

公準精密工業股份有限公司 113 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 113 年 6 月 26 日（星期三）上午 10 點整

開會地點：高雄市左營區博愛二路 767 號 9 樓（漢來巨蛋會館）

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份總計 29,466,163 股（含以電子方式行使之表決權 4,755,632 股），佔本公司已發行股份總數 45,050,000 股之 65.41%。

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 廖阿甚會計師、蘇虹音總經理

主 席：蘇友欣 董事長



紀錄：蔡依霖



一、宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

第一案

案 由：112 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：112 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 112 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：112 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案 由：112 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 112 年度獲利金額為新台幣\$240,963,458 元，依據「公司章程」第十九條之規定，擬分派員工酬勞及董事酬勞如下：

(1)員工酬勞提撥 1%，計新台幣\$2,410,482 元，與 112 年度估列數無差異數。

(2)董事酬勞提撥約 0.58%，計新台幣 1,400,000 元，與 112 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 113 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	-	-	418	18,522

第六案

案由：股東提案處理情形說明，報請公鑒。

說明：一、本公司截至提案截止日止並無接獲任何股東提案。

二、請參閱附件三。

第七案

案由：修訂「董事會議事規範」案，報請公鑒。

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

二、「董事會議事規範」修訂條文對照表，請參閱附件四。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：112年度決算表冊承認案，謹提請承認。

說明：一、本公司112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112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，請參閱附件五。

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：29,466,163 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,999,440 權 (含電子投票 4,288,911 權)	98.42%
反對權數：23,112 權 (含電子投票 23,112 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：443,611 權 (含電子投票 443,609 權)	1.50%

第二案（董事會提）

案由：112年度盈餘分派承認案，謹提請承認。

說明：一、本公司112年度盈餘分派案業經審計委員會審查及董事會決議通過，請參閱附件六。

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 112 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：29,466,163 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,999,440 權 (含電子投票 4,288,911 權)	98.42%
反對權數：23,112 權 (含電子投票 23,112 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：443,611 權 (含電子投票 443,609 權)	1.50%

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，謹提請討論。

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

二、「股東會議事規則」修訂條文對照表，請參閱附件七。

決議：案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：29,466,163 權

表決結果	占表決總權數%
贊成權數：28,999,541 權 (含電子投票 4,289,012 權)	98.42%
反對權數：23,112 權 (含電子投票 23,112 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：443,510 權 (含電子投票 443,508 權)	1.50%

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午 10:15

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。

112 年度受惠於半導體類及航太類產品成長，營業收入較 111 年度增加，營業利益亦較 111 年度增加，然本期淨利較 111 年度減少，主係受業外之匯兌利益減少所致。

二、 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度
營業收入	1,623,939	1,518,130
營業成本	(1,175,456)	(1,114,324)
營業毛利	448,483	403,806
營業費用	(183,313)	(181,574)
營業利益	265,170	222,232
本期淨利	223,674	229,017

三、 預算執行情形

本公司未公開 112 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		112 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	55	57
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	143	140
償債能力	流動比率(%)	133	136
	速動比率(%)	81	89
獲利能力	資產報酬率(%)	8.3	9.2
	股東權益報酬率(%)	17.93	20.45
	純益率(%)	13.77	15.08
	每股盈餘(元)	4.52	5.01

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望遠鏡載板開發計畫。
- (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) 與國內大學產學合作，建立五軸設備數位雙生系統，可預先模擬加工誤差並進行補正。
- (5) 與國內研究機構技術合作，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，搭配接續開發之啟發機，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。
- (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：許齡尹



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 112 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 113 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 3 年 0 5 月 0 8 日

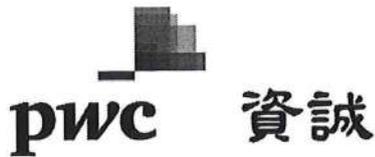
本次股東常會，股東提案處理說明：

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 113 年 4 月 19 日起至同年 4 月 29 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。

