

正歲精密工業股份有限公司

民國一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：民國一一五年六月二十四日（星期三）上午九時

地點：新北市土城區中央路四段 49 號 2 樓

出席：出席總股數 279,542,819 股（含以電子投票方式行使表決權者 218,730,224 股），佔本公司已發行股份總額 512,326,940 股之 54.56%

主席：郭台強

記錄：蔡佳臻

出席董事：郭台強董事長、卜慶藩董事、黃仲信董事、王調軍董事、李傳偉獨立董事（審計委員會召集人）、傅建中獨立董事、曾智揚獨立董事
共 7 席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席人員：林瑟凱會計師、謝宗穎律師

宣佈開會：出席股東及股東委託人代表股份總數已逾法定股數，依法宣佈開會

主席致詞：（略）

壹、報告事項

第一案：本公司民國 114 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書請參閱附件一。

第二案：審計委員會查核本公司民國 114 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

第三案：本公司民國 114 年度盈餘現金股利分派情形報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司董事會依據公司法及本公司章程規定，決議民國 114 年度盈餘分派現金股利計新台幣 512,326,940 元，即每股分派現金股利新台幣 1 元（計算至元為止，元以下四捨五入，分配未滿一元之畸零款合計數，併入其他收入）。
二、本案授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

貳、承認事項

【董事會提】

案 由： 本公司民國 114 年度營業決算報表及盈餘分配表，敬請 承認。

說 明： 一、本公司民國 114 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書亦經審計委員會查核並出具書面查核報告在案。

二、民國 114 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

三、相關表冊請參閱附件一至附件四，敬請 承認。

決 議： 經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 218,730,224 權)共計 279,542,819 權。

票 決 結 果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	273,367,230 權 (212,582,635 權)	97.79%
反對權數 (其中電子投票權數)	316,966 權 (316,966 權)	0.11%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	5,858,623 權 (5,830,623 權)	2.09%

參、討論事項

【董事會提】

案 由： 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 審議。

說 明： 因應民國 114 年 7 月 24 日金融監督管理委員會金管證發字第 1140383333 號函令，修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件五。

決 議： 經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 218,730,224 權)共計 279,542,819 權。

票 決 結 果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	273,689,781 權 (212,905,186 權)	97.90%
反對權數 (其中電子投票權數)	222,096 權 (222,096 權)	0.07%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	5,630,942 權 (5,602,942 權)	2.01%

肆、選舉事項

【董事會提】

案 由：本公司董事改選案。

說 明：一、本公司本屆董事任期已屆滿，依章程規定應於本年度股東常會全面改選。
二、本次改選董事 9 席（含獨立董事 4 席），任期三年，自民國 115 年 6 月 24 日起至 118 年 6 月 23 日止，採候選人提名制度，由股東會就董事（含獨立董事）候選人名單中選任。
三、本次董事候選人名單業經本公司民國 115 年 4 月 17 日董事會議決議審查通過，股東應就董事候選人名單中選任，其學歷、經歷及其他相關資料，暨任期已達三屆之獨立董事候選人提名理由，請參閱附件六。
四、敬請選舉。

選舉結果：董事（含獨立董事）當選人如下：

職 稱	姓 名	當 選 權 數
董 事	鑫鴻國際投資股份有限公司：郭台強	343,960,270 權
董 事	鑫鴻國際投資股份有限公司：王調軍	298,344,106 權
董 事	富臨國際投資股份有限公司：李政	298,314,730 權
董 事	富臨國際投資股份有限公司：黃仲信	298,434,652 權
董 事	台灣富璘投資股份有限公司：羅玉珍	298,417,281 權
獨立董事	李傳偉	217,446,744 權
獨立董事	傅建中	217,403,553 權
獨立董事	曾智揚	227,231,032 權
獨立董事	張麗秋	222,458,323 權

伍、其他事項

【董事會提】

案 由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 審議。

說 明：一、公司法第 209 條第一項規定『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、擬提請股東會許可解除對新選任之董事及其代表人兼任各其他同業公司職務競業禁止之限制。
三、解除之競業禁止資料請參閱附件七。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票表決權數 218,730,224 權）共計 279,542,819 權。

票 決 結 果		佔出席股東表決權數 %
贊成權數 (其中電子投票權數)	272,053,021 權 (211,268,426 權)	97.32%
反對權數 (其中電子投票權數)	745,968 權 (745,968 權)	0.26%

票 決 結 果		佔出席股東表決權數 %
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	6,743,830 權 (6,715,830 權)	2.41%

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時十七分。

捌、本次股東會無股東提問。

正崙精密工業股份有限公司

營業報告書

茲將本公司民國 114 年度營業狀況報告如下：

本公司民國 114 年度合併營業收入淨額為新台幣 95,016,219 仟元，較民國 113 年合併營業收入淨額為新台幣 98,397,461 仟元，減少 3.44%；民國 114 年稅後淨損為新台幣 3,065,624 仟元，稅後每股虧損為新台幣 6.62 元，較民國 113 年稅後淨利新台幣 1,687,146 仟元，稅後每股盈餘為新台幣 3.65 元，減少 281.70%。

民國 114 年對正崙集團而言，是充滿挑戰與關鍵轉折的一年，本年度正崙集團合併營收雖維持規模，但在獲利表現上出現虧損，主要原因為子公司森崙能源旗下富崙能源承攬之離岸風電等重大工程，因受地緣政治導致的供應鏈成本上漲、極端氣候影響施工天數，以及國際工程物料大幅波動等不可抗力因素影響，導致建置成本超支，產生階段性大幅虧損，進而侵蝕正崙之合併獲利。針對上述情況，子公司森崙及其下富崙能源持續推動財務結構改善、強化專案風險控管，相關專案已持續依合約機制進行檢討，並積極與業主台電公司協商，申請因不可抗力因素而產生的追加工程款項，以維護本公司、子公司及全體股東之權益。

儘管能源事業面臨衝擊，正崙核心的 3C 零組件與系統產品業務仍維持穩定獲利。正崙已積極佈局 AI 相關應用產品與關鍵零組件，投入次世代高速傳輸與高功率電源管理解決方案之開發，以應對高效能運算與終端智慧化需求之爆發。為確保轉型成效，本公司同步強化管理效率與經營機制，導入 AI 智能化系統、優化全球產能配置並嚴格控管營運成本，提升整體資產獲利能力。

