

金麗科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第二季
(股票代碼 3228)

公司地址：新竹科學工業園區新竹市力行路二之一號
六樓之一

電 話：(03)666-2866

金麗科技股份有限公司
民國106年及105年第二季財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 37
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財報之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 28
	(七) 關係人交易	28
	(八) 質押之資產	29
	(九) 重大承諾事項及或有事項	29

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	29	
(十一)	重大之期後事項	29	
(十二)	其他	29 ~ 36	
(十三)	附註揭露事項	36 ~ 37	
(十四)	營運部門資訊	37	

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000656 號

金麗科技股份有限公司 公鑒：

金麗科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

李典易

會計師

林玉寬

李典易
林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 106 年 8 月 3 日



金麗科技股份有限公司
資產負債表

民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日
(民國106年及105年6月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 76,495	15	\$ 60,251	12	\$ 45,747	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		-	-	-	-	14,570	3
1150	應收票據淨額		170	-	8,887	2	6,504	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	53,819	10	44,237	9	62,585	12
1200	其他應收款		16	-	49	-	29	-
130X	存貨	六(五)	152,201	30	153,728	30	128,875	25
1410	預付款項		6,386	1	7,927	1	6,263	1
1470	其他流動資產		5,000	1	5,000	1	5,000	1
11XX	流動資產合計		<u>294,087</u>	<u>57</u>	<u>280,079</u>	<u>55</u>	<u>269,573</u>	<u>52</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	8,324	2	3,744	1	4,963	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	126,163	24	134,782	26	144,689	28
1780	無形資產	六(七)	20,866	4	26,316	5	30,912	6
1840	遞延所得稅資產		65,751	13	65,751	13	65,751	13
1900	其他非流動資產		202	-	202	-	202	-
15XX	非流動資產合計		<u>221,306</u>	<u>43</u>	<u>230,795</u>	<u>45</u>	<u>246,517</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 515,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 510,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 516,090</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金麗科技股份有限公司
資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、6 月 30 日
(民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產負債表僅經核閱，並未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(八)	\$ 20,000	4	\$ 50,000	10	\$ 50,000	10
2170 應付帳款		15,268	3	18,881	4	12,463	2
2200 其他應付款		11,834	2	18,218	3	18,974	4
2300 其他流動負債	六(九)	9,658	2	9,432	2	10,896	2
21XX 流動負債合計		56,760	11	96,531	19	92,333	18
非流動負債							
2540 長期借款	六(九)	21,983	4	26,577	5	31,132	6
2600 其他非流動負債	六						
	(九)(十)	8,851	2	9,118	2	8,511	2
25XX 非流動負債合計		30,834	6	35,695	7	39,643	8
2XXX 負債總計		87,594	17	132,226	26	131,976	26
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十二)	677,927	131	627,927	123	627,927	122
資本公積							
	六(十三)						
3200 資本公積		29,800	6	23,188	4	23,188	4
保留盈餘							
	六(十四)						
3350 待彌補虧損		(279,822)	(54)	(271,728)	(53)	(265,418)	(52)
其他權益							
3400 其他權益		(106)	-	(739)	-	(1,583)	-
3XXX 權益總計		427,799	83	378,648	74	384,114	74
3X2X 負債及權益總計		\$ 515,393	100	\$ 510,874	100	\$ 516,090	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男



