

公準精密工業股份有限公司 112 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 112 年 6 月 27 日（星期二）上午 10 點整

開會地點：高雄市左營區博愛二路 767 號 9 樓（漢來巨蛋會館）

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份總計 29,170,390 股（含以電子方式行使之表決權 4,070,861 股），佔本公司已發行股份總數 45,050,000 股之 64.75%。

出席董事：蘇友欣董事長、路社投資(股)公司代表人：蘇重虹董事、祝如竹董事、鄧希哲獨立董事(審計委員會召集人)、趙章如獨立董事

列席人員：資誠聯合會計師事務所 王國華會計師、公晟法律事務所 楊靖儀 律師、蘇虹音總經理

主 席：蘇友欣 董事長



紀錄：蔡依霖



一、宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

第一案

案 由：111 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：111 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：111 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案 由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：一、本公司 111 年度獲利金額為新台幣\$268,659,109 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\$2,686,933 元，與 111 年度估列數無差異數。

(2)董事酬勞提撥約 0.26%，計新台幣 700,000 元，與 111 年度估列數無差異數。

二、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、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，依法報告股東常會；相關發放作業擬授權董事長全權處理之。

第四案

案 由：背書保證辦理情形報告，報請 公鑒。

說 明：截至 112 年 5 月份無背書保證辦理情形。

第五案

案由：大陸投資情形報告，報請 公鑒。

說明：

單位：新台幣仟元

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	-	-	(3,028)	18,522

第六案

案由：股東提案處理情形說明，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、請參閱附件三。

第七案

案由：修訂「董事會議事規範」部分條文案，報請 公鑒。

說明：一、依據金融監督管理委員會要求規定辦理，爰修訂本公司「董事會議事規範」部分條文。

二、「董事會議事規範」修訂條文對照表，請參閱附件四。

第八案

案由：修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案，報請 公鑒。

說明：一、配合相關法令規定及實際運作所需，爰修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。

二、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表，請參閱附件五。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：111 年度決算表冊承認案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 111 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、廖阿甚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 111 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。

決議：本案經投票表決照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：29,170,390 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：29,150,269 權 (含電子投票 4,064,740 權)	99.93%
反對權數：1,405 權 (含電子投票 1,405 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：18,716 權 (含電子投票 4,716 權)	0.06%

第二案（董事會提）

案由：111 年度盈餘分派承認案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 111 年度盈餘分派案業經審計委員會審查及董事會決議通過，請參閱附件七。

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 111 年度盈餘優先分配。

決議：本案經投票表決照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：29,170,390 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：29,150,269 權 (含電子投票 4,064,740 權)	99.93%
反對權數：1,405 權 (含電子投票 1,405 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%

棄權/未投票權數:18,716 權 (含電子投票 4,716 權)	0.06%
--------------------------------------	-------

五、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：董事全面改選案，謹提請 選舉。

說明：一、本公司現任董事任期於 112 年 6 月 16 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，本公司設董事七至十一人。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。新任董事自 112 年股東常會結束後即刻就任，任期自 112 年 6 月 27 日起至 115 年 6 月 26 日止，為期 3 年。現任董事自 112 年股東常會結束後立即解任。

三、本公司董事依本公司章程採候選人提名制度，董事會提之董事候選人名單業經 112 年 5 月 10 日審核通過，董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附件八。

選舉結果：董事當選名單如下

公準精密工業股份有限公司 112 年股東常會董事當選名單

職稱	戶名或姓名	當選權數
董事	蘇友欣	51,018,289
董事	耀華玻璃股份有限公司管理委員會	37,314,088
董事	路社投資股份有限公司 代表人：蘇重虹	26,646,509
董事	祝如竹	24,794,460
獨立董事	鄧希哲	22,220,035
獨立董事	趙章如	21,182,517
獨立董事	葉俊賢	20,249,324

六、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。

說明：一、配合相關法令規定及實際運作所需，爰修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件九。

決議：案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：29,170,390 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：29,140,141 權 (含電子投票 4,055,112 權)	99.89%
反對權數：1,394 權 (含電子投票 1,394 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數:28,355 權 (含電子投票 14,355 權)	0.09%

