

股票代號: 8163



達方電子股份有限公司 一〇九年股東常會議事手冊

DARFON

達方電子股份有限公司一〇九年股東常會

開會日期：109年6月18日

開會地點：桃園市桃園區桃鶯路398號住都大飯店

開會議程：

宣布開會

主席致詞

一、報告事項	1
(一) 一〇八年度營業報告	1
(二) 審計委員會審查報告	2
(三) 一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告	2
(四) 一〇八年度盈餘分派現金股利情形報告	2
(五) 子公司世同金屬股份有限公司資金貸與超限案報告	2
二、承認及討論事項	3
(一) 承認一〇八年度營業報告書及財務報表案	3
(二) 承認一〇八年度盈餘分派表案	3
(三) 修訂「公司章程」案	3
三、臨時動議	3
四、散會	3
附 件	
一、一〇八年度決算表冊	4
二、一〇八年度盈餘分派表	16
三、「公司章程」修訂前後條文對照表	17
四、「公司章程」修訂前全文	18
五、董事持股情形	21
六、股東會議事規則	22

一、報告事項

(一) 一〇八年度營業報告

108 年由於全球被動元件市場去化庫存緩慢與中美貿易的爭端不斷，影響公司整體營收表現。全年合併營收為新台幣 191 億元，較去年同期減少 5%。然而在獲利上，無論毛利率、營業利益率與稅後淨利等獲利指標則維持穩定與健康。全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 9 億元，稅後每股盈餘為 3.21 元。

營運方面，全球筆記型電腦市場在經歷平板電腦與智慧型手機競爭後，產業發展已回歸平穩。週邊元件事業除不斷提升既有產品的品質及降低成本，亦致力開發各新應用技術及產品，以滿足消費者多元的需求。在銷售上，持續優化產品組合與聚焦價值客戶，以提高獲利為主軸並維持市占率領先。在技術上，縮短產品開發時程，厚植背光與超薄鍵盤的核心競爭力，同時推出各種高品質電競週邊產品。綠能事業在深耕客戶與布局差異化產品方面已見成效，電池與電動輔助自行車業務已有顯著成長與貢獻。此外，並藉由與世同金屬公司策略聯盟，加速在自行車產業的發展、奠定未來成長的潛力。被動元件事業由於全球 MLCC 市場通路庫存去化緩慢，影響公司的營收與獲利。但達方對於強化被動元件的技術提升、產品開發和通路拓展仍將不遺餘力。

管理方面，公司秉持對於產品品質與良率的高標準要求，推動智能製造、並以生產結合設計來提升效率。在延伸製造基地從台灣與大陸，至東南亞與歐洲的同時，強調區域互補及供應鏈管理，以跨事業整合平台，發揮規模經濟。面對全球經營與環安衛法規的變革，積極因應且與時俱進，使公司營運更嚴謹，公司治理更透明。在人力資源上，致力於配置精質化，因應新世代的人才管理模式，強調找對人、做對事，培養關鍵人才，以建構共創價值的團隊。此外，達方每年投入約營收的 5% 作為研發經費，投入產品及技術研發，與自動化生產設備設計，以厚植核心競爭力。公司目前擁有千餘件各國專利，展現公司在智財權優勢上與創新能力。

109 年初全球即遭逢新型冠狀病毒疫情侵擾；中美貿易的爭端、國際環保法規的趨嚴與地緣政治的衝突，也對全球經貿活動與金融市場持續造成影響。雖然面對未來的不確定性，達方將繼續推動對內精實、對外策略聯盟的戰略，積極整合公司內外資源與結盟優秀產業夥伴。三大事業將以其競爭優勢，從 IT 與綠能產業中掌握成長契機，並朝擴大事業版圖的方向為公司永續經營增添動能。

感謝各位股東長期以來對公司的支持與鼓勵，經營團隊與全體員工必將努力不懈，為股東、客戶及員工爭取最大利益。

董事長：



總經理：



會計主管：




(二) 審計委員會審查報告

本公司董事會造具一〇八年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所張惠貞、施威銘兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告及盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，特此報告。報請鑒察

此致

達方電子股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：林能白 

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 六 日

(三) 一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告

本公司依據章程規定，提列一〇八年度董事酬勞新台幣8,326,376元及員工酬勞新台幣111,018,340元，並全數以現金發放。

(四) 一〇八年度盈餘分派現金股利情形報告

- 一、依公司章程規定，盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
- 二、本公司盈餘分派係分配一〇八年度可分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣2.3元。
- 三、股東現金股利分派採「元以下無條件捨去」計算方式，並授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。
- 四、本次盈餘分派案，如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時授權董事長全權處理。

