


正道工業股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月九日（星期五）上午九時整

地點：台南市南門路261號(勞工育樂中心)

出席：出席股東及代理人代表股份總數共計168,856,342股(含以電子方式行使表決權股數2,797,946股)，佔公司已發行股份總數300,111,501股之56.26%，已逾法定股數；本次股東常會分別有大成國際鋼鐵(股)公司代表人：謝麗雲董事長、大成國際鋼鐵(股)公司代表人：羅仕溢董事、大成國際鋼鐵(股)公司代表人：邱聖典董事、郭瑞財董事、陳柏翰董事、沈銘章獨立董事(審計委員會召集人)等6席董事出席，已超過董事席次9席之半數。

列席：公道法律事務所蔡文斌律師、勤業眾信聯合會計師事務所李季珍會計師

主席：董事長 謝麗雲

紀錄：黃俊達



開會程序：

一、報告出席股份宣佈開會：

出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布 112 年股東常會會議正式開始。

二、主席致詞：略

三、報告事項

(一)、本公司一一一年度營業概況報告，敬請 公鑑。

說明：本公司一一一年度營業報告書（請參閱附件一）。

(二)、審計委員會審查一一一年度決算表冊查核報告，敬請 公鑑。

說明：審計委員會審查報告書（請參閱附件二）。

(三)、本公司不分配董事酬勞及員工酬勞報告，敬請 公鑑。

說明：本年度獲利用以彌補以往年度虧損，故不分配董事酬勞及員工酬勞。

(四)、111年度私募有價證券辦理情形。

說明：

1. 本公司已於111年6月20日股東常會通過辦理私募普通股100,000仟股案。
2. 本公司已於111年12月募集15,000仟股，每股價格為15元，募集資金為225,000仟元；以及112年1月募集21,000仟股，每股價格為15元，募集資金為315,000仟元。
3. 本公司私募已完成募集36,000仟股，總金額為540,000仟元，用以充實營運資金，另64,000仟股於剩餘期間不繼續辦理。
4. 本公司資金運用預計效益：以本公司現有銀行額度之借款利率計算，112年度可節省13,500仟元，將可適度減輕公司財務負擔並提升償債能力，並健全財務結構，有利本公司整體營運發展。

報告事項無股東提問

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：承認一一一年度決算表冊案，提請承認。

說明：

1. 本公司一一一年度決算表冊，業經會計師及審計委員會審查認無不合。
2. 本公司民國一一一年度營業報告書（請參閱附件一）、財務報表(含合併財務報表)(請參閱附件三)及盈餘分配表(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李季珍會計師及吳長駿會計師查核並出具查核報告。
3. 敬請承認。

議事經過：

出席證編號 8009001 發言要點：

111 年度管理費用增加、其他收入減少、折舊費用減少是甚麼原因？廠房的損失三千多萬元、應收帳款減少、存貨增加的原因與項目又是為何？馬來西亞廠 2,900 多萬的損失原因？以上請公司說明。

總經理及財務主管說明：

管理費用增加主要是有多提列年終獎金、111 年其他收入較 110 年減少係因 110 年有訴訟理賠收入約 1.2 億元、111 年處分鐵鍛廠和鋁鍛廠部分設備故下半年折舊減少。廠房及馬來西亞廠損失主要是處分上海坤億廠及處分馬來西亞子公司所致，大陸福州廠亦已處分故應收帳款相對減少，最後存貨增加係因 111 年底營收上升，故年底備貨增加。

決議：本案經投票表決通過董事會所提議案，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：168,856,342 權。

表決結果		占出席股東表決權數
贊成權數	166,398,478 權	98.54%
反對權數	9,025 權	0.00%
棄權／未投票權數	2,448,839 權	1.45%
無效權數	0 權	0.00%

第二案：(董事會提)

案由：承認一一一年度盈餘分配案，提請承認。

說明：

1. 本公司一一一年度稅後淨利計新台幣 95,215 仟元，加計期初待彌補虧損及其他綜合損益調整，期末尚待彌補之累積虧損計新台幣 655,851 仟元。
2. 本公司一一一年度盈餘分配表（請參閱附件四）。
3. 敬請承認。

決議：本議案無股東提問，本案經投票表決通過董事會所提議案，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：168,856,342 權。

