

上市股票代碼:2478

大毅科技股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國一〇九年一月一日至六月三十日

及民國一〇八年一月一日至六月三十日

(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市蘆竹區山鼻里南山路二段470巷26號1樓
公司電話：(03)324-6169

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9-10
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-17
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六) 重要會計項目之說明	17-46
(七) 關係人交易	46-48
(八) 質押之資產	49
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49
(十) 重大之災害損失	49
(十一) 重大之期後事項	50
(十二) 其他	50-61
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	61,64-69
2. 轉投資事業相關資訊	61,70
3. 大陸投資資訊	62,68-69,71
4. 主要股東資訊	62,72
(十四) 部門資訊	62-63

會計師核閱報告

大毅科技股份有限公司 公鑒：

前言

大毅科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年六月三十日及民國一〇八年六月三十日之合併資產負債表，民國一〇九年四月一日至六月三十日、民國一〇八年四月一日至六月三十日、民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四.2 所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇九年六月三十日及民國一〇八年六月三十日之資產總額分別為新台幣 401,235 仟元及 363,199 仟元，分別佔合併資產總額之 4.67%及 4.50%，負債總額分別為新台幣 27,583 仟元及 27,878 仟元，分別佔合併負債總額之 0.88%及 1.18%；其民國一〇九年四月一日至六月三十日、民國一〇八年四月一日至六月三十日、民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為新台幣 17,268 仟元、(402)仟元、9,500 仟元及 3,403 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 8.74%、(1.22)%、2.32% 及 1.50%。另合併財務報告附註十三所揭露前述子公司之相關資訊亦未經會計師核閱。

<續下頁>

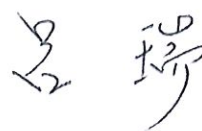
<承上頁>

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大毅科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年六月三十日及民國一〇八年六月三十日之合併財務狀況，民國一〇九年四月一日至六月三十日、民國一〇八年四月一日至六月三十日、民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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 1000047855 號
金管證審字第 1070312218 號

呂瑞文



會計師：

曾瓊慧



中華民國一〇九年八月十二日

民國一〇九年六月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年六月三十日

(民國一〇九及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一〇九年六月三十日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年六月三十日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 1,650,492	20	\$ 1,013,677	13	\$ 1,267,354	16
1110	透過損益按公允價值衡量之							
	金融資產-流動	六.2	46,412	1	51,044	1	50,092	1
1150	應收票據淨額	六.3及六.4	9,926	-	6,661	-	28,013	-
1170	應收帳款淨額	六.4	1,658,443	19	1,327,472	17	1,338,429	17
1180	應收帳款-關係人淨額	七	25,391	-	25,308	-	25,414	-
1200	其他應收款		38,130	1	33,791	1	36,046	-
1220	本期所得稅資產	四及六.29	20,248	-	-	-	-	-
130x	存貨	六.5	1,565,427	18	1,579,981	21	1,523,590	19
1410	預付款項		90,059	1	86,289	1	97,573	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	10,000	-	10,000	-	10,453	-
1479	其他流動資產		10	-	1,132	-	6,418	-
	流動資產合計		5,114,538	60	4,135,355	54	4,383,382	54
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	六.7	-	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六.8、六.28、八及九	3,275,953	38	3,367,441	44	3,441,264	43
1755	使用權資產	六.9、六.13及八	22,543	-	24,020	-	16,029	-
1780	無形資產	六.10及六.28	19,563	-	19,563	-	19,563	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.29	72,710	1	45,596	1	117,981	2
1915	預付設備款		71,248	1	115,670	1	70,390	1
1920	存出保證金		13,373	-	12,149	-	12,389	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.14	1,447	-	-	-	7,444	-
1990	其他非流動資產		4,249	-	2,867	-	3,112	-
	非流動資產合計		3,481,086	40	3,587,306	46	3,688,172	46
1xxx	資產總計		\$ 8,595,624	100	\$ 7,722,661	100	\$ 8,071,554	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：賴晉惠

民國一〇九年六月三十日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年六月三十日

(民國一〇九及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一〇九年六月三十日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年六月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	四、六.11及六.31	\$ 1,100,000	13	\$ 500,000	6	\$ 100,000	1
2130	合約負債-流動	六.24	4,068	-	2,667	-	4,934	-
2170	應付帳款		563,264	7	616,247	8	383,778	5
2200	其他應付款	六.8及六.25	924,796	11	741,734	10	1,279,511	16
2220	其他應付款項-關係人	七	-	-	787	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六.29	61,859	1	15,583	-	137,256	2
2280	租賃負債-流動	六.13、六.31及八	4,290	-	3,852	-	634	-
2322	一年內到期長期借款	六.12、六.31及八	25,000	-	-	-	25,000	-
2399	其他流動負債		48,790	-	36,873	1	33,850	-
	流動負債合計		2,732,067	32	1,917,743	25	1,964,963	24
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	六.12、六.31及八	400,870	5	350,000	5	275,000	3
2570	遞延所得稅負債	四及六.29	5,643	-	136,155	1	123,437	2
2580	租賃負債-非流動	六.13、六.31及八	5,919	-	7,196	-	1,632	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.14	-	-	1,408	-	-	-
	非流動負債合計		412,432	5	494,759	6	400,069	5
2xxx	負債總計		3,144,499	37	2,412,502	31	2,365,032	29
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.15及六.22						
3110	普通股股本		1,447,675	17	1,452,490	19	1,936,793	24
3200	資本公積	六.16及六.22	1,553,941	18	1,583,959	21	1,584,610	20
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.17及六.19	669,488	8	631,677	8	631,677	8
3320	特別盈餘公積	六.18及六.19	455,239	5	344,878	4	344,878	4
3350	未分配盈餘	六.19	1,883,512	22	1,809,024	23	1,609,626	20
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.20	(387,316)	(5)	(323,577)	(4)	(172,959)	(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	六.7及六.20	(131,662)	(2)	(131,662)	(1)	(131,662)	(2)
3491	員工未賺得酬勞	六.20及六.22	(32,536)	-	(53,255)	(1)	(89,071)	(1)
3500	庫藏股票	六.23	(90,607)	(1)	(90,607)	(1)	(100,947)	(1)
	歸屬於母公司業主之權益合計		5,367,734	62	5,222,927	68	5,612,945	70
36xx	非控制權益	六.21	83,391	1	87,232	1	93,577	1
3xxx	權益總計		5,451,125	63	5,310,159	69	5,706,522	71
	負債及權益總計		\$ 8,595,624	100	\$ 7,722,661	100	\$ 8,071,554	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：賴晉德



大毅科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年四月一日至六月三十日、民國一〇八年四月一日至六月三十日
、民國一〇九年一月一日至六月三十日及民國一〇八年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一個公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)


代碼	會計項目	附註	一〇九年四月一日 至六月三十日		一〇八年四月一日 至六月三十日		一〇九年一月一日 至六月三十日		一〇八年一月一日 至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.24及七	\$1,400,616	100	\$1,156,873	100	\$2,499,738	100	\$2,202,893	100
5000	營業成本	六.5、六.14、六.25及七	(1,053,584)	(75)	(897,227)	(78)	(1,895,621)	(76)	(1,605,386)	(73)
5900	營業毛利		347,032	25	259,646	22	604,117	24	597,507	27
6000	營業費用	六.13、六.14、六.25及七								
6100	推銷費用		(34,944)	(3)	(46,170)	(4)	(62,461)	(2)	(85,837)	(4)
6200	管理費用		(76,567)	(5)	(80,619)	(7)	(120,708)	(5)	(191,569)	(9)
6300	研究發展費用		(9,346)	(1)	(8,225)	-	(18,269)	(1)	(15,239)	-
6450	預期信用減損(損失)利益	六.4	(9,688)	(1)	4,351	-	(9,688)	-	4,351	-
	營業費用合計		(130,545)	(10)	(130,663)	(11)	(211,126)	(8)	(288,294)	(13)
6900	營業利益		216,487	15	128,983	11	392,991	16	309,213	14
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.26	2,577	-	4,719	-	4,555	-	8,387	-
7010	其他收入	六.26	22,021	2	8,469	1	26,959	1	16,469	1
7020	其他利益及損失	六.26	5,855	-	(198)	-	(2,369)	-	(5,614)	-
7050	財務成本	四、六.8及六.26	(2,788)	-	(127)	-	(4,321)	-	(943)	-
7230	淨外幣兌換利益	六.26	-	-	35,027	3	11,143	-	12,963	-
7630	淨外幣兌換損失	六.26	(16,119)	(1)	-	-	-	-	-	-
	營業外收入及支出合計		11,546	1	47,890	4	35,967	1	31,262	1
7900	稅前淨利		228,033	16	176,873	15	428,958	17	340,475	15
7950	所得稅利益(費用)	四及六.29	17,895	2	(98,216)	(8)	49,979	2	(155,956)	(7)
8200	本期淨利		245,928	18	78,657	7	478,937	19	184,519	8
8300	其他綜合損益	六.27及六.29								
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		(48,333)	(4)	(45,708)	(4)	(98,325)	(4)	41,634	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	29,466	1	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(48,333)	(4)	(45,708)	(4)	(68,859)	(3)	41,634	2
8500	本期綜合損益總額		\$ 197,595	14	\$ 32,949	3	\$ 410,078	16	\$ 226,153	10
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 243,006	18	\$ 75,844	7	\$ 477,658	19	\$ 178,712	8
8620	非控制權益		2,922	-	2,813	-	1,279	-	5,807	-
	本期淨利		\$ 245,928	18	\$ 78,657	7	\$ 478,937	19	\$ 184,519	8
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 195,900	14	\$ 30,615	3	\$ 413,919	16	\$ 218,969	10
8720	非控制權益		1,695	-	2,334	-	(3,841)	-	7,184	-
	本期綜合損益總額		\$ 197,595	14	\$ 32,949	3	\$ 410,078	16	\$ 226,153	10
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘(稅後)	六.30	\$ 1.73		\$ 0.40		\$ 3.40		\$ 0.95	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	六.30	\$ 1.72		\$ 0.40		\$ 3.36		\$ 0.94	

