

精金科技股份有限公司
(原名：和鑫光電股份有限公司)及子公司
合併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 3049)

公司地址：臺南市善化區北園一路 7 號
電 話：(06)505-3959

精金科技股份有限公司及子公司
民國 114 年及 113 年第二季合併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、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 54
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 39
	(七) 關係人交易	39 ~ 41
	(八) 質押之資產	42
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	42	
(十一)	重大之期後事項	43	
(十二)	其他	43	~ 52
(十三)	附註揭露事項	52	~ 53
(十四)	部門資訊	53	~ 54

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001477 號

精金科技股份有限公司 公鑒：

前言

精金科技股份有限公司(原名:和鑫光電股份有限公司)及子公司(以下簡稱「精金集團」)民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表,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 日之合併綜合損益表,暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(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」編製允當表達之合併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合併財務報表作成結論。

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。核閱合併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，並未發現上開合併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，致無法允當表達精金集團民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，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 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖福銘

會計師

林永智

廖福銘

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 4 日

精金科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
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		附註	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 650,682	5	\$ 876,347	7	\$ 873,005	7
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		181,020	2	418,037	3	766,791	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(一)(四)						
	產－流動		187,500	2	187,500	2	295,500	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	216,031	2	210,204	2	208,584	2
1180	應收帳款－關係人淨額	七	144	-	17	-	114	-
1200	其他應收款		12,063	-	12,127	-	10,812	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,759	-	-	-	166	-
130X	存貨	六(六)	94,444	1	147,791	1	142,125	1
1476	其他金融資產－流動	六(七)及八	45,725	-	38,923	-	43,884	-
1479	其他流動資產－其他		45,406	-	44,559	-	46,563	-
11XX	流動資產合計		1,434,774	12	1,935,505	15	2,387,544	18
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－非流動		200,608	2	242,461	2	241,555	2
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－非流動		600,747	5	816,255	6	854,569	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)						
	產－非流動		100,000	1	140,573	1	139,867	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及						
		八	9,040,454	76	9,207,094	72	9,398,120	69
1755	使用權資產	六(九)	377,036	3	395,042	3	412,659	3
1780	無形資產		15,454	-	16,384	-	18,420	-
1840	遞延所得稅資產		78,323	1	78,323	1	99,026	1
1960	預付投資款		18,000	-	-	-	-	-
1980	其他金融資產－非流動	八	5,000	-	5,000	-	-	-
1990	其他非流動資產－其他		17,880	-	12,356	-	12,131	-
15XX	非流動資產合計		10,453,502	88	10,913,488	85	11,176,347	82
1XXX	資產總計		\$ 11,888,276	100	\$ 12,848,993	100	\$ 13,563,891	100

(續次頁)

精金科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
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	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	\$	1,267	-	\$	906	-	\$	730	-
2130	合約負債－流動	六(十八)		88	-		139	-		557	-
2150	應付票據			412	-		418	-		419	-
2170	應付帳款			68,572	-		117,313	1		92,878	1
2180	應付帳款－關係人	七		12,734	-		17,779	-		8,708	-
2200	其他應付款	六(十一)		309,240	3		304,840	2		309,259	3
2220	其他應付款項－關係人	七		840	-		10,760	-		76	-
2280	租賃負債－流動			32,033	-		33,553	-		33,212	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		467,843	4		442,844	4		422,010	3
2399	其他流動負債－其他			10,460	-		12,138	-		10,644	-
21XX	流動負債合計			903,489	7		940,690	7		878,493	7
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十二)		1,500,000	13		1,500,000	12		1,500,000	11
2540	長期借款	六(十三)		1,530,570	13		1,816,575	14		1,898,414	14
2570	遞延所得稅負債			1,771	-		1,771	-		3,555	-
2580	租賃負債－非流動			371,155	3		386,725	3		403,586	3
2670	其他非流動負債－其他			18,693	-		18,693	-		18,693	-
25XX	非流動負債合計			3,422,189	29		3,723,764	29		3,824,248	28
2XXX	負債總計			4,325,678	36		4,664,454	36		4,702,741	35
權益											
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(十五)									
3110	普通股股本			8,020,105	67		8,020,105	63		8,020,105	59
資本公積		六(十六)									
3200	資本公積			320,550	3		320,571	2		313,740	2
保留盈餘		六(十七)									
3310	法定盈餘公積			246,879	2		246,879	2		246,879	2
3320	特別盈餘公積			56,519	1		56,519	1		56,519	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	968,433)(	8)(		587,986)(	5)(		134,587)(	1)
其他權益											
3400	其他權益		(	582,608)(	5)(		390,438)(	3)(		166,551)(	1)
3500	庫藏股票	六(十五)		-	-		-	-	(	25,614)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			7,093,012	60		7,665,650	60		8,310,491	61
36XX	非控制權益	四(三)		469,586	4		518,889	4		550,659	4
3XXX	權益總計			7,562,598	64		8,184,539	64		8,861,150	65
重大或有負債及未認列之合約承諾		九									
3X2X	負債及權益總計		\$	11,888,276	100	\$	12,848,993	100	\$	13,563,891	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬維欣

經理人：馬維欣

會計主管：翁銖霞

精金科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
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 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 347,067	100	\$ 314,958	100	\$ 683,409	100	\$ 610,981	100
5000 營業成本	六(六)								
	(二十三)及七	(469,646)	(135)	(517,191)	(164)	(929,852)	(136)	(1,043,037)	(171)
5950 營業毛損淨額		(122,579)	(35)	(202,233)	(64)	(246,443)	(36)	(432,056)	(71)
營業費用	六(二十三)及七								
6100 推銷費用		(9,485)	(3)	(11,452)	(4)	(18,458)	(3)	(23,013)	(4)
6200 管理費用		(42,065)	(12)	(42,603)	(14)	(83,287)	(12)	(86,205)	(14)
6300 研究發展費用		(4,087)	(1)	(7,039)	(2)	(7,525)	(1)	(14,231)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1	-	(23)	-	-	-	(38)	-
6000 營業費用合計		(55,636)	(16)	(61,117)	(20)	(109,270)	(16)	(123,487)	(20)
6900 營業損失		(178,215)	(51)	(263,350)	(84)	(355,713)	(52)	(555,543)	(91)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十九)	4,858	1	6,164	2	7,619	1	11,476	2
7010 其他收入	六(二十)及七	13,531	4	17,255	5	26,842	4	22,226	4
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(8,757)	(3)	52,170	17	(35,607)	(5)	113,055	18
7050 財務成本	六(二十二)	(14,944)	(4)	(16,644)	(5)	(30,628)	(5)	(31,810)	(5)
7000 營業外收入及支出合計		(5,312)	(2)	58,945	19	(31,774)	(5)	114,947	19
7900 稅前淨損		(183,527)	(53)	(204,405)	(65)	(387,487)	(57)	(440,596)	(72)
7950 所得稅利益	六(二十四)	-	-	5,896	2	-	-	8,943	1
8200 本期淨損		(\$ 183,527)	(53)	(\$ 198,509)	(63)	(\$ 387,487)	(57)	(\$ 431,653)	(71)
其他綜合損益(淨額)									
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(三)	(\$ 87,293)	(25)	(\$ 49,424)	(16)	(\$ 215,508)	(31)	(\$ 112,012)	(18)
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(775)	-	201	-	(592)	-	677	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 88,068)	(25)	(\$ 49,223)	(16)	(\$ 216,100)	(31)	(\$ 111,335)	(18)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 271,595)	(78)	(\$ 247,732)	(79)	(\$ 603,587)	(88)	(\$ 542,988)	(89)
淨損歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 186,866)	(54)	(\$ 194,695)	(62)	(\$ 380,447)	(56)	(\$ 424,583)	(70)
8620 非控制權益		\$ 3,339	1	(\$ 3,814)	(1)	(\$ 7,040)	(1)	(\$ 7,070)	(1)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 264,432)	(76)	(\$ 242,615)	(77)	(\$ 572,617)	(83)	(\$ 534,615)	(88)
8720 非控制權益		(\$ 7,163)	(2)	(\$ 5,117)	(2)	(\$ 30,970)	(5)	(\$ 8,373)	(1)
每股虧損	六(二十五)								
9750 基本每股虧損		(\$ 0.23)		(\$ 0.24)		(\$ 0.47)		(\$ 0.53)	
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.23)		(\$ 0.24)		(\$ 0.47)		(\$ 0.53)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬維欣

