

股票代號：6118



建達國際

建達國際股份有限公司

一〇八年股東常會

議事手冊

中華民國一〇八年六月二十一日

## 目 錄

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 壹、開會程序 .....                    | 1  |
| 貳、會議議程 .....                    | 2  |
| 參、報告事項 .....                    | 3  |
| 肆、承認事項 .....                    | 4  |
| 伍、討論事項 .....                    | 5  |
| 陸、臨時動議 .....                    | 6  |
| 柒、附件                            |    |
| 附件一：一〇七年度營業報告書 .....            | 7  |
| 附件二：監察人審查報告書 .....              | 10 |
| 附件三：會計師查核報告書、財務報表 .....         | 11 |
| 附件四：虧損撥補表 .....                 | 32 |
| 附件五：「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表.....   | 33 |
| 附件六：「從事衍生性商品交易處理程序」修訂條文對照表..... | 39 |
| 附件七：「資金貸與他人處理程序」修訂條文對照表.....    | 41 |
| 附件八：「背書保證施行辦法」修訂條文對照表.....      | 43 |
| 捌、附錄                            |    |
| 附錄一：公司章程 .....                  | 45 |
| 附錄二：股東會議事規則 .....               | 49 |
| 附錄三：「取得或處分資產處理程序」(修訂前) .....    | 51 |
| 附錄四：「從事衍生性商品交易處理程序」(修訂前) .....  | 56 |
| 附錄五：「資金貸與他人處理程序」(修訂前) .....     | 59 |
| 附錄六：「背書保證施行辦法」(修訂前) .....       | 61 |
| 附錄七：董事、監察人持股情形 .....            | 64 |

# 建達國際股份有限公司

## 一〇八年度股東常會開會程序

### 壹、開會程序

一、宣佈開會

二、主席就位

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、臨時動議

八、散會

# 建達國際股份有限公司

## 一〇八年度股東常會議程

### 貳、會議議程

開會時間：中華民國一〇八年六月二十一日(星期五)上午九時

開會地點：本公司會議室，地址：新北市新店區中正路 531 號 5 樓。

一、報告出席股數，宣佈開會

二、主席致詞：

三、報告事項：

(一) 一〇七年度營業狀況報告。

(二) 監察人審查本公司一〇七年度決算表冊報告。

四、承認事項：

(一) 本公司一〇七年度營業報告書及財務報表。

(二) 本公司一〇七年度虧損撥補案。

五、討論事項：

(一) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二) 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。

(三) 修訂本公司「資金貸與他人處理程序」。

(四) 修訂本公司「背書保證施行辦法」。

六、臨時動議

七、散會

## 參、報告事項

### 第一案

案 由：一〇七年度營業狀況報告。

說 明：營業報告書請參閱本手冊附件一(第 7 頁至第 9 頁)。

### 第二案

案 由：監察人審查本公司一〇七年度決算表冊報告。

說 明：1. 董事會編造一〇七年度之財務報告書業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭得蓁、劉書琳會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告在案，其等連同營業報告書及虧損撥補議案，經本公司監察人查核完竣，依公司法第二一九條之規定繕具報告，請參閱本手冊附件二(第 10 頁)。

2. 以上謹報請 鑒核備查。

## 肆、承認事項

### 第一案 董事會提

案由：本公司一〇七年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇七年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭得綦、劉書琳會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司一〇七年十二月三十一日之財務狀況及一〇七年度之財務績效、現金流量，出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書及虧損撥補議案送監察人審查完竣，出具審查報告書在案。

2. 會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱本手冊附件三(第 11 頁至第 31 頁)。

決議：

### 第二案 董事會提

案由：本公司一〇七年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1. 本公司期初未分配盈餘為新台幣(以下同)10,993,532 元，加計追溯適用之影響數 2,250,778 元及 107 年度確定福利計畫再衡量數 234,671 元，扣除 107 年度稅後淨損 29,386,151 元後，累積虧損為 15,907,170 元。

2. 截至 107 年 12 月 31 日止，本公司法定盈餘公積為 16,532,897 元。

3. 擬以前述之法定盈餘公積 15,907,170 元彌補虧損。

4. 107 年度虧損撥補表請參閱本手冊附件四(第 32 頁)。

決議：

## 伍、討論事項

### 第一案 董事會提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 決議。

說 明：配合 107 年 11 月 27 日新修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理程序」，擬修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊附件五(第 33 頁至第 38 頁)。

決 議：

### 第二案 董事會提

案 由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」，提請 決議。

說 明：配合 107 年 11 月 27 日新修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理程序」，擬修訂本公司之「從事衍生性商品交易處理程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊附件六(第 39 頁至第 40 頁)。

決 議：

### 第三案 董事會提

案 由：修訂本公司「資金貸與他人處理程序」，提請 決議。

說 明：配合 108 年 3 月 7 日新修訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，擬修訂本公司之「資金貸與他人處理程序」，修訂條文對照表請參閱本手冊附件七(第 41 頁至第 42 頁)。

決 議：

### 第四案 董事會提

案 由：修訂本公司「背書保證施行辦法」，提請 決議。

說 明：配合 108 年 3 月 7 日新修訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，擬修訂本公司之「背書保證施行辦法」，修訂條文對照表請參閱本手冊附件八(第 43 頁至第 44 頁)。

決 議：

陸、臨時動議

附件一

# 一〇七年度營業報告書

## 一、一〇七年度營業報告

### (一) 營業成果：

單位：新台幣仟元

| 科目 \ 年度  | 107 年度    |         | 106 年度    |         |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|
|          | 金額        | 百分比     | 金額        | 百分比     |
| 營業收入     | 7,458,767 | 100.00% | 6,390,185 | 100.00% |
| 營業毛利     | 284,780   | 3.82%   | 277,685   | 4.35%   |
| 營業淨（損）利  | (28,949)  | (0.39%) | 7,233     | 0.11%   |
| 營業外收入及支出 | (5,262)   | (0.07%) | 3,939     | 0.06%   |
| 稅前淨（損）利  | (34,211)  | (0.46%) | 11,172    | 0.17%   |
| 稅後淨（損）利  | (29,386)  | (0.39%) | 9,146     | 0.14%   |

### (二) 預算執行情形

一〇七年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

|                  | 107 年度 | 106 年度 |
|------------------|--------|--------|
| 1. 財務結構分析        |        |        |
| (1) 負債占資產比率：     | 61%    | 56%    |
| (2) 長期資金占固定資產比率： | 716%   | 722%   |
| 2. 償債能力分析        |        |        |
| (1) 流動比率：        | 153%   | 166%   |
| (2) 速動比率：        | 90%    | 95%    |
| 3. 經營能力分析        |        |        |
| (1) 應收款項週轉率（次）：  | 6      | 6      |
| (2) 應收款項收現日數：    | 59     | 64     |
| (3) 存貨週轉率（次）：    | 8      | 8      |
| (4) 平均售貨日數：      | 44     | 44     |
| (5) 固定資產週轉率（次）：  | 54     | 45     |
| 4. 獲利能力分析        |        |        |
| (1) 資產報酬率：       | (1%)   | 1%     |
| (2) 股東權益報酬率：     | (3%)   | 1%     |
| (3) 純益率：         | -      | -      |
| (4) 每股盈餘(元)：     | (0.32) | 0.10   |

### (四) 研究發展狀況

本公司係屬資訊流通服務業，故無研究發展計劃。

## 二、一〇八年度營業計劃概要

### (一) 營運發展狀況

1. 提升既有產品之營收及毛利，並開拓新客戶使營收成長。
2. 開發新產品之代理，持續引進新產品。
3. 提升高毛利率產品之銷售佔比，帶動拉高整體毛利率。
4. 嚴控進銷存管理，降低庫存，減少資金之積壓。
5. 持續嚴控客戶信用管理，降低應收帳款倒帳風險。

### (二) 一〇八年度第一季狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 第一季會計師核閱數 | 百分比     |
|----------|-----------|---------|
| 營業收入     | 1,680,542 | 100.00% |
| 營業成本     | 1,609,433 | 95.77%  |
| 營業毛利     | 71,109    | 4.23%   |
| 營業費用     | 89,678    | 5.34%   |
| 營業淨(損)利  | (18,569)  | (1.11%) |
| 營業外收入及支出 | (858)     | (0.05%) |
| 稅前淨(損)利  | (19,427)  | (1.16%) |
| 稅後淨(損)利  | (19,034)  | (1.13%) |

## 三、未來公司發展策略

- (一) 持續引進代理新產品，促使營收穩定成長。
- (二) 增加商用產品及市場之引進及人力佈建，促使商用產品之業績占比繼續提升。
- (三) 增加引進大小家電、智慧手機新產品及通路佈局。
- (四) 嚴控目標毛利率，提高高毛利產品銷售佔比，增加銷售利潤。
- (五) 加強對進銷存、信用及應收帳款之管理，降低超過 60 天之庫存占比及被倒帳風險。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言：

