

正道工業股份有限公司 105 年股東常會議事錄



時間：中華民國 105 年 6 月 15 日上午九時整

地點：台南市仁德區中正西路 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 91,934,183 股，佔本公司已發行股份總額 122,255,751 股之 75.19%。

列席：王金培獨立董事、許明廉董事、鄭欽宗會計師、蔡文斌 律師

主席：郭建廷

記錄：蘇玉珍



宣佈開會：出席股數已達法定出席股數，主席宣布 105 年股東常會會議正式開始。

主席致詞：(略)。

(一)、報告事項：

一、本公司一〇四年度營業概況報告，敬請 洽悉。

說明：本公司一〇四年度營業報告書（請參閱附件一）

二、審計委員會審查一〇四年度決算表冊查核報告，敬請 洽悉。

說明：審計委員會審查報告書（請參閱附件二）

三、本公司發行員工認股權證案報告，敬請 洽悉。

1. 本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一等相關規定，以不低於市價 75% 發行員工認股權憑證。經 104 年 6 月 9 日股東會決議通過，於同年 10 月 28 日送件申請，並奉行政院金融監督管理委員會 104 年 11 月 06 日金管證發字第 1040044441 號函核准在案。

2. 其主要發行條件，請參閱下表：

| 員工認股權憑證種類 | 第一次員工認股權憑證 |
|---------------------|------------|
| 申報生效日期 | 104/11/06 |
| 發行(辦理)日期 | 104/11/11 |
| 發行單位數 | 2500單位 |
| 發行得認購股數占已發行股數股份總數比例 | 2.04% |
| 認股存續期間 | 五年 |
| 履約方式 | 發行新股 |

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿2年25% 屆滿3年55% 屆滿4年100% |
| 已執行取得股數 | 0股 |
| 已執行認股金額 | 0元 |
| 未執行認股數量 | 2,500,000 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 12元 |

(二)、承認事項:

一、案由：承認一〇四年度決算表冊案，提請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司一〇四年度決算表冊，業經會計師及審計委員會審查認無不合。

2. 本公司民國一〇四年度營業報告書（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鄭欽宗、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：承認一〇四年度盈虧撥補案，敬請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司一〇四年度稅後淨利計新台幣35,076仟元，全數彌補虧損。

2. 本公司一〇四年度盈虧撥補表（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)、選舉事項

一、案由：選舉第二十三屆董事案。（董事會提）

說明：1. 本公司第二十二屆董事將於105年6月9日任期屆滿。依據本公司章程第19條及第19條之1規定，本公司設董事9至13人，任期三年，連選得連任。配合證券交易法之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。

2. 現任董事均同意於105年6月9日任期屆滿後，延任至105年6月15日股東常會選任後即行解任。

3. 提請105年股東常會選舉本公司第二十三屆董事推選9席(含獨立董事3席)，第二十二屆董事任期自105年6月15日起至108年6月14日止，任期三年。

4. 敬請 選舉。

獨立董事候選人名單 如下：

| 姓名 | 持股數 | 學歷 | 經歷 |
|-----|-----|-------------------------|--|
| 吳嘉沅 | 0 | 國立台灣大學財務金融組碩士 畢 | 鎮齊資產管理股份 有限公司 董事長 富璫建設開發股份 有限公司 總經理 |
| 高祖瑜 | 0 | 國立台灣大學商學系畢 | 香港齊富有限公司 董事總經理 |
| 龐逸茂 | 0 | 日本國立東京工業大學有機材 料工學碩士畢 | 理律法律事務所資 深顧問 |

選舉結果：

| 身份別 | 股東戶號或 身分證字號 | 姓 名 | 當 選 權 數 |
|------|----------------|------------------|---------------|
| 董事 | 105266 | 定勝資本(股)公司代表人:郭建廷 | 123,544,634 權 |
| 董事 | 105266 | 定勝資本(股)公司代表人:邱維國 | 120,930,270 權 |
| 董事 | E1019XXXXX | 林文淵 | 119,644,696 權 |
| 董事 | E1202XXXXX | 柯富彬 | 118,463,140 權 |
| 董事 | A1232XXXXX | 李銘祥 | 117,304,696 權 |
| 董事 | 105266 | 定勝資本(股)公司代表人:許明廉 | 115,825,114 權 |
| 獨立董事 | A1100XXXXX | 龐逸茂 | 35,734,699 權 |
| 獨立董事 | A1222XXXXX | 吳嘉沅 | 35,731,699 權 |
| 獨立董事 | T1201XXXXX | 高祖瑜 | 35,728,699 權 |

