



股票代碼：3447

展達通訊股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



日期：民國一一三年五月二十八日(星期二)上午九時正

地點：新北市三重區光復路二段 69 號會議室

本公司已發行股份總數：77,084,120 股

出席股東及委託代理人股份總數：46,668,108 股

(其中以電子方式行使表決權股數為 37,940,734 股)

出席股數占全部已發行股數 60.54%

列席：陳秋龍董事、郭宗銘獨立董事、林昆成獨立董事、謝文銓獨立董事

資誠聯合會計師事務所廖福銘會計師、李振宇律師

主席：呂進宗



紀錄：林欣泰



宣布開會：出席股數已逾法定股數，主席宣布會議開始。

主席致詞：(略)

報告事項：

一、112 年度營業報告。(請參閱附件一)

二、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、修訂本公司「董事會議事規則」。

說明：配合「公開發行公司董事會議事辦法」法令修正及作業需求，經 113 年 3 月 11 日第十屆第十三次董事會決議通過修訂本公司「董事會議事規則」。修訂之條文對照及修訂後之條文請參閱附件三至附件四。

四、其他報告事項：無。

承認事項：

第一案：本公司 112 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補案，提請承認。(董事會提)

說 明：

(一)本公司民國 112 年度營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告及盈虧撥補表，業經民國 113 年 3 月 11 日第 10 屆第 13 次董事會決議通過及審計委員出具審查報告書在案，依法提請承認。

(二)上開合併財務報告暨個體財務報告於民國 113 年 3 月 11 日嗣經資誠聯合會計師事務所梁華玲會計師、廖福銘會計師查核簽證竣事，其內容與董事會決議通過內容一致。

(三)112 年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告書及合併財務報告暨個體財務報告請參閱附件五，盈虧撥補表請參閱附件六。

(四)謹提請承認。

決 議：經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 46,668,108 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 45,911,414 權(含電子投票 37,846,268 權)	98.37%
反對權數 50,505 權	0.10%
棄權與未投票權數 706,189 權	1.51%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

選舉事項：

第一案：改選第十一屆董事案。(董事會提)

說明：

- (一) 本公司原任董事任期即將屆滿，依法應予改選。
- (二) 依本公司章程第十七條規定及民國 113 年 3 月 11 日第 10 屆第 13 次董事會議決議，應選任董事六席(含獨立董事三席)，任期三年，自民國 113 年 5 月 28 日起至 116 年 5 月 27 日止。
- (三) 本公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷、持有股數、連續擔任獨立董事達三屆之理由及其他相關資料，請參閱附件七。
- (四) 謹提請選舉。

選舉結果：

當選別	股東戶號或統一編號	股東戶名或姓名	當選權數
董事	92	群光電子股份有限公司代表人：呂進宗	45,377,696 權
董事	484	陳秋龍	41,599,280 權
董事	538	李慈靜	41,135,750 權
獨立董事	F12*****62	王輝賢	42,925,688 權
獨立董事	L12*****71	林昆成	41,117,744 權
獨立董事	P10*****51	謝文銓	41,117,162 權

其他議案：

第一案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。(董事會提)

說明：

- (一) 因本公司董事及其法人代表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，為協助本公司順利拓展業務，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會許可解除其競業禁止之限制。
- (二) 有關新任董事及其代表人兼任其他企業職務明細表，請參閱附件八。
- (三) 謹提請討論。

決 議：經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 46,668,108 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數 45,793,435 權(含電子投票 37,728,289 權)	98.12%
反對權數 35,609 權	0.07%
棄權與未投票權數 839,064 權	1.79%

贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

臨時動議：無。

散 會：同日上午九時十八分全數議案已進行完畢，經主席宣布散會。

註：本次股東常會無股東提問。

展達通訊股份有限公司

一一二年度營業報告書

一、年度營業狀況

(一) 一一二年度營業計劃實施成果

本公司112年度合併營業收入淨額 2,868,678仟元，較111年度衰退52%；稅後淨損為66,060仟元，EPS -0.86元。112年度受客戶端庫存水位高及需求疲弱影響，營收及獲利衰退。本公司持續開拓優質客戶、發展新產品線，並樽節成本、戮力提升生產效率，奠定往後成長的基礎。

(二) 財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	2,868,678	6,006,058	(3,137,380)	(52.24%)
營業淨利	(90,367)	287,168	(377,535)	(131.5%)
稅後純益	(66,060)	260,831	(326,891)	(125.3%)
期末資產總額	2,551,206	3,985,122	(1,433,916)	(35.98%)
期末股東權益總額	1,089,434	1,327,768	(238,334)	(17.95%)

2.獲利能力

項 目	112 年度	111 年度	增(減)比率
資產報酬率(%)	(1.74%)	7.89%	(122.1%)
股東權益報酬率(%)	(5.47%)	23.46%	(123.3%)
稅前利益佔期末股本比率(%)	(5.85%)	38.56%	(115.2%)
營業利益率(%)	(3.15%)	4.78%	(165.9%)
純益率(%)	(2.30%)	4.34%	(153.0%)
稅後每股純益	(0.86 元)	3.73 元	(123.1%)

