

股票代號：4577



達航科技股份有限公司
OFUNA TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇九年股東常會
議事手冊

時間：中華民國一〇九年五月二十六日(星期二) 上午 10 時 30 分整。
地點：桃園市龜山區復興三路 558 號（本公司林口廠五樓會議室）

達航科技股份有限公司

一〇九年股東常會目錄

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、臨時動議
- 六、散會
- 七、附件

(一) 一〇八年度營業報告書	第 7~8頁
(二) 監察人審查報告書	第 9~10頁
會計師查核報告及財務報表	第11~33頁
(三) 一〇八年度對外背書保證及資金貸與他人情形	第 34頁
(四) 內部控制制度聲明書	第 35頁
(五) 公司章程	第36~41頁
(六) 股東會議事規則	第42~43頁
(七) 董事及監察人持股情形	第 44頁

達航科技股份有限公司

一〇九年股東常會議程

一、時間：中華民國一〇九年五月二十六日(星期二) 上午 10 時30分整。

二、地址：桃園市龜山區復興三路558號(本公司林口廠五樓會議室)

開會程序：

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項：

1. 一〇八年度營業報告。
2. 監察人審查一〇八年度決算表冊報告。
3. 一〇八年度對外背書保證及資金貸與他人情形報告。
4. 一〇八年度員工及董監酬勞分配情形報告。

四、承認事項：

1. 承認一〇八年度決算表冊。
2. 承認一〇八年度盈餘分配案。

五、臨時動議：

六、散會。

【報告事項】

第一案(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：一〇八年度營業報告書如下：

本公司一〇八年度稅後淨利新台幣 50,403 仟元，一〇八年度每股稅後為新台幣 1.18 元。請參閱附件一(第 7~8 頁)。

第二案(董事會提)

案由：監察人審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、本公司一〇八年度決算報告書表，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮會計師、龔則立會計師簽證竣事，並經監察人審查完竣，分別提出無保留意見查核報告與審查報告。
- 2、監察人審查報告書請參閱附件二(第9~33頁)。

第三案(董事會提)

案由：一〇八年度對外背書保證及資金貸與他人情形報告案，敬請 鑒察。

說明：本公司對外背書保證及資金貸與他人情形，請參閱附件三(第 34 頁)。

第四案(董事會提)

案由：一〇八年度員工及董監酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、依本公司章程第三十條規定，本公司依一〇八年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益)，應提撥3%~10%為員工酬勞及不高於獲利之5%為董監酬勞。
- 2、本公司一〇八年度提撥當年度獲利之4.91%計新台幣320萬元為員工酬勞及提列當年度獲利之3.07%計新台幣200萬元為董監酬勞。
- 3、上述董監酬勞及員工酬勞擬發放現金。

【承認事項】

第一案(董事會提)

案 由：一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：本公司一〇八年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮會計師及龔則立會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，並經董事會決議通過、監察人審查竣事，謹將上項決算表冊，請參閱本手冊第7~8頁附件一及第11~33頁附件二，提請承認。

決 議：

第二案(董事會提)

案 由：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：謹擬具本公司一〇八年度盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額 新台幣元	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 343,204,912
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		268,838
註銷庫藏股影響之分配盈餘		0
調整後未分配盈餘		343,473,750
本期稅後淨利		50,402,549
提列法定盈餘公積（10%）		(5,067,139)
依法提列特別盈餘公積		(23,153,546)
本期可供分配盈餘		365,655,614
分配項目		
股東紅利-現金額(每股 1.052870 元)		(45,000,000)
期末未分配盈餘		\$ 320,655,614

- 1、擬自可供分配盈餘中提撥新台幣45,000,000元，每股分派現金股利1.052870元(計算至元為止，元以下捨去)。俟股東會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 2、本公司流通在外股數為42,740,337股（扣除庫藏股1,603,163股）。
- 3、本公司如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，或其他法令等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理。

決 議：

【臨時動議】

【散 會】

達航科技股份有限公司

營業報告書

感謝各位股東長期以來對達航科技股份有限公司(以下簡稱達航科技或本公司)的支持與鼓勵，在此謹代表達航科技向各位股東致衷心的敬意及感激。

達航科技持續在印刷電路板(PCB)及機械設備產業發展，108年度在整體產業環境競爭衝擊、總體經濟發展趨緩及貿易保護意識抬頭等因素下，本公司維持基本獲利，108年度合併營業收入淨額為新台幣1,175,825仟元，較107年度之1,542,739仟元，衰退23.8%。而108年度之合併稅後淨利為新台幣50,403仟元，則較107年度之32,045仟元，成長57.3%。