(四)、討論事項：

一、案由：解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：1. 依公司法第 209 條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理。

2. 本公司為多角化經營所需，並因董事可能為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合事實需要，在無損及公司之利益下，擬請股東會同意解除新任董事之競業禁止限制。

3. 董事競業禁止資料內容如下：

| 身份別 | 中文姓名 | 競爭情形 |
|------|---------------------|--|
| 董事 | 定勝資本股份有限公司(代表人：郭建廷) | 定勝資本股份有限公司 負責人 采金投資股份有限公司 負責人 正道工業(馬來西亞)私人有限公司 董事長 TRIM-Telesis Engineering Sdn Bhd. 董事長 |
| 董事 | 定勝資本股份有限公司(代表人：許明廉) | 天瀚科技股份有限公司董事長 |
| 董事 | 定勝資本股份有限公司(代表人：邱維國) | 造隆股份有限公司 董事 正道工業(馬來西亞)私人有限公司 董事 TRIM-Telesis Engineering Sdn Bhd. 董事 |
| 董事 | 林文淵 | 高雄銀行獨立董事/常務董事 台灣苯乙烯工業(股)公司董事 東森整合行銷(股)公司董事長 南和興產股份有限公司董事 |
| 董事 | 柯富彬 | 安業國際(股)公司 監察人 華網科技文化事業股份有限公司董事長 華信/東方保險公證人有限公司 董事長 瑞信保險經紀人(股)公司 董事長 亞通利大能源股份有限公司 董事 正道工業(馬來西亞)私人有限公司 董事 |
| 董事 | 李銘祥 | 正道工業(馬來西亞)私人有限公司 董事 |
| 獨立董事 | 吳嘉沅 | 鎮齊資產管理股份有限公司 董事長 富聰建設開發股份有限公司 總經理 依斯楚互動娛樂股份有限公司 總經理 |
| 獨立董事 | 高祖瑜 | 香港齊富有限公司 董事/總經理 |

4. 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「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：1. 依據104年5月20日修正公司法增訂第235條之1及修訂第235、240條等內容，擬配合修訂公司章程部分條文。

2. 有關之公司章程修正條文對照表(請參閱附件五)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(五)、臨時動議:無

(六)、散會:同日上午9:16

(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

回顧 2015 年，儘管國際景氣甚為低迷，且中國經濟成長亦降溫不少，以致合併營收僅有 1,550 百萬，較 2014 年略減 1%，但是營業毛利仍達 274.9 百萬(毛利率 17%)，較 2014 年的 243.4 百萬(毛利率 16%)成長，這乃是因本公司經營團隊針對生產力的提昇、成本的降低、產品結構的改變、客戶結構的優化、財務結構的改善等種種的持續努力，使本公司在此等客觀經營環境持續惡化之中，仍穩定進步提高獲利，達到稅後淨利 35.07 百萬，較 2014 年之 13.05 百萬，呈現大幅改善。

展望 2016 年，本公司將緊跟市場需求之潮流，加大投入開發輕量化產品之力度，加強產品設計與開發之核心競爭力，並積極爭取各項輕量化商機產品，繼 2014 年成為美國 POLARIS 主要鋁鍛件供應商外，2015 年亦打入國內 GOGORO 之供應鏈，2016 年公司將致力參加國內外各大相關商展，爭取曝光度與新商機，並更積極拜訪北美、日本、中國等相關車用與工業用重要潛力客戶，同時，對於鋁鍛廠之建置也已規劃投入各項產品開發所需之軟體與硬體，以滿足客戶之需求。正道現已走在合理獲利的軌道上，我們更期望能掌握趨勢脈動，搭上綠色環保之國際需求，持續精進為客戶提供優質的產品與服務，確保公司的永續經營，為客戶、股東、員工、社會等創造互利共好的營運模式，再創正道的光榮新頁。

