

金麗科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告書
民國 104 年及 103 年第一季
(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104年及103年第一季財務報告暨會計師核閱報告書
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	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、	財務報告附註	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 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13 ~ 14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 27
	(七) 關係人交易	27
	(八) 質押之資產	27
	(九) 重大承諾事項及或有事項	27

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	28	
(十一)	重大之期後事項	28	
(十二)	其他	28 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	36	
(十四)	營運部門資訊	37	

會計師核閱報告書

(104)財審報字第 15000068 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 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報告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告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報告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

李典易

會計師

林玉寬

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 1 0 4 年 5 月 6 日

金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國104年3月31日及民國103年12月31日、3月31日

(民國104年及103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

資	產	附註	104年3月31日		103年12月31日		103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)	\$ 38,160	7	\$ 73,824	14	\$ 75,223	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		37,842	7	-	-	39,331	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(四)	-	-	-	-	8,400	1
1150	應收票據淨額	六(五)	6,727	1	6,698	1	4,041	1
1170	應收帳款淨額	六(六)	71,346	13	73,837	14	75,881	14
1200	其他應收款		399	-	87	-	109	-
130X	存貨	六(七)	146,070	26	133,815	24	133,968	24
1410	預付款項		6,355	1	6,488	1	4,090	1
1470	其他流動資產	八	5,000	1	5,000	1	5,000	1
11XX	流動資產合計		<u>311,899</u>	<u>56</u>	<u>299,749</u>	<u>55</u>	<u>346,043</u>	<u>62</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	4,963	1	4,963	1	5,858	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及						
		八	138,489	25	139,037	25	102,315	19
1780	無形資產	六(九)	31,220	6	36,165	7	35,525	6
1840	遞延所得稅資產		65,751	12	65,751	12	65,751	12
1900	其他非流動資產		201	-	141	-	141	-
15XX	非流動資產合計		<u>240,624</u>	<u>44</u>	<u>246,057</u>	<u>45</u>	<u>209,590</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 552,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ 545,806</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,633</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國104年3月31日及民國103年12月31日、3月31日
(民國104年及103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	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 20,000	4	\$ 20,000	4	\$ -	-
2170	應付帳款		30,562	6	22,333	4	25,078	4
2200	其他應付款		28,576	5	33,698	6	14,741	3
2300	其他流動負債	六(十一)	11,356	2	10,814	2	11,003	2
21XX	流動負債合計		<u>90,494</u>	<u>17</u>	<u>86,845</u>	<u>16</u>	<u>50,822</u>	<u>9</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)	14,654	2	17,195	3	24,750	4
2600	其他非流動負債	六(十二)	9,095	2	9,222	2	9,753	2
25XX	非流動負債合計		<u>23,749</u>	<u>4</u>	<u>26,417</u>	<u>5</u>	<u>34,503</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>114,243</u>	<u>21</u>	<u>113,262</u>	<u>21</u>	<u>85,325</u>	<u>15</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	623,037	113	616,527	113	614,317	111
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	43,504	7	34,505	6	24,596	4
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(二十 四)	(228,261)	(41)	(218,488)	(40)	(155,215)	(28)
3500	庫藏股票	六(十四)	-	-	-	-	(13,390)	(2)
3XXX	權益總計		<u>438,280</u>	<u>79</u>	<u>432,544</u>	<u>79</u>	<u>470,308</u>	<u>85</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 552,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ 545,806</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,633</u>	<u>100</u>

後附財務報告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104年及103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
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104年1月1日至3月31日		(調整後) 103年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 70,446	100	\$ 64,016	100
5000 營業成本	六(七)	(24,415)	(35)	(21,250)	(34)
5900 營業毛利		46,031	65	42,766	66
營業費用	六(二十二)(二十三)				
6100 推銷費用		(7,622)	(11)	(6,735)	(11)
6200 管理費用		(15,774)	(22)	(13,545)	(21)
6300 研究發展費用		(32,897)	(47)	(34,203)	(53)
6000 營業費用合計		(56,293)	(80)	(54,483)	(85)
6900 營業損失		(10,262)	(15)	(11,717)	(19)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	74	-	397	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	635	1	(10,023)	(16)
7050 財務成本	六(二十一)	(220)	-	(170)	-
7000 營業外收入及支出合計		489	1	(9,796)	(15)
7900 稅前淨損		(9,773)	(14)	(21,513)	(34)
7950 所得稅費用	六(二十四)	-	-	-	-
8000 繼續營業單位本期淨損		(9,773)	(14)	(21,513)	(34)
8200 本期淨損		(\$ 9,773)	(14)	(\$ 21,513)	(34)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十七)	\$ -	-	\$ 6,139	10
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		-	-	6,139	10
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ -	-	\$ 6,139	10
8500 本期綜合損失總額		(\$ 9,773)	(14)	(\$ 15,374)	(24)
基本每股虧損					
9750 基本每股虧損合計	六(二十五)	(\$ 0.16)		(\$ 0.36)	

