

# 菱生精密工業股份有限公司

## 111 年股東常會議事錄

時間：中華民國 111 年 6 月 10 日（星期五）上午九時

地點：台中市潭子區南二路 5-1 號 5 樓（本公司員工餐廳）

股東會召開方式：實體股東會

主席：葉樹泉董事長



記錄：王淑芬



出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數計 214,761,713 股(含以電子方式行使表決權股數 57,282,777 股)，佔本公司已發行普通股實際流通在外股數 372,443,433 股(已扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數 7,658,911 股)之 57.66%。

出席董事：葉樹泉(董事長)、蔡澤松(總經理)、杜明德、楊順卿、葉樹訓、方彬文、石奉先(獨立董事暨審計委員會召集人)、陳萬彬(獨立董事暨審計委員會委員)、魏平祺(獨立董事暨審計委員會委員)。

列席：蔣淑菁會計師、張晏慈律師。

一、宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數，主席依法宣佈開會。

二、開會如儀

三、主席致開會詞(略)

四、報告事項：

(一) 本公司 110 年度營業狀況報告。(詳附表一)

(二) 審計委員會查核 110 年度決算表冊報告。(詳附表二)

(三) 本公司背書保證狀況報告。(詳議事手冊)

(四) 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

1. 依據本公司章程第 31 條之 1 規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。

2. 本公司董事會決議通過提撥董事酬勞新台幣 21,750,832 元及員工酬勞 108,754,163 元，提撥比率分別為 2% 及 10%，均以現金方式分派。

(五) 本公司「企業社會責任實務守則」修訂報告。(詳議事手冊)

(六) 本公司「買回股份轉讓員工辦法」修訂報告。(詳議事手冊)

(七) 其他報告事項。(詳議事手冊)

## 五、承認事項

**第一案：承認本公司 110 年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)**

說明：

1. 董事會造送本公司民國 110 年度個體暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁、蘇定堅會計師查核完竣。
2. 本公司 110 年度營業報告書、個體暨合併財務報表，經送交審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。敬請 承認。
3. 請參閱附表一及附表三。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數214,761,713權

(含以電子方式行使表決權數57,282,777權)

| 表決結果   | 權數          | 占出席股東表決權數% |
|--------|-------------|------------|
| 贊成     | 208,447,394 | 97.05%     |
| 反對     | 52,041      | 0.02%      |
| 無效     | 0           | 0.00%      |
| 棄權及未投票 | 6,262,278   | 2.91%      |

本案經表決通過。

**第二案：承認本公司 110 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)**

說明：

1. 本公司 110 年度盈餘，依照公司法及公司章程之規定，編製盈餘分配表如下，業經 111 年 3 月 17 日董事會通過，並送請審計委員會審查完畢，出具書面查核報告書在案。
2. 本公司 110 年度期初未分配盈餘為新台幣 0 元，加計 110 年度決算稅後淨利新台幣 873,849,558 元、110 年度確定福利計畫再衡量數新台幣 38,975,766 元，本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額為新台幣 912,825,324 元，扣減依法提列法定盈餘公積新台幣 91,282,532 元，加計迴轉特別盈餘公積新台幣 69,384,576 元，餘新台幣 890,927,368 元，擬分配股東現金股利新台幣 490,000,000 元。

菱生精密工業股份有限公司



盈餘分配表  
民國 110 年度

單位：新台幣元

|                    |             |              |
|--------------------|-------------|--------------|
| 期初未分配盈餘            |             | 0            |
| 加：110 年度稅後淨利       | 873,849,558 |              |
| 加：110 年度確定福利計畫再衡量數 | 38,975,766  |              |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目   |             |              |
| 計入當年度未分配盈餘之數額      |             | 912,825,324  |
| 減：提列法定盈餘公積         |             | (91,282,532) |
| 加：迴轉特別盈餘公積         |             | 69,384,576   |
| 本期可供分配盈餘           |             | 890,927,368  |
| 分配項目：              |             |              |
| 普通股現金股利            |             | 490,000,000  |
| 期末未分配盈餘            |             | 400,927,368  |

說明：

- (1)法定盈餘公積：新台幣 912,825,324 \*10%= 91,282,532
- (2)流通在外股數：依本公司 111 年 4 月 12 日截止流通在外股數共計 380,102,344 股(含庫藏股 2,000,000 股)。如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股數，股東現金股利分配比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。
- (3)擬請股東會授權董事會訂定配息基準日及其他相關事宜。
- (4)本次盈餘分派案將優先分配最近年度盈餘。
- (5)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 214,761,713 權

(含以電子方式行使表決權數 57,282,777 權)

| 表決結果   | 權數          | 占出席股東表決權數% |
|--------|-------------|------------|
| 贊成     | 208,977,137 | 97.30%     |
| 反對     | 69,055      | 0.03%      |
| 無效     | 0           | 0.00%      |
| 棄權及未投票 | 5,715,521   | 2.66%      |

本案經表決通過。

## 六、討論事項

### 第一案：修訂本公司章程案。(董事會提)

說明：

1. 依據公司法第 172 條之 2 及實務需求，擬修訂本公司章程，增訂本公司得以視訊方式召開股東會。
2. 檢附本公司「章程」修正條文對照表，請參閱附表四。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數214,761,713權  
(含以電子方式行使表決權數57,282,777權)

| 表決結果   | 權數          | 占出席股東表決權數% |
|--------|-------------|------------|
| 贊成     | 208,990,462 | 97.31%     |
| 反對     | 42,541      | 0.01%      |
| 無效     | 0           | 0.00%      |
| 棄權及未投票 | 5,728,710   | 2.66%      |

本案經表決通過。

### 第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(董事會提)

說明：

1. 依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函及實務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
2. 檢附本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱附表五。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數214,761,713權  
(含以電子方式行使表決權數57,282,777權)

| 表決結果   | 權數          | 占出席股東表決權數% |
|--------|-------------|------------|
| 贊成     | 208,988,524 | 97.31%     |
| 反對     | 45,579      | 0.02%      |
| 無效     | 0           | 0.00%      |
| 棄權及未投票 | 5,727,610   | 2.66%      |

本案經表決通過。

### 第三案：修訂本公司「股東會議事規則」案。(董事會提)

說明：

1. 為配合實務需求及法令修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」，增訂本公司召開視訊股東會議之相關規定。
2. 檢附本公司「股東會議事規則」修正條文對照表，請參閱附表六。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數214,761,713權  
(含以電子方式行使表決權數57,282,777權)

| 表決結果   | 權數          | 占出席股東表決權數% |
|--------|-------------|------------|
| 贊成     | 208,975,484 | 97.30%     |
| 反對     | 67,614      | 0.03%      |
| 無效     | 0           | 0.00%      |
| 棄權及未投票 | 5,718,615   | 2.66%      |

