達方電子股份有限公司

一一四年股東常會會議記錄

召開方式：實體股東會

時間：一一四年五月二十九日（星期四）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 209,790,001 股，佔已發行股數 280,000,001 股之 74.92%。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 209,790,001 股，佔已發行股數 280,000,001 股之 74.92%。

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胡湘寧、獨立董事暨審計委員李昆銘、獨立董事暨審計委員李有田、會計師許詩淳

主席：蘇開建董事長　　記錄：林豐正

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）一一三年度營業報告

113 年全球政經與產業環境充滿挑戰，達方秉持穩健經營的理念，積極應對變局，強化競爭力，以確保企業長期發展與價值成長。全球經濟仍受停滯性通膨影響，各國復甦步調不一；大國博弈與雙供應鏈的深化，衝擊企業全球運籌效率。雖然 AI 快速崛起帶來伺服器與 AI PC 的新商機，自行車產業仍處於庫存調整階段，終端需求尚未完全回穩。在此環境下，公司透過產品組合優化與營運效率提升，審慎應對市場變化。113 年合併營收為新台幣 217 億元，較去年度減少 16%。營業毛利率在產品組合與成本優化下持續提升，全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 6.19 億元，稅後每股盈餘達 2.22 元。

在營運與銷售方面，全球筆記型電腦市場逐步回穩，擺脫後疫情市場修正的影響。市場需求回升主要為教育與消費市場，電競筆電銷售動能，品牌也積極投入 AI 筆電，為市場帶來成長契機。在 IT 週邊產品領域持續深耕，專注於高附加價值產品，如背光與觸控技術，並透過嚴格控管營運費用，持續提高整體毛利率。元件業務則著重技術深化、利基產品開發及多元通路拓展，以強化市場競爭力。綠能事業專注於 E-Bike 為發展主軸，以 E-Bike 與 E-Mobility 關鍵零組件的車架與鋰電池組為核心，透過子公司間緊密協作，掌握市場趨勢與消費者需求，加速庫存水準正常化，並強化客戶關係，以確保景氣回升時能搶占市場先機。113 年完成對歐洲高附加價值通路商 Grofa Action Sports GmbH 的重大策略投資，是公司自 107 年啟動對

外策略聯盟以來，首次將併購版圖拓展至歐洲。Grofa 將協助建立達方歐洲 E-Mobility 通路平台新事業，為既有品牌與代工業務創造綜效與出海口，進一步提升企業競爭力。

在管理策略上，面對全球供應鏈的重大變革，公司積極推動「China+」短鏈策略，提前布局東南亞與歐洲製造基地，發展多元製造、智能工廠與在地服務，以提升供應鏈靈活度，同時降低跨國物流帶來的碳排放，落實企業社會責任。透過全球區域互補與集團內異業整合，持續打造事業綜效平台，提高應變能力與營運效率。此外，智能與綠能領域的技術創新仍是公司發展的重點，每年研發投入約占營收5%，累積專利超過千件，以確保技術領先地位，並為未來成長奠定基礎。

公司持續履行 ESG（環境、社會、公司治理）責任，推動綠色製造、建構負責任的供應鏈，營造包容與友善的職場環境，以吸引並培育優秀人才，回饋社會。在ESG 領域榮獲臺灣企業永續獎(TCSA)的「台灣 100 大永續典範企業獎」及「永續報告獎—電子資訊製造業金級」，連續四年獲得《HR Asia》亞洲最佳企業雇主獎等，展現關懷員工和善盡企業社會責任成果。今年首次入選台灣董事學會主辦的「2024 外資精選台灣 100 強」，更一步肯定公司在治理、競爭力、產品創新與永續發展方面的卓越表現。

展望 114 年，AI 與數位轉型將持續深化，推動企業營運效率與商業模式創新。歐美自行車與電動自行車市場經過調整後，需求可望逐步回升，為產業發展帶來新機會。面對總體經濟與地緣政治的不確定性，公司將持續以智能與綠能雙軸驅動集團成長，並透過有機成長與策略併購，加強全球市場布局，推動價值轉型，以確保企業的長遠發展與永續經營。

