

大毅科技股份有限公司
股東常會議事錄

時間：中華民國 113 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)

方式：本次會議採實體召開

出席：親自出席及委託出席股數 104,853,609 股(其中含以電子方式，行使表決權出席股份總數為：7,267,839 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 72.44 %。

出席董事：江財寶、王金榮、劉俐紋、林秋松、楊培傑

出席獨立董事：陳永泰、曾振輝、吳秉澤

8 席董事親自出席，已超過董事席次 10 席之半數

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 112 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 112 年度決算表冊報告(詳議事手冊第 4 頁)。

三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

一、擬按本公司章程規定分派 112 年度員工酬勞新台幣 37,800,000 元及董事酬勞新台幣 9,450,000 元，均以現金發放。

二、以上決議數與 112 年度認列費用金額無差異。

四、本公司 112 年度盈餘分派情形報告(詳議事手冊第 5 頁)。

五、修訂本公司「董事會議事規範」報告(詳議事手冊第 5,6 頁)。

【承認事項】

第一案：(董事會提)

案由：本公司 112 度決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司 112 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、112 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	103,427,201 權，占出席股東總表決權數： 98.64% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 6,286,326 權)
反對權數	25,081 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： 25,081 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	1,401,327 權，占出席股東總表決權數： 1.34% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 956,432 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 112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 112 年度稅後淨利計新台幣 369,934,925 元，減除確定福利計劃之再衡量數 1,556,874 元後，擬依法提列法定盈餘公積 36,837,805 元，另提列特別盈餘公積 56,270,627 元後，加計期初未分配盈餘 2,339,627,383 元，合計 112 年度期末可供分配盈餘為 2,614,897,002 元，擬分派股東紅利 217,097,009 元(即每股配發 1.5 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、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。

五、檢附民國 112 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	103,509,984 權，占出席股東總表決權數： 98.72% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 6,369,109 權)
反對權數	20,083 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： 20,083 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	1,323,542 權，占出席股東總表決權數： 1.26% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 878,647 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)

修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 決議。

說 明：證交所於 112 年第 2 季執行對本公司內部控制制度查核之缺失，擬修訂本公司「資金貸與他人

作業程序」部分條文，檢附修正前後條文對照表如下：

條文	修正後條文	原條文
第四條：	本公司資金貸與總額以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者之百分之三十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者之百分之二十為限。 與本公司有業務往來之公司或行號，<u>資金貸與他人之總額，以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者之百分之十為限。</u>個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者百分之十為限。	本公司資金貸與總額以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者之百分之三十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者之百分之二十為限。 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司實收資本額或淨值孰低者百分之十為限。
第四條之一：	本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第四條的限制，惟其總額不得超過各貸與公司淨值的百分之六十，個別貸與金額以不超過各貸與公司淨值的百分之四十，且融通期限最長不得超過十年。 公司負責人違反第三、四條及前項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。	本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第四條的限制，惟其總額不得超過本公司淨值的百分之六十，個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十，且融通期限最長不得超過十年。 公司負責人違反第三、四條及前項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。
第十條	已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： 融資對象及保證人之財務、業務、以及相關信用狀況等，如有重大變化；及有提供擔保品者，其擔保品之價值有重大變動情形時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。 融資對象於貸款到期或期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。 融資對象如因故未能履行融資契約，本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： 融資對象及保證人之財務、業務、以及相關信用狀況等，如有重大變化；及有提供擔保品者，其擔保品之價值有重大變動情形時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。 融資對象於貸款到期或期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。 融資對象如貸款到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限。 融資對象如因故未能履行融資契約，本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。
第十一條：	本公司辦理融資之期限，依各別融資對象及融資額度，由董事會決議行之； 惟最長期限不得超過一年，於借款時先訂明償還日期。	本公司辦理融資之期限，依各別融資對象及融資額度，由董事會決議行之； 惟最長期限不得超過一年，於借款時先訂明償還日期。

