

# 臺灣金山電子工業股份有限公司

## 107 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 107 年 6 月 12 日(星期二)上午 9 時整。

開會地點：新北市三重區光復路一段 68 巷 11 弄 1 號 2 樓。

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 70,681,906 股（含以電子方式行使表決權股數 4,846,353 股），佔本公司已發行股份總數 114,274,601 股之 61.85%。

主席：江士勲董事長

紀錄：蔡麗娟

出席董監事：董事張鴻灝、董事張添澄、董事吳茂松、董事陳瑞珍、獨立董事傅仰城、獨立董事蔡志瑋、監察人陳世洋、監察人黃友三。

列席：吳興聯合會計師事務所林佑軒會計師、阮呂紹威會計師。

壹、宣佈開會：出席股數及股東代理人所代表之股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

### 參、報告事項

一、106 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：106 年度營業報告書，請參閱附件一。

股東戶號 23725 發言摘要：就產業淡旺季、營收金額、獲利下滑、未來發展及匯損金額等相關事宜提出詢問，經主席回覆說明。

二、監察人審查 105 年度盈餘分配表修正案報告，敬請 鑒察。

說明：修正後 105 年度盈餘分配表監察人審查報告書，請參閱附件二。

股東戶號 23725 發言摘要：就財務狀況、匯損金額、轉投資大陸事業等相關查核事宜提出詢問，經監察人回覆說明。

三、監察人審查 106 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：106 年度監察人審查報告書，請參閱附件三。

股東戶號 23725 發言摘要：選定簽證會計師事務所及會計師事務所公費金額等相關事宜提出詢問，經主席及財會主管回覆說明。

四、106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 106 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益為新台幣 500,370,378 元，業經 107 年 3 月 26 日董事會決議通過，提撥員工酬勞 1% 計新台幣 5,003,704 元及董監事酬勞 1.5% 計新台幣 7,505,556 元，均以現金方式發放。

股東戶號 23725 發言摘要：就員工人數及董監事酬勞分配合理性等相關事宜提出詢問，經主席及財會主管回覆說明。

### 肆、承認事項

第一案：（董事會 提）

案由：追認 105 年度盈餘分配表修正案，提請 承認。

說明：一、本公司 105 年度盈餘分配表業經 106 年 6 月 13 日股東常會決議通過。

二、105 年度盈餘分配表原期末未分配盈餘為新台幣 1,077,435,668 元，因有帳

列其他股東權益項下之「其他權益項目」減項淨額，故依證券交易法第41條規定，補提列特別盈餘公積新台幣74,899,597元，提列後期末未分配盈餘為新台幣1,002,536,071元，修正後105年度盈餘分配表，業經106年8月11日董事會決議通過並送請監察人審查完竣，請參閱附件四。

三、本次補提列特別盈餘公積對於 106 年股東常會決議通過之分派股東紅利並無影響，即股東之分配權益並未受損。

股東戶號 23725 發言摘要：就為何須補提列特別盈餘公積提出詢問，經主席指定財會主管回覆說明。

決 議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

| 表 決 時 之<br>總 表 決 權 數 | 表 決 結 果                                              | 占出席股東<br>表決權數(%) |
|----------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| 70,674,906 權         | 贊 成 權 數 : 70,634,929 權<br>(以電子方式行使表決權: 4,834,382 權)  | 99.94%           |
|                      | 反 對 權 數 : 71 權<br>(以電子方式行使表決權: 71 權)                 | 0.00%            |
|                      | 無 效 權 數 : 0 權<br>(以電子方式行使表決權: 0 權)                   | 0.00%            |
|                      | 棄 權 / 未 投 票 權 數 : 39,906 權<br>(以電子方式行使表決權: 11,900 權) | 0.05%            |

第二案：（董事會 提）

案 由：106年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司106年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表並經吳興聯合會計師事務所林佑軒及阮呂紹威會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核竣事，上述營業報告書及財務報表並送請監察人審查完竣。

二、106 年度營業報告書、會計師查核報告及個體財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一及附件五。

股東戶號 23725 發言摘要：對轉投資事業評價方式及虧損原因、應收帳款、存貨跌價及匯兌損失、銀行定存利息等相關事宜提出詢問，經主席及財會主管回覆說明。

決 議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

| 表 決 時 之<br>總 表 決 權 數 | 表 決 結 果                                              | 占出席股東<br>表決權數(%) |
|----------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| 70,674,906 權         | 贊 成 權 數 : 70,634,929 權<br>(以電子方式行使表決權: 4,834,382 權)  | 99.94%           |
|                      | 反 對 權 數 : 71 權<br>(以電子方式行使表決權: 71 權)                 | 0.00%            |
|                      | 無 效 權 數 : 0 權<br>(以電子方式行使表決權: 0 權)                   | 0.00%            |
|                      | 棄 權 / 未 投 票 權 數 : 39,906 權<br>(以電子方式行使表決權: 11,900 權) | 0.05%            |

第三案：（董事會 提）

案 由：106年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司106年度盈餘分配議案業經董事會決議通過並送請監察人審查完竣，盈餘分配表，請參閱附件六。

二、本次擬提撥股東紅利新台幣342,823,803元配發現金股利，每股配發3元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，依小數點以下之金額由大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

三、股利分派如嗣後因本公司普通股發生變動影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，依董事會之決議授權董事長辦理相關調整事宜。

四、本案俟股東常會通過後，依董事會之決議授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

股東戶號 23725 發言摘要：預計何時辦理除息，經主席指定財會主管回覆說明。

決 議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

| 表 決 時 之<br>總 表 決 權 數 | 表 決 結 果                                              | 占 出 席 股 東<br>表 決 權 數 (%) |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|
| 70,674,906 權         | 贊 成 權 數 ： 70,634,929 權<br>(以電子方式行使表決權： 4,834,382 權)  | 99.94%                   |
|                      | 反 對 權 數 ： 71 權<br>(以電子方式行使表決權： 71 權)                 | 0.00%                    |
|                      | 無 效 權 數 ： 0 權<br>(以電子方式行使表決權： 0 權)                   | 0.00%                    |
|                      | 棄 權 / 未 投 票 權 數 ： 39,906 權<br>(以電子方式行使表決權： 11,900 權) | 0.05%                    |

