

金麗科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 110 年第一季(重編後)及 109 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 110 年第一季(重編後)及 109 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 ~ 38
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財報之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 26
	(七) 關係人交易	26
	(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	27
(十一)	重大之期後事項	27
(十二)	其他	28 ~ 37
(十三)	附註揭露事項	37 ~ 38
(十四)	部門資訊	38

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24001595 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 110 年 3 月 31 日(重編後)及 109 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日(重編後)及 109 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 110 年 3 月 31 日(重編後)及 109 年 3 月 31 日之財務狀況，民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日(重編後)及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

強調事項

金麗科技股份有限公司將實際屬拓展業務相關費用，依其性質及交易時點予以重編民國 110 年第一季財務報表，有關此重編事項對財務報表相關影響，請參閱財務報表附註十二、(五)財務報表重編之理由及影響之說明，本會計師未因此而修正核閱結論。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

謝智政

劉倩瑜

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 8 月 9 日

金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國110年3月31日(重編後)及民國109年12月31日、3月31日
(民國110年及109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

			110 年 3 月 31 日 (重 編 後)		109 年 12 月 31 日		109 年 3 月 31 日	
資	產	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 277,769	35	\$ 210,742	31	\$ 111,288	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		10,500	2	10,500	2	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二						
		(二)	36,584	5	38,233	6	45,899	9
1200	其他應收款		1,215	-	18	-	60	-
130X	存貨	六(四)	119,550	15	117,331	17	117,984	22
1410	預付款項		9,093	1	16,076	2	6,258	1
11XX	流動資產合計		454,711	58	392,900	58	281,489	53
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(二)及十二						
	融資產－非流動	(三)	3,042	-	3,324	1	3,419	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	八	500	-	500	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	109,217	14	115,552	17	129,025	24
1755	使用權資產	六(六)	8,728	1	9,048	1	10,005	2
1780	無形資產	六(七)	86,031	11	90,106	13	38,855	7
1840	遞延所得稅資產		66,314	8	66,110	10	65,751	13
1900	其他非流動資產	六(八)	59,322	8	26	-	141	-
15XX	非流動資產合計		333,154	42	284,666	42	247,196	47
1XXX	資產總計		\$ 787,865	100	\$ 677,566	100	\$ 528,685	100

(續次頁)

金麗科技股份有限公司

資產負債表

民國 110 年 3 月 31 日(重編後)及民國 109 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 110 年及 109 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

		110 年 3 月 31 日 (重 編 後)		109 年 12 月 31 日		109 年 3 月 31 日		
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 35,000	4	\$ 30,000	5	\$ 50,000	10
2130	合約負債—流動	六(十七)	132,326	17	104,022	15	985	-
2170	應付帳款		20,525	3	13,949	2	12,827	2
2200	其他應付款	六(十)	32,091	4	38,032	6	28,809	6
2280	租賃負債—流動		1,051	-	1,215	-	1,193	-
2300	其他流動負債	六(十一)	329	-	333	-	5,898	1
21XX	流動負債合計		221,322	28	187,551	28	99,712	19
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		563	-	359	-	-	-
2580	租賃負債—非流動		7,897	1	8,038	1	8,956	2
2600	其他非流動負債	六(十二)	1,510	-	1,637	-	1,850	-
25XX	非流動負債合計		9,970	1	10,034	1	10,806	2
2XXX	負債總計		231,292	29	197,585	29	110,518	21
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本		677,927	86	677,927	100	677,927	128
保留盈餘		六(十五)						
3350	待彌補虧損		(98,281)	(12)	(175,155)	(26)	(237,064)	(45)
其他權益		六(十六)						
3400	其他權益		(23,073)	(3)	(22,791)	(3)	(22,696)	(4)
3XXX	權益總計		556,573	71	479,981	71	418,167	79
重大承諾事件及或有事項								
3X2X	負債及權益總計		\$ 787,865	100	\$ 677,566	100	\$ 528,685	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男



