

川湖科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國103及102年第1季

地址：高雄市路竹區後鄉里順安路275巷136號

電話：(07)959-9688

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁          | 財 務 報 告<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|--------------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1            | -                    |
| 二、目 錄                     | 2            | -                    |
| 三、會計師核閱報告                 | 3            | -                    |
| 四、合併資產負債表                 | 4            | -                    |
| 五、合併綜合損益表                 | 5~6          | -                    |
| 六、合併權益變動表                 | 7            | -                    |
| 七、合併現金流量表                 | 8~9          | -                    |
| 八、合併財務報告附註                |              |                      |
| (一) 公司沿革                  | 10           | 一                    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10           | 二                    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~16        | 三                    |
| (四) 重要會計政策之彙總說明           | 16~17        | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17           | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 17~39        | 六~二三                 |
| (七) 關係人交易                 | 39~40        | 二四                   |
| (八) 質抵押之資產                | 40           | 二五                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 40~41        | 二六                   |
| (十) 重大之災害損失               | -            | -                    |
| (十一) 重大之期後事項              | -            | -                    |
| (十二) 其他                   | 41           | 二七                   |
| (十三) 附註揭露事項               |              |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 41~42, 44~45 | 二八                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 42, 47       | 二八                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 42, 48       | 二八                   |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形     | 42, 46       | 二八                   |
| (十四) 部門資訊                 | 43           | 二九                   |

## 會計師核閱報告

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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 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，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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國際財務報導準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 吳 秋 燕

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

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

中 華 民 國 1 0 3 年 5 月 7 日

川湖科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                             | 103 年 3 月 31 日<br>(經核閱) |     | 102 年 12 月 31 日<br>(經查核) |     | 102 年 3 月 31 日<br>(經核閱) |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益             | 103 年 3 月 31 日<br>(經核閱) |     | 102 年 12 月 31 日<br>(經查核) |     | 102 年 3 月 31 日<br>(經核閱) |     |
|------|---------------------------------|-------------------------|-----|--------------------------|-----|-------------------------|-----|------|-----------------------|-------------------------|-----|--------------------------|-----|-------------------------|-----|
|      |                                 | 金 額                     | %   | 金 額                      | %   | 金 額                     | %   |      |                       | 金 額                     | %   | 金 額                      | %   | 金 額                     | %   |
|      | 流動資產                            |                         |     |                          |     |                         |     |      | 流動負債                  |                         |     |                          |     |                         |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                    | \$ 4,794,428            | 63  | \$ 4,360,812             | 61  | \$ 3,858,207            | 57  | 2100 | 短期借款(附註十二及二五)         | \$ -                    | -   | \$ -                     | -   | \$ 30,000               | 1   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動<br>(附註七及二三) | -                       | -   | 565                      | -   | 23,453                  | -   | 2150 | 應付票據(附註十四)            | 167,005                 | 2   | 169,095                  | 2   | 180,459                 | 3   |
| 1151 | 應收票據(附註八)                       | 21,012                  | -   | 29,532                   | 1   | 20,018                  | -   | 2170 | 應付帳款(附註十四)            | 72,587                  | 1   | 63,390                   | 1   | 76,039                  | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註八)                     | 856,962                 | 11  | 810,223                  | 11  | 736,515                 | 11  | 2219 | 其他應付款(附註十五)           | 270,384                 | 4   | 331,636                  | 5   | 216,051                 | 3   |
| 1200 | 其他應收款(附註八)                      | 3,041                   | -   | 2,021                    | -   | 3,756                   | -   | 2230 | 當期所得稅負債(附註十九)         | 255,307                 | 3   | 193,981                  | 3   | 218,496                 | 3   |
| 1310 | 存貨(附註九)                         | 385,547                 | 5   | 380,504                  | 5   | 443,787                 | 7   | 2322 | 一年內到期長期借款(附註十二、二四及二五) | 60,000                  | 1   | 60,000                   | 1   | 60,000                  | 1   |
| 1479 | 其他流動資產(附註十一)                    | 27,597                  | -   | 28,784                   | -   | 45,877                  | 1   | 2399 | 其他流動負債(附註十五)          | 35,189                  | -   | 38,585                   | -   | 28,966                  | -   |
| 11XX | 流動資產總計                          | 6,088,587               | 79  | 5,612,441                | 78  | 5,131,613               | 76  | 21XX | 流動負債總計                | 860,472                 | 11  | 856,687                  | 12  | 810,011                 | 12  |
|      | 非流動資產                           |                         |     |                          |     |                         |     |      | 非流動負債                 |                         |     |                          |     |                         |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十、二五及二六)            | 1,516,492               | 20  | 1,533,682                | 21  | 1,585,773               | 23  | 2530 | 應付公司債(附註十三)           | -                       | -   | 17,555                   | -   | 405,892                 | 6   |
| 1801 | 電腦軟體                            | 2,476                   | -   | 3,160                    | -   | 2,564                   | -   | 2540 | 長期借款(附註十二、二四及二五)      | 320,000                 | 4   | 350,000                  | 5   | 380,000                 | 6   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註十九)                   | 14,616                  | -   | 12,727                   | -   | 7,829                   | -   | 2570 | 遞延所得稅負債(附註十九)         | 62,465                  | 1   | 50,586                   | 1   | 48,212                  | 1   |
| 1915 | 預付設備款                           | 36,488                  | 1   | 41,941                   | 1   | 42,050                  | 1   | 2640 | 應計退休金負債               | 38,639                  | 1   | 38,639                   | -   | 28,859                  | -   |
| 1920 | 存出保證金(附註二一)                     | 1,089                   | -   | 212                      | -   | 3,211                   | -   | 25XX | 非流動負債總計               | 421,104                 | 6   | 456,780                  | 6   | 862,963                 | 13  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 1,571,161               | 21  | 1,591,722                | 22  | 1,641,427               | 24  | 2XXX | 負債總計                  | 1,281,576               | 17  | 1,313,467                | 18  | 1,672,974               | 25  |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     |      | 歸屬於母公司業主之權益(附註十三及十七)  |                         |     |                          |     |                         |     |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3110 | 普通股股本                 | 952,971                 | 13  | 951,881                  | 13  | 927,645                 | 14  |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3200 | 資本公積                  | 796,691                 | 10  | 780,589                  | 11  | 437,530                 | 6   |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     |      | 保留盈餘                  |                         |     |                          |     |                         |     |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3310 | 法定盈餘公積                | 665,544                 | 9   | 665,544                  | 9   | 559,938                 | 8   |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3320 | 特別盈餘公積                | 6,221                   | -   | 6,221                    | -   | 6,221                   | -   |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3350 | 未分配盈餘                 | 3,950,793               | 51  | 3,482,471                | 49  | 3,167,865               | 47  |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3300 | 保留盈餘總計                | 4,622,558               | 60  | 4,154,236                | 58  | 3,734,024               | 55  |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     |      | 其他權益                  |                         |     |                          |     |                         |     |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | 5,952                   | -   | 3,990                    | -   | 867                     | -   |
|      |                                 |                         |     |                          |     |                         |     | 3XXX | 權益總計                  | 6,378,172               | 83  | 5,890,696                | 82  | 5,100,066               | 75  |
| 1XXX | 資產總計                            | \$ 7,659,748            | 100 | \$ 7,204,163             | 100 | \$ 6,773,040            | 100 |      | 負債及權益總計               | \$ 7,659,748            | 100 | \$ 7,204,163             | 100 | \$ 6,773,040            | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元

