

建達國際股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一五年六月二十五日(星期四)上午九時整。

開會地點：新北市新店區中正路 531 號 5 樓（本公司會議室）。

召開方式：實體股東會。

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數計 48,556,631 股（其中以電子方式行使表決權之股數 5,945,236 股），佔本公司已發行股份總數 90,889,573 股之 53.42%，已逾法定股數。

出席董事：張育達董事、陳稻松獨立董事(審計委員會召集人)、廖文華獨立董事(薪酬委員會召集人)

列席人員：陳文康總經理、黃馴龍執行副總、勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師

主席：張育達董事 代理



紀錄：蕭秀娟



宣佈開會：出席股數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

(一) 114 年度營業狀況報告。

說明：營業報告書請參閱附件一。

決定：洽悉。

(二) 114 年度審計委員會審查報告。

說明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。

決定：洽悉。

(三) 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

一、依本公司章程第十九條：「本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 3%外，並應提撥不低於 2%作為基層員工分派酬勞之用，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董事酬勞不高於 1%。」之規定辦理。

二、本公司 114 年度獲利新台幣 48,306,442 元，擬提撥員工酬勞 3%計新台幣 1,449,193 元與基層員工酬勞 2%計新台幣 966,129 元及董事酬勞 1%計新台幣 483,064 元，均以現金方式發放。

決定：洽悉。

三、承認事項：

第一案 董事會提

案 由：本公司 114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

一、本公司 114 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘、徐文亞會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司 114 年度之財務狀況、財務績效及現金流量，出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配案已送審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 48,556,544 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：47,773,746 權	98.38%
反對權數：54,818 權	0.11%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：727,980 權	1.49%

經出席股東票決後照案通過。

第二案 董事會提

案 由：本公司 114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

一、本公司期初未分配盈餘為新台幣(以下同) 111,402,943 元，加計迴轉特別盈餘公積 803,000 元及 114 年度稅後淨利 35,977,237 元，並減計確定福利計畫再衡量數 178,035 元及法定盈餘公積 3,579,920 元，期末未分配盈餘為 144,425,225 元。

二、考量營運需求及因應市場變化，盈餘擬做保留，不予分配。

三、114 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 48,556,544 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：47,794,746 權	98.43%
反對權數：57,818 權	0.11%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：703,980 權	1.44%

經出席股東票決後照案通過。

四、討論事項：

第一案 董事會提

案 由：修訂本公司章程案，提請 決議。

說 明：

一、配合公司實務運作需求，擬修訂本公司章程第二條、第二十條及第二十二條。

二、「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件五。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 48,556,544 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：47,793,747 權	98.42%
反對權數：54,818 權	0.11%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：707,979 權	1.45%

經出席股東票決後照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：主席宣布散會（同日上午九點十七分）。

【本次股東會無股東提問】

※本股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容以會議影音記錄為準。

附件一 一一四年度營業報告書

一、114 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	10,026,715	100.00%	9,064,133	100.00%
營業毛利	503,660	5.02%	438,226	4.83%
營業淨利（損）	43,960	0.43%	29,121	0.32%
營業外收入及支出	1,448	-	13,380	0.15%
稅前淨利（損）	45,408	0.45%	42,501	0.47%
稅後淨利（損）	35,977	0.35%	35,076	0.39%

(二) 預算執行情形

本公司未對外公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

	114 年度	113 年度
1. 財務結構分析		
(1)負債占資產比率：	70%	63%
(2)長期資金占固定資產比率：	858%	823%
2. 償債能力分析		
(1)流動比率：	135%	148%
(2)速動比率：	77%	93%
3. 經營能力分析		
(1)應收款項週轉率（次）：	6	7
(2)應收款項收現日數：	57	56
(3)存貨週轉率（次）：	9	9
(4)平均售貨日數：	42	39
(5)固定資產週轉率（次）：	74	62
4. 獲利能力分析		
(1)資產報酬率：	2%	2%
(2)股東權益報酬率：	3%	3%
(3)純益率：	-	-
(4)每股盈餘（虧損）（元）：	0.4	0.39

