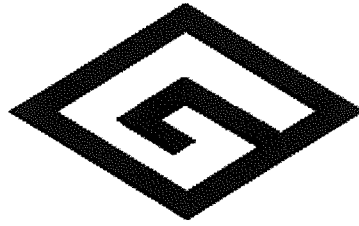


證券代碼：3178



公準精密工業股份有限公司

GONGIN PRECISION IND. CO., LTD

109 年 股東常會

議  
事  
手  
冊

日期：中華民國 109 年 6 月 17 日

地點：高雄市左營區崇德路 801 號蓮潭國際會館 R 401 會議室

# 目 錄

壹、	開會程序-----	1
貳、	開會議程-----	2
	(一)報告事項-----	3
	(二)承認事項-----	4
	(三)討論事項及選舉-----	5
	(四)臨時動議-----	7
	(五)散會-----	7
參、	附件	
	附件一 108 年度營業報告書-----	8
	附件二 審計委員會審查報告書-----	9
	附件三 誠信經營作業程序及行為指南修正條文對照表-----	10
	附件四 誠信經營守則修正條文對照表-----	13
	附件五 股東提案處理說明-----	16
	附件六 108 年度財務報告、合併財務報告、會計師查核報告-----	17
	附件七 盈餘分配表-----	38
	附件八 股東會議事規則修正條文對照表-----	39
肆、	附錄	
	附錄一 股東會議事規則-----	41
	附錄二 公司章程-----	46
	附錄三 全體董事持股情形-----	50

公準精密工業股份有限公司  
109 年股東常會

壹、開會程序

- 一、 宣佈開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論及選舉事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散會

# 公準精密工業股份有限公司

## 109 年股東常會

### 貳、開會議程

時間：中華民國 109 年 6 月 17 日（星期三）上午 10 點整

地點：高雄市左營區崇德路 801 號 蓮潭國際會館 R401 會議室

一、主席致詞及宣布開會

二、會議議程

（一）報告事項：

第一案 108 年度營業報告。

第二案 審計委員會審查本公司 108 年度決算表冊報告。

第三案 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。

第四案 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」。

第五案 背書保證辦理情形報告。

第六案 大陸投資情形報告。

第七案 股東提案處理情形說明。

（二）承認事項：

第一案 承認 108 年度決算表冊案。

第二案 承認 108 年度盈餘分派議案。

（三）討論及選舉事項

第一案「股東會議事規則」修訂案。

第二案 選舉第十五屆董事。

第三案 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。

（四）臨時動議

（五）散會

## (一) 報告事項

### 第一案

案由：108 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：108 年度營業報告書，請參閱附件一(第 8 頁)。

### 第二案

案由：審計委員會審查本公司 108 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：108 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二(第 9 頁)。

### 第三案

案由：108 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司 108 年度獲利金額為新台幣 73,521,661 元，依據「公司章程」第十九條之規定，擬分派員工酬勞及董事酬勞如下：

(1)員工酬勞提撥 1%，計新台幣 735,217 元，與 108 年度估列數無差異數。

(2)董事酬勞提撥約 0.95%，計新台幣 700,000 元，與 108 年度估列數無差異數。

二、本次員工酬勞分派案經 109 年 3 月 25 日董事會通過，以現金方式發放之，發放對象以本公司及子公司之全職員工為限。其發放金額，將依本公司「員工酬勞、董事及功能性委員酬勞發放辦法」辦理之。

三、本案經董事會決議通過後，依法報告股東會；相關發放作業擬授權董事長全權處理之。

### 第四案

案由：修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」案，報請 公鑒。

說明：一、依據臺灣證券交易所 109 年 2 月 13 日臺證治理字第 1090002299 號函及證券櫃檯買賣中心 108 年 5 月 31 日證櫃監字第 10800565491 號函辦理。

二、「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」相關修正條文對照表，請參閱附件三(第 10-12 頁)及附件四(第 13-15 頁)。

三、本案經董事會決議通過後，依法報告股東會。

### 第五案

案由：背書保證辦理情形報告，報請 公鑒。

說明：截至 109 年 5 月份無背書保證辦理情形。

### 第六案

案由：大陸投資情形報告，報請 公鑒。

說明：

單位:仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	本期匯出 或收回		本期認列 投資損益	截至本期 止已匯回 投資收益
			匯出	收回		
上海公準精 密模具有限 公司	精密模具、沖 壓件等之製 造和銷售	40,529	-	-	(1,026)	18,522

### 第七案

案由：股東提案處理說明，報請 公鑒。

說明：一、本公司截至提案截止日止並無接獲任何股東提案。

二、請參閱附件五(第 16 頁)。

## (二) 承認事項

### 第一案 (董事會提)

案由：承認 108 年度決算表冊，謹提請 承認。

說明：一、本公司 108 年度個體財務報告及合併財務報告，業經董事會決議通過及資誠聯合會計師事務所王國華會計師、吳建志會計師查核簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告書。前述各項表冊，連同營業報告書送請審計委員查核完竣，並依公司法規定出具書面查核報告在案。

二、民國 108 年度個體財務報告、合併財務報告及會計師查核報告書等表冊，請參閱附件六(第 17-37 頁)。

決議：

### 第二案 (董事會提)

案由：承認 108 年度盈餘分派議案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 108 年度盈餘分派議案業經審計委員會審查及董事會決議通過，請參閱附件七(第 38 頁)。

二、本案將俟股東常會通過後，擬由董事會授權董事長另訂除息基準日，依除息基準日股東名簿之記載依配息率計算至元為止(元以下捨去)配發之，配發未滿一元之畸零數額，擬轉為本公司其他收入。

三、本公司若因買回庫藏股或將庫藏股轉讓員工或國內可轉換公司債轉換股份或員工認股權之行使或股份轉讓、轉換、註銷、或發生其他增加或減少股份之情形，致影響本公司流通在外股份總數，每股配息率因此發生變動者，擬請股東常會同意由董事會授權董事長全權處理並調整之。

四、本年度之分派擬以 108 年度盈餘優先分配。

決議：

### (三) 討論及選舉事項

#### 第一案 (董事會提)

案由：「股東會議事規則」修訂案，謹提請 討論。

說明：一、依據中華民國 109 年 1 月 13 日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900500261 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、股東會議事規則修正條文對照表，請參閱附件八(第 39-40 頁)。

