

正歲精密工業股份有限公司
民國一一〇股東常會議事錄



時間：民國一一〇年七月十五日(星期四)上午九時

地點：新北市土城區中央路4段49號2樓

出席：出席總股數 285,122,686 股，佔本公司已發行股份總額 512,326,940 股之 55.65%

主席：郭台強董事長

記錄：劉德斌

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(視訊出席)、萬瑞霞董事(視訊出席)、李傳偉董事(視訊出席)、傅建中董事(視訊出席)、湯敬民董事(視訊出席)

列席人員：林瑟凱會計師(視訊出席)、謝宗穎律師(視訊出席)、李性俊律師(視訊出席)

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，宣佈開會)

主席致詞：(略)

壹、報告事項：

第一案：本公司民國 109 年度營業報告，報請 公鑒。(詳附件)

第二案：審計委員會查核本公司民國 109 年度決算表冊報告，報請 公鑒。(詳附件)

第三案：本公司民國 109 年度盈餘現金股利分派情形報告，報請 公鑒。

第四案：本公司民國 109 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司民國 109 年度按公司法及公司章程規定分派員工酬勞新台幣 220,000,000 元及董事酬勞新台幣 10,000,000 元，員工酬勞及董事酬勞皆以現金發放，以上決議數與民國 109 年底認列之費用無差異。

第五案：本公司民國 109 年度發行國內有擔保普通公司債報告，報請 公鑒。

發行情行如下：

期別/種類	民國 109 年度第一次有擔保普通公司債
核准日期	民國 109 年 7 月 22 日
發行日期	民國 109 年 7 月 29 日
發行總額	新台幣 36 億元整
票面金額	新台幣 100 萬元整
發行期間	民國 109 年 7 月 29 日發行，至民國 114 年 7 月 29 日到期
票面利率	固定年利率 0.65%
付息方式	自發行日起依票面利率，每年單利計、付息乙次
償還方法	到期一次還本
受託機構	永豐商業銀行股份有限公司
還本付息代理機構	中國信託商業銀行股份有限公司
資金運用計劃執行情形	民國 109 年第 3 季全數執行完畢

第六案：本公司之子公司森崑能源股份有限公司申請股票上市前之股權移轉情形報告，報請 公鑒。(詳附件)

說明：

1. 子公司森崑能源股份有限公司為達成申請股票上市之股權分散標準，並適時激勵員工予以留才，森崑能源股份有限公司於民國 109 年 6 月 11 日董事會通過辦理現金增資發行新股 21,634,000 股，每股價格新台幣 13 元。新股中除依法保留 15%，即 3,245,100 股供員工認購外，其餘 85% 即 18,388,900 股由原股東按照認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，本公司直接及間接持股比率由 89.96% 降至 71.14%。
2. 民國 109 年 11 月本公司配合子公司森崑能源股份有限公司股票登錄興櫃，提撥 1,901,000 股給輔導推薦券商及財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心認購，價格係參酌森崑能源股份有限公司經營績效、獲利情況、所處市場環境、產業未來成長性及同業之市場狀況，與輔導推薦證券商議定為每股 43 元，本公司直接及間接持股比率由 71.14% 降至 69.24%。
3. 森崑能源股份有限公司基於營運資金需求，於民國 110 年 3 月 16 日董事會通過辦理現金增資發行新股 30,000,000 股，每股價格新台幣 86 元。新股中除依法保留 10%，即 3,000,000 股供員工認購外，其餘 90% 即 27,000,000 股由原股東按照認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，本公司直接及間接持股比率下降情形待本次現金增資完成後依照本公司及其子公司實際認購情形計算之。
4. 森崑能源股份有限公司申請股票上市前之股權移轉情形，詳附件。

貳、承認事項：

第一案

案由：本公司民國 109 年度營業決算報表及盈餘分配表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 109 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 109 年度盈餘分派表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

三、相關表冊詳附件，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 251,397,584 權)共計 281,661,842 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)	269,543,428 權 (239,861,203 權)	95.69%
反對權數	955,956 權	0.33%

(其中電子投票權數)	(955,956 權)	
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)	11,162,458 權 (10,580,425 權)	3.96%

參、臨時動議：

股東戶號 21863 股東提出有關子公司森崴能源股份有限公司預計上市時程及釋股情形，經主席回覆說明後洽悉。

(註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

肆、散會 (同日上午九時三十六分)

