

菱生精密工業股份有限公司

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

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 247,469,981 股（含以電子方式行使表決權股數 53,484,132 股），佔本公司已發行股份總數 374,443,433 股（已扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數 5,658,911 股）之 66.09%。

出席董事：葉樹泉董事長、蔡澤松董事、楊順卿董事、方彬文董事、石奉先獨立董事（審計委員會召集人）、魏平祺獨立董事等 6 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師、群展國際法律事務所張晏慈律師、賴銘為財務長。

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 113 年度營業狀況報告。（詳附表一）

（二）審計委員會查核 113 年度決算表冊報告。（詳附表二）

（三）本公司審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告。（詳議事手冊）

（四）本公司截至民國 113 年 12 月 31 日止之背書保證總額報告。（詳議事手冊）

（五）其他報告事項。（詳議事手冊）

五、承認事項

第一案：承認本公司 113 年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司民國 113 年度之營業報告書及個體暨合併財務報表經董事會編造完成，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬、劉力維會計師查核完竣，連同營業報告書送交審計委員會查核竣事，並出具查核報告書在案。
2. 本公司民國 113 年度營業報告書(請參閱附表一)、會計師查核報告、個體暨合併財務報表(請參閱附表三)，敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：247,469,981 權

(含以電子方式行使表決權數 53,484,132 權)

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	243,936,006	98.57%
反對	110,067	0.04%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	3,423,908	1.38%

無股東提問，本案經表決照案通過。

第二案：承認本公司民國 113 年度虧損撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司民國 113 年度虧損撥補表，業經民國 114 年 2 月 24 日董事會議通過，並經審計委員會審查完畢，出具書面查核報告書在案。
2. 本公司民國 113 年度決算稅後淨損新台幣 168,227,951 元，加計期初未分配盈餘新台幣 387,161,656 元、民國 113 年度確定福利計畫再衡量數新台幣 68,928,375 元，及迴轉特別盈餘公積新台幣 14,488,462 元，期末未分配盈餘為新台幣 302,350,542 元，擬予以保留不進行分配。
3. 本公司民國 113 年度虧損撥補表如下，敬請 承認。

菱生精密工業股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	387,161,656
減：民國 113 年度稅後淨損	(168,227,951)
加：民國 113 年度確定福利計畫再衡量數	68,928,375
本年度稅後淨損加計本期淨損以外項目計	
入當年度待彌補虧損之數額	(99,299,576)
加：迴轉特別盈餘公積	14,488,462
民國 113 年度當期待彌補淨損之數額	(84,811,114)
累積可供分配盈餘	302,350,542
期末未分配盈餘	302,350,542

註：本公司不擬以盈餘分配股利。

董事長：葉樹泉



經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：247,469,981 權
(含以電子方式行使表決權數 53,484,132 權)

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	244,162,063	98.66%
反對	126,770	0.05%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	3,181,148	1.28%

無股東提問，本案經表決照案通過。

六、討論事項

第一案：修訂本公司章程案。(董事會提)

說明：

1. 因應臺灣證券交易所修正「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」及主管機關修訂證券交易法第 14 條第 6 項，本公司章程相關條文應予修正。
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：247,469,981 權

(含以電子方式行使表決權數 53,484,132 權)

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	244,180,943	98.67%
反對	112,436	0.04%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	3,176,602	1.28%

無股東提問，本案經表決通過。

第二案：本公司以資本公積發放現金案。(董事會提)

說明：

1. 本公司擬自「超過票面金額發行股票所得溢額」之資本公積中提撥新台幣 114,030,704 元，按資本公積配發現金基準日股東名簿記載之持有股份，預計每股配發現金約新台幣 0.3 元，現金配發至元為止(元以下全捨去)。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，至符合現金分配總額。
2. 如嗣後因本公司股本變動以致影響流通在外股數，股東分配現金比率因此發生變動，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資本公積發放現金基準日及其他相關事項。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：247,469,981 權

(含以電子方式行使表決權數 53,484,132 權)

