

臺灣金山電子工業股份有限公司

114 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

開會時間：中華民國 114 年 6 月 13 日(星期五)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 86,989,935 股（含以電子方式行使表決權股數 2,094,513 股），占本公司已發行股份總數 129,462,549 股之 67.19%。

主席：江士勲董事長

紀錄：施延臻

出席董事：董事江慶信、董事陳世洋、董事許崇源、董事詹政煌、獨立董事蔡志瑋(審計委員會及薪資報酬委員會召集人)、獨立董事申學仁、獨立董事沈志成、獨立董事黃文琪。

列席：資誠聯合會計師事務所涂展源會計師。

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、113 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：113 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

三、113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 113 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 117,876,028 元，業經董事會決議通過，提撥員工酬勞 1.5% 計新台幣 1,768,140 元及董事酬勞 3.0% 計新台幣 3,536,280 元，均以現金方式發放。

四、113 年度盈餘分派現金股利暨資本公積分派現金情形報告，敬請 鑒察。

說明：一、依本公司章程第 18 條之 1 規定，分派股息及紅利或資本公積如以發放現金之方式為之，依公司法第 240 條及 241 條規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

二、提撥股東紅利新台幣 181,247,569 元分派現金股利，每股配發新台幣 1.4 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，由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、將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 12,946,255 元發放現金，每股配發新台幣 0.1 元，發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點以下之金額由大至小順序調整至符合現金分配總額。

四、本公司 113 年度盈餘分派現金股利暨資本公積分派現金，茲訂於 114 年 4 月 19 日為除息(分配)基準日，現金股利業於 114 年 5 月 7 日發放完畢。

肆、承認事項

第一案：（董事會 提）

案 由：113年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司113年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表業經審計委員會同意及董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表並經資誠聯合會計師事務所涂展源會計師及賴宗義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。

二、113 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三。

決 議：經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表 決 時 之 總表決權數	表 決 結 果	占出席股東 表決權數(%)
86,204,012 權	贊 成 權 數 ： 85,666,412 權 (以電子方式行使表決權： 1,556,913 權)	99.37%
	反 對 權 數 ： 116,561 權 (以電子方式行使表決權： 116,561 權)	0.13%
	無 效 權 數 ： 0 權	0.00%
	棄 權 / 未 投 票 權 數 ： 421,039 權 (以電子方式行使表決權： 421,039 權)	0.48%

第二案：（董事會 提）

案 由：113年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：本公司113年度盈餘分配議案業經審計委員會同意及董事會決議通過，盈餘分配表，請參閱附件四。

決 議：經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表 決 時 之 總表決權數	表 決 結 果	占出席股東 表決權數(%)
86,204,012 權	贊 成 權 數 ： 85,730,715 權 (以電子方式行使表決權： 1,621,216 權)	99.45%
	反 對 權 數 ： 116,349 權 (以電子方式行使表決權： 116,349 權)	0.13%
	無 效 權 數 ： 0 權	0.00%
	棄 權 / 未 投 票 權 數 ： 356,948 權 (以電子方式行使表決權： 356,948 權)	0.41%

伍、討論事項

第一案：（董事會 提）

案 由：修正「公司章程」案，提請 討論。

說 明：為配合證交法第14條第6項規定及金管會中華民國113年11月8日金管證發字第1130385442號令等法令規定辦理及公司作業需求，爰修正本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件五。

決 議：經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表 決 時 之 總表決權數	表 決 結 果	占出席股東 表決權數(%)
86,204,012 權	贊 成 權 數 ： 85,713,265 權 (以電子方式行使表決權： 1,603,766 權)	99.43%
	反 對 權 數 ： 126,015 權 (以電子方式行使表決權： 126,015 權)	0.14%
	無 效 權 數 ： 0 權	0.00%
	棄 權 / 未 投 票 權 數 ： 364,732 權 (以電子方式行使表決權： 364,732 權)	0.42%

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：主席宣佈散會。（同日上午9時18分）

本次股東會無股東提問。

臺灣金山電子工業股份有限公司

113 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，更致力於產品多樣化應用的布局，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，並持续提升人才專業化與多工化，開發研究電容器延伸性之產品，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：