茲將本公司過去一年(103)年度之營運概況及(104)年度之營運計劃簡述如下：

一、財務收支及獲利能力分析：

1、財務收支：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 103 年度 | 104 年度 | 差異數 | 成長比例(%) |
|------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入 | 1,566,405 | 1,549,896 | (16,509) | (1.05) |
| 營業毛利 | 243,423 | 274,889 | 31,466 | 12.93 |
| 營業淨利 | 30,899 | 25,555 | (5,344) | (17.30) |
| 淨利 | 7,531 | 32,548 | 25,017 | 332.19 |

2、流動性分析：

| 項 目 | 103 年比率 | 104 年比率 | 增減比率(%) |
|-------------|---------|---------|---------|
| 現金流量比率(%) | 7.56 | 18.57 | 145.63 |
| 現金流量允當比率(%) | 48.94 | 46.87 | (4.23) |
| 現金再投資比率(%) | 1.86 | 2.54 | 36.56 |

3、獲利能力分析：

| 項 目 | 103 年比率 | 104 年比率 |
|------------|---------|---------|
| 資產報酬率(%) | 0.87 | 2.02 |
| 股東權益報酬率(%) | 0.56 | 2.41 |
| 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 2.53 |
| | 稅前純益 | 0.75 |
| 純益率(%) | 0.48 | 2.10 |
| 每股盈餘(元) | 0.11 | 0.29 |

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。

未來研究發展計劃：

- (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、104年營業計畫概要：

(一)經營理念：

1. 全員以生命共同體的理念，使企業永續經營。
2. 創新、變革、追求卓越、強化企業經營體質、建立國際化企業。
3. 貢獻社會、謀求顧客、股東、從業員及協力廠商的共同利益。

(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) 105 年營業目標：

雖然去年全球經濟情勢低盪不已，正道營收仍能溫和成長，惟因致力於不良的降低、效率的提升等種種改善工程的奏效，去年稅後利潤達新台幣參仟伍佰餘萬，較前一年度呈跳躍式的成長。

展望 2016 年，雖國際景氣仍未具好轉，正道營收仍將可穩定成長，此外，獲利也有信心更加進步；在業務策略面，除深化現有客戶外，也將積極開拓新的潛力客戶；而產品面部份，將以提供全方位高附加價值與技術密集之鋁鑄件、鋁鍛件等輕量化趨勢產品為主；在客戶面的部份，將著重於休閒車輛用戶與工業用戶；總而言之，正道已走在正確的軌跡上，營收與獲利皆能穩健發展。

(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。

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



會計主管：蔡輝明



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 104 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鄭欽宗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：王重輝

獨立董事：許銘璽

獨立董事：郭介宜

中華民國 105 年 3 月 25 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。列入上開個體財務報表中，採用權益法之投資中部分子公司財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體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綜合損益份額，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 104 年及 103 年 12 月 31 日帳列金額分別為新台幣 394,650 仟元及 414,498 仟元，採用權益法之投資貸餘分別為新台幣 0 仟元及 2,525 仟元，民國 104 及 103 年度採用權益法之子公司綜合損益份額分別為新台幣(73,326)仟元及(17,327)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。

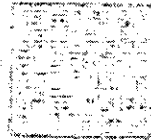
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達正道工業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

正道工業股份有限公司民國 104 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

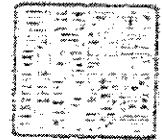
會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 105 年 3 月 25 日