經營環境雖有起伏，但正崙追求永續經營的決心從未動搖。我們將以最積極的態度解決能源工程爭議，並加速推進成長。感謝各位股東在艱難時刻的包容與支持，我們將戮力以赴，期盼在最短時間內扭轉局勢，回饋各位股東的託付。

謹祝 各位股東身體健康，萬事如意。

一、民國一一四年營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入	44,143,747	55,833,365	-20.94%
營業成本	(42,881,680)	(55,460,565)	-22.68%
營業毛利	1,262,067	372,800	238.54%
營業費用	(1,598,002)	(1,837,677)	-13.04%
營業利益	(335,935)	(1,464,877)	77.07%
營業外收支	2,645,804	3,142,821	-15.81%
稅前淨利	(2,981,739)	1,677,944	-277.70%
本期淨利	(3,065,624)	1,687,146	-281.70%
本期其他綜合損益之稅後淨額	(276,922)	1,067,883	-125.93%
本期綜合損益總額	(3,485,180)	2,989,088	-216.60%

註：以上數字為個體財報數

(二) 預算執行情形

本公司未編列民國 114 年度財務預測，故不適用。

(三) 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	2,028,690	1,929,460	99,230
投資活動之淨現金流入(出)	(1,561,203)	(2,339,274)	778,071
籌資活動之淨現金流入(出)	1,080,628	1,746,546	(665,918)

註：以上數字為個體財報數

(四) 獲利能力分析

年 度		114 年度	113 年度
資產報酬率(%)		(3.78)	2.88
股東權益報酬率(%)		(12.71)	6.69
佔實收資本比率(%)	營業利益	(6.56)	(28.59)
	稅前純益	(58.20)	32.75
純益率(%)		(6.94)	3.02
當期每股盈餘(元)(註)		(6.62)	3.65

註：以上比率依個體財報數統計，每股盈餘係按追溯調整後股數計算

(五) 公司研究發展狀況

本公司研究發展主要方向及策略為：

1. 緊密地將技術結合至產品上，以產生差異化之競爭優勢。
2. 整合材料、機械、電子、光學、電聲等技術領域，例如：光學檢測自動化、工程分析能力、二次加工電鍍技術、天線設計、線材奈米塗料開發等。
3. 建置高頻技術、電聲技術、表面技術、電源等專業實驗室。
4. 領先並持續開發各項無鹵、無鉛等各項符合未來環保要求之材料及應用產品。
5. 參與客戶新產品之開發過程，以提供客戶各項解決方案及技術支援。
6. 加強整合現有技術能力，及評估導入新產品之開發技術。
7. 整合機光電聲之技術平台，擴展產品及市場佔有率。
8. 關注綠色科技發展，包括節能減碳排技術、再生能源應用，並開發相對應的產品和解決方案，對永續環境創造貢獻。
9. 發展雲計算與邊緣計算技術與模組，提供相關的雲端服務和數據分析解決方案。
10. 開發人工智慧（AI）相關應用程式與產品。

二、民國 115 年營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 經營宗旨：

以模具、成型、沖壓、二次加工及自動化核心能力，整合材料、機械、電子、光學、電聲、能源、組裝及研發技術，建立全球行銷及供應鏈管理網路，及時提供客戶品質優良之產品，以消費電子、資訊、通訊、汽車市場需求為導向並結合數位內容、環保、節能為客戶創造價值。依真誠、宏觀、盡責之理念不斷自我超越，以團隊精神創造企業最佳經營績效。

2. 經營理念：

(1) 真誠：簡樸務實、言而有信

信守承諾是重要的價值觀，才能與客戶及供應商建立長期的合作關係，以創造三方的長期利益為思考導向。

(2) 宏觀：有容乃大、見微知著

運用技術創新，並且累積實務經驗，不斷追求自我超越，累積的成就才能讓公司成為高科技產業代表。

(3) 盡責：全力以赴、知行合一

從資金、技術、人力資源配合計劃從執行到考核，有完整的一貫運作體系，在各個不同機能的工作上有所表現，而這種共同努力成

果，造就公司的核心競爭力。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司產品以資訊、通訊及消費性電子產品之零組件為主，在今年積極擴展客戶及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。

(三) 重要之產銷政策

持續提升內部管理能力，以降低各項生產成本，並提供給客戶最佳的服務及技術資源，與客戶建立良好合作關係，以達到雙贏的目標。

三、未來公司發展策略

1. 公司將定位以 OEM、ODM 與 JDM 模式，致力於消費電子、電腦、通訊、汽車電子及數位內容等產品市場。
2. 以公司的核心能力：模具、成型、沖壓、二次加工、自動化等為發展主軸，繼而整合材料、機械、電子、光學、電聲及節能環保等技術領域，發展出優於競爭對手之差異化競爭優勢。
3. 以客戶為導向，貼近市場領導廠商，共同開發新產品，創造公司價值。
4. 深耕現有客戶，針對現行客戶擴展不同之產品線，提供客戶多元的產品服務。
5. 從材料、零件、組件到系統產品，發揮並強化公司垂直整合之製造優勢，以降低製造成本，增進競爭能力。
6. 因應全球供應鏈多樣化需求，在越南峴港設立生產基地，提升全球化競爭力。
7. 建立關鍵零組件之開發及量產製造能力，以取得不可代替之競爭優勢。
8. 發展零售通路市場，貼近消費者掌握市場需求與脈動，並進而結合產銷優勢，開拓公司新利基，也建立起不可取代之競爭優勢。
9. 投資再生能源電廠，包括光、風、水、氣等，以利發展綠能經濟循環生態鏈，並發展節能服務、儲能服務、機電工程及電廠維運等業務及綠電交易平台，打造資源循環生態鏈。
10. 佈局美國德州新廠，打造北美在地供應鏈，有效分散地緣風險，強化營運韌性。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對近年來急遽變化的外部挑戰，本公司經營團隊保持敏捷的應變能力，將潛在風險化為轉型契機。本公司的具體因應策略如下：

1. 深化全球多元產能佈局

現代企業的競爭已從單一區域升級為全球化整體戰，且深受地緣政治變數的影響。為降低單一生產地的集中度風險與斷鏈危機，本公司拓展越南峴港與美國德州的生產基地。透過產能的多元化配置與在地化供應，我們能精準且