第二案（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、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、為借助本公司董事及其代表人之專才與相關經驗，擬依公司法第 209 條規定，解除本公司董事競業禁止及其代表行使董事職權之自然人，擔任其他事業有關本公司「公司章程」營業項目所列相關業務競業禁止之限制。

三、在不影響本公司正常營業無損及本公司之利益下，擬依法提請股東常會討論解除本次所選出之新任董事及其代表人競業禁止之限制，董事解除競業禁止之職務明細內容如下：

董事(含獨立董事)候選人		兼任他公司	
職 稱	姓 名	公 司 名 稱	職 務
董 事	蘇友欣	路社投資(股)公司 路社科技(股)公司 巨展投資(股)公司 巨路投資(股)公司 微正(股)公司 制光粒科技(股)公司 上海公準精密模具有限公司	董事長 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長
董 事	路社投資(股)公司 代表人：蘇重虹	微奈科技(股)公司 品社有限公司 巨路投資(股)公司 上海公準精密模具有限公司	廠長 董事長 董事 總經理
董 事	耀華玻璃(股)公司 管理委員會	達佛羅股份有限公司	董事
董 事	祝如竹	中華科技大學 中華航空產業發展協會 中華航空運輸協會	董事兼顧問 副理事長 理事長
獨立董事	鄧希哲	台灣典範半導體(股)公司 正修科技大學	董事 兼任助理教授
獨立董事	趙章如	高騰會計師事務所 亞伯丁(股)公司 集雅社(股)公司	負責人 監察人 獨立董事
獨立董事	葉俊賢	正修科技大學 國立高雄科技大學	副教授 兼任副教授

決議：經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：29,170,390 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：29,140,641 權 (含電子投票 4,055,112 權)	99.89%
反對權數：7,395 權 (含電子投票 7,395 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：22,354 權 (含電子投票 8,354 權)	0.07%

七、臨時動議：無

八、散會：同日上午 10:29

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準)

營業報告書

一、經營方針及實施概況

長期以來著重在精密模具設計/製造所衍伸出高精度製程開發能力及加工製造技術為基礎，發展以及建置少量多樣 ERP 系統管理及航太等級品質認證；及藉由服務國際尖端客戶經驗累積，產品應用於半導體設備/封裝模具、顯示器設備、航太零組件以及能源設備零組件等高科技產業產品，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。

111 年度雖面對新冠肺炎疫情影響，但營業收入較 110 年增加，獲利金額也較去年相對應增加，主因公準在半導體銷售組合上推出高附加價值商品及匯兌利益影響所致。

二、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度
營業收入	1,518,130	1,363,865
營業成本	(1,114,324)	(1,067,010)
營業毛利	403,806	296,855
營業費用	(181,574)	(175,624)
營業利益	222,232	121,231
本期淨利	229,017	91,737

三、預算執行情形

本公司未公開 111 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		111 年度	110 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	57	57
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	140	133
償債能力	流動比率(%)	136	128
	速動比率(%)	89	84
獲利能力	資產報酬率(%)	9.2	4.36
	股東權益報酬率(%)	20.45	9.14
	純益率(%)	15.08	6.73
	每股盈餘(元)	5.01	2.00

五、 研究發展狀況

1. 代工製造技術開發：

- (1) 與荷商半導體設備大廠合作開發除曝光機所需之高精度零件外，更進一步開發次組裝產品。
- (2) 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。
- (3) 精進與能源類發電用產品及關鍵零組件之開發技術以及航太精密閥體製造技術。
- (4) 另配合客戶需求，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。
- (5) 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：

- (1) 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。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。
- (2) 將導入自動化製造與組裝產線，生產面板、半導體以及航太相關產品，另外，自有品牌高階產品如伺服閥組裝作業等，預計將在新廠生產。

負責人：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：廖珮好



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 111 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廖阿甚會計師查核完竣，並出具財務報告。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 112 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 1 2 年 0 5 月 1 0 日

