

君帆工業股份有限公司

一一二年度股東常會議事錄



【本次股東常會紀錄僅要領載明議事之經過及其結果；會議內容、程序及股東發言仍以會議錄音紀錄為準。】

時 間：民國 112 年 5 月 29 日(星期一)上午九時整

地 點：台南市永康區永科環路 118 號(本公司會議室)

出 席：出席股數 22,647,517 股，佔已發行股數 27,780,000 股之 81.52%

出席董事：胡進財董事長、湧柏投資股份有限公司代表人：胡正杰董事、邱鑄山獨立董事(審計委員會召集人)、蔡明祺獨立董事、盧浩平獨立董事

列 席：資誠聯合會計師事務所劉子猛會計師

主席：胡進財 董事長



記錄：楊宜蓁



一、宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

第一案

案 由：本公司 111 年度營業報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案 由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司 111 年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

第三案

案 由：本公司 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司依公司章程規定，擬以現金方式分派 111 年度員工酬勞新台幣 1,700,000 元，董事酬勞則不發放，員工及董事酬勞金額與認列費用 111 年度預估金額無差異。

#### 第四案

案由：修訂本公司『企業社會責任實務守則』報告，敬請鑒核。

說明：為本公司營運需要，擬修訂『企業社會責任實務守則』部分內容，修正條文對照表請參閱【附件三】。

#### 四、承認事項：

第一案：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司 111 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所林姿妤及劉子猛會計師查核竣事，併同營業報告書送請審計委員會審查完竣在案。

二、謹檢附營業報告書(請參閱【附件一】)及財務報表(請參閱【附件四】)。

三、敬請承認。

決議：1.股東發言與提問：無。

2.本案經股東投票表決照案通過。表決權數 22,647,517 權，表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：22,645,278 權 (含電子投票 3,366,513 權)	99.99%
反對權數：2,085 權 (含電子投票 2,085 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：154 權 (含電子投票 154 權)	0.00%

※占出席股東表決權數比率係以小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100%

第二案：本公司 111 年度盈餘分配案，提請承認。

說明：一、本公司期初未分配盈餘為新台幣(以下同)185,263,510 元，111 年度稅後純益為 92,130,546 元，加計其他綜合損益 3,802,599 元，並依法規定提列 10% 法定盈餘公積 9,593,315 元，及迴轉特別盈餘公積 6,243,998 元，本年度

可供分配盈餘為 277,847,338 元，擬依本公司章程規定分派股東紅利 55,560,000 元，每股配發現金股利 2.0 元。

- 二、謹擬具本公司 111 年度盈餘分配表，請參閱【附件五】。
- 三、本次現金股利按除息基準日股東名簿記載之持有股份比例計算，配發至元為止(元以下全捨)，配發不足一元之畸零股款合計數，授權董事長洽特定人調整之。
- 四、本案俟股東常會決議通過後，授權由董事長另訂除息基準日及現金股利發放日等其他相關事宜。
- 五、本次盈餘分配於配息基準日前，若因本公司股本變動，致使發放股東之配息比率發生變動時，擬提請股東常會授權董事長全權處理。
- 六、敬請 承認。

決議：1.股東發言與提問：無。

2.本案經股東投票表決照案通過。表決權數 22,647,517 權，表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：22,645,278 權 (含電子投票 3,366,513 權)	99.99%
反對權數：2,085 權 (含電子投票 2,085 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：154 權 (含電子投票 154 權)	0.00%

※占出席股東表決權數比率係以小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100%

#### 五、選舉事項：

第一案：董事全面改選案，敬請 選舉。

說明：一、本公司現任董事任期於 112 年 6 月 15 日屆滿，擬於本年度股東常會全面改選之。

二、依公司章程第 17 條規定，擬選出第十二屆董事 9 席(包含獨立董事 4 席)，本公司董事選舉採候選人提名制度，由

股東會就董事候選人名單中選任之，原董事任期至本次股東常會完成時止。

三、新任董事之任期自股東會選舉之日起就任，自民國 112 年 5 月 29 日起至民國 115 年 5 月 28 日，任期三年。

四、董事（含獨立董事）候選人名單業經本公司 112 年 3 月 14 日董事會審查通過，相關資料請參閱【附件六】。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單如下：

職稱	戶名	得票權數
董事	胡進財	28,525,941 權
董事	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	21,845,628 權
董事	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	21,845,628 權
董事	劉富津	21,814,629 權
董事	陳德榮	21,814,629 權
獨立董事	蔡明祺	21,814,629 權
獨立董事	邱鑄山	21,814,629 權
獨立董事	盧浩平	21,814,629 權
獨立董事	謝錫福	21,814,629 權

#### 六、其他議案：

第一案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、茲配合營運之需求，如本次選任之董事及其代表人有上述情事時，在無損及本公司之利益前提下，擬提請股東常會同意解除該董事(含獨立董事)及其代表人之競業禁止限制。