(三) 研究發展狀況

本公司於 112 年度投入研究開發費用 143,293 仟元，以貫徹本公司在產品開發差異化策略。鑑於網路通訊市場規格推陳出新，本公司持續推出 Wifi 7、FWA 相關應用產品，並以市場前瞻化、差異化導向及成本優勢為策略規範，多年來已成功開發並具備光纖寬頻通訊、無線區域網路、數位語音、數位影像、智慧家庭等在硬體、軟體機構之設計及整合能力，以滿足市場之需求。

二、一一三年度營業計劃概要

(一) 一一三年度營業目標及營運展望

113 年度本公司除持續降低成本，導入自動化增進生產效率並維持穩定成長外，將持續拓展產品線、提高利基型寬頻產品銷售比重；為因應超高速光纖網路通訊及其他寬頻通訊應用新需求，亦將持續研發超高速光纖終端設備、FWA 及 Wifi 7 應用產品、智慧家居產品、IPTV STB 等，滿足客戶多樣化需求。本年度並將擴大泰國廠的規模，以分散生產風險及引進更多元客戶。

(二) 經營方針

本公司秉持提供客戶最滿意的服務，持續創造公司營業額及獲利的成長，持續發展高附加價值及客製化產品，增加公司獲利，以回饋股東及員工。

以下分別就本公司產品、生產、行銷、研發、人力資源及財務方面之經營策略說明如下：

1. 產品方面：

- (1)開發符合市場需求之新產品，並積極開拓寬頻通訊、數位影音、Wifi 7 及 FWA 應用、智能家居及物聯網等新產品，以擴大市場佔有率。
- (2)掌握產品趨勢並持續發展高附加價值相關產品，增加公司獲利。

2. 生產方面：

- (1)投資公司生產產品之自動化設備，以減少人力，提升整體生產力。
- (2)提昇生產效能，並嚴格控管產品品質。
- (3)強化交貨、備料及生產之彈性、以快速反應客戶需求。
- (4)發展新製程以提高生產效率。

3. 行銷方面：

- (1)整合各項產品功能，滿足客戶之整體需求，以最低之行銷資源創造最大效益。
- (2)透過銷售產品組合的改變，提高高附加價值產品之營業額比重，提升獲利。
- (3)加強開拓寬頻通訊、數位影音、Wifi 7 及 FWA 應用、智慧家居之新客戶，以達經濟規模目標。
- (4)管控應收帳款客戶之品質。

4. 研發方面：

- (1)與國際知名軟硬體供應商合作，共同開發具專利價值之創新產品。
- (2)持續進行產品 VA/VE(價值分析/價值工程)，改善產品設計，以提高產品效能並降低產品生產成本。
- (3)延攬具優秀專業人才，提升整體研發實力及效率，並建立技術之優勢。

5. 人力資源方面：

- (1)精兵政策，提昇公司整體每位員工產出之營業額及獲利。
- (2)瞭解各國政府顧人力資源及相關政策發展趨勢，研擬因應方案，謀取勞資雙方

最大共同利益。

(3)在職教育的深化與國際化，提供員工多樣化各領域專業知識進修之教育訓練課程，培養專業化、國際化之員工。

(4)以關懷為出發點善待員工，透過留才制度儲備管理人才。

6. 財務方面：

(1)嚴格控制單位預算、應收帳款收款狀況、庫存及現金週轉天數等管理。

(2)調控外幣資產負債部位，並依匯率情勢進行避險操作。

(3)依各國稅務法令規定，為本公司及各子公司作最適之稅務規劃。

(三) 重要之產銷政策

1. 持續加強後續產品研發，滿足客戶多樣化需求，提高附加價值。並強化現有客戶之支援及服務，積極開拓新產品線，以協助客戶高度成長。

2. 建立採購原物料供貨系統，尋找優良廠商合作，並有效降低產品成本，提升整體原物料運送效率及降低庫存。

3. 專注成為全球光纖網路通訊、IPTV STB、智慧家居及視訊產業專業製造廠。

4. 定期檢視原物料價格及勞工成本上漲、匯率變動之情形，並視消費市場狀況，合理反應售價。

5. 整合並強化本公司及子公司電腦系統管理資訊功能，即時提供經營管理階層有效資訊，作為決策使用。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

已在 113 年度營業計劃概要中說明，另本公司之營運事項均按法律及相關法規之規定運作，尚無因法規之變動而影響公司營運之情事。

最後謹祝 諸位股東

身體健康 萬事如意

董 事 長：



總 經 理：



會計主管：



展達通訊股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

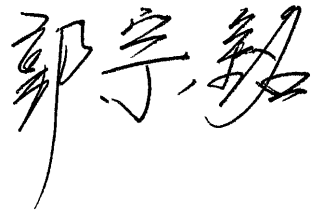
董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補議案等；其中財務報告業經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈虧撥補議案經本審計委員會審查，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