伍、臨時動議：對大陸建廠規模、新舊廠產能規模及人力配置等相關事宜提出詢問，經主席回覆說明。

陸、散 會：主席宣佈散會。（同日上午 10 時 36 分）

《本議事錄，僅就議事經過要領記載，會議進行時股東發言仍以會議現場影音紀錄為準》

## 臺灣金山電子工業股份有限公司

## 106 年度營業報告書

## 一、經營方針

本公司除積極開拓海外市場外，更致力於全球化的步局，並持續紮根電容器產業且不斷提昇產品品質及顧客滿意度，以求落實公司的“長期、穩定、發展、科技、國際”之發展方針。同時加強生產線自動化水準，提升產品良率，並將延攬高科技人才，開發研究新高附加價值產品、做好客戶服務，以強化企業競爭力，為股東創造出更大的價值。

## 二、實施概況

在全球經濟變化，本公司目前仍持續面臨原物料因環保問題短缺，造成價格飛漲及國際匯市大幅波動等多重影響衝擊下，在管理階層盡心盡力帶領員工共同努力，雖在競爭激烈的電容器市場仍能維持業績成長，實在難能可貴，然新舊工廠交接中營運費用大幅成長，致使利潤下滑，展望新一年新工廠能夠發揮正常產能，持續開拓比以往更優異之經營成績。

## 三、營業計畫實施成果：

本公司 106 年度營業收入淨額為新台幣 3,538,707 仟元，較前一年度新台幣 3,527,684 仟元僅成長 0.31%，稅後淨利為新台幣 459,408 仟元，每股稅後盈餘則為 4.10 元。

## 四、營業收支情形及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度 | 106 年     | 105 年     |
|-----------|----|-----------|-----------|
| 營業收入淨額    |    | 3,538,707 | 3,527,684 |
| 營業毛利      |    | 942,228   | 1,143,167 |
| 營業費用      |    | 588,830   | 495,670   |
| 營業淨利      |    | 353,398   | 647,506   |
| 稅前淨利      |    | 511,578   | 629,018   |
| 稅後淨利      |    | 459,408   | 560,587   |
| 每股稅後盈餘(元) |    | 4.10      | 5.37      |

## 五、研究發展狀況：

展望民國 107 年度，本公司的營運方針除將在廣州新廠正式加入營運，增加新產品線，並以持續提升自動化機器設備，自我研究改良製造技術，努力將海外公司的生產線發揮產能效益，以降低生產成本及增進競爭力外，並持續獨特技術的研發，努力為客戶提供最佳的服務，獲取合理利潤，替股東創造最大的價值。另在新廠陸續投入生產後，更積極開拓國際大廠客源，將集團推向國際化之目標達成。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志



臺灣金山電子工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司修正後 105 年度盈餘分配表，復經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條規定繕具報告書，報請 鑑察。

此 致

臺灣金山電子工業股份有限公司 107 年股東常會

監察人：江慶盈



監察人：陳世洋



監察人：黃友三



中 華 民 國 一 ○ 六 年 八 月 十 一 日

臺灣金山電子工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司 106 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，其中個體財務報表及合併財務報表業經吳興聯合會計師事務所林佑軒會計師及阮呂紹威會計師查核竣事。上述營業報告書及財務報表復經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條規定繕具報告書，報請 鑑察。

此 致

臺灣金山電子工業股份有限公司 107 年股東常會

監察人：江慶盈



監察人：陳世洋



監察人：黃友三



中 華 民 國 一 ○ 七 年 三 月 二 十 八 日

臺灣金山電子工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司 106 年度盈餘分配議案，復經本監察人等審查完竣，  
認為尚無不合，爰依照公司法 219 條規定繕具報告書，報請 鑑察。

此 致

臺灣金山電子工業股份有限公司 107 年股東常會

監察人：江慶盈



監察人：陳世洋



監察人：黃友三



中 華 民 國 一 ○ 七 年 四 月 二 十 三 日



臺灣金山電子工業股份有限公司  
盈餘分配表（修正後）  
105 年度

單位：新台幣元

| 項 目                 | 金 額           |               |
|---------------------|---------------|---------------|
|                     | 小 計           | 合 計           |
| 期初未分配盈餘             |               | 963,170,866   |
| 加：確定福利之精算損益-稅後調整數轉入 | (769,581)     |               |
| 調整後期初未分配盈餘          |               | 962,401,285   |
| 加：本年度稅後淨利           | 560,586,755   |               |
| 減：提列法定盈餘公積          | (56,058,676)  |               |
| 減：提列特別盈餘公積          | (74,899,597)  |               |
| 本期可供分配盈餘            |               | 1,392,029,767 |
| 減：分配項目              |               |               |
| 股東現金紅利（每股 3.5 元）    | (389,493,696) |               |
| 期末未分配盈餘             |               | 1,002,536,071 |

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志



臺灣金山電子工業股份有限公司  
盈餘分配表（修正前）  
105 年度

單位：新台幣元

| 項 目                 | 金 額           |               |
|---------------------|---------------|---------------|
|                     | 小 計           | 合 計           |
| 期初未分配盈餘             |               | 963,170,866   |
| 加：確定福利之精算損益-稅後調整數轉入 | (769,581)     |               |
| 調整後期初未分配盈餘          |               | 962,401,285   |
| 加：本年度稅後淨利           | 560,586,755   |               |
| 減：提列法定盈餘公積          | (56,058,676)  |               |
| 本期可供分配盈餘            |               | 1,466,929,364 |
| 減：分配項目              |               |               |
| 股東現金紅利（每股 3.5 元）    | (389,493,696) |               |
| 期末未分配盈餘             |               | 1,077,435,668 |

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志





## 附件五



吳興聯合會計師事務所  
EVER-FORTUNE CPAs & Co.