( 惟每股盈餘為新台幣元 )

| 代 碼  |                  | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |           | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |              |
|------|------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
|      |                  | 金 額                         | %         | 金 額                         | %            |
| 4110 | 銷貨收入 (附註二九)      | \$ 1,021,682                | 101       | \$ 876,348                  | 101          |
| 4170 | 減：銷貨退回           | 825                         | -         | 1,600                       | -            |
| 4190 | 銷貨折讓             | <u>10,373</u>               | <u>1</u>  | <u>9,079</u>                | <u>1</u>     |
| 4100 | 銷貨收入淨額           | 1,010,484                   | 100       | 865,669                     | 100          |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十六及十八) | <u>458,451</u>              | <u>45</u> | <u>425,855</u>              | <u>49</u>    |
| 5900 | 營業毛利             | <u>552,033</u>              | <u>55</u> | <u>439,814</u>              | <u>51</u>    |
|      | 營業費用 (附註十六及十八)   |                             |           |                             |              |
| 6100 | 推銷費用             | 60,009                      | 6         | 45,419                      | 5            |
| 6200 | 管理費用             | 41,618                      | 4         | 37,593                      | 5            |
| 6300 | 研究發展費用           | <u>34,723</u>               | <u>4</u>  | <u>26,745</u>               | <u>3</u>     |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>136,350</u>              | <u>14</u> | <u>109,757</u>              | <u>13</u>    |
| 6900 | 營業淨利             | <u>415,683</u>              | <u>41</u> | <u>330,057</u>              | <u>38</u>    |
|      | 營業外收入及支出 (附註十八)  |                             |           |                             |              |
| 7100 | 利息收入             | 6,556                       | 1         | 4,181                       | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失          | 119,280                     | 12        | 136,007                     | 16           |
| 7050 | 財務成本             | <u>( 1,659 )</u>            | <u>-</u>  | <u>( 5,350 )</u>            | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 合 計              | <u>124,177</u>              | <u>13</u> | <u>134,838</u>              | <u>16</u>    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                         | 103 年 1 月 1 日     |           | 102 年 1 月 1 日     |           |
|------|-------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                         | 至 3 月 31 日        |           | 至 3 月 31 日        |           |
|      |                         | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                    | \$ 539,860        | 54        | \$ 464,895        | 54        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註十九)            | <u>71,538</u>     | <u>7</u>  | <u>58,296</u>     | <u>7</u>  |
| 8200 | 本期淨利                    | <u>468,322</u>    | <u>47</u> | <u>406,599</u>    | <u>47</u> |
|      | 其他綜合損益 (附註十七及十九)        |                   |           |                   |           |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額   | 2,364             | -         | 4,642             | -         |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部<br>分相關之所得稅費用 | ( <u>402</u> )    | <u>-</u>  | ( <u>748</u> )    | <u>-</u>  |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨<br>額)     | <u>1,962</u>      | <u>-</u>  | <u>3,894</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                | <u>\$ 470,284</u> | <u>47</u> | <u>\$ 410,493</u> | <u>47</u> |
|      | 淨利歸屬於：                  |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                   | <u>\$ 468,322</u> | <u>46</u> | <u>\$ 406,599</u> | <u>47</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：              |                   |           |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                   | <u>\$ 470,284</u> | <u>47</u> | <u>\$ 410,493</u> | <u>47</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二十)             |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                     | <u>\$ 4.92</u>    |           | <u>\$ 4.40</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                     | <u>\$ 4.91</u>    |           | <u>\$ 4.11</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代碼 |                                       | 普通股股本      | 資本公積       | 保 留 盈 餘    |          |             | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權 益 總 額     |
|----|---------------------------------------|------------|------------|------------|----------|-------------|---------------------------|-------------|
|    |                                       |            |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘       |                           |             |
| A1 | 102 年 1 月 1 日餘額                       | \$ 923,219 | \$ 374,572 | \$ 559,938 | \$ -     | \$2,767,487 | (\$ 3,027)                | \$4,622,189 |
| B3 | 提列特別盈餘公積                              | -          | -          | -          | 6,221    | ( 6,221)    | -                         | -           |
| D1 | 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利             | -          | -          | -          | -        | 406,599     | -                         | 406,599     |
| D3 | 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益(附註十七) | -          | -          | -          | -        | -           | 3,894                     | 3,894       |
| D5 | 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額         | -          | -          | -          | -        | 406,599     | 3,894                     | 410,493     |
| I1 | 公司債轉換為普通股(附註十七)                       | 4,426      | 62,958     | -          | -        | -           | -                         | 67,384      |
| Z1 | 102 年 3 月 31 日餘額                      | \$ 927,645 | \$ 437,530 | \$ 559,938 | \$ 6,221 | \$3,167,865 | \$ 867                    | \$5,100,066 |
| 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 |
| D1 | 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利             | -          | -          | -          | -        | 468,322     | -                         | 468,322     |
| D3 | 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益(附註十七) | -          | -          | -          | -        | -           | 1,962                     | 1,962       |
| D5 | 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額         | -          | -          | -          | -        | 468,322     | 1,962                     | 470,284     |
| I1 | 公司債轉換為普通股(附註十七)                       | 1,090      | 16,102     | -          | -        | -           | -                         | 17,192      |
| Z1 | 103 年 3 月 31 日餘額                      | \$ 952,971 | \$ 796,691 | \$ 665,544 | \$ 6,221 | \$3,950,793 | \$ 5,952                  | \$6,378,172 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                           | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|--------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |                             |                             |
| A00010 | 本期稅前淨利                    | \$ 539,860                  | \$ 464,895                  |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目            |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                      | 35,105                      | 36,438                      |
| A20200 | 攤銷費用                      | 684                         | 522                         |
| A20300 | 呆帳費用 (迴轉利益)               | 772                         | ( 1,113)                    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益             | ( 16)                       | ( 55)                       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益) 損失 | 143                         | ( 17,565)                   |
| A20900 | 財務成本                      | 1,659                       | 5,350                       |
| A21200 | 利息收入                      | ( 6,556)                    | ( 4,181)                    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                 | 2,558                       | 662                         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動               |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                      | 8,520                       | 6,250                       |
| A31150 | 應收帳款                      | 26,992                      | 140,260                     |
| A31180 | 其他應收款                     | ( 971)                      | 12,552                      |
| A31200 | 存 貨                       | ( 7,601)                    | ( 53,900)                   |
| A31240 | 其他流動資產                    | 1,187                       | ( 754)                      |
| A32130 | 應付票據                      | 4,679                       | ( 16,996)                   |
| A32150 | 應付帳款                      | 9,197                       | 10,033                      |
| A32180 | 其他應付款                     | ( 59,628)                   | 36,022                      |
| A32230 | 其他流動負債                    | ( 3,396)                    | ( 2,797)                    |
| A33000 | 營運產生之現金流入                 | 553,188                     | 615,623                     |
| A33100 | 收取之利息                     | 6,507                       | 4,058                       |
| A33300 | 支付之利息                     | ( 1,618)                    | ( 1,988)                    |
| A33500 | 支付之所得稅                    | ( 624)                      | ( 394)                      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                | <u>557,453</u>              | <u>617,299</u>              |
|        | 投資活動之現金流量                 |                             |                             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備               | ( 27,328)                   | ( 22,145)                   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款             | 16                          | 1,380                       |
| B03700 | 存出保證金增加                   | ( 877)                      | ( 33)                       |

( 接次頁 )



(承前頁)

| 代 碼    |                 | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| B07200 | 預付設備款減少         | <u>\$ 8,511</u>             | <u>\$ -</u>                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 19,678)</u>            | <u>( 20,798)</u>            |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量       |                             |                             |
| C01700 | 償還長期借款          | <u>( 30,000)</u>            | <u>( 30,000)</u>            |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 74,159)</u>            | <u>667</u>                  |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數    | 433,616                     | 567,168                     |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | <u>4,360,812</u>            | <u>3,291,039</u>            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 4,794,428</u>         | <u>\$ 3,858,207</u>         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 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。