本公司為資訊通路商，雖然資訊產品銷售市場競爭激烈，但本公司將憑藉著良好的企業形象、豐沛的集團資源、嚴謹的經營管理機制以及持續不斷汰舊換新產品，來面對未來環境。

就法規環境而言：

因應環境之變遷，法規不斷地修正以應現實所需，本公司將積極研擬各項相關配套措施與辦法，以遵守相關法令之規定，達到法規遵循之目標。

就總體經營環境而言：

回顧 107 年，上半年受全球貿易持續升溫，使得主要國家經貿表現強勁，受全球景氣持續擴張帶動，國內經濟 107 年上半年則表現良好，上半年經濟成長率達 3.2%，然而自第三季起，由於美中貿易戰開始發酵，加上美國緊縮貨幣政策，引發全球資金移動，新興市場及開發中經濟體金融波動加劇，連帶影響主要經濟體及台灣金融市場，使得下半年景氣展望轉為保守，依據行政院主計總處公布統計之 107 全年經濟成長率為 2.63%，顯示在全球景氣持續穩健擴張帶動下，台灣經濟仍維持溫和成長。

展望 108 年，國際貨幣基金（IMF）發布的最新全球經濟展望，目前預估 108 年全球經濟成長率為 3.3%，全球經濟在美中貿易協商前景未明、中國經濟放緩、歐洲成長疲軟、英國可能無協議脫歐的衝擊下，108 年全球經濟景氣表現將不如 107 年，預測主要經濟體在 108 年出現成長減緩。由於台灣經濟與全球高度連動，特別是美、中兩大經濟體，同時亦為台灣最主要出口市場，其經濟成長率都將下滑，也使得台灣經濟表現受到考驗，而在全球經濟及貿易成長預測下修，國際經貿金融前景仍具不確定性，影響我國內、外需表現情況下，行政院主計總處預估台灣 108 年經濟成長率為 2.27%，經濟成長略為趨緩。在此嚴峻的經營環境下，本公司將持續致力於各項營運體質之改善及管控各項費用支出，期望能創造更好的獲利。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：蔡欣芳



附件二

建達國際股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送一〇七年度財務報表及合併財務報表，委請勤業眾信聯合會計師事務所之鄭浚蓁、劉書琳會計師查核簽證完竣，提出查核報告書，其等連同營業報告書暨虧損撥補議案，經本監察人查核認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此致

建達國際股份有限公司一〇八年股東常會

監察人：陳 徹



吳根在



林寶雲



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 五 日

### 附件三

## 會計師查核報告

建達國際股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

建達國際股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，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，足以允當表達建達國際股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與建達國際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，以做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，對建達國際股份有限公司民國 107 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對建達國際股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

建達國際股份有限公司主要係銷售電腦暨週邊之資訊商品，於 107 年 12 月 31 日存貨餘額為 764,526 仟元，由於資訊科技快速變遷，建達國際股份有限公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之高度競爭，且存貨餘額及備抵存貨跌價損失金額對整體財務報表係屬重大，由於管理階層於評估存貨跌價損失所採用之減損率涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含對於管理階層對於過時產品及持續銷售產品的區分進行檢視，評估其針對過時產品所採用減損率及計算備抵存貨跌價損失之依據與合理性；測試淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對，同時亦考量存貨之週轉率等情形；此外並針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗進行比較。

建達國際股份有限公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註十一。

#### 退款義務及待退回產品權利

建達國際股份有限公司於銷貨時，係於客戶取得資訊產品之控制並滿足履約條件時認列收入，但因其產業特性，客戶於資訊產品銷售後一至二週內仍具有退貨權利，管理階層於評估退款義務及待退回產品權利時涉及重大估計判斷，因是將退款義務及待退回產品權利之估列列為關鍵查核事項。

建達國際股份有限公司係依據每月銷售額及歷史退貨率和當期毛利率提列一定比率的退款義務及待退回產品權利。

本會計師瞭解退款義務及待退回產品權利之提列政策及內部控制。於資產負債表日，參考歷史銷貨退回發生之比率評估建達國際股份有限公司退款義務及待退回產品權利估列金額之合理性。

### 寄銷收入認列

建達國際股份有限公司與部分客戶簽訂寄銷合約，相關收入認列係以雙方定期對帳確認後方可認列收入。因於資產負債表日之銷貨收入認列可能存有期間性差異的情形，對整體財務報表之影響係屬重大，因是將寄銷收入認列列為關鍵查核事項。

建達國際股份有限公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視建達國際股份有限公司與主要客戶之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並評估遵循 IFRS15 情形；針對接近資產負債表日之寄銷交易與雙方對帳資料進行核對與驗證以確認該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

### **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建達國際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建達國際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。

建達國際股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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. 對於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，惟其目的非對建達國際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，以及使建達國際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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或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建達國際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. 對於建達國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以及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，並負責形成建達國際股份有限公司查核意見。

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，決定對建達國際股份有限公司民國 107 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 鄭 得 泰

鄭得泰



會計師 劉 書 琳

劉書琳



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 108 年 3 月 25 日



民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|               |                                      | 107年12月31日   |       |              | 106年12月31日 |  |  |
|---------------|--------------------------------------|--------------|-------|--------------|------------|--|--|
| 代 碼           | 資 產                                  | 金 額          | %     | 金 額          | %          |  |  |
| 流動資產          |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 1100          | 現金及約當現金（附註三、四及六）                     | \$ 104,225   | 4     | \$ 50,822    | 2          |  |  |
| 1110          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註三、四、七及二八）      | 4            | -     | -            | -          |  |  |
| 1150          | 應收票據（附註三、四、五及十）                      | 132,111      | 5     | 100,274      | 4          |  |  |
| 1170          | 應收帳款淨額（附註三、四、五及十）                    | 1,103,129    | 44    | 1,049,431    | 46         |  |  |
| 1180          | 應收帳款—關係人（附註三、四、五及十及二九）               | 32,596       | 1     | 20,613       | 1          |  |  |
| 1200          | 其他應收款（附註三、四及十）                       | 8,226        | -     | 6,316        | -          |  |  |
| 130X          | 存貨（附註四、五及十一）                         | 764,526      | 31    | 722,370      | 31         |  |  |
| 1410          | 預付款項（附註十五及二九）                        | 1,658        | -     | 12,468       | 1          |  |  |
| 1479          | 其他流動資產—其他（附註十五）                      | 178,485      | 7     | 173,049      | 8          |  |  |
| 1481          | 待退回產品權利（附註三、四、五、十五及二二）               | 9,303        | 1     | -            | -          |  |  |
| 11XX          | 流動資產總計                               | 2,334,263    | 93    | 2,135,343    | 93         |  |  |
| 非流動資產         |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 1517          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三、四、八及二八） | 2,360        | -     | -            | -          |  |  |
| 1543          | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註三、四、九及二八）           | -            | -     | 3,095        | -          |  |  |
| 1600          | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）                 | 137,876      | 6     | 140,744      | 6          |  |  |
| 1801          | 電腦軟體（附註四及十四）                         | 2,053        | -     | 470          | -          |  |  |
| 1840          | 遞延所得稅資產（附註四、五及二四）                    | 33,056       | 1     | 16,646       | 1          |  |  |
| 1920          | 存出保證金（附註三、四、十五及三十）                   | 4,421        | -     | 4,201        | -          |  |  |
| 15XX          | 非流動資產總計                              | 179,766      | 7     | 165,156      | 7          |  |  |
| 1XXX          | 資 產 總 計                              | \$ 2,514,029 | 100   | \$ 2,300,499 | 100        |  |  |
| 負債及權益         |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 流動負債          |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 2100          | 短期借款（附註四、十六及二八）                      | \$ 380,000   | 15    | \$ 320,000   | 14         |  |  |
| 2120          | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註三、四、七及二八）      | -            | -     | 301          | -          |  |  |
| 2150          | 應付票據（附註十七）                           | 6,165        | -     | 1,982        | -          |  |  |
| 2170          | 應付帳款（附註十七）                           | 886,545      | 35    | 769,596      | 33         |  |  |
| 2200          | 其他應付款（附註十九）                          | 151,073      | 6     | 104,814      | 5          |  |  |
| 2230          | 本期所得稅負債（附註四及二四）                      | 10,412       | 1     | 902          | -          |  |  |
| 2355          | 應付租賃款—流動（附註四及十八）                     | 1,428        | -     | 1,238        | -          |  |  |
| 2399          | 其他流動負債（附註三、四、五、十九及二二）                | 91,085       | 4     | 85,915       | 4          |  |  |
| 21XX          | 流動負債總計                               | 1,526,708    | 61    | 1,284,748    | 56         |  |  |
| 非流動負債         |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 2613          | 應付租賃款—非流動（附註四及十八）                    | 3,213        | -     | 4,641        | -          |  |  |
| 2640          | 淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）                  | 6,466        | -     | 7,051        | -          |  |  |
| 2645          | 存入保證金（附註十九及二八）                       | 3,140        | -     | 140          | -          |  |  |
| 2670          | 其他非流動負債（附註四及十二）                      | 548          | -     | 79           | -          |  |  |
| 25XX          | 非流動負債總計                              | 13,367       | -     | 11,911       | -          |  |  |
| 2XXX          | 負債總計                                 | 1,540,075    | 61    | 1,296,659    | 56         |  |  |
| 股本（附註二一）      |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 3110          | 普 通 股                                | 908,896      | 36    | 908,896      | 40         |  |  |
| 資本公積（附註二一）    |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 3210          | 資本公積—發行溢價                            | 34,164       | 2     | 34,164       | 2          |  |  |
| 3220          | 資本公積—庫藏股票交易                          | 8,600        | -     | 8,600        | -          |  |  |
| 3240          | 資本公積—處分資產增益                          | 46           | -     | 46           | -          |  |  |
| 3280          | 資本公積—其他                              | 24,608       | 1     | 24,608       | 1          |  |  |
| 3200          | 資本公積合計                               | 67,418       | 3     | 67,418       | 3          |  |  |
| 保留盈餘（附註三及二一）  |                                      |              |       |              |            |  |  |
| 3310          | 法定盈餘公積                               | 16,533       | 1     | 15,618       | 1          |  |  |
| 3350          | （累計虧損）未分配盈餘                          | ( 15,908 )   | ( 1 ) | 11,908       | -          |  |  |
| 3300          | 保留盈餘總計                               | 625          | -     | 27,526       | 1          |  |  |
| 3400          | 其他權益（附註三及二一）                         | ( 2,985 )    | -     | -            | -          |  |  |
| 3XXX          | 權益總計                                 | 973,954      | 39    | 1,003,840    | 44         |  |  |
| 負 債 與 權 益 總 計 |                                      | \$ 2,514,029 | 100   | \$ 2,300,499 | 100        |  |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦

