

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

民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二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	13-17
(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	18-44
(七) 關係人交易	45-47
(八) 質押之資產	48
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十) 重大之災害損失	48
(十一) 重大之期後事項	48
(十二) 其他	49-59
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	59-60,62-68
2. 轉投資事業相關資訊	60,69
3. 大陸投資資訊	60,62,65-68,70
4. 主要股東資訊	60,71
(十四) 部門資訊	60-61

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一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之合併資產負債表，民國一一三年四月一日至六月三十日、民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二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，本會計師係依照核閱準則 2410 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，其民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之資產總額分別為新台幣 1,006,949 仟元及 912,694 仟元，分別佔合併資產總額之 10.41%及 9.72%，負債總額分別為新台幣 59,611 仟元及 63,973 仟元，分別佔合併負債總額之 2.04%及 2.16%；其民國一一三年四月一日至六月三十日、民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為新台幣 5,424 仟元、76,221 仟元、26,047 仟元及 93,639 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 3.58%、244.97%、7.48%及 76.34%。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一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之合併財務狀況，民國一一三年四月一日至六月三十日、民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二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 1070312218 號
金管證審字第 1100149341 號

曾瓊慧

曾瓊慧 

會計師：

張益銘

張益銘 

中華民國 一 一 三 年 八 月 十 四 日

大毅利科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、民國一十二年十二月三十一日及民國一十二年六月三十日

(民國一十三年及一十二年六月三十日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一三年六月三十日		一一二年十二月三十一日		一一二年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 1,810,327	19	\$ 1,721,069	18	\$ 1,656,235	18
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	六.2	46,222	-	43,409	1	40,599	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	40,650	-	39,446	-	34,251	-
1150	應收票據淨額	六.4及六.5	1,766	-	1,656	-	1,551	-
1170	應收帳款淨額	六.5	1,401,907	15	1,216,913	13	1,278,104	14
1180	應收帳款-關係人淨額	七	16,982	-	18,015	-	13,667	-
1200	其他應收款		44,732	-	42,068	1	52,923	1
1220	本期所得稅資產	四及六.28	5	-	22,542	-	-	-
130x	存貨	六.6	1,855,610	20	1,940,803	20	2,015,036	21
1410	預付款項		88,651	1	89,487	1	106,944	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		2,102	-	19	-	1,563	-
	流動資產合計		5,318,954	55	5,145,427	54	5,210,873	55
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	453,220	5	418,125	4	418,459	5
1600	不動產、廠房及設備	六.9、六.27、八及九	3,688,290	38	3,755,165	40	3,506,065	38
1755	使用權資產	六.10及六.14	71,739	1	72,652	1	125,727	1
1780	無形資產	六.11及六.27	20,937	-	21,477	-	21,303	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.28	54,146	1	66,501	1	67,672	1
1915	預付設備款		43,803	-	35,854	-	19,826	-
1920	存出保證金		10,005	-	10,004	-	11,295	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.15	6,714	-	6,291	-	7,805	-
1990	其他非流動資產		1,521	-	1,784	-	2,060	-
	非流動資產合計		4,350,375	45	4,387,853	46	4,180,212	45
1xxx	資產總計		\$ 9,669,329	100	\$ 9,533,280	100	\$ 9,391,085	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

大毅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年六月三十日、民國一十二年十二月三十一日及民國一十二年六月三十日

(民國一三及一二年六月三十日係經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一十三年六月三十日		一十二年十二月三十一日		一十二年六月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六.12及六.30	\$ 600,000	6	\$ 600,000	6	\$ 600,000	6
2130	合約負債-流動	六.23	3,827	-	4,600	-	2,991	-
2150	應付票據		5,750	-	-	-	-	-
2170	應付帳款		548,961	6	525,148	6	548,039	6
2180	應付帳款-關係人	七	725	-	-	-	-	-
2200	其他應付款	六.9及六.24	831,889	8	608,358	7	865,434	9
2220	其他應付款項-關係人	七	1,701	-	811	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六.28	48,928	1	164,288	2	81,811	1
2280	租賃負債-流動	六.14及六.30	507	-	1,062	-	4,960	-
2322	一年內到期長期借款	六.13、六.30及八	295,268	3	299,580	3	298,333	3
2399	其他流動負債		27,262	-	33,600	-	27,542	1
	流動負債合計		2,364,818	24	2,237,447	24	2,429,110	26
25xx	非流動負債							
2540	長期借款	六.13、六.30及八	557,535	6	680,096	7	492,247	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.28	-	-	-	-	4,366	-
2580	租賃負債-非流動	六.14及六.30	175	-	224	-	39,472	1
	非流動負債合計		557,710	6	680,320	7	536,085	6
2xxx	負債總計		2,922,528	30	2,917,767	31	2,965,195	32
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.16						
3110	普通股股本		1,447,313	15	1,447,313	15	1,447,313	15
3200	資本公積	六.17	1,525,472	16	1,525,472	16	1,525,472	16
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	927,338	9	890,500	9	890,500	9
3320	特別盈餘公積	六.19及六.20	413,777	4	357,507	4	357,507	4
3350	未分配盈餘	六.20	2,659,934	28	2,708,005	28	2,555,811	27
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	(215,212)	(2)	(298,277)	(3)	(332,591)	(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)	(115,500)	(1)
	歸屬於母公司業主之權益合計		6,643,122	69	6,515,020	68	6,328,512	67
36xx	非控制權益	六.21及六.22	103,679	1	100,493	1	97,378	1
3xxx	權益總計		6,746,801	70	6,615,513	69	6,425,890	68
	負債及權益總計		\$ 9,669,329	100	\$ 9,533,280	100	\$ 9,391,085	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

大新科技建設股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一一三年四月一日至六月三十日、民國一一二年四月一日至六月三十日
、民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日
(係經核閱，其後事項未再查核)

(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	一一三年四月一日 至六月三十日		一一二年四月一日 至六月三十日		一一三年一月一日 至六月三十日		一一二年一月一日 至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.23及七	\$ 1,265,261	100	\$ 1,146,995	100	\$ 2,340,267	100	\$ 2,258,739	100
5000	營業成本	六.6、六.14、六.15、六.24及七	(1,021,416)	(81)	(910,409)	(79)	(1,883,918)	(81)	(1,788,782)	(79)
5900	營業毛利		243,845	19	236,586	21	456,349	19	469,957	21
6000	營業費用	六.14、六.15、六.24及七								
6100	推銷費用		(46,149)	(4)	(41,420)	(4)	(86,983)	(4)	(83,630)	(4)
6200	管理費用		(67,916)	(5)	(63,638)	(6)	(131,456)	(6)	(121,746)	(5)
6300	研究發展費用		(22,441)	(1)	(17,597)	(1)	(41,954)	(1)	(34,142)	(2)
	營業費用合計		(136,506)	(10)	(122,655)	(11)	(260,393)	(11)	(239,518)	(11)
6900	營業利益		107,339	9	113,931	10	195,956	8	230,439	10
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.25	18,462	1	14,215	1	34,145	1	25,113	1
7010	其他收入	六.25	4,214	-	9,865	1	16,556	1	17,394	1
7020	其他利益及損失	六.25	83	-	(14,478)	(1)	1,017	-	(14,856)	(1)
7050	財務成本	六.9及六.25	(6,020)	-	(5,446)	-	(11,943)	(1)	(9,964)	-
7230	淨外幣兌換利益	六.25	24,765	2	60,703	5	85,100	4	45,052	2
	營業外收入及支出合計		41,504	3	64,859	6	124,875	5	62,739	3
7900	稅前淨利		148,843	12	178,790	16	320,831	13	293,178	13
7950	所得稅費用	四及六.28	(20,237)	(2)	(44,882)	(4)	(58,237)	(2)	(75,471)	(3)
8200	本期淨利		128,606	10	133,908	12	262,594	11	217,707	10
8300	其他綜合損益	六.26及六.28								
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		22,900	2	(102,793)	(9)	85,791	4	(95,044)	(4)
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)		22,900	2	(102,793)	(9)	85,791	4	(95,044)	(4)
8500	本期綜合損益總額		\$ 151,506	12	\$ 31,115	3	\$ 348,385	15	\$ 122,663	6
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 128,775	10	\$ 132,461	12	\$ 262,134	11	\$ 216,184	10
8620	非控制權益		(169)	-	1,447	-	460	-	1,523	-
	本期淨利		\$ 128,606	10	\$ 133,908	12	\$ 262,594	11	\$ 217,707	10
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 150,108	12	\$ 33,083	3	\$ 345,199	15	\$ 125,600	6
8720	非控制權益		1,398	-	(1,968)	-	3,186	-	(2,937)	-
	本期綜合損益總額		\$ 151,506	12	\$ 31,115	3	\$ 348,385	15	\$ 122,663	6
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘(稅後)	六.29	\$ 0.89		\$ 0.92		\$ 1.81		\$ 1.49	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	六.29	\$ 0.89		\$ 0.91		\$ 1.80		\$ 1.48	

