

大毅科技股份有限公司  
股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 7 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)

方式：本次會議採實體召開

出席：親自出席及委託出席股數 103,009,718 股(其中含以電子方式，行使表決權出席股份總數為：6,235,719 股)，佔本公司已發行股份總數 144,731,339 股(不包含公司法第 179 條無表決權股份)之 71.17 %。

出席董事：江財寶、王金榮、劉俐姩、林秋松、楊培傑、林泰山

出席獨立董事：陳永泰、曾振輝、許晏蓉

列席人員：致遠聯合會計師事務所：張庭銘、曾瓊慧、張益銘 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 111 年度營業狀況報告(詳議事手冊第 2,3 頁)。

二、審計委員會審查 111 年度決算表冊報告(詳議事手冊第 4 頁)。

三、111 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

一、按本公司章程規定分派 111 年度員工酬勞新台幣 53,100,000 元及董事酬勞新台幣 13,275,000 元，均以現金發放。

二、以上決議數與 111 年度認列費用金額無差異。

四、本公司 111 年度盈餘分派情形報告(詳議事手冊第 5 頁)。

【承認事項】

第一案：(董事會提)

案由：本公司 111 年度決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司 111 年度財務報表業經致遠聯合會計師事務所張益銘、曾瓊慧會計師查核簽證竣事。會計師查核報告書(詳議事手冊第 10 頁)。

二、111 年度營業報告書及財務報表(詳議事手冊第 18 頁)，業經審計委員會審查完竣，並經董事會決議通過。

三、敬請承認。

(本案無股東提問)

決議：

贊成權數 <sup>o</sup>	101,837,115 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 98.86% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 5,147,086 權) <sup>o</sup>
反對權數 <sup>o</sup>	16,935 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.02% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 16,935 權) <sup>o</sup>
無效權數 <sup>o</sup>	0 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.00%
棄權/未投票權數 <sup>o</sup>	1,155,668 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 1.12% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 1,071,698 權) <sup>o</sup>

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 111 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 111 年度稅後淨利計新台幣 623,462,861 元，減除確定福利計劃之再衡量數 1,480,869 元後，擬依法提列法定盈餘公積 62,198,199 元，加計期初未分配盈餘 2,016,376,112 元，及迴轉依法提列特別盈餘公積 52,930,156 元後，合計 111 年度期末可供分配盈餘為 2,629,090,061 元，擬分派股東紅利 289,462,678 元(即每股配發 2 元現金股利)。

二、本案經董事會決議，由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或員工認股權憑證轉換普通股影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，由董事會依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 111 年度盈餘分派表(詳議事手冊第 30 頁)，敬請決議。

(本案無股東提問)

決議：

贊成權數 <sup>o</sup>	101,912,525 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 98.93% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 5,222,496 權) <sup>o</sup>
反對權數 <sup>o</sup>	27,587 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.03% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 27,587 權) <sup>o</sup>
無效權數 <sup>o</sup>	0 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.00%
棄權/未投票權數 <sup>o</sup>	1,069,606 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 1.04% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 985,636 權) <sup>o</sup>

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：修訂本公司章程，提請 決議。

說明：因應相關法令規定，擬修訂本公司章程部分條文，茲檢附修正前後條文對照表如下：

條文	修正後條文	原條文	說明
第七條	本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章、編號，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 本公司亦得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券者，亦同。 本公司發行之股份得免印製股票，並	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章、編號，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 本公司亦得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券者，亦同。 本公司發行之股份得免印製股票，並應	依公司法第 162 條之規定修訂本條第一項以符合現行法令與實務。



條文	修正後條文	原條文	說明
	應洽證券集中保管事業機構登錄，不適用前二項規定。	洽證券集中保管事業機構登錄，不適用前二項規定。	
第二十條之二	本公司授權董事會得以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意之決議，以發放現金之方式分派股息及紅利，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。 本公司得依法令規定分派法定盈餘公積及資本公積，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應經董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意之決議，並報告股東會。	本公司授權董事會得以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意之決議，以發放現金之方式分派股息及紅利，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。	配合公司法第 240 條及 241 條修訂
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。(略) 第二十九次修訂於民國一百一十二年六月七日。	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。(略) 第二十八次修訂於民國一百一十一年六月九日。	增列修正次數及修正日期。

(本案無股東提問)

決議：

贊成權數 <sup>o</sup>	101,867,283 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 98.89% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 5,177,254 權) <sup>o</sup>
反對權數 <sup>o</sup>	63,829 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.06% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 63,829 權) <sup>o</sup>
無效權數 <sup>o</sup>	0 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.00%
棄權/未投票權數 <sup>o</sup>	1,078,606 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 1.05% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 994,636 權) <sup>o</sup>

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。

### 【選舉事項】

第一案：(董事會提)

