

麗正國際科技股份有限公司 114 年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 5 月 29 日(星期四)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 103,816,136 股，佔本公司已發行股份總數 166,302,881 股之 62.42%

出席董事：林怡岑、潘薪仁、林瑞萍

主席：林怡岑

記錄：吳芸霈

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) 113 年度營業報告書(詳如附件)，敬請 洽悉。

(二) 審計委員會審查 113 年度決算報告(詳如附件)，敬請 洽悉。

(三) 113 年度員工酬勞及董事酬勞報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

(四) 113 年度現金股利分派報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

(五) 113 年度給付董事酬金報告(詳如議事手冊)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案：董事會提

案 由：113 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：一、本公司 113 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黃欣婷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 92.27%，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	103,816,136	95,794,735 其中電子投票贊成： 95,794,735	547,646 其中電子投票反對： 547,646	0	7,473,755 其中電子投票棄權： 7,223,755
比例	-	92.27%	0.53%	0	7.20%

第二案：董事會提

案由：113 年度盈餘分派案。

說明：一、本公司113年度稅後盈餘為新台幣125,530,955 元，加計期初保留盈餘新台幣349,482元及加113年度確定福利之精算損益新台幣615,091元，減依法提列法定盈餘公積新台幣 12,614,605元及特別盈餘公積新台幣16,152,085元後，本次可供分配盈餘為新台幣97,728,838元，擬分配之股東紅利為新台幣96,455,671元(即每股配發現金股利新台幣0.58元)，保留未分配盈餘新台幣1,273,167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、現金股利分派案俟董事會通過後，將提報股東常會報告，授權董事長另訂配息基準日及其他相關事宜。

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，擬請股東常會授權董事長按配息基準日實際流通在外股數，調整每股配發金額。

五、本次盈餘分派，優先分配 113年度盈餘。

六、本案業經114年3月11日審計委員會審議及董事會通過後，依法提報股東會。

七、敬請 承認。

麗正國際科技股份有限公司

盈餘分派表

民國 113 年度

單位：新台幣元

期初餘額	349,482
加：	
確定福利之精算損益	615,091
本期損益	125,530,955
本期可供分配盈餘	126,495,528
減：提列項目	
法定盈餘公積	12,614,605
特別盈餘公積	16,152,085
本年度可供分配盈餘	97,728,838
分配項目：	
股東紅利－現金	96,455,671
期末未分配盈餘	1,273,167

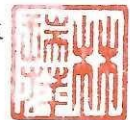
負責人：林怡岑



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 92.27%，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	103,816,136	95,794,704 其中電子投票贊成： 95,794,704	547,646 其中電子投票反對： 547,646	0	7,473,786 其中電子投票棄權： 7,223,786
比例	-	92.27%	0.53%	0	7.20%

五、討論事項

第一案：董事會提

案由：本公司「公司章程」部份條文修正案。

說明：一、依據金管會金管證發字第 1130385442 號函、交易所 112.8.23 臺證治理字第 1120014763 號函、及證券交易法第十四條第六項規定辦理，擬修正本公司「公司章程」部份條文。

二、「公司章程」修正條文對照表，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 92.25%，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	103,816,136	95,774,685 其中電子投票贊成： 95,774,685	565,696 其中電子投票反對： 565,696	0	7,475,755 其中電子投票棄權： 7,225,755
比例	-	92.25%	0.55%	0	7.20%

第二案：董事會提

案由：本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。

說明：一、配合公司營運需求，擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」。

二、「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表，詳如附件。

三、本案業經 114 年 3 月 11 日審計委員會審議及董事會通過後，依法提報股東會。

四、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 92.21%，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	103,816,136	95,731,684 其中電子投票贊成： 95,731,684	606,697 其中電子投票反對： 606,697	0	7,477,755 其中電子投票棄權： 7,227,755
比例	-	92.21%	0.59%	0	7.20%

六、選舉事項：董事會提

案由：選舉第 20 屆董事案。

說明：一、本公司第十九屆董事任期將於 114 年 6 月 22 日到期，依法應予全面改選。

二、依本公司章程第 16 條及第 24 條規定，本次擬選董事 9 席(含獨立董事 4 席)，新任董事於選任後即行就任，任期自 114 年 5 月 29 日起至 117 年 5 月 28 日止，任期 3 年，連選得連任。

