

大毅科技股份有限公司  
股東常會議事錄



時間：中華民國 108 年 6 月 5 日(星期三)上午九點整

地點：桃園市蘆竹區南山路三段 17 巷 4 號 (本公司地下一樓)

出席：親自出席及委託出席股數 121,561,932 股(其中含以電子方式，行使表決權出席股份總數為：7,837,109 股)，佔本公司已發行股份總數 189,543,318 股(不包含公司法第 179 條無表決權股份)之 64.13 %。

列席人員：致遠聯合會計師事務所：呂瑞文、曾瓊慧 會計師  
博鑫國際法律事務所：陳錦旋 律師

主席：江財寶



記錄：楊俞暖



### 【報告事項】

- 一、本公司 107 年度營業狀況報告(詳議事手冊第 2,3 頁)。
- 二、監察人查核 107 年度決算表冊報告。(詳議事手冊第 4 頁)。
- 三、107 年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

說明：

- 一、擬按本公司章程規定分派 107 年度員工酬勞新台幣 186,300,000 元及董監酬勞新台幣 37,200,000 元，均以現金發放。
- 二、以上決議數與 107 年度認列費用金額無差異。

#### 四、本公司資產減損情形報告。

說明：考量 LED 散熱基板產品未來競爭力不佳，因此決定停止該項業務，故原專供 LED 散熱基板生產使用之機器設備已無法產生未來經濟效益，本公司依據國際會計準則第 36 號「資產減損」規定提列減損損失，金額為新台幣 96,681 仟元，預計其影響將減少每股盈餘新台幣 0.52 元，將認列於民國 107 年度財務報告，本次資產減損並無實際現金流出，故對公司營運資金及現金流量並無重大影響。

### 【承認事項】

#### 第一案：(董事會提)

案由：本公司 107 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司 107 年度財務報表業經致遠聯合會計師事務所呂瑞文、曾瓊慧會計師查核簽證竣事。會計師查核報告書(詳附表)  
二、107 年度營業報告書及財務報表(詳附表)，業經董事會通過，並送請監察人審查完竣。  
三、敬請 承認。

決議：

贊成權數	120,749,950	權，占出席股東總表決權數：	99.3472%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		7,043,707 權)
反對權數	12,374	權，占出席股東總表決權數：	0.0101%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		12,374 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.00%
棄權/未投票權數	781,028	權，占出席股東總表決權數：	0.6427%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		781,028 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

## 第二案：(董事會提)

案由：本公司 107 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 107 年度稅後淨利計新台幣 1,354,622,615 元，擬依法提列法定盈餘公積 135,462,262 元，並加計期初未分配盈餘 644,117,706 元及 107 年度金融工具(IFRS9)追溯適用之影響數 131,662,080 元，並認列確定福利計劃之再衡量數 10,015,757 元，另依法提列特別盈餘公積 100,184,671 元後，合計 107 年度期末可供分配盈餘為 1,904,771,225 元，擬分派股東紅利 473,858,295 元(即每股配發 2.5 元現金股利)。

二、本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜。

三、股利分派如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換普通股、員工認股權憑證轉換普通股或其他情形影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，授權董事會依股東會決議本議案配發之金額及實際流通在外股數調整股東配息率。

四、檢附民國 107 年度盈餘分派表(詳附表)，敬請決議。

決議：

贊成權數	120,771,864	權，占出席股東總表決權數：	99.3501%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		7,065,621 權)
反對權數	12,375	權，占出席股東總表決權數：	0.0102%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		12,375 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.0000%
棄權/未投票權數	777,693	權，占出席股東總表決權數：	0.6398%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		759,113 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

## 【討論事項】

### 第一案：(董事會提)

案由：辦理現金減資案，提請 決議。

說明：一、現金減資原因：調整資本結構、提升股東權益報酬率及妥善運用資金，擬辦理現金減資退還部分股款予股東。

二、減資金額：擬現金減資 484,198,290 元，預計消除股數 48,419,829 股，以目前本公司實際已發行股份總數為普通股 193,679,318 股，依前述減少資本計算減少資本比例為 25%，減資後預計實收資本額為新台幣 1,452,594,890 元。惟實際減資實收資本額、減資比率，以減資換發股票基準日之流通在外總股數計算之。

- 三、消除股份：依減資基準日股東名簿記載各股東持有股份個別計算，預計每仟股換發 750 股(每仟股減少 250 股)，預計每仟股退還現金 2,500 元，減資後不滿一股之畸零股，由股東自現金減資換股停止過戶前五日起至停止過戶前一日止，向本公司服務代理機構辦理湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價給付現金，並折算至新台幣元止(元以下捨去)，本公司減資後股份採無實體發行，不滿壹股之畸零股授權由董事長洽特定人按收盤價承購之。
- 四、本公司本次現金減資案俟本次股東會通過經呈報主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日等相關事宜。
- 五、嗣後如有其他相關未盡事宜、或經主管機關要求、其他因素影響，致流通在外股份數量變動，而需調整減資比率與每股退還金額者，擬提請股東會授權董事會全權辦理相關事宜。

決議：

贊成權數	120,763,791	權，占出席股東總表決權數：	99.3434%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		7,057,548 權)
反對權數	23,448	權，占出席股東總表決權數：	0.02%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		23,448 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.00%
棄權/未投票權數	774,693	權，占出席股東總表決權數：	0.64%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		756,113 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

### 第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 決議。

說明：依金管證發字第 1070341072 號，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文，檢附修訂後之「取得或處分資產處理程序」前後條文對照表(詳附表)。

決議：

贊成權數	115,565,701	權，占出席股東總表決權數：	95.0673%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		1,859,458 權)
反對權數	5,219,538	權，占出席股東總表決權數：	4.29%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		5,219,538 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.00%
棄權/未投票權數	776,693	權，占出席股東總表決權數：	0.64%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		758,113 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

### 第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 決議。

說明：依金管證發字第1070341072號，擬修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文，檢附修訂後之「從事衍生性商品交易處理程序」前後條文對照表(詳附表)。

