大億金茂股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一〇七年六月十五日（星期五）上午九時整。

地　　點：大億麗緻酒店五樓(台南市西門路一段 660 號)。

出　　席：出席股東及委託代理人所代表股份總數 39,781,890 股(其中電子投票股數為 1,417,586 股)，佔本公司已發行股份總數 75,000,000 股之 53.04%。

列　　席：林志聰獨立董事、楊智元總經理、蔡明志副總經理、資誠聯合會計師事務所劉子猛會計師、資誠聯合會計師事務所林永智會計師

主　　席：董事長吳俊億　　記錄：蔡明志

宣佈開會：(出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會)

一、 主席致詞：(略)

二、 報告事項：

(一) 一〇六年度營業報告書(詳如附件)，敬請　洽悉。

(二) 一〇六年度監察人審查報告書(詳如附件)，敬請　洽悉。

(三) 一〇六年度董監事酬勞及員工酬勞分派情形報告，敬請　洽悉。

說明：1.本公司分派民國一〇六年度員工酬勞新台幣 8,246,402 元，董事及監察人酬勞新台幣 24,739,206 元，均以現金方式發放。

2.上述分派金額與民國一〇六年度帳上提列金額無差異。

(四) 一〇六年度資產減損情形報告(詳如議事手冊)，敬請　洽悉。

(五) 修訂本公司「董事會議事規範」案(詳如附件)，敬請　洽悉。

(六) 其他報告事項(詳如議事手冊)，敬請　洽悉。

三、 承認事項：

案由(一)：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。(董事會提)

說　　明：1.本公司一〇六年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林永智及吳建志會計師查核簽證完竣，併同營業報告書送請監察人審查同意，出具書面審查報告在案。

2.民國一〇六年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決　　議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 39,209,610 權(含電子投票行使表決權數 1,417,586 權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	38,810,155 權（含電子投票 1,018,131 權）	98.98%
反對權數：	11,861 權（含電子投票 11,861 權）	0.03%
無效權數：	0 權（含電子投票 0 權）	0.00%
棄權/未投票權數：	387,594 權（含電子投票 387,594 權）	0.99%

案由(二)：一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說 明：1.本公司民國一〇六年度稅後淨利新台幣 792,008,976 元，依法先提列法定盈餘公積新台幣 79,200,898 元後，加計上年度累積未分配盈餘新台幣 83,887,987 元及減計確定福利計畫之再衡量數新台幣 30,315,462 元，合計可供分配盈餘為新台幣 766,380,603 元，擬提撥股東紅利新台幣 525,000,000 元，發放現金股利，股東每股配發現金 7 元，股東分配不足一元之金額採元以下無條件捨去之計算方式辦理，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

2.上述盈餘分配表(請參閱附件)業經監察人審查竣事。

3.本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日期等相關事宜辦理發放。

4.嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，至股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

決 議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 39,209,610 權(含電子投票行使表決權數 1,417,586 權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	38,810,152 權（含電子投票 1,018,128 權）	98.98%
反對權數：	11,866 權（含電子投票 11,866 權）	0.03%
無效權數：	0 權（含電子投票 0 權）	0.00%
棄權/未投票權數：	387,592 權（含電子投票 387,592 權）	0.99%

四、 臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

五、 散會時間：同日上午 09 時 14 分，主席宣布散會。

附件一

營業報告書

茲以至誠歡迎各位於百忙中撥冗參加股東會，並衷心感謝各位對公司的支持與鼓勵。

一、一〇六年度實績：

一〇六年度和一〇五年度之業績比較　　單位: 新台幣仟元

合併損益表	106 年度	105 年度
營業收入淨額	1,070,657	996,477
營業毛利	331,742	337,462
毛利率	30.98%	33.87%
營業費用	(253,061)	(208,991)
營業利益	78,681	128,471
營業外收支淨額	738,880	117,093
稅前純益	817,561	245,564
所得稅費用	(1,428)	(29,520)
繼續營業單位本期淨利	816,133	216,044
停業單位損失(註)	(23,615)	(219,161)
本期(淨損)淨利	792,518	(3,117)
母公司業主	792,009	(21,218)
非控制權益	509	18,101

(註)因本公司於民國 103 年底結束背光模組事業，依國際財務報導準則規定，
於綜合損益表中將背光模組事業合計單獨表達為停業部門損益。

本公司於106年度正式與大億金茂(原輪安企業)完成簡易合併，在汽車零組件事業發展下，106年度合併營收1,070,657仟元較105年度996,477仟元，微幅成長7.44%，106年度整體合併毛利率為30.98%較105年度33.87%，微幅減少2.89百分點，主係受主要客戶要求調降售價及部分高毛利產品停產，導致整體合併毛利金額略為下滑5,720仟元約1.7%。