展望109年度，5G進入商業化應用階段，電動車、智能車、智慧化應用、人工智慧、雲端運算等發展已帶領電子產業走向新局面，除了半導體製程的演進，扮演電子工業之母角色的印刷電路板，也同步擴大智慧化應用並走向更高階的製程演進。伴隨產業之發展腳步，達航科技於109年持續深耕既有專業服務類型商業模式，同時投注更多資源提升產品之優質化。茲簡單向各位股東報告109年度主要經營方向如下：

(一) 產品發展

印刷電路板關鍵之一【導通孔】，其品質取決於鑽孔加工技術，達航科技提供機械鑽孔及雷射鑽孔全方位技術的服務及產品，從客戶廠內既有生產設備之良率及異常之管理，乃至於新設備供應及產能支援所需之專業代工服務等，可解決大部分客戶於鑽孔製程上所面臨之問題。

專業技術服務：結合兩岸三地及日本子公司之研發團隊，將機械鑽孔、雷射鑽孔之設備應用、加工服務等產品，提供客戶所需之解決方案。

雷射應用服務：透過自行研發量產型設備，並搭配超過20年經驗之技術、研發團隊，除提供客戶所需之產能支援，更協助客戶從產品開發階段之技術服務。

持續開發高精度鑽孔、成型機系列：因應高階客戶需求，提供合理性價比之設備解決方案。

(二) 客戶發展

達航科技以印刷電路板產業近40年以上經驗為基礎，除長年往來的PCB客戶群外，近年來因為技術提升，PCB以外之半導體、顯示器等不同領域之解決方案亦逐步扮演合作開發者之角色。

109年因新冠肺炎疫情引發經濟動盪，對電子產業是挑戰也是機會，客戶面對不可預測之市場變化，達航科技將持續加強投入高端技術開發所需之資本支出，協助客戶減少開發新產品所需之時間以利降低營運風險，同時藉此穩固達航科技之經營發展，以面對未來不可測之挑戰。

最後再次感謝各位股東長期的支持，達航科技全體同仁將持續努力，專注於提升品質、效率及附加價值，致力成為客戶堅實之事業夥伴，並為股東創造更高的價值。

在此，謹祝各位身體健康、萬事如意！

達航科技股份有限公司



董事長



(簽名或蓋章)

總經理



(簽名或蓋章)

會計主管



(簽名或蓋章)

達航科技股份有限公司
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮、龔則立會計師審查並簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

監察人： 洪啟宗



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 四 日

達航科技股份有限公司
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮、龔則立會計師審查並簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

監察人： 普實創業投資股份有限公司



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 四 日

達航科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：台北市內湖區西湖里基湖路35巷49號6樓之1

電話：(02)2659-3951

聯絡地址：台中市大甲區工一路21號

聯絡電話：(04)2681-0607

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~5		-
四、	個體資產負債表	6		-
五、	個體綜合損益表	7~8		-
六、	個體權益變動表	9		-
七、	個體現金流量表	10~11		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~54		六~二六
	(七) 關係人交易	55~59		二七
	(八) 質抵押之資產	59		二八
	(九) 重大未認列之合約承諾	59~60		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	60~61		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	61~67		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	61~67		三一
	3. 大陸投資資訊	62~65、67~68		三一
	(十四) 部門資訊	-		-
九、	重要會計項目明細表	69~80		-

會計師查核報告

達航科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

達航科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達達航科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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表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，與達航科技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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估達航科技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航科技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。

達航科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對達航科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使達航科技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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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航科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於達航科技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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成達航科技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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