董事會議事規範修訂條文對照表

113年6月26日

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
一	<p>第八條 (第一~四項略)</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第八條 (第一~四項略)</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>(以下略)</p>	<p>為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。</p>
二	<p>第十一條 (第一~三項略)</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p>	<p>第六條之一 (第一~三項略)</p>	<p>考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項。</p>



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005036 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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。

-5-

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 112 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 112 年度及 111 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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

王國華
廖阿甚



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 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112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	346,989	12	\$	332,988	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		18,968	1		77,831	3
1140	合約資產—流動	六(十八)		10,259	-		21,605	1
1150	應收票據淨額	六(三)		920	-		3,452	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		303,296	11		312,885	11
1200	其他應收款			2,468	-		2,915	-
130X	存貨	六(四)		418,645	15		377,756	13
1410	預付款項			12,746	-		20,593	1
1479	其他流動資產—其他			978	-		1,132	-
11XX	流動資產合計			<u>1,115,269</u>	<u>39</u>		<u>1,151,157</u>	<u>41</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八		31,413	1		17,834	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		1,410,283	49		1,396,658	50
1755	使用權資產	六(六)		226,360	8		171,714	6
1780	無形資產	六(八)		19,631	1		24,735	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		23,532	1		22,465	1
1915	預付設備款	七		3,646	-		2,284	-
1920	存出保證金	八		30,088	1		22,625	1
1990	其他非流動資產—其他			635	-		489	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,745,588</u>	<u>61</u>		<u>1,658,804</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,860,857</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,809,961</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 公準精密工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	95,000	3	\$	222,896	8
2130	合約負債—流動	六(十八)		3,224	-		8,509	-
2170	應付帳款	六(十)及七		74,621	3		101,939	4
2200	其他應付款	六(十一)及七		184,068	6		205,272	7
2230	本期所得稅負債			50,209	2		57,433	2
2280	租賃負債—流動	六(六)		8,079	-		5,248	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		422,754	15		245,902	9
2399	其他流動負債—其他	六(五)		1,620	-		1,970	-
21XX	流動負債合計			<u>839,575</u>	<u>29</u>		<u>849,169</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		464,067	17		525,804	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		32,745	1		32,745	1
2580	租賃負債—非流動	六(六)		204,551	7		146,217	5
2630	長期遞延收入	六(五)		5,013	-		5,459	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		33,902	1		35,491	2
2645	存入保證金			536	-		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>740,814</u>	<u>26</u>		<u>745,716</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計			<u>1,580,389</u>	<u>55</u>		<u>1,594,885</u>	<u>57</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		450,500	16		450,500	16
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		171,083	6		162,627	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		94,141	3		70,888	2
3320	特別盈餘公積			508	-		739	-
3350	未分配盈餘			560,339	20		492,412	18
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		(739)	-		(508)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,275,832</u>	<u>45</u>		<u>1,176,658</u>	<u>42</u>
36XX	非控制權益	六(二十七)		4,636	-		38,418	1
3XXX	權益總計			<u>1,280,468</u>	<u>45</u>		<u>1,215,076</u>	<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>2,860,857</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,809,961</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：許齡尹




 公準精密工業股份有限公司及子公司
 合併益表
 民國112年及至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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,623,939	100	\$ 1,518,130	100
5000 營業成本	六(四)(八) (二十三) (二十四)及七	(1,175,456)	(72)	(1,114,324)	(73)
5900 營業毛利		448,483	28	403,806	27
營業費用	六(八)(二十三) (二十四)及七				
6100 推銷費用		(22,145)	(1)	(22,230)	(1)
6200 管理費用		(129,118)	(8)	(130,288)	(9)
6300 研究發展費用		(32,519)	(2)	(28,752)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	469	-	(304)	-
6000 營業費用合計		(183,313)	(11)	(181,574)	(12)
6900 營業利益		265,170	17	222,232	15
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	9,698	1	1,479	-
7010 其他收入	六(七)(二十)	9,045	-	16,222	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,608	-	45,241	3
7050 財務成本	六(五)(六) (二十二)	(15,449)	(1)	(13,772)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		4,902	-	49,170	3
7900 稅前淨利		270,072	17	271,402	18
7950 所得稅費用	六(二十五)	(46,398)	(3)	(42,385)	(3)
8200 本期淨利		\$ 223,674	14	\$ 229,017	15

