

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  
民國一十二年及一十一年第一季

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	8~10
(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	10~35
(七)關係人交易	35
(八)抵、質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39~40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	41



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 7 213 0888  
傳真 Fax + 886 7 271 3721  
網址 Web home.kpmg/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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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

除民國一一一年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述者外，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。

### 民國一一一年第一季合併財務報告保留結論之基礎

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，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，其民國一一一年三月三十一日之資產總額為20,883千元，占合併資產總額之0.7%；負債總額為9,437千元，占合併負債總額之0.5%；民國一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額為(164)千元，占合併綜合損益總額之(0.4)%。



### 無保留結論及保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一一一年第一季合併財務報告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，對民國一一一年第一季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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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  
民國一一二年五月十二日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核  
元山科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.3.31		111.12.31		111.3.31			負債及權益	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>								<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 137,263	4	180,770	6	101,175	3	2100 短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 100	-	100	-	20,000	1	
1151 應收票據(附註六(四)(廿二))	26,179	1	29,493	1	34,960	1	2170 應付帳款	732,263	23	632,576	21	766,260	25	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(廿二))	892,071	28	762,025	26	881,442	29	2200 其他應付款	290,754	9	166,596	6	310,823	10	
130X 存貨(附註六(六))	858,081	27	815,989	27	999,882	33	2230 本期所得稅負債	80,321	2	78,974	3	87,608	3	
1476 其他金融資產—流動(附註六(五)及八)	36,578	1	22,073	1	27,117	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	32,294	1	31,028	1	29,191	1	
1479 其他流動資產—其他(附註六(十一))	49,736	2	39,994	1	45,769	1	2320 一年內到期長期負債(附註六(十三)及八)	24,796	1	41,252	1	39,521	1	
<b>流動資產合計</b>	<u>1,999,908</u>	<u>63</u>	<u>1,850,344</u>	<u>62</u>	<u>2,090,345</u>	<u>68</u>	2399 其他流動負債—其他(附註六(十三)(十六)(廿二))	58,786	2	35,787	1	38,045	1	
<b>非流動資產：</b>							<b>流動負債合計</b>	<u>1,219,314</u>	<u>38</u>	<u>986,313</u>	<u>33</u>	<u>1,291,448</u>	<u>42</u>	
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)(十四))	289	-	-	-	2,020	-	<b>非流動負債：</b>							
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動(附註六(三))	34,863	1	32,290	1	26,606	1	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(二)(十四))	-	-	548	-	-	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	815,157	26	735,080	25	706,021	23	2530 應付公司債(附註六(十四)及八)	283,622	9	283,018	10	281,211	9	
1755 使用權資產(附註六(八)及八)	254,108	8	259,677	9	146,423	5	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	332,991	11	206,884	7	251,979	8	
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	10,141	-	10,171	-	12,562	-	2570 遞延所得稅負債	3,723	-	3,102	-	2,308	-	
1780 無形資產(附註六(十))	4,057	-	4,531	-	5,616	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	204,000	6	209,768	7	126,280	4	
1840 遞延所得稅資產	10,317	-	10,317	-	15,185	1	2630 長期遞延收入(附註六(十三))	3,919	-	1,074	-	-	-	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(五)及八)	68,325	2	68,110	3	71,463	2	2640 淨確定福利負債—非流動	6,969	-	7,347	-	18,108	1	
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十一))	3,656	-	5,591	-	14,413	-	2645 存入保證金	1,764	-	1,764	-	6,270	-	
<b>非流動資產合計</b>	<u>1,200,913</u>	<u>37</u>	<u>1,125,767</u>	<u>38</u>	<u>1,000,309</u>	<u>32</u>	<b>非流動負債合計</b>	<u>836,988</u>	<u>26</u>	<u>713,505</u>	<u>24</u>	<u>686,156</u>	<u>22</u>	
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,200,821</u>	<u>100</u>	<u>2,976,111</u>	<u>100</u>	<u>3,090,654</u>	<u>100</u>	<b>負債總計</b>	<u>2,056,302</u>	<u>64</u>	<u>1,699,818</u>	<u>57</u>	<u>1,977,604</u>	<u>64</u>	
							<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)(二十))：</b>							
							3100 股本	701,669	22	701,669	24	701,669	23	
							3200 資本公積	164,367	5	164,367	5	164,367	5	
							3300 保留盈餘	261,947	8	396,165	13	233,626	7	
							3400 其他權益	28,309	1	25,865	1	25,161	1	
							3500 庫藏股票	(11,773)	-	(11,773)	-	(11,773)	-	
							<b>權益總計</b>	<u>1,144,519</u>	<u>36</u>	<u>1,276,293</u>	<u>43</u>	<u>1,113,050</u>	<u>36</u>	
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,200,821</u>	<u>100</u>	<u>2,976,111</u>	<u>100</u>	<u>3,090,654</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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿二))	\$ 851,279	100	940,467	100
5000 營業成本(附註六(六)(十八)及十二)	714,966	84	797,631	85
5900 營業毛利	136,313	16	142,836	15
6000 營業費用(附註六(十八)(廿三)及十二)：				
6100 推銷費用	42,905	5	43,745	5
6200 管理費用	35,685	4	34,129	4
6300 研究發展費用	35,525	4	40,281	4
6450 預期信用減損損失(附註六(四)(五))	1,201	-	254	-
營業費用合計	115,316	13	118,409	13
6900 營業淨利	20,997	3	24,427	2
7000 營業外收入及支出(附註六(十七)(廿四))：				
7100 利息收入	52	-	52	-
7010 其他收入	9,714	1	16,501	2
7020 其他利益及損失	(1,509)	-	18,492	2
7050 財務成本	(3,184)	(1)	(3,155)	-
營業外收入及支出合計	5,073	-	31,890	4
7900 稅前淨利	26,070	3	56,317	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	7,606	1	13,756	1
8200 本期淨利	18,464	2	42,561	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(二十))	2,573	-	1,746	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	621	-	349	-
不重分類至損益之項目合計	1,952	-	1,397	-
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(二十))	492	-	2,881	-
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	492	-	2,881	-
8300 本期其他綜合損益	2,444	-	4,278	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 20,908	2	46,839	5
每股盈餘(附註六(廿一))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.27		0.61	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.23		0.54	