本公司合併營業費用兩期相較增加21.09%(增加44,070仟元)，主係處分長期投資-皇田工業500萬股，所衍生之相關必要支出及出售獲利相對需提撥之員工紅利及董監酬勞等費用，另泰國廠106年隨著營運規模持續擴張，致使相關營運費用亦同步增加。

本期106年整體合併營業外收支淨額為738,880仟元，較105年度117,093仟元，大幅增加621,787仟元，主要原因為處分長期投資-皇田工業500萬股，處分投資利益高達730,977仟元，另106年依會計準則第36號公報規定，針對帳列商譽進行減損評估及測試，經評估及測試後恐有減損之虞，基於保守穩健原則，於106年認列商譽減損損失81,985仟元。

在上述因素影響下，106年度整體合併稅前淨利817,561仟元，較105年度245,564仟元增加571,997仟元(增加232.93%)。106年度所得稅費用1,428仟元，較去年105年29,520仟元減少28,092仟元，主因106年本公司與大億金茂(原輪安企業)簡易合併，汽車零組件事業106年之獲利可與本公司以前年度虧損為盈虧互抵，達到降低所得稅的效果。在扣除所得稅後本期106年繼續經營部門稅後淨利為816,133仟元，較去年105年同期216,044仟元，增加600,089仟元，成長277.76%。

本公司自103年底正式將背光模組事業部所有停止接單營運，財務報表需依照IFRS編製準則，將該事業部所有營收成本費用及業外收支合併單獨一筆列為停業單位損益，106年虧損23,615仟元較105年虧損219,161仟元，減少虧損195,546仟元，主因為105年屬該停業部門之寧波廠廠房出售，認列相關實際損失160,227仟元所致，而本期無此情形。

在扣除停業部門損失後，106年度整體合併稅後淨利792,518仟元，屬母公司業主權益為淨利792,009仟元，每股稅後EPS為8.83元，較105年度淨損21,218仟元，增加813,227仟元，增幅3,832.72%，主要為本期處分投資利益較前年大幅增加所致。

二、經營方針說明：(一〇七年度營業計劃概述)

1. 泰國廠推動 ISO 及 TS16949，以利未來申請 Q1 認證。
2. 泰國廠產能陸續開出，落實工廠精實化管理，提升營運效率。
3. 以中空成型技術為平台，開發汽車零組件以外之產品，以分散單一產業之風險。
4. 擴增噴漆產能提供垂直整合以滿足客戶需求。
5. 致力於台灣及泰國廠之最佳生產組合以提升獲利能力。
6. 積極培養人才之專業技能及語文能力以提升國際化之營運能力。
7. 已在北美地區設立子公司，積極尋求對北美地區了解及業務拓展。
8. 積極開發日系客戶，並提升產品附加價值及毛利。

三、結論：

本公司配合集團策略及資源投入，致力轉型為集團本業汽車零組件事業繼續發展，自103年度至106年度汽車零組件部門營運獲利穩定成長，將持續尋求相關汽車產業公司進行投資。本公司對汽車產業的前景深具信心，尤以歐美車廠在全球化競爭及降低成本考量下，零件訂單不斷釋出，本公司將積極朝國際化的目標來努力，藉以爭取市場占有率並提升獲利。在此深盼各位股東能一本往日的支持，不吝繼續給予提攜與指教，讓經營團隊能更有動能努力以赴達成目標。

董事長：吳俊億　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

附件二

大億金茂股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林永智、吳建志會計師查核竣事，連同一〇六年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條規定繕具報告。敬請　鑑核。

此致

大億金茂股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：運賢企業股份有限公司
代表人：周漢玲

監察人：王祥福

監察人：耿伯文

中　華　民　國　一〇七　年　三　月　二十一　日

pwc 資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004041 號

大億金茂股份有限公司　公鑒：

查核意見

大億金茂股份有限公司(原名大億科技股份有限公司)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達大億金茂股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大億金茂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，對大億金茂股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大億金茂股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

非金融資產減損-商譽

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十八)非金融資產減損；商譽減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、重要會計估計

及假設之說明：商譽餘額及說明，請詳個體財務報表附註六、(十)無形資產。

大億金茂股份有限公司以前年度透過溢價取得轉投資公司控制權及吸收合併子公司等交易，累積於個體財務報告認列商譽計新台幣81,985仟元。

大億金茂股份有限公司管理階層復於民國106年底執行商譽減損測試，評估該等子公司之財務狀況及財務績效，包括其產業狀況、技術現況、未來營運前景及未來現金流量折現等各項因素，藉此評估商譽是否存在已減損之客觀證據。截至民國106年12月31日已認列商譽減損損失新台幣81,985仟元。

