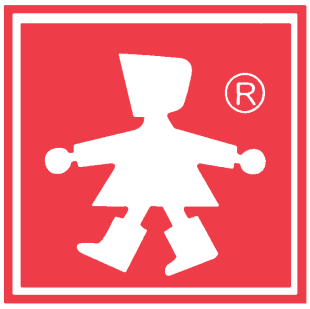

股票代號：1315

達新工業股份有限公司

110年股東常會

議 事 手 冊

中華民國 110 年 6 月 11 日

目　　錄

壹、開會程序 1

貳、會議議程 2

一、報告事項 3

二、承認事項 12

三、討論事項 27

四、臨時動議 30

參、附　　錄

一、109 年度會計師查核報告書 31

二、本公司章程 37

三、股東會議事規則 45

四、全體董事持股情形 48

五、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響 49

達新工業股份有限公司

110年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、報告事項

三、承認事項

四、討論事項

五、臨時動議

六、散　　會

達新工業股份有限公司

110 年股東常會議程

時間：中華民國 110 年 6 月 11 日(星期五)上午 9 時整

地點：台中市西屯區工業 35 路 51 號(總公司)

一、報告事項:

(1)109 年度營業報告。

(2)109 年度審計委員會審查報告。

(3)修訂本公司「董事會議事辦法」報告。

(4)背書保證辦理情形報告。

(5)109 年度盈餘分派現金股利情形報告。

(6)109 年度員工及董監酬勞分派情形報告。

二、承認事項：

第一案：承認 109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

第二案：承認 109 年度盈餘分派案，提請 承認。

三、討論事項:

第一案：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

第二案：本公司辦理現金減資案，提請 討論。

四、臨時動議

五、散　　會

報告事項

一、109 年度營業報告，謹報請　鑒核。

說明:109 年度營業報告書，見本手冊 **5 - 9** 頁。

二、109 年度審計委員會審查報告，謹報請 鑒核。

說明: 審計委員會審查報告書，見本手冊 **10** 頁。

三、修訂本公司「董事會議事辦法」報告，謹報請 鑒核。

說明:依據法令及實務運作需求，擬修訂部份條文，如附修正前後條文對照表，見本手冊 **11** 頁。

四、背書保證辦理情形報告，謹報請 鑒核。

說明:本公司截至 109 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	500,000,000	138,150,000
合　　計			138,150,000

五、109 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 109 年度現金股利，其金額與發放日期如下:

109 年度	董 事 會 通過日期	每股現金股利 （新台幣元）	現金股利總額 （新台幣元）	發放日期
上 半 年	109.11.11	4	554,400,000	109.12.25
下 半 年	110.03.22	4	554,400,000	110.07.28
合　　計		8	1,108,800,000	

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。

六、109 年度員工及董監酬勞分派情形報告，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監事酬勞。

2.本公司109年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益為新台幣5,929,631,000元，擬分別就獲利之各0.5%分配員工酬勞及董監事酬勞。

3.本案業經110年3月11日薪資報酬委員會審議通過及110年3月22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	30,000,000	現金
董監事酬勞	29,900,000	現金

達新工業股份有限公司
109 年度營業報告書

109 年度營業報告

各位股東女士、先生:大家好

現在謹將民國 109 年度本公司營業實績報告如下：

109 年度本公司營業收入為新台幣 17 億 9,639 萬元，較 108 年度衰退 10.88%，營業利益為新台幣 794 萬元，比 108 年度減少新台幣 2,602 萬元，稅前淨利為新台幣 59 億 2,963 萬元，比 108 年度增加新台幣 52 億 875 萬元，稅後淨利比 108 年度增加新台幣 47 億 3,301 萬元，為新台幣 54 億 2,926 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	109 年度		108 年度		較去年成長(衰退)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雨衣部	936,464	52.13	1,097,750	54.46	(161,286)	(14.69)
成衣部	423,898	23.60	407,742	20.23	16,156	3.96
新品部	201,081	11.19	268,758	13.33	(67,677)	(25.18)
PP 部	234,955	13.08	241,548	11.98	(6,593)	(2.73)
合 計	1,796,398	100.00	2,015,798	100.00	(219,400)	(10.88)

地區別銷售 單位:新台幣仟元

地區別	109 年度		108 年度		較去年成長(衰退)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
台 灣	379,213	21.11	414,291	20.55	(35,078)	(8.47)
美 洲	273,917	15.25	510,521	25.33	(236,604)	(46.35)
歐 洲	641,551	35.71	614,817	30.50	26,734	4.35
日 本	330,611	18.41	266,977	13.24	63,634	23.84
其 他	171,106	9.52	209,192	10.38	(38,086)	(18.21)
合 計	1,796,398	100.00	2,015,798	100.00	(219,400)	(10.88)