本公司功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 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)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司 (以下稱「合併公司」) 應自 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」)。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                         | IASB 發布之生效日<br>(註)                   |
|--|--------------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或<br>2010 年 1 月 1 日    |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                        | 於 2009 年 6 月 30 日<br>以後結束之年度期<br>間生效 |

( 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<br>(註)                |
|---|-----------------------------------|
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」  | 2010 年 7 月 1 日或<br>2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009~2011 週期之年度改善」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者<br>之有限度豁免」                              | 2010 年 7 月 1 日                    |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」  | 2011 年 7 月 1 日                    |
| IFRS 10「合併財務報表」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報<br>表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過<br>渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                                    | 2014 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 13「公允價值衡量」   | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」  | 2012 年 7 月 1 日                    |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」   | 2012 年 1 月 1 日                    |
| IAS 19 之修訂「員工福利」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」  | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014 年 1 月 1 日                    |

註：除另註明外，上述新／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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、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較為廣泛之揭露內容。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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現行準則更為廣泛，例如，現行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「公允價值衡量」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。

## 4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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（於符合條件時）將重分類至損益者。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。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

## 5. 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。該修訂規定所有精算損益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」將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。

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 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (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通過發布日止，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<br>( 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         |
| IFRS 9「金融工具」                    | 註 3                    |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註 3                    |
| 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：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 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」

### 金融資產之認列及衡量

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。若合併公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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。

### 金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

## 2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」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 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

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 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

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。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

##### (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 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。



(二) 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     |                    |                   |
|--|--|------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  |  |                                    | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 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<br>之整合導軌機構件之<br>製造及銷售   | 100               | 100                | 100               |
|  | King Slide (Samoa) Co.,<br>Ltd.        | 國際投資                               | 100               | 100                | 100               |
|  | King Slide USA, Inc.                   | 導軌、滑軌及五金買賣                         | 100               | 100                | 100               |
| King Slide (Samoa) Co.,<br>Ltd.        | King Slide (Hong<br>Kong) Co., Limited | 國際投資                               | 100               | 100                | 100               |
| King Slide (Hong Kong)<br>Co., Limited | 上海川吉貿易有限公司                             | 導軌、滑軌及五金類製品<br>及其零配件之批發與<br>相關配套服務 | 100               | 100                | 100               |

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

|                      | 103 年<br>3 月 31 日   | 102 年<br>12 月 31 日  | 102 年<br>3 月 31 日   |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 117              | \$ 134              | \$ 330              |
| 銀行支票及活期存款            | 1,500,448           | 1,116,635           | 742,368             |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內者） |                     |                     |                     |
| 商業本票                 | 588,894             | -                   | 217,379             |
| 銀行定期存款               | 2,704,969           | 3,244,043           | 2,898,130           |
|                      | <u>\$ 4,794,428</u> | <u>\$ 4,360,812</u> | <u>\$ 3,858,207</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

透過損益按公允價值衡量之金融資產，係發行可轉換公司債屬於買回權及賣回權部分之衍生工具，於資產負債表日之餘額如下：

|              | 103年<br>3月31日 | 102年<br>12月31日 | 102年<br>3月31日    |
|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 發行公司債轉換權衍生工具 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 565</u>  | <u>\$ 23,453</u> |

於103及102年1月1日至3月31日，透過損益按公允價值衡量之金融資產變動如下：

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 565             | \$ 10,020          |
| 公司債轉換普通股 | ( 422)             | ( 4,132)           |
| 評價調整     | ( 143)             | 17,565             |
| 期末餘額     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 23,453</u>   |

上述評價調整列入綜合損益表之透過損益按公允價值衡量之金融資產利益。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | 103年<br>3月31日     | 102年<br>12月31日    | 102年<br>3月31日     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據        |                   |                   |                   |
| 因營業而發生      | \$ 21,012         | \$ 29,503         | \$ 17,395         |
| 非因營業而發生     | <u>-</u>          | <u>29</u>         | <u>2,623</u>      |
|             | <u>\$ 21,012</u>  | <u>\$ 29,532</u>  | <u>\$ 20,018</u>  |
| 應收帳款－因營業而發生 |                   |                   |                   |
| 應收帳款        | \$ 866,334        | \$ 818,823        | \$ 744,737        |
| 減：備抵呆帳      | <u>9,372</u>      | <u>8,600</u>      | <u>8,222</u>      |
|             | <u>\$ 856,962</u> | <u>\$ 810,223</u> | <u>\$ 736,515</u> |
| 其他應收款       |                   |                   |                   |
| 應收樣品及模具款    | \$ 1,530          | \$ 770            | \$ 2,934          |
| 應收定存利息      | 1,281             | 1,232             | 600               |
| 催收款         | 1,169             | 1,184             | 1,223             |
| 其他          | <u>230</u>        | <u>19</u>         | <u>222</u>        |
|             | 4,210             | 3,205             | 4,979             |
| 減：催收款備抵呆帳   | <u>1,169</u>      | <u>1,184</u>      | <u>1,223</u>      |
|             | <u>\$ 3,041</u>   | <u>\$ 2,021</u>   | <u>\$ 3,756</u>   |

## 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。

103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 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：

|            | 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 |                 |                  | 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 |                 |                 |
|------------|-------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
|            | 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              |
| 期初餘額       | \$ 8,600                | \$ 1,184        | \$ 9,784         | \$ 9,335                | \$ 1,238        | \$ 10,573       |
| 加：本期提列呆帳費用 | 772                     | -               | 772              | -                       | -               | -               |
| 減：本期實際沖銷數  | -                       | 15              | 15               | -                       | 15              | 15              |
| 本期迴轉備抵呆帳   | -                       | -               | -                | 1,113                   | -               | 1,113           |
| 期末餘額       | <u>\$ 9,372</u>         | <u>\$ 1,169</u> | <u>\$ 10,541</u> | <u>\$ 8,222</u>         | <u>\$ 1,223</u> | <u>\$ 9,445</u> |

客戶之信用額度係定期檢視，已提列減損之應收帳款帳齡如下：

|           | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 未逾期       | \$697,780         | \$588,493          | \$625,238         |
| 30 天以下    | 138,944           | 206,862            | 102,790           |
| 31 至 90 天 | 28,270            | 22,999             | 15,295            |
| 91 天以上    | <u>1,340</u>      | <u>469</u>         | <u>1,414</u>      |
|           | <u>\$866,334</u>  | <u>\$818,823</u>   | <u>\$744,737</u>  |

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## 九、存貨

|     | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 製成品 | \$196,333         | \$177,762          | \$205,924         |
| 在製品 | 70,915            | 67,101             | 85,249            |

(接次頁)

(承前頁)

|     | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 原 料 | \$111,483         | \$128,936          | \$142,887         |
| 物 料 | 6,682             | 6,673              | 9,574             |
| 商 品 | <u>134</u>        | <u>32</u>          | <u>153</u>        |
|     | <u>\$385,547</u>  | <u>\$380,504</u>   | <u>\$443,787</u>  |