前述減損評估之客觀證據及發生大幅度或持久性減損損失認列金額之各項綜合考量因素，涉及主觀判斷並具估計不確定性，導致對減損評估之估計結果影響重大，進而影響減損損失認列之金額，因此，本會計師將商譽減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層採用評價專家所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致。
3. 評估評價模型中所採用之預計成長率、營業淨利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
   (1)驗證評價模型參數與計算公式之設定。
   (2)所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
   (3)評估所使用之折現率參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似資產報酬率及權益資金比重。

非金融資產減損-投資性不動產

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十八)非金融資產減損；有形資產減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、重要會計

估計及假設之說明；投資性不動產餘額及說明，請詳個體財務報表附註六、(九)投資性不動產淨額。

大億金茂股份有限公司截至民國 106 年 12 月 31 日投資性不動產淨額為新台幣366,361 仟元，占資產總額 16%。由於管理階層對於投資性不動產是否減損評估係仰賴外部專家對該資產價值作評價，包括估價方法選擇、估價價格調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，導致對減損評估之估計結果影響重大，進而影響減損損失認列之金額，因此，本會計師將投資性不動產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所聘外部專家之獨立性、客觀性及適任性。

2. 核對財產目錄與管理階層提供與外部專家相關評價資料之一致性。

3. 評估外部專家針對廠房所採用評價方法之合理性。

4. 檢查外部專家對廠房估價所引用公司可取得資訊之正確性。

5. 評估外部專家對於廠房估價價格調整因子之判斷與邏輯之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大億金茂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億金茂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。

大億金茂股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大億金茂股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大億金茂股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大億金茂股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於大億金茂股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大億金茂股份有限公司民國106年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

會計師 林永智

會計師 吳建志

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1050029592號
金管證審字第1030027246號

中華民國107年3月21日

大億金[illegible]公司
(原名大億[illegible]限公司)
個[illegible]表
民國106[illegible]12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 371,870	17	$ 272,022	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	1,000	-
1150	應收票據淨額		6,500	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	112,021	5	12,640	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七	53,703	3	7,533	-
1200	其他應收款		5,619	-	12	-
1210	其他應收款－關係人	七	6,487	-	-	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	204	-	-	-
130X	存貨	六(四)	49,728	2	3,623	-
1410	預付款項		6,303	-	681	-
11XX	流動資產合計		612,435	27	297,511	12
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	三(二)、六(五)(十八)	67,208	3	73,382	3
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八	1,010,071	44	1,676,375	69
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)及八	194,570	9	386,411	16
1760	投資性不動產淨額	五、六(九)及八	366,361	16	-	-
1780	無形資產	五、六(十)(十一)	6,095	-	10,224	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	13,716	1	208	-
1915	預付設備款	六(八)	8,822	-	-	-
1920	存出保證金		3,018	-	2,812	-
15XX	非流動資產合計		1,669,861	73	2,149,412	88
1XXX	資產總計		$ 2,282,296	100	$ 2,446,923	100

(續次頁)

大億金屬股份有限公司
(原名大億交通工具股份有限公司)
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	$ 152,016	7	$ -	-
2170	應付帳款		92,955	4	7,424	-
2200	其他應付款		179,897	8	24,936	1
2220	其他應付款項－關係人	七	-	-	200,000	8
2310	預收款項		28	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八	-	-	40,000	2
21XX	**流動負債合計**		424,896	19	272,360	11
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)及八	30,000	1	890,000	37
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	463	-	146	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)	25,164	1	-	-
2645	存入保證金		136	-	136	-
25XX	**非流動負債合計**		55,763	2	890,282	37
2XXX	**負債總計**		480,659	21	1,162,642	48
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十五)	750,000	33	993,350	41
	資本公積					
3200	資本公積	六(十六)	70,161	3	65,819	2
	保留盈餘	六(十七)(二十四)				
3310	法定盈餘公積		19,709	1	19,709	1
3320	特別盈餘公積		141,306	6	141,306	6
3350	未分配盈餘		845,581	37	83,888	3
	其他權益					
3400	其他權益	六(五)(七)(十八)	(25,120)	(1)	(19,791)	(1)
3XXX	**權益總計**		1,801,637	79	1,284,281	52
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七及九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,282,296	100	$ 2,446,923	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大 億 金 [illegible] 公 司
(原 名 大 億 [illegible] 限 公 司)
個 體 [illegible] 表
民國 106 年及 [illegible] 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	106 年 度 金額	%	105 年 度 金額	%
4000	營業收入	七	$ 774,495	100	$ 142,840	100
5000	營業成本	六(四)(二十二)(二十三)	(511,386)	(66)	(105,816)	(74)
5900	營業毛利		263,109	34	37,024	26
5920	已實現銷貨利益	七	-	-	840	1
5950	營業毛利淨額		263,109	34	37,864	27
	營業費用	六(十)(二十二)(二十三)、七及九				
6100	推銷費用		(17,353)	(2)	(4,240)	(3)
6200	管理費用		(165,440)	(21)	(52,961)	(37)
6300	研究發展費用		(35,778)	(5)	(3,994)	(3)
6000	營業費用合計		(218,571)	(28)	(61,195)	(43)
6900	營業利益(損失)		44,538	6	(23,331)	(16)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(三)(十九)	5,326	1	6,830	5
7020	其他利益及損失	六(二)(七)(十一)(二十)及十二	631,367	81	(2,175)	(1)
7050	財務成本	六(二十一)及七(	13,523)	(2)	(19,363)	(14)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	147,562	19	235,908	165
7000	營業外收入及支出合計		770,732	99	221,200	155
7900	稅前淨利		815,270	105	197,869	139
7950	所得稅利益	六(二十四)	354	-	74	-
8000	繼續營業單位本期淨利		815,624	105	197,943	139
8100	停業單位損失	六(六)	(23,615)	(3)	(219,161)	(154)
8200	本期淨利(淨損)		$ 792,009	102	($ 21,218)	(15)

