

麗正國際科技股份有限公司 112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 16 日(星期五)上午九時正

地點：新北市土城區中山路七十一號(本公司二樓禮堂)

出席：親自出席及委託代理人出席股份總數 97,082,642 股，佔本公司已發行股份總數 166,302,881 股之 58.37%

出席董事：林怡岑、潘薪仁、林瑞萍、劉鳳琴

主席：林怡岑

記錄：吳芸霽

一、宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 111 年度營業報告書(詳如附件)，敬請 洽悉。

(二) 審計委員會審查 111 年度決算報告(詳如附件)，敬請 洽悉。

(三) 111 年度員工酬勞及董監事酬勞報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

(四) 111 年度現金股利分派報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

(五) 111 年度公司治理事項報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案：董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 111 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)已編製完成，檢附經董事長、經理人及會計主管鈐印後之財務報表，併同安侯建業聯合會計師事務所池世欽及賴麗真會計師擬出具無保留意見加其他事項之查核報告書。

二、營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，詳如附件。

三、敬請 承認。

本次股東會無股東提問。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.38%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權	97,082,642	96,480,981	15,904	0	585,757
數		其中電子投票贊成： 96,474,190	其中電子投票反對： 15,904		其中電子投票棄權： 585,305
比例	-	99.38%	0.02%	0	0.60%

第二案：董事會提

案由：111 年度盈餘分派案。

說明：一、本公司111年度稅後盈餘為新台幣176,100,337元，加計期初保留盈餘新台幣544,655元及111年度確定福利之精算損益新台幣144,479元，減依法提列法定盈餘公積新台幣17,624,482元及特別盈餘公積新台幣25,151,476元後，本次可供分配盈餘為新台幣134,013,513元，擬分配之股東紅利為新台幣133,042,305元(即每股配發現金股利新台幣0.8元)，保留未分配盈餘新台幣971,208元，盈餘分派表如下。

二、本次現金股利採「元以下無條件捨去」之計算，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其它收入。

三、現金股利分派案俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日等相關事宜。

四、嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

五、本次盈餘分派，優先分配111年度盈餘。

六、敬請承認。

麗正國際科技股份有限公司

盈餘分派表

民國111年度

單位：新台幣元

期初餘額	544,655
加：	
確定福利之精算損益	144,479
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	0
本期損益	176,100,337
本期可供分配盈餘	176,789,471
減：提列項目	
法定盈餘公積	(17,624,482)
特別盈餘公積	(25,151,476)
本年度可供分配盈餘	134,013,513
分配項目：	
股東紅利—現金	133,042,305
期末未分配盈餘	971,208

負責人：林怡岑



經理人：林怡岑



主辦會計：林瑞萍



本次股東會無股東提問。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.37%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	97,082,642	96,478,981 其中電子投票贊成： 96,472,190	15,904 其中電子投票反對： 15,904	0	587,757 其中電子投票棄權： 587,305
比例	-	99.37%	0.02%	0	0.61%

五、討論事項

第一案：董事會提

案由：修正本公司「公司章程」案。

說明：一、為公司營運所需，擬修正本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，詳如附件。

三、敬請 討論。

本次股東會無股東提問。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.37%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	97,082,642	96,474,294 其中電子投票贊成： 96,467,503	19,180 其中電子投票反對： 19,180	0	589,168 其中電子投票棄權： 588,716
比例	-	99.37%	0.02%	0	0.61%

六、選舉事項：董事會提

案由：補選獨立董事一席案。

說明：一、配合臺灣證券交易所臺證治理字第 10800242211 號函修正「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」，規定董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於 112 年 12 月 31 日前設置獨立董事人數不得少於 4 人。

二、依本公司章程第十六條規定，獨立董事人數不得少於 3 人，且不得少於董事席次五分之一，擬於 112 年股東常會補選獨立董事 1 席，新選任獨立董事任期自 112 年 6 月 16 日起至 114 年 6 月 22 日止。

三、獨立董事候選人名單如下：

被提名人選類別	被提名人姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	持有股份數額 (單位：股)	是否已連續擔任三屆獨立董事	繼續提名已連續擔任三屆獨立董之理由
獨立董事	張家榕	專科	臺灣增澤工程股份有限公司財務經理	臺灣增澤工程股份有限公司財務經理	無	0	否	不適用

四、本次選舉係依本公司「董事選任程序」為之，請參閱議事手冊。

五、敬請 選舉。

本次股東會無股東提問。

選舉結果：

身分別	候選人姓名	當選權數
獨立董事	張家榕	96,276,186 權

七、其他議案：董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案。

說明：一、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」。

二、為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之獨立董事競業禁止之限制，明細如下：

職稱	姓名	現職
獨立董事	張家榕	臺灣增澤工程股份有限公司財務經理

三、敬請 討論。

本次股東會無股東提問。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 99.35%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	97,082,642	96,454,055 其中電子投票贊成： 96,447,264	29,886 其中電子投票反對： 29,886	0	598,701 其中電子投票棄權： 598,249
比例	-	99.35%	0.03%	0	0.62%

