達興材料股份有限公司
民國一〇七年股東常會議事錄

時　　間：民國一〇七年五月二十四日 星期四 上午十時整

地　　點：台中市西屯區科園路21號(朝陽科技大學推廣教育中心)

出　　席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計73,714,302股，佔本公司已發行總股數93,378,101股之78.94%。

列　　席：董事暨總經理-郭宗鑫、董事-康利投資股份有限公司代表人蔡國新、董事-康利投資股份有限公司代表人廖世宏、獨立董事暨審計委員會召集人-鄭義、獨立董事-藍敏宗、獨立董事-鄭義、會計師-曾漢鈺

主　　席：林正一　　紀　　錄：劉燕珍

一、宣布開會(出席股份總數已逾法定股數，主席依法宣布開會)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 民國一〇六年度營業報告

說明：民國一〇六年度營業報告書，請詳【附件一】(P.5~6)。

(二) 審計委員會審查報告

說明：審計委員會審查報告，請詳【附件二】(P.7)。

(三) 民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：

1. 本公司民國 107 年 03 月 07 日董事會決議通過分派民國 106 年度員工酬勞新台幣 47,673,931 元及董事酬勞新台幣 4,767,393 元，均以現金方式發放。
2. 以上董事會決議通過之員工酬勞與董事酬勞分派金額與民國 106 年度認列費用金額無差異。

四、承認事項

第一案

案　由：民國一〇六年度營業報告書及財務報告案，提請　承認。(董事會提)

說　明：

(一) 民國一〇六年度營業報告書，請詳【附件一】(P.5~6)。

(二) 本公司民國一〇六年度財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所曾渼鈺及黃海寧會計師查核竣事，並出具查核報告如【附件三、四】(P.8~22)。

決　議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)73,712,302 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	68,564,196 權	93.02%
反對權數：	77 權	0.00%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權與未投票權數：	5,148,029 權	6.98%

本案照原案表決通過。

第二案

案　由：民國一〇六年度盈餘分派案，提請　承認。(董事會提)

說　明：

(一) 本次盈餘分派係分配本公司民國一〇六年底累積可分配盈餘。盈餘分派表請詳【附件五】(P.23)。

(二) 現金股利依配息基準日股東名簿記載之股東及其持有股份計算。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數以各股東獲配畸零款數額，由大至小及依戶號由前至後排序調整，至符合現金股利分配總額。

(三) 本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日等相關事宜。

(四) 本案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工、員工認股權憑證執行等，而影響本公司流通在外股份數，致使配息比率發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

決　議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票) 73,712,302 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	68,563,196 權	93.01%
反對權數：	1,077 權	0.00%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權與未投票權數：	5,148,029 權	6.98%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

案　由：民國一〇六年度盈餘轉增資發行新股案，提請　討論。(董事會提)

說　明：

(一) 本公司考量未來業務發展需要，擬自民國一〇六年底累積可分配盈餘中提撥股票股利 93,378,100 元，發行新股 9,337,810 股(即每仟股無償配發股票股利 100 股)。

(二) 本次增資按配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算。配發不足一股之畸零股，以現金發放至元為止，股東亦可自行在增資配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，不足一股之畸零股，授權董事長洽特定人認購之。

(三) 本次增資發行之普通股新股其權利義務與原有普通股相同。

(四) 本增資發行新股案俟股東常會通過後，授權董事會另訂增資配股基準日等相關事宜。

(五) 本案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工、員工認股權憑證執行等，而影響本公司流通在外股份數，致使配股比率發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

決　議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票)73,714,302 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	68,563,758 權	93.01%
反對權數：	1,079 權	0.00%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權與未投票權數：	5,149,465 權	6.99%

本案照原案表決通過。

第二案

案　由：解除董事及其代表人競業行為案，提請　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) 擬提請股東會同意解除本公司董事及其代表人競業行為，競業行為之解除項目，請詳【附件六】(P.24)。

決　議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東可行使表決權數(含電子投票) 73,714,302 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	66,843,607 權	90.68%
反對權數：	162,230 權	0.22%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權與未投票權數：	6,708,465 權	9.10%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散　　會：上午十時三十分。

