

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
民國一一一年及一一〇年第二季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~36
(七)關係人交易	36
(八)抵、質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37~38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40~41
3.大陸投資資訊	41
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	42~43



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為19,672千元及20,260千元，均占合併資產總額之1%；負債總額分別為5,965千元及10,830千元，分別占合併負債總額之0%及1%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(2,090)千元、2,058千元、(2,254)千元及4,313千元，分別占合併綜合損益總額之(3)%、4%、(2)%及4%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一〇年一月一日至六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

會計師：

許振隆

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
民國一一年八月八日

民國一一年及一〇年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
元山科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日 一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 124,105	4	157,294	5	176,466	6	2100 短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 20,000	1	30,000	1	151,590	5
1151 應收票據(附註六(五)(廿三))	37,350	1	28,748	1	18,986	1	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	-	-	-	392	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)(廿三))	942,600	30	881,616	29	979,815	32	(附註六(三))	-	-	-	-	-	-
130X 存貨(附註六(七))	866,775	28	948,424	31	917,512	30	2170 應付帳款	689,275	22	731,687	24	877,740	29
1476 其他金融資產－流動(附註六(六)及八)	31,838	1	22,601	1	27,609	1	2200 其他應付款	309,741	9	196,331	6	269,918	9
1479 其他流動資產－其他(附註六(十二))	41,006	1	42,356	1	41,269	1	2230 本期所得稅負債	81,884	3	73,892	2	73,140	2
流動資產合計	<u>2,043,674</u>	<u>65</u>	<u>2,081,039</u>	<u>68</u>	<u>2,161,657</u>	<u>71</u>	2280 租賃負債－流動(附註六(十六))	29,952	1	28,244	1	25,197	1
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							2320 一年內到期長期負債(附註六(十四)及八)	44,116	1	30,939	1	87,404	3
(附註六(二)(十五))	260	-	2,070	-	-	-	2399 其他流動負債－其他(附註六(十七)(廿三))	29,294	1	41,103	1	47,655	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－							流動負債合計	<u>1,204,262</u>	<u>38</u>	<u>1,132,196</u>	<u>36</u>	<u>1,533,036</u>	<u>50</u>
非流動(附註六(四))	26,039	1	24,860	1	24,258	1	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	696,831	22	691,895	23	667,858	22	2530 應付公司債(附註六(十五)及八)	281,812	9	291,696	10	-	-
1755 使用權資產(附註六(九))	275,973	9	150,073	5	129,568	4	2540 長期借款(附註六(十四)及八)	240,551	8	267,395	9	303,382	10
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	10,406	-	12,192	-	12,286	-	2570 遞延所得稅負債	1,838	-	1,958	-	1,320	-
1780 無形資產(附註六(十一))	5,569	-	5,238	-	6,233	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十六))	224,522	7	130,146	4	111,625	4
1840 遞延所得稅資產	15,185	-	15,185	-	12,820	-	2640 淨確定福利負債－非流動	18,078	1	22,263	1	23,847	1
1980 其他金融資產－非流動(附註六(六)及八)	69,137	3	61,000	2	14,621	1	2645 存入保證金	6,203	-	6,108	-	6,073	-
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十二))	11,341	-	15,742	1	22,901	1	非流動負債合計	<u>773,004</u>	<u>25</u>	<u>719,566</u>	<u>24</u>	<u>446,247</u>	<u>15</u>
非流動資產合計	<u>1,110,741</u>	<u>35</u>	<u>978,255</u>	<u>32</u>	<u>890,545</u>	<u>29</u>	負債總計	<u>1,977,266</u>	<u>63</u>	<u>1,851,762</u>	<u>60</u>	<u>1,979,283</u>	<u>65</u>
資產總計	\$ 3,154,415	100	3,059,294	100	3,052,202	100	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(廿一))：						
							3100 股本	701,669	22	697,869	23	697,869	23
							3200 資本公積	164,367	5	157,151	5	119,761	4
							3300 保留盈餘	301,380	9	343,402	11	245,670	8
							3400 其他權益	21,506	1	20,883	1	21,392	-
							3500 庫藏股票	(11,773)	-	(11,773)	-	(11,773)	-
							權益總計	<u>1,177,149</u>	<u>37</u>	<u>1,207,532</u>	<u>40</u>	<u>1,072,919</u>	<u>35</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 3,154,415</u>	<u>100</u>	<u>3,059,294</u>	<u>100</u>	<u>3,052,202</u>	<u>100</u>

董事長：陳冠宏



經理人：劉賢文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：梁湘宜



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
元山科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿三))	\$ 1,044,915	100	992,009	100	1,985,382	100	1,943,212	100
5000 營業成本(附註六(七)(十九)及十二)	850,410	81	806,844	82	1,648,041	83	1,582,171	82
5900 營業毛利	194,505	19	185,165	18	337,341	17	361,041	18
6000 營業費用(附註六(十九)(廿四)及十二)：								
6100 推銷費用	48,038	5	48,660	5	91,783	5	90,844	5
6200 管理費用	35,039	3	32,285	3	69,168	3	64,520	3
6300 研究發展費用	41,308	4	32,879	3	81,589	4	64,666	3
6450 預期信用減損損失(附註六(五)(六)(廿六))	210	-	405	-	464	-	1,393	-
營業費用合計	124,595	12	114,229	11	243,004	12	221,423	11
6900 營業淨利	69,910	7	70,936	7	94,337	5	139,618	7
7000 營業外收入及支出(附註六(廿五))：								
7100 利息收入	112	-	88	-	164	-	135	-
7010 其他收入	14,109	1	13,011	1	30,610	2	20,683	1
7020 其他利益及損失	3,856	-	(10,525)	(1)	22,348	1	(14,457)	(1)
7050 財務成本	(3,569)	-	(3,228)	-	(6,724)	-	(6,401)	-
營業外收入及支出合計	14,508	1	(654)	-	46,398	3	(40)	-
7900 稅前淨利	84,418	8	70,282	7	140,735	8	139,578	7
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	16,664	2	20,378	2	30,420	2	38,723	2
8200 本期淨利	67,754	6	49,904	5	110,315	6	100,855	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))	(3,067)	-	1,720	-	(1,321)	-	3,875	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	(469)	-	344	-	(120)	-	1,005	-
不重分類至損益之項目合計	(2,598)	-	1,376	-	(1,201)	-	2,870	-
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))	(1,057)	-	613	-	1,824	-	676	-
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	(1,057)	-	613	-	1,824	-	676	-
8300 本期其他綜合損益	(3,655)	-	1,989	-	623	-	3,546	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 64,099	6	51,893	5	110,938	6	104,401	5
每股盈餘(附註六(廿二))：								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.98		0.72		1.59		1.46	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.88		0.72		1.42		1.46	