後附財務報告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
現金流量表
民國104年及103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	104年1月1日 至3月31日	103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	(\$ 9,773)	(\$ 21,513)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十二) 6,920	5,203
各項攤提	六(九)(二十二) 5,382	6,634
利息費用	六(二十一) 220	170
利息收入	六(十九) (46)	(94)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	六(二) (42)	(18)
股份基礎給付酬勞成本提列數	六(十三) 451	2,042
金融資產減損損失	六(二十) -	12,766
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	(37,800)	(39,313)
應收票據	(29)	12,742
應收帳款	2,491	4,377
其他應收款	(310)	(15)
存貨	(12,255)	98
預付款項	128	(13)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	8,229	7,544
其他應付款	(4,061)	(4,088)
其他流動負債	495	328
其他非流動負債	(127)	(125)
營運產生之現金流出	(40,127)	(13,275)
收取之利息	49	94
支付之利息	(220)	(170)
營業活動之淨現金流出	(40,298)	(13,351)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (8,005)	(9,576)
存出保證金	(60)	-
取得無形資產	(437)	(1,563)
投資活動之淨現金流出	(8,502)	(11,139)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(2,494)	(2,498)
現金增資	15,014	20,000
員工執行認股權	616	-
庫藏股票轉讓員工認購價款	-	4,434
籌資活動之淨現金流入	13,136	21,936
本期現金及約當現金減少數	(35,664)	(2,554)
期初現金及約當現金餘額	73,824	77,777
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,160	\$ 75,223

後附財務報告附註為本財務報告之部分，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

財務報告附註

民國 104 年及 103 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 104 年 5 月 6 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售

資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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 2013 年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「金融工具」	民國107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」	民國105年1月1日
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：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購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
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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「單獨財務報表下之權益法」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

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 103 年度財務報告附註四相同。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 103 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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (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

1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 3 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$65,751。

3. 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 104 年 3 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$146,070。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 104 年 3 月 31 日，應計退休金負債之帳面金額 \$9,095。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其

他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

民國 104 年 3 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$4,963。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 394	\$ 363	\$ 369
支票存款及活期存款	22,706	48,851	38,884
定期存款	15,060	24,610	35,970
合計	<u>\$ 38,160</u>	<u>\$ 73,824</u>	<u>\$ 75,223</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 作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	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產—受益憑證	\$ 37,817	\$ -	\$ 39,313
持有供交易之金融資產評價調整	25	-	18
合計	<u>\$ 37,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,331</u>

1. 本公司於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計 \$42 及 \$31。
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	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
非流動項目：			
非上市(櫃)公司股票	\$ 25,415	\$ 25,415	\$ 25,415
累計減損	(20,452)	(20,452)	(19,557)
評價調整	-	-	-
合計	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 5,858</u>

1. 本公司民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日未有以備供出售金融資產提供作為質押之情況。
2. 本公司持有之標的公司，因正進行債務協商而停止交易，及無法取得更

多財務資訊，故本公司於民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列\$12,766 之資產減損損失。

(四) 無活絡市場之債券投資

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動項目：			
定期存款	\$ -	\$ -	\$ 8,400
累計減損－無活絡市場之 債券投資	-	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,400</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. 本公司於民國 103 年 3 月 31 日持有之定期存款之有效利率為 1.130%。
3. 本公司民國 103 年 3 月 31 日無以無活絡市場之債券投資作為提供質押之情況。

(五) 應收票據

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收票據	\$ 6,727	\$ 6,698	\$ 4,041
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 6,727</u>	<u>\$ 6,698</u>	<u>\$ 4,041</u>