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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	42,561	42,561	-	-	-	-	42,561
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,881	1,397	4,278	-	4,278
本期綜合損益總額	-	-	-	-	42,561	42,561	2,881	1,397	4,278	-	46,839
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(152,337)	(152,337)	-	-	-	-	(152,337)
	-	-	-	-	(152,337)	(152,337)	-	-	-	-	(152,337)
可轉換公司債轉換	3,800	7,216	-	-	-	-	-	-	-	-	11,016
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 701,669	164,367	62,340	3,798	167,488	233,626	20,069	5,092	25,161	(11,773)	1,113,050
民國一十二年一月一日餘額	\$ 701,669	164,367	82,199	3,798	310,168	396,165	18,392	7,473	25,865	(11,773)	1,276,293
本期淨利	-	-	-	-	18,464	18,464	-	-	-	-	18,464
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	492	1,952	2,444	-	2,444
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,464	18,464	492	1,952	2,444	-	20,908
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(152,682)	(152,682)	-	-	-	-	(152,682)
	-	-	-	-	(152,682)	(152,682)	-	-	-	-	(152,682)
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 701,669	164,367	82,199	3,798	175,950	261,947	18,884	9,425	28,309	(11,773)	1,144,519

董事長：陳冠宏



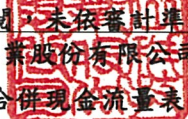
經理人：劉賢文



(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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 26,070	56,317
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失	1,201	254
折舊費用	30,355	30,689
攤銷費用	475	506
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(837)	(25)
利息費用	3,184	3,155
利息收入	(52)	(52)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失(利益)	54	(76)
負債準備增加	136	608
未實現外幣兌換損失(利益)	2,776	(7,590)
遞延收入攤提收入	(126)	-
收益費損項目合計	37,166	27,469
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：		
應收票據減少(增加)	3,318	(6,154)
應收帳款(增加)減少	(136,012)	16,477
存貨增加	(41,026)	(42,048)
其他流動資產增加	(9,656)	(3,460)
其他金融資產增加	(3,299)	(3,442)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(186,675)	(38,627)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	100,620	18,719
其他應付款減少	(60,983)	(45,663)
其他流動負債增加(減少)	25,901	(3,914)
淨確定福利負債減少	(378)	(4,155)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	65,160	(35,013)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(121,515)	(73,640)
調整項目合計	(84,349)	(46,171)
營運產生之現金(流出)流入	(58,279)	10,146
收取之利息	54	51
支付之利息	(2,468)	(2,543)
支付之所得稅	(6,503)	(756)
營業活動之淨現金(流出)流入	(67,196)	6,898
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(63,572)	(11,477)
處分不動產、廠房及設備價款	-	265
存出保證金減少(增加)	2,395	(7,129)
取得無形資產	-	(877)
受限制存款增加	(13,878)	(4,079)
預付設備款增加	(3,656)	(14,413)
投資活動之淨現金流出	(78,711)	(37,710)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(10,000)
舉借長期借款	142,800	-
償還長期借款	(30,113)	(6,834)
存入保證金減少	(3,302)	-
租賃負債本金償還	(7,476)	(7,414)
籌資活動之淨現金流入(流出)	101,909	(24,248)
匯率變動對現金及約當現金之影響	491	(1,059)
本期現金及約當現金減少數	(43,507)	(56,119)
期初現金及約當現金餘額	180,770	157,294
期末現金及約當現金餘額	\$ 137,263	101,175

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

民國一一二年及一一一年第一季

(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一一二年五月十二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

合併公司自民國一一二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」

(二)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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

## 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。

## 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年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	YEN SUN TECHNOLOGY (BVI) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
					註	
本公司	YEN SUN TECH INTERNATIONAL (SAMOA) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
本公司	LUCRATIVE INT'L 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 %	-
					註	
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 %	註
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 INT'L 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：其財務報告未經會計師核閱。

#### 2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (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。

## 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)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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
現金及零用金	\$ 1,830	1,482	2,068
支票存款	10	10	11
活期存款	135,423	179,278	98,796
定期存款	-	-	300
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 137,263</b>	<b>180,770</b>	<b>101,175</b>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
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	\$ 289	-	2,020
	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ -	548	-
	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>

