

達明機器人股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月十五日(星期四)下午二時整

地點：桃園市龜山區華亞二路58-2號5樓(本公司會議室)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及委託代理人代表股份總數89,950,000股，達本公司已發行股份總數90,000,000股之99.94%，已逾法定開會權數。

出席董事：董事 陳尚昊先生

主席：陳尚昊

記錄：王偉霖

一、主席宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

第一案：

案由：本公司 111 年度營業報告。

說明：營業報告書請參閱附錄一。

第二案：

案由：審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查 111 年度之決算表冊報告請參閱附錄二。

第三案：

案由：本公司 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依本公司章程第 26 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之。

2. 本次員工酬勞擬發放現金新台幣 15,760,909 元，董事酬勞不擬發放。

3. 上述金額全數以現金發放，決議分派金額與費用估列金額無差異。

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 111 年度財務報表及合併財務報表等業經安侯建業聯合會計師事務所吳趙仁、連淑凌兩位會計師查核簽證，出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書及盈餘分派表經審計委員會審查及董事會決議通過，茲提請本常會 承認。

2. 本公司 111 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱附錄一及附錄三。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司 111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司 111 年度盈餘依法扣繳稅款、提撥百分之十法定公積及迴轉以前年度提列之特別盈餘公積。本期期末未分配盈餘為新台幣 130,664,254 元，為充實營運資金，本年度擬不分派股東股利。

2. 其盈餘分派明細，請參閱附錄四。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項：

第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司「公司章程」。

說明：為配合本公司申請興櫃需要修訂，章程修正條文對照表，請參閱附錄五。

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論。

說明：1. 本公司法人董事台灣歐姆龍(股)公司於 112 年 03 月 21 日改派 Hiroshi Ujimoto 先生接任 Shoji Terayama 先生為法人董事代表人。

2. 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其許可。

3. 擬解除該法人董事代表人之競業禁止之限制如下表：

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
法人董事 代表人	Hiroshi Ujimoto	OMRON Corporation Senior General Manager Robotics Business Division HQ

決議：本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會

經主席徵詢全體股東無其他提案後，依法宣布散會。

主席：陳尚昊



記錄：王偉霖



營業報告書

回顧2022年，公司全年度營收為新台幣1,391,762千元，稅後淨利為新台幣143,550千元，以下茲就2022年經營績效及2023年之營運展望摘要如下：

一、2022年營運成果及營運計劃概要

營業及獲利方面，本公司2022年之合併營收為新台幣1,391,762千元，較2021年之合併營收新台幣1,258,856千元增加10.56%，2022年之營業毛利為新台幣686,172千元，較上年度增加23.48%。茲將相關之財務數字臚列如下：

單位：千元；%

會計科目	2022年度	2021年度	增減金額	增減%
營業收入	1,391,762	1,258,856	132,906	10.56%
營業毛利	686,172	555,675	130,497	23.48%
營業淨利	99,481	10,187	89,294	876.55%
本期淨利	143,550	54,082	89,468	165.43%

註：係採用經會計師查核之合併報告

單位：%

項 目		2022年度	2021年度
財務結構	負債占資產比率	25.21	27.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3093.66	3256.25
償債能力	流動比率	398.36	357.47
	速動比率	314.16	295.12
獲利能力	資產報酬率	6.72	3.22
	股東權益報酬率	9.04	4.55
	純益率	10.31	4.30

註：係採用經會計師查核之合併報告

本公司近二年度負債占資產比率分別為25.21%、27.71%，長期資金占不動產、廠房及設備比率分別為3093.66%、3256.25%，其長期資金占不動產、廠房及設備比率均超過100%，顯示其長期資金足以因應不動產、廠房及設備之需求，財務結構相當健全。另在償債能力方面，其流動比率及速動比率均大於100%，顯示營運資金足以因應流動負債之所需。在獲利能力方面，資產、股東權益報酬率及純益率均較前一年度上升，主係2022年隨歐美各國疫情解封，協作機器人產業應用及需求持續成長、外銷訂單增加致營收上升及淨利增加所致。