(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



項 目	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目	總 計		
			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				
民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 828,302	\$ 410,437	\$ 2,638,358	\$ (242,007)	\$ (115,500)	\$ 6,492,375	\$ 100,315	\$ 6,592,690
民國一一一年度盈餘提撥及分配：(附註六.20)	-	-	62,198	-	(62,198)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(52,930)	52,930	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(289,463)	-	-	(289,463)	-	(289,463)
股東現金股利	-	-	-	-	216,184	-	-	216,184	1,523	217,707
民國一一二年上半年度淨利	-	-	-	-	-	(90,584)	-	(90,584)	(4,460)	(95,044)
民國一一二年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	216,184	-	-	125,600	(2,937)	122,663
民國一一二年上半年度綜合損益總額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 890,500	\$ 357,507	\$ 2,555,811	\$ (332,591)	\$ (115,500)	\$ 6,328,512	\$ 97,378	\$ 6,425,890
民國一一二六年六月三十日餘額										
民國一一三一年一月一日餘額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 890,500	\$ 357,507	\$ 2,708,005	\$ (298,277)	\$ (115,500)	\$ 6,515,020	\$ 100,493	\$ 6,615,513
民國一一二年度盈餘提撥及分配：(附註六.20)	-	-	36,838	-	(36,838)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	56,270	(56,270)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(217,097)	-	-	(217,097)	-	(217,097)
股東現金股利	-	-	-	-	262,134	-	-	262,134	460	262,594
民國一一三年上半年度淨利	-	-	-	-	-	83,065	-	83,065	2,726	85,791
民國一一三年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	262,134	-	-	345,199	3,186	348,385
民國一一三年上半年度綜合損益總額	\$ 1,447,313	\$ 1,525,472	\$ 927,338	\$ 413,777	\$ 2,659,934	\$ (215,212)	\$ (115,500)	\$ 6,643,122	\$ 103,679	\$ 6,746,801
民國一一三年六月三十日餘額										

(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

合併現金流量表

民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一三年一月一日 至六月三十日	一一二年一月一日 至六月三十日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 320,831	\$ 293,178
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	275,421	286,713
各項攤提	822	2,286
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(411)	386
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(1,649)	667
利息費用	11,943	9,964
利息收入	(34,145)	(25,113)
未實現外幣兌換損失(利益)	3,199	(34,280)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(110)	5,954
應收帳款	(179,357)	(43,279)
應收帳款-關係人	1,033	345
其他應收款	5,002	(11,619)
存貨	85,193	123,842
預付款項	836	(12,249)
其他流動資產	(2,083)	(841)
淨確定福利資產	(423)	(484)
合約負債	(773)	(8,447)
應付票據	5,750	-
應付帳款	20,410	167,141
應付帳款-關係人	725	-
其他應付款	(6,949)	(36,133)
其他應付款項-關係人	890	(1,483)
其他流動負債	(6,338)	(5,324)
營運產生之現金流入	499,817	711,224
收取之利息	26,479	19,272
支付之利息	(12,054)	(9,826)
支付之所得稅	(138,705)	(104,590)
營業活動之淨現金流入	375,537	616,080

(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)
民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項 目	一一三年一月一日 至六月三十日	一一二年一月一日 至六月三十日
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (36,299)	\$ (127,623)
取得不動產、廠房及設備	(158,426)	(321,363)
處分不動產、廠房及設備	1,228	48
取得使用權資產	-	(60,706)
退還使用權資產	-	32,588
取得無形資產	-	(800)
預付設備款增加	(34,653)	(4,541)
存出保證金增加	(1)	(654)
投資活動之淨現金流出	(228,151)	(483,051)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,200,000	1,300,000
短期借款減少	(2,200,000)	(1,100,000)
舉借長期借款	-	100,000
償還長期借款	(126,873)	(282,090)
租賃本金償還	(628)	(2,614)
籌資活動之淨現金流(出)入	(127,501)	15,296
匯率變動對現金及約當現金之影響	69,373	(62,290)
本期現金及約當現金增加數	89,258	86,035
期初現金及約當現金餘額	1,721,069	1,570,200
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,810,327	\$ 1,656,235

(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

大毅科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(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)民國一一三及一一二年一月一日至六月三十日合併財務報告已於民國一一三年八月十四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

本集團自民國一一三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一一三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一一三年適用之新/修正/修訂準則及解釋彙列如下：

		IASB 發布於下列日期
新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	以後開始之年度期間生效
國際會計準則第 1 號(修正)	負債分類為流動或非流動	西元 2024 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 7 號及 國際會計準則第 7 號(修正)	供應商融資安排	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

本集團管理階層認為上述準則之修正，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 21 號(修正)	缺乏可兌換性	西元 2025 年 1 月 1 日

本集團管理階層認為於民國一一四年適用上述金管會認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本集團合併財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布但金管會尚未認可並發布生效之新/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
國際財務報導準則會計準則 (修正)	國際財務報導準則會計準則 之年度改善-第 11 冊	西元 2026 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號及 國際財務報導準則第 9 號 (修正)	金融工具之分類與衡量之修 正	西元 2026 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 18 號	財務報表之表達與揭露	西元 2027 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 19 號	不具公共課責性之子公司 ：揭露	西元 2027 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。

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，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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(%)		
				113.06.30	112.12.31	112.06.30
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 15)	(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 11)	(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 12)	(註 6)	轉投資之控股公司	-	-	100.00
本公司	大毅思瑪特科技股份有限公司(原展新感測原件有限公司)(註 13)	(註 7)	電子零件及其組件之製造及加工	100.00	100.00	100.00
本公司	海陽大毅科技責任有限公司(註 14)	(註 8)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、厚膜排阻和其他電阻	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 15)	(註 9)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、厚膜排阻和其他電阻	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 15)	(註 10)	生產銷售晶片電阻、晶片排阻、厚膜排阻和其他電阻	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：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謝常路 411 號 101 室
- 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：CN2.4 地塊,第 72 km,37 好國道,安發一工業區,國俊社,南策縣,海陽省,越南
- 註 9：江蘇省蘇州市吳江區松陵鎮鱸鄉北路 675 號
- 註 10：廣東省東莞市常平鎮謝常路 411 號
- 註 11：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，惟於民國一一三年六月三十日該公司全部三席董事中有二席董事亦為本公司之董事暨民國一一二年十二月三十一及六月三十日該公司全部三席董事均為本公司董事，因此本公司對該公司具有實質控制能力。
- 註 12：大毅聯合有限公司已註銷，故不再納入合併財務報告之編製個體。
- 註 13：展新感測原件有限公司已於民國一一三年六月二十日更名為大毅思瑪特科技股份有限公司。
- 註 14：該公司係設立於越南社會主義共和國，該國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令之限制，截至民國一一三年六月三十日暨一一二年十二月三十一日及六月三十日止，受外匯管制之銀行存款分別為 116,537 仟元、143,874 仟元及 16,415 仟元。
- 註 15：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，截至民國一一三年六月三十日暨一一二年十二月三十一日及六月三十日止，受外匯管制之現金、銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產金額合計分別為 629,868 仟元、603,482 仟元及 821,940 仟元。

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。民國一一三年上半年度祥泰企業有限公司、東莞常平司馬祥泰電阻有限公司、大益電子廠(馬)(股)公司、大毅思瑪特科技股份有限公司及海陽大毅科技責任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；民國一一二年上半年度祥泰企業有限公司、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、大毅思瑪特科技股份有限公司(原展新感測原件有限公司)及海陽大毅科技責任有限公司等非重要子公司同期間財務報表亦未經會計師核閱；於民國一一三及一一二年六月三十日未經核閱之資產總額分別為 1,006,949 仟元及 912,694 仟元，負債總額分別為 59,611 仟元及 63,973 仟元，民國一一三及一一二年第二季、民國一一三及一一二年上半年度之綜合損益總額分別為 5,424 仟元、76,221 仟元、26,047 仟元及 93,639 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. 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。

(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。

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) 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，在很有可能有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會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。

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，與民國一一二年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一一二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，與民國一一二年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一一二年度之合併財務報告。

