股票代碼:2059

King Slide® King Slide Works Co., Ltd.

川湖科技股份有限公司

一〇四年度年報

中華民國一〇五年五月二十三日 刊印
年報查詢網址: http://mops.twse.com.tw
http://www.kingslide.com

一、發言人及代理發言人：

發 言 人：王俊強　執行副總

代理發言人：蔡秋貞　稽核主任

電　　話：(07) 959-9688

電子信箱：ir@kingslide.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地　　址：高雄市路竹區後鄉里順安路 275 巷 136 號

電　　話：(07) 959-9688

三、股票過戶機構：

名　　稱：中國信託商業銀行　代理部

地　　址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網　　址：ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp

電　　話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：郭麗園、吳秋燕

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網　　址：www.deloitte.com.tw

電　　話：(07) 530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.kingslide.com

目　　錄

頁　次

壹、致股東報告書…… 1

貳、公司簡介

一、設立日期…… 5

二、公司沿革…… 5

參、公司治理報告

一、組織系統…… 8

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管…… 13

(一)董事、監察人…… 13

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管…… 16

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金…… 17

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性…… 21

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形…… 22

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形…… 23

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.. 24

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形…… 27

(五)履行社會責任情形…… 28

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施…… 32

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者其查詢方式…… 34

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊…… 34

(九)內部控制制度執行狀況…… 34

頁　次

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形..... 35

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議..... 35

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容..... 36

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形..... 36

五、會計師公費資訊..... 37

六、更換會計師資訊..... 38

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... 39

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... 39

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... 40

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... 41

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源..... 42

(二)股東結構..... 44

(三)股權分散情形..... 45

(四)主要股東名單..... 45

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料..... 46

(六)公司股利政策及執行狀況..... 46

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... 47

(八)員工、董事及監察人酬勞..... 47

(九)公司買回本公司股份情形..... 48

二、公司債辦理情形..... 48

頁　次

三、特別股辦理情形 48
四、海外存託憑證辦理情形 48
五、員工認股權憑證辦理情形 48
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 48
七、資金運用計畫執行情形 48

伍、營運概況

一、業務內容 49
二、市場及產銷概況 56
三、從業員工 64
四、環保支出資訊 65
五、勞資關係 66
六、重要契約 67

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 68
二、最近五年度財務分析 76
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 82
四、最近年度財務報告 82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 82
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 82

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 83
二、財務績效 84
三、現金流量 84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 85

頁　次

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 85

六、風險事項分析評估 85

七、其他重要事項 88

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 88

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形 90

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 90

四、其他必要補充說明事項 90

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 90

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

過去一年來，因為下半年度景氣的變化快速導致客戶的提貨狀況不如預期及新產品導入的時間有些許的延遲，以致於展現在我們 104 年度的經營績效雖然不如我們的預期成長幅度，但比較 103 年度合併營收依舊成長了 5.05%及稅後淨利成長了 6.31%，營收與獲利雙雙再一次破歷史新高，稅後 EPS 達 NT$20.18 元，雖然全球經濟環境依舊是詭譎多變且比較過去更令人難以預測，我們無法改變經濟環境的變遷，多角化的產品創新研發及智慧型生產技術的紮根與全球化的市場佈局依舊是我們長期以來的經營策略，提升自我的競爭能力以最高的彈性應對全球的不穩定，相信最終依舊可以交出漂亮的成績單。接下來，我們也將持續秉持既有的策略與方針不斷的開發創新產品並導入智慧型生產技術及分散市場與客戶風險，我們堅信我們將持續為各位股東帶來更亮麗的營運績效表現。以下就一〇四年營運成果及一〇五年度展望提出報告。

一、一〇四年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣千元

項　　目	一〇四年	一〇三年	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	4,498,347	4,282,201	216,146	5.05%
本期淨利	1,922,962	1,808,777	114,185	6.31%

(二)預算執行情形：一〇四年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

項　　目		一〇四年度	一〇三年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	12.68	16.70
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	575.38	500.73
償債能力(%)	流動比率	764.26	692.09
	速動比率	729.35	651.25
	利息保障倍數(次)	36,589.43	347.67
獲利能力(%)	資產報酬率	21.78	23.22
	權益報酬率	25.50	28.04
	稅前純益佔實收資本額比率	249.56	226.74
	純益率	42.74	42.23
	基本每股盈餘(元)	20.18	18.98

(四)研究發展狀況：

本公司一〇四年度研發費用支出 157,251 千元，其主要發展狀況：

(1)除延續已進行之開發機種的改良，在伺服器之市場需求導向開發的滑軌也再新增了高荷重的機種，及因空間所需而開發出更微小機種；而其應用領域及使用條件上也有不同以往的模式；機櫃與機箱結合的方式，也出現新的概念，故導軌之托架部分則須要能適用於新的條件，在結合以往所開發的經驗，同時開發出新型式等共用型托架，使已開發機種之適用性上可提升，以因應於伺服器在新的使用操作型式要求，而理線器也基於使用要求條件，也再新增簡易型式，以在成本空間、功能及強度上都有更彈性之選擇。

(2)另在通路市場滑軌及鉸鏈部分，也是持續秉持更高的要求，整合現行通路市場之相關規格，目前也投入開發具備更多功能於一體之產品，而通路市場上的使用領域也將有更多機種之需求開發，目標以建立更穩固於全球之高級寢具、廚具及相關事務櫃、工具櫃等市場之地位，而為能具備更高的競爭力，同時也再提升產品生產效率，目前亦投入相關產品生產管控和製程技術之開發，現行產線的自動化等也陸續建立中。

而在消費性電子產品部分，則尚須為突破現行之生產技術，持續投入相關的測試驗證和製程技術之設備開發及引進。

二、一〇五年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司本著不斷吸收及培養管理、行銷及研發人才為長期不變的經營政策，以茁壯經營團隊及人才為公司最大之資產外，其他重要方針如下：

1.符合雲端需求所研發之 RAIL KIT 產品線的完整研發與產業佈局。

2.導入家庭消費需求之廚具導軌產品線的完整研發與產業佈局。

3.導入個人消費需求之手持式消費性產品線的完整研發與產業佈局。

4.智慧型生產技術的導入，以提昇經營管理績效。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據以往之業績、目前接單情形及市場未來供需狀況等因素，預計一〇五年度各產品銷售量如下：

商品名稱	單位	預計銷售數量
導　軌	千組	15,889
滑　軌	千組	4,231
鉸　鏈	千個	4,025

(三)重要之產銷政策

1.生產政策

本公司以製程合理化、生產管理電腦化、自動化並積極導入精實生產、降低生產與庫存成本及提高產品品質為方向，而生產高附加價值之產品，同時淘汰生產低附加價值之產品或以採外包加工或外購為本公司主要生產政策。

2.行銷政策

(1)持續爭取國際電腦伺服器與網路通訊相關大廠及國內電腦系統與網路通訊相關廠商之訂單，搶攻新產品問市之訂單為導向之產品行銷，以擴大市場佔有率。

(2)以現有品牌之知名度推展成熟期產品之市場擴張至國際鋼櫃大廠、機櫃廠及通路商並將新開發的一系列功能性機構產品推廣至全球並建立全球性經銷網與推廣 King Slide 為全球知名品牌。

(3)建立全球通路據點，佈局當地之行銷據點為設置，以產品完整性來提供客戶全方位服務。

三、未來公司發展策略

(一)短、中期之公司發展策略係以提高導軌產品在伺服器市場之市場佔有率並進而加強週邊產品對於川湖導軌之廣泛應用。

(二)長期以發展滿足現代人生活便利性之機構性產品並跨足不同產業提高市場佔有率及消費者依存度。

(三)全球發貨倉庫、行銷據點之逐步設置藉以提供客戶全球化的服務，縮短客戶交期，爭取完整消費性產品之訂單。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司堅持追求股東權益最大化為我們的目標，目前所投入之產業仍處於成長茁壯期，未來將隨著產業狀況變化以及主管機關法規之修正而因應調整。本公司自設立以來不斷以積極創新、追求轉型以強化競爭力，面對詭譎多變的大環境，仍以更加謹慎保守的心態來面對，除嚴格落實撙節成本及開支外，我們投入更多的資金與資源並更積極的

拓展不同產業之市場且加強 King Slide 品牌在全球的推廣與知名度並積極佈局全球經銷網，以期在未來能有更好的經營績效表現。

最後，再次由衷地感謝各位股東們，對公司長期的支持與鼓勵，謹向各位致上最高的謝意！並祝各位

身體健康，萬事如意！

董 事 長　　林 聰 吉

總 經 理　　林 淑 珍

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年九月二十二日。

二、公司沿革：

民國 75 年　經濟部核准股份有限公司設立登記，實收資本額為 10,000,000 元。
購入土地 8,986 ㎡及取得工廠設立許可。

民國 76 年　辦理現金增資 30,000,000 元，實收資本增加為 40,000,000 元。

民國 77 年　擴增廠地為 15,281 ㎡，取得工廠登記證並正式量產滑軌。

民國 81 年　擴增廠地為 23,094 ㎡、增建完成第二期廠房。

民國 83 年　擴增廠地為 25,165 ㎡。
辦理現金增資 55,000,000 元，實收資本額增加為 95,000,000 元。
購入台中房屋二棟 360.41 ㎡，並成立台中辦事處。

民國 84 年　取得 ISO9001 認證。
購入台北房屋一棟 388.69 ㎡，並成立台北辦事處。

民國 85 年　增建完成第三期自動倉儲廠房，並增加鉸鏈自動化生產。

民國 87 年　辦理資本公積轉增資 63,000,000 元，實收資本額增加為 158,000,000 元。

民國 88 年　投入第四期擴廠計畫，並增加鋼珠滑軌自動化生產。
取得 ISO14001 認證。
辦理盈餘轉增資 30,000,000 元，實收資本額增加為 188,000,000 元。
轉型開發筆記型電腦鉸鏈並取得多國相關專利。

民國 89 年　董事 3 席變更為 5 席，增加法人董事海湖投資(股)公司代表人林聰吉、隆盛投資(股)公司代表人林宗隆、宏怡投資(股)公司代表人林信宏、林陳金鳳，增強經營陣容。
經證期會(89)台財證(一)第 60236 號函核准補辦公開發行。
辦理盈餘轉增資 56,400,000 元及現金增資 135,600,000 元，實收資本額增加為 380,000,000 元。
轉型至 3C 產業研究與開發伺服器導軌及相關零組件，並取得多國相關專利。

民國 90 年　取得伺服器大廠 compaq 試單並正式量產。

民國 91 年　增選監察人一名林張阿珠。
獲得多家國際伺服器大廠及伺服器代工廠之產品認證及測試通過。

民國 92 年　辦理盈餘轉增資 6,840,000 元及員工紅利轉增資 760,000 元，實收資本額增加為 387,600,000 元。
變更監察人許靜枝為林淑娟。

1U-7U 機架式伺服器導軌及其相關零組件研發成功。

多家國際伺服器大廠正式量產出貨。

投入第五期擴廠計畫，擴充導軌生產線。

民國 93 年　引進獨立董監，變更公司名稱為川湖科技股份有限公司。

引進外部法人股東，登錄興櫃股票櫃檯買賣。

民國 94 年　變更監察人林淑娟及增選監察人一名為英麗投資(股)公司代表人吳銘政、謝進忠。

本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

辦理盈餘轉增資 155,040,000 元及員工紅利轉增資 11,640,000 元，實收資本額增加為 554,280,000 元。

民國 95 年　取得伺服器大廠 DELL 之認證。

辦理盈餘轉增資 110,856,000 元及員工紅利轉增資 6,064,000 元，實收資本額增加為 671,200,000 元。

法人董事宏怡投資(股)公司改派代表人王俊志。

成立美國子公司 King Slide USA, Inc.。

成立子公司川益科技(股)公司。

民國 96 年　發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額 980,000,000 元。

伺服器大廠 DELL 正式量產出貨。

辦理盈餘轉增資 67,120,000 元及員工紅利轉增資 5,000,000 元，實收資本額增加為 743,320,000 元。

公司債轉換發行新股 442,470 元，變更實收資本額為 743,762,470 元。

民國 97 年　成立子公司 KING SLIDE (SAMOA) CO., LTD.。

成立孫公司 KING SLIDE (HONG KONG) CO., LIMITED 金絲來得有限公司。

法人董事宏怡投資(股)公司改派代表人邱衍智。

本公司股票於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。

成立曾孫公司上海川吉貿易有限公司。

辦理盈餘轉增資 37,188,120 元及員工紅利轉增資 4,090,000 元，實收資本額增加為 785,040,590 元。

民國 98 年　取得 OHSAS 18001 認證。

辦理盈餘轉增資 78,504,060 元及員工紅利轉增資 6,678,080 元，實收資本額增加為 870,222,730 元。

榮獲經濟部台灣優良品牌。

發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額 500,000,000 元。

公司債轉換發行新股 1,163,150 元，變更實收資本額為 871,385,880 元。

民國 99 年　公司債轉換發行新股 2,483,900 元，變更實收資本額為 873,869,780 元。

辦理盈餘轉增資 43,866,750 元及公司債轉換發行新股 3,465,300 元，實收資本額增加為 921,201,830 元。

榮獲 2010 年美國 KBIS 廚衛最大展-Best of KBIS 廚具類最佳產品選拔金牌獎。

榮獲 2010 年美國 IWF 木工協會頒布的挑戰者獎章。

民國 100 年　設置薪資報酬委員會。

榮獲第 19 屆台灣精品獎（1A88）。

民國 101 年　公司債轉換發行新股 2,017,440 元，變更實收資本額為 923,219,270 元。

民國 102 年　榮獲第 21 屆台灣精品獎（AE89）。

公司債轉換發行新股 23,357,630 元，變更實收資本額為 946,576,900 元。

民國 103 年　公司債轉換發行新股 6,393,820 元，變更實收資本額為 952,970,720 元。

民國 104 年　榮獲權威媒體富比士雜誌評選為 2015 年亞洲地區最佳中小企業 (Asia’s 200 Best Under A Billion)

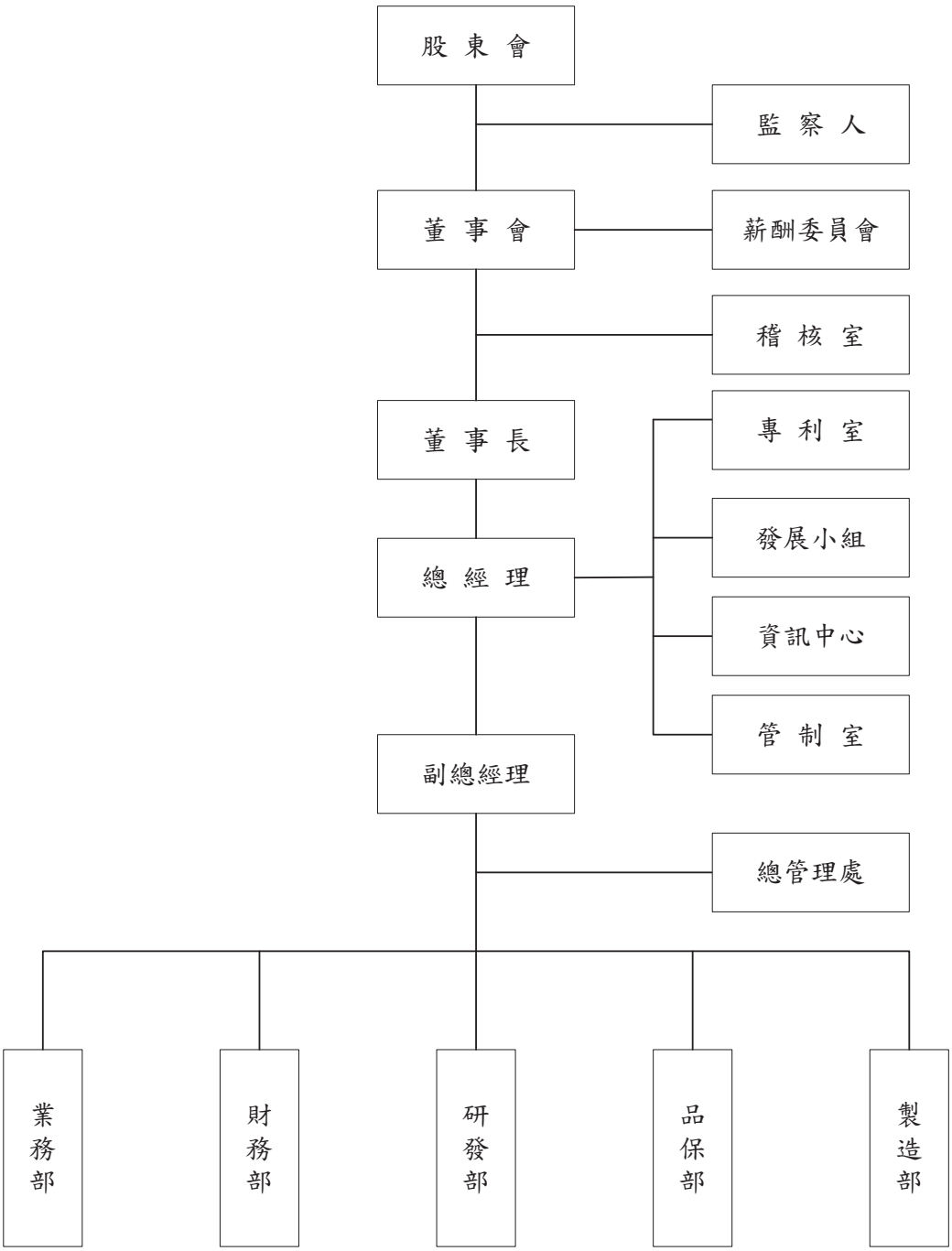
民國 105 年　榮獲第 24 屆台灣精品獎（3M51A）。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

105 年 3 月 31 日



(二)各主要部門所營業務

(1)薪酬委員會
訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
(2)稽核室
1 執行本公司及各子公司之內部稽核業務。 2 檢查及評估本公司及各子公司內部控制之執行情形。 3 督促及覆核本公司及各子公司內部控制自行評估作業。
(3)總經理室（專利室、發展小組、資訊中心、管制室）
1 目前營運、轉型計劃及未來經營策略之規劃訂定、推動與各部門執行之督導。 2 目標及方針管理之規劃、推動及督導各部門執行成效。 3 審核各部門年度計劃及預算編制與督導各部門年度計劃及預算之執行。 4 管理制度、ISO 制度、九大循環之審核與各部門執行之督導。 5 機能別特定專案之規劃、執行。 6 資訊管理制度及其年度計劃之規劃訂定、推動與執行。 7 安管制度及其年度計劃之規劃訂定、推動與執行。 8 整合全公司全球化發展策略。 9 事業部之投資規劃及執行。 10 多角化經營之可行性評估、規劃。 11 制度、辦法、規範、作業指導書等相關文件之申請、審核、歸檔、發行與管制。 12 推動 ISO 制度通過認証及其系統之維護。 13 領導與統籌各部門之運作以達成公司目標並協助各部門之工作協調、溝通與合作。 14 電腦化資訊系統處理循環及其相關辦法之擬訂、修改與執行。 15 ISO 制度相關總經理室範疇之程序書與辦法的擬訂、修改、教育訓練與執行。 16 總經理室內及協助各部門之選才、育才、用才、留才。 17 總經理室內及各部門之績效督導與考核。 18 完成年度計劃及部門預算之編製、按月執行與異常分析及其改善對策之擬定。 19 完成董事會決議事項。 20 專案、投資案之評估與審核。 21 產品專利申請事務之辦理。 22 國際化銷售、管理、研發、財務人才之引進及培育。 23 勞工安全衛生委員會之委員擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調、建議安全衛生相關事項。
(4)總管理處
1 組織、人事制度、工作規則、勞動契約之規劃制訂、修改、教育訓練與執行。 2 人員之進用、考勤、升遷、離職、獎勵等行政事項處理。 3 標準、薪資、福利、獎懲制度之規劃制訂、修改、教育訓練與執行。 4 教育訓練之計畫及執行。 5 各項總務管理事項制訂、修改、教育訓練與執行。 6 各種設備、物料、修繕等採購事務之處理。 7 薪工循環、採購及付款循環、不動產、廠房及設備循環及其相關辦法之擬定、修改、教育訓練與執行。 8 總管理處內之選才、育才、用才、留才。

9 總管理處各組之績效督導與考核。 10 完成年度計劃及部門預算之編製、按月執行與異常分析及其改善對策之擬定。 11 勞工安全衛生委員會之委員擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調、建議安全衛生相關事項。 12 依據公司所訂定之經營策略與管理方針達成公司設定之目標。 13 完成上級臨時交辦事項。
(5)業務部
1 行銷策略之規劃與執行。 2 市場調查之規劃與執行。 3 市場通路之規劃與擴展。 4 市場需求產品之資訊搜集及其開發可行性評估。 5 產品訂價策略之規劃與執行。 6 售後服務之規劃與執行。 7 客戶抱怨之蒐集、回饋、回覆及配合品保部之品質保證。 8 新產品導入期、成長期、成熟期、衰退期、階段性之行銷規劃與執行。 9 國內外參展計劃之擬定及執行。 10 依據公司所訂定之經營策略與管理方針達成公司設定之目標。 11 與各部門之工作協調、溝通與合作。 12 ISO 制度相關業務部範疇之程序書與辦法的擬定、修改、教育訓練與執行。 13 銷售及收款循環及其相關辦法之擬定、修改、教育訓練與執行。 14 部內之選才、育才、用才、留才。 15 部門各課之績效督導與考核。 16 完成年度計劃及部門預算之編製、按月執行與異常分析及其改善對策之擬定。 17 完成上級臨時交辦事項。
(6)財務部
1 負責融資規劃。 2 資金管理與調度。 3 信用徵信管理。 4 會計制度之擬訂、修改、教育訓練與執行。 5 預算制度之擬訂、修改、教育訓練與執行及協助各部門預算之編製。 6 營運成本之規劃與控制。 7 按月將財務報表編擬、統計及分析。 8 整合各部門預算編列與控制預算支出並按月彙總各部門之實際支出與預算做差異分析並提供決策參考。 9 財務與稅務資料之公告與申報。 10 就會計數據、稽核各單位之異常情況，適時予以糾正與提報上級主管。 11 依據公司所訂定之經營策略與管理方針達成公司設定之目標。 12 與各部門之工作協調、溝通與合作。 13 ISO 制度相關財務部範疇之程序書與辦法的擬定、修改與執行。 14 銷售及收款循環、採購及付款循環、融資循環、不動產、廠房及設備循環及其相關辦法之擬定、修改、教育訓練與執行。 15 部內之選才、育才、用才、留才。 16 部門各組之績效督導與考核。 17 完成年度計劃及部門預算之編製、按月執行與異常分析及其改善對策之擬定。 18 完成上級臨時交辦事項。

(7)研發部
1 新材料、新技術、新產品之開發計劃的擬定與執行。 2 原產品之品質、功能與成本的改良。 3 競爭廠商產品之研究、分析與比較。 4 模、治具之開發計劃的擬定與執行。 5 新設備、新工具之開發計劃的擬定與執行。 6 產品價值分析(VA)，價值工程 (VE)之規劃與運作。 7 材料、產品、模治具、自動化設備等相關技術資料與資訊之搜集、整理與分析。 8 產品設變、模治具設變、製造設備重大改良等計劃之擬定、執行與追蹤。 9 技術資料及其圖面、設計規範之整理、編碼、歸檔、發行與管制。 10 審核產品零件、模具/設備零件加工之協力廠的技術與製作能力。 11 產品品質及生產技術指導。 12 設備組立、設備品質、試機及其維修保養之技術指導與協助製作。 13 海外投資之技術支援及教育訓練。 14 依據公司所訂定之經營策略與管理方針達成公司設定之目標。 15 與各部門之工作協調、溝通與合作。 16 ISO 制度相關研發部範疇之程序書與辦法的擬定、修改、教育訓練與執行。 17 研發循環及其相關辦法之擬定、修改、教育訓練與執行。 18 部內之選才、育才、用才、留才。 19 部門各課之績效督導與考核。 20 完成年度計劃及部門預算之編製、按月執行與異常分析及其改善對策之擬定。 21 完成上級臨時交辦事項。
(8)品保部
1 進料檢驗管制、統計分析及反應改善確認。 2 不良率統計稽核及追蹤製造部門之改善成效。 3 不合格品鑑核及矯正措施。 4 品質成本統計分析、對策管制及預防措施之計劃與執行。 5 研發檢查、檢驗標準、檢驗程序、檢驗規範及客戶規範之訂定、教育訓練、執行、稽核與成效之追蹤。 6 製程能力分析訂定。 7 協力廠之製程能力評估、品質輔導及管理。 8 TQC、品管圈之推動、教育訓練、稽核、成效之追蹤。 9 品質異常處理，出貨品質保證服務。 10 客戶抱怨查核、問題分析、解決及其預發防止之對策擬定與成果回饋客服處、追查存檔管制。 11 產品與研發可靠性測試方法分析與規範訂定、執行、測試 NG 與 GO 之數值分析與回饋相關單位、測試記錄保存及管理。 12 品質成本預防措施之計劃與執行。 13 公司品質目標之訂定。 14 全員品檢計劃之擬定、教育訓練與稽核追蹤。 15 同業與公司產品之功能、壽命與品質之比較測試，測試結果回饋研發、業務單位，測試記錄之保存與管理。 16 進料檢驗與分包商之品質輔導。 17 提高產品品質、降低不良率、退貨率、客訴率與降低品檢成本計劃之擬定、教育訓練、稽核追蹤與督導執行。

