

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109及108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	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	5~6		-
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	10~11		三
(四) 重要會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~29		六~二二
(七) 關係人交易	29		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	29		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	30		二五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30~31		二六
2. 轉投資事業相關資訊	31, 36		二六
3. 大陸投資資訊	31~32, 37		二六
4. 主要股東資訊	38		二六
5. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	31, 35		二六
(十四) 部門資訊	32~33		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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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，核閱合併財務報告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告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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 江 佳 玲

江佳玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 109 年 5 月 6 日

民國 109 年 3 月 31 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)	108年12月31日 (經查核)	108年3月31日 (經核閱)
		金 額 %	金 額 %	金 額 %
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 9,191,776 70	\$ 8,789,207 69	\$ 8,555,928 69
1151	應收票據 (附註七)	40,397 1	47,743 -	35,615 -
1170	應收帳款淨額 (附註七)	1,060,364 8	1,079,725 9	926,124 8
1200	其他應收款	15,458 -	14,590 -	16,469 -
1310	存貨 (附註八)	515,890 4	464,684 4	457,208 4
1479	其他流動資產	34,885 -	39,154 -	32,146 -
11XX	流動資產總計	<u>10,858,770 83</u>	<u>10,435,103 82</u>	<u>10,023,490 81</u>
	非流動資產			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二四)	1,529,401 12	1,529,262 12	1,578,553 13
1755	使用權資產 (附註十一)	689,887 5	670,105 5	696,807 6
1801	電腦軟體	3,055 -	3,090 -	1,811 -
1840	遞延所得稅資產	49,636 -	69,760 1	31,139 -
1915	預付設備款	6,365 -	6,101 -	145 -
1920	存出保證金	346 -	396 -	401 -
15XX	非流動資產總計	<u>2,278,690 17</u>	<u>2,278,714 18</u>	<u>2,308,856 19</u>
1XXX	資產總計	<u>\$13,137,460 100</u>	<u>\$12,713,817 100</u>	<u>\$12,332,346 100</u>
代 碼	負 債 及 權 益			
	流動負債			
2150	應付票據 (附註十二)	\$ 268,276 2	\$ 251,012 2	\$ 244,303 2
2170	應付帳款 (附註十二)	91,067 1	100,013 1	74,084 1
2219	其他應付款 (附註十三)	339,291 3	482,870 4	334,400 3
2230	本期所得稅負債 (附註四)	445,168 3	355,704 3	326,881 3
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	32,374 -	30,913 -	30,543 -
2365	退款負債—流動 (附註十四)	18,143 -	17,901 -	19,408 -
2399	其他流動負債	16,497 -	20,061 -	14,981 -
21XX	流動負債總計	<u>1,210,816 9</u>	<u>1,258,474 10</u>	<u>1,044,600 9</u>
	非流動負債			
2570	遞延所得稅負債	49,431 1	48,431 1	59,841 1
2580	租賃負債—非流動 (附註十一)	663,970 5	644,374 5	667,605 5
2640	淨確定福利負債 (附註四)	35,951 -	42,001 -	37,817 -
25XX	非流動負債總計	<u>749,352 6</u>	<u>734,806 6</u>	<u>765,263 6</u>
2XXX	負債總計	<u>1,960,168 15</u>	<u>1,993,280 16</u>	<u>1,809,863 15</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)			
3110	普通股股本	952,971 7	952,971 7	952,971 8
3200	資本公積	796,691 6	796,691 6	796,691 6
	保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	1,163,619 9	1,163,619 9	986,023 8
3320	特別盈餘公積	6,221 -	6,221 -	6,221 -
3350	未分配盈餘	8,266,256 63	7,808,705 62	7,781,496 63
3300	保留盈餘總計	<u>9,436,096 72</u>	<u>8,978,545 71</u>	<u>8,773,740 71</u>
	其他權益			
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,466) -	(7,670) -	(919) -
3XXX	權益總計	<u>11,177,292 85</u>	<u>10,720,537 84</u>	<u>10,522,483 85</u>
	負債及權益總計	<u>\$13,137,460 100</u>	<u>\$12,713,817 100</u>	<u>\$12,332,346 100</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