衷心感謝各位股東的支持與鼓勵。經營團隊與全體員工將持續努力，為公司與股東創造更大價值，並攜手邁向更加穩健與創新的未來。

董事長：　　總經理：　　會計主管：

股東戶號00006311發言，發言摘要：

公司已承諾SBTi科學基礎減碳目標，請問目前就範疇一、二、三之減碳執行情形為何?未來對此目標之具體策略為何？

公司回覆摘要：

達方的供應鏈及客戶皆與達方有共識，希望所有供應鏈皆可響應SBTi科學基礎減碳目標。以維持全球升溫控制在1.5℃以內為目標，達方及子公司依循ISO 14064-1：2006 標準推動範疇一及範疇二之溫室氣體盤查工作，目前盤查工作按照公司既定的步調進行，逐步取得第三方的查證證書。因應溫室氣體排放減量，達方以2021年為基準年，預計在2031年將綠電使用率提高至48%到50%，到目前為止，減碳行動包含設計、綠電用量等皆符合計畫時程，達標率佳。依公司計劃，預計溫室氣體排放年減可以達4.8%，至2031年綠電供應集團的用電量可達48%。範疇一及範疇二排放密集度，2024 年相較於基準年 2021 年平均年減16.6%；範疇三排放密集度，2024 年相較於基準年 2021 年平均年減3.7%，皆達成目標。

達方持續落實碳管理及制定減碳目標，對減碳目標已規劃至2031年，逐步於2031年達成範疇一及範疇二溫室氣體排放減量目標48.4%、於範疇三溫室氣體排放減量目標達27.5%。針對中國地區工廠的綠電、節能減碳、設備等等皆有安排，至於達方總部建置已實施綠建築施工，並透過建置綠電系統，預期綠電使用率可達達方用電量20%以上，盡可能減少能耗，增加綠電來源。達方亦會從綠色設計產品到平常節約用電著手，努力朝著RE100及台灣2050淨零排放的願景邁進。

（二）審計委員會審查報告

本公司董事會造具一一三年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所許詩淳、唐慈杰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一一四年股東常會

審計委員會召集人：胡湘寧

中　華　民　國　一一四　年　三　月　三　日

本報告事項無股東提問。

（三）一一三年度員工及董事酬勞分配情形報告

本公司依據章程規定，提列一一三年度董事酬勞新台幣3,343,691元及員工酬勞新台幣72,334,482元，並以現金發放。

本報告事項無股東提問。

（四）一一三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一一三年度可供分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣2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。

本報告事項無股東提問。

四、承認及討論事項

第一案

案　由：**擬承認一一三年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。（董事會提）**

說　明：一、本公司一一三年度財務報表，業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所許詩淳及唐慈杰會計師查核完竣，認為足以允當表達達方電子股份有限公司一一三年十二月三十一日之財務狀況暨一一三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（p6-p17），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)：209,790,001權

贊成權數：197,921,081權，占表決權數94.34%；

反對權數：101,912權，占表決權數0.04%；

無效權數：0權，占表決權數0.00%；

棄權及未投票權數：11,767,008權，占表決權數5.60%。

本案照原案表決通過。

本議案無股東提問。

第二案

案　由：**擬承認一一三年度盈餘分派案，謹請承認。（董事會提）**

說　明：本公司一一三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。一一三年度盈餘分派表，請參閱附件二（p18）。

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)：209,790,001權

贊成權數：198,483,868權，占表決權數94.61%；

反對權數：108,881權，占表決權數0.05%；

無效權數：0權，占表決權數0.00%；

棄權及未投票權數：11,197,252權，占表決權數5.33%。

本案照原案表決通過。

本議案無股東提問。

第三案

案　由：擬修訂「公司章程」案，謹請討論。（董事會提）

說　明：配合民國113年8月7日華總一義字第11300069631號令，修正「證券交易法」部分條文及公司實際需求，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（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)：209,790,001權

贊成權數：198,488,821權，占表決權數94.61%；

反對權數：102,459權，占表決權數0.04%；

無效權數：0權，占表決權數0.00%；

棄權及未投票權數：11,198,721權，占表決權數5.33%。

本案照原案表決通過。

本議案無股東提問。

五、臨時動議

六、散會：同日上午九時二十七分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

附件一

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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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、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(二十)；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：

達方電子股份有限公司於民國一一三年十月一日取得 Grofa Action Sports GmbH 80%之股權，以及對剩餘20%股權之買權，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(十三)；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(十二)。

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一一三年度及一一二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一一三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：許詩淳