本案經表決通過。

### 七、選舉事項

#### 改選本公司第二十屆董事案。(董事會提)

說明：

1. 本公司章程規定本公司設董事七至九人，董事名額中，獨立董事至少三人。
2. 本公司董事任期屆滿，經本公司董事會決議，於本次股東常會改選九名董事(含三名獨立董事)。當選之董事任期為三年，自民國111年6月10(股東會當日)日起至民國114年6月9日止。
3. 本公司董事選舉依公司法第192條之一採候選人提名制度，股東應就董事(含獨立董事)候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附表七。
4. 敬請 選舉。

選舉結果:董事及獨立董事當選名單

| 當選別  | 戶號     | 戶名  | 當選權數        |
|------|--------|-----|-------------|
| 董事   | 15     | 葉樹泉 | 233,838,172 |
| 董事   | 200    | 蔡澤松 | 231,885,667 |
| 董事   | 55551  | 杜明德 | 231,844,810 |
| 董事   | 379    | 楊順卿 | 231,735,009 |
| 董事   | 23     | 葉樹訓 | 231,727,819 |
| 董事   | 247810 | 方彬文 | 231,718,187 |
| 獨立董事 | 511    | 石奉先 | 161,188,708 |
| 獨立董事 | 213058 | 陳萬彬 | 161,183,156 |
| 獨立董事 | 35881  | 魏平祺 | 160,801,301 |

八、其他議案

解除本公司新選任董事之競業禁止限制案。(董事會提)

說明:

1. 依公司法第 209 條第一項規定:「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。」
2. 本次新選任董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司所轉投資之事業並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意自該新任董事及其代表人就任之日起解除其競業禁止限制。
3. 本次提請股東會解除競業禁止限制之董事姓名及職稱:

| 職稱   | 姓名  | 兼任他公司職務     |         |
|------|-----|-------------|---------|
|      |     | 公司名稱        | 職稱      |
| 董事   | 葉樹泉 | 鴻谷科技股份有限公司  | 董事長     |
|      |     | 迅能半導體股份有限公司 | 董事長兼總經理 |
|      |     | 德利勤科技股份有限公司 | 董事長     |
| 董事   | 蔡澤松 | 鴻谷科技股份有限公司  | 法人董事代表人 |
|      |     | 迅能半導體股份有限公司 | 法人董事代表人 |
|      |     | 德利勤科技股份有限公司 | 法人董事代表人 |
| 董事   | 葉樹訓 | 鴻谷科技股份有限公司  | 法人董事代表人 |
|      |     | 迅能半導體股份有限公司 | 法人董事代表人 |
|      |     | 德利勤科技股份有限公司 | 董事      |
| 董事   | 楊順卿 | 易華電子股份有限公司  | 獨立董事    |
| 獨立董事 | 石奉先 | 逸昌科技股份有限公司  | 董事      |

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數214,761,713權

(含以電子方式行使表決權數57,282,777權)

| 表決結果   | 權數          | 占出席股東表決權數% |
|--------|-------------|------------|
| 贊成     | 208,683,008 | 97.16%     |
| 反對     | 216,813     | 0.10%      |
| 無效     | 0           | 0.00%      |
| 棄權及未投票 | 5,861,892   | 2.72%      |

本案經表決通過。

#### 九、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議議案。

#### 十、散會

主席宣佈散會。

※ 本股東常會議事錄係依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

## 【附表一】

### 營業報告書

#### (一)經營方針與實施概況

創新積極、誠信務實、卓越共享是本公司經營事業的核心理念。重要經營方針如下：

1. 提昇客戶服務品質，強化客戶溝通橋梁，建立和諧客戶關係。
2. 積極改善現有製程、研發新製程、新材料，提昇品質與降低成本創造獲利。
3. 持續創新產品開發，提供多元式產品封裝製程，滿足客戶需求。
4. 改善內部作業效率，提昇員工作業品質。
5. 加強資訊系統功能，提昇生產、檢驗自動化運作。
6. 導入 5S 活動達到優化工作環境、避免職業災害、降低耗損浪費。
7. 持續強化教育訓練，培育人才，以利公司永續經營及發展。

#### (二)營業計劃實施成果

本公司 110 年度，受惠景氣回升帶動訂單回流，5G 通訊、宅經濟引發之市場需求，使本公司營運狀況逐季向上攀升。本公司佈建具成本競爭力之產能擴充、彈性調整產能及確保供應鏈，以滿足客戶需求，為本公司整體營運表現寫新頁之關鍵。

110 年全年營收較 109 年增長 40.2%，達新台幣 64.9 億元，創歷史新高；毛利率 18.9%，營業利益率 12.5%，全年獲利為新台幣 8.74 億元，每股盈餘新台幣 2.35 元。

面對市場面和供應鏈劇烈變數下之挑戰，本公司展現長期累積的應變實力及努力不懈的成果。本公司將把握產業結構性改變的契機，以核心封裝技術能力為基礎，持續朝提升價值的方向前進。

單位：新台幣仟元

| 項目       | 110 年度    |       | 109 年度    |       | 年增率 YoY   |         |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---------|
|          | \$        | %     | \$        | %     | \$        | %       |
| 營業收入淨額   | 6,489,676 | 100.0 | 4,628,930 | 100.0 | 1,860,746 | 40.2    |
| 營業毛利     | 1,228,099 | 18.9  | 368,155   | 8.0   | 859,944   | 233.6   |
| 營業費用     | 416,144   | 6.4   | 332,300   | 7.2   | 83,844    | 25.2    |
| 營業淨利     | 811,955   | 12.5  | 35,855    | 0.8   | 776,100   | 2,164.6 |
| 業外收入(支出) | 145,081   |       | (184,685) |       |           |         |
| 淨利(損)    | 873,849   |       | (164,343) |       |           |         |

#### (三)110 年度營業收支預算執行情形

本公司 110 年度未編製財務預測。

(四)財務收支及獲利能力分析

| 項 目  |                     | 110 年度 | 109 年度 |        |
|------|---------------------|--------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)          | 30.31  | 27.77  |        |
|      | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 225.20 | 205.49 |        |
| 償債能力 | 流動比率(%)             | 225.39 | 218.25 |        |
|      | 速動比率(%)             | 169.06 | 183.78 |        |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)            | 11.55  | (2.19) |        |
|      | 權益報酬率(%)            | 16.18  | (3.26) |        |
|      | 佔實收資本額<br>比率(%)     | 營業利益   | 21.36  | 0.94   |
|      |                     | 稅前純益   | 25.17  | (3.91) |
|      | 純益率(%)              | 13.46  | (3.55) |        |
|      | 每股盈餘(虧損)(元)         | 2.35   | (0.44) |        |

(五)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

| 年 度      | 110 年度  | 109 年度  | 108 年度  |
|----------|---------|---------|---------|
| 研究發展費用   | 143,554 | 138,918 | 150,091 |
| 佔營收比率(%) | 2.21    | 3.00    | 3.88    |

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



## 【附表二】

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

菱生精密工業股份有限公司  
審計委員會召集人：石奉先



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日

## 會計師查核報告

菱生精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

菱生精密工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，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，足以允當表達菱生精密工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認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，與菱生精密工業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，對菱生精密工業股份有限公司民國 110 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。

