

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107及106年第3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	次	財 務 報 告 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		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~13		三
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13~18		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
	(六) 重要會計項目之說明	18~35		六~二二
	(七) 關係人交易	35		二三
	(八) 質抵押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二四
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	36~37		二五
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	37~38, 41~42		二六
	2. 轉投資事業相關資訊	38, 44		二六
	3. 大陸投資資訊	38~39, 45		二六
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	38, 43		二六
	(十四) 部門資訊	39~40		二七

會計師核閱報告

川湖科技股份有限公司 公鑒：

前 言

川湖科技股份有限公司（川湖公司）及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

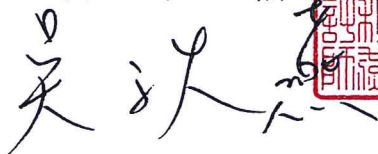
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因此無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達川湖公司及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 郭 麗 園



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 11 月 7 日

民國 107 年 9 月 30 日暨民國 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107 年 9 月 30 日 (經核閱)		106 年 12 月 31 日 (經查核)		106 年 9 月 30 日 (經核閱)		106 年 12 月 31 日 (經查核)		106 年 9 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 7,958,936	72	\$ 6,824,301	69	\$ 6,540,805	69	\$ 207,168	2	\$ 225,997	2
1151	應收票據 (附註七及十六)	39,967	1	44,994	1	36,490	1	2170	1	83,565	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、七及十六)	913,735	8	911,652	9	775,007	8	476,485	4	-	-
1200	其他應收款	15,138	-	11,215	-	8,260	-	365,752	3	402,521	4
1310	存貨 (附註八)	475,465	5	431,615	5	431,366	5	177,470	2	256,704	3
1479	其他流動資產	32,245	-	35,807	-	26,319	-	-	-	19,520	-
111XX	流動資產總計	9,435,486	86	8,259,584	84	7,818,247	83	16,392	-	-	-
	非流動資產							25,315	-	22,003	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二四)	1,359,566	12	1,425,528	14	1,423,537	15	21,150	-	883,448	9
1801	電腦軟體	442	-	1,274	-	1,648	-	1,342,064	12	-	-
1840	遞延所得稅資產	30,747	-	54,383	1	38,919	-	-	-	1,018,422	10
1915	預付設備款	189,737	2	144,954	1	146,721	2	48,658	1	48,017	1
1920	存出保單金	316	-	316	-	316	-	34,933	-	40,275	-
15XX	非流動資產總計	1,580,808	14	1,626,455	16	1,611,141	17	83,591	1	88,292	1
								1,425,655	13	1,106,714	11
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十五)										
3110	普通股股本							952,971	9	952,971	10
3200	資本公積							796,691	7	796,691	8
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積							986,023	9	986,023	10
3320	特別盈餘公積							6,221	-	6,221	-
3350	未分配盈餘							6,853,864	62	5,719,999	61
3300	保留盈餘總計							7,846,108	71	7,032,605	71
3400	其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額							(5,131)	-	(2,942)	-
3XXX	權益總計							9,590,639	87	8,779,325	89
	負債及權益總計							\$ 11,016,294	100	\$ 9,886,039	100
XXXX	資產總計							\$ 11,016,294	100	\$ 9,429,388	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 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日
以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四、十三及十六)								
4110	銷貨收入	\$ 1,065,786	102	\$ 1,003,538	102	\$ 3,304,511	101	\$ 3,042,960	101
4170	減：銷貨退回	405	-	2,052	-	2,723	-	3,487	-
4190	銷貨折讓	15,821	2	14,605	2	46,787	1	42,024	1
4100	銷貨收入淨額	1,049,560	100	986,881	100	3,255,001	100	2,997,449	100
5000	營業成本(附註八及十七)	505,429	48	472,633	48	1,541,877	48	1,386,252	46
5900	營業毛利	544,131	52	514,248	52	1,713,124	52	1,611,197	54
	營業費用(附註七及十七)								
6100	推銷費用	38,941	4	43,147	4	134,233	4	129,522	4
6200	管理費用	46,518	4	43,330	5	142,889	4	128,694	4
6300	研究發展費用	49,616	5	48,429	5	152,495	5	132,901	5
6000	營業費用合計	135,075	13	134,906	14	429,617	13	391,117	13
6900	營業淨利	409,056	39	379,342	38	1,283,507	39	1,220,080	41
	營業外收入及支出(附註十七)								
7100	利息收入	37,741	3	22,416	3	100,872	3	58,434	2
7020	其他利益及損失	20,377	2	(18,065)	(2)	217,032	7	(425,310)	(14)
7000	合 計	58,118	5	4,351	1	317,904	10	(366,876)	(12)
7900	稅前淨利	467,174	44	383,693	39	1,601,411	49	853,204	29
7950	所得稅(附註四及十八)	67,123	6	50,680	5	312,183	9	265,641	9
8200	本期淨利	400,051	38	333,013	34	1,289,228	40	587,563	20
	其他綜合損益(附註十五及十八)								
	不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡 量數	-	-	-	-	-	-	-	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	-	-	-	-	760	-	-	-
8310	後續可能重分類至損益之 項目	-	-	-	-	760	-	-	-
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(4,451)	-	1,751	-	(2,869)	-	(2,771)	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅	890	-	(298)	-	680	-	471	-
8360		(3,561)	-	1,453	-	(2,189)	-	(2,300)	-
8300	本期其他綜合損益	(3,561)	-	1,453	-	(1,429)	-	(2,300)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 396,490	38	\$ 334,466	34	\$ 1,287,799	40	\$ 585,263	20
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 400,051	38	\$ 333,013	34	\$ 1,289,228	40	\$ 587,563	20
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 396,490	38	\$ 334,466	34	\$ 1,287,799	40	\$ 585,263	20
	每股盈餘(附註十九)								
9710	基 本	\$ 4.20		\$ 3.50		\$ 13.53		\$ 6.17	
9810	稀 釋	\$ 4.19		\$ 3.49		\$ 13.51		\$ 6.16	

