

公準精密工業股份有限公司 105 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 105 年 6 月 17 日（星期五）上午 10 點整

開會地點：高雄市仁武區五和里八德二路 168 號（本公司三樓餐廳）

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份共計 29,515,280 股，佔本公司發行股份總數 39,750,000 股之 74.25%。

主 席：蘇友欣董事長

紀錄：葉穎瑾

一、宣布開會（報告出席股數）

二、主席致詞：略

三、討論事項：

第一案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」案，謹提請 討論。

說 明：一、配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬修正「公司章程」部分條文。

二、公司章程修正條文對照表，請參閱附件一。

決 議：本案出席股東總表決權數為 29,195,280 權（含電子投票行使表決權數 56,129 權）

贊成權數：28,461,737 權（含電子投票行使表決權數 49,586 權）

反對權數：1,000 權（含電子投票行使表決權數 1,000 權）

廢票權數：732,543 權（含電子投票行使表決權數 5,543 權）

無效權數：0 權（含電子投票行使表決權數 0 權）

四、報告事項：

第一案

案 由：104 年度營業報告書，報請 公鑒。

說 明：104 年度營業報告書，請參閱附件二。

第二案

案 由：監察人查核本公司 104 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：104 年度監察人查核報告書，請參閱附件三。

第三案

案 由：104 年度員工酬勞分派報告，報請 公鑒。

說 明：一、依經濟部 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函及 104 年 10 月 15 日經商字第 10402427800 號函辦理。

二、本公司 104 年度獲利金額為新台幣 88,274,602 元，依據 104 年 12 月 15 日經薪酬委員會及董事會通過，擬分派員工酬勞及董監事酬勞如下：

1. 員工酬勞提撥 1%，計新台幣 882,746 元，與 104 年度估列數無差異數。

2. 董監事酬勞提撥 0%，計新台幣 0 元，與 104 年度估列數無差異數。

三、本次員工酬勞以現金方式發放之，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「員工酬勞及董監事酬勞發放辦法」辦理之。

四、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「董事會議事規範」報告，報請 公鑒。

說明：為配合業務需要符合現行作業，擬修訂本公司「董事會議事規範」部份條文，修正條文對照表，請參閱附件四。

第五案

案由：背書保證辦理情形報告，報請 公鑒。

說明：截至 105 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	-	-	(4,302)	18,522
公準精密機 械(蘇州)有 限公司(註)	半 導 體 元 件、電子零 件、精密模 具等	69,688	-	69,688	(286)	-

註：業已辦理解散清算，並於民國 104 年 9 月 1 日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10400219690 號函核准申請註銷投資，並經由第三地區 Profit Snowball Ltd. 匯回股本美金 987,812.03 元在案。

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。

五、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：承認 104 年度決算表冊，謹提請 承認。

說明：一、本公司 104 年度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監察人查核完竣，並依公司法規定出具書面查核報告在案。

二、民國 104 年度財務報告、合併財務報告及會計師查核報告書等表冊，請參閱附件六。

決 議：本案出席股東總表決權數為 29,515,280 權（含電子投票行使表決權數 56,129 權）

贊成權數：29,016,737 權（含電子投票行使表決權數 49,586 權）

反對權數：1,000 權（含電子投票行使表決權數 1,000 權）

廢票權數：497,543 權（含電子投票行使表決權數 5,543 權）

無效權數：0 權（含電子投票行使表決權數 0 權）

第二案（董事會提）

案 由：承認 104 年度盈餘分派議案，謹提請 承認。

說 明：一、本公司 104 年度盈餘分派議案經董事會通過，分派情形請參閱附件七。

二、本案將俟股東常會通過後，擬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，擬請股東常會授權董事會全權處理並調整之。

四、本年度之分派擬以 104 年度盈餘優先分配。

五、盈餘分派議案業經董事會決議通過，並送經監察人查核完竣出具書面查核報告在案，請參閱附件七。

決 議：本案出席股東總表決權數為 29,515,280 權（含電子投票行使表決權數 56,129 權）

贊成權數：29,016,737 權（含電子投票行使表決權數 49,586 權）

反對權數：1,000 權（含電子投票行使表決權數 1,000 權）

廢票權數：497,543 權（含電子投票行使表決權數 5,543 權）

無效權數：0 權（含電子投票行使表決權數 0 權）

六、臨時動議：無

七、散會（時間：10:43）

附件一、公司章程修正條文對照表

公準精密工業股份有限公司
章程修正條文對照表(第 31 次)