(六) 應收帳款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款	\$ 153,679	\$ 156,170	\$ 131,396
減：備抵呆帳	(82,333)	(82,333)	(55,515)
	<u>\$ 71,346</u>	<u>\$ 73,837</u>	<u>\$ 75,881</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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
群組1	\$ 37,063	\$ 27,060	\$ 24,284
群組2	2,099	604	597
群組3	5,025	8,678	411
群組4	845	1,139	1,944
群組5	-	-	-
	<u>\$ 45,032</u>	<u>\$ 37,481</u>	<u>\$ 27,236</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>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
4個月內	\$ 20,411	\$ 29,241	\$ 13,576
4~6個月	1,606	3,594	903
6~12個月	-	-	-
12個月以上	4,297	3,521	34,166
	<u>\$ 26,314</u>	<u>\$ 36,356</u>	<u>\$ 48,645</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>104年度</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
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,333</u>	<u>\$ 82,333</u>
	<u>103年度</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	\$ -	\$ 55,515	\$ 55,515
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,515</u>	<u>\$ 55,515</u>

4. 本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(七) 存貨

	<u>104年3月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 22,063	(\$ 1,015)	\$ 21,048
在製品	26,729	(837)	25,892
製成品	102,918	(5,884)	97,034
商品	2,137	(41)	2,096
合計	<u>\$ 153,847</u>	<u>(\$ 7,777)</u>	<u>\$ 146,070</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 21,647	(\$ 1,160)	\$ 20,487
在製品	17,309	(837)	16,472
製成品	100,644	(5,884)	94,760
商品	2,137	(41)	2,096
合計	<u>\$ 141,737</u>	<u>(\$ 7,922)</u>	<u>\$ 133,815</u>

	103年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 11,649	(\$ 1,415)	\$ 10,234
在製品	25,616	(478)	25,138
製成品	101,068	(4,570)	96,498
商品	2,142	(44)	2,098
合計	<u>\$ 140,475</u>	<u>(\$ 6,507)</u>	<u>\$ 133,968</u>

本公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為費損之存貨成本分別為\$24,415 及\$21,250。

(八) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	辦公設備	其他設備	合計
104年1月1日				
成本	\$ 82,767	\$ 530	\$ 125,904	\$ 209,201
累計折舊及減損	(21,340)	(336)	(48,488)	(70,164)
	<u>\$ 61,427</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 77,416</u>	<u>\$ 139,037</u>
104年度				
1月1日	\$ 61,427	\$ 194	\$ 77,416	\$ 139,037
增添	385	618	5,369	6,372
移轉	-	-	-	-
折舊費用	(419)	(31)	(6,470)	(6,920)
3月31日	<u>\$ 61,393</u>	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 76,315</u>	<u>\$ 138,489</u>
104年3月31日				
成本	\$ 83,152	\$ 1,148	\$ 131,273	\$ 215,573
累計折舊及減損	(21,759)	(367)	(54,958)	(77,084)
	<u>\$ 61,393</u>	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 76,315</u>	<u>\$ 138,489</u>

	<u>房屋及建築</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
103年1月1日				
成本	\$ 82,767	\$ 669	\$ 72,910	\$ 156,346
累計折舊及減損	(<u>19,695</u>)	(<u>419</u>)	(<u>38,880</u>)	(<u>58,994</u>)
	<u>\$ 63,072</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 34,030</u>	<u>\$ 97,352</u>
<u>103年1月1日</u>				
1月1日	\$ 63,072	\$ 250	\$ 34,030	\$ 97,352
增添	-	-	9,601	9,601
重分類	-	-	565	565
折舊費用	(<u>411</u>)	(<u>27</u>)	(<u>4,765</u>)	(<u>5,203</u>)
3月31日	<u>\$ 62,661</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 39,431</u>	<u>\$ 102,315</u>
103年3月31日				
成本	\$ 82,767	\$ 669	\$ 83,076	\$ 166,512
累計折舊及減損	(<u>20,106</u>)	(<u>446</u>)	(<u>43,645</u>)	(<u>64,197</u>)
	<u>\$ 62,661</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 39,431</u>	<u>\$ 102,315</u>