決議：

贊成權數	120,784,423	權，占出席股東總表決權數：	99.3604%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		7,060,600 權)
反對權數	15,395	權，占出席股東總表決權數：	0.0127%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		15,395 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.0000%
棄權/未投票權數	762,114	權，占出席股東總表決權數：	0.6269%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		761,114 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

#### 第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 決議。

說明：依金管證審字第 1080304826 號，修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，檢附修訂後「資金貸與他人作業程序」前後條文對照表(詳附表)。

決議：

贊成權數	120,761,840	權，占出席股東總表決權數：	99.3418%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		7,055,597 權)
反對權數	21,398	權，占出席股東總表決權數：	0.0176%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		21,398 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.0000%
棄權/未投票權數	778,694	權，占出席股東總表決權數：	0.6406%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		760,114 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

#### 第五案：(董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證辦法」案，提請 決議。

說明：依金管證審字第1080304826號，修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，擬修訂本公司「背書保證辦法」，檢附修訂後「背書保證辦法」前後條文對照表(詳附表)。

決議：

贊成權數	120,763,844	權，占出席股東總表決權數：	99.3435%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		7,057,601 權)
反對權數	19,394	權，占出席股東總表決權數：	0.02%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		19,394 權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.00%
棄權/未投票權數	778,694	權，占出席股東總表決權數：	0.64%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：		760,114 權)

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

**第六案：(董事會提)**

**案由：修訂本公司章程案，提請 決議。**

**說明：修訂本公司章程第十三條及第二十條內容，檢附公司章程修訂前後條文對照表如下：**

條文	修訂後條文	原條文	說明
第十三條	本公司設董事五至九人，監察人二至五人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。 前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，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，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。	本公司設董事五至九人，監察人二至五人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。 前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，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，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。	依據金管證交字第 1080302657 號函令應自 109 年 1 月 1 日起董事選任均應採候選人提名制；另金管證發字第 10703452331 號函令應自 109 年 1 月 1 日起設置審計委員會替代監察人；爰修改本條相關規定，均適用於 109 年 1 月 1 日後之股東會選任董事與獨立董事。
第二十條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至十為員工酬勞，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控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監事酬勞。員工酬勞及董監事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事酬勞。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至十五為員工酬勞，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百分之三為董監事酬勞。員工酬勞及董監事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事酬勞。	調整員工酬勞發放比率。
第廿二條	本章程訂立於中華民國七十八年十一月二十日，第一次修訂於民國八十二年五月二十六日……第二十六次修訂於民國一百零八年六月五日。	本章程訂立於中華民國七十八年十一月二十日，第一次修訂於民國八十二年五月二十六日……第二十五次修訂於民國一百零五年六月十三日。	增列修訂日期。

**決議：**

贊成權數	120,771,843	權，占出席股東總表決權數：	99.350052%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：	7,065,600	權)
反對權數	14,396	權，占出席股東總表決權數：	0.011843%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：	14,396	權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.000000%
棄權/未投票權數	775,693	權，占出席股東總表決權數：	0.638105%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：	757,113	權)

表決結果:贊成權數超過出席股東總表決權數 三分之二以上，本案照董事會所提原議案通過。

**第七案：(董事會提)**

**案由：**修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」，提請 決議。

**說明：**依據金管證交字第 1080302657 號函令，檢附修訂後「董事及監察人選舉辦法」前後條文對照表(詳附表)。

**決議：**

贊成權數	120,770,850	權，占出席股東總表決權數：	99.3492%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：	7,064,607	權)
反對權數	13,388	權，占出席股東總表決權數：	0.0110%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：	13,388	權)
無效權數	0	權，占出席股東總表決權數：	0.0000%
棄權/未投票權數	777,694	權，占出席股東總表決權數：	0.6398%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為：	759,114	權)

表決結果:贊成權數超過出席股東總表決權數 二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

**第八案：(董事會提)**

**案由：**私募現金增資發行新股案，提請 決議。

**說明：**一、為尋求與策略性投資人之合作與長期經營發展佈局，擬依「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，於發行股數不超過 50,000 仟股額度內，視資本市場狀況，授權董事會於股東會決議之日起一年內預計分一次或二次辦理私募現金增資發行普通股，相關事宜說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 本次私募普通股發行價格以不低於參考價格之[八成]為訂定私募價格之依據。私募普通股之參考價格係以下列二基準計算價格較高者定之：

- 依定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- 定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 前述私募普通股價格訂定之依據符合法令規定及參考本公司目前情況、未來展望，再加上考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。

(3) 實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視當時市場狀況訂定之，但不得低於股票面額。

(4) 實際定價日授權董事長視日後洽特定人情形決定之。

2. 特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益：

(1) 選擇方式與目的: 本案私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及主管機關所訂相關函令規定之特定人為限，且非本公司之內部人或關係人。本案私募應募人以策略性投資人為限，本公司尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會。

(2) 必要性: 因應全球市場的快速變化以及強化公司未來的成長動能，擬透過私募現金增資發行普通股方式引進策略性投資人，提升競爭力，有助公司未來長期業務的發展及規畫。

(3) 預計達成效益: 引進策略性投資人後，藉由雙方策略合作聯盟，擴展公司市場營運的佈局，有助提升未來營運綜效。

(4) 目前暫無已洽定之策略性投資人。

3. 辦理私募之必要理由:

- (1)不採用公開募集之理由:考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性,以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素,較可確保並強化與策略性投資人間更緊密的長期合作關係,故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。
- (2)得私募額度:在 50,000 仟股額度內,於股東會決議日起一年內預計分一次或二次辦理。
- (3)各次資金用途:尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會。
- (4)各次預計達成效益:擴展公司市場營運的佈局,有助提升未來營運綜效。
- 二、各次私募現金增資發行普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同,除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外,本次私募之普通股於交付日起三年內受限不得轉讓,並於私募普通股交付日起滿三年後,若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。
- 三、本案私募普通股計畫之主要內容,包括實際私募股數、實際私募價格、應募人之選擇、基準日、發行條件、計畫項目、資金用途及進度、預計產生效益及其他相關事宜等,暨其他一切有關發行計畫之事項,擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理,未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時,亦授權董事會全權處理之。
- 四、除上述授權範圍外,擬提請股東會授權董事長,代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件,並為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之事宜。

