公準精密工業股份有限公司 114 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 114 年 6 月 25 日（星期三）上午 10 點整

開會地點：高雄市仁武區八德二路 168 號 3 樓

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份總計 29,142,527 股（含以電子方式行使之表決權 4,159,998 股），佔本公司已發行股份總數 45,050,000 股之 64.68%。

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、鄧希哲獨立董事(審計委員會召集人)、趙章如獨立董事(薪資報酬委員會召集人)、葉俊賢獨立董事

列席人員：資誠聯合會計師事務所　林佳琦協理、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：113 年度營業報告，報請 公鑒。

說　明：113 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 113 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說　明：113 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案　由：113 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 113 年度獲利金額為新台幣$53,036,691 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$530,367 元，與 113 年度估列數無差異數。

(2)董事酬勞提撥約 2.64%，計新台幣 1,400,000 元，與 113 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 114 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	-	-	1,783	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。

四、 承認事項

第一案（董事會提）

案　由： 113 年度決算表冊承認案，謹提請　承認。

說　明：一、本公司 113 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 113 年度營業報告書，請參閱附件一；個體財務報告、合併財務報告及會計師查核報告書等表冊，請參閱附件四。

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：29,142,527 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,848,172 權 (含電子投票 4,085,643 權)	98.99%
反對權數：22,398 權 (含電子投票 22,398 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數:271,957 權 (含電子投票 51,957 權)	0.93%

第二案（董事會提）

案　由： 113 年度盈餘分派承認案，謹提請　承認。

說　明：一、本公司 113 年度盈餘分派案業經審計委員會審查及董事會決議通過，請參閱附件五。

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 113 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：29,142,527 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,848,172 權 （含電子投票 4,085,643 權）	98.99%
反對權數：22,398 權 （含電子投票 22,398 權）	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數:271,957 權 （含電子投票 51,957 權）	0.93%

五、選舉事項

第一案（董事會提）

案　由：本公司獨立董事增選一席案，謹提請　選舉。

說　明：一、本公司依據「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」及公司章程規定，擬增選獨立董事 1 席，本公司獨立董事採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。

二、新任獨立董事於股東會選任後即行就任，任期自 114 年 6 月 25 日至 115 年 6 月 26 日止。

三、獨立董事候選人名單業經 114 年 5 月 7 日董事會提名並審查通過，獨立董事候選人名單，請參閱附件六。

選舉結果：董事當選名單如下

公準精密工業股份有限公司 114 年股東常會董事當選名單

職稱	戶名或姓名	當選權數
獨立董事	陳君涵	28,764,400

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」修訂條文對照表，請參閱附件七。

決　議：本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：29,142,527 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,849,291 權 （含電子投票 4,086,762 權）	98.99%
反對權數：22,398 權 （含電子投票 22,398 權）	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數:270,838 權 （含電子投票 50,838 權）	0.93%

第二案（董事會提）

案　由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，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、為借助本公司董事之專才與相關經驗，當選之董事，或有投資或有經營其他與本公司所營事業項目相同者，為配合事實需要在無損及公司利益下，爰依法提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。

三、擬解除競業禁止限制之董事候選人名單及兼任情形，請參閱資料載明如下：

職　稱	姓名	目前兼任其他公司職務
獨立董事	陳君涵	國立金門大學副教授

決　議：本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：29,142,527 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,848,250 權 （含電子投票 4,085,721 權）	98.99%
反對權數：25,418 權 （含電子投票 25,418 權）	0.09%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數:268,859 權 （含電子投票 48,859 權）	0.92%

七、臨時動議：無

八、散會：同日上午 10:18

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。

113 年度主因半導體類及航太類產品衰退，營業收入較 112 年度減少，營業毛利、營業利益及本期淨利皆較 112 年度減少。

二、 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度
營業收入	1,314,130	1,623,939
營業成本	(1,091,201)	(1,175,456)
營業毛利	222,929	448,483
營業費用	(208,280)	(183,313)
營業利益	14,649	265,170
本期淨利	48,382	223,674

