

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

民國一一一年一月一日至九月三十日
及民國一一〇年一月一日至九月三十日
(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	17-47
(七) 關係人交易	47-50
(八) 質押之資產	50
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51
(十) 重大之災害損失	51
(十一) 重大之期後事項	51
(十二) 其他	51-62
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	62-63,65-70
2. 轉投資事業相關資訊	63,71
3. 大陸投資資訊	63,65,67-70,72
4. 主要股東資訊	63,73
(十四) 部門資訊	63-64

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一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之合併資產負債表，民國一一年七月一日至九月三十日、民國一一〇年七月一日至九月三十日、民國一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九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，其民國一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之資產總額分別為新台幣 450,047 仟元及 429,416 仟元，分別佔合併資產總額之 4.88%及 4.40%，負債總額分別為新台幣 43,127 仟元及 43,771 仟元，分別佔合併負債總額之 1.65%及 1.24%；其民國一一年七月一日至九月三十日、民國一一〇年七月一日至九月三十日、民國一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為新台幣 12,151 仟元、2,782 仟元、32,774 仟元及 22,226 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 6.49%、1.21%、4.73%及 3.07%。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一一年九月三十日及民國一〇年九月三十日之合併財務狀況，民國一一年七月一日至九月三十日、民國一〇年七月一日至九月三十日、民國一一年一月一日至九月三十日及民國一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一年一月一日至九月三十日及民國一〇年一月一日至九月三十日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

呂瑞文



會計師：

曾瓊慧

曾瓊慧



中華民國一一年十一月九日

大毅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年九月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年九月三十日

(民國一十一年及一十一年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十一年九月三十日		一十一年十二月三十一日		一十一年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 1,504,767	16	\$ 1,746,426	18	\$ 1,907,001	20
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	六.2	39,493	1	43,064	1	41,682	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	116,355	1	39,066	-	-	-
1150	應收票據淨額	六.4及六.5	13,502	-	16,272	-	10,396	-
1170	應收帳款淨額	六.5	1,343,738	15	1,720,624	17	1,762,468	18
1180	應收帳款-關係人淨額	七	14,843	-	24,161	-	38,428	-
1200	其他應收款	六.9	28,333	-	45,079	1	48,102	1
1200	其他應收款-關係人	七	-	-	-	-	1,380	-
1220	本期所得稅資產	四及六.30	-	-	22,842	-	-	-
130x	存貨	六.6	2,293,867	25	2,260,340	23	2,009,040	21
1410	預付款項		71,052	1	138,480	1	133,457	1
1476	其他金融資產-流動	六.7及八	10,000	-	10,000	-	10,000	-
1479	其他流動資產		3,000	-	2,433	-	2,352	-
	流動資產合計		5,438,950	59	6,068,787	61	5,964,306	61
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	六.8	-	-	-	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四及六.3	138,681	2	91,104	1	86,238	1
1600	不動產、廠房及設備	六.9、六.29、七、八及九	3,430,493	37	3,604,569	36	3,427,781	35
1755	使用權資產	六.10、六.14、八及九	60,026	1	56,643	1	57,761	1
1780	無形資產	六.11及六.29	22,688	-	25,857	-	25,537	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.30	62,306	1	72,363	1	79,306	1
1915	預付設備款	九	40,609	-	27,248	-	97,647	1
1920	存出保證金		12,581	-	15,612	-	13,487	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.15	8,935	-	8,281	-	8,528	-
1990	其他非流動資產		3,036	-	3,974	-	3,329	-
	非流動資產合計		3,779,355	41	3,905,651	39	3,799,614	39
1xxx	資產總計		\$ 9,218,305	100	\$ 9,974,438	100	\$ 9,763,920	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：江財寶



經理人：江財寶



會計主管：賴晉憲



民國一一年九月三十日、民國一〇年十二月三十一日及民國一〇年九月三十日

(民國一〇一一年及一〇一〇年九月三十日係經核數師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	一一年九月三十日		一〇年十二月三十一日		一〇年九月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六.12及六.32	\$ 401,200	4	\$ 501,200	5	\$ 600,000	6
2130	合約負債-流動	六.25	12,525	-	14,539	-	14,558	-
2170	應付帳款		421,199	5	893,036	9	1,001,609	10
2200	其他應付款	六.9及六.26	662,188	7	1,014,839	10	850,624	9
2220	其他應付款項-關係人	七	-	-	1,392	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六.30	104,900	1	204,694	2	144,434	2
2280	租賃負債-流動	六.14、六.32及八	653	-	3,254	-	3,918	-
2322	一年內到期長期借款	六.13、六.32及八	291,595	3	25,000	-	75,000	1
2399	其他流動負債		35,046	1	26,161	1	33,581	-
	流動負債合計		1,929,306	21	2,684,115	27	2,723,724	28
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	六.13、六.32及八	681,075	7	847,670	8	797,670	8
2570	遞延所得稅負債	四及六.30	8,174	-	2,842	-	7,729	-
2580	租賃負債-非流動	六.14、六.32及八	374	-	598	-	996	-
	非流動負債合計		689,623	7	851,110	8	806,395	8
2xxx	負債總計		2,618,929	28	3,535,225	35	3,530,119	36
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.16及六.23						
3110	普通股股本		1,447,313	16	1,447,376	15	1,447,376	15
3200	資本公積	六.17、六.20及六.23	1,525,472	17	1,656,961	17	1,656,961	17
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	828,302	9	735,642	7	735,642	7
3320	特別盈餘公積	六.19及六.20	410,437	4	409,368	4	409,368	4
3350	未分配盈餘	六.20	2,611,057	28	2,544,298	26	2,376,808	24
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.21	(205,289)	(2)	(294,937)	(3)	(314,719)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損失	六.8及六.21	(115,500)	(1)	(115,500)	(1)	(131,662)	(1)
3491	員工未賺得酬勞	六.21及六.23	-	-	(1,841)	-	(5,202)	-
3500	庫藏股票	六.24	-	-	(34,487)	(1)	(34,487)	-
	歸屬於母公司業主之權益合計		6,501,792	71	6,346,880	64	6,140,085	63
36xx	非控制權益	六.22	97,584	1	92,333	1	93,716	1
3xxx	權益總計		6,599,376	72	6,439,213	65	6,233,801	64
	負債及權益總計		\$ 9,218,305	100	\$ 9,974,438	100	\$ 9,763,920	100

(請參閱合併財務報告附註)

大毅建設股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十一年七月一日至九月三十日、民國一十年七月一日至九月三十日、
民國一十一年一月一日至九月三十日及民國一十年一月一日至九月三十日
(僅經核閱,未經會計師查核)

(金額除每股盈餘以外,均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一十一年七月一日 至九月三十日		一十年七月一日 至九月三十日		一十一年一月一日 至九月三十日		一十年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.25及七	\$ 1,112,068	100	\$ 1,571,286	100	\$ 3,855,251	100	\$ 4,808,090	100
5000	營業成本	六.6、六.15、六.26及七	(894,829)	(80)	(1,116,452)	(71)	(2,917,081)	(76)	(3,396,369)	(71)
5900	營業毛利		217,239	20	454,834	29	938,170	24	1,411,721	29
6000	營業費用	六.14、六.15、六.26及七								
6100	推銷費用		(46,891)	(4)	(58,637)	(4)	(154,120)	(4)	(151,625)	(3)
6200	管理費用		(73,267)	(7)	(119,275)	(7)	(274,004)	(7)	(297,911)	(6)
6300	研究發展費用		(14,532)	(1)	(12,811)	(1)	(41,380)	(1)	(37,153)	(1)
	營業費用合計		(134,690)	(12)	(190,723)	(12)	(469,504)	(12)	(486,689)	(10)
6900	營業利益		82,549	8	264,111	17	468,666	12	925,032	19
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.27	3,191	-	4,781	-	19,139	-	8,406	-
7010	其他收入	六.27	8,736	1	9,468	1	19,582	1	19,027	-
7020	其他利益及損失	六.27	(238)	-	2,751	-	(5,140)	-	6,725	-
7050	財務成本	六.9及六.27	(3,147)	-	(2,482)	-	(7,853)	-	(8,562)	-
7230	淨外幣兌換利益	六.27	88,600	8	3,625	-	205,581	5	-	-
7630	淨外幣兌換損失	六.27	-	-	-	-	-	-	(33,353)	-
7270	減損迴轉利益	六.9、六.27及六.29	-	-	107	-	1,352	-	4,843	-
	營業外收入及支出合計		97,142	9	18,250	1	232,661	6	(2,914)	-
7900	稅前淨利		179,691	17	282,361	18	701,327	18	922,118	19
7950	所得稅費用	四及六.30	(19,015)	(2)	(49,675)	(3)	(101,627)	(2)	(154,158)	(3)
8200	本期淨利		160,676	15	232,686	15	599,700	16	767,960	16
8300	其他綜合損益	六.28及六.30								
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		26,581	2	(2,756)	-	92,995	2	(42,846)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		26,581	2	(2,756)	-	92,995	2	(42,846)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 187,257	17	\$ 229,930	15	\$ 692,695	18	\$ 725,114	15
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 158,479	15	\$ 229,653	15	\$ 594,682	16	\$ 759,110	16
8620	非控制權益		2,197	-	3,033	-	5,018	-	8,850	-
	本期淨利		\$ 160,676	15	\$ 232,686	15	\$ 599,700	16	\$ 767,960	16
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 183,347	16	\$ 227,718	15	\$ 684,330	18	\$ 722,097	15
8720	非控制權益		3,910	-	2,212	-	8,365	-	3,017	-
	本期綜合損益總額		\$ 187,257	16	\$ 229,930	15	\$ 692,695	18	\$ 725,114	15
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘(稅後)	六.31	\$ 1.09		\$ 1.61		\$ 4.12		\$ 5.32	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	六.31	\$ 1.09		\$ 1.59		\$ 4.07		\$ 5.25	