103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 2,558 元及 662 元。

#### 十、不動產、廠房及設備

##### 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| 成 本              | 土 地               | 建 築 物               | 機 器 設 備             | 運 輸 設 備           | 辦 公 設 備            | 其 他 設 備             | 合 計                  |
|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額  | \$ 228,413        | \$1,068,544         | \$ 993,797          | \$ 6,039          | \$ 58,621          | \$ 228,708          | \$2,584,122          |
| 增 添              | -                 | -                   | 15,973              | -                 | 211                | 1,458               | 17,642               |
| 處 分              | -                 | -                   | ( 1,412)            | -                 | ( 74)              | ( 585)              | ( 2,071)             |
| 淨兌換差額            | 47                | 3,885               | -                   | 82                | -                  | 274                 | 4,288                |
| 102 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 228,460</u> | <u>\$1,072,429</u>  | <u>\$1,008,358</u>  | <u>\$ 6,121</u>   | <u>\$ 58,758</u>   | <u>\$ 229,855</u>   | <u>\$2,603,981</u>   |
| 累 計 折 舊          |                   |                     |                     |                   |                    |                     |                      |
| 102 年 1 月 1 日餘額  | \$ -              | (\$ 168,602)        | (\$ 662,500)        | (\$ 4,274)        | (\$ 45,972)        | (\$ 100,854)        | (\$ 982,202)         |
| 處 分              | -                 | -                   | 87                  | -                 | 74                 | 585                 | 746                  |
| 折舊費用             | -                 | ( 6,845)            | ( 22,786)           | ( 221)            | ( 1,633)           | ( 4,953)            | ( 36,438)            |
| 淨兌換差額            | -                 | ( 151)              | -                   | ( 60)             | -                  | ( 103)              | ( 314)               |
| 102 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 175,598)</u> | <u>(\$ 685,199)</u> | <u>(\$ 4,555)</u> | <u>(\$ 47,531)</u> | <u>(\$ 105,325)</u> | <u>(\$1,018,208)</u> |
| 102 年 3 月 31 日淨額 | <u>\$ 228,460</u> | <u>\$ 896,831</u>   | <u>\$ 323,159</u>   | <u>\$ 1,566</u>   | <u>\$ 11,227</u>   | <u>\$ 124,530</u>   | <u>\$1,585,773</u>   |

##### 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| 成 本              | 土 地               | 建 築 物               | 機 器 設 備             | 運 輸 設 備           | 辦 公 設 備            | 其 他 設 備             | 合 計                  |
|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 103 年 1 月 1 日餘額  | \$ 228,458        | \$1,074,339         | \$1,056,897         | \$ 6,184          | \$ 61,234          | \$ 231,293          | \$2,658,405          |
| 增 添              | -                 | -                   | 7,325               | -                 | 118                | 8,452               | 15,895               |
| 處 分              | -                 | -                   | ( 543)              | -                 | -                  | -                   | ( 543)               |
| 淨兌換差額            | 42                | 2,046               | -                   | 47                | 121                | 22                  | 2,278                |
| 重分類              | -                 | -                   | -                   | -                 | 8,303              | ( 8,303)            | -                    |
| 103 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ 228,500</u> | <u>\$1,076,385</u>  | <u>\$1,063,679</u>  | <u>\$ 6,231</u>   | <u>\$ 69,776</u>   | <u>\$ 231,464</u>   | <u>\$2,676,035</u>   |
| 累 計 折 舊          |                   |                     |                     |                   |                    |                     |                      |
| 103 年 1 月 1 日餘額  | \$ -              | (\$ 194,495)        | (\$ 753,118)        | (\$ 4,801)        | (\$ 54,052)        | (\$ 118,257)        | (\$1,124,723)        |
| 處 分              | -                 | -                   | 543                 | -                 | -                  | -                   | 543                  |
| 折舊費用             | -                 | ( 6,899)            | ( 21,491)           | ( 249)            | ( 1,818)           | ( 4,648)            | ( 35,105)            |
| 淨兌換差額            | -                 | ( 133)              | -                   | ( 43)             | ( 61)              | ( 21)               | ( 258)               |
| 重分類              | -                 | -                   | -                   | -                 | ( 2,413)           | 2,413               | -                    |
| 103 年 3 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 201,527)</u> | <u>(\$ 774,066)</u> | <u>(\$ 5,093)</u> | <u>(\$ 58,344)</u> | <u>(\$ 120,513)</u> | <u>(\$1,159,543)</u> |
| 103 年 1 月 1 日淨額  | <u>\$ 228,458</u> | <u>\$ 879,844</u>   | <u>\$ 303,779</u>   | <u>\$ 1,383</u>   | <u>\$ 7,182</u>    | <u>\$ 113,036</u>   | <u>\$1,533,682</u>   |
| 103 年 3 月 31 日淨額 | <u>\$ 228,500</u> | <u>\$ 874,858</u>   | <u>\$ 289,613</u>   | <u>\$ 1,138</u>   | <u>\$ 11,432</u>   | <u>\$ 110,951</u>   | <u>\$1,516,492</u>   |

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        | 2 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  |

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

合併公司於 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

|                   | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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      | \$ 15,895                   | \$ 17,642                   |
| 預付設備款增加(減少)       | 3,058                       | ( 5,122)                    |
| 應付設備款及票據增加        | <u>8,375</u>                | <u>9,625</u>                |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數  | <u>\$ 27,328</u>            | <u>\$ 22,145</u>            |

#### 十一、其他流動資產

|       | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應收退稅款 | \$ 7,271          | \$ 7,365           | \$ 26,608         |
| 預付款   | -                 | 280                | 8,129             |
| 預付費用  | 9,252             | 10,972             | 482               |

(接次頁)

(承前頁)

|      | 103年<br>3月31日    | 102年<br>12月31日   | 102年<br>3月31日    |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 進項稅額 | \$ 1,185         | \$ 1,355         | \$ 1,430         |
| 暫付款  | 1,770            | 1,093            | 889              |
| 用品盤存 | 8,119            | 7,576            | 8,320            |
| 其他   | -                | 143              | 19               |
|      | <u>\$ 27,597</u> | <u>\$ 28,784</u> | <u>\$ 45,877</u> |

## 十二、借 款

### (一) 短期借款

|         | 103年<br>3月31日 | 102年<br>12月31日 | 102年<br>3月31日 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 銀行無擔保借款 |               |                |               |
| 信用借款    | \$ -          | \$ -           | \$ 30,000     |

上述銀行信用借款之年利率於102年3月31日為1.62%。

### (二) 長期借款

| 浮動利率借款        | 借款到期日  | 重大條款                                   | 有效年利<br>率(%) | 103年<br>3月31日     | 102年<br>12月31日    | 102年<br>3月31日     |
|---------------|--------|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款<br>聯貸案 | 109年7月 | 自101年7月起，本<br>金每半年為1<br>期，分17期平均<br>攤還 | 1.68         | \$ 380,000        | \$ 410,000        | \$ 440,000        |
| 減：1年內到期部份     |        |  |              | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>     |
|               |        |  |              | <u>\$ 320,000</u> | <u>\$ 350,000</u> | <u>\$ 380,000</u> |

上述聯貸案係於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。

上列聯合授信合約，除其他有關規定外，尚包括授信期間  
子公司川益公司之年度財務報表之流動比率、負債比率、利息  
保障倍數及有形資產淨值，應達授信合約之規定。截至103年3  
月31日止，子公司川益公司並無發生違約之情形。

## 十三、應付公司債

可轉換公司債發行買回權及賣回權部分之衍生工具資訊，參閱附  
註七，另負債組成要素及權益組成要素資訊如下：

(一) 負債組成要素

|                | 103年<br>3月31日 | 102年<br>12月31日   | 102年<br>3月31日     |
|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 國內第1次無擔保可轉換公司債 | \$ -          | \$ -             | \$ -              |
| 國內第2次無擔保可轉換公司債 | -             | 17,555           | 405,892           |
|                | -             | 17,555           | 405,892           |
| 減：列為1年內到期之部份   | -             | -                | -                 |
|                | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 17,555</u> | <u>\$ 405,892</u> |

負債組成要素於103及102年1月1日至3月31日變動情形如下：

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 17,555          | \$ 474,009         |
| 利息費用     | 59                 | 3,399              |
| 公司債轉換普通股 | ( 17,614)          | ( 71,516)          |
| 期末餘額     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 405,892</u>  |

(二) 權益組成要素（列入資本公積，參閱附註十七）

|             | 103年<br>3月31日 | 102年<br>12月31日  | 102年<br>3月31日    |
|-------------|---------------|-----------------|------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 3,229</u> | <u>\$ 76,238</u> |