三、本公司董事及獨立董事採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任。

四、本次改選依本公司董事選任程序為之，請參閱議事手冊。

五、董事(含獨立董事)候選人名單如下：

被提名人類別	被提名人	學歷	經歷	現職	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事之理由
董事	瑞業興業股份有限公司代表人：林怡岑	碩士	麗正國際科技股份有限公司董事長兼總經理	麗正國際科技股份有限公司董事長兼總經理	42,788,288	不適用	不適用
董事	瑞業興業股份有限公司代表人：林文騰	大專	麗正國際科技股份有限公司董事長 麗正國際科技股份有限公司董事	麗正國際科技股份有限公司董事		不適用	不適用
董事	瑞業興業股份有限公司代表人：潘薪仁	大學	麗正國際科技股份有限公司董事 RECTRON ELECTRONIC ENTERPRISES, INC 董事及總經理	麗正國際科技股份有限公司董事 RECTRON ELECTRONIC ENTERPRISES, INC 董事及總經理		不適用	不適用
董事	瑞業興業股份有限公司代表人：林瑞萍	大學	安侯建業聯合會計師事務所審計經理 麗正國際科技股份有限公司董事兼電子事業部總經理暨總管理處副總經理	麗正國際科技股份有限公司董事兼電子事業部總經理暨總管理處副總經理		不適用	不適用
董事	瑞業興業股份有限公司代表人：劉年富	大學	麗正國際科技股份有限公司董事 麗正國際科技股份有限公司電子事業部總經理	麗正國際科技股份有限公司董事 麗正國際科技股份有限公司電子事業部總經理		不適用	不適用
獨立董事	林瑞圖	大學	立法委員 台北市市議員 麗正國際科技股份有限公司獨立董事	麗正國際科技股份有限公司獨立董事	0	是	獨立董事候選人林瑞圖先生擔任本公司獨立董事任期已達三屆，因考量其具有財務專業並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將林瑞圖先生列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。
獨立董事	馬國柱	碩士	KPMG 台灣所副所長 KPMG 台灣所執行長 KPMG 台灣所主席兼執行長 社團法人公司治理專業人員協會理事長 政治大學法律系兼任教授 台灣大學法律系兼任教授 麗正國際科技股份有限公司獨立董事 慈洋海運股份有限公司獨立董事 博盛半導體股份有限公司	麗正國際科技股份有限公司獨立董事 慈洋海運股份有限公司獨立董事 博盛半導體股份有限公司獨立董事 智業企業管理顧問股份有限公司執行長	0	否	不適用

			公司獨立董事 智業企業管理顧問股 份有限公司執行長				
獨立 董事	李學程	大學	安侯建業聯合會計師 事務所審計經理 寶徠建設股份有限公 司財會主管 宏國集團關係事業財 會經理 富徠建設股份有限公 司副總經理 麗正國際科技股份有 限公司獨立董事	麗正國際科技股份有限公 司獨立董事 富徠建設股份有限公司副 總經理	0	否	不適用
獨立 董事	張家榕	大專	臺灣增澤工程股份有 限公司財務經理 麗正國際科技股份有 限公司獨立董事	麗正國際科技股份有限公 司獨立董事 臺灣增澤工程股份有限公 司財務經理	0	否	不適用

六、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
董事	瑞業興業股份有限公司代表人： 林怡岑	95,690,396 權
董事	瑞業興業股份有限公司代表人： 林文騰	95,678,866 權
董事	瑞業興業股份有限公司代表人： 潘薪仁	95,678,866 權
董事	瑞業興業股份有限公司代表人： 林瑞萍	95,676,654 權
董事	瑞業興業股份有限公司代表人： 劉年富	95,678,366 權
獨立董事	林瑞圖	95,611,930 權
獨立董事	馬國柱	95,643,199 權
獨立董事	李學程	95,666,118 權
獨立董事	張家榕	97,232,055 權