經理人：馬維欣

會計主管：翁銖霞

精金科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司之權益													
附註		普通股本	發行溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
113年1月1日至6月30日															
	1月1日	\$ 8,020,105	\$ 307,144	\$ 919	\$ 5,677	\$ 246,879	\$ 90,461	\$ 256,054	(\$ 792)	(\$ 55,727)	\$ -	\$ 8,870,720	\$ 559,032	\$ 9,429,752	
	本期淨損	-	-	-	-	-	-	(424,583)	-	-	-	(424,583)	(7,070)	(431,653)	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	677	(110,709)	-	(110,032)	(1,303)	(111,335)	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(424,583)	677	(110,709)	-	(534,615)	(8,373)	(542,988)	
112 年度盈餘分配及指撥	六(十七)														
	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(33,942)	33,942	-	-	-	-	-	-	
	買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,614)	(25,614)	-	(25,614)	
	6月30日	\$ 8,020,105	\$ 307,144	\$ 919	\$ 5,677	\$ 246,879	\$ 56,519	(\$ 134,587)	(\$ 115)	(\$ 166,436)	(\$ 25,614)	\$ 8,310,491	\$ 550,659	\$ 8,861,150	
114年1月1日至6月30日															
	1月1日	\$ 8,020,105	\$ 307,144	\$ 919	\$ 12,508	\$ 246,879	\$ 56,519	(\$ 587,986)	\$ 54	(\$ 390,492)	\$ -	\$ 7,665,650	\$ 518,889	\$ 8,184,539	
	本期淨損	-	-	-	-	-	-	(380,447)	-	-	-	(380,447)	(7,040)	(387,487)	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(592)	(191,578)	-	(192,170)	(23,930)	(216,100)	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(380,447)	(592)	(191,578)	-	(572,617)	(30,970)	(603,587)	
	非控制權益變動數	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	(21)	21	-	
	對子公司所有權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,354)	(18,354)	
	6月30日	\$ 8,020,105	\$ 307,144	\$ 898	\$ 12,508	\$ 246,879	\$ 56,519	(\$ 968,433)	(\$ 538)	(\$ 582,070)	\$ -	\$ 7,093,012	\$ 469,586	\$ 7,562,598	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬維欣

經理人：馬維欣

會計主管：翁銖霞

精 金 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 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	(\$ 387,487)	(\$ 440,596)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) -	38
折舊費用	六(二十三) 260,814	440,190
攤銷費用	六(二十三) 3,133	4,150
利息費用	六(二十二) 30,628	31,810
利息收入	六(十九) (7,619)	(11,476)
租賃修改利益	六(九)(二十一) (10)	-
股利收入	六(二十) (2,316)	(5,620)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (444)	(3,612)
透過損益按公允價值衡量金融工具損失 (利益)	六(二)(二十一) 9,930	(100,461)
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工具	243,296	(390,104)
應收帳款	(5,827)	(84,358)
應收帳款－關係人淨額	(127)	646
其他應收款	3,523	1,429
其他應收款－關係人	(1,759)	(23)
存貨	53,347	(10,920)
其他流動資產	(2,529)	166
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(51)	516
應付票據	(6)	(5)
應付帳款	(48,741)	25,735
應付帳款－關係人	(5,045)	3,697
其他應付款	(38,148)	17,177
其他應付款項－關係人	811	53
其他流動負債	(1,686)	(2,717)
營運產生之現金流入(流出)	103,687	(524,285)
收取之利息	5,994	11,811
收取之股利	2,316	5,620
支付之利息	(26,801)	(23,228)
支付之所得稅	(143)	43
營業活動之淨現金流入(流出)	85,053	(530,039)

(續 次 頁)

精金科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
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
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分透過損益按公允價值衡量之金融工具-非流動	\$ 26,005	\$ 192
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	-	(376,214)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,232	41,938
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	(659)	(2,406)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (48,702)	(116,940)
處分不動產、廠房及設備價款	444	5,546
取得無形資產	(1,982)	(2,826)
其他非流動資產(增加)減少	(5,541)	276
其他金融資產一流動(增加)減少	(6,802)	2,753
預付投資款增加	(18,000)	-
投資活動之淨現金流出	(14,005)	(447,681)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借長期借款	六(二十七) -	250,000
償還長期借款	六(二十七) (261,006)	(186,005)
租賃本金償還	六(二十七) (16,761)	(19,532)
買回庫藏股	六(十五) -	(25,614)
非控制權益變動數	四(三)及六(二十八) (18,354)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(296,121)	18,849
匯率影響數	(592)	677
本期現金及約當現金減少數	(225,665)	(958,194)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 876,347	1,831,199
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 650,682	\$ 873,005

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬維欣



經理人：馬維欣



會計主管：翁銖霞



精金科技股份有限公司
(原名：和鑫光電股份有限公司)及子公司
合併財務報表附註
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

本公司(原名:和鑫光電股份有限公司)民國 88 年 9 月於中華民國設立。民國 112 年 6 月 12 日由經濟部核准變更公司名稱為精金科技股份有限公司(以下稱「本公司」)。本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為觸控產品之製造及銷售、不動產租賃及旅館業務等。本公司股票自民國 91 年 9 月 27 日起於台灣證券交易所上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114 年 8 月 4 日經董事會通過。

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團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 115 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
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
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團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
除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團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、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 113 年度合併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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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。

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，在應用本集團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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 113 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	
本公司	Richest Investment Ltd.	投資	100.00	100.00	100.00	-
本公司	金蘋果投資股份有限公司 (金蘋果)	投資	100.00	100.00	100.00	-
本公司	白石股份有限公司 (白石)	旅館 業務	42.31	42.31	42.31	註一 二 三
本公司	銀網投資股份有限公司 (銀網投資)	投資	100.00	100.00	100.00	-
本公司	Hanns Blegrain Ltd. (Hanns Blegrain)	投資	100.00	100.00	100.00	-

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	
白石	瓦器股份有限公司(瓦器)	餐飲	-	51.00	51.00	註四
瓦器	小馬飲夢股份有限公司(小馬飲夢)	餐飲	-	86.00	86.00	註二
白石	小馬飲夢股份有限公司(小馬飲夢)	餐飲	94.40	-	-	註二 三
銀網投資	瓦器股份有限公司(瓦器)	餐飲	-	30.00	30.00	註四
Hanns Blegrain	廣東舍客勒科技有限公司(舍客勒)	技術 勞務 服務	100.00	100.00	100.00	-

註一：對白石持股比例為 42.31%，惟因擁有白石三分之二之董事席次且相較其他股東擁有相對多數表決權而對其具控制能力，故納入合併財務報告之編製。

註二：白石於民國 114 年 1 月向瓦器購買其持有之小馬飲夢 86%股權，購買價款計\$4,500。此交易對非控制權益影響請詳附註六(二十八)說明。

註三：白石於民國 114 年 2 月向小馬飲夢增資\$30,000，所持股權比率上升至 94.4%。此交易對非控制權益影響請詳附註六(二十八)說明。

註四：白石於民國 114 年 5 月向銀網購買其持有之瓦器 30%及向少數股權購買其持有之瓦器 19%，所持股權比率上升至 100%。此交易對非控制權益影響請詳附註六(二十八)說明；民國 114 年 4 月 29 日本公司董事會決議通過白石與瓦器進行合併，合併基準日訂於民國 114 年 6 月 30 日，以白石為存續公司，瓦器為消滅公司，惟截至民國 114 年 6 月 30 日，變更登記尚未完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之非控制權益總額分別為\$469,586、\$518,889 及\$550,659，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益					
		114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
白石	台灣	<u>\$ 476,186</u>	57.69%	<u>\$ 506,250</u>	57.69%	<u>\$ 534,583</u>	57.69%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	白石		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動資產	\$ 467,734	\$ 534,577	\$ 605,644
非流動資產	1,310,772	1,395,565	1,441,094
流動負債	(114,612)	(120,348)	(130,351)
非流動負債	(838,507)	(879,478)	(929,153)
淨資產總額	<u>\$ 825,387</u>	<u>\$ 930,316</u>	<u>\$ 987,234</u>

綜合損益表

	白石	
	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
收入	\$ 69,377	\$ 62,193
稅前淨利(損)	5,807	(6,651)
所得稅利益	-	11
本期淨利(損)	<u>\$ 5,807</u>	<u>(\$ 6,640)</u>
其他綜合損益	(16,351)	(2,258)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 10,544)</u>	<u>(\$ 14,502)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 7,088)</u>	<u>(\$ 4,966)</u>

	白石	
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
收入	\$ 139,845	\$ 125,007
稅前淨損	(12,247)	(12,255)
所得稅利益	-	11
本期淨損	<u>(\$ 12,247)</u>	<u>(\$ 12,244)</u>
其他綜合損益	(36,569)	(2,258)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 48,816)</u>	<u>(\$ 14,502)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 30,738)</u>	<u>(\$ 8,108)</u>