1. 本公司民國 104 年及 103 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。

(九) 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>
104年1月1日	
成本	\$ 209,383
累計攤銷	(<u>173,218</u>)
淨帳面價值	<u>\$ 36,165</u>
<u>104年度</u>	
1月1日	\$ 36,165
增添-源自單獨取得	437
攤銷費用	(<u>5,382</u>)
3月31日	<u>\$ 31,220</u>
104年3月31日	
成本	\$ 209,820
累計攤銷	(<u>178,600</u>)
淨帳面價值	<u>\$ 31,220</u>

		<u>專門技術及電腦軟體</u>
103年1月1日		
成本		\$ 188,458
累計攤銷		(147,862)
淨帳面價值		<u>\$ 40,596</u>
<u>103年度</u>		
1月1日		
增添-源自單獨取得		1,563
攤銷費用		(6,634)
3月31日		<u>\$ 35,525</u>
103年3月31日		
成本		\$ 190,022
累計攤銷		(154,497)
淨帳面價值		<u>\$ 35,525</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
推銷費用	\$ -	\$ 653
管理費用	52	52
研究發展費用	5,330	5,929
	<u>\$ 5,382</u>	<u>\$ 6,634</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 20,000</u>	1.85%	無
<u>借款性質</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 20,000</u>	1.85%	無

本公司民國 103 年 3 月 31 日無短期借款。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年3月31日
長期銀行借款				
合作金庫商業 銀行擔保借款	自民國101年10月1日 起每月陸續攤還，至 民國106年8月31日清 償完畢	1.87%	房屋及 建築	\$ 24,760
減：一年內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(10,106) \$ 14,654
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103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101年10月1日 起每月陸續攤還，至 民國106年8月31日清 償完畢	1.87%	房屋及 建築	\$ 27,254
減：一年內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(10,059) \$ 17,195
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年3月31日
長期銀行借款				
合作金庫商業 銀行擔保借款	自民國101年10月1日 起每月陸續攤還，至 民國106年8月31日清 償完畢	1.87%	房屋及 建築	\$ 34,669
減：一年內到期之長期借款 (帳列「其他流動負債」)				(9,919) \$ 24,750

本公司未動用借款額度明細如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
浮動利率			
一年內到期			
綜合授信	\$ 122,600	\$ 123,240	\$ 140,926
外匯避險	72,600	73,240	101,389
	\$ 195,200	\$ 196,480	\$ 242,315

(十二) 退休金

- (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。

(2)民國 104 年及 103 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\$46 及\$49。

(3)本公司於民國 104 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$184。

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 104 年及 103 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\$1,314 及\$1,201。

(十三)股份基礎給付

1.民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 (第五次)	99.04.30	3,000單位	5.00年	2年之服務
員工認股權計畫 (第六次)	101.04.05	3,000單位	5.00年	"
庫藏股票轉讓予員工	103.2.27	174,000股	不適用	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	103.8.25	526,000股	不適用	立即既得

2.上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
	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	2,870	\$ 23.55	3,091	\$ 23.72
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(27)	22.80	-	-
本期沒收/放棄	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,843</u>	23.56	<u>3,091</u>	23.72
期末可行使之認 股選擇權	<u>1,343</u>	24.40	<u>68</u>	47.50
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 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：

	<u>104年3月31日</u>		<u>103年12月31日</u>		<u>103年3月31日</u>	
	加權平均剩		加權平均剩		加權平均剩	
	履約價格	餘合約期間	履約價格	餘合約期間	履約價格	餘合約期間
第五次員工 認股權計畫	46.4元	0.08年	46.4元	0.33年	47.5元	1.08年
第六次員工 認股權計畫	22.8元	2.02年	22.8元	2.26年	23.0元	3.02年

4. 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：

	<u>給與日：</u>	<u>給與日：</u>	<u>給與日：</u>	<u>給與日：</u>
	民國103年8月25日	民國103年2月27日	民國99年4月30日	民國101年4月5日
預期股利率	0%	0%	1.40%	1.40%
預期價格波動性	38.48%	37.23%	30.66%	39.44%
無風險利率	0.43%	0.51%	0.77%	1.03%
預期存續期間	0.07年	0.04年	3.8年	3.8年
給與之認股選擇權	526,000股	174,000股	3,000單位	3,000單位
每股加權平均公平價值	4.03元	1.09元	10.13元	6.41元

