

達方電子股份有限公司一〇一年股東常會會議記錄

時間：一〇一年六月二十一日（星期四）上午九時整

地點：桃園市桃鶯路 398 號住都飯店富貴廳

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 215,134,888 股，佔已發行股數 318,902,001 股之 67.46%。

主席：李錫華



記錄：林獻章



宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：（略）

一、報告事項

（一）一〇〇年度營業報告

100 年達方合併營收為新台幣 274 億元，稅後淨利新台幣 1.61 億元，稅後每股盈餘為 0.51 元。

去年週邊元件產品方面，搭配公司 LED 背光專利的高階鍵盤受到美系與日系客戶採用出貨量持續增加。外接式藍芽及創新折疊鍵盤等產品則與品牌廠商密切合作並廣受肯定。在深耕品牌客戶並與其代工夥伴密切配合的策略運用下，週邊元件業績持續成長；電源元件的銷售則在產品轉型中積極尋求突破，力求調整體質並掌握未來產品發展趨勢；整合元件則針對小型化利基型市場努力拓展客戶之深度與應用廣度。

面對產品轉型與市場不確定性的挑戰，唯有打破固有的工作行為模式、持續求新求變，來面對產業的競爭才能在全球化競爭中頭角崢嶸。公司以「價值優先、再造新局」為目標，堅信「團隊合作、持續改善；沒有最好、只有更好」，以期發揮企業最大價值與成效。在過去五年，公司平均每年投入約佔營業額 3% 的研發費用，除擁有逾千餘件各國專利外，本公司於去年榮獲經濟部智慧財產局本國法人專利公告發證百大排名第十名及本國法人專利申請百大排名之第十六名。我們深信公司價值之創造源自於創新，營運決勝關鍵繫於技術創新之應用與導入時間，達方將持續扎根技術，儲備更多技術與專利，並取得藍海先機。在累積多年於電能、機構與材料的核心關鍵技術與實務經驗下，必能適時推出高競爭力的產品滿足市場變化快速的需求。

此外，因應人工與原物料成本攀升，公司持續推動工廠精實生產、優化人力需求以提升效能，同時進行自動化生產與整合供應鏈以降低成本，企業資源計畫（ERP）系統的順利更新建置，將提升內部流程管控並為長期營運規模發展奠定基礎。

展望 101 年，儘管全球經濟變化頻仍，產業結構發展快速，我們將積極調整產品組合、有效掌握關鍵零組件技術、強化製造與供應鏈管理、深化垂直整合與推動自動化生產，以期重返營收成長軌道並提升獲利績效。達方將秉持永續經營的理念，落實企業社會責任之義務為目標，為股東創造長期性的價值。在此謹代表公司全體員工，謝謝各位股東長期的支持與鼓勵。

董事長：



總經理：



會計主管：



(二) 審計委員會審查報告

本公司董事會造具一〇〇年度財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所張惠貞、施威銘兩位會計師共同出具查核報告。本審計委員等對於會計師查核報告及董事會依公司法第二二八條規定編造之一〇〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，經審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四準用公司法第二一九條規定，特此報告。報請鑒察。

此致

達方電子股份有限公司一〇一年股東常會

審計委員會召集人：林能白



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 三 十 日

註：審計委員會業於 101 年 3 月 1 日出具一〇〇年度營業報告書及財務報表之審查報告書。

(三) 本公司合併廣順電能股份有限公司執行情形報告(略)

二、選任事項：

案 由：擬改選董事五席及獨立董事三席。(董事會提)

說 明：一、本公司現任董事及獨立董事任期原於 101 年 6 月 9 日屆滿，擬配合本次股東常會改選董事五席及獨立董事三席。新任董事及獨立董事任期三年，自 101 年 6 月 21 日起至 104 年 6 月 20 日止。依公司法第 195 條規定，董事任期屆滿而不及改選時，得延長其執行職務至改選董事就任時為止。

二、依公司章程及公司法第 192 條之 1 規定，本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度，候選人名單業經本公司 101 年 4 月 27 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

候選身份	候選人	學經歷	現職	持有股數
董事	李焜耀	瑞士 IMD 企管碩士 台灣大學電機工程學士 宏碁產品規劃室副總經理	友達光電(股)公司董事長 佳世達科技(股)公司董事長 明基電通(股)公司董事長 達方電子(股)公司董事 明基材料(股)公司董事	1,525,729
董事	李錫華	成功大學電機工程系 佳世達科技(股)公司總經理 宏碁美國行銷部協理	瑞鼎科技(股)公司董事長 達新微電子(股)公司董事長 達宙科技(股)公司董事長 佳世達科技(股)公司董事 明基電通(股)公司董事 建興電子科技(股)公司董事	1,154,583
董事	蘇開建	政治大學 EMBA 明基電通協理	達瑞光電(股)公司董事長 達泰科技(股)公司董事長 正利投資(股)公司董事長	4,556,947