(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：賴晉慧





大華科技股份有限公司
 合併資產負債表
 民國一〇一一年一月一日至九月三十日
 及民國一〇一〇年一月一日至九月三十日
 (僅經會計師查核並出具報告)

項 目	歸屬於母公司業主之權益						總 計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,447,423	\$ 1,624,529	\$ 669,488	\$ 455,239	\$ 2,067,388	\$ (277,706)	\$ (17,402)	\$ 90,699	\$ 5,783,290
民國一〇一〇年度盈餘提撥及分配：(附註六.20)	-	-	66,154	-	(66,154)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	45,871	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(45,871)	(429,407)	-	-	-	(429,407)
股東現金股利	-	-	-	-	759,110	(37,013)	-	8,850	767,960
民國一〇一〇年前三季淨利	-	-	-	-	-	-	-	(5,833)	(42,846)
民國一〇一〇年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	(37,013)	-	3,017	725,114
民國一〇一〇年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	-	(37,013)	-	3,017	725,114
庫藏股票轉讓予員工	-	32,720	-	-	-	-	12,200	-	52,240
民國一〇一〇年九月三十日餘額	(47)	\$ 1,656,961	\$ 735,642	\$ 409,368	\$ 2,376,808	\$ (314,719)	\$ (5,202)	\$ 93,716	\$ 6,233,801
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,447,376	\$ 1,656,961	\$ 735,642	\$ 409,368	\$ 2,544,298	\$ (294,937)	\$ (1,841)	\$ 92,333	\$ 6,439,213
民國一〇一一年度盈餘提撥及分配：(附註六.20)	-	-	92,660	-	(92,660)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,069)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,069	(434,194)	-	-	-	(434,194)
股東現金股利	-	-	-	-	594,682	-	-	5,018	599,700
資本公積配發現金股利	-	(144,731)	-	-	-	-	-	3,347	92,995
民國一〇一一年前三季淨利	-	-	-	-	-	-	-	8,365	692,695
民國一〇一一年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一一年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓予員工	-	13,633	-	-	-	-	-	-	48,120
民國一〇一一年九月三十日餘額	(63)	\$ 1,525,472	\$ 828,302	\$ 410,437	\$ 2,611,057	\$ (205,289)	\$ 1,841	\$ (3,114)	\$ 6,599,376



會計主管：賴晉



經理人：江財

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：江財

大毅科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一一年一月一日至九月三十日
及民國一一〇年一月一日至九月三十日
(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	一一一年一月一日 至九月三十日	一一〇年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 701,327	\$ 922,118
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	428,981	405,394
各項攤提	4,659	3,862
處分不動產、廠房及設備淨利益	(905)	(6,140)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	4,962	(765)
利息費用	7,853	8,562
利息收入	(19,139)	(8,406)
股利收入	(29)	(29)
限制員工權利新股認列之酬勞成本	1,387	11,865
庫藏股票轉讓予員工認列之酬勞成本	28,551	32,720
非金融資產減損迴轉利益	(1,352)	(4,843)
未實現外幣兌換利益	(54,572)	(5,225)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	2,770	4,530
應收帳款	414,215	(214,926)
應收帳款-關係人	9,318	753
其他應收款	24,382	(1,498)
存貨	(33,527)	(471,654)
預付款項	67,428	(15,470)
其他流動資產	(567)	(1,411)
淨確定福利資產	(654)	(4,103)
合約負債	(2,014)	(35,509)
應付帳款	(485,955)	382,593
其他應付款	(241,394)	82,722
其他應付款項-關係人	(1,392)	(1,489)
其他流動負債	8,885	(10,162)
營運產生之現金流入	863,218	1,073,489
收取之利息	11,503	8,078
收取之股利	29	29
支付之利息	(7,609)	(10,184)
支付之所得稅	(163,190)	(81,914)
營業活動之淨現金流入	703,951	989,498

(續下頁)

大毅科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一一一年一月一日至九月三十日
 及民國一一〇年一月一日至九月三十日
 (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	一一一年一月一日 至九月三十日	一一〇年一月一日 至九月三十日
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (124,866)	\$ (86,238)
取得不動產、廠房及設備	(334,877)	(467,416)
處分不動產、廠房及設備	2,034	16,592
取得使用權資產	(6,549)	(40,914)
取得無形資產	-	(1,230)
預付設備款增加	(28,251)	(112,961)
存出保證金減少(增加)	3,031	(119)
其他非流動資產增加	(528)	(479)
投資活動之淨現金流出	<u>(490,006)</u>	<u>(692,765)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,102,400	3,200,000
短期借款減少	(2,202,400)	(3,600,000)
舉借長期借款	300,000	350,000
償還長期借款	(200,000)	(100,000)
租賃本金償還	(2,863)	(3,175)
發放現金股利	(578,925)	(429,407)
員工購買庫藏股	19,569	19,520
非控制權益變動	(3,114)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(565,333)</u>	<u>(563,062)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>109,729</u>	<u>(32,948)</u>
本期現金及約當現金減少數	(241,659)	(299,277)
期初現金及約當現金餘額	1,746,426	2,206,278
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,504,767</u>	<u>\$ 1,907,001</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
民國一一年一月一日至九月三十日
及民國一〇年一月一日至九月三十日
(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)民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日合併財務報告已於民國一一年十一月九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)認可並發布生效之新/修正/修訂準則及解釋
本集團自民國一一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一一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。有關國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會認可及發布於民國一一年適用之新/修正/修訂準則及解釋彙列如下：

<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)	對觀念架構之引述	西元 2022 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 之年度改善	西元 2022 年 1 月 1 日
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

本集團管理階層經評估上述金管會認可並發布生效之準則修正，對本集團合併財務報告並未有重大影響。

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)

2. IASB 已發布且金管會已認可但尚未採用之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期 以後開始之年度期間生效
國際會計準則第 1 號(修正)	會計政策之揭露	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號(修正)	會計估計值之定義	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	與單一交易產生之資產及負債 有關之遞延所得稅	西元 2023 年 1 月 1 日

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

3. IASB 已發布但金管會尚未認可之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期 以後開始之年度期間生效
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)	國際財務報導準則第 17 號之 修正	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號 (修正)	初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則 第 9 號-比較資訊	西元 2023 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及生 效日之延後	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	具合約條款之非流動負債	西元 2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號 (修正)	售後租回中之租賃負債	西元 2024 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。

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. 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。

(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(%)		
				111.09.30	110.12.31	110.09.30
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 11)	(註 2)	電子零件及其組件之製造及加工	100.00	100.00	100.00

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)

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(%)		
				111.09.30	110.12.31	110.09.30
本公司	大益電子廠(馬)(股)公司(註10)	(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
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：香港北角英皇道75-83號聯合出版大廈14字樓1403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，惟該公司全部三席董事均為本公司之董事，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，截至民國一一一年九月三十日暨一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，受外匯管制之現金、銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產金額合計分別為716,575仟元、683,376仟元及960,006仟元。

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)

註 12：本公司於民國一〇九年十二月二十三日經董事會決議投資設立越南子公司(北寧省)，預計總投資金額為美金 1,200 萬元，截至民國一一一年九月三十日止，越南子公司(北寧省)尚未設立登記完成。請參閱合併財務報告附註六.10(2)。

註 13：本公司於民國一一一年六月九日經董事會決議投資設立越南子公司(海陽省)，預計總投資金額為美金 1,000 萬元，截至民國一一一年九月三十日止，越南子公司(海陽省)尚未設立登記完成。請參閱合併財務報告附註六.10(3)。

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。民國一一一及一一〇年前三季大毅國際(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；於民國一一一及一一〇年九月三十日未經核閱之資產總額分別為 450,047 仟元及 429,416 仟元，負債總額分別為 43,127 仟元及 43,771 仟元，民國一一一及一一〇年第三季、民國一一一及一一〇年前三季之綜合損益總額分別為 12,151 仟元、2,782 仟元、32,774 仟元及 22,226 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。
- (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。

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)

6. 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，與民國一一〇年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一一〇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，與民國一一〇年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一一〇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

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
現金及零用金	\$364	\$293	\$378
支票及活期存款	1,000,420	1,342,182	1,204,206
定期存款	503,983	403,951	702,417
合 計	\$1,504,767	\$1,746,426	\$1,907,001

(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

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
基 金	\$35,285	\$36,645	\$36,629
上市公司股票	4,208	6,419	5,053
合 計	\$39,493	\$43,064	\$41,682

