川湖科技股份有限公司 111 年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 111 年 6 月 29 日上午 9 時整

地　　點：高雄市路竹區路科九路 6 號（辦公大樓地下室）

出　　席：出席股東及股東代理人所代表所持有股份共計 84,071,797 股，佔本公司發行股份總股數 95,297,072 股之 88.22%，已達法定出席股數。

主　　席：林聰吉董事長　　紀錄：程清得

列席人員：林宗隆董事、王俊強董事、許芳益獨立董事、蔡文治獨立董事、吳秀獨立董事、楊馥瑄獨立董事、陳珍麗會計師、陳水聰律師、林淑珍總經理。

宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

第一案

案由：110 年度營運報告，敬請　鑒核。

說明：營業報告書（詳附件）

第二案

案由：110 年度審計委員會審查報告，敬請　鑒核。

說明：審計委員會審查報告書（詳附件）

第三案

案由：110 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

說明：(一)依公司章程第 25 條規定提撥。

(二)提列員工酬勞計新台幣 85,849,000 元及董監事酬勞計新台幣 6,500,000 元，上述金額全數以現金發放。

第四案

案由：其他報告事項。

說明：本次股東常會，股東提案之處理說明：

(一)依據公司法第 172 條之 1 規定辦理。

(二)股東常會停止過戶日，持有本公司之發行股份總數達百分之一以上股東始可向本公司提案。

(三)提案股東以一項議案為限，提案內容以 300 字為限(含文字及標點符號)，否則不列入股東常會議案，提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

(四)本公司今年股東常會受理股東提案，期間為 111 年 4 月 15 日至同年 4 月 25 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。

(五)公司並無接獲任何股東提案。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案由：110 年度營業報告書及財務報告案，敬請　承認。

說明：(一)董事會造送本公司110年度個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師及江佳玲會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告，併同營業報告書送請審計委員會審查完竣，出具書面審查報告書在案。

(二)謹檢附上述書表及營業報告書（請參閱附件）。

以上，敬請　承認。

決議：本議案投票表決結果（含電子投票）：投票時出席股東表決權數為 84,071,797 權。本案贊成權數 81,706,222 權，反對權數 23 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,365,552 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.18%，本案經表決通過。

第二案（董事會提）

案由：110 年度盈餘分配案，敬請　承認。

說明：(一) 110 年度稅後淨利為新台幣 2,072,519,746 元，加前期未分配盈餘新台幣 7,352,273,128 元，減除確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘計新台幣 6,972,700 元，以及提列法定盈餘公積新台幣 206,554,705 元與特別盈餘公積新台幣 82,895 元，本期可供分配盈餘計新台幣 9,211,182,574 元。

(二)盈餘分配依公司章程第 26 條計劃如下：

發放現金股利：每股擬分配新台幣 10.88 元，計新台幣 1,036,832,143 元，俟股東常會通過後，擬授權董事會另訂配息基準日及發放日。

(三)期末未分配盈餘新台幣 8,174,350,431 元結轉下年度。

(四)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(五)附盈餘分配表（請參閱附件）

以上，敬請　承認。

決議：本議案投票表決結果（含電子投票）：投票時出席股東表決權數為 84,071,797 權。本案贊成權數 81,739,792 權，反對權數 453 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 2,331,552 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 97.22%，本案經表決通過。

三、臨時動議：無。

四、散　　會：上午 9 時 19 分。

（本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，會議進行內容、程序仍以會議影音記錄為準）

主席：林聰吉　　紀錄：程清得

附件 （營業報告書）

110 年度營業報告書

110 年度的經營績效，比較 109 年度合併營收成長了 32.09%，營業淨利增加了 38.65%，因為匯率的升值導致匯損 NT$178,697 千元，稅後 EPS 為 NT$21.75 元，綜觀 110 年度的經營績效，我們的營收與獲利並沒有受新台幣升值及原材料持續大幅上漲的不利因素影響而下滑，反而雙雙成長且營業淨利成長的幅度高於營收成長的幅度，雙雙破歷史新高，主要歸功於新產品的問市效應逐漸產生正面的業績與獲利表現，籌畫多年的智慧化廠房與產線預計於 111 年 7 月將正式投入量產，配合新產品的陸續問市，相信未來的成長很值得期待，在可預期的未來將為各位股東帶來更亮麗的營運績效表現。茲將 110 年度營業結果說明如下：