即時地滿足世界一流客戶的多樣化需求。

在終端消費市場，我們持續觀察各區域消費者對 3C 科技產品的喜好與消費習慣轉變。透過提供差異化的產品組合與創新服務內容，強化自身的競爭優勢。

2. 法規環境：跨越經貿壁壘與引領 ESG 永續合規

面對國際貿易保護主義興起與各國關稅政策的動態調整，本公司的海外（如北美）設廠戰略，能有效分散經貿壁壘風險與關稅衝擊，確保產品順利且具備成本優勢地進入全球核心市場。

隨著各國政府對淨零碳排的法規日益嚴格，本公司除了積極整合資源開發前瞻性的綠能產品，亦在海內外廠區導入高標準的綠色製造與減碳設計。

3. 總體經營環境：堅持「創造價值」與「成本優化」雙軌並進

面對通膨波動與全球總體經濟的不確定性，我們持續嚴格控管固定成本，並透過導入自動化與智慧製造來提升生產效率。同時，我們不斷精進產品線，以「創造產品、服務與差異化價值」為核心，確保在多變的總體經濟環境中，依然能穩健拓展新市場，為股東創造長期獲利。

負責人：



經理人：



主辦會計：



審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核竣事。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑核。

正崴精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：

李傳偉

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 十 一 日



會計師查核報告

(115)財審報字第 25006255 號

正崙精密工業股份有限公司 公鑒

查核意見

正崙精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「正崙集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達正崙集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與正崙集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對正崙集團民國 114 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。

正崴集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-商譽減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(二十)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五、(二)1.；有關商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六、(十二)。

正崴公司之子公司永崴投控因收購崴強科技股份有限公司及中旋有限公司所產生之商譽(含非確定耐用年限之商標權)成本於民國 114 年 12 月 31 日分別為新台幣 715,197 仟元及新台幣 2,076,035 仟元，累計減損各為新台幣 0 仟元及新台幣 1,966,068 仟元，商譽淨額分別為新台幣 715,197 仟元及新台幣 109,967 仟元，其商譽(含非確定耐用年限之商標權)減損評估，係以未來估計現金流量加以折現作為使用價值或公允價值減處分成本兩者孰高者，以衡量現金產生單位之可回收金額，作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述購併產生之商譽(含非確定耐用年限之商標權)減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷。
2. 取得外部專家出具之減損評價報告並執行下列程序：
 - (1)檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
 - (2)評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3)評估評價報告中所採用各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨之評價會計政策請詳合併財務報告附註四、(十三)；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、(二)2.；存貨之說明請詳合併財務報告附註六、(六)。

正崴集團主要經營電子零組件之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產品可能因景氣衰退、供過於求，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。正崴集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊之虞。

因所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量正崴集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為正崴集團之存貨備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層控管存貨之有效性。
3. 驗證用以評價存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視個別存貨評價基礎之適當性，並驗證取具資料，如產品售價及進貨價格，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性，以確認存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。

關鍵查核事項-工程收入之認列-完工程度之評估**事項說明**

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四、(三十一)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、(二)3.；正崙集團民國 114 年 12 月 31 日之合約資產及合約負債分別為新台幣仟 10,889,106 元及 66,119 仟元，工程收入為新台幣 24,064,455 仟元，請詳合併財務報表附註六、(二十四)，因履行工程合約之不可避免高於預期可收回之經濟效益，虧損性合約負債為新台幣 639,861 仟元，請詳合併財務報表附註六、(二十)。

正崙集團之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，損益認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之比例隨時間逐步認列收入。

因預估總成本係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，可能影響工程收入之認列，故本會計師認為工程收入認列所採用完工程度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

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部分之發包合約，另針對尚未發包之部分，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

其他事項-提及其他會計師查核

列入上開合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 354,284 仟元及新台幣 402,053 仟元，各占合併資產總額 0.29%及 0.31%；民國 114 年及 113 年度之營業收入分別為新台幣 1,707,703 仟元及新台幣 2,582,025 仟元，各占合併營業收入之 1.80%及 2.62%。該等採用權益法之被投資公司民國 113 年 12 月 31 日之投資餘額為新台幣 698,933 仟元，占合併資產總額之 0.54%；民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣 18,676 仟元，占合併綜合損益之 0.46%。

其他事項-個體財務報告

正崙精密工業股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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正崙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正崙集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正崙集團之治理單位(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，惟其目的非對正崑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，以及使正崑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正崑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，決定對正崙集團民國 114 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

周筱姿

周筱姿

會計師

林冠宏

林冠宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 1 日

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
				金	額 %	金	額 %
	流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)		\$ 19,799,074	16	\$ 17,806,585	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)					
	產—流動			739	-	4,074	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八					
	動			7,212,480	6	7,683,555	6
1140	合約資產—流動	六(二十四)		10,892,561	9	8,906,886	7
1150	應收票據淨額	六(五)		52,378	-	33,510	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		12,748,683	11	16,662,379	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七		148,126	-	408,972	-
1200	其他應收款			1,001,646	1	553,067	-
1210	其他應收款—關係人	七		529,123	-	932,785	1
1220	本期所得稅資產	六(三十一)		107,414	-	95,732	-
130X	存貨	六(六)		10,175,753	8	11,967,832	9
1410	預付款項	六(七)及七		3,153,723	3	13,833,859	10
1470	其他流動資產	八		138,279	-	1,038,156	1
11XX	流動資產合計			65,959,979	54	79,927,392	61
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及十二(三)					
	之金融資產—非流動			1,456,815	1	1,375,321	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八					
	流動			1,158,922	1	1,521,074	1
1550	採用權益法之投資	六(八)		8,330,268	7	7,463,827	6
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八		34,926,902	29	31,445,503	24
1755	使用權資產	六(十)及七		2,953,223	2	4,737,744	4
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		1,460,575	1	236,071	-
1780	無形資產	六(十二)(三十四)		1,795,860	2	1,306,213	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		1,116,026	1	659,298	-
1915	預付設備款	六(九)及七		1,733,500	1	868,597	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十九)及八		1,145,918	1	970,588	1
15XX	非流動資產合計			56,078,009	46	50,584,236	39
1XXX	資產總計			\$ 122,037,988	100	\$ 130,511,628	100