議事經過:依投保中心來函補充說明如下,並記明於議事錄,略謂一

- (一)本公司私募議案說明「一、2. 特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益:… (4)目前暫無已洽定之策略性投資人。」,故並無投保中心來函所詢是否有「董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後,將造成經營權發生重大變動者,應併揭露證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。」之情事。
- (二)考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性,以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素,較可確保並強化與策略性投資人間更緊密的長期合作關係,故不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。
- (三)本公司擬辦理私募現金增資發行新股案,有其必要性及合理性,且已依法於股東會開會通知詳載議案內容,並無投保中心來函所詢是否應補正或應補充公告之情事。

決議:

贊成權數	120,567,835	權,占出席股東總表決權數:	99.182230%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為:	6,861,592	權)
反對權數	211,400	權,占出席股東總表決權數:	0.173903%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為:	211,400	權)
無效權數	0	權,占出席股東總表決權數:	0.000000%
棄權/未投票權數	782,697	權,占出席股東總表決權數:	0.643867%
	(其中含以電子方式出席行使表決權總數為:	764,117	權)

表決結果:贊成權數超過出席股東總表決權數 三分之二以上,本案照董事會所提原議案通過。

**【臨時動議】**：無。

散會：上午 09:58 整

(※本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

不  
錄  
股  
東  
會  
議  
紀  
錄



# 107 年度營業報告書

## 一、本公司 107 年度營業狀況報告。

1. 107 年是熱絡豐收的一年，大毅科技在經營團隊與全體員工共同努力下，營運狀況具高度成長，茲將大毅科技 107 年度的實績，目前發展概況及未來的期許及展望作如下的報告。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	成長率(%)
營業收入淨額	6,020,511	4,078,185	47.63%
營業毛利	2,322,154	717,178	223.79%
營業利益	1,587,913	275,366	476.66%
稅前淨利	1,574,974	240,734	554.24%
本期淨利	1,368,843	194,765	602.82%

## 2. 預算執行情形：

本公司一〇七年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

## 3. 財務收支及獲利能力分析

項目 \ 年度	107 年度	106 年度
財務收支	營業收入淨額	6,020,511
	營業毛利	2,322,154
	稅後淨利	1,368,843
獲利能力	資產報酬率(%)	17.38
	權益報酬率(%)	25.92
	營業利益占實收資本比率(%)	82.84
	稅前純益占實收資本比率(%)	82.17
	純益率(%)	22.74

## 4. 研究發展狀況

氣候變遷及全球暖化造就劣勢環境讓地球生態改變，致使曝露在高溫度、高濕度以及高污染環境中的設備，零件容易產生硫化現象，大毅科技因應客戶的需求，加上多年以來累積的量產技術實力，推出車用抗硫化電阻 RMS(Anti-Sulfurated Thick Film Chip Resistors)，逐漸受到市場採用及肯定，且已通過 IATF16949 之認證。

在材料部分，優化產品質量，亦可應用在曝露於高污染環境中的設備，包

括工業控制系統、感測器、車用儀表設備、通訊基地台等。現代被動元件的兩個重要製程，薄膜製程(黃光微影製程)與厚膜製程，大毅科技將其發揮得淋漓盡致，甚至將兩種製程混合使用，創造最大效率與產品效能。

保護電路效果的發揮，需要優良的保護元件當後盾，大毅科技從厚膜電阻一路走來，經歷了薄膜電阻，並發展了一系列的保護元件，包含電流、電壓與溫度類之保護元件、ESD 保護元件，並參與國際大廠之研發計畫，共同研發新產品以提供更完整的客戶服務。

## 二、一〇八年度經營方針及未來公司發展策略:

### (1)產品朝向小型化、利基化、高規格特殊品發展:

朝向高精密微型及高可靠度電阻開發，同時開發新的終端產品應用領域，以提升企業營運績效為最大目標。

### (2)聚焦產品結構優化新領域(車規、物聯網、工業、醫療等)應用:

根據產業研究報告指出新型態終端產品需求正成長，將對電子零組件帶來龐大商機，故優化被動和保護元件利基產品銷售組合，並持續開創及深耕國內海外市場，深耕既有客戶脈絡，並致力與國際知名大廠建立長期及穩健的合作關係。

### (3)即時回饋服務、滿足主力客戶的需求:

在優先滿足客戶需求的前提下為兼顧大訂單的承接能力與客戶少量多樣的特殊需求，提供產品種類齊全。

### (4)導入工業4.0智慧製造工廠:

結合智慧工業化訂單生產與計畫生產的優點，降低庫存量以減少資金囤積壓力並能兼顧經濟規模，降低生產成本。

今後，大毅科技將持續努力，提升公司未來競爭力，充分發揮既有核心專長，期盼股東繼續給予支持及鼓勵，在未來攜手並進，最後在此對所有客戶、供應商、股東及員工等，敬致最誠摯的謝意。

董事長 :江財寶



經理人 :江財寶



會計主管 :賴晉憲



# 大毅科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇七年度個體財務報告暨合併財務報告、營業報告書及盈餘分派表等決算表冊，經本監察人查核，認為符合公司法等相關法令規定，爰依證交法及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，謹請 鑒核。

此 致

大毅科技股份有限公司一〇八年股東常會

監察人：

燦天投資股份有限公司



代表人：吳 秉 澤



代表人：林 泰 山



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 二 十 二 日

## 會計師查核報告

大毅科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大毅科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大毅科技股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大毅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。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大毅科技股份有限公司民國一〇七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。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

#### 一、收入認列

收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四.15；營業收入明細請參閱個體財務報告附註六.25。