案由：選舉董事(含獨立董事)案，提請 選舉。

說明：一、依據本公司章程第十三條規定，本屆選舉董事十人(含獨立董事四人)，採候選人提名制度，應就董事候選人名單中選任之。

二、本公司設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成。

三、選舉董事(含獨立董事)於股東常會會後立即就任，任期自 112 年 6 月 7 日至 115 年 6 月 6 日，任期三年。

四、董事(含獨立董事)候選人名單及及相關資料如下：

候選人類別	候選人姓名	主要(學)經歷	持有股數
董事	江財寶	開南大學 大毅科技(股)公司董事長兼總經理 大益電子廠(股)公司董事	5,686,821股

候選人類別	候選人姓名	主要(學)經歷	持有股數
		大益電子廠(馬來西亞)(股)公司董事 香港大益電子廠(股)公司董事 東莞大益電子有限公司董事 印尼大益電子廠(股)公司董事 祥泰企業有限公司董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司董事 大毅科技電子(東莞)有限公司董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司董事長 展新感測原件有限公司董事長	
董事	王金榮	開南大學在職專班經營管理組碩士 大毅科技(股)公司董事 大益電子廠(股)公司董事 大益電子廠(馬來西亞)(股)公司董事 香港大益電子廠(股)公司董事 東莞大益電子有限公司董事 印尼大益電子廠(股)公司董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司董事 大毅科技電子(東莞)有限公司董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司董事	3,775,156股
董事	劉俐奴	開南大學 大毅科技(股)公司董事兼副總經理 大毅科技(蘇州)電子有限公司董事 大毅科技電子(東莞)有限公司董事	3,027,891股
董事	林秋松	桃園高中 大毅科技(股)公司董事 祥泰企業有限公司董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司董事 大毅科技電子(東莞)有限公司董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司董事	3,177,009股
董事	林泰山	成功工商 大毅科技(股)公司董事 大益電子廠(股)公司董事 大益電子廠(馬來西亞)(股)公司董事 香港大益電子廠(股)公司董事 東莞大益電子有限公司董事 印尼大益電子廠(股)公司董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司董事 大毅科技電子(東莞)有限公司董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司監事	3,172,956股
董事	楊培傑	中央警察大學警政研究所法學碩士 大毅科技(股)公司董事 桂冠會計師事務所執行長	152,231股
獨立董事	陳永泰	開南大學 大毅科技(股)公司獨立董事 大毅科技(股)公司薪資報酬委員會委員 大毅科技(股)公司審計委員會委員	219股



候選人類別	候選人姓名	主要(學)經歷	持有股數
		長城金銀珠寶企業有限公司董事長 真愛密碼董事長	
獨立董事	曾振輝	成功大學學士後醫學系 大毅科技(股)公司獨立董事 大毅科技(股)公司薪資報酬委員會委員 大毅科技(股)公司審計委員會委員 林口長庚紀念醫院胃腸影像診療科學術組助理教授 級主治醫師 廈門長庚醫院院務委員、影像醫學系召集人兼放射科科主任	0股
獨立董事	吳秉澤	中國南開大學經濟博士 眾智聯合會計師事務所審計部協理 磐儀科技(股)公司監察人 宇澤田股份有限公司董事長	265,303股
獨立董事	張憲明	高中 智弘科技股份有限公司董事長 隆電股份有限公司董事長	0股

(本案無股東提問)

選舉結果:

董事(含獨立董事)當選名單:

序號	被選舉人戶號或身分證字號	被選舉人姓名或名稱	得票選舉權數	選舉結果
1	1	江財寶	129,477,299 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,110,236)	當選董事
2	5	王金榮	104,915,490 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,094,286)	當選董事
3	8	劉佰慧	103,865,669 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,094,268)	當選董事
4	3	林泰山	101,770,701 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,080,674)	當選董事
5	2	林秋松	99,686,776 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,078,123)	當選董事
6	38853	楊培傑	97,664,002 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,080,415)	當選董事
7	51319	陳永泰	96,567,244 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,089,760)	當選 獨立董事
8	J1*****66	曾振輝	95,631,765 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,129,545)	當選 獨立董事
9	63	吳秉澤	94,668,982 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,142,025)	當選 獨立董事
10	A1*****56	張憲明	93,657,118 (其中含以電子方式出席,行使選舉權總數為: 5,105,424)	當選 獨立董事

**【其他議案】**

第一案：(董事會提)

案由：解除本公司董事(含獨立董事)競業禁止之限制，提請討論。

說明：一、本公司股東會選任之董事(含獨立董事)，為協助本公司順利拓展業務及參與轉投資事業之經營等，於無損本公司利益之前提下，如有公司法第209條董事競業之行為，擬請求股東會同意解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制。

