

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及能源市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 111 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 9,992	\$ 29,162	\$ 9,246
銀行支票及活期存款	26,973,745	27,747,698	32,506,617
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	40,924,179	57,861,359	63,327,530
附買回債券	3,049,293	3,204,275	2,197,023
	<u>\$ 70,957,209</u>	<u>\$ 88,842,494</u>	<u>\$ 98,040,416</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行存款	0.01%~5.33%	0.01%~6.05%	0.01%~3.00%
附買回債券	0.96%~4.70%	0.84%~4.30%	0.26%~0.50%

按攤銷後成本衡量之金融資產，主要係原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款及受限制之活期存款：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動	\$ 30,795,636	\$ 20,954,299	\$ 20,341,977
非流動	11,492,164	9,577,103	5,874,111
	<u>\$ 42,287,800</u>	<u>\$ 30,531,402</u>	<u>\$ 26,216,088</u>