合併綜合損益表

民國 109 及 108 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		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註十四及十七)	\$1,161,120	100	\$1,149,456	100
5000	營業成本(附註八及十八)	<u>535,689</u>	<u>46</u>	<u>546,037</u>	<u>48</u>
5900	營業毛利	<u>625,431</u>	<u>54</u>	<u>603,419</u>	<u>52</u>
	營業費用(附註七及十八)				
6100	推銷費用	50,525	5	45,828	4
6200	管理費用	49,450	4	47,783	4
6300	研究發展費用	57,090	5	54,651	5
6450	預期信用減損損失	<u>2,355</u>	<u>-</u>	<u>2,432</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>159,420</u>	<u>14</u>	<u>150,694</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>466,011</u>	<u>40</u>	<u>452,725</u>	<u>39</u>
	營業外收入及支出(附註十八)				
7100	利息收入	35,367	3	46,143	4
7020	其他利益及損失	73,443	6	33,289	3
7050	財務成本	<u>(2,883)</u>	<u>-</u>	<u>(2,887)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>105,927</u>	<u>9</u>	<u>76,545</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	571,938	49	529,270	46
7950	所得稅費用(附註四及十九)	<u>114,387</u>	<u>10</u>	<u>84,668</u>	<u>7</u>
8200	本期淨利	<u>457,551</u>	<u>39</u>	<u>444,602</u>	<u>39</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註十六及十九）						
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$	995)	-	\$	4,162	-
8399	與可能重分類至損益之 項目相關之所得稅		199	-	(	832)	-
8300	本期其他綜合損益	(	796)	-		3,330	-
8500	本期綜合損益總額	\$	456,755	39	\$	447,932	39
8600	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	457,551	39	\$	444,602	39
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	456,755	39	\$	447,932	39
	每股盈餘（附註二十）						
9710	基 本	\$	4.80		\$	4.67	
9810	稀 釋	\$	4.79		\$	4.66	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林聰吉

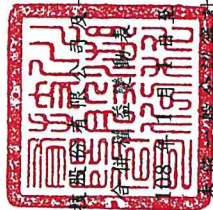


經理人：林淑珍



會計主管：陳怡年





川湖科發有限公司 子公司

民國 109 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
					特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 1,163,619	\$ 6,221	\$ 7,808,705	(\$ 7,670)		\$10,720,537
D1	-	-	-	-	457,551	-		457,551
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利							
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益							
Z1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額							
A1	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 1,163,619	\$ 6,221	\$ 8,266,256	(\$ 8,466)		\$11,177,292
D1	-	-	-	-	444,602	-		444,602
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利							
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益							
Z1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額							
A1	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 986,023	\$ 6,221	\$ 7,336,894	(\$ 4,249)		\$10,074,551
D1	-	-	-	-	444,602	-		444,602
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利							
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益							
Z1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額							
A1	\$ 952,971	\$ 796,691	\$ 986,023	\$ 6,221	\$ 7,781,496	(\$ 919)		\$10,522,483

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 109 及 108 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		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 571,938	\$ 529,270
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	47,774	43,125
A20200	攤 銷	345	93
A20300	預期信用減損損失	2,355	2,432
A20900	財務成本	2,883	2,887
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(37)	(116)
A21200	利息收入	(35,367)	(46,143)
A23700	存貨跌價損失(迴轉利益)	(2,693)	897
A29900	其 他	242	1,165
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	7,346	9,391
A31150	應收帳款	17,006	77,282
A31180	其他應收款	(2,204)	1,066
A31200	存 貨	(48,513)	7,910
A31240	其他流動資產	4,269	4,668
A32130	應付票據	15,270	63
A32150	應付帳款	(8,946)	830
A32180	其他應付款	(144,062)	(116,622)
A32230	其他流動負債	(3,564)	220
A32240	淨確定福利負債	(6,050)	(1,598)
A33000	營運產生之現金流入	417,992	516,820
A33100	收取之利息	36,703	46,522
A33300	支付之利息	(2,883)	(2,887)
A33500	支付之所得稅	(3,600)	(4,580)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>448,212</u>	<u>555,875</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(37,291)	(36,512)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	37	116
B03800	存出保證金減少	50	-
B04500	購置無形資產	(310)	(108)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(37,514)</u>	<u>(36,504)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(\$ 8,012)	(\$ 7,559)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(117)	1,981
EEEE	現金及約當現金增加數	402,569	513,793
E00100	期初現金及約當現金餘額	8,789,207	8,042,135
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$9,191,776	\$8,555,928