表決結果		占出席股東表決權數
贊成權數	166,379,220 權	98.53%
反對權數	29,281 權	0.01%
棄權／未投票權數	2,447,841 權	1.44%
無效權數	0 權	0.00%

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：為公司營運發展，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂前條文(詳議事手冊)及修訂前後條文對照表(請參閱附件五)。

決議：本議案無股東提問，本案經投票表決通過董事會所提議案，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：168,856,342 權。

表決結果		占出席股東表決權數
贊成權數	166,400,367 權	98.54%
反對權數	9,137 權	0.00%
棄權／未投票權數	2,446,838 權	1.44%
無效權數	0 權	0.00%

六、臨時動議：無股東提問。

七、散會：會議結束時間上午九時二十二分。

(本次股東會紀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紀錄為準)

營業報告書

各位股東女士/先生，大家好

經由前兩年的處分虧損累累的大陸轉投資事業，以及在台灣母公司與馬來子公司一方面進行內部資源整合與成本控管，再者反映匯率／原物料波動而適度調漲售價，使得毛利率合理的回升，因而我們能在 2022 年繳出一張不錯的成績單，稅後淨利達 NT\$ 92 百萬元，較前一年度大幅成長。

大成鋼集團於 2022 年 6 月入主正道集團後，除了繼續金屬事業部的發展外，也導入了系統櫃的新事業。在金屬事業方面，我們將持續聚焦鋁鍛造與鑄造核心產品的開拓與行銷外，也將強化統包整合能力以滿足客戶”一站購足”的需求。另外，系統櫥櫃新事業，經半年多的籌劃，已於 2023 年 3 月起開始逐步量產，並以國內裝潢市場為主。

展望 2023 年，我們認為金屬事業可望穩定成長獲利，由於系統櫃事業的加入，我們更期待整體營收與利潤可進一步表現。

董事長：謝麗雲



總經理：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證之財務報表、盈餘分配表議案及營業報告書等，業由本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此致

正道工業股份有限公司 112 年股東常會

正道工業股份有限公司 審計委員會

獨立董事：沈銘章



獨立董事：王光祥



獨立董事：葉彥秀



中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

會計師查核報告

正道工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正道工業股份有限公司及其子公司（正道集團）民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 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告附註（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），上開合併財務報告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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正道集團民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 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查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與正道集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正道集團民國 111 年度合

併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對正道集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之真實性

如合併財務報告附註四(十二)及二二所述，正道集團之收入主要來自於引擎活塞、汽車及機車零件製造及買賣，因部分銷貨客戶需求，將部分存貨放置於銷貨客戶指定之發貨倉，銷貨收入認列係依發貨倉保管人所提供之報表，於客戶提貨時，始認列銷貨收入。因發貨倉非由正道集團直接管理，此等認列收入流程通常涉及人工作業，且對財務報告之影響至為重大，因是本會計師將發貨倉之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與發貨倉之銷貨收入有關之主要內部控制設計及執行有效性。
- 二、取得發貨倉之提貨明細，並選樣抽核發貨倉之銷貨收入相關憑證與收款情形，以驗證銷貨之真實發生，並核對銷貨對象與收款對象是否存在異常情形。

其他事項

正道工業股份有限公司已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告，備供參考。

列入正道集團合併財務報告之子公司中，有關正道工業（馬來西亞）私人有限公司及其子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 111 年 12 月 31 日之資產總額為 469,744 千元，占合併資產總額 16.64%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 140,504 千元，占合併營業收入淨額 12.31%。

正道集團民國 110 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 29 日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估正道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道集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正道集團之治理單位（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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對正道集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使正道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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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道集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於正道集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正道集團查核意見。

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，決定對正道集團民國 111 年度合併財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