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



川湖利豐股份有限公司及子公司

民國 107 年 9 月 30 日

(僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣千元

代碼		國外營運機構財務報表換算之兌換差額					權益總計				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	權益總計			
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 986,023	\$ 6,221	\$6,040,361	(\$ 2,942)	\$8,779,325			
B5	106 年度盈餘指撥及分配 (附註十五) 股東現金股利—50%	-	-	-	-	(476,485)	-	(476,485)			
D1	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	1,289,228	-	1,289,228			
D3	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	760	(2,189)	(1,429)			
D5	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	1,289,988	(2,189)	1,287,799			
Z1	107 年 9 月 30 日餘額	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 986,023	\$ 6,221	\$6,853,864	(\$ 5,131)	\$9,590,639			
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 986,023	\$ 6,221	\$5,918,637	(\$ 539)	\$8,660,004			
B5	105 年度盈餘指撥及分配 (附註十五) 股東現金股利—82%	-	-	-	-	(786,201)	-	(786,201)			
D1	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	587,563	-	587,563			
D3	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,300)	(2,300)			
D5	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	587,563	(2,300)	585,263			
Z1	106 年 9 月 30 日餘額	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 986,023	\$ 6,221	\$5,719,999	(\$ 2,839)	\$8,459,066			

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 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$1,601,411	\$ 853,204
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	103,934	104,165
A20200	攤 銷	832	1,199
A20300	預期信用減損損失	1,955	-
A20300	呆 帳	-	1,114
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(158)	(257)
A21200	利息收入	(100,872)	(58,434)
A23700	存貨跌價損失 (回升利益)	656	(288)
A29900	提列銷貨折讓	3,619	3,197
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	5,027	(1,987)
A31150	應收帳款	(10,785)	301,086
A31180	其他應收款	247	267
A31200	存 貨	(44,506)	(112,423)
A31240	其他流動資產	3,562	2,338
A32130	應付票據	(46)	(46,840)
A32150	應付帳款	(10,083)	(12,458)
A32180	其他應付款	(38,944)	(102,578)
A32230	其他流動負債	4,127	384
A32240	淨確定福利負債	(5,342)	(8,205)
A33000	營運產生之現金流入	1,514,634	923,484
A33100	收取之利息	96,702	55,213
A33500	支付之所得稅	(365,700)	(431,899)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,245,636</u>	<u>546,798</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(111,147)	(145,599)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	770	1,135
B03800	存出保證金減少	-	5
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(110,377)</u>	<u>(144,459)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	\$ 38	\$ -
C04500	發放現金股利	-	(786,201)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>38</u>	<u>(786,201)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>662</u>)	(<u>307</u>)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,134,635	(384,169)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>6,824,301</u>	<u>6,924,974</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$7,958,936</u>	<u>\$6,540,805</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 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 107 年 11 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) 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」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	\$6,824,301	\$6,824,301
應收票據及帳款	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	956,646	956,646
其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	11,215	11,215
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本 衡量	316	316

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自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。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司選擇對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關重分類不影響該日保留盈餘。

