

股票代碼：4585

達明機器人股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：桃園市龜山區華亞二路58之2號5樓
電話：(03)328-8350

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

達明機器人股份有限公司董事會 公鑒：

前言

達明機器人股份有限公司及其子公司(達明機器人集團)民國一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達達明機器人集團民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情形。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

達明
傅孟君



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一一三年七月三十日

達明機器人股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一九二二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資產	113.6.30						112.12.31						112.6.30						
	金額		%		金額		%		金額		%		金額		%		金額		%
流動資產：																			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 412,175	18	306,075	15	325,285	15	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))					\$ -	-	-	-	96	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	608,307	26	756,367	35	419,518	20	2130	合約負債—流動(附註六(十九))					47,647	2	29,787	1	24,629	1	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(三))	110,430	5	28,412	1	-	-	2170	應付帳款					272,712	12	127,027	6	140,777	7	
1150 應收票據淨額(附註六(五))	6,103	-	4,855	-	4,718	-	2230	其他應付款(附註七)					150,920	7	170,156	8	143,357	7	
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	96,956	4	64,939	3	34,243	2	2250	本期所得稅負債					5,797	-	6,976	-	10,206	-	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	135,904	6	133,832	6	96,092	5	2280	負債準備—流動(附註六(十二))					61,467	3	54,872	3	51,217	2	
1200 其他應收款(附註六(六))	11,721	-	8,505	-	25,164	1	2365	租賃負債—流動(附註六(十三))					33,835	1	33,119	2	31,690	2	
1310 存貨—製造業(附註六(七))	388,830	17	324,363	15	431,571	20	2399	退款負債—流動					6,610	-	4,252	-	2,079	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(十一)及八)	33,669	1	77,099	4	597,172	28		其他流動負債—其他					10,542	-	9,542	-	9,943	-	
1479 其他流動資產—其他	<u>14,237</u>	<u>1</u>	<u>11,158</u>	<u>1</u>	<u>10,389</u>	<u>1</u>							<u>589,530</u>	<u>25</u>	<u>435,731</u>	<u>20</u>	<u>413,994</u>	<u>19</u>	
非流動資產：																			
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	351,640	15	246,224	12	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))					1,442	-	1,373	-	1,738	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	56,879	3	61,428	3	55,890	3	2580	租賃負債—非流動(附註六(十三))					25,798	1	36,916	2	31,839	2	
1755 使用權資產(附註六(九))	59,045	3	69,572	3	62,835	3	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))					1,526	-	1,359	-	1,561	-	
1780 無形資產(附註六(十))	5,369	-	6,509	-	7,558	-		負債總計					28,766	1	39,648	2	35,138	2	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	31,559	1	31,490	2	24,018	1	520,296	618,296	26	475,379	22	449,132	21						
1915 預付設備款	4,461	-	7,665	-	11,430	1	3110	普通股股本					900,000	39	900,000	42	900,000	42	
1920 存出保證金(附註八)	<u>11,693</u>	<u>-</u>	<u>8,507</u>	<u>-</u>	<u>7,795</u>	<u>-</u>	3200	資本公積					608,416	26	607,725	28	607,561	29	
	<u>520,646</u>	<u>22</u>	<u>431,395</u>	<u>20</u>	<u>169,526</u>	<u>8</u>	3300	保留盈餘					211,050	9	166,420	8	159,400	8	
							3400	其他權益					1,216	-	(2,524)	-	(2,415)	-	
								權益總計					1,720,682	74	1,671,621	78	1,664,546	79	
資產總計	<u>\$ 2,338,978</u>	<u>100</u>	<u>2,147,000</u>	<u>100</u>	<u>2,113,678</u>	<u>100</u>		負債及權益總計					<u>\$ 2,338,978</u>	<u>100</u>	<u>2,147,000</u>	<u>100</u>	<u>2,113,678</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳尚昊



~4~

會計主管：王偉霖



董事長：何世池



達明機器人股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一一三年及一
一
二
年
一
月
一
日至六月三十日

單位：新台幣千元

113年1月至6月		112年1月至6月			
		金額	%	金額	%
4110	營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 766,071	100	590,151	100
5110	營業成本(附註六(七))	397,553	52	309,580	52
	營業毛利	368,518	48	280,571	48
	營業費用：				
6100	推銷費用	153,173	20	118,742	20
6200	管理費用	40,026	5	40,311	7
6300	研究發展費用	158,848	21	137,576	23
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	3,124	-	(399)	-
	營業費用合計	355,171	46	296,230	50
	營業淨利(損)	13,347	2	(15,659)	(2)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十一))	9,650	1	20,987	3
7020	其他利益及損失(附註六(二十一))	28,007	4	8,324	1
7050	財務成本(附註六(十三))	(809)	-	(557)	-
	營業外收入及支出合計	36,848	5	28,754	4
	稅前淨利	50,195	7	13,095	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	5,565	1	8,628	1
	本期淨利	44,630	6	4,467	1
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,248	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	2,248	-	-	-
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	1,492	-	(436)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,492	-	(436)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,740	-	(436)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 48,370	6	4,031	1
	每股盈餘(附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.50		0.05	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.50		0.05	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何世池