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	109 年度		108 年度	
	金　額	%	金　額	%
營業收入淨額	1,796,398	100.00	2,015,798	100.00
營 業 毛 利	212,893	11.85	258,076	12.80
營 業 利 益	7,936	0.44	33,961	1.68
稅 前 淨 利	5,929,631	330.08	720,882	35.76
稅 後 淨 利	5,429,260	302.23	696,250	34.54

(2)、獲利能力

項　　目			109 年度	108 年度
獲利能力	資產報酬率(%)		48.76 %	7.33 %
	權益報酬率(%)		52.84 %	8.66 %
	占實收資本比率(%)	營業利益	0.57 %	1.72 %
		稅前純益	427.82 %	36.41 %
	純益率(%)		302.23 %	34.54 %
	每股盈餘(元)		31.97 元	3.65 元

(3)、投資報酬

項　　目	109 年度	108 年度
本益比	1.73	9.07
本利比	6.91	9.07
現金股利殖利率	14.48%	11.02%

二、110 年度營業計劃概要

〈一〉外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響：

2020 年「世界工廠」中國出現新冠肺炎病毒，肆虐全球，嚴重打擊經濟活動，生產和消費停滯，除部分國家外，所有經濟體經濟均陷入零成長，歐、美地區更是負增長，全球陷入經濟衰退中。

隨著各國努力，新冠肺炎疫苗問世，但對疫苗疑慮，施打緩慢，主要經濟體封城及邊境管制，仍無法開放，降息、大撒幣用以救市救經濟，貨幣的走勢影響國際資金動向。

國際方面；美中對貿易、制度、價值爭端升溫，製造工廠離開中國、新興國家反政府的示威抗議、緬甸政變以及英國脫歐、香港反送中、全球氣候極端變化等，各層面風險都將牽動全球經濟活動。

國內方面；雖因美中貿易摩擦，吸引產業與資金回臺擴大投資，但疫情蔓延打擊消費者信心，內需動能需求疲軟，台幣升值、國際油價回升、環保法令、勞動法規等對企業帶來的潛在影響，仍是未來關注之重大變數。

〈二〉本年度營業計劃概要：

1、**經營方針**：

【提高員工生活水準】

【革新技術 重視品質】

【激發員工潛能 創造利潤】

【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，本集團目標 22 億 8,000 萬；積極開發新客源，穩定接單、平衡產能，爭取利潤較佳訂單，提升業績及利潤。

2021 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

	個體預期銷售金額			合併預期銷售金額		
產品類別	內　銷	外 銷	預期銷售	內 銷	外 銷	預期銷售
雨衣類	121	815	936	145	978	1,123
成衣類	102	362	464	122	434	556
新品文具	—	71	71	—	87	87
裝訂機	—	11	11	—	13	13
護貝機	—	168	168	—	202	202
PP 瓦楞板	199	51	250	238	61	299
預期銷售合　計	422	1,478	1,900	505	1,775	2,280

3、**重要產銷政策：**

〈1〉積極開發長單客戶，適度調配內銷訂單，平衡淡旺季變化，並擴大與現有重要客戶合作，即時反應接單狀況，調整緬、越、大陸工廠產能配置，有效確保稼動率。

〈2〉積極進行 G 系列訂單引進及產品生產技術提升工作。

〈3〉因應美中貿易關稅障礙，將持續增長越南工廠技術能量，並增建達新富美廠區，擴大產能及加強製樣能力，增加廠內生產應變能力。

〈4〉配合客戶開發大型護貝機，生產線再擴充，生產及品管流程標準化建立。另積極開發新產品、新機型，以利業績成長。

〈5〉PP 瓦楞板符合環保潮流，持續開發新款產品及機台設備，加速汰舊換新，擴大海內外客層。

〈6〉因應緬甸政局不穩，配合客戶訂單需求，將調整部分訂單至其他海外適當廠區生產。

〈三〉未來發展策略：

1、市場開拓及訂單引進：

與優質客戶深化合作關係；持續開發新客戶；加強產品開發及深耕內外銷通路；持續國際線上參展貼近市場脈動，與海外行銷據點加強資訊交流；少量多樣化市場靈活對應。

2、生產管理及品質確保：

越南、緬甸廠持續調配產能，滿足客戶交期需求；越南廠持續強化技術中心、外發與品檢中心功能的建立；加強各產品生產管理及技術輔導，強化品質管理；生產線設備汰換升級及自動化以提升效率。

