

晉椿工業股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇九年六月二十三日(星期二)上午十時整

開會地點：彰化縣鹿港鎮鹿工路24號(本公司鹿港一廠地下一樓會議室)

出席股東：出席股東股數及委託代理人所代表股數總計35,894,170股，
佔本公司已發行股份總數69,630,000股之51.77%，已達法定
開會股數。

主 席：陳譽



記 錄：張廷宇



壹、宣佈開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項：

第一案

(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告，敬請 公鑑。

說明：本公司一〇八年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

(董事會提)

案由：監察人審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 公鑑。

說明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

第三案

(董事會提)

案由：本公司一〇八年度現金股利分派情形報告。敬請 公鑑。

說明：1、本公司於109年3月26日董事會決議通過，
分配現金股利新台幣41,598,000元，每股配發
現金股利新台幣0.6元。

2、現金股利已於109年5月21日發放。

第四案

(董事會提)

案由：買回庫藏股執行情形暨訂定買回股份轉讓員工辦法，敬請 公鑑。

說明：1、本公司於108年11月14日至109年1月10日止為轉讓股份
予員工及維護公司信用及股東權益；執行兩次買回本公司股份
如下：

(1) 本公司第一次買回公司股份如下：

董事會決議日期	108.12.12
原預定買回股份總金額上限 (元)	513,275,469 元
原預定買回之期間	108/11/14~108/12/12
原預定買回之數量(股)	300,000 股
原預定買回區間價格(元)	11.00~17.00 元
本次實際買回期間	108/11/14~108/12/12
本次已買回股份數量(股)	300,000 股
本次已買回股份總金額(元)	4,096,389 元
本次平均每股買回價格	13.65 元
累積已持有自己公司股份數量 (股)	300,000 股
累積已持有自己公司股份數量 占公司已發行股份總數之 比率(%)	0.43
本次未執行完畢之原因	
其他應敘明事項	無

(2) 本公司第二次買回公司股份如下：

董事會決議日期	109.1.10
原預定買回股份總金額上限(元)	513,275,469 元
原預定買回之期間	108/12/13~109/01/10
原預定買回之數量(股)	700,000 股
原預定買回區間價格(元)	11.00~17.00 元
本次實際買回期間	108/12/13~109/01/09
本次已買回股份數量(股)	370,000 股
本次已買回股份總金額(元)	5,068,476 元
本次平均每股買回價格(元)	13.70 元
累積已持有自己公司股份數量(股)	670,000 股
累積已持有自己公司股份數量占公司已發行股份總數之比率(%)	0.96
本次未執行完畢之原因:	為維護股東權益並兼顧市場機制，本公司視股價變化及成交量狀況，採行分批買回策略，故未執行完畢。
其他應敘明事項:	無

2、買回股份轉讓員工辦法請參閱附件三。

肆、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1、本公司一〇八年度合併財務報告及個體財務報告已編製完竣，
並委請安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、呂莉莉會計師
查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。
2、上揭查報告書、財務報告併同營業報告書經監察人審查完竣，
請參閱附件四。

決議：本案經投票表決後通過。

第二案

(董事會提)

案由：一〇八年度虧損撥補案，提請承認。。

說明：1、本公司一〇八年度虧損撥補表請參閱附件五
2、僅提請 承認。

決議：本案經投票表決後通過。

伍、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：配合公司法修正，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修正條文對照表，請參閱附件六。

決議：本案經投票表決後通過。

第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：配合公司法、經濟部函釋及國際相關規範與實務修改，請參閱附件七。

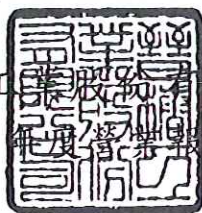
決議：本案經投票表決後通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會