(續 次 頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)	\$ 15,069,297	12	\$ 6,944,505	5
2110	應付短期票券	六(十五)	4,992,426	4	4,516,472	4
2130	合約負債—流動	六(二十四)	730,663	1	849,498	1
2150	應付票據		138	-	8,102	-
2170	應付帳款		13,665,702	11	15,912,236	12
2180	應付帳款—關係人	七	76,516	-	121,324	-
2200	其他應付款	六(十六)及七	6,603,062	6	7,042,795	5
2230	本期所得稅負債	六(三十一)	947,513	1	602,420	1
2250	負債準備—流動	六(二十)	896,296	1	160,385	-
2280	租賃負債—流動	七	378,960	-	500,710	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)(十九)	32,051,819	26	5,186,727	4
2365	退款負債—流動		34,938	-	162,408	-
2399	其他流動負債—其他		254,190	-	113,144	-
21XX	流動負債合計		<u>75,701,520</u>	<u>62</u>	<u>42,120,726</u>	<u>32</u>
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(二十四)	14,858	-	84,817	-
2530	應付公司債	六(十七)	-	-	1,976,525	2
2540	長期借款	六(十九)	18,086,553	15	41,165,915	32
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	1,506,432	1	1,462,366	1
2580	租賃負債—非流動	七	1,608,543	2	3,151,060	2
2600	其他非流動負債	六(八)(十九)(二十)	229,902	-	247,136	-
25XX	非流動負債合計		<u>21,446,288</u>	<u>18</u>	<u>48,087,819</u>	<u>37</u>
2XXX	負債總計		<u>97,147,808</u>	<u>80</u>	<u>90,208,545</u>	<u>69</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(二十一)				
3110	普通股股本		5,123,269	4	5,123,269	4
資本公積		六(二十二)				
3200	資本公積		11,379,482	10	10,814,659	8
保留盈餘		六(二十三)				
3310	法定盈餘公積		3,733,884	3	3,563,233	3
3320	特別盈餘公積		1,384,022	1	2,673,428	2
3350	未分配盈餘		2,836,355	2	6,043,502	5
其他權益						
3400	其他權益		(1,824,118)	(1)	(1,384,023)	(1)
庫藏股票		六(二十一)				
3500	庫藏股票		(622,774)	(1)	(622,774)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>22,010,120</u>	<u>18</u>	<u>26,211,294</u>	<u>20</u>
36XX	非控制權益	六(三十三)	<u>2,880,060</u>	<u>2</u>	<u>14,091,789</u>	<u>11</u>
3XXX	權益總計		<u>24,890,180</u>	<u>20</u>	<u>40,303,083</u>	<u>31</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 122,037,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 130,511,628</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：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：卜慶藩

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 95,016,219 100	\$ 98,397,461 100
5000 營業成本	六(六)(二十九) (三十)及七	(102,109,921) (107)	(85,904,391) (87)
5900 營業(毛損)毛利		(7,093,702) (7)	12,493,070 13
5910 未實現銷貨利益	六(八)	(43,478) -	(32,443) -
5920 已實現銷貨利益	六(八)	285 -	- -
5950 營業(毛損)毛利淨額		(7,136,895) (7)	12,460,627 13
營業費用	六(二十九) (三十)		
6100 推銷費用		(1,878,112) (2)	(1,953,028) (2)
6200 管理費用		(5,250,256) (6)	(4,650,232) (5)
6300 研究發展費用		(2,062,215) (2)	(2,368,979) (2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(68,843) -	(3,005) -
6000 營業費用合計		(9,259,426) (10)	(8,975,244) (9)
6900 營業(損失)利益		(16,396,321) (17)	3,485,383 4
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(四)(二十五)	458,769 -	502,861 -
7010 其他收入	六(十一) (二十六)及七	267,821 -	394,000 -
7020 其他利益及損失	六(二)(八)(九) (十一)(十三) (二十七)	(1,385,147) (1)	76,030 -
7050 財務成本	六(二十八)及七	(1,641,885) (2)	(979,747) (1)
7055 預期信用減損損失	十二(二)	- -	(219,306) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	892,458 1	745,839 1
7000 營業外收入及支出合計		(1,407,984) (2)	519,677 -
7900 稅前(淨損)淨利		(17,804,305) (19)	4,005,060 4
7950 所得稅費用	六(三十一)	(1,279,434) (1)	(1,482,680) (2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 19,083,739) (20)	\$ 2,522,380 2

(續 次 頁)

正 崙 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
後續不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	\$ 32,298 -	\$ 35,969 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(16,304) -	45,697 -
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 不重分類至損益之項目		(182,890) -	223,530 1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)	(6,459) -	(7,193) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(173,355) -	298,003 1
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		(578,454) (1)	1,546,695 1
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目		68,405 -	1,919 -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十一)	66,169 -	(301,390) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(443,880) (1)	1,247,224 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 617,235) (1)	\$ 1,545,227 2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 19,700,974) (21)	\$ 4,067,607 4
淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 3,065,624) (3)	\$ 1,687,146 1
8620 非控制權益		(16,018,115) (17)	835,234 1
合計		(\$ 19,083,739) (20)	\$ 2,522,380 2
綜合(損)益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 3,485,180) (4)	\$ 2,989,088 3
8720 非控制權益		(16,215,794) (17)	1,078,519 1
合計		(\$ 19,700,974) (21)	\$ 4,067,607 4
基本每股(虧損)盈餘			
9750 基本每股(虧損)盈餘	六(三十二)	(\$ 6.62)	\$ 3.65
稀釋每股(虧損)盈餘			
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(三十二)	(\$ 6.62)	\$ 3.62

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：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：卜慶藩