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午9時30分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

備註：本年度股東常會無股東提問，公司亦無需回覆。

【附件】

麗正國際科技股份有限公司

營業報告書

茲將本司各民國 111 年度營業狀況報告如下：

本公司 111 年度整體營業收入 877,633 千元，較 110 年度 745,850 千元增加 18%，主係因近年因中美貿易戰升高，受惠客戶轉單效應，間接帶動本公司電子事業部於美國區需求而挹注營收，加上耕耘高階醫療口罩有成，以及產品銷售組合及客群結構調整與成本控制得宜綜效，進而使 111 年度營業毛利 343,849 千元較 110 年度 251,630 千元增長 37%；故本公司 111 年度稅後獲利 176,100 千元，較 110 年度獲利 84,972 千元成長 107%。

自爆發新冠疫情以來，全球各國的經濟皆受到極大挑戰，供應鏈的混亂，使得原物料價格及運輸成本持續飆漲，間接加深通貨膨脹壓力，加上近年國際地緣政治與軍事衝突的風險不斷升高，俄烏戰爭爆發，戰事持久且擴大，使得重要原物料的供應順暢度受到影響，進而影響全球經濟體的生產及消費等活動，更添加 112 年度整體企業營運風險與變數。

惟因近年氣候變化促使節能減碳等議題成為國際共識，綠能產業成為各國必要發展的產業之一，電動車及太陽能板等節能產業需求相對攀升，本公司因應此一市場利基加大耕耘相關客群之力道，期以增加營收以挹注本公司獲利。

一、111 年度之營業結果

1. 營業計畫實施成果：

單位：新台幣千元；%

項 目	111 年度	110 年度	增(減)金額	
	金額	金額	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	877,633	745,850	131,783	18%
營業成本	533,784	494,220	39,564	8%
營業毛利	343,849	251,630	92,219	37%
營業費用	173,109	169,757	3,352	2%
營業淨利(損)	170,740	81,873	88,867	109%
營業外收支	33,905	8,756	25,149	287%
合併稅前淨(損)益	204,645	90,629	114,016	126%
所得稅費用	28,545	5,657	22,888	405%
合併總純(損)益	176,100	84,972	91,128	107%

2. 預算執行情形：

依照公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 111 年度毋需公開財務預測。

(一) 財務收支情形

單位:新台幣千元

項目	111 年度	110 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	328,956	44,434	284,522
投資活動之淨現金流入(出)	(66,132)	(81,916)	15,784
籌資活動之淨現金流入(出)	(189,356)	(94,525)	(94,831)

(二) 獲利能力分析

單位：%

項 目	111 年度	110 年度	
資產報酬率(%)	8.23	4.02	
股東權益報酬率(%)	9.66	4.80	
占實收資本比率 (%)	營業利益	10.27	4.92
	稅前純益	12.31	5.45
純益率(%)	20.07	11.39	
每股盈餘(元)	1.06	0.51	

(三) 研究發展狀況

本公司基於對品牌價值之重視，尤以注重產品的發展及長期核心技術能力之投資，以推出最能符合終端客戶之需求，本公司兩年度投資約營業額 1%於研發創新，持續開發新產品及改良現有產品，以奠定公司永續發展之技術基礎。

二、112 年度營業計畫概要

1. 經營方針及目標

近來國際地緣政治與軍事衝突的風險不斷升高，俄烏戰爭爆發，戰事持久對全球經濟體的生產及消費等活動增添變數，而美國聯準會為抑制通貨膨脹暴力式升息，使得 112 年全球經濟成長動能增添變數，因此本公司 112 年度營運方向轉趨保守謹慎。

本公司 112 年度經營方針除持續提升品質、價格、交期之競爭力外，並聚焦高利基客戶耕耘，投資製程自動化，提升生產效能，朝精實製程發展；在市場佈局除致力於歐美高階產品市場開發，並強化印度區等市場耕耘，產品應用面將聚焦電動車及太陽能板節能產業需求，期以增加公司營收規模與挹注獲利。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司 112 年預計銷售數量較 111 年增長 3%，主因美國通膨持續攀升，美國聯準會持續性暴力升息因應，間接增加企業營運風險及削減終端消費者消力道，整體營運方針將謹慎為主，相對預計整體銷售量轉為保守。

3. 重要之產銷政策

- (1) 持續對銷售區域客戶建立 VMI 倉機制，加速存貨流通速度。
- (2) 擴大建立終端客戶技術服務團隊，掌握終端需求，提升產品研發效能。
- (3) 優化產品組合及定價策略。