全球經濟在經歷疫情衝擊、俄烏戰爭、通膨遽升等挑戰後，113 年主要經濟體復甦步調不一。根據 IMF 預估，美國經濟在就業市場強韌和 AI 資本投入的支持下，預期仍將維持穩健成長。中國則受到房地產市場低迷拖累，加上外國投資減少，經濟成長力道仍低於過往長期平均。歐洲經濟則與中國經濟連動較深，受此影響下，復甦步伐較為緩慢。整體而言，各經濟體復甦步調不一，美國穩健，中國受房市拖累，歐元區僅緩步復甦。

展望 114 年隨著川普政府的貿易政策加劇全球經濟不確定性。摩根大通（JPMorgan Chase）警告稱，若美國未調整貿易戰策略，經濟衰退的風險將擴大至全球各地，尤其歐洲可能受到嚴重衝擊。對於 114 年未來營運，雖然總體經濟的不確定性確實存在且影響著這世界，然下游客戶庫存調整已接近尾聲，預計在電腦、雲端/伺服器、通訊 5G 及 AI 與儲能設備(電源)等應用面業績將有機會成長，故公司將抱著審慎樂觀的態度迎接挑戰。公司泰國三廠在 114 年第一季已開始試投產，預計今年第二季開始量產固態電容，第四季液態電容亦可開始在泰國投產，以因應未來固態電容及液態電容與新產品之擴大生產，增加集團獲利。

三、營業計畫實施成果：

本公司民國 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 3,430,181 仟元，較前一年度新台幣 3,193,488 仟元上升 7.41%，歸屬於母公司業主之稅後淨利為新台幣 77,429 仟元，每股稅後盈餘則為 0.60 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	113 年	112 年
營業收入淨額	3,430,181	3,193,488
營業毛利	674,554	553,558
營業費用	534,387	509,162
營業淨利	140,167	44,396
稅前淨利	137,199	132,430
稅後淨利	78,091	91,221
歸屬於母公司業主之稅後淨利	77,429	92,670
每股稅後盈餘(元)	0.60	0.72

五、研究發展狀況：

展望民國 114 年度，本公司營運方針主要是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，並持續研發獨特技術，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。泰國三廠預計於民國 114 年第二季開始量產固態電容，114 年第四季液態電容亦可開始投產，以因應未來固態電容及液態電容與新產品之擴大生產，增加集團獲利。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



附件二

臺灣金山電子工業股份有限公司

審計委員會查報告書



董事會造送本公司民國113年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告、盈餘分配議案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所涂展源會計師及賴宗義會計師查核簽證竣事並出具查核報告，上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

臺灣金山電子工業股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會召集人：蔡志瑋



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 5 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24005401 號

臺灣金山電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

臺灣金山電子工業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 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，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編製，足以允當表達臺灣金山電子工業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與臺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。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，對臺灣金山電子工業股份有限公司民國 113 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。

臺灣金山電子工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之截止

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十五）。臺灣金山電子工業股份有限公司為單一銷售電容器收入，主要分為直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（產品之控制移轉予客戶）始認列收入，公司主要依發貨倉保管人所提供之客戶實際提貨報表及其他相關資訊做為認列收入之依據，此等發貨倉銷貨收入認列流程涉及人工作業調整，因而可能存在收入認列截止不當之風險，造成接近期末認列之收入可能未被記錄在正確期間，因此，本會計師將銷貨收入之截止查核列為本年度之查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入認列之內部控制程序，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性。
2. 抽核全年度帳列之銷貨交易，並針對客戶訂單、銷貨發票、出貨單及出口報單進行核對，確認交易條件及認列時點。同時檢查期後之銷貨退回及折讓，確認無重大退貨之情形。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估銷貨收入截止之允當性。

非上市櫃公司透過損益按公允價值衡量之金融資產評價-品達科技股份有限公司

關鍵查核事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策請詳個體財務報表附註四(六)；透過損益按公允價值衡量之金融資產評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值說明請詳個體財務報表附註六(二)及附註十二(三)。

