

臺灣金山電子工業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 108 年及 107 年第三季  
(股票代碼：8042)

公司地址：新北市三重區光復路 1 段 68 巷 11 弄 1 號 2 樓  
公司電話：(02)-2995-0535

臺灣金山電子工業股份有限公司及子公司  
民國 108 年及 107 年第 3 季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3~4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9~10
八、合併財務報表附註	11
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報表之日期及程序	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	13~16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六) 重要會計項目之說明	16~40
(七) 關係人交易	40~41
(八) 質押之資產	41
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十) 重大之災害損失	41
(十一) 重大之期後事項	41
(十二) 附註揭露事項	41
(十三) 營運部門資訊	41~42



吳興聯合會計師事務所  
EVER-FORTUNE CPAs & Co.

24158 新北市三重區 興德路 96 號 12 樓之 1  
12F-1, No.96, Xingde Rd., Sanzhong Dist., New Taipei City 24158, Taiwan  
(02) 2999-6700  
(02) 2999-4939

## 會計師核閱報告

臺灣金山電子工業股份有限公司 公鑒

### 前言

臺灣金山電子工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「金山集團」)民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 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本會計師之核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 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。

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)、2 及六、6.所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 1,257,354 仟元及新台幣 997,550 仟元，分別占合併資產總額之 16.17%及 13.38%；負債總額分別為新台幣 171,152 仟元及新台幣 202,712 仟元，各占合併負債總額之 4.57%及 6.46%；其民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民

國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 13,057 仟元及新台幣 32,275 仟元、新台幣 15,299 仟元及新台幣 106,991 仟元，各占合併綜合損益總額之(23.59)%、(80.02)%、(84.99)%及 77.94%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表尚經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達金山集團民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

吳興聯合會計師事務所

會計師：林佑軒



會計師：阮呂紹威



證券主管機關核准簽證文號：  
金管證審字第 1060014353 號函

證券主管機關核准簽證文號：  
金管證審字第 1060014353 號函

中 華 民 國 1 0 8 年 1 1 月 8 日

臺灣金山電子工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國 108 年 9 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併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

代碼	資 產	108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(註六.1)	\$ 1,181,385	15.19	\$ 1,207,448	15.84	\$ 1,184,989	15.90
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(註六.2)	113,303	1.46	244,988	3.21	328,075	4.40
1150	應收票據-淨額(註六.4)	19,932	0.26	18,344	0.24	10,229	0.14
1170	應收帳款-淨額(註六.4)	1,583,826	20.36	1,431,594	18.78	1,574,990	21.13
1200	其他應收款項	129,398	1.66	147,781	1.94	140,286	1.88
1220	本期所得稅資產	4,294	0.06	1	-	1,509	0.02
130x	存貨(註六.5)	1,383,583	17.79	1,265,055	16.59	1,172,865	15.74
1470	其他流動資產	102,555	1.32	162,244	2.13	117,037	1.57
	<b>流動資產合計</b>	<b>4,518,276</b>	<b>58.10</b>	<b>4,477,455</b>	<b>58.73</b>	<b>4,529,980</b>	<b>60.78</b>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(註六.2)	700,212	9.00	700,599	9.19	690,155	9.26
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(註六.3)	135,006	1.74	103,986	1.36	51,209	0.69
1550	採用權益法之投資(註六.6)	241,442	3.10	219,575	2.88	220,265	2.96
1600	不動產、廠房及設備(註六.7、八)	1,747,890	22.47	1,704,657	22.36	1,511,678	20.28
1755	使用權資產(註六.8)	164,292	2.11	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(註六.19)	48,293	0.62	66,147	0.87	72,149	0.97
1900	其他非流動資產(註六.9)	213,201	2.74	341,969	4.49	369,994	4.96
1975	淨確定福利資產-非流動(註六.14)	9,598	0.12	8,855	0.12	7,742	0.10
15xx	<b>非流動資產合計</b>	<b>3,259,934</b>	<b>41.90</b>	<b>3,145,788</b>	<b>41.27</b>	<b>2,923,192</b>	<b>39.22</b>
1xxx	<b>資產總計</b>	<b>\$ 7,778,210</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,623,243</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,453,172</b>	<b>100.00</b>

(續次頁)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 108 年 9 月 30 日及民國 107 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併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

代碼	負債及權益	108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款(註六.10、八)	\$ 1,252,510	16.10	\$ 1,682,073	22.06	\$ 1,296,526	17.40
2110	應付短期票券(註六.11)	100,000	1.29	-	-	47,500	0.64
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(註六.2)	-	-	270	-	1,625	0.02
2150	應付票據	102	-	406	0.01	110	-
2170	應付帳款	824,919	10.60	661,524	8.68	747,104	10.02
2180	應付帳款-關係人(註七)	-	-	9,775	0.13	7,292	0.10
2200	其他應付款(註六.16)	129,325	1.66	182,321	2.39	171,347	2.30
2220	其他應付款項-關係人(註七)	588	0.01	588	0.01	588	0.01
2230	本期所得稅負債(註六.19)	9,059	0.12	35,266	0.46	27,501	0.37
2280	租賃負債-流動	1,393	0.02	-	-	-	-
2300	其他流動負債	4,921	0.06	22,564	0.30	2,637	0.04
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(註六.13)	207,858	2.67	-	-	140,000	1.88
21xx	<b>流動負債合計</b>	<b>2,530,675</b>	<b>32.53</b>	<b>2,594,787</b>	<b>34.04</b>	<b>2,442,230</b>	<b>32.78</b>
<b>非流動負債</b>							
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(註六.2.12)	17,728	0.23	12,311	0.16	9,990	0.13
2530	應付公司債(註六.12)	663,555	8.53	655,566	8.60	652,903	8.76
2540	長期借款(註六.13、八)	440,000	5.66	22,460	0.29	27,442	0.37
2570	遞延所得稅負債(註六.19)	2,138	0.03	1,989	0.03	1,577	0.02
2580	租賃負債-非流動	90,458	1.16	-	-	-	-
2670	其他非流動負債	3,929	0.05	3,877	0.05	3,849	0.05
25xx	<b>非流動負債合計</b>	<b>1,217,808</b>	<b>15.66</b>	<b>696,203</b>	<b>9.13</b>	<b>695,761</b>	<b>9.33</b>
2xxx	<b>負債總計</b>	<b>3,748,483</b>	<b>48.19</b>	<b>3,290,990</b>	<b>43.17</b>	<b>3,137,991</b>	<b>42.11</b>
<b>權益(註六.15)</b>							
3100	股本	1,220,309	15.69	1,220,309	16.00	1,220,309	16.37
3200	資本公積	1,482,513	19.06	1,506,260	19.76	1,501,153	20.14
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	546,111	7.02	534,126	7.01	534,126	7.17
3320	特別盈餘公積	259,842	3.34	319,994	4.20	319,994	4.29
3350	未分配盈餘	699,194	8.99	944,660	12.39	961,552	12.90
	<b>保留盈餘合計</b>	<b>1,505,147</b>	<b>19.35</b>	<b>1,798,780</b>	<b>23.60</b>	<b>1,815,672</b>	<b>24.36</b>
3400	<b>其他權益</b>						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 181,181)	(2.33)	( 198,931)	(2.61)	( 228,751)	(3.07)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	( 56,123)	(0.72)	( 51,290)	(0.67)	( 49,982)	(0.67)
31xx	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>3,970,665</b>	<b>51.05</b>	<b>4,275,128</b>	<b>56.08</b>	<b>4,258,401</b>	<b>57.13</b>
36xx	<b>非控制權益</b>	<b>59,062</b>	<b>0.76</b>	<b>57,125</b>	<b>0.75</b>	<b>56,780</b>	<b>0.76</b>
3xxx	<b>權益總計</b>	<b>4,029,727</b>	<b>51.81</b>	<b>4,332,253</b>	<b>56.83</b>	<b>4,315,181</b>	<b>57.89</b>
2xxx-3xxx	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 7,778,210</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,623,243</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,453,172</b>	<b>100.00</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子工業股份有限公司及其子公司