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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</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.	\$ 21,765	18,660	14,652
國內非上市(櫃)公司股票－			
成大雄開發股份有限公司	13,098	13,630	11,954
合  計	<u>\$ 34,863</u>	<u>32,290</u>	<u>26,606</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。

合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一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(廿五)。

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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 26,179	29,493	34,960
應收帳款－按攤銷後成本衡量	913,228	781,906	901,635
減：備抵損失	<u>(21,157)</u>	<u>(19,881)</u>	<u>(20,193)</u>
	<u>\$ 918,250</u>	<u>791,518</u>	<u>916,402</u>
列報於：			
應收票據	\$ 26,179	29,493	34,960
應收帳款淨額	<u>892,071</u>	<u>762,025</u>	<u>881,442</u>
	<u>\$ 918,250</u>	<u>791,518</u>	<u>916,402</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：



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)

	112.3.31		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 872,178	0.03 %	236
逾期90天以下	39,667	0.16 %	64
逾期91~180天	8,074	19.27 %	1,556
逾期181~240天	284	34.15 %	97
逾期241天以上	19,204	100.00 %	19,204
	<u>\$ 939,407</u>		<u>21,157</u>

	111.12.31		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 763,116	0.07 %	514
逾期90天以下	28,756	0.53 %	152
逾期91~180天	371	18.60 %	70
逾期181~240天	16	33.33 %	5
逾期241天以上	19,140	100.00 %	19,140
	<u>\$ 811,399</u>		<u>19,881</u>

	111.3.31		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 890,870	0.06 %	495
逾期90天以下	26,133	0.41 %	106
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~240天	-	-	-
逾期241天以上	19,592	100.00 %	19,592
	<u>\$ 936,595</u>		<u>20,193</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 19,881	19,424
認列之減損損失	1,201	245
匯率變動之影響	75	524
期末餘額	<u>\$ 21,157</u>	<u>20,193</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)

(五)其他金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
存出保證金	\$ 10,081	12,448	17,768
其他應收款－其他	20,701	17,471	18,304
受限制銀行存款	74,121	60,264	62,518
減：備抵損失－其他	-	-	(10)
	<u>\$ 104,903</u>	<u>90,183</u>	<u>98,580</u>
列報於：			
其他金融資產－流動	\$ 36,578	22,073	27,117
其他金融資產－非流動	<u>68,325</u>	<u>68,110</u>	<u>71,463</u>
	<u>\$ 104,903</u>	<u>90,183</u>	<u>98,580</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿五)。提供質押擔保之明細請詳附註八。

(六)存 貨

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
原物料	\$ 331,250	323,618	397,771
在製品	287,088	212,942	345,889
製成品及商品存貨	<u>239,743</u>	<u>279,429</u>	<u>256,222</u>
	<u>\$ 858,081</u>	<u>815,989</u>	<u>999,882</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失分別為2,359千元及4,139千元，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。

(七)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	-	2,972	706	3,548	310	93,874	101,410
處分	-	-	(2,761)	(6,521)	(153)	-	(9,435)
匯率變動之影響	-	106	574	410	80	-	1,170
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 291,848</u>	<u>228,291</u>	<u>311,020</u>	<u>460,414</u>	<u>120,480</u>	<u>151,510</u>	<u>1,563,563</u>
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	-	5,082	7,103	5,937	589	14,586	33,297
重分類	-	1,352	-	-	-	(1,352)	-
處分	-	-	(3,260)	(1,229)	(202)	-	(4,691)
匯率變動之影響	-	747	4,296	2,592	665	-	8,300
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 291,848</u>	<u>205,957</u>	<u>309,962</u>	<u>449,092</u>	<u>117,054</u>	<u>17,501</u>	<u>1,391,414</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
累計折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	73,925	182,661	398,630	80,122	-	735,338
本期折舊	-	3,941	7,602	7,443	2,795	-	21,781
處分	-	-	(2,747)	(6,481)	(153)	-	(9,381)
匯率變動之影響	-	98	249	266	55	-	668
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>77,964</u>	<u>187,765</u>	<u>399,858</u>	<u>82,819</u>	<u>-</u>	<u>748,406</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	56,370	165,281	368,102	72,860	-	662,613
本期折舊	-	4,633	7,333	8,197	2,614	-	22,777
處分	-	-	(3,220)	(1,085)	(197)	-	(4,502)
匯率變動之影響	-	586	1,841	1,617	461	-	4,505
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>61,589</u>	<u>171,235</u>	<u>376,831</u>	<u>75,738</u>	<u>-</u>	<u>685,393</u>
帳面金額：							
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3月31日	<u>\$ 291,848</u>	<u>150,327</u>	<u>123,255</u>	<u>60,556</u>	<u>37,661</u>	<u>151,510</u>	<u>815,157</u>
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3月31日	<u>\$ 291,848</u>	<u>144,368</u>	<u>138,727</u>	<u>72,261</u>	<u>41,316</u>	<u>17,501</u>	<u>706,021</u>