經理人：葉常征



會計主管：呂世民



金麗科技股份有限公司
綜合損益表
民國106年及105年6月30日
(僅經核閱,未依一般公認會計原則審核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106年4月1日 至6月30日		105年4月1日 至6月30日		106年1月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 63,745	100	\$ 61,636	100	\$ 122,460	100	\$ 122,106	100
5000 營業成本	六(五)	(24,723)	(39)	(19,625)	(32)	(45,152)	(37)	(33,161)	(27)
5900 營業毛利		39,022	61	42,011	68	77,308	63	88,945	73
5950 營業毛利淨額		39,022	61	42,011	68	77,308	63	88,945	73
營業費用	六(十)								
	九(二十)								
6100 推銷費用		(8,941)	(14)	(7,535)	(12)	(15,523)	(12)	(15,507)	(13)
6200 管理費用		(16,113)	(25)	(14,723)	(24)	(30,754)	(25)	(29,398)	(24)
6300 研究發展費用		(27,676)	(43)	(29,461)	(48)	(53,909)	(44)	(60,812)	(50)
6000 營業費用合計		(52,730)	(82)	(51,719)	(84)	(100,186)	(81)	(105,717)	(87)
6900 營業損失		(13,708)	(21)	(9,708)	(16)	(22,878)	(18)	(16,772)	(14)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十六)	192	-	125	-	314	-	207	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(287)	(1)	117	-	(3,056)	(3)	(1,054)	(1)
7050 財務成本	六(十八)	(232)	-	(411)	-	(596)	-	(849)	-
7000 營業外收入及支出合計		(327)	(1)	(169)	-	(3,338)	(3)	(1,696)	(1)
7900 稅前淨損		(14,035)	(22)	(9,877)	(16)	(26,216)	(21)	(18,468)	(15)
7950 所得稅費用	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-
8000 繼續營業單位本期淨損		(14,035)	(22)	(9,877)	(16)	(26,216)	(21)	(18,468)	(15)
8200 本期淨損		(\$ 14,035)	(22)	(\$ 9,877)	(16)	(\$ 26,216)	(21)	(\$ 18,468)	(15)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 14,035)	(22)	(\$ 9,877)	(16)	(\$ 26,216)	(21)	(\$ 18,468)	(15)
基本及稀釋每股虧損	六(二十二)								
9750 基本及稀釋每股虧損合計		(\$ 0.21)		(\$ 0.16)		(\$ 0.40)		(\$ 0.29)	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男




經理人：葉常征



會計主管：呂世民




 金麗科技股份有限公司
 權益變動表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積			待彌補虧損	其他權益-其他	權益總額
		資本公積-發行溢價	資本公積-員工認股權	資本公積-限制員工權利股票			
<u>105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 627,927	\$ 12,347	\$ 17,783	\$ 5,066	(\$ 259,297)	(\$ 3,483)	\$ 400,343
資本公積彌補虧損	-	(12,347)	-	-	12,347	-	-
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十一)	-	339	-	-	-	339
股份基礎給付交易-限制員工股票權利	六(十一)	-	-	-	-	1,900	1,900
本期淨損	-	-	-	-	(18,468)	-	(18,468)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 627,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,122</u>	<u>\$ 5,066</u>	<u>(\$ 265,418)</u>	<u>(\$ 1,583)</u>	<u>\$ 384,114</u>
<u>106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 627,927	\$ -	\$ 18,122	\$ 5,066	(\$ 271,728)	(\$ 739)	\$ 378,648
資本公積彌補虧損	-	-	(18,122)	-	18,122	-	-
現金增資發行新股	六(十二)	50,000	24,734	(234)	-	-	74,500
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十一)	-	234	-	-	-	234
股份基礎給付交易-限制員工股票權利	六(十一)	-	-	-	-	633	633
本期淨損	-	-	-	-	(26,216)	-	(26,216)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 677,927</u>	<u>\$ 24,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,066</u>	<u>(\$ 279,822)</u>	<u>(\$ 106)</u>	<u>\$ 427,799</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男



經理人：葉常任



會計主管：呂世民



金麗科技股份有限公司
現金流量表
民國106年及105年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106 年上半年度	105 年上半年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 26,216)	(\$ 18,468)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(十九) 11,498	12,088
各項攤提	六(七)(十九) 5,450	9,330
利息費用	六(十八) 596	849
利息收入	六(十六) (151)	(100)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	六(十七) (18)	(39)
股份基礎給付酬勞成本提列數	六(十一) 867	2,239
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18	(14,531)
應收票據	8,717	11,350
應收帳款	(9,582)	(14,493)
其他應收款	34	37
存貨	1,527	1,133
預付款項	1,541	(206)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(3,613)	(542)
其他應付款	(4,118)	(8,665)
其他流動負債	147	1,014
其他非流動負債	(267)	(257)
營運產生之現金流出	(13,570)	(19,261)
收取之利息	150	94
支付之利息	(595)	(830)
營業活動之淨現金流出	(14,015)	(19,997)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (5,146)	(34,225)
取得備供出售金融資產	(4,580)	-
取得無形資產	-	(1,764)
投資活動之淨現金流出	(9,726)	(35,989)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(30,000)	10,000
償還長期借款	(4,515)	(4,426)
現金增資	74,500	-
籌資活動之淨現金流入	39,985	5,574
本期現金及約當現金增加(減少)數	16,244	(50,412)
期初現金及約當現金餘額	60,251	96,159
期末現金及約當現金餘額	\$ 76,495	\$ 45,747

