


江申工業股份有限公司
一一五年股東大會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 26 日(星期二)上午九時

地點：桃園市楊梅區幼獅工業區青年路 3 號(中華汽車人才培訓中心)

本公司已發行股數：73,400,135 股

出席股東所持股數：64,358,016 股

出席股數佔全部已發行股數：87.68%

主席：熊東台

紀錄：陳一字

列席：

董事：熊東台、曾烟誌、陳清棋、簡文基、何世榮、小高敏

獨立董事：葉德昌、蕭幸金

安永聯合會計師事務所：黃宇廷會計師

一、出席股東代表股數已達法定數，司儀奉主席指示宣布本會議開始

二、主席致詞：略

三、報告事項

(一)一一四年度營業報告。(請參閱議事手冊)

(二)審計委員會審查一一四年度決算報告。(請參閱議事手冊)

(三)一一四年度董事及員工酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

(四)一一四年度董事酬金報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一一四年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

一、本公司一一四年度財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所黃宇廷及黃建澤會計師查核簽證。上述財務報表連同營業報告書並經本公司審計委員會審查完竣，認為屬實，出具審查報告書在案。

二、茲檢附一一四年度營業報告書及財務報表。(請參閱議事手冊)

三、提請 承認。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數)共計 64,358,016 權(A)。

項目	票決結果		佔出席股東表決權數%(B/A)
	總權數(B)	電子投票權數	
贊成權數	64,335,957 權	64,312,817 權	99.97%
反對權數	5,223 權	5,223 權	0.01%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	16,836 權	16,836 權	0.02%

第二案

董事會提

案由：本公司一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

一、依據公司章程第二十條規定，擬訂一一四年度盈餘分配議案，每股分派現金股利 2.8 元，共分派 2.06 億元，盈餘分配表如下：

一一四年度盈餘分配表 (議案)		單位:元
期初未分配盈餘		\$3,277,942,783
本期淨利		235,771,465
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘		(841,347)
可供分配盈餘		3,512,872,901
迴轉特別盈餘公積		873,273
發放現金股利(每股 2.8 元)		(205,520,378)
期末未分配盈餘		\$3,308,225,796

二、現金股利分派基準日為一一五年七月三日，現金股利發放至元為止，元以下捨去不計，其不足壹元之畸零數列入公司之其他收入。

三、前項盈餘分配擬優先由一一四年度未分配盈餘項下分派。

四、提請 承認。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數)共計 64,358,016 權(A)。

票決結果			佔出席股東表 決權數%(B/A)
項目	總權數(B)	電子投票權數	
贊成權數	64,286,957 權	64,263,817 權	99.89%
反對權數	45,223 權	45,223 權	0.07%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	25,836 權	25,836 權	0.04%

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：解除公司法第二〇九條有關董事競業禁止之限制，提請核議。

說明：

一、依據公司法第二〇九條規定辦理。

二、本公司董事因實際需要，可能同時擔任與本公司營業範圍類同之子公司或其他公司董事，惟此情形係整體經營績效及人才充分運用考量，對公司長期發展非但無損反而有益，應無競業限制之必要。

三、本公司法人董事新任代表人吳岳峯之兼任情形，如下表所示，擬請同意解除其競業之限制。

董事姓名	營業範圍類同之其他事業名稱及職務
吳岳峯	中華汽車工業(股)公司 協理 裕器工業(股)公司 董事

四、提請核議。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數)共計 64,358,016 權(A)。

票決結果			佔出席股東表 決權數%(B/A)
項目	總權數(B)	電子投票權數	
贊成權數	64,292,944 權	64,269,804 權	99.90%
反對權數	47,233 權	47,233 權	0.07%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	17,839 權	17,839 權	0.03%

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無其他臨時動議後，宣佈散會。

本次股東會無股東提問

七、散會：上午九時二十五分。

主席：熊東台



紀錄：陳一字





安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路186號26樓
26F, No.186, Shizheng N. 7th Road,
Taichung City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 4 2259 8999
Fax: 886 4 2259 7999
ey.com/zh_tw

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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果，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一一四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。

收入認列

江申工業股份有限公司及其子公司於民國一一四年度認列營業收入新台幣1,245,660 仟元，主要銷售產品為汽車車體大樑及木工製品等產品。銷貨收入係投資人及管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，考量收入認列先天具有較高舞弊風險，且管理階層存有達成預期財務目標之壓力，造成收入真實性之風險，對合併財務報表係屬重大。因此，本會計師決定將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易詳細測試並覆核訂單或合約中之收入認列要件確認滿足履約義務，驗證重大條款及條件及核對相關憑證，以確定移轉之商品權利時點之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當之時點。