附件一：108 年度營業報告書

晉椿工業股份有限公司
108 年度營業報告書



一、2019 年度營業實施概況

1、營業計畫實施成果

本公司 2019 年度合併營收淨額為 2,131,369 仟元較 2018 年度 2,741,976 仟元，減少 22.27%。2019 年合併營業毛利 58,244 仟元較 2018 年營業毛利 212,821 仟元，減少 72.63%。2019 年受整體市場需求淡化及中美貿易影響大陸市場的削價競爭，接單與銷售量不足致使營收毛利的整體下滑致使產生虧損。

2、財務收支及獲利能力分析(2019 年度合併)

財務收支項目	金額(新台幣仟元)	獲利能力項目	%
營業收入淨額	2,131,369	資產報酬率	(1.24)%
營業成本	(2,074,675)	權益報酬率	(4.39)%
營業毛利	56,694	營業淨利佔實收資本額比率	(-7.25)%
營業費用	(108,980)	稅前淨利佔實收資本額比率	(7.50)%
營業淨利	(50,736)	純益率	(-2.71)%
營業外收(支)淨額	(1,794)	每股盈餘	(0.82)
稅前淨利	(52,530)		

二、2020 年度營業計畫概要

(一)經營方針：

- 1、落實品質至上的第一考量，加強售後服務減少客訴，以建立優良之品牌形象。
- 2、持續推行並落實 5S(即整理、整頓、清理、清掃及教養)等基礎管理工作。
- 3、本公司兩項認證 ISO9001 及 IATF16949 持續深化，提升核心競爭力。
- 4、整合生產流程及管理資源，自動帶動人工並強化生產支援體系，推動製程自動化。

(二)營業目標：

2020 年積極投入東南亞市場並改善產品製程提高品質良率。降低成本落實預算規劃，提升毛利率，創造收益。

(三)重要產銷政策：

- 1、研發新製程，開發新客源。
- 2、致力發展印尼廠的當地市場佔有率。使印尼廠轉虧為盈。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

由於 2020 年國際鐵礦砂報價將呈現修正走勢，加上需求疲弱，將導致全球鋼材報價下跌，造成 2020 年全球多數鋼鐵業者營運表現將難以回溫，故預測 2020 年全球鋼鐵產業景氣較 2019 年小幅衰退。



在2020年國內鋼鐵景氣展望部分，雖然前瞻基礎建設及離岸風電等公共工程，加上台商回台投資家數擴增，仍有利於帶動國內營造用鋼需求，支撐產業銷售值不致大幅衰退不過，受到美中貿易戰負面衝擊增強，致使汽車、金屬製品以及機械等主要下游產業用鋼需求與出口表現受到影響，故預測2020年我國鋼鐵基本工業銷售值將較2019年衰退。同時，由於中國、韓國出口之鋼材產品價格競爭壓力仍高，加上國際鐵礦砂報價將呈現修正，且下游用鋼業者因銷售及出口減緩而延後回補庫存，造成國內鋼材報價修正壓力加大，進而影響多數廠商營業毛利及獲利表現，故預測2020年我國鋼鐵基本工業景氣將不如2019年。

(五)未來公司發展策略：

未來本公司將進行內部調整強化經營體質、提升經營績效、為股東創造最大利益。

董事長：陳譽



經理人：陳譽



會計主管：張廷宇



晉椿工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、俞安恬會計師查核竣事並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

晉椿工業股份有限公司董事會

監察人：

陳世銘
陳世銘
洪德二

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

附件三：買回股份轉讓員工辦法

晉椿工業股份有限公司 買回股份轉讓員工辦法

108年11月13日訂定

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。
本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

第二條 轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形
本次轉讓予員工之股份為晉椿工業股份有限公司普通股股票，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

第三條 轉讓期間
本次買回之股份，自買回股份之日起五年內，得一次或分次轉讓予員工，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理註銷股份之變更登記。

第四條 受讓人之資格
凡於認股基準日前到職滿三年或對公司有特殊貢獻經提報董事會同意之本公司員工，且於員工認股基準日或繳足認購股款前仍在職，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。
本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工，兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。

