

  
江申工業股份有限公司  
一一三年股東常會議事錄

**時間：**中華民國 113 年 5 月 29 日(星期三)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：7,340 萬 135 股

出席股東所佔股數：6,317 萬 7,701 股

出席股數佔全部已發行股數 86.07%

**主席：**陳昭文

**紀錄：**張雅玲

**列席：**

董事：曾焜誌、簡文基、藍坤生、小林直樹

獨立董事：葉德昌、王瑄

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)一一二年度營業報告。(請參閱議事手冊)

(二)審計委員會審查一一二年度決算報告。(請參閱議事手冊)

(三)一一二年度董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

(四)一一二年度員工酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

#### 四、承認事項

##### 第一案

##### 董事會提

案由：本公司一一二年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一二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、茲檢附一一二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 63,177,701 股權(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	63,172,256 權	63,130,205 權	99.99%
反對權數	1,404 權	1,404 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,041 權	4,041 權	0.01%

## 第二案

## 董事會提

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

一、依據公司章程第二十條規定，擬訂一一二年度盈餘分配議案，每股分派現金股利 3.3 元，共分派 2.42 億元，盈餘分配表如下：

一一一年度盈餘分配表（議案）		單位：元
期初未分配盈餘		\$3,052,290,289
本期淨利		403,823,521
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘		(273,910)
可供分配盈餘		3,455,839,900
提列法定盈餘公積		(40,354,961)
提列特別盈餘公積		(84,903,355)
發放現金股利(每股 3.3 元)		(242,220,446)
期末未分配盈餘		<u>\$3,088,361,138</u>

二、現金股利分派基準日為一一三年七月五日，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一一二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 63,177,701 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	63,172,256 權	63,130,205 權	99.99%
反對權數	1,404 權	1,404 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,041 權	4,041 權	0.01%

## 五、討論事項

### 第一案

### 董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」，提請 核議。

說明：

一、為使本公司董事會職權更貼近實務及更具彈性，依公司法及參考同業做法酌修部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表。(請參閱議事手冊)

三、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 63,177,701 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	63,172,256 權	63,130,205 權	99.99%
反對權數	1,404 權	1,404 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,041 權	4,041 權	0.01%

## 第二案

## 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熊東台之兼任情形，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
熊東台	中華汽車工業股份有限公司 生產製造部門副總 中華台亞股份有限公司 董事長 裕器工業股份有限公司 董事 華擎機械工業股份有限公司 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 63,177,701 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	63,157,008 權	63,114,957 權	99.97%
反對權數	1,649 權	1,649 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	19,044 權	19,044 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：上午九時二十分。

主席：陳昭文



紀錄：張雅玲



# 附件

## 江申工業股份有限公司及其子公司合併財務報表會計師查核報告

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一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二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一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二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一一二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一一二年度認列營業收入新台幣 1,598,496 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。

### 其他事項-前期由其他會計師查核

江申工業股份有限公司及其子公司民國一一一年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月三十日出具無保留意見之查核報告。

### 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一一二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及其子公司已編製民國一一二年度及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師分別出具包含其他事項段之無保留意見及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

黃宇廷



會計師：

黃建澤

黃建澤



中華民國一一三年三月八日



單位：新台幣仟元

民國一十二年十二月三十一日

代碼	資 產		負 債 及 權 益		一 一 二 年 十 二 月 三 十 一 日		一 一 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	會 計 項 目	附 註	金 額	%
1100	流動資產				流動負債			
1110	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$1,787,196	31	短期借款	四、六.7及十二	\$60,000	1
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及十二	75,072	1	合約負債-流動	四及六.10	65,408	1
1180	應收票據及帳款淨額	四、六.2及十二	11,299	-	應付票據	十二	181,639	3
130X	應收帳款-關係人淨額	四、六.2、七及十二	218,623	4	應付帳款	十二	74,982	2
1410	存貨	四及六.3	208,580	4	應付帳款-關係人	七及十二	27,990	-
1479	預付款項	四	5,585	-	其他應付款	七及十二	76,217	1
1479	其他流動資產	四	164,341	3	本期所得稅負債	四及六.14	31,564	1
11XX	流動資產合計		2,470,696	43	租賃負債-流動	四及十二	-	-
					一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.8、八及十二	51,563	1
	非流動資產				其他流動負債		6,551	-
1550	採用權益法之投資	四及六.4	2,692,058	47	流動負債合計		575,914	10
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	553,995	10	非流動負債		-	-
1755	使用權資產	四	-	-	長期借款	四、六.8、八及十二	-	-
1780	無形資產	四	6,117	-	遞延所得稅負債	四及六.14	390,816	7
1840	遞延所得稅資產	四及六.14	2,853	-	存入保證金		740	-
1900	其他非流動資產	六.6	26,067	-	非流動負債合計		391,556	7
15XX	非流動資產合計		3,281,090	57	負債總計		967,470	17
					歸屬於母公司業主之權益			
					股本			
					3100 普通股股本	四及六.9	734,001	12
					3200 資本公積	四及六.9	1,251	-
					3300 保留盈餘	四及六.9		
					3310 法定盈餘公積		678,128	12
					3320 特別盈餘公積		340,524	6
					3350 未分配盈餘		3,455,839	60
					保留盈餘合計		4,474,491	78
					3400 其他權益			
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(425,427)	(7)
					其他權益合計		(425,427)	(7)
					權益總計		4,784,316	83
1XXX	資產總計		\$5,751,786	100	負債及權益總計		\$5,751,786	100