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	244,197,008	98.67%
反對	98,289	0.03%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	3,174,684	1.28%

無股東提問，本案經表決照案通過。

七、選舉事項

改選本公司第二十一屆董事案。(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114年5月29(股東會當日)日起至民國117年5月28日止。舊任董事於新任董事就任之日起卸任。
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，請參閱附表五。
4. 敬請 選舉。

選舉結果:董事及獨立董事當選名單如下：

當選別	姓 名	當選權數
董事	葉樹泉	245,381,622
董事	蔡澤松	243,920,906
董事	楊順卿	243,165,239
董事	方彬文	243,066,745
董事	魏平祺	243,061,777
董事	葉德彤	242,855,060
獨立董事	溫順德	244,114,985
獨立董事	李育賢	243,265,982
獨立董事	王癸元	243,049,234

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，擬依法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	楊順卿	易華電子股份有限公司	獨立董事
		惠特科技股份有限公司	獨立董事
		笙泉科技股份有限公司	獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：247,469,981 權

(含以電子方式行使表決權數 53,484,132 權)

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	243,843,511	98.53%
反對	405,984	0.16%
無效	0	0.00%
棄權及未投票	3,220,486	1.30%

無股東提問，本案經表決照案通過。

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(同日上午九時三十分)。

【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

本公司民國 113 年度營業收入為新台幣 46 億元，較 112 年減少 2.4%，稅後淨損新台幣 1.68 億元，每股虧損新台幣 0.45 元，主要受全球經濟弱復甦，延長了半導體庫存調整週期影響，致營收較 112 年衰退。

在過去幾年充滿挑戰的全球經濟環境下，本公司把握時機自我檢視並改善，不斷推進封測技術與製造服務，提高效率，組織彈性調整，活化人力資源，未來將持續強化企業的韌性與應變能力，並積極實踐。

(三)民國 113 年度營業收支預算執行情形

本公司民國 113 年度未編製財務預測。

(四)財務收支及獲利能力分析

項 目		113 年度	112 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	20.23	21.51	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	222.73	202.66	
償債能力	流動比率(%)	231.46	243.09	
	速動比率(%)	190.43	198.40	
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	(2.33)	(1.91)	
	權 益 報 酬 率 (%)	(3.13)	(2.80)	
	佔實收資本額比率(%)	營業利益	(7.38)	(3.22)
		稅前純益	(4.53)	(4.90)
	純 益 率 (%)	(3.65)	(3.31)	
	每股虧損(元)	(0.45)	(0.42)	

(五)研究發展狀況

單位：新台幣仟元			
年 度	113 年度	112 年度	111 年度
研究發展費用	94,995	101,360	131,024
佔營收比率(%)	2	2	3

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 113 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，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、財務報表及虧損撥補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 4 年 2 月 2 4 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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，參閱個體財務報告附註四及二十。

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 113 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 吳麗冬