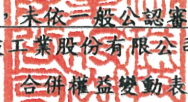
董事長：陳冠宏

(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




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 元山科技工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

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					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	合計	庫藏股票	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 697,869	119,761	48,441	3,798	196,107	248,346	16,694	1,152	17,846	(11,773)	1,072,049
本期淨利	-	-	-	-	100,855	100,855	-	-	-	-	100,855
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	676	2,870	3,546	-	3,546
本期綜合損益總額	-	-	-	-	100,855	100,855	676	2,870	3,546	-	104,401
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(103,531)	(103,531)	-	-	-	-	(103,531)
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 697,869	119,761	48,441	3,798	193,431	245,670	17,370	4,022	21,392	(11,773)	1,072,919
民國一一年一月一日期初餘額	\$ 697,869	157,151	62,340	3,798	277,264	343,402	17,188	3,695	20,883	(11,773)	1,207,532
本期淨利	-	-	-	-	110,315	110,315	-	-	-	-	110,315
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,824	(1,201)	623	-	623
本期綜合損益總額	-	-	-	-	110,315	110,315	1,824	(1,201)	623	-	110,938
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	19,859	-	(19,859)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(152,337)	(152,337)	-	-	-	-	(152,337)
			19,859		(172,196)	(152,337)					(152,337)
可轉換公司債轉換	3,800	7,216	-	-	-	-	-	-	-	-	11,016
民國一一年六月三十日餘額	\$ 701,669	164,367	82,199	3,798	215,383	301,380	19,012	2,494	21,506	(11,773)	1,177,149

董事長：陳冠宏



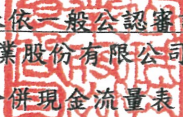
經理人：劉賢文

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：梁湘宜




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 元山科技工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 140,735	139,578
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失數		1,393
折舊費用	61,492	51,551
攤銷費用	1,024	804
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,735	396
利息費用	6,724	6,401
利息收入	(164)	(135)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	3,337	50
未實現外幣兌換(利益)損失	(4,749)	571
收益費損項目合計	69,863	61,031
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	(8,595)	5,070
應收帳款增加	(50,646)	(250,810)
存貨減少(增加)	86,993	(221,575)
其他流動資產減少(增加)	1,039	(4,762)
其他金融資產增加	(8,279)	(5,666)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	20,512	(477,743)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(減少)增加	(53,018)	180,114
其他應付款減少	(35,822)	(9,236)
其他流動負債(減少)增加	(11,902)	10,825
淨確定福利負債減少	(4,185)	(1,025)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(104,927)	180,678
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(84,415)	(297,065)
調整項目合計	(14,552)	(236,034)
營運產生之現金流入(流出)	126,183	(96,456)
收取之利息	159	157
支付之利息	(5,535)	(6,407)
支付之所得稅	(22,555)	(4,864)
營業活動之淨現金流入(流出)	98,252	(107,570)
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	(2,500)	(16,000)
取得不動產、廠房及設備	(38,716)	(34,945)
處分不動產、廠房及設備價款	265	529
存出保證金增加	(1,909)	(831)
取得無形資產	(1,351)	(3,923)
受限制存款增加	(7,031)	(1,673)
預付設備款增加	(11,341)	(15,752)
投資活動之淨現金流出	(62,583)	(72,595)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(10,000)	49,444
舉借長期借款	-	50,000
償還長期借款	(13,667)	(25,293)
租賃負債本金償還	(45,649)	(11,691)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(69,316)	62,460
匯率變動對現金及約當現金之影響	458	4,964
本期現金及約當現金減少數	(33,189)	(112,741)
期初現金及約當現金餘額	157,294	289,207
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,105	176,466

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
元山科技工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(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年八月八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年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(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一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」

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)

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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	YEN SUN TECHNOLOGY (BVI) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	未經會計師核閱
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 %	-
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 %	100 %	100 %	未經會計師核閱
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 %	未經會計師核閱
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 %	-

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

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)

(三)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。

(四)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。

合併公司於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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
現金及零用金	\$ 1,845	2,162	1,540
支票存款	10	74	50
活期存款	122,250	154,758	174,576
定期存款	-	300	300
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 124,105</u>	<u>157,294</u>	<u>176,466</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</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>260</u>	<u>2,070</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)

(三)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
持有供交易之金融負債－流動：			
外匯衍生性工具	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 392</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿五)。

合併公司從事外匯衍生性工具交易係用以管理因營業活動所暴露之匯率風險，未適用避險會計，期末尚未結清之外匯衍生工具明細如下：

	<u>110.6.30</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
	<u>(千元)</u>		
遠期外匯合約：			
賣出	美元2,300	美元兌人民幣	110.07.13~110.8.13

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</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.	\$ 12,299	12,906	8,258
國內非上市(櫃)公司股票－			
成大雄開發股份有限公司	<u>13,740</u>	<u>11,954</u>	<u>16,000</u>
合 計	<u>\$ 26,039</u>	<u>24,860</u>	<u>24,258</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。

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六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。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 37,350	28,748	18,986
應收帳款－按攤銷後成本衡量	962,751	901,040	1,005,322
減：備抵損失	<u>(20,151)</u>	<u>(19,424)</u>	<u>(25,507)</u>
	<u>\$ 979,950</u>	<u>910,364</u>	<u>998,801</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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
列報於：			
應收票據	\$ 37,350	28,748	18,986
應收帳款淨額	<u>942,600</u>	<u>881,616</u>	<u>979,815</u>
	<u>\$ 979,950</u>	<u>910,364</u>	<u>998,801</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.6.30</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 959,948	0.05 %	489
逾期90天以下	20,460	0.94 %	193
逾期91~180天	315	28.89 %	91
逾期181~240天	-	-	-
逾期241天以上	<u>19,378</u>	100.00 %	<u>19,378</u>
	<u>\$ 1,000,101</u>		<u>20,151</u>
	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 874,564	0.06 %	497
逾期90天以下	36,142	0.15 %	55
逾期91~180天	100	46.29 %	47
逾期181~240天	429	63.54 %	272
逾期241天以上	<u>18,553</u>	100.00 %	<u>18,553</u>
	<u>\$ 929,788</u>		<u>19,424</u>
	<u>110.6.30</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 978,611	0.06 %	569
逾期90天以下	21,222	2.87 %	610
逾期91~180天	181	34.64 %	63
逾期181~240天	71	59.57 %	42
逾期241天以上	<u>24,223</u>	100.00 %	<u>24,223</u>
	<u>\$ 1,024,308</u>		<u>25,507</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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 19,424	24,427
認列之減損損失	422	1,388
匯率變動之影響	305	(308)
期末餘額	<u>\$ 20,151</u>	<u>25,507</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)。

