

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 111 年及 110 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 111 年及 110 年第三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		
(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		11~12
(四) 重要會計政策之彙總說明		12~14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		14
(六) 重要會計項目之說明		14~38
(七) 關係人交易		39
(八) 質押之資產		39
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		39
(十) 重大之災害損失		39
(十一) 重大之期後事項		39
(十二) 附註揭露事項		40
(十三) 營運部門資訊		40~41



## 吳興聯合會計師事務所

EFCPA  
Ever Fortune

24158 新北市三重區 興德路 96 號 12 樓之 1  
12F-1, No.96, Xingde Rd., Sanchong 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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 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 1,484,432 仟元及新台幣 1,246,671 仟元，分別占合併資產總額之 17.85%及 15.65%，負債總額分別為新台幣 195,448 仟元及新台幣 207,225 仟元，各占合併負債總額之 4.70%及 4.80%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月

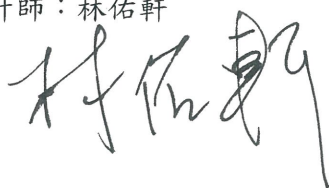
30日、民國111年及110年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為新台幣(53,174)仟元及新台幣29,384仟元、新台幣(141,072)仟元及新台幣45,578仟元，各占合併綜合損益總額之(26.09)%及(387.45)%、(25.83)%及(48.68)%。

### 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倘經會計師核閱，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111年及110年9月30日之合併財務狀況，民國111年及110年7月1日至9月30日、民國111年及110年1月1日至9月30日之合併財務績效暨民國111年及110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 1 1 年 1 1 月 9 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 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、9 月 30 日  
(民國 111 年及 110 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	111年9月30日		110年12月31日		110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)	\$ 1,533,767	18.44	\$ 1,206,516	15.14	\$ 1,356,962	17.04
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(註六.2.21)	136,701	1.64	169,775	2.13	126,426	1.59
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(註八)	250,078	3.01	178,274	2.24	165,985	2.08
1150	應收票據-淨額(註六.4)	54,084	0.65	17,319	0.22	43,272	0.54
1170	應收帳款-淨額(註六.4)	1,408,897	16.94	1,633,001	20.49	1,597,826	20.06
1200	其他應收款項	15,242	0.18	33,567	0.42	38,998	0.49
1220	本期所得稅資產	4,565	0.06	16,304	0.21	16,869	0.21
130x	存貨(註六.5)	1,369,307	16.47	1,454,837	18.26	1,364,311	17.13
1470	其他流動資產	51,396	0.62	37,724	0.47	42,792	0.54
11xx	<b>流動資產合計</b>	<b>4,824,037</b>	<b>58.01</b>	<b>4,747,317</b>	<b>59.58</b>	<b>4,753,441</b>	<b>59.68</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(註六.2.12.21)	570,502	6.86	575,935	7.23	569,109	7.15
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(註六.3.21)	163,895	1.97	143,208	1.80	138,913	1.74
1550	採用權益法之投資(註四、六.6)	175,053	2.10	170,070	2.13	180,627	2.27
1600	不動產、廠房及設備(註六.7、八)	1,891,290	22.74	1,700,823	21.34	1,650,913	20.73
1755	使用權資產(註六.8)	380,051	4.57	343,208	4.31	344,470	4.33
1760	投資性不動產(註六.9)	81,129	0.98	80,147	1.01	79,879	1.00
1780	無形資產(註四)	76,668	0.92	80,334	1.01	80,770	1.01
1840	遞延所得稅資產(註四、六.18)	4,034	0.05	5,023	0.06	7,266	0.09
1900	其他非流動資產	26,016	0.31	24,254	0.30	24,720	0.32
1915	預付設備款	124,203	1.49	86,372	1.08	118,189	1.48
1975	淨確定福利資產-非流動(註四、六.14)	-	-	11,696	0.15	16,293	0.20
15xx	<b>非流動資產合計</b>	<b>3,492,841</b>	<b>41.99</b>	<b>3,221,070</b>	<b>40.42</b>	<b>3,211,149</b>	<b>40.32</b>
1xxx	<b>資產總計</b>	<b>\$ 8,316,878</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,968,387</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,964,590</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 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 111 年及 110 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	111年9月30日		110年12月31日		110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)	\$ 1,260,000	15.15	\$ 870,635	10.93	\$ 770,356	9.67
2110	應付短期票券(註六.11)	80,000	0.96	110,000	1.38	150,000	1.88
2150	應付票據	456,475	5.49	329,705	4.14	314,741	3.95
2170	應付帳款	332,366	4.00	734,526	9.22	896,191	11.25
2200	其他應付款	165,938	2.00	147,340	1.85	154,694	1.94
2230	本期所得稅負債(註四)	9,922	0.12	28,823	0.36	20,666	0.26
2280	租賃負債 - 流動	5,954	0.07	5,096	0.06	5,077	0.06
2300	其他流動負債	3,175	0.04	1,970	0.02	1,247	0.01
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(註六.12.13)	695,001	8.36	2,287	0.03	3,463	0.05
21xx	<b>流動負債合計</b>	<b>3,008,831</b>	<b>36.19</b>	<b>2,230,382</b>	<b>27.99</b>	<b>2,316,435</b>	<b>29.07</b>
<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債(註六.12)	-	-	513,373	6.44	511,535	6.42
2540	長期借款(註六.13)	841,667	10.12	1,210,000	15.19	1,210,000	15.19
2570	遞延所得稅負債(註四、六.18)	1,029	0.01	3,590	0.04	2,907	0.04
2580	租賃負債 - 非流動	309,577	3.72	272,789	3.42	273,794	3.44
2670	其他非流動負債	1,581	0.02	1,205	0.02	1,282	0.02
25xx	<b>非流動負債合計</b>	<b>1,153,854</b>	<b>13.87</b>	<b>2,000,957</b>	<b>25.11</b>	<b>1,999,518</b>	<b>25.11</b>
2xxx	<b>負債總計</b>	<b>4,162,685</b>	<b>50.06</b>	<b>4,231,339</b>	<b>53.10</b>	<b>4,315,953</b>	<b>54.18</b>
<b>權益(註六.15)</b>							
<b>股本</b>							
3100	普通股本	1,294,625	15.56	1,294,625	16.25	1,256,918	15.78
3150	待分配股票股利	-	-	-	-	37,707	0.47
	<b>股本合計</b>	<b>1,294,625</b>	<b>15.56</b>	<b>1,294,625</b>	<b>16.25</b>	<b>1,294,625</b>	<b>16.25</b>
3200	<b>資本公積(註六.12)</b>	<b>1,413,120</b>	<b>16.99</b>	<b>1,412,607</b>	<b>17.73</b>	<b>1,413,561</b>	<b>17.75</b>
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	546,474	6.57	546,474	6.86	546,474	6.86
3320	特別盈餘公積	630,478	7.58	472,779	5.93	472,779	5.94
3350	未分配盈餘	430,831	5.18	569,589	7.15	491,241	6.17
	<b>保留盈餘合計</b>	<b>1,607,783</b>	<b>19.33</b>	<b>1,588,842</b>	<b>19.94</b>	<b>1,510,494</b>	<b>18.97</b>
<b>其他權益</b>							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 211,334)	(2.54)	( 589,568)	(7.40)	( 595,223)	(7.47)
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	( 14,247)	(0.17)	( 31,289)	(0.39)	( 34,592)	(0.43)
31xx	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>4,089,947</b>	<b>49.17</b>	<b>3,675,217</b>	<b>46.13</b>	<b>3,588,865</b>	<b>45.07</b>
36xx	<b>非控制權益</b>	<b>64,246</b>	<b>0.77</b>	<b>61,831</b>	<b>0.77</b>	<b>59,772</b>	<b>0.75</b>
3xxx	<b>權益合計</b>	<b>4,154,193</b>	<b>49.94</b>	<b>3,737,048</b>	<b>46.90</b>	<b>3,648,637</b>	<b>45.82</b>
2xxx-3xxx	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 8,316,878</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,968,387</b>	<b>100.00</b>	<b>\$ 7,964,590</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子公司  
合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110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)	\$ 901,100	100.00	\$ 1,132,684	100.00	\$ 2,839,864	100.00	\$ 3,167,921	100.00
5000	營業成本(註六.5.17)	( 720,548)	(79.96)	( 952,856)	(84.12)	( 2,336,240)	(82.26)	( 2,683,702)	(84.71)
5900	營業毛利	180,552	20.04	179,828	15.88	503,624	17.74	484,219	15.29
	營業費用(註六.8.14.17)								
6100	推銷費用	( 48,591)	(5.39)	( 44,660)	(3.94)	( 146,239)	(5.15)	( 128,115)	(4.04)
6200	管理費用	( 53,655)	(5.95)	( 51,955)	(4.60)	( 165,188)	(5.82)	( 184,930)	(5.84)
6300	研究發展費用	( 18,969)	(2.11)	( 22,181)	(1.96)	( 60,218)	(2.12)	( 61,406)	(1.94)
6450	預期信用減損迴轉利益(損失)	( 111)	(0.01)	836	0.07	21	-	2,088	0.07
6000	營業費用合計	( 121,326)	(13.46)	( 117,960)	(10.43)	( 371,624)	(13.09)	( 372,363)	(11.75)
6900	營業利益	59,226	6.58	61,868	5.45	132,000	4.65	111,856	3.54
	營業外收入及支出								
7050	財務成本(註六.8.16)	( 10,584)	(1.18)	( 8,080)	(0.71)	( 27,875)	(0.98)	( 22,664)	(0.72)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(註六.6)	( 6,876)	(0.76)	( 4,519)	(0.40)	( 10,891)	(0.38)	( 13,004)	(0.41)
7100	利息收入	2,326	0.26	950	0.08	3,733	0.13	2,536	0.07
7110	租金收入(註六.9)	561	0.06	971	0.09	1,558	0.05	3,166	0.10
7130	股利收入	10,846	1.20	2,503	0.22	11,005	0.39	4,553	0.14
7190	其他收入	13,790	1.53	868	0.08	18,963	0.67	39,128	1.24
7230	外幣兌換利益	25,064	2.78	-	-	58,256	2.05	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(註六.2.21)	-	-	-	-	-	-	1,391	0.04
7590	什項支出	( 2,726)	(0.30)	( 623)	(0.05)	( 5,370)	(0.19)	( 3,596)	(0.11)
7610	處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	-	11	-	126	-	( 34)	-
7630	外幣兌換損失	-	-	( 289)	(0.03)	-	-	( 5,821)	(0.18)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註六.2.21)	( 64,095)	(7.11)	( 4,667)	(0.41)	( 3,105)	(0.11)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	( 31,694)	(3.52)	( 12,875)	(1.13)	46,400	1.63	5,655	0.17
7900	稅前淨利	27,532	3.06	48,993	4.32	178,400	6.28	117,511	3.71
7950	所得稅費用(註四、六.18)	( 3,892)	(0.43)	( 16,077)	(1.42)	( 28,032)	(0.99)	( 37,377)	(1.18)
8200	本期淨利	23,640	2.63	32,916	2.90	150,368	5.29	80,134	2.53
	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)	6,324	0.70	3,599	0.32	17,042	0.60	7,710	0.24
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(註四)	269	0.03	-	-	269	0.01	-	-
8310	不重分類至損益之項目合計	6,593	0.73	3,599	0.32	17,311	0.61	7,710	0.24
	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	173,577	19.26	( 43,950)	(3.88)	378,415	13.33	( 181,302)	(5.72)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益(註六.3)	-	-	( 149)	(0.01)	-	-	( 165)	(0.01)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	173,577	19.26	( 44,099)	(3.89)	378,415	13.33	( 181,467)	(5.73)
8300	其他綜合損益(淨額)	180,170	19.99	( 40,500)	(3.57)	395,726	13.94	( 173,757)	(5.49)
8500	本期綜合損益總額	203,810	22.61	( 7,584)	(0.67)	546,094	19.23	( 93,623)	(2.96)
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	23,213	2.58	32,717	2.89	148,134	5.21	79,291	2.50
8620	非控制權益	427	0.05	199	0.01	2,234	0.08	843	0.03
	本期淨利	23,640	2.63	32,916	2.90	150,368	5.29	80,134	2.53
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	203,300	22.56	( 5,610)	(0.51)	543,679	19.14	( 88,324)	(2.79)
8720	非控制權益	510	0.06	( 1,974)	(0.16)	2,415	0.09	( 5,299)	(0.17)
	本期綜合損益總額	\$ 203,810	22.62	(\$ 7,584)	(0.67)	\$ 546,094	19.23	(\$ 93,623)	(2.96)
	每股盈餘(註六.19)								
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.18		\$ 0.25		\$ 1.14		\$ 0.61	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.18		\$ 0.25		\$ 1.11		\$ 0.61	

