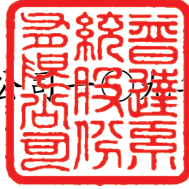


普達系統股份有限公司 109 年度股東常會議事錄



時間：中華民國 109 年 6 月 11 日(星期四)上午十時正。

地點：台北市內湖區行愛路 77 巷 59 號 8 樓(會議室)。

出席：本公司已發行股份總數為 21,000,000 股，出席股東及委託代理人代表出席股份總數共 14,860,210 股，佔本公司已發行股份 70.76%。

出席董事：胡木鎮、劉久超、張洪瑞、劉天來、黃仁烜、李玉菁、王思懿

主席：胡木鎮



記錄：吳岱珊



壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：

第一案：108 年度營業狀況報告，請參閱附件一。

第二案：108 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案：108 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

一、依本公司公司章程規定，本公司如有稅前獲利，應提撥 3%~15% 為員工酬勞，並得以不高於上開獲利數額之 3% 提撥為董監酬勞。

二、本公司 108 年度獲利(未計入董事酬勞及員工酬勞之稅前淨利)為新台幣 38,592,711 元，擬分派 108 年度董事酬勞及員工酬勞總數分別如下：

1. 董事酬勞：新台幣 770,000 元 (稅前淨利 2%)。

2. 員工酬勞：新台幣 3,859,000 元 (稅前淨利 10%)。

3. 上述金額擬全數以現金發放。

第四案：修訂「董事會議事規則」，請參閱附件三。

參、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：108 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 108 年度營業報告書及財務報表（含合併報表），業經 109 年 3 月 24 日審計委員會承認及董事會通過在案，其中財務報告（含合併財務報告）經安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師與王勇勝會計師查核簽證完竣，敬請 承認。

二、前項會計師查核報告書，請參閱附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：108 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司 108 年度擬以可供分配盈餘新台幣 31,700,926 元分配股東現金股利計新台幣 21,000,000 元，每股配發現金股利新台幣 1 元。

二、本公司 108 年度盈餘分配表如下：

普達系統股份有限公司  
108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	11,177,195
加：108 年度當期損益	25,778,563
減：提列 10%法定盈餘公積	(2,577,856)
減：依法提列特別盈餘公積	(2,676,976)
本期可供分配盈餘	31,700,926
分配項目	
減：股東股利 (現金股利每股 1 元)	(21,000,000)
期末未分配盈餘	10,700,926

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



三、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下全捨，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入；本案俟股東常會通過後，股利之分配授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

肆、選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：第六屆7席董事（含獨立董事3席）選舉案，提請討論。

說明：一、本公司董事任期為三年，第五屆董事之任期於今（民國109）年5月24日屆滿，依據公司法第195條規定須於本年度股東常會辦理改選。

二、依本公司公司章程規定，本次應選任董事7席（含獨立董事3席），除獨立董事應自獨立董事候選人名單選任外，其餘由股東會就有行為能力之人選任之，新任董事任期自民國109年6月11日至112年6月10日止，任期3年。

三、本公司董事之選舉方式採單記名累積選舉法，獨立董事採候選人提名制度。

四、獨立董事候選人資格審查業經民國109年3月24日董事會議審查通過，「獨立董事候選人名單」如下：

序號	姓名	身分證字號	持有股數	主要學(經)歷
1	劉天來	A12244****	0	北京大學 光華管理學院 碩士 中興大學 合作經濟系 訊聯生物(股)公司 總經理 英商壯生和壯生醫療 大中華地區經理
2	黃仁烜	J12005****	0	政治大學 企家班 大同工學院 機械博士 宏致電子(股)公司 執行長特助 龍翰科技股份有限公司 總經理 中國砂輪企業(股)公司 光電事業部總經理
3	李玉菁	A22462****	0	台灣大學 EMBA 淡江大學 會計系 嘉晏光學(股)公司 總經理 創見資訊(股)公司 財務長