經理人：陳文康

會計主管：蔡欣芳

建達國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                                   | 107年度            |            | 106年度            |            |
|------|-----------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                                   | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入(附註三、四、五、<br>二二及二九)           |                  |            |                  |            |
| 4100 | 銷貨收入                              | \$ 7,453,151     | 100        | \$ 6,382,967     | 100        |
| 4800 | 其他營業收入                            | <u>5,419</u>     | <u>-</u>   | <u>7,198</u>     | <u>-</u>   |
| 4000 | 營業收入合計                            | <u>7,458,570</u> | <u>100</u> | <u>6,390,165</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本(附註十一、二三<br>及二九)              |                  |            |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本                              | 7,173,421        | 96         | 6,111,808        | 96         |
| 5800 | 其他營業成本                            | <u>566</u>       | <u>-</u>   | <u>692</u>       | <u>-</u>   |
| 5000 | 營業成本合計                            | <u>7,173,987</u> | <u>96</u>  | <u>6,112,500</u> | <u>96</u>  |
| 5900 | 營業毛利                              | <u>284,583</u>   | <u>4</u>   | <u>277,665</u>   | <u>4</u>   |
|      | 營業費用(附註十、二十、<br>二三及二九)            |                  |            |                  |            |
| 6400 | 營業費用                              | 300,473          | 4          | 272,601          | 4          |
| 6450 | 預期信用減損損失(回<br>升利益)                | <u>13,091</u>    | <u>-</u>   | <u>(2,289)</u>   | <u>-</u>   |
| 6000 | 營業費用合計                            | <u>313,564</u>   | <u>4</u>   | <u>270,312</u>   | <u>4</u>   |
| 6900 | 營業淨(損)利                           | <u>(28,981)</u>  | <u>-</u>   | <u>7,353</u>     | <u>-</u>   |
|      | 營業外收入及支出(附註<br>七、十二、二三、二九及<br>三三) |                  |            |                  |            |
| 7010 | 其他收入                              | 5,487            | -          | 7,150            | -          |
| 7020 | 其他利益及損失                           | <u>(1,897)</u>   | <u>-</u>   | <u>(134)</u>     | <u>-</u>   |
| 7050 | 財務成本                              | <u>(8,234)</u>   | <u>-</u>   | <u>(4,612)</u>   | <u>-</u>   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公<br>司損益之份額              | <u>(469)</u>     | <u>-</u>   | <u>1,127</u>     | <u>-</u>   |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                    | <u>(5,113)</u>   | <u>-</u>   | <u>3,531</u>     | <u>-</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年度       |   | 106年度     |   |
|------|-------------------------------|-------------|---|-----------|---|
|      |                               | 金 額         | % | 金 額       | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨(損)利                 | (\$ 34,094) | - | \$ 10,884 | - |
| 7950 | 所得稅(利益)費用(附註四及二四)             | ( 4,708)    | - | 1,738     | - |
| 8200 | 本期淨(損)利                       | ( 29,386)   | - | 9,146     | - |
|      | 其他綜合損益(附註二十及二四)               |             |   |           |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |             |   |           |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | ( 48)       | - | 282       | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 760)      | - | -         | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | 283         | - | ( 48)     | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)合計                  | ( 525)      | - | 234       | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | (\$ 29,911) | - | \$ 9,380  | - |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二五)                |             |   |           |   |
|      | 來自繼續營業單位                      |             |   |           |   |
| 9710 | 基 本                           | (\$ 0.32)   |   | \$ 0.10   |   |
| 9810 | 稀 釋                           | (\$ 0.32)   |   | \$ 0.10   |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：蔡欣芳





建達國際股份有限公司

董事長陳文琦

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

|                       | 股          | 本         | 資        | 價     | 本         | 公         | 積           | 保          | 盈    | 餘          | 其 他 權 益 |
|-----------------------|------------|-----------|----------|-------|-----------|-----------|-------------|------------|------|------------|---------|
|                       | \$ 908,896 | \$ 34,164 | \$ 8,600 | \$ 46 | \$ 24,608 | \$ 15,168 | \$ 2,978    | \$ -       | \$ - | \$ 994,460 |         |
| A1 106 年 1 月 1 日餘額    | -          | -         | -        | -     | -         | 450       | ( 450)      | -          | -    | -          |         |
| B1 105 年度盈餘指撥及分配      | -          | -         | -        | -     | -         | -         | -           | -          | -    | -          |         |
| D1 106 年度淨利           | -          | -         | -        | -     | -         | -         | 9,146       | -          | -    | 9,146      |         |
| D3 106 年度其他綜合損益       | -          | -         | -        | -     | -         | -         | 234         | -          | -    | 234        |         |
| D5 106 年度綜合損益總額       | -          | -         | -        | -     | -         | -         | 9,380       | -          | -    | 9,380      |         |
| Z1 106 年 12 月 31 日餘額  | 908,896    | 34,164    | 8,600    | 46    | 24,608    | 15,618    | 11,908      | -          | -    | 1,003,840  |         |
| A3 追溯適用之影響數 (附註三)     | -          | -         | -        | -     | -         | -         | 2,250       | ( 2,225)   | -    | 25         |         |
| A5 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 908,896    | 34,164    | 8,600    | 46    | 24,608    | 15,618    | 14,158      | ( 2,225)   | -    | 1,003,865  |         |
| B1 106 年度彌補虧損         | -          | -         | -        | -     | -         | 915       | ( 915)      | -          | -    | -          |         |
| D1 107 年度淨損           | -          | -         | -        | -     | -         | -         | ( 29,386)   | -          | -    | ( 29,386)  |         |
| D3 107 年度其他綜合損益       | -          | -         | -        | -     | -         | -         | 235         | ( 760)     | -    | ( 525)     |         |
| D5 107 年度綜合損益總額       | -          | -         | -        | -     | -         | -         | ( 29,151)   | ( 760)     | -    | ( 29,911)  |         |
| Z1 107 年 12 月 31 日餘額  | \$ 908,896 | \$ 34,164 | \$ 8,600 | \$ 46 | \$ 24,608 | \$ 16,533 | (\$ 15,908) | (\$ 2,985) | -    | \$ 973,954 |         |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦

經理人：陳文康

會計主管：蔡欣芳



建達國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 107年度       | 106年度      |
|--------|----------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量            |             |            |
| A10000 | 本期稅前淨（損）利            | (\$ 34,094) | \$ 10,884  |
| A20010 | 收益費損項目               |             |            |
| A20100 | 折舊費用                 | 4,679       | 5,255      |
| A20200 | 攤銷費用                 | 515         | 408        |
| A20300 | 預期信用減損損失（回升利益）數      | 13,091      | ( 2,289)   |
| A20900 | 財務成本                 | 8,234       | 4,612      |
| A21200 | 利息收入                 | ( 531)      | ( 272)     |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司損益之份額     | 469         | ( 1,127)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 16)       | 70         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |             |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產           | ( 4)        | 600        |
| A31130 | 應收票據                 | ( 32,671)   | ( 11,264)  |
| A31150 | 應收帳款                 | ( 65,955)   | ( 56,042)  |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | ( 11,983)   | 3,526      |
| A31180 | 其他應收款                | ( 1,910)    | ( 2,528)   |
| A31200 | 存 貨                  | ( 42,156)   | ( 135,347) |
| A31230 | 預付款項                 | 10,810      | ( 8,882)   |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 14,739)   | ( 7,938)   |
| A32110 | 持有供交易之金融負債           | ( 301)      | 301        |
| A32130 | 應付票據                 | 4,183       | ( 20)      |
| A32150 | 應付帳款                 | 116,949     | ( 25,833)  |
| A32180 | 其他應付款                | 44,633      | ( 22,979)  |
| A32230 | 其他流動負債               | 5,170       | 70,422     |
| A32240 | 淨確定福利負債              | ( 633)      | ( 1,378)   |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）         | 3,740       | ( 179,821) |
| A33100 | 收取之利息                | 531         | 272        |
| A33300 | 支付之利息                | ( 8,228)    | ( 4,487)   |
| A33500 | 支付之所得稅               | ( 1,909)    | ( 2,700)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出           | ( 5,866)    | ( 186,736) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 107年度      | 106年度      |
|--------|------------------|------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量        |            |            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | (\$ 1,445) | (\$ 1,537) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備      | 32         | -          |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 326)     | ( 1,748)   |
| B03800 | 存出保證金減少          | 106        | 2,897      |
| B04500 | 取得無形資產           | ( 2,098)   | ( 462)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 3,731)   | ( 850)     |
|        | 籌資活動之現金流量        |            |            |
| C00100 | 短期借款增加           | 60,000     | 155,000    |
| C03000 | 存入保證金增加          | 3,000      | -          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入       | 63,000     | 155,000    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 53,403     | ( 32,586)  |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 50,822     | 83,408     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$ 104,225 | \$ 50,822  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：蔡欣芳