<續下頁>

<承上頁>

大毅科技股份有限公司之營業收入主要來自於晶片電阻之產銷，其收入認列之時點係依個別交易對象之個別交易條件認列。由於不適當之收入認列截止時點及未合理估計銷貨退回及折讓之退款負債均為收入認列之重要事項，且對大毅科技股份有限公司之財務績效產生影響，故本會計師將收入認列列為對大毅科技股份有限公司個體財務報告之查核最為重要事項之一。

本會計師執行之相關查核程序包括瞭解大毅科技股份有限公司銷售流程，並測試與收入認列有關之內部控制、審視重大銷售客戶之交易條件、執行收入截止測試、查明銷貨退回及折讓是否業已適當入帳、查明銷貨退回及折讓之退款負債估計是否業已進行衡量及執行分析性程序。

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱個體財務報告附註四.9；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個體財務報告附註五.2(3)；存貨明細請參閱個體財務報告附註六.6。

截至民國一〇七年十二月三十一日止，大毅科技股份有限公司之存貨帳面金額為新台幣 662,797 仟元，佔資產總額之 7%。大毅科技股份有限公司主要係製造及銷售晶片電阻，其產銷政策係間接受到終端產品消費者需求改變之影響。當存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法回收。當至完工尚需投入之估計成本及銷售所需估計成本上升時，存貨成本可能亦無法回收。存貨之使用及價值主繫於管理階層之存貨管理政策，及對產品未來銷售之預測，惟預測具有不確定性，故本會計師將存貨評價列為對大毅科技股份有限公司個體財務報告之查核最為重要事項之一。

存貨價值之重要決定因子，主要來自於淨變現價值之估計值，其係以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為基礎。對此，本會計師執行之相關查核程序包括審視評估大毅科技股份有限公司決定存貨淨變現價值之政策是否能合理反映對存貨未來銷售之預測、以往歷史經驗及其他特定情況、分析及測試存貨之庫齡，以辨認出特定呆滯存貨是否已依據以往歷史經驗合理提列存貨跌價損失及評估期後事項對期末狀況之證實範圍內，與該期後事項直接相關之價格或成本之波動對存貨淨變現價值估計之影響程度。

**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。

<續下頁>

<承上頁>

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大毅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大毅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。

大毅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，惟其目的非對大毅科技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，以及使大毅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大毅科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

<續下頁>

<承上頁>

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、對於大毅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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責大毅科技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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，決定對大毅科技股份有限公司民國一〇七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。

致遠聯合會計師事務所  
金融監督管理委員會核准簽證文號：  
金管證審字第 1000047855 號  
金管證審字第 1070312218 號

呂瑞文

呂瑞文



會計師：

曾瓊慧

曾瓊慧



中華民國一〇八年三月十三日

## 大統科技股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	三、四及六.1	\$ 825,070	9	\$ 514,861	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	三、四及六.2	905	-	836	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	三、四、六.3及八	10,000	-	-	-
1150	應收票據淨額	三、四、五、六.4及六.5	449	-	902	-
1170	應收帳款淨額	三、四、五及六.5	495,884	6	324,228	5
1180	應收帳款-關係人淨額	三、四、五及七	823,225	9	597,361	8
1200	其他應收款	三、四及五	28,190	-	29,396	-
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	5,512	-	-	-
130x	存貨	四、五及六.6	662,797	7	511,462	7
1410	預付款項		54,970	1	29,694	1
1476	其他金融資產-流動	三、四、六.7及八	-	-	5,000	-
1479	其他流動資產		161	-	710	-
	流動資產合計		2,907,163	32	2,014,450	28
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	三、四及六.8	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	三、四及六.9	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四、六.10及七	3,269,031	36	2,622,873	36
1600	不動產、廠房及設備	四、六.11、六.30、七、八及九	2,814,509	31	2,563,166	35
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.31	59,426	-	28,290	-
1915	預付設備款		67,965	1	74,999	1
1920	存出保證金	三	9,734	-	9,491	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.16	4,943	-	-	-
1985	長期預付租金	三及六.12	1,788	-	2,017	-
1990	其他非流動資產	五	2,983	-	1,750	-
	非流動資產合計		6,230,379	68	5,302,586	72
1xxx	資產總計		\$ 9,137,542	100	\$ 7,317,036	100

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：江財寶

經理人：江財寶

會計主管：賴香梅



大德科技股份有限公司  
 合併資產負債表(續)

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13及六.33	\$ 100,000	1	\$ 300,000	4
2170	應付帳款	四	376,240	4	395,566	5
2180	應付帳款-關係人	四及七	1,243	-	141,270	2
2200	其他應付款	四、五、六.11及六.26	777,264	8	509,200	7
2220	其他應付款項-關係人	四、六.11及七	966,177	11	635,790	9
2230	本期所得稅負債	四及六.31	191,480	2	36,293	1
2321	一年內到期公司債	四、六.14及六.33	-	-	19,568	-
2322	一年內到期長期借款	四、六.15及六.33	-	-	230,000	3
2399	其他流動負債		7,796	-	3,324	-
	流動負債合計		2,420,200	26	2,271,011	31
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.15及六.33	750,000	8	370,000	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.31	123,437	2	107,915	2
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.16	-	-	11,456	-
	非流動負債合計		873,437	10	489,371	7
2xxx	負債總計		3,293,637	36	2,760,382	38
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四、六.17、六.23及十一	1,916,793	21	1,900,210	26
3130	待登記股本	六.17	-	-	6,784	-
3200	資本公積	四、六.14、六.18、六.21及六.23	1,491,610	16	1,482,795	20
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.19及六.21	496,215	5	477,275	7
3320	特別盈餘公積	六.20	244,693	3	244,693	3
3350	未分配盈餘	三及六.21	2,140,419	23	775,584	11
3400	其他權益	三				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.10及六.22	(213,216)	(2)	(131,993)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損失	四、六.8及六.22	(131,662)	(1)	-	-
3500	庫藏股票	四、六.17、六.23及六.24	(100,947)	(1)	(198,694)	(3)
3xxx	權益總計		5,843,905	64	4,556,654	62
	負債及權益總計		\$ 9,137,542	100	\$ 7,317,036	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：江財寶