(續 次 頁)

大億金[illegible]公司
(原名大億[illegible]公司)
個體綜合損益表
民國106年及[illegible]12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	($ 32,662)	(4)	$ -	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)	(3,206)	(1)	9,872	7
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	5,552	1	-	-
	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	六(七)(十八)	845	-	(50,260)	(35)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)(十八)	(6,174)	-	(16,105)	(11)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 35,645)	(4)	($ 56,494)	(39)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 756,364	98	($ 77,712)	(54)
	基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9710	繼續營業單位淨利		$	9.09	$	1.99
9720	停業單位淨損		(	0.26)	(	2.20)
9750	**本期淨利(損)**		$	8.83	($	0.21)
	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9810	繼續營業單位淨利		$	9.07	$	1.99
9820	停業單位淨損		(	0.26)	(	2.20)
9850	**本期淨利(損)**		$	8.81	($	0.21)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大[illegible]公司
(原名大[illegible]公司)
[illegible]
民國106年[illegible]12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 備供出售金融資產未實現損益	合計
105年度									
105年1月1日餘額		$ 993,350	$ 73,197	$ 11,889	$ 141,306	$ 182,140	$ 43,487	$ 3,088	$ 1,448,457
104年度盈餘指撥及分配(註)：									
法定盈餘公積		-	-	7,820	-	(7,820)	-	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(70,377)	-	-	(70,377)
105年度淨損		-	-	-	-	(21,218)	-	-	(21,218)
105年度其他綜合損益	六(五)(七)(十八)	-	-	-	-	9,872	(50,260)	(16,106)	(56,494)
取得子公司股權價格與帳面金額差額	六(七)(十六)	-	(7,378)	-	-	(8,709)	-	-	(16,087)
105年12月31日餘額		$ 993,350	$ 65,819	$ 19,709	$ 141,306	$ 83,888	($ 6,773)	($ 13,018)	$ 1,284,281
106年度									
106年1月1日餘額		$ 993,350	$ 65,819	$ 19,709	$ 141,306	$ 83,888	($ 6,773)	($ 13,018)	$ 1,284,281
現金減資	六(十五)	(243,350)	-	-	-	-	-	-	(243,350)
106年度淨利		-	-	-	-	792,009	-	-	792,009
106年度其他綜合損益	六(五)(七)(十八)	-	-	-	-	(30,316)	845	(6,174)	(35,645)
取得子公司股權價格與帳面金額差額	六(七)(十六)	-	4,342	-	-	-	-	-	4,342
106年12月31日餘額		$ 750,000	$ 70,161	$ 19,709	$ 141,306	$ 845,581	($ 5,928)	($ 19,192)	$ 1,801,637

(註)民國104年度員工紅利為$1,950與董監酬勞$3,040業已於個體綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德

經理人：楊智元

會計主管：蔡明志

大信金[illegible]公司
(原名大[illegible]公司)
個[illegible]表
民國106年及[illegible]年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利		$ 815,270	$ 197,869
停業單位稅前淨損	六(六)	(23,615)	(219,161)
本期稅前淨利(淨損)		791,655	(21,292)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)(二十)	(618)	67
處分投資利益	六(七)(二十)	(730,977)	(4,146)
迴轉備抵銷貨折讓		(101)	-
呆帳轉列收入	六(三)(十九)	(400)	-
存貨跌價損失	六(四)	727	249
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(152,151)	(56,587)
已實現銷貨利益		-	(840)
折舊費用	六(八)(二十二)	29,053	18,073
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(120)	-
不動產、廠房及設備轉列費用	六(八)	623	-
減損損失	六(十)(十一)(二十)	81,985	-
各項攤提	六(十)(二十二)	3,480	226
股利收入	六(十九)	(1,411)	(4,565)
利息收入	六(十九)	(1,585)	(171)
利息費用	六(二十一)	13,523	19,363
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,618	1,933
應收票據		(3,396)	51,926
應收帳款		37,040	43,522
應收帳款－關係人		(38,083)	24,030
其他應收款		863	233
其他應收款－關係人		244,121	-
存貨		(9,587)	623
預付款項		2,874	(78)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		36,451	(45,168)
應付帳款－關係人		-	(156)
其他應付款		30,382	3,080
預收款項		28	-
淨確定福利負債－非流動		190	-
營運產生之現金流入		336,184	30,322
收取之股利		56,221	173,131
收取之利息		1,585	171
支付之利息		(14,687)	(18,875)
支付之所得稅		(23,902)	(10,668)
營業活動之淨現金流入		355,401	174,081