新北市三重區24158興德路96號12樓之1  
12F-1, No. 96, Xingde Rd., Sanchong Dist., New Taipei City 24158, Taiwan (R.O.C.)  
TEL: (02) 2999-6700 FAX: (02) 2999-4939

### 會計師查核報告

台灣金山電子工業股份有限公司董事會公鑒

#### 查核意見

台灣金山電子工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」，足以允當表達台灣金山電子工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日及 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台灣金山電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣金山電子工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣金山電子工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報告附註四、(十一)；應收帳款之說明，請詳個體財務報告附註六、3。台灣金山電子工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款總額為 786,216 仟元，備抵呆帳為 6,386 仟元。

管理階層係針對個別客戶之應收帳款進行個別減損評估，對客戶信用風險假設將影響提列備抵呆帳之金額。當應收帳款逾期帳齡較長時，管理階層將重新檢視帳款收回的可能性，另依個案信用風險決定是否提列適當比例之備抵呆帳；該評估過程涉及管理階層的專業判斷而可能導致會計估計不適當之可能性亦高。前述專業判斷受客戶之財務狀況、信用評等、歷史交易記錄、客戶付款能力等影響為查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款減

損評估之合理性列為查核重要事項之一。

本會計師執行查核程序包括：

- 1.從內部控制制度面去瞭解管理階層針對個別應收帳款評估回收可能性之程序，並針對重大新增客戶之授信額度給予或舊有客戶之授信調整按照公司內控流程做適當評估及核准進行抽核。
- 2.比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合性。
- 3.評估期後已過期應收帳款收回現金之狀況，以考量額外提列備抵呆帳之必要性。

#### **其他事項—採用其他會計師之查核**

列入台灣金山電子工業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 106 年 12 月 31 日之相關採用權益法之投資餘額為新台幣 132,189 仟元，占資產總額之 1.68%；民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益為新台幣(13,941)仟元，占綜合損益總額之(6.21%)。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣金山電子工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣金山電子工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣金山電子工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實

表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣金山電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣金山電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣金山電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於台灣金山電子工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣金山電子工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

昊興聯合會計師事務所

會計師：林佑軒

林佑軒 

證券主管機關核准簽證文號：  
金管證審字第 1060014353 號函

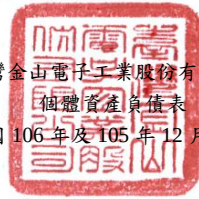
中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

會計師：阮呂紹威

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

台灣金山電子工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日



| 代碼   | 資 產                         | 106年12月31日          |               | 105年12月31日          |               | 代碼        | 負債及權益                   | 106年12月31日          |               | 單位：新台幣仟元<br>105年12月31日 |               |
|------|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------|-------------------------|---------------------|---------------|------------------------|---------------|
|      |                             | 金額                  | %             | 金額                  | %             |           |                         | 金額                  | %             | 金額                     | %             |
|      | <b>流動資產</b>                 |                     |               |                     |               |           | <b>流動負債</b>             |                     |               |                        |               |
| 1100 | 現金及約當現金(註四、六.1)             | \$ 692,247          | 8.80          | \$ 637,648          | 8.54          | 2100      | 短期借款(註四、六.10)           | \$ 1,195,051        | 15.18         | \$ 1,294,119           | 17.33         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(註四、六.2) | 169,437             | 2.15          | 125,744             | 1.68          | 2110      | 應付短期票券(註四、六.11)         | 180,000             | 2.29          | -                      | -             |
| 1150 | 應收票據-淨額(註四、六.3)             | 5,065               | 0.06          | 231                 | -             | 2170      | 應付帳款                    | 6,978               | 0.09          | 19,609                 | 0.26          |
| 1170 | 應收帳款-淨額(註四、六.3)             | 779,830             | 9.92          | 658,781             | 8.83          | 2180      | 應付帳款-關係人(註七)            | 1,786,952           | 22.70         | 1,849,104              | 24.77         |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(註七)              | 3,517               | 0.04          | 8,472               | 0.11          | 2200      | 其他應付款                   | 42,615              | 0.54          | 40,088                 | 0.54          |
| 1200 | 其他應收款項                      | 2,664               | 0.03          | 2,880               | 0.04          | 2220      | 其他應付款項-關係人(註七)          | 621                 | 0.01          | 621                    | 0.01          |
| 130x | 存貨(註四、六.4)                  | 166,339             | 2.11          | 206,429             | 2.76          | 2230      | 本期所得稅負債(註四)             | 21,718              | 0.28          | 12,229                 | 0.16          |
| 1470 | 其他流動資產                      | 10,168              | 0.13          | 10,096              | 0.14          | 2300      | 其他流動負債                  | 2,284               | 0.03          | 2,967                  | 0.04          |
| 11xx | <b>流動資產合計</b>               | <b>1,829,267</b>    | <b>23.24</b>  | <b>1,650,281</b>    | <b>22.10</b>  | 2320      | 一年內到期長期負債(註四、六.12)      | 116,626             | 1.48          | 18,079                 | 0.24          |
|      |                             |                     |               |                     |               | 21xx      | <b>流動負債合計</b>           | <b>3,352,845</b>    | <b>42.60</b>  | <b>3,236,816</b>       | <b>43.35</b>  |
|      |                             |                     |               |                     |               |           | <b>非流動負債</b>            |                     |               |                        |               |
|      |                             |                     |               |                     |               | 2530      | 應付公司債(註四、六.12)          | -                   | -             | 223,017                | 2.99          |
|      |                             |                     |               |                     |               | 2540      | 長期借款(註六.13)             | 550,000             | 6.99          | -                      | -             |
|      |                             |                     |               |                     |               | 2570      | 遞延所得稅負債(註四、六.18)        | 2,494               | 0.03          | 2,482                  | 0.03          |
|      |                             |                     |               |                     |               | 2670      | 其他非流動負債-其他              | -                   | -             | 267                    | -             |
|      |                             |                     |               |                     |               | 25xx      | <b>非流動負債合計</b>          | <b>552,494</b>      | <b>7.02</b>   | <b>225,766</b>         | <b>3.02</b>   |
|      |                             |                     |               |                     |               | 2xxx      | <b>負債總計</b>             | <b>3,905,339</b>    | <b>49.62</b>  | <b>3,462,582</b>       | <b>46.37</b>  |
|      |                             |                     |               |                     |               |           | <b>權益(註六.15)</b>        |                     |               |                        |               |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3100      | 股本                      | 1,132,551           | 14.39         | 1,097,414              | 14.70         |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3200      | 資本公積(註六.12.15)          | 1,108,262           | 14.08         | 1,016,289              | 13.61         |
|      |                             |                     |               |                     |               |           | <b>保留盈餘</b>             |                     |               |                        |               |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3310      | 法定盈餘公積                  | 488,185             | 6.20          | 432,126                | 5.79          |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3320      | 特別盈餘公積                  | 84,520              | 1.07          | 9,621                  | 0.13          |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3350      | 未分配盈餘                   | 1,462,443           | 18.58         | 1,522,988              | 20.40         |
|      |                             |                     |               |                     |               |           | <b>其他權益</b>             |                     |               |                        |               |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3410      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額       | (269,411)           | (3.42)        | (32,108)               | (0.43)        |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3427      | 備供出售金融資產未實現損益-採用權益法之子公司 | (40,962)            | (0.52)        | (42,791)               | (0.57)        |
|      |                             |                     |               |                     |               | 3xxx      | <b>權益合計</b>             | <b>3,965,588</b>    | <b>50.38</b>  | <b>4,003,539</b>       | <b>53.63</b>  |
| 1xxx | <b>資產總計</b>                 | <b>\$ 7,870,927</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 7,466,121</b> | <b>100.00</b> | 2xxx-3xxx | <b>負債及權益總計</b>          | <b>\$ 7,870,927</b> | <b>100.00</b> | <b>\$ 7,466,121</b>    | <b>100.00</b> |