會計師 龔 則 立

龔 則 立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 3 月 24 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$ 38,106	2		\$ 133,706	7	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及七）	1,974	-		637	-	
1140	合約資產—流動（附註四及二十）	52,616	3		10,611	1	
1150	應收票據（附註四及八）	3,767	-		23,615	1	
1170	應收帳款（附註四、八及二八）	177,391	9		115,231	6	
1180	應收帳款—關係人（附註四及二七）	22,104	1		52,304	3	
1200	其他應收款（附註四及八）	4,568	-		9,327	-	
1210	其他應收款—關係人（附註四及二七）	158	-		26	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	2,163	-		2,055	-	
130X	存貨（附註四及九）	374,824	19		415,494	22	
1470	其他流動資產（附註十四）	7,831	1		12,272	1	
11XX	流動資產總計	685,502	35		775,278	41	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	589,682	30		595,630	32	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）	561,920	29		376,181	20	
1755	使用權資產（附註三、四及十二）	6,876	-		-	-	
1780	其他無形資產（附註四及十三）	5,588	-		6,625	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	24,443	1		28,683	2	
1915	預付設備款（附註二七）	86,758	5		91,836	5	
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	3,247	-		3,513	-	
15XX	非流動資產總計	1,278,514	65		1,102,468	59	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,964,016	100		\$ 1,877,746	100	
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	\$ 309,931	16		\$ 312,528	17	
2130	合約負債—流動（附註二十）	1,704	-		55,249	3	
2170	應付帳款	64,545	3		149,808	8	
2180	應付帳款—關係人（附註二七）	18,317	1		7,535	-	
2200	其他應付款（附註十六）	71,632	4		70,860	4	
2220	其他應付款—關係人（附註二七）	325,889	17		193,128	10	
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	56	-		4,552	-	
2250	負債準備—流動（附註四及十七）	588	-		679	-	
2280	租賃負債—流動（附註三、四及十二）	2,777	-		-	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）	30,555	1		16,667	1	
2399	其他流動負債（附註十六）	3,334	-		2,167	-	
21XX	流動負債總計	829,328	42		813,173	43	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五）	77,778	4		8,333	1	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	8,789	1		8,806	1	
2580	租賃負債—非流動（附註三、四及十二）	3,957	-		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十八）	6,615	-		8,123	-	
2670	其他非流動負債（附註十六）	720	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	97,859	5		25,262	2	
2XXX	負債總計	927,187	47		838,435	45	
	權益（附註十九）						
	股 本						
3110	普 通 股	443,435	23		443,435	24	
3200	資本公積	47,622	2		47,622	2	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	209,997	11		206,793	11	
3320	特別盈餘公積	45,058	2		24,425	1	
3350	未分配盈餘	393,878	20		397,043	21	
3300	保留盈餘總計	648,933	33		628,261	33	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(68,212)	(3)		(45,058)	(2)	
3500	庫藏股票	(34,949)	(2)		(34,949)	(2)	
3XXX	權益總計	1,036,829	53		1,039,311	55	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,964,016	100		\$ 1,877,746	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：翁榮隨



經理人：陳柏棋



會計主管：劉智鴻



達航科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 883,024	100	\$ 1,195,667	100
5000	營業成本（附註九、二一及二七）	<u>573,211</u>	<u>65</u>	<u>874,814</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	309,813	35	320,853	27
5910	已（未）實現銷貨利益（附註四）	<u>433</u>	<u>-</u>	<u>(3,231)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>310,246</u>	<u>35</u>	<u>317,622</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	51,775	6	64,330	5
6200	管理費用	100,750	12	112,924	10
6300	研究發展費用	89,182	10	71,774	6
6450	預期信用減損損失	<u>12,099</u>	<u>1</u>	<u>519</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>253,806</u>	<u>29</u>	<u>249,547</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>56,440</u>	<u>6</u>	<u>68,075</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	1,695	-	1,782	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	<u>(1,525)</u>	<u>-</u>	<u>1,528</u>	<u>-</u>
7050	財務成本（附註二一及二七）	<u>(12,160)</u>	<u>(1)</u>	<u>(7,347)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	<u>15,470</u>	<u>2</u>	<u>(20,702)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,480</u>	<u>1</u>	<u>(24,739)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 59,920	7	\$ 43,336	4
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	9,517	1	11,291	1
8200	本年度淨利	50,403	6	32,045	3
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及十八)	336	-	(6,483)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(67)	-	1,586	-
		269	-	(4,897)	(1)
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 (附註四及 十九)	(23,154)	(3)	(857)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(22,885)	(3)	(5,754)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 27,518	3	\$ 26,291	2
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$ 1.18		\$ 0.74	
9850	稀 釋	\$ 1.17		\$ 0.74	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：翁榮隨



經理人：陳柏棋



會計主管：劉智鴻



上海科教投资有限公司
地址：上海浦东新区
电话：021-58888888

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

[illegible]

董事長：翁榮隨

經理人：陳柏棋

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

會計主管：劉智鴻

 達航科技股份有限公司
 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 59,920	\$ 43,336
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	74,707	63,165
A20200	攤銷費用	3,317	3,255
A20300	預期信用減損損失	12,099	519
A20900	財務成本	12,160	7,347
A21200	利息收入	(502)	(259)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(15,470)	20,702
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,026)	(2,260)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(27,945)	11,628
A23900	與子公司之（已）未實現利益	(433)	3,231
A24100	未實現外幣兌換淨損失	3,117	2,593
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(42,005)	(3,786)
A31130	應收票據	19,886	(5,858)
A31150	應收帳款	(78,665)	20,555
A31160	應收帳款－關係人	29,998	39,462
A31180	其他應收款	4,758	(6,980)
A31190	其他應收款－關係人	(132)	2,187
A31200	存 貨	68,698	(100,889)
A31230	預付款項	4,641	(5,120)
A31240	其他流動資產	(3)	(2,000)
A32125	合約負債	(53,545)	40,530
A32150	應付帳款	(85,008)	(61,884)
A32160	應付帳款－關係人	10,973	52
A32180	其他應付款	(4,452)	(6,205)
A32190	其他應付款－關係人	(16,690)	9,991
A32200	負債準備	(91)	(816)
A32230	其他流動負債	1,167	(10,544)
A32240	淨確定福利負債	(1,172)	(1,281)
A33000	營運產生之現金	(21,698)	60,671
A33300	支付之利息	(9,836)	(5,247)
A33500	支付之所得稅	(9,962)	(5,670)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(41,496)	49,754

