

股票代號：**1315**

# 達新工業股份有限公司

## 114年股東常會

### 議事手冊

時間：中華民國114年6月20日(星期五)上午9時

地點：台中市西屯區工業35路51號(總公司)

股東會召開方式：實體股東會

# 目 錄

開會程序 .....	1
開會議程 .....	2
報告事項 .....	3
承認事項 .....	5
討論事項 .....	7
臨時動議 .....	9

## 附件

附件一 113 年度營業報告書 .....	10
附件二 審計委員會審查報告書 .....	15
附件三 審計委員會與內部稽核主管之溝通報告 .....	16
附件四 會計師查核報告暨 113 年度個體財務報表 .....	17
附件五 會計師查核報告暨 113 年度合併財務報表 .....	26
附件六 113 年度盈餘分配表 .....	35

## 附錄

附錄一 股東會議事規則 .....	36
附錄二 公司章程 .....	40
附錄三 全體董事持股情形 .....	48

# 達新工業股份有限公司

## 114 年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散 會

# 達新工業股份有限公司

## 114 年股東常會議程

時 間：中華民國 114 年 6 月 20 日(五)上午 9 時整

地 點：台中市西屯區工業 35 路 51 號(總公司)

召開方式：實體股東會

一、宣布開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項：

- (1) 113 年度營業報告。
- (2) 113 年度審計委員會審查報告及審計委員會與內部稽核主管之溝通報告。
- (3) 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。
- (4) 113 年度盈餘分派現金股利情形報告。
- (5) 背書保證辦理情形報告。

四、承認事項：

第一案：承認 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

第二案：承認 113 年度盈餘分派案，提請 承認。

五、討論事項：

第一案：修訂本公司「章程」案，提請 討論。

第二案：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

六、臨時動議

七、散 會

# 報告事項

一、113 年度營業報告，謹報請 鑒核。

說明：113 年度營業報告書，請參閱本手冊 10-14 頁附件一。

二、113 年度審計委員會審查報告及審計委員會與內部稽核主管之溝通報告，謹報請 鑒核。

說明：1. 審計委員會審查報告書，請參閱本手冊 15 頁附件二。

2. 審計委員會與內部稽核主管之溝通報告，請參閱本手冊 16 頁附件三。

三、113 年度員工及董事酬勞分派情形報告，謹報請 鑒核。

說明：1. 依本公司公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之五為員工酬勞、提撥不高於千分之五為董事酬勞。

2. 本公司113年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣239,354,849元。

3. 本案業經114年2月19日薪資報酬委員會審議通過及114年3月12日董事會決議通過。

分配項目	董事會決議分派金額(元)	發放方式
員工酬勞	1,280,000	現金
董事酬勞	1,140,000	現金

四、113 年度盈餘分派現金股利情形報告，謹報請 鑒核。

說明:1. 按公司盈餘分派現金股利，依公司法第 240 條第 5 項規定經董事會決議者，應將分派現金股利金額報告股東會。

2. 本公司於民國 109 年 6 月 5 日經股東會決議通過修訂本公司章程，授權董事會於每半會計年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議通過 113 年度現金股利，其金額與發放日期如下：

113 年度	董事會 通過日期	每股 現金股利	現金股利總額 (新台幣元)	發放日期
上半年	113.08.12	2.5 元	247,747,500	113.09.27
下半年	114.03.12	2.5 元	247,747,500	114.05.09
合計		5.0 元	495,495,000	

3. 上項配發現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入。

五、背書保證辦理情形報告，謹報請 鑒核。

說明:本公司截至 113 年 12 月 31 日止，對外背書保證情形如下：

被保證人	背書金額		
		外幣(元)	新台幣(元)
達新商事株式會社	JPY	639,000,000	132,848,100
合計			132,848,100

# 承認事項

## 第一案

案由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

董事會提

說明：本公司 113 年度財務報表業經會計師查核竣事，併同營業報告書經審計委員會審查，認為尚無不符，爰提請承認。

附件：

營業報告書（請參閱本手冊 10-14 頁附件一）

財務報表（請參閱本手冊 17-34 頁附件四、五）

決議：

# 承認事項

## 第二案

案由：承認 113 年度盈餘分派案，提請 承認。

董事會提

說明：一、本公司截至 113 年度止可分配盈餘計新台幣伍拾陸億陸仟柒佰捌拾陸萬參拾玖元。

二、盈餘分配表如本手冊第 35 頁附件六，業經審計委員會審查完竣並提請董事會通過，爰提請 承認。

決議：

# 討論事項

## 第一案

案由：修訂本公司「章程」案，提請討論。

董事會提

說明：依據證券交易法第14條第6項及金管證發字第1130385442號令規定，公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，擬修訂本公司「章程」部份條文。如附修正前後條文對照表。

條次	原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 理 由
第廿七條	<p>本公司<u>分派期間</u>如有獲利，<u>應</u>提撥不低於千分之五為員工酬勞、提撥不高於千分之五為董監事酬勞。<u>但公司尚有累積盈虧損時，應預先保留彌補數額。</u></p> <p>前項員工酬勞、董監事酬勞之決議，經由董事會特別決議通過後行之，並提報股東會。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，<u>該一定條件授權董事會訂定之。</u></p>	<p>本公司<u>年度</u>如有獲利<u>彌補累積虧損後</u>，如尚有餘額，<u>除就餘額</u>提撥不低於千分之五為員工酬勞、提撥不高於千分之五為董監事酬勞外，<u>並應提撥不低於千分之五做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用，方式授權董事會決定之。</u></p> <p>前項員工酬勞、董監事酬勞之決議，經由董事會特別決議通過後行之，並提報股東會。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象<u>得</u>包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，<u>第一項調整薪資對象亦同。</u></p>	配合法令修正落實照顧基層員工
第三十條	(略)	按原條文增列「 <u>第54次修正於114年6月20日</u> 」。	增列修正日期

決議：

# 討論事項

## 第二案

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請討論。

董事會提

說明：依實務運作需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。如附修正前後條文對照表。

條次	原 條 文	修 正 後 條 文	修正理由
第八條	<p>一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，<u>該印章報經董事會同意後由董事長指派之專責人員保管，印章保管人變更時應報經董事會同意，並將所保管之印鑑列入移交。</u></p> <p>二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應填寫「蓋用印信申請單」，連同核准記錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經財務主管核准後，始得至印鑑保管人處用印。</p> <p>三、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。</p>	<p>一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章，<u>該印鑑章應由專責人員保管並將所保管之印鑑列入移交，並依公司規定之用印程序，始得鈐印或簽發票據。其有關人員由董事長指派，變更時亦同。</u></p> <p>二、背書保證經董事會決議或董事長核決後，財務單位應填寫「蓋用印信申請單」，連同核准記錄及背書保證契約書或保證票據等用印文件經財務主管核准後，始得至印鑑保管人處用印。</p> <p>三、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函則由董事會授權董事長或總經理簽署。</p>	依實務運作需求修訂之
第十六條	(略)	按原條文增列「 <u>第8次修正於114年6月20日</u> 」。	增列修正日期