負債項目之本期影響

	1 0 7 年 1 月 1 日首次適用 重編前金額之調整		1 0 7 年 1 月 1 日 重編後金額
退款負債一流動	\$ -	\$19,520	\$19,250
負債準備一流動	19,520	(19,520)	-
負債影響	<u>\$19,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,250</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2015~2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達

於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能

預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生效日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，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並發布生效之 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) 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。

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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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。

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

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金係自取得日起 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。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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。

約當現金係自取得日起 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

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。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。

2. 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自導軌等產品之銷售，依合約約定，當導軌等產品於交付客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，合併係於該時點認列收入及應收帳款。

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。

106 年

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。

3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、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 106 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 161	\$ 136	\$ 105
銀行支票及活期存款	1,338,019	1,191,891	855,697
約當現金（原始到期日在 3 個月以內者）			
商業本票	674,808	-	-
銀行定期存款	5,945,948	5,632,274	5,685,003
	<u>\$ 7,958,936</u>	<u>\$ 6,824,301</u>	<u>\$ 6,540,805</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
商業本票（%）	0.41	-	-
銀行定期存款（%）	0.60~3.00	0.60~2.90	0.60~2.80

七、應收票據、應收帳款及催收款

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
應收票據			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 39,967</u>	<u>\$ 44,994</u>	<u>\$ 36,490</u>
因營業而發生	\$ 39,967	\$ 44,994	\$ 36,489
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 39,967</u>	<u>\$ 44,994</u>	<u>\$ 36,490</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$918,578	\$914,540	\$778,730
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>4,843</u>	<u>2,888</u>	<u>3,723</u>
	<u>\$913,735</u>	<u>\$911,652</u>	<u>\$775,007</u>
催收款（帳列其他非流動資產－其他）			
催收款	\$ 1,185	\$ 1,185	\$ 1,185
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>1,185</u>	<u>1,185</u>	<u>1,185</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司對商品銷售之授信期間為 30～150 天，應收款項不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

107 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 9 0 天	逾 期 9 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 超 過 1 2 0 天	期 合 計
預期信用損失率(%)	0~0.1	1	10	50	100	-
總帳面金額	\$ 705,593	\$ 246,341	\$ 4,566	\$ 1,594	\$ 451	\$ 958,545
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(675)	(2,463)	(457)	(797)	(451)	(4,843)
攤銷後成本	<u>\$ 704,918</u>	<u>\$ 243,878</u>	<u>\$ 4,109</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 953,702</u>

應收款項及催收款之備抵損失之變動資訊如下：

	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		
	群 組 評 估	個 別 評 估	
	減 損 損 失	減 損 損 失	
	應 收 款 項	催 收 款	合 計
期初餘額 (IAS 39)	\$ 2,888	\$ 1,185	\$ 4,073
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-	-
期初餘額 (IFRS 9)	2,888	1,185	4,073
加：本期提列	1,955	-	1,955
期末餘額	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 1,185</u>	<u>\$ 6,028</u>

(二) 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收款項可回收性時，合併公司考量應收款項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款項，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。

應收款項帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
未 逾 期	\$782,558	\$693,570
1~30 天	118,034	96,612
31~90 天	58,216	21,662
91 天以上	726	3,376
	<u>\$959,534</u>	<u>\$815,220</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，合併公司並無已逾期但未減損之應收款項。

應收款項及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		
	群組評估	個別評估	
	減損損失	減損損失	
	應收款項	催收款	合計
期初餘額	\$ 2,609	\$ 1,185	\$ 3,794
加：本期提列	<u>1,114</u>	<u>-</u>	<u>1,114</u>
期末餘額	<u>\$ 3,723</u>	<u>\$ 1,185</u>	<u>\$ 4,908</u>

八、存 貨

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
製成品	\$199,665	\$165,476	\$170,655
在製品	92,774	79,598	76,261
原料	173,366	179,228	177,464
物料	9,610	7,285	6,955
商品	<u>50</u>	<u>28</u>	<u>31</u>
	<u>\$475,465</u>	<u>\$431,615</u>	<u>\$431,366</u>

107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日列入存貨成本減項之備抵跌價損失分別為 8,934 千元、8,278 千元及 8,067 千元。

107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 505,429 千元、472,633 千元 1,541,877 千元及 1,386,252 千元，其中分別包括：

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
存貨跌價損失（回升利益）	<u>\$ 1,471</u>	<u>(\$ 560)</u>	<u>\$ 656</u>	<u>(\$ 288)</u>