二、董事兼任其他公司職務情形如下：

序號	本公司職稱	姓名	擔任他公司職務
1	董事長	江財寶	大益電子廠(股)公司 董事 大益電子廠(馬來西亞)(股)公司 董事 香港大益電子廠(股)公司 董事 東莞大益電子有限公司 董事 印尼大益電子廠(股)公司 董事 祥泰企業有限公司 董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司 董事 大毅科技電子(東莞)有限公司 董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司 董事長 展新感測原件有限公司 董事長
2	董事	王金榮	大益電子廠(股)公司 董事 大益電子廠(馬來西亞)(股)公司 董事 香港大益電子廠(股)公司 董事 東莞大益電子有限公司 董事 印尼大益電子廠(股)公司 董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司 董事 大毅科技電子(東莞)有限公司 董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司 董事
3	董事	劉俐奴	大毅科技(蘇州)電子有限公司 董事 大毅科技電子(東莞)有限公司 董事
4	董事	林秋松	祥泰企業有限公司 董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司 董事 大毅科技電子(東莞)有限公司 董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司 董事
5	董事	林泰山	大益電子廠(股)公司 董事 大益電子廠(馬來西亞)(股)公司 董事 香港大益電子廠(股)公司 董事 東莞大益電子有限公司 董事 印尼大益電子廠(股)公司 董事 大毅科技(蘇州)電子有限公司 董事 大毅科技電子(東莞)有限公司 董事 東莞常平司馬祥泰電阻有限公司 監事
6	董事	楊培傑	桂冠會計師事務所 執行長
7	獨立董事	陳永泰	真愛密碼 董事長 長城金銀珠寶企業有限公司 董事長
8	獨立董事	曾振輝	林口長庚紀念醫院 胃腸影像診療科主治醫師
9	獨立董事	吳秉澤	宇澤田股份有限公司 董事長
10	獨立董事	張憲明	智弘科技股份有限公司 董事長 隆電股份有限公司 董事長



(本案無股東提問)

決議：

贊成權數 <sup>o</sup>	101,828,308 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 98.85% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 5,138,279 權) <sup>o</sup>
反對權數 <sup>o</sup>	82,637 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.08% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 82,637 權) <sup>o</sup>
無效權數 <sup>o</sup>	0 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 0.00%
棄權/未投票權數 <sup>o</sup>	1,098,773 權，占出席股東總表決權數： <sup>o</sup> 1.07% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： <sup>o</sup> 1,014,803 權) <sup>o</sup>

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。

【臨時動議】：無。

散會：上午 09:42 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。)

大毅股東會謹啟

## 【111 年度營業報告書】

111 年全球逐步走出 COVID-19 病毒威脅，唯烏俄戰爭使能源及糧食供給持續失衡，通貨膨脹及升息等影響均考驗企業永續經營及應變的能力。111 年被動元件標準型產品因終端需求走弱，甚至面臨跌價壓力，使營收及獲利有別於前兩年的成長態勢。為期許來年營收及獲利成長，大毅科技將在經營團隊與全體員工共同努力下，全心致力於產品開發及營運發展。茲將大毅科技 111 年度的經營實績、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

年度 項目	111 年度	110 年度	成長率(%)
營業收入淨額	5,022,594	6,314,953	-20.47%
營業毛利	1,146,655	1,794,619	-36.11%
營業利益	559,066	1,178,102	-52.59%
稅前淨利	740,309	1,170,848	-36.77%
本期淨利	629,666	953,139	-33.94%

### 1. 預算執行情形：

本公司一一一年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

### 2. 財務收支及獲利能力分析

項目 年度		111 年度	110 年度
財務收支	營業收入淨額	5,022,594	6,314,953
	營業毛利	1,146,655	1,794,619
	稅後淨利	629,666	953,139
獲利能力	資產報酬率(%)	6.71	10.08
	權益報酬率(%)	9.66	15.48
	營業利益占實收資本比率(%)	38.63	81.40
	稅前純益占實收資本比率(%)	51.15	80.89
	純益率(%)	12.54	15.09

### 3. 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、電流感測電阻，通過 IECQ AQP 之認證，已受到市場採用及肯定。



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，包括電動自駕車、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、一一二年度經營方針及未來公司發展策略：

### (1)產品持續朝向小型化、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(5G、車規、物聯網、工業、醫療等)應用：

由於終端應用推陳出新，包括車用、3D 感測、AI、物聯網與高速運算等未來商用化產品，其中 5G 鎖定的應用服務包括智慧聯網汽車、醫療、教育、緊急疏散服務、智慧家庭/居家安全...等，逐步成為先進國家未來社會發展與產業競爭的核心，因此未來放眼於高精密微型被動元件及新型終端產品零組件開發，規劃海外重要區域市場佈局，以期創造公司利潤最大化。

### (3)即時回饋服務、滿足主力客戶的需求及拓展海外據點：

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，優化被動及和保護元件等利基產品銷售組合，深耕既有客戶脈絡，同時開創海外市場，強化競爭優勢，目前另於越南建立據點，就地服務客戶。