決議：

臨時動議

散 會

# 達新工業股份有限公司

## 113 年度營業報告書

### 113 年度營業報告

各位股東女士、先生：大家好

現在謹將民國 113 年度本公司營業實績報告如下：

113 年度本公司營業收入為新台幣 17 億 6,710 萬元，較 112 年度衰退 2.79%，營業利益為新台幣-1,380 萬元，比 112 年度減少新台幣 3,247 萬元，稅前淨利為新台幣 2 億 3,935 萬元，比 112 年度減少新台幣 1 億 2,062 萬元，稅後淨利比 112 年度減少新台幣 1 億 4,383 萬元，為新台幣 2 億 556 萬元。

茲將最近二年度之產品別、地區別銷售分析列表如下：

產品別銷售					單位：新台幣仟元	
產品別	113 年度		112 年度		較去年成長(衰退)	
	金額	%	金額	%	金額	%
雨衣類	840,196	47.55	827,831	45.54	12,365	1.49
成衣類	412,688	23.35	456,919	25.14	(44,231)	(9.68)
新品類	151,465	8.57	172,360	9.48	(20,895)	(12.12)
PP 瓦楞板	213,842	12.10	209,052	11.50	4,790)	2.29
其他	148,911	8.43	151,692	8.34	(2,781)	(1.83)
合計	1,767,102	100.00	1,817,854	100.00	(50,752)	(2.79)

地區別銷售					單位：新台幣仟元	
地區別	113 年度		112 年度		較去年成長(衰退)	
	金額	%	金額	%	金額	%
台灣	496,659	28.10	381,074	20.96	115,585	30.33
美洲	297,505	16.84	324,141	17.83	(26,636)	(8.22)
歐洲	663,287	37.53	666,650	36.68	(3,363)	(0.50)
日本	124,326	7.04	173,121	9.52	(48,795)	(28.19)
其他	185,325	10.49	272,868	15.01	(87,543)	(32.08)
合計	1,767,102	100.00	1,817,854	100.00	(50,752)	(2.79)

茲將最近二年度之個體營業收入、獲利能力、投資報酬分析列表如下：

(1)、近二年度個體營收及盈餘實績表

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度		112 年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入淨額	1,767,102	100.00	1,817,854	100.00
營業毛利	229,827	13.01	242,835	13.36
營業利益	-13,802	-0.78	18,670	1.03
稅前淨利	239,355	13.55	359,974	19.80
稅後淨利	205,569	11.63	349,399	19.22

(2)、獲利能力

項 目		113 年度	112 年度	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.96 %	3.14 %	
	權益報酬率(%)	2.06 %	3.30 %	
	占實收資本比率(%)	營業利益	-1.39 %	1.88 %
		稅前純益	24.15 %	36.32 %
	純益率(%)	11.63 %	19.22 %	
	每股盈餘(元)	2.15 元	3.66 元	

(3)、投資報酬

項 目	113 年度	112 年度
本益比	33.20	19.46
本利比	14.28	14.25
現金股利殖利率	7.00 %	7.02 %

## 二、114 年度營業計劃概要

### 〈一〉本年度營業計劃概要：

#### 1、經營方針：

【提高員工生活水準】 【激發員工潛能 創造利潤】  
【革新技術 重視品質】 【以合理的價格服務顧客】

#### 2、預期銷售目標：

本公司今年業績目標新台幣 19 億 5,000 萬元，本集團目標 22 億 8,000 萬元；持續穩定接單、確保平衡產能，保持競爭優勢，積極開發新客源，以提升業績及利潤。

114 年本集團主要產品預計銷售計劃情形列表如下：

單位：新台幣佰萬元

產品類別	個體預期銷售金額			合併預期銷售金額		
	內銷	外銷	預期銷售	內銷	外銷	預期銷售
雨衣類	113	902	1,015	113	1,090	1,203
成衣類	110	375	485	110	405	515
新品文具	2	79	81	2	191	193
裝訂機	-	33	33	-	33	33
護貝機	-	117	117	-	117	117
PP 瓦楞板	186	33	219	186	33	219
合計	411	1,539	1,950	411	1,869	2,280

#### 3、重要產銷政策：

##### ①內銷市場：

持續開發新產品，以豐富多樣的產品及充足的存貨滿足各大經銷商的需求。製作產品電子型錄，積極進行銷售推廣活動，並精準特定族群增加銷售機會。

## ②外銷市場:

面對產品的多樣性及多功能性，持續提升技術能力加速生產時效，同時以嚴謹的製造程序確保產品的品質，為客戶提供滿意產品，透過專業且熱忱的服務，深化與客戶的合作關係。

## ③注意產業動向、新產品開發及原材料變化，掌握市場重要訊息，並結合環保議題，落實企業各項永續發展。

## ④外銷文機及護貝機產品，依客戶交期準時出貨，注意物料庫存及價格，保持產品品質及價格競爭力，同時開發文機相關產品，提升產品組裝製造技術。

## ⑤積極推動 PP 板回收後再利用，減少新料採購比例，達成環境保護之目標，並取得回收料認證提升附加價值，積極推廣綠色經濟創造綠色商機。調查國外 PP 板使用及銷售訊息，評估海外銷售機會。

## 〈二〉未來發展策略：

### ①新客戶開發及訂單引進：

積極參與海內外重要秀展，展示產品優異製程技術及品質，拜訪新舊客戶開發潛在客戶，以熱忱的服務、信任的品質、準時的出貨，為客戶提供滿意產品。內銷產品開發新材質及新樣式，積極爭取機關團體及政府部門標案接單，提高產品銷售業績。

### ②拓展海外生產基地及託工：

關注國際間關稅政策變化，以及東協國家紡織產業動態，靈活調整訂單分配策略，確保產品供應穩定。評估拓展海外生產基地及訂單外發，同時培訓優秀人員，強化整體生產能力，以應對市場變化。

③新設備優化：

持續各廠區設備汰舊換新，導入各項自動化機台，搭配數位軟體使用，精準且有效稼動機台提高產出，後台大數據統計及分析，達到節源及產出最大化。

④節能減碳與溫室氣體盤查：

廠區裝置太陽能源發電自用，充份使用綠電及優化發電效益，盤點廠區各項能源使用，建立溫室氣體排放數據資料，以實際行動執行節能減碳政策善盡企業社會責任。

⑤原物料議價及庫存管理：

加強原物料議價，開發新供應商，以及提高當地採購能力，降低生產成本創造利潤，並活化庫存提高產品價值。

展望未來，國際政經局勢充滿變數，依舊考驗全球經濟，面對未來相關動態以及不可抗力之氣候變遷等多重風險，達新嚴陣以待，積極應對未來的變化，持續邁向並遵循永續經營，秉持誠信理念，承擔社會責任，提升企業價值，對內深耕培育，對外開拓領域，強化競爭優勢，創造穩定利潤，與所有關係人共榮共享經營成果。

