

股票代碼：6275

元山科技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
民國一一三年及一一二年第三季

公司地址：高雄市仁武區竹後里鳳仁路329號
電話：(07)371-3588

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~39
(七)關係人交易	39
(八)抵、質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40~41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44~45
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	46



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

元山科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

元山科技工業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達元山科技工業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆



會計師：

陳永祥



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：金管證審字第1110338100號
民國一一三年十一月一日

元山科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三))	\$ 1,031,797	100	996,320	100	2,916,814	100	2,811,500	100
5000 營業成本(附註六(六)(十九)及十二)	826,784	80	800,280	80	2,388,394	82	2,306,088	82
5900 營業毛利	205,013	20	196,040	20	528,420	18	505,412	18
6000 營業費用(附註六(十九)(廿四)及十二)：								
6100 推銷費用	46,070	5	62,220	6	142,292	5	150,617	5
6200 管理費用	29,540	3	33,921	4	101,192	4	102,703	4
6300 研究發展費用	43,760	4	42,279	4	124,077	4	117,739	4
6450 預期信用減損損失(附註六(四)(五))	1,056	-	661	-	1,368	-	588	-
營業費用合計	120,426	12	139,081	14	368,929	13	371,647	13
6900 營業淨利	84,587	8	56,959	6	159,491	5	133,765	5
7000 營業外收入及支出(附註六(十八)(廿五))：								
7100 利息收入	392	-	291	-	3,498	-	1,350	-
7010 其他收入	7,436	1	7,433	1	19,229	1	24,038	1
7020 其他利益及損失	(10,304)	(1)	17,642	1	22,694	1	29,037	1
7050 財務成本	(1,709)	-	(2,668)	-	(5,395)	-	(9,163)	(1)
營業外收入及支出合計	(4,185)	-	22,698	2	40,026	2	45,262	1
7900 稅前淨利	80,402	8	79,657	8	199,517	7	179,027	6
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	19,515	2	11,191	1	42,168	1	36,135	1
8000 繼續營業單位淨利	60,887	6	68,466	7	157,349	6	142,892	5
8100 停業單位損益：								
8101 停業單位稅後損益	-	-	(1,605)	-	-	-	(5,659)	-
8200 本期淨利	60,887	6	66,861	7	157,349	6	137,233	5
8300 其他綜合損益：								
8310 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(附註六(廿一))	(257)	-	2,606	-	13,042	-	5,022	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	(52)	-	543	-	2,669	-	1,220	-
不重分類至損益之項目合計	(205)	-	2,063	-	10,373	-	3,802	-
8360 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(附註六(廿一))	4,965	-	5,733	-	11,573	-	(10,390)	-
8365 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益(附註六(七)(廿一))	-	-	(2,464)	-	-	-	11,110	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	4,965	-	3,269	-	11,573	-	720	-
8300 本期其他綜合損益	4,760	-	5,332	-	21,946	-	4,522	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 65,647	6	72,193	7	179,295	6	141,755	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 60,887	6	66,861	7	157,349	6	137,233	5
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	\$ 60,887	6	66,861	7	157,349	6	137,233	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 65,647	6	72,193	7	179,295	6	141,755	5
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 65,647	6	72,193	7	179,295	6	141,755	5
每股盈餘(附註六(廿二))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)					-	-	-	-
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.79		0.95		2.05		2.03	
9720 停業單位淨損	-		(0.02)		-		(0.08)	
9750 基本每股盈餘合計	\$ 0.79		0.93		2.05		1.95	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)					-	-	-	-
9810 繼續營業單位淨利	\$ 0.76		0.85		1.96		1.78	
9820 停業單位淨損	-		(0.02)		-		(0.07)	
9850 稀釋每股盈餘合計	\$ 0.76		0.83		1.96		1.71	

董事長：陳冠宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉賢文



會計主管：梁湘宜



元山科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一三二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價利益	與待出售非 流動資產(或 處分群組)直 接相關之權益	合計	庫藏股票			
民國一三二一年一月一日餘額	\$ 701,669	164,367	82,199	3,798	310,168	396,165	18,392	7,473	-	25,865	(11,773)	1,276,293	-	1,276,293
本期淨利	-	-	-	-	137,233	137,233	-	-	-	-	-	137,233	-	137,233
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(10,390)	3,802	11,110	4,522	-	4,522	-	4,522
本期綜合損益總額	-	-	-	-	137,233	137,233	(10,390)	3,802	11,110	4,522	-	141,755	-	141,755
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	20,510	-	(20,510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(152,682)	(152,682)	-	-	-	-	-	(152,682)	-	(152,682)
	-	-	20,510	-	(173,192)	(152,682)	-	-	-	-	-	(152,682)	-	(152,682)
可轉換公司債轉換	42,321	72,068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,389	-	114,389
民國一三二一年九月三十日餘額	\$ 743,990	236,435	102,709	3,798	274,209	380,716	8,002	11,275	11,110	30,387	(11,773)	1,379,755	-	1,379,755
民國一三二一年一月一日餘額	\$ 763,238	267,531	102,709	3,798	429,864	536,371	3,306	12,719	-	16,025	(11,773)	1,571,392	-	1,571,392
本期淨利	-	-	-	-	157,349	157,349	-	-	-	-	-	157,349	-	157,349
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,573	10,373	-	21,946	-	21,946	-	21,946
本期綜合損益總額	-	-	-	-	157,349	157,349	11,573	10,373	-	21,946	-	179,295	-	179,295
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	29,289	-	(29,289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(113,748)	(113,748)	-	-	-	-	-	(113,748)	-	(113,748)
	-	-	29,289	-	(143,037)	(113,748)	-	-	-	-	-	(113,748)	-	(113,748)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,123	2,123
可轉換公司債轉換	20,787	32,363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,150	-	53,150
資本公積配發現金股利	-	(113,749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,749)	-	(113,749)
民國一三二一年九月三十日餘額	\$ 784,025	186,145	131,998	3,798	444,176	579,972	14,879	23,092	-	37,971	(11,773)	1,576,340	2,123	1,578,463

董事長：陳冠宏



經理人：劉賢文



會計主管：梁湘宜



(請詳閱後附合併財務報告附註)