三、未來公司發展策略

- 1.以客戶為導向，貼近市場領導廠商，共同開發新產品，創造公司價值。
- 2.深耕現有客戶，針對現行客戶擴展不同之產品線，提供客戶多元的產品服務。
- 3.從材料、零件、組件到系統產品，發揮並強化公司垂直整合之製造優勢，以降低製造成本，增進競爭能力。
- 4.建立關鍵零組件之開發及量產製造能力，以取得不可代替之競爭優勢。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1.外部競爭環境

由於外在環境與產業消長瞬息萬變，公司所面臨的競爭不再僅限於台灣地區，而是在全球各地，公司憑藉耕耘多年歐美高利基客群通路競爭力，持續性降低成本以取得競爭優勢，並創造產品價值、服務價值與差異化價值，爭取客戶忠誠穩定度。

2.法規環境

本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策或是法律變動都能確實掌握，並配合公司內部控制制度及營運活動，以其完全符合法令之規定，確保公司的運作順暢，目前公司尚無國內外法規環境變動而對公司財務、業務產生重大影響。

3.總體經營環境之影響

就總體經營環境而言，受到通膨壓力、中美兩大經濟體逐漸脫鉤，美國吹起保護主義，對全球化經濟增加變數，本公將聚焦強化客戶服務價值、產品成本競爭力，以因應總體經營環境之變化。

近年公司已在穩定基礎上持續成長茁壯，致力為股東創造更大利潤，即使面對未來多元的挑戰，公司仍用最正面積極態度面對，持續尋求進步與創新，深化品牌價值，期能創造出公司最佳的經營績效，為股東謀求最大的利潤。

敬祝 各位股東

身體健康 平安喜樂

負責人：林怡岑



經理人：林怡岑



主辦會計：林瑞萍





麗正國際科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報表及合併財務報表、盈餘分派議案等，其中財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及合併財務報表、盈餘分派議案等，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條及證券交易法第十四條之四之規定，繕具報告如上。

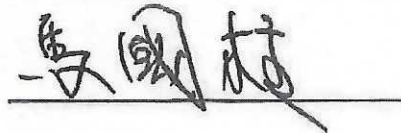
敬請 鑒察。

此 致

麗正國際科技股份有限公司 112 年股東常會

麗正國際科技股份有限公司

審計委員會召集人：馬國柱



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

【附件】

麗正國際科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	修訂理由及依據
第二條	<p>本公司之業務如下：</p> <p>(一)CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>(二)F119010 電子材料批發業。</p> <p>(三)F219010 電子材料零售業。</p> <p>(四)F113030 精密儀器批發業。</p> <p>(五)F213040 精密儀器零售業。</p> <p>(六)F401010 國際貿易業。</p> <p>(七)I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>(八)I301020 資料處理服務業。</p> <p>(九)I301030 電子資訊供應服務業。</p> <p>(十)F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>(十一)F218010 資訊軟體零售業。</p> <p>(十二)E605010 電腦設備安裝業。</p> <p>(十三)E604010 機械安裝業。</p> <p>(十四)CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>(十五)F113020 電器批發業。</p> <p>(十六)F213010 電器零售業。</p> <p>(十七)F113070 電信器材批發業。</p> <p>(十八)F213060 電信器材零售業。</p> <p>(十九)H701010 住宅及大樓開發租售業。</p> <p>(二十)H701020 工業廠房開發租售業。</p> <p>(二十一)H701040 特定專業區開發業。</p> <p>(二十二)H701050 投資興建公共建設業。</p> <p>(二十三)I102010 投資顧問業。</p> <p>(二十四)I103060 管理顧問業。</p> <p>(二十五)CB01030 污染防治設備製造業。</p> <p>(二十六)F113100 污染防治設備批發業。</p> <p>(二十七)F213100 污染防治設備零售業。</p> <p>(二十八)J101030 廢棄物清除業。</p> <p>(二十九)J101040 廢棄物處理業。</p> <p>(三十)J101060 廢(污)水處理業。</p> <p>(三十一)J101090 廢棄物清理業。</p> <p>(三十二)CD01030 汽車及其零組件製造業。</p> <p>(三十三)F114030 汽、機車零件配備批發業。</p> <p>(三十四)F214030 汽、機車零件配備零售業。</p> <p>(三十五)J901020 一般旅館業。</p> <p>(三十六)F501030 飲料店業。</p> <p>(三十七)F501060 餐館業。</p> <p>(三十八)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。</p> <p>(三十九)F204110 布疋、衣著、鞋、</p>	<p>本公司之業務如下：</p> <p>(一)CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>(二)F119010 電子材料批發業。</p> <p>(三)F219010 電子材料零售業。</p> <p>(四)F113030 精密儀器批發業。</p> <p>(五)F213040 精密儀器零售業。</p> <p>(六)F401010 國際貿易業。</p> <p>(七)I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>(八)I301020 資料處理服務業。</p> <p>(九)I301030 電子資訊供應服務業。</p> <p>(十)F118010 資訊軟體批發業。</p> <p>(十一)F218010 資訊軟體零售業。</p> <p>(十二)E605010 電腦設備安裝業。</p> <p>(十三)E604010 機械安裝業。</p> <p>(十四)CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>(十五)F113020 電器批發業。</p> <p>(十六)F213010 電器零售業。</p> <p>(十七)F113070 電信器材批發業。</p> <p>(十八)F213060 電信器材零售業。</p> <p>(十九)H701010 住宅及大樓開發租售業。</p> <p>(二十)H701020 工業廠房開發租售業。</p> <p>(二十一)H701040 特定專業區開發業。</p> <p>(二十二)H701050 投資興建公共建設業。</p> <p>(二十三)I102010 投資顧問業。</p> <p>(二十四)I103060 管理顧問業。</p> <p>(二十五)CB01030 污染防治設備製造業。</p> <p>(二十六)F113100 污染防治設備批發業。</p> <p>(二十七)F213100 污染防治設備零售業。</p> <p>(二十八)J101030 廢棄物清除業。</p> <p>(二十九)J101040 廢棄物處理業。</p> <p>(三十)J101060 廢(污)水處理業。</p> <p>(三十一)J101090 廢棄物清理業。</p> <p>(三十二)CD01030 汽車及其零組件製造業。</p> <p>(三十三)F114030 汽、機車零件配備批發業。</p> <p>(三十四)F214030 汽、機車零件配備零售業。</p> <p>(三十五)J901020 一般旅館業。</p> <p>(三十六)F501030 飲料店業。</p> <p>(三十七)F501060 餐館業。</p> <p>(三十八)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。</p> <p>(三十九)F204110 布疋、衣著、鞋、</p>	配合公司營運所需。