會計主管：張雅玲



經理人：曾炯誌



董事長：陳昭文

(請參閱合併財務報表附註)





江申工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一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	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六、10及七	\$1,598,496	100	\$1,500,265	100
5000	營業成本	六.11及七	(1,417,745)	(89)	(1,352,764)	(90)
5900	營業毛利		180,751	11	147,501	10
6000	營業費用	六.11及七				
6100	推銷費用		(3,195)	-	(3,187)	-
6200	管理費用		(88,609)	(6)	(76,177)	(5)
6300	研究發展費用		(23,554)	(1)	(23,386)	(2)
	營業費用合計		(115,358)	(7)	(102,750)	(7)
6900	營業利益		65,393	4	44,751	3
7000	營業外收入及支出	六.12及七				
7100	利息收入		31,865	2	16,171	1
7010	其他收入		1,034	-	1,489	-
7020	其他利益及損失		645	-	3,734	-
7050	財務成本		(1,697)	-	(1,561)	-
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	454,939	29	274,546	19
	營業外收入及支出合計		486,786	31	294,379	20
7900	稅前淨利		552,179	35	339,130	23
7950	所得稅費用	四及六.14	(148,356)	(10)	(69,312)	(5)
8200	本期淨利		403,823	25	269,818	18
8300	其他綜合損益(淨額)	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		(343)	-	10,912	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		68	-	(2,182)	-
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		(23,549)	(1)	3,382	-
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	(61,354)	(4)	53,100	4
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(85,178)	(5)	65,212	4
8500	本期綜合損益總額		\$318,645	20	\$335,030	22
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$403,823		\$269,818	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$318,645		\$335,030	
	每股盈餘(元)	四及六.15				
9750	基本每股盈餘		\$5.50		\$3.68	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.50		\$3.67	

(請參閱合併財務報表附註)

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

合併權益變動表

民國一二年及一一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					其他權益項目	權益總額
			股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	民國一一年一月一日餘額	六.9	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
B1	一〇年度盈餘指撥及分配		\$734,001	\$1,251	\$621,152	\$382,220	\$3,097,303	\$(397,006)	\$4,438,921
B3	提列法定盈餘公積					14,786	(29,121)		-
B5	提列特別盈餘公積						(14,786)		-
D1	普通股現金股利						(154,140)		(154,140)
D3	一一年度淨利	六.13					269,818		269,818
D5	一一年度其他綜合損益	六.13					8,730	56,482	65,212
Z1	本期綜合損益總額	六.9					278,548	56,482	335,030
	民國一一年十二月三十一日餘額		\$734,001	\$1,251	\$650,273	\$397,006	\$3,177,804	\$(340,524)	\$4,619,811
A1	民國一二年一月一日餘額	六.9	\$734,001	\$1,251	\$650,273	\$397,006	\$3,177,804	\$(340,524)	\$4,619,811
B1	一一年度盈餘指撥及分配						(27,855)		-
B5	提列法定盈餘公積						(154,140)		(154,140)
B17	普通股現金股利						56,482		-
D1	特別盈餘公積迴轉						403,823	(84,903)	403,823
D3	一二年度淨利	六.13					(275)		(85,178)
D5	一二年度其他綜合損益	六.13					403,548	(84,903)	318,645
Z1	本期綜合損益總額	六.9					\$3,455,839	\$(425,427)	\$4,784,316
	民國一二年十二月三十一日餘額		\$734,001	\$1,251	\$678,128	\$340,524	\$3,455,839	\$(425,427)	\$4,784,316