董事長：



經理人：



會計主管：



# 達新工業股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送 113 年度營業報告書、盈餘分派議案及經委託國富浩華聯合會計師事務所王戊昌、邱桂鈴會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此 致

本公司 114 年股東常會

審計委員會 召集人：林 克 武 

中 華 民 國 114 年 3 月 12 日

## 審計委員會與內部稽核主管之溝通報告

1. 本公司於 109 年 6 月 5 日設置審計委員會由全體獨立董事組成，藉由專業分工及獨立超然之立場，協助董事會決策以提升董事會運作效能並強化資訊透明及管理機能，建立良好之治理制度。
2. 第 20 屆於 112 年 6 月 16 日改選，獨立董事任期年資分布情形：  
林克武獨立董事及楊德旺獨立董事於 106 年 6 月 23 日就任年資 6 年，楊國樞獨立董事於 109 年 6 月 5 日就任年資 3 年，所有獨立董事其連續任期均未超過 3 屆。
3. 獨立董事會議出席情形：  
113 年度審計委員會及董事會議出席率均達 100%。
4. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：  
本公司內部稽核主管每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告，另依公司需求或應獨立董事之要求，於審計委員會以外不定期與獨立董事進行座談溝通，獨立董事視必要性給予回應或意見，執行情形及成效皆已充分表達。

當年度及最近年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	方式	與內部稽核主管溝通事項	執行結果
113.03.05	座談	審閱 113 年 01 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.03.12	座談	審閱 113 年 02 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.04.30	座談	審閱 113 年 03 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.05.13	座談	審閱 113 年 04 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.06.21	座談	審閱 113 年 05 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.08.12	座談	審閱 113 年 06 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.08.27	座談	審閱 113 年 07 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.10.09	座談	審閱 113 年 08 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
113.11.05	座談	審閱 113 年 09 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.01.08	座談	審閱 113 年 10~11 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.02.19	座談	審閱 113 年 12 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.02.19	座談	審閱 114 年 01 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見
114.03.12	座談	審閱 114 年 02 月份稽核評估報告。	溝通事項無意見



國富浩華聯合會計師事務所

Crowe (TW) CPAs

40308 台中市西區台灣大道二段  
285 號 19 樓之 119F.-1, No.285, Sec. 2, Taiwan  
Blvd., West Dist. Taichung City  
40308, Taiwan

Tel +886 4 23211868

Fax +886 4 23211866

www.crowe.tw

## 會計師查核報告

達新工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

達新工業股份有限公司民國 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，足以允當表達達新工業股份有限公司民國 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，與達新工業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，對達新工業股份有限公司民國 113 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。茲對達新工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳個體財務報告附註五(一)3.；收入相關揭露請詳個體財務報告附註六(二十)。

#### 關鍵查核事項之說明：

達新工業股份有限公司之營業收入主要來自銷售產品，而銷貨收入認列之時點主要係確認產品之控制是否移轉與客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履約義務，此為投資人及管理階層評估達新工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解及測試管理階層對產品之收入認列，其所採用內部控制之有效性，抽核資產負債表日前一定期間之商品銷售收入認列時間點之正確性，包含相關出貨時之佐證文件，測試年度結束日前後期間重大銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性；並評估認列之收入其商品之控制是否業已移轉；另針對主要銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常。

### 現金及約當現金

有關現金及約當現金之會計政策請詳個體財務報告附註四(五)；現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上之定期存款之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(一)之揭露。

關鍵查核事項之說明：

截至民國 113 年 12 月 31 日止，達新工業股份有限公司持有之現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上之定期存款(表列其他金融資產一流動項下)之帳面金額計 2,116,059 仟元，佔資產總額約 21.20%，其金額對整體個體財務報告係屬重大。由於現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上之定期存款存有先天性之風險，因此本會計師將該等項目列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

1. 評估及測試現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上之定期存款管理之內部控制制度設計及執行之有效性。

2. 針對往來頻繁銀行帳戶執行重大鉅額交易測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途，並檢視相關交易憑證，以確認鉅額銀行存款收支情形之合理性。

3. 針對現金及定存單執行盤點證實查核程序，包括檢視定存單是否提供擔保或質押情形，以確認與財務報告資訊揭露一致。

4. 取得現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上之定期存款之餘額明細，並核對至銀行對帳單及相關交易憑證以確認存在性。此外，針對所有往來金融機構函證，核對函證回函金額，並檢視是否有受限制之情事，且已適當揭露。

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；金融資產分類及公允價值衡量之重要會計判斷、估計及假設，請詳個體財務報告附註五(一)1.及五(二)2.；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(三)、(七)之揭露。

關鍵查核事項之說明：

截至民國 113 年 12 月 31 日止，達新工業股份有限公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額計 3,084,275 仟元，佔資產總額約 30.91%，其金額對整體個體財務報告係屬重大，因此本會計師將該等項目列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

1. 評估及測試投資作業之內部控制制度設計及執行之有效性，包括交易是否經適當核准。

2. 針對透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產執行證實查核程序，包括原始認列、續後衡量金額之正確性，核對相關憑證並取得函證或核對相關憑證確認是否有提供擔保或質押情形，以確認與財務報告資訊揭露一致。

### 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新工業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新工業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。

達新工業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，惟其目的非對達新工業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，以及使達新工業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新工業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、對於達新工業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，並負責形成達新工業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，決定對達新工業股份有限公司民國 113 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 114 年 3 月 12 日

達新工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國113年及112年12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	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$1,866,059	19	\$1,863,013	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及六(二))	17,860	-	2,265	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產-流動(附註六(三))	2,712,936	27	3,829,878	35
1150	應收票據淨額(附註六(四))	36,577	-	38,423	-
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(四))	1,555	-	1,003	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	321,937	3	223,281	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(五))	42,982	1	19,399	-
1200	其他應收款	12,473	-	14,010	-
1210	其他應收款-關係人	1,072	-	4,573	-
1220	本期所得稅資產	-	-	11,202	-
130x	存貨(附註四及六(六))	460,490	5	464,777	4
1410	預付款項	35,604	-	21,348	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	250,000	3	375,538	4
11xx	流動資產合計	5,759,545	58	6,868,710	62
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動(附註六(七))	371,339	4	452,039	4
1550	採用權益法之投資(附註四及六(八))	1,682,891	17	1,721,927	16
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(九))	1,705,169	17	1,576,689	14
1755	使用權資產(附註四及六(十))	22,530	-	30,930	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	345,451	3	345,455	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十六))	66,638	1	72,715	1
1920	存出保證金	1,988	-	3,202	-
1970	其他長期投資(淨額)	810	-	810	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及六(十 四))	14,983	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他	8,208	-	10,488	-
15xx	非流動資產合計	4,220,007	42	4,214,255	38
1xxx	資產總計	\$9,979,552	100	\$11,082,965	100

(接次頁)

(承前頁)