一、營業計畫實施成果：

單位：新台幣千元

項　　目	110 年度	109 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	6,341,989	4,801,405	1,540,584	32.09
營業淨利	2,719,682	1,961,609	758,073	38.65
本期淨利	2,072,520	1,164,589	907,931	77.96

二、預算執行情形：110 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

三、財務收支及獲利能力分析

項　　目		110 年度	109 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	18.33	16.85
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	562.33	635.66
償債能力(%)	流動比率	723.46	799.32
	速動比率	666.72	762.98
	利息保障倍數(次)	266.06	136.66
獲利能力(%)	資產報酬率	14.44	8.99
	權益報酬率	17.47	10.66
	稅前純益佔實收資本額比率	272.38	161.82
	純益率	32.67	24.25
	基本每股盈餘(元)	21.75	12.22

四、研究發展狀況：

本公司 110 年度研發費用支出 234,628 千元，其主要發展狀況：

(1)在機櫃及機箱的使用上，因應新世代規劃，在標準機櫃及開放式機櫃，或特殊機櫃對應之伺服器導軌的需求，持續開發不同訴求所需之導軌，並對新的產品規範深入探討產品從設計之初到最終客戶端、使用者等各階段歷程，在產品之操作功能、便利性、安全性都再加以彙整，以在有限空間條件限制之下，開發設計出更具多元功能、高效益之產品，不論是導軌、線架等，皆能有此特性；也是後續產品開發更注重之導向，以能開發出更適合所需的產品。

(2)在通路市場、高階導軌及鉸鏈部分，由於先前已陸續開發完成相關系列產品，為能再使其附加更新型式之功能需求，目前則彙整更多市場之應用資訊，並持續建構導入於現行基礎系列的產品，再次提升健全產品線以供應現代新型式之需求；同時也由彙整後之資訊中，主導開發對有善於使用者等訴求便利及安全功能特性，並評估、應用導入於公司之產品上，這也將使公司之產品在高階廚具及相關事務櫃、工具櫃及醫療與未來居家生活等市場領域，具備更多之價值及更高的競爭力。而因應更高的生產需求，將積極開發導入更高度的自動化與智慧化生產設備，以能更完整的運用智慧生產，使公司所有相關產品皆能達成低成本、高效率與高品質的生產條件。

五、經營方針：

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

1.符合雲端需求所研發之 RAIL KIT 產品線的完整研發與產業佈局。

2.導入家庭消費需求之廚具導軌產品線的完整研發與產業佈局。

3.導入個人消費需求之消費性產品線的完整研發與產業佈局。

4.智慧型生產技術的導入，以提昇經營管理績效。

5.建立全球化的彈性生產基地以滿足不同市場的客戶需求。

本公司自設立以來不斷以積極創新、追求轉型以強化競爭力，面對詭譎多變的大環境，仍以更加謹慎保守的心態來面對，除嚴格落實撙節成本及開支外，我們投入更多的資金與資源並更積極的拓展不同產業之市場且加強 King Slide 品牌在全球的推廣與知名度並積極佈局全球經銷網，也為因應地緣政治之風險，積極尋求建立不同區域網的生產基地或是合作夥伴並積極落實 ESG 政策的推動在永續經營的政策推動下，以期在未來能有更好的經營績效表現。

董事長：林聰吉　　總經理：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （審計委員會審查報告書）

川湖科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 110 年度之個體財務報告、合併財務報告、營業報告書及盈餘分配表之議案，其中個體財務報告及合併財務報告業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗及江佳玲會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，上開董事會造送之各項表冊經本審計委員會審查屬實，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告，報請　鑒察。

此致

本公司 111 年股東常會

川湖科技股份有限公司

審計委員會召集人：許芳益

中　華　民　國　111　年　2　月　25　日

附件 （個體會計師查核報告）

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

川湖科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

川湖科技股份有限公司（川湖公司）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達川湖公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與川湖公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對川湖公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對川湖公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

<u>應收帳款之可收現性</u>

川湖公司民國 110 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為新台幣 384,773 千元，占總資產 3%，管理階層依據國際財務報導準則評估應收帳款之收現性，是以本會計師將應收帳款之收現性列為關鍵查核事項。