本年度持續專注推廣不同負載與長度的機器人，分別為TM5-700系列、TM5-900系列、TM12系列、TM14系列以及TM16系列，產品取得TÜV認證，打造更完善的安全系統。我們的內建視覺系統具智慧化功能且使用者亦能更好更快上手，亦致力於AI在手臂和自動化方案上的應用，AI Cobot – 不只安全協作，還要聰明智慧更完整結合AI與協作機器人，建立下一世代協作機器人AI Cobot標準，我們重視研發創新，2022年度實際投入研發費用316,888千元，占營收23%。隨疫情終將結束，本公司更積極於國內外推廣產品，新增代理商及終端客戶等方面都有所斬獲，持續反映於經營績效。

二、2023年營運展望

展望2023年，儘管全球政經情勢仍嚴峻而充滿變數，俄烏戰爭持續、通膨、升息等因素為終端需求帶來極大的挑戰，但另一方面於後疫情時代，利用機器人取代人力填補缺工成為生產製造業極為重要的需求與投資項目，因此人機協作的彈性、自動化、智慧生產流程愈益受到企業重視，將成為本公司成長的動能。

本公司將持續致力於產品研發，開發TM20/TM25S/TM30S 系列之更大負載、更高速、與更安全的協作機器人，持續更新取得TÜV認證，新增功能亦兼顧更完善的安全系統。將產品升級為AI Cobot，打造達明協作型手臂為世界上最先進的AI Cobot。致力於自動化產業應用，除了原電子業及半導體業，汽車業、加工業及教育界相關專案等，我們將拓展應用於物流、食品與能源產業，提供客戶完整解決方案。

為股東及員工長期承諾，本公司專注本業，期許為股東帶來長期穩定之獲利，內部持續朝上市(櫃)之公司治理運作，重視員工福利及長期發展，對外亦持續推廣智慧型協作機器人，帶動產學合作回饋社會，未來並於適當時機申請上市以達永續經營目標。在此由衷感謝我們的客戶、股東、供應商及合作夥伴對本公司的支持，本公司將更積極面對挑戰，帶領同仁迎向新局，期許未來共創佳績。

董 事 長：何世池



經 理 人：陳尚昊



會計主管：王偉霖



達明機器人股份有限公司



審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等。其中財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳趙仁及連淑凌兩位會計師查核簽證竣事。經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

達明機器人股份有限公司

審計委員會召集人：王淑芬



中華民國一一二年三月二十二日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

達明機器人股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

達明機器人股份有限公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達達明機器人股份有限公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與達明機器人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。

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。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估達明機器人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達明機器人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。

達明機器人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：

- 1.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。
- 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，惟其目的非對達明機器人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，以及使達明機器人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達明機器人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。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成達明機器人股份有限公司之查核意見。

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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳趙仁