(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

合併權益變動表

民國 111 年及 110 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 業 主 權 益							其 他 權 益 項 目	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	股 本	待 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額				
110年1月1日餘額	\$ 1,256,918	\$ -	\$ 1,459,178	\$ 546,474	\$ 352,816	\$ 620,855	(\$ 420,063)	(\$ 43,095)	\$ 3,773,083	\$ 59,383	\$ 3,832,466
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數			937						937		937
109年度盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積					119,963	( 119,963)			-		-
普通股現金股利						( 87,984)			( 87,984)		( 87,984)
資本公積配發股票股利		37,707	( 37,707)						-		-
可轉換公司債贖回			( 8,847)						( 8,847)		( 8,847)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具						( 958)		958	-		-
本期合併總淨利						79,291			79,291	843	80,134
本期其他綜合損益							( 175,160)	7,545	( 167,615)	( 6,142)	( 173,757)
非控制權益增加										5,688	5,688
110年9月30日餘額	\$ 1,256,918	\$ 37,707	\$ 1,413,561	\$ 546,474	\$ 472,779	\$ 491,241	(\$ 595,223)	(\$ 34,592)	\$ 3,588,865	\$ 59,772	\$ 3,648,637
111年1月1日餘額	\$ 1,294,625	\$ -	\$ 1,412,607	\$ 546,474	\$ 472,779	\$ 569,589	(\$ 589,568)	(\$ 31,289)	\$ 3,675,217	\$ 61,831	\$ 3,737,048
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數			571						571		571
110年盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積					157,699	( 157,699)			-		-
普通股現金股利						( 129,462)			( 129,462)		( 129,462)
可轉換公司債贖回			( 58)						( 58)		( 58)
本期合併總淨利						148,134			148,134	2,234	150,368
本期其他綜合損益						269	378,234	17,042	395,545	181	395,726
111年9月30日餘額	\$ 1,294,625	\$ -	\$ 1,413,120	\$ 546,474	\$ 630,478	\$ 430,831	(\$ 211,334)	(\$ 14,247)	\$ 4,089,947	\$ 64,246	\$ 4,154,193

(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  
合併現金流量表

民國 111 年及 110 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

	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 178,400	\$ 117,511
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	137,158	140,092
攤銷費用	16,813	17,569
預期信用減損迴轉利益	( 21 )	( 2,088 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失 (利益)	3,105	( 1,391 )
利息費用	27,875	22,664
利息收入	( 3,733 )	( 2,536 )
股利收入	( 11,005 )	( 4,553 )
存貨跌價損失	14,083	6,209
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	10,891	13,004
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 126 )	34
贖回應付公司債損失	8	1,338
確定福利計畫結清利益	( 10,157 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動		
應收票據	8,937	( 19,854 )
應收帳款	447,796	7,674
其他應收款	19,606	( 12,848 )
存貨	69,937	( 168,164 )
預付款項	( 6,049 )	16,267
其他流動資產	( 504 )	3,119
其他非流動資產	-	( 3,056 )
應付票據	126,770	( 16,452 )
應付帳款	( 439,434 )	249,765
其他應付款	( 24,442 )	32,749
預收款項	1,228	( 568 )
其他流動負債	( 23 )	15
其他非流動負債	( 37 )	( 336 )
營運產生之現金流入	567,076	396,164