達新工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	<b>流動負債</b>				
2130	合約負債-流動(附註六(二十))	\$43,610	1	\$5,974	-
2150	應付票據	101,309	1	87,081	1
2170	應付帳款	50,245	1	28,364	-
2180	應付帳款-關係人	1,511	-	7,855	-
2200	其他應付款(附註六(十二))	125,827	1	96,270	1
2220	其他應付款項-關係人	26,005	-	19,209	-
2230	本期所得稅負債	15,303	-	9,390	-
2250	負債準備-流動(附註四及六(十三))	8,458	-	8,458	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十))	7,441	-	8,159	-
2300	其他流動負債	468	-	103	-
21xx	流動負債合計	380,177	4	270,863	2
	<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十六))	199,055	2	187,955	2
2580	租賃負債-非流動(附註六(十))	15,396	-	22,837	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))	-	-	3,354	-
2645	存入保證金	2,710	-	3,556	-
2650	採權益法之投資貸餘(附註六(八))	961	-	-	-
25xx	非流動負債合計	218,122	2	217,702	2
2xxx	負債總計	598,299	6	488,565	4
	<b>權益</b>				
3100	股本(附註四及六(十五))	990,990	10	990,990	9
3200	資本公積(附註六(十六))	239,999	2	221,869	2
3300	保留盈餘(附註六(十七))	7,564,645	76	7,575,050	69
3400	其他權益(附註六(十八))	668,849	7	1,889,721	17
3500	庫藏股票(附註六(十九))	(83,230)	(1)	(83,230)	(1)
3xxx	權益總計	9,381,253	94	10,594,400	96
	負債及權益總計	\$9,979,552	100	\$11,082,965	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：





達新工業股份有限公司

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

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六(二十))	\$1,767,102	100	\$1,817,854	100
5000	營業成本(附註六(六)(二十一))	(1,537,275)	(87)	(1,575,019)	(87)
5900	營業毛利	229,827	13	242,835	13
5910	未實現銷貨利益(損失)	(2,665)	-	(1,644)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)	1,644	-	2,057	-
5950	營業毛利淨額	228,806	13	243,248	13
	營業費用(附註六(二十一))				
6100	推銷費用	(119,505)	(7)	(115,446)	(6)
6200	管理費用	(119,173)	(7)	(113,205)	(6)
6450	預期信用減損(損失)利益	(3,930)	-	4,073	-
6000	營業費用合計	(242,608)	(14)	(224,578)	(12)
6900	營業利益	(13,802)	(1)	18,670	1
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十二))	79,926	4	77,703	4
7010	其他收入(附註六(二十三))	116,364	7	209,768	12
7020	其他利益及損失(附註四及六(二十四))	83,664	5	(74)	-
7050	財務成本(附註四及六(二十五))	(508)	-	(263)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(26,289)	(1)	54,170	3
7000	營業外收入及支出合計	253,157	15	341,304	19
7900	稅前淨利	239,355	14	359,974	20
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十六))	(33,786)	(2)	(10,575)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利	205,569	12	349,399	19
8200	本期淨利	205,569	12	349,399	19
	其他綜合損益(附註六(二十七))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	14,613	1	(9,654)	(1)
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	(949,493)	(54)	159,932	9
8336	子公司、關聯企業及合資之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	(20,802)	(1)	66,258	4
8310	不重分類至損益之項目合計	(955,682)	(54)	216,536	12
	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	29,847	2	(11,983)	(1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(9,547)	(1)	1,492	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(5,969)	-	2,396	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	14,331	1	(8,095)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$941,351)	(53)	\$208,441	11
8500	本期綜合損益總額	(\$735,782)	(41)	\$557,840	30
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)(附註六(二十八))	\$2.15		\$3.66	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註六(二十八))	\$2.15		\$3.66	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：





達新工業股份有限公司  
個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	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 (或待彌補虧損)	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 實現評價(損)益	庫藏股票	
民國112年1月1日餘額	\$990,990	\$200,160	\$1,570,733	\$573,800	\$5,616,414	(\$77,742)	\$1,818,320	(\$83,230)	\$10,609,445
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(594,594)	-	-	-	(594,594)
其他資本公積變動數	-	277	-	-	-	-	-	-	277
民國112年度淨利	-	-	-	-	349,399	-	-	-	349,399
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(9,654)	(9,587)	227,682	-	208,441
本期綜合損益總額	-	-	-	-	339,745	(9,587)	227,682	-	557,840
發放予子公司股利調整資本公積	-	21,432	-	-	-	-	-	-	21,432
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	68,952	-	(68,952)	-	-
民國112年12月31日餘額	\$990,990	\$221,869	\$1,570,733	\$573,800	\$5,430,517	(\$87,329)	\$1,977,050	(\$83,230)	\$10,594,400
民國113年1月1日餘額	990,990	221,869	1,570,733	573,800	5,430,517	(87,329)	1,977,050	(83,230)	10,594,400
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(495,495)	-	-	-	(495,495)
其他資本公積變動數	-	270	-	-	-	-	-	-	270
民國113年度淨利	-	-	-	-	205,569	-	-	-	205,569
民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	14,613	23,878	(979,842)	-	(941,351)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	220,182	23,878	(979,842)	-	(735,782)
發放予子公司股利調整資本公積	-	17,860	-	-	-	-	-	-	17,860
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	264,908	-	(264,908)	-	-
民國113年12月31日餘額	\$990,990	\$239,999	\$1,570,733	\$573,800	\$5,420,112	(\$63,451)	\$732,300	(\$83,230)	\$9,381,253

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)



董事長：



經理人：



會計主管：



達新工業股份有限公司  
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

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$239,355	\$359,974
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	61,900	50,860
預期信用減損損失(利益)數	3,930	(4,073)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(595)	(287)
利息費用	508	263
利息收入	(79,926)	(77,703)
股利收入	(92,627)	(177,446)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	26,289	(54,170)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,221	(27)
處分採用權益法之投資損失(利益)	(416)	-
未實現銷貨利益(損失)	2,665	1,644
已實現銷貨損失(利益)	(1,644)	(2,057)
未實現外幣兌換損失(利益)	(11,799)	468
其他項目	270	277
收益費損項目合計	(89,224)	(262,251)
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		
應收票據(增加)減少	1,903	5,982
應收票據—關係人(增加)減少	(552)	707
應收帳款(增加)減少	(102,246)	80,136
應收帳款—關係人(增加)減少	(23,980)	15,721
其他應收款(增加)減少	1,001	1,336
其他應收款—關係人(增加)減少	3,501	(2,558)
存貨(增加)減少	4,287	98,154
預付款項(增加)減少	(14,256)	(1,739)
淨確定福利資產(增加)減少	(370)	1,043
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(130,712)	198,782
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	37,636	(5,712)
應付票據增加(減少)	14,228	(35,208)
應付帳款增加(減少)	21,881	(18,192)
應付帳款—關係人增加(減少)	(6,344)	5,352
其他應付款增加(減少)	18,978	(10,604)

(接次頁)