第五條 轉讓之程序
員工得認購股數，經綜合考量員工職等、服務年資、績效考核、對公司之特殊貢獻及未來發展潛力，呈報董事長核定之，惟員工具董事或經理人身份者，應先提報薪資報酬委員會評核，並經董事會同意。
員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額，授權董事長另洽其他員工認購之。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序
一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
二、本次買回股份轉讓員工之員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項，由董事會授權董事長訂定並公布。
三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

第七條 約定每股轉讓價格

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格= 實際買回股份之平均價格 × 申報買回股份時已發行之普通股總數 / 轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數。

第八條 轉讓後之權利義務

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

第九條 其他有關公司與員工權利義務事項

一、符合受讓資格之員工，有下列情形之一者，喪失其請求轉讓股份之權利：

1. 於轉讓期間內留職停薪尚未復職者。
2. 於本辦法訂定後因死亡、任何原因離職或與公司終止雇傭關係者。
3. 於轉讓期間屆滿，仍未申請轉讓者。

二、本公司買回股份轉讓予員工，其所發生之稅捐及費用應依相關法令由公司或員工各自負擔。

第十條 實施及修訂

- 一、本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。
- 二、本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

附件四：108 年度財務報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

晉椿工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

晉椿工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達晉椿工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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一般公認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告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，與晉椿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，對晉椿工業股份有限公司(以下簡稱該公司)民國一〇八年度個體財務報告查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十四)及附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對個體財務報告之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。





因應之查核程序：

了解及測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性；檢視重大客戶合約評估收入認列時點是否允當；針對前十大銷售客戶產業類型及銷售產品類別進行了解，驗算其銷貨收入與應收款項週轉天數是否與交易條件相符，並分析兩年度之變動情形有無重大異常；針對全年度及資產負債日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入認列及歸屬期間之正確性，並了解期後是否有重大退換貨及折讓情形。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五及附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

該公司購入之原物料價格受市場鋼價波動影響，且仰賴採購人員依據市場情勢預估下單，後續可能因市場價格變動或供過於求而產生跌價或呆滯之情形，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據予以評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨續後衡量資料，評估其是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，選取樣本核對相關憑證測試其正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之認列是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估晉椿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晉椿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。

晉椿工業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對晉椿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，以及使晉椿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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晉椿工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成晉椿工業股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對晉椿工業股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
黃梅欣
阮安民



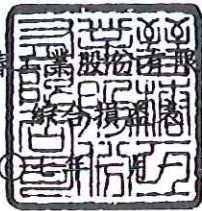
證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月二十六日



中華民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31	107.12.31		108.12.31	107.12.31
	金額	%	金額	%	%
資產					
流動資產：			負債及權益		
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 292,568	10	251,474	8	2100
1100 應收票據(附註六(二)及八)	81,835	3	89,213	3	2322
1150 應收帳款淨額(附註六(二))	290,462	10	399,240	13	2150
1170 應收帳款—關係人(附註六(二)及七)	24,632	1	31,790	1	2170
1181 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	170,378	6	194,368	6	2200
1210 本期所得稅資產	10,289	1	-	-	2230
1220 存貨(附註六(四))	437,666	15	704,184	22	2280
130x 預付款項	10,647	-	44,142	1	2399
1410 其他金融資產—流動(附註六(三))	110,230	4	1,661	-	-
1476 其他流動資產	7,182	-	13,431	-	25xx
1479 流動資產合計	1,435,889	50	1,729,503	54	2540
非流動資產：			流動負債：		
15xx 採用權益法之投資(附註六(五))	150,621	5	152,549	5	2580
1550 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	953,076	33	987,015	31	2640
1600 使用權資產(附註六(七))	3,750	-	-	-	2645
1755 投資性不動產淨額(附註六(八)、(十一)及八)	266,731	9	266,731	8	-
1760 遞延所得稅資產(附註六(十三))	15,018	1	15,527	1	2xxx
1840 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	49,610	2	46,809	1	31xx
1990 非流動資產合計	1,438,806	50	1,468,631	46	3100
			股本		
			實收資本	3200	
			保留盈餘：	3300	
			法定盈餘公積	3310	
			特別盈餘公積	3320	
			未分配盈餘	3350	
			其他權益：	3400	
			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	
			庫藏股票	3500	
			權益總計	3xxx	
			負債及權益總計	2-3xxx	
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134
				100	100
				2,874,695	2,874,695
				100	100
				3,198,134	3,198,134</