條文	原條文	修訂後條文	修訂理由及依據
	<p>帽、傘、服飾品零售業。 (四十)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。 (四十一)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。 (四十二)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。 (四十三)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。 (四十四)F111090 建材批發業。 (四十五)F211010 建材零售業。 (四十六)E801010 室內裝潢業。 (四十七)I503010 景觀、室內設計業。 (四十八)CF01011 醫療器材製造業。 (四十九)F108031 醫療器材批發業。 (五十)F208031 醫療器材零售業。 (五十一)ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>帽、傘、服飾品零售業。 (四十)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。 (四十一)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。 (四十二)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。 (四十三)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。 (四十四)F111090 建材批發業。 (四十五)F211010 建材零售業。 (四十六)E801010 室內裝潢業。 (四十七)I503010 景觀、室內設計業。 (四十八)<u>ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	
第十六條	<p>本公司董事會設置董事五至九人,採候選人提名制度,由股東會就董事候選人名單中選任,任期三年連選得連任。 前項董事名額中,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,其選任採候選人提名制度,由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項,依證券主管機關之相關規定辦理。 獨立董事與非獨立董事一併進行選舉,分別計算當選名額。</p>	<p>本公司董事會設置董事五至十二人,採候選人提名制度,由股東會就董事候選人名單中選任,任期三年連選得連任。 前項董事名額中,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,其選任採候選人提名制度,由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項,依證券主管機關之相關規定辦理。 獨立董事與非獨立董事一併進行選舉,分別計算當選名額。</p>	配合公司營運所需。
第十八條	<p>本公司設董事長一人,由董事互選之。董事長對內為股東會及董事會之主席,對外代表公司。董事長因故不能行使職權時,由董事長指定董事一人代理之,如未指定代理人者,由董事互推一人代理之。</p>	<p>本公司設董事長一人,由董事互選之,並得以同一方式互選一人為副董事長。 董事長對內為股東會及董事會之主席,對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時,由副董事長代理之;無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時;由董事長指定董事一人代理之;董事長如未指定代理人者,由董事互推一人代理之。</p>	配合公司營運所需。
第三十六條	<p>本章程訂立於中華民國六十五年一月十九日, 第一次修正於民國六十六年三月一日, (第二次至第四十次略) 第四十一次修正於民國一一一年六月二十三日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國六十五年一月十九日, 第一次修正於民國六十六年三月一日, (第二次至第四十一次略) 第四十二次修正於民國一一二年六月十六日。</p>	增列修訂次數及日期。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

麗正國際科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗正國際科技股份有限公司及其子公司(麗正集團)民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達麗正集團民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一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，與麗正國際科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對麗正集團民國一一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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入明細之說明，請詳合併財務報告附註六(十四)客戶之合約收入。