茲對菱生精密工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 勞務收入認列之真實性

菱生精密工業股份有限公司主要收入來源為各種晶圓及積體電路封裝及測試服務之勞務收入，該勞務收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，且其認列之真實性對整體財務報表之影響屬重大，因是將特定客戶勞務收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱個體財務報表附註四及二十。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行其有效性之測試。
2. 自特定客戶之銷貨明細抽核選樣，檢視其出貨單及銷貨發票等相關文件，並核對收款對象與出貨對象是否一致，以及針對該等客戶之勞務收入進行發函，確認勞務收入之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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菱生精密工業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菱生精密工業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。

菱生精密工業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表之責任**

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對菱生精密工業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，以及使菱生精密工業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菱生精密工業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. 對於菱生精密工業股份有限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，並負責形成菱生精密工業股份有限公司查核意見。

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，決定對菱生精密工業股份有限公司民國 110 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 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 蘇 定 堅

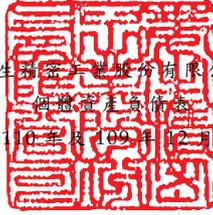
蘇定堅



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 3 月 17 日



菱生醫藥工業股份有限公司  
個體財務報告  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                 | 110年12月31日   |      |              | 109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)                      | \$ 1,212,698 | 14   | \$ 1,084,329 | 16         |  |  |
| 1140 | 合約資產-流動(附註四及二十)                     | 135,659      | 2    | 114,509      | 2          |  |  |
| 1170 | 應收帳款(附註四、八、二十及二六)                   | 1,439,848    | 17   | 1,098,847    | 16         |  |  |
| 1200 | 其他應收款(附註四及九)                        | 180,659      | 2    | 237,007      | 3          |  |  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二二)                     | 210          | -    | 514          | -          |  |  |
| 1310 | 存 貨(附註四及十)                          | 657,624      | 8    | 284,720      | 4          |  |  |
| 1470 | 其他流動資產(附註四、十四、二六及二七)                | 331,692      | 4    | 190,835      | 3          |  |  |
| 11XX | 流動資產總計                              | 3,958,390    | 47   | 3,010,761    | 44         |  |  |
|      | 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<br>(附註四及七) | 9,982        | -    | 8,457        | -          |  |  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一)                    | 938,874      | 11   | 829,935      | 12         |  |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)                | 2,949,761    | 35   | 2,661,865    | 39         |  |  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十三)                       | 150,220      | 2    | 155,098      | 2          |  |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二二)                   | 23,008       | 1    | 89,751       | 1          |  |  |
| 1915 | 預付設備款                               | 350,718      | 4    | 91,957       | 2          |  |  |
| 1920 | 存出保證金(附註四)                          | 324          | -    | 241          | -          |  |  |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動(附註四及十八)                 | 12,009       | -    | -            | -          |  |  |
| 1990 | 其他非流動資產                             | 5,839        | -    | 1,292        | -          |  |  |
| 15XX | 非流動資產總計                             | 4,440,735    | 53   | 3,838,596    | 56         |  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                             | \$ 8,399,125 | 100  | \$ 6,849,357 | 100        |  |  |
|      | 負債及權益                               |              |      |              |            |  |  |
|      | 流動負債                                |              |      |              |            |  |  |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十五)                        | \$ 194,118   | 2    | \$ 134,759   | 2          |  |  |
| 2170 | 應付帳款                                | 479,409      | 6    | 310,405      | 5          |  |  |
| 2200 | 其他應付款(附註十六及二六)                      | 693,056      | 8    | 446,678      | 6          |  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二二)                     | 26,506       | -    | -            | -          |  |  |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及十七)                     | 3,980        | -    | 19,450       | -          |  |  |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十三)                     | 4,420        | -    | 4,386        | -          |  |  |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二七)               | 290,814      | 4    | 417,600      | 6          |  |  |
| 2399 | 其他流動負債                              | 63,888       | 1    | 46,168       | 1          |  |  |
| 21XX | 流動負債總計                              | 1,756,191    | 21   | 1,379,446    | 20         |  |  |
|      | 非流動負債                               |              |      |              |            |  |  |
| 2540 | 長期銀行借款(附註十五及二七)                     | 589,886      | 7    | 314,000      | 5          |  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二)                     | 784          | -    | 1,156        | -          |  |  |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十三)                    | 147,364      | 2    | 151,784      | 2          |  |  |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)                 | -            | -    | 54,241       | 1          |  |  |
| 2645 | 存入保證金                               | 51,822       | -    | 1,822        | -          |  |  |
| 25XX | 非流動負債總計                             | 789,856      | 9    | 523,003      | 8          |  |  |
| 2XXX | 負債總計                                | 2,546,047    | 30   | 1,902,449    | 28         |  |  |
|      | 權 益                                 |              |      |              |            |  |  |
| 3110 | 普通股股本                               | 3,801,023    | 45   | 3,801,023    | 56         |  |  |
| 3200 | 資本公積                                | 1,250,011    | 15   | 1,384,604    | 20         |  |  |
|      | 保留盈餘                                |              |      |              |            |  |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                              | 160,419      | 2    | 192,020      | 3          |  |  |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損)                        | 912,825      | 11   | ( 166,267)   | ( 3)       |  |  |
| 3400 | 其他權益                                | ( 71,372)    | ( 1) | ( 64,644)    | ( 1)       |  |  |
| 3500 | 庫藏股票                                | ( 199,828)   | ( 2) | ( 199,828)   | ( 3)       |  |  |
| 3XXX | 權益總計                                | 5,853,078    | 70   | 4,946,908    | 72         |  |  |
|      | 負債及權益總計                             | \$ 8,399,125 | 100  | \$ 6,849,357 | 100        |  |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