(四) 研究發展狀況

本公司係電子通路商，產品研發計畫主要由原廠主導。本公司核心重點在於產品應用整合與技術行銷服務，透過深度掌握客戶需求，協同原廠將產品導入終端市場。

二、115 年度營業計劃概要

(一) 營運發展狀況

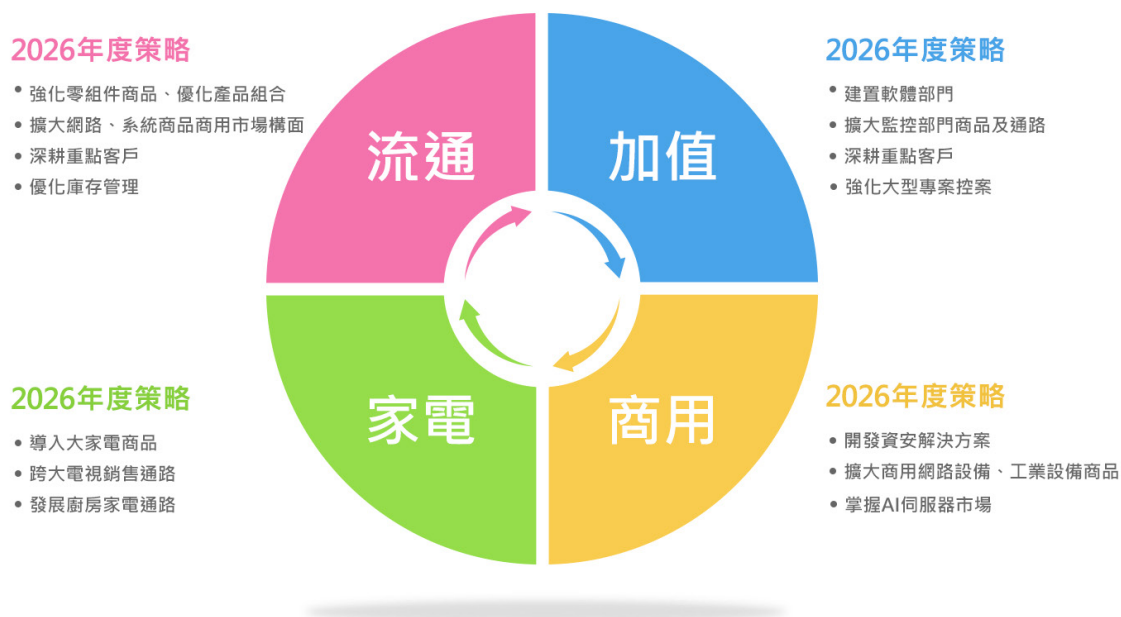
本公司 114 年度合併營收再度突破新台幣百億元大關，此不僅為全體同仁共同努力之成果，亦彰顯本公司在市場波動中穩健回升之韌性。回顧過往，公司秉持「面對問題、理解問題、解決問題」之積極態度，逐步累積成長動能。展望 115 年度，本公司將以『「擴展」與「優化」』為兩大策略主軸：

- 1、策略擴展：縱向深化既有核心業務之市場滲透率，橫向發展多元化新興產品線。
- 2、營運優化：透過營運流程優化提升作業效率，嚴格精簡非必要費用，以強化整體獲利結構。

面對 AI 產業之瞬息萬變，本公司將持續落實「誠信、尊重、專業、團隊合作」之企業核心價值，強化供應商夥伴關係與客戶信任度，以團隊協作打造更強大之通路戰力。

(二) 通路及產品策略

因應商品及通路特性，四大事業部依其專擅領域及人員專業專責負責，若有跨事業群之專案需求，亦可快速調整資源整合，共同發揮團隊合作之最大效益。



三、未來公司發展策略

- (一)產品多元布局：持續引進具潛力之代理新產品，確保營收動能穩定增長。
- (二)新興應用擴增：擴大佈局智慧家電、資訊安全系統及 AI 數位解決方案等通路市場，優化產品組合。
- (三)利潤中心導向：嚴控營業成本與費用，策略性增加高毛利產品之銷售佔比，提升營業利益率。
- (四)資產品質管控：強化存貨庫存水位監控以降低滯銷風險，並結合經銷網絡優化徵信管理，確保應收帳款之安全性與流動性。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