附件三

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 112 年 4 月 22 日起至同年 5 月 2 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。

公準精密工業股份有限公司

董事會議事規範修訂條文對照表

112年6月27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： 本公司董事會應至少每季召集一次，並於議事規範明定之。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條： 本公司董事會應至少每季召集一次，並於議事規範明定之。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，<u>除有突發緊急情事或正當理由外</u>，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>依「○○股份有限公司董事會議事規範」參考範例第三條，調整準用項次。</p>
二	<p>第十二條： 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之半年度財務報告，<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u> (三-五略)</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p><u>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</u></p> <p><u>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p><u>九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</u></p> <p>前項第<u>八</u>款所稱關係人(以下略)</p>	<p>第十二條： 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之<u>第二季</u>半年度財務報告 (三-五略)</p> <p>六、財務、會計、或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，(以下略)</p>	<p>依「○○股份有限公司董事會議事規範」參考範例第七條，調整本條第一項第二、六及七款。</p>

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
三	<p>第十七條</p> <p>除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，本公司董事會依法令或公司章程規定，<u>授權行使董事會職權者，授權執行之層級、內容等事項，應具體明確：</u></p> <p>一、核定各項重要契約。</p> <p>二、<u>依本公司「背書保證作業程序」相關授權作業之規定辦理。</u></p> <p>三、<u>依本公司「資金貸與他人作業程序」相關授權作業之規定辦理。</u></p> <p>四、<u>依本公司「取得與處分資產處理程序」相關授權作業之規定辦理。</u></p> <p>五、<u>依本公司簽核權限表及相關管理辦理規定之授權事項。</u></p> <p>六、轉投資公司董事及監察人之指派。</p> <p>七、增資或減資基準日及現金股利配發基準日之核定。</p> <p>八、<u>其他經董事會決議授權之事項。</u></p>	<p>第十七條</p> <p>除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，本公司董事會依法令或公司章程規定，<u>得授權董事長行使董事會職權，其授權內容如下：</u></p> <p>一、核定各項重要契約。</p> <p>二、<u>不動產抵押借款及其他借款之核定。</u></p> <p>三、<u>公司一般財產及不動產購置與處分之核定。</u></p> <p>四、轉投資公司董事及監察人之指派。</p> <p>五、增資或減資基準日及現金股利配發基準日之核定。</p>	<p>依「○○股份有限公司董事會議事規範」參考範例第八條，調整本條第一項第二、三、四、五及八款。</p>

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訂條文對照表

112年6月27日

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
一	<p>第五條 (專責單位及職掌)</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由總經理協調人資、管理部及財務部等相關部門為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，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及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告：</p>	<p>第五條 (專責單位及職掌)</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由副總經理協調人資、管理部及財務部等相關部門為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，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及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告：</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>
	<p>以下空白</p>		



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003838 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達公準精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

公準精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十三)。

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(四)。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

