

金麗科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 114 年及 113 年第二季
(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 114 年及 113 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</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5	
四、	資產負債表	6 ~ 7	
五、	綜合損益表	8	
六、	權益變動表	9	
七、	現金流量表	10	
八、	財務報表附註	11 ~ 40	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 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 ~ 29	
	(七) 關係人交易	30	
	(八) 質押之資產	30	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	31 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39	
(十四)	部門資訊	40	

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001223 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 114 年及 113 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之權益變動表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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 114 年及 113 年 6 月 30 日之財務狀況，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

謝智政

謝智政



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 4 年 7 月 3 0 日



金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產			114 年 6 月 30 日			113 年 12 月 31 日			113 年 6 月 30 日		
附註			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	54,078	7	\$	67,699	9	\$	83,175	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－	六(二)及十二									
	流動	(二)		5,013	1		-	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八		14,656	2		20,390	3		16,734	2
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二									
		(二)		46,688	6		47,663	6		70,292	9
1200	其他應收款			2,231	-		2,234	-		5,661	1
130X	存貨	六(六)		148,509	19		158,477	20		159,976	19
1410	預付款項			10,451	1		9,356	1		9,591	1
11XX	流動資產合計			281,626	36		305,819	39		345,429	42
非流動資產											
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金	六(四)及十二									
	融資產－非流動	(三)		3,171	-		3,739	1		2,896	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)及八		525	-		525	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		194,267	25		218,399	28		177,215	22
1755	使用權資產	六(八)		4,315	1		4,644	1		5,669	1
1780	無形資產	六(九)		151,115	20		179,173	23		217,464	27
1840	遞延所得稅資產			39,503	5		39,503	5		36,879	4
1900	其他非流動資產	六(十)(十三)		97,345	13		25,913	3		34,034	4
15XX	非流動資產合計			490,241	64		471,896	61		474,157	58
1XXX	資產總計		\$	771,867	100	\$	777,715	100	\$	819,586	100

(續次頁)



金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 140,000	18	\$ 60,000	8	\$ 90,000	11
2130	合約負債—流動	六(十八)	985	-	2,316	-	-	-
2170	應付帳款		14,679	2	17,086	2	25,173	3
2200	其他應付款	六(十二)	36,113	5	40,604	5	66,589	8
2230	本期所得稅負債		-	-	-	-	1,085	-
2280	租賃負債—流動		246	-	253	-	693	-
2300	其他流動負債		629	-	653	-	581	-
21XX	流動負債合計		<u>192,652</u>	<u>25</u>	<u>120,912</u>	<u>15</u>	<u>184,121</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		197	-	197	-	47	-
2580	租賃負債—非流動		4,364	1	4,668	1	5,151	1
2600	其他非流動負債	六(十三)	-	-	-	-	2,150	-
25XX	非流動負債合計		<u>4,561</u>	<u>1</u>	<u>4,865</u>	<u>1</u>	<u>7,348</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>197,213</u>	<u>26</u>	<u>125,777</u>	<u>16</u>	<u>191,469</u>	<u>23</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	703,065	91	703,065	91	698,265	85
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	85,309	11	85,309	11	67	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	5,109	1	6,677	1	6,677	1
3320	特別盈餘公積		23,930	3	23,930	3	23,930	3
3350	待彌補虧損		(219,815)	(29)	(144,667)	(19)	(77,603)	(9)
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(22,944)	(3)	(22,376)	(3)	(23,219)	(3)
3XXX	權益總計		<u>574,654</u>	<u>74</u>	<u>651,938</u>	<u>84</u>	<u>628,117</u>	<u>77</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 771,867</u>	<u>100</u>	<u>\$ 777,715</u>	<u>100</u>	<u>\$ 819,586</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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114年4月1日 至6月30日		113年4月1日 至6月30日		114年1月1日 至6月30日		113年1月1日 至6月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 80,351	100	\$ 159,791	100	\$ 155,563	100	\$ 269,450	100
5000 營業成本	六(六)	(29,700)	(37)	(33,439)	(21)	(55,356)	(35)	(56,940)	(21)
5900 營業毛利		50,651	63	126,352	79	100,207	65	212,510	79
營業費用	六(二十三) (二十四)								
6100 推銷費用		(1,434)	(2)	(3,154)	(2)	(2,894)	(2)	(5,830)	(2)
6200 管理費用		(22,521)	(28)	(18,077)	(11)	(45,581)	(29)	(35,111)	(13)
6300 研究發展費用		(60,349)	(75)	(63,132)	(40)	(121,186)	(78)	(124,596)	(47)
6000 營業費用合計		(84,304)	(105)	(84,363)	(53)	(169,661)	(109)	(165,537)	(62)
6900 營業利益(損失)		(33,653)	(42)	41,989	26	(69,454)	(44)	46,973	17
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十九)	238	1	545	-	504	-	1,084	-
7010 其他收入	六(二十)	94	-	384	-	202	-	466	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(8,321)	(10)	907	1	(7,047)	(4)	4,718	2
7050 財務成本	六(二十二)	(588)	(1)	(469)	-	(921)	(1)	(737)	-
7000 營業外收入及支出合計		(8,577)	(10)	1,367	1	(7,262)	(5)	5,531	2
7900 稅前淨利(淨損)		(42,230)	(52)	43,356	27	(76,716)	(49)	52,504	19
7950 所得稅費用	六(二十五)	-	-	(2,406)	(1)	-	-	(3,427)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		(42,230)	(52)	40,950	26	(76,716)	(49)	49,077	18
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 42,230)	(52)	\$ 40,950	26	(\$ 76,716)	(49)	\$ 49,077	18
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	六(四)	\$ 326	-	\$ 664	-	(\$ 568)	(1)	(\$ 198)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		326	-	664	-	(568)	(1)	(198)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 326	-	\$ 664	-	(\$ 568)	(1)	(\$ 198)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 41,904)	(52)	\$ 41,614	26	(\$ 77,284)	(50)	\$ 48,879	18
基本每股(虧損)盈餘	六(二十六)								
9750 本期淨(損)利		(\$ 0.60)		\$ 0.59		(\$ 1.09)		\$ 0.70	
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十六)								
9850 本期淨(損)利		(\$ 0.60)		\$ 0.59		(\$ 1.09)		\$ 0.70	