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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
現金及零用金	\$518	\$445	\$368
支票及活期存款	1,037,798	892,622	1,018,816
定期存款	772,011	828,002	637,051
合 計	<u>\$1,810,327</u>	<u>\$1,721,069</u>	<u>\$1,656,235</u>

(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

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
基 金	\$41,606	\$37,712	\$36,348
上市公司股票	4,616	5,697	4,251
合 計	<u>\$46,222</u>	<u>\$43,409</u>	<u>\$40,599</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.按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
原始到期日超過一年之 定期存款	\$493,870	\$457,571	\$452,710
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$493,870</u>	<u>\$457,571</u>	<u>\$452,710</u>
列屬流動資產	\$40,650	\$39,446	\$34,251
列屬非流動資產	453,220	418,125	418,459
淨 額	<u>\$493,870</u>	<u>\$457,571</u>	<u>\$452,710</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) 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) 本集團民國一一三及一一二年上半年度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

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
應收票據	\$1,766	\$1,656	\$1,551
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$1,766</u>	<u>\$1,656</u>	<u>\$1,551</u>

5. 應收帳款淨額

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
應收帳款	\$1,425,549	\$1,239,937	\$1,300,930
減：備抵損失	(23,642)	(23,024)	(22,826)
淨 額	<u>\$1,401,907</u>	<u>\$1,216,913</u>	<u>\$1,278,104</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：

	113.01.01- 113.06.30	112.01.01- 112.06.30
期初餘額	\$25,858	\$26,640
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	-	-
沖銷無法收回之其他應收款	-	(264)
兌換差額	662	(732)
期末餘額	<u>\$26,520</u>	<u>\$25,644</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>113.06.30</u>			
原 料	\$498,989	\$(25,752)	\$473,237
物 料	49,691	(913)	48,778
在途存貨	31,631	-	31,631
在 製 品	856,482	(70,302)	786,180
製 成 品	537,244	(28,209)	509,035
商品存貨	7,382	(633)	6,749
合 計	<u>\$1,981,419</u>	<u>\$(125,809)</u>	<u>\$1,855,610</u>
<u>112.12.31</u>			
原 料	\$525,253	\$(28,115)	\$497,138
物 料	49,275	(700)	48,575
在途存貨	51,183	-	51,183
在 製 品	959,559	(70,681)	888,878
製 成 品	473,600	(27,540)	446,060
商品存貨	9,738	(769)	8,969
合 計	<u>\$2,068,608</u>	<u>\$(127,805)</u>	<u>\$1,940,803</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>112.06.30</u>			
原 料	\$512,455	\$(31,735)	\$480,720
物 料	47,216	(338)	46,878
在途存貨	39,389	-	39,389
在 製 品	1,018,055	(55,721)	962,334
製 成 品	503,771	(30,342)	473,429
商品存貨	12,812	(526)	12,286
合 計	<u>\$2,133,698</u>	<u>\$(118,662)</u>	<u>\$2,015,036</u>

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	<u>-113.06.30</u>	<u>-112.06.30</u>	<u>-113.06.30</u>	<u>-112.06.30</u>
存貨轉列銷貨成本	\$1,036,971	\$929,133	\$1,924,066	\$1,836,144
存貨成本沖減至淨變現價值	5,572	-	-	3,750
存貨淨變現價值回升	-	(6,349)	(3,078)	-
出售下腳及廢料收入	<u>(21,127)</u>	<u>(12,375)</u>	<u>(37,070)</u>	<u>(51,112)</u>
營業成本合計	<u>\$1,021,416</u>	<u>\$910,409</u>	<u>\$1,883,918</u>	<u>\$1,788,782</u>

(2) 民國一一二年第二季及民國一一三年上半年度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 6,349 仟元及 3,078 仟元。

(3) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

7.其他金融資產-流動

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
受限制定期存款	<u>\$10,000</u>	<u>\$10,000</u>	<u>\$10,000</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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	113.06.30	112.12.31	113.06.30
<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
評價調整：			
未上市(櫃)公司股票	(115,500)	(115,500)	(115,500)
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) 本集團於民國一一三及一一二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) 本集團於民國一一三及一一二年第二季及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：

	113.01.01-113.06.30									
	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	\$1,343,414	\$1,803,236	\$4,930,553	\$277,800	\$11,953	\$55,512	\$178	\$360,909	\$88,970	\$8,872,525
本期增添	-	2,062	34,459	1,246	502	811	-	42,624	89,929	171,633
本期處分	-	-	(92,500)	(10,403)	(411)	(931)	-	(1,208)	-	(105,453)
重分類	-	1,297	60,820	908	-	-	-	2,896	(39,217)	26,704
兌換差額	29	8,918	45,477	-	343	574	5	4,705	221	60,272
期末餘額	1,343,443	1,815,513	4,978,809	269,551	12,387	55,966	183	409,926	139,903	9,025,681
累計折舊：										
期初餘額	-	589,303	3,940,113	265,184	8,792	45,893	178	264,902	-	5,114,365
本期折舊	-	27,311	200,920	5,964	461	1,513	-	37,701	-	273,870
本期處分	-	-	(90,814)	(10,403)	(411)	(861)	-	(1,208)	-	(103,697)
兌換差額	-	7,675	38,678	-	263	512	5	3,664	-	50,797
期末餘額	-	624,289	4,088,897	260,745	9,105	47,057	183	305,059	-	5,335,335
累計減損：										
期初餘額	-	-	2,360	108	-	-	-	527	-	2,995
本期減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	(939)	-	-	-	-	-	-	(939)
本期迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	1,421	108	-	-	-	527	-	2,056
期末帳面金額	\$1,343,443	\$1,191,224	\$888,491	\$8,698	\$3,282	\$8,909	\$-	\$104,340	\$139,903	\$3,688,290

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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

112.01.01-112.06.30

	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	\$624,507	\$1,800,822	\$4,823,044	\$279,582	\$11,635	\$52,019	\$181	\$405,345	\$191,540	\$8,188,675
本期增添	-	5,020	22,225	548	924	1,794	-	18,821	243,401	292,733
本期處分	-	-	(270)	-	(317)	(163)	-	(26,393)	-	(27,143)
重分類	314,247	993	59,525	-	-	750	-	9,151	(372,364)	12,302
兌換差額	(49)	(9,200)	(46,638)	-	(394)	(622)	(5)	(4,563)	(132)	(61,603)
期末餘額	938,705	1,797,635	4,857,886	280,130	11,848	53,778	176	402,361	62,445	8,404,964
累計折舊：										
期初餘額	-	538,033	3,572,745	256,114	8,460	43,252	181	270,025	-	4,688,810
本期折舊	-	28,161	197,272	5,940	409	1,681	-	49,950	-	283,413
本期處分	-	-	(270)	-	(317)	(163)	-	(25,959)	-	(26,709)
兌換差額	-	(7,412)	(38,099)	1	(279)	(567)	(5)	(3,249)	-	(49,610)
期末餘額	-	558,782	3,731,648	262,055	8,273	44,203	176	290,767	-	4,895,904
累計減損：										
期初餘額	-	-	2,360	108	-	-	-	527	-	2,995
本期減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	-	2,360	108	-	-	-	527	-	2,995
期末帳面金額	\$938,705	\$1,238,853	\$1,123,878	\$17,967	\$3,575	\$9,575	\$-	\$111,067	\$62,445	\$3,506,065

(2) 本集團民國一一三及一一二第二季及上半年度設備在購建期間，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：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
借款成本				
資本化金額	\$714	\$512	\$1,356	\$1,452
借款成本金額			1.7071%-	1.4416%-
之資本化利率	1.7656%	1.6598%	1.7656%	1.6598%

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) 本公司為擴建廠房等用途，於民國一一一年八月九日經董事會決議購買土地，並於民國一一一年十二月及一一二年十一月分別與非關係人簽訂土地買賣合約，合約總價款分別為 314,247 仟元及 400,878 仟元(依原土地租賃合約約定扣除於承租期間已支付租金總額 3,702 仟元後之價款)。其中有關民國一一二年十一月之土地買賣交易情形，請參閱合併財務報告附註六.14(2)。

(4) 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六.27。

(5) 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。

(6) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

	113.01.01-113.06.30	112.01.01-112.06.30
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	\$171,633	\$292,733
加：期初應付設備款	54,607	63,332
減：期末應付設備款	(67,814)	(34,702)
取得不動產、廠房及設備現金流出	\$158,426	\$321,363

10. 使用權資產

(1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

	113.01.01-113.06.30		
	土地	運輸設備	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$75,688	\$4,481	\$80,169
本期增添	24	-	24
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	667	61	728
期末餘額	76,379	4,542	80,921
累計折舊：			
期初餘額	3,970	3,547	7,517
本期折舊	991	560	1,551
兌換差額	52	62	114
期末餘額	5,013	4,169	9,182
期末帳面金額	\$71,366	\$373	\$71,739