菱生精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                               | 110年度            |           | 109年度             |             |
|------|-------------------------------|------------------|-----------|-------------------|-------------|
|      |                               | 金 額              | %         | 金 額               | %           |
| 4000 | 營業收入（附註四、二十及二六）               | \$ 6,489,676     | 100       | \$ 4,628,930      | 100         |
| 5000 | 營業成本（附註十、二一及二六）               | <u>5,261,577</u> | <u>81</u> | <u>4,260,775</u>  | <u>92</u>   |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>1,228,099</u> | <u>19</u> | <u>368,155</u>    | <u>8</u>    |
|      | 營業費用（附註二一及二六）                 |                  |           |                   |             |
| 6100 | 推銷費用                          | 63,671           | 1         | 50,968            | 1           |
| 6200 | 管理費用                          | 208,454          | 3         | 142,056           | 3           |
| 6300 | 研究發展費用                        | 143,554          | 2         | 138,918           | 3           |
| 6450 | 預期信用減損損失<br>（附註四及八）           | <u>465</u>       | <u>-</u>  | <u>358</u>        | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>416,144</u>   | <u>6</u>  | <u>332,300</u>    | <u>7</u>    |
| 6900 | 營業淨利                          | <u>811,955</u>   | <u>13</u> | <u>35,855</u>     | <u>1</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註四）                 |                  |           |                   |             |
| 7100 | 利息收入                          | 3,297            | -         | 5,694             | -           |
| 7110 | 租金收入（附註二六）                    | 13,477           | -         | 14,342            | -           |
| 7130 | 股利收入                          | 1,205            | -         | 909               | -           |
| 7190 | 其他收入（附註二六）                    | 29,795           | 1         | 47,886            | 1           |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設<br>備利益             | 1,829            | -         | 490               | -           |
| 7230 | 外幣兌換淨利益                       | 14,943           | -         | 3,482             | -           |
| 7510 | 利息費用                          | ( 8,647)         | -         | ( 9,480)          | -           |
| 7775 | 採用權益法認列之子公<br>司及關聯企業損失之<br>份額 | <u>89,182</u>    | <u>1</u>  | <u>( 248,008)</u> | <u>( 5)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                | <u>145,081</u>   | <u>2</u>  | <u>( 184,685)</u> | <u>( 4)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 110年度             |           | 109年度               |             |
|------|---|-------------------|-----------|---------------------|-------------|
|      |   | 金 額               | %         | 金 額                 | %           |
| 7900 | 稅前淨利(損)                                   | \$ 957,036        | 15        | (\$ 148,830)        | ( 3)        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)                             | ( 83,187)         | ( 2)      | ( 15,513)           | -           |
| 8200 | 本年度淨利(損)                                  | <u>873,849</u>    | <u>13</u> | <u>( 164,343)</u>   | <u>( 3)</u> |
|      | 其他綜合損益(附註四)                               |                   |           |                     |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                   |           |                     |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註十<br>八)                 | 48,720            | 1         | 1,828               | -           |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 1,525             | -         | 1,352               | -           |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業之其他綜合損<br>益之份額    | ( 5,797)          | -         | 6,102               | -           |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二二)              | ( 9,744)          | -         | ( 366)              | -           |
|      |   | <u>34,704</u>     | <u>1</u>  | <u>8,916</u>        | <u>-</u>    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                   |           |                     |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 2,456)          | -         | ( 139)              | -           |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                       | <u>32,248</u>     | <u>1</u>  | <u>8,777</u>        | <u>-</u>    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 906,097</u> | <u>14</u> | <u>(\$ 155,566)</u> | <u>( 3)</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二三)                            |                   |           |                     |             |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 2.35</u>    |           | <u>(\$ 0.44)</u>    |             |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 2.32</u>    |           | <u>(\$ 0.44)</u>    |             |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為





茂生證券股份有限公司  
會計部

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 109年1月1日餘額   | 保 留 盈 餘 ( 附 註 十 九 ) |                     | 其 他 權 益 項 目 ( 附 註 四 )             |   | 權 益 總 計      |
|-----|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|---|--------------|
|     |              | 普 通 股 本 ( 附 註 十 九 ) | 資 本 公 積 ( 附 註 十 九 ) | 未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 ) ( 附 註 四 ) | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 |              |
| A1  | \$ 3,801,023 | \$ 1,451,696        | \$ 359,085          | \$ 226,856                        | \$ 52,425   | \$ 5,126,710 |
| B13 | -            | -                   | ( 359,085 )         | -                                 | -   | -            |
| B17 | -            | -                   | -                   | ( 34,836 )                        | -   | -            |
| C3  | -            | 64                  | -                   | -                                 | -   | 64           |
| C11 | -            | ( 67,156 )          | -                   | -                                 | -   | -            |
| D1  | -            | -                   | -                   | -                                 | -   | ( 164,343 )  |
| D3  | -            | -                   | -                   | -                                 | 7,454   | 8,777        |
| D5  | -            | -                   | -                   | ( 139 )                           | 7,454   | ( 155,566 )  |
| L1  | -            | -                   | -                   | -                                 | -   | ( 23,413 )   |
| M7  | -            | -                   | -                   | -                                 | -   | ( 887 )      |
| Q1  | -            | -                   | -                   | -                                 | 2,499   | -            |
| Z1  | 3,801,023    | 1,384,604           | -                   | 192,020                           | ( 42,472 )  | 4,946,908    |
| B17 | -            | -                   | -                   | ( 31,601 )                        | -   | -            |
| C3  | -            | 73                  | -                   | -                                 | -   | 73           |
| C11 | -            | ( 134,666 )         | -                   | -                                 | -   | -            |
| D1  | -            | -                   | -                   | -                                 | -   | 873,849      |
| D3  | -            | -                   | -                   | -                                 | ( 4,272 )   | 32,248       |
| D5  | -            | -                   | -                   | ( 2,456 )                         | ( 4,272 )   | 906,097      |
| Z1  | \$ 3,801,023 | \$ 1,250,011        | \$ -                | \$ 160,419                        | \$ 46,744   | \$ 5,853,078 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分



董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為

菱生精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                               | 110 年度           | 109 年度         |
|--------|-------------------------------|------------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                     |                  |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）                    | \$ 957,036       | (\$ 148,830)   |
|        | 收益費損項目                        |                  |                |
| A20100 | 折舊費用                          | 584,787          | 668,151        |
| A20300 | 預期信用減損損失                      | 465              | 358            |
| A20900 | 利息費用                          | 8,647            | 9,480          |
| A21200 | 利息收入                          | ( 3,297)         | ( 5,694)       |
| A21300 | 股利收入                          | ( 1,205)         | ( 909)         |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業損失（利益）之份額 | ( 89,182)        | 248,008        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益                 | ( 1,829)         | ( 490)         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失                     | 6,020            | 1,653          |
| A24100 | 外幣兌換利益                        | ( 3,659)         | ( 2,789)       |
| A29900 | 預付款項攤銷                        | 1,952            | 1,480          |
| A32200 | 提列（迴轉）負債準備                    | ( 15,470)        | 7,072          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                  |                  |                |
| A31125 | 合約資產                          | ( 21,150)        | ( 33,948)      |
| A31130 | 應收票據                          | -                | 36             |
| A31150 | 應收帳款                          | ( 342,267)       | ( 211,560)     |
| A31180 | 其他應收款                         | 62,719           | 72,312         |
| A31200 | 存 貨                           | ( 378,924)       | ( 61,691)      |
| A31240 | 其他流動資產                        | ( 147,230)       | ( 45,963)      |
| A32150 | 應付帳款                          | 171,193          | 47,346         |
| A32180 | 其他應付款                         | 237,916          | 52,627         |
| A32230 | 其他流動負債                        | 17,720           | ( 57,253)      |
| A32240 | 淨確定福利負債                       | ( 17,530)        | ( 21,287)      |
| A33000 | 營運產生之現金                       | 1,026,712        | 518,109        |
| A33100 | 收取之利息                         | 3,299            | 5,964          |
| A33300 | 支付之利息                         | ( 7,406)         | ( 8,458)       |
| A33500 | 退還之所得稅                        | 250              | 15,541         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                    | <u>1,022,855</u> | <u>531,156</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 110 年度               | 109 年度             |
|--------|------------------|----------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量        |                      |                    |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出      | (\$ 28,010)          | (\$ 308,170)       |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | ( 771,136)           | ( 132,995)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 5,002                | 5,901              |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 83)                | ( 7)               |
| B06700 | 其他非流動資產增加        | ( 6,499)             | ( 844)             |
| B07100 | 預付設備款增加          | ( 349,090)           | ( 89,496)          |
| B07600 | 收取之股利            | 1,205                | 909                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( <u>1,148,611</u> ) | ( <u>524,702</u> ) |
|        | 籌資活動之現金流量        |                      |                    |
| C00100 | 短期銀行借款增加         | 1,133,187            | 524,328            |
| C00200 | 短期銀行借款減少         | ( 1,072,721)         | ( 575,868)         |
| C01600 | 舉借長期銀行借款         | 616,700              | -                  |
| C01700 | 償還長期銀行借款         | ( 467,600)           | ( 345,600)         |
| C03000 | 存入保證金增加          | 50,000               | 909                |
| C04020 | 租賃負債本金償還         | ( 5,514)             | ( 5,557)           |
| C04900 | 購買庫藏股票           | -                    | ( 23,413)          |
| C09900 | 逾期未領股利           | 73                   | 64                 |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)    | <u>254,125</u>       | ( <u>425,137</u> ) |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加(減少) | 128,369              | ( 418,683)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | <u>1,084,329</u>     | <u>1,503,012</u>   |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | <u>\$1,212,698</u>   | <u>\$1,084,329</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