三、 預算執行情形

本公司未公開 113 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		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	55	55
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	143	143
償債能力	流動比率(%)	147	133
	速動比率(%)	85	81
獲利能力	資產報酬率(%)	2.1	8.3
	股東權益報酬率(%)	3.85	17.93
	純益率(%)	3.68	13.77
	每股盈餘(元)	1.06	4.52

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曝光機所需之高精度零件及次組裝產品。

(2) 與港商模具設備大廠合作開發並研製先進封裝所需之高精密封裝模具。

(3) 與德商光學/雷射設備大廠合作開發光學產業/曝光機所需之高精度零件。

(4) 與美國國際大廠合作開發生產次世代顯示器設備類之精密零組件。

(5) 與國內大型研究中心合作製造先進加速器光源出光設備及其相關零組件。

(6) 開發再生能源類發電用產品之關鍵零組件及航太精密閥體製造相關技術。

(7) 持續精進航太高階特殊技術認證工程，以達到國際標準及客戶品質要求

(8) 偕同國內太空發展機構布局新一代太空鏡組轉台開發計畫。

(9) 與客戶共創雙贏，落實精實管理，提升機台稼動、產能良率及成本管控。

2.產品研發：

(1) 參與國內研究機構計畫，取得伺服閥技術授權並共同開發相關產品，通過各項性能與環境測試，並獲得認證導入飛航器材應用，現已量產。

(2) 自主開發測台，進行大量量測數據蒐集與分析，已大幅提升自有品牌高階產品伺服閥組配良率。

(3) 持續深化自動化生產與組裝，已逐漸完成導入 CNC 設備自動換料系統及焊接機械手臂，應用於面板、半導體及航太相關產品，為新廠自動化準備。

(4) 與國內廠商合作開發五軸控制器補正技術，將五軸加工精度再提升 60%。

(5) 與國內研究機構技術合作，進行啟發機研製，並將航空用引擎微小化，作為發電系統，已於廠內建置測試場域，成功將微渦輪點火運轉，轉速可達每分鐘 42,000 轉，搭配啟發機預計可產出 150 瓩之發電功率，未來可應用於綠能、減碳及搭配沼氣場域發電使用。

(6) 與國內航太產業領導大廠合作研修飛行器維修相關零部件，並取得供應商資格認證。

(7) 深耕產業在地化，縮短新產品開發時程，有效解決關鍵零組件長交期取得瓶頸，藉以強化企業核心競爭力，與國際大廠競逐最先進工藝領域。

負責人：蘇友欣　　經理人：蘇虹音　　會計主管：莊壹宏

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113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114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 鄧希哲

中　華　民　國　1　1　4　年　0　5　月　0　7　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 114 年 4 月 18 日起至同年 4 月 28 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。

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24002767 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
800304 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
22F, No. 95, Minzu 2nd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung 800304, Taiwan
T: +886 (7) 237 3116, F:+ 886 (7) 236 5631, www.pwc.tw

公準精密工業股份有限公司民國113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。

pwc 資誠

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113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