(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：賴晉忠


 大毅科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇九年一月一日至六月三十日
 及民國一〇八年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未經會計師查核)
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	股 本		保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	總 計		
	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失	員工未賺得酬勞				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,916,793	\$ 1,491,610	\$ 496,215	\$ 244,693	\$ 2,140,419	\$ (213,216)	\$ (131,662)	\$ -	\$ (100,947)	\$ 5,843,905	\$ 86,393	\$ 5,930,298
民國一〇七年度盈餘提撥及分配：(附註六.19)												
提列法定盈餘公積	-	-	135,462	-	(135,462)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	100,185	(100,185)	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(473,858)	-	-	-	-	(473,858)	-	(473,858)
民國一〇八年上半年度淨利	-	-	-	-	178,712	-	-	-	-	178,712	5,807	184,519
民國一〇八年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	40,257	-	-	-	40,257	1,377	41,634
民國一〇八年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	178,712	40,257	-	-	-	218,969	7,184	226,153
限制員工權利新股	20,000	93,000	-	-	-	-	-	(89,071)	-	23,929	-	23,929
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 1,936,793	\$ 1,584,610	\$ 631,677	\$ 344,878	\$ 1,609,626	\$ (172,959)	\$ (131,662)	\$ (89,071)	\$ (100,947)	\$ 5,612,945	\$ 93,577	\$ 5,706,522
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,452,490	\$ 1,583,959	\$ 631,677	\$ 344,878	\$ 1,809,024	\$ (323,577)	\$ (131,662)	\$ (53,255)	\$ (90,607)	\$ 5,222,927	\$ 87,232	\$ 5,310,159
民國一〇八年度盈餘提撥及分配：(附註六.19)												
提列法定盈餘公積	-	-	37,811	-	(37,811)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	110,361	(110,361)	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(254,998)	-	-	-	-	(254,998)	-	(254,998)
民國一〇九年上半年度淨利	-	-	-	-	477,658	-	-	-	-	477,658	1,279	478,937
民國一〇九年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(63,739)	-	-	-	(63,739)	(5,120)	(68,859)
民國一〇九年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	477,658	(63,739)	-	-	-	413,919	(3,841)	410,078
限制員工權利新股	(4,815)	(30,018)	-	-	-	-	-	20,719	-	(14,114)	-	(14,114)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 1,447,675	\$ 1,553,941	\$ 669,488	\$ 455,239	\$ 1,883,512	\$ (387,316)	\$ (131,662)	\$ (32,536)	\$ (90,607)	\$ 5,367,734	\$ 83,391	\$ 5,451,125

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財賢

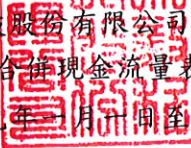


經理人：江財賢




會計主管：賴晉宏




 大毅科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國一〇九年一月一日至六月三十日
 及民國一〇八年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇九年一月一日 至六月三十日	一〇八年一月一日 至六月三十日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 428,958	\$ 340,475
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	228,089	221,447
各項攤提	633	450
預期信用減損損失(迴轉利益)數	9,688	(4,351)
處分不動產、廠房及設備淨損失	583	6,274
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	1,755	(733)
利息費用	4,321	943
利息收入	(4,555)	(8,387)
限制員工權利新股(迴轉)認列之酬勞成本	(14,114)	23,929
未實現外幣兌換利益	(5,196)	(14,775)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(3,265)	38,061
應收帳款	(344,526)	534,287
應收帳款-關係人	(529)	22,523
其他應收款	(4,339)	(7,308)
存貨	14,554	112,598
預付款項	(3,770)	21,508
其他流動資產	1,122	(5,571)
淨確定福利資產	(1,447)	(2,501)
合約負債	1,401	792
應付帳款	(50,691)	(191,114)
其他應付款	(45,159)	(181,732)
其他應付款項-關係人	(787)	(800)
其他流動負債	11,917	5,209
淨確定福利負債	(1,408)	-
營運產生之現金流入	223,235	911,224
收取之利息	4,555	8,387
支付之利息	(5,529)	(3,925)
支付之所得稅	(52,153)	(236,796)
營業活動之淨現金流入	170,108	678,890

(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)
 民國一〇九年一月一日至六月三十日
 及民國一〇八年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項 目	一〇九年一月一日 至六月三十日	一〇八年一月一日 至六月三十日
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (147,887)	\$ (265,114)
處分不動產、廠房及設備	20,774	39,090
預付設備款增加	(3,301)	(24,015)
存出保證金增加	(1,224)	(1,777)
其他非流動資產增加	(2,036)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(133,674)</u>	<u>(251,816)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	600,000	-
舉借長期借款	275,870	-
償還長期借款	(200,000)	(450,000)
租賃本金償還	(2,001)	(327)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>673,869</u>	<u>(450,327)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(73,488)</u>	<u>36,268</u>
本期現金及約當現金增加數	636,815	13,015
期初現金及約當現金餘額	<u>1,013,677</u>	<u>1,254,339</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,650,492</u>	<u>\$ 1,267,354</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財寶



經理人：江財寶



會計主管：賴晉憲



大毅科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年一月一日至六月三十日
及民國一〇八年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大毅科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十八年十二月二十八日奉准設立，註冊地及主要營運據點為桃園市蘆竹區山鼻里南山路二段 470 巷 26 號 1 樓。主要營業項目為經營厚膜晶片電阻器、厚膜電阻網路、厚膜積體電路、表面粘著裝配等電子零組件之製造、加工及買賣等業務。本公司股票自民國八十八年九月起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣，並自民國九十年九月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇九及一〇八年一月一日至六月三十日合併財務報告已於民國一〇九年八月十二日提報本公司董事會後依規定發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之準則及解釋

依金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第 1080323028 號令規定，自民國一〇九年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇九年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。有關本集團自民國一〇九年一月一日起開始適用前述金管會認可並發布生效之準則及解釋，對本集團合併財務報告並未有重大影響。

2. 金管會認可並發布生效但尚未採用之準則及解釋：無。

3. 國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布生效但金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋：

<u>新/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>主要內容</u>	<u>IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效</u>
國際財務報導準則第 4 號(修正)	暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長	自發布日起生效

本集團管理階層認為上述準則之修正，將不致對本集團合併財務報告產生影響。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

<u>新/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>主要內容</u>	<u>IASB 發布於下列日期以 後開始之年度期間生效</u>
國際財務報導準則第 3 號(修正)	更新對觀念架構之索引	西元 2022 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及 國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間 之資產出售或投入	待 IASB 決定
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號(修 正)	保險合約	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則 2018-2020 週期之年度改善	西元 2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	負債分類為流動或非流動	西元 2022 年 1 月 1 日(註)
國際會計準則第 16 號(修正)	不動產、廠房及設備：達到預 定使用狀態前之價款	西元 2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號(修正)	虧損性合約-履行合約之成本	西元 2022 年 1 月 1 日

註：IASB 已於西元 2020 年 7 月 15 日將生效日延後至西元 2023 年 1 月 1 日。

本集團管理階層現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，且除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1. 財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)及經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 衡量基礎

本合併財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

本集團之每一個體均以其營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2. 合併財務報告編製範圍

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，則本公司控制被投資者。本公司並僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力，亦即具有賦予其現時能力以主導被投資者攸關活動之既存權利；
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響本公司報酬金額之能力。

若有事實及情況顯示上述三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司重評估是否控制被投資者。

有關合併財務報告編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				109.06.30	108.12.31	108.06.30
本公司	祥泰企業有限公司	(註1)	厚膜晶片電阻器、厚膜電阻網路、厚膜積體電路等電子零件買賣業務等	99.99	99.99	99.99
本公司	東莞常平司馬祥泰電阻有限公司	(註2)	電子零件及其組件之製造及加工	100.00	100.00	100.00
本公司	大益電子廠(馬)(股)公司	(註3)	電子零件及其組件之製造及加工	49.00	49.00	49.00
本公司	大毅控股(薩摩亞)(股)公司	(註4)	轉投資之控股公司	100.00	100.00	100.00

(續下頁)

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				109.06.30	108.12.31	108.06.30
本公司	大毅國際(BVI)有限公司	(註 5)	轉投資之控股公司	100.00	100.00	100.00
本公司	大毅聯合有限公司	(註 6)	轉投資之控股公司	100.00	100.00	100.00
本公司	展新感測原件有限公司	(註 7)	電子零件及其組件之製造及加工	100.00	100.00	100.00
大毅控股(薩摩亞)(股)公司	大毅科技(蘇州)電子有限公司(註 11)	(註 8)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、薄膜排阻和其他電阻	100.00	100.00	100.00
大毅國際(BVI)有限公司	大毅科技電子(東莞)有限公司(註 11)	(註 9)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、薄膜排阻和其他電阻	100.00	100.00	100.00

註 1：香港新界沙田大炭桂地街 2-8 號國際工業中心 16 樓 A 室

註 2：廣東省東莞市常平鎮司馬村 11 隊常謝路

註 3：Plot564-D, LorongPerusahaanBaru 2, KawasanPerusahhaanPerai, 13600 Perai,Seberang Perai, SPT Pulau Pinang

註 4：薩摩亞國愛匹亞市境外會館大樓 217 號郵政號碼

註 5：英屬維京群島托托拉島路得鎮 3321 號

註 6：薩摩亞國愛匹亞市境外會館大樓 217 號郵政號碼

註 7：桃園市蘆竹區南山路二段 470 巷 26 號 4 樓

註 8：江蘇省蘇州市吳江區松陵鎮鱸鄉北路 675 號

註 9：廣東省東莞市常平鎮司馬村 11 隊常謝路

註 10：本公司截至民國一〇九年六月三十日暨民國一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，雖未直接或間接持有大益電子廠(馬)(股)公司過半數之有表決權股份，惟於民國一〇九年六月三十日該公司全部三席董事均為本公司之董事暨民國一〇八年十二月三十一日及六月三十日該公司全部三席董事中有兩席董事亦為本公司之董事，因此本公司對該公司具有實質控制能力。

註 11：該等公司係設立於中華人民共和國，該國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令之限制，截至民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，受外匯管制之現金、銀行存款及其他金融資產-流動金額合計分別為 547,715 仟元、465,151 仟元及 390,587 仟元。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中。民國一〇九年上半年度大毅國際(BVI)有限公司、東莞常平司馬祥泰電阻有限公司、大益電子廠(馬)(股)公司、大毅聯合有限公司及展新感測原件有限公司等非重要子公司同期間財務報表並未經會計師核閱；民國一〇八年上半年度東莞常平司馬祥泰電阻有限公司、大益電子廠(馬)(股)公司、大毅聯合有限公司及展新感測原件有限公司等非重要子公司同期間財務報表並未經會計師核閱；於民國一〇九及一〇八年六月三十日未經核閱之資產總額分別為 401,235 仟元及 363,199 仟元，負債總額分別為 27,583 仟元及 27,878 仟元，民國一〇九及一〇八年第二季、民國一〇九及一〇八年上半年度之綜合損益總額分別為 17,268 仟元、(402)仟元、9,500 仟元及 3,403 仟元。

3. 合併財務報告編製原則

(1) 合併財務報告係依國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之規定編製，合併財務報告集團內個體間之交易有關之集團內資產與負債、權益、收益、費損及現金流量於編製合併財務報告時已全數銷除，並對類似情況下之相似交易及事項採用統一會計政策。合併財務報告包括取得控制日起至終止控制日止之子公司收益及費損。綜合損益歸屬於本公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(2) 本公司業主與非控制權益間之交易

A. 未導致喪失控制者

係作為權益交易處理，向非控制權益之購買，所支付任何對價之公允價值與相關應占所收購子公司淨資產帳面金額之差額認列為權益且歸屬於本公司業主。對非控制權益之處分損益亦認列於權益中。

B. 導致喪失控制者

對子公司所有權權益之變動，導致喪失控制者，於喪失控制日時，除列前子公司之資產、負債、非控制權益及所有與前子公司相關之其他權益組成部分，其與所收取對價之公允價值、前子公司分配股份予業主之權益交易之股份分配及任何保留投資之公允價值合計之差額認列為利益或損失。另對前子公司之任何保留投資係按喪失控制日之公允價值衡量，並視為原始認列金融資產之公允價值，或視為原始投資關聯企業或合資之成本。

4. 員工福利-退職後福利

(1) 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。
- (3) 對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘；期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

5. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。
- (6) 本集團屬國內公司者，當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過或股東同意盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (7) 期中報導期間之所得稅費用，係以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中報導期間之稅前淨利。期中報導期間已立法之稅率變動時，係於該稅率變動之期中報導期間一次認列相關所得稅影響數。