(續次頁)


 公準精密工業股份有限公司及子公司
 合併 益表
 民國 112 年及 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	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十三)	(\$	346)	-	\$	8,766	1
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(二十五)						
	稅		69	-	(	1,753)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(	277)	-		7,013	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	(	330)	-		324	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	607)	-	\$	7,337	1
8500	本期綜合損益總額	\$	223,067	14	\$	236,354	16
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	203,851	13	\$	225,515	15
8620	非控制權益		19,823	1		3,502	-
	合計	\$	223,674	14	\$	229,017	15
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	203,343	13	\$	232,759	16
8720	非控制權益		19,724	1		3,595	-
	合計	\$	223,067	14	\$	236,354	16
每股盈餘 六(二十六)							
9750	基本	\$		4.52	\$		5.01
9850	稀釋	\$		4.52	\$		5.00

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：許齡尹



單位：新台幣千元

公平精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國112年及111年12月31日



歸屬於本公司之權益

附註	普通股	股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	總額	非控制權益	總額
111									
	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ -	\$ 61,667	\$ 660	\$ 314,234	\$ (739)	\$ 988,949	\$ 1,023,772
本期淨利	-	-	-	-	225,515	-	-	3,502	229,017
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,013	-	231	93	7,337
本期綜合損益總額	-	-	-	-	232,528	-	231	3,595	236,354
110 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	9,221	-	(9,221)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	79	(79)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(45,050)	(45,050)	-	-	(45,050)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ -	\$ 70,888	\$ 739	\$ 492,412	\$ (508)	\$ 1,176,658	\$ 1,215,076
112									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ -	\$ 70,888	\$ 739	\$ 492,412	\$ (508)	\$ 1,176,658	\$ 1,215,076
本期淨利	-	-	-	-	203,851	-	-	19,823	223,674
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(277)	(277)	(231)	(99)	(607)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	203,574	(203,574)	(231)	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	-	-	-	-	-	(112,625)	-	-	(112,625)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	8,456	-	-	-	8,456	(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	\$ 1,280,468

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：許齡尹


 公準精密工業股份有限公司及子公司
 合併
 民國112年及至12月31日
 量表

單位：新台幣仟元

附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 270,072	\$ 271,402
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (469)	304
折舊費用(含使用權資產)	六(五)(六) (二十三) 177,836	184,763
長期遞延收入攤提	六(五) (445)	(216)
攤銷費用	六(八)(二十三) 8,070	8,325
利息費用	六(二十二) 15,449	13,772
利息收入	六(十九) (9,698)	(1,479)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (378)	(3,169)
租賃修改利益	六(六) -	(2)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	11,346 (	9,187)
應收票據	2,532	2,884
應收帳款	9,959 (	26,802)
其他應收款	447 (	1,406)
存貨	(40,889)	(128,478)
預付款項	7,847	5,670
其他流動資產—其他	152	286
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(5,285)	8,019
應付帳款	(27,344)	31,450
其他應付款	(5,116)	20,460
其他流動負債—其他	(350)	(955)
長期遞延收入	-	6,120
淨確定福利負債-非流動	(1,935)	339
營運產生之現金流入	411,801	382,100
收取之利息	9,698	1,479
支付之利息	(15,144)	(13,717)
支付之所得稅	(54,620)	(15,340)
營業活動之淨現金流入	<u>351,735</u>	<u>354,522</u>

(續次頁)