現金流量表

	白石	
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 68,702	\$ 1,888
投資活動之淨現金流出	(76,496)	(54,527)
籌資活動之淨現金流出	(49,082)	(46,198)
本期現金及約當現金減少數	(56,876)	(98,837)
期初現金及約當現金餘額	271,289	317,465
期末現金及約當現金餘額	\$ 214,413	\$ 218,628

(四) 負債準備

依我國氣候變遷因應法及其子法課徵之碳費不適用國際財務報導準則解釋第 21 號「公課」，而係依照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列及衡量。若估計全年排放量很有可能超過起徵點門檻，則於期中財務報告應按已發生之排放量佔估計全年排放量之比例為基礎估列碳費相關負債。

(五) 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 年度合併財務報表附註五。

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
庫存現金及週轉金	\$ 323	\$ 575	\$ 1,285
支票存款及活期存款	650,359	875,772	521,720
定期存款	-	-	350,000
	<u>\$ 650,682</u>	<u>\$ 876,347</u>	<u>\$ 873,005</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 現金及約當現金提供質押及用途受限制者已轉列其他金融資產，請詳附註六(七)及八之說明。
3. 本集團於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日持有之原始到期日超過三個月定期存款金額分別為 \$187,500、\$187,500 及 \$295,500，因其係屬不具高度流動性之投資，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(四)說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動項目：</u>			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 155,131	\$ 406,978	\$ 543,327
非上市、上櫃、興櫃股票	48,877	48,877	48,877
受益憑證	-	-	117,068
非避險之衍生金融工具	1,452	-	-
	205,460	455,855	709,272
評價調整	(24,440)	(37,818)	57,519
	<u>\$ 181,020</u>	<u>\$ 418,037</u>	<u>\$ 766,791</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生金融工具	\$ 1,267	\$ 906	\$ 730
項目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>非流動項目：</u>			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 50,000	\$ 72,100	\$ 72,100
受益憑證	99,799	99,902	100,401
	149,799	172,002	172,501
評價調整	50,809	70,459	69,054
	<u>\$ 200,608</u>	<u>\$ 242,461</u>	<u>\$ 241,555</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產性質如下：

- (1) 權益工具：包括上市(櫃)及非上市(櫃)股票。
- (2) 受益憑證：包括國內外有限合夥及債券投資等。
- (3) 衍生工具：包括遠期外匯合約。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債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/負債		
權益工具	\$ 20,119	\$ 36,979
受益憑證	(5,456)	11,712
衍生工具	3,419	(2,563)
	<u>\$ 18,082</u>	<u>\$ 46,128</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/負債		
權益工具	\$ 3,116	\$ 83,782
受益憑證	(16,195)	23,479
衍生工具	3,149	(6,800)
	<u>(\$ 9,930)</u>	<u>\$ 100,461</u>

3. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

	114年6月30日		
	合約金額		
衍生金融資產/負債	(名目本金)	(仟元)	契約期間
預售遠期外匯合約			
– 賣美金買台幣	美金	\$ 3,110	114/05/27~114/08/20
賣出選擇權	"	8,000	114/06/03~114/08/04
		113年12月31日	
	合約金額		
衍生金融資產	(名目本金)	(仟元)	契約期間
預售遠期外匯合約			
– 賣美金買台幣	美金	\$ 2,500	113/12/09~114/01/22
		113年6月30日	
	合約金額		
衍生金融資產	(名目本金)	(仟元)	契約期間
預售遠期外匯合約			
– 賣美金買台幣	美金	\$ 2,010	103/04/18~113/08/20

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售之遠期外匯合約，係為規避匯率波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 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			
上市櫃公司股票	\$ 1,233,506	\$ 1,233,506	\$ 1,022,308
評價調整	(632,759)	(417,251)	(167,739)
	<u>\$ 600,747</u>	<u>\$ 816,255</u>	<u>\$ 854,569</u>

1. 本集團選擇將為穩定收取股利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，該等投資於民國 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\$600,747、\$816,255 及 \$854,569。
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	(\$ 87,293)	(\$ 49,424)
	<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>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	(\$ 215,508)	(\$ 112,012)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團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 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約當帳面價值。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 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：			
原始到期日超過三個月之定期			
存款	<u>\$ 187,500</u>	<u>\$ 187,500</u>	<u>\$ 295,500</u>
非流動項目：			
普通公司債	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 140,573</u>	<u>\$ 139,867</u>

1. 本集團於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日持有按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入金額分別為 \$2,405、\$2,585、\$4,797 及 \$5,543。

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
原始到期日超過三個月之定期存款利息收入	\$ 1,924	\$ 1,851
按攤銷後成本衡量之金融資產利息(非定存及附買回票券)	481	734
	<u>\$ 2,405</u>	<u>\$ 2,585</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
原始到期日超過三個月之定期存款利息收入	\$ 3,227	\$ 4,078
按攤銷後成本衡量之金融資產利息(非定存及附買回票券)	1,570	1,465
	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 5,543</u>

2. 本集團未有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。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，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約當帳面價值。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團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。

(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	\$ 216,100	\$ 210,273	\$ 208,655
減：備抵損失	(69)	(69)	(71)
	<u>\$ 216,031</u>	<u>\$ 210,204</u>	<u>\$ 208,584</u>

1. 截至民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日，本集團估計銷貨折讓分別為 \$9,720、\$28,144 及 \$33,668，因符合金融負債與金融資產互抵之條件，淨額表達於應收帳款。
2. 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
	應收帳款	應收帳款	應收帳款
未逾期	<u>\$ 216,100</u>	<u>\$ 210,273</u>	<u>\$ 208,655</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為 \$124,297。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 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約當帳面價值。

5. 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	\$ 87,283	(\$ 38,202)	\$ 49,081
在製品	18,949	(1,080)	17,869
製成品	68,271	(42,290)	25,981
客房用品(註)	1,513	—	1,513
	<u>\$ 176,016</u>	<u>(\$ 81,572)</u>	<u>\$ 94,444</u>
113年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 111,021	(\$ 31,777)	\$ 79,244
在製品	32,608	(1,898)	30,710
製成品	65,612	(29,594)	36,018
客房用品(註)	1,819	—	1,819
	<u>\$ 211,060</u>	<u>(\$ 63,269)</u>	<u>\$ 147,791</u>
113年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 80,192	(\$ 30,158)	\$ 50,034
在製品	52,499	—	52,499
製成品	72,183	(33,767)	38,416
客房用品(註)	1,176	—	1,176
	<u>\$ 206,050</u>	<u>(\$ 63,925)</u>	<u>\$ 142,125</u>

註：含食品酒水及商品存貨。

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<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>
已出售存貨成本	\$ 366,149	\$ 399,901
未分攤固定製造費用	83,749	110,895
存貨跌價損失	11,389	6,395
存貨報廢損失	8,359	-
	<u>\$ 469,646</u>	<u>\$ 517,191</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>
已出售存貨成本	\$ 745,024	\$ 737,946
未分攤固定製造費用	158,166	279,633
存貨跌價損失	18,303	25,458
存貨報廢損失	8,359	-
	<u>\$ 929,852</u>	<u>\$ 1,043,037</u>

(七) 其他金融資產-流動

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
質押定期存款	\$ 27,705	\$ 21,005	\$ 26,005
受限制銀行存款	18,020	17,918	17,879
	<u>\$ 45,725</u>	<u>\$ 38,923</u>	<u>\$ 43,884</u>

