

金麗科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 108 年及 107 年第一季
(股票代碼 3228)

公司地址：新竹科學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 108 年及 107 年第一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 ~ 34
	(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 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 25
	(七) 關係人交易	25
	(八) 質押之資產	25
	(九) 重大承諾事項及或有事項	25

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	25	
(十一)	重大之期後事項	26	
(十二)	其他	26 ~ 33	
(十三)	附註揭露事項	33 ~ 34	
(十四)	部門資訊	34	



資誠

會計師核閱報告

(108)財審報字第 19000019 號

金麗科技股份有限公司 公鑒：

前言

金麗科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表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，並未發現上開財務報表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，致無法允當表達金麗科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

李典易

會計師

曾國華

李典易
曾國華



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：(84)台財證(六)第 64706 號

中華民國 108 年 4 月 25 日

金麗科技股份有限公司
資產負債表

民國108年3月31日及民國107年12月31日、3月31日
(民國108年及107年3月31日之資產負債表係根據尚未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 111,118	20	\$ 124,656	22	\$ 96,092	17
1150	應收票據淨額	六(三)	75	-	-	-	5,363	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及 十二(二)	49,047	9	43,424	8	74,953	13
1200	其他應收款		238	-	28	-	23	-
130X	存貨	六(四)	124,019	22	125,209	22	142,161	26
1410	預付款項		5,404	1	4,312	1	5,476	1
11XX	流動資產合計		<u>289,901</u>	<u>52</u>	<u>297,629</u>	<u>53</u>	<u>324,068</u>	<u>58</u>
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(二)及 十二(三)	3,946	1	3,697	1	4,890	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及 八	150,347	27	156,101	28	131,649	24
1755	使用權資產	六(六)	12,413	2	-	-	-	-
1780	無形資產	六(七)	31,036	6	33,714	6	29,398	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十 二)	65,751	12	65,751	12	65,751	12
1900	其他非流動資產		273	-	273	-	267	-
15XX	非流動資產合計		<u>263,766</u>	<u>48</u>	<u>259,536</u>	<u>47</u>	<u>231,955</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 553,667</u>	<u>100</u>	<u>\$ 557,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 556,023</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國108年3月31日及民國107年12月31日、3月31日

(民國108年及107年3月31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

負債及權益	附註	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 30,000	5	\$ 30,000	5	\$ 40,000	7
2130	合約負債—流動		420	-	-	-	-	-
2170	應付帳款		14,457	3	13,021	2	18,708	3
2200	其他應付款	六(九)	22,155	4	30,138	6	24,928	5
2280	租賃負債—流動		1,439	-	-	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十)	9,948	2	9,710	2	9,747	2
21XX	流動負債合計		<u>78,419</u>	<u>14</u>	<u>82,869</u>	<u>15</u>	<u>93,383</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動		-	-	841	-	-	-
2540	長期借款	六(十)	5,582	1	7,956	1	15,015	2
2580	租賃負債—非流動		11,179	2	-	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(十一)	8,325	2	8,462	2	10,174	2
25XX	非流動負債合計		<u>25,086</u>	<u>5</u>	<u>17,259</u>	<u>3</u>	<u>25,189</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>103,505</u>	<u>19</u>	<u>100,128</u>	<u>18</u>	<u>118,572</u>	<u>21</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	677,927	122	677,927	122	677,927	122
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	-	-	-	-	29,800	6
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十四)	(205,596)	(37)	(198,472)	(36)	(249,751)	(45)
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(22,169)	(4)	(22,418)	(4)	(20,525)	(4)
3XXX	權益總計		<u>450,162</u>	<u>81</u>	<u>457,037</u>	<u>82</u>	<u>437,451</u>	<u>79</u>
重大承諾事件及或有事項								
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 553,667</u>	<u>100</u>	<u>\$ 557,165</u>	<u>100</u>	<u>\$ 556,023</u>	<u>100</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：易建男