### (4)企業永續發展：

在追求利潤的同時，大毅科技為求企業永續發展，規劃進行溫室氣體盤查及查證作業並於 111 年取得 ISO-14064-1 認證。

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

## 審計委員會查核報告書

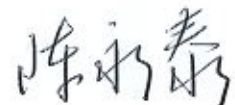
董事會造具本公司民國一一一年度個體財務報告暨合併財務報告、營業報告書及盈餘分派表議案等，其中個體財務報告暨合併財務報告業經委託致遠聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述個體財務報告暨合併財務報告、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不妥合，爰依證交法及公司法等相關法令規定，繕具報告，謹請 鑒核。

此 致

大毅科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：

陳永泰



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 六 日



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止)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告之公司與依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第十號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

大毅科技股份有限公司



董事長：江財寶



中華民國 一一二 年 三 月 十 五 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及其子公司(以下簡稱大毅集團)民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇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一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇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，對大毅集團民國一一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六.25。

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(3)；存貨明細請參閱合併財務報告附註六.6。

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，大毅集團之存貨帳面金額為新台幣2,138,878仟元，佔合併資產總額之24%。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一〇一一年度及民國一〇一〇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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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：

- 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一一一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 1070312218 號  
金管證審字第 1100149341 號

曾瓊慧

會計師：

張益銘



中華民國 一一二 年 三 月 十 五 日

民國一十一年十二月三十一日及民國一十年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十一年十二月三十一日		一十年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 1,570,200	17	\$ 1,746,426	18
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	四及六.2	43,098	1	43,064	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	92,718	1	39,066	-
1150	應收票據淨額	四、五、六.4及六.5	7,505	-	16,272	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.5	1,214,614	13	1,720,624	17
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	14,012	-	24,161	-
1200	其他應收款	四、五及六.9	25,732	-	45,079	1
1220	本期所得稅資產	四及六.30	5,316	-	22,842	-
130x	存貨	四、五及六.6	2,138,878	24	2,260,340	23
1410	預付款項		94,695	1	138,480	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.7及八	10,000	-	10,000	-
1479	其他流動資產		722	-	2,433	-
	流動資產合計		<u>5,217,490</u>	<u>57</u>	<u>6,068,787</u>	<u>61</u>
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	四及六.8	-	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四及六.3	232,369	3	91,104	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、六.29、七、八及九	3,496,870	38	3,604,569	36
1755	使用權資產	四、六.10、六.14、八及九	61,339	1	56,643	1
1780	無形資產	四、五、六.11及六.29	22,109	-	25,857	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.30	60,484	1	72,363	1
1915	預付設備款		27,587	-	27,248	-
1920	存出保證金		10,641	-	15,612	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.15	7,321	-	8,281	-
1990	其他非流動資產	四及五	2,763	-	3,974	-
	非流動資產合計		<u>3,921,483</u>	<u>43</u>	<u>3,905,651</u>	<u>39</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 9,138,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,974,438</u>	<u>100</u>

(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：賴晉宏





## 大毅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.12及六.32	\$ 400,000	4	\$ 501,200	5
2130	合約負債-流動	四及六.25	11,438	-	14,539	-
2170	應付帳款	四	375,394	4	893,036	9
2200	其他應付款	四、六.9、六.26及九	636,324	7	1,014,839	10
2220	其他應付款項-關係人	四及七	1,483	-	1,392	-
2230	本期所得稅負債	四及六.30	113,424	1	204,694	2
2280	租賃負債-流動	四、六.14、六.32及八	1,398	-	3,254	-
2322	一年內到期長期借款	四、六.13、六.32及八	220,879	3	25,000	-
2399	其他流動負債		32,866	1	26,161	1
	流動負債合計		1,793,206	20	2,684,115	27
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.13、六.32及八	751,791	8	847,670	8
2570	遞延所得稅負債	四及六.30	-	-	2,842	-
2580	租賃負債-非流動	四、六.14、六.32及八	1,286	-	598	-
	非流動負債合計		753,077	8	851,110	8
2xxx	負債總計		2,546,283	28	3,535,225	35
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四、六.16及六.23	1,447,313	16	1,447,376	15
3200	資本公積	四、六.17、六.20及六.23	1,525,472	17	1,656,961	17
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	828,302	9	735,642	7
3320	特別盈餘公積	六.19及六.20	410,437	4	409,368	4
3350	未分配盈餘	四、六.8及六.20	2,638,358	29	2,544,298	26
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.21	(242,007)	(3)	(294,937)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損失	四、六.8及六.21	(115,500)	(1)	(115,500)	(1)
3491	員工未賺得酬勞	四、六.21及六.23	-	-	(1,841)	-
3500	庫藏股票	四、六.23及六.24	-	-	(34,487)	(1)
	歸屬於母公司業主之權益合計		6,492,375	71	6,346,880	64
36xx	非控制權益	四、六.21及六.22	100,315	1	92,333	1
3xxx	權益總計		6,592,690	72	6,439,213	65
	負債及權益總計		\$ 9,138,973	100	\$ 9,974,438	100