3、擴增生產及營運領域：

PP 瓦楞板新設備的引進及設備的汰舊換新，增加產能以利銷售擴增；機器設備訂單持續擴大規模，改善廠區空間利用，以增加產能；利用呆滯料開發產品，強化網路銷售通路。

4、後勤支援及管理運作：

加強原物料在地化的搜尋及採購，配合生產進度及時送料；建立海內外各廠品質統合平台；幹部輪調及本職學能強化，提升技術力及管理能力；培養優秀外籍同仁，落實海外幹部的在地化與本土化；新生代及外語經營人才持續引進及儲備；管理流程適切改善及落實執行；健康及安全工作環境的改善；環境保護工作的持續。

5、資產活化及應用範圍：

廠房土地適度應用及活化；金融資產適度操作。

展望 2021 年達新延續秉持【務實誠信】的經營理念，對內落實強化管理，對外積極開發市場；期許專業經營團隊帶領全體員工，嚴守分際、改善創新、提升品質管理、創造營運績效，持續為達新股東創造更佳的投資效益，同時亦善盡企業社會責任，共同邁向展新、繁榮的未來。

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109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張福郎、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 **110** 年股東常會

審計委員會 召集人：林 克 武

中　華　民　國　**110**　年　**3**　月　**22**　日

本公司「董事會議事辦法」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
第七條	本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。 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。	本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。 **依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。** 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，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。	配合法令及實務運作需求。

承認事項

第 一 案

案由：承認109年度營業報告書、財務報表案，提請承認。

董事會提

說明：本公司109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：

一、營業報告書　　（見本手冊第　**5 - 9** 頁）

二、財務報表　　（見本手冊第 **13 -24** 頁）

決議：

達新工業股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資　　產	109年12月31日 金　額	%	108年12月31日 金　額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	$ 3,770,037	30	$ 505,757	5
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(二))	3,034,533	24	2,373,280	25
1150	應收票據淨額(附註六(三))	34,070	-	32,079	-
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(三))	1,118	-	1,208	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	261,088	2	214,427	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四))	56,532	-	82,203	1
1200	其他應收款	5,519	-	2,750	-
1210	其他應收款-關係人	1,566	-	576	-
1220	本期所得稅資產	2,586	-	1,071	-
130x	存貨(附註四及六(五))	451,084	4	459,922	5
1410	預付款項	53,602	-	49,144	1
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額(附註六(六))	-	-	2,597,758	27
1476	其他金融資產-流動	1,490,000	12	-	-
11xx	流動資產合計	9,161,735	72	6,320,175	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))	344,400	3	347,000	3
1550	採用權益法之投資(附註四及六(八))	1,729,690	13	1,427,575	15
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(九))	1,122,488	9	1,116,361	12
1755	使用權資產(附註四及六(十))	253	-	51	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	271,896	2	271,930	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十七))	78,023	1	74,410	1
1920	存出保證金	567	-	607	-
1970	其他長期投資(淨額)	810	-	810	-
1990	其他非流動資產-其他	330	-	1,441	-
15xx	非流動資產合計	3,548,457	28	3,240,185	34
1xxx	資產總計	$ 12,710,192	100	$ 9,560,360	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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十二))	$ -	-	$ 77,000	1
2110	應付短期票券(附註六(十三))	-	-	39,988	-
2150	應付票據	92,939	1	117,232	1
2170	應付帳款	51,983	-	29,820	-
2180	應付帳款-關係人	1,664	-	-	-
2200	其他應付款	155,788	1	114,832	1
2220	其他應付款項-關係人	19,437	-	28,953	-
2250	負債準備-流動(附註四及六(十四))	9,467	-	9,467	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(六))	-	-	527,820	6
2280	租賃負債－流動(附註六(十))	202	-	51	-
2300	其他流動負債	5,957	-	4,860	-
21xx	流動負債合計	337,437	2	950,023	9
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十七))	180,746	2	181,524	2
2580	租賃負債－非流動(附註六(十))	51	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六(十五))	7,920	-	50,245	1
2645	存入保證金	4,912	-	7,268	-
25xx	非流動負債合計	193,629	2	239,037	3
2xxx	負債總計	531,066	4	1,189,060	12
	權益				
3100	股本(附註四及六(十六))	1,386,000	11	1,980,000	21
3200	資本公積(附註六(十七))	151,782	1	105,429	1
3300	保留盈餘(附註六(十八))	8,350,263	66	4,196,822	44
3400	其他權益(附註六(十九))	2,388,550	19	2,207,928	23
3500	庫藏股票(附註六(二十))	(97,469)	(1)	(118,879)	(1)
3xxx	權益總計	12,179,126	96	8,371,300	88
	負債及權益總計	$ 12,710,192	100	$ 9,560,360	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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	109年度 金　額	%	108年度 金　額	%
4000	營業收入(附註四及六(二十一))	$ 1,796,398	100	$ 2,015,798	100
5000	營業成本(附註六(五)(二十二))	(1,583,505)	(88)	(1,757,722)	(87)
5900	營業毛利(毛損)	212,893	12	258,076	13
5910	未實現銷貨利益(損失)	(3,939)	-	(2,315)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)	2,315	-	3,551	-
5950	營業毛利(毛損)淨額	211,269	12	259,312	13
	營業費用(附註六(二十二))				
6100	推銷費用	(108,404)	(6)	(118,471)	(6)
6200	管理費用	(93,680)	(6)	(108,382)	(5)
6450	預期信用減損損失(利益)	(1,249)	-	1,502	-
6000	營業費用合計	(203,333)	(12)	(225,351)	(11)
6900	營業利益(損失)	7,936	-	33,961	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十三))	19,877	1	13,499	1
7010	其他收入(附註六(二十四))	140,272	8	264,548	13
7020	其他利益及損失(附註四及六(二十五))	5,656,038	315	401,761	20
7050	財務成本(附註四及六(二十六))	(547)	-	(3,027)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	106,055	6	10,140	-
7000	營業外收入及支出合計	5,921,695	330	686,921	34
7900	稅前淨利(淨損)	5,929,631	330	720,882	36
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十七))	(500,371)	(28)	(24,632)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	5,429,260	302	696,250	35
8200	本期淨利(淨損)	5,429,260	302	696,250	35
	其他綜合損益(附註六(二十八))				
	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))	(3,113)	-	(24,627)	(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	70,196	4	(144,020)	(7)
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	128,514	7	374,271	18
8310	不重分類至損益之項目合計	195,597	11	205,624	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	(17,118)	(1)	(17,151)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	3,424	-	3,430	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(13,694)	(1)	(13,721)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	$ 181,903	10	$ 191,903	9
8500	本期綜合損益總額	$ 5,611,163	312	$ 888,153	44
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(二十九))	$ 31.97		$ 3.65	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(二十九))	$ 31.89		$ 3.65	