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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

		保	留	盈	餘	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
附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損		
<u>113年1月1日至6月30日</u>							
113年1月1日餘額	\$ 698,265	\$ 67	\$ 6,677	\$ 23,930	(\$ 126,680)	(\$ 23,021)	\$ 579,238
本期淨損	-	-	-	-	49,077	-	49,077
本期其他綜合損益	六(四)(十七)	-	-	-	-	(198)	(198)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	49,077	(198)	48,879
113年6月30日餘額	\$ 698,265	\$ 67	\$ 6,677	\$ 23,930	(\$ 77,603)	(\$ 23,219)	\$ 628,117
<u>114年1月1日至6月30日</u>							
114年1月1日餘額	\$ 703,065	\$ 85,309	\$ 6,677	\$ 23,930	(\$ 144,667)	(\$ 22,376)	\$ 651,938
本期淨損	-	-	-	-	(76,716)	-	(76,716)
本期其他綜合損益	六(四)(十七)	-	-	-	-	(568)	(568)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(76,716)	(568)	(77,284)
迴轉法定盈餘公積	六(十六)	-	-	(1,568)	1,568	-	-
114年6月30日餘額	\$ 703,065	\$ 85,309	\$ 5,109	\$ 23,930	(\$ 219,815)	(\$ 22,944)	\$ 574,654

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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 76,716)	\$ 52,504
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	25,820	21,069
攤銷費用	六(九)(二十三)	42,808	36,924
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 利益	六(二十一)	(75)	(65)
利息費用	六(二十二)	921	737
利息收入	六(十九)	(504)	(1,084)
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		(4,938)	65
應收帳款		975	(24,012)
其他應收款		(12)	(4,796)
存貨		9,968	(10,483)
預付款項		(675)	535
淨確定福利資產		(278)	(264)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(1,331)	(486)
應付帳款		(2,407)	9,244
其他應付款		(5,486)	1,119
其他流動負債		(24)	-
營運產生之現金(流出)流入		(11,954)	81,007
收取之利息		519	1,104
支付之利息		(877)	(703)
退還之所得稅		125	-
營業活動之淨現金(流出)流入		(12,187)	81,408
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(857)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		5,734	505
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(2,823)	(36,100)
出售不動產、廠房及設備價款		-	25
取得無形資產	六(二十七)	(84,224)	(76,531)
投資活動之淨現金流出		(81,313)	(112,958)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十八)	180,000	130,000
償還短期借款	六(二十八)	(100,000)	(82,000)
租賃負債本金償還	六(二十八)	(121)	(753)
籌資活動之淨現金流入		79,879	47,247
本期現金及約當現金(減少)增加數		(13,621)	15,697
期初現金及約當現金餘額	六(一)	67,699	67,478
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 54,078	\$ 83,175