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
收取之利息	\$ 2,452	\$ 2,641
支付之利息	( 18,817)	( 14,658)
支付之所得稅	( 36,757)	( 21,206)
營業活動之淨現金流入	513,954	362,941
<b>投資活動之現金流量</b>		
收取之股利	11,005	4,553
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 272,104)	( 918,151)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	268,782	991,005
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	13,638
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 71,804)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	21,470
確定福利計畫結清返還	21,853	-
其他非流動資產增加	( 9,968)	( 14,076)
取得採用權益法之投資	( 15,303)	( 11,336)
取得無形資產	( 1,821)	-
購置不動產、廠房及設備	( 269,162)	( 158,062)
預付設備款增加	( 52,881)	( 102,557)
處分不動產、廠房及設備價款	126	126
存出保證金減少(增加)	32	( 1,228)
投資活動之淨現金流出	( 391,245)	( 174,618)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	389,365	127,485
贖回公司債	( 43,919)	( 180,584)
償還長期借款	( 260,666)	( 3,874)
舉借長期借款	110,000	100,000
應付短期票券(減少)增加	( 30,000)	80,000
存入保證金增加(減少)	374	( 217)
租賃本金償還	( 7,621)	( 6,792)
發放現金股利	( 129,462)	( 87,984)
非控制權益變動	-	5,688
籌資活動之淨現金流入	28,071	33,722
匯率變動對現金及約當現金之影響	176,471	( 117,196)
本期現金及約當現金增加	327,251	104,849
期初現金及約當現金餘額	1,206,516	1,252,113
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,533,767	\$ 1,356,962

(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 111 年及 110 年第三季

(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 111 年 9 月 30 日止，額定資本額為 3,000,000 仟元，實收資本額為 1,294,625 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 111 年 11 月 9 日經董事會通過後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國 111 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國 111 年 1 月 1 日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國 111 年 1 月 1 日
2018-2020週期之年度改善	民國 111 年 1 月 1 日

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之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 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號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日

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 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 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
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 112 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 110 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 110 年度合併財務報告閱讀。

#### (二)編製基礎

- 1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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，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	合併所持股權百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	100%	100%	100%
"	御呈投資有限公司(註1)	一般投資業務	100%	100%	100%
金山開曼公司	金山電子工業(泰國)股份有限公司(泰國金山公司)(註1)	鋁質電容器之製造買賣	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	100%	100%	100%
"	艾力特(BVI)企業股份有限公司(艾力特(BVI)公司)(註1)	鋁質電容器之買賣	100%	100%	100%
"	EAGLE ZONE (SAMOA) 股份有限公司 (EAGLE ZONE 公司)(註1)	鋁質電容器之買賣及投資業務	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	100%	100%	100%
"	聚光國際(SAMOA)股份有限公司(聚光公司)(註1)	一般投資業務	100%	100%	100%
聚光公司	寶隆企業(香港)有限公司(寶隆公司)(註1)	一般投資業務	10%	100%	100%
香港金立公司	廣州金日科技有限公司(廣州金日公司)(註1)	鋁質電容器之製造買賣及投資業務	95.22%	95.22%	95.22%
"	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及投資業務	100%	100%	100%
寶隆公司	廣州恆隆投資有限公司(廣州恆隆公司)(註1)	一般投資業務	100%	100%	100%
廣州金立公司	廣州佑茂電子有限公司(廣州佑茂公司)(註1)	鋁質電容器之製造買賣	100%	100%	100%

註1：民國111年及110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111年及

110年9月30日之資產總額分別為1,309,379仟元及1,066,044仟元，各占合併資產總額之15.74%及13.38%，負債總額分別為195,448仟元及207,225仟元，各占合併負債總額之4.70%及4.80%；民國111年及110年7月1日至9月30日暨民國111年及110年1月1日至9月30日之綜合損益分別為(46,298)仟元、33,903仟元、(130,181)仟元及58,582仟元，各占合併綜合損益之(22.72)%及(447.03)%、(23.84)%及(62.57)%。

- 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：不適用。

#### (四)員工福利

##### 1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2.退休金

###### 確定福利計劃

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (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110年度合併財務報表附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### 1.現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金	\$ 537	\$ 469	\$ 475
銀行存款	745,444	1,139,615	1,233,946
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)	787,786	66,432	122,541
合計	<u>\$1,533,767</u>	<u>\$1,206,516</u>	<u>\$1,356,962</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)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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	\$ 157,186	\$ 108,096	\$ 50,363
受益憑證	30,231	44,584	67,818
評價調整	( 50,716)	17,095	8,245
合計	\$ 136,701	\$ 169,775	\$ 126,426
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	\$ 96,518	\$ 86,709	\$ 87,119
非上市櫃及興櫃公司股票	514,400	560,000	560,000
受益憑證	47,646	52,046	51,849
公司債賣回權及贖回權(註六.12)	-	52	157
評價調整	( 88,062)	( 122,872)	( 130,016)
合計	\$ 570,502	\$ 575,935	\$ 569,109

本集團於民國 111 年第三季因被投資公司（長泓能源科技(股)公司）認列處分不動產利益，其公允價值係採淨資產價值法評價，故認列相關評價利益 43,740 仟元。

(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	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
權益工具	(\$ 64,095)	(\$ 4,614)	(\$ 4,659)	(\$ 1,228)
債務工具	-	-	1,606	-
合計	(\$ 64,095)	(\$ 4,614)	(\$ 3,053)	(\$ 1,228)
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產/負債	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
公司債賣回權及贖回權 (註六.12)	\$ -	(\$ 53)	(\$ 52)	\$ 2,619

(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六.21.(3)。

### 3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
非流動項目：			
權益工具			
非上市櫃及興櫃公司股票	\$ 177,858	\$ 171,669	\$ 170,876
評價調整	( 13,963 )	( 28,461 )	( 31,963 )
合計	<u>\$ 163,895</u>	<u>\$ 143,208</u>	<u>\$ 138,913</u>

(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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 163,895 仟元、143,208 仟元及 138,913 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：

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	111.7.1 ~9.30	110.7.1 ~9.30	111.1.1 ~9.30	110.1.1 ~9.30
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 6,324</u>	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ 17,042</u>	<u>\$ 7,710</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>				
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 165)</u>

(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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 163,895 仟元、143,208 仟元及 138,913 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，請詳附註六.21.(3)。

### 4. 應收票據及帳款(未含關係人)

(1) 明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ 55,277	\$ 18,614	\$ 44,567
減：備抵損失	( 1,193 )	( 1,295 )	( 1,295 )
應收票據淨額	<u>\$ 54,084</u>	<u>\$ 17,319</u>	<u>\$ 43,272</u>



	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	\$ 1,410,959	\$ 1,634,970	\$ 1,599,789
減：備抵損失	( 2,062 )	( 1,969 )	( 1,963 )
應收帳款淨額	\$ 1,408,897	\$ 1,633,001	\$ 1,597,826

(2)應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
未逾期	\$ 1,410,071	\$ 1,616,464	\$ 1,616,488
30 天內	27,393	22,710	16,698
31 至 90 天	23,976	11,017	7,248
91 天以上	1,541	129	664
合計	\$ 1,462,981	\$ 1,650,320	\$ 1,641,098

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 54,084 仟元、17,319 仟元及 43,272 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,408,897 仟元、1,633,001 仟元及 1,597,826 仟元。

(5)相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註六.21.(3)。

## 5.存貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原物料	\$ 503,874	\$ 471,777	\$ 495,549
在製品	99,557	156,486	194,860
製成品	846,207	891,312	739,128
小計	1,449,638	1,519,575	1,429,537
減：備抵存貨跌價損失	( 80,331 )	( 64,738 )	( 65,226 )
合計	\$ 1,369,307	\$ 1,454,837	\$ 1,364,311