七、其他議案：董事會提

案 由：解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。

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董事(含獨立董事)競業禁止之限制，解除競業禁止限制明細如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
董事	林怡岑	大人物開發股份有限公司董事長
董事	林文騰	瑞業興業股份有限公司董事長
獨立董事	馬國柱	智業企業管理顧問股份有限公司執行長 慧洋海運股份有限公司獨立董事 博盛半導體股份有限公司獨立董事
獨立董事	李學程	富侏建設股份有限公司副總經理
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 92.39%，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	103,816,136	95,915,814 其中電子投票贊成： 95,915,814	363,379 其中電子投票反對： 363,379	0	7,536,943 其中電子投票棄權： 7,286,943
比例	-	92.39%	0.35%	0	7.26%

八、臨時動議：無。

九、散 會：同日上午 9 時 35 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

一、113 年度之營業結果

1. 營業計畫實施成果：

本公司及各子公司主要營業項目為整流器製造及買賣業務，113 年度本公司每股稅後盈餘為 0.75 元，茲將本公司 113 年度合併營收淨額、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益及稅後每股盈餘等與 112 年度相較分析列示如下表：

單位：新台幣千元；%

項 目	113 年度	112 年度	增(減)	
	金額	金額	金額	百分比
營業收入	757,457	716,545	40,912	6%
營業成本	481,413	459,141	22,272	5%
營業毛利	276,044	257,404	18,640	7%
營業費用	199,273	186,106	13,167	7%
營業淨利(損)	76,771	71,298	5,473	8%
營業外收支	78,834	35,157	43,677	124%
合併稅前淨(損)益	155,605	106,455	49,150	46%
所得稅費用	30,074	19,586	10,488	54%
合併總純(損)益	125,531	86,869	38,662	45%

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 113 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	113 年度	112 年度	增(減)百分比
利息收入	15,692	4,948	217%
利息費用	301	594	(49%)

(二)獲利能力分析

單位：%

單位：％

項 目		113 年度	112 年度	增(減)百分比
資產報酬率(%)		5.05	3.89	30%
股東權益報酬率(%)		6.96	4.79	45%
占實收資本 比率(%)	營業利益	4.62	4.29	8%
	稅前純益	9.36	6.40	46%
純益率(%)		16.57	12.12	37%
每股盈餘（元）		0.75	0.52	44%

（三）研究發展狀況

本公司 113 年度及 112 年度合併研發費用分別為 6,675 仟元及 12,463 仟元，佔各期營收比重分別為 1% 及 2%，主要是導入自動化封裝製程及汰換及創新製程等，未來公司將持續朝著優化產品製程、開發新產品、提升自動化生產製程，以擴大產能之彈性運用。

二、114 年度營業計畫概要

1. 經營方針及目標

- (1)強化行銷體系與拓展市場版圖積極建立並強化海內外專業化行銷團隊，深化與策略夥伴之合作關係，以擴大代理通路與應用市場，進一步提升公司整體營收表現。
- (2)推動製程自動化，提升產能穩定性持續導入與更新自動化製程設備，藉此降低人力資源短缺所帶來之風險，滿足客戶多元需求，並穩定提供高品質產品。
- (3)強化兩化融合，發揮大數據效益加速資訊化與工業化整合，建立完整的產銷資料庫，運用大數據進行整合分析，提升產銷決策效率，進而強化公司整體競爭力。
- (4)拓展車用產品線，掌握成長契機持續投入開發車規級小訊號產品，聚焦車用電子市場，打造全方位產品線，以滿足多樣化市場需求。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司預估 114 年度之銷售數量將與 113 年度持平。主要原因在於預期 114 年美國新任總統川普將推動製造業回流政策，進而陸續實施各項關稅措施，使得全球化供應鏈模式逐漸式微，恐導致通膨壓力升高及經濟成長放緩，進一步影響市場需求。面對外部環境不確定性，本公司將持續秉持審慎穩健的營運原則，以有效控管經營風險並維持營運穩定。

