大億金茂股份有限公司

113年股東常會會議事錄

召開方式：實體股東會

時　　間：中華民國113年6月18日（星期二）上午十時整

地　　點：台南市新建路47號（夏都城旅安平館2樓）

出　　席：出席股東及委託代理人所代表股份總數48,962,630股(其中電子投票股數為255,797股)，佔本公司已發行股份總數75,000,000股之65.28%。

列　　席：丁澤祥獨立董事、郭聰源獨立董事、陳俊宏副總經理、劉茵姍財務長、資誠聯合會計師事務所田中玉會計師

主　　席：獨立董事丁澤祥(代理主席)　　記錄：劉茵姍

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞:(略)

三、報告事項：

(一) 112年度營業報告書(詳如附件一)，敬請 洽悉。

(二) 112年度審計委員會審查報告書(詳如附件二)，敬請 洽悉。

(三) 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文報告(詳如議事手冊)，敬請　洽悉。

(四) 其他報告事項(大陸投資情形報告)，敬請 洽悉。

四、承認事項：

案由(一)：112年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。(董事會提)

說　　明：1.本公司112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田中玉及葉芳婷會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經審計委員會審查竣事，並出具書面審查報告。

2.112年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件三。

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48,962,630權(含電子投票行使表決權數255,797權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	48,929,001權(含電子投票　226,506權)	99.93%
反對權數：	3,745權(含電子投票　3,745權)	0.01%
無效權數：	0權(含電子投票　0權)	0.00%
棄權/未投票權數：	29,884權(含電子投票　25,546權)	0.06%

案由(二)： 112 年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說　明：本公司 112 年度虧損撥補案業經董事會決議通過並經審計委員會審查竣事，虧損撥補表請參閱附件四。

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 48,962,630 權(含電子投票行使表決權數 255,797 權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	48,899,972 權(含電子投票 197,477 權)	99.87%
反對權數：	34,791 權(含電子投票 34,791 權)	0.07%
無效權數：	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：	27,867 權(含電子投票 23,529 權)	0.06%

五、選舉事項：

案　由：補選舉第十一屆董事(含獨立董事 1 席)案，提請 選舉。(董事會提)

說　明：1.因應本公司董事缺額，擬補選董事 2 席(含獨立董事 1 席)，新任董事之任期自 113 年股東常會當選之日起至 115 年 6 月 13 日止。

2.本次改選依本公司「董事選舉辦法」為之(詳議事手冊)。

3.董事候選人名單業經本公司 113 年 5 月 8 日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	持有股數
董事	大億國際酒店股份有限公司	無	1,759,230 股
獨立董事	盧貞秀	國立中山大學公共事務管理碩士 台南市政府財政稅務局局長 財政部南區國稅局局長 財政部稅賦署副署長	0 股

選舉結果：董事當選名單：

戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
00050446	大億國際酒店股份有限公司	67,450,384

獨立董事當選名單：

戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
D22097****	盧貞秀	30,216,772

六、其他議案：

案　由：解除董事及其代表人競業行為限制案，提請　討論。(董事會提)

說　明:1.依公司法第209條規定,董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

2.為借助董事之專業及相關經驗，依法提請股東會同意，解除本公司董事及其代表人競業限制之行為。

3.提請股東會同意解除之董事競業行為明細如下:

董事	解除競業行為限制之職務
大緯投資企業(股)公司	大億交通工業製造(股)公司董事
大緯投資企業(股)公司 -代表人吳俊億	大億交通工業製造(股)公司董事長 堤維西交通(股)公司董事 福州小系大億車燈有限公司副董事長

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48,962,630 權(含電子投票行使表決權數255,797權)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	48,898,197權(含電子投票　195,702權)	99.87%
反對權數：	25,255權(含電子投票　25,255權)	0.05%
無效權數：	0權(含電子投票　0權)	0.00%
棄權/未投票權數：	39,178權(含電子投票　34,840權)	0.08%

七、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

(本次股東會無股東提問)