合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

代碼	會計項目	108年7月1日至9月30日		107年7月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(註四)	\$ 1,096,099	100.00	\$ 1,075,421	100.00	\$ 2,728,421	100.00	\$ 2,866,985	100.00
5000	營業成本(註六.5.14.17.18)	( 930,515)	(84.89)	( 837,734)	(77.90)	( 2,385,640)	(87.44)	( 2,269,748)	(79.17)
5900	營業毛利	165,584	15.11	237,687	22.10	342,781	12.56	597,237	20.83
	營業費用(註六.14.17.18)								
6100	推銷費用	( 35,847)	(3.27)	( 47,055)	(4.38)	( 111,045)	(4.07)	( 137,418)	(4.79)
6200	管理費用	( 69,532)	(6.34)	( 74,627)	(6.94)	( 183,942)	(6.74)	( 196,222)	(6.85)
6300	研究費用	( 16,350)	(1.49)	( 12,873)	(1.20)	( 47,153)	(1.73)	( 67,853)	(2.37)
6450	預期信用減損利益(損失)	( 346)	(0.03)	( 360)	(0.03)	4,584	0.17	( 4,626)	(0.16)
6000	營業費用合計	( 122,075)	(11.13)	( 134,915)	(12.55)	( 337,556)	(12.37)	( 406,119)	(14.17)
6900	營業淨利	43,509	3.98	102,772	9.55	5,225	0.19	191,118	6.66
	營業外收入及支出								
7050	財務成本(註六.16)	( 7,361)	(0.67)	( 4,184)	(0.39)	( 22,093)	(0.81)	( 16,066)	(0.56)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(註六.6)	9,069	0.83	( 2,416)	(0.22)	614	0.02	( 8,067)	(0.28)
7100	利息收入	5,588	0.51	3,694	0.34	18,834	0.69	13,117	0.46
7110	租金收入	1,137	0.10	-	-	1,541	0.06	-	-
7130	股利收入	443	0.04	5,421	0.50	443	0.02	26,133	0.91
7190	其他收入	1,105	0.10	3,767	0.35	6,127	0.22	9,124	0.32
7210	處分不動產、廠房及設備利益	-	-	149	0.01	-	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(註六.2)	-	-	-	-	6,394	0.23	-	-
7590	什項支出	( 1,004)	(0.09)	( 968)	(0.09)	( 2,536)	(0.09)	( 1,709)	(0.06)
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	-	-	-	-	( 1,058)	(0.04)
7630	外幣兌換損失	( 23,684)	(2.16)	( 29,818)	(2.77)	( 12,435)	(0.46)	( 41,170)	(1.44)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註六.2)	( 846)	(0.08)	( 44,672)	(4.15)	-	-	( 22,956)	(0.80)
7000	營業外收入及支出合計	( 15,553)	(1.42)	( 69,027)	(6.42)	( 3,111)	(0.12)	( 42,652)	(1.49)
7900	稅前淨利	27,956	2.56	33,745	3.13	2,114	0.07	148,466	5.17
7950	所得稅費用(註四、六.19)	7,976	0.73	20,015	1.86	30,017	1.10	4,063	0.14
8200	本期淨利	19,980	1.83	13,730	1.27	( 27,903)	(1.03)	144,403	5.03
	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(註六.3)	( 3,372)	(0.31)	( 11,834)	(1.10)	( 8,081)	(0.30)	( 44,495)	(1.55)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(註四、六.19)	( 49)	-	( 53)	-	( 149)	(0.01)	( 339)	(0.01)
8310	不重分類至損益之項目合計	( 3,421)	(0.31)	( 11,887)	(1.10)	( 8,230)	(0.31)	( 44,834)	(1.56)
	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	( 71,916)	(6.56)	( 42,176)	(3.92)	18,131	0.66	37,701	1.32
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	( 71,916)	(6.56)	( 42,176)	(3.92)	18,131	0.66	37,701	1.32
8300	其他綜合損益(淨額)	( 75,337)	(6.88)	( 54,063)	(5.03)	9,901	0.36	( 7,133)	(0.25)
8500	本期綜合淨(損)總額	( 55,357)	(5.05)	( 40,333)	(3.76)	( 18,002)	(0.67)	137,270	4.78
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	19,568	1.79	11,598	1.07	( 29,459)	(1.08)	137,196	4.78
8620	非控制權益	412	0.04	2,132	0.20	1,556	0.06	7,207	0.25
	本期淨利(損)	19,980	1.83	13,730	1.27	( 27,903)	(1.02)	144,403	5.03
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	( 54,610)	(4.98)	( 39,233)	(3.66)	( 19,939)	(0.73)	133,022	4.63
8720	非控制權益	( 747)	(0.07)	( 1,100)	(0.10)	1,937	0.07	4,248	0.15
	本期綜合損益總額	( \$ 55,357)	(5.05)	( \$ 40,333)	(3.76)	( \$ 18,002)	(0.66)	\$ 137,270	4.78
	每股盈餘(註六.20)								
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.16		\$ 0.10		( \$ 0.24)		\$ 1.18	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.16		\$ 0.10		( \$ 0.24)		\$ 1.17	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 其 他 業 權 益 主 權 益 項 目		權 益	
	股本	資本公積	未分配盈餘	其他權益
107年1月1日餘額	\$ 1,132,551	\$ 1,108,262	\$ 1,462,443	\$ -
追溯適用及追溯重編之影響數(附註三)			(13,509)	
106年度盈餘指撥及分配:				
提列法定盈餘公積			(45,941)	
提列特別盈餘公積			(235,474)	
普通股現金股利			(342,824)	
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者		44,450		
現金增資	55,000	263,750		
可轉換公司債轉換	32,758	84,691		
本期合併總淨利			137,196	
本期其他綜合損益			(359)	
107年9月30日餘額	\$ 1,220,309	\$ 1,501,153	\$ 961,552	\$ -
108年1月1日餘額	\$ 1,220,309	\$ 1,506,260	\$ 944,660	\$ -
追溯適用及追溯重編之影響數(附註三)			(16,715)	
提列法定盈餘公積			11,985	
迴轉特別盈餘公積			(60,152)	
普通股現金股利			(3,248)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			29,459	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數			(149)	
本期合併總淨損	( )	(23,747)	(29,459)	
本期其他綜合損益			(8,081)	
108年9月30日餘額	\$ 1,220,309	\$ 1,482,513	\$ 695,194	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 695,194	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,152	\$ -
			\$ 3,248	\$ -
			\$ 29,459	\$ -
			\$ (149)	\$ -
			\$ 17,750	\$ -
			\$ 181,181	\$ -
			\$ 250,842	\$ -
			\$ 546,111	\$ -
			\$ 11,985	\$ -
			\$ 60,	



  
 臺灣金山電子工業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,114	\$ 148,466
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	139,377	108,526
攤銷費用	16,477	11,531
預期信用減損(利益)損失數	( 4,584)	4,626
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	( 6,394)	22,956
利息費用	22,093	16,066
利息收入	( 18,834)	( 13,117)
股利收入	( 443)	( 26,133)
存貨跌價損失	8,901	1,621
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	( 614)	8,067
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	1,058
與營業活動相關之資產/負債淨變動		
應收票據	( 1,588)	( 1,579)
應收帳款	( 147,662)	11,609
其他應收款	17,673	15,559
存貨	( 127,782)	( 216,884)
預付款項	41,149	( 17,316)
其他流動資產	10,517	118,970
應付票據	( 304)	( 462)
應付帳款	153,620	64,238
其他應付款	( 53,050)	( 51,532)
預收款項	( 17,188)	( 178)
其他流動負債	( 455)	( 288)
其他非流動負債	( 485)	( 6,206)
營運產生之現金流入	32,538	199,598
收取之利息	19,544	15,025
支付之利息	( 12,376)	( 12,563)
支付之所得稅	( 35,384)	( 34,894)
營業活動之淨現金流入	4,322	167,166

	108年1月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
收取之股利	\$ 2,860	\$ 26,133
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,995,850)	( 5,733,858)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產	3,133,269	5,648,395
處分透過損益按公允價值衡量金融負債	( 423)	-
處分無活絡市場之債務工具投資	-	110,000
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 54,230)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	38,884	-
其他金融資產減少	-	26,017
其他非流動資產減少(增加)	42,096	( 19,794)
取得採用權益法之投資	( 45,000)	( 27,000)
購置不動產、廠房及設備	( 203,817)	( 349,780)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,569
存出保證金增加	( 4,207)	( 2,216)
投資活動之淨現金流出	( 86,418)	( 320,534)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	-	101,475
短期借款減少	( 429,563)	-
舉借長期借款	640,655	-
償還長期借款	( 15,257)	( 382,558)
發行公司債	-	703,500
應付短期票券減少	-	( 132,500)
應付短期票券增加	100,000	-
存入保證金增加	537	-
租賃負債本金償還	( 1,000)	-
發放現金股利	( 244,062)	( 342,824)
現金增資	-	318,750
籌資活動之淨現金流入	51,310	265,843
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,723	71,716
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 26,063)	184,191
期初現金及約當現金餘額	1,207,448	1,000,798
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,181,385	\$ 1,184,989

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年第 3 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

臺灣金山電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 59 年 3 月 20 日依公司法於中華民國設立。於民國 89 年 10 月 20 日辦理公開發行，實收資本額 220,000 仟元。民國 93 年 3 月 22 日股票上櫃交易，實收資本額為 442,789 仟元。截至民國 108 年 9 月 30 日止，登記資本額為 2,000,000 仟元，實收資本額為 1,220,309 仟元。本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要經營各種電子器材、電容器之製造加工買賣及進出口業務。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於民國 108 年 11 月 8 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本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 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,

合併財務報告附註

於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$170,703 仟元，並調增租賃負債\$93,831 仟元，及調減保留盈餘\$16,715 仟元，並調減其他非流動資產\$93,587 仟元。

3.本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)於評估租賃延長選擇權之行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4.本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 0.08%~1.63%。

5.本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之營業租賃承諾	\$	1,680
加：調整對續租權之合理確定評估		136,973
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號應認列租賃負債之租賃合約總額		138,653
本集團初次適用日之增額借款利率		0.08%~1.63%
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號認列之租賃負債	\$	93,831

(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 109 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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日

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、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

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 17 號「保險合約」

民國 110 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。

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、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 107 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

1. 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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 107 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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，或涉及合併財務報表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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，