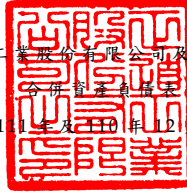
會計師 吳 長 駿



吳長駿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日



代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	255,822	9	\$	253,608	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三十)		-	-		65,184	3
1150	應收票據(附註四、九及二二)		26,881	1		35,209	1
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二二)		224,198	8		231,595	10
1200	其他應收款(附註四及九)		17,897	1		54,302	2
130X	存貨(附註四及十)		430,448	15		415,832	17
1460	待出售非流動資產(附註十一)		84,044	3		36,657	1
1476	其他金融資產—流動(附註三二)		1,101	-		20,525	1
1479	其他流動資產(附註十六)		49,840	2		41,986	2
11XX	流動資產總計		<u>1,090,231</u>	<u>39</u>		<u>1,154,898</u>	<u>47</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三十)		519,578	18		149,559	6
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		-	-		84,956	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三二)		1,118,423	40		934,406	39
1755	使用權資產(附註四、十五及三二)		-	-		4,295	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)		82,336	3		96,066	4
1920	存出保證金		433	-		3,986	-
1990	其他非流動資產(附註十六)		11,872	-		3,997	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,732,642</u>	<u>61</u>		<u>1,277,265</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,822,873</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,432,163</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十七、二八及三二)	\$	52,830	2	\$	357,423	15
2170	應付帳款(附註十八)		151,727	5		135,601	5
2200	其他應付款(附註十九及三一)		113,692	4		118,694	5
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十一)		-	-		91,965	4
2322	一年內到期之長期借款(附註四、十七、二八及三二)		6,529	-		54,553	2
2399	其他流動負債(附註十九)		12,574	1		21,624	1
21XX	流動負債總計		<u>337,352</u>	<u>12</u>		<u>779,860</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2541	長期借款(附註四、十七、二八及三二)		-	-		478,724	20
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)		76,990	3		76,990	3
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)		7,744	-		11,000	-
2645	存入保證金		3	-		3	-
25XX	非流動負債總計		<u>84,737</u>	<u>3</u>		<u>566,717</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>422,089</u>	<u>15</u>		<u>1,346,577</u>	<u>55</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)						
	股本						
3110	普通股股本		2,787,768	99		1,791,618	74
3140	預收股本		110	-		-	-
3100	股本總計		<u>2,787,878</u>	<u>99</u>		<u>1,791,618</u>	<u>74</u>
3200	資本公積		317,088	11		130,134	5
3350	待彌補虧損		(655,851)	(23)		(750,756)	(31)
3400	其他權益		(117,142)	(4)		(137,346)	(5)
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,331,973</u>	<u>83</u>		<u>1,033,650</u>	<u>43</u>
36XX	非控制權益(附註二一)		68,811	2		51,936	2
3XXX	權益總計		<u>2,400,784</u>	<u>85</u>		<u>1,085,586</u>	<u>45</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 2,822,873</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,432,163</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 1,141,618	100	\$ 1,064,137	100
5000	939,000	82	910,112	86
5900	202,618	18	154,025	14
	營業費用 (附註四、九及二三)			
6100	33,709	3	32,977	3
6200	135,574	12	117,803	11
6300	18,086	2	27,957	3
6450	(1,231)	-	5,981	-
6000	186,138	17	184,718	17
6900	16,480	1	(30,693)	(3)
	營業外收入及支出 (附註十三、二三及三一)			
7100	2,215	-	591	-
7010	38,444	4	146,378	13
7020	59,669	5	(54,254)	(5)
7050	(11,349)	(1)	(22,765)	(2)
7060	(2,155)	-	(1,224)	-
7000	86,824	8	68,726	6
7900	103,304	9	38,033	3
7950	11,389	1	2,934	-
8000	91,915	8	35,099	3
8100	-	-	13,948	2
8200	91,915	8	49,047	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	111年度		110年度		
	金額	%	金額	%	
	其他綜合損益(附註二一及二四)				
	不重分類至損益之項目:				
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	\$ 9,485	1	\$ -	-
8311	確定福利計畫之再衡量數	(984)	-	(501)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	197	-	100	-
8310		<u>8,698</u>	<u>1</u>	<u>(401)</u>	<u>-</u>
8360	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	16,947	1	(19,790)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,799)	-	3,272	-
		<u>14,148</u>	<u>1</u>	<u>(16,518)</u>	<u>(2)</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>22,846</u>	<u>2</u>	<u>(16,919)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 114,761</u>	<u>10</u>	<u>\$ 32,128</u>	<u>3</u>
	淨利(損)歸屬於:				
8610	母公司業主	\$ 95,215	8	\$ 42,881	4
8620	非控制權益	(3,300)	-	6,166	1
8600		<u>\$ 91,915</u>	<u>8</u>	<u>\$ 49,047</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	本公司業主	\$ 115,109	10	\$ 29,395	3
8720	非控制權益	(348)	-	2,733	-
8700		<u>\$ 114,761</u>	<u>10</u>	<u>\$ 32,128</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二五)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
	位				
9750	基本	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.26</u>	
9850	稀釋	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.26</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基本	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.21</u>	
9810	稀釋	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.21</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月13日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司				業主之權益			非控制權益	權益總額	
	普通股股本	預收股本	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	歸屬於母公司業主總計			
A1	110年1月1日餘額	\$ 1,631,618	\$ -	\$ 139,516	(\$ 793,236)	(\$ 124,261)	\$ -	\$ 853,637	\$ 49,203	\$ 902,840
E1	現金增資(附註二一)	160,000	-	(12,160)	-	-	-	147,840	-	147,840
N1	員工認股權酬勞成本(附註二六)	-	-	2,778	-	-	-	2,778	-	2,778
D1	110年度淨利	-	-	-	42,881	-	-	42,881	6,166	49,047
D3	110年度稅其他綜合損益	-	-	-	(401)	(13,085)	-	(13,486)	(3,433)	(16,919)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	42,480	(13,085)	-	29,395	2,733	32,128
Z1	110年12月31日餘額	1,791,618	-	130,134	(750,756)	(137,346)	-	1,033,650	51,936	1,085,586
E1	現金增資(附註二一)	990,000	-	185,880	-	-	-	1,175,880	-	1,175,880
N1	員工認股權計畫下發行之普通股(附註二六)	6,150	110	2,191	-	-	-	8,451	-	8,451
M1	處份子公司(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	17,223	17,223
D1	111年度淨利	-	-	-	95,215	-	-	95,215	(3,300)	91,915
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	(787)	11,196	9,485	19,894	2,952	22,846
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	94,428	11,196	9,485	115,109	(348)	114,761
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具(附註八)	-	-	-	477	-	(477)	-	-	-
N1	員工認股權酬勞成本(附註二六)	-	-	(1,117)	-	-	-	(1,117)	-	(1,117)
Z1	111年12月31日餘額	\$ 2,787,768	\$ 110	\$ 317,088	(\$ 655,851)	(\$ 126,150)	\$ 9,008	\$ 2,331,973	\$ 68,811	\$ 2,400,784