於民國一一二年一月一日至三月三十一日，合併公司新廠房興建有關之資本化金額為542千元，其係依資本化利率1.76%計算。

處分損益請詳附註六(廿四)，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。

(八)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112年1月1日餘額	\$ 139,355	211,565	3,927	354,847
增 添	-	2,496	-	2,496
匯率變動之影響	-	810	-	810
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 139,355</u>	<u>214,871</u>	<u>3,927</u>	<u>358,153</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 948	211,204	4,754	216,906
增 添	-	2,125	607	2,732
減 少	-	(3,167)	(1,434)	(4,601)
匯率變動之影響	-	3,546	-	3,546
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 948</u>	<u>213,708</u>	<u>3,927</u>	<u>218,583</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,731	91,460	1,979	95,170
提列折舊	718	7,472	302	8,492
匯率變動之影響	-	383	-	383
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 2,449</u>	<u>99,315</u>	<u>2,281</u>	<u>104,045</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111年1月1日餘額	\$ 16	64,641	2,176	66,833
提列折舊	24	7,475	331	7,830
減 少	-	(3,167)	(1,434)	(4,601)
匯率變動之影響	-	2,098	-	2,098
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 40</u>	<u>71,047</u>	<u>1,073</u>	<u>72,160</u>
帳面價值：				
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3月31日	<u>\$ 136,906</u>	<u>115,556</u>	<u>1,646</u>	<u>254,108</u>
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3月31日	<u>\$ 908</u>	<u>142,661</u>	<u>2,854</u>	<u>146,423</u>

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。

(九)投資性不動產

帳面金額：	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	<u>\$ 3,885</u>	<u>6,286</u>	<u>10,171</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 3,894</u>	<u>6,247</u>	<u>10,141</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 5,715</u>	<u>6,477</u>	<u>12,192</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 5,917</u>	<u>6,645</u>	<u>12,562</u>

合併公司投資性不動產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一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)無形資產

帳面金額：	電腦軟體	其 他	總 計
	民國112年1月1日	<u>\$ 4,397</u>	<u>134</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 3,965</u>	<u>92</u>	<u>4,057</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 4,931</u>	<u>307</u>	<u>5,238</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 5,353</u>	<u>263</u>	<u>5,616</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一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。



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)

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
預付貨款	\$ 2,071	4,957	4,475
預付費用	6,959	5,112	8,447
預付設備款	3,656	5,591	14,413
應收退稅款	38,385	26,874	30,155
待退回產品權利	2,321	3,051	2,692
	<u>\$ 53,392</u>	<u>45,585</u>	<u>60,182</u>
流動	\$ 49,736	39,994	45,769
非流動	3,656	5,591	14,413
	<u>\$ 53,392</u>	<u>45,585</u>	<u>60,182</u>

(十二)短期借款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保週轉金銀行借款	<u>\$ 100</u>	<u>100</u>	<u>20,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 964,025</u>	<u>806,622</u>	<u>800,192</u>
利率區間	<u>2.03%</u>	<u>1.73%</u>	<u>1.12%~1.20%</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。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保借款	\$ 143,913	124,498	56,500
擔保借款	213,874	123,638	235,000
	357,787	248,136	291,500
減：一年內到期部分	24,796	41,252	39,521
合計	<u>\$ 332,991</u>	<u>206,884</u>	<u>251,979</u>
尚未使用額度	<u>\$ 555,200</u>	<u>96,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.38%~1.98%</u>	<u>1.38%~1.94%</u>	<u>1.20%~1.35%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿四)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

## 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，截至民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日，貸款金額分別為232,800千元及90,000千元，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，請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(十六)。

截至民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日，該遞延補助利益餘額分別為4,567千元及1,502千元，分別帳列資產負債表其他流動負債－其他648千元及428千元；長期遞延收入3,919千元及1,074千元。

### 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。

### (十四)應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</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	1,082	902	360
減：累積已轉換金額	(11,400)	(11,400)	(11,400)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	(6,060)	(6,484)	(7,749)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 283,622</u>	<u>283,018</u>	<u>281,211</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(負債))	<u>\$ 289</u>	<u>(548)</u>	<u>2,020</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>35,970</u>	<u>35,970</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(廿四)。

合併公司於民國一一一年一月一日至三月三十一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(二十)。

### (十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動	\$ <u>32,294</u>	<u>31,028</u>	<u>29,191</u>
非流動	\$ <u>204,000</u>	<u>209,768</u>	<u>126,280</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

## 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)

認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,606</u>	<u>1,509</u>
短期租賃之租金費用	\$ <u>443</u>	<u>164</u>
低價值租賃資產之租金費用	\$ <u>104</u>	<u>120</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>9,629</u>	<u>9,207</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。

### 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。

## (十六) 其他流動負債－其他

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
預收貨款	\$ 21,833	13,757	13,547
存入保證金	1,134	4,408	-
保固準備	1,207	1,071	1,802
退款負債	6,023	6,942	5,317
其他	<u>28,589</u>	<u>9,609</u>	<u>17,379</u>
	<u>\$ 58,786</u>	<u>35,787</u>	<u>38,045</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

## (十七) 營業租賃

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

## 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)

### (十八)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一一一年及一一〇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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 48	58
推銷費用	13	15
合計	<u>\$ 61</u>	<u>73</u>

#### 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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,266	3,541
推銷費用	622	612
管理費用	671	662
研究發展費用	943	939
合計	<u>\$ 5,502</u>	<u>5,754</u>