 公 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 財 務 報 表
 民 國 112 年 及 前 一 年 度 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 112 年 度 111 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(增加)		\$ 58,863	(\$ 49,021)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		(13,579)	(10,004)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(192,537)	(191,076)
處分不動產、廠房及設備價款		378	3,207
取得使用權資產	六(二十八)	-	(1,344)
取得無形資產	六(八)	(2,693)	(2,011)
預付設備款增加		(2,981)	(867)
存出保證金增加		(7,463)	(4,244)
其他非流動資產－其他增加		(419)	-
投資活動之淨現金流出		(160,431)	(255,360)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十九)	50,000	124,512
短期借款減少	六(二十九)	(177,896)	(20,000)
舉借長期借款	六(二十九)	538,036	275,500
償還長期借款	六(二十九)	(422,921)	(274,686)
存入保證金增加(減少)	六(二十九)	536	(134)
租賃本金償還	六(二十九)	(7,154)	(6,321)
發放現金股利	六(十六)	(112,625)	(45,050)
非控制權益變動數	六(二十七)	(45,050)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(177,074)	53,821

匯率變動對現金及約當現金之影響

(229) 262

本期現金及約當現金增加數	14,001	153,245
期初現金及約當現金餘額	332,988	179,743
期末現金及約當現金餘額	\$ 346,989	\$ 332,988

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：許齡尹



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005035 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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。

-5-

公準精密工業股份有限公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入認列時點之正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十三)。

公準精密工業股份有限公司之銷貨以外銷為主，外銷係依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，於商品之控制移轉予客戶時始認列收入，由於此等認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，致可能造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將外銷收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解、評估及測試公準精密工業股份有限公司收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之外銷收入交易執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入認列時點之會計處理允當。
3. 針對期末應收帳款達一定金額以上之客戶進行發函詢證，如有不符則追查與帳載不符之原因，並對公準精密工業股份有限公司編製之調節項目執行測試及必要之調整。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

公準精密工業股份有限公司主要從事各種模具、特殊機械、電子零件及航空引擎與結構之模具等之製造加工與銷售，存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對公準精密工業股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 瞭解公準精密工業股份有限公司倉儲管理之流程及相關內部控制作業程序，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以瞭解存貨狀況並評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公準精密工業股份有限公司用以評估存貨跌價損失之報表編製正確且與其政策一致；抽核個別存貨料號確認淨變現價值之佐證資料及合理性；抽核個別存貨料號核對存貨異動記錄，以確認存貨庫齡區間歸屬之正確性，進而評估備抵跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估公準精密工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算公準精密工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

公準精密工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對公準精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使公準精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致公準精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於公準精密工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對公準精密工業股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

王國華
廖阿甚



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第68790號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1010015969號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日


 公 準 精 密 實 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
流動資產			
1100	現金及約當現金 六(一)	\$ 273,689 10	\$ 300,580 11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 六(二)及八	5,998 -	71,208 3
1140	合約資產—流動 六(十八)	10,259 1	21,605 1
1150	應收票據淨額 六(三)	920 -	3,452 -
1170	應收帳款淨額 六(三)	286,626 10	278,062 10
1180	應收帳款—關係人淨額 六(三)及七	8,543 -	37,334 1
1200	其他應收款	2,420 -	2,850 -
130X	存貨 五及六(四)	381,603 14	332,700 12
1410	預付款項	9,734 -	17,644 1
1479	其他流動資產—其他	729 -	881 -
11XX	流動資產合計	<u>980,521 35</u>	<u>1,066,316 39</u>
非流動資產			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 六(二)及八	31,413 1	17,834 1
1550	採用權益法之投資 六(五)	147,982 5	61,745 2
1600	不動產、廠房及設備 六(六)及八	1,394,467 49	1,380,354 50
1755	使用權資產 六(七)	226,360 8	171,714 6
1780	無形資產 六(八)	6,538 -	8,583 -
1840	遞延所得稅資產 六(二十五)	22,923 1	22,114 1
1915	預付設備款 七	3,613 -	2,284 -
1920	存出保證金 八	17,557 1	15,454 1
1990	其他非流動資產—其他	635 -	489 -
15XX	非流動資產合計	<u>1,851,488 65</u>	<u>1,680,571 61</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,832,009 100</u>	<u>\$ 2,746,887 100</u>