選舉結果：新任董事當選名單如下：

獨立董事當選名單			董事當選名單		
股東戶號或身分證統一編號	姓名	當選權數	股東戶號或身分證統一編號	姓名	當選權數
A1224*****	劉天來	14,860,210	17	胡木鎮	15,586,710
J1200*****	黃仁烜	14,860,210	40	飛迅投資(股)公司 代表人：劉久超	15,428,210
A2246*****	李玉菁	14,860,210	40	飛迅投資(股)公司 代表人：王思懿	15,289,710
			4	張洪瑞	13,136,210

#### 伍、討論事項：

##### 第一案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」。

二、緣本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會於本公司新任董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

新任董事及其代表人兼任情形如下：

董事姓名	目前兼任其他公司之職務
胡木鎮	1. 普達投資有限公司 董事 2. Poindus Systems UK Limited 董事 3. 古德投資有限公司 董事長
飛迅投資(股)公司 代表人:劉久超	1. 飛捷科技(股)公司 副董事長 2. 飛懋電子(上海)有限公司 董事 3. 飛迅投資(股)公司 董事長 4. 羅捷系統(股)公司 董事 5. Box Technologies (Holdings) Limited 董事長 6. Box Technologies Limited 董事

董事姓名	目前兼任其他公司之職務
飛迅投資(股)公司 代表人:王思懿	1. 舜全電子(股)公司 副總經理 2. 舜全電子(股)公司 董事 3. 一品光學(股)公司 監察人
劉天來	1. 訊聯生物科技(股)公司 總經理 2. 訊聯生醫美容(股)公司 董事
黃仁烜	1. 宏致電子(股)公司 執行長特助 2. 志展實業(股)公司 法人董事代表人 3. 志展精密(股)公司 法人董事代表人 4. 宏祐投資(股)公司 董事長 5. 東莞市宏高電子科技有限公司 董事
李玉菁	嘉晏光學(股)公司 總經理
張洪瑞	1. 普達投資有限公司 董事長 2. Poindus Systems UK Limited 董事 3. Poindus Systems GmbH 董事長 4. 元碩投資有限公司 董事長

決議：本案經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

## 第二案（董事會提）

案由：修訂「股東會議事規則」案，提請討論。

說明：配合法規修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，修正對照表請參閱附件五。

股東發言記要：

股東戶號 24 號：貴公司針對”電子或書面表決方式”之相關規範，在「公司章程」第十二條提到是於”上市(櫃)掛牌期間”，會將電子或書面行使列為表決權行使之管道。故在此建議本案第十及十三條之修訂內容加註”上市(櫃)掛牌期間”之文字，以與章程一致。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東後，依修正案無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：(同日上午十時十八分)。

(附件一)

普達系統股份有限公司



各位股東女士、先生們：

感謝各位股東長期以來給予本公司的支持與愛護，普達在 108 年度因主要市場歐洲區域的總體經濟成長減緩、中美貿易戰及英國脫歐的影響，導致經營上的挑戰更加嚴峻，我們將持續進行策略調整，以因應市場需求復甦疲弱的情況。此外，近期新冠病毒疫情對未來全球長期景氣影響的強度及持續度仍無法估計，對此，我們將密切觀察，以適時採取適當之策略因應。以下分別就普達系統 108 年度的營業結果及 109 年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響，向各位股東報告如下：

## 一、108 年度營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

本公司 108 年度合併營收為新台幣 800,114 仟元，合併營業毛利為新台幣 214,823 仟元，合併稅後淨利為新台幣 25,778 仟元，每股盈餘則為新台幣 1.23 元。

### (二) 預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 108 年度並未公開財務預測，故不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支情形

單位:新台幣仟元

項目\年度	108 年度	107 年度
營業活動之淨現金流入(出)	(18,448)	66,521
投資活動之淨現金流入(出)	(7,332)	(8,568)
籌資活動之淨現金流入(出)	(31,610)	(39,788)

#### 2. 獲利能力分析

單位:%

項目\年度	108 年度	107 年度
資產報酬率	3.79	3.90
權益報酬率	4.99	5.53
稅前純益實收資本比率	15.08	13.19
純益(損)率	3.22	2.83
每股盈餘(虧損)(元)	1.23	1.37

(附件一)