何世池

經理人：陳尚昊

陳尚昊

會計主管：王偉霖

王偉霖

達明機器人股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	
民國一一二年一月一日餘額	\$ 900,000	607,561	7,935	2,634	144,364	(1,979)	-	1,660,515
本期淨利	-	-	-	-	4,467	-	-	4,467
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(436)	-	(436)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,467	(436)	-	4,031
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	14,355	-	(14,355)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(655)	655	-	-	-
民國一一二年六月三十日餘額	\$ 900,000	607,561	22,290	1,979	135,131	(2,415)	-	1,664,546
民國一一三年一月一日餘額	\$ 900,000	607,725	22,290	1,979	142,151	(2,466)	(58)	1,671,621
本期淨利	-	-	-	-	44,630	-	-	44,630
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,492	2,248	3,740
本期綜合損益總額	-	-	-	-	44,630	1,492	2,248	48,370
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	1,149	-	(1,149)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	545	(545)	-	-	-
股份基礎給付交易	-	691	-	-	-	-	-	691
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 900,000	608,416	23,439	2,524	185,087	(974)	2,190	1,720,682

董事長：何世池

何世池

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳尚昊

陳尚昊

~6~

會計主管：王偉霖

王偉霖

達明機器人股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

113年1月至6月 112年1月至6月

	\$ 50,195	13,095
收益費損項目		
折舊費用	32,534	30,180
攤銷費用	4,148	7,050
預期信用減損損失(迴轉利益)	3,124	(399)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(4,941)	(715)
利息費用	809	557
利息收入	(9,650)	(20,987)
未實現外幣兌換利益	(10,123)	-
員工認股權費用	691	-
收益費損項目合計	16,592	15,686

與營業活動相關之資產／負債變動數：

應收票據	(989)	2,984
應收帳款	(34,020)	20,436
應收帳款—關係人	(35)	33,615
其他應收款	(3,303)	(788)
存貨	(64,315)	(14,494)
其他流動資產	(2,886)	345
其他金融資產	(3,612)	3,561
合約負債	17,841	3,917
應付帳款	144,937	(70,395)
其他應付款	(19,716)	(17,808)
退款負債	2,358	(2,416)
其他流動負債	969	501
淨確定福利負債	167	194
負債準備	6,595	1,063
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	43,991	(39,285)
調整項目合計	60,583	(23,599)
營運產生之現金流入(流出)	110,778	(10,504)
收取之利息	8,258	11,230
支付之利息	(809)	(557)
(支付)退還之所得稅	(6,744)	3,919
營業活動之淨現金流入	111,483	4,088

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(79,770)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(93,676)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(150,000)	(425,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	303,000	10,000
取得不動產、廠房及設備	(9,119)	(19,081)
存出保證金增加	(3,119)	-
存出保證金減少	-	249
取得無形資產	(3,007)	(2,607)
其他金融資產減少	47,043	435,006
預付設備款減少	1,628	2,112
投資活動之淨現金流入	12,980	679

籌資活動之現金流量：

租賃本金償還	(16,663)	(15,927)
籌資活動之淨現金流出	(16,663)	(15,927)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,700)	750
本期現金及約當現金增加(減少)數	106,100	(10,410)
期初現金及約當現金餘額	306,075	335,695
期末現金及約當現金餘額	\$ 412,175	325,285

董事長：何世池

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳尚昊

~7~

會計主管：王偉霖

達明機器人股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

達明機器人股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇四年九月十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區華亞二路58之2號5樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售協作型工業用機器人。

合併公司之母公司為廣明光電股份有限公司，最終母公司為廣達電腦股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年七月三十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none"> 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管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。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	Techman Robot (HONG KONG)	投資業	100 %	100 %	100 %	
	Ltd. (TRH)					
TRH	達明機器人(上海)有限公司	工業用協作機器	100 %	100 %	100 %	
	(TRS)	人及相關零組件				
		維修及銷售				

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
零用金	\$ 732	725	755
活期存款	73,740	101,849	106,484
外幣存款	320,004	196,452	217,986
支票存款	1	113	60
定期存款	17,698	6,936	-
合併現金流量表所列之現金 及約當現金	\$ 412,175	306,075	325,285