(六)其他金融資產

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
存出保證金	\$ 12,468	10,445	9,619
催收款－應收處分大陸家電營運 部門價款	-	-	23,776
其他應收款－其他	23,080	14,718	19,741
受限制銀行存款	65,470	58,439	12,877
減：備抵損失－催收款	-	-	(23,776)
減：備抵損失－其他	(43)	(1)	(7)
	<u>\$ 100,975</u>	<u>83,601</u>	<u>42,230</u>

列報於：

其他金融資產－流動	\$ 31,838	22,601	27,609
其他金融資產－非流動	69,137	61,000	14,621
	<u>\$ 100,975</u>	<u>83,601</u>	<u>42,230</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。

(七)存 貨

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
原物料	\$ 346,209	403,124	439,265
在製品	278,161	272,506	294,502
製成品及商品存貨	242,405	272,794	183,745
	<u>\$ 866,775</u>	<u>948,424</u>	<u>917,512</u>

民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失分別為1,833千元、6,121千元、5,972千元及10,096千元，已認列為營業成本。

上述存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)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111年1月1日餘額	\$ 291,848	198,776	301,823	441,792	116,002	4,267	1,354,508
增添	-	5,978	11,912	12,848	2,772	16,602	50,112
重分類	-	1,352	-	-	-	(1,352)	-
處分	-	-	(14,719)	(1,241)	(3,501)	-	(19,461)
匯率變動之影響	-	441	2,473	1,487	379	-	4,780
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 291,848</u>	<u>206,547</u>	<u>301,489</u>	<u>454,886</u>	<u>115,652</u>	<u>19,517</u>	<u>1,389,939</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 291,685	186,408	256,380	421,722	98,267	1,396	1,255,858
增添	163	4,052	26,012	12,370	3,977	644	47,218
重分類	-	942	-	-	-	(942)	-
處分	-	-	(1,342)	(663)	(221)	-	(2,226)
匯率變動之影響	-	(282)	(1,525)	(889)	(243)	(3)	(2,942)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 291,848</u>	<u>191,120</u>	<u>279,525</u>	<u>432,540</u>	<u>101,780</u>	<u>1,095</u>	<u>1,297,908</u>
累計折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	56,370	165,281	368,102	72,860	-	662,613
本期折舊	-	9,367	14,863	16,169	5,277	-	45,676
處分	-	-	(13,529)	(1,097)	(3,115)	-	(17,741)
匯率變動之影響	-	333	1,037	933	257	-	2,560
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>66,070</u>	<u>167,652</u>	<u>384,107</u>	<u>75,279</u>	<u>-</u>	<u>693,108</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	39,854	144,651	344,140	66,574	-	595,219
本期折舊	-	7,871	12,162	14,567	3,490	-	38,090
處分	-	-	(800)	(650)	(197)	-	(1,647)
匯率變動之影響	-	(177)	(667)	(597)	(171)	-	(1,612)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>47,548</u>	<u>155,346</u>	<u>357,460</u>	<u>69,696</u>	<u>-</u>	<u>630,050</u>
帳面金額：							
民國111年1月1日	<u>\$ 291,848</u>	<u>142,406</u>	<u>136,542</u>	<u>73,690</u>	<u>43,142</u>	<u>4,267</u>	<u>691,895</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 291,848</u>	<u>140,477</u>	<u>133,837</u>	<u>70,779</u>	<u>40,373</u>	<u>19,517</u>	<u>696,831</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 291,685</u>	<u>146,554</u>	<u>111,729</u>	<u>77,582</u>	<u>31,693</u>	<u>1,396</u>	<u>660,639</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 291,848</u>	<u>143,572</u>	<u>124,179</u>	<u>75,080</u>	<u>32,084</u>	<u>1,095</u>	<u>667,858</u>

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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 948	211,204	4,754	216,906
增添	138,407	404	607	139,418
減少	-	(3,167)	(1,434)	(4,601)
匯率變動之影響	-	3,326	-	3,326
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 139,355</u>	<u>211,767</u>	<u>3,927</u>	<u>355,049</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110年1月1日餘額	\$ -	162,889	6,371	169,260
增 添	-	15,421	803	16,224
增 少	-	-	(1,551)	(1,551)
匯率變動之影響	-	(2,298)	-	(2,298)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>176,012</u>	<u>5,623</u>	<u>181,635</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 16	64,641	2,176	66,833
提列折舊	279	14,740	633	15,652
減 少	-	(3,167)	(1,434)	(4,601)
匯率變動之影響	-	1,192	-	1,192
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 295</u>	<u>77,406</u>	<u>1,375</u>	<u>79,076</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	38,059	2,917	40,976
提列折舊	-	12,305	960	13,265
減 少	-	-	(1,551)	(1,551)
匯率變動之影響	-	(623)	-	(623)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>49,741</u>	<u>2,326</u>	<u>52,067</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 932</u>	<u>146,563</u>	<u>2,578</u>	<u>150,073</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 139,060</u>	<u>134,361</u>	<u>2,552</u>	<u>275,973</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>124,830</u>	<u>3,454</u>	<u>128,284</u>
民國110年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>126,271</u>	<u>3,297</u>	<u>129,568</u>

(十)投資性不動產

	自有資產		使用權資產	總 計
	建築物及其他	土地		
成本或認定成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 56,427	7,322		63,749
處分	(18,867)			(18,867)
匯率變動之影響	1,184	160		1,344
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 38,744</u>	<u>7,482</u>		<u>46,226</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 56,856	7,377		64,233
匯率變動之影響	(883)	(115)		(998)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 55,973</u>	<u>7,262</u>		<u>63,235</u>
累計折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 50,712	845		51,557
本期折舊	20	144		164
處分	(16,985)			(16,985)
匯率變動之影響	1,064	20		1,084
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 34,811</u>	<u>1,009</u>		<u>35,820</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	
民國110年1月1日餘額	\$ 50,989		567	51,556
本期折舊	55		141	196
匯率變動之影響	(793)		(10)	(803)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 50,251</u>		<u>698</u>	<u>50,949</u>
帳面金額：				
民國111年1月1日	<u>\$ 5,715</u>		<u>6,477</u>	<u>12,192</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 3,933</u>		<u>6,473</u>	<u>10,406</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 5,868</u>		<u>6,809</u>	<u>12,677</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 5,723</u>		<u>6,563</u>	<u>12,286</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