臺灣金山電子工業股份有限公司投資未有公開市場報價之品達科技股份有限公司股票，截至民國 113 年 12 月 31 日止，該權益工具投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，金額為新台幣 439,055 仟元，由於該權益投資無活絡市場之公開報價，而係以評價方式針對該投資進行評價。由於評價方式涉及評價模型、參數及計算且過程中涉及較多主觀判斷因素，因此，本會計師將品達科技股份有限公司之股票公允價值評價列為本年度之查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢查評價模型中所採用之未來現金流量與品達科技股份有限公司之營業計畫一致，並進一步覆核過去管理階層所提出營運計畫之實際執行結果。
2. 評估模型中所採用之各項重大假設及參數(含預計成長率及折現率)之合理性。
3. 覆核管理階層針對上述重大假設及參數所執行之分析，確認其對每股股權公允價值評估結果之影響。

其他事項—前期個體財務報告由其他會計師查核

臺灣金山電子工業股份有限公司民國 112 年個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 3 月 26 日因列入個體財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表由其他會計師出具無保留意見(含其他事項段)之查核報告。

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臺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臺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。

臺灣金山電子工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對臺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，以及使臺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臺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. 對於臺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表之查核意見。

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，決定對臺灣金山電子工業股份有限公司民國 113 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。

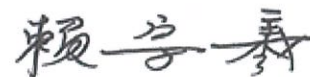
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

涂展源



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 5 日

 臺灣金山電機工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 986,986	10	\$ 1,093,322	12		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	342,670	4	340,351	4		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	315,246	4	-			
1150	應收票據淨額	六(五)	66	-	162	-		
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,077,092	11	945,918	11		
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	22,149	-	1,620	-		
1200	其他應收款		4,533	-	3,810	-		
1210	其他應收款－關係人	七	1,774	-	-	-		
1220	本期所得稅資產	六(二十七)	6,702	-	6,702	-		
130X	存貨	六(六)	314,595	3	245,758	3		
1410	預付款項		15,638	-	22,555	-		
1470	其他流動資產		-	-	3,761	-		
11XX	流動資產合計		3,087,451	32	2,663,959	30		
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	462,025	5	492,111	5		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	11,713	-	13,817	-		
1550	採用權益法之投資	六(七)	5,794,769	60	5,431,019	61		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	67,027	-	67,453	1		
1755	使用權資產	六(九)及七	264,675	3	271,462	3		
1780	無形資產	六(十)	1,876	-	1,006	-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	3,551	-	3,134	-		
1900	其他非流動資產	七	3,893	-	3,664	-		
15XX	非流動資產合計		6,609,529	68	6,283,666	70		
1XXX	資產總計		\$ 9,696,980	100	\$ 8,947,625	100		

(續次頁)

臺灣金山電機工業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

			113	年	12	月	31	日		112	年	12	月	31	日
負債及權益					附註		金		額	%	金		額		%
流動負債															
2100	短期借款	六(十一)及八	\$		1,860,000		19		\$		1,715,000		19		
2110	應付短期票券	六(十二)			80,000		1				-		-		
2130	合約負債－流動	六(二十)			1,819		-				60		-		
2170	應付帳款				11,623		-				13,689		-		
2180	應付帳款－關係人	七			2,265,819		23				2,029,751		23		
2200	其他應付款				29,813		-				23,976		-		
2230	本期所得稅負債	六(二十七)			18,982		-				2,603		-		
2280	租賃負債－流動	七			8,400		-				8,400		-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)			250,000		3				-		-		
2365	退款負債－流動				50,777		1				31,208		1		
2399	其他流動負債－其他				311		-				290		-		
21XX	流動負債合計				4,577,544		47				3,824,977		43		
非流動負債															
2540	長期借款	六(十四)			781,660		8				1,000,000		11		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)			6,548		-				3,401		-		
2580	租賃負債－非流動	七			262,780		3				268,437		3		
2600	其他非流動負債	六(十五)			5,423		-				5,429		-		
25XX	非流動負債合計				1,056,411		11				1,277,267		14		
2XXX	負債總計				5,633,955		58				5,102,244		57		
權益															
股本															
3110	普通股股本	六(十六)			1,294,625		13				1,294,625		14		
資本公積															
3200	資本公積	六(十七)			1,230,685		13				1,321,309		15		
保留盈餘															
3310	法定盈餘公積	六(十八)			565,969		6				557,219		6		
3320	特別盈餘公積				330,939		3				303,982		3		
3350	未分配盈餘				663,040		7				689,564		8		
其他權益															
3400	其他權益	六(十九)	(		22,233)		-		(		321,318)	(	3)		
3XXX	權益總計				4,063,025		42				3,845,381		43		
重大之期後事項															
3X2X	負債及權益總計	十一	\$		9,696,980		100		\$		8,947,625		100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子股份有限公司