正道工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 104年12月31日 | | | 103年12月31日 | | |
|------|-----------------------------|--------------|------|--|--------------|------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四及六) | \$ 297,731 | 12 | | \$ 29,607 | 1 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八) | 85,675 | 3 | | - | - | |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四及十) | 8,119 | - | | 4,778 | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五及十) | 182,720 | 7 | | 182,398 | 9 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四及二七) | 31,535 | 1 | | 32,906 | 2 | |
| 1200 | 其他應收款 (附註二七) | 66,297 | 3 | | 20,409 | 1 | |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十一) | 211,441 | 9 | | 220,257 | 11 | |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註七及二八) | - | - | | 17,327 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產 | 64,775 | 3 | | 53,767 | 3 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 948,293 | 38 | | 561,449 | 28 | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九) | 30,346 | 1 | | 39,900 | 2 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 892,560 | 36 | | 803,490 | 40 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二八) | 518,939 | 21 | | 503,046 | 25 | |
| 1780 | 無形資產 | - | - | | 37 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二一) | 59,452 | 2 | | 33,396 | 2 | |
| 1920 | 存出保證金 | 11,706 | 1 | | 10,922 | 1 | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十四) | 31,679 | 1 | | 35,012 | 2 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,544,682 | 62 | | 1,425,803 | 72 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,492,975 | 100 | | \$ 1,987,252 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十五及二八) | \$ 137,306 | 6 | | \$ 177,092 | 9 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及八) | - | - | | 304 | - | |
| 2150 | 應付票據 | 576 | - | | 1,289 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | 61,690 | 2 | | 93,519 | 5 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二七) | 38,385 | 2 | | 37,395 | 2 | |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七) | 76,670 | 3 | | 87,088 | 4 | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十五及二八) | - | - | | 28,718 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債 | 26,688 | 1 | | 34,195 | 2 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 341,315 | 14 | | 459,600 | 23 | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註十六及二八) | 659,445 | 27 | | - | - | |
| 2540 | 長期借款 (附註十五及二八) | - | - | | 7,180 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二一) | 106,698 | 4 | | 109,440 | 6 | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及十八) | 129,856 | 5 | | 148,445 | 8 | |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二) | - | - | | 24,112 | 1 | |
| 2645 | 存入保證金 | 3 | - | | 3 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 896,002 | 36 | | 289,180 | 15 | |
| 2XXX | 負債總計 | 1,237,317 | 50 | | 748,780 | 38 | |
| | 權益 (附註十九) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,222,557 | 49 | | 1,222,516 | 61 | |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | 72,549 | 3 | | 72,492 | 4 | |
| 3230 | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | 314 | - | | - | - | |
| 3271 | 員工認股權 | 412 | - | | - | - | |
| 3272 | 可轉換公司債認股權 | 45,263 | 2 | | - | - | |
| 3200 | 資本公積總計 | 118,538 | 5 | | 72,492 | 4 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | (26,965) | (1) | | (60,716) | (3) | |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (58,472) | (3) | | 4,180 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | 1,255,658 | 50 | | 1,238,472 | 62 | |
| | 負債及權益總計 | \$ 2,492,975 | 100 | | \$ 1,987,252 | 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 105 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|------------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四及二七） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 979,104 | 100 | \$ 923,933 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、 二十及二七） | (815,856) | (83) | (784,475) | (85) |
| 5900 | 營業毛利 | 163,248 | 17 | 139,458 | 15 |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 | (4,241) | - | (3,663) | - |
| 5920 | 與子公司之已實現利益 | 3,663 | - | 3,083 | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 162,670 | 17 | 138,878 | 15 |
| | 營業費用（附註二十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (34,908) | (4) | (34,976) | (4) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (100,240) | (10) | (78,038) | (8) |
| 6300 | 研究發展費用 | (17,862) | (2) | (14,881) | (2) |
| 6000 | 營業費用合計 | (153,010) | (16) | (127,895) | (14) |
| 6900 | 營業淨利 | 9,660 | 1 | 10,983 | 1 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二十） | 18,806 | 2 | 6,068 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 二十） | 15,853 | 2 | 2,775 | - |
| 7050 | 財務成本（附註二十） | (18,663) | (2) | (4,325) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司損 益份額（附註四） | (5,701) | (1) | (4,868) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 10,295 | 1 | (350) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|---------------|-------------|------|-----------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 19,955 | 2 | \$ 10,633 | 1 |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二一) | 15,121 | 2 | 2,419 | - |
| 8200 | 本年度淨利 | 35,076 | 4 | 13,052 | 1 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項 | | | | |
| | 目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 | | | | |
| | 衡量數 | (1,596) | - | (14,222) | (1) |
| 8349 | 與不重分類之項目 | | | | |
| | 相關之所得稅 | 271 | - | 2,417 | - |
| 8310 | | (1,325) | - | (11,805) | (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 | (75,484) | (8) | 13,305 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類至損 | | | | |
| | 益之項目相關之 | | | | |
| | 所得稅 | 12,832 | 1 | (2,262) | - |
| 8360 | | (62,652) | (7) | 11,043 | 1 |
| 8300 | 本年度其他綜合損 | | | | |
| | 益(稅後淨額) | (63,977) | (7) | (762) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 28,901) | (3) | \$ 12,290 | 1 |
| | 每股盈餘(附註二二) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.29 | | \$ 0.11 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.29 | | \$ 0.11 | |