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 109 及 108 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。

本公司股票於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以合併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 109 年 5 月 6 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」）

適用修正後之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。

- (二) 國際會計準則理事會（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	IASB 發布之生效日(註)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

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合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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。

2. 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

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 415	\$ 205	\$ 218
銀行支票及活期存款	1,254,677	1,778,260	1,527,425
約當現金（原始到期日在 3 個月以內者）			
商業本票	848,659	289,438	451,489
銀行定期存款	<u>7,088,025</u>	<u>6,721,304</u>	<u>6,576,796</u>
	<u>\$ 9,191,776</u>	<u>\$ 8,789,207</u>	<u>\$ 8,555,928</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
商業本票（%）	0.38~0.42	0.42	0.42
銀行定期存款（%）	0.35~2.20	0.60~2.20	0.60~2.92

七、應收票據、應收帳款及催收款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應收票據—按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	\$ 40,392	\$ 47,736	\$ 35,614
非因營業而發生	<u>5</u>	<u>7</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 40,397</u>	<u>\$ 47,743</u>	<u>\$ 35,615</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應收帳款—按攤銷後成本衡量			
因營業而發生			
總帳面金額	\$ 1,067,281	\$ 1,084,287	\$ 936,512
減：備抵損失	<u>6,917</u>	<u>4,562</u>	<u>10,388</u>
	<u>\$ 1,060,364</u>	<u>\$ 1,079,725</u>	<u>\$ 926,124</u>
催收款（帳列其他非流動資產—其他）			
催收款	\$ 1,213	\$ 1,213	\$ 1,213
減：備抵損失	<u>1,213</u>	<u>1,213</u>	<u>1,213</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30~150 天，應收帳款不予計息。

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帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併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帳款之備抵損失。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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司之應收票據帳齡皆為未逾期且未認列減損損失。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

(一) 109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 120 天以上	合計
預期信用損失率（%）	0~0.1	1	10	50	100	-
總帳面金額	\$ 765,033	\$ 287,125	\$ 11,498	\$ 2,984	\$ 641	\$ 1,067,281
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>763</u>)	(<u>2,871</u>)	(<u>1,150</u>)	(<u>1,492</u>)	(<u>641</u>)	(<u>6,917</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 764,270</u>	<u>\$ 284,254</u>	<u>\$ 10,348</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,060,364</u>

(二) 108 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過 120 天	期 合 計
預期信用損失率 (%)	0~0.1	1	10	50	100	-
總帳面金額	\$ 777,056	\$ 300,741	\$ 6,380	\$ 2	\$ 108	\$1,084,287
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>808</u>)	(<u>3,007</u>)	(<u>638</u>)	(<u>1</u>)	(<u>108</u>)	(<u>4,562</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 776,248</u>	<u>\$ 297,734</u>	<u>\$ 5,742</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,079,725</u>

(三) 108 年 3 月 31 日

	未逾	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過 120 天	期 合 計
預期信用損失率 (%)	0~0.1	1	10	50	100	-
總帳面金額	\$ 699,168	\$ 219,952	\$ 10,589	\$ 754	\$ 6,049	\$ 936,512
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>703</u>)	(<u>2,200</u>)	(<u>1,059</u>)	(<u>377</u>)	(<u>6,049</u>)	(<u>10,388</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 698,465</u>	<u>\$ 217,752</u>	<u>\$ 9,530</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 926,124</u>