### 會計師查核報告

菱生精密工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

菱生精密工業股份有限公司及子公司（菱生集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，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，足以允當表達菱生集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認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，與菱生集團保持超然獨立，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，對菱生集團民國 110 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。

茲對菱生集團民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 勞務收入認列之真實性

菱生集團主要收入來源為各種晶圓及積體電路封裝及測試服務之勞務收入，該勞務收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，且其認列之真實性對整體財務報表之影響屬重大，因是將特定客戶勞務收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策，參閱合併財務報表附註四及二一。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核及風險攸關之內部控制設計及執行其有效性之測試。
2. 自特定客戶之銷貨明細抽核選樣，檢視其出貨單及銷貨發票等相關文件，並核對收款對象與出貨對象是否一致，以及針對該等客戶之勞務收入進行發函，確認勞務收入之真實性。

#### **其他事項**

菱生精密工業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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菱生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菱生集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

菱生集團之治理單位（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表之責任**

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對菱生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，以及使菱生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菱生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，決定對菱生集團民國 110 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 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 3 月 17 日

菱生精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 110年12月31日          |            |  | 109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)                  | \$ 1,646,990        | 17         |  | \$ 1,373,024        | 18         |  |
| 1140 | 合約資產—流動(附註四及二一)                 | 150,260             | 2          |  | 126,485             | 2          |  |
| 1150 | 應收票據(附註四及二一)                    | 5,593               | -          |  | 9,386               | -          |  |
| 1170 | 應收帳款(附註四、八及二一)                  | 1,744,380           | 18         |  | 1,311,023           | 17         |  |
| 1200 | 其他應收款(附註四及九)                    | 243,361             | 3          |  | 304,193             | 4          |  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二三)                 | 210                 | -          |  | 3,081               | -          |  |
| 1310 | 存 貨(附註四及十)                      | 689,909             | 7          |  | 336,114             | 4          |  |
| 1470 | 其他流動資產(附註四、十五及二八)               | 352,747             | 4          |  | 224,834             | 3          |  |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>4,833,450</u>    | <u>51</u>  |  | <u>3,688,140</u>    | <u>48</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(附註四及七) | 34,709              | 1          |  | 38,981              | 1          |  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二)                | -                   | -          |  | -                   | -          |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)            | 3,984,904           | 42         |  | 3,491,550           | 46         |  |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四)                   | 154,244             | 2          |  | 164,801             | 2          |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二三)               | 28,600              | -          |  | 91,305              | 1          |  |
| 1915 | 預付設備款                           | 356,707             | 4          |  | 157,529             | 2          |  |
| 1920 | 存出保證金(附註四)                      | 1,018               | -          |  | 935                 | -          |  |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動(附註四及十九)             | 12,009              | -          |  | -                   | -          |  |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 19,139              | -          |  | 12,019              | -          |  |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>4,591,330</u>    | <u>49</u>  |  | <u>3,957,120</u>    | <u>52</u>  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | <u>\$ 9,424,780</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 7,645,260</u> | <u>100</u> |  |
|      | 負債及權益                           |                     |            |  |                     |            |  |
|      | 流動負債                            |                     |            |  |                     |            |  |
| 2100 | 短期銀行借款(附註四及十六)                  | \$ 304,838          | 3          |  | \$ 248,679          | 3          |  |
| 2150 | 應付票據                            | 23,699              | -          |  | -                   | -          |  |
| 2170 | 應付帳款                            | 491,184             | 5          |  | 332,380             | 4          |  |
| 2200 | 其他應付款(附註十七)                     | 886,595             | 9          |  | 582,873             | 8          |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三)                 | 51,330              | 1          |  | 807                 | -          |  |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十八)                 | 3,980               | -          |  | 19,450              | -          |  |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十四)                 | 5,027               | -          |  | 5,494               | -          |  |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款(附註四、十六及二八)         | 360,830             | 4          |  | 486,287             | 7          |  |
| 2399 | 其他流動負債                          | 68,372              | 1          |  | 48,716              | 1          |  |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>2,195,855</u>    | <u>23</u>  |  | <u>1,724,686</u>    | <u>23</u>  |  |
|      | 非流動負債                           |                     |            |  |                     |            |  |
| 2540 | 長期銀行借款(附註四、十六及二八)               | 931,461             | 10         |  | 577,589             | 7          |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三)                 | 804                 | -          |  | 1,156               | -          |  |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十四)                | 147,411             | 2          |  | 152,251             | 2          |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)             | -                   | -          |  | 54,241              | 1          |  |
| 2645 | 存入保證金                           | 51,822              | -          |  | 1,822               | -          |  |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>1,131,498</u>    | <u>12</u>  |  | <u>787,059</u>      | <u>10</u>  |  |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>3,327,353</u>    | <u>35</u>  |  | <u>2,511,745</u>    | <u>33</u>  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                     |                     |            |  |                     |            |  |
| 3110 | 普通股股本                           | 3,801,023           | 40         |  | 3,801,023           | 50         |  |
| 3200 | 資本公積                            | 1,250,011           | 13         |  | 1,384,604           | 18         |  |
|      | 保留盈餘                            |                     |            |  |                     |            |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 160,419             | 2          |  | 192,020             | 2          |  |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損)                    | 912,825             | 10         |  | ( 166,267)          | ( 2)       |  |
| 3400 | 其他權益                            | ( 71,372)           | ( 1)       |  | ( 64,644)           | ( 1)       |  |
| 3500 | 庫藏股票                            | ( 199,828)          | ( 2)       |  | ( 199,828)          | ( 2)       |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                       | <u>5,853,078</u>    | <u>62</u>  |  | <u>4,946,908</u>    | <u>65</u>  |  |
| 36XX | 非控制權益                           | <u>244,349</u>      | <u>3</u>   |  | <u>186,607</u>      | <u>2</u>   |  |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>6,097,427</u>    | <u>65</u>  |  | <u>5,133,515</u>    | <u>67</u>  |  |
|      | 負債及權益總計                         | <u>\$ 9,424,780</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 7,645,260</u> | <u>100</u> |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



