

正道工業股份有限公司 103 年股東常會議事錄



時間：中華民國 103 年 6 月 24 日上午十時

地點：台南市仁德區大甲里中正西路 1015 號(本公司大禮堂)

出席股東：出席股東及代表人持有股份總額為 67,187,616 股，佔本公司已發行股份總額 122,251,616 股之 54.96%。

列席：張清福會計師、蔡文斌 律師

主席：郭建廷

記錄：陳惠玲



宣佈開會：出席股數已達法定出席股數，主席宣布 103 年股東常會會議正式開始。

主席致詞：(略)。

(一)、報告事項：

1. 本公司一〇二年度營業概況報告。(請參閱附件一)
2. 審計委員會審查一〇二年度決算表冊查核報告。(請參閱附件二)

(二)、承認事項：

一、案由：承認一〇二年度決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司一〇二年度決算表冊，業經會計師及審計委員會審查認無不合。

2. 本公司民國一〇二年度營業報告書(請參閱附件一)、財務報表(含合併財務報表)(請參閱附件三)及盈虧撥補表(請參閱附件四)，其中財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所張清福、蔡振財會計師查核並出具查核報告。

3. 敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、案由：承認一〇二年度盈虧撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司102年度稅後淨損計新台幣83,802仟元,擬全數保留待以後年度盈餘時撥補。

2. 本公司102年度盈虧撥補表，請參閱附件四。

3. 敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(三)、討論事項：

一、案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：1. 因「公開發行公司取得或處分資產處理準則」於去年12月修訂，配合法令修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂對照表請參閱請參閱附件五。

2. 敬請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：1. 為募集資金以拓展公司業務，擬修改「公司章程」部分條文。

2. 有關之章程前後條文修訂對照表(請參閱附件六)。

3. 敬請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(四)、臨時動議:無

(五)、散會:同日上午10:07

(本次股東會記錄謹載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

營業報告書

2013 年台灣在油電雙漲，二代健保補充保費調整與實施的利空因素衝擊下，使得消費緊縮，導致 GDP 成長率僅能勉強維持 2% 微幅成長。正道公司由於多年來調整，從內銷導向，轉為以外銷市場為主，尤其針對北美市場的開發更是不遺餘力，但因受到全球性氣候異常影響，2013 年北美市場客戶提貨減少，台灣母公司全年營收只達新台幣 87,127 萬元，與 2012 年比較衰退 13.93%。正道集團全年營收為新台幣 143,388 萬元，與去年比較減少 9.22%，合併稅前淨損為新台幣 9,290 萬元，每股虧損新台幣 0.69 元。

展望 2014 年，全球經濟景氣已擺脫低迷谷底逐漸回升，本公司經多年努力耕耘，針對休閒產業客戶開發已見成果，歐洲、美國客戶委託開發高附加價值及技術密集之鋁鑄件、鋁鍛件及鐵鍛件產品已陸續獲得認證通過，加以新經營團隊菁英加入，對未來發展將有莫大助益，預估 2014 年本公司營收將會比 2013 年成長，獲利方面也可轉虧為盈。

茲將本公司過去一年(101)年度之營運概況及(102)年度之營運計劃簡述如下：

一、財務收支及獲利能力分析：

1、流動性分析：

| 項 目 | 101 年比率 | 102 年比率 | 增減比率 |
|--------------|---------|---------|-------|
| 現金流量比率 (%) | 11.07 | 9.04 | -2.03 |
| 現金流量允當比率 (%) | 51.53 | 63.70 | 12.17 |
| 現金再投資比率 (%) | 2.40 | 1.90 | -0.50 |

2、獲利能力分析：

| 項 目 | 101 年比率 | 102 年比率 | |
|-------------|---------|---------|-------|
| 資產報酬率 (%) | -2.07 | -3.13 | |
| 股東權益報酬率 (%) | -5.82 | -7.06 | |
| 佔實收資本比率 (%) | 營業利益 | -5.53 | -6.76 |
| | 稅前純益 | -6.55 | -7.60 |
| 純益率 (%) | -5.03 | -6.93 | |
| 每股盈餘 (元) | -0.67 | -0.69 | |

二、 研究發展狀況：

本公司每年會預定未來技術與研究發展計畫及預估需投入之研發費用(包含試作材料及試作設備治具新製和修改等研發支出)，並且討論最近年度研發成果及進度。

未來研究發展計畫：

- (1)降低鋁合金重力鑄造產品之不良率及開發期之縮短。
- (2)配合OEM客戶零件國產化，研發貨車底盤前平衡桿組立及導入生產，以利拓展公司對外可承製品種類。
- (3)扣件新產品及製程鍛造加工、鑄鐵托架零件及鍛造鋁合金零件生產研發，擴展公司對外可承製品之種類。
- (4)配合客戶需求進行電動車組裝生產研發。