(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。

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. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
原始到期日超過一年之 定期存款	\$255,036	\$130,170	\$86,238
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$255,036</u>	<u>\$130,170</u>	<u>\$86,238</u>
列屬流動資產	\$116,355	\$39,066	\$-
列屬非流動資產	138,681	91,104	86,238
淨 額	<u>\$255,036</u>	<u>\$130,170</u>	<u>\$86,238</u>

- (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產係持有金融資產至到期日以收取合約現金流量為目的之經營模式，且合約現金流量係完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故分類為按攤銷後成本衡量。
- (2) 本集團民國一一一及一一〇年前三季按攤銷後成本衡量之金融資產備抵損失均無增減變動情形。
- (3) 上述按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。
- (4) 有關本集團按攤銷後成本衡量之金融資產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

4. 應收票據淨額

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
應收票據	\$13,502	\$16,272	\$10,396
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$13,502</u>	<u>\$16,272</u>	<u>\$10,396</u>

5. 應收帳款淨額

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
應收帳款	\$1,367,405	\$1,743,741	\$1,785,498
減：備抵損失	(23,667)	(23,117)	(23,030)
淨 額	<u>\$1,343,738</u>	<u>\$1,720,624</u>	<u>\$1,762,468</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)

(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。

(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：

	111.01.01- 111.09.30	110.01.01- 110.09.30
期初餘額	\$31,507	\$31,876
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	-	-
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	-	-
兌換差額	705	(473)
期末餘額	<u>\$32,212</u>	<u>\$31,403</u>

(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。

6. 存貨

	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
<u>111.09.30</u>			
原 料	\$577,933	\$(23,523)	\$554,410
物 料	48,721	(1,201)	47,520
在途存貨	27,677	-	27,677
在 製 品	1,156,123	(64,917)	1,091,206
製 成 品	600,614	(34,116)	566,498
商品存貨	7,882	(1,326)	6,556
合 計	<u>\$2,418,950</u>	<u>\$(125,083)</u>	<u>\$2,293,867</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)

	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
<u>110.12.31</u>			
原 料	\$659,272	\$(30,308)	\$628,964
物 料	67,642	(2,229)	65,413
在途存貨	116,044	-	116,044
在 製 品	885,647	(58,482)	827,165
製 成 品	637,530	(20,505)	617,025
商品存貨	7,270	(1,541)	5,729
合 計	<u>\$2,373,405</u>	<u>\$(113,065)</u>	<u>\$2,260,340</u>
<u>110.09.30</u>			
原 料	\$540,354	\$(25,941)	\$ 514,413
物 料	79,506	(1,576)	77,930
在途存貨	78,463	-	78,463
在 製 品	756,909	(61,330)	695,579
製 成 品	671,097	(32,496)	638,601
商品存貨	4,465	(411)	4,054
合 計	<u>\$2,130,794</u>	<u>\$(121,754)</u>	<u>\$2,009,040</u>

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
存貨轉列銷貨成本	\$890,822	\$1,138,281	\$2,970,925	\$3,439,834
存貨成本沖減至淨變現 價值	10,784	-	10,784	-
存貨淨變現價值回升	-	(5,833)	-	(6,102)
出售下腳及廢料收入	(6,777)	(15,996)	(64,628)	(37,363)
營業成本合計	<u>\$894,829</u>	<u>\$1,116,452</u>	<u>\$2,917,081</u>	<u>\$3,396,369</u>

(2) 民國一一〇年第三季及前三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分別為 5,833 仟元及 6,102 仟元。

(3) 上述存貨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)

7. 其他金融資產-流動

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
受限制定期存款	\$10,000	\$10,000	\$10,000

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

8. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
<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
小計	115,500	115,500	131,662
評價調整：			
未上市(櫃)公司股票	(115,500)	(115,500)	(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) 本集團於民國一一一及一一〇年第三季及前三季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) 本集團於民國一一〇年前三季未有累積利益或損失在權益內移轉。本集團於民國一一〇年度因被投資公司-仲昆陶瓷電子(股)公司解散清算，而將累積損失自其他權益-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轉列為未分配盈餘減項為16,162千元。
- (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)

9. 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：

	111.01.01-111.09.30									
	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	\$586,123	\$1,780,490	\$4,633,695	\$503,541	\$11,665	\$46,105	\$178	\$342,962	\$336,202	\$8,240,961
本期增添	-	4,165	69,598	1,058	1,968	3,771	-	46,383	94,003	220,946
本期處分	-	-	(139,400)	(206,224)	(3,466)	(1,524)	-	(18,548)	-	(369,162)
重分類	5,529	3,238	245,372	1,025	626	2,306	-	29,580	(272,786)	14,890
兌換差額	37	9,227	45,179	-	368	591	5	4,003	1,139	60,549
期末餘額	591,689	1,797,120	4,854,444	299,400	11,161	51,249	183	404,380	158,558	8,168,184
累計折舊：										
期初餘額	-	477,288	3,375,757	460,452	11,168	41,071	178	200,599	-	4,566,513
本期折舊	-	42,554	299,845	11,033	322	2,446	-	69,249	-	425,449
本期處分	-	-	(119,304)	(199,025)	(3,466)	(1,524)	-	(18,548)	-	(341,867)
兌換差額	-	6,781	34,789	-	321	529	5	2,810	-	45,235
期末餘額	-	526,623	3,591,087	272,460	8,345	42,522	183	254,110	-	4,695,330
累計減損：										
期初餘額	-	-	61,216	8,086	-	50	-	527	-	69,879
本期減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	(18,967)	(7,199)	-	-	-	-	-	(26,166)
本期迴轉	-	-	(1,239)	(113)	-	-	-	-	-	(1,352)
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	41,010	774	-	50	-	527	-	42,361
期末帳面金額	\$591,689	\$1,270,497	\$1,222,347	\$26,166	\$2,816	\$8,677	\$-	\$149,743	\$158,558	\$3,430,493

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)

110.01.01-110.09.30

	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	\$569,858	\$1,734,746	\$4,333,499	\$573,379	\$12,566	\$46,915	\$179	\$291,405	\$213,839	\$7,776,386
本期增添	-	6,055	59,619	3,063	-	169	-	43,699	308,933	421,538
本期處分	-	(656)	(92,572)	(68,105)	(640)	(819)	-	(56,042)	(2,520)	(221,354)
重分類	16,339	25,708	308,492	1,268	-	193	-	(938)	(305,107)	45,955
兌換差額	(71)	(4,269)	(21,033)	-	(253)	(440)	(2)	(1,188)	(734)	(27,990)
期末餘額	586,126	1,761,584	4,588,005	509,605	11,673	46,018	177	276,936	214,411	7,994,535
累計折舊：										
期初餘額	-	422,815	3,103,709	500,025	12,273	39,929	179	212,843	-	4,291,773
本期折舊	-	42,418	317,799	9,436	169	2,072	-	29,976	-	401,870
本期處分	-	(656)	(74,947)	(44,498)	(640)	(800)	-	(55,514)	-	(177,055)
兌換差額	-	(2,825)	(17,279)	-	(251)	(408)	(2)	(978)	-	(21,743)
期末餘額	-	461,752	3,329,282	464,963	11,551	40,793	177	186,327	-	4,494,845
累計減損：										
期初餘額	-	-	75,568	33,474	-	50	-	527	-	109,619
本期減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	(9,260)	(23,607)	-	-	-	-	-	(32,867)
本期迴轉	-	-	(4,736)	(107)	-	-	-	-	-	(4,843)
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	61,572	9,760	-	50	-	527	-	71,909
期末帳面金額	\$586,126	\$1,299,832	\$1,197,151	\$34,882	\$122	\$5,175	\$-	\$90,082	\$214,411	\$3,427,781

- (2) 本集團民國一一一及一一〇年第三季及前三季於設備在購建期間，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：

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
借款成本				
資本化金額	\$749	\$649	\$2,162	\$1,681
借款成本金額			0.8206%-	
之資本化利率	1.1332%	0.8289%	1.1332%	0.8289%

- (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六.29。

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) 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：

	111.01.01-111.09.30	110.01.01-110.09.30
合併財務報告附註六.9(1)列示之不 動產、廠房及設備本期增添	\$220,946	\$421,538
加：期初應付設備款	160,044	144,215
減：期末應付設備款	(46,113)	(98,337)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$334,877</u>	<u>\$467,416</u>

(6) 合併現金流量表列示之處分不動產、廠房及設備：

	111.01.01-111.09.30	110.01.01-110.09.30
處分不動產、廠房及設備價款	\$2,034	\$17,572
加：期初應收處分設備款	-	400
減：期末應收處分設備款	-	(1,380)
處分不動產、廠房及設備現金流入	<u>\$2,034</u>	<u>\$16,592</u>

10. 使用權資產

(1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

	111.01.01-111.09.30		
	土地	運輸設備	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$54,489	\$13,003	\$67,492
本期增添	6,586	-	6,586
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	335	78	413
期末餘額	<u>61,410</u>	<u>13,081</u>	<u>74,491</u>
累計折舊：			
期初餘額	1,956	8,893	10,849
本期折舊	497	3,035	3,532
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	31	53	84
期末餘額	<u>2,484</u>	<u>11,981</u>	<u>14,465</u>
期末帳面金額	<u>\$58,926</u>	<u>\$1,100</u>	<u>\$60,026</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)