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月13日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 103,304	\$ 38,033
A00020	停業單位稅前淨利	-	13,948
A10000	本年度稅前淨利	103,304	51,981
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	59,515	92,446
A20200	攤銷費用	-	3,255
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,231)	5,981
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 之淨損失(利益)	(14,234)	15,858
A20900	財務成本	11,349	22,765
A21200	利息收入	(2,215)	(591)
A21900	員工認股權酬勞成本	(1,117)	2,778
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	2,155	1,224
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	30,844	(416)
A23100	處分子公司利益	(59,710)	-
A23000	除列待出售處分群組利益	(37,774)	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	1,875	18,704
A23700	無形資產減損損失	-	4,497
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,245	8,549
A29900	租賃修改利益	-	(7,327)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,328	(24,054)
A31150	應收帳款	(3,679)	(47,725)
A31180	其他應收款	35,040	(10,321)
A31200	存 貨	(50,730)	(13,046)
A31240	其他流動資產	(8,615)	32,773
A32130	應付票據	-	(599)
A32150	應付帳款	16,406	35,907
A32180	其他應付款	(4,173)	32,396
A32230	其他流動負債	(8,878)	(484)
A32240	淨確定福利負債	(4,240)	(4,882)
A33000	營運產生之現金	80,465	219,669
A33100	收取之利息	2,215	591
A33300	支付之利息	(11,349)	(22,765)
A33500	支付之所得稅	(154)	(456)
AAAA	營業活動之淨現金流入	71,177	197,039
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	(434,511)	(149,559)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,619)	(43,670)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111 年度	110 年度
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 73,977	\$ -
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	90,037	29,253
B01900	處分子公司之淨現金流入	276,438	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(463,332)	(71,676)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	44,858	1,124
B04100	其他應收款減少	-	67,721
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(11,592)
B06500	其他金融資產增加	-	(4,564)
B06600	其他金融資產減少	18,863	-
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(34)	1,406
BBBB	投資活動之淨現金流出	(404,323)	(181,557)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(308,832)	(92,824)
C01600	舉借長期借款	230,000	150,000
C01700	償還長期借款	(757,220)	(63,705)
C03700	其他應付款—關係人增加	-	11,592
C03800	其他應付款—關係人減少	(11,598)	-
C04020	租賃負債本金償還	-	(448)
C01800	長期應付票據減少	-	(14,580)
C04600	現金增資	1,184,331	147,840
CCCC	籌資活動之淨現金流入	336,681	137,875
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,321)	(10,340)
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,214	143,017
E00100	年初現金及約當現金餘額	253,608	111,044
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 255,822	\$ 254,061
	年底現金及約當現金之調節		
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 255,822	\$ 253,608
E00212	分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	-	453
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 255,822	\$ 254,061