條文	修正後條文	原條文
	凡未經董事會核定展期者，融資對象應即償還本息，違者依法追償。	前項期限屆滿，得經董事會核定予以展期，但需事先提出請求，每筆延期償還期不得超過三個月，且以一次為限。凡未經董事會核定展期者，融資對象應即償還本息，違者依法追償。

(本案無股東提問)

決 議：

贊成權數	103,465,689 權，占出席股東總表決權數： 98.68% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 6,324,814 權)
反對權數	64,266 權，占出席股東總表決權數： 0.06% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 64,266 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	1,323,654 權，占出席股東總表決權數： 1.26% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 878,759 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：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 60,000 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：
 - A. 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。
 - B. 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 60,000 仟股額度內，於股東會決議日起一年內辦理。

(3)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)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、本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、辦理私募引進策略投資人後，公司經營權將不會發生重大變動。

五、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。

(本案無股東提問)

決 議：

贊成權數	98,407,079 權，占出席股東總表決權數： 93.85% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 1,266,204 權)
反對權數	5,121,482 權，占出席股東總表決權數： 4.89% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 5,121,482 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	1,325,048 權，占出席股東總表決權數： 1.26% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為： 880,153 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 09:37

(※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。)

一、本公司 112 年度營業狀況報告。

112 年度營業報告書

112 年後疫情時代，全球經濟深受烏俄戰爭及以巴戰爭未歇、天災和極端氣候及美中角力等影響。被動元件標準型產品因終端需求未起及跌價壓力，影響營收及獲利。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 112 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	112 年度	111 年度	成長率(%)
營業收入淨額	4,594,781	5,022,594	-8.52%
營業毛利	952,757	1,146,655	-16.91%
營業利益	477,380	559,066	-14.61%
稅前淨利	532,074	740,309	-28.13%
本期淨利	374,123	629,666	-40.58%

1. 預算執行情形：

本公司一一二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		112 年度	111 年度
財務收支	營業收入淨額	4,594,781	5,022,594
	營業毛利	952,757	1,146,655
	稅後淨利	374,123	629,666
獲利能力	資產報酬率(%)	4.21	6.71
	權益報酬率(%)	5.67	9.66
	營業利益占實收資本比率(%)	32.98	38.63
	稅前純益占實收資本比率(%)	36.76	51.15
	純益率(%)	8.14	12.54

3. 研究發展狀況

面對全球氣候變遷與日益嚴峻的全球暖化問題，地球生態系統正經歷前所未有的改變。這些環境變遷對於各類設備及零件，在極端的高溫、高濕度

以及環境條件下，加速了硫化反應的風險，對持久性和可靠性構成嚴重威脅。在這樣的背景下，大毅科技前瞻性地認識到市場的迫切需求，結合公司積累多年的量產技術實力，成功研發了創新的車用抗硫化電阻和電流感測元件產品。這些產品不僅通過了嚴格的 IECQ AQP 認證，更在市場上獲得了廣泛認可和積極採納。

在產品質量與材料技術方面，大毅科技持續優化改進，致力於提高產品在嚴苛環境下的性能表現。其應用範圍廣泛，包括電動自駕車、工業控制系統、感測器、車用儀表裝置、以及通訊基地台等領域。公司在被動元件製程技術上的創新，特別是薄膜與厚膜製程的專業運用及其結合，不僅提升了生產效率，也極大增強了產品性能。

大毅科技深知，強大的電路保護效果離不開優質的保護元件支持。從厚膜電阻到薄膜電阻的發展歷程中，我們不斷拓展保護元件的類型，涵蓋了電流、電壓、溫度等多種保護元件，以及 ESD 保護元件。與此同時，我們也積極參與國際大型企業的研發計畫，攜手合作研發創新產品，致力於為客戶提供更全面、更優質的服務解決方案。透過不懈的努力與創新，大毅科技致力於在全球電子元件產業中引領技術進步，為應對未來挑戰貢獻我們的力量。