	110.01.01-110.09.30		
	土地	運輸設備	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$13,676	\$13,159	\$ 26,835
本期增添	40,914	-	40,914
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(163)	(148)	(311)
期末餘額	54,427	13,011	67,438
累計折舊：			
期初餘額	1,314	4,917	6,231
本期折舊	486	3,038	3,524
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(11)	(67)	(78)
期末餘額	1,789	7,888	9,677
期末帳面金額	\$52,638	\$5,123	\$57,761

- (2) 本公司為投資設立越南子公司(北寧省)，於該子公司設立登記完成前，以本公司名義代為簽訂承租土地及其基礎設施草約，並約定於該子公司完成設立登記後，由其簽訂承租土地及其基礎設施正式合約。本公司已於民國一一〇年二月三日及六月一日分別匯出前述合約部份款項及其他相關支出金額為美金 750 仟元(折合新台幣 20,988 仟元)及美金 720 仟元(折合新台幣 19,926 仟元)，合計美金 1,470 仟元(折合新台幣 40,914 仟元)。截至民國一一一年九月三十日止，前述承租土地及其基礎設施程序尚未完成，請參閱合併財務報告附註九.2。
- (3) 本公司為投資設立越南子公司(海陽省)，於該子公司設立登記完成前，以本公司名義代為簽訂承租土地及其基礎設施草約，並約定於該子公司完成設立登記後，由其簽訂承租土地及其基礎設施正式合約。本公司已於民國一一一年六月十六日匯出前述合約部份款項及其他相關支出金額為美金 220 仟元(折合新台幣 6,549 仟元)。截至民國一一一年九月三十日止，前述承租土地及其基礎設施程序尚未完成，請參閱合併財務報告附註九.3。
- (4) 本集團於民國一一一及一一〇年第三季及前三季均未有轉租使用權資產之情事。
- (5) 本集團於民國一一一及一一〇年第三季及前三季均無使用權資產減損之情形。
- (6) 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)

11. 無形資產

本集團無形資產增減變動情形如下：

	111.01.01-111.09.30		
	商譽	電腦軟體	合計
原始成本：			
期初餘額	\$105,626	\$10,624	\$116,250
本期增添	-	-	-
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	105,626	10,624	116,250
累計攤銷：			
期初餘額	-	4,330	4,330
本期攤銷	-	3,169	3,169
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	-	7,499	7,499
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	\$3,125	\$22,688

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)

	110.01.01-110.09.30		
	商譽	電腦軟體	合計
原始成本：			
期初餘額	\$105,626	\$8,017	\$113,643
本期增添	-	1,230	1,230
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	105,626	9,247	114,873
累計攤銷：			
期初餘額	-	731	731
本期攤銷	-	2,542	2,542
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	-	3,273	3,273
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	\$5,974	\$25,537

12.短期借款

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
信用借款	\$401,200	\$501,200	\$600,000

(1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	111.09.30	110.12.31	110.09.30
信用借款	1.22%~1.31%	0.73%~0.90%	0.85%~0.90%

(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)

13. 長期借款

債權人	借款性質	合約期間	金額	還款方式
<u>111.09.30</u>				
玉山商業銀行	擔保借款	109/02/26 ~ 114/02/15	\$75,870	(註 1)
玉山商業銀行	信用借款	111/08/03 ~ 114/08/03	100,000	(註 2)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/03 ~ 114/02/03	100,000	(註 3)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	100,000	(註 3)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	48,000	(註 4)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	28,800	(註 4)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05 ~ 114/02/03	120,000	(註 3)
日盛商業銀行	信用借款	110/12/22 ~ 112/12/22	200,000	(註 5)
元大商業銀行	信用借款	111/09/14 ~ 114/09/14	200,000	(註 6)
合 計			972,670	
減：一年內到期長期借款			(291,595)	
一年後到期之長期借款			<u>\$681,075</u>	
<u>110.12.31</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 3)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	100,000	(註 3)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	48,000	(註 4)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	28,800	(註 4)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05 ~ 114/02/03	120,000	(註 3)
日盛商業銀行	信用借款	110/12/22 ~ 112/12/22	200,000	(註 5)
元大商業銀行	信用借款	110/08/04 ~ 113/08/04	200,000	(註 7)
合 計			872,670	
減：一年內到期長期借款			(25,000)	
一年後到期之長期借款			<u>\$847,670</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)

債權人	借款性質	合約期間	金額	還款方式
<u>110.09.30</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 3)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	100,000	(註 3)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	48,000	(註 4)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	28,800	(註 4)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05 ~ 114/02/03	120,000	(註 3)
日盛商業銀行	信用借款	109/10/12 ~ 111/10/12	50,000	(註 8)
日盛商業銀行	信用借款	110/05/12 ~ 112/02/12	150,000	(註 9)
元大商業銀行	信用借款	110/08/04 ~ 113/08/04	200,000	(註 7)
合 計			872,670	
減：一年內到期長期借款			(75,000)	
一年後到期之長期借款			<u>\$797,670</u>	

- 註 1：玉山商業銀行借款係屬台商回台投資專案融資貸款，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：玉山商業銀行借款於 113 年 09 月 03 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分十二期，平均攤還本金，每個月支付利息。
- 註 3：台北富邦銀行借款係屬台商回台投資專案融資貸款，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 4：台北富邦銀行借款係屬台商回台投資專案融資貸款，於 112 年 02 月 15 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分四十八期，平均攤還本金，每個月支付利息。
- 註 5：日盛商業銀行借款於 112 年 03 月 22 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 6：元大商業銀行借款於 112 年 12 月 14 日為第一期還本日，其後每三個月為一期，共分八期，平均攤還本金，每個月支付利息。
- 註 7：元大商業銀行借款於 111 年 11 月 04 日為第一期還本日，其後每三個月為一期，共分八期，平均攤還本金，每個月支付利息，本公司已於 111 年 09 月 14 日提前償還完畢。
- 註 8：日盛商業銀行借款於 111 年 01 月 12 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；本公司已於 110 年 12 月 22 日提前償還完畢。
- 註 9：日盛商業銀行借款於 111 年 05 月 12 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；本公司已於 110 年 12 月 22 日提前償還完畢。

(1) 上述借款之借款利率於民國一一年九月三十日暨一〇年十二月三十一日及九月三十日分別為 0.9355%~1.4100%、0.6800%~0.9837%及 0.6800%~1.0000%。

(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)

14.租賃負債

	折現率	金 額
<u>111.09.30</u>		
租賃負債		
土 地	1.2811%	\$492
運輸設備	1.1800%~1.6800%	535
合 計		1,027
減：一年內到期租賃負債		(653)
一年後到期之租賃負債		\$374
<u>110.12.31</u>		
租賃負債		
土 地	1.2811%	\$543
運輸設備	1.1800%~1.6800%	3,309
合 計		3,852
減：一年內到期租賃負債		(3,254)
一年後到期之租賃負債		\$598
<u>110.09.30</u>		
租賃負債		
土 地	1.2811%	\$597
運輸設備	1.1800%~1.6800%	4,317
合 計		4,914
減：一年內到期租賃負債		(3,918)
一年後到期之租賃負債		\$996

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

(4) 其他租賃資訊列示如下：

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
短期租賃費用	\$494	\$545	\$1,488	\$895
低價值資產租賃費用	\$96	\$51	\$287	\$143
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	\$1,533	\$1,654	\$4,638	\$4,213
租賃負債之利息費用	\$4	\$23	\$24	\$78

本集團對符合短期租賃之宿舍、停車場及其他設備暨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。

15. 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。截至民國一十一年九月三十日暨一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 58,735 仟元、60,364 仟元及 60,021 仟元。

B. 本公司民國一一〇年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六.15(1)。

C. 認列為損益之退休金費用金額如下：

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
營業成本	\$(1)	\$51	\$(3)	\$157
推銷費用	-	2	-	5
管理費用	(1)	8	(2)	21
研究發展費用	-	2	-	7
合 計	\$(2)	\$63	\$(5)	\$190

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) 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：

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
營業成本	\$6,014	\$5,866	\$18,178	\$16,372
推銷費用	432	412	1,346	1,182
管理費用	3,649	2,417	9,921	7,698
研究發展費用	301	280	889	760
合計	\$10,396	\$8,975	\$30,334	\$26,012

16. 股本

	額定股本	已發行普通股，每股面額 10 元	
	(仟股)	股數(仟股)	股本
110.01.01 餘額	380,000	144,742	\$1,447,423
註銷限制員工權利新股		(5)	(47)
110.09.30 餘額	380,000	144,737	\$1,447,376
111.01.01 餘額	380,000	144,737	\$1,447,376
註銷限制員工權利新股		(6)	(63)
111.09.30 餘額	380,000	144,731	\$1,447,313

(1) 截至民國一一年九月三十日暨一〇年十二月三十一日及九月三十日止，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。

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) 本公司於民國一一〇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 3 仟股及 2 仟股，每股面額 10 元，嗣於民國一一〇年三月十七日本公司經董事會決議辦理註銷，訂定以民國一一〇年三月二十九日為減資基準日，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。
- (4) 本公司於民國一一一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 4 仟股及 2 仟股，每股面額 10 元，嗣於民國一一一年三月七日本公司經董事會決議辦理註銷，訂定以民國一一一年三月二十九日為減資基準日，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。