本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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一一四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。

其他



江申工業股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

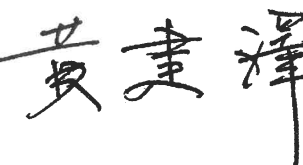

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1080326041號

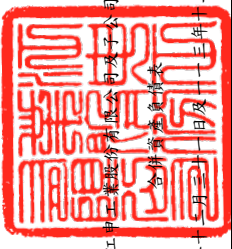
金管證六字第0970038990號

黃宇廷  

會計師：

黃建澤  

中華民國一一五年三月九日



江門證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		負 債 及 權 益		一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產							
1110	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$1,499,455	26	\$1,790,232	31	\$4,659	-
1170	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及十二	50,117	1	75,481	1	151,185	3
1180	應收帳款淨額	四、六.2及十二	93,603	2	76,938	2	95,995	2
130x	應收帳款－關係人淨額	四、六.2、七及十二	155,067	3	176,088	3	21,627	-
1410	存貨	四及六.3	196,083	3	185,182	3	76,116	1
1479	預付款項	四	6,900	-	10,421	-	26,880	1
1479	其他流動資產	四	139,100	3	147,510	3	2,095	-
11xx	流動資產合計		2,140,325	38	2,461,852	43	378,557	7
	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	四及六.4	2,920,891	51	2,704,796	47	303,952	5
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	600,040	10	571,514	10	751	-
1780	無形資產	四	13,878	-	7,874	-	304,703	5
1840	遞延所得稅資產	四及六.13	2,705	-	2,674	-	683,260	12
1900	其他非流動資產	六.6	28,500	1	30,329	-		
15xx	非流動資產合計		3,566,014	62	3,317,187	57		
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
	普通股股本						734,001	13
	資本公積						1,251	-
	保留盈餘							
	法定盈餘公積						749,367	13
	特別盈餘公積						286,263	5
	未分配盈餘						3,512,873	62
	保留盈餘合計						4,548,503	80
	其他權益							
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額						(260,676)	(5)
	其他權益合計						(260,676)	(5)
	權益總計						5,023,079	88
	負債及權益總計						\$5,706,339	100
1xxx	資產總計		\$5,706,339	100	\$5,779,039	100	\$5,779,039	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：熊東台



經理人：曾焜誌



會計主管：陳一宇

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一十四年度		一十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.8及七	\$1,245,660	100	\$1,458,634	100
5000	營業成本	六.3、六.10及七	(1,061,492)	(85)	(1,280,131)	(88)
5900	營業毛利		184,168	15	178,503	12
6000	營業費用	六.9、六.10及七				
6100	推銷費用		(4,055)	-	(3,220)	-
6200	管理費用		(99,273)	(8)	(94,759)	(6)
6300	研究發展費用		(42,067)	(4)	(25,861)	(2)
6450	預期信用減損利益		2,400	-	-	-
	營業費用合計		(142,995)	(12)	(123,840)	(8)
6900	營業利益		41,173	3	54,663	4
7000	營業外收入及支出	六.11及七				
7100	利息收入		31,125	3	43,572	3
7010	其他收入		981	-	2,415	-
7020	其他利益及損失		(9,701)	(1)	20,102	1
7050	財務成本		(732)	-	(488)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.4	249,778	20	265,531	18
	營業外收入及支出合計		271,451	22	331,132	22
7900	稅前淨利		312,624	25	385,795	26
7950	所得稅費用	四及六.13	(76,853)	(6)	(83,631)	(5)
8200	本期淨利		235,771	19	302,164	21
8300	其他綜合損益(淨額)	六.12及六.13				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(1,052)	-	8,347	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		211	-	(1,669)	-
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		7,274	1	45,654	3
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	四及六.4	18,313	1	93,510	5
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		24,746	2	145,842	9
8500	本期綜合損益總額		\$260,517	21	\$448,006	30
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$235,771		\$302,164	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$260,517		\$448,006	
	每股盈餘(元)	四及六.14				
9750	基本每股盈餘		\$3.21		\$4.12	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.21		\$4.11	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：熊東台