(續次頁)

大億金[illegible]公司
(原名大億[illegible]公司)
[illegible]表
民國106年及105年[illegible]12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
出售備供出售金融資產－流動價款		$ -	$ 11,080
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(七)	(6,300)	(309,375)
出售採用權益法之投資－非子公司價款	六(七)	912,889	-
採用權益法之投資減資退還股款	六(七)	-	209,140
購置不動產、廠房及設備	六(八)	(9,932)	(1,910)
出售不動產、廠房及設備價款		120	-
無形資產增加	六(十)	(3,919)	-
預付設備款(增加)減少		(13,100)	414
存出保證金增加		(206)	-
合併子公司併入影響數	六(二十六)	180,479	-
投資活動之淨現金流入(流出)		1,060,031	(90,651)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		122,016	(240,000)
應付短期票券減少		-	(100,000)
應付關係人款項(減少)增加		(200,000)	200,000
舉借長期借款		680,212	1,670,000
償還長期借款		(1,674,462)	(1,245,000)
存入保證金增加		-	15
減資退回股款現金支付數	六(二十六)	(243,350)	(150,940)
發放現金股利	六(十七)	-	(70,377)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(1,315,584)	63,698
本期現金及約當現金增加數		99,848	147,128
期初現金及約當現金餘額	六(一)	272,022	124,894
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 371,870	$ 272,022

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大億金茂股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大億金茂股份有限公司

負 責 人：吳俊德

中 華 民 國 107 年 3 月 21 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004333 號

大億金茂股份有限公司　公鑒：

查核意見

大億金茂股份有限公司(原名大億科技股份有限公司)及子公司(以下統稱「大億金茂集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大億金茂集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大億金茂集團保持超然獨立，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，對大億金茂集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大億金茂集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

非金融資產減損-商譽

<u>事項說明</u>

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十九)非金融資產減損；商譽減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、重要會計估計

及假設之說明：商譽餘額及說明，請詳合併財務報表附註六、(十)無形資產。

大億金茂集團以前年度透過溢價取得轉投資公司控制權及吸收合併子公司等交易，累積於合併財務報告認列商譽計新台幣 81,985 仟元。

大億金茂集團管理階層復於民國 106 年底執行商譽減損測試，評估該等子公司之財務狀況及財務績效，包括其產業狀況、技術現況、未來營運前景及未來現金流量折現等各項因素，藉此評估商譽是否存在已減損之客觀證據。截至民國 106 年 12 月 31 日已認列商譽減損損失新台幣 81,985 仟元。

前述減損評估之客觀證據及發生大幅度或持久性減損損失認列金額之各項綜合考量因素，涉及主觀判斷並具估計不確定性，導致對減損評估之估計結果影響重大，進而影響減損損失認列之金額，因此，本會計師將商譽減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層採用評價專家所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致。
3. 評估評價模型中所採用之預計成長率、營業淨利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：

   (1)驗證評價模型參數與計算公式之設定。

   (2)所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。

   (3)評估所使用之折現率參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似資產報酬率及權益資金比重。

非金融資產減損-投資性不動產

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十九)非金融資產減損；有形資產減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、重要會計

估計及假設之說明：投資性不動產餘額及說明，請詳合併財務報表附註六、(九)投資性不動產淨額。

大億金茂集團截至民國 106 年 12 月 31 日投資性不動產淨額為新台幣 366,361 仟元，占合併資產總額 15%。由於管理階層對於投資性不動產是否減損評估係仰賴外部專家對該資產價值作評價，包括估價方法選擇、估價價格調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，導致對減損評估之估計結果影響重大，進而影響減損損失認列之金額，因此，本會計師將投資性不動產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層所聘外部專家之獨立性、客觀性及適任性。