候選身份	候選人	學經歷	現職	持有股數
			蘇州達方電子有限公司董事長 蘇州達方光電科技有限公司董事長 蘇州達方精密工業有限公司董事長 淮安達方電子有限公司董事長 重慶達方電子有限公司董事長 正方電子(深圳)有限公司董事	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人:陳建志	瑞士聯邦理工學院博士 飛利浦經理	達瑞光電(股)公司董事 達泰科技(股)公司董事 正利投資(股)公司董事 正方電子(深圳)有限公司董事長 蘇州達方電子有限公司董事 蘇州達方光電科技有限公司董事 淮安達方電子有限公司董事 蘇州達方精密工業有限公司董事 重慶達方電子有限公司董事	58,004,667
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人:陳其宏	政治大學企業管理碩士 Thunderbird EMBA 成功大學電機工程系	明基電通(股)公司產品技術中心總經理 明基三豐醫療科技(股)公司董事長 明基電通(股)公司董事 伊博數位書屋(股)公司董事	58,004,667
獨立董事	林能白	美國俄亥俄州立大學商學院博士 台糖公司董事長 台灣電力公司董事長 台灣大學管理學院院長	台灣大學教授 台新金融控股(股)公司獨立董事 台新國際商業銀行獨立董事 金麗科技(股)公司獨立董事 東友科技(股)公司董事	0
獨立董事	王永和	成功大學工學博士 成功大學電機系系主任 成功大學工學院副院長	財團法人國家實驗研究院副院長 成功大學特聘教授 全智科技(股)公司獨立董事	0
獨立董事	潘晴財	美國德州理工大學電機工程博士 清華大學電子工程研究所所長 財團法人台灣電子檢驗中心監事	清華大學講座教授 東林科技(股)公司獨立董事	0

三、敬請選舉。

選舉結果：董事當選名單如下

董事當選名單

戶號或身分證明文件編號	股東戶名或姓名	得票權數
2	李焜耀	211,366,645
3	李錫華	190,956,917
535	蘇開建	188,405,701
1	佳世達科技股份有限公司 代表人:陳建志	185,854,485
1	佳世達科技股份有限公司 代表人:陳其宏	183,303,269

獨立董事當選名單

戶號或身分證明文件編號	股東戶名或姓名	得票權數
4444	林能白	180,752,053
4445	王永和	179,986,688
53724	潘晴財	179,633,042

三、承認及討論事項

第一案

案由：擬承認一〇〇年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。(董事會提)

說明：本公司一〇〇年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所張惠貞會計師及施威銘會計師，依我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則查核完竣，認為足以允當表達達方電子股份有限公司一〇〇年十二月三十一日之財務狀況暨一〇〇年度之營業結果及現金流量情形，並檢附營業報告書，謹請承認。請參閱附件一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案由：擬承認一〇〇年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本次盈餘分派案，係分配民國一〇〇年度可分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣0.5元。一〇〇年度盈餘分派表，請參閱附件二。

二、股東現金股利分派採「元以下無條件捨去」計算方式，本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

三、本公司如因買回本公司股份或其他因素，影響流通在外股份數量，致股東配息率發生變動需調整，擬授權董事會全權處理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案由：擬修訂「公司章程」案，謹請討論。(董事會提)

說明：為配合主管機關法令修改及公司營運需要，擬修訂「公司章程」相關條文。修訂前後條文對照表請參閱附件三。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」案，謹請討論。(董事會提)

說明：為配合金管會 101 年 2 月 13 日金管證發字第 1010004588 號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文及公司營運需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」相關條文。修訂前後條文對照表請參閱附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

案由：擬修訂「董事選舉辦法」案，謹請討論。(董事會提)

說明：為配合主管機關法令修改，擬修訂「董事選舉辦法」相關條文。修訂前後條文對照表請參閱議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案

案由：擬請股東常會解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案，謹請討論。(董事會提)

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東常會同意，如本公司新當選之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

新任董事及其代表人解除競業禁止明細如下：

職稱	姓名	競業禁止解除項目
董事	李焜耀	友達光電(股)公司董事長、佳世達科技(股)公司董事長、明基電通(股)公司董事長、明基材料(股)公司董事
董事	李錫華	瑞鼎科技(股)公司董事長、達由科技(股)公司董事長、達新微電子(股)公司董事長、佳世達科技(股)公司董事、建興電子科技(股)公司董事、明基電通(股)公司董事、正利投資(股)公司董事、達瑞光電(股)公司董事
董事	蘇開建	達瑞光電(股)公司董事長、達泰科技(股)公司董事長、正利投資(股)公司董事長、蘇州達方電子有限公司董事長、蘇州達方光電科技有限公司董事長、蘇州達方精密工業有限公司董事長、淮安達方電子有限公司董事長、正方電子(深圳)有限公司董事、重慶達方電子有限公司董事長
董事	陳建志	達瑞光電(股)公司董事、達泰科技(股)公司董事、正利投資(股)公司董事、蘇州達方電子有限公司董事、蘇州達方光電科技有限公司董事、蘇州達方精密工業有限公司董事、淮安達方電子有限公司董事、正方電子(深圳)有限公司董事長、重慶達方電子有限公司董事
董事	陳其宏	明基電通(股)公司產品技術中心總經理、三豐醫療器材(股)公司董事長、明基電通(股)公司董事、伊博數位書屋(股)公司董事