三、 102年營業計畫概要：

(一)經營理念：

團隊、誠信、服務。
革新、卓越、務實。
榮神、益人、益己。

(二)經營方針：

1. 生產管理朝向合理化、自動化、電腦化，追求高效率、高品質、低不良率。
2. 致力於新產品之研發、創新，開發最終產品，提升產品附加價值。
3. 利用國際分工，統一採購，降低成本，增強競爭優勢。
4. 以顧客需求為導向，致力於穩定品質、降低成本、準確交期，來提升顧客滿意度。
5. 以品質管理系統(QMS)為基礎，透過各機能組織之運作與實施，追求品質經營持續不斷改善，提升企業競爭力。
6. 全員參與環境管理系統(EMS)之運作，致力於汙染預防及節能減廢，推展清潔生產以預防汙染及建立完善的環境管理體系。
7. 重新定位產品及行銷策略，提昇人力資源，加強員工訓練，強化開模技術

及開發擠壓鑄造技術，打入歐美高規格市場，以達到每三年營業額成長一倍之目標。

8. 致力存貨降低，目標為存貨降至 75 天水準。

(三) 103 年營業目標：

過去的一年由於美債與歐債的危機，以及全球各位的氣候異常與天災，致使全球經濟籠罩在不景氣之中，台灣也不例外，GDP 僅不到 1% 的微幅成長，正道由於以外銷市場為主，因國際市場整體衰退，本公司亦受到影響，整年營收也只達新台幣 871 佰萬元，較前一年度衰退 14%。

展望 103 年，雖仍充滿挑戰，伴隨著國際經濟逐漸走出不景氣，一般預期，將可溫和的復甦，本公司亦對今年的營運發展充滿信心，隨著設備陸續修繕與更新，經過三年來的努力，生產良率已回復正常水準，財務結構與經營體質也獲得良好的改善，在業務拓展方面，更積極開發中高價更具附加價值及技術較密集鋁鑄件與鐵鍛件產品，以滿足歐、美、日等國際知名一流公司的需求，也已有了初步成果，對未來發展將有莫大助益，因而預期 103 年本公司營收將可隨著國際市場回溫而成長。

(四) 重要之產銷政策：

1. 正道已定位為專業的工業用零組件廠商，並具備 ODM 能力，市場以外銷為主，策略重心以發展開拓傳統汽車以外之休閒車輛與工業客戶為主，產品線除了引擎件之活塞/連桿外，並擴及其他相關鋁鑄件與鋁鍛件，國內市場則持續與中華汽車、裕隆汽車維持密切夥伴關係。
2. 在現有產品組合之基礎上，朝向開發技術層次更高，更具附加價值之同類產品，以滿足更高階國際性客戶之不同需求，讓正道的優質產品行銷於世界一流公司。
3. 繼續深耕北美、日本與歐洲等的市場，並開發休閒產業相關產品，乃正道今後市場開發的重點工作項目。
4. 持續開發新產品，滿足 OEM 客戶需求，AM 市場方面除提供原廠件相等品質零件外，並持續拓展新客戶，隨著市場需求落實多樣化銷售，並以母廠

技術開發能力，結合海外子公司產能及營銷據點，資源整合相互支援，共同爭取商機。

5. 以多年累積技術設計和外包能力，爭取國外發動機活塞、連桿以及相關鑄造件、鍛造件之開發，並以活塞/連桿搭配整組行銷，讓客戶得以“one-stop solution”滿足，以此拓展多樣化產品之共同行銷，提升業績。
6. 定期派業務人員配合技術及品保同仁拜訪國外客戶，協助客戶解決技術及品質問題，以爭取客戶對本公司的信任，授權開發新產品提升業績

正道工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 102 年年度合併財務報告與個體財務報告，業經委請勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及蔡振財會計師查核完竣提出查核報告，本審計委員會審查通過上開合併財務報告與個體財務報告，並同意上開會計師事務所查核意見，爰依證券交易法第 14-4 條、第 14-5 條及第 36 條之規定，繕具報告如上，敬請鑒察。

正道工業股份有限公司 審計委員會

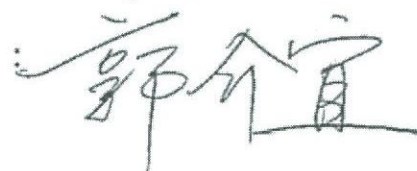
獨立董事：



獨立董事：



獨立董事：



中華民國 103 年 3 月 19 日



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

正道工業股份有限公司 公鑒：

正道工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採用權益法之投資之部分子公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及採用權益法之子公司損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。上述採用權益法之投資民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日帳列金額分別為新台幣 431,851 仟元、497,101 仟元及 500,175 仟元，以及採用權益法之投資貸餘分別為新台幣 2,551 仟元、2,599 仟元及 2,653 仟元，民國 102 及 101 年度採用權益法之子公司損益份額分別為新台幣 (45,731) 仟元及 (28,004) 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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，足以允當表達正道工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