2. 核對財產目錄與管理階層提供與外部專家相關評價資料之一致性。

3. 評估外部專家針對廠房所採用評價方法之合理性。

4. 檢查外部專家對廠房估價所引用公司可取得資訊之正確性。

5. 評估外部專家對於廠房估價價格調整因子之判斷與邏輯之合理性。

其他事項－個體財務報告

大億金茂股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大億金茂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億金茂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大億金茂集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大億金茂集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大億金茂集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大億金茂集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華

pwc 資誠

民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大億金茂集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

會計師 林永智

會計師 吳建志

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號
金管證審字第 1030027246 號

中華民國 107 年 3 月 21 日

大億金茂[illegible]及子公司
(原名大億科[illegible]司及子公司)
合併[illegible]表
民國1[illegible]31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 440,995	18	$ 489,740	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	-	-	1,000	-
1125	備供出售金融資產－流動	三(二)、六(三)(二十)	259,810	11	-	-
1150	應收票據淨額		7,341	-	4,460	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	190,617	8	175,831	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	7,808	-	7,533	-
1200	其他應收款		17,562	1	78,437	3
1220	本期所得稅資產	六(二十六)	204	-	-	-
130X	存貨	六(五)	91,092	4	51,698	2
1410	預付款項		19,696	1	7,252	-
1476	其他金融資產－流動	六(一)	-	-	226,627	9
11XX	流動資產合計		1,035,125	43	1,042,578	40
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	三(二)、六(三)(二十)	67,208	3	73,382	3
1550	採用權益法之投資	六(七)及八	316,566	13	445,807	17
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)及八	586,213	24	940,562	36
1760	投資性不動產淨額	五、六(九)及八	366,361	15	-	-
1780	無形資產	五、六(十)(十二)	6,095	-	87,926	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	13,716	1	7,004	-
1915	預付設備款	六(八)	28,926	1	15,891	1
1920	存出保證金		5,062	-	3,470	-
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十六)	-	-	7,646	-
1990	其他非流動資產－其他		5,503	-	1,266	-
15XX	非流動資產合計		1,395,650	57	1,582,954	60
1XXX	資產總計		$ 2,430,775	100	$ 2,625,532	100

(續次頁)

大億金茂[illegible]及子公司
(原名大億科技[illegible]及子公司)
合併資產負債表
民國[illegible]年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	$ 241,689	10	$ -	-
2150	應付票據		20	-	210	-
2170	應付帳款		107,283	5	90,913	4
2200	其他應付款	六(十四)	196,442	8	134,444	5
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	-	-	21,019	1
2310	預收款項		641	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	-	-	54,474	2
21XX	流動負債合計		546,075	23	301,060	12
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)及八	57,300	2	971,764	37
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	463	-	609	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十六)	25,164	1	-	-
2645	存入保證金		136	-	159	-
25XX	非流動負債合計		83,063	3	972,532	37
2XXX	負債總計		629,138	26	1,273,592	49
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十七)	750,000	31	993,350	38
	資本公積					
3200	資本公積	六(十八)(二十八)	70,161	2	65,819	2
	保留盈餘	六(十九)(二十六)(二十八)				
3310	法定盈餘公積		19,709	1	19,709	1
3320	特別盈餘公積		141,306	6	141,306	5
3350	未分配盈餘		845,581	35	83,888	3
	其他權益					
3400	其他權益	六(三)(二十)	(25,120)	(1)	(19,791)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,801,637	74	1,284,281	49
36XX	非控制權益	四(三)及六(二十八)	-	-	67,659	2
3XXX	權益總計		1,801,637	74	1,351,940	51
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	負債及權益總計		$ 2,430,775	100	$ 2,625,532	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大億金茂股份有限公司及子公司
(原名大億科技股份有限公司及子公司)
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
4000	營業收入	七	$ 1,070,657	100	$ 996,477	100
5000	營業成本	六(五)(十)(二十四)(二十五)及七	(738,915)	(69)	(659,015)	(66)
5900	營業毛利		331,742	31	337,462	34
	營業費用	六(十)(十一)(二十四)(二十五)、七及九				
6100	推銷費用		(29,878)	(3)	(24,156)	(3)
6200	管理費用		(185,742)	(17)	(152,452)	(15)
6300	研究發展費用		(37,441)	(4)	(32,383)	(3)
6000	營業費用合計		(253,061)	(24)	(208,991)	(21)
6900	營業利益		78,681	7	128,471	13
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(三)(四)(二十一)	13,261	1	10,528	1
7020	其他利益及損失	六(二)(七)(十二)(二十二)及十二	631,425	59	(19,575)	(2)
7050	財務成本	六(二十三)	(14,243)	(1)	(20,346)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	108,437	10	146,486	15
7000	營業外收入及支出合計		738,880	69	117,093	12
7900	稅前淨利		817,561	76	245,564	25
7950	所得稅費用	六(二十六)	(1,428)	-	(29,520)	(3)
8000	繼續營業單位本期淨利		816,133	76	216,044	22
8100	停業單位損失	六(六)	(23,615)	(2)	(219,161)	(22)
8200	本期淨利(淨損)		$ 792,518	74	($ 3,117)	-