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男



經理人：葉常征



會計主管：呂世民



金麗科技股份有限公司

財務報表附註

民國 106 年及 105 年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

金麗科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為 16 位元及 32 位元微控制器、微機電整合應用產品、32 位元及 64 位元微處理器、IA 自動化系統單晶片(SoC)產品、數位系統應用產品及伺服器暨雲端儲存系統晶片產品之研究、開發、製造及銷售。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 106 年 8 月 3 日提報董事會後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(3)一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」

此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得（課稅損失）、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國105年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國105年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本公司財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 6 月 30 日，本公司存貨之帳面金額為 \$152,201。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 368	\$ 369	\$ 360
支票存款及活期存款	52,159	37,138	22,411
定期存款	<u>23,968</u>	<u>22,744</u>	<u>22,976</u>
合計	<u>\$ 76,495</u>	<u>\$ 60,251</u>	<u>\$ 45,747</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司將定期存款計\$5,000 為質押擔保而使用途受限，故帳列「其他流動資產」，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 14,557
— 受益憑證			
持有供交易之金融資產			
評價調整	-	-	13
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,570</u>

1. 本公司於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別計\$13、\$17、\$18 及 \$39。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

項 目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
非流動項目：			
非上市(櫃)公司股票	\$ 29,995	\$ 25,415	\$ 25,415
累計減損	(21,671)	(21,671)	(20,452)
評價調整	-	-	-
合計	<u>\$ 8,324</u>	<u>\$ 3,744</u>	<u>\$ 4,963</u>

1. 本公司民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日未有以備供出售金融資產提供作為質押之情況。

2. 本公司經評估後對持有之鼎威(股)公司股票認定有減損情形，因此於民國 105 年認列\$1,219 之減損損失。

3. 本公司民國 106 年 2 月 14 日投資深圳芯力電子技術有限公司人民幣 \$1,000,000(折合美金\$146,020)。

(四) 應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	\$ 136,152	\$ 126,570	\$ 144,918
減：備抵呆帳	(82,333)	(82,333)	(82,333)
	<u>\$ 53,819</u>	<u>\$ 44,237</u>	<u>\$ 62,585</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
群組1	\$ 28,883	\$ 18,119	\$ 33,856
群組2	4,038	680	579
群組3	60	2,097	1,421
群組4	4,320	4,327	2,701
群組5	-	-	-
	<u>\$ 37,301</u>	<u>\$ 25,223</u>	<u>\$ 38,557</u>

註：

群組 1：台灣直接客戶。

群組 2：台灣代理商(主要銷售對象為國內上市上櫃公司)。

群組 3：大陸代理商(主要銷售對象為大陸國營企業)。

群組 4：大陸直接客戶。

群組 5：其他國外代理商。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
4個月內	\$ 6,396	\$ 12,925	\$ 8,615
4~6個月	1,640	3,421	-
6~12個月	6,158	-	11,317
12個月以上	2,324	2,668	4,096
	<u>\$ 16,518</u>	<u>\$ 19,014</u>	<u>\$ 24,028</u>

本公司逾期 12 個月以上但未提列減損損失者主要係對大陸代理商之應收帳款，因其銷售應用為大陸專屬特定市場，受到大陸政策施行進度影響而使得收款期間不確定，惟本公司評估該等帳款收回之可能性甚高，因此未提列減損損失。

3. 已減損金融資產之變動分析：

	<u>106年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 82,333	\$ 82,333
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,333</u>	<u>\$ 82,333</u>
	<u>105年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ -	\$ 82,333	\$ 82,333
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,333</u>	<u>\$ 82,333</u>