電子通路市場競爭趨於白熱化，本公司除依託集團資源與嚴謹管理機制外，更致力於產品組合之動態更新。針對研發部分，本公司身為電子通路商，製程規劃由原廠主導，本公司職能則側重於產品功能整合、應用技術支援及通路行銷發展，藉此建立技術加值服務 (Value-added service)，確保在激烈競爭中維持差異化優勢。

(二)法規環境

面對 ESG 永續發展、資安防護及各項證券監管法令之修訂，本公司已建立健全之法規追蹤機制，積極規劃各項合規配套措施，確保公司治理與業務運作均符合主管機關之最新要求。

(三)總體經營環境

回顧 114 年，全球供應鏈雖受地緣政治不確定性影響，然台灣憑藉關鍵供應鏈樞紐地位，經濟成長率達 8.68%。展望 115 年，主計總處原預測經濟成長率可達 7.71%，顯示 AI 科技需求持續暢旺。

然需特別關注的是，近期地緣衝突情勢升溫（如美伊情勢），致使國際能源價格波動及航運物流風險增加，可能推升全球通膨壓力並影響終端消費力。本公司將密切監控市場變遷，專注於 AI、數位轉型及資安等高韌性領域之佈局，積極調整營運策略，確保在變動之經營環境中穩步達成百億規模後之永續成長。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



附件二 審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，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報告如上，敬請 鑒核。

此致

建達國際股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：陳 稻 松



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

附件三 會計師查核報告書及財務報表

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，對建達國際股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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已完成履約義務後方可認列收入。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。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行。
2. 抽核接近資產負債表日之寄銷收入明細，取得建達國際股份有限公司與客戶對帳資料，並與入帳明細進行核對，以確認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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日



民國 111 年及 112 年 11 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 247,931	8	\$ 315,856	10
1150	應收票據（附註四及八）	66,594	2	101,854	3
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	1,381,878	47	1,201,810	40
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二七）	2,329	-	879	-
1200	其他應收款（附註四及八）	3,614	-	993	-
130X	存貨（附註四及九）	854,989	29	970,050	32
1410	預付款項（附註十五）	8,782	-	15,557	1
1479	其他流動資產－其他（附註十五）	114,323	4	126,316	4
1481	待退回產品權利（附註四、十五及二一）	33,433	1	70,390	2
11XX	流動資產總計	<u>2,713,873</u>	<u>91</u>	<u>2,803,705</u>	<u>92</u>
	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（附註四、七及二六）	3,074	-	3,417	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	11,134	-	11,161	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	138,472	5	148,147	5
1755	使用權資產（附註四及十二）	60,559	2	28,864	1
1760	投資性不動產（附註十三）	586	-	586	-
1801	電腦軟體（附註四及十四）	1,186	-	1,172	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	14,124	1	16,289	1
1920	存出保證金（附註四、十五及二八）	32,689	1	27,101	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	4,413	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>266,237</u>	<u>9</u>	<u>236,737</u>	<u>8</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,980,110</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,040,442</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二六）	\$ 538,000	18	\$ 606,050	20
2150	應付票據（附註十七）	700	-	6	-
2170	應付帳款（附註十七）	769,352	26	812,109	27
2181	應付帳款－關係人（附註十七及二七）	1,760	-	-	-
2200	其他應付款（附註十八）	250,269	8	217,723	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	2,707	-	9,187	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	26,308	1	16,227	-
2399	其他流動負債（附註四、十八及二一）	251,854	9	295,206	10
21XX	流動負債總計	<u>1,840,950</u>	<u>62</u>	<u>1,956,508</u>	<u>64</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	35,280	1	13,621	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	462	-	3,777	-
2645	存入保證金（附註十八）	42	-	42	-
25XX	非流動負債總計	<u>35,784</u>	<u>1</u>	<u>17,440</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,876,734</u>	<u>63</u>	<u>1,973,948</u>	<u>65</u>
	權 益（附註二十）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>908,896</u>	<u>31</u>	<u>908,896</u>	<u>30</u>
	資本公積				
3210	發行溢價	34,164	1	34,164	1
3220	庫藏股票交易	8,600	-	8,600	-
3240	處分資產增益	46	-	46	-
3280	其 他	24,608	1	24,608	1
3200	資本公積總計	<u>67,418</u>	<u>2</u>	<u>67,418</u>	<u>2</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,937	-	9,845	-
3320	特別盈餘公積	1,928	-	2,989	-
3350	未分配盈餘	115,468	4	79,274	3
3300	保留盈餘總計	<u>129,333</u>	<u>4</u>	<u>92,108</u>	<u>3</u>
3400	其他權益	(2,271)	-	(1,928)	-
3XXX	權益總計	<u>1,103,376</u>	<u>37</u>	<u>1,066,494</u>	<u>35</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,980,110</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,040,442</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