關鍵查核事項之說明：

麗正集團係以為各種整流器與其他半導體零件及醫療器材之製造及銷售為營運之主要收入來源，而風險在於收入認列的真實性，企業存活與持續營運有賴於源源不斷的收入所帶來之現金流入，故企業之經營策略與營運管理始於收入，因此，收入認列之測試為本會計師執行麗正集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制測試與執行有效性，另，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售收入認列時點之正確性，包含倉管出廠資料以及合約議定交易條件核對，並評估收入認列時點其對商品之控制是否業已移轉。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

麗正集團之存貨可能因國際原物料價格之波動及市場供需情況可能會使產品售價及銷售量有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價之測試為本會計師執行麗正集團財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，評估麗正集團會計政策之合理性並檢視其執行情形，進行存貨呆滯品處理之趨勢分析，並瞭解存貨價格評價之基礎與方式，及將相關變動差異數進行比較，以確認有無重大異常。

其他事項

列入麗正集團合併財務報告之子公司中，部分子公司其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。該等子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產總額均占合併資產總額之4%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額均占合併營業收入淨額之16%。

麗正國際科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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麗正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麗正集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗正集團之治理單位(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：

- 1.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，惟其目的非對麗正集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使麗正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麗正集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.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。
- 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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對麗正集團民國一一一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。

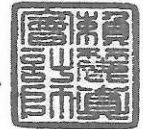
安侯建業聯合會計師事務所

邱世欽



會計師：

賴益真



證券主管機關：金管證審字第1020000737號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

麗正國際科技股份有限公司及子公司

民國一一年度一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 245,962	12	187,464	9	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 30,000	1	117,000	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(十七))	25,657	1	691	-	2130 合約負債－流動(附註六(十四))	1,941	-	1,997	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十四))	2,083	-	2,506	-	2170 應付帳款	129,538	6	111,294	6
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十四)及七)	156,377	7	179,445	8	2200 其他應付款(附註六(十二)及七)	36,063	2	35,914	2
1200 其他應收款	3,178	-	8,028	-	2230 本期所得稅負債	25,821	1	3,115	-
1220 本期所得稅資產	1,679	-	1,751	-	2280 租賃負債－流動	3,018	-	2,346	-
130X 存貨(附註六(四))	141,704	7	176,443	8	2300 其他流動負債	1,266	-	1,101	-
1410 預付款項	23,375	1	7,054	-		227,647	10	272,767	14
1479 其他流動資產－其他	2,166	-	3,587	-	非流動負債：				
	<u>602,181</u>	<u>28</u>	<u>566,969</u>	<u>25</u>	2580 租賃負債－非流動	3,768	-	1,834	-
非流動資產：					2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	3,509	-	5,583	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(十七))	54,229	3	58,420	3	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	62,679	3	62,679	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	497,837	23	514,703	25	2600 其他非流動負債(附註七)	7,376	-	7,031	-
1755 使用權資產(附註六(六)、七及八)	15,603	1	13,071	1		77,332	3	77,127	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)、七及八)	975,678	45	984,046	46	負債總計	<u>304,979</u>	<u>13</u>	<u>349,894</u>	<u>17</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	1,321	-	-	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：				
1990 其他非流動資產－其他(附註六(三))	7,170	-	10,631	-	3110 普通股股本	1,663,029	78	1,663,029	77
	<u>1,551,838</u>	<u>72</u>	<u>1,580,871</u>	<u>75</u>	3200 資本公積	9	-	9	-
					3310 法定盈餘公積	34,364	2	25,812	1
					3320 特別盈餘公積	34,924	2	58,466	3
					3351 未分配盈餘	176,788	8	85,554	4
					3400 其他權益	(60,074)	(3)	(34,924)	(2)
					權益總計	1,849,040	87	1,797,946	83
資產總計	<u>\$ 2,154,019</u>	<u>100</u>	<u>2,147,840</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 2,154,019</u>	<u>100</u>	<u>2,147,840</u>	<u>100</u>

董事長：林怡岑



經理人：林怡岑



(詳見後附合併財務報告附註)

會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 877,633	100	745,850	100
5000 營業成本(附註六(四)及(十))	533,784	61	494,220	66
營業毛利	343,849	39	251,630	34
營業費用(附註六(三)、(十)、(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	42,625	5	27,712	4
6200 管理費用	119,962	14	130,870	18
6300 研究發展費用	10,522	1	11,175	1
營業淨利	173,109	20	169,757	23
	170,740	19	81,873	11
營業外收入及支出(附註六(十六)及七)：				
7010 其他收入	2,208	-	3,582	-
7020 其他利益及損失	32,834	4	6,883	1
7050 財務成本	(1,137)	-	(1,709)	-
營業外收入及支出合計	33,905	4	8,756	1
稅前淨利	204,645	23	90,629	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	28,545	3	5,657	1
本期淨利	176,100	20	84,972	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	144	-	118	-
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	440	-	1,727	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	584	-	1,845	-
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	(14,105)	(2)	24,991	3
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(11,485)	(1)	(2,748)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(25,590)	(3)	22,243	3
8300 本期其他綜合損益	(25,006)	(3)	24,088	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 151,094	17	109,060	14
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 176,100	20	84,972	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 151,094	17	109,060	14
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.06		0.51	
9810 稀釋每股盈餘	\$ 1.06		0.51	