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、臨時動議：無

五、散會：同日上午九時四十八分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

截至散會止，出席股東及股東代理人所代表之股數計 219,561,717 股，佔已發行股數 318,902,001 股之 68.84%。

會計師查核報告

達方電子股份有限公司董事會 公鑒：

達方電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。達方電子股份有限公司間接控股之子公司Darfon Electronics Czech s.r.o.財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關Darfon Electronics Czech s.r.o.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對Darfon Electronics Czech s.r.o.認列之長期股權投資金額分別為新台幣32,943千元及23,454千元，分別佔資產總額之0.23%及0.17%，民國一〇〇年度及九十九年度依權益法所認列之投資利益分別為新台幣10,737千元及6,464千元，分別佔稅前淨利之5.69%及1.02%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達達方電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

達方電子股份有限公司業已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

張惠貞



施威銘



證券主管機關 (88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號 金管證六字第 0950103298 號

民 國 一 〇 一 年 三 月 一 日

達方電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 66,476	-	147,960	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	56,124	-
1140 應收票據及帳款淨額	1,808,520	13	1,523,479	11
1150 應收帳款 - 關係人	1,223,029	9	969,938	8
1188 其他應收款 - 關係人	1,508,667	12	1,494,081	11
1190 其他金融資產 - 流動	14,521	-	13,547	-
1210 存貨淨額	683,395	5	616,925	5
1250 預付費用及其他流動資產	36,950	-	36,665	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	68,693	-	68,415	-
流動資產合計	5,410,251	39	4,927,134	36
基金及投資：				
1421 採權益法之長期股權投資	5,755,894	40	5,499,275	40
1450 備供出售金融資產-非流動	46,758	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	-	69,612	1
基金及投資合計	5,802,652	40	5,568,887	41
固定資產：				
1501 土地	443,970	3	443,970	3
1521 房屋及建築	1,890,548	13	1,863,869	14
1531 機器設備	2,558,593	19	2,431,150	18
1561 辦公設備	26,971	-	40,120	-
1681 其他設備	155,874	1	137,437	1
1670 未完工程及預付設備款	46,348	-	116,109	1
	5,122,304	36	5,032,655	37
15X9 減：累積折舊	(2,409,091)	(17)	(2,203,614)	(16)
固定資產淨額	2,713,213	19	2,829,041	21
1760 無形資產	119,590	1	-	-
其他資產：				
1801 出租資產	28,516	-	29,612	-
1811 閒置資產	117,807	1	193,176	1
1820 存出保證金	5,528	-	3,779	-
1830 遞延費用及其他資產	44,181	-	105,477	1
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	47,576	-	52,189	-
其他資產合計	243,608	1	384,233	2
資產總計	\$ 14,289,314	100	13,709,295	100
負債及股東權益				
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 338,036	2	914,682	7
2120 應付票據及帳款	309,133	2	471,909	3
2150 應付帳款 - 關係人	2,839,409	20	1,420,704	11
2170 應付費用及其他流動負債	655,693	5	957,292	7
2183 公平價值變動認列為損益之金融負債 - 流動	375	-	-	-
2190 其他應付款 - 關係人	6,158	-	17,263	-
2270 一年內到期長期借款	-	-	54,000	-
2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益	148,948	1	109,995	1
流動負債合計	4,297,752	30	3,945,845	29
2420 長期借款	1,103,107	8	832,080	6
28XX 其他負債	77,841	1	110,065	1
負債合計	5,478,700	39	4,887,990	36
股東權益：				
3110 普通股股本	3,189,020	22	3,349,020	24
3210 資本公積 - 發行溢價	4,471,758	31	4,696,116	34
3310 法定盈餘公積	567,988	4	507,692	4
3320 特別盈餘公積	327,461	2	-	-
3351 累積盈餘	275,317	2	1,200,540	9
3420 累積換算調整數	17,414	-	(321,192)	(2)
3430 未認列為退休金成本之淨損失	(6,349)	-	(6,269)	-
3450 備供出售金融資產之未實現損失	(31,995)	-	-	-
3480 庫藏股票	-	-	(604,602)	(5)
股東權益合計	8,810,614	61	8,821,305	64
重大承諾事項及或有事項				
負債及股東權益總計	\$ 14,289,314	100	13,709,295	100