民國 105 年 6 月 17 日

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第六條	本公司發行之甲種記名式特別股，有關其權利義務及其他重要發行條件如下： 一、本公司年度結算有盈餘時，除依法提繳所得稅，彌補以往年度虧損，提列法定盈餘公積外，應優先分派特別股股息，餘分派普通股股息，如尚有餘額，則依股東會決議分派員工紅利、董監事酬勞、普通股紅利及特別股紅利。 二、股息訂為年息 2.979%，依股票面額計算，於每年股東會通過決算書表後，由董事會另訂基準日支付上年度應發放之股息及紅利。發行年度現金股息及紅利按當年度實際發行日數計算發放之，發行日定義為增資基準日。每年以現金一次發放。並得以應付股息轉增資。 三、若年度無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，應累積以後有盈餘年度時優先補足。但甲種特別股於收回時，本公司應全數將累積未分派之股息補足之。 四、甲種特別股得參加普通股股東之盈餘分派，但須俟普通股股息分派達百分之六及本公司年度結算每股盈餘(依期末實際流通在外普通股股數計算) 超過新台幣三·五元時，特別股股東始得與普通股股東共同參與	刪除。	原已發行之特別股將於 104.11.08 到期後全數收回，故予以刪除。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
	剩餘盈餘之分派，但特別股之股息及紅利合計每年度得分派比率以百分之八為限。 五、特別股分派公司剩餘財產之順序優先於普通股，但以不超過其發行金額為限。 六、特別股股東無表決權及選舉權，但有被選為董事或監察人之權利。 七、特別股股東除本公司章程訂定者外，並無其他權利義務。 八、自發行日起滿五年到期。期滿時由本公司按實際發行價格收回之；亦得轉換為普通股，其轉換辦法授權董事會依公司法及證券主管機關之規定訂定之。		
第十三條	本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 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。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。	本公司設董事七人，監察人三人，<u>採候選人提名制度</u>，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。<u>有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。</u> 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。	為配合上櫃申請，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第3條第1項第十二款規定修訂
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。	配合最新法令，酌作文字修正。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
	董事會之召集依公司法規定辦理之，得以書面、 <u>電子郵件或傳真方式</u> 通知各董事及監察人。	董事會之召集依公司法規定辦理之，得以書面、 <u>傳真或電子方式</u> 通知各董事及監察人。	
第十九條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，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資本總額時，不在此限，其餘除分配股息外，如尚有盈餘則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。<u>分派盈餘時，應分派員工紅利不得高於百分之十五，最低不得低於百分之一，董事監察人酬勞不得高於百分之五。但分派員工紅利之總數不得低於董事監察人酬勞總數。</u> <u>前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</u>	<u>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、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補。</u> <u>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。</u> <u>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、監察人酬勞前之利益。</u> <u>員工及董事、監察人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。</u>	配合民國 104 年 5 月 20 日公布修正之公司法修訂。 原條文部份內容合併至第十九條之一，並酌作文字修正。
第十九條之一	<u>本公司所處產業環境變化迅速，企業生命週期正值快速成長階段，考量本公司未來之資金需求及長期財務規劃與達到平衡穩定之股利政策，採盈餘轉增資或股利等方式配合，惟其中現金股利發放不得低於百分之十。</u>	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。<u>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。</u> <u>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。</u>	配合民國 104 年 5 月 20 日公布修正之公司法修訂。
第二十三條	本章程訂立於民國六十七年三	本章程訂立於民國六十七年三	增列修訂日期

條次	修正前條文	修正後條文	說明
	月六日。 ...(略) 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。	月六日。 ...(略) 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。<u>第三十一次修正於民國一〇五年六月十七日。</u>	