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111年1月1日	<u>\$ 4,931</u>	<u>307</u>	<u>5,238</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 5,349</u>	<u>220</u>	<u>5,569</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,633</u>	<u>485</u>	<u>3,118</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 5,838</u>	<u>395</u>	<u>6,233</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六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一一〇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

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預付貨款	\$ 3,456	5,896	7,525
預付費用	7,040	4,331	6,204
預付設備款	11,341	15,742	22,901
應收退稅款	27,456	28,816	24,403
待退貨權益	3,054	2,579	2,399
其他	-	734	738
	<u>\$ 52,347</u>	<u>58,098</u>	<u>64,170</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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ 41,006	42,356	41,269
非流動	<u>11,341</u>	<u>15,742</u>	<u>22,901</u>
	<u>\$ 52,347</u>	<u>58,098</u>	<u>64,170</u>

(十三)短期借款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
信用狀借款	\$ -	-	590
無擔保週轉金銀行借款	20,000	30,000	106,000
擔保週轉金銀行借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,000</u>
合計	<u>\$ 20,000</u>	<u>30,000</u>	<u>151,590</u>
尚未使用額度	<u>\$ 949,228</u>	<u>785,554</u>	<u>744,627</u>
利率區間	<u>1.37%~1.4%</u>	<u>1.10%~1.20%</u>	<u>1.00%~1.26%</u>

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。

(十四)長期借款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保借款	\$ 49,667	63,334	124,802
擔保借款	<u>235,000</u>	<u>235,000</u>	<u>265,984</u>
	284,667	298,334	390,786
減：一年內到期部分	<u>44,116</u>	<u>30,939</u>	<u>87,404</u>
合計	<u>\$ 240,551</u>	<u>267,395</u>	<u>303,382</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.58%~1.68%</u>	<u>1.20%~1.35%</u>	<u>1.25%~1.70%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿五)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

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。

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)

(十五)應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000	-
加：應付利息補償金	541	187	-
減：累積已轉換金額	(11,400)	-	-
減：應付公司債折價未攤銷餘額	<u>(7,329)</u>	<u>(8,491)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 281,812</u>	<u>291,696</u>	<u>-</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>\$ 260</u>	<u>2,070</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本 公積－認股權)	<u>\$ 35,970</u>	<u>37,390</u>	<u>-</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)。

合併公司於民國一十一年一月一日至六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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	<u>\$ 29,952</u>	<u>28,244</u>	<u>25,197</u>
非流動	<u>\$ 224,522</u>	<u>130,146</u>	<u>111,625</u>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,667</u>	<u>1,509</u>	<u>3,176</u>	<u>3,088</u>
短期租賃之租金費用	<u>\$ 168</u>	<u>75</u>	<u>332</u>	<u>250</u>
低價值租賃資產之租金費用	<u>\$ 112</u>	<u>158</u>	<u>232</u>	<u>318</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 49,389</u>	<u>15,347</u>

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。

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

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預收貨款	\$ 12,290	15,506	21,988
保固準備	1,438	1,195	1,060
退款負債	5,377	6,750	6,149
其他	10,189	17,652	18,458
	\$ 29,294	41,103	47,655

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

(十八)營業租賃

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一〇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一一〇年及一〇九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：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
營業成本	\$ 58	51	116	103
推銷費用	15	22	30	44
合計	\$ 73	73	146	147

2.確定提撥計畫

本公司及元久公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。其他合併個體依各所在當地之法律採行確定提撥退休辦法，合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 3,748	3,250	7,289	6,384
推銷費用	625	634	1,237	1,301
管理費用	683	696	1,345	1,407
研究發展費用	954	720	1,893	1,446
合計	<u>\$ 6,010</u>	<u>5,300</u>	<u>11,764</u>	<u>10,538</u>

(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。

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期產生	\$ 16,664	20,499	30,420	38,844
調整前期之當期所得稅	-	(121)	-	(121)
當期所得稅費用	<u>\$ 16,664</u>	<u>20,378</u>	<u>30,420</u>	<u>38,723</u>

合併公司於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六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(469)千元、344千元、(120)千元及1,005千元。

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一〇八年度。

(廿一)資本及其他權益

本公司民國一一一年六月三十日，一一〇年十二月三十一日及六月三十日經主管機關核定之額定股本分別為1,500,000千元、1,500,000千元及1,000,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為70,167千股、69,787千股及69,787千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	<u>普 通 股</u>	
(以千股表達)	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
1月1日期初餘額	69,787	69,787
轉換公司債轉換	380	-
6月30日期末餘額	<u>70,167</u>	<u>69,787</u>

1. 普通股之發行

本公司民國一一一年一月一日至六月三十日，因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額11,400千元轉換普通股380千股，以面額發行，總金額為3,800千元，考量應付公司債折價及利息補償金309千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產75千元及資本公積—公司債認股權1,420千元後認列資本公積—公司債轉換溢價8,636千元，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)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
可轉換公司債轉換溢價	\$ 95,613	86,977	86,977
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	35,970	37,390	-
	\$ 164,367	157,151	119,761

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。

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。

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。

本公司於民國一一一年三月八日及一一〇年三月九日經董事會依公司章程授權董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

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)

	110年度		109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	\$ 2.2	<u>152,337</u>	1.5	<u>103,531</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	合 計
民國111年1月1日餘額	\$	17,188	3,695	20,883
合併公司		1,824	(1,201)	623
民國111年6月30日餘額	\$	<u>19,012</u>	<u>2,494</u>	<u>21,506</u>
		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 量之權益工具投 資未實現損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$	16,694	1,152	17,846
合併公司		676	2,870	3,546
民國110年6月30日餘額	\$	<u>17,370</u>	<u>4,022</u>	<u>21,392</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。民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，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：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>67,754</u>	<u>49,904</u>	<u>110,315</u>	<u>100,855</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>69,401</u>	<u>69,021</u>	<u>69,329</u>	<u>69,021</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣 元)	\$ <u>0.98</u>	<u>0.72</u>	<u>1.59</u>	<u>1.46</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)