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		100年度		99年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 12,596,236	102	12,975,901	101
4170	減：銷貨退回及折讓	(220,672)	(2)	(104,356)	(1)
	營業收入淨額	12,375,564	100	12,871,545	100
5000	營業成本	(10,858,558)	(88)	(10,984,574)	(85)
5910	營業毛利	1,517,006	12	1,886,971	15
5930	聯屬公司間(未)已實現利益	(38,953)	-	2,611	-
	已實現營業毛利	1,478,053	12	1,889,582	15
	營業費用：				
6100	推銷費用	(321,315)	(3)	(567,828)	(4)
6200	管理費用	(249,409)	(2)	(217,758)	(2)
6300	研究發展費用	(628,066)	(5)	(642,152)	(5)
6900	營業淨利	279,263	2	461,844	4
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	14,423	-	3,180	-
7121	採權益法認列之投資收益	-	-	171,689	1
7130	處分固定資產利益	24,609	-	28,214	-
7480	什項收入	23,844	-	43,882	-
		62,876	-	246,965	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(41,599)	-	(35,348)	-
7521	採權益法認列之投資損失	(73,198)	(1)	-	-
7560	兌換損失淨額	(8,747)	-	(17,765)	-
7640	金融商品評價損失淨額	(20,130)	-	(12,809)	-
7880	什項支出	(9,793)	-	(8,281)	-
		(153,467)	(1)	(74,203)	-
7900	本期稅前淨利	188,672	1	634,606	5
8110	所得稅費用	(27,541)	-	(31,649)	-
9600	本期淨利	\$ 161,131	1	602,957	5
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.59	0.51	1.91	1.81
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.59	0.50	1.89	1.80

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融商品未實現損失	庫藏股票	合計
股本	3,167,558	4,644,362	421,074	-	1,222,686	78,137	-	-	9,533,817
	-	-	-	-	-	-	-	(604,602)	(604,602)
盈餘指撥及分配(註1):									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(86,618)	-	-	-	-
股東股利 - 股票	158,378	-	-	-	(158,378)	-	-	-	-
股東股利 - 現金	-	-	-	-	(380,107)	-	-	-	(380,107)
員工紅利轉增資	23,084	51,754	-	-	-	-	-	-	74,838
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(6,269)	-	-	(6,269)
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(399,329)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	602,957	-	-	-	602,957
民國九十九年十二月三十一日餘額	3,349,020	4,696,116	507,692	-	1,200,540	(321,192)	-	(604,602)	8,821,305
庫藏股註銷	(160,000)	(224,358)	-	-	(220,244)	-	-	604,602	-
盈餘指撥及分配(註2):									
提列法定盈餘公積	-	-	60,296	-	(60,296)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	327,461	(327,461)	-	-	-	-
股東股利 - 現金	-	-	-	-	(478,353)	-	-	-	(478,353)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(80)	-	-	(80)
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	338,606
備供出售金融資產未實現損失增加	-	-	-	-	-	-	(22,854)	-	(22,854)
備供出售金融資產未實現損失增加 - 子公司	-	-	-	-	-	-	(9,141)	-	(9,141)
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	161,131	-	-	-	161,131
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	3,189,020	4,471,758	567,988	327,461	275,317	17,414	(31,995)	-	8,810,614

註1:董事酬勞7,796千元及員工紅利124,730千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

註2:董事酬勞2,152千元及員工紅利43,040千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

董事長: 錫華

經理人: 錫華

會計主管: 錫華

達方電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期淨利

調整項目：

折舊費用

各項攤提

採權益法認列之投資損(益)

取得採權益法評價被投資公司之現金股利

處分固定資產利益

固定資產及其他資產轉列費用數

金融資產評價損失

未實現兌換利益

遞延所得稅

營業資產及負債之淨變動：

應收票據及帳款

應收帳款 - 關係人

其他應收款 - 關係人

其他金融資產

存貨

預付費用及其他流動資產

應付票據及帳款

應付帳款 - 關係人

應付費用及其他流動負債

其他應付款 - 關係人

遞延貸項 - 聯屬公司間利益

其他負債

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

公平價值變動列入損益之金融資產淨減少

長期股權投資增加

購置固定資產

處分固定資產價款

存出保證金(增加)減少

遞延費用及其他資產增加

無形資產增加

併購子公司淨現金流出

應收關係人融資款減少(增加)

應收設備款及代墊款項 - 關係人減少

投資活動之淨現金流出

融資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)數

買回庫藏股票

長期借款增加

償還長期借款

支付股東現金股利

融資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)

本期支付所得稅

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期之長期借款

購置固定資產支出數：

購置固定資產價款

加(減)：應付購買設備款變動

現金支付數

本公司併購取得廣順電能支付現金數：

取得之非現金資產

收購產生之商譽

收購成本(現金)

	100年度	99年度
\$	161,131	602,957
	268,677	271,152
	91,522	52,206
	73,198	(171,689)
	29,528	-
	(24,609)	(28,214)
	370	118
	20,130	12,809
	(27,840)	-
	4,335	(31,239)
	(281,894)	109,708
	(253,091)	300,762
	(159,975)	323,436
	(974)	371
	(66,207)	(98,078)
	(285)	(11,312)
	(162,776)	104,516
	1,418,705	(283,461)
	(138,665)	55,562
	(11,105)	8,934
	38,953	(2,611)
	(2,083)	(2,223)
	977,045	1,213,704
	36,369	451,058
	(29,880)	(117,237)
	(307,575)	(504,203)
	71,160	151,133
	(1,749)	8,370
	(64,401)	(124,602)
	(67,337)	(1,800)
	(30,373)	-
	181,740	(1,165,200)
	10,049	166,942
	(201,997)	(1,135,539)
	(576,646)	887,457
	-	(604,602)
	907,917	616,080
	(709,450)	(530,000)
	(478,353)	(380,107)
	(856,532)	(11,172)
	(81,484)	66,993
	147,960	80,967
\$	66,476	147,960
\$	40,202	36,939
\$	41,891	11,288
\$	-	54,000
\$	214,403	746,438
	93,172	(242,235)
\$	307,575	504,203
	8,796	
	21,527	
\$	30,323	