元山科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 199,517	179,027
停業單位稅前淨損	-	(5,659)
本期稅前淨利	\$ 199,517	173,368
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失	1,368	588
折舊費用	89,973	89,984
攤銷費用	1,955	1,548
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	94	(1,619)
利息費用	5,395	9,163
利息收入	(3,498)	(1,354)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	39	90
負債準備增加(減少)	240	(570)
未實現外幣兌換利益	(8,941)	(5,182)
遞延收入攤提收入	(775)	(583)
租賃修改利益	-	(23)
收益費損項目合計	85,850	92,042
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(增加)減少	(27,207)	4,645
應收帳款增加	(135,180)	(120,230)
存貨減少	78,139	27,688
其他流動資產增加	(14,564)	(17,350)
其他金融資產減少	3,500	2,305
淨確定福利資產增加	(10,523)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(105,835)	(102,942)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(減少)增加	(10,050)	146,360
其他應付款(減少)增加	(14,081)	6,073
其他流動負債增加(減少)	12,228	(3,544)
淨確定福利負債減少	-	(457)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(11,903)	148,432
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(117,738)	45,490
調整項目合計	(31,888)	137,532
營運產生之現金流入	167,629	310,900
收取之利息	3,519	1,354
支付之利息	(4,965)	(7,290)
支付之所得稅	(18,841)	(24,696)
營業活動之淨現金流入	147,342	280,268
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,500)
取得不動產、廠房及設備	(124,346)	(239,253)
處分不動產、廠房及設備備款	80	-
存出保證金(增加)減少	(159)	3,207
取得無形資產	(625)	(2,730)
受限制銀行存款減少	8,094	16,958
預付設備款增加	(11,437)	(12,212)
投資活動之淨現金流出	(128,393)	(235,530)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(500)	(100)
舉借長期借款	45,000	348,580
償還長期借款	(23,982)	(152,555)
租賃負債本金償還	(26,481)	(23,614)
存入保證金增加(減少)	6,381	(4,202)
發放普通股現金股利	(227,497)	(152,682)
非控制權益變動	2,123	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(224,956)	15,427
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,906	3,724
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(194,101)	63,889
期初現金及約當現金餘額	552,397	180,770
期末現金及約當現金餘額	\$ 358,296	244,659
期末現金及約當現金之組成：		
合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 358,296	244,272
分類至待出售非流動資產(或處分群組)之現金及約當現金	-	387
期末現金及約當現金餘額	\$ 358,296	244,659

董事長：陳冠宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉賢文



會計主管：梁湘宜



元山科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

元山科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年三月十日奉經濟部核准設立。註冊地址為高雄市仁武區竹後里鳳仁路329號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為散熱風扇及模組等電子熱傳產品與電扇、電鍋、電磁爐、烘碗機、飲水機、除濕機、電暖器等家電產品之製造與買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年十一月一日經董事會通過發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
本公司	YEN SUN TECHNOLOGY (BVI) CORP.	控股公司	-	-	100 %	註1
本公司	YEN SUN TECH INTERNATIONAL (SAMOA) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
本公司	LUCRATIVE INTL GROUP INC.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
本公司	元久科技工業股份有限公司(以下簡稱元久公司)	家庭電器產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Y.S. Europe GmbH	工業電子通風、散熱模組與智能生活系統商務與應用工程服務	81.25 %	-	-	註3
YEN SUN TECHNOLOGY (BVI) CORP.	上海元山電器工業有限公司(以下簡稱上海元山公司)	家庭電器產品之製造及銷售	-	-	100 %	註2
YEN SUN TECH INTERNATIONAL (SAMOA) CORP.	YEN HUNG INTERNATIONAL CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
YEN SUN TECH INTERNATIONAL (SAMOA) CORP.	YEN TONG TECH INTERNATIONAL (SAMOA) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
YEN HUNG INTERNATIONAL CORP.	Y.H.TECH INTERNATIONAL CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
Y.H.TECH INTERNATIONAL CORP.	東莞達伸電子有限公司(以下簡稱東莞達伸公司)	散熱風扇產品之製造	100 %	100 %	100 %	-
LUCRATIVE INTL GROUP INC.	東莞市元將五金有限公司(以下簡稱東莞元將公司)	散熱模組及散熱風扇產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	-

註1：該公司決議解散，並訂民國一一二年十二月二十八日為解散基準日，相關程序已於民國一一三年二月十六日完成辦理。

註2：該公司已於民國一一二年十一月八日出售予非關係人並完成股權交割程序。

註3：該公司截至民國一一三年九月三十日尚未完成設立登記程序。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制。

合併公司符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
現金及零用金	\$ 1,878	2,235	1,300
活期存款及支票存款	301,418	411,698	242,972
定期存款	<u>55,000</u>	<u>138,464</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 358,296</u>	<u>552,397</u>	<u>244,272</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ <u>168</u>	<u>459</u>	<u>706</u>

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國外非上市(櫃)公司股票－Y. S. Tech U. S. A Inc.	\$ 41,168	27,828	24,758
國內非上市(櫃)公司股票－成大雄開發股份有限公司	<u>15,243</u>	<u>15,541</u>	<u>14,054</u>
合 計	\$ <u>56,411</u>	<u>43,369</u>	<u>38,812</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(廿六)。

上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 45,594	17,731	24,872
應收帳款－按攤銷後成本衡量	899,155	758,495	906,578
減：備抵損失	<u>(4,340)</u>	<u>(9,950)</u>	<u>(18,889)</u>
	\$ <u>940,409</u>	<u>766,276</u>	<u>912,561</u>
列報於：			
應收票據	\$ 45,594	17,731	24,872
應收帳款淨額	<u>894,815</u>	<u>748,545</u>	<u>887,689</u>
	\$ <u>940,409</u>	<u>766,276</u>	<u>912,561</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 9,950	19,881
認列之減損損失	1,373	582
因無法收回而沖銷之金額	(7,042)	(1,594)
匯率變動之影響	<u>59</u>	<u>20</u>
期末餘額	<u>\$ 4,340</u>	<u>18,889</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。其餘信用風險資訊請詳附註六(廿六)。

(五)其他金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
存出保證金	\$ 10,536	10,120	9,251
其他應收款－其他	11,312	14,612	15,119
受限制銀行存款(註)	25,859	33,953	319,244
減：備抵損失－其他	<u>-</u>	<u>(5)</u>	<u>(6)</u>
	<u>\$ 47,707</u>	<u>58,680</u>	<u>343,608</u>

註：民國一一二年九月三十日受限制銀行存款其中275,938千元係預收處分上海元山價款依約存放於雙方共管之銀行帳戶，請詳附註六(七)。

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
列報於：			
其他金融資產－流動	\$ 23,882	16,637	293,077
其他金融資產－非流動	<u>23,825</u>	<u>42,043</u>	<u>50,531</u>
	<u>\$ 47,707</u>	<u>58,680</u>	<u>343,608</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿六)。提供質押擔保之明細請詳附註八。

(六)存 貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原物料	\$ 218,364	243,319	308,121
在製品	234,151	255,887	271,152
製成品及商品存貨	<u>245,756</u>	<u>268,185</u>	<u>209,316</u>
	<u>\$ 698,271</u>	<u>767,391</u>	<u>788,589</u>

民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日因先前認列存貨跌價損失之部分存貨已處分，導致淨變現價值低於成本之因素消失，及部分存貨評估之淨變現價值回升，而認列存貨跌價回升利益分別為7,678千元、2,487千元、5,176千元及2,231千元，並已認列為營業成本減項。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)待出售非流動資產(或處分群組)

合併公司於民國一一二年五月三日經董事會決議處分子公司Yen Sun Technology (BVI) Corp.持有上海元山公司100%股權，並於民國一一二年五月三日完成簽訂股權轉讓合約，其合約價款為人民幣62,500千元(約略新台幣275,938千元)，截至民國一一二年九月三十日止，已預收處分價款人民幣62,500千元(約略新台幣275,938千元)，帳列於其他流動負債項下，故將相關資產及負債據此予以列報於待出售非流動資產(或處分群組)。民國一一二年九月三十日該待出售非流動資產(或處分群組)之資產及負債金額分別為10,410千元及972千元，其明細如下：