八、散會: 同日上午10時13分，主席宣布散會。

附件一

營業報告書

茲以至誠歡迎各位董事於百忙中撥冗參加董事會，並衷心感謝董事們對公司的支持與鼓勵。

一、112 年度營運成果

單位: 新台幣仟元

合併損益表	112 年度	111 年度	差額	%
營業收入淨額	668,946	813,817	(144,871)	(17.80)
營業毛利	40,120	146,209	(106,089)	(72.56)
毛利率	6%	18%	12	-
營業費用	(155,907)	(161,771)	5,864	3.62
營業損失	(115,787)	(15,562)	(100,225)	(644.04)
營業外收支淨額	52,640	49,512	3,128	6.32
稅前(淨損)淨利	(63,147)	33,950	(97,097)	(286.00)
所得稅費用	(304)	(1,022)	718	70.25
本期(淨損)淨利	(63,451)	32,928	(96,379)	(292.70)
母公司業主	(63,371)	33,216	(96,587)	(290.78)
非控制權益	(80)	(288)	208	72.22
每股(虧損)盈餘(元/股)	(0.84)	0.44	(1.28)	(290.91)

本公司112年度合併營業收入668,946仟元較111年度813,817仟元，減少144,871仟元(減少17.80%)，主係本公司車用外觀件產品銷售，因客戶端庫存調節，下修訂單需求所影響，濾材產品銷售則較111年度微幅成長。

然因本公司車用外觀件產品營業收入比重約佔整體營業收入8成，故受到客戶訂單需求影響，相關產量隨之下修，使得整體合併營業毛利金額較111年減少106,089仟元，毛利率減少12個百分點。

本期112年度整體合併營業外收支淨額為52,640仟元，較111年度49,512仟元，增加3,128仟元，主係受轉投資持有有價證券認列評價調整利益所致。

上述因素影響下,112年度整體合併稅前淨損63,147仟元,較111年度稅前淨利33,950仟元,損失增加97,097仟元。扣除所得稅後，112年度整體合併稅後淨損為63,451仟元，屬母公司業主權益之淨損為63,371仟元，每股稅後EPS為虧損0.84元，較111年淨利33,216仟元，損失增加96,587仟元。

二、113 年營業計劃

1. 提升泰國廠噴漆產線之良率，並改善存貨庫存管理。
2. 積極開發客戶，並提升產品附加價值及毛利。
3. 積極開發泰國濾材市場之業務，以提升其稼動率。
4. 開發中空及濾材以外之新的汽車零組件業務，以達成中長期成長之目標。
5. 集團整合投入車用小燈之研發和生產。

三、結論

展望113年面對全球通貨膨脹、利率上調、經濟衰退與供應鏈問題等大環境挑戰，本公司秉持著永續經營理念，持續產品創新及改善，藉以爭取市場佔有率並提升獲利，期待新的一年能在各位股東之支持與鼓勵下，本公司將盡最大努力提升公司價值。

董事長：吳俊億　　經理人：吳俊億　　會計主管：

附件二

大億金茂股份有限公司

審計委員會審查報告書

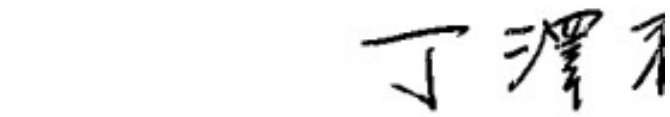
茲准

董事會造送本公司112年度資產負債表、綜合損益表、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田中玉、葉芳婷會計師查核竣事，連同112年度營業報告書及虧損撥補表等決算書表，經本審計委員會查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照證券交易法及公司法之相關規定繕具報告。敬請　鑑核。

此致

大億金茂股份有限公司113年股東常會

審計委員會召集人：丁澤祥



附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 2

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民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權
個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業
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
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 112 年及
月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31
務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審
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
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
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
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

pwc 資誠

金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量

事項說明

有關金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量之會計政策，請務報表附註四、(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註四、(十一益法之投資－子公司/關聯企業之說明；會計項目之說明，請詳個體財務六、(四)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註六、(六)採用權益法說明。

針對無活絡市場之透過損益按公允價值衡量之金融資產，及大億金茂公司持有之子公司－大億科技(薩摩亞)股份有限公司及其子公司持有金無活絡市場之權益工具(帳列採用權益法之投資)，因管理階層對於無活絡益工具公允價值衡量係參考外部專家對該資產價值之評價，包括估價方法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，而對公允計結果影響重大，故本會計師將無活絡市場之權益工具公允價值衡量列為核最為重要事項。