二、一一二年度經營方針及未來公司發展策略：

隨著科技飛速進步，終端應用的創新層出不窮，尤其是在車用技術、3D 感測、人工智慧(AI)、物聯網(IoT)及高速運算領域，未來的商用化產品呈現爆炸性成長。特別是 5G 技術，其目標應用服務不僅包括智慧聯網汽車、醫療健康、教育創新、緊急疏散服務，還擴展到智慧家庭與居家安全等領域，這些都逐步成為推動先進國家社會發展與產業競爭的關鍵動力。

鑒於此，我們公司將致力於開發更加高精密度的微型被動元件以及配合新型終端產品需求的零組件。我們深信，智慧化與 AI 的融合不僅是未來發展的必然趨勢，更是推動我們產品創新與技術突破的關鍵因素。透過加強人工智慧在產品設計與製造過程中的應用，我們將大幅提升產品的智能性與自動化程度，以滿足市場對於智慧化產品與解決方案的日益增長需求。

同時，我們也計畫擴展海外市場的佈局，特別是在那些對高科技產品有著強烈需求的重要區域。這不僅將幫助我們捕捉更多國際商機，也將促進公司在全球範圍內的 brand 影響力與市場份額。通過精準定位未來社會與產業發展趨勢，我們致力於創造更大的公司利潤，並在全球高科技產業中佔據領先地位，為股東創造持續且穩定的價值回報。

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



二、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。

大毅科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

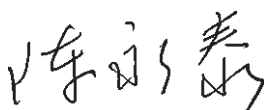
董事會造具本公司民國一一二年度個體財務報告暨合併財務報告、營業報告書及盈餘分派表議案等，其中個體財務報告暨合併財務報告業經委託致遠聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述個體財務報告暨合併財務報告、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證交法及公司法等相關法令規定，繕具報告，謹請 鑒核。

此 致

大毅科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：

陳永泰



中華民國一一三年四月十八日

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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託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一一二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。

截至民國一一二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1,131,017 仟元，佔資產總額之 11%。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在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>



聯合會計師事務所

■ 台北市114722港墘路185號9樓
9F, No. 185, Gangxian Road
Taipei City, 114722 Taiwan, R.O.C.

■ TEL: +886 2 8751 6006
FAX: +886 2 8751 6009
www.diwan.com.tw



Independent Member of

PrimeGlobal

Diwan & Company

<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一一二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 三 年 三 月 十 三 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)民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託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，對大毅集團民國一一二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。

截至民國一一二年十二月三十一日止，大毅集團之存貨帳面金額為新台幣1,940,803仟元，佔合併資產總額之20%。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一一二年度及民國一一一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一一二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 一一三 年 三 月 十三 日

附件二



大毅科技股份有限公司
個體資產負債表
民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
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	\$ 1,233,988	13	\$ 945,465	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	1,348	-	1,018	-
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	216	-	207	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	339,600	4	289,703	3
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	717,076	7	704,016	8
1200	其他應收款	四、五及六.9	26,929	-	16,317	-
1210	其他應收款-關係人	四、五、六.9及七	2,310	-	677	-
1220	本期所得稅資產	四及六.30	22,219	-	-	-
130x	存貨	四、五及六.5	1,131,017	11	1,224,791	13
1410	預付款項		58,195	1	75,383	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	10,000	-	10,000	-
	流動資產合計		3,542,898	36	3,267,577	35
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	2,902,936	29	3,023,137	32
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、六.15、六.29、七、八及九	3,396,277	34	3,022,737	32
1755	使用權資產	四、六.10及六.15	2,144	-	3,772	-
1780	無形資產	四及六.11	1,914	-	2,546	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.30	45,908	1	40,174	-
1915	預付設備款		35,854	-	27,587	-
1920	存出保證金		9,949	-	10,476	-
1960	預付投資款	六.8、六.12及九	-	-	47,463	1
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.16	6,291	-	7,321	-
1990	其他非流動資產	四及五	1,140	-	1,919	-
	非流動資產合計		6,402,413	64	6,187,132	65
1xxx	資產總計		\$ 9,945,311	100	\$ 9,454,709	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：賴晉憲