合併財務報告附註

公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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	設立及營運地點	合併所持股權百分比		
				108.9.30	107.12.31	107.9.30
本公司	金山開曼企業股份有限公司(金山(開曼)公司)	一般投資業務	開曼群島	100%	100%	100%
"	御呈投資有限公司(註)	一般投資業務	台灣	100%	100%	100%
金山開曼	金山電子工業(泰國)股份有限公司(泰國金山公司)(註)	鋁質電容器之製造買賣	泰國曼谷	94.52%	94.52%	94.52%
"	金山(BVI)企業股份有限公司(金山(BVI)公司)	鋁質電容器之買賣及投資業務	BVI	100%	100%	100%
"	艾力特(BVI)企業股份有限公司(艾力特(BVI)公司)(註)	鋁質電容器之買賣	BVI	100%	100%	100%
"	EAGLE ZONE (SAMOA) 股份有限公司(EAGLE ZONE 公司)(註)	鋁質電容器之買賣及投資業務	SAMOA	100%	100%	100%
"	金立電容器香港有限公司(香港金立公司)	鋁質電容器之買賣及投資業務	香港	100%	100%	100%
"	聚光國際(SAMOA)股份有限公司(聚光公司)(註)	一般投資業務	SAMOA	100%	100%	100%
聚光	寶隆企業(香港)有限公司(寶隆公司)(註)	一般投資業務	香港	100%	100%	100%
香港金立	廣州金日科技有限公司(廣州金日公司)	鋁質電容器之製造買賣投資業務	廣州市	95.22%	95.22%	95.22%
"	金日電子(上海)有限公司(金日上海公司)(註)	鋁質電容器之買賣	上海市	100%	100%	100%
"	廣州金立電子有限公司(廣州金立公司)	鋁質電容器之製造買賣	廣州市	100%	100%	100%
寶隆公司	廣州恆隆投資有限公司(廣州恆隆公司)(註)	一般投資業務	廣州市	100%	100%	-

註：民國 108 年及 107 年 9 月 30 日列入合併財務報表之部分子公司係非屬重要子公司，其財務報表所列金額及附註十二所揭露之相關資訊，係依該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產總額分別為 1,015,912 仟元及 777,285 仟元，各占合併資產總額之 13.06%及 10.43%，負債總額分別為 171,152 仟元及 202,712 仟元，各占合併負債總額之 4.57%及 6.46%；民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 3,988 仟元及 34,691 仟元、14,685 仟元及 115,058 仟元，各占合併綜合損益總額之(7.20)%

及(86.01)%、(81.57)%及 83.82%。

- 3.未列入合併財務報表之子公司：不適用。
- 4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
- 5.重大限制：不適用。
- 6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：請詳附註六.21。

(四)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- 1.租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，並減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；及
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(五)租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(六)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期所得稅及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投

合併財務報告附註

資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 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。
7. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
庫存現金	\$ 653	\$ 1,944	\$ 720
銀行存款	848,007	615,776	909,544
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)	332,725	589,728	274,725
合計	\$ 1,181,385	\$ 1,207,448	\$ 1,184,989

(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) 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
流動項目：			
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	\$ 72,678	\$ 205,492	\$ 270,179
受益憑證	42,695	60,407	86,870
評價調整	(2,070)	(20,911)	(28,974)
合計	\$ 113,303	\$ 244,988	\$ 328,075



合併財務報告附註

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
融券交易	\$ -	\$ 270	\$ 1,625
非流動項目：			
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	\$ 74,806	\$ 74,023	\$ 73,565
非上市櫃及興櫃公司股票	563,136	606,715	606,561
受益憑證	79,120	86,970	61,906
評價調整	(16,850)	(67,109)	(51,877)
合計	\$ 700,212	\$ 700,599	\$ 690,155

強制透過損益按公允價值衡量之金融負債

公司債賣回權及贖回權(註四、六.12)	\$ 17,728	\$ 12,311	\$ 9,990
---------------------	-----------	-----------	----------

(1) 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：

強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
權益工具	\$ 1,616	\$ (32,581)	\$ 11,811	\$ (20,520)
強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
公司債賣回權及贖回權 (註四、六.12)	\$ (2,462)	\$ (6,039)	\$ (5,417)	\$ (6,039)

(2) 本集團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。

(3) 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六.23.(3)。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
非流動項目：			
權益工具			
非上市櫃及興櫃公司股票	\$ 202,287	\$ 189,530	\$ 135,301
評價調整	(67,281)	(85,544)	(84,092)
合計	\$ 135,006	\$ 103,986	\$ 51,209

(1) 本集團選擇將屬策略性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 108 年 9 月 30 日之公允價值為 135,006 仟元。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益 工具	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ (3,372)	\$ (11,834)	\$ (8,081)	\$ (44,495)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ (947)	\$ -	\$ (3,248)	\$ -

- (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 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為 135,006 仟元、103,986 仟元及 51,209 仟元。
- (4)本集團未有將透過其他綜合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六.23.(3)。

4.應收票據及帳款(未含關係人)

- (1)明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據	\$ 19,932	\$ 18,344	\$ 10,229
減：備抵損失	-	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 19,932</u>	<u>\$ 18,344</u>	<u>\$ 10,229</u>
	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收帳款	\$1,595,346	\$ 1,447,793	\$1,596,855
減：備抵損失	(11,520)	(16,199)	(21,865)
應收帳款淨額	<u>\$1,583,826</u>	<u>\$ 1,431,594</u>	<u>\$1,574,990</u>

本集團未逾期且未減損之應收票據及帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

- (2)應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
未逾期	\$ 1,493,306	\$ 1,321,042	\$ 1,517,190
30 天內	36,092	42,085	20,801
31 至 90 天	21,867	56,737	31,110
91 天以上	52,493	30,074	16,118
合計	<u>\$ 1,603,758</u>	<u>\$ 1,449,938</u>	<u>\$ 1,585,219</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (3)本集團無將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- (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票據於民國 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 19,932 仟元、18,344 仟元及 10,229 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,583,826 仟元、1,431,594 仟元及 1,574,990 仟元。
- (5)相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註六.23.(3)。

5.存貨

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
原物料	\$ 532,099	\$ 472,878	\$ 342,582
在製品	114,165	91,653	131,551
製成品	792,423	746,373	736,294
小計	1,438,687	1,310,904	1,210,427
減：備抵存貨跌價損失	(55,104)	(45,849)	(37,562)
合計	\$ 1,383,583	\$ 1,265,055	\$ 1,172,865

當期認列之存貨相關費損：

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
已出售之存貨成本	\$ 930,073	\$ 840,223	\$ 2,376,739	\$ 2,268,127
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	442	(2,489)	8,901	1,621
合計	\$ 930,515	\$ 837,734	\$ 2,385,640	\$ 2,269,748

6.採用權益法之投資

(1)明細如下：

關聯企業名稱	108.9.30	107.12.31	107.9.30
威統科技股份有限公司	\$ 74,506	\$ 64,098	\$ 64,609
永續發展股份有限公司	166,936	155,477	155,656
合計	\$ 241,442	\$ 219,575	\$ 220,265

(2)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例			關係之性質	衡量方法
		108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日		
永續發展股份有限公司	台灣	11.56%	11.14%	11.66%	具重大影響力	權益法

(3)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表	永續發展股份有限公司		
	108.9.30	107.12.31	107.9.30
流動資產	\$ 43,041	\$ 8,750	\$ 17,063
非流動資產	1,009,915	993,644	971,079
流動負債	1,278	2,321	628
非流動負債	179,698	178,100	178,100
淨資產總額	\$ 871,980	\$ 821,973	\$ 809,414
	永續發展股份有限公司		
	108.9.30	107.12.31	107.9.30
占關聯企業淨資產之份額	\$ 100,801	\$ 89,342	\$ 89,521
商譽	66,135	66,135	66,135
關聯企業帳面價值	\$ 166,936	\$ 155,477	\$ 155,656

合併財務報告附註

永續發展股份有限公司

綜合損益表

	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
收入	\$ 2,022	\$ -	\$ 9,062	\$ -
本期淨損	\$ (34,452)	\$ (15,734)	\$ (85,510)	\$ (46,807)
本期綜合損益總額	\$ (34,452)	\$ (15,734)	\$ (85,510)	\$ (46,807)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(4)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 74,506 仟元、64,098 仟元及 64,609 仟元。

	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
本期淨利(損)	\$ 71,405	\$ (3,444)	\$ 57,526	\$ (14,132)
本期綜合損益總額	\$ 71,405	\$ (3,444)	\$ 57,526	\$ (14,132)

(5)上開列入民國 108 年及 107 年第 3 季合併財務報告部分採用權益法之投資，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得，於民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，所認列關聯企業損益及其他綜合損益之份額分別為 9,069 仟元、(2,416)仟元、614 仟元及(8,067)仟元。