6. 政府補助

- (1) 政府補助僅於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。
- (2) 與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本集團認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。
- (3) 政府補助於合併財務報告中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)於合併資產負債表列為負債；已實現者於合併綜合損益表列為相關費損之減少或其他收益。

7. 其他重大會計政策

本合併財務報告之編製所採用之其他重大會計政策，與民國一〇八年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一〇八年度之合併財務報告。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團在編製合併財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。該等重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

本集團管理階層於編製本合併財務報告時所作之重大判斷，及對有關未來所作之假設及估計不確定性之主要來源資訊，與民國一〇八年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一〇八年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
現金及零用金	\$285	\$248	\$296
支票及活期存款	885,646	808,342	955,089
定期存款	764,561	205,087	311,969
合計	\$1,650,492	\$1,013,677	\$1,267,354

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 上述定期存款均係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
基金	\$44,026	\$46,570	\$46,311
上市(櫃)公司股票	2,386	4,474	3,781
合計	<u>\$46,412</u>	<u>\$51,044</u>	<u>\$50,092</u>

(1) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(2) 有關本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

3. 應收票據淨額

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
應收票據	\$9,926	\$6,661	\$28,013
減：備抵損失	-	-	-
淨額	<u>\$9,926</u>	<u>\$6,661</u>	<u>\$28,013</u>

4. 應收帳款淨額

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
應收帳款	\$1,690,716	\$1,351,047	\$1,357,318
減：備抵損失	(32,273)	(23,575)	(18,889)
淨額	<u>\$1,658,443</u>	<u>\$1,327,472</u>	<u>\$1,338,429</u>

(1) 本集團之應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項備抵損失係採用簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量。應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本集團應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項備抵損失增減變動情形如下：

	109.01.01- 109.06.30	108.01.01- 108.06.30
期初餘額	\$31,954	\$31,515
應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項 減損之備抵帳戶提列	9,688	-
應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項 減損之備抵帳戶迴轉	-	(4,351)
兌換差額	(1,066)	223
期末餘額	\$40,576	\$27,387

(3) 有關本集團應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)B。

5. 存貨

	成 本	備抵存貨跌價及 呆滯損失	帳面金額
<u>109.06.30</u>			
原 料	\$352,471	\$(41,760)	\$310,711
物 料	81,979	(4,495)	77,484
在 製 品	737,067	(47,750)	689,317
製 成 品	495,165	(8,432)	486,733
商品存貨	2,865	(1,683)	1,182
合 計	\$1,669,547	\$(104,120)	\$1,565,427
<u>108.12.31</u>			
原 料	\$379,620	\$(43,318)	\$336,302
物 料	52,461	(476)	51,985
在 製 品	863,028	(46,195)	816,833
製 成 品	389,527	(17,250)	372,277
商品存貨	2,892	(308)	2,584
合 計	\$1,687,528	\$(107,547)	\$1,579,981

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	備抵存貨跌價及		帳面金額
	成本	呆滯損失	
108.06.30			
原料	\$314,013	\$(48,140)	\$265,873
物料	61,084	(659)	60,425
在製品	697,320	(72,690)	624,630
製成品	646,096	(75,712)	570,384
商品存貨	3,393	(1,115)	2,278
合計	<u>\$1,721,906</u>	<u>\$(198,316)</u>	<u>\$1,523,590</u>

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
存貨轉列銷貨成本	<u>\$1,067,101</u>	<u>\$862,496</u>	<u>\$1,907,901</u>	<u>\$1,570,158</u>
存貨成本沖減至淨變現價值	-	40,994	2,107	46,688
存貨淨變現價值回升	(6,499)	-	-	-
出售下腳及廢料收入	<u>(7,018)</u>	<u>(6,263)</u>	<u>(14,387)</u>	<u>(11,460)</u>
營業成本合計	<u>\$1,053,584</u>	<u>\$897,227</u>	<u>\$1,895,621</u>	<u>\$1,605,386</u>

(2) 民國一〇九年第二季因先前部分導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致認列存貨淨變現價值回升利益而減少銷貨成本 6,499 仟元。

(3) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 其他金融資產-流動

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
受限制定期存款	<u>\$10,000</u>	<u>\$10,000</u>	<u>\$10,453</u>

有關其他金融資產提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
<u>權益工具</u>			
取得成本：			
未上市(櫃)公司股票			
南靖光電科技(股)公司	\$115,500	\$115,500	\$115,500
仲昆陶瓷電子(股)公司	16,162	16,162	16,162
小計	131,662	131,662	131,662
評價調整：			
未上市(櫃)公司股票	(131,662)	(131,662)	(131,662)
合計	\$-	\$-	\$-

- (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係非屬持有供交易之投資，故本集團選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (2) 本集團於民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入均為 0 元。
- (3) 本集團於民國一〇九及一〇八年上半年度均未有累積利益或損失在權益內移轉。
- (4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	109.01.01-109.06.30									
	土 地	房屋建築	機器設備	研發設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
原始成本：										
期初餘額	\$529,630	\$1,705,211	\$4,065,371	\$577,355	\$13,484	\$47,449	\$177	\$354,808	\$291,472	\$7,584,957
本期增添	-	3,429	60,269	1,302	-	40	-	11,252	44,818	121,110
本期處分	-	-	(176,171)	(16,277)	-	(382)	-	(4,775)	-	(197,605)
重分類	-	13,660	190,770	5,237	-	-	-	12,748	(173,174)	49,241
兌換差額	(69)	(8,517)	23,425	-	(427)	(713)	(5)	(3,095)	(963)	9,636
期末餘額	529,561	1,713,783	4,163,664	567,617	13,057	46,394	172	370,938	162,153	7,567,339
累計折舊：										
期初餘額	-	372,078	2,912,771	503,899	12,692	38,726	177	280,794	-	4,121,137
本期折舊	-	22,978	175,589	7,471	168	1,310	-	18,375	-	225,891
本期處分	-	-	(153,782)	(16,277)	-	(382)	-	(175)	-	(170,616)
兌換差額	-	(5,806)	33,601	-	(414)	(643)	(5)	(2,506)	-	24,227
期末餘額	-	389,250	2,968,179	495,093	12,446	39,011	172	296,488	-	4,200,639
累計減損：										
期初餘額	-	-	62,436	33,366	-	50	-	527	-	96,379
本期減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	(5,632)	-	-	-	-	-	-	(5,632)
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	56,804	33,366	-	50	-	527	-	90,747
期末帳面金額	\$529,561	\$1,324,533	\$1,138,681	\$39,158	\$611	\$7,333	\$-	\$73,923	\$162,153	\$3,275,953

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

108.01.01-108.06.30

	土 地	房屋建築	機器設備	研發設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及	
									待驗設備	合 計
原始成本：										
期初餘額	\$529,636	\$1,657,562	\$4,172,184	\$617,192	\$19,961	\$47,715	\$183	\$329,291	\$453,592	\$7,827,316
初次適用 IFRS16										
之調整數	-	-	-	-	(2,473)	-	-	-	-	(2,473)
調整後期初餘額	529,636	1,657,562	4,172,184	617,192	17,488	47,715	183	329,291	453,592	7,824,843
本期增添	-	15,797	37,299	498	-	476	-	14,274	184,278	252,622
本期處分	-	-	(396,336)	(44,817)	-	(928)	-	(2,100)	-	(444,181)
重分類	-	17,193	203,326	1,108	-	300	-	837	(198,459)	24,305
兌換差額	19	2,963	54,730	-	151	232	2	1,000	2,525	61,622
期末餘額	529,655	1,693,515	4,071,203	573,981	17,639	47,795	185	343,302	441,936	7,719,211
累計折舊：										
期初餘額	-	332,392	3,169,545	498,822	13,978	38,639	183	251,220	-	4,304,779
本期折舊	-	22,848	160,081	18,410	565	1,197	-	17,757	-	220,858
本期處分	-	-	(363,157)	(32,332)	-	(926)	-	(2,100)	-	(398,515)
兌換差額	-	1,879	51,305	-	140	216	2	904	-	54,446
期末餘額	-	357,119	3,017,774	484,900	14,683	39,126	185	267,781	-	4,181,568
累計減損：										
期初餘額	-	-	62,738	33,366	-	50	-	527	-	96,681
本期減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	(302)	-	-	-	-	-	-	(302)
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	62,436	33,366	-	50	-	527	-	96,379
期末帳面金額	\$529,655	\$1,336,396	\$990,993	\$55,715	\$2,956	\$8,619	\$-	\$74,994	\$441,936	\$3,441,264

(2) 本集團民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度於設備在購建期間，將為該資產所支出款項而負擔之借款成本，予以資本化列為設備之成本。借款成本資本化相關資訊如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
借款成本				
資本化金額	\$592	\$1,278	\$1,518	\$2,715
借款成本金額				
之資本化利率	0.8825%	1.3188%	0.8825%-1.1235%	1.3188%-1.4110%

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 有關本集團不動產、廠房及設備之減損情形，請參閱合併財務報告附註六.28。

(4) 有關不動產、廠房及設備提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

(5) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
合併財務報告附註六.8(1)列示之不		
動產、廠房及設備本期增添	\$121,110	\$252,622
加：期初應付設備款	104,096	167,186
減：期末應付設備款	(77,319)	(154,694)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$147,887</u>	<u>\$265,114</u>

9.使用權資產

(1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

	109.01.01-109.06.30		
	土地	運輸設備	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$13,624	\$12,080	\$25,704
本期增添	-	1,166	1,166
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(347)	(144)	(491)
期末餘額	<u>13,277</u>	<u>13,102</u>	<u>26,379</u>
累計折舊：			
期初餘額	658	1,026	1,684
本期折舊	326	1,872	2,198
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(13)	(33)	(46)
期末餘額	<u>971</u>	<u>2,865</u>	<u>3,836</u>
期末帳面金額	<u>\$12,306</u>	<u>\$10,237</u>	<u>\$22,543</u>

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	108.01.01-108.06.30		
	土地	運輸設備	合計
原始成本：			
期初餘額	\$-	\$-	\$-
初次適用 IFRS16 之調整數	13,980	2,473	16,453
調整後期初餘額	13,980	2,473	16,453
本期增添	-	-	-
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	124	40	164
期末餘額	14,104	2,513	16,617
累計折舊：			
期初餘額	-	-	-
本期折舊	337	252	589
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(1)	-	(1)
期末餘額	336	252	588
期末帳面金額	\$13,768	\$2,261	\$16,029

- (2) 本集團於民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度均未有轉租使用權資產之情事。
- (3) 本集團於民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度均無使用權資產減損之情形。
- (4) 有關使用權資產提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.無形資產

本集團無形資產增減變動情形如下：

	商 譽	
	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
原始成本：		
期初餘額	\$105,626	\$105,626
本期增添	-	-
本期處分	-	-
兌換差額	-	-
期末餘額	105,626	105,626
累計攤銷：		
期初餘額	-	-
本期攤銷	-	-
本期處分	-	-
兌換差額	-	-
期末餘額	-	-
累計減損：		
期初餘額	86,063	86,063
本期減損	-	-
本期迴轉	-	-
兌換差額	-	-
期末餘額	86,063	86,063
期末帳面金額	\$19,563	\$19,563

11.短期借款

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
信用借款	\$1,100,000	\$500,000	\$100,000