太極科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)



負債及權益		附註	一一二一二年十二月三十一日		一一一一年十二月三十一日	
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	\$ 600,000	6	\$ 400,000	4
2170	應付帳款	四	446,586	5	307,835	3
2200	其他應付款	四、六.9、六.26及九	502,659	5	513,524	6
2220	其他應付款項-關係人	四、六.9及七	722,876	7	642,920	7
2230	本期所得稅負債	四及六.30	161,659	2	111,662	1
2280	租賃負債-流動	四、六.15及六.32	1,062	-	1,398	-
2322	一年內到期長期借款	四、六.14、六.32及八	299,580	3	220,879	2
2399	其他流動負債		15,549	-	11,039	-
	流動負債合計		2,749,971	28	2,209,257	23
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.14、六.32及八	680,096	7	751,791	8
2580	租賃負債-非流動	四、六.15及六.32	224	-	1,286	-
	非流動負債合計		680,320	7	753,077	8
2xxx	負債總計		3,430,291	35	2,962,334	31
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四、六.17及六.23	1,447,313	15	1,447,313	15
3200	資本公積	四、六.18、六.21及六.23	1,525,472	15	1,525,472	16
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.19及六.21	890,500	9	828,302	9
3320	特別盈餘公積	六.20及六.21	357,507	3	410,437	4
3350	未分配盈餘	四、六.7及六.21	2,708,005	27	2,638,358	28
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	(298,277)	(3)	(242,007)	(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	-	-	-	-
3500	庫藏股票	四、六.23及六.24	-	-	-	-
3xxx	權益總計		6,515,020	65	6,492,375	69
	負債及權益總計		\$ 9,945,311	100	\$ 9,454,709	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：江財寶

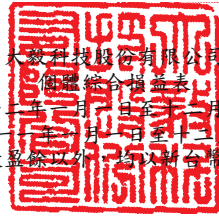


經理人：江財寶



會計主管：賴晉憲





大發科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國一十一年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一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	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.25及七	\$ 4,000,650	100	\$ 4,220,131	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15、六.16、六.26及七	(3,221,081)	(81)	(3,446,611)	(82)
5900	營業毛利		779,569	19	773,520	18
5910	未實現銷貨利益	四及六.8	(93,965)	(2)	(88,381)	(2)
5920	已實現銷貨利益	四及六.8	88,381	2	145,482	3
5950	營業毛利淨額		773,985	19	830,621	19
6000	營業費用	四、六.15、六.16、六.22、六.23、				
6100	推銷費用	六.26及七	(62,722)	(1)	(79,395)	(2)
6200	管理費用		(180,109)	(4)	(264,274)	(6)
6300	研究發展費用		(69,072)	(2)	(55,165)	(1)
	營業費用合計		(311,903)	(7)	(398,834)	(9)
6900	營業利益		462,082	12	431,787	10
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	25,315	1	4,807	-
7010	其他收入	六.27及七	16,952	-	22,721	-
7020	其他利益及損失	四、六.8、六.15、六.27及七	(2,907)	-	1,117	-
7050	財務成本	四、六.9及六.27	(20,730)	(1)	(11,684)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益之份額	四、六.8及六.27	22,500	1	164,027	4
7270	減損迴轉利益	四、六.9、六.27及六.29	-	-	1,352	-
7230	淨外幣兌換利益	四及六.27	568	-	108,430	3
	營業外收入及支出合計		41,698	1	290,770	7
7900	稅前淨利		503,780	13	722,557	17
7950	所得稅費用	四及六.30	(133,845)	(3)	(99,094)	(2)
8200	本期淨利		369,935	10	623,463	15
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		(1,946)	-	(1,851)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		389	-	371	-
	不重分類至損益之項目合計		(1,557)	-	(1,480)	-
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		(56,270)	(2)	52,930	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		(56,270)	(2)	52,930	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(57,827)	(2)	51,450	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 312,108	8	\$ 674,913	16
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 2.56		\$ 4.31	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 2.54		\$ 4.27	