以其他金融資產-流動提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>生財器具</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
114年1月1日							
成本	\$ 4,974,140	\$ 7,028,954	\$ 8,303,621	\$ 151,859	\$ 76,131	\$ 343,354	\$ 20,878,059
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(3,729,539)</u>	<u>(7,787,045)</u>	<u>(87,652)</u>	<u>(66,729)</u>	<u>—</u>	<u>(11,670,965)</u>
	<u>\$ 4,974,140</u>	<u>\$ 3,299,415</u>	<u>\$ 516,576</u>	<u>\$ 64,207</u>	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ 343,354</u>	<u>\$ 9,207,094</u>
114年							
1月1日	\$ 4,974,140	\$ 3,299,415	\$ 516,576	\$ 64,207	\$ 9,402	\$ 343,354	\$ 9,207,094
增添	—	95	—	199	—	76,351	76,645
重分類	—	370,633	26,197	105	400	(397,335)	—
折舊費用	<u>—</u>	<u>(152,433)</u>	<u>(72,035)</u>	<u>(17,039)</u>	<u>(1,778)</u>	<u>—</u>	<u>(243,285)</u>
6月30日	<u>\$ 4,974,140</u>	<u>\$ 3,517,710</u>	<u>\$ 470,738</u>	<u>\$ 47,472</u>	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$ 22,370</u>	<u>\$ 9,040,454</u>
114年6月30日							
成本	\$ 4,974,140	\$ 7,399,682	\$ 8,329,818	\$ 144,326	\$ 76,531	\$ 22,370	\$ 20,946,867
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(3,881,972)</u>	<u>(7,859,080)</u>	<u>(96,854)</u>	<u>(68,507)</u>	<u>—</u>	<u>(11,906,413)</u>
	<u>\$ 4,974,140</u>	<u>\$ 3,517,710</u>	<u>\$ 470,738</u>	<u>\$ 47,472</u>	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$ 22,370</u>	<u>\$ 9,040,454</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	生財器具	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
113年1月1日							
成本	\$ 4,974,140	\$ 6,954,436	\$ 8,288,475	\$ 115,330	\$ 75,445	\$ 338,616	\$ 20,746,442
累計折舊及減損	—	(3,387,902)	(7,520,969)	(55,255)	(63,014)	—	(11,027,140)
	<u>\$ 4,974,140</u>	<u>\$ 3,566,534</u>	<u>\$ 767,506</u>	<u>\$ 60,075</u>	<u>\$ 12,431</u>	<u>\$ 338,616</u>	<u>\$ 9,719,302</u>
113年							
1月1日	\$ 4,974,140	\$ 3,566,534	\$ 767,506	\$ 60,075	\$ 12,431	\$ 338,616	\$ 9,719,302
增添	—	6,369	—	237	860	95,794	103,260
處分	—	—	—	(1,934)	—	—	(1,934)
重分類	—	50,187	14,097	29,269	—	(93,553)	—
折舊費用	—	(183,507)	(222,094)	(14,766)	(2,141)	—	(422,508)
6月30日	<u>\$ 4,974,140</u>	<u>\$ 3,439,583</u>	<u>\$ 559,509</u>	<u>\$ 72,881</u>	<u>\$ 11,150</u>	<u>\$ 340,857</u>	<u>\$ 9,398,120</u>
113年6月30日							
成本	\$ 4,974,140	\$ 7,010,992	\$ 8,273,799	\$ 142,860	\$ 76,305	\$ 340,857	\$ 20,818,953
累計折舊及減損	—	(3,571,409)	(7,714,290)	(69,979)	(65,155)	—	(11,420,833)
	<u>\$ 4,974,140</u>	<u>\$ 3,439,583</u>	<u>\$ 559,509</u>	<u>\$ 72,881</u>	<u>\$ 11,150</u>	<u>\$ 340,857</u>	<u>\$ 9,398,120</u>

註一：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註二：不動產、廠房及設備於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備、公務車等，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和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之辦公室及停車位之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為國外發貨倉及宿舍等。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 255,284	\$ 263,475	\$ 271,666
房屋及建築	119,016	127,966	136,527
其他設備	2,736	3,601	4,466
	<u>\$ 377,036</u>	<u>\$ 395,042</u>	<u>\$ 412,659</u>
	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	\$ 4,096	\$ 4,095	
房屋及建築	4,192	4,281	
運輸設備(公務車)	-	33	
其他設備	433	432	
	<u>\$ 8,721</u>	<u>\$ 8,841</u>	
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	\$ 8,191	\$ 8,190	
房屋及建築	8,473	8,562	
運輸設備(公務車)	-	66	
其他設備	865	864	
	<u>\$ 17,529</u>	<u>\$ 17,682</u>	

4. 本集團使用權資產於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之變動如下：

	114年			
	土地	房屋及建築	其他設備 (桶槽)	合計
1月1日	\$ 263,475	\$ 127,966	\$ 3,601	\$ 395,042
租賃修改	-	(477)	-	(477)
折舊費用	(8,191)	(8,473)	(865)	(17,529)
6月30日	<u>\$ 255,284</u>	<u>\$ 119,016</u>	<u>\$ 2,736</u>	<u>\$ 377,036</u>

	113年				
	土地	房屋及建築	運輸設備 (公務車)	其他設備 (桶槽)	合計
1月1日	\$ 261,429	\$ 144,033	\$ 66	\$ 5,330	\$ 410,858
增添	18,427	1,056	-	-	19,483
折舊費用	(8,190)	(8,562)	(66)	(864)	(17,682)
6月30日	<u>\$ 271,666</u>	<u>\$ 136,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,466</u>	<u>\$ 412,659</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,122	\$ 2,290
屬短期租賃合約之費用	631	665
屬低價值資產租賃之費用	2,601	2,042
租賃修改利益	10	-
	<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	\$ 4,288	\$ 4,618
屬短期租賃合約之費用	1,301	1,329
屬低價值資產租賃之費用	5,095	4,152
租賃修改利益	10	-

6. 本集團於民國 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\$27,445 及\$25,013。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 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。
2. 本集團於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列之租金收入如下，內無屬變動租賃給付。

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
租金收入	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 555</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
租金收入	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 1,103</u>

(十一) 其他應付款

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應付修繕費	\$ 50,255	\$ 84,292	\$ 60,258
應付薪資及獎金	58,639	59,668	61,233
應付設備款	57,157	18,483	56,384
應付水電費	32,186	26,146	27,786
應付稅捐	7,418	8,396	7,101
應付光罩費	7,683	13,272	12,391
應付加工費	-	1,888	958
應付進出口費用	3,634	3,978	2,327
應付利息	7,529	3,702	7,616
其他	84,739	85,015	73,205
	<u>\$ 309,240</u>	<u>\$ 304,840</u>	<u>\$ 309,259</u>

(十二) 應付公司債

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應付公司債	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>

1. 本集團為充實營運資金，於民國 110 年 5 月 5 日經董事會決議通過發行民國 110 年度國內第一次有擔保普通公司債，並於本次普通公司債發行情形及條件如下：

- (1) 發行金額：發行總額為新台幣玖億元整，依擔保機構不同分為 A、B、C 三券，各券發行金額均為新台幣參億元整。
- (2) 票面金額：每張票面金額新台幣壹佰萬元整。
- (3) 發行價格：皆於發行日依票面金額十足發行。
- (4) 發行期限：各券發行期限均為五年期，自民國 110 年 7 月 5 日開始發行，至民國 115 年 7 月 5 日到期。
- (5) 債券票面利率及付息方式：各券票面利率均為固定年利率 0.51%；均自發行日起依票面利率，每年單利計、付息一次。
- (6) 還本日期及方式：到期一次還本。
- (7) 擔保方式：銀行保證。本公司債 A 券委由兆豐國際商業銀行股份有限公司、B 券委由華南商業銀行股份有限公司、C 券委由台新國際商業銀行股份有限公司共三家銀行依個別簽訂之委任保證契約及履行公司債保證契約保證。
- (8) 受託銀行：永豐商業銀行股份有限公司。

2. 本集團為充實營運資金，於民國 110 年 11 月 5 日經董事會決議通過發行民國 110 年度國內第二次有擔保普通公司債，並於本次普通公司債發行情形及條件如下：

- (1) 發行金額：發行總額為新台幣陸億元整。
- (2) 票面金額：每張票面金額新台幣壹佰萬元整。
- (3) 發行價格：於發行日依票面金額十足發行。

- (4)發行期限：發行期限為五年期，自民國 110 年 11 月 26 日發行，至民國 115 年 11 月 26 日到期。
- (5)債券票面利率及付息方式：票面利率為固定年利率 0.57%；自發行日起依票面利率，每年單利計、付息一次。
- (6)還本日期及方式：到期一次還本。
- (7)擔保方式：本公司債委由臺灣新光商業銀行股份有限公司依委任保證契約履行公司債保證。
- (8)受託銀行：台新國際商業銀行股份有限公司。
3. 本集團依流動性將應付公司債之一年內到期部份轉列一年或一營業週期內到期長期負債，民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之金額皆為\$0。

(十三)長期借款

借款性質、期間及還款方式	利率	114年6月30日
逸仙路二小段土地及建物抵押借款		
土地銀行台幣借款：借款期間15年，前3年按月付息，第4年起每季還本，於民國122年5月前還清(註)	2.08%	\$ 1,382,028
機器設備抵押借款		
臺灣銀行台幣借款：借款期間5年，前2年按月付息，第3年起每季還本，於民國115年10月前還清	2.057%	283,885
彰化銀行台幣借款：借款期間5年，按季付息，自首動日起每季還本，於民國117年9月前還清	2.125%	232,500
上海銀行台幣借款：借款期間3年，按月付息，第2年起每月還本，於民國116年7月前還清	2.105%	100,000
		1,998,413
減：一年內到期部分(含未攤銷長期借款成本)		(467,843)
		<u>\$ 1,530,570</u>