展達通訊股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：郭 宗 銘



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

董事會議事規則條文對照表：

條次	原條文	修訂後條文	說 明
十二	已屆董事會開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第一項規定之程序重行召集。前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	已屆董事會開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布 <u>於當日</u> 延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第一項規定之程序重行召集。前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	依金管證發字第1120383996號修正『 <u>公開發行公司董事會議事辦法</u> 』第十二條，進行修訂。
十三	董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。	董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第二條第一項規定。</u>	依金管證發字第1120383996號修正『 <u>公開發行公司董事會議事辦法</u> 』第十三條，進行修訂。
二一	本議事規則之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告，未來如有修正得授權董事會決議之。	本議事規則經本公司董事會通過後實施，修正時亦同。	簡化本議事規則修正流程。
二二	本規則訂立於中華民國九十三年五月二十八日。 本規則最近一次修訂於中華民國一十一年十一月二日。	本規則訂立於中華民國九十三年五月二十八日。 本規則最近一次修訂於中華民國一十三年三月十一日。	更新修訂日期

展達通訊股份有限公司

董事會議事規則

- 一、為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，特訂定本規則，以資遵循。本規則依金融監督管理委員會發布之「公開發行公司董事會議事辦法」訂定。
- 二、本公司董事會議之主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，應依本規則之規定辦理。
- 三、本公司董事會至少每季召開一次；董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。
前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。
第七條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 四、本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。
- 五、本公司董事會指定之議事事務單位為財會部。
議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。
董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。
- 六、定期性董事會之議事內容，至少包括下列事項：
 - (一)報告事項：
 1. 上次會議紀錄及執行情形。
 2. 重要財務業務報告。
 3. 內部稽核業務報告。
 4. 其他重要報告事項。
 - (二)討論事項：
 1. 上次會議保留之討論事項。
 2. 本次會議討論事項。
 - (三)臨時動議。
- 七、下列事項應提本公司董事會討論：
 - (一)本公司之營運計畫。
 - (二)年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 - (三)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
 - (四)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證等重大財務業務行為之處理程序。
 - (五)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - (六)董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。
 - (七)財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - (八)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

(九)依證券交易法第十四條之三、其他依法令或本公司章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。

前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣壹仟萬元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者，若該捐贈屬政治獻金，應依「誠信經營作業程序及行為指南」第九條辦理。

前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。

本公司設有獨立董事時，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議之事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

八、除前條第一項應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或本公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。

九、召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考；董事應親自出席董事會，董事因故不能出席董事會時，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。代理董事出席者，以受一人之委託為限。

十、本公司董事會應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者，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。

十一、本公司召開董事會，議事事務單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。

董事會主席得視會議內容需要，指定相關部門或子公司之人員列席，必要時亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，以利董事會作出適當決議。但討論及表決時應離席。

十二、董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。

已屆董事會開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第一項規定之程序重新召集。前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

十三、董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。

非經出席董事過半數同意，主席不得逕行宣布散會。

董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第二項規定。

董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第二條第一項規定。

十四、董事會所提議案應經董事間充分討論，董事會主席對於董事會議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，董事所提反對之理由，並應於會議記錄中載明。

本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

(一)舉手表決或投票器表決。

(二)唱名表決。

(三)投票表決。

(四)公司自行選用之表決。

前二項所稱出席董事全體不包括依第十六條規定不得行使表決權之董事。

十五、董事一席有一表決權；董事會之決議除本規則及證交法與公司法另有規定外，應有半數以上董事出席，出席董事過半數同意為之。

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。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

董事會議案之表決，主席得指定計票人員統計，並由全體出席董事為監票人員。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、董事應秉持高度自律，對於董事會之事項與其自身、配偶、二親等內血親、其代表之法人或與董事具有控制從屬關係之公司有利害關係者，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。

若前項所述之利害關係如有害於公司利益之虞時，該等董事不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，亦不得代理其他董事行使其表決權。

董事如有違反迴避事項而加入表決之情形者，不算入出席董事之表決權數。

董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。

十七、董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

(一)會議屆次(或年次)及時間地點。

(二)主席之姓名。

(三)董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。

(四)列席者之姓名及職稱。

(五)紀錄之姓名。

(六)報告事項。

(七)討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避

理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七條第五項規定出具之書面意見。

(八)臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

(九)其他應記載事項。

董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：

(一)獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

(二)設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

十八、公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

以視訊會議召開董事會者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

十九、本公司稽核人員應依董事會議事運作之各項制度進行不定期之稽核；對於查核結果應確實追蹤改進，必要時，應向本公司董事報告。

二十、本議事規則未盡事項，悉依照公司法、本公司章程及其他相關法令規定辦理。

二一、本議事規則經本公司董事會通過後實施，修正時亦同。

二二、本規則訂立於中華民國九十三年五月二十八日。

本規則最近一次修訂於中華民國一一三年三月十一日。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003488 號

展達通訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

展達通訊股份有限公司及子公司（以下簡稱「展達集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達展達集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與展達集團保持超然獨立，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，對展達集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

展達集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計之不確定性及存貨跌價損失之說明，請分別詳合併財務報表附註四(十一)、附註五及附註六(四)。

展達集團之主要存貨為數位影音產品、寬頻通訊產品、無線產品及人工智慧物聯網產品，考量網路通訊產品市場在技術創新週期不斷縮短下，產品汰換速度持續加快，銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值。因展達集團針對正常耗損、過時陳舊與無市場銷售價值之存貨評價時所採用之淨變現價值涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師將存貨評價列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估會計政策符合相關會計準則規定並檢視管理階層評價程序之合理性，包含決定存貨所採用之淨變現價值、管理階層所使用銷售費用率是否適當及過時陳舊存貨項目之管理是否適當，並比較財務報導期間對於存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得財務報導期間結束日之存貨淨變現價值報表，確認報表計算邏輯係一致採用，選樣測試關鍵參數，包含所使用之存貨售價或進貨價格等資料來源，以驗證管理階層所使用之淨變現價值與其政策一致，並重新計算各項存貨料號應計提之存貨備抵跌價損失之正確性。

銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(二十七)及附註六(十四)。

展達集團主要營運內容係為網路通訊產品之銷售及維修等服務，由於主要銷售客戶之銷貨收入認列對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，故本會計師將前十大銷售客戶其銷貨收入交易之認列列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得前十大銷售客戶之攸關基本資料進行瞭解，以評估該銷售客戶之真實性。
2. 瞭解及評估前十大銷售客戶之內部控制程序，並驗證認列收入相關內部控制之執行有效性，包括測試授信作業、抽核銷貨訂單及出貨文件，以確認銷貨收入交易確實發生。
3. 對銷貨收入抽樣執行證實測試，抽核交易憑證以確認銷貨收入認列之真實性，並檢視期後收款及期後銷貨退回與折讓之情形有無異常。

其他事項 - 個體財務報告

展達通訊股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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展達集團繼續經營之能力、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展達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

展達集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對展達集團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，以及使展達集團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展達集團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）。

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中華民國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，決定對展達集團民國 112 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁華玲

梁華玲



會計師

廖福銘

廖福銘



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

展達通訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
			金 額	金 額	
			%	%	
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 759,594	30 \$ 219,692	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)			
	產－流動		43,303	2 86,850	2
1150	應收票據淨額	六(三)	-	- 108	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	311,433	12 1,454,382	37
1180	應收帳款－關係人淨額	七	16,318	1 16,323	-
1200	其他應收款		209,669	8 211,606	5
1210	其他應收款－關係人	七	-	- 17	-
130X	存貨	六(四)	810,114	32 1,572,827	40
1410	預付款項		84,560	3 73,172	2
1470	其他流動資產	八	3,233	- 17,310	-
11XX	流動資產合計		2,238,224	88 3,652,287	92
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)			
	產－非流動		5,460	- 7,800	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	249,870	10 273,014	7
1755	使用權資產	六(六)	36,590	1 31,181	1
1780	無形資產		2,011	- 3,476	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	12,656	1 11,230	-
1900	其他非流動資產	八	6,395	- 6,134	-
15XX	非流動資產合計		312,982	12 332,835	8
1XXX	資產總計		\$ 2,551,206	100 \$ 3,985,122	100

(續次頁)

展達通訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$	432,000	17	\$ 580,000 15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		10,431	1	14,642 1
2130	合約負債—流動	六(十四)		133,383	5	253,085 6
2150	應付票據			2,587	-	8,581 -
2170	應付帳款			382,705	15	1,241,813 31
2180	應付帳款—關係人	七		2,698	-	8,831 -
2200	其他應付款	六(八)		388,740	15	463,926 12
2220	其他應付款項—關係人	七		30,115	1	11,633 -
2230	本期所得稅負債			37,225	2	35,846 1
2280	租賃負債—流動	七		21,568	1	18,832 1
2300	其他流動負債			4,798	-	7,231 -
21XX	流動負債合計			1,446,250	57	2,644,420 67
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		253	-	253 -
2580	租賃負債—非流動	七		15,269	-	12,681 -
25XX	非流動負債合計			15,522	-	12,934 -
2XXX	負債總計			1,461,772	57	2,657,354 67
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)		769,956	30	768,196 19
3140	預收股本			778	-	- -
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)		184,807	8	182,925 4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)		58,298	2	31,991 1
3320	特別盈餘公積			32,474	1	75,872 2
3350	未分配盈餘			75,993	3	301,258 8
其他權益						
3400	其他權益		(32,872)	(1)	(32,474)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,089,434	43	1,327,768 33
3XXX	權益總計			1,089,434	43	1,327,768 33
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	2,551,206	100	\$ 3,985,122 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



展達通訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 2,868,678 100	\$ 6,006,058 100
5000 營業成本	六(四)(十八) (十九)及七	(2,638,896) (92)	(5,296,997) (88)
5900 營業毛利		229,782 8	709,061 12
營業費用	六(十八)(十九) 及七		
6100 推銷費用		(70,979) (2)	(112,933) (2)
6200 管理費用		(100,043) (4)	(145,680) (2)
6300 研究發展費用		(143,293) (5)	(165,423) (3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(5,834) -	2,143 -
6000 營業費用合計		(320,149) (11)	(421,893) (7)
6900 營業(損失)利益		(90,367) (3)	287,168 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)	17,546 1	4,111 -
7010 其他收入	六(十六)及七	8,933 -	5,443 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	30,205 1	19,344 -
7050 財務成本	七	(11,386) -	(19,869) -
7000 營業外收入及支出合計		45,298 2	9,029 -
7900 稅前(淨損)淨利		(45,069) (1)	296,197 5
7950 所得稅費用	六(二十)	(20,991) (1)	(35,366) (1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 66,060) (2)	\$ 260,831 4
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 389 -	\$ 2,240 -
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		(398) -	43,398 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9) -	\$ 45,638 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 66,069) (2)	\$ 306,469 5
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 66,060) (2)	\$ 260,831 4
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 66,069) (2)	\$ 306,469 5
每股(虧損)盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.86)	\$ 3.73
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.86)	\$ 3.65