(6)本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

7.不動產、廠房及設備

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	生財器具	什項設備	未完工程及待 驗設備	合 計
成本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 79,672	\$ 1,041,730	\$ 1,519,803	\$ 29,940	\$ 41,270	\$ 202,516	\$ 67,232	\$ 2,982,163
增添	-	6,350	163,739	968	399	12,470	19,891	203,817
重分類	-	36,677	4,623	-	681	793	(61,727)	(18,953)
外幣兌換差額之影響	5,625	(20,684)	14,500	108	(979)	5,769	(1,546)	2,793
108 年 9 月 30 日餘額	\$ 85,297	\$ 1,064,073	\$ 1,702,665	\$ 31,016	\$ 41,371	\$ 221,548	\$ 23,850	\$ 3,169,820
累計折舊及減損								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 182,557	\$ 896,895	\$ 20,869	\$ 34,572	\$ 142,613	\$ -	\$ 1,277,506
增添	-	21,819	96,982	2,006	1,795	13,586	-	136,188
外幣兌換差額之影響	-	(1,215)	6,422	113	(883)	3,799	-	8,236
108 年 9 月 30 日餘額	-	203,161	1,000,299	22,988	35,484	159,998	-	1,421,930
淨額	\$ 85,297	\$ 860,912	\$ 702,366	\$ 8,028	\$ 5,887	\$ 61,550	\$ 23,850	\$ 1,747,890
成本								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,459	\$ 993,847	\$ 1,128,855	\$ 27,354	\$ 39,034	\$ 167,182	\$ 101,780	\$ 2,472,511
增添	64,333	10,104	190,095	2,518	3,382	28,439	50,909	349,780
處分	-	(3)	(4,388)	(1,006)	(239)	(2,178)	-	(7,814)
重分類	-	-	-	-	-	5	(42,068)	(42,063)
外幣兌換差額之影響	487	(22,967)	(8,954)	(204)	(1,409)	1,404	(2,880)	(34,523)
107 年 9 月 30 日餘額	\$ 79,279	\$ 980,981	\$ 1,305,608	\$ 28,662	\$ 40,768	\$ 194,852	\$ 107,741	\$ 2,737,891
累計折舊及減損								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 160,700	\$ 793,422	\$ 19,754	\$ 33,643	\$ 125,102	\$ -	\$ 1,132,621
增添	-	16,109	76,524	1,900	1,499	12,494	-	108,526
處分	-	(15)	(3,229)	(1,006)	(233)	(704)	-	(5,187)
外幣兌換差額之影響	-	(2,263)	(6,653)	(120)	(891)	180	-	(9,747)
107 年 9 月 30 日餘額	-	174,531	860,064	20,528	34,018	137,072	-	1,226,213
淨額	\$ 79,279	\$ 806,450	\$ 445,544	\$ 8,134	\$ 6,750	\$ 57,780	\$ 107,741	\$ 1,511,678

(1)本集團不動產、廠房及設備無利息資本化之情形。

(2)本集團以不動產、廠房及設備提供質押以作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

8.租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

(1)本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築，租賃合約之期間通常介於 6 到 50 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：

	108.9.30	108.7.1~9.30	108.1.1~9.30
	帳面金額	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 105,810	\$ 720	\$ 2,198
房屋及建築	58,482	330	991
	<u>\$ 164,292</u>	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ 3,189</u>

(3)本集團於民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 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：

	108.7.1~9.30	108.1.1~9.30
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 550	\$ 1,674
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,853	\$ 4,085

(5)本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額為 7,284 仟元。

9.其他非流動資產

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
預付設備款	\$ 131,870	\$ 217,074	\$ 247,105
長期預付租金	-	93,355	93,155
其他	81,331	31,540	29,734
合計	<u>\$ 213,201</u>	<u>\$ 341,969</u>	<u>\$ 369,994</u>

10.短期借款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
信用借款	\$ 1,210,000	\$ 1,630,000	\$ 1,290,000
抵押借款	40,264	43,540	-
L/C 借款	2,246	8,533	6,526
合計	<u>\$ 1,252,510</u>	<u>\$ 1,682,073</u>	<u>\$ 1,296,526</u>
利率區間	<u>0.75~3%</u>	<u>0.75~3%</u>	<u>0.75~0.87%</u>

合併財務報告附註

(1)上列各項借款可使用額度如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
新台幣	\$ 1,350,000	\$ 2,110,000	\$ 2,560,000
美金	14,500 仟元	25,500 仟元	15,500 仟元

(2)以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

11.應付短期票券

A.108年9月30日

保證承兌機構	期間	利率	金額	擔保品
中華票券	108.09.05~108.10.07	1.038%	\$ 100,000	無
減：應付短期票券折價			-	
淨額			\$ 100,000	

B.107年9月30日

保證承兌機構	期間	利率	金額	擔保品
台灣票券	107.09.05~107.10.05	0.90%	\$ 47,500	無
減：應付短期票券折價			-	
淨額			\$ 47,500	

12.應付公司債

國內第五次無擔保可轉換公司債

(1)本公司於民國107年7月10日發行國內第五次無擔保可轉換公司債，發行總額為700,000仟元，截至民國108年9月30日、107年12月31日及9月30日止，可轉換公司債於合併財務報告之相關資訊如下：

A.應付公司債組成要素

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
發行面額	\$ 703,500	\$ 703,500	\$ 703,500
減：公司債折價	(39,945)	(47,934)	(50,597)
期末債券金額	\$ 663,555	\$ 655,566	\$ 652,903

B.權益組成要素

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
原始發行	\$ 44,450	\$ 44,450	\$ 44,450
公司債轉換沖銷	-	-	-
	\$ 44,450	\$ 44,450	\$ 44,450

上述權益組成項目帳列「資本公積—認股權」項下。

C. 負債組成要素

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
原始發行	\$ 4,060	\$ 4,060	\$ 4,060
金融負債評價調整	13,668	8,251	5,930
	<u>\$ 17,728</u>	<u>\$ 12,311</u>	<u>\$ 9,990</u>

上述金融負債組成要素係發行時之嵌入式衍生金融負債，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動」項下。於民國 108 年 9 月 30 日評估其按公平價值衡量之損失如下：

	108.1.1~9.30
衡量損失	<u>\$ 5,417</u>

(2) 本公司發行國內第五次無擔保可轉換公司債之發行條件如下：

- A. 發行額度：發行總額新台幣柒億元整
- B. 票面金額：每張新台幣壹拾萬元整
- C. 發行價格：依票面金額之 100.5% 發行
- D. 票面利率：0%
- E. 債券期限：五年(民國 107 年 7 月 10 日至民國 112 年 7 月 10 日)
- F. 轉換價格：每股新臺幣 67.7 元。
- G. 限制轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(民國 107 年 10 月 11 日)起，至到期日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依轉換辦法轉換為本公司普通股。
- H. 凍結期間：發行日後 3 個月。
- I. 債券持有人之賣回權：
 

本債券以發行滿三年之日為本債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人，債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司依債券面額之 100.75%(實質收益率 0.25%)，將其所持有之本債券以現金贖回。
- J. 本公司之贖回權：
  - a. 本債券自發行日後屆滿三個月翌日起(民國 107 年 10 月 11 日)至到期日前四十日(民國 112 年 5 月 31 日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回本轉換公司債。
  - b. 本債券自發行日後屆滿三個月翌日起(民國 107 年 10 月 11 日)至到期日前四十日(民國 112 年 5 月 31 日)止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得以現金收回本轉換公司債。
- K. 重設權：無。

13. 長期借款

合併財務報告附註

借款性質	108.9.30	107.12.31	107.9.30
信用借款	\$ 640,000	\$ -	\$ 140,000
抵押借款	7,858	22,460	27,442
減：一年內到期部分	(207,858)	-	(140,000)
合計	\$ 440,000	\$ 22,460	\$ 27,442
利率區間	1.00%~4%	4%	1.00~4.05%

(1) 上列各項借款可使用額度如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
新台幣	\$ 1,060,000	\$ 750,000	\$ 150,000
泰銖	40,000 仟元	40,000 仟元	40,000 仟元

(2) 該抵押借款係以合併公司自有土地抵押擔保，請參閱附註八。

#### 14. 員工退休金

##### (1) 確定提撥計畫

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起依「勞工退休金條例」，訂定之員工退休計畫，此員工退休計畫係屬確定提撥計畫。依該辦法按員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於合併財務報告之中。

於中國的子公司廣州金日公司、上海金日公司、廣州金立公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率皆為 8%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

於泰國的子公司金山泰國公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

本集團於民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，暨 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，因確定提撥計畫認列於合併綜合損益表之退休金費用總額分別為 11,306 仟元及 12,459 仟元暨 31,705 仟元及 33,869 仟元。

##### (2) 確定福利計畫

本公司尚有部分員工選擇依照「勞動基準法」之規定，此辦法係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於合併財務報告之中。

① 本公司民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因確定福利計畫認列於合併綜合損益表之退休金費用總額分別為 239 仟元及 267 仟元暨 743 仟元及 800 仟元。

② 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所



定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 108 年及 107 年 9 月 30 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

③ 本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 248 仟元。

## 15. 權益

### (1) 普通股股本

#### ① 額定股本

截至民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，額定股數分別為 200,000 仟股、150,000 仟股及 150,000 仟股，每股面額為 10 元。

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
額定股數(普通股-仟股)	200,000	150,000	150,000
已發行股數(普通股-仟股)	122,031	122,031	122,031

② 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
期初股數(普通股-仟股)	122,031	113,255
可轉換公司債轉換成普通股	-	3,276
現金增資	-	5,500
期末股數(普通股-仟股)	122,031	122,031

### (2) 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 10% 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。

### (3) 保留盈餘及股利

#### ① 法定盈餘公積

依民國 101 年 1 月 4 日修訂之公司法規定，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。另，公司無虧損者，得經股東會決議，將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

② 依本公司經民國 108 年 6 月 12 日股東常會通過之公司章程規定，每年決算後盈

餘，依下列順序辦理：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限。
- D. 必要時依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 餘數額併同期初未分配盈餘，作為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