應收帳款及催收款之備抵損失之變動資訊如下：

	應 收 帳 款	催 收 款	合 計
109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			
期初餘額	\$ 4,562	\$ 1,213	\$ 5,775
加：本期提列	<u>2,355</u>	<u>-</u>	<u>2,355</u>
期末餘額	<u>\$ 6,917</u>	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$ 8,130</u>
108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			
期初餘額	\$ 7,956	\$ 1,213	\$ 9,169
加：本期提列	<u>2,432</u>	<u>-</u>	<u>2,432</u>
期末餘額	<u>\$10,388</u>	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$11,601</u>

八、存 貨

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
製 成 品	\$231,905	\$191,059	\$198,691
在 製 品	102,229	93,006	91,840
原 料	170,229	171,316	157,091
物 料	11,514	9,269	9,552
商 品	<u>13</u>	<u>34</u>	<u>34</u>
	<u>\$515,890</u>	<u>\$464,684</u>	<u>\$457,208</u>

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 535,689 千元及 546,037 千元，其中分別包括：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
存貨跌價損失（迴轉利益）	(\$ 2,693)	\$ 897
出售下腳及廢料收入	(9,142)	(11,061)
	(\$11,835)	(\$10,164)

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		
			109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 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 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
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
上海川吉貿易有限公司 (上海川吉公司)	深圳川富貿易有限公司	銷售伺服器、伺服器與 互聯網相關產品及零 元件、掌上型無線電 話機與電子產品及其 相關零元件、通信設 備及相關產品（除衛 星電視廣播地面接收 設備）；貨物或技術 進出口	100	100	-

註 1：本公司於 108 年第 1 季對 King Slide USA, Inc. 增加投資款 29,431 千元，累積投資金額為 62,019 千元。

註 2：上海川吉公司於 108 年 12 月以 4,306 千元投資設立深圳川富貿易有限公司。

十、不動產、廠房及設備

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	土 地	建 築	物 機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 228,473	\$ 1,069,749	\$ 1,533,888	\$ 10,732	\$ 87,837	\$ 296,514	\$ 161,572	\$ 3,388,765
增 添	-	260	19,492	-	650	1,103	17,999	39,504
處 分	-	-	(576)	-	-	-	-	(576)
淨兌換差額	12	(1,046)	-	(16)	(83)	7	-	(1,126)
109 年 3 月 31 日餘額	\$ 228,485	\$ 1,068,963	\$ 1,552,804	\$ 10,716	\$ 88,404	\$ 297,624	\$ 179,571	\$ 3,426,567

（接次頁）

(承前頁)

累 計 折 舊	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
109年1月1日餘額	\$ -	(\$ 362,301)	(\$ 1,182,881)	(\$ 5,044)	(\$ 77,537)	(\$ 231,740)	\$ -	(\$ 1,859,503)
折 舊	-	(6,989)	(24,838)	(305)	(1,150)	(5,205)	-	(38,487)
處 分	-	-	576	-	-	-	-	576
淨兌換差額	-	166	-	14	74	(6)	-	248
109年3月31日餘額	\$ -	(\$ 369,124)	(\$ 1,207,143)	(\$ 5,335)	(\$ 78,613)	(\$ 236,951)	\$ -	(\$ 1,897,166)
109年1月1日及108年12月31日淨額	\$ 228,473	\$ 707,448	\$ 351,007	\$ 5,688	\$ 10,300	\$ 64,774	\$ 161,572	\$ 1,529,262
109年3月31日淨額	\$ 228,485	\$ 699,839	\$ 345,661	\$ 5,381	\$ 9,791	\$ 60,673	\$ 179,571	\$ 1,529,401