【附件一】

達興材料股份有限公司

民國一〇六年度營業報告書

106年達興的營收與利潤雙雙創下新高，在海外市場也有較大幅度的拓展，同時新研發中心也完工落成並於今年一月正式啟用，此後我們將有更充裕的空間，拓展研發活動所需的人力和設備，實踐經營友善的研發氛圍、激發創意。

106年全球經濟逐步復甦，面板產業延續105年下半年的穩定需求，產值恢復成長，同時帶動相關材料需求成長。在達興大量投入研發新產品與積極拓展海外市場的策略佈局下，106年外銷比重達18%，全年合併營收為新台幣39.17億元，較105年成長了8.2%，稅後淨利4.73億元，較105年成長了34.0%，每股盈餘為5.07元。

展望107年，全球經濟預期樂觀，雖有不確定因素可能帶來負面影響，但是由於近年來我們在海外的佈局及新產品研發上均逐步產生效益，我們審慎樂觀的認為，107年將是令人期待且豐富收成的一年。

營運表現

1、營業收入

106 年度合併營業收入為 39.17 億元，較 105 年之 36.20 億元增加 2.97 億，成長 8.2%。

2、營業淨利

106 年度合併營業淨利為 5.41 億元，較 105 年之 3.96 億元增加 1.45 億，成長 36.6%。

3、稅後淨利

106 年度合併稅後淨利為 4.73 億元，較 105 年之 3.53 億元增加 1.20 億，成長 34.0%。

研究發展概況

106 年開始，我們佈局半導體封裝產業所需的新材料，並積極投入大量的研發資源在此一新領域，由於過去在顯示器材料所累積的良好基礎，並強化精密製造及純化技術，使我們在開發此一領域的材料上能快速符合客戶的需求，預期今年將開始貢獻營收。

各產業的研發概況如下：

- 顯示器方面：更高解析、更廣色域、更高對比、更高穿透度、應答更快和 8K x 4K 銅製程的材料，QD 量子點顯示器相關材料。
- 觸控面板及軟性(Flexible)及 OLED 顯示器方面：2.5D/3D 保護玻璃相關材料、高耐熱高透明 PI 基板、有機介電絕緣層、可折疊(Foldable)顯示面板相關材料。
- 半導體方面：扇出型封裝(Fan-Out)、2.5D/ 3D IC 先進封裝製程相關材料。
- 綠能方面：更高電容量鋰電池所需材料。
- 其他：提供各產業之化學材料分析檢測及產品異常解析服務。

今後的研發重點將掌握新市場及新技術之大趨勢，如新型顯示、車用電子、5G、AR/ VR(擴增實境/虛擬實境)、AI，開發下世代產品所需新材料，同時發展非光電領域的材料。

<u>未來經營目標與展望</u>

106 年我們主要的成長來自於 PSA PI 配向膜量產出貨，成為世界少數液晶配向膜材料供應商之一，及顯示器相關材料陸續導入大陸新客戶，再加上銅製程完成二代高濃度銅蝕刻液開發，使營收及獲利創下新高。

107 年營運重點會是顯示器、半導體、綠能產業三路並進。於顯示器產業將陸續有新客戶新產品導入，持續擴大大陸市場佔有率；於半導體產業正式切入先進封裝材料領域，除了開創新一波營收成長外，同時將市場版圖拓展到日本、韓國、新加坡及美國；於綠能產業之鋰電池材料將持續推廣新客戶。

未來，公司將更深化與產業鏈上下游的合作關係，整合內外資源及市場行銷與研發能量，找到新機會，實踐新事業，開創新商業模式及非光電產業之市場，整體營運模式及策略更為靈活，藉由「創新」創造「價值」。

董 事 長：

總 經 理：

會計主管：

【附件二】

達興材料股份有限公司
審計委員會審查報告

本公司董事會造具民國一〇六年度營業報告書、盈餘分派議案、合併財務報告及個體財務報告，其中合併財務報告及個體財務報告業經董事會委請安侯建業聯合會計師事務所曾渼鈺及黃海寧會計師查核完竣。上述營業報告書、盈餘分派案及財務報告等經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告，敬請　鑒核。