正崴精密工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	保	母	留	公	盈	司	業 其 他 之 權 益															
									盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	庫藏股票	總計	非控制權益	總額							
113 年度																								
1 月 1 日餘額	\$ 5,123,269	\$ 10,764,901	\$ 3,445,937	\$ 2,363,760	\$ 5,788,610	\$ 2,393,924	\$ 279,505	\$ 622,774	\$ 24,190,274	\$ 12,631,718	\$ 36,821,992													
本期淨利	-	-	-	-	1,687,146	-	-	-	-	835,234	2,522,380													
本期其他綜合損益	-	-	-	-	23,196	-	-	-	-	1,301,942	1,545,227													
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,710,342	-	-	-	-	2,989,088	4,067,607													
112 年度盈餘指撥及分配																								
法定盈餘公積	-	-	117,296	-	(117,296)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	309,668	(309,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,024,654)	-	-	-	-	-	(1,024,654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	-	122,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(110,149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	(3,832)	-	10,660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司獲配母公司現金股利	-	37,812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 5,123,269	\$ 10,814,659	\$ 3,563,233	\$ 2,673,428	\$ 6,043,502	\$ 1,326,041	\$ 57,982	\$ 622,774	\$ 26,211,294	\$ 14,091,789	\$ 40,303,083													
114 年度																								
1 月 1 日餘額	\$ 5,123,269	\$ 10,814,659	\$ 3,563,233	\$ 2,673,428	\$ 6,043,502	\$ 1,326,041	\$ 57,982	\$ 622,774	\$ 26,211,294	\$ 14,091,789	\$ 40,303,083													
本期淨損	-	-	-	-	(3,065,624)	-	-	-	-	16,018,115	(19,083,739)													
本期其他綜合損益	-	-	-	-	20,539	(276,922)	(163,173)	-	(419,556)	(197,679)	(617,235)													
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,045,085)	(276,922)	(163,173)	-	(3,485,180)	(16,215,794)	(19,700,974)													
113 年度盈餘指撥及分配																								
法定盈餘公積	-	-	170,651	-	(170,651)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(1,289,406)	1,289,406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,280,817)	-	-	-	-	-	(1,280,817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(20,404)	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	-	320,645	-	-	-	-	-	-	-	320,645	437,623													
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	217,332	-	-	-	-	-	-	-	217,332	217,332													
子公司獲配母公司現金股利	-	47,263	-	-	-	-	-	-	-	47,263	47,263													
員工認股權	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)													
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 5,123,269	\$ 11,379,482	\$ 3,733,884	\$ 1,384,022	\$ 2,836,355	\$ 1,602,963	\$ 221,155	\$ 622,774	\$ 22,010,120	\$ 2,880,060	\$ 24,890,180													

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。



經理人：郭台強

會計主管：卜慶清



董事長：郭台強

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 現 金 流 量 表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 17,804,305)	\$ 4,005,060
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失(利益)	六(二)	2,085 (	2,482)
折舊費用(含投資性不動產)	六(九)(十)(十一)(二十七)(二十九)	4,803,919	4,258,963
攤銷費用	六(十二)(二十九)	215,762	146,736
預期信用減損損失	十二(二)	68,843	222,311
利息費用	六(二十八)	1,641,885	979,747
利息收入	六(二十五)	(458,769) (	502,861)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產損失(利益)	六(二十七)	(124,300) (	70,777)
未實現銷貨毛利		43,478	32,443
已實現銷貨損益		(285)	-
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(八)	(892,458) (	745,839)
處分投資(利益)損失	六(二十七)	(532,305)	2,192
非金融資產減損損失	六(七)(八)(九)(十三)(二十七)	1,559,416	553,774
遞延政府補助轉收入		(7,624) (	54,163)
違約損失	六(二十七)	329,205	-
虧損性合約負債準備損失	六(二十)	605,399	6,677
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		(1,927,873) (	230,926)
應收票據		(18,868)	20,423
應收帳款		3,910,191	1,006,741
應收帳款-關係人		260,846	24,907
其他應收款		(420,825) (	63,509)
其他應收款-關係人		403,662 (	869,966)
存貨		1,758,759	2,290,348
預付款項		10,631,100 (	6,669,492)
其他流動資產		(90,841)	10,787
其他非流動資產		96,111 (	24,894)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(188,794)	152,316
應付票據		(8,339) (	24,575)
應付帳款		(2,261,226)	142,605
應付帳款-關係人		(44,808) (	23,281)
其他應付款		(1,663,098)	1,273,767
退款負債		(127,469) (	12,655)
其他流動負債		(90,560) (	151,291)
其他非流動負債		(10,214) (	49,917)
營運產生之現金(流出)流入		(342,300)	5,633,169
收取之利息		458,769	502,861
收取之股利		167,414	103,597
支付之利息		(1,643,413) (	955,832)
支付所得稅		(1,354,184) (	1,514,972)
營業活動之淨現金(流出)流入		(2,713,714)	3,768,823

(續次頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 現 金 流 量 表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	(\$ 102,733)	(\$ 45,780)
處分其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	89,560
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	十二(三)		
退回股款		-	1,706
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(29)
取得子公司之股權(扣除所取得之現金)	六(三十五)及七	(32,133)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十四)	779,025	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,250	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	六(四)	833,227	(5,585,390)
取得採用權益法之投資	六(八)及七	(617,121)	(1,062,670)
取得無形資產	六(十二)	(185,537)	(67,372)
處分無形資產	六(十二)	3,548	390
取得不動產、廠房及設備	六(三十五)	(11,028,788)	(11,990,156)
處分不動產、廠房及設備		1,402,923	352,435
處分投資性不動產	六(三十五)	-	216,899
存出保證金減少(增加)		846,691	(164,923)
處分採用權益法之投資		824,271	-
預付設備款增加		(1,482,836)	(377,409)
投資活動之淨現金流出		(8,758,213)	(18,632,739)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十六)	44,621,128	33,662,256
償還短期借款	六(三十六)	(36,429,772)	(36,654,705)
應付短期票券增加	六(三十六)	475,954	430,952
償還公司債	六(三十六)	(3,600,000)	(3,000,000)
舉借長期借款	六(三十六)	47,081,461	45,708,000
償還長期借款	六(三十六)	(41,804,401)	(21,136,331)
租賃負債本金償還	六(三十六)	(492,051)	(605,695)
發放現金股利	六(二十三)	(1,280,817)	(1,024,654)
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(三十四)	827,174	-
非控制權益變動數	六(三十三)	3,326,444	(428,607)
籌資活動之淨現金流入		12,725,120	16,951,216
匯率影響數		739,296	874,489
本期現金及約當現金增加數		1,992,489	2,961,789
期初現金及約當現金餘額		17,806,585	14,844,796
期末現金及約當現金餘額		\$ 19,799,074	\$ 17,806,585

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩



會計師查核報告

(115)財審報字第 25005847 號

正歲精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正歲精密工業股份有限公司（以下簡稱「正歲公司」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達正歲公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與正歲公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對正歲公司民國 114 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。

正歲公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-採用權益法之投資-商譽減損評估**事項說明**

採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報告附註四、(十一)；會計項目說明，請詳個體財務報告附註六、(五)。非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(二十一)，商譽減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五、(二)1.；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六、(十二)。

正崙公司之子公司永崙投資控股股份有限公司因收購崙強科技股份有限公司及中旋有限公司所產生之商譽(含非確定耐用年限之商標權)，其商譽(含非確定耐用年限之商標權)減損評估，係以未來估計現金流量加以折現作為使用價值或公允價值減處分成本兩者孰高者，以衡量現金產生單位之可回收金額，作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述購併產生之商譽(含非確定耐用年限之商標權)減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷。
2. 取得外部專家出具之減損評價報告並執行下列程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
 - (2) 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3) 評估評價報告中所採用各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