(續次頁)


 公準精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	95,000	4	\$	217,896	8
2130	合約負債—流動	六(十八)		3,224	-		8,509	-
2170	應付帳款	六(十)		73,715	3		98,382	4
2180	應付帳款—關係人	七		294	-		689	-
2200	其他應付款	六(十一)及七		177,674	6		198,526	7
2230	本期所得稅負債			37,782	1		54,455	2
2280	租賃負債—流動	六(七)		8,079	-		5,248	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		419,929	15		243,077	9
2399	其他流動負債—其他	六(六)		1,614	-		1,968	-
21XX	流動負債合計			<u>817,311</u>	<u>29</u>		<u>828,750</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		462,655	17		521,567	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		32,745	1		32,745	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)		204,551	7		146,217	6
2630	長期遞延收入	六(六)		5,013	-		5,459	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		33,902	1		35,491	1
25XX	非流動負債合計			<u>738,866</u>	<u>26</u>		<u>741,479</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計			<u>1,556,177</u>	<u>55</u>		<u>1,570,229</u>	<u>57</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		450,500	16		450,500	16
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		171,083	6		162,627	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		94,141	3		70,888	3
3320	特別盈餘公積			508	-		739	-
3350	未分配盈餘			560,339	20		492,412	18
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		(739)	-		(508)	-
3XXX	權益總計			<u>1,275,832</u>	<u>45</u>		<u>1,176,658</u>	<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,832,009</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,746,887</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：許齡尹




 公準精密股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及至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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,504,348	100	\$ 1,457,096	100
5000 營業成本	六(四)(八) (二十三) (二十四)及七	(1,127,410)	(75)	(1,069,993)	(73)
5900 營業毛利		376,938	25	387,103	27
營業費用	六(八)(二十三) (二十四)及七				
6100 推銷費用		(22,145)	(1)	(22,230)	(2)
6200 管理費用		(120,180)	(8)	(118,142)	(8)
6300 研究發展費用		(32,519)	(2)	(28,752)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	377	-	(238)	-
6000 營業費用合計		(174,467)	(11)	(169,362)	(12)
6900 營業利益		202,471	14	217,741	15
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	9,391	1	1,232	-
7010 其他收入	六(二十)	6,002	-	13,615	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,595	-	42,418	3
7050 財務成本	六(六)(七) (二十二)	(15,268)	(1)	(13,471)	(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		32,962	2	3,737	-
7000 營業外收入及支出合計		34,682	2	47,531	3
7900 稅前淨利		237,153	16	265,272	18
7950 所得稅費用	六(二十五)	(33,302)	(2)	(39,757)	(3)
8200 本期淨利		\$ 203,851	14	\$ 225,515	15
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)	(\$ 346)	-	\$ 8,766	1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	69	-	(1,753)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(277)	-	7,013	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	六(十七)	(231)	-	231	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 508)	-	\$ 7,244	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 203,343	14	\$ 232,759	16
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 4.52		\$ 5.01	
9850 稀釋		\$ 4.52		\$ 5.00	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：許齡尹





公平精誠
個體財務報告
民國112年及12月31日

有限公司

民國112年及12月31日

單位：新台幣千元

附註	資		本		公		積		保		留		盈		餘										
	普通	股本	發行	溢	價	值	差	額	法定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	額	權	益	總	額		
111																									
111年1月1日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ -	\$ -	\$ 61,667	\$ 660	\$ 314,234	(\$ 739)	\$ 988,949																
本期淨利	-	-	-	-	-	-	225,515	-	225,515																
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,013	231	7,244																
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	232,528	231	232,759																
110年度盈餘指撥及分配：																									
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,221	-	(9,221)	-	-																
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	79	(79)	-	-																
現金股利	-	-	-	-	-	-	(45,050)	-	(45,050)																
111年12月31日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ -	\$ -	\$ 70,888	\$ 739	\$ 492,412	(\$ 508)	\$ 1,176,658																
112																									
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	-	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	-	(112,625)	-	(112,625)																
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	8,456	-	-	-	8,456																
112年12月31日餘額	\$ 450,500	\$ 162,627	\$ 8,456	\$ 8,456	\$ 94,141	\$ 508	\$ 560,339	(\$ 739)	\$ 1,275,832																