③ 本公司採取平衡股利政策，由董事會擬具不低於 20% 之盈餘分配議案，惟當年度無盈餘時或董事會認為盈餘偏低時，董事會得決議不予分配；董事會擬具盈餘分配議案時得加計以前年度未分配盈餘提撥部份盈餘參與分配。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之。本公司股利政策係配合目前及未來之發展計劃，考量投資環境及資金需求等各方面因素後，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以不低於股利總額 5%，惟現金股利每股配發金額不足一元時，得全數改採股票股利發放之。

④ 特別盈餘公積

- A. 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。
- B. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 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 本公司於民國 107 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 106 年度盈餘分派案如下：

	106 年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 45,941	
提列特別盈餘公積	235,474	
股東現金股利	342,824	\$ 3.00

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

⑥ 本公司於民國 108 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 11,985	
迴轉特別盈餘公積	60,152	
股東現金股利	244,062	\$ 2.00

上述民國 107 年度盈餘分配議案業經股東會通過。有關股東會決議盈餘分派情形，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

有關員工酬勞及董監事酬勞資訊請詳附註六.18。

合併財務報告附註

16. 財務成本

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
利息費用：				
銀行借款	\$ 4,148	\$ 1,521	\$ 12,430	\$ 12,580
應付公司債	2,663	2,663	7,989	3,486
租賃負債	550	-	1,674	-
合計	\$ 7,361	\$ 4,184	\$ 22,093	\$ 16,066

17. 費用性質之額外資訊

	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30
員工福利費用	\$ 200,075	\$ 251,789
不動產、廠房及設備折舊費用	49,048	42,652
無形資產攤銷費用	7,242	4,109
	\$ 256,365	\$ 298,550

	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
員工福利費用	\$ 607,364	\$ 671,260
不動產、廠房及設備折舊費用	139,377	108,526
無形資產攤銷費用	16,477	11,531
	\$ 763,218	\$ 791,317

18. 員工福利費用

	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30
薪資費用	\$ 166,657	\$ 207,266
勞健保費用	8,576	11,916
退休金費用	11,545	12,726
董事酬金	-	307
其他用人費用	13,297	19,574
	\$ 200,075	\$ 251,789

	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
薪資費用	\$ 504,512	\$ 559,217
勞健保費用	27,990	32,687
退休金費用	32,448	34,669
董事酬金	-	1,846
其他用人費用	42,414	42,841
	\$ 607,364	\$ 671,260

(1) 本集團民國 108 年及 107 年 9 月底員工人數分別為 1,951 人及 2,322 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

(2) 本公司章程第 18 條規定員工酬勞及董監事酬勞由董事會以董事三分之二以上之出席

合併財務報告附註

及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。其提撥標準如下：

A.彌補虧損

B.以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益，提撥 1%至 5%為員工酬勞

C.以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益，提撥不超過 3%為董監事酬勞

(3)員工酬勞及董監事酬勞之會計處理及其估列如下：

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
員工酬勞	\$ -	\$ 272	\$ -	\$ 1,640
董監事酬勞	-	409	-	2,461
合計	\$ -	\$ 681	\$ -	\$ 4,101

A.本公司估列員工酬勞及董監事酬勞係依章程規範比例分別以 1%及 1.5%估列，且均以配發現金為原則，並已認列為民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業成本或營業費用。民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

B.本公司於民國 108 年 3 月經董事會決議通過民國 107 年度之員工酬勞及董監事酬勞，與年度合併財務報告估列金額尚無差異，詳如下，另相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	107 年度		
	董事會決議 之金額	財務報告認 列之金額	差異數
員工酬勞-現金	\$ 1,563	\$ 1,563	\$ -
董監事酬勞-現金	2,344	2,344	-
合計	\$ 3,907	\$ 3,907	\$ -

## 19.所得稅

(1)所得稅費用組成部分：

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
當期所得產生之所得稅	\$ 2,082	\$ 20,039	\$ 12,014	\$ 43,658
以前年度所得稅(高)低估	-	-	-	(7,490)
遞延所得稅費用(利益)	5,894	(24)	18,003	(32,105)
所得稅(利益)費用	\$ 7,976	\$ 20,015	\$ 30,017	\$ 4,063

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
與確定福利計劃精算損益有關	\$ (49)	\$ (53)	\$ (149)	\$ (339)

(3)所得稅核定情形

截至民國 108 年 9 月 30 日止，本公司民國 105 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

合併財務報告附註

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

20.每股盈餘

(1)基本每股盈餘(虧損)

基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30
歸屬普通股股東之本期稅後淨利-A	\$ 19,568	\$ 11,598
本期普通股加權平均流通在外股數(仟股)-B	122,031	118,364
基本每股盈餘(元)(A/B)	\$ 0.16	\$ 0.10
	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
歸屬普通股股東之本期稅後淨(損)利-A	\$ (29,459)	\$ 137,196
本期普通股加權平均流通在外股數(仟股)-B	122,031	115,831
基本每股(虧損)盈餘(元)(A/B)	\$ (0.24)	\$ 1.18

(2)稀釋每股盈餘(虧損)

稀釋每股盈餘(虧損)係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益以及流通在外加權平均股數計算。若潛在普通股列入計算產生反稀釋作用，則不列入稀釋每股盈餘(虧損)之計算。

	108.7.1~9.30	107.7.1~9.30
歸屬普通股股東之本期稅後淨利-A	\$ 19,568	\$ 11,598
本期普通股加權平均流通股數(仟股)-B	122,031	118,364
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	37
本期稀釋後普通股加權平均流通股數(仟股)-C	122,031	118,401
稀釋每股盈餘(元) (A/C)	\$ 0.16	\$ 0.10
	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
歸屬普通股股東之本期稅後淨(損)利-A	\$ (29,459)	\$ 137,196
加：轉換公司債視同行使之盈餘增加數	-	526
調整後之本期稅後淨(損)利-C	(29,459)	137,722
本期普通股加權平均流通股數(仟股)-B	122,031	115,831
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	1,659
員工酬勞	-	60
本期稀釋後普通股加權平均流通股數(仟股)-D	122,031	117,550
稀釋每股(虧損)盈餘(元) (C/D)	\$ (0.24)	\$ 1.17

21.具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

(1)重大非控制權益所持有之權益比率

子公司名稱	設立及營運地點	持股比率		
		108.9.30	107.12.31	107.9.30
廣州金日公司	廣州市	4.78%	4.78%	4.78%

(2)重大非控制權益之累計金額

子公司名稱	108.9.30	107.12.31	107.9.30
廣州金日公司	\$ 25,970	\$ 27,877	\$ 27,022

(3)子公司彙總性財務資訊(此資訊係以公司間交易銷除前之金額為基礎)：

①資產負債表

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
流動資產	\$ 879,262	\$ 935,441	\$ 876,685
非流動資產	101,969	86,453	92,890
流動負債	(405,609)	(438,282)	(404,190)
非流動負債	(32,307)	(402)	(67)
淨資產總額	\$ 543,315	\$ 583,210	\$ 565,318

②綜合損益表

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
營業收入	\$ 137,563	\$ 89,405	\$ 472,351	\$ 165,169
稅前淨利(損)	\$ (3,648)	\$ (3,551)	\$ 79	\$ 13,402
所得稅利益(費用)	(3,858)	29	(3,893)	(2,900)
本期淨利(損)	\$ (7,506)	\$ (3,522)	\$ (3,814)	\$ 10,502
綜合損益歸屬於非控制權益	\$ (358)	\$ (168)	\$ (182)	\$ 502
本期綜合損益總額	\$ (7,506)	\$ (3,522)	\$ (3,814)	\$ 10,502

③現金流量表

	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
營業活動之淨現金流(出)入	\$ (116,971)	\$ 25,516
投資活動之淨現金流入(出)	79,310	(24,159)
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)	10,096	(3,287)

22.資本管理

本集團基於現行營運產業特性、所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展情形，並且考量外部環境變動、產業景氣循環波動等因素，據以規劃未來期間所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備之資本支出、營運資金、研究發展費用及股利支出等

需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本集團管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本集團採用審慎之風險管理策略。

## 23. 金融工具

### (1) 金融工具之種類

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
<b>金融資產</b>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 700,212	\$ 700,599	\$ 1,018,230
持有供交易之金融資產	113,303	244,988	-
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	135,006	103,986	51,209
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,181,385	1,207,448	1,184,989
應收票據	19,932	18,344	10,229
應收帳款	1,583,826	1,431,594	1,574,990
其他應收款	129,398	147,781	140,286
存出保證金	5,743	1,536	3,173
	<u>\$ 3,868,805</u>	<u>\$ 3,856,276</u>	<u>\$ 3,983,106</u>
<b>金融負債</b>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 17,728	\$ 12,581	\$ -
持有供交易之金融負債	-	-	11,615
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,252,510	1,682,073	1,296,526
應付短期票券	100,000	-	47,500
應付票據	102	406	110
應付帳款	824,919	671,299	754,396
其他應付款	129,913	182,909	171,935
應付公司債	663,555	655,566	652,903
長期借款(包含一年內到期)	647,858	22,460	167,442
存入保證金	2,894	2,471	2,340
租賃負債(包含一年內到期)	91,851	-	-
	<u>\$ 3,731,330</u>	<u>\$ 3,229,765</u>	<u>\$ 3,104,767</u>

### (2) 財務風險管理政策

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。本集團董事會全權負責成立及監督本集團之財務風險管理架構。本集團財務風險管理政策，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併財務報告附註