附件二：104 年度營業報告書

營業報告書

一、經營方針及實施概況

公司技術與規模領先同業，且公司擁有完整製程能力，產品類別眾多，主力產品涵蓋多種產業，是以公司營運發展具有相對優勢，不易受特定或單一產業景氣不利之影響。公司未來將持續積極開發新製程，滿足客戶需求，穩定現有客戶，亦將持續開發新產品積極拓展新客源，以期增加公司競爭力。

二、營業計畫實施成果

104 年度之合併銷售淨額為新台幣 962,084 仟元，合併稅後淨利新台幣 71,583 仟元，每股盈餘 2.05 元。

公司有效整合產品線，調整產品組合，追求高獲利訂單，且持續作成本費用之管控，致獲利穩定。

三、營業收支預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度預算數	104 年度實際數	達成%
營業收入	903,000	962,084	107%
營業成本	(677,250)	(745,983)	110%
營業毛利	225,750	216,101	96%
營業費用	(117,390)	(122,663)	104%
營業利益	108,360	93,438	86%

四、獲利能力分析

項 目		103 年度	104 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	71	68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	90	102
償債能力	流動比率(%)	79	92
	速動比率(%)	56	63
獲利能力	資產報酬率(%)	9.02	6.42
	股東權益報酬率(%)	29.04	17.11
	純益率(%)	10.05	7.44
	每股盈餘(元)	2.83	2.05

五、研究發展狀況

本公司自 103 年 10 月至 104 年 12 月參與中科院「分散式燃氣渦輪熱電共生系統開發計畫」之「渦輪本體研究」業者合作計畫，以本公司超過 7 年製造渦輪大部份零組件經驗，承製燃氣渦輪本體全部零件，並依指導完成渦輪引擎之組裝，建立渦輪引擎完整製造組裝技術。目前已完成冷段與熱段各部份零件製作，本年度將持續配合計畫完成系統組裝，並整合發電機、滑油系統與散熱系統等各分系統，完成相關次系統測試驗證，並於 106 年度完成微渦輪發電機系統測試與發電廠場域建置。隨後於場域試運轉完成可靠性測試後，商品化完全由國內自主開發之微渦輪發電機。未來計畫以 ODM 模式與國際合作認證產銷，或朝 OBM 模式建立品牌，提昇創新研發技術價值。

負責人：蘇友欣



經理人：蘇友欣



主辦會計：葉穎瑾



附件三：監察人查核報告書

公準精密工業股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案等；其中財務報告嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分派議案等表冊，業經本監察人等查核完竣，尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告書。

此致

公準精密工業股份有限公司 105 年股東常會

監察人：



(蓋章)

(路社投資股份有限公司代表人)

監察人：



(蓋章)

監察人：



(蓋章)

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日

附件四、董事會議事規範修正條文對照表

公準精密工業股份有限公司
董事會議事規範修正條文對照表

民國 105 年 6 月 17 日

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第四條第一項	本公司董事會指定之辦理議事事務單位為 <u>總經理室</u> 。	本公司董事會指定之辦理議事事務單位為 <u>財務部</u> 。	依現行作業，修訂本公司辦理議事事務單位。
第十一條第三項	董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第 <u>三</u> 項規定。	董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第 <u>四</u> 項規定。	原引用之相關條號項次有誤，修正之。
第十五條第二項	本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第 <u>二</u> 項準用第一百八十條第二項規定辦理。	本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第 <u>三</u> 項準用第一百八十條第二項規定辦理。	原引用之法規條號項次有誤，修正之。
第十六條第一項第七款	七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依第十五條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第 <u>四</u> 項規定出具之書面意見。	七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依第十五條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第 <u>五</u> 項規定出具之書面意見。	原引用之相關條號項次有誤，修正之。

附件五、股東提案處理說明

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 105 年 4 月 8 日起至同年 4 月 19 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、104 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

(105)財審報字第 15004295 號

公準精密工業股份有限公司 公鑒：

公準精密工業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

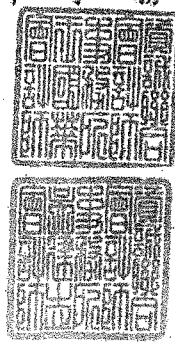
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達公準精密工業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