當期認列之存貨相關費損：

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
已出售之存貨成本	\$ 710,101	\$ 955,217	\$ 2,322,157	\$ 2,677,493
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	10,447	( 2,361 )	14,083	6,209
合計	\$ 720,548	\$ 952,856	\$ 2,336,240	\$ 2,683,702

## 6.採用權益法之投資

(1)明細如下:

關聯企業名稱	111.9.30	110.12.31	110.9.30
永續發展股份有限公司	\$ 175,053	\$ 170,070	\$ 180,627

(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
		111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日		
永續發展股份有限公司	臺灣	12.91%	12.56%	12.56%	具重大影響力	權益法

本公司於 111 年 8 月及 110 年 7 月參與永續發展股份有限公司現金增資，每股金額分別為 20 元及 100 元，投資股數分別增加 765,157 股及 113,362 股，投資金額分別增加 15,303 仟元及 11,336 仟元。

(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		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$ 8,298	\$ 6,555	\$ 5,251
非流動資產	920,451	891,523	981,240
流動負債	( 11,061)	( 38,925)	( 25,231)
非流動負債	( 204,429)	( 182,091)	( 183,753)
淨資產總額	\$ 713,259	\$ 677,062	\$ 777,507
占關聯企業淨資產之份額	\$ 92,081	\$ 87,098	\$ 97,655
商譽	82,972	82,972	82,972
關聯企業帳面價值	\$ 175,053	\$ 170,070	\$ 180,627

綜合損益表	永續發展股份有限公司			
	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
收入	\$ 2,837	\$ 2,518	\$ 8,331	\$ 7,671
本期淨損	(\$ 54,336)	(\$ 35,991)	(\$ 63,803)	(\$ 105,509)
本期綜合損益總額	(\$ 54,336)	(\$ 35,991)	(\$ 63,803)	(\$ 105,509)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(4)上開列入民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告採用權益法之投資，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 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 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(6,876)仟元、(4,519)仟元、(10,891)仟元及(13,004)仟元。

(5)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

### A. 111年1月1日至9月30日

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	租賃改良	合 計
成本								
111年1月1日餘額	\$193,017	\$ 982,223	\$ 1,838,685	\$ 26,637	\$ 293,460	\$ 7,398	\$ 432	\$ 3,341,852
增添	-	-	28,000	1,792	5,680	233,690	-	269,162
處分	-	-	( 7)	( 655)	( 1,737)	-	-	( 2,399)
重分類	-	-	17,487	-	36	( 8,269)	-	9,254
匯率影響數	2,428	25,851	36,552	606	5,213	189	-	70,839
111年9月30日餘額	\$195,445	\$ 1,008,074	\$ 1,920,717	\$ 28,380	\$ 302,652	\$ 233,008	\$ 432	\$ 3,688,708
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 235,003	\$ 1,158,326	\$ 22,538	\$ 225,023	\$ -	\$ 139	\$ 1,641,029
增添	-	15,844	92,611	1,585	18,515	-	55	128,610
處分	-	-	( 7)	( 655)	( 1,737)	-	-	( 2,399)
匯率影響數	-	5,983	19,937	543	3,715	-	-	30,178
111年9月30日餘額	-	256,830	1,270,867	24,011	245,516	-	194	1,797,418
淨額	\$ 195,445	\$ 751,244	\$ 649,850	\$ 4,369	\$ 57,136	\$ 233,008	\$ 238	\$ 1,891,290

### B. 110年1月1日至9月30日

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	租賃改良	合 計
成本								
110年1月1日餘額	\$ 79,872	\$ 986,171	\$ 1,829,803	\$ 27,883	\$ 287,383	\$ 7,089	\$ 432	\$ 3,218,633
增添	122,320	5,251	8,706	-	17,404	4,381	-	158,062
處分	-	-	( 8,192)	-	( 574)	-	-	( 8,766)
重分類	-	-	27,823	-	684	( 1,756)	-	26,751
匯率影響數	( 10,631)	( 21,845)	( 98,457)	( 1,253)	( 19,939)	( 418)	-	( 152,543)
110年9月30日餘額	\$191,561	\$ 969,577	\$ 1,759,683	\$ 26,630	\$ 284,958	\$ 9,296	\$ 432	\$ 3,242,137
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 221,044	\$ 1,096,041	\$ 21,021	\$ 217,521	\$ -	\$ 66	\$ 1,555,693
增添	-	15,410	95,382	3,251	18,173	-	55	132,271
處分	-	-	( 8,048)	-	( 558)	-	-	( 8,606)
匯率影響數	-	( 8,894)	( 62,580)	( 931)	( 15,729)	-	-	( 88,134)
110年9月30日餘額	-	227,560	1,120,795	23,341	219,407	-	121	1,591,224
淨額	\$ 191,561	\$ 742,017	\$ 638,888	\$ 3,289	\$ 65,551	\$ 9,296	\$ 311	\$ 1,650,913

(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擔保之資訊，請詳附註八。

## 8. 租賃交易—承租人

(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：

### 帳面金額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
土地	\$ 100,106	\$ 99,330	\$ 99,140
房屋及建築	279,945	243,878	245,330
	\$ 380,051	\$ 343,208	\$ 344,470

### 折舊費用

	111.7.1-9.30	110.7.1-9.30	111.1.1-9.30	110.1.1-9.30
土地	\$ 719	\$ 697	\$ 2,154	\$ 2,109
房屋及建築	1,696	1,452	5,008	4,355
	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 7,162</u>	<u>\$ 6,464</u>

(3)本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日無使用權資產之增添，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產係因租賃修改分別增添 41,075 仟元及 192,855 仟元。

(4)與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111.7.1-9.30	110.7.1-9.30	111.1.1-9.30	110.1.1-9.30
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,098</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 3,272</u>	<u>\$ 3,023</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ 5,665</u>	<u>\$ 7,286</u>

(5)本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 4,458 仟元、2,902 仟元、13,287 仟元及 12,686 仟元。

### 9.投資性不動產

	房屋及建築
111 年 1 月 1 日	
成本	\$ 90,622
累計折舊及減損	( 10,475)
	<u>\$ 80,147</u>
111 年 1 月 1 日	\$ 80,147
折舊費用	( 1,386)
匯率影響數	2,368
111 年 9 月 30 日	<u>\$ 81,129</u>
111 年 9 月 30 日	
成本	\$ 93,315
累計折舊及減損	( 12,186)
	<u>\$ 81,129</u>
	房屋及建築
110 年 1 月 1 日	
成本	\$ 91,313
累計折舊及減損	( 8,729)
	<u>\$ 82,584</u>

	<u>房屋及建築</u>
110年1月1日	\$ 82,584
折舊費用	( 1,357)
匯率影響數	( 1,348)
110年9月30日	<u>\$ 79,879</u>

110年9月30日	
成本	\$ 89,812
累計折舊及減損	( 9,933)
	<u>\$ 79,879</u>

(1)投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111.7.1~9.30</u>	<u>110.7.1~9.30</u>	<u>111.1.1~9.30</u>	<u>110.1.1~9.30</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 482	\$ 920	\$ 1,114	\$ 2,931
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 1,357</u>

(2)本集團持有之投資性不動產於民國111年及110年9月30日之公允價值分別為

96,536仟元及90,735仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考不動產交易價格之市價證據進行評價。

(3)本集團以投資性不動產提供質押擔保之資訊，請詳附註八。

#### 10.短期借款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
信用借款	\$1,260,000	\$ 870,000	\$ 765,000
抵押借款	-	-	2,354
L/C 借款	-	635	3,002
合計	<u>\$1,260,000</u>	<u>\$ 870,635</u>	<u>\$ 770,356</u>
利率區間	<u>1.08%~1.58%</u>	<u>0.25%~0.95%</u>	<u>0.52%~1.00%</u>

(1)上列各項借款可使用額度如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
新台幣	\$2,060,000	\$1,460,000	\$1,460,000
美金	4,500仟元	4,500仟元	4,500仟元