三、董事及獨立董事兼任情形表，請參閱【附件七】。

決議：1.股東發言與提問：無。

2.本案經股東投票表決照案通過。表決權數 22,647,517 權，表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：22,645,279 權 (含電子投票 3,366,514 權)	99.99%
反對權數：1,084 權 (含電子投票 1,084 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,154 權 (含電子投票 1,154 權)	0.00%

※占出席股東表決權數比率係以小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100%

七、臨時動議：無。

八、散會：上午 9 時 29 分。

\* 本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音為準。

【附件一】

君帆工業股份有限公司

營業報告書  
民國 111 年度

一、營業計劃實施成果：

本公司 111 度合併營業收入淨額為 1,045,237 仟元，較 110 年度 1,136,923 仟元減少 91,686 仟元，減少 8%，本期淨利為 92,131 仟元，較 110 年度 123,079 仟元減少 30,948 仟元，減少 25%。

二、預算執行情形：本公司 111 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		111 年度	110 年度	變動率%
財務收支	營業收入	1,045,237	1,136,923	(8.06%)
	營業成本	675,873	748,290	(9.68%)
	營業毛利	369,364	388,633	(4.96%)
	營業費用	260,023	199,444	30.37%
	營業淨利	109,341	189,189	(42.21%)
	營業外收入及支出	17,183	(3,897)	(540.93%)
	稅前純益	126,524	185,292	(31.72%)
	稅後純益	92,131	123,079	(25.14%)

單位：%

項目		111 年度	110 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	5.52	7.99
	權益報酬率(%)	11.39	19.11
	稅前純益占實收資本比率(%)	45.54	74.77
	純益率(%)	8.81	10.83
	每股盈餘(元)	3.61	5.07

#### 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，現有產品的改善改良。利用現有零件產出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和系統結合下的自動化產品方案。在這前提下如協同式機械手臂、電動缸、電動滑台、經濟型油壓缸...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，並運用於廠內自動化生產，供產線的整體解決方案。

2.111年研發成果：

- (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。

#### 五、經營方針及實施概況：

資訊及數位、資安卓越、臺灣精準健康、綠電及再生能源、國防及戰略、民生及戰備等六大產業，係政府在過去推動 5+2 產業創新的基礎上，透過產業超前部署，讓臺灣在後疫情時代，掌握全球供應鏈重組的先機。

在精準健康產業方面，政府開發精準預防、診斷與治療照護系統，並發展精準防疫產品與拓展國際生醫商機，將臺灣防疫品牌推向全球。君帆公司在投入醫療產業 ODM 油壓缸，取得中國最大醫療設備廠的手術台訂單，並提供手術台和電腦斷層掃描儀用油壓缸予日本客戶，預計 112 年可望取得牙科相關醫療輔具訂單。

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。本公司於 111 年取得西門子歌美颯內部 QHSE 供應鏈管理的訪廠認證，環安、品質與供應鏈管理制度受到認可，成為 15 家離岸風電國際及本土供應鏈之一。

回顧我們在 111 年的業績時，君帆跟著政府「六大核心戰略產業推動方案」的腳步所進行的布局正確的。君帆生產醫療產業油壓缸、綠能風機變槳油缸與系統供應商，在具有「AS9100：航太、國防工業品質管理系統」體系下、準備進入國防及戰略產業。

全球歷經 COVID-19 大流行帶來的衝擊，我們仍持續為股東帶來豐厚的回報。全球性的疫情，迫使產業做了些改變，這些改變亦加速了君帆數位化應用的腳步，這

些行動結果清楚地表明了君帆公司業務的彈性以及我們加強技術組合的效益。君帆公司正處持續成長及繼續提升績效的絕佳位置。

- 1.100年7月通過經濟部能源局業界能專計畫110年度，補助【10MW級離岸風機變漿系統關鍵零組件開發計畫】於111年結案，成功開發變漿液壓缸與系統。
- 2.111年1月正式成為西門子歌美颯再生能源公司的15家離岸風電國際及本土供應鏈之一，共同合作邁向離岸風電第三階段區塊開發，打造臺灣成為亞太區離岸風電出口中心。目前是德國西門子公司風力發電風扇伺服精密控制系統台灣本土供應商
- 3.111年台灣品牌耀飛計畫輔導申請，君帆於產業或產品領域居競爭優勢，為具有國際市場或利基市場發展潛力之企業，藉由政府資源進行品牌策略、品牌拓銷、品牌管理或品牌智財等輔導專案，以提升君帆品牌發展能量，拓展品牌事業版圖。
- 4.勞動部勞動力發展署111年度企業人力資源提升計畫，與中衛發展中心合作辦理。完成環境與安全衛生管理系統輔導，並通過SGS驗證、取得ISO14001與ISO45001認證。
- 5.獲選111年第二十五屆小巨人獎。以嚴謹的選拔流程拔擢績優企業，並盼望透過「小巨人獎」給予台灣中小企業在產品品質與管理能力上的肯定，進而表彰台灣中小企業的卓越貢獻。