	112.9.30
現金及約當現金	\$ <u>387</u>
流動資產小計	<u>387</u>
投資性不動產	<u>10,023</u>
非流動資產小計	<u>10,023</u>
分類為待出售非流動資產(或處分群組)合計	\$ <u>10,410</u>
	112.9.30
其他應付款	\$ <u>566</u>
其他流動負債	<u>406</u>
分類為待出售非出售非流動資產(或處分群組)直接相關負債合計	\$ <u>972</u>
分類為待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	\$ <u>11,110</u>

合併公司民國一一二年五月三日待出售非流動資產(或處分群組)以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，並無產生減損之情事。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>模 具 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國113年1月1日餘額	\$ 291,848	231,325	322,152	468,703	126,495	294,710	1,735,233
增添	-	1,710	14,550	19,562	3,423	107,217	146,462
處分	-	-	(4,116)	(4,492)	(5,902)	-	(14,510)
匯率變動之影響	-	1,216	5,252	4,145	845	-	11,458
民國113年9月30日餘額	\$ <u>291,848</u>	<u>234,251</u>	<u>337,838</u>	<u>487,918</u>	<u>124,861</u>	<u>401,927</u>	<u>1,878,643</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器 設備	模 具 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 291,848	225,213	312,501	462,977	120,243	57,636	1,470,418
增添	-	5,077	10,629	10,720	2,515	219,644	248,585
處分	-	(841)	(3,416)	(7,258)	(510)	-	(12,025)
匯率變動之影響	-	54	191	173	32	-	450
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 291,848</u>	<u>229,503</u>	<u>319,905</u>	<u>466,612</u>	<u>122,280</u>	<u>277,280</u>	<u>1,707,428</u>
累計折舊：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	88,994	208,870	416,811	90,255	-	804,930
本期折舊	-	12,331	24,295	20,549	8,901	-	66,076
處分	-	-	(4,098)	(4,464)	(5,829)	-	(14,391)
匯率變動之影響	-	933	2,505	2,753	569	-	6,760
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>102,258</u>	<u>231,572</u>	<u>435,649</u>	<u>93,896</u>	<u>-</u>	<u>863,375</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	73,925	182,661	398,630	80,122	-	735,338
本期折舊	-	12,160	22,752	21,308	8,342	-	64,562
處分	-	(841)	(3,381)	(7,218)	(495)	-	(11,935)
匯率變動之影響	-	34	99	120	24	-	277
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>85,278</u>	<u>202,131</u>	<u>412,840</u>	<u>87,993</u>	<u>-</u>	<u>788,242</u>
帳面金額：							
民國113年1月1日	<u>\$ 291,848</u>	<u>142,331</u>	<u>113,282</u>	<u>51,892</u>	<u>36,240</u>	<u>294,710</u>	<u>930,303</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 291,848</u>	<u>131,993</u>	<u>106,266</u>	<u>52,269</u>	<u>30,965</u>	<u>401,927</u>	<u>1,015,268</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 291,848</u>	<u>151,288</u>	<u>129,840</u>	<u>64,347</u>	<u>40,121</u>	<u>57,636</u>	<u>735,080</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 291,848</u>	<u>144,225</u>	<u>117,774</u>	<u>53,772</u>	<u>34,287</u>	<u>277,280</u>	<u>919,186</u>

於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日，合併公司新廠房興建有關之資本化金額分別為2,675千元、1,288千元、7,341千元及2,712千元，其係依資本化利率分別為1.79%、1.88%、1.79%及1.88%計算。

處分損益請詳附註六(廿五)，另合併公司之不動產、廠房及設備已作為應付公司債及長、短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 138,850	213,429	3,203	355,482
增 添	-	14,698	325	15,023
減 少	(115)	-	(607)	(722)
匯率變動之影響	-	7,114	-	7,114
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 138,735</u>	<u>235,241</u>	<u>2,921</u>	<u>376,897</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 139,355	211,565	3,927	354,847
增 添	-	4,812	-	4,812
減 少	(505)	-	(3,319)	(3,824)
匯率變動之影響	-	246	-	246
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 138,850</u>	<u>216,623</u>	<u>608</u>	<u>356,081</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 4,595	119,659	701	124,955
提列折舊	2,146	23,030	795	25,971
減 少	-	-	(607)	(607)
匯率變動之影響	-	4,603	-	4,603
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 6,741</u>	<u>147,292</u>	<u>889</u>	<u>154,922</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,731	91,460	1,979	95,170
提列折舊	2,149	22,338	772	25,259
減 少	-	-	(2,270)	(2,270)
匯率變動之影響	-	207	-	207
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 3,880</u>	<u>114,005</u>	<u>481</u>	<u>118,366</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 134,255</u>	<u>93,770</u>	<u>2,502</u>	<u>230,527</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 131,994</u>	<u>87,949</u>	<u>2,032</u>	<u>221,975</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 137,624</u>	<u>120,105</u>	<u>1,948</u>	<u>259,677</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 134,970</u>	<u>102,618</u>	<u>127</u>	<u>237,715</u>

於民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，合併公司使用權資產折舊費用之資本化金額分別為691千元及2,074千元。

合併公司之使用權資產已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

成本或認定成本：	自有資產	使用權資產	總 計
	建築物及其他	土地	
民國112年1月1日餘額	\$ 38,474	7,429	45,903
移轉至待出售非流動資產	(38,535)	(7,441)	(45,976)
匯率變動之影響	61	12	73
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	自有資產		使用權資產	總計
	建築物及其他		土地	
累計折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 34,589		1,143	35,732
本期折舊	20		143	163
移轉至待出售非流動資產	(34,665)		(1,288)	(35,953)
匯率變動之影響	56		2	58
民國112年9月30日餘額	\$ -		-	-
帳面金額：				
民國112年1月1日	\$ 3,885		6,286	10,171
民國112年9月30日	\$ -		-	-

合併公司之投資性不動產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十一)無形資產

	電腦軟體	其他	總計
帳面金額：			
民國113年1月1日	\$ 8,298	-	8,298
民國113年9月30日	\$ 6,993	-	6,993
民國112年1月1日	\$ 4,397	134	4,531
民國112年9月30日	\$ 5,700	13	5,713

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
預付貨款	\$ 9,915	9,155	3,376
預付費用	8,278	6,266	7,968
預付設備款	11,437	11,925	12,212
應收退稅款	46,449	34,354	44,522
待退回產品權利及其他	3,285	2,253	1,560
	\$ 79,364	63,953	69,638
流動	\$ 67,927	52,028	57,426
非流動	11,437	11,925	12,212
	\$ 79,364	63,953	69,638

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
信用狀借款	\$ -	500	-
無擔保週轉金銀行借款	-	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,299,974</u>	<u>1,052,817</u>	<u>1,096,768</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>6.9 %</u>	<u>-</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款額度之擔保情形請詳附註八。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保借款	\$ 156,833	167,485	169,781
擔保借款	301,028	268,511	268,385
	457,861	435,996	438,166
減：一年內到期部分	34,561	24,032	18,655
合 計	<u>\$ 423,300</u>	<u>411,964</u>	<u>419,511</u>
尚未使用額度	<u>\$ 308,170</u>	<u>349,420</u>	<u>349,420</u>
利率區間	<u>1.38%~1.88%</u>	<u>1.38%~1.95%</u>	<u>1.38%~1.95%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日新增之長期借款金額分別為45,000千元及348,580千元，利率為分別為1.88%及1.63%~1.75%；於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日償還金額分別為23,982千元及152,555千元。利息費用請詳附註六(廿四)，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司於民國一一一年度依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行專案低利貸款，截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，貸款金額分別為463,997千元、434,413千元及436,913千元，依市場利率認列及衡量該借款，與實際還款優惠利率之差額，係依政府補助處理，請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四(十七)。