決議：

#### 第二案 (董事會提)

案由：選舉第十五屆董事，謹提請 改選。

說明：一、本公司現任董事任期於 109 年 6 月 13 日任期屆滿，擬配合本次股東常會召開辦理全面改選。。

二、依本公司章程規定，本公司設董事 7-11 人。本公司上述董事名額中，其中獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。為符合證券交易法令規定，7-11 席董事中應包含 3 席獨立董事。

三、本次應選出董事 7 人(含獨立董事 3 人)，均採候選人提名制度，由股東常會就候選人名單中選任之，任期 3 年，得連選連任之。新任董事任期自 109 年 6 月 17 日起至 112 年 6 月 16 日止，為期 3 年。現任董事將於本次股東常會改選新任董事就任時自動解任。。

四、本公司董事選舉係採候選人提名制度，業於 109 年 4 月 10 日起至 109 年 4 月 20 日止，依公司法第 192 條之 1 規定公告受理持股 1% 以上之股東提名，股東所提名之名單業經本公司董事會審核通過，董事候選人名單如下(請參閱第 6 頁)：

類別	董事	董事	董事	董事
姓名	蘇友欣	蘇重虹	祝如竹	黃以文
所代表 法人名稱	無	路社投資(股)公司	無	耀華玻璃(股)公司 管理委員會
學歷	逢甲大學 機械工程系	國立高雄應用科技 大學 工業工程與管 理學系 碩士	美國賓州理海大學 機械工程系 博士	國立成功大學 機械工程 博士
現職	公準精密工業股份 有限公司 董事長兼 總經理 路社投資股份有限 公司 董事長 路社科技股份有限 公司 董事長 巨展投資股份有限 公司 董事長 巨路投資股份有限 公司 董事長 微正股份有限公司 董事長	公準精密工業股份 有限公司 特別助理 路社投資股份有限 公司 董事 路社科技股份有限 公司 董事 巨展投資股份有限 公司 董事 巨路投資股份有限 公司 董事	中華科技大學 董事 兼顧問 中華航空產業發展 協會 副理事長 中華航空運輸協會 理事長	國立中正大學機械 工程學系兼任教授
經歷	公準精密工業股份 有限公司 董事長及 總經理	公準精密工業股份 有限公司 特別助理	中華科技大學 副校 長兼航空學院 院長 經濟部航太工業發 展推動小組 主任	國立中正大學機械 工程學系 教授
持有股數	3,340,345 股	10,135,311 股	0 股	3,846,154 股

類別	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	鍾自強	鄧希哲	趙章如
學歷	美國俄亥俄州立大 學 冶金博士	國立高雄應用科技 大學 機械與精密工程研 究所 工學博士	國立高雄第一科技 大學財務管理學士 國立高雄應用科技 大學商務經營碩士
現職	世德工業股份有限 公司 監察人 維鋼工業股份有限 公司 董事	台灣典範半導體股 份有限公司 董事 太普高精密影像股 份有限公司 獨立董 事 欣盛企業股份有限 公司 董事 國立高雄科技大學 兼任助理教授 正修科技大學兼任 助理教授	高騰會計師事務所 負責人 立立果石科技(股) 公司 監察人 亞伯丁股份有限公 司 董事長
經歷	唐榮鐵工廠股份有 限公司 董事長 金屬工業研究發展 中心 副執行長 經濟部工業局 第一 組組長 工業技術研究院材 料所 腐蝕防治主任	台灣典範半導體股 份有限公司 董事長 台灣飛利浦電子股 份有限公司 經理 欣盛企業股份有限 公司 董事長	高騰會計師事務所 負責人
持有股數	0 股	0 股	0 股

選舉結果：



第三案（董事會提）

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案，謹提請討論。

說明：一、為因應市場自由競爭、環境變遷，並配合本公司多元化經營，吸引人才，在不影響公司正常業務及無損及公司之利益下，爰依據公司法第209條第1項規定，提請股東會同意解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制，以符合實際需求。

二、提請解除董事（含獨立董事）候選人名單及其競業禁止限制內容如下：

董事（含獨立董事）候選人		兼任他公司	
姓名	職稱	公司名稱	職務
蘇友欣	董事	路社科技股份有限公司 上海公準精密模具有限公司 微正股份有限公司	董事長 董事長 董事長
蘇重虹	董事	路社科技股份有限公司 上海公準精密模具有限公司	董事 總經理
鍾自強	獨立董事	維鋼工業股份有限公司	董事
鄧希哲	獨立董事	台灣典範半導體股份有限公司 太普高精密影像股份有限公司 欣盛企業股份有限公司	董事 獨立董事 董事
趙章如	獨立董事	亞伯丁股份有限公司	董事長

決議：

（四）臨時動議

（五）散會

## 附件一

### 營業報告書

#### 一、 經營方針及實施概況

長期以來著重在專業金屬精密加工製造技術基礎，進而延伸加工製程、夾治具設計開發以及品質等面向的管控能力；藉由累積服務國際尖端客戶航太零組件、能源設備零組件、半導體封裝模具等高精度、高可靠性零組件經驗，以技術領先同業，強化自身競爭優勢，建立公司的獲利能力之基石。

108 年度公司獲利減少，主係因爭取客戶持續釋單而調降舊產品價格及匯率因素影響，另受半導體類中微影檢測設備之關鍵零組件低毛利率產品出貨比重較同期增加，及航太類部分產品較難製作而投入較多開發成本，其出貨比重持續增加所致。

#### 二、 營業計畫實施成果

項目	108 年度	107 年度
營業收入	1,096,270	1,080,002
營業成本	(836,912)	(821,213)
營業毛利	259,358	258,789
營業費用	(183,475)	(180,315)
營業利益	75,883	78,474
本期淨利	53,029	83,772

