

濱川企業股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國106及105年第3季

地址：高雄市大寮區大發工業區興業路2號  
電話：(07)787-1521

## § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>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        | 10~15 |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15~16 |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16    |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 16~43 |   | 六~二八               |
|    | (七) 關係人交易                 | 43    |   | 二九                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 43~44 |   | 三十                 |
|    | (九) 重大或有事項及未認列之合約承諾       | 44    |   | 三一                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -     |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                  | 44~45 |   | 三二                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |       |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 45~46 |   | 三三                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 45~46 |   | 三三                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 46~47 |   | 三三                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 47    |   | 三四                 |

### 會計師核閱報告

濱川企業股份有限公司 公鑒：

濱川企業股份有限公司（濱川公司）及其子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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三十六號「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告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告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並發布生效之國際會計準則第 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 郭麗園



會計師 劉裕祥



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 106 年 11 月 10 日

濱川企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                 | 106 年 9 月 30 日 (經核閱) |     | 105 年 12 月 31 日 (經查核) |     | 105 年 9 月 30 日 (經核閱) |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益             | 106 年 9 月 30 日 (經核閱) |       | 105 年 12 月 31 日 (經查核) |       | 105 年 9 月 30 日 (經核閱) |       |
|------|---------------------|----------------------|-----|-----------------------|-----|----------------------|-----|------|-----------------------|----------------------|-------|-----------------------|-------|----------------------|-------|
|      |                     | 金 額                  | %   | 金 額                   | %   | 金 額                  | %   |      |                       | 金 額                  | %     | 金 額                   | %     | 金 額                  | %     |
| 1100 | 流動資產                |                      |     |                       |     |                      |     | 2100 | 流動負債                  |                      |       |                       |       |                      |       |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)       | \$ 411,413           | 8   | \$ 320,092            | 7   | \$ 168,723           | 4   | 2100 | 短期借款 (附註十六及三十)        | \$ 1,119,738         | 22    | \$ 715,710            | 15    | \$ 637,572           | 14    |
| 1150 | 應收票據                | 38                   | -   | 34                    | -   | 39                   | -   | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動   |                      |       |                       |       |                      |       |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註九及三十)    | 1,260,419            | 24  | 1,141,405             | 25  | 1,148,763            | 26  |      | (附註七及十七)              | 18                   | -     | 1,201                 | -     | 4,500                | -     |
| 1200 | 其他應收款 (附註九)         | 56,788               | 1   | 20,488                | -   | 21,819               | -   | 2150 | 應付票據 (附註十八)           | 2,180                | -     | 2,335                 | -     | 3,173                | -     |
| 130X | 存貨 (附註十)            | 799,641              | 16  | 662,332               | 14  | 602,605              | 14  | 2170 | 應付帳款 (附註十八)           | 489,043              | 9     | 449,254               | 10    | 404,774              | 9     |
| 1410 | 預付款項 (附註十四)         | 58,278               | 1   | 39,468                | 1   | 34,740               | 1   | 2219 | 其他應付款 (附註十九)          | 488,937              | 9     | 351,641               | 8     | 302,375              | 7     |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註八及三十)  | 12,912               | -   | 13,643                | -   | 50,773               | 1   | 2230 | 本期所得稅負債               | 20,344               | 1     | 3,692                 | -     | -                    | -     |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十五)       | 116,581              | 2   | 69,960                | 2   | 91,148               | 2   | 2321 | 一年內到期之公司債 (附註十七)      | 18,275               | -     | 25,524                | 1     | 48,643               | 1     |
| 11XX | 流動資產合計              | 2,716,070            | 52  | 2,267,422             | 49  | 2,118,610            | 48  | 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註十六及三十)  | 174,298              | 3     | 185,760               | 4     | 677,294              | 15    |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 2399 | 其他流動負債                | 32,347               | 1     | 17,404                | -     | 22,066               | 1     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 21XX | 流動負債合計                | 2,345,180            | 45    | 1,752,521             | 38    | 2,100,397            | 47    |
| 1600 | 非流動資產               |                      |     |                       |     |                      |     |      | 非流動負債                 |                      |       |                       |       |                      |       |
| 1760 | 不動產、廠房及設備 (附註十二及三十) | 2,078,755            | 40  | 1,884,615             | 41  | 1,847,827            | 41  | 2530 | 應付公司債 (附註十七)          | 130,000              | 2     | 239,527               | 5     | 275,930              | 6     |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十三)       | 29,831               | 1   | 33,282                | 1   | 34,584               | 1   | 2540 | 長期借款 (附註十六及三十)        | 305,021              | 6     | 417,960               | 9     | -                    | -     |
| 1780 | 無形資產                | 1,091                | -   | 1,492                 | -   | 1,711                | -   | 2570 | 遞延所得稅負債               | 122,185              | 2     | 142,463               | 3     | 151,101              | 4     |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 139,650              | 3   | 195,627               | 4   | 207,990              | 5   | 2640 | 淨確定福利負債 (附註四)         | -                    | -     | 14,513                | 1     | 14,887               | -     |
| 1915 | 預付工程及設備款            | 122,850              | 2   | 8,915                 | -   | 9,524                | -   | 2645 | 存入保證金                 | 233                  | -     | 237                   | -     | 239                  | -     |
| 1985 | 長期預付租金 (附註十四及三十)    | 81,599               | 1   | 84,297                | 2   | 83,563               | 2   | 25XX | 非流動負債合計               | 557,439              | 10    | 814,700               | 18    | 442,157              | 10    |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註八及三十) | 25,306               | -   | 8,099                 | -   | 9,945                | -   |      |                       |                      |       |                       |       |                      |       |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五)      | 35,524               | 1   | 121,057               | 3   | 119,560              | 3   | 2XXX | 負債合計                  | 2,902,619            | 55    | 2,567,221             | 56    | 2,542,554            | 57    |
| 15XX | 非流動資產合計             | 2,514,606            | 48  | 2,337,384             | 51  | 2,314,704            | 52  |      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二一及二七) |                      |       |                       |       |                      |       |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     |      | 股 本                   |                      |       |                       |       |                      |       |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3110 | 普通股股本                 | 1,018,293            | 20    | 937,847               | 20    | 937,847              | 21    |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3140 | 預收股本                  | 625                  | -     | 27,634                | 1     | -                    | -     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3100 | 股本合計                  | 1,018,918            | 20    | 965,481               | 21    | 937,847              | 21    |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3200 | 資本公積                  | 780,530              | 15    | 715,335               | 16    | 681,949              | 16    |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     |      | 保留盈餘                  |                      |       |                       |       |                      |       |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3310 | 法定盈餘公積                | 162,969              | 3     | 147,151               | 3     | 147,151              | 3     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3320 | 特別盈餘公積                | 86,064               | 2     | 86,064                | 2     | 86,064               | 2     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3350 | 未分配盈餘                 | 278,927              | 5     | 158,179               | 3     | 67,159               | 2     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3300 | 保留盈餘合計                | 527,960              | 10    | 391,394               | 8     | 300,374              | 7     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | ( 101,477 )          | ( 2 ) | ( 34,625 )            | ( 1 ) | ( 29,410 )           | ( 1 ) |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 31XX | 本公司業主權益合計             | 2,225,931            | 43    | 2,037,585             | 44    | 1,890,760            | 43    |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 36XX | 非控制權益 (附註二一及二七)       | 102,126              | 2     | -                     | -     | -                    | -     |
|      |                     |                      |     |                       |     |                      |     | 3XXX | 權益總計                  | 2,328,057            | 45    | 2,037,585             | 44    | 1,890,760            | 43    |
| 1XXX | 資產總計                | \$ 5,230,676         | 100 | \$ 4,604,806          | 100 | \$ 4,433,314         | 100 |      | 負債及權益總計               | \$ 5,230,676         | 100   | \$ 4,604,806          | 100   | \$ 4,433,314         | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘

經理人：蕭欽群

會計主管：李 璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 106 及 105 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

每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 106年7月1日至9月30日    |              | 105年7月1日至9月30日     |               | 106年1月1日至9月30日    |              | 105年1月1日至9月30日     |               |
|------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
|      |                   | 金 額               | %            | 金 額                | %             | 金 額               | %            | 金 額                | %             |
| 4100 | 銷貨收入              | \$ 908,490        | 100          | \$ 848,320         | 100           | \$2,522,310       | 100          | \$1,951,001        | 100           |
| 5110 | 銷貨成本(附註十及二二)      | <u>724,448</u>    | <u>80</u>    | <u>691,923</u>     | <u>82</u>     | <u>1,974,876</u>  | <u>79</u>    | <u>1,640,190</u>   | <u>84</u>     |
| 5900 | 營業毛利              | <u>184,042</u>    | <u>20</u>    | <u>156,397</u>     | <u>18</u>     | <u>547,434</u>    | <u>21</u>    | <u>310,811</u>     | <u>16</u>     |
|      | 營業費用(附註二二)        |                   |              |                    |               |                   |              |                    |               |
| 6100 | 推銷費用              | 33,807            | 4            | 17,985             | 2             | 75,115            | 3            | 45,695             | 3             |
| 6200 | 管理費用              | 47,166            | 5            | 50,579             | 6             | 152,341           | 6            | 141,708            | 7             |
| 6300 | 研發費用              | <u>1,939</u>      | <u>-</u>     | <u>2,257</u>       | <u>-</u>      | <u>5,605</u>      | <u>-</u>     | <u>6,480</u>       | <u>-</u>      |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>82,912</u>     | <u>9</u>     | <u>70,821</u>      | <u>8</u>      | <u>233,061</u>    | <u>9</u>     | <u>193,883</u>     | <u>10</u>     |
| 6900 | 營業淨利              | <u>101,130</u>    | <u>11</u>    | <u>85,576</u>      | <u>10</u>     | <u>314,373</u>    | <u>12</u>    | <u>116,928</u>     | <u>6</u>      |
|      | 營業外收入及支出(附註二二)    |                   |              |                    |               |                   |              |                    |               |
| 7010 | 其他收入—利息           | 33                | -            | 102                | -             | 439               | -            | 259                | -             |
| 7020 | 其他利益及損失           | 1,831             | -            | 4,029              | -             | 2,917             | -            | 10,422             | 1             |
| 7050 | 財務成本              | ( <u>13,943</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>11,655</u> )  | ( <u>1</u> )  | ( <u>40,853</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>36,380</u> )  | ( <u>2</u> )  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( <u>12,079</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>7,524</u> )   | ( <u>1</u> )  | ( <u>37,497</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>25,699</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 7900 | 稅前淨利              | 89,051            | 10           | 78,052             | 9             | 276,876           | 11           | 91,229             | 5             |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三)     | <u>18,161</u>     | <u>2</u>     | <u>2,921</u>       | <u>-</u>      | <u>69,022</u>     | <u>3</u>     | <u>273</u>         | <u>-</u>      |
| 8200 | 本期淨利              | <u>70,890</u>     | <u>8</u>     | <u>75,131</u>      | <u>9</u>      | <u>207,854</u>    | <u>8</u>     | <u>90,956</u>      | <u>5</u>      |
|      | 其他綜合損益(附註二一及二三)   |                   |              |                    |               |                   |              |                    |               |
| 8310 | 不重分類至損益之項目        |                   |              |                    |               |                   |              |                    |               |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       | 7,143             | 1            | -                  | -             | 7,143             | -            | -                  | -             |
| 8349 | 與不重分類項目相關之所得稅     | ( <u>1,215</u> )  | <u>-</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>      | ( <u>1,215</u> )  | <u>-</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目     |                   |              |                    |               |                   |              |                    |               |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 33,992            | 4            | ( <u>107,295</u> ) | ( <u>13</u> ) | ( <u>70,771</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>201,775</u> ) | ( <u>10</u> ) |
| 8399 | 與可能重分類項目相關之所得稅    | ( <u>6,066</u> )  | ( <u>1</u> ) | <u>16,099</u>      | <u>2</u>      | <u>6,755</u>      | <u>1</u>     | <u>29,330</u>      | <u>1</u>      |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    | <u>33,854</u>     | <u>4</u>     | ( <u>91,196</u> )  | ( <u>11</u> ) | ( <u>58,088</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>172,445</u> ) | ( <u>9</u> )  |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>\$ 104,744</u> | <u>12</u>    | <u>(\$ 16,065)</u> | ( <u>2</u> )  | <u>\$ 149,766</u> | <u>6</u>     | <u>(\$ 81,489)</u> | ( <u>4</u> )  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 106年7月1日至9月30日 |                | 105年7月1日至9月30日 |                 | 106年1月1日至9月30日 |                | 105年1月1日至9月30日 |                 |
|------|-------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|      |             | 金              | 額 %            | 金              | 額 %             | 金              | 額 %            | 金              | 額 %             |
|      | 淨利歸屬於：      |                |                |                |                 |                |                |                |                 |
| 8610 | 本公司業主       | \$             | 67,580         | \$             | 75,131          | \$             | 191,688        | \$             | 90,956          |
| 8620 | 非控制權益       |                | <u>3,310</u>   |                | <u>-</u>        |                | <u>16,166</u>  |                | <u>-</u>        |
| 8600 |             | \$             | <u>70,890</u>  | \$             | <u>75,131</u>   | \$             | <u>207,854</u> | \$             | <u>90,956</u>   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |                |                |                |                 |                |                |                |                 |
| 8710 | 本公司業主       | \$             | 100,542        | (\$            | 16,065)         | \$             | 130,764        | (\$            | 81,489)         |
| 8720 | 非控制權益       | \$             | <u>4,202</u>   |                | <u>-</u>        | \$             | <u>19,002</u>  |                | <u>-</u>        |
| 8700 |             | \$             | <u>104,744</u> | (\$            | <u>16,065</u> ) | \$             | <u>149,766</u> | (\$            | <u>81,489</u> ) |
|      | 每股盈餘 (附註二四) |                |                |                |                 |                |                |                |                 |
| 9710 | 基 本         | \$             | <u>0.67</u>    | \$             | <u>0.80</u>     | \$             | <u>1.91</u>    | \$             | <u>0.97</u>     |
| 9810 | 稀 釋         | \$             | <u>0.66</u>    | \$             | <u>0.74</u>     | \$             | <u>1.87</u>    | \$             | <u>0.90</u>     |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 106 及 105 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