4. 本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五)存貨

	106年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 9,922	(\$ 172)	\$ 9,750
在製品	34,331	(48)	34,283
製成品	111,313	(3,145)	108,168
合計	<u>\$ 155,566</u>	<u>(\$ 3,365)</u>	<u>\$ 152,201</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 15,435	(\$ 134)	\$ 15,301
在製品	27,184	(838)	26,346
製成品	114,438	(3,371)	111,067
商品	1,044	(30)	1,014
合計	<u>\$ 158,101</u>	<u>(\$ 4,373)</u>	<u>\$ 153,728</u>

	105年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 15,200	(\$ 196)	\$ 15,004
在製品	30,597	(528)	30,069
製成品	85,054	(3,294)	81,760
商品	2,137	(95)	2,042
合計	<u>\$ 132,988</u>	<u>(\$ 4,113)</u>	<u>\$ 128,875</u>

本公司民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日認列為費損之存貨成本分別為\$24,723、\$19,625、\$45,152及\$33,161。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
106年1月1日					
成本	\$ 83,601	\$ 738	\$ 119,245	\$ 1,028	\$ 204,612
累計折舊及減損	(24,588)	(232)	(45,010)	-	(69,830)
	<u>\$ 59,013</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 74,235</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 134,782</u>
<u>106年</u>					
1月1日	\$ 59,013	\$ 506	\$ 74,235	\$ 1,028	\$ 134,782
增添	-	-	2,765	114	2,879
重分類	1,142	-	-	(1,142)	-
折舊費用	(918)	(62)	(10,518)	-	(11,498)
6月30日	<u>\$ 59,237</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 66,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,163</u>
106年6月30日					
成本	\$ 84,743	\$ 738	\$ 122,010	\$ -	\$ 207,491
累計折舊及減損	(25,506)	(294)	(55,528)	-	(81,328)
	<u>\$ 59,237</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 66,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,163</u>
	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1日					
成本	\$ 83,001	\$ 1,165	\$ 118,407	\$ -	\$ 202,573
累計折舊及減損	(22,871)	(512)	(43,462)	-	(66,845)
	<u>\$ 60,130</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 74,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,728</u>
<u>105年</u>					
1月1日	\$ 60,130	\$ 653	\$ 74,945	\$ -	\$ 135,728
增添	-	-	20,449	600	21,049
折舊費用	(842)	(96)	(11,150)	-	(12,088)
6月30日	<u>\$ 59,288</u>	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 84,244</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 144,689</u>
105年6月30日					
成本	\$ 83,001	\$ 1,165	\$ 138,856	\$ 600	\$ 223,622
累計折舊及減損	(23,713)	(608)	(54,612)	-	(78,933)
	<u>\$ 59,288</u>	<u>\$ 557</u>	<u>\$ 84,244</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 144,689</u>

1. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化之情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 無形資產

1. 無形資產變動明細如下：

	<u>專門技術及電腦軟體</u>
106年1月1日	
成本	\$ 236,295
累計攤銷	(209,979)
淨帳面價值	<u>\$ 26,316</u>
<u>106年</u>	
1月1日	\$ 26,316
增添-源自單獨取得	-
攤銷費用	(5,450)
6月30日	<u>\$ 20,866</u>
106年6月30日	
成本	\$ 236,295
累計攤銷	(215,429)
淨帳面價值	<u>\$ 20,866</u>
	<u>專門技術及電腦軟體</u>
105年1月1日	
成本	\$ 233,007
累計攤銷	(194,529)
淨帳面價值	<u>\$ 38,478</u>
<u>105年</u>	
1月1日	\$ 38,478
增添-源自單獨取得	1,764
攤銷費用	(9,330)
6月30日	<u>\$ 30,912</u>
105年6月30日	
成本	\$ 234,771
累計攤銷	(203,859)
淨帳面價值	<u>\$ 30,912</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
管理費用	3	4
研究發展費用	2,479	3,854
	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 3,858</u>
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
管理費用	7	36
研究發展費用	5,443	9,294
	<u>\$ 5,450</u>	<u>\$ 9,330</u>

(八) 短期借款

借款性質	106年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 20,000</u>	1.60%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	1.54%~1.82%	無
借款性質	105年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	1.61%~2.093%	無