(四) 研究發展狀況

本公司目前計開發之產品如下：

計畫開發之新商品(服務)	
1.	VariPOS 256S, VariPPC 256 窄邊框 Full-HD 15.6” 的 POS 主機產品
2.	Self-Checkout Kiosk 主機&底座分離式 Self-Checkout Kiosk
3.	High performance terminal with peripherals for AI applications 高運算效能的主機或搭配的週邊，滿足 AI 相關的應用

二、109 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 行銷策略

- (1). 積極參加大型國際展覽以及與代理商共同進行產品及品牌行銷以增加品牌曝光度。
- (2). 拓展全球銷售市場，與代理商及經銷商維持良好之合作關係，以共同開發市場，提升產品市場占有率。
- (3). 於歐洲主要經濟體國家設立子公司作為通路據點，深耕當地市場，開發更貼近市場需求的產品，並提供更即時及完善的服務。
- (4). 堅持產品品質，提供良好售後服務，以維持產品競爭力。

2. 研發策略

- (1). 持續強化產品穩定性、附加功能及提升現有產品規格，以符合市場主流需求，並與低價競爭對手的民生型(consumer)規格有所區分。
- (2). 改善現有產品的組裝架構與生產邏輯，增加零組件的共通性，降低生產成本，增加新興市場的產品價格競爭性。
- (3). 貼近客戶需求，快速滿足客戶客製化的設計與生產。

3. 營運規模與財務配合

- (1). 專注本業，創新產品及應用功能，提昇經營團隊戰力，深耕產品市場，提昇競爭優勢。
- (2). 維持穩健之財務策略，因應公司之持續成長。
- (3). 建構良好的訓練環境，加強員工教育訓練，激發工作潛能，強化內部組織。
- (4). 配合公司營運規模成長之規劃，強化風險控管能力。

4. 生產策略

- (1). 透過加工廠相互配合，提升生產效率，降低生產成本，提高競爭力。
- (2). 落實品質保證制度，持續品質改善。

(附件一)

**(二) 預期銷售數量及其依據**

本公司並未編製 109 年度財務預測，故無 109 年預期銷售數量資料。

**(三) 重要之產銷政策**

1. 以 Poindus 自有品牌之 POS 行銷全球，提升市占率，以期成為台灣主要 POS 品牌商及拓展全球銷售市場，提昇市占率。
2. 強化產銷溝通協調作業，透過定期業務銷售預估與專案備料機制，活化庫存週轉率與加強存貨控管，降低庫存風險。
3. 加強供應商、代工廠商之評鑑及管理制度，以維護產品品質、提升客戶滿意度及培養客戶忠誠關係。

**三、未來公司發展策略**

本公司未來將持續進行組織調整及產品創新。組織調整主要是持續審視集團海內外團隊成員的功能與目標，期能做到將不同屬性的客戶對象交由對應的團隊處理。產品創新部份，除了維持普達在 POS 項目上一貫的美學概念，還增加新的產品項目：桌上型自助結帳機(self-check-out kiosk)，以期能順應市場趨勢，並提供除了昂貴的落地型 kiosk 之外的一個新選項。

**四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響**

本公司各單位，除積極關注產業及市場變化外，亦隨時掌握總體環境重要政策及法律環境變動情形，採行穩健之財務管理策略及適當之措施因應之。整體而言，本公司所屬產業受國內外政策及法令影響係屬輕微。

展望未來，普達系統仍將嚴守專業本份、持續落實公司治理，以創造性思維開發貼近市場需要的創新解決方案，朝著永續經營的目標前進，期盼獲利能再創佳績，為股東、員工以及客戶等創造共同利益。再次感謝各位股東長期以來的支持及愛護，並祝各位身體健康 萬事如意！

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊





(附件二)

## 審計委員會審查報告書

本公司108年度財務報告(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師與王勇勝會計師查核完竣並提出查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會審查尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