借款性質、期間及還款方式	利率	113年12月31日
逸仙路二小段土地及建物抵押借款		
土地銀行台幣借款：借款期間15年，前3年按月付息，第4年起每季還本，於民國122年5月前還清(註)	2.08%	\$ 1,468,406
機器設備抵押借款		
臺灣銀行台幣借款：借款期間5年，前2年按月付息，第3年起每季還本，於民國115年10月前還清	2.057%	378,513
彰化銀行台幣借款：借款期間5年，按季付息，自首動日起每季還本，於民國117年9月前還清	2.125%	262,500
彰化銀行台幣借款：借款期間5年，按月付息，到期一次還本，於民國118年9月前還清	2.075%	50,000
上海銀行台幣借款：借款期間3年，按月付息，第2年起每月還本，於民國116年7月前還清	2.365%	100,000
		2,259,419
減：一年內到期部分(含未攤銷長期借款成本)		(442,844)
		<u>\$ 1,816,575</u>
借款性質、期間及還款方式	利率	113年6月30日
逸仙路二小段土地及建物抵押借款		
土地銀行台幣借款：借款期間15年，前3年按月付息，第4年起每季還本，於民國122年5月前還清(註1)	2.08%	\$ 1,554,782
機器設備抵押借款		
臺灣銀行台幣借款：借款期間5年，前2年按月付息，第3年起每季還本，於民國115年10月前還清	2.06%	473,142
彰化銀行台幣借款：借款期間5年，按季付息，自首動日起每季還本，於民國117年9月前還清	2.13%	292,500
		2,320,424
減：一年內到期部分(含未攤銷長期借款成本)		(422,010)
		<u>\$ 1,898,414</u>

註：擔保品為不動產、廠房及設備。本集團於民國107年5月8日與土地銀行簽訂為期15年之長期借款合同，總額度為\$4,160,000，業已於民國110年12月以及民國111年1月提前清償部分借款，金額分別為\$1,100,000以及\$900,000。

(十四) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「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。本集團就員工選擇適用「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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,435、\$3,544、\$7,161 及 \$7,116。

(十五) 股本

1. 民國 114 年 6 月 30 日止，本公司登記額定資本額為 \$20,000,000，分為 2,000,000 仟股，實收資本額為 \$8,020,105，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	114年	113年
1月1日	802,011	802,011
買回庫藏股	-	(3,000)
6月30日	802,011	799,011

2. 本公司為促成策略聯盟發展、改善財務結構、充實營運資金等所需資金，於民國 114 年 2 月 25 日經董事會決議通過擬於普通股不超過 8 仟萬股額度內辦理國內現金增資或現金增資發行新股參與發行海外存託憑證或私募普通股，擇一或搭配方式辦理之，每股面額新台幣 10 元。

3. 庫藏股

- (1) 本公司於民國 113 年 4 月 30 日經董事會通過，買回本公司普通股轉讓予員工，預計買回 6,000 仟股，預計買回期間為民國 113 年 5 月 2 日至 113 年 7 月 1 日止，買回之區間價值為 6.00 元至 12.00 元之間，相關執行情況請詳下：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	113年6月30日	
		股數(仟股)	帳面金額(註)
本公司	供轉讓股份予員工	3,000	\$ 25,614

註 1：不含交易成本。

註 2：本公司業已於民國 113 年 6 月 30 日執行期間屆滿，累積買回股數及股份總金額分別計 3,000 仟股及 \$25,614，業已於民國 113 年 12 月 31 日前全數轉讓予員工。

- (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，應於買回之日起五年內將其轉讓，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。

(十六) 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，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。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司得依公司法規定於每半會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令提列或迴轉特別盈餘公積後，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利或予以保留。本公司得以三分之二之董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金股利方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。
2. 依據公司章程規定，本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式單獨或共同為之，其中發放現金股利之比例以不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 50%為原則。
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 25%之部分為限。惟每股股利未達新台幣零點一元時，本公司得不予發放。
4. 本公司民國 114 年 6 月 5 日經股東會決議，因民國 113 年度為稅後虧損，擬不分配盈餘。
5. 民國 113 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 112 年盈餘分配及指撥案如下：

	112年度
	金額
迴轉特別盈餘公積	(\$ 33,942)

(十八)營業收入

	<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>
客戶合約之收入		
觸控感應器相關產品	\$ 254,332	\$ 232,102
餐旅服務業務	71,146	62,181
租賃收入	21,589	20,675
	<u>\$ 347,067</u>	<u>\$ 314,958</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>
客戶合約之收入		
觸控感應器相關產品	\$ 497,110	\$ 443,807
餐旅服務業務	143,122	125,825
租賃收入	43,177	41,349
	<u>\$ 683,409</u>	<u>\$ 610,981</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團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地理區域：

	<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>
外部客戶合約收入		
中國	\$ 254,332	\$ 167,422
台灣	92,735	83,009
南韓	-	64,527
	<u>\$ 347,067</u>	<u>\$ 314,958</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>
外部客戶合約收入		
中國	\$ 479,735	\$ 303,404
台灣	188,258	169,412
南韓	15,416	138,165
	<u>\$ 683,409</u>	<u>\$ 610,981</u>

2. 合約負債

本集團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>
合約負債—			
客戶合約之收入	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 557</u>

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日合約負債餘額於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列收入金額分別為\$51 及\$0。

(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	\$ 2,450	\$ 2,870
按攤銷後成本衡量之金融		
資產利息收入	2,405	2,585
其他利息收入	3	709
	<u>\$ 4,858</u>	<u>\$ 6,164</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>
銀行存款利息	\$ 2,812	\$ 5,049
按攤銷後成本衡量之金融		
資產利息收入	4,797	5,543
其他利息收入	10	884
	<u>\$ 7,619</u>	<u>\$ 11,476</u>

(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>
代採購光罩收入	\$ 4,369	\$ 2,477
租金收入(註)	546	555
股利收入	1,820	4,664
其他收入	6,796	9,559
	<u>\$ 13,531</u>	<u>\$ 17,255</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>
代採購光罩收入	\$ 6,953	\$ 3,077
租金收入(註)	1,093	1,103
股利收入	2,316	5,620
政府補助收入	-	49
其他收入	16,480	12,377
	<u>\$ 26,842</u>	<u>\$ 22,226</u>

註：請詳附註六(十)相關說明。

(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>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	\$ 18,082	\$ 46,128
外幣兌換(損失)利益	(26,596)	2,333
處分不動產、廠房及設備 利益	-	3,750
租賃修改利益	10	-
其他損失	(253)	(41)
	<u>(\$ 8,757)</u>	<u>\$ 52,170</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>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(損失)利益	(\$ 9,930)	\$ 100,461
外幣兌換(損失)利益	(25,848)	9,023
處分不動產、廠房及設備 利益	444	3,612
租賃修改利益	10	-
其他損失	(283)	(41)
	<u>(\$ 35,607)</u>	<u>\$ 113,055</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	\$ 12,822	\$ 14,354
租賃負債之利息費用	2,122	2,290
	<u>\$ 14,944</u>	<u>\$ 16,644</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	\$ 26,340	\$ 27,192
租賃負債之利息費用	4,288	4,618
	<u>\$ 30,628</u>	<u>\$ 31,810</u>

(二十三) 員工福利費用及費用性質之額外資訊

	114年4月1日至6月30日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 49,144	\$ 23,740	\$ 72,884
勞健保費用	5,484	2,618	8,102
退休金費用	2,221	1,214	3,435
其他員工福利費用	6,064	2,979	9,043
折舊費用	130,657	787	131,444
攤銷費用	1,382	55	1,437

	113年4月1日至6月30日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用(註)	\$ 46,760	\$ 27,162	\$ 73,922
勞健保費用	4,530	1,754	6,284
退休金費用	2,183	1,361	3,544
其他員工福利費用	5,558	3,961	9,519
折舊費用	199,314	730	200,044
攤銷費用	1,640	193	1,833

	114年1月1日至6月30日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 97,385	\$ 47,718	\$ 145,103
勞健保費用	10,352	4,821	15,173
退休金費用	4,467	2,694	7,161
其他員工福利費用	11,204	6,441	17,645
折舊費用	259,374	1,440	260,814
攤銷費用	3,024	109	3,133

	113年1月1日至6月30日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 90,434	\$ 51,905	\$ 142,339
勞健保費用	9,462	4,309	13,771
退休金費用	4,433	2,683	7,116
其他員工福利費用	10,866	7,030	17,896
折舊費用	438,600	1,590	440,190
攤銷費用	3,289	861	4,150