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,974)	(\$ 637)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	637	7,823
B02700	購置不動產、廠房及設備	(164,945)	(94,643)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,539	4,709
B03700	存出保證金增加	-	(898)
B03800	存出保證金減少	196	-
B04500	購置無形資產	(2,532)	(5,288)
B05350	取得使用權資產	(70)	-
B07100	預付設備款增加	(86,758)	(91,836)
B07300	預付租賃款增加	-	(165)
B07400	預付租賃款減少	70	-
B07500	收取之利息	502	261
BBBB	投資活動之淨現金流出	(251,335)	(180,674)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,199,688	923,350
C00200	短期借款減少	(1,202,285)	(715,419)
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C01700	償還長期借款	(16,667)	(16,667)
C03000	收取存入保證金	720	-
C03700	關係人融通款增加	150,756	9,527
C03800	關係人融通款減少	(2,455)	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,205)	-
C04500	支付股利	(30,000)	(50,000)
C04900	購買庫藏股票	-	(34,949)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	198,552	115,842
DDDD	匯率變動對現金之影響	(1,321)	(371)
EEEE	本期現金淨減少	(95,600)	(15,449)
E00100	期初現金餘額	133,706	149,155
E00200	期末現金餘額	\$ 38,106	\$ 133,706

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：翁榮隨



經理人：陳柏棋



會計主管：劉智鴻



達航科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：台北市內湖區西湖里基湖路35巷49號6樓之1
電話：(02)26593951
聯絡地址：台中市大甲區工一路21號
聯絡電話：(04)2681-0607

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~6		-
五、	合併資產負債表	7		-
六、	合併綜合損益表	8~9		-
七、	合併權益變動表	10		-
八、	合併現金流量表	11~12		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~59		六~二九
	(七) 關係人交易	59~61		三十
	(八) 質抵押之資產	62		三一
	(九) 重大未認列之合約承諾	62		三二
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	62~63		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	63~64、 67~72		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	63~64、 67~72		三四
	3. 大陸投資資訊	64、67~69、 72~73		三四
	(十四) 部門資訊	64~66		三五

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：達航科技股份有限公司



負責人：翁 榮 隨



中 華 民 國 109 年 3 月 24 日

會計師查核報告

達航科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

達航科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，以及合併財務報表附註（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，足以允當表達達航科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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表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，與達航科技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。

其他事項

達航科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估達航科技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航科技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。

達航科技股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對達航科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。

4. 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，以及使達航科技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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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航科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 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，以對合併財務報表表示意見。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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



會計師 龔 則 立

龔 則 立



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 3 月 24 日

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 86,787	5	\$ 188,160	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	1,974	-	637	-
1140	合約資產—流動 (附註四及二三)	63,225	3	20,462	1
1150	應收票據 (附註四及八)	21,550	1	44,717	2
1170	應收帳款 (附註四、八、三十及三一)	302,765	16	285,694	14
1200	其他應收款 (附註四及八)	41,161	2	27,458	2
1220	本期所得稅資產 (附註四及二五)	4,243	-	3,012	-
130X	存貨 (附註四及九)	505,240	26	581,929	29
1470	其他流動資產 (附註十四、十五及三十)	15,868	1	21,380	1
11XX	流動資產總計	1,042,813	54	1,173,449	59
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	679,223	35	622,873	31
1755	使用權資產 (附註三、四、十二及三十)	30,968	2	-	-
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	6,216	-	8,791	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	60,174	3	70,832	4
1915	預付設備款	89,565	5	85,093	4
1985	預付租賃款—非流動 (附註十四)	-	-	18,204	1
1990	其他非流動資產 (附註四、十五及三十)	8,783	1	10,895	1
15XX	非流動資產總計	874,929	46	816,688	41
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,917,742	100	\$ 1,990,137	100
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 477,490	25	\$ 503,840	25
2130	合約負債—流動 (附註二三)	4,055	-	56,081	3
2170	應付帳款	95,200	5	206,083	11
2200	其他應付款 (附註十九及三十)	116,935	6	105,913	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	994	-	13,742	1
2250	負債準備—流動 (附註四及二十)	14,381	1	17,219	1
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十二及三十)	8,358	-	-	-
2321	一年內到期之應付公司債 (附註十七)	2,850	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十六)	30,555	2	16,667	1
2355	應付租賃款—流動 (附註十八)	-	-	2,431	-
2399	其他流動負債 (附註十九)	5,139	-	3,546	-
21XX	流動負債總計	755,957	39	925,522	47
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註十七)	16,198	1	-	-
2540	長期借款 (附註十六)	77,778	4	8,333	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	8,813	1	8,848	1
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十二及三十)	14,832	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	6,615	-	8,123	-
2670	其他非流動負債 (附註十九)	720	-	-	-
25XX	非流動負債總計	124,956	7	25,304	1
2XXX	負債總計	880,913	46	950,826	48
	權益 (附註二二)				
	股 本				
3110	普 通 股	443,435	23	443,435	22
3200	資本公積	47,622	3	47,622	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	209,997	11	206,793	11
3320	特別盈餘公積	45,058	2	24,425	1
3350	未分配盈餘	393,878	21	397,043	20
3300	保留盈餘總計	648,933	34	628,261	32
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(68,212)	(4)	(45,058)	(2)
3500	庫藏股票	(34,949)	(2)	(34,949)	(2)
3XXX	權益總計	1,036,829	54	1,039,311	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,917,742	100	\$ 1,990,137	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：翁榮隨