|    |                                 | 歸屬於本公司業主權益 |              |           |              |            |            |           |             |            |              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            | 非控制權益        | 權益總額 |
|----|---------------------------------|------------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|--------------|-------------------|------------|--------------|------|
|    |                                 | 股本         |              |           |              |            | 保留盈餘       |           | 未分配盈餘       |            | 總計           |                   |            |              |      |
| 代碼 |                                 | 股數         | 普通股股本        | 預收股本      | 合計           | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | (待彌補虧損)     | 合計         | 之兌換差額        | 總計                |            | 權益總額         |      |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額                 | 93,785     | \$ 937,847   | \$ 27,634 | \$ 965,481   | \$ 715,335 | \$ 147,151 | \$ 86,064 | \$ 158,179  | \$ 391,394 | (\$ 34,625)  | \$ 2,037,585      | \$ -       | \$ 2,037,585 |      |
| B1 | 105 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)            |            |              |           |              |            |            |           |             |            |              |                   |            |              |      |
| B5 | 法定盈餘公積                          | -          | -            | -         | -            | -          | 15,818     | -         | ( 15,818)   | -          | -            | -                 | -          | -            |      |
|    | 普通股現金股利-4%                      | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | ( 40,071)   | ( 40,071)  | -            | ( 40,071)         | -          | ( 40,071)    |      |
|    |                                 | -          | -            | -         | -            | -          | 15,818     | -         | ( 55,889)   | ( 40,071)  | -            | ( 40,071)         | -          | ( 40,071)    |      |
| D1 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | 191,688     | 191,688    | -            | 191,688           | 16,166     | 207,854      |      |
| D3 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | 5,928       | 5,928      | ( 66,852)    | ( 60,924)         | 2,836      | ( 58,088)    |      |
| D5 | 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | 197,616     | 197,616    | ( 66,852)    | 130,764           | 19,002     | 149,766      |      |
| I1 | 可轉換公司債轉換 (附註二一)                 | 8,044      | 80,446       | ( 27,002) | 53,437       | 65,195     | -          | -         | -           | -          | -            | 118,632           | -          | 118,632      |      |
| M7 | 對子公司所有權權益變動數 (附註二七)             | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | ( 20,979)   | ( 20,979)  | -            | ( 20,979)         | 83,124     | 62,145       |      |
| Z1 | 106 年 9 月 30 日餘額                | 101,829    | \$ 1,018,293 | \$ 625    | \$ 1,018,918 | \$ 780,530 | \$ 162,969 | \$ 86,064 | \$ 278,927  | \$ 527,960 | (\$ 101,477) | \$ 2,225,931      | \$ 102,126 | \$ 2,328,057 |      |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額                 | 93,785     | \$ 937,847   | \$ -      | \$ 937,847   | \$ 681,949 | \$ 147,151 | \$ 86,064 | (\$ 23,797) | \$ 209,418 | \$ 143,035   | \$ 1,972,249      | \$ -       | \$ 1,972,249 |      |
| D1 | 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利       | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | 90,956      | 90,956     | -            | 90,956            | -          | 90,956       |      |
| D3 | 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益 | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | -           | -          | ( 172,445)   | ( 172,445)        | -          | ( 172,445)   |      |
| D5 | 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額   | -          | -            | -         | -            | -          | -          | -         | 90,956      | 90,956     | ( 172,445)   | ( 81,489)         | -          | ( 81,489)    |      |
| Z1 | 105 年 9 月 30 日餘額                | 93,785     | \$ 937,847   | \$ -      | \$ 937,847   | \$ 681,949 | \$ 147,151 | \$ 86,064 | \$ 67,159   | \$ 300,374 | (\$ 29,410)  | \$ 1,890,760      | \$ -       | \$ 1,890,760 |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘

經理人：蕭欽群

會計主管：李 璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 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    |                         | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之淨現金流量              |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利                  | \$ 276,876                  | \$ 91,229                   |
| A20010 | 收益費損項目                  |                             |                             |
| A20100 | 折 舊                     | 189,233                     | 158,091                     |
| A20200 | 攤 銷                     | 150,623                     | 145,151                     |
| A20300 | 提列(迴轉)備抵呆帳              | 458                         | ( 801)                      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>負債淨利益 | ( 190)                      | ( 2,000)                    |
| A20900 | 財務成本                    | 40,853                      | 36,380                      |
| A21200 | 利息收入                    | ( 439)                      | ( 259)                      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益           | ( 1,002)                    | ( 2,659)                    |
| A22900 | 存貨報廢損失                  | 22,571                      | 37,228                      |
| A23700 | 非金融資產減損損失               | 9,625                       | 6,343                       |
| A29900 | 其 他                     | -                           | 260                         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動             |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                    | ( 4)                        | 145                         |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 119,472)                  | ( 5,863)                    |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 36,300)                   | ( 9,448)                    |
| A31200 | 存 貨                     | ( 169,505)                  | ( 75,967)                   |
| A31230 | 預付款項                    | ( 18,297)                   | 4,111                       |
| A31240 | 其他流動資產                  | -                           | 36,533                      |
| A31250 | 其他金融資產                  | ( 18,750)                   | 14,320                      |
| A31990 | 其他營業資產                  | ( 113,741)                  | ( 175,364)                  |
| A32130 | 應付票據                    | ( 155)                      | 460                         |
| A32150 | 應付帳款                    | 39,789                      | 128,299                     |
| A32180 | 其他應付款                   | 36,635                      | 19,507                      |
| A32230 | 其他流動負債                  | 14,943                      | 6,410                       |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 7,370)                    | ( 5,265)                    |
| A33000 | 營運產生之現金流入               | 296,381                     | 406,841                     |
| A33100 | 收取之利息                   | 439                         | 259                         |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 41,667)                   | ( 33,350)                   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A33500 | 支付之所得稅         | (\$ 14,299)                 | \$ -                        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>240,854</u>              | <u>373,750</u>              |
|        | 投資活動之淨現金流量     |                             |                             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備    | ( 468,146)                  | ( 84,861)                   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款  | 3,951                       | 5,326                       |
| B03800 | 存出保證金減少(增加)    | <u>2,274</u>                | ( <u>4,614</u> )            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出     | ( <u>461,921</u> )          | ( <u>84,149</u> )           |
|        | 籌資活動之淨現金流量     |                             |                             |
| C00100 | 短期借款增加         | 2,903,650                   | 1,715,537                   |
| C00200 | 短期借款減少         | ( 2,484,515)                | ( 1,875,175)                |
| C00500 | 應付短期票券增加       | -                           | 97,000                      |
| C00600 | 應付短期票券減少       | -                           | ( 97,000)                   |
| C01200 | 發行公司債          | -                           | 130,000                     |
| C01700 | 償還長期借款         | ( 88,344)                   | ( 197,393)                  |
| C03100 | 存入保證金減少        | ( 4)                        | -                           |
| C05800 | 非控制權益變動        | <u>67,235</u>               | <u>-</u>                    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)  | <u>398,022</u>              | ( <u>227,031</u> )          |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響     | ( <u>85,634</u> )           | ( <u>89,701</u> )           |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少) | 91,321                      | ( 27,131)                   |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額    | <u>320,092</u>              | <u>195,854</u>              |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額    | <u>\$ 411,413</u>           | <u>\$ 168,723</u>           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 及 105 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

本公司於 72 年在高雄市大發工業區內設立，主要經營半自動沖網機械、音響裝飾網及模具之製造、加工與銷售及電腦週邊產品之沖壓件買賣業務。

本公司股票於 92 年 8 月奉准公開發行，並自 94 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 106 年 11 月 10 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子公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合經金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司及子公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司及子公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司及子公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人名稱之揭露，請參閱附註二九。

(二) 107 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） |
|---------------------------------------------|---------------------|
| 「2014~2016 週期之年度改善」                         | 註 2                 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日      |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日      |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日      |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量及減損

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

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

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

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司及子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。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

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

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

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

本公司及子公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司及子公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將對合併財務報表不致有重大影響。

## 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。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，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                              | IASB 發布之生效日（註） |
|---------------------------------------------|----------------|
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」                     | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定            |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日 |

（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<br>生效日 (註) |
|--------------------------|------------------------|
| 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「所得稅之不確定性之處理」    | 2019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期間生效。

#### 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。

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

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

#### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司及子公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司及子公司對於課稅所得、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所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司及子公司須採最可

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，本公司及子公司須重評估其判斷與估計。

本公司及子公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，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

除按公允價值衡量之金融工具及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、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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，就期中稅前淨利予以計算。

#### 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 105 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

|                          | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金                 | \$ 1,569          | \$ 1,555           | \$ 1,701          |
| 銀行支票及活期存款                | 407,844           | 286,287            | 167,022           |
| 約當現金                     |                   |                    |                   |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行<br>定期存款 | 2,000             | 32,250             | -                 |
|                          | <u>\$411,413</u>  | <u>\$320,092</u>   | <u>\$168,723</u>  |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                           | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融負債</u>         |                   |                    |                   |
| 衍生工具                      |                   |                    |                   |
| 可轉換公司債贖回權及賣回權淨<br>額（附註十七） | <u>\$ 18</u>      | <u>\$1,201</u>     | <u>\$4,500</u>    |