②本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團財務部透過與集團內部營運單位密切合作，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

A.外幣匯率風險

本集團暴露於非以本集團內企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本集團之功能性貨幣以新台幣為主、亦有人民幣等。該等交易主要之計價貨幣為美元等。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，保持對該淨部位的維持以進行風險管理。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。本集團主要暴露於外幣匯率風險之名目金額及敏感度分析如下：

		108.9.30				
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	升貶幅度	損益 影響數	
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 96,156	31.04	\$ 2,984,682	5%	\$ 149,234	
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 3,104	31.04	\$ 96,348	5%	\$ 4,817	
		107.12.31				
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	升貶幅度	損益 影響數	
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 75,661	30.715	\$ 2,323,928	5%	\$ 116,196	
人民幣	129,774	4.472	580,349	5%	29,017	
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 9,823	30.715	\$ 301,713	5%	\$ 15,086	
人民幣	139,617	4.472	624,367	5%	31,218	



合併財務報告附註

		107.9.30				
		外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	升貶幅度	損益 影響數
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$	67,818	30.525	\$ 2,070,144	5%	\$ 103,507
人民幣		144,484	4.436	640,931	5%	32,047
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$	5,077	30.525	\$ 154,975	5%	\$ 7,749
人民幣		135,298	4.436	600,182	5%	30,009

B. 現金流量及公允價值利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本集團之利率風險，主要係來自於浮動及固定利率計息之長短期借款，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。

敏感度分析：民國 108 年及 107 年 9 月 30 日，本集團長短期借款各合計 1,900,368 仟元及 1,463,968 仟元，市場利率每上升一個百分點，本集團每年之利息支出將各增加 19,004 仟元及 14,640 仟元，主要係因浮動利率借款所致。

C. 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-非流動。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。本集團所有重大權益工具投資皆須經本集團董事會核准後始得為之。

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/下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之稅後淨利及其他綜合損益因來自透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具利益/損失之敏感度分析如下：

		108.9.30			
		帳面金額 (新台幣)	漲跌幅度	損益影響數	權益影響數
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$	813,515	5%	\$ 40,676	\$ -
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動		135,006	5%	-	6,750
		107.12.31			
		帳面金額 (新台幣)	漲跌幅度	損益影響數	權益影響數
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$	945,587	5%	\$ 47,279	\$ -
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動		103,986	5%	-	5,199

107.9.30

	帳面金額 (新台幣)	漲跌幅度	損益影響數	權益影響數
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,018,230	5%	\$ 50,912	\$ -
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	51,209	5%	-	2,560

②信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要信用風險來自現金及約當現金、存放於銀行與金融機構之存款、營運活動產生之應收款項及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之權益工具投資合約現金流量。本集團依內部明定之授信政策，集團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。

A.財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控，控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

B.營運相關信用風險

- a.本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- b.本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- c.本集團按客戶類型之特性將客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

C.本集團納入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的損失率，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91 天以上	合計
108.9.30					
預期損失率	0%	0.61%	11.34%	13.94%	
帳面價值總額	\$ 1,473,374	\$ 36,313	\$ 24,663	\$ 60,996	\$ 1,595,346
備抵損失	\$ -	\$ 221	\$ 2,796	\$ 8,503	\$ 11,520

合併財務報告附註

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91 天以上	合計
107.12.31					
預期損失率	0%	0.48%	10%	24.37%	
帳面價值總額	\$ 1,302,698	\$ 42,289	\$ 63,041	\$ 39,765	\$ 1,447,793
備抵損失	\$ -	\$ 204	\$ 6,304	\$ 9,691	\$ 16,199
107.9.30					
預期損失率	0%	0.93%	8.82%	53.66%	
帳面價值總額	\$ 1,506,961	\$ 20,996	\$ 34,118	\$ 34,780	\$ 1,596,855
備抵損失	\$ -	\$ 195	\$ 3,008	\$ 18,662	\$ 21,865

本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	108 年		
	應收票據	應收帳款	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 16,199	\$ 16,199
減損損失迴轉	-	(4,584)	(4,584)
匯率影響數	-	(95)	(95)
9 月 30 日	\$ -	\$ 11,520	\$ 11,520
	107 年		
	應收票據	應收帳款	合計
1 月 1 日—IAS39	\$ -	\$ 17,433	\$ 17,433
適用新準則調整數	-	-	-
1 月 1 日—IFRS9	-	17,433	17,433
減損損失提列	-	4,626	4,626
匯率影響數	-	(194)	(194)
9 月 30 日	\$ -	\$ 21,865	\$ 21,865

(4)流動性風險管理

現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部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承諾額度，請詳附註六、10 及 13，以維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

下表係重大金融負債按約定還款到期日及未折現之到期金額分析：

合併財務報告附註

A.民國 108 年 9 月 30 日：

	帳面金額	1 年內	1-2 年內	2-5 年	超過 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,252,510	\$ 1,252,510	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	100,000	100,000	-	-	-
應付票據	102	102	-	-	-
應付帳款	824,919	824,919	-	-	-
其他應付款	129,913	129,913	-	-	-
應付公司債	663,555	-	-	663,555	-
長期借款(含一年內到期)	647,858	207,858	290,000	150,000	-

B.民國 107 年 12 月 31 日：

	帳面金額	1 年內	1-2 年內	2-5 年	超過 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,682,073	\$ 1,682,073	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	406	406	-	-	-
應付帳款	671,299	671,299	-	-	-
其他應付款	182,909	182,909	-	-	-
應付公司債	655,566	-	-	655,566	-
長期借款	22,460	19,874	2,586	-	-

C.民國 107 年 9 月 30 日：

	帳面金額	1 年內	1-2 年內	2-5 年	超過 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,296,526	\$ 1,296,526	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	47,500	47,500	-	-	-
應付票據	110	110	-	-	-
應付帳款	754,396	754,396	-	-	-
其他應付款	171,935	171,935	-	-	-
應付公司債	652,903	-	-	652,903	-
長期借款	167,442	140,000	-	27,442	-

(5)金融工具之公允價值資訊

A.認列於合併資產負債表之公允價值衡量

為衡量金融及非金融工具原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，依公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(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訂價資訊之市場。

第二等級：公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

合併財務報告附註

- B.非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款(包含一年內到期)的帳面價值係公允價值之合理近似值。
- C.公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

a.108年9月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>重複性公允價值</b>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
上市(櫃)、興櫃公司股票	\$ 93,085	\$ -	\$ -	\$ 93,085
受益憑證	10,650	136,171	-	146,821
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	573,609	573,609
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	8,437	126,569	135,006
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>				
第五次轉換公司債賣回權	-	17,728	-	17,728

b.107年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>重複性公允價值</b>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
上市(櫃)、興櫃公司股票	\$ 218,039	\$ -	\$ -	\$ 218,039
受益憑證	26,949	126,990	-	153,939
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	573,609	573,609
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	23,742	80,244	103,986
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>				
第五次轉換公司債賣回權	-	12,311	-	12,311
融券交易	270	-	-	270

c.107年9月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>重複性公允價值</b>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
上市(櫃)、興櫃公司股票	\$ 263,110	\$ -	\$ -	\$ 263,110
受益憑證	42,454	109,088	-	151,542
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	603,578	603,578
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>				
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	24,180	27,029	51,209
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>				
第五次轉換公司債賣回權	-	9,990	-	9,990
融券交易	1,625	-	-	1,625

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債於民國108年及107年1月1日至9月30日，未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

D.用以衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本集團金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

合併財務報告附註

- a. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括掛牌買賣之公司債及上市(櫃)公司股票）。市場報價依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	轉換公司債
	收盤價	收市價

- b. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。

- c. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據廣為市場參與者運用之評價方法及技術衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具。

- d. 無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以淨資產價值法及現金流量折現法估計公允價值，其判定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等。

- e. 其他金融資產及金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認評價模式決定其公允價值。

- E. 本集團於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無金融資產第一等級與第二等級間之任何移轉。

- F. 下表列示民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	108.1.1~9.30	107.1.1~9.30
1 月 1 日	\$ 653,853	\$ -
IFRS 9 轉換調整數	-	606,004
認列於當期損益之利益或損失	46,325	24,603
9 月 30 日	\$ 700,178	\$ 630,607

- G. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資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，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另資金部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

- H. 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性分析說明如下：

	108.9.30 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
<u>非衍生權益工具</u>					
非上市櫃公司股票	\$ 126,569	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	573,609	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	-	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高；

合併財務報告附註

	107.12.31 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
<u>非衍生權益工具</u>					
非上市櫃公司股票	\$ 80,244	淨資產 價值法	不適用	-	不適用
	573,609	現金流量 折現法	長期營收成 長率、加權平 均資金成 本、長期稅前 營業淨利、缺 乏市場流通 性折價、少數 股權折價	-	長期營收成 長率及長期 稅前營業淨 利愈高，公 允價值愈 高；

	107.9.30 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
<u>非衍生權益工具</u>					
非上市櫃公司股票	\$ 27,029	淨資產 價值法	不適用	-	不適用
	603,578	現金流量 折現法	長期營收成 長率、加權平 均資金成 本、長期稅前 營業淨利、缺 乏市場流通 性折價、少數 股權折價	-	長期營收成 長率及長期 稅前營業淨 利愈高，公 允價值愈 高；