(續次頁)

大億金茂股份有限公司及子公司
(原名大億科技股份有限公司及子公司)
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	($ 32,662)	(3)	$ 12,636	1
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)	(3,206)	-	137	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	5,552	-	(2,148)	-
	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	六(七)(二十)	552	-	(49,549)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(二十)	(6,174)	-	(16,106)	(2)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 35,938)	(3)	($ 55,030)	(6)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 756,580	71	($ 58,147)	(6)
	本期淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 792,009	74	($ 21,218)	(2)
8620	非控制權益		509	-	18,101	2
	本期淨(損)利		$ 792,518	74	($ 3,117)	-
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 756,364	71	($ 77,712)	(8)
8720	非控制權益		216	-	19,565	2
	本期綜合損益總額		$ 756,580	71	($ 58,147)	(6)
	基本每股盈餘(虧損)	六(二十七)				
9710	繼續營業單位淨利		$	9.09	$	1.99
9720	停業單位淨損		(	0.26)	(	2.20)
9750	**本期淨利**		$	8.83	($	0.21)
	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十七)				
9810	繼續營業單位淨利		$	9.07	$	1.99
9820	停業單位淨損		(	0.26)	(	2.20)
9850	**本期淨利**		$	8.81	($	0.21)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

大德金茂[illegible]及子公司
(原名大德科[illegible]及子公司)
合併[illegible]
民國106年[illegible]12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益				
			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	備供出售金融資產未實現損益	總計		
105年度										
105年1月1日餘額	$ 993,350	$ 73,197	$ 11,889	$ 141,306	$ 182,140	$ 43,487	$ 3,088	$1,448,457	$ 348,263	$1,796,720
104年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	7,820	-	(7,820)	-	-	-	-	-
現金股利 六(十九)	-	-	-	-	(70,377)	-	-	(70,377)	-	(70,377)
105年度淨損	-	-	-	-	(21,218)	-	-	(21,218)	18,101	(3,117)
105年度其他綜合損益 六(三)(二十)	-	-	-	-	9,872	(50,260)	(16,106)	(56,494)	1,464	(55,030)
取得子公司股權價格與帳面金額差額 六(十八)(二十八)	-	(7,378)	-	-	(8,709)	-	-	(16,087)	(293,288)	(309,375)
非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,881)	(6,881)
105年12月31日餘額	$ 993,350	$ 65,819	$ 19,709	$ 141,306	$ 83,888	($ 6,773)	($13,018)	$1,284,281	$ 67,659	$1,351,940
106年度										
106年1月1日餘額	$ 993,350	$ 65,819	$ 19,709	$ 141,306	$ 83,888	($ 6,773)	($13,018)	$1,284,281	$ 67,659	$1,351,940
現金減資 六(十七)	(243,350)	-	-	-	-	-	-	(243,350)	-	(243,350)
106年度淨利	-	-	-	-	792,009	-	-	792,009	509	792,518
106年度其他綜合損益 六(二)(二十)	-	-	-	-	(30,316)	845	(6,174)	(35,645)	(293)	(35,938)
取得子公司股權價格與帳面金額差額 六(十八)(二十八)	-	4,342	-	-	-	-	-	4,342	(67,875)	(63,533)
106年12月31日餘額	$ 750,000	$ 70,161	$ 19,709	$ 141,306	$ 845,581	($ 5,928)	($19,192)	$1,801,637	$ -	$1,801,637

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德

經理人：楊智元

會計主管：蔡明志

大億金茂[illegible]及子公司
(原名大億科[illegible]司及子公司)
合併現金流量表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
繼續營業單位稅前淨利		$ 817,561	$ 245,564
停業單位稅前淨損	六(六)	(23,615)	(219,161)
本期稅前淨利		793,946	26,403
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)	(618)	67
處分投資利益	六(七)(二十二)	(730,977)	(5,106)
(迴轉)提列備抵銷貨折讓		(1,792)	2,983
呆帳轉列收入	六(四)(二十一)	(484)	(1,095)
存貨跌價損失(回升利益)	六(五)	1,700	(3,060)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(108,437)	(146,486)
折舊費用	六(八)(二十四)	70,569	75,432
處分不動產、廠房及設備及長期預付租金淨(利益)損失	六(二十二)	(210)	157,817
不動產、廠房及設備轉列費用	六(八)	623	144
減損損失	六(十)(十二)(二十二)	81,985	-
各項攤提	六(十)(二十四)	3,765	2,950
處分無形資產損失	六(二十二)	-	14
長期預付租金攤提數	六(十一)	-	1,194
股利收入	六(二十一)	(1,411)	(4,565)
利息收入	六(二十一)	(5,543)	(1,763)
利息費用	六(二十三)	14,243	20,346
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,618	1,933
應收票據		(2,881)	49,895
應收帳款		(12,510)	(4,693)
應收帳款－關係人		(275)	6,877
其他應收款		929	8,763
存貨		(39,274)	(9,131)
預付款項		(12,444)	(2,566)
淨確定福利資產－非流動		-	4,990
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(190)	(1,190)
應付帳款		16,370	(19,755)
其他應付款		62,708	49,159
預收款項		641	-
淨確定福利負債－非流動		148	(5,826)
營運產生之現金流入		132,199	203,731
收取之股利		56,221	84,040
收取之利息		5,543	1,727
支付之利息		(14,953)	(19,298)
支付之所得稅		(23,957)	(43,390)
營業活動之淨現金流入		155,053	226,810