經理人：江財寶

會計主管：賴晉漢

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	三、四、六.25及七	\$ 4,292,601	100	\$ 3,032,054	100
5000	營業成本	四、六.6、六.16、六.26及七	(2,861,371)	(67)	(2,541,577)	(84)
5900	營業毛利		1,431,230	33	490,477	16
5910	未實現銷貨利益	四及六.10	(326,100)	(8)	(67,230)	(2)
5920	已實現銷貨利益	四及六.10	67,230	2	56,554	2
5950	營業毛利淨額		1,172,360	27	479,801	16
6000	營業費用	四、六.16、六.26、六.27及七				
6100	推銷費用		(63,745)	(2)	(41,644)	(1)
6200	管理費用		(434,033)	(10)	(170,689)	(6)
6300	研究發展費用		(14,588)	-	(22,876)	(1)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.5	(2,845)	-	-	-
	營業費用合計		(515,211)	(12)	(235,209)	(8)
6900	營業利益		657,149	15	244,592	8
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.10、六.28及七	24,512	1	18,763	-
7020	其他利益及損失	六.28	(2,862)	-	1,017	-
7050	財務成本	四、六.11、六.14及六.28	(2,472)	-	(6,198)	-
7070	採用權益法認列之子公司(損失)利益之份額	四、六.10及六.28	952,650	22	(28,670)	(1)
7230	淨外幣兌換利益	四及六.28	11,436	-	-	-
7630	淨外幣兌換損失	四及六.28	-	-	(7,362)	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失	四、六.11、六.28及六.30	(96,681)	(2)	-	-
	營業外收入及支出合計		886,583	21	(22,450)	(1)
7900	稅前淨利		1,543,732	36	222,142	7
7950	所得稅費用	四及六.31	(189,109)	(4)	(32,737)	(1)
8200	本期淨利		1,354,623	32	189,405	6
8300	其他綜合損益	四、六.10、六.16、六.29及六.31				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,705	-	(2,137)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,689)	-	363	-
	不重分類至損益之項目合計		10,016	-	(1,774)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8381	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(76,803)	(2)	(35,084)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(4,420)	-	5,964	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		(81,223)	(2)	(29,120)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(71,207)	(2)	(30,894)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,283,416	30	\$ 158,511	5
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.32	\$ 7.26		\$ 1.05	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.32	\$ 7.11		\$ 1.03	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：江財寶

經理人：江財寶

會計主管：顏香香



大橋建設股份有限公司

民國一〇七年三月三十一日  
及民國一〇六年一月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目			應繳股票	合 計
	普通股股本	待登記股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,756,277	\$ -	\$ 1,349,917	\$ 454,383	\$ 244,693	\$ 673,746	\$ -	\$ (102,873)	\$ -	\$ -	\$ 4,376,143
民國一〇五年盈餘提撥及分配：(附註六.21)	-	-	-	22,892	-	(22,892)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(62,901)	-	-	-	-	(62,901)
股東現金股利	-	-	(26,958)	-	-	-	-	-	-	-	(26,958)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	189,405	-	-	-	-	189,405
民國一〇六年度淨利	-	-	-	-	-	(1,774)	-	(29,120)	-	-	(30,894)
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	187,631	-	(29,120)	-	-	158,511
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,500
股份基礎給付交易	50,000	-	60,500	-	-	-	-	-	-	-	200,053
可轉換公司債轉換	93,933	-	99,336	-	-	-	-	-	-	-	200,053
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(198,694)	(198,694)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	1,900,210	6,784	1,482,795	477,275	244,693	775,584	-	(131,993)	-	(198,694)	4,556,654
過期適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	131,662	-	-	(131,662)	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,900,210	6,784	1,482,795	477,275	244,693	907,246	-	(131,993)	(131,662)	(198,694)	4,556,654
民國一〇六年度盈餘提撥及分配：(附註六.21)	-	-	-	18,940	-	(18,940)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(112,526)	-	-	-	-	(112,526)
股東現金股利	-	-	(37,509)	-	-	-	-	-	-	-	(37,509)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	1,354,623	-	-	-	-	1,354,623
民國一〇七年度淨利	-	-	-	-	-	10,016	-	(81,223)	-	-	(71,207)
民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,364,639	-	(81,223)	-	-	1,283,416
民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,402
庫藏股票轉讓予員工	16,583	-	36,655	-	-	-	-	-	-	97,747	134,402
可轉換公司債轉換	-	(6,784)	9,669	-	-	-	-	-	-	-	19,468
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 1,916,793	\$ -	\$ 1,491,610	\$ 496,215	\$ 244,693	\$ 2,140,419	\$ -	\$ (213,216)	\$ (131,662)	\$ (100,947)	\$ 5,843,905

(請參閱加附財務報告附註)

董事長：江財寶



經理人：江財寶



會計主管：顏香琴



民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,543,732	\$ 222,142
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	263,917	252,506
各項攤提(含長期預付租金攤銷)	979	895
預期信用減損損失數	2,845	-
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	2,069	(416)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(69)	(700)
採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額	(952,650)	28,670
利息費用	2,472	6,198
利息收入	(2,401)	(1,365)
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	36,655	-
非金融資產-不動產、廠房及設備減損損失	96,681	-
未實現銷貨利益	326,100	67,230
已實現銷貨利益	(67,230)	(56,554)
未實現外幣兌換損失(利益)	2,485	(13,246)
廉價購買利益	(1,224)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	11
應收票據	637	(469)
應收帳款	(175,303)	(109,356)
應收帳款-關係人	(225,514)	(65,612)
其他應收款	1,206	(5,711)
其他應收款-關係人	(5,414)	3,361
存貨	(151,335)	(25,196)
預付款項	(25,276)	(2,866)
其他流動資產	549	807
淨確定福利資產	(4,943)	-
應付帳款	(18,781)	97,761
應付帳款-關係人	(139,370)	(38,740)
其他應付款	276,660	39,471
其他應付款項-關係人	269,223	39,313
其他流動負債	4,472	(29,555)
淨確定福利負債	249	(3,975)
營運產生之現金流入	1,061,421	404,604
收取之利息	2,401	1,365
支付之利息	(10,509)	(10,046)
支付之所得稅	(55,645)	(48,468)
營業活動之淨現金流入	997,668	347,455