18 儀器、量具、治具之管理及其正確使用之教育訓練與稽核追蹤。 19 依據公司所訂定之經營策略與管理方針達成公司設定目標。 20 與各部門之工作協調、溝通與合作。 21 ISO 制度相關品保部範疇之程序書與辦法的擬定、修改、教育訓練與執行。 22 擔任勞工安全衛生委員會之委員擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調、建議安全衛生相關事項。 23 部內之選才、育才、用才、留才。 24 部門各課之績效督導與考核。 25 完成年度計劃及部門預算之編製、執行與異常分析及其改善對策之擬定。 26 完成上級臨時交辦事項。
(9)製造部
1 生產管理制度之擬定與執行。 2 生產計劃之擬訂、執行與執行進度之追蹤控制。 3 產能負荷分析及內外製產能平衡調度。 4 物料需求分析。 5 原物料及成品倉儲、出貨之管理。 6 訂定有效的生產方法以達成既定產品之品質、成本、產量及交期之需求。 7 主動檢討生產缺失，分析原因並提供改善方法確實執行。 8 整廠整線合理化之規劃改善。 9 生產線系統之流程規劃設計與執行。 10 TPM 之規劃、推動、督導與執行。 11 5S 運動之規劃、推動、督導與執行。 12 負責保管與填寫製造生產有關之一切記錄資料及統計報告。 13 負責有關生產製造重要工程專案之籌劃與推動。 14 負責廠房面積調配與有效運用、設計生產作業設施與設備之佈置安裝。 15 負責設備、模治具之維修保養計劃的擬定、執行與管理。 16 年度品質目標及計劃之達成。 17 製品→成品檢驗管制，月報之統計分析及反應改善確認。 18 生產作業之工作安全防範及宣導。 19 依據公司所訂定之經營策略與管理方針達成公司設定之目標。 20 與各部門之工作協調、溝通與合作。 21 ISO 制度相關製造部範疇之程序書與辦法的擬定、修改、教育訓練與執行。 22 擔任勞工安全衛生委員會之委員擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調、建議安全衛生相關事項。 23 生產循環及其相關辦法之擬定、修改、教育訓練與執行。 24 部內之選才、育才、用才、留才。 25 部門各課之績效督導與考核。 26 完成年度計劃及部門預算之編製、按月執行與異常分析及其改善對策之擬定。 27 環保政策執行、督導及環保法規之落實。 28 完成上級臨時交辦事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

(一)董事、監察人

1.董事及監察人之姓名、主要經(學)歷、持有股份

105 年 4 月 25 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林聰吉	104.6.25	3年	75.9.22	8,260,121	8.67%	8,260,121	8.67%	1,961,551	2.06%	—	—	大湖國民小學 湖林企業(股)公司董事長 川湖科技(股)公司總經理 川湖科技(股)公司董事長	King Slide USA, Inc.董事長 川益科技(股)公司董事長	董事 總經理 董事兼任執行副總 監察人	林宗隆 林淑珍 王俊強 林張阿珠	父子 父女 姻親 兄弟之配偶
董事	中華民國	隆盛投資(股)公司 代表人：林宗隆	104.6.25	3年	89.6.15	6,232,767	6.54%	6,232,767	6.54%	—	—	—	—	南台工專機械科 湖林企業(股)公司廠長 川湖科技(股)公司(副)總經理	隆盛投資(股)公司董事長	董事長 總經理 董事兼任執行副總	林聰吉 林淑珍 王俊強	父子 兄妹 姻親
						2,544,790	2.67%	2,544,790	2.67%	596,138	0.63%	—	—					
董事(註1)	中華民國	王俊強	104.6.25	3年	101.6.27	832,000	0.87%	832,000	0.87%	1,983,235	2.08%	—	—	國立中興大學會計系 臺灣銀行行員 工商時報記者 川湖科技(股)公司品保部課長 川湖科技(股)公司董事長特助 川湖科技(股)公司業務部經理	隆盛投資(股)公司董事 宏怡投資(股)公司董事 川湖科技(股)公司執行副總 川益科技(股)公司副總經理 King Slide USA, Inc.總經理	董事長 董事 總經理	林聰吉 林宗隆 林淑珍	姻親 姻親 配偶
董事	中華民國	邱衍智	104.6.25	3年	97.3.12	—	—	—	—	—	—	—	—	國立高雄第一科技大學機械自動化控制學系研究所 鴻池實業(股)公司高雄分公司刀具部課長 新加坡商山高國際刀具有限公司台灣分公司業務經理	日翔精技有限公司總經理	—	—	—
獨立董事	中華民國	謝耀東	104.6.25	3年	93.4.30	—	—	—	—	—	—	—	—	岡山農工獸醫科 高盛證券(股)公司董事長 高雄市證券商業同業公會第四屆理事長 中華民國證券商業同業公會第一屆理事 中華民國證券櫃檯買賣中心第二屆董事 台灣證券交易所券商交割基金管理委員會委員	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	李文璋	104.6.25	3年	98.6.25	6,722	0.01%	6,722	0.01%	6,722	0.01%	—	—	淡水工商管理專校會統科 中山大學企業管理學系企業經理進修班第一期 振吉電化廠(股)公司會計課長、總務部副理、企劃部經理、董事長	振吉電化廠(股)公司董事長	—	—	—
獨立董事	中華民國	許芳益	104.6.25	3年	104.6.25	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中興大學法商學院會計系 國立中山大學管理學院高階經營管 理(EMBA)碩士 合作金庫辦事員(高考金融業務人員) 勤業眾信聯合會計師事務所協理 會計師考試及格	大學會計室主任、 盛餘股份有限公司薪資報酬委員會委員	—	—	—
監察人(註2)	中華民國	英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠	104.6.25	3年	94.3.16	1,325,684	1.39%	1,183,684	1.24%	—	—	—	—	林園國民中學	英麗投資(股)公司董事長	董事長	林聰吉	配偶之兄弟
						23,944	0.03%	23,944	0.03%	12,000	0.01%	—	—	川湖科技(股)公司製造部幹部				
監察人	中華民國	吳銘政	104.6.25	3年	94.3.16	—	—	—	—	—	—	—	—	景文高職電子科 陸軍官校專修班第33期 路竹新益(股)公司總務課課長	—	—	—	—

註1：王俊強先生原為宏怡投資(股)公司法人董事代表人並於104年6月25日全面改選時以自然人選任董事。

註2：法人監察人英麗投資(股)公司於104年6月25日全面改選時改派代表人。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
隆盛投資股份有限公司	林 宗 隆 37.21%、林 聰 吉 14.27%、鄭 玉 寶 5.90%
宏怡投資股份有限公司	林 信 宏 37.27%、林 聰 吉 53.75%
英麗投資股份有限公司	林張阿珠 48.48%、林 聰 敏 46.97%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立之情形(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林 聰 吉			✓							✓		✓	✓	0
隆盛投資(股)公司 代表人：林宗隆			✓		✓					✓		✓		0
王 俊 強			✓		✓					✓		✓		0
邱 衍 智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
謝 耀 東			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李 文 璋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許 芳 益		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
吳 銘 政			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下列各條件者，請於各條件代號下方空格打"✓"。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
(6) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

105 年 4 月 25 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林淑珍	95.6.16	1,755,100	1.84%	1,060,135	1.11%	—	—	國際商專會統科 川湖科技(股)公司主辦會計 川湖科技(股)公司管理部經理 川湖科技(股)公司副總經理 川湖科技(股)公司董事長特助	川益科技(股)公司董事 川益科技(股)公司總經理 上海川吉貿易有限公司執行董事及總經理	執行副總	王俊強	配偶
執行副總經理	中華民國	王俊強	94.1.21	832,000	0.87%	1,983,235	2.08%	—	—	國立中興大學會計系 臺灣銀行行員 工商時報記者 川湖科技(股)公司品保部課長 川湖科技(股)公司董事長特助 川湖科技(股)公司業務部經理	隆盛投資(股)公司董事 宏怡投資(股)公司董事 川湖科技(股)公司董事 川益科技(股)公司副總經理 King Slide USA, Inc.總經理	總經理	林淑珍	配偶
財務主管	中華民國	薛雅玲	94.1.21	10,011	0.01%	—	—	—	—	崑山科技大學會計系 川湖科技(股)公司主辦會計	無	—	—	—
會計主管	中華民國	陳怡年	94.1.21	—	—	—	—	—	—	高雄工專銀保科 川湖科技(股)公司會計	無	—	—	—

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

104 年度；單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	董事酬金								a、b、c 及 d 等四項總額佔稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金												a、b、c、d、e、f 及 g 等七項總額佔稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(a)		退職退休金(b)(註 1)		董事酬勞(c)(註 2)		業務執行費用(d)				薪資、獎金及特支費等(e)		退職退休金(f)(註 1)		員工酬勞(g) (註 2)				員工認股權憑證得認購股數		取得限制員工權利新股股數				
																本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林聰吉	2,261	2,261	25	25	5,787	5,787	670	670	0.45%	0.45%	4,478	4,478	23	23	4,028	—	4,028	—	—	—	—	—	0.90%	0.90%	無
董事	隆盛投資(股)公司 代表人：林宗隆																									
董事	王俊強																									
董事	邱衍智																									
獨立董事	謝耀東																									
獨立董事	李文璋																									
獨立董事	許芳益 104.6.25 就任																									
獨立董事	卓建全 104.6.25 卸任																									

註 1：皆為提列提撥數。

註 2：係依據 103 年度實際配發情形依比例預估。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(a+b+c+d)		前七項酬金總額(a+b+c+d+e+f+g)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	隆盛投資(股)公司代表人：林宗隆、宏怡投資(股)公司、王俊強、邱衍智、謝耀東、李文璋、卓建全、許芳益	隆盛投資(股)公司代表人：林宗隆、宏怡投資(股)公司、王俊強、邱衍智、謝耀東、李文璋、卓建全、許芳益	隆盛投資(股)公司代表人：林宗隆、宏怡投資(股)公司、邱衍智、謝耀東、李文璋、卓建全、許芳益	隆盛投資(股)公司代表人：林宗隆、宏怡投資(股)公司、邱衍智、謝耀東、李文璋、卓建全、許芳益
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	—	—	—	—
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	林聰吉	林聰吉	林聰吉、王俊強	林聰吉、王俊強
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	—	—	—	—
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元（含）以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

2.監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

104 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人之酬金						a、b 及 c 等三項總額佔稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(a)		酬勞(b) (註)		業務執行費用(c)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠	—	—	713	713	—	—	0.04%	0.04%	無
監察人	吳 銘 政									

註：係依據 103 年度實際配發情形依比例預估。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名 前三項酬金總額(a+b+c)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	吳銘政、 英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠	吳銘政、 英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元（含）以上	—	—
總計	2	2

3.總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

104 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(a)		退職退休金(b)(註 1)		獎金及特支費等等(c)		員工酬勞金額(d)(註 2)				a、b、c 及 d 等四項總額佔稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證股數		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總 經 理	林淑珍	2,443	2,443	47	47	6,452	6,452	8,008	—	8,008	—	0.88%	0.88%	—	—	—	—	無
副總經理	王俊強																	

註 1：皆為提列提撥數。

註 2：係依據 103 年度實際配發情形依比例預估。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	林淑珍、王俊強	林淑珍、王俊強
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元（含）以上	—	—
總計	2	2

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年度；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額(註)	現金金額(註)	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	總 經 理	林淑珍	—	9,008	9,008	0.47%
	副 總 經 理	王俊強				
	財 務 主 管	薛雅玲				
	會 計 主 管	陳怡年				

註：係依據 103 年度實際配發情形依比例預估。

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

項目 職稱	酬金總額佔稅後純益之比例(%)				增減比例	
	104 年度 (註 1)		103 年度 (註 2)			
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	0.90%	0.90%	0.77%	0.77%	16.88%	16.88%
監察人	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	0.88%	0.88%	0.66%	0.66%	33.33%	33.33%

註 1：有關 104 年度酬金總額，其中員工酬勞係依據 103 年度實際分派情形依比例預估。
註 2：103 年度酬金總額為實際數。

說明：本公司董事、總經理及副總經理 104 年度酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例較 103 年度增加 16.88%、33.33%，除薪資有部分調整外，其增加之主要原因為 104 年度員工酬勞提撥金額較 103 年度大幅增加 39.29%，依 103 年度員工酬勞實際發放金額估算 104 年度，亦會相對增加。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董監事報酬之擬訂，經股東會決議授權董事會依同業之水準議定：

本公司之董事監察人，因基於董監事身分為本公司服務所得之報酬，以不超過本公司「從業人員薪資管理辦法」所訂最高薪階之標準為限，且不論盈虧均支付之。另董監事酬勞之提撥以不高於稅前淨利百分之五為準則。

(2)本公司總經理及副總經理之薪資酬勞為依據「從業人員薪資管理辦法」之職等，予以敘薪之；另本公司總經理及副總經理各項獎金之發放除考酌公司營收及獲利狀況外並隨著其經營績效之表現作適當之調整，且需經由薪資報酬委員會與董事會審核及決議，對未來風險不致產生重大影響。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

一〇四年度董事會開會六次，董事、監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林聰吉	6	-	100.00	
董事	隆盛投資(股)公司 代表人：林宗隆	5	-	83.33	
董事	宏怡投資(股)公司 代表人：王俊強	2	1	83.33	104.6.25 解任
董事	王俊強	3	-		104.6.25 就任
董事	邱衍智	5	-	83.33	
獨立董事	謝耀東	5	-	83.33	
獨立董事	李文璋	5	1	83.33	
獨立董事	卓建全	2	-	66.67	註 1
獨立董事	許芳益	3	-	100.00	註 2
監察人	英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠	3	-	50.00	註 3
監察人	吳銘政	5	-	83.33	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)104 年 1 月 30 日

1.董事姓名：林聰吉、王俊強。

2.議案內容：核議董事長及經理人 102 年度員工現金紅利與 103 年年終獎金發放數額。

3.應利益迴避原因：為利益關係人(董事長、執行副總)。

4.參與表決情形：董事長林聰吉及董事王俊強兩人自行迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

(二)104 年 3 月 6 日

1.董事姓名：謝耀東、李文璋、卓建全。

2.議案內容：提出獨立董事候選人名單案。

3.應利益迴避原因：為利益關係人。

4.參與表決情形：董事謝耀東、李文璋及卓建全三人自行迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

(三)104 年 11 月 6 日

1.董事姓名：林聰吉、王俊強、邱衍智。

2.議案內容：核議 103 年度董監事酬勞配發數額。

3.應利益迴避原因：為利益關係人。

4.參與表決情形：董事長林聰吉、董事王俊強及邱衍智三人自行迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

(四)104 年 11 月 6 日

1.董事姓名：林聰吉、王俊強。

2.議案內容：審議本年度董事長及經理人調薪方案。

3.應利益迴避原因：為利益關係人(董事長、執行副總)。

4.參與表決情形：董事長林聰吉及董事王俊強兩人自行迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司將依規定於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，以提昇資訊透明度。

註 1：卓建全先生於 104 年 6 月 25 日全面改選董監事解任，104 年度應出席董事會為 3 次。
註 2：許芳益先生於 104 年 6 月 25 日全面改選董監事就任，104 年度應出席董事會為 3 次。
註 3：法人監察人英麗投資(股)公司於 104 年 6 月 25 日全面改選董監事時改派代表人。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：不適用。

2.監察人參與董事會運作情形

一〇四年度董事會開會六次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	英麗投資(股)公司 代表人：林張阿珠	3	50.00	註
監察人	吳銘政	5	83.33	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關部門經理人提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、股東皆可透過書信或e-mail的方式與本公司監察人聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司之稽核室定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：法人監察人英麗投資(股)公司於 104 年 6 月 25 日全面改選董監事時改派代表人。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於105年1月29日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」並揭露於本公司官網及內部網站。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
二、公司股權結構及股東權益				
（一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有專責人員及投資人電子信箱負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
（二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		董事、監察人及主要股東每月定期向公司申報持股異動情形，並與主要股東維持良好溝通管道。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
（三）公司是否建立、執行與關係企業間風險控管及防火牆之機制	✓		本公司訂有「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「長、短期投資管理辦法」，由專人專責關係企業之注意事項。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
（四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司編制有七席董事，其中設置三席獨立董事，成員組成應注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司尚未增設除薪資報酬委員會及審計委員會外之其他各類功能性委員會。	本公司將視未來營運發展之需要，再行規畫訂定之。
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	未來將視實際需要再行訂定。
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性	✓		本公司均定期評估簽證會計師獨立性並請會計師出具獨立性聲明書。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司藉由網站、電話、傳真及E-MAIL等通訊方式保持暢通之溝通管道並設有專人妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
六、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊 （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	 ✓ ✓		 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊，網址如下：http://www.kingslide.com。 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。 本公司已建立發言人制度，並架設公司專屬網站，目前積極進行評估關於揭露影響股東資訊之功能。	 已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。 已依上市上櫃公司治理實務守則辦理。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓ ✓ ✓		1.員工權益、僱員關懷： 除成立職工福利委員會，辦理員工旅遊、年節、生日禮金、婚喪補助及子女獎學金…等以確保員工權益外，亦辦理員工健康檢查、紅利分享…等，使員工享有完善的福利制度。 2.投資者關係： 本公司透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並設有專人處理投資者之相關問題。 3.供應商關係： 本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係，並且和主要供應商合作均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。	除「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」未符合規範之時數外，其餘項目皆符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
	✓		4.利害關係人之權利： 與往來銀行及其他債權人、員工、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉持誠信原則妥適處理。與往來銀行及其他債權人，應提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出判斷及進行決策。	
		✓	5.董事及監察人進修之情形： 本公司不定期提供董事及監察人公司治理相關課程及法令，並積極安排董監事進修。	
	✓		6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司有關重大營運政策、投資案、背書保證、資金貸與及銀行融資等重大議案皆經權責部門評估分析並依董事會決議執行。對風險管理採預防政策，除依法制訂內部控制制度及各項規章，並由內部稽核查核外，另投保相關財產保險，以規避風險。	
	✓		7.客戶政策之執行情形： 本公司訂有「客戶抱怨處理程序」，提供客戶訴怨之管道。	
	✓		8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司於章程中明訂得為董監事購買責任保險，並已為董事及監察人購買責任保險，並持續加保中。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？	✓		本公司自評報告以公司治理評鑑系統所建立的評鑑資訊範圍與評鑑指標為依據，自評結果大多數符合公司治理規範。	依上市上櫃公司治理實務守則進行中。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別（註1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註(註3)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	謝耀東			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	李文璋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	許芳益		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：104年6月25日至107年6月24日，最近年度(104年)薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	謝耀東	2	-	66.67	
委員	李文璋	2	1	66.67	
委員	卓建全	1	-	100.00	註1
委員	許芳益	2	-	100.00	註2

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註1：卓建全先生於104年6月25日解任，104年度應出席薪資報酬委員會為1次。

註2：許芳益先生於104年6月25日就任，104年度應出席薪資報酬委員會為2次。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
（一）公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		本公司已於105年1月29日經董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」並揭露於本公司官網及內部網站。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（二）公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		本公司已設置EICC委員會，並定期舉辦社會責任教育訓練。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（三）公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司已設置EICC委員會推動企業社會責任單位，負責推動各項CSR 計畫，並訂定企業社會責任政策。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則進行中。
（四）公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		本公司訂有績效考核制度，由同仁透過與直屬主管面談溝通共同訂定個人的年度工作目標，並於每年定期進行個人的績效考核，作為調薪及未來晉升的參考依據，並訂有道德行為準則，明確規範員工應遵循之企業倫理事項及應履行之責任義務，員工之職場行為亦列入績效評核標準，並依其行為表現給予明確之獎勵及懲處。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則進行中。
二、發展永續環境				
（一）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		公司依所制定之環安衛政策，積極推行能源及資源節約、廢棄物減量方案措施。包括:持續提高原物料使用效率、降低包裝出貨所需材料使用量、垃圾分類與資源回收管理、利用水資源回收處理系統進行製程廢水回收處理再循環使用…等，並致力於生產綠色產品，進行節能措施以降低對環境衝擊。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（二）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司由管制室、環保小組負責環境、安全、衛生相關作業，除推動環保符合國內相關法令的規定外，並已取得ISO14001國際環境管理系統之認證。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（三）公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		本公司對溫室氣體、水資源及廢棄物均設有減量之目標，並落實垃圾分類與減量、節約用水用電及實施各項環境管理等措施。105年度環境目標如下： (1)105年度固體廢棄物減量目標固體廢棄物減量目標：以104年度第四季(10、11、12月份)實績下降3%為目標，達成每千組產品產生之固體廢棄物量下降至23.54公斤。 (2)105年度製程耗水減量目標製程耗水減量目標：比104年度實績減量3%以上；達成每千Pcs表面處理量消耗製程耗水總量下降至0.29公噸。 (3)105年度兩廠溫室氣體總排放目標削減比率：川湖105年度溫室氣體總排放量目標削減比率：1.22%；川益105年度溫室氣體總排放量目標削減比率：1.49%	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
三、維護社會公益				
（一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司業已依照相關勞動法規定制訂工作規則並經主管機關核備，並公告讓員工了解。除了遵守當地政府法令外，亦承諾遵守EICC電子行業行為準則及其相關政策，包含無“衝突礦產”政策。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（二）公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		本公司設有員工申訴專線及意見箱，此外採取勞資雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，訖無重大勞資糾紛發生。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司已取得OHSAS 18001國際職業安全衛生管理系統之認證，乃秉持管理系統持續改善的精神，落實各項安全衛生管理相關作業。每年定期舉辦員工健康檢查，並執行各項勞工安全衛生與健康教育訓練、宣導及健康促進活動。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則進行中。
（四）公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		本公司透過定期性會議溝通、佈達及公司內部網站發布相關訊息。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（五）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		訓練主題涵蓋職場核心職能建立、各領域不同層級之專業知識技能、領導管理與人文素養等，培育員工完整職能。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（六）公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		產品皆以直接銷售予供應商，並無直接面對消費者，且針對客戶的部份，訂有「客戶抱怨處理程序」，提供客戶訴怨之管道。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（七）對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		本公司主要產品皆以直接銷售予產品的供應商為主，故並無直接面對消費者之商業行為，因此對於市場溝通，包括廣告、促銷、贊助等活動，皆遵從法律規範，無廣告不實、標示不當等不法行為。而且本公司已經於廣告與公平交易管理辦法中明定，禁止從事托拉斯行為以及不實廣告的行為。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（八）公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		已將評估導入採購流程，本公司與供應商來往前，將評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
（九）公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		本公司與其主要供應商之契約已經導入，並於契約上載明“若貴公司發生重大環境或社會事件，本公司得隨時終止或解除本契約”。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司已建立公司網站並設有投資人專區，適時更新財務資訊、公司治理、企業社會責任等相關資訊。	已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則進行中。

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於105年1月29日由董事會通過訂立「企業社會責任實務守則」，有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，無重大差異。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1.環保：

本公司為推行綠色環保，除全面採用環保筷以減少衛生筷之使用，並落實垃圾分類、節能減碳等措施，在工作環境要求以低污染、低危害為主，並要求符合ROHS之環保要求，以符合政府環保法令要求，善盡污染防治的環保社會責任。

2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權與其他社會責任活動：

本公司參與社區及社會各式活動及公益活動，包含主管及員工以自身的力量捐助個人、公益、弱勢團體等等，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。對於105年2月6日在台南地區發生淺層地震，造成重大傷亡災情，本公司於105年2月17日以川湖及其子公司與董事長名義共捐款1000萬元，該款項捐至台南市政府賑災專戶，用於地震事件相關社會救助、重建，並善盡企業社會責任，協助受災民眾早日重建家園。

3.消費者權益：

本公司主要產品皆以直接銷售予產品的供應商為主，故並無直接面對消費者，且針對客戶的部份，訂有「客戶抱怨處理程序」，提供客戶訴怨之管道。

4.安全衛生：

本公司以「減廢減費、珍惜資源，綠色產品、關懷環境，風險管理、災害預防，遵循法規、永續改善」為公司全體員工共同堅持之環安衛政策。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

103年企業社會責任報告書採GRI G4版本編製，於104年6月出版發行，目前尚未經相關驗證機構之查證。查詢網址為http://www.kingslide.com/about_csr_report/

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
（一）公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已於105年1月29日經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」並揭露於本公司官網及內部網站。	依上市上櫃公司誠信經營守則進行中。
（二）公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		本公司已於105年1月29日經董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於本公司官網，且為落實執行訂有工作規則及「檢舉、申訴與建議管理程序」，積極防範不誠信行為，並透過會議宣導誠信經營之精神。	
（三）公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	
二、落實誠信經營				
（一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司已要求供應商簽署承諾書，供應商需承諾其商業行為符合誠信行為條款；本公司亦依客戶之要求，簽署誠信經營或廉潔承諾書，本公司內部亦制定反貪污政策以及廣告及公平交易管理辦法，禁止以不誠信行為進行交易。	依上市上櫃公司誠信經營守則進行中。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		本公司為健全誠信經營之管理，由公司內部各單位負責下列事項之辦理： 1.財務部：為執行、暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行之專責單位。	依上市上櫃公司誠信經營守則進行中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.專利室與稽核室： (1)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 (2)訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 (3)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 3.總管理處： (1)誠信政策宣導訓練之推動及協調。 (2)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 4.稽核室:協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作,並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	
（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」,已明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。	已依上市上櫃公司誠信經營守則辦理。
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		設有嚴謹之會計制度、專責會計、財務單位及內稽單位，執行平日內控管理；財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。	已依上市上櫃公司誠信經營守則辦理。
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司已定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	已依上市上櫃公司誠信經營守則辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已訂定「檢舉、申訴與建議管理程序」，除可透過專線及專用電子信箱向稽核室檢舉外、亦可透過電話、e-mail或直接向副總經理以上高階主管檢舉不法，並經調查後依工作規則辦理懲處。	已依上市上櫃公司誠信經營守則辦理。
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		本公司已訂定「檢舉、申訴與建議管理程序」及「檢舉人保護暨反報復管理程序」受理檢舉事項及相關保密機制。	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司訂有「檢舉人保護暨反報復管理程序」對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當處置行為。	
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於「公司網站」及「公開資訊觀測站」，皆揭露誠信經營守則相關內容及推動成效。	已依上市上櫃公司誠信經營守則辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂定之「誠信經營守則」，均循「上市上櫃公司誠信經營守則」條文訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將該誠信經營守則之要求內化到日常營運管理當中，因此，實際運作與守則應無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者其查詢方式：

本公司於公司網站設有投資人專區揭露公司治理資訊及其相關規章，查詢網址為 http://www.kingslide.com 及於「公開資訊觀測站」揭露財務業務及公司治理資訊之情形。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請詳閱本年報第 24 頁。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：請參閱本年報第 91 頁。