(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：賴香惠



代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.25及七	\$ 5,022,594	100.0	\$ 6,314,953	100
5000	營業成本	四、六.6、六.14、六.15、六.26及七	(3,875,939)	(77)	(4,520,334)	(72)
5900	營業毛利		1,146,655	23	1,794,619	28
6000	營業費用	四、六.14、六.15、六.21、六.23、 六.26及七				
6100	推銷費用		(199,070)	(4)	(200,880)	(3)
6200	管理費用		(332,160)	(7)	(367,575)	(6)
6300	研究發展費用		(56,359)	(1)	(48,062)	-
	營業費用合計		(587,589)	(12)	(616,517)	(9)
6900	營業利益		559,066	11	1,178,102	19
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	29,254	1	13,193	-
7010	其他收入	六.27	27,958	1	20,061	-
7020	其他利益及損失	四、六.27及七	(28,357)	(1)	7,446	-
7050	財務成本	四、六.9及六.27	(11,686)	-	(10,928)	-
7270	減損迴轉利益	四、六.9、六.27及六.29	1,352	-	4,843	-
7230	淨外幣兌換利益	四及六.27	162,722	3	-	-
7630	淨外幣兌換損失	四及六.27	-	-	(41,869)	-
	營業外收入及支出合計		181,243	4	(7,254)	-
7900	稅前淨利		740,309	15	1,170,848	19
7950	所得稅費用	四及六.30	(110,643)	(2)	(217,709)	(4)
8200	本期淨利		629,666	13	953,139	15
8300	其他綜合損益	四、六.15、六.21、六.28及六.30				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(1,851)	-	(235)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		371	-	47	-
	不重分類至損益之項目合計		(1,480)	-	(188)	-
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		57,822	1	(23,408)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		57,822	1	(23,408)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		56,342	1	(23,596)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 686,008	14	\$ 929,543	15
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 623,463	13	\$ 942,950	15
8620	非控制權益		6,203	-	10,189	-
	本期淨利		\$ 629,666	13	\$ 953,139	15
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 674,913	14	\$ 925,531	15
8720	非控制權益		11,095	-	4,012	-
	本期綜合損益總額		\$ 686,008	14	\$ 929,543	15
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 4.31		\$ 6.60	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 4.27		\$ 6.52	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財賢

總經理：江財賢

會計主管：賴若蕙





大觀利  
民國一一一  
及民國一一一  
(金額以新台幣千元為單位)

新嘉坡利有限公司  
新嘉坡利有限公司之權益

項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總 計	非控制權益	權益總額
			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淨損損失				
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,447,423	\$ 1,624,529	\$ 669,488	\$ 455,239	\$ 2,067,388	\$ (277,706)	\$ (131,662)	\$ (17,402)	\$ 5,783,290	\$ 90,699	\$ 5,873,989
民國一〇一〇年度盈餘撥補及分配：(附註六.20)	-	-	66,154	-	(66,154)	-	-	-	-	-	-
按列法定盈餘公積	-	-	66,154	-	(66,154)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(45,871)	45,871	-	-	-	(429,407)	-	(429,407)
股東現金股利	-	-	-	-	(429,407)	-	-	-	942,950	10,189	953,139
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	942,950	-	-	-	(17,419)	(6,177)	(23,596)
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	(188)	(17,231)	-	-	925,531	4,012	929,543
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	942,762	(17,231)	-	-	19,520	-	52,240
庫藏股票轉讓予員工	-	32,720	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(288)	-	-	(16,162)	-	16,162	-	-	-	15,226
限制員工福利新股	(47)	-	-	-	-	-	-	15,561	-	(2,378)	(2,378)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,447,376	1,656,961	735,642	409,368	2,544,298	(294,937)	(115,500)	(1,841)	6,346,880	92,333	6,439,213
民國一〇一〇年度盈餘撥補及分配：(附註六.20)	-	-	92,660	-	(92,660)	-	-	-	-	-	-
按列法定盈餘公積	-	-	92,660	-	(92,660)	-	-	-	-	-	-
按列特別盈餘公積	-	-	-	1,069	(1,069)	-	-	-	(434,194)	-	(434,194)
股東現金股利	-	-	-	-	(434,194)	-	-	-	(144,731)	-	(144,731)
資本公積配發現金股利	-	(144,731)	-	-	623,463	-	-	-	623,463	6,203	629,666
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	(1,480)	52,930	-	-	51,450	4,892	56,342
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	621,983	(1,480)	-	-	674,913	11,095	686,008
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	621,983	52,930	-	-	34,487	-	48,120
庫藏股票轉讓予員工	-	13,633	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工福利新股	(63)	(391)	-	-	-	-	-	1,841	-	-	1,387
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,113)	-	(3,113)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 828,302	\$ 410,437	\$ 2,638,358	\$ (242,007)	\$ (115,500)	\$ -	\$ 6,492,375	\$ 100,315	\$ 6,592,690