主要因應之查核程序

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

1. 評估管理階層所聘外部專家之獨立性、客觀性及適任性。

pwc 資誠

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
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
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，
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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
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
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
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

資誠聯合會計師事

田中玉 田中玉

會計師

葉芳婷

大億金控股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年 金額
	流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 365,583	12	$
1150	應收票據淨額	六(二)	2,270	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)、七及十二	30,659	1	
1200	其他應收款		-	-	
1210	其他應收款－關係人	七	3,859	-	
130X	存貨	六(三)	19,550	1	
1410	預付款項		1,297	-	
11XX	**流動資產合計**		423,218	14	
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	五及六(四)	492,259	17	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	3,094	-	
1550	採用權益法之投資	六(六)、七及八	1,178,617	40	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(十)及八	409,590	14	
1755	使用權資產	六(八)	1,201	-	
1760	投資性不動產淨額	六(十)、七及八	446,825	15	
1780	無形資產	六(十一)	115	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	10,710	-	



大億金茂股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

	負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日 金額	%	111 年 1 金
	流動負債				
2100	短期借款	六(十二)	$ 175,000	6	$
2110	應付短期票券	六(十三)	20,000	1	
2170	應付帳款		9,978	-	
2180	應付帳款－關係人	七	20	-	
2200	其他應付款		40,607	1	
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	134	-	
2280	租賃負債－流動	六(八)	1,221	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	133,624	5	
21XX	**流動負債合計**		380,584	13	
	非流動負債				
2540	長期借款	六(十四)及八	1,135,224	38	1,
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	19,970	1	
2580	租賃負債－非流動	六(八)	-	-	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)	12,191	-	
2645	存入保證金		850	-	
25XX	**非流動負債合計**		1,168,235	39	1,
2XXX	**負債總計**		1,548,819	52	1,
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	六(十六)	750,000	25	
3200	資本公積	六(十七)	70,161	2	
	保留盈餘	六(十八)			
3310	法定盈餘公積		134,650	5	
3320	特別盈餘公積		141,306	5	
3350	未分配盈餘		307,944	10	
3400	其他權益	六(五)(六)(十九)	19,771	1	
3XXX	**權益總計**		1,423,832	48	1,

大億金屬股份有限公司

個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

(除每股(虧損

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額
4000	營業收入	六(二十)及七	$ 119,119	100	$
5000	營業成本	六(三)(十五)(二十五)(二十六)及七	(98,589)	(83)	(
5900	營業毛利		20,530	17	
5920	已實現銷貨利益	六(六)	-	-	
5950	營業毛利淨額		20,530	17	
	營業費用	六(八)(十)(十一)(十五)(二十五)(二十六)、七及十二			
6100	推銷費用		(6,719)	(6)	(
6200	管理費用		(83,974)	(71)	(
6300	研究發展費用		(8,871)	(7)	(
6450	預期信用減損利益(損失)		673	1	(
6000	營業費用合計		(98,891)	(83)	(
6900	營業損失		(78,361)	(66)	(
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	六(二十一)及七	3,810	3	
7010	其他收入	六(四)(五)(九)(十)(二十二)及七	16,465	14	
7020	其他利益及損失	六(四)(八)(十)(二十三)(二十五)及十二	35,715	30	
7050	財務成本	六(八)(二十四)	(26,023)	(22)	(
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(六)	(14,644)	(12)	
7000	營業外收入及支出合計		15,323	13	
7900	**稅前(淨損)淨利**		(63,038)	(53)	
7950	所得稅費用	六(二十七)	(333)	-	(
8200	**本期(淨損)淨利**		($ 63,371)	(53)	$
	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(十五)	$ 15,915	13	$
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	498	1	
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(六)	(882)	(1)	(
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(3,183)	(3)	(
	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(六)(十九)	(2,663)	(2)	
8380	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-可能重分類至損益之項目	六(六)(十九)	6,198	5	
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 15,883	13	$



大德[illegible]股份有限公司

[illegible]