關鍵查核事項-採用權益法之投資-工程收入之認列-完工程度之評估**事項說明**

採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報告附註四、(十一)；會計項目說明，請詳個體財務報告附註六、(五)。建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四、(三十一)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五、(二)3.；正崙公司各子公司民國 114 年 12 月 31 日之合約資產及合約負債分別為新台幣 10,889,106 仟元及 66,119 仟元，工程收入為新台幣 24,064,455 仟元，請詳合併財務報表附註六、(二十四)。

正崙公司各子公司之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，損益認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之比例隨時間逐步認列收入。

因預估總成本係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，可能影響工程收入之認列，故本會計師認為工程收入認列所採用完工程度之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部分之發包合約，另針對尚未發包之部分，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

關鍵查核事項-正崙公司及採權益法之投資之存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨之評價會計政策請詳個體財務報告附註四、(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六、(四)。採用權益法之投資之會計項目說明請詳個體財務報告附註四、(十一)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五；會計項目說明，請詳個體財務報告附註六、(五)；採用權益法之被投資公司相關資訊請詳個體財務報告附表七及八。

正歲公司民國 114 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 2,477,407 仟元及新台幣 18,126 仟元，以及正歲公司民國 114 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 40,828,485 仟元。

正歲公司及其子公司主要經營電子零組件之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產品可能因景氣衰退、供過於求，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。正歲公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊之慮。

因正歲公司及其子公司所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量正歲公司及其子公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為正歲公司及部分子公司之存貨備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層控管存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視個別存貨評價基礎之適當性，並驗證取具資料，如產品售價及進貨價格，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性，以確認存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。

其他事項-提及其他會計師查核

列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 10,558 仟元及新台幣 240,721 仟元，各占總資產 0.02%及 0.33%；民國 114 年及 113 年度認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 2,968 仟元及新台幣(2,788)仟元，各占綜合損益總額(0.09%)及(0.09%)。

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正崙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正崙公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正崙公司之治理單位(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，惟其目的非對正崙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，以及使正崙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正崙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. 對公司中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，決定對正崙公司民國 114 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

周筱姿 周筱姿

會計師

林冠宏 林冠宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 1 日

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,423,484	5	\$ 1,875,369	3
1170	應收帳款淨額	六(三)	7,635,434	11	9,034,207	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,609,080	2	3,937,222	5
1197	應收融資租賃款淨額	七	341,806	1	-	-
1200	其他應收款		2,737	-	4,205	-
1210	其他應收款－關係人	七	9,385,142	13	7,968,876	11
1220	本期所得稅資產		63,087	-	63,088	-
130X	存貨	六(四)	2,459,281	4	2,311,973	3
1410	預付款項	七	141,635	-	315,998	1
11XX	流動資產合計		25,061,686	36	25,510,938	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	8,937	-	8,937	-
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	40,828,485	59	44,132,870	60
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七	886,514	1	2,878,837	4
1755	使用權資產	六(七)及七	188,071	-	60,908	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)	876,060	1	672,306	1
1780	無形資產	六(九)	33,358	-	23,449	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	236,433	1	122,288	-
1915	預付設備款	六(六)	102,391	-	107,946	-
1930	長期應收票據及款項	七	1,383,555	2	-	-
1990	其他非流動資產－其他	八	11,759	-	11,759	-
15XX	非流動資產合計		44,555,563	64	48,019,300	65
1XXX	資產總計		\$ 69,617,249	100	\$ 73,530,238	100

(續次頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 2,600,000	4	\$ 1,100,000	1
2130	合約負債－流動	六(十九)	204,302	-	233,089	-
2170	應付帳款		234,707	-	602,883	1
2180	應付帳款－關係人	七	15,268,095	22	15,335,597	21
2200	其他應付款	六(十二)(二十九) 及七	6,998,916	10	8,932,413	12
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	258,183	-	9,355	-
2280	租賃負債－流動	七	12,710	-	6,703	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十四)	13,000,000	19	4,215,539	6
2365	退款負債－流動		31,060	-	153,525	-
2399	其他流動負債－其他		18,379	-	11,563	-
21XX	流動負債合計		<u>38,626,352</u>	<u>55</u>	<u>30,600,667</u>	<u>41</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)	7,650,000	11	15,650,000	22
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	772,610	1	893,697	1
2580	租賃負債－非流動	七	177,503	-	54,751	-
2600	其他非流動負債	六(五)(十五)	380,664	1	119,829	-
25XX	非流動負債合計		<u>8,980,777</u>	<u>13</u>	<u>16,718,277</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>47,607,129</u>	<u>68</u>	<u>47,318,944</u>	<u>64</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)	5,123,269	7	5,123,269	7
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)	11,379,482	17	10,814,659	15
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)	3,733,884	5	3,563,233	5
3320	特別盈餘公積		1,384,022	2	2,673,428	4
3350	未分配盈餘		2,836,355	4	6,043,502	8
其他權益						
3400	其他權益		(1,824,118) (2)	(2)	(1,384,023) (2)	(2)
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十六)	(622,774) (1)	(1)	(622,774) (1)	(1)
3XXX	權益總計		<u>22,010,120</u>	<u>32</u>	<u>26,211,294</u>	<u>36</u>
重要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	九 十一	<u>\$ 69,617,249</u>	<u>100</u>	<u>\$ 73,530,238</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：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：卜慶藩