個體財務報告

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	2,604,196	100	\$	2,364,416	100
5000 營業成本	六(六)(八) (二十五) (二十六)及七	(	2,416,791)	(93)	(	2,222,571)	(94)
5900 營業毛利			187,405	7		141,845	6
5910 未實現銷貨利益		(	1,688)	-	(	2,144)	-
5920 已實現銷貨利益			2,144	-		3,198	-
5950 營業毛利淨額			187,861	7		142,899	6
營業費用	六(八)(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(	57,045)	(2)	(	51,878)	(2)
6200 管理費用		(	61,541)	(2)	(	62,642)	(3)
6300 研究發展費用		(	13,650)	(1)	(	11,576)	-
6450 預期信用減損利益	十二(二)		-	-		465	-
6000 營業費用合計		(	132,236)	(5)	(	125,631)	(5)
6900 營業利益			55,625	2		17,268	1
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)		34,979	1		33,158	1
7010 其他收入	六(二十二)		8,148	-		15,480	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十三)	(	75,925)	(3)		100,797	4
7050 財務成本	六(二十四)	(	55,580)	(2)	(	49,870)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			145,325	6	(	11,733)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			56,947	2		87,832	3
7900 稅前淨利			112,572	4		105,100	4
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	35,143)	(1)	(	12,430)	-
8200 本期淨利		\$	77,429	3	\$	92,670	4
其他綜合損益(淨額)							
後續不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$	130	-	\$	136	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十九)	(	2,104)	-	(	2,341)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目			10,434	-		3,901	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九) (二十七)	(	26)	-	(	27)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			8,434	-		1,669	-
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	六(二十九)		287,423	11	(	28,213)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			287,423	11	(	28,213)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	295,857	11	(	26,544)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	373,286	14	\$	66,126	3
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十八)	\$		0.60	\$		0.72
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(二十八)	\$		0.60	\$		0.72

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



附註	普通	股	本	資	公	積	法	定	盈	餘	特	別	盈	餘	積	未	分	配	盈	餘	換	算	之	外	營	機	損	其	他	權	益			
																																國	外	營
112年1月1日至12月31日																																		
112年1月1日餘額	\$	1,294,625		\$	1,412,631	\$	546,474	\$	630,478	\$	389,878	\$	275,557	\$	18,804																			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
111年度盈餘分配及指撥																																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	10,745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
可轉換公司債贖回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
112年12月31日餘額	\$	1,294,625		\$	1,321,309	\$	557,219	\$	303,982	\$	689,564	\$	303,770	\$	17,548																			
113年1月1日至12月31日																																		
113年1月1日餘額	\$	1,294,625		\$	1,321,309	\$	557,219	\$	303,982	\$	689,564	\$	303,770	\$	17,548																			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
112年度盈餘分配及指撥																																		
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
113年12月31日餘額	\$	1,294,625		\$	1,230,685	\$	565,969	\$	330,939	\$	663,040	\$	16,347	\$	5,886																			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勤