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：許齡尹


 公準精密工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 237,153	\$ 265,272
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(377)	238
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七) (二十三)	174,032	180,086
攤銷費用	六(八)(二十三)	4,936	5,185
長期遞延收入攤提	六(六)	(445)	(216)
利息費用	六(二十二)	15,268	13,471
利息收入	六(十九)	(9,391)	(1,232)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額		(32,962)	(3,737)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(360)	(197)
租賃修改利益	六(七)	-	(2)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		11,346	(9,187)
應收票據		2,532	2,884
應收帳款		(8,187)	(5,953)
應收帳款—關係人		28,791	(15,263)
其他應收款		430	(1,375)
存貨		(48,903)	(124,484)
預付款項		7,910	5,663
其他流動資產—其他		152	285
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(5,285)	8,019
應付帳款		(24,667)	30,275
應付帳款—關係人		(395)	381
其他應付款		(5,050)	19,581
其他流動負債—其他		(354)	(536)
長期遞延收入		-	6,120
淨確定福利負債—非流動		(1,935)	339
營運產生之現金流入		344,239	375,617
收取之利息		9,391	1,232
支付之利息		(14,954)	(13,421)
支付之所得稅		(50,715)	(15,340)
營業活動之淨現金流入		<u>287,961</u>	<u>348,088</u>

(續次頁)

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(增加)		\$	65,210	(\$	53,256)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加		(	13,579)	(	10,004)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(	188,970)	(	190,186)
處分不動產、廠房及設備價款			360		236
取得使用權資產	六(二十七)		-	(	1,344)
取得無形資產	六(八)	(	2,618)	(	1,936)
預付設備款增加		(	2,948)	(	867)
存出保證金增加		(	2,103)	(	1,870)
其他非流動資產－其他增加		(	419)	-	
投資活動之淨現金流出		(	145,067)	(	259,227)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十八)		50,000		124,512
短期借款減少	六(二十八)	(	172,896)	(	20,000)
舉借長期借款	六(二十八)		538,036		275,500
償還長期借款	六(二十八)	(	420,096)	(	271,860)
租賃本金償還	六(二十八)	(	7,154)	(	6,321)
發放現金股利	六(十六)	(	112,625)	(	45,050)
取得子公司股權	六(五)	(	45,050)	-	
籌資活動之淨現金(流出)流入		(	169,785)	56,781	
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	26,891)		145,642
期初現金及約當現金餘額			300,580		154,938
期末現金及約當現金餘額		\$	273,689	\$	300,580

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：許齡尹




 公準精密工業股份有限公司

盈餘分配表

民國 112 年度

項	目	金	額
期初未分配盈餘		NT\$	356,764,415
加：112 年度稅後淨利(註一)			203,850,951
加：112 年度其他綜合(損)益			(277,066)
減：提列法定盈餘公積			(20,357,389)
減：提列特別盈餘公積			(231,176)
可供分配盈餘			539,749,735
分配項目：			
股東股利-現金(每股 2.25 元)			(101,362,500)
期末未分配盈餘		NT\$	438,387,235

註一：本年度之分派擬以 112 年度盈餘優先分配。

負責人：蘇友欣



經理人：蘇虹音



會計主管：許齡尹



公準精密工業股份有限公司

股東會議事規則修訂條文對照表

113年6月26日

項次	本次修正後條文	現行條文 (修正前)	修正說明
一	<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>以下略。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第三條，新增本條文第二項。</p>
二	<p>第六條之一</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第六條之一</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第六條之一，修改本條文第三項。</p>
三	<p>第二十二條</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第二十二條</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	<p>依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例之第二十二條，修改本條文。</p>