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 0.001%至 15%，董事酬勞不高於 2%。

2. 本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞及董事酬勞估列金額皆為\$0，前述額帳列為薪資費用科目。

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依該年度之獲利情況，依章程規定估列。另董事會於民國 114 年 2 月 25 日決議不配發民國 113 年員工酬勞及董事酬勞，與估列金額一致。

經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 113 年度財務報告認列一致。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅利益

所得稅利益組成部分：

	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：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 20
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(5,916)
遞延所得稅總額	-	(5,916)
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,896)</u>
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 20
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(8,963)
遞延所得稅總額	-	(8,963)
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,943)</u>

2. 本公司及子公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	核定情況
本公司	核定至民國112年度
白石	核定至民國112年度
金蘋果投資	核定至民國112年度
銀網投資	核定至民國112年度
小馬飲夢	核定至民國112年度

(二十五) 每股虧損

<u>114年4月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本與稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 186,866)	802,011 (\$ 0.23)
<u>113年4月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本與稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 194,695)	801,310 (\$ 0.24)
<u>114年1月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本與稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 380,447)	802,011 (\$ 0.47)
<u>113年1月1日至6月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本與稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 424,583)	801,656 (\$ 0.53)

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<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>
購置不動產、廠房及設備	\$ 76,645	\$ 103,260
加：期初應付設備款	18,483	70,064
加：期初其他應付款項-關係人	10,731	-
減：期末應付設備款	(57,157)	(56,384)
本期支付現金	\$ 48,702	\$ 116,940

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日來自籌資活動負債包含應付公司債、長期借款及租賃負債，其變動皆為籌資現金流量及其他非現金之變動，彙總金額如下，其餘資訊請參閱現金流量表。

114年				
	應付公司債	長期借款(註)	租賃負債(註)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,500,000	\$ 2,259,419	\$ 420,278	\$ 4,179,697
籌資現金流量 之變動	-	(261,006)	(16,761)	(277,767)
其他非現金之 變動	-	-	(329)	(329)
6月30日	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,998,413</u>	<u>\$ 403,188</u>	<u>\$ 3,901,601</u>

113年				
	應付公司債	長期借款(註)	租賃負債(註)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,500,000	\$ 2,256,429	\$ 432,258	\$ 4,188,687
籌資現金流量 之變動	-	63,995	(19,532)	44,463
其他非現金之 變動	-	-	24,072	24,072
6月30日	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 2,320,424</u>	<u>\$ 436,798</u>	<u>\$ 4,257,222</u>

註：包含一年或一營業週期內到期。

(二十八) 非控制權益之變動

1. 本集團之子公司白石於民國 114 年 1 月向本集團之子公司瓦器取得子公司小馬飲夢之股權，該交易增加非控制權益\$58。
2. 本集團之子公司白石於民國 114 年 2 月向本集團之子公司小馬飲夢增資，該交易增加非控制權益\$546。
3. 本集團之子公司白石於民國 114 年 5 月向本集團之子公司銀網及少數股權取得子公司瓦器之股權，該交易減少非控制權益\$18,937。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱、關係及簡稱

關係人名稱	與本集團之關係
瀚宇彩晶股份有限公司(瀚宇彩晶)	對本集團具重大影響之個體
彩晶商貿技術服務(深圳)有限公司(彩晶商貿)	其他關係人
財團法人彩晶文教基金會	其他關係人
華邦電子股份有限公司(華邦電子)	其他關係人
漢唐集成股份有限公司(漢唐集成)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<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>
商品銷售及客房收入：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 357</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>
商品銷售及客房收入：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 1,167</u>

商品銷售之交易未有其他同類型交易可循，交易條件係由雙方協商決定。

2. 進貨

	<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>
商品購買：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 27,170</u>	<u>\$ 20,298</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>
商品購買：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 54,216</u>	<u>\$ 31,485</u>

商品進貨之交易未有其他同類型交易可循，交易條件係由雙方協商決定。

3. 租金支出

	<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>
瀚宇彩晶	<u>\$ 2,451</u>	<u>\$ 2,448</u>
其他關係人	<u> 18</u>	<u> 51</u>
	<u>\$ 2,469</u>	<u>\$ 2,499</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>
瀚宇彩晶	<u>\$ 4,910</u>	<u>\$ 4,876</u>
其他關係人	<u> 71</u>	<u> 102</u>
	<u>\$ 4,981</u>	<u>\$ 4,978</u>

租賃之協議未有其他同類型交易可循，交易條件係由雙方協商決定，並按月支付約定之款項。

4. 應收關係人款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應收帳款：			
對本集團具重大影響之個體	\$ <u>144</u>	\$ <u>17</u>	\$ <u>114</u>
其他應收款：			
對本集團具重大影響之個體	\$ <u>1,759</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>166</u>

應收關係人款項主要來自餐旅服務業務，並無抵押及附息，應收關係人款項並未提列備抵損失。其他應收關係人款項內容主要來自公共區域維護費及電費。

5. 應付關係人款項

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
應付帳款：			
對本集團具重大影響之個體	\$ <u>12,734</u>	\$ <u>17,779</u>	\$ <u>8,708</u>
其他應付款：			
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>10,606</u>	\$ <u>-</u>
對本集團具重大影響之個體	<u>840</u>	<u>154</u>	<u>76</u>
	\$ <u>840</u>	\$ <u>10,760</u>	\$ <u>76</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，該應付款項並無附息。其他應付款內容主係應付設備及工程款、辦公室租金及水電費。

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<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>
漢唐集成	\$ <u>-</u>	\$ <u>19,736</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>
漢唐集成	\$ <u>7,171</u>	\$ <u>19,736</u>

7. 民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，與瀚宇彩晶之公共區域維護及代管理費收入分別為\$6,303、\$1,892、\$14,533 及\$3,758。

(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	\$ <u>3,482</u>	\$ <u>1,042</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	\$ <u>7,922</u>	\$ <u>3,592</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供作為長期借款及票據、進口原料之關稅擔保及履約保證明細如下：

資產項目	帳面價值		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
質押定存單	\$ 32,705	\$ 26,005	\$ 26,005
(帳列其他金融資產-流動及非流動)			
銀行活期存款(帳列其他金融資產)	18,020	17,918	17,879
不動產、廠房及設備	5,731,188	5,805,741	5,357,768
	<u>\$ 5,781,913</u>	<u>\$ 5,849,664</u>	<u>\$ 5,401,652</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 114 年 6 月 30 日止，重大承諾及或有事項摘要如下：

(一)或有事項

1. 台南地檢署於民國 102 年 11 月起訴本公司及本公司前董事長及財務主管等人涉嫌透過虛列及墊高工程款、購買報廢舊設備、挪用存款及收受回扣等行為掏空本公司資產，涉及違反證券交易法、刑法、商業會計法及稅捐稽徵法之背信等罪嫌，臺南地方法院已於民國 105 年 12 月判決本公司無罪，臺灣高等法院臺南分院另於民國 108 年 3 月維持其他被告有罪之判決，惟最高法院於民國 109 年 11 月判決部分二審判決發回重為審理，臺灣高等法院臺南分院重審後於民國 112 年 11 月維持被告有罪判決，最高法院於民國 113 年 3 月 21 日駁回被告之上訴，全案確定；本公司對該案涉案之其他被告提起之附帶民事訴訟，臺南地方法院及臺灣高等法院臺南分院皆判決本公司部分勝訴部分敗訴，本公司已於民國 111 年 9 月依法上訴，最高法院於民國 113 年 5 月 30 日判決部分二審判決發回重為審理。截至民國 114 年 6 月 30 日止，現案件繫屬於臺灣高等法院臺南分院審理中。本案涉及之工程及設備均已於以前年度財務報表中經由計提折舊、減損及認列處分損失而全數自帳上減除，故對本公司目前之財務狀況並無影響。
2. 本公司於民國 114 年 1 月 14 日接獲洽和興業股份有限公司(以下簡稱洽和興業)以民國 102 年之投資糾紛對本公司起訴給付\$9,000，案件業已繫屬於臺灣臺北地方法院。經本公司法務人員評估，本案係導因於洽和興業未能依雙方簽訂之投資意向書履約，故而被本公司沒收保證金；由於對造違約事實明確，本公司評估原告勝訴可能性極低，故未估列損失。

(二)承諾事項

截至民國 114 年 6 月 30 日止，本集團已簽約但尚未發生之資本支出金額為\$83,651。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團透過發行新股舉借或償還借款等方式調整資本結構。