經理人：陳柏棋

會計主管：劉智鴻

達航科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
4100	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 1,175,825	100	\$ 1,542,739	100
5000	營業成本（附註九、二四及三十）	<u>750,997</u>	<u>64</u>	<u>1,111,155</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>424,828</u>	<u>36</u>	<u>431,584</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	121,874	10	153,991	10
6200	管理費用	150,267	13	160,646	10
6300	研究發展費用	89,147	8	71,774	5
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>16,584</u>	<u>1</u>	<u>(7,542)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>377,872</u>	<u>32</u>	<u>378,869</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>46,956</u>	<u>4</u>	<u>52,715</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	4,209	-	13,813	1
7020	其他利益及損失（附註二四）	21,427	2	4,340	-
7050	財務成本（附註二四及三十）	<u>(18,243)</u>	<u>(2)</u>	<u>(12,899)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,393</u>	<u>-</u>	<u>5,254</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	54,349	4	57,969	4
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>3,946</u>	<u>-</u>	<u>25,924</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>50,403</u>	<u>4</u>	<u>32,045</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二一）	\$ 336	-	(\$ 6,483)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）	(67)	-	1,586	-
		269	-	(4,897)	-
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（附註四及二二）	(23,154)	(2)	(857)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(22,885)	(2)	(5,754)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 27,518	2	\$ 26,291	2
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	\$ 1.18		\$ 0.74	
9850	稀 釋	\$ 1.17		\$ 0.74	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：翁榮隨



經理人：陳柏棋



會計主管：劉智鴻





達航科技股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	留	盈餘	合計	其他權益項目 一國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總計
股數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	44,401	\$ 444,007	\$ 47,416	\$ 201,196	\$ 24,425	\$ 426,221	\$ 44,201	\$ 1,362	\$ 1,097,969
B1	-	-	-	5,597	-	(5,597)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)
L1	-	-	-	-	-	-	-	(34,949)	(34,949)
L3	(57)	(572)	(61)	-	-	(729)	-	1,362	-
D1	-	-	-	-	-	32,045	-	-	32,045
D3	-	-	-	-	-	(4,897)	(857)	-	(5,754)
D5	-	-	-	-	-	27,148	(857)	-	26,291
Z1	44,344	443,435	47,355	206,793	24,425	397,043	(45,058)	(34,949)	1,039,311
B1	-	-	-	3,204	-	(3,204)	-	-	-
B3	-	-	-	-	20,633	(20,633)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)
D1	-	-	-	-	-	50,403	-	-	50,403
D3	-	-	-	-	-	269	(23,154)	-	(22,885)
D5	-	-	-	-	-	50,672	(23,154)	-	27,518
Z1	44,344	443,435	47,355	209,997	45,058	393,878	(68,212)	(34,949)	1,036,829

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：翁榮隨



經理人：陳柏棋



會計主管：劉智鴻

達航科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 54,349	\$ 57,969
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	127,140	123,815
A20200	攤銷費用	4,855	4,466
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	16,584	(7,542)
A20900	財務成本	18,243	12,899
A21200	利息收入	(919)	(517)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	1,829	(8,532)
A23200	處分子公司利益	(28,850)	-
A23600	不動產、廠房及設備減損回升 利益	(356)	(2,626)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(54,244)	18,813
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	2,308	(231)
A29900	租賃修改淨利益	(59)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(42,763)	(26)
A31130	應收票據	23,005	(10,218)
A31150	應收帳款	(50,955)	81,744
A31180	其他應收款	(70,982)	15,004
A31200	存 貨	136,469	(118,259)
A31230	預付款項	4,789	(2,878)
A31240	其他流動資產	415	(12)
A32125	合約負債	(48,598)	38,195
A32150	應付帳款	(105,666)	(72,863)
A32180	其他應付款	20,500	(26,976)
A32200	負債準備	(2,838)	7,198
A32230	其他流動負債	1,597	(25,269)
A32240	淨確定福利負債	(1,172)	(1,281)
A33000	營運產生之現金	4,681	82,873
A33300	支付之利息	(17,845)	(13,813)
A33500	支付之所得稅	(22,223)	(13,547)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(35,387)	55,513