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，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	112.01.01-112.06.30		
	土地	運輸設備	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$61,292	\$5,738	\$67,030
本期增添	108,623	-	108,623
本期退還	(40,914)	-	(40,914)
本期到期/轉列	-	(1,166)	(1,166)
兌換差額	(52)	(102)	(154)
期末餘額	128,949	4,470	133,419
累計折舊：			
期初餘額	2,636	3,055	5,691
本期折舊	2,348	952	3,300
本期到期/轉列	-	(1,166)	(1,166)
兌換差額	(43)	(90)	(133)
期末餘額	4,941	2,751	7,692
期末帳面金額	\$124,008	\$1,719	\$125,727

- (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)。嗣後因北寧省土地取得進度延遲，本公司決議取消前述越南子公司(北寧省)投資案，並於民國一一二年四月二十八日與土地出租人簽署清算合同協議，終止原簽訂之承租土地及基礎設施草約，出租人退回本公司已支付之合約款項及補償本公司在投資過程中所發生之費用，共計越南盾 34,687,500 仟元，並分三期，每期依約定之金額付款。本公司已於民國一一二年六月全數收到越南盾 34,687,500 仟元(折合新台幣 40,914 仟元)。
- (3) 本集團-海陽大毅科技責任有限公司於民國一一二年六月以租賃方式承租安發一工業區土地及基礎設施，租賃期限自民國一一二年六月十五日至一六〇年二月十七日為止，承租總金額為越南盾 48,961,500 仟元。
- (4) 本公司於民國一一二年十一月終止於民國一一一年十二月簽訂之土地租賃合約，並將使用權資產轉列，請參閱合併財務報告附註六.14(2)。

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) 本集團於民國一一三及一一二年第二季及上半年度均未有轉租使用權資產之情事。

(6) 本集團於民國一一三及一一二年第二季及上半年度均無使用權資產減損之情事。

(7) 本集團於民國一一三及一一二年第二季及上半年度均無使用權資產提供擔保或質押之情事。

11. 無形資產

本集團無形資產增減變動情形如下：

	113.01.01-113.06.30		
	商譽	電腦軟體	合計
原始成本：			
期初餘額	\$105,626	\$3,155	\$108,781
本期增添	-	-	-
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	105,626	3,155	108,781
累計攤銷：			
期初餘額	-	1,241	1,241
本期攤銷	-	540	540
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	-	1,781	1,781
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	\$1,374	\$20,937

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，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	112.01.01-112.06.30		
	商譽	電腦軟體	合計
原始成本：			
期初餘額	\$105,626	\$8,330	\$113,956
本期增添	-	800	800
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	105,626	9,130	114,756
累計攤銷：			
期初餘額	-	5,784	5,784
本期攤銷	-	1,606	1,606
本期處分	-	-	-
兌換差額	-	-	-
期末餘額	-	7,390	7,390
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	\$1,740	\$21,303
12.短期借款			
	113.06.30	112.12.31	112.06.30
信用借款	\$600,000	\$600,000	\$600,000

(1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	113.06.30	112.12.31	112.06.30
信用借款	1.875%~1.96%	1.75%~1.84%	1.75%~1.83%

(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>113.06.30</u>				
玉山商業銀行	擔保借款	109/02/26 ~ 114/02/15	\$25,290	(註 1)
玉山商業銀行	信用借款	111/08/03 ~ 114/08/03	100,000	(註 2)
玉山商業銀行	擔保借款	112/01/18 ~ 119/01/18	90,555	(註 3)
玉山商業銀行	擔保借款	112/11/21 ~ 119/11/21	96,111	(註 4)
玉山商業銀行	擔保借款	112/12/07 ~ 119/12/06	96,667	(註 5)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/03 ~ 114/02/03	29,167	(註 6)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	29,167	(註 6)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05 ~ 114/02/03	35,000	(註 6)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	36,293	(註 7)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	21,775	(註 7)
台北富邦銀行	擔保借款	112/11/21 ~ 119/11/21	96,111	(註 8)
台北富邦銀行	擔保借款	112/12/07 ~ 119/11/21	96,667	(註 9)
元大商業銀行	信用借款	112/09/23 ~ 115/09/23	100,000	(註 10)
合 計			852,803	
減：一年內到期長期借款			(295,268)	
一年後到期之長期借款			<u>\$557,535</u>	
<u>112.12.31</u>				
玉山商業銀行	擔保借款	109/02/26 ~ 114/02/15	\$44,258	(註 1)
玉山商業銀行	信用借款	111/08/03 ~ 114/08/03	100,000	(註 2)
玉山商業銀行	擔保借款	112/01/18 ~ 119/01/18	93,889	(註 3)
玉山商業銀行	擔保借款	112/11/21 ~ 119/11/21	99,444	(註 4)
玉山商業銀行	擔保借款	112/12/07 ~ 119/12/06	100,000	(註 5)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/03 ~ 114/02/03	54,167	(註 6)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	54,167	(註 6)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05 ~ 114/02/03	65,000	(註 6)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	43,317	(註 7)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	25,990	(註 7)
台北富邦銀行	擔保借款	112/11/21 ~ 119/11/21	99,444	(註 8)
台北富邦銀行	擔保借款	112/12/07 ~ 119/11/21	100,000	(註 9)
元大商業銀行	信用借款	112/09/23 ~ 115/09/23	100,000	(註 10)
合 計			979,676	
減：一年內到期長期借款			(299,580)	
一年後到期之長期借款			<u>\$680,096</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>112.06.30</u>				
玉山商業銀行	擔保借款	109/02/26 ~ 114/02/15	\$63,225	(註 1)
玉山商業銀行	信用借款	111/08/03 ~ 114/08/03	100,000	(註 2)
玉山商業銀行	擔保借款	112/01/18 ~ 119/01/18	97,222	(註 3)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/03 ~ 114/02/03	79,167	(註 6)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/06 ~ 114/02/03	79,166	(註 6)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	48,000	(註 7)
台北富邦銀行	擔保借款	109/08/27 ~ 116/02/03	28,800	(註 7)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05 ~ 114/02/03	95,000	(註 6)
元大商業銀行	信用借款	111/09/14 ~ 114/09/14	200,000	(註 11)
合 計			790,580	
減：一年內到期長期借款			(298,333)	
一年後到期之長期借款			<u>\$492,247</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：玉山商業銀行借款於 112 年 02 月 18 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分一百八十期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 4：玉山商業銀行借款於 112 年 12 月 21 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分一百八十期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 5：玉山商業銀行借款於 113 年 01 月 07 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分一百八十期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 6：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 7：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 8：台北富邦銀行借款於 112 年 12 月 21 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分一百八十期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 9：台北富邦銀行借款於 113 年 01 月 07 日為第一期還本日，其後每個月為一期，共分一百八十期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 10：元大商業銀行借款於 113 年 12 月 23 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 11：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；本公司已於 112 年 09 月 23 日提前償還完畢。

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) 上述借款之借款利率於民國一一三年六月三十日暨一一二年十二月三十一日及六月三十日分別為 1.325%~2.0823%、1.1998%~1.9490%及 1.1998%~2.054%。

(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。

14.租賃負債

	折現率	金 額
<u>113.06.30</u>		
租賃負債		
土 地	1.2811%	\$304
運輸設備	1.4038%	378
合 計		682
減：一年內到期租賃負債		(507)
一年後到期之租賃負債		\$175
<u>112.12.31</u>		
租賃負債		
土 地	1.2811%	\$344
運輸設備	1.4038%	942
合 計		1,286
減：一年內到期租賃負債		(1,062)
一年後到期之租賃負債		\$224
<u>112.06.30</u>		
租賃負債		
土 地	1.2811%~1.7751%	\$42,931
運輸設備	1.1800%~1.4038%	1,501
合 計		44,432
減：一年內到期租賃負債		(4,960)
一年後到期之租賃負債		\$39,472

(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。

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) 本公司於民國一十一年十二月簽訂土地租賃合約，自民國一十二年一月起承租土地作為建置廠房(含生產線等)與公司房舍等用途，租賃期限為十一年，按月支付租賃款。該租賃合約屆滿前或屆滿時，如出租人擬出售租賃標的物，本公司則享有優先承買權。本公司嗣於民國一十二年十一月與出租人簽訂土地買賣合約，合約總價款為 400,878 仟元(依約定扣除實際承租期間本公司已支付出租人之租金總額 3,702 仟元後之價款)；雙方並終止原簽訂之土地租賃合約，並將帳上認列之租賃負債 41,295 仟元及使用權資產帳面金額 41,001 仟元予以除列。
- (3) 本公司於民國一十一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：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
短期租賃費用	\$50	\$333	\$100	\$806
低價值資產租賃費用	\$149	\$86	\$244	\$127
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	\$516	\$1,712	\$972	\$3,547
租賃負債之利息費用	\$3	\$198	\$7	\$402