正道工業股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 清 福

張清福



會計師 蔡 振 財

蔡振財



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 19 日

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|-----------------------------|-------------|------|--|-------------|------|--|-------------|------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四及六) | \$ 64,255 | 3 | | \$ 53,622 | 3 | | \$ 47,243 | 2 | |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四及九) | 3,277 | - | | 11,231 | 1 | | 5,247 | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五及九) | 160,469 | 9 | | 164,445 | 8 | | 181,883 | 8 | |
| 1180 | 應收帳款-關係人 (附註四及二五) | 29,580 | 2 | | 29,659 | 2 | | 28,948 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款 (附註二五) | 24,105 | 1 | | 29,034 | 1 | | 34,385 | 1 | |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十) | 186,935 | 10 | | 226,120 | 11 | | 234,406 | 10 | |
| 1470 | 其他流動資產 | 42,044 | 2 | | 24,847 | 1 | | 48,725 | 2 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 510,665 | 27 | | 538,958 | 27 | | 580,837 | 24 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註四及八) | 9,554 | 1 | | 9,554 | - | | 9,554 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及十一) | 763,517 | 41 | | 855,994 | 43 | | 858,048 | 35 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二六) | 513,018 | 27 | | 501,353 | 25 | | 501,157 | 21 | |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四) | 390 | - | | 955 | - | | 1,627 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二一) | 31,572 | 2 | | 33,263 | 2 | | 39,595 | 2 | |
| 1920 | 存出保證金 | 140 | - | | 13,747 | 1 | | 14,030 | - | |
| 1937 | 催收款項 (附註十三) | - | - | | - | - | | - | - | |
| 1940 | 長期應收款項 (附註二五) | 2,000 | - | | 2,000 | - | | 41,465 | 2 | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十四) | 33,876 | 2 | | 39,815 | 2 | | 384,660 | 16 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,354,067 | 73 | | 1,456,681 | 73 | | 1,850,136 | 76 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$1,864,732 | 100 | | \$1,995,639 | 100 | | \$2,430,973 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十五及二六) | \$ 119,587 | 6 | | \$ 60,000 | 3 | | \$ 14,485 | 1 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註四及七) | 105 | - | | - | - | | - | - | |
| 2150 | 應付票據 (附註十六) | - | - | | - | - | | 20,257 | 1 | |
| 2170 | 應付帳款 (附註十六) | 64,713 | 3 | | 77,680 | 4 | | 84,513 | 3 | |
| 2180 | 應付帳款-關係人 (附註二五) | 27,671 | 2 | | 55,164 | 3 | | 37,238 | 2 | |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七) | 68,952 | 4 | | 87,414 | 4 | | 466,262 | 19 | |
| 2320 | 一年內到期長期負債 (附註十五及二六) | 28,718 | 2 | | 28,719 | 2 | | 102,050 | 4 | |
| 2399 | 其他流動負債 | 7,105 | - | | 5,836 | - | | 17,054 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 316,851 | 17 | | 314,813 | 16 | | 741,859 | 31 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十五及二六) | 35,898 | 2 | | 64,616 | 3 | | 284,242 | 12 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二一) | 110,190 | 6 | | 109,117 | 5 | | 118,239 | 5 | |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註四、五及十八) | 153,551 | 8 | | 200,705 | 10 | | 199,209 | 8 | |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 (附註四、五及十一) | 22,057 | 1 | | 16,922 | 1 | | 36,464 | 1 | |
| 2645 | 存入保證金 | 3 | - | | 3 | - | | 399 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 321,699 | 17 | | 391,363 | 19 | | 638,553 | 26 | |
| 2XXX | 負債總計 | 638,550 | 34 | | 706,176 | 35 | | 1,380,412 | 57 | |
| | 權益 (附註四及十九) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,222,516 | 65 | | 1,222,516 | 61 | | 1,022,516 | 42 | |
| | 資本公積 | | | | | | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | 72,492 | 4 | | 205,121 | 10 | | 60,000 | 3 | |
| 3240 | 處分資產增益 | - | - | | - | - | | 5,885 | - | |
| 3250 | 受贈資產 | - | - | | - | - | | 8,618 | - | |
| 3200 | 資本公積總計 | 72,492 | 4 | | 205,121 | 10 | | 74,503 | 3 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | (61,963) | (3) | | (132,629) | (6) | | (54,532) | (2) | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (6,863) | - | | (5,545) | - | | 8,074 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | 1,226,182 | 66 | | 1,289,463 | 65 | | 1,050,561 | 43 | |
| | 負債及權益總計 | \$1,864,732 | 100 | | \$1,995,639 | 100 | | \$2,430,973 | 100 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 19 日會計師查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明