經理人：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110年1月1日至3月31日(重編後)及109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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 (重編後)	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十七)	\$ 186,417 100	\$ 75,258 100
5000 營業成本	六(四)	(21,516) (11)	(17,576) (23)
5900 營業毛利		164,901 89	57,682 77
5950 營業毛利淨額		164,901 89	57,682 77
營業費用	六(二十二) (二十三)		
6100 推銷費用		(21,212) (12)	(8,305) (11)
6200 管理費用		(18,727) (10)	(19,082) (25)
6300 研究發展費用		(46,889) (25)	(29,660) (40)
6000 營業費用合計		(86,828) (47)	(57,047) (76)
6900 營業利益		78,073 42	635 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	89 -	201 -
7010 其他收入	六(十九)	234 -	224 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	(1,354) (1)	684 1
7050 財務成本	六(二十一)	(168) -	(297) -
7000 營業外收入及支出合計		(1,199) (1)	812 1
7900 稅前淨利		76,874 41	1,447 2
7950 所得稅費用	六(二十四)	- -	- -
8000 繼續營業單位本期淨利		76,874 41	1,447 2
8200 本期淨利		\$ 76,874 41	\$ 1,447 2
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		(\$ 282) -	(\$ 124) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(282) -	(124) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 282) -	(\$ 124) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 76,592 41	\$ 1,323 2
基本及稀釋每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本及稀釋每股盈餘合計		\$ 1.10	\$ 0.02

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 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日(重編後)及 109 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

		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
附註		普通股	股本	待彌補虧損	未實現損益	權益	總額
<u>109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>							
109 年 1 月 1 日餘額		\$	677,927	(\$ 238,511)	(\$ 22,572)	\$	416,844
本期淨利			-	1,447	-		1,447
本期其他綜合損益			-	-	(124)	(124)	
本期綜合損益總額	六(十六)		-	1,447	(124)		1,323
109 年 3 月 31 日餘額		\$	677,927	(\$ 237,064)	(\$ 22,696)	\$	418,167
<u>110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日(重編後)</u>							
110 年 1 月 1 日餘額		\$	677,927	(\$ 175,155)	(\$ 22,791)	\$	479,981
本期淨利			-	76,874	-		76,874
本期其他綜合損益			-	-	(282)	(282)	
本期綜合損益總額	六(十六)		-	76,874	(282)		76,592
110 年 3 月 31 日餘額		\$	677,927	(\$ 98,281)	(\$ 23,073)	\$	556,573

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

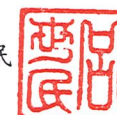
董事長：易建男



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 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日(重編後)及 109 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	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 (重編後)	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 76,874	\$ 1,447
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六) (二十二)	7,346	9,216
攤銷費用	六(七)(二十二)	7,461	4,579
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨	六(二十)		
利益	(12)	(25)	
利息費用	六(二十一)	168	297
利息收入	六(十八)	(89)	(201)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	554	-
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		12	25
應收帳款		1,649	(1,869)
其他應收款	(1,182)	(5)	
存貨	(2,219)	2,728	
預付款項	6,983	(856)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		28,304	233
應付帳款		6,576	1,542
其他應付款	(675)	(2,334)	
其他流動負債	(4)	(142)	
其他非流動負債	(127)	(134)	
營運產生之現金流入		131,619	14,501
收取之利息		74	169
支付之利息	(165)	(299)	
營業活動之淨現金流入		131,528	14,371
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(4,416)	(1,589)
取得無形資產	六(二十六)	(5,484)	(2,346)
預付設備款增加		(59,296)	-
投資活動之淨現金流出		(69,196)	(3,935)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十七)	35,000	30,000
短期借款減少	六(二十七)	(30,000)	(30,000)
償還長期借款	六(二十七)	-	(2,374)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(305)	(533)
籌資活動之淨現金流入(流出)		4,695	(2,907)
本期現金及約當現金增加數		67,027	7,529
期初現金及約當現金餘額	六(一)	210,742	103,759
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 277,769	\$ 111,288