此致

達興材料股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：

民　國　一　〇　七　年　三　月　七　日

【附件三】

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

達興材料股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

達興材料股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、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(十三)收入認列；相關說明請詳附註六(十五)營業收入。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

關鍵查核事項之說明：

收入為企業基本營運活動，因主要交易對象為關係人，其先天存在較高舞弊風險；又，合併公司是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品風險及報酬移轉而認列銷貨收入。故收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試有關銷貨及收款作業循環之相關內控制度；瞭解銷貨收入性質、交易條件並檢視相關法律文件及交易憑證，以評估收入認列時點的會計政策；評估收入趨勢分析；瞭解關係人交易性質；執行關係人函證發函詢證；使用系統工具選擇年度結束前後期間銷售交易之樣本，測試收入認列於適當期間；評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；相關說明請詳附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

合併公司帳列存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於市場新產品/新技術之推出可能會讓產品需求發生重大改變，致原有之產品不再符合市場需求，其相關產品的需求及銷售價格可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質(化學品的保存期限)評估存貨備抵金額，執行抽樣檢查存貨庫齡表之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

其他事項

達興材料股份有限公司業已編製民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告，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，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算合併公司或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

KPMG

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會　計　師：曾漢鈺

黃治亭

證券主管機關：(88) 台財證(六) 第 18311 號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民　國　一〇七　年　三　月　七　日

達興材料股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	106.12.31 金額	%	105.12.31 金額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 197,593	6	222,412	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	336	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	209,653	6	174,602	5
1180	應收關係人帳款(附註七)	1,129,098	32	1,082,031	34
130X	存貨(附註六(四))	213,506	6	191,021	6
1470	預付費用及其他流動資產	27,309	1	24,127	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(七)及七)	409,650	12	391,201	12
		2,187,145	63	2,085,394	65
	非流動資產：				
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	1,266,083	37	1,081,521	35
1780	無形資產(附註六(六))	4,515	-	2,283	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	4,285	-	3,900	-
1920	存出保證金(附註七)	385	-	384	-
1980	其他金融資產－非流動(附註七及八)	12,350	-	13,050	-
1990	其他非流動資產	1,593	-	2,561	-
		1,289,211	37	1,103,699	35
	資產總計	$ 3,476,356	100	3,189,093	100

	負債及權益	106.12.31 金額	%	105.12.31 金額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(八))	$ 50,000	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	61	-
2170	應付帳款	646,740	19	633,460	20
2180	應付關係人款(附註七)	19,055	-	18,850	-
2201	應付薪資及獎金	238,834	7	195,729	6
2213	應付工程及設備款	21,356	1	22,533	1
2230	本期所得稅負債	54,324	2	27,001	1
2300	應付費用及其他流動負債	72,725	2	58,625	2
2322	一年內到期之長期借款(附註六(九))	24,000	-	92,000	3
		1,127,034	32	1,048,259	33
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(九))	32,000	1	16,000	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	-	-	348	-
2645	存入保證金	195	-	201	-
		32,195	1	16,549	-
	負債總計	1,159,229	33	1,064,808	33
	權益(附註六(十三))：				
3110	普通股股本	933,781	27	933,781	29
3200	資本公積	41,814	1	41,814	2
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	234,573	7	199,256	6
3320	特別盈餘公積	1,283	-	1,536	-
3350	未分配盈餘	1,106,965	32	949,181	30
		1,342,821	39	1,149,973	36
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,289)	-	(1,283)	-
	權益總計	2,317,127	67	2,124,285	67
	負債及權益總計	$ 3,476,356	100	3,189,093	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