權益組成要素於103及102年1月1日至3月31日變動情形如下：

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額     | \$ 3,229           | \$ 89,670          |
| 公司債轉換普通股 | ( 3,229)           | ( 13,432)          |
| 期末餘額     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 76,238</u>   |

合併公司於96年1月及98年11月分別依票面發行國內第1次及第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1次發行之轉換公司債，於101年1月1日至1月26日（到期日）計有面額23,500千元請求轉換為普通股161千股，本公司已依轉換比例沖銷資本公積－認股權2,254千元，

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 24,148 千元。截至 101 年 3 月 31 日，累計共有面額 156,900 千元請求轉換普通股 957 千股。另第 1 次發行之轉換公司債截至到期日 101 年 1 月 26 日止，尚未行使轉換權利，面額計 798,600 千元，已全數贖回，同時將資本公積－認股權 76,610 千元轉列資本公積－發行股票溢價。

合併公司第 2 次發行之轉換公司債，於 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日計有面額 18,000 千元請求轉換為普通股 109 千股。103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司已分別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。

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。

#### 十四、應付票據及應付帳款

|         | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付票據    |                   |                    |                   |
| 因營業而發生  | \$122,211         | \$112,864          | \$113,264         |
| 非因營業而發生 | <u>44,794</u>     | <u>56,231</u>      | <u>67,195</u>     |
|         | <u>\$167,005</u>  | <u>\$169,095</u>   | <u>\$180,459</u>  |
| 應付帳款    |                   |                    |                   |
| 因營業而發生  | <u>\$ 72,587</u>  | <u>\$ 63,390</u>   | <u>\$ 76,039</u>  |

#### 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。



十五、其他負債－流動

|             | 103年<br>3月31日     | 102年<br>12月31日    | 102年<br>3月31日     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款       |                   |                   |                   |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | \$ 127,359        | \$ 154,596        | \$ 91,881         |
| 應付獎金        | 33,021            | 67,821            | 24,522            |
| 應付薪資        | 20,205            | 18,904            | 18,827            |
| 應付運費        | 23,814            | 21,853            | 18,149            |
| 應付設備款       | 10,893            | 12,500            | 5,964             |
| 應付佣金        | 3,987             | 4,049             | 7,565             |
| 其 他         | <u>51,105</u>     | <u>51,913</u>     | <u>49,143</u>     |
|             | <u>\$ 270,384</u> | <u>\$ 331,636</u> | <u>\$ 216,051</u> |
| 其他流動負債      |                   |                   |                   |
| 暫收款         | \$ 33,727         | \$ 37,188         | \$ 27,423         |
| 代收款         | 1,426             | 1,361             | 1,507             |
| 其 他         | <u>36</u>         | <u>36</u>         | <u>36</u>         |
|             | <u>\$ 35,189</u>  | <u>\$ 38,585</u>  | <u>\$ 28,966</u>  |

十六、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

|      | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 120             | \$ 117             |
| 推銷費用 | 18                 | 16                 |
| 管理費用 | 47                 | 50                 |
| 研發費用 | <u>29</u>          | <u>29</u>          |
|      | <u>\$ 214</u>      | <u>\$ 212</u>      |

十七、權 益

(一) 普通股股本

|          | 103年<br>3月31日       | 102年<br>12月31日      | 102年<br>3月31日       |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股) | <u>138,000</u>      | <u>138,000</u>      | <u>138,000</u>      |
| 額定股本     | <u>\$ 1,380,000</u> | <u>\$ 1,380,000</u> | <u>\$ 1,380,000</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 103年<br>3月31日     | 102年<br>12月31日    | 102年<br>3月31日     |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 已發行且已收足股款之股數<br>(千股) | <u>95,297</u>     | <u>95,188</u>     | <u>92,764</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 952,971</u> | <u>\$ 951,881</u> | <u>\$ 927,645</u> |

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。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

|             | 股數 (千股)       | 股 本              |
|-------------|---------------|------------------|
| 102年1月1日餘額  | 92,322        | \$923,219        |
| 公司債轉換       | <u>442</u>    | <u>4,426</u>     |
| 102年3月31日餘額 | <u>92,764</u> | <u>\$927,645</u> |
| 103年1月1日餘額  | 95,188        | \$951,881        |
| 公司債轉換       | <u>109</u>    | <u>1,090</u>     |
| 103年3月31日餘額 | <u>95,297</u> | <u>\$952,971</u> |

## (二) 資本公積

|            | 103年<br>3月31日    | 102年<br>12月31日   | 102年<br>3月31日    |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 股票發行溢價     | \$794,341        | \$775,010        | \$358,942        |
| 庫藏股票交易     | 2,350            | 2,350            | 2,350            |
| 可轉換公司債之認股權 | <u>-</u>         | <u>3,229</u>     | <u>76,238</u>    |
|            | <u>\$796,691</u> | <u>\$780,589</u> | <u>\$437,530</u> |

103及102年1月1日至3月31日各類資本公積餘額之調節如下：

|             | 股票發行<br>溢 價      | 庫藏股票<br>交 易     | 可轉換公<br>司債之認<br>股 權 | 合 計              |
|-------------|------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| 102年1月1日餘額  | \$282,552        | \$ 2,350        | \$ 89,670           | \$374,572        |
| 公司債轉換為普通股   | <u>76,390</u>    | <u>-</u>        | <u>( 13,432)</u>    | <u>62,958</u>    |
| 102年3月31日餘額 | <u>\$358,942</u> | <u>\$ 2,350</u> | <u>\$ 76,238</u>    | <u>\$437,530</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 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   | <u>19,331</u>    | <u>-</u>        | <u>( 3,229)</u> | <u>16,102</u>    |
| 103年3月31日餘額 | <u>\$794,341</u> | <u>\$ 2,350</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$796,691</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。另與轉換公司債相關之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (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。

103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

|      | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 員工紅利 | \$14,766                    | \$12,681                    |
| 董監酬勞 | <u>1,625</u>                | <u>1,625</u>                |
|      | <u>\$16,391</u>             | <u>\$14,306</u>             |

上述金額係依過去經驗以可能發放之金額為計算基礎，年度終了後，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。員工紅利如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。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。

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。

本公司董事會於 103 年 5 月 7 日擬議及股東會於 102 年 6 月決議之 102 及 101 年度之盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配             |                  | 每股股利(元) |        |
|--------|------------------|------------------|---------|--------|
|        | 102年度            | 101年度            | 102年度   | 101年度  |
| 法定盈餘公積 | \$139,599        | \$105,606        |         |        |
| 現金紅利   | 714,728          | 560,982          | \$ 7.5  | \$ 6.0 |
|        | <u>\$854,327</u> | <u>\$666,588</u> |         |        |

上述董事會擬議配發 102 年度及股東會決議配發 101 年度員工紅利及董監酬勞如下：

|             | 102 年度        |              | 101 年度        |              |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 員工紅利          | 董監酬勞         | 員工紅利          | 董監酬勞         |
| 決議配發金額      | \$ 44,851     | \$ 6,500     | \$ 37,956     | \$ 6,500     |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>44,851</u> | <u>6,500</u> | <u>37,956</u> | <u>6,500</u> |
|             | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>  |

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞預計於 103 年 6 月 25 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分派情形、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。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

|        | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 特別盈餘公積 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 6,221</u>    | <u>\$ 6,221</u>   |

因 101 年 1 月 1 日首次採用 IFRSs 選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目，就帳列股東權益項下之未實現重估增值而轉入保留盈餘部份為 27,633 千元，但因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數為 6,221 千元，產生之保留盈餘增加數不足提列，故 102 年 1 月 1 日僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 6,221 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                | \$ 3,990                    | (\$ 3,027)                  |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 2,364                       | 4,642                       |

(接次頁)