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1,974)	(\$ 637)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	637	7,823
B02300	處分子公司之淨現金流入	176,632	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(186,462)	(155,017)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,965	22,726
B03700	存出保證金增加	(1,391)	(977)
B04500	購置無形資產	(2,533)	(6,655)
B05350	取得使用權資產	(284)	-
B07100	預付設備款增加	(86,824)	(90,097)
B07300	預付租賃款增加	(148)	-
B07400	預付租賃款減少	-	502
B07500	收取之利息	919	519
BBBB	投資活動之淨現金流出	(90,463)	(221,813)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,562,908	973,007
C00200	短期借款減少	(1,585,253)	(739,855)
C01200	發行公司債	20,962	-
C01300	償還公司債	(1,589)	-
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C01700	償還長期借款	(16,667)	(16,667)
C03000	收取存入保證金	720	-
C03900	應付租賃款減少	-	(4,208)
C04020	租賃負債本金償還	(6,850)	-
C04500	支付本公司業主股利	(30,000)	(50,000)
C04900	購買庫藏股票	-	(34,949)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	44,231	127,328
DDDD	匯率變動對現金之影響	(19,754)	1,430
EEEE	現金淨減少	(101,373)	(37,542)
E00100	期初現金餘額	188,160	225,702
E00200	期末現金餘額	\$ 86,787	\$ 188,160

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：翁榮隨



經理人：陳柏棋



會計主管：劉智鴻



一〇八年度對外背書保證及資金貸與他人情形報告

達航集團-資金貸與他人備查簿					年度：108年12月				
借出方	借入方	借出原幣金額	應收利息	評價匯率	借出約當本幣金額NTD	2018/12/31幣值	比例	單筆限額是否符合規範	
CHINA EXPO	達航科技	USD 4,700,000.00	USD 354,222.60	29.9800	NTD 151,525,594	NTD 579,720,000	100%	未超過100%	
CHINA EXPO	ALPHA	USD 80,000.00	USD 3,610.00	29.9800	NTD 2,506,628	NTD 579,720,000	100%	未超過100%	
CHINA EXPO資金貸與最高限額					NTD 154,032,221				
					100%	NTD 579,720,000			
累計限額是否符合規範：					符合				
借出方	借入方	借出原幣金額	應收利息	評價匯率	借出約當本幣金額NTD	2018/12/31幣值	比例	單筆限額是否符合規範	
ALPHA	達航科技	USD 5,127,000.00	USD 854.50	29.9800	NTD 153,733,078	NTD 181,206,224	100%	未超過100%	
ALPHA資金貸與最高限額					NTD 153,733,078				
					100%	NTD 181,206,224			
累計限額是否符合規範：					符合				
借出方	借入方	借出原幣金額	應收利息	評價匯率	借出約當本幣金額NTD	2018/12/31幣值	比例	單筆限額是否符合規範	
東莞達航	廣東達航	RMB -	RMB -	4.3050	NTD -	NTD 44,180,000	20%	未超過20%	
東莞達航資金貸與最高限額					NTD -				
					40%	NTD 17,672,000			
累計限額是否符合規範：					符合				
借出方	借入方	借出原幣金額	應收利息	評價匯率	借出約當本幣金額NTD	2018/12/31幣值	比例	單筆限額是否符合規範	
大船煙台	廣東達航上海分	RMB -	RMB -	4.3050	NTD -	NTD 188,899,000	20%	未超過20%	
大船煙台資金貸與最高限額					NTD -				
					40%	NTD 75,559,600			
累計限額是否符合規範：					符合				
借出方	借入方	借出原幣金額	應收利息	評價匯率	借出約當本幣金額NTD	2018/12/31幣值	比例	單筆限額是否符合規範	
廣東達航	東莞達航	RMB 3,500,000.00	RMB 7,000.00	4.3050	NTD 15,097,635	NTD 219,783,000	20%	未超過20%	
廣東達航資金貸與最高限額					NTD 15,097,635				
					40%	NTD 87,913,200			
累計限額是否符合規範：					符合				