(1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	109.06.30	108.12.31	108.06.30
信用借款	0.75~1.00%	0.93%~1.03%	0.971%

(2) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 長期借款

債權人	借款性質	合約期間	金額	還款方式
<u>109.06.30</u>				
玉山商業銀行	擔保借款	109/02/26 ~ 114/02/15	\$75,870	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/03 ~ 114/02/03	100,000	(註 2)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	100,000	(註 2)
日盛商業銀行	信用借款	108/10/07 ~ 110/10/07	50,000	(註 3)
遠東商業銀行	信用借款	108/12/31 ~ 110/10/01	100,000	(註 4)
合 計			425,870	
減：一年內到期長期借款			(25,000)	
一年後到期之長期借款			<u>\$400,870</u>	
<u>108.12.31</u>				
台北富邦銀行	信用借款	108/09/18 ~ 111/08/14	\$100,000	(註 5)
日盛商業銀行	信用借款	108/10/07 ~ 110/10/07	50,000	(註 3)
遠東商業銀行	信用借款	108/12/03 ~ 110/10/01	50,000	(註 6)
遠東商業銀行	信用借款	108/12/31 ~ 110/10/01	150,000	(註 4)
合 計			350,000	
減：一年內到期長期借款			-	
一年後到期之長期借款			<u>\$350,000</u>	
<u>108.06.30</u>				
玉山商業銀行	信用借款	107/11/30 ~ 110/11/30	\$100,000	(註 7)
台北富邦銀行	信用借款	107/12/19 ~ 110/08/14	100,000	(註 8)
日盛商業銀行	信用借款	107/12/19 ~ 109/11/20	50,000	(註 9)
遠東商業銀行	信用借款	107/11/21 ~ 109/08/17	50,000	(註 10)
合 計			300,000	
減：一年內到期長期借款			(25,000)	
一年後到期之長期借款			<u>\$275,000</u>	

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註 1：玉山商業銀行借款係屬台商回台投資專案融資貸款，借款利率為 0.7000%，於 112 年 03 月 15 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息。
- 註 2：台北富邦銀行借款係屬台商回台投資專案融資貸款，借款利率為 0.7000%，於 112 年 02 月 15 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息。
- 註 3：日盛商業銀行於 110 年 01 月 07 日為第一期還本日，其後每三個月為一期，共分四期，平均攤還本金，每個月支付利息。
- 註 4：遠東商業銀行於授信期限屆滿之日一次清償本金，每個月支付利息；本公司已於 109 年 04 月 06 日提前償還 50,000 仟元。
- 註 5：台北富邦銀行於授信期限屆滿之日一次清償本金，每個月支付利息；本公司已於 109 年 01 月 17 日提前清償完畢。
- 註 6：遠東商業銀行於授信期限屆滿之日一次清償本金，每個月支付利息；本公司已於 109 年 04 月 06 日提前償還完畢。
- 註 7：玉山商業銀行於 109 年 11 月 30 日為第一期還本日，其後每三個月為一期，共分五期，平均攤還本金，每個月支付利息；本公司已於 108 年 07 月 18 日提前清償完畢。
- 註 8：台北富邦銀行於授信期限屆滿之日一次清償本金，每個月支付利息；本公司已於 108 年 09 月 18 日提前清償完畢。
- 註 9：日盛商業銀行於 109 年 03 月 19 日為第一期還本日，其後每三個月為一期，於 109 年 11 月 20 日為最後一期還本日，共分四期，平均攤還本金，每個月支付利息；本公司已於 108 年 10 月 07 日提前清償完畢。
- 註 10：遠東商業銀行於授信期限屆滿之日一次清償本金，每個月支付利息；本公司已於 108 年 12 月 03 日提前清償完畢。

(1) 上述借款之借款利率於民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日分別為 0.7000%~1.2000%、1.3000%~1.3194%及 1.3000%~1.3188%。

(2) 本公司提供長期借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13.租賃負債

	折現率	金 額
<u>109.06.30</u>		
租賃負債		
土地	1.2811%	\$704
運輸設備	1.1800%~1.6800%	9,505
合 計		10,209
減：一年內到期租賃負債		(4,290)
一年後到期之租賃負債		\$5,919
<u>108.12.31</u>		
租賃負債		
土地	1.2811%	\$758
運輸設備	1.3194%~1.6800%	10,290
合 計		11,048
減：一年內到期租賃負債		(3,852)
一年後到期之租賃負債		\$7,196
<u>108.06.30</u>		
租賃負債		
土地	1.2811%	\$752
運輸設備	1.6800%	1,514
合 計		2,266
減：一年內到期租賃負債		(634)
一年後到期之租賃負債		\$1,632

(1) 本公司於民國一〇五年十一月以租賃方式承租國有基地作為停車場使用，並自民國一〇八年一月一日起帳列使用權資產項下，租賃期限為十年，每半年支付租賃款。

(2) 本集團-大益電子廠(馬)(股)公司於民國一〇七年十二月以租賃方式承租運輸設備，並自民國一〇八年一月一日起帳列使用權資產項下，租賃期限為三年，按月支付租賃款。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司於民國一〇九年六月及一〇八年十一月以租賃方式承租運輸設備，租賃期限為三年，按月支付租賃款。

(4) 其他租賃資訊列示如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
短期租賃費用	\$-	\$-	\$-	\$388
低價值資產租賃費用	\$79	\$102	\$153	\$205
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$-	\$-	\$-	\$-
各類型租賃之現金流出總額	\$1,074	\$342	\$2,154	\$920
租賃負債之利息費用	\$120	\$10	\$158	\$17

本集團對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之影印機選擇租賃認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(5) 本集團提供租賃負債之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

14. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於合併財務報告中。截至民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 59,562 仟元、60,855 仟元及 61,282 仟元。

B. 本公司民國一〇八年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六.17(1)。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 認列為損益之退休金費用金額如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
營業成本	\$75	\$139	\$150	\$276
推銷費用	3	5	5	10
管理費用	10	19	21	39
研究發展費用	3	6	6	12
合 計	\$91	\$169	\$182	\$337

(2) 確定提撥計畫

A. 本公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。本公司及國內子公司於按月提繳退休金後，不負有支付額外提撥金之法定及推定義務。

B. 本集團於中國大陸或馬來西亞境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金或勞工退休基金，繳付予政府有關部門專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

C. 本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
營業成本	\$3,600	\$5,533	\$7,573	\$13,263
推銷費用	170	370	406	790
管理費用	344	2,398	1,758	5,017
研究發展費用	158	191	328	416
合 計	\$4,272	\$8,492	\$10,065	\$19,486

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.股本

	已登記額定股本	已發行普通股，每股面額 10 元	
	(仟股)(註)	股數(仟股)	股本
108.01.01 餘額	300,000	191,679	\$1,916,793
發行限制員工權利新股		2,000	20,000
108.06.30 餘額	380,000	193,679	\$1,936,793
109.01.01 餘額	380,000	145,249	\$1,452,490
註銷限制員工權利新股		(482)	(4,815)
109.06.30 餘額	380,000	144,767	\$1,447,675

註：本公司業經股東常會決議通過將額定股本總額提高至 380,000 仟股，依修正前公司法尚無法辦理變更登記，嗣於民國一〇七年十一月一日施行民國一〇七年八月一日公司法修正條文後，已可直接辦理變更登記，並已於民國一〇八年六月二十四日完成變更登記手續。

- (1) 截至民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。
- (2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：
 - A. 各股東每股有一表決權。
 - B. 股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
 - C. 清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。
- (3) 本公司於民國一〇八年二月二十日經董事會決議以民國一〇八年二月二十一日為增資基準日，無償發行限制員工權利新股 2,000 仟股，每股面額 10 元，前述增資案，業經主管機關核准申報生效，並已完成增資變更登記手續。另有關發行限制員工權利新股之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.22。
- (4) 本公司為調整資本結構、提升股東權益報酬率並妥善運用資金，於民國一〇八年六月五日經股東常會決議通過辦理現金減資退還股款 484,198 仟元，分為 48,420 仟股，每股面額 10 元，現金減資比率為 25%，每股退還 2.5 元，減資後實收資本額為 1,452,595 仟元，每股面額 10 元，分為 145,259 仟股。嗣於民國一〇八年八月六日本公司經董事會訂定以同年八月七日為減資基準日，前述減資案，業經主管機關核准申報生效，並已完成減資變更登記手續。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司為引進策略性投資夥伴，以利公司長期經營與發展，於民國一〇八年六月五日經股東常會決議通過辦理私募現金增資發行新股案，於發行股數不超過 50,000 仟股額度內，授權董事會於股東會決議之日起一年內預計分一次或二次辦理。嗣於民國一〇九年三月十九日本公司經董事會決議停止辦理前述私募現金增資發行新股案。
- (6) 本公司於民國一〇八年度因獲配限制員工權利新股之員工離職，本公司依發行辦法無償收回 10 仟股，每股面額 10 元，並於民國一〇八年十一月十三日本公司經董事會決議辦理註銷，訂定以民國一〇八年十一月十四日為減資基準日，前述減資案，業經主管機關核准在案，並已完成減資變更登記手續。
- (7) 本公司於民國一〇九年第一季因獲配限制員工權利新股之員工離職及未達成既得條件，本公司依發行辦法已分別無償收回 35 仟股及 447 仟股，每股面額 10 元，嗣於民國一〇九年四月二十四日本公司經董事會決議辦理註銷，訂定以民國一〇九年四月二十七日為減資基準日，前述減資案，業經主管機關核准在案，並已完成減資變更登記手續。

16. 資本公積

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
普通股股票溢價	\$1,174,309	\$1,174,309	\$1,174,309
轉換公司債轉換溢價	245,722	245,722	245,722
限制員工權利股票	62,331	92,349	93,000
庫藏股票交易	67,406	67,406	67,406
已失效認股權	4,173	4,173	4,173
合 計	<u>\$1,553,941</u>	<u>\$1,583,959</u>	<u>\$1,584,610</u>

本公司依公司法之規定，資本公積除用於彌補公司虧損外，不得使用，惟公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

17. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，且公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 特別盈餘公積

依金管會金管證發字第 1010012865 號令規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如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、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

19. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。
- (2) 本公司股利政策為：本公司正處於穩定成長階段，股利政策採用剩餘股利政策，配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素下來決定分派盈餘，盈餘分派方式如下：

每年就可供分配盈餘由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於盈餘分配數總額百分之十。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$37,811	\$135,462
特別盈餘公積	110,361	100,185
股東紅利		
現金	\$254,998	\$473,858
每股現金股利	1.80 元	2.50 元
股票(面額每股 10 元)	- 股	- 股
每股股票股利	- 元	- 元

20. 其他權益(稅後淨額)

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
期初餘額	\$(323,577)	\$(213,216)
本期發生	(63,739)	40,257
本期重分類至損(益)	-	-
期末餘額	\$(387,316)	\$(172,959)

(2) 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：

	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
期初餘額	\$(131,662)	\$(131,662)
本期發生	-	-
本期轉列為保留盈餘	-	-
期末餘額	\$(131,662)	\$(131,662)

(3) 員工未賺得酬勞：

	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
期初餘額	\$(53,255)	\$-
發行限制員工權利新股	-	(113,000)
發行限制員工權利新股認列之酬勞		
成本	19,348	23,929
無償收回並註銷限制員工權利新股	1,371	-
期末餘額	\$(32,536)	\$(89,071)