I. 本集團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，則對損益及其他綜合損益之影響如下：

		108.9.30					
				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	淨資產價值法	± 1%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,266	\$ (1,266)
	長期營收成長率	± 1%	33,180	(32,594)	-	-	-
		107.12.31					
				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	淨資產價值法	± 1%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 802	\$ (802)
	長期營收成長率	± 1%	25,187	(24,432)	-	-	-

合併財務報告附註

		107.9.30			
		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	淨資產價值法	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 270
	長期營收成長率	± 1%	63,237	(61,827)	-

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
威統股份有限公司	本公司採權益法投資之公司
金山泰安股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人

(二)與關係人間重大交易事項

1.自關係人進貨

	108.7.1~ 9.30	107.7.1~ 9.30	108.1.1~ 9.30	107.1.1~ 9.30
關聯企業	\$ 3,208	\$ 7,923	\$ 13,044	\$ 18,204

本集團自對關係人之進貨尚無其他同類型之交易以茲比較，係按約定價格及交易條件訂定。

2.應付帳款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業	\$ -	\$ 9,775	\$ 7,292

(1)上述對關係人之應付帳款係因進貨而發生，依交易條件以月結 30 天支付。

(2)上述對關係人之應付帳款並未計算利息。

3.其他應付款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業	\$ 588	\$ 588	\$ 588

4.租金支出

承租地點	108.7.1~ 9.30	107.7.1~ 9.30	108.1.1~ 9.30	107.1.1~ 9.30
其他關係人 新北市三重區光復路一段 68 巷 11 弄 1 號 1 樓	\$ 420	\$ 420	\$ 1,260	\$ 1,260

(1)上列租金價格之訂定，係依一般市場行情。

(2)民國 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日尚未支付之租金如上列 3 所述。



(三)主要管理階層之薪酬資訊

	108.7.1 ~9.30	107.7.1 ~9.30	108.1.1 ~9.30	107.1.1 ~9.30
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,621	\$ 4,944	\$ 13,178	\$ 18,412

八、質押之資產：

本集團之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值			擔保用途
	108.9.30	107.12.31	107.9.30	
不動產、廠房及設備	\$ 90,563	\$ 83,437	\$ 63,941	綜合借款及額度

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上者：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上者：詳附表四。
9. 從事衍生工具交易者：無。
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：詳附表五。

(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）：附表六。

(三)大陸投資資訊：

1. 基本資料：詳附表七。
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：詳附表五。

十三、營運部門資訊

(一)營運部門

本集團之應報導營業部門僅有電子零件事業部門。電子零件事業部門主要係從事於各種電子器材電容器之製造加工買賣及進出口等業務。本集團均為單一營業部門，無其他未達量化門檻之其他營運部門。

## 合併財務報告附註

本集團營運決策者根據各營業部門營業淨利評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支及金融商品未實現損益之影響。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。本集團營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四、五所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

### (二)部門收入與營運結果

	108.1.1~9.30		
	電子零件	其他	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,728,421	\$ -	\$ 2,728,421
部門損益(註)	\$ 5,225	\$ -	\$ 5,225

  

	107.1.1~9.30		
	電子零件	其他	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,866,985	\$ -	\$ 2,866,985
部門損益(註)	\$ 191,118	\$ -	\$ 191,118

註：係沖銷部門間交易後之損益。

合併財務報告附註

附表一：資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司 (註1.2)	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註4)	資金貸與總額
													名稱	價值		
1		廣州金立電子有限公司	其他應收款	是	242,082	201,760	201,760	1.5%	短期融通資金	-	短期營運資金所需	-	無	-	476,388	952,706
2		廣州金立電子有限公司	其他應收款	是	55,872	55,872	55,872	1.5%	短期融通資金	-	短期營運資金所需	-	無	-	345,641	691,282

註1：0係表本公司。

註2：1係表香港金立公司。

註3：2係表金山(BYI)公司。

註4：對個別對象資金融通之限額為淨值之20%。

註5：資金貸與總限額為淨值之40%。

合併財務報告附註

附表二：期末持有有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

單位：新台幣

持有之公司	有價證券種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目		期末		公允價值
	股票	基金		股數(單位數)	帳面金額	持股比例		
本公司	股票	騰訊	非關聯人	157,000	2,897	-	2,897	
	股票	相宜	非關聯人	3,000	100	-	100	
	股票	生茂	非關聯人	2,000	267	-	267	
	股票	群電	非關聯人	374,000	20,944	-	20,944	
	股票	金積電	非關聯人	1,000	272	-	272	
	股票	美時	非關聯人	5,000	496	-	496	
	股票	泰鼎KY	非關聯人	20,000	841	-	841	
	股票	鮮海控股	非關聯人	4,000	754	-	754	
	股票	立端	非關聯人	10,000	722	-	722	
	股票	凱翌KY	非關聯人	20,000	2,350	-	2,350	
	股票	華新科	非關聯人	9,000	1,571	-	1,571	
	股票	奇力新	非關聯人	10,000	838	-	838	
	股票	聯茂	非關聯人	8,000	1,208	-	1,208	
	股票	高亞科	非關聯人	16,000	1,288	-	1,288	
	基金	群益行動經濟基金	非關聯人	2,200,000	21,032	-	21,032	
	基金	銀禧亞太神龍科技	非關聯人	446,827	4,307	-	4,307	
	基金	群益華夏盛世基金	非關聯人	314,663	5,472	-	5,472	
	基金	復華中國新經濟A股	非關聯人	612,762	5,564	-	5,564	
	股票	長泓能源科技(股)公司	非關聯人	6,000,000	116,967	4.88%	116,967	
	股票	品達科技股份有限公司	非關聯人	7,823,200	456,642	6.80%	456,642	
股票	東元泰米德材(股)公司	非關聯人	5,528	-	-	-		
股票	閉豐蘭丞瑞瑜基金	非關聯人	16,331	42,204	5.02%	42,204		
股票	復華新智能基金	非關聯人	3,000,000	29,070	-	29,070		
股票	復全電子(股)公司	非關聯人	2,062,267	13,442	12.37%	13,442		
股票	科冠能源科技(股)公司	非關聯人	22,586	-	-	-		
股票	中-中公司	非關聯人	1,000,597	8,742	5.88%	8,742		
基金	POWERFUND基金	非關聯人	79,846	7,528	-	7,528		
股票	Grand Twins International (Cambodia)	非關聯人	1,000,000	33,253	-	33,253		
股票	GUIDING INVESTMENT GROUP S.A.	非關聯人	413,330	8,437	16.14%	8,437		
股票	英屬開曼群島CommeXion ONE CORP.	非關聯人	250,000	-	4.75%	-		
股票	創華板	非關聯人	90,000	615	-	615		
股票	證券ETF	非關聯人	470,000	1,924	-	1,924		
股票	中經500	非關聯人	150,000	1,620	-	1,620		
股票	軍工ETF	非關聯人	240,000	800	-	800		
股票	富國貨幣	非關聯人	1	-	-	-		
股票	50ETF	非關聯人	110,000	1,409	-	1,409		
股票	銀行ETF	非關聯人	290,000	1,336	-	1,336		
股票	酒網至興	非關聯人	100,000	809	-	809		
股票	中國平安	非關聯人	3,400	1,287	-	1,287		
股票	恒瑞醫藥	非關聯人	3,000	1,053	-	1,053		
股票	300ETF	非關聯人	60,000	1,010	-	1,010		
股票	白銀有色	非關聯人	260,000	4,524	-	4,524		
股票	成郡海橋	非關聯人	5,000	101	-	101		
股票	老樹電器	非關聯人	2,000	229	-	229		
股票	柳工	非關聯人	10,000	272	-	272		
股票	青農商行	非關聯人	35,000	938	-	938		
股票	盈趣科技	非關聯人	2,000	354	-	354		
股票	奇佳股份	非關聯人	200,000	4,698	-	4,698		
股票	中公教育	非關聯人	1,700	120	-	120		
股票	海油發展	非關聯人	500	7	-	7		
股票	華銘智能	非關聯人	600	65	-	65		
股票	方集科技	非關聯人	500	100	-	100		
股票	科技ETF	非關聯人	150,000	740	-	740		
股票	四方科技	非關聯人	200	13	-	13		
開放式理財產品	現金寶	非關聯人	-	1,890	-	1,890		
基金	本利雙步步步高	非關聯人	-	9,570	-	9,570		
基金	平安消費科技私募基金二期8號	非關聯人	-	22,076	-	22,076		
股票	石河子眾金電經瑞有限公司	非關聯人	24,000,000	104,385	6.37%	104,385		

註1：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

合併財務報告附註

附表三：與關係人進銷貨交易達一億元或資本額20%

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)比率%	授信期間	單價	授信期間	科目餘額	
本公司	金山(BVI)公司	本公司之孫公司	進貨	1,596,635	86.40	註4	註4	註4	應付1,228,118	96.50
本公司	金山(BVI)公司	本公司之孫公司	銷貨	227,144	11.69	同上	同上	同上	-	-
金山(BVI)公司	泰國金山公司	聯屬企業	進貨	460,516	21.99	同上	同上	同上	應付30,065	17.80
金山(BVI)公司	廣州金立公司	聯屬企業	進貨	1,323,623	63.20	同上	同上	同上	-	-
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	銷貨	444,258	94.05	同上	同上	同上	應收443,628	75.91
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	進貨	335,743	84.06	同上	同上	同上	-	-