### 會計師查核報告

建達國際股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

建達國際股份有限公司及子公司（建達集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，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，足以允當表達建達集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與建達集團保持超然獨立，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，對建達集團民國 107 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對建達集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

建達集團主要係銷售電腦暨週邊之資訊商品，於 107 年 12 月 31 日存貨餘額為 764,526 仟元，由於資訊科技快速變遷，建達集團面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之高度競爭，且存貨餘額及備抵存貨跌價損失金額對整體財務報表係屬重大，由於管理階層於評估存貨跌價損失所採用之減損率涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含對於管理階層對於過時產品及持續銷售產品的區分進行檢視，評估其針對過時產品所採用減損率及計算備抵存貨跌價損失之依據與合理性；測試淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對，同時亦考量存貨之週轉率等情形；此外並針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗進行比較。

建達集團有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註十一。

#### 退款義務及待退回產品權利

建達集團於銷貨時，係於客戶取得資訊產品之控制並滿足履約條件時認列收入，但因其產業特性，客戶於資訊產品銷售後一至二週內仍具有退貨權利，管理階層於評估退款義務及待退回產品權利時涉及重大估計判斷，因是將退款義務及待退回產品權利之估列列為關鍵查核事項。

建達集團係依據每月銷售額及歷史退貨率和當期毛利率提列一定比率的退款義務及待退回產品權利。

本會計師瞭解退款義務及待退回產品權利之提列政策及內部控制。於資產負債表日，參考歷史銷貨退回發生之比率評估建達集團退款義務及待退回產品權利估列金額之合理性。

#### 寄銷收入認列

建達集團與部分客戶簽訂寄銷合約，相關收入認列係以雙方定期對帳確認後方可認列收入。因於資產負債表日之銷貨收入認列可能存有期間性差異的情形，對整體財務報表之影響係屬重大，因是將寄銷收入認列列為關鍵查核事項。

建達集團有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視建達集團與主要客戶之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否

一致，並評估遵循 IFRS15 情形；針對接近資產負債表日之寄銷交易與雙方對帳資料進行核對與驗證以確認該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

#### **其他事項**

建達國際股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，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建達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建達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建達集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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. 對於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，惟其目的非對建達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，以及使建達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建達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，決定對建達集團民國 107 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 鄭 得 泰

鄭得泰



會計師 劉 書 琳

劉書琳



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 108 年 3 月 25 日

建達國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                  | 107年12月31日   |       | 106年12月31日   |     |
|------|--------------------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
|      |                                      | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
| 1100 | 流動資產                                 |              |       |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註三、四及六）                     | \$ 114,740   | 5     | \$ 63,094    | 3   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註三、四、七及二八）      | 5,007        | -     | -            | -   |
| 1150 | 應收票據（附註三、四、五及十）                      | 134,120      | 5     | 100,274      | 4   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註三、四、五及十）                    | 1,114,542    | 44    | 1,050,483    | 46  |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註三、四、五、十及二九）               | 98           | -     | 126          | -   |
| 1200 | 其他應收款（附註三、四及十）                       | 8,226        | -     | 6,317        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二四）                      | 78           | -     | 78           | -   |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）                         | 764,526      | 31    | 722,370      | 31  |
| 1410 | 預付款項（附註十五及二九）                        | 1,658        | -     | 12,468       | 1   |
| 1479 | 其他流動資產—其他（附註十五）                      | 180,774      | 7     | 175,335      | 8   |
| 1481 | 待退回產品權利（附註三、四、五、十五及二二）               | 9,303        | 1     | -            | -   |
| 11XX | 流動資產總計                               | 2,333,072    | 93    | 2,130,545    | 93  |
|      | 非流動資產                                |              |       |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三、四、八及二八） | 2,360        | -     | -            | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註三、四、九及二八）           | -            | -     | 3,095        | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）                 | 137,876      | 6     | 140,744      | 6   |
| 1801 | 電腦軟體（附註四及十四）                         | 2,053        | -     | 470          | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二四）                    | 33,175       | 1     | 16,332       | 1   |
| 1920 | 存出保證金（附註三、四、十五及三十）                   | 6,740        | -     | 9,539        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                              | 182,204      | 7     | 170,180      | 7   |
| 1XXX | 資 產 總 計                              | \$ 2,515,276 | 100   | \$ 2,300,725 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                            |              |       |              |     |
|      | 流動負債                                 |              |       |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註四、十六及二八）                      | \$ 380,000   | 15    | \$ 320,000   | 14  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註三、四、七及二八）      | -            | -     | 301          | -   |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                           | 6,165        | -     | 1,982        | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                           | 887,917      | 35    | 769,600      | 33  |
| 2200 | 其他應付款（附註十九）                          | 151,213      | 6     | 105,103      | 5   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）                      | 10,681       | 1     | 902          | -   |
| 2355 | 應付租賃款—流動（附註四及十八）                     | 1,428        | -     | 1,238        | -   |
| 2399 | 其他流動負債（附註四、五、十九及二二）                  | 91,099       | 4     | 85,927       | 4   |
| 21XX | 流動負債總計                               | 1,528,503    | 61    | 1,285,053    | 56  |
|      | 非流動負債                                |              |       |              |     |
| 2613 | 應付租賃款—非流動（附註四及十八）                    | 3,213        | -     | 4,641        | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）                  | 6,466        | -     | 7,051        | -   |
| 2645 | 存入保證金（附註十九及二八）                       | 3,140        | -     | 140          | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                              | 12,819       | -     | 11,832       | -   |
| 2XXX | 負債總計                                 | 1,541,322    | 61    | 1,296,885    | 56  |
| 3100 | 股本（附註二一）                             | 908,896      | 36    | 908,896      | 40  |
|      | 資本公積（附註二一）                           |              |       |              |     |
| 3210 | 資本公積—發行溢價                            | 34,164       | 2     | 34,164       | 2   |
| 3220 | 資本公積—庫藏股票交易                          | 8,600        | -     | 8,600        | -   |
| 3240 | 資本公積—處分資產增益                          | 46           | -     | 46           | -   |
| 3280 | 資本公積—其他                              | 24,608       | 1     | 24,608       | 1   |
| 3200 | 資本公積合計                               | 67,418       | 3     | 67,418       | 3   |
|      | 保留盈餘（附註三及二一）                         |              |       |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                               | 16,533       | 1     | 15,618       | 1   |
| 3350 | （累積虧損）未分配盈餘                          | ( 15,908 )   | ( 1 ) | 11,908       | -   |
| 3300 | 保留盈餘總計                               | 625          | -     | 27,526       | 1   |
| 3400 | 其他權益（附註三及二一）                         | ( 2,985 )    | -     | -            | -   |
| 3XXX | 權益總計                                 | 973,954      | 39    | 1,003,840    | 44  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                        | \$ 2,515,276 | 100   | \$ 2,300,725 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文琦