本會計師除瞭解管理階層對應收帳款認列之流程外，亦執行主要查核程序如下：

一、查核應收帳款餘額之存在性，包含抽樣發函詢證、複核期後收款紀錄、核對客戶收貨或公司出貨紀錄；

二、取得管理階層編製之帳齡分析表，對於逾期款項或有收回疑慮之應收帳款個別評估其收回可能性，另參酌以往收款經驗及其他可得的資訊，以評估川湖公司應收帳款提列備抵損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估川湖公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算川湖公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

川湖公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對川湖公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使川湖公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致川湖公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於川湖公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成川湖查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對川湖公司民國 110 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳珍麗　　會計師　江佳玲

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 111 年 2 月 25 日

附件 （個體資產負債表）

川湖科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 2,175,284	16	$ 2,492,360	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）	636,594	5	-	-
1151	應收票據（附註四及八）	56,177	-	47,658	-
1160	應收票據－關係人（附註八及二三）	140,150	1	79,445	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	384,773	3	265,493	2
1180	應收帳款－關係人（附註八及二三）	76,606	1	48,107	1
1200	其他應收款	7,369	-	1,597	-
1210	其他應收款－關係人（附註二三）	3,301	-	1,077	-
1310	存貨（附註四及九）	330,094	3	168,376	2
1479	其他流動資產	22,581	-	15,310	-
11XX	流動資產總計	3,832,929	29	3,119,423	27
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	9,018,001	68	8,145,485	69
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二四）	450,262	3	422,567	4
1801	電腦軟體（附註四）	895	-	2,046	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	39,077	-	45,496	-
1915	預付土地款	9,500	-	-	-
1920	存出保證金	231	-	281	-
15XX	非流動資產總計	9,517,966	71	8,615,875	73
1XXX	資產總計	$ 13,350,895	100	$ 11,735,298	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十二）	$ 146,049	1	$ 106,532	1
2160	應付票據－關係人（附註十二及二三）	42,588	1	22,518	-
2170	應付帳款（附註十二）	37,844	-	33,568	-
2180	應付帳款－關係人（附註十二及二三）	24,551	-	20,493	-
2219	其他應付款（附註十三）	299,135	2	247,803	2
2220	其他應付款項－關係人（附註二三）	-	-	260	-
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	103,129	1	94,573	1
2365	退款負債－流動（附註十四）	3,411	-	3,393	-
2399	其他流動負債	9,939	-	6,075	-
21XX	流動負債總計	666,646	5	535,215	4
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	47,090	1	47,090	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十五）	33,872	-	31,952	-
25XX	非流動負債總計	80,962	1	79,042	1
2XXX	負債總計	747,608	6	614,257	5
	權益（附註十六）				
3110	普通股股本	952,971	7	952,971	8
3200	資本公積	796,691	6	796,691	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,435,887	11	1,319,444	11
3320	特別盈餘公積	9,219	-	7,670	-
3350	未分配盈餘	9,417,821	70	8,053,484	69
3300	保留盈餘總計	10,862,927	81	9,380,598	80
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,302)	-	(9,219)	-
3XXX	權益總計	12,603,287	94	11,121,041	95
	負債及權益總計	$ 13,350,895	100	$ 11,735,298	100

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （個體綜合損益表）

川湖科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
4000	營業收入（附註四、十四、十七及二三）	$2,475,665	100	$1,835,129	100
5000	營業成本（附註九、十八及二三）	1,723,865	70	1,192,362	65
5900	營業毛利	751,800	30	642,767	35
5910	與子公司之未實現利益	(3,478)	-	(2,613)	-
5920	與子公司之已實現利益	2,613	-	1,513	-
5950	已實現營業毛利	750,935	30	641,667	35
	營業費用（附註八、十八及二三）				
6100	推銷費用	84,380	3	75,007	4
6200	管理費用	104,003	4	88,001	5
6300	研究發展費用	112,497	5	102,584	6
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,922	-	(578)	-
6000	營業費用合計	302,802	12	265,014	15
6900	營業淨利	448,133	18	376,653	20
	營業外收入及支出（附註十八及二三）				
7020	其他利益及損失	(20,720)	(1)	(115,120)	(6)
7100	利息收入	5,334	-	20,782	1
7070	採用權益法之子公司損益份額	1,743,135	71	968,578	53
7000	合計	1,727,749	70	874,240	48