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 5 年 3 月 2 9 日

 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
1100 現金及約當現金	\$	63,522	5	\$	30,378	2
1150 應收票據淨額		9,964	1		12,387	1
1170 應收帳款淨額		147,672	11		246,559	18
1200 其他應收款		3,471	-		4,780	-
1220 本期所得稅資產		3,360	-		-	-
130X 存貨		158,648	12		141,250	11
1410 預付款項		20,252	1		18,324	2
1476 其他金融資產－流動		158,004	11		51,901	4
1479 其他流動資產－其他		496	-		492	-
11XX 流動資產合計		565,389	41		506,071	38
非流動資產						
1550 採用權益法之投資		20,670	2		56,781	4
1600 不動產、廠房及設備		715,069	52		709,051	53
1780 無形資產		7,844	1		1,190	-
1840 遞延所得稅資產		17,214	1		28,584	2
1915 預付設備款		19,611	2		17,385	1
1920 存出保證金		2,067	-		1,810	-
1980 其他金融資產－非流動		5,805	-		5,805	-
1985 長期預付租金		15,603	1		19,638	2
1990 其他非流動資產－其他		417	-		621	-
15XX 非流動資產合計		804,300	59		840,865	62
1XXX 資產總計	\$	1,369,689	100	\$	1,346,936	100

(續次頁)

公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	\$	247,198	18	\$	318,138	24
2150	應付票據		600	-		6,518	1
2170	應付帳款		75,085	5		70,283	5
2180	應付帳款—關係人		1,350	-		1,746	-
2200	其他應付款		215,515	16		120,518	9
2230	本期所得稅負債		-	-		9,881	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		95,144	7		71,411	5
2325	特別股負債—流動		-	-		100,000	7
2355	應付租賃款—流動		-	-		683	-
2399	其他流動負債—其他		3,382	-		10,677	1
21XX	流動負債合計		638,274	46		709,855	53
非流動負債							
2540	長期借款		196,452	14		127,446	10
2570	遞延所得稅負債		32,745	3		32,745	2
2640	淨確定福利負債—非流動		66,726	5		95,489	7
25XX	非流動負債合計		295,923	22		255,680	19
2XXX	負債總計		934,197	68		965,535	72
權益							
股本							
3110	普通股股本		359,000	26		359,000	27
3140	預收股本		31	-		-	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		2,151	-		-	-
3350	未分配盈餘		72,437	6		18,984	1
其他權益							
3400	其他權益		1,873	-		3,417	-
3XXX	權益總計		435,492	32		381,401	28
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	\$	1,369,689	100	\$	1,346,936	100

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾



公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104 年	度	103 年	度
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 934,576	100	\$ 960,160	100
5000 營業成本	(721,517)	(77)	(721,864)	(75)
5900 營業毛利	213,059	23	238,296	25
營業費用				
6100 推銷費用	(23,722)	(3)	(23,983)	(2)
6200 管理費用	(78,236)	(8)	(74,176)	(8)
6300 研究發展費用	(11,151)	(1)	(5,219)	(1)
6000 營業費用合計	(113,109)	(12)	(103,378)	(11)
6900 營業利益	99,950	11	134,918	14
營業外收入及支出				
7010 其他收入	1,678	-	7,563	1
7020 其他利益及損失	9,265	1	8,545	1
7050 財務成本	(19,753)	(2)	(20,915)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(3,748)	(1)	(13,456)	(2)
7000 營業外收入及支出合計	(12,558)	(2)	(18,263)	(2)
7900 稅前淨利	87,392	9	116,655	12
7950 所得稅費用	(13,965)	(1)	(15,213)	(1)
8200 本期淨利	\$ 73,427	8	\$ 101,442	11
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	(\$ 2,329)	(1)	(\$ 3,046)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	396	-	518	-
8310 不重分類至損益之項目總額	(1,933)	(1)	(2,528)	-
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	(1,544)	-	2,004	-
8300 其他綜合損益(淨額)	(\$ 3,477)	(1)	(\$ 524)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 69,950	7	\$ 100,918	11
每股盈餘				
9750 基本	\$ 2.05		\$ 2.83	
9850 稀釋	\$ 2.04		\$ 2.83	