唐慈杰

證券主管機關：金管證審字第 1120333238 號

核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號

民國一一四年三月三日

達方電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31	
	資　　產	**金　　額**	**%**	**金　　額**	**%**
	流動資產：				
1100	現金及約當現金	$ 5,544,288	16	5,527,376	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	412,908	1	1,279,999	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	416,335	1	579,873	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	461,008	1	220,213	1
1170	應收票據及帳款淨額	6,633,910	20	7,135,952	20
1180	應收帳款 - 關係人	84,234	-	133,451	-
1200	其他應收款	252,176	1	137,200	-
130X	存貨	6,320,515	19	6,069,383	17
1470	預付款項及其他流動資產	769,616	2	553,740	2
	流動資產合計	20,894,990	61	21,637,187	62
	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	1,339,263	4	1,913,232	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	810	-	810	-
1550	採用權益法之投資	46,650	-	68,253	-
1600	不動產、廠房及設備	8,744,727	26	8,940,399	26
1755	使用權資產	1,110,103	3	902,014	3
1780	無形資產	1,543,348	5	717,549	2
1840	遞延所得稅資產	371,014	1	286,036	1
1915	預付設備款	119,504	-	139,668	-
1920	存出保證金	56,179	-	56,819	-
1990	其他非流動資產	7,966	-	219,627	1
	非流動資產合計	13,339,564	39	13,244,407	38
	資產總計	**$ 34,234,554**	**100**	**34,881,594**	**100**
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款	$ 4,733,041	14	5,122,812	15
2110	應付短期票券	169,884	1	229,948	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	3,702	-	13	-
2170	應付票據及帳款	4,784,785	14	4,014,091	12
2200	其他應付款	3,491,159	10	3,795,634	11
2250	負債準備 - 流動	92,027	-	111,091	-
2280	租賃負債 - 流動	121,104	-	118,841	-
2322	一年內到期之長期借款	48,000	-	197,000	-
2399	其他流動負債	1,485,050	5	1,003,565	3
	流動負債合計	14,928,752	44	14,592,995	42
	非流動負債：				
2540	長期借款	4,224,000	12	3,995,125	12
2570	遞延所得稅負債	282,502	1	124,619	-
2580	租賃負債 - 非流動	231,919	1	213,647	1
2640	淨確定福利負債 - 非流動	7,047	-	30,887	-
2670	其他非流動負債	96,411	-	155,222	-
	非流動負債合計	4,841,879	14	4,519,500	13
	負債總計	19,770,631	58	19,112,495	55
	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	4,129,208	12	4,138,312	12
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	1,516,762	4	1,350,849	4
3320	特別盈餘公積	-	-	56,317	-
3350	未分配盈餘	2,462,895	7	3,066,773	9
		3,979,657	11	4,473,939	13
	其他權益：				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	85,680	-	(379,154)	(1)
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	514,087	2	1,233,768	3
3445	確定福利計畫再衡量數	(2,873)	-	(17,689)	-
		596,894	2	836,925	2
3500	庫藏股票	(89,024)	-	(44,571)	-
	歸屬於母公司業主之權益合計	11,416,735	33	12,204,605	35
36XX	**非控制權益**	3,047,188	9	3,564,494	10
	權益總計	14,463,923	42	15,769,099	45
	負債及權益總計	**$ 34,234,554**	**100**	**34,881,594**	**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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入淨額**	$ 21,700,226	100	25,791,522	100
5000	**營業成本**	(17,714,544)	(82)	(21,190,731)	(82)
	營業毛利	3,985,682	18	4,600,791	18
	營業費用：				
6100	推銷費用	(1,241,749)	(6)	(1,257,510)	(5)
6200	管理費用	(1,077,644)	(5)	(1,090,704)	(4)
6300	研究發展費用	(1,014,855)	(5)	(1,047,184)	(4)
6450	預期信用減損損失	(78,021)	-	(40,903)	-
6000	**營業費用合計**	(3,412,269)	(16)	(3,436,301)	(13)
	營業淨利	573,413	2	1,164,490	5
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	189,203	1	87,128	-
7010	其他收入	162,122	1	223,391	1
7020	其他利益及損失	65,058	-	1,747,101	6
7050	財務成本	(251,352)	(1)	(272,790)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額	3,452	-	(5,588)	-
	營業外收入及支出合計	168,483	1	1,779,242	6
7900	**稅前淨利**	741,896	3	2,943,732	11
7950	**減：所得稅費用**	(223,482)	(1)	(1,046,631)	(4)
8200	**本期淨利**	518,414	2	1,897,101	7
	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	19,255	-	(2,477)	-
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	(737,420)	(3)	1,038,645	4
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	(26,468)	-	1,260	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,497)	-	541	-
		(748,130)	(3)	1,037,969	4
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	465,398	2	(90,257)	-
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	1,413	-	(2,661)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		466,811	2	(92,918)	-
	本期其他綜合損益	(281,319)	(1)	945,051	4
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 237,095**	**1**	**2,842,152**	**11**
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 618,567	3	1,650,873	6
8620	非控制權益	(100,153)	(1)	246,228	1
		$ 518,414	**2**	**1,897,101**	**7**
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 384,195	2	2,552,371	10
8720	非控制權益	(147,100)	(1)	289,781	1
		$ 237,095	**1**	**2,842,152**	**11**
	每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750	**基本每股盈餘**	**$**	**2.22**		**5.91**
9850	**稀釋每股盈餘**	**$**	**2.20**		**5.81**