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
受益憑證—開放基金	\$ 604,667	752,980	416,151
國內上市(櫃)公司特別股	<u>3,640</u>	<u>3,387</u>	<u>3,367</u>
合 計	<u><u>\$ 608,307</u></u>	<u><u>756,367</u></u>	<u><u>419,518</u></u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>96</u>

1.特別股

合併公司持有國內上市公司發行之特別股股票，其條件皆為非累積之特別股，股息依約定期率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票皆無到期日，但發行公司得於約定期限屆滿時按原實際發行價格收回全部或一部之已發行特別股，未收回股份，其權利義務仍延續原各款發行條件。合併公司持有之特別股均為無表決權且不可轉換之特別股。

2.合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>合約期間</u>
遠期外匯合約			
預售美金	USD	176	美金對台幣 112.05.12~112.10.11

3.其他價格風險及公允價值資訊請詳附註六(二十二)。

4.截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內上市(櫃)公司特別股	<u>\$ 110,430</u>	<u>28,412</u>	<u>-</u>

1.特別股

合併公司持有國內上市公司發行之特別股股票，其條件皆為非累積之特別股，股息依約定期率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票皆無到期日，但發行公司得於約定期限屆滿時按原實際發行價格收回全部或一部之已發行特別股，未收回股份，其權利義務仍延續原各款發行條件。合併公司持有之特別股均為無表決權且不可轉換之特別股。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3.其他價格風險及公允價值資訊請詳附註六(二十二)。

4.截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
債務型商品投資	<u>\$ 351,640</u>	<u>246,224</u>	<u>-</u>

1.按攤銷後成本衡量之債務工具投資。

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

2.合併公司於民國一一三年四月購買國泰人壽公司債，面額為30,000千元，票面利率為3.70%，有效利率為3.70%。

3.合併公司於民國一一三年五月購買國泰人壽美元計價公司債，面額為美金2,000千元，票面利率為5.80%，有效利率為5.80%。

4.合併公司於民國一一二年七月購買亞馬遜公司美元計價公司債，面額為美金1,000千元，票面利率為4.05%，有效利率為4.80%。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.合併公司分別於民國一一二年七月及八月購買TSMC GLOBAL LTD.美元計價公司債，面額皆為美金1,000千元，票面利率為2.25%及1.375%，有效利率為4.84%及4.90%。
- 6.合併公司於民國一一二年八月購買台積電亞利桑那公司美元計價公司債，面額為美金1,000千元，票面利率為2.50%，有效利率為5.02%。
- 7.合併公司於民國一一二年九月購買富邦人壽公司債，面額為90,000千元，其票面利率為3.70%，有效利率為3.70%。
- 8.合併公司分別於民國一一二年十月五日及二十日購買Apple Inc.美元計價公司債，面額皆為美金1,000千元，票面利率分別為3.25%及1.65%，有效利率分別為4.94%及5.23%。
- 9.公允價值資訊請詳附註六(二十二)。
- 10.截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收帳款及票據

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 6,103	4,855	4,718
應收帳款—按攤銷後成本衡量	100,081	64,939	34,243
減：備抵減損損失	<u>(3,125)</u>	-	-
	103,059	69,794	38,961
應收帳款關係人—按攤銷後成本衡量	<u>135,904</u>	<u>133,832</u>	<u>96,092</u>
合計	<u>\$ 238,963</u>	<u>203,626</u>	<u>135,053</u>

合併公司針對所有應收帳款及票據採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款及票據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信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款及票據之預期信用損失分析如下：

應收帳款—非關係人

	113.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 100,083	0%	-
逾期90天以下	1,730	0%	-
逾期91天以上	<u>4,371</u>	71%	<u>3,125</u>
	<u>\$ 106,184</u>		<u>3,125</u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 66,706	0%	-
逾期90天以下	3,088	0%	-
	\$ 69,794		-

112.6.30

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 37,977	0%	-
逾期90天以下	984	0%	-
	\$ 38,961		-

應收帳款—關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
未逾期	\$ 118,532	100,176	74,182
逾期90天以下	17,372	31,163	12,747
逾期91天以上	-	2,493	9,163
	\$ 135,904	133,832	96,092

合併公司針對關係人應收帳款，以歷史經驗及信用評估尚無逾期信用風險，合併公司亦持續監督及追蹤逾期款項狀況。

合併公司應收帳款及應收票據之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ -	418
減損損失提列(迴轉)	3,124	(399)
匯率影響數	1	(19)
期末餘額	\$ 3,125	-