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志



台灣金山電子工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日



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                             | 106年度        |         | 105年度        |         |
|------|----------------------------------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                                  | 金額           | %       | 金額           | %       |
| 4000 | 營業收入淨額(註四、七)                     | \$ 2,089,202 | 100.00  | \$ 2,083,591 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本(註六、4及17、七)                  | (1,909,973)  | (91.42) | (1,877,784)  | (90.12) |
| 5900 | 營業毛利                             | 179,229      | 8.58    | 205,807      | 9.88    |
|      | 聯屬公司間未實現利益                       | (1,091)      | (0.05)  | (3,193)      | (0.15)  |
|      | 聯屬公司間已實現利益                       | 3,193        | 0.15    | 1,185        | 0.06    |
| 5950 | 營業毛利淨額                           | 181,331      | 8.68    | 203,799      | 9.79    |
|      | 營業費用(註六、14、15及17、七)              |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用                             | (50,621)     | (2.42)  | (40,496)     | (1.94)  |
| 6200 | 管理費用                             | (69,712)     | (3.34)  | (71,453)     | (3.43)  |
| 6300 | 研究費用                             | (10,386)     | (0.50)  | (8,668)      | (0.42)  |
| 6000 | 營業費用合計                           | (130,719)    | (6.26)  | (120,617)    | (5.79)  |
| 6900 | 營業淨利                             | 50,612       | 2.42    | 83,182       | 4.00    |
|      | 營業外收入及支出                         |              |         |              |         |
| 7050 | 財務成本(註六、16)                      | (16,896)     | (0.81)  | (17,900)     | (0.86)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(註六、8)   | 308,686      | 14.78   | 516,089      | 24.77   |
| 7100 | 利息收入                             | 10,569       | 0.51    | 4,908        | 0.24    |
| 7130 | 股利收入                             | 3,736        | 0.18    | 2,463        | 0.12    |
| 7175 | 壞帳轉回利益                           | 230          | 0.01    | -            | -       |
| 7190 | 其他收入                             | 2,579        | 0.12    | 2,764        | 0.13    |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益                    | 48           | -       | -            | -       |
| 7225 | 處分投資利益                           | 66,942       | 3.20    | 7,003        | 0.34    |
| 7230 | 外幣兌換利益                           | 46,301       | 2.22    | 11,193       | 0.54    |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益           | 15,253       | 0.73    | -            | -       |
| 7590 | 什項支出                             | (199)        | (0.01)  | (16)         | -       |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失           | -            | -       | (18,364)     | (0.88)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                       | 437,249      | 20.93   | 508,140      | 24.40   |
| 7900 | 稅前淨利                             | 487,861      | 23.35   | 591,322      | 28.40   |
| 7950 | 所得稅費用(註四、六、18)                   | 28,453       | 1.36    | 30,735       | 1.48    |
| 8200 | 本期淨利                             | \$ 459,408   | 21.99   | \$ 560,587   | 26.92   |
|      | 其他綜合損益(淨額)                       |              |         |              |         |
|      | 不重分類至損益之項目                       |              |         |              |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                      | 601          | 0.03    | (766)        | (0.04)  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(註四、六、18)          | (102)        | -       | (4)          | -       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計                     | 499          | 0.03    | (770)        | (0.04)  |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | (237,303)    | (11.36) | (185,567)    | (8.91)  |
| 8382 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現損益 | 1,829        | 0.09    | 2,619        | 0.13    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計                  | (235,474)    | (11.27) | (182,948)    | (8.78)  |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                       | (234,975)    | (11.24) | (183,718)    | (8.82)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                         | \$ 224,433   | 10.75   | \$ 376,869   | 18.10   |
|      | 每股盈餘(註四、六、19)                    |              |         |              |         |
| 9750 | 基本每股盈餘                           | \$ 4.10      |         | \$ 5.37      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                           | \$ 3.97      |         | \$ 5.10      |         |