#### 八、其他金融資產

|               | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 其他金融資產－流動     |                   |                    |                   |
| 質押之銀行存款（附註三十） | \$ 6,839          | \$ 7,451           | \$ 49,483         |
| 存出保證金         | <u>6,073</u>      | <u>6,192</u>       | <u>1,290</u>      |
|               | <u>\$12,912</u>   | <u>\$13,643</u>    | <u>\$ 50,773</u>  |
| 其他金融資產－非流動    |                   |                    |                   |
| 質押之銀行存款（附註三十） | \$ 20,654         | \$ 1,292           | \$ 1,306          |
| 存出保證金         | <u>4,652</u>      | <u>6,807</u>       | <u>8,639</u>      |
|               | <u>\$25,306</u>   | <u>\$ 8,099</u>    | <u>\$ 9,945</u>   |

#### 九、應收帳款及其他應收款

|          | 106 年<br>9 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>9 月 30 日   |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款     | \$ 1,276,480        | \$ 1,158,590        | \$ 1,169,102        |
| 減：備抵呆帳   | <u>16,061</u>       | <u>17,185</u>       | <u>20,339</u>       |
|          | <u>\$ 1,260,419</u> | <u>\$ 1,141,405</u> | <u>\$ 1,148,763</u> |
| 其他應收款    |                     |                     |                     |
| 應收增值稅退稅款 | \$ 41,141           | \$ 11,843           | \$ 13,427           |
| 其    他   | <u>15,647</u>       | <u>8,645</u>        | <u>8,392</u>        |
|          | <u>\$ 56,788</u>    | <u>\$ 20,488</u>    | <u>\$ 21,819</u>    |

本公司及子公司對商品銷售之授信期間為 30～180 天，由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司及子公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 30～360 天之間之應收帳款，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。

於資產負債表日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司及子公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

|               | 106 年<br>9 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>9 月 30 日   |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾 期          | \$ 1,250,558        | \$ 1,122,792        | \$ 1,140,898        |
| 逾期 1 至 30 天   | 6,750               | 7,702               | 5,167               |
| 逾期 31 至 60 天  | 1,408               | 3,418               | 1,725               |
| 逾期 61 至 90 天  | 1,285               | 3,787               | 474                 |
| 逾期 91 至 120 天 | 164                 | 3,706               | -                   |
| 逾期 120 天以上    | 16,315              | 17,185              | 20,838              |
|               | <u>\$ 1,276,480</u> | <u>\$ 1,158,590</u> | <u>\$ 1,169,102</u> |

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|               | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 逾期 1 至 30 天   | \$ 6,750          | \$ 7,702           | \$ 5,167          |
| 逾期 31 至 60 天  | 1,408             | 3,418              | 1,725             |
| 逾期 61 至 90 天  | 681               | 3,787              | 474               |
| 逾期 91 至 120 天 | 164               | 3,706              | -                 |
| 逾期 120 天以上    | 883               | -                  | 499               |
|               | <u>\$ 9,886</u>   | <u>\$ 18,613</u>   | <u>\$ 7,865</u>   |

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

|                  | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額  | \$ -               | \$ 17,185          | \$ 17,185        |
| 本期提列             | -                  | 458                | 458              |
| 本期沖銷             | -                  | ( 1,364)           | ( 1,364)         |
| 外幣換算差額           | -                  | ( 218)             | ( 218)           |
| 106 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 16,061</u>   | <u>\$ 16,061</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ -               | \$ 22,336          | \$ 22,336        |
| 本期迴轉             | -                  | ( 801)             | ( 801)           |
| 外幣換算差額           | -                  | ( 1,196)           | ( 1,196)         |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 20,339</u>   | <u>\$ 20,339</u> |

本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 交 易 對 象 | 本期讓售金額            | 本期已收現金額           | 截 至 期 末<br>已 預 支 餘 額 | 已 預 支 餘<br>額 年 利 率<br>( % ) | 預 支 價 金 額 度       |
|---------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| 中國信託    | <u>\$ 627,080</u> | <u>\$ 507,059</u> | <u>\$ 99,691</u>     | Libor+2.1%                  | <u>\$ 187,915</u> |

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 交 易 對 象 | 本期讓售金額     | 本期已收現金額    | 已 預 支 餘    |            | 預支價金額度     |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
|         |            |            | 截 至 期 末    | 額 年 利 率    |            |
|         |            |            | 已 預 支 餘 額  | ( % )      |            |
| 中國信託    | \$ 288,106 | \$ 167,631 | \$ 108,427 | Libor+2.1% | \$ 109,760 |

上述額度係循環使用，中國信託對本公司及子公司讓售之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

截至 106 年及 105 年 9 月 30 日止，讓售應收帳款保留款分別為 20,330 千元及 12,048 千元尚未收回，列入應收帳款項下。

#### 十、存 貨

|       | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 214,090        | \$ 211,535         | \$ 194,736        |
| 在 製 品 | 384,639           | 261,741            | 242,214           |
| 原 物 料 | 200,881           | 188,995            | 165,603           |
| 商 品   | 31                | 61                 | 52                |
|       | <u>\$ 799,641</u> | <u>\$ 662,332</u>  | <u>\$ 602,605</u> |

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

|              | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 存貨跌價損失（回升利益） | \$ 5,662                      | (\$10,307)                    | \$ 9,625                      | \$ 6,343                      |
| 存貨報廢損失       | 3,554                         | 16,730                        | 22,571                        | 37,228                        |

#### 十一、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     |                    |                   | 明       |
|---------------------------|------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------|
|                           |                                                |              | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |         |
| 濱川公司                      | Hamagawa Corp.                                 | 參閱附表六之主要營業項目 | 100               | 100                | 100               | 註 1 及 2 |
|                           | Zoning Precise Technology ( Zoning)            | 參閱附表六之主要營業項目 | 51                | 100                | 100               |         |
|                           | Hamagawa Holdings Limited ( Hamagawa Holdings) | 參閱附表六之主要營業項目 | 100               | 100                | 100               |         |
|                           | 豐榮精密企業公司                                       | 參閱附表六之主要營業項目 | 100               | 100                | -                 | 註 3     |
| Zoning Precise Technology | Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.              | 參閱附表六之主要營業項目 | 100               | 100                | 100               | 註 1     |
| Hamagawa Holdings         | Ego Tech Holding Limited ( Ego Tech)           | 參閱附表六之主要營業項目 | 100               | 100                | 100               |         |
|                           | 蘇州濱川精密工業公司                                     | 參閱附表七之主要營業項目 | 100               | 100                | 100               |         |
|                           | 蘇州豐川電子科技公司                                     | 參閱附表七之主要營業項目 | 89.58             | 89.58              | 89.58             |         |

（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       |                |               | 說明 |
|------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----|
|            |              |              | 106年<br>9月30日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>9月30日 |    |
| EgoTech    | 奇模精密工業(蘇州)公司 | 參閱附表七之主要營業項目 | 100           | 100            | 100           |    |
|            | 蘇州豐川電子科技公司   | 參閱附表七之主要營業項目 | 10.42         | 10.42          | 10.42         |    |
|            | 重慶豐川電子科技公司   | 參閱附表七之主要營業項目 | 100           | 100            | 100           |    |
| 蘇州濱川精密工業公司 | 香港濱川公司       | 參閱附表六之主要營業項目 | 100           | 100            | 100           | 註4 |
|            | 蘇州鉅器機械設備公司   | 參閱附表七之主要營業項目 | 100           | 100            | 100           |    |

註1：本公司原持有 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd. 100% 股權，自 105 年起改為透過 Zoning Precise Technology 持有 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.。

註2：106 年 3 月本公司全數放棄認購現金增資，致持股比例由 100% 減少至 51%。

註3：原佐甯股份有限公司，已於 106 年 3 月變更公司名稱為豐榮精密企業股份有限公司。

註4：截至 106 年 9 月 30 日止對該子公司尚未投入資本。

## 十二、不動產、廠房及設備

### 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              | 待驗設備及未完工程         | 合計                  |
|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 7,223        | \$ 770,718        | \$ 1,893,114        | \$ 26,297        | \$ 39,076        | \$ 293,418        | \$ 196,680        | \$ 3,226,526        |
| 增添                | -               | -                 | 233,037             | 6,685            | 1,553            | 152,466           | 21,745            | 415,486             |
| 處分                | -               | -                 | ( 14,007)           | ( 2,950)         | ( 49)            | ( 434)            | -                 | ( 17,440)           |
| 淨兌換差額             | ( 4)            | ( 14,632)         | ( 102,888)          | ( 662)           | ( 680)           | ( 3,978)          | ( 8,587)          | ( 131,431)          |
| 106 年 9 月 30 日餘額  | <u>\$ 7,219</u> | <u>\$ 756,086</u> | <u>\$ 2,009,256</u> | <u>\$ 29,370</u> | <u>\$ 39,900</u> | <u>\$ 441,472</u> | <u>\$ 209,838</u> | <u>\$ 3,493,141</u> |
| 累計折舊              |                 |                   |                     |                  |                  |                   |                   |                     |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ -            | \$ 164,198        | \$ 977,922          | \$ 15,203        | \$ 31,240        | \$ 153,348        | \$ -              | \$ 1,341,911        |
| 折舊費用              | -               | 24,359            | 110,373             | 1,724            | 1,329            | 48,681            | -                 | 186,466             |
| 處分                | -               | -                 | ( 12,352)           | ( 1,954)         | ( 44)            | ( 141)            | -                 | ( 14,491)           |
| 淨兌換差額             | -               | ( 3,194)          | ( 92,291)           | ( 523)           | ( 589)           | ( 2,903)          | -                 | ( 99,500)           |
| 106 年 9 月 30 日餘額  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 185,363</u> | <u>\$ 983,652</u>   | <u>\$ 14,450</u> | <u>\$ 31,936</u> | <u>\$ 198,985</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,414,386</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 7,223</u> | <u>\$ 606,520</u> | <u>\$ 915,192</u>   | <u>\$ 11,094</u> | <u>\$ 7,836</u>  | <u>\$ 140,070</u> | <u>\$ 196,680</u> | <u>\$ 1,884,615</u> |
| 106 年 9 月 30 日淨額  | <u>\$ 7,219</u> | <u>\$ 570,723</u> | <u>\$ 1,025,604</u> | <u>\$ 14,920</u> | <u>\$ 7,964</u>  | <u>\$ 242,487</u> | <u>\$ 209,838</u> | <u>\$ 2,078,755</u> |