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



會計師查核報告

正道工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正道工業股份有限公司（正道公司）民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 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告附註（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），上開個體財務報告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，足以允當表達正道公司民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 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查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與正道公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正道公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及

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。

茲對正道公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之真實性

如個體財務報告附註四(十一)及二十所述，正道公司之收入主要來自於引擎活塞、汽車及機車零件製造及買賣，因部分銷貨客戶需求，將部分存貨放置於銷貨客戶指定之發貨倉，銷貨收入認列係依發貨倉保管人所提供之報表，於客戶提貨時，始認列銷貨收入。因發貨倉非由正道公司直接管理，此等認列收入流程通常涉及人工作業，且對財務報告之影響至為重大，因此本會計師將發貨倉之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對此所執行之主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與發貨倉之銷貨收入有關之主要內部控制設計及執行有效性。
- 二、取得發貨倉之提貨明細，並選樣抽核發貨倉之銷貨收入相關憑證與收款情形，以驗證銷貨之真實發生，並核對銷貨對象與收款對象是否存在異常情形。

其他事項

列入正道公司個體財務報告之子公司中，採用權益法之投資中部分子公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及其綜合損益份額暨個體財務報告附註所揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資帳列金額為 262,382 千元，占個體資產總額之 9.81%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列採用權益法之子公司綜合損益份額為 (21,525) 千元，占民國 111 年度個體綜合損益總額之 (18.70%)。

正道公司民國 110 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 29 日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估正道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道公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正道公司之治理單位（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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對正道公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使正道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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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道公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及

個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於正道公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成正道公司查核意見。

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，決定對正道公司民國 111 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