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳昭文

經理人：曾炳誌



會計主管：張雅玲





江申工業股份有限公司  
合併現金流量表

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	附註	一〇一二年	一〇一一年	代碼	項 目	附註	一〇一二年	一〇一一年
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		\$552,179	\$339,130	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	8,724
A20000	調整項目：				B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(315,000)	(370,000)
A20010	收益費用(含使用權資產)				B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		255,301	375,152
A20100	折舊費用		62,766	52,436	B02700	取得不動產、廠房及設備		(66,360)	(80,247)
A20200	攤銷費用		2,274	2,411	B02800	處分不動產、廠房及設備		39	256
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益		(68)	(2)	B03700	存出保證金增加		(6)	-
A20900	利息費用		1,697	1,554	B03800	存出保證金減少		-	321
A21200	利息收入		(31,865)	(16,171)	B04500	取得無形資產		(6,361)	(993)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(454,939)	(274,546)	B07100	預付設備款(增加)減少		(15,494)	515
A22500	處分不動產、廠房及設備利益		(39)	(9)	B07500	收取之利息		31,865	15,284
A23100	處分投資利益		(301)	(152)	B07600	收取之股利		651,786	856,469
A23700	存貨跌價及呆滯損失		2,820	500	B888	投資活動之淨現金流入		535,770	805,481
A24100	未實現外幣兌換損失		-	153	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				C00100	短期借款增加		220,000	140,000
A31130	應收票據及帳款減少(增加)		27,832	(4,106)	C00200	短期借款減少		(230,000)	(150,000)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)		38,242	(105,902)	C01700	償還長期借款		(17,187)	-
A31200	存貨減少(增加)		118,845	(118,523)	C03000	存入保證金增加		189	531
A31230	預付款項減少		385	4,692	C03100	存入保證金減少		(80)	(200)
A31240	其他流動資產(增加)減少		(1,839)	728	C04020	租賃本金償還		(207)	(784)
A32125	合約負債增加		910	15,178	C04500	發放現金股利		(154,140)	(154,140)
A32130	應付票據(減少)增加		(59,572)	82,672	CCCC	籌資活動之淨現金流出		(181,425)	(164,593)
A32150	應付帳款(減少)增加		(21,250)	27,219	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		(23,549)	4,028
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加		(8,296)	6,836	EEEE	本期現金及約當現金增加數		437,124	572,817
A32180	其他應付款增加		1,276	12,273	E00100	期初現金及約當現金餘額		1,350,072	777,255
A32230	其他流動負債(減少)增加		(12,763)	14,949	E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$1,787,196	\$1,350,072
A32240	淨確定福利資產(增加)減少		(257)	109					
A33000	營運產生之現金流入		218,047	41,429					
A33300	支付之利息		(1,685)	(1,513)					
A33500	支付之所得稅		(110,034)	(112,015)					
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)		106,328	(72,099)					

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳明文



經理人：曾炳誌



會計主管：張雅玲

# 江申工業股份有限公司個體財務報表會計師查核報告

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民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二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一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二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一一二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一一二年度認列營業收入新台幣 1,598,496 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。

## 其他事項-前期由其他會計師查核

江申工業股份有限公司民國一一一年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月三十日出具無保留意見之查核報告。

## 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，決定對江中工業股份有限公司民國一一二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