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



展達通訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	餘		
111 年度										
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 695,466	\$ -	\$ 25,740	\$ 17,176	\$ 60,795	\$ 172,399	(\$ 75,872)	\$ 895,704	
本期淨利		-	-	-	-	-	260,831	-	260,831	
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	-	2,240	43,398	45,638	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	263,071	43,398	306,469	
民國 110 年度盈餘分配：	六(十三)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	14,815	-	(14,815)	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	15,077	(15,077)	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	(104,320)	-	(104,320)	
現金增資	六(十一)	72,730	-	147,739	-	-	-	-	220,469	
股份基礎給付	六(十)	-	-	9,446	-	-	-	-	9,446	
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 768,196	\$ -	\$ 182,925	\$ 31,991	\$ 75,872	\$ 301,258	(\$ 32,474)	\$ 1,327,768	
112 年度										
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 768,196	\$ -	\$ 182,925	\$ 31,991	\$ 75,872	\$ 301,258	(\$ 32,474)	\$ 1,327,768	
本期淨損		-	-	-	-	-	(66,060)	-	(66,060)	
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	-	389	(398)	(9)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(65,671)	(398)	(66,069)	
民國 111 年度盈餘分配：	六(十三)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	26,307	-	(26,307)	-	-	
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(43,398)	43,398	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	(176,685)	-	(176,685)	
股份基礎給付	六(十)	-	-	1,284	-	-	-	-	1,284	
員工執行認股權	六(十一)	1,760	778	598	-	-	-	-	3,136	
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 769,956	\$ 778	\$ 184,807	\$ 58,298	\$ 32,474	\$ 75,993	(\$ 32,872)	\$ 1,089,434	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



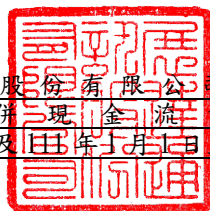
經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



展達通訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

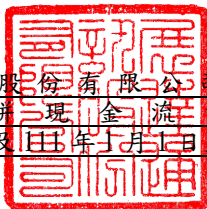


單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 45,069)	\$ 296,197
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (十八) 92,252	88,700
攤銷費用	六(十八) 2,766	2,756
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 5,834	(2,143)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失-其他	六(二)(十七) (17,973)	7,415
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利 益-衍生工具	六(二)(十七) (6,683)	(42,019)
股份基礎給付酬勞成本	六(十) 1,284	9,446
利息收入	六(十五) (17,546)	(4,111)
利息費用	11,386	19,869
股利收入	六(十六) (438)	(3,115)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) (124)	(512)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債-衍生工具	3,398	54,238
應收票據淨額	107	(108)
應收帳款淨額	1,137,115	(643,930)
應收帳款-關係人淨額	20	(14,163)
其他應收款	3,568	(193,169)
其他應收款-關係人	17	31,482
存貨	761,926	(10,801)
預付款項	(11,806)	24,131
其他流動資產	13,964	(5,169)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(119,699)	217,522
應付票據	(5,924)	(3,188)
應付帳款	(854,955)	(216,021)
應付帳款-關係人	(6,191)	(138,027)
其他應付款	(73,694)	141,873
其他應付款項-關係人	18,845	1,002
其他流動負債	(2,433)	(19,997)
淨確定福利資產/負債	(55)	(16)
營運產生之現金流入(流出)	889,892	(401,858)
收取之利息	17,546	4,111
收取之股利	438	3,115
支付之利息	(11,900)	(19,099)
支付之所得稅	(19,390)	(38,866)
營業活動之淨現金流入(流出)	876,586	(452,597)

(續次頁)

展達通訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-其 他	(\$ 3)	(\$ 2,199)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-其 他	62,937	3,029
取得不動產、廠房及設備	(53,275)	(127,880)
處分不動產、廠房及設備價款	3,994	5,850
取得無形資產	(1,306)	(2,808)
存出保證金減少(增加)	96	(30)
其他非流動資產減少(增加)	83	(2,168)
投資活動之淨現金流入(流出)	12,526	(126,206)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	六(二十二) (148,000)	490,000
租賃本金償還	六(二十二) (21,496)	(20,760)
發放現金股利	六(十三) (176,685)	(104,320)
現金增資	六(十一) -	220,469
員工執行認股權	3,136	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(343,045)	585,389
匯率影響數	(6,165)	1,066
本期現金及約當現金增加數	539,902	7,652
期初現金及約當現金餘額	六(一) 219,692	212,040
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 759,594	\$ 219,692

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003525 號

展達通訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

展達通訊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達展達通訊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與展達通訊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，對展達通訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

展達通訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資—存貨之評價

事項說明

展達通訊股份有限公司採用權益法之投資展達通訊(蘇州)有限公司及 Xavi Technologies (Thailand) Co., Ltd. 認列存貨評價之會計政策、會計估計之不確定性及存貨跌價損失之說明，請分別詳合併財務報表附註四(十一)、附註五及附註六(四)。