### (十九)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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 7,606</u>	<u>13,756</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益下之所得稅費用分別為621千元及349千元。

本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇九年度尚未核定外，餘已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (二十)資本及其他權益

#### 1.股本

本公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一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，已發行普通股股份均為70,167千股，所有已發行股份之股款均已收取。



## 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及一一一年一月一日至三月三十一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：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年1月至3月	111年1月至3月
1月1日期初餘額	69,401	69,021
轉換公司債轉換	-	380
3月31日期末餘額	<u>69,401</u>	<u>69,401</u>

本公司民國一一一年一月一日至三月三十一日，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，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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
可轉換公司債轉換溢價	\$ 95,613	95,613	95,613
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	35,970	35,970
	<u>\$ 164,367</u>	<u>164,367</u>	<u>164,367</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。

### 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。

## 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)

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。

本公司於民國一一二年三月八日及一一一年三月八日經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

	111年度		110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>152,682</u>	2.2	<u>152,337</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112年1月1日餘額	\$ 18,392	7,473	25,865
合併公司	492	1,952	2,444
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 18,884</u>	<u>9,425</u>	<u>28,309</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 17,188	3,695	20,883
合併公司	2,881	1,397	4,278
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 20,069</u>	<u>5,092</u>	<u>25,161</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。民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，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。

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)

(廿一)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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 18,464	42,561
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,401	69,256
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.27	0.61
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 18,464	42,561
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	(186)	464
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 18,278	43,025
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,401	69,256
員工酬勞之影響(千股)	127	116
可轉換公司債轉換之影響(千股)	10,344	9,765
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)	79,872	79,137
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.23	0.54

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年1月至3月		
	家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 200,069	249,213	449,282
大陸	1,011	92,929	93,940
德國	676	185,580	186,256
美國	956	47,870	48,826
日本	6,201	78	6,279
韓國	-	14,671	14,671
其他國家	13,389	38,636	52,025
	\$ 222,302	628,977	851,279
主要商品線：			
散熱風扇及模組	\$ -	622,226	622,226
家電產品－空氣系列	156,427	-	156,427
家電產品－水系列	57,581	-	57,581
其他	8,294	6,751	15,045
	\$ 222,302	628,977	851,279

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1月至3月		
	家電 部門	電子熱傳 部門	合 計
主要地區市場：			
臺 灣	\$ 254,575	273,279	527,854
大 陸	-	95,178	95,178
德 國	613	180,047	180,660
美 國	-	43,601	43,601
日 本	10,337	4,021	14,358
韓 國	2,370	17,660	20,030
其他國家	5,451	53,335	58,786
	<u>\$ 273,346</u>	<u>667,121</u>	<u>940,467</u>
主要商品線：			
散熱風扇及模組	\$ -	659,130	659,130
家電產品—空氣系列	169,416	-	169,416
家電產品—水系列	93,233	-	93,233
其他	10,697	7,991	18,688
	<u>\$ 273,346</u>	<u>667,121</u>	<u>940,467</u>
2.合約餘額			
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據及應收帳款	\$ 939,407	811,399	936,595
減：備抵損失	(21,157)	(19,881)	(20,193)
合 計	<u>\$ 918,250</u>	<u>791,518</u>	<u>916,402</u>
合約負債—預收貨款	<u>\$ 21,833</u>	<u>13,757</u>	<u>13,547</u>

應收票據及應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債—預收貨款期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別5,443千元及9,432千元。

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。

(廿三)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)

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為401千元及1,131千元，董事酬勞估列金額分別為200千元及565千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為4,810千元及4,682千元，董事酬勞估列金額分別為2,405千元及2,341千元，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。

### (廿四)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
銀行存款	\$ 46	43
其他利息收入	6	9
	<b>\$ 52</b>	<b>52</b>

#### 2.其他收入

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
樣品收入	\$ 984	1,032
租金收入	3,629	3,065
模具收入	2,022	6,312
其他	3,079	6,092
	<b>\$ 9,714</b>	<b>16,501</b>

#### 3.其他利益及損失

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (2,150)	18,985
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損益	(54)	76
應付公司債賣回權/贖回權評價利益淨額	837	25
其他	(142)	(594)
	<b>\$ (1,509)</b>	<b>18,492</b>



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

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (974)	(1,040)
租賃負債	(1,606)	(1,509)
應付公司債折價攤銷及其他	<u>(604)</u>	<u>(606)</u>
	<u>\$ (3,184)</u>	<u>(3,155)</u>

(廿五)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一一一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。合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一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18.20%、20.15%及15.94%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(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：

	<u>112.3.31</u>		
	<u>按攤銷後成本衡量</u>		
	<u>12個月</u>	<u>存續期間</u>	<u>存續期間</u>
	<u>預期信用損失</u>	<u>預期損失</u>	<u>預期損失</u>
		<u>—未信用減損</u>	<u>—已信用減損</u>
存出保證金	\$ 10,081	-	-
其他應收款	12,591	8,110	-
受限制銀行存款	74,121	-	-
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 96,793</u>	<u>8,110</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 96,793</u>	<u>8,110</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)

	111.12.31		
	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	\$ 12,448	-	-
其他應收款	11,440	6,031	-
受限制銀行存款	60,264	-	-
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 84,152</u>	<u>6,031</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 84,152</u>	<u>6,031</u>	<u>-</u>