吳麗冬

會計師 劉力維



劉力維

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日



菱生精密工業股份有限公司

個體財務報告

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 926,620	14	\$ 905,641	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二七）	161,000	2	161,000	2
1140	合約資產－流動（附註四及二十）	102,190	2	117,146	2
1170	應收帳款（附註四、九及二十）	937,246	14	957,070	14
1200	其他應收款（附註四）	10,144	-	13,761	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	1,187	-	57,540	1
1310	存 貨（附註四及十）	270,075	4	275,965	4
1470	其他流動資產（附註十四）	189,435	3	221,109	3
11XX	流動資產總計	2,597,897	39	2,709,232	39
	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）	11,862	-	11,763	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,079,798	16	916,893	13
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）	2,467,245	37	2,874,164	42
1755	使用權資產（附註四及十三）	137,146	2	143,259	2
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）	162,432	3	166,386	2
1915	預付設備款	30,758	1	37,057	1
1920	存出保證金（附註四）	1,246	-	1,232	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十八）	122,829	2	70,849	1
1990	其他非流動資產	6,553	-	8,670	-
15XX	非流動資產總計	4,019,869	61	4,230,273	61
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,617,766	100	\$ 6,939,505	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十五）	\$ 130,436	2	\$ 56,772	1
2170	應付帳款	223,558	3	216,591	3
2200	其他應付款（附註十六及二六）	434,798	7	428,359	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	-	-	3,517	-
2250	負債準備－流動（附註四及十七）	3,572	-	5,540	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	4,376	-	4,455	-
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十五及二七）	210,096	3	310,596	5
2399	其他流動負債	115,559	2	88,663	1
21XX	流動負債總計	1,122,395	17	1,114,493	16
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註十五及二七）	43,766	1	216,361	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	36,046	-	18,732	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	135,734	2	141,277	2
2645	存入保證金	930	-	1,900	-
25XX	非流動負債總計	216,476	3	378,270	6
2XXX	負債總計	1,338,871	20	1,492,763	22
	權 益				
3110	普通股股本	3,801,023	57	3,801,023	55
3200	資本公積	1,154,573	18	1,266,753	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	121,394	2	121,394	2
3320	特別盈餘公積	92,883	2	165,598	2
3350	未分配盈餘	287,863	4	314,447	5
3400	其他權益	(2,426)	-	(46,058)	(1)
3500	庫藏股票	(176,415)	(3)	(176,415)	(3)
3XXX	權益總計	5,278,895	80	5,446,742	78
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 6,617,766	100	\$ 6,939,505	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：葉樹泉



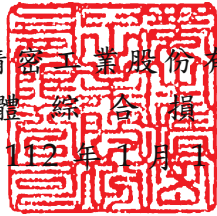
經理人：蔡澤松



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 4,611,858	100	\$ 4,725,754	100
5000	營業成本（附註十、二一及二六）	<u>4,604,735</u>	<u>100</u>	<u>4,551,092</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	<u>7,123</u>	<u>-</u>	<u>174,662</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	44,712	1	47,244	1
6200	管理費用	147,696	3	149,326	3
6300	研究發展費用	94,995	2	101,360	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	<u>244</u>	<u>-</u>	<u>(545)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>287,647</u>	<u>6</u>	<u>297,385</u>	<u>6</u>
6900	營業淨損	<u>(280,524)</u>	<u>(6)</u>	<u>(122,723)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入	11,699	-	11,701	-
7110	租金收入（附註二六）	11,033	-	13,127	-
7130	股利收入	1,573	-	1,186	-
7190	其他收入（附註二六）	29,503	1	25,973	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	1,440	-	-	-
7230	外幣兌換淨利益	12,617	-	2,389	-
7510	利息費用	<u>(12,317)</u>	<u>-</u>	<u>(19,662)</u>	<u>-</u>
7370	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益（損失）之份額	54,534	1	<u>(98,330)</u>	<u>(2)</u>
7590	什項支出	<u>(1,774)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>108,308</u>	<u>2</u>	<u>(63,616)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 172,216)	(4)	(\$ 186,339)	(4)
7950	所得稅利益(附註四及二二)	3,988	-	29,881	1
8200	本年度淨損	(168,228)	(4)	(156,458)	(3)
	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 衡量數(附註十 八)	86,161	2	730	-
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	99	-	2,715	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	1,531	-	4,059	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(17,232)	-	(146)	-
		70,559	2	7,358	-
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	42,002	1	(3,381)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	112,561	3	3,977	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 55,667)	(1)	(\$ 152,481)	(3)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 0.45)		(\$ 0.42)	
9850	稀 釋	(\$ 0.45)		(\$ 0.42)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：葉樹泉