經理人：曾炯誌



會計主管：陳一字





江申工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益					權益總額	
			股本	資本公積	法定盈餘公積	保 留 盈 餘	未分配盈餘		其他權益項目
			3110	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
A1	民國一〇一三年一月一日餘額	六.7	\$734,001	\$1,251	\$678,128	\$340,524	\$3,455,839	\$(425,427)	\$4,784,316
B1	一〇一三年度盈餘指撥及分配						(40,355)		-
B3	提列法定盈餘公積				40,355	84,903	(84,903)		-
B5	提列特別盈餘公積						(242,220)		(242,220)
D1	普通股現金股利						302,164		302,164
D3	一〇一三年度淨利	六.12					6,678	139,164	145,842
D5	一〇一三年度其他綜合損益								
Z1	本期綜合損益總額	六.7	\$734,001	\$1,251	\$718,483	\$425,427	\$3,397,203	\$(286,263)	\$4,990,102
	民國一〇一三年十二月三十一日餘額								
A1	民國一〇一四年一月一日餘額	六.7	\$734,001	\$1,251	\$718,483	\$425,427	\$3,397,203	\$(286,263)	\$4,990,102
B1	一〇一四年度盈餘指撥及分配								-
B5	提列法定盈餘公積				30,884		(30,884)		(227,540)
B17	普通股現金股利						139,164		-
D1	特別盈餘公積迴轉					(139,164)	235,771	25,587	235,771
D3	一〇一四年度淨利	六.12					(841)		24,746
D5	一〇一四年度其他綜合損益						234,930	25,587	260,517
Z1	本期綜合損益總額	六.7	\$734,001	\$1,251	\$749,367	\$286,263	\$3,512,873	\$(260,676)	\$5,023,079
	民國一〇一四年十二月三十一日餘額								

(請參閱合併財務報表附註)



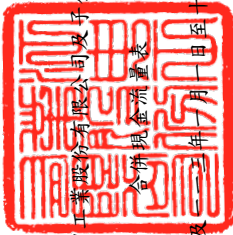
董事長：熊東台



經理人：曾焜誌



會計主管：陳一宇



江申工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一〇一四年度	一〇一三年度	代碼	項 目	附註	一〇一四年度	一〇一三年度
AAAA	營業活動之現金流量：				BBBB	投資活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$312,624	\$385,795	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(380,000)	(170,000)
A20000	調整項目：				B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		406,125	170,167
A20010	收益費損項目：				B02700	取得不動產、廠房及設備		(98,280)	(69,582)
A20100	折舊費用		84,365	74,163	B02800	處分不動產、廠房及設備		64	223
A20200	攤銷費用		4,039	3,010	B04500	取得無形資產		(8,383)	(4,767)
A20300	預期信用減損利益數		(2,400)	-	B07100	預付設備款增加		(14,157)	(19,513)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益		(761)	(576)	B07500	收取之利息		38,808	38,771
A20900	利息費用		732	488	B07600	收取之股利		51,996	348,169
A21200	利息收入		(31,125)	(43,572)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入		(3,827)	293,468
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(249,778)	(265,531)	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		349	452	C00100	短期借款增加		90,000	80,000
A22900	存貨跌價及呆滯回升利益		(267)	(898)	C00200	短期借款減少		(90,000)	(140,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				C01700	償還長期借款		-	(51,563)
A31150	應收帳款增加		(14,265)	(65,639)	C03000	存入保證金增加		38	113
A31160	應收帳款-關係人減少		21,021	42,535	C03100	存入保證金減少		(59)	(81)
A31200	存貨(增加)減少		(10,634)	24,296	C04500	發放現金股利		(227,540)	(242,220)
A31230	預付款項減少(增加)		3,521	(4,836)	CCCC	籌資活動之淨現金流出		(227,561)	(353,751)
A31240	其他流動資產減少(增加)		6,100	(10,251)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		7,274	43,788
A32125	合約負債減少		(6,929)	(53,820)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		(290,777)	3,036
A32130	應付票據(減少)增加		(35,870)	5,416	E00100	期初現金及約當現金餘額		1,790,232	1,787,196
A32150	應付帳款增加(減少)		23,625	(2,612)	E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$1,499,455	\$1,790,232
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加		(11,185)	4,822					
A32180	其他應付款(減少)增加		(3,180)	2,830					
A32230	其他流動負債減少		(555)	(3,901)					
A32240	淨確定福利資產增加		(357)	(218)					
A33000	營運產生之現金流入		89,070	91,953					
A33300	支付之利息		(732)	(591)					
A33500	支付之所得稅		(155,001)	(71,831)					
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入		(66,663)	19,531					

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：熊東台

經理人：曾炯誌



會計主管：陳一宇





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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果，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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果，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一一四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。