	111.3.31		
	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	\$ 17,768	-	-
其他應收款	14,107	4,187	10
受限制銀行存款	62,518	-	-
備抵損失	-	-	(10)
攤銷後成本	<u>\$ 94,393</u>	<u>4,187</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 94,393</u>	<u>4,187</u>	<u>-</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失變動如下：

	112年1月至3月			合計
	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	
期初餘額	\$ -	-	-	-
迴轉之減損損失	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	111年度1月至3月			合計
	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	
期初餘額	\$ -	-	1	1
本期提列數	-	-	9	9
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>10</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
<b>112年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 357,887	390,563	13,275	14,683	24,441	153,664	184,500
應付帳款(無附息)	732,263	732,263	732,263	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	290,754	290,754	290,754	-	-	-	-
應付公司債(固定利率)	283,622	292,225	-	-	-	292,225	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	236,294	281,891	19,721	18,224	36,658	62,697	144,591
存入保證金(無附息)	2,898	2,898	-	1,134	1,764	-	-
	<u>\$ 1,903,718</u>	<u>1,990,594</u>	<u>1,056,013</u>	<u>34,041</u>	<u>62,863</u>	<u>508,586</u>	<u>329,091</u>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 248,236	266,977	20,458	24,386	31,412	93,530	97,191
應付帳款(無附息)	632,576	632,576	632,576	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	166,596	166,596	166,596	-	-	-	-
應付公司債(固定利率)	283,018	292,225	-	-	-	292,225	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	240,796	287,693	19,152	17,707	36,313	69,111	145,410
存入保證金(無附息)	6,172	6,172	-	4,408	1,764	-	-
	<u>\$ 1,577,394</u>	<u>1,652,239</u>	<u>838,782</u>	<u>46,501</u>	<u>69,489</u>	<u>454,866</u>	<u>242,601</u>
<b>111年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款(含長、短期借款)(浮動利率)	\$ 311,500	331,747	38,491	24,417	46,242	67,563	155,034
應付帳款(無附息)	766,260	766,260	766,260	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	310,823	310,823	310,823	-	-	-	-
應付公司債(固定利率)	281,211	292,225	-	-	-	292,225	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	155,471	170,971	17,324	17,324	35,350	86,279	14,694
存入保證金(無附息)	6,270	6,270	-	-	1,764	4,506	-
	<u>\$ 1,831,535</u>	<u>1,878,296</u>	<u>1,132,898</u>	<u>41,741</u>	<u>83,356</u>	<u>450,573</u>	<u>169,728</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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 34,884	30.45	1,062,224	28,992	30.71	890,413	25,858	28.625	741,142
歐元	806	33.15	26,714	871	32.72	28,487	1,065	31.92	33,991
人民幣	25,893	4.431	114,730	30,798	4.408	135,758	34,677	4.506	156,254
<b>非貨幣性項目</b>									
美金	715	30.45	21,765	608	30.71	18,660	512	28.625	14,652

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)

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	23,529	30.45	716,434	16,366	30.71	495,339	16,028	28.625	458,869
歐元	59	33.15	1,950	75	32.72	2,453	100	31.92	3,200
人民幣	23,923	4.431	106,001	33,289	4.408	146,739	32,201	4.506	145,101
新台幣	27,098	1	27,098	19,834	1	19,834	42,165	1	42,165

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。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少3,034千元及2,594千元。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：

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ (2,815)	-	17,371	-
人民幣	665	4.44	1,614	4.41
	<u>\$ (2,150)</u>		<u>18,985</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112年1月至3月稅後淨利	減少淨利181千元	增加淨利181千元
民國111年1月至3月稅後淨利	減少淨利156千元	增加淨利156千元

## 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)

### (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	112年1月至3月		111年1月至3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%	\$ 915	-	711	-
下跌3%	\$ (915)	-	(711)	-

### 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：

	112.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債賣回權/買回權	\$ 289	-	289	-	289
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國外未上市(櫃)股票	\$ 21,765	-	-	21,765	21,765
國內未上市(櫃)股票	13,098	-	-	13,098	13,098
小計	\$ 34,863				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 137,263	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	918,250	-	-	-	-
其他金融資產－流動	36,578	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	68,325	-	-	-	-
小計	\$ 1,160,416				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 100	-	-	-	-
應付帳款	732,263	-	-	-	-
其他應付款	290,754	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	24,796	-	-	-	-
租賃負債－流動	32,294	-	-	-	-
長期借款	332,991	-	-	-	-
租賃負債－非流動	204,000	-	-	-	-
應付公司債	283,622	-	277,402	-	277,402
存入保證金	2,898	-	-	-	-
小計	\$ 1,903,718				