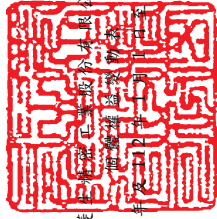


經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為





臺灣元豐股份有限公司
臺灣省嘉義市

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	普 通 股 股 本 (附 註 十 九)	資 本 公 積 (附 註 十 九)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 (附 註 十 九) 未 分 配 盈 餘 (附 註 四)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	其 他 權 益 項 目 (附 註 四)			庫 藏 股 票 (附 註 十 九)	權 益 總 計
						透 過 其 他 綜 合 損 益				
						特 別 盈 餘 公 積	未 實 現 損 益	之 金 融 資 產		
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,801,023	\$ 1,265,021	\$ 91,283	\$ 91,034	\$ 702,042	(\$ 15,330)	(\$ 47,136)	(\$ 176,415)	\$ 5,711,522
B1	111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	30,111	-	(30,111)	-	-	-	-
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(74,564)	-	-	-	-
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	74,564	(74,564)	-	-	-	-
	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	(114,031)	-	-	-	(114,031)
C3	其 他 資 本 公 積 變 動 :	-	35	-	-	-	-	-	-	35
M1	因 受 領 贈 與 產 生 者	-	1,697	-	-	-	-	-	-	1,697
	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年 度 淨 損	-	-	-	-	(156,458)	-	-	-	(156,458)
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	584	(3,381)	6,774	-	3,977
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(155,874)	(3,381)	6,774	-	(152,481)
Q1	子 公 司 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 (附 註 七)	-	-	-	-	(13,015)	-	13,015	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	3,801,023	1,266,753	121,394	165,598	314,447	(18,711)	(27,347)	(176,415)	5,446,742
B17	以 前 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	(72,715)	72,715	-	-	-	-
C3	其 他 資 本 公 積 變 動 :	-	75	-	-	-	-	-	-	75
CI5	因 受 領 贈 與 產 生 者	-	(114,031)	-	-	-	-	-	-	(114,031)
CI7	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	78	-	-	-	-	-	-	78
M1	其 他 資 本 公 積 變 動 數	-	1,698	-	-	-	-	-	-	1,698
	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年 度 淨 損	-	-	-	-	(168,228)	-	-	-	(168,228)
D3	113 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	68,929	42,002	1,630	-	112,561
D5	113 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(99,299)	42,002	1,630	-	(55,667)
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,801,023	\$ 1,154,573	\$ 121,394	\$ 92,883	\$ 287,863	\$ 23,291	(\$ 25,717)	(\$ 176,415)	\$ 5,278,895

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 172,216)	(\$ 186,339)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	528,357	575,786
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	244	(545)
A20900	利息費用	12,317	19,662
A21200	利息收入	(11,699)	(11,701)
A21300	股利收入	(1,573)	(1,186)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失（利益）之份額	(54,534)	98,330
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,440)	-
A23800	非金融資產減損損失（迴轉利益）	(13,722)	12,182
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(1,913)	2,591
A29900	預付款項攤銷	5,204	4,331
A29900	提列（迴轉）負債準備	(1,968)	6
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	14,956	(22,469)
A31150	應收帳款	24,756	(156,266)
A31180	其他應收款	3,635	(1,833)
A31200	存 貨	18,668	217,701
A31240	其他流動資產	32,618	39,697
A31990	淨確定福利資產	34,181	65,932
A32150	應付帳款	5,376	34,253
A32180	其他應付款	7,896	(15,408)
A32230	其他流動負債	26,896	9,348
A33000	營運產生之現金	456,039	684,072
A33100	收取之利息	11,681	11,654
A33300	支付之利息	(12,276)	(19,892)
A33500	退還（支付）之所得稅	60,860	(606)
AAAA	營業活動之淨現金流入	516,304	675,228

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 102,000
B02200	取得子公司之淨現金流出	(63,140)	(127,890)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(101,241)	(170,573)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,343	-
B03700	存出保證金增加	(14)	(698)
B06700	其他非流動資產增加	(2,772)	(8,316)
B07100	預付設備款增加	(11,289)	(6,910)
B07600	收取之股利	1,573	1,186
BBBB	投資活動之淨現金流出	(174,540)	(211,201)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	445,491	855,011
C00200	短期銀行借款減少	(373,994)	(1,078,438)
C01700	償還長期銀行借款	(273,095)	(362,929)
C03000	存入保證金減少	(970)	(36)
C04020	租賃負債本金償還	(4,339)	(4,418)
C04500	發放現金股利	(114,031)	(114,031)
C09900	逾期未領股利	75	35
C09900	歸入權轉入	78	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(320,785)	(704,806)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	20,979	(240,779)
E00100	年初現金及約當現金餘額	905,641	1,146,420
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 926,620	\$ 905,641