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之上述應收帳款及票據均未有提供作質押擔保之情形。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	\$ 6,236	2,795	7,075
應收利息	<u>5,485</u>	<u>5,710</u>	<u>18,089</u>
合 計	<u>\$ 11,721</u>	<u>8,505</u>	<u>25,164</u>

上述之其他應收款未有逾期之情形。

(七)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
原 料	\$ 154,846	128,096	140,921
減：備抵損失	<u>(34,967)</u>	<u>(30,826)</u>	<u>(22,133)</u>
小 計	<u>119,879</u>	<u>97,270</u>	<u>118,788</u>
半成品及在製品	190,990	156,161	193,504
減：備抵損失	<u>(6,774)</u>	<u>(6,938)</u>	<u>(5,530)</u>
小 計	<u>184,216</u>	<u>149,223</u>	<u>187,974</u>
製 成 品	141,658	125,985	171,483
減：備抵損失	<u>(56,923)</u>	<u>(48,115)</u>	<u>(46,674)</u>
小 計	<u>84,735</u>	<u>77,870</u>	<u>124,809</u>
合 計	<u>\$ 388,830</u>	<u>324,363</u>	<u>431,571</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日營業成本組成明細如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
銷售成本	\$ 384,322	292,926
提列存貨跌價及呆滯損失	12,532	15,710
其他營業成本	<u>699</u>	<u>944</u>
合 計	<u>\$ 397,553</u>	<u>309,580</u>

存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為營業成本。

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器 設備	模具 設備	生財 設備	研發 設備	租 賃 改良物	總 計
成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 30,040	32,290	52,918	38,336	14,738	168,322
增 添	648	4,957	972	2,232	310	9,119
出售報廢	-	-	(9)	(2,265)	-	(2,274)
重 分 類	1,906	-	-	-	-	1,906
匯率變動之影響	-	-	655	65	-	720
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 32,594</u>	<u>37,247</u>	<u>54,536</u>	<u>38,368</u>	<u>15,048</u>	<u>177,793</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 23,761	17,329	50,152	28,443	14,311	133,996
增 添	3,692	3,512	999	5,599	427	14,229
出售報廢	-	-	-	(398)	-	(398)
重 分 類	655	-	(140)	(2)	-	513
匯率變動之影響	-	-	(297)	(29)	-	(326)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 28,108</u>	<u>20,841</u>	<u>50,714</u>	<u>33,613</u>	<u>14,738</u>	<u>148,014</u>
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ 18,528	9,814	42,100	26,151	10,301	106,894
本期折舊	2,900	6,033	2,146	2,525	2,106	15,710
出售報廢	-	-	(9)	(2,265)	-	(2,274)
匯率變動之影響	-	-	535	49	-	584
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 21,428</u>	<u>15,847</u>	<u>44,772</u>	<u>26,460</u>	<u>12,407</u>	<u>120,914</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 13,241	2,703	35,196	21,439	6,117	78,696
本期折舊	2,400	3,116	3,969	2,518	2,077	14,080
出售報廢	-	-	-	(398)	-	(398)
匯率變動之影響	-	-	(235)	(19)	-	(254)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 15,641</u>	<u>5,819</u>	<u>38,930</u>	<u>23,540</u>	<u>8,194</u>	<u>92,124</u>
帳面價值：						
民國113年1月1日	<u>\$ 11,512</u>	<u>22,476</u>	<u>10,818</u>	<u>12,185</u>	<u>4,437</u>	<u>61,428</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 11,166</u>	<u>21,400</u>	<u>9,764</u>	<u>11,908</u>	<u>2,641</u>	<u>56,879</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 10,520</u>	<u>14,626</u>	<u>14,956</u>	<u>7,004</u>	<u>8,194</u>	<u>55,300</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 12,467</u>	<u>15,022</u>	<u>11,784</u>	<u>10,073</u>	<u>6,544</u>	<u>55,890</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之固定資產均未有提供質押擔保之情形。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九) 使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 157,689	495	158,184
增 添	5,986	-	5,986
匯率變動之影響	649	-	649
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 164,324</u>	<u>495</u>	<u>164,819</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 139,069	495	139,564
增 添	811	-	811
減 少	(815)	-	(815)
匯率變動之影響	(270)	-	(270)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 138,795</u>	<u>495</u>	<u>139,290</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 88,420	192	88,612
本期折舊	16,741	83	16,824
匯率變動之影響	338	-	338
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 105,499</u>	<u>275</u>	<u>105,774</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 61,265	27	61,292
本期折舊	16,017	83	16,100
減 少	(815)	-	(815)
匯率變動之影響	(122)	-	(122)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 76,345</u>	<u>110</u>	<u>76,455</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 69,269</u>	<u>303</u>	<u>69,572</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 58,825</u>	<u>220</u>	<u>59,045</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 77,804</u>	<u>468</u>	<u>78,272</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 62,450</u>	<u>385</u>	<u>62,835</u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

