

股票代碼：1525



江申工業股份有限公司

111年度年報

刊印日期：中華民國112年3月30日

公司網址：<http://www.kian-shen.com>

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：張雅玲

職 稱：協理

電 話：(03)478-3121

電子郵件信箱：ellen.chang@kian-shen.com

代理發言人：盧玉琴

職 稱：財務部 經理

電 話：(03)478-3121

電子郵件信箱：nico.lu@kian-shen.com

二、公司、工廠之地址及電話

地址：桃園市楊梅區新江路 100 號

電話：(03)478-3121

三、股票過戶機構名稱、地址、電話及網址

名稱：江申工業股份有限公司股務課

地址：台北市南京東路 2 段 150 號 7 樓

電話：(02) 2515-6421

網址：<http://www.kian-shen.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

簽證會計師姓名：許秀明、楊啟聖

簽證事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話：(02) 2725-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.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：<http://www.kian-shen.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、組織系統圖	5
二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門主管資料	6
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	41
五、更換會計師資訊	41
六、董事長、總經理、財務或會計主管，最近一年內曾任職情形	41
七、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	42
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	43
九、綜合持股比例	43
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	44
二、公司債之辦理情形	47
三、特別股之辦理情形	47
四、海外存託憑證之辦理情形	47
五、員工認股權憑證之辦理情形	47
六、限制員工權利新股之辦理情形	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	47
八、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	56
六、資通安全管理	59
七、重要契約	61

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	62
二、最近五年度財務分析.....	64
三、審計委員會審查報告書.....	67
四、最近年度會計師查核報告、財務報表及附註或附表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	128
六、公司及其關係企業最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止發生財務週轉困難之情事.....	185

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析.....	186
二、財務績效分析.....	186
三、現金流量分析.....	187
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	187
五、最近年度轉投資政策及其獲利原因.....	187
六、風險事項分析.....	188
七、其他重要事項.....	188

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	189
二、111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止私募有價證券辦理情形.....	193
三、111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	193
四、111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	193
五、其他必要補充說明事項.....	193

壹、致股東報告書

一、營運狀況

- (一) 去年第二季起逐漸擺脫六期環保法規切替之影響，車架銷量穩定回升，載台因新車型及新客戶導入量產，銷量大幅提升，加上電巴車架受惠於客戶訂單需求增加，111年度營業收入15億元，較同期成長18%。
- (二) 上半年因確診人數攀升，須以加班對應交貨需求，自第三季起，生產規模顯著提升，間接用人及折舊等固定成本有效分攤，且產品銷售獲利結構改善，營業毛利較同期成長，雖各項防疫措施陸續投入，營業費用相對增加，所幸規模產能擴大且生產效率提升，111年度營業利益4,475萬元，較同期大幅成長。
- (三) 全球晶片持續短缺，供應鏈問題從未緩解，中國大陸年末又有疫情爆發並快速蔓延，造成多家車廠調減生產計劃，嚴重衝擊轉投資公司營收及獲利。依各轉投資公司111年本期淨利認列投資收益2.75億元，相較同期衰退24%。
- (四) 綜上，111年稅後純益為2.7億元，每股盈餘3.68元。

二、未來展望

- (一) 俄烏戰事未解、能源及原物料價格上漲、晶片短缺及通膨升息等變數，持續加深全球經濟前景的疑慮，台灣出口衰退，主計處預估112年經濟成長率為2.12%。所幸，本土疫情影響趨緩，政府相關防控措施大幅開放，民間消費需求回升，預期112年台灣車市銷售量能，將在新車供給回溫下小幅提升。
- (二) 本公司今年業務推展方向，將維持原有產品穩定供貨，並持續配合客戶進行新車型開發及量產；另強化電動巴士車架研發與銷售優勢，積極開發新客戶及新業務，以拓展營收規模。

(三) 大陸在去年實施的燃油車購置稅減半優惠政策，刺激許多買氣出籠，今年要再創新一波汽車消費的難度提升，加上新能源車市場崛起，價格競爭更為激烈，惟各轉投資公司除配合客戶銷售計劃，集中資源，增產暢銷車型，並針對降低成本及費用控管設定挑戰目標，期以維持轉投資公司之營運績效。

江申公司在股東們的充分支持與全體同仁共同努力，我們有信心能持續拓展新事業及新業務，並提升競爭優勢，為股東們創造更多更大的利潤。

最後，敬祝各位股東身體健康、萬事如意。謝謝！

董 事 長



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 日

貳、公司簡介

一、設立日期：52 年 5 月 30 日

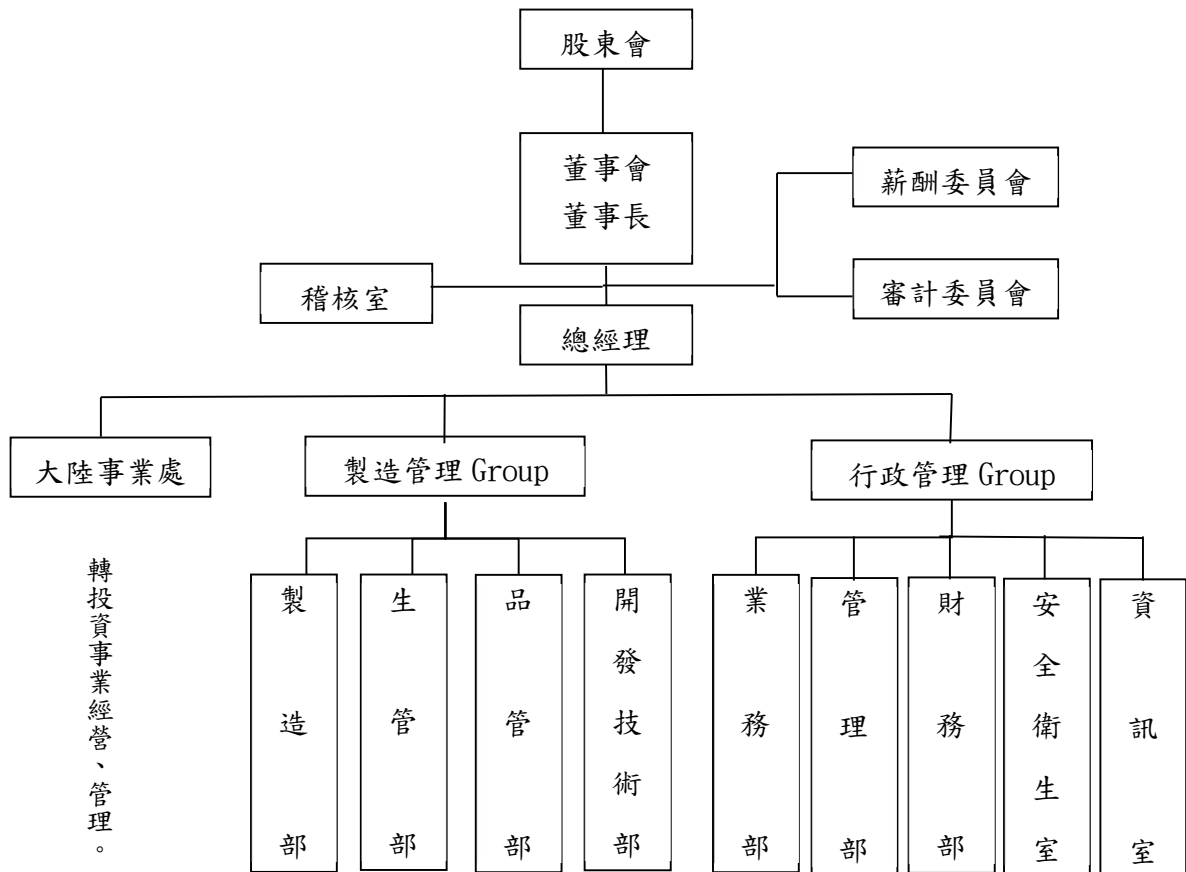
二、公司沿革：

- 民國 44 年 10 月：由曹志龍先生創立江申五金廠，初期以產製各式鋼鏟及手工具為主，獲中央標準局核可之甲等正字標記，產品行銷全球 18 個國家。
- 民國 52 年：公司名稱變更為江申五金製品廠有限公司。
- 民國 59 年：資本額新增資為新台幣三百萬元，並獲選為軍方核可之衛星廠，從事軍車及武器設備零件之研究製造。
- 民國 63 年：成為中華汽車公司之衛星廠，供應小卡車後車身總成。
- 民國 67 年：公司名稱變更為江申工業股份有限公司。
- 民國 68 年：佔地六甲餘之楊梅新廠完工，專業生產小貨車後車廂、貨櫃用大樑，供應中華汽車公司及偉聯工業公司。
- 民國 70 年：重型卡車大樑、橫樑經華同汽車公司（與美國 GM 通用公司合資）試裝合格正式採用。
- 民國 72 年：產製美國哈雷機車油箱及各式汽車保險桿，行銷美國市場。
- 民國 73 年：與日本武部鐵工所技術合作，生產大貨車及巴士之車架供應國瑞汽車公司與中華汽車公司。
- 民國 75 年：供應豐永汽車公司沖壓零件及模具。
- 民國 79 年 11 月：公司改組由中華汽車公司取得 100% 股權。
- 民國 80 年 4 月：中華開發信託公司加入經營行列，取得 10% 之股權。
- 民國 80 年 8 月：國瑞汽車公司參與投資取得 35% 之股權。
- 民國 80 年 12 月：設立木床組立及塗裝生產線，產製木床後車身。
- 民國 81 年 12 月：新塗裝廠完工啟用，以自動浸漆取代傳統人工噴塗方式，改善工作環境、避免環境污染及提高產品品質。
- 民國 82 年 11 月：補辦理公開發行。
- 民國 84 年 12 月：與日本陽南工業株式會社技術合作生產荷重臂供應中華汽車公司。
- 民國 85 年 3 月：經濟部投審會核准間接投資大陸福享（福州）汽車公司，佔 35% 股權。
- 民國 85 年 7 月：通過經濟部商檢局 ISO9002 認證。
- 民國 85 年 8 月：生產巴士車架供應臺灣五十鈴汽車公司。
- 民國 87 年 12 月：通過 QS9000 認證。
- 民國 88 年 5 月：本公司股票正式掛牌上市。
- 民國 89 年 3 月：開始外銷日本日野重車 RK 大樑。
- 民國 89 年 7 月：取得英國 UKAS 公司 ISO14001 認證。
- 民國 90 年 3 月：與日本晝田工業株式會社及日本美和製作所技術合作。
- 民國 91 年 3 月：設立英屬維爾京群島（BVI）境外投資公司。
- 民國 91 年 7 月：與日本 NTN 合資設立「廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司」。
- 民國 91 年 10 月：獲經濟部工業局頒發【績優職業安全衛生管理示範團隊獎】。
- 民國 91 年 11 月：通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證。
- 民國 92 年 9 月：與韓國 FLANGE 及日本 NTN 合資設立「北京瑞韓恩梯恩汽車部件有限公司」。
- 民國 92 年 10 月：獲經濟部工業局頒發【工業永續精銳獎】。
- 民國 93 年 1 月：取得 TS-16949 品質管理制度認證。
- 民國 93 年 8 月：子公司江盛投資公司設立。

- 民國 93 年 11 月：獲勞委會頒發全國推行勞工安全衛生優良單位五星獎。
- 民國 95 年 3 月：與廈門機電集團合資設立廈門金龍江申車架有限公司。
- 民國 96 年 11 月：設立香港江申投資公司。
- 民國 96 年 12 月：取得中華汽車 TQ AAA 級供應商評鑑。
- 民國 97 年 12 月：子公司江盛投資公司辦理清算。
- 民國 98 年 7 月：榮獲經濟部 98 年業界開發產業技術計畫績優研發聯盟獎。
- 民國 100 年 2 月：榮獲裕隆日產汽車協力體系優良廠商設計開發績優獎。
- 民國 101 年 7 月：榮獲財政部選拔為開立統一發票績優營業人。
- 民國 103 年 1 月：與恩梯恩(中國)投資公司合資設立襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司。
- 民國 103 年 3 月：榮獲裕隆日產汽車協力體系優良廠商總體績優獎。
- 民國 103 年 8 月：榮獲 ISO14001 環境永續獎。
- 民國 104 年 9 月：與日本武部鐵工所技術合作續約。
- 民國 105 年 2 月：國瑞協力會第一部會安全衛生管理體制評價連續 3 年 A 級。
- 民國 108 年 12 月：榮獲衛生福利部健康職場認證標章。
- 民國 109 年 4 月：連續 5 年公司治理評鑑獲得全體上市(櫃)公司前 6%-20%。
- 民國 109 年 11 月：通過 ISO45001 認證。
- 民國 110 年 2 月：「北京瑞韓恩梯恩汽車部件有限公司」辦理股權轉讓。
- 民國 110 年 3 月：生產電動巴士車架供應鴻華先進科技公司。
- 民國 110 年 6 月：生產木床後車身供應和泰車體製造股份有限公司。
- 民國 111 年 3 月：低地板巴士專用生產線設立。
- 民國 111 年 7 月：國瑞協力會第一部會安全衛生管理體制評價 A 級。
- 民國 111 年 11 月：與日本武部鐵工所技術合作續約。
- 民國 112 年 2 月：榮獲中華汽車品保制度評鑑 A 級。

參、公司治理報告

一、組織系統圖



產品之製造管理；全面生產保養(TPM)活動之推行。

生產計劃管制、倉儲管理，生產技術之導入與改良。

品質管理之各項方案研擬、推展及執行。

產品及模治具之設計、開發、測試、技術研究計劃擬定。

永續發展及誠信經營專責單位
人力資源尋才、育才、輔導、福利；總務行政工作之規劃與執行。
產品企劃、國內外產品推廣；原材料各式零件及設備之國內外採購。

公司理財專責單位
財務會計制度之訂定與執行、資金規劃與籌措、轉投資公司之財務制度監督、股東服務。

工廠環境安全衛生管理。

資通安全管理專責單位
各項資訊系統與環境的管理及規劃發展，並推動資訊安全制度與執行面，以提升企業競爭力與防禦力。

二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門主管資料

(一) 董事資料

112 年 3 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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	備註
							股數	持股比例		股數	持股比例				
	臺灣	中華汽車工業(股)公司					32,201,367	43.87%							
董事長	臺灣	中華汽車工業(股)公司 代表人：陳昭文	男 61歲 以上	111.07.01	三年	107.03.21	-	-	-	-	-	中原大學化工系 政治大學企研所 企家班	中華汽車工業(股)公司董事兼總經理 協欣金屬工業股份有限公司董事長 中華台亞(股)公司董事長 匯豐汽車(股)公司董事長 順益汽車(股)公司董事長 台灣區車輛工業同業公會理事 香港江申投資有限公司董事 Kian Shen Investment Co., Ltd. 董事	-	-
董事	臺灣	中華汽車工業(股)公司 代表人：曾炯誌	男 51~60歲	111.07.01	三年	102.07.01	-	-	-	-	-	淡江大學機械工程學系	江申工業(股)公司總經理 福州福享汽車工業有限公司董事 廣州恩樹恩裕隆傳動系統有限公司董事 廈門金龍江申車架有限公司董事 金龍江申(杭州)汽車零部件有限公司董事	-	-
	臺灣	國瑞汽車(股)公司					24,178,711	32.94%							
董事	臺灣	國瑞汽車(股)公司 代表人：簡文基	男 61歲 以上	111.07.01	三年	108.04.01	-	-	-	-	-	大同大學工業設計系	國瑞汽車(股)公司董事兼副總經理 福州福享汽車工業有限公司董事 台灣區車輛工業同業公會常務理事	-	-
董事	臺灣	國瑞汽車(股)公司 代表人：藍坤生	男 61歲 以上	111.07.01	三年	109.04.01	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學 輪機工程系	國瑞汽車(股)公司協理 中華民國自動機械工程學會常務理事 廈門金龍江申車架有限公司董事 金龍江申(杭州)汽車零部件有限公司董事	-	-
董事	日本	國瑞汽車(股)公司 代表人：小林直樹	男 51~60歲	111.07.01	三年	111.02.01	-	-	-	-	-	日本工學院大學 生產機械工學科	國瑞汽車(股)公司協理	-	-
	臺灣	裕隆經管企業(股)公司					10,600	0.01%							
董事	臺灣	裕隆經管企業(股)公司 代表人：曾鑫斌	男 51~60歲	111.07.01	三年	108.04.01	-	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所	中華汽車工業(股)公司副總經理 中華台亞(股)公司董事 順益汽車(股)公司董事 匯豐汽車(股)公司董事	-	-
董事	臺灣	裕隆經管企業(股)公司 代表人：楊鴻慶	男 51~60歲	111.07.01	三年	111.01.01	-	-	-	-	-	中山大學機械學系	中華汽車工業(股)公司副總經理 友永(股)公司董事 中華台亞(股)公司董事 華擎機械工業(股)公司董事 福州福享汽車工業有限公司董事	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	備註	
				日期			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	臺灣	葉德昌	男 61歲以上	111.07.01	三年	105.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學經濟研究所	合晶科技(股)公司顧問 上海合晶硅材料有限公司監事 上海晶盟硅材料有限公司監事 鄭州合晶硅材料有限公司監事 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 董事 嘉裕(股)公司獨立董事 友通資訊(股)公司獨立董事 麥司奇科技(股)公司監察人	-	-	-
獨立董事	臺灣	呂衛青	女 61歲以上	111.07.01	三年	108.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學地政研究所	中華汽車工業(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	臺灣	陳吉慶	男 61歲以上	111.07.01	三年	111.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	美國麻省理工史隆管理學院企管碩士	中華汽車工業(股)公司獨立董事 裕融企業(股)公司獨立董事 浩豐資產(股)公司董事	-	-	-

註：(1)111年1月1日裕隆經管企業(股)公司代表人張金煌解任，改派楊鴻慶為董事。

(2)111年2月1日國瑞汽車(股)公司代表人小鹿野孝之解任，改派小林直樹為董事。

(3)111年7月1日選任三席獨立董事設置審計委員會，威泰投資(股)公司代表人陳元龍及錢經武解任。

(二) 法人股東之主要股東

112 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
中華汽車工業股份有限公司	1. 台元紡織股份有限公司 2. 三菱自動車工業株式會社 3. 裕隆汽車製造股份有限公司 4. 台文針織股份有限公司 5. 新制勞工退休基金 6. 台灣人壽股份有限公司 7. 花旗商銀託管挪威中央銀行投資專戶 8. 泛德投資股份有限公司 9. 永翰投資股份有限公司 10. 第一銀行信託部受託保管統一黑馬基金	25.19 14.00 8.05 6.76 1.88 1.18 1.01 0.90 0.72 0.68
國瑞汽車股份有限公司	1. 豐田自動車株式會社 2. 和泰汽車股份有限公司 3. 日野自動車株式會社 (以上股東合計持股 100%)	65.00 30.00 5.00
威泰投資股份有限公司	1. 嚴陳莉蓮 2. 嚴珮瑜 3. 嚴向南 4. 泛德投資股份有限公司 5. 威文投資股份有限公司 6. 樂文實業股份有限公司 7. 京裕投資股份有限公司 (以上股東合計持股 100%)	33.32 33.29 33.29 0.04 0.02 0.02 0.02

(三) 主要股東為法人者其主要股東

1、中華汽車工業股份有限公司之主要股東為法人者其主要股東

112 年 4 月 17 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例%
1. 台元紡織股份有限公司	1. 翔韋投資股份有限公司 2. 財團法人嚴慶齡工業發展基金會 3. 英屬維京群島商霍夫曼兄弟投資公司 4. 英屬維京群島商伊文斯股份有限公司 5. 英屬開曼群島商西橋投資公司 6. 立元投資股份有限公司 7. 永舜投資股份有限公司 8. 台文針織股份有限公司 9. 立朋投資股份有限公司 10. 元威投資股份有限公司	22.15 14.24 9.80 9.71 9.13 7.17 6.82 5.89 5.61 3.10
2. 三菱自動車工業株式會社	1. 日產自動車株式會社 2. 三菱商事株式會社 3. 日本マスタートラスト信託銀行株式會社 (信託口) 4. MSCO CUSTOMER SECURITIES 5. 三菱重工業株式會社 6. 株式會社日本カストディ銀行 (信託口) 7. 株式會社三菱UFJ銀行 8. JP JPMSE LUX RE NOMURA INT PLC 1 EQ CO 9. CGMI PB CUSTOMER ACCOUNT 10. JP MORGAN CHASE BANK 385781	34.01 20.00 7.12 1.49 1.44 1.17 0.99 0.61 0.58 0.56

法人名稱	法人之主要股東	持股比例%
3. 裕隆汽車製造股份有限公司	1. 台元紡織股份有限公司 2. 中華汽車工業股份有限公司 3. 嚴陳莉蓮 4. 嚴珮瑜 5. 嚴向南 6. 泛德投資股份有限公司 7. 林適中 8. 財團法人嚴慶齡工業發展基金會 9. 新制勞工退休基金 10. 摩根大通託管梵加德新興市場股票指數基金戶	18.11 16.67 3.42 3.39 3.39 1.66 1.30 1.10 1.09 0.76
4. 台文針織股份有限公司	1. 英屬維京群島萬達公司 2. 台元紡織股份有限公司 3. 翔韋投資股份有限公司 4. 財團法人吳舜文工商發展策進會 5. 樂文實業股份有限公司 6. 威文投資股份有限公司 7. 嚴陳莉蓮 8. 嚴珮瑜 9. 嚴向南 (以上股東合計持股 100%)	72.51 21.97 5.09 0.1684 0.13 0.13 0.0002 0.0002 0.0002
5. 新制勞工退休基金	非法人，故不適用	-
6. 台灣人壽股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100
7. 花旗商銀託管挪威中央銀行投資專戶	非法人，故不適用	-
8. 泛德投資股份有限公司	1. 威泰投資股份有限公司 2. 威文投資股份有限公司 3. 樂文實業股份有限公司 4. 諸乾麟 5. 戚維功 (以上股東合計持股 100%)	33.36 33.30 33.30 0.02 0.02
9. 永翰投資股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司	100
10. 第一銀行信託部受託保管統一黑馬基金	非法人，故不適用	-

2、國瑞汽車股份有限公司之主要股東為法人者其主要股東

112年4月17日

法 人 名 稱	法人之主要股東	持股比例%
1. 豐田自動車株式會社	1. 日本 Master Trust 信託銀行 (株) 2. 豐田自動織機 (株) 3. Custody Bank of Japan, Ltd. 4. 日本生命保險相互會社 5. JPMorgan Chase Bank 6. 電裝(株) 7. State Street Bank and Trust Company 8. BNY MELLON (常任代理人 (株) 三井住友銀行) 9. 三井住友海上火災保險 (株) 10. 東京海上日動火災保險(株)	11.72 7.31 5.90 19.18 15.48 13.58 10.24 8.94 8.58 7.71
2. 和泰汽車股份有限公司	1. 和裕投資股份有限公司 2. 豐田自動車株式會社 3. 豐岡企業股份有限公司 4. 金元山投資股份有限公司 5. 金山貿易股份有限公司 6. 神榮投資股份有限公司 7. 遠拓投資股份有限公司 8. 金桔投資實業股份有限公司 9. 資耕開發股份有限公司 10. 泰彰投資股份有限公司	8.84 8.13 7.43 6.60 4.50 3.11 2.67 2.50 2.43 2.29
3. 日野自動車株式會社	1. 豐田自動車 (株) 2. 日本 MASTER TRUST 信託銀行株式會社(信託口) 3. Custody Bank of Japan, Ltd. (信託口) 4. SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT 5. 東京海上日動火災保險株式會社 6. STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY505234 7. GOLDMAN SACHS 証券株式會社 BNYM 8. 株式會社 DENSO 9. J. P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S. A. 381572 10. Nisshinbo Holdings Inc.	50.14 11.9 2.89 0.89 0.85 0.83 0.76 0.71 0.67 0.65

3、威泰投資股份有限公司之主要股東為法人者其主要股東

112年4月17日

法 人 名 稱	法人之主要股東	持股比例%
1. 嚴陳莉蓮	係個人，故無需提供。	-
2. 嚴珮瑜	係個人，故無需提供。	-
3. 嚴向南	係個人，故無需提供。	-
4. 泛德投資股份有限公司	1. 威泰投資股份有限公司 2. 威文投資股份有限公司 3. 樂文實業股份有限公司 (以上股東合計持股 100%)	33.36 33.34 33.30
5. 威文投資股份有限公司	1. 嚴陳莉蓮 2. 嚴珮瑜 3. 嚴向南 4. 樂文實業股份有限公司 5. 京裕投資股份有限公司 6. 泛德投資股份有限公司 7. 威泰投資股份有限公司 (以上股東合計持股 100%)	28.84 28.73 28.73 10.94 2.56 0.10 0.10
6. 樂文實業股份有限公司	1. 威泰投資股份有限公司 2. 威文投資股份有限公司 3. 泛德投資股份有限公司 4. 嚴陳莉蓮 5. 嚴珮瑜 6. 嚴向南 (以上股東合計持股 100%)	40.32 30.63 18.92 3.39 3.37 3.37
7. 京裕投資股份有限公司	1. 伊文斯股份有限公司 2. 泛德投資股份有限公司 3. 威泰投資股份有限公司 (以上股東合計持股 100%)	99.96 0.02 0.02

(四) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112 年 3 月 30 日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳昭文	具有董事會、企業行政、環球市場及相關行業之工作經驗。 歷任中華汽車工業(股)公司副總經理、協理、生產技術部經理。	1. 本公司全體董事(包含獨立董事)皆無公司法第 30 條各款情事。 2. 本公司已取得獨立董事聲明書，確保獨立董事於任職期間符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定。	-
曾炯誌	具有董事會、工廠領導、環球市場及相關行業之工作經驗。 歷任中華汽車工業(股)公司生產 Group 協理、營業 Group 協理。		-
簡文基	具有董事會及工廠領導之工作經驗。 歷任國瑞汽車(股)公司管理本部協理、調達部資深經理。		-
藍坤生	具有品質及工廠管理之工作經驗。 歷任國瑞汽車(股)公司管理本部協理、品保部資深經理。		-
小林直樹	具有生產管理、改善及調查之工作經驗。 歷任日野自動車株式會社生產調查部部長。		-
曾鑫城	具有董事會、環球市場、企業行政及相關行業之工作經驗。 歷任中華汽車工業(股)公司協理、服務部經理。		-
楊鴻慶	具有董事會、環球市場、企業行政及相關行業之工作經驗。 歷任東南汽車總經理、中華汽車工業(股)公司製造 Group 協理、技術開發 Group 協理。		-
葉德昌	具有董事會及財務投資之工作經驗。 歷任合晶科技(股)公司顧問、嘉裕(股)公司獨立董事、友通資訊(股)公司獨立董事、台聚管顧(股)公司顧問、總經理。		2
呂衛青	具有董事會、財政及商務之工作經驗。 歷任中華汽車工業(股)公司獨立董事、新北市政府副市長、新北市政府財政局局長、財政部國庫署副署長、財政部參事。		1
陳吉慶	具有董事會及經營管理之工作經驗。 歷任中華汽車工業(股)公司獨立董事、裕融企業(股)公司獨立董事、浩豐資產(股)公司董事、GigaMedia Limited Co. 董事及 Financial One Corp. 董事。		2

(五) 董事會多元化及獨立性

本公司於「董事選舉辦法」中明定董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、年齡、國籍及文化，除應具備執行職務所必需之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力等多元化專業背景。

董事會中董事及獨立董事組合應保持均衡，以確保董事會具備高度的獨立性，本公司現任董事成員共 10 位，女性董事 1 人占總成員比例 10%，獨立董事 3 人占總成員比例 30%，1 位獨立董事任期 3 年以下，其餘 2 位獨立董事任期 3 年以上。