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 110 年第一季(重編後)及 109 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 113 年 8 月 9 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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	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。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年至 114 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅革-支柱二規則範本」	民國112年5月23日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1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。	

(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」	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「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」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109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109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) 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。

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 109 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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 437	\$ 437	\$ 441
支票存款及活期存款	163,208	207,305	56,433
定期存款	<u>114,124</u>	<u>3,000</u>	<u>54,414</u>
合計	<u>\$ 277,769</u>	<u>\$ 210,742</u>	<u>\$ 111,288</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

<u>項 目</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 26,115	\$ 26,115	\$ 26,115
評價調整	(23,073)	(22,791)	(22,696)
合計	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 3,419</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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$3,042、\$3,324 及 \$3,419。

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：

	110年1月1日至3月31日	109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	(\$ 282)	(\$ 124)

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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$3,042、\$3,324 及 \$3,419。
4. 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)。

(三) 應收帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款	\$ 36,584	\$ 38,233	\$ 162,549
減：備抵損失	-	-	(116,650)
	<u>\$ 36,584</u>	<u>\$ 38,233</u>	<u>\$ 45,899</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
未逾期	\$ 36,584	\$ 38,212	\$ 37,875
120天內	-	21	1,372
121-180天	-	-	836
181-360天	-	-	5,521
361天以上	-	-	116,945
	<u>\$ 36,584</u>	<u>\$ 38,233</u>	<u>\$ 162,549</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日、109 年 3 月 31 日及 109 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 \$36,584、\$38,233、\$162,549 及 \$160,680。
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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$36,584、\$38,233 及 \$45,899。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

110年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,869	\$ -	\$ 6,869
在製品	25,231	(1,341)	23,890
製成品	89,664	(873)	88,791
合計	<u>\$ 121,764</u>	<u>(\$ 2,214)</u>	<u>\$ 119,550</u>
109年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,383	\$ -	\$ 4,383
在製品	28,072	(1,222)	26,850
製成品	87,090	(992)	86,098
合計	<u>\$ 119,545</u>	<u>(\$ 2,214)</u>	<u>\$ 117,331</u>
109年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,647	(\$ 67)	\$ 3,580
在製品	23,681	(794)	22,887
製成品	93,546	(2,029)	91,517
合計	<u>\$ 120,874</u>	<u>(\$ 2,890)</u>	<u>\$ 117,984</u>

本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為費損之存貨成本分別為\$21,516 及\$17,576。

(以下空白)

(五)不動產、廠房及設備

		110年			
		房屋及建築	辦公設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$	85,027	\$ 432	\$ 139,679	\$ 225,138
累計折舊及減損	(	31,997)	(94)	(77,495)	(109,586)
	\$	<u>53,030</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 62,184</u>	<u>\$ 115,552</u>
1月1日		\$ 53,030	\$ 338	\$ 62,184	\$ 115,552
增添		-	29	1,216	1,245
處分		-	-	(554)	(554)
折舊費用	(	484)	(19)	(6,523)	(7,026)
3月31日	\$	<u>52,546</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 56,323</u>	<u>\$ 109,217</u>
3月31日					
成本	\$	85,027	\$ 461	\$ 139,231	\$ 224,719
累計折舊及減損	(	32,481)	(113)	(82,908)	(115,502)
	\$	<u>52,546</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 56,323</u>	<u>\$ 109,217</u>
		109年			
		房屋及建築	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備
1月1日					
成本	\$	84,964	\$ 107	\$ 180,299	\$ 1,728
累計折舊及減損	(	30,072)	(77)	(100,807)	-
	\$	<u>54,892</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 79,492</u>	<u>\$ 1,728</u>
1月1日		\$ 54,892	\$ 30	\$ 79,492	\$ 1,728
增添		-	319	1,461	-
重分類		-	-	1,728	(1,728)
折舊費用	(	481)	(19)	(8,397)	-
3月31日	\$	<u>54,411</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 74,284</u>	<u>\$ -</u>
3月31日					
成本	\$	84,964	\$ 426	\$ 183,488	\$ -
累計折舊及減損	(	30,553)	(96)	(109,204)	-
	\$	<u>54,411</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 74,284</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司民國 110 年及 109 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