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁





【附件二】

君帆工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送民國一一一年度營業報告書、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劉子猛會計師查核完竣，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一一二年股東常會

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 二 年 三 月 十 四 日

【附件三】

君帆工業股份有限公司

【企業社會責任實務守則】修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
名稱： <u>永續發展</u> 實務守則	名稱： <u>企業社會責任</u> 實務守則	依據櫃買中心證櫃監字第 11000715831 號函公告修正之「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，修訂本守則名稱。
第一條 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）共同制定之「上市上櫃公司 <u>永續發展</u> 實務守則」訂定本守則，以資遵循。	第一條 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）共同制定之「上市上櫃公司 <u>企業社會責任</u> 實務守則」訂定本守則，以資遵循。	同上
第二條 本守則適用對象範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。 本公司於從事企業經營之同時，將積極實踐 <u>永續發展</u> ，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。	第二條 本守則適用對象範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。 本公司於從事企業經營之同時，將積極實踐 <u>企業社會責任</u> ，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。	配合本守則名稱修改，及將企業應重視企業社會責任擴大至企業應重視永續發展，相關條文酌作文字修正。
第三條 本公司 <u>推動永續發展</u> ，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 本公司將依重大性原則，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。	第三條 本公司履行 <u>企業社會責任</u> ，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 本公司將依重大性原則，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。	文字修正。
第四條 本公司對於 <u>永續發展</u> 之實踐，依下列原則為之： （一）落實公司治理。 （二）發展永續環境。	第四條 本公司對於 <u>企業社會責任</u> 之實踐，依下列原則為之： （一）落實公司治理。 （二）發展永續環境。	文字修正。

修正後條文	現行條文	說明
<p>(三) 維護社會公益。</p> <p>(四) 加強<u>永續發展</u>資訊揭露。</p>	<p>(三) 維護社會公益。</p> <p>(四) 加強<u>企業社會責任</u>資訊揭露。</p>	
<p>第五條</p> <p>本公司考量國內外<u>永續議題</u>之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>永續發展</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>	<p>第五條</p> <p>本公司考量國內外<u>企業社會責任</u>之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>企業社會責任</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>	文字修正。
<p>第七條</p> <p>本公司之董事將盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>永續發展</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展</u>政策之落實。</p> <p>本公司董事會於公司履行<u>永續發展目標</u>時，應充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>(一) 提出<u>永續發展</u>使命或願景，制定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>(二) 將<u>永續發展</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展</u>之具體推動計畫。</p> <p>(三) 確保<u>永續發展</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，將由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，作業處理流程及各相關負責之人員將具體明確。</p>	<p>第七條</p> <p>本公司之董事將盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>社會責任</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>企業社會責任</u>政策之落實。</p> <p>本公司董事會於公司履行<u>企業社會責任</u>時，應充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>(一) 提出<u>企業社會責任</u>使命或願景，制定<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>(二) 將<u>企業社會責任</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>企業社會責任</u>之具體推動計畫。</p> <p>(三) 確保<u>企業社會責任</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，將由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，作業處理流程及各相關負責之人員將具體明確。</p>	文字修正。
<p>第八條</p> <p>本公司將定期舉辦履行<u>永續發展</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>	<p>第八條</p> <p>本公司將定期舉辦履行<u>企業社會責任</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>	文字修正。
<p>第九條</p> <p>本公司為健全<u>永續發展</u>之管理，<u>宜建立</u>推動<u>永續發展</u>之<u>治理架構</u>，且<u>設置</u><u>永續發展</u>之專(兼)職單位，負責<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期</p>	<p>第九條</p> <p>本公司為健全<u>企業社會責任</u>之管理，<u>宜設置</u>推動<u>企業社會責任</u>之專(兼)職單位，負責<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p>	文字修正。

修正後條文	現行條文	說明
<p>向董事會報告。</p> <p>本公司將訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度將與<u>永續發展</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>本公司將訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度將與<u>企業社會責任</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	
<p>第十條</p> <p>本公司尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望與需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要<u>永續發展</u>議題。</p>	<p>第十條</p> <p>本公司尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望與需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要<u>企業社會責任</u>議題。</p>	文字修正。
<p>第十二條</p> <p>本公司致力於提升<u>能源使用</u>效率及<u>使用</u>對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>	<p>第十二條</p> <p>本公司致力於提升<u>各項資源</u>之利用效率，<u>並使用</u>對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>	為聚焦企業對能源使用之管理，以減緩溫室效應，故酌修文字。
<p>第十七條</p> <p>本公司將評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。</p> <p>本公司盡可能採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇將包括：</p> <p>(一) 直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>(二) 間接溫室氣體排放：<u>購入</u>電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p><u>(三) 其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>第十七條</p> <p>本公司將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<u>氣候</u>相關<u>議題</u>之因應措施。</p> <p>本公司盡可能採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇將包括：</p> <p>(一) 直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>(二) 間接溫室氣體排放：<u>外購</u>電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>(以下略)</p>	<p>評估氣候變遷相關之風險與機會及所採取之因應措施，應包含但不限於氣候相關議題，故酌修文字。</p> <p>為鼓勵企業揭露其他間接溫室氣體排放之資訊，故增列第三款規定。</p>
<p><u>第二十八條之一</u></p> <p><u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u></p>	本條新增	為鼓勵企業支持文化藝術活動並促進文化永續發展，爰增訂本條內容。
<p>第五章</p> <p>加強企業<u>永續發展</u>資訊揭露</p>	<p>第五章</p> <p>加強企業<u>社會責任</u>資訊揭露</p>	配合守則名稱修正。
第二十九條	第二十九條	文字修正。