截至 111 年底，有 6 位董事年齡在 61 歲以上，4 位董事年齡在 51~60 歲，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事皆未有配偶及二親等以內之親屬關係，各董事學經歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱後附及公司網頁「董事會成員資訊」。

(六)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	臺灣	曾炯誌	男	110.09.01	無	無	無	無	無	無	淡江大學機械系	福州福享汽車工業有限公司董事 廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司董事 廈門金龍江申車架有限公司董事 金龍江申(杭州)汽車零部件有限公司董事 襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司董事	-	-	-
副總經理	臺灣	游德祥	男	106.07.01	無	無	無	無	無	無	東海大學企業管理所	福州福享汽車工業有限公司董事 廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司董事 襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司董事 廈門金龍江申車架有限公司董事 金龍江申(杭州)汽車零部件有限公司董事	-	-	-
副總經理	臺灣	宋振慶	男	110.04.01	無	無	無	無	無	無	中興大學農業機械系	無	-	-	-
副總經理	臺灣	翁正義	男	110.01.01	無	無	無	無	無	無	淡江大學會計系	廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司董事兼總經理	-	-	-
協理	臺灣	張雅玲	女	108.01.01	無	無	無	無	無	無	逢甲大學銀行保險學系	廈門金龍江申車架有限公司董事 金龍江申(杭州)汽車零部件有限公司董事 福州福享汽車工業有限公司董事	-	-	-
協理	臺灣	廖逸文	男	111.01.01	無	無	1,000	0.001%	無	無	清雲科技大學 工業工程與管理系	無	-	-	-
協理	臺灣	陳陳桂	男	110.01.01	無	無	無	無	無	無	健行工專機械工程科	襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司董事兼總經理	-	-	-
協理	臺灣	黃育正	男	111.12.01	12,000	0.016%	4,000	0.005%	無	無	中央大學產業經濟研究所	廈門金龍江申車架有限公司總經理	-	-	-

(七) 最近年度支付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：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	現金金額	股票金額
董事長(註1)	陳昭文	656	-	-	572	96	96	-	-	-	-	-	1.45%	1.45%	8,933	
董事(註1)	曾炯誌	-	-	-	572	96	96	2,450	-	-	49	-	-	-	1,342	
董事(註2)	簡文基	-	-	-	-	96	96	-	-	-	-	-	-	-	0	
董事(註2)	藍坤生	-	-	-	687	96	96	-	-	-	-	-	-	-	0	
董事(註2、3)	小林直樹	-	-	-	687	88	88	-	-	-	-	-	-	-	0	
董事(註3)	小鹿野孝之	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-	-	-	-	0	
董事(註4)	曾鑫城	-	-	-	458	96	96	-	-	-	-	-	-	-	4,752	
董事(註4)	楊鴻慶	-	-	-	458	96	96	-	-	-	-	-	-	-	4,267	
獨立董事	呂衛青	-	-	-	-	540	540	-	-	-	-	-	-	-	1,200	
獨立董事	葉德昌	-	-	-	-	540	540	-	-	-	-	-	-	-	0	
獨立董事(註5)	陳吉慶	-	-	-	-	310	310	-	-	-	-	-	-	-	1,200	

註：董事為法人代表人者，董事酬勞係支付予法人，並未支付予董事個人。

(1) 董事長陳昭文及董事曾炯誌係中華汽車工業(股)公司代表人。

(2) 董事簡文基、藍坤生及小林直樹係國瑞汽車(股)公司代表人。

(3) 111年2月1日國瑞汽車(股)公司代表人小鹿野孝之解任，改派小林直樹為董事。

(4) 董事曾鑫城及楊鴻慶係裕隆經營企業(股)公司代表人。

(5) 111年7月1日陳吉慶獨立董事上任。

(6) 本公司獨立董事之薪酬給付，係綜合考量董事及其擔任功能性委員會所擔負之責任、風險、投入時間等因素，並參酌同業及集團內其他上市櫃公司之獨立董事薪酬水準，依公司法相關法令訂定，並經董事會決議後核定。

2、監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額及占稅後純 益之比例		領取來自子公司 以外轉投資或 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用 (C)				
		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	
監察人 (註1)	陳元龍	-	-	-	-	48	48	0.04%	0.04%	0
監察人 (註1、2)	錢經武	-	-			48	48			2,234

註：監察人為法人代表人者，其監察人酬勞係支付予法人，並未支付予個人。

(1)監察人陳元龍及錢經武係威泰投資(股)公司代表人。

(2)111年7月1日威泰投資(股)公司代表人陳元龍監察人及錢經武監察人解任。

3、總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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		自以資本金來投或酬取公轉業司領子外事公
		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	曾炯誌	1,618	1,618	-	-	832	832	49	-	49	-	0.93%	0.93%	1,342
副總經理	游德祥	1,430	1,430	-	-	640	640	41	-	41	-	0.78%	0.78%	0
副總經理	宋振慶	1,430	1,430	-	-	613	613	41	-	41	-	0.77%	0.77%	0
副總經理	翁正義	600	2,616	-	-	86	86	42	-	42	-	1.02%	1.02%	0

4、最近二年度支付本公司董事、監察人、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並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

支付對象	支付酬金總額占稅後純益比例		增(減)比例
	111年度	110年度	
董事	2.56%	2.15%	0.41%
監察人	0.04%	0.24%	(0.2%)
總經理及副總經理	3.50%	2.01%	1.49%

說明：1.董事、總經理及副總經理酬金比例較110年度增加，主要係因111年度營業利益成長，獎金增加，另薪酬等固定部份係依其對公司營運參與度及貢獻之價值，並參考同業水準支付之，與公司稅後損益並無特別關聯。

2.本公司給付予董事與經理人之酬金係由薪資報酬委員會負責訂定，並定期檢討及評估其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，以及績效目標達成情形，綜合考量薪資之數額、支付方式及未來營運風險等事項。屬盈餘分配表之分配項目者，尚須提報股東會通過後行之。

3.依本公司公司章程第16條規定，本公司董事得支領報酬，其報酬授權董事會依同業標準議定之。

4.公司章程第20條中亦明定公司年度如有獲利應提撥員工酬勞及董事酬勞，惟員工酬勞不低於0.1%，董事酬勞不高於1%，且獨立董事不參與分配。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資依據經理人所負經營管理之權責及貢獻之價值，參考同業各職級之薪資水準訂定，本公司評估項目如：目標達成率、獲利率、營運效益、績效考核項目、貢獻度等綜合考量後，依相關獎勵辦法計算其酬金，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金。

5、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：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	曾炯誌	—	49	49	0.02%
	副總經理	游德祥	—	41	41	0.02%
	副總經理	宋振慶	—	41	41	0.02%
	副總經理	翁正義	—	42	42	0.02%
	協理	張雅玲	—	123	123	0.05%
	協理	廖逸文				
	協理	陳陳桂				
	協理	黃育正				

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

111 年度及 112 年 3 月底止董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	法人股東名稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事長(註1)	中華汽車工業(股)公司	陳昭文	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
董事(註1)		曾炯誌	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
董事(註2)	國瑞汽車(股)公司	簡文基	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
董事(註2)		藍坤生	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
董事(註2)		小林直樹	6	1	86%	111 年 7 月 1 日改選連任
董事(註3)	裕隆經管企業(股)公司	曾鑫城	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
董事(註3)		楊鴻慶	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
獨立董事	—	葉德昌	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
獨立董事	—	呂衛青	7	—	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
獨立董事	—	陳吉慶	5	—	100%	111 年 7 月 1 日新任
監察人(註4)	威泰投資(股)公司	陳元龍	2	—	100%	111 年 7 月 1 日解任
監察人(註4)		錢經武	2	—	100%	111 年 7 月 1 日解任

其他應記載事項：

- 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：
 - (1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：獨立董事意見請參閱股東會及董事會重要決議。
 - (2)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。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 本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，請詳下表董事會評鑑執行情形。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：依董事會績效評估辦法，於年度結束前進行當年度績效評估，並將評估結果送交董事會檢討及改進，以提升董事會功能及運作效率。

註：(1) 董事長陳昭文及董事曾炯誌係中華汽車工業(股)公司代表人。

(2) 董事簡文基、藍坤生及小林直樹係國瑞汽車(股)公司代表人。

(3) 董事曾鑫城及楊鴻慶係裕隆經管企業(股)公司代表人。

(4) 111 年 7 月 1 日設置審計委員會，威泰投資(股)公司代表人陳元龍及錢經武解任。

(二) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年一次	111/01/01~111/12/31	1. 董事會績效評估 2. 個別董事成員績效評估 3. 薪酬委員會績效評估 4. 審計委員會績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、薪酬委員及審委委員自評。	1. 董事會績效評估：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、董事之選任及持續進修、內部控制。 2. 個別董事成員績效評估：對公司之瞭解與職責認知、對公司營運之參與程度、董事之專業及持續進修、內部控制。 3. 薪酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、提升薪酬委員會職責認知、薪酬委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任。 4. 審計委員會績效評估：對公司營運之參與程度、提升審計委員會職責認知、審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。

(三) 審計委員會運作情形

1、本公司之審計委員會委員共 3 人。

職稱	姓名	專業資格與經驗
獨立董事 (召集人)	陳吉慶	陳吉慶獨董擁有美國麻省理工史隆管理學院企管碩士學位，並曾擔任 GigaMedia Limited Co. 及 Financial One Corp. 董事，現同時兼任中華汽車及裕融企業(股)公司獨立董事，以及浩豐資產(股)公司董事。
獨立董事	呂衛青	呂衛青獨董擁有政治大學地政研究所碩士學位，並曾擔任新北市政府副市長及新北市政府財政局局長等職位，現同時兼任中華汽車(股)公司獨立董事。
獨立董事	葉德昌	葉德昌獨董擁有政治大學經濟研究所碩士學位，並擔任合晶科技(股)公司顧問及 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 董事，現同時兼任上海合晶硅、上海晶盟硅及鄭州合晶硅材料有限公司監事、嘉裕及友通資訊(股)公司獨立董事及麥司奇科技(股)公司監察人。

2、本屆委員任期：本公司於 111 年成立審計委員會，第一屆委員任期自 111 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日，111 年度及 112 年 3 月底止開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

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
召集人	陳吉慶	4	-	100%	
委員	呂衛青	4	-	100%	
委員	葉德昌	4	-	100%	

其他應記載事項：

1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、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：
 (1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳第 18 頁第 3 點說明。
 (2)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。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3、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）：請參考本公司網站「獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形」。

3、本公司審計委員會旨在協助董事會監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質及誠信度，審計委員會於最近年度舉行 4 次會議，審議事項主要包括如下：

- (1) 財務報表稽核及會計政策與程序
- (2) 內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3) 法規遵循
- (4) 簽證會計師資歷、獨立性及績效評估
- (5) 簽證會計師之委任、解任或報酬
- (6) 審計委員會職責履行情形

4、審計委員會運作情形說明：

屆次/日期	議案內容	證券交易法 §14-5 所列事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之決議事項
第 1 屆第 1 次 111.08.01	1. 111 年上半年合併財務報表。	V	
	2. 擬修訂「內部稽核實施細則」。	V	
	決議結果：全體出席委員決議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 2 次董事會，全體出席董事決議照案通過。		
第 1 屆第 2 次 111.11.07	1. 111 年前三季合併財務報表。	V	
	2. 擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V	
	3. 擬訂定「會計專業判斷程序及會計政策與估計變動之流程管理辦法」。	V	
	決議結果：全體出席委員決議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 3 次董事會，全體出席董事決議照案通過。		
第 1 屆第 3 次 111.12.15	1. 訂定 112 年度稽核計畫。	V	
	2. 擬修訂「內部重大資訊處理作業程序」。	V	
	3. 111 年度簽證會計師報酬案。	V	
	4. 簽證會計師事務所更換案。	V	
	決議結果：全體出席委員決議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 4 次董事會，全體出席董事決議照案通過。		
第 1 屆第 4 次 112.03.10	1. 111 年度財務報表暨合併財務報表。	V	
	2. 111 年度盈餘分配案。	V	
	3. 112 年度簽證會計師委任與報酬暨會計師獨立性評估案。	V	
	4. 擬出具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。	V	
	5. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V	
	決議結果：全體出席委員決議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 5 次董事會，全體出席董事決議照案通過。		

(四) 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

評估項目	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？	V	本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司公司治理實務守則。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益			符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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？	V	(一)對於股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，除設有發言人對外說明外，股東可至本公司網站 http://www.kian-shen.com/ 反應意見，視問題由負責單位做妥適回應；另於財務部設有專責之股務單位得隨時處理及因應。	
(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？	V	(二)隨時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，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報持股及股票設質、解質情形。	
(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？	V	(三)各關係企業除獨立運作外，本公司於「取得或處分資產處理程序」訂定關係人、集團企業交易處理辦法。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四)本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

評估項目	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	
三、董事會之組成及職責			符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	(一)本公司已於董事選舉辦法訂定董事會成員組成應多元化之相關規定，董事會成員不僅有不同國籍，且有不同領域之工作經歷，具備營運判斷、會計財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等執行職務所必需之知識、技能及素養。詳參後附及公司網頁「董事會成員資訊」。	
(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？	V	(二)本公司目前依法令規定已設置薪資報酬委員會及審計委員會，將視公司治理及風險管理運作需要，評估設置其他功能性委員會。	
(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？	V	(三)本公司已完成董事會績效評估辦法之制定，且於每年12月下旬進行當年度績效評估，並將評估結果，呈送次年度董事會報告。依規定完成111年度董事會績效評估報告，並提報第十二屆第五次(112/3/10)董事會。另依辦法每三年執行董事會外部績效評估，已於110年3月委請中華公司治理協會執行並出具報告。本公司訂定酬金之程序，係以「董事會績效評估辦法」為評核依循，並參考公司整體營運績效、董事會、各功能性委員會決策品質與內部控制及個人的績效評估結果，給予合理報酬，相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。	

評估項目	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)評估簽證會計師獨立性說明如下： 1. 本公司依據公司治理實務守則規定，定期(一年一次)參考審計品質指標(AQIs)，對簽證會計師之獨立性進行評估，參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號『正直、公正客觀及獨立性』之規定，制定評估表並取得會計師事務所出具之獨立性聲明書及AQI資訊。經評估本公司112年委任之安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及黃建澤會計師未有違反會計師法等相關法規對獨立性之規定，其工作經驗及專業資格均符合適任條件。 2. 評估標準包括簽證會計師與公司利益關係、是否具雙重標準身分、是否擔任公司立場辯護者、與公司人員熟悉度、是否受到公司脅迫及執業期間等類別。 3. 經112年3月審委會及董事會評估，本公司委任之簽證會計師符合獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、上市上櫃公司是否配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)？	V	本公司由行政管理Group協理張雅玲(其具備公開發行公司從事財務管理工作經驗達3年以上之專業資格)負責督導公司治理事務，並指定財務部為公司治理專責單位，目前配置10人。 公司治理單位主要職責為辦理公司董事會及股東會相關事項、製作董事會及股東會議事錄、提供董監事執行業務所需資料及其他公司治理相關事務。 111年度公司治理事務執行及公司治理主管進修情形詳參本公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	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	
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？	V	本公司設有網站 http://www.kian-shen.com/ ，已設置利害關係人專區，內有各層面聯絡方式，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司自辦股務，並隨時處理及因應股東之建議。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？	V	(一)本公司設有網站 http://www.kian-shen.com/ ，揭露財務業務及公司治理相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(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)？	V	(二)本公司已架設中英文網頁，並將發言人連絡方式置於公司網站，同時指定專人負責公司資訊之收集及揭露，法人說明會相關資訊亦已放置公司網站供投資人查閱。	
(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？	V	(三)本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形。	

評估項目	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	
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）？	√	詳附註。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
九、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。 本公司民國111年「公司治理評鑑」結果待4月底公布。針對以下未得分項目，說明如下： （一）在規定日程內上傳英文版年報、英文版議事手冊及會議補充資料、建置英文公司網站及以英文揭露完整財務報告(含財務報表及附註)等：本公司111年未出具英文資料，將於112年出具英文版財務報告及年報。 （二）已制定並於公司網站揭露「防範內線交易管理作業程序」，更針對參與本公司重大案件之相關人員，事前宣導教育公司內部保密、防範內線交易及證交法令等規範，避免誤涉內線交易。將透過電子郵件及教育訓練課程方式，落實禁止內線交易宣導，內容包括內線交易構成要件、涵蓋範圍及相關罰則等，避免資訊不當洩漏。 （三）已制定並於公司網站揭露「智慧財產管理計畫」及「風險管理政策與程序」，並將111年執行狀況提報第十二屆第五次(112年3月10日)董事會。			
附註：有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 （一）員工權益：本公司依勞基法實施各項員工權益之保障，並訂有員工手冊載明員工應有權利，並不定期於公司內部網站及公佈欄佈達員工權益事宜。 （二）僱員關懷：公司對員工關懷之各項措施包括設置員工餐廳、宿舍、圖書館、保健室、哺乳室等，另亦補助員工旅遊，同時定期舉辦員工健康檢查等。 （三）投資者關係：公司對於投資人關心之未來發展、財務狀況等資訊會定期公佈在公司網站上，並每年至少舉辦2次法人說明會向投資人說明營運現況及未來展望。設置發言體系，為投資人回答相關疑問並說明公司未來發展。 （四）供應商關係：本公司由採購課負責國內外供應商開發、議價及評鑑與管理事宜，亦不定期處理供應商零件品質改善，另外每年向供應商說明公司年度計畫及未來發展。 （五）利害關係人之權利：公司對於利害關係人之權利義務主要係以符合法令之方式來管理，並責成利害關係人相關之單位進行對應。			

評估項目	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)董事(含獨立董事)進修之情形：公司定期提供董事(含獨立董事)進修之訊息，並鼓勵董事(含獨立董事)參與進修；另，針對新法令或新會計制度之實行，亦排定外部專業講師為董事(含獨立董事)上課，進修時數請詳下表，相關進修情形揭露於公開資訊觀測站。										
姓名/ 多元化項目	陳 昭 文	曾 炯 誌	簡 文 基	藍 坤 生	小 林 直 樹	曾 鑫 城	楊 鴻 慶	陳 吉 慶	葉 德 昌	呂 衛 青
營運判斷經營管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
財會專業	V					V		V	V	V
危機處理風險管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
汽車產業實務	V	V	V	V	V	V	V	V		
國際市場觀	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
領導決策	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
111 年進修時數(小時)	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設置稽核室，並針對可能發生的風險皆進行例行的查核，並每季向董事會報告稽核計劃執行狀況及異常事項改善追蹤情形。										
(八)公司為董事(含獨立董事)購買責任保險之情形：為加強公司治理，本公司每年為董事(含獨立董事)購買責任保險，相關情形揭露於公開資訊觀測站。										
(九)董事會成員及重要管理階層之接班計畫：參考公司網站／人力資源／訓練發展／接班計畫。										

(五) 薪資報酬委員會之組成及運作情形：

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)	呂衛青	1. 具有董事會、財政及商務之工作經驗 5 年以上。 2. 經驗請參閱第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	符合獨立性資格。	1
獨立董事	葉德昌	1. 具有董事會及財務投資之工作經驗 5 年以上。 2. 經驗請參閱第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		2
獨立董事	陳吉慶	1. 具有董事會及經營管理之工作經驗 5 年以上。 2. 經驗請參閱第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		2

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：第五屆任期自 111 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員出席情形如下：

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
召集人	呂衛青	4	-	100%	111 年 7 月 1 日改選連任，並擔任召集人
委員	葉德昌	4	-	100%	111 年 7 月 1 日改選連任
委員	陳吉慶	4	-	100%	111 年 7 月 1 日改選連任

其他應記載事項：

- 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。
- 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。

(3)薪資報酬委員會運作情形說明：

屆次/日期	議案內容
第 4 屆第 7 次 111.03.14	1. 110 年度董監及員工酬勞分配案。
	2. 經理人月薪上限標準調整。
	決議結果：全體出席委員決議照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：經提報第 11 屆第 17 次董事會，全體出席董事決議照案通過。
第 5 屆第 1 次 111.07.05	1. 推舉薪酬委員會召集人及會議主席。
	2. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。
	3. 擬修改董事酬勞提撥比率原則。 決議結果： 1. 第 1 案依推舉結果，第五屆薪資報酬委員會由呂衛青委員擔任召集人及會議主席。 2. 第 2 案及第 3 案經全體出席委員決議照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 1 次董事會，全體出席董事決議照案通過。
第 5 屆第 2 次 111.12.15	1. 111 年經理人調薪方案。
	2. 擬修訂「成長績效獎金分配辦法」。
	3. 擬訂 112 年經營績效目標。 決議結果： 1. 第 1 案及第 3 案經全體出席委員決議照案通過。 2. 第 2 案辦法名稱修訂為『經營團隊績效獎金分配辦法』，其餘條文修訂內容照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 4 次董事會，全體出席董事決議照案通過。
第 5 屆第 3 次 112.03.10	1. 111 年度董事及員工酬勞分配案。
	決議結果：全體出席委員決議照案通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：經提報第 12 屆第 5 次董事會，全體出席董事決議照案通過。

(六) 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，及董事會督導情形？	V	本公司已設置永續發展委員會，指定『管理部』為推動永續發展之負責單位，每年一次向董事會報告永續發展執行成果，112年3月10日已向董事會報告111年度推動永續發展之執行情形，並揭露於公司網頁。董事會聽取經營團隊報告，適時指導與敦促調整。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
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？	V	本公司從事汽車零件製造銷售為主，並無從事高槓桿、高風險之投資，並設有功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)，針對董事及經理人應遵守之準則，隨時檢視及管控相關風險及因應策略。另公司各功能單位依專業分工進行細部風險鑑別，並訂定相關管理政策，以有效降低公司營運之風險，包含： 1. 經營風險管理 (1) 落實誠信經營政策 (2) 辦理董事及重要職員責任保險 (3) 主動收集法令、政策及市場變化，制定因應對策 (4) 落實公司治理教育訓練，針對法令修訂之衝擊與影響預先防範。 2. 財務風險管理 (1) 整合財務控管機制及稅務規畫 (2) 定期進行匯率避險措施 (3) 審慎評估市場資金狀況與銀行利率 (4) 策略性評估轉投資公司效益。 3. 環境及氣候風險管理 (1) 取得ISO-14001：2015版證書，有效期2020/12/29～2023/12/28 (2) 訂定各項緊急應變標準作業程序，以面對不可抗力之變化 (3) 制定防災及通報機制。 4. 職業安全衛生風險管理 (1) 設置專職單位，規劃與督導安全衛生業務，持續改善人員、設備及環境風險 (2) 訂定「目標標的方案之改善」，持續追蹤及確認進度。 5. 資訊管理風險 (1) 制定機密資料保護管理辦法及執行機密資料保護 (2) 訂定資訊安全手冊 (3) 設置端點防護系統，進行嚴密監控網 (4) 定期對員工進行訓練及宣導。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

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	
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？	V		(一)本公司依循並已取得ISO-14001：2015版環境管理系統，並持續證書之有效性。針對系統之規範說、寫、作一致。設立廢棄物、空汙、廢水專責人員並定期申報排放量。 專責人員設置： 廢棄物：乙級廢棄物處理技術員 空 汙：乙級空氣汙染防治專責人員 廢 水：甲級廢水處理專責人員 能 源：能源管理員	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
(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？	V		(二)1. 本公司執行垃圾分類減少資源浪費、設立內部網頁、公文無紙化、減少紙張用量、飲水機電源增設定時器控制加溫時段以節約能源、製程變更減少油漆用量。 2. 導入節能設備、增設太陽能板、導入電力監控系統等。 3. 產出之廢棄物排放量定期申報環保局、每年訂定環安衛目標/標的方案管理，進行設備之改善。 4. 推動設備改善、製程改善及其它附屬設備的優化。 5. 111年推動節能五大改善項目： (1)電泳塗裝場風車增設變頻控制器節能改善。 (2)電泳塗裝場UF槽更新。 (3)鍋爐燃燒系統更新改善能耗。 (4)沖壓油壓機機台導入變頻節能系統。 (5)廢水處理場鼓風機汰換為高效能馬達節能改善。 6. 111年推動節能改善，共計節省160,002度電，雖較110年增加用電72,725度電、增加幅度1.9%，但對照營業額提升17%，仍可看出節能成效。	

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	
(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，並採取相關之因應措施？	V		(三)1. 本公司對於氣候變遷之環境影響甚為關注，針對碳排放盤查自願性揭露，同時成立節約能源小組，由各部指派窗口，執行節約能源統計分析，並每季定期召開會議。 2. 透過ISO-14001:2015環境管理系統年度盤查，將節能改善措施列入年度專案改善。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)1. 本公司配合推動節能減碳政策，實施多項節能減碳措施。並於每月定期召集相關部門主管，針對廠內環境KPI進行檢討與改善。 2. 溫室氣體、用水量及廢棄物，近兩年統計數據如下： (1)溫室氣體：導入各項節能改善，110年及111年排放量分別為3,733噸及3,695噸，低減1%。 (2)用水量：本公司持續量測、監控與直接營運有關之水資源使用情形；研擬提高營運用水效率化與降低汙染等方案。110-111年以每年降低總用水量1%以上為目標。110年及111年用水量分別為19,584噸及16,408噸，低減16%。 (3)廢棄物：本公司所產生之廢棄物，均為一般事業廢棄物，依「廢棄物清理計畫書」的處理方式採焚化處理、物理處理和回收再利用，皆與合格廠商簽署合約並委託處理。110年及111年清運量分別為222.9公噸及188.7公噸，低減15%。

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	
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？	V	(一)本公司遵守相關勞動法規並遵循國際公認之人權規範與原則，包含《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等相關精神與基本規範，保障員工之基本人權，包括結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除雇傭與就業歧視等，不得有危害勞工基本權利之情事。詳參公司網站「人權政策」。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二)1. 本公司及職工福利委員會每年定期研討各項員工福利措施，包含員工國內外旅遊補助、語文補助、年度健康檢查、獎學金、生育獎金等。 2. 實現男女同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會。111年度女性職員平均占比為17%，女性主管平均占比為13%。 3. 本公司員工的薪酬包含按月發給之薪資、三節獎金、加發年獎、經營團隊績效等激勵獎金，以及依據公司章程中明定不低於「扣除員工酬勞及董事酬勞前之年度稅前淨利」之0.1%的員工酬勞，其金額與分配方式由董事會決議，並經股東會承認；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定。平均員工薪資調整情形，揭露於公開資訊觀測站。 4. 依據本公司「經營管理辦法」由經營團隊制定經營計畫及策略目標，每季追蹤執行進度及修正計畫，每半年執行員工考核作業，適時反應階段成果，並透過「晉升管理辦法」及「激勵管理辦法」予以獎勵。詳參公司網站「員工福利」。	