（接次頁）

（承前頁）

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
7900	稅前淨利	$2,175,882	88	$1,250,893	68
7950	所得稅費用（附註四及十九）	103,362	4	86,304	5
8200	本年度淨利	2,072,520	84	1,164,589	63
	其他綜合損益（附註十五及十九）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(8,716)	(1)	(199)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,743	-	40	-
		(6,973)	(1)	(159)	-
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	(104)	-	(1,937)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	21	-	388	-
		(83)	-	(1,549)	-
8300	本年度其他綜合損益	(7,056)	(1)	(1,708)	-
8500	本年度綜合損益總額	$2,065,464	83	$1,162,881	63
	每股盈餘（附註二十）				
9710	基本	$ 21.75		$ 12.22	
9810	稀釋	$ 21.55		$ 12.14	

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （個體權益變動表）

川湖科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 952,971	$ 796,691	$ 1,163,619	$ 6,221	$ 7,808,705	($ 7,670)	$10,720,537
	108 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	155,825	-	(155,825)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,449	(1,449)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(762,377)	-	(762,377)
		-	-	155,825	1,449	(919,651)	-	(762,377)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	1,164,589	-	1,164,589
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(159)	(1,549)	(1,708)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,164,430	(1,549)	1,162,881
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	952,971	796,691	1,319,444	7,670	8,053,484	(9,219)	11,121,041
	109 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	116,443	-	(116,443)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,549	(1,549)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(583,218)	-	(583,218)
		-	-	116,443	1,549	(701,210)	-	(583,218)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	2,072,520	-	2,072,520
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(6,973)	(83)	(7,056)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,065,547	(83)	2,065,464
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	$ 952,971	$ 796,691	$ 1,435,887	$ 9,219	$ 9,417,821	($ 9,302)	$12,603,287

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （個體現金流量表）

川湖科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$2,175,882	$1,250,893
A20010	收益費損項目		
A20100	折　舊	38,101	35,333
A20200	攤　銷	1,421	1,288
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,922	(578)
A29900	提列退款負債	18	301
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4,232)	(797)
A21200	利息收入	(5,334)	(20,782)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(1,743,135)	(968,578)
A23800	存貨跌價損失（迴轉利益）	3,666	(2,603)
A23900	與子公司之未實現利益	3,478	2,613
A24000	與子公司之已實現利益	(2,613)	(1,513)
A24100	未實現外幣兌換損失	(27,212)	57,870
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(8,519)	(7,181)
A31140	應收票據－關係人	(60,705)	13,082
A31150	應收帳款	(121,202)	(26,706)
A31160	應收帳款－關係人	(28,499)	7,510
A31180	其他應收款	(5,642)	632
A31190	其他應收款－關係人	(2,224)	2,202
A31200	存　貨	(165,384)	(1,454)
A31240	其他流動資產	(7,271)	4,761
A32130	應付票據	28,970	5,136
A32140	應付票據－關係人	20,070	(3,764)
A32150	應付帳款	4,276	560
A32160	應付帳款－關係人	4,058	(3,788)
A32180	其他應付款	48,818	(19,320)
A32190	其他應付款－關係人	(260)	246
A32230	其他流動負債	3,864	(4,594)
A32240	淨確定福利負債	(4,640)	(4,285)
A33000	營運產生之現金流入	147,672	316,484
A33100	收取之利息	5,204	23,466
A33200	收取之股利	869,650	200,000

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110 年度	109 年度
A33500	支付之所得稅	($ 86,623)	($ 81,942)
AAAA	營業活動之淨現金流入	935,903	458,008
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(636,594)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(64,631)	(39,716)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,472	898
B03800	存出保證金減少	50	-
B04500	購置無形資產	(270)	(680)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(696,973)	(39,498)
CCCC	籌資活動之現金流出		
C04500	發放現金股利	(583,218)	(762,377)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	27,212	(57,870)
EEEE	現金及約當現金減少數	(317,076)	(401,737)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,492,360	2,894,097
E00200	年底現金及約當現金餘額	$2,175,284	$2,492,360

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （合併會計師查核報告）

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

川湖科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

川湖科技股份有限公司（川湖公司）及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達川湖公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與川湖公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對川湖公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對川湖公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

<u>應收帳款之可收現性</u>

川湖公司及其子公司於民國 110 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為新台幣 1,665,934 千元，占合併總資產 11%，管理階層依據國際財務報導準則評估應收帳款之收現性，是以本會計師將應收帳款之收現性列為關鍵查核事項。