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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二二。

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 113 及 112 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 113 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 吳麗冬



吳麗冬

會計師 劉力維



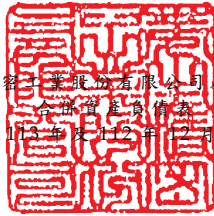
劉力維

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 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 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$ 1,544,076		21	\$ 1,216,675		15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	323,806		4	293,457		4
1140	合約資產－流動（附註四及二二）	102,190		1	122,664		2
1150	應收票據（附註四及二二）	-		-	17		-
1170	應收帳款（附註四、九及二二）	1,115,023		15	1,193,328		15
1200	其他應收款（附註四）	12,766		-	16,760		-
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	2,494		-	72,712		1
1310	存 貨（附註四及十）	270,075		4	293,114		4
1470	其他流動資產（附註十六）	218,832		3	248,938		3
11XX	流動資產總計	3,589,262		48	3,457,665		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（附註四及七）	42,349		-	40,719		1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	-		-	-		-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三十）	3,354,746		45	3,995,730		50
1755	使用權資產（附註四及十五）	139,365		2	146,988		2
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）	168,967		2	172,805		2
1915	預付設備款	55,596		1	38,057		-
1920	存出保證金（附註四）	1,645		-	2,471		-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二十）	122,829		2	70,849		1
1990	其他非流動資產	25,111		-	19,157		-
15XX	非流動資產總計	3,910,608		52	4,486,776		56
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,499,870		100	\$ 7,944,441		100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註四及十七）	\$ 180,436		2	\$ 118,182		1
2150	應付票據	-		-	5,055		-
2170	應付帳款	223,558		3	222,247		3
2200	其他應付款（附註十八）	538,945		7	561,650		7
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	-		-	3,577		-
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	3,572		-	5,540		-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	5,945		-	5,117		-
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註四、十七及三十）	337,391		5	448,161		6
2399	其他流動負債	116,915		2	91,382		1
21XX	流動負債總計	1,406,762		19	1,460,911		18
	非流動負債						
2540	長期銀行借款（附註四、十七及三十）	439,435		6	640,841		8
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	36,329		-	18,732		-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	136,396		2	141,277		2
2645	存入保證金	930		-	1,900		-
25XX	非流動負債總計	613,090		8	802,750		10
2XXX	負債總計	2,019,852		27	2,263,661		28
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	3,801,023		51	3,801,023		48
3200	資本公積	1,154,573		15	1,266,753		16
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	121,394		2	121,394		2
3320	特別盈餘公積	92,883		1	165,598		2
3350	未分配盈餘	287,863		4	314,447		4
3400	其他權益	(2,426)		-	(46,058)		(1)
3500	庫藏股票	(176,415)		(3)	(176,415)		(2)
31XX	本公司業主權益總計	5,278,895		70	5,446,742		69
36XX	非控制權益	201,123		3	234,038		3
3XXX	權益總計	5,480,018		73	5,680,780		72
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 7,499,870		100	\$ 7,944,441		100