17. 資本公積

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
普通股股票溢價	\$1,089,668	\$1,200,064	\$1,200,064
轉換公司債轉換溢價	245,722	245,722	245,722
限制員工權利股票	-	34,726	34,726
庫藏股票交易	185,909	172,276	172,276
已失效認股權	4,173	4,173	4,173
合計	<u>\$1,525,472</u>	<u>\$1,656,961</u>	<u>\$1,656,961</u>

- (1) 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。
- (2) 本公司於民國一一一年六月九日經股東常會決議將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積發給股東現金 144,731 仟元，請參閱合併財務報告附註六.20(3)。

18. 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)

19. 特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。另金管會已於民國一一〇年三月三十一日發布金管證發字第 1090150022 號令，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號令及金管證發字第 1010047490 號令分別於民國一一〇年十二月三十一日及民國一一〇年三月三十一日廢止，本公司後續將依照相關函令辦理。

20. 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。

- (3) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案及資本公積轉發股東現金案情形如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$92,660	\$66,154
提列(迴轉)特別盈餘公積	1,069	(45,871)
股東紅利		
現金	\$434,194	\$429,407
每股現金股利	3.00 元	3.00 元
股票(面額每股 10 元)	- 股	- 股
每股股票股利	- 元	- 元
資本公積發給股東		
現金	\$144,731	\$-
每股現金	1.00 元	- 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)

21. 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：

	111.01.01-111.09.30		110.01.01-110.09.30	
	歸屬於母公司		歸屬於母公司	
	業主之權益	非控制權益	業主之權益	非控制權益
期初餘額	\$ (294,937)	\$ (29,149)	\$ (277,706)	\$ (22,972)
本期發生	89,648	3,347	(37,013)	(5,833)
本期重分類至損(益)	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ (205,289)</u>	<u>\$ (25,802)</u>	<u>\$ (314,719)</u>	<u>\$ (28,805)</u>

(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：

	111.01.01-111.09.30		110.01.01-110.09.30	
	歸屬於母公司		歸屬於母公司	
	業主之權益	非控制權益	業主之權益	非控制權益
期初餘額	\$ (115,500)	\$-	\$ (131,662)	\$-
本期發生	-	-	-	-
本期轉列為保留盈餘	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ (115,500)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (131,662)</u>	<u>\$-</u>

(3) 員工未賺得酬勞：

	111.01.01-111.09.30		110.01.01-110.09.30	
	歸屬於母公司		歸屬於母公司	
	業主之權益	非控制權益	業主之權益	非控制權益
期初餘額	\$ (1,841)	\$-	\$ (17,402)	\$-
發行限制員工權利新股	-	-	-	-
發行限制員工權利新股 認列之酬勞成本	1,820	-	12,164	-
無償收回並註銷限制員工 權利新股	21	-	36	-
期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (5,202)</u>	<u>\$-</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)

22. 非控制權益

	111.01.01-111.09.30	110.01.01-110.09.30
期初餘額	\$92,333	\$90,699
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	5,018	8,850
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,347	(5,833)
子公司發放現金股利予非控制權益	(3,114)	-
期末餘額	<u>\$97,584</u>	<u>\$93,716</u>

本集團於民國一一一及一一〇年前三季均無具重大性之非控制權益之子公司。

23. 股份基礎給付-員工獎酬

(1) 庫藏股票轉讓予員工

本公司分別於民國一一一年三月七日及一一〇年八月十一日經董事會決議以庫藏股票買回平均價格每股 24.40 元轉讓 802 仟股及 800 仟股予員工，並於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計其每股公允價值分別為 35.6 元及 40.9 元，而於民國一一一及一一〇年前三季分別認列酬勞成本 28,551 仟元及 32,720 仟元。前述庫藏股票轉讓予員工，已分別於民國一一一年三月十八日及一一〇年八月二十五日全數轉讓。

有關上述庫藏股票轉讓予員工之各項假設之資訊列示如下：

	111 年庫藏股票轉讓予員工	110 年庫藏股票轉讓予員工
每股履約價格(元)	\$24.40	\$24.40
給與日每股股價(元)	\$60.00	\$65.30
預期股利率	5.00%	4.59%
預期價格波動率	15.00%	49.00%
無風險利率	0.266%	0.116%
預期存續期間	-	-

(2) 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：

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)

- A、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。
- B、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。
- C、除上述 B 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，其取得之配股股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。

截至民國一〇一年九月三十日止，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	-

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。本公司依減資比率減少限制員工權利新股 500 仟股。

有關本公司於民國一一一及一一〇年前三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，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六.16(3)及(4)。

本公司之限制員工權利新股計畫於民國一一一及一一〇年第三季及前三季認列之酬勞成本分別為 0 元、3,361 仟元、1,387 仟元(含迴轉 433 仟元及認列 1,820 仟元)及 11,865 仟元(含迴轉 299 仟元及認列 12,164 仟元)，截至民國一一一年九月三十日暨一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，本公司帳列資本公積-限制員工權利股票分別為 0 元、34,726 仟元及 34,726 仟元及其他權益-員工未賺得酬勞分別為 0 元、1,841 仟元及 5,202 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)

24. 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，截至民國一一一及一一〇年九月三十日止，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>111.01.01-111.09.30</u>								
轉讓予員工	802 仟股	\$34,487	-	\$-	802 仟股	\$34,487	-	\$-
<u>110.01.01-110.09.30</u>								
轉讓予員工	1,602 仟股	\$54,007	-	\$-	800 仟股	\$19,520	802 仟股	\$34,487

(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。

(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) 有關庫藏股票轉讓予員工之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.23(1)。

25. 營業收入淨額

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
商品銷售收入	\$1,037,043	\$1,502,364	\$3,604,061	\$4,574,948
其他營業收入	85,252	77,832	281,389	259,322
合計	1,122,295	1,580,196	3,885,450	4,834,270
減：銷貨退回及折讓	(10,227)	(8,910)	(30,199)	(26,180)
營業收入淨額	\$1,112,068	\$1,571,286	\$3,855,251	\$4,808,090

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) 收入之細分：

A. 主要商品/服務線

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
晶片電阻收入	\$1,026,816	\$1,493,454	\$3,573,862	\$4,548,768
其他	85,252	77,832	281,389	259,322
合計	<u>\$1,112,068</u>	<u>\$1,571,286</u>	<u>\$3,855,251</u>	<u>\$4,808,090</u>

B. 主要地區市場

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
客戶所在地區				
台灣	\$214,411	\$153,045	\$ 737,196	\$409,344
亞洲(台灣以外地區)	869,216	1,362,438	3,000,648	4,249,997
美洲	3,162	7,491	11,669	18,598
其他	25,279	48,312	105,738	130,151
合計	<u>\$1,112,068</u>	<u>\$1,571,286</u>	<u>\$3,855,251</u>	<u>\$4,808,090</u>

C. 收入認列時點

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
於某一時點移轉之商品	<u>\$1,112,068</u>	<u>\$1,571,286</u>	<u>\$3,855,251</u>	<u>\$4,808,090</u>

(2) 合約負債：

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
合約負債	<u>\$12,525</u>	<u>\$14,539</u>	<u>\$14,558</u>

合約負債餘額之重大變動說明如下：

	111.01.01-111.09.30	110.01.01-110.09.30
合約負債期初餘額本期轉列收入	\$(3,600)	\$(46,018)
本期預收現金增加數	1,586	10,509

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)

26.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	111.07.01-111.09.30			110.07.01-110.09.30		
	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)	\$164,479	\$48,247	\$212,726	\$236,547	\$98,194	\$334,741
勞健保費用	10,528	2,817	13,345	15,390	1,567	16,957
退休金費用	6,013	4,381	10,394	5,917	3,121	9,038
董事酬金(註)	-	4,714	4,714	-	7,014	7,014
其他員工福利 費用	10,447	1,407	11,854	9,563	1,492	11,055
折舊費用	134,954	8,393	143,347	126,642	5,802	132,444
攤銷費用	268	1,270	1,538	230	1,123	1,353

功能別 性質別	111.01.01-111.09.30			110.01.01-110.09.30		
	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)	\$619,507	\$188,613	\$808,120	\$ 694,762	\$235,454	\$930,216
勞健保費用	41,626	9,527	51,153	42,771	7,987	50,758
退休金費用	18,175	12,154	30,329	16,529	9,673	26,202
董事酬金(註)	-	15,552	15,552	-	22,922	22,922
其他員工福利 費用	28,180	4,137	32,317	24,670	4,455	29,125
折舊費用	405,592	23,389	428,981	387,722	17,672	405,394
攤銷費用	822	3,837	4,659	617	3,245	3,862