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

民國一一三年及一一二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													
			保留盈餘				其他權益項目							
	普通股股本	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	確定福利計畫再衡量數	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一一二年一月一日餘額	$ 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
本期淨利	-	-	-	-	1,650,873	1,650,873	-	-	-	-	-	1,650,873	246,228	1,897,101
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(81,277)	984,832	(2,057)	901,498	-	901,498	43,553	945,051
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,650,873	1,650,873	(81,277)	984,832	(2,057)	901,498	-	2,552,371	289,781	2,842,152
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	116,287	-	(116,287)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(366,206)	366,206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(840,000)	(840,000)	-	-	-	-	-	(840,000)	-	(840,000)
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,571)	(44,571)	(50,769)	(95,340)
發放予子公司股利調整資本公積	-	2,875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,875	-	2,875
取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(600)	(600)
對子公司所有權權益變動	-	19,379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,379	(19,379)	-
子公司員工股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,388	3,388
非控制權益之股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,523	236,523
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(282,620)	(282,620)
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	-	-	-	-	8,257	8,257	-	(8,257)	-	(8,257)	-	-	-	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	2,800,000	4,138,312	1,350,849	56,317	3,066,773	4,473,939	(379,154)	1,233,768	(17,689)	836,925	(44,571)	12,204,605	3,564,494	15,769,099
本期淨利	-	-	-	-	618,567	618,567	-	-	-	-	-	618,567	(100,153)	518,414
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	464,764	(713,952)	14,816	(234,372)	-	(234,372)	(46,947)	(281,319)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	618,567	618,567	464,764	(713,952)	14,816	(234,372)	-	384,195	(147,100)	237,095
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	165,913	-	(165,913)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(56,317)	56,317	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,120,000)	(1,120,000)	-	-	-	-	-	(1,120,000)	-	(1,120,000)
子公司買回母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,453)	(44,453)	(50,634)	(95,087)
發放予子公司股利調整資本公積	-	3,833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,833	-	3,833
取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,351)	(71,351)
對子公司所有權權益變動	-	(12,937)	-	-	-	-	70	1,422	-	1,492	-	(11,445)	11,445	-
非控制權益之股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,145	9,145
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(268,811)	(268,811)
本公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,982	3,982	-	(3,982)	-	(3,982)	-	-	-	-
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	-	-	-	-	3,169	3,169	-	(3,169)	-	(3,169)	-	-	-	-
民國一一三年十二月三十一日餘額	**$ 2,800,000**	**4,129,208**	**1,516,762**	**-**	**2,462,895**	**3,979,657**	**85,680**	**514,087**	**(2,873)**	**596,894**	**(89,024)**	**11,416,735**	**3,047,188**	**14,463,923**