### 105 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              | 待驗設備及未完工程         | 合計                  |
|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額  | \$ 7,354        | \$ 834,618        | \$ 1,988,645        | \$ 27,492        | \$ 41,508        | \$ 203,369        | \$ 203,034        | \$ 3,306,020        |
| 增添               | -               | 332               | 29,684              | 5,073            | 899              | 50,987            | 9,852             | 96,827              |
| 處分               | -               | -                 | ( 4,442)            | ( 4,595)         | ( 416)           | ( 728)            | -                 | ( 10,181)           |
| 淨兌換差額            | ( 31)           | ( 55,272)         | ( 137,132)          | ( 1,714)         | ( 2,485)         | ( 18,774)         | ( 22,579)         | ( 237,987)          |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 7,323</u> | <u>\$ 779,678</u> | <u>\$ 1,876,755</u> | <u>\$ 26,256</u> | <u>\$ 39,506</u> | <u>\$ 234,854</u> | <u>\$ 190,307</u> | <u>\$ 3,154,679</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|             |           | 待驗設備及        |   |           |                |   |           |                |   |           |               |   |           |               |   |           |                |   |           |                |   |           |          |         |           |                  |   |
|-------------|-----------|--------------|---|-----------|----------------|---|-----------|----------------|---|-----------|---------------|---|-----------|---------------|---|-----------|----------------|---|-----------|----------------|---|-----------|----------|---------|-----------|------------------|---|
|             | 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         | 合                | 計 |
| 累           | 計         | 折            | 舊 |           |                |   |           |                |   |           |               |   |           |               |   |           |                |   |           |                |   |           |          |         |           |                  |   |
| 105年1月1日餘額  | \$        | -            |   | \$        | 140,678        |   | \$        | 920,050        |   | \$        | 17,677        |   | \$        | 30,798        |   | \$        | 137,103        |   | \$        | -              |   | \$        | -        |         | \$        | 1,246,306        |   |
| 折舊費用        |           | -            |   |           | 18,313         |   |           | 111,869        |   |           | 2,366         |   |           | 2,718         |   |           | 19,787         |   |           | -              |   |           | -        |         |           | 155,053          |   |
| 處分          |           | -            |   |           | -              | ( |           | 2,656)         | ( |           | 3,943)        | ( |           | 370)          | ( |           | 545)           |   |           | -              |   | (         |          | 7,514)  |           |                  |   |
| 淨兌換差額       |           | -            |   | (         | 9,219)         | ( |           | 64,187)        | ( |           | 1,022)        | ( |           | 1,936)        | ( |           | 10,629)        |   |           | -              |   | (         |          | 86,993) |           |                  |   |
| 105年9月30日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u>     |   | <u>\$</u> | <u>149,772</u> |   | <u>\$</u> | <u>965,076</u> |   | <u>\$</u> | <u>15,078</u> |   | <u>\$</u> | <u>31,210</u> |   | <u>\$</u> | <u>145,716</u> |   | <u>\$</u> | <u>-</u>       |   | <u>\$</u> | <u>-</u> |         | <u>\$</u> | <u>1,306,852</u> |   |
| 105年9月30日淨額 | <u>\$</u> | <u>7,323</u> |   | <u>\$</u> | <u>629,906</u> |   | <u>\$</u> | <u>911,679</u> |   | <u>\$</u> | <u>11,178</u> |   | <u>\$</u> | <u>8,296</u>  |   | <u>\$</u> | <u>89,138</u>  |   | <u>\$</u> | <u>190,307</u> |   | <u>\$</u> | <u>-</u> |         | <u>\$</u> | <u>1,847,827</u> |   |

本公司及子公司於106及105年1月1日至9月30日經評估並無減損情況。

本公司及子公司之不動產、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 20、50及55年

廠房主體修繕 35及45年

建物改良 20及25年

其他 5至20年

機器設備 2至10年

運輸設備 5年

辦公設備 2至10年

其他設備 3至5年

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

本公司及子公司於106及105年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

|                   | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>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      | \$415,486          | \$ 96,827          |
| 預付設備款增加           | 113,935            | 4,661              |
| 應付設備款增加           | ( <u>61,275</u> )  | ( <u>16,627</u> )  |
|                   | <u>\$468,146</u>   | <u>\$ 84,861</u>   |

### 十三、投資性不動產

投資性不動產以直線基礎按耐用年數 20 年計提折舊，106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日除折舊外，無其他變動。

本公司座落於中國蘇州之投資性不動產於 106 年 9 月 30 日之公允價值為 283,005 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 106 年 2 月進行之評價為基礎，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

### 十四、預付租金

|            | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 流動（列入預付款項） | \$ 1,963          | \$ 2,179           | \$ 2,024          |
| 非 流 動      | <u>81,599</u>     | <u>84,297</u>      | <u>83,563</u>     |
|            | <u>\$83,562</u>   | <u>\$86,476</u>    | <u>\$85,587</u>   |

上述預付租金係位於中國大陸之子公司蘇州濱川、蘇州豐川及重慶豐川，以及馬來西亞子公司之土地使用權，分別按 50 年及 60 年攤銷。本公司及子公司設定土地使用權質押作為借款擔保品金額，請參閱附註三十。

### 十五、其他資產

|       | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 待攤費用  | \$139,087         | \$183,702          | \$203,881         |
| 其 他   | <u>13,018</u>     | <u>7,315</u>       | <u>6,827</u>      |
|       | <u>\$152,105</u>  | <u>\$191,017</u>   | <u>\$210,708</u>  |
| 流 動   | \$116,581         | \$ 69,960          | \$ 91,148         |
| 非 流 動 | <u>35,524</u>     | <u>121,057</u>     | <u>119,560</u>    |
|       | <u>\$152,105</u>  | <u>\$191,017</u>   | <u>\$210,708</u>  |

上述待攤費用主係模具開發相關費用，以直線基礎按估計經濟效益期間 2 年攤銷。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

|           | 106 年<br>9 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 擔保借款      |                     |                    |                   |
| 銀行借款      | \$ 276,765          | \$ 257,393         | \$ 143,587        |
| 應收帳款讓售融資  | 76,723              | 38,217             | -                 |
| 無擔保借款     |                     |                    |                   |
| 信用額度借款    | <u>766,250</u>      | <u>420,100</u>     | <u>493,985</u>    |
|           | <u>\$ 1,119,738</u> | <u>\$ 715,710</u>  | <u>\$ 637,572</u> |
| 年 利 率     |                     |                    |                   |
| 擔保借款 (%)  | 1.604~3.9           | 1.602~4.785        | 1.602~4.785       |
| 無擔保借款 (%) | 1.2~5               | 1.85~2.91          | 1.85~3.03         |

### (二) 長期借款

|                 | 還 款 辦 法 重 大 條 款                                                                                                         | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 浮動利率借款          |                                                                                                                         |                   |                    |                   |
| 銀行團借款—無擔保美金銀行借款 | 自 104 年 5 月起每 6 個月為 1 期，分 4 期各依本金 5%、10%、10% 及 75% 償還。106 年 9 月底年利率 3.3%、105 年 12 月底年利率 2.6754% 及 105 年 9 月底年利率 2.6754% | \$ 479,319        | \$ 603,720         | \$ 677,376        |
| 減：聯貸案主辦費用       |                                                                                                                         | -                 | -                  | 82                |
| 長期銀行借款總額        |                                                                                                                         | 479,319           | 603,720            | 677,294           |
| 減：列為一年內到期部分     |                                                                                                                         | <u>174,298</u>    | <u>185,760</u>     | <u>677,294</u>    |
| 長期借款            |                                                                                                                         | <u>\$ 305,021</u> | <u>\$ 417,960</u>  | <u>\$ -</u>       |

註： 102 年 9 月子公司 Hamagawa Holdings 與台北富邦商業銀行等 8 家銀行簽訂聯合貸款合約，貸款額度為美金 28,800 千元之無擔保借款，不得循環使用。上述貸款合約約定借款期間內，本公司及子公司之合併半年報及合併年報之財務比率須符合約定之限制（參閱 105 年度合併財務報告）。

本公司及子公司管理階層於 105 年 11 月 3 日取得銀行團同意展延合約期限及修改財務比率約定之限制，修改後合約之還款方式以截至 105 年 6 月底尚未清償之借款餘額展延，自 105 年 11 月起為第 1 期，至 107 年 11

月止，每半年為 1 期共 5 期，前 4 期每期償還借款本金 10%，第 5 期償還借款本金 35%；修改後本公司及子公司之合併半年報及合併年報之財務比率須符合約定之限制，本公司及子公司若違反合約限制之財務比率時，應於下一次檢視財務比率前完成改善，若能於改善期間符合上述財務承諾限制，則不視為違反承諾條款。

本公司及子公司 106 年 6 月 30 日及 105 年 12 月 31 日之合併財務報告符合上述財務比率之約定。

#### 十七、應付公司債

本公司於 104 年 2 月發行國內第 5 次有擔保可轉換公司債，105 年 7 月發行國內第 1 次及 8 月發行國內第 2 次私募無擔保普通公司債，截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日內容如下：

|                              | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| (一) 負債組成要素                   |                   |                    |                   |
| 1. 公司債                       |                   |                    |                   |
| 第 5 次國內有擔保可轉換                |                   |                    |                   |
| 換                            | \$ 18,400         | \$138,100          | \$200,000         |
| 第 1 次國內私募無擔保普通               | 70,000            | 70,000             | 70,000            |
| 第 2 次國內私募無擔保普通               | <u>60,000</u>     | <u>60,000</u>      | <u>60,000</u>     |
|                              | 148,400           | 268,100            | 330,000           |
| 減：公司債折價                      | <u>125</u>        | <u>3,049</u>       | <u>5,427</u>      |
|                              | 148,275           | 265,051            | 324,573           |
| 減：一年內到期之部分                   | <u>18,275</u>     | <u>25,524</u>      | <u>48,643</u>     |
|                              | <u>\$130,000</u>  | <u>\$239,527</u>   | <u>\$275,930</u>  |
| 2. 國內第 5 次有擔保可轉換公司債贖回權及賣回權淨額 | <u>\$ 18</u>      | <u>\$ 1,201</u>    | <u>\$ 4,500</u>   |

第 5 次國內有擔保可轉換公司債有效利率為 1.34%，105 年第 1 次及第 2 次國內私募無擔保普通公司債有效利率均為 2%。

(接次頁)

(承前頁)

|                | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| (二) 權益組成要素－認股權 |                   |                    |                   |
| 國內第 5 次有擔保可轉換  | <u>\$ 353</u>     | <u>\$ 2,646</u>    | <u>\$ 3,832</u>   |

(三) 上述國內第 5 次有擔保可轉換公司債發行條件彙總如下：

1. 發行日期：104 年 2 月 4 日。
2. 發行總額：200,000 千元（發行成本 4,500 千元）。
3. 面 額：100 千元／張。
4. 發行價格：依面額十足發行。
5. 發行期間：3 年，107 年 2 月 4 日到期。
6. 票面利率：0%。
7. 還本日期及方式

除債券持有人行使轉換權或賣回權及本公司提前贖回，或本公司買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

8. 擔保情形

係由台新國際商業銀行擔任保證銀行。

9. 轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿 1 個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間及本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日與現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、自本公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止，及其他依法暫停過戶期間外，得依發行及轉換辦法辦理轉換為本公司普通股。截至 106 年 9 月 30 日止已有 181,600 千元申請轉換為普通股 8,107 千股。

#### 10. 轉換價格及其調整

- (1) 發行時轉換價格訂為新台幣 22.6 元，並於 104 年 4 月 28 日調整轉換價格為新台幣 22.4 元。轉換價格詳下列第 3 點及稀釋條款調整之說明。

(2) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行（包括再私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或因員工紅利發行新股外，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

(3) 除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日依發行及轉換辦法調降轉換價格。

#### 11. 本公司對本債券之贖回權

- (1) 本轉換公司債發行滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，得通知債券持有人以現金收回其全部債券，收回價格依發行及轉換辦法計算（贖回殖利率 1.2%）。
- (2) 本債券發行滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，本債券流通在外餘額低於發行總額之 10% 時，得

於該期間屆滿時，以現金收回其全部債券，收回價格依發行及轉換辦法計算（贖回殖利率 1.2%）。

#### 12. 債券持有人之賣回權

本公司以本轉換公司債發行滿 2 年及滿 3 年之前 30 日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人於約定期限內得要求本公司分別以債券面額之 102.4144%（年收益率為 1.2）及 103.6434%（年收益率為 1.2%）計算收回價格，將本轉換公司債以現金買回；107 年 2 月本轉換公司債將發行滿 3 年，是以將截至 106 年 9 月 30 日止之餘額 18,275 千元列入一年內到期之公司債。

#### (四) 國內私募無擔保普通公司債

本公司分別於 105 年 7 月 25 日及 8 月 26 日發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，發行總金額分別為 70,000 千元及 60,000 千元，發行期間皆為 5 年，依約屆滿到期一次償還本金，每屆滿 6 個月單利付息一次，年利率 2%。