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,910,389	100	2,482,355	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)及(十二))	<u>1,860,200</u>	<u>97</u>	<u>2,294,865</u>	<u>92</u>
營業毛利	50,189	3	187,490	8
5910 減：未實現銷貨利益變動數	<u>(1,880)</u>	<u>-</u>	<u>(1,117)</u>	<u>-</u>
5900 營業毛利	<u>52,069</u>	<u>3</u>	<u>188,607</u>	<u>8</u>
6000 營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(十二)及(十七))：				
6100 推銷費用	57,921	3	72,772	3
6200 管理費用	30,307	2	27,633	1
6300 研究發展費用	3,349	-	-	-
6450 預期信用減損損失	<u>267</u>	<u>-</u>	<u>225</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>91,844</u>	<u>5</u>	<u>100,630</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利(損)	<u>(39,775)</u>	<u>(2)</u>	<u>87,977</u>	<u>4</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(十)、(十一)、(十二)、(十八)及七)：				
7010 其他收入	24,153	1	30,994	1
7020 其他利益及損失	(12,036)	-	27,414	1
7050 財務成本	(18,713)	(1)	(22,306)	(1)
7775 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	<u>(10,698)</u>	<u>(1)</u>	<u>(39,739)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(17,294)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,637)</u>	<u>(1)</u>
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	(57,069)	(3)	84,340	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>609</u>	<u>-</u>	<u>13,094</u>	<u>-</u>
本期淨利(淨損)	<u>(57,678)</u>	<u>(3)</u>	<u>71,246</u>	<u>3</u>
8300 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	3,175	-	(2,011)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>3,175</u>	<u>-</u>	<u>(2,011)</u>	<u>-</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	3,619	-	(6,841)	-
8380 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	3,271	-	442	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>6,890</u>	<u>-</u>	<u>(6,399)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>10,065</u>	<u>-</u>	<u>(8,410)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (47,613)</u>	<u>(3)</u>	<u>62,836</u>	<u>3</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ (0.82)</u>		<u>1.02</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ (0.82)</u>		<u>1.02</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳 譽

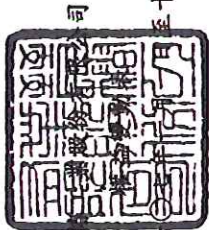


經理人：陳 譽



會計主管：張廷宇





晉育三鼎股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

科目代碼	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3500	3XXX
A1 \$	700,000	93,653	145,310	75,428	371,871	(8,786)	-	1,377,476
B1	-	-	2,846	-	(2,846)	-	-	-
B3	-	-	-	7,082	(7,082)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(70,000)	-	-	(70,000)
D1	-	-	-	-	71,246	-	-	71,246
D3	-	-	-	-	(2,011)	(6,399)	-	(8,410)
D5	-	-	-	-	69,235	(6,399)	-	62,836
O1	-	8,321	-	-	-	-	-	8,321
Z1	700,000	101,974	148,156	82,510	361,178	(15,185)	-	1,378,633
B1	-	-	7,125	-	(7,125)	-	-	-
B3	-	-	-	6,399	(6,399)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(70,000)	-	-	(70,000)
D1	-	-	-	-	(57,678)	-	-	(57,678)
D3	-	-	-	-	3,175	6,890	-	10,065
D5	-	-	-	-	(54,503)	6,890	-	(47,613)
L1	-	-	-	-	-	-	(7,292)	(7,292)
Z1 \$	700,000	101,974	155,281	88,909	223,151	(8,295)	(7,292)	1,253,728