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，該遞延補助利益餘額分別為7,656千元、7,675千元及7,940千元，分別帳列資產負債表其他流動負債—其他921千元、1,019千元及1,040千元；長期遞延收入6,735千元、6,656千元及6,900千元。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000	300,000
加：應付利息補償金	504	681	861
減：累積已轉換金額	(232,900)	(179,100)	(127,900)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	(812)	(2,003)	(3,106)
減：一年內到期部分	(66,792)	(119,578)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>169,855</u>
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權 (列報於透過損益按公允價值衡量 之金融資產)	<u>\$ 168</u>	<u>459</u>	<u>706</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本 公積－可轉換公司債轉換權)	<u>\$ 8,363</u>	<u>15,068</u>	<u>21,450</u>

上述可轉換公司債負債組成部分原始認列有效利率為0.85%。認列之利息費用金額，請詳附註六(廿五)。

本公司於民國一一三年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(廿一)。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流動	<u>\$ 36,004</u>	<u>32,766</u>	<u>32,621</u>
非流動	<u>\$ 169,355</u>	<u>181,259</u>	<u>187,851</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,263</u>	<u>1,457</u>	<u>3,835</u>	<u>4,576</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 135</u>	<u>133</u>	<u>424</u>	<u>627</u>
低價值租賃資產之租金費用	<u>\$ 133</u>	<u>115</u>	<u>376</u>	<u>320</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 31,116	29,137

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為工廠及倉庫，其租賃期間為三至五十年間，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長租賃期間之選擇權。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年間。

另，合併公司承租部份辦公室及事務機器設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十七) 其他流動負債－其他

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
預收貨款	\$ 19,044	9,230	9,899
存入保證金	6,381	-	-
保固準備	672	432	501
退款負債	9,638	6,931	5,074
預收款項－股權出售	-	-	275,938
其他	19,431	19,814	12,378
	\$ 55,166	36,407	303,790

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十六)。

(十八) 營業租賃

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十七)。

(十九) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業成本	\$ 31	48	94	143
推銷費用	9	14	26	40
合計	\$ 40	62	120	183

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業成本	\$ 3,758	3,795	10,889	10,499
推銷費用	738	629	2,094	1,872
管理費用	750	725	2,237	2,063
研究發展費用	1,183	1,043	3,423	2,944
合計	\$ 6,429	6,192	18,643	17,378

(二十) 所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 19,515	11,191	42,168	36,135

合併公司於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)分別為(52)千元、543千元、2,669千元及1,220千元。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(廿一) 資本及其他權益

1. 股本

本公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日經主管機關核定之額定股本均為1,500,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為78,403千股、76,324千股及74,399千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表(扣除已買回庫藏股股數均為766千股)如下：

	普 通 股	
(以千股表達)	113年1月至9月	112年1月至9月
1月1日期初餘額	75,558	69,401
轉換公司債轉換	2,079	4,232
9月30日期末餘額	77,637	73,633

本公司民國一一三年一月一日至九月三十日，因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額53,800千元轉換普通股2,079千股，以面額發行，總金額為20,787千元，考量應付公司債折價及利息補償金453千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產197千元及資本公積—公司債認股權6,705千元後認列資本公積—公司債轉換溢價39,068元。截至民國一一三年九月三十日，尚有普通股372千股，尚待辦理法定登記程序。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日，因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額116,500千元轉換普通股4,232千股，以面額發行，總金額為42,321千元，考量應付公司債折價及利息補償金1,746千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產365千元及資本公積—公司債認股權14,520千元後認列資本公積—公司債轉換溢價86,588千元，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
可轉換公司債轉換溢價	\$ 144,998	219,679	182,201
失效認股權	18,643	18,643	18,643
庫藏股票交易	14,141	14,141	14,141
可轉換公司債轉換權	<u>8,363</u>	<u>15,068</u>	<u>21,450</u>
	<u>\$ 186,145</u>	<u>267,531</u>	<u>236,435</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額(含轉換公司債轉換溢價)及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一一三年三月四日經董事會決議通過以資本公積發放現金113,749千元(每股1.5元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

股利政策考量本公司所處產業環境、配合財務規劃，公司永續經營與穩定發展及股東權益獲得最大保障之前提，擬定如下：

① 股利發放之條件及時機如下：

本公司目前處於積極開發市場期，為支持企業成長所需，本公司股利之發放以滿足未來營運發展為原則，並綜合考量健全財務結構、維持穩定股利及保障股東合理報酬等條件後，由董事會依照章程規定擬具盈餘分配案，並於經股東常會及主管機關核准後發放之。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

②現金股利及股票股利之分派比例：

本公司股東股息紅利之分派得採股票股利、現金股利，或二種方式配合發放，分配股利時，擬定合適之現金及股票股利搭配比例，惟現金股利發放以不低於當年度分配數百分之十為限。

本公司於民國一一三年三月四日及一一二年三月八日經董事會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案之現金股利，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	配息率(元)	金額	配息率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.5	<u>113,748</u>	2.2	<u>152,682</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	待出售非流 動資產直接 相關之權益	合計
民國113年1月1日餘額	\$ 3,306	12,719	-	16,025
合併公司	<u>11,573</u>	<u>10,373</u>	-	<u>21,946</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 14,879</u>	<u>23,092</u>	-	<u>37,971</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 18,392	7,473	-	25,865
合併公司	<u>(10,390)</u>	<u>3,802</u>	<u>11,110</u>	<u>4,522</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 8,002</u>	<u>11,275</u>	<u>11,110</u>	<u>30,387</u>

5.庫藏股

本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計766千股，買回成本計11,773千元。民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，累計買回庫藏股尚未轉讓予員工之股數均為766千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(廿二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利－ 繼續營業單位	\$ 60,887	68,466	157,349	142,892
歸屬於本公司之本期淨損－ 停業單位	-	(1,605)	-	(5,659)
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	<u>\$ 60,887</u>	<u>66,861</u>	<u>157,349</u>	<u>137,233</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>77,434</u>	<u>72,118</u>	<u>76,727</u>	<u>70,374</u>
基本每股盈餘(元)				
繼續營業單位淨利	\$ 0.79	0.95	2.05	2.03
停業單位淨損	-	(0.02)	-	(0.08)
	<u>\$ 0.79</u>	<u>0.93</u>	<u>2.05</u>	<u>1.95</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利—繼續營業單位	\$ 60,887	68,466	157,349	142,892
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損—停業單位	-	(1,605)	-	(5,659)
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	146	40	524	(21)
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 61,033</u>	<u>66,901</u>	<u>157,873</u>	<u>137,212</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	77,434	72,118	76,727	70,374
員工酬勞之影響(千股)	80	73	111	111
可轉換公司債轉換之影響(千股)	2,855	7,985	3,562	9,729
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>80,369</u>	<u>80,176</u>	<u>80,400</u>	<u>80,214</u>
稀釋每股盈餘(元)				
繼續營業單位淨利	\$ 0.76	0.85	1.96	1.78
停業單位淨損	-	(0.02)	-	(0.07)
	<u>\$ 0.76</u>	<u>0.83</u>	<u>1.96</u>	<u>1.71</u>