民國 112 年[illegible]1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	保留盈餘					其他權益		
	普通股股本	資本公積	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益	合計
	$ 750,000	$ 70,161	$ 129,277	$ 141,306	$ 362,353	($ 70,875)	$ 45,418	$ 1,427,640
	-	-	-	-	33,216	-	-	33,216
六(六)(十九)	-	-	-	-	231	44,345	(2,612)	41,964
	-	-	-	-	33,447	44,345	(2,612)	75,180
	-	-	2,029	-	(2,029)	-	-	-
六(十八)	-	-	-	-	(11,250)	-	-	(11,250)
	$ 750,000	$ 70,161	$ 131,306	$ 141,306	$ 382,521	($ 26,530)	$ 42,806	$ 1,491,570
	$ 750,000	$ 70,161	$ 131,306	$ 141,306	$ 382,521	($ 26,530)	$ 42,806	$ 1,491,570
	-	-	-	-	(63,371)	-	-	(63,371)
六(五)(六)(十九)	-	-	-	-	12,388	3,535	(40)	15,883
	-	-	-	-	(50,983)	3,535	(40)	(47,488)
	-	-	3,344	-	(3,344)	-	-	-
六(十八)	-	-	-	-	(20,250)	-	-	(20,250)

大億金控股份有限公司

個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單

	附註	112年度	111
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		($ 63,038)	$
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	六(二十三)	(44,661)	(
預期信用減損(利益)損失	十二	(673)	
存貨跌價損失	六(三)	3,485	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	14,644	(
已實現銷貨利益	六(六)	-	(
折舊費用	六(七)(八)(十)(二十五)	35,445	
不動產、廠房及設備轉列費用	六(七)	369	
租賃修改利益	六(八)(二十三)	(229)	
各項攤提	六(十一)(二十五)	60	
利息收入	六(二十一)	(3,810)	(
股利收入	六(二十二)	(3,118)	(
利息費用	六(二十四)	26,023	
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			
應收票據		725	(
應收帳款		37,920	
其他應收款		733	
其他應收款－關係人		(2,285)	(
存貨		2,828	
預付款項		1,185	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(7,070)	(
應付帳款－關係人		(2,949)	(
其他應付款		(10,715)	(
淨確定福利負債－非流動		744	

大億金控股份有限公司
個體現金流量表
民國112年度1月1日至12月31日

	附註	112年度	11
投資活動之現金流量			
其他應收款－關係人減少(增加)		$ 30,710	($
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	十二	(11,411)	(
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(2,596)	
取得採用權益法之投資－子公司	六(六)	-	(
取得採用權益法之投資－非子公司	六(六)	-	(
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十九)	(15,240)	(
處分不動產、廠房及設備價款		-	
無形資產增加	六(十一)	-	(
預付設備款增加		-	(
其他非流動資產－其他減少		335	
投資活動之淨現金流入(流出)		1,798	(
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十)	155,000	(
應付短期票券(減少)增加	六(三十)	(10,000)	
租賃本金償還	六(三十)	(4,743)	(
舉借長期借款	六(三十)	1,407,000	
償還長期借款	六(三十)	(1,301,422)	(
存入保證金增加	六(三十)	-	
發放現金股利	六(十八)	(20,250)	(
籌資活動之淨現金流入		225,585	
本期現金及約當現金增加(減少)數		220,041	(
期初現金及約當現金餘額	六(一)	145,542	

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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併財務報表準則應納入編製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 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

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23

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及子公司(以下統稱「大億金茂集團」)民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 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 (包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發 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 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 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計 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 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 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 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 112 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 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。

pwc 資誠

大億金茂集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量

事項說明

有關金融資產－無活絡市場之權益工具公允價值衡量之會計政策，務報表附註四、(十)透過損益按公允價值衡量之金融資產及附註四、(十他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之說明；金融資產－無活絡市場之會計項目，請詳合併財務報表附註六、(五)透過損益按公允價值衡量及附註六、(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

針對無活絡市場之透過損益按公允價值衡量之金融資產及無活絡其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因管理階層對於無活絡市場公允價值衡量係參考外部專家對該資產價值之評價，包括估價方法選擇調整因子考量等因素，易有主觀判斷並具估計不確定性，而對公允價值影響重大，進而影響評價損益認列之金額。因此，本會計師將無活絡市具公允價值衡量列為本年度查核最為重要事項。

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

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. 核對管理階層提供之資料與外部專家所使用評價資料之一致性。