#### 十八、應付票據及應付帳款

|         | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付票據    |                   |                    |                   |
| 因營業而發生  | \$ 412            | \$ 194             | \$ 501            |
| 非因營業而發生 | <u>1,768</u>      | <u>2,141</u>       | <u>2,672</u>      |
|         | <u>\$ 2,180</u>   | <u>\$ 2,335</u>    | <u>\$ 3,173</u>   |
| 應付帳款    | <u>\$489,043</u>  | <u>\$449,254</u>   | <u>\$404,774</u>  |

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

#### 十九、其他應付款

|            | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付設備款      | \$ 85,928         | \$ 24,653          | \$ 23,641         |
| 應付薪資及獎金    | 69,934            | 117,409            | 96,354            |
| 應付加工及模具五金費 | 95,986            | 61,029             | 73,276            |

（接次頁）

(承前頁)

|        | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付股利   | \$ 40,071         | \$ -               | \$ -              |
| 應付員工酬勞 | 7,862             | 3,700              | 4,500             |
| 應付利息   | 2,790             | 3,475              | 2,636             |
| 應付董監酬勞 | 2,625             | 1,500              | 750               |
| 應付勞務費  | 2,264             | 1,702              | 2,127             |
| 應付外包費  | 50,705            | -                  | -                 |
| 其 他    | 130,772           | 138,173            | 99,091            |
|        | <u>\$488,937</u>  | <u>\$351,641</u>   | <u>\$302,375</u>  |

## 二十、退職後福利計畫

106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 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 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 0 千元、81 千元、98 千元及 243 千元。本公司已於 106 年 7 月結清，並註銷勞工退休準備金專戶。

## 二一、權 益

### (一) 普通股股本

|                      | 106 年<br>9 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>9 月 30 日   |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數 (千股)            | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(千股) | <u>101,829</u>      | <u>93,785</u>       | <u>93,785</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,018,293</u> | <u>\$ 937,847</u>   | <u>\$ 937,847</u>   |

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為因應未來發展及強化營運競爭力，105 年 6 月經股東會通過以私募辦理現金增資發行普通股 30,000 千股，嗣後經 106 年 3 月 22 日董事會決議取消私募現金增資。

106 年 9 月 19 日本公司董事會為償還銀行借款及充實營運資金，決議通過辦理現金增資發行普通股，增資基準日授權董事長決定，本次增資業已向主管機關申報生效。

## (二) 預收股本

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日共計面額 119,700 千元之可轉換公司債持有人行使轉換權，轉換時產生資本公積－公司債轉換溢價 67,488 千元並減少資本公積－認股權 2,293 千元，惟 625 千元之股款因相關法定程序尚未辦理完竣而列入預收股本項下。

## (三) 資本公積

|                        | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註 1） |                   |                    |                   |
| 股票發行溢價                 | \$404,380         | \$404,380          | \$404,380         |
| 公司債轉換溢價                | 314,851           | 247,363            | 212,791           |
| 受贈資產                   | 40,973            | 40,973             | 40,973            |
| 得用以彌補虧損                |                   |                    |                   |
| 其他（註 2）                | 19,973            | 19,973             | 19,973            |
| 不得作為任何用途               |                   |                    |                   |
| 認股權（附註十七）              | <u>353</u>        | <u>2,646</u>       | <u>3,832</u>      |
|                        | <u>\$780,530</u>  | <u>\$715,335</u>   | <u>\$681,949</u>  |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：其他項下之資本公積包括本公司發行第一次無擔保可轉換公司債經投資人於 97 年行使賣回權、99 年度員工放棄參與現金增資及第四次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權，依規定分別自認股權項下轉列 13,148 千元、3,169 千元、3,656 千元至其他資本公積。

## (四) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限）。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達 20%以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為 50%至 100%，股票股利 0%至 50%，依上述原則決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案經股東會決議後辦理。

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。

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，尚得以現金分配予股東。

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。

本公司於 105 年 6 月股東常會決議通過 104 年度虧損撥補案；而 106 年 6 月股東常會決議通過 105 年度虧損撥補及盈餘分配案如下：

|          | 盈虧撥補及分配案  | 每股股利（元） |
|----------|-----------|---------|
| 彌補虧損     | \$ 23,503 |         |
| 提列法定盈餘公積 | 15,818    |         |
| 現金股利     | 40,071    | \$ 0.4  |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

|                     | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                | (\$ 34,625)                 | \$143,035                   |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 78,431)                   | ( 201,775)                  |
| 相關所得稅影響數            | 6,489                       | 29,330                      |
| 與非控制權益之權益交易         | 5,090                       | -                           |
| 期末餘額                | (\$101,477)                 | (\$ 29,410)                 |

(六) 非控制權益

|                   | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 105 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額              | \$ -                        | \$ -                        |
| 歸屬於非控制權益之份額       |                             |                             |
| 本期淨利              | 16,166                      | -                           |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 2,570                       | -                           |
| 相關所得稅影響數          | 266                         | -                           |
| 非控制權益增加           | 83,124                      | -                           |
|                   | <u>\$102,126</u>            | <u>\$ -</u>                 |

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

|                      | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 淨外幣兌換損益              | (\$ 1,108)                    | \$ 1,434                      | \$ 5,796                      | \$10,207                      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債損益淨額 | 99                            | 2,500                         | 190                           | 2,000                         |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 |                               |                               |                               |                               |
| 損益淨額        | \$ 416                        | \$ 1,158                      | \$ 1,002                      | \$ 2,659                      |
| 其    他      | <u>2,424</u>                  | <u>( 1,063)</u>               | <u>( 4,071)</u>               | <u>( 4,444)</u>               |
|             | <u>\$ 1,831</u>               | <u>\$ 4,029</u>               | <u>\$ 2,917</u>               | <u>\$10,422</u>               |

上述淨外幣兌換損益如下：

|          | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$11,822                      | \$10,653                      | \$35,356                      | \$37,475                      |
| 外幣兌換損失總額 | <u>( 12,930)</u>              | <u>( 9,219)</u>               | <u>( 29,560)</u>              | <u>( 27,268)</u>              |
|          | <u>(\$ 1,108)</u>             | <u>\$ 1,434</u>               | <u>\$ 5,796</u>               | <u>\$10,207</u>               |

## (二) 財務成本

|            | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行借款利息     | \$13,595                      | \$ 9,443                      | \$38,763                      | \$29,215                      |
| 手續費        | 175                           | 1,201                         | 1,226                         | 4,135                         |
| 可轉換公司債折價攤銷 | <u>173</u>                    | <u>1,011</u>                  | <u>864</u>                    | <u>3,030</u>                  |
|            | <u>\$13,943</u>               | <u>\$11,655</u>               | <u>\$40,853</u>               | <u>\$36,380</u>               |

## (三) 折舊及攤銷

|            | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 69,471                     | \$ 43,485                     | \$186,466                     | \$155,053                     |
| 投資性不動產     | 933                           | 976                           | 2,767                         | 3,038                         |
| 其他流動及非流動資產 | 46,210                        | 52,972                        | 146,491                       | 141,494                       |
| 無形資產       | 124                           | 248                           | 367                           | 819                           |
| 其    他     | <u>1,455</u>                  | <u>593</u>                    | <u>3,765</u>                  | <u>2,838</u>                  |
|            | <u>\$118,193</u>              | <u>\$ 98,274</u>              | <u>\$339,856</u>              | <u>\$303,242</u>              |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 70,117                     | \$ 40,424                     | \$182,584                     | \$147,008                     |
| 營業費用       | <u>287</u>                    | <u>4,037</u>                  | <u>6,649</u>                  | <u>11,083</u>                 |
|            | <u>\$ 70,404</u>              | <u>\$ 44,461</u>              | <u>\$189,233</u>              | <u>\$158,091</u>              |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 46,538                     | \$ 53,058                     | \$147,515                     | \$142,892                     |
| 營業費用       | <u>1,251</u>                  | <u>755</u>                    | <u>3,108</u>                  | <u>2,259</u>                  |
|            | <u>\$ 47,789</u>              | <u>\$ 53,813</u>              | <u>\$150,623</u>              | <u>\$145,151</u>              |

(四) 員工福利費用

|             | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利      |                               |                               |                               |                               |
| 薪資          | \$126,354                     | \$236,909                     | \$551,747                     | \$575,443                     |
| 保險          | 5,684                         | 3,761                         | 13,045                        | 11,260                        |
| 其他          | <u>5,617</u>                  | <u>3,932</u>                  | <u>12,861</u>                 | <u>10,810</u>                 |
|             | <u>137,655</u>                | <u>244,602</u>                | <u>577,653</u>                | <u>597,513</u>                |
| 退職後福利（附註二十） |                               |                               |                               |                               |
| 確定提撥計畫      | 9,310                         | 9,019                         | 27,204                        | 28,603                        |
| 確定福利計畫      | <u>-</u>                      | <u>81</u>                     | <u>98</u>                     | <u>243</u>                    |
|             | <u>9,310</u>                  | <u>9,100</u>                  | <u>27,302</u>                 | <u>28,846</u>                 |
| 離職福利        | <u>-</u>                      | <u>-</u>                      | <u>2,946</u>                  | <u>-</u>                      |
|             | <u>\$146,965</u>              | <u>\$253,702</u>              | <u>\$607,901</u>              | <u>\$626,359</u>              |
| 依功能別彙總      |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本        | \$114,389                     | \$223,567                     | \$519,791                     | \$543,639                     |
| 營業費用        | <u>32,576</u>                 | <u>30,135</u>                 | <u>88,110</u>                 | <u>82,720</u>                 |
|             | <u>\$146,965</u>              | <u>\$253,702</u>              | <u>\$607,901</u>              | <u>\$626,359</u>              |

(五) 員工酬勞及董監酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工及董監酬勞，106

及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董監酬勞如下：

|      | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 員工酬勞 | \$ 1,393                      | \$ 4,500                      | \$ 4,162                      | \$ 4,500                      |
| 董監酬勞 | 375                           | 750                           | 1,125                         | 750                           |

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。

本公司於 106 年及 105 年 3 月經董事會分別決議通過 105 及 104 年度員工及董監酬勞如下：

|         | 105 年度   | 104 年度 |
|---------|----------|--------|
| 員工酬勞－現金 | \$ 3,700 | \$ -   |
| 董監酬勞－現金 | 1,500    | -      |

105 及 104 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、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：

|         | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 當期所得稅   |                               |                               |                               |                               |
| 當期產生者   | \$ 7,770                      | \$ -                          | \$ 24,045                     | \$ -                          |
| 以前年度之調整 | <u>-</u>                      | <u>-</u>                      | <u>6,906</u>                  | <u>-</u>                      |
|         | 7,770                         | -                             | 30,951                        | -                             |
| 遞延所得稅   |                               |                               |                               |                               |
| 當期產生者   | <u>10,391</u>                 | <u>2,921</u>                  | <u>38,071</u>                 | <u>273</u>                    |
|         | <u>\$ 18,161</u>              | <u>\$ 2,921</u>               | <u>\$ 69,022</u>              | <u>\$ 273</u>                 |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                       | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 遞延所得稅                 |                               |                               |                               |                               |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | <u>(\$ 6,066)</u>             | <u>\$16,099</u>               | <u>\$ 6,755</u>               | <u>\$29,330</u>               |

(三) 兩稅合一相關資訊

|                  | 106 年<br>9 月 30 日    | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 未分配盈餘            |                      |                    |                   |
| 87 年度以後未分配盈餘     | <u>\$278,927</u>     | <u>\$158,179</u>   | <u>\$ 67,159</u>  |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額      | <u>\$ 18,149</u>     | <u>\$ 18,149</u>   | <u>\$ 18,149</u>  |
| 盈餘分配之稅額扣抵<br>(%) | 105 年度<br>11.47 (實際) | 104 年度<br>無盈餘分配    |                   |

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 設立於馬來西亞及中國之子公司依當地法令規定計付稅額，而設立於薩摩亞及開曼之子公司係免稅。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

