

股票代號：4584



君帆工業股份有限公司

JUFAN INDUSTRIAL CO., LTD.

一一二年度年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.jufan.com.tw>

刊印日期：中華民國一一三年四月三十日

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發 言 人 姓 名	： 楊宜蓁	職稱：財務部協理
聯 絡 電 話	： (06)233-4879	電子信箱： <a href="mailto:peggy@jfc.co.com">peggy@jfc.co.com</a>
代理發言人姓名	： 林君政	職稱：稽核主管
聯絡電 話	： (06)233-4879	電子郵件： <a href="mailto:flora_lin@jfc.co.com">flora_lin@jfc.co.com</a>

**二、公司地址及電話：**

總公司及永科一廠

地址：臺南市永康科技園區永科環路 118 號

電話：(06)233-4879

永科二廠

地址：臺南市永康科技園區永科七路 29 號

電話：(06)203-0999

**三、股票過戶機構：**

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部 網址：<https://www.KGI.com.tw>

地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓 電話：(02)2389-2999

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 簽證會計師：林姿妤、葉芳婷會計師

地址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 電話：(02)2729-6666

網址：<https://www.pwc.tw>

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<https://www.jufan.com.tw>**

## 目 錄

<b>壹、致股東報告書.....</b>	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介.....</b>	<b>5</b>
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
<b>參、公司治理報告.....</b>	<b>6</b>
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	39
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
<b>肆、募資情形.....</b>	<b>43</b>
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47
<b>伍、營運概況.....</b>	<b>48</b>
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	63
六、資通安全管理.....	67
七、重要契約.....	68
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>69</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	69
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	77
四、最近年度財務報告.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	77

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	77
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>78</b>
一、財務狀況.....	78
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	80
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	81
七、其他重要事項.....	84
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>85</b>
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	88
四、其他必要補充說明事項.....	88
五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重要影響之事項.....	88

附錄一、內部控制聲明書

附錄二、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

附錄三、最近年度財務報告

附錄四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# 壹、致股東報告書

## 一、112 年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果：

本公司 112 度合併營業收入淨額為 1,011,962 仟元，較 111 年度 1,045,237 仟元減少 33,275 仟元，減少 3%，本期淨利為 91,038 仟元，較 111 年度 92,131 仟元減少 1,093 仟元，減少 1%。

### (二)預算執行情形：本公司 112 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：

單位:新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	變動率%
財務收支	營業收入	1,011,962	1,045,237
	營業成本	685,946	675,873
	營業毛利	326,016	369,364
	營業費用	199,761	260,023
	營業淨利	126,255	109,341
	營業外收入及支出	(754)	17,183
	稅前純益	125,501	126,524
	稅後純益	91,038	(1.19%)

單位：%

項目	112 年度	111 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	5.31
	權益報酬率(%)	9.99
	稅前純益占實收資本比率(%)	45.18
	純益率(%)	9.00
	每股盈餘(元)	3.28

### (四)研究發展狀況：

1.短期規劃油壓、氣壓、電動等多元產品的研究開發，現有產品的優化提升，利用多元零件生產新型產品供客戶選擇。中長期規劃新應用領域產品之研發以及產品與系統結合下的自動化產品方案，如：系統整合油壓缸、耐高壓接油壓缸、電動缸、機械手臂整合方案...等為研究開發對象。另規劃利用本公司自動化系統整合能力，有效運用於廠內自動化生產與供料，提升產線的整體生產方案。

## 2.112 年研發成果：

- (1) 系統整合油壓缸新品開發規劃。
- (2) 航太醫療用 SUS 壓接油壓缸試作驗證。
- (3) 醫療級 C / D 油壓缸試作驗證。
- (4) 醫療級 G35 油壓缸量產販售。
- (5) 運輸業油壓缸量產販售。
- (6) 船舶業油壓缸軌合製程自動化執行。
- (7) W4V 電磁閥販售規劃。
- (8) 風力發電油壓缸接單生產。
- (9) 運輸業活塞及活塞固定器開發試作驗證。
- (10) CAD/CAM 整合管控測試。

## 二、113 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司以「團隊」、「細節」及「服務」為公司之三大核心價值，並秉持著「誠信為本，以客為尊」的經營理念，持續以誠信為基石以及「品質第一，技術創新」的要求，提供全球工業自動化需求者增值的產品與服務，成為全世界自動化與工業關鍵零件組與系統主要提供者。採少量多樣之客製化生產模式，滿足客戶需求，從而深化客戶合作關係，並同時致力於拓展不同的應用領域，期使產品持續朝向多元化發展。

112 年中國大陸市場持續成長，其中輪胎、醫療產業成長顯著，台灣內需市場則呈現較為疲弱態勢，客戶進行庫存調整，訂單需求保守，113 年預期中國市場因電動車普及率日益提高，本土品牌成長帶動輪胎需求，營收仍維持成長趨勢，醫療器械則預估日本客戶庫存水位調整已趨於正常，中國市場維持穩定成長，加上相關機械設備、鋼鐵產業有望開始和緩復甦，帶動整體營收成長。

在綠能及再生能源產業方面，由政府主導建構再生能源產業專區及研發基地、健全綠電參與制度，以及打造離岸風電國家隊，切入亞太風電產業鏈，讓臺灣風電產業輸出國際。本公司積極取得離岸風電國際及本土供應商資格，以搶得風機變槳油缸與系統之龐大商機。

### (二) 重要之產銷政策

#### 1. 生產政策

- (1) 本公司為提升產能，強化中國市場競爭力，規劃 113 年於無錫新建廠房。另泰國設廠規劃，亦於 113 年開始進行，未來除滿足輪胎產業客戶需求，亦積極擴展當地鋼鐵及模具應用市場，逐步建置全球產線，積極擴大海外營運規模。
- (2) 持續導入自動化生產線，及客製排程管理系統，有效提高產能，且有助縮短產品交期。
- (3) 持續尋找優良的原物料供應商，穩定供貨來源，並與重要原材料供應商建立長期

- 良好之關係，以獲得合理價格，降低生產成本。
- (4)定期追蹤及檢討生產效率之掌握與提升，不良率之控管以及生產品質之改善。
- (5)嚴格執行生產製程控管與監控，供應商品質異常處理。

## 2.銷售政策

- (1)於 112 年進行品牌再造，調整公司標識為「JFC」，強調本公司品牌價值為專注、精準、可靠、合作，提升品牌能見度，可望進一步提升於全球之品牌市佔率。
- (2)隨著工業自動化產業之發展，設備生產自動化程度的不斷提高，流體傳動技術應用面迅速擴大，本公司產品應用領域跨足醫療、汽車、戶外休閒器材等高階產業，甚至長期將跨入風電產業，產品領域持續朝向多元化發展，以持續維持公司營運成長動能。
- (3)積極佈局海外市場，考量中國大陸市場之龐大商機，目前除在中國無錫設廠，直接提供在地化服務，並透過代理商的業務開發策略，以期能加速提升在中國市場的市佔率。另外，113 年規劃在泰國設廠，就近擴展東南亞市場，掌握車用市場需求。除此之外，持續拓展日本、美國...等地市場，鞏固長期合作客戶，深耕既有產品市場，配合新客戶產品開發。
- (4)本公司主要產品為液壓及氣壓元件，產品型號多元，且本公司具強大客製化能力，可依客戶需求進行設計及生產特殊規格之產品，並搭配模組化方式銷售，以滿足客戶自動化產線設備之所需，藉此與市場做出區隔，保持本公司獨特的競爭力。
- (5)建立完善售後服務體系，本公司以保障客戶權利為優先，定期了解客戶產品使用之滿意度，積極處理、解決客戶問題，藉此與客戶建立穩定、良好之合作關係。

## 三、未來公司發展策略

- (一)鞏固長期合作客戶，深耕既有產品市場，配合新客戶產品開發。
- (二)產品領域持續朝向多元化發展，並積極開發新產品。
- (三)引進優秀之研發及市場開發經營人才，以符合變化迅速的市場需求，提升公司核心競爭力。
- (四)持續尋找優良的原物料供應商，穩定供貨來源，並與重要原材料供應商建立長期良好之關係，以獲得合理價格，降低生產成本。
- (五)持續發展綠能及再生能源產業，配合政府政策，積極取得離岸風電國際及本土供應商資格，以搶得風機變槳油缸與系統之龐大商機。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

臺灣機械產業從發展精密機械升級為智慧機械，以創造就業並擴大整廠整線輸出，使我國機械設備業者具備提供整體解決方案及建立差異化競爭優勢之能力。而推動智慧機械須建立智慧製造解決方案，要發展整廠智慧化、整線智慧化、單機智慧化以及智慧零組件之智慧製造系統關鍵技術。在智慧製造系統發展下，將帶動作為配套部件的流體傳動

零部件產品的需求，促進流體傳動產業持續穩定發展。

近年俄烏戰事未歇，供應鏈、能源與糧食供應仍有危機影響下，導致全球通貨膨脹，影響相關原物料價格也呈上漲趨勢，本公司隨時密切注意國際原物料價格變化，審慎研判原物料走勢，隨時蒐集相關變動資訊，以判斷未來原物料需求，採取適宜之措施做為調節採購量之參考，並與上游原材料供應商建立長期良好之互動關係，倘若原物料價格遇有波動，供應商將即時通知該公司，以減低本公司受原物料價格波動之衝擊及確保供貨穩定性。

君帆工業股份有限公司



董事長：胡進財



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 72 年 4 月 27 日。

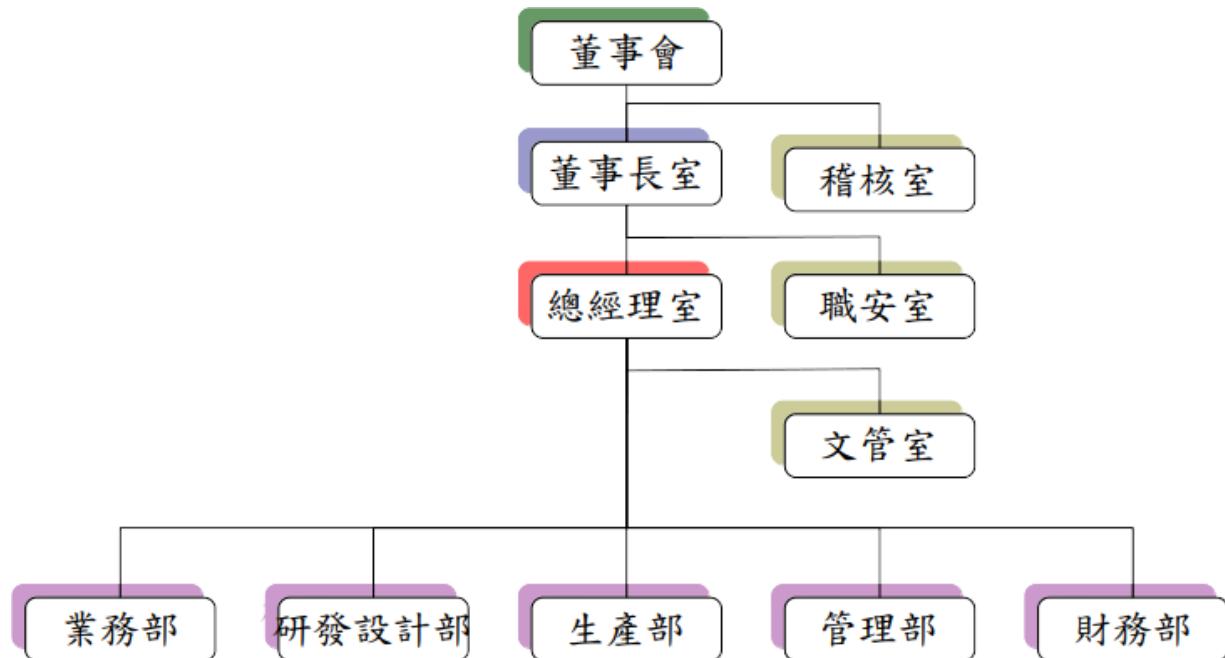
### 二、公司沿革

年度	重要記事
72 年	成立君帆工業有限公司，設立資本額 1,000 仟元。
77 年	變更組織，改為君帆工業股份有限公司。
84 年	與工研院機械所科專研發成功【四角與六角油封】，應用於不旋轉氣缸。
85 年	於台南永康區新建鹽行廠。
	參與經濟部科專案【小型飛機關鍵零組件系統研發計畫】。
87 年	通過 ISO-9001 品質管理系統驗證。
	獲得日本 TAIYO 株式會社合作，進行產品 OEM 合作。
92 年	於中國無錫成立子公司「無錫君帆科技有限公司」。
94 年	無錫君帆第一期廠房新建完成，並正式啟用生產。
100 年	無錫君帆第二期廠房擴建完成，並正式啟用生產。
102 年	於永康科技園區新建永科一廠，並設立營運總部。
103 年	榮獲經濟部第 23 屆國家磐石獎卓越中小企業。
108 年	通過 AS9100 航太品質管理系統驗證。
	入選經濟部第 5 屆潛力中堅企業。
109 年	榮獲第 29 屆台灣精品獎。
110 年	通過經濟部能源局業界能專計畫「10MW 級離岸風機變槳系統關鍵零組件開發」。
	正式登錄興櫃。
	榮獲第 18 屆國家品牌玉山獎傑出企業。
111 年	永科二廠房新建完成，並正式啟用生產。
	榮獲第 25 屆小巨人獎。
	通過 ISO14001 及 45001 環境與職業安全衛生管理系統驗證。
	股票掛牌上櫃。
112 年	榮獲第 32 屆台灣精品獎。
	於泰國成立子公司「君帆(泰國)有限公司」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



### (二)各主要部門所營業務

部門	工作執掌
總經理室	1. 統籌公司整體營運，制定年度經營策略。
稽核室	1. 依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，查核公司內部控制制度、管理辦法之設計及執行，作成稽核報告並提出改善建議。 2. 督促各單位執行內部控制制度自行評估作業，並將結果提報董事會出具內部控制制度聲明書。 3. 綜理其他內控內稽相關事宜。
職安室	1. 制訂職業安全衛生管理計畫、緊急應變計畫，並督導有關部門實施。 2. 規劃、督導各部門之職業安全衛生稽核及管理。 3. 規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。 4. 指導、督促有關人員實施巡檢、定期檢查、重點檢查事項。 5. 規劃、督導危害性化學品管理及危害通識推動，並實施作業環境監測。 6. 規劃、實施職業安全衛生教育訓練。 7. 規劃員工健康檢查、實施健康管理及健康促進事項。 8. 職業災害之調查處理及統計分析。 9. 實施安全衛生績效管理評估，並提供職業安全衛生諮詢服務。 10. 提供有關職業安全衛生管理資料及建議。
文管室	1. ISO 品質管理制度之建立與落實執行情形。 2. 其它管理制度之建立與落實執行情形。

部門	工作執掌
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內外客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。</li> <li>2. 合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。</li> <li>3. 客戶抱怨及維修之聯繫處理。</li> <li>4. 反應品質異常資訊給研發處及製造處，蒐集並提供技術資料給客戶。</li> <li>5. 安排出貨交運事宜。</li> <li>6. 客戶滿意度調查。</li> <li>7. 協助收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，並將要求傳遞至管理部。</li> <li>8. 向客戶傳遞公司之綠色產品相關資訊。</li> </ol>
研發設計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評估新技術的發展方向，制定新產品研製開發年度實施計劃，滿足公司中長遠發展規劃</li> <li>2. 新技術的研究發展，提出新產品開發的設想和建議</li> <li>3. 新產品之技術開發，編制和組織實施新產品開發活動計劃</li> <li>4. 各項產品技術功能提升及版本更新等發展，優化產品結構和方案</li> <li>5. 新產品開發計劃之擬訂及執行追蹤，試製及新產品驗證。</li> <li>6. OEM、ODM 之設計開發與管制。</li> </ol>
生產部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產計畫之執行與掌握進度。</li> <li>2. 生產效率之掌握與提升，不良率之控管以及生產品質之改善。</li> <li>3. 產品製程管制與管理。</li> <li>4. 各項產品之生產、試產、製程、產能及交期之管制。</li> <li>5. 建立合乎品質保證要求之品檢制度、檢驗程序。</li> <li>6. 製程控管與監控，供應商品質異常處理。</li> <li>7. 產品設計變更</li> <li>8. 制訂品質標準。</li> <li>9. 原物料存量有效掌控。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項內部管理辦法制訂及後續執行追蹤。</li> <li>2. 供應商之遴選與管理。</li> <li>3. 採購政策及策略執行。</li> <li>4. 綜理一般總務、人事。</li> <li>5. 規劃有效的人力資源政策，人事薪資作業管理及人員教育訓練。</li> <li>6. 企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。</li> <li>7. 資訊設備(軟體/硬體)管理維護。</li> <li>8. 網路建構管理相關事宜與維護。</li> <li>9. 電腦技術支援與管理維護。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務結構之整體規劃及資金調度、出納、股務等業務。</li> <li>2. 會計制度之建立與執行、會計帳務之處理、財務報表之編製、稅務規劃、預算彙編及成本分析。</li> <li>3. 財產管理業務。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

#### 1. 董事資料

113年4月1日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	胡進財(註1)	男 71-80	112.05.29	3	77.07.25	3,116,295	11.22%	3,068,295	11.04%	1,989,712	7.16%	—	—	南亞技術學院機械系 本公司創辦人	湧柏投資股份有限公司董事長 無錫君帆科技有限公司董事 CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.董事 GUAN JIE HOLDING LIMITED 董事 TONG SHUN HOLDING LIMITED 董事	董事 董事	胡正順 胡正杰	父子 父子
董事	中華民國	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	男 41-50	112.05.29	3	104.12.11	5,771,425	20.78%	5,771,425	20.78%	—	—	—	—	美國加州州立大學北嶺分校工程管理碩士 德律科技股份有限公司工程師	本公司總經理 無錫君帆科技有限公司董事長 君帆(泰國)有限公司董事長 德力翰投資有限公司董事長 志杰運動事業有限公司董事長 台灣區流體傳動工業同業公會常務理事	董事長 董事	胡進財 胡正順	父子 兄弟
董事	中華民國	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	男 41-50	112.05.29	3	110.09.01	740,247	2.66%	788,247	2.84%	—	—	—	—	遠東科技大學電機系	無錫君帆科技有限公司總經理 君帆(泰國)有限公司董事 雋永陞投資有限公司董事長 湧柏投資股份有限公司董事	董事長 董事	胡進財 胡正杰	父子 兄弟

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	劉富津	女51-60	112.05.29	3	110.09.01	52,500	0.19%	52,500	0.19%	85,148	0.31%	—	—	德光女中	昭津貿易企業有限公司董事長	—	—	—
董事	中華民國	陳德榮	男71-80	112.05.29	3	112.05.29	—	—	—	—	—	—	—	—	遠東科技大學機械工程 黑金針織股份有限公司總經理	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	蔡明祺	男61-70	112.05.29	3	110.09.01	—	—	—	—	—	—	—	—	英國牛津大學工程科學系博士 財團法人金屬工業研究發展中心董事長 行政院科技部政務次長	成功大學機械工程學系講座教授 鑫科材料科技股份有限公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	邱鑄山	男71-80	112.05.29	3	110.09.01	—	—	—	—	—	—	—	—	中山大學企管碩士 中山聯合會計師事務所合夥會計師	中鴻鋼鐵股份有限公司獨立董事 鎔昇實業股份有限公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	盧浩平	男41-50	112.05.29	3	110.09.01	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學法律學博士 育誠法律事務所顧問	台東大學公共與文化事務學系助理教授	—	—	—
獨立董事	中華民國	謝錫福	男61-70	112.05.29	3	112.05.29	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學控制工程學系學士 台灣塑膠工業股份有限公司總經理室協理 台塑電子(寧波)有限公司副總經理	上海金泓格國際貿易有限公司副總經理	—	—	—

註 1：本公司之總經理為胡正杰先生，與本公司之董事長胡進財先生為一親等親屬關係。董事長為本公司之創辦人，對本公司所屬產業甚為了解，有數十年的管理經驗，對產業面及技術面皆相當熟稔；本公司之總經理胡正杰先生任職本公司已近十年，並於 110 年 4 月 13 日經董事會通過聘任為總經理，胡正杰先生兼任台灣區流體傳動工業同業公會常務理事，對本公司之產業狀況能即時掌握，且帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品應用產業，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理之任職有其合理性及必要性。本公司已於 112 年 5 月設置 4 席獨立董事且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外，依法設置審計委員會及薪資報酬委員會並落實公司治理。

2. 法人股東之主要股東：

112 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
湧柏投資股份有限公司	胡正順(32%)、胡正慎(32%)、胡正杰(32%)、胡進財(2%)、陳芬惠(2%)
雋永陞投資有限公司	胡正順(100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性訊揭露

姓名 \\ 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
胡進財	南亞技術學院機械系，為本公司創辦人。目前擔任本公司董事長、湧柏投資股份有限公司董事長、無錫君帆科技有限公司董事、CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.董事、GUAN JIE HOLDING LIMITED 董事、TONG SHUN HOLDING LIMITED 董事。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
湧柏投資股份有限公司 代表人:胡正杰	美國加州州立大學北嶺分校工程管理碩士，曾任德律科技股份有限公司工程師，目前擔任本公司總經理、無錫君帆科技有限公司董事長、君帆(泰國)有限公司董事長、德力翰投資有限公司董事長、志杰運動事業有限公司董事長、台灣區流體傳動工業同業公會常務理事。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司董事長與法人董事代表人胡正杰、胡正順具有二親等內之親屬關係，故董事間具有配偶、親屬關係或同一法人代表人之董事人數為 3 人，未逾董事總數 1/2。	無
雋永陞投資有限公司 代表人:胡正順	遠東科技大學電機系，目前擔任無錫君帆科技有限公司總經理、君帆(泰國)有限公司董事、雋永陞投資有限公司董事長、湧柏投資股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
劉富津	德光女中，目前擔任昭津貿易企業有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
陳德榮	遠東科技大學機械工程。 未有公司法第 30 條各款情事。		無

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡明祺	英國牛津大學工程科學系博士，曾任財團法人金屬工業研究發展中心董事長及行政院科技部政務次長等，目前為國立成功大學機械工程學系教授(民國 72 年迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任鑫科材料科技股份有限公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司四位獨立董事均非為本公司 或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%	1
邱鑄山	中山大學企管碩士，具有會計師證書，曾任中山聯合會計師事務所合夥人、中國鋼鐵股份有限公司成本分析組長(民國 74 年 4 月至 78 年 8 月)及眾信聯合會計師事務所審計部經理(民國 79 年 1 月至 81 年 6 月)等，具備會計或財務專長。現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任中鴻鋼鐵股份有限公司、鎔昇實業股份有限公司(公開發行公司)獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	2
盧浩平	成功大學法律學博士，曾任育誠法律事務所顧問(民國 103 年 7 月至 108 年 1 月)等，目前為台東大學公共與文化事務學系助理教授(民國 109 年 1 月迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	無
謝錫福	交通大學控制工程學系，曾任台灣塑膠工業股份有限公司總經理室協理(民國 75 年 9 月至 104 年 7 月)、台塑電子(寧波)有限公司副總經理(民國 104 年 8 月至 111 年 1 月)等，目前為上海金泓格國際貿易有限公司副總經理(民國 111 年 12 月迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。	以上股東，或為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

本公司於制定之【董事選舉辦法】，及【公司治理實務守則】等規範中，就董事會之結構與職能部分，即明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。

#### A. 董事會成員多元化具體管理目標：

(A)本公司董事會注重成員性別平等，董事會成員應至少包含 1 位女性董事。

(B)本公司董事應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且應有 5 年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須之專業資格。

(C)本公司獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。

(D)本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次三分之一，以達監督目的。

#### B. 董事會成員多元化達成情形：

(A)本公司本屆董事會 9 席成員中包含 1 席女性董事，占比為 11%。未來將在用人唯才之原則下，視營運需要適當增加女性董事席次，以持續落實性別平等及貫徹成員多元化之政策。

(B)本公司董事會成員均具有 5 年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所需之專業資格。

(C)本公司本屆董事會 9 席成員中，包含 4 席獨立董事，占比為 44%，且任期年資均在 3 年以下。

(D)本公司本屆董事 9 席成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分者有 2 席，占比為 22%，低於董事席次三分之一。

#### (E)個別董事背景多元化情形：

多元化 核心 項目  類別	董 事 姓 名	基本資料與資歷							專業知識與技能				
		國 籍	性 別	是否 兼 任本 公 司員 工	年齡			任期年資			是否具有 5 年以上工作經驗及下列專業資格		
					40 歲 以 下	41 至 55 歲 以 上	56 歲 以 上	3 年 以 下	4 至 9 年	10 年 以 上			
董事	胡進財	中華 民國	男				√			√			√
董事	胡正順	中華 民國	男	√		√		√					√
董事	胡正杰	中華 民國	男	√		√			√				√
董事	劉富津	中華 民國	女				√	√					√
董事	陳德榮	中華	男				√	√					√

		民國										
獨立董事	蔡明祺	中華民國	男				√	√		√		√
獨立董事	邱鑄山	中華民國	男					√			√	√
獨立董事	盧浩平	中華民國	男			√		√		√		√
獨立董事	謝錫福	中華民國	男				√	√				√

## (2) 董事會獨立性

本公司第 12 屆董事會 9 名董事成員中獨立董事共 4 席，獨立董事占比為 44%，一般董事中胡進財董事長及法人董事代表人胡正杰、胡正順具有二親等內之親屬關係，其餘董事間並無配偶或二親等以內關係，董事間具有配偶及二親等以內親屬關係比率為 33%，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。本公司董事獨立性按實質情況判斷，致力於持續評估董事會獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括但不限於：董事能否持續為經營團隊及其他董事提出具建設性意見、表達觀點是否具獨立性，以及在董事會內外言行舉止是否符合社會普遍道德價值觀。此外，本公司獨立董事資格條件均符合本公司期望，並展現其專業特質，因此本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司之外部人士。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管之資料

113年4月1日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	胡正杰	男	110.01.01	1,365,312	4.91%	—	—	—	—	美國加州州立大學北嶺分校 工程管理碩士 德律科技股份有限公司工程師	本公司總經理 無錫君帆科技有限公司董事長 君帆(泰國)有限公司董事長 德力翰投資有限公司董事長 志杰運動事業有限公司董事長 台灣區流體傳動工業同業公會常務理事	—	—	—	(註 1)
業務協理	中華民國	朱錫淇	男	104.06.08	96,073	0.35%	—	—	—	—	逢甲大學機械系 協聚德股份有限公司副總經理	協聚德股份有限公司董事	—	—	—	—
財務部協理 公司治理主管	中華民國	楊宜蓁	女	110.01.01 (104.05.18 到職)	116,073	0.42%	10,000	0.04%	—	—	東吳大學會計系 新世紀光電股份有限公司財務副處長	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	林君政	女	106.12.25 (104.12.01 到職)	12,300	0.04%	—	—	—	—	文化大學中國大陸研究所 新世紀光電股份有限公司稽核主管	—	—	—	—	—

註 1：本公司之總經理為胡正杰先生，與本公司之董事長胡進財先生為一親等親屬關係。董事長為本公司之創辦人，對本公司所屬產業甚為了解，有數十年的管理經驗，對產業面及技術面皆相當熟稔；本公司之總經理胡正杰先生任職本公司已近十年，並於 110 年 4 月 13 日經董事會通過聘任為總經理，胡正杰先生兼任台灣區流體傳動工業同業公會常務理事，對本公司之產業狀況能即時掌握，且帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品應用產業，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理之任職有其合理性及必要性。本公司已於 112 年 5 月設置 4 席獨立董事且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外，依法設置審計委員會及薪資報酬委員會並落實公司治理。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)最近年度(112 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

##### 1.董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例%				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等 七項總額及占稅後純益之比 例%		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)												
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
董事長	胡進財	2,838	2,838	—	—	—	—	115	115	2,953	3.24%	2,953	3.24%	2,967	6,662	139	139	180	—	180	—	6,239	6.85%	9,934	10.91%	無
董事	湧柏投資股份有限公司代表人： 胡正杰																									
董事	雋永陞投資股份有限公司代表 人：胡正順																									
董事	劉富津																									
董事	陳德榮(註 1)																									
獨立董事	蔡明祺	1,293	1,293	—	—	—	—	90	90	1,383	1.52%	1,383	1.52%	—	—	—	—	—	—	—	1,383	1.52%	1,383	1.52%	無	
獨立董事	邱鑄山																									
獨立董事	盧浩平																									
獨立董事	謝錫福(註 1)																									

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，得支領定額報酬，並由薪資報酬委員會提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：董事陳德榮、獨立董事謝錫福於 112 年 5 月 29 日就任，揭露金額為就任後之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰、 雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順、 劉富津、陳德榮、蔡明祺、邱鑄山、盧浩平、謝錫福	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰、 雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順、 劉富津、陳德榮、蔡明祺、邱鑄山、盧浩平、謝錫福	雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順、 劉富津、陳德榮、蔡明祺、邱鑄山、盧浩平、謝錫福	劉富津、陳德榮、蔡明祺、邱鑄山、盧浩平、謝錫福
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	胡進財	胡進財	胡進財、 湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	胡進財、 湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)				雋永陞投資股份有限公司 代表人：胡正順
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

## 2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之比例 (%)				領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告內所 有公司				
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額						
總經理	胡正杰	1,707	1,707	103	103	540	540	90	-	90	-	2,440	2.68%	2,440	2.68%	-	
總計						1人				1人							

## 3.公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之比例 (%)				領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告內所 有公司				
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額						
總經理	胡正杰	1,707	1,707	103	103	540	540	90	-	90	-	2,440	2.68%	2,440	2.68%	-	
協理	朱錫淇	1,513	1,513	76	76	480	480	80	-	80	-	2,149	2.36%	2,149	2.36%	-	
協理	楊宜蓁	1,236	1,236	80	80	480	480	80	-	80	-	1,876	2.06%	1,876	2.06%	-	

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。本公司計三位主管符合經理人認定標準。

4.最近年度(112 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	胡正杰	-	250	250	0.27%
	業務協理	朱錫淇				
	財務部協理	楊宜蓁				
	公司治理主管					