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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評價(損)益		
108年1月1日餘額	$ 1,980,000	$ 96,162	$ 736,766	$ 2,581,834	$ 444,199	$ (56,561)	$ 2,047,959	$ (118,879)	$ 7,711,480
盈餘指撥及分配:									
提列法定盈餘公積	-	-	22,947	-	(22,947)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(237,600)	-	-	-	(237,600)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(66,543)	66,543	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	702	-	-	-	-	-	-	702
108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	696,250	-	-	-	696,250
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(24,627)	(13,721)	230,251	-	191,903
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	671,623	(13,721)	230,251	-	888,153
發放予子公司股利調整資本公積	-	8,565	-	-	-	-	-	-	8,565
108年12月31日餘額	$ 1,980,000	$ 105,429	$ 759,713	$ 2,515,291	$ 921,818	$ (70,282)	$ 2,278,210	$ (118,879)	$ 8,371,300
109年1月1日餘額	1,980,000	105,429	759,713	2,515,291	921,818	(70,282)	2,278,210	(118,879)	8,371,300
盈餘指撥及分配:									
提列法定盈餘公積	-	-	73,817	-	(73,817)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,277,100)	-	-	-	(1,277,100)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,941,491)	1,941,491	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	319	-	-	-	-	-	-	319
109年度淨利(淨損)	-	-	-	-	5,429,260	-	-	-	5,429,260
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,113)	(13,694)	198,710	-	181,903
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,426,147	(13,694)	198,710	-	5,611,163
現金減資	(594,000)	-	-	-	-	-	-	-	(594,000)
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	21,410	21,410
發放予子公司股利調整資本公積	-	46,034	-	-	-	-	-	-	46,034
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	4,394	-	(4,394)	-	-
109年12月31日餘額	$ 1,386,000	$ 151,782	$ 833,530	$ 573,800	$ 6,942,933	$ (83,976)	$ 2,472,526	$ (97,469)	$ 12,179,126

（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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	109年度	108年度
營業活動之現金流量-間接法		
本期稅前淨利(淨損)	$ 5,929,631	$ 720,882
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	25,755	25,754
預期信用減損損失(利益)數	1,249	(1,502)
利息費用	547	3,028
利息收入	(19,877)	(13,499)
股利收入	(109,477)	(228,000)
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	(106,055)	(10,140)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,166)	(444,250)
處分投資性不動產損失(利益)	-	(14,315)
處分待出售非流動資產損失(利益)	(5,754,207)	-
非金融資產減損迴轉利益	-	(19,633)
未實現銷貨利益(損失)	3,939	2,315
已實現銷貨損失(利益)	(2,315)	(3,551)
未實現外幣兌換損失(利益)	2,996	5,544
其他項目	319	702
收益費損項目合計	(5,959,292)	(697,547)
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	(2,052)	24,274
應收票據－關係人(增加)減少	90	1,085
應收帳款(增加)減少	(49,501)	70,105
應收帳款－關係人(增加)減少	24,327	26,285
其他應收款(增加)減少	(644)	2,210
其他應收款－關係人(增加)減少	(1,044)	(151)
存貨(增加)減少	8,838	27,616
預付款項(增加)減少	(4,458)	(8,223)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(24,444)	143,201
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	(24,293)	(25,128)
應付帳款增加(減少)	22,163	(14,822)
應付帳款－關係人增加(減少)	1,664	-
其他應付款增加(減少)	44,989	(11,363)
其他應付款－關係人增加(減少)	(9,516)	14,629
其他流動負債增加(減少)	1,097	(2,723)