(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

##### 111.9.30

<u>保證承兌機構</u>	<u>期間</u>	<u>利率</u>	<u>金額</u>	<u>擔保品</u>
國際票券	111.9.30-111.10.20	1.588%	\$ 80,000	無
減：應付短期票券折價			-	
淨額			<u>\$ 80,000</u>	

### 110.12.31

保證承兌機構	期間	利率	金額	擔保品
大中票券	110.12.6~111.1.5	0.87%	\$ 80,000	無
大慶票券	110.12.22-111.1.21	0.87%	30,000	無
減：應付短期票券折價			-	
淨額			<u>\$ 110,000</u>	

### 110.9.30

保證承兌機構	期間	利率	金額	擔保品
大中票券	110.09.13~110.10.13	0.908%	\$ 80,000	無
兆豐票券	110.09.13~110.12.06	0.968%	70,000	無
減：應付短期票券折價			-	
淨額			<u>\$ 150,000</u>	

## 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 111 年 9 月 30 日暨 110 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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行面額	\$ 700,000	\$ 700,000	\$ 700,000
減：公司債贖回	( 220,000)	( 175,600)	( 175,600)
減：公司債折價	( 4,999)	( 11,027)	( 12,865)
減：一年內到期公司債	( 475,001)	-	-
期末債券金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 513,373</u>	<u>\$ 511,535</u>

#### B.權益組成要素

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原始發行	\$ 44,450	\$ 44,450	\$ 44,450
公司債贖回沖銷	( 13,970)	( 11,151)	( 11,151)
	<u>\$ 30,480</u>	<u>\$ 33,299</u>	<u>\$ 33,299</u>

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原始發行	\$ 4,060	\$ 4,060	\$ 4,060
金融負債評價調整	( 4,060)	( 4,112)	( 4,217)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52)</u>	<u>(\$ 157)</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資產-非流動」及「透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動」項下。於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日評估其按公平價值衡量之損益如下：

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
衡量（損失）利益	\$ -	(\$ 53)	(\$ 52)	\$ 2,619

(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 62.2 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

借款性質	111.9.30	110.12.31	110.9.30
信用借款	\$ 1,061,667	\$1,210,000	\$1,210,000
抵押借款	-	2,287	3,463
減：一年內到期部份	( 220,000 )	( 2,287 )	( 3,463 )
合計	\$ 841,667	\$1,210,000	\$1,210,000
利率區間	1.204%~1.557%	0.825%~2%	0.824%~2%

(1) 上列各項借款可使用額度如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
新台幣	\$1,460,000	\$1,210,000	\$1,210,000
泰銖	183,000 仟元	183,000 仟元	183,000 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。

### 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，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。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、廣州金立公司及廣州佑茂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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率皆為 14%。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。

於泰國的子公司泰國金山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，並於員工退休時有義務依當地法規支付一定之退職給付。

本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，因確定提撥計畫認列於綜合損益表之退休金費用總額分別為 8,383 仟元及 8,865 仟元暨 26,660 仟元及 23,986 仟元。

#### (2) 確定福利計畫

① 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數



為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- ② 本公司民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，暨 111 年及 110 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皆為 0 仟元。
- ③ 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺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，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 9 月 30 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- ④ 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 274 仟元。

## 15. 權益

### (1) 普通股股本

#### ① 額定股本

截至民國 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，額定股數及已發行股數如下，每股面額為 10 元。

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
額定股數(普通股-仟股)	300,000	300,000	300,000
已發行股數(普通股-仟股)	129,463	129,463	125,692

#### ② 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
期初股數(普通股-仟股)	129,463	125,692
可轉換公司債轉換成普通股	-	-
期末股數(普通股-仟股)	129,463	125,692

### (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

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。

#### ②本公司依公司章程規定，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 110 年 7 月 26 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘指撥分派案如下：

	109 年度	
	金額	每股股利(元)
提列特別盈餘公積	\$ 119,963	-
股東現金股利	87,984	\$ 0.7

上述民國 109 年度盈餘分派案業經股東會通過，故本合併財務報告已反映相關影響數，盈餘分派情形可至公開資訊觀測站查詢。

另本公司股東常會於民國 110 年 7 月 26 日決議以資本公積 37,707 仟元轉增資計發行新股 3,771 仟股，其變更手續業經經濟部核准在案。

⑥本公司於民國 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘指撥分派案如下：

	110 年度	
	金額	每股股利(元)
提列特別盈餘公積	\$ 157,699	-
股東現金股利	129,462	\$ 1.0

上述民國 110 年度盈餘分派案業經股東會通過，故本合併財務報告已反映相關影響數，盈餘分派情形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六.17。

#### 16.財務成本

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
利息費用：				
銀行借款	\$ 7,681	\$ 5,241	\$ 19,122	\$ 14,577
應付公司債	1,805	1,838	5,481	5,064
租賃負債	1,098	1,001	3,272	3,023
合計	\$ 10,584	\$ 8,080	\$ 27,875	\$ 22,664

#### 17.員工福利、折舊、折耗及攤銷功能別費用資訊

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
員工福利費用	\$ 165,576	\$ 167,616	\$ 510,522	\$ 528,954
折舊費用	44,418	43,972	135,772	138,735
攤銷費用	5,356	5,370	16,813	17,569
	\$ 215,350	\$ 216,958	\$ 663,107	\$ 685,258
薪資費用	\$ 137,475	\$ 138,597	\$ 424,318	\$ 446,003
勞健保費用	7,884	6,748	22,177	21,864
退休金費用	8,383	8,865	26,660	23,986
董事酬金	392	702	2,391	1,636
其他用人費用	11,442	12,704	34,976	35,465
	\$ 165,576	\$ 167,616	\$ 510,522	\$ 528,954

(1)本集團民國 111 年及 110 年 9 月底員工人數分別為 1,530 人及 1,544 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。

(2)本公司章程規定員工酬勞及董事酬勞由董事會以董事三分之二以上之出席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事酬勞前之稅前利益，提撥不超過 3%為董事酬勞。
- D.本公司民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 392 仟元、702 仟元、2,391 仟元及 1,636 仟元，前述金額帳列薪資費用科目；董事酬勞估列金額分別為 392 仟元、702 仟元、2,391 仟元及 1,636 仟元。
- E.本公司於民國 111 年 4 月經董事會決議通過民國 110 年度之員工酬勞及董監事酬勞，與民國 110 年度財務報告估列之金額尚無差異，詳如下，另相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	110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	\$ 2,849	\$ 2,849	\$ -
董事酬勞-現金	2,849	2,849	-
	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ -</u>

#### 18.所得稅

(1)所得稅費用組成部分:

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
當期所得產生之所得稅	\$ 4,143	\$ 16,985	\$ 27,207	\$ 35,482
以前年度所得稅(高)低估	( 71)	16	2,397	1,938
遞延所得稅費用	( 180)	( 924)	( 1,572)	( 43)
所得稅費用	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ 16,077</u>	<u>\$ 28,032</u>	<u>\$ 37,377</u>

(2)所得稅核定情形

截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司民國 109 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。

#### 19.每股盈餘

(1)基本每股盈餘

基本每股盈餘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。

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30
歸屬普通股股東之本期稅後淨利-A	<u>\$ 23,213</u>	<u>\$ 32,717</u>
普通股加權平均流通在外股數(仟股)-B	<u>129,463</u>	<u>129,463</u>
基本每股盈餘(元) (A/B)	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.25</u>
	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
歸屬普通股股東之本期稅後淨利-C	<u>\$ 148,134</u>	<u>\$ 79,291</u>
普通股加權平均流通在外股數(仟股)-B	<u>129,463</u>	<u>129,463</u>
基本每股盈餘(元) (C/B)	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 0.61</u>