108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	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
108年1月1日餘額	\$ 228,514	\$ 1,073,693	\$ 1,414,083	\$ 9,371	\$ 86,096	\$ 285,565	\$ 204,360	\$ 3,301,682
增 添	-	231	33,564	-	240	3,647	15,206	52,888
處 分	-	-	(4,502)	-	-	-	-	(4,502)
淨兌換差額	5	2,553	-	48	179	3	-	2,788
108年3月31日餘額	\$ 228,519	\$ 1,076,477	\$ 1,443,145	\$ 9,419	\$ 86,515	\$ 289,215	\$ 219,566	\$ 3,352,856
累 計 折 舊								
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 334,290)	(\$ 1,120,125)	(\$ 6,036)	(\$ 72,557)	(\$ 210,965)	\$ -	(\$ 1,743,973)
折 舊	-	(7,173)	(19,978)	(190)	(1,369)	(5,515)	-	(34,225)
處 分	-	-	4,502	-	-	-	-	4,502
淨兌換差額	-	(400)	-	(43)	(161)	(3)	-	(607)
108年3月31日餘額	\$ -	(\$ 341,863)	(\$ 1,135,601)	(\$ 6,269)	(\$ 74,087)	(\$ 216,483)	\$ -	(\$ 1,774,303)
108年3月31日淨額	\$ 228,519	\$ 734,614	\$ 307,544	\$ 3,150	\$ 12,428	\$ 72,732	\$ 219,566	\$ 1,578,553

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	10 及 35 年
辦公室主建物	50 年
其 他	5 至 50 年
機 器 設 備	
成 型 機	8 年
電 鍍 設 備	8 年
組 立 線	8 年
沖 床	8 年
其 他	2 至 11 年
運 輸 設 備	5 年
辦 公 設 備	2 至 15 年
其 他 設 備	
自動化天車起重工程	10 年
自動倉儲設備	10 年
門型切削加工機	8 年
其 他	2 至 20 年

合併公司於 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 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	\$39,504	\$52,888
預付設備款增加（減少）	264	(85)
應付設備款及票據增加	(2,477)	(16,291)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$37,291</u>	<u>\$36,512</u>

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額—土地	<u>\$689,887</u>	<u>\$670,105</u>	<u>\$696,807</u>
	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
使用權資產之增添	<u>\$29,069</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
—土地	<u>\$ 9,287</u>	<u>\$ 8,900</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 32,374</u>	<u>\$ 30,913</u>	<u>\$ 30,543</u>
非流動	<u>\$663,970</u>	<u>\$644,374</u>	<u>\$667,605</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
土 地	1.55~1.71	1.55~1.71	1.55~1.71

(三) 重要承租活動及條款

合併公司之子公司向政府承租土地，租賃期間為 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。租賃期間屆滿，雙方得另訂新約，未定新約者契約當終止，公司不得以任何理由主張租賃關係繼續或不定期租賃。

(四) 其他租賃資訊

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃費用	\$ 60	\$ -
租賃之現金流出總額	<u>\$10,955</u>	<u>\$10,581</u>

十二、應付票據及應付帳款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付票據			
因營業而發生	\$259,422	\$244,152	\$225,994
非因營業而發生	<u>8,854</u>	<u>6,860</u>	<u>18,309</u>
	<u>\$268,276</u>	<u>\$251,012</u>	<u>\$244,303</u>
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 91,067</u>	<u>\$100,013</u>	<u>\$ 74,084</u>

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。

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。

十三、其他應付款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付員工及董監事酬勞	\$151,450	\$237,440	\$156,986
應付獎金	42,409	88,496	26,704
應付薪資	23,757	27,870	23,357
應付設備款	16,621	16,138	27,006
其 他	105,054	112,926	100,347
	<u>\$339,291</u>	<u>\$482,870</u>	<u>\$334,400</u>

十四、退款負債

折讓之退款負債係依歷史經驗，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。退款負債之變動如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$17,901	\$18,243
本期提列	242	1,165
期末餘額	<u>\$18,143</u>	<u>\$19,408</u>

十五、退職後福利計畫

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 295 千元及 253 千元。

十六、權益

(一) 普通股股本

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 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>
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	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 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。

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 109 年 2 月 26 日董事會及 108 年 6 月 26 日股東常會，擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$155,825</u>	<u>\$177,596</u>		
特別盈餘公積	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ -</u>		
現金紅利	<u>\$762,377</u>	<u>\$905,322</u>	<u>\$ 8.0</u>	<u>\$ 9.5</u>