歸屬於本公司業主之本期淨利

|               | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 67,580</u>              | <u>\$ 75,131</u>              | <u>\$191,688</u>              | <u>\$ 90,956</u>              |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                               |                               |                               |                               |
| 可轉換公司債        | <u>74</u>                     | <u>651</u>                    | <u>674</u>                    | <u>1,949</u>                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 67,654</u>              | <u>\$ 75,782</u>              | <u>\$192,362</u>              | <u>\$ 92,905</u>              |

## 股 數

單位：千股

|                          | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 101,071                       | 93,785                        | 100,179                       | 93,785                        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響            |                               |                               |                               |                               |
| 轉換公司債                    | 1,152                         | 8,928                         | 2,534                         | 8,928                         |
| 員工酬勞                     | <u>103</u>                    | <u>217</u>                    | <u>140</u>                    | <u>217</u>                    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | <u>102,326</u>                | <u>102,930</u>                | <u>102,853</u>                | <u>102,930</u>                |

如附註二一(二)所述，本公司可轉換公司債持有人行使轉換權，發行之普通股列入流通在外股數。

若本公司及子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。

## 二五、營業租賃協議

營業租賃主要包括大陸子公司之土地使用權以及子公司奇模公司承租蘇州工業園區土地及廠房，土地使用權請參閱附註十四，而奇模承租廠房之租期為3年，106年10月到期，承租期間奇模公司享有優先承購權，若無意承購，則享有續租權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 年 內          | \$ 770            | \$ 7,971           | \$ 9,662          |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>-</u>          | <u>-</u>           | <u>805</u>        |
|                | <u>\$ 770</u>     | <u>\$ 7,971</u>    | <u>\$ 10,467</u>  |

## 二六、資本風險管理

資本風險管理政策，並無重大變動，如附註十六所述，本公司及子公司須遵守銀行借款合約財務比率限制，此外無外部資本規定。

## 二七、與非控制權益之權益交易

本公司於 106 年 3 月未參與認購子公司 Zoning 現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 51%。

由於上述交易並未改變本公司對 Zoning 公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

|                                | <u>Zoning</u>        |
|--------------------------------|----------------------|
| 收取之現金對價                        | \$ 67,235            |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額 | ( 83,124)            |
| 調整歸屬於本公司業主之其他權益項目              |                      |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | ( 5,090)             |
| 權益交易差額                         | ( <u>\$ 20,979</u> ) |
| 權益交易差額調整科目                     |                      |
| 未分配盈餘                          | ( <u>\$ 20,979</u> ) |

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

|                  | <u>第 3 等 級</u>  |
|------------------|-----------------|
| 106 年 9 月 30 日   |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                 |
| 可轉換公司債贖回權及賣回權淨額  | <u>\$ 18</u>    |
| 105 年 12 月 31 日  |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                 |
| 可轉換公司債贖回權及賣回權淨額  | <u>\$ 1,201</u> |
| 105 年 9 月 30 日   |                 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                 |
| 可轉換公司債贖回權及賣回權淨額  | <u>\$ 4,500</u> |

本公司持有上述衍生工具係發行可轉換公司債之贖回權及賣回權（參閱附註十七）。

## 2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖回權及賣回權淨額係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度，當股價波動度下跌，該等衍生工具公允價值將會增加。

### (三) 金融工具之種類

|                         | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u>          |                   |                    |                   |
| 放款及應收款（註 1）             | \$ 1,766,876      | \$ 1,503,761       | \$ 1,400,062      |
| <u>金 融 負 債</u>          |                   |                    |                   |
| 指定為透過損益按公允價值<br>衡量（註 2） | 18                | 1,201              | 4,500             |
| 以攤銷後成本衡量（註 3）           | 2,727,725         | 2,387,948          | 2,350,000         |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款及其他金融資產（流動及非流動）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：係發行可轉換公司債之賣回權及贖回權淨額。

註 3：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（含一年內到期者）、長期借款（含一年內到期者）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付公司債及長短期銀行借款，財務部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度監理公司外匯，依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司及子公司之管理階層提出報告。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司及子公司定期監理外匯淨部位並適時兌換為功能性貨幣，有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司及子公司於合併資產負債表日非功能性貨幣計價之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）參閱附註三二。

#### 敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響，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。下表所列敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外且未進行現金流量避險之外幣淨負債貨幣性項目，當功能性貨幣相對於美金升值1%時，影響如下：

|      | 106年1月1日<br>至9月30日 | 105年1月1日<br>至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利 | \$ 389             | \$ 3,015           |

### (2) 利率風險

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司及子公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司及子公司對於流動性資金之管理以存放於固定收益之金融工具為原則，例如定期存款。

本公司及子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：

|           | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具現金流量利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產      | \$ 407,247        | \$ 286,079         | \$ 166,937        |
| 金融負債      | 1,599,057         | 1,319,430          | 1,309,673         |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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。

對於浮動利率之金融負債，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 11,993 千元；105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 9,823 千元，主係本公司及子公司變動利率借款現金流量利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險，截至合併資產負債表日止，本公司及子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。

本公司及子公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司使用公開可取得之

財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司及子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，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司之信用風險主係集中於下列客戶：

|       | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 甲 集 團 | \$282,208         | \$103,811          | \$ 63,853         |
| 乙 集 團 | <u>257,256</u>    | <u>389,531</u>     | <u>245,863</u>    |
|       | <u>\$539,464</u>  | <u>\$493,342</u>   | <u>\$309,716</u>  |

### 3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，本公司及子公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

|                | 1 年 以 內      | 1 年 以 上    | 合 計          |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 106 年 9 月 30 日 |              |            |              |
| 非衍生金融負債        |              |            |              |
| 浮動利率工具         | \$ 1,304,131 | \$ 316,459 | \$ 1,620,590 |
| 固定利率工具         | 19,070       | 137,364    | 156,434      |

（接次頁）

(承前頁)

|                 | 1 年 以 內             | 1 年 以 上           | 合 計                 |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 無附息負債           | \$ 963,921          | \$ 16,472         | \$ 980,393          |
|                 | <u>\$ 2,287,122</u> | <u>\$ 470,295</u> | <u>\$ 2,757,417</u> |
| 105 年 12 月 31 日 |                     |                   |                     |
| 非衍生金融負債         |                     |                   |                     |
| 浮動利率工具          | \$ 920,956          | \$ 426,968        | \$ 1,347,924        |
| 固定利率工具          | 29,651              | 256,481           | 286,132             |
| 無附息負債           | <u>796,476</u>      | <u>6,991</u>      | <u>803,467</u>      |
|                 | <u>\$ 1,747,083</u> | <u>\$ 690,440</u> | <u>\$ 2,437,523</u> |
| 105 年 9 月 30 日  |                     |                   |                     |
| 非衍生金融負債         |                     |                   |                     |
| 浮動利率工具          | \$ 1,344,905        | \$ -              | \$ 1,344,905        |
| 固定利率工具          | 53,807              | 295,865           | 349,672             |
| 無附息負債           | <u>695,547</u>      | <u>15,014</u>     | <u>710,561</u>      |
|                 | <u>\$ 2,094,259</u> | <u>\$ 310,879</u> | <u>\$ 2,405,138</u> |

(2) 融資額度

|               | 106 年<br>9 月 30 日   | 105 年<br>12 月 31 日  | 105 年<br>9 月 30 日   |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額<br>度 |                     |                     |                     |
| 已動用金額         | \$ 1,212,301        | \$ 1,559,499        | \$ 1,370,153        |
| 未動用金額         | <u>573,557</u>      | <u>89,559</u>       | <u>-</u>            |
|               | <u>\$ 1,785,858</u> | <u>\$ 1,649,058</u> | <u>\$ 1,370,153</u> |
| 有擔保銀行借款額<br>度 |                     |                     |                     |
| 已動用金額         | \$ 446,759          | \$ 438,304          | \$ 143,091          |
| 未動用金額         | <u>324,762</u>      | <u>489,488</u>      | <u>176,115</u>      |
|               | <u>\$ 771,521</u>   | <u>\$ 927,792</u>   | <u>\$ 319,206</u>   |

(五) 金融資產移轉資訊

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 105 年第 4 季本公司及子公司與銀行簽訂讓售應收帳款合約，合約約定若應收帳款到期無法收回銀行有權要求本公司及子公司支付未結清餘額，是以本公司及子公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，本公司

及子公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註三十。

截至 106 年 9 月 30 日止暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 98,255 千元、65,970 千元及 0 千元，相關短期借款金額為 76,723 千元、38,217 千元及 0 千元（參閱附註十六）。

## 二九、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，因此未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------|---------------|
| 蕭 欽 銘     | 本公司之董事長       |
| 蕭 欽 群     | 本公司之總經理       |

### (二) 對主要管理階層之薪酬

|        | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 105 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,620                      | \$ 5,103                      | \$ 19,833                     | \$ 14,659                     |
| 退職後福利  | <u>122</u>                    | <u>183</u>                    | <u>492</u>                    | <u>548</u>                    |
|        | <u>\$ 6,742</u>               | <u>\$ 5,286</u>               | <u>\$ 20,325</u>              | <u>\$ 15,207</u>              |

### (三) 其他關係人交易

本公司之子公司 Hamagawa Holdings 與台北富邦銀行等 8 家銀行於 102 年 9 月 30 日簽訂聯合貸款合約，本公司董事長蕭欽銘及總經理蕭欽群為連帶保證人，期間至首次動用日起 3 年；105 年 11 月展延還款期限後，連帶保證期間至 107 年 11 月止。

## 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為長、短期借款、銀行透支及海關保證函之擔保品：

|                    | 帳                 | 面                  | 價                 | 值 |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---|
|                    | 106 年<br>9 月 30 日 | 105 年<br>12 月 31 日 | 105 年<br>9 月 30 日 |   |
| 應收帳款               | \$ 98,255         | \$ 65,970          | \$ -              |   |
| 其他金融資產－流動及非流動（附註八） | 27,493            | 8,743              | 50,789            |   |
| 不動產、廠房及設備          |                   |                    |                   |   |
| 土    地             | 7,219             | 7,223              | 7,323             |   |
| 建  築  物            | 245,656           | 271,505            | 270,993           |   |
| 長期預付租金             | 50,102            | 56,982             | 59,673            |   |
|                    | <u>\$428,725</u>  | <u>\$410,423</u>   | <u>\$388,778</u>  |   |

### 三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

截至 106 年 9 月 30 日止，子公司蘇州豐川及奇模公司因進口貨物而委由銀行對中國大陸海關出具保證函共約 52,569 千元。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子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外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如下：

|                 | 外幣（千元）   | 匯      | 率        | 帳 | 面  | 金         | 額 |
|-----------------|----------|--------|----------|---|----|-----------|---|
| 106 年 9 月 30 日  |          |        |          |   |    |           |   |
| 貨幣性外幣資產         |          |        |          |   |    |           |   |
| 美    金          | \$ 5,716 | 30.26  | （美金：新台幣） |   | \$ | 172,977   |   |
| 美    金          | 2,399    | 4.391  | （美金：馬幣）  |   |    | 72,587    |   |
| 美    金          | 38,551   | 6.637  | （美金：人民幣） |   |    | 1,166,549 |   |
| 非貨幣性外幣資產        |          |        |          |   |    |           |   |
| 採用權益法之投資        |          |        |          |   |    |           |   |
| 美    金          | 96,900   | 30.26  | （美金：新台幣） |   |    | 2,932,192 |   |
| 貨幣性外幣負債         |          |        |          |   |    |           |   |
| 美    金          | 12,774   | 30.26  | （美金：新台幣） |   |    | 386,522   |   |
| 美    金          | 133      | 4.391  | （美金：馬幣）  |   |    | 4,014     |   |
| 美    金          | 35,048   | 6.637  | （美金：人民幣） |   |    | 1,060,523 |   |
| 105 年 12 月 31 日 |          |        |          |   |    |           |   |
| 貨幣性外幣資產         |          |        |          |   |    |           |   |
| 美    金          | 573      | 32.25  | （美金：新台幣） |   |    | 18,476    |   |
| 美    金          | 1,559    | 4.6705 | （美金：馬幣）  |   |    | 50,293    |   |
| 美    金          | 33,069   | 6.937  | （美金：人民幣） |   |    | 1,006,478 |   |