帳面價值：	電腦軟體	專利權	商標權	其 他	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 4,764	-	-	1,745	6,509
民國113年6月30日餘額	\$ 2,728	-	-	2,641	5,369
民國112年1月1日餘額	\$ 8,249	1,716	347	1,689	12,001
民國112年6月30日餘額	\$ 5,593	286	139	1,540	7,558

(十一)其他金融資產—流動

合併公司其他金融資產—流動明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
三個月以上之定期存款	\$ 17,355	62,160	592,410
受限制資產—銀行存款	8,216	10,453	-
其 他	8,098	4,486	4,762
	\$ 33,669	77,099	597,172

上述資產供作質押擔保情形請詳附註八。

(十二)負債準備—流動

	保固負債 準備—流動
民國113年1月1日餘額	\$ 54,872
本期新增	25,670
本期沖銷	(19,075)
民國113年6月30日餘額	\$ 61,467
民國112年1月1日餘額	\$ 50,154
本期新增	13,385
本期沖銷	(12,322)
民國112年6月30日餘額	\$ 51,217

民國一一三年及一一二年六月三十日合併公司之保固負債準備主要與機器人手臂銷售相關，保固負債準備係依據歷史保固資料估計，合併公司預期該負債係將於銷售之次一至三年度發生。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ 33,835	33,119	31,690
非流動	\$ 25,798	36,916	31,839

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 809	583
短期租賃之費用	\$ 196	212

認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 17,668	16,722

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉庫及工廠，租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租辦公處所之租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日確定福利退休金辦法下之退休金費用分別為194千元及219千元。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為8,792千元及8,182千元，已提撥至勞工保險局。

3.國外合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日依當地法令提撥之退休金費用分別為5,634千元及4,437千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	<u>\$ 5,565</u>	<u>8,628</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十六)資本及其他權益

1.股本

民國一一三年六月三十日及一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為1,200,000千元，每股面額10元，120,000千股，已發行股份皆為90,000千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 607,561	607,561	607,561
員工認股權	855	164	-
合計	<u>\$ 608,416</u>	<u>607,725</u>	<u>607,561</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一三年六月二十一日及一一二年六月十五日經股東常會決議不分配民國一一二年度及一一一年度之盈餘。

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	合計
民國113年1月1日餘額	\$ (2,466)	(58)	(2,524)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換			
差額		1,492	1,492
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金			
融資產未實現損益		2,248	2,248
民國113年6月30日餘額	\$ (974)	2,190	1,216
民國112年1月1日餘額			
差額	\$ (1,979)	-	(1,979)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換			
差額		(436)	(436)
民國112年6月30日餘額	\$ (2,415)	-	(2,415)

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

本公司於民國一一二年八月二十九日經董事會決議發行員工認股權憑證3,000千股，業已向金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一二年十月二十五日經董事會決議分次發行。合併公司股份基礎給付交易如下：

	權益交割
	員工認股權憑證
給與日	112.11.01
給與數量	1,824千股
合約期間	27個月
既得條件	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可於翌日起算3個月內行使一部或全部之認股權利，屆滿後期限內未行使，視為放棄認股權利。

1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	112年度
	員工認股權憑證
給與日公允價值	1.4073
執行價格	\$60
預期波動率(%)	15.875%
認股權存續期間(年)	27個月
無風險利率(%)	1.0498%

2.員工費用

合併公司民國一一三年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 691	-

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

113年1月至6月	112年1月至6月
\$ 44,630	4,467

(2) 普通股加權平均流通在外股數(千股)

1月1日流通在外普通股

113年1月至6月	112年1月至6月
90,000	90,000
90,000	90,000

6月30日普通股加權平均流通在外股數

2. 稀釋每股盈餘

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)

113年1月至6月	112年1月至6月
\$ 44,630	4,467

(2) 普通股加權平均流通在外股數(千股)

普通股加權平均流通在外股數(基本)

113年1月至6月	112年1月至6月
90,000	90,000
95	441
90,095	90,441

員工股票酬勞之影響

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

主要地區市場

	113年1月至6月	112年1月至6月
中國大陸	\$ 158,207	104,297
台灣	97,149	57,920
日本	127,739	82,886
歐洲	190,607	172,900
其他國家	192,369	172,148
	\$ 766,071	590,151

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
主要產品/服務線		
商品銷售(機器人手臂)	\$ 739,944	562,344
自動化整合方案及其他	<u>26,127</u>	<u>27,807</u>
合 計	<u><u>\$ 766,071</u></u>	<u><u>590,151</u></u>