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105年3月25日會計師查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



會計主管：蔡輝明



正道工業股份有限公司
個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 實 | 本公司 | | | 可轉換公司債 | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益總計 |
|----|-------------------|-------------|----------------------------|--------|--------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | | 股本 | 實際取得子公司 股權價格與 帳面價值差額 | 員工認股權 | 待彌補虧損 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | | |
| A1 | 103 年 1 月 1 日餘額 | \$1,222,516 | \$ 72,492 | \$ - | \$ - | (\$ 61,963) | (\$ 6,863) | \$1,226,182 |
| D1 | 103 年度淨利 | - | - | - | - | 13,052 | - | 13,052 |
| D3 | 103 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (11,805) | 11,043 | (762) |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,247 | 11,043 | 12,290 |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額 | 1,222,516 | 72,492 | - | - | (60,716) | 4,180 | 1,238,472 |
| D1 | 104 年度淨利 | - | - | - | - | 35,076 | - | 35,076 |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,325) | (62,652) | (63,977) |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 33,751 | (62,652) | (28,901) |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益組成項目 | - | - | - | - | - | - | 45,269 |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 41 | 57 | - | (6) | - | - | 92 |
| M5 | 取得子公司部分權益 | - | - | 314 | - | - | - | 314 |
| N1 | 發行員工認股權 | - | - | 412 | - | - | - | 412 |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額 | \$1,222,557 | \$ 72,549 | \$ 314 | \$ 412 | (\$ 26,965) | (\$ 58,472) | \$1,255,658 |

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 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 104年度 | 103年度 |
|--------|---------------------------------|-----------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 19,955 | \$ 10,633 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 48,156 | 51,514 |
| A20200 | 攤銷費用 | 37 | 353 |
| A20300 | 呆帳費用提列 | 3,009 | 455 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨(利益)損失 | (3,237) | 304 |
| A20900 | 財務成本 | 18,663 | 4,325 |
| A21200 | 利息收入 | (1,716) | (338) |
| A21300 | 股利收入 | (1,200) | - |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 412 | - |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額 | 5,701 | 4,868 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益) 損失 | (255) | 492 |
| A23100 | 處分投資利益 | (3,947) | (1,086) |
| A23800 | 存貨跌價及報廢損失 | 4,743 | 2,946 |
| A23900 | 與子公司之未實現利益 | 439 | 441 |
| A24100 | 外幣兌換淨(利益)損失 | 1,735 | (5,042) |
| A29900 | 其 他 | - | 2,000 |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (3,341) | (1,501) |
| A31150 | 應收帳款 | (5,082) | (18,124) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 842 | (1,980) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,248 | 3,784 |
| A31200 | 存 貨 | 4,073 | (36,268) |
| A31240 | 其他流動資產 | (11,008) | (11,723) |
| A31250 | 其他金融資產 | 17,327 | (17,327) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 1,510 | 981 |
| A32130 | 應付票據 | (713) | 1,289 |
| A32150 | 應付帳款 | (31,839) | 28,807 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 1,650 | 9,071 |
| A32180 | 其他應付款 | (6,191) | 15,241 |
| A32230 | 其他流動負債 | (7,507) | 27,090 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (20,185) | (19,328) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 35,279 | 51,877 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | 103年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 1,716 | \$ 338 |
| A33200 | 收取之股利 | 1,200 | - |
| A33300 | 支付之利息 | (1,603) | (4,359) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (402) | - |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>36,190</u> | <u>47,856</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (80,252) | - |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 518 | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (30,346) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 12,000 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (204,845) | (29,922) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | 11,902 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (54,880) | (31,848) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 672 | 374 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (784) | (10,782) |
| B04100 | 其他應收款增加 | (49,238) | - |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (12,042) | (8,767) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(376,949)</u> | <u>(111,291)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 57,505 |
| C00200 | 短期借款減少 | (39,786) | - |
| C01200 | 發行公司債 | 684,567 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (35,898) | (28,718) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>608,883</u> | <u>28,787</u> |
| EEEE | 現金淨增加(減少) | 268,124 | (34,648) |
| E00100 | 年初現金餘額 | <u>29,607</u> | <u>64,255</u> |
| E00200 | 年底現金餘額 | <u>\$297,731</u> | <u>\$ 29,607</u> |