九、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		
			107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 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	100
	King Slide (Samoa) Co., Ltd.	國際投資	100	100	100
	King Slide USA, Inc.	導軌、滑軌及五金買賣	100	100	100

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	King Slide (Hong Kong) Co., Limited	國際投資	100	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	100

十、不動產、廠房及設備

107年1月1日至9月30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
107年1月1日餘額	\$ 228,461	\$1,074,828	\$1,372,948	\$ 7,736	\$ 81,059	\$ 274,236	\$3,039,268
增添	-	439	32,344	-	3,230	4,778	40,791
處分	-	-	(6,837)	-	(425)	(640)	(7,902)
淨兌換差額	42	(2,590)	-	(36)	(211)	22	(2,773)
107年9月30日餘額	<u>\$ 228,503</u>	<u>\$1,072,677</u>	<u>\$1,398,455</u>	<u>\$ 7,700</u>	<u>\$ 83,653</u>	<u>\$ 278,396</u>	<u>\$3,069,384</u>
累計折舊							
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 303,605)	(\$1,046,381)	(\$ 5,516)	(\$ 67,777)	(\$ 190,461)	(\$1,613,740)
折舊	-	(21,575)	(62,276)	(365)	(3,977)	(15,741)	(103,934)
處分	-	-	6,225	-	425	640	7,290
淨兌換差額	-	368	-	31	190	(23)	566
107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 324,812)</u>	<u>(\$1,102,432)</u>	<u>(\$ 5,850)</u>	<u>(\$ 71,139)</u>	<u>(\$ 205,585)</u>	<u>(\$1,709,818)</u>
107年1月1日及106年12月31日淨額	<u>\$ 228,461</u>	<u>\$ 771,223</u>	<u>\$ 326,567</u>	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 13,282</u>	<u>\$ 83,775</u>	<u>\$1,425,528</u>
107年9月30日淨額	<u>\$ 228,503</u>	<u>\$ 747,865</u>	<u>\$ 296,023</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 12,514</u>	<u>\$ 72,811</u>	<u>\$1,359,566</u>

106年1月1日至9月30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
106年1月1日餘額	\$ 228,605	\$1,075,030	\$1,228,909	\$ 8,190	\$ 85,320	\$ 266,490	\$2,892,544
增添	-	555	128,441	-	3,456	8,726	141,178
處分	-	-	(17,310)	-	(969)	(2,192)	(20,471)
淨兌換差額	(115)	(2,702)	-	(78)	(121)	(61)	(3,077)
106年9月30日餘額	<u>\$ 228,490</u>	<u>\$1,072,883</u>	<u>\$1,340,040</u>	<u>\$ 8,112</u>	<u>\$ 87,686</u>	<u>\$ 272,963</u>	<u>\$3,010,174</u>
累計折舊							
106年1月1日餘額	\$ -	(\$ 275,068)	(\$ 978,135)	(\$ 5,624)	(\$ 71,297)	(\$ 172,554)	(\$1,502,678)
折舊	-	(21,436)	(63,186)	(412)	(3,766)	(15,365)	(104,165)
處分	-	-	16,432	-	969	2,192	19,593
淨兌換差額	-	369	-	74	109	61	613
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 296,135)</u>	<u>(\$1,024,889)</u>	<u>(\$ 5,962)</u>	<u>(\$ 73,985)</u>	<u>(\$ 185,666)</u>	<u>(\$1,586,637)</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 228,490</u>	<u>\$ 776,748</u>	<u>\$ 315,151</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 13,701</u>	<u>\$ 87,297</u>	<u>\$1,423,537</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

5至50年

(接次頁)

(承前頁)

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

合併公司於107及106年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30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	\$ 40,791	\$141,178
預付設備款增加	44,783	31,871
應付設備款及票據減少(增加)	<u>25,573</u>	(<u>27,450</u>)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$111,147</u>	<u>\$145,599</u>

十一、應付票據及應付帳款

	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
應付票據			
因營業而發生	\$ 203,658	\$ 203,704	\$ 182,632
非因營業而發生	<u>3,510</u>	<u>31,258</u>	<u>43,365</u>
	<u>\$207,168</u>	<u>\$234,962</u>	<u>\$225,997</u>
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 73,482</u>	<u>\$ 83,565</u>	<u>\$ 72,624</u>

(一) 應付票據

上述非因營業而發生之應付票據係購置設備所開立之應付票據。

(二) 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。

十二、其他應付款

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
其他應付款			
應付員工及董監事酬勞	\$166,980	\$176,173	\$166,972
應付獎金	82,087	91,029	72,818
應付薪資	20,066	23,596	20,392
應付設備款	12,853	10,678	14,371
其 他	<u>83,766</u>	<u>101,045</u>	<u>75,797</u>
	<u>\$365,752</u>	<u>\$402,521</u>	<u>\$350,350</u>