註：(1) 依本公司章程規定，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。

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) 本公司民國一一一年前三季應付員工及董事酬勞估列金額分別為 48,600 仟元及 12,150 仟元暨民國一一〇年前三季應付員工及董事酬勞估列金額分別為 76,050 仟元及 19,400 仟元，員工及董事酬勞之估列基礎係分別以本公司民國一一一及一一〇年前三季之稅前淨利(不考慮員工及董事酬勞之影響)之 6.77%及 1.73%暨 7.48%及 1.94%估列。估列之員工及董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。
- (3) 本公司業經民國一一一年三月七日董事會決議通過分派民國一一〇年度員工現金酬勞 83,250 仟元及董事酬勞 21,200 仟元，並已於民國一一一年六月九日股東常會報告，其與本公司民國一一〇年度財務報告估列之員工及董事酬勞均無差異；本公司業經民國一一〇年三月十七日董事會決議通過分派民國一〇九年度員工現金酬勞 60,200 仟元及董事酬勞 15,650 仟元，並已於民國一一〇年七月七日股東常會報告，其與本公司民國一〇九年度財務報告估列之員工及董事酬勞均無差異。
- (4) 有關本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

27.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
銀行存款利息	\$1,919	\$4,781	\$12,321	\$8,406
按攤銷後成本衡量之金融資產				
利息收入	1,272	-	6,818	-
合 計	\$3,191	\$4,781	\$19,139	\$8,406

(2) 其他收入

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
股利收入	\$29	\$29	\$29	\$29
其他收入-其他	8,707	9,439	19,553	18,998
合 計	\$8,736	\$9,468	\$19,582	\$19,027

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) 其他利益及損失

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$244	\$2,214	\$905	\$6,140
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨(損失)利益	(466)	661	(4,962)	765
其他損失	(16)	(124)	(1,083)	(180)
合 計	<u>\$ (238)</u>	<u>\$ 2,751</u>	<u>\$ (5,140)</u>	<u>\$ 6,725</u>

(4) 財務成本

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
銀行借款之利息	\$(3,892)	\$(3,108)	\$(9,991)	\$(10,165)
租賃負債之利息	(4)	(23)	(24)	(78)
小 計	(3,896)	(3,131)	(1,015)	(10,243)
減：借款成本資本化金額(註)	749	649	2,162	1,681
合 計	<u>\$(3,147)</u>	<u>\$(2,482)</u>	<u>\$(7,853)</u>	<u>\$(8,562)</u>

註：請參閱合併財務報告附註六.9(2)。

(5) 淨外幣兌換利益(損失)

	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
已實現淨兌換利益(損失)	\$52,001	\$21,927	\$151,009	\$(38,578)
未實現淨兌換利益(損失)	36,599	(18,302)	54,572	5,225
合 計	<u>\$88,600</u>	<u>\$3,625</u>	<u>\$205,581</u>	<u>\$(33,353)</u>

(6) 減損迴轉利益

請參閱合併財務報告附註六.29。

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)

28. 其他綜合損益

<u>其他綜合損益組成項目</u>	<u>當期產生</u>	<u>當期重分 類調整</u>	<u>其他 綜合損益</u>	<u>所得稅 利益</u>	<u>稅後金額</u>
<u>111.07.01-111.09.30</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	\$26,581	\$-	\$26,581	\$-	\$26,581
<u>110.07.01-110.09.30</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	\$(2,756)	\$-	\$(2,756)	\$-	\$(2,756)
<u>111.01.01-111.09.30</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	\$92,995	\$-	\$92,995	\$-	\$92,995
<u>110.01.01-110.09.30</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	\$(42,846)	\$-	\$(42,846)	\$-	\$(42,846)

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)

29.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。截至民國一〇一一年九月三十日暨一〇一〇年十二月三十一日及九月三十日止，累計減損餘額明細如下：

帳列項目	111.09.30	110.12.31	110.09.30
不動產、廠房及設備			
機器設備	\$41,010	\$61,216	\$61,572
研發設備	774	8,086	9,760
辦公設備	50	50	50
其他設備	527	527	527
小計	42,361	69,879	71,909
無形資產			
商譽	86,063	86,063	86,063
合計	\$128,424	\$155,942	\$157,972

- (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。民國一一一及一一〇年前三季本集團因出售部分已認列資產減損之機器設備及研發設備，而將原已提列之累計減損金額予以轉銷分別為 19,338 仟元及 32,867 仟元。
- (3) 本公司於民國一〇九年第三季經評估部分機器設備及研發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 20,665 仟元全數認列為減損損失。嗣於民國一一一及一一〇年前三季本公司因出售部分已認列資產減損之機器設備，而將原已提列之累計減損金額予以轉銷分別為 6,828 仟元及 0 元。
- (4) 本集團於民國一一一及一一〇年第三季及前三季因部分已認列資產減損之機器設備轉供自用，而迴轉前述已提列之累計減損分別為 0 元、107 仟元、1,352 仟元及 4,843 仟元，帳列營業外收入及支出-減損迴轉利益項下。

30.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。本公司民國一〇八年度(含)及國內子公司展新感測原件有限公司民國一〇九年度(含)以前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

	111.07.01	110.07.01
	-111.09.30	-110.09.30
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$25,777	\$43,017
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(6,235)	(370)
遞延所得稅費用		
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	(527)	7,028
所得稅費用	\$19,015	\$49,675
	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$120,031	\$162,151
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(25,566)	(20,636)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延		
所得稅費用	7,162	12,643
所得稅費用	\$101,627	\$154,158

B. 本集團於民國一一一及一一〇年第三季及前三季均未有與其他綜合損益組成部分，或與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

31. 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：

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)

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	\$158,479	\$229,653	\$594,682	\$759,110
期初流通在外 (已扣除 庫藏股票)	144,731,339 股	142,575,539 股	143,375,539 股	142,157,489 股
庫藏股票轉讓予員工 (註)	-	321,739	611,048	108,425
限制員工權利新股本 期已既得(註)	-	-	421,943	303,201
加權平均股數	144,731,339 股	142,897,278 股	144,408,530 股	142,569,115 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$1.09	\$1.61	\$4.12	\$5.32

註：依轉讓或既得之流通在外期間計算。

(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：

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$158,479	\$229,653	\$594,682	\$759,110
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	\$158,479	\$229,653	\$594,682	\$759,110
加權平均股數	144,731,339 股	142,897,278 股	144,408,530 股	142,569,115 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	-	482,744	-	489,322
員工酬勞假設發放股 票增額股份	359,551	1,220,706	1,546,150	1,422,621
調整後加權平均股數	145,090,890 股	144,600,728 股	145,954,680 股	144,481,058 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$1.09	\$1.59	\$4.07	\$5.25

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)

32. 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		期末餘額
			匯率變動	本期新增	
<u>111.01.01-111.09.30</u>					
短期借款	\$501,200	\$(100,000)	\$-	\$-	\$401,200
長期借款(含一年內到期)	872,670	100,000	-	-	972,670
租賃負債(含流動及非流動)	3,852	(2,863)	1	37	1,027
合計	<u>\$1,377,722</u>	<u>\$(2,863)</u>	<u>\$1</u>	<u>\$37</u>	<u>\$1,374,897</u>
<u>110.01.01-110.09.30</u>					
短期借款	\$1,000,000	\$(400,000)	\$-	\$-	\$600,000
長期借款(含一年內到期)	622,670	250,000	-	-	872,670
租賃負債(含流動及非流動)	8,117	(3,175)	(28)	-	4,914
合計	<u>\$1,630,787</u>	<u>\$(153,175)</u>	<u>\$(28)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,477,584</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	111.07.01-111.09.30		110.07.01-110.09.30	
	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	\$4,588	0.41	\$5,617	0.36
大益電子廠	1,153	0.10	832	0.05
東莞大益	55	0.01	8,938	0.57
合 計	\$5,796	0.52	\$15,387	0.98

關係人類別/名稱	111.01.01-111.09.30		110.01.01-110.09.30	
	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	\$17,392	0.45	\$19,779	0.41
大益電子廠	5,248	0.14	2,195	0.05
東莞大益	404	0.01	34,408	0.71
合 計	\$23,044	0.60	\$56,382	1.17

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30-210天。

(2) 財產交易

本集團出售不動產、廠房及設備-機器設備予其他關係人之情形如下：

關係人類別/名稱	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
其他關係人				
東莞大益	\$-	\$-	\$-	\$1,337

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) 加工費用

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
關係人類別/名稱	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
其他關係人				
印尼大益廠	\$561	\$737	\$2,452	\$2,879

(4) 佣金支出

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
關係人類別/名稱	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
其他關係人				
印尼大益廠	\$228	\$280	\$867	\$989

(5) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	111.09.30	110.12.31	110.09.30
<u>應收帳款-關係人</u>			
其他關係人			
印尼大益廠	\$10,599	\$10,000	\$11,330
大益電子廠	3,991	1,326	1,679
東莞大益	253	12,835	25,419
合 計	\$14,843	\$24,161	\$38,428
<u>其他應收款-關係人</u>			
其他關係人			
東莞大益	\$-	\$-	\$1,380
<u>其他應付款項-關係人</u>			
其他關係人			
印尼大益廠	\$-	\$1,392	\$-

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。

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)

(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	111.07.01 -111.09.30	110.07.01 -110.09.30	111.01.01 -111.09.30	110.01.01 -110.09.30
短期福利	\$9,493	\$13,503	\$43,950	\$52,029
退職後福利	34	27	90	82
合 計	<u>\$9,527</u>	<u>\$13,530</u>	<u>\$44,040</u>	<u>\$52,111</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。