(五) 子公司世同金屬股份有限公司資金貸與超限案報告

- 一、依109年4月24日金管會來函，子公司世同金屬股份有限公司(以下簡稱：世同)資金貸與其100%持股子公司KENSTONE METAL COMPANY GMBH、KENSTONE VIET NAM COMPANY LIMITED超過其辦法所訂總限額，本公司應按季公告子公司資金貸與超限改善情形及提報董事會控管，並於最近一次股東會報告執行情形。
- 二、超限原因：因世同公司108年進行資產分割及108年底認列投資海外子公司依匯率換算之累積影響數，導致權益淨值下降而超限。
- 三、改善情形：世同公司業於109年5月5日董事會決議通過調降資金貸與之額度，資金貸與超限情形已改善完成。

二、承認及討論事項

第一案

案由：承認一〇八年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。（董事會提）

說明：一、本公司一〇八年度財務報表，業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及施威銘會計師查核完竣，認為足以允當表達達方電子股份有限公司一〇八年十二月三十一日之財務狀況暨一〇八年度之財務績效及現金流量情形，並檢附營業報告書。

二、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一（p4-p15），謹請承認。

決議：

第二案

案由：承認一〇八年度盈餘分派表案，謹請承認。（董事會提）

說明：本公司一〇八年度盈餘分派表業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣。一〇八年度盈餘分派表，請參閱附件二（p16）。

決議：

第三案

案由：修訂「公司章程」案，謹請討論。（董事會提）

說明：配合行政院107年10月26日院臺經字第1070037184號令修訂公司法部分條文，擬修訂「公司章程」相關條文。「公司章程」修訂前後條文對照表請參閱附件三（p17）。

決議：

三、臨時動議

四、散會

會計師查核報告

達方電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

達方電子股份有限公司及其子公司(以下簡稱達方及其子公司)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，足以允當表達達方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，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財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告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，與達方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，對達方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

有關存貨評價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，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於科技快速變遷，存貨可能因過時陳舊或銷售價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，而淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行達方及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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檢視達方及其子公司提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價並確認已依達方及其子公司既定的會計政策辦理；評估管理階層過去對備抵存貨跌價損失提列之合理性。

二、企業合併

有關企業合併之會計政策請詳合併財務報告附註四(十九)；企業合併重要會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

達方及其子公司於民國一〇八年度分別取得世同金屬股份有限公司、新禾航電股份有限公司及鐵興有限公司 60%、64.05%、60%之股權，並取得控制，因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，因過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，故企業合併為本會計師執行達方及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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取得管理階層委託外部專家執行無形資產公允價值評估及購買價格分攤報告，評估於併購日管理階層所辨認之資產及負債及其評價之合理性；委請本事務所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性；本會計師亦評估達方及其子公司會計入帳之正確性及是否已適當揭露收購事項之相關資訊。

三、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(十四)；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)；商譽減損測試之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

達方及其子公司因企業合併而產生之商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行達方及其子公司合併財務報告查核的重要評估事項之一。

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商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方法及重要假設，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；針對測試結果進行敏感度分析，並檢視達方及其子公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

其他事項

達方電子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，管理階層之責任亦包括評估達方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達方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。

達方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，惟其目的非對達方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，以及使達方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達方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，決定對達方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