(承前頁)

|                                  | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 換算國外營運機構淨資<br>產所產生損益之相關<br>所得稅費用 | (\$ 402)           | (\$ 748)           |
| 期末餘額                             | <u>\$ 5,952</u>    | <u>\$ 867</u>      |

#### 十八、合併稅前淨利

##### (一) 其他利益及損失

|                                     | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益                             | \$106,544          | \$111,117          |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益(損<br>失)(附註七) | ( 143)             | 17,565             |
| 模具收入                                | 8,003              | 3,872              |
| 樣品收入                                | 4,703              | 2,891              |
| 其他                                  | 173                | 562                |
|                                     | <u>\$119,280</u>   | <u>\$136,007</u>   |

##### (二) 財務成本

|                    | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息             | \$ 1,600           | \$ 1,951           |
| 可轉換公司債利息(附註<br>十三) | 59                 | 3,399              |
|                    | <u>\$ 1,659</u>    | <u>\$ 5,350</u>    |

##### (三) 折舊及攤銷

|           | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$35,105           | \$36,438           |
| 無形資產      | 684                | 522                |
|           | <u>\$35,789</u>    | <u>\$36,960</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 31,153          | \$ 32,437          |
| 營業費用       | <u>3,952</u>       | <u>4,001</u>       |
|            | <u>\$ 35,105</u>   | <u>\$ 36,438</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ -               | \$ 8               |
| 營業費用       | <u>684</u>         | <u>514</u>         |
|            | <u>\$ 684</u>      | <u>\$ 522</u>      |

(四) 員工福利費用

|             | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利      |                    |                    |
| 薪資          | \$125,719          | \$124,725          |
| 其他          | <u>19,489</u>      | <u>17,942</u>      |
|             | <u>145,208</u>     | <u>142,667</u>     |
| 退職後福利(附註十六) |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | 4,126              | 3,858              |
| 確定福利計畫      | <u>214</u>         | <u>212</u>         |
|             | <u>4,340</u>       | <u>4,070</u>       |
| 員工福利費用合計    | <u>\$149,548</u>   | <u>\$146,737</u>   |
| 依功能別彙總      |                    |                    |
| 營業成本        | \$102,946          | \$100,498          |
| 營業費用        | <u>46,602</u>      | <u>46,239</u>      |
|             | <u>\$149,548</u>   | <u>\$146,737</u>   |

(五) 淨外幣兌換利益

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$107,690          | \$112,020          |
| 外幣兌換損失總額 | ( <u>1,146</u> )   | ( <u>903</u> )     |
| 淨外幣兌換利益  | <u>\$106,544</u>   | <u>\$111,117</u>   |

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | \$61,950           | \$46,046           |
| 遞延所得稅       |                    |                    |
| 當期產生者       | <u>9,588</u>       | <u>12,250</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$71,538</u>    | <u>\$58,296</u>    |

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

|          | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅    |                    |                    |
| 國外營運機構換算 | <u>\$ 402</u>      | <u>\$ 748</u>      |

### (三) 兩稅合一相關資訊

|             | 103年<br>3月31日       | 102年<br>12月31日      | 102年<br>3月31日       |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘       |                     |                     |                     |
| 86年度以前未分配盈餘 | \$ 8,185            | \$ 8,185            | \$ 8,185            |
| 87年度以後未分配盈餘 | <u>3,942,608</u>    | <u>3,474,286</u>    | <u>3,159,680</u>    |
|             | <u>\$ 3,950,793</u> | <u>\$ 3,482,471</u> | <u>\$ 3,167,865</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 377,070</u>   | <u>\$ 377,070</u>   | <u>\$ 365,759</u>   |

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.20% (預計) 及 16.08% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈



餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(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 99 及 100 年度。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之相關資訊如下：

| <u>本 期 淨 利</u> | <u>103 年 1 月 1 日<br/>至 3 月 31 日</u> | <u>102 年 1 月 1 日<br/>至 3 月 31 日</u> |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 歸屬於本公司業主用以計算基本 |                                     |                                     |
| 每股盈餘之淨利        | \$468,322                           | \$406,599                           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響  |                                     |                                     |
| 轉換公司債利息        | 59                                  | 3,399                               |
| 金融資產評價損失(利益)   |                                     |                                     |
| 淨額             | <u>143</u>                          | <u>( 17,565)</u>                    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$468,524</u>                    | <u>\$392,433</u>                    |

股 數

單位：千股

|                | <u>103 年 1 月 1 日<br/>至 3 月 31 日</u> | <u>102 年 1 月 1 日<br/>至 3 月 31 日</u> |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股 |                                     |                                     |
| 加權平均股數         | 95,246                              | 92,327                              |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響  |                                     |                                     |
| 轉換公司債          | 52                                  | 2,950                               |
| 員工分紅           | <u>172</u>                          | <u>235</u>                          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股 |                                     |                                     |
| 加權平均股數         | <u>95,470</u>                       | <u>95,512</u>                       |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設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。於次年度股東會決議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。

## 二一、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。

102 年 3 月 31 日合併公司依約支付之租賃保證金為 3,000 千元(列入存出保證金)。前述存出保證金，本公司已於 102 年第 3 季於投資計劃完成後收回保證金 3,000 千元。

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：

|                | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 年內           | \$ 34,658         | \$ 34,658          | \$ 34,658         |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 138,632           | 138,632            | 138,632           |
| 超過 5 年         | <u>379,856</u>    | <u>388,522</u>     | <u>429,451</u>    |
|                | <u>\$553,146</u>  | <u>\$561,812</u>   | <u>\$602,741</u>  |

合併公司截至 103 年 3 月 31 日超過 1 年以上之最低租賃給付總額按目前郵政儲金匯業局 1 年期定期存款年利率 1.37% 折算之現值為 457,550 千元。

## 二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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最近兩年度並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 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。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 級。

(1) 第 1 級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第 2 級公允價值衡量係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

|                          | 第 1 級 | 第 2 級  | 第 3 級 | 合 計    |
|--------------------------|-------|--------|-------|--------|
| <u>103 年 3 月 31 日</u>    |       |        |       |        |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產 |       |        |       |        |
| 可轉換公司債<br>買回權及賣<br>回權    | \$ -  | \$ -   | \$ -  | \$ -   |
| <u>102 年 12 月 31 日</u>   |       |        |       |        |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產 |       |        |       |        |
| 可轉換公司債<br>買回權及賣<br>回權    | \$ -  | \$ 565 | \$ -  | \$ 565 |

(接次頁)

(承前頁)

|                          | 第 1 級 | 第 2 級     | 第 3 級 | 合 計       |
|--------------------------|-------|-----------|-------|-----------|
| 102 年 3 月 31 日           |       |           |       |           |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產 |       |           |       |           |
| 可轉換公司債<br>買回權及賣<br>回權    | \$ -  | \$ 23,453 | \$ -  | \$ 23,453 |

103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### (二) 金融工具之種類

|                   | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u>    |                   |                    |                   |
| 可轉換公司債買回權及賣回<br>權 | \$ -              | \$ 565             | \$ 23,453         |
| 放款及應收款 (註 1)      | 5,676,532         | 5,202,800          | 4,621,707         |
| <u>金 融 負 債</u>    |                   |                    |                   |
| 以攤銷後成本衡量 (註 2)    | 889,976           | 991,676            | 1,348,441         |

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：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及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 88% 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：

|     | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 資 產 |                   |                    |                   |
| 美 金 | \$ 4,198,911      | \$ 4,676,775       | \$ 4,556,611      |
| 負 債 |                   |                    |                   |
| 美 金 | 53,138            | 53,262             | 45,656            |

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。當功能性貨幣對美金之匯率增加（減少）1% 時，對合併公司

之淨利增加（減少）影響如下表：

|    | 103年1月1日<br>至3月31日 | 102年1月1日<br>至3月31日 |
|----|--------------------|--------------------|
| 淨利 | \$41,458           | \$45,109           |