建達國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 9,055,938	100	\$ 8,420,532	100
4800	其他營業收入	7,723	-	8,076	-
4000	營業收入合計	9,063,661	100	8,428,608	100
	營業成本（附註九、二二及二七）				
5110	銷貨成本	8,598,730	95	8,045,285	96
5800	其他營業成本	26,744	-	14,775	-
5000	營業成本合計	8,625,474	95	8,060,060	96
5900	營業毛利	438,187	5	368,548	4
	營業費用（附註八、十九、二二及二七）				
6400	營業費用	426,974	5	352,612	4
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(18,000)	-	12,301	-
6000	營業費用合計	408,974	5	364,913	4
6900	營業淨利	29,213	-	3,635	-
	營業外收入及支出（附註十、二二及二七）				
7010	其他收入	22,066	-	22,266	-
7020	其他利益及損失	2,683	-	5,286	-
7050	財務成本	(13,716)	-	(12,892)	-
7100	利息收入	2,282	-	1,869	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(27)	-	(8)	-
7000	營業外收入及支出合計	13,288	-	16,521	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 42,501	-	\$ 20,156	-
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(7,425)	-	822	-
8200	本年度淨利	35,076	-	20,978	-
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,686	-	(76)	-
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	(343)	-	1,061	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(537)	-	15	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	1,806	-	1,000	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 36,882	-	\$ 21,978	-
	每股盈餘（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.39		\$ 0.23	
9810	稀 釋	\$ 0.39		\$ 0.23	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



建達國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 42,501	\$ 20,156
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,326	30,734
A20200	攤銷費用	632	475
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(18,000)	12,301
A20900	財務成本	13,716	12,892
A21200	利息收入	(2,282)	(1,869)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	27	8
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(3,926)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,170	5,475
A24600	租賃修改利益	(26)	-
A29900	賠償收入	-	(586)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,260	(2,759)
A31150	應收帳款	(162,068)	270,590
A31160	應收帳款－關係人	(1,450)	8,969
A31180	其他應收款	(2,621)	594
A31200	存 貨	107,891	(40,147)
A31230	預付款項	6,775	(13,454)
A31240	其他流動資產（含待退回產品權利）	48,950	25,976
A32110	持有供交易之金融負債	-	(3)
A32130	應付票據	694	(10)
A32150	應付帳款	(42,757)	(331,936)
A32160	應付帳款－關係人	1,760	-
A32180	其他應付款	32,547	(29,121)
A32230	其他流動負債	(43,352)	(37,947)
A32240	淨確定福利負債	(629)	(624)
A33000	營運產生之現金流入（出）	58,064	(74,212)
A33100	收取之利息	2,282	1,869