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
權益交割	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 2,042</u>

(十四)股本

1. 民國 104 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 13,500 仟股），實收資本額為 \$623,037，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)

	<u>104年</u>	<u>103年</u>
1月1日	61,653	59,802
現金增資—私募	624	930
庫藏股票轉讓員工	-	174
員工認股權執行新股	27	-
3月31日	<u>62,304</u>	<u>60,906</u>

2. 本公司於民國 103 年 5 月 30 日股東會決議通過以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 104 年 2 月 6 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數為 10,000 仟股，每股認購價格為 24.06 元，此增資案已募得 \$15,013，計發行 624,000 股，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交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申請上市掛牌交易外，餘與其他之發行普通股同。
3. 截至民國 104 年 3 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股權憑證為 27 單位，共計發行新股 27 仟股，業已於民國 104 年 4 月 15 日完成辦理變更登記。
4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之 公司名稱		104年3月31日	
		收回原因	股數
本公司	供轉讓股份予員工	-	\$ -
持有股份之 公司名稱		103年12月31日	
		收回原因	股數
本公司	供轉讓股份予員工	-	\$ -
持有股份之 公司名稱		103年3月31日	
		收回原因	股數
本公司	供轉讓股份予員工	526仟股	\$ 13,390

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(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。

(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。其餘得由股東會依董事會之建議決定分派如下或視業務需要酌予保留：
 - (1) 員工紅利百分之八至百分之三十，實際分配額由董事會提議經股東會通過認定；
 - (2) 董監事酬勞百分之三；
 - (3) 其餘為股東股息、股利。
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. (1) 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，俟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。
(2) 首次採用 IFRSs 時，依 101 年 7 月 6 日金管證發字第 1010012805 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 因本公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均為營運虧損，故估列之員工紅利及董監酬勞均為 \$0。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司於民國 104 年 3 月 4 日之董事會通過 103 年度之虧損撥補議案，惟該議案尚待股東會決議通過。

(十七) 其他權益項目

	備供出售投資	
	104年度	103年度
1月1日	\$ -	(\$ 6,139)
備供出售金融資產評價調整	-	6,139
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十八) 營業收入

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
銷貨收入	\$ 46,666	\$ 60,193
勞務收入	23,717	3,823
其他收入	63	-
	<u>\$ 70,446</u>	<u>\$ 64,016</u>

(十九) 其他收入

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
利息收入	\$ 46	\$ 94
出售下腳及廢料收入	28	303
合計	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 397</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	\$ 42	\$ 31
淨外幣兌換利益(損失)	593	2,712
金融資產減損損失	-	(12,766)
合計	<u>\$ 635</u>	<u>(\$ 10,023)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
利息費用： 銀行借款	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 170</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 31,955	\$ 31,962
不動產、廠房及設備 折舊費用	6,920	5,203
無形資產攤銷費用	5,382	6,634
	<u>\$ 44,257</u>	<u>\$ 43,799</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 27,924	\$ 25,800
員工認股權	(121)	2,042
勞健保費用	2,127	2,207
退休金費用	1,360	1,250
其他用人費用	665	663
	<u>\$ 31,955</u>	<u>\$ 31,962</u>

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
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 102 年度。

3. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後	(228,261)	(218,488)	(155,215)
	<u>(\$ 228,261)</u>	<u>(\$ 218,488)</u>	<u>(\$ 155,215)</u>

4. 民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 \$855，102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 0%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 0%。

5. 本公司產品符合新興重要策略性產業免徵營利事業所得稅，可連續享五年免徵營利事業所得稅，免稅期間於民國 105 年 12 月到期。

(二十五) 每股虧損

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因計入員工認股權憑證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。

		104年1月1日至3月31日		
		加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股)	(元)
<u>基本每股虧損</u>				
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 9,773)	62,002	(\$ 0.16)	
		103年1月1日至3月31日		
		加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股)	(元)
<u>基本每股虧損</u>				
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 21,513)	59,987	(\$ 0.36)	

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,372	\$ 9,601
加：期初應付設備款	16,891	2,800
減：期末應付設備款	(15,258)	(2,825)
本期支付現金	\$ 8,005	\$ 9,576