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 114 年 3 月 5 日

公準精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 183,466	7	$ 273,689	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	-	-	5,998	-
1140	合約資產－流動	六(十八)	8,447	-	10,259	1
1150	應收票據淨額	六(三)	3,150	-	920	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	253,935	9	286,626	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	2,068	-	8,543	-
1200	其他應收款		2,038	-	2,420	-
1220	本期所得稅資產		16,139	1	-	-
130X	存貨	五及六(四)	366,778	14	381,603	14
1410	預付款項		4,514	-	9,734	-
1479	其他流動資產－其他		964	-	729	-
11XX	**流動資產合計**		841,499	31	980,521	35
	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	42,177	2	31,413	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	112,272	4	147,982	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,470,505	54	1,394,467	49
1755	使用權資產	六(七)	233,733	8	226,360	8
1780	無形資產	六(八)	6,136	-	6,538	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	22,225	1	22,923	1
1915	預付設備款	七	6,529	-	3,613	-
1920	存出保證金	八	7,374	-	17,557	1
1990	其他非流動資產－其他		1,113	-	635	-
15XX	**非流動資產合計**		1,902,064	69	1,851,488	65
1XXX	**資產總計**		$ 2,743,563	100	$ 2,832,009	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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)及八	$ 95,000	4	$ 95,000	4
2130	合約負債－流動	六(十八)	1,783	-	3,224	-
2170	應付帳款	六(十)	88,645	3	73,715	3
2180	應付帳款－關係人	七	756	-	294	-
2200	其他應付款	六(十一)及七	164,365	6	177,674	6
2230	本期所得稅負債		2,161	-	37,782	1
2280	租賃負債－流動	六(七)	8,258	-	8,079	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	266,065	10	419,929	15
2399	其他流動負債－其他	六(六)	4,535	-	1,614	-
21XX	**流動負債合計**		631,568	23	817,311	29
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	611,576	22	462,655	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	33,537	1	32,745	1
2580	租賃負債－非流動	六(七)	199,925	7	204,551	7
2630	長期遞延收入	六(六)	12,894	1	5,013	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	24,847	1	33,902	1
25XX	**非流動負債合計**		882,779	32	738,866	26
2XXX	**負債總計**		1,514,347	55	1,556,177	55
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		450,500	17	450,500	16
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		171,083	6	171,083	6
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		114,499	4	94,141	3
3320	特別盈餘公積		739	-	508	-
3350	未分配盈餘		492,696	18	560,339	20
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		(301)	-	(739)	-
3XXX	**權益總計**		1,229,216	45	1,275,832	45
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,743,563	100	$ 2,832,009	100

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：莊壹宏

公準精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112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	113年度 金額	%	112年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 1,260,477	100	$ 1,504,348	100
5000	營業成本	六(四)(八)(二十三)(二十四)及七	(1,053,094)	(84)	(1,127,410)	(75)
5900	營業毛利		207,383	16	376,938	25
	營業費用	六(八)(二十三)(二十四)及七				
6100	推銷費用		(19,953)	(2)	(22,145)	(1)
6200	管理費用		(126,040)	(10)	(120,180)	(8)
6300	研究發展費用		(56,178)	(4)	(32,519)	(2)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	186	-	377	-
6000	營業費用合計		(201,985)	(16)	(174,467)	(11)
6900	營業利益		5,398	-	202,471	14
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)	2,519	-	9,391	1
7010	其他收入	六(二十)	19,404	2	6,002	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)	26,592	2	1,595	-
7050	財務成本	六(六)(七)(二十二)	(14,659)	(1)	(15,268)	(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		11,852	1	32,962	2
7000	營業外收入及支出合計		45,708	4	34,682	2
7900	**稅前淨利**		51,106	4	237,153	16
7950	所得稅費用	六(二十五)	(3,488)	-	(33,302)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 47,618	4	$ 203,851	14
	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)	$ 8,364	-	($ 346)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(1,673)	-	69	-
8310	不重分類至損益之項目總額		6,691	-	(277)	-
	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)	438	-	(231)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 7,129	-	($ 508)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 54,747	4	$ 203,343	14
	每股盈餘	六(二十六)				
9750	基本		$ 1.06		$ 4.52	
9850	稀釋		$ 1.06		$ 4.52	