會計師：

張惠貞

施威銘



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號

民國一〇九年三月十六日

達方電子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

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 1,722,470	8	1,717,958	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	350,206	2	4,656	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	891,804	4	820,574	4
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	732,186	4	336,379	2
1170 應收票據及帳款淨額	5,769,678	28	6,551,087	34
1180 應收帳款 - 關係人	54,365	-	57,749	-
1200 其他應收款	5,016	-	14,855	-
1310 存貨	3,031,342	15	2,571,520	14
1479 預付款項及其他流動資產	516,196	2	666,667	4
流動資產合計	13,073,263	63	12,741,445	67
非流動資產：				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	810	-	12,452	-
1550 採用權益法之投資	12,435	-	11,006	-
1600 不動產、廠房及設備	5,772,601	27	4,869,743	26
1755 使用權資產	560,443	3	-	-
1760 投資性不動產淨額	151,904	1	130,021	1
1780 無形資產	718,064	3	599,677	3
1840 遞延所得稅資產	226,304	1	233,111	1
1915 預付設備款	181,258	1	376,262	2
1920 存出保證金	146,884	1	21,293	-
1975 淨確定福利資產 - 非流動	16,126	-	15,426	-
1985 長期預付租金	-	-	60,775	-
1990 其他非流動資產	27,672	-	24,221	-
非流動資產合計	7,814,501	37	6,353,987	33
資產總計	\$ 20,887,764	100	19,095,432	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 2,434,527	12	938,369	5
2110 應付短期票券	199,989	1	-	-
2170 應付票據及帳款	3,877,127	19	4,292,332	22
2180 應付帳款 - 關係人	415	-	953	-
2200 其他應付款	2,510,561	12	3,020,418	16
2220 其他應付款項 - 關係人	5,763	-	13,433	-
2280 租賃負債 - 流動	54,886	-	-	-
2322 一年內到期之長期借款	1,431	-	-	-
2399 其他流動負債	637,114	3	702,937	4
流動負債合計	9,721,813	47	8,968,442	47
非流動負債：				
2540 長期借款	1,005,070	5	440,000	2
2550 負債準備 - 非流動	67,583	-	78,992	1
2570 遞延所得稅負債	80,799	-	69,145	-
2580 租賃負債 - 非流動	161,042	1	-	-
2640 淨確定福利負債 - 非流動	72,810	-	84,789	1
2670 其他非流動負債	11,056	-	11,081	-
非流動負債合計	1,398,360	6	684,007	4
負債總計	11,120,173	53	9,652,449	51
歸屬於母公司業主之權益：				
3110 普通股股本	2,800,000	14	2,800,000	15
3200 資本公積	3,802,120	18	3,802,120	20
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	934,042	4	782,016	4
3320 特別盈餘公積	366,541	2	329,048	2
3350 未分配盈餘	1,270,104	6	1,563,882	8
	2,570,687	12	2,674,946	14
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(499,270)	(2)	(297,250)	(2)
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	38,323	-	(32,907)	-
3445 確定福利計畫再衡量數	(31,323)	-	(36,384)	-
	(492,270)	(2)	(366,541)	(2)
歸屬於母公司業主之權益合計	8,680,537	42	8,910,525	47
36XX 非控制權益	1,087,054	5	532,458	2
權益總計	9,767,591	47	9,442,983	49
負債及權益總計	\$ 20,887,764	100	19,095,432	100

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子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 營業收入淨額	\$ 19,137,173	100	20,113,619	100
5000 營業成本	(15,594,059)	(81)	(15,799,142)	(79)
營業毛利	3,543,114	19	4,314,477	21
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,117,766)	(6)	(1,047,992)	(5)
6200 管理費用	(608,582)	(3)	(530,110)	(3)
6300 研究發展費用	(752,650)	(4)	(839,651)	(4)
6000 營業費用合計	(2,478,998)	(13)	(2,417,753)	(12)
營業淨利	1,064,116	6	1,896,724	9
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	165,367	-	140,059	1
7020 其他利益及損失	52,396	-	(60,912)	-
7050 財務成本	(46,649)	-	(40,207)	-
7060 採用權益法認列之合資(損)益之份額	1,495	-	(777)	-
營業外收入及支出合計	172,609	-	38,163	1
7900 稅前淨利	1,236,725	6	1,934,887	10
7950 減：所得稅費用	(267,332)	(1)	(409,039)	(2)
8200 本期淨利	969,393	5	1,525,848	8
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	5,594	-	(8,709)	-
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	71,230	-	(49,334)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(1,182)	-	2,983	-
	75,642	-	(55,060)	(1)
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	(208,691)	(1)	17,601	-
8370 採用權益法認列合資之其他綜合損益之份額	(66)	-	539	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(208,757)	(1)	18,140	-
本期其他綜合損益	(133,115)	(1)	(36,920)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 836,278	4	1,488,928	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 899,950	5	1,520,258	8
8620 非控制權益	69,443	-	5,590	-
	\$ 969,393	5	1,525,848	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 774,221	4	1,482,764	7
8720 非控制權益	62,057	-	6,164	-
	\$ 836,278	4	1,488,928	7
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.21		5.43	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.18		5.33	

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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