(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：賴晉憲





大新科技股份有限公司

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				
民國一〇一一年一月一日餘額		\$ 1,447,376	\$ 1,656,961	\$ 735,642	\$ 409,368	\$ 2,544,298	\$ (294,937)	\$ (115,500)	\$ (1,841)	\$	\$ (34,487)	\$ 6,346,880	
民國一〇一〇年度盈餘提撥及分配：(附註六.21)		-	-	-	-	(92,660)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積		-	-	92,660	-	(1,069)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	1,069	(434,194)	-	-	-	-	-	(434,194)	
股東現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144,731)	
資本公積配發現金股利		-	(144,731)	-	-	623,463	-	-	-	-	-	623,463	
民國一〇一〇年度淨利		-	-	-	-	(1,480)	52,930	-	-	-	-	51,450	
民國一〇一〇年度其他綜合損益		-	-	-	-	621,983	52,930	-	-	-	-	674,913	
民國一〇一〇年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,487	48,120	
庫藏股票轉讓予員工		-	13,633	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387	
限制員工權利新股		(63)	(391)	-	-	-	-	-	1,841	-	-	6,492,375	
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)	-	-	-	-	
民國一〇一〇年度盈餘提撥及分配：(附註六.21)		-	-	-	-	(62,198)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積		-	-	62,198	-	52,930	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(52,930)	(289,463)	-	-	-	-	-	(289,463)	
股東現金股利		-	-	-	-	369,935	-	-	-	-	-	369,935	
民國一〇一二年度淨利		-	-	-	-	(1,557)	(56,270)	-	-	-	-	(57,827)	
民國一〇一二年度其他綜合損益		-	-	-	-	368,378	(56,270)	-	-	-	-	312,108	
民國一〇一二年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇一二年度盈餘總額		\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 890,500	\$ 357,507	\$ 2,708,005	\$ (298,277)	\$ (115,500)	\$	\$	\$	\$ 6,515,020	

(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：賴晉寬

民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一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	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 503,780	\$ 722,557
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	441,986	436,562
各項攤提	3,330	5,921
處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,087)	(1,453)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(330)	336
採用權益法認列之子公司利益之份額	(22,500)	(164,027)
處分投資損失	8,161	-
利息費用	20,730	11,684
利息收入	(25,315)	(4,807)
股利收入	(23)	(29)
限制員工權利新股認列之酬勞成本	-	1,387
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	-	28,551
非金融資產減損迴轉利益	-	(1,352)
未實現銷貨利益	93,965	88,381
已實現銷貨利益	(88,381)	(145,482)
未實現外幣兌換損失	32,748	3,367
其他利益及損失	(3,996)	-
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	(9)	407
應收帳款	(61,350)	226,966
應收帳款-關係人	(44,658)	283,434
其他應收款	(10,779)	29,059
其他應收款-關係人	(1,027)	(3,234)
存貨	93,774	120,326
預付款項	17,188	17,633
其他流動資產	-	2,433
淨確定福利資產	(916)	(891)
應付帳款	151,186	(490,033)
其他應付款	(4,021)	(280,884)
其他應付款項-關係人	169,996	252,045
其他流動負債	4,510	4,419
營運產生之現金流入	1,276,962	1,143,282
收取之利息	25,315	4,807
收取之股利	23	29
支付之利息	(19,651)	(11,378)
支付之所得稅	(111,412)	(163,112)
營業活動之淨現金流入	1,171,237	973,628