三、 預算執行情形：本公司未公開 108 年財務預測，故無須揭露預算執行情形。

#### 四、 財務收支及獲利能力分析

其分析如下：

項目		108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	60	55
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	119	110
償債能力	流動比率(%)	95	81
	速動比率(%)	54	51
獲利能力	資產報酬率(%)	3.18	5.14
	股東權益報酬率(%)	5.86	10.63
	純益率(%)	4.84	7.76
	每股盈餘(元)	1.22	2.12

#### 五、 研究發展狀況

##### 1. 代工製造技術開發：

(1) 與美國國際大廠合作開發生產顯示器設備類之大型蝕刻反應腔體。


(2) 持續深耕半導體關鍵零組件專業代工領域，並精進與能源類發電用產品及關鍵零組件之開發技術，配合客戶需求，作好產能提昇及成本控管，落實精實製造，縮短主要產品製造 Cycle Time、提升機台稼動及產品良率。


(3) 持續更新航太高階特殊技術品保及認證工程，以達到國際標準及客戶品質要求。

##### 2. 產品研發：

本公司參與研究機構之合作研究計畫，接受伺服閥技術授權並合作開發伺服閥產品，已通過各項性能與環境測試，獲得認證導入飛航器材應用。

108 年已完成電液伺服閥產能建置及製程調校，預計 109 年進行量產，未來除將繼續推展產品於飛航產業的應用，也將推展產品於工具機、產業機器與測試儀器的應用，期許能夠協助國內產業突破關鍵零件取得瓶頸，提升國產機具、儀器品級性能與歐美日等大廠競逐最尖端機種。

負責人：蘇友欣 

經理人：蘇友欣 

會計主管：蘇珊代



附件二

公準精密工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

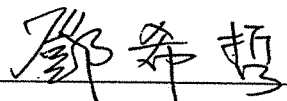

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及吳建志會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司 109 年股東常會

公準精密工業股份有限公司

審計委員會召集人

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

附件三

公準精密工業股份有限公司  
誠信經營作業程序及行為指南修正條文對照表

民國 109 年 6 月 17 日

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
一.	<p><b>第五條 (專責單位及職掌)</b> 本公司為健全誠信經營之管理，由<u>副總經理</u>協調人資、管理部及財務部等相關部門<b>為專責單位</b>(以下簡稱本公司專責單位)，<b>隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員</b>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業<b>及監督執行</b>，主要職掌下列事項，並<b>應定期(至少一年一次)</b>向董事會報告： 一、略 二、<b>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以</b>訂定防範不誠信行為方案，<b>及於</b>各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三~六、略 七、<b>製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</b></p>	<p><b>第五條 (專責單位)</b> 本公司為健全誠信經營之管理，由<u>總經理室</u>協調人資、管理部及財務部等相關部門辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業，<b>稽核室負責</b>監督執行(以下簡稱本公司專責單位)，主要職掌下列事項，並<b>於必要時</b>向董事會報告： 一、略 二、訂定防範不誠信行為方案，<b>並於</b>各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三~六、略</p>	<p>依「○○股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」參考範例」(以下簡稱：參考範例)第五條之規定，修正本條標題及序文、第二款，和增訂第七款。</p>
二.	<p><b>第十一條：</b> (利益迴避) 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會<b>會議事項</b>，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。 <b>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</b></p>	<p><b>第十一條：</b> (利益迴避) 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會<b>所列議案</b>，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。。</p>	<p>依參考範例第十一條之規定，修正本條第一項和增訂第二項。 現行第二項移列第三項，內容未修正。 現行第三項移列第四項，內容未修正。</p>

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
三.	第十三條 (禁止 <b>從事不公平競爭行為</b> ) 本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。	第十三條 (禁止 <b>洩露商業機密</b> ) 本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。	依參考範例第十三條之規定，修正本條標題
四.	第十四條 ( <b>防範產品或服務損害利害關係人</b> ) 以下略	第十四條 ( <b>禁止內線交易</b> ) 以下略	依參考範例第十四條之規定，修正本條標題
五.	第十五條 ( <b>禁止內線交易及</b> 保密協定) 以下略	第十五條 (保密協定) 以下略	依參考範例第十五條之規定，修正本條標題 (PS. 本條第一項係有關禁止內線交易，爰配合修正本條標題。)
六.	第十六條 ( <b>遵循及</b> 宣示誠信經營政策) <b>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</b> 以下略	第十六條 ( <b>對外</b> 宣示誠信經營政策) 以下略	依參考範例第十六條之規定，增訂本條第一項，並配合修正本條標題。 現行條文移列第二項，內容未修正。
七.	第二十一條第二項 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊： 一、 檢舉人之姓名、身分證號碼， <b>亦得匿名檢舉，及</b> 可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 以下略	第二十一條第二項 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊： 一、 檢舉人之姓名、身分證號碼 <b>即可</b> 聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 以下略	依參考範例第二十一條之規定，修正本條第二項第一款。

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
八.	<p>第二十一條第四項 本公司專責單位應依下列程序處理 <b>檢舉情事：</b> 一、 略 二、 略 三、 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時<b>向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或</b>透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p>	<p>第二十一條第四項 <b>並由</b>本公司專責單位依下列程序處理： 一、 略 二、 略 三、 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p>	<p>依參考範例第二十一條之規定，修正本條第四項本文及同項第三款文字。</p>
九.	<p>第二十三(<b>內部宣導</b>、建立獎懲、申訴制度及紀律處分) 以下略</p>	<p>第二十三條(建立獎懲、申訴制度及紀律處分) 以下略</p>	<p>依參考範例第二十三條之規定，修正本條標題</p>

附件四

公準精密工業股份有限公司  
誠信經營守則修正條文對照表

民國 109 年 6 月 17 日

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
1.	<p>第五條、(政策)</p> <p>本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，<u>經董事會通過</u>，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>第五條、(政策)</p> <p>本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>依「上市上櫃公司誠信經營守則證券交易法」第5條規定，修正本條文。</p>
2.	<p>第七條、(防範方案之範圍)</p> <p>本公司應<u>建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估</u>營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性</u>。</p> <p>本公司<u>宜參酌國內外通用之標準或指引</u>訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施： (以下略)</p>	<p>第七條、(防範方案之範圍)</p> <p>本公司<u>訂定防範方案時</u>，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>並加強相關防範措施</u>。</p> <p>本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：  (以下略)</p>	<p>依「上市上櫃公司誠信經營守則證券交易法」第7條規定，修正本條文第一項與第二項。</p>
3.	<p>第八條、(承諾與執行)</p> <p><u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策</u>。</p> <p>本公司及集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p><u>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存</u>。</p>	<p>第八條、(承諾與執行)</p> <p>本公司及集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>	<p>依「上市上櫃公司誠信經營守則證券交易法」第8條規定，增訂本條第一項與第三項。</p> <p>現行條文修正並移列第二項。</p>