達航科技股份有限公司

背書保證備查簿

年度：108年12月

案件編號	背書保證日期	董事會通過日期	背書保證對象	被背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係(註2)	背書保證性質	外幣金額	台幣金額
1	108/11/26	108/9/27	兆豐商銀	大船企業(日本)株式會社	2	融資	USD 2,000,000	TWD 59,860,000
2	108/9/27	108/11/26	中國信託	大船企業(日本)株式會社	2	融資	JPY 250,000,000	TWD 69,000,000
3	108/4/15	107/11/12	台新銀行	大船企業(日本)株式會社	2	融資	JPY 140,000,000	TWD 38,640,000
4	108/9/29	108/9/27	富邦華一	廣東達航電子有限公司	2	融資	USD 3,500,000	TWD 104,930,000
5	107/12/28	107/11/12	兆豐商銀	廣東達航電子有限公司	2	融資	CNY 20,000,000	TWD 86,100,000
6	107/11/14	107/11/12	中國信託	廣東達航電子有限公司	2	融資	USD 0	TWD -
本公司合計								TWD 358,630,000

達航科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109年3月24日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月24日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達航科技股份有限公司

董事長：



(簽章)

總經理：



(簽章)

達航科技股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為「達航科技股份有限公司」。(英文名稱為：OFUNA TECHNOLOGY Co., Ltd.)

第 二 條：本公司所營事業如下：

1. C106010 製粉業
2. CB01010 機械設備製造業
3. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
4. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
5. CC01060 有線通信機械器材製造業
6. CC01070 無線通信機械器材製造業
7. CC01080 電子零組件製造業
8. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
9. F102180 酒精批發業
10. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
11. F203030 酒精零售業
12. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
13. F207990 其他化學製品零售業
14. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
15. F218010 資訊軟體零售業
16. I103060 管理顧問業
17. I301010 資訊軟體服務業
18. I301020 資料處理服務業
19. I301030 電子資訊供應服務業
20. CB01020 事務機器製造業
21. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
22. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
23. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
24. F113010 機械批發業
25. F113020 電器批發業
26. F113070 電信器材批發業
27. F118010 資訊軟體批發業
28. F119010 電子材料批發業
29. F213010 電器零售業
30. F213060 電信器材零售業
31. F213080 機械器具零售業
32. F219010 電子材料零售業
33. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業

- 34. JE01010 租賃業
- 35. C801100 合成樹脂及塑膠製造業
- 36. C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業
- 37. F401010 國際貿易業
- 38. F107170 工業助劑批發業
- 39. F207170 工業助劑零售業
- 40. F115010 首飾及貴金屬批發業
- 41. F215010 首飾及貴金屬零售業
- 42. J101080 資源回收業
- 43. J101090 廢棄物清理業
- 44. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司就業務上之需要得為對外保證及轉投資其他事業，轉投資總額得超過本公司實收股本之百分之四十。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。

第四條：刪除。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣玖億伍仟萬元正，分為玖仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內，保留新台幣陸仟萬元，計陸佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，供員工認股權證發行之用，員工認股權憑證發給對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第五條之一：本公司股票公開發行後得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於發行日收盤價(每股淨值)之認股價格發行員工認股權憑證。

第六條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司股票公開發行後，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄，其他有價證券亦同。

第七條：本公司股票若有送台灣證券集中保管公司集中保管之必要時，得應該集中保管公司之請求，合併印製大面額股票。

第八條：本公司記名股票由股票持有人以背書轉讓之，又其轉讓應將受讓人之本名或名稱，記載於股票，並將受讓人之本名或名稱及住所，記載本公司股東名簿，始得對抗本

公司。

第 九 條：本公司股票公開發行後，股票事務之處理辦法，概依「公開發行股票公司股務處理準則」及其他有關規定辦理。

第 十 條：股票因遺失或其他事由，補發換發時，得酌收手續費。

第 十一 條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，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之。

第 三 章 股 東 會

第 十二 條：本公司股東會分常會及臨時會二種，股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；股東臨時會於必要時依法召集之。本公司股東會之召集程序，悉依公司法第一百七十二條規定辦理。

第 十三 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。本公司股票公開發行後，股東委託出席之辦法，除依公司法規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 十四 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，依公司法第二〇八條規定辦理之。

第 十五 條：本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權。

第 十六 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股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司股票掛牌上市(櫃)後，應將電子方式列為股東會表決權行使管道之一。

第十六條之一：本公司股票公開發行後，非經股東會特別決議，不得申請停止公開發行。且於興櫃及上市櫃期間均不變動本條文。

第 十七 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。前項議事錄之製作及分發得依公司法第一八三條之規定辦理。

第 四 章 董 事 監 察 人

第 十八 條：本公司設董事五至九名，監察人二至三名，任期均為三年，均由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事及監察人所持有本公司股份總數，各不得少於主管機關依法規定之成數。上述董事名額中，本公司於申請興櫃時，依主管機關之規定，選任獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之選任採候選人提名制

度，由股東會就候選人名單中選任之。有關獨立董事候選人提名之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十八條之一：本公司股票公開發行後得依證券交易法設置審計委員會、薪資報酬委員會或其他功能性委員會；其中審計委員會由全體獨立董事組成，並由其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵行事項依主管機關之規定辦理。審計委員會成立之日同時替代監察人，本章程關於監察人之規定不再適用。