經理人：陳文康

會計主管：蔡欣芳

建達國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損) 盈餘為元

| 代 碼  |                             | 107年度            |            | 106年度            |            |
|------|-----------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                             | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入 (附註三、四、五、<br>二二、二九及三五) |                  |            |                  |            |
| 4100 | 銷貨收入                        | \$ 7,453,348     | 100        | \$ 6,382,987     | 100        |
| 4800 | 其他營業收入                      | 5,419            | -          | 7,198            | -          |
| 4000 | 營業收入合計                      | <u>7,458,767</u> | <u>100</u> | <u>6,390,185</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本 (附註十一、二三<br>及二九)       |                  |            |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本                        | 7,173,421        | 96         | 6,111,808        | 96         |
| 5800 | 其他營業成本                      | 566              | -          | 692              | -          |
| 5000 | 營業成本合計                      | <u>7,173,987</u> | <u>96</u>  | <u>6,112,500</u> | <u>96</u>  |
| 5900 | 營業毛利                        | 284,780          | 4          | 277,685          | 4          |
|      | 營業費用 (附註十、二十、<br>二三及二九)     |                  |            |                  |            |
| 6400 | 營業費用                        | 300,638          | 4          | 272,741          | 4          |
| 6450 | 預期信用減損損失 (回<br>升利益)         | 13,091           | -          | (2,289)          | -          |
| 6000 | 營業費用合計                      | <u>313,729</u>   | <u>4</u>   | <u>270,452</u>   | <u>4</u>   |
| 6900 | 營業淨 (損) 利                   | (28,949)         | -          | 7,233            | -          |
|      | 營業外收入及支出 (附註<br>七、二三、二九及三三) |                  |            |                  |            |
| 7010 | 其他收入                        | 5,463            | -          | 7,118            | -          |
| 7020 | 其他利益及損失                     | (2,490)          | -          | 1,433            | -          |
| 7050 | 財務成本                        | (8,235)          | -          | (4,612)          | -          |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計              | <u>(5,262)</u>   | <u>-</u>   | <u>3,939</u>     | <u>-</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年度       |   | 106年度     |   |
|------|-------------------------------|-------------|---|-----------|---|
|      |                               | 金 額         | % | 金 額       | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨（損）利                 | (\$ 34,211) | - | \$ 11,172 | - |
| 7950 | 所得稅（利益）費用（附註四及二四）             | ( 4,825)    | - | 2,026     | - |
| 8200 | 本期淨（損）利                       | ( 29,386)   | - | 9,146     | - |
|      | 其他綜合損益（附註二十及二四）               |             |   |           |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |             |   |           |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | ( 48)       | - | 282       | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 760)      | - | -         | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | 283         | - | ( 48)     | - |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額）合計                  | ( 525)      | - | 234       | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | (\$ 29,911) | - | \$ 9,380  | - |
|      | 淨（損）利歸屬於：                     |             |   |           |   |
| 8610 | 本公司業主                         | (\$ 29,386) | - | \$ 9,146  | - |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |             |   |           |   |
| 8710 | 本公司業主                         | (\$ 29,911) | - | \$ 9,380  | - |
|      | 每股（虧損）盈餘（附註二五）                |             |   |           |   |
|      | 來自繼續營業單位                      |             |   |           |   |
| 9710 | 基 本                           | (\$ 0.32)   |   | \$ 0.10   |   |
| 9810 | 稀 釋                           | (\$ 0.32)   |   | \$ 0.10   |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：蔡欣芳



敬告讀者

106年1月7日



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：陳文康

會計主管：蔡欣芳

建達國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 107年度       | 106年度      |
|--------|----------------------|-------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量            |             |            |
| A10000 | 本期稅前淨（損）利            | (\$ 34,211) | \$ 11,172  |
| A20010 | 收益費損項目               |             |            |
| A20100 | 折舊費用                 | 4,679       | 5,255      |
| A20200 | 攤銷費用                 | 515         | 408        |
| A20300 | 預期信用減損損失（利益）         | 13,091      | ( 2,289)   |
| A20900 | 財務成本                 | 8,235       | 4,612      |
| A21200 | 利息收入                 | ( 539)      | ( 276)     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 16)       | 70         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |             |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產           | ( 5,007)    | 600        |
| A31130 | 應收票據                 | ( 34,680)   | ( 6,377)   |
| A31150 | 應收帳款                 | ( 76,316)   | ( 51,256)  |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | 28          | 72         |
| A31180 | 其他應收款                | ( 1,909)    | ( 2,529)   |
| A31200 | 存 貨                  | ( 42,156)   | ( 135,347) |
| A31230 | 預付款項                 | 10,810      | ( 8,882)   |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 14,742)   | ( 7,939)   |
| A32110 | 持有供交易之金融負債           | ( 301)      | 301        |
| A32130 | 應付票據                 | 4,183       | ( 20)      |
| A32150 | 應付帳款                 | 118,317     | ( 25,856)  |
| A32180 | 其他應付款                | 44,484      | ( 23,028)  |
| A32230 | 其他流動負債               | 5,172       | 70,390     |
| A32240 | 淨確定福利負債              | ( 633)      | ( 1,378)   |
| A33000 | 營運產生之現金流出            | ( 996)      | ( 172,297) |
| A33100 | 收取之利息                | 539         | 276        |
| A33300 | 支付之利息                | ( 8,229)    | ( 4,487)   |
| A33500 | 支付之所得稅               | ( 1,956)    | ( 3,208)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出           | ( 10,642)   | ( 179,716) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 107年度      | 106年度      |
|--------|------------------|------------|------------|
|        | 投資活動之現金流量        |            |            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | (\$ 1,445) | (\$ 1,537) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備      | 32         | -          |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 3,854)   | ( 6,750)   |
| B03800 | 存出保證金減少          | 6,653      | 10,608     |
| B04500 | 取得無形資產           | ( 2,098)   | ( 462)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入    | ( 712)     | 1,859      |
|        | 籌資活動之現金流量        |            |            |
| C00100 | 短期借款增加           | 60,000     | 155,000    |
| C03000 | 存入保證金增加          | 3,000      | -          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入       | 63,000     | 155,000    |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 51,646     | ( 22,857)  |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 63,094     | 85,951     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$ 114,740 | \$ 63,094  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文瑞



經理人：陳文康



會計主管：蔡欣芳



附件四

建達國際股份有限公司  
一〇七年度虧損彌補表

單位：新台幣元

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘             | 10,993,532   |
| 加：追溯適用之影響數(IFRS 9)  | 2,250,778    |
| 調整後期初未分配盈餘          | 13,244,310   |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 234,671      |
| 調整後未分配盈餘            | 13,478,981   |
| 減：本年度稅後淨損           | (29,386,151) |
| 累積虧損                | (15,907,170) |
| 法定盈餘公積彌補虧損          | 15,907,170   |
| 期末待彌補虧損             | 0            |
| 附註：                 |              |
| 配發員工現金紅利0元。         |              |
| 配發董監事酬勞0元。          |              |

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：蔡欣芳



附件五

**建達國際股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序修訂條文對照表**

| 條次    | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 二 條 | <p>本處理程序所稱之資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、<u>使用權資產</u>。</p> <p>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>七、衍生性商品。</p> <p>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>九、其他重要資產。</p> <p>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，係指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份者。</p> <p>關係人及子公司係指依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>專業估價者係指不動產估價師或其他依法得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>大陸地區投資係指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之大陸投資。</p> | <p>本處理程序所稱之資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> <p>依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，係指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份者。</p> <p>關係人及子公司係指依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>專業估價者係指不動產估價師或其他依法得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>大陸地區投資係指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之大陸投資。</p> |
| 第 三 條 | <p>本公司取得或處分資產，其處理程序及額度如下：</p> <p>一、有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，除下列有價證券種類或單筆金額達新臺幣三億元以上者應提報董事會核准後實施外，於本條第五款所定之額度內進行交易：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>本公司取得或處分資產，其處理程序及額度如下：</p> <p>一、有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，除下列有價證券種類或單筆金額達新臺幣三億元以上者應提報董事會核准後實施外，於本條第五項所定之額度內進行交易：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| 條次  | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>(一)非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債。</p> <p>(二)私募有價證券。</p> <p>二、<u>不動產或其使用權資產</u>之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。</p> <p>三、<u>設備或其使用權資產</u>之取得或處分，由執行單位評估後，交易金額未達新臺幣三仟萬元者，依本公司核決權限規定核准後執行，交易金額達新臺幣三仟萬元者，應提報董事會核准後，始得辦理。</p> <p>四、執行單位</p> <p>(一)有價證券之取得或處分：財務部或其他相關單位。</p> <p>(二)<u>不動產、設備或其使用權資產</u>之取得或處分：總務部、財務部或其他相關單位。</p> <p>五、額度</p> <p>(一)<u>取得非供營業使用之不動產及其使用權資產</u>，其總額不得高於股東權益之百分之二十。</p> <p>(二)有價證券投資總額不得高於股東權益之百分之七十。</p> <p>(三)投資個別有價證券之金額不得高於股東權益之百分之三十。</p> <p>(四)本公司各子公司個別得<u>取得非供營業使用之不動產及其使用權資產</u>或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額比率，和本公司相同。</p> | <p>(一)非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債。</p> <p>(二)私募有價證券。</p> <p>二、不動產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。</p> <p>三、設備之取得，於提報董事會核准後，由執行單位依本公司內部相關規定辦理。設備之處分，由執行單位逕依本公司內部相關規定辦理。</p> <p>四、執行單位</p> <p>(一)有價證券之取得或處分：財務部或其他相關單位。</p> <p>(二)不動產及設備之取得或處分：總務部、財務部或其他相關單位。</p> <p>五、額度</p> <p>(一)購買非供營業使用之不動產，其總額不得高於股東權益之百分之二十。</p> <p>(二)有價證券投資總額不得高於股東權益之百分之七十。</p> <p>(三)投資個別有價證券之金額不得高於股東權益之百分之三十。</p> <p>(四)本公司各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額比率，和本公司相同。</p> |
| 第四條 | <p>本公司取得或處分<u>不動產、設備或其使用權資產</u>，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>設備或其使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 條次    | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u></p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> |
| 第六條   | 本公司取得或處分無形資產 <u>或其使用權資產或會員證</u> 交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與 <u>國內</u> 政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 第六之一條 | 前三條交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 前三條交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 第八條   | 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 條次    | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂前                                                                                                                                                                                      |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p><u>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p><u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p><u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p><u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> |                                                                                                                                                                                          |
| 第九之一條 | <p>本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預</p> |

| 條次 | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>已依規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已依規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第十六條第四項及第五項規定。</p> | <p>計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已依規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第十六條第四項及第五項規定。</p> |

| 條次   | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂前                                                                                                                                                                                                                            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十條  | 本公司從事衍生性商品 <u>交易</u> ，應依照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核事項之 <u>控管</u> ，以落實內部控制制度。                                                                                                                                                                                 | 本公司從事衍生性金融商品時，應依照本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。                                                                                                                                                              |
| 第十五條 | 本公司取得或處分之資產，有「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條規定之情形者，於事實發生之日起算二日內於指定網站辦理公告申報。依規定應公告項目如於公告時有 <u>錯誤或缺漏</u> 而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。<br>前述所稱事實發生之日， <u>係指</u> 交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日 <u>等日期孰前者</u> 。但 <u>屬</u> 需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 | 本公司取得或處分之資產，有「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定之情形者，於事實發生之日起算二日內於指定網站辦理公告申報。依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。<br>前述所稱事實發生之日，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準(孰前者為準)；但需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 |