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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 741,896	2,943,732
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,209,880	1,112,338
攤銷費用	93,758	112,269
預期信用減損損失	78,021	40,903
利息費用	251,352	272,790
利息收入	(189,203)	(87,128)
股利收入	(89,397)	(107,709)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(3,452)	5,588
子公司員工股份基礎給付酬勞成本	-	3,388
處分不動產、廠房及設備利益	(49,707)	(46,268)
非金融資產減損損失	-	133,924
處分待出售非流動資產利益	-	(1,420,217)
租賃修改利益	(68)	(1,345)
收益費損項目合計	1,301,184	18,533
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	11,840	(10,481)
應收票據及帳款	626,051	62,857
應收帳款 - 關係人	49,217	(9,114)
其他應收款	(69,981)	26,498
存貨	753,362	2,219,020
預付款項及其他流動資產	(134,816)	85,997
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,235,673	2,374,777
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	3,689	(649)
應付票據及帳款	124,755	(146,371)
其他應付款	(507,654)	50,842
負債準備	(19,064)	(21,601)
其他流動負債	254,493	464,618
淨確定福利負債	(8,082)	(4,735)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(151,863)	342,104
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,083,810	2,716,881
調整項目合計	2,384,994	2,735,414
營運產生之現金流入	3,126,890	5,679,146
收取之利息	189,150	87,082
支付之利息	(256,380)	(276,046)
支付之所得稅	(470,353)	(964,509)
營業活動之淨現金流入	2,589,307	4,525,673
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,177,357)	(5,723,870)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,057,294	4,832,549
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(394,734)	(773)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	394,820	17,395
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(1,444,724)	(4,113)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	1,204,527	292
併購子公司淨現金流出	(814,549)	-
處分待出售非流動資產價款	-	2,340,737
取得不動產、廠房及設備(含預付土地及設備款)	(902,703)	(1,987,926)
處分不動產、廠房及設備價款	256,576	88,818
存出保證金減少(增加)	640	(14,270)
取得無形資產	(28,368)	(27,752)
其他非流動資產減少(增加)	24,642	(929)
收取之股利	89,397	107,709
投資活動之淨現金流出	(734,539)	(372,133)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	12,070,189	20,354,093
短期借款減少	(12,527,410)	(21,008,464)
應付短期票券(減少)增加	(60,064)	130,364
舉借長期借款	2,770,000	3,487,426
償還長期借款	(2,697,408)	(3,976,573)
存入保證金增加(減少)	401	(552)
租賃本金償還	(172,557)	(130,188)
其他非流動負債減少	-	(6,000)
發放現金股利	(1,116,167)	(837,125)
庫藏股票買回成本	(95,087)	(95,340)
子公司分配股利予非控制權益	(268,811)	(282,620)
取得子公司部分股權	(71,351)	(600)
非控制權益股東注資	9,145	236,523
籌資活動之淨現金流出	(2,159,120)	(2,129,056)
匯率變動之影響	321,264	134,862
本期現金及約當現金增加數	16,912	2,159,346
期初現金及約當現金餘額	5,527,376	3,368,030
期末現金及約當現金餘額	**$ 5,544,288**	**5,527,376**

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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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(四)。

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、取得子公司

有關投資子公司之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)及(十八)；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(五)。

關鍵查核事項之說明：

達方電子股份有限公司於民國一一三年十月一日取得 Grofa Action Sports GmbH 80%之股權，以及對剩餘20%股權之買權，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，故本期新增取得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(五)。

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一一三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：許詩淳　唐慈杰