經理人：江慶信

會計主管：蔡茂松

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 112,572	\$ 105,100
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨利益		(456)	(1,054)
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	-	(465)
存貨呆滯及跌價損失本期提列(迴轉利益)數	六(五)	2,082	(72)
折舊費用	六(八)(九)(二十五)	9,816	9,546
攤銷費用	六(二十五)	1,694	2,068
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(二)(二十三)	60,680	(98,392)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(145,325)	(11,733)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	-	(48)
股利收入	六(二十二)	(4,605)	(12,191)
利息收入	六(二十一)	(34,979)	(33,158)
利息費用	六(二十四)	55,580	49,870
贖回應付公司債損失		-	4
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		96	(121)
應收帳款淨額		(131,174)	(53,685)
應收帳款—關係人淨額		(20,529)	(2,923)
其他應收款		(723)	(1,154)
其他應收款—關係人		(1,774)	-
存貨		(70,919)	(14,260)
預付款項		6,917	(21,938)
其他流動資產		3,761	3,381
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		1,759	60
應付帳款		(2,066)	(8,154)
應付帳款—關係人		236,068	194,299
其他應付款		3,497	1,985
退款負債—流動		19,569	22,245
其他流動負債		21	(3,277)
淨確定福利負債		(6)	(77)
營運產生之現金流入		101,556	278,846
取得採權益法評價之被投資公司股利		79,600	38,817
收取之利息		34,519	33,881
支付之利息		(52,136)	(44,176)
支付所得稅		(16,060)	(5,696)
營業活動之淨現金流入		147,479	301,672
投資活動之現金流量			
收取之股利		4,605	12,191
子公司減資退回股款		-	4,941
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(315,246)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(1,346,549)	(1,070,586)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,314,905	986,603
購置不動產、廠房及設備	六(八)	(2,603)	(3,015)
處分不動產、廠房及設備價款		-	48
購置無形資產	六(十)	(1,604)	-
預付設備款增加		(1,188)	-
預付設備款減少		-	5,310
其他非流動資產減少(增加)		960	(427)
投資活動之淨現金流出		(346,720)	(64,935)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十九)	145,000	480,000
應付短期票券增加(減少)	六(二十九)	80,000	(80,000)
舉借長期借款(含一年內到期)	六(二十九)	931,660	860,000
償還長期借款(含一年內到期)	六(二十九)	(900,000)	(996,667)
租賃負債本金償還	六(九)(二十九)	(8,400)	(8,400)
贖回公司債	六(二十九)	-	(426,692)
資本公積配發現金股利	六(十八)	(90,624)	(90,624)
發放現金股利	六(十八)	(64,731)	(103,570)
籌資活動之淨現金流入(流出)		92,905	(365,953)
本期現金及約當現金減少數		(106,336)	(129,216)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,093,322	1,222,538
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 986,986	\$ 1,093,322

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



會計師查核報告

(114)財審報字第 24005106 號

臺灣金山電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 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，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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金山集團民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與金山集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對金山集團民國 113 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。

金山集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之截止

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十八）。金山集團為單一銷售電容器收入，主要分為直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（產品之控制移轉予客戶）始認列收入，公司主要依發貨倉保管人所提供之客戶實際提貨報表及其他相關資訊做為認列收入之依據，此等發貨倉銷貨收入認列流程涉及人工作業調整，因而可能存在收入認列截止不當之風險，造成接近期末認列之收入可能未被記錄在正確期間，因此，本會計師將銷貨收入之截止查核列為本年度之查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入認列之內部控制程序，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性。
2. 抽核全年度帳列之銷貨交易，並針對客戶訂單、銷貨發票、出貨單及出口報單進行核對，確認交易條件及認列時點。同時檢查期後之銷貨退回及折讓，確認無重大退貨之情形。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估銷貨收入截止之允當性。

非上市櫃公司透過損益按公允價值衡量之金融資產評價-品達科技股份有限公司

關鍵查核事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策請詳合併財務報表附註四（七）；透過損益按公允價值衡量之金融資產評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五（二）；透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值說明請詳合併財務報表附註六（二）及附註十二（三）。

金山集團投資未有公開市場報價之品達科技股份有限公司股票，截止民國 113 年 12 月 31 日止，該權益工具投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，金額為新台幣 439,055 仟元，由於該權益投資無活絡市場之公開報價，而係以評價方式針對該投資進行評價。由於評價方式涉及評價模型、參數及計算且過程中涉及較多主觀判斷因素，因此，本會計師將品達科技股份有限公司之股票公允價值評價列為本年度之查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢查評價模型中所採用之未來現金流量與品達科技股份有限公司之營業計畫一致，並進一步覆核過去管理階層所提出營運計畫之實際執行結果。
2. 評估模型中所採用之各項重大假設及參數(含預計成長率及折現率)之合理性。
3. 覆核管理階層針對上述重大假設及參數所執行之分析，確認其對每股股權公允價值評估結果之影響。