正道工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | 102年度 | | | 101年度 | | |
|------|-----------------------|-------------|--------|-------|-------------|--------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入 (附註四及二五) | | | | | |
| 4100 | | \$ 871,279 | 100 | | \$1,012,896 | 100 |
| | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | | (776,185) | (89) | | (919,052) | (91) |
| 5900 | | 95,094 | 11 | | 93,844 | 9 |
| 5910 | | (3,083) | - | | (354) | - |
| 5920 | | 354 | - | | 3,134 | 1 |
| 5950 | | 92,365 | 11 | | 96,624 | 10 |
| | 營業費用 (附註十八、二十 及二五) | | | | | |
| 6100 | | (32,539) | (4) | | (58,604) | (6) |
| 6200 | | (62,379) | (7) | | (57,841) | (6) |
| 6300 | | (12,907) | (1) | | (12,912) | (1) |
| 6000 | | (107,825) | (12) | | (129,357) | (13) |
| 6900 | | (15,460) | (1) | | (32,733) | (3) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | | 10,485 | 1 | | 16,338 | 2 |
| 7020 | | (7,624) | (1) | | (5,412) | (1) |
| 7050 | | (15,675) | (2) | | (8,158) | (1) |
| 7070 | | (56,967) | (6) | | (39,927) | (4) |
| 7000 | | (69,781) | (8) | | (37,159) | (4) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|-------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨損 | (\$ 85,241) | (9) | (\$69,892) | (7) |
| 7950 | 所得稅利益 (附註四及二一) | 1,439 | - | - | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (83,802) | (9) | (69,892) | (7) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (1,588) | - | (16,409) | (1) |
| 8360 | 確定福利之精算損益 | 26,312 | 3 | (22,708) | (2) |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(費用)利益 | (4,203) | (1) | 2,790 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | 20,521 | 2 | (36,327) | (3) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 63,281) | (7) | (\$106,219) | (10) |
| | 每股虧損 (附註二二) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$0.69) | | (\$0.67) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月19日會計師查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明





正道工業股份有限公司

經理人

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 101 年 1 月 1 日餘額 | 普通股本 | 發行溢價 | 處分資產增益 | 受贈資產 | 待彌補虧損 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總額 |
|-----|-------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|---------------|---------------------------|-------------|
| A1 | | \$1,022,516 | \$ 60,000 | \$ 5,885 | \$ 8,618 | (54,532) | \$ 8,074 | \$1,050,561 |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | (5,885) | (8,618) | 14,503 | - | - |
| D1 | 101 年度淨損 | - | - | - | - | (69,892) | - | (69,892) |
| D3 | 101 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (22,708) | (13,619) | (36,327) |
| D5 | 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (92,600) | (13,619) | (106,219) |
| E1 | 現金增資 | 200,000 | 142,787 | - | - | - | - | 342,787 |
| NI | 認列員工認股酬勞 | - | 2,334 | - | - | - | - | 2,334 |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日餘額 | 1,222,516 | 205,121 | - | - | (132,629) | (5,545) | 1,289,463 |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | (132,629) | - | - | 132,629 | - | - |
| D1 | 102 年度淨損 | - | - | - | - | (83,802) | - | (83,802) |
| D3 | 102 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 21,839 | (1,318) | 20,521 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (61,963) | (1,318) | (63,281) |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | \$1,222,516 | \$ 72,492 | \$ - | \$ - | (\$ 61,963) | (\$ 6,863) | \$1,226,182 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 19 日會計師查核報告)



董事長：郭建廷



經理人：于伯淵

會計主管：蔡輝明




 正道工業股份有限公司
 個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|---------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 85,241) | (\$ 69,892) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 58,646 | 62,987 |
| A20200 | 攤銷費用 | 565 | 1,263 |
| A20300 | 呆帳費用提列(迴轉) | (2,037) | 6,838 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失 | 105 | - |
| A23800 | 不動產、廠房及設備減損迴轉 | (25,017) | - |
| A23900 | 與子公司間之未實現利益 | 819 | - |
| A24000 | 與子公司間之已實現利益 | - | (5,974) |
| A20900 | 利息費用 | 15,675 | 8,158 |
| A21300 | 權益法現金股利 | - | 3,694 |
| A21200 | 利息收入 | (523) | (379) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (356) | (372) |
| A22400 | 採用權益法之子公司損失之份額 | 56,967 | 39,927 |
| A23100 | 處分投資利益 | (1,058) | - |
| A23800 | 存貨淨變現價值跌價及報廢損失 | 3,540 | 5,308 |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 2,334 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (2,835) | 3,260 |
| A29900 | 其他 | - | (3,976) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 7,954 | (5,984) |
| A31150 | 應收帳款 | 8,249 | 8,281 |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 677 | (1,652) |
| A31180 | 其他應收款 | 10,548 | 4,069 |
| A31200 | 存 貨 | 35,645 | 2,978 |
| A31240 | 其他流動資產 | (17,197) | 13,632 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 1,058 | - |
| A32130 | 應付票據 | - | (257) |
| A32150 | 應付帳款 | (12,967) | (6,833) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (27,493) | 17,926 |
| A32180 | 其他應付款 | (24,209) | (21,404) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|-----------|----------------|-----------|-------------|
| A32230 | 其他流動負債 | \$ 1,269 | (\$ 11,218) |
| A32240 | 應計退休金負債 | (20,842) | (21,212) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | (18,058) | 31,502 |
| A33100 | 收取之利息 | 523 | 379 |
| A33300 | 支付之利息 | (15,640) | (8,405) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (33,175) | 23,476 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02400 | 採用權益法之投資減資退回股款 | 62,580 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (29,960) | (57,914) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (24,879) | 64,280 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 471 | 739 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 13,607 | 283 |
| B04500 | 取得無形資產 | - | (591) |
| B04400 | 長期應收款項減少 | - | 38,965 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (8,879) | (29,644) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | 12,940 | 112,442 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 59,587 | 45,515 |
| C01700 | 償還長期借款 | (28,719) | (292,957) |
| C04600 | 現金增資 | - | 342,787 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 30,868 | 95,345 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 10,633 | 6,379 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 53,622 | 47,243 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 64,255 | \$ 53,622 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月19日會計師查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明