(續下頁)

大毅科技股份有限公司
個體現金流量表(續)
民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一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	一一二年度	一一一年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	\$ (209,500)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	(795,310)	(434,607)
處分不動產、廠房及設備	431	15,406
取得無形資產	(1,919)	(436)
預付設備款增加	(31,388)	(17,268)
存出保證金減少	527	1,964
預付投資款減少(增加)	40,914	(6,549)
其他非流動資產增加	-	(527)
收取之股利	212,088	8,227
投資活動之淨現金流出	(784,157)	(433,790)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,400,000	2,903,600
短期借款減少	(3,200,000)	(3,004,800)
舉借長期借款	700,000	500,000
償還長期借款	(692,994)	(400,000)
租賃本金償還	(1,398)	(3,403)
發放現金股利	(289,463)	(578,925)
員工購買庫藏股票	-	19,569
籌資活動之淨現金流出	(83,855)	(563,959)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,702)	(3,569)
本期現金及約當現金增加(減少)數	288,523	(27,690)
期初現金及約當現金餘額	945,465	973,155
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,233,988	\$ 945,465

(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：賴晉憲



大毅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
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	\$ 1,721,069	18	\$ 1,570,200	17
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	四及六.2	43,409	1	43,098	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	39,446	-	92,718	1
1150	應收票據淨額	四、五、六.4及六.5	1,656	-	7,505	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.5	1,216,913	13	1,214,614	13
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	18,015	-	14,012	-
1200	其他應收款	四、五及六.9	42,068	1	25,732	-
1220	本期所得稅資產	四及六.30	22,542	-	5,316	-
130x	存貨	四、五及六.6	1,940,803	20	2,138,878	24
1410	預付款項		89,487	1	94,695	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		19	-	722	-
	流動資產合計		5,145,427	54	5,217,490	57
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	418,125	4	232,369	3
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、六.14、六.29、七、八及九	3,755,165	40	3,496,870	38
1755	使用權資產	四、六.10、六.14、八及九	72,652	1	61,339	1
1780	無形資產	四、五、六.11及六.29	21,477	-	22,109	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.30	66,501	1	60,484	1
1915	預付設備款		35,854	-	27,587	-
1920	存出保證金		10,004	-	10,641	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.15	6,291	-	7,321	-
1990	其他非流動資產	四及五	1,784	-	2,763	-
	非流動資產合計		4,387,853	46	3,921,483	43
1xxx	資產總計		\$ 9,533,280	100	\$ 9,138,973	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：賴晉憲



大毅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日

(金額均以新臺幣千元為單位)

負債及權益		附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
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	\$ 600,000	6	\$ 400,000	4
2130	合約負債-流動	四及六.25	4,600	-	11,438	-
2170	應付帳款	四	525,148	6	375,394	4
2200	其他應付款	四、六.9、六.26及九	608,358	7	636,324	7
2220	其他應付款項-關係人	四及七	811	-	1,483	-
2230	本期所得稅負債	四及六.30	164,288	2	113,424	1
2280	租賃負債-流動	四、六.14及六.32	1,062	-	1,398	-
2322	一年內到期長期借款	四、六.13、六.32及八	299,580	3	220,879	3
2399	其他流動負債		33,600	-	32,866	1
	流動負債合計		2,237,447	24	1,793,206	20
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.13、六.32及八	680,096	7	751,791	8
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及六.32	224	-	1,286	-
	非流動負債合計		680,320	7	753,077	8
2xxx	負債總計		2,917,767	31	2,546,283	28
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	15	1,447,313	16
3200	資本公積	四、六.17、六.20及六.23	1,525,472	16	1,525,472	17
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	890,500	9	828,302	9
3320	特別盈餘公積	六.19及六.20	357,507	4	410,437	4
3350	未分配盈餘	四、六.8及六.20	2,708,005	28	2,638,358	29
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	(298,277)	(3)	(242,007)	(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	-	-	-	-
	歸屬於母公司業主之權益合計		6,515,020	68	6,492,375	71
36xx	非控制權益	四、六.21及六.22	100,493	1	100,315	1
3xxx	權益總計		6,615,513	69	6,592,690	72
	負債及權益總計		\$ 9,533,280	100	\$ 9,138,973	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：賴晉憲