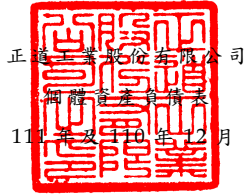
會計師 吳 長 駿



吳長駿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日



正德工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 228,096	9	\$ 182,499	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	65,184	3
1150	應收票據 (附註四、九及二十)	26,881	1	29,836	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二十)	164,390	6	147,424	7
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、九、二十及二八)	11,411	-	15,522	1
1200	其他應收款 (附註四及九)	860	-	30,941	1
1212	其他應收款—關係人 (附註四、九及二八)	66,391	3	59,091	3
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	76	-	-	-
130X	存貨 (附註四及十)	297,914	11	218,567	11
1136	其他金融資產—流動 (附註二九)	1,101	-	20,525	1
1479	其他流動資產 (附註十四)	32,576	1	17,348	1
11XX	流動資產總計	<u>829,696</u>	<u>31</u>	<u>786,937</u>	<u>38</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	519,578	19	149,559	7
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	351,972	13	507,768	25
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二九)	878,273	33	525,024	25
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	82,336	3	96,066	5
1990	其他非流動資產 (附註十四)	12,306	1	4,748	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,844,465</u>	<u>69</u>	<u>1,283,165</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,674,161</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,070,102</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五、二五及二九)	\$ -	-	\$ 219,960	11
2170	應付帳款 (附註十六)	97,624	4	83,773	4
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	37,259	1	30,185	1
2200	其他應付款 (附註十七)	108,598	4	85,743	4
2322	一年內到期之長期借款 (附註十五、二五及二九)	-	-	47,000	2
2399	其他流動負債 (附註十七及二十)	13,970	1	9,798	1
21XX	流動負債總計	<u>257,451</u>	<u>10</u>	<u>476,459</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2541	長期借款 (附註十五、二五及二九)	-	-	472,000	23
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	76,990	3	76,990	4
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	7,744	-	11,000	-
2645	存入保證金	3	-	3	-
25XX	非流動負債總計	<u>84,737</u>	<u>3</u>	<u>559,993</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>342,188</u>	<u>13</u>	<u>1,036,452</u>	<u>50</u>
	權益 (附註十九)				
3110	普通股股本	2,787,768	104	1,791,618	87
3140	預收股本	110	-	-	-
3100	股本總計	<u>2,787,878</u>	<u>104</u>	<u>1,791,618</u>	<u>87</u>
3200	資本公積	317,088	12	130,134	6
3350	待彌補虧損	(655,851)	(25)	(750,756)	(36)
3400	其他權益	(117,142)	(4)	(137,346)	(7)
3XXX	權益總計	<u>2,331,973</u>	<u>87</u>	<u>1,033,650</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,674,161</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,070,102</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$ 921,898	100	\$ 831,065	100
5000	728,997	79	697,332	84
5900	192,901	21	133,733	16
5910	-	-	(49)	-
5920	49	-	1,369	-
5950	192,950	21	135,053	16
營業費用(附註九、二一及二八)				
6100	17,059	2	16,708	2
6200	104,642	12	78,840	10
6300	12,230	1	10,164	1
6450	490	-	(721)	-
6000	134,421	15	104,991	13
6900	58,529	6	30,062	3
營業外收入及支出(附註二一及二八)				
7100	3,859	-	1,813	-
7010	24,459	3	133,691	16
7020	10,134	1	(36,950)	(4)
7050	(7,362)	(1)	(14,668)	(2)
7060	16,961	2	(68,191)	(8)
7000	48,051	5	15,695	2
7900	106,580	11	45,757	5
7950	11,365	1	2,876	-
8200	95,215	10	42,881	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益(附註十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 984)	-	(\$ 501)	-
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	9,485	1	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	197	-	100	-
		<u>8,698</u>	<u>1</u>	<u>(401)</u>	<u>-</u>
8360	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	13,995	1	(16,357)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,799)	-	3,272	1
		<u>11,196</u>	<u>1</u>	<u>(13,085)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>19,894</u>	<u>2</u>	<u>(13,486)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 115,109</u>	<u>12</u>	<u>\$ 29,395</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.26</u>	
9850	稀釋	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.26</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月13日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達





正達工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		股 本				其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
		普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益		
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,631,618	\$ -	\$ 139,516	(\$ 793,236)	(\$ 124,261)	\$ -	\$ 853,637	
E1	現金增資 (附註十九)	160,000	-	(12,160)	-	-	-	147,840	
D1	110 年度淨利	-	-	-	42,881	-	-	42,881	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(401)	(13,085)	-	(13,486)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	42,480	(13,085)	-	29,395	
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二四)	-	-	2,778	-	-	-	2,778	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	1,791,618	-	130,134	(750,756)	(137,346)	-	1,033,650	
E1	現金增資 (附註十九)	990,000	-	185,880	-	-	-	1,175,880	
N1	員工認股權計劃下發行之普通股 (附註十九)	6,150	110	2,191	-	-	-	8,451	
D1	111 年度淨利	-	-	-	95,215	-	-	95,215	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(787)	11,196	9,485	19,894	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	94,428	11,196	9,485	115,109	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具 (附註八)	-	-	-	477	-	(477)	-	
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二四)	-	-	(1,117)	-	-	-	(1,117)	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,787,768	\$ 110	\$ 317,088	(\$ 655,851)	(\$ 126,150)	\$ 9,008	\$ 2,331,973	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 106,580	\$ 45,757
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	30,230	38,960
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	490	(721)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	(14,234)	15,858
A20900	財務成本	7,362	14,668
A21200	利息收入	(3,859)	(1,813)
A21900	員工認股權酬勞成本	(1,117)	2,778
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(16,961)	68,191
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	22,220	(539)
A23100	處分子公司損失	28	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	1,875	-
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	-	49
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(49)	(1,369)
A24100	外幣兌換淨損失	-	3
A29900	租賃修改利益	-	29
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,955	(18,681)
A31150	應收帳款（含關係人）	(13,345)	(28,161)
A31180	其他應收款（含關係人）	22,778	(29,225)
A31200	存 貨	(79,348)	(45,728)
A31240	其他流動資產	(15,228)	20,600
A32130	應付票據	-	(599)
A32150	應付帳款（含關係人）	20,925	34,544
A32180	其他應付款	9,416	11,590
A32230	其他流動負債	4,172	(8,414)
A32240	淨確定福利負債	(4,240)	(4,882)
A33000	營運產生之現金	80,650	112,895
A33100	收取之利息	3,859	1,813
A33300	支付之利息	(7,362)	(14,668)
A33500	支付之所得稅	(309)	(155)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>76,838</u>	<u>99,885</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 434,511)	(\$ 149,559)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	73,977	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,619)	(43,670)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	90,037	29,253
B02300	處分子公司之淨現金流入	186,773	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(440,273)	(7,282)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38,218	952
B04200	其他應收款(含關係人)減少	-	52,341
B06500	其他金融資產增加	-	(6,778)
B06600	其他金融資產減少	19,820	-
B06700	其他非流動資產增加	(34)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(476,612)	(124,743)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(219,960)	(71,429)
C01600	舉借長期借款	230,000	150,000
C01700	償還長期借款	(749,000)	(47,000)
C04020	租賃負債本金償還	-	(448)
C04200	長期應付票據減少	-	(14,580)
C04600	現金增資	1,184,331	147,840
CCCC	籌資活動之淨現金流入	445,371	164,383
EEEE	現金及約當現金淨增加	45,597	139,525
E00100	年初現金及約當現金餘額	182,499	42,974
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 228,096	\$ 182,499