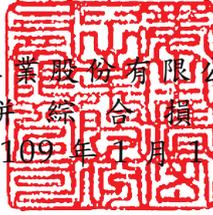
經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



菱生精密工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                     | 110年度            |            | 109年度            |            |
|------|---------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                     | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
| 4000 | 營業收入（附註四及二一）        | \$ 7,733,302     | 100        | \$ 5,457,586     | 100        |
| 5000 | 營業成本（附註十及二二）        | <u>6,258,406</u> | <u>81</u>  | <u>5,158,502</u> | <u>95</u>  |
| 5900 | 營業毛利                | <u>1,474,896</u> | <u>19</u>  | <u>299,084</u>   | <u>5</u>   |
|      | 營業費用（附註二二）          |                  |            |                  |            |
| 6100 | 推銷費用                | 70,345           | 1          | 54,894           | 1          |
| 6200 | 管理費用                | 338,281          | 5          | 240,974          | 4          |
| 6300 | 研究發展費用              | 176,579          | 2          | 166,697          | 3          |
| 6450 | 預期信用減損損失<br>（附註四及八） | <u>388</u>       | <u>-</u>   | <u>49</u>        | <u>-</u>   |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>585,593</u>   | <u>8</u>   | <u>462,614</u>   | <u>8</u>   |
| 6900 | 營業淨利（損）             | <u>889,303</u>   | <u>11</u>  | <u>(163,530)</u> | <u>(3)</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四）       |                  |            |                  |            |
| 7100 | 利息收入                | 3,978            | -          | 6,821            | -          |
| 7110 | 租金收入（附註十四）          | 20,882           | -          | 18,906           | -          |
| 7130 | 股利收入                | 7,198            | -          | 1,165            | -          |
| 7190 | 其他收入                | 32,024           | -          | 52,855           | 1          |
| 7210 | 處分不動產、廠房及<br>設備利益   | 54,462           | 1          | 484              | -          |
| 7230 | 外幣兌換淨利益             | 13,927           | -          | 3,361            | -          |
| 7273 | 不動產、廠房及設備<br>減損迴轉利益 | 42,417           | 1          | -                | -          |
| 7510 | 利息費用                | ( 15,743)        | -          | ( 18,563)        | -          |
| 7590 | 什項支出                | ( 657)           | -          | ( 459)           | -          |
| 7670 | 減損損失                | <u>(12,000)</u>  | <u>-</u>   | <u>(47,456)</u>  | <u>(1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計      | <u>146,488</u>   | <u>2</u>   | <u>17,114</u>    | <u>-</u>   |
| 7900 | 稅前淨利（損）             | 1,035,791        | 13         | ( 146,416)       | ( 3)       |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）       | <u>(104,200)</u> | <u>(1)</u> | <u>(16,724)</u>  | <u>-</u>   |
| 8200 | 本年度淨利（損）            | <u>931,591</u>   | <u>12</u>  | <u>(163,140)</u> | <u>(3)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 110年度      |    | 109年度        |      |
|------|---|------------|----|--------------|------|
|      |   | 金 額        | %  | 金 額          | %    |
|      | 其他綜合損益(附註四)                               |            |    |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |            |    |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數<br>(附註十九)                 | \$ 48,720  | -  | \$ 1,828     | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 4,272)   | -  | 7,454        | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>(附註二三)              | ( 9,744)   | -  | ( 366)       | -    |
|      |   | 34,704     | -  | 8,916        | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |            |    |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 2,456)   | -  | ( 139)       | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合<br>損益(稅後淨額)                       | 32,248     | -  | 8,777        | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | \$ 963,839 | 12 | (\$ 154,363) | ( 3) |
|      | 淨利(損)歸屬於：                                 |            |    |              |      |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 873,849 | 11 | (\$ 164,343) | ( 3) |
| 8620 | 非控制權益                                     | 57,742     | 1  | 1,203        | -    |
| 8600 |   | \$ 931,591 | 12 | (\$ 163,140) | ( 3) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |            |    |              |      |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 906,097 | 11 | (\$ 155,566) | ( 3) |
| 8720 | 非控制權益                                     | 57,742     | 1  | 1,203        | -    |
| 8700 |   | \$ 963,839 | 12 | (\$ 154,363) | ( 3) |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二四)                            |            |    |              |      |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 2.35    |    | (\$ 0.44)    |      |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 2.32    |    | (\$ 0.44)    |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為