## (2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘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之計算。本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，對民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之每股盈餘計算具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30
歸屬母公司普通股股東之本期稅後淨利	\$ 23,213	\$ 32,717
加：轉換公司債視同行使之盈餘增加數	1,445	-
調整後之本期稅後淨利-A	\$ 24,658	\$ 32,717
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	129,463	129,463
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞	29	15
轉換公司債	8,222	-
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(仟股)-B	137,714	129,478
稀釋每股盈餘(元) (A/B)	\$ 0.18	\$ 0.25

	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
歸屬母公司普通股股東之本期稅後淨利	\$ 148,134	\$ 79,291
加：轉換公司債視同行使之盈餘增加數	4,385	-
調整後之本期稅後淨利-C	\$ 152,519	\$ 79,291
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	129,463	129,463
加：具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
轉換公司債	8,222	-
員工酬勞	145	35
稀釋後普通股加權平均流通在外股數(仟股)-D	137,830	129,498
稀釋每股盈餘(元) (C/D)	\$ 1.11	\$ 0.61

## 20. 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。

## 21. 金融工具

### (1) 金融工具之種類

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
<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	\$ 707,203	\$ 745,710	\$ 695,535
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	163,895	143,208	138,913
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,533,767	1,206,516	1,356,962
按攤銷後成本衡量之金融資產	250,078	178,274	165,985
應收票據	54,084	17,319	43,272
應收帳款	1,408,897	1,633,001	1,597,826
其他應收款	15,242	33,567	38,998
存出保證金	2,816	2,804	2,790
	<u>\$ 4,135,982</u>	<u>\$ 3,960,399</u>	<u>\$ 4,040,281</u>
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
<b>金融負債</b>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 1,260,000	\$ 870,635	\$ 770,356
應付短期票券	80,000	110,000	150,000
應付票據	456,475	329,705	314,741
應付帳款	332,366	734,526	896,191
其他應付款	165,938	147,340	154,694
應付公司債(包含一年內到期)	475,001	513,373	511,535
長期借款(包含一年內到期)	1,061,667	1,212,287	1,213,463
租賃負債(包含一年內到期)	315,531	277,885	278,871
存入保證金	1,581	1,168	1,136
	<u>\$ 4,148,559</u>	<u>\$ 4,196,919</u>	<u>\$ 4,290,987</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。
- 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：

#### 111.9.30

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	升貶幅度	損益 影響數
金融資產					
貨幣性項目					
美金	\$ 94,926	31.75	\$ 3,013,901	5%	\$ 150,695
人民幣	15,312	4.47	68,491	5%	3,425
歐元	2,185	31.26	68,303	5%	3,415
金融負債					
貨幣性項目					
美金	\$ 68,756	31.75	\$ 2,183,003	5%	\$ 109,150

#### 110.12.31

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	升貶幅度	損益 影響數
金融資產					
貨幣性項目					
美金	\$ 109,445	27.68	\$ 3,029,438	5%	\$ 151,472
人民幣	18,971	4.34	82,410	5%	4,121
金融負債					
貨幣性項目					
美金	\$ 66,051	27.68	\$ 1,828,292	5%	\$ 91,415

#### 110.9.30

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	升貶幅度	損益 影響數
金融資產					
貨幣性項目					
美金	\$ 107,321	27.85	\$ 2,988,890	5%	\$ 149,444
人民幣	22,617	4.31	97,366	5%	4,868
金融負債					
貨幣性項目					
美金	\$ 61,256	27.85	\$ 1,705,980	5%	\$ 85,299

## 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，而使其未來現金流動產生波動，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 111 年及 110 年 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之長短期借款各合計 2,321,667 仟元及 1,983,819 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 23,217 仟元及 19,838 仟元。

## 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。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 111 年 9 月 30 日暨 110 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：

	111.9.30			
	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	\$ 707,203	5%	\$ 35,360	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	163,895	5%	-	8,195
	110.12.31			
	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	\$ 745,710	5%	\$ 37,286	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	143,208	5%	-	7,160
	110.9.30			
	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	\$ 695,535	5%	\$ 34,777	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	138,913	5%	-	6,946

## ②信用風險

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所失之風險，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按交易條件交割之金融工具的合約現金流量。

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之準備矩陣如下：

		111.9.30				
		未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91 天以上	合計
預期損失率		0%	0.23%	5.13%	29.63%	
帳面價值總額		\$1,356,040	\$ 27,457	\$ 25,272	\$ 2,190	\$1,410,959
備抵損失		\$ 53	\$ 64	\$ 1,296	\$ 649	\$ 2,062
		110.12.31				
		未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91 天以上	合計
預期損失率		0%	0.64%	9.33%	83.12%	
帳面價值總額		\$1,599,199	\$ 22,857	\$ 12,150	\$ 764	\$1,634,970
備抵損失		\$ 54	\$ 147	\$ 1,133	\$ 635	\$ 1,969
		110.9.30				
		未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-90 天	逾期 91 天以上	合計
預期損失率		0%	2.74%	7.83%	54.77%	
帳面價值總額		\$1,573,289	\$ 17,168	\$ 7,864	\$ 1,468	\$1,599,789
備抵損失		\$ 73	\$ 470	\$ 616	\$ 804	\$ 1,963

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：

	111.1.1~9.30		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 1,295	\$ 1,969	\$ 3,264
減損損失(迴轉利益)	( 102)	81	( 21)
匯率影響數	-	12	12
9月30日	\$ 1,193	\$ 2,062	\$ 3,255

	110.1.1~9.30		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 1,295	\$ 7,205	\$ 8,500
減損損失迴轉利益	-	( 2,088)	( 2,088)
因無法收回而實際沖銷	-	( 3,056)	( 3,056)
匯率影響數	-	( 98)	( 98)
9月30日	\$ 1,295	\$ 1,963	\$ 3,258

#### (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：

##### A. 民國 111 年 9 月 30 日：

	帳面金額	1年內	1-2年內	2-5年	超過5年
<b>非衍生金融負債</b>					
短期借款	\$ 1,260,000	\$ 1,260,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	80,000	80,000	-	-	-
應付票據	456,475	456,475	-	-	-
應付帳款	332,366	332,366	-	-	-
其他應付款	165,938	165,938	-	-	-
應付公司債	475,001	475,001	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,061,667	220,000	841,667	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	315,531	5,954	6,141	19,180	284,256

##### B. 民國 110 年 12 月 31 日：

	帳面金額	1年內	1-2年內	2-5年	超過5年
<b>非衍生金融負債</b>					
短期借款	\$ 870,635	\$ 870,635	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	110,000	110,000	-	-	-
應付票據	329,705	329,705	-	-	-
應付帳款	734,526	734,526	-	-	-
其他應付款	147,340	147,340	-	-	-
應付公司債	513,373	-	513,373	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,212,287	2,287	1,110,000	100,000	-
租賃負債(包含一年內到期)	277,885	5,096	5,162	16,449	251,178

C. 民國 110 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	\$ 770,356	\$ 770,356	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	150,000	150,000	-	-	-
應付票據	314,741	314,741	-	-	-
應付帳款	896,191	896,191	-	-	-
其他應付款	154,694	154,694	-	-	-
應付公司債	511,535	-	511,535	-	-
長期借款(包含一年內到期)	1,213,463	3,463	710,000	500,000	-
租賃負債(包含一年內到期)	278,871	5,077	5,142	16,331	252,321

(5)金融工具之公允價值資訊

A. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債（包含一年內到期）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. 111 年 9 月 30 日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)、興櫃公司股票	\$ 161,942	\$ -	\$ -	\$ 161,942
受益憑證	23,520	50,601	-	74,121
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	471,140	471,140
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	163,895	163,895

b.110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	\$ 158,249	\$ -	\$ -	\$ 158,249
受益憑證	59,929	54,480	-	114,409
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	473,000	473,000
第五次可轉換公司債買賣回權	-	52	-	52
<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	-	-	143,208	143,208

c.110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	\$ 98,294	\$ -	\$ -	\$ 98,294
受益憑證	77,810	46,242	-	124,052
非上市(櫃)、興櫃公司股票	-	-	473,032	473,032
第五次可轉換公司債賣回權及贖回權	-	157	-	157
<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	-	-	138,913	138,913