連淑凌



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一十二年二月二十二日

達明機器人股份有限公司

資產負債表

民國一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 294,524	13	811,941	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,707	-	63,402	3
1140	合約資產—流動(附註六(十八))	-	-	1,007	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	1,077	-	800	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	46,777	2	150,337	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	175,160	8	68,789	3
1200	其他應收款(附註六(四))	8,331	-	4,866	-
1220	本期所得稅資產	17,676	1	17,676	1
1310	存貨—製造業(附註六(五))	384,508	18	290,999	14
1410	預付款項	29,855	1	29,636	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(十)及八)	1,034,395	47	432,603	21
		<u>1,996,010</u>	<u>90</u>	<u>1,872,056</u>	<u>89</u>
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	30,929	2	32,184	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	51,576	2	42,800	2
1755	使用權資產(附註六(八))	71,007	3	82,069	4
1780	無形資產(附註六(九))	12,001	1	17,534	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	24,018	1	32,083	2
1915	預付設備款	13,542	1	5,379	-
1920	存出保證金(附註八)	6,885	-	8,263	-
		<u>209,958</u>	<u>10</u>	<u>220,312</u>	<u>11</u>
		<u>\$ 2,205,968</u>	<u>100</u>	<u>2,092,368</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
	短期借款(附註(十一)及(二十四))	2100		2100	
	合約負債—流動(附註六(十八))	2130		2130	
	應付帳款	2170		2170	
	其他應付款	2200		2200	
	其他應付款項—關係人(附註七)	2220		2220	
	本期所得稅負債(附註六(十五))	2230		2230	
	負債準備—流動(附註六(十二))	2250		2250	
	租賃負債—流動(附註六(十三)及(二十四))	2280		2280	
	退款負債—流動	2365		2365	
	其他流動負債—其他	2399		2399	
		<u>488,017</u>	<u>22</u>	<u>517,886</u>	<u>25</u>
非流動負債：					
	遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
	租賃負債—非流動(附註六(十三)及(二十四))	2580		2580	
	淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	2640		2640	
	其他非流動負債—其他	2670		2670	
		<u>10,380</u>	<u>1</u>	<u>8,551</u>	<u>1</u>
		<u>57,436</u>	<u>3</u>	<u>58,172</u>	<u>3</u>
		<u>545,453</u>	<u>25</u>	<u>576,058</u>	<u>28</u>
權益(附註六(十六))：					
	普通股股本	3110		3110	
	資本公積	3200		3200	
	保留盈餘	3300		3300	
	其他權益	3400		3400	
		<u>1,660,515</u>	<u>75</u>	<u>1,516,310</u>	<u>72</u>
		<u>\$ 2,205,968</u>	<u>100</u>	<u>2,092,368</u>	<u>100</u>

董事長：何世池

經理人：陳尚昊

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：王偉霖

達明機器股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,314,792	100	1,213,199	100
	營業成本：				
5110	銷貨成本(附註六(五)、(十九)及七)	684,035	52	690,751	57
5910	減：未實現銷貨損益	10,380	1	8,552	1
5920	加：已實現銷貨損益	8,552	1	5,523	-
	營業毛利	628,929	48	519,419	42
	營業費用(附註六(十四)、(十九)及七)：				
6100	推銷費用	176,053	13	155,904	13
6200	管理費用	71,525	5	62,377	5
6300	研究發展費用	282,618	22	266,463	22
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三)及(十八))	(897)	-	466	-
	營業費用合計	529,299	40	485,210	40
	營業淨利	99,630	8	34,209	2
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	14,787	1	1,387	-
7010	其他收入	9	-	34	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十))	59,205	4	57,398	5
7050	財務成本	(1,599)	-	(1,484)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(1,910)	-	(21,172)	(2)
	營業外收入及支出合計	70,492	5	36,163	3
	稅前淨利	170,122	13	70,372	5
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	26,572	2	16,290	1
	本期淨利	143,550	11	54,082	4
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十六))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	655	-	(70)	-
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	655	-	(70)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	655	-	(70)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 144,205	11	\$ 54,012	4
	每股盈餘(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.60		\$ 0.68	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.58		\$ 0.67	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：陳尚昊



會計主管：王偉霖



達明機器股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表 換算之兌換差	權益總額
				特別盈餘公積	盈餘公積			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 800,000	107,561	7,552	-	-	(50,251)	(2,564)	862,298
本期淨利	-	-	-	-	-	54,082	-	54,082
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(70)	(70)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	54,082	(70)	54,012
現金增資	100,000	500,000	-	-	-	-	-	600,000
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	900,000	607,561	7,552	-	-	3,831	(2,634)	1,516,310
本期淨利	-	-	-	-	-	143,550	-	143,550
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	655	655
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	143,550	655	144,205
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	383	-	-	(383)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,634	-	(2,634)	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 900,000	607,561	7,935	2,634	2,634	144,364	(1,979)	1,660,515