2.會計師內部控制專案審查意見報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項
104.01.30	董 事 會	1.通過本公司 104 年度財務預算案。 2.通過董事長及經理人 102 年度員工現金紅利與 103 年年終獎金發放數額。
104.03.06	董 事 會	1.通過本公司 103 年度之個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。 2.通過訂定召開 104 年股東常會日期案。 3.通過改選董事、監察人案。 4.通過提出獨立董事候選人名單案。 5.通過本公司 104 年股東常會受理股東提案及提名三席獨立董事名單之期間及場所。 6.通過擬具本公司 103 年度內部控制聲明書。
104.05.06	董 事 會	1.通過本公司 103 年度盈餘分配案。 2.通過審查獨立董事候選人資格案。
104.06.25	股東常會	1.承認 103 年度營業報告書及財務報告案。 2.承認 103 年度盈餘分配案。 3.選舉第 12 屆董事及監察人案。
104.06.25	董 事 會	1.選任董事長。 2.通過聘請第 3 屆薪資報酬委員會委員。
104.08.06	董 事 會	1.通過股利分派之現金紅利配息基準日暨發放日乙案。 2.通過申請彰化銀行綜合授信額度。
104.11.06	董 事 會	1.通過本公司 105 年內部稽核年度稽核計畫。 2.通過 103 年度董監事酬勞配發數額。 3.通過本年度董事長及經理人調薪方案。 4.通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 5.通過訂定「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。
105.01.29	董 事 會	1.通過修訂本公司章程部份條文案。 2.通過董事長及經理人 103 年度員工現金紅利與 104 年年終獎金及加班津貼發放數額。 3.通過本公司 105 年度財務預算案。 4.通過訂定本公司「道德行為準則」。 5.通過訂定本公司「公司治理實務守則」。

日期	會別	重要決議事項
		6.通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」。 7.通過訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。
105.02.26	董 事 會	1.通過本公司 104 年度之個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。 2.通過訂定召開 105 年股東常會日期案。 3.通過本公司 105 年股東常會受理股東提案之期間及場所。 4.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 5.通過本公司 104 年度內部控制聲明書。 6.通過本公司 104 年度之員工及董監酬勞分配案。
105.05.06	董 事 會	1.通過本公司 104 年度盈餘分配案。 2.提報製造部房炳煌經理為協理。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	吳秋燕	104.1.1~104.12.31	

金額單位：新台幣千元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	V	V	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			V
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司未達揭露標準，但自願性揭露如下表

單位：新台幣千元

審計公費	非審計公費				
	制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計
1,690	-	5	-	305	310

註：係年報覆核公費 30 千元、與財報有關之其他資訊閱讀覆核公費 30 千元、移轉訂價報告服務公費 195 千元及營業稅直扣法服務公費 50 千元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者：

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">一〇三年八月七日經董事會通過</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">本公司簽證會計師委由勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲及吳秋燕兩位會計師為之，因該事務所內部業務調度，故改委由該所之郭麗園及吳秋燕兩位會計師為之。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受（繼續）委任</td></tr>
<tr><td>最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td>說明</td><td colspan="3">不適用</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
（公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者）</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭麗園、吳秋燕會計師
委任之日期	一〇三年八月七日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	104年度		105年度截至4月25日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	林聰吉	—	—	—	—
董事	隆盛投資股份有限公司	—	—	—	—
董事 104.6.25解任	宏怡投資股份有限公司	—	—	—	—
董事	邱衍智	—	—	—	—
獨立董事 104.6.25解任	卓建全	—	—	—	—
獨立董事 104.6.25就任	許芳益	—	—	—	—
獨立董事	謝耀東	—	—	—	—
獨立董事	李文璋	—	—	—	—
監察人	英麗投資股份有限公司	(120,000)	—	(22,000)	—
監察人	吳銘政	—	—	—	—
總經理	林淑珍	—	—	—	—
董事兼 副總經理	王俊強(註)	—	—	—	—
財務主管	薛雅玲	—	—	—	—
會計主管	陳怡年	—	—	—	—

註：王俊強先生原為宏怡投資(股)公司法人董事代表人並於104年6月25日全面改選時以自然人選任董事。

※以上股權資料係依向主管機關申報之任期中之股數編製，就任前及卸任後之股權資料不予揭露。

(二)董事、監察人、經理人及大股東之股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東之股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105 年 4 月 25 日；單位：股

姓　名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
林聰吉	8,260,121	8.67%	1,961,551	2.06%	—	—	宏怡投資(股)公司 隆盛投資(股)公司 聖璇投資(股)公司 惠穎投資(股)公司	與其董事長為一親等親屬 與其董事長為一親等親屬 與其董事長為一親等親屬 與其董事長為一親等親屬	
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	7,015,000	7.36%	—	—	—	—	—	—	
宏怡投資(股)公司 董事長：林信宏	6,236,232	6.54%	—	—	—	—	林聰吉 隆盛投資(股)公司 聖璇投資(股)公司 惠穎投資(股)公司	父子 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬	
	350	0.00%	228,672	0.24%	—	—			
隆盛投資(股)公司 董事長：林宗隆	6,232,767	6.54%	—	—	—	—	林聰吉 宏怡投資(股)公司 聖璇投資(股)公司 惠穎投資(股)公司	父子 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬	
	2,544,790	2.67%	596,138	0.63%	—	—			
海湖投資(股)公司 董事長：許靜枝	5,910,207	6.20%	—	—	—	—	—	—	
	46,006	0.05%	—	—	—	—			
聖璇投資(股)公司 董事長：林淑華	4,024,035	4.22%	—	—	—	—	林聰吉 宏怡投資(股)公司 隆盛投資(股)公司 惠穎投資(股)公司	父女 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬	
	864,776	0.91%	—	—	—	—			
富邦人壽保險股份有限公司	4,000,000	4.20%	—	—	—	—	—	—	
惠穎投資(股)公司 董事長：林淑惠	3,499,606	3.67%	—	—	—	—	林聰吉 宏怡投資(股)公司 隆盛投資(股)公司 聖璇投資(股)公司	父女 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬 與其董事長為二親等親屬	
	1,545,705	1.62%	—	—	—	—			
南山人壽保險股份有限公司	2,716,000	2.85%	—	—	—	—	—	—	
國泰人壽全權委託元大投信公司投資帳戶	2,660,000	2.79%	—	—	—	—	—	—	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

104 年 12 月 31 日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
King Slide USA, Inc.	100	100%	—	—	100	100%
川益科技(股)公司	112,600	100%	—	—	112,600	100%
KING SLIDE (SAMOA) CO., LTD.	5,000	100%	—	—	5,000	100%
KING SLIDE (HONG KONG) CO., LIMITED 金絲來得有限公司	5,000	100%	—	—	5,000	100%
上海川吉貿易有限公司	—	100%	—	—	—	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

105 年 4 月 25 日；單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
75.09	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立	—	75 年 12 月 2 日經(75)建一字第 333135 號函核准設立。
76.02	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資新台幣 30,000,000 元	—	76 年 2 月 26 日經(76)商 08643 號函核准變更資本。
83.07	10	9,500,000	95,000,000	9,500,000	95,000,000	現金增資新台幣 55,000,000 元	—	83 年 7 月 9 日經(83)建三丙字第 344233 號函核准變更資本。
87.03	10	15,800,000	158,000,000	15,800,000	158,000,000	資本公積轉增資新台幣 63,000,000 元	—	87 年 4 月 28 日經 (087) 商 108624 號函核准變更資本。
88.11	10	27,800,000	278,000,000	18,800,000	188,000,000	盈餘轉增資新台幣 30,000,000 元	—	88 年 11 月 15 日經 (088) 商 088141204 號函核准變更資本。
89.10	10	38,000,000	380,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資新台幣 135,600,000 元；盈餘轉增資新台幣 56,400,000 元	—	89 年 11 月 16 日經 (089) 商 089142802 號函核准變更資本。
92.10	10	38,760,000	387,600,000	38,760,000	387,600,000	盈餘轉增資新台幣 7,600,000 元	—	92 年 10 月 29 日經授中字第 09232870270 號函核准變更資本。
93.04	10	48,000,000	480,000,000	38,760,000	387,600,000	修訂核定股本由原 38,760,000 股增加為 48,000,000 股，其中保留 2,500,000 股供發行員工認股權憑證	—	
94.08	10	80,000,000	800,000,000	55,428,000	554,280,000	修訂核定股本由原 48,000,000 股增加為 80,000,000 股，盈餘轉增資新台幣 166,680,000 元	—	94 年 8 月 24 日經授商字第 09401166440 號函核准變更資本。
95.08	10	80,000,000	800,000,000	67,120,000	671,200,000	盈餘轉增資新台幣 116,920,000 元	—	95 年 9 月 5 日經授商字第 09501198990 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
								函核准變更資本。
96.09	10	100,000,000	1,000,000,000	74,332,000	743,320,000	盈餘轉增資新台幣72,120,000元	—	96年9月29日經授商字第09601238020號函核准變更資本
96.10	10	100,000,000	1,000,000,000	74,376,247	743,762,470	轉換公司債換發新股增資新台幣442,470元	—	96年11月7日經授商字第09601272380號函核准變更資本
97.08	10	100,000,000	1,000,000,000	78,504,059	785,040,590	盈餘轉增資新台幣41,278,120元	—	97年9月2日經授商字第09701220640號函核准變更資本
98.09	10	100,000,000	1,000,000,000	87,022,273	870,222,730	無償配發新股計8,518,214股，其中股東股票紅利7,850,403股，員工股票紅利667,808股	—	98年9月17日經授商字第09801214680號函核准變更資本
98.12	10	100,000,000	1,000,000,000	87,138,588	871,385,880	轉換公司債換發新股增資新台幣1,163,150元	—	98年12月15日經授商字第09801288640號函核准變更資本
99.06	10	100,000,000	1,000,000,000	87,386,978	873,869,780	轉換公司債換發新股增資新台幣2,483,900元	—	99年6月18日經授商字第09901126330號函核准變更資本
99.09	10	138,000,000	1,380,000,000	92,120,183	921,201,830	盈餘轉增資新台幣43,866,750元及轉換公司債換發新股增資新台幣3,465,300元	—	99年9月15日經授商字第09901209210號函核准變更資本
101.03	10	138,000,000	1,380,000,000	92,321,927	923,219,270	轉換公司債換發新股增資新台幣2,017,440元	—	101年4月2日經授商字第10101057510號函核准變更資本
102.06	10	138,000,000	1,380,000,000	93,497,092	934,970,920	轉換公司債換發新股增資新台幣11,751,650元	—	102年6月18日經授商字第10201112720號函核准變更資本
102.09	10	138,000,000	1,380,000,000	94,395,779	943,957,790	轉換公司債換發新股增資新台幣8,986,870元	—	102年9月17日經授商字第10201193750號函核准變更資本

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102.12	10	138,000,000	1,380,000,000	94,657,690	946,576,090	轉換公司債換發新股增資新台幣2,619,110元	—	102年12月27日經授商字第10201264190號函核准變更資本
103.03	10	138,000,000	1,380,000,000	95,297,072	952,970,720	轉換公司債換發新股增資新台幣6,393,820元	—	103年4月2日經授商字第10301055370號函核准變更資本

2.股份種類

105年4月25日；單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份		未發行股份	合計	
	已上市	未上市			
普通股	95,297,072	—	42,702,928	138,000,000	

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

105年4月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	7	59	1,966	191	2,223
持有股數(股)	0	10,043,000	32,270,120	26,795,512	26,188,440	95,297,072
持股比例	0.00%	10.54%	33.86%	28.12%	27.48%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元

105 年 4 月 25 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1～ 999	856	138,311	0.15%
1,000～ 5,000	980	1,746,661	1.83%
5,001～ 10,000	110	839,204	0.88%
10,001～ 15,000	49	617,331	0.65%
15,001～ 20,000	21	379,692	0.40%
20,001～ 30,000	37	934,652	0.98%
30,001～ 40,000	24	826,042	0.87%
40,001～ 50,000	17	777,663	0.82%
50,001～ 100,000	39	2,634,626	2.76%
100,001～ 200,000	33	4,700,986	4.93%
200,001～ 400,000	20	4,848,130	5.09%
400,001～ 600,000	8	4,233,986	4.44%
600,001～ 800,000	5	3,479,549	3.65%
800,001～ 1,000,000	6	5,340,103	5.60%
1,000,001 以上	18	63,800,136	66.95%
合計	2,223	95,297,072	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

105 年 4 月 25 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數(股)	持股比例(%)
林聰吉	8,260,121	8.67%
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	7,015,000	7.36%
宏怡投資股份有限公司	6,236,232	6.54%
隆盛投資股份有限公司	6,232,767	6.54%
海湖投資股份有限公司	5,910,207	6.20%
聖璇投資股份有限公司	4,024,035	4.22%
富邦人壽保險股份有限公司	4,000,000	4.20%
惠穎投資股份有限公司	3,499,606	3.67%
南山人壽保險股份有限公司	2,716,000	2.85%
國泰人壽全權委託元大投信公司投資帳戶	2,660,000	2.79%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
每股市價	最高	調整前	487.00	516.00	442.00
		調整後（註1）	479.50	507.00	
	最低	調整前	310.50	330.00	366.50
		調整後（註1）	303.00	321.00	
	平均		386.10	432.22	403.13
每股淨值（註2）	分配前		73.54	84.67	87.53
	分配後		64.54	(註 8)	(註 8)
每股盈餘（註3）	加權平均股數(千股)		95,284	95,297	95,297
	調整前		18.98	20.18	2.89
	調整後		18.98	(註 8)	(註 8)
每股股利	現金股利		9.00	(註 8)	—
	無償配股	盈餘配股	—	(註 8)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利（註4）		—	—	—
投資報酬分析	本益比（註5）		20.34	21.42	—
	本利比（註6）		42.90	(註 8)	—
	現金股利殖利率（註7）		2.33	(註 8)	—

註 1：係追溯調整當年度發放之股票股利及現金股利。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：尚待次年股東常會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之

1. 依法繳納稅捐，
2. 彌補累積虧損後，

3. 再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，
4. 其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
5. 如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司屬於創新機構產業，產品應用範圍廣泛普及如雲端伺服器、網路通訊及廚具與消費性電子等不同產業其環境多變，企業值開發成長階段，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，得視公司營運需要酌情保留部分盈餘；剩餘部分得以現金或股票方式分配之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

上述股利政策係經本公司 105 年 1 月 29 日董事會決議通過，並擬於 105 年 6 月 23 日提報股東常會，截至本年報刊印日止，尚未經股東常會決議，。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

擬議分派股東現金股利：每股分配新台幣 10.1 元，計新台幣 962,500,427 元。

上述盈餘分派議案係經本公司 105 年 5 月 6 日董事會決議通過，截至本年報刊印日止，尚未經股東常會決議。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥

(1)員工酬勞不低於千分之一。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之五。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。(擬於 105 年 6 月 23 日提報股東常會通過)

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 104 年估列員工、董事及監察人酬勞與本公司 105 年 2 月 26 日董事會決議通過之 104 年度員工及董監酬勞金額並無差異，並全數以現金發放之。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

①員工現金酬勞：計新台幣 82,366,000 元。

②董監現金酬勞：計新台幣 6,500,000 元。

(2)以股票分派之員工酬勞及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 105 年 2 月 26 日董事會決議分配員工酬勞係全數以現金發放，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

配發情形	前一年度（103 年度）			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
1.員工現金紅利(千元)	59,134	59,134	—	—
2.員工股票紅利(千元)	-	-	—	—
3.董監事酬勞(千元)	6,500	6,500	—	—

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

(1)研究、設計、製造和銷售導軌及伺服器週邊零組件。

(2)研究、設計、製造和銷售各式用途之滑軌。

(3)研究、設計、製造和銷售隱藏式鉸鏈。

(4)其他機構式產品之設計、製造和銷售。

2.營業比重：

產品內容	104 年度
伺服器及其週邊設備用等各式導軌	94%
滑軌	2%
鉸鏈	3%
其他	1%
合　　計	100%

3.目前之商品項目：

商品項目
1.1U-7U 伺服器及其週邊設備用等各式導軌
2.多種用途之滑軌
3.多種用途之鉸鏈

4.計畫開發之新商品：

(1)功能性 3C 產品及其零組件：

研發伺服器、LCD、金融提款機、列表機、鋼櫃等市場之週邊機構性，以符合多功能與業界統一標準之產品做為未來主要之研發項目。

(2)通路等應用於櫥俱高附加價值產品及系統櫥俱應用滑軌之開發。

(3)全系列之應用於家庭符合人性化、安全性、便利性、省力化、易安裝拆解、優質化功能並具環保要求之創新價值機構產品。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

本公司目前所生產之導軌產品以應用於伺服器及其週邊設備比重較高，而鉸鏈、滑軌則主要應用傢俱、鋼櫃、工具櫃、辦公傢俱、木製傢俱等屬傢俱及室內裝設品產業方面，故該公司產品係屬電腦產業與傢俱產業之引申性產品，也因此以伺服器產業與傢俱及室內裝設品產業之發展為圭臬。

(1)伺服器產業：

伺服器之功能可做為一群個人電腦聯合作業的中心主機與資料庫，每台電腦均可透過共同連結之伺服器同時作業。以企業為例，伺服器可做為企業網路架構中心，讓連結之電腦共享資源，並可全天候工作，達到提升工作效率與節省經營成本之效益。

目前全球伺服器組裝據點主要集中於三個地區，分別為生產中、高階產品為主之北美地區(以美國為中心)，生產中、低階產品為主之歐洲地區(以英國為中心)，以及生產低階產品為主之亞太地區(以中國大陸為中心)。中、高階產品以北美為主之原因為全球四大伺服器供應商 IBM、HP、ORACLE 及 DELL 均屬美系企業，故研發人員多集中於美國。歐洲地區則運用當地研發人力，並考量當地市場需求，作為中、低階產品之生產據點。而亞太地區據點之設置係主要利用中國大陸相對低廉的生產成本，以生產價格競爭相對激烈之低階伺服器。

國際伺服器大廠為降低生產成本，增進資源運用效率，近年來已陸續提高委外生產比重。全球國際品牌大廠如 HP、Dell、IBM 等三大美系廠商已佔有全球伺服器主要的出貨比重，其次為 ORACLE、Fujitsu 等廠商，其餘不到三成出貨比重才為其他 Server 廠商如 NEC、Rackable Systems、宏碁、聯想和區域品牌所有。目前台灣伺服器代工產業大致分為協助品牌大廠代工的業者，以及所謂的伺服器白牌市場的製造廠商。前者以英業達、神達、緯創、廣達及鴻海主要領導廠商；而伺服器白牌市場製造廠商又稱之為伺服器通路商(主機板及準系統的供應商)，如 Supermicro、Intel、華碩、微星、技嘉等。

全球伺服器業者委外代工設計或生產已行之有年，台灣產業與業者在兼具設計、生產製造與完整產業聚落之優勢下，逐漸成為全球伺服器產業重鎮，除主要領導品牌廠商包括 HP、Dell、Cisco 等早已委由台灣業者代工外，且前三大品牌廠商 HP、Dell 以及 IBM 的出貨加總占整體出貨比重超過了七成，但近年來由於大型資料中心的未來有持續向上發展的空間，因此白牌的成長率也優於品牌伺服

器，包含中國品牌業者、歐美通路品牌廠商如 ZT System、Penguin Computing 等，亦陸續擴大與台灣業者合作的範圍與規模。

除代工業務外，由台灣廠商於全球市場直接銷售(ODM Direct)之伺服器產品出貨比例亦逐年提升。據 IDC 研究結果顯示，2012 年由台灣廠商直接銷售 (ODM Direct)占全球市場規模 7%，至 2015 年，已提升至整體市場規模近 2 成，達 150 萬台。

而就伺服器的產品外觀可區分為 Tower(或稱 Pedestal)、Blade、Rack-Mounted 等種類，近年來以 1U Rack 和 Blade 等二個區隔成長最為快速，符合全球伺服器市場趨於體積密集化的趨勢。另一方面，由於低階伺服器價格不斷滑落，連帶使得原本價格較高的 1U Rack 和 Blade 等產品亦隨之壓低，使得企業客戶接受度高。

相對來看，體積大又不利於堆疊擺放的 Tower 產品比重則不斷的降低。雖然 Blade Server 市場成長可期，不過初始建置成本仍高，目前仍以 Rack Mount Server 為市場主流，尤其 1U、2U 和其他 Rack Mount 規格幾乎已佔台灣伺服器出貨數量六成比重。

另外隨著行動生活的來臨，在市場需求方面，長時間連線與多樣化的資訊應用服務需求愈來愈為廣泛，更加簡便的行動裝置且快速的應用服務成為未來的趨勢，因而帶動了以伺服器端提供服務的雲端運算需求；在市場供給方面，伺服器品牌大廠紛紛推出綠色節能相關的計畫，運算集中也間接墊高了資料中心的營運成本，其中伺服器用電以及冷卻系統的用電為最主要的成本支出，因此品牌大廠希望能在硬體上進行改良，朝向更加節能省電的方向邁進，而品牌大廠依然持續併購計畫，繼續併購儲存設備、網通設備等公司，期待未來能夠提供企業更完整的 IT 解決方案。而各地區政府也持續和企業界合作，推出雲端運算相關建置計畫，並有大型企業尋找用電便宜且具備相關技術的地點來增建資料中心，均驅動著伺服器市場的穩健發展。

2015 年全球伺服器出貨量為 968 萬台，相較 2014 年成長率約 4.9%，展望 2016 年發展，IDC 預期隨全球行動與雲服務快速成長下，將帶動全球 x86 伺服器產業與市場需求，預估全球市場將較 2015 年成長 5%。其中由台灣廠商直接銷售(ODM Direct)成長力道將可望超越整體市場平均值，並逼近雙位數之成長規模。

全球伺服器市場出貨數量, 市佔與年成長率統計 (單位:百萬台)

業者	2015 出貨數量	2015 市佔	2014出貨數量	2014 市佔	2015/2014成長率
1.HPE	2.35	24.3%	2.32	25.1%	1.6%
2.Dell	2.02	20.9%	1.97	21.4%	2.5%
3.Lenovo	0.94	9.7%	0.48	5.2%	96.3%
4.Huawei	0.36	3.7%	0.25	2.8%	39.6%
5.Cisco	0.35	3.6%	0.31	3.3%	13.4%
ODM Direct	1.63	16.8%	1.56	16.9%	4.0%
Total	9.68	100.0%	9.23	100.0%	4.9%
Source: IDC Worldwide Quartely Server Tracker					

(2)鉸鏈與滑軌：

人類科技文明的今天，帶動人類對於每天生活週遭便利性的要求，也引發所會碰觸的物品，由每日居家生活所必需面對的櫃子、廚房用櫥俱至辦公室所使用的辦公設備、影印、列印設備，皆有該產品應用之跡象與軌跡，其使用範圍甚為廣泛，由於鉸鏈、滑軌則主要應用傢俱、鋼櫃、工具櫃、辦公傢俱、木製傢俱等屬傢俱及室內裝設品產業方面，故以傢俱及室內裝設品產業之現況來作說明。

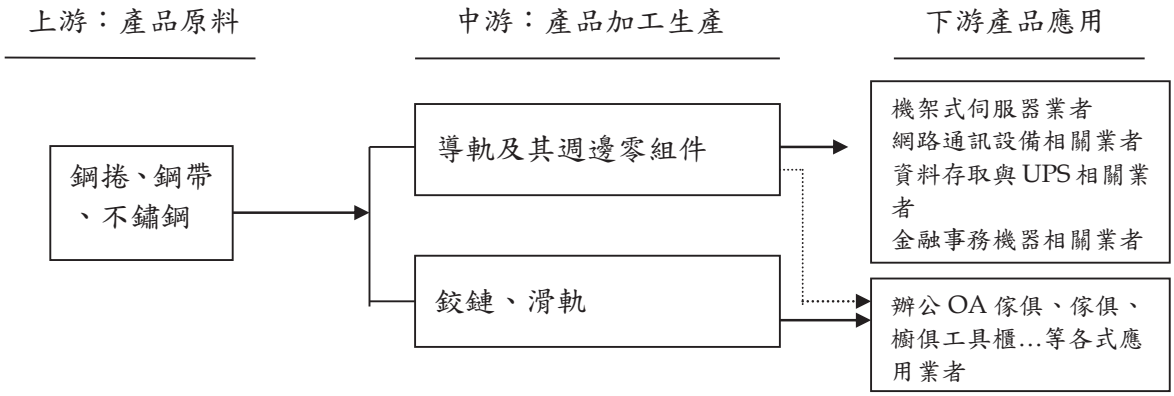
回顧台灣傢俱產業史，從台灣光復後以家庭手工業為主之胚胎期，到民國四十五年後引進木工機器半自動生產之萌芽期，產業規模漸現雛形，並開始試行外銷。自民國五十五年至六十四年係為台灣傢俱業之快速發展期，新式設備與自動化生產為拓展外銷之競爭利基。台灣傢俱業至民國六十五年後十年間進入成熟穩定期，憑藉品質穩定與勞工成本低廉優勢，贏得傢俱王國之美譽，締造在美國家庭中平均每五張桌椅就有一張為台灣製造之佳績。而後金屬傢俱自七十年代起興盛，配合台灣鋼材供應充足，加以業者自動化製程技術與研發能力成熟，仍可在外銷市場維持良好表現。惟至近年台灣傢俱業受到原料來源減少、勞動力不足以及工資高漲之影響，東南亞國家與中國大陸挾其生產成本低廉優勢，逐步瓜分台灣傢俱產業之外銷市場，台灣之國際市場佔有率遂逐漸下降。

另外，台灣傢俱及室內裝設品業各年度銷售值與出口值也由於國內傢俱業大多已赴中國大陸投資，生產重心外移所致，導致國內生產值及銷售值仍將持續下滑。業者惟有靠突破生產技術瓶頸，因應市場需求開發少量及多樣化之精緻產品，以提升產品附加價值來增強競爭力。

整體而言，台灣資訊硬體產業向以代工型態為主，伺服器產業亦然，代工業務型態比重約佔 80%左右。由全球伺服器市場銷售狀況觀之，中低階機種係為推動銷售量之主要動力來源，其中以低階機種成長最為突出，而台灣伺服器廠商代工產品即以入門、低階為主，故國際大廠之代工訂單係為台灣伺服器產業成長之

主要動力，預期未來代工比重仍將維持高檔。且台灣伺服器產業在面向產業快速變化的同時，虛擬化技術及雲端運算就像是產業升級至下一個階段所須面對的二個試煉，因此無論是伺服器品牌大廠亦或是我國伺服器代工設計的業者，除了提升製造核心能耐與軟硬體整合能力之外，提供更多加值服務的解決方案，包括提供儲存、軟體及服務的整體伺服器搭售模式，才能在激烈競爭的環境中突圍勝出，迎接伺服器產業再造的新契機。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

(1)導軌及其週邊零組件(rail kit)：

隨著科技技術日趨發展，網路、資訊、電腦應用產品皆朝向輕、薄、短、小、不佔空間之趨勢設計，也因此有機架式伺服器及其相關機架式網路通訊產品之延伸，其主軸以強調節省空間、安全性、便利性、人性化之使用與功能，該趨勢之發展將改變現有之 PC 產品、伺服器產品與其相關網路通訊產品之設計朝向 PC、Workstation 往 Blade Server 發展及現有 server 往 rack-server 發展，另一新產品網路通訊設備與 server 之合而為一化，該發展趨勢將對導軌之使用更為廣泛，為符合該發展方向，其主要機構供應介面件-機架式導軌之發展為配合其應用面將朝該方向發展：更輕薄、更高負載、符合人性化操作、便利性施工、安全性考量之設計，以符合未來之市場趨勢。