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二二）	\$ 5,372,560	100	\$ 5,552,536	100
5000	營業成本（附註十、十一及二三）	<u>5,364,740</u>	<u>100</u>	<u>5,292,256</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>7,820</u>	<u>-</u>	<u>260,280</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註十一及二三）				
6100	推銷費用	55,017	1	55,804	1
6200	管理費用	202,611	4	207,388	4
6300	研究發展費用	133,265	2	136,376	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	<u>244</u>	<u>-</u>	<u>(545)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>391,137</u>	<u>7</u>	<u>399,023</u>	<u>7</u>
6900	營業淨損	<u>(383,317)</u>	<u>(7)</u>	<u>(138,743)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入	33,901	1	22,810	-
7110	租金收入（附註十四）	13,923	-	14,375	-
7130	股利收入	3,212	-	1,501	-
7190	其他收入	30,574	-	29,779	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	1,440	-	-	-
7230	外幣兌換淨利益	22,806	-	1,979	-
7510	利息費用	<u>(22,184)</u>	<u>-</u>	<u>(28,263)</u>	<u>-</u>
7590	什項支出	<u>(1,774)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>81,898</u>	<u>1</u>	<u>42,181</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 301,419)	(6)	(\$ 96,562)	(2)
7950	所得稅利益(附註四及二四)	<u>3,785</u>	<u>-</u>	<u>30,945</u>	<u>1</u>
8000	繼續營業單位本年度淨損	(<u>297,634</u>)	(<u>6</u>)	(<u>65,617</u>)	(<u>1</u>)
8100	停業單位損益(附註四及十一)	<u>96,491</u>	<u>2</u>	(<u>94,514</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨損	(<u>201,143</u>)	(<u>4</u>)	(<u>160,131</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	確定福利計畫之再衡 量數(附註二十)	86,161	1	730	-
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	1,630	-	6,774	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二四)	(<u>17,232</u>)	<u>-</u>	(<u>146</u>)	<u>-</u>
		70,559	1	7,358	-
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	<u>42,002</u>	<u>1</u>	(<u>3,381</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>112,561</u>	<u>2</u>	<u>3,977</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>88,582</u>)	(<u>2</u>)	(\$ <u>156,154</u>)	(<u>3</u>)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 168,228)	(3)	(\$ 156,458)	(3)
8620	非控制權益	(<u>32,915</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,673</u>)	<u>-</u>
8600		(\$ <u>201,143</u>)	(<u>4</u>)	(\$ <u>160,131</u>)	(<u>3</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 55,667)	(1)	(\$ 152,481)	(3)
8720	非控制權益	(32,915)	(1)	(3,673)	-
8700		(\$ 88,582)	(2)	(\$ 156,154)	(3)
	每股虧損（附註二五）				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	(\$ 0.45)		(\$ 0.42)	
9850	稀 釋	(\$ 0.45)		(\$ 0.42)	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.71)		(\$ 0.17)	
9810	稀 釋	(\$ 0.71)		(\$ 0.17)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：葉樹泉

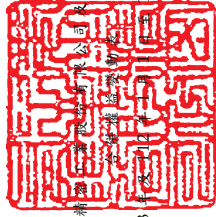


經理人：蔡澤松



會計主管：賴銘為





菱生利源工業股份有限公司及其子公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本 公 司	業 務 之 權 益					非 控 制 權 益 (附 註 二 一)	權 益 總 計	
				其 他 權 益 項 目 (附 註 四)				庫 藏 股 (附 註 二 一) (\$ 176,415)			
				普 通 股 本 (附 註 二 一) \$ 3,801,023	資 本 公 積 (附 註 二 一) \$ 1,265,021	保 留 盈 餘 法定盈餘公積 \$ 91,283 特別盈餘公積 \$ 91,034	盈 餘 (附 註 二 一) 未 分 配 盈 餘 \$ 702,042				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 (\$ 47,136)
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額								\$ 237,711	\$ 5,711,522	\$ 5,949,233
B1	111 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配										-
B3	法定盈餘公積	-	-	30,111	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	74,564	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,031)	(114,031)
C3	其他資本公積變動：										
	因受領贈與產生者	-	35	-	-	-	-	-	-	35	35
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,697	-	-	-	-	-	-	1,697	1,697
D1	112 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-	-	(3,673)	(156,458)	(160,131)
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(3,381)	-	-	3,977	3,977
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(3,381)	-	(3,673)	(152,481)	(156,154)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	3,801,023	1,266,753	121,394	165,598	314,447	(18,711)	(176,415)	234,038	5,446,742	5,680,780
B17	以前年度盈餘指標及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(72,715)	72,715	-	-	-	-	-
C3	其他資本公積變動：										
	因受領贈與產生者	-	75	-	-	-	-	-	-	75	75
C15	資本公積配發現金股利	-	(114,031)	-	-	-	-	-	-	(114,031)	(114,031)
C17	其他資本公積變動數	-	78	-	-	-	-	-	-	78	78
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,698	-	-	-	-	-	-	1,698	1,698
D1	113 年 度 淨 損	-	-	-	-	(168,228)	-	-	(32,915)	(168,228)	(201,143)
D3	113 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	68,929	42,002	-	-	112,561	112,561
D5	113 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(99,299)	42,002	-	(32,915)	(55,667)	(88,582)
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,801,023	\$ 1,154,573	\$ 121,394	\$ 92,883	\$ 287,863	\$ 23,291	(\$ 176,415)	\$ 201,123	\$ 5,278,895	\$ 5,480,018