民國一〇七年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益減少

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股買回

民國一〇八年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳 春



經理人：陳 春



會計主管：張延宇



民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前(淨損)淨利	\$ (57,069)	84,340
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	77,717	77,015
A20200 攤銷費用	120	134
A20300 預期信用減損損失	267	225
A20900 利息費用	18,713	22,306
A21200 利息收入	(6,917)	(13,808)
A22400 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	10,698	39,739
A22500 處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(828)	675
A23100 處分投資利益	-	(1,131)
A23900 未實現銷貨損失	(1,880)	(1,117)
A20010 收益費損項目合計	97,890	124,038
A30000 與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31130 應收票據	7,378	23,415
A31150 應收帳款	108,511	3,203
A31160 應收帳款—關係人	7,158	2,435
A31200 存貨	266,518	(275,884)
A31230 預付款項	33,495	(14,969)
A31240 其他流動資產	6,249	(7,564)
A31250 其他金融資產	(3,552)	(837)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	425,757	(270,201)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32130 應付票據	4,633	1,999
A32150 應付帳款	(12,724)	14,961
A32180 其他應付款	(21,997)	280
A32230 其他流動負債	(3,065)	3,113
A32240 淨確定福利負債	(7,977)	(14,118)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(41,130)	6,235
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	384,627	(263,966)
A20000 調整項目合計	482,517	(139,928)
A33000 營運產生之現金流入(流出)	425,448	(55,588)
A33100 收取之利息	6,830	15,764
A33300 支付之利息	(18,784)	(22,375)
A33500 支付之所得稅	(22,219)	(10,828)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	391,275	(73,027)
BBBB 投資活動之現金流量：		
B01800 取得採用權益法之投資	-	(41,102)
B01900 處分採用權益法之投資	-	1,359
B02700 取得不動產、廠房及設備	(30,883)	(32,335)
B02800 處分不動產、廠房及設備	1,374	130
B04300 其他應收款—關係人(增加)減少	23,990	(50,851)
B06500 其他金融資產一流動(增加)減少	(104,930)	268,020
B06700 其他非流動資產增加	(15,785)	(7,220)
BBBB 投資活動之淨現金(流出)流入	(126,234)	138,001
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	2,496,764	3,046,000
C00200 短期借款減少	(2,597,103)	(3,257,901)
C01700 償還長期借款	(45,022)	(78,810)
C04020 租賃本金償還	(1,294)	-
C04500 發放現金股利	(70,000)	(70,000)
C04900 庫藏股票買回成本	(7,292)	-
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(223,947)	(360,711)
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	41,094	(295,737)
E00100 期初現金及約當現金餘額	251,474	547,211
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 292,568	251,474

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳 睿



經理人：陳 睿



會計主管：張廷宇



聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至民國一〇八年十二月三十一日止)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表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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表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表。

特此聲明

公司名稱：晉椿工業股份有限公司



董 事 長：陳 譽



日 期：民國一〇九年三月二十六日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

晉椿工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

晉椿工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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一般公認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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十四)及六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估合併公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點及金額是否正確對合併財務報告之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。





因應之查核程序：

了解及測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性；檢視重大客戶合約評估收入認列時點是否允當；針對前十大銷售客戶產業類型及銷售產品類別進行了解，驗算其銷貨收入與應收款項週轉天數是否與交易條件相符，並分析兩年度之變動情形有無重大異常；針對全年度及資產負債日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入認列及歸屬期間之正確性，並了解期後是否有重大退換貨及折讓情形。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五及附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司購入之原物料價格受市場鋼價波動影響，且仰賴採購人員依據市場情勢預估下單，後續可能因市場價格變動或供過於求而產生跌價或呆滯之情形，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據予以評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨續後衡量資料，評估其是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，選取樣本核對相關憑證測試其正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之認列是否合理。

其他事項

晉椿工業股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對合併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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃梅淑
阮安民