其他事項 - 個體財務報告

臺灣金山電子工業股份有限公司業已編製民國 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見(含其他事項段)之查核報告在案，備供參考。

其他事項 - 前期合併財務報告由其他會計師查核

金山電集團民國 112 年度合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 3 月 26 日因列入合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司之財務報表由其他會計師出具無保留意見(含其他事項段)之查核報告。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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金山集團繼續經營之能力、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金山集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金山集團之治理單位（含審計委員會）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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對金山集團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，以及使金山集團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金山集團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. 對於集團內組成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。本會計師負責合併財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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，決定對金山集團民國 113 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

涂展源

涂展源



會計師

賴宗義

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 5 日

臺灣金山電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

			113	年	12	月	31	日		112	年	12	月	31	日
資 產		附註	金		額		%			金		額		%	
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		1,675,599		19		\$		1,725,355		21		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)			342,670		4				340,351		4		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八			489,604		6				182,972		2		
1150	應收票據淨額	六(五)			1,500		-				1,132		-		
1170	應收帳款淨額	六(五)			1,362,497		15				1,191,803		15		
1200	其他應收款				25,417		-				31,783		1		
1220	本期所得稅資產	六(二十八)			6,702		-				6,702		-		
130X	存貨	六(六)			1,363,552		15				1,070,510		13		
1470	其他流動資產				54,214		1				69,131		1		
11XX	流動資產合計				5,321,755		60				4,619,739		57		
非流動資產															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)			523,232		6				532,305		7		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)			172,512		2				156,200		2		
1550	採用權益法之投資	六(七)			36,756		-				53,675		1		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八			2,304,158		26				2,149,940		26		
1755	使用權資產	六(九)及七			358,650		4				364,792		4		
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八			77,012		1				76,223		1		
1780	無形資產	六(十一)			64,660		-				71,613		1		
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)			3,551		-				3,134		-		
1900	其他非流動資產				71,801		1				96,607		1		
15XX	非流動資產合計				3,612,332		40				3,504,489		43		
1XXX	資產總計		\$		8,934,087		100		\$		8,124,228		100		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 1,860,000	21	\$ 1,715,000	21
2110	應付短期票券	六(十三)	80,000	1	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	1,828	-	60	-
2150	應付票據		566,255	6	372,956	5
2170	應付帳款		553,866	6	463,261	6
2200	其他應付款		133,613	2	135,273	2
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	29,067	-	7,180	-
2280	租賃負債—流動	七	10,809	-	10,407	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	314,205	4	15,040	-
2365	退款負債—流動		52,611	1	33,071	-
2399	其他流動負債—其他		14,742	-	16,199	-
21XX	流動負債合計		3,616,996	41	2,768,447	34
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)	863,070	10	1,136,445	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	6,548	-	3,401	-
2580	租賃負債—非流動	七	291,392	3	296,650	4
2600	其他非流動負債		17,146	-	11,335	-
25XX	非流動負債合計		1,178,156	13	1,447,831	18
2XXX	負債總計		4,795,152	54	4,216,278	52
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	1,294,625	15	1,294,625	16
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	1,230,685	13	1,321,309	16
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	565,969	6	557,219	7
3320	特別盈餘公積		330,939	4	303,982	4
3350	未分配盈餘		663,040	7	689,564	8
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(22,233)	-	(321,318)	(4)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		4,063,025	45	3,845,381	47
36XX	非控制權益		75,910	1	62,569	1
3XXX	權益總計		4,138,935	46	3,907,950	48
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 8,934,087	100	\$ 8,124,228	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松