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：

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，本集團係根據同業間廣泛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.當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司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。

f.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公

允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

E.本集團於民國 111 年及 110 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.下表列示第三等級之變動：

	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
1 月 1 日	\$ 616,208	\$ 614,089
認列於當期損益之利益或損失	43,740	( 8,027)
認列於其他綜合損益之利益或損失	17,042	7,710
處分／結清	( 45,600)	-
匯率影響數	3,645	( 1,827)
9 月 30 日	\$ 635,035	\$ 611,945

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：

	111.9.30 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	\$ 178,394	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	\$ 456,641	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；
<u>110.12.31 公允價值</u>					
<u>非衍生權益工具</u>					
非上市櫃公司股票	\$ 143,208	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	\$ 473,000	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；

	110.9.30 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
<b>非衍生權益工具</b>					
非上市櫃公司股票	\$ 138,913	淨資產 價值法	不適用	-	不適用
	\$ 473,032	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：

		111.9.30					
				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%	\$ 145	(\$ 145)	\$ 1,639	(\$ 1,639)	
	長期營收成長率	±1%	33,658	( 12,922)	-	-	
110.12.31							
				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%	\$ -	\$ -	\$ 1,432	(\$ 1,432)	
	長期營收成長率	±1%	27,417	( 22,784)	-	-	
110.9.30							
				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%	\$ -	\$ -	\$ 1,389	(\$ 1,389)	
	長期營收成長率	±1%	26,119	( 20,418)	-	-	

## 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
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.存出保證金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他關係人	\$ 1,400	\$ 1,200	\$ 1,200

#### 2.租金支出

	承租地點	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30
其他關係人	新北市三重區光復路一段68巷11弄1號1樓	\$ 2,100	\$ 1,800
	承租地點	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
其他關係人	新北市三重區光復路一段68巷11弄1號1樓	\$ 6,200	\$ 5,400

(1)上列租金價格之訂定，係依一般市場行情。

### (三)主要管理階層之薪酬資訊

	111.7.1~9.30	110.7.1~9.30	111.1.1~9.30	110.1.1~9.30
短期福利(薪資、獎金及員工酬勞等)	\$ 3,520	\$ 2,655	\$ 10,286	\$ 9,260

## 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
	111.9.30	110.12.31	110.9.30	
投資性不動產	\$ 81,129	\$ -	\$ -	承兌匯票擔保
不動產、廠房及設備	81,155	80,974	85,197	綜合借款及額度
按攤銷後成本衡量之金融資產	250,078	178,274	165,985	承兌匯票擔保
	\$ 412,362	\$ 259,248	\$ 251,182	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為0仟元、5,211仟元及6,607仟元。

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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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台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台幣三億元或實收資本額 20% 以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：附表五。
9. 從事衍生工具交易者：無。
10. 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

### (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）：附表七。

### (三)大陸投資資訊：

1. 基本資料：附表八。
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：附表六。

### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：附表九。

## 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。

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

	111.1.1~9.30		
	電子零件	其他	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,839,864	\$	\$ 2,839,864
部門損益(註)	\$ 132,000	\$	\$ 132,000

	110.1.1~9.30		
	電子零件	其他	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,167,921	\$ -	\$ 3,167,921
部門損益(註)	\$ 111,856	\$ -	\$ 111,856

註：係沖銷部門間交易後之損益。

附表一

臺灣金山電子工業股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司(註1)	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	1	廣州金立公司	其他應收款	是	318,770	282,575	282,575	1.5%	短期融通資金	-	短期營運資金所需	-	無	-	458,403	916,806

註1：1係表香港金立公司。

註2：對個別對象資金融通之限額為淨值之20%。

註3：資金貸與總限額為淨值之40%。

附表二

臺灣金山電子工業股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘 額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證最 高限額(註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	臺灣金山電子工業股 份有限公司	廣州金立公司	2	1,635,979	480,848	480,848	95,214	-	11.76%	2,044,974	Y	N	Y	
1	金立電容器有限公司	廣州金立公司	2	916,806	276,225	276,225	206,696	206,696	12.05%	1,146,008	Y	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司背書保證作業程序規定本公司對外背書保證之總額不得超過淨值之50%，對單一事業背書保證除直接或間接持有之子公司以不超過本公司淨值之40%為限外，餘以不超過本公司淨值之20%為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

附表三

臺灣金山電子工業股份有限公司  
 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）  
 民國 111 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，股

持有之公司	有價證券種類及名稱		有價證券發行人與	帳列科目	期		未		備註
					股數(單位數)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股	票 GIS-KY	非關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23,000	1,762	-	1,762	
	股	票 騰輝KY	非關係人		19,000	1,159	-	1,159	
	股	票 愛普	非關係人		2,000	306	-	306	
	股	票 尼得科超眾	非關係人		19,000	1,835	-	1,835	
	股	票 海韻電	非關係人		25,000	1,122	-	1,122	
	股	票 信驊	非關係人		5,500	9,790	-	9,790	
	股	票 力積電	非關係人		50,000	1,425	-	1,425	
	股	票 采鈺	非關係人		70,000	17,080	-	17,080	
	股	票 大聯大	非關係人		20,000	929	-	929	
	股	票 台新金	非關係人		53,482	733	-	733	
	股	票 元晶	非關係人		20,000	726	-	726	
	股	票 國泰金	非關係人		48,000	1,918	-	1,918	
	股	票 聯茂	非關係人		4,000	234	-	234	
	股	票 六暉-KY	非關係人		45,000	1,370	-	1,370	
	股	票 進泰電子	非關係人		41,000	3,977	-	3,977	
	股	票 易發	非關係人		60,000	1,194	-	1,194	
	股	票 森威能源	非關係人		786,965	52,176	-	52,176	
	股	票 淳安	非關係人		60,000	1,950	-	1,950	
	股	票 力智	非關係人		46,000	11,155	-	11,155	
	股	票 華碩	非關係人		10,000	2,340	-	2,340	
	基	金 復華台灣好收益	非關係人		1,497,376	11,006	-	11,006	
	基	金 復華亞太神龍科技	非關係人		412,975	4,786	-	4,786	
	基	金 中國信託越南機會	非關係人		20,000	7,728	-	7,728	
	股	票 長泓能源科技(股)公司	非關係人		240,000	14,499	4.88%	14,499	
	股	票 品達科技(股)公司	非關係人		7,823,200	456,641	6.80%	456,641	
	股	票 文暉甲種特別股	非關係人		400,000	19,240	0.296%	19,240	
基	金 復華新智能基金	非關係人	3,000,000	26,430	-	26,430			
股	票 舜全電子(股)公司	非關係人	2,062,267	18,964	11.14%	18,964			
御呈投資有限公司	股	票 台灣特品化學(股)公司	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,613	-	-	-	
	股	票 H-M公司	非關係人		1,000,597	10,125	5.88%	10,125	
BVI	股	票 Grand Twins International (Cambodia)	非關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	29,521	2.50%	29,521	
	股	票 Alternative Fuel Technologies, Inc.	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,479,726,293	-	3.45%	-	
廣州金立公司	基	金 平安消費科技私募基金二期8號	非關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000,000	24,171	-	24,171	
廣州恆隆公司	股	票 石河子眾金電極有限公司	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,400,000	134,806	6.37%	134,806	

附表四

臺灣金山電子工業股份有限公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	佔總應收(付)票 據、帳款之比率%	
本公司	金山(BVI)公司	本公司之孫公司	進貨	1,310,725	64.87	註1	註1	註1	應付 1,123,703	66.21	
本公司	EAGLE ZONE公司	本公司之孫公司	進貨	636,449	31.50	同上	同上	同上	應付 568,704	33.51	
金山(BVI)公司	廣州金立公司	聯屬企業	進貨	1,534,708	90.99	同上	同上	同上	應付 92,323	82.62	
EAGLE ZONE公司	泰國金山公司	聯屬企業	進貨	446,119	94.13	同上	同上	同上	應付 27,457	93.29	
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	銷貨	452,886	86.60	同上	同上	同上	應收 446,588	97.41	
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	進貨	412,152	92.13	同上	同上	同上	應付 20,651	54.59	