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。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。

## (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：

|           | 103年<br>3月31日 | 102年<br>12月31日 | 102年<br>3月31日 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 |               |                |               |
| 金融資產      | \$ 3,089,074  | \$ 3,188,814   | \$ 3,030,631  |
| 金融負債      | -             | 17,555         | 405,892       |
| 具現金流量利率風險 |               |                |               |
| 金融資產      | 1,702,883     | 1,168,608      | 825,247       |
| 金融負債      | 380,000       | 410,000        | 470,000       |

## 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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債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 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 3,307 千元及 888 千元，主因為合併公司之變動利率借款。

## 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。

## 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。

## 二四、關係人交易

### (一) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事、監察人及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|                    | 103 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 102 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 短期員工福利（包括薪資、紅利及獎金） | \$ 5,223                    | \$ 3,816                    |
| 退職後福利              | <u>77</u>                   | <u>49</u>                   |
|                    | <u>\$ 5,300</u>             | <u>\$ 3,865</u>             |

董事、監察人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) 與關係人間重大交易事項

附註十二列示之長期借款由本公司董事長林聰吉提供連帶保證。

二五、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：

|      | 103 年<br>3 月 31 日 | 102 年<br>12 月 31 日 | 102 年<br>3 月 31 日 |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土地   | \$ 29,158         | \$ 29,158          | \$ 29,158         |
| 建築物  | 536,781           | 4,452              | 4,738             |
| 機器設備 | 46,732            | 49,337             | 54,115            |
| 其他設備 | <u>79,554</u>     | <u>82,232</u>      | <u>90,268</u>     |
|      | <u>\$ 692,225</u> | <u>\$ 165,179</u>  | <u>\$ 178,279</u> |

以上提供質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質押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，重大承諾事項如下：

- (一) 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 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分別為 113,960 千元、86,417 千元及 106,201 千元。
- (二) 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 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分別為 7,896 千元、8,248 千元及 11,839 千元。



(三) 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司與原料供應商簽訂之購貨合約總價款分別為 92,637 千元、98,384 千元及 132,444 千元，並已開立本票分別為 17,045 千元、16,541 千元及 16,541 千元。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之功能性貨幣以外之外幣金融資產及負債資訊如下：

|                        | 外 幣 匯 率    |        | 帳 面 金 額               |
|------------------------|------------|--------|-----------------------|
| <u>103 年 3 月 31 日</u>  |            |        |                       |
| 貨幣性項目之金融資產             |            |        |                       |
| 美 金                    | \$ 137,714 | 30.49  | (美元:新台幣) \$ 4,198,911 |
| 貨幣性項目之金融負債             |            |        |                       |
| 美 金                    | 1,743      | 30.49  | (美元:新台幣) 53,138       |
| <u>102 年 12 月 31 日</u> |            |        |                       |
| 貨幣性項目之金融資產             |            |        |                       |
| 美 金                    | 156,928    | 29.802 | (美元:新台幣) 4,676,775    |
| 貨幣性項目之金融負債             |            |        |                       |
| 美 金                    | 1,787      | 29.802 | (美元:新台幣) 53,262       |
| <u>102 年 3 月 31 日</u>  |            |        |                       |
| 貨幣性項目之金融資產             |            |        |                       |
| 美 金                    | 152,737    | 29.833 | (美元:新台幣) 4,556,611    |
| 貨幣性項目之金融負債             |            |        |                       |
| 美 金                    | 1,530      | 29.833 | (美元:新台幣) 45,656       |

## 二八、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. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(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：附表五。

(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       |          |
| 川 吉       | \$ 3,670 |
| B. 應收應付餘額 |          |
| 應收帳款      |          |
| 川 吉       | 4,595    |

(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。

## 二九、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：

|                       | 川                   | 湖川                  | 益                 | 其他部門調整及沖銷           | 合計                    |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>103年1月1日至3月31日</u> |                     |                     |                   |                     |                       |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入    | \$ 499,226          | \$ 505,050          | \$ 6,208          | \$ -                | \$ 1,010,484          |
| 來自母公司及合併子公司之收入        | <u>69,109</u>       | <u>14,275</u>       | <u>-</u>          | <u>(83,384)</u>     | <u>-</u>              |
| 收入合計                  | <u>\$ 568,335</u>   | <u>\$ 519,325</u>   | <u>\$ 6,208</u>   | <u>(\$ 83,384)</u>  | <u>\$ 1,010,484</u>   |
| 部門利益                  | <u>\$ 180,124</u>   | <u>\$ 236,725</u>   | <u>(\$ 44)</u>    | <u>(\$ 1,122)</u>   | \$ 415,683            |
| 利息收入                  |                     |                     |                   |                     | 6,556                 |
| 其他利益及損失               |                     |                     |                   |                     | 119,280               |
| 財務成本                  |                     |                     |                   |                     | <u>(1,659)</u>        |
| 稅前淨利                  |                     |                     |                   |                     | <u>\$ 539,860</u>     |
| <u>103年3月31日</u>      |                     |                     |                   |                     |                       |
| 資產合計                  | <u>\$ 3,364,481</u> | <u>\$ 4,266,600</u> | <u>\$ 167,035</u> | <u>(\$ 138,368)</u> | <u>\$ 7,659,748</u>   |
| 負債合計                  | <u>(\$ 499,933)</u> | <u>(\$ 913,333)</u> | <u>(\$ 6,678)</u> | <u>\$ 138,368</u>   | <u>(\$ 1,281,576)</u> |
| <u>102年1月1日至3月31日</u> |                     |                     |                   |                     |                       |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入    | \$ 342,562          | \$ 521,250          | \$ 1,857          | \$ -                | \$ 865,669            |
| 來自母公司及合併子公司之收入        | <u>73,537</u>       | <u>9,577</u>        | <u>-</u>          | <u>(83,114)</u>     | <u>-</u>              |
| 收入合計                  | <u>\$ 416,099</u>   | <u>\$ 530,827</u>   | <u>\$ 1,857</u>   | <u>(\$ 83,114)</u>  | <u>\$ 865,669</u>     |
| 部門利益                  | <u>\$ 99,497</u>    | <u>\$ 231,323</u>   | <u>(\$ 3,463)</u> | <u>\$ 2,700</u>     | \$ 330,057            |
| 利息收入                  |                     |                     |                   |                     | 4,181                 |
| 其他利益及損失               |                     |                     |                   |                     | 136,007               |
| 財務成本                  |                     |                     |                   |                     | <u>(5,350)</u>        |
| 稅前淨利                  |                     |                     |                   |                     | <u>\$ 464,895</u>     |
| <u>102年3月31日</u>      |                     |                     |                   |                     |                       |
| 資產合計                  | <u>\$ 2,972,128</u> | <u>\$ 3,767,313</u> | <u>\$ 162,615</u> | <u>(\$ 129,016)</u> | <u>\$ 6,773,040</u>   |
| 負債合計                  | <u>(\$ 854,598)</u> | <u>(\$ 945,523)</u> | <u>(\$ 1,869)</u> | <u>\$ 129,016</u>   | <u>(\$ 1,672,974)</u> |