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：莊壹宏

公準精密工業股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積 普通股股本	資本公積 發行溢價	資本公積 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
112年度									
112年1月1日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ -	$ 70,888	$ 739	$ 492,412	($ 508)	$1,176,658
本期淨利		-	-	-	-	-	203,851	-	203,851
本期其他綜合損益	六(十三)(十七)	-	-	-	-	-	(277)	(231)	(508)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	203,574	(231)	203,343
111年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積		-	-	-	23,253	-	(23,253)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(231)	231	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(112,625)	-	(112,625)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(十五)	-	-	8,456	-	-	-	-	8,456
112年12月31日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ 8,456	$ 94,141	$ 508	$ 560,339	($ 739)	$1,275,832
113年度									
113年1月1日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ 8,456	$ 94,141	$ 508	$ 560,339	($ 739)	$1,275,832
本期淨利		-	-	-	-	-	47,618	-	47,618
本期其他綜合損益	六(十三)(十七)	-	-	-	-	-	6,691	438	7,129
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	54,309	438	54,747
112年度盈餘指撥及分配:									
法定盈餘公積		-	-	-	20,358	-	(20,358)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	231	(231)	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(101,363)	-	(101,363)
113年12月31日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ 8,456	$ 114,499	$ 739	$ 492,696	($ 301)	$1,229,216

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：莊壹宏

公準精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 51,106	$ 237,153
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(186)	(377)
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(二十三)	169,934	174,032
攤銷費用	六(八)(二十三)	4,631	4,936
長期遞延收入攤提	六(六)	(631)	(445)
利息費用	六(二十二)	14,659	15,268
利息收入	六(十九)	(2,519)	(9,391)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(11,852)	(32,962)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(4,344)	(360)
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		1,812	11,346
應收票據		(2,230)	2,532
應收帳款		32,877	(8,187)
應收帳款－關係人		6,475	28,791
其他應收款		382	430
存貨		14,825	(48,903)
預付款項		5,220	7,910
其他流動資產－其他		(235)	152
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(1,441)	(5,285)
應付帳款		14,930	(24,667)
應付帳款－關係人		462	(395)
其他應付款		(11,476)	(5,050)
其他流動負債－其他		(417)	(354)
長期遞延收入		11,850	-
淨確定福利負債－非流動		(691)	(1,935)
營運產生之現金流入		293,141	344,239
收取之利息		2,519	9,391
收取之股利		48,000	-
支付之利息		(14,783)	(14,954)
支付之所得稅		(55,431)	(50,715)
營業活動之淨現金流入		273,446	287,961

（續次頁）

公準精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少		$ 5,998	$ 65,210
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		(10,764)	(13,579)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(231,829)	(188,970)
處分不動產、廠房及設備價款		4,937	360
取得使用權資產	六(二十七)	(18,940)	-
取得無形資產	六(八)	(4,014)	(2,618)
預付設備款增加		(4,155)	(2,948)
存出保證金減少(增加)		10,183	(2,103)
其他非流動資產－其他增加		(693)	(419)
投資活動之淨現金流出		(249,277)	(145,067)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十八)	160,000	50,000
短期借款減少	六(二十八)	(160,000)	(172,896)
舉借長期借款	六(二十八)	527,137	538,036
償還長期借款	六(二十八)	(532,080)	(420,096)
租賃本金償還	六(二十八)	(8,086)	(7,154)
發放現金股利	六(十六)	(101,363)	(112,625)
取得子公司股權	六(五)	-	(45,050)
籌資活動之淨現金流出		(114,392)	(169,785)
本期現金及約當現金減少數		(90,223)	(26,891)
期初現金及約當現金餘額		273,689	300,580
期末現金及約當現金餘額		$ 183,466	$ 273,689

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：莊壹宏

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113年度（自113年1月1日至113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114年3月5日

pwc 資誠

會計師查核報告

(114)財審報字第 24002768 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
800304 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
22F, No. 95, Minzu 2nd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung 800304, Taiwan
T: +886 (7) 237 3116, F:+ 886 (7) 236 5631, www.pwc.tw

公準集團民國 113 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值及假設之不確定性，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，及會計估計值方法之一致性。
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 113 年度及 112 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，及其所作會計估計值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 113 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