正歲精密工業股份有限公司 營業報告書

茲將本司各民國 109 年度營業狀況報告如下：

本公司民國 109 年度合併營業收入淨額為新台幣 89,552,100 仟元，較民國 108 年合併營業收入淨額為新台幣 97,820,336 仟元，減少 8.45%；民國 109 年稅後淨利為新台幣 1,967,432 仟元，稅後每股盈餘為新台幣 4.06 元，較民國 108 年稅後淨利新台幣 1,987,361 仟元，稅後每股盈餘為新台幣 4.1 元，略減 1%。去年因受到疫情的影響，公司營收表現較前一年度略有衰退，惟獲利水準仍與前一年度相當，在此要感謝過去一年來不畏疫情、犧牲假期並堅守崗位的全體同仁。

去年爆發新冠疫情後，全球各國經濟成長皆因防疫需求而紛紛放緩且嚴重下滑，惟台灣因防疫得宜，再加上因疫情帶動遠距與宅經濟發展，使得台灣去年經濟成長率達 2.98%，在全球名列前茅，是全球已開發國家中，成長率最高的國家。而今年隨著疫苗問世並廣泛施打後，全球經濟將可望從谷底反彈，邁向復甦之路，商業活動亦有望出現爆發性成長。惟後續亦仍要觀察疫苗的配送與施打成效，是否能有效讓疫情減緩並得到控制。另外近年來美中緊張局勢升溫，兩國戰略競逐態勢日益明顯，此將衝擊全球及區域政經秩序，亦是不可忽視的變數。過去台灣在全球科技供應鏈體系中，一直佔有關鍵性的位置，而近來全球產業分工因美中摩擦及疫情關係出現重組契機，台灣企業若能加速轉型升級，朝創新、智慧、高價值化發展，將可再強化我國在全球之供應鏈體系中關鍵性地位。

正歲近年來致力於全球化佈局，以強化競爭能力並加深與客戶之合作關係。去年公司配合客戶需求在印度清奈擴增的生產基地，即將於今年進入量產出貨。而今年我們也將會啟動東南亞越南投資計劃，為公司再新增一處海外生產據點。另外公司在台灣中部科學園區建立的『三電整合、動力電池模組暨奈米防水研發基地』也於日前正式啟用，此基地將作為公司發展電動車的三電整合系統及奈米防水技術重要研發據點，並從事生產有源高頻傳輸線(AEC)、共享電動自行車、動力電池模組及併網智慧型儲能設備系統(ESS)等產品。而未來公司將會著力於電動車、綠能、5G 雲端應用與影音消費性電子產品等產業領域，積極發展其相關之週邊零組件與系統產品。

公司要在穩定的基礎上持續成長茁壯，為股東創造更大利潤，所以我們有面對挑戰與解決問題的準備。我們有絕對的信心能朝設定的目標邁進，創造出公司最佳的經營績效，為股東謀求最大的利潤。在此也敬請諸位股東能繼續給予公司支持與鼓勵，最後祝各位股東心想事成，萬事如意。

一、民國一〇九年營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	成長率
營業收入	69,135,238	73,856,717	-6.39%
營業成本	65,741,027	72,044,994	-8.75%
營業毛利	3,394,211	1,811,723	87.35%
營業費用	1,545,972	1,729,633	-10.62%
營業利益	1,848,239	82,090	2,151.48%
營業外收支	512,593	2,105,429	-75.65%
稅前淨利	2,360,832	2,187,519	7.92%
本期淨利	1,967,432	1,987,361	-1.00%

註：以上數字為個體財報數

(二)預算執行情形

本公司未編列 109 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	109 年度	108 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	2,964,835	2,676,027	288,808
投資活動之淨現金流入(出)	(4,635,366)	(706,592)	(3,928,774)
籌資活動之淨現金流入(出)	1,890,143	(1,927,809)	3,817,952

註：以上數字為個體財報數

(四)獲利能力分析

年 度		109 年度	108 年度
資產報酬率(%)		3.67	3.97
股東權益報酬率(%)		8.52	8.97
佔實收資本 比率(%)	營業利益	36.08	1.60
	稅前純益	46.08	42.70
純益率(%)		2.85	2.69
當期每股盈餘(元)(註)		4.06	4.10

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。

二、民國一一〇年營業計劃概要

(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.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。
- 7.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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於外在的環境與產業的消長瞬息萬變，公司所面臨的競爭不再只侷限在台灣地區，而是在全球各地。公司服務的對象皆是世界一流的客戶，所以要能符合全球性的競爭環境與生存要件，『降低成本』與『創造價值』將是公司持續性最重要的課題。公司要能降低成本以取得競爭優勢，吸引新客戶並擴展新市場，同時更要能從中創造出產品價值、服務價值與差異化價值，才能留住客戶，滿足客戶多方面的需求。