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ 67,754	49,904	110,315	100,855
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	\$ 1,889	-	2,353	-
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 69,643</u>	<u>49,904</u>	<u>112,668</u>	<u>100,855</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	69,401	69,021	69,329	69,021
員工酬勞之影響(千股)	86	87	129	128
可轉換公司債轉換之影響(千 股)	9,620	-	9,692	-
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>79,107</u>	<u>69,108</u>	<u>79,150</u>	<u>69,149</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.88</u>	<u>0.72</u>	<u>1.42</u>	<u>1.46</u>

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年4月至6月		
	家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：			
臺 灣	\$ 243,451	249,201	492,652
大 陸	-	132,821	132,821
德 國	-	248,379	248,379
美 國	-	71,323	71,323
日 本	6,046	3,860	9,906
韓 國	4,789	25,220	30,009
其他國家	1,913	57,912	59,825
	<u>\$ 256,199</u>	<u>788,716</u>	<u>1,044,915</u>
主要商品線：			
散熱風扇	\$ -	719,134	719,134
家電產品—空氣系列	141,331	-	141,331
家電產品—水系列	49,444	-	49,444
散熱模組	-	59,031	59,031
其他	65,424	10,551	75,975
	<u>\$ 256,199</u>	<u>788,716</u>	<u>1,044,915</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)

		110年4月至6月		
		家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$	182,438	350,761	533,199
大 陸		738	109,525	110,263
德 國		-	208,336	208,336
美 國		15	42,156	42,171
日 本		5,025	2,616	7,641
韓 國		1,084	21,047	22,131
其他國家		4,414	63,854	68,268
	\$	<u>193,714</u>	<u>798,295</u>	<u>992,009</u>
主要商品線：				
散熱風扇	\$	-	641,452	641,452
家電產品—空氣系列		140,927	-	140,927
家電產品—水系列		44,432	-	44,432
散熱模組		-	138,599	138,599
其他		8,355	18,244	26,599
	\$	<u>193,714</u>	<u>798,295</u>	<u>992,009</u>
		111年1月至6月		
		家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$	498,026	522,480	1,020,506
大 陸		-	227,999	227,999
德 國		613	428,426	429,039
美 國		-	114,924	114,924
日 本		16,383	7,881	24,264
韓 國		7,159	42,880	50,039
其他國家		7,364	111,247	118,611
	\$	<u>529,545</u>	<u>1,455,837</u>	<u>1,985,382</u>
主要商品線：				
散熱風扇	\$	-	1,275,778	1,275,778
家電產品—空氣系列		310,747	-	310,747
家電產品—水系列		142,677	-	142,677
散熱模組		-	161,517	161,517
其他		76,121	18,542	94,663
	\$	<u>529,545</u>	<u>1,455,837</u>	<u>1,985,382</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)

	110年1月至6月		
	家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：			
臺 灣	\$ 365,376	686,273	1,051,649
大 陸	738	234,643	235,381
德 國	-	401,750	401,750
美 國	15	64,630	64,645
日 本	15,386	6,604	21,990
韓 國	2,145	33,388	35,533
其他國家	15,184	117,080	132,264
	<u>\$ 398,844</u>	<u>1,544,368</u>	<u>1,943,212</u>
主要商品線：			
散熱風扇	\$ -	1,212,132	1,212,132
家電產品—空氣系列	276,782	-	276,782
家電產品—水系列	99,088	-	99,088
散熱模組	-	307,731	307,731
其他	22,974	24,505	47,479
	<u>\$ 398,844</u>	<u>1,544,368</u>	<u>1,943,212</u>
2.合約餘額	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據及應收帳款	\$ 1,000,101	929,788	1,024,308
減：備抵損失	(20,151)	(19,424)	(25,507)
合 計	<u>\$ 979,950</u>	<u>910,364</u>	<u>998,801</u>
合約負債—預收貨款	<u>\$ 12,290</u>	<u>15,506</u>	<u>21,988</u>

應收票據及應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債—預收貨款期初餘額於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別2,481千元、45千元、11,913千元及5,874千元。

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。

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)

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,627千元、1,318千元、2,758千元及2,569千元，董事酬勞估列金額分別為814千元、659千元、1,379千元及1,285千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為4,682千元及2,977千元，董事酬勞估列金額分別為2,341千元及1,489千元，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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銀行存款	\$ 111	85	154	127
其他利息收入	1	3	10	8
	<u>\$ 112</u>	<u>88</u>	<u>164</u>	<u>135</u>

2.其他收入

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
樣品收入	\$ 1,498	1,245	2,530	2,157
模具收入	436	5,285	6,748	7,247
其他	12,175	6,481	21,332	11,279
	<u>\$ 14,109</u>	<u>13,011</u>	<u>30,610</u>	<u>20,683</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ 11,573	(9,533)	30,558	(13,428)
處分不動產、廠房及設備之淨損益	(3,413)	(26)	(3,337)	(50)
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價淨損失	-	(396)	-	(396)
應付公司債賣回權/贖回權評價利益淨額	(1,760)	-	(1,735)	-
其他	(2,544)	(570)	(3,138)	(583)
	<u>\$ 3,856</u>	<u>(10,525)</u>	<u>22,348</u>	<u>(14,457)</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)

4.財務成本

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ (1,301)	(1,719)	(2,341)	(3,313)
租賃負債	(1,667)	(1,509)	(3,176)	(3,088)
應付公司債折價攤銷	<u>(601)</u>	<u>-</u>	<u>(1,207)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (3,569)</u>	<u>(3,228)</u>	<u>(6,724)</u>	<u>(6,401)</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一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

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。合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六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19.15%、17.67%及15.46%係來自不同一家客戶。

(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(五)。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：

	111.6.30		
	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	\$ 12,468	-	-
其他應收款	20,406	2,631	43
受限制銀行存款	65,470	-	-
備抵損失	-	-	(43)
攤銷後成本	<u>\$ 98,344</u>	<u>2,631</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 98,344</u>	<u>2,631</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)

	110.12.31		
	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 —未信用減損	預期損失 —已信用減損
存出保證金	\$ 10,445	-	-
其他應收款	10,658	4,059	1
受限制銀行存款	58,439	-	-
備抵損失	-	-	(1)
攤銷後成本	<u>\$ 79,542</u>	<u>4,059</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 79,542</u>	<u>4,059</u>	<u>-</u>

	110.6.30		
	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 —未信用減損	預期損失 —已信用減損
存出保證金	\$ 9,619	-	-
其他應收款(含催收款)	17,018	2,716	23,783
受限制銀行存款	12,877	-	-
備抵損失	-	-	(23,783)
攤銷後成本	<u>\$ 39,514</u>	<u>2,716</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 39,276</u>	<u>2,716</u>	<u>-</u>