會計主管：呂世民



金麗科技股份有限公司
綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日			107 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金額	%	至 3 月 31 日	金額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$	60,972	100	\$	106,293	100
5000 營業成本	六(四)	(	19,128)	(31)	(	23,568)	(22)
5900 營業毛利			41,844	69		82,725	78
5950 營業毛利淨額			41,844	69		82,725	78
營業費用	六(二十)(二十一)						
6100 推銷費用		(	1,967)	(4)	(	9,422)	(9)
6200 管理費用		(	18,400)	(30)	(	15,894)	(15)
6300 研究發展費用		(	28,650)	(47)	(	25,548)	(24)
6000 營業費用合計		(	49,017)	(81)	(	50,864)	(48)
6900 營業(損失)利益		(	7,173)	(12)		31,861	30
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		246	-		141	-
7020 其他利益及損失	六(十八)		78	-	(	1,305)	(1)
7050 財務成本	六(十九)	(	275)	-	(	282)	-
7000 營業外收入及支出合計			49	-	(	1,446)	(1)
7900 稅前(淨損)淨利		(	7,124)	(12)		30,415	29
7950 所得稅費用	六(二十二)		-	-		-	-
8000 繼續營業單位本期(淨損)淨利		(	7,124)	(12)		30,415	29
8200 本期(淨損)淨利		(\$	7,124)	(12)	\$	30,415	29
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		\$	249	1	\$	1,146	1
8310 不重分類至損益之項目總額			249	1		1,146	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	249	1	\$	1,146	1
8500 本期綜合損益總額		(\$	6,875)	(11)	\$	31,561	30
基本及稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十三)						
9750 基本及稀釋每股盈餘(虧損)合計		(\$		0.11)	\$		0.45

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

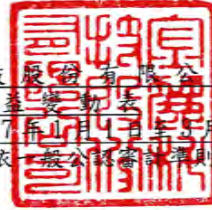


經理人：易建男



會計主管：呂世民





金麗科技股份有限公司
 權益變動表
 民國108年及107年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積— 發行溢價	待彌補虧損	其他權益— 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 損益	權益總額
<u>107年1月1日至3月31日</u>					
107年1月1日餘額	\$ 677,927	\$ 29,800	(\$ 301,837)	\$ -	\$ 405,890
修正式追溯調整之影響數	-	-	21,671	(21,671)	-
1月1日重編後餘額	677,927	29,800	(280,166)	(21,671)	405,890
本期淨利	-	-	30,415	-	30,415
本期其他綜合損益	-	-	-	1,146	1,146
本期綜合損益總額	-	-	30,415	1,146	31,561
107年3月31日餘額	\$ 677,927	\$ 29,800	(\$ 249,751)	(\$ 20,525)	\$ 437,451
<u>108年1月1日至3月31日</u>					
108年1月1日餘額	\$ 677,927	\$ -	(\$ 198,472)	(\$ 22,418)	\$ 457,037
本期淨損	-	-	(7,124)	-	(7,124)
本期其他綜合損益	-	-	-	249	249
本期綜合損益總額	-	-	(7,124)	249	(6,875)
108年3月31日餘額	\$ 677,927	\$ -	(\$ 205,596)	(\$ 22,169)	\$ 450,162

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：易建男



會計主管：呂世民




 金麗科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 7,124)	\$ 30,415
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(二十) 9,010	6,566
各項攤提	六(七)(二十) 2,678	2,502
利息費用	六(十九) 275	282
利息收入	六(十七) (93)	(68)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 利益	六(十八) (47)	(26)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 287	-
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	47	26
應收票據	(75)	2,253
應收帳款	(5,623)	(29,425)
其他應收款	(210)	9
存貨	1,190	6,570
預付款項	(1,092)	(827)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(421)	-
應付帳款	1,436	917
其他應付款	(3,641)	(4,898)
其他流動負債	196	81
其他非流動負債	(137)	(140)
營運產生之現金(流出)流入	(3,344)	14,237
收取之利息	93	55
支付之利息	(198)	(272)
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,449)	14,020
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (6,716)	(914)
處份不動產、廠房及設備價款	200	-
取得無形資產	六(二十五) (1,018)	(1,112)
投資活動之淨現金流出	(7,534)	(2,026)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	六(二十六) (2,332)	(2,290)
租賃負債本金償還	(223)	-
籌資活動之淨現金流出	(2,555)	(2,290)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(13,538)	9,704
期初現金及約當現金餘額	124,656	86,388
期末現金及約當現金餘額	\$ 111,118	\$ 96,092