同時在零售通路市場上，要能隨時掌握消費者對各類 3C 新產品的接受與喜好度，瞭解各地區目標消費者的消費習慣及傾向，以便提出不同的銷售策略因應；另外也應有不同於競爭對手的服務與產品內容，以強化自己的競爭優勢。

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一〇九年度營業報告書、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完竣並出具查核報告書。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。

正歲精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：

李德偉

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 200005339 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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，以為表示查核意見之基礎。

強調事項-採用權益法投資公司之重大未決訴訟

如合併財務報表附註六、(八)及九、(六)所述，本集團採用權益法之被投資公司中影股份有限公司，因不當黨產處理委員會於民國 107 年 10 月 9 日作成之處分書，認定中影股份有限公司為國民黨附隨組織，中影股份有限公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開不當黨產處理委員會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行，中影股份有限公司業已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，惟截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正崑集團民國 109 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。

正崑集團民國 109 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、(十九)；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、(一)；有關商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六、(十二)。

正崑公司之子公司永崑投控因收購勁永國際股份有限公司、崑強科技股份有限公司、光耀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)；存貨之說明請詳合併財務報告附註六、(七)。

正崙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。正崙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，考量正崙集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為正崙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。

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，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 430,857 仟元及 414,617 仟元，各占合併資產總額 0.52%及 0.57%；民國 109 年及 108 年度之營業收入分別為新台幣 1,919,272 仟元及 1,772,626 仟元，各占合併營業收入之 2.14%及 1.81%。

其他事項-個體財務報告

正歲精密工業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正崙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，以及使正崙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崙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 109 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

林瑟凱




會計師

梁益彰



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 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 109 年 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金	\$ 10,993,540	13	\$ 6,296,729	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	-	-	129,150	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	6,407,553	8	1,643,178	2
1140	合約資產—流動	104,591	-	169,992	-
1150	應收票據淨額	35,124	-	24,547	-
1170	應收帳款淨額	16,310,230	20	15,474,111	21
1180	應收帳款—關係人淨額	603,705	1	430,979	1
1200	其他應收款	203,599	-	359,717	1
1210	其他應收款—關係人	55,868	-	95,825	-
1220	本期所得稅資產	5,024	-	15,762	-
130X	存貨	13,276,324	16	11,218,741	15
1410	預付款項	1,167,099	2	1,556,450	2
1470	其他流動資產	127,649	-	22,440	-
11XX	流動資產合計	49,290,306	60	37,437,621	51
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	986,704	1	936,755	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	146,394	-	127,584	-
1550	採用權益法之投資	4,975,620	6	4,454,802	6
1600	不動產、廠房及設備	20,850,423	25	23,397,983	32
1755	使用權資產	1,638,691	2	1,831,171	2
1760	投資性不動產淨額	584,072	1	591,774	1
1780	無形資產	1,653,998	2	2,251,948	3
1840	遞延所得稅資產	537,988	1	552,815	1
1915	預付設備款	1,153,711	1	1,295,103	2
1990	其他非流動資產—其他	444,195	1	418,848	1
15XX	非流動資產合計	32,971,796	40	35,858,783	49
1XXX	資產總計	\$ 82,262,102	100	\$ 73,296,404	100

(續次頁)

正 崑 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 109 年 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)	\$ 4,341,582	5	\$ 2,038,744	3	
2110	應付短期票券	六(十四)	387,222	1	374,942	-	
2130	合約負債－流動	六(二十三)	896,775	1	787,222	1	
2150	應付票據		155	-	3,273	-	
2170	應付帳款		17,521,270	21	14,712,215	20	
2180	應付帳款－關係人	七	160,726	-	230,091	-	
2200	其他應付款	六(十五)及七	4,778,465	6	5,870,986	8	
2230	本期所得稅負債	六(三十)	660,933	1	372,824	1	
2280	租賃負債－流動	七	199,445	-	226,420	-	
2365	退款負債－流動		234,170	-	457,475	1	
2399	其他流動負債－其他	六(十七)	1,082,022	2	1,200,506	2	
21XX	流動負債合計		<u>30,262,765</u>	<u>37</u>	<u>26,274,698</u>	<u>36</u>	
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十六)	6,574,982	8	2,987,655	4	
2540	長期借款	六(十七)	12,323,297	15	12,038,454	16	
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	868,521	1	795,899	1	
2580	租賃負債－非流動	七	218,089	-	294,317	-	
2600	其他非流動負債	六(八)(十八)	1,930,560	2	2,662,862	4	
25XX	非流動負債合計		<u>21,915,449</u>	<u>26</u>	<u>18,779,187</u>	<u>25</u>	
2XXX	負債總計		<u>52,178,214</u>	<u>63</u>	<u>45,053,885</u>	<u>61</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十九)	5,123,269	6	5,123,269	7	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十)	9,828,746	11	9,471,717	13	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	3,002,026	4	2,803,290	4	
3320	特別盈餘公積		2,334,534	3	1,609,901	2	
3350	未分配盈餘		5,782,390	7	6,030,302	8	
其他權益							
3400	其他權益	六(二十二)	(2,036,346)	(2)	(2,334,535)	(3)	
庫藏股票							
3500	庫藏股票	六(十九)	(272,066)	-	(272,066)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>23,762,553</u>	<u>29</u>	<u>22,431,878</u>	<u>31</u>	
36XX	非控制權益		<u>6,321,335</u>	<u>8</u>	<u>5,810,641</u>	<u>8</u>	
3XXX	權益總計		<u>30,083,888</u>	<u>37</u>	<u>28,242,519</u>	<u>39</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>\$ 82,262,102</u>	<u>100</u>	<u>\$ 73,296,404</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