此 致

本公司109年股東常會



普達系統股份有限公司

審計委員會召集人：劉天來



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日

**普達系統股份有限公司**  
**董事會議事規則**  
**第三次修正條文對照表**

修 訂 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>七、董事會召集權人及董事長之代理</p> <p>(一) 本公司董事會由董事長召集時，由<u>董事長擔任主席</u>。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>(二) <u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p> <p>(三) <u>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</u></p>	<p>七、董事會召集權人及董事長之代理</p> <p>(一) 本公司董事會<u>應</u>由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>(本項新增)</p> <p>(二) <u>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</u></p>	<p>依本次新版準則修改。</p>
<p>十五、董事之利益迴避</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>(三) <u>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十八條第二項規定辦理。</u></p>	<p>十五、董事之利益迴避</p> <p>(一) 略。</p> <p>(本項新增)</p> <p>(二) <u>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十八條第二項規定辦理。</u></p>	<p>依本次新版準則修改。</p>
<p>十八、實施及修訂</p> <p>本議事規則之訂定應經董事會同意通過，修正時亦同。</p>	<p>十八、實施及修訂</p> <p>本議事規則之訂定應經董事會同意通過，<u>並提股東會報告</u>，修正時亦同。</p>	<p>配合現行運作修改。</p>



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

普達系統股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

普達系統股份有限公司及其子公司(以下簡稱普達公司及其子公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達普達系統股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普達系統股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨續後衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價及呆滯損失之認列情形，請詳合併財務報告附註六(三)。



關鍵查核事項之說明：

普達系統股份有限公司及其子公司之存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，由於淨變現價值係依目前市場狀況及歷史銷售經驗評估，且因同業競爭使相關產品之銷售價格可能下跌，故管理階層需運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值，以認列可能之存貨跌價及呆滯損失，因此存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨續後衡量之評估文件，檢視其是否依循公司既定之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查存貨是否分類於適當庫齡區間；取得成本與淨變現價值評估表，瞭解及測試管理階層所採用之淨變現價值估計及計算之合理性。

## 二、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損評估之關鍵假設，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

依規定商譽需於每年或有減損跡象時執行減損測試，由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之資產減損測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方式及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；並檢視普達系統股份有限公司及其子公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

## 其他事項

普達系統股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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



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

普達系統股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對普達系統股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

施威銘



會計師：

王勇勝



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證審字第1040010193號

民國一〇九年三月二十四日

(附件四)

普達系統股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 260,643	37	317,511	44
1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	61,214	9	106,440	15
1180 應收帳款－關係人(附註六(二)及七)	3,020	-	7,134	1
1200 其他應收款(附註六(二))	5,832	1	2,830	-
1310 存貨(附註六(三)及八)	240,679	35	194,809	27
1410-1470 預付款項及其他流動資產	15,263	2	11,097	2
<b>流動資產合計</b>	<b>586,651</b>	<b>84</b>	<b>639,821</b>	<b>89</b>
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	23,786	4	23,063	3
1755 使用權資產(附註六(五))	22,400	3	-	-
1780 無形資產(附註六(六))	26,516	4	29,116	4
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	34,871	5	30,029	4
1915 預付設備款	636	-	942	-
1980 其他金融資產－非流動	2,200	-	2,442	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>110,409</b>	<b>16</b>	<b>85,592</b>	<b>11</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 697,060</b>	<b>100</b>	<b>725,413</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



(附件四)

普達系統股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2100	短期借款(附註六(七)及八)	\$ 8,530	1	8,800	1
2130	合約負債—流動(附註六(十四))	3,730	1	3,620	-
2150-2170	應付票據及帳款	50,758	7	67,945	9
2180	應付帳款—關係人(附註七)	27,605	4	70,158	11
2200	其他應付款(附註六(十七)及七)	32,969	5	32,734	5
2230	本期所得稅負債	4,503	1	3,257	-
2280	租賃負債—流動(附註六(八))	10,230	1	-	-
2300	其他流動負債	4,689	1	2,588	-
	<b>流動負債合計</b>	<b>143,014</b>	<b>21</b>	<b>189,102</b>	<b>26</b>
<b>非流動負債：</b>					
2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	3,383	-	4,179	1
2640	淨確定福利負債(附註六(十))	21,481	3	16,363	2
2580	租賃負債—非流動(附註六(八))	12,449	2	-	-
	<b>非流動負債合計</b>	<b>37,313</b>	<b>5</b>	<b>20,542</b>	<b>3</b>
	<b>負債總計</b>	<b>180,327</b>	<b>26</b>	<b>209,644</b>	<b>29</b>
<b>權益(附註六(十二)(十三))</b>					
3100	股本	210,000	30	210,000	29
3200	資本公積	233,471	33	233,471	32
保留盈餘：					
3310	法定盈餘公積	38,983	6	36,117	5
3350	未分配盈餘	36,956	5	35,044	5
3400	其他權益	(2,677)	-	1,137	-
	<b>權益總計</b>	<b>516,733</b>	<b>74</b>	<b>515,769</b>	<b>71</b>
	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 697,060</b>	<b>100</b>	<b>725,413</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊