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：

達方電子股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。達方電子股份有限公司列入上開合併財務報表之子公司中，有關Darfon Electronics Czech s.r.o.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關Darfon Electronics Czech s.r.o.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。Darfon Electronics Czech s.r.o.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為284,307千元及256,155千元，分別佔合併資產總額之1.39%及1.25%，民國一〇〇年度及九十九年度之營業收入淨額分別為654,461千元及644,830千元，分別佔合併營業收入淨額2.39%及2.17%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達達方電子股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

張惠貞



施威銘



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號

民 國 一 〇 一 年 三 月 一 日

達方電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產:				
1100 現金及約當現金	\$ 754,347	4	1,489,056	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	59,425	-	122,140	1
1140 應收票據及帳款淨額	6,457,154	31	5,628,953	28
1150 應收帳款 - 關係人	33,024	-	38,522	-
1188 其他應收款 - 關係人	-	-	34,797	-
1190 其他金融資產 - 流動	139,589	1	235,397	1
1210 存貨淨額	3,686,633	18	3,279,567	16
1250 預付費用及其他流動資產	616,511	3	442,732	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動	68,693	-	68,415	-
流動資產合計	11,815,376	57	11,339,579	55
基金及投資:				
1450 備供出售金融資產 - 非流動	65,462	-	-	-
1480 以成本法衡量之金融資產 - 非流動	6,000	-	103,457	1
基金及投資合計	71,462	-	103,457	1
固定資產:				
1501 土地	445,367	2	445,385	2
1521 房屋及建築	5,961,533	29	5,603,446	28
1531 機器設備	6,821,223	34	7,107,188	35
1561 辦公設備	332,253	2	300,292	1
1681 其他設備	480,268	2	487,440	2
1670 在建工程及預付設備款	170,377	1	232,887	1
	14,211,021	70	14,176,638	69
1599 減: 累計減損	(89,685)	-	(95,476)	-
15x9 累積折舊	(6,130,628)	(30)	(5,719,734)	(28)
固定資產淨額	7,990,708	40	8,361,428	41
17xx 無形資產	228,282	1	103,014	1
其他資產:				
1811 閒置資產	117,807	1	193,176	1
1820 存出保證金	30,209	-	20,879	-
1830 遞延費用及其他資產	217,466	1	244,368	1
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	47,576	-	52,189	-
其他資產合計	413,058	2	510,612	2
資產總計	\$ 20,518,886	100	20,418,090	100
負債及股東權益				
流動負債:				
2100 短期借款	\$ 1,670,799	8	2,001,511	10
2120 應付票據及帳款	6,941,239	34	6,454,222	32
2150 應付帳款 - 關係人	44,122	-	40,400	-
2183 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	375	-	4,373	-
2170 應付費用及其他流動負債	1,843,222	9	2,109,959	10
2190 其他應付款 - 關係人	21,482	-	17,140	-
2270 一年內到期長期借款	-	-	54,000	-
流動負債合計	10,521,239	51	10,681,605	52
2420 長期借款	1,103,107	5	832,080	5
28XX 其他負債	39,586	-	35,849	-
負債合計	11,663,932	56	11,549,534	57
股東權益:				
3110 普通股股本	3,189,020	16	3,349,020	16
3210 資本公積 - 發行溢價	4,471,758	22	4,696,116	23
3310 法定盈餘公積	567,988	3	507,692	2
3320 特別盈餘公積	327,461	2	-	-
3351 累積盈餘	275,317	1	1,200,540	6
3420 累積換算調整數	17,414	-	(321,192)	(1)
3430 未認列為退休金成本之淨損失	(6,349)	-	(6,269)	-
3451 備供出售金融資產未實現損失	(31,995)	-	-	-
3510 庫藏股票	-	-	(604,602)	(3)
	8,810,614	44	8,821,305	43
3610 少數股權	44,340	-	47,251	-
股東權益合計	8,854,954	44	8,868,556	43
重大承諾事項及或有事項				
負債及股東權益總計	\$ 20,518,886	100	20,418,090	100

董事長:



經理人:



會計主管:



達方電子股份有限公司及其子公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		100年度		99年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 27,375,573	100	29,664,951	100
5000	營業成本	(24,511,723)	(90)	(26,193,405)	(88)
	營業毛利	2,863,850	10	3,471,546	12
	營業費用：				
6100	推銷費用	(1,080,046)	(4)	(1,198,140)	(4)
6200	管理費用	(641,723)	(2)	(620,146)	(2)
6300	研究發展費用	(920,005)	(3)	(855,036)	(3)
		(2,641,774)	(9)	(2,673,322)	(9)
6900	營業淨利	222,076	1	798,224	3
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	19,798	-	19,979	-
7130	處分固定資產利益	29,269	-	4,548	-
7160	兌換利益淨額	39,143	-	34,127	-
7480	什項收入	66,405	-	57,602	-
		154,615	-	116,256	-
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(85,827)	-	(93,645)	-
7530	處分固定資產損失	(43,476)	-	(36,488)	-
7640	金融資產評價損失	(15,347)	-	(17,111)	-
7880	什項支出	(30,892)	-	(15,025)	-
		(175,542)	-	(162,269)	-
7900	本期稅前淨利	201,149	1	752,211	3
8110	所得稅費用	(41,846)	-	(151,496)	(1)
9600	合併總淨利	\$ 159,303	1	600,715	2
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 161,131	1	602,957	2
	少數股權	(1,828)	-	(2,242)	-
		\$ 159,303	1	600,715	2
每股盈餘(單位：新台幣元)					
9750	基本稅後每股盈餘	\$ 0.51		1.81	
9850	稀釋稅後每股盈餘	\$ 0.50		1.80	

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

普通股	資本公積 - 發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融商品未實現損失	庫藏股票	少數股權	合計
民國九十九年一月一日期初餘額	3,167,558	4,644,362	421,074	-	1,222,686	78,137	-	-	49,756	9,583,573
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(604,602)	-	(604,602)
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東股利 - 股票	158,378	-	86,618	-	(86,618)	-	-	-	-	-
股東股利 - 現金	-	-	-	-	(158,378)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	23,084	51,754	-	-	(380,107)	-	-	-	-	(380,107)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(6,269)	-	-	-	(6,269)
購買子公司股權	-	-	-	-	-	-	-	-	(263)	(263)
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	(399,329)	-	-	-	(399,329)
民國九十九年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十九年十二月三十一日餘額	3,349,020	4,696,116	507,692	-	1,200,540	(321,192)	(6,269)	(604,602)	47,251	8,868,556
庫藏股註銷	(160,000)	(224,358)	-	-	(220,244)	-	-	604,602	-	-
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	60,296	-	(60,296)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	327,461	(327,461)	-	-	-	-	-
股東股利 - 現金	-	-	-	-	(478,353)	-	-	-	-	(478,353)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(80)	-	-	-	(80)
備供出售金融資產未實現損失增加	-	-	-	-	-	-	(31,995)	-	-	(31,995)
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	-	338,606	-	-	-	338,606
購買子公司股權	-	-	-	-	161,131	-	-	-	(1,828)	159,303
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	3,189,020	4,471,758	567,988	327,461	275,317	17,414	(6,349)	-	(1,083)	8,854,954

註1:董事酬勞7,796千元及員工紅利124,730千元已於民國九十八年度於損益表中扣除。

註2:董事酬勞2,152千元及員工紅利43,040千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

董事長: 錫華

經理人:

會計主管:

達方電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：

合併總淨利

調整項目：

折舊費用

各項攤提

處分固定資產損失 - 淨額

固定資產及其他資產轉列費用數

金融資產評價損失

遞延所得稅費用(利益)

固定資產減損損失認列(迴轉)

長期借款未實現兌換損失

營業資產及負債之淨變動：

應收票據及帳款

應收帳款 - 關係人

其他應收款 - 關係人

其他金融資產 - 流動

存貨

預付費用及其他流動資產

應付票據及帳款

應付帳款 - 關係人

其他應付款 - 關係人

應付費用及其他流動負債

其他負債

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

公平價值變動列入損益之金融資產淨減少

長期股權投資增加

購置固定資產償款

出售固定資產償款

存出保證金(增加)減少

受限制銀行存款減少(增加)

無形資產、遞延費用及其他資產增加

併購子公司淨現金流出

向少數股權購買子公司股權

應收設備款 - 關係人減少(增加)

投資活動之淨現金流出

融資活動之現金流量：

短期借款減少

長期借款增加

償還長期借款

支付股東現金股利

買回庫藏股票

融資活動之淨現金流出

匯率影響數

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息

本期支付所得稅

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期之長期借款

購買固定資產支出數：

購置固定資產償款

加(減)：應付購買設備款變動

現金支付數

併購廣順電能支付現金數：

取得之非現金資產

收購產生之商譽

收購成本(現金)