修正後條文	現行條文	說明
<p>本公司依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>(一) 經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>(二) 落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>(三) 公司為<u>永續發展</u>所擬定之履行目標、措施及實施績效。</p> <p>(四) 主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>(五) 主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>(六) 其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p>	<p>本公司依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之<u>企業社會責任</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>企業社會責任</u>之相關資訊如下：</p> <p>(一) 經董事會決議通過之<u>企業社會責任</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>(二) 落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>(三) 公司為<u>企業社會責任</u>所擬定之履行目標、措施及實施績效。</p> <p>(四) 主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>(五) 主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>(六) 其他<u>企業社會責任</u>相關資訊。</p>	
<p>第三十條</p> <p>本公司編製<u>永續報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>永續發展</u>情形，並得取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性，其內容得包括如下：</p> <p>(一) 實施<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>(二) 主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>(三) 公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>(四) 未來之改進方向與目標。</p>	<p>第三十條</p> <p>本公司若符合上市及上櫃應編製與申報<u>企業社會責任報告書</u>之標準，本公司編製<u>企業社會責任報告書</u>盡可能採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>企業社會責任</u>情形，並得取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性，其內容得包括如下：</p> <p>(一) 實施<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>(二) 主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>(三) 公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>(四) 未來之改進方向與目標。</p>	文字修正。
<p>第三十一條</p> <p>本公司隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升履行<u>永續發展</u>成效。</p>	<p>第三十一條</p> <p>本公司隨時注意國內外<u>企業社會責任</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>企業社會責任</u>制度，以提升履行<u>企業社會責任</u>成效。</p>	文字修正。

## 【附件四】

### 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004987 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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、(十八)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－個體財務報告**

君帆工業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 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在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）。

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 111 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

林姿好

林姿好

會計師

劉子猛

劉子猛



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

(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



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

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日			110 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)	\$	435,023	23	\$	321,194	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			2,759	-		2,691	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(三)及八						
	動			23,898	1		24,000	1
1150	應收票據淨額	六(四)、八及十二		182,931	10		220,302	12
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二		214,311	12		247,603	14
1200	其他應收款			628	-		1,241	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)		-	-		53	-
130X	存貨	六(五)		220,208	12		241,189	14
1410	預付款項			13,925	1		9,347	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>1,093,683</b>	<b>59</b>		<b>1,067,620</b>	<b>60</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			523	-		473	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		687,619	38		510,317	29
1755	使用權資產	六(七)、七及八		13,683	1		21,227	1
1780	無形資產	六(八)		3,269	-		1,748	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		15,373	1		10,984	1
1915	預付設備款	六(六)(九)		18,566	1		154,160	9
1920	存出保證金			6,424	-		4,996	-
1990	其他非流動資產—其他			1,971	-		1,413	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>747,428</b>	<b>41</b>		<b>705,318</b>	<b>40</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>1,841,111</b>	<b>100</b>	\$	<b>1,772,938</b>	<b>100</b>

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)及八	\$	166,195	9	\$	314,688	18		
2130	合約負債—流動	六(十八)		8,940	1		22,584	1		
2150	應付票據			95,946	5		118,033	7		
2170	應付帳款	七		163,770	9		137,258	8		
2200	其他應付款	六(十一)		115,141	6		104,686	6		
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		22,494	1		6,625	-		
2280	租賃負債—流動	七		4,741	-		8,997	-		
2310	預收款項			538	-		33,230	2		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		21,393	1		32,286	2		
2399	其他流動負債—其他			883	-		-	-		
21XX	流動負債合計			600,041	32		778,387	44		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十二)及八		255,763	14		186,092	10		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		76,013	4		65,908	4		
2580	租賃負債—非流動	七		1,924	-		5,180	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		6,886	1		18,533	1		
2645	存入保證金			1,806	-		72	-		
25XX	非流動負債合計			342,392	19		275,785	15		
2XXX	負債總計			942,433	51		1,054,172	59		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十四)(十七)		277,800	15		247,800	14		
3200	資本公積	六(十四)(十五) (十六)		280,684	15		171,000	10		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十四)(十七)		52,753	3		40,657	2		
3320	特別盈餘公積			38,053	2		36,214	2		
3350	未分配盈餘			281,197	16		261,148	15		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	31,809)	(	2)	(	38,053)	(	2)
3XXX	權益總計			898,678	49		718,766	41		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九										
3X2X	負債及權益總計		\$	1,841,111	100	\$	1,772,938	100		