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　１１４　年　３　月　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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 231,574	9	$ 346,989	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)及八	18,424	1	18,968	1
1140	合約資產－流動	六(十八)	8,447	-	10,259	-
1150	應收票據淨額	六(三)	3,150	-	920	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	254,208	9	303,296	11
1200	其他應收款		2,099	-	2,468	-
1220	本期所得稅資產		20,173	1	-	-
130X	存貨	六(四)	391,171	14	418,645	15
1410	預付款項		7,443	-	12,746	-
1479	其他流動資產－其他		1,214	-	978	-
11XX	**流動資產合計**		937,903	34	1,115,269	39
	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	42,177	2	31,413	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,482,860	54	1,410,283	49
1755	使用權資產	六(六)	233,733	8	226,360	8
1780	無形資產	六(八)	16,136	1	19,631	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	23,370	1	23,532	1
1915	預付設備款	七	6,529	-	3,646	-
1920	存出保證金	八	12,507	-	30,088	1
1990	其他非流動資產－其他		1,113	-	635	-
15XX	**非流動資產合計**		1,818,425	66	1,745,588	61
1XXX	**資產總計**		$ 2,756,328	100	$ 2,860,857	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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)及八	$ 95,000	4	$ 95,000	3
2130	合約負債－流動	六(十八)	1,783	-	3,224	-
2170	應付帳款	六(十)及七	89,525	3	74,621	3
2200	其他應付款	六(十一)及七	169,121	6	184,068	6
2230	本期所得稅負債		2,161	-	50,209	2
2280	租賃負債－流動	六(六)	8,258	-	8,079	-
2310	預收款項	六(五)	3,784	-	445	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	267,478	10	422,754	15
2399	其他流動負債－其他		755	-	1,175	-
21XX	**流動負債合計**		637,865	23	839,575	29
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	611,576	22	464,067	17
2570	遞延所得稅負債		33,537	1	32,745	1
2580	租賃負債－非流動	六(六)	199,925	7	204,551	7
2630	長期遞延收入	六(五)	12,894	1	5,013	-
2640	淨確定福利負債－非流動		24,847	1	33,902	1
2645	存入保證金		879	-	536	-
25XX	**非流動負債合計**		883,658	32	740,814	26
2XXX	**負債總計**		1,521,523	55	1,580,389	55
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		450,500	17	450,500	16
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		171,083	6	171,083	6
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		114,499	4	94,141	3
3320	特別盈餘公積		739	-	508	-
3350	未分配盈餘		492,696	18	560,339	20
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		(301)	-	(739)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		1,229,216	45	1,275,832	45
36XX	**非控制權益**	六(二十七)	5,589	-	4,636	-
3XXX	**權益總計**		1,234,805	45	1,280,468	45
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,756,328	100	$ 2,860,857	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：蘇虹音　　會計主管：莊壹宏

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113年及112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	113年度 金額	%	112年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 1,314,130	100	$ 1,623,939	100
5000	營業成本	六(四)(八)(二十三)(二十四)及七	(1,091,201)	(83)	(1,175,456)	(72)
5900	營業毛利		222,929	17	448,483	28
	營業費用	六(八)(二十三)(二十四)及七				
6100	推銷費用		(19,953)	(2)	(22,145)	(1)
6200	管理費用		(132,420)	(10)	(129,118)	(8)
6300	研究發展費用		(56,178)	(4)	(32,519)	(2)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	271	-	469	-
6000	營業費用合計		(208,280)	(16)	(183,313)	(11)
6900	營業利益		14,649	1	265,170	17
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)	3,016	-	9,698	1
7010	其他收入	六(七)(二十)	24,411	2	9,045	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)	26,678	2	1,608	-
7050	財務成本	六(五)(六)(二十二)	(14,753)	(1)	(15,449)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		39,352	3	4,902	-
7900	**稅前淨利**		54,001	4	270,072	17
7950	所得稅費用	六(二十五)	(5,619)	-	(46,398)	(3)
8200	**本期淨利**		$ 48,382	4	$ 223,674	14
	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)	$ 8,364	-	($ 346)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(1,673)	-	69	-
8310	不重分類至損益之項目總額		6,691	-	(277)	-
	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		627	-	(330)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 7,318	-	($ 607)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 55,700	4	$ 223,067	14
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 47,618	4	$ 203,851	13
8620	非控制權益		764	-	19,823	1
	合計		$ 48,382	4	$ 223,674	14
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 54,747	4	$ 203,343	13
8720	非控制權益		953	-	19,724	1
	合計		$ 55,700	4	$ 223,067	14
	每股盈餘	六(二十六)				
9750	基本		$ 1.06		$ 4.52	
9850	稀釋		$ 1.06		$ 4.52	

