

達方電子股份有限公司一一二一年股東常會會議記錄



召開方式：實體股東會

時間：一一二年六月九日(星期五)上午九時整

地點：住都大飯店(桃園市桃園區桃鶯路 398 號)

出席：出席股東(含電子方式行使)及股東代理人所代表之股數計 200,070,761 股，佔已發行股數 280,000,001 股之 71.45%。截至散會止，出席股東(含電子投票)及股東代理人所代表之股數計 200,124,761 股，佔已發行股數 280,000,001 股之 71.47%。

出席：董事長蘇開建、董事蔡耀坤、獨立董事暨審計委員會召集人林能白、獨立董事暨審計委員李昆銘、獨立董事暨審計委員胡湘寧、法人董事佳世達科技股份有限公司代表人洪秋金、會計師唐慈杰

主席：蘇開建董事長



記錄：林獻章



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 一一一年度營業報告

111年俄烏戰爭衝擊持續，全球通膨高漲，美歐等主要經濟體採用快速升息的緊縮性貨幣政策，造成全球經濟不確定性大增。然而，疫情造成產業與生活的型態轉變，卻帶動自行車/電動輔助自行車(E-Bike)的強勁需求，使公司的營收與獲利雙雙走揚。111年合併營收為新台幣295億元，較去年同期增加5%，創逾十年來新高紀錄。稅後淨利亦持續成長，全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣11.63億元，稅後每股盈餘為4.15元。足見，在全球政經環境衝擊下，公司經營仍逆勢成長。

在營運與銷售方面，111年雖然受到政經環境因素干擾，以E-Bike為發展主軸的綠能事業，在市場需求強勁與公司策略聯盟綜效開展下業績快速成長，對整體營收貢獻比重已逾四成，營收較去年同期成長逾五成。達方集團以E-Bike關鍵零組件的車架與鋰電池組為核心，各子公司分進合擊，快速擴大市佔並奠定產品創新基礎。IT週邊事業產品受到終端消費力道減緩，影響鍵盤產品的出貨動能。惟鍵盤產品在深耕客戶與聚焦高附加價值產品策略下，獲利表現較110年同期為佳。被動元件事業則著重於深化技術的提升、利基產品的開發和多元通路的拓展，在景氣逆風中突破前行。

管理方面，在美中科技戰與疫情導致供應鏈碎鏈化下，廠商須面對「一個世界，兩套系統」所導致的全球供應鏈重組，與新商業營運樣態改變。達方集團全球佈局策略朝向多元製造、在地服務發展：精實中國的事業營運、擴大越南的生產規模、創造台灣的經營優勢、提升歐洲的附加價值。達方藉區域互補及供應鏈管理，以跨事業整合平台，提高應變力與經營效率。達方在IT與綠能

產業不斷投資創新與技術發展，保持競爭優勢，每年在產品創新與技術研發上，平均投入約占營業額3%的費用，累積擁有各國專利近千件專利。


達方秉持成為卓越的永續經營企業，以實際行動在環境保護、社會責任及公司治理三方面落實企業社會責任，力求資訊高度透明，並與利害關係人溝通合作，共創價值。達方在ESG表現深受肯定：111年榮獲亞洲企業商會(Enterprise Asia)第11屆亞洲企業社會責任獎人力投資獎、人力資源期刊《HR Asia》亞洲最佳企業雇主獎，充分展現關懷員工與善盡企業社會責任的成果。在公司治理上，連續數年納入「臺灣證券交易所公司治理100指數」成分股，在公司治理上甚受資本市場所矚目。未來公司將持續實踐綠色製程上節能減碳、社會責任的關懷承擔、公司治理的與時俱進。

邁入112年全球政經情勢依舊充滿許多不確定因子，疫情反覆、地緣衝突、通膨壓力，及政策緊縮仍餘波盪漾。雖然總體經濟不確定性持續存在，但疫情所帶來的數位轉型與生活型態的轉變，是確定的趨勢。面對時局，達方集團將穩健紮根奠定基礎，突破成長掌握先機，持續展現集團對內精實、對外策略聯盟，積極布局IT與綠能產業的綜效，以掌握永續經營的成長契機。