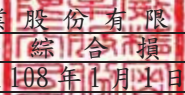


經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩




 正 崑 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 109 年 及 108 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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 89,552,100	100	\$ 97,820,336	100
5000 營業成本	六(七)(二十八) (二十九)及七	(79,778,673)	(89)	(87,602,570)	(89)
5900 營業毛利		9,773,427	11	10,217,766	11
營業費用	六(二十八) (二十九)				
6100 推銷費用		(1,706,404)	(2)	(1,904,749)	(2)
6200 管理費用		(3,326,946)	(4)	(3,596,566)	(4)
6300 研究發展費用		(2,386,034)	(2)	(2,442,560)	(2)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	40,378	-	7,799	-
6000 營業費用合計		(7,379,006)	(8)	(7,936,076)	(8)
6900 營業利益		2,394,421	3	2,281,690	3
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	105,872	-	106,993	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	578,283	1	492,084	-
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(382,175)	(1)	(354,994)	-
7050 財務成本	六(二十七)	(349,253)	-	(350,318)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	236,687	-	209,359	-
7000 營業外收入及支出合計		189,414	-	103,124	-
7900 稅前淨利		2,583,835	3	2,384,814	3
7950 所得稅費用	六(三十)	(699,467)	(1)	(597,478)	(1)
8200 本期淨利		\$ 1,884,368	2	\$ 1,787,336	2

(續次頁)

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 109 年 及 108 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	109 年 度			108 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							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 7,235)	-	(\$ 5,358)	-	
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)	(55,232)	-	(115,954)	-	
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		2,866	-	146,285	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十)	1,035	-	51	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(58,566)	-	25,024	-	
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		377,265	-	(1,084,614)	(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		21,923	-	(42,766)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十)	(82,675)	-	206,789	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		316,513	-	(920,591)	(1)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 257,947	-	(\$ 895,567)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 2,142,315	2	\$ 891,769	1	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 1,967,432	2	\$ 1,987,361	2	
8620	非控制權益		(83,064)	-	(200,025)	-	
	合計		\$ 1,884,368	2	\$ 1,787,336	2	
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 2,254,491	2	\$ 1,256,389	1	
8720	非控制權益		(112,176)	-	(364,620)	-	
	合計		\$ 2,142,315	2	\$ 891,769	1	
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘合計	六(三十一)	\$ 4.06		\$ 4.10		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘合計	六(三十一)	\$ 4.02		\$ 4.05		