王國華
廖阿甚



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

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



公準精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 300,580	11	\$ 154,938	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	71,208	3	17,952	1
1140	合約資產—流動	六(十八)	21,605	1	12,418	-
1150	應收票據淨額	六(三)	3,452	-	6,336	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	278,062	10	272,347	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	37,334	1	22,071	1
1200	其他應收款		2,850	-	1,475	-
130X	存貨	五及六(四)	332,700	12	208,216	9
1410	預付款項	七	17,644	1	23,307	1
1479	其他流動資產—其他		881	-	1,166	-
11XX	流動資產合計		<u>1,066,316</u>	<u>39</u>	<u>720,226</u>	<u>31</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	17,834	1	7,830	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	61,745	2	57,777	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,380,354	50	1,322,941	56
1755	使用權資產	六(七)	171,714	6	179,552	8
1780	無形資產	六(八)	8,583	-	11,580	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	22,114	1	20,900	1
1915	預付設備款		2,284	-	11,205	-
1920	存出保證金	八	15,454	1	13,584	1
1990	其他非流動資產—其他		489	-	741	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,680,571</u>	<u>61</u>	<u>1,626,110</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,746,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,346,336</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 公準精密工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	217,896	8	\$	113,384	5
2130	合約負債—流動	六(十八)		8,509	-		490	-
2170	應付帳款	六(十)		98,382	4		68,107	3
2180	應付帳款—關係人	七		689	-		308	-
2200	其他應付款	六(十一)		198,526	7		153,628	7
2230	本期所得稅負債			54,455	2		27,071	1
2280	租賃負債—流動	六(七)		5,248	-		6,224	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		243,077	9		229,433	10
2399	其他流動負債—其他	六(六)		1,968	-		2,059	-
21XX	流動負債合計			<u>828,750</u>	<u>30</u>		<u>600,704</u>	<u>26</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		521,567	19		531,571	23
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		32,745	1		32,745	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)		146,217	6		148,449	6
2630	長期遞延收入	六(六)		5,459	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		35,491	1		43,918	2
25XX	非流動負債合計			<u>741,479</u>	<u>27</u>		<u>756,683</u>	<u>32</u>
2XXX	負債總計			<u>1,570,229</u>	<u>57</u>		<u>1,357,387</u>	<u>58</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		450,500	16		450,500	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		162,627	6		162,627	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		70,888	3		61,667	3
3320	特別盈餘公積			739	-		660	-
3350	未分配盈餘			492,412	18		314,234	13
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(508)	-	(739)	-
3XXX	權益總計			<u>1,176,658</u>	<u>43</u>		<u>988,949</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,746,887</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,346,336</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：蘇虹音



會計主管：廖珮好




 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,457,096	100	\$ 1,319,926	100
5000 營業成本	六(四)(八) (二十三) (二十四)及七	(1,069,993)	(73)	(1,035,940)	(78)
5900 營業毛利		387,103	27	283,986	22
營業費用	六(八)(二十三) (二十四)及七				
6100 推銷費用		(22,230)	(2)	(24,403)	(2)
6200 管理費用		(118,142)	(8)	(109,284)	(8)
6300 研究發展費用		(28,752)	(2)	(32,388)	(3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(238)	-	139	-
6000 營業費用合計		(169,362)	(12)	(165,936)	(13)
6900 營業利益		217,741	15	118,050	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	1,232	-	90	-
7010 其他收入	六(二十)	13,615	1	3,839	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	42,418	3	(9,368)	(1)
7050 財務成本	六(六)(七) (二十二)	(13,471)	(1)	(12,348)	(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		3,737	-	3,163	-
7000 營業外收入及支出合計		47,531	3	(14,624)	(1)
7900 稅前淨利		265,272	18	103,426	8
7950 所得稅費用	六(二十五)	(39,757)	(3)	(13,104)	(1)
8200 本期淨利		\$ 225,515	15	\$ 90,322	7
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(十三)	\$ 8,766	1	\$ 2,370	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(1,753)	-	(474)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		7,013	1	1,896	-
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(十七)	231	-	(79)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 7,244	1	\$ 1,817	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 232,759	16	\$ 92,139	7
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 5.01		\$ 2.00	
9850 稀釋		\$ 5.00		\$ 2.00	

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好




 公準精密工業股份有限公司
 個體權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積－發行溢價	保 留 盈 餘				國外營運機構財務 報表換算之兌換 差 額	權 益 總 額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘			
110 年 度								
	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 50,963	\$ 920	\$ 286,520	(\$ 660)	\$ 950,870	
110年1月1日餘額								
本期淨利	-	-	-	-	90,322	-	90,322	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	1,896	(79)	1,817	
本期綜合損益總額					92,218	(79)	92,139	
109年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	10,704	-	(10,704)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(260)	260	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	(54,060)	-	(54,060)	
110年12月31日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 61,667	\$ 660	\$ 314,234	(\$ 739)	\$ 988,949	
111 年 度								
111年1月1日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 61,667	\$ 660	\$ 314,234	(\$ 739)	\$ 988,949	
本期淨利	-	-	-	-	225,515	-	225,515	
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	7,013	231	7,244	
本期綜合損益總額					232,528	231	232,759	
110年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	9,221	-	(9,221)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	79	(79)	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	(45,050)	-	(45,050)	
111年12月31日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 70,888	\$ 739	\$ 492,412	(\$ 508)	\$ 1,176,658	