會計主管：張晉志



經理人：江財賢



董事長：江財賢

(請參閱合併財務報表附註)

大毅科技股份有限公司及子公司

現金流量表

民國一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇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	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 740,309	\$ 1,170,848
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	566,598	541,993
各項攤提	6,123	5,362
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	2,056	(2,319)
利息費用	11,686	10,928
利息收入	(29,254)	(13,193)
股利收入	(29)	(29)
限制員工權利新股認列之酬勞成本	1,387	15,226
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	28,551	32,720
處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,335)	(5,279)
非金融資產減損迴轉利益	(1,352)	(4,843)
未實現外幣兌換損失	23,551	1,068
與營業活動相關之資產/負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	6	-
應收票據	8,767	(1,346)
應收帳款	485,728	(177,193)
應收帳款-關係人	10,149	15,020
其他應收款	28,682	1,526
存貨	121,462	(722,954)
預付款項	43,785	(20,493)
其他流動資產	1,711	(1,492)
淨確定福利資產	(891)	(4,091)
合約負債	(3,101)	(35,528)
應付帳款	(513,350)	276,788
其他應付款	(282,655)	185,754
其他應付款項-關係人	91	(97)
其他流動負債	6,705	(17,582)
營運產生之現金流入	1,255,380	1,250,794
收取之利息	19,919	12,864
收取之股利	29	29
支付之利息	(11,380)	(13,279)
支付之所得稅	(174,979)	(105,944)
營業活動之淨現金流入	1,088,969	1,144,464

(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)  
民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一〇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	一一一年度	一一〇年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (194,917)	\$ (130,170)
取得不動產、廠房及設備	(524,398)	(719,479)
處分不動產、廠房及設備	2,462	25,707
存出保證金減少(增加)	4,971	(2,244)
取得無形資產	(436)	(2,607)
取得使用權資產	(6,549)	(40,914)
其他非流動資產增加	(711)	(1,561)
預付設備款增加	(17,268)	(48,306)
投資活動之淨現金流出	(736,846)	(919,574)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,903,600	4,202,400
短期借款減少	(3,004,800)	(4,701,200)
舉借長期借款	500,000	550,000
償還長期借款	(400,000)	(300,000)
租賃本金償還	(3,447)	(4,236)
發放現金股利	(578,925)	(429,407)
員工購買庫藏股	19,569	19,520
非控制權益變動	(3,113)	(2,378)
籌資活動之淨現金流出	(567,116)	(665,301)
匯率變動對現金及約當現金之影響	38,767	(19,441)
本期現金及約當現金減少數	(176,226)	(459,852)
期初現金及約當現金餘額	1,746,426	2,206,278
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,570,200	\$ 1,746,426

(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：賴晉章



## 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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一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四.16；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(2)；存貨明細請參閱個體財務報告附註六.5。

截至民國一〇一一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 1,224,791 仟元，佔資產總額之 13%。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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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：

- 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。本會計師負責個體查核案件之指導、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一一一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 1070312218 號  
金管證審字第 1100149341 號

曾瓊慧

會計師：

張益銘



中華民國 一一二年 三月 十五日

## 大疆科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 945,465	10	\$ 973,155	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	1,018	-	1,360	-
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	207	-	614	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	289,703	3	519,526	5
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	704,016	8	993,774	10
1200	其他應收款	四、五及六.9	16,317	-	44,681	1
1210	其他應收款-關係人	四、五、六.9及七	677	-	12,862	-
1220	本期所得稅資產	四及六.30	-	-	22,842	-
130x	存貨	四、五及六.5	1,224,791	13	1,345,117	13
1410	預付款項		75,383	1	93,016	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	10,000	-	10,000	-
1479	其他流動資產		-	-	2,433	-
	流動資產合計		3,267,577	35	4,019,380	40
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	四及六.7	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四、六.8、六.12及七	3,023,137	32	2,756,284	28
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、六.29、七、八及九	3,022,737	32	3,095,242	31
1755	使用權資產	四、六.10及六.15	3,772	-	5,088	-
1780	無形資產	四及六.11	2,546	-	6,294	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.30	40,174	-	39,153	-
1915	預付設備款		27,587	-	27,248	-
1920	存出保證金		10,476	-	12,440	-
1960	預付投資款	六.8、六.12及九	47,463	1	40,914	1
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.16	7,321	-	8,281	-
1990	其他非流動資產	四及五	1,919	-	3,129	-
	非流動資產合計		6,187,132	65	5,994,073	60
1xxx	資產總計		\$ 9,454,709	100	\$ 10,013,453	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：賴晉宏