十三、退款負債／負債準備

折讓之退款負債／負債準備係依歷史經驗，管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日退款負債及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日負債準備之變動資訊如下：

(一) 退款負債

	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額 (IAS 37)	\$ -
追溯適用 IFRS 15 調整數	<u>19,520</u>
期初餘額 (IFRS 15)	19,520
本期提列	3,619
本期支付	(<u>6,747</u>)
期末餘額	<u>\$16,392</u>

(二) 負債準備

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$14,836
本期提列	<u>3,197</u>
期末餘額	<u>\$18,033</u>

十四、退職後福利計畫

107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 246 千元、215 千元、745 千元及 620 千元。

十五、權益

(一) 普通股股本

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 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>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>95,297</u>	<u>95,297</u>	<u>95,297</u>
已發行股本	<u>\$ 952,971</u>	<u>\$ 952,971</u>	<u>\$ 952,971</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。

(二) 資本公積

項 目	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
股票發行溢價	\$794,341	\$794,341	\$794,341
庫藏股票交易	<u>2,350</u>	<u>2,350</u>	<u>2,350</u>
	<u>\$796,691</u>	<u>\$796,691</u>	<u>\$796,691</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七(四)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，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派之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 107 年 6 月 26 日及 106 年 6 月 23 日股東常會決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
現金紅利	<u>\$476,485</u>	<u>\$786,201</u>	<u>\$ 5.0</u>	<u>\$ 8.25</u>

截至 107 年 9 月 30 日止，上述 106 年度盈餘分派之現金紅利尚未發放，列入應付股利項下。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 2,942)	(\$ 539)
稅率變動	106	-
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(2,869)	(2,771)
換算國外營運機構淨資 產所產生損益之相關 所得稅	<u>574</u>	<u>471</u>
期末餘額	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>(\$ 2,839)</u>

十六、收 入

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 1,049,560</u>	<u>\$ 986,881</u>	<u>\$ 3,255,001</u>	<u>\$ 2,997,449</u>

(一) 合約餘額

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
應收票據及帳款 (附註七)	<u>\$953,702</u>	<u>\$956,646</u>	<u>\$811,496</u>

(二) 客戶合約收入之細分

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

收 入 類 型	報 川	導 湖 川	部 益 其	門 他 合 計
	川	湖 川	益 其	他 合 計
導 軌	\$ 1,050,972	\$ 1,992,433	\$ 31,832	\$ 3,075,237
其 他	<u>132,674</u>	<u>40,874</u>	<u>6,216</u>	<u>179,764</u>
	<u>\$ 1,183,646</u>	<u>\$ 2,033,307</u>	<u>\$ 38,048</u>	<u>\$ 3,255,001</u>

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

收 入 類 型	報 川	導 湖 川	部 益 其	門 他 合 計
	川	湖 川	益 其	他 合 計
導 軌	\$ 1,129,013	\$ 1,660,079	\$ 32,171	\$ 2,821,263
其 他	<u>134,401</u>	<u>33,158</u>	<u>8,627</u>	<u>176,186</u>
	<u>\$ 1,263,414</u>	<u>\$ 1,693,237</u>	<u>\$ 40,798</u>	<u>\$ 2,997,449</u>

十七、合併稅前淨利

(一) 其他利益及損失淨額

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 10,266	(\$ 25,666)	\$185,608	(\$448,069)
樣品收入	3,977	5,109	14,379	16,860
模具收入	5,426	1,431	11,469	3,824
其 他	708	1,061	5,576	2,075
	<u>\$ 20,377</u>	<u>(\$ 18,065)</u>	<u>\$217,032</u>	<u>(\$425,310)</u>

(二) 折舊及攤銷

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 34,241	\$ 36,114	\$103,934	\$104,165
無形資產	263	394	832	1,199
	<u>\$ 34,504</u>	<u>\$ 36,508</u>	<u>\$104,766</u>	<u>\$105,364</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 30,826	\$ 32,718	\$ 93,684	\$ 94,025
營業費用	3,415	3,396	10,250	10,140
	<u>\$ 34,241</u>	<u>\$ 36,114</u>	<u>\$103,934</u>	<u>\$104,165</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 79	\$ 26	\$ 238
營業費用	263	315	806	961
	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 832</u>	<u>\$ 1,199</u>