達興材料股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	$3,917,428	100	3,620,275	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	2,762,254	71	2,668,493	74
	營業毛利	1,155,174	29	951,782	26
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用	111,147	3	90,464	2
6200	管理費用	167,248	4	156,013	4
6300	研究發展費用	335,916	8	309,177	9
		614,311	15	555,654	15
	營業淨利	540,863	14	396,128	11
	營業外收入及支出(附註六(十七)及七)：				
7020	其他利益及損失	(6,916)	-	3,690	-
7100	利息收入	2,968	-	3,405	-
7510	利息費用	(1,378)	-	(3,453)	-
		(5,326)	-	3,642	-
	稅前淨利	535,537	14	399,770	11
7950	所得稅費用(附註六(十二))	62,554	2	46,594	1
	本期淨利	472,983	12	353,176	10
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6)	-	253	-
	本期綜合損益總額	$ 472,977	12	353,429	10
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
	基本每股盈餘	$ 5.07		3.78	
	稀釋每股盈餘	$ 5.01		3.69	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

達興材料股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							
			保留盈餘					
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	$ 933,781	41,814	172,560	1,619	809,374	983,553	(1,536)	1,957,612
本期淨利	-	-	-	-	353,176	353,176	-	353,176
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	253	253
本期綜合損益總額	-	-	-	-	353,176	353,176	253	353,429
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,696	-	(26,696)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(83)	83	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(186,756)	(186,756)	-	(186,756)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	933,781	41,814	199,256	1,536	949,181	1,149,973	(1,283)	2,124,285
本期淨利	-	-	-	-	472,983	472,983	-	472,983
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	472,983	472,983	(6)	472,977
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	35,317	-	(35,317)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(253)	253	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(280,135)	(280,135)	-	(280,135)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	$ 933,781	41,814	234,573	1,283	1,106,965	1,342,821	(1,289)	2,317,127

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

達興材料股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 535,537	399,770
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	153,048	158,873
攤銷費用	1,892	1,439
呆帳費用提列(迴轉)數	(66)	234
透過損益按公允價值衡量金融負債之未實現淨利益	(397)	(130)
利息費用	1,378	3,453
提列存貨跌價損失	3,840	2,479
利息收入	(2,968)	(3,405)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(653)
其他不影響現金流量之收益費損	49	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	156,776	162,290
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少(增加)	(34,985)	18,803
應收關係人帳款增加	(47,067)	(106,053)
存貨減少(增加)	(26,325)	5,535
預付費用及其他流動資產增加	(3,182)	(798)
其他金融資產一流動減少(增加)	182	(139)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(111,377)	(82,652)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	13,280	(51,180)
應付關係人款增加(減少)	205	(2,535)
應付費用及其他流動負債增加	57,213	3,650
與營業活動相關之負債之淨變動合計	70,698	(50,065)
營運產生之現金流入	651,634	429,343
利息收現數	2,937	3,485
支付之利息	(1,386)	(3,519)
支付之所得稅	(35,964)	(35,836)
營業活動之淨現金流入	617,221	393,473
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(338,836)	(100,723)
處分不動產、廠房及設備價款	-	3,500
存出保證金減少(增加)	(1)	1,744
取得無形資產	(4,124)	(699)
其他金融資產一流動減少(增加)	(18,600)	75,600
其他金融資產一非流動減少	700	-
其他非流動資產減少(增加)	968	(1,238)
投資活動之淨現金流出	(359,893)	(21,816)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	300,000	157,000
償還短期借款	(250,000)	(157,000)
舉借長期借款	40,000	-
償還長期借款	(92,000)	(152,000)
存入保證金減少	(6)	(21)
發放現金股利	(280,135)	(186,756)
籌資活動之淨現金流出	(282,141)	(338,777)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6)	250
本期現金及約當現金增加(減少)數	(24,819)	33,130
期初現金及約當現金餘額	222,412	189,282
期末現金及約當現金餘額	$ 197,593	222,412

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

【附件四】

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

達興材料股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

達興材料股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達達興材料股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與達興材料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，對達興材料股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、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(十三)收入認列；相關說明請詳附註六(十六)營業收入。

關鍵查核事項之說明：

收入為企業基本營運活動，因主要交易對象為關係人，其先天存在較高舞弊風險；又，達興材料股份有限公司是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品風險及報酬移轉而認列銷貨收入。故收入認列為本會計師執行達興材料股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試有關銷貨及收款作業循環之相關內控制度；瞭解銷貨收入性質、交易條件並檢視相關法律文件及交易憑證，以評估收入認列時點的會計政策；評估收入趨勢分析；瞭解關係人交易性質；執行關係人函證發函詢證；使用系統工具選擇年度結束前後期間銷售交易之樣本，測試收入認列於適當期間；評估達興材料股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；相關說明請詳附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