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



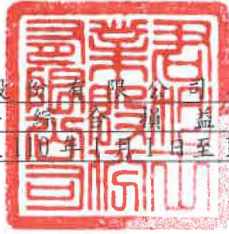
經理人：胡正杰



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111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,045,237	100	\$ 1,136,923	100		
5000 營業成本	六(五)(八) (十三)(二十三) (二十四)及七	( 675,873)	( 65)	( 748,290)	( 66)		
5900 營業毛利		369,364	35	388,633	34		
營業費用	六(八)(十三) (二十三) (二十四)、七及 十二	( 58,716)	( 6)	( 60,860)	( 5)		
6100 推銷費用		( 138,978)	( 13)	( 119,099)	( 11)		
6200 管理費用		( 26,254)	( 3)	( 17,738)	( 2)		
6300 研究發展費用		( 36,075)	( 3)	( 1,747)	-		
6450 預期信用減損損失		( 260,023)	( 25)	( 199,444)	( 18)		
6000 營業費用合計		109,341	10	189,189	16		
6900 營業利益		4,666	1	2,450	-		
營業外收入及支出		11,496	1	7,051	1		
7100 利息收入	六(三)(十九)	10,541	1	( 3,551)	-		
7010 其他收入	六(二十)	( 9,520)	( 1)	( 9,847)	( 1)		
7020 其他利益及損失	六(二)(七) (二十一)及十二	17,183	2	3,897	-		
7050 財務成本	六(六)(七) (二十二)及七	126,524	12	185,292	16		
7000 營業外收入及支出合計		34,393	( 3)	62,213	( 5)		
7900 稅前淨利		\$ 92,131	9	\$ 123,079	11		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 951)	-	530	-		
8200 本期淨利		7,805	1	2,299	-		
其他綜合損益(淨額)		( 1,561)	-	460	-		
不重分類至損益之項目		\$ 10,047	1	\$ 3,960	( 1)		
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	4,754	-	( 2,651)	( 1)		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	( 951)	-	530	-		
後續可能重分類至損益之項目		7,805	1	2,299	-		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 1,561)	-	460	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	102,178	10	119,119	10		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 102,178	10	\$ 119,119	10		
8500 本期綜合損益總額		\$ 92,131	9	\$ 123,079	11		
本期淨利歸屬於：		\$ 102,178	10	\$ 119,119	10		
8610 母公司業主							
8710 本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主							
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$ 3.61		\$ 5.07			
9850 稀釋		\$ 3.61		\$ 5.06			

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

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益

附註	普通股本	資本發行溢價	公積金	保留盈餘	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益		合計
									國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	
110 年 度											
110年1月1日餘額	\$ 216,000	\$ 125,000	\$ -	\$ 31,354	\$ 41,761	\$ 191,146	(\$ 36,214)	\$ 569,047			
110年度淨利	-	-	-	-	-	123,079	-	123,079			
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,121)	(1,839)	(3,960)			
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	120,958	(1,839)	119,119			
109年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	9,303	-	(9,303)	-	-			
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,547)	5,547	-	-			
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(35,400)	-	(35,400)			
股票股利	六(十四)(十七)	11,800	-	-	-	(11,800)	-	-			
現金增資	六(十四)(十五)	20,000	46,000	-	-	-	-	66,000			
110年12月31日餘額	\$ 247,800	\$ 171,000	\$ -	\$ 40,657	\$ 36,214	\$ 261,148	(\$ 38,053)	\$ 718,766			
111 年 度											
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(十七)	-	-	-	1,839	(1,839)	-	-			
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(61,950)	-	(61,950)			
現金增資	六(十四)(十五)(十六)	30,000	109,287	(818)	-	-	-	138,469			
現金增資員工酬勞成本	六(十五)(十六)(二十四)	-	-	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			