	100年度	99年度
\$	159,303	600,715
	1,038,774	1,143,100
	197,379	134,479
	14,207	31,940
	370	5,910
	15,347	17,111
	4,335	(31,239)
	(6,279)	6,142
	18,560	-
	(825,054)	1,048,511
	5,498	248,671
	184	784
	(38,554)	197,596
	(406,803)	(349,940)
	(173,779)	14,217
	487,017	(459,658)
	3,722	12,393
	4,342	6,509
	113,737	9,360
	4,031	(11,849)
	616,337	2,624,752
	43,370	433,558
	-	(97,457)
	(821,921)	(1,175,167)
	161,665	92,083
	(9,330)	45,801
	134,362	(154,708)
	(255,165)	(254,044)
	(30,373)	-
	(1,083)	(263)
	34,613	(34,613)
	(743,862)	(1,144,810)
	(330,712)	(288,051)
	907,917	616,080
	(709,450)	(530,000)
	(478,353)	(380,107)
	-	(604,602)
	(610,598)	(1,186,680)
	3,414	(35,612)
	(734,709)	257,650
	1,489,056	1,231,406
\$	754,347	1,489,056
\$	77,958	97,722
\$	99,705	166,498
\$	-	54,000
\$	511,209	1,680,770
	310,712	(505,603)
\$	821,921	1,175,167
\$	8,796	-
	21,577	-
\$	30,373	-

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司



民國 100 年度

單位：新台幣元

期初餘額	NTD 114,185,420
加：本年度稅後淨利（註）	161,131,382
減：提列 10%法定盈餘公積	(16,113,138)
加：提列特別盈餘公積迴轉	289,116,515
可供分配盈餘	548,320,179
分配項目：	
股東股利-現金（擬發放現金，每千股配發 500 元）	159,451,001
期末未分配盈餘	388,869,178
註： 本年度稅後淨利已扣除員工紅利、董事酬勞，擬發放金額如下： 員工現金紅利新台幣 42,700,000 元 董事酬勞新台幣 4,341,347 元	

董事長：



經理人：



會計主管：



達方電子股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
第十一條之一	本公司如欲撤銷公開發行時，除需董事會核准外，並經股東會已發行股份總數過半數股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數同意通過後，始辦理撤銷公開發行之相關事宜。	(刪除本條)	遵照公司法規定
第十三條	本公司設董事五至九人，其中獨立董事至少三人；由股東會就有行為能力之人中選任，任期各為三年。連選得連任。全體董事所持有本公司股份總數，各不得少於主管機關依法所規定之成數。	本公司設董事 <u>七</u> 至九人，其中獨立董事至少三人；由股東會就 <u>董事候選人名單選任之</u> ，任期各為三年。連選得連任。全體董事所持有本公司股份總數，各不得少於主管機關依法所規定之成數。	配合法令規定及實際需要
第二十二條	本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日 ： ： 第十七次修政於民國一〇〇年六月十五日	本章程訂立於中華民國八十六年四月三十日 ： ： 第十七次修正於民國一〇〇年六月十五日 第十八次修正於民國一〇一年六月二十一日	增列修訂日期

達方電子股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
第四條	資訊公開 一、本公司及子公司有取得或處分以下資產之情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內辦理公告申報： (一) 向關係人取得不動產。 (二) 從事大陸地區投資。 (三) 進行合併、分割、收購或股份受讓。 (四) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (五) 達本條資訊公開規定之交易標準且已辦理公告申報及交易後，原簽訂相關契約公告申報內容有變更、終止或解除情事。 (六) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 二、取得其他非屬以上第一、二款以外之資產交易者，每筆交易金額或一年內與同一相對人為交易，或分別買入或賣出同一有價證券，累積交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 三、取得或處分以下資產達新台幣五億者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內辦理公告申報： 1. 資產種類屬供營業使用之機器設備且交易對象非為關係人，每筆交易金額或一	資訊公開 一、本公司及子公司有取得或處分以下資產之情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之<u>即日起算</u>二日內辦理公告申報： (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。 (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)(四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四) (五)達本條資訊公開規定之交易標準且已辦理公告申報之交易後，原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事；或合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成；或原公告申報內容有變更。 (五) 除前四款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。其交易金額之計算，應以每筆交易金額或一年內與同一相對人為交易，或分別買入或賣出同一有價證券之累積交易金額計算之。 二、三、取得或處分以下資產達新台幣五億者，應按性質依規定格式，於事實發生之<u>即日起算</u>二日內辦理公告申報： (一)資產種類屬供營業使用之機器設備且交易對象非為關係人，每筆交易金額或一年內累積與同一相對人為交易金額達新臺幣五億元以上。 (二)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 三、四、取得或處分以下資產之情形者，免辦理公告申報： (一)買賣附買回、賣回條件之債券。 (二)買賣公債。	配合法令修訂

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
	年內累積與同一相對人為交易金額達新臺幣五億元以上。 2.以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 四、取得或處分以下資產之情形者，免辦理公告申報： 1.買賣附買回、賣回條件之債券。 2.買賣公債。 3.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 五、以上所稱事實發生之日，指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日及其他足以確定交易對象及交易金額之日孰前者為準；但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准函之日孰前者為準。 六、規定應公告申報項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重新公告申報。	(三)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 四、五、以上所稱事實發生之日，指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日及其他足以確定交易對象及交易金額之日孰前者為準；但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准函之日孰前者為準。 五、六、規定應公告申報項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重新公告申報。	
第五條	取得或處分不動產或其他固定資產應取得估價報告 一、本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二) 交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	取得或處分不動產或其他固定資產應取得估價報告 一、本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。 (二) 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性	配合法令修訂