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，為股東與公司爭取最大價值。

董事長：

總經理：


會計主管：

(二) 審計委員會審查報告

本公司董事會造具一一一年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰、張惠貞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一一二年股東常會

審計委員會召集人：林能白 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 七 日

(三) 一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告

本公司依據章程規定，提列一一一年度董事酬勞新台幣10,520,453元及員工酬勞新台幣140,272,701元，並全數以現金發放。

(四) 一一一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常會報告。
- 二、本公司盈餘分派係分配一一一年度可供分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣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) 本公司「儲能電源事業部」台灣營業分割予達宇電能科技股份有限公司完成情形報告

- 一、依企業併購法第7條第2項規定，公司依企業併購法第36條第1項及第2項為併購之決議，免經股東會決議且決議無須通知股東者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。
- 二、因應集團未來發展、落實專業分工、提高整體營運綜效及市場競爭力，本公司於民國一一一年三月八日經董事會決議通過以既存分割之方式，將本公司「儲能電源事業部」台灣營業，分割讓與予百分之百持有之子公司達宇電能科技股份有限公司（以下簡稱「達宇電能公司」），並由達宇電能公司發行新股予本公司作為對價。
- 三、本分割案所分割讓與之營業價值為新台幣171,800,000元，由達宇電能公司以每股20元發行新股，計發行普通股8,590,000股予本公司。
- 四、前揭分割案已依董事會決議執行，分割基準日為民國一一一年七月一日，達宇電能公司業於民國一一一年七月二十六日完成公司變更登記。

以上報告事項皆無股東提問。

四、承認及討論事項

第一案

案由：擬承認一一一年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。（董事會提）

說明：一、本公司一一一年度財務報表，業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰及張惠貞會計師查核完竣，認為足以允當表達達方電子股份有限公司一一一年十二月三十一日之財務狀況暨一一一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（p5-p16），謹請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：200,124,761 權

贊成權數：195,404,118 權，占表決權數 97.64%；

反對權數：21,965 權，占表決權數 0.01%；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：4,698,678 權，占表決權數 2.34%。

本議案無股東提問，本案照原案表決通過。

第二案

案由：擬承認一一一年度盈餘分派案，謹請承認。（董事會提）

說明：本公司一一一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。一一一年度盈餘分派表，請參閱附件二（p17）。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：200,124,761 權

贊成權數：195,617,107 權，占表決權數 97.74%；

反對權數：22,979 權，占表決權數 0.01%；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：4,484,675 權，占表決權數 2.24%。

本議案無股東提問，本案照原案表決通過。

第三案

案由：擬修訂「股東會議事規則」案，謹請討論。（董事會提）

說明：配合民國111年3月8日臺灣證券交易所臺證治理字第1110004250號公告修正「股份有限公司股東會議事規則」參考範例及「上市上櫃公司治理實務守則」部分條文及實際需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」相關條文。修訂前後條文對照表請參閱附件三（p18-p19）。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：200,124,761 權

贊成權數：195,617,023 權，占表決權數 97.74%；

反對權數：24,239 權，占表決權數 0.01%；

無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：4,483,499 權，占表決權數 2.24%。

本議案無股東提問，本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無

六、散會：同日上午九時二十二分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

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民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達達方電子股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與達方電子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，對達方電子股份有限公司及其子公司民國一一一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之說明，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。達方電子股份有限公司及其子公司所屬產業，具有快速創新之特質以及高度競爭之環境，使得產品汰換速度及價格變化快，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，致產生存貨跌價損失，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電子股份有限公司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；檢視存貨之評價並確認已依達方電子股份有限公司及其子公司既定的會計政策辦理；評估管理階層所訂定之備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。

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(十五)；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(十四)。

關鍵查核事項之說明：

達方電子股份有限公司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電子股份有限公司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估計基礎及重要假設，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一一一年度及一一〇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電子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達方電子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。

達方電子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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、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。
- 二、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及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，決定對達方電子股份有限公司及其子公司民國一一一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