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	109年度	108年度
淨確定福利負債增加(減少)	$ (45,438)	$ (81,789)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(9,334)	(121,196)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(33,778)	22,005
調整項目合計	(5,993,070)	(675,542)
營運產生之現金流入(流出)	(63,439)	45,340
收取之利息	19,931	13,701
收取之股利	125,352	249,600
支付之利息	(561)	(3,087)
退還(支付)之所得稅	(1,515)	(520)
營業活動之淨現金流入(流出)	79,768	305,034
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	(635,291)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	46,834	-
取得採用權益法之投資	(36,844)	(57,883)
處分待出售非流動資產	8,351,965	-
取得不動產、廠房及設備	(35,779)	(26,303)
處分不動產、廠房及設備	2,292	529,428
存出保證金增加	-	(39)
存出保證金減少	40	-
處分投資性不動產	-	16,887
其他金融資產增加	(1,490,000)	-
其他非流動資產減少	1,111	674
退還(支付)之所得稅	(1,029,158)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	5,175,170	462,764
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(77,000)	(259,000)
應付短期票券減少	(40,000)	(230,000)
存入保證金增加	84	3,564
存入保證金減少	(2,440)	(4,908)
租賃本金償還	(202)	(203)
發放現金股利	(1,277,100)	(237,600)
現金減資	(594,000)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,990,658)	(728,147)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,264,280	39,651
期初現金及約當現金餘額	505,757	466,106
期末現金及約當現金餘額	$ 3,770,037	$ 505,757