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：謝麗雲



經理人：羅仕溢



會計主管：黃俊達



正道工業股份有限公司

盈餘分配表

項 目	金額(仟元)
期初待彌補虧損	(750,756)
本期淨利	95,215
其他綜合損益調整	(310)
期末待彌補虧損	(655,851)

董事長：謝麗雲



總經理：羅仕溢



會計主管：黃俊達



**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	<p>本公司所營業務列明於下：</p> <p>一、CA02080 金屬鍛造業 二、CA02990 其他金屬製品製造業 三、CA04010 表面處理業 四、CB01010 機械設備製造業 五、CB01990 其他機械製造業 六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業 七、CD01030 汽車及其零件製造業 八、CD01040 機車及其零件製造業 九、CD01050 自行車及其零件製造業 十、CQ01010 模具製造 十一、F106010 五金批發業 十二、F114030 汽、機車零件配備批發業 十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>本公司所營業務列明於下：</p> <p>一、CA02080 金屬鍛造業 二、CA02990 其他金屬製品製造業 三、CA04010 表面處理業 四、CB01010 機械設備製造業 五、CB01990 其他機械製造業 六、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業 七、CD01030 汽車及其零件製造業 八、CD01040 機車及其零件製造業 九、CD01050 自行車及其零件製造業 十、CQ01010 模具製造 十一、F106010 五金批發業 十二、F114030 汽、機車零件配備批發業 十三、<u>C501040 組合木材製造業</u> 十四、<u>CN01010 家具及裝設品製造業</u> 十五、<u>E801010 室內裝潢業</u> 十六、<u>F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業</u> 十七、<u>F111090 建材批發業</u> 十八、<u>F401010 國際貿易業</u> 十九、<u>I503010 景觀、室內設計業</u> 二十、<u>F199010 回收物料批發業</u> 二十一、<u>J101080 資源回收業</u> 二十二、<u>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	公司營運規劃
第卅四條	<p>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。第二次修正於民國五十六年三月廿七日。 (略) 第五十一次修正於民國一〇五年六月十五日。第五十二次修正於民國一〇七年六月二十九日。第五十三次修正於民國一〇九年六月三十日。第五十四次修正於民國一一一年六月二十日。</p>	<p>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。第二次修正於民國五十六年三月廿七日。 (略) 第五十一次修正於民國一〇五年六月十五日。第五十二次修正於民國一〇七年六月二十九日。第五十三次修正於民國一〇九年六月三十日。第五十四次修正於民國一一一年六月二十日。<u>第五十五次修正於民國一一二年六月九日。</u></p>	修正日期增列