黃宇廷



會計師：

黃建澤

黃建澤



中華民國一一三年三月八日



民國一一二年十二月三十一日

中華民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產		負債及權益		附註	會計項目		代碼	一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會計項目	金額	%	金額		%	金額		%	金額	%	
	流動資產					流動負債						
1100	現金及約當現金	\$34,916	1	\$99,926	2	短期借款	2100		\$60,000	1	\$70,000	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	75,072	1	15,004	-	合約負債-流動	2130		65,408	1	64,498	1
1150	應收票據及帳款淨額	11,299	-	39,131	1	應付票據	2150		181,639	3	241,211	4
1180	應收帳款-關係人淨額	218,623	4	256,865	4	應付帳款	2170		74,982	2	96,232	2
130x	存貨	208,580	4	330,245	6	應付帳款-關係人	2180		27,990	-	36,286	1
1410	預付款項	5,585	-	5,970	-	其他應付款	2219		76,217	1	75,281	2
1479	其他流動資產	1,874	-	90,400	2	本期所得稅負債	2230		31,564	1	49,735	1
11xx	流動資產合計	555,949	10	837,541	15	租賃負債-流動	2280		-	-	206	-
	非流動資產					一年或一營業週期內到期長期借款	2320		51,563	1	17,187	-
1550	採用權益法之投資	4,606,329	80	4,205,624	75	其他流動負債	2399		6,075	-	18,820	-
1600	不動產、廠房及設備	553,995	10	549,636	10	流動負債合計	21xx		575,438	10	669,456	12
1755	使用權資產	-	-	203	-	非流動負債						
1780	無形資產	6,117	-	2,030	-	長期借款	2540		-	-	51,563	1
1840	遞延所得稅資產	2,853	-	2,289	-	遞延所得稅負債	2570		390,816	7	267,428	5
1900	其他非流動資產	26,067	-	11,566	-	存入保證金	2645		740	-	631	-
15xx	非流動資產合計	5,195,361	90	4,771,348	85	非流動負債合計	25xx		391,556	7	319,622	6
	資產總計					負債總計	2xxx		966,994	17	989,078	18
						權益						
						股本	3100					
						普通股股本	3110		734,001	12	734,001	13
						資本公積	3200		1,251	-	1,251	-
						保留盈餘	3300					
						法定盈餘公積	3310		678,128	12	650,273	11
						特別盈餘公積	3320		340,524	6	397,006	7
						未分配盈餘	3350		3,455,839	60	3,177,804	57
						除盈餘合計			4,474,491	78	4,225,083	75
						其他權益	3400					
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		(425,427)	(7)	(340,524)	(6)
						其他權益合計			(425,427)	(7)	(340,524)	(6)
						權益總計	3xxx		4,784,316	83	4,619,811	82
1xxx	資產總計	\$5,751,310	100	\$5,608,889	100	負債及權益總計			\$5,751,310	100	\$5,608,889	100

(請參閱個體財務報表附註)

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

民國一十二年及一十一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	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.10及七	\$1,598,496	100	\$1,500,265	100
5000	營業成本	六.11及七	(1,417,745)	(89)	(1,352,764)	(90)
5900	營業毛利		180,751	11	147,501	10
6000	營業費用	六.11及七				
6100	推銷費用		(3,195)	-	(3,187)	-
6200	管理費用		(88,403)	(6)	(75,880)	(5)
6300	研究發展費用		(23,554)	(1)	(23,386)	(2)
	營業費用合計		(115,152)	(7)	(102,453)	(7)
6900	營業利益		65,599	4	45,048	3
7000	營業外收入及支出	六.12及七				
7100	利息收入		996	-	2,487	-
7010	其他收入		1,034	-	1,489	-
7020	其他利益及損失		639	-	3,698	-
7050	財務成本		(1,697)	-	(1,561)	-
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	485,608	30	245,687	17
	營業外收入及支出合計		486,580	30	251,800	17
7900	稅前淨利		552,179	34	296,848	20
7950	所得稅費用	四及六.14	(148,356)	(9)	(27,030)	(2)
8200	本期淨利		403,823	25	269,818	18
8300	其他綜合損益(淨額)	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		(343)	-	10,912	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		68	-	(2,182)	-
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		(23,549)	(1)	3,382	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益	四及六.4	(61,354)	(4)	53,100	4
	之份額-可能重分類至損益之項目					
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(85,178)	(5)	65,212	4
8500	本期綜合損益總額		\$318,645	20	\$335,030	22
	每股盈餘(元)	四及六.15				
9750	基本每股盈餘		\$5.50		\$3.68	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.50		\$3.67	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲







民國一十二年六月三十日

單位：新台幣千元

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	民國一一年一月一日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
	一一年度盈餘指撥及分配	\$734,001	\$1,251	\$621,152	\$382,220	\$3,097,303	\$(397,006)	\$4,438,921
B1	提列法定盈餘公積					(29,121)		-
B3	提列特別盈餘公積			29,121	14,786	(14,786)		-
B5	普通股現金股利					(154,140)		(154,140)
D1	一一年度淨利					269,818		269,818
D3	一一年度其他綜合損益					8,730		65,212
D5	一一年度其他綜合損益					278,548		335,030
Z1	本期綜合損益總額					\$3,177,804		\$4,619,811
	民國一一年十二月三十一日餘額							
A1	民國一二年一月一日餘額	\$734,001	\$1,251	\$650,273	\$397,006	\$3,177,804	\$(340,524)	\$4,619,811
	一一年度盈餘指撥及分配					(27,855)		-
B1	提列法定盈餘公積					(154,140)		(154,140)
B5	普通股現金股利					56,482		-
B17	特別盈餘公積迴轉				(56,482)	403,823		403,823
D1	一一年度淨利					(275)		(85,178)
D3	一一年度其他綜合損益					403,548		318,645
D5	一一年度其他綜合損益					403,548		318,645
Z1	本期綜合損益總額					\$3,455,839		\$4,784,316
	民國一二年十二月三十一日餘額							