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：易建男



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 108 年及 107 年第一季

(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 108 年 4 月 25 日經董事會通過後發布。

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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108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
2015-2017週期之年度改善	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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債\$12,762。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度第一季認列之租金費用為 \$257。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 2.5%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 2,865
減：屬短期租賃之豁免	(558)
加/減：調整對續租權及終止權之合理確定評估	<u>13,152</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	15,459
本公司初次適用日之增額借款利率	2.5%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 12,762</u>

(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

無。

(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	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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17號「保險合約」	民國110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。	

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、及新增部分說明如下，餘與民國 107 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 107 年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報表係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
 - (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)承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(五) 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。

(六) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效利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。

2. 期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 370	\$ 418	\$ 425
支票存款及活期存款	70,848	84,338	57,668
定期存款	<u>39,900</u>	<u>39,900</u>	<u>37,999</u>
合計	<u>\$ 111,118</u>	<u>\$ 124,656</u>	<u>\$ 96,092</u>

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。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
非流動項目：				
權益工具				
非上市、上櫃、興櫃股票		\$ 26,114	\$ 26,114	\$ 25,414
評價調整		(22,168)	(22,417)	(20,524)
合計		<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 4,890</u>

1. 本公司選擇將建立策略聯盟之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該投資於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$3,946、\$3,697及\$4,890。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

108年1月1日至3月31日 107年1月1日至3月31日

透過其他綜合損益按

公允價值衡量之權益工具

認列於其他綜合損益之

公允價值變動

\$ 249 \$ 1,146

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$3,946、\$3,697及\$4,890。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應收票據	<u>\$ 75</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,363</u>
應收帳款	<u>\$ 165,697</u>	<u>\$ 160,074</u>	<u>\$ 157,286</u>
減：備抵損失	<u>(116,650)</u>	<u>(116,650)</u>	<u>(82,333)</u>
	<u>\$ 49,047</u>	<u>\$ 43,424</u>	<u>\$ 74,953</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年3月31日		107年12月31日		107年3月31日	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 75	\$ 41,342	\$ -	\$ 34,473	\$ 5,363	\$ 66,644
120天內	-	6,268	-	5,769	-	3,881
121-180天	-	33,728	-	34,290	-	375
181-360天	-	1,250	-	2,433	-	2,252
361天以上	-	83,109	-	83,109	-	84,134
	<u>\$ 75</u>	<u>\$165,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$160,074</u>	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$157,286</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$75、\$0 及 \$5,363。最能代表本公司應收帳款於民國 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$49,047、\$43,424 及 \$74,953。
3. 燈興科技事業股份有限公司(以下簡稱「燈興公司」)與本公司於民國 107 年 7 月簽訂「泛用型區塊鏈 SOC 產品開發合約書」，並依約給予本公司以民國 107 年 8 月 30 日為到期日的票據金額合計 \$90,000 做為第一期款給付之擔保，其中該第一期款本公司於完成產品開發文件並交付後，於民國 107 年 7 月認列該部分之設計收入 \$30,500(含稅)，其餘作為其他階段預收款項。惟燈興公司未能依約於期限內付款，經催告後仍無法依約給付並發生前述擔保票據之退票事件，退票金額 \$90,000，致本公司已於民國 107 年 7 月認列設計收入之應收帳款 \$30,500 無法收回，本公司已全數提列備抵損失。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	108年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,469	(\$ 100)	\$ 6,369
在製品	22,525	(475)	22,050
製成品	98,390	(2,790)	95,600
合計	<u>\$ 127,384</u>	<u>(\$ 3,365)</u>	<u>\$ 124,019</u>
	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,228	(\$ 91)	\$ 8,137
在製品	21,056	(426)	20,630
製成品	99,290	(2,848)	96,442
合計	<u>\$ 128,574</u>	<u>(\$ 3,365)</u>	<u>\$ 125,209</u>
	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 7,979	(\$ 68)	\$ 7,911
在製品	27,623	-	27,623
製成品	109,924	(3,297)	106,627
合計	<u>\$ 145,526</u>	<u>(\$ 3,365)</u>	<u>\$ 142,161</u>