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月二十六日



晉格工業股份有限公司

民國一〇八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	294,165	10	256,625	8
1150 應收票據(附註六(二)及八)	81,835	3	89,213	3
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	342,084	12	454,133	14
1180 應收帳款一關係人(附註六(二)及七)	22,680	1	24,486	1
1210 其他應收款一關係人(附註六(三)及七)	38,138	1	55,219	1
1220 本期所得稅資產	10,289	-	-	-
1308 存貨(附註六(四))	484,293	16	759,867	23
1410 預付款項	10,796	-	44,284	1
1476 其他金融資產一流動(附註六(三))	110,230	4	1,661	-
1479 其他流動資產	11,615	-	24,131	1
流動資產合計	1,406,125	47	1,709,619	52
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及(六))	55,534	2	46,571	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,132,765	39	1,171,326	36
1755 使用權資產(附註六(八))	3,750	-	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)、(十二)及八)	266,731	9	266,731	8
1840 遞延所得稅資產(附註六(十)及八)	15,103	1	16,578	1
1990 其他非流動資產(附註六(三)及八)	57,018	2	53,285	2
非流動資產合計	1,530,901	53	1,554,491	48
資產總計	2,937,026	100	3,264,110	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-
2150 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-
2200 應付票據	-	-	-	-
2250 應付帳款	-	-	-	-
2300 其他應付款(附註六(十)及八)	-	-	-	-
2350 本期所得稅負債	-	-	-	-
2400 租賃負債一流動(附註六(十一))	-	-	-	-
2450 其他流動負債	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-
非流動負債：				
2500 長期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-
2550 遞延所得稅負債(附註六(十四))	-	-	-	-
2600 租賃負債一流動(附註六(十一))	-	-	-	-
2650 淨確定福利負債一流動(附註六(十三))	-	-	-	-
2700 存入保證金	-	-	-	-
非流動負債合計	-	-	-	-
負債總計	-	-	-	-
權益：				
3100 股本	3100		3100	
3200 資本公積	3200		3200	
3300 保留盈餘：	3300		3300	
3310 法定盈餘公積	3310		3310	
3320 特別盈餘公積	3320		3320	
3350 未分配盈餘	3350		3350	
3400 其他權益：	3400		3400	
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
3500 庫藏股票	3500		3500	
非控制權益	36xx		36xx	
權益總計	36xx		36xx	
負債及權益總計	2,937,026	100	3,264,110	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：陳 春



董事長：陳 春



會計主管：張延宇

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,131,369	100	2,741,976	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)及(十三))	<u>2,074,675</u>	<u>97</u>	<u>2,530,347</u>	<u>92</u>
營業毛利	56,694	3	211,629	8
5910 減：未實現銷貨利益變動數	<u>(1,550)</u>	-	<u>(1,192)</u>	-
5900 營業毛利	<u>58,244</u>	<u>3</u>	<u>212,821</u>	<u>8</u>
6000 營業費用(附註六(二)、(七)、(八)、(十三)及(十八))：				
6100 推銷費用	59,703	3	77,781	3
6200 管理費用	46,795	2	52,453	2
6300 研究發展費用	3,349	-	-	-
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>(867)</u>	-	<u>9,027</u>	-
營業費用合計	<u>108,980</u>	<u>5</u>	<u>139,261</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利(損)	<u>(50,736)</u>	<u>(2)</u>	<u>73,560</u>	<u>3</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十二)及(十九))：				
7010 其他收入	23,987	1	24,480	1
7020 其他利益及損失	(5,602)	-	28,269	-
7050 財務成本	(24,321)	(1)	(37,072)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	<u>4,142</u>	-	<u>(787)</u>	-
營業外收入及支出合計	<u>(1,794)</u>	-	<u>14,890</u>	-
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	<u>(52,530)</u>	<u>(2)</u>	<u>88,450</u>	<u>3</u>
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	<u>5,298</u>	-	<u>14,902</u>	-
本期淨利(淨損)	<u>(57,828)</u>	<u>(2)</u>	<u>73,548</u>	<u>3</u>
8300 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	3,175	-	(2,011)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>3,175</u>	-	<u>(2,011)</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	3,656	-	(2,078)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	3,271	-	442	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>6,927</u>	-	<u>(1,636)</u>	-
8300 本期其他綜合損益	<u>10,102</u>	-	<u>(3,647)</u>	-
8300 本期綜合損益總額	<u>\$ (47,726)</u>	<u>(2)</u>	<u>69,901</u>	<u>3</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (57,678)	(2)	71,246	3
8620 非控制權益	<u>(150)</u>	-	<u>2,302</u>	-
	<u>\$ (57,828)</u>	<u>(2)</u>	<u>73,548</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (47,613)	(2)	62,836	3
8720 非控制權益	<u>(113)</u>	-	<u>7,065</u>	-
	<u>\$ (47,726)</u>	<u>(2)</u>	<u>69,901</u>	<u>3</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	<u>\$ (0.82)</u>		<u>1.02</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	<u>\$ (0.82)</u>		<u>1.02</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳 譽