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 114 年及 113 年第二季

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、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 114 年 7 月 30 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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115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。	

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115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18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大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113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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國113年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 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。
- (3) 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資產/負債。

2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 476	\$ 506	\$ 508
支票存款及活期存款	53,602	64,193	78,667
定期存款	-	3,000	4,000
合計	<u>\$ 54,078</u>	<u>\$ 67,699</u>	<u>\$ 83,175</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。質押定期存款帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
受益憑證	5,000	-	-
評價調整	13	-	-
合計	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 75</u>	<u>\$ -</u>

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目：			
承作三個月至一年			
間之定期存款	\$ -	\$ 4,000	\$ -
質押定期存款	<u>14,656</u>	<u>16,390</u>	<u>16,734</u>
合計	<u>\$ 14,656</u>	<u>\$ 20,390</u>	<u>\$ 16,734</u>
非流動項目：			
質押定期存款	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
2. 本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃	\$ 26,115	\$ 26,115	\$ 26,115
股票			
評價調整	(22,944)	(22,376)	(23,219)
合計	<u>\$ 3,171</u>	<u>\$ 3,739</u>	<u>\$ 2,896</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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$3,171、\$3,739 及\$2,896。
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：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	\$ 326	\$ 664
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 568)	(\$ 198)

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收帳款	\$ 46,688	\$ 47,663	\$ 70,292
1. 應收帳款之帳齡分析如下：			
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
未逾期	\$ 46,688	\$ 47,110	\$ 70,292
120天內	-	553	-
	\$ 46,688	\$ 47,663	\$ 70,292

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日、113 年 6 月 30 日及 113 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為\$46,688、\$47,663、\$70,292 及\$46,280。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$46,688、\$47,663 及\$70,292。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六)存貨

114年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 21,036	(\$ 89)	\$ 20,947
在製品	32,401	(887)	31,514
製成品	97,286	(1,238)	96,048
合計	<u>\$ 150,723</u>	<u>(\$ 2,214)</u>	<u>\$ 148,509</u>
113年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 15,016	(\$ 11)	\$ 15,005
在製品	45,713	(1,083)	44,630
製成品	99,962	(1,120)	98,842
合計	<u>\$ 160,691</u>	<u>(\$ 2,214)</u>	<u>\$ 158,477</u>
113年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 11,293	\$ -	\$ 11,293
在製品	38,913	(987)	37,926
製成品	111,984	(1,227)	110,757
合計	<u>\$ 162,190</u>	<u>(\$ 2,214)</u>	<u>\$ 159,976</u>

本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$29,700、\$33,439、\$55,356 及\$56,940。

(七) 不動產、廠房及設備

	114年				
	房屋及建築	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 83,823	\$ 977	\$ 271,247	\$ 21,003	\$ 377,050
累計折舊及減損	(38,242)	(394)	(110,551)	(9,464)	(158,651)
	<u>\$ 45,581</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 160,696</u>	<u>\$ 11,539</u>	<u>\$ 218,399</u>
1月1日	\$ 45,581	\$ 583	\$ 160,696	\$ 11,539	\$ 218,399
增添	187	38	44	1,280	1,549
折舊費用	(875)	(85)	(22,938)	(1,783)	(25,681)
6月30日	<u>\$ 44,893</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 137,802</u>	<u>\$ 11,036</u>	<u>\$ 194,267</u>
6月30日					
成本	\$ 84,010	\$ 1,015	\$ 271,292	\$ 22,267	\$ 378,584
累計折舊及減損	(39,117)	(479)	(133,490)	(11,231)	(184,317)
	<u>\$ 44,893</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 137,802</u>	<u>\$ 11,036</u>	<u>\$ 194,267</u>