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：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 5,605	\$ 5,677	\$ 5,889
房屋	2,633	2,718	2,973
其他-停車位	490	653	1,143
	<u>\$ 8,728</u>	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ 10,005</u>

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 72	\$ 71
房屋	85	85
其他-停車位	163	163
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 319</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添皆為 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 58	\$ 66
屬短期租賃合約之費用	50	136

5. 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$413 及 \$735。

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。

(七) 無形資產

1. 無形資產變動明細如下：

	110年(重編後)		
	專門技術	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 45,579	\$ 310,772	\$ 356,351
累計攤銷及減損	(4,299)	(261,946)	(266,245)
	<u>\$ 41,280</u>	<u>\$ 48,826</u>	<u>\$ 90,106</u>
1月1日	\$ 41,280	\$ 48,826	\$ 90,106
增添－源自單獨取得	3,386	-	3,386
攤銷費用	(2,448)	(5,013)	(7,461)
3月31日	<u>\$ 42,218</u>	<u>\$ 43,813</u>	<u>\$ 86,031</u>
3月31日			
成本	\$ 48,965	\$ 310,772	\$ 359,737
累計攤銷及減損	(6,747)	(266,959)	(273,706)
	<u>\$ 42,218</u>	<u>\$ 43,813</u>	<u>\$ 86,031</u>
	109年		
	專門技術	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 3,218	\$ 284,420	\$ 287,638
累計攤銷及減損	(1,537)	(242,667)	(244,204)
	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 41,753</u>	<u>\$ 43,434</u>
1月1日	\$ 1,681	\$ 41,753	\$ 43,434
攤銷費用	(160)	(4,419)	(4,579)
3月31日	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 37,334</u>	<u>\$ 38,855</u>
3月31日			
成本	\$ 3,218	\$ 284,420	\$ 287,638
累計攤銷及減損	(1,697)	(247,086)	(248,783)
	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 37,334</u>	<u>\$ 38,855</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	110年1月1日至3月31日 (重編後)	109年1月1日至3月31日
管理費用	\$ 144	\$ 149
研究發展費用	7,317	4,430
	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ 4,579</u>

(八) 其他流動資產

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
預付設備款	\$ 59,296	\$ -	\$ -
存出保證金	26	26	141
合計	<u>\$ 59,322</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 141</u>

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110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	\$ 25,000	1.33%~1.91%	無
擔保借款	10,000	1.50%	房屋及建築
	<u>\$ 35,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>109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	\$ 20,000	1.33%	無
擔保借款	10,000	1.50%	房屋及建築
	<u>\$ 30,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>109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>\$ 50,000</u>	1.59%~1.70%	無

(十) 其他應付款

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
	<u>(重編後)</u>		
應付薪資費用	\$ 3,234	\$ 5,466	\$ 3,596
其他應付費用	10,969	9,409	9,349
應付設備款	17,864	23,133	15,605
其他	24	24	259
合計	<u>\$ 32,091</u>	<u>\$ 38,032</u>	<u>\$ 28,809</u>

(十一)長期借款

110年3月31日及109年12月31日：本期無此情形。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109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	\$ 5,582
減：一年內到期之長期借款				(5,582)
(帳列「其他流動負債」)				\$ -

(十二)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110年及109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\$1及\$4。

(3)本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$511。

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110年及109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\$992及\$1,041。