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																
(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？	V		(三)導入ISO-45001：2018職業安全衛生管理認證並取得資格，有效期2020/12/6～2023/12/5。 1. 本公司111年9月5日辦理同仁一般健康檢查計281人、粉塵及噪音等特殊作業之肺功能及聽力健康檢查計276人。 2. 每年辦理兩次環境測定檢查(1月及7月)，檢查項目：噪音、有機溶劑、照明檢查，結果皆符合規定。 3. 不定期辦理健康促進講座，並張貼安全衛生健康標語與宣導。 4. 廠內已製作「安全體感訓練道場」，針對廠內危險性較高之機械，以縮小版方式呈現，為新進同仁、在職同仁、承攬商施以安全衛生教育訓練，提供安全舒適之工作職場。 5. 為符合勞工健康保護規則及個資法，有關公司優於法令面健康檢查部份，已全面調查個人意願，作為執行之依據。 6. 每月職醫巡廠時，不定期安排個人健康關懷及諮詢，並進行健康教育。 7. 111年職災情形： <table><tr><th>內容</th><th>110年</th><th>111年</th></tr><tr><td>員工失能傷害頻率(FR)</td><td>1.5</td><td>0件</td></tr><tr><td>員工通勤交通失能件數</td><td>2件(受害者)</td><td>0件</td></tr><tr><td>協力廠商失能傷害頻率(FR)</td><td>0件</td><td>0件</td></tr><tr><td>重大職災</td><td>0件</td><td>0件</td></tr></table> 本公司經檢討後，透過實際活動執行降低災害發生率： (1)禁止行為宣導 (2)自動檢查落實度查核 (3)4RKY危險預知活動 (4)每月安全稽查及不定期查核 (5)安全活動競賽等	內容	110年	111年	員工失能傷害頻率(FR)	1.5	0件	員工通勤交通失能件數	2件(受害者)	0件	協力廠商失能傷害頻率(FR)	0件	0件	重大職災	0件	0件	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
內容	110年	111年																	
員工失能傷害頻率(FR)	1.5	0件																	
員工通勤交通失能件數	2件(受害者)	0件																	
協力廠商失能傷害頻率(FR)	0件	0件																	
重大職災	0件	0件																	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司管理部負責教育訓練規劃及執行，包括職前訓練、在職訓練、多功能訓練，及英、日文進修課程等，並指派適當的員工參加各項專業性技能課程，111年度訓練費用計40.4萬元，共6,893小時。																

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	
(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？	V		(五)1. 本公司為取得客戶對本公司產品的信賴與滿意，制定相關辦法，說明如下： (1) 「客戶服務作業辦法」 (2) 「客戶抱怨處理辦法」於產品銷售後，繼續對客戶提供服務，滿足客戶需求，以維護消費者與利害關係人之權利。 2. 本公司製作之產品，符合法規與中心廠之要求，且依國際品質系統 ISO/IATF16949 條文準則執行。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
(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？	V		(六)1. 本公司依 ISO-14001：2015 版條文運作，並要求供應商避免、減少或控制任何形式污染物或廢棄物的產生、排放。 2. 除要求供應商之環境法規符合規定，另不定期訪談及召開座談會，增加對利害關係人之了解與協助。 3. 針對供應商進行安全相關輔導。 4. 本公司對供應商之契約採一年一簽制，內容已包含供應商須遵守品質、技術、安全衛生等條款，倘若違反條款或不法行為，可隨時終止合約之合作關係。 5. 其它事項視情節重大做相關修正與溝通協調。 6. 111 年度與供應商、承包商等危害告知課程計 150 小時。	
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資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司所編製之永續發展報告書： 1. 依國際通用之報告書 GRI 101：基礎 2016、GRI 303 水與放流水：2018、GRI 403 職業安全衛生：2018、2019 GRI 207、GRI 306 等參考指引編製，所編製永續發展報告書之內容同時揭露公司非財務資訊之訊息，讓社會大眾及利害相關者了解。 2. 目前暫未透過第三方公證單位確信，未來將視狀況檢討取得。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
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： 依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本公司之永續發展實務守則，並建立完備之內部控制制度，且於公司網站揭露本公司永續發展實務守則年度執行情形及永續發展報告書，所有運作情形依照法令規範，並無差異之情事。				

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	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
本公司專職單位下設「公司治理」、「環境永續發展」、「利害關係人關懷」、「勞工人權及社會關懷」小組，由財務部、管理部、業務部、製造部擔任各小組主要擔當，執行活動說明如下：			
1. 公司治理：自發性撰寫ESG永續發展報告書，第9屆公司治理評鑑排名為前21%~35%，第10屆公司治理評鑑排名待4月底公布結果。			
2. 環境永續：積極推動節能減碳措施，進行改善項目：電泳塗裝場風車增設變頻控制器、電泳塗裝場UF槽更新、鍋爐燃燒系統更新、沖壓油壓機機台導入變頻節能系統、廢水處理場鼓風機汰換為高效能馬達、廢水處理場生物池濾材改善、巴士車架線增設排煙設施，並每年評估汰換耗能設備與器具，廠房設置太陽能面板自產電力，汰舊柴油堆高機導入環保電動堆高機，以達降低碳排放量效果，善盡企業環保職責。			
3. 利害關係人關懷：每月安排拜訪社區(秀才里與太平里)里長，了解利害關係人需求及協助事項。			
4. 社區參與：配合里鄰地區環境清潔打掃，辦理秀才登山步道健走淨山，減少環境汙染。			
5. 社會公益：持續參與社會公益活動，111年參加「陽明山清除外來種植物活動」。配合公司活動購入喜憨兒餐盒及公益團體商品做為伴手禮，111年採購金額共計50,000元。			
6. 產學合作：為善盡企業社會責任，透過產學合作提供學生職前相關產業實務經驗，讓學生就業更順利；同時藉此提升企業自我核心技術與儲備人才，目前合作學校有東泰高中、中原大學及明志科技大學等，未來將視企業特性與經營需要，再開拓更多合作學校。			
7. 社會服務：參加警友會聯誼活動強化地方良好互動關係。			
8. 人 權 面：懷孕婦女專用停車格停車，生育禮金、集(哺)乳室、產後媽媽保健諮商、每週2次輔導諮詢關懷外籍(泰國/印尼)同仁生活與工作座談會，收集意見積極改善；同時提昇外籍同仁住宿環境與生活品質，使其獲致良好之生活條件。			
9. 健康促進：照護同仁健康與安全，每月聘請「長庚醫院專科醫師」執行廠內安全點檢，並提供同仁個人醫療諮詢，朝友善、安全職場之目標逐步邁進，辦理各項健康講座及健康促進活動，並頒發獎勵金額共計39,000元。			
10. 安 全 面：落實消防防護計劃及自動檢查計劃，並安排在職人員3年內完成至少3小時教育訓練，及辦理供應商、承攬商之安全講座，111年共150小時。			
11. 消 防 面：全廠消防火警警報系統，連接警衛室即時了解廠內動態。同時搭配廠內重要設備及安全出入口監視系統，並做網路連線隨時掌握訊息。			
12. 衛 生 面：為照顧同仁健康及家庭幸福和樂，每年定期安排同仁健檢，最近一次於111年9月5日辦理，同仁一般健康檢查計281人及粉塵、噪音等特殊作業之肺功能及聽力健康檢查計276人，並納入追蹤與管理。			
13. 職場“零”災害，參加中心廠無災害工時申報活動。			
14. 依中央主管機關所規定之事項，辦理相關之訓練與辦法修改，並將法令規範事項登錄於公司網站查詢。			

(七) 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？	V	(一)本公司已依公司組織架構分別訂定各部門之組織系統圖與職掌作業規定(HR-B-007)，以『廉潔、透明、負責』之經營理念，秉持一貫的道德標準來從事所有業務活動。本公司已制定經董事會通過之「誠信經營守則」，並依「工作規則」嚴格要求每位員工必須履行誠信經營政策、作法。董事會成員、管理階層已簽署公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營守則等三項守則聲明書承諾積極落實，並於年報及永續發展報告書中說明。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(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？	V	(二)公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，公司已定有「誠信經營守則」(AU-E-004-03)之作業程序及行為指南，並定期評估及稽核營業活動中之不誠信行為風險，並依「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項明定不得於職務上收受賄賂或其他不當利益等不誠信行為方案。且於本公司「工作規則」中明定對不誠信行為皆予以懲戒處罰。 本公司設有申訴檢舉制度，檢舉管道資訊揭露於本公司網站。	
(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？	V	(三)為確保公司的行為符合法規與道德準則，公司「工作規則」中明定對不誠信行為皆予以懲戒處罰，針對不誠信行為本公司設有申訴檢舉制度，檢舉管道資訊揭露於本公司網站。對於任何可疑違反從業道德之行為，本公司採以最嚴肅的態度看待，所有經確認屬實之個案，對違反者採取嚴厲的懲戒措施，包含本公司員工獎懲暨申訴辦法、終止僱傭或業務往來關係及採取適當的法律行動。針對禁止提供非法政治獻金及禁止不當慈善捐贈或贊助之規範，公司制定「捐贈及贊助辦法」並公佈實施，以確保法令遵循與內控制度之落實。	

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	
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？ (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？ (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？ (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？	V		(一)本公司每年進行客戶、供應商、商業夥伴評核，以防範不誠信行為。並與本公司有任何商業往來之利害關係人(如：供應商、承包商或其他合作者)簽訂交易往來合約，交易對象如涉及不誠信行為，本公司得終止或解除合約之條款。 (二)本公司已指定管理部為推動、宣導及執行公司誠信經營專職單位；且透過各項內、外部稽核檢視公司營運相關交易作業是否違反誠信經營，並定期向董事會報告執行情形。112年3月10日已向董事會報告111年度誠信經營之執行情形。 (三)本公司於「工作規則」已明定未經公司許可從事與公司利益衝突之工作，造成公司權益受損且情節重大者，得以開除。另設置內部意見箱、檢舉專線，受理相關檢舉案件，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 (四)本公司已建立有效的會計制度與內部控制制度，由稽核室依不誠信行為風險評估結果，結合年度稽核計畫進行內部控制制度與外部活動之查核，並將查核情形與改善結果作成報告提報董事會。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司為提倡並宣導誠信行為，已將「誠信經營守則」之作業程序及行為指南相關規範公開上載於公司內部網站供員工下載執行使用。對新進員工皆進行誠信行為及工作守則宣導，使員工瞭解誠信行為與相關懲處規定。 另與本公司有商業往來之利害關係人(如：供應商、承包商)於年度協力會或日常交易時，告知必須遵守本公司之從業道德規範。 111 年度執行情形：新進同仁誠信經營宣導及檢舉制度教育 143 人次，財務及稽核人員內控教育訓練 42 人時；啟動電腦資安 ISO 系統導入、資訊系統弱點掃描作業 2 次、資安演練 1 次及資訊智慧財產權及法令宣導。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
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？ (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？ (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？	V		(一)本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已建立「吹哨人制度」，明定違反誠信經營規定之檢舉管道，並由公司管理部主管為專責人員，負責受理檢舉案件。 (二)本公司「吹哨人制度」已明定受理檢舉調查作業程序及保密機制，對於所接獲的舉報及後續之調查，均採取保密與嚴謹之態度進行，並已明定在內部規章中。 (三)本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面方式(保密協定)聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

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	
四、加強資訊揭露 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？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司「誠信經營守則」內容，並且在公司網站揭露 111 年度履行誠信經營情形及採行措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
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： 本公司已於103年6月依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司誠信經營守則，並於111年5月經董事會通過修訂，實際運作情形與法令規範相符。				
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)： 本公司於內部規章、年報、公司網站上揭露誠信經營守則，使供應商、客戶、股東及其他相關機構與人員能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

公開資訊觀測站公司治理專區及本公司網站(<http://www.kian-shen.com>)查詢。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形了解之重要資訊：

公開資訊觀測站公司治理專區及本公司網站(<http://www.kian-shen.com>)查詢。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

江申工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月10日

本公司民國一一一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。唯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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(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一一二年三月十日董事會通過，出席董事十人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

江申工業股份有限公司



董事長：陳 昭 文



簽章

總經理：曾 炯 誌



簽章

2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(1) 111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(2) 111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止股東會或董事會之重要決議：

類別	日期	重要決議內容	執行情形
股東會	111.06.21	1. 承認本公司 110 年度決算表冊案。	已依規定辦理公告及申報
		2. 承認本公司 110 年度盈餘分配案。	訂定 111 年 8 月 5 日為現金股利分配基準日，111 年 8 月 26 日為發放日。(每股分配現金股利 2.1 元)
		3. 通過修訂本公司「公司章程」。	已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理
		4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。	已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理
		5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理
		6. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。	已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理
		7. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理
		8. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」。	已公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理
		9. 已選舉本公司第十二屆董事。 董事當選名單：中華汽車工業(股)公司代表人：陳昭文、曾炯誌；國瑞汽車(股)公司代表人：簡文基、藍坤生、小林直樹；裕隆經管企業(股)公司代表人：曾鑫城、楊鴻慶。 獨立董事當選名單：陳吉慶、呂衛青、葉德昌。	於 111 年 7 月 22 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站
		10. 通過解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制。	已依規定辦理重大訊息申報

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第 11 屆 第 17 次 111.03.14	1. 110 年度財務報表暨合併財務報表。	-	-
	2. 110 年度盈餘分配議案。	V	-
	3. 本公司薪酬委員會審議之 110 年度董監及員工酬勞分配案。	V	-
	4. 擬出具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。	V	-
	5. 111 年股東常會日期及地點。	V	-
	6. 本公司 111 年度簽證會計師獨立性及適任性評估。	-	-
	7. 解除本公司新任董事競業禁止之限制。	-	-
	8. 擬修訂本公司「公司章程」。	-	-
	9. 擬於 111 年股東常會改選本公司董事及獨立董事。	-	-
	10. 擬許可新當選董事從事競業行為。	-	-
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第 11 屆 第 18 次 111.05.09	1. 審查 111 年股東常會改選董事及獨立董事候選人提名案。	-	-
	2. 銀行授信額度續約案。	-	-
	3. 融資性商業本票續約案。	-	-
	4. 資本支出預算追加案。	-	-
	5. 溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	-	-
	6. 配合 111 年設置審計委員會替代監察人，修訂本公司相關作業辦法。	V	-
	7. 擬修訂本公司「內部控制制度」。	V	-
	8. 擬修訂本公司「企業社會責任守則」。	-	-
	9. 擬修訂本公司「股東會議事規則」。	-	-
	10. 擬訂定本公司「審計委員會組織規程」。	-	-
	獨立董事意見： 1. 第五案說明三工作項目所訂規劃時程，預計 115 年 10 月完成溫室氣體盤查，時間應已足夠，建議將 117 年 10 月改訂為「完成」外部查證時間。 2. 第六案「公司治理實務守則」修正條文第十條新規定，本公司內部人在財報公告前之封閉期間不得交易股票，此應明訂內部人規範中，建議將此條文增修列入「防範內線交易管理作業程序」，並於下次董事會提報。另請公司治理主管於交易限制的封閉期間前以 e-mail 通知並提醒內部人。 公司對獨立董事意見之處理： 1. 依獨立董事意見將修訂外部查證時程。 2. 依獨立董事意見將此條文增修列入「防範內線交易管理作業程序」，並於下次董事會提報。 另公司治理主管將於交易限制的封閉期間前以 e-mail 通知並提醒內部人。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		
第 12 屆 第 1 次 111.07.05	1. 選舉本公司第十二屆董事長。	-	-
	2. 本公司第五屆薪資報酬委員會成員委任案。	-	-
	3. 110 年度盈餘分配之現金股利分派基準日。	V	-
	4. 技術合作續約案。	-	-
	5. 擬修訂本公司「股務單位內部控制制度」。	V	-
	6. 擬修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」。	-	-
	7. 本公司經理級主管委任案。	-	-
第 12 屆 第 2 次 111.08.01	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		
	1. 111 年上半年合併財務報表。	-	-
	2. 擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	-	-
	3. 擬修訂本公司「內部稽核實施細則」。	V	-
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第 12 屆 第 3 次 111.11.07	1. 111 年前三季合併財務報表。	-	-
	2. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V	-
	3. 擬修訂本公司「董事會議事規則」。	-	-
	4. 擬修訂本公司「風險管理政策與程序」。	-	-
	5. 擬訂定「會計專業判斷程序及會計政策與估計變動之流程管理辦法」。	-	-
	6. 本公司經理人委任案。	-	-
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		
第 12 屆 第 4 次 111.12.15	1. 112 年度財務預測及資本支出預算。	-	-
	2. 訂定本公司 112 年度稽核計畫。	-	-
	3. 擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。	-	-
	4. 本公司 111 年度簽證會計師報酬案。	V	-
	5. 本公司簽證會計師事務所更換案。	V	-
	獨立董事意見：「簽證會計師報酬案」建議於上半年提董事會討論。 公司對獨立董事意見之處理：依獨立董事意見將「簽證會計師報酬案」於上半年提董事會討論。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		
第 12 屆 第 5 次 112.03.10	1. 111 年度財務報表暨合併財務報表。	-	-
	2. 111 年度盈餘分配議案。	V	-
	3. 本公司薪酬委員會審議之 111 年度董事及員工酬勞分配案。	V	-
	4. 擬出具本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。	V	-
	5. 112 年股東常會日期及地點。	V	-
	6. 本公司 112 年度簽證會計師之委任與報酬暨會計師獨立性評估案。	V	-
	7. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V	-
	8. 擬修訂本公司「永續發展實務守則」。	-	-
	9. 擬修訂本公司「公司治理實務守則」。	-	-
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事決議照案通過。		

(3) 111 年度及截至 112 年 3 月 30 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記錄或書面聲明者：無。

(4) 111 年度及截至 112 年 3 月 30 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職解任情形之彙總：無

四、簽證會計師公費資訊：

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
勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明、楊啟聖	11101~11112	4,600	505	5,105	非審計公費：稅務簽證、直扣法、全時員工薪資檢查表、移轉訂價報告、年報覆核。
安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃建澤	11201~11212	3,650	400	4,050	

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支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：更換簽證會計師事務所係為配合公司營運發展及內部管理需求。
- (二) 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：112 年審計公費較 111 年減少 950 仟元，減幅 21%，係因更換簽證會計師事務所所致。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	112 年第一季起		
更 換 原 因 及 說 明	鑒於本公司營運及管理需求，為提升與轉投資公司審計的順暢度及效率性，並於經營層面上提供及時完整之諮詢暨建議，112 年第一季起由勤業眾信聯合會計師事務所許秀明、楊啟聖會計師改為安永聯合會計師事務所黃宇廷、黃建澤會計師繼任。		
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	(不適用)	V
	不再接受(繼續)委任	(不適用)	(不適用)
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	—	會計原則或實務
		—	財務報告之揭露
		—	查核範圍或步驟
		—	其 他
	無	V	
	說明	—	
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	黃宇廷會計師、黃建澤會計師
委任之日期	民國 112 年第一季
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不 適 用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不 適 用

- (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、董事長、總經理、財務或會計主管，最近一年內曾任職於會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、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	111 年度		112 年度截至 4 月 17 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	陳昭文	—	無	—	無
大股東	中華汽車工業(股)公司	—	無	—	無
董事	曾炯誌	—	無	—	無
大股東	國瑞汽車(股)公司	—	無	—	無
董事	簡文基	—	無	—	無
董事	藍坤生	—	無	—	無
董事	小林直樹	—	無	—	無
董事	小鹿野孝之(註 1)	—	無	—	無
董事	裕隆經管企業(股)公司	—	無	—	無
董事	楊鴻慶	—	無	—	無
董事	曾鑫城	—	無	—	無
監察人	威泰投資(股)公司(註 2)	—	無	—	無
監察人	陳元龍(註 2)	—	無	—	無
監察人	錢經武(註 2)	—	無	—	無
獨立董事	葉德昌	—	無	—	無
獨立董事	呂衛青	—	無	—	無
獨立董事	陳吉慶(註 3)	—	無	—	無
經理人	曾炯誌	—	無	—	無
經理人	宋振慶	—	無	—	無
經理人	游德祥	—	無	—	無
經理人	翁正義	—	無	—	無
經理人	張雅玲	—	無	—	無
經理人	廖逸文(註 4)	—	無	—	無
經理人	陳陳桂(註 5)	—	無	—	無
經理人	黃育正(註 6)	12,000	無	12,000	無

註 1：111 年 2 月 1 日國瑞汽車(股)公司代表人小鹿野孝之董事解任。

註 2：111 年 7 月 1 日威泰投資(股)公司代表人陳元龍監察人及錢經武監察人解任。

註 3：111 年 7 月 1 日陳吉慶獨立董事上任。

註 4：111 年 1 月 1 日協理廖逸文上任。

註 5：111 年 7 月 1 日陳陳桂協理上任。

註 6：111 年 12 月 1 日黃育正協理上任。

(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：
無。

(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：
無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月17日

姓名（註1）	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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱（或姓名）	關係	
中華汽車工業(股)公司	32,201,367	43.87	—	—	—	—	—	—	
陳昭文	—	—	—	—	—	—	—	—	中華汽車代表人
曾炯誌	—	—	—	—	—	—	—	—	中華汽車代表人
國瑞汽車(股)公司	24,178,711	32.94	—	—	—	—	—	—	
藍坤生	—	—	—	—	—	—	—	—	國瑞汽車代表人
簡文基	—	—	—	—	—	—	—	—	國瑞汽車代表人
小林直樹	—	—	—	—	—	—	—	—	國瑞汽車代表人
江木山	2,134,820	2.91	—	—	—	—	廖素鑾 江立夫 江雅品	夫妻 父子 父女	
江立夫	1,677,060	2.28	—	—	—	—	江木山 廖素鑾 江雅品	父子 母子 兄妹	
郭永義	788,000	1.07	—	—	—	—	—	—	
威泰投資(股)公司	740,857	1.01	—	—	—	—	—	—	
江雅品	696,060	0.95	—	—	—	—	江木山 廖素鑾 江立夫	父女 母女 兄妹	
廖素鑾	691,460	0.94	—	—	—	—	江木山 江立夫 江雅品	夫妻 母子 母女	
薛啟昌	195,000	0.27	—	—	—	—	—	—	
翁啟智	172,000	0.23	—	—	—	—	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持比	股數	持比	股數	持比
Kian Shen Investment Co., Ltd.	10,296,105	100%	—	—	10,296,105	100%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股份種類

112 年 4 月 17 日

股 種	份 類	定 股			本 計	備 註
		流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合		
記名普通股		73,400,135	6,599,865	80,000,000		—

註：上市股票

(二) 股本來源

年 月	發 行 價 格	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
52.05.31	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	創立		無
59.05.28	10	300,000	3,000,000	300,000	3,000,000	現金增資	2,000,000	無
67.06.15	10	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	現金增資	15,000,000	無
73.05.07	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資	10,000,000	無
						資本公積轉增資	22,000,000	
74.02.06	10	8,500,000	85,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資	35,000,000	無
79.09.07	10	18,500,000	185,000,000	18,500,000	185,000,000	現金增資	72,000,000	無
						資本公積轉增資	28,000,000	
82.11.01	10	24,975,000	249,750,000	24,975,000	249,750,000	盈餘轉增資(註1)	64,750,000	無
83.08.16	10	27,972,000	279,720,000	27,972,000	279,720,000	盈餘轉增資(註2)	29,970,000	無
84.08.17	10	30,769,200	307,692,000	30,769,200	307,692,000	盈餘轉增資(註3)	27,972,000	無
87.06.27	10	37,324,650	373,246,500	37,324,650	373,246,500	盈餘轉增資(註4)	61,538,400	無
						員工紅利轉增資	4,016,100	
88.08.05	10	50,000,000	500,000,000	41,057,115	410,571,150	盈餘轉增資(註5)	37,324,650	無
92.06.23	10	50,000,000	500,000,000	45,710,000	457,100,000	盈餘轉增資(註6)	41,057,110	無
						員工紅利轉增資	5,471,740	
93.06.29	10	50,281,000	502,810,000	50,281,000	502,810,000	盈餘轉增資(註7)	45,710,000	無
94.06.15	10	60,000,000	600,000,000	55,309,100	553,091,000	盈餘轉增資(註8)	50,281,000	無
95.06.20	10	60,000,000	600,000,000	58,074,555	580,745,550	盈餘轉增資(註9)	27,654,550	無
96.06.26	10	70,000,000	700,000,000	60,978,282	609,782,820	盈餘轉增資(註10)	29,037,270	無
97.06.25	10	70,000,000	700,000,000	64,027,196	640,271,960	盈餘轉增資(註11)	30,489,140	無
98.06.26	10	70,000,000	700,000,000	65,948,011	659,480,110	盈餘轉增資(註12)	19,208,150	無
100.07.06	10	70,000,000	700,000,000	69,245,411	692,454,110	盈餘轉增資(註13)	32,974,000	無
105.08.04	10	80,000,000	800,000,000	73,400,135	734,001,350	盈餘轉增資(註14)	41,547,240	無

附註：1. 82 年 9 月 29 日財政部證券管理委員會(82)台財證(一)第 30195 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣陸仟肆佰柒拾伍萬元增資後實收資本新台幣貳億肆仟玖佰柒拾伍萬元整。

2. 83 年 7 月 15 日財政部證券管理委員會(83)台財證(一)第 31695 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣貳仟玖佰玖拾柒萬元增資後實收資本新台幣貳億柒仟玖佰柒拾貳萬元整。

3. 84 年 6 月 27 日財政部證券管理委員會(84)台財證(一)第 37632 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣貳仟柒佰玖拾柒萬貳仟元增資後實收資本新台幣參億零柒佰陸拾玖萬貳仟元整。

4. 87 年 6 月 8 日財政部證券管理委員會(87)台財證(一)第 49774 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣陸仟壹佰伍拾參萬捌仟肆佰元整，員工紅利轉增資肆佰零壹萬陸仟壹佰元整，增資後實收資本新台幣參億柒仟參佰貳拾肆萬陸仟伍佰元整。

5. 88 年 6 月 7 日財政部證券管理委員會(88)台財證(一)第 52614 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣參仟柒佰參拾貳萬肆仟陸佰伍拾元增資後實收資本新台幣肆億壹仟零伍拾柒萬壹仟壹佰伍拾元整。

6. 92 年 6 月 23 日財政部證券管理委員會(92)台財證(一)第 127576 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣肆仟壹佰零伍萬柒仟壹佰壹拾元，及員工紅利轉增資伍佰肆拾柒萬壹仟柒佰肆拾元整，增資後實收資本新台幣肆億伍仟柒佰壹拾萬元整。

7. 93 年 6 月 29 日財政部證券管理委員會(93)台財證(一)第 127972 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣肆仟伍佰柒拾壹萬元，增資後實收資本新台幣伍億零貳佰捌拾壹萬元整。

8. 94 年 6 月 15 日行政院金融監督管理委員會(94)金管證(一)第 123834 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣伍仟貳拾捌萬壹仟元，增資後實收資本新台幣伍億伍仟參佰零玖萬壹仟元整。
9. 95 年 6 月 20 日行政院金融監督管理委員會(95)金管證(一)第 124924 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣貳仟柒佰陸拾伍萬肆仟伍佰伍拾元，增資後實收資本新台幣伍億捌仟零柒拾肆萬伍仟伍佰伍拾元整。
10. 96 年 6 月 26 日行政院金融監督管理委員會(96)金管證(一)第 0960032039 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣貳仟玖佰零參萬柒仟貳佰柒拾元，增資後實收資本新台幣陸億玖佰柒拾捌萬貳仟捌佰貳拾元整。
11. 97 年 6 月 25 日行政院金融監督管理委員會(97)金管證(一)第 0970031491 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣參仟肆拾捌萬玖仟壹佰肆拾元，增資後實收資本新台幣陸億肆仟貳拾柒萬壹仟玖佰陸拾元整。
12. 98 年 6 月 26 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0980031829 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣壹仟玖佰貳拾萬捌仟壹佰伍拾元，增資後實收資本新台幣陸億伍仟玖佰肆拾捌萬壹佰壹拾元整。
13. 100 年 7 月 6 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000031066 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣參仟貳佰玖拾柒萬肆仟元，增資後實收資本新台幣陸億玖仟貳佰肆拾伍萬肆仟壹佰壹拾元整。
14. 105 年 8 月 4 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000031066 號函核准，本次盈餘轉增資新台幣肆仟壹佰伍拾肆萬柒仟貳佰肆拾元，增資後實收資本新台幣柒億參仟肆佰萬壹仟參佰伍拾元整。

(三) 總括申報制度相關資訊：無。

(四) 股東結構

112 年 4 月 17 日

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	0	0	30	3,675	11	3,716
持有股數	0	0	57,610,002	15,608,631	181,502	73,400,135
持股比例	0.00%	0.00%	78.48%	21.27%	0.25%	100.00%