（接次頁）

(承前頁)

|                       | 外幣 (千元)   | 匯      | 率        | 帳 面 金 額     |
|-----------------------|-----------|--------|----------|-------------|
| 非貨幣性外幣資產              |           |        |          |             |
| 採用權益法之投資              |           |        |          |             |
| 美金                    | \$ 87,763 | 32.25  | (美金：新台幣) | \$2,830,341 |
| 貨幣性外幣負債               |           |        |          |             |
| 美金                    | 7,865     | 32.25  | (美金：新台幣) | 253,652     |
| 美金                    | 927       | 4.6705 | (美金：馬幣)  | 29,914      |
| 美金                    | 42,130    | 6.937  | (美金：人民幣) | 1,358,695   |
| <u>105 年 9 月 30 日</u> |           |        |          |             |
| 貨幣性外幣資產               |           |        |          |             |
| 美金                    | 695       | 31.36  | (美金：新台幣) | 21,795      |
| 美金                    | 28,073    | 6.6778 | (美金：人民幣) | 880,369     |
| 美金                    | 1,591     | 4.3321 | (美金：馬幣)  | 49,893      |
| 非貨幣性外幣資產              |           |        |          |             |
| 採用權益法之投資              |           |        |          |             |
| 美金                    | 86,000    | 31.36  | (美金：新台幣) | 2,697,369   |
| 貨幣性外幣負債               |           |        |          |             |
| 美金                    | 5,542     | 31.36  | (美金：新台幣) | 173,797     |
| 美金                    | 33,517    | 6.6778 | (美金：人民幣) | 1,051,093   |
| 美金                    | 914       | 4.3321 | (美金：馬幣)  | 28,663      |

本公司 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益分別為損失 1,108 千元、利益 1,434 千元、利益 5,796 千元及利益 10,207 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 本期期末重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊如下：

- (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如下：

|         | 金<br>額    | %  |
|---------|-----------|----|
| A. 進 貨  | \$227,868 | 12 |
| B. 應付帳款 | 144,208   | 29 |

- (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：無。
- (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：附表二。

(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。

#### 三四、部門資訊

提供予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，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 金屬事業部門－生產及銷售電腦、音響等五金製品及零組件之相關業務。
- 塑膠事業部門－塑膠注塑成型加工生產及銷售電子和電器用精密塑料零件等業務。

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

##### 部門收入與營運結果

|                         | 金屬事業部               | 塑膠事業部              | 合 計                 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                     |                    |                     |
| 來自外部客戶之收入               | \$ 2,243,823        | \$ 278,487         | \$ 2,522,310        |
| 部門間收入                   | <u>607,340</u>      | <u>12,058</u>      | <u>619,398</u>      |
| 部門收入                    | <u>\$ 2,851,163</u> | <u>\$ 290,545</u>  | 3,141,708           |
| 內部沖銷                    |                     |                    | ( 619,398)          |
| 營業收入                    |                     |                    | <u>\$ 2,522,310</u> |
| 部門（損）益                  | <u>\$ 407,833</u>   | <u>(\$ 93,460)</u> | \$ 314,373          |
| 財務成本                    |                     |                    | ( 40,853)           |
| 其他營業外收入及支出              |                     |                    | 3,356               |
| 稅前淨利                    |                     |                    | <u>\$ 276,876</u>   |
| 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |                     |                    |                     |
| 來自外部客戶之收入               | \$ 1,651,833        | \$ 299,168         | \$ 1,951,001        |
| 部門間收入                   | <u>108,005</u>      | <u>20,205</u>      | <u>128,210</u>      |
| 部門收入                    | <u>\$ 1,759,838</u> | <u>\$ 319,373</u>  | 2,079,211           |
| 內部沖銷                    |                     |                    | ( 128,210)          |
| 營業收入                    |                     |                    | <u>\$ 1,951,001</u> |
| 部門利益（損失）                | <u>\$ 122,857</u>   | <u>(\$ 5,929)</u>  | \$ 116,928          |
| 財務成本                    |                     |                    | ( 36,380)           |
| 其他營業外收入及支出              |                     |                    | 10,681              |
| 稅前淨利                    |                     |                    | <u>\$ 91,229</u>    |

濱川企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編 號 | 貸出資金之公司                   | 貸 與 對 象                         | 往 來 科 目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額     | 期 末 餘 額    | 實際動支金額      | 利率區間  | 資 金     | 有短期融通<br>資金必要提列備抵擔保品<br>之 原 因 | 呆 帳 金 額 | 對個別對象資金<br>貸與限額（註2） | 資 金 貸 與<br>總限額（註3） | 備 註  |            |            |  |
|-----|---------------------------|---------------------------------|---------|--------|------------|------------|-------------|-------|---------|-------------------------------|---------|---------------------|--------------------|------|------------|------------|--|
|     |                           |                                 |         |        | （ 註 4 ）    | （ 註 4 ）    | （ 註 4 及 5 ） | （ % ） | 貸 與 性 質 |                               |         |                     |                    |      | 業務往來金額     |            |  |
| 1   | 蘇州濱川工業有限公司                | 重慶豐川電子科技有限公司                    | 其他應收款   | 是      | \$ 149,091 | \$ 116,264 | \$ 116,264  | 4     | 註 1     | \$ -                          | 營運週轉    | \$ -                | -                  | \$ - | \$ 938,772 | \$ 938,772 |  |
| 1   | 蘇州濱川工業有限公司                | 奇模精密工業(蘇州)有限公司                  | 其他應收款   | 是      | 218,849    | 218,849    | 218,849     | 4     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 938,772    | 938,772    |  |
| 1   | 蘇州濱川工業有限公司                | 蘇州豐川電子科技有限公司                    | 其他應收款   | 是      | 453,835    | 274,652    | 274,652     | 4     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 938,772    | 938,772    |  |
| 2   | Hamagawa Holdings         | 蘇州豐川電子科技有限公司                    | 其他應收款   | 是      | 450,854    | 450,854    | 450,854     | 4     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 1,845,626  | 1,845,626  |  |
| 3   | Hamagawa Corp             | Hamagawa Industrial(M) Sdn.Bhd. | 其他應收款   | 是      | 7,565      | -          | -           | -     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 1,086,566  | 1,086,566  |  |
| 3   | Hamagawa Corp             | 蘇州豐川電子科技有限公司                    | 其他應收款   | 是      | 90,780     | 90,780     | 90,780      | 4     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 1,086,566  | 1,086,566  |  |
| 3   | Hamagawa Corp             | 本公司                             | 其他應收款   | 是      | 184,586    | 184,586    | 184,586     | 3     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 217,313    | 434,626    |  |
| 3   | Hamagawa Corp             | Hamagawa Holdings               | 其他應收款   | 是      | 288,983    | 199,716    | 199,716     | -     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 1,086,566  | 1,086,566  |  |
| 4   | Zoning Precise Technology | Hamagawa Industrial(M) Sdn.Bhd. | 其他應收款   | 是      | 17,500     | 17,500     | 17,500      | 5     | 註 1     | -                             | 營運週轉    | -                   | -                  | -    | 106,295    | 106,295    |  |

註 1： 有短期融通之必要。

註 2： 依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，對單一公司以不超過淨值 20%，惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 3： 依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總金額不超過淨值 40%，惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 4： 金額係按 106 年 9 月 30 日美金兌換新台幣匯率 30.26 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.5594 換算。

註 5： 已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱     | 被背書保證對象<br>公司名稱   | 關係   | 對單一企業背書<br>保證限額（註 1） | 本期最高背書<br>保證餘額（註 3） | 期末背書<br>保證餘額（註 3） | 實際動支金額(註 3) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報告淨值<br>之比率（%） | 背書保證<br>最高限額（註 2） | 屬母公司對子公司<br>背書保證 | 屬子公司對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 | 備註 |
|----|---------------|-------------------|------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----|
| 0  | 本公司           | 香港濱川有限公司          | 子公司  | \$3,338,896          | \$ 84,728           | \$ 84,728         | \$ 50,783   | \$ -             | 3.81                                 | \$4,451,862       | Y                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司           | Hamagawa Corp     | 子公司  | 3,338,896            | 196,690             | 166,430           | 98,429      | -                | 7.48                                 | 4,451,862         | Y                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司           | Hamagawa Holdings | 子公司  | 3,338,896            | 932,008             | 570,098           | 570,098     | -                | 25.61                                | 4,451,862         | Y                | N                | N              |    |
| 0  | 本公司           | 蘇州濱川精密工業有限公司      | 子公司  | 3,338,896            | 59,272              | 40,122            | 37,453      | -                | 1.80                                 | 4,451,862         | Y                | N                | Y              |    |
| 0  | 本公司           | 重慶豐川電子科技有限<br>公司  | 子公司  | 3,338,896            | 45,594              | 45,594            | 45,586      | -                | 2.05                                 | 4,451,862         | Y                | N                | Y              |    |
| 0  | 本公司           | 蘇州豐川電子科技有限<br>公司  | 子公司  | 3,338,896            | 597,262             | 597,262           | 265,159     | -                | 26.83                                | 4,451,862         | Y                | N                | Y              |    |
| 1  | Hamagawa Corp | Hamagawa Holdings | 兄弟公司 | 1,629,849            | 871,488             | 479,318           | 479,318     | -                | 21.54                                | 2,173,132         | N                | N                | N              |    |
| 2  | 蘇州濱川精密工業有限公司  | 蘇州豐川電子科技有限<br>公司  | 兄弟公司 | 1,408,158            | 72,950              | 72,950            | 44,990      | -                | 3.28                                 | 1,877,544         | N                | N                | Y              |    |
| 3  | 蘇州豐川電子科技有限公司  | 蘇州濱川精密工業有限<br>公司  | 兄弟公司 | 939,330              | 91,187              | 91,187            | 31,096      | -                | 4.10                                 | 1,252,440         | N                | N                | Y              |    |

註 1：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20%為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間及聯屬公司間以不超過從事背書保證公司淨值 150%為限。

註 2：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，背書保證之總額不逾本公司及子公司最近期財務報表淨值 200%。

註 3：金額係按 106 年 9 月 30 日美元兌換新台幣匯率 30.26 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.5594 換算。

濱川企業股份有限公司及子公司  
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  
民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三單位：新台幣千元

| 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<br>之情形及原因 |   | 應收（付）票據、帳款  |         | 備註 |
|------------|------------|-------|-------|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---|-------------|---------|----|
|            |            |       | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進<br>（銷）貨之<br>比率（%） | 授 信 期 間           |                       |   | 單 價         | 授 信 期 間 |    |
|            |            |       |       |            |                       |                   |                       |   |             |         |    |
| 本 公 司      | 蘇州豐川電子科技公司 | 子 公 司 | 進 貨   | \$227,868  | 93                    | 無其他非關係人交<br>易可供比較 | \$ -                  | - | (\$144,208) | ( 65)   | 註  |
| 蘇州豐川電子科技公司 | 香港濱川       | 聯屬公司  | 銷貨收入  | ( 228,560) | ( 15)                 | 無其他非關係人交<br>易可供比較 | -                     | - | 70,678      | 8       | 註  |