歸屬於母公司業主之權益

其他權益項目

	普通股		保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計	
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	備供出售金 融資產未實 現(損)益	確定福利 計畫再衡 量 數				合 計
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 2,800,000	4,026,120	723,947	-	766,741	1,490,688	(315,244)	-	16,427	(30,230)	(329,047)	7,987,761	30,390	8,018,151
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	16,427	(16,427)	-	-	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	2,800,000	4,026,120	723,947	-	766,741	1,490,688	(315,244)	16,427	-	(30,230)	(329,047)	7,987,761	30,390	8,018,151
本期淨利	-	-	-	-	1,520,258	1,520,258	-	-	-	-	-	1,520,258	5,590	1,525,848
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,994	(49,334)	-	(6,154)	(37,494)	(37,494)	574	(36,920)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,520,258	1,520,258	17,994	(49,334)	-	(6,154)	(37,494)	1,482,764	6,164	1,488,928
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	58,069	-	(58,069)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	329,048	(329,048)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(336,000)	(336,000)	-	-	-	-	-	(336,000)	-	(336,000)
資本公積配發現金股利	-	(224,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(224,000)	-	(224,000)
取得子公司部份權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(800)	(800)
收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496,704	496,704
民國一〇七年十二月三十一日餘額	2,800,000	3,802,120	782,016	329,048	1,563,882	2,674,946	(297,250)	(32,907)	-	(36,384)	(366,541)	8,910,525	532,458	9,442,983
本期淨利	-	-	-	-	899,950	899,950	-	-	-	-	-	899,950	69,443	969,393
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(202,020)	71,230	-	5,061	(125,729)	(125,729)	(7,386)	(133,115)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	899,950	899,950	(202,020)	71,230	-	5,061	(125,729)	774,221	62,057	836,278
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	152,026	-	(152,026)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,493	(37,493)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(980,000)	(980,000)	-	-	-	-	-	(980,000)	-	(980,000)
取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,350)	(54,350)
實際取得子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	-	-	(24,209)	(24,209)	-	-	-	-	-	(24,209)	24,209	-
收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553,091	553,091
子公司分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,019)	(37,019)
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,608	6,608
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 2,800,000	3,802,120	934,042	366,541	1,270,104	2,570,687	(499,270)	38,323	-	(31,323)	(492,270)	8,680,537	1,087,054	9,767,591

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子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	\$ 1,236,725	1,934,887
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	643,333	522,841
攤銷費用	90,529	79,556
預期信用減損損失數	5,716	11,619
利息費用	46,649	40,207
利息收入	(42,736)	(35,501)
股利收入	(36,178)	(56,210)
股份基礎給付酬勞成本	6,608	-
採用權益法認列之合資(利益)損失之份額	(1,495)	777
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,194)	(8,077)
廉價購買利益	(11,116)	-
處分投資利益	-	(48,121)
不動產、廠房及設備減損損失	-	113,930
災害損失	-	8,741
收益費損項目合計	696,116	629,762
與營業活動相關之資產 / 負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	10,400	18,967
應收票據及帳款減少(增加)	1,202,609	(767,984)
應收帳款 - 關係人減少(增加)	3,384	(22,195)
其他應收款減少	19,175	12,313
存貨減少(增加)	48,750	(457,420)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	45,123	(58,822)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,329,441	(1,275,141)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(減少)增加	(629,382)	566,808
應付帳款 - 關係人(減少)增加	(538)	245
其他應付款(減少)增加	(342,115)	686,849
其他應付款項 - 關係人(減少)增加	(7,670)	7,462
負債準備減少	(9,439)	(984)
其他流動負債(減少)增加	(147,231)	167,886
淨確定福利負債減少	(7,656)	(10,646)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,144,031)	1,417,620
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	185,410	142,479
調整項目合計	881,526	772,241
營運產生之現金流入	2,118,251	2,707,128
收取之利息	44,782	36,853
支付之利息	(47,369)	(39,786)
支付之所得稅	(407,886)	(399,907)
營業活動之淨現金流入	1,707,778	2,304,288
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(667,208)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,181,288)	(1,951,351)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	1,796,874	2,441,842
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(687,775)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	340,743	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(661,361)	(652,384)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(936,609)	(613,691)
處分不動產、廠房及設備價款	14,494	23,005
存出保證金(增加)減少	(125,295)	6,638
取得無形資產	(9,325)	(120)
取得使用權資產	(231,118)	-
其他非流動資產增加	(17,049)	(40,781)
收取之股利	36,178	56,210
投資活動之淨現金流出	(2,661,531)	(1,397,840)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,451,217	437,057
應付短期票券增加	199,989	-
舉借長期借款	600,000	85,000
償還長期借款	(40,115)	(125,000)
租賃本金償還	(70,020)	-
其他非流動負債減少	(956)	-
發放現金股利	(980,000)	(336,000)
資本公積配發現金股利	-	(224,000)
子公司分配股利予非控制權益	(37,019)	-
取得子公司部分股權	(54,350)	(800)
籌資活動之淨現金流入(出)	1,068,746	(163,743)
匯率變動之影響	(110,481)	(40,139)
本期現金及約當現金增加數	4,512	702,566
期初現金及約當現金餘額	1,717,958	1,015,392
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,722,470	1,717,958

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

達方電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

達方電子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，足以允當表達達方電子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，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財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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，與達方電子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，對達方電子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

有關存貨評價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，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於科技快速變遷，存貨可能因過時陳舊或銷售價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，而淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行達方電子股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

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檢視達方電子股份有限公司提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價並確認已依達方電子股份有限公司既定的會計政策辦理；評估管理階層過去對備抵存貨跌價損失提列之合理性。