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：莊壹宏

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積 發行溢價	資本公積 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
112年度											
112年1月1日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ -	$ 70,888	$ 739	$ 492,412	($ 508)	$ 1,176,658	$ 38,418	$ 1,215,076
本期淨利		-	-	-	-	-	203,851	-	203,851	19,823	223,674
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	(277)	(231)	(508)	(99)	(607)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	203,574	(231)	203,343	19,724	223,067
111年度盈餘指撥及分配:											
法定盈餘公積		-	-	-	23,253	-	(23,253)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(231)	231	-	-	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(112,625)	-	(112,625)	-	(112,625)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(十五)	-	-	8,456	-	-	-	-	8,456	(53,506)	(45,050)
112年12月31日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ 8,456	$ 94,141	$ 508	$ 560,339	($ 739)	$ 1,275,832	$ 4,636	$ 1,280,468
113年度											
113年1月1日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ 8,456	$ 94,141	$ 508	$ 560,339	($ 739)	$ 1,275,832	$ 4,636	$ 1,280,468
本期淨利		-	-	-	-	-	47,618	-	47,618	764	48,382
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	6,691	438	7,129	189	7,318
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	54,309	438	54,747	953	55,700
112年度盈餘指撥及分配:											
法定盈餘公積		-	-	-	20,358	-	(20,358)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	231	(231)	-	-	-	-
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(101,363)	-	(101,363)	-	(101,363)
113年12月31日餘額		$ 450,500	$ 162,627	$ 8,456	$ 114,499	$ 739	$ 492,696	($ 301)	$ 1,229,216	$ 5,589	$ 1,234,805

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：莊壹宏

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 54,001	$ 270,072
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(271)	(469)
折舊費用(含使用權資產)	六(五)(六)(二十三)	173,895	177,836
長期遞延收入攤提	六(五)	(631)	(445)
攤銷費用	六(八)(二十三)	7,724	8,070
利息費用	六(二十二)	14,753	15,449
利息收入	六(十九)	(3,016)	(9,698)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(4,431)	(378)
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		1,812	11,346
應收票據		(2,230)	2,532
應收帳款		49,383	9,959
其他應收款		371	447
存貨		27,474	(40,889)
預付款項		5,303	7,847
其他流動資產－其他		(235)	152
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(1,441)	(5,285)
應付帳款		14,883	(27,344)
其他應付款		(13,134)	(5,116)
其他流動負債－其他		(418)	(350)
長期遞延收入		11,850	-
淨確定福利負債-非流動		(691)	(1,935)
營運產生之現金流入		334,951	411,801
收取之利息		3,016	9,698
支付之利息		(14,879)	(15,144)
支付之所得稅		(74,558)	(54,620)
營業活動之淨現金流入		248,530	351,735