(2)鉸鏈與滑軌：

該產品屬於大眾化消費性商品，未來之產品發展趨勢將為符合提高人類高品質、高效率、便利性、美觀化之生活品質方向發展，朝向隱藏式、多功能、便利性施工之高附加價值、高品質之產品方向發展。

4.競爭情形

(1)導軌及其週邊零組件(rail kit)：

目前所開發之產品系列，已接近於完整並慢慢於各大廠推出新產品時所採用，以其符合人性化之產品設計及功能測試優於競爭對手之情況下，於產品普及並擴大市佔率的同時，相信會被廣大的消費使用者所愛用，除產品功能、使用特性優於同業外，並挾其專業性之行銷，更可協助更多的台灣伺服器代工業者與韓國競爭取得更多代工訂單，且因大廠之採用對於將產品行銷於通路商或其他業者有正面之幫助。

(2)鉸鏈與滑軌：

該部分之產品係屬於競爭激烈之大眾化商品，目前本公司所提供之商品以自有品牌功能設計及品質之差異化在市面上銷售，因 King Slide 品牌深獲市場優良口碑，一直定位在中高級價位內銷以取代進口貨，外銷以取代國外大廠來行銷，並因設計差異化的產品特點及高品質的行銷路線，以避免產品價格之激烈競爭。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度截至 3 月 31 日止
研發費用	157,251	41,274
營業收入淨額	4,498,347	980,434
研發費用佔營收淨額比例	3.50%	4.21%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

伺服器方面，在先前所開發的 U6、U9 等機種，其相關之生產模具、組立設備及產線規劃等也都已進入試機(模)階段。而後續也再推出了 UG 新款，目前在新機種部分之生產模具、組立設備及產線規劃等也都已進入開發階段中。而關於新式理線器(2AA7)的開發也都已進入相關開模階段，爾後則能有更彈性之選用空間。而在強度提升部分，也再開發出新型式的設計，同時也申請相關之新專利。而在通路市場及高級櫥寢俱用之滑軌及鉸鏈等，3M51A、9255 等皆已達量產階段，而 3J51A 及 9252 也在製樣測試階段中，待完成後再推至其他機種。另新開發系統櫃用之全系列型式滑軌(MA)機種，目前已在相關之生產模具、組立設備及產線規劃階段中，在近期的樣品測試結果，也都已近設計之要求，後續應可進行下一階段。

年　度	專 利 件 數
104 年度	專利申請 168 案，核准公告 120 案。
105 年度截至年報刊印日止	專利申請 39 案，核准公告 53 案。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期發展計畫：

(1)行銷策略

為提供客戶全球化的服務，縮短客戶交期，以爭取完整消費性產品之訂單，提高市場佔有率，持續朝向全球發貨倉庫、行銷據點之設置發展，建立全球通路據點。

(2)生產政策

深植沖壓、滾輪成型及其零件加工技術層次並整合機電自動化生產技術，朝各式材料與產品成型之連續沖壓技術突破，以大幅降低成本、提高產品品質及產品競爭力。

(3)產品(研究)發展方向

①滿足現代人生活便利性之機構性產品研發，藉以提高市場佔有率及消費者依存度。

②以現有之機構、模具及自動化設備整合設計開發能力及市場知名度，導入相關功能性 3C 產品之研發，期使運用於現有技術將產品更廣泛應用於 3C 產業並延續產品研發之長期發展與永續爆發力。

(4)營運規模

為服務國內外系統整合大廠及消費者，並有效擴展全球化市場，預計於未來增加發貨倉庫、行銷據點，藉以提高市佔率及全球知名度。

(5)財務配合

運用多樣化之籌資管道，建構最適資金組合，以最有利之成本取得豐富之資金來源，靈活應用各項投資管道，使本業及業外收益均能更見增益。

2.短期發展計畫：

(1)行銷策略

①持續爭取國際電腦伺服器與網路通訊相關大廠及國內電腦系統與網路通訊相關廠商之訂單，搶攻新產品問市之訂單為導向之產品行銷，以擴大市場佔有率。

②以現有品牌之知名度推展成熟期產品之市場擴張至國際鋼櫃大廠、機櫃廠及通路商。

(2)生產策略

以製程合理化、生產管理電腦化、自動化並積極導入精實生產、降低生產成本與庫存成本及提高產品品質為方向，生產高附加價值之產品；淘汰生產低附加價值之產品以採外包加工或外購為其主要生產政策。

(3)產品(研究)發展方向

①以整合機架式伺服器之安裝、朝多功能及人性化施工為 rail kit 產品線之研發方向。

②客製化之產品研發，藉以提昇國際大廠之依存度及開發產品之附加價值。

(4)營運規模

為長期服務國內外系統整合大廠及最終消費者，並有效擴展全球化市場，除近期內增加全球經銷商家數，亦建立大陸通路據點，佈局當地行銷據點，藉以提高長期營運規模擴展之達成。

(5)財務配合

運用產業技術優勢與不動產、廠房及設備，爭取金融機構之專案優惠貸款以取得較低成本之資金。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區及市場佔有率：

(1) 104 年度主要商品(服務)之銷售(提供)地區:

產品 區域	導軌	滑軌	鉸鏈	其他	合計
台灣	23%	0%	3%	0%	26%
中國	18%	0%	0%	1%	19%
美國	25%	0%	0%	0%	25%
其他	28%	2%	0%	0%	30%
合計	94%	2%	3%	1%	100%

(2)市場佔有率：

由於本公司生產之導軌、滑軌、鉸鏈產品應用範圍相當廣泛，而且客製化程

度高，產品之規格、單價均隨其所應用之終端產品及客戶有所差異，因此不易取得年度產量、產值及各廠商市場佔有率資料。

2.市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

(1)市場需求分析

①滑軌、鉸鏈市場：

隨著人類文明的進步，生活水準的提升對於鉸鏈、滑軌的需求，已由以往的不普遍使用，漸漸變為每一家庭、辦公室、電腦週邊產品 …等處處可見之必用品，需求量也因逐被使用而普及化，但因過去多年來景氣不佳，國際知名品牌大廠如 GLASS、HETTICH…等淪為大陸貼牌商品約佔 20%-25%，又因無法控管大陸協力廠之產品品質，造成價格低廉、產品品質良莠不齊之產品充斥於市面，利潤微薄自行削價，間接影響中高價位強調品質與品牌之廠商所佔該市場比率不及 35%，且幾乎為歐美競爭廠商 BLUM、SALICE 所囊括，在景氣復甦之際，消費者之意識抬頭，一個優質的生活品質有賴於價格合理、品質優良、符合人性化功能之產品來取代，預期在中高價位市場將提昇，且因國際傢俱廠、櫥俱廠及鋼櫃大廠因迫於生產限制及成本因素，勢必將訂單移往東南亞，尤以台灣廠商較具競爭優勢，本公司尚有潛在之市場需求空間。

②導軌市場：

另從外型分析，市場上仍舊以機架式的伺服器為主，一般稍具規模的公司考量到擴充的便利性都會採用這類伺服器，於是品牌商都設以橫躺為 5U 高度的機架式伺服器，讓硬體的擺放規劃能夠有更多彈性的選擇，這也直接提升本公司之需求成長動能。

另外就全球伺服器市場成長性來看，雲端應用持續蓬勃發展，因應用戶數快速增加，雲端服務公司均積極擴張硬體設備以滿足其客戶需求，台灣廠商參與 Facebook 的開放運算計畫（Open Compute Project, OCP）多年後已逐漸取得成果，除能見度大幅提升外，技術能力亦陸續獲得全球客戶認可。目前除 Google、Facebook、Amazon 等全球一線超大型資料中心廠商陸續與台灣廠商直接進行合作外，近期包含線上與雲端服務業者，乃至跨國媒體業者、電信與金融業者，均陸續與台灣廠商洽談採直接銷售(ODM Direct)合作模式的可能性，因此隨著大型資料中心的建設需求增加，將可望帶動全球伺服器出貨成

長。然而雲端應用服務的發展漸趨成熟，越來越多中小型企業放棄自行建設機房，改採租賃雲端服務方式降低 IT 採購與維運成本，對於國際伺服器品牌業者而言，傳統企業客戶的銷售比重逐漸降低；另一方面，虛擬化應用與高密度產品推出，促使企業採購伺服器硬體的需求量降低，亦對整體市場出貨量造成衝擊。

2014~2015 年資料中心伺服器市場蓬勃發展，傳統伺服器品牌銷售則相形失色，預料 2016 年傳統品牌伺服器出貨量將成長 3~5%，資料中心則成長 10%左右。下代產品 Purley 平台伺服器於 2017 年第 1 季便可望現身，第 2 季正式放量，第 3 季將達出貨高峰，因此 2017 全年伺服器出貨量成長性備受期待。

台廠部分，台灣伺服器代工產業有兩大重要的成長契機，一是大陸 BAT 百度（Baidu）、阿里巴巴（Alibaba）、騰訊（Tencent）不斷推出新的網路服務，帶動資料中心的需求高成長，二是亞馬遜（Amazon）的資料中心轉換商機，亞馬遜將提高 ODM Direct 模式，降低採購標準品。在二大契機挹注下，台灣伺服器代工廠未來成長可期，2015 年伺服器出貨量成長 12.5%，站上千萬台大關，佔全球比重升至 90.7%，2016 年可望進一步升至 91.1%。英業達、鴻海、緯創、廣達仍為台灣前四大伺服器廠商，但 2015 年合計佔台廠整體出貨量比重下滑，此與戴爾(Dell)等主要品牌略微分散訂單有關，2016 年所佔比重則可望回升。

(2)市場供給分析

①導軌市場：

由於伺服器及其週邊設備用等各式導軌市場進入門檻較高，技術多為國外大廠所掌控新的產品趨勢，本公司能與其產品同步研發、同步供給成長，較無市場供給之問題。

②滑軌、鉸鏈市場：

因為市場需求量的逐步提升，以致於投入該產業之競爭者不斷的增加，出現目前整體市場上鉸鏈及滑軌供過於求，價格競爭更形激烈，歐美各製造廠更出現停止生產歐式滑軌及部份鉸鏈產品，以及原有使用廠商因價格因素移轉訂單至東南亞市場之二大因素，形成一種市場上大規模移轉訂單至大陸及台灣之趨勢，導致該二區域之外銷市場出現供不應求之狀況，尤其以較具規模及品質較為穩定或價格上具有競爭力之廠商更為甚之。

(3)市場未來之成長性

①3C 市場：

長期而言，雲端伺服器產業主要的需求，來自於電信業、金融業、政府機關以及大型製造業等，隨著中低階的智慧手持裝置大量增加，對於後端伺服器的需求也將有增無減。根據資策會產業情報研究所(MIC)的觀察，台灣伺服器出貨量來自大型資料中心的訂單，將持續挹注國內伺服器出貨量，品牌商亦十分積極推出新產品，除了新的伺服器硬體之外，更順勢搭載許多服務、軟體，跳脫過往單純扮演硬體供應商的角色，ODM 代工業者及其供應鏈表現可以期待。另外在中國大陸品牌業者崛起，以及大型網路服務業者對白牌伺服器採購比重增加下，將撼動既有的品牌及傳統產業鏈供貨型態，促使台廠策略布局已朝向「爭取中國品牌代工訂單」與「爭取白牌伺服器訂單」前進。

未來因與 IBM、HP、DELL、ORACLE、Fujitsu-Siemens 國際伺服器大廠及各大白牌市場的密切合作下，會為公司帶來額外之潛在商業機會，及配合伺服器市場外觀別的改變致相關的網路通訊、儲存、UPS、KVM..等周邊產品往機架式之外觀別設計致使導軌的應用範圍更為廣泛，因該部份的產業未有相關之全球出貨量之具體統計數據，因此無法評估該市場有多少之潛在商機，但可以預見的未來其對導軌的應用將更為普及，確實為已存在亟待開發之潛在市場

②傳統市場：

預期在傳統消費性市場及房地產的景氣將逐步回升，將為公司帶來業績提

升。

③鋼櫃市場：

國際大廠因成本因素及生產限制條件之考量已加快腳步移轉訂單，在該市場以現有業績基礎，未來將持續成長。

(4)市場未來之競爭利基

①導軌市場：

過去幾年來因不斷深耕於產業的轉型，涉入於伺服器及網路通訊設備零組件之開發，並開發完成一系列之機架式伺服器導軌與其零組件，並取得多國多項相關專利，因該部份之產品研發業界並無統一使用標準與規範，以致進入門檻相當高，在專利之應用上也困難重重，要取得國際大廠之認證與認可更是考驗公司研發要快速化、生產要即時化之嚴苛條件，也因此競爭廠商幾乎為歐美大廠如 Accuride、Jonathan、Generdevice 所佔有，在歷經這些嚴格的考驗下，終於獲得 IBM、HP、SUN、 Fujitsu-Siemens、DELL 國際伺服器大廠的認證通過，已合作多年，也因本公司在產品設計上考慮人性化之功能使用，不論在價格、品質、測試條件、交期與產品功能皆被客戶認定凌駕於競爭廠商之上，也因此客戶所設計之新產品推出已逐漸採用本公司所設計生產之導軌，以國際伺服器大廠的認同將為公司在該市場奠定有利之競爭優勢，免除業務之行銷障礙。

②滑軌、鉸鏈市場：

過去幾年來因景氣不佳，價格競爭激烈，大陸產品以其低廉價格席捲全球，但其產品品質、交期之不穩定、不良率過高為其在市場上競爭之不利因素，而本公司一直秉持維持產品品質、交期穩定、自有品牌之行銷理念，雖在不景氣中渡過重重難關，卻也在國際市場中建立一良好之品牌口碑，在全球國際市場一片討伐傾銷聲浪中，過去只重價格不重品質的情勢已在扭轉中，越來越多的使用者發現唯有採購穩定的品質、合理的價位、符合消費者需求的產品，才是永遠的生存之道，放眼東南亞之廠商，論品質、交期、研發與生產技術、規模條件，能與歐美競爭廠商一論高下，也僅有King Slide足以與其比擬，以更低廉之成本採購到與歐美競爭廠商相同品質甚至功能更佳之產品，為客戶之最佳選擇，在此有利的基礎下並配合景氣之復甦，相信未來在該滑軌、鉸鏈市場本公司將有更佳之競爭優勢。

3.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①導軌市場：

本公司挾其 IBM、HP、ORACLE、Fujitsu-Siemens、DELL 等國際伺服器大廠對該產品之認證通過，並配合其新產品問市而直接取得其總公司研發部門之產品需求，與其同步研發最新消費者需求產品，為將產品行銷於系統代工廠、網路通訊廠、機櫃廠、通路商之一大有利因素，並進階為本公司推展所研發之其他 3C 機構產品至各大廠間開啟便利之門。

②滑軌、鉸鏈市場：

近年來國際知名傢俱、櫥俱大廠為求降低成本，紛紛轉向東南亞各國尋求配合協力廠甚或策略聯盟，其訴求重點以廠商經濟規模、產品種類、交期迅速、研發能力、品質穩定、合理價位為主要考量因素，以本公司目前之經濟規模、堅實的技術團隊，卓越的產品研發及自動化設備開發能力、穩定的品質、快速的交貨能力不僅在國內市場，甚至國際市場上更獲好評，在傳統市場被美國並被列為世界四大品牌之一，在在讓這些大廠足以放心的將訂單及新產品研發轉往本公司，尤其以近二年來更為顯著，客戶群涵括全美前幾大傢俱廠、櫥俱廠、鋼櫃廠及日本第二大 DIY 傢俱廠、第二大櫥俱廠，未來重心除開發自有品牌新產品外，依客戶需求研發客製化產品之能力亦為未來發展之重要有利因素。

本公司所營產品為目前該產業主流系列產品，未來將積極部署國際行銷據點，以現有之競爭優勢未來不論在客制化或通路市場之成長係可以預期的。

(2)不利因素

①預期材料價格之上揚所造成之成本提高。

②資訊化的程度尚未跟上伺服器國際大廠腳步。

(3)因應對策

①提昇自動化程度降低人工與製造費用成本及外購低附加價值產品，以因應成本提升之問題。

②加速新市場之開發，增強售後服務之技術能力，選擇有利的產品組合及客戶群，尤其以研發客製化及電子業之產品為未來主要方向，以提昇營業基數、降低費用率、減緩材料上揚之成本上升的不利因素。

③建立網路交易平台，以跟上國際大廠資訊化腳步。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.用途

主要產品	用途
導軌及伺服器週邊零組件	1.機架式伺服器、UPS、機架式網路通訊設備、TAPE……等電腦網路通訊週邊設備。 2.電動車、按摩椅、金融機、事務機器、汽車、辦公 OA 傢俱、櫥俱、工具櫃、鋼櫃…等。
滑軌、隱藏式鉸鏈	辦公 OA 傢俱、櫥俱、傢俱……等。

2.產製過程

鉸鏈：配件沖壓 → 精密加工成型 → 配件熱處理 → 配件電鍍 → 配件成品

投入配件成品及外購配件 → 成品組立 → 檢驗包裝入庫

滑軌：滑軌沖壓 → 成型完工

滑軌塗裝→ 投入在製品及外購配件 → 成品組立 → 檢驗包裝入庫

導軌：(1)配件沖壓 → 精密加工成型 → 配件熱處理 → 配件表面處理 → 配件成品

(2)導軌精密加工成型 → 沖壓 → 成型完工

(3)投入成型導軌 → 表面處理 → 投入配件成品及外購配件 →….

成品組立 → 檢驗包裝入庫

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鋼捲，主要向中鋼公司採購，部份由國內裁剪業供應，另亦自國外進口，主要供料來自日本，原料供應狀況良好。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.主要供應商

單位：新台幣千元

項目	104 年度				103 年度				105 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	中鋼	450,772	39.38	無	中鋼	593,997	46.37	無	中鋼	100,660	40.62	無
	其　他	693,947	60.62		其　他	686,864	53.63		其　他	147,146	59.38	
	進貨淨額	1,144,719	100.00		進貨淨額	1,280,861	100.00		進貨淨額	247,806	100.00	

變動分析：中鋼為本公司主要原料供應商且為國內鋼鐵業龍頭，其產品交期及品質均符合本公司要求，故最近二年度均位居本公司進貨排行之首。

2.主要銷貨客戶

單位：新台幣千元

項目	104 年度				103 年度				105 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔第一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	667,174	14.83	無	甲客戶	768,966	17.96	無	甲客戶	113,856	11.61	無
	其　他	3,831,173	85.17		其　他	3,513,235	82.04		其　他	866,578	88.39	
	銷貨淨額	4,498,347	100.00		銷貨淨額	4,282,201	100.00		銷貨淨額	980,434	100.00	

變動分析：甲客戶為國際伺服器大廠指定下單之代工廠，因多家 OEM 客戶指定將產品送到甲客戶全球的 HUB，致對該客戶銷貨金額提昇，且最近二年度均位居本公司銷貨排行之首。

(五)最近二年度生產量值表

單位：鉸鏈千個；導軌、滑軌千組 /新台幣千元

年度 / 生產量值 / 主要產品	104 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
導軌	18,810	12,331	1,662,680	18,210	11,820	1,703,491
滑軌	4,224	1,910	42,435	4,224	2,145	48,567
鉸鏈	1,820	644	25,761	1,320	429	16,191
其他	—	—	61,048	—	—	57,916
合計			1,791,924			1,826,165

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元

年度 / 銷售量值 / 主要產品	單位	104 年度				103 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
導軌	千組	3,927	1,023,857	8,325	3,186,945	2,932	883,925	8,942	3,095,710
滑軌	千組	461	16,415	3,283	86,357	420	14,828	3,879	94,425
鉸鏈	千個	4,110	117,315	156	9,329	4,695	121,392	181	9,348
其他		—	8,859	—	49,270	—	14,910	—	47,663
合計			1,166,446		3,331,901		1,035,055		3,247,146

三、從業員工

單位：人；%

年度		104 年度	103 年度	105 年度截至 3 月 31 日
員工人數	直接人工	602	621	615
	間接人員	320	256	328
	合計	922 (註 1)	877 (註 2)	943 (註 3)
平均年齡		32.6	31.3	33.2
平均服務年資		5.30	4.35	5.20
學歷分布比率%	博士	0.12%	0.11%	0.11%
	碩士	5.76%	5.82%	5.54%
	大專	39.41%	37.17%	39.47%
	高中(職)以下	54.71%	56.90%	54.88%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

註 1：以上人力不含契約工人數 184 人。
註 2：以上人力不含契約工人數 203 人。
註 3：以上人力不含契約工人數 172 人。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)因應對策：

1.未來因應對策：

(1)本公司為提升廢水處理之品質及效率，由廠內自行每日分析監控，依分析結果調整廢水處理設備以達排放標準且於每週定期針對系統之所有檢知儀器實施校調工作，以維護系統能發揮其處理效能，並委由環保檢測公司定期做原水及放流水之檢測。

(2)本公司依法令規定在水污染防治及空氣污染防制方面已取得環保相關許可證。在廢棄物處理方面，廢棄物清理計畫書亦已通過環保局審核，產出之廢棄物分別交由合格之清運廠商清除及委由合格處理廠商負責處理，是以應無造成環境污染之慮。

2.防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

104 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

防治污染設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
化學實驗室設備	1	89.12.14	300	—	化驗排放水質
空氣攪拌配管	1	90.05.07	152	—	處理 HCL 廢氣以符合標準
吸風罩	1	90.05.07	200	—	處理 HCL 廢氣以符合標準
排氣裝置	1	90.05.07	942	—	處理 HCL 廢氣以符合標準
RC 廢水儲存槽內襯工程	1	90.05.07	429	—	處理廢水以符合標準
板框式污泥脫水機	1	93.12.16	820	—	處理污泥量
建築物污水處理	1	94.12.01	410	—	處理廢水以符合標準
水資源回收總成	1	95.03.23	12,521	—	回收部分水量，並排放廢水至廢水處理總成處理廢水以符合標準
廢水處理總成	1	95.03.23	801	—	
廢氣處理設備	1	95.12.25	2,295	—	處理 HCL 廢氣以符合標準
廢水調勻槽	1	96.03.07	550	—	調勻廢水水質
板框式污泥脫水機	1	96.07.10	250	14	處理污泥量
冷凝式污泥乾燥機	1	97.07.18	2,350	392	處理污泥量

防治污染設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
PROC-10 RO 膜	1	99.02.22	1,073	—	同水資源回收總成
分光光譜儀	1	100.05.16	127	—	化驗水質
TORAY 抗污染 RO 膜更換	1	102.08.08	840	—	提昇回收水效能
RO-1-2 機組	1	104.04.20	1,930	1,769	提昇回收水效能
RO-1-1 RO 膜更換(日東)	1	104.08.03	273	216	提昇回收水效能
廢水池	1	104.08.08	4,427	4,311	(1)調整廢水水質，以達到廢水處理時之穩定度。 (2)因應法規規定設置緊急應變暫存槽。
廢水處理總成(擴增設備)	1	104.08.21	4,550	4,339	提昇廢水處理量與 COD 去除之穩定度，以符合廢水排放標準。
RO-2 RO 膜更換(陶氏)	1	104.10.07	180	157	提昇回收水效能

3.可能之支出：

為提高分析結果之準確性及符合現行環保法規，將委由合格之環保檢測公司定期做原水及放流水之檢測費用(每年 2 次)、一般事業廢棄物(每年 1 次)、有害事業廢棄物檢測(每年 2 次)，預計未來一年費用約 50 千元。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司勞資關係一向和諧，除依勞動基準法規定實施外，並設有職工福利委員會，於每年之勞動節、端午節、中秋節發放慰勞金，並定期舉辦員工尾牙、旅遊及員工慶生等活動。

2.員工進修、訓練實施情形

本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練管理辦法並配合升遷制度，依員工實際工作內容與未來發展需要，不定期舉辦內、外部教育訓練，藉以提昇員工工作技能，教育訓練後填寫心得報告，瞭解受訓成果。

3.退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法規定，訂立員工退休辦法，且按月依核定提撥率提撥勞工退

休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資不低於6%存入勞工保險局之個人退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)可以藉由每週星期一早報會議中提出報告。

(2)以書面方式提出，用公文簽辦單或提案改善獎勵管理辦法。

(3)透過由勞工推選出來代表，於每季定期召開勞資會議。

(4)設置意見箱。

(5)於每年依「升遷管理辦法」舉辦升遷考試，採自行報名不受他人影響，升遷管道暢通。

(6)新進人員教育訓練、新進人員心得報告提出，提供適度協助，加速新進人員進入狀況。

(7)每月 10 日定期舉辦外勞會議。

5.其他重要協議：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供料合約	中鋼公司	按每一季一期	供應鋼捲	無
聯合授信合約	台灣銀行、第一銀行	97 年 7 月 2 日至 109 年 7 月 2 日(註)	長期借款	除建物設定外，年度財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約規定

註：已於 104 年 1 月全數提前償還。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註2）					當年度截至105年3月31日財務資料（註4）
		104年	103年	102年	101年	100年（註3）	
流動資產		4,249,075	3,578,898	2,732,726	2,329,222	-	-
不動產、廠房及設備		384,112	387,798	405,135	431,780	-	-
無形資產		1,311	1,463	2,927	2,267	-	-
其他資產		17,497	15,213	12,893	16,133	-	-
資產總額		8,747,437	7,632,698	6,414,703	5,517,475	-	-
流動負債	分配前	551,219	516,886	417,651	345,328	-	-
	分配後（註1）	尚未分配	1,374,560	1,132,379	906,310	-	-
非流動負債		127,396	107,619	106,356	549,958	-	-
負債總額	分配前	678,615	624,505	524,007	859,286	-	-
	分配後（註1）	尚未分配	1,482,179	1,238,735	1,456,268	-	-
歸屬於母公司業主之權益		8,068,822	7,008,193	5,890,696	4,622,189	-	-
股本		952,971	952,971	951,881	923,219	-	-
資本公積		796,691	796,691	780,589	374,572	-	-
保留盈餘	分配前	6,308,623	5,246,994	4,154,236	3,327,425	-	-
	分配後（註1）	尚未分配	4,389,320	3,439,508	2,766,443	-	-
其他權益		10,537	11,537	3,990	(3,027)	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	8,068,822	7,008,193	5,890,696	4,622,189	-	-
	分配後（註1）	尚未分配	6,150,519	5,175,968	4,061,207	-	-