唐慈杰



會計師：

張惠貞



證券主管機關 金管證六字第 0940100754 號

核准簽證文號 (88)台財證(六)第 18311 號

民國 一一二 年 三 月 七 日

達方電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 3,368,030	10	3,045,203	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	399,052	1	457,461	1
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	349,051	1	271,389	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	216,100	1	3,100	-
1170 應收票據及帳款淨額	7,239,712	21	7,724,859	23
1180 應收帳款 - 關係人	124,337	-	137,271	-
1200 其他應收款	163,652	-	44,210	-
130X 存貨	8,288,403	25	8,538,835	26
1460 待出售非流動資產	921,812	3	-	-
1470 預付款項及其他流動資產	621,216	2	856,236	3
流動資產合計	21,691,365	64	21,078,564	63
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	1,122,031	3	1,213,707	4
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	1,102	-	810	-
1550 採用權益法之投資	75,245	-	75,223	-
1600 不動產、廠房及設備	8,154,487	24	7,843,550	24
1755 使用權資產	902,245	3	972,784	3
1760 投資性不動產淨額	-	-	62,125	-
1780 無形資產	935,704	3	1,018,046	3
1840 遞延所得稅資產	211,570	1	160,251	1
1915 預付設備款	263,504	1	403,631	1
1920 存出保證金	42,549	-	39,961	-
1975 淨確定福利資產 - 非流動	18,521	-	17,076	-
1990 其他非流動資產	218,864	1	309,546	1
非流動資產合計	11,945,822	36	12,116,710	37
資產總計	\$ 33,637,187	100	33,195,274	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 5,786,396	17	5,039,971	15
2110 應付短期票券	99,584	-	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	662	-	23	-
2170 應付票據及帳款	4,160,462	12	6,684,209	20
2200 其他應付款	3,685,281	11	3,486,501	11
2250 負債準備 - 流動	132,692	1	110,716	1
2280 租賃負債 - 流動	113,214	-	100,386	-
2322 一年內到期之長期借款	96,095	-	16,899	-
2399 其他流動負債	538,947	2	715,203	2
流動負債合計	14,613,333	43	16,153,908	49
非流動負債：				
2540 長期借款	4,587,713	14	3,623,951	11
2570 遞延所得稅負債	163,453	1	177,942	-
2580 租賃負債 - 非流動	174,506	1	203,716	1
2640 淨確定福利負債 - 非流動	33,687	-	65,377	-
2670 其他非流動負債	161,774	-	249,043	1
非流動負債合計	5,121,133	16	4,320,029	13
負債總計	19,734,466	59	20,473,937	62
歸屬於母公司業主之權益				
3110 普通股股本	2,800,000	8	2,800,000	8
3200 資本公積	4,116,058	12	4,132,767	12
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	1,234,562	4	1,116,990	3
3320 特別盈餘公積	422,523	1	386,607	1
3350 未分配盈餘	1,997,724	6	1,828,344	6
	3,654,809	11	3,331,941	10
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(297,877)	(1)	(765,143)	(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	257,193	1	379,613	1
3445 確定福利計畫再衡量數	(15,632)	-	(36,993)	-
	(56,316)	-	(422,523)	(1)
歸屬於母公司業主之權益合計	10,514,551	31	9,842,185	29
36XX 非控制權益	3,388,170	10	2,879,152	9
權益總計	13,902,721	41	12,721,337	38
負債及權益總計	\$ 33,637,187	100	33,195,274	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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 29,535,253	100	28,048,736	100
5000 營業成本	(24,524,594)	(83)	(23,377,424)	(83)
營業毛利	5,010,659	17	4,671,312	17
5910 減：未實現銷貨利益	-	-	(6,341)	-
5950 已實現營業毛利	5,010,659	17	4,664,971	17
營業費用：				
6100 推銷費用	(1,365,518)	(5)	(1,326,187)	(5)
6200 管理費用	(1,004,474)	(4)	(902,024)	(3)
6300 研究發展費用	(999,700)	(3)	(946,171)	(4)
6450 預期信用減損損失	(31,091)	-	(1,163)	-
6000 營業費用合計	(3,400,783)	(12)	(3,175,545)	(12)
營業淨利	1,609,876	5	1,489,426	5
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	14,382	-	9,382	-
7010 其他收入	223,960	1	217,258	1
7020 其他利益及損失	171,612	1	9,280	-
7050 財務成本	(172,505)	(1)	(75,816)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	(5,318)	-	4,208	-
營業外收入及支出合計	232,131	1	164,312	1
7900 稅前淨利	1,842,007	6	1,653,738	6
7950 減：所得稅費用	(388,187)	(1)	(352,116)	(1)
8200 本期淨利	1,453,820	5	1,301,622	5
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	27,155	-	(6,751)	-
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	(122,404)	-	71,412	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(14,692)	-	17,758	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(5,020)	-	1,443	-
	(114,961)	-	83,862	-
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	497,503	1	(79,866)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	2,929	-	(4,170)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	500,432	1	(84,036)	-
本期其他綜合損益	385,471	1	(174)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,839,291	6	1,301,448	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	1,162,868	4	1,146,533	4
8620 非控制權益	290,952	1	155,089	1
	\$ 1,453,820	5	1,301,622	5
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	1,529,075	5	1,139,806	4
8720 非控制權益	310,216	1	161,642	1
	\$ 1,839,291	6	1,301,448	5
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$	4.15	4.09	
9850 稀釋每股盈餘	\$	4.09	4.05	