(續次頁)

大億金茂股份有限公司及子公司
(原名大億科技股份有限公司及子公司)
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
投資活動之現金流量			
取得備供出售金融資產－流動價款		($ 419,904)	$ -
出售備供出售金融資產－流動價款		161,033	11,080
其他金融資產－流動減少(增加)		226,627	(226,627)
出售採用權益法之投資－非子公司價款	六(七)	912,889	31,535
購置不動產、廠房及設備	六(八)	(69,812)	(41,117)
出售不動產、廠房及設備及長期預付租金現金收入款	六(二十九)	60,480	227,123
無形資產增加	六(十)	(3,919)	(4,403)
預付設備款增加		(23,176)	(11,611)
存出保證金(增加)減少		(1,592)	43
其他非流動資產－其他增加		(4,237)	(1,202)
投資活動之淨現金流入(流出)		838,389	(15,179)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		241,689	(240,000)
應付短期票券減少		-	(100,000)
舉借長期借款		707,514	1,670,000
償還長期借款		(1,676,452)	(1,255,845)
存入保證金(減少)增加		(23)	38
減資退回股款現金支付數	六(二十九)	(243,350)	(150,940)
發放現金股利	六(十九)	-	(70,377)
與非控制權益股東股權交易現金淨支付數	六(二十八)	(63,533)	(309,375)
非控制權益變動		-	(6,881)
籌資活動之淨現金流出		(1,034,155)	(463,380)
匯率影響數		(8,032)	(480)
本期現金及約當現金減少數		(48,745)	(252,229)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	489,740	741,969
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 440,995	$ 489,740

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳俊德　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

附件四

大億金茂股份有限公司

盈餘分配表

民 國 一 0 六 年 度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	83,887,987
確定福利計劃之再衡量數	(30,315,462)
調整後期初未分配盈餘	53,572,525
加: 本期(106 年度)稅後淨利	792,008,976
減：提撥 10%法定盈餘公積	(79,200,898)
本期可供分配盈餘	766,380,603
分派項目：	
股東紅利(每股現金 7 元)	(525,000,000)
期末未分配盈餘	241,380,603

董事長：吳俊億　　經理人：楊智元　　會計主管：蔡明志

附件五

大億金茂股份有限公司
（原公司名稱：大億科技股份有限公司）
董事會議事規範
修訂前後條文對照表

修訂日期：106 年 11 月 10 日

條文	修正後條文	原條文	修正理由
第十二條	下列事項應提本公司董事會討論： 1.本公司之營運計畫。 2.年度財務報告。 3.依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 4.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 5.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6.簽證會計師之委任、解任或報酬。 7.財務、會計或內部稽核主管之任免。 8. 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 9.依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推	下列事項應提本公司董事會討論： 1.本公司之營運計畫。 2.年度財務報告。 3.依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 4.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 5.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6.簽證會計師之委任、解任或報酬。 7.財務、會計或內部稽核主管之任免。 8. 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 9.依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推	依據中華民國 106 年 7 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060027112 號令予以修訂。

條文	修正後條文	原條文	修正理由
	算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之 五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。 獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 董事、監察人及經理人之薪資報酬，應由薪資報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定。 董事會對於薪資報酬委員會就董事、監察人及經理人薪資報酬之建議，得不採納或予以修正，但應有全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議說明董事會通過之薪資報酬有無優於薪資報酬委員會之建議。 董事會通過之薪資報酬如優於薪資報酬委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內公告申報。	算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之 五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 董事、監察人及經理人之薪資報酬，應由薪資報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定。 董事會對於薪資報酬委員會就董事、監察人及經理人薪資報酬之建議，得不採納或予以修正，但應有全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議說明董事會通過之薪資報酬有無優於薪資報酬委員會之建議。 董事會通過之薪資報酬如優於薪資報酬委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內公告申報。	依據中華民國 106 年 7 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060027112 號令予以修訂。