		113年				
		房屋及建築	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$	84,242	\$ 424	\$ 202,728	\$ 19,788	\$ 307,182
累計折舊及減損	(	36,869)	(267)	(81,983)	(11,419)	(130,538)
	\$	<u>47,373</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 120,745</u>	<u>\$ 8,369</u>	<u>\$ 176,644</u>
1月1日	\$	47,373	\$ 157	\$ 120,745	\$ 8,369	\$ 176,644
增添		-	215	17,733	3,039	20,987
處分		-	-	-	(25)	(25)
折舊費用	(	902)	(47)	(17,666)	(1,776)	(20,391)
6月30日	\$	<u>46,471</u>	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 120,812</u>	<u>\$ 9,607</u>	<u>\$ 177,215</u>
6月30日						
成本	\$	84,242	\$ 639	\$ 220,461	\$ 22,827	\$ 328,169
累計折舊及減損	(	37,771)	(314)	(99,649)	(13,220)	(150,954)
	\$	<u>46,471</u>	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 120,812</u>	<u>\$ 9,607</u>	<u>\$ 177,215</u>

1. 本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 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。
3. 本公司之不動產、廠房及設備皆為供自用。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及停車位，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. 本公司承租之停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 4,315	\$ 4,644	\$ 5,147
其他－停車位	—	—	522
	<u>\$ 4,315</u>	<u>\$ 4,644</u>	<u>\$ 5,669</u>

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 69	\$ 78
其他－停車位	—	261
	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 339</u>

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 139	\$ 156
其他－停車位	—	522
	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 678</u>

4. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$0 及\$869。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 29	\$ 37
屬短期租賃合約之費用	310	73
來自轉租使用權資產之 收益	88	73

	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	59	77
屬短期租賃合約之費用	590	124
來自轉租使用權資產之 收益	178	155

6. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$770 及\$954。

7. 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。

(九) 無形資產

1. 無形資產變動明細如下：

	114年		
	專門技術	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 301,191	\$ 80,087	\$ 381,278
累計攤銷及減損	(146,929)	(55,176)	(202,105)
	<u>\$ 154,262</u>	<u>\$ 24,911</u>	<u>\$ 179,173</u>
1月1日	\$ 154,262	\$ 24,911	\$ 179,173
增添－源自單獨取得	-	14,750	14,750
攤銷費用	(30,608)	(12,200)	(42,808)
6月30日	<u>\$ 123,654</u>	<u>\$ 27,461</u>	<u>\$ 151,115</u>
6月30日			
成本	\$ 301,191	\$ 94,837	\$ 396,028
累計攤銷及減損	(177,537)	(67,376)	(244,913)
	<u>\$ 123,654</u>	<u>\$ 27,461</u>	<u>\$ 151,115</u>
	113年		
	專門技術	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 226,072	\$ 85,871	\$ 311,943
累計攤銷及減損	(91,312)	(47,532)	(138,844)
	<u>\$ 134,760</u>	<u>\$ 38,339</u>	<u>\$ 173,099</u>
1月1日	\$ 134,760	\$ 38,339	\$ 173,099
增添－源自單獨取得	71,639	9,650	81,289
攤銷費用	(25,242)	(11,682)	(36,924)
6月30日	<u>\$ 181,157</u>	<u>\$ 36,307</u>	<u>\$ 217,464</u>
6月30日			
成本	\$ 297,711	\$ 95,521	\$ 393,232
累計攤銷及減損	(116,554)	(59,214)	(175,768)
	<u>\$ 181,157</u>	<u>\$ 36,307</u>	<u>\$ 217,464</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
管理費用	\$ 34	\$ 31
研究發展費用	21,417	19,672
	<u>\$ 21,451</u>	<u>\$ 19,703</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
管理費用	\$ 68	\$ 50
研究發展費用	42,740	36,874
	<u>\$ 42,808</u>	<u>\$ 36,924</u>

(十) 其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
預付無形資產款	\$ 92,372	\$ 20,720	\$ 2,056
淨確定福利資產	4,500	4,222	-
存出保證金	48	48	36
預付設備款	47	-	31,942
其他	378	923	-
	<u>\$ 97,345</u>	<u>\$ 25,913</u>	<u>\$ 34,034</u>

(十一) 短期借款

借款性質	114年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 100,000	2.05~2.45%	無
擔保借款	40,000	1.88~2.12%	房屋及建築 及美金定存
	<u>\$ 140,000</u>		
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 30,000	2.05%	無
擔保借款	30,000	1.88~2.12%	房屋及建築 及美金定存
	<u>\$ 60,000</u>		
借款性質	113年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 50,000	2.05~2.10%	無
擔保借款	40,000	1.875~2.278%	房屋及建築 及美金定存
	<u>\$ 90,000</u>		