註1：係依據次年度股東會決議之情形填列，104年度之盈餘分配尚待股東會決議。
註2：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。
註3：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。
註4：本公司105年3月31日未編製個體財務報告，有關本表數字則不適用。

2.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註2）					當年度截至105年3月31日財務資料（註4）
		104年	103年	102年	101年	100年（註3）	
流動資產		7,729,968	6,872,324	5,612,441	4,654,846	-	7,880,496
不動產、廠房及設備		1,430,366	1,481,941	1,533,682	1,601,920	-	1,417,427
無形資產		3,490	1,947	3,160	3,086	-	2,965
其他資產		19,479	16,298	12,939	23,857	-	18,104
資產總額		9,241,463	8,413,580	7,204,163	6,330,881	-	9,376,412
流動負債	分配前	1,011,430	992,979	856,687	748,734	-	920,126
	分配後（註1）	尚未分配	1,850,653	1,571,415	1,309,716	-	尚未分配
非流動負債		161,211	412,408	456,780	959,958	-	115,412
負債總額	分配前	1,172,641	1,405,387	1,313,467	1,708,692	-	1,035,538
	分配後（註1）	尚未分配	2,263,061	2,028,195	2,269,674	-	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		8,068,822	7,008,193	5,890,696	4,622,189	-	8,340,874
股本		952,971	952,971	951,881	923,219	-	952,971
資本公積		796,691	796,691	780,589	374,572	-	796,691
保留盈餘	分配前	6,308,623	5,246,994	4,154,236	3,327,425	-	6,583,959
	分配後（註1）	尚未分配	4,389,320	3,439,508	2,766,443	-	尚未分配
其他權益		10,537	11,537	3,990	(3,027)	-	7,253
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	8,068,822	7,008,193	5,890,696	4,622,189	-	8,340,874
	分配後（註1）	尚未分配	6,150,519	5,175,968	4,061,207	-	尚未分配

註1：係依據次年度股東會決議之情形填列，104年度之盈餘分配尚待股東會決議。
註2：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。
註3：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。
註4：本公司105年3月31日合併財務報告經會計師核閱。

3.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註2）					當年度截至105年3月31日財務資料（註3）
		104年（註3）	103年（註3）	102年（註3）	101年	100年	
流動資產		-	-	-	2,335,271	2,854,874	-
基金及投資		-	-	-	2,720,707	2,324,372	-
固定資產		-	-	-	449,911	481,243	-
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		-	-	-	8,993	7,389	-
資產總額		-	-	-	5,515,510	5,668,906	-
流動負債	分配前	-	-	-	342,385	1,629,605	-
	分配後（註1）	-	-	-	903,367	2,045,054	-
長期負債		-	-	-	474,009	-	-
其他負債		-	-	-	20,374	16,216	-
負債總額	分配前	-	-	-	883,858	1,692,911	-
	分配後（註1）	-	-	-	1,444,840	2,108,360	-
股本		-	-	-	923,219	921,613	-
資本公積		-	-	-	374,572	352,678	-
保留盈餘	分配前	-	-	-	3,324,168	2,683,561	-
	分配後（註1）	-	-	-	2,763,186	2,268,112	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累計換算調整數		-	-	-	(3,027)	2,445	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	(14,913)	(11,935)	-
股東權益總額	分配前	-	-	-	4,631,652	3,975,995	-
	分配後（註1）	-	-	-	4,070,670	3,560,546	-

註1：係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註3：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

4.合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料（註2）					當年度截至105年3月31日財務資料（註3）
		104年（註3）	103年（註3）	102年（註3）	101年	100年	
流動資產		-	-	-	4,665,461	4,163,068	-
基金及投資		-	-	-	-	-	-
固定資產		-	-	-	1,641,900	1,665,915	-
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		-	-	-	19,468	17,411	-
資產總額		-	-	-	6,327,457	5,847,422	-
流動負債	分配前	-	-	-	744,332	1,808,121	-
	分配後（註1）	-	-	-	1,305,314	2,223,570	-
長期負債		-	-	-	884,009	-	-
其他負債		-	-	-	20,374	16,216	-
負債總額	分配前	-	-	-	1,695,805	1,871,427	-
	分配後（註1）	-	-	-	2,256,787	2,286,876	-
股本		-	-	-	923,219	921,613	-
資本公積		-	-	-	374,572	352,678	-
保留盈餘	分配前	-	-	-	3,324,168	2,683,561	-
	分配後（註1）	-	-	-	2,763,186	2,268,112	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累計換算調整數		-	-	-	(3,027)	2,445	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	(14,913)	(11,935)	-
股東權益總額	分配前	-	-	-	4,631,652	3,975,995	-
	分配後（註1）	-	-	-	4,070,670	3,560,546	-

註1：係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註3：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

(二)1.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料（註3）
	104年	103年	102年	101年	100年（註2）	
營業收入	2,304,100	2,288,346	1,927,310	1,885,075	-	-
營業毛利	1,027,714	992,212	755,297	728,033	-	-
營業損益	763,668	736,989	529,225	503,560	-	-
營業外收入及支出	1,403,811	1,264,464	993,401	660,138	-	-
稅前淨利	2,167,479	2,001,453	1,522,626	1,163,698	-	-
繼續營業單位本期淨利	1,922,962	1,808,777	1,395,995	1,058,116	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,922,962	1,808,777	1,395,995	1,058,116	-	-
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(4,659)	6,445	(1,185)	(10,496)	-	-
本期綜合損益總額	1,918,303	1,815,222	1,394,810	1,047,620	-	-
淨利歸屬於母公司業主	1,922,962	1,808,777	1,395,995	1,058,116	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,918,303	1,815,222	1,394,810	1,047,620	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	20.18	18.98	14.89	11.47	-	-

註1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

註3：本公司105年3月31日未編製個體財務報告，有關本表數字則不適用。

2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目＼年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料（註3）
	104年	103年	102年	101年	100年（註2）	
營業收入	4,498,347	4,282,201	3,770,103	3,590,823	-	980,434
營業毛利	2,583,335	2,349,167	1,979,365	1,822,818	-	573,856
營業損益	2,023,512	1,798,725	1,496,007	1,337,553	-	436,257
營業外收入及支出	354,736	362,077	177,610	(87,472)	-	(127,435)
稅前淨利	2,378,248	2,160,802	1,673,617	1,250,081	-	308,822
繼續營業單位本期淨利	1,922,962	1,808,777	1,395,995	1,058,116	-	275,336
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,922,962	1,808,777	1,395,995	1,058,116	-	275,336
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(4,659)	6,445	(1,185)	(10,496)	-	(3,284)
本期綜合損益總額	1,918,303	1,815,222	1,394,810	1,047,620	-	272,052
淨利歸屬於母公司業主	1,922,962	1,808,777	1,395,995	1,058,116	-	275,336
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,918,303	1,815,222	1,394,810	1,047,620	-	272,052
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	20.18	18.98	14.89	11.47	-	2.89

註1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

註3：本公司105年3月31日合併財務報告經會計師核閱。

3.個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目 / 年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料（註2）
	104年（註2）	103年（註2）	102年（註2）	101年	100年	
營業收入淨額	-	-	-	1,885,075	1,850,666	-
營業毛利	-	-	-	727,024	768,090	-
營業損益	-	-	-	500,971	538,450	-
營業外收入及利益	-	-	-	751,431	494,494	-
營業外費用及損失	-	-	-	89,879	36,263	-
繼續營業部門稅前損益	-	-	-	1,162,523	996,681	-
繼續營業部門損益	-	-	-	1,056,056	898,169	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	1,056,056	898,169	-
每股盈餘(元)	-	-	-	11.44	9.75	-

註1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

4.合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目 / 年度	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料（註2）
	104年（註2）	103年（註2）	102年（註2）	101年	100年	
營業收入淨額	-	-	-	3,590,823	2,617,467	-
營業毛利	-	-	-	1,822,028	1,279,503	-
營業損益	-	-	-	1,335,236	877,249	-
營業外收入及利益	-	-	-	76,954	199,150	-
營業外費用及損失	-	-	-	163,340	36,463	-
繼續營業部門稅前損益	-	-	-	1,248,850	1,039,936	-
繼續營業部門損益	-	-	-	1,056,056	898,169	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	1,056,056	898,169	-
每股盈餘(元)	-	-	-	11.44	9.75	-

註1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
一〇〇	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、郭麗園	無保留意見
一〇一	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、吳秋燕	無保留意見
一〇二	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、吳秋燕	無保留意見
一〇三	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、吳秋燕	無保留意見
一〇四	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、吳秋燕	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)1.個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料(註3)
		104年	103年	102年	101年	100年（註2）	
財務結構(%)	負債佔資產比率	7.75	8.18	8.16	16.22	-	-
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	2,133.80	1,834.92	1,480.26	1,197.86	-	-
償債能力	流動比率（%）	770.85	692.39	654.30	674.49	-	-
	速動比率（%）	743.12	656.51	609.94	613.08	-	-
	利息保障倍數（次）	N/A	33,923.93	211.74	77.58	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.10	4.03	4.05	4.04	-	-
	平均收現日數（日）	89	91	90	90	-	-
	存貨週轉率（次）	8.37	7.67	6.41	5.49	-	-
	應付款項週轉率（次）	7.31	7.64	7.92	8.10	-	-
	平均銷貨日數（日）	44	48	57	66	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.99	5.90	4.75	4.36	-	-
	總資產週轉率（次）	0.26	0.30	0.30	0.34	-	-
獲利能力	資產報酬率（%）	23.47	25.75	23.49	19.14	-	-
	權益報酬率（%）	25.50	28.04	26.55	24.64	-	-
	稅前純益佔實收資本額比率（%）	227.44	210.02	159.96	126.04	-	-
	純益率（%）	83.45	79.04	72.43	56.13	-	-
	每股盈餘（元）	20.18	18.98	14.89	11.47	-	-
現金流量	現金流量比率（%）	314.19	284.48	236.09	239.71	-	-
	現金流量允當比率（%）	170.81	160.71	128.95	135.17	-	-
	現金再投資比率（%）	9.66	9.52	6.26	6.97	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.22	1.26	1.27	-	-
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.03	-	-

最近二年度各項財務比率變動原因：

因最近二年度各項財務比率增減變動未達 20% ，故不適用。

註 1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 102 年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

註 3：本公司 105 年 3 月 31 日未編製個體財務報告，有關本表數字則不適用。

2.合併財務分析-國際財務報導準則

年度 分析項目		最近五年度財務分析（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料(註3)
		104年	103年	102年	101年	100年（註2）	
財務結構(%)	負債佔資產比率	12.68	16.70	18.23	26.99	-	11.04
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	575.38	500.73	413.87	348.46	-	596.59
償債能力	流動比率（%）	764.26	692.09	655.13	621.69	-	856.45
	速動比率（%）	729.35	651.25	608.55	567.31	-	814.53
	利息保障倍數（次）	36,589.43	347.67	111.38	60.32	-	N/A
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.35	4.53	4.33	4.52	-	4.18
	平均收現日數（日）	84	81	84	81	-	87
	存貨週轉率（次）	5.31	5.03	4.64	4.98	-	4.65
	應付款項週轉率（次）	7.28	7.59	7.37	7.56	-	6.44
	平均銷貨日數（日）	69	73	79	73	-	78
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.14	2.89	2.45	2.24	-	2.76
	總資產週轉率（次）	0.48	0.50	0.52	0.56	-	0.41
獲利能力	資產報酬率（%）	21.78	23.22	20.81	17.65	-	11.83
	權益報酬率（%）	25.50	28.04	26.55	24.64	-	13.42
	稅前純益佔實收資本額比率（%）	249.56	226.74	175.82	135.40	-	129.62
	純益率（%）	42.74	42.23	37.02	29.46	-	28.08
	每股盈餘（元）	20.18	18.98	14.89	11.47	-	2.89
現金流量	現金流量比率（%）	221.03	191.28	210.90	123.70	-	132.11
	現金流量允當比率（%）	211.04	191.50	172.55	141.27	-	232.22
	現金再投資比率（%）	14.42	13.72	16.77	7.84	-	3.09
槓桿度	營運槓桿度	1.16	1.17	1.18	1.17	-	1.21
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	-	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

1.負債佔資產比率減少，主係104年度全數提前清償長期借款350,000千元致負債減少及104年度仍為獲利狀況致現金及約當現金較103年度增加946,854千元所致。

2.利息保障倍數增加，主係於104年1月全數提前清償長期借款致104年度利息費用較103年度減少6,168千元所致。

註1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

註3：本公司105年3月31日合併財務報告經會計師核閱。

分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金佔不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產－存貨－預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營業槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益－利息費用)

3.個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料(註2)
			104年（註2）	103年（註2）	102年（註2）	101年	100年	
財務結構(%)	負債佔資產比率		-	-	-	16.02	29.86	-
	長期資金佔固定資產比率		-	-	-	1,134.82	826.19	-
償債能力	流動比率（%）		-	-	-	682.06	175.19	-
	速動比率（%）		-	-	-	620.12	160.50	-
	利息保障倍數（次）		-	-	-	77.51	28.48	-
經營能力	應收款項週轉率（次）		-	-	-	4.04	4.29	-
	平均收現日數（日）		-	-	-	90	85	-
	存貨週轉率（次）		-	-	-	5.49	4.79	-
	應付款項週轉率（次）		-	-	-	8.11	7.66	-
	平均銷貨日數（日）		-	-	-	66	76	-
	固定資產週轉率（次）		-	-	-	4.19	3.85	-
	總資產週轉率（次）		-	-	-	0.34	0.33	-
獲利能力	資產報酬率（%）		-	-	-	19.11	16.98	-
	股東權益報酬率（%）		-	-	-	24.54	23.79	-
	佔實收資本比率（%）	營業利益	-	-	-	54.26	58.42	-
		稅前純益	-	-	-	125.92	108.15	-
	純益率（%）		-	-	-	56.02	48.53	-
	每股盈餘（元）		-	-	-	11.44	9.75	-
現金流量	現金流量比率（%）		-	-	-	241.78	31.07	-
	現金流量允當比率（%）		-	-	-	136.01	90.35	-
	現金再投資比率（%）		-	-	-	6.95	(0.01)	-
槓桿度	營運槓桿度		-	-	-	1.28	1.24	-
	財務槓桿度		-	-	-	1.03	1.07	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

不適用。

註1：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

4.合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析（註1）					當年度截至105年3月31日財務資料(註2)
		104年（註2）	103年（註2）	102年（註2）	101年	100年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	-	-	-	26.80	32.00	-
	長期資金佔固定資產比率	-	-	-	335.93	238.67	-
償債能力	流動比率（%）	-	-	-	626.80	230.24	-
	速動比率（%）	-	-	-	572.10	211.71	-
	利息保障倍數（次）	-	-	-	60.26	29.53	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	-	-	-	4.52	4.40	-
	平均收現日數（日）	-	-	-	81	83	-
	存貨週轉率（次）	-	-	-	4.98	4.25	-
	應付款項週轉率（次）	-	-	-	7.56	7.04	-
	平均銷貨日數（日）	-	-	-	73	86	-
	固定資產週轉率（次）	-	-	-	2.19	1.57	-
	總資產週轉率（次）	-	-	-	0.57	0.45	-
獲利能力	資產報酬率（%）	-	-	-	17.64	16.51	-
	股東權益報酬率（%）	-	-	-	24.54	23.79	-
	佔實收資本比率（%）營業利益	-	-	-	144.63	95.19	-
	佔實收資本比率（%）稅前純益	-	-	-	135.27	112.84	-
	純益率（%）	-	-	-	29.41	34.31	-
	每股盈餘（元）	-	-	-	11.44	9.75	-
現金流量	現金流量比率（%）	-	-	-	135.77	50.04	-
	現金流量允當比率（%）	-	-	-	144.73	120.37	-
	現金再投資比率（%）	-	-	-	9.07	8.15	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	1.17	1.23	-
	財務槓桿度	-	-	-	1.02	1.04	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

不適用。

註1：最近五年度合併財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：本公司自102年起採用國際會計準則，有關本表數字則不適用。

分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產－存貨－預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利－特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

(1)營業槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益－利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱本年報第 92 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 94 頁至第 154 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 155 頁至第 212 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位:新台幣千元

年度 項目	104 年底	103 年底	增（減）變動 金額	 %
流動資產	$ 7,729,968	$ 6,872,324	$ 857,644	12.48
不動產、廠房及設備	1,430,366	1,481,941	(51,575)	(3.48)
無形資產	3,490	1,947	1,543	79.25
其他資產	19,479	16,298	3,181	19.52
資產總額	9,241,463	8,413,580	827,883	9.84
流動負債	1,011,430	992,979	18,451	1.86
非流動負債	161,211	412,408	(251,197)	(60.91)
負債總額	1,172,641	1,405,387	(232,746)	(16.56)
歸屬於母公司業主之權益	8,068,822	7,008,193	1,060,629	15.13
股本	952,971	952,971	-	-
資本公積	796,691	796,691	-	-
保留盈餘	6,308,623	5,246,994	1,061,629	20.23
其他權益	10,537	11,537	(1,000)	(8.67)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	8,068,822	7,008,193	1,060,629	15.13

1.說明：

(1)無形資產增加，主係投入購買電腦軟體所致。

(2)非流動負債減少，主係長期借款於 104 年 1 月全數提前清償所致。

(3)保留盈餘增加，主係獲利成長，致純益相對成長所致。

2.未來因應計畫：無。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣千元

項目＼年度	104年度 小計	104年度 合計	103年度 小計	103年度 合計	增加（減少）金額	變動比例（%）
營業收入淨額		$4,498,347		$4,282,201	$ 216,146	5.05
營業成本		1,915,012		1,933,034	(18,022)	(0.93)
營業毛利		2,583,335		2,349,167	234,168	9.97
營業費用		559,823		550,442	9,381	1.70
營業淨利		2,023,512		1,798,725	224,787	12.50
營業外收入及支出						
利息收入	$ 27,452		$ 29,170			
其他利益及損失	327,349		339,140			
財務成本	(65)	354,736	(6,233)	362,077	(7,341)	(2.03)
稅前淨利		2,378,248		2,160,802	217,446	10.06
所得稅費用		455,286		352,025	103,261	29.33
本期淨利		$1,922,962		$1,808,777	$ 114,185	6.31

說明：

1.增減比例變動分析說明：

(1)營業收入、營業淨利增加，主係由 smart phone 及平板電腦帶動的 APP 及社群網站、影音與數位儲存的應用更廣，帶動設備商的成長動能致導軌市場需求增加。

(2)所得稅費用增加，主係因營收增加、獲利增加致所得稅增加外及 104 年未分配盈餘加徵所得稅較 103 年度增加 38,709 千元與以前年度之核定課稅較 103 年度增加 25,907 千元。

(3)稅前淨利、本期淨利增加，主係因營業收入成長帶動營業淨利成長。

2.本公司依據以往之業績、目前接單情形及市場未來供需狀況等因素，主要產品之銷售量預計如下：導軌 15,889 千組、滑軌 4,231 千組及鉸鏈 4,025 千個。

3.未來因應計畫：無。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

項目＼年度	104年度	103年度	增加比例（%）
現金流量比率	221.03	191.28	15.55
現金流量允當比率	211.04	191.50	10.20
現金再投資比率	14.42	13.72	5.10

說明：

1.增減比例變動分析說明：

(1) 現金流量比率增加，主係 104 年度營業活動淨現金流量增加所致。

(2) 現金流量允當比率增加，說明同(1)。

(3) 現金再投資比率增加，說明同(1)。

2.改善計畫：無。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

年初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①＋②－③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
$6,343,635	$2,626,886	$2,645,234	$6,325,287	$ -	$ -

1.現金流量變動情形分析：

(1)營業活動淨現金流入：主係預計 105 年度仍為獲利狀況，故為營業活動淨現金流入。

(2)投資活動現金流出：主係預計 105 年度將投入不動產、廠房及設備支出。

(3)融資活動現金流出：主係預計 105 年度將發放之現金股利所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：本公司最近年度並無新轉投資計畫。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因：

1.本公司透過 100%之子公司 KING SLIDE (SAMOA) CO., LTD.間接投資上海川吉貿易有限公司，因該公司仍屬創業階段，故於 104 年度仍為虧損。

2.川益科技股份有限公司於 104 年度認列之投資利益為 1,252,317 千元，投資效益已陸續彰顯。

(三)改善計畫：不適用。

(四)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率、匯率

單位：新台幣千元

項目	105 年第 1 季	佔稅前淨利比例	104 年度	佔稅前淨利比例	103 年度	佔稅前淨利比例
利息費用	-	0.00%	65	0.00%	6,233	0.29%
兌換損益	(152,565)	(49.40%)	288,366	12.13%	291,073	13.47%

(1)本公司 103 年度、104 年度及 105 年第 1 季之利息費用佔稅前淨利分別為 0.29%、0.00%及 0.00%，主要來自應付公司債折價攤銷及銀行借款利息，其中應付公司債已於 103 年 2 月全數轉換完畢，另長期借款也已於 104 年 1 月全數提前清償，且佔稅前淨利尚不重大，故利率變動對本公司損益尚無重大影響。

(2)本公司 103 年度、104 年度及 105 年第 1 季之兌換損益佔稅前淨利分別為 13.47%、12.13%及-49.40%，由於公司外銷比例約 74%，因此營業易受匯率波動影響，於 103 年受台幣貶值之故，全年兌換利益金額達 291,073 千元，佔稅前淨利比例達 13.47%，且於 104 年度受台幣持續貶值之影響，產生兌換利益金額 288,366 千元，佔稅前淨利比例 12.13%。然本公司考量近期國際經濟情勢不穩定，新台幣升貶波動幅度均較以往明顯，目前主要以增加國外採購平衡外匯收支，達到自然避險，做為因應匯率波動之措施，而不予承作與外匯有關之金融商品，惟短期內雖產生金額較大之匯兌損益，但就長期而言，在本公司產品不斷推陳出新之優勢下，匯率因素對本公司之經營績效影響仍屬有限。

2.通貨膨脹：目前尚無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至目前為止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證情事。本公司如有從事之衍生性商品交易，其交易目的主要為規避已持有資產或負債之匯率風險，其獲利之主要原因為考量淨資產之平均匯率，選擇高於平均匯率的時點，進行較無風險性之避險所致，未來公司也將秉持以避險為主之交易政策。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣千元

研發項目	目前進度	預計投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1.全系列之應用於家庭及個人消費符合人性化、安全性、便利性、省力化、易安裝拆解、優質化功能並具環保要求之創新價值機構產品。 2.雲端伺服器導軌整合系統之持續開發。 3.廚具導軌之整合開發。	構思設計及整合	1. 90,000 2. 60,000 3. 80,000	103 年至 106 年	創新及技術的突破

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務未造成重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

伺服器市場的大變革與雲端資料中心的掘起，促使 Rail server、Blade server 、Storage、Data Center 及平台廠商市場逐步擴大導致相關 Rack 產品之快速研發與創新，增加本公司深入研發新市場、新產品之轉換商機，依公司現有生產規模及生產技術及研發能力來因應科技改變所帶給公司之新的商業契機，加上近來拓展的新高階廚具導軌屢有展獲，產品所到之處皆獲得很高評價，業績逐漸明顯上升，對公司財務業務有相當正面之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止，並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施：

中鋼為本公司主要原料供應商，且於每季簽訂購料合約、其品質與交期較有保障、料源供應穩定。本公司已與中鋼建立穩定之長期供貨關係，同時建立料源供應群，靈活調度貨源之供應，以分攤單一原料採購之經營風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 104 年度佔銷貨淨額比重達 10%以上者僅有甲客戶，甲客戶為國際伺服器大廠指定下單之代工廠，是多家客戶指定的集貨地，其佔營收淨額 14.83%，係屬產業特性所致。本公司認為銷貨過度集中之風險仍然極低，在本公司積極開發新客源與產品多樣化的策略下，甲公司佔本公司營收淨額已由 103 年的 17.96%降至 104 年的 14.83%，該情況已逐漸獲得改善。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

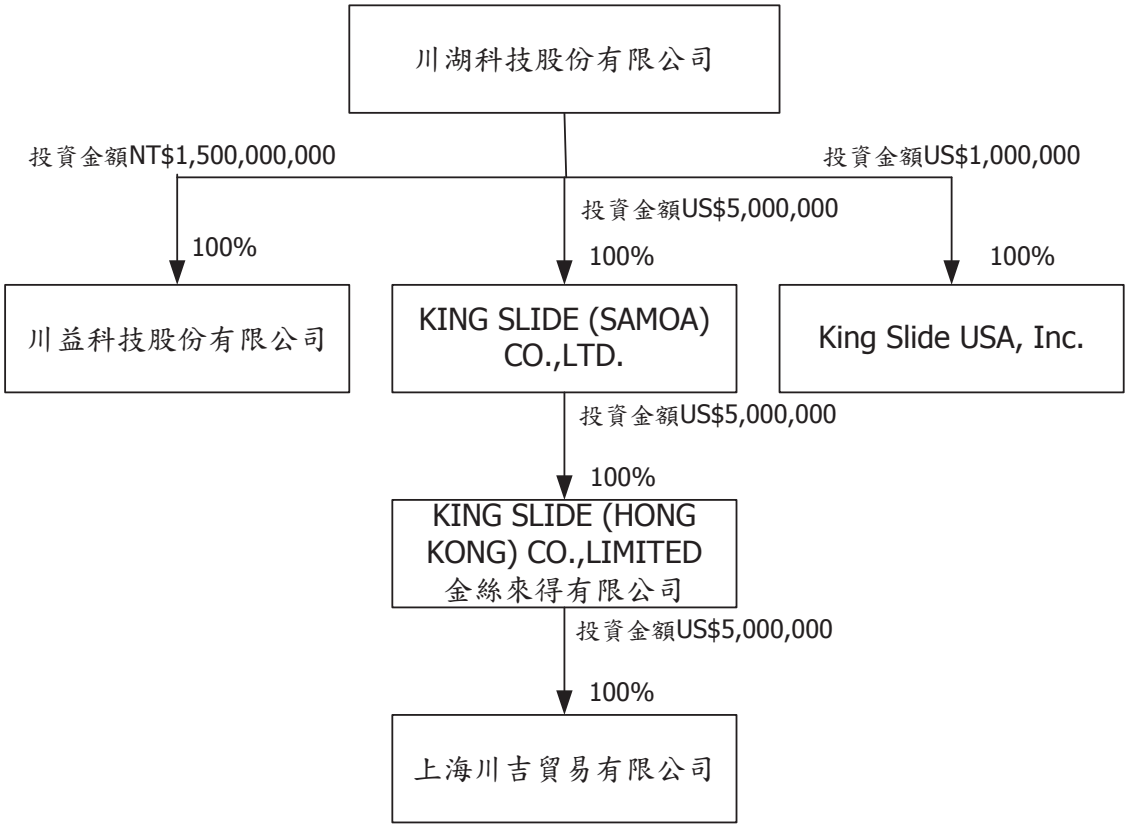
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖：