(二)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析及說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司				財務報告內所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純益 %	總額	占稅後純益 %	總額	占稅後純益 %	總額	占稅後純益 %
董事	7,566	8.21%	7,622	8.37%	11,018	11.96%	11,317	12.43%
總經理	2,473	2.68%	2,440	2.68%	2,473	2.68%	2,440	2.68%
稅後純益	92,131		91,038		92,131		91,038	

註 1：112 年董事酬金較 111 年增加，係 112 年 5 月改選董事，董事席次由 7 席增為 9 席所致。

2：112 年總經理酬金較 111 年減少，係因獎金給付減少所致。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

A.本公司董事酬金，依本公司章程第 22 條規定，全體董事之報酬授權董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準及薪資報酬委員會之建議支給之；另公司當年度如有獲利，依公司章程第 28 條規定，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，且須提股東會報告。獨立董事則依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

B.本公司經理人酬金，依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」明訂各項報酬及獎金，相關獎金視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 28 條規定提撥 1%以上為員工酬勞，該提撥金額經薪資報酬委員會及董事會審核後始得發放，且須提股東會報告。。

(2)訂定酬金之程序：

- A.本公司以「董事會績效評估辦法」及「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」作為評核依據，參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。
- B.112 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優等，另 112 因台灣內需市場需求低迷，本公司積極實施節流措施，整體獲利小幅減少 1%。
- C.本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率 及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事會決議不發放董事酬勞，經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

- A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形資訊

本公司 112 年度及 113 年截至年報刊印日止，董事會共召開 7 次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)B/A	備註
董事長本人	胡進財	7	-	100%	112.05.29 改選連任
法人董事	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	7	-	100%	112.05.29 改選連任
法人董事	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	7	-	100%	112.05.29 改選連任
董事本人	劉富津	7	-	100%	112.05.29 改選連任
董事本人	陳德榮	5(註)	-	100%(註)	112.05.29 改選新任
獨立董事本人	蔡明祺	7	-	100%	112.05.29 改選連任
獨立董事本人	邱鑄山	7	-	100%	112.05.29 改選連任
獨立董事本人	盧浩平	7	-	100%	112.05.29 改選連任
獨立董事本人	謝錫福	5(註)	-	100%(註)	112.05.29 改選新任

註：董事陳德榮、獨立董事謝錫福於 112 年 5 月 29 日就任，係以就任後的實際出席次數/出席率揭露。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

#### (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

112 年度及截至年報刊印日止(112 年 1 月 1 日至 113 年 4 月 30 日止)，共召開 7 次董事會會議，決議事項內容如年報第 37 頁至 39 頁，全體獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均同意通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會 日期	董事姓名	議案內容	迴避 原因	表決情形
112.03.14	全體董事	提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。	利害關係人	本案採逐一表決，逐一迴避方式辦理。個別董事於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出席董事無異議通過。
	全體董事	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	利害關係人	利害關係人
	胡進財	本公司 112 年度經理人調薪案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰			
	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順			
112.05.29	全體獨立董事	委任本公司第二屆薪資報酬委員	利害關係人	本案採逐一表

		會之委員案。	係人	決，逐一迴避方式辦理。個別董事於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出席董事無異議通過。
112.08.10	胡進財 湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰 雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	本公司 111 年度經理人員工酬勞分派情形。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
113.03.12	胡進財 湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰 雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	本公司 113 年度經理人調薪案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 各功能性委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員會成員自評	註

本公司業於111年3月8日第11屆第十次董事會決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」，並自111年1月1日起開始每年辦理(含功能性委員會)自我同儕評鑑。

註：

- 1.董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- 2.個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司為推動公司治理並有效發揮董事會職能，已設置公司治理主管。
- (二)本公司為落實公司治理並提升董事會功能，訂定董事會績效評估辦法，強化董事會運作效率，並每年進行評估。
- (三)本公司設置四席獨立董事，其分別具備財務、法律及產業領域等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，均能提供董事會良好之建議。
- (四)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，致力符合上市上櫃公司治理實務守則。
- (五)資訊透明度方面，本公司網站設置投資人專區，保持公司訊息更新。

## (二)審計委員會運作情形

審計委員會職權及工作重點：

- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2.內部控制制度有效性之考核。
- 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

- 4.涉及董事自身利害關係之事項。
- 5.重大之資產或衍生性商品交易。
- 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.年度財務報告及第二季財務報告。
- 11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

本公司 112 年度及截至年報刊印日止，審計委員會共召開6次(A)，獨立董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席 率(%)B/A	備註
獨立董事	蔡明祺	6	-	100%	112.05.29 改選連任
獨立董事	邱鑄山	6	-	100%	112.05.29 改選連任
獨立董事	盧浩平	6	-	100%	112.05.29 改選連任
獨立董事	謝錫福	4(註)	-	100%(註)	112.05.29 改選新任

註：獨立董事謝錫福於 112 年 5 月 29 日就任，係以就任後的實際出席次數/出席率揭露。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

#### (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議題	所有獨立董事意見及公司對審計委員會意見之處理
112.03.14	第 1 屆 第 9 次	1.本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 3.本公司 111 年度盈餘分配案。 4.111 年度內部控制制度聲明書案。 5.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 6.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務 (non-assurance services)。 7.修訂本公司『企業社會責任實務守則』案。 8.全面改選本公司董事案。 9.提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。 10.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	全體委員無異議照案通過
112.05.09	第 1 屆 第 10 次	1.本公司 112 年第一季財務報表案。 2.子公司-無錫君帆科技有限公司擬興建廠房。	全體委員無異議照案通過
112.08.10	第 2 屆 第 1 次	1.本公司 112 年第二季財務報表案。	全體委員無異議照案通過
112.11.10	第 2 屆 第 2 次	1.本公司 112 年第三季財務報表案。 2.本公司民國 113 年度之營運計畫。 3.本公司民國 113 年度稽核計畫	全體委員無異議照案通過
113.02.15	第 2 屆 第 3 次	1.子公司-無錫君帆科技有限公司擬興建廠房。	全體委員無異議照案通過

113.03.12	第2屆 第4次	1.本公司112年度營業報告書及財務報告案。	全體委員無異議照案通過
		2.本公司112年度盈餘分配案。	
		3.112年度內部控制制度聲明書案。	
		4.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。	
		5.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)。	
		6.擬修訂本公司『董事會議事規範』案	
		7.擬修訂本公司『審計委員會組織規程』案。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

## 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	委員姓名	議案內容	迴避原因	表決情形
112.03.14	全體委員	提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。	利害關係人	本案採逐一表決，逐一迴避方式辦理。個別委員於討論及表決本人事由時離席迴避，經其餘出席委員無異議通過。
	全體委員	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	利害關係人	

## 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

- (一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，針對已完成之稽核報告及會計師查核意見進行溝通。
- (二)內部稽核主管定期向審計委員會報告年度內部稽核計畫及內部稽核執行情形。
- (三)會計師至少每季參加審計委員會，報告財報查核結果及建議事項，及法令更新狀況。

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下表：

日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
112.03.14	1.報告稽核計畫執行情形。 2.111年度內部控制制度聲明書。	1.111年度財務報告。 2.委任簽證會計師暨獨立性及適任性評估。 3.簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。
112.05.09	報告稽核計畫執行情形。	112年第一季財務報告。
112.08.10	報告稽核計畫執行情形。	112年第二季財務報告。
112.11.10	1.報告稽核計畫執行情形。 2.113年度稽核計畫。	112年第三季財務報告。
113.03.12	1.報告稽核計畫執行情形。 2.112年度內部控制制度聲明書。	1.112年度財務報告。 2.委任簽證會計師暨獨立性及適任性評估。 3.簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。 4.審計品質指標資訊。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之公司治理實務守則。	無重大差異情形
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。 (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券？	✓  ✓  ✓  ✓		(一) 本公司已在「公司治理實務守則」訂定公司宜有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司設有發言人及代理發言人，作為股東建議及溝通之管道。  (二) 本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。  (三) 本公司已訂定「關係人交易管理辦法」及相關內部控制制度。  (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以規範內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形

項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行? (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會? (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考? (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓  ✓  ✓  ✓	<p>(一)本公司於制定之【董事選舉辦法】，及【公司治理實務守則】等規範中，就董事會之結構與職能部分，即明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針。</p> <p>1.具體管理目標：            (1)本公司董事會注重成員性別平等，董事會成員應至少包含1位女性董事。            (2)本公司董事應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且應有5年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所須之專業資格。            (3)本公司獨立董事不得連任超過3屆，以保持其獨立性。            (4)本公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於(含)董事席次三分之一，以達監督目的。</p> <p>2.落實執行情形：            (1)本公司本屆董事會9成員中包含1席女性董事，占比為11%。未來將在用人唯才之原則下，視營運需要適當增加女性董事席次，以持續落實性別平等及貫徹成員多元化之政策。            (2)本公司董事會成員均具有5年以上之工作經驗及商務、法務、財務、會計或公司業務所需之專業資格。            (3)本公司本屆董事會9席成員中，包含4席獨立董事，占比為44%，且任期年資均在3年以下。            (4)本公司本屆董事9席成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分者有2席，占比為22%，低於董事席次三分之一。</p> <p>(二)本公司於112年5月29日選任4席獨立董事，並依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將依本公司實際需要評估設置。</p> <p>(三)本公司於111年3月8日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年依規定，定期進行績效評估，作為年度盈餘分配之參考。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQIs)」，包含5大構面，及各項AQI指標評估，經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經113年3月12日審計委員會討論通過後，並提報113年3月12日董事會決議通過對會計師之獨</p>	無重大差異情形

項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		<p>立性及適任性評估。委任簽證會計師獨立性及適任性之評估項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.非為公司或關係企業之受僱人。</li> <li>2.非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。</li> <li>3.非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</li> <li>5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</li> <li>6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。</li> <li>7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</li> <li>8.未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> <li>9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</li> <li>10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</li> <li>11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。</li> </ol>	
四、上市上櫃公司是否設置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓	<p>本公司經 111 年 6 月 16 日董事會決議通過，指派財務部楊宜蓁協理擔任公司治理主管，具備公開發行公司從事財務之主管職務達三年以上，資格符合規定，且於 112 年參加治理主管進修共計 12 小時。</p> <p>治理主管主要職責如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>(二)製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>(三)協助董事就任及持續進修。</li> <li>(四)提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>(五)協助董事遵循法令。</li> <li>(六)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>(七)辦理董事異動相關事宜。</li> <li>(八)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> <li>(九)辦理年度董事會及其成員績效評估。</li> </ul>	無重大差異情形
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司目前已於公司網站上設置利害關係人專區，設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱，隨時回應利害關係人所關切之問題。	無重大差異情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業服務代辦機構 辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦 理本公司股東會事務。	無重大差異情形
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務 業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之 方式（如架設英文網站、指定 專人負責公司資訊之蒐集及揭 露、落實發言人制度、法人說 明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後 兩個月內公告並申報年度財 務報告，及於規定期限前提早 公告並申報第一、二、三季財 務報告與各月份營運情形？	✓	✓	(一)本公司已於公司官方網站設置投資人專 區，揭露財務業務及公司治理等相關資訊。 (二)本公司設有發言人及代理發言人，並指定 專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規 定落實發言人制度。 (三)本公司目前於會計年度終了後75天內公告 並申報年度財務報告，但均有依主管機關 規定時程公告並申報第一、二、三季財務 報告及各月份營運情形。	(一)及(二)無重 大差異情形。 (三)部分符合。

項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>(一) 員工權益：本公司依法成立職工福利委員會並定期召開勞資會議，訂有相關規定，保障員工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金、績優人員分紅入股等。</p> <p>(三) 投資者關係及利害關係人之權利：本公司依法令規定落實公司資訊公開，以保障投資人及利害關係人之權益，並善盡企業對股東之責任。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商保持暢通之溝通管道，並保障其應有之合法權益。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司董事依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修證券法規等課程，並符合每年相關進修時數。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有風險管理政策與程序辦法，規定除相關單位定期評估營運風險及因應措施外，並建立各項標準作業執行規範，以降低可能之風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司十分重視客戶意見，並努力提升服務品質。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前已購買董監事暨重要職員責任保險。</p> <p>(九) 董事及經理人績效評估與酬金之連結：</p> <p>1.本公司董事酬金給付，依公司章程分派董事酬勞，無發放其餘相關變動報酬，獨立董事每月支領固定報酬，不參與董事酬勞分派；另依董事會決議支領每次出席董事會之車馬費。董事酬金之給付已充份考量本公司營運目標、財務狀況及董事職責，並與經營績效獲利連結。</p> <p>2.經理人之酬金分為固定薪資、年度績效獎金與特別獎金，固定薪資依照本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」，依其職位之工作職掌、學經歷及專業能力核定；獎金則依財務績效指標及其他各項績效指標作為評核基礎。本公司董事及經理人之酬金，均由薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議之。</p>	無重大差異情形

項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：				
<p>(一) 已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司於 113 年股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。</li> <li>2.本公司董事會定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序。</li> <li>3.本公司 112 年年報揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。</li> <li>4.本公司通過 ISO14001 及 45001 環境與職業安全衛生管理系統驗證。</li> </ol> <p>(二) 優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司已制定「防範內線交易管理辦法」禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利，並對相關內部人加強宣導，另於財報預計公布規定期間前即主動通知內部人停止公司股票交易。</li> <li>2.全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。</li> <li>3.本公司於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。</li> <li>4.本公司已訂定董事會績效評估辦法，預計於 113 年執行外部評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站。</li> </ol>				

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	蔡明祺	英國牛津大學工程科學系博士，曾任財團法人金屬工業研究發展中心董事長及行政院科技部政務次長等，目前為國立成功大學機械工程學系教授(民國 72 年迄今)，現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任鑫科材料科技股份有限公司獨立董事。未有公司法第 30 條各款情事。	本公司四位獨立董事均非為本公司 或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東，或由直接持有公司已發行股份總數 5% 以	1
獨立董事	邱鑄山	中山大學企管碩士，具有會計師證書，曾任中山聯合會計師事務所合夥人、中國鋼鐵股份有限公司成本分析組長(民國 74 年 4 月至 78 年 8 月)及眾信聯合會計師事務所審計部經理(民國 79 年 1 月至 81 年 6 月)等，具備會計或財務專長。現今擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會成員，另兼任中鴻鋼鐵股份有限公司、鎔昇實業股份有限公司(公開發行公司)獨立董事。未有公司法第 30 條各款情事。	上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人，或與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，或與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理	1

独立董事	盧浩平	成功大學法律學博士，曾任崑山科 技大學通識教育中心兼任講師及育 誠法律事務所顧問(民國 103 年 7 月 至 108 年 1 月)等，目前為台東大學 公共與文化事務學系助理教授(民 國 109 年 1 月迄今)，現今擔任本公司 獨立董事、審計委員會及薪資報 酬委員會成員。未有公司法第 30 條各款情事。	人或持股 5% 以上股東，或為公 司或關係企業提供審計或最近二 年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會 計等相關服務之專業人士、獨 資、合夥、公司或機構之企業主、 合夥人、董事、監察人、經理人及 其配偶，且未與其他董事間具有 配偶 或二親等以內之親屬關係。	無
独立董事	謝錫福	交通大學控制工程學系，曾任台灣 塑膠工業股份有限公司總經理室協 理(民國 75 年 9 月至 104 年 7 月)、 台塑電子(寧波)有限公司副總經理 (民國 104 年 8 月至 111 年 1 月)等， 目前為上海金泓格國際貿易有限公 司副總經理(民國 111 年 12 月迄 今)，現今擔任本公司獨立董事、審 計委員會及薪資報酬委員會成員。 未有公司法第 30 條各款情事。		無

## 2.薪資報酬委員會職責

以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，且應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 3.薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事踰越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
- (6)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

## 4.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。
- (2)本屆委員任期：112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 28 日，最近年度(112)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會共 3 次(A)，委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率%(B/A)	備註
召集人	蔡明祺	3	-	100%	連任
委員	邱鑄山	3	-	100%	連任
委員	盧浩平	3	-	100%	連任
委員	謝錫福	2(註)	-	100%(註)	新任

註：獨立董事謝錫福於 112 年 5 月 29 日就任，係以就任後的實際出席次數/出席率揭露。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(3)薪資報酬委員會最近一年開會日期、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.03.14	第 1 屆 第 4 次	1.本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意 通過	提董事會由全體出席董事同意通過
		2.本公司 112 年度經理人調薪案。		
112.08.10	第 2 屆 第 1 次	1.推選第二屆薪資報酬委員會之召集人。	委員會全體成員同意 通過	提董事會由全體出席董事同意通過
		2.本公司 111 年度經理人員工酬勞分派情形		
113.03.12	第 2 屆 第 2 次	1.本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意 通過	提董事會由全體出席董事同意通過
		2.本公司 113 年度經理人調薪案。		

#### (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會督導情形？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公司治理實務守則」等相關辦法推動企業永續發展，並訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，為健全企業社會責任之管理，進行與公司營運相關之風險管理或策略包含如下： <u>環境議題</u> 本公司專業於自動化工業關鍵零組件，包含液壓、氣壓、電動、真空、水壓等產品及數位電子技術與液壓動力系統整合工廠，非屬高汙染產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，而在公司營	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃 公司永續發 展實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			<p>運專業領域上，本公司持續投入研發高效能產品，希望藉由產品提升與運用，以達節約能源，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。</p> <p><u>社會議題</u></p> <p>在勞雇關係上，本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並明訂「工作守則」，維護良好工作環境，落實平等僱用、訓練及昇遷機會，以保障員工權益。</p> <p><u>公司治理議題</u></p> <p>本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，且已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障，同時訂有風險管理政策與程序辦法，以健全公司風險管控。</p>	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司主要為液壓元件、氣壓元件的製造商，產製過程所需用之零件大致為缸管組件、鋼管等金屬材質，以採購方式取得原料，由於本公司產製過程中之廢氣總量尚未達需設置空氣污染防治設備與申請操作許可證之標準；本公司因無製程用水，因此並無水污染相關情事；本公司已於專業廢棄物清理業者簽訂一般事業廢棄物委託清運契約代為處理其一般事業廢棄物。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司於 111 年 8 月取得 ISO 14001 及 45001 環境與職業安全衛生管理系統驗證驗證，同時致力於提升各項資源之利用效率，以降低對環境之衝擊。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司關注氣候變遷相關議題，並視未來變化評估因應措施。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司已於公司網站揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。	無重大差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並定有「工作守則」，維護良好工作環境，落實平等僱用、訓練及昇遷機會，以保障員工權益，並參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假日及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司已訂定「工作守則」，內容包含員工福利措施之實施(包括薪酬、休假日及其他福利等)，並定有「獎金管理辦法」將經營績效獲成果適當反映於員工	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			薪酬。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，並定期舉辦員工健康檢查，致力於提升員工之工作安全與健康，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部教育訓練及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則，同時提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢、訂有客戶抱怨處理程序。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有「ISO 供應商評鑑作業指導書」、「ISO 供應商管理程序」，由採購單位依規對供應商進行考核，作為管理及續用與否之依據。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依櫃買中心規定，定期將相關資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站，目前尚未編製永續報告書，未來將視實務需求編制，以加強揭露推動企業社會責任之情形。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定公司永續發展實務守則，持續依該守則規定辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)員工關懷：重視員工職涯發展，提供多元訓練管道，以提升員工專業能力；同時完善薪酬與福利制度，以成為員工認同之幸福企業為目標。				
(二)公益參與：112 年期間定期及不定期捐贈或贊助給弱勢團體、教育學校機關、義消救護分隊、宗教團體共計新台幣 645,900 元。				
(三)人權維護：本公司於「工作規則」及「性騷擾防治申訴及懲戒管理辦法」中訂有工作場所性騷擾申訴方式 及管道，確保兩性員工平權，在工作場所不受騷擾。				

#### 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為本公司風險管理及決策之最高單位，關注氣候變遷相關議題，及對本公司營運可能造成的衝擊進行相關討論與管理，並指導與監督公司對氣候風險之因應。本公司規劃於 113 年成立 ESG 委員會，由各部門高階主管組成，總經理為主席。該委員會盤點公司未

項目	執行情形			
	來可能面臨之風險和機會，審視其重大風險所帶來的財務衝擊，並以最嚴警機制整合及管理所有對公司營運績效可能造成影響的各種營運策略、財務及潛在危害性風險，於董事會討論將衝擊及因應辦法納入內部的風險管理作業中。			
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	氣候風險與機會因子，以發生的機率、頻率、可能造成的影響，評估短、中、長期風險值與機會值。經內部初步辨識之氣候風險與機會，以規劃各項行動方案因應。			
風險/機會類別	短期(0~3年)	中期(3~5年)	長期(5年以上)	
轉型風險	1.政策與法規規範 2.應客戶要求減碳。	客戶及市場需求轉變	淨零排放趨勢	
實體風險	極端氣候造成供貨不足	極端氣候造成營運中斷	平均氣溫上升	
機會	1.提高生產效率 2.加強存貨管理	1.研發低碳產品 2.資源替代的多樣性	1.採用節能生產方式 2.提升企業知名度	
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>評估極端氣候事件對財務之影響：</p> <p>1.氣溫上升，提高廠區耗電量，或供電不足，造成停工，影響生產成本增加、生產中斷。</p> <p>2.極端降雨或降雨型態改變，可能造成廠區毀損或大範圍區域運輸中斷，影響供應鏈及出或延遲，影響整體營運成本增加。</p>			
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司訂定「風險管理政策與程序辦法」，依照公司整體營運方針定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。其中氣候變遷與環境風險管理，因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體、碳排放管理、能源使用等相關議題，以及需符合國際規範及當地政府法令，如空水廢毒噪排放管理或環評要求下，可能對公司造成影響的風險，執行風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應、風險報告與揭露，並定期向董事會報告風險管理之運作情形。			
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。			
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未因應管理氣候相關風險之轉型計畫。			
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。			
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司尚未設定氣候相關目標。			
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	依永續發展路徑圖推動時程，本公司相關溫室氣體盤查於 2026 年前完成，故本項暫不適用。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案  (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」。董事會與管理階層充分了解並積極落實相關作業規範，在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已訂定誠信經營守則，以防範不誠信行為發生，且為確保誠信經營行為之落實，本公司建立有效之內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司訂有「道德行為準則」及相關內部辦法，已明定違規之懲戒及申訴制度並通過內部教育訓練宣導並落實執行。	無重大差異。
二、落實誠信經營  (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司商業交易對象均通過本公司「供應商管理程序」之審核，建有基本資料，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>1.本公司指定管理部為專責單位，負責誠信經營政策及評估防範措施是否有效運作，其主要職掌如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</li> <li>(2)定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</li> <li>(3)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</li> <li>(4)誠信政策宣導訓練之推動及協調。</li> <li>(5)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</li> <li>(6)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</li> </ul> <p>2.本公司推動企業誠信經營執行情形：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)教育訓練：安排員工參加企業誠信經營及防止舞弊等訓練課程。</li> <li>(2)法遵宣導：於公司公布欄系統宣導</li> </ul>	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			「誠信經營守則與作業程序及行為指南」，加強理念傳達及落實。 (3)溝通管道：員工可透過多種管道向管理部或各管理階層反映、檢舉可能違反誠信經營事宜，並由管理部統籌處理。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司訂有「道德行為準則」避免發生獲取不當利益之情事，並鼓勵呈報違反行為，依規定予以獎勵；董事會各項議案有利益衝突時，列席之利害關係人皆需迴避。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司定期於產銷會議對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂定並於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法、不道德或不誠信行為的檢舉制度，同時依檢舉情事之情節輕重酌發適當獎酬。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司已訂有相關作業程序及保密機制，以維護檢舉人之權益及隱密。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司以保密方式處理檢舉案及檢舉人之身分，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司除公開資訊觀測站揭露誠信經營守則外，另上傳至本公司官方網站投資人專區，俾使投資人了解相關內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，目前公司內部運作持續依該守則規定辦理，與所制訂守則內容無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司除訂有誠信經營守則外，另訂其他內部規章（如：防範內線交易），另本公司安排董事參加公司治理課程，並不定期對員工宣導誠信經營政策。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由內部稽核人員及外部專業人員（會計師）定期及不定期查核執行情形，另公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載公司

治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱本年報附錄 1。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會之重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
112.05.29 股東常會	1.承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	相關表冊已依公司法相關法令規定辦理備查。
	2.承認本公司 111 年度盈餘分配案。	依決議內容訂定 112 年 9 月 9 日為除息基準日，並於 112 年 9 月 15 日全數發放完畢(每股現金股利 2 元)，與股東常會之決議相同。
	3.董事全面改選案。	選任董事九人（含獨立董事四人），任期三年，自 112 年 5 月 29 日至 115 年 5 月 28 日止，並於 112 年 6 月 12 日經臺南市政府府經商字第 11200204120 號函核准。
	4.討論解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	自股東會決議通過後生效，並依規定公告。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
112.03.14	1.本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 3.本公司 111 年度盈餘分配案。 4.111 年度內部控制制度聲明書案。 5.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案。 6.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)。 7.修訂本公司『企業社會責任實務守則』案。

日期	重要決議事項
	8.全面改選本公司董事案。 9.提名董事及獨立董事暨審查候選人資格案。 10.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 11.本公司 112 年股東常會召開事宜案。 12.本公司 112 年度經理人調薪案。
112.05.09	1.本公司 112 年第一季財務報表案。 2.本公司截至 112 年 3 月 31 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。 3.子公司-無錫君帆科技有限公司擬興建廠房。 4.擬向銀行申請授信額度事宜案。
112.05.29	1.選任董事長案。 2.委任本公司第二屆薪資報酬委員會之委員案。
112.08.10	1.本公司 112 年第二季財務報表案。 2.本公司截至 112 年 6 月 30 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。 3.擬向銀行申請授信額度事宜案。 4.本公司 111 年度經理人員工酬勞分派情形。
112.11.10	1.本公司 112 年第三季財務報表案。 2.本公司截至 112 年 9 月 30 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案。 3.子公司-無錫君帆科技有限公司 2024 年度之營運計畫。 4.本公司民國 113 年度之營運計畫。 5.本公司民國 113 年度稽核計畫。 6.擬修訂本公司『公司治理實務守則』案。 7.擬向銀行申請授信額度事宜案。
113.02.15	1.子公司-無錫君帆科技有限公司擬興建廠房 2.擬向銀行申請授信額度事宜案
113.03.12	1.本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案 2.本公司 112 年度營業報告書及個體暨合併財務報告案 3.本公司截至 112 年 12 月 31 日逾正常授信期限一定期間之應收帳款，非屬資金貸與性質案 4.本公司 112 年度盈餘分配案 5.本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案 6.112 年度內部控制制度聲明書案 7.委任本公司簽證會計師暨獨立性及適任性評估案

日期	重要決議事項
	8.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services) 9.擬修訂本公司『董事會議事規範』案 10.擬修訂本公司『審計委員會組織規程』案 11.本公司 113 年股東常會召開事宜案 12.本公司 113 年度經理人調薪案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無。

## 五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林姿妤 葉芳婷	112.01.01~112.12.31	2,086	5	2,091	-

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 六、更換會計師資訊

本公司自民國 113 年第一季起變更簽證會計師，原簽證會計師林姿妤及葉芳婷會計師變更為葉芳婷及田中玉會計師，係屬會計師事務所內部輪調，故不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	胡進財	(48,000)	-	-	-
董事	湧柏投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	雋永陞投資股份有限公司	48,000	-	-	-
董事	劉富津	-	-	-	-
獨立董事	蔡明祺	-	-	-	-
獨立董事	邱鑄山	-	-	-	-
獨立董事	盧浩平	-	-	-	-
總經理	胡正杰	-	-	-	-
系統業務協理	朱錫淇	-	-	-	-
財務部協理	楊宜蓁	-	-	-	-
稽核主管	林君政	-	-	-	-

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
雋永陞投資股份有限公司	取得	112.12.26	胡進財	雋永陞投資股份有限公司 代表人與贈與人為一親等親屬	48,000	贈與

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：  
無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113 年 4 月 1 日；單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係者，其名稱或姓 名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
湧柏投資股份 有限公司 代表人：胡進財	5,771,425	20.78%	-	-	-	-	陳芬惠	董事	-
							胡正順	董事	-
	3,068,295	11.04%	1,989,712	7.16%	-	-	胡正慎	監察人	-
							註		-
胡進財	3,068,295	11.04%	1,989,712	7.16%	-	-	湧柏投資股份	代表人	-

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係者，其名稱或姓 名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
							有限公司		
							註		-
超揚投資股份 有限公司 代表人：吳俊輝	2,005,000	7.22%	-	-	-	-	中盈投資開發 股份有限公司	代表人為同 一人	-
	-	-	-	-	-	-			-
陳芬惠	1,989,712	7.16%	3,068,295	11.04%	-	-	湧柏投資股份 有限公司	董事	-
								註	
胡正慎	1,551,453	5.58%	8,200	0.03%	-	-	嘉格紳投資有 限公司	代表人	-
							湧柏投資股份 有限公司	監察人	-
							註		-
胡正杰	1,365,312	4.91%	-	-	-	-	德力翰投資有 限公司	代表人	-
								註	
台達資本股份 有限公司 代表人：劉亮甫	1,364,995	4.91%	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發 股份有限公司 代表人：吳俊輝	1,260,000	4.54%	-	-	-	-	超揚投資股份 有限公司	代表人為 同一人	-
胡正順	1,165,402	4.20%	295,491	1.06%	-	-	雋永陞投資有 限公司	代表人	-
							湧柏投資股份 有限公司	董事	
							註		
雋永陞投資有 限公司 代表人：胡正順	788,247	2.84%	-	-	-	-	註	-	-
嘉格紳投資有 限公司 代表人：胡正慎	788,247	2.84%	-	-	-	-	註	-	-
德力翰投資有 限公司 代表人：胡正杰	788,247	2.84%	-	-	-	-	註	-	-

註：胡進財與陳芬惠為配偶，胡正順、胡正慎與胡正杰為其一親等親屬。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之  
持股數，並合併計算綜合持股比例

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Guan Jie Holding Limited	6,964	100%	-	-	6,964	100%
君帆(泰國)有限公司	註 1	100%			註 1	100%
Chun Shun Investments Co., Ltd.	5,000	100%	-	-	5,000	100%
無錫君帆科技有限公司	註 2	100%	-	-	註 2	100%