（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及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資　　產	109年12月31日 金　額	%	108年12月31日 金　額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	$ 3,987,427	31	$ 650,253	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	11	-
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))	3,079,853	24	2,373,280	24
1150	應收票據淨額(附註六(四))	90,597	-	75,653	1
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	310,098	2	266,439	3
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(五))	15,263	-	19,778	-
1200	其他應收款	13,225	-	4,285	-
1210	其他應收款-關係人	969	-	4	-
1220	本期所得稅資產	5,332	-	3,742	-
130x	存貨(附註四及六(六))	606,977	5	628,815	6
1410	預付款項	58,371	-	54,292	-
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額(附註六(七))	-	-	2,597,758	26
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	1,532,322	12	85,458	1
1479	其他流動資產-其他	1,649	-	3,079	-
11xx	流動資產合計	9,702,083	74	6,762,847	68
	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(八))	705,348	5	664,682	7
1550	採用權益法之投資(附註四及六(九))	646,294	5	537,581	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(十))	1,496,595	12	1,481,666	15
1755	使用權資產(附註四及六(十一))	80,609	1	87,287	1
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十二))	271,896	2	271,930	3
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十))	106,332	1	100,230	1
1920	存出保證金	2,789	-	14,014	-
1970	其他長期投資(淨額)	810	-	810	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(一))	50,335	-	-	-
1995	其他非流動資產-其他	3,329	-	4,266	-
15xx	非流動資產合計	3,364,337	26	3,162,466	32
1xxx	資產總計	$ 13,066,420	100	$ 9,925,313	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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十三))	$ 214,130	2	$ 304,349	3
2110	應付短期票券(附註六(十四))	-	-	39,988	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	39	-	-	-
2150	應付票據	92,939	1	117,278	1
2170	應付帳款	68,653	-	43,603	-
2180	應付帳款-關係人	-	-	3	-
2200	其他應付款	240,539	2	205,760	2
2220	其他應付款項-關係人	4,792	-	6,207	-
2230	本期所得稅負債	6,545	-	805	-
2250	負債準備-流動(附註四及六(十五))	9,467	-	9,467	-
2260	與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債(附註六(七))	-	-	527,820	6
2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	3,035	-	2,927	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六))	2,266	-	3,862	-
2399	其他流動負債-其他	10,258	-	10,143	-
21xx	流動負債合計	652,663	5	1,272,212	12
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(十六))	-	-	2,264	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十))	180,755	2	181,544	2
2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	12,948	-	16,338	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六(十七))	7,920	-	50,245	1
2645	存入保證金	8,040	-	9,483	-
25xx	非流動負債合計	209,663	2	259,874	3
2xxx	負債總計	862,326	7	1,532,086	15
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註四及六(十八))	1,386,000	11	1,980,000	20
3200	資本公積(附註六(十九))	151,782	1	105,429	1
3300	保留盈餘(附註六(二十))	8,350,263	64	4,196,822	43
3400	其他權益(附註六(二十一))	2,388,550	18	2,207,928	22
3500	庫藏股票(附註六(二十二))	(97,469)	(1)	(118,879)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	12,179,126	93	8,371,300	85
36xx	非控制權益(附註六(二十三))	24,968	-	21,927	-
3xxx	權益總計	12,204,094	93	8,393,227	85
	負債及權益總計	$ 13,066,420	100	$ 9,925,313	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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	109年度 金　額	%	108年度 金　額	%
4000	營業收入(附註四及六(二十四))	$ 2,233,540	100	$ 2,440,599	100
5000	營業成本(附註六(六)(二十五))	(1,851,340)	(83)	(2,034,682)	(83)
5900	營業毛利(毛損)	382,200	17	405,917	17
	營業費用(附註六(二十五))				
6100	推銷費用	(108,251)	(5)	(118,471)	(5)
6200	管理費用	(233,697)	(10)	(249,950)	(10)
6450	預期信用減損(損失)利益	(2,219)	-	4,202	-
6000	營業費用合計	(344,167)	(15)	(364,219)	(15)
6900	營業利益(損失)	38,033	2	41,698	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十六))	21,469	1	12,105	-
7010	其他收入(附註六(二十七))	168,378	7	273,379	11
7020	其他利益及損失(附註六(二十八))	5,654,794	253	402,983	17
7050	財務成本(附註四及六(二十九))	(3,604)	-	(7,099)	-
7055	預期信用減損損失(利益)	(5,455)	-	-	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	59,559	3	11,490	-
7000	營業外收入及支出合計	5,895,141	264	692,858	28
7900	稅前淨利(淨損)	5,933,174	266	734,556	30
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十))	(502,963)	(23)	(36,416)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利(淨損)	5,430,211	243	698,140	29
8200	本期淨利(淨損)(附註六)	5,430,211	243	698,140	29
	其他綜合損益(附註六(三十一))				
	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(十七))	(3,113)	-	(24,627)	(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	128,805	6	(4,950)	-
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	69,905	3	235,201	10
8310	不重分類至損益之項目合計	195,597	9	205,624	9
	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	(17,298)	(1)	(17,651)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	3,424	-	3,430	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(13,874)	(1)	(14,221)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	$ 181,723	8	$ 191,403	8
8500	本期綜合損益總額	$ 5,611,934	251	$ 889,543	37
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	$ 5,429,260	243	$ 696,250	29
8620	非控制權益(淨利/損)	951	-	1,890	-
		$ 5,430,211	243	$ 698,140	29
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	$ 5,611,163	251	$ 888,153	37
8720	非控制權益(綜合損益)	771	-	1,390	-
		$ 5,611,934	251	$ 889,543	37
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十二))	$ 31.97		$ 3.65	
9850	稀釋每股盈餘	$ 31.89		$ 3.65	

(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

合併權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	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（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108年1月1日餘額	$ 1,980,000	$ 96,162	$ 736,766	$ 2,581,834	$ 444,199	$ (56,561)	$ 2,047,959	$ (118,879)	$ 7,711,480	$ 11,532	$ 7,723,012
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	22,947	-	(22,947)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(237,600)	-	-	-	(237,600)	-	(237,600)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(66,543)	66,543	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	702	-	-	-	-	-	-	702	-	702
民國108年度淨利(淨損)	-	-	-	-	696,250	-	-	-	696,250	1,890	698,140
民國108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(24,627)	(13,721)	230,251	-	191,903	(500)	191,403
本期綜合損益總額	-	-	-	-	671,623	(13,721)	230,251	-	888,153	1,390	889,543
發放予子公司股利調整資本公積	-	8,565	-	-	-	-	-	-	8,565	-	8,565
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,005	9,005
民國108年12月31日餘額	$ 1,980,000	$ 105,429	$ 759,713	$ 2,515,291	$ 921,818	$ (70,282)	$ 2,278,210	$ (118,879)	$ 8,371,300	$ 21,927	$ 8,393,227
民國109年1月1日餘額	1,980,000	105,429	759,713	2,515,291	921,818	(70,282)	2,278,210	(118,879)	8,371,300	21,927	8,393,227
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	73,817	-	(73,817)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,277,100)	-	-	-	(1,277,100)	-	(1,277,100)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,941,491)	1,941,491	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	319	-	-	-	-	-	-	319	-	319
民國109年度淨利(淨損)	-	-	-	-	5,429,260	-	-	-	5,429,260	951	5,430,211
民國109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,113)	(13,694)	198,710	-	181,903	(180)	181,723
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,426,147	(13,694)	198,710	-	5,611,163	771	5,611,934
現金減資	(594,000)	-	-	-	-	-	-	-	(594,000)	-	(594,000)
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	21,410	21,410	-	21,410
發放予子公司股利調整資本公積	-	46,034	-	-	-	-	-	-	46,034	-	46,034
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,270	2,270
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	4,394	-	(4,394)	-	-	-	-
民國109年12月31日餘額	$ 1,386,000	$ 151,782	$ 833,530	$ 573,800	$ 6,942,933	$ (83,976)	$ 2,472,526	$ (97,469)	$ 12,179,126	$ 24,968	$ 12,204,094