本會計師除瞭解管理階層對應收帳款認列之流程外，亦執行主要查核程序如下：

一、查核應收帳款餘額之存在性，包含抽樣發函詢證、複核期後收款紀錄、核對客戶收貨或公司出貨紀錄；

二、取得管理階層編製之帳齡分析表，對於逾期款項或有收回疑慮之應收帳款個別評估其收回可能性，另參酌以往收款經驗及其他可得的資訊，以評估川湖公司及其子公司應收帳款提列備抵損失之合理性。

其他事項

川湖公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估川湖公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算川湖公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

川湖公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對川湖公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使川湖公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致川湖公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於川湖公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成川湖公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對川湖公司及其子公司民國110年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳珍麗　　會計師　江佳玲

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1010028123號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中華民國111年2月25日

附件 （合併資產負債表）

川湖科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 7,926,374	51	$ 9,050,089	68
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七）	1,494,612	10	-	-
1151	應收票據（附註四及八）	66,868	1	57,123	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	1,665,934	11	1,021,874	8
1200	其他應收款	41,110	-	30,003	-
1310	存貨（附註四及九）	925,619	6	464,089	4
1479	其他流動資產	30,881	-	21,048	-
11XX	流動資產總計	12,151,398	79	10,644,226	80
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二六）	2,445,722	16	1,894,661	14
1755	使用權資產（附註四及十二）	624,881	4	662,028	5
1801	電腦軟體（附註四）	3,405	-	2,810	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	143,991	1	138,712	1
1915	預付土地及設備款	61,546	-	31,925	-
1920	存出保證金	1,925	-	914	-
15XX	非流動資產總計	3,281,470	21	2,731,050	20
1XXX	資產總計	$15,432,868	100	$13,375,276	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十四）	$ 443,983	3	$ 339,531	3
2170	應付帳款（附註十四）	122,577	1	92,619	1
2219	其他應付款（附註十五）	656,952	4	554,890	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	385,127	3	277,986	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	33,298	-	32,766	-
2365	退款負債－流動（附註十六）	20,718	-	16,444	-
2399	其他流動負債	16,963	-	17,409	-
21XX	流動負債總計	1,679,618	11	1,331,645	10
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十三）	452,357	3	199,496	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	47,090	-	47,090	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	606,048	4	639,346	5
2640	淨確定福利負債（附註四及十七）	33,872	-	31,952	-
2630	長期遞延收入（附註四及十三）	10,596	-	4,706	-
25XX	非流動負債總計	1,149,963	7	922,590	7
2XXX	負債總計	2,829,581	18	2,254,235	17
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）				
3110	普通股股本	952,971	6	952,971	7
3200	資本公積	796,691	5	796,691	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,435,887	10	1,319,444	10
3320	特別盈餘公積	9,219	-	7,670	-
3350	未分配盈餘	9,417,821	61	8,053,484	60
3300	保留盈餘總計	10,862,927	71	9,380,598	70
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,302)	-	(9,219)	-
3XXX	權益總計	12,603,287	82	11,121,041	83
	負債及權益總計	$15,432,868	100	$13,375,276	100

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （合併綜合損益表）

川湖科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
4000	營業收入（附註四、十六及十九）	$6,341,989	100	$4,801,405	100
5000	營業成本（附註九及二十）	2,987,157	47	2,286,593	48
5900	營業毛利	3,354,832	53	2,514,812	52
	營業費用（附註八及二十）				
6100	推銷費用	178,711	3	163,306	3
6200	管理費用	206,841	3	182,854	4
6300	研究發展費用	234,628	4	208,825	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	14,970	-	(1,782)	-
6000	營業費用合計	635,150	10	553,203	11
6900	營業淨利	2,719,682	43	1,961,609	41
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	20,066	-	73,078	1
7020	其他利益及損失	(134,173)	(2)	(481,175)	(10)
7050	財務成本	(9,793)	-	(11,367)	-
7000	合計	(123,900)	(2)	(419,464)	(9)
7900	稅前淨利	2,595,782	41	1,542,145	32
7950	所得稅費用（附註四及二一）	523,262	8	377,556	8
8200	本年度淨利	2,072,520	33	1,164,589	24