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年6月30日
長期銀行借款				
合作金庫商業 銀行擔保借款	自民國104年10月30 日起每月陸續攤還， 至民國109年10月30 日清償完畢	1.74%	房屋及 建築	\$ 31,122
減：一年內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(<u>9,139</u>) <u>\$ 21,983</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
合作金庫商業 銀行擔保借款	自民國104年10月30 日起每月陸續攤還， 至民國109年10月30 日清償完畢	1.74%	房屋及 建築	\$ 35,637
減：一年內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(<u>9,060</u>) <u>\$ 26,577</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年6月30日
長期銀行借款				
合作金庫商業 銀行擔保借款	自民國104年10月30 日起每月陸續攤還， 至民國109年10月30 日清償完畢	1.81%~1.88%	房屋及 建築	\$ 40,112
減：一年內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(8,980) \$ 31,132

本公司未動用借款額度明細如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
浮動利率			
一年內到期			
綜合授信	\$ 90,000	\$ 60,000	\$ 74,540

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$34、\$37、\$68 及 \$74。
- (3) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$666。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,134、\$1,183、\$2,259 及 \$2,501。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫 (第六次)	101.04.05	3,000 單位	5 年	註1
限制員工權利新股計畫	104.08.06	330,000 股	2 年	註2
現金增資保留員工認購	106.02.16	213,000 股	立即既得	-

註 1: 員工認股權利計畫既得條件：

自發行日起屆滿二年後可行使 50%；屆滿三年累計可行使 75%，屆滿四年累計可行使 100%。

註 2: 限制型員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

任職起算年度	既得條件		既得股份比例
	任職年資	績效條件	
第一年度	滿一年	參酌工作績效及整體貢獻	50%
第二年度	滿兩年		50%

2. 本公司發行之限制員工權利新股，惟未限制參與股利分配的權利，針對限制員工權利新股於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構代為行使之，係以給與日本公司之收盤價格減去收取股款後之 15.35 元作為公允價值之衡量。
3. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	106年		105年	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	2,573	\$ 22.80	2,573	\$ 22.80
本期給與	213	14.90	-	-
本期行使	(213)	14.90	-	-
本期逾期失效	(2,573)	22.80	-	-
期末流通在外	-	-	2,573	22.80
期末可行使之認股選擇權	-	-	2,573	22.80

4. 截至民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外認股權之履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
	履約	剩餘	履約	剩餘	履約	剩餘
	價格	合約期間	價格	合約期間	價格	合約期間
第六次員工認股權計	-	-	22.8元	0.26年	22.8元	0.76年

5. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	現金增資	員工認股權計畫
	保留員工認購	(第六次)
	民國106年2月16日	民國101年4月5日
預期股利率	-	1.40%
預期價格波動性	40.05%	39.44%
無風險利率	0.36%	1.03%
預期存續期間	0.08年	3.8年
給與之認股選擇權	213,000股	3,000單位
每股加權平均公平價值	15.60元	6.41元

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
權益交割	\$ 316	\$ 995
	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
權益交割	\$ 867	\$ 2,239

(十二) 股本

1. 民國 106 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000 股（含員工認股權憑證可認購股數 13,500 仟股），實收資本額為 \$677,927，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(仟股)

	106年	105年
1月1日	62,793	62,793
現金增資	5,000	-
6月30日	67,793	62,793

2. 本公司於民國 106 年 3 月 24 日辦竣現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 14.9 元溢價發行。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司分派每一會計年度盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補歷年度虧損，所餘盈餘應提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，餘得由股東會決議保留或分派之。

2. 本公司股利政策如下：因本公司係屬營運成長階段之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年分派之現金股利不低於當年度分派現金及股票股利合計數的百分之十；惟實際分派比率，仍依股東會決議之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 106 年 6 月 7 日及 105 年 6 月 3 日分別經股東會決議通過 105 年度及 104 年度之虧損撥補議案，分別以資本公積 \$18,122 及 \$12,347 彌補虧損。
6. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十）。

(十五) 營業收入

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 63,744	\$ 59,856
勞務收入	1	1,780
其他收入	-	-
	<u>\$ 63,745</u>	<u>\$ 61,636</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 120,948	\$ 104,547
勞務收入	1,512	17,557
其他收入	-	2
	<u>\$ 122,460</u>	<u>\$ 122,106</u>