3. 重要之產銷政策

本公司採取「計劃性生產」與「接單式生產」並行策略，根據產業景氣變化、市場供需情勢、自有產能與庫存水位，滾動式擬定產銷計畫，進行動態調整與庫存管控，以維持最適庫存水準並提升營運效率。

三、未來公司發展策略

1. 以客戶為核心，攜手市場領導者共創價值秉持以客戶為導向的經營理念，積極與市場領導品牌緊密合作，聯合開發創新產品，持續提升公司價值與市場地位。
2. 深化客戶關係，拓展多元產品服務深耕既有客戶基礎，針對其需求延伸多樣化產品線，提供一站式解決方案，強化客戶黏著度與合作深度。
3. 強化關鍵技術，打造製造競爭優勢積極投入關鍵零組件之研發與量產能力建構，提升產品技術含量與供應彈性，進一步強化公司在產業鏈中的競爭優勢。

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

二極體產業競爭激烈，受全球經濟景氣與技術快速演進所影響，市場環境變化快速，公司面臨來自全球各地業者的競爭壓力。面對此挑戰，本公司憑藉多年深耕歐美高利基市場的經驗，建立穩固通路與專業客戶群，並持續透過成本控管、產品差異化設計及優質服務，強化市場競爭力，進一步提升客戶忠誠度與合作穩定性。

2.法規環境

本公司嚴格遵循國內外相關法令與產業政策，針對財務、股務、稽核及法務等層面設有完善機制，隨時掌握法規動態與政策變化，並依循內部控制制度與作業流程，確保各項營運活動完全符合法令規範。目前並無任何重大法規變動對公司財務或業務造成實質影響，整體營運持續穩健。

3.總體經營環境之影響

當前總體經濟環境充滿不確定性，地緣政治風險升高及中美貿易壁壘延續，使得全球供應鏈面臨重新配置壓力。為因應此變局，本公司將持續聚焦高附加價值產品市場，強化核心客戶的整體服務與技術支援，同時提升製造效率與成本控管能力，以維持競爭優勢並穩健因應外部環境變化。

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113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。

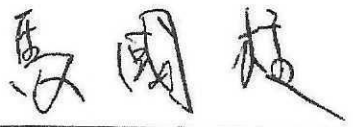
敬請 鑒察。

此 致

麗正國際科技股份有限公司 114 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 4 年 3 月 1 1 日

【附件】

麗正國際科技股份有限公司

「公司章程」修正條文對照表

條文	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第十六條	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。	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三分之一，其選任採候選人提名制度，由股東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。	配合主管機關規定。
第三十一條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一作為員工酬勞，不高於百分之二作為董監酬勞；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監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 員工酬勞得以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，該員工對象及分配比例，由董事會另定之。	本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益），應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之三十為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金發放，給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會決定之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	配合主管機關規定。
第三十六條	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。	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。	增列修訂次數及日期。

		第四十三次修正於民國一一三年五月二十九日。	
--	--	-----------------------	--

【附件】

麗正國際科技股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	修訂依據及理由
第四條	資金貸與總額及個別對象之限額 一、資金貸與總額 (略) 二、資金貸與個別對象之限額： (略) 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對公開發行公司從事資金貸與，個別貸與金額與總貸與金額限額如下： (一)資金貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之兩百為限。 (二)個別對象之額度以不超過貸與公司淨值的百分之兩百為限。 四、略 五、略 六、略 七、略	資金貸與總額及個別對象之限額 一、資金貸與總額 (略) 二、資金貸與個別對象之限額： (略) 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對公開發行公司從事資金貸與，個別貸與金額與總貸與金額限額如下： (一)資金貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之五百為限。 (二)個別對象之額度以不超過貸與公司淨值的百分之五百為限。 四、略 五、略 六、略 七、略	配合公司營運修訂。



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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託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，與麗正集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對麗正集團民國一一三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的正确性，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。該等子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之2%及3%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之12%及11%。

麗正國際科技股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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)。

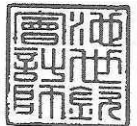
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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一一三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。

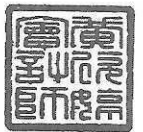
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張世欽