（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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	109年度	108年度
營業活動之現金流量-間接法		
本期稅前淨利(淨損)	$ 5,933,174	$ 734,556
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	56,820	52,037
預期信用減損損失(利益)數	7,674	(4,202)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	50	(810)
利息費用	3,604	7,099
利息收入	(21,469)	(12,105)
股利收入	(109,477)	(228,000)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(59,559)	(11,490)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,441)	(444,834)
處分投資性不動產損失(利益)	-	(14,315)
處分待出售非流動資產損失(利益)	(5,754,207)	-
非金融資產減損迴轉利益	-	(19,633)
未實現外幣兌換損失(利益)	1,573	3,502
其他項目	319	702
收益費損項目合計	(5,877,113)	(672,049)
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	(15,006)	46,754
應收帳款(增加)減少	(47,454)	107,264
應收帳款－關係人(增加)減少	4,594	(4,515)
其他應收款(增加)減少	(4,538)	5,812
其他應收款－關係人(增加)減少	(965)	36
存貨(增加)減少	21,838	12,030
預付款項(增加)減少	(4,079)	(26,545)
其他流動資產(增加)減少	1,430	(1,449)
其他金融資產(增加)減少	43,136	(7,954)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,044)	131,433
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	(24,339)	(25,082)
應付帳款增加(減少)	25,050	(24,687)
應付帳款－關係人增加(減少)	(3)	(270)
其他應付款增加(減少)	38,811	(5,968)
其他應付款－關係人增加(減少)	(1,415)	(1,230)
其他流動負債增加(減少)	115	610
淨確定福利負債增加(減少)	(45,438)	(81,789)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(7,219)	(138,416)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,263)	(6,983)
調整項目合計	(5,885,376)	(679,032)
營運產生之現金流入(流出)	47,798	55,524

(接次頁)

達新工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	109年度	108年度
收取之利息	$ 19,192	$ 12,105
收取之股利	127,705	235,917
支付之利息	(3,617)	(7,182)
退還(支付)之所得稅	(2,276)	(4,971)
營業活動之淨現金流入(流出)	188,802	291,393
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	(665,267)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	46,834	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(9,890)
處分待出售非流動資產	8,351,965	-
取得不動產、廠房及設備	(81,468)	(79,315)
處分不動產、廠房及設備	2,892	530,222
存出保證金減少	11,225	87
取得使用權資產	-	(1,418)
處分投資性不動產	-	16,887
其他金融資產增加	(1,540,335)	-
其他非流動資產增加	(4,518)	(1,137)
退還(支付)之所得稅	(1,029,158)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	5,092,170	455,436
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(90,496)	(259,533)
應付短期票券減少	(40,000)	(230,000)
償還長期借款	(3,875)	(3,971)
存入保證金增加	940	3,564
存入保證金減少	(2,440)	(4,909)
租賃本金償還	(3,128)	(3,312)
發放現金股利	(1,231,066)	(229,035)
現金減資	(572,590)	-
非控制權益變動	2,270	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,940,385)	(727,196)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,413)	(6,193)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,337,174	13,440
期初現金及約當現金餘額	650,253	636,813
期末現金及約當現金餘額	$ 3,987,427	$ 650,253

（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：

承認事項

第 二 案

案由：承認109年度盈餘分配案，提請　承認。

董事會提

說明： 一、本公司截至109年度止可分配盈餘計新台幣陸拾貳億伍佰柒拾叁萬肆佰壹元。

二、盈餘分配表如本手冊第 **26** 頁，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：

達新工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國109年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
可供分配數:	
期初未分配盈餘	125,301,926
109.1/1-12/31淨利	5,429,259,949
特別盈餘公積回轉	1,941,490,933
提列法定盈餘公積(特別盈餘公積轉回部分)	(194,149,093)
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	(3,113,191)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	4,393,948
提列法定盈餘公積（109年度）	(543,054,071)
109年度上半年-現金股利(每股配發4元)	(554,400,000)
合　　計	6,205,730,401
分配項目:	
109年度下半年-現金股利(每股配發4元)	554,400,000
期末未分配盈餘	5,651,330,401
合　　計	6,205,730,401