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子公司

合併財務報表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		其他業		主權		之		權益	
	普通	股本	留	盈	盈	餘	損	益	庫	票	總	總
	股	資	公	積	未	分	配	盈	損	現	實	益
	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積
108年度												
1月1日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,430,462	\$ 2,742,480	\$ 1,508,296	\$ 4,980,234	\$ 1,294,410	(\$ 315,491)	(\$ 272,066)	\$ 21,902,774	\$ 6,044,460	\$ 27,947,234	
本期淨利	-	-	-	-	1,987,361	-	-	-	1,987,361	(200,025)	1,787,336	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,338)	(785,046)	60,412	-	(730,972)	(164,595)	(895,567)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,981,023	(785,046)	60,412	-	1,256,389	(364,620)	891,769	
107年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	60,810	-	(60,810)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	101,605	(101,605)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(768,490)	-	-	-	(768,490)	-	(768,490)	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	(50)	-	-	-	(50)	978	928	
子公司獲配母公司現金股利	-	41,255	-	-	-	-	-	-	41,255	-	41,255	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,823	129,823	
12月31日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,471,717	\$ 2,803,290	\$ 1,609,901	\$ 6,030,302	\$ 2,079,456	(\$ 255,079)	(\$ 272,066)	\$ 22,431,878	\$ 5,810,641	\$ 28,242,519	
109年度												
1月1日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,471,717	\$ 2,803,290	\$ 1,609,901	\$ 6,030,302	\$ 2,079,456	(\$ 255,079)	(\$ 272,066)	\$ 22,431,878	\$ 5,810,641	\$ 28,242,519	
本期淨利	-	-	-	-	1,967,432	-	-	-	1,967,432	(83,064)	1,884,368	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,130)	349,333	(51,144)	-	287,059	(29,112)	257,947	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,956,302	349,333	(51,144)	-	2,254,491	(112,176)	2,142,315	
108年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	198,736	-	(198,736)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	724,633	(724,633)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,280,818)	-	-	-	(1,280,818)	-	(1,280,818)	
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	121,169	-	-	(27)	-	-	-	121,142	(21,587)	99,555	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	167,141	-	-	-	-	-	-	167,141	-	167,141	
認列對子公司所有權益變動數	-	(38)	-	-	-	-	-	-	(38)	-	(38)	
子公司獲配母公司現金股利	-	68,757	-	-	-	-	-	-	68,757	-	68,757	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	644,457	644,457	
12月31日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,828,746	\$ 3,002,026	\$ 2,334,534	\$ 5,782,390	(\$ 1,730,123)	(\$ 306,223)	(\$ 272,066)	\$ 23,762,553	\$ 6,321,335	\$ 30,083,888	

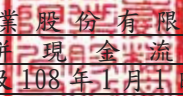
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：卜慶清




 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 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,583,835	\$ 2,384,814
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利益	六(二) (8,472)	(5,507)
折舊費用(含投資性不動產)	六(九)(十) (十一)(二十六) (二十八) 3,223,064	3,731,024
攤銷費用	六(十二) (二十八) 119,825	109,263
預期信用減損利益	十二(二) (40,378)	(7,799)
利息費用	六(二十七) 349,253	350,318
利息收入	六(二十四) (105,872)	(106,993)
採用權益法之關聯企業利益之份額	六(八) (236,687)	(209,359)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 71,752	13,204
處分投資利益	六(二十六) (250,764)	(24,693)
商譽減損損失	六(二十六) 539,338	582,901
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	137,622	(123,643)
合約資產	65,401	34,282
應收票據淨額	(10,577)	(135)
應收帳款	(821,844)	(2,782,212)
應收帳款-關係人	(172,726)	249,038
其他應收款	154,683	344,932
其他應收款-關係人	39,957	(27,805)
存貨	(2,181,326)	1,966,163
預付款項	164,481	(50,097)
其他流動資產	(105,209)	29,543
其他非流動資產	43,519	248,808
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	109,553	162,935
應付票據	(3,118)	(169,793)
應付帳款	2,837,260	(706,112)
應付帳款-關係人	(69,365)	(96,811)
其他應付款	(383,626)	(184,667)
退款負債	(223,305)	437,791
其他流動負債	248,779	(45,935)
其他非流動負債	121,562	225,162
營運產生之現金流入	6,196,615	6,328,617
收取之利息	105,872	106,993
收取之股利	82,280	93,420
支付之利息	(326,057)	(337,187)
支付所得稅	(405,611)	(506,666)
營業活動之淨現金流入	5,653,099	5,685,177

(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 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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) (\$ 41,910)	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	
減資退回股款	28,191	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四) (4,783,185)	(1,038,109)
取得採用權益法之投資	六(八) (210,000)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	342,528	-
處分子公司(扣除所處分之現金)	441,275	-
對子公司之收購及取得其他公司資產(扣除所 取得之現金)	六(三十三) -	(279,811)
取得不動產、廠房及設備	六(三十五) (2,429,984)	(3,396,916)
處分不動產、廠房及設備	六(九) 165,412	366,523
取得無形資產	六(十二) (71,543)	(107,670)
處分無形資產	六(十二) 11,365	891
預付設備款增加	(463,631)	(599,080)
存出保證金增加	(96,148)	-
預付投資款增加	六(八) (73,672)	(75,563)
投資活動之淨現金流出	(7,181,302)	(5,129,735)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(三十六) 38,795,921	18,957,383
償還短期借款	六(三十六) (36,493,084)	(18,376,663)
應付短期票券	六(三十六) 12,280	(119,953)
發行公司債	六(三十六) 3,584,462	3,000,000
舉借長期借款	六(三十六) 24,851,016	6,721,575
償還長期借款	六(三十六) (23,946,230)	(8,670,858)
租賃負債本金償還	六(三十六) (233,619)	(324,094)
非控制權益變動	644,457	129,823
發放現金股利	六(二十一) (1,212,061)	(727,235)
籌資活動之淨現金流入	6,003,142	589,978
匯率影響數	221,872	(971,542)
本期現金及約當現金增加數	4,696,811	173,878
期初現金及約當現金餘額	六(一) 6,296,729	6,122,851
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 10,993,540	\$ 6,296,729