註：編製合併財務報告時已沖銷。

濱川企業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 106 年 9 月 30 日

附表四

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<br>款項餘額（註 2） | 週轉率<br>（ % ） | 逾期應收關係人款項<br>金額 | 處理方式 | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-------------------|-------------------|---------|--------------------|--------------|-----------------|------|-------------------|----------|
| Hamagawa Corp.    | 本公司               | 子公司對母公司 | \$ 191,731 （註 1）   | -            | \$ -            | -    | \$ -              | \$ -     |
| Hamagawa Corp.    | Hamagawa Holdings | 子公司對子公司 | 199,716            | -            | -               | -    | -                 | -        |
| Hamagawa Holdings | 蘇州豐川電子科技有限公司      | 子公司對子公司 | 460,282 （註 1）      | -            | -               | -    | -                 | -        |
| 蘇州豐川電子科技公司        | 本公司               | 子公司對母公司 | 144,208            | -            | -               | -    | -                 | -        |
| 蘇州濱川精密工業有限公司      | 蘇州豐川電子科技有限公司      | 子公司對子公司 | 274,696 （註 1）      | -            | -               | -    | -                 | -        |
| 蘇州濱川精密工業有限公司      | 奇模精密工業（蘇州）科技公司    | 子公司對子公司 | 223,484 （註 1）      | -            | -               | -    | -                 | -        |
| 蘇州濱川精密工業有限公司      | 重慶豐川電子科技公司        | 子公司對子公司 | 116,310 （註 1）      | -            | -               | -    | -                 | -        |

註 1：上述該項均為資金融通及利息，列入其他應收款項下。

註 2：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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（註 2） | 交 易 往 來 情 形 |           |               |                 |
|-----|---------------------------|---------------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|
|     |                           |                                 |              | 項 目         | 金 額       | 交 易 條 件       | 佔合併總營收或總資產之比率 % |
| 0   | 本公司                       | Hamagawa Corp.                  | 1            | 進貨          | \$ 14,808 | 產品最終售價之 90%   | 1.00            |
| 0   | 本公司                       | Hamagawa Corp.                  | 1            | 應付帳款        | 74,005    | 月結 30~90 天    | 1.00            |
| 0   | 本公司                       | Hamagawa Corp.                  | 1            | 其他應付款       | 191,731   | 依合約約定         | 4.00            |
| 0   | 本公司                       | 蘇州豐川電子科技公司                      | 1            | 進貨          | 227,868   | 無其他非關係人交易可供比較 | 9.00            |
| 0   | 本公司                       | 蘇州豐川電子科技公司                      | 1            | 應付帳款        | 144,208   | 無其他非關係人交易可供比較 | 3.00            |
| 1   | Hamagawa Corp.            | Hamagawa Holdings               | 3            | 其他應收款       | 199,716   | 依合約約定         | 4.00            |
| 1   | Hamagawa Corp.            | 蘇州豐川電子科技公司                      | 3            | 其他應收款       | 90,780    | 依合約約定         | 2.00            |
| 2   | Hamagawa Holdings         | 蘇州豐川電子科技公司                      | 3            | 其他應收款       | 460,282   | 依合約約定         | 9.00            |
| 3   | 蘇州豐川電子科技公司                | 香港濱川公司                          | 3            | 銷貨收入        | 228,560   | 無其他非關係人交易可供比較 | 9.00            |
| 3   | 蘇州豐川電子科技公司                | 香港濱川公司                          | 3            | 應收帳款        | 70,678    | 無其他非關係人交易可供比較 | 1.00            |
| 4   | 蘇州濱川精密工業公司                | 蘇州豐川電子科技公司                      | 3            | 利息收入        | 32,266    | 依合約約定         | 1.00            |
| 4   | 蘇州濱川精密工業公司                | 蘇州豐川電子科技公司                      | 3            | 其他應收款       | 274,696   | 依合約約定         | 5.00            |
| 4   | 蘇州濱川精密工業公司                | 奇模精密工業(蘇州)科技公司                  | 3            | 其他應收款       | 223,484   | 依合約約定         | 4.00            |
| 4   | 蘇州濱川精密工業公司                | 重慶豐川電子科技公司                      | 3            | 其他應收款       | 116,310   | 依合約約定         | 2.00            |
| 5   | 奇模精密工業(蘇州)科技公司            | 重慶豐川電子科技公司                      | 3            | 其他應收款       | 11,877    | 依合約約定         | -               |
| 6   | 蘇州鉅器機械設備公司                | 蘇州豐川電子科技公司                      | 3            | 銷貨收入        | 67,087    | 無其他非關係人交易可供比較 | 3.00            |
| 6   | 蘇州鉅器機械設備公司                | 蘇州濱川精密工業公司                      | 3            | 銷貨收入        | 39,511    | 無其他非關係人交易可供比較 | 2.00            |
| 6   | 蘇州鉅器機械設備公司                | 蘇州濱川精密工業公司                      | 3            | 應收帳款        | 17,601    | 無其他非關係人交易可供比較 | 1.00            |
| 6   | 蘇州鉅器機械設備公司                | 重慶豐川電子科技公司                      | 3            | 銷貨收入        | 27,003    | 無其他非關係人交易可供比較 | 1.00            |
| 6   | 蘇州鉅器機械設備公司                | 重慶豐川電子科技公司                      | 3            | 應收帳款        | 23,310    | 無其他非關係人交易可供比較 | -               |
| 7   | Zoning Precise Technology | Hamagawa Industrial(M) Sdn.Bhd. | 3            | 其他應收款       | 18,096    | 依合約約定         | -               |

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註，編號之填寫方法如下：

(一) 母公司填 0。

(二) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(一) 母公司對子公司：1。

(二) 子公司對母公司：2。

(三) 子公司對子公司：3。

註 3： 母子公司間交易往來情形，於編製合併報表時，業已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六單位：新台幣千元

| 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 股 情 形 |              |              | 被 投 資 公 司<br>本期(損)益(註2) | 本期認列之投資<br>(損)益(註2及5) | 備 註 |
|---------------------------|-------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------------|-----------------------|-----|
|                           |                                           |         |                                                 | 本 期 期 末     | 去 年 年 底    | 股 數         | 比 率<br>( % ) | 帳面金額(註2及5)   |                         |                       |     |
| 本公司                       | Hamagawa Corp.                            | 開 曼     | 半自動沖網機械、音響裝飾網、各種<br>菱形網、模具及電腦零配件之買<br>賣及相關事業轉投資 | \$ 340,200  | \$ 340,200 | 10,225,000  | 100.00       | \$ 1,086,566 | \$ 20,777               | \$ 20,777             | 子公司 |
| 本公司                       | Hamagawa Holdings                         | 薩 摩 亞   | 投資及融資                                           | 873,732     | 873,732    | 27,890,000  | 100.00       | 1,845,626    | 158,129                 | 158,129               | 子公司 |
| 本公司                       | Zoning Precise Technology                 | 薩 摩 亞   | 投資及貿易                                           | 69,422      | 69,422     | 6,000,000   | 100.00       | 106,295      | 52,798                  | 52,798                | 子公司 |
| 本公司                       | 豐榮精密企業股份有限公司<br>(註6)                      | 台 灣     | 國際貿易、管理顧問、其他工商業務<br>及仲介服務                       | 200         | 200        | 200,000     | 100.00       | 127          | ( 72 )                  | ( 72 )                | 子公司 |
| Hamagawa Holdings         | Ego Tech                                  | 香 港     | 投 資                                             | 610,719     | 610,719    | 157,351,730 | 100.00       | 631,649      | ( 22,035 )              | ( 22,035 )            | 孫公司 |
| 蘇州濱川精密工業公司                | 香港濱川公司(註1)                                | 香 港     | 貿 易                                             | -           | -          | -           | 100.00       | -            | -                       | -                     | 孫公司 |
| Zoning Precise Technology | Hamagawa Industrial(M)<br>Sdn.Bhd. (註3及7) | 馬 來 西 亞 | 醫療工具、儀器及設備、電腦、家用<br>電器及音響等零配件之製造、加<br>工及買賣業務    | 69,422      | 69,422     | 6,000,000   | 100.00       | 141,108      | 52,518                  | 52,566                | 孫公司 |

註 1： 對該子公司尚未投入資本。

註 2： 金額係按 106 年 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均美金兌換新台幣匯率 30.26 及 30.539 換算。

註 3： 本期認列投資收益與被投資公司本年度淨利之差額，係母子公司間交易之已實現銷貨毛利淨額。

註 4： 大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 5： 已於編製合併財務報告沖銷。

註 6： 係佐甯股份有限公司變更公司名稱為豐榮精密企業股份有限公司。

註 7： 本公司原直接投資 Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.，原始投資金額為 141,092 千元，自 105 年 9 月起改由 Zoning Precise Technology 間接持有 Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.，原始投資金額改為換股時之淨值。

濱川企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                                                                        | 實收資本額<br>(註 1) | 投資方式                                      | 期初自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 5 及 8) | 本期匯出或收回投資金額(註 6) |      | 期末自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 5 及 7) | 被投資公司本期<br>(損)益(註 1) | 本公司<br>直接或<br>間接投資<br>之持股<br>比例%(註 1 及 3) | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註 1 及 3) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註 1) | 截至期末止已<br>匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|--------------------------------|------------------|------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------|----|
|              |                                                                               |                |                                           |                                | 匯                | 出收   |                                |                      |                                           |                             |                       |                  |    |
| 蘇州濱川精密工業公司   | 生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等                           | \$ 131,631     | Hamagawa Holdings (註 2)                   | \$ 46,624                      | \$ -             | \$ - | \$ 46,624                      | \$ 31,650            | 100.00                                    | \$ 31,650                   | \$ 938,772            | \$ -             | 無  |
| 蘇州豐川電子科技公司   | 研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件                                         | 750,448        | Hamagawa Holdings (註 2)<br>Ego Tech (註 2) | 612,591                        | -                | -    | 612,591                        | 176,442              | 100.00                                    | 176,442                     | 626,220               | -                | 無  |
| 奇模精密工業(蘇州)公司 | 塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件                             | 201,229        | Ego Tech (註 2)                            | 76,747                         | -                | -    | 76,747                         | ( 61,640 )           | 100.00                                    | ( 61,640 )                  | 268,568               | -                | 無  |
| 重慶豐川電子科技公司   | LCD 平板顯示屏研發與顯示屏材料研發與製造、筆記型電腦機殼、金屬零件、塑膠零件及顯示屏材料製造、電子專用材料開發及製造、電子專用設備、測試器、工模具製造 | 363,120        | Ego Tech (註 2)                            | 358,648                        | -                | -    | 358,648                        | 21,285               | 100.00                                    | 21,285                      | 319,870               | -                | 無  |
| 蘇州鉅器機械設備公司   | 金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨                                              | 45,594         | 蘇州濱川精密工業公司                                | -                              | -                | -    | -                              | 2,209                | 100.00                                    | 2,209                       | 50,938                | -                | 無  |

| 投資公司名稱    | 期末累計自台灣匯出    | 經濟部投審會核准      | 依經濟部投審會規定      |
|-----------|--------------|---------------|----------------|
|           | 赴大陸地區投資金額    | 投資金額(註 1 及 8) | 赴大陸地區投資限額(註 4) |
| 濱川企業(股)公司 | \$ 1,094,610 | \$ 1,492,786  | \$ 1,335,559   |

註 1：金額係按 106 年 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均美金兌換新台幣匯率 30.26 及 30.539 換算，以及 106 年 9 月 30 日人民幣兌換新台幣匯率 4.5594 換算。

註 2：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(接次頁)

(承前頁)

註 3：係按本公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 4：依投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司限額為淨值之百分之六十。

註 5：投資金額包括自台灣匯出及控股公司以自有資金匯出之現金及機器設備投資。

註 6：係按美金兌換新台幣歷史匯率換算且累積計算金額。

註 7：投審會核准之投資金額尚包括由大陸事業盈餘轉增資美金 12,794 千元。

註 8：已於編製合併財務報告沖銷。