會計師查核報告

正道工業股份有限公司 公鑒：

正道工業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表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，有關該等子公司列入合併財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣 645,140 仟元、756,013 仟元及 848,217 仟元，各占合併總資產之 28%、30%及 28%；民國 102 年及 101 年度之營業收入淨額分別為新台幣 241,619 仟元及 339,679 仟元，各占合併營業收入之 17%及 22%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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及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，足以允當表達正道工業股份有限公司及其子公司民國102年12月31日、民國101年12月31日及1月1日之合併財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

正道工業股份有限公司業已編製民國102及101年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 清 福

張清福



會計師 蔡 振 財

蔡振財



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 9 日

正道工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | | 101年12月31日 | | | 101年1月1日 | | |
|------|----------------------------|------------|--------------|-----|------------|--------------|-----|----------|--------------|-----|
| | | 全 | 額 | % | 全 | 額 | % | 全 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ | 141,530 | 6 | \$ | 93,195 | 4 | \$ | 133,792 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | | 485 | - | | 505 | - | | 508 | - |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及九) | | 3,277 | - | | 21,943 | 1 | | 17,688 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及九) | | 342,855 | 15 | | 287,130 | 11 | | 301,764 | 10 |
| 1200 | 其他應收款 | | 41,957 | 2 | | 53,050 | 2 | | 53,311 | 2 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十) | | 448,269 | 20 | | 542,192 | 22 | | 621,945 | 21 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 45,523 | 2 | | 28,575 | 1 | | 52,812 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | | 1,023,896 | 45 | | 1,026,590 | 41 | | 1,181,820 | 39 |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | | 9,554 | - | | 20,736 | 1 | | 20,736 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | | - | - | | - | - | | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二六) | | 1,173,558 | 51 | | 1,206,323 | 48 | | 1,220,585 | 40 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四、十二及二六) | | - | - | | 146,792 | 6 | | 148,467 | 5 |
| 1780 | 無形資產(附註四) | | 1,796 | - | | 1,576 | - | | 1,872 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一) | | 31,572 | 1 | | 33,263 | 1 | | 39,595 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 139 | - | | 13,747 | - | | 17,609 | 1 |
| 1937 | 催收款項(附註十三) | | - | - | | - | - | | - | - |
| 1940 | 長期應收款項 | | 2,000 | - | | 2,000 | - | | 2,500 | - |
| 1985 | 長期預付租金(附註二六) | | 15,165 | 1 | | 15,500 | 1 | | 16,156 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十四) | | 42,117 | 2 | | 39,815 | 2 | | 371,030 | 12 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | 1,275,901 | 55 | | 1,479,752 | 59 | | 1,838,550 | 61 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | \$ 2,299,797 | 100 | | \$ 2,506,342 | 100 | | \$ 3,020,370 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二六) | \$ | 302,870 | 13 | \$ | 361,862 | 15 | \$ | 330,832 | 11 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | | 105 | - | | - | - | | - | - |
| 2150 | 應付票據(附註十六) | | - | - | | - | - | | 20,257 | 1 |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | | 164,221 | 7 | | 124,892 | 5 | | 154,318 | 5 |
| 2200 | 其他應付款(附註十七) | | 115,196 | 5 | | 113,165 | 5 | | 484,746 | 16 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | | - | - | | 522 | - | | 1,538 | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二六) | | 28,784 | 1 | | 28,962 | 1 | | 102,383 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 8,667 | 1 | | 5,954 | - | | 17,131 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | | 619,843 | 27 | | 635,357 | 26 | | 1,111,205 | 37 |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五及二六) | | 35,898 | 1 | | 64,685 | 2 | | 284,556 | 9 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二一) | | 140,510 | 6 | | 140,443 | 6 | | 152,824 | 5 |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四、五及十八) | | 153,551 | 7 | | 200,705 | 8 | | 199,209 | 7 |
| 2645 | 存入保證金 | | 3 | - | | 1,603 | - | | 1,999 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | | - | - | | - | - | | 278 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | 329,962 | 14 | | 407,436 | 16 | | 638,866 | 21 |
| 2XXX | 負債總計 | | 949,805 | 41 | | 1,042,793 | 42 | | 1,750,071 | 58 |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,222,516 | 53 | | 1,222,516 | 49 | | 1,022,516 | 34 |
| | 資本公積 | | | | | | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | | 72,492 | 3 | | 205,121 | 8 | | 60,000 | 2 |
| 3240 | 處分資產增益 | | - | - | | - | - | | 5,885 | - |
| 3250 | 受贈資產 | | - | - | | - | - | | 8,618 | 1 |
| 3200 | 資本公積總計 | | 72,492 | 3 | | 205,121 | 8 | | 74,503 | 3 |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | (| 61,963) | (3) | (| 132,629) | (6) | (| 54,532) | (2) |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (| 6,863) | - | (| 5,545) | - | (| 8,074) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | 1,226,182 | 53 | | 1,289,463 | 51 | | 1,050,561 | 35 |
| 36XX | 非控制權益 | | 123,810 | 6 | | 174,086 | 7 | | 219,738 | 7 |
| 3XXX | 權益總計(附註四及十九) | | 1,349,992 | 59 | | 1,463,549 | 58 | | 1,270,299 | 42 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 2,299,797 | 100 | | \$ 2,506,342 | 100 | | \$ 3,020,370 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明