2.合約餘額

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
合約負債	<u><u>\$ 47,647</u></u>	<u><u>29,787</u></u>	<u><u>24,629</u></u>

應收帳款及票據及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為2,556千元及4,413千元。

(二十)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為3,979千元及1,078千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度經董事會決議分派之員工酬勞金額分別為939千元及15,761千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 3,028	20,987
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	6,580	-
其他利息收入	<u>42</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 9,650</u></u>	<u><u>20,987</u></u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	\$ 4,941	319
政府補助收入	3,770	-
外幣兌換利益	19,224	7,987
其他利益	72	18
其他利益及損失淨額	<u>\$ 28,007</u>	<u>8,324</u>

(二十二)金融工具

1.信用風險之曝險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之最大信用曝險金額分別為1,778,598千元、1,634,815千元及1,509,987千元。

合併公司前兩大客戶於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款之帳面金額分別為124,999千元、120,715千元及77,795千元，分別佔應收帳款總額之52%、59%及58%，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年6月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 272,712	272,712	272,712	-	-	-	-
其他應付款	150,920	150,920	150,920	-	-	-	-
租賃負債	59,633	61,221	18,425	16,516	19,159	7,121	-
	<u>\$ 483,265</u>	<u>484,853</u>	<u>442,057</u>	<u>16,516</u>	<u>19,159</u>	<u>7,121</u>	<u>-</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 127,027	127,027	127,027	-	-	-	-
其他應付款	170,156	170,156	170,156	-	-	-	-
租賃負債	70,035	72,202	17,221	17,276	24,929	12,776	-
	<u>\$ 367,218</u>	<u>369,385</u>	<u>314,404</u>	<u>17,276</u>	<u>24,929</u>	<u>12,776</u>	<u>-</u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 140,777	140,777	140,777	-	-	-	-
其他應付款	143,357	143,357	143,357	-	-	-	-
租賃負債	63,529	64,526	16,478	15,972	29,697	2,379	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	96	96	96	-	-	-	-
	\$ 347,759	348,756	300,708	15,972	29,697	2,379	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之曝險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>貨幣性項目</u>									
日 幣	\$ 587,723	0.202	118,544	270,061	0.217	58,657	-	-	-
美 金	14,750	32.450	478,621	14,592	30.705	448,042	27,372	31.140	852,360
人 民 幣	1,958	4.553	8,914	1,989	4.335	8,624	1,963	4.310	8,460
歐 元	1,653	34.710	57,381	-	-	-	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
日 幣	380	0.202	77	2,132	0.2170	463	-	-	-
美 金	1,211	32.450	39,311	620	30.705	19,048	854	31.140	26,598
人 民 幣	25	4.553	112	25	4.335	106	25	4.310	108
歐 元	27	34.710	945	-	-	-	-	-	-

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、其他金融資產、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日當新台幣相對於合併公司之重大外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加24,921千元及33,365千元。兩期分析係採用相同基礎。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為利益19,224千元及利益7,987千元。

4.其他價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	113年1月至6月		112年1月至6月	
	其他綜合損益 稅後金額		其他綜合損益 稅後金額	
	益稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益
股票-上漲7%	\$ 7,730	255	-	236
股票-下跌7%	\$ (7,730)	(255)	-	(236)
受益憑證-上漲1%	\$ -	6,047	-	4,162
受益憑證-下跌1%	\$ -	(6,047)	-	(4,162)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	113.6.30				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金 融資產					
受益憑證-開放型基金	\$ 604,667	604,667	-	-	604,667
國內上市(櫃)公司特別股	3,640	3,640	-	-	3,640
小 計	608,307	608,307	-	-	608,307
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
國內上市(櫃)公司特別股	110,430	110,430	-	-	110,430

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.6.30

	公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	412,175	-	-	-
債務型商品投資	351,640	-	351,772	-
應收帳款及應收票據	238,963	-	-	-
其他應收款	11,721	-	-	-
存出保證金	11,693	-	-	-
其他金融資產	33,669	-	-	-
小計	1,059,861	-	351,772	-
合計	\$ 1,778,598	718,737	351,772	-
				1,070,509
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款	\$ 272,712	-	-	-
其他應付款	150,920	-	-	-
租賃負債	59,633	-	-	-
合計	\$ 483,265	-	-	-