3. 評估外部專家對金融資產所採用評價方法之合理性。

4. 檢查外部專家對金融資產估價所引用公司可取得資訊之正確性。

pwc 資誠

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監
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
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
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
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
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(含審計委員會)負有監督財務報導流程

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
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
惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務
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
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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑
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
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
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
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。

pwc 資誠

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
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
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
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
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
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
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
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
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
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，
核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大億金茂集團民國 112
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
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
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

田中玉 田中玉

會計師

葉芳婷 葉芳婷

大億金茂股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年 金額
	流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 567,438	18	$
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	2,598	-	
1150	應收票據淨額	六(三)	2,270	-	
1170	應收帳款淨額	六(三)、七及十二	126,666	4	
1200	其他應收款		8,289	-	
1210	其他應收款－關係人	七	3,650	-	
1220	本期所得稅資產	六(二十九)	12	-	
130X	存貨	六(四)	107,893	4	
1410	預付款項		23,995	1	
11XX	**流動資產合計**		842,811	27	
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	五及六(五)	492,259	16	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	五及六(六)	219,539	7	
1550	採用權益法之投資	六(七)、七及八	460,273	15	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十一)及八	665,750	21	
1755	使用權資產	六(九)	1,201	-	
1760	投資性不動產淨額	六(八)(十一)、七及八	446,825	14	
1780	無形資產	六(十二)	115	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	10,710	-	

大億金茂股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年 金額
	流動負債				
2100	短期借款	六(十三)及八	$ 203,722	6	$
2110	應付短期票券	六(十四)	20,000	1	
2170	應付帳款	七	65,905	2	
2200	其他應付款	六(十五)	71,748	2	
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	134	-	
2280	租賃負債－流動	六(九)	1,221	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	150,306	5	
21XX	**流動負債合計**		513,036	16	
	非流動負債				
2540	長期借款	六(十六)及八	1,179,708	37	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	19,970	1	
2580	租賃負債－非流動	六(九)	-	-	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十七)	12,191	1	
2645	存入保證金		850	-	
25XX	**非流動負債合計**		1,212,719	39	
2XXX	**負債總計**		1,725,755	55	
	歸屬於母公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	六(十八)	750,000	24	
3200	資本公積	六(十九)	70,161	2	
	保留盈餘	六(二十)			
3310	法定盈餘公積		134,650	4	
3320	特別盈餘公積		141,306	5	
3350	未分配盈餘		307,944	10	
3400	其他權益	六(六)(七)(二十一)	19,771	-	
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		1,423,832	45	
36XX	**非控制權益**	四(三)	11,199	-	
3XXX	**權益總計**		1,435,031	45	

大德金茂股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

（除每股（虧損）盈

	項目	附註	112年度 金額	%	111 金
4000	營業收入	六(二十二)及七	$ 668,946	100	$ 8
5000	營業成本	六(四)(九)(十七)(二十七)(二十八)及七	(628,826)	(94)	(6
5900	營業毛利		40,120	6	1
	營業費用	六(九)(十一)(十二)(十七)(二十七)(二十八)、七及十二			
6100	推銷費用		(24,299)	(3)	(
6200	管理費用		(112,133)	(17)	(1
6300	研究發展費用		(20,192)	(3)	(
6450	預期信用減損利益（損失）		717	-	(
6000	營業費用合計		(155,907)	(23)	(1
6900	營業損失		(115,787)	(17)	(
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	六(二)(二十三)	4,390	1	
7010	其他收入	六(五)(六)(十)(十一)(二十四)及七	28,642	4	
7020	其他利益及損失	六(五)(九)(十一)(二十五)(二十七)及十二	36,872	5	
7050	財務成本	六(九)(二十六)(	29,976)	(4)	(
7060	採用權益法認列之關聯企業及	六(七)			

大德金茂股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單

(除每股(虧損)盈

	項目	附註	112 年 度 金額	%	111 金
	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(十七)	$ 15,915	2	$
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(二十一)	(40)	-	(
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)	(344)	-	(
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(3,183)	-	(
	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(二十一)	(2,663)	(1)	
8370	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－可能重分類至損益之項目	六(七)(二十一)	6,198	1	
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 15,883	2	$
8500	**本期綜合損益總額**		($ 47,568)	(7)	$
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主		($ 63,371)	(9)	$
8620	非控制權益		(80)	-	(
			($ 63,451)	(9)	$
	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主		($ 47,488)	(7)	$
8720	非控制權益		(80)	-	(
			($ 47,568)	(7)	$
	每股(虧損)盈餘	六(三十)			