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
4.	<p>第十七條、(組織與責任) &lt;第2項&gt;</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，<b>配置充足之資源及適任之人員</b>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期<b>(至少一年一次)</b>向董事會報告</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、<b>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以</b>訂定防範不誠信行為方案，<b>及</b>於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、(以下略)</p>	<p>第十七條、(組織與責任) &lt;第2項&gt;</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，<b>並</b>定期向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，<b>並</b>於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、(以下略)</p>	<p>依「上市上櫃公司誠信經營守則證券交易法」第17條規定，修正本條第二項本文及同項第二款文字。</p>
5.	<p>第二十條、(會計與內部控制) &lt;修訂第2項與新增第3項&gt;</p> <p>本公司內部稽核單位應<b>依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以</b>查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p><b>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</b></p>	<p>第二十條、(會計與內部控制) &lt;第2項&gt;</p> <p>本公司內部稽核單位應<b>定期</b>查核<b>前項制度</b>遵循情形，<b>並作成稽核報告提報董事會</b>，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>依「上市上櫃公司誠信經營守則證券交易法」第20條規定，修正本條第二項與增訂第三項。</p>



項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
6.	<p>第二十三條、(檢舉制度)</p> <p>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階<b>管理階層</b>，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、<b>訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</b></p> <p>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，<b>並允許匿名檢舉。</b></p> <p>六、(以下略)</p>	<p>第二十三條、(檢舉制度)</p> <p>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階<b>主管</b>，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。</p> <p>五、(以下略)</p>	<p>依「上市上櫃公司誠信經營守則證券交易法」第23條規定，修正本條第一項第二款，增訂本條第一項第三款，現行第一項第三至六款移列第四至七款。</p>
7.	<p>第二十七條、(實施)第一項</p> <p>各上市上櫃公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>第二十七條、(實施)第一項</p> <p>各上市上櫃公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並<b>送各監察人及</b>提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>公司已設置審計委員會替代監察人。</p>

## 附件五

本次股東常會，股東提案處理說明：

1. 依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案。
2. 本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為民國 109 年 4 月 10 日起至同年 4 月 20 日止，每日上午八點至下午四點，並已依法公告於公開資訊觀測站。
3. 本公司截至提案截止日止並無接獲任何股東提案。

## 附件六、108 年度財務報告、合併財務報告、會計師查核報告

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004402 號

公準精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

公準精密工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達公準精密工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與公準精密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，對公準精密工業股份有限公司民國 108 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。

公準精密工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 外銷收入認列時點之正確性

##### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十五)。

公準精密工業股份有限公司之銷貨以外銷為主，外銷係依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，於商品之控制移轉予客戶時始認列收入，由於此等認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，致可能造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將外銷收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試公準精密工業股份有限公司收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之外銷收入交易執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入認列時點之會計處理允當。
3. 針對期末應收帳款達一定金額以上之客戶進行發函詢證，如有不符則追查與帳載不符之原因，並對公準精密工業股份有限公司編製之調節項目執行測試及必要之調整。

## **存貨備抵跌價損失之評估**

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

公準精密工業股份有限公司主要從事各種模具、特殊機械、電子零件及航空引擎與結構之模具等之製造加工與銷售，存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對公準精密工業股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 瞭解公準精密工業股份有限公司倉儲管理之流程及相關內部控制作業程序，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以瞭解存貨狀況並評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公準精密工業股份有限公司用以評估存貨跌價損失之報表編製正確且與其政策一致；抽核個別存貨料號確認淨變現價值之佐證資料及合理性；抽核個別存貨料號核對存貨異動記錄，以確認存貨庫齡區間歸屬之正確性，進而評估備抵跌價損失之適當性。

## 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公準精密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公準精密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。

公準精密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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對公準精密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，以及使公準精密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公準精密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. 對於公準精密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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對公準精密工業股份有限公司民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

王國華



會計師

吳建志

吳建志



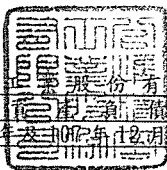
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

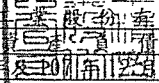
中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

  
 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 38,984	2	\$ 29,737	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	-	-	21,224	1
1140	合約資產—流動	六(十九)	8,872	-	21,005	1
1150	應收票據淨額	六(三)	3,095	-	5,187	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)及八	233,993	11	166,686	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	23,754	1	2,003	-
1200	其他應收款		19,830	1	12,335	1
130X	存貨	五及六(五)	207,134	9	158,367	8
1410	預付款項		40,773	2	33,171	2
1479	其他流動資產—其他		927	-	953	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>577,362</u>	<u>26</u>	<u>450,668</u>	<u>23</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	14,204	1	20,980	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	55,190	3	63,280	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,315,439	59	1,244,850	63
1755	使用權資產	六(八)	201,025	9	-	-
1780	無形資產	六(九)	9,431	-	12,330	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	21,648	1	20,720	1
1915	預付設備款	八	5,009	-	119,869	6
1920	存出保證金	九	11,291	1	9,801	-
1985	長期預付租金	六(二十七)	-	-	35,953	2
1990	其他非流動資產—其他		684	-	29	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,633,921</u>	<u>74</u>	<u>1,527,812</u>	<u>77</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,211,283</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,978,480</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司  
 個 體 財 務 報 表  
 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	216,970	10	\$	269,730	14
2130	合約負債—流動	六(十九)		14,165	1		-	-
2150	應付票據			169	-		1,727	-
2170	應付帳款	六(十一)		65,122	3		51,534	3
2180	應付帳款—關係人	七		1,118	-		1,835	-
2200	其他應付款	六(十二)		157,683	7		145,892	7
2230	本期所得稅負債			9,333	-		12,249	1
2280	租賃負債—流動	六(八)		4,861	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八		179,410	8		148,800	7
2399	其他流動負債—其他			1,764	-		5,850	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>650,595</u>	<u>29</u>		<u>637,617</u>	<u>32</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)及八		436,963	20		383,854	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		32,745	1		32,745	2
2580	租賃負債—非流動	六(八)		159,861	7		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		56,007	3		57,254	3
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>685,576</u>	<u>31</u>		<u>473,853</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,336,171</u>	<u>60</u>		<u>1,111,470</u>	<u>56</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)		450,500	21		450,500	23
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)		162,627	7		162,627	8
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		45,586	2		37,006	2
3320	特別盈餘公積			293	-		-	-
3350	未分配盈餘			217,026	10		217,170	11
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十八)	(	920)	-	(	293)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>875,112</u>	<u>40</u>		<u>867,010</u>	<u>44</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,211,283</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,978,480</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代