(十三)股本

1. 民國 110 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。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(仟股)	
	110年	109年
1月1日/3月31日	67,793	67,793

3. 本公司截至民國 110 年 3 月 31 日止，以私募方式辦理現金增資發行新股總計 5,034 仟股，前述現金增資案業經核准變更登記在案，並於民國 112 年 7 月 17 日經主管機關核准補辦公開發行生效。

(十四)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。

(十五)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 109 年及 108 年度仍處於待彌補虧損狀態，故無盈餘分配情形。

(十六) 其他權益項目

	110年	109年
	未實現評價損益	未實現評價損益
1月1日	(\$ 22,791)	(\$ 22,572)
評價調整	(282)	(124)
3月31日	(\$ 23,073)	(\$ 22,696)

(十七) 營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 186,417	\$ 75,258

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：

110年1月1日至3月31日	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 51,912	\$ 134,505	\$ 186,417
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 51,912	\$ -	\$ 51,912
隨時間逐步認列之收入	-	134,505	134,505
合計	\$ 51,912	\$ 134,505	\$ 186,417
109年1月1日至3月31日	銷貨收入	勞務收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 46,365	\$ 28,893	\$ 75,258
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 46,365	\$ -	\$ 46,365
隨時間逐步認列之收入	-	28,893	28,893
合計	\$ 46,365	\$ 28,893	\$ 75,258

2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	109年1月1日
合約負債	\$ 132,326	\$ 104,022	\$ 985	\$ 752

期初合約負債本期認列收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
合約負債	\$ 104,022	\$ 752

(十八) 利息收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 89	\$ 201

(十九) 其他收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 199	\$ 208
其他收入－其他	35	16
	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 224</u>

(二十) 其他利益及損失

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 554)	\$ -
淨外幣兌換(損失)利益	(812)	659
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	12	25
	<u>(\$ 1,354)</u>	<u>\$ 684</u>

(二十一) 財務成本

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
利息費用		
銀行借款	\$ 110	\$ 231
租賃負債	58	66
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 297</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	110年1月1日至3月31日 (重編後)	109年1月1日至3月31日
員工福利費用	<u>\$ 27,958</u>	<u>\$ 30,370</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 7,026</u>	<u>\$ 8,897</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 319</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ 4,579</u>

(二十三) 員工福利費用

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 24,616	\$ 26,705
勞健保費用	1,680	1,771
退休金費用	993	1,045
其他用人費用	669	849
	<u>\$ 27,958</u>	<u>\$ 30,370</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 110 年及 109 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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(二十五) 每股盈餘

	110年1月1日至3月31日(重編後)		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 76,874	69,827	\$ 1.10
	109年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,447	69,827	\$ 0.02

上述加權平均流通在外股數業已依民國 112 年度盈餘轉增資比例追溯調整。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,245	\$ 1,780
加：期初應付設備款	3,372	1,287
減：期末應付設備款	(201)	(1,478)
本期支付現金	\$ 4,416	\$ 1,589
	110年1月1日至3月31日 (重編後)	109年1月1日至3月31日
購置無形資產	\$ 3,386	\$ -
加：期初應付款	19,761	16,473
減：期末應付款	(17,663)	(14,127)
本期支付現金	\$ 5,484	\$ 2,346

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 30,000	\$ 9,253	\$ 39,253
籌資現金流量之變動	5,000	(363)	4,637
其他非現金之變動	-	58	58
3月31日	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 8,948</u>	<u>\$ 43,948</u>

	109年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 50,000	\$ 7,956	\$ 10,616	\$ 68,572
籌資現金流量之變動	-	(2,374)	(533)	(2,907)
其他非現金之變動	-	-	66	66
3月31日	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 5,582</u>	<u>\$ 10,149</u>	<u>\$ 65,731</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係：

關係人名稱	與本公司關係
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 110 年 3 月 31 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