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾



公 準 精 益 工 業 股 份 有 限 公 司

個 體 權 益 變 動 表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

股	本	保	留	盈	餘	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財 務報表換算之兌 換 差 額	權 益 總 額
普 通 股 股 本	預 收 股 本	法 定 盈 餘 公 積						
					</			

註：民國 103 年度認列員工紅利及董監酬勞均為\$0，與股東會決議一致。

董事長：蘇友欣

經理人：蘇友欣

會計主管：葉穎瑾

 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 87,392	\$ 116,655
調整項目		
收益費損項目		
呆帳費用(轉列收入)提列數	624 (	1,728)
折舊費用	94,079	89,335
攤銷費用	1,375	1,303
長期預付租金攤銷數(帳列租金費用)	4,035	3,980
利息費用	19,753	20,915
利息收入	(223) (	182)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失之份額	3,748	13,456
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	41 (	890)
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		
應收票據	2,423 (	9,809)
應收帳款	98,263 (	24,393)
其他應收款	1,309	192
存貨	(17,398) (	6,105)
預付款項	(1,928)	5,105
其他流動資產-其他	(4)	548
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(5,918) (	9,269)
應付帳款	4,802 (	6,520)
應付帳款-關係人	(396)	1,175
其他應付款	13,505	9,100
其他流動負債-其他	(7,295)	3,760
淨確定福利負債-非流動	(31,092) (	26,280)
營運產生之現金流入	267,095	180,348
收取之利息	223	182
支付之利息	(26,546) (	17,595)
支付之所得稅	(15,440) (	6,305)
營業活動之淨現金流入	225,332	156,630

(續次頁)

 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
因合併產生之現金流入	\$ -	\$ 50
其他金融資產-流動(增加)減少	(106,103)	200
採用權益法之投資減資退回股款	30,819	-
取得不動產、廠房及設備	(95,420)	(143,601)
處分不動產、廠房及設備價款	5,549	1,768
取得無形資產	(7,825)	(952)
預付設備款增加	(11,908)	(53,439)
存出保證金增加	(257)	1,713
其他金融資產-非流動增加	-	(1,318)
長期預付租金增加	-	(13,184)
其他非流動資產-其他增加	-	(251)
投資活動之淨現金流出	(185,145)	(209,014)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	872,584	1,091,143
短期借款減少	(943,524)	(1,101,850)
其他應付款減少	(24,600)	-
應付租賃款-流動(減少)增加	(683)	683
舉借長期借款	184,500	136,846
償還長期借款	(91,761)	(71,468)
預收股本	31	-
發放普通股股息	(3,590)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(7,043)	55,354
本期現金及約當現金增加數	33,144	2,970
期初現金及約當現金餘額	30,378	27,408
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,522	\$ 30,378

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾



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 104 年度（自民國 104 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 105 年 3 月 29 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004419 號

公準精密工業股份有限公司 公鑒：

公準精密工業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達公準精密工業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

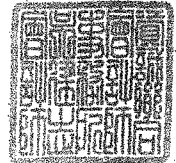
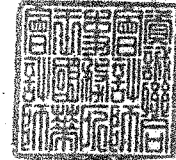
公準精密工業股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

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 5 年 3 月 2 9 日

公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>資 產</u>		<u>104 年 12 月 31 日</u>			<u>103 年 12 月 31 日</u>		
		<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
流動資產							
1100	現金及約當現金	\$	77,114	6	\$	66,906	5
1150	應收票據淨額		9,964	1		12,387	1
1170	應收帳款淨額		155,651	11		256,744	19
1200	其他應收款		3,514	-		4,818	-
1220	本期所得稅資產		3,360	-		-	-
130X	存貨		161,136	12		146,226	11
1410	預付款項		20,433	2		18,755	1
1476	其他金融資產－流動		158,004	11		51,901	4
1479	其他流動資產－其他		541	-		724	-
11XX	流動資產合計		<u>589,717</u>	<u>43</u>		<u>558,461</u>	<u>41</u>
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備		724,721	52		721,831	53
1780	無形資產		7,844	1		1,190	-
1840	遞延所得稅資產		17,214	1		28,584	2
1915	預付設備款		19,611	2		17,385	1
1920	存出保證金		2,067	-		1,810	-
1980	其他金融資產－非流動		5,805	-		5,805	1
1985	長期預付租金		16,216	1		20,487	2
1990	其他非流動資產－其他		464	-		638	-
15XX	非流動資產合計		<u>793,942</u>	<u>57</u>		<u>797,730</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>1,383,659</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,356,191</u>	<u>100</u>