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	113年7月至9月		
	家電部門	電子熱傳部門	合計
臺灣	\$ 121,833	278,254	400,087
大陸	-	168,677	168,677
德國	-	396,572	396,572
美國	423	23,402	23,825
日本	4,479	355	4,834
韓國	-	23,340	23,340
其他國家	10	14,452	14,462
	<u>\$ 126,745</u>	<u>905,052</u>	<u>1,031,797</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113年7月至9月		
		家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要商品線：				
散熱風扇及模組	\$	-	904,525	904,525
家電產品－空氣系列		70,591	-	70,591
家電產品－水系列		45,948	-	45,948
其他		10,206	527	10,733
	\$	<u>126,745</u>	<u>905,052</u>	<u>1,031,797</u>
		112年7月至9月		
		家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$	81,305	327,696	409,001
大 陸		-	125,304	125,304
德 國		-	340,544	340,544
美 國		214	73,963	74,177
日 本		2	112	114
韓 國		-	22,963	22,963
其他國家		26	24,191	24,217
	\$	<u>81,547</u>	<u>914,773</u>	<u>996,320</u>
主要商品線：				
散熱風扇及模組	\$	-	908,160	908,160
家電產品－空氣系列		31,548	-	31,548
家電產品－水系列		40,215	-	40,215
其他		9,784	6,613	16,397
	\$	<u>81,547</u>	<u>914,773</u>	<u>996,320</u>
		113年1月至9月		
		家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$	477,590	715,876	1,193,466
大 陸		-	417,426	417,426
德 國		-	1,059,169	1,059,169
美 國		5,131	81,760	86,891
日 本		8,709	777	9,486
韓 國		-	55,167	55,167
其他國家		3,473	91,736	95,209
	\$	<u>494,903</u>	<u>2,421,911</u>	<u>2,916,814</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至9月		
	家電部門	電子熱傳部門	合計
主要商品線：			
散熱風扇及模組	\$ -	2,411,482	2,411,482
家電產品－空氣系列	335,587	-	335,587
家電產品－水系列	128,333	-	128,333
其他	30,983	10,429	41,412
	<u>\$ 494,903</u>	<u>2,421,911</u>	<u>2,916,814</u>
	112年1月至9月		
	家電部門	電子熱傳部門	合計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 481,042	847,900	1,328,942
大陸	1,011	318,753	319,764
德國	676	782,208	782,884
美國	7,629	183,146	190,775
日本	10,355	717	11,072
韓國	-	57,845	57,845
其他國家	15,566	104,652	120,218
	<u>\$ 516,279</u>	<u>2,295,221</u>	<u>2,811,500</u>
主要商品線：			
散熱風扇及模組	\$ -	2,273,231	2,273,231
家電產品－空氣系列	348,012	-	348,012
家電產品－水系列	134,993	-	134,993
其他	33,274	21,990	55,264
	<u>\$ 516,279</u>	<u>2,295,221</u>	<u>2,811,500</u>
2.合約餘額			
	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據及應收帳款	\$ 944,749	776,226	931,450
減：備抵損失	(4,340)	(9,950)	(18,889)
合計	<u>\$ 940,409</u>	<u>766,276</u>	<u>912,561</u>
合約負債－預收貨款	<u>\$ 19,044</u>	<u>9,230</u>	<u>9,899</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收票據及應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債－預收貨款期初餘額於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為0千元、1,849千元、3,824千元及8,349千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。合約負債－預收貨款係列報於合併資產負債表其他流動負債項下。

(廿四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以百分之一至百分之十分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,466千元、1,656千元、3,888千元及3,432千元，董事酬勞估列金額分別為733千元、828千元、1,944千元及1,716千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為6,936千元及4,810千元，董事酬勞估列金額分別為3,468千元及2,405千元，與實際經董事會決議配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款	\$ 392	290	3,492	1,346
其他利息收入	-	1	6	8
減：屬於停業單位之利息				
收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 392</u>	<u>291</u>	<u>3,498</u>	<u>1,350</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
樣品收入	\$ 969	2,398	5,965	4,400
租金收入	146	237	402	4,055
模具收入	1,508	(201)	2,671	4,179
其他	4,813	4,992	10,191	14,557
減：屬於停業單位之其他 收入	-	(7)	-	3,153
	<u>\$ 7,436</u>	<u>7,433</u>	<u>19,229</u>	<u>24,038</u>

3.其他利益及損失

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (10,267)	17,748	22,827	22,457
處分及報廢不動產、廠房 及設備之淨損失	(26)	(28)	(39)	(90)
應付公司債賣回權/贖回權 評價利益(損失)淨額	(34)	359	(94)	1,619
其他	23	(23)	-	(179)
減：屬於停業單位之其他 利益及損失	-	414	-	(5,230)
	<u>\$ (10,304)</u>	<u>17,642</u>	<u>22,694</u>	<u>29,037</u>

4.財務成本

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ (617)	(803)	(1,957)	(2,996)
租賃負債	(1,263)	(1,457)	(3,835)	(4,576)
應付公司債折價攤銷及 其他	(148)	(408)	(561)	(1,591)
減：利息資本化	319	-	958	-
	<u>\$ (1,709)</u>	<u>(2,668)</u>	<u>(5,395)</u>	<u>(9,163)</u>

(廿六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(廿五)。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在製造同業及經銷商客戶，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日之銷售對象有顯著集中在少數客戶之情形，占合併公司應收票據及帳款總額分別有30.75%、19.20%及27.52%係由一家客戶組成。

(3)應收款項及債務工具投資之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、受限制銀行存款及存出保證金等。

下表分別按十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失列示上述金融資產提列之備抵損失及是否已有信用減損情形：

	113.9.30		
	按攤銷後成本衡量		
	12個月	存續期間	存續期間
	預期信用損失	預期損失	預期損失
	—未信用減損	—未信用減損	—已信用減損
存出保證金	\$ 10,536	-	-
其他應收款	7,555	3,757	-
受限制銀行存款	25,859	-	-
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 43,950</u>	<u>3,757</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 43,950</u>	<u>3,757</u>	<u>-</u>
	112.12.31		
	按攤銷後成本衡量		
	12個月	存續期間	存續期間
	預期信用損失	預期損失	預期損失
	—未信用減損	—未信用減損	—已信用減損
存出保證金	\$ 10,120	-	-
其他應收款	8,131	6,476	5
受限制銀行存款	33,953	-	-
備抵損失	-	-	(5)
攤銷後成本	<u>\$ 52,204</u>	<u>6,476</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 52,204</u>	<u>6,476</u>	<u>-</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30		
	按攤銷後成本衡量		
	12個月 預期信用損失	存續期間 預期損失 —未信用減損	存續期間 預期損失 —已信用減損
存出保證金	\$ 9,251	-	-
其他應收款	9,158	5,955	6
受限制銀行存款	319,244	-	-
備抵損失	-	-	(6)
攤銷後成本	<u>\$ 337,653</u>	<u>5,955</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 337,653</u>	<u>5,955</u>	<u>-</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失變動如下：