(續下頁)

大毅科技股份有限公司  
 個體現金流量表(續)  
 民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
 及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

項 目	一〇七年度	一〇六年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (5,000)	\$ -
其他應收款-關係人減少	-	1,508
取得採用權益法之投資	(30,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(516,810)	(345,027)
處分不動產、廠房及設備	30,199	11,629
預付設備款增加	(61,424)	(72,865)
存出保證金增加	(243)	(252)
其他非流動資產增加	(1,983)	(1,658)
收取之股利	2,232	1,220
投資活動之淨現金流出	<u>(583,029)</u>	<u>(405,445)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(200,000)	100,000
償還公司債	(100)	-
舉借長期借款	1,050,000	600,000
償還長期借款	(900,000)	(400,000)
發放現金股利	(112,526)	(62,901)
資本公積配發現金股利	(37,509)	(26,958)
庫藏股票買回成本	-	(198,694)
員工購買庫藏股票	97,747	-
員工執行認股權	-	110,500
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(102,388)</u>	<u>121,947</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,042)	(2,130)
本期現金及約當現金增加數	310,209	61,827
期初現金及約當現金餘額	514,861	453,034
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 825,070</u>	<u>\$ 514,861</u>

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：江財寶



經理人：江財寶



會計主管：賴晉銘



## 會計師查核報告

大毅科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大毅科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱大毅集團)民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六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、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，足以允當表達大毅集團民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六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，與大毅集團保持超然獨立，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，對大毅集團民國一〇七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。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

#### 一、收入認列

收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四.17；營業收入明細請參閱合併財務報告附註六.27。

大毅集團之營業收入主要來自於晶片電阻之產銷，其收入認列之時點係依個別交易對象之個別交易條件認列。由於不適當之收入認列截止時點及未合理估計銷貨退回及折讓之退款負債均為收入認列之重要事項，且對大毅集團之財務績效產生影響，故本會計師將收入認列列為對大毅集團合併財務報告之查核最為重要事項之一。

<續下頁>

<承上頁>

本會計師執行之相關查核程序包括瞭解大毅集團銷售流程，並測試與收入認列有關之內部控制、審視重大銷售客戶之交易條件、執行收入截止測試、查明銷貨退回及折讓是否業已適當入帳、查明銷貨退回及折讓之退款負債估計是否業已進行衡量及執行分析性程序。

## 二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱合併財務報告附註四.11；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱合併財務報告附註五.2(4)；存貨明細請參閱合併財務報告附註六.6。

截至民國一〇七年十二月三十一日止，大毅集團之存貨帳面金額為新台幣 1,636,188 仟元，佔合併資產總額之 19%。大毅集團主要係製造及銷售晶片電阻，其產銷政策係間接受到終端產品消費者需求改變之影響。當存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法回收。當至完工尚需投入之估計成本及銷售所需估計成本上升時，存貨成本可能亦無法回收。存貨之使用及價值主繫於管理階層之存貨管理政策，及對產品未來銷售之預測，惟預測具有不確定性，故本會計師將存貨評價列為對大毅集團合併財務報告之查核最為重要事項之一。

存貨價值之重要決定因子，主要來自於淨變現價值之估計值，其係以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為基礎。對此，本會計師執行之相關查核程序包括審視評估大毅集團決定存貨淨變現價值之政策是否能合理反映對存貨未來銷售之預測、以往歷史經驗及其他特定情況、分析及測試存貨之庫齡，以辨認出特定呆滯存貨是否已依據以往歷史經驗合理提列存貨跌價損失及評估期後事項對期末狀況之證實範圍內，與該期後事項直接相關之價格或成本之波動對存貨淨變現價值估計之影響程度。

## 其他事項

大毅科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及民國一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大毅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大毅集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

<續下頁>

<承上頁>

大毅集團之治理單位(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，惟其目的非對大毅集團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，以及使大毅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大毅集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

<續下頁>



<承上頁>

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，決定對大毅集團民國一〇七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。

致遠聯合會計師事務所  
金融監督管理委員會核准簽證文號：  
金管證審字第 1000047855 號  
金管證審字第 1070312218 號

呂瑞文

會計師：



曾瓊慧





中華民國一〇八年三月十三日

大毅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		全 額	%	全 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	三、四及六.1	\$ 1,205,911	14	\$ 976,223	14
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	三、四及六.2	48,595	1	41,849	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	三、四、六.3及八	58,876	1	-	-
1150	應收票據淨額	三、四、五、六.4及六.5	66,074	1	73,467	1
1170	應收帳款淨額	三、四、五及六.5	1,860,964	21	1,273,266	18
1180	應收帳款-關係人淨額	三、四、五及七	46,913	-	31,375	-
1200	其他應收款	三、四及五	28,738	-	30,779	-
130x	存貨	四、五及六.6	1,636,188	19	1,248,627	18
1410	預付款項		119,081	1	77,244	1
1476	其他金融資產-流動	三、四、六.7及八	-	-	77,419	1
1479	其他流動資產		847	-	1,000	-
	流動資產合計		5,072,187	58	3,831,249	54
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	三、四及六.8	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	三、四及六.9	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、六.16、六.32、八及九	3,425,856	39	3,101,274	44
1780	無形資產	四、五及六.11	19,563	-	19,563	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.33	135,567	2	44,091	1
1915	預付設備款		67,965	1	74,999	1
1920	存出保證金	三	10,841	-	10,163	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.17	4,943	-	-	-
1985	長期預付租金	三及六.12	12,888	-	13,692	-
1990	其他非流動資產	五	3,556	-	2,279	-
	非流動資產合計		3,681,179	42	3,266,061	46
1xxx	資產總計		\$ 8,753,366	100	\$ 7,097,310	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財賢