(續次頁)

公準精密工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	\$	247,198	18	\$	318,138	23
2150	應付票據		600	-		6,518	1
2170	應付帳款		79,273	6		74,874	6
2200	其他應付款		217,184	16		122,464	9
2230	本期所得稅負債		-	-		9,881	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		95,144	7		71,411	5
2325	特別股負債—流動		-	-		100,000	7
2355	應付租賃款—流動		-	-		683	-
2399	其他流動負債—其他		3,962	-		4,310	-
21XX	流動負債合計		643,361	47		708,279	52
非流動負債							
2540	長期借款		196,452	14		127,446	9
2570	遞延所得稅負債		32,745	2		32,745	3
2640	淨確定福利負債—非流動		66,726	5		95,489	7
25XX	非流動負債合計		295,923	21		255,680	19
2XXX	負債總計		939,284	68		963,959	71
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本		359,000	26		359,000	27
3140	預收股本		31	-		-	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		2,151	-		-	-
3350	未分配盈餘		72,437	5		18,984	1
其他權益							
3400	其他權益		1,873	-		3,417	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		435,492	31		381,401	28
36XX	非控制權益		8,883	1		10,831	1
3XXX	權益總計		444,375	32		392,232	29
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	\$	1,383,659	100	\$	1,356,191	100

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾



公準精密工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入	\$	962,084	100	\$	990,099	100
5000 營業成本	(	745,983)	(77)	(	751,568)	(76)
5900 營業毛利		216,101	23		238,531	24
營業費用						
6100 推銷費用	(	23,722)	(3)	(	23,983)	(2)
6200 管理費用	(	87,790)	(9)	(	89,196)	(9)
6300 研究發展費用	(	11,151)	(1)	(	5,219)	(1)
6000 營業費用合計	(	122,663)	(13)	(	118,398)	(12)
6900 營業利益		93,438	10		120,133	12
營業外收入及支出						
7010 其他收入		1,837	-		8,390	1
7020 其他利益及損失		10,026	1		7,193	1
7050 財務成本	(	19,753)	(2)	(	21,032)	(2)
7000 營業外收入及支出合計	(	7,890)	(1)	(	5,449)	-
7900 稅前淨利		85,548	9		114,684	12
7950 所得稅費用	(	13,965)	(2)	(	15,213)	(2)
8200 本期淨利	\$	71,583	7	\$	99,471	10
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	(\$	2,329)	-	(\$	3,046)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		396	-		518	-
8310 不重分類至損益之項目總額	(	1,933)	-	(	2,528)	-
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	(	1,648)	-		2,447	-
8300 其他綜合損益(淨額)	(\$	3,581)	-	(\$	81)	-
8500 本期綜合損益總額	\$	68,002	7	\$	99,390	10
淨利(損)歸屬於：						
8610 母公司業主	\$	73,427	7	\$	101,442	10
8620 非控制權益	(	1,844)	-	(	1,971)	-
合計	\$	71,583	7	\$	99,471	10
綜合損益總額歸屬於：						
8710 母公司業主	\$	69,950	7	\$	100,918	10
8720 非控制權益	(	1,948)	-	(	1,528)	-
合計	\$	68,002	7	\$	99,390	10
每股盈餘						
9750 基本	\$	2.05		\$	2.83	
9850 稀釋	\$	2.04		\$	2.83	