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

(110)財審報字第 20005287 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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。

強調事項-採用權益法投資公司之重大未決訴訟

如財務報表附註六、(五)及九、(二)所述，本公司採用權益法之被投資公司中影股份有限公司，因不當黨產處理委員會於民國 107 年 10 月 9 日作成之處分書，認定中影股份有限公司為國民黨附隨組織，中影股份有限公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開不當黨產處理委員會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行，中影股份有限公司業已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，惟截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。本會計師未因此而修正查核意見。

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 109 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 109 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-子公司商譽減損評估

事項說明

採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十)；會計項目說明，請詳個體財務報表附註六、(五)。

正歲公司之子公司永歲投控因收購勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司、光耀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-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、(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)；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八及九。

正歲公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,585,688 仟元及新台幣 40,017 仟元，以及正歲公司民國 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 32,050,674 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 109 年及 108 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 45,762 仟元及新台幣 40,903 仟元，各占總資產 0.08%及 0.07%；民國 109 年及 108 年度認列之綜合利益(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 4,847 仟元及 9,653 仟元，各占綜合利益總額 0.21%及 0.77%。

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正歲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，以及使正歲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歲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 109 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

林瑟凱



會計師

梁益彰



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日


 正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 109 年 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	108 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 472,041	1	\$ 252,429	-
1150	應收票據淨額		585	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二(二)	10,226,181	17	10,350,142	18
1180	應收帳款－關係人淨額	七	3,312,220	5	2,632,739	5
1200	其他應收款	六(三)	103,883	-	132,316	-
1210	其他應收款－關係人	七	9,890,802	16	7,306,799	13
130X	存貨	六(四)	1,545,671	3	2,740,083	5
1410	預付款項	七	398,186	1	843,400	1
11XX	流動資產合計		<u>25,949,569</u>	<u>43</u>	<u>24,257,908</u>	<u>42</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	32,050,674	53	30,496,183	53
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,857,292	3	1,880,955	3
1755	使用權資產	六(七)	99,887	-	68,664	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)	160,318	-	179,573	1
1780	無形資產	六(九)	11,771	-	14,522	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	214,905	1	294,005	1
1900	其他非流動資產	八	43,714	-	20,755	-
15XX	非流動資產合計		<u>34,438,561</u>	<u>57</u>	<u>32,954,657</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 60,388,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,212,565</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 109 年 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$ 352,463	1	\$ 377,423	1	
2170	應付帳款		588,181	1	455,119	1	
2180	應付帳款—關係人	七	7,876,954	13	10,899,495	19	
2200	其他應付款	六(十)(二十七)及 七	10,762,201	18	10,431,906	18	
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	450,385	1	106,816	-	
2280	租賃負債—流動		31,003	-	22,713	-	
2365	退款負債—流動		234,142	-	239,035	-	
2399	其他流動負債—其他		7,910	-	507,266	1	
21XX	流動負債合計		<u>20,303,239</u>	<u>34</u>	<u>23,039,773</u>	<u>40</u>	
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十一)	6,574,982	11	2,987,655	5	
2540	長期借款	六(十二)	8,781,250	15	7,830,000	14	
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	597,970	1	596,043	1	
2580	租賃負債—非流動		70,489	-	46,559	-	
2600	其他非流動負債	六(十二)	297,647	-	280,657	1	
25XX	非流動負債合計		<u>16,322,338</u>	<u>27</u>	<u>11,740,914</u>	<u>21</u>	
2XXX	負債總計		<u>36,625,577</u>	<u>61</u>	<u>34,780,687</u>	<u>61</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十四)	5,123,269	8	5,123,269	9	
資本公積							
3200	資本公積	六(十五)	9,828,746	16	9,471,717	17	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十六)	3,002,026	5	2,803,290	5	
3320	特別盈餘公積		2,334,534	4	1,609,901	3	
3350	未分配盈餘		5,782,390	10	6,030,302	10	
其他權益							
3400	其他權益	六(十七)	(2,036,346)	(4)	(2,334,535)	(4)	
庫藏股票							
3500	庫藏股票	六(十四)	(272,066)	-	(272,066)	(1)	
3XXX	權益總計		<u>23,762,553</u>	<u>39</u>	<u>22,431,878</u>	<u>39</u>	
重要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>\$ 60,388,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,212,565</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 109 年 及 108 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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 69,135,238	100	\$ 73,856,717	100		
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	(65,741,027)	(95)	(72,044,994)	(98)		
5900 營業毛利		3,394,211	5	1,811,723	2		
營業費用	六(二十三) (二十四)及七						
6100 推銷費用		(130,194)	(1)	(142,086)	-		
6200 管理費用		(660,488)	(1)	(777,892)	(1)		
6300 研究發展費用		(757,174)	(1)	(821,601)	(1)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1,884	-	11,946	-		
6000 營業費用合計		(1,545,972)	(3)	(1,729,633)	(2)		
6900 營業利益		1,848,239	2	82,090	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	27,004	-	6,404	-		
7010 其他收入	六(八)(二十)及 七	317,615	-	347,842	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	51,427	-	202,385	-		
7050 財務成本	六(二十二)	(241,029)	-	(262,372)	-		
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)	357,576	1	1,811,170	2		
7000 營業外收入及支出合計		512,593	1	2,105,429	3		
7900 稅前淨利		2,360,832	3	2,187,519	3		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(393,400)	-	(200,158)	-		
8200 本期淨利		\$ 1,967,432	3	\$ 1,987,361	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(十三)	(\$ 15,509)	-	(\$ 7,168)	-		
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		1,277	-	59,808	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	3,102	-	1,434	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(11,130)	-	54,074	-		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額		414,743	-	940,266	(1)		
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		(29,221)	-	(42,766)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(87,333)	-	197,986	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		298,189	-	(785,046)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 287,059	-	(\$ 730,972)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,254,491	3	\$ 1,256,389	2		
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 4.06		\$ 4.10			
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.02		\$ 4.05			