附件六

**建達國際股份有限公司**  
**從事衍生性商品交易處理程序修訂條文對照表**

| 條次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二條 | <p>交易原則與方針：</p> <p>(一)交易種類：本公司得從事之衍生性商品交易之種類係指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> <p>(二)經營或避險策略：衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利，如需其他交易應經董事長核准。</p> <p>(三)權責劃分：</p> <p>1. 財務部門：擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部位從事交易，以規避市場價格波動之風險，定期評估、公告及申報。</p> <p>2. 會計部門：交易風險之衡量、監督與控制，定期提供風險暴露部位之資訊，並且依據一般公認會計原則記帳及編製財務報表。</p> <p>(四)績效評估要領：避險性交易應每兩週定期評估一次，非避險性交易應每週定期評估一次，評估報告應呈總經理核示。績效之評估應於評估日與預先設定之評估基準比較，以作為未來決策之參考。</p> <p>(五)交易額度及全部與個別契約損失上限：</p> <p>1. 避險性操作：本公司之整體避險契約總額，以不超過未來六個月內本公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位為限。全部契約</p> | <p>交易原則與方針：</p> <p>(一)交易種類：本公司得從事之衍生性商品交易之種類係指其價值由資產、利率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約、選擇權、期貨、交換暨上述商品組合之複合式契約等，債券保證金交易亦比照辦理。</p> <p>(二)經營或避險策略：衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利，如需其他交易應經董事長核准。</p> <p>(三)權責劃分：</p> <p>1. 財務部門：擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部位從事交易，以規避市場價格波動之風險，定期評估、公告及申報。</p> <p>2. 會計部門：交易風險之衡量、監督與控制，定期提供風險暴露部位之資訊，並且依據一般公認會計原則記帳及編製財務報表。</p> <p>(四)績效評估要領：避險性交易應每兩週定期評估一次，非避險性交易應每週定期評估一次，評估報告應呈總經理核示。績效之評估應於評估日與預先設定之評估基準比較，以作為未來決策之參考。</p> <p>(五)交易額度及全部與個別契約損失上限：</p> <p>1. 避險性操作：本公司之整體避險契約總額，以不超過未來六個月內本公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位為限。全部契約損失上限金額為全部契約之百分之五，個別契約損失上限金額則為個別契約之百分之十。</p> <p>2. 交易性操作（非避險性交易）：本公司不從事交易性操作。</p> |

| 條次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>損失上限金額為全部契約之百分之五，個別契約損失上限金額則為個別契約之百分之十。</p> <p>2. 交易性操作（非避險性交易）：本公司不從事交易性操作。</p>                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 第八條 | <p>內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期檢視衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對本程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，第一項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>                                                                                                                                    | <p>內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期檢視衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對本程序之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p>                                                                                                                                                                                  |
| 第九條 | <p>其他事項</p> <p>本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。<u>已依規定設置獨立董事者，將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</u></p> <p>本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人。<u>已依規定設置獨立董事者，依規定將相關交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</u></p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，前二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> | <p>其他事項</p> <p>本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。<u>已設置獨立董事者，將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</u></p> <p>本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人。<u>已設置獨立董事者，依規定將相關交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</u></p> |

附件七

**建達國際股份有限公司**  
**資金貸與他人作業程序修訂條文對照表**

| 條 次   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第 三 條 | <p>本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。</p> <p>有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p> <p>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，<u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，有關貸與總額及個別對象之限額，適用前三項之規定。</u></p> <p><u>公司負責人違反前條及本條第一項規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p> | <p>本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。</p> <p>有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p> <p>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，有關貸與限額，適用前三項之規定。</p> |
| 第 八 條 | <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，於依前項規定送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事。</u></p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，第一項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第十三條  | <p>本作業程序經董事會通過後，應送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，依前項規定</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>本作業程序經董事會通過後，應送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，於提報董事</p>                                                                                                                                                                                             |

| 條 次  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修正前條文                                                                   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明</u>。將資金貸與他人時，也須遵循前述程序。<u>已依規定設置審計委員會者，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項規定。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | <p>會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。將資金貸與他人時，也須遵循前述程序。</p> |
| 第十四條 | <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸予他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，於依前項規定通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，第一項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>                                                                                                     | <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸予他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> |

附件八

建達國際股份有限公司

背書保證施行辦法修訂條文對照表

| 條次   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十一條 | <p>本公司因情事變更，致背書保證對象不符本施行辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，於依前項規定送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事。</u></p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，第一項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>本公司因情事變更，致背書保證對象不符本施行辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 第十四條 | <p>本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</li> <li>2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</li> <li>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</li> <li>4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</li> </ol> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</li> <li>2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</li> <li>3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</li> <li>4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</li> </ol> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> |
| 第十五條 | <p>本辦法經董事會通過後，應送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>本辦法經董事會通過後，應送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，於提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 條次   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                | 修正前條文                                                                 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|      | <p>保留意見，應於董事會議事錄載明。為他人提供背書保證時，也須遵循前述程序。</p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，訂定或修正本施行辦法，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項規定。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | <p>對之理由列入董事會記錄。為他人提供背書保證時，也須遵循前述程序。</p>                               |
| 第十八條 | <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p><u>已依規定設置獨立董事者，於依前項規定通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> <p><u>已依規定設置審計委員會者，第一項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>                                                                        | <p>本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> |

## 附錄一

# 建達國際股份有限公司章程

## 第一章 總則

第 一 條 本公司依照公司法規定組織之，定名為建達國際股份有限公司(英文名稱為 XANDER INTERNATIONAL CORP.)。

第 二 條 本公司所營事業如下：

1. CB01020 事務機器製造業
2. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
3. CC01060 有線通信機械器材製造業
4. CC01070 無線通信機械器材製造業
5. CC01090 電池製造業
6. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
7. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
8. CE01990 其他光學及精密器械製造業
9. E605010 電腦設備安裝業
10. F113020 電器批發業
11. F113030 精密儀器批發業
12. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
13. F113070 電信器材批發業
14. F113110 電池批發業
15. F118010 資訊軟體批發業
16. F119010 電子材料批發業
17. F213010 電器零售業
18. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
19. F213040 精密儀器零售業
20. F213060 電信器材零售業
21. F213110 電池零售業
22. F218010 資訊軟體零售業
23. F219010 電子材料零售業
24. F401021 電信管制射頻器材輸入業
25. F108031 醫療器材批發業
26. F116010 照相器材批發業
27. G202010 停車場經營業
28. I501010 產品設計業
29. I301030 電子資訊供應服務業
30. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 三 條 本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條 刪除。

## 第二章 股份

第 五 條 本公司資本總額定為新台幣壹拾柒億元，分為壹億柒仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

前項資本總額內另保留新台幣捌仟萬元供發行員工認股權憑證，共計捌佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。

第 六 條 刪除。

第 七 條 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行。本公司發行之股份，得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條 股票之更名過戶，於股東常會開會前六十日，股東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均停止之。

## 第三章 股東會

第 九 條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會之召集，常會應於三十日前、臨時會應於十五日前通知各股東。

第 十 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，簽名蓋章委託代理人出席。

第 十一 條 本公司股東每股有一表決權。

第 十二 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。

## 第四章 董事及監察人

第 十三 條 本公司設董事五人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。

配合證券交易法之規定，其中上述董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事名額五分之一。

獨立董事之選舉依公司法之規定採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。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。

第 十四 條 董事會由董事組織之，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一人，董事長對外代表公司；並得設副董事長一人，其產生方式與董事長同。

前項董事會開會時，董事應親自出席。如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席時，得委託其他董事代理出席董事會，但每人以受一人之委託為限。董事委託其他董事出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事及監察人。

第十五條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條 本公司董事、監察人執行職務時，不論盈虧得支給報酬。其報酬授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌公司營運績效暨同業通常水準議定之。