(十六) 其他收入

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 89	\$ 53
其他收入	103	72
合計	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 125</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 151	\$ 100
其他收入	163	107
合計	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 207</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 13	\$ 17
淨外幣兌換(損失)利益	(300)	100
合計	<u>(\$ 287)</u>	<u>\$ 117</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 18	\$ 39
淨外幣兌換損失	(3,074)	(1,093)
合計	<u>(\$ 3,056)</u>	<u>(\$ 1,054)</u>

(十八) 財務成本

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 411</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 849</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 29,253	\$ 30,351
不動產、廠房及設備 折舊費用	5,736	5,991
無形資產攤銷費用	2,482	3,858
	<u>\$ 37,471</u>	<u>\$ 40,200</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 55,723	\$ 63,252
不動產、廠房及設備 折舊費用	11,498	12,088
無形資產攤銷費用	5,450	9,330
	<u>\$ 72,671</u>	<u>\$ 84,670</u>

(二十) 員工福利費用

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 25,223	\$ 25,638
股份基礎給付	316	995
勞健保費用	1,863	1,901
退休金費用	1,168	1,220
其他用人費用	683	597
	<u>\$ 29,253</u>	<u>\$ 30,351</u>

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 47,524	\$ 52,739
股份基礎給付	867	2,239
勞健保費用	3,745	4,046
退休金費用	2,327	2,575
其他用人費用	1,260	1,653
	<u>\$ 55,723</u>	<u>\$ 63,252</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況之 8%至 30%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之 3%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為營運虧損，故估列之員工酬勞及董監酬勞均為\$0。本公司民國 105 年度為營運虧損，故估列之員工酬勞及董監酬勞為\$0。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用(利益)組成部分：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生知所得稅	\$ -	\$ -
以前年度(高)低估	-	-
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	-	-
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生知所得稅	\$ -	\$ -
以前年度(高)低估	-	-
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	-	-
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

3. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
87年度以後	(<u>\$ 279,822</u>)	(<u>\$ 271,728</u>)	(<u>\$ 265,418</u>)

4. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額均為\$855，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 0%，民國 106 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 0%。

(二十二)每股虧損

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因計入員工認股權憑證及限制員工權利新股之潛在普通股影響後具反稀釋作用，故不列示稀釋每股虧損之計算；稀釋每股虧損與基本每股虧損金額相同。

	<u>106年4月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(<u>\$ 14,035</u>)	<u>67,793</u>	(<u>\$ 0.21</u>)
	<u>105年4月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(<u>\$ 9,877</u>)	<u>62,793</u>	(<u>\$ 0.16</u>)

<u>106年1月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 26,216)	65,515 (\$ 0.40)
<u>105年1月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 18,468)	62,793 (\$ 0.29)

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,879	\$ 21,049
加：期初應付設備款	2,556	19,634
減：期末應付設備款	(289)	(6,458)
本期支付現金	<u>\$ 5,146</u>	<u>\$ 34,225</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項：無。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年4月1日至6月30日</u>	<u>105年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 2,288	\$ 1,951
股份基礎給付	221	409
總計	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ 2,360</u>
	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 4,928	\$ 3,985
股份基礎給付	525	783
總計	<u>\$ 5,453</u>	<u>\$ 4,768</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值			擔 保 明 細
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	
定期存款(表列 「其他流動資產」)	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	進貨擔保質押
房屋及建築	58,095	59,013	59,288	長期借款擔保抵押
	<u>\$ 63,095</u>	<u>\$ 64,013</u>	<u>\$ 64,288</u>	

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，並為股東提供報酬。為了維持足夠且必要之財務資源以支應未來一年內之營運資金需求，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或減少費用支出等以降低債務。

本公司於 106 年之策略維持與 105 年相同，均係致力將財務資源維持至合理的水準。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、質押定存(帳列「其他流動資產」)、存出保證金、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期部分)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務單位透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。本公司管理階層已訂定政策管理功能性貨幣之匯率風險。透過公司財務單位就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，透過公司財務單位採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				106年6月30日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD	2,103	30.42	\$	63,984	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	61	30.42	\$	1,856	
				105年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD	1,751	32.25	\$	56,482	
人民幣：新台幣	RMB	1,012	4.619		4,673	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	304	32.25	\$	9,811	

				105年6月30日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD	1,641	32.27	\$		52,950
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	208	32.27	\$		6,698

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

				106年4月1日至6月30日		
				兌換損益		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$	-	30.42	\$		1,133
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	-	30.42	(\$		485)