大維科技股份有限公司  
個體資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13及六.32	\$ 400,000	4	\$ 501,200	5
2170	應付帳款	四	307,835	3	801,569	8
2200	其他應付款	四、六.9及六.26	513,524	6	885,861	9
2220	其他應付款項-關係人	四、六.9及七	642,920	7	396,972	4
2230	本期所得稅負債	四及六.30	111,662	1	195,030	2
2280	租賃負債-流動	四、六.15及六.32	1,398	-	3,211	-
2322	一年內到期長期借款	四、六.14、六.32及八	220,879	2	25,000	-
2399	其他流動負債		11,039	-	6,620	-
	流動負債合計		2,209,257	23	2,815,463	28
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.14、六.32及八	751,791	8	847,670	9
2570	遞延所得稅負債	四及六.30	-	-	2,842	-
2580	租賃負債-非流動	四、六.15及六.32	1,286	-	598	-
	非流動負債合計		753,077	8	851,110	9
2xxx	負債總計		2,962,334	31	3,666,573	37
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四、六.17及六.23	1,447,313	15	1,447,376	14
3200	資本公積	四、六.18、六.21及六.23	1,525,472	16	1,656,961	17
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.19及六.21	828,302	9	735,642	7
3320	特別盈餘公積	六.20及六.21	410,437	4	409,368	4
3350	未分配盈餘	四、六.7及六.21	2,638,358	28	2,544,298	25
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.8及六.22	(242,007)	(2)	(294,937)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損失	四、六.7及六.22	(115,500)	(1)	(115,500)	(1)
3491	員工未賺得酬勞	四、六.22及六.23	-	-	(1,841)	-
3500	庫藏股票	四、六.23及六.24	-	-	(34,487)	-
3xxx	權益總計		6,492,375	69	6,346,880	63
	負債及權益總計		\$ 9,454,709	100	\$ 10,013,453	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：顏晉嘉



大鵬科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.25及七	\$ 4,220,131	100	\$ 5,662,581	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15、六.16、六.26及七	(3,446,611)	(82)	(4,295,468)	(76)
5900	營業毛利		773,520	18	1,367,113	24
5910	未實現銷貨利益	四及六.8	(88,381)	(2)	(145,482)	(3)
5920	已實現銷貨利益	四及六.8	145,482	3	227,251	4
5950	營業毛利淨額		830,621	19	1,448,882	25
6000	營業費用	四、六.15、六.16、六.22、六.23、				
6100	推銷費用	六.26及七	(79,395)	(2)	(75,573)	(1)
6200	管理費用		(264,274)	(6)	(301,589)	(5)
6300	研究發展費用		(55,165)	(1)	(46,908)	(1)
	營業費用合計		(398,834)	(9)	(424,070)	(7)
6900	營業利益		431,787	10	1,024,812	18
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	4,807	-	1,754	-
7010	其他收入	六.27及七	22,721	-	22,451	-
7020	其他利益及損失	四、六.27及七	1,117	-	1,382	-
7050	財務成本	四、六.9及六.27	(11,684)	-	(10,901)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益之份額	四、六.8及六.27	164,027	4	107,061	2
7270	減損迴轉利益	四、六.9、六.27及六.29	1,352	-	4,843	-
7230	淨外幣兌換利益	四及六.27	108,430	3	-	-
7630	淨外幣兌換損失	四及六.27	-	-	(26,972)	-
	營業外收入及支出合計		290,770	7	99,618	2
7900	稅前淨利		722,557	17	1,124,430	20
7950	所得稅費用	四及六.30	(99,094)	(2)	(181,480)	(3)
8200	本期淨利		623,463	15	942,950	17
8300	其他綜合損益	四、六.8、六.16、六.28及六.30				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(1,851)	-	(235)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		371	-	47	-
	不重分類至損益之項目合計		(1,480)	-	(188)	-
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-因外幣匯率機轉財務報表換算之兌換差額		52,930	1	(17,231)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		52,930	1	(17,231)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		51,450	1	(17,419)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 674,913	16	\$ 925,531	16
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 4.31		\$ 6.60	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 4.27		\$ 6.52	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：江財寶