經理人：江財賢

會計主管：賴晉忠

## 大毅科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表(續)

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四及六.13	\$ 100,000	1	\$ 300,000	4
2130	合約負債-流動	三、四及六.27	4,142	-	-	-
2170	應付帳款	四	579,453	7	654,924	9
2200	其他應付款	四、五、六.10及六.28	999,205	11	705,285	10
2220	其他應付款項-關係人	四及七	800	-	781	-
2230	本期所得稅負債	四及六.33	234,389	3	38,017	1
2321	一年內到期公司債	四及六.14	-	-	19,568	-
2322	一年內到期長期借款	四及六.15	-	-	230,000	3
2399	其他流動負債	三、六.16及八	29,170	-	25,956	1
	流動負債合計		1,947,159	22	1,974,531	28
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.15	750,000	9	370,000	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.33	124,708	1	110,380	2
2613	應付租賃款-非流動	三、四、六.10、六.16及八	1,201	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.17	-	-	11,456	-
	非流動負債合計		875,909	10	491,836	7
2xxx	負債總計		2,823,068	32	2,466,367	35
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四、六.18、六.25及十一	1,916,793	22	1,900,210	27
3130	待登記股本	六.18	-	-	6,784	-
3200	資本公積	四、六.14、六.19、六.22及六.25	1,491,610	17	1,482,795	21
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.20及六.22	496,215	6	477,275	7
3320	特別盈餘公積	六.21	244,693	3	244,693	3
3350	未分配盈餘	三及六.22	2,140,419	24	775,584	11
3400	其他權益	三				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.23	(213,216)	(2)	(131,993)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	四、六.8及六.23	(131,662)	(2)	-	-
3500	庫藏股票	四、六.18、六.25及六.26	(100,947)	(1)	(198,694)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益合計		5,843,905	67	4,556,654	64
36xx	非控制權益	六.24	86,393	1	74,289	1
3xxx	權益總計		5,930,298	68	4,630,943	65
	負債及權益總計		\$ 8,753,366	100	\$ 7,097,310	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財賢

經理人：江財賢

會計主管：賴晉生

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	三、四、六.27及七	\$ 6,020,511	100	\$ 4,078,185	100
5000	營業成本	四、六.5、六.17、六.28及七	(3,698,357)	(61)	(3,361,007)	(82)
5900	營業毛利		2,322,154	39	717,178	18
6000	營業費用	四、六.17、六.28、六.29及七				
6100	推銷費用		(184,956)	(4)	(139,135)	(3)
6200	管理費用		(529,472)	(9)	(277,277)	(7)
6300	研發發展費用		(16,968)	-	(25,400)	(1)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.5	(2,845)	-	-	-
	營業費用合計		(734,241)	(13)	(441,812)	(11)
6900	營業利益		1,587,913	26	275,366	7
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.12、六.30、六.36及七	28,827	1	31,432	1
7020	其他利益及損失	六.30	(4,328)	-	2,700	-
7050	財務成本	四、六.10、六.14及六.30	(2,472)	-	(6,198)	-
7230	淨外幣兌換利益	四及六.30	61,715	1	-	-
7630	淨外幣兌換損失	四及六.30	-	-	(62,566)	(2)
7673	不動產、廠房及設備減損損失	四、六.10、六.30及六.32	(96,681)	(2)	-	-
	營業外收入及支出合計		(12,939)	-	(34,632)	(1)
7900	稅前淨利		1,574,974	26	240,734	6
7950	所得稅費用	四及六.33	(206,131)	(3)	(45,969)	(1)
8200	本期淨利		1,368,843	23	194,765	5
8300	其他綜合損益	四、六.17、六.31及六.33				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,705	-	(2,137)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,689)	-	363	-
	不重分類至損益之項目合計		10,016	-	(1,774)	-
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		(76,597)	(1)	(33,359)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(4,420)	-	5,964	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		(81,017)	(1)	(27,395)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(71,001)	(1)	(29,169)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,297,842	22	\$ 165,596	4
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 1,354,623	23	\$ 189,405	5
8620	非控制權益		14,220	-	5,360	-
	本期淨利		\$ 1,368,843	23	\$ 194,765	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 1,283,416	22	\$ 158,511	4
8720	非控制權益		14,426	-	7,085	-
	本期綜合損益總額		\$ 1,297,842	22	\$ 165,596	4
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.34	\$ 7.26		\$ 1.05	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.34	\$ 7.11		\$ 1.03	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財寶

經理人：江財寶

會計主管：胡晉



大聯材料股份有限公司  
 民國一〇七年一月三十一日  
 及民國一〇六年一月三十一日  
 (金額以新台幣千元為單位)