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 非控制權益

	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
期初餘額	\$87,232	\$86,393
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	1,279	5,807
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,120)	1,377
期末餘額	\$83,391	\$93,577

本集團於民國一〇九及一〇八年上半年度均無具重大性之非控制權益之子公司。

22. 股份基礎給付-員工獎勵

限制員工權利新股

本公司於民國一〇六年六月八日經股東常會決議通過發行限制員工權利新股，普通股2,000,000股，每股面額10元，無償發行配發予員工，本案於股東常會決議之日起一年內向主管機關申報辦理，並自主管機關核准申報生效通知到達之日起一年內，授權董事會為一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。前述限制員工權利新股業於民國一〇七年四月十一日經主管機關核准申報生效，且已於民國一〇八年二月二十日經董事會決議以民國一〇八年二月二十一日為增資基準日全數發行，並已完成增資變更登記手續。

員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：

- (1) 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
- (2) 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。
- (3) 除上述(2)因信託約定規定外，員工獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。配股及配息於各年度發放日後，將自信託帳戶撥付員工個人帳戶，其取得之配股配息不受既得期間之限制。

員工若違反本公司勞動契約、留任承諾、競業規則、工作規則或公司規定時，於事實發生日，視為未符既得條件，本公司應向該員工無償收回尚未既得之股份並予以註銷。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國一〇九年六月三十日止，本公司發行在外之限制員工權利新股相關資訊列示如下：

給與日	發行股數(股) (註)	股票認股價格	每單位 公允價值	期末受限制 股數(股)
108.02.20	2,000,000	\$-	\$56.50	1,008,000

註：本公司於民國一〇八年八月七日減資基準日辦理現金減資退還股款，請參閱合併財務報告附註六.15(4)項下說明。本公司依減資比率減少限制員工權利新股 500 仟股。

有關本公司於民國一〇九年上半年度及民國一〇八年度因獲配限制員工權利新股之員工離職及未達成既得條件，而依發行辦法無償收回並辦理註銷之情形，請參閱合併財務報告附註六.15(6)及(7)。

本公司之限制員工權利新股計畫於民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度認列之酬勞成本分別為 7,344 仟元、20,098 仟元、(14,114)仟元(含迴轉 33,462 仟元及認列 19,348 仟元)及 23,929 仟元，截至民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，帳列資本公積-限制員工權利股票分別為 62,331 仟元、92,349 仟元及 93,000 仟元及其他權益-員工未賺得酬勞分別為 32,536 仟元、53,255 仟元及 89,071 仟元。

23. 庫藏股票

(1) 本公司經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，截至民國一〇九及一〇八年六月三十日止，其增減變動情形如下：

收回原因	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
<u>109.01.01-109.06.30</u>								
轉讓予員工	3,102 仟股	\$90,607	-	\$-	-	\$-	3,102 仟股	\$90,607
<u>108.01.01-108.06.30</u>								
轉讓予員工	4,136 仟股	\$100,947	-	\$-	-	\$-	4,136 仟股	\$100,947

(2) 依證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，若以本公司董事會決議日為計算基礎，符合證券交易法之規定。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司持有之庫藏股票依公司法及證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利，另所買回之股份自購入完成日起五年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記；另所買回之目的係為維護公司信用及股東權益而自證券集中交易市場買回本公司股份，應於買回之日起六個月內辦理資本額變更登記。
- (4) 本公司於民國一〇八年八月七日減資基準日辦理現金減資退還股款，請參閱合併財務報告附註六.15(4)項下說明。本公司依減資比率減少庫藏股票 1,034 仟股。

24.營業收入淨額

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
商品銷售收入	\$1,349,429	\$1,123,177	\$2,415,170	\$2,158,241
其他營業收入	59,455	52,911	97,922	79,674
合計	1,408,884	1,176,088	2,513,092	2,237,915
減：銷貨退回及折讓	(8,268)	(19,215)	(13,354)	(35,022)
營業收入淨額	\$1,400,616	\$1,156,873	\$2,499,738	\$2,202,893

(1) 收入之細分：

A.主要商品/服務線

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
晶片電阻收入	\$1,341,161	\$1,103,962	\$2,401,816	\$2,123,219
其他	59,455	52,911	97,922	79,674
合計	\$1,400,616	\$1,156,873	\$2,499,738	\$2,202,893

B.主要地區市場

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
客戶所在地區	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
台灣	\$83,872	\$57,611	\$176,205	\$127,282
亞洲(台灣以外地區)	1,273,322	1,082,146	2,241,977	2,026,328
美洲	4,874	13,533	14,743	38,941
其他	38,548	3,583	66,813	10,342
合計	\$1,400,616	\$1,156,873	\$2,499,738	\$2,202,893

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 收入認列時點

	109.04.01 -109.06.30	108.04.01 -108.06.30	109.01.01 -109.06.30	108.01.01 -108.06.30
於某一時點移轉 之商品	\$1,400,616	\$1,156,873	\$2,499,738	\$2,202,893

(2) 合約負債：

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
合約負債	\$4,068	\$2,667	\$4,934

合約負債餘額之重大變動說明如下：

	109.01.01-109.06.30	108.01.01-108.06.30
合約負債期初餘額本期轉列收入	\$(2,358)	\$(2,229)
本期預收現金增加數	3,759	3,021

25. 營業成本及費用

本集團員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109.04.01-109.06.30			108.04.01-108.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用(註)	\$188,359	\$56,290	\$244,649	\$147,702	\$57,379	\$205,081
勞健保費用	11,551	2,695	14,246	9,857	2,172	12,029
退休金費用	3,675	688	4,363	5,672	2,989	8,661
董事酬金(註)	-	5,802	5,802	-	2,810	2,810
其他員工福利 費用	5,288	872	6,160	6,052	1,309	7,361
折舊費用	107,921	5,686	113,607	113,118	3,081	116,199
攤銷費用	124	222	346	191	34	225

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

功能別 性質別	109.01.01-109.06.30			108.01.01-108.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用(註)	\$354,320	\$84,862	\$439,182	\$294,445	\$148,134	\$442,579
勞健保費用	22,275	4,874	27,149	19,840	4,312	24,152
退休金費用	7,723	2,524	10,247	13,539	6,284	19,823
董事酬金(註)	-	9,862	9,862	-	6,470	6,470
其他員工福利 費用	10,743	1,675	12,418	12,056	2,057	14,113
折舊費用	217,419	10,670	228,089	215,424	6,023	221,447
攤銷費用	258	375	633	268	182	450

註： (1) 依照本公司民國一〇八年六月五日修正後章程規定，本公司年度決算如有獲利，應提撥百分之六至十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

嗣於民國一〇九年六月九日經股東常會決議修改本公司公司章程如下：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之六至十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2) 本公司民國一〇九年上半年度應付員工及董事酬勞估列金額分別為 35,925 仟元及 8,800 仟元暨民國一〇八年上半年度應付員工及董監事酬勞估列金額分別為 23,150 仟元及 6,750 仟元，員工及董監事酬勞之估列基礎係分別以本公司民國一〇九及一〇八年上半年度之稅前淨利(不考慮員工及董監事酬勞之影響)之 7.43%及 1.86%暨 6.50%及 2.10%估列。估列之員工及董監事酬勞認列為當期之營業成本或營業費用。惟若與嗣後董事會決議之分派金額有變動時，則依會計估計變動處理，調整次年度之損益。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司業經民國一〇九年三月十九日董事會決議通過分派民國一〇八年度員工現金酬勞 42,650 仟元及董監事酬勞 10,650 仟元，並已於民國一〇九年六月九日股東常會報告，其與本公司民國一〇八年度財務報告估列之員工及董監事酬勞均無差異；本公司業經民國一〇八年四月二十二日董事會決議通過分派民國一〇七年度員工現金酬勞 186,300 仟元及董監事酬勞 37,200 仟元，並已於民國一〇八年六月五日股東常會報告，其與本公司民國一〇七年度財務報告估列之員工及董監事酬勞均無差異。

(4) 有關本公司董事會通過之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

26.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
銀行存款利息	\$48	\$4,239	\$1,742	\$7,661
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	2,529	480	2,813	726
合 計	\$2,577	\$4,719	\$4,555	\$8,387

(2) 其他收入

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
其他收入-其他	\$22,021	\$8,469	\$26,959	\$16,469

(3) 其他利益及損失

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$50	\$(151)	\$(583)	\$(6,274)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	5,825	1	(1,755)	733
其他損失	(20)	(48)	(31)	(73)
合 計	\$5,855	\$(198)	\$(2,369)	\$(5,614)

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 財務成本

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	<u>-109.06.30</u>	<u>-108.06.30</u>	<u>-109.06.30</u>	<u>-108.06.30</u>
銀行借款之利息	\$(3,260)	\$(1,395)	\$(5,681)	\$(3,641)
租賃負債之利息	(120)	(10)	(158)	(17)
小計	(3,380)	(1,405)	(5,839)	(3,643)
減：借款成本資本化金額(註)	592	1,278	1,518	2,715
合計	<u>\$(2,788)</u>	<u>\$(127)</u>	<u>\$(4,321)</u>	<u>\$(943)</u>

註：請參閱合併財務報告附註六.8(2)。

(5) 淨外幣兌換利益(損失)

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	<u>-109.06.30</u>	<u>-108.06.30</u>	<u>-109.06.30</u>	<u>-108.06.30</u>
已實現淨兌換利益(損失)	\$4,248	\$15,042	\$5,947	\$(1,812)
未實現淨兌換(損失)利益	(20,367)	19,985	5,196	14,775
合計	<u>\$(16,119)</u>	<u>\$35,027</u>	<u>\$11,143</u>	<u>\$12,963</u>

27. 其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分 類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
<u>109.04.01-109.06.30</u>					
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額					
	<u>\$(48,333)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(48,333)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(48,333)</u>
<u>108.04.01-108.06.30</u>					
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額					
	<u>\$(45,708)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(45,708)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(45,708)</u>
<u>109.01.01-109.06.30</u>					
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額					
	<u>\$(98,325)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(98,325)</u>	<u>\$29,466</u>	<u>\$(68,859)</u>

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益	稅後金額
<u>108.01.01-108.06.30</u>					
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額	\$41,634	\$-	\$41,634	\$-	\$41,634

28.非金融資產減損

(1) 本集團依國際會計準則第 36 號「資產減損」處理其所規範之資產。截至民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，累計減損餘額明細如下：

帳列項目	109.06.30	108.12.31	108.06.30
不動產、廠房及設備			
機器設備	\$56,804	\$62,436	\$62,436
研發設備	33,366	33,366	33,366
辦公設備	50	50	50
其他設備	527	527	527
小計	90,747	96,379	96,379
無形資產			
商譽	86,063	86,063	86,063
合計	\$176,810	\$182,442	\$182,442

(2) 本集團於民國一〇七年第四季經評估 LED 散熱陶瓷基板產品未來產品競爭力不佳，決定停止該項業務，致原專供 LED 散熱陶瓷基板生產使用之相關設備已無法產生重大之可回收金額，因此本集團對前述相關設備帳面金額計 96,681 仟元全數認列為減損損失。嗣於民國一〇九及一〇八年第一季本集團因出售部分已認列資產減損之機器設備，而分別將原已提列之累計減損金額 5,632 仟元及 302 仟元予以轉銷。