（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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年度	112年度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少		$ 544	$ 58,863
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		(10,764)	(13,579)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(232,313)	(192,537)
處分不動產、廠房及設備價款		5,023	378
取得使用權資產	六(二十八)	(18,940)	-
取得無形資產	六(八)	(4,014)	(2,693)
預付設備款增加		(4,155)	(2,981)
存出保證金減少(增加)		17,581	(7,463)
其他非流動資產－其他增加		(693)	(419)
投資活動之淨現金流出		(247,731)	(160,431)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十九)	160,000	50,000
短期借款減少	六(二十九)	(160,000)	(177,896)
舉借長期借款	六(二十九)	527,137	538,036
償還長期借款	六(二十九)	(534,904)	(422,921)
存入保證金增加	六(二十九)	343	536
租賃本金償還	六(二十九)	(8,086)	(7,154)
發放現金股利	六(十六)	(101,363)	(112,625)
非控制權益變動數	六(二十七)	-	(45,050)
籌資活動之淨現金流出		(116,873)	(177,074)
匯率變動對現金及約當現金之影響		659	(229)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(115,415)	14,001
期初現金及約當現金餘額		346,989	332,988
期末現金及約當現金餘額		$ 231,574	$ 346,989

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：莊壹宏

公準精密工業股份有限公司

盈餘分配表

民國 113 年度

項　　目	金　　額	
期初未分配盈餘		NT$ 438,387,235
113 年度稅後淨利(註一)	47,618,245	
加：113 年度其他綜合(損)益	6,690,990	
減：提列法定盈餘公積	(5,430,924)	
加：迴轉特別盈餘公積	437,641	
當年度可供分配盈餘		49,315,952
累積可供分配盈餘		487,703,187
分配項目：		
股東股利-現金(每股 0.5 元)		(22,525,000)
期末未分配盈餘		NT$ 465,178,187

註一：本年度之分派擬以 113 年度盈餘優先分配。

負責人：蘇友欣　　經理人：蘇虹音　　會計主管：莊壹宏

附件六

公準精密工業股份有限公司

114 年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
獨立董事	陳君涵	●國立清華大學 工業工程與工程管理學系 博士 ●國立清華大學 工業工程與工程管理學系 碩士	●正修科技大學 副教授 ●國立金門大學 副教授	●國立金門大學 副教授	無	否	-

附件七

公準精密工業股份有限公司
公司章程修正條文對照表

民國 114 年 06 月 25 日

條次	修正前條文	修正後條文	備註
第十六條之三		**董事會為健全監督功能及強化管理機能，得設置各類功能委員會，其組織規程應依相關法令規定及本公司規章辦法，分別制定之。**	配合公司經營需求所新增條次
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。	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，**且本項員工酬勞中以不低於百分之六十提撥為分派予基層員工之酬勞**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。	依據金融監督管理委員會（金管證發字第1130385442號函修訂）
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	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	配合公司經營需求，予以修訂

公準精密工業股份有限公司
公司章程修正條文對照表

民國 114 年 06 月 25 日

條次	修正前條文	修正後條文	備註
	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。	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**「當期可分配盈餘」**之百分之十，**惟「當期可分配盈餘」低於實收股本百分之十五時，得不予分配，**其中現金股利不得低於**股利分派**總額**之**百分之十。 **前項「當期可分配盈餘」係指當年決算盈餘依第一項規定繳納稅捐、彌補往年虧損、提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後之盈餘。並未加計當期期初累積未分配盈餘。**	
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	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	增訂修正日期

公準精密工業股份有限公司

公司章程修正條文對照表

民國 114 年 06 月 25 日

條次	修正前條文	修正後條文	備註
	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一００年六月二十四日。第二十八次修正於民國一０一年六月二十一日。第二十九次修正於民國一０一年十月十九日。第三十次修正於民國一０四年六月十六日。第三十一次修正於民國一０五年六月十七日。第三十二次修正於民國一０六年六月十四日。第三十三次修正於民國一一一年六月十五日。第三十四次修正於民國一一二年六月二十七日。	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一００年六月二十四日。第二十八次修正於民國一０一年六月二十一日。第二十九次修正於民國一０一年十月十九日。第三十次修正於民國一０四年六月十六日。第三十一次修正於民國一０五年六月十七日。第三十二次修正於民國一０六年六月十四日。第三十三次修正於民國一一一年六月十五日。第三十四次修正於民國一一二年六月二十七日。**第三十五次修正於民國一一四年六月二十五日。**	