(承前頁)

達新工業股份有限公司  
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

項 目	113年度	112年度
其他應付款—關係人增加(減少)	\$6,796	(\$5,487)
其他流動負債增加(減少)	365	(409)
淨確定福利負債增加(減少)	(3,354)	(6,300)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	90,186	(76,560)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(40,526)	122,222
調整項目合計	(129,750)	(140,029)
營運產生之現金流入(流出)	109,605	219,945
收取之利息	80,078	76,772
收取之股利	156,127	239,526
支付之利息	(508)	(263)
退還(支付)之所得稅	(5,463)	(48,965)
營業活動之淨現金流入(流出)	339,839	487,015
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	(419,237)	(201,609)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	669,522	342,164
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(15,000)	-
取得採用權益法之投資	(23,991)	(72,302)
處分採用權益法之投資	999	-
取得不動產、廠房及設備	(176,871)	(111,355)
處分不動產、廠房及設備	3,253	54
存出保證金增加	-	(1,384)
存出保證金減少	1,214	-
其他金融資產減少	125,538	205,172
其他非流動資產增加	-	(10,488)
其他非流動資產減少	2,280	-
投資活動之淨現金流入(流出)	167,707	150,252
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	(846)	(3,344)
租賃本金償還	(8,159)	(2,535)
發放現金股利	(495,495)	(594,594)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(504,500)	(600,473)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,046	36,794
期初現金及約當現金餘額	1,863,013	1,826,219
期末現金及約當現金餘額	\$1,866,059	\$1,863,013

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：

## 會計師查核報告

達新工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

達新工業股份有限公司及子公司民國 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，足以允當表達達新工業股份有限公司及子公司民國 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，與達新工業股份有限公司及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，對達新工業股份有限公司及子公司民國 113 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。茲對達新工業股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十八)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳合併財務報告附註五(一)3.；收入相關揭露請詳合併財務報告附註六(二十二)。

關鍵查核事項之說明：

達新工業股份有限公司及子公司之營業收入主要來自銷售產品，而銷貨收入認列之時點主要係確認產品之控制是否移轉與客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履約義務，此為投資人及管理階層評估達新工業股份有限公司及子公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解及測試管理階層對產品之收入認列，其所採用內部控制之有效性，抽核資產負債表日前一定期間之商品銷售收入認列時間點之正確性，包含相關出貨時之佐證文件，測試年度結束日前後期間重大銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性；並評估認列之收入其商品之控制是否業已移轉；另針對主要銷售客戶及各產品別收入進行趨勢分析，以評估有無重大異常。

## 現金及約當現金

有關現金及約當現金之會計政策請詳合併財務報告附註四(六)；現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上之定期存款之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(一)之揭露。

關鍵查核事項之說明：

截至民國 113 年 12 月 31 日止，達新工業股份有限公司及子公司持有之現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上與一年以上之定期存款(表列其他金融資產—流動與其他金融資產—非流動項下)之帳面金額計 2,572,673 仟元，佔資產總額約 25.13%，其金額對整體合併財務報告係屬重大。由於現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上與一年以上之定期存款存有先天性之風險，因此本會計師將該等項目列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

1. 評估及測試現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上與一年以上之定期存款管理之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 針對往來頻繁銀行帳戶執行重大鉅額交易測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途，並檢視相關交易憑證，以確認鉅額銀行存款收支情形之合理性。
3. 針對現金及定存單執行盤點證實查核程序，包括檢視定存單是否提供擔保或質押情形，以確認與財務報告資訊揭露一致。
4. 取得現金及約當現金暨原始到期日超過三個月以上與一年以上之定期存款之餘額明細，並核對至銀行對帳單及相關交易憑證以確認存在性。此外，針對所有往來金融機構函證，核對函證回函金額，並檢視是否有受限制之情事，且已適當揭露。

## 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；金融資產分類及公允價值衡量之重要會計判斷、估計及假設，請詳合併財務報告附註五(一)1.及五(二)2.；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計項目說明請詳合併財務報告附註六(三)、(七)之揭露。

關鍵查核事項之說明：

截至民國 113 年 12 月 31 日止，達新工業股份有限公司及子公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額計 3,334,004 仟元，佔資產總額約 32.56%，其金額對整體合併財務報告係屬重大，因此本會計師將該等項目列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

1. 評估及測試投資作業之內部控制制度設計及執行之有效性，包括交易是否經適當核准。
2. 針對透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產執行證實查核程序，包括原始認列、續後衡量金額之正確性，核對相關憑證並取得函證或核對相關憑證確認是否有提供擔保或質押情形，以確認與財務報告資訊揭露一致。

## 其他事項

達新工業股份有限公司業已編製民國 113 年及 112 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新工業股份有限公司及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新工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

達新工業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，惟其目的非對達新工業股份有限公司及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，以及使達新工業股份有限公司及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新工業股份有限公司及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)。

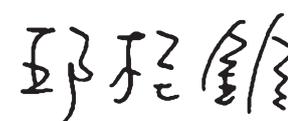
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對達新工業股份有限公司及子公司民國 113 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 114 年 3 月 12 日

達新工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12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(一))	\$2,202,455	22	\$2,249,460	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二))	19,245	-	3,282	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(三))	2,727,275	27	3,840,678	34
1150	應收票據淨額(附註六(四))	58,979	1	57,555	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	379,709	4	256,909	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(五))	22,126	-	9,311	-
1200	其他應收款	19,202	-	16,936	-
1210	其他應收款-關係人	893	-	895	-
1220	本期所得稅資產	3,687	-	14,689	-
130x	存貨(附註四及六(六))	628,487	6	631,501	6
1410	預付款項	44,348	-	31,186	-
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	296,743	3	406,656	4
1479	其他流動資產-其他	590	-	758	-
11xx	流動資產合計	6,403,739	63	7,519,816	66
	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(附註六(七))	606,729	6	697,089	6
1550	採用權益法之投資(附註四及六(八))	447,591	4	476,887	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(九))	2,113,468	21	1,971,976	18
1755	使用權資產(附註四及六(十))	123,419	1	134,241	1
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	345,451	3	345,455	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十八))	88,831	1	97,185	1
1920	存出保證金	6,084	-	7,128	-
1970	其他長期投資(淨額)	810	-	810	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及六(十五))	14,983	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動(附註六(一))	73,475	1	71,396	1
1995	其他非流動資產-其他	14,075	-	20,836	-
15xx	非流動資產合計	3,834,916	37	3,823,003	34
1xxx	資產總計	\$10,238,655	100	\$11,342,819	100

(接次頁)

(承前頁)