展達通訊股份有限公司之子公司主要存貨為數位影音產品、寬頻通訊產品、無線產品及人工智慧物聯網產品，考量網路通訊產品市場在技術創新週期不斷縮短下，產品汰換速度持續加快，銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值。因展達集團針對正常耗損、過時陳舊與無市場銷售價值之存貨評價時所採用之淨變現價值涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師將存貨評價列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估會計政策符合相關會計準則規定並檢視管理階層評價程序之合理性，包含決定存貨所採用之淨變現價值、管理階層所使用銷售費用率是否適當及過時陳舊存貨項目之管理是否適當，並比較財務報導期間對於存貨備抵跌價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得財務報導期間結束日之存貨淨變現價值報表，確認報表計算邏輯係一致採用，選樣測試關鍵參數，包含所使用之存貨售價或進貨價格等資料來源，以驗證管理階層所使用之淨變現價值與其政策一致，並重新計算各項存貨料號應計提之存貨備抵跌價損失之正確性。

銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(二十六)及附註六(十五)。

展達通訊股份有限公司主要營運內容係為網路通訊產品之銷售及維修等服務，由於主要銷售客戶之銷貨收入認列對於財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，故本會計師將前十大銷售客戶其銷貨收入交易之認列列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得前十大銷售客戶之攸關基本資料進行瞭解，以評估該銷售客戶之真實性。
2. 瞭解及評估前十大銷售客戶之內部控制程序，並驗證認列收入相關內部控制之執行有效性，包括測試授信作業、抽核銷貨訂單及出貨文件，以確認銷貨收入交易確實發生。
3. 對銷貨收入抽樣執行證實測試，抽核交易憑證以確認銷貨收入認列之真實性，並檢視期後收款及期後銷貨退回與折讓之情形有無異常。

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展達通訊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展達通訊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。

展達通訊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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對展達通訊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，以及使展達通訊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展達通訊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. 對於展達通訊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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對展達通訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁華玲

梁華玲



會計師

廖福銘

廖福銘



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日



展達通訊股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 618,363	25	\$ 132,731	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		43,303	2	86,850	3
1170	應收帳款淨額	六(三)	311,433	13	1,454,382	49
1180	應收帳款－關係人淨額	七	129	-	4,185	-
1200	其他應收款		9,173	-	16,064	1
1210	其他應收款－關係人	七	186,482	8	153,664	5
130X	存貨	六(四)	63,877	3	194,749	6
1410	預付款項	七	549,596	22	199,194	7
11XX	流動資產合計		1,782,356	73	2,241,819	75
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		5,460	-	7,800	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	610,499	25	704,861	24
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	7,258	-	11,972	1
1755	使用權資產	六(七)	23,991	1	6,189	-
1780	無形資產		1,308	-	1,134	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	12,656	1	11,230	-
1900	其他非流動資產	六(十)及八	5,800	-	5,340	-
15XX	非流動資產合計		666,972	27	748,526	25
1XXX	資產總計		\$ 2,449,328	100	\$ 2,990,345	100

(續次頁)



展達通訊股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日					
			金	額	金	額				
				%		%				
流動負債										
2100	短期借款	六(八)	\$	432,000	18	\$	580,000	19		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)								
	債－流動			10,431	-		14,642	1		
2130	合約負債－流動	六(十五)		133,309	6		252,512	8		
2200	其他應付款	六(九)		413,163	17		464,821	16		
2220	其他應付款項－關係人	七		324,809	13		316,099	11		
2230	本期所得稅負債			17,810	1		21,961	1		
2280	租賃負債－流動	七		8,781	-		6,277	-		
2300	其他流動負債			4,069	-		6,012	-		
21XX	流動負債合計			1,344,372	55		1,662,324	56		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		253	-		253	-		
2580	租賃負債－非流動	七		15,269	1		-	-		
25XX	非流動負債合計			15,522	1		253	-		
2XXX	負債總計			1,359,894	56		1,662,577	56		
權益										
股本										
		六(十二)								
3110	普通股股本			769,956	31		768,196	26		
3140	預收股本			778	-		-	-		
資本公積										
		六(十三)								
3200	資本公積			184,807	8		182,925	6		
保留盈餘										
		六(十四)								
3310	法定盈餘公積			58,298	2		31,991	1		
3320	特別盈餘公積			32,474	1		75,872	2		
3350	未分配盈餘			75,993	3		301,258	10		
3400	其他權益		(	32,872)	(	1)	(	32,474)	(	1)
3XXX	權益總計			1,089,434	44		1,327,768	44		
重大承諾事項及或有事項							九			
重大之期後事項							十一			
3X2X	負債及權益總計		\$	2,449,328	100	\$	2,990,345	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