證券主管機關核准簽證文號：金管證審字第 1120333238 號
金管證六字第 0940100754 號

民國一一四年三月三日

達方電子股份有限公司

資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31	
	資　　產	**金　　額**	**%**	**金　　額**	**%**
	流動資產：				
1100	現金及約當現金	$ 1,111,528	4	1,660,269	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	3,013	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額	4,289,571	16	3,950,717	14
1180	應收帳款 - 關係人	2,091,891	8	1,791,255	7
1206	其他應收款	4,497	-	11,145	-
1212	其他應收款 - 關係人	400	-	293	-
130X	存貨	1,405,784	5	1,388,277	5
1470	預付款項及其他流動資產	93,527	-	120,420	-
	流動資產合計	9,000,211	33	8,922,376	32
	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	1,339,263	5	1,913,232	7
1550	採用權益法之投資	14,282,743	52	13,751,976	50
1600	不動產、廠房及設備	2,740,453	10	2,939,616	11
1840	遞延所得稅資產	120,895	-	93,610	-
1915	預付設備款	2,188	-	5,147	-
1920	存出保證金	1,199	-	1,080	-
1990	其他非流動資產	70	-	404	-
	非流動資產合計	18,486,811	67	18,705,065	68
	資產總計	**$ 27,487,022**	**100**	**27,627,441**	**100**
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款	$ 2,730,000	10	2,611,125	9
2170	應付帳款	386,288	1	230,107	1
2180	應付帳款 - 關係人	6,038,914	22	6,323,872	23
2219	其他應付款	1,619,450	6	1,551,250	6
2250	負債準備 - 流動	65,043	-	62,004	-
2300	其他流動負債	1,022,729	4	815,978	3
	流動負債合計	11,862,424	43	11,594,336	42
	非流動負債：				
2540	長期借款	4,200,000	15	3,800,000	14
2640	淨確定福利負債 - 非流動	6,677	-	27,949	-
2670	其他非流動負債	1,186	-	551	-
	非流動負債合計	4,207,863	15	3,828,500	14
	負債總計	16,070,287	58	15,422,836	56
	權益：				
3110	普通股股本	2,800,000	10	2,800,000	10
3200	資本公積	4,129,208	15	4,138,312	15
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	1,516,762	6	1,350,849	5
3320	特別盈餘公積	-	-	56,317	-
3350	未分配盈餘	2,462,895	9	3,066,773	11
		3,979,657	15	4,473,939	16
	其他權益：				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	85,680	-	(379,154)	(1)
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	514,087	2	1,233,768	4
3445	確定福利計畫再衡量數	(2,873)	-	(17,689)	-
		596,894	2	836,925	3
3500	庫藏股票	(89,024)	-	(44,571)	-
	權益總計	11,416,735	42	12,204,605	44
	負債及權益總計	**$ 27,487,022**	**100**	**27,627,441**	**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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入淨額**	$ 14,182,442	100	13,418,186	100
5000	**營業成本**	(12,391,365)	(87)	(11,916,754)	(89)
5900	**營業毛利**	1,791,077	13	1,501,432	11
5910	已(未)實現銷貨利益	152,661	1	(133,671)	(1)
5950	**已實現營業毛利**	1,943,738	14	1,367,761	10
6000	**營業費用：**				
6100	推銷費用	(384,186)	(3)	(405,619)	(3)
6200	管理費用	(207,630)	(1)	(371,387)	(3)
6300	研究發展費用	(505,226)	(4)	(488,293)	(3)
6450	預期信用減損(損失)迴轉利益	(38,706)	-	11,934	-
6000	**營業費用合計**	(1,135,748)	(8)	(1,253,365)	(9)
6900	**營業淨利**	807,990	6	114,396	1
7000	**營業外收入及支出：**				
7100	利息收入	37,774	-	42,076	-
7010	其他收入	105,510	1	116,210	1
7020	其他利益及損失	(17,866)	-	(54,598)	-
7050	財務成本	(116,883)	(1)	(117,436)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額	(168,858)	(1)	1,874,398	14
	營業外收入及支出合計	(160,323)	(1)	1,860,650	14
7900	**稅前淨利**	647,667	5	1,975,046	15
7950	**減：所得稅費用**	(29,100)	(1)	(324,173)	(3)
8200	**本期淨利**	618,567	4	1,650,873	12
	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	17,487	-	(2,705)	-
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	(567,542)	(4)	791,201	6
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(145,584)	(1)	193,738	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,497)	-	541	-
		(699,136)	(5)	982,775	7
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	467,606	4	(65,214)	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(2,842)	-	(16,063)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		464,764	4	(81,277)	-
	本期其他綜合損益	(234,372)	(1)	901,498	7
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 384,195**	**3**	**2,552,371**	**19**
	每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750	**基本每股盈餘**	**$ 2.22**		**5.91**	
9850	**稀釋每股盈餘**	**$ 2.20**		**5.81**	