民國一一年及一〇年一月一日至六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：

	111年度1月至6月			
	12個月預期	存續期間	存續期間	合計
	信用損失	信用損失— 未信用減損	信用損失— 已信用減損	
期初餘額	\$ -	-	1	1
本期提列數	-	-	42	42
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>43</u>

	110年度1月至6月			
	12個月預期	存續期間	存續期間	合計
	信用損失	信用損失— 未信用減損	信用損失— 已信用減損	
期初餘額	\$ -	-	24,153	24,153
本期提列數	-	-	5	5
匯率變動影響	-	-	(375)	(375)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>23,783</u>	<u>23,783</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. 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
111年6月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 304,667	312,301	43,164	24,848	44,329	56,973	142,987
應付帳款(無附息)	689,275	689,275	689,275	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	309,741	309,741	309,741	-	-	-	-
應付公司債(固定利率)	281,812	292,225	-	-	-	292,225	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	254,474	304,687	17,229	19,122	37,320	83,881	147,135
存入保證金(無附息)	6,203	6,203	-	-	6,203	-	-
	<u>\$ 1,846,172</u>	<u>1,914,432</u>	<u>1,059,409</u>	<u>43,970</u>	<u>87,852</u>	<u>433,079</u>	<u>290,122</u>
110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)	\$ 328,334	349,662	43,513	20,964	44,741	80,125	160,319
應付帳款(無附息)	731,687	731,687	731,687	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	196,331	196,331	196,331	-	-	-	-
應付公司債(固定利率)	291,696	303,768	-	-	-	303,768	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	158,390	174,913	17,073	16,722	33,849	91,645	15,624
存入保證金(無附息)	6,108	6,108	-	-	1,764	4,344	-
	<u>\$ 1,712,546</u>	<u>1,762,469</u>	<u>988,604</u>	<u>37,686</u>	<u>80,354</u>	<u>479,882</u>	<u>175,943</u>
110年6月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 542,376	568,048	188,454	56,252	62,753	122,951	137,638
應付帳款(無附息)	877,740	877,740	877,740	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	269,918	269,918	269,918	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	136,822	153,721	15,602	15,141	29,601	85,497	7,880
存入保證金(無附息)	6,073	6,073	-	-	1,764	4,309	-
衍生金融負債							
外匯衍生金融工具	392	-	-	-	-	-	-
流入	-	63,705	63,705	-	-	-	-
流出	-	(64,078)	(64,078)	-	-	-	-
	<u>\$ 1,833,321</u>	<u>1,875,127</u>	<u>1,351,341</u>	<u>71,393</u>	<u>94,118</u>	<u>212,757</u>	<u>145,518</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：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 32,909	29.72	978,273	33,672	27.68	931,913	42,436	27.86	1,182,268
歐元	677	31.05	21,021	769	31.32	24,100	1,253	33.15	41,536
人民幣	42,151	4.439	187,109	41,259	4.344	179,228	46,279	4.309	199,432
非貨幣性項目									
美金	414	29.72	12,299	466	27.68	12,906	296	27.86	8,258
金融負債									
貨幣性項目									
美金	21,699	29.72	644,938	20,568	27.68	569,357	28,564	27.86	795,957
歐元	64	31.05	1,994	21	31.32	649	112	33.15	3,704
人民幣	38,518	4.439	170,981	34,904	4.344	151,624	43,081	4.309	181,326
新台幣	48,359	1	48,359	38,534	1	38,534	52,244	1	52,244
非貨幣性項目									
歐元	-	-	-	-	-	-	2,300	27.86	64,078

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。於民國一一一年及一一〇年一月一日至六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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少2,948千元及3,538千元。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：

	111年1月至6月		110年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 30,147	-	(10,780)	-
人民幣	411	4.427	(2,648)	4.356
	<u>\$ 30,558</u>		<u>(13,428)</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111年1月至6月稅後淨利	減少淨利305千元	增加淨利305千元
民國110年1月至6月稅後淨利	減少淨利542千元	增加淨利542千元

(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	111年1月至6月		110年1月至6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%	\$ 707	-	678	-
下跌3%	\$ (707)	-	(678)	-

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.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊外，餘列示如下：

	111.6.30				
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 260	-	260	-	260
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	\$ 12,299	-	-	12,299	12,299
國內未上市(櫃)股票	13,740	-	-	13,740	13,740
小計	<u>\$ 26,039</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 124,105	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	979,950	-	-	-	-
其他金融資產－流動	31,838	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	69,137	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,205,030</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-
應付帳款	689,275	-	-	-	-
其他應付款	309,741	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	44,116	-	-	-	-
租賃負債－流動	29,952	-	-	-	-
長期借款	240,551	-	-	-	-
租賃負債－非流動	224,522	-	-	-	-
應付公司債	281,812	-	275,353	-	275,353
存入保證金	6,203	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,846,172</u>				
110.12.31					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 2,070		2,070		2,070
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	\$ 12,906	-	-	12,906	12,906
國內未上市(櫃)股票	11,954	-	-	11,954	11,954
小計	<u>\$ 24,860</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 157,294	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	910,364	-	-	-	-
其他金融資產－流動	22,601	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	61,000	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,151,259</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)

	110.12.31				
	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	\$ 30,000	-	-	-	-
應付帳款	731,687	-	-	-	-
其他應付款	196,331	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	30,939	-	-	-	-
租賃負債－流動	28,244	-	-	-	-
長期借款	267,395	-	-	-	-
租賃負債－非流動	130,146	-	-	-	-
應付公司債	291,696	-	295,260	-	295,260
存入保證金	6,108	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,712,546</u>				

	110.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 8,258	-	-	8,258	8,258
國內未上市(櫃)股票	16,000	-	-	16,000	16,000
小計	<u>\$ 24,258</u>				

按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 176,466	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	998,801	-	-	-	-
其他金融資產－流動	27,609	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	14,621	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,217,497</u>				

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
外匯衍生性金融工具	\$ 392	-	392	-	392

按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 151,590	-	-	-	-
應付帳款	877,740	-	-	-	-
其他應付款	269,918	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	87,404	-	-	-	-
租賃負債－流動	25,197	-	-	-	-
長期借款	303,382	-	-	-	-
租賃負債－非流動	111,625	-	-	-	-
存入保證金	6,073	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,832,929</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