收入認列

江申工業股份有限公司於民國一一四年度認列營業收入新台幣1,245,660仟元，主要銷售產品為汽車車體大樑及木工製品等產品。銷貨收入係投資人及管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，考量收入認列先天具有較高舞弊風險，且管理階層存有達成預期財務目標之壓力，造成收入真實性之風險，對個體財務報表係屬重大。因此，本會計師決定將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易詳細測試並覆核訂單或合約中之收入認列要件確認滿足履約義務，驗證重大條款及條件及核對相關憑證，以確定移轉之商品權利時點之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當之時點。

本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

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，且維持與合併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、不實聲明或逾越內部控制，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，以對個體財務報表表示意見。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民國一一四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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1080326041號

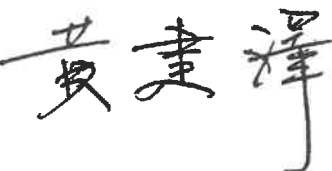
金管證六字第0970038990號

黃宇廷



會計師：

黃建澤



中華民國一一五年三月九日

單位：新台幣仟元

民國一〇一四年十二月三十一日

代碼	資產		負債及權益		一一四一二年三月三十一日		一一三一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產							
1110	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$215,325	4	\$243,176	4	\$4,659	-
1170	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及十二	50,117	1	75,481	1	151,185	3
1180	應收帳款淨額	四、六.2及十二	93,603	2	76,938	2	95,995	2
130x	應收帳款－關係人淨額	四、六.2、七及十二	157,220	3	176,088	3	21,627	-
1410	存貨	四及六.3	196,083	3	185,182	3	76,116	1
1479	預付款項	四	6,900	-	10,421	-	26,880	1
1479	其他流動資產	四	1,551	-	5,707	-	2,095	-
11xx	流動資產合計		720,799	13	772,993	13	378,557	7
	非流動資產							
1550	採用權益法之投資	四及六.4	4,340,417	76	4,393,655	76	303,952	5
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	600,040	10	571,514	10	751	-
1780	無形資產	四	13,878	-	7,874	-	304,703	5
1840	遞延所得稅資產	四及六.13	2,705	-	2,674	-	683,260	12
1900	其他非流動資產	六.6	28,500	1	30,329	1		
15xx	非流動資產合計		4,985,540	87	5,006,046	87		
	權益							
	股本							
	普通股股本							
	資本公積							
	保留盈餘							
	法定盈餘公積							
	特別盈餘公積							
	未分配盈餘							
	保留盈餘合計							
	其他權益							
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
	其他權益合計							
	權益總計							
	負債及權益總計							
1xxx	資產總計		\$5,706,339	100	\$5,779,039	100	\$5,706,339	100



董事長：熊東台



經理人：曾燭誌



會計主管：陳一宇

(請參閱個體財務報表附註)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一十四年度		一十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.8及七	\$1,245,660	100	\$1,458,634	100
5000	營業成本	六.3、六.10及七	(1,061,492)	(85)	(1,280,131)	(88)
5900	營業毛利		184,168	15	178,503	12
6000	營業費用	六.9、六.10及七				
6100	推銷費用		(4,055)	-	(3,220)	-
6200	管理費用		(90,427)	(7)	(94,403)	(6)
6300	研究發展費用		(42,067)	(4)	(25,861)	(2)
6450	預期信用減損利益		2,400	-	-	-
	營業費用合計		(134,149)	(11)	(123,484)	(8)
6900	營業利益		50,019	4	55,019	4
7000	營業外收入及支出	六.11及七				
7100	利息收入		3,488	-	9,742	1
7010	其他收入		981	-	1,925	-
7020	其他利益及損失		(9,699)	(1)	20,101	1
7050	財務成本		(732)	-	(488)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.4	268,567	22	299,496	20
	營業外收入及支出合計		262,605	21	330,776	22
7900	稅前淨利		312,624	25	385,795	26
7950	所得稅費用	四及六.13	(76,853)	(6)	(83,631)	(5)
8200	本期淨利		235,771	19	302,164	21
8300	其他綜合損益(淨額)	六.12				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(1,052)	-	8,347	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		211	-	(1,669)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他					
	綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	四及六.4	25,587	2	139,164	9
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		24,746	2	145,842	10
8500	本期綜合損益總額		\$260,517	21	\$448,006	31
	每股盈餘(元)	四及六.14				
9750	基本每股盈餘		\$3.21		\$4.12	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.21		\$4.11	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：熊東台