 正道工業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-------------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 (附註四) | \$1,433,888 | 100 | \$1,579,593 | 100 |
| | 營業成本 (附註十、十八及 二十) | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | (1,325,069) | (93) | (1,437,438) | (91) |
| 5900 | 營業毛利 | 108,819 | 7 | 142,155 | 9 |
| | 營業費用 (附註十八及二十) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (54,824) | (4) | (81,991) | (5) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (116,679) | (8) | (106,677) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | (20,007) | (1) | (21,115) | (1) |
| 6000 | 營業費用合計 | (191,510) | (13) | (209,783) | (13) |
| 6900 | 營業淨損 | (82,691) | (6) | (67,628) | (4) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 17,514 | 1 | 22,870 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註 二十) | 1,363 | - | (8,601) | - |
| 7050 | 財務成本 | (29,088) | (2) | (26,742) | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (10,211) | (1) | (12,473) | (1) |
| 7900 | 稅前淨損 | (92,902) | (7) | (80,101) | (5) |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四 及二一) | (6,420) | - | 574 | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (99,322) | (7) | (79,527) | (5) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|---------------------------------|-------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (\$ 7,033) | (1) | (\$ 14,357) | (1) |
| 8360 | 確定福利之精算損益 | 26,312 | 2 | (22,708) | (1) |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益 | (4,203) | - | 2,790 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | 15,076 | 1 | 34,275 | (2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 84,246) | (6) | (\$ 113,802) | (7) |
| | 淨損歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 83,802) | (6) | (\$ 69,892) | (4) |
| 8620 | 非控制權益 | (15,520) | (1) | (9,635) | (1) |
| 8600 | | (\$ 99,322) | (7) | (\$ 79,527) | (5) |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 63,281) | (4) | (\$ 106,219) | (7) |
| 8720 | 非控制權益 | (20,965) | (2) | (7,583) | - |
| 8700 | | (\$ 84,246) | (6) | (\$ 113,802) | (7) |
| | 每股虧損(附註二二) | | | | |
| 9750 | 基 本 | (\$ 0.69) | | (\$ 0.67) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月19日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明