董事長：林怡岑



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林怡岑



~6~

會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本					國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		合 計	權益總計
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 利益(損失)			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,663,029	9	16,089	20,997	97,228	(66,039)	7,573	(58,466)	1,738,886	
本期淨利	-	-	-	-	84,972	-	-	-	84,972	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	118	24,991	(1,021)	23,970	24,088	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	85,090	24,991	(1,021)	23,970	109,060	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	9,723	-	(9,723)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,469	(37,469)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(50,000)	-	-	-	(50,000)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	428	-	(428)	(428)	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,663,029	9	25,812	58,466	85,554	(41,048)	6,124	(34,924)	1,797,946	
本期淨利	-	-	-	-	176,100	-	-	-	176,100	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	144	(14,105)	(11,045)	(25,150)	(25,006)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	176,244	(14,105)	(11,045)	(25,150)	151,094	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,552	-	(8,552)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(23,542)	23,542	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(100,000)	-	-	-	(100,000)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,663,029	9	34,364	34,924	176,788	(55,153)	(4,921)	(60,074)	1,849,040	

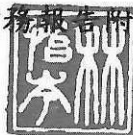
(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林怡岑

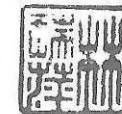


經理人：林怡岑

~7~



會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 204,645	90,629
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	53,040	53,590
攤銷費用	4,749	4,145
預期信用減損迴轉利益	(2,165)	(2,151)
利息費用	1,137	1,709
利息收入	(1,698)	(3,282)
股利收入	(510)	(300)
處分不動產、廠房及設備損失	173	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,321
金融資產評價損失	5,508	-
金融資產外幣兌換(利益)損失	(2,462)	330
收益費損項目合計	<u>57,772</u>	<u>55,362</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	423	2,409
應收帳款	25,233	(41,011)
其他應收款	5,761	(1,172)
存貨	34,739	(47,812)
預付款項	(16,321)	3,306
其他流動資產	1,421	1,011
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>51,256</u>	<u>(83,269)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動	(56)	644
應付帳款	18,244	(11,841)
其他應付款	2,732	1,498
其他流動負債	165	(326)
淨確定福利負債	(1,930)	(930)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>19,155</u>	<u>(10,955)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>70,411</u>	<u>(94,224)</u>
調整項目合計	<u>128,183</u>	<u>(38,862)</u>
營運產生之現金流入	332,828	51,767
收取之利息	1,537	3,282
收取之股利	219	300
支付之利息	(1,182)	(1,722)
支付之所得稅	(4,446)	(9,193)
營業活動之淨現金流入	<u>328,956</u>	<u>44,434</u>

麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	111年度	110年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,260)	(26,123)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	4,085
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(64,690)	(691)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,216	-
取得不動產、廠房及設備	(32,474)	(61,790)
處分不動產、廠房及設備	1,072	2,712
其他非流動資產增加	(1,287)	(109)
收取之股利	291	-

投資活動之淨現金流出

(66,132) (81,916)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	65,000	20,000
短期借款減少	(152,000)	(60,000)
存入保證金增加	345	-
存入保證金減少	-	(1,351)
租賃本金償還	(2,701)	(3,174)
發放現金股利	(100,000)	(50,000)

籌資活動之淨現金流出

(189,356) (94,525)

匯率變動對現金及約當現金之影響

(14,970) 22,805

本期現金及約當現金增加(減少)數

58,498 (109,202)

期初現金及約當現金餘額

187,464 296,666

期末現金及約當現金餘額

\$ 245,962 187,464

董事長：林怡岑



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林怡岑



會計主管：林瑞萍





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

麗正國際科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗正國際科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，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，足以允當表達麗正國際科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與麗正國際科技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，對麗正國際科技股份有限公司民國一一一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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列，收入明細之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)客戶合約收入。

關鍵查核事項之說明：

麗正國際科技股份有限公司係以為各種整流器與其他半導體零件之製造及銷售為營運之主要收入來源，而風險在於收入認列的真實性，企業存活與持續營運有賴於源源不斷的收入所帶來之現金流入，故企業之經營策略與營運管理始於收入，因此，收入認列之測試為本會計師執行麗正國際科技股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制測試與執行有效性，另，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售收入認列時點的正確性，包含倉管出廠資料以及合約議定交易條件核對，並評估收入認列時點其對商品之控制是否業已移轉。