大毅科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

及民國一十二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	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.25及七	\$ 4,594,781	100	\$ 5,022,594	100
5000	營業成本	四、六.6、六.14、六.15、六.26及七	(3,642,024)	(79)	(3,875,939)	(77)
5900	營業毛利		952,757	21	1,146,655	23
6000	營業費用	四、六.14、六.15、六.21、六.23、				
6100	推銷費用	六.26及七	(165,144)	(4)	(199,070)	(4)
6200	管理費用		(239,693)	(5)	(332,160)	(7)
6300	研究發展費用		(70,540)	(2)	(56,359)	(1)
	營業費用合計		(475,377)	(11)	(587,589)	(12)
6900	營業利益		477,380	10	559,066	11
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	51,668	1	29,254	1
7010	其他收入	六.27	27,197	-	27,958	1
7020	其他利益及損失	四、六.14、六.27及七	(16,671)	-	(28,357)	(1)
7050	財務成本	四、六.9及六.27	(20,730)	-	(11,686)	-
7270	減損迴轉利益	四、六.9、六.27及六.29	-	-	1,352	-
7230	淨外幣兌換利益	四及六.27	13,230	-	162,722	3
	營業外收入及支出合計		54,694	1	181,243	4
7900	稅前淨利		532,074	11	740,309	15
7950	所得稅費用	四及六.30	(157,951)	(3)	(110,643)	(2)
8200	本期淨利		374,123	8	629,666	13
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		(1,946)	-	(1,851)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		389	-	371	-
	不重分類至損益之項目合計		(1,557)	-	(1,480)	-
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		(60,280)	(1)	57,822	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		(60,280)	(1)	57,822	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(61,837)	(1)	56,342	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 312,286	7	\$ 686,008	14
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 369,935	8	\$ 623,463	13
8620	非控制權益		4,188	-	6,203	-
	本期淨利		\$ 374,123	8	\$ 629,666	13
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 312,108	7	\$ 674,913	14
8720	非控制權益		178	-	11,095	-
	本期綜合損益總額		\$ 312,286	7	\$ 686,008	14
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 2.56		\$ 4.31	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.31	\$ 2.54		\$ 4.27	

(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：賴晉惠



大觀新媒體股份有限公司
中華民國一〇一年三月三十一日
及民國一〇一年一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

歸屬於母公司業主之權益													
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評價損失	員工未賺得酬勞					
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,447,376	\$ 1,656,961	\$ 735,642	\$ 409,368	\$ 2,544,298	\$ (294,937)	\$ (115,500)	\$ (1,841)	\$ (34,487)	\$ 6,346,880	\$ 92,333	\$ 6,439,213	
民國一〇一〇年度盈餘提撥及分配：(附註六.20)	-	-	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)	-	(434,194)	
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(144,731)	-	(144,731)	
資本公積配發現金股利	-	(144,731)	-	-	623,463	-	-	-	-	623,463	6,203	629,666	
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	-	52,930	-	-	-	51,450	4,892	56,342	
民國一〇一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,480)	-	-	-	-	-	11,095	686,008	
民國一〇一一年度綜合損益總額	-	-	-	-	621,983	52,930	-	-	34,487	48,120	-	48,120	
庫藏股票轉讓予員工	-	13,633	-	-	-	-	-	1,841	-	1,387	-	1,387	
限制員工權利新股	(63)	(391)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,113)	(3,113)	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	100,315	6,592,690	
民國一〇一一年度盈餘提撥及分配：(附註六.20)	-	-	62,198	-	(62,198)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	(52,930)	52,930	-	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(289,463)	-	-	-	-	(289,463)	-	(289,463)	
股東現金股利	-	-	-	-	369,935	-	-	-	-	369,935	4,188	374,123	
民國一〇一二年淨利	-	-	-	-	(1,557)	(56,270)	-	-	-	(57,827)	(4,010)	(61,837)	
民國一〇一二年其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178	312,286	
民國一〇一二年綜合損益總額	-	-	-	-	368,378	(56,270)	-	-	-	312,108	-	312,286	
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 890,500	\$ 357,507	\$ 2,708,005	\$ (298,277)	\$ (115,500)	\$ -	\$ -	\$ 6,515,020	\$ 100,493	\$ 6,615,513	