(十二) 其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付設備款	\$ 19,227	\$ 18,276	\$ 45,168
應付未休假獎金	3,908	5,494	5,257
應付薪資費用	4,697	7,509	5,481
其他	8,281	9,325	10,683
合計	<u>\$ 36,113</u>	<u>\$ 40,604</u>	<u>\$ 66,589</u>

(十三) 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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 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(利益)成本分別為(\$17)、\$7、(\$34)及\$14。
- (3) 本公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$512。
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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 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\$1,437、\$1,239、\$2,811 及\$2,468。

(十四)股本

1. 民國 114 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$1,200,000，分為 120,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 18,000 仟股)，實收資本額為\$703,065，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	114年	113年
1月1日/6月30日	70,307	69,827

3. 本公司於民國 113 年 10 月 30 日經董事會通過以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 113 年 11 月 8 日，私募股數 480 仟股，每股認購價格為 187.5868 元，此增資案已募得\$90,042，並已於民國 113 年 11 月 21 日辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能上櫃掛牌交易外，餘與其他之發行普通股相同。
4. 本公司於民國 114 年 7 月 9 日經董事會通過以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 114 年 7 月 15 日，私募股數 1,205 仟股，每股認購價格為 136.6136 元，此增資案已募得\$164,619，並辦理變更登記中；本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能上櫃掛牌交易外，餘與其他之發行普通股相同。

(十五)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。

	114年		
	發行溢價	受贈資產	合計
1月1日/6月30日	\$ 85,242	\$ 67	\$ 85,309
	113年		
	發行溢價	受贈資產	合計
1月1日/6月30日	\$ -	\$ 67	\$ 67

(十六) 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. 本公司民國 113 年及 112 年度皆為稅後虧損，故無盈餘分配之情形。本公司民國 113 年及 112 年虧損撥補議案分別於民國 114 年 6 月 17 日及 113 年 6 月 13 日經股東會決議。
6. 本公司因更正民國 111 年度及 112 年度財務報告，於民國 114 年 6 月 17 日經股東會決議迴轉以前年度法定盈餘公積\$1,568。

(十七) 其他權益項目

	114年	113年
	未實現評價損益	未實現評價損益
1月1日	(\$ 22,376)	(\$ 23,021)
評價調整	(568)	(198)
6月30日	(\$ 22,944)	(\$ 23,219)

(十八) 營業收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 80,351	\$ 159,791
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 155,563	\$ 269,450

1. 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>114年4月1日至6月30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	\$ 80,351	\$ -	\$ 80,351
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 80,351	\$ -	\$ 80,351
隨時間逐步認列之收入	-	-	-
合計	\$ 80,351	\$ -	\$ 80,351
<u>113年4月1日至6月30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	\$ 97,370	\$ 62,421	\$ 159,791
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 97,370	\$ -	\$ 97,370
隨時間逐步認列之收入	-	62,421	62,421
合計	\$ 97,370	\$ 62,421	\$ 159,791
<u>114年1月1日至6月30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	\$ 155,563	\$ -	\$ 155,563
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 155,563	\$ -	\$ 155,563
隨時間逐步認列之收入	-	-	-
合計	\$ 155,563	\$ -	\$ 155,563
<u>113年1月1日至6月30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	\$ 152,629	\$ 116,821	\$ 269,450
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 152,629	\$ -	\$ 152,629
隨時間逐步認列之收入	-	116,821	116,821
合計	\$ 152,629	\$ 116,821	\$ 269,450

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>	<u>113年1月1日</u>
合約負債	\$ 985	\$ 2,316	\$ -	\$ 486
期初合約負債本期認列收入				
	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>		
合約負債期初餘額	\$ -	\$ -		
本期認列收入				
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>		
合約負債期初餘額	\$ 2,316	\$ 486		
本期認列收入				

(十九) 利息收入

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 238	\$ 545
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 504	\$ 1,084

(二十) 其他收入

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 88	\$ 73
其他收入－其他	6	311
	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 384</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 178	\$ 155
其他收入－其他	24	311
	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 466</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換利益	(\$ 8,334)	\$ 873
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	13	34
	<u>(\$ 8,321)</u>	<u>\$ 907</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換利益	(\$ 7,122)	\$ 4,653
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	75	65
	<u>(\$ 7,047)</u>	<u>\$ 4,718</u>