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目			盈餘抵銷	總 計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	待登記股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	其他權益項目				
民國一〇六年一月一日總額	\$ 1,756,277	\$ -	\$ 1,349,917	\$ 454,383	\$ 244,693	\$ 673,746	\$ (102,873)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,376,143	\$ 68,474	\$ 4,444,617
民國一〇五年度盈餘撥補及分配：(附註六.22)	-	-	-	22,892	-	(22,892)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(62,901)	-	-	-	-	(62,901)	-	(62,901)
成本現金股利	-	-	(26,958)	-	-	-	-	-	-	-	(26,958)	-	(26,958)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	189,405	-	-	-	-	189,405	5,360	194,765
民國一〇六年度淨利	-	-	-	-	-	(1,774)	(29,120)	-	-	-	(30,894)	1,725	(29,169)
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	187,631	(29,120)	-	-	-	158,511	7,085	165,596
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	60,500	-	-	-	-	-	-	-	110,500	-	110,500
股份基礎給付交易	50,000	-	99,336	-	-	-	-	-	-	-	200,053	-	200,053
可轉換公司債轉換	93,933	6,784	-	-	-	-	-	-	-	-	(198,694)	-	(198,694)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,270)	(1,270)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,289	74,289
民國一〇六年十二月三十一日總額	1,900,210	6,784	1,482,795	477,275	244,693	775,584	(131,993)	(131,662)	-	(198,694)	4,556,654	74,289	4,630,943
追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	131,662	-	(131,662)	-	-	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後總額	1,900,210	6,784	1,482,795	477,275	244,693	907,246	(131,993)	(131,662)	-	(198,694)	4,556,654	74,289	4,630,943
民國一〇六年度盈餘撥補及分配：(附註六.22)	-	-	-	18,940	-	(18,940)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(112,526)	-	-	-	-	(112,526)	-	(112,526)
股東現金股利	-	-	(37,509)	-	-	-	-	-	-	-	(37,509)	-	(37,509)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	1,354,623	-	-	-	-	1,354,623	14,220	1,368,843
民國一〇七年度淨利	-	-	-	-	-	10,016	(81,223)	-	-	-	(71,207)	206	(71,001)
民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,364,639	(81,223)	-	-	-	1,283,416	14,426	1,297,842
民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,747	-	134,402
民國一〇七年度淨利	-	-	36,655	-	-	-	-	-	-	-	19,468	-	19,468
庫藏股票轉讓予員工	-	-	9,669	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,322)	(2,322)
可轉換公司債轉換	16,583	(6,784)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,392	86,392
民國一〇七年十二月三十一日總額	\$ 1,916,793	\$ -	\$ 1,491,610	\$ 496,215	\$ 244,693	\$ 2,140,419	\$ (213,216)	\$ (131,662)	\$ -	\$ (100,947)	\$ 5,843,905	\$ 86,392	\$ 5,930,298



董事長：江財賢



經理人：江財賢



會計主管：顏香雲

## 大毅科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇七年度	一〇六年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,574,974	\$ 240,734
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	396,542	379,337
各項攤提(含長期預付租金攤銷)	1,341	1,240
預期信用減損損失數	2,845	-
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	1,461	(35)
長期預付租金攤銷轉回(帳列其他收入項下)	-	(3,544)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	838	(2,586)
利息費用	2,472	6,198
利息收入	(8,617)	(7,687)
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	36,655	-
非金融資產-不動產、廠房及設備減損損失	96,681	-
其他利益及損失	-	(621)
未實現外幣兌換(利益)損失	(5,848)	32,300
廉價購買利益	(1,224)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(7,475)	(6,306)
應收票據	7,577	(10,955)
應收帳款	(587,782)	(208,503)
應收帳款-關係人	(17,557)	12,583
其他應收款	2,041	(6,741)
其他應收款-關係人	-	59
存貨	(387,561)	(82,182)
預付款項	(41,490)	(20,972)
其他流動資產	156	934
淨確定福利資產	(4,943)	-
合約負債	4,142	-
應付帳款	(98,277)	129,309
其他應付款	327,967	30,149
其他應付款項-關係人	19	(63)
其他流動負債	2,573	(352)
淨確定福利負債	249	(3,975)
營運產生之現金流入	1,297,759	478,321
收取之利息	8,617	7,687
支付之利息	(10,509)	(10,046)
支付之所得稅	(93,042)	(69,147)
營業活動之淨現金流入	1,202,825	406,815

(續下頁)

大毅科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(續)  
民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項 目	一〇七年度	一〇六年度
投資活動之現金流量：		
取得子公司之淨現金流入(附註六.36)	\$ 5,070	\$ -
除列子公司之淨現金流出(附註六.37)	-	(75,050)
前子公司清算匯回剩餘投資款	-	75,671
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(41,355)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	59,795	-
其他金融資產-流動減少	-	115,607
取得不動產、廠房及設備	(793,311)	(412,853)
處分不動產、廠房及設備	23,764	11,731
預付設備款增加	(61,424)	(72,865)
存出保證金增加	(678)	(246)
長期預付租金減少	-	68,582
其他非流動資產增加	(2,067)	(1,762)
投資活動之淨現金流出	(810,206)	(291,185)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(200,000)	100,000
償還公司債	(100)	-
舉借長期借款	1,050,000	600,000
償還長期借款	(900,000)	(400,000)
發放現金股利	(112,526)	(62,901)
資本公積配發現金股利	(37,509)	(26,958)
庫藏股票買回成本	-	(198,694)
員工購買庫藏股票	97,747	-
員工執行認股權	-	110,500
非控制權益變動	(2,322)	(1,270)
籌資活動之淨現金流(出)入	(104,710)	120,677
匯率變動對現金及約當現金之影響	(58,221)	(46,356)
本期現金及約當現金增加數	229,688	189,951
期初現金及約當現金餘額	976,223	786,272
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,205,911	\$ 976,223

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財寶

經理人：江財寶

會計主管：賴晉慈

# 大毅科技股份有限公司



(單位：新台幣元)

期初未分配盈餘	644,117,706
加：107年度金融工具(IFRS9)追溯適用之影響數	131,662,080
調整後期初未分配盈餘	775,779,786
加：107年稅後淨利	1,354,622,615
加：107年確定福利計畫之再衡量數	10,015,757
減：提列法定盈餘公積	(135,462,262)
減：提列特別盈餘公積	(100,184,671)
可供分配盈餘	1,904,771,225
分配項目：	
減：股東紅利(每股 2.5 元)-現金	(473,858,295)
期末未分配盈餘	1,430,912,930

## 備註：

- 註1：本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至十五為員工酬勞，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百分之三為董監事酬勞。員工酬勞及董監事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事酬勞。
- 註2：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派議案，提請股東會決議分派股東紅利。  
本公司股利政策說明如下：本公司正處於穩定成長階段，股利政策採用剩餘股利政策，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下來決定分派盈餘，盈餘分派方式如下：  
每年就可供分配盈餘由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於盈餘分派數總額百分之十。
- 註3：法定盈餘公積=107年度稅後淨利\*10%。
- 註4：本年度分配盈餘順序，係優先分配107年度盈餘，不足之數再由上期末分配盈餘補足之。
- 註5：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。
- 註6：股東紅利係以已發行股數193,679,318股，扣除公司已買回股份4,136,000股後共189,534,318股為配發基礎。

董事長：



經理人：



會計主管：