八、質押之資產

本集團於民國一一一年九月三十日暨一一〇年十二月三十一日及九月三十日之資產中，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、進口貨物保證或租賃之擔保者如下：

帳 列 項 目	111.09.30	110.12.31	110.09.30	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
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	332,206	335,862	333,522	(註 1)	長期借款(註 2)
機器設備	81,719	102,563	106,522	台北富邦銀行及玉山商業銀行	長期借款
其他設備	1,017	1,261	1,342	台北富邦銀行	長期借款
使用權資產					
運輸設備	-	887	1,002	Mercedes-Benz Services Malaysia Sdn Bhd	租賃負債
合 計	<u>\$595,858</u>	<u>\$621,489</u>	<u>\$623,304</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；惟截至民國一一一年九月三十日尚未塗銷對不動產抵押之設定。

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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一一年九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：

- 1.截至民國一一年九月三十日止，本公司已簽訂購置不動產、廠房及設備合約金額為 188,181 仟元，其中尚未支付款項(不包含已帳列其他應付款)金額為 62,497 仟元。
- 2.截至民國一一年九月三十日止，於越南子公司(北寧省)設立登記完成前，以本公司名義代為簽訂承租土地及其基礎設施草約，金額為美金 3,600 仟元，其中尚未支付款項金額為美金 2,160 仟元，請參閱合併財務報告附註六.10(2)。
- 3.截至民國一一年九月三十日止，於越南子公司(海陽省)設立登記完成前，以本公司名義代為簽訂承租土地及其基礎設施草約，金額為美金 2,100 仟元，其中尚未支付款項金額為美金 1,890 仟元，請參閱合併財務報告附註六.10(3)。

十、重大之災害損失

無此事項。

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。

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.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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

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：

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)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					稅前淨利 增減數	權益增減
<u>111.09.30</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	\$29,386	31.7430	\$932,800	5%	\$46,640	\$-
美金：人民幣	30,234	7.0931	959,720	5%	47,986	-
美金：馬來幣	1,391	4.6255	44,155	5%	2,208	-
日幣：新台幣	72,243	0.2199	15,886	5%	794	-
港幣：新台幣	1,613	4.0438	6,521	5%	326	-
港幣：人民幣	482	0.9036	1,950	5%	98	-
人民幣：新台幣	173	4.4752	773	5%	39	-
<u>非貨幣性項目</u> ： 無。						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$8,353	31.7430	\$265,149	5%	\$13,257	\$-
美金：人民幣	772	7.0931	24,496	5%	1,225	-
美金：馬來幣	293	4.6255	9,308	5%	465	-
日幣：新台幣	20,217	0.2199	4,446	5%	222	-
港幣：人民幣	1,090	0.9036	4,408	5%	220	-
<u>非貨幣性項目</u> ： 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	變動幅度	敏感度分析	
					稅前淨利 增減數	權益增減
<u>110.12.31</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	\$43,162	27.6900	\$1,195,156	5%	\$59,758	\$-
美金：人民幣	30,366	6.3793	840,831	5%	42,042	-
美金：馬來幣	1,813	4.1770	50,202	5%	2,510	-
日幣：新台幣	64,332	0.2406	15,478	5%	774	-
港幣：新台幣	1,613	3.5506	5,727	5%	286	-
港幣：人民幣	479	0.8180	1,702	5%	85	-
人民幣：新台幣	172	4.3406	749	5%	37	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$22,762	27.6900	\$630,278	5%	\$31,514	\$-
美金：人民幣	1,519	6.3793	42,055	5%	2,103	-
美金：馬來幣	284	4.1770	7,862	5%	393	-
日幣：新台幣	36,128	0.2406	8,692	5%	435	-
日幣：人民幣	45,000	0.0554	10,827	5%	541	-
港幣：人民幣	2,133	0.8180	7,573	5%	379	-

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>110.09.30</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	\$38,992	27.8660	\$1,086,551	5%	\$54,328	\$-
美金：人民幣	30,899	6.4626	861,024	5%	43,050	-
美金：馬來幣	1,847	4.1880	51,469	5%	2,573	-
日幣：新台幣	67,613	0.2491	16,842	5%	842	-
港幣：新台幣	1,612	3.5782	5,768	5%	288	-
港幣：人民幣	499	0.8298	1,784	5%	89	-
人民幣：新台幣	173	4.3119	746	5%	37	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$24,071	27.8660	\$670,762	5%	\$33,538	\$-
美金：人民幣	3,568	6.4626	99,433	5%	4,972	-
美金：馬來幣	225	4.1880	6,720	5%	314	-
日幣：新台幣	34,696	0.2491	8,643	5%	432	-
港幣：人民幣	2,833	0.8298	10,137	5%	507	-

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。民國一一一及一一〇年第三季及前三季之外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 88,600 仟元、3,625 仟元、205,581 仟元及(33,353)仟元。

(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定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

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)

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
固定利率			
金融資產	\$769,019	\$544,121	\$798,655
金融負債	(302,227)	(405,052)	(504,914)
淨 額	\$466,792	\$139,069	\$293,741
浮動利率			
金融資產	\$1,000,420	\$1,342,182	\$1,204,206
金融負債	(1,072,670)	(972,670)	(972,670)
淨 額	\$(72,750)	\$369,512	\$231,536

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，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%，並假設持有三個會計季度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一一一及一一〇年前三季之稅前淨利分別減少 4,023 仟元及 3,648 仟元。

(C) 其他價格風險

本集團民國一一一及一一〇年前三季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

本集團於民國一一一年九月三十日暨一一〇年十二月三十一日及九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 4,208 仟元、6,419 仟元及 5,053 仟元，預期對本集團之權益價格風險尚不致有重大影響。

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%，將使得本集團民國一一一及一一〇年前三季之稅前淨利分別增加或減少 3,529 仟元及 3,663 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.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、按攤銷後成本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：

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
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			
收款項	32,212	31,507	31,403
合 計	<u>\$32,212</u>	<u>\$31,507</u>	<u>\$31,403</u>

(C) 本集團於民國一一年九月三十日暨一一〇年十二月三十一日及九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>111.09.30</u>			
未逾期	\$1,365,706	0.79%	\$10,849
逾期 30 天內	21,571	27.39%	5,908
逾期 31 天至 90 天	8,188	80.91%	6,625
逾期 91 天至 180 天	3	100%	3
逾期 180 天以上	282	100%	282
合 計	<u>\$1,395,750</u>		<u>\$23,667</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)

	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>110.12.31</u>			
未逾期	\$1,775,398	1.08%	\$19,141
逾期 30 天內	5,848	25.74%	1,505
逾期 31 天至 90 天	1,222	62.60%	765
逾期 91 天至 180 天	270	100%	270
逾期 180 天以上	1,436	100%	1,436
合 計	<u>\$1,784,174</u>		<u>\$23,117</u>
<u>110.09.30</u>			
未逾期	\$1,712,081	0.38%	\$6,431
逾期 30 天內	98,298	6.37%	6,258
逾期 31 天至 90 天	22,236	38.83%	8,634
逾期 91 天至 180 天	270	100%	270
逾期 180 天以上	1,437	100%	1,437
合 計	<u>\$1,834,322</u>		<u>\$23,030</u>

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
前十大客戶佔應收帳款 比重	39.95%	39.77%	33.59%

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

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
短期借款	\$1,648,800	\$1,398,800	\$1,250,000
長期借款	677,330	427,330	427,330
尚可動用額度合計	<u>\$2,326,130</u>	<u>\$1,826,130</u>	<u>\$1,677,330</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)

(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>111.09.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$401,645	\$-	\$-	\$-	\$401,645
應付帳款	421,199	-	-	-	421,199
其他應付款	662,188	-	-	-	662,188
租賃負債	660	124	258	-	1,042
長期借款	293,919	381,823	315,147	-	990,889
合 計	<u>\$1,779,611</u>	<u>\$381,947</u>	<u>\$315,405</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,476,963</u>
<u>110.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$502,151	\$-	\$-	\$-	\$502,151
應付帳款	893,036	-	-	-	893,036
其他應付款	1,014,839	-	-	-	1,014,839
其他應付款項-關係人	1,392	-	-	-	1,392
租賃負債	3,281	280	328	-	3,889
長期借款	25,208	502,572	357,196	1,655	886,631
合 計	<u>\$2,439,907</u>	<u>502,852</u>	<u>\$357,524</u>	<u>\$1,655</u>	<u>\$3,301,938</u>
<u>110.09.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$600,594	\$-	\$-	\$-	\$600,594
應付帳款	1,001,609	-	-	-	1,001,609
其他應付款	850,624	-	-	-	850,624
租賃負債	3,965	652	347	10	4,974
長期借款	75,524	371,362	433,500	6,627	887,013
合 計	<u>\$2,532,316</u>	<u>\$372,014</u>	<u>\$433,847</u>	<u>\$6,637</u>	<u>\$3,344,814</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。

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)

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(含關係人)、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(定期存款)及按攤銷後成本衡量之金融資產(定期存款)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。
- (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。

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)