				105年4月1日至6月30日		
				兌換損益		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$	-	32.27	\$		993
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	-	32.27	(\$		1)

106年1月1日至6月30日			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$ -	30.42	(\$ 21)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	30.42	(\$ 12)

105年1月1日至6月30日			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$ -	32.27	(\$ 567)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	32.27	(\$ 379)

106年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(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	1%	\$ 640	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(\$ 19)	\$ -

105年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(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	1%	\$ 530	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(\$ 67)	\$ -

價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國106年及105年1月1日至6月30日對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將增加或減少\$83及\$50。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- B. 於民國106年及105年1月1日至6月30日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部予以彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(九)。
- B. 公司財務部將剩餘資金投資於定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日，本公司持有定期存款(帳列「現金及約當現金」)分別為\$23,968、\$22,744及\$22,976，預期可即時產生現金流量以管理流動風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -
應付帳款	15,268	-	-
其他應付款	11,834	-	-
長期借款(包含一年內到期)	9,139	18,793	3,190

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -
應付帳款	18,881	-	-
其他應付款	18,218	-	-
長期借款(包含一年內到期)	9,060	18,617	7,960

非衍生金融負債：

105年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -
應付帳款	12,463	-	-
其他應付款	18,974	-	-
長期借款(包含一年內到期)	8,980	18,447	12,685

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
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。本公司截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日皆無第二等級之投資。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國106年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 8,324	\$ 8,324
民國105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,744	\$ 3,744
民國105年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 14,570	\$ -	\$ -	\$ 14,570
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	4,963	4,963
	<u>\$ 14,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 19,533</u>

4. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 下表列示民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	106年	
	非衍生權益工具	合計
1月1日	\$ 3,744	\$ 3,744
本期購買	4,580	4,580
6月30日	\$ 8,324	\$ 8,324

	105年	
	非衍生權益工具	合計
1月1日	\$ 4,963	\$ 4,963
6月30日	\$ 4,963	\$ 4,963

9. 有關屬於第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公司 股票	\$ 8,324	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.88	乘數愈高，公允 價值愈高
	105年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公司 股票	\$ 3,744	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.80	乘數愈高，公允 價值愈高
	105年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公司 股票	\$ 4,963	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.48	乘數愈高，公允 價值愈高

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

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）：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：附表二。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：附表三。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司董事長係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>106年1月1日至6月30日</u>	<u>105年1月1日至6月30日</u>
來自外部客戶之收入	\$ <u>122,460</u>	\$ <u>122,106</u>
部門間收入	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
部門(損)益	(\$ <u>26,216</u>)	(\$ <u>18,468</u>)
部門資產	\$ <u>515,393</u>	\$ <u>516,090</u>

(三) 部門損益、資產與負債之調節資訊：無。

金麗科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
金麗科技(股)公司	鼎威研發(股)公司普通股	無	備供出售金融 資產－非流動	1,000	\$ 3,744	8.85%	\$ 3,744	-
"	Kada Technology Holdings Limited(註5)	無	備供出售金融 資產－非流動	312	-	0.55%	-	-
"	深圳芯力電子技術有限公司	無	備供出售金融 資產－非流動	不適用	4,580	註6	4,580	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：本公司於民國101年3月30日將本公司持有之Yoho King Limited股票，以1股換1股方式更換為Kada Technology Holdings Limited普通股股票。另Kada Technology Holdings Limited於民國101年6月21日進行股票分割，使得本公司原持有該公司之普通股票計227股增加為311,625股，惟持股比例仍為0.55%。

註6：係持有該有限公司出資額9.09%。

金麗科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國106年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	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 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	投資金額		灣匯出累積投 資金額						
深圳芯力電子技術有限公司	集體電路設計、計算機軟體及其週邊產品之研發等	\$ 49,346	(1)	\$ -	\$ 4,580	\$ -	\$ 4,580	(\$ 3,942)	9.09	\$ -	\$ 4,580	\$ -	-

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
金麗科技股份有限公司	\$ 4,580	\$ 4,580	\$ 256,679

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

金麗科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
深圳芯力電子技術有限公司	\$ 1,512	1.23%	\$ -	-	\$ 1,640	1.20%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-