於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日，合併公司評估金融工具公允價值等級並無任何移轉。

(5)民國一一一年及一一〇年一月一日至六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111年1月1日餘額	\$	24,860
取得		2,500
認列於其他綜合損失		(1,321)
民國111年6月30日餘額	\$	<u>26,039</u>
民國110年1月1日餘額	\$	4,383
取得		16,000
認列於其他綜合利益		3,875
民國110年6月30日餘額	\$	<u>24,258</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)，其屬民國一一一年及一一〇年六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(111.6.30及110.12.31及110.6.30分別為28.96%、38.22%及51.04%) 可類比公司價值乘數(111.6.30、110.12.31及110.6.30分別為1.37、1.78及1.83) 可類比公司股價波動度(111.6.30、110.12.31及110.6.30分別為39.37%、41.05%及55.37%) 	<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(111.6.30及110.12.31及110.6.30分別為16.64%、16.64%及10%) 缺乏市場流通性折價(111.6.30及110.12.31及110.6.30分別為10%、10%及0%) 	<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111年6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28.96%	10%	\$ 1,731	(1,731)
	價值乘數1.37	5%	610	(610)
	股價波動度39.37%	5%	780	(779)

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
民國111年6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	少數股權折價16.64%	1%	\$ 183	(183)
—成大雄開發股份有限公司	市場流通性折價10%	10%	1,527	(1,527)
民國110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	市場流通性折價38.22%	10%	\$ 2,089	(2,089)
—Y.S.Tech U.S.A Inc.				
	價值乘數1.78	5%	631	(662)
	股價波動度41.05%	5%	1,010	(978)
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	少數股權折價16.64%	1%	\$ 159	(159)
—成大雄開發股份有限公司	市場流通性折價10%	10%	1,328	(1,328)
民國110年6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	市場流通性折價51.04%	10%	\$ 1,686	(1,686)
—Y.S.Tech U.S.A Inc.				
	價值乘數1.83	10%	414	(413)
	股價波動度55.37%	5%	699	(635)
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	少數股權折價10%	1%	\$ 160	(160)
—成大雄開發股份有限公司				

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一一〇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、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇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>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>111.6.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>利息攤銷</u>	<u>使用權資產新增數</u>	<u>公司債轉換股份</u>	
短期借款	\$ 30,000	(10,000)	-	-	-	-	20,000
長期借款(含一年內到期之餘額)	298,334	(13,667)	-	-	-	-	284,667
應付公司債	291,696	-	-	1,207	-	(11,091)	281,812
租賃負債(含流動及非流動)	158,390	(45,649)	2,315	-	139,418	-	254,474
存入保證金	6,108	-	95	-	-	-	6,203
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 784,528</u>	<u>(69,316)</u>	<u>2,410</u>	<u>1,207</u>	<u>139,418</u>	<u>(11,091)</u>	<u>847,156</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>110.6.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>使用權資產新增數</u>		
短期借款	\$ 101,606	49,444	540	-	151,590	
長期借款(含一年內到期之餘額)	366,079	24,707	-	-	390,786	
租賃負債(含流動及非流動)	134,068	(11,691)	(1,779)	16,224	136,822	
存入保證金	6,141	-	(68)	-	6,073	
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 607,894</u>	<u>62,460</u>	<u>(1,307)</u>	<u>16,224</u>	<u>685,271</u>	

七、關係人交易

(一)背書保證

合併公司民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六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，擔保額度分別為80,000千元、80,000千元及130,000千元。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 2,676	3,574	8,444	9,086
退職後福利	49	49	94	98
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 2,725</u>	<u>3,623</u>	<u>8,538</u>	<u>9,184</u>

合併公司民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日提供認列於使用權資產運輸設備項下，原始成本均為3,319千元之租賃汽車兩輛，供主要管理階層使用。

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
活期存款(備償戶)	長、短期借款、關稅及應付公司債等還款備償帳戶	\$ 51,221	55,778	10,205
定期存款	銷售通路保證金、短期借款擔保及履約保證金	14,249	2,661	2,672
土地	長、短期借款擔保及應付公司債	291,848	291,848	291,848
房屋及建築	長、短期借款擔保	119,206	124,089	129,011
		<u>\$ 476,524</u>	<u>474,376</u>	<u>433,736</u>

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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
取得不動產、廠房及設備合約	\$ <u>13,101</u>	<u>12,231</u>	<u>12,143</u>

(二)已開立尚未使用之信用狀：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
購置原料等	\$ <u>51,772</u>	<u>72,446</u>	<u>58,783</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	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	69,096	46,217	115,313	72,674	46,782	119,456
勞健保費用	5,488	3,677	9,165	4,756	3,418	8,174
退休金費用	3,806	2,277	6,083	3,301	2,072	5,373
董事酬金	-	1,090	1,090	-	739	739
其他員工福利費用	5,445	2,023	7,468	5,026	1,938	6,964
折舊費用	17,615	13,188	30,803	14,509	11,749	26,258
攤銷費用	3	515	518	4	432	436

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	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	134,928	88,935	223,863	139,827	84,006	223,833
勞健保費用	10,667	8,357	19,024	9,273	7,475	16,748
退休金費用	7,405	4,505	11,910	6,487	4,198	10,685
董事酬金	-	1,949	1,949	-	2,523	2,523
其他員工福利費用	10,135	4,034	14,169	9,552	3,860	13,412
折舊費用	35,125	26,367	61,492	28,364	23,187	51,551
攤銷費用	7	1,017	1,024	7	797	804

(二)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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至六月三十日，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：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額 (註3)	期 末 餘額 (註3)	本期實際 動支餘額 (註3及1)	利率 區間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	Y.H. Tech International Corp.	上海元山電器工業有限公司	其他應收款-關係人	是	127,859 (USD 4,302,111)	105,287 (USD 3,542,615)	105,287 (USD 3,542,615)	-	(註4)	-	關係人間營運資金所需	-	-	-	348,294 (註2)	348,294 (註2)
0	Y.H. Tech International Corp.	上海元山電器工業有限公司	其他應收款-關係人	是	991 (RMB 223,285)	-	-	-	(註4)	-	關係人間營運資金所需	-	-	-	348,294 (註2)	348,294 (註2)

(註1)編製此合併財務報告時，業已沖銷。

(註2)資金融通必要者，貸與限額不得超過Y.H. Tech International Corp.淨值百分之兩百為限。

(註3)新台幣金額以資產負債表日匯率換算。

(註4)本公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百之國外子公司，其融通期間不受一年或一營業週期之限制。貸與期限自實際動撥日起算三年。