(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(流動及非流動)			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 381,628	\$ 660,498	\$ 1,008,346
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	\$ 600,747	\$ 816,255	\$ 854,569
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 650,682	\$ 876,347	\$ 873,005
按攤銷後成本衡量之金融 資產(流動及非流動)	287,500	328,073	435,367
應收帳款(含關係人)	216,175	210,221	208,698
其他應收款(含關係人)	13,822	12,127	10,978
其他金融資產 (流動及非流動)	50,725	43,923	43,884
	<u>\$ 1,218,904</u>	<u>\$ 1,470,691</u>	<u>\$ 1,571,932</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 1,267	\$ 906	\$ 730
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據	\$ 412	\$ 418	\$ 419
應付帳款(含關係人)	81,306	135,092	101,586
其他應付帳款(含關係人)	310,080	315,600	309,335
應付公司債	1,500,000	1,500,000	1,500,000
長期借款(註)	1,998,413	2,259,419	2,320,424
	<u>\$ 3,890,211</u>	<u>\$ 4,210,529</u>	<u>\$ 4,231,764</u>
租賃負債(註)	<u>\$ 403,188</u>	<u>\$ 420,278</u>	<u>\$ 436,798</u>

註：包含一年或一營業週期內到期。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務處按照董事會核准之政策執行。本集團財務處透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及日幣。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. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務處之整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及日幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為台幣)，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							
			帳面金額	敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣) 外幣(仟元)			匯率	(新台幣)	變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$	7,385	29.325	\$ 216,565	1%	\$ 2,166	\$ -
日幣：新台幣		84,167	0.2036	17,136	1%	171	-
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣		2,140	29.325	62,756	1%	628	-
日幣：新台幣		108,068	0.2036	22,003	1%	220	-

113年12月31日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 7,584	32.785	\$ 248,641	1%	\$ 2,486	\$ -
日幣：新台幣	110,000	0.2101	23,111	1%	231	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,896	32.785	62,160	1%	622	-
日幣：新台幣	162,778	0.2101	34,200	1%	342	-
113年6月30日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8,172	32.445	\$ 265,141	1%	\$ 2,651	\$ -
日幣：新台幣	63,928	0.2016	12,888	1%	129	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,752	32.445	56,844	1%	568	-
日幣：新台幣	164,713	0.2016	33,206	1%	332	-

D. 本集團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 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(\$26,596)、\$2,333、(\$25,848)及\$9,023。

價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及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，本集團將其投資組。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團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 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$3,802 及\$10,083。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增加或減少\$6,007 及\$8,546。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之政策係至少維持 1~3%之借款為固定利率，於必要時將透過利率交換以達成。於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

(2)信用風險

- A. 本集團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集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- C. 本集團採用 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. 本集團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。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。然本集團於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- F. 本集團評估應收帳款之預期信用風險方法如下：
 - (A)依照個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失；
 - (B)其餘客戶依據本集團信用依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失；
 - (C)納入巴塞爾銀行監理委員會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。
 - (D)民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日依個別及依損失率法或準備矩陣估計應收帳款的備抵損失分別如下：

	群組1	群組2	合計
<u>114年6月30日</u>			
預期損失率	0.03%~100%	0.03%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 216,100	\$ 216,100
	群組1	群組2	合計
<u>113年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%~100%	0.03%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 210,273	\$ 210,273
	群組1	群組2	合計
<u>113年6月30日</u>			
預期損失率	0.03%~100%	0.03%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 208,655	\$ 208,655

群組 1：已發生減損跡象之銷售客戶，考慮保險及債權清償順序，決定個別預期信用損失。

群組 2：長期合作銷售客戶，且以往收款情況良好。

G. 本集團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	\$ 69	\$ 33
提列減損損失	-	38
6月30日	\$ 69	\$ 71

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務處予以彙總。集團財務處監控集團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額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之財務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標及外部監管法令之要求。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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如下：

非衍生金融負債：

114年6月30日	1年內	2至3年內	3至4年內	5年以上
合約負債	\$ 88	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	412	-	-	-
應付帳款(含關係人)	81,306	-	-	-
其他應付款(含關係人)	310,080	-	-	-
租賃負債	40,112	81,140	76,988	263,451
其他流動負債-其他	10,460	-	-	-
應付公司債	8,010	1,508,010	-	-
長期借款	504,785	651,421	425,448	534,896

衍生金融負債：

遠期外匯及選擇權合約	\$ 1,267	\$ -	\$ -	\$ -
------------	----------	------	------	------

非衍生金融負債：

113年12月31日	1年內	2至3年內	3至4年內	5年以上
應付票據	\$ 418	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	135,092	-	-	-
其他應付款(含關係人)	315,600	-	-	-
租賃負債	41,964	80,656	77,382	283,075
其他流動負債-其他	12,138	-	-	-
應付公司債	8,010	1,508,010	-	-
長期借款	485,481	779,875	511,761	627,135

衍生金融負債：

遠期外匯合約	\$ 906	\$ -	\$ -	\$ -
--------	--------	------	------	------

非衍生金融負債：

113年6月30日	1年內	2至3年內	3至4年內	5年以上
合約負債	\$ 557	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	419	-	-	-
應付帳款(含關係人)	101,586	-	-	-
其他應付款(含關係人)	309,335	-	-	-
租賃負債	33,212	66,104	64,928	272,554
其他流動負債-其他	10,644	-	-	-
應付公司債	8,010	1,516,020	-	-
長期借款	465,894	811,464	482,207	720,381

衍生金融負債：

遠期外匯合約	\$ 730	\$ -	\$ -	\$ -
--------	--------	------	------	------

C. 為償還借款，本集團擬公開募集或私募有價證券，請詳附註六(十五)2. 說明。

(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。本集團投資之上市（櫃）股票及債券投資的公允價值屬之。

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。本集團投資之遠期外匯合約的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團因投資之無活絡市場之權益工具及受益憑證投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產-流動、合約負債-流動、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值：

114年6月30日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,453,324	\$ -
長期借款(註)	<u>1,998,413</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,981,543</u>
	<u>\$ 3,498,413</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,453,324</u>	<u>\$ 1,981,543</u>
113年12月31日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,453,324	\$ -
長期借款(註)	<u>2,259,419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,091,933</u>
	<u>\$ 3,759,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,453,324</u>	<u>\$ 2,091,933</u>
113年6月30日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,303,301	\$ -
長期借款(註)	<u>2,320,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,092,170</u>
	<u>\$ 3,820,424</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,303,301</u>	<u>\$ 2,092,170</u>

註：包含一年或一營業週期內到期。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具

(1) 本集團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	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>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 164,373	\$ -	\$ -	\$ 164,373
受益憑證	-	-	141,764	141,764
非上市櫃、興櫃股票	-	-	74,039	74,039
非避險之衍生金融工具	-	1,452	-	1,452
上市櫃、興櫃股票	600,747	-	-	600,747
	<u>\$ 765,120</u>	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 215,803</u>	<u>\$ 982,375</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 1,267	\$ -	\$ 1,267
113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>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 402,952	\$ -	\$ -	\$ 402,952
受益憑證	-	-	158,063	158,063
非上市櫃、興櫃股票	-	-	99,483	99,483
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃、興櫃股票	816,255	-	-	816,255
	<u>\$ 1,219,207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 257,546</u>	<u>\$ 1,476,753</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 906	\$ -	\$ 906

113年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 632,522	\$ -	\$ -	\$ 632,522
受益憑證	119,439	-	152,986	272,425
非上市櫃、興櫃股票	-	-	103,399	103,399
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
上市櫃、興櫃股票	854,569	-	-	854,569
	<u>\$ 1,606,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,385</u>	<u>\$ 1,862,915</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 730	\$ -	\$ 730

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，係依上市公司收盤價衡量。
 - B. 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、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
 - C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
4. 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日無第一等與第二等級間之任何移轉。
 5. 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。
 6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會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。待出售非流動資產則由本集團財會部門依金管會公告之評價方法及參數假設委由外部估價師鑑價。

7. 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：

	<u>114年6月30日 公允價值</u>	<u>評價 技術</u>	<u>重大不可 觀察輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 74,039	可類比上 市上櫃公 司法	股價淨值比 乘數及缺乏 市場流通性 折價	0.005~2.69	乘數及控制權 溢價愈高，公 允價值愈高； 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
投資私募 基金	141,764	淨資產價 值法	不適用	不適用	不適用
	<u>113年12月31日 公允價值</u>	<u>評價 技術</u>	<u>重大不可 觀察輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 99,483	可類比上 市上櫃公 司法	股價淨值比 乘數及缺乏 市場流通性 折價	0.01~3.13	乘數及控制權 溢價愈高，公 允價值愈高； 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
投資私募 基金	158,063	淨資產價 值法	不適用	不適用	不適用
	<u>113年6月30日 公允價值</u>	<u>評價 技術</u>	<u>重大不可 觀察輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 103,399	可類比上 市上櫃公 司法	股價淨值比 乘數及缺乏 市場流通性 折價	0.01~2.22	乘數及控制權 溢價愈高，公 允價值愈高； 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
投資私募 基金	152,986	淨資產價 值法	不適用	不適用	不適用