29.所得稅

(1) 本集團之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司民國一〇七年度(含)以前(除民國一〇六年度外)之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案；而國內子公司展新感測原件有限公司設立年度之民國一〇七年度營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	109.04.01 -109.06.30	108.04.01 -108.06.30
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$51,571	\$80,281
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(33,766)	(1,491)
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所 得稅(利益)費用	(35,700)	19,426
所得稅(利益)費用	<u>\$(17,895)</u>	<u>\$98,216</u>

	109.01.01 -109.06.30	108.01.01 -108.06.30
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$111,209	\$141,154
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(33,028)	(1,491)
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延 所得稅(利益)費用	(128,160)	16,293
所得稅(利益)費用	<u>\$(49,979)</u>	<u>\$155,956</u>

B. 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅

	109.04.01 -109.06.30	108.04.01 -108.06.30	109.01.01 -109.06.30	108.01.01 -108.06.30
暫時性差異之原始產生及迴轉 有關之遞延所得稅利益	\$-	\$-	\$29,466	\$-

C. 本集團於民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度均未有直接借記或貸記權益有關之所得稅。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

30.每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$243,006	\$75,844	\$477,658	\$178,712
流通在外加權平均股數 (已扣除庫藏股票)	140,657,489 股	187,543,318 股	140,657,489 股	187,543,318 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$1.73	\$0.40	\$3.40	\$0.95

(2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之，其計算如下：

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$243,006	\$75,844	\$477,658	\$178,712
加：潛在普通股之影響	-	-	-	-
調整後歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$243,006	\$75,844	\$477,658	\$178,712
加權平均股數	140,657,489 股	187,543,318 股	140,657,489 股	187,543,318 股
加：潛在普通股之影響數				
限制員工權利新股無對價發行增額股份	584,902	200,202	554,027	734,463
員工酬勞假設發放股票增額股份	235,236	863,693	830,931	2,514,774
調整後加權平均股數	141,477,627 股	188,607,213 股	142,042,447 股	190,792,555 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$1.72	\$0.40	\$3.36	\$0.94

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

31. 來自籌資活動之負債之調節

會計項目	期初餘額	現金流量	非現金之變動			
			初次適用 IFRS16 之調整數	匯率變動	本期新增	期末餘額
<u>109.01.01-109.06.30</u>						
短期借款	\$500,000	\$600,000	\$-	\$-	\$-	\$1,100,000
長期借款(含一年內到期)	350,000	75,870	-	-	-	425,870
租賃負債(含流動及非流動)	11,048	(2,001)	-	(4)	1,166	10,209
合計	<u>\$861,048</u>	<u>\$ 673,869</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(4)</u>	<u>\$1,166</u>	<u>\$1,536,079</u>
<u>108.01.01-108.06.30</u>						
短期借款	\$100,000	\$-	\$-	\$-	\$-	\$100,000
長期借款(含一年內到期)	750,000	(450,000)	-	-	-	300,000
租賃負債(含流動及非流動)	-	(327)	2,593	-	-	2,266
合計	<u>\$850,000</u>	<u>\$(450,327)</u>	<u>\$2,593</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$402,266</u>

七、關係人交易

本集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於本集團編製合併財務報告時，已全數銷除，有關本公司與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱合併財務報告附註十三.1(10)之附表五。本集團與關係人間之關係及交易明細揭露如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
大益電子廠股份有限公司(大益電子廠)	本公司部分董事為該公司董事
東莞大益電子有限公司(東莞大益)	本公司部分董事為該公司董事
印尼大益電子廠股份有限公司(印尼大益廠)	實質關係人

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人類別/名稱	109.04.01-109.06.30		108.04.01-108.06.30	
	金額	佔本集團營收 淨額百分比(%)	金額	佔本集團營收 淨額百分比(%)
其他關係人				
東莞大益	\$5,600	0.40	\$3,796	0.33
印尼大益廠	5,034	0.36	8,742	0.76
大益電子廠	4,418	0.31	1,318	0.11
合計	\$15,052	1.07	\$13,856	1.20

關係人類別/名稱	109.01.01-109.06.30		108.01.01-108.06.30	
	金額	佔本集團營收 淨額百分比(%)	金額	佔本集團營收 淨額百分比(%)
其他關係人				
印尼大益廠	\$10,137	0.40	\$17,130	0.78
大益電子廠	7,436	0.30	2,670	0.12
東莞大益	6,458	0.26	4,659	0.21
合計	\$24,031	0.96	\$24,459	1.11

本集團銷貨予上開關係人，其售價與一般客戶相當。關係人收款條件為次月結150天，而一般客戶之收款期間則約為月結30-150天。

(2) 加工費用

關係人類別/名稱	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
其他關係人				
印尼大益廠	\$642	\$1,140	\$1,322	\$2,429

(3) 佣金支出

關係人類別/名稱	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
其他關係人				
印尼大益廠	\$251	\$436	\$504	\$855

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	109.06.30	108.12.31	108.06.30
<u>應收帳款-關係人</u>			
其他關係人			
東莞大益	\$12,796	\$7,636	\$6,060
印尼大益廠	10,100	14,288	16,509
大益電子廠	2,495	3,384	2,845
合 計	<u>\$25,391</u>	<u>\$25,308</u>	<u>\$25,414</u>
<u>其他應付款項-關係人</u>			
其他關係人			
印尼大益廠	\$-	\$787	\$-

本集團與關係人之債權債務均無收受或提供擔保或保證之情形，且本集團對關係人之債權，經評估後尚無須提列備抵損失。

(6) 主要管理人員薪酬總額資訊

本集團給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

項 目	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109.06.30	-108.06.30	-109.06.30	-108.06.30
短期福利	\$21,220	\$13,372	\$28,054	\$21,241
退職後福利	27	2,351	28,557	2,389
合 計	<u>\$21,247</u>	<u>\$15,723</u>	<u>\$56,611</u>	<u>\$23,630</u>

主要管理人員薪酬係由本集團薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團於民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日之資產中，已提供金融機構、政府機關或租賃業者作為融資、申請融資額度、進口貨物保證或融資租賃之擔保者如下：

帳列項目	109.06.30	108.12.31	108.06.30	抵押機構	擔保債務內容
其他金融資產-流動					
受限制定期存款	\$10,000	\$10,000	\$10,000	台灣關務署基隆關	進口貨物保證
受限制定期存款	-	-	453	中國黃埔海關	進口貨物保證
不動產、廠房及設備					
土地	170,916	170,916	170,916	(註 1)	長期借款(註 2)
房屋及建築	337,436	330,893	322,775	(註 1)	長期借款(註 2)
機器設備	99,867	-	-	玉山商業銀行	長期借款
使用權資產					
運輸設備	1,622	1,969	2,261	Mercedes-Benz Services Malaysia Sdn Bhd	租賃負債
合 計	<u>\$619,841</u>	<u>\$513,778</u>	<u>\$506,405</u>		

註 1：台北富邦銀行等九家聯貸銀行。

註 2：本公司已於民國一〇二年五月二十七日將上述聯貸案償還完畢；惟截至民國一〇九年六月三十日尚未塗銷對不動產抵押之設定。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇九年六月三十日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開合併財務報告之中：

截至民國一〇九年六月三十日止，本公司已簽訂購置不動產、廠房及設備合約金額為 261,960 仟元，其中尚未支付款項(不包含已帳列其他應付款)金額為 139,668 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

1. 資本管理

- (1) 本集團管理資本之目標係為確保本集團繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本集團依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

2. 財務風險管理

- (1) 本集團主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產、短期借款、長期借款、租賃負債及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本集團之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本集團暴露於財務風險之潛在不利影響。
- (2) 本集團之財務管理部門係透過與本集團之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本集團營運有關之財務風險，並由本集團董事會負責監督與管理。
- (3) 本集團金融工具之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本集團之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之銷貨或進貨等營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險或價格風險。

(A) 匯率風險

本集團係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約進行風險管理。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下(本公司及國內子公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為人民幣及馬來幣)，敏感度分析係本集團之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日功能性貨幣對各相關外幣升值 5%，其對稅前淨利或權益之影響，若功能性貨幣對各相關外幣貶值 5%時，則對稅前淨利或權益將產生相反方向之影響：

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動幅度	稅前淨利 增減數	權益增減
109.06.30						
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$38,575	29.6600	\$1,144,150	5%	\$57,208	\$-
美金：人民幣	35,059	7.0740	1,039,852	5%	51,993	-
美金：馬來幣	720	4.2825	21,355	5%	1,068	-
日幣：新台幣	59,998	0.2753	16,517	5%	826	-
港幣：新台幣	1,555	3.8269	5,951	5%	298	-
港幣：人民幣	517	0.9127	1,977	5%	99	-
人民幣：新台幣	178	4.1928	746	5%	37	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	5,762	29.6600	170,901	5%	8,545	-
美金：人民幣	1,633	7.0740	48,453	5%	2,423	-
美金：馬來幣	115	4.2825	3,411	5%	171	-
港幣：人民幣	1,404	0.9127	5,373	5%	269	-

非貨幣性項目： 無。

(續下頁)

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動幅度	稅前淨利 增減數	權益增減
<u>108.12.31</u>						
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$17,291	30.1060	\$520,578	5%	\$26,029	\$-
美金：人民幣	31,616	6.9660	951,822	5%	47,591	-
美金：馬來幣	964	4.0930	29,022	5%	1,451	-
日幣：新台幣	40,288	0.2771	11,164	5%	558	-
港幣：新台幣	1,555	3.8661	6,012	5%	301	-
港幣：人民幣	488	0.8946	1,887	5%	94	-
人民幣：新台幣	178	4.3217	769	5%	38	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	8,623	30.1060	259,604	5%	12,980	-
美金：人民幣	1,320	6.9660	39,733	5%	1,987	-
美金：馬來幣	225	4.0930	6,774	5%	339	-
日幣：新台幣	35,050	0.2771	9,712	5%	486	-
日幣：人民幣	25,400	0.0641	7,038	5%	352	-
港幣：人民幣	114	0.8946	441	5%	22	-

非貨幣性項目： 無。

(續下頁)

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	稅前淨利 增減數	權益增減
<u>108.06.30</u>						
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$22,587	31.0720	\$701,838	5%	\$35,092	\$-
美金：人民幣	22,340	6.8680	694,128	5%	34,706	-
美金：馬來幣	947	4.1360	29,425	5%	1,471	-
日幣：新台幣	86,628	0.2887	25,010	5%	1,251	-
港幣：新台幣	1,555	3.9794	6,188	5%	309	-
港幣：人民幣	443	0.8796	1,763	5%	88	-
人民幣：新台幣	290	4.5240	1,312	5%	66	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	5,413	31.0720	168,193	5%	8,410	-
美金：人民幣	1,817	6.8680	56,465	5%	2,823	-
美金：馬來幣	157	4.1360	4,878	5%	244	-
日幣：新台幣	86,000	0.2887	24,828	5%	1,241	-
港幣：人民幣	1,815	0.8796	7,221	5%	361	-

非貨幣性項目： 無。

本集團由於功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益。民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度之外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(16,119)仟元、35,027仟元、11,143仟元及12,963仟元。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 利率風險

本集團之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本集團所從事之部分定期存款、部分銀行借款及租賃負債；浮動利率金融工具則係活期存款、部分定期存款及部分銀行借款。本集團係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本集團預計無重大利率風險。