黃以婷



證券主管機關：金管證審字第1020000737號

核准簽證文號：金管證審字第1100333824號

民國一一四年三月十一日

麗正國際科技股份有限公司及子公司

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31		112.12.31		負債及權益		113.12.31		112.12.31			
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%		
流動資產：						流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	564,394	21	561,703	24	2100	短期借款(附註六(八))	\$	-	15,000	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		132,575	5	34,517	1	2130	合約負債－流動(附註六(十四))		38	-	68	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十四))		793	-	417	-	2170	應付帳款		131,353	5	75,697	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十四)及七)		140,210	5	90,374	4	2200	其他應付款(附註七及九)		219,520	8	32,533	1
1200	其他應收款(附註七)		4,218	-	1,622	-	2230	本期所得稅負債		16,994	1	6,915	-
1220	本期所得稅資產		439	-	307	-	2280	租賃負債－流動(附註七)		3,330	-	4,419	-
130X	存貨(附註六(四))		126,046	5	135,578	6	2300	其他流動負債(附註九)		364,004	14	351,322	15
1410	預付款項(附註七)		6,849	-	6,883	-				735,239	28	485,954	20
1479	其他流動資產－其他		4,201	-	3,261	-	非流動負債：						
			979,725	36	834,662	35	2580	租賃負債－非流動(附註七)		4,570	-	3,102	-
非流動資產：						2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十))		84	-	2,209	-	
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))		55,867	2	57,636	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))		67,201	3	62,684	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)		635,790	24	458,587	20	2600	其他非流動負債(附註七)		4,653	-	4,756	-
1755	使用權資產(附註六(六)及九)		16,060	1	15,759	1				76,508	3	72,751	3
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)、七、八及九)		955,984	37	963,889	42	負債總計						
1990	其他非流動資產－其他(附註六(三)及七)		2,357	-	3,769	-				811,747	31	558,705	23
			1,666,058	64	1,499,640	65	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：						
						3110	普通股股本		1,663,029	63	1,663,029	71	
						3200	資本公積		9	-	9	-	
						3310	法定盈餘公積		60,655	2	51,988	2	
						3320	特別盈餘公積		87,143	3	60,074	3	
						3351	未分配盈餘		126,496	5	87,640	4	
						3400	其他權益		(103,296)	(4)	(87,143)	(3)	
						權益總計							
									1,834,036	69	1,775,597	77	
資產總計									\$	2,645,783	100	2,334,302	100
									</				

董事長：林怡岑



經理人：林怡岑



(請詳閱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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 757,457	100	716,545	100
5000	營業成本(附註六(四)及(十))	481,413	64	459,141	64
	營業毛利	276,044	36	257,404	36
	營業費用(附註六(三)、(十)、(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	55,325	7	46,591	6
6200	管理費用	137,273	18	127,052	18
6300	研究發展費用	6,675	1	12,463	2
	營業淨利	199,273	26	186,106	26
	營業外收入及支出(附註六(十六)及七)：	76,771	10	71,298	10
7010	其他收入	16,457	2	5,539	1
7020	其他利益及損失	62,678	8	30,212	4
7050	財務成本	(301)	-	(594)	-
	營業外收入及支出合計	78,834	10	35,157	5
	稅前淨利	155,605	20	106,455	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	30,074	4	19,586	3
	本期淨利	125,531	16	86,869	12
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	615	-	(201)	-
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	1,639	-	(454)	-
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	2,254	-	(655)	-
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	(15,152)	(2)	(27,951)	(4)
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	(2,640)	-	1,336	-
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	(17,792)	(2)	(26,615)	(4)
8300	本期其他綜合損益	(15,538)	(2)	(27,270)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 109,993	14	59,599	8
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 125,531	16	86,869	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 109,993	14	59,599	8
	每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.75		0.52	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 0.75		0.52	