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 威 利 密 士 業 股 份 有 限 公 司
個 體 機 益 變 動 表
民 國 109 年 度 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘	其 他 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	機 構 換 算 差 額	透 過 其 他 權 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 未 實 現 損 益	其 他 公 允 融 資 現 損 益	總 額
	\$ 5,123,269	\$ 9,430,462	\$ 2,742,480	\$ 1,508,296	\$ 4,980,234	\$ 1,294,410	(\$ 315,491)	(\$ 272,066)			\$ 21,902,774
108 年度											
1 月 1 日 餘 額	-	-	-	-	1,987,361	-	-	-	-	-	1,987,361
本期淨利	-	-	-	-	(6,338)	(785,046)	60,412	-	-	-	(730,972)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,981,023	(785,046)	60,412	-	-	-	1,256,389
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	60,810	-	(60,810)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	101,605	(101,605)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(768,490)	-	-	-	-	-	(768,490)
認列子公司所有權益變動數	-	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	(50)
子公司獲配母公司現金股利	-	41,255	-	-	-	-	-	-	-	-	41,255
12 月 31 日 餘 額	\$ 5,123,269	\$ 9,471,717	\$ 2,803,290	\$ 1,609,901	\$ 6,030,302	\$ 2,079,456	(\$ 255,079)	(\$ 272,066)			\$ 22,431,878
109 年度											
1 月 1 日 餘 額	\$ 5,123,269	\$ 9,471,717	\$ 2,803,290	\$ 1,609,901	\$ 6,030,302	\$ 2,079,456	(\$ 255,079)	(\$ 272,066)			\$ 22,431,878
本期淨利	-	-	-	-	1,967,432	-	-	-	-	-	1,967,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,130)	349,333	(51,144)	-	-	-	287,059
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,956,302	349,333	(51,144)	-	-	-	2,254,491
108 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	198,736	-	(198,736)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	724,633	(724,633)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,280,818)	-	-	-	-	-	(1,280,818)
認列子公司所有權益變動數	-	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	(38)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	121,169	-	-	(27)	-	-	-	-	-	121,142
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	167,141	-	-	-	-	-	-	-	-	167,141
子公司獲配母公司現金股利	-	68,757	-	-	-	-	-	-	-	-	68,757
12 月 31 日 餘 額	\$ 5,123,269	\$ 9,828,746	\$ 3,002,026	\$ 2,334,534	\$ 5,782,390	\$ 1,730,123	(\$ 306,223)	(\$ 272,066)			\$ 23,762,553