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 105 年 3 月 25 日會計師查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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中，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中，有關該等子公司列入合併財務報表之金額係依據其他會計師之查核報告，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 536,721 仟元及 613,028 仟元，各占合併總資產 20%及 26%；民國 104 及 103 年度之營業收入淨額分別為新台幣 171,910 仟元及 236,443 仟元，各占合併營業收入之 11%及 15%。另採用權益法之投資中，部分關聯企業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中，有關該等關聯企業之採用權益法之投資及其綜合損益份額係依據其他會計師之查核報告認列。民國 104 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額為新台幣 48,602 仟元，民國 104 年度綜合損益份額金額為新台幣 150 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104年及103年12月31日之合併財務狀況，暨民國104年及103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104及103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 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1010028123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 5 年 3 月 2 5 日

正道工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|----------------------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四及六) | \$ 355,370 | 13 | \$ 83,558 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八) | 85,675 | 3 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及十) | 53,110 | 2 | 39,712 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及十) | 377,933 | 14 | 379,069 | 16 |
| 1200 | 其他應收款 | 23,596 | 1 | 20,241 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十一) | 509,011 | 18 | 508,334 | 21 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註七及二九) | - | - | 17,327 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 82,512 | 3 | 61,763 | 3 |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,487,207 | 54 | 1,110,004 | 47 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九) | 30,346 | 1 | 39,900 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 48,602 | 2 | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九) | 1,071,979 | 39 | 1,132,787 | 48 |
| 1780 | 無形資產 | 513 | - | 1,357 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二二) | 59,452 | 2 | 33,396 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 11,784 | 1 | 10,974 | - |
| 1985 | 長期預付租金(附註二九) | 6,173 | - | 6,502 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十五) | 33,653 | 1 | 36,523 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,262,502 | 46 | 1,261,439 | 53 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$2,749,709 | 100 | \$2,371,443 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六及二九) | \$ 147,977 | 5 | \$ 332,155 | 14 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及八) | - | - | 304 | - |
| 2150 | 應付票據 | 576 | - | 1,289 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 185,596 | 7 | 200,304 | 8 |
| 2200 | 其他應付款(附註十八) | 113,854 | 4 | 134,728 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 2,896 | - | 4,181 | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款(附註十六及二九) | - | - | 28,718 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | 29,834 | 1 | 18,126 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 480,733 | 17 | 719,805 | 30 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註十七及二九) | 659,445 | 24 | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註十六及二九) | - | - | 7,180 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二) | 131,664 | 5 | 139,624 | 6 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十九) | 129,856 | 5 | 148,445 | 6 |
| 2645 | 存入保證金 | 3 | - | 3 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 920,968 | 34 | 295,252 | 13 |
| 2XXX | 負債總計 | 1,401,701 | 51 | 1,015,057 | 43 |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,222,557 | 45 | 1,222,516 | 52 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | 72,549 | 2 | 72,492 | 3 |
| 3230 | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | 314 | - | - | - |
| 3271 | 員工認股權 | 412 | - | - | - |
| 3272 | 可轉換公司債認股權 | 45,263 | 2 | - | - |
| 3200 | 資本公積總計 | 118,538 | 4 | 72,492 | 3 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | (26,965) | (1) | (60,716) | (3) |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (58,472) | (2) | 4,180 | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 1,255,658 | 46 | 1,238,472 | 52 |
| 36XX | 非控制權益 | 92,350 | 3 | 117,914 | 5 |
| 3XXX | 權益總計(附註二十) | 1,348,008 | 49 | 1,356,386 | 57 |
| | 負債及權益總計 | \$2,749,709 | 100 | \$2,371,443 | 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 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：郭建廷