本公司民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為費損之存貨成本分別為 \$19,128 及 \$23,568。

(五) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
108年1月1日					
成本	\$ 85,348	\$ 776	\$ 173,991	\$ 3,192	\$ 263,307
累計折舊及減損	(28,397)	(490)	(78,319)	-	(107,206)
	<u>\$ 56,951</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 95,672</u>	<u>\$ 3,192</u>	<u>\$ 156,101</u>
108年					
1月1日	\$ 56,951	\$ 286	\$ 95,672	\$ 3,192	\$ 156,101
增添	-	-	3,395	-	3,395
處分	(118)	(203)	(166)	-	(487)
折舊費用	(497)	(34)	(8,131)	-	(8,662)
3月31日	<u>\$ 56,336</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 90,770</u>	<u>\$ 3,192</u>	<u>\$ 150,347</u>
108年3月31日					
成本	\$ 84,964	\$ 140	\$ 176,998	\$ 3,192	\$ 265,294
累計折舊及減損	(28,628)	(91)	(86,228)	-	(114,947)
	<u>\$ 56,336</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 90,770</u>	<u>\$ 3,192</u>	<u>\$ 150,347</u>
107年1月1日					
成本	\$ 84,928	\$ 751	\$ 141,179	\$ -	\$ 226,858
累計折舊及減損	(26,465)	(357)	(62,063)	-	(88,885)
	<u>\$ 58,463</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 79,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,973</u>
107年					
1月1日	\$ 58,463	\$ 394	\$ 79,116	\$ -	\$ 137,973
增添	-	26	216	-	242
折舊費用	(480)	(33)	(6,053)	-	(6,566)
3月31日	<u>\$ 57,983</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 73,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,649</u>
107年3月31日					
成本	\$ 84,928	\$ 777	\$ 141,395	\$ -	\$ 227,100
累計折舊及減損	(26,945)	(390)	(68,116)	-	(95,451)
	<u>\$ 57,983</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 73,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,649</u>

1. 本公司民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。
3. 本公司之不動產、廠房及設備皆為供自用。

(六)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、辦公室及停車位，租賃合約之期間通常介於 3 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年3月31日	108年1月1日至3月31日
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 6,173	\$ 71
房屋	4,445	114
其他-停車位	1,795	163
	<u>\$ 12,413</u>	<u>\$ 348</u>

3. 本公司於民國 108 年度 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添為\$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年1月1日至3月31日
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 80
屬短期租賃合約之費用	257
	<u>\$ 337</u>

5. 本公司於民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額為\$480。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(以下空白)