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志



台灣金山電子工業股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目                 | 股 本                 | 資 本 公 積             | 保 留 盈 餘           |                  |                     | 其 他 權 益 項 目         |                    | 權 益 總 額             |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                     |                     |                     | 法定盈餘公積            | 特別盈餘公積           | 未分配盈餘               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | 備供出售金融資產未實現損益      |                     |
| 105年1月1日餘額          | \$ 1,025,041        | \$ 819,016          | \$ 389,778        | \$ 9,621         | \$ 1,313,031        | \$ 153,459          | \$ (45,410)        | \$ 3,664,536        |
| 104年度盈餘指撥及分配：       |                     |                     |                   |                  |                     |                     |                    |                     |
| 提列法定盈餘公積            |                     |                     | 42,348            |                  | (42,348)            |                     |                    | -                   |
| 普通股現金股利             |                     |                     |                   |                  | (307,512)           |                     |                    | (307,512)           |
| 可轉換公司債轉換            | 72,373              | 195,469             |                   |                  |                     |                     |                    | 267,842             |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 |                     | 1,804               |                   |                  |                     |                     |                    | 1,804               |
| 本期淨利                |                     |                     |                   |                  | 560,587             |                     |                    | 560,587             |
| 本期其他綜合損益            |                     |                     |                   |                  | (770)               | (185,567)           | 2,619              | (183,718)           |
| 105年12月31日餘額        | <u>\$ 1,097,414</u> | <u>\$ 1,016,289</u> | <u>\$ 432,126</u> | <u>\$ 9,621</u>  | <u>\$ 1,522,988</u> | <u>\$ (32,108)</u>  | <u>\$ (42,791)</u> | <u>\$ 4,003,539</u> |
| 106年1月1日餘額          | \$ 1,097,414        | \$ 1,016,289        | \$ 432,126        | \$ 9,621         | \$ 1,522,988        | \$ (32,108)         | \$ (42,791)        | \$ 4,003,539        |
| 105年度盈餘指撥及分配：       |                     |                     |                   |                  |                     |                     |                    |                     |
| 提列法定盈餘公積            |                     |                     | 56,059            |                  | (56,059)            |                     |                    | -                   |
| 提列特別盈餘公積            |                     |                     |                   | 74,899           | (74,899)            |                     |                    | -                   |
| 普通股現金股利             |                     |                     |                   |                  | (389,494)           |                     |                    | (389,494)           |
| 可轉換公司債轉換            | 35,137              | 90,363              |                   |                  |                     |                     |                    | 125,500             |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 |                     | 1,610               |                   |                  |                     |                     |                    | 1,610               |
| 本期淨利                |                     |                     |                   |                  | 459,408             |                     |                    | 459,408             |
| 本期其他綜合損益            |                     |                     |                   |                  | 499                 | (237,303)           | 1,829              | (234,975)           |
| 106年12月31日餘額        | <u>\$ 1,132,551</u> | <u>\$ 1,108,262</u> | <u>\$ 488,185</u> | <u>\$ 84,520</u> | <u>\$ 1,462,443</u> | <u>\$ (269,411)</u> | <u>\$ (40,962)</u> | <u>\$ 3,965,588</u> |

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志





台灣金山電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                            | 106 年度     | 105 年度     |
|----------------------------|------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>           |            |            |
| 本期稅前淨利                     | \$ 487,861 | \$ 591,322 |
| 調整項目：                      |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目             |            |            |
| (已)未實現銷貨損益                 | (2,102)    | 2,008      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (15,253)   | 18,364     |
| 呆帳(迴轉利益)損失提列數              | (230)      | 4,596      |
| 存貨跌價、報廢及呆滯迴轉利益             | (926)      | (3,450)    |
| 折舊費用                       | 2,450      | 2,528      |
| 攤銷費用                       | 5,046      | 3,915      |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業之利益        | (308,686)  | (516,089)  |
| 處分投資利益                     | (66,942)   | (7,003)    |
| 利息費用                       | 16,896     | 17,900     |
| 利息收入                       | (10,569)   | (4,908)    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (48)       | -          |
| 股利收入                       | (3,736)    | (2,463)    |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計           | (384,100)  | (484,602)  |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數         |            |            |
| 應收票據                       | (4,834)    | 634        |
| 應收帳款                       | (120,819)  | (124,888)  |
| 應收帳款-關係人                   | 4,955      | (5,607)    |
| 其他應收款                      | 391        | (179)      |
| 其他應收款-關係人                  | -          | 780        |
| 存貨                         | 41,016     | (33,437)   |
| 其他流動資產                     | (72)       | (710)      |
| 應付帳款                       | (12,631)   | 12,474     |
| 應付帳款-關係人                   | (62,152)   | 686,566    |
| 其他應付款                      | 500        | 5,401      |
| 其他應付款-關係人                  | -          | (5,593)    |
| 其他流動負債                     | (683)      | 1,495      |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數合計       | (154,329)  | 536,936    |
| 營運產生之現金(流出)流入              | (50,568)   | 643,656    |
| 收取之利息                      | 10,394     | 4,591      |
| 支付之利息                      | (13,844)   | (9,840)    |
| 支付之所得稅                     | (19,367)   | (32,245)   |
| 營業活動之淨現金流入                 | (73,385)   | 606,162    |

|                       | 106 年度     | 105 年度     |
|-----------------------|------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>      |            |            |
| 收取之股利                 | 3,736      | 2,463      |
| 取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (325,261)  | (326,117)  |
| 取得備供出售金融資產            | (59,462)   | -          |
| 取得以成本衡量之金融資產-非流動      | (6,118)    | (242,742)  |
| 取得採用權益法之投資            | (44,520)   | (10,000)   |
| 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產   | 323,974    | 319,384    |
| 購置不動產、廠房及設備           | (1,213)    | (269)      |
| 處分不動產、廠房及設備           | 48         | -          |
| 存出保證金減少               | -          | 1,400      |
| 其他非流動資產增加             | (4,371)    | (2,490)    |
| 投資活動之淨現金流出            | (113,187)  | (258,371)  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>      |            |            |
| 短期借款增加                | -          | 228,693    |
| 短期借款償還                | (99,068)   | -          |
| 應付短期票券增加              | 180,000    | -          |
| 舉借長期借款                | 550,000    | -          |
| 發放現金股利                | (389,494)  | (307,512)  |
| 存入保證金(減少)增加           | (267)      | 108        |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)        | 241,171    | (78,711)   |
| 本期現金及約當現金增加           | 54,599     | 269,080    |
| 期初現金及約當現金餘額           | 637,648    | 368,568    |
| 期末現金及約當現金餘額           | \$ 692,247 | \$ 637,648 |

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志





吳興聯合會計師事務所  
EVER-FORTUNE CPAs & Co.