註1：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2：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。

附表五

臺灣金山電子工業股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者  
民國 111 年 9 月 30 日

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	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	1,123,703	1.61	-	-	63,500(註1)	-
EAGLE ZONE公司	本公司	本公司之孫公司	568,704	1.72	-	-	22,225(註1)	-
廣州金日公司	廣州金立公司	聯屬企業	446,588	1.26	-	-	12,838(註1)	-
金山(開曼)公司	金山(BVI)公司	聯屬企業	333,375	-	-	-	- (註1)	-
香港金立公司	廣州金立公司	聯屬企業	282,674	-	-	-	14,211(註1)	-
廣州佑茂公司	廣州金立公司	聯屬企業	136,355	3.71	-	-	17,713(註1)	-

註1：資料截至111/10/31止。

附表六

臺灣金山電子工業股份有限公司  
 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  
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額(新台幣仟元)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	本公司	金山(BVI)公司	1	銷貨	56,542	依本集團定價策略	1.99 %
0	本公司	金山(BVI)公司	1	進貨	1,310,725	依本集團定價策略	46.15 %
0	本公司	EAGLE ZONE公司	1	進貨	636,449	依本集團定價策略	22.41 %
0	本公司	金山(BVI)公司	1	應付帳款	1,123,703	-	13.51 %
0	本公司	EAGLE ZONE公司	1	應付帳款	568,704	-	6.84 %
1	金山(BVI)公司	泰國金山公司	3	銷貨	32,321	依本集團定價策略	1.14 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	銷貨	54,459	依本集團定價策略	1.92 %
1	金山(BVI)公司	廣州金日公司	3	進貨	68,369	依本集團定價策略	2.41 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	進貨	1,534,708	依本集團定價策略	54.04 %
1	金山(BVI)公司	泰國金山公司	3	應收帳款	35,042	-	0.42 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	應收帳款	11,255	-	0.14 %
1	金山(BVI)公司	廣州金日公司	3	應付帳款	11,861	-	0.14 %
1	金山(BVI)公司	廣州金立公司	3	應付帳款	92,323	-	1.11 %
1	金山(BVI)公司	金山(開曼)公司	3	其他應付款	333,375	-	4.01 %
2	EAGLE ZONE公司	廣州金立公司	3	銷貨	65,258	依本集團定價策略	2.30 %
2	EAGLE ZONE公司	廣州金立公司	3	進貨	27,832	依本集團定價策略	0.98 %
2	EAGLE ZONE公司	泰國金山公司	3	進貨	446,119	依本集團定價策略	15.71 %
2	EAGLE ZONE公司	廣州金立公司	3	應收帳款	12,097	-	0.15 %
2	EAGLE ZONE公司	泰國金山公司	3	應付帳款	27,457	-	0.33 %
2	EAGLE ZONE公司	泰國金山公司	3	預付帳款	91,677	-	1.10 %
3	香港金立公司	廣州金日公司	3	其他應收款	68,212	-	0.82 %
3	香港金立公司	廣州金立公司	3	其他應收款	282,674	-	3.40 %
3	香港金立公司	金山開曼公司	3	其他應付款	95,250	-	1.15 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	銷貨	452,886	依本集團定價策略	15.95 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	進貨	412,152	依本集團定價策略	14.51 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	應收帳款	446,588	-	5.37 %
4	廣州金日公司	廣州金立公司	3	應付帳款	20,651	-	0.25 %
5	廣州金立公司	廣州佑茂公司	3	租金收入	53,833	依本集團定價策略	1.90 %
5	廣州金立公司	廣州佑茂公司	3	加工成本	279,813	依本集團定價策略	9.85 %
5	廣州金立公司	廣州佑茂公司	3	應付帳款	136,355	-	1.64 %
5	廣州金立公司	廣州佑茂公司	3	其他應收款	90,777	-	1.09 %

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。

附表七

臺灣金山電子工業股份有限公司  
轉投資公司資訊-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）  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本公司認列之 投資損益	備註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 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	750,693 USD 23,251	750,693 USD 23,251	10,931(註2)	100%	5,409,036	119,367	121,912	
	御呈投資有限公司	臺灣	一般投資業	14,000	14,000	-	100%	11,009	-	-	
	永續發展股份有限公司	臺灣	廢棄物處理業	245,159	229,856	5,059	12.91%	175,053	(63,803)	(10,891)	
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	479,271 USD 15,424	479,271 USD 15,424	5,057	94.52%	609,997	22,369	(13,087)	
同上	金山(BVI)公司	BVI	鋁質電容器買賣及投資業務	134,862 USD 4,200	134,862 USD 4,200	2,500(註3)	100%	1,246,437	(63,196)	(57,588)	
同上	艾力特(BVI)公司	BVI	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	205,444 USD 7,000	-	1,000(註4)	100%	693,641	163,311	112,286	
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 60,565	1,888,764 USD 60,565	6,200(註5)	100%	2,292,015	27,926	27,926	
同上	聚光公司	SAMOA	一般投資業	114,446 USD 3,710	114,446 USD 3,710	2,000(註6)	100%	141,198	(59)	(59)	
聚光公司	寶隆公司	香港	一般投資業	114,048 USD 3,700	114,048 USD 3,700	10(註7)	100%	140,974	(59)	(59)	

註1：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2：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NTD314,533仟元。

註3：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USD7,000仟元。

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HKD406,166仟元。

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USD1,710仟元。

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HKD29,126仟元。



附表八

臺灣金山電子工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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)	本期期初累積匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	333,375 (USD10,500,000)	(2)	260,581 (USD8,207,260)	-	-	260,581 (USD8,207,260)	21,102	95.22%	23,192 (註 2、(2)、C)	423,091	-
廣州金立公司	鋁質電解電容器	1,571,625 (USD49,500,000)	(2)	1,571,625 (USD49,500,000)	-	-	1,571,625 (USD49,500,000)	3,929	100%	5,522 (註 2、(2)、B)	1,290,137	-
廣州恆隆公司	一般投資業	107,352 (RMB24,000,000)	(2)	107,352 (RMB24,000,000)	-	-	107,352 (RMB24,000,000)	(1)	100%	(1) (註 2、(2)、C)	134,770	-
廣州佑茂公司	鋁質電解電容器	22,365 (RMB5,000,000)	(3)	-	-	-	-	11,955	100%	11,955 (註 2、(2)、C)	1,694	-

註 1：投資方式區分為下列三種，標示如下：

- (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。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益中：

- (1) 屬籌備中，尚無投資損益者。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，標示如下：
  - 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. 經臺灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - 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 31.75 及人民幣即期匯率 4.473 換算成新臺幣列示。

註 5：因本公司對廣州金日公司及廣州金立公司之投資係以取得原有股份之方式，以投資香港金立公司間接投資，故無法單獨區分損益及評價調整對其投資之金額，僅能就香港金立公司帳列金額列示，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。

附表八

臺灣金山電子工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(二)投資大陸公司之限額

截至本期累積匯出投資金額	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)
1,939,558 (註 8)	1,939,558 (註 8)	-

註 6：本公司民國 110 年 8 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 110 年 8 月至 113 年 8 月，故無受限制。

註 7：上述表格應以美金即期匯率 31.75 及人民幣即期匯率 4.473 換算成新臺幣列示。

註 8：本公司赴大陸投資總額計 USD57,707,260 元及 RMB24,000,000 元，其中 USD8,207,260 元係由本公司直接匯出，另 USD49,500,000 元由子公司金山開曼公司之營利所得匯出；其中 RMB24,000,000 元由寶隆公司匯出。

附表九

臺灣金山電子工業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國 111 年 9 月 30 日

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
凱美電機股份有限公司	23,548,546	18.19%
漢霖投資股份有限公司	8,374,767	6.47%
宏浦投資股份有限公司	7,428,154	5.74%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。