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
	1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 二、契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 三、所稱專業估價者，係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。	表示具體意見： 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 二、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 三、所稱專業估價者，係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。	
第六條	取得或處分有價證券、會員證及無形資產應取得會計師意見 一、本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。若有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 (一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。 (二)取得或處分私募有價證券。 二、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理	取得或處分有價證券、會員證及無形資產應取得會計師意見 一、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 二、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 三、第五條及本條交易金額之計算，應依第四條第一項第五款規定辦理。且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	配合法令修訂
第九條	向關係人取得不動產 一、向關係人購買或交換而取得不動產，應依第五、八條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。	關係人交易 一、與關係人取得或處分資產，應依第五條至第八條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第五條至第八條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算應依第六條規定辦理。	配合法令修訂

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
	二、向關係人取得不動產，應將下列資料，提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，經董事會決議後，始得為之，並準用第十五條第三項及第四項規定；提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 (一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)依本條第三、四款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 三、向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性(合併購買同一標的土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本)： (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，但不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不	二、向關係人取得或處分不動產，<u>或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者</u>，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項，並準用第十五條規定；提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 (一)取得<u>或處分資產</u>之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)<u>向關係人取得不動產</u>，依本條第三項至第六項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)<u>依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u> (七)<u>本項交易金額之計算，應依第四條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</u> 三、向關係人取得不動產，應按下列方法 評估交易成本之合理性(合併購買同一標的土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本)： (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，但不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。 (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。	

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
	適用之。 四、關係人取得不動產，依第三項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 ： ：	四、<u>向</u>關係人取得不動產，依第三項規定 評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 ： ：	
第十一條	企業合併、分割、收購及股份受讓 ： 八、參與合併、分割或收購之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。 (一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與或知悉合併、分割或收購計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。 (二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。 (三)重要書件及議事錄：包括合併、分割或收購計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 九、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。 ： ：	企業合併、分割、收購及股份受讓 ： 八、參與合併、分割或收購之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核： (一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與或知悉合併、分割或收購計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。 (二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。 (三)重要書件及議事錄：包括合併、分割或收購計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 九、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。 ： ：	配合法令修訂
第十二條	罰則 本公司之經理人及主辦人員因疏忽違反本程序，致公司受有嚴重損害者，應立即呈報其直屬主管、財務最高決策主管，並依本公司人事行政相關規章制度處理；若經查明有蓄意違反本作業程序，致公司受有損害者，除依本公司人事行政相關規章制度處理外，得要求行為人賠償公司之損失，並將處理經過提報最近一次董事會。	罰則 本公司之經理人及主辦人員因故意或重大過失違反本辦法者，依本公司人事行政相關規章制度處理。	公司實際需要
第十三條	對子公司取得或處分資產之控管程序 一、本公司之子公司取得或處分資產，應依財	對子公司取得或處分資產之控管程序 一、本公司之子公司取得或處分資產，應依金管會	配合主

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
	政部證券暨期貨管理委員會訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，並參酌本公司之意見，訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報該公司股東會，修正時亦同。 二、子公司非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達本程序第四條資訊公開規定標準者，由本公司代為公告申報。	訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，並參酌本公司之意見，訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報該公司股東會，修正時亦同。 二、子公司非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達本程序第四條資訊公開規定標準者，由本公司代為公告申報。 <u>三、督促子公司自行檢查訂定之處理程序是否符合相關準則規定及是否依所訂處理程序規定辦理相關事宜。</u>	管機關名稱修改及公司實際需要
第十四條	其他 一、本處理程序所稱之股份受讓，指依公司法規定發行新股受讓他公司之股份。 二、本處理程序所稱之子公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。 三、子公司適用第四條第二項之應公告標準有關實收資本額百分之二十規定，以本公司之實收資本額為準。 四、本處理程序所稱之關係人，指依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 ：	其他 一、本處理程序所稱之股份受讓，指依公司法規定發行新股受讓他公司之股份。 二、本處理程序所稱之子公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報之規定認定之。 三、子公司適用第四條之應公告標準有關實收資本額百分之二十<u>或總資產百分之十</u>規定，以本公司之實收資本額<u>或總資產</u>為準。 四、本處理程序所稱之關係人，指依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之財務會計準則公報所規定者。 ：	配合法令修訂
第十七條	本處理程序訂定於中華民國八十七年一月二十六日 第一次修訂於中華民國八十九年三月二十九日 第二次修正於中華民國九十二年五月八日 第三次修正於中華民國九十六年五月十五日 第四次修正於中華民國九十八年六月十日	本處理程序訂定於中華民國八十七年一月二十六日 第一次修訂於中華民國八十九年三月二十九日 第二次修正於中華民國九十二年五月八日 第三次修正於中華民國九十六年五月十五日 第四次修正於中華民國九十八年六月十日 <u>第五次修訂於中華民國一〇一年六月二十一日</u>	增列修訂日期