新北市三重區24158興德路96號12樓之1  
12F.-1, No.96, Xingde Rd., Sanchong Dist., New Taipei City 24158, Taiwan (R.O.C.)  
TEL:(02)2999-6700 FAX:(02)2999-4939

## 會計師查核報告

台灣金山電子工業股份有限公司董事會公鑒

### 查核意見

台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」，暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計原則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 應收帳款減損評估

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(十二)；應收帳款之說明，

請詳合併財務報告附註六、3。台灣金山電子工業股份有限公司及子公司民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款總額為 1,608,464 仟元，備抵呆帳為 17,433 仟元。

管理階層係針對個別客戶之應收帳款進行個別減損評估，對客戶信用風險假設將影響提列備抵呆帳之金額。當應收帳款逾期帳齡較長時，管理階層將重新檢視帳款收回的可能性，另依個案信用風險決定是否提列適當比例之備抵呆帳；該評估過程涉及管理階層的專業判斷而可能導致會計估計不適當之可能性亦高。前述專業判斷受客戶之財務狀況、信用評等、歷史交易記錄、客戶付款能力等影響為查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款減損評估之合理性列為查核重要事項之一。

本會計師執行查核程序包括：

1. 從內部控制制度面去瞭解管理階層針對個別應收帳款評估回收可能性之程序，並針對重大新增客戶之授信額度給予或舊有客戶之授信調整按照公司內控流程做適當評估及核准進行抽核。
2. 比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
3. 評估期後已過期應收帳款收回現金之狀況，以考量額外提列備抵呆帳之必要性。

#### 不動產、廠房及設備開始提列折舊之時點

台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司之資本支出主要係為持續發展及建置先進製程技術產能以滿足客戶需求，故近年持續建置廠房並持續購入機器設備。不動產、廠房及設備折舊相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、(十五)。根據國際會計準則第 16 號規定，不動產、廠房及設備應於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊。由於台灣金山電子工業及其子公司之資本支出重大，有關折舊開始提列時點是否適當，將對台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司之財務績效產生重大影響，因此本年度不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為查核重要事項之一。

本會計師執行查核程序包括：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 瞭解管理階層預期資產達可供使用狀態之條件及相關會計處理。
3. 抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當，且是否開始正確提列折舊。
4. 觀察待驗設備及未完工程之實體盤點，並抽核相關文件以佐證代驗設備及未完工程尚未達到可供使用狀態之合理性。
5. 自期後始達可供使用狀態之代驗設備及未完工程中抽核，評估其開始提列折舊時點之合理性及完整性。
6. 抽核驗證待驗設備及未完工程尚未達可供使用狀態之原因。

## **其他事項—採用其他會計師之查核**

列入台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等採權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之被投資公司民國 106 年 12 月 31 日之投資餘額為新台幣 132,189 仟元，占合併資產總額之 1.88%；民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益為新台幣(13,941)仟元，占合併綜合損益總額之(6.30%)。

## **其他事項—個體財務報告**

台灣金山電子工業股份有限公司業已編製民國 106 年度及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計原則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出

導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司中組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣金山電子工業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

吳興聯合會計師事務所

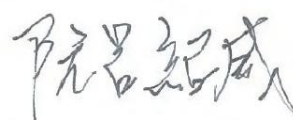
會計師：林佑軒



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 7 年 3 月 2 6 日

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



合併資產負債表

電子工業股份有限公司  
合併資產負債表  
106 年及 105 年 12 月

(請詳閱後附合併財務報表附註)



陳騰志

台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 106 年及 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