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



麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二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		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)		
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,663,029	9	34,364	34,924	176,788	(55,153)	(4,921)	(60,074)	1,849,040
本期淨利	-	-	-	-	86,869	-	-	-	86,869
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(201)	(27,951)	882	(27,069)	(27,270)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,668	(27,951)	882	(27,069)	59,599
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,624	-	(17,624)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,150	(25,150)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(133,042)	-	-	-	(133,042)
民國一一年十二月三十一日餘額	1,663,029	9	51,988	60,074	87,640	(83,104)	(4,039)	(87,143)	1,775,597
本期淨利	-	-	-	-	125,531	-	-	-	125,531
本期其他綜合損益	-	-	-	-	615	(15,152)	(1,001)	(16,153)	(15,538)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	126,146	(15,152)	(1,001)	(16,153)	109,993
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	8,667	-	(8,667)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27,069	(27,069)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(51,554)	-	-	-	(51,554)
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,663,029	9	60,655	87,143	126,496	(98,256)	(5,040)	(103,296)	1,834,036

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



麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 155,605	106,455
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,333	50,949
攤銷費用	2,724	3,708
預期信用減損迴轉利益	(2,279)	(3,616)
利息費用	301	594
利息收入	(15,692)	(4,948)
股利收入	(765)	(591)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,087	(9)
處分投資利益	(37)	-
透過損益按公允價值評價利益	(29,757)	(11,828)
金融資產外幣兌換損失(利益)	(752)	2,233
非金融資產減損損失	8,500	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	6,130	75
收益費損項目合計	18,793	36,567
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	(376)	1,666
應收帳款	(47,557)	69,619
其他應收款	375	1,358
存貨	9,532	6,126
預付款項	34	16,492
其他流動資產	(940)	(1,095)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(38,932)	94,166
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動	(30)	(1,873)
應付帳款	55,656	(53,841)
其他應付款	6,923	(3,530)
其他流動負債	-	52
淨確定福利負債	(1,510)	(1,501)
其他非流動負債-其他減少	(103)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	60,936	(60,693)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	22,004	33,473
調整項目合計	40,797	70,040
營運產生之現金流入	196,402	176,495
收取之利息	15,980	3,167
收取之股利	765	591
支付之利息	(322)	(594)
支付之所得稅	(15,610)	(36,093)
營業活動之淨現金流入	197,215	143,566

麗正國際科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一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：

	113年度	112年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(3,176)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,259	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(122,687)	(30,146)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	54,386	33,114
取得不動產、廠房及設備	(44,161)	(6,144)
處分不動產、廠房及設備	-	78
預付工程款退款	-	4,888
其他非流動資產增加	(1,312)	(307)
其他流動負債增加	(382)	356,849
投資活動之淨現金(流出)流入	(110,897)	355,156

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	18,000	50,000
短期借款減少	(33,000)	(65,000)
存入保證金減少	-	(2,620)
租賃本金償還	(2,592)	(3,290)
發放現金股利	(51,554)	(133,042)
籌資活動之淨現金流出	(69,146)	(153,952)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,481)	(29,029)
本期現金及約當現金增加數	2,691	315,741
期初現金及約當現金餘額	561,703	245,962
期末現金及約當現金餘額	\$ 564,394	561,703

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

~8-1~



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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託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一一三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。

本會計師考量麗正國際科技股份有限公司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。民國一一三年及一一二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5%及7%，民國一一三年及一一二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(10)%及(6)%。

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一一三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

會計師：

邵世欽



黃以婷



證券主管機關：金管證審字第1020000737號
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號
民國一一四年三月十一日