(附件四)

普達系統股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 800,114	100	1,014,080	100
5000 營業成本(附註六(三)(四)(五)(六)(八)(九)(十)(十五)、七及十二))	<u>(585,291)</u>	<u>(73)</u>	<u>(777,728)</u>	<u>(77)</u>
營業毛利	214,823	27	236,352	23
營業費用(附註六(三)(四)(五)(六)(八)(九)(十)(十五)、七及十二))：				
6100 推銷費用	(88,131)	(11)	(114,564)	(11)
6200 管理費用	(73,408)	(9)	(77,165)	(8)
6300 研究發展費用	<u>(17,967)</u>	<u>(3)</u>	<u>(18,612)</u>	<u>(2)</u>
營業淨利	<u>(179,506)</u>	<u>(23)</u>	<u>(210,341)</u>	<u>(21)</u>
營業淨利	35,317	4	26,011	2
營業外收入及支出(附註六(八)(十六))：				
7010 其他收入	5,062	1	4,115	-
7020 其他利益及損失	(7,247)	(1)	(1,103)	-
7050 財務成本	<u>(1,455)</u>	<u>-</u>	<u>(1,333)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>(3,640)</u>	<u>-</u>	<u>1,679</u>	<u>-</u>
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十一))	31,677	4	27,690	2
本期淨利	<u>(5,899)</u>	<u>(1)</u>	<u>976</u>	<u>-</u>
本期淨利	25,778	3	28,666	2
其他綜合損益(附註六(十一)(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,365)	-	(168)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,915</u>	<u>-</u>	<u>49</u>	<u>-</u>
	<u>(4,450)</u>	<u>-</u>	<u>(119)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	636	-	200	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>636</u>	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>(3,814)</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 21,964</u>	<u>3</u>	<u>28,747</u>	<u>2</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.23</u>		<u>1.37</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.21</u>		<u>1.35</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司及子公司



民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	其他權益項目			合計	權益總計
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差		確定福利計畫再衡數量	合計	權益總計		
普通股										
股本	210,000				210,000					210,000
	-	233,471	32,253	1,827	76,245	(1,825)	2,881		1,056	520.7
	-	-	-	(2,250)	(2,250)	-	-	-	-	(2,250)
	210,000	233,471	32,253	1,827	73,995	(1,825)	2,881		1,056	518.5
	-	-	3,864	-	(3,864)	-	-	-	-	-
	-	-	-	(1,827)	1,827	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(31,500)	-	-	-	-	(31,500)
	-	-	-	-	28,666	-	-	-	-	28.6
	-	-	-	-	-	200	(119)		81	-
	-	-	-	-	28,666	200	(119)		81	28.7
	210,000	233,471	36,117	-	71,161	(1,625)	2,762		1,137	515.7
	-	-	2,866	-	(2,866)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(21,000)	-	-	-	-	(21,000)
	-	-	-	-	25,778	-	-	-	-	25.7
	-	-	-	-	-	636	(4,450)		(3,814)	(3,814)
	-	-	-	-	25,778	636	(4,450)		(3,814)	21.9
	210,000	233,471	38,983	-	75,939	(989)	(1,688)		(2,677)	516.7

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：胡木鎮

(請詳閱合併財務報告附註)



經理人：張洪瑞

會計主管：吳岱珊



(附件四)