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

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 2,034	\$ 2,077

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
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31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	61,393	61,427	62,661	長期借款擔保抵押
	\$ 66,393	\$ 66,427	\$ 67,661	

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)資本風險管理

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 104 年之策略維持與 103 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、無活絡市場之債券投資-流動、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：

104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 1,178	31.30	\$ 36,871
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 316	31.30	\$ 9,902

103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 3,723	31.62	\$ 117,721
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 209	31.62	\$ 6,609

103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 4,333	30.463	\$ 131,996
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 169	30.463	\$ 5,148

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：

104年1月1日至3月31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	\$ -	31.30	(\$ 112,662)
人民幣：新台幣	-	5.045	(317)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	31.30	(\$ 415,026)

103年1月1日至3月31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	\$ -	30.463	(\$3,148,268)
人民幣：新台幣	-	4.901	(515)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.463	\$ 22,128

104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%	\$ 369	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 99)	\$	-

103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)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$	1,320	\$	-
--------	----	----	-------	----	---

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	(\$	51)	\$	-
--------	----	-----	-----	----	---

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104年及103年1月1日至3月31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\$50及\$59。

(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104年及103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。
- 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(六)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(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 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日，本公司持有受益憑證分別為 \$37,842、\$0 及 \$39,331 及定期存款(帳列「無活絡市場之債券投資」及「現金及約當現金」)分別為 \$15,060、\$24,610 及 \$44,370，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：

104年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -
應付帳款	30,562	-	-
其他應付款	28,576	-	-
長期借款(包含一年內到期)	10,106	10,297	4,357

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -
應付帳款	22,333	-	-
其他應付款	33,698	-	-
長期借款(包含一年內到期)	10,059	10,249	6,946

非衍生金融負債：

103年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
應付帳款	\$ 25,078	\$ -	\$ -
其他應付款	14,741	-	-
長期借款(包含一年內到期)	9,919	10,106	14,644

(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：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本公司截至民國 104 年 3 月 31 日無第二等級之投資。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 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104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				
<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	\$ 37,842	\$ -	\$ -	\$ 37,842
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	4,963	4,963
	<u>\$ 37,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 42,805</u>
民國103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	\$ -	\$ -	\$ 4,963	\$ 4,963
103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				
<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	\$ 39,331	\$ -	\$ -	\$ 39,331
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	5,858	5,858
合計	<u>\$ 39,331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,858</u>	<u>\$ 45,189</u>

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：

- | | 上市(櫃)公
司股票 | 封閉型基金 | 開放型基金 | 政府公債 | 公司債 | 加權平均
百元價 | 轉(交)換
公司債 |
|--|---------------|-------|-------|------|-----|-------------|--------------|
| | 市場報價 | 收盤價 | 收盤價 | 淨值 | 成交價 | 收市 | |
5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 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。
7. 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。
8. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
9. 下表列示民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	104年	
	非衍生權益工具	合計
1月1日	\$ 4,963	\$ 4,963
3月31日	\$ 4,963	\$ 4,963
	103年	
	非衍生權益工具	合計
1月1日	\$ 12,485	\$ 12,485
認列於當期損益之利益或損失	(6,627)	(6,627)
3月31日	\$ 5,858	\$ 5,858

10. 有關屬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：

	104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	\$ 4,963	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.04	乘數及控制權 溢價愈高，公 允價值愈高

(以下空白)

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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數 (仟單位/仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
金麗科技(股)公司	股票	鼎威研發(股)公司普通股	無	備供出售金融資產 —非流動	1,000	\$ 4,963	8.85%	\$ 4,963	-
金麗科技(股)公司	股票	Kada Technology Holdings Limited(註)	無	備供出售金融資產 —非流動	312	-	0.55%	-	-

註：該公司於民國 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股票計 277 股增加為 311,625 股，惟持股比例仍為 0.55%。

4. 累積買進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。
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。
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。
7. 與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司總經理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>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
來自外部客戶之收入	<u>\$ 70,446</u>	<u>\$ 64,016</u>
部門間收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
部門(損)益	<u>(\$ 9,773)</u>	<u>(\$ 21,513)</u>
部門資產	<u>\$ 552,523</u>	<u>\$ 555,633</u>

(三)部門損益、資產與負債之調節資訊：無。