註：1.本公司盈餘分配以109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。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

討論事項

第 一 案

案由：修訂「股東會議事規則」案，提請 討論。

董事會 提

說明：依據臺灣證券交易所 110、1、28 臺證治理字第 1100001446 號函辦理，擬修訂本公司「股東會議事規則」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
第七條	本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。 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	本公司董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。 **依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。**	配合法令及實務運作需求。

	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。	

決議：

討論事項

第 二 案

案由：本公司辦理現金減資案，提請 討論。

董事會 提

說明：

一、本公司為調整資本結構、提昇股東權益報酬率及每股獲利，擬辦理現金減資返還股東股款。

二、本次減資金額擬訂為新台幣 3 億 9 仟 5 佰 1 萬元，以目前實際股本數 1 億 3 仟 8 佰 60 萬股為計算基準，預計現金減資比率為 28.5%，每仟股退還新台幣 2,850 元，減資後預計實收股本為新台幣 9 億 9 仟 99 萬元，合計發行 9 仟 9 佰 9 萬 9 仟股。

三、依「減資換股基準日」股東名簿記載各股東持有股份分別計算，每仟股擬換發 715 股(即每仟股減少 285 股)，總計消除股份總數 3 仟 9 佰 50 萬 1 仟股，減資後不滿 1 股之畸零股，按面額計算給付現金，計算至元為止(元以下捨去)，所有不滿一股之畸零股授權本公司董事長洽特定人以面額承購該股份。

四、本現金減資案俟經股東常會決議通過及主管機關核准後，由股東會授權董事會決議減資基準日及減資換票等相關事宜。

五、嗣後如經主管機關修正或法令或因應客觀環境需予修正或變更時，擬提請股東會同意授權董事會全權處理之。

決議：

臨時動議

散　　會

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 1
19F.-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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與達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 109 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 109 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(十八)；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(二十一)。

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 109 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－流動項下)之帳面金額計 5,260,037 仟元，佔資產總額約 41.38%，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。

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

Crowe

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 109 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：張福郎

會計師：邱松銘

核准文號：金管證審字第 10200032833 號
中華民國 110 年 3 月 22 日

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 1
19F.-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及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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編製，足以允當表達達新工業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與達新工業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，對達新工業股份有限公司及其子公司民國 109 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其子公司民國 109 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(十九)；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(二十四)。

關鍵查核事項之說明：

達新工業股份有限公司及其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其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 109 年 12 月 31 日止，達新工業股份有限公司及其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 5,570,084 仟元，佔資產總額約 42.63%，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。

其他事項

達新工業股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 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新工業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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，以及使達新工業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新工業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其子公司民國 109 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：張福手

會計師：邱於銘

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 110 年 3 月 22 日

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二十四億一仟五佰二十二萬七仟一佰元正，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，共計三佰萬股，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　廿　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 廿一 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 廿二 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 廿三 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 廿四 條：本公司其他職員，由總經理任免之。

第 廿五 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

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股東會議事規則

民國 109 年 6 月 5 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，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

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，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。

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。

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

董事持股情形

基準日:110年04月13日

職　稱	姓　　名		選任日期	選任時持有股數		現在持有股數	
				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	109.6.05	18,460,000	9.32%	13,028,000	9.40%
副董事長	胡 伯 毅		〃	6,000,000	3.03%	4,200,000	3.03%
董　　事	胡 栢 墩	達新昌投資(股)公司代表人	〃	5,088,300	2.57%	3,561,810	2.57%
董　　事	柳 萬 成	平芳投資(股)公司代表人	〃	3,000,000	1.52%	2,100,000	1.52%
董　　事	胡 栢 聰		〃	2,700	0.00%	2,100	0.00%
董　　事	胡 伯 澤		〃	1,960,255	0.99%	1,372,178	0.99%
獨立董事	林 克 武		〃	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	楊 德 旺		〃	19	0.00%	13	0.00%
獨立董事	楊 國 樞		〃	0	0.00%	0	0.00%
合　　計				34,511,274		24,264,101	

109年06月05日發行總股數: 198,000,000 股
110年04月13日發行總股數: 138,600,000 股

註：1.本公司全體董事法定應持有股數：8,316,000股，截至110年04月13日止持有：24,264,088 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。

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用

佛風 BU FON 承印
(02) 2225-1430