註 1：尚未完成辦理增資，故暫無期末股數。

註 2：係有限公司無股數資料。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72.04	-	-	1,000	-	1,000	設立資本 1,000 仟元	無	72年4月27日 七二建三字第74340號
76.11	-	-	5,000	-	5,000	現金增資 4,000 仟元	無	76年11月10日 七六建三字第306855號
84.05	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	84年5月19日 八四建三字第339604號
87.11	10	2,900	29,000	2,900	29,000	現金增資 19,000 仟元	無	87年11月2日 八七建三字第251261號
93.11	10	4,900	49,000	4,900	49,000	現金增資 20,000 仟元	無	93年11月22日 經授中字第09333062670號
104.01	10	9,000	90,000	9,000	90,000	盈餘轉增資 41,000 仟元	無	104年1月7日 府經工商字第10312554830號
104.08	10	30,000	300,000	12,000	120,000	盈餘轉增資 30,000 仟元	無	104年8月5日 府經工商字第10407009700號
104.10	10	30,000	300,000	13,000	130,000	現金增資 10,000 仟元	無	104年10月8日 府經工商字第10407819160號
104.12	10	30,000	300,000	18,000	180,000	現金增資 50,000 仟元	無	104年12月4日 府經工商字第10407866580號
105.09	10	30,000	300,000	21,600	216,000	盈餘轉增資 36,000 仟元	無	105年9月10日 府經工商字第10506578740號
110.04	10	40,000	400,000	23,600	236,000	現金增資 20,000 仟元	無	110年4月15日 府經工商字第11000062710號
110.06	10	40,000	400,000	24,780	247,800	盈餘轉增資 11,800 仟元	無	110年6月1日 府經工商字第11000107770號
111.10	10	40,000	400,000	27,780	277,800	現金增資 30,000 仟元	無	111年10月26日 府經工商字第11100219940號
112.01	10	50,000	500,000	27,780	277,800	-	無	112年1月12日 府經工商字第11200025340號

##### 2. 股份種類

113年4月1日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	27,780,000	22,220,000	50,000,000	上櫃公司股票

(二)股東結構表

113年4月1日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	17	844	3	864
持有股數(股)	-	-	13,412,166	14,319,834	48,000	27,780,000
持股比例(%)	-	-	48.28%	51.55%	0.17%	100.00%

(三)股權分散情形

113年4月1日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股份(股)	持股比例
1 至 999	249	14,649	0.05%
1,000 至 5,000	454	854,833	3.08%
5,001 至 10,000	59	453,311	1.63%
10,001 至 15,000	29	374,434	1.35%
15,001 至 20,000	14	247,343	0.89%
20,001 至 30,000	13	322,148	1.16%
30,001 至 40,000	6	218,720	0.79%
40,001 至 50,000	4	183,000	0.66%
50,001 至 100,000	15	1,107,594	3.99%
100,001 至 200,000	4	512,441	1.84%
200,001 至 400,000	4	1,183,192	4.26%
400,001 至 600,000	1	402,000	1.45%
600,001 至 800,000	3	2,364,741	8.51%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001(含)以上	9	19,541,594	70.34%
合計	864	27,780,000	100.00%

(四)主要股東名單

(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

113年4月1日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
湧柏投資股份有限公司		5,771,425	20.78%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
胡進財		3,068,295	11.04%
超揚投資股份有限公司		2,005,000	7.22%
陳芬惠		1,989,712	7.16%
胡正慎		1,551,453	5.58%
胡正杰		1,365,312	4.91%
台達資本股份有限公司		1,364,995	4.91%
中盈投資開發股份有限公司		1,260,000	4.54%
胡正順		1,165,402	4.20%
雋永陞投資有限公司		788,247	2.84%
嘉格紳投資有限公司		788,247	2.84%
德力翰投資有限公司		788,247	2.84%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度	111年度	112年度	113年 截至4月30日止
每股市價	最高	55.20	55.80	75.30
	最低	41.30	43.10	50.00
	平均	47.62	50.50	59.73
每股淨值	分配前	32.35	33.27	註 1
	分配後	30.35	註 2	註 1
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	25,512	27,780	27,780
	每股盈餘	3.61	3.28	註 1
每股股利	現金股利	2.00	1.20 (註 2)	-
	無償配股	-	0.80 (註 2)	-
	盈餘配股	-	-	-
	公積配股	-	-	-
投資報酬 分析	累積未付股利	-	-	-
	本益比(註3)	13.19	15.40	-
	本利比(註4)	23.81	註2	-
	現金股利殖利率(註5)	4.20%	註2	-

註 1：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱完竣之 113 年第一季財務報表資料。

註 2：112 年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，尚待股東常會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂定之股利政策：

本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，所分配予股東之紅利以不低於當年度可分配盈餘之百分之十為股利發放原則，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利之比率不低於百分之十。

### 2.本年度已議股利分配之情形：

本公司 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過配發股東現金股利新台幣 33,336,000 元(每股 1.2 元)，及股票股利新台幣 22,224,000 元(每股 0.8 元)並於 113 年 5 月 30 日提請股東會決議後分派。

## (七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工及董事酬勞

### 1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括董事會所訂符合一定條件之控制或從屬公司員工。

### 2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依公司章程所定之成數估列員工及董事酬勞金額，實際配發金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形：

#### (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 112 年度董事及員工酬勞分配案業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，配發董事酬勞新台幣 0 元及員工酬勞新台幣 1,700,000 元，與帳上估列數尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)：

本公司 112 年 5 月 29 日股東常會報告分派現金董監酬勞及員工酬勞分別為新台幣 0 元及新台幣 1,700,000 元，金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

無。

## 三、特別股辦理情形

無。

## 四、參與發行海外存託憑證辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

無。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

## 八、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

依經濟部登記所載之主要營業項目如下

營業項目代碼	營業項目
CA02050	閥類製造業。
CA02990	其他金屬製品製造業。
CB01010	機械設備製造業。
CB01990	其他機械製造業。
CC01010	發電、輸電、配電機械製造業。
CC01080	電子零組件製造業。
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業。
CD01030	汽車及其零件製造業。
CD01060	航空器及其零件製造業。
F401010	國際貿易業。
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	111 年度		112 年度	
	金額	比重	金額	比重
液壓元件	861,016	82.38%	806,217	79.67%
氣壓元件	71,712	6.86%	58,241	5.76%
系統整合	65,715	6.29%	71,015	7.02%
其他	46,794	4.47%	76,489	7.55%
合計	1,045,237	100.00%	1,011,962	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目。

產品別	系列
液壓元件	圓形油缸、柱型油缸、薄型油缸、柱型緩衝油缸及感應薄型油缸等液壓執行元件，壓力控制閥、方向控制閥及流量控制閥等液壓控制元件。
氣壓元件	柱型氣缸、薄型氣缸、圓形氣缸、ISO-6431 氣缸及大口徑氣缸等氣壓執行元件，電磁閥、機械及氣動閥等氣壓控制元件，空氣調理組。
系統整合	油壓系統、油路板系統、電控系統、電動系統、UR 機械手臂系

產品別	系列
	統整合

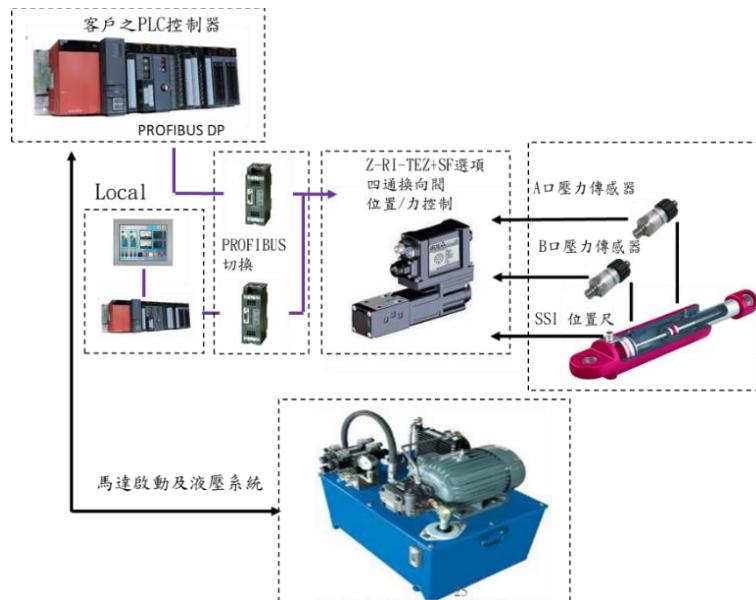
#### 4. 計畫開發之新商品(服務)項目

研發重點產品	計劃目標
離岸風力發電變槳系統	變槳液壓系統與變槳液壓缸設計與製造。
JSY 小型電磁閥開發	適用於電子產業之小型電磁閥開發。
UR 機械手臂與系統整合	針對少量多樣生產型態之客戶提供 UR 機械手臂與系統整合。
輸送帶阻擋式氣缸	抗側向力機構設計，運用於零件於自動化輸送帶之定位。
醫療產業油壓缸	運用於醫療設備之油壓缸。

#### (二) 產業概況

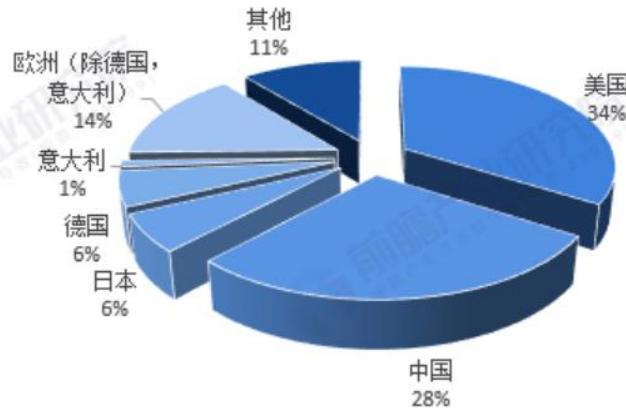
##### 1. 產業現況與發展

本公司主要從事氣動、液壓、電動元件及電機整合系統之開發、製造及銷售業務，主要產品為油(液)壓元件、氣壓缸元件、油壓系統等。在各類機械設備上，傳動是將指能量或動力由發動機向工作裝置的傳遞，通過不同的傳動方式使發動機的轉動變為各種工作裝置的不同運動形式。根據傳遞能量的工作媒介不同，傳動可分為機械傳動、電氣傳動、流體傳動等。流體傳動是以流體為工作介質進行能量傳遞和控制的一種傳動方式，具體分為液壓傳動 (Hydraulic) 和氣壓(Pneumatic)傳動。



液壓為工業之母，任何機械相關產品皆須要使用液壓系統與元件，上至飛機起落架下到潛艇內的液壓控制系統，皆需用到液壓相關技術。液壓元件主要為液壓缸、液壓閥、液壓泵、馬達與液壓電控系統，液壓產業的市場規模與一國經濟總量和工業化水準高度相關，根據中國液壓氣動密封件工業協會發布資料，美國、中國、日本、德國、義大利是全球液壓銷售的前五位國家，其中美國銷售占比為 34%，中國銷售占比 28%。

## 全球液壓動力機械及元件製造行業區域結構



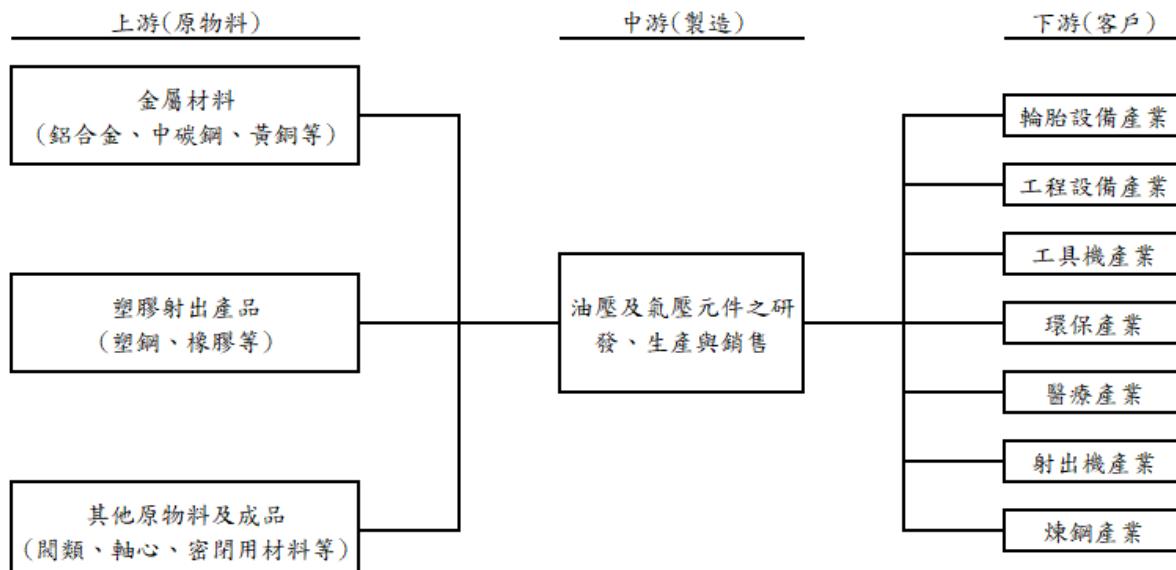
資料來源：中國液壓氣動密封件工業協會；前瞻產業研究院整理

目前國際液壓市場需求總體處於持續增長趨勢，2024 年液壓設備市場規模預估為 469.4 億美元，預估至 2029 年將達 560.7 億美元，預測期內(2024-2029 年)CAGR 為 3.62%。流體傳動控制既具有流體傳動輸出功率適應範圍大的特點，又具有電子控制方便靈活之特點，成為了現代機械工程的基本技術構成和現代控制工程的基本技術要素，在各工業行業中廣泛應用，如建設工程機械、機械製造業、航空、輪胎製造、鋼鐵、醫療等，使各產業對於流體傳動系統的需求持續增加。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司從事油壓及氣壓元件之研發，製造及銷售廠商，其產品應用範圍相當廣泛，包含輪胎設備產業、煉鋼產業、工程設備產業、工具機產業、環保產業、醫療產業、射出機產業等，因本公司不斷開發新產品，目前應用領域不斷擴展。

在產業鏈中，本公司位於產業鏈之中游，上游則為不鏽鋼、黃銅、中碳鋼等金屬材料、塑膠射出產品以及密封件，而下游為自動化設備及機械設備等相關應用領域。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



### 3. 產品之發展趨勢

隨著設備生產自動化程度的不斷提高，流體傳動技術應用面迅速擴大、油壓及氣壓產品之規格持續增多，性能、品質不斷提高，市場產值穩步增長。油壓及氣壓缸產品的未來發展趨勢分述如下：

#### a. 油氣壓產品高度客製化

面對現今製造業少量多樣化、短交期、多功能、客製化等製程趨勢，而油壓及氣壓產品若故障將影響一貫化產線的稼動，須依客戶需求與機器設備種類，設計客戶專屬之油氣壓產品，因此少樣多樣之高度客製化是油氣壓產品未來之發展趨勢。

#### b. 油氣壓產品高階化及特殊應用

油氣壓產品已提升應用至高階產業，如：醫療產業、航太產業、綠能產業及半導體產業等，根據 Fortune Business Insights 統計，2021 年全球醫材器材規模約 5,550 億美元，預估至 2030 年整體規模將增加至 8,500 億美元，2022-2030 年年複合成長率約 5.5%，醫療市場商機可期。其中電腦斷層能掃描人體各部位，因此需要力量大的油壓缸驅動，以利抬升或推動檢查床，達到精準定位掃描患者部位，其產品或製程須通過醫療設備認證或相關的國際認證，且必須擁有高品質及可追溯的製造能力。



資料來源：Fortune Business Insights

此外，油氣壓產品之流體傳動技術相較機械傳動及電氣傳動，具有操作控制方便，易於實現無級調速，無需減速裝置，又沒有傳動間隙且運動平穩且調速範圍大以及可以簡便地與電控部分結合，可以滿足求新求變的各種特殊應用層面的需求，如：風力發電、船舶等。

#### c. 油壓產品高壓化及輕量化

油壓產品具有功率重量比大、體積小、壓力、流量可控性好等特性，廣泛應用於挖掘機、樁工機械、大型橋樑施工設備、船舶和海洋工程設備、港口機械、發電設備、石油化工機械及航空等重工行業。隨著重工業應用日益重視耐用性高，使用壽命長以及節能環保，因此油壓產品朝向高壓化及輕量

化之設計，降低燃料、電力消耗，降低生產成本，提高生產效率，以及耐疲勞性。

d. 油氣壓產品系統整合

隨著機械工業對自動化程度、精密度以及便於安裝及維修之需求提升，朝向機電一體化、複雜集成化以及自動化，因此客戶的需求從購買零組件逐步轉變成系統整合產品，以降低設計成本與錯誤率，並提升供應商管理效率，進而掌握產品品質。

4. 產品競爭情形

a. 液壓元件市場

全球主要液壓產品生產企業為德國 Bosch Rexroth、美國 Eaton Hydraulics、日本 Kawasaki 三家國際企業，據歷年統計，其合計市場佔有率超過 35% 以上，在國際市場，液壓企業在整裝配套和售後市場均會共同開拓市場，國外市場寡頭品牌壟斷明顯，客戶對品牌的忠誠度及認可度較高，因此耳熟能詳之大品牌，於售後市場同樣擁有較高的市占率。以中國大陸市場而言，受惠於重大基礎建設，使中國液壓市場整體的技術實力得到了較大幅度地提升，根據中國液壓氣動密封件工業協會統計，中國液壓企業超過千家，其主要液壓企業一百多家，市場集中度低，絕大多數企業產能較小，擁有高階產品和較高技術能力的企業較少，即使中國液壓企業整體技術水準提升，也無法滿足中國迅速增長的市場需求，也因此國際液壓企業大量進入，在中國建立合資或獨資企業搶占高階液壓市場。

b. 氣壓元件市場

氣壓元件以全球市佔而言，最大品牌為日本 SMC，市場占有率約 25%，與德國 FESTO 在高階應用市場有主導的地位。而本公司主要銷售的中國市場，前三大廠商分別為日本 SMC、臺灣亞德客(Airtac) 與德國 FESTO，以及積極切入中國市場的國際性品牌如日本 CKD、英國 Norgren 和美國 Parker 等。中國氣壓市場以技術定位區分，高階市場以日廠、德廠為首，擁有技術領先優勢，中國廠眾多但大多處於低階市場，以氣壓元件產業而言，通路及技術是重要競爭優勢。

綜上所述，過去台灣廠商主要為國外廠商代工，近幾年以來，台灣廠商在技術及品質上已獲得下游客戶認可，逐漸開始建立自有品牌，本公司目前即以「君帆 JUFAN」品牌在全世界銷售產品，並於中國無錫設廠，隨著中國大陸當地廠商對液壓及氣壓元件的需求隨之提高，在價格考量、當地產業需求客製化或當地服務方便性等，提供給台灣廠商潛在商機，未來可望逐漸取代國際品牌之產品，同時在中國市佔率隨著整體需求的增加逐年提高。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司所生產的之油、氣壓缸及系統技術能力，其涵蓋鋁件鑄造品、CNC 精密加工品，鋼鐵加工品、橡膠品、石化材料、複合材料等，各項零件精密度高，設定工差極小，且對功能及壽命的要求度高，如此才能於市場高規格的嚴苛條件下正常發揮功能，且保持該有的性能與耐久性，屬高技術門檻之開發產品。

本公司深耕油、氣壓缸及系統技術能力研發、製造多年，擁有眾多的技術經驗、設計能力以及加工技術。液壓方面，可自行設計與製造鋼鐵產業需求的 AGC 大型液壓缸搭配 5000T 負載測試台與伺服液壓電控系統。係目前全國唯一擁有此技術與製造能力之公司。因應未來工程機械的需求都有增長趨勢，本公司持續強化工程油缸開發與製程能力並且朝向高端工程機械市場。此外，液壓電控系統整合的趨勢也逐漸採用通訊模組及閉迴路控制，公司擴編研發團隊之電控領域工程師，增添新產品開發之研發能量。氣壓方面，本公司會以高階產業應用為開發的主要方向，如：半導體產業需求耐腐蝕以及電子產業需求高精度定位之氣壓產品，並持續開發氣壓模具與刀庫需求之打刀氣壓產品提供給工具機產業，協助客戶解決目前產品問題。

## 2.研究發展人員及其學經歷

單位：人；%

學歷 年度	111 年		112 年度		113 年 4 月 30 日	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
碩士	4	20.00	4	22.22	5	13.89
大專	13	65.00	13	72.22	30	83.33
高中	3	15.00	1	5.56	1	2.78
合計	20	100.00	18	100.00	36	100.00

## 3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研究費用	15,549	15,671	17,738	26,254	16,996
營業收入	864,204	897,993	1,136,923	1,045,237	1,011,962
佔營業收入比例(%)	1.80	1.75	1.56	2.51	1.68

## 4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品名稱
108 年	1.醫療級油壓缸。 2.JSV 電磁閥品質提升及改善。 3.UR 協同式機械手臂及系統整合服務。 4.消防電動推桿缸遠端遙控模組。 5.醫療級油壓缸出廠測試機台規劃與製作。 6.AGV 自走搬運車規劃與開發製作。 7.自動焊接機設定值數顯示規劃與製作。

年度	產品名稱
109 年	1.油壓缸耐高壓、雙刀軋合製程優化。 2.醫療級油壓缸新品開發。 3.輸送帶基礎型阻擋式氣缸。 4.薄型 JSY 電磁閥 OEM 開發。 5.UR 協同式機械手臂及系統整合服務。 6.消防電動推桿缸遠端遙控模組。 7.醫療級油壓缸出廠測試機台規劃與製作。 8.AGV 自走搬運車規劃與開發製作。 9.自動焊接機自動上下料規劃。 10.離岸風力發電變槳液壓缸。
110 年	1.車燈點膠自動化系統。 2.車燈焊錫自動化系統。 3.CNC 加工機自動上下料系統整合。 4.自動化視覺辨識鎖螺絲系統整合。 5.自動化表面研磨系統整合。 6.焊接機自動上下料製作與投產。 7.JLA 電動缸開發販售及系統整合服務。
111 年	1.旋轉下壓缸新品開發規劃。 2.醫療級 G55/G65 油壓缸量產販售。 3.醫療級 D 油壓缸開發規劃。 4. JAC20/40 空氣調理組開發完成販售。 5.運輸業油壓缸量產販售。 6.船舶業油壓缸軋合製程自動化規畫。 7.風力發電油壓缸及測試機台開發。 8.運輸業活塞及活塞固定器開發規畫。 9. CAD/CAM 整合管控規劃。
112 年	1.系統整合油壓缸新品開發規劃。 2.航太醫療用 SUS 壓接油壓缸試作驗證。 3.醫療級 C / D 油壓缸試作驗證。 4.醫療級 G35 油壓缸量產販售。 5.運輸業油壓缸量產販售。 6.船舶業油壓缸軋合製程自動化執行。 7. W4V 電磁閥販售規劃。 8.風力發電油壓缸接單生產。 9.運輸業活塞及活塞固定器開發試作驗證。 10. CAD/CAM 整合管控測試。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

- A. 葉固長期合作客戶，深耕既有產品市場，配合新客戶產品開發。
- B. 產品領域持續朝向多元化發展，並積極開發新產品。
- C. 引進優秀之研發及市場開發經營人才，以符合變化迅速的市場需求，提升

公司核心競爭力。

- D. 持續尋找優良的原物料供應商，穩定供貨來源，並與重要原材料供應商建立長期良好之關係，以獲得合理價格，降低生產成本。
- F. 以自有品牌「君帆 JUFAN」行銷國內外市場，並於 112 年進行品牌再造，調整公司標識為「JFC」，強調本公司品牌價值為專注、精準、可靠、合作，提升品牌能見度，可望進一步提升於全球之品牌市佔率。
- G. 113 年規劃在泰國設廠，就近擴展東南亞市場，掌握車用市場需求。

## 2. 長期發展計畫

- A. 與重要客戶策略聯盟，在重要市場建立生產基地或銷售據點。
- B. 布局全球市場，均衡各地市場比例，以降低經營過度集中之風險。
- C. 開拓 OEM、ODM 市場，保持良好的產能利用率及訂單能見度。
- D. 提升自動化生產能力，降低產品成本。
- E. 持續深耕技術核心能力，形成關鍵技術之屏障。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售地區

地區	年度	111 年度		112 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
內銷	328,692	31.44%	258,367	25.53%	
外銷	中國	634,075	60.66%	666,592	65.87%
	其他	82,470	7.90%	87,003	8.60%
	小計	716,545	68.56%	753,595	74.47%
合計	1,045,237	100.00%	1,011,962	100.00%	

#### 2. 市場佔有率

油壓產品以全球市佔而言，前三大品牌分別為德國 Bosch Rexroth、美國 Eaton Hydraulics、日本 Kawasaki，其合計市場佔有率超過 35% 以上；氣壓產品以全球市佔而言，最大品牌為日本 SMC，市場占有率約 25%，與德國 FESTO 在高階應用市場有主導的地位，另亦有許多中國當地中小型品牌廠加入競爭。

本公司主要從事氣動、液壓、電動元件及電機整合系統之開發、製造及銷售業務，並以自有品牌「君帆 JUFAN」行銷國內外市場，以目前公司營收規模來看，油壓產品約佔國內市場將近 20%，然若以全球市場而言，佔比仍相當有限，但也顯示公司未來尚有很大營運成長空間，隨著本公司自有品牌能見度持續提高、擴充產能以及深化技術研發，提供客戶完整氣、油壓技術整合解決方案，可望進一步提升其於全球之品牌市佔率。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

在全球液壓產品市場方面，市場需求總體處於持續增長趨勢，2024 年液壓設備市場規模預估為 469.4 億美元，預估至 2029 年將達 560.7 億美元，預測期內（2024-2029 年）CAGR 為 3.62%；在全球氣壓產品市場方面，隨著氣動技術的整合與其配套技術的升級，受惠工業 4.0 浪潮及智慧工廠的機器人應用趨勢，全球自動化市場需求龐大，加上世界各地工資上漲、勞工意識抬頭、缺工等問題逐漸增加，各國業者致力於導入各種自動化與智慧化系統，全球氣壓產品市場將會持續成長。

本公司目前產品主要應用於輪胎及輪胎設備產業、鋼鐵產業及工程機械設備產業，受惠於進入後疫情時代，未來汽車銷量可望成長、國際貨幣基金預估 2023 年全球經濟成長率為 2.8% 以及鋼材市場需求逐步恢復過往水準，預估 2021~2026 年全球粗鋼消費量及產量年複合成長率皆為 2.6%，本公司產品主要應用產業領域未來都具成長性。

隨著工業自動化產業之發展，設備生產自動化程度的不斷提高，流體傳動技術應用面迅速擴大，本公司已開發新產品，產品應用領域跨足醫療、汽車等高階產業，甚至長期將跨入風電產業，產品領域持續朝向多元化發展，以持續維持公司營運成長動能，茲就醫療及汽車產業之發展趨勢說明如下：

#### a. 醫療產業

全球核磁共振成像系統市場不斷增長。醫學影像市場是醫療機械行業中發展較好的細分領域，目前醫療數據中超過 90% 的影像來自醫學影像。隨著技術的不斷發展以及醫學影像重視程度的提高，核磁共振市場需求有望持續擴大，預計到 2025 年市場規模有望增加至 80 億美元，2020 至 2025 年的年均複合增長率約為 4%。隨著醫療產業成長，本公司應用於核磁共振及手術台之油壓產品市場，可望成為未來營運成長動能之一。

#### b. 汽車產業

根據 IHS Markit 資料，2022 年全球輕型車新車銷量預估將年增 3.7% 至 8,240 萬輛。2021 年全球輕型車新車銷量年增 2.9% 至 7,940 萬輛，產量預估僅年增 1.2% 至 7,550 萬輛。2022 年進入後疫情時代，目前全球積極刺激經濟與疫苗施打奏效，讓各國景氣擺脫萎縮逐漸回溫，汽車產業從谷底反彈，消費者對自用車輛需求攀升，不論是汽油車與新能源車的銷售數量，可望每年出現緩步成長，2022 年在全球汽車銷售量有望回到疫情前的水準。

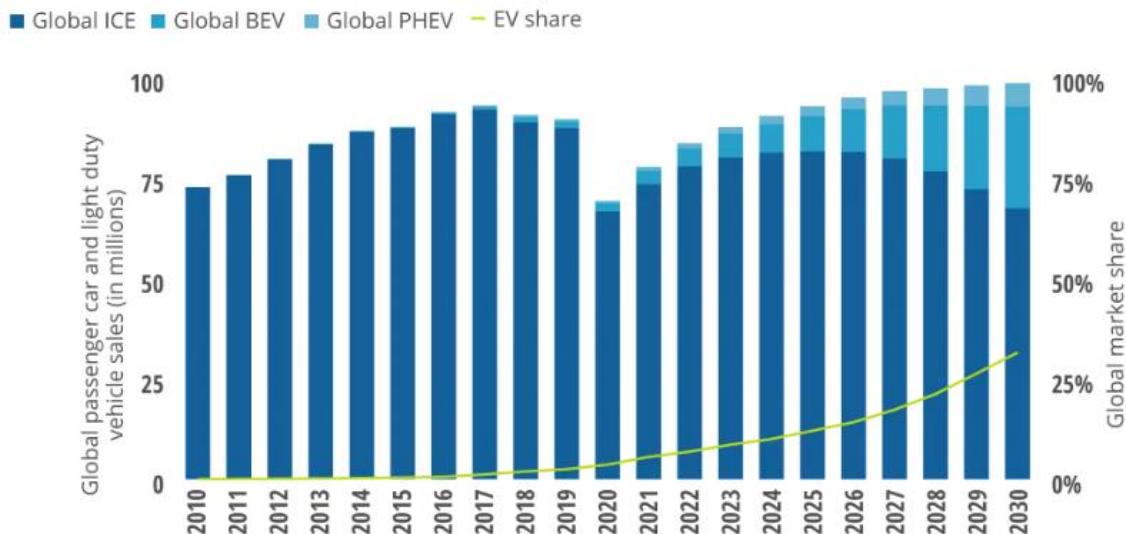
儘管 2020 年全球汽車銷售量呈現巨幅變化，不過並沒有改變既定的發展趨勢，全球各大車廠仍然積極投入電動車、智慧車等領域，期盼在能在市場保有競爭力。因為，在迎合巴黎氣候協定的要求下，各國政府陸續制定嚴苛環保法規，部分國家甚至已制定禁售燃油車的時間點，如挪威預計 2025 年起禁售、荷蘭、愛爾蘭、冰島和丹麥預計在 2030 年禁售。