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 13,717)	(\$ 12,963)
A33500	支付之所得稅	(12,277)	(611)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>34,352</u>	<u>(85,917)</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,177)	(13,891)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,933
B03700	存出保證金增加	(9,704)	(19,987)
B03800	存出保證金減少	4,116	10,590
B04500	購置無形資產	(646)	(1,305)
B07100	預付設備款(增加)減少	(4,413)	5,040
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(12,824)</u>	<u>(15,620)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	80,453
C00200	短期借款減少	(68,050)	-
C04020	租賃負債本金償還	(21,403)	(17,506)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(89,453)</u>	<u>62,947</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(67,925)	(38,590)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>315,856</u>	<u>354,446</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 247,931</u>	<u>\$ 315,856</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達建達集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建達集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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已完成履約義務後方可認列收入。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。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行。
2. 抽核接近資產負債表日之寄銷收入明細，取得建達集團與客戶對帳資料，並與入帳明細進行核對，以確認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 113 及 112 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合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 256,897	9	\$ 324,806	11
1150	應收票據（附註四及八）	66,594	2	101,854	3
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	1,381,887	46	1,202,609	40
1180	應收帳款—關係人（附註四、八及二七）	2,329	-	847	-
1200	其他應收款（附註四及八）	3,619	-	993	-
130X	存貨（附註四及九）	854,989	29	970,050	32
1410	預付款項（附註十五）	8,788	-	15,557	1
1479	其他流動資產—其他（附註十五）	116,581	4	128,583	4
1481	待退回產品權利（附註四、十五及二一）	33,433	1	70,390	2
11XX	流動資產總計	<u>2,725,117</u>	<u>91</u>	<u>2,815,689</u>	<u>93</u>
	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（附註四、七及二六）	3,074	-	3,417	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	138,472	5	148,147	5
1755	使用權資產（附註四及十二）	60,559	2	28,864	1
1760	投資性不動產（附註十三）	586	-	586	-
1801	電腦軟體（附註四及十四）	1,186	-	1,172	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	14,124	1	16,289	-
1920	存出保證金（附註四、十五及二八）	32,689	1	27,151	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	4,413	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>255,103</u>	<u>9</u>	<u>225,626</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,980,220</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,041,315</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二六）	\$ 538,000	18	\$ 606,050	20
2150	應付票據（附註十七）	700	-	6	-
2170	應付帳款（附註十七）	770,035	26	812,861	27
2180	應付帳款—關係人（附註十七及二七）	1,077	-	-	-
2200	其他應付款（附註十八）	250,379	8	217,844	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	2,707	-	9,187	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	26,308	1	16,227	-
2399	其他流動負債（附註四、十八及二一）	251,854	9	295,206	10
21XX	流動負債總計	<u>1,841,060</u>	<u>62</u>	<u>1,957,381</u>	<u>64</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	35,280	1	13,621	1
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）	462	-	3,777	-
2645	存入保證金（附註十八）	42	-	42	-
25XX	非流動負債總計	<u>35,784</u>	<u>1</u>	<u>17,440</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,876,844</u>	<u>63</u>	<u>1,974,821</u>	<u>65</u>
	權益（附註二十）				
	股本				
3110	普通股	908,896	31	908,896	30
	資本公積				
3210	發行溢價	34,164	1	34,164	1
3220	庫藏股票交易	8,600	-	8,600	-
3240	處分資產增益	46	-	46	-
3280	其他	24,608	1	24,608	1
3200	資本公積總計	<u>67,418</u>	<u>2</u>	<u>67,418</u>	<u>2</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,937	-	9,845	-
3320	特別盈餘公積	1,928	-	2,989	-
3350	未分配盈餘	115,468	4	79,274	3
3300	保留盈餘總計	<u>129,333</u>	<u>4</u>	<u>92,108</u>	<u>3</u>
3400	其他權益	(2,271)	-	(1,928)	-
3XXX	權益總計	<u>1,103,376</u>	<u>37</u>	<u>1,066,494</u>	<u>35</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,980,220</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,041,315</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王雪紅