達新工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十二))	\$118,503	1	\$129,017	1
2130	合約負債-流動(附註六(二十二))	44,271	-	7,379	-
2150	應付票據	101,309	1	87,081	1
2170	應付帳款	58,648	1	38,787	-
2200	其他應付款(附註六(十三))	195,612	2	163,004	2
2220	其他應付款項-關係人	6,256	-	471	-
2230	本期所得稅負債	23,925	-	11,615	-
2250	負債準備-流動(附註四及六(十四))	8,458	-	8,458	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十))	11,931	-	13,009	-
2399	其他流動負債-其他	1,864	-	1,411	-
21xx	流動負債合計	570,777	5	460,232	4
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十八))	199,479	2	188,267	2
2580	租賃負債-非流動(附註六(十))	52,216	1	61,629	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十五))	-	-	3,354	-
2645	存入保證金	5,834	-	6,207	-
25xx	非流動負債合計	257,529	3	259,457	2
2xxx	負債總計	828,306	8	719,689	6
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註四及六(十六))	990,990	10	990,990	9
3200	資本公積(附註六(十七))	239,999	2	221,869	2
3300	保留盈餘(附註六(十八))	7,564,645	74	7,575,050	67
3400	其他權益(附註六(十九))	668,849	7	1,889,721	17
3500	庫藏股票(附註六(二十))	(83,230)	(1)	(83,230)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	9,381,253	92	10,594,400	94
36xx	非控制權益(附註六(二十一))	29,096	-	28,730	-
3xxx	權益總計	9,410,349	92	10,623,130	94
	負債及權益總計	\$10,238,655	100	\$11,342,819	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



達新工業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

代碼	項 目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六(二十二))	\$2,147,060	100	\$2,157,193	100
5000	營業成本(附註六(六)(二十三))	(1,858,012)	(87)	(1,804,934)	(84)
5900	營業毛利	289,048	13	352,259	16
	營業費用(附註六(二十三))				
6100	推銷費用	(119,053)	(6)	(112,875)	(5)
6200	管理費用	(241,026)	(11)	(229,238)	(10)
6450	預期信用減損(損失)利益	(3,961)	-	4,196	-
6000	營業費用合計	(364,040)	(17)	(337,917)	(15)
6900	營業利益	(74,992)	(4)	14,342	1
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十四))	85,424	4	82,062	4
7010	其他收入(附註六(二十五))	145,890	7	244,673	11
7020	其他利益及損失(附註六(二十六))	85,548	4	2,079	-
7050	財務成本(附註四及六(二十七))	(2,374)	-	(2,214)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	22,524	1	26,780	1
7000	營業外收入及支出合計	337,012	16	353,380	16
7900	稅前淨利	262,020	12	367,722	17
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十八))	(53,123)	(2)	(17,215)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利	208,897	10	350,507	16
8200	本期淨利	208,897	10	350,507	16
	其他綜合損益(附註六(二十九))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	14,613	-	(9,654)	-
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	(945,657)	(44)	211,658	10
8326	關聯企業及合資之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	(24,638)	(1)	14,532	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(955,682)	(45)	216,536	10
	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	30,593	1	(12,497)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(9,547)	-	1,492	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(5,969)	-	2,396	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	15,077	1	(8,609)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$940,605)	(44)	\$207,927	10
8500	本期綜合損益總額	(\$731,708)	(34)	\$558,434	26
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$205,569	10	\$349,399	16
8620	非控制權益(淨利/損)	3,328	-	1,108	-
		\$208,897	10	\$350,507	16
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	(\$735,782)	(34)	\$557,840	26
8720	非控制權益(綜合損益)	4,074	-	594	-
		(\$731,708)	(34)	\$558,434	26
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)(附註六(三十))	\$2.15		\$3.66	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$2.15		\$3.66	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：



達新工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31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						
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	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 實現評價(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業 主權益總計	非控制權益	權益總額
民國112年1月1日餘額	\$200,160	\$1,570,733	\$573,800	\$5,616,414	(\$77,742)	\$1,818,320	(\$83,230)	\$10,609,445	\$29,299	\$10,638,744
盈餘指撥及分配：										
普通現金股利	-	-	-	(594,594)	-	-	-	(594,594)	-	(594,594)
其他資本公積變動數	277	-	-	-	-	-	-	277	-	277
民國112年度淨利	-	-	-	349,399	-	-	-	349,399	1,108	350,507
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	(9,654)	(9,587)	227,682	-	208,441	(514)	207,927
本期綜合損益總額	-	-	-	339,745	(9,587)	227,682	-	557,840	594	558,434
發放子公司股利調整資本公積	21,432	-	-	-	-	-	-	21,432	-	21,432
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,163)	(1,163)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	68,952	-	(88,952)	-	-	-	-
民國112年12月31日餘額	\$221,869	\$1,570,733	\$573,800	\$5,430,517	(\$87,329)	\$1,977,050	(\$83,230)	\$10,594,400	\$28,730	\$10,623,130
民國113年1月1日餘額	221,869	1,570,733	573,800	5,430,517	(87,329)	1,977,050	(83,230)	10,594,400	28,730	10,623,130
盈餘指撥及分配：										
普通現金股利	-	-	-	(495,495)	-	-	-	(495,495)	-	(495,495)
其他資本公積變動數	270	-	-	-	-	-	-	270	-	270
民國113年度淨利	-	-	-	205,569	-	-	-	205,569	3,328	208,897
民國113年度其他綜合損益	-	-	-	14,613	23,878	(979,842)	-	(941,351)	746	(940,605)
本期綜合損益總額	-	-	-	220,182	23,878	(979,842)	-	(735,782)	4,074	(731,708)
發放子公司股利調整資本公積	17,860	-	-	-	-	-	-	17,860	-	17,860
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,708)	(3,708)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	264,908	-	(264,908)	-	-	-	-
民國113年12月31日餘額	\$239,999	\$1,570,733	\$573,800	\$5,420,112	(\$63,451)	\$732,300	(\$83,230)	\$9,381,253	\$29,096	\$9,410,349

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)



董事長：



經理人：



會計主管：

達新工業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

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$262,020	\$367,722
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	100,276	86,228
預期信用減損損失(利益)數	3,961	(4,196)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,011)	(4,391)
利息費用	2,374	2,214
利息收入	(85,424)	(82,062)
股利收入	(109,963)	(198,694)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(22,524)	(26,780)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,266	(451)
處分採用權益法之投資損失(利益)	(416)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	(11,799)	138
其他項目	270	277
收益費損項目合計	(121,990)	(227,717)
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		
應收票據(增加)減少	(1,367)	18,802
應收帳款(增加)減少	(126,406)	81,517
應收帳款－關係人(增加)減少	(13,212)	9,169
其他應收款(增加)減少	(173)	2,580
其他應收款－關係人(增加)減少	2	(62)
存貨(增加)減少	3,014	117,891
預付款項(增加)減少	(13,162)	(5,967)
其他流動資產(增加)減少	168	230
其他金融資產(增加)減少	(15,625)	29,048
淨確定福利資產(增加)減少	(370)	1,043
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(167,131)	254,251
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	36,892	(4,738)
應付票據增加(減少)	14,228	(35,208)
應付帳款增加(減少)	19,861	(21,458)
應付帳款－關係人增加(減少)	-	(140)
其他應付款增加(減少)	22,235	(26,825)
其他應付款－關係人增加(減少)	5,785	(2,942)
其他流動負債增加(減少)	453	(591)
淨確定福利負債增加(減少)	(3,354)	(6,300)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	96,100	(98,202)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(71,031)	156,049
調整項目合計	(193,021)	(71,668)
營運產生之現金流入(流出)	68,999	296,054