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 1,766</u>	<u>\$ 1,697</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值			擔 保 明 細
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	
定期存款(帳列 按攤銷後成本 衡量之金融資 產)	\$ 500	\$ 500	\$ -	科管局押金
房屋及建築	52,546	53,030	54,411	長短期借款擔保抵押
	<u>\$ 53,046</u>	<u>\$ 53,530</u>	<u>\$ 54,411</u>	

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 111 年 6 月 22 日經股東會決議民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	<u>\$ 2,947</u>	\$ -

(二)本公司於民國 112 年 6 月 13 日經股東會決議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,730	
特別盈餘公積	23,930	
現金股利	6,779	\$ 0.10
股票股利	20,338	0.30
	<u>\$ 54,777</u>	

(三)本公司於民國 112 年 6 月 13 日經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股案，每仟股無償配發 30 股，共計\$20,338，增資基準日訂為民國 112 年 8 月 23 日。

(四)本公司於民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過購置供專案使用之無形資產，金額計美金 4,500 仟元。

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 110 年之策略維持與 109 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

	110年3月31日 (重編後)	109年12月31日	109年3月31日
金融資產			
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	\$ 3,042	\$ 3,324	\$ 3,419
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 277,769	\$ 210,742	\$ 111,288
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,000	11,000	-
應收帳款	36,584	38,233	45,899
其他應收款	1,215	18	60
存出保證金	26	26	141
	<u>\$ 326,594</u>	<u>\$ 260,019</u>	<u>\$ 157,388</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 35,000	\$ 30,000	\$ 50,000
應付帳款	20,525	13,949	12,827
其他應付款	32,091	38,032	28,809
長期借款(包含 一年或一營業週期內到期)	-	-	5,882
	<u>\$ 87,616</u>	<u>\$ 81,981</u>	<u>\$ 97,518</u>
租賃負債	<u>\$ 8,948</u>	<u>\$ 9,253</u>	<u>\$ 10,149</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。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：

110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 8,088	28.531	\$ 230,772
人民幣：新台幣	RMB 12,163	4.3515	52,926
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 1,132	28.531	\$ 32,294

109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 4,936	28.508	\$ 140,715
人民幣：新台幣	RMB 17,362	4.359	75,684
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 588	28.508	\$ 16,751

109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	4,277	30.23	\$ 129,294
人民幣：新台幣	RMB	3,716	4.258	15,821

<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	578	30.23	\$ 17,475

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年 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(\$812)及\$659。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110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%	\$ 2,308	\$	-
人民幣：新台幣	1%	529		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 323	\$	-
109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		

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 110 年及 109 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 \$30 及 \$34。

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$88 及 \$139，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 110 年及 109 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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 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>110年3月31日</u>						
預期損失率	0.001%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 36,584	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,584
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>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.001%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 38,212	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,233
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>109年3月31日</u>						
預期損失率	0.001%	0.005%	5%	10%	100%	
帳面價值總額	\$ 37,875	\$ 1,372	\$ 836	\$ 5,521	\$ 116,945	\$ 162,549
估計備抵損失	\$ 0	\$ 0	\$ 42	\$ 552	\$ 116,945	\$ 117,539

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：

	110年
	應收帳款
1月1日/3月31日	\$ -
	109年
	應收帳款
1月1日/3月31日	\$ 116,650

I. 本公司帳列按攤銷後成本及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	110年3月31日		
	按存續期間		
	按12個月	信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 11,000	\$ -	\$ -
			\$ 11,000

	109年12月31日			
	按存續期間			合計
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 11,000	\$ -	\$ -	\$ 11,000

109年3月31日：本期無此情形。

(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110年3月31日、109年12月31日及109年3月31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\$125,124、\$14,000及\$54,414，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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
浮動利率			
一年內到期			
綜合授信	\$ 105,000	\$ 90,000	\$ 70,000

- 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；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：

110年3月31日(重編後)	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 35,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	20,525	-	-	-
其他應付款	32,091	-	-	-
租賃負債	1,275	761	2,282	6,561