有關 108 年度盈餘分配案尚待 109 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 7,670)	(\$ 4,249)
稅率變動	-	-
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(995)	4,162
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	<u>199</u>	<u>(832)</u>
期末餘額	<u>(\$ 8,466)</u>	<u>(\$ 919)</u>

十七、收 入

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$1,161,120</u>	<u>\$1,149,456</u>

(一) 合約餘額

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（附註七）	<u>\$1,100,756</u>	<u>\$1,127,461</u>	<u>\$ 961,738</u>	<u>\$1,050,844</u>

(二) 客戶合約收入之細分

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

收 入 類 型	報	導	部	門
	川	湖 川	益 其	他 合 計
導 軌	\$ 332,988	\$ 771,134	\$ 6,683	\$ 1,110,805
其 他	41,200	8,534	581	50,315
	<u>\$ 374,188</u>	<u>\$ 779,668</u>	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 1,161,120</u>

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

收 入 類 型	報	導	部	門
	川	湖 川	益 其	他 合 計
導 軌	\$ 358,494	\$ 726,508	\$ 7,417	\$ 1,092,419
其 他	40,697	15,728	612	57,037
	<u>\$ 399,191</u>	<u>\$ 742,236</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 1,149,456</u>

十八、合併稅前淨利

(一) 其他利益及損失淨額

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
淨外幣兌換利益	\$ 66,830	\$ 26,696
樣品收入	5,234	4,218
模具收入	898	723
其 他	481	1,652
	<u>\$ 73,443</u>	<u>\$ 33,289</u>

(二) 財務成本

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
租賃負債之利息	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 2,887</u>

(三) 折舊及攤銷

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 38,487	\$ 34,225
使用權資產	9,287	8,900
無形資產	345	93
	<u>\$ 48,119</u>	<u>\$ 43,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$36,401	\$31,738
營業費用	<u>11,373</u>	<u>11,387</u>
	<u>\$47,774</u>	<u>\$43,125</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 5	\$ -
營業費用	<u>340</u>	<u>93</u>
	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 93</u>

(四) 員工福利費用

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利		
薪資	\$185,527	\$171,558
其他	<u>32,900</u>	<u>27,807</u>
	<u>218,427</u>	<u>199,365</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	5,799	5,522
確定福利計畫(附註十五)	<u>295</u>	<u>253</u>
	<u>6,094</u>	<u>5,775</u>
	<u>\$224,521</u>	<u>\$205,140</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$152,169	\$134,914
營業費用	<u>72,352</u>	<u>70,226</u>
	<u>\$224,521</u>	<u>\$205,140</u>

(五) 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。

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	估列比例		估列比例	
	現	金 (%)	現	金 (%)
員工酬勞－現金	\$17,666	3.5	\$16,245	3.3
董監事酬勞－現金	1,625	0.3	1,625	0.3

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 2 月 26 日及 108 年 2 月 27 日董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$62,329	\$74,726
董監事酬勞	6,500	6,500

108 及 107 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。

(六) 淨外幣兌換利益

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$83,612	\$26,765
外幣兌換損失總額	(16,782)	(69)
淨外幣兌換利益	<u>\$66,830</u>	<u>\$26,696</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：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當年度所得稅		
當期產生者	\$ 93,064	\$ 78,680

(接次頁)

(承前頁)

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
遞延所得稅		
當期產生者	\$ 21,323	\$ 5,988
	<u>\$114,387</u>	<u>\$ 84,668</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
遞延所得稅利益（費用）		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$199	(\$832)

(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核定至 107 年度。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之相關資訊如下：

本 期 淨 利	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
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>\$457,551</u>	<u>\$444,602</u>
股 數		
	單位：千股	
	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>174</u>	<u>190</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>95,471</u>	<u>95,487</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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$10,308,341	\$ 9,931,661	\$ 9,534,537
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	698,671	833,933	652,825

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。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、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：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
淨 利	\$86,584	\$83,674