公準精密工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,089,306	100	\$ 1,057,781	100
5000 營業成本	六(五)(九) (二十三) (二十四)及七	( 828,617)	( 76)	( 802,098)	( 76)
5900 營業毛利		260,689	24	255,683	24
營業費用	六(九)(二十三) (二十四)及十二 (二)				
6100 推銷費用		( 25,948)	( 2)	( 30,257)	( 3)
6200 管理費用		( 108,508)	( 10)	( 103,939)	( 10)
6300 研究發展費用		( 37,607)	( 4)	( 37,715)	( 3)
6450 預期信用減損損失		( 3,302)	-	( 87)	-
6000 營業費用合計		( 175,365)	( 16)	( 171,998)	( 16)
6900 營業利益		85,324	8	83,685	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	18,346	2	33,752	3
7020 其他利益及損失	六(八)(二十一)	( 5,500)	-	( 5,246)	-
7050 財務成本	六(七)(八) (二十二)	( 18,620)	( 2)	( 12,924)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		( 7,463)	( 1)	( 3,164)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 13,237)	( 1)	22,910	2
7900 稅前淨利		72,087	7	106,595	10
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 17,210)	( 2)	( 20,803)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 54,877	5	\$ 85,792	8
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	( \$ 1,373)	-	( \$ 209)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	275	-	921	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 1,098)	-	712	-
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	六(十八)	( 627)	-	( 351)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 1,725)	-	\$ 361	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 53,152	5	\$ 86,153	8
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 1.22		\$ 2.12	
9850 稀釋		\$ 1.22		\$ 2.12	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代



公準精密工業股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	107年		108年		國外營運機構財務報表換算之兌換差	總額
	107年	108年	107年	108年		
107年1月1日餘額	\$ 397,500	\$ 61,600	\$ 28,093	\$ -	\$ -	\$ 666,580
本期淨利	-	-	-	-	58	85,792
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	361
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(351)	86,153
106年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	8,913	(8,913)	-	-
現金股利	-	-	-	(39,750)	-	(39,750)
現金增資	53,000	101,027	-	-	-	154,027
107年12月31日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 37,006	\$ -	\$ 293	\$ 867,010
108年1月1日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 37,006	\$ -	\$ 293	\$ 867,010
本期淨利	-	-	-	-	-	54,877
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	627	(1,725)
107年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	8,580	(8,580)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	293	-	-
現金股利	-	-	-	(45,050)	-	(45,050)
108年12月31日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 45,586	\$ 293	\$ 920	\$ 875,112

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣




經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代

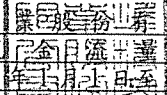


  
 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 72,087	\$ 106,595
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	3,302	87
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)(二十三)	162,850	123,509
攤銷費用	六(九)(二十三)	5,828	6,439
長期預付租金攤銷數(帳列租金費用)	六(二十三)	-	4,971
利息費用	六(二十二)	18,620	12,924
利息收入	六(二十)	( 185 )	( 176 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		7,463	3,164
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	( 605 )	( 1,697 )
租賃修改利益(帳列其他利益及損失)	六(八)	( 337 )	-
負債轉列其他收入數		( 3,824 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產-流動		12,133	( 21,005 )
應收票據		2,092	( 2,451 )
應收帳款		( 70,609 )	33,870
應收帳款-關係人		( 21,751 )	( 2,003 )
其他應收款		( 7,495 )	( 6,253 )
存貨		( 48,767 )	( 12,060 )
預付款項		( 7,602 )	( 5,778 )
其他流動資產-其他		26	364
其他非流動資產-其他		( 839 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		14,165	-
應付票據		( 1,545 )	1,248
應付帳款		15,592	( 6,206 )
應付帳款-關係人		( 717 )	1,180
其他應付款		3,984	( 4,627 )
其他流動負債-其他		( 2,265 )	2,193
淨確定福利負債-非流動		( 2,620 )	( 10,256 )
營運產生之現金流入		148,981	224,032
收取之利息		185	176
支付之利息		( 17,330 )	( 12,785 )
支付之所得稅		( 20,780 )	( 18,255 )
營業活動之淨現金流入		111,056	193,168

(續次頁)

  
 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 日 流 量 報 表  
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 度	107 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少	\$ 21,224	\$ 4,644
取得採用權益法之投資	六(六) -	( 49,000 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) ( 94,136 )	( 250,515 )
處分不動產、廠房及設備價款	616	3,909
取得使用權資產	六(八) ( 5,576 )	-
取得無形資產	六(九) ( 2,745 )	( 5,475 )
預付設備款增加	( 4,343 )	( 136,373 )
存出保證金增加	( 1,490 )	( 4,523 )
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少	6,776	2,338
投資活動之淨現金流出	( 79,674 )	( 434,995 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十九) 681,090	502,740
短期借款減少	六(二十九) ( 733,850 )	( 347,810 )
舉借長期借款	六(二十九) 441,000	322,500
償還長期借款	六(二十九) ( 357,281 )	( 336,557 )
租賃本金償還	六(二十九) ( 8,044 )	-
現金增資	六(十五)(十六) -	154,027
發放現金股利	六(十七) ( 45,050 )	( 39,750 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 22,135 )	255,150
本期現金及約當現金增加數	9,247	13,323
期初現金及約當現金餘額	29,737	16,414
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,984	\$ 29,737