(五) 股權分散情形

112 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	1,413	139,543	0.19
1,000 至 5,000	1,942	3,561,623	4.85
5,001 至 10,000	185	1,381,218	1.88
10,001 至 15,000	57	733,667	1.00
15,001 至 20,000	46	842,951	1.15
20,001 至 30,000	22	577,984	0.79
30,001 至 40,000	9	328,377	0.45
40,001 至 50,000	10	462,143	0.63
50,001 至 100,000	17	1,251,254	1.70
100,001 至 200,000	7	1,013,040	1.38
200,001 至 400,000	0	0	0.00
400,001 至 600,000	0	0	0.00
600,001 至 800,000	4	2,916,377	3.97
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	4	60,191,958	82.01
合 計	3,716	73,400,135	100.00

註：本公司未發行特別股。

(六) 主要股東名單

主要股東名稱(註)	持 有 股 數	持 股 比 例
中華汽車工業股份有限公司	32,201,367	43.87%
國瑞汽車股份有限公司	24,178,711	32.94%

註：股權比例達百分之五以上之股東。

(七) 最近二年度之每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

金額單位：新台幣元；股數單位：股

項 目 \ 年 度		110 年度	111 年度	當 年 度 截 至 112 年 3 月 30 日
每股市價	最 高	85.50	66.30	65.50
	最 低	55.60	50.70	60.60
	平 均	67.24	58.99	63.07
每股淨值	分 配 前	60.48	62.94	(註 2)
	分 配 後	60.48	62.94(註 1)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		73,400,135	73,400,135
	每股盈餘	調整前	4.18	3.68
		追溯調整後	4.18(註 1)	3.68(註 1)
每股股利	現 金 股 利		每股 2.1 元	每股 2.1 元
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		16.09	16.03
	本利比		32.02	28.09
	現金股利殖利率		3.12%	3.56%

註 1：112 年度股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定，故分配後金額與分配前金額相同。

註 2：截至刊印日止，尚無經會計師核閱之第一季財報數字，故未揭露。

(八) 公司股利政策及執行狀況：

1、股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟穩定階段，考量未來營運資金需求及長期財務規劃，每年以不低於當年度稅後淨利之百分之二十為原則分配股東股利，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數百分之二十。

前項所列股利由董事會擬具分配議案提請股東會決議分配之。

2、本年度擬議股利分配之情形

本公司擬將 111 年度未分配盈餘新台幣 154,140,284 元發放現金股利，每股配發 2.1 元。前述 111 年度盈餘分配案係經 112 年 3 月 10 日董事會擬議通過，截至 112 年 3 月 30 日止，尚未經股東會決議。

(九) 無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(十) 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依本公司章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 0.1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。
- 2、 本公司 111 年度估列員工酬勞及董事酬勞，係分別按扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利之 0.68% 及 0.5% 估列。於股東會決議日時，若金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
- 3、 董事會通過之擬議分派員工及董事酬勞
 - (1) 本公司於 112 年 3 月 10 日董事會通過之員工酬勞金額 2,344,270 元與 111 年度估列金額 2,482,890 差異 138,620 元，將調整 112 年度之損益；董事酬勞金額 1,717,000 元與 111 年度估列金額相同。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體與個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未以股票分派員工酬勞，故不適用。
- 4、 111 年分派 110 年度員工酬勞 3,085,675 元及董事酬勞 2,595,000 元，經本公司 111 年 3 月 14 日董事會通過，與股東會後實際發放金額相同。
- 5、 除提撥上列員工酬勞外，依據本公司「經營計畫管理辦法」由理級以上主管制定經營計畫及策略目標，每季追蹤執行進度及修正計畫，每半年執行員工考核作業，適時反應階段成果，並透過「晉升管理辦法」及「激勵管理辦法」予以獎勵，且依經營績效及員工個人工作表現等，發放三節獎金、年終獎金、經營團隊績效獎金等激勵獎金，以鼓勵員工為公司及股東創造更好的績效。

(十一) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

- 1、主要商品：汽車車體之車架、大樑與橫樑、載台、底盤懸吊零件、Sub-Assy、沖壓模具、治具及鈑件之製造及銷售業務。
- 2、上述各項產品有關進出口貿易並代理國內外有關廠商代銷代購業務。
- 3、營業比重：製造及銷售汽車相關零組件及模具佔營業比重 99%。
- 4、計畫開發之新產品(服務)及金額：

本公司未來計畫開發之新產品包括：中興巴士、鴻華先進科技及華德動能等電動巴士車架；國瑞卡車、低底盤巴士、自排車型車架、小貨車木床及鐵床後車身；中華電動小貨車懸吊等，以上 112 年研發計畫之專業技術相關費用預計投入金額為 2,269 萬元。

(二) 產業概況

1、總體經濟環境：

觀察近期國際經濟情勢，受到俄烏戰爭及中國防疫封控措施的影響，導致全球能源及原物料價格大漲，加上美國升息，導致多國輸入性通膨壓力激增，衝擊台灣出口業務，111 年台灣經濟成長率下滑為 2.45%，所幸，本土疫情衝擊已漸淡化，政府相關防控措施大幅開放，使得經濟支撐由外銷轉內需。本公司主力產品銷售穩定成長，且電巴車架導入量產，111 年營業收入較同期成長。

2、現況與發展：

111 年雖受疫情反覆影響，但政府推行 1~3 期車輛汰換補助政策，大貨車需求增量，且受惠於電動巴士補助政策，加上強制實施電動車之配置路線，國產巴士銷量較同期增加，但受限於車用晶片短缺導致的缺車影響並未獲得明顯改善，市場持續呈現供不應求的狀況，也影響到整體銷售表現。

展望 112 年本公司除維持服務既有客戶，配合政府政策推展電動巴士，擴大自製比率並協助其他電動巴士業者進行國產化。

3、產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要產品為貨車、客車之車架及小型、輕型商用車之木床後車身以及小轎車、小貨車之鈑金及底盤零件等。車架主要材料鋼板大部分均向中鋼採購，只有特殊材質與規格的鋼板由日本進口，所以價格多受中鋼盤價或中心廠統購(進口鋼材)價格波動影響。至於後車身主要原料係以木材/人造材為主；木材全數仰賴印尼及馬來西亞進口，而人造材則由裕隆集團裕器工業提供，屬於中心廠指定交貨件。

4、產品之發展趨勢及競爭情形：

國內汽車市場已趨成熟與飽和狀態，在多家品牌爭搶市場下，國內汽車廠改

採進口零部件或整車進口，以降低國產零部件開發及採購成本。為因應此局勢，有效整合本公司大陸投資事業之資源與產品，進而提升產能利用率，並強化價格競爭力，將是本公司未來發展之重點方向。而持續與技合公司(日本武部鐵工所、晝田株式會社及美和株式會社)維持緊密關係也是確保日系車零件國產化的重要基石。

(三) 技術及研發概況

1、研究發展費用支出情形：本公司 111 年度投入研發費用 2,339 萬元，佔營業收入淨額比例約 1.6%。

2、最近年度已開發完成工作成果：

- * 中華 CT 車型零件開發。

- * 國瑞 873W(202B)木床後車身研究開發。

- * 國瑞 804W 安規車架研究開發。

- * 國瑞 Y416 電動巴士車架研究開發。

- * 和泰 5.0T 長/中/短車型木床液壓尾門式樣後車身研究開發。

- * 順益 MB 六期巴士車架研究開發。

- * 合眾 6 期木床後車身研究開發。

- * 總盈 YET 電動巴士車架研究開發。

3、持續與未來研究發展計畫：

- * 台灣戴姆勒液壓尾門研究開發。

- * 台灣戴姆勒鋁床研究開發。

- * 匯豐液壓尾門研究開發。

- * 中華 JD 次期加寬車型木床後車身研究開發。

- * 中華 ET35 車型車架研究開發。

- * 中華 ET35 車型木床+鋁後車身研究開發。

- * 國瑞 Y356 車型底盤巴士車架右駕輸出研究開發。

- * 和泰小商車鋁床研究開發。

- * 和泰 5.0T 液壓尾門研究開發。

- * 鴻華科技電動巴士(長程版)車架研究開發。

- * 首都 12 米電動巴士(加寬、長版)車架研究開發。

- * 40 呎拖車車架研究開發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫：

(1)執行公司所定之年度策略，達成年度銷售目標。

(2)因應電動巴士與日俱增加之國產業務，統合國內巴士業者需求式樣，積極研討對應方案，並導入新設備生產提升產能，以滿足客戶訂單需求。

2、長期業務發展計畫：

- (1)持續爭取國內其他車廠之鈹金零件、懸吊零件、模組化零件。
- (2)持續關注國外產業動態，推進模具與零件輸出機會。
- (3)除車輛業務，擴大對其他載具等平台產品業務拓展。
- (4)掌握車廠未來之綠能部品發展趨勢，積極蒐集與研討鋁床、滾壓、液壓與高張力鋼板及鋁合金加工之相關資訊，以配合車廠技術演變之脈動。
- (5)拓展車輛後裝與售服市場零件產品。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要產品銷售地區及比率

本公司主要產品為汽車車體之車架、載台、零件及模治具，目前主要銷售地區以臺灣為主，產品別銷售比率詳參「最近二年度銷售量值」。

2、市場未來之供需狀況

國內汽車市場已趨成熟與飽和狀態，111 年總體市場銷售為 43 萬輛，較 110 年的 44.9 萬輛，略為減少。戰爭、通膨及原物料短缺，影響全球汽車產業，受關稅與匯率影響，國內開發成本相對增加，致整車進口與零件進口組裝比例提高，衝擊現有國內市場環境。

為能提升本公司整體(品質，交期，價格等)競爭力，以因應市場之變化和競爭，除拓展外銷業務、增加兩岸分工佈局外，必須具備快速對應客戶新產品之短期開發需求能力，並且提供優質、差異化之產品，且降低生產成本，以期保有國內車廠最主要一階供應商之實力，並能夠走向國際。

3、營業目標

本公司主力產品為大、中型貨車、客車之車架及小型、輕型商用車之木床後車身及轎車、小型貨車之底盤及懸吊鈹金零件，其中車架屬寡占產品，而木床市場占有率亦達 90%。至於車輛鈹金、底盤、懸吊零件部分則競爭者眾多，為了能提升核心競爭力，運用技術母廠的能力，在設計、驗證方面積極培養系統設計之人才，以建立自我技術核心。

鑑於國內汽車市場規模成長有限，本公司除現有車架、木床、鈹金零件、懸吊零件業務外，積極拓展後裝售後服務市場客源與產品並與巴士整車業者合作爭取東南亞大型、中型巴士車架輸出之業務。

4、發展遠景之有利與不利因素

各國為抑制通膨而陸續升息，製造業活動已明顯放緩，加上俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，持續加深全球經濟前景疑慮，台灣出口嚴重衰退，預測 112 年國內經濟成長率為 2.12%。所幸，本土疫情影響趨緩，政府相關防控措施大幅開放，民間消費需求回升，台灣經濟表現力求穩健。

新冠肺炎疫情在去年依然是全球面臨到的最大問題之一，台灣同樣深受影響，尤其是汽車市場，雖然需求及買氣都保持強勁，但受限於車用晶片短缺導致

的缺車影響並未獲得明顯改善，市場持續呈現供不應求的狀況，也影響到整體銷售表現，全年總市場最終台數為 429,731 台，較同期衰減 4.5%。茲就本公司未來發展之有利及不利因素簡述如下：

<有利因素>

- (1)就現有專業之車架、木床開發與生產而言，本公司在技術、設備上具有寡占的優勢，可確保國內占有率 90%以上。
- (2)本公司產品早已受到業界與客戶的肯定，對於新市場的開拓而言，易於結盟拓展新市場/新業務。
- (3)擁有 NC PUNCH 機台及模具製作、雷射沖孔製造技術，以降低開發成本。五千噸油壓機及大型 ED 塗裝槽改造整備完成，提高承製大型零件能力。
- (4)擁有同質性高的大陸子公司，可以共同研發兩岸共用零件的模具，將有效降低開發成本，增加價格競爭力。
- (5)持續關注國內商用車架市場需求與變化，保有國內車架重要供應鏈優勢。
- (6)配合政策推行 119 年汰換現有燃油大眾運輸車輛，已設置電動巴士車架生產線，開始量產供貨。

<不利因素>

- (1)國內汽車市場規模有限，汽車零件、模治具開發成本高，中心廠在國內開發新車型意願低落，致新業務承製機會減少。
- (2)國內車市競爭更加激烈，中心車廠每年度要求利潤共享的降價回饋，OEM 零件市場價格利潤愈來愈低。
- (3)隨環保意識提高，空污、水污法規趨嚴，工廠營運成本增加。

<因應對策>

- (1)發表及參與車廠零組件設計實績，找出自我技術定位，藉由技術或品質肯定，拓展有技術門檻之零組件外銷，進入國際級汽車廠在兩岸之供應鏈體系。
- (2)與中心廠和下游廠商共同以原物料聯合採購或國際採購方式執行，以降低採購成本。
- (3)開拓並把握大陸、印度與東南亞國協等新興市場，積極尋求新客戶與新業務，並突破臺灣市場現況之困境。

(二) 主要產品重要用途及產製過程

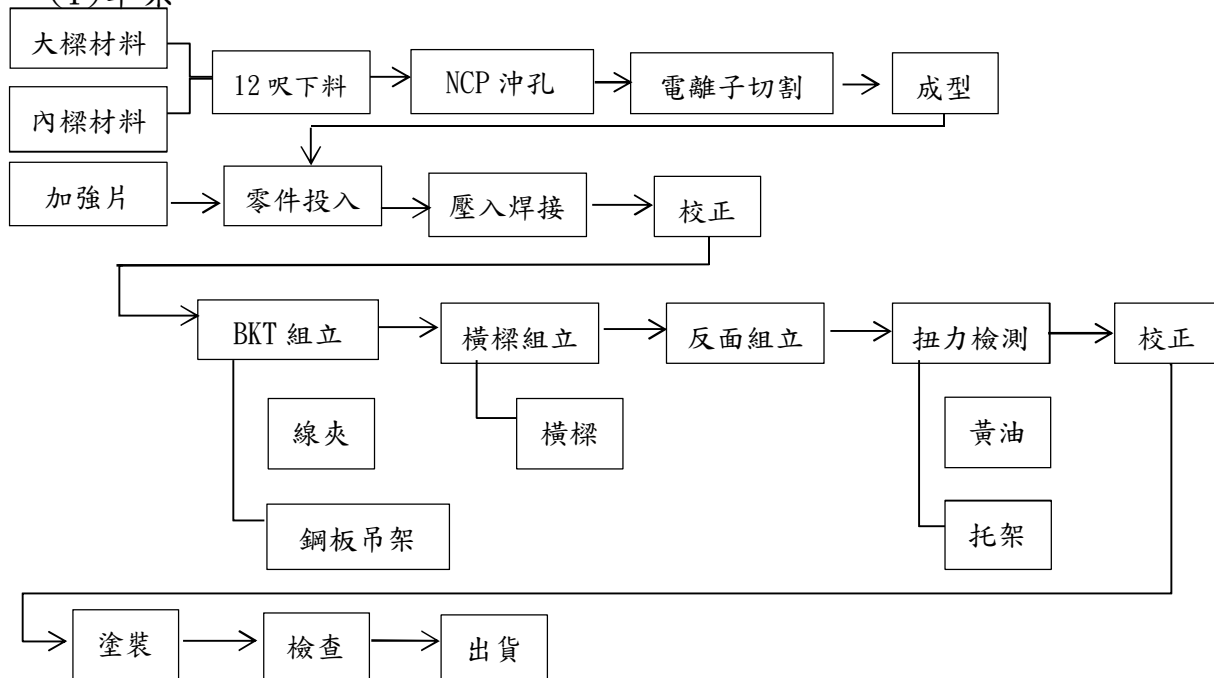
1、主要產品重要用途

產 品 類 別	重 要 用 途 或 功 能
車 架	供應總重 3.5 噸（含）以上大、中、小型貨車及中、大型巴士底盤用
載 台 後 車 身	小貨車之後車身用

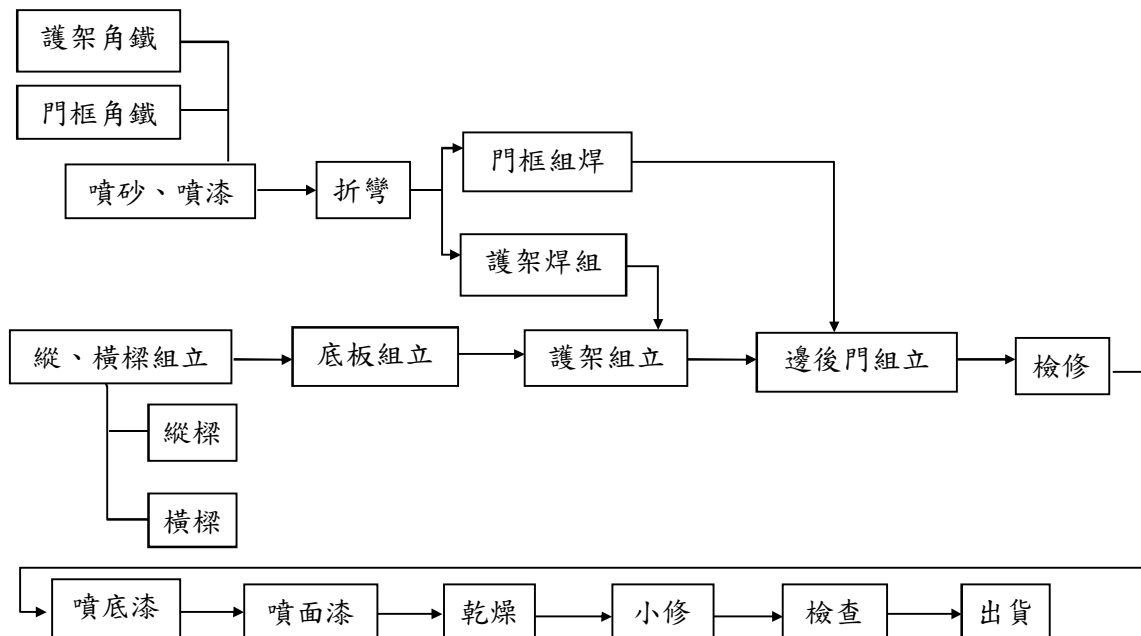
鈑金零件	供應汽車底盤與車體及底盤懸吊零件
模治具	供製造汽車零件使用

2、產製過程

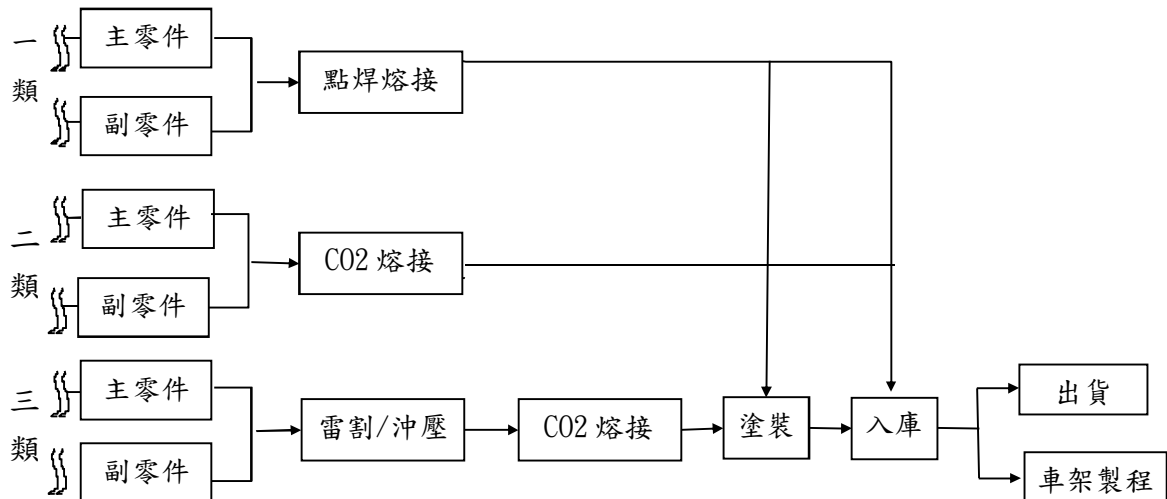
(1)車架：



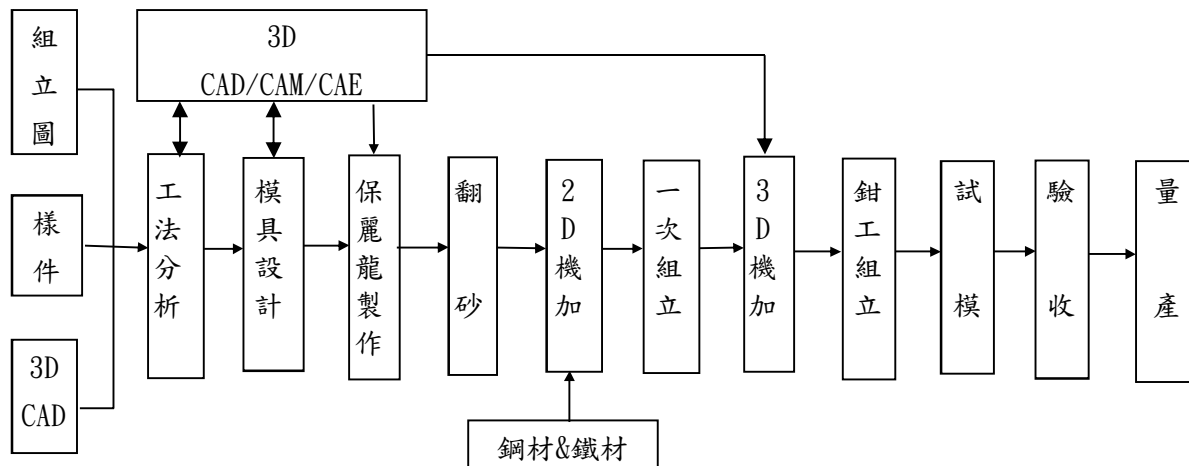
(2)載台後車身



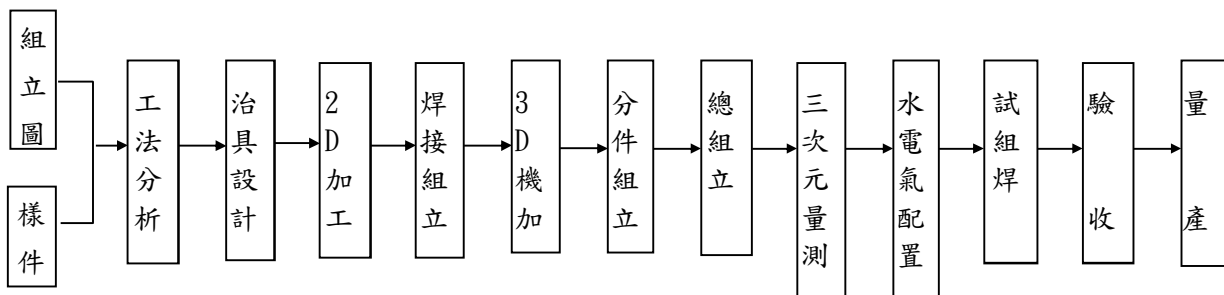
(3) 鈑金零組件



(4) 模具生產流程



(5) 治具生產流程



(三) 主要原料之供應狀況

種類	主要供應商	項目	供應方式
車架	中鋼、春源	鋼板、管材	合約供應
載台後車身	裕器、嘉興、永餘芳	木材/人造材/鋁型材	合約供應
鈑金零件	坤詮、成利欣等零件協力廠 135 家	臺灣自製之汽車零件	合約供應
塗料	唐榮、亞洲、青烽、奕美	噴漆、溶劑	合約供應

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨之金額與比例

1、最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	裕器工業(股)公司	175,748	17%	實質關係人	裕器工業(股)公司	166,935	13%	實質關係人
2	其他	851,707	83%		其他	1,145,801	87%	—
	進貨淨額	1,027,455	100%		進貨淨額	1,312,736	100%	—

2、最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	中華汽車工業(股)公司	683,751	54%	為本公司之母公司	中華汽車工業(股)公司	603,800	40%	為本公司之母公司
2	國瑞汽車(股)公司	360,769	28%	對本公司採權益法之投資公司	國瑞汽車(股)公司	682,241	46%	對本公司採權益法之投資公司
	其他	231,088	18%		其他	214,224	14%	
	銷貨淨額	1,275,608	100%		銷貨淨額	1,500,265	100%	

(五) 最近二年度生產量值

量單位：仟台(個)，值單位：仟元

生產 量值		110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品	車架	25	14	361,609	25	14	394,592
	載台	30	23	386,926	30	29	521,056
	零件	3,945	1,019	271,697	3,945	1,118	304,140
	模治具	—	—	25,991	—	—	35,061
	合計	4,000	1,056	1,046,223	4,000	1,161	1,245,779

(六) 最近二年度銷售量值

量單位：仟台(個)，值單位：仟元

銷售 量值		110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	量	值	量	值	量	值	量	值
	車架	15	532,349	—	—	12	541,930	—	—
	載台	23	433,718	—	—	29	595,505	—	—
	零件	1,042	274,647	—	—	1,107	316,604	—	—
	模治具	—	24,628	—	—	—	33,308	—	—
	其他	—	10,266	—	—	—	12,918	—	—
	合計	1,080	1,275,608	—	—	1,148	1,500,265	—	—

三、從業員工

年 度	110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 30 日
員 工 人 數			
直接人員	211	231	230
間 接 人 員	109	117	114
合 計	320	348	344
平 均 年 歲	41.59	41.07	41.14
平均服務年資	9.40	8.60	8.75
學 歷 分 佈	博 士	-	-
	碩 士	8	15
	大 專	143	144
	高 中	104	123
	高 中 以 下	65	66

指 標	百 分 比 (%)	薪酬平等指標	差 距 (%)
女性佔總員工	17%	男女薪資「平均數」的差距	1%
女性佔所有主管	13%	男女薪資「中位數」的差距	3%
女性佔經理級以上主管	9%	-	

- (一) 本公司致力於提供同仁具尊重、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保同仁不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不公平的待遇。
- (二) 為提供同仁及求職者免於性騷擾之工作環境，及禁絕工作場所性騷擾事件之發生，訂有「工作場所性騷擾防治及申訴辦法」之規定。

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二) 最近年度環保資本支出：
111 年度廢水場生活汙水之生物池濾材更新與電泳塗裝廠廢氣捕集風管汰舊更新 356 萬元。
- (三) 未來二年預計環保資本支出

項目	112 年度	113 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	1. 木床課噴漆廢氣處理風車更換為不銹鋼製材質。 2. 電泳塗裝廠烤爐廢氣處理反應槽更換為不銹鋼製。 3. 廢水廠砂濾設備升級為自動控制裝置。 4. 廢水廠增設熱泵汙泥乾燥機。	1. 沖壓課與木床課增設研磨粉塵處理設備。 2. 廢水場高濃度防泡沫網更換為不銹鋼材質。 3. 沖壓課 12 尺剪床增設隔音牆。
預計改善情形	1. 可降低木床課噴漆廢氣處理風車清潔維修時間。 2. 提升電泳塗裝廠電漿臭氧廢氣處理效率。 3. 廢水廠砂濾設備升級為自動控制，可減少人為操作之錯誤。 4. 廢水廠增設熱泵汙泥乾燥機以降低廢棄物產出量。	1. 減少研磨作業粉塵汙染環境與損害作業人員健康。 2. 增加廢水操作人員作業之環境安全。 3. 減少沖壓課 12 尺剪床之噪音汙染。
金額	694 萬元	300 萬元

五、勞資關係

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司成立職工福利委員會、辦理各項福利措施、實施員工團保、員工進修及教育訓練、退休制度與其實施情形：