(二十二) 財務成本

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 559	\$ 432
租賃負債	29	37
	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 469</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 862	\$ 660
租賃負債	59	77
	<u>\$ 921</u>	<u>\$ 737</u>

(二十三)費用性質之額外資訊

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 38,934	\$ 36,166
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 12,775	\$ 10,349
使用權資產折舊費用	\$ 69	\$ 339
無形資產攤銷費用	\$ 21,451	\$ 19,703
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 79,078	\$ 73,289
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 25,681	\$ 20,391
使用權資產折舊費用	\$ 139	\$ 678
無形資產攤銷費用	\$ 42,808	\$ 36,924

(二十四)員工福利費用

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 34,021	\$ 32,115
勞健保費用	2,499	2,076
退休金費用	1,420	1,246
其他用人費用	994	728
	\$ 38,934	\$ 36,165
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 69,338	\$ 65,050
勞健保費用	5,064	4,349
退休金費用	2,777	2,482
其他用人費用	1,899	1,407
	\$ 79,078	\$ 73,288

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。
2. 本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因處於待彌補虧損狀態，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ 2,406
所得稅費用	\$ -	\$ 2,406
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ 3,427
所得稅費用	\$ -	\$ 3,427

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 年度。

(二十六) 每股(虧損)盈餘

	114年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 42,230)	70,307	(\$ 0.60)
	113年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本及稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 40,950	69,827	\$ 0.59
	114年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 76,716)	70,307	(\$ 1.09)
	113年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本及稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 49,077	69,827	\$ 0.70

由於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無具稀釋作用之潛在普通股之影響，稀釋每股(虧損)盈餘等於基本每股(虧損)盈餘。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,549	\$ 20,987
加：期末預付設備款	47	31,942
加：期初應付設備款	2,306	51
減：期末應付設備款	(1,079)	(16,880)
本期支付現金	<u>\$ 2,823</u>	<u>\$ 36,100</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
購置無形資產	\$ 14,750	\$ 81,289
減：期初預付款	(20,720)	(1,577)
加：期末預付款	92,372	2,056
加：期初應付款	15,970	23,051
減：期末應付款	(18,148)	(28,288)
本期支付現金	<u>\$ 84,224</u>	<u>\$ 76,531</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	114年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 60,000	\$ 4,921	\$ 64,921
籌資現金流量之變動	80,000	(121)	79,879
利息費用	-	59	59
支付之利息	-	(59)	(59)
其他非現金之變動	-	(190)	(190)
6月30日	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 4,610</u>	<u>\$ 144,610</u>
	113年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 42,000	\$ 5,728	\$ 47,728
籌資現金流量之變動	48,000	(753)	47,247
利息費用	-	77	77
支付之利息	-	(77)	(77)
其他非現金之變動	-	869	869
6月30日	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 5,844</u>	<u>\$ 95,844</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
RDC Semiconductor Singapore Pte. Ltd.	子公司(註)

註：本公司為擴大營運並提供客戶即時支援，於民國 109 年 7 月 29 日經董事會決議通過於新加坡設立 100%持有之子公司，該子公司於民國 110 年 3 月 24 日完成註冊，惟截至民國 114 年 6 月 30 日止本公司尚未實際注資，故未編製合併報表。

(二)與關係人間之重大交易事項：無。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>113年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 2,678	\$ 2,593
退職後福利	65	66
總計	<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 2,659</u>
	<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 5,667	\$ 5,436
退職後福利	128	136
總計	<u>\$ 5,795</u>	<u>\$ 5,572</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>	
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 14,656	\$ 16,390	\$ 16,225	短期借款擔保抵押
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	525	525	509	科管局押金
房屋及建築	44,413	45,223	44,846	短期借款擔保抵押
	<u>\$ 59,594</u>	<u>\$ 62,138</u>	<u>\$ 61,580</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十四)。

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 114 年度之策略維持與 113 年度相同，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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,013	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,171	\$ 3,739	\$ 2,896
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	54,078	67,699	83,175
按攤銷後成本衡量之金融資產	15,181	20,915	16,734
應收帳款	46,688	47,663	70,292
其他應收款	2,231	2,234	5,661
存出保證金	48	48	36
	<u>\$ 118,226</u>	<u>\$ 138,559</u>	<u>\$ 175,898</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 140,000	\$ 60,000	\$ 90,000
應付帳款	14,679	17,086	25,173
其他應付款	36,113	40,604	66,589
	<u>\$ 190,792</u>	<u>\$ 117,690</u>	<u>\$ 181,762</u>
租賃負債	<u>\$ 4,610</u>	<u>\$ 4,921</u>	<u>\$ 5,844</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. 本公司產品係全球銷售，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，主要為美元及人民幣。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。
- 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：