## 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)

	111.12.31					
	帳面 金額	公允價值				合 計
		第一級	第二級	第三級		
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>						
國外未上市(櫃)股票	\$ 18,660	-	-	18,660	18,660	
國內未上市(櫃)股票	13,630	-	-	13,630	13,630	
小計	<u>\$ 32,290</u>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
現金及約當現金	\$ 180,770	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款	791,518	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	22,073	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	68,110	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 1,062,471</u>					
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>						
可轉換公司債賣回權/買回權	<u>\$ 548</u>	-	548	-	548	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>						
短期借款	\$ 100	-	-	-	-	
應付帳款	632,576	-	-	-	-	
其他應付款	166,596	-	-	-	-	
一年內到期之長期借款	41,252	-	-	-	-	
租賃負債－流動	31,028	-	-	-	-	
長期借款	206,884	-	-	-	-	
租賃負債－非流動	209,768	-	-	-	-	
應付公司債	283,018	-	275,036	-	275,036	
存入保證金	6,172	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 1,577,394</u>					
<b>111.3.31</b>						
	帳面 金額	公允價值				合 計
		第一級	第二級	第三級		
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>						
可轉換公司債賣回權/買回權	<u>\$ 2,020</u>	-	2,020	-	2,020	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>						
國外未上市(櫃)股票	\$ 14,652	-	-	14,652	14,652	
國內未上市(櫃)股票	11,954	-	-	11,954	11,954	
小計	<u>\$ 26,606</u>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
現金及約當現金	\$ 101,175	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款	916,402	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	27,117	-	-	-	-	
其他金融資產－非流動	71,463	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 1,116,157</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)

	111.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-
應付帳款	766,260	-	-	-	-
其他應付款	310,823	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	39,521	-	-	-	-
租賃負債－流動	29,191	-	-	-	-
長期借款	251,979	-	-	-	-
租賃負債－非流動	126,280	-	-	-	-
應付公司債	281,211	-	280,923	-	280,923
存入保證金	6,270	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,831,535</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)。

(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

於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日，合併公司評估金融工具公允價值等級並無任何移轉。

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)

(5)民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一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112年1月1日餘額	\$	32,290
認列於其他綜合利益		2,573
民國112年3月31日餘額	<u>\$</u>	<u>34,863</u>
民國111年1月1日餘額	\$	24,860
認列於其他綜合利益		1,746
民國111年3月31日餘額	<u>\$</u>	<u>26,606</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)，其屬民國一一二年及一一一年三月三十一日仍持有之資產所產生。

(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：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
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"> <li>• 缺乏市場流通性折價 (112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為30.00%、29.12%及32.58%)</li> <li>• 可類比公司價值乘數 (112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為1.62、1.36及1.79)</li> <li>• 可類比公司股價波動度 (112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為47.11%、44.50%及39.72%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 價值乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 可類比公司平均股價波動度愈低，公允價值愈高</li> </ul>

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)

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－成大雄開發股份有限公司	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>少數股權折價 (112.3.31、111.12.31及111.3.31均為16.64%)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (112.3.31、111.12.31及111.3.31均為10%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值愈高，公允價值越高</li> <li>少數股權折價愈高，公允價值愈低</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

(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：

	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
<b>民國112年3月31日</b>				
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%	\$ 3,117	(3,103)
	價值乘數1.62	5%	1,112	(1,076)
	股價波動度47.11%	5%	1,562	(1,562)
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%	\$ 157	(157)
	市場流通性折價10%	10%	1,455	(1,455)
<b>民國111年12月31日</b>				
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29.12%	10%	\$ 2,633	(2,633)
	價值乘數1.36	5%	946	(945)
	股價波動度44.50%	5%	1,051	(1,015)
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%	\$ 182	(182)
	市場流通性折價10%	10%	1,514	(1,514)

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
<b>民國111年3月31日</b>				
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32.58%	10%	\$ 2,173	(2,173)
— Y.S.Tech U.S.A Inc.				
	價值乘數1.79	5%	751	(750)
	股價波動度39.72%	5%	1,012	(946)
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)

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。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿八)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：

	非現金之變動						112.3.31
	112.1.1	現金流量	匯率變動	利息攤銷	使用權資產 產新增數	其他變動 (註1)	
短期借款	\$ 100	-	-	-	-	-	100
長期借款(含一年內到期之餘額)	248,136	112,687	-	155	-	(3,191)	357,787
應付公司債	283,018	-	-	604	-	-	283,622
租賃負債(含流動及非流動)	240,796	(7,476)	478	-	2,496	-	236,294
存入保證金	6,172	(3,302)	28	-	-	-	2,898
來自籌資活動之負債總額	\$ 778,222	101,909	506	759	2,496	(3,191)	880,701

註1：係認列遞延收入3,191千元。



## 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)

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>111.3.31</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	(6,834)	-	-	-	-	291,500
應付公司債	291,696	-	-	606	-	(11,091)	281,211
租賃負債(含流動及非流動)	158,390	(7,414)	1,763	-	2,732	-	155,471
存入保證金	6,108	-	162	-	-	-	6,270
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 784,528</u>	<u>(24,248)</u>	<u>1,925</u>	<u>606</u>	<u>2,732</u>	<u>(11,091)</u>	<u>754,452</u>

### 七、關係人交易

#### (一)背書保證

合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日向金融機構借款，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)主要管理階層人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 5,350	5,768
退職後福利	47	45
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 5,397</u>	<u>5,813</u>

合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一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。

### 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：

<u>資產名稱</u>	<u>擔保標的</u>	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
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	\$ 46,004	46,004	51,212
定期存款	銷售通路保金、短期借款擔保及履約保證金	14,266	14,260	11,306
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	112,116	114,330	121,643
使用權資產(註)	長期借款擔保	27,117	-	-
		<u>\$ 491,351</u>	<u>466,442</u>	<u>476,009</u>

