


江申工業股份有限公司
一一二一年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 15 日(星期四)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：63,659,065 股

出席股數佔全部已發行股數：86.73%

主席：陳昭文

紀錄：張雅玲

列席：

董事：曾焜誌、簡文基、藍坤生、曾鑫城、楊鴻慶

獨立董事：葉德昌

勤業眾信聯合會計師事務所：楊啟聖會計師

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)一一一年度營業報告。(請參閱議事手冊)

(二)審計委員會審查一一一年度決算報告。(請參閱議事手冊)

(三)一一一年度董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

(四)一一一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：本公司一一一年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

一、本公司一一一年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明及楊啟聖會計師查核簽證。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、茲檢附一一一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 63,659,065 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	63,656,477 權	63,615,450 權	99.99%
反對權數	122 權	122 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	2,466 權	2,466 權	0.01%

第二案

董事會提

案由：本公司一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

一、依據公司章程第二十條規定，擬訂一一一年度盈餘分配議案，如下表所示：

一一一年度盈餘分配表 (議案)		單位:元
期初未分配盈餘		\$2,899,255,716
本期稅後盈餘		269,817,732
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘		8,729,403
可供分配盈餘		3,177,802,851
提列法定盈餘公積		(27,854,714)
迴轉特別盈餘公積		56,482,436
發放現金股利(每股 2.1 元)		(154,140,284)
期末未分配盈餘		<u>\$3,052,290,289</u>

二、依據前項分配，每股分派現金股利 2.1 元，現金股利分派基準日為一一二年七月二十五日，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、前項盈餘分配之提撥，全數自一一一年度未分配盈餘項下提列。

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 63,659,065 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	63,655,477 權	63,614,450 權	99.99%
反對權數	1,122 權	1,122 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	2,466 權	2,466 權	0.01%

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」，提請 核議。

說明：

- 一、依據臺灣證券交易所發佈之「股份有限公司股東會議事規則」辦理。
- 二、「股東會議事規則」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 63,659,065 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	63,657,477 權	63,616,450 權	99.99%
反對權數	122 權	122 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	1,466 權	1,466 權	0.01%

六、選舉事項

第一案

董事會提

案由：本公司第十二屆獨立董事補選案。

說明：

- 一、本公司獨立董事陳吉慶先生及呂衛青女士因個人規劃於 112 年 3 月 31 日提出辭任獨立董事一職，擬於本年股東常會補選兩席獨立董事，本屆(第十二屆)董事會任期至 114 年 6 月 30 日，當選人同時亦遞補審計委員會及薪酬委員會成員。

二、本公司董事及獨立董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，獨立董事候選名單詳如下表。

候選人姓名	主要學(經)歷
王瑄	台灣大學會計學博士 中華民國會計師考試及格 海柏特(股)公司獨立董事 愛普科技(股)公司獨立董事 立凱電能科技(股)公司獨立董事 元智大學管理學院助理教授及內部稽核委員會主任委員
羅永安	中國文化大學法律學系 專門職業及技術人員高等考試律師考試及格 永法律事務所院長 縱琿智產(股)公司董事長 台中地方檢察署檢察官

三、本公司「董事選舉辦法」。(請參閱議事手冊)。

四、補選本公司第十二屆獨立董事，由股東戶號00180古元東先生為選舉之監票員，本公司工作人員為計票員。

開票及選舉結果：

候選人類別	當選人姓名	當選權數
獨立董事	王瑄	63,641,003 權
獨立董事	羅永安	63,638,767 權

七、其他事項

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、本公司獨立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(含獨立董事)，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、擬請同意解除第十二屆新任獨立董事競業禁止之限制。

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 63,659,065 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	63,653,316 權	63,612,289 權	99.99%
反對權數	1,126 權	1,126 權	0%
無效權數	0 權	0 權	0%
棄權/未投票權數	4,623 權	4,623 權	0.01%

八、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

九、散會：上午九時二十五分。

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 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。

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，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，則須重於查核報告中，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

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 1090347472 號



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>
	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	<u>4,225,083</u>	<u>75</u>	<u>4,100,675</u>	<u>77</u>
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	\$ 1,487,347	99	\$ 1,264,880	99		
4800	12,918	1	10,728	1		
4000	1,500,265	100	1,275,608	100		
	營業成本（附註十、十七、二十及二六）					
5000	1,352,764	90	1,171,714	92		
5900	147,501	10	103,894	8		
	營業費用（附註十七、二十及二六）					
6100	3,187	-	2,673	-		
6200	76,177	5	63,256	5		
6300	23,386	2	23,455	2		
6000	102,750	7	89,384	7		
6900	44,751	3	14,510	1		
	營業外收入及支出					
7100	16,171	1	9,452	1		
7010	1,489	-	1,035	-		
7020	3,734	-	(9,441)	(1)		
7050	(1,561)	-	(1,088)	-		
7060	274,546	19	361,608	28		
7000	294,379	20	361,566	28		
7900	339,130	23	376,076	29		
7950	(69,312)	(5)	(69,309)	(5)		
8200	269,818	18	306,767	24		