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
固定利率			
金融資產	\$774,561	\$64,558	\$321,969
金融負債	(1,110,209)	(511,048)	(102,266)
淨 額	<u><u>\$(335,648)</u></u>	<u><u>\$(446,490)</u></u>	<u><u>\$219,703</u></u>
浮動利率			
金融資產	\$885,646	\$958,871	\$955,542
金融負債	(425,870)	(350,000)	(300,000)
淨 額	<u><u>\$459,776</u></u>	<u><u>\$608,871</u></u>	<u><u>\$655,542</u></u>

b. 敏感度分析

本集團所持有之浮動利率金融資產係屬活期存款及部分定期存款，本集團預期不至於有重大之現金流量利率風險。另本集團所從事之浮動利率金融負債，若於報導日之市場借款利率增加 0.5%，並假設持有二個會計季度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇九及一〇八年上半年度之稅前淨利分別減少 1,065 仟元及 750 仟元。

(C) 其他價格風險

本集團民國一〇九及一〇八年上半年度持有透過損益按公允價值衡量之金融資產權益證券及受益憑證，而產生權益價格風險及受益憑證價格風險。本集團藉由持有不同風險之投資組合，以管理權益證券及受益憑證之價格風險。

敏感度分析

本集團於民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產屬權益證券金額分別為 2,386 仟元、4,474 仟元及 3,781 仟元，預期對本集團之權益價格風險尚不致有重大影響。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產於報導日受益憑證價格上漲或下跌 10%，將使得本集團民國一〇九及一〇八年上半年度之稅前淨利分別增加或減少 4,403 仟元及 4,631 仟元。

B.信用風險

- (A) 本集團之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本集團所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本集團為降低信用風險，對於銀行存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及其他金融資產等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融或證券機構，均屬低度信用風險，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本集團對客戶之授信品質。
- (B) 本集團於資產負債表日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本集團之信用風險暴險金額如下：

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
信用風險暴險金額			
備抵損失-按十二個月			
預期信用損失金額	\$-	\$-	\$-
衡量			
備抵損失-按存續期間			
預期信用損失金額			
衡量			
應收票據、應收帳			
款、其他應收款及催	40,576	31,954	27,387
收款項			
合計	<u>\$40,576</u>	<u>\$31,954</u>	<u>\$27,387</u>

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C) 本集團於民國一〇九年六月三十日暨一〇八年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	應收票據 及應收帳款 總帳面金額	準備矩陣 (損失率)	備抵損失 (存續期間預期 信用損失)
<u>109.06.30</u>			
未逾期	\$1,661,792	0.38%	\$6,324
逾期 30 天內	27,345	9.72%	2,658
逾期 31 天至 90 天	24,511	44.49%	10,906
逾期 91 天至 180 天	11,192	100%	11,192
逾期 180 天以上	1,193	100%	1,193
合 計	<u>\$1,726,033</u>		<u>\$32,273</u>
<u>108.12.31</u>			
未逾期	\$1,335,400	0.41%	\$5,432
逾期 30 天內	27,721	8.08%	2,241
逾期 31 天至 90 天	15,722	74.60%	11,729
逾期 91 天至 180 天	4,107	100%	4,107
逾期 180 天以上	66	100%	66
合 計	<u>\$1,383,016</u>		<u>\$23,575</u>
<u>108.06.30</u>			
未逾期	\$1,392,659	0.52%	\$7,255
逾期 30 天內	15,850	60.09%	9,524
逾期 31 天至 90 天	241	98.76%	238
逾期 91 天至 180 天	1,911	93.56%	1,788
逾期 180 天以上	84	100%	84
合 計	<u>\$1,410,745</u>		<u>\$18,889</u>

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
前十大客戶佔應收帳款 比重	<u>44.93%</u>	<u>47.06%</u>	<u>47.52%</u>

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本集團之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下之股票投資，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
短期借款	\$100,000	\$300,000	\$600,000
長期借款	639,130	850,000	600,000
尚可動用額度合計	\$739,130	\$1,150,000	\$1,200,000

(B) 非衍生金融負債未折現之到期分析

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合計
<u>109.06.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$1,101,137	\$-	\$-	\$-	\$1,101,137
應付帳款	563,264	-	-	-	563,264
其他應付款	924,796	-	-	-	924,796
租賃負債	4,347	4,111	2,071	154	10,683
長期借款	25,193	126,825	282,839	-	434,857
合計	\$2,618,737	\$130,936	\$284,910	\$154	\$3,034,737
<u>108.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$500,737	\$-	\$-	\$-	\$500,737
應付帳款	616,247	-	-	-	616,247
其他應付款	741,734	-	-	-	741,734
其他應付款項-關係人	787	-	-	-	787
租賃負債	3,987	4,037	2,955	328	11,307
長期借款	-	255,500	103,459	-	358,959
合計	\$1,863,492	\$259,537	\$106,414	\$328	\$2,229,771

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
<u>108.06.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$100,474	\$-	\$-	\$-	\$100,474
應付帳款	383,778	-	-	-	383,778
其他應付款	1,279,511	-	-	-	1,279,511
租賃負債	731	1,091	347	270	2,439
長期借款	25,275	137,471	143,998	-	306,744
合 計	<u>\$1,789,769</u>	<u>\$138,562</u>	<u>\$144,345</u>	<u>\$270</u>	<u>\$2,072,946</u>

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具帳面金額係公允價值之合理近似值。

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產若有活絡市場公開報價者，則以此市場價格為其公允價值。
- (C) 其他金融資產以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (D) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，採收益法或資產法估計公允價值，係以其他攸關資訊推估公允價值。
- (E) 租賃負債係按租賃開始日尚未支付之租賃給付以本集團各承租方之增額借款利率折現，續後再以有效利息法之攤銷後成本衡量，其帳面金額係公允價值之合理近似值。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(F) 本集團之長期借款係採機動利率，以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，其已參照市場情況調整，故本集團之借款利率應近似於市場利率。

B. 公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對於原始以重複性基礎按公允價值衡量並認列於資產負債表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

本集團未有非重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債，有關重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>109.06.30</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$2,386	\$-	\$-	\$2,386
基金	44,026	-	-	44,026
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	-	-

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>108.12.31</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$4,474	\$-	\$-	\$4,474
基金	46,570	-	-	46,570
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	-	-
 <u>108.06.30</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$3,781	\$-	\$-	\$3,781
基金	46,311	-	-	46,311
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	-	-

(B) 本集團於民國一〇九及一〇八年上半年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節：

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產：無。

b. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：無。

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

a. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

b. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

未上市(櫃)公司股票之重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價之可能變動未導致重大的潛在財務影響，故不予揭露其量化資訊。

(F) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本集團會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本集團會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(5) 本集團-大毅科技(蘇州)電子有限公司因投資組合式產品，於民國一〇九及一〇八年第二季及上半年度認列之利息收入分別為 2,529 仟元、480 仟元、2,813 仟元及 726 仟元。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一〇九年上半年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生工具交易：無此事項。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表五。

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇九年上半年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：詳附表六。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。

(2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：

A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。

B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。

C.財產交易金額及其所產生之損益情形：詳附表五。

D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。

E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。

F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：詳附表五。

4.主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表八。

十四、部門資訊

本集團僅有單一應報導部門，即晶片電阻產品部門。該部門係晶片電阻產品之製造與銷售，其技術及行銷策略相同，無須分別管理。應報導部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外收入及支出及所得稅費用)衡量，並作為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予該部門及評估該部門績效。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

部門資訊

	109.04.01	108.04.01	109.01.01	108.01.01
	-109,063	-108,063	-109,063	-108,063
收入				
來自外部客戶收入	\$1,400,616	\$1,156,873	\$2,499,738	\$2,202,893
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$1,400,616	\$1,156,873	\$2,499,738	\$2,202,893
部門損益	\$216,487	\$128,983	\$392,991	\$309,213
營業外收入及支出	11,546	47,890	35,967	31,262
繼續營業單位稅前淨利	\$228,033	\$176,873	\$428,958	\$340,475

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	109.06.30	108.12.31	108.06.30
資產			
部門資產	\$8,454,807	\$7,626,021	\$7,896,037
本期所得稅資產	20,248	-	-
遞延所得稅資產	72,710	45,596	117,981
投資-非投資部門	46,412	51,044	50,092
淨確定福利資產	1,447	-	7,444
資產合計	<u>\$8,595,624</u>	<u>\$7,722,661</u>	<u>\$8,071,554</u>
負債			
部門負債	\$3,076,997	\$2,259,356	\$2,104,339
本期所得稅負債	61,859	15,583	137,256
遞延所得稅負債	5,643	136,155	123,437
淨確定福利負債	-	1,408	-
負債合計	<u>\$3,144,499</u>	<u>\$2,412,502</u>	<u>\$2,365,032</u>

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號(註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註4)	資金貸與總限額(註4)
						(109.06.30)(註3)	金額(註5及6)						名稱	價值		
0	大毅科技股份有限公司	大益電子廠(馬)(股)公司	其他應收款-關係人	是	\$ 3,412	\$ 3,412	\$ -	-	註2	\$ 77,487	-	\$ -	-	\$ -	\$ 77,487	\$ 434,302
		大毅國際(BVI)有限公司	其他應收款-關係人	是	100,340	100,340	98,031	-	註2	487,016	-	-	-	-	434,302	434,302
		大毅科技電子(東莞)有限公司	其他應收款-關係人	是	60,000	60,000	-	-	註2	804,283	-	-	-	-	434,302	434,302
		大毅控股(薩摩亞)(股)公司	其他應收款-關係人	是	110,600	110,600	-	-	註2	917,367	-	-	-	-	434,302	434,302

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：係屬業務往來，本公司對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間，予以轉列其他應收款-關係人，並於合併財務報告附註中揭露。

註3：係董事會決議通過資金貸與額度之金額。

註4：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三十為限。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業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指其進貨或銷貨孰高者。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，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。

註5：係期末實際動支尚未償還之餘額。

註6：母子公司交易於編製合併財務報告業已沖銷。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

單位：新台幣仟元/馬來幣元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末(109.06.30)				
					股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
大毅科技股份有限公司	股票	仲昆陶瓷電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,100,000	\$ -	14.67	\$ -	
	股票	南靖光電科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,352,388	-	14.90	-	
大益電子廠(馬)股份有限公司 (未經核閱)	股票	國巨電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,837	1,081	-	1,081	
	股票	Capri Holding Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,816	1,305	-	1,305	
						(RM 188,380)			
	基金	P ISLAMIC STRATEGIC BOND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	420,788	3,176	-	3,176	
						(RM 458,617)			
	基金	P ENTERPRISES BONO	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,865,407	14,510	-	14,510	
						(RM 2,095,039)			
	基金	PSTBF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,111,426	16,142	-	16,142	
					(RM 2,330,592)				
基金	PMMF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	469,432	3,247	-	3,247		
					(RM 468,822)				
基金	RHB Asian Income Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	859,887	3,516	-	3,516		
					(RM 507,677)				
基金	RHB US Focus Equity Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	543,773	3,435	-	3,435		
					(RM 496,030)				