經理人：陳 譽



會計主管：張廷宇





晉棧工業股份有限公司

子公司

民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

科目代號	普通股 3110	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	合計 3300	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3410	庫藏股票 3500	歸屬於母公司業主權益總計 3188	非控制權益 3688	權益總額 3888
民國一〇七年一月一日餘額	700,000	93,653	145,310	75,428	371,871	592,609	(8,786)	-	1,377,476	95,316	1,472,792
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	2,846	-	(2,846)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,082	(7,082)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(70,000)	(70,000)	-	-	(70,000)	-	(70,000)
本期淨利	-	-	-	-	71,246	71,246	-	-	71,246	2,302	73,548
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,011)	(2,011)	(6,399)	-	(8,410)	4,763	(3,647)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	69,235	69,235	(6,399)	-	62,836	7,065	69,901
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	8,321	(101,309)	(92,988)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	700,000	101,974	148,156	82,510	361,178	591,844	(15,185)	-	1,378,633	1,072	1,379,705
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	7,125	-	(7,125)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,399	(6,399)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(70,000)	(70,000)	-	-	(70,000)	-	(70,000)
本期淨損	-	-	-	-	(57,678)	(57,678)	-	-	(57,678)	(150)	(57,828)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,175	3,175	6,890	-	10,065	37	10,102
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(54,503)	(54,503)	6,890	-	(47,613)	(113)	(47,726)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,292)	-	(7,292)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	700,000	101,974	155,281	88,909	223,151	467,341	(8,295)	-	1,253,728	959	1,254,687

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳 春



經理人：陳 春



會計主管：張延宇

	108年度	107年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前(淨損)淨利	\$ (52,530)	88,450
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	91,925	91,623
A20200 攤銷費用	120	134
A20300 預期信用減損(迴轉利益)損失	(867)	9,027
A20900 利息費用	24,321	37,072
A21200 利息收入	(3,515)	(7,258)
A22300 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(4,142)	787
A22500 處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(828)	675
A23100 處分投資利益	-	(1,131)
A23900 未實現銷貨利益變動數	(1,550)	(1,192)
A20010 收益費損項目合計	105,464	129,737
A30000 與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31130 應收票據	7,378	17,640
A31150 應收帳款	115,798	(20,219)
A31160 應收帳款—關係人	1,806	19,325
A31200 存貨	278,782	(316,842)
A31230 預付款項	33,495	(17,863)
A31240 其他流動資產	13,334	(11,155)
A31250 其他金融資產	(3,552)	(836)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	447,041	(329,950)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32130 應付票據	4,633	1,844
A32150 應付帳款	(12,925)	19,858
A32180 其他應付款	(20,937)	(2,054)
A32230 其他流動負債	995	1,644
A32240 淨確定福利負債	(7,977)	(14,118)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(36,211)	7,174
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	410,830	(322,776)
A20000 調整項目合計	516,294	(193,039)
A33000 營運產生之現金流入(流出)	463,764	(104,589)
A33100 收取之利息	3,428	9,213
A33300 支付之利息	(24,393)	(37,141)
A33500 支付之所得稅	(26,692)	(12,547)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	416,107	(145,064)
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02300 處分子公司	-	(8,233)
B02700 取得不動產、廠房及設備	(33,282)	(43,664)
B02800 處分不動產、廠房及設備價款	1,374	130
B04400 其他應收款—關係人減少	17,081	34,091
B06500 其他金融資產—流動增加	(104,930)	268,020
B06700 其他非流動資產增加	(16,438)	(12,574)
BBBB 投資活動之淨現金(流出)流入	(136,195)	237,770
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	3,067,525	3,662,156
C00200 短期借款減少	(3,176,790)	(3,860,090)
C01600 舉借長期借款	412	1,133
C01700 償還長期借款	(47,768)	(86,574)
C04020 租賃本金償還	(1,294)	-
C04500 發放現金股利	(70,000)	(70,000)
C04900 庫藏股票買回成本	(7,292)	-
C05800 非控制權益減少	-	(39,743)
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(235,207)	(393,118)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,165)	4,789
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	37,540	(295,623)
E00100 期初現金及約當現金餘額	256,625	552,248
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 294,165	256,625