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$	44,143,747	100	\$	55,833,365	100
5000 營業成本	六(四)(二十五)及七	(	42,881,680)	(97)	(	55,460,565)	(100)
5900 營業毛利			1,262,067	3		372,800	-
營業費用	六(二十五)及七						
6100 推銷費用		(	121,255)	-	(	170,454)	-
6200 管理費用		(	715,050)	(2)	(	765,729)	(1)
6300 研究發展費用		(	767,598)	(2)	(	902,846)	(2)
6450 預期信用減損利益			5,901	-		1,352	-
6000 營業費用合計		(	1,598,002)	(4)	(	1,837,677)	(3)
6900 營業損失		(	335,935)	(1)	(	1,464,877)	(3)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)及七		198,793	-		142,522	-
7010 其他收入	六(八)(二十一)及七		376,494	1		309,549	1
7020 其他利益及損失	六(十)(二十二)		1,111,497	3		281,992	1
7050 財務成本	六(二十三)	(	452,895)	(1)	(	375,722)	(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	六(五)	(	3,879,693)	(9)		2,784,480	5
7000 營業外收入及支出合計		(	2,645,804)	(6)		3,142,821	6
7900 稅前(淨損)淨利		(	2,981,739)	(7)		1,677,944	3
7950 所得稅(費用)利益	六(二十六)	(	83,885)	-		9,202	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$	3,065,624)	(7)	\$	1,687,146	3
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(十五)	\$	21,486	-	\$	23,572	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(	159,823)	-		215,201	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(	4,297)	-	(	4,714)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	142,634)	-		234,059	-
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		(	414,557)	(1)		1,333,001	2
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目			68,405	-		1,919	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)		69,230	-	(	267,037)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	276,922)	(1)		1,067,883	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	419,556)	(1)	\$	1,301,942	2
8500 本期綜合損益總額		(\$	3,485,180)	(8)	\$	2,989,088	5
基本每股(虧損)盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$	6.62)		\$	3.65	
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十七)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$	6.62)		\$	3.62	

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：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：卜慶藩



正盛昌投資股份有限公司

附註：權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保 留 盈 餘 其 他 權 益																												
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具																												
	國外營運機構換算之兌換差額																												
113 年度	1 月 1 日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	112 年度盈餘指撥及分配：	法定盈餘公積	特別盈餘公積	現金股利	認列子公司所有權益變動數	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	子公司獲配母公司現金股利	12 月 31 日餘額	114 年度	1 月 1 日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	113 年度盈餘指撥及分配：	法定盈餘公積	特別盈餘公積	現金股利	認列子公司所有權益變動數	取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	子公司獲配母公司現金股利	員工認股權	12 月 31 日餘額	
	\$ 5,123,269	-	-	-	-	\$ 3,445,937	\$ 2,363,760	\$ 10,764,901	\$ 10,764,901	-	-	-	-	\$ 5,123,269	\$ 5,123,269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 24,190,274
																													1,687,146
																													1,301,942
																													2,989,088
六(十八)																													

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。



經理人：郭台強

會計主管：卜慶清



董事長：郭台強

正 歲 精 益 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 2,981,739)	\$ 1,677,944
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(七)(八) (二十二)(二十四) 113,914	137,043
攤銷費用	六(九)(二十四) 21,320	14,363
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (5,901)	(1,352)
利息費用	六(二十三) 452,895	375,722
利息收入	六(二十) (198,793)	(142,522)
採權益法認列之長期股權投資損失(利益)	六(五) 3,879,693	(2,784,480)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二) 16,002	(605)
非金融資產減損損失	六(十)(二十二) 171,136	-
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	-	1,614
應收帳款	1,404,674	1,146,156
應收帳款-關係人	2,328,142	238,503
其他應收款	(521,342)	(58,179)
其他應收款-關係人	(893,456)	(2,818,367)
存貨	(147,308)	454,509
預付款項	174,363	(133,894)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(28,787)	157,623
應付帳款	(368,176)	(257,091)
應付帳款-關係人	(67,502)	4,517,836
其他應付款	(2,000,519)	(299,948)
退款負債-流動	(122,465)	(14,598)
其他流動負債-其他	6,816	(3,529)
其他非流動負債	(50,917)	(14,681)
營運產生之現金流入	1,182,050	2,192,067
收取之利息	198,793	142,522
支付之利息	(472,659)	(383,228)
支付所得稅	(5,355)	(88,748)
收取之股利	1,125,861	66,847
營業活動之淨現金流入	2,028,690	1,929,460
投資活動之現金流量		
取得長期股權投資價款-子公司	(1,691,975)	(517,469)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (60,671)	(1,827,944)
處分不動產、廠房及設備	32,406	29,555
取得無形資產	六(九) (30,956)	(14,621)
被投資公司減資退回股款	189,993	-
處分無形資產	-	142
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(8,937)
投資活動之淨現金流出	(1,561,203)	(2,339,274)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(二十九) 14,000,000	7,260,000
償還短期借款	六(二十九) (12,500,000)	(6,160,000)
其他應付款-關係人	六(二十九) 96,440	-
租賃負債本金償還	六(二十九) (12,495)	(20,050)
償還公司債	六(二十九) (3,600,000)	(3,000,000)
舉借長期借款	六(二十九) 16,950,000	13,815,000
償還長期借款	六(二十九) (12,572,500)	(9,123,750)
發放現金股利	六(十八) (1,280,817)	(1,024,654)
籌資活動之淨現金流入	1,080,628	1,746,546
本期現金及約當現金增加數	1,548,115	1,336,732
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,875,369	538,637
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,423,484	\$ 1,875,369

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：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：卜慶藩

正歲精密工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		5,881,439,743	
加：民國 114 年保留盈餘調整數	20,539,589		
調整後未分配盈餘		5,901,979,332	
加：本年度稅後淨損	(3,065,624,186)		
減：提列法定盈餘公積	-		係依公司法第 237 條第一項規定提撥
加：提列特別盈餘公積	(440,094,736)		係依金管證發字第 1010012865 號規定提撥
可供分配盈餘		2,396,260,410	
分配項目：			
現金股利	(512,326,940)		
期末未分配盈餘		1,883,933,470	

註 1：股利配發係以民國115年3月31日董事會決議時已發行股數512,326,940股計算之。

註 2：依公司章程第 26-1 條規定，盈餘分派以現金方式發放，授權董事會決議之。

負責人：



經理人：



主辦會計：



正歲精密工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
第 10 條第 1 項 前項交易金額之計算，應依 <u>第十四條之一</u> 規定辦理。	第 10 條第 1 項 前項交易金額之計算，應依第十一條之一規定辦理	針對原條文條號誤植，進行修正。
第 14 條第 1 項 一、應公告申報項目及公告申報標準 （四）取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1. 公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，<u>未達五百億元之公開發行公司</u>，交易金額達新臺幣十億元以上。 3. <u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司</u>，<u>交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u>	第 14 條第 1 項 一、應公告申報項目及公告申報標準 （四）取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1. 公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 公司實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。	依民國 114 年 7 月 24 日金融監督管理委員會金管證發字第 1140383333 號函規定辦理修正。

修正後條文	現行條文	說明
(五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 (六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (七)實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。 <u>(八)除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額 20%或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</u> 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回	(五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 (六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額 20%或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回	