臺灣金山電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 3,430,181	100	\$ 3,193,488	100
5000 營業成本	六(六)(八) (二十六) (二十七)	(2,755,627)	(80)	(2,639,930)	(83)
5900 營業毛利		674,554	20	553,558	17
營業費用	六(八)(九)(十) (十一)(二十六) (二十七)				
6100 推銷費用		(205,505)	(6)	(201,309)	(6)
6200 管理費用		(235,650)	(7)	(219,388)	(7)
6300 研究發展費用		(93,233)	(3)	(88,938)	(3)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1	-	473	-
6000 營業費用合計		(534,387)	(16)	(509,162)	(16)
6900 營業利益		140,167	4	44,396	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	63,144	2	58,250	2
7010 其他收入	六(二十三)	28,043	1	37,256	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(18,235)	(1)	70,843	2
7050 財務成本	六(二十五)及七	(59,289)	(2)	(51,390)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(16,631)	-	(26,925)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(2,968)	-	88,034	3
7900 稅前淨利		137,199	4	132,430	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	(59,108)	(2)	(41,209)	(1)
8200 本期淨利		\$ 78,091	2	\$ 91,221	3
其他綜合損益(淨額)	六(三)(二十)				
後續不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 3,395)	-	\$ 136	-
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		11,662	-	1,560	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十) (二十八)	(26)	-	(27)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		8,241	-	1,669	-
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		290,803	9	(27,880)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		290,803	9	(27,880)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 299,044	9	\$ 26,211	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 377,135	11	\$ 65,010	2
本期淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 77,429	2	\$ 92,670	3
8620 非控制權益		662	-	(1,449)	-
		\$ 78,091	2	\$ 91,221	3
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 373,286	11	\$ 66,126	2
8720 非控制權益		3,849	-	(1,116)	-
		\$ 377,135	11	\$ 65,010	2
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十九)	\$ 0.60		\$ 0.72	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十九)	\$ 0.60		\$ 0.72	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江士勳



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松





臺灣金山電子股份有限公司及其子公司
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	母	於	公	司	業	主	之	權	益	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
												保	留	盈	餘	他	權	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
																			法	定	盈	餘	特	別	盈	餘	未	分	配	盈	餘	損	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	111 年度盈餘分配及指撥	提列法定盈餘公積	迴轉特別盈餘公積	普通股現金股利	資本公積配發現金股利	子公司發放現金股利予非控制權益	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	可轉換公司債贖回	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	非控制權益增加	112 年 12 月 31 日餘額	113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日餘額	本期淨利																本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	112 年度盈餘分配及指撥	提列法定盈餘公積	迴轉特別盈餘公積	普通股現金股利	資本公積配發現金股利	子公司發放現金股利予非控制權益	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	非控制權益增加	113 年 12 月 31 日餘額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												</



董事長：江士勳

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：江慶信



會計主管：蔡茂松

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 137,199	\$ 132,430
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(1)	(473)
存貨跌價損失	六(六)	27,701	29,918
折舊費用	六(八)(九)(十)(二十六)	189,170	196,481
攤銷費用	六(二十六)	19,954	23,055
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(二)(二十四)	41,503	(90,933)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	16,631	26,925
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	(59)	(48)
股利收入	六(二十三)	(12,091)	(19,650)
利息收入	六(二十二)	(63,144)	(58,250)
災害損失	六(二十四)	-	21,896
利息費用	六(二十五)	59,289	51,390
贖回應付公司債損失		-	4
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(368)	16,935
應收帳款淨額		(170,695)	132,349
其他應收款		6,304	5,152
存貨		(320,743)	67,907
預付款項		11,155	(5,540)
其他流動資產		3,762	(3,274)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,768	4,644
應付票據		193,299	60,636
應付帳款		90,605	122,042
其他應付款		(2,361)	(16,635)
退款負債-流動		19,540	24,108
其他流動負債		(1,458)	1
淨確定福利負債		1,076	(77)
營運產生之現金流入		248,036	720,993
收取之利息		62,334	58,082
支付之利息		(52,136)	(44,180)
支付所得稅		(34,491)	(34,238)
營業活動之淨現金流入		223,743	700,657
投資活動之現金流量			
收取之股利		12,091	12,794
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(1,346,549)	(1,070,683)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,315,555	990,399
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動債款	六(三)	-	304
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(327,533)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		20,901	29,442
購置不動產、廠房及設備	六(八)	(175,876)	(357,908)
處分不動產、廠房及設備債款		59	48
購置無形資產	六(十一)	(1,995)	(11,016)
預付設備款增加		(23,809)	(38,081)
存出保證金減少(增加)		746	(127)
其他非流動資產減少(增加)		2,883	(5,095)
投資活動之淨現金流出		(523,527)	(449,923)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十)	145,000	480,000
應付短期票券增加(減少)	六(三十)	80,000	(80,000)
舉借長期借款(含一年內到期)	六(三十)	931,659	1,011,284
償還長期借款(含一年內到期)	六(三十)	(915,279)	(1,050,697)
租賃負債本金償還	六(九)(三十)	(10,985)	(10,281)
子公司發放現金股利予非控制權益		(1,922)	(3,271)
資本公積配發現金股利	六(十九)	(90,624)	(90,624)
發放現金股利	六(十九)(三十)	(64,731)	(103,570)
償還公司債	六(三十)	-	(426,692)
存入保證金增加(減少)	六(三十)	22	(915)
籌資活動之淨現金流入(流出)		73,140	(274,766)
匯率變動對現金及約當現金之影響		176,888	(4,151)
本期現金及約當現金減少數		(49,756)	(28,183)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,725,355	1,753,538
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,675,599	\$ 1,725,355