註：係合併公司預付權利金取得台糖地上權作為擔保。

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)

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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
取得不動產、廠房及設備合約	\$ 362,246	455,767	19,907

(二)已開立尚未使用之信用狀：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
購置原料等	\$ 47,875	36,333	72,807

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

基於集團營運策略及活化資產之考量，合併公司董事會於民國一一二年五月三日決議處分子公司Yen Sun Technology (BVI) Corp.持有上海元山電器工業有限公司100%股權，交易總金額為人民幣62,500千元。

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	112年1月至3月			111年1月至3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	63,496	42,509	106,005	65,832	42,718	108,550
勞健保費用	5,320	4,632	9,952	5,179	4,680	9,859
退休金費用	3,314	2,249	5,563	3,599	2,228	5,827
董事酬金	-	566	566	-	859	859
其他員工福利費用	4,441	2,006	6,447	4,690	2,011	6,701
折舊費用	16,943	13,412	30,355	17,510	13,179	30,689
攤銷費用	4	471	475	4	502	506

(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

民國一一二年一月一日至三月三十一日，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)	期未餘額 (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	104,829 USD 3,442,673)	104,829 USD 3,442,673)	104,829 USD 3,442,673)	-	(註4)	-	關係人間營 運資金所需	-	-	-	435,904 (註2)	435,904 (註2)

## 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)

- (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				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比率	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	21,765	19.00 %	21,765	-
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	13,098	5.00 %	13,098	-

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			
元山科技工業股份有限公司	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	178,046	26.03 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	2,349	7.37 %	
本公司	Y.H. Tech International Corp.	本公司之孫公司	進貨	168,654	24.66 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(167,562)	33.75 %	
Y.H. Tech International Corp.	東莞達伸電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	166,056	98.81 %	(註1)	產品單一供應商	(註1)	(160,615)	100.00 %	
元久科技工業股份有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	178,046	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	(2,349)	100.00 %	(註4)
Y.H. Tech International Corp.	本公司	最終母公司	銷貨	168,654	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	167,562	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	166,056	100.00 %	(註1)	產品單一銷售對象	(註1)	160,615	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。

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)

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 104,829 (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 160,615 (註2)	5.09%	-	-	52,293	-	
Y.H. Tech International Corp.	本公司	孫公司對最終母公司	應收帳款 167,562 (註2)	4.92%	-	-	51,403	-	

(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(二)及六(十四)。

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海元山電器工業有限公司	1	應收帳款	12,164	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	168,654 18,251 167,562	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。	19.81 % 2.14 % 5.23 %
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	88,348 110 28,071 56,414 19,853	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。	10.38 % 0.01 % 0.88 % 1.76 % 2.33 %
0	本公司	Yen Sun Tech International (Samoa) Corp.	1	其他應收款	311	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 代採購原料 預付貨款 租金收入	178,046 5,618 2,349 1,260	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。	20.92 % 0.66 % 0.07 % 0.15 %
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	13,816	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	166,056 15,826 160,615	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。	19.51 % 1.86 % 5.02 %
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	104,829	資金融通。不計息。	3.28 %

## 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
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	86,933 2,864 53,477 17,896 37,316 311	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。	10.21 % 0.34 % 1.67 % 2.10 % 1.17 % 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	942 2,452	價格無一般交易條件可資比較。	0.11 % 0.08 %
4	東莞達伸電子有限公司	上海元山電器工業有限公司	3	代收款項	20,974	代收款項，無一般交易條件可資比較。	0.66 %
5	上海元山電器工業有限公司	東莞市元將五金有限公司	3	代付款項	271	代付款項，無一般交易條件可資比較。	0.01 %

(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：

民國一十二年一月一日至三月三十一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 %	(82,181)	3,800	3,800	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 %	100,933	(13,938)	(13,938)	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 %	225,284	8,919	8,919	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 %	117,900	8,200	10,651	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 %	217,961	9,454	9,454	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 %	217,952	9,454	9,454	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	280,680 (美金9,500千元)	-	-	280,680 (美金9,500千元)	3,919	100 %	3,919 (註1)	(96,039) (註1)	-
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)	9,801	100 %	9,946 (註1)	92,283 (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)	(11,780)	100%	(13,938) (註1)	100,932 (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
330,233 (註2) (美金10,845千元)	330,233 (註2) (美金10,845千元)	686,711

(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：

合併公司民國一十二年一月一日至三月三十一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	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。

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：

	112年1月至3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	\$ 222,302	628,977	-	851,279
收入總計	\$ 222,302	628,977	-	851,279
應報導部門(損)益	\$ (410)	22,680	3,800	26,070
	111年1月至3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	\$ 273,346	667,121	-	940,467
收入總計	\$ 273,346	667,121	-	940,467
應報導部門(損)益	\$ (3,211)	56,899	2,629	56,317
應報導部門資產	112年3月31日			合 計
	家電部門	電子熱傳部門	調 整及銷除	
112年3月31日	\$ 998,223	2,187,839	14,759	3,200,821
111年12月31日	\$ 929,600	2,029,273	17,238	2,976,111
111年3月31日	\$ 960,144	2,097,693	32,817	3,090,654