展達通訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ 2,840,779 100	\$ 5,998,906 100
5000 營業成本	六(四)及七	(2,581,391) (91)	(5,648,536) (94)
5900 營業毛利		259,388 9	350,370 6
營業費用	六(十九)(二十)及七		
6100 推銷費用		(56,233) (2)	(79,102) (1)
6200 管理費用		(65,053) (2)	(112,578) (2)
6300 研究發展費用		(135,047) (5)	(151,735) (3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(8,938) -	(1,520) -
6000 營業費用合計		(265,271) (9)	(344,935) (6)
6900 營業(損失)利益		(5,883) -	5,435 -
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	19,298 1	2,163 -
7010 其他收入	六(十七)及七	2,203 -	3,216 -
7020 其他利益及損失	六(十八)	33,229 1	99,020 2
7050 財務成本		(11,190) (1)	(19,564) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(93,964) (3)	193,814 3
7000 營業外收入及支出合計		(50,424) (2)	278,649 5
7900 稅前(淨損)淨利		(56,307) (2)	284,084 5
7950 所得稅費用	六(二十一)	(9,753) -	(23,253) (1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 66,060) (2)	\$ 260,831 4
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 389 -	\$ 2,240 -
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		(398) -	43,398 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9) -	\$ 45,638 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 66,069) (2)	\$ 306,469 5
每股(虧損)盈餘			
9750 基本每股(虧損)盈餘	六(二十二)	(\$ 0.86)	\$ 3.73
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十二)	(\$ 0.86)	\$ 3.65

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



展達通紙股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股	本	保	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合	計
附註	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
111 年度									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 695,466	\$ -	\$ 25,740	\$ 17,176	\$ 60,795	\$ 172,399	(\$ 75,872)	\$ 895,704	
本期淨利	-	-	-	-	-	260,831	-	260,831	
本期其他綜合損益	六(十)	-	-	-	-	2,240	43,398	45,638	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	263,071	43,398	306,469	
民國 110 年度盈餘分配：	六(十四)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	14,815	-	(14,815)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	15,077	(15,077)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(104,320)	-	(104,320)	
現金增資	六(十二)	72,730	-	147,739	-	-	-	220,469	
股份基礎給付	六(十一)	-	-	9,446	-	-	-	9,446	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 768,196	\$ -	\$ 182,925	\$ 31,991	\$ 75,872	\$ 301,258	(\$ 32,474)	\$ 1,327,768	
112 年度									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 768,196	\$ -	\$ 182,925	\$ 31,991	\$ 75,872	\$ 301,258	(\$ 32,474)	\$ 1,327,768	
本期淨損	-	-	-	-	-	(66,060)	-	(66,060)	
本期其他綜合損益	六(十)	-	-	-	-	389	(398)	(9)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(65,671)	(398)	(66,069)	
民國 111 年度盈餘分配：	六(十四)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	26,307	-	(26,307)	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(43,398)	43,398	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(176,685)	-	(176,685)	
股份基礎給付	六(十一)	-	-	1,284	-	-	-	1,284	
員工執行認股權	六(十二)	1,760	778	598	-	-	-	3,136	
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 769,956	\$ 778	\$ 184,807	\$ 58,298	\$ 32,474	\$ 75,993	(\$ 32,872)	\$ 1,089,434	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



 展達通訊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 56,307)	\$ 284,084
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (十九) 14,348	15,174
攤銷費用	六(十九) 888	1,038
預期信用減損損失	十二(二) 8,938	1,520
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利 益)損失-其他	六(二)(十八) (17,973)	7,415
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之 淨利益-衍生工具	六(二)(十八) (7,906)	(42,019)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 1,284	9,446
利息收入	六(十六) (19,298)	(2,163)
利息費用	11,190	19,564
採權益法認列之投資損益份額	六(五) 93,964	(193,814)
股利收入	六(十七) (438)	(3,115)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (253)	(17)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負 債-衍生工具	4,621	54,238
應收帳款淨額	1,134,011	(648,057)
應收帳款-關係人淨額	4,056	(4,185)
其他應收款	6,891	(4,958)
其他應收款-關係人	(613)	22,947
存貨	130,872	(194,749)
預付款項	(350,402)	(9,221)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(119,203)	216,631
應付帳款-關係人	-	(149,033)
其他應付款	(51,145)	151,185
其他應付款-關係人	15,106	25
其他流動負債	(1,943)	(20,290)
淨確定福利資產/負債	(55)	(16)
營運產生之現金流入(流出)	800,633	(488,370)
收取之利息	19,298	2,163
收取之股利	438	3,115
支付之利息	(11,703)	(18,794)
支付之所得稅	(15,330)	(38,348)
營業活動之淨現金流入(流出)	793,336	(540,234)

(續次頁)

展達通訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法認列之長期股權投資增加-子公司	\$ -	(\$ 21,740)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-其他	(3)	(2,199)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-其他	62,937	3,029
其他應收款-關係人增加	(32,205)	(60,361)
取得不動產、廠房及設備	(1,336)	(947)
處分不動產、廠房及設備價款	797	240
取得無形資產	(1,062)	(1,053)
存出保證金(增加)減少	(16)	3
其他非流動資產增加	(1)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>29,111</u>	<u>(83,028)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	六(二十三) (148,000)	490,000
其他應付款-關係人(減少)增加	六(二十三) (6,396)	31,161
租賃本金償還	六(二十三) (8,870)	(8,883)
支付現金股利	(176,685)	(104,320)
現金增資	六(十二) -	220,469
員工執行認股權	<u>3,136</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(336,815)</u>	<u>628,427</u>
本期現金及約當現金增加數	485,632	5,165
期初現金及約當現金餘額	六(一) <u>132,731</u>	<u>127,566</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一) <u>\$ 618,363</u>	<u>\$ 132,731</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：呂進宗