養生精製有限公司  
養生精製有限公司  
董事長 葉樹來

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 歸屬                         | 於本公司         |              | 業司         |            | 主之         |           | 權         |            | 總計           | 權益總計       |              |       |      |
|-----|----------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|-------|------|
|     |                            | 保            | 留            | 盈          | 餘          | 其他權益項目     | （附註四）     | 透過其他綜合    | 損益按公允價值    |              |            | 衡量之金融資產      | 未實現損益 | 庫藏股票 |
| A1  | 109年1月1日餘額                 | \$ 3,801,023 | \$ 1,451,696 | \$ 359,085 | \$ 226,856 | \$ 461,077 | \$ 22,033 | \$ 52,425 | \$ 176,415 | \$ 5,126,710 | \$ 184,517 | \$ 5,311,227 |       |      |
| B13 | 108年度虧損撥補                  | -            | -            | (359,085)  | (34,836)   | 359,085    | -         | -         | -          | -            | -          | -            |       |      |
| B17 | 法定盈餘公積補虧損<br>特別盈餘公積迴轉      | -            | -            | -          | -          | 34,836     | -         | -         | -          | -            | -          | -            |       |      |
| C3  | 其他資本公積變動：                  | -            | 64           | -          | -          | -          | -         | -         | -          | 64           | -          | 64           |       |      |
| C11 | 因受贈與產生者<br>資本公積補虧損         | -            | (67,156)     | -          | -          | 67,156     | -         | -         | -          | -            | -          | -            |       |      |
| D1  | 109年度淨利(損)                 | -            | -            | -          | -          | (164,343)  | -         | -         | -          | (164,343)    | 1,203      | (163,140)    |       |      |
| D3  | 109年度稅後其他綜合損益              | -            | -            | -          | -          | 1,462      | (139)     | 7,454     | -          | 8,777        | -          | 8,777        |       |      |
| D5  | 109年度綜合損益總額                | -            | -            | -          | -          | (162,881)  | (139)     | 7,454     | -          | (155,566)    | 1,203      | (154,363)    |       |      |
| L1  | 購入庫藏股票(附註二十)               | -            | -            | -          | -          | -          | -         | -         | (23,413)   | (23,413)     | -          | (23,413)     |       |      |
| M7  | 對子公司所有權益變動                 | -            | -            | -          | -          | (887)      | -         | -         | -          | (887)        | 887        | -            |       |      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 | -            | -            | -          | -          | (2,499)    | -         | 2,499     | -          | -            | -          | -            |       |      |
| Z1  | 109年12月31日餘額               | 3,801,023    | 1,384,604    | 192,020    | 192,020    | 166,267    | (22,172)  | (42,472)  | (199,828)  | 4,946,908    | 186,607    | 5,133,515    |       |      |
| B17 | 109年度虧損撥補<br>特別盈餘公積迴轉      | -            | -            | -          | (31,601)   | 31,601     | -         | -         | -          | -            | -          | -            |       |      |
| C3  | 其他資本公積變動：                  | -            | 73           | -          | -          | -          | -         | -         | -          | 73           | -          | 73           |       |      |
| C11 | 因受贈與產生者<br>資本公積補虧損         | -            | (134,666)    | -          | -          | 134,666    | -         | -         | -          | -            | -          | -            |       |      |
| D1  | 110年度淨利                    | -            | -            | -          | -          | 873,849    | -         | -         | -          | 873,849      | 57,742     | 931,591      |       |      |
| D3  | 110年度稅後其他綜合損益              | -            | -            | -          | -          | 38,976     | (2,456)   | (4,272)   | -          | 32,248       | -          | 32,248       |       |      |
| D5  | 110年度綜合損益總額                | -            | -            | -          | -          | 912,825    | (2,456)   | (4,272)   | -          | 906,097      | 57,742     | 963,839      |       |      |
| Z1  | 110年12月31日餘額               | \$ 3,801,023 | \$ 1,250,011 | \$ 160,419 | \$ 160,419 | \$ 912,825 | \$ 24,628 | \$ 46,744 | \$ 199,828 | \$ 5,853,078 | \$ 244,349 | \$ 6,097,427 |       |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：葉樹來



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為

菱生精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 110 年度           | 109 年度         |
|--------|-------------------------|------------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                  |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）              | \$1,035,791      | (\$ 146,416)   |
|        | 收益費損項目                  |                  |                |
| A20100 | 折舊費用                    | 762,262          | 824,680        |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 388              | 49             |
| A20900 | 利息費用                    | 15,743           | 18,563         |
| A21200 | 利息收入                    | ( 3,978)         | ( 6,821)       |
| A21300 | 股利收入                    | ( 7,198)         | ( 1,165)       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益           | ( 54,462)        | ( 484)         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）         | ( 39,380)        | 44,673         |
| A23800 | 不動產、廠房及設備減損損失<br>（迴轉利益） | ( 42,417)        | 47,456         |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益              | ( 4,939)         | ( 7,850)       |
| A29900 | 預付款項攤銷                  | 7,398            | 4,941          |
| A29900 | 其他損失                    | 12,000           | -              |
| A30000 | 營業之資產及負債之淨變動數           |                  |                |
| A31125 | 合約資產                    | ( 23,839)        | ( 35,593)      |
| A31130 | 應收票據                    | 3,781            | ( 2,377)       |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 435,223)       | ( 229,426)     |
| A31180 | 其他應收款                   | 59,541           | 64,099         |
| A31200 | 存 貨                     | ( 314,539)       | ( 35,065)      |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 139,950)       | ( 40,177)      |
| A32130 | 應付票據                    | 23,699           | -              |
| A32150 | 應付帳款                    | 161,093          | 53,064         |
| A32180 | 其他應付款                   | 271,221          | 55,985         |
| A32200 | 提列（迴轉）負債準備              | ( 15,470)        | 7,072          |
| A32230 | 其他流動負債                  | 19,658           | ( 56,518)      |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 17,530)        | ( 21,287)      |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 1,273,650        | 537,403        |
| A33100 | 收取之利息                   | 3,884            | 7,388          |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 14,403)        | ( 17,919)      |
| A33500 | 退還之所得稅                  | 1,801            | 15,394         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>1,264,932</u> | <u>542,266</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 110 年度        | 109 年度       |
|--------|------------------|---------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量        |               |              |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | (\$1,057,572) | (\$ 307,696) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 98,439        | 5,901        |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 85)         | ( 7)         |
| B06700 | 其他非流動資產增加        | ( 14,523)     | ( 9,835)     |
| B07100 | 預付設備款增加          | ( 355,079)    | ( 123,707)   |
| B07600 | 收取之股利            | 7,198         | 1,165        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 1,321,622)  | ( 434,179)   |
|        | 籌資活動之現金流量        |               |              |
| C00100 | 短期銀行借款增加         | 1,230,613     | 1,561,937    |
| C00200 | 短期銀行借款減少         | ( 1,171,050)  | ( 1,734,745) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款         | 772,700       | 169,500      |
| C01700 | 償還長期銀行借款         | ( 544,286)    | ( 407,934)   |
| C03000 | 存入保證金增加          | 50,000        | 909          |
| C04020 | 租賃負債本金償還         | ( 6,824)      | ( 6,831)     |
| C04900 | 購買庫藏股票           | -             | ( 23,413)    |
| C09900 | 逾期未領股利           | 73            | 64           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)    | 331,226       | ( 440,513)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | ( 570)        | 660          |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加(減少) | 273,966       | ( 331,766)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | 1,373,024     | 1,704,790    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | \$1,646,990   | \$1,373,024  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



【附表四】

菱生精密工業股份有限公司

章程修正條文對照表

| 條次   | 修正後  | 修正前   | 說明  |
|------|--|---|---|
| 第十三條 | <p>股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會之召集於開會十五日前，將開會日期地點及召集事由通知各股東。</p> <p><u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u></p> | <p>股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會之召集於開會十五日前，將開會日期地點及召集事由通知各股東。</p> | <p>配合公司法第一百七十二條之二修正，增訂本公司得以視訊方式召開股東會。</p> |
| 第卅七條 | <p>本章程訂立於…，第三十七次修正於民國一〇八年六月十二日。</p> <p><u>第三十八次修正於民國一一年六月十日。</u></p>                                     | <p>本章程訂立於…，第三十七次修正於民國一〇八年六月十二日。</p>                     | <p>增加本次修正之日期。</p>                         |