1、成立職工福利委員會

本公司依據職工福利條例於 80 年 11 月 27 日成立職工福利會辦理職工福利事項，現有委員 9 人，除當然委員 1 人（業務執行人）由公司指派外，餘由員工分區選出，每季召開會議一次，並視實際需要召開臨時會議，研討員工福利措施，確實辦好福利事項。

2、同仁福利措施：

- (1) 提供制服、設備周全的同仁宿舍、訓練教室、同仁餐廳。
- (2) 舉辦年終聚會與摸彩、國內外旅遊（並享有旅遊補助）等活動。
- (3) 贊助同仁社團活動。
- (4) 免費為同仁加保團體定期保險及傷害險，定期全身健康檢查。
- (5) 提供同仁住院慰問、親喪慰問及互動，眷屬享有住院補助。
- (6) 致贈同仁三節、生日、結婚、生育、懷孕及退休賀禮。
- (7) 致贈同仁及其子女獎學金。
- (8) 接洽臺灣優質商店簽訂「特約商店」合約，提供同仁多樣的消費資訊與選擇資訊。
- (9) 配合車廠促銷活動，提供同仁購車優惠。

3、實施員工團體保險

凡本公司正式員工均免費參加團體保險，投保內容為職業災害險、人身壽險（殘廢給付、死亡給付等）、防癌醫療險（手術津貼、放化療津貼）、住院醫療給付、重大傷病給付及意外傷害死亡給付等，人身壽險保額為二十個月倍薪，意外傷害死亡給付保額為三十個月倍薪，住院醫療給付採日額或實報實銷理賠方式（含員工配偶、子女），111 年度員工及眷屬受惠金額計約 352.6 萬元。

4、員工進修及教育訓練

- (1) 教育訓練是本公司員工的基本福利之一。為不斷進行人才培育，協助同仁成長，提升人力資源素質，本公司訂有「教育訓練辦法」。依教育訓練辦法，本公司 111 年度辦理教育訓練之時數達 6,893 小時，教育訓練費用約 40.4 萬元。
- (2) 為落實公司教育訓練理念，並充分發揮其功能，本公司教育訓練體系區分為：

項目	說明	訓練時數
1. 廠內階層別	各項管理職能、環境與安全衛生、健康講座、KM、OJT、品質、資訊等提升各階層員工技能之課程。	4,021 小時
2. 職前訓練	引領新進人員熟悉公司文化、組織發展與沿革與工作環境、安全衛生教育訓練、資安、福利簡介等。	1,001 小時
3. 廠外專業別	各部門人員得不定期依業務執行需要派員參加各種廠外訓練機構主辦之訓練課程。111 年取得專業證照，技術士證、結業證書及回訓時數證明，共計 101 人。	1,286.5 小時
4. 語文訓練	為提升全體同仁語文能力及人力素質水準而辦理日語訓練，以因應工作業務之需求，進而開拓國際市場，達成永續經營之目標。	日文：584.5 小時

5、退休制度

依「勞工退休金條例」，成立勞工退休準備金監督委員會，辦理員工退休事項。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

依「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。由於台灣銀行專戶結餘，111 年 3 月無須提撥差額，且調降每月薪資總額提撥率為 2%。

6、成立勞資會議

為了協調勞資關係、促進勞資合作，藉以增進企業內勞資雙方的溝通，減少對立衝突，使雙方凝聚共識，進而匯集眾人的智慧與潛能，共同為執行決議而努力。已於民國 96 年 3 月 19 日正式成立勞資會議，現有勞資方代表各 5 人，每季定期召開會議一次，並視實際需要召開臨時會議。

7、員工安全及權益維護措施

(1) 全面關懷之同仁協助方案

關懷同仁生理、心理之健康狀況，提供各項諮商與輔導。

(2) 多項溝通之全員參與管理

- * 倡導多向溝通觀念，鼓勵參與管理，培養團隊共識。
- * 公開經營管理狀況，增加同仁向心力及危機意識。
- * 設置意見箱重視同仁問題，保障同仁權益。
- * 設置職工福利委員會與勞資會議溝通機制。
- * 外籍同仁不定期會議溝通機制。

(3) 健康安全之工作場所

充實安全衛生設施，保障工作安全，關心同仁健康及推行環境與安全衛生工作項目，落實執行勞工安全衛生管理計畫及自動檢查計畫如下：

- * 規劃一系列健康促進活動，訂定獎勵措施鼓勵員工參與，以積點激勵方式來協助維持正向的健康行為，111 年持續取得衛福部國健署審核通過之健康職場認證標章。
- * 每月由「長庚醫院職業醫學科專科醫師」臨場服務，協助辨識與評估工作環境、作業及組織內部影響勞工身心健康之危害因子，進而提出改善及建議，並提供及安排同仁健康教育、衛生指導、身心健康保護、健康促進等，朝友善、安全職場之目標逐步邁進。
- * 定期召開職業安全衛生與環境聯合會議，適時掌握安全衛生與環境改善進度。
- * 定期進行環安衛巡檢與廠區整理整頓，建立安全舒適之職場環境。
- * 每年定期進行全面環安法規查核、環保法規、消防法、勞工保險及其它有關法規查核及每月上網查核法規公告狀況。

- * 每年定期進行環境考量面、危害鑑別風險評估一次。
- * 每年定期完成該年度環安衛目標/標的及方案管理，每月確認進度。
- * 上下半年各辦理一次緊急應變演練、自衛消防編組訓練。
- * 建置全廠消防火警警報系統，連接警衛室即時了解廠內動態。
- * 建置廠內重要設備及安全出入口監視系統，並做網路連線隨時掌握訊息。
- * 上下半年各辦理一次作業環境檢測，作為同仁作業場所環境改善依據。
- * 每日(或作業前)點檢項目則有：堆高機、起重機(含周邊零件)、安全防護具、沖剪床作業、CO2 電焊機、高空工作車、小型鍋爐、第二種壓力容器、工業用機器人之使用、設備點檢、CO2 槽等。
- * 消防設施檢查、環安宣導、職業災害統計月報表(呈報桃園市政府勞動檢查處)、每月辦理高低壓電器設備安檢等。
- * 持續推動安全衛生競賽活動。
- * 辦理環境與安全衛生有獎徵答活動。

(4) 新設備導入與汰換

- * 汰換電泳塗裝廠固定式起重機吊車主機。
- * 電泳塗裝廠吊車軌道與軌道桁架補強工程。
- * 導入廢水場生物池懸吊式生物濾材。
- * 汰換電泳塗裝場 UF 槽。
- * 導入油壓機(編號 1601/1201/605/606)節能設備工程。
- * 改善鍋爐系統管路、回收桶及燃燒機。

(5) 廠房工程改善

- * 消防泵浦增設發電機工程。
- * 宿舍 3 樓寢室修繕工程。
- * 電泳塗裝廠及木床成品區馬路修繕。
- * 電泳塗裝廠及木床鐵材區屋頂修繕。

8、公益活動

- * 不定期清掃秀才里新江路之道路。
- * 不定期辦理健走步道淨山活動。
- * 參與「陽明山清除外來種植物活動」。
- * 地方社團公益活動經費贊助。
- * 參與警友會聯誼活動，強化與地方良好互動關係。
- * 不定期前往廠界周圍毗鄰居民拜訪，了解民意。
- * 廠內辦理大型活動時，購買公益團體糕點與同仁分享。

9、女性員工支持計劃

- * 懷孕婦女專用汽機車停車格。
- * 設備完善之集(哺)乳室。
- * 產後媽媽保健諮詢。
- * 生育禮金。

10、為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，本公司積極與各大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，111 年產學合作情形如下表：

類別	學校	人數	期間
產學合作	明志科技大學	4	111/9/12~112/9/11
產學合作	明新科技大學	6	111/9/1~114/6/30
產學合作	中原大學	2	111/7/4~111/8/31

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，無因勞資糾紛所受損失。

六、資通安全管理

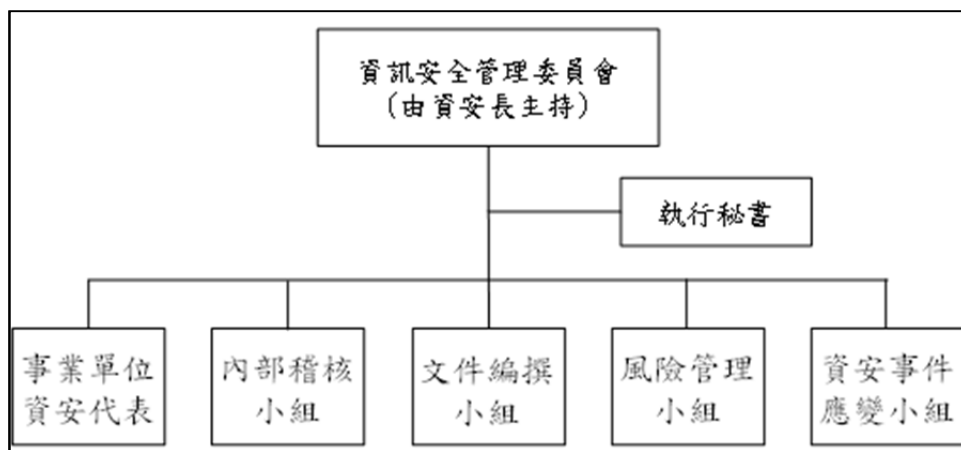
(一) 資通安全管理策略與架構

本公司遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二章「內部控制制度之設計及執行」、第九條「電腦化資訊系統處理」，制定相關內部作業規定、改善作業環境，以降低新興資訊科技應用以及環境變遷所帶來未知的資安威脅風險。

1、資通安全風險管理架構

(1) 資通安全管理策略與架構

為提升資訊安全管理，本公司透過建立資安管理框架目標，循序推動短、中、長期資安計劃，並成立「資訊安全管理委員會」，負責本公司資訊安全運作管理、監督及查核等相關作業，並由稽核單位定期向董事會報告資安治理審查狀況。本公司資訊安全策略除維持企業永續經營外，最終以法規遵循為依歸。



(2) 公司資訊安全組織架構

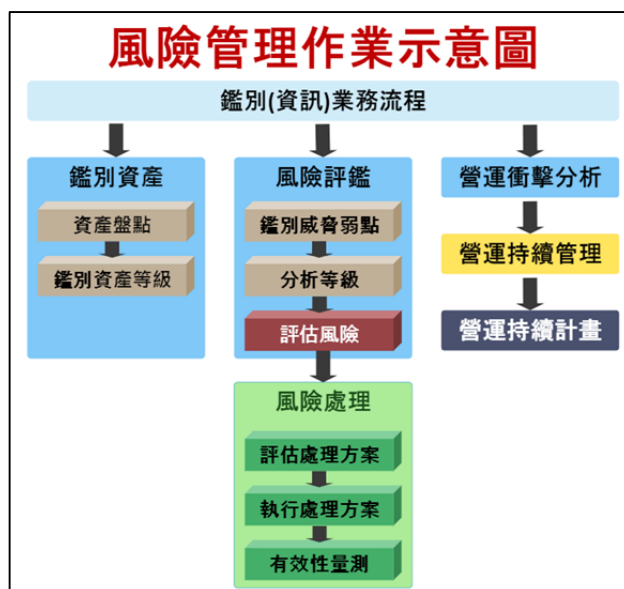
本公司至少每年召開一次資訊安全管理審查會議，針對現行資訊安全相關政策與目標進行討論，並將審查結果留下相關文件與紀錄備查，如政策遇動大改變時應立即審查，以確保適當性與有效性，並告知相關單位以利共同遵守。

2、資通安全政策

(1)企業資訊安全管理策略與架構

為確保公司正常營運，資訊系統持續使用無礙，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，建立有效管理機制、落實管理階層的承諾、全體員工的持續參與，建立資訊安全管理規範為遵循之依據。

(2)企業資訊安全風險管理與持續改善架構



(3)具體管理方案

①多層資安防護

- *網路安全：為強化新型態威脅，導入次世代防火牆系統。
- *裝置安全：執行資訊機房實體環境優化。
- *資訊安全：執行雙因子認證導入評估。

②檢討與持續改善

除每年持續執行資訊安全循環作業外，並依循集團「資訊安全發展藍圖」規劃未來資訊安全強化作業。

- *系統維運：定期執行系統安全漏洞掃描、持續強化基礎資訊環境、建立備份資料異地存放機制自動化、滾動式調整修正災難復原流程及演練。
- *智慧製造：建立生產設備防毒防駭機制、強化生產網路安全管制及監控。
- *資安訓練：實施社交工程演練、不定期辦理資訊安全相關教育訓練。

(4)投入資通安全管理之資源

民國 111 年企業資訊安全措施推動執行成果

第一季：擴增產線使用無線網路需求。

第二季：執行並投入推動 ISO27001 認證。

第三季：針對資訊系統執行弱點掃描並執行社交工程演練計劃，另外為因應新型態辦公，執行導入 Microsoft 365 雲端服務。

第四季：針對強化偵測及阻擋惡意威脅流量，執行導入次世代防火牆計劃，以及優化資訊機房實體環境。

(二)資通安全風險與因應措施：

本公司已建置企業風險管理機制與資安事件處理標準程序，明訂相關流程與措施，包含資安事件通報程序、指派負責人員處理重大資通安全事件、評估遭受之損失及進一步的必要因應措施、評估資安風險可能對公司的影響及其因應措施，且配合集團總管理處所制定之基礎資安框架，藉以評估對公司未來發展及對財務業務之影響。

(三)111 年度及截至 112 年 3 月 30 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
技術合作契約	日本美和製作所	96 年 7 月 9 日至 112 年 7 月 8 日	美和製作所對於中華委託本公司生產之井字樑以及有關組合零件，提供製造技術之指導。	無
	日本晝田工業株式會社	96 年 7 月 31 日至 112 年 7 月 30 日 107 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	晝田工業株式會社對於中華委託本公司生產之前橫樑、製造轎車用之後懸吊鈑金零件以及組合零件荷重臂、下臂、連桿有關的製造技術之指導，與提供工廠營運有關的技術建議等。 另外，從 107 年 1 月起，晝田工業株式會社提供中華汽車委託本公司生產之 GS41 TRAILING ARM 有關的製造技術指導。	無
	日本武部鐵工所株式會社	111 年 9 月 28 日至 114 年 9 月 27 日	武部鐵工所對於國瑞委託本公司製造的貨車、客車之車架本體，車架鈑金零件以及有關組合零件的製造技術，提供技術協助等。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併資訊

1、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		836,938	1,041,592	1,242,835	1,303,879	2,093,390
採用權益法之投資		3,598,841	3,430,938	3,513,168	3,479,083	2,950,259
不動產、廠房及設備		478,505	515,957	513,448	520,733	549,636
無形資產		2,089	1,093	1,868	3,448	2,030
其他資產		61,234	50,798	13,413	16,741	14,058
資產總額		4,977,607	5,040,378	5,284,732	5,323,884	5,609,373
流動負債	分配前	685,896	592,399	573,234	486,118	669,940
	分配後	818,016	739,199	734,714	640,258	669,940
非流動負債		178,573	339,243	387,522	398,845	319,622
負債總額	分配前	864,469	931,642	960,756	884,963	989,562
	分配後	996,589	1,078,442	1,122,236	1,039,103	989,562
歸屬於母公司業主之權益		4,113,138	4,108,736	4,323,976	4,438,921	4,619,811
股本		734,001	734,001	734,001	734,001	734,001
資本公積		1,251	1,251	1,251	1,251	1,251
保留盈餘	分配前	3,635,291	3,792,070	3,970,944	4,100,675	4,225,083
	分配後	3,503,171	3,645,270	3,809,464	3,946,535	4,225,083
其他權益		(257,405)	(418,586)	(382,220)	(397,006)	(340,524)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,113,138	4,108,736	4,323,976	4,438,921	4,619,811
	分配後	3,981,018	3,961,936	4,162,496	4,284,781	4,619,811

註：112 年度股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定，故 111 年度分配後金額與分配前金額相同。

2. 簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		1,337,755	1,242,120	1,052,991	1,275,608	1,500,265
營業毛利		135,927	121,206	92,241	103,894	147,501
營業損益		35,567	29,381	6,304	14,510	44,751
營業外收入及支出		503,422	392,075	403,842	361,566	294,379
稅前淨利		538,989	421,456	410,146	376,076	339,130
繼續營業單位本期淨利		453,196	289,942	324,045	306,767	269,818
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		453,196	289,942	324,045	306,767	269,818
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(129,075)	(162,224)	37,995	(30,342)	65,212
本期綜合損益總額		324,121	127,718	362,040	276,425	335,030
淨利歸屬於母公司業主		453,196	289,942	324,045	306,767	269,818
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		324,121	127,718	362,040	276,425	335,030
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		6.17	3.95	4.41	4.18	3.68

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-個體資訊

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		657,318	451,922	544,258	515,945	837,541
採用權益法之投資		3,829,833	4,054,883	4,212,538	4,266,538	4,205,624
不動產、廠房及設備		478,505	515,957	513,448	520,733	549,636
無形資產		2,089	1,093	1,868	3,448	2,030
其他資產		20,101	18,779	13,413	16,741	14,058
資產總額		4,987,846	5,042,634	5,285,525	5,323,405	5,608,889
流動負債	分配前	677,551	591,920	572,751	485,639	669,456
	分配後	809,671	738,720	734,231	639,779	669,456
非流動負債		197,157	341,978	388,798	398,845	319,622
負債總額	分配前	874,708	933,898	961,549	884,484	989,078
	分配後	1,006,828	1,080,698	1,123,029	1,038,624	989,078
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		734,001	734,001	734,001	734,001	734,001
資本公積		1,251	1,251	1,251	1,251	1,251
保留盈餘	分配前	3,635,291	3,792,070	3,970,944	4,100,675	4,225,083
	分配後	3,503,171	3,645,270	3,809,464	3,946,535	4,225,083
其他權益		(257,405)	(418,586)	(382,220)	(397,006)	(340,524)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,113,138	4,108,736	4,323,976	4,438,921	4,619,811
	分配後	3,981,018	3,961,936	4,162,496	4,284,781	4,619,811

註：112 年度股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定，故 111 年度分配後金額與分配前金額相同。

2. 簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		1,337,755	1,242,120	1,052,991	1,275,608	1,500,265
營業毛利		135,927	121,206	92,241	103,894	147,501
營業損益		36,051	29,640	6,571	14,800	45,048
營業外收入及支出		504,153	391,816	403,575	361,276	251,800
稅前淨利		540,204	421,456	410,146	376,076	296,848
繼續營業單位本期淨利		453,196	289,942	324,045	306,767	269,818
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		453,196	289,942	324,045	306,767	269,818
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(129,075)	(162,224)	37,995	(30,342)	65,212
本期綜合損益總額		324,121	127,718	362,040	276,425	335,030
淨利歸屬於母公司業主		453,196	289,942	324,045	306,767	269,818
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		324,121	127,718	362,040	276,425	335,030
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		6.17	3.95	4.41	4.18	3.68

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明、楊啟聖	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明、楊啟聖	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	楊啟聖、許秀明	無保留意見加其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、許秀明	無保留意見加其他事項段落
107	勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明、林淑婉	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.37	18.48	18.18	16.62	17.64
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	896.90	862.08	917.62	929.03	898.67
償債能力	流動比率	122.02	175.83	216.81	268.22	312.47
	速動比率	95.92	145.21	181.26	222.37	262.29
	利息保障倍數	283	241	196	355	219
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.66	6.67	4.95	6.02	6.22
	平均收現日數	47.65	54.72	73.73	60.63	58.68
	存貨週轉率(次)	7.27	6.58	5.25	5.73	4.99
	應付款項週轉率(次)	4.24	3.84	3.52	4.42	4.29
	平均銷貨日數	50.21	55.47	69.52	63.70	73.15
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.74	2.50	2.05	2.47	2.80
	總資產週轉率(次)	0.27	0.25	0.20	0.24	0.27
獲利能力 (%)	資產報酬率	9.30	5.82	6.31	5.80	4.96
	權益報酬率	11.33	7.05	7.69	7.00	5.96
	稅前純益占實收資本比率	74.43	57.42	55.88	51.24	46.20
	純益率	33.88	23.34	30.77	24.05	17.98
	每股盈餘(元)	6.17	3.95	4.41	4.18	3.68
現金流量 (%)	現金流量比率	(7.80)	(13.21)	(21.45)	(0.21)	(9.95)
	現金流量允當比率	6.51	(21.25)	(48.29)	(51.74)	(48.18)
	現金再投資比率	(4.52)	(4.01)	(4.86)	(2.85)	(3.77)
槓桿度	營運槓桿度	2.03	2.27	7.57	4.31	2.23
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.50	1.08	1.04

請說明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. 利息保障倍數及純益率：主要係大陸汽車市場因晶片短缺，轉投資公司獲利衰退，認列投資收益減少所致。
2. 現金流量比率及現金再投資比率：主要係因營業活動現金流出增加所致。
3. 營運槓桿度：主係因營業利益增加所致。

(二)個體財務比率分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	17.54	18.52	18.19	16.62	17.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	900.78	862.61	917.87	929.03	898.67
償債能力 %	流動比率	97.01	76.35	95.03	106.24	125.11
	速動比率	70.59	45.71	59.45	60.35	74.89
	利息保障倍數	284	241	196	355	192
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.66	6.67	4.95	6.02	6.22
	平均收現日數	47.65	54.72	73.73	60.63	58.68
	存貨週轉率(次)	7.27	6.58	5.25	5.73	4.99
	應付款項週轉率(次)	4.24	3.84	3.52	4.42	4.29
	平均銷貨日數	50.21	55.47	69.52	63.70	73.15
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.74	2.50	2.05	2.47	2.80
	總資產週轉率(次)	0.27	0.25	0.20	0.24	0.27
獲利能力 %	資產報酬率	9.31	5.81	6.31	5.80	4.96
	權益報酬率	11.33	7.05	7.69	7.00	5.96
	稅前純益占實收資本比率	73.60	57.42	55.88	51.24	40.44
	純益率	33.88	23.34	30.77	24.05	17.98
	每股盈餘(元)	6.17	3.95	4.41	4.18	3.68
現金流量 %	現金流量比率	(3.76)	(10.10)	(9.85)	7.92	2.81
	現金流量允當比率	36.67	4.90	(19.48)	(22.26)	(12.61)
	現金再投資比率	(3.92)	(3.64)	(3.66)	(2.16)	(2.31)
槓桿度	營運槓桿度	2.01	2.26	7.30	4.25	2.22
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.47	1.08	1.04

請說明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. 速動比率：主要係因現金及應收款項增加所致。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本比率及純益率：主要係大陸汽車市場因晶片短缺，轉投資公司獲利衰退，認列投資收益減少所致。
3. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係因營業活動現金入減少所致。
4. 營運槓桿度：主係因營業利益增加所致。

註：計算公式

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 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 = 銷貨淨額 / 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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、審計委員會審查報告書

江申工業股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司民國一一一年度財務報告暨合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明、楊啟聖會計師查核完竣，復連同營業報告書及盈餘分派議案送交本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照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，特此報告。

敬請

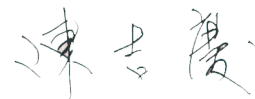
鑒核

此上

本公司一一二年股東常會

江申工業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 日

四、最近年度會計師查核報告、財務報表及附註或附表

會計師查核報告

江申工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

江申工業股份有限公司及其子公司民國 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、合併權益變動表與合併現金流量表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達江申工業股份有限公司及其子公司民國 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會計師職業道德規範，與江申工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對江申工業股份有限公司及其子公司民國 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因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對江申工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

銷貨收入係投資人及管理階層評估江申工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預計財務目標之壓力，江申工業股份有限公司可能有收入認列真實性之風險。因是將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師針對銷貨收入認列執行查核程序，包括評估銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行是否有效之測試；自銷貨明細中，選取適當樣本檢視客戶對帳單、出貨單及測試收款情況，以確認收入認列之真實性。

其他事項

江申工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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江申工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算江申工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

江申工業股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對江申工業股份有限公司及其子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，以及使江申工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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江申工業股份有限公司及其子公司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對江申工業股份有限公司及其子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許 秀 明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 楊 啟 聖

楊 啟 聖



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 30 日

江申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

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金與約當現金（附註六）	\$ 1,350,072	24	\$ 777,255	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	15,004	-	20,002	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	-	-	8,724	-
1150	應收票據及帳款淨額（附註九及十九）	39,131	1	35,025	1
1160	應收關係人款項（附註九、十九及二六）	256,865	4	151,103	3
130X	存貨（附註十）	330,245	6	212,222	4
1410	預付款項	5,970	-	10,662	-
1479	其他流動資產	96,103	2	88,886	2
11XX	流動資產總計	<u>2,093,390</u>	<u>37</u>	<u>1,303,879</u>	<u>24</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十二）	2,950,259	53	3,479,083	66
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	549,636	10	520,733	10
1755	使用權資產（附註十四）	203	-	971	-
1780	無形資產	2,030	-	3,448	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	2,289	-	4,142	-
1915	長期預付款	10,071	-	11,157	-
1920	存出保證金	150	-	471	-
1975	淨確定福利資產（附註十七）	1,345	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,515,983</u>	<u>63</u>	<u>4,020,005</u>	<u>76</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,609,373</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,323,884</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 70,000	1	\$ 80,000	2
2130	合約負債－流動（附註十九及二六）	64,498	1	49,320	1
2150	應付票據及帳款（附註十六）	281,472	5	182,441	3
2160	應付關係人款項（附註二六）	92,257	2	74,548	1
2209	其他應付款	75,281	1	62,974	1
2230	本期所得稅負債（附註二一）	49,735	1	32,348	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	206	-	776	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）	17,187	-	-	-
2399	其他流動負債	19,304	1	3,711	-
21XX	流動負債總計	<u>669,940</u>	<u>12</u>	<u>486,118</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五）	51,563	1	68,750	2
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	267,428	5	320,131	6
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	-	-	206	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）	-	-	9,458	-
2645	存入保證金	631	-	300	-
25XX	非流動負債總計	<u>319,622</u>	<u>6</u>	<u>398,845</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>989,562</u>	<u>18</u>	<u>884,963</u>	<u>17</u>
	權益（附註十八）				
	股 本				
3110	普 通 股	734,001	13	734,001	14
3200	資本公積－受領贈與	1,251	-	1,251	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	650,273	11	621,152	12
3320	特別盈餘公積	397,006	7	382,220	7
3350	未分配盈餘	3,177,804	57	3,097,303	58
3300	保留盈餘總計	4,225,083	75	4,100,675	77
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(340,524)	(6)	(397,006)	(8)
3XXX	權益總計	<u>4,619,811</u>	<u>82</u>	<u>4,438,921</u>	<u>83</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,609,373</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,323,884</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