大億金控股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益									
			保留盈餘			其他權益				
	普通股股本	資本公積	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益	總計	非控制權益	權益總額
	$ 750,000	$ 70,161	$ 129,277	$ 141,306	$ 362,353	($ 70,875)	$ 45,418	$1,427,640	$ 11,567	$1,439,207
	-	-	-	-	33,216	-	-	33,216	(288)	32,928
六(六)(二十一)	-	-	-	-	231	44,345	(2,612)	41,964	-	41,964
	-	-	-	-	33,447	44,345	(2,612)	75,180	(288)	74,892
	-	-	2,029	-	(2,029)	-	-	-	-	-
六(二十)	-	-	-	-	(11,250)	-	-	(11,250)	-	(11,250)
	$ 750,000	$ 70,161	$ 131,306	$ 141,306	$ 382,521	($ 26,530)	$ 42,806	$1,491,570	$ 11,279	$1,502,849
	$ 750,000	$ 70,161	$ 131,306	$ 141,306	$ 382,521	($ 26,530)	$ 42,806	$1,491,570	$ 11,279	$1,502,849
	-	-	-	-	(63,371)	-	-	(63,371)	(80)	(63,451)
六(六)(二十一)	-	-	-	-	12,388	3,535	(40)	15,883	-	15,883
	-	-	-	-	(50,983)	3,535	(40)	(47,488)	(80)	(47,568)
	-	-	3,344	-	(3,344)	-	-	-	-	-
六(二十)	-	-	-	-	(20,250)	-	-	(20,250)	-	(20,250)
	$ 750,000	$ 70,161	$ 134,650	$ 141,306	$ 307,944	($ 22,995)	$ 42,766	$1,423,832	$ 11,199	$1,435,031

大億金茂股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單

	附註	112 年 度	111
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		($ 63,147)	$
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	六(二十五)	(44,661)	(
預期信用減損(利益)損失	十二	(717)	
存貨跌價(回升利益)損失	六(四)	(4,522)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(12,712)	(
折舊費用	六(八)(九)(十一)(二十七)	86,808	
不動產、廠房及設備轉列費用	六(八)	369	
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(435)	
租賃修改利益	六(九)(二十五)	(229)	
各項攤提	六(十二)(二十七)	60	
利息收入	六(二十三)	(4,390)	(
股利收入	六(二十四)	(3,118)	(
利息費用	六(二十六)	29,976	
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			
應收票據		725	
應收帳款		82,707	(
其他應收款		8,278	(
其他應收款－關係人		(2,728)	(
存貨		35,435	(
預付款項		(12,852)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(6,565)	(
其他應付款		(13,919)	
淨確定福利負債－非流動		744	

大億金茂股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

	附註	112年度	
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)		$ 45	($
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	十二	(11,411)	(
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(2,596)	
取得採用權益法之投資－非子公司	六(七)	-	(
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十一)	(23,418)	(
處分不動產、廠房及設備價款		741	
無形資產增加	六(十二)	-	(
預付設備款增加		(1,331)	(
存出保證金增加		(1,752)	(
其他非流動資產－其他減少(增加)		122	(
投資活動之淨現金流出		(39,600)	(
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十二)	92,642	
應付短期票券(減少)增加	六(三十二)	(10,000)	
租賃本金償還	六(三十二)	(4,743)	(
舉借長期借款	六(三十二)	1,479,136	
償還長期借款	六(三十二)	(1,320,056)	(
存入保證金增加	六(三十二)	-	
發放現金股利	六(二十)	(20,250)	(
籌資活動之淨現金流入		216,729	
匯率影響數		(654)	
本期現金及約當現金增加(減少)數		254,872	(

附件四

大億金茂股份有限公司

虧損撥補表

民國一一二年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	358,926,563
112 年度其他綜合損益-確定福利計劃精算損益	12,387,884
加：本期(112 年度)稅後淨損	(63,370,476)
本期可供分派盈餘	307,943,971
分派項目：本年度不分派	0
期末未分配盈餘	307,943,971

董事長：吳俊億　　經理人：吳俊億　　會計主管：