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

民國一〇一一年及一〇一〇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				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	保 留 盈 餘			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	確定福利 計畫再衡 量 數	合 計				
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					合 計			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 2,800,000	3,921,454	1,024,037	492,270	1,339,912	2,856,219	(683,751)	328,577	(31,433)	(386,607)	9,191,066	1,387,996	10,579,062
本期淨利	-	-	-	-	1,146,533	1,146,533	-	-	-	-	1,146,533	155,089	1,301,622
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(81,392)	80,225	(5,560)	(6,727)	(6,727)	6,553	(174)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,146,533	1,146,533	(81,392)	80,225	(5,560)	(6,727)	1,139,806	161,642	1,301,448
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	92,953	-	(92,953)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(105,663)	105,663	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	(700,000)	-	(700,000)
取得子公司部份權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(480)	(480)
處分子公司股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,800	9,800
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差異	-	7,092	-	-	-	-	-	-	-	-	7,092	(7,092)	-
收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,013,755	1,013,755
對子公司所有權權益變動	-	204,221	-	-	-	-	-	-	-	-	204,221	(204,221)	-
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,409)	(1,409)
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,627	12,627
非控制權益之股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587,399	587,399
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,865)	(80,865)
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	29,189	29,189	-	(29,189)	-	(29,189)	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,800,000	4,132,767	1,116,990	386,607	1,828,344	3,331,941	(765,143)	379,613	(36,993)	(422,523)	9,842,185	2,879,152	12,721,337
本期淨利	-	-	-	-	1,162,868	1,162,868	-	-	-	-	1,162,868	290,952	1,453,820
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	467,266	(122,420)	21,361	366,207	366,207	19,264	385,471
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,162,868	1,162,868	467,266	(122,420)	21,361	366,207	1,529,075	310,216	1,839,291
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	117,572	-	(117,572)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,916	(35,916)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(840,000)	(840,000)	-	-	-	-	(840,000)	-	(840,000)
取得子公司部分股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(180)	(180)
對子公司所有權權益變動	-	6,928	-	-	-	-	-	-	-	-	6,928	(6,928)	-
子公司員工股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,906	10,906
非控制權益之股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434,583	434,583
非控制權益減少	-	(23,637)	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,637)	(62,288)	(85,925)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(177,291)	(177,291)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,800,000	4,116,058	1,234,562	422,523	1,997,724	3,654,809	(297,877)	257,193	(15,632)	(56,316)	10,514,551	3,388,170	13,902,721