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

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 301,419)	(\$ 96,562)
A00020	停業單位稅前淨利 (損)	<u>96,491</u>	<u>(94,514)</u>
A10000	本年度稅前淨損	<u>(204,928)</u>	<u>(191,076)</u>
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	744,021	797,776
A20300	預期信用減損損失 (迴轉利益)	256	(535)
A20900	利息費用	23,439	38,197
A21200	利息收入	(33,914)	(22,832)
A21300	股利收入	(3,212)	(1,501)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,013)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	(13,309)	18,220
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(1,291)	(182)
A24100	未實現外幣兌換淨損失 (利益)	(14,007)	5,609
A29900	預付款項攤銷	13,668	12,668
A29900	提列 (迴轉) 負債準備	(1,968)	6
A23200	處分採用權益法之投資利益	(161,534)	-
A30000	營業之資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	16,325	(21,777)
A31130	應收票據	17	(17)
A31150	應收帳款	73,935	(231,788)
A31180	其他應收款	4,500	(408)
A31200	存 貨	18,395	226,313
A31240	其他流動資產	27,117	42,838
A31990	淨確定福利資產	34,181	65,932
A32130	應付票據	(5,055)	(22,127)
A32150	應付帳款	3,989	37,956
A32180	其他應付款	(5,854)	(3,709)
A32230	其他流動負債	<u>25,533</u>	<u>4,389</u>
A33000	營運產生之現金	538,291	753,952
A33100	收取之利息	33,052	22,290
A33300	支付之利息	(23,851)	(38,168)
A33500	退還 (支付) 之所得稅	<u>74,640</u>	<u>(1,259)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>622,132</u>	<u>736,815</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產清算退回股款	\$ -	\$ 372
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,252)	(121,057)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	103,000
B02300	處分子公司之淨現金收入(附註二六)	323,490	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(184,276)	(405,596)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,948	-
B03700	存出保證金減少(增加)	495	(1,167)
B06700	其他非流動資產增加	(19,870)	(11,940)
B07100	預付設備款增加	(36,105)	(6,892)
B07600	收取之股利	3,212	1,501
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>71,642</u>	<u>(441,779)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	495,491	917,413
C00200	短期銀行借款減少	(437,153)	(1,201,683)
C01600	舉借長期銀行借款	107,270	231,420
C01700	償還長期銀行借款	(419,446)	(477,378)
C03000	存入保證金減少	(970)	(36)
C04020	租賃負債本金償還	(5,902)	(5,995)
C04500	發放現金股利	(112,333)	(112,334)
C09900	逾期未領股利	75	35
C09900	歸入權轉入	78	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(372,890)</u>	<u>(648,558)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,517</u>	<u>(1,825)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	327,401	(355,347)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,216,675</u>	<u>1,572,022</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,544,076</u>	<u>\$1,216,675</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