本公司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) 本公司未對上述租賃負債提供擔保品。

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。截至民國一十三年六月三十日暨一十二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 66,094 仟元、60,391 仟元及 59,318 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.本公司民國一十二年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一十二年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：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
營業成本	\$(3)	\$(6)	\$(6)	\$(12)
推銷費用	(1)	(1)	(2)	(2)
管理費用	(1)	(3)	(2)	(6)
合 計	\$(5)	\$(10)	\$(10)	\$(20)

(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：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
營業成本	\$7,932	\$6,725	\$15,372	\$14,046
推銷費用	487	433	969	878
管理費用	1,402	1,078	2,651	2,333
研究發展費用	416	376	846	734
合 計	\$10,237	\$8,612	\$19,838	\$17,991

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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16.股本

	額定股本 (仟股)	已發行普通股，每股面額 10 元	
		股數(仟股)	股本
112.01.01 餘額	380,000	144,731	\$1,447,313
112.06.30 餘額	380,000	144,731	\$1,447,313
113.01.01 餘額	380,000	144,731	\$1,447,313
113.06.30 餘額	380,000	144,731	\$1,447,313

(1) 截至民國一一三年六月三十日暨一一二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。

17.資本公積

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
普通股股票溢價	\$1,089,668	\$1,089,668	\$1,089,668
轉換公司債轉換溢價	245,722	245,722	245,722
庫藏股票交易	185,909	185,909	185,909
已失效認股權	4,173	4,173	4,173
合 計	\$1,525,472	\$1,525,472	\$1,525,472

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。

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情形如下：

	112 年度	111 年度
法定盈餘公積	\$36,838	\$62,198
提列(迴轉)特別盈餘公積	56,270	(52,930)
股東紅利		
現金	\$217,097	\$289,463
每股現金股利	1.50 元	2.00 元
股票(面額每股 10 元)	- 股	- 股
每股股票股利	- 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：

	113.01.01-113.06.30		112.01.01-112.06.30	
	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	\$(298,277)	\$(28,267)	\$(242,007)	\$(24,257)
本期發生	83,065	2,726	(90,584)	(4,460)
本期重分類至損(益)	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$(215,212)</u>	<u>\$(25,541)</u>	<u>\$(332,591)</u>	<u>\$(28,717)</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：

	113.01.01-113.06.30		112.01.01-112.06.30	
	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)	\$-	\$(115,500)	\$-
本期發生	-	-	-	-
本期轉列為保留盈餘	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$(115,500)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(115,500)</u>	<u>\$-</u>

22. 非控制權益

	113.01.01-113.06.30	112.01.01-112.06.30
期初餘額	\$100,493	\$100,315
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	460	1,523
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,726	(4,460)
期末餘額	<u>\$103,679</u>	<u>\$97,378</u>

本集團於民國一一三及一一二年上半年度均無具重大性之非控制權益之子公司。

23. 營業收入淨額

	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
商品銷售收入	\$1,175,849	\$1,064,180	\$2,162,780	\$2,093,770
其他營業收入	106,113	100,608	203,845	190,980
合 計	1,281,962	1,164,788	2,366,625	2,284,750
減：銷貨退回及折讓	(16,701)	(17,793)	(26,358)	(26,011)
營業收入淨額	<u>\$1,265,261</u>	<u>\$1,146,995</u>	<u>\$2,340,267</u>	<u>\$2,258,739</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

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
晶片電阻收入	\$1,159,148	\$1,046,387	\$2,136,422	\$2,067,759
其 他	106,113	100,608	203,845	190,980
合 計	<u>\$1,265,261</u>	<u>\$1,146,995</u>	<u>\$2,340,267</u>	<u>\$2,258,739</u>

B. 主要地區市場

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
客戶所在地區				
台 灣	\$187,394	\$191,658	\$ 372,745	\$ 393,543
亞洲(台灣以外地區)	1,044,933	934,630	1,908,037	1,815,215
美 洲	2,278	2,494	6,728	5,583
其 他	30,656	18,213	52,757	44,398
合 計	<u>\$1,265,261</u>	<u>\$1,146,995</u>	<u>\$2,340,267</u>	<u>\$2,258,739</u>

C. 收入認列時點

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
於某一時點移轉之商品	<u>\$1,265,261</u>	<u>\$1,146,995</u>	<u>\$2,340,267</u>	<u>\$2,258,739</u>

(2) 合約負債：

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
合約負債	<u>\$3,827</u>	<u>\$4,600</u>	<u>\$2,991</u>

合約負債餘額之重大變動說明如下：

	113.01.01-113.06.30	112.01.01-112.06.30
合約負債期初餘額本期轉列收入	\$(2,494)	\$(10,372)
本期預收現金增加數	1,721	1,925

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.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	113.04.01-113.06.30			112.04.01-112.06.30		
	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)	\$186,612	\$53,345	\$239,957	\$180,053	\$46,488	\$226,541
勞健保費用	14,485	2,820	17,305	14,528	2,642	17,170
退休金費用	7,929	2,303	10,232	6,719	1,883	8,602
董事酬金(註)	-	4,015	4,015	-	4,544	4,544
其他員工福利 費用	8,814	1,701	10,515	11,814	1,927	13,741
折舊費用	125,590	11,955	137,545	134,276	9,725	144,001
攤銷費用	97	304	401	203	910	1,113

功能別 性質別	113.01.01-113.06.30			112.01.01-112.06.30		
	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)	\$368,515	\$104,753	\$473,268	\$348,643	\$87,828	\$436,471
勞健保費用	28,862	5,806	34,668	28,833	6,031	34,864
退休金費用	15,366	4,462	19,828	14,034	3,937	17,971
董事酬金(註)	-	8,420	8,420	-	7,713	7,713
其他員工福利 費用	15,870	3,076	18,946	17,433	2,854	20,287
折舊費用	252,548	22,873	275,421	267,274	19,439	286,713
攤銷費用	194	628	822	480	1,806	2,286

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) 本公司民國一一三年上半年度應付員工及董事酬勞估列金額分別為 25,200 仟元及 6,300 仟元暨民國一一二年上半年度應付員工及董事酬勞估列金額分別為 20,700 仟元及 5,175 仟元，員工及董事酬勞之估列基礎係分別以本公司民國一一三及一一二上半年度之稅前淨利(不考慮員工及董事酬勞之影響)之 6.86%及 1.71%暨 6.73%及 1.68%估列。估列之員工及董事酬勞認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) 本公司業經民國一一三年三月十三日董事會決議通過分派民國一一二年度員工現金酬勞 37,800 仟元及董事酬勞 9,450 仟元，並已於民國一一三年六月五日股東常會報告，其與本公司民國一一二年度財務報告估列之員工及董事酬勞均無差異；本公司業經民國一一二年三月十五日董事會決議通過分派民國一一一年度員工現金酬勞 53,100 仟元及董事酬勞 13,275 仟元，並已於民國一一二年六月七日股東常會報告，其與本公司民國一一一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。

25.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
銀行存款利息	\$14,786	\$10,637	\$26,927	\$18,412
按攤銷後成本衡量之金融資產				
利息收入	3,676	3,578	7,218	6,701
合 計	<u>\$18,462</u>	<u>\$14,215</u>	<u>\$34,145</u>	<u>\$25,113</u>

(2) 其他收入

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
其他收入-其他	<u>\$4,214</u>	<u>\$9,865</u>	<u>\$16,556</u>	<u>\$17,394</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

	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
處分不動產、廠房及設備淨利益 (損失)	\$127	\$3	\$411	\$(386)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益(損失)	452	(687)	1,649	(667)
其他損失	(496)	(13,794)	(1,043)	(13,803)
合 計	<u>\$83</u>	<u>\$(14,478)</u>	<u>\$1,017</u>	<u>\$(14,856)</u>

(4) 財務成本

	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
銀行借款之利息	\$(6,731)	\$(5,760)	\$(13,292)	\$(11,014)
租賃負債之利息	(3)	(198)	(7)	(402)
小 計	(6,734)	(5,958)	(13,299)	(11,416)
減：借款成本資本化金額(註)	714	512	1,356	1,452
合 計	<u>\$(6,020)</u>	<u>\$(5,446)</u>	<u>\$(11,943)</u>	<u>\$(9,964)</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)