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,842,007	1,653,738
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,127,095	992,451
攤銷費用	106,706	101,557
預期信用減損損失	31,091	1,163
利息費用	172,505	75,816
利息收入	(14,382)	(9,382)
股利收入	(130,069)	(68,070)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	5,318	(4,208)
子公司員工股份基礎給付酬勞成本	10,906	12,627
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	2,773	(862)
處分投資性不動產利益	(2,202)	(1,909)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(9,237)	-
未實現銷貨利益	-	6,341
租賃修改(利益)損失	(1,117)	11
收益費損項目合計	1,299,387	1,105,535
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	34,042	8,076
應收票據及帳款	371,688	(679,354)
應收帳款-關係人	12,934	(13,830)
其他應收款	(36,987)	108,793
存貨	250,432	(3,899,968)
預付款項及其他流動資產	233,575	(163,960)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	865,684	(4,640,243)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	639	(5)
應付票據及帳款	(2,523,747)	634,346
其他應付款	191,977	269,906
負債準備	21,976	11,339
其他流動負債	(176,255)	148,131
淨確定福利負債	(4,535)	(7,603)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,489,945)	1,056,114
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,624,261)	(3,584,129)
調整項目合計	(324,874)	(2,478,594)
營運產生之現金流入(流出)	1,517,133	(824,856)
收取之利息	14,295	9,440
支付之利息	(157,344)	(73,481)
支付之所得稅	(147,513)	(223,750)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,226,571	(1,112,647)
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	(108,391)	(321,953)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	56,095
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(217,563)	(47,773)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	4,271	45,773
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(890,381)	(800,530)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,262,088	789,325
取得採用權益法之投資	(17,103)	-
併購子公司淨現金流出	-	(159,469)
取得不動產、廠房及設備(含預付土地及設備款)	(1,627,274)	(1,787,561)
處分不動產、廠房及設備價款	8,749	10,425
取得投資性不動產	(137)	(100)
處分投資性不動產價款	64,070	26,209
存出保證金增加	(2,588)	(7,701)
取得無形資產	(23,962)	(23,200)
取得使用權資產	-	(8,736)
其他非流動資產增加	(3,630)	(126,500)
收取之股利	130,069	68,070
投資活動之淨現金流出	(1,421,782)	(2,287,626)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	691,686	2,540,890
應付短期票券增加(減少)	99,584	(439,721)
舉借長期借款	2,570,524	2,020,000
償還長期借款	(1,534,301)	(12,713)
租賃本金償還	(125,896)	(106,918)
其他非流動負債增加(減少)	(87,269)	85,818
發放現金股利	(840,000)	(700,000)
非控制權益減少	(85,925)	-
子公司分配股利予非控制權益	(177,291)	(80,865)
取得子公司部分股權	(180)	(480)
處分子公司部份股權(未喪失控制力)	-	9,800
非控制權益股東注資	434,583	587,399
籌資活動之淨現金流入	945,515	3,903,210
匯率變動之影響	(427,477)	(60,417)
本期現金及約當現金增加數	322,827	442,520
期初現金及約當現金餘額	3,045,203	2,602,683
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,368,030	3,045,203

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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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之說明，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(五)。

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，致產生存貨跌價損失，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；檢視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；評估管理階層所訂定之備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。

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(六)。

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估計基礎及重要假設，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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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一一一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