經理人：邱維國

會計主管：蔡輝明



正道工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 (附註四) | \$1,549,896 | 100 | \$1,566,405 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 (附註十一及二一) | (1,275,007) | (83) | (1,322,982) | (84) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>274,889</u> | <u>17</u> | <u>243,423</u> | <u>16</u> |
| | 營業費用 (附註二一) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (73,161) | (5) | (67,776) | (5) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (143,260) | (9) | (124,111) | (8) |
| 6300 | 研究發展費用 | (32,913) | (2) | (20,637) | (1) |
| 6000 | 營業費用合計 | (249,334) | (16) | (212,524) | (14) |
| 6900 | 營業淨利 | <u>25,555</u> | <u>1</u> | <u>30,899</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註二一) | 19,287 | 1 | 5,566 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二一) | 1,811 | - | (11,785) | (1) |
| 7050 | 財務成本 (附註二一) | (23,121) | (1) | (15,529) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之關聯企業損益份額 (附註四) | (1) | - | - | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (2,024) | - | (21,748) | (2) |
| 7900 | 稅前淨利 | 23,531 | 1 | 9,151 | - |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四及二二) | <u>9,017</u> | <u>1</u> | (1,620) | - |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>32,548</u> | <u>2</u> | <u>7,531</u> | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|----------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡 量數 | (\$ 1,596) | - | (\$ 14,222) | (1) |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅 | <u>271</u> | - | <u>2,417</u> | - |
| 8310 | | (<u>1,325</u>) | - | (<u>11,805</u>) | (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 | (89,044) | (6) | 12,930 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 | <u>12,832</u> | <u>1</u> | (<u>2,262</u>) | - |
| 8360 | | (<u>76,212</u>) | (5) | <u>10,668</u> | <u>1</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (<u>77,537</u>) | (5) | (<u>1,137</u>) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ <u>44,989</u>) | (3) | \$ <u>6,394</u> | - |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 35,076 | 2 | \$ 13,052 | 1 |
| 8620 | 非控制權益 | (<u>2,528</u>) | - | (<u>5,521</u>) | (1) |
| 8600 | | <u>\$ 32,548</u> | <u>2</u> | <u>\$ 7,531</u> | - |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 28,901) | (2) | \$ 12,290 | 1 |
| 8720 | 非控制權益 | (<u>16,088</u>) | (1) | (<u>5,896</u>) | (1) |
| 8700 | | (\$ <u>44,989</u>) | (3) | \$ <u>6,394</u> | - |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 0.29</u> | | <u>\$ 0.11</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 0.29</u> | | <u>\$ 0.11</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105年3月25日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



會計主管：蔡輝明



正道工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬 | 本公司 | | | | | | | | | |
|----|---------------------|-------------|-----------|--------------------|--------|-----------|-------------|-------------------|-------------|------------|-------------|
| | | 普通股本 | 股票發行溢價 | 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | 員工認股權 | 可轉換公司債 | 待彌補虧損 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
| A1 | 103 年 1 月 1 日餘額 | \$1,222,516 | \$ 72,492 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 61,963) | (\$ 6,863) | \$1,226,182 | \$ 123,810 | \$1,349,992 |
| D1 | 103 年度淨利 (損) | - | - | - | - | - | 13,052 | - | 13,052 | (5,521) | 7,531 |
| D3 | 103 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (11,805) | 11,043 | (762) | (375) | (1,137) |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,247 | 11,043 | 12,290 | (5,896) | 6,394 |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額 | 1,222,516 | 72,492 | - | - | - | (60,716) | 4,180 | 1,238,472 | 117,914 | 1,356,386 |
| D1 | 104 年度淨利 (損) | - | - | - | - | - | 35,076 | - | 35,076 | (2,528) | 32,548 |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,325) | (62,652) | (63,977) | (13,560) | (77,537) |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 33,751 | (62,652) | (28,901) | (16,088) | (44,989) |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成項目 | - | - | - | - | - | - | - | 45,269 | - | 45,269 |
| I1 | 本公司公司債轉換為普通股 | 41 | 57 | - | - | (6) | - | - | 92 | - | 92 |
| M3 | 清算子公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,450) | (4,450) |
| M5 | 取得子公司部分權益 | - | - | 314 | - | - | - | - | 314 | (5,026) | (4,712) |
| N1 | 本公司發行員工認股權 | - | - | - | 412 | - | - | - | 412 | - | 412 |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額 | \$1,222,557 | \$ 72,549 | \$ 314 | \$ 412 | \$ 45,263 | (\$ 26,965) | (\$ 58,472) | \$1,255,658 | \$ 92,350 | \$1,348,008 |