	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
已實現淨兌換利益(損失)	\$(8,063)	\$24,678	\$88,299	\$10,772
未實現淨兌換利益(損失)	32,828	36,025	(3,199)	34,280
合 計	<u>\$24,765</u>	<u>\$60,703</u>	<u>\$85,100</u>	<u>\$45,052</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. 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>113.04.01-113.06.30</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	\$22,900	\$-	\$22,900	\$-	\$22,900
<u>112.04.01-112.06.30</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	\$(102,793)	\$-	\$(102,793)	\$-	\$(102,793)
<u>113.01.01-113.06.30</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	\$85,791	\$-	\$85,791	\$-	\$85,791
<u>112.01.01-112.06.30</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	\$(95,044)	\$-	\$(95,044)	\$-	\$(95,044)

27. 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。截至民國一一三年六月三十日暨一一二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	113.06.30	112.12.31	112.06.30
不動產、廠房及設備			
機器設備	\$1,421	\$2,360	\$2,360
研發設備	108	108	108
其他設備	527	527	527
小 計	2,056	2,995	2,995
無形資產			
商 譽	86,063	86,063	86,063
合 計	\$88,119	\$89,058	\$89,058

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。民國一一三及一一二年上半年度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 797 仟元及 0 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。嗣於民國一一三及一一二年上半年度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 142 仟元及 0 元。

28. 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。本公司及國內子公司大毅思瑪特科技股份有限公司民國一一一年度(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。

- (2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	113.04.01	112.04.01
	-113.06.30	-112.06.30
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$30,621	\$47,535
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(10,590)	(7,715)
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	206	5,062
所得稅費用	\$20,237	\$44,882

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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$53,351	\$77,720
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(9,132)	(7,715)
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	14,018	5,466
所得稅費用	\$58,237	\$75,471

B.本集團於民國一一三及一一二年第二季及上半年度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。

29.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：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	\$128,775	\$132,461	\$262,134	\$216,184
期初流通在外股數	144,731,339 股	144,731,339 股	144,731,339 股	144,731,339 股
加權平均股數	144,731,339 股	144,731,339 股	144,731,339 股	144,731,339 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$0.89	\$0.92	\$1.81	\$1.49

(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：

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，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$128,775	\$132,461	\$262,134	\$216,184
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	<u>\$128,775</u>	<u>\$132,461</u>	<u>\$262,134</u>	<u>\$216,184</u>
加權平均股數	144,731,339 股	144,731,339 股	144,731,339 股	144,731,339 股
加：潛在普通股之影響數				
員工酬勞假設發放股 票增額股份	221,172	255,061	799,645	873,675
調整後加權平均股數	<u>144,952,511 股</u>	<u>144,986,400 股</u>	<u>145,530,984 股</u>	<u>145,605,014 股</u>
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	<u>\$0.89</u>	<u>\$0.91</u>	<u>\$1.80</u>	<u>\$1.48</u>

30.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>113.01.01-113.06.30</u>					
短期借款	\$600,000	\$-	\$-	\$-	\$600,000
長期借款(含一年內到期)	979,676	(126,873)	-	-	852,803
租賃負債(含流動及非流動)	1,286	(628)	-	24	682
合 計	<u>\$1,580,962</u>	<u>\$(127,501)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$24</u>	<u>\$1,453,485</u>
<u>112.01.01-112.06.30</u>					
短期借款	\$400,000	\$200,000	\$-	\$-	\$600,000
長期借款(含一年內到期)	972,670	(182,090)	-	-	790,580
租賃負債(含流動及非流動)	2,684	(2,614)	-	44,362	44,432
合 計	<u>\$1,375,354</u>	<u>\$15,296</u>	<u>\$-</u>	<u>\$44,362</u>	<u>\$1,435,012</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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)之附表六。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

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
關係人類別/名稱	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
其他關係人				
印尼大益廠	\$711	\$-	\$711	\$-

本集團向上開關係人進貨，其進貨價格係依產品種類、參考成本、市價行情與市場競爭等因素議定。子公司付款期間約為次月結 90 天，而一般供應商則約為月結 30-120 天。

(2) 銷貨

	113.04.01-113.06.30		112.04.01-112.06.30	
	估本集團營收		估本集團營收	
關係人類別/名稱	金 額	淨額百分比(%)	金 額	淨額百分比(%)
其他關係人				
大益電子廠	\$5,698	0.45	\$2,455	0.21
印尼大益廠	3,903	0.31	4,282	0.37
東莞大益	1,288	0.10	237	0.02
合 計	\$10,889	0.86	\$6,974	0.60

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，未依審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關係人類別/名稱	113.01.01-113.06.30		112.01.01-112.06.30	
	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				
大益電子廠	\$6,911	0.30	\$3,937	0.17
印尼大益廠	3,903	0.17	8,449	0.37
東莞大益	1,924	0.08	390	0.02
合 計	<u>\$12,738</u>	<u>0.55</u>	<u>\$12,776</u>	<u>0.56</u>

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。

(3) 財產交易

本集團向其他關係人購置不動產、廠房及設備之情形如下：

關係人類別/名稱	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
其他關係人				
印尼大益廠	<u>\$1,073</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,073</u>	<u>\$-</u>

(4) 加工費用

關係人類別/名稱	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
其他關係人				
印尼大益廠	<u>\$-</u>	<u>\$526</u>	<u>\$-</u>	<u>\$921</u>

(5) 佣金支出

關係人類別/名稱	113.04.01 -113.06.30	112.04.01 -112.06.30	113.01.01 -113.06.30	112.01.01 -112.06.30
其他關係人				
印尼大益廠	<u>\$-</u>	<u>\$214</u>	<u>\$-</u>	<u>\$421</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) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	113.06.30	112.12.31	112.06.30
<u>應收帳款-關係人</u>			
其他關係人			
大益電子廠	\$7,446	\$7,661	\$4,534
印尼大益廠	7,519	9,864	8,799
東莞大益	2,017	490	334
合 計	<u>\$16,982</u>	<u>\$18,015</u>	<u>\$13,667</u>
<u>應付帳款-關係人</u>			
其他關係人			
印尼大益廠	<u>\$725</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
<u>其他應付款項-關係人</u>			
其他關係人			
印尼大益廠	<u>\$1,701</u>	<u>\$811</u>	<u>\$-</u>

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。

(7) 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：

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
項 目	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
短期福利	\$15,933	\$17,760	\$24,867	\$24,624
退職後福利	34	34	68	68
合 計	<u>\$15,967</u>	<u>\$17,794</u>	<u>\$24,935</u>	<u>\$24,692</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

本集團於民國一一三年六月三十日暨一一二年十二月三十一日及六月三十日之資產中，已提供金融機構或政府機關作為融資、申請融資額度或進口貨物保證之擔保者如下：

帳 列 項 目	113.06.30	112.12.31	112.06.30	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
不動產、廠房及設備					
土 地	513,108	513,108	513,108	台北富邦銀行及玉山商業銀行	長期借款
房屋及建築	1,153,862	1,169,265	1,185,420	台北富邦銀行及玉山商業銀行	長期借款
機器設備	33,262	49,647	63,374	台北富邦銀行及玉山商業銀行	長期借款
其他設備	449	611	774	台北富邦銀行	長期借款
合 計	<u>\$1,710,681</u>	<u>\$1,742,631</u>	<u>\$1,772,676</u>		

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一一三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：

截至民國一一三年六月三十日止，本集團已簽訂購置不動產、廠房及設備合約金額為 743,744 仟元，其中尚未支付款項(不包含已帳列其他應付款)金額為 604,135 仟元。

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。

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、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。

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：

				敏感度分析		
				稅前淨利		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	增減數	權益增減
113.06.30						
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$45,824	32.4500	\$1,486,989	5%	\$74,349	\$-
美金：人民幣	18,470	7.2659	599,339	5%	29,967	-
美金：馬來幣	1,587	4.7175	51,498	5%	2,575	-
美金：越南盾	3,592	25,445.0000	116,537	5%	5,827	-
日幣：新台幣	110,847	0.2016	22,347	5%	1,117	-
港幣：新台幣	1,626	4.1559	6,757	5%	338	-
港幣：人民幣	439	0.9305	1,824	5%	91	-
人民幣：新台幣	173	4.4661	773	5%	39	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$10,144	32.4500	\$329,173	5%	\$16,459	\$-
美金：人民幣	689	7.2659	22,359	5%	1,118	-
美金：馬來幣	286	4.7175	9,287	5%	464	-
日幣：新台幣	19,318	0.2016	3,895	5%	195	-
港幣：人民幣	1,399	0.9305	5,815	5%	291	-