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好





公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 265,272	\$ 103,426
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	238	(139)
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七) (二十三)	180,086	180,961
攤銷費用	六(八)(二十三)	5,185	5,634
長期遞延收入攤提	六(六)	(216)	-
利息費用	六(二十二)	13,471	12,348
利息收入	六(十九)	(1,232)	(90)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額		(3,737)	(3,163)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(197)	(409)
處分無形資產損失	六(二十一)	-	109
租賃修改利益	六(七)	(2)	-
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		(9,187)	(969)
應收票據		2,884	(3,737)
應收帳款		(5,953)	46,225)
應收帳款—關係人		(15,263)	(1,256)
其他應收款		(1,375)	2,690
存貨		(124,484)	(1,215)
預付款項		5,663	4,750
其他流動資產—其他		285	(320)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		8,019	(36)
應付票據		-	(135)
應付帳款		30,275	6,306
應付帳款—關係人		381	(374)
其他應付款		19,581	4,488
其他流動負債—其他		(536)	153
長期遞延收入		6,120	-
淨確定福利負債—非流動		339	(6,298)
營運產生之現金流入		375,617	256,499
收取之利息		1,232	90
支付之利息		(13,421)	(12,279)
支付之所得稅		(15,340)	(10,508)
營業活動之淨現金流入		348,088	233,802

(續次頁)


 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年度	110 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－流動增加	(\$ 53,256)	(\$ 15,952)
取得採用權益法之投資	六(五) -	(1,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七) (190,186)	(220,209)
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十七) 236	4,067
取得使用權資產	六(二十七) (1,344)	-
取得無形資產	六(二十七) (1,936)	(8,120)
預付設備款增加	(867)	(8,732)
存出保證金增加	(1,870)	(4,909)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(增加)		
減少	(10,004)	2,197
其他非流動資產－其他增加	-	(419)
投資活動之淨現金流出	(259,227)	(253,077)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十八) 124,512	48,384
短期借款減少	六(二十八) (20,000)	(10,000)
舉借長期借款	六(二十八) 275,500	334,699
償還長期借款	六(二十八) (271,860)	(272,254)
租賃本金償還	六(二十八) (6,321)	(6,485)
發放現金股利	六(十六) (45,050)	(54,060)
籌資活動之淨現金流入	56,781	40,284
本期現金及約當現金增加數	145,642	21,009
期初現金及約當現金餘額	154,938	133,929
期末現金及約當現金餘額	\$ 300,580	\$ 154,938

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好



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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 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表之公司均相同，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表中均已揭露，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 112 年 3 月 9 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003839 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及子公司(以下簡稱「公準集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，足以允當表達公準集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

公準集團民國 111 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(二十四)。

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(十一)；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(四)。

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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

王國華
廖阿甚



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
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 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 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 332,988	12	\$ 179,743	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	77,831	3	28,810	1
1140	合約資產—流動	六(十七)	21,605	1	12,418	1
1150	應收票據淨額	六(三)	3,452	-	6,336	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	312,885	11	286,296	12
1200	其他應收款		2,915	-	1,508	-
130X	存貨	五及六(四)	377,756	13	249,273	10
1410	預付款項	七	20,593	1	26,262	1
1479	其他流動資產—其他		1,132	-	1,425	-
11XX	流動資產合計		<u>1,151,157</u>	<u>41</u>	<u>792,071</u>	<u>33</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	17,834	-	7,830	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,396,658	50	1,342,547	56
1755	使用權資產	六(六)	171,714	6	179,662	8
1780	無形資產	六(七)	24,735	1	30,797	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	22,465	1	20,900	1
1915	預付設備款		2,284	-	11,205	-
1920	存出保證金	八	22,625	1	18,381	1
1990	其他非流動資產—其他		489	-	741	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,658,804</u>	<u>59</u>	<u>1,612,063</u>	<u>67</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,809,961</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,404,134</u>	<u>100</u>