達興材料股份有限公司帳列存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於市場新產品/新技術之推出可能會讓產品需求發生重大改變，致原有之產品不再符合市場需求，其相關產品的需求及銷售價格可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行達興材料股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質(化學品的保存期限)評估存貨備抵金額，執行抽樣檢查存貨庫齡表之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵相關資訊之揭露是否適切。

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，管理階層之責任包括評估達興材料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興材料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。

達興材料股份有限公司之治理單位(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：

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，惟其目的非對達興材料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，以及使達興材料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興材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成達興材料股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對達興材料股份有限公司民國一〇六年度個體 財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會　計　師：

證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
金管證審字第 1000011652 號

民　國　一　〇　七　年　三　月　七　日

達興材料股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	106.12.31 金額	%	105.12.31 金額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 197,435	6	222,249	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	336	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	209,653	6	174,602	5
1180	應收關係人帳款(附註七)	1,129,098	32	1,082,031	34
130X	存貨(附註六(四))	213,506	6	191,021	6
1470	預付費用及其他流動資產	27,309	1	24,126	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(八)及七)	409,650	12	391,201	12
		2,186,987	63	2,085,230	65
	非流動資產：				
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	158	-	164	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,266,083	37	1,081,521	35
1780	無形資產(附註六(七))	4,515	-	2,283	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	4,285	-	3,900	-
1920	存出保證金(附註七)	385	-	384	-
1980	其他金融資產－非流動(附註七及八)	12,350	-	13,050	-
1990	其他非流動資產	1,593	-	2,561	-
		1,289,369	37	1,103,863	35
	資產總計	$ 3,476,356	100	3,189,093	100

	負債及權益	106.12.31 金額	%	105.12.31 金額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(九))	$ 50,000	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	61	-
2170	應付帳款	646,740	19	633,460	20
2180	應付關係人款(附註七)	19,055	-	18,850	-
2201	應付薪資及獎金	238,834	7	195,729	6
2213	應付工程及設備款	21,356	1	22,533	1
2230	本期所得稅負債	54,324	2	27,001	1
2300	應付費用及其他流動負債	72,725	2	58,625	2
2322	一年內到期之長期借款(附註六(十))	24,000	-	92,000	3
		1,127,034	32	1,048,259	33
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十))	32,000	1	16,000	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	-	-	348	-
2645	存入保證金	195	-	201	-
		32,195	1	16,549	-
	負債總計	1,159,229	33	1,064,808	33
	權益(附註六(十四))：				
3110	普通股股本	933,781	27	933,781	29
3200	資本公積	41,814	1	41,814	2
	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	234,573	7	199,256	6
3320	特別盈餘公積	1,283	-	1,536	-
3350	未分配盈餘	1,106,965	32	949,181	30
		1,342,821	39	1,149,973	36
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,289)	-	(1,283)	-
	權益總計	2,317,127	67	2,124,285	67
	負債及權益總計	$ 3,476,356	100	3,189,093	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

達興材料股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	$3,917,428	100	3,620,275	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	2,762,254	71	2,668,493	74
	營業毛利	1,155,174	29	951,782	26
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用	111,147	3	90,464	3
6200	管理費用	167,248	4	156,013	4
6300	研究發展費用	335,916	8	306,231	8
		614,311	15	552,708	15
	營業淨利	540,863	14	399,074	11
	營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：				
7020	其他利益及損失	(6,916)	-	3,688	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	-	-	(3,043)	-
7100	利息收入	2,968	-	3,405	-
7510	利息費用	(1,378)	-	(3,453)	-
		(5,326)	-	597	-
	稅前淨利	535,537	14	399,671	11
7950	所得稅費用(附註六(十三))	62,554	2	46,495	1
	本期淨利	472,983	12	353,176	10
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6)	-	253	-
	本期綜合損益總額	$ 472,977	12	353,429	10
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
	基本每股盈餘	$ 5.07		3.78	
	稀釋每股盈餘	$ 5.01		3.69	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