	113年1月至9月			
	12個月預期 信用損失	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 已信用減損	合計
期初餘額	\$ -	-	5	5
迴轉之減損損失	-	-	(5)	(5)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	112年1月至9月			
	12個月預期 信用損失	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 已信用減損	合計
期初餘額	\$ -	-	-	-
本期提列數	-	-	6	6
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>6</u>

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 457,861	491,050	18,920	21,866	77,935	236,449	135,880
應付帳款(無附息)	715,781	715,781	715,781	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	211,330	211,330	211,330	-	-	-	-
一年內執行賣回權公司債(固定利率)	66,792	67,943	67,943	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	205,359	244,264	19,155	21,082	36,992	31,513	135,522
存入保證金(無附息)	7,950	7,950	-	6,381	1,569	-	-
	<u>\$ 1,665,073</u>	<u>1,738,318</u>	<u>1,033,129</u>	<u>49,329</u>	<u>116,496</u>	<u>267,962</u>	<u>271,402</u>

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 436,496	470,092	11,225	18,845	43,494	237,737	158,791
應付帳款(無附息)	710,613	710,613	710,613	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	216,641	216,641	216,641	-	-	-	-
一年內執行賣回權公司債(固定利率)	119,578	122,418	-	122,418	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	214,025	255,436	20,257	17,244	36,416	41,361	140,158
存入保證金(無附息)	1,569	1,569	-	-	1,569	-	-
	<u>\$ 1,698,922</u>	<u>1,776,769</u>	<u>958,736</u>	<u>158,507</u>	<u>81,479</u>	<u>279,098</u>	<u>298,949</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 438,166	473,676	8,187	16,057	40,546	235,463	173,423
應付帳款(無附息)	782,973	782,973	782,973	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	175,413	175,413	175,413	-	-	-	-
應付公司債(固定利率)	169,855	174,262	-	-	-	174,262	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	220,472	263,321	18,189	19,519	36,077	48,390	141,146
存入保證金(無附息)	1,568	1,568	-	-	1,568	-	-
合 計	<u>\$ 1,788,447</u>	<u>1,871,213</u>	<u>984,762</u>	<u>35,576</u>	<u>78,191</u>	<u>458,115</u>	<u>314,569</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>113.9.30</u>			<u>112.12.31</u>			<u>112.9.30</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 37,414	31.65	1,184,139	34,187	30.705	1,049,702	41,703	32.27	1,345,748
歐 元	369	35.38	13,052	387	33.98	13,139	581	33.91	19,709
人 民 幣	721	4.523	3,250	65,006	4.327	281,286	9,492	4.415	41,867
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	1,301	31.65	41,168	906	30.705	27,828	767	32.27	24,758
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	21,394	31.65	677,117	21,771	30.705	668,516	28,085	32.27	906,285
歐 元	-	-	-	29	33.98	987	21	33.91	704
人 民 幣	602	4.523	2,723	3,148	4.327	13,622	9,306	4.415	41,056
新 台 幣	17,317	1	17,317	25,725	1	25,725	33,259	1	33,259

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、受限制銀行存款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少4,165千元及3,674千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)，依功能性貨幣別換算為本公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之金額及匯率資訊如下：

	113年1月至9月		112年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 14,795	-	19,482	-
人民幣	8,033	4.44	2,975	4.39
	<u>\$ 22,828</u>		<u>22,457</u>	

(2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，將影響當期損益金額如下：

	利率增加0.25%	利率減少0.25%
民國113年1月至9月稅後淨利	減少淨利696千元	增加淨利696千元
民國112年1月至9月稅後淨利	減少淨利668千元	增加淨利668千元

(3)其他價格風險

如報導日權益工具投資價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	113年1月至9月		112年1月至9月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益	其他綜合損 益稅後金額	稅後(損)益
上漲3%	\$ 1,445	-	1,016	-
下跌3%	\$ (1,445)	-	(1,016)	-

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 500	-	-	-	-
應付帳款	710,613	-	-	-	-
其他應付款	216,641	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	24,032	-	-	-	-
租賃負債－流動	32,766	-	-	-	-
長期借款	411,964	-	-	-	-
租賃負債－非流動	181,259	-	-	-	-
一年內執行賣回權公司債	119,578	-	117,503	-	117,503
存入保證金(含流動及非流動)	1,569	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,698,922</u>				
112.9.30					
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債賣回權/買回權	\$ 706	-	706	-	706
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國外未上市(櫃)股票	\$ 24,758	-	-	24,758	24,758
國內未上市(櫃)股票	14,054	-	-	14,054	14,054
小計	<u>\$ 38,812</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 244,272	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	912,561	-	-	-	-
其他金融資產－流動	293,077	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	50,531	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,500,441</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 782,973	-	-	-	-
其他應付款	175,413	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	18,655	-	-	-	-
租賃負債－流動	32,621	-	-	-	-
長期借款	419,511	-	-	-	-
租賃負債－非流動	187,851	-	-	-	-
應付公司債	169,855	-	166,765	-	166,765
存入保證金(含流動及非流動)	1,568	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,788,447</u>				

合併公司衡量資產和負債公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

以攤銷後成本衡量之金融工具，因其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故其財務報告中之帳面金額為其公允價值合理近似值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具：

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

合併公司持有之無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3.2)衍生金融工具：

合併公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日，合併公司評估金融工具公允價值等級並無任何移轉。

(5)民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日第三等級透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產變動明細表

	<u>透過其他綜合損益</u>	
	<u>按公允價值衡量之金融資產</u>	
	<u>無活絡市場之權益工具投資</u>	
民國113年1月1日餘額	\$	43,369
認列於其他綜合損益		13,042
民國113年9月30日餘額	<u>\$</u>	<u>56,411</u>
民國112年1月1日餘額	\$	32,290
取得		1,500
認列於其他綜合損益		5,022
民國112年9月30日餘額	<u>\$</u>	<u>38,812</u>

上述利益或損失，係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)，其屬民國一一三年及一一二年九月三十日仍持有之資產所產生。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資—Y.S.Tech U.S.A Inc.	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價(113.9.30、112.12.31及112.9.30分別為15.04%、30.00%及27.16%) 可類比公司價值乘數(113.9.30、112.12.31及112.9.30分別為2.36、2.00及1.67) 可類比公司股價波動度(113.9.30、112.12.31及112.9.30分別為27.12%、45.92%及45.85%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 價值乘數愈高，公允價值愈高 可類比公司平均股價波動度愈低，公允價值愈高
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資—成大雄開發股份有限公司	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 少數股權折價(113.9.30、112.12.31及112.9.30分別為18.80%、16.64%及16.64%) 缺乏市場流通性折價(113.9.30、112.12.31及112.9.30均為10%) 	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值愈高，公允價值越高 少數股權折價愈高，公允價值愈低 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若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工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

民國113年9月30日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資—Y. S. Tech U. S. A Inc.	市場流通性折價15.04%	10%	\$ 4,835	(4,835)
	價值乘數2.36	5%	2,057	(2,057)
	股價波動度27.12%	5%	2,093	(2,093)