二、投資子公司

有關投資子公司及企業合併之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；新增取得子公司重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

達方電子股份有限公司及其子公司於民國一〇八年度分別取得世同金屬股份有限公司、新禾航電股份有限公司及鐵興有限公司 60%、64.05%及 60%之股權，並取得控制，因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，因過程涉及諸多假設及估計且具複雜度，故本期新增投資子公司為本會計師執行達方電子股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

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委託外部專家執行無形資產公允價值評估及購買價格分攤報告，評估於併購日管理階層所辨認之資產及負債及其評價之合理性；委請本事務所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性；本會計師亦評估達方電子股份有限公司會計入帳之正確性及是否已適當揭露收購事項之相關資訊。

三、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(十三)；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)；商譽減損測試之說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

達方電子股份有限公司因收購子公司而產生之商譽，於個體財務報告中係包含於採用權益法之投資之帳面金額內，商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行達方電子股份有限公司個體財務報告查核的重要評估事項之一。

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商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方法及重要假設，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；針對測試結果進行敏感度分析，並檢視達方電子股份有限公司是否已適當揭露商譽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，管理階層之責任亦包括評估達方電子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達方電子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。

達方電子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在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，惟其目的非對達方電子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，以及使達方電子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達方電子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，並負責形成達方電子股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對達方電子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

會計師：
張惠貞
施威銘



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號
民國一〇九年三月十六日

達方電子股份有限公司

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

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 121,380	1	60,217	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	2,670	-	4,656	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	778,707	4	720,212	4
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	224,857	1	-	-
1170 應收票據及帳款淨額	3,587,481	20	4,686,265	27
1180 應收帳款 - 關係人	797,886	5	1,108,077	7
1310 存貨	997,318	6	935,084	5
1470 預付款項及其他流動資產	87,022	-	57,899	-
流動資產合計	6,597,321	37	7,572,410	43
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資	8,430,918	48	7,524,764	43
1600 不動產、廠房及設備	2,345,890	13	1,850,138	11
1780 無形資產	-	-	4,284	-
1840 遞延所得稅資產	195,923	1	225,092	1
1915 預付設備款	35,976	-	253,716	2
1920 存出保證金	123,978	1	3,195	-
1990 其他非流動資產	16,121	-	13,999	-
非流動資產合計	11,148,806	63	9,875,188	57
資產總計	\$ 17,746,127	100	17,447,598	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 2,000,000	11	938,369	5
2110 應付短期票券	199,989	1	-	-
2170 應付票據及帳款	357,765	2	489,665	3
2180 應付帳款 - 關係人	3,799,097	22	4,339,054	25
2200 其他應付款	1,063,571	6	1,551,144	9
2220 其他應付款項 - 關係人	12,193	-	15,113	-
2300 其他流動負債	503,180	3	607,246	4
流動負債合計	7,935,795	45	7,940,591	46
非流動負債：				
2540 長期借款	1,000,000	6	440,000	3
2550 負債準備 - 非流動	67,583	-	78,992	-
2570 遞延所得稅負債	-	-	931	-
2640 淨確定福利負債 - 非流動	62,185	-	76,059	-
2670 其他非流動負債	27	-	500	-
非流動負債合計	1,129,795	6	596,482	3
負債總計	9,065,590	51	8,537,073	49
權益：				
3110 普通股股本	2,800,000	16	2,800,000	16
3200 資本公積	3,802,120	21	3,802,120	22
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	934,042	5	782,016	4
3320 特別盈餘公積	366,541	2	329,048	2
3350 未分配盈餘	1,270,104	8	1,563,882	9
	2,570,687	15	2,674,946	15
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(499,270)	(3)	(297,250)	(2)
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	38,323	-	(32,907)	-
3445 確定福利計畫再衡量數	(31,323)	-	(36,384)	-
	(492,270)	(3)	(366,541)	(2)
權益總計	8,680,537	49	8,910,525	51
負債及權益總計	\$ 17,746,127	100	17,447,598	100