正道工業股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司之權益 | | 本公司之權益 | | 本公司之權益 | | 本公司之權益 | | 本公司之權益 | | 本公司之權益 | |
|-----|----------------|-------------|-----------|---------|---------|------------|-----------|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|
| | 普通股本 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 |
| A1 | 101年1月1日餘額 | \$1,022,516 | \$60,000 | \$5,885 | \$8,618 | \$54,532 | \$8,074 | \$1,050,561 | \$219,738 | \$1,270,299 | | |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | (5,885) | (8,618) | 14,503 | - | - | - | - | - | - |
| O1 | 子公司非控制權益取得現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (1,303) | (1,303) | - | - |
| N1 | 本公司認列員工認股酬勞 | - | 2,334 | - | - | - | - | 2,334 | - | 2,334 | - | 2,334 |
| E1 | 現金增資 | 200,000 | 142,787 | - | - | - | - | 342,787 | - | 342,787 | - | 342,787 |
| M5 | 取得子公司非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | (36,766) | (36,766) | - | (36,766) |
| D1 | 101年度淨損 | - | - | - | - | (69,892) | - | (69,892) | (9,635) | (79,527) | - | (79,527) |
| D3 | 101年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (22,708) | (13,619) | (36,327) | 2,052 | (34,275) | - | (34,275) |
| D5 | 101年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (92,600) | (13,619) | (106,219) | (7,583) | (113,802) | - | (113,802) |
| Z1 | 101年12月31日餘額 | 1,222,516 | 205,121 | - | - | (132,629) | (5,545) | 1,289,463 | 174,086 | 1,463,549 | - | 1,463,549 |
| T1 | 子公司減資退回股款 | - | - | - | - | - | - | - | (29,311) | (29,311) | - | (29,311) |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | (132,629) | - | - | 132,629 | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 102年度淨損 | - | - | - | - | (83,802) | - | (83,802) | (15,520) | (99,322) | - | (99,322) |
| D3 | 102年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 21,839 | (1,318) | 20,521 | (5,445) | 15,076 | - | 15,076 |
| D5 | 102年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (61,963) | (1,318) | (63,281) | (20,965) | (84,246) | - | (84,246) |
| Z1 | 102年12月31日餘額 | \$1,222,516 | \$72,492 | \$- | \$- | (\$61,963) | (\$6,863) | \$1,226,182 | \$123,810 | \$1,349,992 | - | \$1,349,992 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月19日查核報告)



董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明

正道工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|-------------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 92,902) | (\$ 80,101) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 135,021 | 142,581 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,447 | 1,552 |
| A20300 | 呆帳費用提列(迴轉) | (2,037) | 7,717 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融負債 之淨損失 | 105 | - |
| A23800 | 不動產、廠房及設備減損迴轉 | (25,017) | - |
| A20900 | 財務成本 | 29,088 | 26,742 |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 2,334 |
| A21200 | 利息收入 | (858) | (457) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損 失 | 3,516 | 538 |
| A23100 | 處分投資利益 | (1,799) | - |
| A22700 | 處分投資性不動產利益 | (17,569) | - |
| A23700 | 存貨淨變現價值跌價及報廢損失 | 50,017 | 7,465 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (5,949) | 610 |
| A29900 | 其 他 | 350 | (3,597) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 18,666 | (4,255) |
| A31150 | 應收帳款 | (51,504) | 4,977 |
| A31180 | 其他應收款 | 11,093 | (1,021) |
| A31200 | 存 貨 | 45,867 | 55,806 |
| A31240 | 其他流動資產 | (16,948) | 14,869 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 1,058 | - |
| A32130 | 應付票據 | - | (257) |
| A32150 | 應付帳款 | 39,329 | (29,426) |
| A32180 | 其他應付款 | (10,470) | (13,784) |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,713 | (11,177) |
| A32240 | 應計退休金負債 | (20,842) | (21,212) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 92,375 | 99,904 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 858 | \$ 457 |
| A33300 | 支付之利息 | (29,053) | (27,042) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (8,134) | (2,982) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>56,046</u> | <u>70,337</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 11,923 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (61,109) | (147,360) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 1,499 | 2,740 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 13,608 | 3,862 |
| B04500 | 取得無形資產 | (1,614) | (1,273) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | - | (500) |
| B05500 | 處分投資性不動產 | 163,790 | - |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (15,523) | (23,222) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>112,574</u> | <u>(165,753)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | (55,281) | 32,360 |
| C01700 | 償還長期借款 | (28,965) | (293,292) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (1,600) | - |
| C04600 | 現金增資 | - | 342,787 |
| C05400 | 取得子公司非控制股權 | - | (36,766) |
| C05800 | 子公司減資退回股款及發放現金股利 | (22,592) | (1,303) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(108,438)</u> | <u>43,786</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (11,847) | <u>11,033</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 48,335 | (40,597) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>93,195</u> | <u>133,792</u> |
| E00200 | 年末現金及約當現金餘額 | <u>\$141,530</u> | <u>\$ 93,195</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明




 正道工業股份有限公司

盈虧撥補表

民國一〇二年度

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------|---------------------------|
| 期初待彌補虧損 | \$ (306,713) |
| 加：採用 TIFRS 調整數 | <u>174,084</u> |
| 調整後期初未分配盈餘 | (132,629) |
| 加：資本公積彌補虧損 | 132,629 |
| 加：精算利益列入保留盈餘 | <u>21,839</u> |
| 調整後未分配盈餘 | \$21,839 |
| 本期淨損 | <u>(83,802)</u> |
| 期末待彌補虧損 | <u><u>\$ (61,963)</u></u> |

調整 101 年度因 TIFRS 與 ROC GAAP 差異對保留盈餘之影響數為 174,084 元，詳述如下：

- (1) 資本公積-長期股權投資轉列保留盈餘 73,831 元。
- (2) 土地未實現重估增值轉列保留盈餘 116,796 元。
- (3) 調整應計退休金負債 6,165 元。
- (4) 調整確定確定福利退休計畫之精算損益 (22,708) 元。