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	13,949	-	-	-
其他應付款	38,032	-	-	-
租賃負債	1,446	761	2,282	6,751

非衍生金融負債：

109年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	12,827	-	-	-
其他應付款	28,809	-	-	-
租賃負債	1,446	1,275	2,282	7,322
長期借款(包含一年內到期)	5,616	-	-	-

(三) 公允價值資訊

- 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。

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。

- 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：

110年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ -	\$ -	\$ 3,042	\$ 3,042

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ -	\$ -	\$ 3,324	\$ 3,324

109年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ -	\$ -	\$ 3,419	\$ 3,419

3. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	110年	109年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 3,324	\$ 3,543
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	(282)	(124)
3月31日	\$ 3,042	\$ 3,419

4. 民國 110 年及 109 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：

	110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	\$ 2,496	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.72	乘數愈高，公允價值愈高
非上市上櫃公司股票	546	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	2.55	乘數愈高，公允價值愈高
	109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	\$ 2,846	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.28	乘數愈高，公允價值愈高
非上市上櫃公司股票	478	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.74	乘數愈高，公允價值愈高
	109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	\$ 2,925	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.67	乘數愈高，公允價值愈高
非上市上櫃公司股票	494	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.76	乘數愈高，公允價值愈高

7. 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：

		110年3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%	\$ -	\$ -	\$ 43	(\$ 43)	

		109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%	\$ -	\$ -	\$ 34	(\$ 34)	

		109年3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%	\$ -	\$ -	\$ 107	(\$ 107)	

(四) 其他

經本公司評估後，新冠肺炎疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險尚無重大影響。

(五) 財務報表重編之理由及影響

1. 經本公司重新檢視部分委外支出及交易時點，實際性質係屬拓展業務相關費用，故調整為推銷費用之勞務費，並予以重編民國110年第一季之財務報告。

2. 財務報表各項目變動：

		110年3月31日		
資產負債表受影響項目		重編前	變動影響數	重編後
無形資產	\$	108,864	(\$ 22,833)	\$ 86,031
其他應付款		32,691	(600)	32,091
未分配盈餘(待彌補虧損)	(	76,048)	(22,233)	(98,281)

<u>綜合損益表受影響項目</u>	110年1月1日至3月31日		
	<u>重編前</u>	<u>變動影響數</u>	<u>重編後</u>
推銷費用	(\$ 3,212)	(\$ 18,000)	(\$ 21,212)
研究發展費用	(48,456)	1,567	(46,889)
稅前淨利	93,307	(16,433)	76,874
本期淨利	93,307	(16,433)	76,874
基本及稀釋每股盈餘 (新台幣元)	1.38	(0.28)	1.10

<u>現金流量表受影響項目</u>	110年1月1日至3月31日		
	<u>重編前</u>	<u>變動影響數</u>	<u>重編後</u>
營運活動之現金流量			
本期稅前淨利	\$ 93,307	(\$ 16,433)	\$ 76,874
調整項目			
攤銷費用	8,428	(967)	7,461
其他應付款	(75)	(600)	(675)
投資活動之現金流量			
取得無形資產	(23,484)	18,000	(5,484)
淨現金流入影響數		<u>\$ -</u>	

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。

(四) 主要股東資訊

於民國 110 年 3 月 31 日，本公司未有持股比例達 5% 以上之股東。

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：

	110年1月1日至3月31日 (重編後)	109年1月1日至3月31日
來自外部客戶之收入	\$ 186,417	\$ 75,258
部門間收入	\$ -	\$ -
部門(損)益	\$ 76,874	\$ 1,447
部門資產	\$ 787,865	\$ 528,685

(三) 部門損益之調節資訊：不適用。

(以下空白)

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110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	\$ 2,496	8.85%	\$ 2,496	-
"	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	-	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	546	6.33%	546	-

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。