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 —成大雄開發股份有限公司	少數股權折價18.80%	1%	\$ 188	(188)
	市場流通性折價10%	10%	1,694	(1,694)
民國112年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 —Y. S. Tech U. S. A Inc.	市場流通性折價30.00%	10%	\$ 3,983	(3,969)
	價值乘數2.00	5%	1,400	(1,400)
	股價波動度45.92%	5%	1,505	-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 —成大雄開發股份有限公司	少數股權折價16.64%	1%	\$ 186	(186)
	市場流通性折價10%	10%	1,727	(1,727)
民國112年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 —Y. S. Tech U. S. A Inc.	市場流通性折價27.16%	10%	\$ 3,399	(3,399)
	價值乘數1.67	5%	1,250	(1,251)
	股價波動度45.85%	5%	1,287	(1,214)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資 —成大雄開發股份有限公司	少數股權折價16.64%	1%	\$ 169	(169)
	市場流通性折價10%	10%	1,562	(1,562)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(廿七)。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿九)非現金交易之籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>113.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>利息攤銷</u>	<u>使用權資產新增數</u>	<u>其他變動(註1)</u>	
短期借款	\$ 500	(500)	-	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之餘額)	435,996	21,018	-	1,603	-	(756)	457,861
一年內執行賣回權公司債	119,578	-	-	561	-	(53,347)	66,792
租賃負債(含流動及非流動)	214,025	(26,481)	2,907	-	15,023	(115)	205,359
存入保證金(含流動及非流動)	<u>1,569</u>	<u>6,381</u>	-	-	-	-	<u>7,950</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 771,668</u>	<u>418</u>	<u>2,907</u>	<u>2,164</u>	<u>15,023</u>	<u>(54,218)</u>	<u>737,962</u>

註1：係認列遞延收入756千元、公司債轉換股份53,347千元及租賃修改調整數115千元。

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>112.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>利息攤銷</u>	<u>使用權資產新增數</u>	<u>其他變動(註2)</u>	
短期借款	\$ 100	(100)	-	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之餘額)	248,136	196,025	-	1,026	-	(7,021)	438,166
一年內執行賣回權公司債	283,018	-	-	1,591	-	(114,754)	169,855
租賃負債(含流動及非流動)	240,796	(23,614)	55	-	4,812	(1,577)	220,472
存入保證金(含流動及非流動)	<u>6,172</u>	<u>(4,202)</u>	<u>(15)</u>	-	-	<u>(387)</u>	<u>1,568</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 778,222</u>	<u>168,109</u>	<u>40</u>	<u>2,617</u>	<u>4,812</u>	<u>(123,739)</u>	<u>830,061</u>

註2：係認列遞延收入7,021千元、公司債轉換股份114,754千元、租賃修改調整數1,577千元及分類至與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債387千元。

七、關係人交易

(一)背書保證

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由主要管理人員提供連帶擔保，擔保額度均為80,000千元。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,986	2,468	8,603	10,227
退職後福利	45	46	137	140
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 3,031</u>	<u>2,514</u>	<u>8,740</u>	<u>10,367</u>

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日提供認列於使用權資產運輸設備項下之租賃汽車一輛，原始成本分別為2,595千元、2,595千元及0千元，供主要管理人員使用。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、抵、質押之資產

合併公司提供做為抵、質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	擔保標的	113.9.30	112.12.31	112.9.30
活期存款(備償戶)(列報其他金融資產)	長、短期借款、關稅及應付公司債等還款備償帳戶	\$ 11,546	19,662	29,024
定期存款(列報其他金融資產)	銷售通路保金、短期借款擔保及履約保證金	14,313	14,291	14,282
土地(列報不動產、廠房及設備)	長、短期借款擔保及應付公司債	291,848	291,848	291,848
房屋及建築(列報不動產、廠房及設備)	長、短期借款擔保	99,499	106,147	107,734
使用權資產(註)	長期借款擔保	26,543	27,472	27,781
		<u>\$ 443,749</u>	<u>459,420</u>	<u>470,669</u>

註：係合併公司預付權利金取得台糖地上權作為擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
取得不動產、廠房及設備合約	\$ <u>174,036</u>	<u>230,452</u>	<u>250,289</u>

(二)已開立尚未使用之信用狀：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
購置原料等	\$ <u>24,926</u>	<u>34,242</u>	<u>33,165</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	113年7月至9月				112年7月至9月			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於停業單位費用	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於停業單位費用	合計
員工福利費用								
薪資費用	71,641	51,600	-	123,241	72,586	61,382	1,822	135,790
勞健保費用	6,213	4,081	-	10,294	6,225	3,771	64	10,060
退休金費用	3,789	2,679	-	6,468	3,843	2,411	-	6,254
董事酬金	-	985	-	985	-	1,086	-	1,086
其他員工福利費用	6,545	2,987	-	9,532	5,095	1,961	-	7,056
折舊費用	17,528	12,405	-	29,933	16,962	12,762	-	29,724
攤銷費用	11	620	-	631	4	573	-	577

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功能別 性質別	113年1月至9月				112年1月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於停業 單位費用	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於停業 單位費用	合計
員工福利費用								
薪資費用	209,917	145,381	-	355,298	206,890	146,837	2,272	711,297
勞健保費用	18,624	12,628	-	31,252	16,901	11,961	273	60,387
退休金費用	10,983	7,779	-	18,762	10,642	6,919	-	36,323
董事酬金	-	2,820	-	2,820	-	2,658	-	5,478
其他員工福利費用	18,352	8,915	-	27,267	14,363	6,023	-	47,653
折舊費用	52,089	37,884	-	89,973	50,775	39,046	163	179,957
攤銷費用	18	1,937	-	1,955	11	1,537	-	3,503

(二)停業單位：

合併公司於民國一一二年五月三日經董事會決議處分子公司Yen Sun Technology (BVI) Corp.持有上海元山公司100%股權。該部門於民國一一二年九月三十日將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之經營結果及現金流出如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
停業單位之經營結果：		
營業收入	\$ -	-
營業成本	-	-
營業毛損	-	-
營業費用	(2,012)	(3,586)
營業淨損	(2,012)	(3,586)
營業外收(支)	407	(2,073)
稅前淨損	(1,605)	(5,659)
所得稅費用	-	-
停業單位淨損	\$ (1,605)	(5,659)
基本每股盈餘(元)	\$ (0.02)	(0.08)
稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.02)	(0.07)
停業單位之淨現金流出		
營業活動之淨現金流出		\$ (2,469)
投資活動之淨現金流入		-
籌資活動之淨現金流出		(4,021)
匯率影響數		473
淨現金流出		\$ (6,017)

(三)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之影響。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至九月三十日，合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	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	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 報告淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	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
		公司名稱	關係										
1	東莞達伸電子有限公司	Yen Sun Technology (BVI) Corp.	本公司之子公司	52,138 (註1)	28,269 (CNY 6,250,000)	-	-	-	-	52,138 (註2)	N	N	N

(註1)對單一企業以不超過東莞達伸電子有限公司淨值百分之五十為限。

(註2)以不超過東莞達伸電子有限公司淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
Yen Tong Tech International (Samoa) Corp.	千山淨水科技(上海)有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	17.75 %	-	-
本公司	Y.S. Tech U.S.A Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	114,000	41,168	19.00 %	41,168	-
本公司	成大雄開發股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,250,000	15,243	5.00 %	15,243	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	建物	111.09.13	500,000 千元 (含稅)	依工程 進度驗 收後月 結付款	達茂營造 股份有限 公司		不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	新建廠辦	無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額 (註3)	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額 (註3)	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
本公司	元久科技工業股份有限公司	本公司之子公司	進貨	383,354	21.71 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(7,165)	1.21 %	
本公司	Y.H. Tech International Corp.	本公司之孫公司	進貨	432,416	24.49 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(272,435)	46.06 %	
本公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	本公司之子公司	進貨	267,278	15.14 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	45,574	92.03 %	
Y.H. Tech International Corp.	東莞達伸電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	432,948	98.79 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(154,180)	100.00 %	