經理人：陳文康

會計主管：楊兆恆

建達國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二一、 二七及三三）				
4100	銷貨收入	\$ 9,056,410	100	\$ 8,421,792	100
4800	其他營業收入	<u>7,723</u>	<u>-</u>	<u>8,076</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>9,064,133</u>	<u>100</u>	<u>8,429,868</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九、二二及 二七）				
5110	銷貨成本	8,599,163	95	8,046,431	96
5800	其他營業成本	<u>26,744</u>	<u>-</u>	<u>14,775</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>8,625,907</u>	<u>95</u>	<u>8,061,206</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>438,226</u>	<u>5</u>	<u>368,662</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註八、十九、 二二及二七）				
6400	營業費用	427,105	5	352,748	4
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(<u>18,000</u>)	<u>-</u>	<u>12,301</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>409,105</u>	<u>5</u>	<u>365,049</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>29,121</u>	<u>-</u>	<u>3,613</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註二 二）				
7010	其他收入	22,029	-	22,230	-
7020	其他利益及損失	2,724	-	5,287	-
7050	財務成本	(<u>13,716</u>)	<u>-</u>	(<u>12,892</u>)	<u>-</u>
7100	利息收入	<u>2,343</u>	<u>-</u>	<u>1,918</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>13,380</u>	<u>-</u>	<u>16,543</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 42,501	-	\$ 20,156	-
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(7,425)	-	822	-
8200	本年度淨利	35,076	-	20,978	-
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,686	-	(76)	-
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	(343)	-	1,061	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(537)	-	15	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	1,806	-	1,000	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 36,882	-	\$ 21,978	-
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 35,076	-	\$ 20,978	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 36,882	-	\$ 21,978	-
	每股盈餘（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.39		\$ 0.23	
9810	稀 釋	\$ 0.39		\$ 0.23	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



建達國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

											其 他 權 益 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未實現 評價損益	權 益 總 額
代 碼		股 本	資 本 發 行 溢 價	庫 藏 股 交 易	公 積 處 分 資 產 增 益	其 他	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘			
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 908,896	\$ 34,164	\$ 8,600	\$ 46	\$ 24,608	\$ 6,481	\$ 2,865	\$ 61,845	(\$ 2,989)	\$ 1,044,516	
	111 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,364	-	(3,364)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	124	(124)	-	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	20,978	-	20,978	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(61)	1,061	1,000	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	20,917	1,061	21,978	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	908,896	34,164	8,600	46	24,608	9,845	2,989	79,274	(1,928)	1,066,494	
	112 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,092	-	(2,092)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(1,061)	1,061	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	35,076	-	35,076	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,149	(343)	1,806	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	37,225	(343)	36,882	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,896	\$ 34,164	\$ 8,600	\$ 46	\$ 24,608	\$ 11,937	\$ 1,928	\$ 115,468	(\$ 2,271)	\$ 1,103,376	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



建達國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 42,501	\$ 20,156
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,326	30,734
A20200	攤銷費用	632	475
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(18,000)	12,301
A20900	財務成本	13,716	12,892
A21200	利息收入	(2,343)	(1,918)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(3,926)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,170	5,475
A24600	租賃修改利益	(26)	-
A29900	賠償收入	-	(586)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,260	(2,759)
A31150	應收帳款	(161,278)	271,253
A31160	應收帳款－關係人	(1,482)	8,992
A31180	其他應收款	(2,626)	594
A31200	存 貨	107,891	(40,147)
A31230	預付款項	6,769	(13,454)
A31240	其他流動資產（含待退回產品權利）	48,959	25,974
A32110	持有供交易之金融負債	-	(3)
A32130	應付票據	694	(10)
A32150	應付帳款	(42,826)	(332,439)
A32160	應付帳款－關係人	1,077	-
A32180	其他應付款	32,536	(29,126)
A32230	其他流動負債	(43,352)	(37,947)
A32240	淨確定福利負債	(629)	(624)
A33000	營運產生之現金流入（出）	57,969	(74,093)
A33100	收取之利息	2,343	1,918
A33300	支付之利息	(13,717)	(12,963)
A33500	支付之所得稅	(12,277)	(610)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>34,318</u>	<u>(85,748)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 2,177)	(\$ 13,891)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,933
B03700	存出保證金增加	(9,704)	(20,037)
B03800	存出保證金減少	4,166	10,590
B04500	購置無形資產	(646)	(1,305)
B07100	預付設備款(增加)減少	(4,413)	5,040
BBBB	投資活動之淨現金流出	(12,774)	(15,670)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	80,453
C00200	短期借款減少	(68,050)	-
C04020	租賃負債本金償還	(21,403)	(17,506)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(89,453)	62,947
EEEE	現金及約當現金減少數	(67,909)	(38,471)
E00100	年初現金及約當現金餘額	324,806	363,277
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 256,897	\$ 324,806