修正後條文	現行條文	說明
證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。	證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。	
第 15 條第 3 項 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序內有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本程序有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之</u>；本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；<u>本程序有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u>	第 15 條第 3 項 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序內有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。	依民國 114 年 7 月 24 日金融監督管理委員會金管證發字第 1140383333 號函規定辦理修正。

正崙精密工業股份有限公司

董事及獨立董事候選人名單

一、董事候選人名單

姓名	學歷	經歷	現職	持有股份 數額(股)	所代表之 政府或法人名稱
郭台強	大學畢	正崙精密工業(股)公司董事長 永崙投資控股(股)公司董事長 森崙能源(股)公司董事長 崙強科技(股)公司董事長 勁永國際(股)公司董事長 光耀科技(股)公司董事長 中影(股)公司董事長	正崙精密工業(股)公司董事長 永崙投資控股(股)公司董事長 森崙能源(股)公司董事長 崙強科技(股)公司董事長 勁永國際(股)公司董事長 光耀科技(股)公司董事長 中影(股)公司董事長	100,535,228	鑫鴻國際投資 股份有限公司
王調軍	大學畢	正崙精密工業(股)公司董事 正崙精密工業(股)公司監察人 亞太開發(股)公司董事長 財團法人清潔生產與永續發展基金會監 察人 台灣僑商聯合會創會理事長 中華經濟區域戰略發展協會創會及名譽 理事長 中華民國工商建設研究會會務顧問 中華財經策略協會理事 台灣一帶一路經貿促進協會理事	正崙精密工業(股)公司董事 亞太開發(股)公司董事長 財團法人清潔生產與永續發展基金會監 察人 台灣僑商聯合會創會理事長 中華經濟區域戰略發展協會創會及名譽 理事長 中華財經策略協會理事 台灣一帶一路經貿促進協會理事	100,535,228	鑫鴻國際投資 股份有限公司

姓名	學歷	經歷	現職	持有股份 數額(股)	所代表之 政府或法人名稱
李 政	碩士	正崙精密工業(股)公司董事 正崙精密工業(股)公司事業群總經理 光耀科技(股)公司總經理 群益政和有限公司董事長	正崙精密工業(股)公司董事 拓創科技(股)公司董事 群益政和有限公司董事長	3,210,621	富臨國際投資 股份有限公司
黃仲信	碩士	正崙精密工業(股)公司董事 正崙精密工業(股)公司事業群總經理 鉅航科技(股)公司董事	正崙精密工業(股)公司董事 正崙精密工業(股)公司事業群總經理	3,210,621	富臨國際投資 股份有限公司
羅玉珍	大專畢	正崙精密工業(股)公司監察人 富聯國際投資(股)公司董事長 鑫鴻國際投資(股)公司董事	富聯國際投資(股)公司董事長 鑫鴻國際投資(股)公司董事	915,953	台灣富璘投資 股份有限公司

二、獨立董事候選人名單

姓名	學歷	經歷	現職	持有股份 數額(股)	已連續擔任三屆 獨立董事之提名理由
李傳偉	碩士	正崙精密工業(股)公司獨立董事 御頂國際(股)公司董事 文化大學校友總會副理事長 東森電視事業(股)公司董事 ETtoday 新聞雲董事長 東森購物公司營運長 東森國際(股)公司董事 森森百貨(股)公司董事 文化大學新聞系校友會理事長	正崙精密工業(股)公司獨立董事 御頂國際(股)公司董事	0	具備財務專業，熟稔相關法令及公司治理實務，對本公司有顯著助益。
傅建中	博士	正崙精密工業(股)公司獨立董事 國立清華大學動力機械工程學系教授 梭特科技股份有限公司獨立董事	正崙精密工業(股)公司獨立董事 國立清華大學動力機械工程學系教授 梭特科技股份有限公司獨立董事	0	具備機械工程及管理專業背景，並擁有豐富之獨立董事經驗，對本公司有顯著助益。
曾智揚	博士	正崙精密工業(股)公司獨立董事 國立臺灣大學會計學系副教授	正崙精密工業(股)公司獨立董事 國立臺灣大學會計學系副教授	0	否
張麗秋	博士	淡江大學水資源及環境工程學系教授	淡江大學水資源及環境工程學系教授 財團法人農業工程研究中心董事 財團法人台北市瑠公農業產銷基金會董事 行政法人國家災害防救科技中心董事	0	否

正歲精密工業股份有限公司

董事（獨立董事）候選人兼任他公司職務

董事（獨立董事） 候選人姓名	兼任公司名稱及職務	許可從事競業 行為之項目	許可從事競業 行為之期間
鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	CENTRAL MOTION PICTURE USA CORPORATION Director LUMINYS SYSTEMS CORPORATION Director PILOT TIME LIMITED Director REMARKABLE FIRST LIMITED Director WELL BENEFIT LIMITED Director 大川大立數位影音股份有限公司 董事長 大歲精工股份有限公司 董事長 中央電影事業股份有限公司 董事長 中影八德股份有限公司 董事長 中影文創股份有限公司 董事長 中影股份有限公司 董事長 中影國際股份有限公司 董事長 正歲精密工業股份有限公司 董事長 永歲投資控股股份有限公司 董事長 光耀科技股份有限公司 董事長 勁永國際股份有限公司 董事長 訊強通訊科技股份有限公司 董事長 富士臨國際投資股份有限公司 董事長 歲強科技股份有限公司 董事長 晶實科技股份有限公司 董事長 森歲能源股份有限公司 董事長 鑫鴻國際投資股份有限公司 董事長 世豐電力股份有限公司 董事長 元杉森林自然資源股份有限公司 董事長 又德風力發電股份有限公司 董事長 衆歲能源股份有限公司 董事長	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間
鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：王調軍	亞太開發股份有限公司 董事長	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間
富臨國際投資股份有限公司 代表人：李政	拓創科技股份有限公司 董事 群益政和有限公司 董事長	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間

董事（獨立董事） 候選人姓名	兼任公司名稱及職務	許可從事競業 行為之項目	許可從事競業 行為之期間
台灣富磷投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	WELL BENEFIT LIMITED Director 富聯國際投資(股)公司 董事長 鑫鴻國際投資(股)公司 董事	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間
李傳偉	御頂國際股份有限公司 董事	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間
傅建中	梭特科技股份有限公司 獨立董事	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間
張麗秋	財團法人農業工程研究中心 董事 財團法人台北市瑠公農業產銷基金會 董事 行政法人國家災害防救科技中心 董事	與本公司營業 範圍相同或類 似之公司	任職本公司董 事職務期間