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳 春



經理人：陳 春



會計主管：張廷宇



附件五：108年度虧損撥補表

晉椿工業股份有限公司

民國 108 年度虧損撥補表
(分配 107 年度盈餘)

單位：新台幣元

期初餘額		277,654,335
減：		
本年度稅後虧損	57,677,854	
提列法定盈餘公積	-	
加：		
本期精算損益變動數	3,175,172	
迴轉特別盈餘公積	6,889,714	
本期可分配盈餘		230,041,367
分配項目：		
現金股利(每股配 0.6 元)	41,598,000	
期末未分配盈餘		188,443,367

註：分配現金股利股數為 70,000,000 股扣除庫藏股 670,000 股為 69,330,000 股。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六：

晉椿工業股份有限公司
「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修訂理由
第十八條	本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，連選得連任。<u>董事及監察人採候選人提名制度，其實施相關事宜悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。全體董事及監察人所持有本公司股份總數，不得少於已發行股份總數之一定成數。其股權成數，依主管機關另頒之查核實施規則定之。前述董事名額中設置獨立董事，其人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定辦理。本公司得為董事購買責任保險，以保障全體股東權益並降低公司經營風險。</u>	本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。	依主管機關函令修訂

條次	修正後條文	原條文	修訂理由
第十八條之一	<u>刪除十八條之一</u>	本公司股票公開發行後，前述董事名額中設置獨立董事，其人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，選任方式採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資、持股、兼職限、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	配合十八條作業

條次	修正後條文	原條文	修訂理由
第三十二條	本章程訂立於中華民國六十年二月十二日。(以下省略) <u>第三十四次修正，修正日期為中華民國一〇九年六月二十三日。</u>	本章程訂立於中華民國六十年二月十二日。第一次修正於民國六十四年二月廿七日，第二次修正於民國六十四年六月二日，第三次修正於民國六十七年五月廿一日，第四次修正於民國六十七年八月十日，第五次修正於民國六十七年九月二十日，第六次修正於民國六十八年元月廿五日，第七次修正於民國七十一年九月十日，第八次修正於民國七十二年六月十六日，第九次修正於民國七十二年九月廿二日，第十次修正於民國七十三年八月九日，第十一次修正於民國七十三年十一月十六日，第十二次修正於民國七十四年十一月廿二日，第十三次修正於民國七十七年八月廿三日，第十四次修正於民國七十七年十一月一日，第十五次修正於民國七十八年元月十八日，第十六次修正於民國七十九年十一月十五日，第十七次修正於民國八十二年十二月十五日，	

[illegible]

附件七：

晉椿工業股份有限公司
「股東會議事規則」修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修訂理由
第四項第2點第4段	選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。	選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	擬配合公司法、經濟部函釋及國際相關規範與實務修改。

條次	修正後條文	原條文	修訂理由
第四項第13點第2段	<u>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</u>	在本公司存續期間，應永久保存。	