(三) 員工福利費用

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$136,659	\$142,544	\$461,080	\$415,983
其 他	25,267	22,743	77,698	71,063
	<u>161,926</u>	<u>165,287</u>	<u>538,778</u>	<u>487,046</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 5,301	\$ 4,803	\$ 15,813	\$ 14,988
確定福利計畫 (附註 十四)	<u>246</u>	<u>215</u>	<u>745</u>	<u>620</u>
	<u>5,547</u>	<u>5,018</u>	<u>16,558</u>	<u>15,608</u>
	<u>\$167,473</u>	<u>\$170,305</u>	<u>\$555,336</u>	<u>\$502,654</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$103,916	\$112,522	\$361,438	\$339,708
營業費用	<u>63,557</u>	<u>57,783</u>	<u>193,898</u>	<u>162,946</u>
	<u>\$167,473</u>	<u>\$170,305</u>	<u>\$555,336</u>	<u>\$502,654</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
	估列比		估列比					
	現	金 例 (%)	現	金 例 (%)	金 額	%	金 額	%
員工酬勞	\$ 16,063	3.7	\$ 13,210	3.6	\$ 54,978	3.8	\$ 29,360	4.0
董監事酬勞	1,625	0.4	1,625	0.5	4,875	0.3	4,875	0.7

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 107 年 2 月 27 日及 106 年 2 月 24 日董事會，決議通過 106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	106 年度	105 年度
員工現金酬勞	\$42,220	\$67,888
董監事酬勞	6,500	6,500

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，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）

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 55,178	\$ 28,799	\$422,452	\$107,104
外幣兌換損失總額	(44,912)	(54,465)	(236,844)	(555,173)
淨外幣兌換利益（損失）	<u>\$ 10,266</u>	<u>(\$ 25,666)</u>	<u>\$185,608</u>	<u>(\$448,069)</u>

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：

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當年度所得稅				
當期產生者	\$ 62,005	\$ 46,661	\$194,955	\$159,117
未分配盈餘加徵	-	-	91,850	159,772
以前年度之調整	-	-	(339)	(469)
	<u>62,005</u>	<u>46,661</u>	<u>286,466</u>	<u>318,420</u>
遞延所得稅				
當期產生者	5,118	4,019	31,476	(52,779)
稅率變動	-	-	(5,759)	-
	<u>5,118</u>	<u>4,019</u>	<u>25,717</u>	<u>(52,779)</u>
	<u>\$ 67,123</u>	<u>\$ 50,680</u>	<u>\$312,183</u>	<u>\$265,641</u>

107 年 2 月修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列之遞延所得稅利益 5,759 千元已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅利益（費用）				
稅率變動	\$ -	\$ -	\$ 866	\$ -
國外營運機構財務報 表換算之兌換差 額	<u>890</u>	<u>(298)</u>	<u>574</u>	<u>471</u>
	<u>\$ 890</u>	<u>(\$ 298)</u>	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 471</u>

(三) 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經稅捐稽徵機關分別核定至 104 及 105 年度。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之相關資訊如下：

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利				
歸屬於本公司業主用以計算基本及稀釋 每股盈餘之淨利	<u>\$ 400,051</u>	<u>\$ 333,013</u>	<u>\$ 1,289,228</u>	<u>\$ 587,563</u>

股 數

單位：千股

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	95,297	95,297	95,297	95,297
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>142</u>	<u>70</u>	<u>163</u>	<u>102</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>95,439</u>	<u>95,367</u>	<u>95,460</u>	<u>95,399</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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

合併公司之子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：

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
1 年 內	\$ 34,658	\$ 34,658	\$ 34,658
超過 1 年但不超過 5 年	138,631	138,631	138,631
超過 5 年	<u>238,833</u>	<u>264,826</u>	<u>273,492</u>
	<u>\$412,122</u>	<u>\$438,115</u>	<u>\$446,781</u>

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

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$ 7,792,478	\$ 7,360,878
以攤銷後成本衡量（註 1）	8,928,092	-	-
<u>金 融 負 債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,122,925	721,048	648,971

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按攤銷後成本衡量之金融資產／放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付股利、其他應付款及存入保證金（列入其他流動負債項下）等按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及利率風險。

(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 6% 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）參閱附註二五。

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：

	107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
淨 利	\$71,378	\$66,153

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、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：

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
具現金流量利率風 險			
金融資產	\$ 1,428,589	\$ 1,287,921	\$ 963,182

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107及106年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別增加／減少10,714千元及7,224千元，主係合併公司之變動利率銀行存款。