麗正國際科技股份有限公司

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31		112.12.31		負債及權益		113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 39,442	2	67,998	3	2100	短期借款(附註六(九))	\$ -	-	15,000	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十五))	104,236	5	54,575	3	2170	應付帳款	45,912	2	21,154	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(十五)及七)	17,062	1	4,660	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	9,663	-	77,716	4
1200	其他應收款	478	-	1,060	-	2200	其他應付款	25,307	1	20,668	1
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	333,355	17	248	-	2220	其他應付款－關係人(附註七)	55	-	238	-
130X	存貨(附註六(四))	47,250	2	58,297	3	2230	本期所得稅負債	15,665	1	6,580	-
1410	預付款項(附註七)	593	-	414	-	2280	租賃負債－流動	896	-	71	-
1479	其他流動資產－其他	1,498	-	1,730	-	2300	其他流動負債(附註七)	925	-	1,298	-
		543,914	27	188,982	9			98,423	4	142,725	7
非流動資產：						非流動負債：					
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))	55,867	3	57,636	3	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	84	-	2,209	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	238,691	12	561,628	28	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)	259,483	13	272,362	14	2580	租賃負債－非流動	1,562	-	206	-
1755	使用權資產(附註六(七))	2,441	-	275	-	2600	其他非流動負債(附註七)	4,653	-	4,756	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)、七及八)	899,536	45	904,974	46			68,978	3	69,850	3
1990	其他非流動資產－其他	1,505	-	2,315	-			167,401	7	212,575	10
		1,457,523	73	1,799,190	91						
資產總計		\$ 2,001,437	100	1,988,172	100	負債總計					
						權益(附註六(十三))：					
						3110	普通股股本	1,663,029	84	1,663,029	84
						3200	資本公積	9	-	9	-
						3310	法定盈餘公積	60,655	3	51,988	3
						3320	特別盈餘公積	87,143	5	60,074	3
						3351	未分配盈餘	126,496	6	87,640	4
						3400	其他權益	(103,296)	(5)	(87,143)	(4)
							權益總計	1,834,036	93	1,775,597	90
							負債及權益總計	\$ 2,001,437	100	1,988,172	100

董事長：林怡岑



經理人：林怡岑



(請參閱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

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 628,471	100	548,781	100
5110 營業成本(附註六(四)、(十一)及七)	447,833	71	412,849	75
營業毛利	180,638	29	135,932	25
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	1,529	-	(901)	-
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	(901)	-	(58)	-
	178,208	29	136,775	25
營業費用(附註六(十一)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	18,527	3	13,203	2
6200 管理費用	50,569	8	47,400	9
6300 研究發展費用	263	-	1,001	-
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	30	-	27	-
	69,389	11	61,631	11
營業淨利	108,819	18	75,144	14
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)：				
7010 其他收入	5,751	1	4,791	1
7020 其他利益及損失	12,603	2	4,434	1
7050 財務成本	(243)	-	(576)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	22,683	4	20,963	4
	40,794	7	29,612	6
稅前淨利	149,613	25	104,756	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	24,082	4	17,887	3
本期淨利	125,531	21	86,869	17
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	615	-	(201)	-
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	1,639	-	(454)	-
	2,254	-	(655)	-
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	(2,640)	-	1,336	-
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(15,152)	(2)	(27,951)	(5)
後續可能重分類至損益之項目合計	(17,792)	(2)	(26,615)	(5)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(15,538)	(2)	(27,270)	(5)
本期綜合損益總額	\$ 109,993	19	59,599	12
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.75		0.52	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.75		0.52	

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



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			其他權益項目			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	國外營運機 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 利益(損失)	合計	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,663,029	9	34,364	34,924	176,788	(55,153)	(4,921)	(60,074)	1,849,040
本期淨利	-	-	-	-	86,869	-	-	-	86,869
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(201)	(27,951)	882	(27,069)	(27,270)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,668	(27,951)	882	(27,069)	59,599
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,624	-	(17,624)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,150	(25,150)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(133,042)	-	-	-	(133,042)
民國一十二年十二月三十一日餘額	1,663,029	9	51,988	60,074	87,640	(83,104)	(4,039)	(87,143)	1,775,597
本期淨利	-	-	-	-	125,531	-	-	-	125,531
本期其他綜合損益	-	-	-	-	615	(15,152)	(1,001)	(16,153)	(15,538)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	126,146	(15,152)	(1,001)	(16,153)	109,993
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	8,667	-	(8,667)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	27,069	(27,069)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(51,554)	-	-	-	(51,554)
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 1,663,029	9	60,655	87,143	126,496	(98,256)	(5,040)	(103,296)	1,834,036