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳昭文



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲







民國一〇一二年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一〇一二年	一〇一一年	代碼	項 目	附註	一〇一二年	一〇一一年
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		\$552,179	\$296,848	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	8,724
A20000	調整項目：				B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(315,000)	(370,000)
A20010	收益費損項目：				B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		255,301	375,152
A20100	折舊費用(含使用權資產)		62,766	52,436	B02700	取得不動產、廠房及設備		(66,360)	(80,247)
A20200	攤銷費用		2,274	2,411	B02800	處分不動產、廠房及設備		39	256
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益		(68)	(2)	B03700	存出保證金增加		(6)	-
A20900	利息費用		1,697	1,554	B03800	存出保證金減少		-	321
A21200	利息收入		(996)	(2,487)	B04500	取得無形資產		(6,361)	(993)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(485,608)	(245,687)	B07100	預付設備款(增加)減少		(15,494)	515
A22500	處分不動產、廠房及設備利益		(39)	(9)	B07500	收取之利息		996	2,487
A23100	處分投資利益		(301)	(152)	B07600	收取之股利		80,200	238,755
A23700	存貨跌價及呆滯損失		2,820	500	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入		(66,685)	174,970
A24100	未實現外幣兌換損失		-	153	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				C00100	短期借款增加		220,000	140,000
A31130	應收票據及帳款減少(增加)		27,832	(4,106)	C00200	短期借款減少		(230,000)	(150,000)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)		38,242	(105,903)	C01700	償還長期借款		(17,187)	-
A31200	存貨減少(增加)		118,845	(118,523)	C03000	存入保證金增加		189	531
A31230	預付款項減少		385	4,692	C03100	存入保證金減少		(80)	(200)
A31240	其他流動資產減少(增加)		8,326	(53)	C04020	租賃本金償還		(207)	(784)
A32125	合約負債增加		910	15,178	C04500	發放現金股利		(154,140)	(154,140)
A32130	應付票據(減少)增加		(59,572)	82,672	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入		(181,425)	(164,593)
A32150	應付帳款(減少)增加		(21,250)	27,219	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		(65,010)	24,045
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加		(8,296)	6,836	E00100	期初現金及約當現金餘額		99,926	75,881
A32180	其他應付款增加		1,276	12,259	E00200	期末現金及約當現金餘額		\$34,916	\$99,926
A32230	其他流動負債(減少)增加		(12,745)	15,588					
A32240	淨確定福利資產(增加)減少		(257)	109					
A33000	營運產生之現金流入		228,420	41,533					
A33300	支付之利息		(1,685)	(1,497)					
A33500	支付之所得稅		(43,635)	(26,368)					
AAAA	營業活動之淨現金流入		183,100	13,668					

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳昭文

經理人：曾卿誌

會計主管：張雅玲



## 「公司章程」修正條文對照表

修改後條文	原條文
<p>第十四條 第一~三項 略 四、如有下列事項，應先經董事會議決通過後行之： 1~2 略 3、公司簽證會計師之<u>委任、解任及報酬</u>。 4~8 略</p> <p>五、下列事項應有過三分之二董事出席，並經出席董事過三分之二之同意決議行之。 1、修正公司章程之擬議。 2、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議與監督執行。 3、<u>盈餘分配之擬定</u>。 4~10 略 11、<u>其他依據法令規章及股東會所賦予之職權</u>。</p>	<p>第十四條 第一~三項 略 四、如有下列事項，應先經董事會議決通過後行之： 1~2 略 3、公司簽證會計師之<u>選聘、解聘</u>。 4~8 略 <del>9、本公司於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</del> 五、下列事項應有過三分之二董事出席，並經出席董事過三分之二之同意決議行之。 1、修正公司章程之擬議。 2、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議與監督執行。 3~9 略</p>
<p>第廿二條 (刪除)</p>	<p>第廿二條 本章程修正於民國一一一年六月二十一日，自民國一一一年七月一日開始適用。</p>