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註3)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	東莞市元將五金有限公司	本公司之孫公司	進貨	263,036	98.38 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	53,534	100.00 %	
元久科技工業股份有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	383,354	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	7,165	100.00 %	
Y.H. Tech International Corp.	本公司	最終母公司	銷貨	432,416	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	272,435	100.00 %	
Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	本公司	最終母公司	銷貨	267,278	99.97 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	(45,574) (註2)	100.00 % (註4)	
東莞達伸電子有限公司	Y.H. Tech International Corp.	本公司之孫公司	銷貨	432,948	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	154,180	100.00 %	
東莞市元將五金有限公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	本公司之孫公司	銷貨	263,036	40.82 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	(53,534) (註2)	100.00 % (註4)	

(註1)應收(付)帳款按月與代購原料產生之其他預付(預收)款互抵。

(註2)係帳列預付款項(預收款項)。

(註3)編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(註4)帳列預付款項(預收款項)之比率係依佔該預付款項(預收款項)之比重計算。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
東莞達伸電子有限公司	Y.H. Tech International Corp.	孫公司對子公司	應收帳款 154,180 (註)	3.53%	-	-	35,457	-	
Y.H. Tech International Corp.	本公司	孫公司對最終母公司	應收帳款 272,435 (註)	2.50%	-	-	37,648	-	

(註)編製本合併財務報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(十五)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Y.H. Tech International Corp.	1	進貨 代採購原料 應付帳款	432,416 29,244 272,435	(註2)	14.82 % 1.00 % 7.88 %
0	本公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	1	進貨 銷貨 預付貨款 應收帳款 代採購原料	267,278 81 45,574 2,733 9,412	(註2)	9.16 % - 1.32 % 0.08 % 0.32 %
0	本公司	元久科技工業股份有限公司	1	進貨 代採購原料 應付帳款 租金收入	383,354 1,824 7,165 3,780	(註2)	13.14 % 0.06 % 0.21 % 0.13 %

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
2	Y.H. Tech International Corp.	東莞達伸電子有限公司	3	進貨	432,948	(註2)	14.84 %
				代採購原料	29,073		1.00 %
				應付帳款	154,180		4.46 %
3	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	東莞市元將五金有限公司	3	進貨	263,036	(註2)	9.02 %
				銷貨	82		-
				應收帳款	1,433		0.04 %
				代採購原料	9,372		0.32 %
				預付貨款	53,534		1.55 %
4	東莞達伸電子有限公司	東莞市元將五金有限公司	3	進貨	542	無一般交易條件可資比較。	0.02 %

(註1) 與交易人之關係種類標示如下：

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2) 價格無一般交易條件可資比較；付款條件為應付帳款按月與代購原料產生之其他預付款互抵。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期利益(損失)(註)	本期認列之投資利益(損失)(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註)			
本公司	LUCRATIVE INTL GROUP INC.	薩摩亞	控股公司	8,583	8,583	1,000,000	100 %	177,738	31,292	31,292	子公司
本公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	薩摩亞	控股公司	32,098	32,098	1,000,000	100 %	243,756	1,880	1,880	子公司
本公司	元久科技工業股份有限公司	台灣	家電代工業務	122,686	122,686	11,050,000	100 %	61,994	3,145	776	子公司
本公司	Y.S. Europe GmbH	德國	工業電子通風、散熱模組與智能生活系統商務與應用工程服務	9,105	-	260,000	81.25 %	9,105	-	-	子公司
Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	Yen Hung International Corp.	薩摩亞	控股公司	30,179	30,179	1,000,000	100 %	236,699	1,854	1,854	孫公司
Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	Yen Tong Tech International (Samoa) Corp.	薩摩亞	控股公司	1,916	1,916	10,000,000	100 %	1	-	-	孫公司
Yen Hung International Corp.	Y.H. Tech International Corp.	聖啟斯	控股公司	30,179	30,179	1,000,000	100 %	236,690	1,854	1,854	孫公司

(註) 編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益(註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞達伸電子有限公司	散熱風扇產品之製造	30,179 (美金1,000千元)	透過第三地區Y.H. Tech International Corp.再投資大陸公司	30,179 (美金1,000千元)	-	-	30,179 (美金1,000千元)	(3,375)	100 %	(3,065) (註1)	104,276 (註1)	-

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益 (註3)	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回						
千山淨水科技(上海)有限公司	製水機、純水機、淨化裝置之開發生產	20,503 (美金 700千元)	透過第三地區Yen Tong Tech International (Samoa) Corp.再投資大陸公司	1,916 (美金 60千元)	-	-	1,916 (美金 60千元)	-	17.75%	-	-	-
東莞市元將五金有限公司	散熱模組及散熱風扇產品之製造及銷售	9,008 (人民幣 2,002千元)	透過第三地區LUCRATIVE INTL GROUP INC.再投資大陸公司	8,583 (美金 285千元)	-	-	8,583 (美金 285千元)	31,329	100%	31,292 (註1)	177,706 (註1)	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
177,485 (註2) (美金5,608千元)	177,485 (註2) (美金5,608千元)	947,078

(註1)投資損益係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

(註2)係以資產負債表日匯率換算。

(註3)編製本合併財務報告時，業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時，業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳建榮先生		6,106,739	7.78%

本公司係向台灣集中保管結算所申請取得本表資訊，說明以下事項：

- (1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。
- (2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

元山科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	113年7月至9月				合 計
	家電部門	電子熱傳部門	停業部門	調 整及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 126,745	905,052	-	-	1,031,797
收入總計	<u>\$ 126,745</u>	<u>905,052</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,031,797</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (5,867)</u>	<u>86,269</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,402</u>
	112年7月至9月				
	家電部門	電子熱傳部門	停業部門	調 整及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 81,547	914,773	-	-	996,320
收入總計	<u>\$ 81,547</u>	<u>914,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>996,320</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (22,786)</u>	<u>103,526</u>	<u>(1,605)</u>	<u>(1,083)</u>	<u>78,052</u>
	113年1月至9月				
	家電部門	電子熱傳部門	停業部門	調 整及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 494,903	2,421,911	-	-	2,916,814
收入總計	<u>\$ 494,903</u>	<u>2,421,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,916,814</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (23,124)</u>	<u>222,641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>199,517</u>
	112年1月至9月				
	家電部門	電子熱傳部門	停業部門	調 整及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 516,279	2,295,221	-	-	2,811,500
收入總計	<u>\$ 516,279</u>	<u>2,295,221</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,811,500</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (24,171)</u>	<u>204,086</u>	<u>(5,659)</u>	<u>(888)</u>	<u>173,368</u>
應報導部門資產					
113年9月30日	<u>\$ 764,497</u>	<u>2,693,407</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,457,904</u>
112年12月31日	<u>\$ 981,171</u>	<u>2,468,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,449,221</u>
112年9月30日	<u>\$ 888,983</u>	<u>2,682,090</u>	<u>10,410</u>	<u>44</u>	<u>3,581,527</u>