## 第五章 經理人

第十七條 本公司得設總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會計

第十八條 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具：一、營業報告書；二、財務報表；三、盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，依法提交股東常會請求承認。

第十九條 本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於5%，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董監酬勞不高於1%。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第二十條 本公司之股利政策將依公司當年度可分配盈餘及資金需求情形，並依主管機關之規定，分配予股東，惟現金股利分配比率不低於股利總額百分之二十。

本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之。

一、提繳稅捐。

二、彌補以往年度虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

四、依法提列或迴轉特別盈餘公積。

五、依前述一至四項順序分派後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

## 第七章 附則

第 廿一 條 本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第 廿二 條 本章程訂立於民國八十四年十月二十七日。

第一次修訂於民國八十六年二月十二日。

第二次修訂於民國八十六年七月七日。

第三次修訂於民國八十七年九月十日。

第四次修訂於民國八十八年六月十九日。

第五次修訂於民國八十八年六月十九日。

第六次修訂於民國八十九年六月十七日。

第七次修訂於民國九十年六月二十九日。

第八次修訂於民國九十一年六月二十七日。

第九次修訂於民國九十一年十二月六日。

第十次修訂於民國九十三年六月十五日。

第十一次修訂於民國九十四年六月十三日。

第十二次修訂於民國九十八年六月十九日。

第十三次修訂於民國九十九年六月十八日。

第十四次修訂於民國一〇二年六月十九日。

第十五次修訂於民國一〇三年六月十九日。

第十六次修訂於民國一〇四年六月二日。

第十七次修訂於民國一〇五年六月十五日。

第十八次修訂於民國一〇六年六月十六日。

## 附錄二

### 建達國際股份有限公司

#### 股東會議事規則

101.06.12 修訂

- 一、 本公司股東會議事，依本規則行之。本規則未規定事宜，悉依相關法令之規定辦理。
- 二、 股東會時出席股東應繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡計算之。
- 三、 股東會召開之地點，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。
- 四、 報到時間，如有選舉或動用表決時，應自投票開始時截止報到。
- 五、 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數，以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。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，得依公司法規定為假決議。本項假決議之執行依公司法有關規定辦理。股東會會議未結束前，如出席股東所代表股權已達法定數額時，主席得將做成之假決議，依公司法規定，重新提請大會表決。
- 六、 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任，如董事長因故不能行使職權，得由董事長指定一名董事代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其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。
- 七、 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 八、 股東會如由董事會召集者，股東會之議程由董事會訂定，編印議事手冊分發出席股東或代理人，開會應依照議程所排之程序進行，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。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 九、 出席之股東有遵守會議規則、服從決議、維護議場秩序之義務。
- 十、 出席股東發言前，須先以發言條載明發言要旨、出席號碼(或股東戶號)及戶名，由主席定其發言順序。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。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。同一議案每一股東發言，每人發言以不超過兩次，每次不得超過五分鐘為限，但經主席許可者不在此限。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止發言。

- 十一、討論議案時，主席得於適當時間宣佈終結討論，必要時並得宣告中止討論發言，經宣告討論終結後，主席應即提付表決。報到時間，如有選舉或動用表決時，應自投票開始時截止報到。
- 十二、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具備股東身分。表決之結果應當場報告，並做成記錄。
- 十三、股東會開會時，主席違反議事規則，宣佈散會者，得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。
- 十四、公司應將股東會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 十五、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定之特別決議，應從其規定外，以出席股東投票表決權過半數之同意通過之，表決前如採非票決方式且經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。
- 十六、會議進行時，主席得酌定時間宣告休息，若有不可抗拒之事情發生時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣佈續行開會之時間，或經股東會決議在五日内免為通知及公告續行開會。
- 十七、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。
- 十八、股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄之分發依公司法規定辦理。議事錄之應記載方式及議事錄、出席股東之簽名簿及代理出席之委託書之保存期限依公司法第183條辦理。
- 十九、本規則未規定事宜，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。
- 二十、本規則經董事會決議，並提股東會通過後實施，修正時亦同。

### 附錄三

## 建達國際股份有限公司 取得或處分資產處理程序

106.06.16 修訂

第一條 本處理程序係為符合管理之需求及證券主管機關相關法令規定訂定。

第二條 本處理程序所稱之資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，係指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份者。

關係人及子公司係指依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

專業估價者係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。

大陸地區投資係指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之大陸投資。

第三條 本公司取得或處分資產，其處理程序及額度如下：

- 一、有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，除下列有價證券種類或單筆金額達新臺幣三億元以上者應提報董事會核准後實施外，於本條第五項所定之額度內進行交易：
  - (一)非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債。
  - (二)私募有價證券。
- 二、不動產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。
- 三、設備之取得，於提報董事會核准後，由執行單位依本公司內部相關規定辦理。設備之處分，由執行單位逕依本公司內部相關規定辦理。

#### 四、執行單位

(一)有價證券之取得或處分：財務部或其他相關單位。

(二)不動產及設備之取得或處分：總務部、財務部或其他相關單位。

#### 五、額度

(一)購買非供營業使用之不動產，其總額不得高於股東權益之百分之二十。

(二)有價證券投資總額不得高於股東權益之百分之七十。

(三)投資個別有價證券之金額不得高於股東權益之百分之三十。

(四)本公司各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額比率，和本公司相同。

第 四 條 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第 五 條 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

- 第 六 條 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。
- 第六之一條 前三條交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
- 第 七 條 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
- 第 八 條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。
- 第 九 條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
- 前項交易金額之計算，應依第六之一條規定辦理。
- 判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。
- 第九之一條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：
- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
  - 二、選定關係人為交易對象之原因。
  - 三、向關係人取得不動產，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
  - 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。
  - 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
  - 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
  - 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

已依規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第十六條第四項及第五項規定。

第 十 條 本公司從事衍生性金融商品時，應依照本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。

第 十一 條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第 十二 條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定辦理。

第 十三 條 本公司之子公司取得或處分資產，亦應按本處理程序規定辦理。子公司非屬公開發行公司，如其取得或處分資產達本處理程序所訂應公告標準者，本公司亦應為公告事宜。計算子公司之公告申報標準之實收資本額或總資產係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第 十四 條 本公司之子公司如發生本程序之情事，應先知會本公司後，再進行辦理。另外，子公司每月亦須將上月相關明細表交由本公司，以利公司控管。

第 十五 條 本公司取得或處分之資產，有「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定之情形者，於事實發生之日起算二日內於指定網站辦理公告申報。依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

前述所稱事實發生之日，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準(孰前者為準)；但需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

第 十六 條 本處理程序經董事會決議後，送各監察人並提股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。

已依規定設置獨立董事者，將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第十六之一條 本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人。

已依規定設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依規定設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用前條第四項及第五項規定。

第 十七 條 本公司應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司內，並至少保存五年。

第 十八 條 相關人員如違反本處理程序或其規定，依本公司相關規定予以處置。

第 十九 條 本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。

## 附錄四

### 建達國際股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序

102.06.19 修訂

#### 第一條 制定目的

為建立衍生性商品交易之風險管理制度，凡從事該類交易，均依本程序之規定施行之。

#### 第二條 交易原則與方針：

(一)交易種類：本公司得從事之衍生性商品交易之種類係指其價值由資產、利率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約，包括遠期契約、選擇權、期貨、交換暨上述商品組合之複合式契約等，債券保證金交易亦比照辦理。

(二)經營或避險策略：衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，而非投機獲利，如需其他交易應經董事長核准。

(三)權責劃分：

1.財務部門：擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權部位從事交易，以規避市場價格波動之風險，定期評估、公告及申報。

2.會計部門：交易風險之衡量、監督與控制，定期提供風險暴露部位之資訊，並且依據一般公認會計原則記帳及編製財務報表。

(四)績效評估要領：避險性交易應每兩週定期評估一次，非避險性交易應每週定期評估一次，評估報告應呈總經理核示。績效之評估應於評估日與預先設定之評估基準比較，以作為未來決策之參考。

(五)交易額度及全部與個別契約損失上限：

1.避險性操作：本公司之整體避險契約總額，以不超過未來六個月內本公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位為限。全部契約損失上限金額為全部契約之百分之五，個別契約損失上限金額則為個別契約之百分之十。

2.交易性操作（非避險性交易）：本公司不從事交易性操作。

#### 第三條 作業程序

(一)授權權限：從事衍生性商品交易應經總經理核准。

(二)執行單位：授權財務部門專人執行。

(三)作業說明：

1.確認交易部位。

2.相關走勢分析及判斷。

3. 決定避險具體作法。

- (1)交易標的。
- (2)交易部位。
- (3)目標價位及區間。
- (4)交易策略及型態。

4. 取得交易之核准。

5. 執行交易

- (1)交易對象：限於國內外金融機構。

- (2)交易人員：本公司得執行衍生性商品交易之人員應先簽請總經理同意後，通知本公司之往來金融機構，非上述人員不得從事交易。

6. 交易確認：交易人員交易後，應填具交易單據，經由確認人員確認交易之條件是否與交易單據一致，送請權責主管批准。

7. 交割：交易經確認無誤後，資金單位應於交割日由指定之交割人員備妥價款及相關單據，以議定之價位進行交割。

第 四 條 公告申報程序

每月將本公司及子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之相關內容，併同每月營運情形辦理公告並向證期會申報。