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司

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 營業收入淨額	\$ 13,851,669	100	16,123,527	100
5000 營業成本	(12,294,179)	(89)	(13,281,815)	(82)
5900 營業毛利	1,557,490	11	2,841,712	18
5910 減：已(未)實現銷貨損益	94,016	1	(273,643)	(2)
5950 已實現營業毛利	1,651,506	12	2,568,069	16
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	(407,051)	(3)	(421,335)	(3)
6200 管理費用	(275,700)	(2)	(330,395)	(2)
6300 研究發展費用	(536,523)	(4)	(653,344)	(4)
6000 營業費用合計	(1,219,274)	(9)	(1,405,074)	(9)
6900 營業淨利	432,232	3	1,162,995	7
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入	41,248	-	66,441	-
7020 其他利益及損失	79,496	1	(20,008)	-
7050 財務成本	(34,877)	-	(40,105)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	472,740	3	562,266	4
營業外收入及支出合計	558,607	4	568,594	4
7900 稅前淨利	990,839	7	1,731,589	11
7950 減：所得稅費用	(90,889)	-	(211,331)	(2)
8200 本期淨利	899,950	7	1,520,258	9
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	6,990	-	(9,657)	-
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	58,495	-	(44,379)	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	12,204	-	(4,435)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(1,398)	-	2,983	-
	76,291	-	(55,488)	-
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	(192,180)	(1)	17,457	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(9,840)	-	537	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(202,020)	(1)	17,994	-
本期其他綜合損益	(125,729)	(1)	(37,494)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 774,221	6	1,482,764	9
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.21		5.43	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.18		5.33	

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司

權益變動表

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

			保 留 盈 餘				其 他 權 益 項 目					
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機	透過其他綜合	備供出售金	確定福利	合 計	權益總計
							構財務報表 換算之兌換 差 額	損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	融資產未實 現(損)益	計畫再衡 量 數		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 2,800,000	4,026,120	723,947	-	766,741	1,490,688	(315,244)	-	16,427	(30,230)	(329,047)	7,987,761
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	16,427	(16,427)	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	2,800,000	4,026,120	723,947	-	766,741	1,490,688	(315,244)	16,427	-	(30,230)	(329,047)	7,987,761
本期淨利	-	-	-	-	1,520,258	1,520,258	-	-	-	-	-	1,520,258
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,994	(49,334)	-	(6,154)	(37,494)	(37,494)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,520,258	1,520,258	17,994	(49,334)	-	(6,154)	(37,494)	1,482,764
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	58,069	-	(58,069)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	329,048	(329,048)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(336,000)	(336,000)	-	-	-	-	-	(336,000)
資本公積配發現金股利	-	(224,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(224,000)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	2,800,000	3,802,120	782,016	329,048	1,563,882	2,674,946	(297,250)	(32,907)	-	(36,384)	(366,541)	8,910,525
本期淨利	-	-	-	-	899,950	899,950	-	-	-	-	-	899,950
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(202,020)	71,230	-	5,061	(125,729)	(125,729)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	899,950	899,950	(202,020)	71,230	-	5,061	(125,729)	774,221
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	152,026	-	(152,026)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,493	(37,493)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(980,000)	(980,000)	-	-	-	-	-	(980,000)
實際取得子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	-	-	(24,209)	(24,209)	-	-	-	-	-	(24,209)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 2,800,000	3,802,120	934,042	366,541	1,270,104	2,570,687	(499,270)	38,323	-	(31,323)	(492,270)	8,680,537

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司

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	\$ 990,839	1,731,589
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	116,431	94,413
攤銷費用	29,160	42,063
預期信用減損損失數	2,616	8,429
利息費用	34,877	40,105
利息收入	(1,298)	(1,061)
股利收入	(31,075)	(49,355)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(472,740)	(562,266)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,751)	(9,287)
廉價購買利益	(1,414)	-
不動產、廠房及設備減損損失	3,733	9,998
未(已)實現銷貨利益	(94,016)	273,643
收益費損項目合計	(419,477)	(153,318)
與營業活動相關之資產 / 負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,986	18,967
應收票據及帳款減少(增加)	1,096,168	(617,733)
應收帳款 - 關係人減少(增加)	310,191	(424,499)
存貨增加	(62,234)	(281,661)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(39,652)	79,921
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,306,459	(1,225,005)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(減少)增加	(131,900)	236,197
應付帳款 - 關係人(減少)增加	(539,957)	714,331
其他應付款(減少)增加	(249,819)	447,611
其他應付款項 - 關係人(減少)增加	(6,235)	10,137
負債準備減少	(11,409)	(984)
其他流動負債(減少)增加	(104,590)	199,247
淨確定福利負債減少	(6,884)	(10,859)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,050,794)	1,595,680
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	255,665	370,675
調整項目合計	(163,812)	217,357
營運產生之現金流入	827,027	1,948,946
收取之利息	1,298	1,061
收取子公司現金股利	-	8,250
支付之利息	(35,745)	(39,684)
支付之所得稅	(303,831)	(53,434)
營業活動之淨現金流入	488,749	1,865,139
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(658,841)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(224,857)	-
取得採用權益法之投資	(829,624)	(984,396)
其他應收款-關係人增加	-	(210)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	141,417
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(379,334)	(277,198)
處分不動產、廠房及設備價款	11,102	3,124
存出保證金增加	(120,783)	(2,218)
其他非流動資產增加	(37,392)	(21,612)
收取之股利	312,792	49,355
投資活動之淨現金流出	(1,268,096)	(1,750,579)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,061,631	437,057
應付短期票券增加	199,989	-
舉借長期借款	600,000	85,000
償還長期借款	(40,000)	(125,000)
租賃本金償還	(610)	-
其他非流動負債增加(減少)	(500)	500
發放現金股利	(980,000)	(336,000)
資本公積配發現金股利	-	(224,000)
籌資活動之淨現金流入(出)	840,510	(162,443)
本期現金及約當現金增加(減少)數	61,163	(47,883)
期初現金及約當現金餘額	60,217	108,100
期末現金及約當現金餘額	\$ 121,380	60,217