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		
				稅前淨利		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	增減數	權益增減
<u>112.12.31</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	\$44,700	30.7350	\$1,373,855	5%	\$68,693	\$-
美金：人民幣	18,765	7.0920	576,742	5%	28,837	-
美金：馬來幣	1,705	4.5890	52,403	5%	2,620	-
美金：越南盾	4,680	24,245.0000	143,827	5%	7,191	-
日幣：新台幣	62,579	0.2173	13,598	5%	680	-
港幣：新台幣	1,622	3.9339	6,381	5%	319	-
港幣：人民幣	447	0.9077	1,757	5%	88	-
人民幣：新台幣	173	4.3338	748	5%	37	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$10,717	30.7350	\$329,387	5%	\$16,469	\$-
美金：人民幣	742	7.0920	22,805	5%	1,140	-
美金：馬來幣	243	4.5890	7,473	5%	374	-
日幣：新台幣	17,438	0.2173	3,789	5%	189	-
港幣：人民幣	1,134	0.9077	4,460	5%	223	-

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>112.06.30</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	\$32,564	31.1350	\$1,013,880	5%	\$50,694	\$-
美金：人民幣	23,934	7.2620	745,185	5%	37,259	-
美金：馬來幣	1,653	4.6725	51,463	5%	2,573	-
美金：越南盾	527	23,585.0000	16,415	5%	821	-
日幣：新台幣	69,573	0.2150	14,958	5%	748	-
港幣：新台幣	1,618	3.9736	6,429	5%	321	-
港幣：人民幣	447	0.9268	1,776	5%	89	-
人民幣：新台幣	173	4.2874	741	5%	37	-
越南盾：新台幣	34,687,500	0.0013	45,788	5%	2,289	-

非貨幣性項目： 無。

金融負債

<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$10,968	31.1350	\$341,489	5%	\$17,074	\$-
美金：人民幣	840	7.2620	26,153	5%	1,308	-
美金：馬來幣	226	4.6725	7,024	5%	351	-
日幣：新台幣	23,042	0.2150	4,954	5%	248	-
港幣：人民幣	1,271	0.9268	5,052	5%	253	-

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。民國一一三及一一二年第二季及上半年度之外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為 24,765 仟元、60,703 仟元、85,100 仟元及 45,052 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。

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
固定利率			
金融資產	\$1,275,881	\$1,295,573	\$1,099,761
金融負債	(600,682)	(601,286)	(144,432)
淨 額	\$675,199	\$694,287	\$955,329
浮動利率			
金融資產	\$1,032,038	\$892,612	\$1,018,816
金融負債	(852,803)	(979,676)	(1,290,580)
淨 額	\$179,235	\$(87,064)	\$(271,764)

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，將使得本集團民國一一三及一一二年上半年度之稅前淨利分別減少 2,132 仟元及 3,226 仟元。

(C) 其他價格風險

本集團民國一一三及一一二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

本集團於民國一一三年六月三十日暨一一二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 4,616 仟元、5,697 仟元及 4,251 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%，將使得本集團民國一一三及一一二年上半年度之稅前淨利分別增加或減少 4,161 仟元及 3,635 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：

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
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、其他應收款及催收款項	26,520	25,858	25,644
合 計	<u>\$26,520</u>	<u>\$25,858</u>	<u>\$25,644</u>

(C) 本集團於民國一一三年六月三十日暨一一二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>113.06.30</u>			
未逾期	\$1,438,430	1.62%	\$23,262
逾期 30 天內	5,703	4.07%	232
逾期 31 天至 90 天	36	55.56%	20
逾期 91 天至 180 天	95	100%	95
逾期 180 天以上	33	100%	33
合 計	<u>\$1,444,297</u>		<u>\$23,642</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>112.12.31</u>			
未逾期	\$1,253,407	1.57%	\$19,713
逾期 30 天內	3,045	27.68%	843
逾期 31 天至 90 天	2,743	74.92%	2,055
逾期 91 天至 180 天	305	100%	305
逾期 180 天以上	108	100%	108
合 計	<u>\$1,259,608</u>		<u>\$23,024</u>
<u>112.06.30</u>			
未逾期	\$1,304,255	1.19%	\$15,569
逾期 30 天內	4,705	15.77%	742
逾期 31 天至 90 天	3,052	77.95%	2,379
逾期 91 天至 180 天	1,364	100%	1,364
逾期 180 天以上	2,772	100%	2,772
合 計	<u>\$1,316,148</u>		<u>\$22,826</u>

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
前十大客戶佔應收帳款 比重	<u>47.32%</u>	<u>40.15%</u>	<u>41.78%</u>

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

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
短期借款	\$950,000	\$950,000	\$1,150,000
長期借款	595,330	595,330	995,330
尚可動用額度合計	<u>\$1,545,330</u>	<u>\$1,545,330</u>	<u>\$2,145,330</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>113.06.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$600,957	\$-	\$-	\$-	\$600,957
應付票據	5,750	-	-	-	5,750
應付帳款	548,961	-	-	-	548,961
應付帳款-關係人	725	-	-	-	725
其他應付款	831,889	-	-	-	831,889
其他應付款-關係人	1,701	-	-	-	1,701
租賃負債	512	132	44	-	688
長期借款	297,685	125,872	133,119	365,044	921,720
合 計	<u>\$2,288,180</u>	<u>\$126,004</u>	<u>\$133,163</u>	<u>\$365,044</u>	<u>\$2,912,391</u>

112.12.31

非衍生金融負債

短期借款	\$601,195	\$-	\$-	\$-	601,195
應付帳款	525,148	-	-	-	525,148
其他應付款	608,358	-	-	-	608,358
其他應付款項-關係人	811	-	-	-	811
租賃負債	1,071	124	103	-	1,298
長期借款	301,936	196,812	170,677	383,922	1,053,347
合 計	<u>\$2,038,519</u>	<u>\$196,936</u>	<u>\$170,780</u>	<u>\$383,922</u>	<u>\$2,790,157</u>

112.06.30

非衍生金融負債

短期借款	\$601,020	\$-	\$-	\$-	\$601,020
應付帳款	548,039	-	-	-	548,039
其他應付款	865,434	-	-	-	865,434
租賃負債	5,704	4,945	13,492	24,433	48,574
長期借款	301,002	339,160	101,467	75,106	816,735
合 計	<u>\$2,321,199</u>	<u>\$344,105</u>	<u>\$114,959</u>	<u>\$99,539</u>	<u>\$2,879,802</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、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)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>113.06.30</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	\$4,616	\$-	\$-	\$4,616
基金	41,606	-	-	41,606
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>112.12.31</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	\$5,697	\$-	\$-	\$5,697
基金	37,712	-	-	37,712
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>112.06.30</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	\$4,251	\$-	\$-	\$4,251
基金	36,348	-	-	36,348
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) 本集團於民國一一三及一一二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。
- (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一一三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：詳附表三。

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：詳附表四。
- (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：詳附表五。
- (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：詳附表六。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一一三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：詳附表七。

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：詳附表八。
- (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：詳附表四及六。
 - 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：詳附表四、五及六。
 - C.財產交易金額及其所產生之損益情形：詳附表六。
 - 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：詳附表六。

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：詳附表九。

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

	113.04.01	112.04.01	113.01.01	112.01.01
	-113.06.30	-112.06.30	-113.06.30	-112.06.30
收入				
來自外部客戶收入	\$1,265,261	\$1,146,995	\$2,340,267	\$2,258,739
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,265,261</u>	<u>\$1,146,995</u>	<u>\$2,340,267</u>	<u>\$2,258,739</u>
部門損益	\$107,339	\$113,931	\$195,956	\$230,439
營業外收入及支出	41,504	64,859	124,875	62,739
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$148,843</u>	<u>\$178,790</u>	<u>\$320,831</u>	<u>\$293,178</u>
	<u>113.06.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.06.30</u>	
資產				
部門資產	\$9,068,372	\$8,936,966	\$8,822,299	
本期所得稅資產	5	22,542	-	
遞延所得稅資產	54,146	66,501	67,672	
投資-非投資部門	540,092	500,980	493,309	
淨確定福利資產	6,714	6,291	7,805	
資產合計	<u>\$9,669,329</u>	<u>\$9,533,280</u>	<u>\$9,391,085</u>	
負債				
部門負債	\$2,873,600	\$2,753,479	\$2,879,018	
本期所得稅負債	48,928	164,288	81,811	
遞延所得稅負債	-	-	4,366	
負債合計	<u>\$2,922,528</u>	<u>\$2,917,767</u>	<u>\$2,965,195</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