董事長：何世池

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳尚昊



會計主管：王偉霖



達明機器人股份有限公司

現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 170,122	70,372
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	55,500	47,236
攤銷費用	16,078	12,792
預期信用減損(迴轉利益)損失	(897)	466
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(190)	(701)
利息費用	1,599	1,484
利息收入	(14,787)	(1,387)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	1,910	21,172
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	4,707
租賃修改利益	(981)	(12)
收益費損項目合計	58,232	85,757
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產	1,012	(1,012)
應收票據	(277)	(800)
應收帳款	22,158	(16,830)
應收帳款－關係人	(24,072)	(19,881)
其他應收款	4,000	(4,000)
其他應收款－關係人	-	79
存貨	(97,132)	(71,128)
預付款項	(219)	4,181
其他金融資產	(353)	(2,997)
合約負債	(13,573)	(5,956)
應付帳款	27,220	102,514
其他應付款	(8,987)	7,056
其他應付款－關係人	(650)	(6,951)
退款負債	(9,205)	(11,554)
其他流動負債	(98)	(25,479)
淨確定福利負債	1,367	-
負債準備	(4,298)	(7,974)
其他非流動負債	1,829	3,028
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(101,278)	(57,704)
調整項目合計	(43,046)	28,053
營運產生之現金流入	127,076	98,425
收取之利息	7,323	908
支付之利息	(1,605)	(1,474)
支付之所得稅	(7,212)	(4,569)
營業活動之淨現金流入	125,582	93,290
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(404,080)	(100,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	463,965	429,024
取得採用權益法之投資	-	(28,305)
取得不動產、廠房及設備	(23,310)	(5,754)
處分不動產、廠房及設備	-	9
存出保證金增加	-	(3,771)
存出保證金減少	1,378	-
取得無形資產	(10,545)	(10,755)
預付設備款	(10,296)	(4,938)
其他金融資產	(601,439)	(379,303)
投資活動之淨現金流出	(584,327)	(103,793)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	26,000
短期借款減少	(26,000)	-
租賃本金償還	(32,672)	(26,112)
現金增資	-	600,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(58,672)	599,888
本期現金及約當現金(減少)增加數	(517,417)	589,385
期初現金及約當現金餘額	811,941	222,556
期末現金及約當現金餘額	\$ 294,524	811,941

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：何世池

經理人：陳尚昊

會計主管：王偉霖



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

達明機器人股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

達明機器人股份有限公司及其子公司(達明機器人集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達達明機器人集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，與達明機器人集團保持超然獨立，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。

其他事項

達明機器人股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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達明機器人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達明機器人集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

達明機器人集團之治理單位(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：

- 1.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。
- 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，惟其目的非對達明機器人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，以及使達明機器人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達明機器人集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.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。
- 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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳趙仁