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                            | 106年度        |         | 105年度        |         |
|------|---------------------------------|--------------|---------|--------------|---------|
|      |                                 | 金額           | %       | 金額           | %       |
| 4000 | 營業收入淨額(註四)                      | \$ 3,538,707 | 100.00  | \$ 3,527,684 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本(註六.4.19)                   | (2,596,479)  | (73.37) | (2,384,508)  | (67.59) |
| 5900 | 營業毛利                            | 942,228      | 26.63   | 1,143,176    | 32.41   |
|      | 營業費用(註六.16.19)                  |              |         |              |         |
| 6100 | 推銷費用                            | (169,079)    | (4.78)  | (143,102)    | (4.06)  |
| 6200 | 管理費用                            | (334,068)    | (9.44)  | (278,983)    | (7.91)  |
| 6300 | 研究費用                            | (85,683)     | (2.42)  | (73,585)     | (2.09)  |
| 6000 | 營業費用合計                          | (588,830)    | (16.64) | (495,670)    | (14.06) |
| 6900 | 營業淨利                            | 353,398      | 9.99    | 647,506      | 18.35   |
|      | 營業外收入及支出                        |              |         |              |         |
| 7050 | 財務成本(註六.18)                     | (16,952)     | (0.48)  | (17,900)     | (0.51)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(註六.9)      | (20,215)     | (0.57)  | (134)        | 0.00    |
| 7100 | 利息收入                            | 13,366       | 0.38    | 8,147        | 0.23    |
| 7130 | 股利收入                            | 18,649       | 0.53    | 2,555        | 0.07    |
| 7190 | 其他收入                            | 14,102       | 0.40    | 2,711        | 0.08    |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益                   | 205          | 0.01    | -            | -       |
| 7225 | 處分投資利益                          | 78,559       | 2.22    | 8,830        | 0.25    |
| 7230 | 外幣兌換利益                          | 67,341       | 1.90    | -            | -       |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(註六.2.14) | 16,404       | 0.46    | -            | -       |
| 7590 | 什項支出                            | (1,677)      | (0.05)  | (5,979)      | (0.17)  |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失                   | -            | -       | (2,420)      | (0.07)  |
| 7630 | 外幣兌換損失                          | -            | -       | (182)        | (0.01)  |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(註六.2.14) | -            | -       | (14,116)     | (0.40)  |
| 7671 | 金融資產減損損失                        | (11,602)     | (0.33)  | -            | -       |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                      | 158,180      | 4.47    | (18,488)     | (0.53)  |
| 7900 | 稅前淨利                            | 511,578      | 14.46   | 629,018      | 17.82   |
| 7950 | 所得稅費用(註四、六.20)                  | 51,331       | 1.45    | 62,788       | 1.78    |
| 8200 | 本期淨利                            | \$ 460,247   | 13.01   | \$ 566,230   | 16.04   |
|      | 其他綜合損益(淨額)                      |              |         |              |         |
|      | 不重分類至損益之項目                      |              |         |              |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(註四、六.16)            | 601          | 0.02    | (766)        | (0.02)  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(註四、六.20)         | (102)        | 0.00    | (4)          | -       |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計                    | 499          | 0.02    | (770)        | (0.02)  |
|      | 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(註六.17)        | (241,123)    | (6.81)  | (191,169)    | (5.42)  |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益(註六.6.17)        | 1,829        | 0.05    | 2,619        | 0.07    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計                 | (239,294)    | (6.76)  | (188,550)    | (5.35)  |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                      | (238,795)    | (6.74)  | (189,320)    | (5.37)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                        | \$ 221,452   | 6.27    | \$ 376,910   | 10.67   |
| 8600 | 淨利歸屬於：                          |              |         |              |         |
| 8610 | 母公司業主                           | 459,408      | 12.99   | 560,587      | 15.89   |
| 8620 | 非控制權益                           | 839          | 0.02    | 5,643        | 0.15    |
|      | 本期淨利                            | \$ 460,247   | 13.01   | \$ 566,230   | 16.04   |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                      |              |         |              |         |
| 8710 | 母公司業主                           | 224,433      | 6.35    | 376,869      | 10.67   |
| 8720 | 非控制權益                           | (2,981)      | (0.08)  | 41           | 0.00    |
|      | 本期綜合損益總額                        | \$ 221,452   | 6.27    | \$ 376,910   | 10.67   |
|      | 每股盈餘(註四、六.21)                   |              |         |              |         |
| 9750 | 基本每股盈餘                          | \$ 4.10      |         | \$ 5.37      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                          | \$ 3.97      |         | \$ 5.10      |         |

(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：陳騰志



台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 106 年及 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目                 | 歸 屬 於               |                     | 母 公 司             |                  |                     | 業 主 權 益                                       |                                        |                     | 總 計              | 非控制權益               | 權 益 總 額 |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------|
|                     | 股 本                 | 資 本 公 積             | 法 定<br>盈 餘 公 積    | 特 別<br>盈 餘 公 積   | 未 分 配<br>盈 餘        | 其 他 權 益 項 目                                   |                                        |                     |                  |                     |         |
|                     |                     |                     |                   |                  |                     | 國 外 營 運<br>機 構 財 務<br>報 表 換 算<br>之<br>兒 換 差 額 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未 實 現 評<br>價 損 益 |                     |                  |                     |         |
| 105年1月1日餘額          | \$ 1,025,041        | \$ 819,016          | \$ 389,778        | \$ 9,621         | \$ 1,313,031        | 153,459                                       | \$ (45,410)                            | \$ 3,664,536        | \$ 55,472        | \$ 3,720,008        |         |
| 104年度盈餘指撥及分配：       |                     |                     |                   |                  |                     |                                               |                                        |                     |                  |                     |         |
| 提列法定盈餘公積            |                     |                     | 42,348            |                  | (42,348)            |                                               |                                        | -                   |                  | -                   |         |
| 普通股現金股利             |                     |                     |                   |                  | (307,512)           |                                               |                                        | (307,512)           |                  | (307,512)           |         |
| 可轉換公司債轉換            | 72,373              | 195,469             |                   |                  |                     |                                               |                                        | 267,842             |                  | 267,842             |         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 |                     | 1,804               |                   |                  |                     |                                               |                                        | 1,804               |                  | 1,804               |         |
| 本期淨利                |                     |                     |                   |                  | 560,587             |                                               |                                        | 560,587             | 5,643            | 566,230             |         |
| 其他綜合損益              |                     |                     |                   |                  | (770)               | (185,567)                                     | 2,619                                  | (183,718)           | (5,602)          | (189,320)           |         |
| 105年12月31日餘額        | <u>1,097,414</u>    | <u>1,016,289</u>    | <u>432,126</u>    | <u>9,621</u>     | <u>1,522,988</u>    | <u>(32,108)</u>                               | <u>(42,791)</u>                        | <u>4,003,539</u>    | <u>55,513</u>    | <u>4,059,052</u>    |         |
| 106年1月1日餘額          | 1,097,414           | 1,016,289           | 432,126           | 9,621            | 1,522,988           | (32,108)                                      | (42,791)                               | 4,003,539           | 55,513           | 4,059,052           |         |
| 105年度盈餘指撥及分配：       |                     |                     |                   |                  |                     |                                               |                                        |                     |                  |                     |         |
| 提列法定盈餘公積            |                     |                     | 56,059            |                  | (56,059)            |                                               |                                        | -                   |                  | -                   |         |
| 提列特別盈餘公積            |                     |                     |                   | 74,899           | (74,899)            |                                               |                                        | -                   |                  | -                   |         |
| 普通股現金股利             |                     |                     |                   |                  | (389,494)           |                                               |                                        | (389,494)           |                  | (389,494)           |         |
| 可轉換公司債轉換            | 35,137              | 90,363              |                   |                  |                     |                                               |                                        | 125,500             |                  | 125,500             |         |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 |                     | 1,610               |                   |                  |                     |                                               |                                        | 1,610               |                  | 1,610               |         |
| 本期淨利                |                     |                     |                   |                  | 459,408             |                                               |                                        | 459,408             | 839              | 460,247             |         |
| 其他綜合損益              |                     |                     |                   |                  | 499                 | (237,303)                                     | 1,829                                  | (234,975)           | (3,820)          | (238,795)           |         |
| 106年12月31日餘額        | <u>\$ 1,132,551</u> | <u>\$ 1,108,262</u> | <u>\$ 488,185</u> | <u>\$ 84,520</u> | <u>\$ 1,462,443</u> | <u>\$ (269,411)</u>                           | <u>\$ (40,962)</u>                     | <u>\$ 3,965,588</u> | <u>\$ 52,532</u> | <u>\$ 4,018,120</u> |         |