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林怡岑



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



民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 149,613	104,756
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,885	18,237
攤銷費用	2,138	2,542
預期信用減損損失	30	27
利息費用	243	576
利息收入	(4,382)	(3,391)
股利收入	(455)	(303)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(22,683)	(20,963)
未實現銷貨利益(損失)	1,529	(901)
已實現銷貨損失	901	58
金融資產外幣兌換(利益)損失	(753)	2,233
處分投資利益	(37)	-
處分資產已實現利益	(1,662)	(1,673)
不動產、廠房及設備轉列費用數	6,130	75
收益費損項目合計	(1,116)	(3,483)
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：		
應收帳款	(49,691)	53,679
應收帳款－關係人	(12,402)	9,698
其他應收款	582	1,005
其他應收款－關係人	(3,407)	(40)
存貨	11,047	(17,491)
預付款項	(179)	236
其他流動資產	232	(142)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(53,818)	46,945
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債－流動	-	(682)
應付帳款	24,758	(19,041)
應付帳款－關係人	(68,053)	27,853
其他應付款	4,639	1,633
其他應付款－關係人	(183)	87
其他流動負債	(373)	32
淨確定福利負債	(1,510)	(1,501)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(40,722)	8,381
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(94,540)	55,326
調整項目合計	(95,656)	51,843
營運產生之現金流入	53,957	156,599
收取之利息	2,640	1,611
支付之利息	(182)	(576)
支付之所得稅	(14,997)	(31,383)
營業活動之淨現金流入	41,418	126,251

麗正國際科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一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：

	113年度	112年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(3,176)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,259	-
取得不動產、廠房及設備	(5,350)	(4,711)
預付工程款退款	-	4,888
其他非流動資產(增加)減少	(1,328)	420
收取之股利	455	3,303
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,964)	724

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	18,000	50,000
短期借款減少	(33,000)	(65,000)
存入保證金(減少)增加	(103)	767
租賃本金償還	(353)	(280)
發放現金股利	(51,554)	(133,042)
籌資活動之淨現金流出	(67,010)	(147,555)

本期現金及約當現金減少數

(28,556) (20,580)

期初現金及約當現金餘額

67,998 88,578

期末現金及約當現金餘額

\$ 39,442 67,998

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

~7-1~



會計主管：林瑞萍



上市公司辦理停止過戶期間檢查表

公司名稱：麗正國際科技股份有限公司

填報日期：114年6月2日

停止過戶事由	停止過戶基準日	停止過戶期間	是否未與其他停止過戶期間重疊(或延續)(註)
一、股東常會	<u>114</u> 年 <u>5</u> 月 <u>29</u> 日	<u>114</u> 年 <u>3</u> 月 <u>31</u> 日(星期一)至 <u>114</u> 年 <u>5</u> 月 <u>29</u> 日(星期四)	☒ 是 ☐ 否，請說明原因
二、股東臨時會	____年__月__日	____年__月__日(星期__)至____年__月__日(星期__)	☐ 是 ☐ 否，請說明原因
三、決定分派股息及紅利或其他利益	<u>114</u> 年 <u>6</u> 月 <u>23</u> 日	<u>114</u> 年 <u>6</u> 月 <u>19</u> 日(星期四)至 <u>114</u> 年 <u>6</u> 月 <u>23</u> 日(星期一)	☒ 是 ☐ 否，請說明原因
四、現金增資；現金減資	____年__月__日	____年__月__日(星期__)至____年__月__日(星期__)	☐ 是 ☐ 否，請說明原因
五、有會證券內容變更	____年__月__日	____年__月__日(星期__)至____年__月__日(星期__)	☐ 是 ☐ 否，請說明原因
六、其他	____年__月__日	____年__月__日(星期__)至____年__月__日(星期__)	☐ 是 ☐ 否，請說明原因

填表人員：

填表說明：

一、公司如有表列各項停止過戶事由訂定停過戶基準日時，即應填寫本檢查表，並於向本公司申報各項停止過戶事由時併予檢送。

二、停止過戶事由填寫範圍，應包含本表填報時已決議停止過戶基準日之所有停止過戶事由。

三、公司因不同事由辦理停止過戶，請參考經濟部 97.6.16 經商字第 09702324440 號函內容，公司依法訂定停止過戶期間，宜妥為規劃，避免重疊或延續。

註：倘不同事由之停止過戶期間，其起訖日之間隔為非營業日，仍有延續而影響股東權益情事。