(接次頁)

(承前頁)

達新工業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

項 目	113年度	112年度
收取之利息	\$83,115	\$81,638
收取之股利	137,105	236,069
支付之利息	(2,426)	(2,213)
退還(支付)之所得稅	(15,248)	(71,011)
營業活動之淨現金流入(流出)	271,545	540,537
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	(474,675)	(201,609)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	734,762	519,455
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(15,000)	-
處分採用權益法之投資	999	-
取得不動產、廠房及設備	(210,757)	(127,919)
處分不動產、廠房及設備	3,252	598
存出保證金增加	-	(3,321)
存出保證金減少	1,044	-
其他金融資產增加	(2,079)	(44,948)
其他金融資產減少	125,538	205,172
其他非流動資產增加	-	(15,077)
其他非流動資產減少	6,761	-
投資活動之淨現金流入(流出)	169,845	332,351
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(5,047)	(22,202)
應付短期票券增加	-	(25,000)
存入保證金減少	(451)	(3,344)
租賃本金償還	(13,152)	(5,931)
發放現金股利	(477,635)	(573,162)
非控制權益變動	(3,708)	(1,163)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(499,993)	(630,802)
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,598	(12,215)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(47,005)	229,871
期初現金及約當現金餘額	2,249,460	2,019,589
期末現金及約當現金餘額	\$2,202,455	\$2,249,460

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



達新工業股份有限公司  
盈餘分配表  
中華民國113年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
可供分配數：	
期初未分配盈餘	5,182,768,964
113.1/1-12/31淨利	205,569,209
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	14,613,233
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	249,526,758
認列子公司、關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	15,381,875
合 計	5,667,860,039
分配項目：	
113年度上半年-現金股利(每股配發2.5元)	247,747,500
113年度下半年-現金股利(每股配發2.5元)	247,747,500
期末未分配盈餘	5,172,365,039
合 計	5,667,860,039

- 註：1. 本公司盈餘分配以112、113年度未分配盈餘優先分配。  
2. 現金股利分派發放至元為止(元以下捨去)，其畸零股款合計數計入本公司之其他收入。  
3. 依公司法237條規定，法定盈餘公積已達資本總額時，無需提列。

董事長：經理人：會計主管：

## 達新工業股份有限公司股東會議事規則

民國 111 年 6 月 17 日股東大會修訂

- 第一條：本股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條：本公司應於股東常會開會 30 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會 21 日前或股東會臨時會開會 15 日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會 15 日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
- 第三條：股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第四條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第五條：股東會召開之地點，應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，本公司得以視訊方式召開股東會，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。股東會以視訊會議召開者，於主席宣布散會前，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，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。
- 第六條：股東會如由董事會召開者，其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，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。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，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第七條：本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

第八條：股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。

第九條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次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，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司重行登記，應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）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。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第十二條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第十三條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第十四條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：股東會以視訊會議召開者，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，不適用第十一條至第十四條規定。

第十五條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十六條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十七條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

第十八條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權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，其效力與投票表決同，並於股東會召開後當日將股東會同意、反對及棄權結果輸入公開資訊觀測站。

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第十九條：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。

第二十條：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。

第廿一條：本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

## 達新工業股份有限公司章程

### 第一章 總 則

第 一 條：本公司依公司法股份有限公司之規定組織之，定名為達新工業股份有限公司。

第 二 條：本公司經營下列各項業務：

- (一) C306010 成衣業。
- (二) C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業。
- (三) C805020 塑膠膜、袋製造業。
- (四) C805030 塑膠日用品製造業。
- (五) C805060 塑膠皮製品製造業。
- (六) C805070 強化塑膠製品製造業。
- (七) C805990 其他塑膠製品製造業。
- (八) CB01010 機械設備製造業。
- (九) CB01020 事務機器製造業。
- (十) CZ99990 未分類其他工業製品製造業。
- (十一) F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- (十二) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (十三) F401010 國際貿易業。
- (十四) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (十五) CF01011 醫療器材製造業。
- (十六) F108031 醫療器材批發業。
- (十七) F208031 醫療器材零售業。
- (十八) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司設總公司於臺中市必要時得於國內外適當地點設立分公司、工廠及營業所，其設立或變更及廢止均依董事會決議辦理之。

第三之一條：本公司因業務需要對外投資總金額，經董事會決議通過後得超過本公司實收股本百分之四十。

第 四 條：本公司公告方法以依主管機關規定辦理。本公司得為對外保證，但該項保證須專案提請董事會決議通過為之。

## 第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣二十四億一仟五百二十二萬七仟一佰元正，共分為二億四仟一佰五十二萬二仟七佰一十股，每股金額定為新台幣壹拾元整，得分次發行。

第一項資本額內保留新台幣三仟萬元供發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計三百萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。

公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。

本公司收買之庫藏股，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司員工認股權證發給之對象，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；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。

前項所稱一定條件授權董事會訂定之。

第 六 條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第 七 條：股份轉讓或設定質權時，應由轉讓人與受讓人或出質人與質權人共同出具申請書，署名蓋章，送請本公司或本公司指定之股務代理機構登記過戶，在未經登記過戶時，該股份之權利，本公司視為仍屬於原股東。

- 第八條：股東應將其印鑑式樣送交本公司備查，以後股東向本公司領取股息或以書面行使其股權時，概以本公司所留存之印鑑為憑。股東留存之印鑑如有遺失或損滅時，應依金融監督管理委員會公佈『公開發行股票公司股務處理準則』之規定辦理，更換新印鑑。
- 第九條：股票遺失被盜，須以書面通知本公司掛失，並依金融監督管理委員會公佈『公開發行股票公司股務處理準則』之規定申請補發。
- 第十條：每屆股東常會開會前六十日內或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股票轉讓過戶登記。
- 第十一條：本公司有關股務事項，股東權益之處理，悉依金融監督管理委員會公佈『公開發行股票公司股務處理準則』之規定辦理。

### 第三章 股東會

- 第十二條：本公司股東會分下列兩種：  
股東常會：於每會計年度終了六個月內由董事會召開。  
股東臨時會：遇必要時依公司法之規定召開。  
股東常會之召集應於開會三十日前，股東臨時會應於開會十五日前通知各股東並公告之。
- 第十二之一條：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。
- 第十三條：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之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十四條：股東每股有一表決權，股東因事不能親自出席，得出具本公司印發之委託書，請股東於委託書上簽名或蓋章，載明授權範圍，委託代理人一人出席，如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表決權之百分之三部份不予計算。前項委託書應於股東會開會五日前，送達本公司或本公司指定之股務代理機構。

第十五條：股東會開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假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。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併永久保存。