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111年及110年7月1日至12月31日

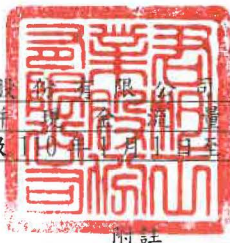


單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 126,524	\$ 185,292
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十一)		
益		( 68 )	( 22 )
預期信用減損損失	十二	36,075	1,747
存貨跌價損失	六(五)	5,210	1,766
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十三)	49,726	48,643
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十一)	( 8,009 )	477
租賃修改利益	六(七)(二十一)	( 35 )	( 4 )
各項攤提	六(八)(二十三)	382	696
預付設備款轉列費用		54	-
利息收入	六(十九)	( 4,666 )	( 2,450 )
利息費用	六(二十二)	9,520	9,847
現金增資員工酬勞成本	六(十六)		
	(二十四)	1,215	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		37,371	15,499
應收帳款		( 2,723 )	( 12,551 )
其他應收款		613	3,793
存貨		15,566	( 63,395 )
預付款項		( 4,578 )	( 3,792 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		( 13,644 )	( 10,500 )
應付票據		( 18,162 )	95,358
應付帳款		26,512	( 15,639 )
其他應付款		433	15,916
預收款項		( 32,692 )	16,068
淨確定福利負債—非流動		( 6,893 )	( 1,975 )
營運產生之現金流入		217,731	284,774
收取之利息		4,666	2,450
支付之利息		( 9,507 )	( 9,934 )
支付之所得稅		( 15,415 )	( 35,851 )
營業活動之淨現金流入		197,475	241,439

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		\$ 52	\$ 24,695
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十七)	( 59,247 )	( 78,735 )
處分不動產、廠房及設備價款		81,011	172
取得無形資產	六(八)	( 1,847 )	-
預付設備款增加		( 88,549 )	( 26,125 )
預付設備款支付之利息	六(六)(二十二)	( 526 )	( 1,304 )
存出保證金(增加)減少		( 1,428 )	1,103
其他非流動資產—其他(增加)減少		( 585 )	1,150
投資活動之淨現金流出		( 71,119 )	( 79,044 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少	六(二十八)	( 148,493 )	( 18,677 )
租賃本金償還	六(二十八)	( 8,106 )	( 8,373 )
舉借長期借款	六(二十八)	102,980	71,376
償還長期借款	六(二十八)	( 44,202 )	( 64,758 )
存入保證金增加	六(二十八)	2,617	-
發放現金股利	六(十七)	( 61,950 )	( 35,400 )
現金增資	六(十四)	138,469	66,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 18,685 )	10,168
匯率變動對現金及約當現金之影響		6,158	( 1,827 )
本期現金及約當現金增加數		113,829	170,736
期初現金及約當現金餘額	六(一)	321,194	150,458
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 435,023	\$ 321,194

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 公鑒：

## 查核意見

君帆工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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、(十八)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 111 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

林姿好

林姿好

會計師

劉子猛

劉子猛



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

(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

君帆工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 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)	\$ 67,836	5	\$ 70,928	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	2,759	-	2,691	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(三)及八	23,898	2	24,000	2
1150	應收票據淨額	六(四)及十二	15,492	1	18,724	1
1170	應收帳款淨額	六(四)、七及十二	77,082	5	89,365	6
1200	其他應收款		38	-	867	-
1210	其他應收款—關係人	七	22,175	1	26,202	2
1220	本期所得稅資產	六(二十五)	-	-	53	-
130X	存貨	六(五)	109,981	8	104,177	8
1410	預付款項		2,367	-	3,312	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>321,628</u>	<u>22</u>	<u>340,319</u>	<u>24</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(一)(三)及八	523	-	473	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	533,160	37	490,988	35
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(十)及八	576,519	40	402,375	28
1755	使用權資產	六(八)及七	3,630	-	8,886	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	6,605	-	10,341	1
1915	預付設備款	六(七)(十)	8,107	1	150,935	11
1920	存出保證金		4,205	-	4,378	-
1990	其他非流動資產—其他		120	-	-	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,132,869</u>	<u>78</u>	<u>1,068,376</u>	<u>76</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,454,497</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,408,695</u>	<u>100</u>

(續次頁)

君帆工業股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金額 %	金額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 100,000 7	\$ 230,000 16
2130	合約負債—流動	六(十八)	3,075 -	12,009 1
2150	應付票據		3,661 -	12,455 1
2170	應付帳款	七	36,911 3	48,192 4
2200	其他應付款		52,572 4	46,695 3
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	7,528 1	4,559 -
2280	租賃負債—流動	七	2,619 -	6,291 1
2310	預收款項		538 -	33,230 2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	21,393 1	32,286 2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<b>228,297 16</b>	<b>425,717 30</b>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十二)及八	255,763 18	186,092 13
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	63,756 4	56,821 4
2580	租賃負債—非流動	七	1,045 -	2,694 -
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	6,886 -	18,533 2
2645	存入保證金		72 -	72 -
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<b>327,522 22</b>	<b>264,212 19</b>
2XXX	<b>負債總計</b>		<b>555,819 38</b>	<b>689,929 49</b>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十四)(十七)	277,800 19	247,800 18
3200	資本公積	六(十四)(十五) (十六)	280,684 19	171,000 12
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十四)(十七)	52,753 4	40,657 3
3320	特別盈餘公積		38,053 3	36,214 3
3350	未分配盈餘		281,197 19	261,148 18
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(六)	( 31,809 ) ( 2 )	( 38,053 ) ( 3 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<b>898,678 62</b>	<b>718,766 51</b>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 1,454,497 100</b>	<b>\$ 1,408,695 100</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