(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：陳騰志



  
 台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 106 年及 105 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                            | 106 年度     | 105 年度     |
|----------------------------|------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>           |            |            |
| 本期稅前淨利                     | \$ 511,578 | \$ 629,018 |
| 調整項目                       |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目             |            |            |
| 折舊費用                       | 96,409     | 96,156     |
| 攤銷費用                       | 7,834      | 7,018      |
| 呆帳費用提列數                    | 8,458      | 5,456      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失 | (16,404)   | 14,116     |
| 利息費用                       | 16,952     | 17,900     |
| 利息收入                       | (13,366)   | (8,147)    |
| 股利收入                       | (18,649)   | (2,555)    |
| 處分投資利益                     | (78,559)   | (8,830)    |
| 存貨跌價損失                     | 5,916      | 1,766      |
| 減損損失                       | 11,602     | -          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額       | 20,215     | 134        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失       | (205)      | 2,420      |
| 與營業活動相關之資產/負債淨變動           |            |            |
| 應收票據                       | 2,038      | 11,101     |
| 應收帳款                       | (10,861)   | (99,979)   |
| 其他應收款                      | (57,897)   | 5,651      |
| 存貨                         | (153,682)  | (79,280)   |
| 預付款項                       | (44,558)   | (17,480)   |
| 其他流動資產                     | (57,822)   | (7,395)    |
| 應付票據                       | (365)      | 66         |
| 應付帳款                       | 98,764     | 11,594     |
| 其他應付款                      | 34,185     | (711)      |
| 預收款項                       | (301)      | 1,209      |
| 其他流動負債                     | (442)      | 474        |
| 其他非流動負債                    | 3,749      | (164)      |
| 營運產生之現金流入                  | 364,589    | 579,538    |
| 收取之利息                      | 13,170     | 10,252     |
| 支付之利息                      | (16,858)   | (10,176)   |
| 支付之所得稅                     | (59,413)   | (63,215)   |
| 營業活動之淨現金流入                 | 301,488    | 516,399    |

|                       | 106 年度       | 105 年度       |
|-----------------------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>      |              |              |
| 收取之股利                 | 18,649       | 2,555        |
| 取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (720,178)    | (355,682)    |
| 處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 704,943      | 340,719      |
| 取得備供出售金融資產            | (59,462)     | -            |
| 處分備供出售金融資產            | -            | 482          |
| 取得以成本衡量之金融資產          | (6,118)      | (251,753)    |
| 其他金融資產減少              | 48,980       | 49,300       |
| 其他非流動資產(增加)減少         | (115,834)    | 6,411        |
| 取得採用權益法之投資            | (44,520)     | -            |
| 購置不動產、廠房及設備           | (211,886)    | (111,001)    |
| 出售不動產、廠房及設備價款         | 357          | 2,598        |
| 存出保證金(增加)減少           | (183)        | 2,392        |
| 投資活動之淨現金流出            | (385,252)    | (313,979)    |
| <u>籌資活動之現金流量</u>      |              |              |
| 短期借款(減少)增加            | (99,068)     | 228,693      |
| 舉借長期借款                | 550,000      | -            |
| 應付短期票券增加              | 180,000      | -            |
| 發放現金股利                | (389,494)    | (307,512)    |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)        | 241,438      | (78,819)     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響       | (216,813)    | (113,777)    |
| 本期現金及約當現金             | (59,139)     | 9,824        |
| 期初現金及約當現金餘額           | 1,059,937    | 1,050,113    |
| 期末現金及約當現金餘額           | \$ 1,000,798 | \$ 1,059,937 |

(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：陳騰志



臺灣金山電子工業股份有限公司

盈餘分配表

106 年度

單位：新台幣元

| 項 目                                                                               | 金 額           |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                   | 小 計           | 合 計           |
| 期初未分配盈餘                                                                           |               | 1,002,536,071 |
| 加：確定福利之精算損益-稅後調整數轉入                                                               | 498,613       |               |
| 調整後期初未分配盈餘                                                                        |               | 1,003,034,684 |
| 加：本年度稅後淨利                                                                         | 459,408,361   |               |
| 減：提列法定盈餘公積                                                                        | (45,940,836)  |               |
| 提列特別盈餘公積(註 1)                                                                     | (235,474,392) |               |
|                                                                                   |               |               |
| 本期可供分配盈餘                                                                          |               | 1,181,027,817 |
| 減：分配項目                                                                            |               |               |
| 股東現金紅利（每股 3 元）(註 2)                                                               | (342,823,803) |               |
| 期末未分配盈餘                                                                           |               | 838,204,014   |
| 備註：                                                                               |               |               |
| 註 1：依 89 年 1 月 3 日(八九)台財證(一)第 100116 號函及民國 90 年 3 月 7 日(90)台財證(一)字第 101801 號規定辦理。 |               |               |
| 註 2：現金股利每股配發 3 元，係以民國 107 年 4 月 23 日董事會決議時已發行可參與權利分派股數 114,274,601 股計算之。          |               |               |

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：陳騰志