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 222,896	8	\$ 118,384	5	
2130	合約負債－流動	六(十七)	8,509	-	490	-	
2170	應付帳款	六(九)及七	101,939	4	70,454	3	
2200	其他應付款	六(十)及七	205,272	7	159,124	6	
2230	本期所得稅負債		57,433	2	27,071	1	
2280	租賃負債－流動	六(六)	5,248	-	6,224	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	245,902	9	232,258	10	
2399	其他流動負債－其他	六(五)	1,970	-	2,477	-	
21XX	流動負債合計		<u>849,169</u>	<u>30</u>	<u>616,482</u>	<u>25</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十一)及八	525,804	19	538,634	23	
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	32,745	1	32,745	1	
2580	租賃負債－非流動	六(六)	146,217	5	148,449	6	
2630	長期遞延收入	六(五)	5,459	-	-	-	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	35,491	2	43,918	2	
2645	存入保證金		-	-	134	-	
25XX	非流動負債合計		<u>745,716</u>	<u>27</u>	<u>763,880</u>	<u>32</u>	
2XXX	負債總計		<u>1,594,885</u>	<u>57</u>	<u>1,380,362</u>	<u>57</u>	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十三)	450,500	16	450,500	19	
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)	162,627	6	162,627	7	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十五)	70,888	2	61,667	2	
3320	特別盈餘公積		739	-	660	-	
3350	未分配盈餘		492,412	18	314,234	13	
其他權益							
3400	其他權益	六(十六)	(508)	-	(739)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,176,658</u>	<u>42</u>	<u>988,949</u>	<u>41</u>	
36XX	非控制權益		<u>38,418</u>	<u>1</u>	<u>34,823</u>	<u>2</u>	
3XXX	權益總計		<u>1,215,076</u>	<u>43</u>	<u>1,023,772</u>	<u>43</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,809,961</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,404,134</u>	<u>100</u>	

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好




 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111年及110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	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)(十七) 及七	\$ 1,518,130	100	\$ 1,363,865	100
5000 營業成本	六(四)(七) (二十二) (二十三)及七	(1,114,324)	(73)	(1,067,010)	(78)
5900 營業毛利		403,806	27	296,855	22
營業費用	六(七)(二十二) (二十三)及七				
6100 推銷費用		(22,230)	(1)	(24,403)	(2)
6200 管理費用		(130,288)	(9)	(118,803)	(9)
6300 研究發展費用		(28,752)	(2)	(32,479)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(304)	-	61	-
6000 營業費用合計		(181,574)	(12)	(175,624)	(13)
6900 營業利益		222,232	15	121,231	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	1,479	-	236	-
7010 其他收入	六(十九)	16,222	1	5,407	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	45,241	3	(9,367)	(1)
7050 財務成本	六(五)(六) (二十一)	(13,772)	(1)	(12,666)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		49,170	3	16,390	1
7900 稅前淨利		271,402	18	104,841	8
7950 所得稅費用	六(二十四)	(42,385)	(3)	(13,104)	(1)
8200 本期淨利		\$ 229,017	15	\$ 91,737	7

(續次頁)

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111年及110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	附註	111 年 度			110 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
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(十二)	\$	8,766	1	\$	2,370	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(1,753)	-	(474)	-
8310	不重分類至損益之項目總額			7,013	1		1,896	-
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			324	-	(112)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	7,337	1	\$	1,784	-
8500	本期綜合損益總額		\$	236,354	16	\$	93,521	7
淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	225,515	15	\$	90,322	7
8620	非控制權益			3,502	-		1,415	-
	合計		\$	229,017	15	\$	91,737	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	232,759	16	\$	92,139	7
8720	非控制權益			3,595	-		1,382	-
	合計		\$	236,354	16	\$	93,521	7
每股盈餘							六(二十五)	
9750	基本		\$	5.01		\$	2.00	
9850	稀釋		\$	5.00		\$	2.00	