105 年 3 月 31 日



2.各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
King Slide USA, Inc.	95.11.06	12989 Bellaire Blvd. #8, Houston, TX 77072	US$ 1,000,000	導軌、滑軌及五金類買賣
川益科技股份有限公司	96.01.08	高雄市路竹區路科九路 6 號	NT$ 1,126,000,000	伺服器及網路相關設備之整合導軌機構件之製造及銷售
KING SLIDE (SAMOA) CO., LTD.	97.02.01	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	US$ 5,000,000	國際投資業務
KING SLIDE (HONG KONG) CO., LIMITED 金絲來得有限公司	97.03.05	Rm.2401,24/F.,101King's Road,Fortress Hill, H.K.	US$ 5,000,000	國際投資業務
上海川吉貿易有限公司	97.07.25	上海市外高橋保稅區富特西一路 473 號 426 室	US$ 5,000,000	導軌、滑軌及五金類製品及其零配件之批發與相關配套服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業所經營業務請參閱 2.關係企業基本資料表之主要營業項目。

5.關係企業董事、監察人及總經理：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
King Slide USA, Inc.	董事長 總經理	林聰吉 王俊強	— —	— —
川益科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	林聰吉 林淑惠 林淑珍 鄭玉寶 林淑珍	— — — — —	— — — — —
KING SLIDE (SAMOA) CO., LTD.	執行董事	林淑惠	—	—
KING SLIDE (HONG KONG) CO., LIMITED 金絲來得有限公司	執行董事	鄭玉寶	—	—
上海川吉貿易有限公司	執行董事及總經理	林淑珍	—	—

6.各關係企業營業概況：

104 年 12 月 31 日(單位：新台幣千元；千股)

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
King Slide USA, Inc.	導(滑)軌五金類買賣	32,588	18,587	100	100%	18,587	註 1	權益法	(1,264)	—	—
川益科技股份有限公司	伺服器及網路相關設備之整合導軌機構件之製造及銷售	1,500,000	3,913,962	112,600	100%	3,913,962	註 1	權益法	1,252,317	800,000	—
KING SLIDE (SAMOA) CO., LTD.	國際投資	158,122	137,173	5,000	100%	137,173	註 1	權益法	(3,406)	—	—
KING SLIDE (HONG KONG) CO., LIMITED 金絲來得有限公司	國際投資	158,122	137,173	5,000	100%	137,173	註 1	權益法	(3,406)	—	—
上海川吉貿易有限公司	導軌、滑軌及五金類製品及其零配件之批發與相關配套服務	157,282	137,161	-	100%	137,161	註 1	權益法	(3,404)	—	—

註 1：非屬股票掛牌公司故不適用。

(二)關係企業合併財務報告：請參閱本年報第 93 頁。

(三)關係企業關係報告書：請參閱本年報第 93 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形、私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

川湖科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇五年二月二十六日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇五年二月二十六日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

川湖科技股份有限公司

董事長：林聰吉 簽章

總經理：林淑珍 簽章

川湖科技股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇四年度之個體財務報告、合併財務報告、營業報告書及盈餘分配表之議案，其中個體財務報告及合併財務報告業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園及吳秋燕會計師查核竣事，並出具修正式無保留意見之查核報告書，上開董事會造送之各項表冊經本監察人審查屬實，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，報請　鑒察。

此致

本公司一〇五年股東常會

川湖科技股份有限公司

監察人：英麗投資股份有限公司

代表人：林張阿珠

吳　銘　政

中　華　民　國　一　〇　五　月　五　月　六　日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：川湖科技股份有限公司

負責人：林　聰　吉

中　華　民　國　105　年　2　月　26　日

會計師查核報告

川湖科技股份有限公司　公鑒：

川湖科技股份有限公司（川湖公司）及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達川湖公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，川湖公司及其子公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

川湖公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　郭　麗　園　　會計師　吳　秋　燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號　　財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號　　台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　105　年　2　月　26　日

川湖科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（重編後）金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 6,343,635	69	$ 5,396,781	64
1151	應收票據（附註四及七）	27,640	-	26,910	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）	988,521	11	1,024,128	12
1200	其他應收款（附註七）	9,176	-	16,870	-
1310	存貨（附註四、五及八）	333,808	4	387,711	5
1479	其他流動資產（附註十）	27,188	-	19,924	-
11XX	流動資產總計	7,729,968	84	6,872,324	82
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、九、二三及二四）	1,430,366	15	1,481,941	18
1801	電腦軟體（附註四）	3,490	-	1,947	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十八）	19,234	-	16,062	-
1915	預付設備款	58,160	1	41,070	-
1920	存出保證金	245	-	236	-
15XX	非流動資產總計	1,511,495	16	1,541,256	18
1XXX	資產總計	$ 9,241,463	100	$ 8,413,580	100

代碼	負債及權益	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（重編後）金額	%
	流動負債				
2150	應付票據（附註十三）	$ 189,675	2	$ 196,203	2
2170	應付帳款（附註十三）	58,990	1	80,610	1
2219	其他應付款（附註十四）	470,023	5	403,699	5
2230	本期所得稅負債（附註十八）	274,803	3	227,294	3
2322	一年內到期長期借款（附註十一及二四）	-	-	60,000	1
2399	其他流動負債	17,939	-	25,173	-
21XX	流動負債總計	1,011,430	11	992,979	12
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十一及二四）	-	-	290,000	3
2570	遞延所得稅負債（附註四、五、十五及十八）	115,479	1	81,532	1
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十五）	45,732	1	40,876	1
25XX	非流動負債總計	161,211	2	412,408	5
2XXX	負債總計	1,172,641	13	1,405,387	17
	歸屬於本公司業主之權益（附註十二及十六）				
3110	普通股股本	952,971	10	952,971	11
3200	資本公積	796,691	9	796,691	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	986,023	11	805,143	9
3320	特別盈餘公積	6,221	-	6,221	-
3350	未分配盈餘	5,316,379	57	4,435,630	53
3300	保留盈餘總計	6,308,623	68	5,246,994	62
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,537	-	11,537	-
3XXX	權益總計	8,068,822	87	7,008,193	83
	負債及權益總計	$ 9,241,463	100	$ 8,413,580	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘為新台幣元）

代碼		104年度 金額	104年度 %	103年度（重編後） 金額	103年度（重編後） %
	營業收入（附註四）				
4110	銷貨收入	$4,578,652	102	$4,335,495	101
4170	減：銷貨退回	24,646	1	2,984	-
4190	銷貨折讓	55,659	1	50,310	1
4100	銷貨收入淨額	4,498,347	100	4,282,201	100
5000	營業成本（附註八及十七）	1,915,012	43	1,933,034	45
5900	營業毛利	2,583,335	57	2,349,167	55
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	229,534	5	230,047	6
6200	管理費用	173,038	4	176,186	4
6300	研究發展費用	157,251	3	144,209	3
6000	營業費用合計	559,823	12	550,442	13
6900	營業淨利	2,023,512	45	1,798,725	42
	營業外收入及支出（附註十七）				
7100	利息收入	27,452	1	29,170	-
7020	其他利益及損失	327,349	7	339,140	8
7050	財務成本	(65)	-	(6,233)	-
7000	合計	354,736	8	362,077	8
7900	稅前淨利	2,378,248	53	2,160,802	50
7950	所得稅（附註十八）	455,286	10	352,025	8
8200	本年度淨利	1,922,962	43	1,808,777	42

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度 金　　額	104年度 %	103年度（重編後） 金　　額	103年度（重編後） %
	其他綜合損益（附註十五、十六及十八）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 4,451)	-	($ 1,470)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	792	-	368	-
		(3,659)	-	(1,102)	-
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	(1,208)	-	9,093	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	208	-	(1,546)	-
		(1,000)	-	7,547	-
8300	本年度其他綜合損益	(4,659)	-	6,445	-
8500	本年度綜合損益總額	$1,918,303	43	$1,815,222	42
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$1,922,962	43	$1,808,777	42
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$1,918,303	43	$1,815,222	42
	每股盈餘（附註十九）				
9710	基　　本	$ 20.18		$ 18.98	
9810	稀　　釋	$ 20.11		$ 18.93	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 951,881	$ 780,589	$ 665,544	$ 6,221	$3,482,471	$ 3,990	$5,890,696
A3	追溯適用及追溯重編之影響數（附註三）	-	-	-	-	(189)	-	(189)
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	951,881	780,589	665,544	6,221	3,482,282	3,990	5,890,507
	102 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	139,599	-	(139,599)	-	-
B5	股東現金紅利－75%	-	-	-	-	(714,728)	-	(714,728)
		-	-	139,599	-	(854,327)	-	(714,728)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	1,808,777	-	1,808,777
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,102)	7,547	6,445
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,807,675	7,547	1,815,222
I1	公司債轉換為普通股（附註十二）	1,090	16,102	-	-	-	-	17,192
Z1	103 年 12 月 31 日重編後餘額	952,971	796,691	805,143	6,221	4,435,630	11,537	7,008,193
	103 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	180,880	-	(180,880)	-	-
B5	股東現金紅利－90%	-	-	-	-	(857,674)	-	(857,674)
		-	-	180,880	-	(1,038,554)	-	(857,674)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,922,962	-	1,922,962
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,659)	(1,000)	(4,659)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,919,303	(1,000)	1,918,303
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	$ 952,971	$ 796,691	$ 986,023	$ 6,221	$5,316,379	$ 10,537	$8,068,822

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		104 年度	103 年度（重編後）
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	$2,378,248	$2,160,802
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折　　舊	132,533	138,343
A20200	攤　　銷	1,609	1,858
A20300	呆帳（迴轉利益）	7,887	(4,953)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(42)	(197)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	143
A20900	財務成本	65	6,233
A21200	利息收入	(27,452)	(29,170)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉備抵損失）	(67)	1,271
A29900	提列備抵銷貨退回及折讓	2,498	1,773
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(730)	2,622
A31150	應收帳款	25,258	(210,784)
A31180	其他應收款	7,942	(13,769)
A31200	存　　貨	53,970	(8,478)
A31240	其他流動資產	(7,264)	8,860
A32130	應付票據	(9,329)	31,867
A32150	應付帳款	(21,620)	17,220
A32180	其他應付款	48,302	79,509
A32230	其他流動負債	(7,234)	(15,473)
A32240	淨確定福利負債	404	2,083
A33000	營運產生之現金流入	2,584,978	2,169,760
A33100	收取之利息	27,168	28,149
A33300	支付之利息	(502)	(6,229)
A33500	支付之所得稅	(376,002)	(292,240)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,235,642	1,899,440
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(78,127)	(90,094)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104 年度	103 年度（重編後）
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	$ 336	$ 197
B03700	存出保證金增加	(9)	(24)
B04500	購置電腦軟體	(3,152)	(645)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(80,952)	(90,566)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(350,000)	(60,000)
C04500	發放現金股利	(857,674)	(714,728)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,207,674)	(774,728)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(162)	1,823
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	946,854	1,035,969
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,396,781	4,360,812
E00200	年底現金及約當現金餘額	$6,343,635	$5,396,781

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、 公司沿革

本公司設立於 75 年 9 月，原名川湖工廠股份有限公司，嗣於 93 年 5 月奉經濟部核准變更為川湖科技股份有限公司，主要從事電腦與通訊設備用導軌、傢俱五金、滑軌及模具等之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自 94 年 4 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於 97 年 6 月起轉於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、 通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 2 月 26 日經董事會通過後發布。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用

IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續可能重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目預計包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之

表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，合併公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

	重編前金額	首次適用之調整	重編後金額
資產、負債及權益之影響			
103 年 12 月 31 日			
遞延所得稅資產	$ 16,026	$ 36	$ 16,062
淨確定福利負債	$ 40,664	$ 212	$ 40,876
保留盈餘	$5,247,170	($ 176)	$5,246,994
103 年 1 月 1 日			
遞延所得稅資產	$ 12,727	$ 39	$ 12,766
淨確定福利負債	$ 38,639	$ 228	$ 38,867
保留盈餘	$4,154,236	($ 189)	$4,154,047
103 年度綜合損益之影響			
營業費用	$ 550,420	$ 22	$ 550,442
所得稅	$ 352,028	($ 3)	$ 352,025
本年度淨利	$1,808,796	($ 19)	$1,808,777
不重分類至損益之項目			
確定福利計畫再衡量數	($ 1,508)	$ 38	($ 1,470)
與不重分類之項目相關之所得稅	$ 362	$ 6	$ 368

合併公司 103 年度每股盈餘並無影響；另對於合併公司 104 年 12 月 31 日合併資產、負債及權益，以及 104 年度合併綜合損益之影響並不重大。

5. 「2009～2011 週期之年度改善」

2009～2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

(二)IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012～2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

<u>金融資產之認列及衡量</u>

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量，IFRS 9 對金融資產之分類規定如

下。合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益，惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

<u>金融資產之減損</u>

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損，以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量，若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續

期間之預期信用損失衡量，但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010～2012 週期之年度改善

2010～2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 13 及 IAS 24 等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非

市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定，該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011～2013 週期之年度改善

2011～2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1) 辨認客戶合約；

(2) 辨認合約中之履約義務；

(3) 決定交易價格；

(4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012～2014 週期之年度改善

2012～2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債，合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用，在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（以下稱子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日
川湖科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	伺服器及網路相關設備之整合導軌機構件之製造及銷售	100	100
	King Slide (Samoa) Co., Ltd.	國際投資	100	100
	King Slide USA, Inc.	導軌、滑軌及五金買賣	100	100
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	King Slide (Hong Kong) Co., Limited	國際投資	100	100
King Slide (Hong Kong) Co., Limited	上海川吉貿易有限公司	導軌、滑軌及五金類製品及其零配件之批發與相關配套服務	100	100

(五)外　　幣

編製合併公司合併財務報告時，以合併公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益工具），按資產負債表日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，除匯率於當年度劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘收益及費損項目係以當年度平均匯率換算,所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(六)存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，係以加權平均成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估

計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

內部投入研究之支出於發生時認列為當年度費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(九)有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決

定之帳面金額（減除攤銷或折舊），減損損失之迴轉係認列於損益。

(十)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日

前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二)租　　賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司之營業租賃給付，係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘），淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四)所　得　稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資

產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

(十五)備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓金額提列，備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列，並於實際發生時沖轉備抵銷貨退回及折讓。

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二)存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三)不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值

如上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限及殘值，是項估計係依歷史經驗參酌類似性質、功能不動產、廠房及設備之實際耐用年限及市場剩餘價值為基礎，未來資產實際使用年限可能受到科技發展或營運使用情形而有變動，耐用年限參閱附註九。

(四)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、 現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	$ 268	$ 80
銀行支票及活期存款	897,771	714,331
約當現金（原始到期日在 3 個月以內者）		
商業本票	759,113	1,607,446
銀行定期存款	4,686,483	3,074,924
	$6,343,635	$5,396,781

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
銀行定期存款（%）	0.42～1.755	0.5～2.86
商業本票（%）	0.45	0.63

七、 應收票據、應收帳款及其他應收款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	$ 27,382	$ 26,828
非因營業而發生	258	82
	$ 27,640	$ 26,910

（接次頁）

（承前頁）

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收帳款－因營業而發生		
應收帳款	$1,004,350	$1,029,608
減：備抵呆帳	11,557	3,706
備抵銷貨折讓	4,272	1,774
	$ 988,521	$1,024,128
其他應收款		
應收樣品及模具款	$ 6,584	$ 4,389
應收定存利息	2,537	2,253
催 收 款	1,161	1,125
應收退稅款	-	9,935
其 他	55	293
	10,337	17,995
減：催收款備抵呆帳	1,161	1,125
	$ 9,176	$ 16,870

應收票據

上述非因營業而發生之應收票據係樣品及模具收入產生者。

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30～150 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡在授信期間內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

104 年及 103 年 12 月 31 日，合併公司並無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104 年度			103 年度		
	群組評估減損損失			群組評估減損損失		
	應收帳款	催收款	合計	應收帳款	催收款	合計
年初餘額	$ 3,706	$ 1,125	$ 4,831	$ 8,600	$ 1,184	$ 9,784
加：本年度提列	7,851	36	7,887	-	-	-
本年度迴轉	-	-	-	4,894	59	4,953
年底餘額	$ 11,557	$ 1,161	$ 12,718	$ 3,706	$ 1,125	$ 4,831

應收帳款帳齡分析如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未逾期	$ 744,209	$ 798,861
1～30 天	155,460	175,785
31～90 天	92,101	52,624
91 天以上	12,580	2,338
	$1,004,350	$1,029,608

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

八、 存　　貨

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
製成品	$160,889	$171,866
在製品	62,719	75,117
原　料	103,912	133,567
物　料	6,266	7,106
商　品	22	55
	$333,808	$387,711

104 年及 103 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 10,645 千元及 10,712 千元。

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,915,012 千元及 1,933,034 千元，其中分別包括：

	104 年度	103 年度
存貨跌價及呆滯損失（迴轉備抵存貨跌價及呆滯損失）	($ 67)	$ 1,271

九、 不動產、廠房及設備

104 年度

	土　地	建　築　物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合　計
成　本							
104 年 1 月 1 日餘額	$ 228,569	$1,080,600	$1,100,270	$ 6,358	$ 72,531	$ 247,886	$2,736,214
增　添	-	3,290	61,607	-	5,214	12,186	82,297
處　分	-	-	(3,597)	-	(366)	(100)	(4,063)
淨兌換差額	88	(1,082)	-	2	(132)	45	(1,079)
104 年 12 月 31 日餘額	$ 228,657	$1,082,808	$1,158,280	$ 6,360	$ 77,247	$ 260,017	$2,813,369
累計折舊							
104 年 1 月 1 日餘額	$ -	($ 218,764)	($ 833,056)	($ 5,425)	($ 62,996)	($ 134,032)	($1,254,273)
折　舊	-	(28,570)	(78,173)	(187)	(5,489)	(20,114)	(132,533)
處　分	-	-	3,303	-	366	100	3,769
淨兌換差額	-	(7)	-	(5)	92	(46)	34
104 年 12 月 31 日餘額	$ -	($ 247,341)	($ 907,926)	($ 5,617)	($ 68,027)	($ 154,092)	($1,383,003)
104 年 12 月 31 日淨額	$ 228,657	$ 835,467	$ 250,354	$ 743	$ 9,220	$ 105,925	$1,430,366

103 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本							
103 年 1 月 1 日餘額	$ 228,458	$1,074,339	$1,056,897	$ 6,184	$ 69,537	$ 222,990	$2,658,405
增添	-	2,565	47,611	-	2,703	25,936	78,815
處分	-	(4,410)	(4,238)	-	(222)	(1,099)	(9,969)
淨兌換差額	111	8,106	-	174	513	59	8,963
103 年 12 月 31 日餘額	$ 228,569	$1,080,600	$1,100,270	$ 6,358	$ 72,531	$ 247,886	$2,736,214
累計折舊							
103 年 1 月 1 日餘額	$ -	($ 194,495)	($ 753,118)	($ 4,801)	($ 56,465)	($ 115,844)	($1,124,723)
折舊	-	(28,068)	(84,176)	(464)	(6,407)	(19,228)	(138,343)
處分	-	4,410	4,238	-	222	1,099	9,969
淨兌換差額	-	(611)	-	(160)	(346)	(59)	(1,176)
103 年 12 月 31 日餘額	$ -	($ 218,764)	($ 833,056)	($ 5,425)	($ 62,996)	($ 134,032)	($1,254,273)
103 年 12 月 31 日淨額	$ 228,569	$ 861,836	$ 267,214	$ 933	$ 9,535	$ 113,854	$1,481,941

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	10 及 35 年
辦公室主建物	50 年
其他	5 至 50 年
機器設備	
成型機	8 年
電鍍設備	8 年
組立線	8 年
沖床	8 年
其他	2 至 11 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 15 年
其他設備	
自動化天車起重工程	10 年
自動倉儲設備	10 年
門型切削加工機	8 年
其他	2 至 20 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

合併公司於 104 及 103 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	104 年度	103 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	$82,297	$78,815
預付設備款增加（減少）	17,090	(871)

（接次頁）

（承前頁）

	104 年度	103 年度
應付設備款及票據（增加）減少	($21,260)	$12,150
購置不動產、廠房及設備支付現金數	$78,127	$90,094

十、 其他流動資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
預付費用	$12,570	$10,377
用品盤存	6,712	7,446
暫付款	1,806	987
其他	6,100	1,114
	$27,188	$19,924

十一、 長期借款－僅 103 年 12 月 31 日

浮動利率借款	到期日	重大條款	年利率（%）	金額
銀行擔保借款				
聯貸案	109.07	自 101 年 7 月起，本金每半年為 1 期，分 17 期平均攤還，已於 104 年 1 月提前償還	1.68	$350,000
減：1 年內到期部分				60,000
				$290,000

上述聯貸案係子公司川益於 97 年 7 月與台灣銀行及第一銀行簽訂總額度為 500,000 千元之聯合授信合約。

此聯貸案由合併公司林聰吉董事長提供連帶保證。

十二、 應付公司債

合併公司發行之第 2 次無擔保轉換公司債已於 103 年 2 月全數轉換完畢。有關負債組成要素及權益組成要素資訊如下：

(一)負債組成要素

負債組成要素於 103 年度變動情形如下：

	金　　額
年初餘額	$17,555
利息費用	59
公司債轉換普通股	(17,614)
年底餘額	$ -

(二)權益組成要素（列入資本公積，參閱附註十六）

權益組成要素於 103 年度變動情形如下：

	金　　額
年初餘額	$ 3,229
公司債轉換普通股	(3,229)
年底餘額	$ -

合併公司於 98 年 11 月依票面發行國內第 2 次無擔保轉換公司債，相關發行資訊詳附表六。

合併公司第 2 次發行之轉換公司債，於 103 年度計有面額 18,000 千元請求轉換為普通股 109 千股。103 年度合併公司已依轉換比例沖銷資本公積－認股權 3,229 千元，並依其與負債組成要素帳面價值轉列資本公積－發行股票溢價 19,331 千元。

十三、 應付票據及應付帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	$121,339	$129,959
非因營業而發生	68,336	66,244
	$189,675	$196,203
應付帳款		
因營業而發生	$ 58,990	$ 80,610

應付票據

上述非因營業而發生之應付票據係購置不動產、廠房及設備等其他應付款所開立之應付票據。

應付帳款

購買原物料之賒帳期間為 30～90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、 其他應付款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
其他應付款		
應付員工酬勞（紅利）及董監酬勞	$253,479	$214,470
應付獎金	92,005	80,985
應付薪資	24,658	22,806
應付設備款	23,567	5,108
其　　他	76,314	80,330
	$470,023	$403,699

十五、 退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

合併公司中之本公司及川益公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司上海川吉之員工，係屬大陸政府營運之退休福利計畫成員，該子公司須依當地政府法令規定，應按地方標準工資提撥薪資基數 22%之養老保險費繳付政府有關部門，合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二)確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2.4%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	$61,030	$57,289
計畫資產公允價值	(15,298)	(16,339)

（接次頁）

（承前頁）

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
提撥短絀	$45,732	$40,950
列入其他應付款	-	(74)
淨確定福利負債	$45,732	$40,876

淨確定福利負債之變動列示如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允利益	淨確定福利負債
103 年 1 月 1 日	$54,048	($15,110)	$38,938
服務成本			
當期服務成本	740	-	740
利息費用（收入）	946	(272)	674
認列於損益	1,686	(272)	1,414
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(85)	(85)
精算損失－人口統計假設變動	5,500	-	5,500
精算利益－經驗調整	(3,945)	-	(3,945)
認列於其他綜合損益	1,555	(85)	1,470
雇主提撥	-	(872)	(872)
103 年 12 月 31 日餘額	57,289	(16,339)	40,950
服務成本			
當期服務成本	487	-	487
利息費用（收入）	994	(285)	709
認列於損益	1,481	(285)	1,196
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(138)	(138)
精算損失－人口統計假設變動	2,759	-	2,759
精算損失－財務假設變動	1,613	-	1,613

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允利益	淨確定福利負債
精算損失－經驗調整	$ 217	$ -	$ 217
認列於其他綜合損益	4,589	(138)	4,451
雇主提撥	-	(865)	(865)
計畫資產支付	(2,329)	2,329	-
104 年 12 月 31 日餘額	$ 61,030	($ 15,298)	$ 45,732

確定福利計劃認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104 年度	103 年度
營業成本	$ 644	$ 817
推銷費用	106	113
管理費用	276	292
研發費用	170	192
	$ 1,196	$ 1,414

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折現率（%）	1.50	1.75
薪資預期增加率（%）	2.00	2.00
死亡率（%）	依台灣壽險業第五回經驗生命表	依台灣壽險業第五回經驗生命表
離職率（%）	0～30	0～36
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	11 年

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	($ 1,724)	($ 1,554)
減少 0.25%	$ 1,794	$ 1,616
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 1,747	$ 1,574
減少 0.25%	($ 1,688)	($ 1,522)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	$852	$852
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	11 年

十六、 權　　益

(一)普通股股本

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	138,000	138,000
額定股本	$1,380,000	$1,380,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	95,297	95,297
已發行股本	$ 952,971	$ 952,971

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權證所保留之股本為 2,500 千股。

(二)資本公積

項　　目	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
股票發行溢價	$794,341	$794,341
庫藏股票交易	2,350	2,350
	$796,691	$796,691

上述資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

103 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	庫藏股票交易	可轉換公司債之認股權	合計
103 年 1 月 1 日餘額	$775,010	$ 2,350	$ 3,229	$780,589
公司債轉換為普通股	19,331	-	(3,229)	16,102
103 年 12 月 31 日餘額	$794,341	$ 2,350	$ -	$796,691

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算之盈餘於彌補以往年度虧損後分派如下：

1. 提撥百分之十為法定盈餘公積，直至其餘額等於實收資本額為止。
2. 盈餘之分配，得酌量撥付董事、監察人酬勞金及員工紅利，其分配比率；員工紅利不低於千分之一，董事、監察人酬勞不高於百分之五，其餘由董事會擬定盈餘分配案，必要時酌予提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，提請股東會決議分派之。