江申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，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 1,487,347	99	\$ 1,264,880	99
4800	其他營業收入	<u>12,918</u>	<u>1</u>	<u>10,728</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>1,500,265</u>	<u>100</u>	<u>1,275,608</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註十、十七、二十及二六）	<u>1,352,764</u>	<u>90</u>	<u>1,171,714</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>147,501</u>	<u>10</u>	<u>103,894</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註十七、二十及二六）				
6100	推銷費用	3,187	-	2,673	-
6200	管理費用	76,177	5	63,256	5
6300	研究發展費用	<u>23,386</u>	<u>2</u>	<u>23,455</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>102,750</u>	<u>7</u>	<u>89,384</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>44,751</u>	<u>3</u>	<u>14,510</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	16,171	1	9,452	1
7010	其他收入	1,489	-	1,035	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	3,734	-	(9,441)	(1)
7050	財務成本（附註二十）	(1,561)	-	(1,088)	-
7060	採用權益法之合資損益份額（附註十二）	<u>274,546</u>	<u>19</u>	<u>361,608</u>	<u>28</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>294,379</u>	<u>20</u>	<u>361,566</u>	<u>28</u>
7900	稅前淨利	339,130	23	376,076	29
7950	所得稅費用（附註二一）	(<u>69,312</u>)	(<u>5</u>)	(<u>69,309</u>)	(<u>5</u>)
8200	本年度淨利	<u>269,818</u>	<u>18</u>	<u>306,767</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	\$ 10,912	-	(\$ 2,936)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	(<u>2,182</u>)	-	<u>587</u>	-
		<u>8,730</u>	-	(<u>2,349</u>)	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	3,382	-	(1,501)	-
8370	採用權益法之合資				
	之其他綜合損益				
	份額	<u>53,100</u>	<u>4</u>	(<u>26,492</u>)	(<u>2</u>)
		<u>56,482</u>	<u>4</u>	(<u>27,993</u>)	(<u>2</u>)
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)合				
	計	<u>65,212</u>	<u>4</u>	(<u>30,342</u>)	(<u>2</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 335,030</u>	<u>22</u>	<u>\$ 276,425</u>	<u>22</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	<u>\$ 269,818</u>	<u>18</u>	<u>\$ 306,767</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	<u>\$ 335,030</u>	<u>22</u>	<u>\$ 276,425</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.68</u>		<u>\$ 4.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.67</u>		<u>\$ 4.18</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



江申工業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司營業主之權益										國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額		
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產													
			股數 (仟股)	金	本額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	餘	未實現損益			(\$	13,207)
A1	110 年 1 月 1 日餘額	73,400	\$	734,001	\$	1,251	\$	588,585	\$	418,586	\$	2,963,773			\$	4,323,976
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	32,567	-	-	(32,567)	-	-	-	-	(	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(161,480)	-	-	-	-	(	161,480
B17	本公司股東現金股利－每股 2.2 元	-	-	-	-	-	-	-	(36,366)	36,366	-	-	-	-	-	-
	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	32,567	(36,366)	(157,681)	-	-	-	-	-	(	161,480
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	306,767	-	-	-	-		306,767
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,349)	-	-	(27,993)	(	30,342	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	304,418	-	-	(27,993)	(	276,425	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,207)	13,207	-	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	73,400		734,001	1,251	621,152	382,220	3,097,303	-	-	(397,006)			4,438,921		
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	29,121	-	(29,121)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	14,786	(14,786)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(154,140)	-	-	-	-	-	(	154,140	
	本公司股東現金股利－每股 2.1 元	-	-	-	-	29,121	14,786	(198,047)	-	-	-	-	-	(	154,140	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	269,818	-	-	-	-	-		269,818	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,730	-	-	56,482	-	-	65,212		65,212
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	278,548	-	-	56,482	-	-	335,030		335,030
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	73,400	\$	734,001	\$	1,251	\$	650,273	\$	397,006	\$	3,177,804	\$	-	(\$	4,619,811

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳昭文

經理人：曾炯誌

會計主管：張雅玲

江申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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 339,130	\$ 376,076
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,436	46,286
A20200	攤銷費用	2,411	1,787
	透過損益按公允價值衡量之金		
A20400	融資產評價淨利益	(154)	(43)
A20900	利息費用	1,554	1,062
A21200	利息收入	(16,171)	(9,452)
A22300	採用權益法之合資損益之份額	(274,546)	(361,608)
	處分不動產、廠房及設備（利		
A22500	益）損失	(9)	1,414
A23700	存貨跌價及呆滯損失	500	2,000
A24100	未實現外幣兌換損失	153	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
	透過損益按公允價值衡量之金		
A31110	融資產	5,152	(19,959)
A31130	應收票據及帳款	(4,106)	(21,511)
A31150	應收關係人款項	(105,902)	72,990
A31200	存 貨	(118,523)	(17,753)
A31230	預付款項	4,692	(3,350)
A31240	其他流動資產	728	(912)
A32130	應付票據及帳款	99,018	(14,363)
A32150	應付關係人款項	17,989	(1,557)
A32230	其他應付款	12,273	(9,522)
A32125	合約負債	15,178	19,054
A32230	其他流動負債	14,949	1,433
A32240	淨確定福利計畫	109	(7,505)
A33000	營運產生之現金	46,861	54,567
A33300	支付之利息	(1,513)	(1,069)
A33500	支付之所得稅	(112,015)	(54,530)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(66,667)	(1,032)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 8,724	\$ 41,293
B02000	長期預付款減少(增加)	515	(36,872)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(80,247)	(24,384)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	256	374
B04500	購置無形資產	(993)	(3,367)
B06500	其他金融資產減少	-	261,137
B03800	存出保證金減少	321	-
B07500	收取之利息	15,284	9,709
B07600	收取合資公司股利	<u>856,469</u>	<u>369,200</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>800,329</u>	<u>617,090</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(10,000)	(20,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(40,000)
C01700	償還長期借款	-	(25,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	331	(50)
C04020	租賃本金償還	(784)	(877)
C04500	發放現金股利	(<u>154,140</u>)	(<u>161,480</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>164,593</u>)	(<u>247,407</u>)
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>3,748</u>	<u>101</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	572,817	368,752
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>777,255</u>	<u>408,503</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,350,072</u>	<u>\$ 777,255</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



江申工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

江申工業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 52 年 5 月設立於桃園市，所營業務主要為汽車車體大樑、沖壓模具及木工製品等之製造及銷售。

Kian Shen Investment Co., Ltd. (KSI) 係於 91 年 3 月設立於英屬維爾京群島，合併公司之持股比例為 100%。Kian Shen Investment Hong Kong Co., Limited (KSIHK) 係於 97 年 1 月設立於香港，係 KSI 持股 100%之子公司。上述子公司均從事投資業務。

本公司股票自 88 年 5 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之母公司中華汽車工業股份有限公司，於 111 及 110 年底持有本公司普通股皆為 44%。

本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用金管會認可並發布 111 年度生效之 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動，對合併公司之合併財務狀況及合併財務績效亦未產生重大影響。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利（資產）負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予以調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、模治具、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資合資

合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資合資係採用權益法。

權益法下，投資合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合資之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與合資之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產及現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係直接或藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品之銷貨收入係於客戶對所承諾之商品取得控制時認列，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點認列收入及應收帳款。

2. 技術供給

技術供給收入係隨合併公司提供技術服務，客戶同時取得並耗用履約效益，依照生產、銷售與其他衡量方法決定之技酬金協議，係依協議條款認列收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用

權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。
租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司及轉投資之合資公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司及轉投資之合資公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響年度，則於修正年度認列。若會計估計之修正同時影響年度及未來年度，則於修正年度及未來年度認列。

(一) 存貨減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。與投資子公司及合資公司有關且未認列之遞延所得稅負債金額，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別為 575,575 仟元及 523,203 仟元，倘該暫時性差異於可預見之未來迴轉，可能會產生重大所得稅費用影響金額。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 120	\$ 148
銀行支票及活期存款	238,829	47,255
約當現金		
銀行定期存款	1,111,123	729,852
	<u>\$ 1,350,072</u>	<u>\$ 777,255</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.3%
銀行定期存款	1.9%~2.85%	0.25%~2.64%

合併公司採行之信用風險管理政策係與信用良好之金融機構進行交易。合併公司依預期信用損失模式，評估現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失，因現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險低，備抵損失按 12 個月預期信用損失評估無減損損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 15,004</u>	<u>\$ 20,002</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
受限制之境外資金外匯存款專戶	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,724</u>

受限制之境外資金外匯存款專戶之年利率於 110 年 12 月 31 日為 0.3%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註六。

九、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 519</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$298,454	\$188,070
減：備抵損失	(<u>2,461</u>)	(<u>2,461</u>)
	<u>\$295,993</u>	<u>\$185,609</u>

應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~95 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況計算，歷史經驗顯示合併公司應收票據及帳款無重大收回風險，且不同客戶群信用損失型態並無顯著差異，因此並未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數評估預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 289,328	\$ 188,581
逾期 1~60 天	9,118	-
逾期 61~90 天	3	-
逾期 91 天以上	8	8
總帳面金額	298,457	188,589
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,461)	(2,461)
攤銷後成本	<u>\$ 295,996</u>	<u>\$ 186,128</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，備抵損失之餘額皆為 2,461 仟元。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 79,554	\$ 28,893
在 製 品	76,744	58,127
原 物 料	87,801	58,296
模 治 具	86,146	66,906
	<u>\$ 330,245</u>	<u>\$ 212,222</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,352,264	\$ 1,169,714
存貨跌價及呆滯損失	500	2,000
	<u>\$ 1,352,764</u>	<u>\$ 1,171,714</u>

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
江申工業股份有限公司	Kian Shen Investment Co., Ltd.	一般投資	100	100
Kian Shen Investment Co., Ltd.	Kian Shen Investment Hong Kong Co., Limited	一般投資	100	100

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之合資		
廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	\$ 1,415,798	\$ 1,803,040
福州福享汽車有限公司	369,516	481,849
廈門金龍江申車架有限公司	185,006	192,336
襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	979,939	1,001,858
	<u>\$ 2,950,259</u>	<u>\$ 3,479,083</u>

具重大性之合資所持股權比例如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	40%	40%
福州福享汽車有限公司	35%	35%
廈門金龍江申車架有限公司	50%	50%
襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	40%	40%

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「大陸投資資訊」。

合併公司對上述所有合資皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	<u>\$ 2,063,818</u>	<u>\$ 2,833,181</u>
流動資產	\$ 4,244,144	\$ 5,158,223
非流動資產	617,560	682,425
流動負債	(1,320,579)	(1,333,048)
非流動負債	(<u>1,630</u>)	-
權 益	3,539,495	4,507,600
合併公司持股比例	<u>40%</u>	<u>40%</u>
投資帳面金額及合併公司享有之權益	<u>\$ 1,415,798</u>	<u>\$ 1,803,040</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 4,655,839</u>	<u>\$ 5,473,551</u>
折舊及攤銷	(<u>\$ 142,826</u>)	(<u>\$ 145,361</u>)
利息收入	<u>\$ 79,431</u>	<u>\$ 77,165</u>
所得稅費用	(<u>\$ 41,831</u>)	(<u>\$ 73,936</u>)
本年度淨利	<u>\$ 400,730</u>	<u>\$ 595,170</u>
綜合損益總額	<u>\$ 400,730</u>	<u>\$ 595,170</u>
收取之股利	<u>\$ 575,412</u>	<u>\$ 260,746</u>

福州福享汽車有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	<u>\$ 389,993</u>	<u>\$ 136,277</u>
流動資產	\$ 2,139,035	\$ 1,490,489
非流動資產	954,336	747,837
流動負債	(2,037,611)	(861,615)
權益	1,055,760	1,376,711
合併公司持股比例	35%	35%
投資帳面金額及合併公司享有之權益	<u>\$ 369,516</u>	<u>\$ 481,849</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 2,340,880</u>	<u>\$ 1,493,590</u>
折舊及攤銷	(<u>\$ 134,251</u>)	(<u>\$ 126,452</u>)
利息收入	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 7,705</u>
利息費用	(<u>\$ 26,315</u>)	<u>\$ -</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 7,702</u>)
本年度淨利	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 25,540</u>
綜合損益總額	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 25,540</u>
收取之股利	<u>\$ 126,248</u>	<u>\$ 30,387</u>

廈門金龍江申車架有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	<u>\$ 60,449</u>	<u>\$ 71,553</u>
流動資產	\$ 624,089	\$ 680,774
非流動資產	111,358	119,200
流動負債	(333,557)	(383,863)
非流動負債	(31,877)	(31,438)
權益	370,013	384,673
合併公司持股比例	50%	50%
投資帳面金額及合併公司享有之權益	<u>\$ 185,006</u>	<u>\$ 192,336</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 354,846</u>	<u>\$ 357,863</u>
折舊及攤銷	(<u>\$ 32,446</u>)	(<u>\$ 35,079</u>)
利息收入	<u>\$ 10,529</u>	<u>\$ 12,581</u>
利息費用	(<u>\$ 16,255</u>)	(<u>\$ 19,042</u>)
所得稅（費用）利益	(<u>\$ 837</u>)	<u>\$ 752</u>
本年度淨損	(<u>\$ 20,392</u>)	(<u>\$ 31,409</u>)
綜合損益總額	(<u>\$ 20,392</u>)	(<u>\$ 31,409</u>)

襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	<u>\$ 1,189,852</u>	<u>\$ 1,213,223</u>
流動資產	\$ 2,212,320	\$ 2,230,141
非流動資產	856,829	899,469
流動負債	(600,745)	(606,164)
非流動負債	(18,558)	(18,800)
權益	2,449,846	2,504,646
合併公司持股比例	<u>40%</u>	<u>40%</u>
投資帳面金額及合併公司享有之權益	<u>\$ 979,939</u>	<u>\$ 1,001,858</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 2,773,553</u>	<u>\$ 2,605,791</u>
折舊及攤銷	(<u>\$ 117,011</u>)	(<u>\$ 107,424</u>)
利息收入	<u>\$ 26,270</u>	<u>\$ 21,937</u>
利息費用	(<u>\$ 659</u>)	(<u>\$ 522</u>)
所得稅費用	(<u>\$ 35,753</u>)	(<u>\$ 44,438</u>)
本年度淨利	<u>\$ 295,033</u>	<u>\$ 325,764</u>
綜合損益總額	<u>\$ 295,033</u>	<u>\$ 325,764</u>
收取之股利	<u>\$ 154,809</u>	<u>\$ 78,067</u>

十三、不動產、廠房及設備

自用	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 549,636</u>	<u>\$ 520,733</u>

	自有土地	土地改良物	廠房及設備	機器設備	什項設備	合計
成本						
111年1月1日餘額	\$ 263,580	\$ 27,792	\$ 290,038	\$ 636,722	\$ 181,814	\$ 1,399,946
增添	-	880	6,487	57,513	15,367	80,247
處分	-	-	-	(7,340)	(4,242)	(11,582)
重分類	-	-	144	427	-	571
111年12月31日餘額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 28,672</u>	<u>\$ 296,669</u>	<u>\$ 687,322</u>	<u>\$ 192,939</u>	<u>\$ 1,469,182</u>
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 26,422)	(\$ 228,338)	(\$ 501,199)	(\$ 123,254)	(\$ 879,213)
折舊費用	-	(378)	(8,876)	(27,391)	(15,023)	(51,668)
處分	-	-	-	7,340	3,995	11,335
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,800)</u>	<u>(\$ 237,214)</u>	<u>(\$ 521,250)</u>	<u>(\$ 134,282)</u>	<u>(\$ 919,546)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 59,455</u>	<u>\$ 166,072</u>	<u>\$ 58,657</u>	<u>\$ 549,636</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	土地改良物	廠房及設備	機器設備	什項設備	合計
成本						
110年1月1日餘額	\$ 263,580	\$ 27,792	\$ 287,767	\$ 620,496	\$ 163,924	\$1,363,559
新增	-	-	2,066	12,975	9,343	24,384
處分	-	-	-	(12,927)	(4,907)	(17,834)
重分類	-	-	205	16,178	13,454	29,837
110年12月31日餘額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 27,792</u>	<u>\$ 290,038</u>	<u>\$ 636,722</u>	<u>\$ 181,814</u>	<u>\$1,399,946</u>
累計折舊						
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 25,880)	(\$ 219,579)	(\$ 490,346)	(\$ 114,306)	(\$ 850,111)
折舊費用	-	(542)	(8,759)	(22,977)	(12,870)	(45,148)
處分	-	-	-	12,124	3,922	16,046
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,422)</u>	<u>(\$ 228,338)</u>	<u>(\$ 501,199)</u>	<u>(\$ 123,254)</u>	<u>(\$ 879,213)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 61,700</u>	<u>\$ 135,523</u>	<u>\$ 58,560</u>	<u>\$ 520,733</u>

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	3至20年
廠房及設備	
廠房主建物	3至60年
機電動力設備	3至30年
工程系統	3至20年
機器設備	4至10年
什項設備	2至12年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 971</u>
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 1,138</u>

合併公司之使用權資產於111年及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	3年
------	----

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 206	\$ 776
非流動	\$ -	\$ 206

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	1.286%	1.286%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	\$ 271	\$ 271
租賃之現金（流出）總額	(\$ 1,063)	(\$ 1,168)

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用
認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 70,000	\$ 80,000

銀行週轉性借款之利率於 111 及 110 年 12 月 31 日分別為年利
率 1.81~1.88% 及 0.9%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 68,750	\$ 68,750
減：列為 1 年內到期部分	(17,187)	-
長期借款	\$ 51,563	\$ 68,750

長期借款於資產負債表日之發行利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
利率區間	1.35%	0.725%

此長期借款係為銀行信用借款，係依償還辦法分期償付，自 109 年 10 月 15 日至 112 年 4 月 15 日間陸續償還，合併公司已與金融機構簽訂中期信用合約，不得於授信額度內循環動用；合併公司於 110 年 9 月 1 日與金融機構簽訂展延合約，將其償還期限延長至 113 年 7 月 31 日，自 112 年 10 月 15 日起陸續償還。

十六、應付票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 175,742	\$ 105,720
非因營業而發生	<u>9,498</u>	<u>7,708</u>
	<u>\$ 185,240</u>	<u>\$ 113,428</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 96,232</u>	<u>\$ 69,013</u>

購買原、物料之平均賒帳期間為 3.5 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 97,419	\$ 109,012
計畫資產公允價值	(98,764)	(99,554)
淨確定福利（資產）負債	(\$ 1,345)	\$ 9,458

淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 （資產）負債
111年1月1日	\$ 109,012	(\$ 99,554)	\$ 9,458
服務成本			
當期服務成本	1,061	-	1,061
利息費用（收入）	545	(505)	40
認列於損益	1,606	(505)	1,101
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(8,270)	(8,270)
精算利益－財務假設 變動	(4,305)	-	(4,305)
精算損失－經驗調整	1,663	-	1,663
認列於其他綜合損益	(2,642)	(8,270)	(10,912)
雇主提撥	-	(992)	(992)
福利支付	(10,557)	10,557	-
111年12月31日	\$ 97,419	(\$ 98,764)	(\$ 1,345)
110年1月1日	\$ 120,555	(\$ 106,528)	\$ 14,027
服務成本			
當期服務成本	1,267	-	1,267
利息費用（收入）	452	(406)	46
認列於損益	1,719	(406)	1,313
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,481)	(1,481)
精算損失－人口統計假 設變動	2,520	-	2,520
精算利益－財務假設 變動	(1,021)	-	(1,021)
精算損失－經驗調整	2,918	-	2,918
認列於其他綜合損益	4,417	(1,481)	2,936
雇主提撥	-	(2,966)	(2,966)
福利支付	(11,827)	11,827	-
雇主支付	(5,852)	-	(5,852)
110年12月31日	\$ 109,012	(\$ 99,554)	\$ 9,458

確定福利計劃認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 796	\$ 899
管理費用	196	247
研究發展費用	109	167
	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 1,313</u>

合併公司之本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	2.250%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,627)	(\$ 2,044)
減少 0.25%	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 2,100</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 2,033</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 1,593)</u>	<u>(\$ 1,989)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,000</u>
確定福利義務平均到期期間	6.8年	7.5年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>73,400</u>	<u>73,400</u>
已發行股本	<u>\$ 734,001</u>	<u>\$ 734,001</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，得視業務狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會分配股東股利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟穩定階段，本公司考量未來營運資金需求及長期財務規劃，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 29,121</u>	<u>\$ 32,567</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 14,786</u>	<u>(\$ 36,366)</u>
現金股利	<u>\$ 154,140</u>	<u>\$ 161,480</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.1	\$ 2.2

本公司 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 27,855</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 56,482)</u>
現金股利	<u>\$ 154,140</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.1

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 382,220	\$ 418,586
特別盈餘公積		
其他權益減項提列（迴轉）數	<u>14,786</u>	<u>(36,366)</u>
年底餘額	<u>\$ 397,006</u>	<u>\$ 382,220</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 397,006)	(\$ 369,013)
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	3,382	(1,501)
採用權益法之合資 之其他綜合損益 份額	53,100	(26,492)
年底餘額	<u>(\$ 340,524)</u>	<u>(\$ 397,006)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年度
年初餘額	(\$ 13,207)
當年度產生	
處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	13,207
年底餘額	<u>\$ -</u>

十九、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 1,487,347</u>	<u>\$ 1,264,880</u>
其他營業收入	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 10,728</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註九及 二六）	<u>\$ 295,996</u>	<u>\$ 186,128</u>	<u>\$ 237,607</u>
合約負債			
商品銷貨（附註二六）	<u>\$ 64,498</u>	<u>\$ 49,320</u>	<u>\$ 30,266</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 22,193</u>	<u>\$ 15,142</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 16,171</u>	<u>\$ 9,452</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 9	(\$ 1,414)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	154	43
淨外幣兌換(損失)利益	3,671	(5,560)
其 他	(100)	(2,510)
	<u>\$ 3,734</u>	<u>(\$ 9,441)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,546	\$ 1,042
租賃負債之利息	8	20
手續費	7	26
	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 1,088</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 51,668	\$ 45,148
使用權資產	768	1,138
無形資產	<u>2,411</u>	<u>1,787</u>
	<u>\$ 54,847</u>	<u>\$ 48,073</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 47,252	\$ 41,091
營業費用	<u>5,184</u>	<u>5,195</u>
	<u>\$ 52,436</u>	<u>\$ 46,286</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 160	\$ 46
管理費用	1,519	1,055
研究發展費用	<u>732</u>	<u>686</u>
	<u>\$ 2,411</u>	<u>\$ 1,787</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計劃	\$ 6,535	\$ 6,454
確定福利計劃（附註十七）	1,101	1,313
短期員工福利		
薪資費用	205,458	191,340
勞健保及團保費用	21,592	21,548
其他用人費用	10,771	10,601
員工福利費用合計	<u>\$ 245,457</u>	<u>\$ 231,256</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 181,614	\$ 168,770
營業費用	63,843	62,486
	<u>\$ 245,457</u>	<u>\$ 231,256</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前稅前利益分別以不低於 0.1%提撥員工酬勞及不高於 1%提撥董監事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	0.68%	0.81%
董監事酬勞	0.50%	0.68%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 2,344</u>	<u>\$ 3,086</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 2,595</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 14 日及 110 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,086		\$ 3,438	
董監事酬勞	\$ 2,595		\$ 2,828	

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際發配金額與 110 年及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	111年度	110年度
本期所得稅		
本年度產生者	\$125,085	\$ 52,173
以前年度之調整	(6,806)	(1,040)
境外資金(退稅)匯回	(593)	3,678
未分配盈餘加徵	4,658	8,400
	<u>122,344</u>	<u>63,211</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(53,032)	6,098
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 69,312</u>	<u>\$ 69,309</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 339,130</u>	<u>\$ 376,076</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 67,826	\$ 75,215
免稅所得	(31)	(9)
未分配盈餘加徵	4,658	8,400
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(35,339)	(15,807)
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	(2,685)	(1,128)
以前年度調整	(6,806)	(1,040)
境外資金(退稅)匯回	(593)	3,678
海外扣繳稅款	42,282	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 69,312</u>	<u>\$ 69,309</u>

本公司於 111 年度依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」完成實質投資並取得退稅金額 593 仟元。

本公司於 110 年 7 月 22 日經財政部北區國稅局核准匯回人民幣 8,600 仟元，並依境外資金匯回管理運用及課稅條例適用稅率 10% 計算之所得稅為 3,678 仟元。

(二) 認列於其他綜合損（益）之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量數	\$ 2,182	(\$ 587)

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 49,735	\$ 32,348

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 1,891	\$ 22	(\$ 1,913)	\$ -	\$ -
其 他	2,251	38	-	-	2,289
	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 60</u>	<u>(\$ 1,913)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,289</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	(\$ 269)	\$ -	(\$ 269)
土地增值稅準備	(69,799)	-	-	-	(69,799)
採用權益法投資之					
未分配盈餘	(250,332)	53,047	-	-	(197,285)
其 他	-	(75)	-	-	(75)
	<u>(\$ 320,131)</u>	<u>\$ 52,972</u>	<u>(\$ 269)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 267,428)</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 2,805	(\$ 1,501)	\$ 587	\$ -	\$ 1,891
其 他	<u>3,906</u>	<u>(1,655)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,251</u>
	<u>\$ 6,711</u>	<u>(\$ 3,156)</u>	<u>\$ 587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,142</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
土地增值稅準備	(\$ 69,799)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 69,799)
採用權益法投資之					
未分配盈餘	(245,463)	(3,593)	-	(1,276)	(250,332)
其 他	<u>(651)</u>	<u>651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 315,913)</u>	<u>(\$ 2,942)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,276)</u>	<u>(\$ 320,131)</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司及合資公司有關且未認列之遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 575,575 仟元及 523,203 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 4.18</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 4.18</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於合併公司業主之淨利	<u>\$ 269,818</u>	<u>\$ 306,767</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,400	73,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	51	64
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	73,451	73,464

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司於 111 及 110 年度分別自長期預付款重分類 571 仟元及 29,837 仟元至不動產、廠房及設備，請參閱附註十三。
- (二) 合併公司於 111 年度將一年內到期之長期借款重分類 17,187 仟元至流動負債項下，請參閱附註十五。

二四、資本風險管理

合併公司管理資本之目標係能於繼續經營及成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。

合併公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本集團適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公

司適當之資本結構。合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 15,004	\$ -	\$ -	\$ 15,004

110 年 12 月 31 日

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,002	\$ -	\$ -	\$ 20,002

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 15,004	\$ 20,002
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,646,068	972,107
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	587,760	468,713

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據及帳款及應收關係人款項等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及按攤銷後成本衡量之金融負債。董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會則由董事長及集團營運中心發展及控管本公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策透過不定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為相同金額之負數。

	人 民 幣 之 影 響		美 元 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損益及權益	<u>\$ 8,285</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 25</u>

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及美金計價現金及約當現金。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,111,123	\$ 738,576
—金融負債	206	982
具現金流量利率風險		
—金融資產	217,215	6,443
—金融負債	138,750	148,750

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 196 仟元及 356 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資透過損益按公允價值衡量金融資產－受益憑證及權益證券投資而產生價格暴險。其市場風險在於交易價格之波動，合併公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

下列敏感度分析係依資產負債表日之受益憑證及權益價格暴險進行。

若受益憑證價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別而增加／減少 750 仟元及 1,000 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

除了合併公司之 A 客戶及 B 客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。除了 A 客戶及 B 客戶外，本年度任何時間對其他客戶之信用風險集中情形均未超過總應收帳款之 10%，因 A 客戶及 B 客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之附息非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

111年12月31日

	短 於 1 年	1 年 至 5 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$449,009	\$ -
租賃負債	\$ 208	\$ -
浮動利率工具	\$ 88,371	\$ 51,795

110年12月31日

	短 於 1 年	1 年 至 5 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$319,963	\$ -
租賃負債	\$ 791	\$ 208
浮動利率工具	\$ 80,498	\$ 69,352

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 138,750	\$ 148,750
— 未動用金額	186,250	176,250
	<u>\$ 325,000</u>	<u>\$ 325,000</u>
有擔保信用狀額度		
— 已動用金額	\$ 20,000	\$ 20,000
— 未動用金額	10,000	10,000
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

二六、關係人交易

合併公司之母公司為中華汽車工業股份有限公司，於 111 及 110 年 12 月 31 日持有合併公司普通股皆為 44%。

合併公司及子公司（係合併公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中華汽車工業股份有限公司	本公司之母公司
國瑞汽車股份有限公司	具重大影響之投資者
裕隆汽車股份有限公司	具重大影響之投資者
中華台亞股份有限公司	母公司之關聯企業
協欣金屬工業股份有限公司	母公司之關聯企業
華創車電技術中心股份有限公司	母公司之關聯企業
裕器工業股份有限公司	母公司之關聯企業
裕隆經管企業股份有限公司	母公司之關聯企業
納智捷汽車股份有限公司	母公司之關聯企業
裕隆日產汽車股份有限公司	母公司之關聯企業
福州福享汽車有限公司	本公司之合資
廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	本公司之合資
襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	本公司之合資
廈門金龍江申車架有限公司	本公司之合資
金龍江申（杭州）汽車零部件有限公司	本公司之合資