另根據勤業眾信聯合會計師事務發布「2030 電動汽車趨勢展望」(Electric vehicles · Setting a course for 2030)報告指出，至 2030 年電動汽車(battery electric vehicles, BEV) 複合年成長率將達 29%，預計 2030 年銷售量為 2,530 萬輛；插

電式混合動力車（plug-in hybrid electric vehicles, PHEV）的銷量將達到 580 萬輛；電動汽車的總銷量將從 2020 年的 250 萬輛增長到 2025 年的 1,120 萬輛，2030 年達到 3,110 萬輛；疫情過後，傳統汽車（internal combustion engine, ICE）將恢復成長，直到 2025 年將達 8,170 萬輛。

綜上，預期未來在汽車銷量持續成長的帶動下，本公司應用於汽車產業之市場，亦可望成為未來營運成長動能之一。

### 全球乘用車以及輕型商務車年銷量展望-至 2030 年



資料來源：Deloitte analysis, HIS Markit. EV-Volumes.com

## 4. 競爭利基

A. 擁有自有品牌「君帆 JUFAN」，主攻油壓及氣壓元件產品，產品種類多樣化，具客製化能力

本公司擁有自有品牌「君帆 JUFAN」行銷國內外市場，深耕油壓及氣壓元件產業逾四十年，具有深厚產銷及研製經驗。本公司主攻油壓及氣壓元件產品，產品型號多元，且本公司具較佳之客製化能力，可依客戶需求進行設計及生產特殊規格之產品，並搭配模組化方式銷售，以滿足客戶自動化產線設備之所需，藉此與市場做出區隔，故得以在競爭激烈的市場中贏得客戶青睞。

本公司於 112 年進行品牌再造，調整公司標識為「JFC」，強調本公司品牌價值為專注、精準、可靠、合作，提升品牌能見度，可望進一步提升於全球之品牌市佔率。

B. 完善售後服務體系

本公司不只提供產品，更提供整套服務，從與客戶接觸開始，即協助客戶搭配原有之生產資源做最大效益使用，並協助其建立整套改善方案，節約成本。於產品售後服務方面，本公司以保障客戶權利為優先，所有產品均提供一年保固期，且業務員亦會積極拜訪客戶，以了解客戶產品使用之滿意度；

另因本公司定期舉辦內部教育訓練，故若遇客戶對產品提出問題，其業務員均可於第一時間協助客戶解決，藉此與客戶建立穩定、良好之合作關係。

#### C.研發團隊經驗豐富，打造氣壓、油壓技術整合解決方案

本公司對創新研發高度重視，每年以營收 2~3% 的資金投入研發工作，且建立完整研發團隊，專業領域涵蓋機械、鈑金、材料、機電整合、及製程等，研發團隊碩士及大專學歷占比達 95% 以上，具備一定之研發專業及相關產業工作資歷，藉以打造氣壓、油壓技術系統整合解決方案，建構一個氣、油壓技術應用平台，協助客戶之產業發展，深化技術研發。

#### D.導入自動化生產線，及客製排程管理系統，有助縮短產品交期

本公司導入自動化生產線，提高生產效率及產品良率，並藉此降低生產成本，並依據產業客戶多樣少量的需求特性，自行開發一套接單生產客製排程的網路即時經營管理系統(ERP)，動態執行業務、資材、品保等功能管制流程，滿足客戶穩定品質與彈性交期要求，成為本公司核心管理技術競爭力。

#### E.海外市場之策略佈局

考量中國大陸市場之龐大商機，故積極開拓中國市場，目前除在中國無錫市設廠，能直接提供在地化服務，並透過代理商的業務開發策略，以期能加速提升在中國市場的市佔率。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 有利因素

##### A. 流體傳動技術產業快速發展，產業應用範圍廣泛

隨著機械工業對自動化程度、精密度以及便於安裝及維修之需求提升，朝向機電一體化、複雜集成化以及自動化發展，而流體傳動技術可達到無級調速，無需減速裝置，又沒有傳動間隙且運動平穩且調速範圍大以及可以簡便地與電控部分結合，使油壓及氣壓產品應用範圍更多元，從建設工程機械、機械製造業、航空、石油化工、鋼鐵、醫療、半導體產業、能源產業等，整體油氣壓產品市場需求持續成長。

##### B. 國家產業政策扶植，促進流體傳動產業持續穩定發展

國家推動智慧機械為「5+2」產業創新政策之一，促使臺灣機械產業從發展精密機械升級為智慧機械，以創造就業並擴大整廠整線輸出，使我國機械設備業者具備提供整體解決方案及建立差異化競爭優勢之能力。而推動智慧機械須建立智慧製造解決方案，要發展整廠智慧化、整線智慧化、單機智慧化以及智慧零組件之智慧製造系統關鍵技術。在智慧製造系統發展下，將帶動作為配套部件的流體傳動零部件產品的需求，促進流體傳動產業持續穩定發展。

##### C. 擁有自有品牌「JFC」，提供少量多樣高度客製化服務

公司早期主要是扮演協助國際品牌大廠生產代工的角色，隨著公司不斷地累積本身能力，提升給予客戶的附加價值過程中，也由以裝配技術為主的原廠

委託製造(Original Equipment Manufacturing, OEM)轉變為具有設計能力的原廠委託設計製造(Original Design Manufacturing, ODM)。然因公司扮演代工角色，長期聚焦於製造生產，無法發展出具有更高附加價值的品牌活動，不利於其在國際市場上的競爭，故開始自創自有品牌 (OBM, own branding & manufacturing)，以擺脫在價值鏈上受限的地位，直接經營市場，針對目標客群提供少量多樣高度客製化服務，建立品牌價值。

### 不利因素與因應對策

#### A. 國際原物料價格上漲

在新冠疫情影響下，塞港導致全球原物料及運費持續上漲，本公司生產使用之鋁合金、黃銅、鋼材及塑料等原物料價格也呈上漲趨勢，且因中美經濟持續穩步復甦，擴大基礎建設投資計畫擴大，鋼材需求明顯增加，致鋼材成本上漲尤為顯著。

##### •因應對策：

本公司採購單位隨時密切注意國際原物料價格變化，審慎研判原物料走勢，隨時蒐集相關變動資訊，並向生管單位取得預計生產計畫，以判斷未來原物料需求，採取適宜之措施做為調節採購量之參考，並與上游原材料供應商建立長期良好之互動關係，倘若原物料價格遇有波動，供應商將即時通知該公司，以減低本公司受原物料價格波動之衝擊及確保供貨穩定性。

#### B. 中國大陸薪資上漲且實施福利政策，提高生產成本

廠商於企業經營時，需額外負擔各項社會保險及住房公積金，再加上中國大陸近年陸續調漲最低工資，致使企業經營成本相對提高。

隨著中國大陸經濟高度成長，中國各省份逐年調漲最低工資，致人民薪資水準及社保、公積金等福利相對提升，且因中國年輕勞動力投入生產線的意願亦降低，造成該公司除生產成本及人事費用上升外，另在勞工招募上難度亦提高。

##### •因應對策：

本公司於無錫當地深耕近二十年，經營理念以視員工為團隊夥伴、建立全員合作意識，建立完善福利制度且提供業績目標獎金、交通津貼及員工宿舍等，使員工對公司更有向心力，穩定性相對較高，且持續加強員工專業訓練，透過工作技能及效率的提升，以增進整體生產營運效能外，並透過優化製程及引進自動化機器設備，提高自動化生產之比重，逐漸降低對大量人工的依賴程度，藉此降低薪資上漲及本公司所產生的不利影響，並能同時提高公司產品品質穩定度。

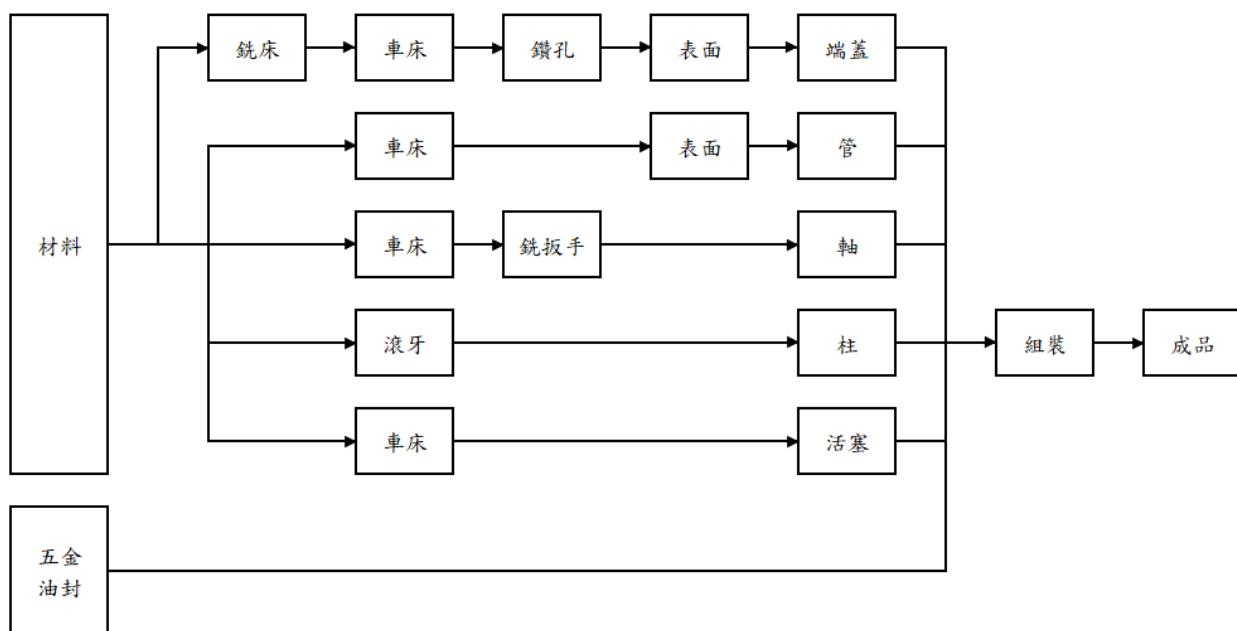
### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途

產品類別	用途
------	----

液壓元件	液壓元件可分為執行元件、控制元件及輔助元件，執行元件是把液體的壓力能轉換為機械能，驅動負載作直線往復運動或迴轉運動；控制元件是用來控制和調節液體的壓力、流量和方向；輔助元件是主要用於提供和回收工作介質（油液），濾除介質中的雜質、保持系統正常工作所需的截至清潔度、實現元件之間的連接及運輸載能介質等。
氣壓元件	氣壓元件可分為執行元件、控制元件、輔助元件及氣源處理元件，執行元件是將壓縮空氣轉換成機械能的裝置，利用壓縮空氣推動氣缸活塞進行往復運動，以驅動工作機構；控制元件是用來控制和調節壓縮空氣的壓力、流量、流動方向和發送信號，利用它們可以組成各種氣動控制回路，以保證氣動執行元件或機構按設計的程式正常工作；輔助元件主要用於氣源流通之下，有多種樣式可搭配不同的使用方式；氣源處理元件主要用來處理空壓機裡出來的壓縮氣體，使其成為乾淨、穩壓、潤滑的目標空氣。
系統整合	液壓系統是由油箱、液壓泵、控制閥、驅動器和一些附屬機件等五大部份所組成，主要透過流體力學原理增強機械力量的設備和工具，由於傳輸功率大、且以精細的管道和靈活的軟管傳輸，故其功率密度高，適用功率的執行機構寬泛靈活、適當地改變受壓面積增力巨大，因此受到普遍的應用。

## 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料以缸管組件、活塞桿、密封件及鋼管等生產氣壓缸、油壓缸及油壓電控系統所需之原料，主要供應來源皆可由多家廠商供應，且品質及廠商交期

穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，並且採購來源分散，以確保供貨來源之穩定，降低缺貨之風險。

#### (四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1 甲供應商	55,330	12.94	無	甲供應商	67,865	14.40	無	
其他	372,323	87.06		其他	403,475	85.60		
合計	427,653	100.00		合計	471,340	100.00		

變動原因：本公司最近兩年度佔進貨總額百分之十以上之供應商為甲供應商，主要進貨原料為缸管組件及活塞桿等，最近二年度之供應商變動主要係隨終端產品需求增減而有所變動，並無重大差異變動情事。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1 A 客戶	134,127	12.83	無	A 客戶	79,689	7.87	無	
2 其他	911,110	87.17		其他	932,273	92.13		
合計	1,045,237	100.00		合計	1,011,962	100.00		

變動原因：本公司 111 年度佔銷貨總額百分之十以上之 A 客戶，因客戶需求減緩，使營業收入下滑，整體而言，主要銷貨客戶變動情形不大。

#### (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；仟 PCS

生 產 量 值 主 要 商 品	年 度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
液壓元件		152	124	794,965	161	129	816,471
氣壓元件		44	23	73,638	41	19	54,815
系統整合		註 1	註 1	57,531	註 1	註 1	69,009
合計		196	147	926,134	202	148	940,295

註 1：係產品種類及單位較為繁雜且入庫單位不一，故產能及產量不作兩期比較。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟 PCS

主要商品 年 度	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液壓元件	26	188,938	104	672,078	17	143,165	109	663,052
氣壓元件	19	60,644	7	11,068	15	49,465	10	8,776
系統整合	註 2	56,672	註 2	9,043	註 2	42,558	註 2	28,457
其他(註 1)	註 2	22,438	註 2	24,356	註 2	23,179	註 2	53,310
合計	45	328,692	111	716,545	32	258,367	119	753,595

註 1：其他係液壓元件、氣壓元件之原物料及半成品元件。

註 2：係產品種類及單位較為繁雜，故產能及產量不作兩期比較。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		111 年度	112 年度	113 年 4 月 30 日
員工 人數	直接員工(人)	163	175	200
	間接員工(人)	155	148	143
	合計(人)	318	323	343
平均年歲(歲)		38.83	39.26	38.77
平均服務年資(年)		8.55	7.90	7.47
學歷 分布 比率 (%)	碩士	3.77	4.33	4.08
	大學(大專)	48.74	47.68	48.10
	高中	25.79	27.55	29.74
	高中以下	21.70	20.44	18.08

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

1.申領污染設施設置許可證：無

2.污染排放許可證：

(1)空氣污染防治：未達列管標準。

(2)水資源及廢水管理：本公司水污排放許可依水污染防治法事業分類及定義，本公司屬『金屬表面處理業』製程，因製程中有作業廢水產出即需列管，目前正評估污水處理設備與規畫許可申請。

(3)廢棄物管理：未達列管標準。

3.繳納污染防治費用：

(1)空污費：每季定期申報繳納。

(2)廢棄物處理費：清運時依合約內容與清除數量付費。

(3)廢水於排放時由園區服務中心每月計費繳納。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司於 111 年投資建立環境管理系統、通過根據 ISO 14001 驗證，識別和評估其在環境方面的影響。包括評估本公司主要設備和活動對環境的影響，以確定特定設備須進行投資以防治環境污染。透過 ISO14001 驗證及其他管理系統執行成效，成為 SGRE 供應商，且預計投入製程廢水處理排放系統，主要用途依法辦理製程廢水與生活污水分別收集，並經符合標準後排放，以達到降低排放水污染，符合法令規範，避免處分或加重收費支出。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

(一)列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1.員工福利措施

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金、績優人員分紅入股等。

### 2.員工進修及訓練

本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部教育訓練及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才，進而提高工作績效，達成公司經營目標。

### 3.退休制度與實施狀況

(1)本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，

以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行，於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。

- (2)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

#### 4.勞資間之協議情形

本公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。

#### 5.各項員工權益維護措施

- (1)本公司各項規定皆依政府法令訂定，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。
- (2)員工人身安全與工作環境的保護措施與實施情形

本公司除有廠區門禁保全措施外，對於工作場所之通道、地板、通風、照明、作業區、機械設備與防火防災…等，提供員工符合法令規範的作業環境，事故通報、調查及記錄皆於公司內部訂定之「安全衛生工作守則」中載明，本公司之工作環境與員工人身安全保護措施彙整如下：

##### A.進出管制：

- (A)本公司由委託之保全公司實施門禁管理，加強人員、車輛及物品出入公司之管制，所有訪客及進出貨皆需換證登記，進入廠區員工需刷卡並配戴識別證，以確保廠區安全及管理。
- (B)辦公室及原、物料場所另設權限管控，依廠內”人員進出管理辦法”之規定管理。

##### B.各項設備之維護：

- (A)本公司之設備系統，包含空調、高低壓電氣設備、運輸、機械、消防器具、水及氣體等系統，由管理部/責任單位共同研擬並依計劃實施，機械設備之使用單位（或責任單位）必須依照法令規範實施定期檢查、維護與保養。各項檢查須詳細記錄，每月定期送生產部廠務備查。

(B)對列管之危險性機械、設備（如：天車），依職業安全衛生相關法令，每年進行定期檢查，於使用合格證到期前，向職安署委託之合格代檢機構，申請進行機械設備之定檢，檢查合格並取得使用合格證後，將使用合格證公告並影印送管理部備查。

C. 災害防範措施：

- (A)訂有「災害緊急應變對策手冊」、「職業安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理辦法」、「設施安全維護注意事項」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司各級人員對突發狀況事前及事後應負責任及任務內容。
- (B)為維護員工安全與衛生，推展安全衛生業務，編制職業安全衛生業務主管一人及職業安全衛生管理員一人，並向轄區主管機關報備。
- (C)對於廠內從事危害性化學品相關作業人員，實施危害通識教育訓練，以提升作業人員正確的安全衛生觀念，讓作業者在使用、貯存危害性化學品時依規範採取適當措施。
- (D)在製程設備操作及化學品使用時，提供相關安全防護器具，例如護目鏡、耐酸鹼手套、安全鞋，避免發生危害；於現場放置緊急應變器材，可供異常發生時，能夠及時處理，降低災害發生之嚴重性及範圍；定期實施作業檢點。
- (E)在具有顯著噪音環境作業時，首先評估工程減噪，若不可行或有執行困難時，提供該作業區員工聽力防護具（如耳塞、耳罩）配戴之。
- (F)擔任危險性機械、設備之操作人員須取得合格證照，每月進行檢查及維護保養，每年進行定期檢查，由政府委辦機構進行廠內設備之結構及外部之檢查。
- (G)工程發包委由承攬廠商進廠施作前，施以安全衛生教訓練及危害告知（若有再承攬商則由總包廠商實施安全衛生教育訓練），確實讓承攬廠商知悉施工現場之環境危害及需注意之安全事項，承攬廠商派監工確實監督現場之安全管理，本公司工安單位不定期至現場稽核作業狀況。

D. 消防安全管理：

- (A)依法規定設置之消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統及防火管理員...等。
- (B)為落實消防安全設備之維護管理，依消防法規定，每年5~6月委託消防設備師／士或專業檢修機構檢修廠內消防安全設備，並於檢修完成後十五日內，依規定將檢修結果報請當地消防機關備查。
- (C)本公司定期進行消防演練，從事工作所必須之安全衛生教育及防災相關訓練及在辦公室及廠房內均設置有緊急逃生路線及出口演練。為落實平時之火災預防作為，依場所之使用特性、防火避難設施、燃氣設備及消防安全

設備之設置等情形，各樓層分別設置防火負責人，並實施預防管理編組；消防管理編組為滅火班、安全防護班、通報班、避難引導班、緊急救護班，廠內人員皆須負起火災防制之責任。

E.生理與心理安衛措施：

- (A)健康檢查：新進人員到職前需做體格檢查，在職人員依據職業安全衛生法相關要求，依法令規範定期實施健康檢查及特殊作業健康檢查。
- (B)工作環境衛生除已規劃設置之吸菸區外，全廠區禁止吸菸及嚼食檳榔，並定期進行廠區環境清潔及消毒。
- (C)訂定並執行人因傷害預防、女性勞工母姓健康保護、異常工作負荷促發疾病預防計畫、職務遭受不法侵害預防辦法，預防與照顧員工身心健康。
- (D)規劃辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座。
- (E)見表達：設立員工意見投遞信箱，讓員工意見表達、情緒宣洩等，亦可強化員工與公司間的互動。
- (F)性騷擾防治：為防治工作場所性騷擾，訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以維護及創造安全之工作環境。
- (G)聘僱護理師及駐廠醫師諮詢服務。

G.實施自動檢查：

- (A)各單位依照作業內容進行機械、設備之自動檢查，自動檢查內容與表格會同相關人員（權責部門、環安人員）依實際情形增減編訂，但法令強制規定之檢查內容不得刪除。
- (B)實施作業前、中、後檢點。於作業前進行檢點，在掌握環境因素、機械設備及作業特性；作業中之檢點可避免掌握現有安全狀態，是否因不可預知或人為因素，造成現有安全設施之故障；作業後之檢點，可進行工作上之交接及傳達作業場所之現狀情形。
- (C)危險性機械、設備定期（日/月/年檢）檢查及維護保養，由職安署或營建署委辦機構進行廠內設備之結構及內外部之檢查，並配合檢查人員適時將設備汰換或改善，經通過檢查取得合格使用證照後，現場人員方能使用。

H.作業環境監測：

目的為了解作業場所存在之危害因子及其可能對作業人員健康之影響，本公司實施作業環境監測前進行下列步驟：

- (A)擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣。
- (B)確認監測項目及位置，包含二氧化碳(CO<sub>2</sub>)、噪音、有機溶劑及特定化學物質……等。

#### I.化學品管理：

依據危害性化學品標示及通識規則，進行以下化學品管理事項：

- (A)安全資料表(SDS)置於現場人員易取得之處。
- (B)安全資料表至少每三年更新一次，並留存更新記錄。
- (C)於容器、桶槽或儲存場所，張貼明顯標示。
- (D)製備危害性化學品清單。
- (E)對相關作業人員施行化學品危害通識之教育訓練。
- (F)定期執行優先管理化學品申報。

#### J.教育訓練：

- (A)員工必須參與安全衛生教育訓練，並不得無故缺席。
  - (B)從事職業安全衛生工作人員，應依職業安全衛生教育訓練規則，取得相關證照並定期接受複訓。
  - (C)從事危險性機械、設備及特殊作業之人員，視作業條件接受外部合格之訓練機構教育訓練取得訓練時數或合格證照。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

### 六、資通安全管理

#### (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- 1.本公司資訊安全政策由資訊單位進行維護工作，且資訊安全工作由資訊單位負責規劃、執行與控管。
- 2.本公司資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等，說明如下：
  - (1)針對人員之調動、離職或退休，取消或修改其相關之系統權限。
  - (2)禁止員工透過網路收發或下載與未經授權使用之軟體及其它不當軟體，以避免佔用網路資源及電腦病毒感染風險。
  - (3)重要的資產（軟體、硬體）由專人負責。
  - (4)建置資產清冊且隨時更新。
  - (5)建置防火牆及防毒機制，以防止駭客或電腦病毒之侵害。
  - (6)對於外來及內容不確定的磁片在使用前，作電腦病毒掃瞄。
  - (7)對重要的檔案及資料定期備份。
  - (8)備份資料異地存放於安全場所。
  - (9)媒體儲存的資料不再繼續使用時，將儲存的內容消除。
  - (10)對於多人使用之資訊系統，建立使用者帳號申請制度。

(11)帳號與密碼依照帳號密碼管理辦法適當管理。

(12)密碼定期更新，設定密碼設定規範，以避免遭挪用或剽竊。

(13)測試及正式作業之資料庫做區隔。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資合約	兆豐國際商業銀行	103/1/28~118/3/4	長期借款	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	109/11/27~120/3/15	長期借款(中小企業加速投資行動方案)	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表：

1. 採用國際財務報導準則

(1) 簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

年 度		最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
項 目	流 動 資 產	743,092	859,679	1,067,620	1,093,683	1,137,837
	不動產、廠房及設備	488,655	457,642	510,317	687,619	666,642
	投 資 性 不 動 產	-	-	-	-	-
	無 形 資 產	2,339	2,456	1,748	3,269	3,336
	其 他 資 產	179,654	184,046	193,253	56,540	37,237
	資 產 總 額	1,413,740	1,503,823	1,772,938	1,841,111	1,845,052
流動負債	分 配 前	684,566	701,568	778,387	600,041	589,560
	分 配 後	695,366	736,968	840,337	655,601	註 2
	非 流 動 負 債	247,904	233,208	275,785	342,392	331,154
負債總額	分 配 前	932,470	934,776	1,054,172	942,433	920,714
	分 配 後	943,270	970,176	1,116,122	997,993	註 2
歸屬於母公司業主 之 權 益		481,270	569,047	718,766	898,678	924,338
股 本		216,000	216,000	247,800	277,800	277,800
資 本 公 積		125,000	125,000	171,000	280,684	280,684
保 留 盈 餘	分 配 前	182,031	264,261	338,019	372,003	407,332
	分 配 後	171,231	217,061	276,069	316,443	註 2
其 他 權 益		(41,761)	(36,214)	(38,053)	(31,809)	(41,478)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	481,270	569,047	718,766	898,678	924,338
	分 配 後	470,470	533,647	656,816	843,118	註 2

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：尚未經股東常會決議分配。

## (2)簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

項 目 年 度	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	864,204	897,993	1,136,923	1,045,237	1,011,962
營 業 毛 利	260,915	294,386	388,633	369,364	326,016
營 業 損 益	81,460	118,895	189,189	109,341	126,255
營 業 外 收 入 及 支 出	(66,820)	24,275	(3,897)	17,183	(754)
稅 前 淨 利	14,640	143,170	185,292	126,524	125,501
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	(6,722)	92,708	123,079	92,131	91,038
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利	(6,722)	92,708	123,079	92,131	91,038
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(8,164)	5,869	(3,960)	10,047	(9,818)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(14,886)	98,577	119,119	102,178	81,220
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(6,722)	92,708	123,079	92,131	91,038
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(14,886)	98,577	119,119	102,178	81,220
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	(0.3)	4.09	5.07	3.61	3.28

註 1：上述各 年 度 財 勿 資 料 均 經 會 計 師 查 核 簽 證。

## (3)簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		270,127	272,539	340,319	321,628	308,375
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		378,170	354,090	402,375	576,519	559,054
無 形 資 產		1,365	391	-	-	105
採 權 益 法 之 投 資		328,225	401,861	490,988	533,160	600,975
投 資 性 不 動 產		-	-	-	-	-
其 他 資 產		160,887	168,436	175,013	23,190	16,421
資 產 總 額		1,138,774	1,197,317	1,408,695	1,454,497	1,484,930
流 動 負 債	分 配 前	416,113	401,723	425,717	228,297	244,165
	分 配 後	426,913	437,123	487,667	283,857	註 2
非 流 動 負 債		241,391	226,547	264,212	327,522	316,427
負 債 總 額	分 配 前	657,504	628,270	689,929	555,819	560,592
	分 配 後	668,304	663,670	751,879	611,379	註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		481,270	569,047	718,766	898,678	924,338
股 本		216,000	216,000	247,800	277,800	277,800
資 本 公 積		125,000	125,000	171,000	280,684	280,684
保 留 盈 餘	分 配 前	182,031	264,261	338,019	372,003	407,332
	分 配 後	171,231	217,061	276,069	316,443	註 2
其 他 權 益		(41,761)	(36,214)	(38,053)	(31,809)	(41,478)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
股 東 權 益	分 配 前	481,270	569,047	718,766	898,678	924,338
	分 配 後	470,470	533,647	656,816	843,118	註 2

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：尚未經股東常會決議分配。

(4)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	316,010	306,051	390,584	411,436	346,479
營 業 毛 利	72,457	86,702	124,709	133,776	93,952
營 業 損 益	(19,531)	576	38,424	31,162	1,157
營 業 外 收 入 及 支 出	14,781	118,294	114,624	83,340	96,858
稅 前 淨 利 ( 損 )	(4,750)	118,870	153,048	114,502	98,015
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	(6,722)	92,708	123,079	92,131	91,038
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 ( 損 )	(6,722)	92,708	123,079	92,131	91,038
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(8,164)	5,869	(3,960)	10,047	(9,818)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(14,886)	98,577	119,119	102,178	81,220
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(6,722)	92,708	123,079	92,131	91,038
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(14,886)	98,577	119,119	102,178	81,220
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	(0.3)	4.09	5.07	3.61	3.28

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.採用我國財務會計準則：不適用。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、葉芳婷	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司於 113 年 3 月 12 日經董事會決議，為配合本公司查核簽證會計師事務所內部輪調，擬自民國 113 年第一季起，簽證會計師由資誠聯合聯合會計師事務所林姿妤會計師及葉芳婷會計師變更為葉芳婷會計師及田中玉會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

#### 1.採用國際財務報導準則

##### (1)合併財務分析

分析項目	年 度	最近五 年 度 財 勿 分 析 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務 結構 (%)	負債占資產比率	65.96	62.16	59.46	51.19	49.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	149.22	175.30	194.89	180.49	188.33
償債 能力	流動比率 (%)	108.55	122.54	137.16	182.27	193.00
	速動比率 (%)	85.26	96.16	104.97	143.25	152.77
經營 能力	利息保障倍數	2.17	12.42	19.82	14.29	15.86
	應收款項週轉率 (次)	2.42	2.04	2.40	2.30	2.36
	平均收現日數	151	179	152	159	155
	存貨週轉率 (次)	3.35	3.24	3.18	2.61	2.67
	應付款項週轉率 (次)	4.24	3.92	3.54	2.62	2.68
	平均銷貨日數	109	113	115	140	137
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.69	1.90	2.35	1.75	1.49
獲利 能力	總資產週轉率 (次)	0.62	0.62	0.69	0.58	0.55
	資產報酬率 (%)	0.24	7.04	7.99	5.52	5.31
	權益報酬率 (%)	(1.36)	17.65	19.11	11.39	9.99
	稅前純益占實收資本比率 (%)	6.78	66.28	74.77	45.54	45.18
	純益率 (%)	(0.78)	10.32	10.83	8.81	9.00
	每股盈餘 (元)	(0.30)	4.09	5.07	3.61	3.28
現金 流量	現金流量比率 (%)	7.16	20.40	31.02	32.91	17.85
	現金流量允當比率 (%)	17.09	82.11	131.25	157.08	158.21
	現金再投資比率 (%)	3.53	10.98	14.40	7.91	2.81
槓桿 度	營運槓桿度	4.84	3.62	3.00	4.42	3.81
	財務槓桿度	1.18	1.12	1.05	1.10	1.07
最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1.現金流量比率減少：主係 112 年支付所得稅增加及存貨上升，致營業活動淨現金流入減少所致。						
2.現金再投資比率減少：主係 112 年營業活動淨現金流入減少，及營運資金增加所致。						