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：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 7,873,894	\$ 6,947,952	\$ 6,947,555
金融負債	696,344	675,287	698,148
具現金流量利率風 險			
金融資產	1,316,470	1,838,276	1,603,534

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 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 3,291 千元及 4,033 千元，主因分別為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

對主要管理階層獎酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利（包括薪資、紅利及獎金）	\$ 5,060	\$ 5,123
退職後福利	34	37
	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ 5,160</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

除附註十一所述者外，重大承諾事項如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
(一) 購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀	\$145,659	\$150,148	\$174,391
(二) 未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾	900,004	40,672	2,629
(三) 與原料備應商簽訂之購貨合約			
總價款	139,113	122,448	177,831
已開立本票	31,741	29,741	29,741

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

；匯率：元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>109年3月31日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美金	\$	286,885	30.252	(美金：新台幣)			\$8,678,858	
貨幣性項目之金融負債								
美金		677	30.252	(美金：新台幣)			20,476	
<u>108年12月31日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美金		292,348	30.046	(美金：新台幣)			8,783,900	
貨幣性項目之金融負債								
美金		568	30.046	(美金：新台幣)			17,078	
<u>108年3月31日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美金		272,302	30.82	(美金：新台幣)			8,392,333	
貨幣性項目之金融負債								
美金		808	30.82	(美金：新台幣)			24,918	

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。合併公司於 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益分別為利益 66,830 千元及 26,696 千元。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額

	<u>金</u>	<u>額</u>
A. 交易事項		
進 貨		
上海川吉貿易有限公司		<u>\$ 6,366</u>
B. 應付帳款餘額		
上海川吉貿易有限公司		<u>\$ 3,025</u>

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額

	金	額
A. 交易事項		
銷 貨		
上海川吉貿易有限公司		<u>\$ 6,969</u>
B. 應收帳款餘額		
上海川吉貿易有限公司		<u>\$ 8,605</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。

(四) 主要股東資訊

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五

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
109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日															
來自母公司及合併子公司以外客															
戶之收入	\$	374,188	\$	779,668	\$	7,264	\$	-	\$	1,161,120					
來自母公司及合併子公司之收入		<u>85,665</u>		<u>19,052</u>		<u>6,340</u>		<u>(111,057)</u>							
收入合計	\$	<u>459,853</u>	\$	<u>798,720</u>	\$	<u>13,604</u>		<u>(111,057)</u>		<u>\$ 1,161,120</u>					

(接次頁)

(承前頁)

	川	湖川	益其	他部	門調	整及	沖銷	合	計
部門利益(損失)	\$ 78,428	\$ 388,196	(\$ 2,190)	\$ 1,577	\$	466,011			
利息收入						35,367			
其他利益及損失						73,443			
財務成本						(2,883)			
稅前淨利						571,938			
所得稅費用						114,387			
稅後淨利						\$ 457,551			
109年3月31日									
資產總計	\$ 3,956,172	\$ 9,170,482	\$ 180,529	(\$ 169,723)	\$	13,137,460			
負債總計	\$ 529,250	\$ 1,576,558	\$ 24,083	(\$ 169,723)	\$	1,960,168			
108年1月1日至3月31日									
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$ 399,191	\$ 742,236	\$ 8,029	\$ -	\$	1,149,456			
來自母公司及合併子公司之收入	77,694	23,719	-	(101,413)	-				
收入合計	\$ 476,885	\$ 765,955	\$ 8,029	(\$ 101,413)	\$	1,149,456			
部門利益(損失)	\$ 88,610	\$ 364,306	(\$ 1,828)	\$ 1,637	\$	452,725			
利息收入						46,143			
其他利益及損失						33,289			
財務成本						(2,887)			
稅前淨利						529,270			
所得稅費用						84,668			
稅後淨利						\$ 444,602			
108年3月31日									
資產總計	\$ 4,390,423	\$ 7,919,019	\$ 178,096	(\$ 155,192)	\$	12,332,346			
負債總計	\$ 554,363	\$ 1,401,043	\$ 9,649	(\$ 155,192)	\$	1,809,863			