(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>	
108年1月1日		
成本	\$	264,372
累計攤銷	(	230,658)
淨帳面價值	\$	<u>33,714</u>
<u>108年</u>		
1月1日	\$	33,714
攤銷費用	(	2,678)
3月31日	\$	<u>31,036</u>
108年3月31日		
成本	\$	264,372
累計攤銷	(	233,336)
淨帳面價值	\$	<u>31,036</u>
		<u>專門技術及電腦軟體</u>
107年1月1日		
成本	\$	251,522
累計攤銷	(	219,679)
淨帳面價值	\$	<u>31,843</u>
<u>107年</u>		
1月1日	\$	31,843
增添-源自單獨取得		57
攤銷費用	(	2,502)
3月31日	\$	<u>29,398</u>
107年3月31日		
成本	\$	251,579
累計攤銷	(	222,181)
淨帳面價值	\$	<u>29,398</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
管理費用	\$ 90	\$ 5
研究發展費用	<u>2,588</u>	<u>2,497</u>
	\$ <u>2,678</u>	\$ <u>2,502</u>

(八) 短期借款

借款性質	108年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	1.6%~1.7%	無
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	1.6%~1.7%	無
借款性質	107年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 40,000</u>	1.6%~1.7%	無

(九) 其他應付款

	108年3月31日	107年12月31日	107年3月31日
應付薪資費用	\$ 3,642	\$ 6,617	\$ 3,711
其他應付費用	4,258	5,239	10,052
應付設備款	7,942	12,281	10,657
其他	<u>6,313</u>	<u>6,001</u>	<u>508</u>
合計	<u>\$ 22,155</u>	<u>\$ 30,138</u>	<u>\$ 24,928</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年3月31日
長期銀行借款				
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%	房屋及建築	\$ 15,015
減：一年內到期之長期借款				(9,433)
(帳列「其他流動負債」)				<u>\$ 5,582</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款				
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%	房屋及建築	\$ 17,347
減：一年內到期之長期借款				(9,391)
(帳列「其他流動負債」)				<u>\$ 7,956</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年3月31日
長期銀行借款				
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%~1.81%	房屋及建築	\$ 24,279
減：一年內到期之長期借款				(9,264)
(帳列「其他流動負債」)				\$ 15,015

(十一) 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$21 及 \$31。
- (3) 本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$654。
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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,150 及 \$1,096。

(十二) 股本

民國 108 年 3 月 31 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)

	108年	107年
1月1日/3月31日	67,793	67,793

(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 107 年 5 月 9 日經股東會決議通過 106 年度之虧損撥補議案，分別以資本公積 \$29,800 彌補虧損。
6. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十一）。

(十五) 其他權益項目

	未實現評價損益	總計
108年1月1日	(\$ 22,418)	(\$ 22,418)
評價調整	249	249
108年3月31日	(\$ 22,169)	(\$ 22,169)
	未實現評價損益	總計
107年1月1日	\$ -	\$ -
追溯適用之影響數	(21,671)	(21,671)
期初重編後餘額	(21,671)	(21,671)
評價調整	1,146	1,146
107年3月31日	(\$ 20,525)	(\$ 20,525)

(十六) 營業收入

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
客戶合約之收入	\$ 60,972	\$ 106,293

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要收入類型：

<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>銷貨收入</u>	<u>勞務收入</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 56,440	\$ 4,532	\$ 60,972
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 56,440	\$ -	\$ 56,440
隨時間逐步認列之收入	-	4,532	4,532
合計	\$ 56,440	\$ 4,532	\$ 60,972
<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>銷貨收入</u>	<u>勞務收入</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 61,537	\$ 44,756	\$ 106,293
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 61,537	\$ -	\$ 61,537
隨時間逐步認列之收入	-	44,756	44,756
合計	\$ 61,537	\$ 44,756	\$ 106,293

(十七) 其他收入

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 93	\$ 68
租金收入	147	14
其他收入—其他	6	59
	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 141</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 287)	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	318	(1,331)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	47	26
	<u>\$ 78</u>	<u>(\$ 1,305)</u>

(十九) 財務成本

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 275	\$ 282

(二十)費用性質之額外資訊

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 30,111	\$ 28,141
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 8,662	\$ 6,566
使用權資產折舊費用	\$ 348	\$ -
無形資產攤銷費用	\$ 2,678	\$ 2,502