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司

盈餘分派表

民國108年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	NTD 394,363,250
減：取得子公司股權價值與帳面價值差額	(24,208,804)
加：本年度稅後淨利	899,949,648
減：提列 10%法定盈餘公積	(89,994,965)
減：提列特別盈餘公積	(125,728,702)
可供分配盈餘	1,054,380,427
分配項目：	
股東股利-現金	(644,000,003)
期末未分配盈餘	410,380,424

說明：本次現金股利發放至元為止（元以下無條件捨去），不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
第八條	本公司股票採記名式於呈准登記後，由本公司董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。 本公司得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券，亦同。	本公司股票採記名式於呈准登記後，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。 本公司得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券者，亦同。	配合法規修訂
第十九條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。 前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。	配合法規修訂
第十九條之一	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。 公司以發行新股方式分派股息及紅利時，應依公司法規定辦理。 本公司若依公司法第二四一條第二項規定以法定盈餘公積或資本公積配發現金股利，則授權董事會決議分派並於股東會報告。	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。 公司以發行新股方式分派股息及紅利時，應依公司法規定辦理。 本公司若依公司法第二四一條第二項規定以法定盈餘公積或資本公積配發現金股利，則授權董事會決議分派並於股東會報告。	配合法規修訂
第二十二條	本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日 第一次修正於中華民國八十七年三月四日 第二次修正於中華民國八十八年四月二十九日 ： ： 第二十次修正於中華民國一〇五年六月十七日 第二十一次修正於中華民國一〇八年六月十三日	本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日 第一次修正於中華民國八十七年三月四日 第二次修正於中華民國八十八年四月二十九日 ： ： 第二十次修正於中華民國一〇五年六月十七日 第二十一次修正於中華民國一〇八年六月十三日 第二十二次修正於中華民國一〇九年六月十八日	增列修訂日期

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，定名為達方電子股份有限公司。

本公司英文名稱為DARFON ELECTRONICS CORP.

第二條：本公司所營事業如下：

1. CA05010 粉末冶金業
2. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
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. CC01080 電子零組件製造業
6. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
7. CQ01010 模具製造業
8. CC01040 照明設備製造業
9. FI13050 電腦及事務性機器設備批發業
10. FI19010 電子材料批發業
11. F401010 國際貿易業
12. II03060 管理顧問業
13. CC01101 電信管制射頻器材製造業
14. F401021 電信管制射頻器材輸入業
15. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
16. FI13020 電器批發業
17. IG03010 能源技術服務業
18. DI01060 再生能源自用發電設備業
19. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司因業務或投資關係，得對外為背書、保證。

第四條：本公司轉投資之總額，不受公司法第十三條之限制。

第五條：本公司所在地設於桃園市，必要時經董事會之決議得在其他適當地點設立分公司或辦事處。

第六條：本公司之公告方法依公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

第七條：本公司資本總額定為新臺幣（以下同）肆拾伍億元整，分為肆億五千萬股，每股壹拾元，授權董事會分次發行。於股份總額內預留壹仟伍佰萬股作為發行員工認股權憑證之股份。本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上同意，以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證，或低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第七條之一：本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司員工認股權憑證發給對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第八條：本公司股票採記名式於呈准登記後，由本公司董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

本公司得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券，亦同。

第九條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開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

第十條：本公司股東會分常會與臨時會兩種，常會於每年會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。

第十一條：股東會之決議除公司法另有規定外，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。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，惟除信託事業外或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權超過已發行股份總數百分之三部份不予計算。前項委託書之行使、撤銷方式依公司法規定辦理。

第四章 董事及審計委員會

第十二條：本公司董事選舉採候選人提名制度。本章程所稱之董事，包括獨立董事。獨立董事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、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依本公司「董事選舉辦法」暨相關法令辦理。股東之表決權，除法令另有規定外，每股有一表決權。

第十二條之一：本公司得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準議定之。

第十三條：本公司設董事七至九人，其中獨立董事至少三人；由股東會就董事候選人名單選任之，任期各為三年。連選得連任。全體董事所持有本公司股份總數，各不得少於主管機關依法所規定之成數。