君帆子青投信有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 411,436	100	\$ 390,584	100		
5000 營業成本	六(五)(十三) (二十三) (二十四)及七	( 277,660)	( 67)	( 265,875)	( 68)		
5900 營業毛利		133,776	33	124,709	32		
營業費用	六(九)(十三) (二十三) (二十四)、七及 十二						
6100 推銷費用		( 26,900)	( 7)	( 25,759)	( 7)		
6200 管理費用		( 50,358)	( 12)	( 41,574)	( 11)		
6300 研究發展費用		( 26,254)	( 6)	( 17,738)	( 4)		
6450 預期信用減損利益(損失)		898	-	( 1,214)	-		
6000 營業費用合計		( 102,614)	( 25)	( 86,285)	( 22)		
6900 營業利益		31,162	8	38,424	10		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(十九)	376	-	422	-		
7010 其他收入	六(二十)及七	31,009	7	31,155	8		
7020 其他利益及損失	六(二)(八) (二十一)及十二	11,047	3	( 2,615)	( 1)		
7050 財務成本	六(七)(八) (二十二)及七	( 6,652)	( 2)	( 5,764)	( 1)		
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)	47,560	12	91,426	23		
7000 營業外收入及支出合計		83,340	20	114,624	29		
7900 稅前淨利		114,502	28	153,048	39		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 22,371)	( 6)	( 29,969)	( 7)		
8200 本期淨利		\$ 92,131	22	\$ 123,079	32		
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(十三)	\$ 4,754	1	( 2,651)	( 1)		
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	( 951)	-	530	-		
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)	7,805	2	( 2,299)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十五)	( 1,561)	-	460	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 10,047	3	( \$ 3,960)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 102,178	25	\$ 119,119	31		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$ 3.61		\$ 5.07			
9850 稀釋		\$ 3.61		\$ 5.06			

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 實業 股份有限公司  
 民國 111 年 12 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本溢價	公積金	保	留	盈餘	其他權益		合計
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
110 年 度									
110 年 1 月 1 日 餘額	\$ 216,000	\$ 125,000	\$ -	\$ 31,354	\$ 41,761	\$ 191,146	(\$ 36,214)	\$ 569,047	
110 年度 淨利	-	-	-	-	-	123,079	-	123,079	
110 年度 其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 2,121)	( 1,839)	( 3,960)	
110 年度 綜合損益總額	-	-	-	-	-	120,958	( 1,839)	119,119	
109 年度 盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	9,303	-	( 9,303)	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 5,547)	5,547	-	-	
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	( 35,400)	-	( 35,400)	
股票股利	六(十四)(十七)	11,800	-	-	-	( 11,800)	-	-	
現金增資	六(十四)(十五)	20,000	46,000	-	-	-	-	66,000	
110 年 12 月 31 日 餘額	\$ 247,800	\$ 171,000	\$ -	\$ 40,657	\$ 36,214	\$ 261,148	(\$ 38,053)	\$ 718,766	
111 年 度									
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(十七)	-	-	-	1,839	( 1,839)	-	-	
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	( 61,950)	-	( 61,950)	
現金增資	六(十四)(十五)(十六)	30,000	109,287	( 818)	-	-	-	138,469	
現金增資員工酬勞成本	六(十五)(十六)(二十四)	-	-	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	

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



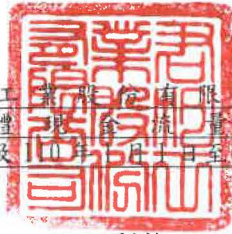
經理人：胡正杰



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

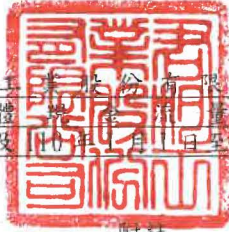


單位：新台幣仟元

附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 114,502	\$ 153,048
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十一)	
益	( 68 )	( 22 )
預期信用減損(利益)損失	十二 ( 898 )	1,214
存貨跌價損失	六(五) 1,416	1,157
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六)	
資損益之份額	( 47,560 )	( 91,426 )
折舊費用	六(七)(八)	
處分不動產、廠房及設備淨利益	(二十三) 30,065	30,594
租賃修改利益	六(二十一) ( 8,378 )	( 126 )
各項攤提	六(八)(二十一) ( 35 )	( 4 )
預付設備款轉列費用	六(九)(二十三) 27	391
利息收入	六(十九) ( 54 )	-
利息費用	六(二十二) 6,652	5,764
現金增資員工酬勞成本	六(十六)	
與營業活動相關之資產/負債變動數	(二十四) 1,215	-
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	3,232	( 9,961 )
應收帳款	13,181	( 25,925 )
其他應收款	829	4,081
其他應收款—關係人	4,027	( 4,947 )
存貨	( 7,220 )	( 24,955 )
預付款項	945	( 2,036 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 8,934 )	( 3,672 )
應付票據	( 4,869 )	2,883
應付帳款	( 11,281 )	20,849
其他應付款	( 5,962 )	8,761
預收款項	( 32,692 )	16,068
淨確定福利負債—非流動	( 6,893 )	( 1,975 )
營運產生之現金流入	40,979	79,339
收取之股利	六(六) 13,193	-
收取之利息	376	422
支付之利息	( 6,639 )	( 5,851 )
支付之所得稅	( 11,190 )	( 2,000 )
營業活動之淨現金流入	36,719	71,910