(二十一)員工福利費用

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 26,328	\$ 24,374
勞健保費用	1,904	1,855
退休金費用	1,171	1,127
其他用人費用	708	785
	<u>\$ 30,111</u>	<u>\$ 28,141</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況 8%~30%分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日尚為累積虧損，故估列之員工酬勞及董監酬勞均為\$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。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 6,078
以前年度(高)低估	-	-
當期所得稅總額	-	6,078
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(6,078)
遞延所得稅總額	-	(6,078)
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 106 年度。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘(虧損)

	<u>108年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 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>(\$ 7,124)</u>	<u>67,793</u>	<u>(\$ 0.11)</u>
	<u>107年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 30,415</u>	<u>67,793</u>	<u>\$ 0.45</u>

(二十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租土地、辦公室及停車位，租賃期間介於民國 107 至 110 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列\$356 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
不超過1年	\$ 1,451	\$ 1,101
超過1年但不超過5年	<u>1,414</u>	<u>1,341</u>
	<u>\$ 2,865</u>	<u>\$ 2,442</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,395	\$ 242
加：期初應付設備款	3,394	899
減：期末應付設備款	(73)	(227)
本期支付現金	<u>\$ 6,716</u>	<u>\$ 914</u>

	<u>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
購置無形資產	\$ -	\$ 57
加：期初應付款	8,887	11,485
減：期末應付款	(7,869)	(10,430)
本期支付現金	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 1,112</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資 活動之 負債總額</u>
108年1月1日	\$ 30,000	\$ 17,347	\$ 12,762	\$ 60,109
籌資現金流量之變動	-	(2,332)	(223)	(2,555)
其他非現金之變動	-	-	79	79
108年3月31日	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 15,015</u>	<u>\$ 12,618</u>	<u>\$ 57,633</u>
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>	
107年1月1日	\$ 40,000	\$ 26,569	\$ 66,569	
籌資現金流量之變動	-	(2,290)	(2,290)	
107年3月31日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 24,279</u>	<u>\$ 64,279</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>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 2,640</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	<u>帳面</u>	<u>價值</u>	<u>擔保明細</u>
	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
房屋及建築	<u>\$ 56,336</u>	<u>\$ 56,951</u>	<u>\$ 57,983</u>
			長期借款擔保抵押

九、重大承諾事項及或有事項

如附註六(三)所述燈興公司之退票事件，本公司已委託律師採取法律行動追討應收帳款債權，並請求相關損害賠償，本案目前繫屬地方法院審理中。

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。

本公司於民國 108 年之策略維持與 107 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. 金融工具之種類

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 3,946	\$ 3,697	\$ 4,890
按攤銷後成本衡量之金融資產 /放款及應收款			
現金及約當現金	111,118	124,656	96,092
應收票據	75	-	5,363
應收帳款	49,047	43,424	74,953
其他應收款	238	28	23
存出保證金	273	273	202
	<u>\$ 164,697</u>	<u>\$ 172,078</u>	<u>\$ 181,523</u>
	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 40,000
應付帳款	14,457	13,021	18,708
其他應付款	22,155	30,138	24,928
租賃負債	12,618	-	-
長期借款(包含 一年或一營業週期內到期)	15,015	17,347	24,279
	<u>\$ 94,245</u>	<u>\$ 90,506</u>	<u>\$ 118,572</u>

2. 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

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對於本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，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。
- B. 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。
- C. 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：

				108年3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	2,261		30.81	\$	69,669
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	359		30.81	\$	11,058
				107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	2,511		30.72	\$	77,150
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	391		30.72	\$	12,002

107年3月31日

	107年3月31日		帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
(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 5,612	29.11	\$ 163,355
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 542	29.11	\$ 15,780

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度1月1日至3月31日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$318及\$(1,331)。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年1月1日至3月31日

	108年1月1日至3月31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%	\$ 6,967	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 111	\$ -

107年1月1日至3月31日

	107年1月1日至3月31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%	\$ 1,634	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 158	\$ -