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好





公準精密工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公可業主之權益						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
	附註	普通股股本	資本公積－發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
<u>110 年 度</u>										
110年1月1日餘額		\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 50,963	\$ 920	\$ 286,520	(\$ 660)	\$ 950,870	\$ 33,441	\$ 984,311
本期淨利		-	-	-	-	90,322	-	90,322	1,415	91,737
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	1,896	(79)	1,817	(33)	1,784
本期綜合損益總額		-	-	-	-	92,218	(79)	92,139	1,382	93,521
109年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	10,704	-	(10,704)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(260)	260	-	-	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	(54,060)	-	(54,060)	-	(54,060)
110年12月31日餘額		\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 61,667	\$ 660	\$ 314,234	(\$ 739)	\$ 988,949	\$ 34,823	\$ 1,023,772
<u>111 年 度</u>										
111年1月1日餘額		\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 61,667	\$ 660	\$ 314,234	(\$ 739)	\$ 988,949	\$ 34,823	\$ 1,023,772
本期淨利		-	-	-	-	225,515	-	225,515	3,502	229,017
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	7,013	231	7,244	93	7,337
本期綜合損益總額		-	-	-	-	232,528	231	232,759	3,595	236,354
110年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	9,221	-	(9,221)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	79	(79)	-	-	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	(45,050)	-	(45,050)	-	(45,050)
111年12月31日餘額		\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 70,888	\$ 739	\$ 492,412	(\$ 508)	\$ 1,176,658	\$ 38,418	\$ 1,215,076

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好





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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 271,402	\$ 104,841
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	304	(61)
折舊費用(含使用權資產)	六(五)(六)		
	(二十二)	184,763	185,380
長期遞延收入攤提	六(五)	(216)	-
攤銷費用	六(七)(二十二)	8,325	8,743
利息費用	六(二十一)	13,772	12,666
利息收入	六(十八)	(1,479)	(236)
預付設備款轉列費用		-	616
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十)	(3,169)	(409)
處分無形資產損失	六(二十)	-	109
租賃修改利益	六(六)	(2)	-
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		(9,187)	(969)
應收票據		2,884	(3,737)
應收帳款		(26,802)	(49,752)
其他應收款		(1,406)	2,670
存貨		(128,478)	(2,764)
預付款項		5,670	5,670
其他流動資產—其他		286	(320)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		8,019	(36)
應付票據		-	(135)
應付帳款		31,450	5,573
其他應付款		20,460	6,614
其他流動負債—其他		(955)	182
長期遞延收入		6,120	-
淨確定福利負債-非流動		339	(6,298)
營運產生之現金流入		382,100	268,347
收取之利息		1,479	236
支付之利息		(13,717)	(12,597)
支付之所得稅		(15,340)	(10,508)
營業活動之淨現金流入		354,522	245,478

(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 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 度	110 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－流動增加	(\$ 49,021)	(\$ 16,763)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (191,076)	(223,833)
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十六) 3,207	4,067
取得使用權資產	六(二十六) (1,344)	-
取得無形資產	六(二十六) (2,011)	(8,390)
預付設備款增加	(867)	(10,060)
存出保證金增加	(4,244)	(3,989)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(增加)		
減少	(10,004)	2,197
其他非流動資產－其他增加	-	(419)
投資活動之淨現金流出	(255,360)	(257,190)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十七) 124,512	48,384
短期借款減少	六(二十七) (20,000)	(10,000)
舉借長期借款	六(二十七) 275,500	334,699
償還長期借款	六(二十七) (274,686)	(273,666)
存入保證金減少	六(二十七) (134)	-
租賃本金償還	六(二十七) (6,321)	(6,485)
發放現金股利	六(十五) (45,050)	(54,060)
籌資活動之淨現金流入	53,821	38,872
匯率變動對現金及約當現金之影響	262	(3)
本期現金及約當現金增加數	153,245	27,157
期初現金及約當現金餘額	179,743	152,586
期末現金及約當現金餘額	\$ 332,988	\$ 179,743