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(2)個體財務分析

分析項目 (註 2)	年 度	最近五 年 度 財 勿 分 析 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務 結構 (%)	負債占資產比率	57.74	52.47	48.98	38.21	37.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	191.09	224.69	244.29	212.69	221.94
償債 能力	流動比率 (%)	64.92	67.84	79.94	140.88	126.30
	速動比率 (%)	45.17	47.52	54.69	91.67	77.03
	利息保障倍數	0.36	15.92	27.55	18.21	16.81
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.82	4.09	4.25	4.06	3.86
	平均收現日數	95	89	86	90	95
	存貨週轉率 (次)	2.77	2.42	2.56	2.32	1.96
	應付款項週轉率 (次)	5.33	5.57	5.93	5.49	6.35
	平均銷貨日數	131	151	143	157	186
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.80	0.84	1.03	0.84	0.61
	總資產週轉率 (次)	0.28	0.26	0.30	0.29	0.24
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(0.07)	8.48	9.80	6.81	6.53
	權益報酬率 (%)	(1.36)	17.65	19.11	11.39	9.99
	稅前純益占實收 資本比率 (%)	(2.20)	55.03	61.76	41.22	35.28
	純益率 (%)	(2.13)	30.29	31.51	22.39	26.28
	每股盈餘 (元)	(0.30)	4.09	5.07	3.61	3.28
現金 流量	現金流量比率 (%)	12.82	23.21	16.89	16.08	15.01
	現金流量允當比率 (%)	38.75	67.22	140.60	97.88	85.21
	現金再投資比率 (%)	4.81	8.29	3.02	(1.71)	(1.24)
槓桿 度	營運槓桿度	(5.87)	213.14	4.67	5.88	120.39
	財務槓桿度	0.72	(0.08)	1.18	1.27	(0.23)

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.不動產、廠房及設備週轉率減少：主係 112 年市場需求趨緩，影響營業收入減少所致。
- 2.現金再投資比率增加：主係 112 年發放現金股利減少所致。
- 3.營運槓桿度增加：主係 112 年營業利益減少所致。
- 4.財務槓桿度減少：主係 112 年營業利益減少所致。

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

1.財務結構

$$(1) \text{負債占資產比率} = \text{負債總額} / \text{資產總額}。$$

$$(2) \text{長期資金占固定資產比率} = (\text{股東權益淨額} + \text{長期負債}) / \text{固定資產淨額}。$$

2.償債能力

$$(1) \text{流動比率} = \text{流動資產} / \text{流動負債}。$$

$$(2) \text{速動比率} = (\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用}) / \text{流動負債}。$$

$$(3) \text{利息保障倍數} = \text{所得稅及利息費用前純益} / \text{本期利息支出}。$$

3.經營能力

$$(1) \text{應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率} = \text{銷貨淨額} / \text{各期平均}$$

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註4)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

#### 2.採用我國財務會計準則：不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告  
請參閱本年報附錄 2。

四、最近年度財務報告  
請參閱本年報附錄 3。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告  
請參閱本年報附錄 4。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響  
無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響。

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,137,837	1,093,683	44,154	4.04
不動產、廠房及設備		666,642	687,619	(20,977)	(3.05)
無形資產		3,336	3,269	67	2.05
其他資產		37,237	56,540	(19,303)	(34.14)
資產總額		1,845,052	1,841,111	3,941	0.21
流動負債		589,560	600,041	(10,481)	(1.75)
非流動負債		331,154	342,392	(11,238)	(3.28)
負債總額		920,714	942,433	(21,719)	(2.30)
股本		277,800	277,800	0	0.00
資本公積		280,684	280,684	0	0.00
保留盈餘		407,332	372,003	35,329	9.50
其他權益		(41,478)	(31,809)	(9,669)	30.40
權益總計		924,338	898,678	25,660	2.86

重大變動項目說明(變動比率達20%以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)：

1.其他資產減少：主要係預付設備款轉列不動產、廠房及設備所致。

### 二、財務績效

#### (一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率
		金額	金額		
營業收入		1,011,962	1,045,237	(33,275)	(3.18)
營業成本		685,946	675,873	10,073	1.49
營業毛利		326,016	369,364	(43,348)	(11.74)
營業費用		199,761	260,023	(60,262)	(23.18)
營業利益		126,255	109,341	16,914	15.47
營業外收入及支出		(754)	17,183	(17,937)	(104.39)
稅前淨利		125,501	126,524	(1,023)	(0.81)
所得稅費用		34,463	34,393	70	0.20

項目 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率
	金額	金額		
本期淨利	91,038	92,131	(1,093)	(1.19)
本期綜合損益總額	81,220	102,178	(20,958)	(20.51)

最近二年度重大變動項目說明（變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）：

- 營業費用減少：主要係於112年將逾期應收帳款陸續收回，產生預期信用減損利益所致。
- 營業外收入及支出減少：主要係112年度政府補助收入及處分不動產利益減少所致。
- 本期綜合損益總額減少：主要係112年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

## (二)預期銷售數量與其依據：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

## (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未來一年度銷售數量，係依據歷年來之實際銷售狀況、考量未來市場需求變化及公司營運目標，並參酌本公司之產能規模而訂定。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動	105,215	197,475	(92,260)	(46.72)
投資活動	(14,949)	(71,119)	56,170	(78.98)
籌資活動	(40,580)	(18,685)	(21,895)	117.18

#### 變動分析：

- 營業活動：主係若排除預期信用減損利益，112年度獲利減少，及存貨增加所致。
- 投資活動：主係111年度興建永科二廠，而112年無此情事，因此投資活動現金流出大幅減少。
- 籌資活動：主係111年辦理現金增資3,000仟股，募得資金138,469仟元，而112年無此情事，影響籌資活動現金流出增加。

### (二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年(113 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動及融資活動現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
473,989	99,886	(222,839)	351,036	-	-

分析說明：

- (1) 營業活動：主係預計 113 年度營收成長，獲利增加，致營業活動淨現金流入。
- (2) 投資活動：主係預計 113 年度資本支出。
- (3) 融資活動：主係預計 113 年度償還銀行借款及發放現金股利等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：

近年來本公司基於營運需求及未來發展等因素積極拓展海外市場，故陸續進行相關之海外轉投資事業，以提供當地產品行銷及技術支援等服務，未來投資計畫仍須視各轉投資事業之營運情形及公司策略等因素進行相關評估。本公司目前訂有「取得或處分資產管理辦法」以及「對子公司監督與管理」等規範並能落實各項管理機制之執行，以使各轉投資事業能發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	政策	直(間)接持股比率	被投資公司本期(損)益	獲利或虧損主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
Guan Jie Holding Limited	投資控股	100%	78,765	營運狀況正常	-	-
君帆(泰國)有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	100%	4		-	-
Chun Shun Investments Co., Ltd.	投資控股	100%	78,792		-	-
無錫君帆科技有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	100%	78,910		-	-

### (三)未來一年轉投資計畫：

本公司為業務拓展及提升營運競爭力，依集團整體營運規劃，擬由本公司直接投資設立100%持有之泰國子公司，除可直接銷售產品及提供維修服務予輪胎設備業客戶，並可因增加就近服務終端客戶之優勢，提昇銷售產品的價值及客戶訂購本公司產品的意願，增強客戶對本公司產品的黏著度，本公司初步規劃投資金額為新台幣50,000仟元，預計以自有資金及銀行借款來源支應，實際投資金額將因設廠地點而調整。截至112年12月31日，本公司已投資新台幣1,132仟元。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司112年度利息支出為8,445仟元佔營業收入淨額0.83%，所佔比例不高，故利率變動對本公司之損益影響並不明顯。本公司與銀行一直維持的良好往來關係，債信良好、財務結構穩健，故可爭取較佳利率水準，亦隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司112年度兌換損失淨額為713仟元佔營業收入淨額0.07%，所佔比例不高，故匯率變動對本公司並無重大影響。公司進貨與銷貨大多為國際貿易，集團整體外幣計價交易日趨重要，因此匯率變動對營業收入有一定程度的影響。對於匯率變動可能影響公司營收獲利，採下列因應措施：

(1)與銀行外匯單位維持良好諮詢互動，隨時蒐集匯率趨勢資訊，取得並參考專業銀行對匯率走勢看法採低風險、固定獲利之現金管理為主，適時調整外幣部位以規避匯兌風險。

(2)公司為因應匯率變動風險，主要採自然避險政策及依穩健原則從事遠期外匯交易，以降低匯率波動對公司獲利之影響。

#### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司持續致力於各項成本之降低，密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動，未來亦持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業管理程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司從事相關作業之遵循依據。

本公司辦理背書保證均依「背書保證作業管理程序」之規定辦理，並經董事會

決議通過。本公司於112年底無背書保證情事。

本公司財務政策以保守穩健為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

研發重點產品	計劃目標
離岸風力發電變槳系統	變槳液壓系統與變槳液壓缸設計與製造。
JSY 小型電磁閥開發	適用於電子產業之小型電磁閥開發。
UR 機械手臂與系統整合	針對少量多樣生產型態之客戶提供 UR 機械手臂與系統整合。
輸送帶阻擋式氣缸	抗側向力機構設計，運用於零件於自動化輸送帶之定位。
醫療產業油壓缸	運用於醫療設備之油壓缸。

2.預計再投入之研發費用：

本公司投入之研發費用係依據市場長期需求所規劃的新產品及新技術開發進度逐步編列，近年約佔營業收入之 2%，為確保本公司競爭優勢，將視營運狀況及需求隨時調整，未來研發經費佔營業收入之比重約 3%，以強化研發新品之產出。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司營運依循國內外相關法令及規範執行並隨時注意國內外政策之發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

### (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事，且本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

本公司資訊安全政策由資訊單位進行維護工作，負責規劃、執行與控管資訊安全工作，並依資通安全政策、具體管理方案，定期投入資通安全管理資源，以能確實降低本公司資通安全風險。最近年度及截至年報刊印日止，無發生重大資通安全事件。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變而有影響公司危機管理之情事，且本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，專注本業經營，遵守法令規定，落實風險控管及維持企業形象，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫，若未來有進行併購計畫時，將審慎評估並考量併購綜效，以確保原有股東權益。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

##### 1.預期效益：

本公司於永康科技園區新建永科二廠，111 年第三季完工，主要因應近年台資企業回台潮流，相關產業供應鏈勢必在台增加，自動化設備之內需市場可望大幅成長，除此之外，本公司為增強市場競爭力，持續開發新產品，擴增本公司產品線，除本公司原本主要產品—液壓元件、氣壓元件，進而生產高附加價值之油壓、氣壓單元/系統，即提供油壓、氣壓技術整合解決方案，建構油壓、氣壓技術應用平台，意即系統整合，為需求市場提供更確實且完整的油壓、氣壓模組化產品，符合本公司「成為全球自動化工業關鍵零組件與系統主要提供者之一」的願景。

另外，永科二廠可同時整併目前承租之鹽行廠，將鹽行廠目前加工及組立產線移轉至永科二廠並擴增其產能，長期而言，可降低本公司整體管理營運費用，且將本公司核心技術留在台灣持續發展，以提升市場競爭力。

##### 2.可能風險及因應措施：

本公司自 109 年起營運明顯成長，因此本公司於 109 年底新建永科二廠，順利於 111 年第三季建廠完成。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1.銷貨方面：

本公司除與既有客戶建立良好而穩定之合作關係外，亦持續開發新產品及拓展新客戶，且單一客戶銷售金額均未逾 30% 以上，本公司尚無銷貨過度集中風險之虞。

##### 2.進貨方面：

本公司主要採購原料為金屬材料及密封件等，均有超過兩家以上供應商，對於供應商的選擇，係以產品交期、品質及價格為考量，以符合客戶需求。本公司與單一供應商進貨金額均未逾 30% 以上，本公司尚無進貨過度集中風險之虞。

#### (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東於最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，持有股數變化不大，尚無股權大量移轉或更換之情事。

#### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

合併公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無經營權改變之情形發生。

#### (十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

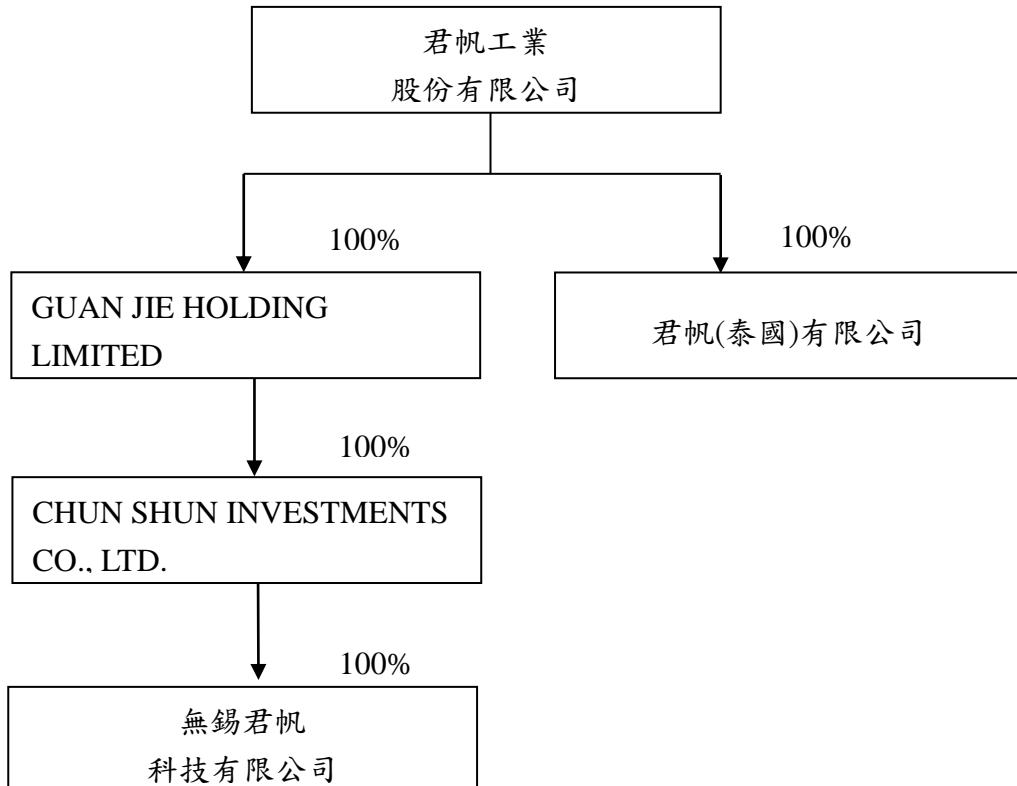
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業圖

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

112年12月31日；單位：100%；仟股；新台幣仟元

企業名稱	與本公司 之關係	本公司對關係企業之持股 (註1)			關係企業持有本公司股份		
		比例	股數 (仟股)	實際投資 金額	持股 比例	股數 (仟股)	實際投資 金額
GUAN JIE HOLDING LIMITED	本公司持有 100%之子公司	100%	6,964	221,501	-	-	-
君帆(泰國)有限公司	本公司持有 100%之子公司	100%	註1	1,132			

CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.	本公司之間接持有 100%之轉投資公司	100%	5,000	153,550	-	-	-
無錫君帆科技有限公司	本公司之間接持有 100%之轉投資公司	100%	註 2	213,868	-	-	-

註 1：尚未完成辦理增資，故暫無期末股數。

註 2：係屬有限公司並無發行股份。

## (二)關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
GUAN JIE HOLDING LIMITED	93.09.24	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 6,964	一般投資業
君帆(泰國)有限公司	112.10.20	238/7 5th Floor Ratchadapisek Road,Huai Khwang Subdistrict, Huai Khwang District ,Bangkok 10310	註 1	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售
CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.	101.05.31	3 <sup>rd</sup> Floor, 355 NeX, Rue du Savoir, Cybercity, Ebene 72201, Mauritius	USD 5,000	一般投資業
無錫君帆科技有限公司	92.01.23	江蘇省無錫市新區梅村工業區錫泰路 235 號	USD 7,000	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售

註 1：尚未完成辦理增資，故暫無實收資本額。

## (三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

整體關係企業經營業務包含氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售與一般投資業。

本公司與無錫君帆科技有限公司主要營業項目均為氣壓元件、液壓元件暨電控

氣動液壓系統整合之製造及銷售，其中無錫君帆主要負責銷售大陸地區市場，本公司則負責大陸地區以外之市場，共同致力於全球市場推廣「君帆JUFAN」品牌。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)/出資額	持股比例
GUAN JIE HOLDING LIMITED	董事長	胡進財	-	-
君帆(泰國)有限公司	董事長 董事	胡正杰 胡正順		
CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.	董事長	胡進財	-	-
無錫君帆科技有限公司	董事長 董事 董事	胡正杰 胡進財 陳芬惠	-	-

(六)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
GUAN JIE HOLDING LIMITED	213,868	599,844	0	599,844	0	(27)	78,765	-
君帆(泰國)有限公司	0	1,131	0	1,131	0	0	4	-
CHUN SHUN INVESTMENTS CO., LTD.	153,550	599,506	0	599,506	0	(35)	78,792	-
無錫君帆科技有限公司	237,147	982,875	383,446	599,429	668,531	103,082	78,910	註 1

註 1：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱本年報附錄 3。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形  
無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重要影響之事項  
無。

# 附錄一

## 內部控制聲明書

君帆工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年3月12日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

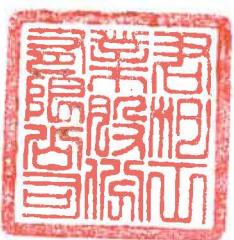
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月12日董事會，出席董事 9 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

君帆工業股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：



簽章

## 附錄二

最近年度財務報告之審計委員會審  
查報告

君帆工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及葉芳婷會計師查核完竣，並出具查核報告；上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

君帆工業股份有限公司民國一一三年股東常會

君帆工業股份有限公司

審計委員會召集人：邱鑄山



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

## 附錄三

### 最近年度財務報告

君帆工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度  
(股票代碼 4584)

公司地址：臺南市永康區王行里永科環路 118 號  
電 話：(06)233-4879

君帆工業股份有限公司及子公司  
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 聲明書		4
四、 會計師查核報告書		5 ~ 8
五、 合併資產負債表		9 ~ 10
六、 合併綜合損益表		11
七、 合併權益變動表		12
八、 合併現金流量表		13 ~ 14
九、 合併財務報表附註		15 ~ 56
(一) 公司沿革		15
(二) 通過財務報告之日期及程序		15
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		15 ~ 16
(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 25
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		25
(六) 重要會計項目之說明		25 ~ 45
(七) 關係人交易		46
(八) 質押之資產		47

---

(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十) 重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其他	47 ~ 54
(十三)附註揭露事項	54 ~ 55
(十四)部門資訊	55 ~ 56

君帆工業股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：君帆工業股份有限公司

負責人：胡進財



中華民國 113 年 3 月 12 日

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004483 號

君帆工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

君帆工業股份有限公司及子公司(以下統稱「君帆集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達君帆集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與君帆集團保持超然獨立，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，對君帆集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以回應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

君帆集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 收入之截止

##### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明；營業收入項目請詳合併財務報表附註六、(十七)營業收入之說明。

君帆集團之銷貨收入主要來自氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之設計、製造及銷售。銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於移轉貨物之控制時始認列收入。由於收入之認列需要確認產品已交付客戶且客戶具有裁量權，公司亦無尚未履約義務影響客戶接受產品，且每批貨物所需時間不一，過程中涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日附近容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不實表達風險，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之銷貨收入其貨物之控制已移轉予客戶，且收入認列已記錄在適當期間。

#### **其他事項一個體財務報告**

君帆工業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估君帆集團繼續經營之能力、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君帆集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

君帆集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對君帆集團內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使君帆集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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君帆集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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中華民國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）。



## 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對君帆集團民國 112 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤  
會計師

林姿妤  
葉芳婷



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

君帆工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 473,989	26	\$ 435,023	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
產—流動		2,746	-	2,759	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(三)及八				
動		8,007	1	23,898	1
1150 應收票據淨額	六(四)及八	173,088	9	182,931	10
1170 應收帳款淨額	六(四)及十二	238,512	13	214,311	12
1200 其他應收款		661	-	628	-
1220 本期所得稅資產	六(二十四)	3,694	-	-	-
130X 存貨	六(五)	227,292	12	220,208	12
1410 預付款項		9,848	1	13,925	1
11XX 流動資產合計		1,137,837	62	1,093,683	59
<b>非流動資產</b>					
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)(三)及八				
流動		50	-	523	-
1600 不動產、廠房及設備	六(六)及八	666,642	36	687,619	38
1755 使用權資產	六(七)及八	12,188	1	13,683	1
1780 無形資產	六(八)	3,336	-	3,269	-
1840 遲延所得稅資產	六(二十四)	11,918	1	15,373	1
1915 預付設備款	六(六)	5,116	-	18,566	1
1920 存出保證金		5,779	-	6,424	-
1990 其他非流動資產—其他		2,186	-	1,971	-
15XX 非流動資產合計		707,215	38	747,428	41
1XXX 資產總計		\$ 1,845,052	100	\$ 1,841,111	100

(續次頁)

君帆工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>									
2100 短期借款	六(九)及八	\$	185,860	10	\$	166,195	9		
2130 合約負債—流動	六(十七)		15,071	1		8,940	1		
2150 應付票據			54,243	3		95,946	5		
2170 應付帳款	七		198,092	11		163,770	9		
2200 其他應付款	六(十)		91,932	5		115,141	6		
2230 本期所得稅負債	六(二十四)		2,031	-		22,494	1		
2280 租賃負債—流動	六(七)		3,718	-		4,741	-		
2310 預收款項			709	-		538	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		35,124	2		21,393	1		
2399 其他流動負債—其他			2,780	-		883	-		
21XX <b>流動負債合計</b>			<u>589,560</u>	<u>32</u>		<u>600,041</u>	<u>32</u>		
<b>非流動負債</b>									
2540 長期借款	六(十一)及八		242,819	13		255,763	14		
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)		80,929	5		76,013	4		
2580 租賃負債—非流動	六(七)		1,925	-		1,924	-		
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十二)		5,409	-		6,886	1		
2645 存入保證金			72	-		1,806	-		
25XX <b>非流動負債合計</b>			<u>331,154</u>	<u>18</u>		<u>342,392</u>	<u>19</u>		
2XXX <b>負債總計</b>			<u>920,714</u>	<u>50</u>		<u>942,433</u>	<u>51</u>		
<b>權益</b>									
股本	六(十三)								
3110 普通股股本			277,800	15		277,800	15		
3200 資本公積	六(十三)(十四)								
	(十五)		280,684	15		280,684	15		
保留盈餘	六(十六)								
3310 法定盈餘公積			62,347	3		52,753	3		
3320 特別盈餘公積			31,809	2		38,053	2		
3350 未分配盈餘			313,176	17		281,197	16		
其他權益									
3400 其他權益		(	41,478)	(	2)	(	31,809)	(	2)
3XXX <b>權益總計</b>			<u>924,338</u>	<u>50</u>		<u>898,678</u>	<u>49</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾	九								
3X2X <b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,845,052</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,841,111</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁



君帆工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十七)及七	\$ 1,011,962	100	\$ 1,045,237	100
5000 营業成本	六(五)(八) (十二)(二十二) (二十三)及七	(685,946)	(68)	(675,873)	(65)
5900 营業毛利		326,016	32	369,364	35
營業費用	六(八)(十二) (二十二) (二十三)及十二				
6100 推銷費用	(67,573)	(7)	(58,716)	(6)	
6200 管理費用	(142,008)	(14)	(138,978)	(13)	
6300 研究發展費用	(16,996)	(2)	(26,254)	(3)	
6450 預期信用減損利益(損失)	26,816	3	(36,075)	(3)	
6000 营業費用合計	(199,761)	(20)	(260,023)	(25)	
6900 营業利益	126,255	12	109,341	10	
營業外收入及支出					
7100 利息收入	6,268	1	4,666	1	
7010 其他收入	3,580	-	11,496	1	
7020 其他利益及損失	六(二)(七) (二十)及十二	(2,157)	-	10,541	1
7050 財務成本	六(六)(七) (二十一)及七	(8,445)	(1)	(9,520)	(1)
7000 营業外收入及支出合計	(754)	-	17,183	2	
7900 稅前淨利	125,501	12	126,524	12	
7950 所得稅費用	六(二十四)	(34,463)	(3)	(34,393)	(3)
8200 本期淨利	\$ 91,038	9	\$ 92,131	9	
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 186)	-	\$ 4,754	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)		37	- (951)	-
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	(12,086)	(1)	7,805	1	
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十四)	2,417	-	(1,561)	-
8300 其他綜合損益(淨額)	(\$ 9,818)	(1)	\$ 10,047	1	
8500 本期綜合損益總額	\$ 81,220	8	\$ 102,178	10	
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主	\$ 91,038	9	\$ 92,131	9	
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主	\$ 81,220	8	\$ 102,178	10	
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本	\$ 3.28		\$ 3.61		
9850 稀釋	\$ 3.27		\$ 3.61		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁





君帆工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註	普通股	資本	發行	溢價	其	積保	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	之兌換差額	權益	
													其他權益	
													國外營運機構 財務報表換算	
														計
<b>111 年度</b>														
111 年 1 月 1 日餘額			\$ 247,800		\$ 171,000	\$ -	\$ 40,657	\$ 36,214	\$ 261,148	(\$ 38,053)	\$ 718,766			
111 年度淨利			-		-	-	-	-	-	92,131	-	92,131		
111 年度其他綜合損益			-		-	-	-	-	-	3,803	6,244	10,047		
111 年度綜合損益總額			-		-	-	-	-	-	95,934	6,244	102,178		
110 年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積			-		-	-	12,096	-	( 12,096 )	-	-	-		
特別盈餘公積	六(十六)		-		-	-	-	-	1,839	( 1,839 )	-	-		
現金股利	六(十六)		-		-	-	-	-	-	( 61,950 )	-	( 61,950 )		
現金增資	六(十三)(十五)	30,000		109,287	( 818 )	-	-	-	-	-	-	138,469		
現金增資員工酬勞成本	六(十五)(二十三)	-		-	1,215	-	-	-	-	-	-	1,215		
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 277,800		\$ 280,287	\$ 397	\$ 52,753	\$ 38,053	\$ 281,197	(\$ 31,809)	\$ 898,678				
<b>112 年度</b>														
112 年 1 月 1 日餘額			\$ 277,800		\$ 280,287	\$ 397	\$ 52,753	\$ 38,053	\$ 281,197	(\$ 31,809)	\$ 898,678			
112 年度淨利			-		-	-	-	-	-	91,038	-	91,038		
112 年度其他綜合損益			-		-	-	-	-	( 149 )	( 9,669 )	( 9,818 )			
112 年度綜合損益總額			-		-	-	-	-	-	90,889	( 9,669 )	81,220		
111 年度盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積			-		-	-	9,594	-	( 9,594 )	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	六(十六)		-		-	-	-	( 6,244 )	6,244	-	-	-		
現金股利	六(十六)	-		-	-	-	-	-	( 55,560 )	-	( 55,560 )			
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 277,800		\$ 280,287	\$ 397	\$ 62,347	\$ 31,809	\$ 313,176	(\$ 41,478)	\$ 924,338				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁




  
 君帆工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
--	----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 125,501	\$ 126,524
<b>調整項目</b>		
<b>收益費損項目</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損	六(二)(二十)	
失(利益)	13 (	68 )
預期信用減損(利益)損失	十二 (	26,816 )
存貨跌價損失	六(五)	3,971
折舊費用	六(六)(七)	
	(二十二)	53,822
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十)	885 (
租賃修改利益	六(七)(二十)	- (
各項攤提	六(八)(二十二)	612
預付設備款轉列費用		382
現金增資員工酬勞成本	六(十五)	
	(二十三)	- 1,215
利息收入	六(十八) (	6,268 ) ( 4,666 )
利息費用	六(二十一)	8,445 9,520
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>		
應收票據	9,843	37,371
應收帳款	2,965 (	2,723 )
其他應收款	( 33 )	613
存貨	( 10,677 )	15,566
預付款項	4,077 (	4,578 )
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>		
合約負債—流動	6,131 (	13,644 )
應付票據	( 41,703 ) (	18,162 )
應付帳款	34,322	26,512
其他應付款	( 8,693 )	433
預收款項	171 (	32,692 )
淨確定福利負債—非流動	( 1,663 ) (	6,893 )
營運產生之現金流入	154,905	217,731
收取之利息	6,268	4,666
支付之利息	( 8,456 ) (	9,507 )
支付之所得稅	( 47,502 ) (	15,415 )
營業活動之淨現金流入	<u>105,215</u>	<u>197,475</u>

(續次頁)

君帆工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年度	111 年度
----	--------	--------

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 16,364	\$ 52
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六) ( 24,741 )	( 59,247 )
處分不動產、廠房及設備價款	252	81,011
取得無形資產	六(八) ( 748 )	( 1,847 )
預付設備款增加	( 6,506 )	( 88,549 )
預付設備款支付之利息	六(六)(二十一) -	( 526 )
存出保證金減少(增加)	645	( 1,428 )
其他非流動資產—其他增加	( 215 )	( 585 )
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>( 14,949 )</b>	<b>( 71,119 )</b>