112.12.31

	公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證-開放型基金	\$ 752,980	752,980	-	-
國內上市(櫃)公司特別股	3,387	3,387	-	-
小計	756,367	756,367	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)公司特別股	28,412	28,412	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	306,075	-	-	-
債務型商品投資	246,224	-	264,983	-
應收帳款及應收票據	203,626	-	-	-
其他應收款	8,505	-	-	-
存出保證金	8,507	-	-	-
其他金融資產	77,099	-	-	-
小計	850,036	-	264,983	-
合計	\$ 1,634,815	784,779	264,983	-
				1,049,762

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 127,027	-	-	-	-
其他應付款	170,156	-	-	-	-
租賃負債	70,035	-	-	-	-
合計	\$ <u>367,218</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

112.6.30

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
受益憑證-開放型基金	\$ 416,151	416,151	-	-	416,151
國內上市(櫃)公司特別股	3,367	3,367	-	-	3,367
小計	<u>419,518</u>	<u>419,518</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>419,518</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	325,285	-	-	-	-
應收帳款及應收票據	135,053	-	-	-	-
其他應收款	25,164	-	-	-	-
存出保證金	7,795	-	-	-	-
其他金融資產	597,172	-	-	-	-
小計	<u>1,090,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>1,509,987</u>	<u>419,518</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>419,518</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債

遠期外匯合約	\$ 96	-	96	-	96
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	140,777	-	-	-	-
其他應付款	143,357	-	-	-	-
租賃負債	63,529	-	-	-	-
小計	<u>347,663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>347,759</u>	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>-</u>	<u>96</u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產/負債。

以最近成交價格及報價資料或現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

開放型基金、上市(櫃)公司股票及有公開市場之債務投資工具係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。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一三年一月一日至六月三十日並無任何第一等級與第二等級間移轉之情形。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註(二十四)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動				
	113.1.1	現金流量	其 他	匯率變動	113.6.30
租賃負債	\$ 70,035	(16,663)	5,986	275	59,633
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>70,035</u>	<u>(16,663)</u>	<u>5,986</u>	<u>275</u>	<u>59,633</u>
	非現金之變動				
	112.1.1	現金流量	其 他	匯率變動	112.6.30
租賃負債	\$ 78,782	(15,927)	811	(137)	63,529
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>78,782</u>	<u>(15,927)</u>	<u>811</u>	<u>(137)</u>	<u>63,529</u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

廣明光電股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股份之80%。廣達電腦股份有限公司為本公司所歸屬集團之最終控制者。廣達電腦股份有限公司已編製供大眾使用之合併報告。

(二)關係人名稱及關係

於合併公司合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
廣明光電股份有限公司(QSI)	母公司
Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT)	母公司之子公司
達研(上海)光電有限公司(QSS)	"
廣達電腦股份有限公司(QCI)	本公司之最終母公司
達功(上海)電腦有限公司(TCC)	聯屬公司
達豐(上海)電腦有限公司(TFC)	"
達豐(重慶)電腦有限公司(TFQ)	"
Quanta Cloud Technology Germany GmbH(QCTG)	"
QMB Co., Ltd. (QMB)	"
Omron Robotics and Safety Technologies Inc. (ORT)	本公司董事之其他關係人
Omron Corporation (OMC)	"

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
TMT	\$ 25,180	7,971
QCI	726	3,877
TCC	5,522	18,260
TFQ	2,184	631
OMC	59,665	45,177
ORT	217,898	249,462
母公司之子公司	6,538	98
聯屬公司	3,074	5,347
	\$ 320,787	330,823

上列銷貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

QSI		113年1月至6月	112年1月至6月
		\$ -	153

上列進貨無其他交易對象可資比較及價格係屬議定。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款	TMT	\$ 25,301	-	8,104
"	QCI	82	3,043	4,185
"	TCC	5,826	41,815	22,869
"	TFQ	1,883	6,856	427
"	OMC	19,048	27,201	5,537
"	ORT	75,477	51,699	49,389
"	母公司之子公司	5,173	3,144	-
"	聯屬公司	3,114	74	5,581
		\$ <u>135,904</u>	<u>133,832</u>	<u>96,092</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應付款	QSI	\$ -	122	-
"	QSS	112	106	106
		\$ <u>112</u>	<u>228</u>	<u>106</u>

5. 其 他

帳列項目	關係人類別	113年1月至6月	112年1月至6月
管理費用	QSI	\$ 195	1,873
"	TFQ	57	54
銷貨費用	QSS	220	216
其他利益及損失	聯屬公司	12	-
		\$ <u>484</u>	<u>2,143</u>

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 12,428	11,461
退職後福利	162	162
	\$ <u>12,590</u>	<u>11,623</u>

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他金融資產	專案保證金及標案保證金	\$ 8,216	10,453	-
產-流動				
存出保證金	房租押金及海關保證金	11,693	8,507	7,795
		\$ 19,909	18,960	7,795