普達系統股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,677	27,690
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,459	7,990
攤銷費用	4,355	4,141
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	-	(487)
利息費用	1,455	1,333
利息收入	(4,016)	(1,407)
處分不動產、廠房及設備損失	144	274
處分投資損失	870	-
非金融資產減損損失	-	6,248
其他	-	(93)
收益費損項目合計	21,267	17,999
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	45,209	37,058
應收帳款－關係人	4,114	(1,181)
其他應收款	(3,002)	(765)
存貨	(47,478)	55,141
預付款項及其他流動資產	(5,189)	13
合約負債增加	110	1,650
應付票據及帳款	(17,187)	(50,703)
應付帳款－關係人	(42,553)	10,108
其他應付款	235	(6,038)
其他流動負債	2,101	(6,037)
淨確定福利負債	(1,247)	(470)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(64,887)	38,776
營運產生之現金(流出)流入	(11,943)	84,465
收取之利息	4,016	1,407
支付之利息	(1,455)	(1,333)
支付之所得稅	(9,066)	(18,018)
營業活動之淨現金(流出)流入	(18,448)	66,521

(續次頁)

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



(附件四)

普達系統股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(承前頁)  
民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(6,822)	(6,797)
處分不動產、廠房及設備價款	-	427
取得無形資產	(752)	(1,166)
其他金融資產(增加)減少	242	(1,032)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(7,332)</b>	<b>(8,568)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	52	(8,288)
租賃本金償還	(10,662)	-
發放現金股利	(21,000)	(31,500)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(31,610)</b>	<b>(39,788)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	522	117
本期現金及約當現金(減少)增加數	(56,868)	18,282
期初現金及約當現金餘額	317,511	299,229
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 260,643</b>	<b>317,511</b>

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

普達系統股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

普達系統股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達普達系統股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對普達系統股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價及呆滯損失之認列情形，請詳個體財務報告附註六(四)。



關鍵查核事項之說明：

普達系統股份有限公司之存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，由於淨變現價值係依目前市場狀況及歷史銷售經驗評估，另因同業競爭使相關產品之銷售價格可能下跌，故管理階層需運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值，以認列可能之存貨跌價及呆滯損失，因此存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師針對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨續後衡量之評估文件，檢視其是否依循公司既定之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查存貨是否分類於適當庫齡區間；取得成本與淨變現價值評估表，瞭解及測試管理階層所採用之淨變現價值估計及計算之合理性。

## 二、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(二)；商譽減損評估之關鍵假設，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

普達系統股份有限公司因投資子公司產生之商譽於個體財務報告係包含於採用權益法之投資之帳面價值內，依規定商譽需於每年或有減損跡象時執行減損測試，由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損評估為本會計師執行財務報告查核之重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之資產減損測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方式及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；並檢視普達系統股份有限公司是否已適當揭露減損評估之相關資訊。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估普達系統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普達系統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。

普達系統股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對普達系統股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

施威銘



會計師：

王勇勝



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號  
民國一〇九年三月二十四日



(附件四)

普達系統股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.12.31		107.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 249,620	39	305,078	45
1150-1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	44,441	7	95,832	14
1180 應收帳款—關係人(附註六(二)及七)	113,793	18	71,033	10
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	1,399	-	38,725	6
1310 存貨(附註六(四))	141,664	22	119,690	17
1410-1470 預付款項及其他流動資產	7,584	1	6,976	1
<b>流動資產合計</b>	<b>558,501</b>	<b>87</b>	<b>637,334</b>	<b>93</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	12,288	2	12,639	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	15,458	3	15,583	2
1755 使用權資產(附註六(七))	6,356	1	-	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,814	-	2,630	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	19,251	3	17,148	3
1915 預付設備款	636	-	942	-
1942 長期應收款—關係人(附註六(三)及七)	21,834	4	-	-
1980 其他金融資產—非流動	1,166	-	1,176	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>79,803</b>	<b>13</b>	<b>50,118</b>	<b>7</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 638,304</b>	<b>100</b>	<b>687,452</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



(附件四)