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元/美金元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形(註3)				不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款(註3)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比例	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比例	
大毅科技股份有限公司	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 518,153	26.84%	(註1)	-	(註2)	\$ -	-	
	祥泰企業有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	252,385	13.08%	(註1)	-	(註2)	-	-	
	大毅科技電子(東莞)有限公司	本公司間接持有之子公司	(銷貨)	489,554	25.36%	(註1)	-	(註2)	571,264	57.11%	
大毅控股(薩摩亞)股份有限公司	大毅科技(蘇州)電子有限公司	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司係對其採權益法評價之投資公司	(銷貨)	520,974 (USD 17,342,782)	98.81%	180 T/T	-	(註2)	124,738 (USD 4,205,593)	96.96%	

註1：收款條件為次月結150-180天，付款條件約為次月結180天，並於收付狀日採到期債權債務淨額互抵方式收付。

註2：一般客戶之收款條件約為月結30-120天，一般供應商之付款條件約為月結30-120天。

註3：母子公司交易於編製合併財務報告業已沖銷。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)				週轉率	逾期應收關係人款項		單位：新台幣仟元/美金元	
			應收票據	應收帳款	其他應收款	合計		金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失 金額
大毅科技股份有限公司	大毅科技電子(東莞)有限公司	本公司間接持有之子公司	\$ -	\$ 571,264	\$ 1,215	\$ 572,479	1.79	\$ -	-	\$ 95,635	\$ -
祥泰企業有限公司	大毅科技股份有限公司	本公司之子公司	-	-	360,509	360,509	-	-	-	-	-
大毅控股(薩摩亞)股份有限公司	大毅科技(蘇州)電子有限公司	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司係對其採權益法評價之投資公司	-	124,738 (USD 4,205,593)	996 (USD 33,590)	125,734 (USD 4,239,183)	12.44	-	-	-	-
大毅國際(BVI)有限公司 (未經核閱)	大毅科技電子(東莞)有限公司	大毅國際(BVI)有限公司係對其採權益法評價之投資公司	-	-	112,376 (USD 3,788,792)	112,376 (USD 3,788,792)	-	-	-	-	-

註：母子公司交易於編製合併財務報告業已沖銷。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率%(註3)
				項目	金額	交易條件	
<u>109.01.01-109.06.30</u>							
0	大毅科技股份有限公司	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 518,153	註4	20.73%
			1	銷貨成本	1,248	註5	0.05%
			1	不動產、廠房及設備(出售)	351	註7	-
			1	不動產、廠房及設備(購入)	12,854	註7	0.15%
			1	其他應付款項-關係人	56,861	註5	0.66%
			1	其他收入	592	註4	0.02%
0	大毅科技股份有限公司	祥泰企業有限公司	1	銷貨收入	252,385	註7	10.10%
			1	銷貨成本	26,664	註5	1.07%
			1	其他收入	4,536	註4	0.18%
			1	其他應付款項-關係人	360,509	註5	4.19%
0	大毅科技股份有限公司	大毅國際(BVI)有限公司	1	其他應收款-關係人	98,031	註4	1.14%
0	大毅科技股份有限公司	大毅科技電子(東莞)有限公司	1	銷貨收入	489,554	註4	19.58%
			1	應收帳款-關係人	571,264	註4	6.65%
			1	其他應收款-關係人	1,215	註6	0.01%
			1	不動產、廠房及設備(出售)	5,777	註7	0.07%
			1	不動產、廠房及設備(購入)	15,806	註7	0.18%
0	大毅科技股份有限公司	大毅聯合有限公司	1	其他應付款項-關係人	74,948	註5	0.87%
0	大毅科技股份有限公司	展新感測原件有限公司	1	銷貨成本	53,380	註8	2.14%
			1	其他應付款項-關係人	10,047	註8	0.12%
			1	其他收入	540	註8	0.02%
0	大毅科技股份有限公司	大益電子廠(馬)股份有限公司	1	銷貨收入	32,860	註4	1.31%
			1	應收帳款-關係人	33,230	註4	0.39%
			1	其他應收款-關係人	642	註4	0.01%

(續下頁)

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

附表五：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率%(註3)
				項目	金額	交易條件	
10901.01-109.06.30							
1	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司	大毅科技(蘇州)電子有限公司	3	銷貨收入	\$ 520,974	註6	20.84%
			3	銷貨成本	6,278	註6	0.25%
			3	應收帳款-關係人	124,738	註6	1.45%
			3	其他應收款-關係人	996	註6	0.01%
			3	應付帳款-關係人	3,743	註6	0.04%
			3	其他應付款項-關係人	42,705	註6	0.50%
			3	不動產、廠房及設備(出售)	351	註7	-
			3	不動產、廠房及設備(購入)	12,854	註7	0.15%
			3	其他收入	592	註7	0.02%
2	大毅科技(蘇州)電子有限公司	祥泰企業有限公司	3	其他應付款項-關係人	9,084	註6	0.11%
2	大毅科技(蘇州)電子有限公司	大毅國際(BVI)有限公司	3	銷貨收入	180	註6	0.01%
3	大毅國際(BVI)有限公司	大毅科技電子(東莞)有限公司	3	其他應收款-關係人	112,376	註6	1.31%
4	祥泰企業有限公司	東莞常平司馬祥泰電阻有限公司	3	銷貨成本	42,665	註6	1.71%
			3	其他應付款項-關係人	17,810	註6	0.21%
5	大毅科技電子(東莞)有限公司	東莞常平司馬祥泰電阻有限公司	3	其他收入	976	註6	0.04%
5	大毅科技電子(東莞)有限公司	大毅科技(蘇州)電子有限公司	3	銷貨收入	13,804	註9	0.55%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：依合約而定；收款條件為次月結150-180天，並於收款日採到期債權債務淨額互抵方式收付。

註5：依合約而定；付款條件為次月結180天，並於付款日採到期債權債務淨額互抵方式收付。

註6：依合約而定；收(付)款條件為180天T/T。

註7：依合約而定。

註8：依合約而定；收(付)款條件為90天T/T。

註9：依合約而定；收(付)款條件為60天T/T。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：新台幣仟元/美金仟元/港幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期末持有(109.06.30)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例(%)	帳面金額			
大毅科技股份有限公司	祥泰企業有限公司(註7)	香港	厚膜晶片電阻器、厚膜電阻網路、厚膜 積體電路等電子零件製造及買賣業務等	\$ 16,073 (HKD4,200仟元)	\$ 16,073 (HKD4,200仟元)	4,199,999	99.99	\$ 766,877	\$ 106,233	\$ 119,733 (註3)	
	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司(註7)	薩摩亞	一般投資	844,687 (USD28,479仟元)	844,687 (USD28,479仟元)	35,478,827	100.00	1,458,717	124,559	143,287 (註4)	
	大毅國際(BVI)有限公司(註7) (未經核閱)	英屬維京群島	一般投資	175,676 (USD5,923仟元)	175,676 (USD5,923仟元)	5,922,942	100.00	257,541	86,405	100,438 (註5)	
	大益電子廠(馬)股份有限公司(註7) (未經核閱)	馬來西亞	電子零件及其組件之製造及加工	204,347	204,347	1,286,741	49.00	113,015	2,507	1,907 (註6)	
	大毅聯合有限公司(註7) (未經核閱)	薩摩亞	一般投資	88,980 (USD3,000仟元)	88,980 (USD3,000仟元)	3,000,000	100.00	74,950	1,164	1,164 (註2)	
	展新感測原件有限公司(註7) (未經核閱)	台灣	電子零件及其組件之製造及加工	30,000	30,000	-	100.00	28,327	3,846	3,846 (註2)	

註1：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一〇九年六月三十日之匯率換算而得。

註2：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得，其中大毅國際(BVI)有限公司之子公司大毅科技電子(東莞)有限公司係按同期間經會計師核閱之財務報表計算而得。

註3：本期認列之投資收益係採用權益法認列之子公司利益之份額106,233仟元、順流交易未實現利益(扣除已實現)依買方稅率認列之投資利益9,220仟元及逆側流交易(扣除未實現)本期已實現利益淨額4,280仟元。

註4：本期認列之投資收益係採用權益法認列之子公司利益之份額124,559仟元、順流交易未實現利益(扣除已實現)依買方稅率認列之投資利益13,381仟元及逆側流交易(扣除未實現)本期已實現利益淨額5,347仟元。

註5：本期認列之投資收益係採用權益法認列之子公司利益之份額86,405仟元、順流交易未實現利益(扣除已實現)依買方稅率認列之投資利益12,870仟元及逆側流交易(扣除未實現)本期已實現利益淨額1,163仟元。

註6：本期認列之投資收益係採用權益法認列之子公司利益之份額1,228仟元及順流交易未實現利益(扣除已實現)依買方稅率認列之投資利益679仟元。

註7：已列入合併財務報告編製個體中。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元/港幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例(%)	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益
					匯出	收回						
大毅科技(蘇州)電子有限公司(註10)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、厚膜排阻及其他電阻	USD 35,460 (註9)	第三地區設立公司再轉投資(註2)	USD 28,460	\$ -	\$ -	USD 28,460	RMB 30,084	100.00	RMB 30,084	RMB 346,342	USD 8,522
大毅科技電子(東莞)有限公司(註10)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、厚膜排阻及其他電阻	USD 5,923	第三地區設立公司再轉投資(註3)	USD 7,380	-	-	USD 7,380	RMB 20,192	100.00	RMB 20,192	RMB 64,251	USD 1,457
東莞常平司馬祥泰電阻有限公司(註10)	電子零件及其組件之製造加工	HKD 48,000	(註4)	HKD 48,000	-	-	HKD 48,000	RMB 24 (註5)	100.00	RMB 24 (註5)	RMB 15,749	-

本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額(註1、註6及註8)	經濟部投資審議會核准投資金額(註1及註8)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註7)
\$965,647 (USD 26,364仟元及HKD48,000仟元)	\$1,173,267 (USD 33,364仟元及HKD48,000仟元)	\$3,270,675

註1：係包含大毅科技(南通)電子有限公司核准投資美金3,000仟元減除匯回清算剩餘投資款美金2,497仟元後之淨額美金503仟元。

註2：本公司經經濟部投資審議委員會經(89)審二字第89000603號、經(90)投審二字第90028894號、經(90)投審二字第89038258號、經審二字第093009675號、經審二字第094007621號、經審二字第09700364520號、經審二字第09800307060號及經審二字第9800137480號函核准經由第三地區薩摩亞大毅控股(薩摩亞)股份有限公司間接在大陸地區投資大毅科技(蘇州)電子有限公司。

註3：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第091019432號及經審二字第093019700號函核准經由第三地區英屬維京群島大毅國際(BVI)有限公司間接在大陸地區投資大毅科技電子(東莞)有限公司。

註4：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第10000621720號函核准由本公司直接在大陸地區投資東莞常平司馬祥泰電阻有限公司，包含直接以港幣15,000仟元及以機器設備作價港幣33,000仟元投資。

註5：係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。

註6：係以截至本期止台灣實際匯至大陸地區之彙總金額列示。

註7：依經濟部投資審議委員會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額係以淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為準。

註8：係以財務報專期間結束日之匯率換算為新台幣(1美元：29.66新台幣及1港幣：3.8269新台幣)

註9：係包含大毅科技(蘇州)電子有限公司民國九十八年辦理盈餘轉增資美金7,000仟元。

註10：已列入合併財務報告編製個體中。

大毅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八：主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
燦天投資股份有限公司	10,336,864	7.14

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於本公司合併財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。