連淑媛



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一十二年二月二十二日

達明機器股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 335,695	15	838,498	40
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,707	-	63,402	3
合約資產—流動(附註六(七))	-	-	1,007	-
應收票據淨額(附註六(三))	7,793	-	1,946	-
應收帳款淨額(附註六(三))	54,405	2	157,054	7
應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	130,239	6	40,869	2
其他應收款(附註六(四))	14,783	1	15,660	1
本期所得稅資產	17,676	1	17,676	1
存貨—製造業(附註六(五))	396,712	18	300,879	14
預付款項	32,151	1	30,655	2
其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	1,035,739	47	433,007	21
	<u>2,028,900</u>	<u>91</u>	<u>1,900,653</u>	<u>91</u>
非流動資產：				
不動產、廠房及設備(附註六(六))	55,300	2	48,090	2
使用權資產(附註六(七))	78,272	4	83,412	4
無形資產(附註六(八))	12,001	1	17,534	1
遞延所得稅資產(附註六(十四))	24,018	1	32,083	2
預付設備款	13,542	1	5,379	-
存出保證金(附註八)	8,071	-	9,714	-
其他非流動資產—其他	-	-	757	-
	<u>191,204</u>	<u>9</u>	<u>196,969</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 2,220,104</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,097,622</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
短期借款(附註六(十)及(二十三))	\$ -	-	26,000	1
合約負債—流動(附註六(十七))	20,749	1	31,948	2
應付帳款(附註七)	211,274	10	182,214	9
其他應付款(附註七)	166,240	8	172,629	8
本期所得稅負債(附註六(十四))	15,335	1	5,778	-
負債準備—流動(附註六(十一))	50,154	2	54,452	3
租賃負債—流動(附註六(十二)及(二十三))	31,607	1	35,773	2
退款負債—流動	4,495	-	13,700	1
其他流動負債—其他	9,455	-	9,197	-
	<u>509,309</u>	<u>23</u>	<u>531,691</u>	<u>26</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十四))	1,738	-	-	-
租賃負債—非流動(附註六(十二)及(二十三))	47,175	2	49,621	2
淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	1,367	-	-	-
	<u>50,280</u>	<u>2</u>	<u>49,621</u>	<u>2</u>
	<u>559,589</u>	<u>25</u>	<u>581,312</u>	<u>28</u>
權益：				
普通股股本	900,000	41	900,000	42
資本公積	607,561	27	607,561	29
保留盈餘	154,933	7	11,383	1
其他權益	(1,979)	-	(2,634)	-
	<u>1,660,515</u>	<u>75</u>	<u>1,516,310</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 2,220,104</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,097,622</u>	<u>100</u>

董事長：何世池

經理人：陳尚昊

(會計師) 陳尚昊

會計主管：王偉霖

達明機器股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 1,391,762	100	1,258,856	100
5110 營業成本(附註六(五)、(十八)及七)	705,590	51	703,181	56
營業毛利	686,172	49	555,675	44
營業費用(附註六(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	193,314	14	178,261	14
6200 管理費用	77,406	5	67,251	5
6300 研究發展費用	316,888	23	299,463	24
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三)及(十七))	(917)	-	513	-
營業費用合計	586,691	42	545,488	43
營業淨利	99,481	7	10,187	1
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	15,038	1	1,582	-
7010 其他收入	9	-	34	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	57,457	4	60,165	4
7050 財務成本	(1,863)	-	(1,596)	-
營業外收入及支出合計	70,641	5	60,185	4
稅前淨利	170,122	12	70,372	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	26,572	2	16,290	1
本期淨利	143,550	10	54,082	4
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十五))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	655	-	(70)	-
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	655	-	(70)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	655	-	(70)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 144,205	10	\$ 54,012	4
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.60		\$ 0.68	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.58		\$ 0.67	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池

經理人：陳尚昊

會計主管：王偉霖

達明機器人股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	其他權益項目	
				特別盈 餘公積	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 800,000	107,561	7,552	-	-	(50,251)	(2,564)	862,298
本期淨利	-	-	-	-	-	54,082	-	54,082
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(70)	(70)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	54,082	(70)	54,012
現金增資	100,000	500,000	-	-	-	-	-	600,000
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	900,000	607,561	7,552	-	-	3,831	(2,634)	1,516,310
本期淨利	-	-	-	-	-	143,550	-	143,550
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	655	655
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	143,550	655	144,205
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	383	-	-	(383)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,634	-	(2,634)	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 900,000	607,561	7,935	2,634	-	144,364	(1,979)	1,660,515