川湖科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 103 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 持有之公司                               | 有價證券種類及名稱  | 與有價證券發行人之關係       | 帳列科目                          | 期末          |                     |        |                     | 備註 |
|-------------------------------------|--|-------------------|-------------------------------|-------------|---------------------|--------|---------------------|----|
|                                     |  |                   |                               | 股數／單位數      | 帳面金額                | 持股比例 % | 市價或淨值               |    |
| 本公司                                 | 股票<br>川益公司<br>King Slide (Samoa) Co., Ltd.<br>King Slide USA, Inc. | 子公司<br>子公司<br>子公司 | 採權益法之投資<br>採權益法之投資<br>採權益法之投資 | 112,600,000 | \$ 3,353,268        | 100    | \$ 3,353,268        | 註  |
|                                     |  |                   |                               | 5,000,000   | 141,500             | 100    | 141,500             | 註  |
|                                     |  |                   |                               | 100,000     | 18,855              | 100    | 18,855              | 註  |
|                                     |  |                   |                               |             | <u>\$ 3,513,623</u> |        | <u>\$ 3,513,623</u> |    |
| King Slide (Samoa) Co., Ltd.        | King Slide (Hong Kong) Co., Limited                                | 子公司               | 採權益法之投資                       | 5,000,000   | \$ 141,500          | 100    | \$ 141,500          | 註  |
| King Slide (Hong Kong) Co., Limited | 股權證明<br>上海川吉貿易有限公司   | 子公司               | 採權益法之投資                       | -           | \$ 141,487          | 100    | \$ 140,487          | 註  |

註：於編製合財務報表時業已沖銷。

川湖科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國103年3月31日

附表二

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係  | 應收關係人款項餘額  | 週轉率<br>(以365天計算)<br>(%) | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------|-----|------------|-------------------------|-------------|------|---------------|----------|
| 本公司       | 川益公司 | 子公司 | \$ 106,003 | 2.53 (註)                | \$ -        | -    | \$ 54,651     | \$ -     |

註：計算週轉率時，已排除非屬銷貨收入產生之應收款項。

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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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         |        |         | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) |
|---|---------|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------|---------|-------------------------------|
|   |         |           |                      |               | 科 目                 | 金 額    | 交 易 條 件 |                               |
| 0 | 本 公 司   |           | King Slide USA, Inc. | 母 公 司 對 子 公 司 | 佣 金 支 出             | \$ 136 | 註 1     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 銷 貨 收 入             | 62,614 | 註 2     | 11                            |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 加 工 收 入             | 2,825  | 註 3     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 銷 貨 成 本 (製 - 勞 務 費) | 2,539  | 註 4     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 其 他 收 入             | 512    | 註 4     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 上 海 川 吉 公 司          | 母 公 司 對 子 公 司 | 銷 貨 收 入             | 3,670  | 註 5     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 銷 貨 成 本             | 14,275 | 註 6     | 3                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 應 收 票 據             | 79,725 | 註 7     | 1                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 應 收 帳 款             | 25,939 | 註 7     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 上 海 川 吉 公 司          | 母 公 司 對 子 公 司 | 應 收 帳 款             | 4,595  | 註 7     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 其 他 應 收 款           | 339    | 註 7     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 應 付 票 據             | 20,046 | 註 7     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | 川 益 公 司              | 母 公 司 對 子 公 司 | 應 付 帳 款             | 7,502  | 註 7     | -                             |
| 0 | 本 公 司   |           | King Slide USA, Inc. | 母 公 司 對 子 公 司 | 應 付 費 用             | 39     | 註 7     | -                             |
| 1 | 川 益 公 司 |           | King Slide USA, Inc. | 子 公 司 對 子 公 司 | 佣 金 支 出             | 444    | 註 1     | -                             |
| 1 | 川 益 公 司 |           | King Slide USA, Inc. | 子 公 司 對 子 公 司 | 應 付 費 用             | 185    | 註 7     | -                             |

註 1：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。

註 2：銷貨收入之交易價格係以成本計價。

註 3：依實際發生之成本計價。

註 4：按川益公司特定產品銷售淨額之約定比率計算，減除相關成本後之淨額列入營業外之其他收入。

註 5：銷貨收入之交易價格係以成本加計毛利計價。

註 6：進貨之交易價格係以進貨成本計價。

註 7：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。

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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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                     |                            | 期末持有被投資公司   |       | 帳面金額        | 本年度(損)益    | 本期認列之投資(損)益 | 本期被投資公司股利分派情形 |      | 備註 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|-------|-------------|------------|-------------|---------------|------|----|
|                                     |                                     |      |                            | 本期                         | 期末                         | 股數          | 比率(%) |             |            |             | 股票股利          | 現金股利 |    |
| 本公司                                 | 川益公司                                | 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   | \$3,353,268 | \$ 267,786 | \$ 267,786  | \$ -          | \$ - | 註  |
|                                     | King Slide (Samoa) Co., Ltd.        | 薩摩亞  | 國際投資                       | 158,122<br>(US\$ 5,000 千元) | 158,122<br>(US\$ 5,000 千元) | 5,000,000   | 100   | 141,500     | ( 1,219)   | ( 1,219)    | -             | -    | 註  |
|                                     | King Slide USA, Inc.                | 美國   | 導軌、滑軌及五金類買賣                | 32,588<br>(US\$ 1,000 千元)  | 32,588<br>(US\$ 1,000 千元)  | 100,000     | 100   | 18,855      | ( 462)     | ( 462)      | -             | -    | 註  |
| King Slide (Samoa) Co., Ltd.        | King Slide (Hong Kong) Co., Limited | 香港   | 國際投資                       | 158,122<br>(US\$ 5,000 千元) | 158,122<br>(US\$ 5,000 千元) | 5,000,000   | 100   | 141,500     | ( 1,219)   | ( 1,219)    | -             | -    | 註  |
| King Slide (Hong Kong) Co., Limited | 上海川吉貿易有限公司                          | 中國大陸 | 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<br>(US\$ 5,000 千元) | 157,282<br>(US\$ 5,000 千元) | -           | 100   | 141,487     | ( 1,217)   | ( 1,217)    | -             | -    | 註  |

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

川湖科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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 期 期 初                       |                       | 本 期 期 末                       |                       | 被投資公司<br>本年度損益(註4) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例<br>(%) | 本 期 認 列<br>投資損失(註4) | 期 末 投 資<br>帳 面 價 值                    | 截至 103 年<br>3 月 底 止<br>已 匯 回<br>投 資 收 益 |
|------------|----------------------------|---------------|------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|
|            |                            |               |      | 自<br>台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額   | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 自<br>台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額   | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 |                    |                                |                     |                                       |   |
| 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<br>(US\$ 5,000 千元) | \$ -                  | \$ 157,282<br>(US\$ 5,000 千元) | \$ -                  | (\$ 1,217)         | 100                            | (\$ 1,217)<br>(註2)  | \$ 141,487<br>(US\$ 4,641 千元)<br>(註2) | \$ -                                    |

| 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出<br>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<br>(US\$5,000 千元)            | \$157,282<br>(US\$5,000 千元) | \$3,826,903                   |

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：於編製合財務報表時業已沖銷。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$6,378,172 \times 60\% = \$3,826,903$$

註 4：係按經會計師核閱之財務報表認列。



川湖科技股份有限公司

無擔保轉換公司債相關發行資訊

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位:新台幣千元

(轉換價格為新台幣元)

|                | 第 1 次 發 行   | 第 2 次 發 行  |
|----------------|---|--|
| 發行金額           | \$980,000   | \$500,000  |
| 發行期間           | 96 年 1 月發行，發行期間 5 年，自 96 年 1 月至 101 年 1 月。  | 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<br>(票面利率) | 2.9088%<br>(0%)   | 2.8775%<br>(0%)  |
| 轉換辦法           | <ol style="list-style-type: none"> <li>債權人於發行日後屆滿 1 個月之翌日起，至到期日期前 10 日或債券收回日前第 5 個營業日止，皆得依規定請求轉換為本公司普通股。</li> <li>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五十時，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。</li> <li>轉換公司債自發行日後屆滿 3 年之日為債券買回日(99 年 1 月 26 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。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> |
| 轉換價格及調整        | 發行時之轉換價格為每股 226 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，自 100 年 8 月 1 日起至到期日 101 年 1 月 26 日止，轉換價格調整為 146.22 元。  | 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，103 年及 102 年 3 月 31 日轉換價格分別為 165.31 元及 169.24 元。   |