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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

盈餘分配表

113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		589,125,534
加：本年度稅後淨利	77,429,084	
加：確定福利之精算損益-稅後調整數轉入	103,870	
減：採用權益法之投資調整保留盈餘	(3,618,763)	
減：提列 10%法定盈餘公積	(7,391,419)	
加：迴轉權益減項特別盈餘公積(註 1)	299,084,901	
本期可供分配盈餘		954,733,207
減：分配項目		
股東股利-現金(註 2)	(181,247,569)	
期末未分配盈餘		773,485,638
備註：		
註 1：權益減項提列之特別盈餘公積其提列順序係於法定盈餘公積之後，故依經濟部民國 109 年 3 月 3 日經商字第 10902005780 號函釋，其迴轉時，毋須重複提列法定盈餘公積。		
註 2：本次股利分派係以民國 114 年 3 月 25 日董事會決議提撥股東股利新台幣 181,247,569 元並以現金分派股利，前述金額係依董事會決議當時已發行可參與權利分派股數 129,462,549 股計算之，每股配發 1.4 元。		
註 3：依章程第 18 條之 1 規定，分派股利如以發放現金之方式為之，依公司法第 240 條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之。		
註 4：本次盈餘分配係優先分派民國 113 年度盈餘。		

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
公司章程修正前後條文對照表



修正後條文	現行條文	修正說明
第七條之一：本公司發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。	第七條之一：本公司發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工， <u>該一定條件由董事會訂定之。</u>	配合經濟部 107 年 11 月 30 日經商字第 10702427750 號函及公司作業需求修訂。
第十二條：本公司設董事七至十三人，其中獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，董事應選人數由董事會決議定之。董事選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。	第十二條：本公司設董事七至十三人，其中獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次 <u>五</u> 分之一，董事應選人數由董事會決議定之。董事選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。	配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第 4 條修訂。
第十八條：本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥百分之一至百分之五為員工酬勞(<u>本項員工酬勞數額不低於 20% 作為基層員工分配酬勞</u>)及不超過百分之三為董事酬勞，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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。	第十八條：本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥百分之一至百分之五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞，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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，發給對象包括符合一定條件之從屬公司員工， <u>該一定條件由董事會訂定之。</u>	依證券交易法第 14 條第 6 項規定及金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號函令、經濟部 107 年 11 月 30 日經商字第 10702427750 號函及公司作業需求修訂。

修正後條文	現行條文	修正說明
第二十條 本章程訂立民國五十九年三月二十日，第一次修正於民國六十一年七月卅一日，.....，第二十五次修正於一〇九年六月十二日，第二十六次修正於一一一年六月八日，<u>第二十七次修正於一一四年六月十三日</u>。	第二十條 本章程訂立民國五十九年三月二十日，第一次修正於民國六十一年七月卅一日，.....，第二十五次修正於一〇九年六月十二日，第二十六次修正於一一一年六月八日。	增列修正次數及日期。