董事長：何世池

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：陳尚吳



會計主管：王偉霖

達明機器人股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 170,122	70,372
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	61,882	53,914
攤銷費用	16,078	12,792
預期信用減損(迴轉利益)損失	(917)	513
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(190)	(701)
利息費用	1,863	1,596
利息收入	(15,038)	(1,582)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,237)	4,501
租賃修改利益	(981)	(12)
收益費損項目合計	61,460	71,021
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產	1,012	(1,012)
應收票據	(5,859)	(1,942)
應收帳款	21,800	(21,946)
應收帳款—關係人	(7,071)	(16,839)
其他應收款	8,535	(12,815)
存貨	(100,049)	(70,467)
預付款項	(1,487)	3,647
其他金融資產	(1,293)	(3,400)
合約負債	(11,186)	(5,956)
應付帳款	28,995	107,235
其他應付款	(9,341)	1,798
退款負債	(9,205)	(11,554)
其他流動負債	258	(22,299)
淨確定福利負債	1,367	-
負債準備	(4,298)	(7,974)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(87,822)	(63,524)
調整項目合計	(26,362)	7,497
營運產生之現金流入	143,760	77,869
收取之利息	7,573	1,103
支付之利息	(1,872)	(1,586)
支付之所得稅	(7,212)	(4,569)
營業活動之淨現金流入	142,249	72,817
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(404,080)	(100,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	463,965	429,024
取得不動產、廠房及設備	(23,392)	(7,264)
處分不動產、廠房及設備	1,405	303
存出保證金增加	-	(4,231)
存出保證金減少	1,667	-
取得無形資產	(10,545)	(10,755)
預付設備款	(10,296)	(4,938)
其他金融資產	(601,439)	(379,303)
其他非流動資產	773	2,265
投資活動之淨現金流出	(581,942)	(74,899)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	26,000
短期借款減少	(26,000)	-
租賃本金償還	(36,803)	(29,717)
現金增資	-	600,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(62,803)	596,283
匯率變動對現金及約當現金之影響	(307)	(470)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(502,803)	593,731
期初現金及約當現金餘額	838,498	244,767
期末現金及約當現金餘額	\$ 335,695	838,498

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池



經理人：陳尚昊



會計主管：王偉霖



達明機器人股份有限公司

111年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	813,804
加：本期稅後淨利	143,549,722
加：確定福利計畫再衡量本期變動數	74
小計	144,363,600
減：法定盈餘公積	(14,354,980)
加：迴轉以前年度提列特別盈餘公積	655,634
期末未分配盈餘	130,664,254

董事長：何世池



經理人：陳尚昊



主辦會計：王偉霖



達明機器人股份有限公司

公司章程修正條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	備 註
第 12 條：本公司股東每股有一表決權，但有公司法第 179 條第 2 項規定情形之股份，其股份無表決權。本公司股票上市(櫃)後，於召開股東會時，應將電子方式列為行使其表決權方式之一；以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	第 12 條：本公司股東每股有一表決權，但有公司法第 179 條第 2 項規定情形之股份，其股份無表決權。本公司股票 <u>興櫃或上市</u> (櫃)後，於召開股東會時，應將電子方式列為行使其表決權方式之一；以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。	配合本公司申請興櫃實際需要修訂。
第 32 條：本章程訂立於中華民國 104 年 09 月 10 日。 第一次修訂於中華民國 105 年 03 月 01 日。 第二次修訂於中華民國 105 年 08 月 22 日。 第三次修訂於中華民國 107 年 08 月 06 日。 第四次修訂於中華民國 108 年 03 月 15 日。 第五次修訂於中華民國 108 年 09 月 20 日。 第六次修訂於中華民國 109 年 03 月 06 日。 第七次修訂於中華民國 109 年 04 月 01 日。 第八次修訂於中華民國 110 年 06 月 21 日。 第九次修訂於中華民國 111 年 11 月 25 日。	第 32 條：本章程訂立於中華民國 104 年 09 月 10 日。 第一次修訂於中華民國 105 年 03 月 01 日。 第二次修訂於中華民國 105 年 08 月 22 日。 第三次修訂於中華民國 107 年 08 月 06 日。 第四次修訂於中華民國 108 年 03 月 15 日。 第五次修訂於中華民國 108 年 09 月 20 日。 第六次修訂於中華民國 109 年 03 月 06 日。 第七次修訂於中華民國 109 年 04 月 01 日。 第八次修訂於中華民國 110 年 06 月 21 日。 第九次修訂於中華民國 111 年 11 月 25 日。 <u>第十次修訂於中華民國 112 年 06 月 15 日。</u>	增列第十次修正。