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 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------------------------|-----------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 23,531 | \$ 9,151 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 122,006 | 128,774 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,606 | 1,541 |
| A20300 | 呆帳費用提列 | 2,084 | 455 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨(利益)損失 | (3,237) | 304 |
| A20900 | 財務成本 | 23,121 | 15,529 |
| A21200 | 利息收入 | (1,912) | (739) |
| A21300 | 股利收入 | (1,200) | - |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 412 | - |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | 1 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (2,002) | 14,353 |
| A23100 | 處分投資利益 | (3,947) | (2,182) |
| A23700 | 存貨跌價及報廢損失 | 5,402 | 4,480 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | 1,742 | (4,259) |
| A29900 | 其 他 | 203 | 2,249 |
| A30000 | 營業資產及負債變淨動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | - | 1,594 |
| A31130 | 應收票據 | (13,398) | (36,435) |
| A31150 | 應收帳款 | (2,729) | (32,445) |
| A31180 | 其他應收款 | (3,336) | 21,716 |
| A31200 | 存 貨 | (6,385) | (66,342) |
| A31240 | 其他流動資產 | (20,749) | (16,240) |
| A31250 | 其他金融資產 | 17,327 | (17,327) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 1,510 | 981 |
| A32130 | 應付票據 | (713) | 1,289 |
| A32150 | 應付帳款 | (14,718) | 36,082 |
| A32180 | 其他應付款 | (16,893) | 16,637 |
| A32230 | 其他流動負債 | 11,708 | 9,459 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (20,185) | (19,328) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 100,249 | 69,297 |

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | 103年度 |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 1,912 | \$ 739 |
| A33200 | 收取之股利 | 1,200 | - |
| A33300 | 支付之利息 | (5,816) | (15,563) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (8,259) | (87) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>89,286</u> | <u>54,386</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (80,252) | - |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 518 | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (30,346) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 12,000 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (48,634) | - |
| B02300 | 清算子公司淨現金流出 | (2,897) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (109,665) | (104,331) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 5,947 | 19,963 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (810) | (10,782) |
| B04500 | 取得無形資產 | (1,798) | (1,056) |
| B04600 | 處分長期預付租金 | - | 8,889 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (21,643) | (1,719) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(247,234)</u> | <u>(119,382)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 29,219 |
| C00200 | 短期借款減少 | (184,178) | - |
| C01200 | 發行公司債 | 684,567 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (35,898) | (28,718) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>464,491</u> | <u>501</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | (34,731) | 6,523 |
| EEEE | 現金淨增加(減少) | 271,812 | (57,972) |
| E00100 | 年初現金餘額 | <u>83,558</u> | <u>141,530</u> |
| E00200 | 年底現金餘額 | <u>\$355,370</u> | <u>\$ 83,558</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105年3月25日查核報告)

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



會計主管：蔡輝明



正道工業股份有限公司
盈虧撥補表

民國一〇四年度

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------------|---------------------------|
| 期初待彌補虧損 | \$ (60,716) |
| 其他綜合損益：精算損益列入保留盈餘 | <u>(1,325)</u> |
| 調整後待彌補虧損 | \$ (62,041) |
| 本期淨利 | <u>35,076</u> |
| 期末待彌補虧損 | <u><u>\$ (26,965)</u></u> |

董事長：郭建廷



經理人：邱維國



會計主管：蔡輝明



**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 |
|--------|---|---|----------------------------------|
| 第卅一條 | <p>本公司每年度決算如有盈餘時，除依法完納稅款及彌補以往年度虧損外，次提列百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額分配比率為：一、董事酬勞金百分之五。二、員工紅利百分之十五。三、其餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。本公司股利分配由董事會擬定，將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，其分配比率原則上為現金股利不低於百分之五十，並提請股東會通過後分配之。</p> | <p>本公司年度如有獲利，應提撥10%-15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> | <p>配合公司法第 235 條之 1 法令變更，修正文字</p> |
| 第卅一條之一 | | <p>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，由董事會擬具盈餘分配議案，分配股東股息紅利</p> | <p>配合公司法第 235 條之 1 新增</p> |

| 條 文 | 原 條 文 | 修 正 後 條 文 | 修正理由 |
|------|---|---|----------|
| | | 時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之50%。 | |
| 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。……略…… ， <u>第五十次修正於民國一〇四年六月九日</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。……略…… ， <u>第五十一次修正於民國一〇五年六月十五日</u> ，自股東會決議通過後施行之。 | 增加修訂章程日期 |