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代



公準精密工業股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 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表之公司與依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：公準精密工業股份有限公司



負責人：蘇友欣



中華民國 109 年 3 月 25 日

公準精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

公準精密工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「公準集團」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達公準集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與公準集團保持超然獨立，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，對公準集團民國 108 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。

公準集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 外銷收入認列時點之正確性

##### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十五)。

公準集團之銷貨以外銷為主，外銷係依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，於商品之控制移轉予客戶時始認列收入，由於此等認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，致可能造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將外銷收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試公準集團收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之外銷收入交易執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入認列時點之會計處理允當。
3. 針對期末應收帳款達一定金額以上之客戶進行發函詢證，如有不符則追查與帳載不符之原因，並對公準集團編製之調節項目執行測試及必要之調整。

## **存貨備抵跌價損失之評估**

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

公準集團主要從事各種模具、特殊機械、電子零件及航空引擎與結構之模具等之製造加工與銷售，存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對公準集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 瞭解公準集團倉儲管理之流程及相關內部控制作業程序，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以瞭解存貨狀況並評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公準集團用以評估存貨跌價損失之報表編製正確且與其政策一致；抽核個別存貨料號確認淨變現價值之佐證資料及合理性；抽核個別存貨料號核對存貨異動記錄，以確認存貨庫齡區間歸屬之正確性，進而評估備抵跌價損失之適當性。

### **其他事項 - 個體財務報告**

公準精密工業股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，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」暨金融監督管理委員會認可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公準集團繼續經營之能力、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公準集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

公準集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對公準集團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，以及使公準集團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公準集團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中華民國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，決定對公準集團民國 108 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。

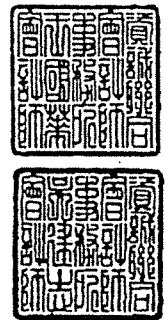
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

吳建志

王國華  
吳建志



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 5 日

公準精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	69,470	3	\$	90,476	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八		-	-		21,224	1
1140	合約資產—流動	六(十九)		8,872	1		21,005	1
1150	應收票據淨額	六(三)		3,095	-		5,187	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)、七及八		249,437	11		174,159	9
1200	其他應收款			19,862	1		12,368	1
130X	存貨	五及六(五)		225,320	10		160,044	8
1410	預付款項			43,668	2		33,777	2
1479	其他流動資產—其他			1,182	-		1,457	-
11XX	流動資產合計			620,906	28		519,697	26
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(二)及八		14,204	1		20,980	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		1,337,292	59		1,248,802	62
1755	使用權資產	六(七)		201,348	9		-	-
1780	無形資產	六(八)		34,543	1		40,498	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		21,648	1		20,720	1
1915	預付設備款	八		5,009	-		121,535	6
1920	存出保證金	九		13,572	1		9,801	-
1985	長期預付租金	六(九)(二十八)		-	-		36,290	2
1990	其他非流動資產—其他			684	-		29	-
15XX	非流動資產合計			1,628,300	72		1,498,655	74
1XXX	資產總計		\$	2,249,206	100	\$	2,018,352	100

(續次頁)

  
 公準精密工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 216,970	10	\$ 269,730	13
2130	合約負債—流動	六(十九)	14,165	1	-	-
2150	應付票據		169	-	1,727	-
2170	應付帳款	六(十一)及七	67,815	3	56,037	3
2200	其他應付款	六(十二)	161,055	7	148,039	7
2230	本期所得稅負債		9,333	-	12,249	1
2280	租賃負債—流動	六(七)	4,861	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八	179,410	8	148,800	8
2399	其他流動負債—其他		1,802	-	5,850	-
21XX	流動負債合計		655,580	29	642,432	32
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十三)及八	436,963	19	383,854	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	32,745	2	32,745	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)	159,861	7	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)	56,007	3	57,254	3
25XX	非流動負債合計		685,576	31	473,853	23
2XXX	負債總計		1,341,156	60	1,116,285	55
<b>權益</b>						
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十五)	450,500	20	450,500	22
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十六)	162,627	7	162,627	8
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積		45,586	2	37,006	2
3320	特別盈餘公積		293	-	-	-
3350	未分配盈餘		217,026	10	217,170	11
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十八)	(920)	-	(293)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		875,112	39	867,010	43
36XX	非控制權益		32,938	1	35,057	2
3XXX	權益總計		908,050	40	902,067	45
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
<b>重大之期後事項</b>						
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,249,206	100	\$ 2,018,352	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣

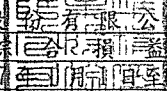


經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代



  
 公準精密工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,096,270	100	\$ 1,080,002	100
5000 營業成本	六(五)(八) (二十三) (二十四)及七	( 836,912)	( 76)	( 821,213)	( 76)
5900 營業毛利		259,358	24	258,789	24
營業費用	六(八)(二十三) (二十四)及十二 (二)				
6100 推銷費用		( 25,948)	( 2)	( 30,257)	( 3)
6200 管理費用		( 116,575)	( 11)	( 111,685)	( 10)
6300 研究發展費用		( 37,662)	( 4)	( 38,286)	( 4)
6450 預期信用減損損失		( 3,290)	-	( 87)	-
6000 營業費用合計		( 183,475)	( 17)	( 180,315)	( 17)
6900 營業利益		75,883	7	78,474	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	18,521	2	33,884	3
7020 其他利益及損失	六(七)(二十一)	( 5,545)	( 1)	5,141	1
7050 財務成本	六(六)(七) (二十二)	( 18,620)	( 2)	( 12,924)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 5,644)	( 1)	26,101	3
7900 稅前淨利		70,239	6	104,575	10
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 17,210)	( 1)	( 20,803)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 53,029	5	\$ 83,772	8
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,373)	-	(\$ 209)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	275	-	921	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 1,098)	-	712	-
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	六(十八)	( 898)	-	( 489)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,996)	-	\$ 223	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 51,033	5	\$ 83,995	8
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 54,877	5	\$ 85,792	8
8620 非控制權益		( 1,848)	-	( 2,020)	-
合計		\$ 53,029	5	\$ 83,772	8
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 53,152	5	\$ 86,153	8
8720 非控制權益		( 2,119)	-	( 2,158)	-
合計		\$ 51,033	5	\$ 83,995	8
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 1.22		\$ 2.12	
9850 稀釋		\$ 1.22		\$ 2.12	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代