經理人：陳秋龍



會計主管：林欣泰



展達通訊股份有限公司
112 年度盈虧撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
調整後期初未分配盈餘(附註 1)	141,663,957
加：112 年度保留盈餘調整數(附註 2)	389,473
減：112 年度稅後淨損	(66,060,025)
減：提列特別盈餘公積(附註 3)	(398,028)
截至本年底可分配保留盈餘	\$ 75,595,377
分配項目：	-
期末未分配盈餘	\$ 75,595,377
附註： 1. 為民國 112 年度股東會決議以民國 111 年度盈餘分配後之數額。 2. 係指於民國 112 年度間，因確定福利計劃精算利益而調整保留盈餘之數額。 3. 係累積換算調整數為負數而提列特別盈餘公積\$398,028。 4. 截至民國 112 年 12 月 31 日，流通在外總股數為 77,053,620 股。	

董事長：



經理人：



會計主管：



展達通訊股份有限公司第十一屆董事候選人名單

No.	姓名	持有股數(註)	主要學歷、經歷
1	群光電子(股)公司 法人代表： 呂進宗	31,155,440	政治大學企管系、企研所畢 群光電子(股)公司總經理 群光電能科技(股)公司等董事長(法人代表)
2	陳秋龍	625,591	臺灣大學國企所 EMBA 畢 Grenoble Ecole de Management 格勒諾布爾管理學院畢 台北大學資源管理研究所畢 和碩聯合科技(股)公司 A.V.P
3	李慈靜	5,018,798	國立台北商專畢 北市名城大飯店會計主任 群光電子(股)公司、群光電能科技(股)公司董事

註：截至民國 113 年 3 月 30 日本次股東常會停止過戶日止之持有股數。

展達通訊股份有限公司第十一屆獨立董事候選人名單

No.	姓名	持有股數 (註)	主要學歷、經歷		連續擔任獨立董事達三屆之理由
1	王輝賢	0	學歷：	政治大學經營管理學程碩士 淡江大學會計學系學士	未達三屆 故不適用
			經歷：	資誠聯合會計師事務所合夥執業會計師	
			現任：	志成合署會計師事務所 會計師 光麗生技控股(股)公司 獨立董事 立榮航空(股)公司 公益性獨立董事 聯益通(股)公司 監察人	
2	林昆成	0	學歷：	國立台北科技大學機械系	未達三屆 故不適用
			經歷：	樺晟電子(股)公司董事長	
3	謝文銓	0	學歷：	國立台灣大學商學研究所碩士 美國天普大學精算碩士	未達三屆 故不適用
			經歷：	美國精算學會正精算師 日商索尼人壽首席代表 保德信國際人壽保險(股)公司獨立董事	
			現任：	天仁茶業(股)公司獨立董事 安聯人壽(股)公司獨立董事 黑暗對話社會企業(股)公司董事 輔仁大學兼任副教授級專業技術人員	

註：截至民國 113 年 3 月 30 日本次股東常會停止過戶日止之持有股數。

展達通訊股份有限公司
新任董事及其代表人兼任其他企業職務明細表

職稱/姓名	公司名稱	職務
董事 群光電子股份有限公司 法人代表： 呂進宗	群光電能科技股份有限公司、有康電子股份有限公司	董事長(法人代表)
	群光電子股份有限公司、群光電子(東莞)有限公司	董事兼總經理
	Chicony Overseas Inc.、Hipro Overseas (BVI) Inc.、Chicony Electronics (Thailand) Co., Ltd.、Mao-Feng International Inc.、Chicony Electronics CEZ s.r.o.、Chicony America Group Inc.、Chicony Electronics Japan Inc.、Chicony Overseas Hong Kong Limited、Kuang Mao International Inc.、Real Young Electronics Co., Ltd.、Chicony Power Holdings Inc.、Chicony Power International Inc.、Chicony Power Technology Hong Kong Limited、Chicony Power USA, Inc.、Chicony Power Technology (Thailand) Co.,Ltd.、群光電子(蘇州)有限公司、群光電能科技(蘇州)有限公司、群光電能科技(東莞)有限公司、群光節能科技服務(上海)有限公司、廣盛電子(南昌)有限公司、群光電能科技(重慶)有限公司、東莞群光電能貿易有限公司、藍天電腦(股)公司、展達蘇州、展達泰國、Directmax、Systemax	董事
	高效電子股份有限公司、廣盛投資股份有限公司、群晶電能股份有限公司、淳安電子股份有限公司、新鉅科技股份有限公司、政大之星創業投資股份有限公司	法人代表董事
董事 陳秋龍	展達蘇州、展達泰國、Directmax、Systemax	董事
董事 李慈靜	群光電子股份有限公司、群光電能科技股份有限公司	董事
獨立董事 謝文銓	安聯人壽保險股份有限公司、天仁茶葉股份有限公司	獨立董事
	黑暗對話社會企業股份有限公司	董事
獨立董事 林昆成	樺容資產管理股份有限公司	董事
獨立董事 王輝賢	光麗生技控股股份有限公司	獨立董事
	立榮航空股份有限公司	公益性獨立董事