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：本公司與關係企業之交易係依集團內交易政策訂定，因無外部交易，故較難比較。

註5：轉投資公司間之相關交易，於編製合併報表時，業已全數沖銷。

合併財務報告附註

附表四：應收關係人款項達一億元或資本額20%

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人對象名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
金山(BVI)公司	本公司	本公司之孫公司	1,228,118	1.83	-	-	3,812(註2)	-
EAGLE ZONE公司	廣州金立公司	聯屬企業	166,538	0.74	-	-	-(註2)	-
廣州金日公司	EAGLE ZONE公司	聯屬企業	127,388	-	-	-	-(註2)	-
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	443,628	1.66	-	-	8,700(註2)	-
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	131,011	-	-	-	6,917(註2)	-
香港金立公司	廣州金日公司	聯屬企業	330,680	-	-	-	-(註2)	-
香港金立公司	廣州金立公司	聯屬企業	201,947	-	-	-	245(註2)	-

註1：包含金額大於100,000仟元之其他應收款。

註2：資料截至108/10/31止

註3：轉投資公司間之相關交易，於編製合併報表時，業已全數沖銷。

合併財務報告附註

附表五：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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額(新台幣千元) (註四)	交易條件	
0	本公司	金山(BVI)公司	1	銷貨	227,144	依本集團定價策略	8.33 %
0	本公司	EAGLE ZONE 公司	1	銷貨	84,013	依本集團定價策略	3.08 %
0	本公司	金山(BVI)公司	1	進貨	1,596,635	依本集團定價策略	58.52 %
0	本公司	EAGLE ZONE 公司	1	進貨	79,630	依本集團定價策略	2.92 %
0	本公司	泰國金山公司	1	應收帳款	51,458	-	0.66 %
0	本公司	金山(BVI)公司	1	應付帳款	1,228,118	-	15.79 %
1	本公司	EAGLE ZONE 公司	1	應付帳款	22,563	-	0.29 %
1	金山(BVI)公司	泰國金山公司	3	銷貨	66,182	依本集團定價策略	2.43 %
1	金山(BVI)公司	廣州金日公司	3	銷貨	46,012	依本集團定價策略	1.69 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	銷貨	90,496	依本集團定價策略	3.32 %
1	金山(BVI)公司	泰國金山公司	3	進貨	460,516	依本集團定價策略	16.88 %
1	金山(BVI)公司	廣州金日公司	3	進貨	27,350	依本集團定價策略	1.00 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	進貨	1,323,623	依本集團定價策略	48.51 %
1	金山(BVI)公司	廣州金日公司	3	應收帳款	15,381	-	0.20 %
1	金山(BVI)公司	泰國金山公司	3	應付帳款	30,065	-	0.39 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	應收帳款	64,123	-	0.82 %
1	金山(BVI)公司	上海金日公司	3	其他應收款	16,457	-	0.21 %
1	金山(BVI)公司	廣州金日公司	3	其他應收款	11,209	-	0.14 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	其他應收款	56,096	-	0.72 %
2	金山(BVI)公司	金山(開豐)公司	2	其他應付款	77,538	-	1 %
2	EAGLE ZONE 公司	廣州金立公司	3	銷貨	84,718	依本集團定價策略	3.11 %
2	EAGLE ZONE 公司	廣州金立公司	3	進貨	75,356	依本集團定價策略	2.76 %
2	EAGLE ZONE 公司	廣州金立公司	3	應收帳款	166,538	-	2.14 %
2	EAGLE ZONE 公司	廣州金日公司	3	應付帳款	127,388	-	1.64 %
2	EAGLE ZONE 公司	泰國金山公司	3	銷貨	13,018	依本集團定價策略	- %
3	香港金立公司	廣州金日公司	3	其他應收款	330,680	-	4.25 %
3	香港金立公司	廣州金立公司	3	其他應收款	201,947	-	2.6 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	銷貨	444,258	依本集團定價策略	16.28 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	進貨	335,743	依本集團定價策略	12.31 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	應收帳款	443,628	-	5.7 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	其他應收款	131,011	-	1.68 %

## 合併財務報告附註

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
  2. 子公司對母公司。
  3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本集團僅揭露金額達新台幣 10,000 仟元以上之重要交易往來情形。

註 5：轉投資公司間之投資交易，於編製合併報表時，業已全數沖銷。



合併財務報告附註

附表六：轉投資公司資訊-被投資公司名稱、所在地區、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣仟元，美金仟元，仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註3)		期末持有		被投資公司 本期損益(註2(2))	本公司認列之 投資損益(註2(3))	備註
				本 期 USD	去 年 USD	數 比	率 帳 面 金 額			
本公司	金山(開曼)公司	開曼群島	鋁質電容器買賣及投資業務	652,581 USD	652,581 USD	9,797(註5)	100%	(54,023) \$	(65,898)	
	御呈投資公司	台灣	一般投資業	14,000 \$	14,000 \$	-	100%	(515)	(515)	
	威統科技股份有限公司	台灣	電子材料製造及買賣業	70,000 \$	70,000 \$	2,000	19.05%	57,526	10,408	
	永績發展股份有限公司	台灣	廢棄物處理業	176,520 \$	131,520 \$	3,720	11.56%	(85,510)	(9,794)	
金山(開曼)公司	泰國金山公司	泰國曼谷	鋁質電容器之製造買賣	292,017 USD	292,017 USD	2,978	94.52%	31,731	14,041	
同上	香港金立公司	香港	鋁質電容器買賣及投資業務	1,888,764 USD	1,888,764 USD	6,200(註4)	100%	46,857	46,857	
同上	艾力特(BVI)公司	B V I	鋁質電容器買賣	-	-	50	100%	-	-	
同上	EAGLE ZONE公司	SAMOA	鋁質電容器買賣及投資業務	-	-	1,000	100%	(10,167)	(10,167)	
同上	金山(BVI)公司	B V I	鋁質電容器買賣及投資業務	134,862 USD	134,862 USD	2,500(註6)	100%	(110,304)	(107,873)	
同上	聚光公司	SAMOA	一般投資業	114,446 USD	56,869 USD	2,000(註7)	100%	(68)	(68)	
聚光公司	寶隆公司	香港	一般投資業	114,048 USD	56,471 USD	2,000(註8)	100%	(69)	(69)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：上述所列原始投資金額係以歷史匯率計算實際匯出新台幣金額。

註4：累計現金增資尚未辦理股本變更登記，而帳列預收股款金額計HKD859,298仟元。

註5：累計現金增資尚未辦理股本變更登記，而帳列預收股款金額計NTD216,422仟元。

註6：累計現金增資尚未辦理股本變更登記，而帳列預收股款金額計USD1,700仟元。

註7：累計現金增資尚未辦理股本變更登記，而帳列預收股款金額計USD3,710仟元。

註8：累計現金增資尚未辦理股本變更登記，而帳列預收股款金額計HKD29,136仟元。

合併財務報告附註

附表七：大陸投資資訊：

(一) 投資大陸公司之基本資料

單位：新台幣仟元；外幣元

大陸投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註1)	本 期 初 累 積 匯 出 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 累 積 匯 出 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 累 積 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
廣州金日 公司	鋁質電解電容器	325,920 (USD10,500,000)	(3)	254,753 (USD8,207,260)	-	-	254,753 (USD8,207,260)	(3,814)	95.22%	(18,680) (註2、(2)、B)	517,344	-
上海金日 公司	鋁質電解電容器	6,208 (USD200,000)	(3)	4,893 (USD157,645)	-	-	4,893 (USD157,645)	(2,375)	100.00%	(2,375) (註2、(2)、C)	(16,966)	-
廣州金立 公司	鋁質電解電容器	1,536,480 (USD49,500,000)	(3)	1,536,480 (USD49,500,000)	-	-	1,536,480 (USD49,500,000)	64,112	100.00%	66,962 (註2、(2)、B)	1,146,741	-
廣州恆隆 公司	一般投資業	104,400 (RMB24,000,000)	(3)	52,200 (RMB12,000,000)	52,200 (RMB12,000,000)	-	104,400 (RMB24,000,000)	(18)	100.00%	(18) (註2、(2)、C)	104,404	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，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查核簽證之財務報表
  - B. 經台灣母公司核閱會計師核閱之財務報表，另詳附註四(三)、2之說明。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：上述表格應以美金即期匯率31.04及人民幣即期匯率4.35換算成新台幣列示。

註5：因本公司對廣州金日及上海金日之投資係以取得原有股份之方式，以投資香港金立間接投資，故無法單獨區分損益及評價調整對其投資之金額，僅能就金立帳列金額列示如上，其投資帳面價值、投資損益及評價均係香港金立公司帳列之相關資料列示。

(二) 投資大陸公司之限額

截至本期末累積匯出投資金額	經濟部投資審議委員會核准金額	依經濟部投審會所規定之限額(註6)
1,900,526 (註8)	1,900,526 (註8)	-

註6：本公司民國107年9月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定辦法規定文件，有效期間自民國107年9月至110年9月，故無受限制。

註7：上述表格應以美金即期匯率31.04及人民幣即期匯率4.35換算成新台幣列示。

註8：本公司赴大陸投資總額計USD57,864,905元及RMB24,000,000元，其中USD8,364,905元係由本公司直接匯出，另USD49,500,000元由子公司開曼金山之營利所得匯出，RMB24,000,000元由寶隆公司匯出。