2. 為他人背書保證：無。

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				
				股數(單 位)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
Yen Tong Tech International (Samoa) Corp. 本公司	千山淨水科技(上海)有限公司 Y.S. Tech U.S.A Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	17.75 %	-	-
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	114,000	12,299	19.16 %	12,299	-
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	1,850,000	13,740	5.00 %	13,740	-

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：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。

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)

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	471,401	32.07 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	3,999	10.04 %	
本公司	Y.H. Tech International Corp.	本公司之孫公司	進貨	445,697	30.32 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(163,649)	40.78 %	(註4)
本公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	本公司之子公司	進貨	129,620	8.82 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	32,912	82.67 %	
Y.H. Tech International Corp.	東莞達伸電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	431,966	90.09 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(162,189)	100.00 %	
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	128,604	62.20 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	44,678	100.00 %	
元久科技工業股份有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	471,401	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	(3,999)	100.00 %	(註2)
Y.H. Tech International Corp.	本公司	最終母公司	銷貨	445,697	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	77,342	100.00 %	(註4)
Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	本公司	最終母公司	銷貨	129,620	98.86 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	(32,912)	100.00 %	
東莞達伸電子有限公司	Y.H. Tech International Corp.	本公司之孫公司	銷貨	431,966	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	162,189	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	128,604	41.58 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	(44,678)	100.00 %	

(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			
Y.H. Tech International Corp.	上海元山電器工業有限公司	子公司對孫公司	其他應收款 105,287 (註2)	- (註1)	-	-	-	-	
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 162,189 (註2)	5.89 %	-	-	42,500	-	

(註1)為資金融通之本金。

(註2)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(三)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)	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	上海元山電器工業有限公司	1	應收帳款	11,872	逾期應收帳款，無一般交易條件可資比較。	0.38 %
0	本公司	Y.H. Tech International Corp.	1	進貨 代採購原料 應付帳款	445,697 45,056 163,649	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。	22.45 % 1.43 % 5.19 %

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)	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	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	1	進貨 銷貨 代採購原料 應收帳款 預付貨款	129,620 1,472 75,209 79,596 32,912	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。	6.53 % 0.07 % 3.79 % 2.52 % 1.04 %
0	本公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	1	其他應收款	322	無一般交易條件可資比較。	0.01 %
0	本公司	元久科技工業股份有限公司	1	進貨 銷貨 代採購原料 預付貨款 租金收入	471,401 90 6,676 3,999 2,520	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。	23.74 % - 0.34 % 0.13 % 0.13 %
1	Yen Sun Technology (BVI) Corp.	上海元山電器工業有限公司	3	長期應收款－利息	13,485	以前年度資金融通產生之應收利息，民國一〇六年起不計息。	0.43 %
2	Y.H. Tech International Corp.	東莞達伸電子有限公司	3	進貨 代採購原料 應付帳款	431,966 45,034 162,189	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。	21.76 % 2.27 % 5.14 %
2	Y.H. Tech International Corp.	上海元山電器工業有限公司	3	其他應收款－資金貸與	105,287	資金融通。不計息。	3.34 %
3	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	東莞市元將五金有限公司	3	進貨 銷貨 應收帳款 代採購原料 預付貨款 其他應收款	128,604 1,496 75,288 73,962 44,678 229	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。	6.48 % 0.08 % 2.39 % 3.73 % 1.42 % 0.01 %
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 應付帳款 其他應付款	5,575 3,920 72	價格無一般交易條件可資比較。	0.28 % 0.12 % -
4	東莞達伸電子有限公司	上海元山電器工業有限公司	3	其他應付款 代收款項	2,295 17,756	代收款項，無一般交易條件可資比較。	0.07 % 0.56 %

(註) 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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六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	Yen Sun Technology (BVI) Corp.	英屬維京群島	控股公司	284,844	284,844	500,000	100 %	(82,583)	(216)	(216)	子公司
本公司	LUCRATIVE INT'L GROUP INC.	薩摩亞	控股公司	8,583	8,583	1,000,000	100 %	124,585	(7,837)	(7,837)	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 %	183,236	14,567	14,567	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 %	107,662	18,438	16,337	子公司

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)

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)			
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 %	174,156	14,319	14,319	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 %	174,147	14,319	14,319	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						
上海元山電器 工業有限公司	家庭電 器、散熱 風扇產品 製造銷售	280,680 (美金 9,500千元)	透過第三地區Yen Sun Technology (BVI) Corp.再投資大陸公司	258,349 (美金 8,700千元)	22,330 (美金 800千元)	-	280,680 (美金 9,500千元)	(1,327)	100 %	(1,327) (註4)	(96,109) (註4)	-
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)	5,299	100 %	4,374 (註1)	53,629 (註1)	-
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 INT'L GROUP INC.再投資 大陸公司	8,583 (美金 285千元)	-	-	8,583 (美金 285千元)	(7,837)	100 %	(7,837) (註1)	124,585 (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
322,313 (註2) (美金10,845千元)	322,313 (註2) (美金10,845千元)	706,289

(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。

(註4)投資損益係以該公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(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。

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)

(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	8.70 %

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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111年4月至6月				
	家電部門	電子熱傳部門	調整及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 256,199	788,716	-	1,044,915
收入總計	\$ 256,199	788,716	-	1,044,915
應報導部門損益	\$ 293	88,654	(4,529)	84,418
110年4月至6月				
	家電部門	電子熱傳部門	調整及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 193,714	798,295	-	992,009
收入總計	\$ 193,714	798,295	-	992,009
應報導部門損益	\$ (14,534)	81,802	3,014	70,282
111年1月至6月				
	家電部門	電子熱傳部門	調整及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 529,545	1,455,837	-	1,985,382
收入總計	\$ 529,545	1,455,837	-	1,985,382
應報導部門損益	\$ (2,918)	145,553	(1,900)	140,735

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)

	110年1月至6月			合 計
	家電部門	電子熱傳部門	調 整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 398,844	1,544,368	-	1,943,212
收入總計	\$ 398,844	1,544,368	-	1,943,212
應報導部門損益	\$ (32,373)	169,300	2,651	139,578
	家電部門	電子熱傳部門	調 整及銷除	合 計
應報導部門資產				
111年6月30日	\$ 981,564	2,139,460	33,391	3,154,415
110年12月31日	\$ 909,294	2,109,313	40,687	3,059,294
110年6月30日	\$ 880,223	2,137,232	34,747	3,052,202