					期末餘額 (113.06.30)	實際動支											對個別對象	資金貸與
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	(註4)	金額 (註6)	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		資金貸與限額 (註5)	總限額 (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	\$ 58,876	-	\$ -	-	\$ -	\$ 58,876	\$ 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	1,072,471	-	-	-	-	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	1,194,495	-	-	-	-	434,194	434,194		
		海陽大毅科技責任有限公司	其他應收款-關係人	是	97,044	97,044	-	1.50	註3	-	營運週轉	-	-	-	144,731	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：係屬短期融通資金之必要。

註4：係董事會決議通過資金貸與額度之金額。

註5：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額孰高者。

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6：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)

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(113.06.30)				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
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	2,258	1,648	-	1,648	
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	2,968	-	2,968	
						(RM 431,397)			
	基金	PSTBF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,408,122	18,044	-	18,044	
						(RM 2,623,167)			
	基金	PSSF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,288,492	5,270	-	5,270	
						(RM 766,187)			
	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	2,805	-	2,805	
						(RM 407,764)			
	基金	PGRBF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,261,448	6,210	-	6,210	
						(RM 902,770)			
	基金	PRSF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,350,856	5,712	-	5,712	
						(RM 830,371)			
	基金	PITGF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	660,947	1,757	-	1,757	
						(RM 255,522)			
	基金	PINDOSF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,134,360	1,808	-	1,808	
						(RM 262,831)			

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：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

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
		(註)					所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
大毅科技股份有限公司	廠房	113.05.20	\$417,905	\$20,895	匯發營造有限公司	非關係人	-	-	-	\$-	議價	生產使用	無

註：事實發生日，係指交易簽約日。

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：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)				交易條件與一般交易		單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元 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)	\$ 565,360	27.88%	(註1)	-	(註2)	\$ 288,044	24.71%	
	祥泰企業有限公司 (未經核閱)	本公司之子公司	(銷貨)	185,510	9.15%	(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)	554,988	27.37%	(註1)	-	(註2)	396,309	33.99%	
			(進貨)	155,169	18.52%	(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)	567,179 (USD 17,779,059)	99.44%	180 T/T	-	(註2)	274,291 (USD 8,452,734)	99.42%	
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)	147,589 (RMB 33,383,531)	19.89%	60 T/T	-	(註2)	8,198 (RMB 1,835,571)	1.90%	

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：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

單位：新台幣仟元/美金元

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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失 金額
			應收票據	應收帳款	其他應收款	合計		金額	處理方式		
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	\$ -	\$ 396,309	\$ 873	\$ 397,182	2.71	\$ -	-	\$ 129,091	\$ -
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	-	288,044	-	288,044	4.22	-	-	83,549	-
祥泰企業有限公司 (未經核閱)	大毅科技股份有限公司	本公司之子公司	-	-	758,324	758,324	-	-	-	-	-
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	-	274,291	836	275,127	4.31	-	-	83,592	-
				(USD 8,452,734)	(USD 25,762)	(USD 8,478,496)					

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：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)
113.01.01-113.06.30							
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	\$ 565,360	註4	24.16%
			1	銷貨成本	2,192	註5	0.09%
			1	應收帳款-關係人	288,044	註4	2.98%
			1	不動產、廠房及設備(出售)	142	註7	0.00%
0	大毅科技股份有限公司	祥泰企業有限公司 (未經核閱)	1	銷貨收入	185,510	註4	7.93%
			1	銷貨成本	3,523	註5	0.15%
			1	其他收入	3,269	註4	0.14%
			1	其他應付款項-關係人	758,324	註5	7.84%
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	13,454	註5	0.14%
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	554,988	註4	23.71%
			1	銷貨成本	155,169	註5	6.63%
			1	應收帳款-關係人	396,309	註4	4.10%
			1	其他應收款-關係人	873	註6	0.01%
0	大毅科技股份有限公司	大毅思瑪特科技股份有限公司 (原展新感測原件有限公司) (未經核閱)	1	銷貨成本(加工費用)	37,159	註8	1.59%
			1	其他收入	687	註8	0.03%
			1	其他應付款項-關係人	19,202	註8	0.20%
0	大毅科技股份有限公司	大益電子廠(馬)股份有限公司 (未經核閱)	1	銷貨收入	38,208	註4	1.63%
			1	應收帳款-關係人	42,470	註4	0.44%
			1	其他應收款-關係人	668	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)

附表六：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)
113.01.01-113.06.30							
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	\$ 567,179	註6	24.24%
			3	銷貨成本	3,215	註6	0.14%
			3	不動產、廠房及設備(出售)	142	註7	0.00%
			3	應收帳款-關係人	274,291	註6	2.84%
			3	其他應收款-關係人	836	註6	0.01%
			3	應付帳款-關係人	1,592	註6	0.02%
			3	其他應付款項-關係人	29,114	註6	0.30%
1	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司	祥泰企業有限公司 (未經核閱)	3	其他應付款項-關係人	2,683	註6	0.03%
2	大毅科技(蘇州)電子有限公司	祥泰企業有限公司 (未經核閱)	3	其他應付款項-關係人	43,342	註6	0.45%
2	大毅科技(蘇州)電子有限公司	大毅科技股份有限公司	2	不動產、廠房及設備(出售)	683	註7	0.01%
3	祥泰企業有限公司 (未經核閱)	東莞常平司馬祥泰電阻有限公司 (未經核閱)	3	銷貨成本(加工費用)	27,921	註6	1.19%
			3	其他應付款項-關係人	10,805	註6	0.11%
4	大毅科技電子(東莞)有限公司	祥泰企業有限公司 (未經核閱)	3	其他收入	1,011	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	147,589	註9	6.31%
			3	應收帳款-關係人	8,198	註9	0.08%
			3	不動產、廠房及設備(出售)	344	註7	0.00%

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：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(113.06.30)			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	\$ 17,455	\$ 17,455	4,199,999	99.99	\$ 1,130,307	\$ 11,338	\$ 11,405	(註2)
	(未經核閱)		積體電路等電子零件製造及買賣業務等	(HKD4,200仟元)	(HKD4,200仟元)						(註3)
	大毅控股(薩摩亞)股份有限公司(註7)	薩摩亞	一般投資	924,144	924,144	35,478,827	100.00	999,591	(9,253)	(7,874)	
				(USD28,479仟元)	(USD28,479仟元)						(註4)
	大毅國際(BVI)有限公司(註7)	英屬維京群島	一般投資	192,201	192,201	5,922,942	100.00	366,461	(617)	5,015	
				(USD5,923仟元)	(USD5,923仟元)						(註5)
	大益電子廠(馬)股份有限公司(註7)	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	133,716	901	343	(註2)
	(未經核閱)										(註6)
大毅思瑪特科技股份有限公司(註7)	台灣	電子零件及其組件之製造及加工	30,000	30,000	-	100.00	44,333	1,903	1,903	(註2)	
	(原展新感測原件有限公司)										
	(未經核閱)										
海陽大毅科技責任有限公司(註7)	越南	生產銷售晶片電阻、晶片排組、厚膜排	227,150	227,150	-	100.00	219,211	6,126	6,126	(註2)	
	(未經核閱)	阻和其他電阻	(USD7,000仟元)	(USD7,000仟元)							

註1：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一一三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。

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11,338仟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利益67仟元。

註4：本期認列之投資損失係採用權益法認列之子公司損失之份額9,253仟元、順流交易已實現利益(扣除未實現)依買方稅率認列之投資損失1,681仟元及逆側流交易(扣除已實現)本期已實現利益淨額3,060仟元。

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617仟元、順流交易已實現損失(扣除未實現)依買方稅率認列之投資利益3,375仟元及逆側流交易(扣除未實現)本期已實現利益淨額2,257仟元。

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441仟元及順流交易已實現利益(扣除未實現)依買方稅率認列之投資損失98仟元。

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：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 1,924)	100.00	(RMB 1,924)	RMB 234,426	USD 22,808
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 209)	100.00	(RMB 209)	RMB 81,105	USD 1,457
東莞常平司馬祥泰電阻有限公司(註10) (未經核閱)	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 426)	100.00	(RMB 426) (註5)	RMB 22,535 (註5)	-

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)
\$1,054,995 (USD 26,364仟元及HKD48,000仟元)	\$1,282,145 (USD 33,364仟元及HKD48,000仟元)	\$4,048,081

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：係以財務報導期間結束日之匯率換算為新台幣(1美元：32.45新台幣及1港幣：4.1559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)

附表九：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。