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	六(二十七) 19,665	( 148,493 )
租賃本金償還	六(二十七) ( 5,635 )	( 8,106 )
舉借長期借款	六(二十七) 22,180	102,980
償還長期借款	六(二十七) ( 21,393 )	( 44,202 )
存入保證金增加(含帳列「其他流動負債—其他」)	六(二十七) 163	2,617
發放現金股利	六(十六) ( 55,560 )	( 61,950 )
現金增資	六(十三) -	138,469
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>( 40,580 )</b>	<b>( 18,685 )</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 10,720 )	6,158
本期現金及約當現金增加數	38,966	113,829
期初現金及約當現金餘額	六(一) 435,023	321,194
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 473,989	\$ 435,023

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁



君帆工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

(一)君帆工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 72 年 4 月 27 日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之設計、製造及銷售等業務。

(二)本公司股票自民國 111 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 12 日經董事會通過後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用中華民國金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國 112 年 5 月 23 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱「IFRSs」)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

## (三) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
君帆工業(股)有限公司	Guan Jie Holding Limited	一般投資業務	100.00	100.00	—
	君帆(泰國)有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	100.00	-	(註)
Guan Jie Holding Limited	Chun Shun Investments Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	—
Chun Shun Investments Co., Ltd.	無錫君帆科技有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	100.00	100.00	—

(註)係於民國 112 年 10 月新成立之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 本集團所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六)約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	10 ~ 55年
機器設備	3 ~ 12年
運輸設備	5 ~ 8年
辦公設備	3 ~ 5年
其他設備	2 ~ 15年

#### (十四) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計效益年數3~10年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

## (2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遷延所得稅負債則不予認列，若遷延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，

本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### (二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

#### (二十五)收入認列

1. 本集團銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十六)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十七)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本集團並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 394	\$ 569
支票存款及活期存款	<u>94, 994</u>	<u>82, 604</u>
	95, 388	83, 173
約當現金：		
定期存款	<u>378, 601</u>	<u>351, 850</u>
	<u>\$ 473, 989</u>	<u>\$ 435, 023</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將活期存款及定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」)提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

資產項目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 2, 327	\$ 2, 327
評價調整	<u>419</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 2, 746</u>	<u>\$ 2, 759</u>

1. 本集團於民國 112 年度及 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產認列之淨(損失)利益分別為(\$13)及\$68(表列「其他利益及損失」)。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押之活期存款	\$ 4,000	\$ 6,000
質押之定期存款	937	9,082
三個月以上之定期存款	3,070	8,816
	<u>\$ 8,007</u>	<u>\$ 23,898</u>
非流動項目：		
質押之活期存款	\$ -	\$ 473
質押之定期存款	50	50
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 523</u>

1. 本集團於民國 112 年度及 111 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為 \$74 及 \$131(表列「利息收入」)。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	<u>\$ 173,088</u>	<u>\$ 182,931</u>
應收帳款	\$ 248,363	\$ 254,476
減：備抵損失	( 9,851 )	( 40,165 )
	<u>\$ 238,512</u>	<u>\$ 214,311</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日		
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 172,792	\$ 169,736	\$ 182,865	\$ 146,340
逾期30天內	296	28,414	66	7,856
逾期31~60天	-	19,188	-	24,290
逾期61~120天	-	25,219	-	10,589
逾期121~180天	-	1,962	-	28,304
逾期181天以上	-	3,844	-	37,097
	<u>\$ 173,088</u>	<u>\$ 248,363</u>	<u>\$ 182,931</u>	<u>\$ 254,476</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$472,055。
3. 本集團評估部分經背書轉讓給他方之應收票據(屬銀行承兌匯票)符合金融資產除列要件，惟若承兌人(承兌銀行)到期拒絕付款，本集團負有背書人清償義務，然前述承兌人(承兌銀行)之信用評等較高，在一般情況下，本集團不預期承兌人(承兌銀行)會拒絕付款。本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日已背書轉讓給他方，但尚未到期之已除列應收票據(屬銀行承兌匯票)分別為 \$19,204 及 \$28,018。
4. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
5. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以應收票據提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
6. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本集團信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
7. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存 貨

	112 年 成 本	12 月 備抵跌價損失	31 日 帳面價值
原 物 在 製 成 品	\$ 52,105 3,664 150,030 55,919 \$ 261,718	(\$ 9,311) ( 1,236) ( 19,158) ( 4,721) (\$ 34,426)	\$ 42,794 2,428 130,872 51,198 \$ 227,292

	111 年 成 本	12 月 備抵跌價損失	31 日 帳面價值
原 物 在 製 成 品	\$ 47,266 4,641 155,562 43,572 \$ 251,041	(\$ 8,545) ( 1,100) ( 16,950) ( 4,238) (\$ 30,833)	\$ 38,721 3,541 138,612 39,334 \$ 220,208

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 682,666	\$ 665,539
存貨盤虧	287	248
存貨跌價損失	3,971	5,210
少分攤固定製造費用	-	5,389
存貨報廢損失	-	319
出售下腳及廢料收入	( 978)	( 832)
	\$ 685,946	\$ 675,873

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>								
成本	\$ 224,697	\$ 504,595	\$ 380,270	\$ 10,800	\$ 3,981	\$ 60,572	\$ 6,942	\$ 1,191,857
累計折舊	-	( 186,207)	( 258,886)	( 6,096)	( 3,654)	( 49,395)	-	( 504,238)
	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 318,388</u>	<u>\$ 121,384</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 11,177</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 687,619</u>
<u>112 年 度</u>								
1月1日	\$ 224,697	\$ 318,388	\$ 121,384	\$ 4,704	\$ 327	\$ 11,177	\$ 6,942	\$ 687,619
增添	-	-	6,139	357	118	2,713	909	10,236
驗收轉入	-	-	-	-	-	6,942	( 6,942)	-
預付設備款轉入	-	-	18,831	-	145	980	-	19,956
折舊費用	-	( 21,193)	( 20,978)	( 1,145)	( 216)	( 4,274)	-	( 47,806)
處分—成本	-	-	( 7,674)	( 255)	( 106)	( 2,496)	-	( 10,531)
—累計折舊	-	-	6,908	38	106	2,342	-	9,394
淨兌換差額	-	( 590)	( 1,488)	( 64)	-	( 84)	-	( 2,226)
12月31日	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 296,605</u>	<u>\$ 123,122</u>	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 17,300</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 666,642</u>
<u>112年12月31日</u>								
成本	\$ 224,697	\$ 502,409	\$ 392,910	\$ 10,804	\$ 4,138	\$ 68,248	\$ 909	\$ 1,204,115
累計折舊	-	( 205,804)	( 269,788)	( 7,169)	( 3,764)	( 50,948)	-	( 537,473)
	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 296,605</u>	<u>\$ 123,122</u>	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 17,300</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 666,642</u>

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 92,856	\$ 404,946	\$ 350,971	\$ 7,666	\$ 3,758	\$ 56,094	\$ 64,494	\$ 980,785
累計折舊	-	(166,990)	(245,267)	(5,200)	(3,537)	(49,474)	-	(470,468)
	<u>\$ 92,856</u>	<u>\$ 237,956</u>	<u>\$ 105,704</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 6,620</u>	<u>\$ 64,494</u>	<u>\$ 510,317</u>
<u>111 年 度</u>								
1月1日	\$ 92,856	\$ 237,956	\$ 105,704	\$ 2,466	\$ 221	\$ 6,620	\$ 64,494	\$ 510,317
增添	-	10,826	16,614	3,280	111	4,863	29,637	65,331
驗收轉入	-	87,105	-	-	-	99	(87,204)	-
預付設備款轉入	204,296	-	17,260	66	159	2,818	16	224,615
折舊費用	-	(18,118)	(18,940)	(1,125)	(164)	(3,082)	-	(41,429)
處分—成本	(72,455)	-	(7,859)	(238)	(47)	(3,632)	-	(84,231)
—累計折舊	-	-	7,559	238	47	3,385	-	11,229
淨兌換差額	-	619	1,046	17	-	106	(1)	1,787
12月31日	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 318,388</u>	<u>\$ 121,384</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 11,177</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 687,619</u>
<u>111年12月31日</u>								
成本	\$ 224,697	\$ 504,595	\$ 380,270	\$ 10,800	\$ 3,981	\$ 60,572	\$ 6,942	\$ 1,191,857
累計折舊	-	(186,207)	(258,886)	(6,096)	(3,654)	(49,395)	-	(504,238)
	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 318,388</u>	<u>\$ 121,384</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 11,177</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 687,619</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。

2. 預付設備款借款成本資本化金額及利率區間：

	111 年 度
資本化金額	\$ 526
資本化利率區間	<u>1.09%~1.50%</u>

民國 112 年度則無此情事。

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

#### (七) 租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 6,772	\$ 7,136
房屋及建築	1,207	473
運輸設備	<u>4,209</u>	<u>6,074</u>
	<u>\$ 12,188</u>	<u>\$ 13,683</u>
	112 年 度	111 年 度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 223	\$ 225
房屋及建築	715	2,475
運輸設備	<u>5,078</u>	<u>5,597</u>
	<u>\$ 6,016</u>	<u>\$ 8,297</u>

3. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$4,676 及 \$1,807。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 172	\$ 281
屬低價值資產租賃之費用	216	199
屬短期租賃合約之費用	393	410
租賃修改利益	-	35

5. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,416 及 \$8,996。

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以使用權資產供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

#### (八) 無形資產 - 電腦軟體

	112 年 度	111 年 度
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 4,575	\$ 2,686
累計攤銷	( 1,306)	( 938)
	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 1,748</u>
1月1日		
增添一單獨取得	\$ 3,269	\$ 1,748
攤銷費用	748	1,847
轉銷 - 成本	( 612)	( 355)
- 累計攤銷	( 370)	-
淨兌換差額	370	-
	<u>( 69)</u>	<u>29</u>
12月31日	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 3,269</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 4,855	\$ 4,575
累計攤銷	( 1,519)	( 1,306)
	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 3,269</u>

1. 民國 112 年度及 111 年度本集團未有將無形資產借款成本資本化之情事。

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	112 年 度	111 年 度
營業成本	\$ 491	\$ 239
管理費用	121	116
	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 355</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔</u>	<u>保 品</u>
銀行借款				
擔保借款	\$ 114,860	1.67%~3.05%	活期存款、土地、房屋及建築、使用權資產	
無擔保借款	<u>71,000</u>	0.50%~1.68%		無
	<u>\$ 185,860</u>			

<u>借 款 性 質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔</u>	<u>保 品</u>
銀行借款				
擔保借款	\$ 166,195	1.27%~3.55%	活期存款、土地、房屋及建築、使用權資產	

本集團於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 44,491	\$ 40,232
應付員工酬勞	1,700	1,700
應付加工費	6,216	6,323
應付稅捐	3,499	15,064
應付設備款	112	14,617
其他	<u>35,914</u>	<u>37,205</u>
	<u>\$ 91,932</u>	<u>\$ 115,141</u>

(十一) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>	<u>112年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保銀行借款	103年1月28日～ 126年6月28日	0.85%～ 2.15%	土地、房屋及建 築	\$ 277,943
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 35,124 )
				\$ 242,819
<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保銀行借款	103年1月28日～ 126年6月28日	0.73%～ 2.03%	土地、房屋及建 築	\$ 277,156
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 21,393 )
				\$ 255,763

本集團於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二) 退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊說明如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 11,496	\$ 14,026
計畫資產公允價值	( 6,087 )	( 7,140 )
淨確定福利負債	\$ 5,409	\$ 6,886

(2)淨確定福利負債之變動如下：

<u>112 年 度 確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額 \$ 14,026	(\$ 7,140)	\$ 6,886
當期服務成本 53	-	53
利息費用(收入) 189	(105)	84
	14,268	(7,245)
		7,023

再衡量數：

計畫資產報酬 -	7	7
財務假設變動 106	-	106
影響數		
經驗調整 73	-	73
	179	7
		186
提撥退休基金 - (1,800)	(1,800)	(1,800)
支付退休金 (2,951)	2,951	-
12月31日餘額 \$ 11,496	(\$ 6,087)	\$ 5,409

<u>111 年 度 確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額 \$ 31,598	(\$ 13,065)	\$ 18,533
當期服務成本 234	-	234
利息費用(收入) 185	(62)	123
	32,017	(13,127)
		18,890

再衡量數：

計畫資產報酬 - (1,470)	(1,470)	(1,470)
財務假設變動 (778)	-	(778)
影響數		
經驗調整 (2,506)	-	(2,506)
	(3,284)	(1,470)
		(4,754)
提撥退休基金 - (7,250)	(7,250)	(7,250)
支付退休金 (14,707)	14,707	-
12月31日餘額 \$ 14,026	(\$ 7,140)	\$ 6,886

(3)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價

值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年 度	111 年 度
折現率	1.30%	1.40%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依照台灣壽險業第 6 回經驗生命估計表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率	未 來 薪 資 增 加 率
	增加 0.25%	減 少 0.25%
<u>112 年 12 月 31 日</u>		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 269)	\$ 280
	\$ 272	(\$ 263)
<u>111 年 12 月 31 日</u>		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 304)	\$ 315
	\$ 305	(\$ 296)

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司於下一年度預計支付予退休金計劃之提撥金為 \$1,800。

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付到期之分析如下：

未來 1 年	\$ 8,711
未來 2~5 年	\$ 2,902
	<u>\$ 11,613</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據中華民國「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司依前開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,945 及 \$3,814。

3. 子公司無錫君帆科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額 20% 提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司按每月提撥外，無進一步義務。民國 112 年度及 111 年度該公司依上開制度提撥之退休金成本分別為 \$7,578 及 \$7,520。

#### (十三) 股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初餘額	27,780	24,780
現金增資	-	3,000
期末餘額	<u>27,780</u>	<u>27,780</u>

2. 本公司於民國 111 年 7 月 21 日經董事會決議，配合本公司初次上櫃前辦理現金增資發行普通股 3,000 仟股。上述現金增資發行普通股包含公開承銷、競價拍賣及供員工認購，股數分別為 510 仟股、2,040 仟股及 450 仟股，其中公開承銷及員工認購以每股新台幣 40.57 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股新台幣 50.26 元溢價發行，該增資案以民國 111 年 10 月 3 日為增資基準日，扣除交易成本 \$3,000，增資股款合計 \$138,469 業已全數收訖，並已於民國 111 年 10 月 26 日辦理變更登記完竣。本公司認列普通股股本 \$30,000 及資本公積 \$108,469。另有關現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本，請詳附註六、(十五)股份基礎給付之說明。
3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$500,000，實收資本總額則為 \$277,800，分為 27,780 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十四) 資本公積

依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所的資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十五) 股份基礎給付

##### 現金增資保留員工認購

本公司於民國 111 年 7 月 21 日經董事會決議，配合本公司初次上櫃前辦理現金增資，其中保留由員工認股計 450 仟股，給與日為民國 111 年 9 月 21 日，其認股價格為每股新台幣 40.57 元。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。本公司於民國 111 年度因現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為 \$1,215，係採 Black-Scholes 價值運算模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	<u>111年9月21日</u>
股利率	0%
預期波動率	22.54%
無風險利率	0.91%
預期存續期間	0.025年
公允價值(每股)	新台幣2.7元

本公司員工及特定人以每股認購價格新台幣 40.57 元分別認購普通股 303 仟股及 147 仟股，本公司將資本公積—其他(員工認股權)\$1,215 分別轉列資本公積—發行溢價(員工行使認股權轉列)\$818 及資本公積—其他(員工認股權逾期失效)\$397。

民國 112 年度則無此情事。

#### (十六) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10%法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。
- 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，所分配予股東之紅利以不低於當年度可分配盈餘之 10%為股利發放原則，惟可供分配盈餘低於實收資本額 10%時，得決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利之比率不低於 10%。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。民國 112 年度及 111 年度依上開情形(迴轉)提列之特別盈餘公積分別為(\$6,244)及\$1,839。
4. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$55,560(每股新台幣 2.0 元)及\$61,950(每股新台幣 2.5 元)。民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利 \$33,336(每股新台幣 1.2 元)及股票股利\$22,224(每股新台幣 0.8 元)。有關董事會通過擬議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

## (十七)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品收入，該收入可細分為下列主要產品別：

	112 年 度	111 年 度
液壓元件	\$ 806,217	\$ 861,016
氣壓元件	58,241	71,712
系統整合	71,015	65,715
其他	76,489	46,794
	<u>\$ 1,011,962</u>	<u>\$ 1,045,237</u>

### 2. 合約負債

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債—流動	<u>\$ 15,071</u>	<u>\$ 8,940</u>	<u>\$ 22,584</u>

本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債於民國 112 年度及 111 年度認列至收入之金額分別為 \$7,133 及 \$22,031。

## (十八)利息收入

	112 年 度	111 年 度
銀行存款利息	\$ 6,194	\$ 4,535
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	74	131
	<u>\$ 6,268</u>	<u>\$ 4,666</u>

## (十九)其他收入

	112 年 度	111 年 度
政府補助收入	\$ 1,441	\$ 8,742
其他收入	2,139	2,754
	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$ 11,496</u>

## (二十)其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 13)	\$ 68
淨外幣兌換(損失)利益	( 713 )	2,915
處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益	( 885 )	8,009
租賃修改利益	-	35
什項支出	( 546 )	( 486 )
	<u>(\$ 2,157)</u>	<u>\$ 10,541</u>

(二十一) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 8,273	\$ 9,765
租賃負債之利息	<u>172</u>	<u>281</u>
	8,445	10,046
減：符合要件之資產資本化金額	<u>-</u>	<u>(526)</u>
	<u>\$ 8,445</u>	<u>\$ 9,520</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 119,378	\$ 134,655	\$ 254,033
折舊費用	42,958	10,864	53,822
攤銷費用	<u>491</u>	<u>121</u>	<u>612</u>
	<u>\$ 162,827</u>	<u>\$ 145,640</u>	<u>\$ 308,467</u>

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 113,182	\$ 130,012	\$ 243,194
折舊費用	38,801	10,925	49,726
攤銷費用	<u>266</u>	<u>116</u>	<u>382</u>
	<u>\$ 152,249</u>	<u>\$ 141,053</u>	<u>\$ 293,302</u>

(二十三) 員工福利費用

	112 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 99,508	\$ 114,658	\$ 214,166
勞健保費用	8,475	8,877	17,352
退休金費用	8,816	2,844	11,660
其他用人費用	<u>2,579</u>	<u>8,276</u>	<u>10,855</u>
	<u>\$ 119,378</u>	<u>\$ 134,655</u>	<u>\$ 254,033</u>

	111	年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	
薪資費用	\$ 92,697	\$ 112,876	\$ 205,573	
現金增資員工酬勞成本	254	961	1,215	
勞健保費用	8,923	5,458	14,381	
退休金費用	8,750	2,941	11,691	
其他用人費用	<u>2,558</u>	<u>7,776</u>	<u>10,334</u>	
	<u><u>\$ 113,182</u></u>	<u><u>\$ 130,012</u></u>	<u><u>\$ 243,194</u></u>	

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括董事會所訂符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額皆為 \$1,700；董事酬勞估列金額皆為 \$一，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$1,700 及 \$一，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為 \$1,700 及 \$一，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

	112 年 度	111 年 度
<b>當期所得稅：</b>		
當期所得產生之所得稅	\$ 23,852	\$ 33,431
未分配盈餘加徵之所得稅	1,392	-
以前年度所得稅高估數	<u>(1,606)</u>	<u>(2,242)</u>
	<u>23,638</u>	<u>31,189</u>
<b>遞延所得稅：</b>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	10,825	3,204
所得稅費用	<u>\$ 34,463</u>	<u>\$ 34,393</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112 年 度	111 年 度
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 37)	\$ 951
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 2,417)	1,561
	<u>(\$ 2,454)</u>	<u>\$ 2,512</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 45,908	\$ 36,215
按稅法規定調整項目影響數	1,053	420
遞延所得稅可實現性評估變動	( 12,284)	-
未分配盈餘加徵之所得稅	1,392	-
以前年度所得稅高估數	( 1,606)	( 2,242)
所得稅費用	<u>\$ 34,463</u>	<u>\$ 34,393</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	年		
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益
<b>遞延所得稅資產</b>			
暫時性差異：			
呆帳超限	\$ 8,930	(\$ 6,418)	\$ -
存貨跌價損失	2,691	461	-
未休假獎金	631	188	-
退休金財稅差異	1,377	( 332)	37
未實現兌換損失	-	192	-
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	<u>1,744</u>	<u>-</u>	<u>2,417</u>
	<u>\$ 15,373</u>	<u>(\$ 5,909)</u>	<u>\$ 2,454</u>
			<u>\$ 11,918</u>
<b>遞延所得稅負債</b>			
暫時性差異：			
折舊費用財稅差異	(\$ 12,257)	(\$ 1,527)	\$ -
投資收益	( 63,694)	( 3,451)	-
未實現兌換利益	( 62)	62	-
	<u>(\$ 76,013)</u>	<u>(\$ 4,916)</u>	<u>\$ -</u>
	<u>(\$ 60,640)</u>	<u>(\$ 10,825)</u>	<u>(\$ 2,454)</u>
			<u>(\$ 69,011)</u>

	111	年 度		
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<b>遞延所得稅資產</b>				
暫時性差異：				
呆帳超限	\$ 761	\$ 8,169	\$ -	\$ 8,930
存貨跌價損失	2,408	283	-	2,691
未休假獎金	571	60	-	631
退休金財稅差異	3,707	(1,379)	(951)	1,377
未實現兌換損失	232	(232)	-	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>3,305</u>	<u>-</u>	<u>(1,561)</u>	<u>1,744</u>
	<u>\$ 10,984</u>	<u>\$ 6,901</u>	<u>(\$ 2,512)</u>	<u>\$ 15,373</u>
<b>遞延所得稅負債</b>				
暫時性差異：				
折舊費用財稅差異	(\$ 9,087)	(\$ 3,170)	\$ -	(\$ 12,257)
投資收益	( 56,821)	( 6,873)	-	( 63,694)
未實現兌換利益	- ( 62)	- ( 62)	-	( 62)
	<u>(\$ 65,908)</u>	<u>(\$ 10,105)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 76,013)</u>
	<u>(\$ 54,924)</u>	<u>(\$ 3,204)</u>	<u>(\$ 2,512)</u>	<u>(\$ 60,640)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 12 日止，未有行政救濟之情事。

#### (二十五) 每股盈餘

	112	年 度	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股)	(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
	<u>\$ 91,038</u>	<u>27,780</u>	<u>\$ 3.28</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
	\$ 91,038	27,780	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	- ( 41)	41	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響			
	<u>\$ 91,038</u>	<u>27,821</u>	<u>\$ 3.27</u>

	111	年	度
	加權平均流通 稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 92,131</u>	<u>25,512</u>	<u>\$ 3.61</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 92,131	25,512	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—————	43	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 92,131</u>	<u>25,555</u>	<u>\$ 3.61</u>

#### (二十六)現金流量補充資訊

##### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 10,236	\$ 65,331
加：期初應付票據	—	3,925
期初應付設備款	14,617	4,608
減：期末應付設備款	( 112 )	( 14,617 )
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 24,741</u>	<u>\$ 59,247</u>

##### 2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	112 年 度	111 年 度
(1)沖銷未能收回之款項	\$ 3,148	\$ —
(2)預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,956</u>	<u>\$ 224,615</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

<u>112 年 度</u>	<u>短 期 借 款</u>	<u>租 賃 負 債</u>	<u>長 期 借 款(含一 年 內 到 期 部 分)</u>	<u>存 入 保 證 金(含一 年 內 到 期 部 分)</u>	<u>來 自 筹 資 活 動 之 負 債 總 額</u>
112年1月1日	\$ 166,195	\$ 6,665	\$ 277,156	\$ 2,689	\$ 452,705
籌資現金流量之變動	19,665	( 5,635)	787	163	14,980
其他非現金之變動	-	4,676	-	-	4,676
匯率變動之影響	-	( 63)	-	-	( 63)
112年12月31日	<u>\$ 185,860</u>	<u>\$ 5,643</u>	<u>\$ 277,943</u>	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 472,298</u>
<u>111 年 度</u>	<u>短 期 借 款</u>	<u>租 賃 負 債</u>	<u>長 期 借 款(含一 年 內 到 期 部 分)</u>	<u>存 入 保 證 金(含一 年 內 到 期 部 分)</u>	<u>來 自 筹 資 活 動 之 負 債 總 額</u>
111年1月1日	\$ 314,688	\$ 14,177	\$ 218,378	\$ 72	\$ 547,315
籌資現金流量之變動	( 148,493)	( 8,106)	58,778	2,617	( 95,204)
其他非現金之變動	-	511	-	-	511
匯率變動之影響	-	83	-	-	83
111年12月31日	<u>\$ 166,195</u>	<u>\$ 6,665</u>	<u>\$ 277,156</u>	<u>\$ 2,689</u>	<u>\$ 452,705</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本集團之關係
湧柏投資股份有限公司(湧柏)	主要管理階層控制之個體
培凱有限公司	主要管理階層控制之個體

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	112 年度	111 年度
主要管理階層控制之個體	\$ 24	\$ 66

銷售予關係人之價格與一般客戶大致相同，而收款條件為月結 90 天收款，一般客戶則主要為月結 30~180 天收款。

#### 2. 進貨

	112 年度	111 年度
主要管理階層控制之個體	\$ 30,737	\$ 23,004

向關係人進貨之價格與一般供應商大致相同。而付款條件為月結 60~130 天付款，一般供應商則主要為月結 30~120 天付款。

#### 3. 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
主要管理階層控制之個體	\$ 10,231	\$ 5,739

#### 4. 租賃交易—承租人

(1)本公司向主要管理階層控制之個體—湧柏承租台南廠房及辦公室，租賃合約期間為 3 年，租金係按月支付。另因應本公司新建廠房完工，業已提前於民國 111 年 8 月 1 日終止租賃契約。

#### (2)利息費用

	111 年度
湧柏	\$ 22

民國 112 年度則無此情事。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	112 年度	111 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,548	\$ 17,465
退職後福利	332	375
	\$ 18,880	\$ 17,840

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
質押活期存款(註1)	\$ 4,000	\$ 6,473	履約保證及短期借款
質押定期存款(註1)	987	9,132	履約保證
質押應收票據(註2)	51,606	92,284	銀行承兌匯票擔保
土地(註3)	224,697	224,697	短期借款及長期借款擔保
房屋及建築—淨額(註3)	280,529	300,362	短期借款及長期借款擔保
土地使用權(註4)	6,772	7,136	短期借款擔保
	<u>\$ 568,591</u>	<u>\$ 640,084</u>	

(註 1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」。

(註 2)表列「應收票據淨額」。

(註 3)表列「不動產、廠房及設備」。

(註 4)表列「使用權資產」。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團為他人背書保證之情形，請詳附註十三、(一)2.為他人背書保證之說明。

(二)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約而尚未付款之資本支出分別為 \$6,194 及 \$8,137。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

(A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、日圓及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。

(B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(C) 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

(D) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為泰銖、美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年 外幣(仟元)	12 月 匯率	31 日 帳面價值
--	-----------------	------------	--------------

金融資產

貨幣性項目

人民幣：新台幣	\$ 9,726	4.3270	\$ 42,086
美元：新台幣	771	30.71	23,677
日圓：新台幣	78,985	0.2172	17,155
美元：人民幣	144	7.1037	4,411

	111 年 外幣(仟元)	12 月 匯率	31 日 帳面價值
--	-----------------	------------	--------------

金融資產

貨幣性項目

人民幣：新台幣	\$ 10,521	4.4080	\$ 46,376
美元：新台幣	668	30.71	20,520
日圓：新台幣	71,921	0.2324	16,715

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當本集團功能性貨幣對各外幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$873 及 \$836。

(E) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 (\$713) 及 \$2,915。

B. 價格風險

(A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B) 本集團主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$27 及 \$28。

### C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露現金流量利率風險。本集團於民國 112 年度及 111 年度按浮動利率計算之借款係以新台幣及人民幣計價。
- (B) 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- (C) 有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 10%，而所有其他因素維持不變之情況下，本集團於民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$651 及 \$768，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- E. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為已發生違約。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入機械設備產業相關之研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。民國112年及111年12月31日之準備矩陣如下：

<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備 抵 損 失</u>
未逾期	0.80%	\$ 169,736	\$ 1,356
逾期30天內	4.76%	28,414	1,353
逾期31~60天	6.66%	19,188	1,277
逾期61~120天	7.24%	25,219	1,825
逾期121~180天	10.00%	1,962	196
逾期181天以上	100.00%	3,844	3,844
		<u>\$ 248,363</u>	<u>\$ 9,851</u>

<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備 抵 損 失</u>
未逾期	0.38%	\$ 146,340	\$ 562
逾期30天內	2.79%	7,856	219
逾期31~60天	4.08%	24,290	991
逾期61~120天	5.72%	10,589	606
逾期121~180天	10.00%	28,304	2,830
逾期181天以上	94.23%	37,097	34,957
		<u>\$ 254,476</u>	<u>\$ 40,165</u>

H. 本集團採用簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
期初餘額	\$ 40,165	\$ 4,150
預期信用減損(利益)損失	( 26,816 )	36,075
沖銷未能收回之款項	( 3,148 )	-
匯率影響數	( 350 )	( 60 )
期末餘額	<u>\$ 9,851</u>	<u>\$ 40,165</u>

I. 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金，交易對手及履約他方均係信用良好之金融機構或政府機關組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 580,577	\$ 630,378
一年以上到期	<u>50,000</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 630,577</u>	<u>\$ 630,378</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 113 年度間將另行商議。

D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>1年内</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
<b>非衍生金融負債：</b>				
短期借款	\$ 187,374	\$ —	\$ —	\$ —
應付票據	54,243	—	—	—
應付帳款	198,092	—	—	—
其他應付款	91,932	—	—	—
租賃負債(含流動及 非流動)	3,808	1,785	170	—
長期借款(含一年內 到期部分)	36,855	42,778	126,430	80,252
存入保證金(含一年 內到期部分)(註)	2,780	—	—	72
<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>1年内</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
<b>非衍生金融負債：</b>				
短期借款	\$ 167,717	\$ —	\$ —	\$ —
應付票據	95,946	—	—	—
應付帳款	163,770	—	—	—
其他應付款	115,141	—	—	—
租賃負債(含流動及 非流動)	4,860	1,742	206	—
長期借款(含一年內 到期部分)	22,355	34,635	115,846	112,321
存入保證金(含一年 內到期部分)(註)	883	1,734	—	72