(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>111.09.30</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	\$4,208	\$-	\$-	\$4,208
基金	35,285	-	-	35,285
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>110.12.31</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	\$6,419	\$-	\$-	\$6,419
基金	36,645	-	-	36,645
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>110.09.30</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	\$5,053	\$-	\$-	\$5,053
基金	36,629	-	-	36,629
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)

- (B) 本集團於民國一一一及一一〇年前三季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。
- (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。

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一一一年前三季各項資訊如下：

- (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。

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)

- (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一一年前三季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。

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：詳附表三及五。
 - 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：詳附表三、四及五。
 - 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：詳附表一。
 - 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。

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)

部門資訊

	111.07.01	110.07.01	111.01.01	110.01.01
	-111.09.30	-110.09.30	-111.09.30	-110.09.30
收入				
來自外部客戶收入	\$1,112,068	\$1,571,286	\$3,855,251	\$4,808,090
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,112,068</u>	<u>\$1,571,286</u>	<u>\$3,855,251</u>	<u>\$4,808,090</u>
部門損益	\$82,549	\$264,111	\$468,666	\$925,032
營業外收入及支出	97,142	18,250	232,661	(2,914)
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$179,691</u>	<u>\$282,361</u>	<u>\$701,327</u>	<u>\$922,118</u>
	111.09.30	110.12.31	110.09.30	
資產				
部門資產	\$8,852,535	\$9,697,718	\$9,548,166	
本期所得稅資產	-	22,842	-	
遞延所得稅資產	62,306	72,363	79,306	
投資-非投資部門	294,529	173,234	127,920	
淨確定福利資產	8,935	8,281	8,528	
資產合計	<u>\$9,218,305</u>	<u>\$9,974,438</u>	<u>\$9,763,920</u>	
負債				
部門負債	\$2,505,855	\$3,327,689	\$3,377,956	
本期所得稅負債	104,900	204,694	144,434	
遞延所得稅負債	8,174	2,842	7,729	
負債合計	<u>\$2,618,929</u>	<u>\$3,535,225</u>	<u>\$3,530,119</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)
						(111.09.30) (註3)	金額 (註5)						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	\$ 115,092	-	\$ -	-	\$ -	\$ 115,092	\$ 434,194
		大毅國際(BVI)有限公司	其他應收款-關係人	是	100,340	100,340	-	-	註2	487,016	-	-	-	-	434,194	434,194
		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	1,441,382	-	-	-	-	434,194	434,194
		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	1,508,678	-	-	-	-	434,194	434,194

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。

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(111.09.30)				
					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	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	\$ -	
	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	763	-	763	
大益電子廠(馬)股份有限公司 (未經核閱)	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	3,445	-	3,445	
	基金	PSTBF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,269,926	16,238 (RM 2,366,170)	-	16,238	
	基金	PSSF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,247,582	4,236 (RM 617,186)	-	4,236	
	基金	PAVGEF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,264,383	2,221 (RM 323,682)	-	2,221	
	基金	PGRBF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,243,414	4,797 (RM 699,048)	-	4,797	
	基金	PISEF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	862,552	1,817 (RM 264,803)	-	1,817	
	基金	PRSF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,281,882	4,563 (RM 664,912)	-	4,563	
	基金	PITGF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	660,947	1,413 (RM 205,753)	-	1,413	

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

			交易情形(註3)				不同之情形及原因		單位：新台幣仟元/美金元 應收(付)票據及帳款(註3)		
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	備註
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)	\$ 804,336	25.04%	(註1)	-	(註2)	\$ 133,402	12.47%	
	祥泰企業有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	339,783	10.58%	(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)	833,042	25.94%	(註1)	-	(註2)	486,682	45.50%	
		本公司間接持有之子公司	(進貨)	203,969	14.72%	(註1)	-	(註2)	-	-	
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)	823,927 (USD 28,136,397)	98.06%	180 T/T	-	(註2)	139,023 (USD 4,379,624)	98.78%	
大毅科技電子(東莞)有限公司	大毅科技(蘇州)電子有限公司	聯屬公司	(銷貨)	197,065 (RMB 44,457,097)	18.46%	60 T/T	-	(註2)	1,323 (RMB 295,580)	0.42%	

註1：收款條件為次月結150-180天，付款條件約為次月結180天，並於收付款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30-150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	\$ -	\$ 486,682	\$ 1,609	\$ 488,291	2.07	\$ -	-	\$ 89,921	\$ -
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	-	133,402	-	133,402	4.74	-	-	77,287	-
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	-	-	498,741	498,741	-	-	-	-	-
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	-	139,023	35,286	174,309	4.78	-	-	-	-
				(USD 4,379,624)	(USD 1,111,607)	(USD 5,491,231)					
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	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	-	-	116,833	116,833	-	-	-	-	-
					(USD 3,680,574)						

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			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率%(註3)
<u>111.01.01-111.09.30</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	\$ 804,336	註4	20.86%
			1	銷貨成本	9,840	註5	0.26%
			1	應收帳款-關係人	133,402	註4	1.45%
0	大毅科技股份有限公司	祥泰企業有限公司	1	銷貨收入	339,783	註4	8.81%
			1	銷貨成本	3,568	註5	0.09%
			1	其他收入	4,500	註4	0.12%
			1	其他應付款項-關係人	498,741	註5	5.41%
0	大毅科技股份有限公司	大毅國際(BVI)有限公司	1	其他應付款項-關係人	16,441	註5	0.18%
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	833,042	註4	21.61%
			1	銷貨成本	203,969	註5	5.29%
			1	應收帳款-關係人	486,682	註4	5.28%
			1	其他應收款-關係人	1,609	註6	0.02%
			1	不動產、廠房及設備(購入)	494	註7	0.01%
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	80,214	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(加工費用)	89,164	註8	2.31%
			1	其他收入	810	註8	0.02%
			1	其他應付款項-關係人	5,767	註8	0.06%
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	65,143	註4	1.69%
			1	應收帳款-關係人	47,767	註4	0.52%
			1	其他應收款-關係人	336	註4	0.00%

(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)

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>111.01.01-111.09.30</u>							
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	\$ 823,927	註6	21.37%
			3	銷貨成本	23,439	註6	0.61%
			3	應收帳款-關係人	139,023	註6	1.51%
			3	其他應收款-關係人	35,286	註6	0.38%
			3	應付帳款-關係人	1,716	註6	0.02%
			3	其他應付款項-關係人	116,833	註6	1.27%
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	91,232	註6	0.99%
2	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	12,672	註6	0.14%
3	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(加工費用)	53,852	註6	1.40%
			3	其他應付款項-關係人	11,942	註6	0.13%
4	大毅科技電子(東莞)有限公司	祥泰企業有限公司	3	其他收入	1,520	註6	0.04%
4	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	197,065	註9	5.11%
			3	應收帳款-關係人	1,323	註9	0.01%
5	大毅科技電子(東莞)有限公司	大益電子廠(馬)股份有限公司	3	不動產、廠房及設備(出售)	1,263	註7	0.01%

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(111.09.30)			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	\$ 16,984 (HKD4,200仟元)	\$ 16,984 (HKD4,200仟元)	4,199,999	99.99	\$ 1,066,893	\$ 154,372	\$ 152,291 (註3)	
	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司(註7)	薩摩亞	一般投資	904,009 (USD28,479仟元)	904,009 (USD28,479仟元)	35,478,827	100.00	1,229,306	46,503	53,122 (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	188,014 (USD5,923仟元)	188,014 (USD5,923仟元)	5,922,942	100.00	406,892	(48,428)	(54,695) (註5)	(註2)
	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	1,286,241	49.00	126,964	9,841	4,490 (註6)	(註2)
	大毅聯合有限公司(註7) (未經核閱)	薩摩亞	一般投資	95,229 (USD3,000仟元)	95,229 (USD3,000仟元)	3,000,000	100.00	80,213	7,995	7,995 (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	34,995	4,209	4,209 (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一一年九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154,372仟元、順流交易已實現損失(扣除未實現)依買方稅率認列之投資損失2,117仟元及逆側流交易(扣除未實現)本期已實現利益淨額36仟元。

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46,503仟元、順流交易已實現損失(扣除未實現)依買方稅率認列之投資損失2,841仟元及逆側流交易(扣除已實現)本期已實現利益淨額9,460仟元。

註5：本期認列之投資收益係採用權益法認列之子公司損失之份額48,428仟元、順流交易已實現損失(扣除未實現)依買方稅率認列之投資損失2,937仟元及逆側流交易(扣除未實現)本期已實現損失淨額3,330仟元。

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4,822仟元及順流交易已實現損失(扣除未實現)依買方稅率認列之投資損失332仟元。

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	本期末初自 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	截至本期末 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 10,890	100.00	RMB 10,890	RMB 290,506	USD 15,556
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 11,222)	100.00	(RMB 11,222)	RMB 91,947	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 1,261	100.00	RMB 1,261 (註5)	RMB 23,752 (註5)	-

本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)	經濟部投審會核准投資金額(註1及註8)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註7)
\$1,030,975 (USD 26,364仟元及HKD48,000仟元)	\$1,253,176 (USD 33,364仟元及HKD48,000仟元)	\$3,959,626

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：係以截至本期末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：係以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣(1美元：31.743新台幣及1港幣：4.0438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		10,730,864	7.41

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。