【附表五】

菱生精密工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正後條文   | 修正前原條文   | 修正說明  |
|---|--|---|
| <p>第五條</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、～三、〈略〉</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、 〈略〉</p> <p>二、 執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、 〈略〉</p> | <p>第五條</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、～三、〈略〉</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、 〈略〉</p> <p>二、 查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、 對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、 〈略〉</p> | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第五條修正：</p> <p>1. 為提升外部專家出具意見書之品質，修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範。</p> <p>2. 其餘酌修文字，以資明確。</p> |
| <p>第八條</p> <p>取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、 〈略〉</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>三、～五、〈略〉</p>   | <p>第八條</p> <p>取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>一、 〈略〉</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>三、～五、〈略〉</p>   | <p>配合第五條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執行程序，爰刪除會計師應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p>                |

| 修正後條文  | 修正前原條文  | 修正說明   |
|--|---|--|
| <p>第九條</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、〈略〉</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)～(二)〈略〉</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>以下〈略〉。</p> | <p>第九條</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>一、〈略〉</p> <p>二、委請專家出具估價報告</p> <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)～(二)〈略〉</p> <p>(一)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>以下〈略〉。</p> | <p>修正理由同第八條說明。</p>   |
| <p>第十條</p> <p>關係人交易之評估及作業程序</p> <p>以上〈略〉</p> <p>本公司與子公司間，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股分或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p>   | <p>第十條</p> <p>關係人交易之評估及作業程序</p> <p>以上〈略〉</p> <p>前述交易金額之計算，應依第十三條<u>第二項</u>規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股分或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p>  | <p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條修正：</p> <p>1.增訂本公司或子公司(非公開發行)向關係人取得或處分資產，其交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將相關資料提交股東會通過，以強</p> |

| 修正後條文   | 修正前原條文   | 修正說明  |
|---|--|---|
| <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有關係人交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>前述交易金額之計算，應依第十三條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、董事會通過部分免再計入。</p> <p>以下〈略〉</p> | <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>以下〈略〉</p>  | <p>化關係人交易之管理，保障股東權益。</p> <p>2. 但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> |
| <p>第十一條</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序</p> <p>一、〈略〉</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易者外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>三、~五、〈略〉</p>                                 | <p>第十一條</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序</p> <p>一、〈略〉</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易者外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>三、~五、〈略〉</p> | <p>修正理由同第八條說明。</p>  |

【附表六】

菱生精密工業股份有限公司  
股東會議事規則修正條文對照表

| 條次    | 修正後  | 修正前  | 說明   |
|-------|--|--|--|
| 第二條   | 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。   | 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 | 為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。                      |
| 第四條   | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。 | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。           | 明定本公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制，爰增訂第二項。  |
| 第四條之一 | 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。  |  | 為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂之。              |
| 第四條之二 | 本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。                                       |  | 於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席應在我國境內主持會議，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。 |
| 第七條   | 股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。<br>股東會以視訊會議召開時，錄音或錄影及開會過程相關資料，本公司應於存續期間                    | 股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。  | 參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，增訂公司對視訊會議過                                |

| 條次     | 修正後  | 修正前 | 說明                                |
|--------|--|-----|-----------------------------------|
|        | 妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。  |     | 程之存證。                             |
| 第十三條之一 | 股東會以視訊會議召開時，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第十條至第十二條規定。 |     | 本條新訂。明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制 |

## 【附表七】

### 董事(含獨立董事)候選人名單

| 類別<br>姓名  | 持有股數<br>(股) | 學歷                | 經歷及現職  |
|-----------|-------------|-------------------|--|
| 董事<br>葉樹泉 | 14,526,754  | ■台灣大學心理系          | 經歷：<br>■菱生精密工業(股)公司董事長<br><br>現職：<br>■菱生精密工業(股)公司董事長   |
| 董事<br>蔡澤松 | 100,000     | ■輔仁大學物理系          | 經歷：<br>■菱生精密工業(股)公司董事、總經理<br><br>現職：<br>■菱生精密工業(股)公司董事、總經理   |
| 董事<br>杜明德 | 214,829     | ■興大資訊科學<br>與工程所碩士 | 經歷：<br>■菱生精密工業(股)公司董事、副總經理<br><br>現職：<br>■菱生精密工業(股)公司董事、副總經理   |
| 董事<br>楊順卿 | 1,303,654   | ■文化大學物理系          | 經歷：<br>■菱生精密工業(股)公司董事、總經理<br>■易華電子(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員<br><br>現職：<br>■菱生精密工業(股)公司董事<br>■易華電子(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員   |
| 董事<br>葉樹訓 | 275,475     | ■東南工專             | 經歷：<br>■東莞龍庭裝飾(股)公司總經理(非公開發行公司)<br>■菱生精密工業(股)公司董事<br>■逸昌科技(股)公司監察人<br><br>現職：<br>■菱生精密工業(股)公司董事  |
| 董事<br>方彬文 | 150,000     | ■淡水工商三專<br>工業管理科  | 經歷：<br>■以利德企業管理顧問(股)公司董事長(非公開發行公司)<br>■名園運動休閒(股)公司董事長(非公開發行公司)<br>■菱生精密工業(股)公司董事<br><br>現職：<br>■以利德企業管理顧問(股)公司董事長(非公開發行公司)<br>■名園運動休閒(股)公司董事長(非公開發行公司)<br>■菱生精密工業(股)公司董事 |

### 董事(含獨立董事)候選人名單

| 類別<br>姓名    | 持有股數<br>(股) | 學歷   | 經歷及現職   |
|-------------|-------------|--|---|
| 獨立董事<br>石奉先 | 394,080     | <ul style="list-style-type: none"> <li>■台灣大學電機系</li> <li>■美國馬里蘭大學電腦科學博士</li> </ul> | <p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■致新科技(股)公司董事、總經理</li> <li>■逸昌科技(股)公司董事、監察人</li> <li>■菱生精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員、總經理</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■晶華顧問有限公司董事長(非公開發行公司)</li> <li>■念培國際(股)公司董事長(非公開發行公司)</li> <li>■薇順國際(股)公司董事長(非公開發行公司)</li> <li>■逸昌科技(股)公司董事</li> <li>■菱生精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> </ul>  |
| 獨立董事<br>陳萬彬 | 150,000     | <ul style="list-style-type: none"> <li>■國立中山大學高階經營管理碩士</li> </ul>                  | <p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■宏興聯合會計師事務所副總經理</li> <li>■嘉鋼精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員</li> <li>■震南鐵線(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> <li>■長泓能源科技(股)公司監察人</li> <li>■台南集義(股)公司常務董事</li> <li>■菱生精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■嘉鋼精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員</li> <li>■震南鐵線(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> <li>■長泓能源科技(股)公司監察人</li> <li>■台南集義(股)公司常務董事</li> <li>■長瑞投資(股)公司董事長</li> <li>■菱生精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> </ul>     |
| 獨立董事<br>魏平祺 | 362,000     | <ul style="list-style-type: none"> <li>■政治大學財稅系</li> <li>■紐約大學企管碩士</li> </ul>      | <p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■福助針織(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司)</li> <li>■金福隆實業(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司)</li> <li>■華貴織襪(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司)</li> <li>■斌慎投資有限公司董事長(非公開發行公司)</li> <li>■菱生精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> </ul> <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■福助針織(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司)</li> <li>■金福隆實業(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司)</li> <li>■華貴織襪(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司)</li> <li>■斌慎投資有限公司董事長(非公開發行公司)</li> <li>■菱生精密工業(股)公司獨立董事、薪酬委員、審計委員</li> </ul> |