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



董事長：郭台強



會計主管：卜慶滿


 正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,360,832	\$ 2,187,519
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) (二十一)(二十三) 145,054	140,724
攤銷費用	六(九)(二十三) 9,131	13,090
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (1,884)	(11,946)
利息費用	六(二十二) 241,029	262,372
應付公司債折價攤銷	六(十一)(二十七) (12,673)	(12,345)
利息收入	六(十九) (27,004)	(6,404)
採權益法認列之長期股權投資收益	六(五) (357,576)	(1,811,170)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (3,912)	(200)
處分採用權益法之投資損失	六(二十一) 15,849	-
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	(585)	800
應收帳款	125,845	(2,764,746)
應收帳款-關係人	(679,481)	464,861
其他應收款	28,433	70,935
其他應收款-關係人	1,415,997	(818,663)
存貨	1,194,412	893,033
預付款項	442,729	(194,874)
其他非流動資產	(22,959)	(3,961)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(24,960)	157,402
應付帳款	133,062	(190,568)
應付帳款-關係人	(3,022,541)	2,372,806
其他應付款	1,205,016	1,195,194
其他流動負債-其他	495	562,692
其他非流動負債	1,483	28,928
營運產生之現金流入	3,165,792	2,535,479
收取之利息	27,004	6,404
支付之利息	(239,938)	(262,372)
支付所得稅	(53,036)	(5,936)
收取之股利	69,757	396,888
退款負債-流動	(4,744)	5,564
營業活動之淨現金流入	2,964,835	2,676,027
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人	(4,000,000)	-
取得長期股權投資價款-子公司	(492,115)	(599,491)
採用權益法之投資清算退回股款	27,066	-
預付長期投資款	六(五) (73,672)	(78,235)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七) (181,904)	(19,561)
處分不動產、廠房及設備及投資性不動產	91,639	667
取得無形資產	六(九) (6,380)	(9,972)
投資活動之淨現金流出	(4,635,366)	(706,592)
籌資活動之現金流量		
其他應付款-關係人增加	六(二十八) (856,522)	(66,494)
租賃負債本金償還	六(二十八) (23,767)	(22,825)
發行公司債	六(十一) 3,600,000	3,000,000
長期借款本期償還數	六(二十八) (18,030,750)	(4,500,000)
長期借款本期舉借數	六(二十八) 18,482,000	430,000
發放現金股利	六(十六) (1,280,818)	(768,490)
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,890,143	(1,927,809)
本期現金及約當現金增加數	219,612	41,626
期初現金及約當現金餘額	六(一) 252,429	210,803
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 472,041	\$ 252,429

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



正崙精密工業股份有限公司
盈餘分配表
中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		3,826,115,163	
減：民國109年保留盈餘調整數	(11,156,606)		
調整後未分配盈餘		3,814,958,557	
加：本年度稅後淨利	1,967,431,797		
減：提列法定盈餘公積	(195,627,519)		係依公司法第 237條 第一項規定提撥
加：迴轉特別盈餘公積	298,187,505		
可供分配盈餘		5,884,950,340	
分配項目：			
現金股利	(1,280,817,350)		每股2.5元
期末未分配盈餘		4,604,132,990	

註1：本年度盈餘分配將優先分配民國109年度可供分配盈餘。

註2：股利配發係以民國110年3月26日董事會決議時已發行股數512,326,940股計算之。

註3：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：



計畫上市子公司之釋股情形

森威能源股份有限公司(股票代號：6806)：以下簡稱「森威」

日期	109/6	109/11	110/3
釋股目的與方式	因應營運資金所需，辦理現金增資	興櫃推薦證券商自行認購，轉讓持股	因應營運資金所需，辦理現金增資
發行(轉讓)價格	新台幣 13 元	新台幣 43 元	新台幣 86 元
本公司審計委員會通過日期	110/3/26	110/3/26	110/3/26
本公司董事會通過日期	110/3/26(註1)	110/3/26	110/3/26
本公司股東會通過日期	110/6/18(暫定)	110/6/18(暫定)	110/6/18(暫定)
股權受讓對象	森威員工及原股東、本公司暨關係企業員工及符合前述人員於放棄認購範圍內所洽特定人	主協辦推薦證券商及投保中心	森威員工及原股東、本公司暨關係企業員工及符合前述人員於放棄認購範圍內所洽特定人
發行(轉讓)總股數	21,634,000 股	1,901,000 股	30,000,000 股
發行(轉讓)前正威之持股比率	89.96%	71.14%	69.24%
發行(轉讓)後正威之持股比率	71.14%	69.24%	(註2)
釋股價格評估依據	會計師出具之價格合理性意見書	由興櫃推薦證券商與森威共同議定	會計師出具之價格合理性意見書
對本公司股東權益之影響	無損及原股東權益	無損及原股東權益	無損及原股東權益

註1：本公司之子公司永威投資控股股份有限公司及勁永國際股份有限公司，於109年6月24日董事會決議放棄認購，並洽請永威投資控股股份有限公司之原股東認購。

註2：待本次現金增資完成後依照本公司及其子公司實際認購情形計算之。