第 五 條 會計處理程序

本公司會計部門應依商業會計法、財務會計準則公報及相關主管機關之函令規定處理；若無相關規定則以明細登帳，並以每月計算已實現及未實現損益報表的方式處理。

第 六 條 內部控制制度

(一)風險管理措施

- 1. 信用風險的考量：交易的對象限與公司往來之銀行。
- 2. 市場風險的考量：以透過銀行間公開外匯市場從事避險性交易為限。
- 3. 流動性的考量：為確保流動性，交易前應與資金人員確認交易額度不會造成流動性不足之現象。
- 4. 作業上的考量：必須確實遵守授權額度及作業流程。
- 5. 法律上的考量：與銀行簽署的文件必須經過法務人員的檢視，才能正式簽署。
- 6. 現金流量的考量：必須以公司未來現金流量無虞為交易前提。

(二)內部控制

- 1. 財務部門交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- 2. 交易人員應將交易憑證或合約交付登錄人員記帳。
- 3. 登錄人員應定期與交易對象對帳或登錄。
- 4. 交易風險之衡量、監督與控制應由會計部門負責，並定期向董事會報告。

### (三)定期評估方式

1. 董事會指定財務部門主管依據內部控制施行細則隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在容許的範圍內。
2. 財務主管應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。
3. 因非避險性交易所產生之部位每週評估一次，因業務需要所辦理之避險性交易每兩週評估一次，並呈總經理核閱。
4. 市價評估報告有異常情形時，財務主管應即向董事會報告並採取必要之因應措施。
5. 財務主管應監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

### (四)異常情形處理

交易或內稽人員如發現異常情事，應立即通知財務主管進行適當處理。

第七條 本公司應就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期等詳予登載於備查簿備查。

第八條 內部稽核制度

內部稽核人員應定期檢視衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對本程序之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。

第九條 其他事項

本處理程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。已設置獨立董事者，將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人。已設置獨立董事者，依規定將相關交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

第十條 本公司之子公司如發生本程序之情事，應先知會本公司後，再進行辦理。另外，子公司每月亦須將上月相關明細表交由本公司，以利公司控管。

第十一條 相關人員如違反本處理程序或其規定，依本公司相關規定予以處置。

## 附錄五

### 建達國際股份有限公司 資金貸與他人作業程序

102.06.19 修訂

- 第一條 本公司資金貸與他人作業程序均依本程序辦理。
- 第二條 本公司資金貸與之對象，以與本公司有業務往來或有短期融通資金必要之公司或行號為限。因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，以下列情形為限：
1. 本公司直接或間接持股達百分之三以上之公司因財務業務需要而有短期融通資金之必要者。
  2. 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
  3. 其他經本公司董事會同意資金貸與者。
- 第三條 本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
- 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。
- 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。
- 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，有關貸與限額，適用前三項之規定。
- 第四條 資金之貸與，以短期融通為原則，最長不得超過一年。
- 本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
- 前項所稱一定額度，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該單一公司最近期財務報表淨值百分之十。
- 資金貸與之利息，照約定利率，但不得低於借款當日銀行短期放款或貨幣市場利率為限。
- 第五條 資金貸與他人時，應由經辦部門建立徵信與風險評估資料，並詳細評估資金貸與他人之必要性及合理性，對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及應否取得擔保品及擔保品之評估價值，將此評估結果呈總經理、董事長核准，並提請董事會決議通過，始可貸與。
- 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。
- 借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

- 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還應不超過六個月，並以二次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。
- 第六條 為確保本公司債權，對非關係企業之融資，除依第五條規定辦理外，應取得同類之擔保本票，必要時應辦理適度之動產或不動產抵押設定。
- 第七條 本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及評估結果詳予登載於備查簿備查。
- 第八條 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 第九條 本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。
- 第十條 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
1. 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
  2. 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
  3. 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。
- 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 第十一條 本公司之子公司擬將資金貸與他人，應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定及本公司作業程序，訂定該子公司之資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。
- 第十二條 本公司之子公司如發生本程序之情事，應先知會本公司後，再進行辦理。另外，子公司每月亦須將上月相關明細表交由本公司，以利公司控管。
- 第十三條 本作業程序經董事會通過後，應送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。
- 本公司如已設置獨立董事，於提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。將資金貸與他人時，也須遵循前述程序。
- 第十四條 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸予他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 第十五條 相關人員如違反本作業程序或其規定，依本公司相關規定予以處置。

## 附錄六

### 建達國際股份有限公司 背書保證施行辦法

102.06.19 修訂

第一條 凡本公司有關對外背書保證事項，均依本辦法施行之。

第二條 本辦法所稱之背書保證包括：

1. 融資背書保證：指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
2. 關稅背書保證：指本公司或其他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
3. 其他背書保證：指無法歸類列入前二項之背書或保證事項者。

第三條 本公司得對下列公司為背書保證：

1. 有業務往來之公司。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對本公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

第四條 辦理背書保證事項時，應先將評估結果提報董事會決議後，始得為之，但董事會得授權董事長在一定額度內決行，事後在報經董事會追認之，並將辦理之有關情形報股東會備查。

本公司背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之四十；對單一企業背書保證限額，不得超過本公司淨值百分之十五。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之五十；對單一企業背書保證限額，不得超過本公司淨值百分之二十。

第五條 因業務往來關係從事背書保證時，於前述限額內，其背書保證金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。

所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。

第六條 申請背書保證，應敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額，向本公司財務部門提出申請，經審查通過後，呈請董事會核定，並依董事會決議辦理。

第七條 辦理背書保證時，財務單位應依背書保證單位之申請，建立徵信與風險評估資料且逐項審核其資格及額度是否符合本辦法之規定，並應評估背書保證之必要性及合理性，對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及應否取得擔保品及擔保品之評估價值且備有評估記錄，必要時應取得擔保品。

背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應定期評估該子公司之財務、業務狀況等，並命子公司提出改善計劃。

第八條 財務單位應就背書保證事項建立備查簿，並應將背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及前述評估資料等，詳予登載備查。

第九條 本公司有關票據、公司印信分別由專人保管，並應依公司規定作業程序，始得用印或簽發票據，其有關人員由董事會授權董事長指派。背書保證之專用印鑑為向經濟部登記之公司印鑑。

第十條 本公司辦理背書保證因業務需要而有超過本辦法所訂額度之必要時，應先經董事會同意並由半數以上之董事對公司可能產生之損失具名聯保後始得為之，並修正本辦法，提報股東會追認，若股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部分。

本公司如已設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。

第十一條 本公司因情事變更，致背書保證對象不符本施行辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

第十二條 對國外公司為保證行為時公司所出具之保證函由董事會授權董事長或總經理簽署。

第十三條 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師執行必要查核程序。

第十四條 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

1. 本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
2. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第十五條 本辦法經董事會通過後，應送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本公司如已設置獨立董事，於提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。為他人提供背書保證時，也須遵循前述程序。

第十六條 本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定及本公司施行辦法，訂定該子公司之背書保證施行辦法，並應依所定施行辦法辦理。

第十七條 本公司之子公司如發生本程序之情事，應先知會本公司後，再進行辦理。另外，子公司每月亦須將上月相關明細表交由本公司，以利公司控管。

前項規定於本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，則不在此限。

第十八條 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第十九條 相關人員如違反本辦法或其規定，依本公司相關規定予以處置。

## 附錄七

### 建達國際股份有限公司董事、監察人持股情形

一、公司實收資本額為 908,895,730 元，已發行股數計 90,889,573 股。

二、依證交法第 26 條之規定，全體董事最低持有股數計 7,271,165 股，全體監察人最低應持有股數計 727,116 股。

三、截至本次股東會停止過戶股東名簿記載之個別及全體之董事、監察人持有股數狀況如下所述：

108 年 04 月 23 日

| 職 稱     | 姓 名                   | 選任日期      | 任 期 | 停 止 過 戶 日<br>持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------|-----------------------|-----------|-----|----------------------|---------|
| 董 事 長   | 陳文琦                   | 107.06.26 | 3 年 | 4,834,147            | 5.32%   |
| 董 事     | 弘茂投資股份有限公司<br>代表人：張育達 | 107.06.26 | 3 年 | 22,989,868           | 25.29%  |
| 董 事     | 弘茂投資股份有限公司<br>代表人：王雪紅 | 107.06.26 | 3 年 |                      |         |
| 獨立董事    | 陳稻松                   | 107.06.26 | 3 年 | 0                    | 0%      |
| 獨立董事    | 陳旋旋                   | 107.06.26 | 3 年 | 0                    | 0%      |
| 全體董事持股  |                       |           |     | 27,824,015           | 30.61%  |
| 監 察 人   | 陳 微                   | 107.06.26 | 3 年 | 918,763              | 1.01%   |
| 監 察 人   | 吳根在                   | 107.06.26 | 3 年 | 24,412               | 0.03%   |
| 監 察 人   | 林寶雲                   | 107.06.26 | 3 年 | 0                    | 0%      |
| 全體監察人持股 |                       |           |     | 943,175              | 1.04%   |