第十九條：董事會之職權如下：

- 一、各項章則之審定。
- 二、業務方針之決定。
- 三、預算方針之審定。
- 四、盈餘分派之擬議。
- 五、資本增減之擬定。
- 六、重要不動產交易之處理。
- 七、投資事業之審議。
- 八、其他依法令或股東會所賦予之職權。

第二十條：董事缺額達三分之一時，應即召集股東會補選之，其任期以補原任期之期限為限。董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任期為止。

第二十一條：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，互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第二十二條：董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第二十三條：董事會議除公司法另有規定外，須有過半數之董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。本公司董事會每季至少召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集通知得以書面、傳真或電子郵件(e-mail)等方式為之。

第 廿四 條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存本公司。

第 廿五 條：監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。

第 廿六 條：本公司董事、監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給之。本公司得經董事會決議於任期內為董事及監察人購買責任保險，以保障全體股東權益及降低公司經營風險。

第 五 章 經 理 及 職 員

第 廿七 條：本公司得設置經理人，其任免、報酬均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 廿八 條：本公司得經董事會依章程第二十三條規定決議，聘請顧問及重要職員。

第 六 章 決 算

第 廿九 條：本公司於每會計年度終了時，董事會應編造左列表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，由監察人出具報告書，依法提交股東會，請求承認：

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第 三十 條：本公司年度如有獲利，應提撥3%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於獲利之5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第三十條之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股

東利益等因素，每年就當年獲利提撥不低於20%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。

第 七 章 附 則

第卅一條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第卅二條：本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第卅三條：本章程訂立於中華民國八十年一月十九日。

第一次修正於民國八十年五月三十一日。

第二次修正於民國八十年六月二十五日。

第三次修正於民國八十年五月十九日。

第四次修正於民國八十二年九月十五日。

第五次修正於民國八十四年五月十九日。

第六次修正於民國八十五年七月二十三日。

第七次修正於民國八十六年五月二十九日。

第八次修正於民國八十六年十二月八日。

第九次修正於民國八十八年十一月二十六日。

第十次修正於民國八十九年一月十二日。

第十一次修正於民國九十年三月十五日。

第十二次修正於民國九十年四月二十四日。

第十三次修正於民國九十一年十一月一日。

第十四次修正於民國九十四年七月十一日。

第十五次修正於民國九十四年十一月十八日。

第十六次修正於民國九十五年十二月十八日。

第十七次修正於民國九十六年十月四日。

第十八次修正於民國九十八年二月二十五日。

第十九次修正於民國一〇〇年四月十二日。

第廿次修正於民國一〇一年十二月五日。

第廿一次修正於民國一〇四年五月二十九日。

第廿二次修正於民國一〇五年五月三十日。

第廿三次修正於民國一〇六年四月二十八日。

第廿四次修正於民國一〇八年五月二十八日。

達航科技股份有限公司

董事長：翁 榮 隨

達航科技股份有限公司

股東會議事規則

- 一、本公司(以下簡稱公司)股東會除法令另有規定者外，應依本規範辦理。
- 二、公司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。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、本公司股東會召開之地點，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。
- 五、股東會如由董事會召集者，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。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。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會議程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、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。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會議定之，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。主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表

決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

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。

- 十、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。

- 十一、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。

- 十二、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。

- 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- 十四、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。

- 十五、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。

- 十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

- 十七、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。

- 十八、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。

- 十九、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。

- 二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

本議事規則第一版制定於民國一百年六月三十日。

達航科技股份有限公司

董事及監察人持股情形

- 一、本公司實收資本額443,435,000 元，已發行股份總數44,343,500 股。
- 二、本公司全體董事法定最低持有股份為4,500,000 股，全體監察人法定最低持有股份為450,000股。
- 三、本公司截至股東會停止過戶日(109年3月28日)止，股東名簿記載之個別及全體董事、監察人之持股情形如下：

職 稱	姓 名	停止過戶日持有股數	
		股 數	持股比例(%)
董事長	翁榮隨	2,135,000	4.81
董 事	黃立達	9,847,615	22.21
董 事	鴻圻國際股份有限公司 代表人：稻見和明	6,670,000	15.04
董 事	鴻圻國際股份有限公司 代表人：金谷保彥	6,670,000	15.04
董 事	韶瑞開發股份有限公司	3,285,714	7.41
全體董事合計		21,938,329	49.47
監察人	普實創業投資股份有限公司	505,291	1.14
監察人	洪啟宗	157,072	0.35
全體監察人合計		662,363	1.49

註 1：本公司截至股東會停止過戶日止，全體董事之持股數合計為 21,938,329 股，已符合董事最低持股成數之規定。

註 2：本公司截至股東會停止過戶日止，全體監察人之持股數合計為662,363 股，已符合監察人最低持股成數之規定。