唐慈杰



會計師：

張惠貞



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國 一一二 年 三 月 七 日

達方電子股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 898,836	4	64,900	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	617	-	1,203	-
1170 應收票據及帳款淨額	3,594,306	16	5,465,122	23
1180 應收帳款 - 關係人	1,092,486	5	1,612,017	7
1212 其他應收款 - 關係人	25,877	-	-	-
130X 存貨	1,012,387	4	1,400,176	6
1470 預付款項及其他流動資產	87,139	-	91,971	1
流動資產合計	6,711,648	29	8,635,389	37
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	1,122,031	5	1,213,707	5
1550 採用權益法之投資	12,221,026	53	10,646,474	45
1600 不動產、廠房及設備	2,749,848	12	2,746,869	12
1840 遞延所得稅資產	73,009	-	103,068	-
1915 預付設備款	150,506	1	181,050	1
1920 存出保證金	1,080	-	1,080	-
1990 其他非流動資產	708	-	1,647	-
非流動資產合計	16,318,208	71	14,893,895	63
資產總計	\$ 23,029,856	100	23,529,284	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 1,864,000	8	2,222,548	9
2170 應付帳款	236,098	1	360,918	2
2180 應付帳款 - 關係人	4,540,922	20	5,768,066	25
2200 其他應付款	1,330,272	6	1,320,430	6
2250 負債準備 - 流動	61,914	-	79,089	-
2300 其他流動負債	405,056	2	255,668	1
流動負債合計	8,438,262	37	10,006,719	43
非流動負債：				
2540 長期借款	4,050,000	17	3,620,000	15
2640 淨確定福利負債 - 非流動	26,403	-	59,601	-
2670 其他非流動負債	640	-	779	-
非流動負債合計	4,077,043	17	3,680,380	15
負債總計	12,515,305	54	13,687,099	58
權益：				
3110 普通股股本	2,800,000	12	2,800,000	12
3200 資本公積	4,116,058	18	4,132,767	18
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	1,234,562	5	1,116,990	5
3320 特別盈餘公積	422,523	2	386,607	1
3350 未分配盈餘	1,997,724	9	1,828,344	8
	3,654,809	16	3,331,941	14
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(297,877)	(1)	(765,143)	(4)
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	257,193	1	379,613	2
3445 確定福利計畫再衡量數	(15,632)	-	(36,993)	-
	(56,316)	-	(422,523)	(2)
權益總計	10,514,551	46	9,842,185	42
負債及權益總計	\$ 23,029,856	100	23,529,284	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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 14,372,374	100	17,702,426	100
5000 營業成本	(12,730,883)	(89)	(15,782,173)	(89)
5900 營業毛利	1,641,491	11	1,920,253	11
5910 減：已(未)實現銷貨利益	61,315	1	(67,519)	(1)
5950 已實現營業毛利	1,702,806	12	1,852,734	10
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	(463,256)	(3)	(436,720)	(2)
6200 管理費用	(289,978)	(2)	(332,169)	(2)
6300 研究發展費用	(489,195)	(4)	(505,952)	(3)
6000 營業費用合計	(1,242,429)	(9)	(1,274,841)	(7)
6900 營業淨利	460,377	3	577,893	3
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,353	-	172	-
7010 其他收入	115,198	1	72,452	-
7020 其他利益及損失	26,863	-	(20,245)	-
7050 財務成本	(75,387)	-	(45,912)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	722,530	5	690,925	4
營業外收入及支出合計	791,557	6	697,392	4
7900 稅前淨利	1,251,934	9	1,275,285	7
7950 減：所得稅費用	(89,066)	(1)	(128,752)	(1)
8200 本期淨利	1,162,868	8	1,146,533	6
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	25,099	-	(7,216)	-
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	(91,676)	-	58,339	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(29,462)	-	22,099	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(5,020)	-	1,443	-
	(101,059)	-	74,665	-
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	488,370	3	(74,547)	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(21,104)	-	(6,845)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	467,266	3	(81,392)	-
本期其他綜合損益	366,207	3	(6,727)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,529,075	11	1,139,806	6
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.15		4.09	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.09		4.05	

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

民國一〇一一年及一〇一〇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				權 益 總 計
	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 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 量	確 定 福 利 計 畫 再 衡 量 數	合 計	
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 2,800,000	3,921,454	1,024,037	492,270	1,339,912	2,856,219	(683,751)	328,577	(31,433)	(386,607)	9,191,066
本期淨利	-	-	-	-	1,146,533	1,146,533	-	-	-	-	1,146,533
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(81,392)	80,225	(5,560)	(6,727)	(6,727)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,146,533	1,146,533	(81,392)	80,225	(5,560)	(6,727)	1,139,806
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	92,953	-	(92,953)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(105,663)	105,663	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	(700,000)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	7,092	-	-	-	-	-	-	-	-	7,092
對子公司所有權權益變動	-	204,221	-	-	-	-	-	-	-	-	204,221
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	29,189	29,189	-	(29,189)	-	(29,189)	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,800,000	4,132,767	1,116,990	386,607	1,828,344	3,331,941	(765,143)	379,613	(36,993)	(422,523)	9,842,185
本期淨利	-	-	-	-	1,162,868	1,162,868	-	-	-	-	1,162,868
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	467,266	(122,420)	21,361	366,207	366,207
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,162,868	1,162,868	467,266	(122,420)	21,361	366,207	1,529,075
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	117,572	-	(117,572)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,916	(35,916)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(840,000)	(840,000)	-	-	-	-	(840,000)
對子公司所有權權益變動	-	(16,709)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,709)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,800,000	4,116,058	1,234,562	422,523	1,997,724	3,654,809	(297,877)	257,193	(15,632)	(56,316)	10,514,551