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：蘇虹音



會計主管：廖珮好



公準精密工業股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

項 目	金 額
期初未分配盈餘	NT\$ 259,884,210
加：111 年度稅後淨利(註一)	225,514,687
加：111 年度其他綜合(損)益	7,013,301
減：提列法定盈餘公積	(23,252,799)
加：迴轉特別盈餘公積	230,016
可供分配盈餘	469,389,415
分配項目：	
股東股利-現金(每股 2.5 元)	(112,625,000)
期末未分配盈餘	NT\$ 356,764,415

註一：本年度之分派擬以 111 年度盈餘優先分配。

負責人：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：廖珮好



公準精密工業股份有限公司
112年董事(含獨立董事)候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	持有股份數額
董事	蘇友欣	●逢甲大學 機械工程系 學士	●台灣通用器材(股)公司 工程師 ●華泰電子(股)公司 工程師 ●高雄電子(股)公司 工程師 ●邦準企業(股)公司 總經理 ●公準精密(股)公司 總經理	●公準精密工業(股)公司 董事長 ●路社投資(股)公司 董事長 ●路社科技(股)公司 董事長 ●巨展投資(股)公司 董事長 ●巨路投資(股)公司 董事長 ●微正(股)公司 董事長 ●制光粒科技(股)公司 董事長	無	不適用	3,340,345
董事	蘇重虹	●國立高雄應用科技大學 工業工程與管理學系 碩士	●公準精密工業(股)公司 特別助理	●微奈科技(股)公司 廠長 ●品社有限公司 董事長 ●巨路投資(股)公司 董事	路社投資(股)公司	不適用	10,135,311
董事	耀華玻璃(股)公司管理委員會	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3,846,154
董事	祝如竹	●美國賓州理海大學 機械工程系 博士	●中華科技大學 副校長兼航空學院 院長	●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	無	不適用	-
獨立董事	鄧希哲	●國立高雄應用科技大學 機械與精密工程研究所 工學 博士	●台灣典範半導體(股)公司 董事長 ●台灣飛利浦電子(股)公司 經理、協理 ●欣盛企業(股)公司 董事長	●台灣典範半導體(股)公司 董事 ●正修科技大學 兼任助理教授	無	是 (註1)	-
獨立董事	趙章如	●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	●高騰會計師事務所負責人	●高騰會計師事務所 負責人 ●亞伯丁(股)公司 監察人 ●集雅社(股)公司 獨立董事	無	否	-
獨立董事	葉俊賢	●國立成功大學 航空太空工程學系 博士 ●國立成功大學 航空太空工程研究所 碩士	●正修科技大學 副教授	●正修科技大學 副教授 ●國立高雄科技大學 兼任副教授	無	否	-

註1：鄧希哲先生具有專業學識與累積多年上櫃公司管理及產業經驗，在就任期間對於產業發展及營運管理，能為本公司提供重要建言，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍需借重其專業之處，使其於行使獨立董事職責外，仍可發揮其專長，並給予董事會監督及提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。

公準精密工業股份有限公司

章程修正條文對照表(第 34 次)

民國 112 年 6 月 27 日

條次	修正後條文	修正前條文	說明
第四章	董事及 <u>功能性委員會</u>	董事及 <u>審計委員會</u>	配合薪酬委員會之設置，予以修訂。
第十三條	本公司設董事 7~11 人， <u>董事人數授權由董事會議定之</u> ，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。	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。	配合董事會議事規範，予以修訂。
<u>第十六條之二</u>	<u>本公司設置薪資報酬委員會。薪資報酬委員會之人數、任期、議事規則、職權行使及其他應遵行事項，另以薪資報酬委員會組織規程訂之。</u>		配合薪酬委員會之設置，新增第十六條之二
第二十三條	本章程訂立於民國六十七年三月六日。 (前略) 第三十三次修正於民國一一一年六月十五日。 <u>第三十四次修正於民國一一二年六月二十七日。</u>	本章程訂立於民國六十七年三月六日。 (前略) 第三十三次修正於民國一一一年六月十五日。	增列修訂日期