(註)一年內到期之存入保證金表列「其他流動負債－其他」。

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期部分)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 2,746	\$ -	\$ -	\$ 2,746

111 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 2,759	\$ -	\$ -	\$ 2,759

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

開放型基金

市場報價

基金淨值

5. 民國 112 年度及 111 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及 111 年度均無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。

2. 為他人背書保證：請詳附表一。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

4. 積累買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

9. 從事衍生工具交易：無此情事。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團主要營運決策者係以整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅有單一應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策根據部門稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。

### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
部門收入	\$ 1,015,010	\$ 1,047,203
內部部門收入	3,048	1,966
外部收入淨額	1,011,962	1,045,237
利息收入	6,268	4,666
折舊及攤銷	54,434	50,108
財務成本	8,445	9,520
部門稅前淨利	125,501	126,524
部門資產	1,845,052	1,841,111
部門負債	920,714	942,433

### (四)部門損益、總資產及總負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產及總負債金額，係與本集團合併財務報告採一致之衡量方式，故無須調節。

### (五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度外部客戶收入均來自氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之設計、製造及銷售之業務，故無需揭露。

### (六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112 年 度		111 年 度	
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
中國大陸	\$ 666,592	\$ 126,881	\$ 634,075	\$ 136,732
台灣	258,367	562,587	328,692	588,376
其他(零星未超過10%)	87,003	-	82,470	-
	<u>\$1,011,962</u>	<u>\$ 689,468</u>	<u>\$1,045,237</u>	<u>\$ 725,108</u>

### (七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度重要客戶(收入達合併營業收入淨額 10% 以上)資訊如下：

甲公司	112 年 度		111 年 度	
	收 入		收 入	
	\$ 79,689		\$ 134,127	

君帆工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		本期最高		以財產擔		累計背書保證金額		背書保證		屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係	背書保證 限額(註1)	背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	保之背書 保證金額	佔最近期財務報表 淨值之比率	(註1)							
0	君帆工業(股)公司	無錫君帆科技有限公司	子公司	\$ 462,169	\$ 86,479	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 924,338		Y	N	Y	—		

(註1) 1. 本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值100%為限；對個別對象限額，以不超過本公司淨值50%為限。

2. 本公司因業務往來關係從事背書保證，除前述之限制外，就單一對象提供背書保證之金額，不得超過雙方於背書保證前12個月期間內之業務往來總金額。稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(註2) 本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1: 30.71；人民幣：美元 1 : 0.1408)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 項 目	期		末		備 註
				股 數	(仟單位/仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	
君帆工業(股)公司	受益憑證： 復華人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	50	\$ 2,746	— \$ 2,760	—	—

(註)本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣 1：4.3270)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司及子公司  
母公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總資產之比率(註4)
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	君帆工業(股)公司	無錫君帆科技有限公司	1	銷 貨	\$ 2,784	月結90天收款	-
				其他收入	22,078	—	2%
				其他應收款	23,036	—	1%

(註1)母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因僅是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$1,000以上。

(註2)母公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額佔合併總營收方式計算。

(註5)本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

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 有	被投資公司	本期認列之	
				本 期	期 末	去 年 底	股數(股)	比 率	帳 面 金 額	本 期(損)益
君帆工業(股)有限公司	Guan Jie Holding Limited	薩摩亞群島	一般投資業務	\$ 221,501	\$ 221,501		6,964,132	100.00	\$ 599,844	\$ 78,765
君帆(泰國)有限公司	君帆(泰國)有限公司	泰國	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	1,132	-	-	100.00		1,131	4
Guan Jie Holding Limited	Chun Shun Investments Co., Ltd.	模里西斯群島	一般投資業務	153,550	153,550	5,000,000	100.00		599,506	78,792

(註1)本公司為拓展業務及提升營運競爭力，於民國112年10月投資設立100%持有之泰國子公司—君帆(泰國)有限公司，截至民國112年12月31日止，本公司已匯入第一期股款泰銖1,250仟元，惟該公司尚未辦理增資，故期末餘額股數為一。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益。

(註3)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408；泰銖：新台幣 1：0.9017)換算為新台幣；本期損益則按民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元 1：0.1412；泰銖：新台幣 1：0.9016)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自		本期匯出或		本期期末自		本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資(損)益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益						
無錫君帆科技有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	\$ 237,147	(註1)	\$ 213,868	\$ -	\$ -	\$ 213,868	\$ 78,910	100.00	\$ 78,910	\$ 599,430	\$ 182,350	-	

公司名稱	本期期末累計自		依經濟部投審司	
	台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審司核准投資金額	規定赴大陸地區	投資限額(註3)
君帆工業股份有限公司	\$ 213,868	\$ 213,868	\$ 554,603	

(註1)透過第三地區(Chun Shun Investments Co., Ltd.)再轉投資大陸公司。

(註2)係依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價認列。

(註3)係依淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。

(註4)本表金額涉及外幣者，實收資本額、累積投資金額及期末投資帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣；

本期損益則按民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元 1：0.1412)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷 (進) 貨			財 產 交 易			應 收 (付) 帳 款			票據背書保證或 提供擔保品			資 金			融 通			其 他
	金 銀	額	%	金 銀	額	%	餘 額	帳 款	%	期 末 餘 額	目 的	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	當 期 利 息				
無錫君帆科技有限公司	\$ 2,784	1%		\$ -	-		\$ -	-		\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	其他收入 \$22,078			
																其他應收款 23,036			

(註)本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣。

## 君帆工業股份有限公司及子公司

## 主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
湧柏投資股份有限公司	5,771,425	-	20.77%	—
胡進財	3,068,295	-	11.04%	—
超揚投資股份有限公司	2,005,000	-	7.21%	—
陳芬惠	1,989,712	-	7.16%	—
胡正慎	1,560,453	-	5.61%	—

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 附錄四

最近年度經會計師查核簽證之公司  
個體財務報告

君帆工業股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度  
(股票代碼 4584)

公司地址：臺南市永康區王行里永科環路 118 號  
電 話：(06)233-4879

君帆工業股份有限公司  
民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師查核報告書		4 ~ 7
四、 個體資產負債表		8 ~ 9
五、 個體綜合損益表		10
六、 個體權益變動表		11
七、 個體現金流量表		12 ~ 13
八、 個體財務報表附註		14 ~ 52
(一) 公司沿革		14
(二) 通過財務報告之日期及程序		14
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		14 ~ 15
(四) 重大會計政策之彙總說明		15 ~ 23
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		23
(六) 重要會計項目之說明		23 ~ 42
(七) 關係人交易		43 ~ 44
(八) 質押之資產		45
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		45

項	目	頁 次
(十) 重大之災害損失		45
(十一)重大之期後事項		45
(十二)其他		45 ~ 51
(十三)附註揭露事項		51 ~ 52
(十四)部門資訊		52
九、 重要會計項目明細表		53 ~ 75



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004206 號

君帆工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

君帆工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表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，足以允當表達君帆工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與君帆工業股份有限公司保持超然獨立，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，對君帆工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以回應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

君帆工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 收入之截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明；營業收入項目請詳個體財務報表附註六、(十七)營業收入之說明。

君帆工業股份有限公司之銷貨收入主要來自氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之設計、製造及銷售。銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於移轉貨物之控制時始認列收入。由於收入之認列需要確認產品已交付客戶且客戶具有裁量權，公司亦無尚未履約義務影響客戶接受產品，且每批貨物所需時間不一，過程中涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日附近容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不實表達風險，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之銷貨收入其貨物之控制已移轉予客戶，且收入認列已記錄在適當期間。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估君帆工業股份有限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君帆工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

君帆工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 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，惟其目的非對君帆工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使君帆工業股份有限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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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君帆工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於君帆工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對君帆工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤  
葉芳婷

會計師

林姿妤  
葉芳婷



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



君帆工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金額	%
<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 64,840	4 \$ 67,836 5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)		
	產—流動		2,746	- 2,759 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(三)及八		
	動		8,007	1 23,898 2
1150	應收票據淨額	六(四)	13,961	1 15,492 1
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二	71,805	5 77,082 5
1200	其他應收款		-	- 38 -
1210	其他應收款—關係人	七	23,036	2 22,175 1
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	3,694	- - -
130X	存貨	六(五)	117,468	8 109,981 8
1410	預付款項		2,818	- 2,367 -
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>308,375</b>	<b>21 321,628 22</b>
<b>非流動資產</b>				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)(三)及八		
	流動		50	- 523 -
1550	採用權益法之投資	六(六)	600,975	40 533,160 37
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	559,054	38 576,519 40
1755	使用權資產	六(八)	3,337	- 3,630 -
1780	無形資產	六(九)	105	- - -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	9,536	1 6,605 -
1915	預付設備款	六(七)	-	- 8,107 1
1920	存出保證金		3,407	- 4,205 -
1990	其他非流動資產—其他		91	- 120 -
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,176,555</b>	<b>79 1,132,869 78</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 1,484,930</b>	<b>100 \$ 1,454,497 100</b>

(續 次 頁)



君帆工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
		金額	%
<b>流動負債</b>			
2100 短期借款	六(十)及八	\$ 121,000	8 \$ 100,000 7
2130 合約負債—流動	六(十七)	8,079	1 3,075 -
2150 應付票據		2,638	- 3,661 -
2170 應付帳款	七	36,268	3 36,911 3
2200 其他應付款		37,976	3 52,572 4
2230 本期所得稅負債	六(二十四)	-	- 7,528 1
2280 租賃負債—流動	六(八)	2,371	- 2,619 -
2310 預收款項		709	- 538 -
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	35,124	2 21,393 1
<b>21XX 流動負債合計</b>		<b>244,165</b>	<b>17</b> <b>228,297</b> <b>16</b>
<b>非流動負債</b>			
2540 長期借款	六(十一)及八	242,819	16 255,763 18
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)	67,145	5 63,756 4
2580 租賃負債—非流動	六(八)	982	- 1,045 -
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十二)	5,409	- 6,886 -
2645 存入保證金		72	- 72 -
<b>25XX 非流動負債合計</b>		<b>316,427</b>	<b>21</b> <b>327,522</b> <b>22</b>
<b>2XXX 負債總計</b>		<b>560,592</b>	<b>38</b> <b>555,819</b> <b>38</b>
<b>權益</b>			
股本			
3110 普通股股本	六(十三)	277,800	19 277,800 19
3200 資本公積	六(十三)(十四) (十五)	280,684	19 280,684 19
保留盈餘	六(十六)		
3310 法定盈餘公積		62,347	4 52,753 4
3320 特別盈餘公積		31,809	2 38,053 3
3350 未分配盈餘		313,176	21 281,197 19
其他權益			
3400 其他權益	六(六)	( 41,478 ) ( 3 ) ( 31,809 ) ( 2 )	
<b>3XXX 權益總計</b>		<b>924,338</b>	<b>62</b> <b>898,678</b> <b>62</b>
重大或有負債及未認列之合約承諾	七及九		
<b>3X2X 負債及權益總計</b>		<b>\$ 1,484,930</b>	<b>100</b> <b>\$ 1,454,497</b> <b>100</b>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁



君帆工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十七)及七	\$ 346,479	100	\$ 411,436	100
5000 营業成本	六(五)(十二) (二十二) (二十三)及七	(252,527)	(73)	(277,660)	(67)
5900 营業毛利		93,952	27	133,776	33
營業費用	六(九)(十二) (二十二) (二十三)及十二				
6100 推銷費用	(29,058)	(8)	(26,900)	(7)	
6200 管理費用	(47,099)	(14)	(50,358)	(12)	
6300 研究發展費用	(16,996)	(5)	(26,254)	(6)	
6450 預期信用減損利益	358	-	898	-	
6000 营業費用合計	(92,795)	(27)	(102,614)	(25)	
6900 营業利益	1,157	-	31,162	8	
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十八)	688	-	376	-
7010 其他收入	六(十九)及七	24,526	7	31,009	7
7020 其他利益及損失	六(二)(八) (二十)及十二	(927)	-	11,047	3
7050 財務成本	六(七)(八) (二十一)及七	(6,198)	(2)	(6,652)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	78,769	23	47,560	12
7000 营業外收入及支出合計		96,858	28	83,340	20
7900 稅前淨利		98,015	28	114,502	28
7950 所得稅費用	六(二十四)	(6,977)	(2)	(22,371)	(6)
8200 本期淨利		\$ 91,038	26	\$ 92,131	22
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 186)	-	\$ 4,754	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	37	-	(951)	-
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	六(六)	(12,086)	(4)	7,805	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	2,417	1	(1,561)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9,818)	(3)	\$ 10,047	3
8500 本期綜合損益總額		\$ 81,220	23	\$ 102,178	25
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 3.28		\$ 3.61	
9850 稀釋		\$ 3.27		\$ 3.61	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁





君帆工業股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註	資本公積保留盈餘						其他權益			計
		普通股股本	發行溢價	其	他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構	財務報表換算	
<b>111 年度</b>											
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 247,800	\$ 171,000	\$ -	\$ 40,657	\$ 36,214	\$ 261,148	(\$ 38,053)	\$ 718,766		
111 年度淨利		-	-	-	-	-	-	92,131	-	92,131	
111 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	3,803	6,244	10,047	
111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	95,934	6,244	102,178	
110 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	-	12,096	-	( 12,096 )	-	-	-	
特別盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	1,839	( 1,839 )	-	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	( 61,950 )	-	( 61,950 )	-	
現金增資	六(十三)(十五)	30,000	109,287	( 818 )	-	-	-	-	-	138,469	
現金增資員工酬勞成本	六(十五)(二十三)	-	-	1,215	-	-	-	-	-	1,215	
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 277,800	\$ 280,287	\$ 397	\$ 52,753	\$ 38,053	\$ 281,197	(\$ 31,809)	\$ 898,678		
<b>112 年度</b>											
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 277,800	\$ 280,287	\$ 397	\$ 52,753	\$ 38,053	\$ 281,197	(\$ 31,809)	\$ 898,678		
112 年度淨利		-	-	-	-	-	-	91,038	-	91,038	
112 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	( 149 )	( 9,669 )	( 9,818 )		
112 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	90,889	( 9,669 )	81,220	
111 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	-	9,594	-	( 9,594 )	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	六(十六)	-	-	-	-	( 6,244 )	6,244	-	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	( 55,560 )	-	( 55,560 )		
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 277,800	\$ 280,287	\$ 397	\$ 62,347	\$ 31,809	\$ 313,176	(\$ 41,478 )	\$ 924,338		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁




  
 君帆工業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 度	111 年 度
----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 98,015	\$ 114,502
<u>調整項目</u>		
<u>收益費損項目</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二)(二十) 13 ( 68 )	
預期信用減損利益	十二 ( 358 ) ( 898 )	
存貨跌價損失	六(五) 2,307	1,416
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六) ( 78,769 ) ( 47,560 )	
折舊費用	六(七)(八) 32,879	30,065
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十) ( 33 ) ( 8,378 )	
租賃修改利益	六(八)(二十) - ( 35 )	
各項攤提	六(九)(二十二) 30	27
預付設備款轉列費用	-	54
現金增資員工酬勞成本	六(十五) -	1,215
利息收入	六(十八) ( 688 ) ( 376 )	
利息費用	六(二十一) 6,198	6,652
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
應收票據	1,531	3,232
應收帳款	5,635	13,181
其他應收款	38	829
其他應收款—關係人	( 861 )	4,027
存貨	( 9,794 ) ( 7,220 )	
預付款項	( 451 )	945
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
合約負債—流動	5,004 ( 8,934 )	
應付票據	( 1,023 ) ( 4,869 )	
應付帳款	( 643 ) ( 11,281 )	
其他應付款	( 80 ) ( 5,962 )	
預收款項	171 ( 32,692 )	
淨確定福利負債—非流動	( 1,663 ) ( 6,893 )	
營運產生之現金流入	57,458	40,979
收取之股利	六(六) -	13,193
收取之利息	688	376
支付之利息	( 6,209 ) ( 6,639 )	
支付之所得稅	( 15,287 ) ( 11,190 )	
營業活動之淨現金流入	<u>36,650</u>	<u>36,719</u>

(續次頁)


  
 君帆工業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年度	111 年度
----	--------	--------

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 16,364	\$ 52
取得採用權益法之投資—子公司	六(六) ( 1,132 )	- -
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六) ( 18,466 ) ( 39,030 )	
處分不動產、廠房及設備價款	250	81,000
取得無形資產	六(九) ( 135 )	- -
預付設備款增加	( 471 ) ( 81,315 )	
預付設備款支付之利息	六(七)(二十一) - ( 526 )	
存出保證金減少	798	173
其他非流動資產—其他減少(增加)	<u>29</u> ( <u>147</u> )	
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>( 2,763 ) ( 39,793 )</b>	

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	六(二十七) 21,000 ( 130,000 )	
租賃本金償還	六(二十七) ( 3,110 ) ( 5,315 )	
舉借長期借款	六(二十七) 22,180	102,980
償還長期借款	六(二十七) ( 21,393 ) ( 44,202 )	
發放現金股利	六(十六) ( 55,560 ) ( 61,950 )	
現金增資	六(十三) -	138,469
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>( 36,883 ) ( 18 )</b>	
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<b>( 2,996 ) ( 3,092 )</b>	
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>67,836</b>	<b>70,928</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 64,840</b>	<b>\$ 67,836</b>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁





單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

(一)君帆工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 72 年 4 月 27 日奉准設立。主要營業項目為氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之設計、製造及銷售等業務。

(二)本公司股票自民國 111 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 12 日經董事會通過後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 本公司所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

## (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

## (八) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司係指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資產名稱	耐用年限
房屋及建築	10 ~ 55年
機器設備	3 ~ 12年
運輸設備	5 ~ 8年
辦公設備	3 ~ 5年
其他設備	2 ~ 15年

### (十四)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計效益年數3年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予認列，若遲延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。

#### (二十三) 股 本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

#### (二十五) 收入認列

1. 本公司銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨退回、數量折扣及折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## (二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 394	\$ 568
支票存款及活期存款	<u>55, 736</u>	<u>58, 452</u>
	<u>56, 130</u>	<u>59, 020</u>
約當現金：		
定期存款	<u>8, 710</u>	<u>8, 816</u>
	<u>\$ 64, 840</u>	<u>\$ 67, 836</u>

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日將活期存款及定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」)提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

資產項目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 2, 327	\$ 2, 327
評價調整	<u>419</u>	<u>432</u>
	<u>\$ 2, 746</u>	<u>\$ 2, 759</u>

- 本公司於民國 112 年度及 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產認列之淨(損失)利益分別為(\$13)及\$68(表列「其他利益及損失」)。
- 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押之活期存款	\$ 4,000	\$ 6,000
質押之定期存款	937	9,082
三個月以上之定期存款	3,070	8,816
	<u>\$ 8,007</u>	<u>\$ 23,898</u>
非流動項目：		
質押之活期存款	\$ -	\$ 473
質押之定期存款	50	50
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 523</u>

- 本公司於民國 112 年度及 111 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於當期損益之利息收入分別為\$74 及\$131(表列「利息收入」)。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
- 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 13,961	\$ 15,492
應收帳款	\$ 72,125	\$ 77,760
減：備抵損失	( 320 )	( 678 )
	<u>\$ 71,805</u>	<u>\$ 77,082</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 13,665	\$ 68,817
逾期30天內	296	50
逾期31~60天	-	207
逾期61~120天	-	2,908
逾期121~180天	-	87
逾期181天以上	-	56
	<u>\$ 13,961</u>	<u>\$ 72,125</u>
	<u>\$ 15,492</u>	<u>\$ 77,760</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$109,665。
- 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日並未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存 貨

	112 年 成 本	12 月 備抵跌價損失	31 日 帳 面 價 值
原 料	\$ 27,913	(\$ 5,472)	\$ 22,441
物 料	1,191	( 291)	900
在 製 品	82,228	( 8,897)	73,331
製 成 品	<u>21,899</u>	<u>( 1,103)</u>	<u>20,796</u>
	<u>\$ 133,231</u>	<u>(\$ 15,763)</u>	<u>\$ 117,468</u>
	111 年 成 本	12 月 備抵跌價損失	31 日 帳 面 價 值
原 料	\$ 23,387	(\$ 5,008)	\$ 18,379
物 料	1,132	( 271)	861
在 製 品	81,403	( 7,623)	73,780
製 成 品	<u>17,515</u>	<u>( 554)</u>	<u>16,961</u>
	<u>\$ 123,437</u>	<u>(\$ 13,456)</u>	<u>\$ 109,981</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 250,418	\$ 270,846
存貨盤虧	292	237
存貨跌價損失	2,307	1,416
少分攤固定製造費用	-	5,389
存貨報廢損失	-	319
出售下腳及廢料收入	( 490 )	( 547 )
	<u>\$ 252,527</u>	<u>\$ 277,660</u>

(六) 採用權益法之投資

	112 年 度	111 年 度
1月1日餘額	\$ 533,160	\$ 490,988
取得採用權益法之投資—子公司	1,132	-
採用權益法認列之投資損益份額	78,769	47,560
採用權益法之投資盈餘分派	-	( 13,193 )
其他權益變動	( 12,086 )	7,805
12月31日餘額	<u>\$ 600,975</u>	<u>\$ 533,160</u>
	112年12月31日	111年12月31日
子公司	<u>\$ 600,975</u>	<u>\$ 533,160</u>

- 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。
- 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>112年1月1日</u>								
成本	\$ 224,697	\$ 396,259	\$ 163,731	\$ 6,074	\$ 3,981	\$ 37,585	\$ 6,942	\$ 839,269
累計折舊	-	( 111,190)	( 110,171)	( 5,085)	( 3,654)	( 32,650)	-	( 262,750)
	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 285,069</u>	<u>\$ 53,560</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 576,519</u>
<u>112 年 度</u>								
1月1日	\$ 224,697	\$ 285,069	\$ 53,560	\$ 989	\$ 327	\$ 4,935	\$ 6,942	\$ 576,519
增添	-	-	1,950	240	118	1,653	-	3,961
驗收轉入	-	-	-	-	-	6,942	( 6,942)	-
預付設備款轉入	-	-	7,886	-	145	547	-	8,578
折舊費用	-	( 16,332)	( 11,077)	( 321)	( 216)	( 1,841)	-	( 29,787)
處分—成本	-	-	-	( 250)	( 106)	( 559)	-	( 915)
—累計折舊	-	-	-	33	106	559	-	698
12月31日	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 268,737</u>	<u>\$ 52,319</u>	<u>\$ 691</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 12,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 559,054</u>
<u>112年12月31日</u>								
成本	\$ 224,697	\$ 396,259	\$ 173,567	\$ 6,064	\$ 4,138	\$ 46,168	\$ -	\$ 850,893
累計折舊	-	( 127,522)	( 121,248)	( 5,373)	( 3,764)	( 33,932)	-	( 291,839)
	<u>\$ 224,697</u>	<u>\$ 268,737</u>	<u>\$ 52,319</u>	<u>\$ 691</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 12,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 559,054</u>

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>111年1月1日</u>										
成本	\$ 92,856		\$ 298,328	\$ 147,343	\$ 6,062	\$ 3,758	\$ 35,671	\$ 64,493	\$ 648,511	
累計折舊	-		( 97,963)	( 104,884)	( 4,580)	( 3,537)	( 35,172)	-	( 246,136)	
	<u>\$ 92,856</u>		<u>\$ 200,365</u>	<u>\$ 42,459</u>	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 64,493</u>	<u>\$ 402,375</u>	
<u>111 年 度</u>										
1月1日	\$ 92,856		\$ 200,365	\$ 42,459	\$ 1,482	\$ 221	\$ 499	\$ 64,493	\$ 402,375	
增添	-		10,826	3,921	184	111	2,252	29,637	46,931	
驗收轉入	-		87,105	-	-	-	99	( 87,204)	-	
預付設備款轉入	204,296		-	17,260	66	159	2,818	16	224,615	
折舊費用	-		( 13,227)	( 10,080)	( 743)	( 164)	( 566)	-	( 24,780)	
處分—成本	( 72,455)		-	( 4,793)	( 238)	( 47)	( 3,255)	-	( 80,788)	
—累計折舊	-		-	4,793	238	47	3,088	-	8,166	
12月31日	<u>\$ 224,697</u>		<u>\$ 285,069</u>	<u>\$ 53,560</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 576,519</u>	
<u>111年12月31日</u>										
成本	\$ 224,697		\$ 396,259	\$ 163,731	\$ 6,074	\$ 3,981	\$ 37,585	\$ 6,942	\$ 839,269	
累計折舊	-		( 111,190)	( 110,171)	( 5,085)	( 3,654)	( 32,650)	-	( 262,750)	
	<u>\$ 224,697</u>		<u>\$ 285,069</u>	<u>\$ 53,560</u>	<u>\$ 989</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 576,519</u>	

1. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備係全數供自用。

2. 預付設備款借款成本資本化金額及利率區間：

	111 年 度
資本化金額	\$ 526
資本化利率區間	<u>1. 09%~1. 50%</u>

民國 112 年度則無此情事。

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

#### (八) 租賃交易一承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 4 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	\$ 1, 207	\$ 473
運輸設備	<u>2, 130</u>	<u>3, 157</u>
	<u>\$ 3, 337</u>	<u>\$ 3, 630</u>

	112 年 度	111 年 度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	\$ 715	\$ 2, 475
運輸設備	<u>2, 377</u>	<u>2, 810</u>
	<u>\$ 3, 092</u>	<u>\$ 5, 285</u>

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$2, 799 及 \$1, 290。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	112 年 度	111 年 度
租賃負債之利息費用	\$ 43	\$ 102
屬低價值資產租賃之費用	216	199
屬短期租賃合約之費用	393	410
租賃修改利益	-	35

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$3, 762 及 \$6, 026。

6. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日使用權資產未有提供擔保之事。

(九) 無形資產 - 電腦軟體

	112 年 度
<u>1月1日</u>	
成本	\$ -
累計攤銷	<u>\$ -</u>
	<u>\$ -</u>
 <u>1月1日</u>	
增添一單獨取得	\$ 135
攤銷費用	( 30 )
<u>12月31日</u>	<u>\$ 105</u>
 <u>12月31日</u>	
成本	\$ 135
累計攤銷	( 30 )
	<u>\$ 105</u>

1. 民國 112 年度無利息資本化之情事。

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	112 年 度
管理費用	<u>\$ 30</u>

3. 本公司於民國 112 年 12 月 31 日未有將無形資產提供擔保之情形。

民國 111 年度則無此情事。

(十) 短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	利 率 區 間	擔	保 品
銀行借款				
無擔保借款	\$ 71,000	0.50%~1.68%		無
擔保借款	<u>50,000</u>	1.67%~1.68%	活期存款、土地、房屋及建築	
	<u>\$ 121,000</u>			

借 款 性 質	111年12月31日	利 率 區 間	擔	保 品
銀行借款				
擔保借款	<u>\$ 100,000</u>	1.27%~1.73%	活期存款、土地、房屋及建築	

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間	利 率 區 間	擔 保 品	112年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	103年1月28日～ 126年6月28日	0.85%～ 2.15%	土地、房屋及建 築	\$ 277,943
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 35,124)
				\$ 242,819
借 款 性 質	借 款 期 間	利 率 區 間	擔 保 品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	103年1月28日～ 126年6月28日	0.73%～ 2.03%	土地、房屋及建 築	\$ 277,156
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 21,393)
				\$ 255,763

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二) 退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊說明如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 11,496	\$ 14,026
計畫資產公允價值	( 6,087)	( 7,140)
淨確定福利負債	\$ 5,409	\$ 6,886

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

<u>112 年 度 確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額 \$ 14,026	(\$ 7,140)	\$ 6,886
當期服務成本 53	-	53
利息費用(收入) 189	(105)	84
<u>14,268</u>	<u>(7,245)</u>	<u>7,023</u>

再衡量數：

計畫資產報酬 -	7	7
財務假設變動 106	-	106
影響數		
經驗調整 73	-	73
<u>179</u>	<u>7</u>	<u>186</u>
提撥退休基金 -	(1,800)	(1,800)
支付退休金 (2,951)	2,951	-
<u>12月31日餘額 \$ 11,496</u>	<u>(\$ 6,087)</u>	<u>\$ 5,409</u>

<u>111 年 度 確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額 \$ 31,598	(\$ 13,065)	\$ 18,533
當期服務成本 234	-	234
利息費用(收入) 185	(62)	123
<u>32,017</u>	<u>(13,127)</u>	<u>18,890</u>

再衡量數：

計畫資產報酬 -	(1,470)	(1,470)
財務假設變動 (778)	-	(778)
影響數		
經驗調整 (2,506)	-	(2,506)
<u>(3,284)</u>	<u>(1,470)</u>	<u>(4,754)</u>
提撥退休基金 -	(7,250)	(7,250)
支付退休金 (14,707)	14,707	-
<u>12月31日餘額 \$ 14,026</u>	<u>(\$ 7,140)</u>	<u>\$ 6,886</u>

(3)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價

值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年 度	111 年 度
折現率	1.30%	1.40%
未來薪資增加率	2.25%	2.25%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依照台灣壽險業第 6 回經驗生命估計表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率	未 來 薪 資 增 加 率
	增加 0.25%	減 少 0.25%
<u>112 年 12 月 31 日</u>		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 269)	\$ 280
	\$ 272	(\$ 263)
<u>111 年 12 月 31 日</u>		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 304)	\$ 315
	\$ 305	(\$ 296)

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司於下一年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,800。

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付到期之分析如下：

未來 1 年	\$ 8,711
未來 2~5 年	<u>2,902</u>
	<u>\$ 11,613</u>

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司依前開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,945 及 \$3,814。

### (十三) 股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初餘額	27,780	24,780
現金增資	-	3,000
期末餘額	<u>27,780</u>	<u>27,780</u>

2. 本公司於民國 111 年 7 月 21 日經董事會決議，配合本公司初次上櫃前辦理現金增資發行普通股 3,000 仟股。上述現金增資發行普通股包含公開承銷、競價拍賣及供員工認購，股數分別為 510 仟股、2,040 仟股及 450 仟股，其中公開承銷及員工認購以每股新台幣 40.57 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股新台幣 50.26 元溢價發行，該增資案以民國 111 年 10 月 3 日為增資基準日，扣除交易成本 \$3,000，增資股款合計 \$138,469 業已全數收訖，並已於民國 111 年 10 月 26 日辦理變更登記完竣。本公司認列普通股股本 \$30,000 及資本公積 \$108,469。另有關現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本，請詳附註六、(十五)股份基礎給付之說明。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$500,000，實收資本總額則為 \$277,800，分為 27,780 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十五) 股份基礎給付