董事長：郭建廷



經理人：于伯淵



會計主管：蔡輝明



正道工業股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>第一條：凡本公司及所屬子公司取得或處分下列資產，均應依本處理程序之規定辦理：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、債券基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及其他固定資產。</p> | <p>第一條：凡本公司及所屬子公司取得或處分下列資產，均應依本處理程序之規定辦理：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、債券基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備</u>。</p> | <p>配合採用國際財務報導準則，修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍。另，土地使用權應適用國際會計準則租賃之規定。</p> |
| <p>第三條：本處理程序相關用詞定義如下：</p> <p>一、二、...</p> <p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：...、其他固定資產估價業務者。</p> | <p>第三條：本處理程序相關用詞定義如下：</p> <p>一、二、...</p> <p>三、<u>關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</u></p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>設備估價業務者</u>。</p> | <p>適用國際會計準則，有關關係人及子公司之認定，應依金管會認可之國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之。</p> |

| 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>第七條：本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備…。</p> <p>一、二、…。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> | <p>第七條：本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外…。</p> <p>一、二、…。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> | <p>一、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第一項序文有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。</p> <p>二、另配合第三條之修正，酌作文字調整。</p> |
| <p>第八條：本公司取得或處分有價證券…。公開發行公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，…。</p> | <p>第八條：本公司取得或處分有價證券…。公開發行公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，…。</p> | <p>考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，爰參照前項規定，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。</p> |
| <p>第三章 向關係人取得資產</p> | <p>第三章 向關係人取得或處分資產</p> | <p>增加「或處分」文字</p> |

| 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>第十二條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前，將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得為之：</p> | <p>第十二條：本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應於事實發生日前，將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得為之：</p> | <p>一、公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，因風險性偏低，爰修正規範，免檢具各款資料提交審計委員會及董事會通過。</p> |
| <p>第十四條：本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十二條規定辦理，不適用第十三條之規定： 一、二、...。 三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> | <p>第十四條：本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十二條規定辦理，不適用第十三條之規定： 一、二、...。 三、與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</p> | <p>考量自地委建等委請關係人興建不動產事宜者，不適用有關向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之規定，惟仍應依第十一條至第十二條規定辦理。</p> |

| 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>第十七條：本公司從事衍生性商品交易依照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，…。</p> <p>第二十六條：本公司取得或處分資產，…公告申報：</p> <p>一、向關係人取得不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、不在此限。</p> <p>二、三、…。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易…但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券。</p> | <p>第十七條：本公司從事衍生性商品交易依照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，<u>事後應提報最近期董事會</u>，…。</p> <p>第二十六條：本公司取得或處分資產，…公告申報：</p> <p>一、向關係人取得<u>或處分</u>不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二、三、…。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易…但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> | <p>明定事後應提報最近期董事會，俾利遵循。</p> <p>考量公司投資國內貨幣市場基金主要係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，予以納入排除公告之適用範圍。</p> |
| <p>第三十條：前項子公司適用第二十六條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>第三十條：前項子公司適用第二十六條第一項之應公告申報標準，<u>本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。本準則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></p> | <p>採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，酌作修正。</p> |

正道工業股份有限公司
公司章程修正條文對照表

| 條 文 | 原 條 文 | 修 正 後 條 文 | 修正理由 |
|-------|---|---|------------------------------|
| 第 五 條 | 本公司資本總額定為新台幣壹拾陸億元，分為 <u>壹億陸仟萬股</u> ，每股新台幣壹拾元正，依法分次發行。 | 本公司資本總額定為新台幣 <u>貳拾億元</u> ，分為 <u>貳億股</u> ，每股新台幣壹拾元正，依法分次發行。 | 因公司將發行可轉換公司債，為備轉換之需，提高登記資本額。 |
| 第卅四條 | 本章程訂立於民國五十三年十一月二日自呈奉主管官署核准設立登記後施行之，第一次修正於民國五十五年四月廿七日……第四十五次修正於民國一〇〇年六月二十三日，第四十六次修正於民國一〇一年六月五日，第四十七次修正於民國一〇二年六月十日， <u>第四十八次修正於民國一〇三年一月廿四日</u> ，自股東會決議通過後施行之。 | 本章程訂立於民國五十三年十一月二日自呈奉主管官署核准設立登記後施行之，第一次修正於民國五十五年四月廿七日……第四十五次修正於民國一〇〇年六月二十三日，第四十六次修正於民國一〇一年六月五日，第四十七次修正於民國一〇二年六月十日，第四十八次修正於民國一〇三年一月廿四日， <u>第四十九次修正於民國一〇三年六月廿四日</u> ，自股東會決議通過後施行之。 | 增加修訂章程日期。 |