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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。

- B. 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將增加或減少 \$39 及 \$48。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率隨中央銀行基準利率變化，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$450 及 \$643，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- E. 本公司按客戶信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。
- G. 本公司若以納入半導體景氣研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失時，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣將如下：

	未逾期	逾期 1~120天	逾期 121~180天	逾期 181~360天	逾期 360天以上	合計
<u>108年3月31日</u>						
預期損失率	0%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 41,342	\$ 6,268	\$ 33,728	\$ 1,250	\$ 83,109	\$ 165,697
估計備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 33,421	\$ 125	\$ 83,109	\$ 116,655

	未逾期	逾期 1~120天	逾期 121~180天	逾期 180~360天	逾期 360天以上	合計
<u>107年3月31日</u>						
預期損失率	0%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 66,644	\$ 3,881	\$ 375	\$ 2,252	\$ 84,134	\$ 157,286
估計備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 19	\$ 225	\$ 84,134	\$ 84,378

H. 本公司帳務上不採準備矩陣方法估計備抵損失，而採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 116,650
提列減損損失	-
3月31日	<u>\$ 116,650</u>
	<u>107年度</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 82,333
追溯適用IFRS 9影響數	
提列減損損失	-
3月31日	<u>\$ 82,333</u>

(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(十)。
- 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108年3月31日、107年12月31日及107年3月31日，本公司持有定期存款(帳列「現金及約當現金」)分別為\$39,900、\$39,900及\$37,999，預期可即時產生現金流量以管理流動風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>108年3月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年3月31日</u>
浮動利率			
一年內到期			
綜合授信	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

D. 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：

108年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -
應付帳款	14,457	-	-
其他應付款	22,155	-	-
租賃負債	1,439	11,179	-
長期借款(包含一年內到期)	9,433	5,582	-

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -
應付帳款	13,021	-	-
其他應付款	30,138	-	-
長期借款(包含一年內到期)	9,391	7,956	-

非衍生金融負債：

107年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 40,000	\$ -	\$ -
應付帳款	18,708	-	-
其他應付款	24,928	-	-
長期借款(包含一年內到期)	9,264	15,015	-

(三) 公允價值資訊

1. 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 108 年 3 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 3 月 31 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。

2. 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108年3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				
重復性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,946	\$ 3,946
民國107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				
重復性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,697	\$ 3,697
民國107年3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				
重復性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 4,890	\$ 4,890

3. 下表列示民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	108年	
	非衍生權益工具	合計
1月1日	\$ 3,697	\$ 3,697
帳列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	249	249
3月31日	\$ 3,946	\$ 3,946
	107年	
	非衍生權益工具	合計
1月1日	\$ 3,744	\$ 3,744
帳列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	1,146	1,146
3月31日	\$ 4,890	\$ 4,890

4. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
5. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
6. 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：

	108年3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	\$ 3,246	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數	1.73	乘數愈高，公允 價值愈高
非上市上櫃公司 股票	\$ 700	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數	-	乘數愈高，公允 價值愈高
	107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	\$ 2,997	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數	1.59	乘數愈高，公允 價值愈高
非上市上櫃公司 股票	\$ 700	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數	-	乘數愈高，公允 價值愈高
	107年3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	\$ 4,890	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	2.31	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：無此情形。
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：無此情形。

十四、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>108年1月1日至3月31日</u>	<u>107年1月1日至3月31日</u>
來自外部客戶之收入	\$ 60,972	\$ 106,293
部門間收入	\$ -	\$ -
部門(損)益	(\$ 7,124)	\$ 30,415
部門資產	\$ 553,667	\$ 556,023

(三) 部門損益之調節資訊：不適用。

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108年3月31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	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	1,000	\$ 3,246	8.85%	\$ 3,246	-
"	Kada Technology Holdings Limited(註5)	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	312	-	0.55%	-	-
"	大麗科技(股)公司普通股	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	38	700	19%	700	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」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%。