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

民國一一三年及一一二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	確定福利計畫再衡量數	合計	庫藏股票	權益總計
民國一一二年一月一日餘額	$ 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
本期淨利	-	-	-	-	1,650,873	1,650,873	-	-	-	-	-	1,650,873
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(81,277)	984,832	(2,057)	901,498	-	901,498
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,650,873	1,650,873	(81,277)	984,832	(2,057)	901,498	-	2,552,371
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	116,287	-	(116,287)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(366,206)	366,206	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(840,000)	(840,000)	-	-	-	-	-	(840,000)
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,571)	(44,571)
發放予子公司股利調整資本公積	-	2,875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,875
對子公司所有權權益變動	-	19,379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,379
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	-	-	-	-	8,257	8,257	-	(8,257)	-	(8,257)	-	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	2,800,000	4,138,312	1,350,849	56,317	3,066,773	4,473,939	(379,154)	1,233,768	(17,689)	836,925	(44,571)	12,204,605
本期淨利	-	-	-	-	618,567	618,567	-	-	-	-	-	618,567
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	464,764	(713,952)	14,816	(234,372)	-	(234,372)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	618,567	618,567	464,764	(713,952)	14,816	(234,372)	-	384,195
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	165,913	-	(165,913)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(56,317)	56,317	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,120,000)	(1,120,000)	-	-	-	-	-	(1,120,000)
本公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	3,982	3,982	-	(3,982)	-	(3,982)	-	-
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	3,169	3,169	-	(3,169)	-	(3,169)	-	-
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,453)	(44,453)
發放予子公司股利調整資本公積	-	3,833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,833
對子公司所有權權益變動	-	(12,937)	-	-	-	-	70	1,422	-	1,492	-	(11,445)
民國一一三年十二月三十一日餘額	**$ 2,800,000**	**4,129,208**	**1,516,762**	**-**	**2,462,895**	**3,979,657**	**85,680**	**514,087**	**(2,873)**	**596,894**	**(89,024)**	**11,416,735**

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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 647,667	1,975,046
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	286,173	243,482
攤銷費用	196	166
預期信用減損損失(迴轉利益)	38,706	(11,934)
利息費用	116,883	117,436
利息收入	(37,774)	(42,076)
股利收入	(64,646)	(79,718)
子公司發給母公司員工之酬勞	2,570	1,078
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	168,858	(1,874,398)
處分不動產、廠房及設備及無形資產利益	(3,322)	(3,584)
不動產、廠房及設備減損損失	-	11,569
(已)未實現銷貨利益	(152,661)	133,671
收益費損項目合計	354,983	(1,504,308)
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	-	617
應收票據及帳款	(377,560)	(344,477)
應收帳款 - 關係人	(300,636)	(698,769)
其他應收款 - 關係人	(107)	25,584
其他應收款	6,648	(11,145)
存貨	(17,507)	(375,890)
預付款項及其他流動資產	26,893	(25,214)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(662,269)	(1,429,294)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	156,181	(5,991)
應付帳款 - 關係人	(284,958)	1,782,950
其他應付款	(147,262)	(31,816)
其他應付款-關係人	30,097	(3,091)
負債準備	3,039	90
其他流動負債	206,821	410,920
淨確定福利負債	(7,282)	(1,159)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(43,364)	2,151,903
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(705,633)	722,609
調整項目合計	(350,650)	(781,699)
營運產生之現金流入	297,017	1,193,347
收取之利息	37,774	42,076
支付之利息	(118,252)	(114,829)
支付之所得稅	(105,715)	(85,370)
營業活動之淨現金流入	110,824	1,035,224
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	(299,223)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	299,468	-
子公司合併消滅產生之現金流入	-	27,636
取得採用權益法之投資	(1,458,543)	(640,399)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	638,444
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(84,000)	(321,967)
處分不動產、廠房及設備價款	459	9,276
存出保證金增加	(119)	-
收取之股利	1,482,953	356,181
投資活動之淨現金(流出)流入	(59,005)	69,171
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	118,875	747,125
舉借長期借款	2,770,000	1,250,000
償還長期借款	(2,370,000)	(1,500,000)
存入保證金增加	706	52
租賃本金償還	(141)	(139)
發放現金股利	(1,120,000)	(840,000)
籌資活動之淨現金流出	(600,560)	(342,962)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(548,741)	761,433
期初現金及約當現金餘額	1,660,269	898,836
期末現金及約當現金餘額	**$ 1,111,528**	**1,660,269**

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件二

達方電子股份有限公司

盈餘分派表

民國113年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	**NTD 1,837,176,473**
加：本年度稅後淨利	618,566,984
加：本公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	3,982,063
加：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	3,169,573
減：提列 10%法定盈餘公積	(62,571,862)
減：特別盈餘公積提列	(7,585,734)
可供分配盈餘	**2,392,737,497**
分配項目：	
股東股利-現金（每股現金 2 元）	(560,000,002)
期末未分配盈餘	**1,832,737,495**

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：**

附件三

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。	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。基層員工酬勞分配不得低於員工酬勞總額百分之十。 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。	配合法令修訂
第二十二條	本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日 (略) 第二十三次修正於中華民國一一一年六月十六日	本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日 (略) 第二十三次修正於中華民國一一一年六月十六日 第二十四次修正於中華民國一一四年五月二十九日	增列修訂日期