114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 3,358	29.312	\$ 98,430
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 734	29.312	\$ 21,508

113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 3,101	32.781	\$ 101,642
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 555	32.781	\$ 18,184

113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	3,907	32.45	\$ 126,791
人民幣：新台幣	RMB	5,338	4.4661	23,838
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	1,739	32.45	\$ 56,428

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$8,334)、\$873、(\$7,122)及\$4,653。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

114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%	\$ 984	\$	—
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 215)	\$	—
113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%	\$ 1,268	\$	—
人民幣：新台幣	1%	238		—
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 564)	\$	—

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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權益投資之利益或損失將增加或減少 \$32 及 \$29。

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$700 及 \$450，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，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。
- 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 114 年及 113 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。

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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 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>114年6月30日</u>						
預期損失率	0.001%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 46,688	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,688
估計備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	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>113年12月31日</u>						
預期損失率	0.001%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 47,110	\$ 553	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,663
估計備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	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>113年6月30日</u>						
預期損失率	0.001%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 70,292	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70,292
估計備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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：

	114年	113年
	應收帳款	應收帳款
1月1日/6月30日	\$ -	\$ -

(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。
- 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，本公司持有定期存款(帳列「現金及約當現金」及「按攤銷後成本衡量之金融資產」)為\$0、\$7,000 及\$4,000，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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
浮動利率			
一年內到期綜合授信	\$ 150,000	\$ 200,000	\$ 130,000

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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

114年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 140,821	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	14,679	-	-	-
其他應付款	36,113	-	-	-
租賃負債	360	360	1,079	3,775
113年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 60,463	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	17,086	-	-	-
其他應付款	40,604	-	-	-
租賃負債	374	374	1,122	4,115
113年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 90,528	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	25,173	-	-	-
其他應付款	66,589	-	-	-
租賃負債	829	401	866	4,010

(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。本公司投資之受益憑證皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係以公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及租賃負債。

3. 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：

114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	\$ 5,013	\$ -	\$ -	\$ 5,013
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	-	-	3,171	3,171
	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,171</u>	<u>\$ 8,184</u>
113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>				
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	\$ -	\$ -	\$ 3,739	\$ 3,739
113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>				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 2,896	\$ 2,896

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>開放型基金</u>
市場報價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值。

5. 下表列示民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	114年	113年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 3,739	\$ 3,094
認列於其他綜合損益之利益或損失		
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	(568)	(198)
6月30日	\$ 3,171	\$ 2,896

6. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 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。

8. 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：

	114年6月30日	評價技術	重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值		輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,189	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.93	乘數愈高，公允價值愈高
非上市上櫃公司股票	982	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	3.56	乘數愈高，公允價值愈高
	113年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,684	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	2.27	乘數愈高，公允價值愈高
非上市上櫃公司股票	1,055	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	4.26	乘數愈高，公允價值愈高
	113年6月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,869	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	2.32	乘數愈高，公允價值愈高
非上市上櫃公司股票	1,027	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	4.38	乘數愈高，公允價值愈高

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

				114年6月30日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	± 1%		\$ -	\$ -	\$ 45	(\$ 45)
				113年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	± 1%		\$ -	\$ -	\$ 53	(\$ 53)
				113年6月30日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	± 1%		\$ -	\$ -	\$ 41	(\$ 41)

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. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請詳附表一。
4. 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。
5. 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。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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>114年1月1日至6月30日</u>	<u>113年1月1日至6月30日</u>
部門間收入	<u>\$ 155,563</u>	<u>\$ 269,450</u>
部門損益	<u>(\$ 76,716)</u>	<u>\$ 49,077</u>
部門資產	<u>\$ 771,867</u>	<u>\$ 819,586</u>

(三)部門損益、資產與負債之調節資訊：不適用。

附表一

金麗科技股份有限公司
期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）
民國114年6月30日

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	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	500,000	\$ 2,189	7.25%	\$ 2,189	-
"	Kada Technology Holdings Limited	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	312,625	-	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	38,000	982	3.80%	982	-
"	永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	342,947	5,013	-	5,013	-