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。

二三、關係人交易

主要管理階層薪酬

	107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利（包括薪資、紅利及獎金）	\$ 4,382	\$ 4,566	\$14,204	\$13,007
退職後福利	<u>38</u>	<u>41</u>	<u>116</u>	<u>123</u>
	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 4,607</u>	<u>\$14,320</u>	<u>\$13,130</u>

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、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二十所述者外，重大承諾及或有事項如下：

	107 年 9 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 9 月 30 日
(一) 購買原料及機器設備已開立 未使用之信用狀	\$153,512	\$169,821	\$133,656
(二) 未認列之購置不動產、廠房及 設備合約承諾	19,607	5,148	20,341
(三) 與原料供應商簽訂之購貨合 約總價款	191,157	107,650	118,220
已開立本票	29,741	29,651	29,651

二五、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

幣千元；匯率：元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
107 年 9 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
美金	\$	234,524	30.543	(美金：新台幣)			\$7,163,066	
貨幣性項目之金融負債								
美金		828	30.543	(美金：新台幣)			25,290	
106 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		240,003	29.85	(美金：新台幣)			7,164,090	
貨幣性項目之金融負債								
美金		1,239	29.85	(美金：新台幣)			36,994	
106 年 9 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		219,183	30.322	(美金：新台幣)			6,646,059	
貨幣性項目之金融負債								
美金		1,014	30.322	(美金：新台幣)			30,741	

合併公司主要承擔美金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 (損 失)
107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		
美 金	30.543 (美金：新台幣)	\$ 13,052
其 他		(<u>2,786</u>)
		<u>\$ 10,266</u>
106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		
美 金	30.322 (美金：新台幣)	(\$ 25,601)
其 他		(<u>65</u>)
		(<u>\$ 25,666</u>)
107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
美 金	30.543 (美金：新台幣)	\$187,282
其 他		(<u>1,674</u>)
		<u>\$185,608</u>
106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
美 金	30.322 (美金：新台幣)	(<u>\$448,069</u>)

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. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：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：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。
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

	<u>金</u>	<u>額</u>
A. 交易事項		
銷 貨		
上海川吉貿易有限公司		<u>\$21,897</u>
B. 應收帳款餘額		
上海川吉貿易有限公司		<u>\$10,077</u>

- (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

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。

合併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
107年1月1日至9月30日															
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,183,646	\$ 2,033,307	\$ 38,048	\$ -	\$ 3,255,001										
來自母公司及合併子公司之收入	218,334	62,107	-	(280,441)	-										
收入合計	\$ 1,401,980	\$ 2,095,414	\$ 38,048	(\$ 280,441)	\$ 3,255,001										
部門利益	\$ 265,983	\$ 1,016,054	\$ 1,015,081	(\$ 1,013,611)	\$ 1,283,507										
利息收入					100,872										
其他利益及損失					217,032										
稅前淨利					1,601,411										
所得稅					(312,183)										
稅後淨利					\$ 1,289,228										
107年9月30日															
資產總計	\$ 4,666,449	\$ 6,539,007	\$ 148,610	(\$ 337,772)	\$ 11,016,294										
負債總計	\$ 1,005,599	\$ 745,852	\$ 11,976	(\$ 337,772)	\$ 1,425,655										
106年1月1日至9月30日															
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 1,263,414	\$ 1,693,237	\$ 40,798	\$ -	\$ 2,997,449										
來自母公司及合併子公司之收入	209,302	76,090	-	(285,392)	-										
收入合計	\$ 1,472,716	\$ 1,769,327	\$ 40,798	(\$ 285,392)	\$ 2,997,449										
部門利益	\$ 368,325	\$ 850,278	(\$ 2,367)	\$ 3,844	\$ 1,220,080										
利息收入					58,434										
其他利益及損失					(425,310)										
稅前淨利					853,204										
所得稅					(265,641)										
稅後淨利					\$ 587,563										
106年9月30日															
資產總計	\$ 4,113,159	\$ 5,303,023	\$ 154,653	(\$ 141,447)	\$ 9,429,388										
負債總計	\$ 525,376	\$ 570,366	\$ 16,027	(\$ 141,447)	\$ 970,322										

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、兌換損益以及所得稅。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。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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			
			交	易	情			估總應收（付）票據、帳款之比率				
			進	銷	貨之總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期 間						
本公司	川益科技股份有限公司	子公司	銷	貨	(\$191,864)	(6)	月結 90 天	註 1	-	\$ 97,704	10	註 2

註 1：本公司與川益科技股份有限公司間之進、銷交易價格係以成本計價。

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
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 9 月 30 日