本會計師考量麗正集團對收入認列相關資訊之揭露是否適切。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

麗正國際科技股份有限公司之存貨可能因國際原物料價格之波動及市場供需情況可能會使產品售價及銷售量有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價之測試為本會計師執行麗正國際科技股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，評估麗正國際科技股份有限公司會計政策之合理性並檢視其執行情形，進行存貨呆滯品處理之分析，並瞭解存貨價格評價之基礎與方式，及將相關變動差異數進行比較，以確認有無重大異常。

其他事項

列入麗正國際科技股份有限公司採用權益法之投資中，有部分轉投資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，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該部分轉投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列對該部分轉投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之8%及7%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司損益之份額分別占稅前淨利之34%及33%。

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麗正國際科技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麗正國際科技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。

麗正國際科技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：

- 1.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。
- 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，惟其目的非對麗正國際科技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，以及使麗正國際科技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麗正國際科技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。
- 6.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成麗正國際科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對麗正國際科技股份有限公司民國一一一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。

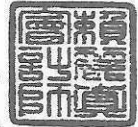
安侯建業聯合會計師事務所

邱世欽



會計師：

賴篤真



證券主管機關：金管證審字第1020000737號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一一二年三月二十四日

麗正國際建設股份有限公司

民國一一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 88,578	4	42,133	2	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 30,000	1	117,000	7
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十五))	108,281	5	96,114	5	2130	合約負債—流動(附註六(十五)及七)	682	-	-	-
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(十五)及七)	14,358	1	28,445	1	2170	應付帳款	40,195	2	25,645	1
1200	其他應收款	1,867	-	675	-	2180	應付帳款—關係人(附註七)	49,863	2	2,241	-
1210	其他應收款—關係人(附註七)	208	-	107,242	5	2200	其他應付款	19,035	1	22,537	1
130X	存貨(附註六(四))	40,806	2	48,134	2	2220	其他應付款—關係人(附註七)	151	-	188	-
1410	預付款項(附註七)	650	-	952	-	2230	本期所得稅負債(附註六(十二))	20,076	1	3,115	-
1479	其他流動資產—其他	1,588	-	2,780	-	2280	租賃負債—流動	214	-	586	-
		<u>256,336</u>	<u>12</u>	<u>326,475</u>	<u>15</u>	2300	其他流動負債(附註七)	1,266	-	1,100	-
								<u>161,482</u>	<u>7</u>	<u>172,412</u>	<u>9</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(附註六(二))	54,229	3	58,420	3	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	3,509	-	5,583	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	569,100	27	438,704	22	2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	62,679	3	62,679	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七、八及九)	285,105	14	294,457	14	2580	租賃負債—非流動	-	-	215	-
1755	使用權資產(附註六(七))	240	-	791	-	2600	其他非流動負債(附註七)	3,989	-	3,726	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及七)	910,412	44	915,851	46			<u>70,177</u>	<u>3</u>	<u>72,203</u>	<u>3</u>
1990	其他非流動資產—其他	5,277	-	7,863	-			<u>231,659</u>	<u>10</u>	<u>244,615</u>	<u>12</u>
		<u>1,824,363</u>	<u>88</u>	<u>1,716,086</u>	<u>85</u>						
負債及權益											
流動負債：											
非流動負債：											
負債總計											
權益(附註六(十三))：											
						3110	普通股股本	1,663,029	81	1,663,029	82
						3200	資本公積	9	-	9	-
						3310	法定盈餘公積	34,364	2	25,812	1
						3320	特別盈餘公積	34,924	2	58,466	3
						3351	未分配盈餘	176,788	8	85,554	4
						3400	其他權益	(60,074)	(3)	(34,924)	(2)
							權益總計	1,849,040	90	1,797,946	88
							負債及權益總計	<u>\$ 2,080,699</u>	<u>100</u>	<u>2,042,561</u>	<u>100</u>
資產總計		<u>\$ 2,080,699</u>	<u>100</u>	<u>2,042,561</u>	<u>100</u>						

董事長：林怡岑



經理人：林怡岑

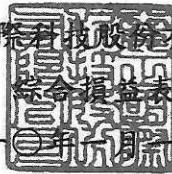


(詳見後附個體財務報告附註)