單位：新台幣仟元



歸屬於母公司在業之權益

附註	107 年		108 年		國外幣兌換財務報表換算之兌換差	總額	非控制權益	權益總額
	107 年	108 年	107 年	108 年				
資本公積一發	\$ 397,500	\$ 61,600	\$ 28,093	\$ -	\$ 58	\$ 666,580	\$ 7,228	\$ 673,808
本期淨利	-	-	-	-	-	85,792	(2,020)	83,772
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(351)	361	(138)	223
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(351)	86,153	(2,158)	83,995
106 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	8,913	(8,913)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(39,750)	-	(39,750)	-	(39,750)
現金增資	53,000	101,027	-	-	-	154,027	-	154,027
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	29,987	29,987
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 37,006	\$ -	\$ 293	\$ 867,010	\$ 35,057	\$ 902,067
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 37,006	\$ -	\$ 293	\$ 867,010	\$ 35,057	\$ 902,067
本期淨利	-	-	-	-	-	54,877	(1,848)	53,029
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(627)	(1,725)	(271)	(1,996)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(627)	53,152	(2,119)	51,033
107 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	8,580	(8,580)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	293	-	(45,050)	-	(45,050)
現金股利	-	-	-	-	-	920	-	920
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 45,586	\$ 293	\$ 920	\$ 875,112	\$ 32,938	\$ 908,050

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蘇友欣

經理人：蘇友欣




會計主管：蘇珊代

  
 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 度	107 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 70,239	\$ 104,575
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 3,290	87
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(二十三) 164,247	123,829
攤銷費用	六(二十三) 8,884	8,439
長期預付租金攤銷數(帳列租金費用)	六(九)(二十三) -	4,971
利息費用	六(二十二) 18,620	12,924
利息收入	六(二十) ( 350 )	( 281 )
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一) ( 561 )	( 1,690 )
租賃修改利益(帳列其他利益及損失)	六(七) ( 337 )	-
負債轉列其他收入數	( 3,824 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產-流動	12,133	( 21,005 )
應收票據	2,092	( 2,451 )
應收帳款	( 78,815 )	32,560
其他應收款	( 7,495 )	( 6,249 )
存貨	( 65,330 )	( 12,689 )
預付款項	( 9,905 )	( 6,272 )
其他流動資產-其他	265	( 102 )
其他非流動資產-其他	( 839 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	14,165	-
應付票據	( 1,545 )	1,248
應付帳款	13,890	( 4,646 )
其他應付款	5,522	( 3,970 )
其他流動負債-其他	( 2,228 )	2,193
淨確定福利負債-非流動	( 2,620 )	( 10,256 )
營運產生之現金流入	139,498	221,215
收取之利息	350	281
支付之利息	( 17,330 )	( 12,785 )
支付之所得稅	( 20,780 )	( 18,255 )
營業活動之淨現金流入	101,738	190,456

(續次頁)

  
 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		\$ 21,224	\$ 4,644
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	( 112,423 )	( 250,611 )
處分不動產、廠房及設備價款		830	3,914
取得使用權資產	六(七)	( 5,576 )	-
取得無形資產	六(八)	( 2,745 )	( 5,643 )
預付設備款增加		( 4,343 )	( 138,039 )
存出保證金增加		( 3,771 )	( 4,283 )
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少		6,776	2,338
投資活動之淨現金流出		( 100,028 )	( 387,680 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十)	681,090	502,740
短期借款減少	六(三十)	( 733,850 )	( 347,810 )
舉借長期借款	六(三十)	441,000	322,500
償還長期借款	六(三十)	( 357,281 )	( 336,557 )
租賃本金償還	六(三十)	( 8,044 )	-
現金增資	六(十五)(十六)	-	154,027
發放現金股利	六(十七)	( 45,050 )	( 39,750 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 22,135 )	255,150
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 581 )	( 341 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 21,006 )	57,585
期初現金及約當現金餘額		90,476	32,891
期末現金及約當現金餘額		\$ 69,470	\$ 90,476

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣

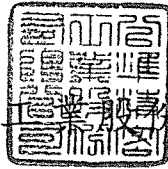


會計主管：蘇珊代



附件七

公準精密



股份有限公司

盈餘分配表

民國 108 年度

項	目	金	額
期初未分配盈餘		NT\$	163,248,247
加：108 年度稅後淨利(註一)			54,876,548
加：108 年度其他綜合(損)益		(	1,098,684)
減：提列 10%法定盈餘公積		(	5,377,786)
減：提列特別盈餘公積		(	627,783)
可供分配盈餘			211,020,542
分配項目：			
股東股利-現金(每股 0.7 元)		(	31,535,000)
期末未分配盈餘		<u>NT\$</u>	<u>179,485,542</u>

註一：本年度之分派擬以 108 年度盈餘優先分配。

負責人：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：蘇珊代





附件八

公準精密工業股份有限公司  
股東會議事規則修正條文對照表

民國 109 年 6 月 17 日

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
一.	<p>第三條第四項： 選任或解任董事、變更章程、<u>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</u>、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項，應在召集事由中列舉<u>並說明其主要內容</u>，不得以臨時動議提出；<u>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。</u>。</p>	<p>第三條第四項： 選任或解任董事、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、<u>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</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第三條第四項修正本條文。</p>
二.	<p>第三條第五項： <u>股東會召集事由已載明全面改選董事，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。</u></p>	<p>第三條第五項： 無</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第三條第五項，增訂本條第五項。  原項次第五項至第八項，移列至第六項至第九項</p>
三.	<p>第三條第六項： 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公益利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p>	<p>第三條第六項： 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得<u>以書面</u>向本公司提出股東常會議案。<u>但</u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第三條第六項修正本條文。</p>