普達系統股份有限公司  
資產負債表(續)  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2130	合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 2,888	1	3,312	-
2150-2170	應付票據及帳款	34,379	5	58,065	9
2180	應付帳款—關係人(附註七)	27,107	4	66,829	10
2200	其他應付款	26,409	4	28,226	5
2220	其他應付款項—關係人(附註七)	1,037	-	426	-
2230	本期所得稅負債	4,503	1	3,257	-
2280	租賃負債—流動(附註六(九))	3,178	1	-	-
2300	其他流動負債	2,259	-	2,014	-
	<b>流動負債合計</b>	<b>101,760</b>	<b>16</b>	<b>162,129</b>	<b>24</b>
<b>非流動負債：</b>					
2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	3,232	1	-	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(五))	16,579	2	9,554	1
	<b>負債總計</b>	<b>121,571</b>	<b>19</b>	<b>171,683</b>	<b>25</b>
<b>權益(附註六(十三)(十四))</b>					
3100	股本	210,000	33	210,000	31
3200	資本公積	233,471	36	233,471	34
<b>保留盈餘：</b>					
3310	法定盈餘公積	38,983	6	36,117	5
3350	未分配盈餘	36,956	6	35,044	5
3400	其他權益	(2,677)	-	1,137	-
	<b>權益總計</b>	<b>516,733</b>	<b>81</b>	<b>515,769</b>	<b>75</b>
	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 638,304</b>	<b>100</b>	<b>687,452</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 604,190	100	780,441	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(八)(九)(十)(十一)(十六)、七及十二))	(459,865)	(76)	(610,239)	(78)
營業毛利	144,325	24	170,202	22
5910 減：未實現銷貨損益	(8,345)	(1)	(5,249)	(1)
已實現營業毛利	135,980	23	164,953	21
營業費用(附註六(六)(七)(八)(九)(十)(十一)(十六)、七及十二))：				
6100 推銷費用	(45,790)	(8)	(64,022)	(8)
6200 管理費用	(27,564)	(5)	(31,291)	(4)
6300 研究發展費用	(17,972)	(3)	(18,612)	(2)
營業淨利	(91,326)	(16)	(113,925)	(14)
營業淨利	44,654	7	51,028	7
營業外收入及支出(附註六(五)(九)(十七)及七)：				
7010 其他收入	5,152	-	3,956	-
7020 其他利益及損失	(6,989)	(1)	4,274	-
7050 財務成本	(133)	-	-	-
7375 採用權益法認列之子公司損失之份額	(8,721)	(1)	(26,412)	(3)
稅前淨利	(10,691)	(2)	(18,182)	(3)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	33,963	5	32,846	4
本期淨利	(8,185)	(1)	(4,180)	-
其他綜合損益(附註六(十三))：	25,778	4	28,666	4
8310 不重分類至損益之項目				
8331 採用權益法認列之子公司之確定福利計畫再衡量數	(4,450)	(1)	(119)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目	(4,450)	(1)	(119)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	636	-	200	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	636	-	200	-
本期其他綜合損益	(3,814)	(1)	81	-
本期綜合損益總額	\$ 21,964	3	28,747	4
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.23		1.37	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.21		1.35	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



普達系統股份有限公司

中華民國十一年一月

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差			其他權益項目		
	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	合計	換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	確定福利計畫再衡數量	合計	權益總計	
\$ 210,000	233,471	32,253	1,827	42,165	76,245	76,245	(1,825)	(1,825)	2,881	1,056	520,772	
-	-	-	(2,250)	(2,250)	(2,250)	(2,250)	-	-	-	-	(2,250)	
210,000	233,471	32,253	1,827	39,915	73,995	73,995	(1,825)	(1,825)	2,881	1,056	518,522	
-	-	3,864	-	(3,864)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(1,827)	1,827	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(31,500)	(31,500)	(31,500)	-	-	-	-	(31,500)	
-	-	-	-	28,666	28,666	28,666	-	-	-	-	28,666	
-	-	-	-	-	-	-	200	200	(119)	81	81	
-	-	-	-	28,666	28,666	28,666	200	200	(119)	81	28,747	
210,000	233,471	36,117	-	35,044	71,161	71,161	(1,625)	(1,625)	2,762	1,137	515,769	
-	-	2,866	-	(2,866)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(21,000)	(21,000)	(21,000)	-	-	-	-	(21,000)	
-	-	-	-	25,778	25,778	25,778	-	-	-	-	25,778	
-	-	-	-	-	-	-	636	636	(4,450)	(3,814)	(3,814)	
-	-	-	-	25,778	25,778	25,778	636	636	(4,450)	(3,814)	21,964	
\$ 210,000	233,471	38,983	-	36,956	75,939	75,939	(989)	(989)	(1,688)	(2,677)	516,733	