#### 現金增資保留員工認購

本公司於民國 111 年 7 月 21 日經董事會決議，配合本公司初次上櫃前辦理現金增資，其中保留由員工認股計 450 仟股，給與日為民國 111 年 9 月 21 日，其認股價格為每股新台幣 40.57 元。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。本公司於民國 111 年度因現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為 \$1,215，係採 Black-Scholes 價值運算模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	<u>111年9月21日</u>
股利率	0%
預期波動率	22.54%
無風險利率	0.91%
預期存續期間	0.025年
公允價值(每股)	新台幣2.7元

本公司員工及特定人以每股認購價格新台幣 40.57 元分別認購普通股 303 仟股及 147 仟股，本公司將資本公積—其他(員工認股權)\$1,215 分別轉列資本公積—發行溢價(員工行使認股權轉列)\$818 及資本公積—其他(員工認股權逾期失效)\$397。

民國 112 年度則無此情事。

#### (十六) 保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

2. 依本公司章程之規定，本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10%法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，所分配予股東之紅利以不低於當年度可分配盈餘之 10%為股利發放原則，惟可供分配盈餘低於實收資本額 10%時，得決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，其中現金股利之比率不低於 10%。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。民國 112 年度及 111 年度依上開情形(迴轉)提列之特別盈餘公積分別為(\$6,244)及\$1,839。

4. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$55,560(每股新台幣 2.0 元)及\$61,950(每股新台幣 2.5 元)。民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利 \$33,336(每股新台幣 1.2 元)及股票股利\$22,224(每股新台幣 0.8 元)。有關董事會通過擬議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

## (十七)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品收入，該收入可細分為下列主要產品別：

	112 年 度	111 年 度
液壓元件	\$ 216,826	\$ 257,844
氣壓元件	51,274	63,720
系統整合	46,736	57,581
其他	<u>31,643</u>	<u>32,291</u>
	<u>\$ 346,479</u>	<u>\$ 411,436</u>

### 2. 合約負債

	112年12月31日	111年12月31日	111 年 1 月 1 日
合約負債—流動	<u>\$ 8,079</u>	<u>\$ 3,075</u>	<u>\$ 12,009</u>

本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債於民國 112 年度及 111 年度認列至收入之金額分別為 \$1,537 及 \$11,667。

## (十八)利息收入

	112 年 度	111 年 度
銀行存款利息	\$ 614	\$ 245
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>74</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 376</u>

## (十九)其他收入

	112 年 度	111 年 度
權利金收入	\$ 22,078	\$ 20,714
政府補助收入	1,441	8,742
其他收入	<u>1,007</u>	<u>1,553</u>
	<u>\$ 24,526</u>	<u>\$ 31,009</u>

(二十) 其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(\$ 13)	\$ 68
淨外幣兌換(損失)利益	( 643)	2,903
處分不動產、廠房及設備淨利益	33	8,378
租賃修改利益	-	35
什項支出	( 304)	( 337)
	<u>(\$ 927)</u>	<u>\$ 11,047</u>

(二十一) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,155	\$ 7,076
租賃負債之利息	43	102
	6,198	7,178
減：符合要件之資產資本化金額	-	( 526)
	<u>\$ 6,198</u>	<u>\$ 6,652</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 52,844	\$ 61,901	\$ 114,745
折舊費用	28,789	4,090	32,879
攤銷費用	-	30	30
	<u>\$ 81,633</u>	<u>\$ 66,021</u>	<u>\$ 147,654</u>

	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 55,504	\$ 62,017	\$ 117,521
折舊費用	25,613	4,452	30,065
攤銷費用	27	-	27
	<u>\$ 81,144</u>	<u>\$ 66,469</u>	<u>\$ 147,613</u>

(二十三) 員工福利費用

	年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 45,033	\$ 51,513	\$ 96,546
勞健保費用	4,800	4,761	9,561
退休金費用	1,693	2,389	4,082
董事酬金	-	1,498	1,498
其他用人費用	1,318	1,740	3,058
	<u>\$ 52,844</u>	<u>\$ 61,901</u>	<u>\$ 114,745</u>

	年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 47,684	\$ 51,032	\$ 98,716
現金增資員工酬勞成本	254	961	1,215
勞健保費用	4,496	4,504	9,000
退休金費用	1,585	2,586	4,171
董事酬金	-	1,355	1,355
其他用人費用	1,485	1,579	3,064
	<u>\$ 55,504</u>	<u>\$ 62,017</u>	<u>\$ 117,521</u>

- 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工人數分別為 152 人及 149 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 5 人。
- 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用分別為 \$781 及 \$807；平均員工薪資費用分別為 \$666 及 \$686。本公司民國 112 年度平均員工薪資費用調整減少 2.92%。
- 董事之酬金為年度盈餘分配之董事酬勞及出席董事會車馬費；另，本公司董事長執行業務時，其報酬由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準議定之。如公司有盈餘時，始依公司章程規定比例提列董事酬勞；經理人及員工酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依其學歷、經歷、績效及工作年資之差異而訂。
- 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括董事會所訂符合一定條件之控制或從屬公司員工。

5. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額皆為 \$1,700；董事酬勞估列金額皆為 \$—，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$1,700 及 \$—，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為 \$1,700 及 \$—，其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

	112 年 度	111 年 度
<b>當期所得稅：</b>		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,391	\$ 14,684
未分配盈餘加徵之所得稅	1,392	—
以前年度所得稅高估數	( 1,718 )	( 472 )
	<u>4,065</u>	<u>14,212</u>
<b>遞延所得稅：</b>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,912	8,159
所得稅費用	<u>\$ 6,977</u>	<u>\$ 22,371</u>

###### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112 年 度	111 年 度
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 37)	\$ 951
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 2,417 )	1,561
	<u>(\$ 2,454)</u>	<u>\$ 2,512</u>

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,603	\$ 22,900
按稅法規定調整項目影響數	( 16 )	( 57 )
遞延所得稅可實現性評估變動	( 12,284 )	—
未分配盈餘加徵之所得稅	1,392	—
以前年度所得稅高估數	( 1,718 )	( 472 )
所得稅費用	<u>\$ 6,977</u>	<u>\$ 22,371</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	年 度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<b>遞延所得稅資產</b>				
<b>暫時性差異：</b>				
呆帳超限	\$ 162	(\$ 32)	\$ -	\$ 130
存貨跌價損失	2,691	461	-	3,152
未休假獎金	631	188	-	819
退休金財稅差異	1,377	( 332)	37	1,082
未實現兌換損失	-	192	-	192
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>1,744</u>	<u>-</u>	<u>2,417</u>	<u>4,161</u>
	<u>\$ 6,605</u>	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 9,536</u>
<b>遞延所得稅負債</b>				
<b>暫時性差異：</b>				
投資收益	(\$63,694)	(\$ 3,451)	\$ -	(\$ 67,145)
未實現兌換利益	( 62)	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$63,756)</u>	<u>(\$ 3,389)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 67,145)</u>
	<u>(\$57,151)</u>	<u>(\$ 2,912)</u>	<u>\$ 2,454</u>	<u>(\$ 57,609)</u>
	<u>111</u>		<u>年</u>	<u>度</u>
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<b>遞延所得稅資產</b>				
<b>暫時性差異：</b>				
呆帳超限	\$ 118	\$ 44	\$ -	\$ 162
存貨跌價損失	2,408	283	-	2,691
未休假獎金	571	60	-	631
退休金財稅差異	3,707	( 1,379)	( 951)	1,377
未實現兌換損失	232	( 232)	-	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>3,305</u>	<u>-</u>	<u>( 1,561)</u>	<u>1,744</u>
	<u>\$10,341</u>	<u>(\$ 1,224)</u>	<u>(\$ 2,512)</u>	<u>\$ 6,605</u>
<b>遞延所得稅負債</b>				
<b>暫時性差異：</b>				
投資收益	(\$56,821)	(\$ 6,873)	\$ -	(\$ 63,694)
未實現兌換利益	-	( 62)	-	( 62)
	<u>(\$56,821)</u>	<u>(\$ 6,935)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,756)</u>
	<u>(\$46,480)</u>	<u>(\$ 8,159)</u>	<u>(\$ 2,512)</u>	<u>(\$ 57,151)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 12 日止，未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	112 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股市價(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 91,038</u>	<u>27,780</u>	<u>\$ 3.28</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 91,038	27,780	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	41	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 91,038</u>	<u>27,821</u>	<u>\$ 3.27</u>
	111 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股市價(元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 92,131</u>	<u>25,512</u>	<u>\$ 3.61</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 92,131	25,512	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	43	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 92,131</u>	<u>25,555</u>	<u>\$ 3.61</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,961	\$ 46,931
加：期初應付票據	—	3,925
期初應付設備款	14,617	2,791
減：期末應付設備款	( 112 )	( 14,617 )
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 18,466</u>	<u>\$ 39,030</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 8,578</u>	<u>\$ 224,615</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

<u>112 年 度</u>	<u>短 期 借 款</u>	<u>租 賃 負 債</u>	<u>長 期 借 款(含一 年 內 到 期 部 分)</u>	<u>存 入 保 證 金</u>	<u>來 自 筹 資 活 動 之 負 債 總 額</u>
112年1月1日	\$ 100,000	\$ 3,664	\$ 277,156	\$ 72	\$ 380,892
籌資現金流量之變動	21,000	(3,110)	787	-	18,677
其他非現金之變動	-	2,799	-	-	2,799
112年12月31日	<u>\$ 121,000</u>	<u>\$ 3,353</u>	<u>\$ 277,943</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 402,368</u>

<u>111 年 度</u>	<u>短 期 借 款</u>	<u>租 賃 負 債</u>	<u>長 期 借 款(含一 年 內 到 期 部 分)</u>	<u>存 入 保 證 金</u>	<u>來 自 筹 資 活 動 之 負 債 總 額</u>
111年1月1日	\$ 230,000	\$ 8,985	\$ 218,378	\$ 72	\$ 457,435
籌資現金流量之變動	(130,000)	(5,315)	58,778	-	(76,537)
其他非現金之變動	-	(6)	-	-	(6)
111年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 277,156</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 380,892</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱與其關係

<u>關係人</u>	<u>名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Guan Jie Holding Limited(冠杰)		子公司
Chun Shun Investments Co., Ltd.(君順)		子公司
無錫君帆科技有限公司(無錫君帆)		子公司
君帆(泰國)有限公司(泰國君帆)(註)		子公司
湧柏投資股份有限公司(湧柏)		主要管理階層控制之個體
培凱有限公司		主要管理階層控制之個體

(註)係於民國 112 年 10 月新成立之子公司。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 营業收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
子公司	\$ 2,784	\$ 1,281
主要管理階層控制之個體	24	66
	<u>\$ 2,808</u>	<u>\$ 1,347</u>

銷售予關係人之價格與一般客戶大致相同，而收款條件為月結 90 天收款，一般客戶則主要為月結 30~180 天收款。

#### 2. 進貨

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
主要管理階層控制之個體	\$ 3,597	\$ 2,806
子公司	321	634
	<u>\$ 3,918</u>	<u>\$ 3,440</u>

向關係人進貨之價格與一般供應商大致相同，而付款條件為月結 50~130 天付款，一般供應商則主要為月結 30~120 天付款。

#### 3. 股權之交易

本公司為拓展業務及提升營運競爭力，於民國 112 年 10 月投資設立君帆(泰國)有限公司 \$1,132，由本公司持有 100% 股權，前述投資股款 \$1,132 業已全數付讫。惟該公司尚未辦理增資登記。

#### 4. 權利金收入(表列「其他收入」)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
無錫君帆	\$ 22,078	\$ 20,714

## 5. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款		
無錫君帆	<u>\$ 23,036</u>	<u>\$ 22,175</u>

應收關係人款項主要來自權利金收入，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

## 6. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
主要管理階層控制之個體	<u>\$ 1,953</u>	<u>\$ 827</u>

## 7. 租賃交易－承租人

(1)本公司向主要管理階層控制之個體－湧柏承租台南廠房及辦公室，租賃合約期間為3年，租金係按月支付。另因應本公司新建廠房完工，業已提前於民國111年8月1日終止租賃契約。

(2)利息費用

	111 年 度
湧柏	<u>\$ 22</u>

民國112年度則無此情事。

## 8. 提供關係人背書保證情形

本公司為子公司背書保證明細如下：

	性 質	112年12月31日	111年12月31日
無錫君帆	融資額度擔保	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,261</u>

截至民國112年及111年12月31日止，本公司為子公司背書保證實際動支金額皆為\$一。

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112 年 度	111 年 度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 11,159</u>	<u>\$ 10,562</u>
退職後福利	<u>331</u>	<u>375</u>
	<u><u>\$ 11,490</u></u>	<u><u>\$ 10,937</u></u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
質押活期存款(註1)	\$ 4,000	\$ 6,473	履約保證及短期借款
質押定期存款(註1)	987	9,132	履約保證
土地(註2)	224,697	224,697	短期借款及長期借款擔保
房屋及建築—淨額(註2)	252,661	267,042	短期借款及長期借款擔保
	<u>\$ 482,345</u>	<u>\$ 507,344</u>	

(註 1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」。

(註 2)表列「不動產、廠房及設備」。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為他人背書保證之情形，請詳附註七、(二)8. 提供關係人背書保證情形之說明。

(二)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約而尚未付款之資本支出分別為\$一及\$2,248。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請詳附註六各金融資產及負債之說明。

## 2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

- (A)本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、日圓、泰銖及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- (B)本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- (C)本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- (D)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	112 年 外幣(仟元)	12 月 匯率	31 日 帳面價值
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 9,726	4.3270	\$ 42,086
美元：新台幣	771	30.71	23,677
日圓：新台幣	78,985	0.2172	17,155
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	19,533	30.71	599,844
泰銖：新台幣	1,255	0.9017	1,131

	111 年	12 月	31 日
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面價值
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
人民幣：新台幣	\$ 10,521	4.4080	\$ 46,376
美元：新台幣	668	30.71	20,520
日圓：新台幣	71,921	0.2324	16,715
<b>採用權益法之投資</b>			
美元：新台幣	17,361	30.71	533,160

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$829 及 \$836。

(E)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 (\$643) 及 \$2,903。

#### B. 價格風險

(A)本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B)本公司主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之債務工具之利益或損失將分別增加或減少 \$27 及 \$28。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本公司之利率風險來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露現金流量利率風險。本公司於民國 112 年度及 111 年度按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

(B)本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

(C)有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 10%，而所有其他因素維持不變之情況下，本公司於民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$492 及 \$566，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司信用風險之管理係依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- D. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- E. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為已發生違約。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入機械設備產業相關之研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112 年 12 月 31 日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.07%	\$ 68,817	\$ 48
逾期 30 天內	2.81%	50	1
逾期 31~60 天	5.28%	207	11
逾期 61~120 天	6.71%	2,908	195
逾期 121~180 天	10.00%	87	9
逾期 181 天以上	100.00%	56	56
		\$ 72,125	\$ 320

<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.06%	\$ 74,942	\$ 47
逾期30天內	3.27%	561	18
逾期31~60天	4.79%	734	35
逾期61~120天	7.12%	1,001	71
逾期121~180天	10.00%	17	2
逾期181天以上	100.00%	505	505
		<u>\$ 77,760</u>	<u>\$ 678</u>

H. 本公司採用簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
期初餘額	\$ 678	\$ 1,576
預期信用減損利益	( 358 )	( 898 )
期末餘額	\$ 320	\$ 678

I. 本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金，交易對手及履約他方均係信用良好之金融機構或政府機關組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 541,661	\$ 590,661
一年以上到期	50,000	-
	<u>\$ 591,661</u>	<u>\$ 590,661</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 113 年度間將另行商議。

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>1年内</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
<b>非衍生金融負債：</b>				
短期借款	\$121,458	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,638	-	-	-
應付帳款	36,268	-	-	-
其他應付款	37,976	-	-	-
租賃負債(含一年內 到期部分)	2,402	988	-	-
長期借款(含一年內 到期部分)	36,855	42,778	126,430	80,252
存入保證金	-	-	-	72
<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>1年内</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
<b>非衍生金融負債：</b>				
短期借款	\$100,358	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,661	-	-	-
應付帳款	36,911	-	-	-
其他應付款	52,572	-	-	-
租賃負債(含一年內 到期部分)	2,653	983	68	-
長期借款(含一年內 到期部分)	22,355	34,635	115,846	112,321
存入保證金	-	-	-	72

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期部分)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 2,746	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 2,746
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 2,759	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 2,759

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：  
本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

<u>市場報價</u>	<u>開放型基金</u>
	<u>基金淨值</u>

5. 民國 112 年度及 111 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。  
6. 民國 112 年度及 111 年度均無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

### 十四、部門資訊

不適用。

君帆工業股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		本期最高 背書保證 餘額		期末背書 保證餘額		實際動 支金額		以財產擔 保之背書 保證金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率		背書保證 (註1)		屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係	背書保證	限額(註1)	背書保證	餘額	背書保證	保證餘額	實際動 支金額	背書保證	保證金額	佔最近期財務報表 淨值之比率	最高限額 (註1)	背書保證	N	Y	—			
0	君帆工業(股)公司	無錫君帆科技有限公司	子公司	\$ 462,169	\$ 86,479	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 924,338	Y	N	Y	—					

(註1) 1. 本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值100%為限；對個別對象限額，以不超過本公司淨值50%為限。

2. 本公司因業務往來關係從事背書保證，除前述之限制外，就單一對象提供背書保證之金額，不得超過雙方於背書保證前12個月期間內之業務往來總金額。稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(註2) 本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1: 30.71；人民幣：美元 1 : 0.1408)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 項 目	期		末		備 註
				股 數	(仟單位/仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	
君帆工業(股)公司	受益憑證： 復華人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	50	\$ 2,746	— \$ 2,760	—	—

(註)本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(人民幣：新台幣 1：4.3270)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司  
 母公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總資產之比率(註4)
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	君帆工業(股)公司	無錫君帆科技有限公司	1	銷 貨	\$ 2,784	月結90天收款	—
				其他收入	22,078	—	2%
				其他應收款	23,036	—	1%

(註1)母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因僅是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為\$1,000以上。

(註2)母公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額佔合併總營收方式計算。

(註5)本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

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 有	被投資公司	本期認列之	
				本 期 期 末	去 年 年 底				本 期(損)益	投 資(損)益
君帆工業(股)有限公司	Guan Jie Holding Limited	薩摩亞群島	一般投資業務	\$ 221,501	\$ 221,501	6,964,132	100.00	\$ 599,844	\$ 78,765	\$ 78,765
	君帆(泰國)有限公司	泰國	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	1,132	-	-	100.00	1,131	4	4
Guan Jie Holding Limited	Chun Shun Investments Co., Ltd.	模里西斯群島	一般投資業務	153,550	153,550	5,000,000	100.00	599,506	78,792	-

(註1)本公司為拓展業務及提升營運競爭力，於民國112年10月投資設立100%持有之泰國子公司—君帆(泰國)有限公司，  
截至民國112年12月31日止，本公司已匯入第一期股款泰銖1,250仟元，惟該公司尚未辦理增資，故期末餘額股數為一。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益。

(註3)本表金額涉及外幣者，期末餘額及帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408；泰銖：新台幣 1：0.9017)換算為新台幣；  
本期損益則按民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元 1：0.1412；泰銖：新台幣 1：0.9016)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額		被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資(損)益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯 出	收 回	匯 出	收 回	匯 出	收 回						
無錫君帆科技有限公司	氣壓元件、液壓元件暨電控氣動液壓系統整合之製造及銷售	\$ 237,147	(註1)	\$ 213,868	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 213,868	\$ 78,910	\$ 78,910	100.00	\$ 78,910	\$ 599,430	\$ 182,350	-

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審司 經濟部投審司 規定赴大陸地區 核准投資金額		投資限額(註3)
	地區投資金額	核准投資金額	經濟部投審司 規定赴大陸地區 核准投資金額(註3)		
君帆工業股份有限公司	\$ 213,868	\$ 213,868	\$ 554,603		

(註1)透過第三地區(Chun Shun Investments Co., Ltd.)再轉投資大陸公司。

(註2)係依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列。

(註3)係依淨值或合併淨值(孰高者)之60%為計算基礎。

(註4)本表金額涉及外幣者，實收資本額、累積投資金額及期末投資帳面金額係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣；

本期損益則按民國112年度之平均匯率(美元：新台幣1：31.15；人民幣：美元 1：0.1412)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷 貨			財 產			交 易			應 收 (付)			帳 款			票據背書保證或 提供擔保品			資 金			融 通					
	金額	(進)	%	金額		%	餘額		%	期末餘額		目的	最高餘額		期末餘額	利率區間		當期利息	其 他								
無錫君帆科技有限公司	\$ 2,784	1%		\$ -	-		\$ -	-		\$ -	-		\$ -	-	\$ -	-	\$ -		其他收入 \$22,078								
																			其他應收款 23,036								

(註)本表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元 1：0.1408)換算為新台幣。

君帆工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
湧柏投資股份有限公司	5,771,425	-	20.77%	—
胡進財	3,068,295	-	11.04%	—
超揚投資股份有限公司	2,005,000	-	7.21%	—
陳芬惠	1,989,712	-	7.16%	—
胡正慎	1,560,453	-	5.61%	—

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

君帆工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
<b>現金：</b>		
庫存現金		\$ 394
支票存款		1,653
活期存款—新台幣		22,227
—外幣		
美元	473仟元，匯率：30.71；	
人民幣	1,036仟元，匯率：4.3270；	
日圓	58,937仟元，匯率：0.2172；	
歐元	1仟元，匯率：33.98；	
澳幣	1仟元，匯率：20.98	
		<u>31,856</u>
		<u>56,130</u>
<b>約當現金：</b>		
定期存款—人民幣	人民幣2,013仟元，到期日區間為民國113年3月11日至民國113年3月29日，年利率2.42%～2.50%，匯率：4.3270	<u>8,710</u>
		<u>\$ 64,840</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
甲公司		應收貨款	\$ 4,173
乙公司		"	3,886
丙公司		"	3,763
其他(零星未超過5%)		"	<u>60,303</u>
			72,125
減：備抵損失		(	<u>320</u> )
		\$	<u>71,805</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
其他應收款—關係人明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
無錫君帆科技有限公司	權利金收入等	\$ <u>23,036</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額				備 註
		成 本	淨 變 現 價 值		備 註	
原 料	—	\$ 27,913	\$ 26,622		(註)	
物 料	—	1,191	1,191		"	
在 製 品	—	82,228	82,228		"	
製 成 品	—	<u>21,899</u>	<u>20,867</u>		"	
		133,231	<u>\$ 130,908</u>			
減：備抵跌價損失		( <u>15,763</u> )				
		<u>\$ 117,468</u>				

(註)淨變現價值之決定方法，請詳附註四、(九)存貨之說明。

(以下空白)

**君帆工業股份有限公司**  
**採用權益法之投資變動明細表**  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公司名稱	期初餘額		本期增加額		本期減少額		期末餘額		市價或股權淨值			提供擔保或質押情形	備註
	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	持股比例	金額 (\$)	單價(元)	總價 (\$)		
Guan Jie Holding Limited	6,964	\$ 533,160	-	\$ 78,765	-	(\$ 12,081)	6,964	100%	\$ 599,844	\$ 86.13	\$ 599,844	無	-
君帆(泰國)有限公司	-	—	(註)	1,136	-	( 5)	(註)	100%	1,131	-	1,131	無	(註)
		<u>\$ 533,160</u>		<u>\$ 79,901</u>		<u>(\$ 12,086)</u>			<u>\$ 600,975</u>		<u>\$ 600,975</u>		

(註)本公司為拓展業務及提升營運競爭力，於民國112年10月投資設立100%持有之泰國子公司－君帆(泰國)有限公司，

截至民國112年12月31日止，本公司已匯入第一期股款泰銖1,250仟元，惟該公司尚未辦理增資登記，故本期增加額及期末餘額股數皆為一。

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
不動產、廠房及設備—成本變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(七)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
不動產、廠房及設備—累計折舊變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(七)不動產、廠房及設備之說明，折舊方法及耐用年限則  
請詳個體財務報表附註四、(十三)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類說明		期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保備註
無擔保銀行借款	玉山商業銀行	\$ 70,000	民國112.11.24~113.12.4	0.50%	\$ 70,000	無
"	中國輸出入銀行	1,000	民國112.12.28~113.12.28	1.68%	25,000	無
擔保銀行借款	兆豐國際商業銀行	30,000	民國112.11.24~113.2.20	1.68%	190,000	土地、房屋及建築
"	花旗商業銀行	10,000	民國112.12.25~113.1.24	1.67%	USD 2,480仟元	活期存款
"	臺灣銀行	<u>10,000</u>	民國112.12.28~112.3.27	1.67%	50,000	活期存款
		<u><u>\$ 121,000</u></u>				

君帆工業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額
A公司	應付客帳	\$ 3,940
B公司	"	2,788
C公司	"	2,735
D公司	"	1,953
其他(零星未超過5%)	"	<u>24,852</u>
		\$ <u>36,268</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	要 金	額
應付薪資及獎金	-	\$	20,010
應付加工費	-		6,216
其他(零星未超過5%)	-		<u>11,750</u>
		\$	<u>37,976</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
一年或一營業週期內到期長期負債明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐國際商業銀行	擔保借款	\$ 15,714	民國 103.1.28~118.1.28	2.15%	土地、房屋及建築	—
"	擔保借款	11,029	民國 110.3.23~120.3.23	0.85%	土地、房屋及建築	—
"	擔保借款	4,214	民國 111.6.28~126.6.28	2.15%	土地	—
"	擔保借款	3,572	民國 104.3.4~118.3.4	2.15%	土地、房屋及建築	—
"	擔保借款	474	民國 110.12.8~120.12.8	0.85%	土地、房屋及建築	—
"	擔保借款	121	民國 111.1.6~118.1.6	0.85%	土地、房屋及建築	—
		<u>\$ 35,124</u>				

君帆工業股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	金 額	契 約 期 間	利 率	抵 押 或 擔 保 備	註
兆豐國際商業銀行	擔保借款	\$ 93,746	民國 110.3.23~120.3.23	0.85%	土地、房屋及建築	自民國 113 年 3 月 15 日起，每 1 個月為 1 期，分 85 期攤還。
"	擔保借款	82,500	民國 103.1.28~118.1.28	2.15%	土地、房屋及建築	民國 104 年 3 月 4 日償還 \$50,000，其餘自民國 104 年 4 月 28 起，每 3 個月為 1 期，分 56 期攤還。
"	擔保借款	56,893	民國 111.6.28~126.6.28	2.15%	土地	自民國 112 年 9 月 28 起，每 3 個月為 1 期，分 56 期攤還。
"	擔保借款	20,154	民國 110.12.8~120.12.8	0.85%	土地、房屋及建築	自民國 113 年 11 月 15 日起，每 1 個月為 1 期，分 85 期攤還。
"	擔保借款	18,750	民國 104.3.4~118.3.4	2.15%	土地、房屋及建築	自民國 104 年 6 月 4 日起，每 3 個月為 1 期，分 56 期攤還。
"	擔保借款	5,900	民國 111.1.6~118.1.6	0.85%	土地、房屋及建築	自民國 113 年 12 月 15 日起，每 1 個月為 1 期，分 49 期攤還。
		277,943				
	減：一年內到期部份	( 35,124 )				
		<u>\$ 242,819</u>				

君帆工業股份有限公司  
遞延所得稅負債變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(二十四)所得稅之說明。

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
液壓元件	35,305 PCS	\$ 217,027
氣壓元件	17,477 PCS	51,279
系統整合	175 PCS	46,790
其他	—	<u>32,973</u>
		348,069
減：銷貨退回及折讓		( <u>1,590</u> )
營業收入淨額		<u>\$ 346,479</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 23,387
加：進料	100,089
減：存貨盤虧	( 253)
轉列費用	( 945)
原料出售	( 9,781)
期末原料	( 27,913)
本期耗用原料	<u>84,584</u>
期初物料	1,132
加：進料	1,449
減：存貨盤虧	( 6)
轉列費用	( 1,293)
物料出售	( 90)
期末物料	( 1,191)
本期耗用物料	<u>1</u>
直接人工	44,411
製造費用	<u>79,817</u>
製造成本	<u>208,813</u>
期初在製品	81,403
加：購入在製品	27,099
減：轉列費用	( 360)
存貨盤虧	( 36)
在製品出售	( 9,983)
期末在製品	( 82,228)
製成品成本	<u>224,708</u>

君帆工業股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初製成品	\$ 17,515
加：購入製成品	10,991
存貨盤盈	3
減：轉列費用	( 754 )
期末製成品	<u>( 21,899 )</u>
產銷成本	230,564
出售原料成本	9,781
出售物料成本	90
出售在製品成本	<u>9,983</u>
已出售存貨成本	250,418
存貨盤虧	292
存貨跌價損失	2,307
出售下腳及廢料收入	<u>( 490 )</u>
營業成本	<u>\$ 252,527</u>

君帆工業股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$ 28,789
加 工 費	19,271
勞 務 費	5,359
保 險 費	5,244
耗 材 費	4,423
其他費用(零星未超過5%)	<u>16,731</u>
	<u>\$ 79,817</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資支出		\$	16,467
廣告費			3,128
運 費			2,311
保 險 費			1,722
其他費用(零星未超過5%)			5,430
		\$	<u>29,058</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 25,564
勞務費	3,256
折舊費用	2,881
其他費用(零星未超過5%)	<u>15,398</u>
	<u>\$ 47,099</u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 13,369
保險費	1,336
其他費用(零星未超過5%)	<u>2,291</u>
	<u><u>\$ 16,996</u></u>

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
其他收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(十九)其他收入之說明。

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
財務成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(二十一)財務成本之說明。

(以下空白)

君帆工業股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(二十二)費用性質之額外資訊，及附註六、(二十三)員工福利  
費用之說明。

(以下空白)



君帆工業股份有限公司

董事長：胡進財