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
四.	<p>第三條第七項：</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、<u>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>第三條第七項：</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第三條第七項修正本條文。</p>
五.	<p>第十條第一項：</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p>	<p>第十條第一項：</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第十條第一項修正本條文。</p>
六.	<p>第十條第四項：</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	<p>第十條第四項：</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第十條第四項修正本條文。</p>
七.	<p>第十五條第三項：</p> <p>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<u>表決結果(包含統計之權數)</u>記載之，<u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u>。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>第十五條第三項：</p> <p>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<u>其結果</u>記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第十五條第三項修正本條文。</p>

## 附錄一、股東會議事規則(修正前)

### 公準精密工業股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、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。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

- 第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合

計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之服務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 附錄二

# 公準精密工業股份有限公司

## 公司章程

### 第一章

#### 總 則

#### 第一條

本公司依照公司法規定組織之，定名為公準精密工業股份有限公司。

#### 第二條

本公司所營業事業如下：

- 一、各種模具（金屬模具、塑膠模具、鑄造用模具、木製模具等）製造加工買賣業。
- 二、精密夾具、模具、精密機械、五金零件、精密電子零件製造加工買賣業。
- 三、特殊機械、精密機械之設計製造加工買賣業。
- 四、（I.C）電子零件製造及買賣。
- 五、航空引擎與結構之模具設計製造及航太零件之設計與製造業務。
- 六、有關前項進出口貿易業務。
- 七、CA04010 金屬表面處理業。
- 八、CB01010 機械設備製造業。
- 九、CB01990 其他機械製造業。（自動化煤倉設備）
- 十、CF01011 醫療器材設備製造業。
- 十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

#### 第三條

本公司設總公司於高雄市，必要時經董事會之決議得於國內外設立分支機構。

#### 第四條

本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

### 第二章

#### 股 份

#### 第五條

本公司資本總額定為新台幣十億元，分為一億股，每股面額新台幣一〇元，授權董事會視實際需要分次發行。前項股份內得發行特別股一仟萬股，每股面額新台幣一〇元，計新台幣一億元。

前項資本總額中於新台幣肆仟萬元整範圍內得供發行認股權憑證，共肆佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，得分次發行。

#### 第六條

刪除。

#### 第七條

本公司發行之記名式股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

#### 第八條

股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章

#### 股 東 會

#### 第九條

股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。



第十條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席。

第十一條 本公司各股東，除受限制及公司法規定無表決權之股份外，每股有一表決權。

第十二條 股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。  
本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。

第十二條之一 本公司股票擬撤銷公開發行時，應依公司法第 156 條相關規定辦理。

#### **第四章 董事及審計委員會**

第十三條 本公司設董事 7~11 人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。有關全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

依證券交易法第十四條之二規定，本公司上述董事名額中，其中獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。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行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十四條 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人對外代表本公司。

第十五條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事因故不能出席時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託出席董事代理之，但一人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事會之召集依公司法規定辦理之，得以書面、傳真或電子方式通知各董事。

第十六條 董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。

第十六條之一 本公司依證券交易法之相關規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，並制定其行使職權規章。審計委員會之職權及其他應遵循事項，依公司法、證券交易法暨其他相關法令及公司規章之規定辦理。

自設置審計委員會之日起，依公司法、證券交易法暨其他法令規定應由監察人行使之職權，由審計委員會準用之。

#### **第五章 經理人**

第十七條 本公司得設經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會計

第十八條 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條 公司應以當年度獲利狀況之百分之一至百分之十五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第十九條之一 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，採用股票股利或現金股利等方式，分派股息及股東紅利之數額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，其中現金股利不得低於當年度分派總額百分之十。

第二十條 本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

## 第七章 附則

第二十一條 本公司得對外保證。

第二十二條 本章未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第二十三條 本章程訂立於民國六十七年三月六日。第一次修正於民國七十年九月十八日。第二次修正於民國七十一年二月三日。第三次修正於民國七十三年五月十一日。第四次修正於民國七十六年七月十五日。第五次修正於民國七十六年十一月十三日。第六次修正於民國八十三年四月二十日。第七次修正於民國八十三年七月十五日。第八次修正於民國八十三年十一月十四日。第九次修正於民國八十四年十一月二十日。第十次修正於民國八十五

年五月二十日。第十一次修正於民國八十七年五月廿五日。第十二次修正於民國八十七年七月廿八日。第十三次修正於民國八十八年六月廿五日。第十四次修正於民國八十八年七月廿二日。第十五次修正於民國八十九年十一月廿二日。第十六次修正於民國九十年二月十四日。第十七次修正於民國九十年六月廿九日。第十八次修正於民國九十年七月廿三日。第十九次修正於民國九十年七月廿三日。第二十次修正於民國九十年十二月十二日。第二十一次修正於民國九十一年五月二十四日。第二十二次修正於民國九十二年六月十九日。第二十三次修正於民國九十五年六月二十三日。第二十四次修正於民國九十六年六月二十六日。第二十五次修正於民國九十九年三月二十六日。第二十六次修正於民國九十九年六月二十四日。第二十七次修正於民國一〇〇年六月二十四日。第二十八次修正於民國一〇一年六月二十一日。第二十九次修正於民國一〇一年十月十九日。第三十次修正於民國一〇四年六月十六日。第三十一次修正於民國一〇五年六月十七日。第三十二次修正於民國一〇六年六月十四日。

公準精密工業股份有限公司

董 事 長：蘇 友 欣

### 附錄三

#### 董事持股明細

基準日：109年4月18日

單位：股

職稱	姓名	現在持有股數	
		股數	持股比率
董事長	蘇友欣	3,340,345	7.41%
董事	路社投資(股)公司代表人：蘇重虹	10,135,311	22.50%
董事	耀華玻璃(股)公司管理委員會代表人： 黃以文	3,846,154	8.54%
董事	祝如竹	-	-
獨立董事	鄧希哲	-	-
獨立董事	鍾自強	-	-
獨立董事	黃營芳	-	-
獨立董事	趙章如	-	-
董事合計數		17,321,810	38.45%

全體董事應持股股數	4,505,000	全體董事持股股數	17,321,810
-----------	-----------	----------	------------

註：本公司已發行普通股 45,050,000 股。