

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，相關重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請詳民國 110 年合併財報附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,452	\$ 1,098	\$ 1,334
支票存款及活期存款	8,694,461	8,674,989	6,673,080
約當現金(原始到期日在3個月以內之定期存款)	718,186	625,065	361,819
	<u>\$ 9,414,099</u>	<u>\$ 9,301,152</u>	<u>\$ 7,036,233</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產-流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 1,457	\$ 11,966	\$ 14,518
非衍生金融資產			
上市(櫃)股票	-	170,417	155,646
未上市(櫃)股票	-	56,000	56,000
基金受益憑證	423,477	1,735,921	1,277,727
可轉換公司債	30,000	36,975	-
	<u>\$ 454,934</u>	<u>\$ 2,011,279</u>	<u>\$ 1,503,891</u>
<u>金融資產-非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
上市(櫃)股票	\$ 185,354	\$ -	\$ -
未上市(櫃)股票	174,255	94,310	78,179
基金受益憑證	2,111,940	1,564,810	802,925
	<u>\$ 2,471,549</u>	<u>\$ 1,659,120</u>	<u>\$ 881,104</u>
<u>金融負債-流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 15,444	\$ 2,687	\$ 2,144