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：胡木鎮

(請詳閱後列無償財務報告附註)



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊

(附件四)

普達系統股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 33,963	32,846
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,792	6,371
攤銷費用	1,301	1,079
利息費用	133	-
利息收入	(5,007)	(2,635)
採用權益法認列之子公司損失之份額	8,721	26,412
處分不動產、廠房及設備損失	144	274
處分採用權益法之投資損失	870	-
長期應收款未實現兌換損失	1,307	325
聯屬公司間未實現銷貨利益	8,345	5,249
收益費損項目合計	24,606	37,075
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款淨額	51,391	31,328
應收帳款－關係人	(42,760)	11,351
其他應收款	91	17
存貨	(21,974)	34,365
預付款項及其他流動資產	(1,631)	(199)
應付票據及帳款	(23,686)	(52,333)
應付帳款－關係人	(39,722)	8,233
其他應付款	(2,097)	(4,420)
其他應付款－關係人	611	(53)
合約負債	(424)	1,342
其他流動負債	245	(6,091)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(79,956)	23,540
營運產生之現金(流出)流入	(21,387)	93,461
收取之利息	5,007	2,635
支付之所得稅	(9,042)	(16,754)
營業活動之淨現金(流出)流入	(25,422)	79,342

(續次頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡木鎮



經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



(附件四)

普達系統股份有限公司

現金流量表(續前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(5,327)	(6,670)
處分不動產、廠房及設備價款	-	429
取得無形資產	(462)	(1,166)
其他應收款(資金貸與)增加	-	(15,924)
其他金融資產(增加)減少	10	(422)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(5,779)</b>	<b>(23,753)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
租賃本金償還	(3,124)	-
發放現金股利	(21,000)	(31,500)
支付之利息	(133)	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(24,257)</b>	<b>(31,500)</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(55,458)	24,089
期初現金及約當現金餘額	305,078	280,989
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 249,620</b>	<b>305,078</b>

董事長：胡木鎮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張洪瑞



會計主管：吳岱珊



**普達系統股份有限公司**  
**股東會議事規則**  
**第四次修正條文對照表**

修 訂 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>三、股東會召集及開會通知</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 選任或解任董事、監察人、變更章程、<u>減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p><u>(五) 股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p><u>(六) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u></p> <p><u>(七) 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、<u>書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</u></u></p>	<p>三、股東會召集及開會通知</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>(本項新增)</p> <p><u>(五) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u></p> <p>(六) 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>依本次新版準則修改。</p>

(附件五)

修 訂 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>(八) 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>(九) 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本點規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	<p>(七) 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>(八) 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本點規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p>	
<p>十、議程進行</p> <p>(一) 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	<p>十、議程進行</p> <p>(一) 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>(二) 略。</p> <p>(三) 略。</p> <p>(四) 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	依本次新版準則修改。
<p>十三、議案表決、監票及計票方式</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。<u>但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正</u>。</p> <p>(三) 略。</p>	<p>十三、議案表決、監票及計票方式</p> <p>(一) 略。</p> <p>(二) 本公司召開股東會時，得採行以書面<u>或電子方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正視為棄權。</p> <p>(三) 略。</p>	依本次新版準則修改。



(附件五)

修 訂 條 文	現 行 條 文	說 明
(四) 略。 (五) 略。 (六) 略。 (七) 略。 (八) 略。 (九) 略。	(四) 略。 (五) 略。 (六) 略。 (七) 略。 (八) 略。 (九) 略。	
十五、會議紀錄及簽署事項 (一) 略。 (二) 略。 (三) 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及 <u>表決結果(包含統計之權數)</u> 記載之， <u>有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數</u> 。在本公司存續期間，應永久保存。 (四) 略。	十五、會議紀錄及簽署事項 (一) 略。 (二) 略。 (三) 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。 (四) 略。	依本次新版準則修改。