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。

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。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

(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）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

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。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團係以營運部門收入及部門營業淨損益衡量，並已消除部門間交易之影響。

(三) 部門資訊之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	114年1月1日至6月30日				
	觸控產品 製造	餐旅服務 業務	其他	調整及 沖銷	總計
外部收入	\$ 497,110	\$ 143,122	\$ 43,177	\$ -	\$ 683,409
內部部門收入	-	138	50,716	(50,854)	-
部門收入	<u>\$ 497,110</u>	<u>\$ 143,260</u>	<u>\$ 93,893</u>	<u>(\$ 50,854)</u>	<u>\$ 683,409</u>
部門營業淨 損益	<u>(\$ 394,014)</u>	<u>(\$ 2,625)</u>	<u>\$ 47,896</u>	<u>(\$ 6,970)</u>	<u>(\$ 355,713)</u>
部門營業淨 損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 126,640</u>	<u>\$ 68,525</u>	<u>\$ 105,562</u>	<u>(\$ 36,780)</u>	<u>\$ 263,947</u>

	113年1月1日至6月30日				
	觸控產品	餐旅服務		調整及	
	製造	業務	其他	沖銷	總計
外部收入	\$ 443,807	\$ 125,825	\$ 41,349	\$ -	\$ 610,981
內部部門收入	-	1,636	48,334	(49,970)	-
部門收入	<u>\$ 443,807</u>	<u>\$ 127,461</u>	<u>\$ 89,683</u>	<u>(\$ 49,970)</u>	<u>\$ 610,981</u>
部門營業淨 損益	<u>(\$ 582,614)</u>	<u>(\$ 12,911)</u>	<u>\$ 46,675</u>	<u>(\$ 6,693)</u>	<u>(\$ 555,543)</u>
部門營業淨 損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 392,411</u>	<u>\$ 67,493</u>	<u>\$ 19,368</u>	<u>(\$ 34,932)</u>	<u>\$ 444,340</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
應報導部門損益	(\$ 396,639)	(\$ 595,525)
其他營運部門損益	40,926	39,982
營運部門合計	(355,713)	(555,543)
營業外收入及支出	(31,774)	114,947
繼續營業部門稅前損益	<u>(\$ 387,487)</u>	<u>(\$ 440,596)</u>

(五) 地區別資訊

	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 479,735	\$ -	\$ 303,404	\$ -
南韓	15,416	-	138,165	-
台灣	188,258	9,450,824	169,412	9,841,331
	<u>\$ 683,409</u>	<u>\$ 9,450,824</u>	<u>\$ 610,981</u>	<u>\$ 9,841,331</u>

精金科技股份有限公司
(原名：和鑫光電股份有限公司)及子公司
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1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
精金科技股份有限公司	<u>股 票</u>							
	Banyan Tree Holdings Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,501	\$ 24,482	0.29%	\$ 24,482	
	富爾特科技股份有限公司	無	"	1,326	31,360	1.15%	31,360	
	台星科股份有限公司	無	"	130	12,272	0.10%	12,272	
	廣達電腦股份有限公司	無	"	86	23,607	0.002%	23,607	
	台灣精體電路製造股份有限公司	無	"	11	11,660	0.00004%	11,660	
	京元電子股份有限公司	無	"	25	2,550	0.002%	2,550	
	日月光投資控股股份有限公司	無	"	20	2,950	0.0005%	2,950	
	寶綠特資源再生工程股份有限公司	無	"	29	2,416	0.04%	2,416	
	京城建設股份有限公司	無	"	104	4,680	0.03%	4,680	
	源河生技應用股份有限公司	無	"	6,973	296	3.40%	296	
	太奇雲端股份有限公司	無	"	250	4	1.88%	4	
					<u>\$ 116,277</u>			
	安富科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000	\$ 51,534	2.86%	\$ 51,534	
	創威訊科技股份有限公司	無	"	333	7,310	6.40%	7,310	
					<u>\$ 58,844</u>			
	瀚宇彩晶股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	56,513	\$ 402,372	1.92%	\$ 402,372	
	台灣光罩股份有限公司	無	"	2,377	68,220	0.93%	68,220	
					<u>\$ 470,592</u>			
	<u>債 券</u>							
	合迪股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	不適用	<u>\$ 50,000</u>	不適用	\$ 50,000	
	<u>受益憑證</u>							
	聯鼎資本投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	不適用	\$ 73,652	不適用	\$ 73,652	
	廣富資本投資有限合夥	無	"	不適用	46,115	不適用	46,115	
	Cypress Venture Capital III Ltd.	無	"	不適用	21,997	不適用	21,997	
					<u>\$ 141,764</u>			

精金科技股份有限公司
(原名：和鑫光電股份有限公司)及子公司
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1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
金蘋果投資股份有限公	股 票							
	謙商旅股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,100	\$ 14,895	19.00%	\$ 14,895	
	台灣光罩股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200	\$ 34,440	0.4679%	\$ 34,440	
銀網投資股份有限公司	股 票							
	台灣光罩股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200	\$ 34,440	0.4679%	\$ 34,440	
白石股份有限公司	股 票							
	富蘭特科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	204	\$ 4,825	0.180%	\$ 4,825	
	廣達電腦股份有限公司	無	"	82	22,509	0.002%	22,509	
	金像電子股份有限公司	無	"	5	1,475	0.001%	1,475	
	台光電子材料股份有限公司	無	"	3	2,646	0.001%	2,646	
	台耀科技股份有限公司	無	"	6	1,365	0.002%	1,365	
	來德興業股份有限公司	無	"	5	1,400	0.002%	1,400	
	健鼎科技股份有限公司	無	"	15	3,712	0.003%	3,712	
	南亞科技股份有限公司	無	"	40	2,048	0.001%	2,048	
	京城商業銀行股份有限公司	無	"	160	8,416	0.014%	8,416	
					\$ 48,396			
	台灣光罩股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,135	\$ 61,275	0.83%	\$ 61,275	
	債 券							
	合迪股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	不適用	\$ 50,000	不適用	\$ 50,000	

註：按公允價值衡量者，係按公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

精金科技股份有限公司 (原名：和鑫光電股份有限公司)及子公司 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） 民國114年1月1日至6月30日											
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟)	比率	帳面金額			
精金科技股份有限公司	Richest Investment Ltd.	開曼群島	投資	\$ 148,434	\$ 148,434	4,500	100.00	\$ -	\$ -	\$ -	註1
"	金蘋果投資股份有限公司	台灣	投資	150,000	150,000	15,000	100.00	68,831	(70)	(70)	"
"	白石股份有限公司	台灣	旅館業務	406,582	406,582	33,000	42.31	375,345	(12,247)	(5,213)	註3
"	銀網投資股份有限公司	台灣	投資	150,000	150,000	15,000	100.00	79,546	(1,412)	(1,339)	註1
"	Hanns Blegrain Ltd.	開曼群島	投資	30,695	30,695	1,000	100.00	4,626	(6,413)	(6,413)	"
白石股份有限公司	小馬飲夢股份有限公司	台灣	餐飲	34,500	-	4,720	94.40	30,495	(3,080)	(2,449)	註2

註1：本公司之子公司。
註2：本公司之孫公司。
註3：瓦器已於民國114年6月30日與白石吸收合併，白石為存續公司，瓦器為消滅公司。

精金科技股份有限公司
(原名：和鑫光電股份有限公司)及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國114年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4(2)B.)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
廣東舍客勒科技有限公司 (原名：和欣商貿)	技術勞務服務	\$ 29,160	註2	\$ 29,160	\$ -	\$ -	\$ 29,160	(\$ 6,413)	100	(\$ 6,413)	\$ 3,282	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
精金科技股份有限公司	\$ 1,819,109	\$ 1,819,109	\$ 4,537,559

註1：係依歷史匯率換算。

註2：透過Hanns Blegrain Ltd.再投資。

註3：係依實際匯出之歷史匯率換算之台幣金額。

註4：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

B. 經與台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

C. 係依同期自編未經會計師核閱之財務報表。

註5：本公司依據經濟部投審會於民國98年8月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之60%，其較高者。