(續次頁)

君帆工業股份有限公司  
個體財務報表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註      111 年 度      110 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		\$ 52	\$ 24,695
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十七)	( 39,030 )	( 59,231 )
處分不動產、廠房及設備價款		81,000	158
預付設備款增加		( 81,315 )	( 22,900 )
預付設備款支付之利息	六(七)(二十二)	( 526 )	( 1,304 )
存出保證金減少(增加)		173	( 485 )
其他非流動資產—其他增加		( 147 )	-
投資活動之淨現金流出		( 39,793 )	( 59,067 )

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十八)	( 130,000 )	( 18,200 )
租賃本金償還	六(二十八)	( 5,315 )	( 5,638 )
舉借長期借款	六(二十八)	102,980	71,376
償還長期借款	六(二十八)	( 44,202 )	( 64,758 )
發放現金股利	六(十七)	( 61,950 )	( 35,400 )
現金增資	六(十四)	138,469	66,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 18 )	13,380
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 3,092 )	26,223
期初現金及約當現金餘額	六(一)	70,928	44,705
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 67,836	\$ 70,928

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



【附件五】

君帆工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 111 年度



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 185,263,510
本期(111 年度)稅後淨利	\$ 92,130,546	
111 年度其他綜合損益-確定福利計劃之再衡量數	3,802,599	95,933,145
小計		281,196,655
減：提列 10%法定盈餘公積	(9,593,315)	
加：迴轉特別盈餘公積	6,243,998	(3,349,317)
本年度可供分配盈餘金額		277,847,338
分配項目		
股東紅利—現金(每股 2.0 元)	(55,560,000)	
分配金額小計		(55,560,000)
期末未分配盈餘		\$ 222,287,338

董事長：胡進財



經理人：胡正杰



會計主管：楊宜蓁





【附件六】

君帆工業股份有限公司  
董事及獨立董事候選人名單

董事候選人名單：

序號	姓名	持有股數 (股)	學歷	經歷	現職
1	胡進財	3,116,295	南亞技術學院機械系	君帆工業股份有限公司創辦人	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
2	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	5,771,425	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	本公司董事 本公司總經理 無錫君帆科技有限公司董事長 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監事
3	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	740,247	遠東科技大學電機系	無錫君帆科技有限公司總經理	本公司董事 無錫君帆科技有限公司總經理 雋永陞投資有限公司董事長 湧柏投資股份有限公司董事
4	劉富津	52,500	德光女中	昭津貿易企業有限公司董事長	本公司董事 昭津貿易企業有限公司董事長
5	陳德榮	0	遠東科技大學機械工程	東隆針織股份有限公司經理 黑金針織股份有限公司總經理 豐達科技股份有限公司董事	無

獨立董事候選人名單：

序號	姓名	持有股數 (股)	學歷	經歷	現職	是否已 連續擔任三屆 獨立董事
1	蔡明祺	0	臺灣科技大學 電機系學士 臺灣科技大學 電子研究所碩 士 英國牛津大學 工程科學系博 士	成功大學研究 總中心主任 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	本公司獨立董事 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	否
2	邱鑄山	0	政治大學企管 學士 中山大學企管 碩士	眾信聯合會計 師事務所經理 中山聯合會計 師事務所合夥 會計師	本公司獨立董事 中鴻鋼鐵股份有 限公司獨立董事 鉅昇實業股份有 限公司獨立董事	否
3	盧浩平	0	中興大學法律 學系學士 成功大學法律 學系碩士 成功大學法律 學系博士	育誠法律事務 所顧問	本公司獨立董事 台東大學公共與 文化事務學系助 理教授	否
4	謝錫福	0	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	否

## 【附件七】

君帆工業股份有限公司  
董事及獨立董事兼任情形表

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事	胡進財	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
董事	湧柏投資股份有限公司 代表人：胡正杰	本公司董事 本公司總經理 無錫君帆科技有限公司董事長 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監事
董事	雋永陞投資有限公司 代表人：胡正順	本公司董事 無錫君帆科技有限公司總經理 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	劉富津	本公司董事 昭津貿易企業有限公司董事長
獨立董事	蔡明祺	本公司獨立董事 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	邱鑄山	本公司獨立董事 中鴻鋼鐵股份有限公司獨立董事 鉅昇實業股份有限公司獨立董事
獨立董事	盧浩平	本公司獨立董事 台東大學公共與文化事務學系助理教授
獨立董事	謝錫福	上海金泓格國際貿易有限公司副總經理