【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
第十九條	本公司設董事七-九人，董事選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，董事任期三年，連選得連任。<u>獨立董事連任之限制，依相關法令及規則定之。</u> 前項董事名額中，獨立董事至少三人且不少於董事席次<u>三分之一</u>。 以下<略>	本公司設董事七-九人，董事選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，董事任期三年，連選得連任。 前項董事名額中，獨立董事至少三人且不少於董事席次<u>五分之一</u>。 以下<略>	為因應臺灣證券交易所修正「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」，增訂獨立董事最低席次比例及連續任期限限制，本公司章程予以修正。
第卅一條之一	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酬勞及董事酬勞前之利益)，<u>除依公司法規定提撥不低於百分之八為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞外，並依證券交易法規定提撥不低於百分之二做為基層員工分派酬勞之用。</u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。 前項員工酬勞以股票或現金為之。 前二項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。	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酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之<u>十</u>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，應預先保留彌補虧損數額。 前項員工酬勞以股票或現金為之。 前二項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。	配合證券交易法第 14 條第 6 項修正，本公司章程予以修正。
第卅七條	本章程訂立於…， 第三十八次修正於民國一一年六月十日。 <u>第三十九次修正於民國一十四年五月二十九日。</u>	本章程訂立於…， 第三十八次修正於民國一一年六月十日。	增加本次修正之日期。

【附表五】

董事(含獨立董事)候選人名單

類別 姓名	性別	持有股數 (股)	學歷	經歷及現職
董事 葉樹泉	男	14,626,754	■臺灣大學心理系	經歷： ■菱生精密工業(股)公司董事長 現職： ■菱生精密工業(股)公司董事長
董事 蔡澤松	男	234,000	■輔仁大學物理系	經歷： ■菱生精密工業(股)公司董事、總經理 現職： ■菱生精密工業(股)公司董事、總經理
董事 楊順卿	男	1,303,654	■文化大學物理系	經歷： ■菱生精密工業(股)公司董事、總經理 ■易華電子(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 ■惠特科技(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 ■笙泉科技(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 現職： ■菱生精密工業(股)公司董事 ■易華電子(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 ■惠特科技(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 ■笙泉科技(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員
董事 方彬文	男	150,000	■淡水工商三專 工業管理科	經歷： ■以利德企業管理顧問(股)公司董事長(非公開發行公司) ■名園運動休閒(股)公司董事長(非公開發行公司) ■菱生精密工業(股)公司董事 現職： ■以利德企業管理顧問(股)公司董事長(非公開發行公司) ■菱生精密工業(股)公司董事
董事 魏平祺	男	362,000	■紐約大學企管碩士 ■政治大學財稅系	經歷： ■福助針織(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司) ■金福隆實業(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司) ■華貴織襪(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司) ■斌慎投資有限公司董事長(非公開發行公司) ■菱生精密工業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 現職： ■福助針織(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司) ■金福隆實業(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司) ■華貴織襪(股)公司董事長暨總經理(非公開發行公司) ■斌慎投資有限公司董事長(非公開發行公司) ■菱生精密工業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員

董事(含獨立董事)候選人名單

類別 姓名	性別	持有股數 (股)	學歷	經歷及現職
董事 葉德彤	女	0	■聖安德魯斯大學 心理學碩士	經歷： ■璽鈞投資(股)公司董事長(非公開發行公司) 現職： ■璽鈞投資(股)公司董事長(非公開發行公司)
獨立董事 李育賢	男	0	■交通大學電子物理 博士	經歷： ■薇順國際(股)公司董事(非公開發行公司) ■工業技術研究院-電子與光電系統研究所 產業化副理 現職： ■薇順國際(股)公司董事(非公開發行公司) ■工業技術研究院-電子與光電系統研究所 產業化副理
獨立董事 溫順德	男	0	■中正大學企管碩士	經歷： ■歷任財政部中區國稅局彰化分局長、豐原分局長 ■榮成紙業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 、永續發展委員 ■彰源企業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 現職： ■榮成紙業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 、永續發展委員 ■彰源企業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員
獨立董事 王癸元	男	0	■臺灣科技大學管理學 博士	經歷： ■亞洲大學副教授 ■櫻花建設(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 、永續發展委員 現職： ■亞洲大學副教授 ■櫻花建設(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 、永續發展委員