（接次頁）

（承前頁）

代碼		110年度 金額	110年度 %	109年度 金額	109年度 %
	其他綜合損益（附註十七及二一）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 8,716)	-	($ 199)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,743	-	40	-
		(6,973)	-	(159)	-
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	(104)	-	(1,937)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	21	-	388	-
		(83)	-	(1,549)	-
8300	本年度其他綜合損益	(7,056)	-	(1,708)	-
8500	本年度綜合損益總額	$2,065,464	33	$1,162,881	24
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$2,072,520	33	$1,164,589	24
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$2,065,464	33	$1,162,881	24
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基本	$ 21.75		$ 12.22	
9810	稀釋	$ 21.55		$ 12.14	

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （合併權益變動表）

川湖科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 952,971	$ 796,691	$ 1,163,619	$ 6,221	$ 7,808,705	($ 7,670)	$10,720,537
	108 年度盈餘分配（附註十八）							
B1	法定盈餘公積	-	-	155,825	-	(155,825)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,449	(1,449)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(762,377)	-	(762,377)
		-	-	155,825	1,449	(919,651)	-	(762,377)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	1,164,589	-	1,164,589
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(159)	(1,549)	(1,708)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,164,430	(1,549)	1,162,881
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	952,971	796,691	1,319,444	7,670	8,053,484	(9,219)	11,121,041
	109 年度盈餘分配（附註十八）							
B1	法定盈餘公積	-	-	116,443	-	(116,443)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,549	(1,549)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(583,218)	-	(583,218)
		-	-	116,443	1,549	(701,210)	-	(583,218)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	2,072,520	-	2,072,520
D3	110 年度其他稅後綜合損益	-	-	-	-	(6,973)	(83)	(7,056)
D5	110 年綜合損益總額	-	-	-	-	2,065,547	(83)	2,065,464
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	$ 952,971	$ 796,691	$ 1,435,887	$ 9,219	$ 9,417,821	($ 9,302)	$12,603,287

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （合併現金流量表）

川湖科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	$2,595,782	$1,542,145
A20010	收益費損項目		
A20100	折　　舊	212,418	194,414
A20200	攤　　銷	1,995	1,590
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	14,970	(1,782)
A20900	財務成本	9,793	11,367
A29900	提列退款負債	4,274	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4,578)	(804)
A21200	利息收入	(20,066)	(73,078)
A23800	存貨跌價損失（迴轉利益）	3,240	(1,105)
A24100	未實現外幣兌換損失	21,556	370,256
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(9,745)	(9,380)
A31150	應收帳款	(659,030)	59,633
A31180	其他應收款	(10,735)	(11,677)
A31200	存　　貨	(464,770)	1,700
A31240	其他流動資產	(9,833)	5,766
A32130	應付票據	107,052	(5,148)
A32150	應付帳款	29,958	(7,394)
A32180	其他應付款	112,749	(20,214)
A32200	退款負債	-	(1,457)
A32230	其他流動負債	(446)	(2,652)
A32240	淨確定福利負債	(4,640)	(4,285)
A33000	營運產生之現金流入	1,929,944	2,047,895
A33100	收取之利息	19,694	81,682
A33300	支付之利息	(11,761)	(11,394)
A33500	支付之所得稅	(419,636)	(525,139)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,518,241	1,593,044
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,494,612)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(767,674)	(368,888)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,016	921

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110 年度	109 年度
B03700	存出保證金增加	($ 1,011)	($ 518)
B04500	取得無形資產	(2,590)	(1,310)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,260,871)	(369,795)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	256,900	204,000
C04020	租賃負債本金償還	(32,766)	(32,244)
C04500	發放現金股利	(583,218)	(762,377)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(359,084)	(590,621)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,001)	(371,746)
EEEE	現金及約當現金增加（減少）數	(1,123,715)	260,882
E00100	年初現金及約當現金餘額	9,050,089	8,789,207
E00200	年底現金及約當現金餘額	$7,926,374	$9,050,089

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年

附件 （盈餘分配表）

川湖科技股份有限公司

盈餘分配表

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	7,352,273,128
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(6,972,700)
調整後期初未分配盈餘	7,345,300,428
加：本年度稅後淨利	2,072,519,746
減：提列法定盈餘公積	206,554,705
減：提列特別盈餘公積	82,895
可供分配盈餘	9,211,182,574
盈餘分配項目	
減：股東紅利(分配現金每股 NT$10.88)	1,036,832,143
期末未分配盈餘	8,174,350,431

註：1.本公司盈餘分配係優先分配最近年度盈餘。

2.現金股利之除息基準日及發放日俟股東會通過後，授權董事會另訂之。

董事長：林聰吉　　經理人：林淑珍　　會計主管：陳怡年