單位：新台幣千元

附表二

帳列應收款項之公司	交易對象	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率(%)	逾期金額		應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項提列備呆帳金額	註
				應收	應收			
本公司	川益科技股份有限公司	子 公 司 \$ 97,704 200,000 <u>1,524</u> <u>\$299,228</u>	275 - -	\$ -	-	\$ 39,285	\$ -	註 2
				-	-	-	-	註 3
				-	-	-	-	註 4

- 註 1：該應收關係人款項於編製合併財務報告時業已沖銷。
 註 2：計算週轉率時，已排除非屬銷貨收入產生之應收款項。
 註 3：係應收股利。
 註 4：係其他應收款。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

編號	交易對象	交易人	稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	佔合併總資產 收或總資產 之比率(%)
						科目	金額	科目	金額		
0	本公司	本公司	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	母子公司	銷貨收入	\$ 191,864	銷貨收入	\$ 191,864	註 1	6.00
0	本公司	本公司	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	母子公司	應收票據	68,398	應收票據	68,398	註 4	1.00
0	本公司	本公司	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	母子公司	應收帳款	29,306	應收帳款	29,306	註 4	-
0	本公司	本公司	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	母子公司	加工收入	4,573	加工收入	4,573	註 2	-
0	本公司	本公司	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	母子公司	其他應收款	1,524	其他應收款	1,524	註 4	-
0	本公司	本公司	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	母子公司	服務收入	1,799	服務收入	1,799	註 3	-
0	本公司	本公司	上海川吉貿易有限公司	上海川吉貿易有限公司	母子公司	銷貨收入	21,897	銷貨收入	21,897	註 2	1.00
0	本公司	本公司	上海川吉貿易有限公司	上海川吉貿易有限公司	母子公司	應收帳款	10,077	應收帳款	10,077	註 4	-
1	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	本公司	本公司	子公司對母子公司	銷貨收入	62,107	銷貨收入	62,107	註 1	2.00
1	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	本公司	本公司	子公司對母子公司	應收票據	18,806	應收票據	18,806	註 4	-
1	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	本公司	本公司	子公司對母子公司	應收帳款	8,895	應收帳款	8,895	註 4	-
2	King Slide USA, Inc.	King Slide USA, Inc.	本公司	本公司	子公司對母子公司	佣金收入	91	佣金收入	91	註 5	-
2	King Slide USA, Inc.	King Slide USA, Inc.	本公司	本公司	子公司對母子公司	其他收入	457	其他收入	457	註 2	-
2	King Slide USA, Inc.	King Slide USA, Inc.	本公司	本公司	子公司對母子公司	其他應收款	315	其他應收款	315	註 4	-
3	King Slide USA, Inc.	King Slide USA, Inc.	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	子公司對子公司	佣金收入	2,839	佣金收入	2,839	註 5	-
3	King Slide USA, Inc.	King Slide USA, Inc.	川益科技股份有限公司	川益科技股份有限公司	子公司對子公司	其他應收款	433	其他應收款	433	註 4	-

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：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 5：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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	主要營業項目	原日本金額	期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註
					期初股數	比率(%)	帳面金額			
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專軌機構件之製造及銷售	\$1,500,000	112,600,000	100.00	\$5,793,155	\$1,013,387	\$1,013,387	註
本公司	King Slide (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	國際投資	158,122	5,000,000	100.00	121,790	(231)	(231)	註
本公司	King Slide USA, Inc.	美國	專軌、滑軌及五金鋼買賣	32,588	100,000	100.00	14,845	453	453	註
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	King Slide (Hong Kong) Co., Limited	香港	國際投資	158,122	5,000,000	100.00	121,790	(231)	(231)	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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	本期匯出自台灣匯出金額	本期匯出自台灣匯出金額	本期匯出自台灣匯出金額	本期匯出自台灣匯出金額	本期匯出自台灣匯出金額	本公司或間接投資之持股比例	本期認列未實現投資損失(註4)	期末投資價值(註2)	已匯回投資收益備註
大陸被投資公司名稱	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	註1	\$ 157,282	\$ 157,282	\$ -	\$ -	\$ 157,282	100.00	(\$ 231)	\$ 121,780	\$ -
上海川吉貿易有限公司												

投資公司名稱	期末累計自台灣匯出金額	本公司赴大陸地區投資金額
上海川吉貿易有限公司	\$ 157,282	\$ 5,754,383

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：

$$\$9,590,639 \times 60\% = \$5,754,383。$$

註 3：係按經會計師查核之財務報表認列。