第十三條之一：本公司依證券交易法規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

本公司審計委員會之組成、職權事項、議事規則及其它應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表本公司。

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之規定。董事因故不能出席董事會得出具委託書，委託其他董事代理。但代理人以受一人之委託為限。

董事會之召集依公司法規定辦理，其會議召集通知得以電子郵件或傳真通知方式為之。

第五章 經理人

第十六條：本公司設置經理人若干人，其委任解任及報酬依公司法規定辦理。

第六章 會計

第十七條：本公司會計年度每年自一月一日起到同年十二月三十一日止。

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表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書提交股東常會請求承認之。

第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

第十九條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

公司以發行新股方式分派股息及紅利時，應依公司法規定辦理。

本公司若依公司法第二四一條第二項規定以法定盈餘公積或資本公積配發現金股利，則授權董事會決議分派並於股東會報告。

第二十條：本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。當年度可分配盈餘達實收資本額百分之二時，發放之股利不低於當年度可分配盈餘之百分之十；當年度可分配盈餘未達實收資本額百分之二時，得不發放股利。股利分派時為考慮未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

第七章 附 則

第二十一條：本章程未盡事宜依照公司法及有關法令之規定辦理。

第二十二條：本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日

第一次修正於中華民國八十七年三月四日

第二次修正於中華民國八十八年四月二十九日

第三次修正於中華民國八十八年六月十四日

第四次修正於中華民國八十九年三月二十九日

第五次修正於中華民國八十九年十月十一日

第六次修正於中華民國九十年三月八日

第七次修正於中華民國九十年四月十日

第八次修正於中華民國九十一年四月十九日

第九次修正於中華民國九十二年五月八日

第十次修正於中華民國九十四年四月二十七日

第十一次修正於中華民國九十五年五月十一日

第十二次修正於中華民國九十五年十月二日

第十三次修正於中華民國九十六年五月十五日

第十四次修正於中華民國九十七年五月二十七日

第十五次修正於中華民國九十八年六月十日

第十六次修正於中華民國九十九年六月九日

第十七次修正於中華民國一〇〇年六月十五日

第十八次修正於中華民國一〇一年六月二十一日

第十九次修正於中華民國一〇四年六月二十四日

第二十次修正於中華民國一〇五年六月十七日

第二十一次修正於中華民國一〇八年六月十三日

董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為新台幣2,800,000,010元，計280,000,001股，依證券交易法第26條規定，全體董事最低應持有股數為12,000,000股。
- 二、截至109年4月20日之股東常會停止過戶日止，本公司全體董事實際持有股數為64,108,114股，符合規定。董事持股明細如下：

109年4月20日

職 稱	姓 名	股數 (股)	持股比例%
董 事 長	蘇開建	4,058,447	1.45
董 事	李焜耀	1,525,729	0.54
董 事	陳其宏 (佳世達科技股份有限公司代表人)	58,004,667	20.72
董 事	洪秋金 (佳世達科技股份有限公司代表人)	58,004,667	20.72
董 事	蔡耀坤	519,271	0.19
獨立董事	林能白	0	0.00
獨立董事	李有田	0	0.00
獨立董事	胡湘寧	0	0.00
合 計		64,108,114	22.90

股東會議事規則

87年3月4日股東會通過

- 一、依證管會(八六)台財證(三)第04109號函之「公開發行公司股東會議事規範」修訂本規則。
- 二、股東或代理人出席股東會應辦理簽到，簽到手續以簽到卡代替之；出席股數以繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，以股份為計算基準。
- 四、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。
- 五、股東會由董事會召集，主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，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。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席即宣布開會，惟未有代表以發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議；於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將已作成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請大會決議。
- 九、股東會由董事會召集，其議程由董事會訂定；會議依議程進行，非經股東會議決不得變更之；會議進行中，主席得酌定時間宣告休息；會議未終結前，主席非經議決不得宣布散會；散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言；發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準；股東發言時，其他股東未經主席及發言股東同意，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 十一、同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘；股東違反本規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 十二、法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席，若指派二人以上之代表出席時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決程度時，得宣布停止討論並提付表決。
- 十五、議案表決之監票及計票人員由主席指定之，但監票人員應有股東身分。表決之結果應當場報告並作成記錄。
- 十六、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權數過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。
- 十七、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 十八、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。
- 十九、會議進行時遇不可抗力之情事，主席得宣布暫停開會或另行擇期開會。
- 二十、本規則未規定事項悉依公司法及本公司章程之規定辦理。
- 二十一、本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

DARFON

Darfon Electronics Corp.

Darfon Electronics Corp.

DARFON

Darfon Electronics Corp.