依本公司章程規定，授權董事會擬訂盈餘分派時優先以股票股利為主，若有發放現金股利，則現金股利發放總額應不低於擬發放當年股東紅利總額之百分之十，若現金股利不足每股配發 0.2 元時，則改配發股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 1 月 29 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十七(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除非屬中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於 104 年及 103 年 6 月通過董事會擬議之 103 及 102 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	$ 180,880	$ 139,599		
現金紅利	857,674	714,728	$ 9	$ 7.5
	$1,038,554	$ 854,327		

本公司 104 年度盈餘分配案，董事會尚未擬議。

(四)其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104 年度	103 年度
年初餘額	$11,537	$ 3,990
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,208)	9,093
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	208	(1,546)
年底餘額	$10,537	$11,537

十七、 合併稅前淨利

(一)其他利益及損失淨額

	104 年度	103 年度
淨外幣兌換利益	$288,366	$291,073
樣品收入	17,881	19,750
模具收入	13,100	26,291
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(143)
其　　他	8,002	2,169
	$327,349	$339,140

(二)財務成本

	104 年度	103 年度
銀行借款利息	$ 65	$ 6,174
可轉換公司債利息(附註十二)	-	59
	$ 65	$ 6,233

(三)折舊及攤銷

	104 年度	103 年度
不動產、廠房及設備	$132,533	$138,343
無形資產	1,609	1,858
	$134,142	$140,201
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$117,601	$123,077
營業費用	14,932	15,266
	$132,533	$138,343
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 1,609	$ 1,858

(四)員工福利費用

	104 年度	103 年度
短期員工福利		
薪　　資	$581,871	$543,666
其　　他	78,565	76,971
	660,436	620,637
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	17,689	16,922
確定福利計畫	1,196	1,414
	18,885	18,336
員工福利費用	$679,321	$638,973
依功能別彙總		
營業成本	$446,600	$424,236
營業費用	232,721	214,737
	$679,321	$638,973

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於千分之一及不高於百分之五分派員工紅利及董監酬勞，103 年度估列員工紅利 59,134 千元及董監酬勞 6,500 千元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工紅利及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於千分之一及不高於百分之五提撥員工酬勞及董監酬勞。104 年度估列員工酬勞 82,366 千元及董監酬勞 6,500 千元，該等金額已 105 年 2 月董事會決議，預計於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 104 年及 103 年 6 月之股東會決議配發 103 及 102 年度之員工紅利及董監酬勞如下：

	103 年度		102 年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	$59,134	$ 6,500	$44,851	$ 6,500
各年度財務報表認列金額	59,134	6,500	44,851	6,500
差　　異	$ -	$ -	$ -	$ -

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞，104 與 103 年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五)淨外幣兌換利益（損失）

	104 年度	103 年度
外幣兌換利益總額	$530,038	$403,211
外幣兌換損失總額	(241,672)	(112,138)
淨外幣兌換利益	$288,366	$291,073

十八、 所 得 稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅之主要組成項目如下：

	104 年度	103 年度
當年度所得稅		
當期產生者	$297,794	$264,491
未分配盈餘加徵	98,379	59,670
以前年度之調整	27,338	1,431
	423,511	325,592
遞延所得稅		
當期產生者	31,775	26,433
	$455,286	$352,025

會計所得與當期所得稅之調節如下：

	104 年度	103 年度
繼續營業單位稅前淨利	$2,378,248	$2,160,802
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 404,302	$ 367,337
免稅所得	(144,091)	(109,274)
其　　他	795	868

（接次頁）

（承前頁）

	104 年度	103 年度
基本稅額應納差額	$ 63,626	$ 40,634
未分配盈餘加徵稅額	98,379	59,670
未認列可減除暫時性差異	4,937	(8,641)
以前年度之調整	27,338	1,431
	$ 455,286	$ 352,025

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	104 年度	103 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	$ 792	$ 368
國外營運機構換算	208	(1,546)
	$ 1,000	($ 1,178)

(三)當期所得稅負債

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
當期所得稅負債		
應付所得稅	$274,803	$227,294

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司損益之份額	$ 6,926	$ 794	$ -	$ 7,720
確定福利負債	6,961	58	792	7,811
其他	2,175	1,528	-	3,703
	$ 16,062	$ 2,380	$ 792	$ 19,234

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	$ 47,090	$ -	$ -	$ 47,090
未實現兌換利益	32,079	34,155	-	66,234
國外營運機構兌換差額	2,363	-	(208)	2,155
	$ 81,532	$ 34,155	($ 208)	$115,479

103 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司損益之份額	$ 5,660	$ 1,266	$ -	$ 6,926
確定福利負債	6,101	492	368	6,961
其　　他	966	1,209	-	2,175
	$12,727	$ 2,967	$ 368	$16,062
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	$47,090	$ -	$ -	$47,090
未實現兌換利益	2,553	29,526	-	32,079
國外營運機構兌換差額	817	-	1,546	2,363
其　　他	126	(126)	-	-
	$50,586	$29,400	$ 1,546	$81,532

(五)免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增資擴展案	免稅期間
製造業及其相關技術服務業五年免稅	101.01.01～105.12.31
製造業及其相關技術服務業五年免稅	103.03.04～108.03.03

(六)兩稅合一相關資訊

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	$ 8,185	$ 8,185
87 年度以後未分配盈餘	5,308,194	4,427,445
	$5,316,379	$4,435,630
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 717,564	$ 546,109

	104 年度（預計）	103 年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率（%）	16.15	15.84

(七)所得稅核定情形

本公司及川益子公司之營利事業所得稅申報案件分別經稅捐稽徵機關核定至 101 及 102 年度。

十九、 每股盈餘

用以計算每股盈餘之相關資訊如下：

本年度淨利	104 年度	103 年度
歸屬於本公司業主用以計算基本每股盈餘之淨利	$1,922,962	$1,808,777
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債利息	-	59
金融資產評價損失淨額	-	143
歸屬於本公司業主用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$1,922,962	$1,808,979

股數

單位：千股

	104 年度	103 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	95,297	95,284
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債	-	13
員工酬勞或員工分紅	304	255
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	95,601	95,552

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、 營業租賃協議

合併公司向政府承租土地，租賃期間 20 年，將分別於 116 年 5 月及 122 年 1 月到期，租金遇政府依法重新規定地價時，須按重新規定之地價調整計收，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

於租賃期間到期前，不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
1 年 內	$ 34,658	$ 34,658
超過 1 年但不超過 5 年	138,632	138,632
超過 5 年	319,205	368,800
	$492,495	$542,090

二一、 資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於最近兩年後並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二二、 金融工具

(一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二)金融工具之種類

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
金　融　資　產		
放款及應收款（註 1）	$7,369,217	$6,454,990

（接次頁）

（承前頁）

金融負債	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
以攤銷後成本衡量(註2)	$ 718,688	$1,030,512

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期長期借款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三)財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險，合併公司之銷售金額中約有 86%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 7%非以功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
資　　產		
美　　金	$6,157,481	$4,427,551
負　　債		
美　　金	30,362	53,756

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數，影響如下表：

	104 年度	103 年度
淨　　利	$61,271	$43,738

1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括外部存款、借款、應收款項及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	$1,047,838	$ 875,005
金融負債	-	350,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報

導期間皆流通在外。集團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 1%，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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少 10,478 千元及 5,250 千元。

上述固定利率之金融資產，係以攤銷後成本衡量，對合併公司尚無公允價值利率風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險，截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司主要客戶，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 15%及 10%。

3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約維持適當之額度以支應公司營運所需。

由於合併公司流動資產遠大於流動負債，現金與約當現金部位亦大於流動負債，因此無流動性風險。

二三、 關係人交易

除附註十一所述關係人保證事項外，合併公司 104 及 103 年度之重要關係人交易如下：

對主要管理階層之薪酬

	104 年度	103 年度
短期員工福利（包括薪資、紅利及獎金）	$25,622	$20,007
退職後福利	164	310
	$25,786	$20,317

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、 質抵押之資產

合併公司提供下列資產作為借款額度擔保及信用狀開立之擔保品：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
土　　地	$ 29,158	$ 29,158
建 築 物	506,974	524,178
機器設備	60,805	39,526
其他設備	27,227	71,519
	$624,164	$664,381

以上提供抵押以作為合併公司借款額度及信用狀開立擔保之土地及建築物，合併公司依約不得將抵押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

二五、 重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二十所述者外，重大承諾事項如下：

(一) 截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額為 74,645 千元。

(二) 截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾為 21,758 千元。

(三) 截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司與原料供應商簽訂之購貨合約總價款為 121,800 千元，並已開立本票為 17,155 千元。

二六、 具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等貨幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／新台幣千元；匯率：元

	外幣	匯率		帳面金額
104 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	$ 185,999	33.105	（美元：新台幣）	$6,157,481
貨幣性項目之金融負債				
美金	917	33.105	（美元：新台幣）	30,362
103 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美金	139,891	31.65	（美元：新台幣）	4,427,551
貨幣性項目之金融負債				
美金	1,698	31.65	（美元：新台幣）	53,756

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣		淨兌換損益
104 年度			
美元	33.105	（美元：新台幣）	$289,210
人民幣	6.4476	（人民幣：美元）	(844)
			$288,366
103 年度			
美元	31.65	（美元：新台幣）	$291,197
人民幣	6.1238	（人民幣：美元）	(124)
			$291,073

二七、 附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件及未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	金額
A. 交易事項	
銷　　貨	
上海川吉貿易有限公司	$23,764
B. 應收應付餘額	
應收帳款	
上海川吉貿易有限公司	$ 7,202

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二八、 部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 川湖公司（川湖）－從事電腦與通訊設備用導軌、家具五金、滑軌及模具等製造、加工及買賣業務。

(二) 川益科技股份有限公司（川益）－從事伺服器及網路通訊相關設備等導軌機構件之研發、設計、生產及銷售。

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

104 年度	川湖	川益	其他部門	調整及沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$2,055,980	$2,403,294	$ 39,073	$ -	$4,498,347
來自母公司及合併子公司之收入	248,120	90,917	-	(339,037)	-
收入合計	$2,304,100	$2,494,211	$ 39,073	($ 339,037)	$4,498,347
部門利益（損失）	$ 763,668	$1,262,475	($ 7,856)	$ 5,225	$2,023,512
利息收入					27,452
其他利益及損失					327,349

（接次頁）

（承前頁）

	川湖	川益	其他部門	調整及沖銷	合計
財務成本					($ 65)
稅前淨利					2,378,248
所得稅					(455,286)
稅後淨利					$1,922,962
104 年 12 月 31 日					
資產合計	$8,747,437	$4,526,681	$ 166,716	($4,199,371)	$9,241,463
負債合計	$ 678,615	$ 612,718	$ 8,724	($ 127,416)	$1,172,641
103 年度					
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$1,999,586	$2,248,743	$ 33,872	$ -	$4,282,201
來自母公司及合併子公司之收入	288,760	68,992	-	(357,752)	-
收入合計	$2,288,346	$2,317,735	$ 33,872	($ 357,752)	$4,282,201
部門利益（損失）	$ 736,989	$1,064,693	$ 1,171	($ 4,128)	$1,798,725
利息收入					29,170
其他利益及損失					339,140
財務成本					(6,233)
稅前淨利					2,160,802
所得稅					(352,025)
稅後淨利					$1,808,777
103 年 12 月 31 日					
資產合計	$7,632,698	$4,383,923	$ 173,410	($3,776,451)	$8,413,580
負債合計	$ 624,505	$ 922,277	$ 9,541	($ 150,936)	$1,405,387

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(一)本公司及子公司之主要產品收入如下：

	104 年度	103 年度
導軌	$4,210,802	$3,979,635
其他	287,545	302,566
	$4,498,347	$4,282,201

(二)其他部門資訊

	折舊與攤銷	
	104 年度	103 年度
川　湖	$ 40,282	$ 45,704
川　益	89,384	89,651
其　他	4,476	4,846
	$134,142	$140,201

(三)地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之收入依客戶營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	104 年度	103 年度
台　灣	$1,166,446	$1,035,055
美　國	1,147,738	1,103,984
中　國	843,597	851,524
其　他	1,340,566	1,291,638
	$4,498,347	$4,282,201

本公司及子公司之非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	非流動資產	
	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
台　灣	$1,357,236	$1,385,114
其　他	134,780	139,844
	$1,492,016	$1,524,958

非流動資產不包括遞延所得稅資產及存出保證金。

(四) 主要客戶資訊

本公司及子公司佔營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

	104 年度		103 年度	
客戶	金額	%	金額	%
甲公司	$667,174	15	$768,966	18

川湖科技股份有限公司及子公司

與關係人重大進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象	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	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	川益科技股份有限公司	子公司	銷貨	($ 219,527)	(10)	月結 90 天	註 1	-	$ 79,326	16	註 2

註 1： 本公司銷售予川益科技股份有限公司之售價係以成本計價。

註 2： 於編製合併財務報告時業已沖銷。

川湖科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	$ 219,527	註 1	5
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	應收票據	60,352	註 5	1
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	18,974	註 5	-
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	銷貨成本	90,917	註 4	2
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	應付票據	22,204	註 5	-
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	應付帳款	15,200	註 5	-
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	銷貨成本（製－勞務費）	8,338	註 3	-
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	加工收入	4,829	註 2	-
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	3,002	註 5	-
0	本公司	川益科技股份有限公司	母公司對子公司	服務收入	1,348	註 2	-
0	本公司	上海川吉貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	23,764	註 2	-
0	本公司	上海川吉貿易有限公司	母公司對子公司	應收帳款	7,202	註 5	-
0	本公司	King Slide USA, Inc.	母公司對子公司	佣金支出	455	註 6	-
0	本公司	King Slide USA, Inc.	母公司對子公司	應付費用	4	註 5	-
1	川益科技股份有限公司	King Slide USA, Inc.	子公司對子公司	佣金支出	2,806	註 6	-
1	川益科技股份有限公司	King Slide USA, Inc.	子公司對子公司	應付費用	479	註 5	-

註 1： 銷貨收入之交易價格係以成本計價。

註 2： 依實際發生之成本計價。

註 3： 按川益科技股份有限公司實際發生之人力成本並按提供時數分攤計價。

註 4： 進貨之交易價格係以進貨成本計價。

註 5： 母子公司間收付款條件除應付佣金為 10 日內支付外，餘皆為月結 90 天，與一般客戶及供應商相同。

註 6： 按所約定特定地區特定客戶銷售金額之約定比率計算佣金。

川湖科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

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		年底持有			被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	本年度被投資公司股利分派情形		備註
				本年年底	本年年初	股數	比率（%）	帳面金額			股票股利	現金股利	
本公司	川益科技股份有限公司	高雄市	伺服器及網路相關設備之整合導軌機構件之製造及銷售	$ 1,500,000	$ 1,500,000	112,600,000	100	$3,913,962	$1,252,317	$1,252,317	$ -	$ 800,000	註
	King Slide (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	國際投資	158,122 (US$ 5,000 千元)	158,122 (US$ 5,000 千元)	5,000,000	100	137,173	(3,406)	(3,406)	-	-	註
	King Slide USA, Inc.	美國	導軌、滑軌及五金類買賣	32,588 (US$ 1,000 千元)	32,588 (US$ 1,000 千元)	100,000	100	18,587	(1,264)	(1,264)	-	-	註
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	King Slide (Hong Kong) Co., Limited	香港	國際投資	158,122 (US$ 5,000 千元)	158,122 (US$ 5,000 千元)	5,000,000	100	137,173	(3,406)	(3,406)	-	-	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

川湖科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額 匯出	本年度匯出或收回投資金額 收回	本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益（註 4）	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本年度認列投資損失（註 4）	年底投資帳面價值	截至 104 年 12 月底止已匯回投資收益
上海川吉貿易有限公司	導軌、滑軌及五金類製品及其零配件之批發與相關配套服務	US$ 5,000 千元	註 1	$ 157,282 （US$ 5,000 千元）	$ -	$ -	$ 157,282 （US$ 5,000 千元）	（$ 3,404）	100	（$ 3,404）(註 2)	$ 137,161 （US$ 4,211 千元） (註 2)	$ -

年底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	本公司赴大陸地區投資限額（註 3）
$157,282 （US$5,000 千元）	$157,282 （US$5,000 千元）	$4,841,293

註 1： 於香港投資設立 King Slide (Hong Kong) Co., Limited 再轉投資大陸公司。

註 2： 於編製合財務報告時業已沖銷。

註 3： 本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$8,068,822×60%＝$4,841,293

註 4： 係按經會計師查核之財務報表認列。

川湖科技股份有限公司

第 2 次發行無擔保轉換公司債相關發行資訊

民國 103 年度

附表五　　單位：新台幣千元

（轉換價格為新台幣元）

發行金額	$500,000
發行期間	98 年 11 月發行，發行期間 5 年，自 98 年 11 月至 103 年 11 月。
有效利率 （票面利率）	2.8775% （0%）
轉換辦法	1. 債權人於發行日後屆滿 1 個月之翌日起，至到期日期前 10 日止，皆得依規定請求轉換為本公司普通股。 2. 轉換公司債自發行日屆滿 1 個月翌日起，至到期日前 40 日止，若本公司普通股在次級市場之收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以現金按債券面額收回其全部債券。 3. 轉換公司債自發行日後屆滿 3 年之日為債券買回日(101 年 11 月 19 日)，債權人得於該日以票面金額將其所持有之債券賣回給本公司。
轉換價格及調整	發行時之轉換價格為每股 196 元。本公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股本增加或發放現金股利占每股時價之比率有超過 1.5%時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。

會計師查核報告

川湖科技股份有限公司　公鑒：

川湖科技股份有限公司（川湖公司）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達川湖公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報表附註三所述，川湖公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

川湖公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　郭　麗　園　　會計師　吳　秋　燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號　　財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號　　台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　105　年　2　月　26　日

川湖科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（重編後）金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 3,594,367	41	$ 2,755,191	36
1151	應收票據（附註四及七）	24,970	-	24,820	-
1160	應收票據－關係人（附註二二）	60,352	1	76,706	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）	381,772	5	486,565	7
1180	應收帳款－關係人（附註二二）	26,176	-	42,015	1
1200	其他應收款（附註七）	4,246	-	5,928	-
1210	其他應收款－關係人（附註二二）	3,002	-	1,525	-
1310	存貨（附註四、五及八）	135,581	2	169,434	2
1479	其他流動資產（附註十一）	18,609	-	16,714	-
11XX	流動資產總計	4,249,075	49	3,578,898	47
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	4,069,722	47	3,622,982	48
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十、二二及二三）	384,112	4	387,798	5
1801	電腦軟體（附註四）	1,311	-	1,463	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十八）	17,301	-	15,026	-
1915	預付設備款	25,720	-	26,344	-
1920	存出保證金	196	-	187	-
15XX	非流動資產總計	4,498,362	51	4,053,800	53
1XXX	資產總計	$ 8,747,437	100	$ 7,632,698	100

代碼	負債及權益	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（重編後）金額	%
	流動負債				
2150	應付票據（附註十三）	$ 96,270	1	$ 101,835	1
2160	應付票據－關係人（附註二二）	22,204	-	18,172	-
2170	應付帳款（附註十三）	35,564	-	48,301	1
2180	應付帳款－關係人（附註二二）	15,200	-	11,339	-
2219	其他應付款（附註十四及十五）	238,121	3	199,231	3
2220	其他應付款項－關係人（附註二二）	4	-	891	-
2230	當期所得稅負債（附註十八）	139,764	2	132,292	2
2399	其他流動負債	4,092	-	4,825	-
21XX	流動負債總計	551,219	6	516,886	7
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及十八）	81,664	1	66,743	1
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十五）	45,732	1	40,876	-
25XX	非流動負債總計	127,396	2	107,619	1
2XXX	負債總計	678,615	8	624,505	8
	權益（附註十二及十六）				
3110	普通股股本	952,971	11	952,971	13
3200	資本公積	796,691	9	796,691	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	986,023	11	805,143	11
3320	特別盈餘公積	6,221	-	6,221	-
3350	未分配盈餘	5,316,379	61	4,435,630	58
3300	保留盈餘總計	6,308,623	72	5,246,994	69
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,537	-	11,537	-
3XXX	權益總計	8,068,822	92	7,008,193	92
	負債及權益總計	$ 8,747,437	100	$ 7,632,698	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代碼		104年度 金額	104年度 %	103年度（重編後） 金額	103年度（重編後） %
	營業收入（附註四及二二）				
4110	銷貨收入總額	$2,351,652	102	$2,326,647	102
4170	減：銷貨退回	1,749	-	1,500	-
4190	銷貨折讓	50,632	2	47,146	2
4100	銷貨收入淨額	2,299,271	100	2,278,001	100
4600	加工收入	4,829	-	10,345	-
4000	營業收入合計	2,304,100	100	2,288,346	100
5000	營業成本（附註八、十七及二二）	1,276,386	55	1,296,134	57
5900	營業毛利	1,027,714	45	992,212	43
5910	與子公司之未實現利益	(2,231)	-	(2,532)	-
5920	與子公司之已實現利益	2,532	-	-	-
5950	已實現營業毛利	1,028,015	45	989,680	43
	營業費用（附註十七及二二）				
6100	推銷費用	97,338	4	89,722	4
6200	管理費用	84,218	4	83,528	4
6300	研究發展費用	82,791	4	79,441	3
6000	營業費用合計	264,347	12	252,691	11
6900	營業淨利	763,668	33	736,989	32
	營業外收入及支出（附註四、六、十七及二二）				
7020	其他利益及損失	142,379	6	130,295	6
7100	利息收入	13,785	1	12,961	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		104年度 金額	%	103年度（重編後） 金額	%
7050	財務成本	$ -	-	($ 59)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	1,247,647	54	1,121,267	49
7000	合計	1,403,811	61	1,264,464	55
7900	稅前淨利	2,167,479	94	2,001,453	87
7950	所得稅（附註四及十八）	244,517	11	192,676	8
8200	本年度淨利	1,922,962	83	1,808,777	79
	其他綜合損益（附註十五、十六及十八）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(4,451)	-	(1,470)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	792	-	368	-
		(3,659)	-	(1,102)	-
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	(1,208)	-	9,093	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	208	-	(1,546)	-
		(1,000)	-	7,547	-
8300	本年度其他綜合損益	(4,659)	-	6,445	-
8500	本年度綜合損益總額	$1,918,303	83	$1,815,222	79
	每股盈餘（附註十九）				
9710	基本	$ 20.18		$ 18.98	
9810	稀釋	$ 20.11		$ 18.93	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 951,881	$ 780,589	$ 665,544	$ 6,221	$3,482,471	$ 3,990	$5,890,696
A3	追溯適用及追溯重編之影響數（附註三）	-	-	-	-	(189)	-	(189)
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	951,881	780,589	665,544	6,221	3,482,282	3,990	5,890,507
	102 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	139,599	-	(139,599)	-	-
B5	股東現金紅利－75%	-	-	-	-	(714,728)	-	(714,728)
		-	-	139,599	-	(854,327)	-	(714,728)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	1,808,777	-	1,808,777
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,102)	7,547	6,445
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,807,675	7,547	1,815,222
I1	公司債轉換為普通股（附註十六）	1,090	16,102	-	-	-	-	17,192
Z1	103 年 12 月 31 日重編後餘額	952,971	796,691	805,143	6,221	4,435,630	11,537	7,008,193
	103 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	180,880	-	(180,880)	-	-
B5	股東現金紅利－90%	-	-	-	-	(857,674)	-	(857,674)
		-	-	180,880	-	(1,038,554)	-	(857,674)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	1,922,962	-	1,922,962
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,659)	(1,000)	(4,659)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,919,303	(1,000)	1,918,303
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	$ 952,971	$ 796,691	$ 986,023	$ 6,221	$5,316,379	$ 10,537	$8,068,822

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		104 年度	103 年度（重編後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$2,167,479	$2,001,453
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折　舊	39,220	44,100
A20200	攤　銷	1,062	1,604
A20300	呆帳（迴轉利益）	2,024	(2,027)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(42)	(197)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	143
A20900	財務成本	-	59
A21200	利息收入	(13,785)	(12,961)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(1,247,647)	(1,121,267)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉備抵損失）	1,570	(915)
A23900	與子公司之未實現利益	2,231	2,532
A24000	與子公司之已實現利益	(2,532)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(150)	2,794
A31140	應收票據－關係人	16,354	(4,479)
A31150	應收帳款	102,805	(116,701)
A31160	應收帳款－關係人	15,839	(5,376)
A31180	其他應收款	1,931	(4,710)
A31190	其他應收款－關係人	(1,477)	1,034
A31200	存　貨	32,283	(91)
A31240	其他流動資產	(1,895)	2,916
A32130	應付票據	(5,565)	17,615
A32140	應付票據－關係人	4,032	(3,014)
A32150	應付帳款	(12,737)	4,343
A32160	應付帳款－關係人	3,861	1,446
A32180	其他應付款	38,149	31,328
A32190	其他應付款－關係人	(887)	574
A32230	其他流動負債	(733)	(5,689)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		104 年度	103 年度（重編後）
A32240	淨確定福利負債	$ 405	$ 2,083
A33000	營運產生之現金流入	1,141,795	836,597
A33100	收取之利息	13,500	12,615
A33200	股利收入	800,000	750,000
A33500	支付之所得稅	(223,399)	(128,730)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,731,896	1,470,482
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(34,385)	(36,976)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	258	197
B03700	存出保證金增加	(9)	(21)
B04500	購置電腦軟體	(910)	(140)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,046)	(36,940)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(857,674)	(714,728)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	839,176	718,814
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,755,191	2,036,377
E00200	年底現金及約當現金餘額	$3,594,367	$2,755,191

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 2 月 26 日查核報告）

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

川湖科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、 公司沿革

本公司設立於 75 年 9 月，原名川湖工廠股份有限公司，嗣於 93 年 5 月奉經濟部核准變更為川湖科技股份有限公司，主要從事電腦與通訊設備用導軌、傢俱五金、滑軌及模具等之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自 94 年 4 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於 97 年 6 月起轉於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、 通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 2 月 26 日經董事會通過後發布。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭

露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目預計包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，本公司於選擇不予

揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

	重編前金額	首次適用之調整	重編後金額
資產、負債及權益之影響			
103 年 12 月 31 日			
遞延所得稅資產	$ 14,990	$ 36	$ 15,026
淨確定福利負債	$ 40,664	$ 212	$ 40,876
保留盈餘	$5,247,170	($ 176)	$5,246,994
103 年 1 月 1 日			
遞延所得稅資產	$ 12,727	$ 39	$ 12,766
淨確定福利負債	$ 38,639	$ 228	$ 38,867
保留盈餘	$4,154,236	($ 189)	$4,154,047
103 年度綜合損益之影響			
營業費用	$ 252,669	$ 22	$ 252,691
所得稅	$ 192,679	($ 3)	$ 192,676
本年度淨利	$1,808,796	($ 19)	$1,808,777
不重分類至損益之項目			
確定福利計畫再衡量數	($ 1,508)	$ 38	($ 1,470)
與不重分類之項目相關之所得稅	$ 362	$ 6	$ 368

本公司 103 年度每股盈餘並無影響；另對於本公司 104 年 12 月 31 日個體資產、負債及權益，以及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日個體綜合損益之影響並不重大。

4. 「2009～2011 週期之年度改善」

2009～2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

(二)IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告提報董事會日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012～2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

（接次頁）

（承前頁）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

<u>金融資產之認列及衡量</u>

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量，IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量，此類金融

資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益，惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損，以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量，若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量，但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效

利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010～2012 週期之年度改善

2010～2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 13 及 IAS 24 等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定，該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011～2013 週期之年度改善

2011～2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1) 辨認客戶合約；

(2) 辨認合約中之履約義務；

(3) 決定交易價格；

(4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012～2014 週期之年度改善

2012～2014 週期之年度改善修正 IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬

對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 19之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34之修正闡明IAS 34要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若本公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債，個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用，在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、 重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)外　　幣

編製本個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益工具），按資產負債表日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，除匯率於當年度劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，係以加權平均成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售

價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六)投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除，本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用。會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

內部投入研究之支出於發生時認列為當年度費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(九)有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列為損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊），減損損失之迴轉係認列於損益。

(十)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公

司過去收款經驗、延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二)租　　賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司之營業租賃給付，係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘），淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四)所　得　稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差

異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二)存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三)不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限及殘值，是項估計係依歷史經驗參酌類似性質、功能不動產、廠房及設備之實際耐用年限及市場剩餘價值為基礎，未來資產實際使用年限可能受到科技發展或營運使用情形而有變動，耐用年限參閱附註十。

(四)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、 現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	$ 211	$ 70
銀行支票及活期存款	350,846	451,837

（接次頁）

（承前頁）

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
約當現金（原始到期日在 3 個月以內者）		
商業本票	$ 559,245	$ 988,204
銀行定期存款	2,684,065	1,315,080
	$3,594,367	$2,755,191

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
銀行定期存款（%）	0.5～1.0	0.5～0.88
商業本票（%）	0.45	0.63

七、 應收票據、應收帳款及其他應收款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	$ 24,826	$ 24,738
非因營業而發生	144	82
	$ 24,970	$ 24,820
應收帳款－因營業而發生		
應收帳款	$385,662	$488,467
減：備抵呆帳	3,890	1,902
	$381,772	$486,565
其他應收款		
應收樣品及模具款	$ 2,028	$ 1,168
應收定存利息	1,278	993
催 收 款	1,161	1,125
應收退稅款	901	3,528
其　　他	39	239
	5,407	7,053
減：催收款備抵呆帳	1,161	1,125
	$ 4,246	$ 5,928

應收票據

上述非因營業而發生之應收票據係樣品及模具收入產生者。

應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 30～150 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡在授信期間內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司並無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104 年度			103 年度		
	群組評估減損損失			群組評估減損損失		
	應收帳款	催收款	合計	應收帳款	催收款	合計
年初餘額	$ 1,902	$ 1,125	$ 3,027	$ 3,870	$ 1,184	$ 5,054
加：本年度提列	1,988	36	2,024	-	-	-
減：本年度迴轉	-	-	-	1,968	59	2,027
年底餘額	$ 3,890	$ 1,161	$ 5,051	$ 1,902	$ 1,125	$ 3,027

應收帳款帳齡分析如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未逾期	$287,062	$357,927
1～30 天	58,172	109,154
31～90 天	37,914	20,290
91 天以上	2,514	1,096
	$385,662	$488,467

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

八、 存　　貨

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
製成品	$ 33,588	$ 29,942
在製品	26,433	32,283
原　料	72,867	103,427
物　料	2,671	3,727
商　品	22	55
	$135,581	$169,434

104 年及 103 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 6,943 千元及 5,373 千元。

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,276,386 千元及 1,296,134 千元，其中分別包括：

	104 年度	103 年度
存貨跌價及呆滯損失（備抵存貨跌價及呆滯損失迴轉利益）	$ 1,570	($ 915)

九、 採用權益法之投資

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
投資子公司	$4,069,722	$3,622,982
非上市（櫃）公司		
川益科技股份有限公司（川益公司）	$3,913,962	$3,461,645
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	137,173	142,331
King Slide USA, Inc.	18,587	19,006
	$4,069,722	$3,622,982

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
川益公司	100%	100%
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	100%	100%
King Slide USA, Inc.	100%	100%

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、 不動產、廠房及設備

104 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本							
104 年 1 月 1 日餘額	$ 226,670	$ 192,842	$ 706,651	$ 2,645	$ 33,552	$ 70,285	$ 1,232,645
增添	-	2,112	24,230	-	350	9,058	35,750
處分	-	-	(3,506)	-	(367)	(100)	(3,973)
104 年 12 月 31 日餘額	$ 226,670	$ 194,954	$ 727,375	$ 2,645	$ 33,535	$ 79,243	$ 1,264,422
累計折舊							
104 年 1 月 1 日餘額	$ -	($ 110,618)	($ 636,206)	($ 2,258)	($ 32,313)	($ 63,452)	($ 844,847)
折舊	-	(5,735)	(30,537)	(86)	(527)	(2,335)	(39,220)
處分	-	-	3,290	-	367	100	3,757
104 年 12 月 31 日餘額	$ -	($ 116,353)	($ 663,453)	($ 2,344)	($ 32,473)	($ 65,687)	($ 880,310)
104 年 12 月 31 日淨額	$ 226,670	$ 78,601	$ 63,922	$ 301	$ 1,062	$ 13,556	$ 384,112

103 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本							
103 年 1 月 1 日餘額	$ 226,670	$ 197,023	$ 686,241	$ 2,645	$ 32,854	$ 70,417	$ 1,215,850
增添	-	229	24,648	-	919	967	26,763
處分	-	(4,410)	(4,238)	-	(221)	(1,099)	(9,968)
103 年 12 月 31 日餘額	$ 226,670	$ 192,842	$ 706,651	$ 2,645	$ 33,552	$ 70,285	$ 1,232,645
累計折舊							
103 年 1 月 1 日餘額	$ -	($ 109,461)	($ 604,803)	($ 2,021)	($ 31,939)	($ 62,491)	($ 810,715)
折舊	-	(5,567)	(35,641)	(237)	(595)	(2,060)	(44,100)
處分	-	4,410	4,238	-	221	1,099	9,968
103 年 12 月 31 日餘額	$ -	($ 110,618)	($ 636,206)	($ 2,258)	($ 32,313)	($ 63,452)	($ 844,847)
103 年 12 月 31 日淨額	$ 226,670	$ 82,224	$ 70,445	$ 387	$ 1,239	$ 6,833	$ 387,798

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	10 年
辦公室主建物	50 年
其他	2 至 50 年
機器設備	
成型機	8 年
電鍍設備	8 年
其他	2 至 11 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 15 年
其他設備	
自動化天車起重工程	10 年
自動倉儲設備	10 年
其他	3 至 20 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二三。

	104 年度	103 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	$35,750	$26,763
預付設備款增加（減少）	(624)	10,476
應付設備款及票據增加	(741)	(263)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	$34,385	$36,976

十一、 其他流動資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
預付費用	$11,075	$ 9,168
用品盤存	6,202	6,872
暫付款	1,330	459
其他	2	215
	$18,609	$16,714

十二、 應付公司債

本公司發行之第 2 次無擔保轉換公司債已於 103 年 2 月全數轉換完畢。

有關負債組成要素及權益組成要素資訊如下：

(一)負債組成要素

負債組成要素於 103 年度變動情形如下：

	金額
年初餘額	$17,555
利息費用	59
公司債轉換普通股	(17,614)
年底餘額	$ -

(二)權益組成要素（列入資本公積，參閱附註十六）

權益組成要素於 103 年度變動情形如下：

	金額
年初餘額	$ 3,229
公司債轉換普通股	(3,229)
年底餘額	$ -

本公司於 98 年 11 月依票面發行國內第 2 次無擔保轉換公司債，相關發行資訊詳附表五。

本公司第 2 次發行之轉換公司債，於 103 年度計有面額 18,000 千元請求轉換為普通股 109 千股，依轉換比例沖銷資本公積－認股權 3,229 千元，其與負債組成要素帳面價值轉列資本公積－發行股票溢價 19,331 千元。

十三、應付票據及應付帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	$ 59,001	$ 60,996
非因營業而發生	37,269	40,839
	$ 96,270	$101,835
應付帳款		
因營業而發生	$ 35,564	$ 48,301

應付票據

上述非因營業而發生之應付票據係購置不動產、廠房及設備等其他應付款所開立之應付票據。

應付帳款

購買原物料之賒帳期間為 30～90 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他應付款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
其他應付款		
應付員工酬勞（紅利）及董監酬勞	$148,000	$110,485
應付獎金	33,920	39,423
應付薪資	12,110	12,277
其　　他	44,091	37,046
	$238,121	$199,231

十五、 退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二)確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額

2.4%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	$61,030	$57,289
計畫資產公允價值	(15,298)	(16,339)
提撥短絀	45,732	40,950
列入其他應付款	-	(74)
淨確定福利負債	$45,732	$40,876

淨確定福利負債之變動列示如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允利益	淨確定福利負債
103 年 1 月 1 日	$54,048	($15,110)	$38,938
服務成本			
當期服務成本	740	-	740
利息費用（收入）	946	(272)	674
認列於損益	1,686	(272)	1,414
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(85)	(85)
精算損失－人口統計假設變動	5,500	-	5,500
精算利益－經驗調整	(3,945)	-	(3,945)
認列於其他綜合損益	1,555	(85)	1,470
雇主提撥	-	(872)	(872)
103 年 12 月 31 日餘額	57,289	(16,339)	40,950
服務成本			
當期服務成本	487	-	487
利息費用（收入）	994	(285)	709
認列於損益	1,481	(285)	1,196

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允利益	淨確定福利負債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	$ -	($ 138)	($ 138)
精算損失－人口統計假設變動	2,759	-	2,759
精算損失－財務假設變動	1,613	-	1,613
精算損失－經驗調整	217	-	217
認列於其他綜合損益	4,589	(138)	4,451
雇主提撥	-	(865)	(865)
計畫資產支付	(2,329)	2,329	-
104 年 12 月 31 日餘額	$61,030	($15,298)	$45,732

確定福利計劃認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104 年度	103 年度
營業成本	$ 644	$ 817
推銷費用	106	113
管理費用	276	292
研發費用	170	192
	$ 1,196	$ 1,414

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折現率（%）	1.50	1.75
薪資預期增加率（%）	2.00	2.00
死亡率（%）	依台灣壽險業第五回經驗生命表	依台灣壽險業第五回經驗生命表
離職率（%）	0～30	0～36
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	11 年

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 1,724)	($ 1,554)
減少 0.25%	$ 1,794	$ 1,616
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 1,747	$ 1,574
減少 0.25%	($ 1,688)	($ 1,522)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	$852	$852
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	11 年

十六、權　　益

(一)普通股股本

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	138,000	138,000
額定股本	$1,380,000	$1,380,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	95,297	95,297
已發行股本	$ 952,971	$ 952,971

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權證所保留之股本為 2,500 千股。

(二)資本公積

項　　目	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
股票發行溢價	$794,341	$794,341
庫藏股票交易	2,350	2,350
	$796,691	$796,691

上述資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

103 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	庫藏股票交易	可轉換公司債之認股權	合計
103 年 1 月 1 日餘額	$775,010	$ 2,350	$ 3,229	$780,589
公司債轉換為普通股	19,331	-	(3,229)	16,102
103 年 12 月 31 日餘額	$794,341	$ 2,350	$ -	$796,691

(三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算之盈餘於彌補以往年度虧損後分派如下：

1. 提撥百分之十為法定盈餘公積，直至其餘額等於實收資本額為止。
2. 盈餘之分配，得酌量撥付董事、監察人酬勞金及員工紅利，其分配比率；員工紅利不低於千分之一，董事、監察人酬勞不高於百分之五，其餘由董事會擬定盈餘分配案，必要時酌予提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，提請股東會決議分派之。

依本公司章程規定，授權董事會擬訂盈餘分派時優先以股票股利為主，若有發放現金股利，則現金股利發放總額應不低於擬發放當年股東紅利總額之百分之十，若現金股利不足每股配發 0.2 元時，則改配發股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 105 年 1 月 29 日董事會擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十七(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於 104 年及 103 年 6 月通過董事會擬議之 103 及 102 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	$ 180,880	$ 139,599		
現金紅利	857,674	714,728	$ 9	$ 7.5
	$1,038,554	$ 854,327		

本公司 104 年度盈餘分配案，董事會尚未擬議。

(四)其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104 年度	103 年度
年初餘額	$11,537	$ 3,990
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,208)	9,093
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	208	(1,546)
年底餘額	$10,537	$11,537

十七、本年度淨利

(一)其他利益及損失淨額

	104 年度	103 年度
淨外幣兌換利益	$125,431	$117,274
模具收入	7,386	4,593
樣品收入	5,235	5,370
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(143)
其他	4,327	3,201
	$142,379	$130,295

(二)財務成本

	104 年度	103 年度
可轉換公司債利息	$ -	$ 59

(三)折舊及攤銷

	104 年度	103 年度
不動產、廠房及設備	$39,220	$44,100
無形資產	1,062	1,604
	$40,282	$45,704

（接次頁）

（承前頁）

	104 年度	103 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$37,208	$42,045
營業費用	2,012	2,055
	$39,220	$44,100
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 1,062	$ 1,604

(四)員工福利費用

	104 年度	103 年度
短期員工福利		
薪　　資	$324,885	$292,272
其　　他	42,606	44,002
	367,491	336,274
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	9,271	9,033
確定福利計畫	1,196	1,414
	10,467	10,447
員工福利費用	$377,958	$346,721
依功能別彙總		
營業成本	$233,059	$213,080
營業費用	144,899	133,641
	$377,958	$346,721

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於千分之一及不高於百分之五分派員工紅利及董監酬勞，103 年度係分別估列員工紅利 59,134 千元及董監酬勞 6,500 千元。依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 1 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以不低於千分之一及不高於百分之五提撥員工酬勞及董監酬勞，104 年度估列員工酬勞 82,366 千元及董監酬勞 6,500 千元，該等金額已於 105 年 2 月董事會決議，尚待於 105 年 6 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，餘次一年度調整入帳。

本公司分別於 104 年及 103 年 6 月之股東會決議配發 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	103 年度		102 年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	$59,134	$ 6,500	$44,851	$ 6,500
各年度財務報表認列金額	59,134	6,500	44,851	6,500
	$ -	$ -	$ -	$ -

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，及 104 與 103 年度股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五)淨外幣兌換利益（損失）

	104 年度	103 年度
外幣兌換利益總額	$240,089	$168,350
外幣兌換損失總額	(114,658)	(51,076)
淨外幣兌換利益	$125,431	$117,274

十八、所 得 稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅之主要組成項目如下：

	104 年度	103 年度
當年度所得稅		
當期產生者	$131,036	$124,719
未分配盈餘加徵	77,024	53,346
以前年度之調整	22,811	1,507
	230,871	179,572
遞延所得稅		
當期產生者	13,646	13,104
	$244,517	$192,676

會計所得與所得稅之調節如下：

	104 年度	103 年度
繼續營業單位稅前淨利	$2,167,479	$2,001,453
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 368,471	$ 340,248
免稅所得	(10,897)	(10,315)
採權益法認列之國內投資收益	(212,894)	(191,448)
其　他	2	(662)
未分配盈餘加徵稅額	77,024	53,346
以前年度之當期所得稅於本期之調整	22,811	1,507
	$ 244,517	$ 192,676

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，因此 104 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	104 年度	103 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	$ 792	$ 368
國外營運機構換算	208	(1,546)
	$ 1,000	($ 1,178)

(三)當期所得稅負債

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
當期所得稅負債		
應付所得稅	$139,764	$132,292

(四)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司損益之份額	$ 6,926	$ 794	$ -	$ 7,720
確定福利負債	6,961	58	792	7,811
其他	1,139	631	-	1,770
	$15,026	$ 1,483	$ 792	$17,301
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	$47,090	$ -	$ -	$47,090
未實現兌換利益	17,290	15,129	-	32,419
國外營運機構兌換差額	2,363	-	(208)	2,155
	$66,743	$15,129	($ 208)	$81,664

103 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
採權益法認列之子公司損益之份額	$ 5,660	$ 1,266	$ -	$ 6,926
確定福利負債	6,101	492	368	6,961
其他	966	173	-	1,139
	$12,727	$ 1,931	$ 368	$15,026
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	$47,090	$ -	$ -	$47,090
未實現兌換利益	2,255	15,035	-	17,290
國外營運機構兌換差額	817	-	1,546	2,363
	$50,162	$15,035	$ 1,546	$66,743

(五)免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增資擴展案	免稅期間
製造業及其相關技術服務業 5 年免稅	101.01.01～105.12.31

(六)兩稅合一相關資訊

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	$ 8,185	$ 8,185
87 年度以後未分配盈餘	5,308,194	4,427,445
	$5,316,379	$4,435,630
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 717,564	$ 546,109

	104 年度（預計）	103 年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率（%）	16.15	15.84

(七)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

十九、 每股盈餘

用以計算每股盈餘之相關資訊如下：

本年度淨利

	104 年度	103 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$1,922,962	$1,808,777
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債利息	-	59
金融資產評價損失淨額	-	143
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$1,922,962	$1,808,979

股　　數

單位：千股

	104 年度	103 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	95,297	95,284
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債	-	13
員工酬勞或員工分紅	304	255
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	95,601	95,552

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於最近兩年後並無變化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二一、金融工具

(一)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二)金融工具之種類

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
金融資產		
放款及應收款（註1）	$4,094,180	$3,389,409
金融負債		
以攤銷後成本衡量(註2)	407,363	379,769

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據（包含關係人）、應收帳款（包含關係人）、其他應收款（包含關係人、不含應收退稅款）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含應付票據（包含關係人）、應付帳款（包含關係人）及其他應付款（包含關係人）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三)財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售金額中約有 66%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 9%非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
資　　產		
美　　金	$3,190,232	$2,003,898
負　　債		
美　　金	16,840	28,315

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數，影響如下表：

	104年度	103年度
損　　益	$31,734	$19,756

1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。敏感度分析之範圍包括外部存款、借款、應收款項及應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	$419,466	$532,213

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。本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1%，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／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司104及103年度之稅前淨利將分別

增加／減少 4,195 千元及 5,322 千元，主因為本公司之變動利率存款。

上述固定利率之金融資產，係以攤銷後成本衡量，對本公司尚無公允價值利率風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險，截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司主要客戶，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 19%及 16%。

3. 流動性風險

本公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約維持適當之額度以支應公司營運所需。

由於本公司流動資產遠大於流動負債，現金與約當現金部位亦大於流動負債，因此無流動性風險。

二二、關係人交易

(一)銷　　貨

	104 年度		103 年度	
關係人類別	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
子公司	$243,291	11	$278,415	12

本公司銷售予川益公司之售價以成本計價，惟銷售予上海川吉公司及一般客戶係以成本加計毛利計價。其收款條件皆為月結 90 天，與一般客戶收款條件相同。

(二)進　　貨

關係人類別	104 年度 金額	104 年度 佔淨額 %	103 年度 金額	103 年度 佔淨額 %
子公司	$90,917	11	$68,991	7

上述交易進貨價格係以川益公司之成本計價（子公司川益公司對其一般客戶係以其成本加計毛利計價），付款條件與一般供應商相同為月結 90 天。

(三)應收關係款項

關係人類別	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子公司		
應收票據	$ 60,352	$ 76,706
應收帳款	26,176	42,015
其他應收款	3,002	1,525
	$ 89,530	$120,246

流通在外之應收關係人款項未收取保證，104 及 103 年度應收關係人款項並未提列呆帳。

(四)應付關係款項

關係人類別	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子公司		
應付票據	$22,204	$18,172
應付帳款	15,200	11,339
其他應付款項	4	891
	$37,408	$30,402

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五)加工收入

關係人類別	104 年度	103 年度
子公司	$ 4,829	$10,346

加工收入係以實際發生之加工成本計價，收款條件為月結90天。

(六)技術及勞務服務收入

本公司與川益公司簽訂技術及勞務服務合約，按川益公司特定產品銷售淨額之約定比率計算服務收入。原合約有效期限為98年12月31日，惟合約到期時，雙方無意見表示終止合約，則視為自動延緩1年，此合約截至104年12月31日止，仍屬有效。104及103年度之服務收入分別為1,348千元及1,993千元（分別以減除相關成本後之淨額分別為1,348千元及1,993千元列入營業外之其他利益及損失－其他）。

(七)佣金支出

本公司委託King Slide USA提供市場行銷支援及客戶售後服務，按特定客戶銷售金額之約定比率計算佣金。依此合約估計104及103年度之佣金支出分別為455千元及656千元，列入推銷費用。

上述佣金支出計算方法及付款條件與一般廠商並無顯著不同。

(八)人力服務成本

本公司於104及103年度支付予川益公司之人力服務成本為8,338千元及7,789千元，列入製造費用－勞務費，此勞務服務計價係以川益公司實際發生之人力成本並按提供時數分攤計算。

(九)對主要管理階層之薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利（包括薪資、紅利及獎金）	$25,622	$20,007
退職後福利	164	310
	$25,786	$20,317

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、 抵押之資產

本公司提供下列資產作為借款額度擔保及信用狀開立之擔保品：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
土　　地	$29,158	$29,158
建 築 物	3,689	4,071
	$32,847	$33,229

以上提供抵押以作為本公司借款額度及信用狀開立擔保之土地及建築物，本公司依約不得將抵押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

二四、 重大或有負債及未認列之合約承諾

重大承諾事項如下：

(一) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額為 63,139 千元。

(二) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司與原料供應商簽訂之購貨合約總價款為 100,795 千元，並已開立本票為 11,645 千元。

二五、 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等貨幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	外　　幣	匯　　率		帳 面 金 額
104 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美　　金	$ 96,367	33.105	（美元：新台幣）	$3,190,232
貨幣性項目之金融負債				
美　　金	509	33.105	（美元：新台幣）	16,840
103 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美　　金	63,314	31.65	（美元：新台幣）	2,003,898
貨幣性項目之金融負債				
美　　金	895	31.65	（美元：新台幣）	28,315

本公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換利益
104 年度		
美　元	33.105　（美　元：新台幣）	$125,431
103 年度		
美　元	31.65　（美　元：新台幣）	$117,274

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件及未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	金額
A. 交易事項	
銷　　貨	
上海川吉貿易有限公司	$23,764
B. 應收餘額	
應收帳款	
上海川吉貿易有限公司	$ 7,202

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二七、 部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，個體財務報告得不予揭露。

川湖科技股份有限公司

與關係人重大進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象	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	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	川益科技股份有限公司	子公司	銷貨	($ 219,527)	(10)	月結 90 天	註	-	$ 79,326	16	

註：本公司銷售予川益科技股份有限公司之售價係以成本計價。

川湖科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

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 本年年底	原始投資金額 本年年初	年底持有 股數	年底持有 比率（%）	年底持有 帳面金額	被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	本年度被投資公司股利分派情形 股票股利	本年度被投資公司股利分派情形 現金股利	備註
本公司	川益科技股份有限公司	高雄市	伺服器及網路相關設備之整合導軌機構件之製造及銷售	$ 1,500,000	$ 1,500,000	112,600,000	100	$ 3,913,962	$ 1,252,317	$ 1,252,317	$ -	$ 800,000	
	King Slide (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	國際投資	158,122 (US$ 5,000 千元)	158,122 (US$ 5,000 千元)	5,000,000	100	137,173	(3,406)	(3,406)	-	-	
	King Slide USA, Inc.	美國	導軌、滑軌及五金類買賣	32,588 (US$ 1,000 千元)	32,588 (US$ 1,000 千元)	100,000	100	18,587	(1,264)	(1,264)	-	-	
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	King Slide (Hong Kong) Co., Limited	香港	國際投資	158,122 (US$ 5,000 千元)	158,122 (US$ 5,000 千元)	5,000,000	100	137,173	(3,406)	(3,406)	-	-	

川湖科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

（除另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額 匯出	本年度匯出或收回投資金額 收回	本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益（註3）	本公司直接或間接投資之比例%	本年度認列投資損失（註3）	年底投資帳面價值	截至104年底止已匯回投資收益
上海川吉貿易有限公司	導軌、滑軌及五金類製品及其零配件之批發與相關配套服務	US$5,000 千元	註 1	$ 157,282 (US$ 5,000 千元)	$ -	$ -	$ 157,282 (US$ 5,000 千元)	($ 3,404)	100	($ 3,404)	$ 137,161 (US$ 4,211 千元)	$ -

本年年底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	本公司赴大陸地區投資限額（註 2）
$157,282 （US$5,000 千元）	$157,282 （US$5,000 千元）	$4,841,293

註 1： 於香港投資設立 King Slide (Hong Kong) Co., Limited 再轉投資大陸公司。

註 2： 本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$8,068,822×60%＝$4,841,293

註 3： 係按經會計師查核之財務報表認列。

川湖科技股份有限公司

第 2 次發行無擔保轉換公司債相關發行資訊

民國 103 年度

附表四　　單位:新台幣千元

（轉換價格為新台幣元）

	第 2 次發行
發行金額	$500,000
發行期間	98 年 11 月發行，發行期間 5 年，自 98 年 11 月至 103 年 11 月。
有效利率（票面利率）	2.8775% （0%）
轉換辦法	1. 債權人於發行日後屆滿 1 個月之翌日起，至到期日期前 10 日止，皆得依規定請求轉換為本公司普通股。 2. 轉換公司債自發行日屆滿 1 個月翌日起，至到期日前 40 日止，若本公司普通股在次級市場之收盤價連續30個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以現金按債券面額收回其全部債券。 3. 轉換公司債自發行日後屆滿 3 年之日為債券買回日（101 年 11 月 19 日），債權人得於該日以票面金額將其所持有之債券賣回給本公司。
轉換價格及調整	發行時之轉換價格為每股 196 元。本公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股本增加或發放現金股利占每股時價之比率有超過 1.5%時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。

川湖科技股份有限公司

董事長　　林聰吉