會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司



民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 634,715	100	475,170	100
5110 營業成本(附註六(四)、(十一)及七)	493,295	78	397,585	84
營業毛利	141,420	22	77,585	16
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	(58)	-	(54)	-
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	(54)	-	(1,935)	-
	141,424	22	75,704	16
營業費用(附註六(十一)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	10,871	2	10,087	2
6200 管理費用	41,407	7	42,434	9
6300 研究發展費用	1,229	-	2,503	1
	53,507	9	55,024	12
營業淨利	87,917	13	20,680	4
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)：				
7010 其他收入	2,851	-	3,176	1
7020 其他利益及損失	28,289	4	(2,978)	(1)
7050 財務成本	(1,115)	-	(1,674)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	79,836	13	70,337	15
	109,861	17	68,861	15
稅前淨利	197,778	30	89,541	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	21,678	3	4,569	1
本期淨利	176,100	27	84,972	18
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	144	-	118	-
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	440	-	1,299	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	-	-	428	-
	584	-	1,845	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(11,485)	(2)	(2,748)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(14,105)	(2)	24,991	5
後續可能重分類至損益之項目合計	(25,590)	(4)	22,243	4
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,006)	(4)	24,088	4
本期綜合損益總額	\$ 151,094	23	109,060	22
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.06		0.51	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.06		0.51	

董事長：林怡岑



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林怡岑



會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司



民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目		合計	權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,663,029	9	16,089	20,997	97,228	(66,039)	7,573	(58,466)	1,738,886	
本期淨利	-	-	-	-	84,972	-	-	-	84,972	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	118	24,991	(1,021)	23,970	24,088	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	85,090	24,991	(1,021)	23,970	109,060	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	9,723	-	(9,723)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,469	(37,469)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(50,000)	-	-	-	(50,000)	
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	428	-	(428)	(428)	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,663,029	9	25,812	58,466	85,554	(41,048)	6,124	(34,924)	1,797,946	
本期淨利	-	-	-	-	176,100	-	-	-	176,100	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	144	(14,105)	(11,045)	(25,150)	(25,006)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	176,244	(14,105)	(11,045)	(25,150)	151,094	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,552	-	(8,552)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(23,542)	23,542	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(100,000)	-	-	-	(100,000)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,663,029	9	34,364	34,924	176,788	(55,153)	(4,921)	(60,074)	1,849,040	

董事長：林怡岑



(請詳閱後附個體財務報告附註)

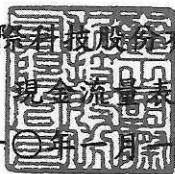
經理人：林怡岑



會計主管：林瑞萍



麗正國際科技股份有限公司



民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 197,778	89,541
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,584	22,182
攤銷費用	2,586	1,709
利息費用	1,115	1,674
利息收入	(1,462)	(1,214)
股利收入	(291)	(280)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(79,836)	(70,337)
未實現銷貨損失	(58)	(54)
已實現銷貨損失	54	1,935
金融資產外幣兌換(利益)損失	(2,462)	758
處分固定資產損益	(3,998)	-
處分資產未實現利益	15,339	-
預付設備款轉列費用數	-	1,321
收益費損項目合計	(49,429)	(42,306)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	-	64
應收帳款	(12,167)	(11,882)
應收帳款—關係人	14,087	(19,331)
其他應收款	(281)	(40)
其他應收款—關係人	78,730	(6,059)
存貨	7,328	(7,907)
預付款項	302	25,153
其他流動資產	1,192	6,795
與營業活動相關之資產之淨變動合計	89,191	(13,207)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動	682	(50)
應付帳款	14,550	(12,319)
應付帳款—關係人	47,622	2,241
其他應付款	(3,088)	2,097
其他應付款—關係人減少	(37)	-
其他流動負債	166	(140)
淨確定福利負債	(1,930)	(930)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	57,965	(9,101)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	147,156	(22,308)
調整項目合計	97,727	(64,614)
營運產生之現金流入	295,505	24,927
收取之利息	169	1,079
支付之利息	(1,161)	(1,688)
支付之所得稅	(4,717)	(2,046)
營業活動之淨現金流入	289,796	22,272

麗正國際科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,260)	(22,466)
取得採用權益法之投資	(80,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(10,632)	(8,762)
處分不動產、廠房及設備	9,270	-
其他應收款-關係人(增加)減少	28,304	(8,174)
其他非流動資產增加	-	(203)
收取之股利	291	280
投資活動之淨現金流出	(56,027)	(39,325)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	65,000	20,000
短期借款減少	(152,000)	(60,000)
存入保證金增加(減少)	263	(1,388)
其他應付款-關係人增加(減少)	-	76
租賃本金償還	(587)	(1,213)
發放現金股利	(100,000)	(50,000)
籌資活動之淨現金流出	(187,324)	(92,525)
本期現金及約當現金增加(減少)數	46,445	(109,578)
期初現金及約當現金餘額	42,133	151,711
期末現金及約當現金餘額	\$ 88,578	42,133

董事長：林怡岑



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林怡岑



會計主管：林瑞萍