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 603,800	\$ 683,751
	具重大影響之投資者		
	國瑞汽車股份有限公司	682,241	360,769
	裕隆汽車股份有限公司	26,237	29,931
	母公司之關聯企業		
	裕隆日產汽車股份有限 公司	29	11,345
	中華台亞股份有限公司	21,335	21,303
	其 他	1,421	1,762
	合 資	-	30
		1,335,063	1,108,891
其他營業收入	合 資	12,599	9,797
		<u>\$ 1,347,662</u>	<u>\$ 1,118,688</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
母公司之關聯企業		
裕器工業股份有限公司	\$ 166,935	\$ 175,748
其 他	-	8
具重大影響之投資者	78,245	46,572
母 公 司	<u>82</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 245,262</u>	<u>\$ 222,362</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收關係人款</u>			
	母 公 司	\$ 109,327	\$ 93,173
	具重大影響之投資者		
	國瑞汽車股份有限	134,324	44,643
	公 司		
	其 他	7,489	5,590
	母公司之關聯企業	<u>5,725</u>	<u>7,697</u>
		<u>\$ 256,865</u>	<u>\$ 151,103</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，111年及110年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司與關係人間交易之價格，均依議定條件為之；除模具交易依合約約定期間收款外，與關係人及非關人之收款期間為月結30天至95天。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
母公司之關聯企業		
裕器工業股份有限公司	\$ 72,830	\$ 67,992
其 他	830	830
具重大影響之投資者	18,327	5,456
母 公 司	<u>270</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 92,257</u>	<u>\$ 74,548</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

關係人及非關係人之付款期間皆為月結30天至95天。

(六) 合約負債

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者		
國瑞汽車股份有限公司	\$ 36,431	\$ 33,416
其 他	8,050	5,750
母 公 司	12,912	6,853
母公司之關聯企業	17	17
	<u>\$ 57,410</u>	<u>\$ 46,036</u>

(七) 其他關係人交易

中華汽車股份有限公司、國瑞汽車股份有限公司、裕隆汽車股份有限公司及裕隆經管企業股份有限公司為合併公司提供管理服務，111年及110年管理費用總額分別為5,621仟元及5,238仟元。

(八) 對主要管理階層之獎酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 36,243	\$ 33,250
退職後福利	1,005	897
	<u>\$ 37,248</u>	<u>\$ 34,147</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至111年及110年12月31日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為13,315仟元及3,372仟元。
- (二) 本公司於103年1月接獲臺灣桃園地方法院民事判決，因100年8月間員工發生職業災害，本公司應負賠償責任。目前高院已於109年1月更一審判決確定，另本案件追訴期至110年8月底止，故本公司已於110年9月確定並無再次訴訟之可能性時迴轉剩餘已估列相關可能損失金額。

二八、重大之期後事項

合併公司之合資公司廈門金龍江申車架有限公司因調整投資規劃，已於 112 年 2 月簽訂股權轉讓協議處分其子公司金龍江申（杭州）汽車零部件有限公司予非關係人，處分價款為人民幣 113,639 仟元，並於 112 年 3 月正式轉讓。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
		(外 幣 兌 功 能 性 貨 幣)	
<u>貨 幣 性 項 目</u>			
美 元	\$	1	30.71 (美 元 : 新 台 幣) \$ 36
美 元		12	6.9646 (美 元 : 人 民 幣) 376
人 民 幣		37,590	4.408 (人 民 幣 : 新 台 幣) 165,695
<u>非 貨 幣 性 項 目</u>			
採 權 益 法 之 合 資			
人 民 幣		954,089	4.408 (人 民 幣 : 新 台 幣) 4,205,624

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
		(外 幣 兌 功 能 性 貨 幣)	
<u>貨 幣 性 項 目</u>			
美 元	\$	1	27.68 (美 元 : 新 台 幣) \$ 33
美 元		16	6.3757 (美 元 : 人 民 幣) 457
人 民 幣		9,199	4.344 (人 民 幣 : 新 台 幣) 39,962
<u>非 貨 幣 性 項 目</u>			
採 權 益 法 之 合 資			
人 民 幣		982,168	4.344 (人 民 幣 : 新 台 幣) 4,266,538

具重大影響之未實現外幣兌換（損）益如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	29.805（美元：新台幣）	\$ 6	28.009（美元：新台幣）	\$ 3
美元	6.7208（美元：人民幣）	(\$ 5)	6.4512（美元：人民幣）	(\$ 4)
人民幣	4.422（人民幣：新台幣）	\$ 444	4.341（人民幣：新台幣）	\$ 2,202

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表六。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為製造部門及投資部門，合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

製造部門

投資部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	111年度	110年度	111年度	110年度
製造部門	\$ 1,500,265	\$ 1,275,608	\$ 87,327	\$ 57,069
投資部門	274,546	361,608	274,094	361,313
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,774,811</u>	<u>\$ 1,637,216</u>	361,421	418,382
管理成本與董事酬勞			(42,124)	(42,264)
利息收入			16,171	9,452
其他收入			1,489	1,035
其他利益及損失			3,734	(9,441)
財務成本			(1,561)	(1,088)
稅前淨利			<u>\$ 339,130</u>	<u>\$ 376,076</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含管理成本與董事酬勞、利息收入、其他收入、其他利益及損失淨額、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

部 門 資 產	111年12月31日	110年12月31日
<u>繼續營業部門</u>		
製造部門	\$ 1,407,831	\$ 1,143,178
投資部門	<u>4,201,542</u>	<u>4,180,706</u>
合併資產總額	<u>\$ 5,609,373</u>	<u>\$ 5,323,884</u>

江申工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

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	類 別	目 期	末				備 註
					數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
江申工業股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	股	964,854	\$ 15,004	-	\$ 15,004	

註：投資子公司及合資權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

江申工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信 期	單 價	授 信 期	餘 額	佔總應收(付)關 係人款項之比率(%)	
江申工業股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 603,800)	(41%)	交貨次月起 45 天	\$ -	交貨次月起 45 天	\$ 109,327	43%	
江申工業股份有限公司	國瑞汽車股份有限公司	具重大影響之投資者	銷貨	(682,241)	(46%)	交貨次月起 32 天	-	交貨次月起 32 天	134,324	52%	
江申工業股份有限公司	裕器工業股份有限公司	母公司之關聯企業	進貨	166,935	14%	月結 95 天	-	月結 95 天	(70,161)	(76%)	

江申工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項金額	項損	列失	備金	抵額
江申工業股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司 國瑞汽車股份有限公司	母公司 具重大影響之投資者	\$ 109,327 134,324	5.96 7.62	\$ - -	- -	- -	\$ 71,644 84,320		\$ - -	- -	

江申工業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 年 度 期 末 投 資 金 額 仟 元	本 期 底 仟 元	股 數	末 比 率 (%)	帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 年 度 認 利 益	列 益	備 註
江申工業股份有限公司	Kian Shen Investment Co., Ltd.	英屬維爾京群島	一般投資	10,296 仟美元	10,296 仟美元	10,296	100	\$ 4,205,624	\$ 245,687	245,687	子公司 (註 1)
Kian Shen Investment Co., Ltd.	Kian Shen Investment Hong Kong Co., Limited	香 港	一般投資	25,907 仟美元	25,907 仟美元	25,907	100	926,114 仟人民幣	48,228 仟人民幣	48,228 仟人民幣	子公司 (註 1)

註 1：編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表五。

江申工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本年初自台灣匯出累積投資金額 (註一)	本年度匯出或收回金額 (註一)	本年底自台灣匯出累積投資金額 (註一)	投資年度 (註二)	公司盈(損) (註二)	合併公司直接或間接投資之持股比例 (%)	本年度認列投資 (註二及三)	期末投資帳面價值 (註一)	截至本年度止 已匯回投資收益 (註二)
廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	設計、生產、汽車專用零組件及生產用治工具設備之製造與銷售	\$ 383,875 (12,500 仟美元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 153,550 (5,000 仟美元)	\$ -	\$ 153,550 (5,000 仟美元)	\$ 90,622 (36,249 仟人民幣)	400,730 (183,850 仟人民幣)	40	\$ 160,292 (66,249 仟人民幣)	\$ 1,415,798 (321,188 仟人民幣)	\$ 1,168,646 (264,280 仟人民幣)
福州福享汽車工業有限公司	機動車輛車身與其他零組件及生產用治工具設備之製造與銷售	546,024 (17,780 仟美元) (註四)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	87,063 (2,835 仟美元)	-	87,063 (2,835 仟美元)	4,158 (1,456 仟人民幣)	18,385 (6,437 仟人民幣)	35	6,437 (2,306 仟人民幣)	369,516 (83,829 仟人民幣)	219,128 (49,554 仟人民幣)
廈門金龍江申車架有限公司	機動車輛車身與其他零組件及生產用治工具設備之製造與銷售	423,168 (96,000 仟人民幣) (註五)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	46,894 (1,527 仟美元)	-	46,894 (1,527 仟美元)	(4,612) (20,392 仟人民幣)	20,392 (8,000 仟人民幣)	50	10,196 (3,600 仟人民幣)	185,006 (41,971 仟人民幣)	-
襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	設計、生產、汽車專用零組件及生產用治工具設備之製造與銷售	1,044,140 (34,000 仟美元) (註六)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	66,719 (26,688 仟人民幣)	295,033 (118,013 仟人民幣)	40	118,013 (46,688 仟人民幣)	979,939 (222,309 仟人民幣)	38,029 (8,600 仟人民幣)

期末累計自台灣匯出投資金額 (註一)	經濟部投資審議會核准投資金額 (註一及四)	經濟部投資審議會核准投資金額 (註一及四)	陸地區投資金額 (註七)
\$ 304,090 (9,902 仟美元)	\$ 966,321 (31,466 仟美元)	\$ 2,771,886	

註一：係按 111 年 12 月 31 日之匯率 USD1=NTD30.71；RMB1=NTD4.408 計算。

註二：係按 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 RMB1=NTD4.422 計算。

註三：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：除匯出現金投資外，係包含盈餘轉增資 3,388 仟美元。

註五：除本公司匯出現金投資外，餘係包含 KSIHK 盈餘轉增資 5,052 仟美元。

註六：係以 KSIHK 盈餘投資 13,600 仟美元。

註七：係依大陸地區從事投資或技術合作審查原則，按單一或合併淨值之 60%孰高為限額計算。

江申工業股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份			
	持 有	股 數	股 比	份 例
中華汽車工業股份有限公司	32,201,367		43.87%	
國瑞汽車股份有限公司	24,178,711		32.94%	

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

江申工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

江申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，足以允當表達江申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會計師職業道德規範，與江申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，對江申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因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對江申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敘明如下：

銷貨收入認列

銷貨收入係投資人及管理階層評估江申工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於考量收入認列先天具有較高之舞弊風險且管理階層可能存有達成預計財務目標之壓力，江申工業股份有限公司可能會有收入認列真實性之風險。因是將銷貨收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師針對銷貨收入認列執行查核程序，包括評估銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行是否有效之測試；自銷貨明細中，選取適當樣本檢視客戶對帳單、出貨單及測試收款情況，以確認收入認列之真實性。

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江申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江申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。

江申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，惟其目的非對江申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，以及使江申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江申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. 對於江申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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成江申工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對江申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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許秀明



會計師 楊 啟 聖

楊啟聖



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 30 日



江陰工業股份有限公司

加體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 99,926	2	\$ 75,881	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二四）	15,004	-	20,002	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	-	-	8,724	-
1170	應收票據及帳款淨額（附註九及十八）	39,131	1	35,025	1
1180	應收關係人款項（附註九、十八及二五）	345,025	6	151,103	3
130X	存貨（附註十）	330,245	6	212,222	4
1410	預付款項	5,970	-	10,662	-
1479	其他流動資產	2,240	-	2,326	-
11XX	流動資產總計	837,541	15	515,945	10
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十一）	4,205,624	75	4,266,538	80
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	549,636	10	520,733	10
1755	使用權資產（附註十三）	203	-	971	-
1780	無形資產	2,030	-	3,448	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	2,289	-	4,142	-
1915	長期預付款	10,071	-	11,157	-
1920	存出保證金	150	-	471	-
1975	淨確定福利資產（附註十六）	1,345	-	-	-
15XX	非流動資產總計	4,771,348	85	4,807,460	90
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,608,889	100	\$ 5,323,405	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 70,000	1	\$ 80,000	2
2130	合約負債－流動（附註十八及二五）	64,498	1	49,320	1
2150	應付票據及帳款（附註十六）	281,472	5	182,441	3
2160	應付關係人款項（附註二五）	92,257	2	74,548	1
2209	其他應付款	75,281	2	62,974	1
2230	本期所得稅負債（附註二十）	49,735	1	32,348	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	206	-	776	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）	17,187	-	-	-
2399	其他流動負債	18,820	-	3,232	-
21XX	流動負債總計	669,456	12	485,639	9
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五）	51,563	1	68,750	2
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	267,428	5	320,131	6
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	-	-	206	-
2640	淨確定福利負債（附註十六）	-	-	9,458	-
2645	存入保證金	631	-	300	-
25XX	非流動負債總計	319,622	6	398,845	8
2XXX	負債總計	989,078	18	884,484	17
	權益（附註十七）				
	股 本				
3110	普 通 股	734,001	13	734,001	14
3200	資本公積－受領贈與	1,251	-	1,251	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	650,273	11	621,152	12
3320	特別盈餘公積	397,006	7	382,220	7
3350	未分配盈餘	3,177,804	57	3,097,303	58
3300	保留盈餘總計	4,225,083	75	4,100,675	77
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(340,524)	(6)	(397,006)	(8)
3XXX	權益總計	4,619,811	82	4,438,921	83
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,608,889	100	\$ 5,323,405	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



江申工業股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註十九及二五）				
4100	銷貨收入	\$ 1,487,347	99	\$ 1,264,880	99
4800	其他營業收入	<u>12,918</u>	<u>1</u>	<u>10,728</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	1,500,265	100	1,275,608	100
5000	營業成本（附註十、十七、 二十及二五）	<u>1,352,764</u>	<u>90</u>	<u>1,171,714</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>147,501</u>	<u>10</u>	<u>103,894</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註十七、二十 及二五）				
6100	推銷費用	3,187	-	2,673	-
6200	管理費用	75,880	5	62,966	5
6300	研究發展費用	<u>23,386</u>	<u>2</u>	<u>23,455</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>102,453</u>	<u>7</u>	<u>89,094</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>45,048</u>	<u>3</u>	<u>14,800</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	2,487	-	1,272	-
7010	其他收入	1,489	-	1,035	-
7020	其他利益及損失（附註 二十）	3,698	-	(7,191)	(1)
7050	財務成本（附註二十）	(1,561)	-	(1,088)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額（附註十一）	<u>245,687</u>	<u>17</u>	<u>367,248</u>	<u>29</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>251,800</u>	<u>17</u>	<u>361,276</u>	<u>28</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 296,848	20	\$ 376,076	29
7950	所得稅費用 (附註二一)	(27,030)	(2)	(69,309)	(5)
8200	本年度淨利	<u>269,818</u>	<u>18</u>	<u>306,767</u>	<u>24</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	10,912	-	(2,936)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,182)	-	587	-
		<u>8,730</u>	<u>-</u>	<u>(2,349)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8370	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	<u>56,482</u>	<u>4</u>	<u>(27,993)</u>	<u>(2)</u>
		<u>56,482</u>	<u>4</u>	<u>(27,993)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	<u>65,212</u>	<u>4</u>	<u>(30,342)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 335,030</u>	<u>22</u>	<u>\$ 276,425</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.68</u>		<u>\$ 4.18</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.67</u>		<u>\$ 4.18</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳昭文

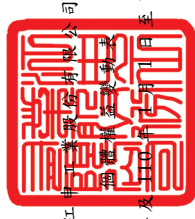


經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲





江蘇中源房地產有限公司

總管理處 營業部 啟

民國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金	額	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
A1	73,400	\$	734,001	\$	1,251	\$	588,585	\$	418,586	\$	2,963,773	(\$ 13,207)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$ 369,013)	\$ 4,323,976
B1	-	-	-	-	-	-	32,567	-	-	-	(32,567)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(161,480)	-	-	(161,480)
B17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,366	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	32,567	-	-	-	(157,681)	-	-	(161,480)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306,767	-	-	306,767
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,349)	-	(27,993)	(30,342)
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304,418	-	(27,993)	276,425
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,207)	13,207	-	-
Z1	73,400	\$	734,001	\$	1,251	\$	621,152	\$	382,220	\$	3,097,303	-	(397,006)	4,438,921
B1	-	-	-	-	-	-	29,121	-	-	-	(29,121)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,786)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,140)	-	-	(154,140)
	-	-	-	-	-	-	29,121	-	-	-	(198,047)	-	-	(154,140)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	269,818	-	-	269,818
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,730	-	56,482	65,212
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278,548	-	56,482	335,030
Z1	73,400	\$	734,001	\$	1,251	\$	650,273	\$	397,006	\$	3,177,804	-	(340,524)	\$ 4,619,811

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



江申工業股份有限公司

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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 296,848	\$ 376,076
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,436	46,286
A20200	攤銷費用	2,411	1,787
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產評價淨利益	(154)	(43)
A20900	利息費用	1,554	1,062
A21200	利息收入	(2,487)	(1,272)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(245,687)	(367,248)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利		
	益）損失	(9)	1,414
A23700	存貨跌價及呆滯損失	500	2,000
A24100	未實現外幣兌換損失	153	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產	5,152	(19,959)
A31130	應收票據及帳款	(4,106)	(21,511)
A31150	應收關係人款項	(106,042)	72,990
A31200	存 貨	(118,523)	(17,753)
A31230	預付款項	4,692	(3,351)
A31240	其他流動資產	86	747
A32125	合約負債	15,178	19,054
A32130	應付票據及帳款	99,018	(14,363)
A32150	應付關係人款項	17,709	(1,557)
A32230	其他應付款	12,259	(9,562)
A32230	其他流動負債	15,588	(191)
A32240	淨確定福利計畫	109	(7,505)
A33000	營運產生之現金	46,685	57,101
A33300	支付之利息	(1,497)	(1,029)
A33500	支付之所得稅	(26,368)	(17,610)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>18,820</u>	<u>38,462</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 8,724	\$ 41,293
B02000	長期預付款減少(增加)	515	(36,872)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(80,247)	(24,384)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	256	374
B03700	存出保證金減少	321	-
B04500	購置無形資產	(993)	(3,367)
B06500	其他金融資產減少	-	26,006
B07500	收取之利息	2,487	1,257
B07600	收取之股利	<u>238,755</u>	<u>256,729</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>169,818</u>	<u>261,036</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(10,000)	(20,000)
C00600	應付短期票券減少	-	(40,000)
C01700	償還長期借款	-	(25,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	331	(50)
C04020	租賃本金償還	(784)	(877)
C04500	發放現金股利	(<u>154,140</u>)	(<u>161,480</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>164,593</u>)	(<u>247,407</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	24,045	52,091
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>75,881</u>	<u>23,790</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 99,926</u>	<u>\$ 75,881</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



江申工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

江申工業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 52 年 5 月設立於桃園市，所營業務主要為汽車車體大樑、沖壓模具及木工製品等之製造及銷售。

本公司股票自 88 年 5 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之母公司中華汽車工業股份有限公司，於 111 年及 110 年底持有本公司普通股皆為 44%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

首次適用金管會認可並發布 111 年度生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司之個體財務狀況及個體財務績效亦未產生重大影響。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利（資產）負債外，本個體財務報告

係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及合資損益份額」、「採用權益法之子公司及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或合資公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資合資

合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資合資係採用權益法。

權益法下，投資合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合資權益之變動係按持股比例認列。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對合資權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於其他損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係直接或藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品之銷貨收入係於客戶對所承諾之商品取得控制時認列，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點認列收入及應收帳款。

2. 技術供給

技術供給收入係隨本公司提供技術服務，客戶同時取得並耗用履約效益，依照生產、銷售與其他衡量方法決定之技酬金協議，係依協議條款認列收入。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課

稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及其子公司轉投資之合資公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司及其子公司轉投資之合資公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響年度，則於修正年度認列。若會計估計之修正同時影響年度及未來年度，則於修正年度及未來年度認列。

(一) 存貨減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。與投資子公司及合資公司有關且未認列之遞延所得稅負債金額，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，分別為 575,575 仟元及 523,203 仟元，倘該暫時性差異於可預見之未來迴轉，可能會產生重大所得稅費用影響金額。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 120	\$ 148
銀行支票及活期存款	29,939	45,325
約當現金		
銀行定期存款	69,867	30,408
	<u>\$ 99,926</u>	<u>\$ 75,881</u>

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.3%
銀行定期存款	1.9%~2.6%	2.1%

本公司採行之信用風險管理政策係與信用良好之金融機構進行交易。本公司依預期信用損失模式，評估現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失，因現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險低，備抵損失按 12 個月預期信用損失評估無減損損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 15,004</u>	<u>\$ 20,002</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
受限制之境外資金外匯存款專戶	\$ <u>-</u>	\$ <u>8,724</u>

受限制之境外資金外匯存款專戶之年利率於 110 年 12 月 31 日為 0.3%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註六。

九、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>3</u>	\$ <u>519</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 298,454	\$ 188,070
減：備抵損失	(<u>2,461</u>)	(<u>2,461</u>)
	\$ <u>295,993</u>	\$ <u>185,609</u>

應收票據及帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30～95 天，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況計算，歷史經驗顯示本公司應收票據及應收帳款無重大收回風險，且不同客戶群信用損失型態並無顯著差異，因此並未進一步區分客戶群，僅以應收票據及應收帳款逾期天數評估預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 289,328	\$ 188,581
逾期 1~60 天	9,118	-
逾期 61~90 天	3	-
逾期 91 天以上	8	8
總帳面金額	298,457	188,589
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,461)	(2,461)
攤銷後成本	<u>\$ 295,996</u>	<u>\$ 186,128</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，備抵損失之餘額皆為 2,461 仟元。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 79,554	\$ 28,893
在製品	76,744	58,127
原物料	87,801	58,296
模治具	86,146	66,906
	<u>\$ 330,245</u>	<u>\$ 212,222</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,352,264	\$ 1,169,714
存貨跌價及呆滯損失	500	2,000
	<u>\$ 1,352,764</u>	<u>\$ 1,171,714</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
Kian Shen Investment Co., Ltd.	<u>\$ 4,205,624</u>	<u>\$ 4,266,538</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權皆為100%。

十二、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日				110年12月31日	
	<u>\$ 549,636</u>				<u>\$ 520,733</u>	
成 本	自 有 土 地	土 地 改 良 物	廠 房 及 設 備	機 器 設 備	什 項 設 備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 263,580	\$ 27,792	\$ 290,038	\$ 636,722	\$ 181,814	\$ 1,399,946
增 添	-	880	6,487	57,513	15,367	80,247
處 分	-	-	-	(7,340)	(4,242)	(11,582)
重 分 類	-	-	144	427	-	571
111年12月31日餘額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 28,672</u>	<u>\$ 296,669</u>	<u>\$ 687,322</u>	<u>\$ 192,939</u>	<u>\$ 1,469,182</u>
累 計 折 舊						
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 26,422)	(\$ 228,338)	(\$ 501,199)	(\$ 123,254)	(\$ 879,213)
折舊費用	-	(378)	(8,876)	(27,391)	(15,023)	(51,668)
處 分	-	-	-	7,340	3,995	11,335
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,800)</u>	<u>(\$ 237,214)</u>	<u>(\$ 521,250)</u>	<u>(\$ 134,282)</u>	<u>(\$ 919,546)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 59,455</u>	<u>\$ 166,072</u>	<u>\$ 58,657</u>	<u>\$ 549,636</u>
成 本						
110年1月1日餘額	\$ 263,580	\$ 27,792	\$ 287,767	\$ 620,496	\$ 163,924	\$ 1,363,559
增 添	-	-	2,066	12,975	9,343	24,384
處 分	-	-	-	(12,927)	(4,907)	(17,834)
重 分 類	-	-	205	16,178	13,454	29,837
110年12月31日餘額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 27,792</u>	<u>\$ 290,038</u>	<u>\$ 636,722</u>	<u>\$ 181,814</u>	<u>\$ 1,399,946</u>
累 計 折 舊						
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 25,880)	(\$ 219,579)	(\$ 490,346)	(\$ 114,306)	(\$ 850,111)
折舊費用	-	(542)	(8,759)	(22,977)	(12,870)	(45,148)
處 分	-	-	-	12,124	3,922	16,046
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 26,422)</u>	<u>(\$ 228,338)</u>	<u>(\$ 501,199)</u>	<u>(\$ 123,254)</u>	<u>(\$ 879,213)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 263,580</u>	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 61,700</u>	<u>\$ 135,523</u>	<u>\$ 58,560</u>	<u>\$ 520,733</u>

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	3 至 20 年
廠房及設備	
廠房主建物	3 至 60 年
機電動力設備	3 至 30 年
工程系統	3 至 20 年
機器設備	4 至 10 年
什項設備	2 至 12 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 971</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 1,138</u>

本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	3年
------	----

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 776</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	1.286%	1.286%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 271</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,063)</u>	<u>(\$ 1,168)</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為年
利率 1.81%~1.88% 及 0.9%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 68,750	\$ 68,750
減：列為 1 年內到期部分	(17,187)	-
長期借款	<u>\$ 51,563</u>	<u>\$ 68,750</u>

長期借款於資產負債表日之發行利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
利率區間	1.35%	0.725%

此長期借款係為銀行信用借款，係依償還辦法分期償付，自 109 年 10 月 15 日至 112 年 4 月 15 日間陸續償還，本公司已與金融機構簽訂中期信用合約，不得於授信額度內循環動用；本公司於 110 年 9 月 1 日與金融機構簽訂展延合約，將其償還期限延長至 113 年 7 月 31 日，自 112 年 10 月 15 日起陸續償還。

十五、應付票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 175,742	\$ 105,720
非因營業而發生	9,498	7,708
	<u>\$ 185,240</u>	<u>\$ 113,428</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 96,232</u>	<u>\$ 69,013</u>

購買原、物料之平均賒帳期間為 3.5 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 97,419	\$ 109,012
計畫資產公允價值	(98,764)	(99,554)
淨確定福利（資產）負債	<u>(\$ 1,345)</u>	<u>\$ 9,458</u>

淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利（資產）負債
111年1月1日	<u>\$ 109,012</u>	<u>(\$ 99,554)</u>	<u>\$ 9,458</u>
服務成本			
當期服務成本	1,061	-	1,061
利息費用（收入）	<u>545</u>	<u>(505)</u>	<u>40</u>
認列於損益	<u>1,606</u>	<u>(505)</u>	<u>1,101</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 (資 產) 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 8,270)	(\$ 8,270)
精算利益—財務假設變動	(4,305)	-	(4,305)
精算損失—經驗調整	<u>1,663</u>	<u>-</u>	<u>1,663</u>
認列於其他綜合損益	(<u>2,642</u>)	(<u>8,270</u>)	(<u>10,912</u>)
雇主提撥	-	(992)	(992)
福利支付	(<u>10,557</u>)	<u>10,557</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 97,419</u>	<u>(\$ 98,764)</u>	<u>(\$ 1,345)</u>
110 年 1 月 1 日	<u>\$ 120,555</u>	<u>(\$ 106,528)</u>	<u>\$ 14,027</u>
服務成本			
當期服務成本	1,267	-	1,267
利息費用 (收入)	<u>452</u>	(<u>406</u>)	<u>46</u>
認列於損益	<u>1,719</u>	(<u>406</u>)	<u>1,313</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,481)	(1,481)
精算損失—人口統計假設 變動	2,520	-	2,520
精算利益—財務假設變動	(1,021)	-	(1,021)
精算損失—經驗調整	<u>2,918</u>	<u>-</u>	<u>2,918</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,417</u>	(<u>1,481</u>)	<u>2,936</u>
雇主提撥	-	(2,966)	(2,966)
福利支付	(11,827)	11,827	-
雇主支付	(<u>5,852</u>)	<u>-</u>	(<u>5,852</u>)
110 年 12 月 31 日	<u>\$ 109,012</u>	<u>(\$ 99,554)</u>	<u>\$ 9,458</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 796	\$ 899
管理費用	196	247
研究發展費用	<u>109</u>	<u>167</u>
	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 1,313</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	2.250%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,627)	(\$ 2,044)
減少 0.25%	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 2,100</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 2,033</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 1,593)</u>	<u>(\$ 1,989)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,000</u>
確定福利義務平均到期期間	6.8年	7.5年