(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：賴晉寬

大毅科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一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	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 532,074	\$ 740,309
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	572,182	566,598
各項攤提	3,516	6,123
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(1,991)	2,056
處分投資損失	8,161	-
利息費用	20,730	11,686
利息收入	(51,668)	(29,254)
股利收入	(23)	(29)
限制員工權利新股認列之酬勞成本	-	1,387
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	-	28,551
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	234	(1,335)
非金融資產減損迴轉利益	-	(1,352)
未實現外幣兌換損失	15,795	23,551
其他利益及損失	(3,996)	-
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	124	6
應收票據	5,849	8,767
應收帳款	(18,947)	485,728
應收帳款-關係人	(4,003)	10,149
其他應收款	(10,584)	28,682
存貨	198,075	121,462
預付款項	5,208	43,785
其他流動資產	703	1,711
淨確定福利資產	(916)	(891)
合約負債	(6,838)	(3,101)
應付帳款	162,507	(513,350)
其他應付款	(19,424)	(282,655)
其他應付款項-關係人	(672)	91
其他流動負債	734	6,705
營運產生之現金流入	1,406,830	1,255,380
收取之利息	45,916	19,919
收取之股利	23	29
支付之利息	(19,651)	(11,380)
支付之所得稅	(129,941)	(174,979)
營業活動之淨現金流入	1,303,177	1,088,969

(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)

民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一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	一一二年度	一一一年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (132,484)	\$ (194,917)
取得不動產、廠房及設備	(818,190)	(524,398)
處分不動產、廠房及設備	909	2,462
存出保證金減少	637	4,971
取得無形資產	(1,919)	(436)
取得使用權資產	(58,745)	(6,549)
退還使用權資產	40,914	-
其他非流動資產增加	-	(711)
預付設備款增加	(31,388)	(17,268)
投資活動之淨現金流出	(1,000,266)	(736,846)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,400,000	2,903,600
短期借款減少	(3,200,000)	(3,004,800)
舉借長期借款	700,000	500,000
償還長期借款	(692,994)	(400,000)
租賃本金償還	(1,398)	(3,447)
發放現金股利	(289,463)	(578,925)
員工購買庫藏股	-	19,569
非控制權益變動	-	(3,113)
籌資活動之淨現金流出	(83,855)	(567,116)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(68,187)	38,767
本期現金及約當現金增加(減少)數	150,869	(176,226)
期初現金及約當現金餘額	1,570,200	1,746,426
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,721,069	\$ 1,570,200

(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：賴晉憲



大毅科技股份有限公司

盈餘分派表
一一二年度

(單位：新台幣元)

期初未分配盈餘	2,339,627,383
加：112 年稅後淨利	369,934,925
減：112 年確定福利計畫之再衡量數	(1,556,874)
減：提列法定盈餘公積	(36,837,805)
減：提列特別盈餘公積	(56,270,627)
可供分配盈餘	<u>2,614,897,002</u>
分配項目：	
減：股東紅利(每股 1.5 元)-現金	(217,097,009)
期末未分配盈餘	<u><u>2,397,799,993</u></u>

備註：

註 1：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：