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,251,934	1,275,285
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	204,787	197,590
攤銷費用	793	2,211
利息費用	75,387	45,912
利息收入	(2,353)	(172)
股利收入	(99,648)	(54,839)
子公司發給母公司員工之酬勞	4,541	3,468
採用權益法認列之子公司利益之份額	(722,530)	(690,925)
處分不動產、廠房及設備及無形資產利益	(4,722)	(4,900)
不動產、廠房及設備減損損失	1,467	172
(已)未實現銷貨利益	(61,315)	67,519
收益費損項目合計	(603,593)	(433,964)
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	586	7,369
應收票據及帳款	1,596,139	(731,365)
應收帳款 - 關係人	519,531	(258,665)
其他應收款 - 關係人	(25,877)	-
存貨	219,685	(63,790)
預付款項及其他流動資產	3,708	14,087
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,313,772	(1,032,364)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(124,820)	17,385
應付帳款 - 關係人	(1,023,991)	424,521
其他應付款	40,950	175,641
負債準備	17,509	50
其他流動負債	147,043	(76,802)
淨確定福利負債	(3,875)	(3,780)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(947,184)	537,015
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,366,588	(495,349)
調整項目合計	762,995	(929,313)
營運產生之現金流入	2,014,929	345,972
收取之利息	2,353	172
支付之利息	(72,341)	(45,190)
支付之所得稅	(42,151)	(113,370)
營業活動之淨現金流入	1,902,790	187,584
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	-	(96,985)
取得採用權益法之投資	(393,465)	(1,675,330)
處分採用權益法之投資價款	-	9,800
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	120,249
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(199,012)	(454,247)
處分不動產、廠房及設備價款	3,085	1,543
存出保證金減少	-	403
事業分割產生之現金流出	(10)	-
收取之股利	289,233	189,373
投資活動之淨現金流出	(300,169)	(1,905,194)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(358,548)	682,548
應付短期票券減少	-	(439,721)
舉借長期借款	1,050,000	2,020,000
償還長期借款	(620,000)	-
租賃本金償還	(137)	(163)
發放現金股利	(840,000)	(700,000)
籌資活動之淨現金流(出)入	(768,685)	1,562,664
本期現金及約當現金(減少)增加數	833,936	(154,946)
期初現金及約當現金餘額	64,900	219,846
期末現金及約當現金餘額	\$ 898,836	64,900

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111年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	NTD 834,856,007
加：本年度稅後淨利	1,162,868,135
減：提列 10%法定盈餘公積	(116,286,813)
加：特別盈餘公積迴轉	366,206,171
可供分配盈餘	2,247,643,500
分配項目：	
股東股利—現金（每股現金 3 元）	(840,000,003)
期末未分配盈餘	1,407,643,497

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
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修 訂 前	修 訂 後	修訂理由
<p>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。</p>	<p>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並加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p>	<p>配合法規及實際需要</p>
<p>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。</p>	<p>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，本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</p>	<p>配合法規及實際需要</p>
<p>(新增)五之一、</p>	<p>五之一、本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： <u>1. 股東參與視訊會議及行使權利方法。</u> <u>2. 因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u> <u>(1) 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u> <u>(2) 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u> <u>(3) 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u> <u>(4) 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u> <u>3. 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>	<p>配合法規及實際需要</p>

修 訂 前	修 訂 後	修訂理由
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。	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， <u>本公司召開股東會視訊會議時，對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u>	配合法規及實際需要
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。 <u>以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限。</u>	配合法規及實際需要
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。 <u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u>	配合法規及實際需要
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、本規則未規定事項悉依公司法、 <u>本公司章程及其他有關法令</u> 之規定辦理。	配合實際需要
(新增)二十二、	<u>二十二、本規則訂定於中華民國八十七年三月四日。</u> <u>第一次修正於中華民國一二年六月九日。</u>	配合實際需要 增列條次及修訂日期