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	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

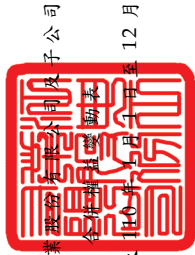


經理人：曾焜誌



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					業主		之		權益
			金額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘公積	盈餘未分配	盈餘未實現	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	損益按公允價值衡量之金融資產	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 734,001	\$ 1,251	\$ 588,585	\$ 418,586	\$ 2,963,773	(\$ 13,207)	(\$ 369,013)	\$ 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 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(36,366)	36,366	-	-	-	-	-	
D1	110 年度淨利	-	-	32,567	(36,366)	(157,681)	-	-	(161,480)	-	-	
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	306,767	-	-	306,767	-	-	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(2,349)	-	(27,993)	(30,342)	-	-	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	304,418	-	(27,993)	276,425	-	-	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	734,001	1,251	621,152	382,220	3,097,303	13,207	(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)	-	-	
D1	111 年度淨利	-	-	29,121	14,786	(198,047)	-	-	(154,140)	-	-	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	269,818	-	-	269,818	-	-	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	8,730	-	56,482	65,212	-	-	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	734,001	1,251	650,273	397,006	3,177,804	-	(340,524)	4,619,811	-	-	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：曾炯誌



會計主管：張雅玲



董事長：陳昭文

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：曾焜誌



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 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

會計師 楊 啟 聖

許 秀 明



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

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 0 日



江陰工業股份有限公司

個體財務報告

民國 111 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	<u>837,541</u>	<u>15</u>	<u>515,945</u>	<u>10</u>
	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	<u>4,771,348</u>	<u>85</u>	<u>4,807,460</u>	<u>90</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,608,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,323,405</u>	<u>100</u>
	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	<u>669,456</u>	<u>12</u>	<u>485,639</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	<u>319,622</u>	<u>6</u>	<u>398,845</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>989,078</u>	<u>18</u>	<u>884,484</u>	<u>17</u>
	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	<u>4,619,811</u>	<u>82</u>	<u>4,438,921</u>	<u>83</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,608,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,323,405</u>	<u>100</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	\$ 1,487,347		99	\$ 1,264,880		99
4800	12,918		1	10,728		1
4000	1,500,265		100	1,275,608		100
	營業成本(附註十、十七、二十及二五)					
5000	1,352,764		90	1,171,714		92
5900	147,501		10	103,894		8
	營業費用(附註十七、二十及二五)					
6100	3,187		-	2,673		-
6200	75,880		5	62,966		5
6300	23,386		2	23,455		2
6000	102,453		7	89,094		7
6900	45,048		3	14,800		1
	營業外收入及支出					
7100	2,487		-	1,272		-
7010	1,489		-	1,035		-
7020	3,698		-	(7,191)		(1)
7050	(1,561)		-	(1,088)		-
7070	245,687		17	367,248		29
7000	251,800		17	361,276		28

(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

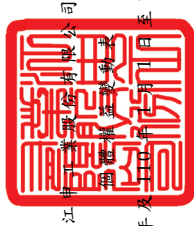


經理人：曾焜誌



會計主管：張雅玲





江蘇中源藥業股份有限公司

海鹽鎮 鹽池村 11 號

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

代碼	股本	股數 (仟股)	金額	保		留		盈餘	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
				積	積	特別盈餘公積	盈餘公積					
A1	110 年 1 月 1 日餘額	73,400	\$ 734,001	1,251	\$ 588,585	\$ 418,586	\$ 2,963,773	13,207	369,013	369,013	\$ 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 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	36,366	(36,366)	36,366	-	-	-	-	
		-	-	-	32,567	(36,366)	(157,681)	-	-	-	(161,480)	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	306,767	-	-	-	306,767	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,349)	-	(27,993)	(27,993)	(30,342)	
D5	110 年度稅後綜合損益總額	-	-	-	-	-	304,418	-	(27,993)	(27,993)	276,425	
Q1	關聯企業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)	(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 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,730	-	56,482	56,482	65,212	
D5	111 年度稅後綜合損益總額	-	-	-	-	-	278,548	-	56,482	56,482	335,030	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	73,400	\$ 734,001	1,251	\$ 650,273	\$ 397,006	\$ 3,177,804	-	(\$ 340,524)	(\$ 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：曹燭誌



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：曾焜誌



會計主管：張雅玲



「股東會議事規則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議且視訊股東會應經董事會以董事三分之二上之出席及董事過半數同意之決議行之。</p>	<p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p>	<p>因公司召開視訊股東會，股東僅能以視訊方式出席，為保障股東權益，增訂條文。</p>
<p>第十條之一 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</p>	<p>第十條之一 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式出席股東會，因此明訂公司須提供數位落差之股東參與會議之替代措施。</p>
<p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</p>	<p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	<p>修正理由同第十條之一。</p>