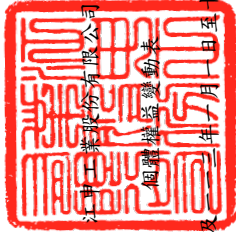


經理人：曾焜誌



會計主管：陳一字





民國一〇四年六月十一日至一〇四年七月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	民國一〇三年一月一日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
B1	一〇二年度盈餘指撥及分配	\$734,001	\$1,251	\$678,128	\$340,524	\$3,455,839	\$(425,427)	\$4,784,316
B3	提列法定盈餘公積			40,355	84,903	(40,355)		-
B5	提列特別盈餘公積					(84,903)		-
D1	普通股現金股利					(242,220)		(242,220)
D3	一〇三年度淨利					302,164		302,164
D5	一〇三年度其他綜合損益					6,678	139,164	145,842
Z1	本期綜合損益總額					308,842	139,164	448,006
	民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$734,001	\$1,251	\$718,483	\$425,427	\$3,397,203	\$(286,263)	\$4,990,102
A1	民國一〇四年一月一日餘額	\$734,001	\$1,251	\$718,483	\$425,427	\$3,397,203	\$(286,263)	\$4,990,102
B1	一〇三年度盈餘指撥及分配			30,884		(30,884)		-
B5	提列法定盈餘公積					(227,540)		(227,540)
B17	普通股現金股利					139,164		-
D1	特別盈餘公積迴轉				(139,164)	235,771	25,587	235,771
D3	一〇四年度淨利					(841)		24,746
D5	一〇四年度其他綜合損益					234,930	25,587	260,517
Z1	本期綜合損益總額			\$749,367	\$286,263	\$3,512,873	\$(260,676)	\$5,023,079
	民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$734,001	\$1,251	\$749,367	\$286,263	\$3,512,873	\$(260,676)	\$5,023,079

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：熊東台



經理人：曾炎忠



會計主管：陳一宇



民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	附註	一一四年度	一一三年度	代碼	項 目	附註	一一四年度	一一三年度
AAAA	營業活動之現金流量：				BBBB	投資活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$312,624	\$385,795	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(380,000)	(170,000)
A20000	調整項目：				B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		406,125	170,167
A20010	收益費損項目：				B02700	取得不動產、廠房及設備		(98,280)	(69,582)
A20100	折舊費用		84,365	74,163	B02800	處分不動產、廠房及設備		64	223
A20200	攤銷費用		4,039	3,010	B04500	取得無形資產		(8,383)	(4,767)
A20300	預期信用減損利益數		(2,400)	-	B07100	預付設備款增加		(14,157)	(19,513)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益		(761)	(576)	B07500	收取之利息		7,637	4,941
A20900	利息費用		732	488	B07600	收取之股利		347,392	586,381
A21200	利息收入		(3,488)	(9,742)	BBBB	投資活動之淨現金流入		260,398	497,850
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(268,567)	(299,496)	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		349	452	C00100	短期借款增加		90,000	80,000
A29900	存貨跌價及呆滯回升利益		(267)	(898)	C00200	短期借款減少		(90,000)	(140,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				C01700	償還長期借款		-	(51,563)
A31150	應收帳款增加				C03000	存入保證金增加		38	113
A31160	應收帳款-關係人減少				C03100	存入保證金減少		(59)	(81)
A31200	存貨(增加)減少		(14,265)	(65,639)	C04500	發放現金股利		(227,540)	(242,220)
A31230	預付款項減少(增加)		18,868	42,535	CCCC	籌資活動之淨現金流出		(227,561)	(353,751)
A31240	其他流動資產減少		(10,634)	24,296	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		(27,851)	208,260
A32125	合約負債減少		3,521	(4,836)	E00100	期初現金及約當現金餘額		243,176	34,916
A32130	應付票據(減少)增加		7	395	E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$215,325	\$243,176
A32150	應付帳款增加(減少)		(6,929)	(53,820)					
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加		(35,870)	5,416					
A32180	其他應付款(減少)增加		23,625	(2,612)					
A32230	其他流動負債減少		(11,185)	4,822					
A32240	淨確定福利資產增加		(3,180)	2,830					
A33000	營運產生之現金流入		(555)	(3,425)					
A33300	支付之利息		(357)	(218)					
A33500	支付之所得稅		89,672	102,940					
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入		(732)	(591)					
			(149,628)	(38,188)					
			(60,688)	64,161					

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：熊東台



經理人：曾炯誌



會計主管：陳一宇