達興材料股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	$ 933,781	41,814	172,560	1,619	809,374	983,553	(1,536)	1,957,612
本期淨利	-	-	-	-	353,176	353,176	-	353,176
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	253	253
本期綜合損益總額	-	-	-	-	353,176	353,176	253	353,429
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,696	-	(26,696)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(83)	83	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(186,756)	(186,756)	-	(186,756)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	933,781	41,814	199,256	1,536	949,181	1,149,973	(1,283)	2,124,285
本期淨利	-	-	-	-	472,983	472,983	-	472,983
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	472,983	472,983	(6)	472,977
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	35,317	-	(35,317)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(253)	253	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(280,135)	(280,135)	-	(280,135)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	$ 933,781	41,814	234,573	1,283	1,106,965	1,342,821	(1,289)	2,317,127

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為4,767千元及3,558千元、員工酬勞分別為47,674千元及71,158千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

達興材料股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 535,537	399,671
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	153,048	158,825
攤銷費用	1,892	1,439
呆帳費用提列(迴轉)數	(66)	234
透過損益按公允價值衡量金融負債之未實現淨利益	(397)	(130)
利息費用	1,378	3,453
提列存貨跌價損失	3,840	2,479
利息收入	(2,968)	(3,405)
採用權益法認列之子公司損失之份額	-	3,043
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(653)
其他不影響現金流量之收益費損	49	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	156,776	165,285
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少(增加)	(34,985)	18,803
應收關係人帳款增加	(47,067)	(106,053)
存貨減少(增加)	(26,325)	5,535
預付費用及其他流動資產增加	(3,183)	(1,131)
其他金融資產-流動減少(增加)	182	(139)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(111,378)	(82,985)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	13,280	(51,180)
應付關係人款增加(減少)	205	(3,962)
應付費用及其他流動負債增加	57,213	3,776
與營業活動相關之負債之淨變動合計	70,698	(51,366)
營運產生之現金流入	651,633	430,605
利息收現數	2,937	3,485
支付之利息	(1,386)	(3,519)
支付之所得稅	(35,964)	(35,737)
營業活動之淨現金流入	617,220	394,834
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(338,836)	(100,723)
處分不動產、廠房及設備價款	-	3,500
存出保證金減少(增加)	(1)	1,489
取得無形資產	(4,124)	(699)
其他金融資產一流動減少(增加)	(18,600)	75,600
其他金融資產一非流動減少	700	-
其他非流動資產減少(增加)	968	(1,238)
投資活動之淨現金流出	(359,893)	(22,071)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	300,000	157,000
償還短期借款	(250,000)	(157,000)
舉借長期借款	40,000	-
償還長期借款	(92,000)	(152,000)
存入保證金減少	(6)	(21)
發放現金股利	(280,135)	(186,756)
籌資活動之淨現金流出	(282,141)	(338,777)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(24,814)	33,986
期初現金及約當現金餘額	222,249	188,263
期末現金及約當現金餘額	$ 197,435	222,249

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林正一　　經理人：郭宗鑫　　會計主管：劉燕珍

【附件五】

達興材料股份有限公司

民國一〇六年度盈餘分派表

單位:新台幣　元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	633,982,586
本期稅後淨利	472,982,887
減：	
提列法定盈餘公積	47,298,289
權益減項提列之特別盈餘公積	6,533
當年度可供分配盈餘	425,678,065
截至當年底可分配盈餘	1,059,660,651
分配項目：	
普通股股票股利 (每股新台幣 1 元，即每仟股配發 100 股)	93,378,100
普通股現金股利 (每股新台幣 3.5 元，即每仟股配發 3,500 元)	326,823,354
分派項目小計	420,201,454
期末未分配盈餘	639,459,197

董事長：　　總經理：　　會計主管：

【附件六】董事及其代表人競業行為之解除項目

董事及其代表人	競業行為解除項目
康利投資股份有限公司	成勁電力股份有限公司 董事 曜比科技股份有限公司 董事
康利投資股份有限公司 代表人：蔡國新	隆達電子股份有限公司 董事
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l. 董事