十七、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>73,400</u>	<u>73,400</u>
已發行股本	<u>\$ 734,001</u>	<u>\$ 734,001</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，得視業務狀況酌予保留部分盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會分配股東股利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟穩定階段，本公司考量未來營運資金需求及長期財務規劃，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數 20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 29,121</u>	<u>\$ 32,567</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 14,786</u>	<u>(\$ 36,366)</u>
現金股利	<u>\$ 154,140</u>	<u>\$ 161,480</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.1	\$ 2.2

本公司 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 27,855</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 56,482)</u>
現金股利	<u>\$ 154,140</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.1

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 382,220	\$ 418,586
特別盈餘公積		
其他權益減項提列（迴		
轉）數	<u>14,786</u>	<u>(36,366)</u>
年末餘額	<u>\$ 397,006</u>	<u>\$ 382,220</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 397,006)	(\$ 369,013)
當年度產生		
採用權益法之子公司		
之份額	<u>56,482</u>	<u>(27,993)</u>
年底餘額	<u>(\$ 340,524)</u>	<u>(\$ 397,006)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年度
年初餘額	(\$ 13,207)
當年度產生	
關聯企業處分權益	
工具累計損益移	
轉至保留盈餘	13,207
年底餘額	<u>\$ -</u>

十八、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 1,487,347</u>	<u>\$ 1,264,880</u>
其他營業收入	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 10,728</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註九及二五）	<u>\$ 295,996</u>	<u>\$ 186,128</u>	<u>\$ 237,607</u>
合約負債			
商品銷貨（附註二五）	<u>\$ 64,498</u>	<u>\$ 49,320</u>	<u>\$ 30,266</u>

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 22,193</u>	<u>\$ 15,142</u>

十九、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 1,272</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 9	(\$ 1,414)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	154	43
淨外幣兌換(損失)利益	3,635	(5,547)
其他	(100)	(273)
	<u>\$ 3,698</u>	<u>(\$ 7,191)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,546	\$ 1,042
租賃負債之利息	8	20
手續費	7	26
	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 1,088</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 51,668	\$ 45,148
使用權資產	768	1,138
無形資產	<u>2,411</u>	<u>1,787</u>
	<u>\$ 54,847</u>	<u>\$ 48,073</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 47,252	\$ 41,091
營業費用	<u>5,184</u>	<u>5,195</u>
	<u>\$ 52,436</u>	<u>\$ 46,286</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 160	\$ 46
管理費用	1,519	1,055
研究發展費用	<u>732</u>	<u>686</u>
	<u>\$ 2,411</u>	<u>\$ 1,787</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計劃	\$ 6,535	\$ 6,454
確定福利計劃（附註十七）	1,101	1,313
短期員工福利		
薪資費用	205,458	191,340
勞健保及團保費用	21,592	21,548
其他用人費用	10,771	10,601
員工福利費用合計	<u>\$ 245,457</u>	<u>\$ 231,256</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 181,614	\$ 168,770
營業費用	63,843	62,486
	<u>\$ 245,457</u>	<u>\$ 231,256</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前稅前利益分別以不低於 0.1%提撥員工酬勞及不高於 1%提撥董監事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	0.68%	0.81%
董監事酬勞	0.50%	0.68%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 2,344</u>	<u>\$ 3,086</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 2,595</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 14 日及 110 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,086		\$ 3,438	
董監事酬勞	\$ 2,595		\$ 2,828	

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際發配金額與 110 年及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	111年度	110年度
本期所得稅		
本年度產生者	\$ 82,803	\$ 52,173
以前年度之調整	(6,806)	(1,040)
境外資金(退稅)匯回	(593)	3,678
未分配盈餘加徵	4,658	8,400
	<u>80,062</u>	<u>63,211</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(53,032)	6,098
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,030</u>	<u>\$ 69,309</u>

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 296,848</u>	<u>\$ 376,076</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 59,370	\$ 75,215
免稅所得	(31)	(9)
未分配盈餘加徵	4,658	8,400
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(29,568)	(16,935)
以前年度調整	(6,806)	(1,040)
境外資金(退稅)匯回	(593)	3,678
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,030</u>	<u>\$ 69,309</u>

本公司於 111 年度依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」完成實質投資並取得退稅金額 593 仟元。

本公司於 110 年 7 月 22 日經財政部北區國稅局核准匯回人民幣 8,600 仟元，並依境外資金匯回管理運用及課稅條例適用稅率 10% 計算之所得稅為 3,678 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 2,182	(\$ 587)

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 49,735	\$ 32,348

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,891	\$ 22	(\$ 1,913)	\$ -
其 他	2,251	38	-	2,289
	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 60</u>	<u>(\$ 1,913)</u>	<u>\$ 2,289</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	(\$ 269)	(\$ 269)
土地增值稅準備	(69,799)	-	-	(69,799)
子公司之未分配盈餘	(250,332)	53,047	-	(197,285)
其 他	-	(75)	-	(75)
	<u>(\$ 320,131)</u>	<u>\$ 52,972</u>	<u>(\$ 269)</u>	<u>(\$ 267,428)</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,805	(\$ 1,501)	\$ 587	\$ 1,891
其 他	<u>3,906</u>	<u>(1,655)</u>	<u>-</u>	<u>2,251</u>
	<u>\$ 6,711</u>	<u>(\$ 3,156)</u>	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 4,142</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	(\$ 69,799)	\$ -	\$ -	(\$ 69,799)
子公司之未分配盈餘	(246,739)	(3,593)	-	(250,332)
其 他	<u>(651)</u>	<u>651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 317,189)</u>	<u>(\$ 2,942)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 320,131)</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司及合資公司有關且未認列之遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 575,575 仟元及 523,203 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 4.18</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 4.18</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 269,818</u>	<u>\$ 306,767</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,400	73,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	51	64
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	73,451	73,464

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司於 111 及 110 年度自長期預付款重分類 571 仟元及 29,837 仟元至不動產、廠房及設備，請參閱附註十二。
- (二) 本公司於 111 年度將一年內到期之長期借款重分類 17,187 仟元至流動負債項下，請參閱附註十四。

二三、資本風險管理

本公司管理資本之目標係能於繼續經營及成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。

本公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本集團適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之

資本結構。本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 15,004	\$ -	\$ -	\$ 15,004

110 年 12 月 31 日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,002	\$ -	\$ -	\$ 20,002

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
價值衡量	\$ 15,004	\$ 20,002
按攤銷後成本衡量之		
金融資產（註1）	484,082	270,733
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	587,760	468,713

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據及帳款及應收關係人款項等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及按攤銷後成本衡量之金融負債。董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會則由董事長及集團營運中心發展及控管本公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策透過不定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到人民幣及美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利及權益之影響將為相同金額之負數。

	人 民 幣 之 影 響		美 元 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損益及權益	<u>\$ 8,285</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及美元計價現金及約當現金。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 69,867	\$ 39,132
— 金融負債	206	982
具現金流量利率風險		
— 金融資產	8,326	4,513
— 金融負債	138,750	148,750

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 326 仟元及 361 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資各類透過損益按公允價值衡量金融資產－受益憑證而產生價格暴險。其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

下列敏感度分析係依資產負債表日之受益憑證價格暴險進行。

若受益憑證價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別而增加／減少 750 仟元及 1,000 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

除了本公司之 A 客戶及 B 客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。除了 A 客戶及 B 客戶外，本年度任何時間對其他客戶之信用風險集中情形均未超過總應收帳款之 10%，因 A 客戶及 B 客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之付息非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

111 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 年 至 5 年
非衍生金融負債		
無付息負債	\$ 449,009	\$ -
租賃負債	\$ 208	\$ -
浮動利率工具	\$ 88,371	\$ 51,795

110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 年 至 5 年
非衍生金融負債		
無付息負債	\$ 319,963	\$ -
租賃負債	\$ 791	\$ 208
浮動利率工具	\$ 80,498	\$ 69,352

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 138,750	\$ 148,750
— 未動用金額	186,250	176,250
	<u>\$ 325,000</u>	<u>\$ 325,000</u>
有擔保信用狀額度		
— 已動用金額	\$ 20,000	\$ 20,000
— 未動用金額	10,000	10,000
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

二五、關係人交易

本公司之母公司為中華汽車工業股份有限公司，於 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 44%。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中華汽車工業股份有限公司	本公司之母公司
Kian Shen Investment Co., Ltd.	子 公 司
國瑞汽車股份有限公司	具重大影響之投資者
裕隆汽車股份有限公司	具重大影響之投資者
中華台亞股份有限公司	母公司之關聯企業
協欣金屬工業股份有限公司	母公司之關聯企業
華創車電技術中心股份有限公司	母公司之關聯企業
裕器工業股份有限公司	母公司之關聯企業
裕隆經管企業股份有限公司	母公司之關聯企業
納智捷汽車股份有限公司	母公司之關聯企業
裕隆日產汽車股份有限公司	母公司之關聯企業
福州福享汽車有限公司	本公司之合資
廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	本公司之合資
襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	本公司之合資
廈門金龍江申車架有限公司	本公司之合資
金龍江申（杭州）汽車零部件有限公司	本公司之合資

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 603,800	\$ 683,751
	具重大影響之投資者		
	國瑞汽車股份有限公司	682,241	360,769
	裕隆汽車股份有限公司	26,237	29,931
	母公司之關聯企業		
	裕隆日產汽車股份有限公司	29	11,345
	中華台亞股份有限公司	21,335	21,303
	其 他	1,421	1,762
	合 資	-	30
		1,335,063	1,108,891
其他營業收入	合 資	12,599	9,797
		<u>\$ 1,347,662</u>	<u>\$ 1,118,688</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
母公司之關聯企業		
裕器工業股份有限公司	\$ 166,935	\$ 175,748
其 他	-	8
具重大影響之投資者	78,245	46,572
母 公 司	<u>82</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 245,262</u>	<u>\$ 222,362</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收關係人款</u>			
	母 公 司	\$ 109,327	\$ 93,173
	具重大影響之投資者		
	國瑞汽車股份有限 公司	134,324	44,643
	其 他	7,489	5,590
	母公司之關聯企業	<u>5,725</u>	<u>7,697</u>
		<u>256,865</u>	<u>151,103</u>
<u>其他應收款－關係 人</u>			
	子 公 司		
	Kian Shen Investment Co., Ltd.	<u>88,160</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 345,025</u>	<u>\$ 151,103</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，111年及110年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司與關係人間交易之價格，均依議定條件為之；除模具交易依合約約定期間收款外，與關係人及非關人之收款期間為月結30天至95天。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
母公司之關聯企業		
裕器工業股份有限公司	\$ 72,830	\$ 67,992
其 他	830	830
具重大影響之投資者	18,327	5,456
母 公 司	<u>270</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 92,257</u>	<u>\$ 74,548</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

本公司與關係人間交易之價格，均依議定條件為之；關係人及非關係人之付款期間均為月結 30 天至 95 天。

(六) 合約負債

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
具重大影響之投資者		
國瑞汽車股份有限公司	\$ 36,431	\$ 33,416
其 他	8,050	5,750
母 公 司	12,912	6,853
母公司之關聯企業	17	17
	<u>\$ 57,410</u>	<u>\$ 46,036</u>

(七) 其他關係人交易

中華汽車股份有限公司、國瑞汽車股份有限公司、裕隆汽車股份有限公司及裕隆經管企業股份有限公司為合併公司提供管理服務，111 年及 110 年管理費用總額分別為 5,621 仟元及 5,238 仟元。

(八) 主要管理階層薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 36,243	\$ 33,250
退職後福利	1,005	897
	<u>\$ 37,248</u>	<u>\$ 34,147</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 13,315 仟元及 3,372 仟元。
- (二) 本公司於 103 年 1 月接獲臺灣桃園地方法院民事判決，因 100 年 8 月間員工發生職業災害，本公司應負賠償責任。目前高院已於 109 年 1 月更一審判決確定，另本案件追訴期至 110 年 8 月底止，故本

公司已於 110 年 9 月確定並無再次訴訟之可能性時迴轉剩餘已估列相關可能損失金額。

二七、重大之期後事項

本公司之合資公司廈門金龍江申車架有限公司因調整投資規劃，已於 112 年 2 月簽訂股權轉讓協議處分其子公司金龍江申（杭州）汽車零部件有限公司予非關係人，處分價款為人民幣 113,639 仟元，並於 112 年 3 月正式轉讓。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1	30.71 (美元：新台幣)		\$	36		
人 民 幣		37,590	4.408 (人民幣：新台幣)			165,695		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
人 民 幣		954,089	4.408 (人民幣：新台幣)			4,205,624		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2	27.68 (美元：新台幣)		\$	33		
人 民 幣		9,199	4.344 (人民幣：新台幣)			39,962		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
人 民 幣		982,168	4.344 (人民幣：新台幣)			4,266,538		

具重大影響之未實現外幣兌換（損）益如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	29.805（美元：新台幣）	\$ 6	28.009（美元：新台幣）	(\$ 3)
人民幣	4.422（人民幣：新台幣）	(\$ 1,028)	4.341（人民幣：新台幣）	\$ 2,202

二九、附註揭露事項

（一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：附表四。

（三）大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - （1）進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - （2）銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表六。

江申工業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表一

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	項 目 類 別	期 股	數 帳	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	末	
									備	註
江申工業股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產		964,854	\$ 15,004	-	\$ 15,004		

註：投資子公司及合資權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

江申工業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易			情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信	信期	單	價	授信期	餘額		佔總應收(付)項之比率(%)
江申工業股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 603,800)	(41%)	交貨次月起 45 天	交貨次月起 45 天	\$ -	-	交貨次月起 45 天	\$ 109,327	43%	
江申工業股份有限公司	國瑞汽車股份有限公司	具重大影響之投資者	銷貨	(682,241)	(46%)	交貨次月起 32 天	交貨次月起 32 天	-	-	交貨次月起 32 天	134,324	52%	
江申工業股份有限公司	裕器工業股份有限公司	母公司之關聯企業	進貨	166,935	14%	月結 95 天	月結 95 天	-	-	月結 95 天	(70,161)	(76%)	

江申工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收關係人款項收回金額	項損	列失	備抵
							金額	處					
江申工業股份有限公司	中華汽車工業股份有限公司 國瑞汽車股份有限公司	母公司 具重大影響之投資者		\$ 109,327 134,324	5.96 7.62	\$ - -	-	-		\$ 71,644 84,320		\$ - -	-

江申工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年度

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	原始投資 期間	投資 金額	期末 股數	比率(%)	持面帳		有被 額本	投資 期	公司 利	本 期	認 利	列 益	註 備
江申工業股份有限公司	Kian Shen Investment Co., Ltd.	英屬維爾京群島	一般投資	10,296 仟美元	10,296 仟美元	10,296 仟美元	10,296	100	\$ 4,205,624	\$	\$	245,687	\$	245,687			子公司 (註)
Kian Shen Investment Co., Ltd.	Kian Shen Investment Hong Kong Co., Limited	香港	一般投資	25,907 仟美元	25,907 仟美元	25,907 仟美元	25,907	100	926,114 仟人民幣	48,228 仟人民幣	48,228 仟人民幣	48,228 仟人民幣	48,228 仟人民幣	48,228 仟人民幣			子公司 (註)

註：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表五。

江申工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本年初自台灣匯出累積投資金額 (註一)	本年度匯出或收回金額	本年度匯出或收回金額	被投資公司本期(註二)	合併公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列損益 (註二及三)	期末投資帳面價值 (註一)	截至本年底止 已匯回投資收益 (註二)
廣州恩赫思裕隆傳動系統有限公司	設計、生產、汽車專用導達方向前銷售並提供售後服務	\$ 383,875 (12,500 仟美元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 153,550 (5,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 400,730 (90,622 仟人民幣)	40	160,292 (36,249 仟人民幣)	\$ 1,415,798 (321,188 仟人民幣)	\$ 1,168,646 (264,280 仟人民幣)
福州福享汽車工業有限公司	機動車輛車身與其他零組件及生產用治工具設備之製造與銷售	546,024 (17,780 仟美元) (註四)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	87,063 (2,835 仟美元)	-	-	18,385 (4,158 仟人民幣)	35	6,437 (1,456 仟人民幣)	369,516 (83,829 仟人民幣)	219,128 (49,554 仟人民幣)
廈門金龍江申車架有限公司	機動車輛車身與其他零組件及生產用治工具設備之製造與銷售	423,168 (96,000 仟人民幣) (註五)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	46,894 (1,527 仟美元)	-	-	20,392 (4,612 仟人民幣)	50	10,196 (2,306 仟人民幣)	185,006 (41,971 仟人民幣)	-
襄陽恩赫思裕隆傳動系統有限公司	設計、生產、汽車專用導達方向前銷售並提供售後服務	1,044,140 (34,000 仟美元) (註六)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	295,033 (66,719 仟人民幣)	40	118,013 (26,688 仟人民幣)	979,939 (222,309 仟人民幣)	38,029 (8,600 仟人民幣)

期末累積計自台灣匯出經濟部投資金額 (註一)	經濟部投資金額 (註二)	核准投資金額 (註三)	投資審議會審額 (註四)	規定赴大 (註七)
\$ 304,090 (9,902 仟美元)	\$ 966,321 (31,466 仟美元)	\$ 966,321 (31,466 仟美元)	\$ 2,771,886	

註一：係按 111 年 12 月 31 日之匯率 USD1=NTD30.71；RMB1=NTD4.408 計算。

註二：係按 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均匯率 RMB1=NTD4.422 計算。

註三：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：除匯出現金投資外，係包含盈餘轉增實 3,388 仟美元。

註五：除本公司匯出現金投資外，餘係包含 KSIHK 盈餘轉增實 5,052 仟美元。

註六：係以 KSIHK 盈餘投資 13,600 仟美元。

註七：係依大陸地區從事投資或技術合作審查原則，按單一或合併淨值之 60%孰高為限額計算。

江申工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 持 有	股 數 持	股 比 例
中華汽車工業股份有限公司	32,201,367		43.87%
國瑞汽車股份有限公司	24,178,711		32.94%

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止，發生財務週轉困難情事，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、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,109,390	1,303,879	789,511	61
固定資產	549,636	520,733	28,903	6
長期投資	2,950,259	3,479,083	(528,824)	(15)
其他資產	16,088	20,189	(4,101)	(20)
資產總額	5,609,373	5,323,884	285,489	5
流動負債	669,940	486,118	183,822	38
非流動負債	319,622	398,845	(79,223)	(20)
負債總額	989,562	884,963	104,599	8
股本	734,001	734,001	-	-
資本公積	1,251	1,251	-	-
保留盈餘	4,225,083	4,100,675	124,408	3
其他權益	(340,524)	(397,006)	56,482	(14)
股東權益總額	4,619,811	4,438,921	180,890	4

最近二年度資產、負債及股東權益變動達百分之二十以上之原因說明：

1. 流動資產增加，係因應收關係人及存貨增加。
2. 其他資產減少，係因遞延所得稅資產及無形資產減少。
3. 流動負債增加，係因應付票據及帳款增加。
4. 非流動負債減少，係因遞延所得稅負債減少。

二、財務績效分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增 減 變 動	
			金 額	%
營業收入淨額	1,500,265	1,275,608	224,657	18
營業成本	1,352,764	1,171,714	181,050	15
營業毛利	147,501	103,894	43,607	42
營業費用	102,750	89,384	13,366	15
營業利益(損失)	44,751	14,510	30,241	208
營業外收入及支出	294,379	361,566	(67,187)	(19)
稅前淨利	399,130	376,076	23,054	6
所得稅利益(費用)	(69,312)	(69,309)	(3)	-
本年度淨利	269,818	306,767	(36,949)	(12)
其他綜合(損)益	65,212	(30,342)	95,554	315
本年度綜合(損)益總額	335,030	276,425	58,605	21

最近二年度增減變動達百分之二十以上之分析說明：

1. 營業毛利及營業利益增加，主要係因營業收入成長，產品銷售獲利結構改善，獲利增加。
2. 其他綜合損益增加，主要係受匯率影響，致採用權益法之合資之其他綜合損益份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額相對增加。
3. 本年度綜合損益增加，主要係其他綜合損益增加。

三、現金流量分析

(一) 本年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
777,255	(62,920)	635,737	1,350,072	-	-

1. 營業活動：係應收關係人及存貨增加，致營業活動淨現金流出增加。

2. 投資及籌資活動：係取得大陸轉投資盈餘分配增加，致投資及籌資活動淨現金流入增加。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,350,072	113,042	(10,342)	1,452,772	-	-

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：預計營業收入之淨現金流入 113,042 仟元。

(2) 投資及籌資活動：預計投資及籌資活動之淨現金流出 10,342 仟元，主要是發放現金股利、資本支出及還款。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

111 年度重大資本支出 8,021 萬元，預期可能產生效益如下：

(一) 新產品導入：增加公司產品市場佔有率，提高營業額及銷售量。

(二) 零組件導入：提高零件自製率，降低生產成本。

(三) 強化銷售：提高公司及產品知名度，提高售後服務品質，促進銷售。

(四) 生產力向上：生產線設備更新、自動化、Layout 合理化、提高產能、提升技術。

(五) 提昇品質：提昇協力廠商全面品質保證能力、落實全面品保體制的運作、提昇客戶對產品品質的滿意度。

(六) 改善工作環境：電腦設備升級、辦公室設備及公務車汰舊換新、全廠辦公室規劃施工及空氣品質改善、增設汙染防治設備等。

(七) 降低資通安全風險：強化系統安全及資料防護、資安持續監控及維護等。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

轉投資公司	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計畫
福州福享汽車工業有限公司	2,835 仟美元	依董事會決議限額投資	新業務導入量產，產能提升，固定成本有效分攤，獲利 RMB 4,158 仟元。	—	推展新業務及滿足現有產能，持續推動成本低減活動。
廣州恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	5,000 仟美元	依董事會決議限額投資	銷量雖成長，但材料及用人成本增加，獲利減少至 RMB 90,622 仟元。	—	推展新業務及滿足現有產能。
廈門金龍江申車架有限公司	1,527 仟美元	依董事會決議限額投資	產品銷售獲利結構改善，營運轉虧為盈，獲利 RMB 80 仟元。	開發新客戶、業務及提升生產效率，並降低採購成本。	—
襄陽恩梯恩裕隆傳動系統有限公司	13,600 仟美元	依董事會決議限額投資	銷量下滑，產量縮減，獲利減少至 RMB 66,719 仟元。	—	致力於產能提升，及持續推動可控費用低減活動。

六、風險事項分析

- (一) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止利率、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：本公司轉投資公司所在地為大陸地區，人民幣匯率變動對投資收益影響較大。若人民幣對台幣貶值 5%，稅前淨利將減少 1,368 萬元。
- (二) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止從事高風險、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：
 - 1、本公司並未從事高風險高槓桿投資。
 - 2、本公司未有資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之情事。
- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：
 - 1、除持續參與各車廠的新車開發外，為順應節能減碳之趨勢，本公司積極與車廠合作開發電能驅動之電動巴士車架及為提升產品技術，因應未來輕量化產品問市，計劃投入車架及後車身的輕量化研究發展。
 - 2、本公司今年度預計投入之研發費用為 2,269 萬元。
- (四) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止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：本公司平時對國內外政經情勢發展及法律變動保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務有重大之影響。
- (五) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止科技改變（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：無。
- (六) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。
- (七) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (九) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司致力於分散採購貨源，及極力爭取低地板公車、電動公車、電動機車與中型巴士接駁車等各式車架業務，以拓展新事業、新市場，降低供應商及客戶過度集中之風險。
- (十) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止董事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：不適用。
- (十一) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 最近年度及截至 112 年 3 月 30 日止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) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



2、各關係企業基本資料

單位：除另予註明外，為新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本	主要營業或生產項目
Kian Shen Investment Co., Ltd.	2002. 03. 13	TrustNet Chambers, P. O. Box3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	10, 296 仟美元	一般投資業
Kian Shen Investment Hong Kong Co. Limited	2007. 11. 15	Suite 2303, 23rd Floor, Great Eagle Center, 23 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong.	25, 907 仟美元	一般投資業

3、推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4、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	持股比例
Kian Shen Investment Co., Ltd.	董事	江申工業(股)公司 代表人：陳昭文	10, 296 仟股	100%
Kian Shen Investment Hong Kong Co. Limited	董事	Kian Shen Investment Co., Ltd. 代表人：陳昭文	25, 907 仟股	100%

5、各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

111 年 12 月 31 日

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)
Kian Shen Investment Co., Ltd.	10, 296 仟美元	4, 170, 713	88, 645	4, 082, 068	—	(94)	245, 687	23. 86
Kian Shen Investment Hong Kong Co. Limited	25, 907 仟美元	4, 201, 297	118, 988	4, 082, 309	—	(202)	213, 264	8. 23

(二) 關係企業合併財務報表：同母子公司合併報表。

(三) 關係報告書

1、關係企業合併財務報表聲明書：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 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告之公司與依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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：江申工業股份有限公司



負責人：陳 昭 文



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

2、最近年度關係報告書：

江申工業股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）關係報告書係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：江申工業股份有限公司



負責人：陳 昭 文



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日

3、關係報告書會計師複核報告

112.3.30 勤 審 11202742 號

受文者： 江申工業股份有限公司

主 旨： 就 貴公司民國111年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 112 年 3 月 30 日編製之民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 111 年度之合併財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明



會計師 楊 啟 聖



4、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中華汽車工業(股)公司	總經理為中華汽車公司指派	32,201,367	43.87	—	董事長 董事、總經理	陳昭文 曾炯誌

5、進、銷貨交易情形

單位：新臺幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項		備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	
銷貨	603,800	41	43,681	—	交貨後次月起45天	—	交貨後次月起30—95天	—	109,327	43	—	—	—

6、財產交易情形：無。

7、資金貸與他人情形：無。

8、資產租賃情形：無。

9、背書保證情形：無。

10、衍生性商品交易資訊：無。

二、111 度及截至 112 年 3 月 30 日止私募有價證券辦理情形：無。

三、111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、111 年度及截至 112 年 3 月 30 日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

江申工業股份有限公司



董事長：陳昭文



環安衛政策

遵守環安衛相關法規及義務
持續改善管理系統提升績效
落實環境保護降低危害風險
認知本身應遵守責任及義務
職場霸凌及暴力事件零容忍
創造平等健康友善工作環境
定期審查環安系統之有效性
傳達為組織工作的所有人員

環安理念

安全第一·預防為先

環境與安全衛生最高目標

安全：零災害 健康：零傷害
交通：零事故 環境：零污染

經營理念

忠誠：忠於職守、誠實和諧
負責：顧客至上、品質第一
進步：踏實徹底、創新發展

品質政策

群策群力：同心協力做改善，敬業樂群齊參與
品質第一：提高品質意識，遵守作業規定
顧客滿意：符合顧客要求，提升客戶滿意度