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、利息費用以及所得稅。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

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 109 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	逾期限額	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	應收關係人款項後收回金額	應收關係人款項後收回金額	註
本公司	川益科技股份有限公司	子公司	\$124,762 <u>629</u> \$125,391	251	\$ -	-	\$ 61,148 <u>-</u> \$ 61,148	\$ -		註 1 及 2 註 1 及 3

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編	號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來			情形	
						科目	金額	交易條件	佔合併總資產或總資產之比率(%)	營業
0	0	本公司	川益科技股份有限公司	本公司對子公司	銷貨收入	銷貨收入	\$ 76,881	註 1	7.00	
0	0	本公司	川益科技股份有限公司	本公司對子公司	加工收入	加工收入	1,750	註 2	-	
0	0	本公司	川益科技股份有限公司	本公司對子公司	應收票據	應收票據	90,054	註 3	1.00	
0	0	本公司	川益科技股份有限公司	本公司對子公司	應收帳款	應收帳款	34,708	註 3	-	
0	0	本公司	上海川吉貿易有限公司	本公司對子公司	銷貨收入	銷貨收入	6,969	註 4	1.00	
0	0	本公司	上海川吉貿易有限公司	本公司對子公司	應收帳款	應收帳款	8,605	註 3	-	
1	1	川益科技股份有限公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	銷貨收入	19,052	註 1	2.00	
1	1	川益科技股份有限公司	本公司	子公司對母公司	應收票據	應收票據	7,147	註 3	-	
1	1	川益科技股份有限公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	應收帳款	23,628	註 3	-	
1	1	川益科技股份有限公司	King Slide USA, Inc.	子公司對子公司	應收帳款	應收帳款	1,421	註 3	-	
2	2	上海川吉貿易有限公司	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	銷貨收入	6,366	註 4	1.00	
2	2	上海川吉貿易有限公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	應收帳款	3,025	註 3	-	

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：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 4：銷貨收入之交易價格係以成本加計毛利計價。

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末持			被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	性質
					期	比	率			
					額	數	(%)	金額		
本公司	川湖科技股份有限公司	高雄	伺服器及網路相關設備之整合專機機構	\$1,500,000	112,600,000		100.00	\$7,593,924	\$ 371,075	
本公司	King Slide (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	國際投資	158,122	5,000,000		100.00	117,469	(195)	
本公司	King Slide USA, Inc.	美國	國際投資	62,019	200,000		100.00	38,976	(973)	
King Slide (Samoa) Co., Ltd.	King Slide (Hong Kong) Co., Limited	香港	專軌、滑軌及五金類買賣 國際投資	158,122	5,000,000		100.00	117,469	(195)	

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 109 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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年度自台灣匯出投資金額	被投資公司本年度損益(註4)	本公司或間接投資之持股比例(註4)	本年度認列損益(註4)	年底投資帳面價值(註4)	投資截至本年度止已匯回投資收益備註
大陸被投資公司 上海川吉貿易有限公司	專軌、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	(\$ 195)	100.00	(\$ 195)	\$ 117,469	\$ -
深圳川富貿易有限公司	銷售伺服器、伺服器與互聯網相關產品及零元件、掌上型無線電話機與電子產品及其相關零元件、通信設備及相關產品(除衛星電視廣播地面接收設備);貨物或技術進出口	4,306	註2	-	-	-	-	100.00	-	4,256	-

投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出	本公司赴大陸地區
本公司	\$ 157,282	\$ 6,706,375

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：係由上海川吉貿易有限公司於 108 年 12 月轉投資設立該公司。

註3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$11,177,292 \times 60\% = \$6,706,375$$

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

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
林 聰 吉	8,260,121	8.66
海湖投資股份有限公司	6,295,207	6.60
宏怡投資股份有限公司	6,236,232	6.54
隆盛投資股份有限公司	6,232,767	6.54
國泰人壽全權委託國泰投信投資帳戶 (台股十七)	5,670,000	5.94

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