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王雪紅



經理人：陳文康



會計主管：楊兆恆



附件四 盈餘分配表

建達國際股份有限公司		
盈餘分配表		
民國114年度		
項目		金額
期初未分配盈餘		111,402,943
加：		
迴轉提列特別盈餘公積		803,000
114年稅後淨利		35,977,237
減：		
提列法定盈餘公積		(3,579,920)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(178,035)
期末未分配盈餘		144,425,225
董事長：	總經理：	會計主管：



附件五 公司章程修正前後條文對照表

建達國際股份有限公司 公司章程修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條 本公司所營事業如下 1. CB01020 事務機器製造業 2. CC01030 電視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. F102030 菸酒批發業 11. F102040 飲料批發業 12. F102170 食品什貨批發業 13. F113020 電器批發業 14. F113030 精密儀器批發業 15. F113050 電腦及事務性機器設備批發業 16. F113070 電信器材批發業 17. F113110 電池批發業 18. F118010 資訊軟體批發業 19. F119010 電子材料批發業 20. F213010 電器零售業 21. F213030 電腦及事務性機器設備零售業 22. F213040 精密儀器零售業 23. F213060 電信器材零售業 24. F213110 電池零售業 25. F218010 資訊軟體零售業 26. F219010 電子材料零售業 27. F108031 醫療器材批發業 28. F116010 照相器材批發業 29. G202010 停車場經營業 30. I501010 產品設計業 31. I301030 電子資訊供應服務業 32. JE01010 租賃業 33. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	第二條 本公司所營事業如下 1. CB01020 事務機器製造業 2. CC01030 電視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. F102030 菸酒批發業 11. F113020 電器批發業 12. F113030 精密儀器批發業 13. F113050 電腦及事務性機器設備批發業 14. F113070 電信器材批發業 15. F113110 電池批發業 16. F118010 資訊軟體批發業 17. F119010 電子材料批發業 18. F213010 電器零售業 19. F213030 電腦及事務性機器設備零售業 20. F213040 精密儀器零售業 21. F213060 電信器材零售業 22. F213110 電池零售業 23. F218010 資訊軟體零售業 24. F219010 電子材料零售業 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. JE01010 租賃業 31. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	公司業務所需，新增營業項目

修正條文	現行條文	說明
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<u>實收資本</u>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<u>資本總額</u>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。	依《公司法》第二三七條第一項修正
第二十二條 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。 第十九次修訂於民國一〇九年六月十九日。 第二十次修訂於民國一一〇年七月二十日。 第二十一次修訂於民國一一二年六月十六日。 第二十二次修訂於民國一一三年六月二十日。 第二十三次修訂於民國一一四年六月二十四日。 <u>第二十四次擬修訂於民國一一五年六月二十五日。</u>	第二十二條 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。 第十九次修訂於民國一〇九年六月十九日。 第二十次修訂於民國一一〇年七月二十日。 第二十一次修訂於民國一一二年六月十六日。 第二十二次修訂於民國一一三年六月二十日。 第二十三次修訂於民國一一四年六月二十四日。	增列修訂日期