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

1.本公司因政府補助合約之履約保證，由銀行開立保證函予合約對象：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
已開立之履約保證函			
TWD	\$ -	2,683	-

2.本公司為進貨、借款及出口押匯等應付存出保證票據：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付存出保證票據			
TWD	\$ 100,000	100,000	100,000
USD	\$ 10,000	10,000	10,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年八月二十九日經董事會決議分次發行員工認股權憑證3,000千股。已於民國一一二年十一月一日首次發行1,824千股，餘1,176千股已於民國一一三年六月二十五日經董事會決議核准通過，並將給與日訂於民國一一三年七月一日，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

十二、其　他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	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	29,901	204,909	234,810	28,959	179,261	208,220
勞健保費用	2,935	14,797	17,732	2,878	13,636	16,514
退休金費用	1,244	13,376	14,620	1,231	11,607	12,838
其他員工福利費用	1,614	7,453	9,067	1,411	6,255	7,666
折舊費用	9,877	22,657	32,534	9,640	20,540	30,180
攤銷費用	-	4,148	4,148	-	7,050	7,050

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年第二季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	受益憑證開放基金							
	日盛貨幣市場基金	-	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,892,461	167,274	- %	167,274	
"	台新1699貨幣市場基金 特別股	-	"	31,157,525	437,393	- %	437,393	
"	開發金控乙種特別股	-	"	479,000	3,640	- %	3,640	
"	富邦金控甲種特別股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	892,000	55,929	- %	55,929	
"	國泰金控甲種特別股 債務型商品投資	-	"	892,000	54,501	- %	54,501	
"	富邦人壽普通公司債	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	90,000	- %	89,991	
"	亞馬遜公司美元計價公 司債	-	"	-	29,060	- %	27,562	
"	台積電亞利桑那公司美 元計價公司債	-	"	-	27,531	- %	27,728	
"	TSMC GLOBAL LTD. 美元 計價公司債	-	"	-	54,092	- %	53,851	
"	Apple Inc. 美元計價公 司債	-	"	-	56,057	- %	57,452	
"	國泰人壽普通公司債	-	"	-	30,000	- %	30,299	
"	國泰人壽美元計價公司 債	-	"	-	64,900	- %	64,889	

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者：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	日盛貨幣市 場基金	強制透過損益 按公允價值衡量 之金融資產 -流動	-	-	20,883,435	318,566	9,813,751	150,000	19,804,725	303,000	301,792	1,208	10,892,461	167,274

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者：無。

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者：無。

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間		
本公司	ORT	本公司董事之其他關係人	銷貨	(217,898)	(30.06)%	月結60天	-	-	75,477	24.94 %
"	TRS	子公司	"	(109,735)	(15.14)%	月結120天	-	-	122,913	40.61 %
TRS	TRI	母公司	進貨	109,735	98.96 %	月結120天	-	-	(122,913)	(90.62)%

註：上列進銷貨價格無其他交易對象可資比較，其約定之收付款條件，按一般進銷貨條件辦理。

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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	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
					金額	處理方式		
本公司	TRS	子公司	122,913	2.23	-	-	-	-

註1：上列有關合併個體有關之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形				佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件		
0	本公司	TRS	1	銷貨	(109,735)	無其他交易對象可資比較	"	14 %
	"	"	1	應收帳款	122,913		"	5 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：其他母子公司間業務關係及重要往來情形未達合併總營收或總資產1%者不予以揭露。

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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		期末持有			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	比率	帳面金額			
本公司	TRH	香港	投資業	120,943	120,943	4,000,000	100.00 %	31,635	(3,171)	(3,171)	子公司

達明機器人股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
達明機器人(上 海)有限公司	工業用協作機器 人及相關零組件 之維修及銷售	129,800 (USD4,000)	(二)	129,800 (USD4,000)	-	-	129,800 (USD4,000)	(3,171)	100.00 %	(3,171)	31,635	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	129,800 (USD 4,000)	162,250 (USD 5,000)	1,032,409

註1：投資方式區分為下列四種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸。
- 5.其他方式。

註2：本期認列投資損益係依據：

- 1.屬籌備中，尚無投資損益。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種：
 - (1)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - (3)其他。

註3：限額係淨值或合併淨值之百分之六十，取最高者。

註4：外幣金額係以資產負債表日之匯率換算台幣。

註5：達明機器人(上海)有限公司於民國一〇九年十二月經投審會核准投資金額為USD2,000千元，惟截至民國一一三年六月三十日止，尚未匯出USD\$1,000千元，

3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門僅有單一部門，主要係從事於有關機器人手臂製造、銷售及保固維修等業務，相關資訊請詳附註六(十九)。