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾



公準精密工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

歸屬 股	於 母 本	公 保	司 留 盈	業 主 之	權 益	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			總 計	非控制權益	權 益 總 額
						法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
普通股本	預收股本	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	總 計	非控制權益	權 益 總 額				
民國103年1月1日餘額	\$ 359,000	\$ -	(\$ 79,930)	\$ 1,413	\$ 280,483	\$ 12,359	\$ 292,842				
本期淨利	-	-	101,442	-	101,442	(1,971)	99,471				
本期其他綜合損益	-	-	(2,528)	-	(524)	443	(81)				
民國103年12月31日餘額	\$ 359,000	\$ -	\$ 18,984	\$ 3,417	\$ 381,401	\$ 10,831	\$ 392,232				
民國104年1月1日餘額	\$ 359,000	\$ -	\$ 18,984	\$ 3,417	\$ 381,401	\$ 10,831	\$ 392,232				
預收股本	31	-	-	-	-	-	31				
民國103年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	2,151	(2,151)	-	-	-	-				
補足累積未分派之特別股息	-	-	(12,300)	-	(12,300)	-	(12,300)				
發放普通股股息	-	-	(3,590)	-	(3,590)	-	(3,590)				
本期淨利	-	-	73,427	-	73,427	(1,844)	71,583				
本期其他綜合損益	-	-	(1,933)	(1,544)	(3,477)	(104)	(3,581)				
民國104年12月31日餘額	\$ 359,000	\$ 2,151	\$ 72,437	\$ 1,873	\$ 435,492	\$ 8,883	\$ 444,375				

董事長：蘇友欣

經理人：蘇友欣

會計主管：葉穎瑾

公準精密工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 85,548	\$ 114,684
調整項目		
收益費損項目		
呆帳費用提列(轉列收入)數	629 (	1,889)
折舊費用	97,837	94,747
攤銷費用	1,375	1,303
長期預付租金攤銷數(帳列租金費用)	4,264	4,202
利息費用	19,753	21,032
利息收入	(382) (	522)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	96	249
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		
應收票據	2,423 (	9,809)
應收帳款	100,371 (	20,517)
其他應收款	1,303 (	1,183)
存貨	(14,956) (	1,754)
預付款項	(1,682)	5,147
其他流動資產-其他	174	370
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(5,918)	6,388
應付帳款	4,437 (	6,123)
其他應付款	13,610	5,701
其他流動負債-其他	(348)	2,160
淨確定福利負債-非流動	(31,092) (	26,280)
營運產生之現金流入	277,442	187,906
收取之利息	382	522
支付之利息	(26,546) (	17,712)
支付之所得稅	(15,440) (	6,305)
營業活動之淨現金流入	235,838	164,411

(續次頁)

 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動(增加)減少	(\$ 106,103)	\$ 13,953
取得不動產、廠房及設備	(96,325)	(139,412)
處分不動產、廠房及設備價款	5,655	10,045
取得無形資產	(7,825)	(952)
預付設備款增加	(11,908)	(53,284)
存出保證金(增加)減少	(257)	1,788
其他金融資產-非流動增加	-	(1,318)
長期預付租金增加	-	(13,184)
其他非流動資產-其他增加	(30)	(168)
投資活動之淨現金流出	(216,793)	(182,532)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	872,584	1,091,143
短期借款減少	(943,524)	(1,101,850)
其他應付款減少	(24,600)	-
其他應付款項-關係人減少	-	(990)
應付租賃款減少	(683)	(16,782)
舉借長期借款	184,500	136,846
償還長期借款	(91,761)	(71,468)
預收股本	31	-
發放普通股股息	(3,590)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(7,043)	36,899
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,794)	544
本期現金及約當現金增加數	10,208	19,322
期初現金及約當現金餘額	66,906	47,584
期末現金及約當現金餘額	\$ 77,114	\$ 66,906

董事長：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾



附件七、盈餘分配表

公準精密工業股份有限公司

盈餘分配表

民國 104 年度

項 目	金 額
期初未分配盈餘	NT\$ 942,703
加：104 年度稅後淨利(註 1)	73,427,132
減：提列 10%法定盈餘公積	(7,342,713)
104 年度其他綜合損益	(1,933,042)
可供分配盈餘	65,094,080
分配項目：	
股東紅利-現金(每股 1 元)	39,750,000
期末未分配盈餘	NT\$ 25,344,080

註：

1. 民國 104 年度認列特別股股息(年息 2.979%)計 2,950,435 元，業已於 104 年度淨利減除。
2. 本年度之分派擬以 104 年度盈餘優先分配。

負責人：蘇友欣



經理人：蘇友欣



會計主管：葉穎瑾