總經理：江財寶



會計主管：賴晉豪







大毅非註冊股份有限公司  
 個別資產負債表  
 民國一〇一一年一月三十一日  
 及民國一〇一〇年十二月三十一日  
 (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			庫藏股票	合 計
			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評價損失	員工未賺得酬勞		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,447,423	\$ 1,624,529	\$ 669,488	\$ 455,239	\$ 2,067,388	\$ (277,706)	\$ (131,662)	\$ (17,402)	\$ (54,007)	\$ 5,783,290
民國一〇一〇年度盈餘提撥及分配：(附註六.21)	-	-	66,154	-	(66,154)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(45,871)	45,871	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(429,407)	-	-	-	-	(429,407)
股東現金股利	-	-	-	-	942,950	-	-	-	-	942,950
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	(188)	(17,231)	-	-	-	(17,419)
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	942,762	(17,231)	-	-	-	925,531
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	19,520	52,240
庫藏股票轉讓予員工	-	32,720	-	-	(16,162)	-	16,162	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(288)	-	-	-	-	-	15,561	-	15,226
限制員工權利新股	(47)	-	-	-	-	-	(115,500)	(1,841)	(34,487)	6,346,880
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,447,376	1,656,961	735,642	409,368	2,544,298	(294,937)	(115,500)	(1,841)	-	6,346,880
民國一〇一〇年度盈餘提撥及分配：(附註六.21)	-	-	92,660	-	(92,660)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,069	(1,069)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(434,194)	-	-	-	-	(434,194)
股東現金股利	-	-	-	-	623,463	-	-	-	-	623,463
資本公積配發現金股利	-	(144,731)	-	-	(1,480)	52,930	-	-	-	51,450
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	621,983	52,930	-	-	-	674,913
民國一〇一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一一年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	34,487	48,120
庫藏股票轉讓予員工	-	13,633	-	-	-	-	-	1,841	-	1,387
限制員工權利新股	(63)	(391)	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 828,302	\$ 410,437	\$ 2,638,358	\$ (242,007)	\$ (115,500)	\$ -	\$ -	\$ 6,492,375



董事長：江財寶

(請參閱個體財務報告附註)



經理人：江財寶



會計主管：賴晉憲

## 大毅科技股份有限公司

## 合併現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇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	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 722,557	\$ 1,124,430
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	436,562	433,153
各項攤提	5,921	5,184
處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,453)	(1,492)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	336	110
採用權益法認列之子公司利益之份額	(164,027)	(107,061)
利息費用	11,684	10,901
利息收入	(4,807)	(1,754)
股利收入	(29)	(29)
限制員工權利新股認列之酬勞成本	1,387	15,226
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	28,551	32,720
非金融資產減損迴轉利益	(1,352)	(4,843)
未實現銷貨利益	88,381	145,482
已實現銷貨利益	(145,482)	(227,251)
未實現外幣兌換損失(利益)	3,367	(14,212)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	6	-
應收票據	407	(237)
應收帳款	226,966	(243,444)
應收帳款-關係人	283,434	(185,101)
其他應收款	29,059	(16,841)
其他應收款-關係人	(3,234)	(48,673)
存貨	120,326	(489,365)
預付款項	17,633	(32,019)
其他流動資產	2,433	(2,433)
淨確定福利資產	(891)	(4,091)
應付帳款	(490,033)	291,450
其他應付款	(280,884)	162,952
其他應付款項-關係人	252,045	116,357
其他流動負債	4,419	1,347
營運產生之現金流入	1,143,282	960,466
收取之利息	4,807	1,754
收取之股利	29	29
支付之利息	(11,378)	(10,877)
支付之所得稅	(163,112)	(91,249)
營業活動之淨現金流入	973,628	860,123

(續下頁)



大毅科技股份有限公司  
 個體現金流量表(續)  
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
 及民國一〇一〇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	一一一年度	一一〇年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (434,607)	\$ (638,353)
處分不動產、廠房及設備	15,406	89,935
取得無形資產	(436)	(2,607)
預付設備款增加	(17,268)	(48,306)
存出保證金減少	1,964	843
預付投資款增加	(6,549)	(40,914)
其他非流動資產增加	(527)	(1,407)
收取之股利	8,227	197,935
投資活動之淨現金流出	<u>(433,790)</u>	<u>(442,874)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,903,600	4,202,400
短期借款減少	(3,004,800)	(4,701,200)
舉借長期借款	500,000	550,000
償還長期借款	(400,000)	(300,000)
租賃本金償還	(3,403)	(3,708)
發放現金股利	(578,925)	(429,407)
員工購買庫藏股票	19,569	19,520
籌資活動之淨現金流出	<u>(563,959)</u>	<u>(662,395)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,569)</u>	<u>(33,819)</u>
本期現金及約當現金減少數	(27,690)	(278,965)
期初現金及約當現金餘額	973,155	1,252,120
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 945,465</u>	<u>\$ 973,155</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：賴晉德



## 大毅科技股份有限公司

盈餘分派表  
一一一年度

(單位：新台幣元)

期初未分配盈餘	2,016,376,112
加：111年稅後淨利	623,462,861
減：111年確定福利計畫之再衡量數	(1,480,869)
減：提列法定盈餘公積	(62,198,199)
加：迴轉特別盈餘公積	52,930,156
可供分配盈餘	<u>2,629,090,061</u>
分配項目：	
減：股東紅利(每股2元)-現金	(289,462,678)
期末未分配盈餘	<u><u>2,339,627,383</u></u>

## 備註：

註1：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事酬勞。員工酬勞及董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，由董事會決議盈餘分派議案。

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決議盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應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 = 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額\*10%。

註4：本年度分配盈餘順序，係優先分配111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144,731,339股為配發基礎。

董事長：



經理人：



會計主管：