#### 第四章 董事及審計委員會

第十七條：本公司設董事九人組織董事會，採候選人提名制度，均由股東會就有行為能力之人依公司法之規定選任之，任期均為三年，連選得連任。

選任後應於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任內為其投保責任保險。

前項董事名額中，獨立董事人數不少於二人且不得少於董事席次五分之一。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，依相關法令規定辦理。

全體董事所持有記名股票之股份總額，悉依主管機關相關法令規定辦理之。

全體董事之報酬，授權董事會依本公司薪資報酬委員會建議及同業通常支給之水準議定之。

第十七之一條：本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

第十八條：董事組織董事會由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長對外代表公司，及副董事長一人輔助董事長執行職務。

第十九條：董事會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之，董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之。董事因事不能出席董事會時，得委託其他董事代理出席，但董事代理出席董事會以受一人之委託為限。

第二十條：本公司設置審計委員會，並得設置其他功能性委員會。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

第二十一條：董事會之職權如下：

- (一)公司重要章則之審查。
- (二)公司業務方針之審查。
- (三)公司預算決算之擬稿。
- (四)公司盈餘分配之擬定。
- (五)公司資本增減之擬定。
- (六)公司重要人員之任免。
- (七)公司重要財產及不動產購置及處分之擬定。
- (八)公司營業報告之審議。
- (九)其他依據法令規章及股東會所賦予之職權。

第二十二條：審計委員會之職權如下：

負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權並遵循相關法令及公司規章。

## 第五章 經理人

第二十三條：本公司設置經理人，其委任、解任及報酬，應由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。

第二十四條：本公司其他職員，由總經理任免之。

第二十五條：總經理秉承董事長及董事會決議，處理本公司一切事務。

## 第六章 會 計

第 廿六 條：本公司之會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，年度終了辦理決算，董事會造具下列各項表冊，依法提交股東會請求承認。

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分配或彌補虧損之議案。

第 廿七 條：本公司分派期間如有獲利，應提撥不低於千分之五為員工酬勞、提撥不高於千分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積盈虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞、董監事酬勞之決議，經由董事會特別決議通過後行之，並提報股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

第廿七之一條：本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提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資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計上半會計年度累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。本公司產品多樣尚難區分其成長階段，獲利尚稱穩定且財務結構健全，每年分派股息及紅利，以百分之二十至一百以現金股利方式發放為原則，惟遇有重大投資計劃時，得將股東股息及紅利全數轉增資。

## 第七章 附 則

第 廿八 條：本公司組織規程及辦事細則均由董事會另定之。

第 廿九 條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及有關法令規定辦理之。

第 三十 條：本章程訂立於民國五十五年八月三十一日。

第 一 次修正於五十六年十二月 廿二 日

第 二 次修正於五十七年 十 月 廿七 日

第 三 次修正於五十八年十二月 廿四 日

第 四 次修正於五十九年 四 月 廿 日

第 五 次修正於 六十年 四 月 廿 日

第 六 次修正於六十一年 四 月 十 日

第 七 次修正於六十二年 五 月 十五 日

第 八 次修正於六十三年 六 月 十四 日

第 九 次修正於六十四年十一月 廿九 日

第 十 次修正於六十七年 七 月 十五 日

第 十 一 次修正於六十八年 六 月 一 日

第 十 二 次修正於六十九年 五 月 十二 日

第 十 三 次修正於 七十年 七 月 廿二 日

第 十 四 次修正於 七十年 九 月 四 日

第 十 五 次修正於 七十年 十 月 廿 日

第 十 六 次修正於七十一年 三 月 廿 日

第 十 七 次修正於七十三年 四 月 七 日

第 十 八 次修正於七十三年 五 月 十六 日

第 十 九 次修正於七十三年 六 月 廿二 日

第 廿 次修正於七十六年 六 月 十三 日

第 廿 一 次修正於七十六年 十 月 八 日

第 廿 二 次修正於七十六年十一月 十 日

第 廿 三 次修正於七十七年 六 月 十三 日

第 廿 四 次修正於七十七年 十 月 十一 日

第 廿 五 次修正於七十七年十一月 廿六 日

第 廿 六 次修正於七十八年 五 月 廿 日

第 廿 七 次修正於七十八年十一月 十 日

第 廿 八 次修正於七十九年 五 月 廿三 日

第廿九次修正於七十九年八月九日  
 第卅次修正於八十年六月一日  
 第卅一次修正於八十一年六月廿三日  
 第卅二次修正於八十一年八月卅一日  
 第卅三次修正於八十二年六月十五日  
 第卅四次修正於八十三年六月十五日  
 第卅五次修正於八十四年六月十五日  
 第卅六次修正於八十五年六月十五日  
 第卅七次修正於八十六年六月廿四日  
 第卅八次修正於八十七年六月廿五日  
 第卅九次修正於八十八年六月廿二日  
 第四十次修正於八十九年六月廿九日  
 第四十一次修正於九十年六月廿九日  
 第四十二次修正於九十一年六月廿八日  
 第四十三次修正於九十四年五月廿日  
 第四十四次修正於九十五年六月二日  
 第四十五次修正於九十七年六月六日  
 第四十六次修正於九十九年六月廿五日  
 第四十七次修正於一〇〇年六月廿四日  
 第四十八次修正於一〇一年六月十五日  
 第四十九次修正於一〇三年六月二十日  
 第五十次修正於一〇五年六月十七日  
 第五十一次修正於一〇八年六月十四日  
 第五十二次修正於一〇九年六月五日  
 第五十三次修正於一一一年六月十七日

達新工業股份有限公司



董事長 吳子聰



## 達新工業股份有限公司

## 董事持股情形

基準日:114年04月22日

職稱	姓名		選任日期	選任時持有股數		現在持有股數	
	姓	名		股數	佔當時發行%	股數	佔當時發行%
董事長	吳子聰	達權投資(股)公司代表人	112.06.16	9,500,000	9.59%	9,500,000	9.59%
副董事長	胡伯毅		"	1,700,961	1.72%	1,700,961	1.72%
董事	胡栢墩	達新昌投資(股)公司代表人	"	2,546,694	2.57%	2,546,694	2.57%
董事	柳萬成	平芳投資(股)公司代表人	"	1,901,500	1.92%	1,901,500	1.92%
董事	胡栢聰		"	1,500	0.00%	1,500	0.00%
董事	賴耿民	達誠投資(股)公司代表人	"	4,000,000	4.04%	4,000,000	4.04%
獨立董事	林克武		"	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	楊德旺		"	9	0.00%	9	0.00%
獨立董事	楊國樞		"	0	0.00%	0	0.00%
	合計			19,650,664		19,650,664	

112年06月16日發行總股數： 99,099,000 股

114年04月22日發行總股數： 99,099,000 股

- 註：1. 本公司全體董事法定應持有股數：7,927,920股，截至114年04月22日止持有：19,650,655 股。
2. 本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。
3. 獨立董事持股不計入董事持股數。

