

股票代號：4545



銘鈺精密工業股份有限公司

Min Aik Precision Industrial Co., Ltd.

民國一〇五年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：民國 106 年 5 月 5 日

## 一、本公司發言人

姓 名：孟慶餘  
職 稱：財務長  
電 話：03-4389966  
電子郵件信箱：Investor@mapi.com.tw

## 本公司代理發言人

姓 名：謝秀蘭  
職 稱：營運服務處協理  
電 話：03-4389966  
電子郵件信箱：Investor@mapi.com.tw

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：桃園市觀音工業區國瑞路二號  
電話：(03)4389966  
分公司地址及電話：無。

## 三、辦理股票過戶機構

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市中正區許昌街17號2樓  
網址：www.fubon.com/securities/  
電話：(02)2361-1300

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
會計師姓名：吳美萍、黃泳華會計師  
地址：台北市信義區信義路五段7號68樓  
網址：www.kpmg.com.tw  
電話：(02)8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

## 六、公司網址：www.mapi.com.tw

# 目 錄

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                    | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                      |    |
| 一、設立日期 .....                                                      | 5  |
| 二、公司沿革 .....                                                      | 5  |
| 參、公司治理報告 .....                                                    |    |
| 一、組織系統 .....                                                      | 7  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                               | 9  |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....                                      | 15 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                  | 18 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                   | 37 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                   | 38 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊 ..... | 39 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 39 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親<br>屬關係之資訊 .....                | 40 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 41 |
| 肆、募資情形 .....                                                      |    |
| 一、資本及股份 .....                                                     | 42 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                   | 46 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                   | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                | 46 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                               | 46 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                              | 46 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                        | 46 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                                | 46 |

## 伍、營運概況

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 一、業務內容.....                 | 47 |
| 二、市場及產銷概況.....              | 59 |
| 三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況..... | 77 |
| 四、環保支出資訊.....               | 77 |
| 五、勞資關係.....                 | 77 |
| 六、重要契約.....                 | 79 |

## 陸、財務概況

|                                                       |     |
|-------------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                               | 80  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                      | 88  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....                         | 94  |
| 四、最近年度財務報告.....                                       | 95  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                          | 140 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事其對本公司財務狀況之影響..... | 182 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

|                                            |     |
|--------------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況比較分析.....                            | 183 |
| 二、財務績效比較分析.....                            | 184 |
| 三、現金流量之檢討與分析.....                          | 185 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 185 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 185 |
| 六、風險事項分析及評估.....                           | 186 |
| 七、其他重要事項.....                              | 188 |

## 捌、特別記載事項

|                                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料.....                      | 189 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....      | 192 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 192 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                    | 192 |

## 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 193 |
|-------------------------|-----|

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謹代表管理團隊感謝各位股東的參與以及長期以來對於銘鈺精密的支持。民國 105 年對本公司來說是個艱鉅的年度，主要原因是在主要客戶終端產品銷售的衰退，導致在精密金屬沖壓產品以及自動化設備這兩項業務都受到相當程度的影響，也因此影響了公司的獲利狀況。管理團隊也對 105 年的經營結果不如預期向股東致上十二萬分的歉意。展望民國 106 年，經營團隊將會持續努力，除了積極爭取客戶新產品訂單外，也將積極轉型，切入各項既有生產優勢的新應用領域，以期回到公司往日的榮景。也期待各位股東能繼續支持公司與經營團隊，持續進行轉型成長與脫離經營困境，在今年達成股東們對公司的期許。

## 一、105 年度營業結果

### (一)經營方針及實施概況

相較於前兩年的成長，105 年對於銘鈺精密集團來說是個辛苦的年度。以精密沖壓業務來說，由於硬碟產品市場受到替代品降價的原因持續萎縮，導致來自硬碟產品的營收衰退；而在電子零組件產品方面也由於主要客戶終端產品銷售不如預期，對零件採購量也減少，因此整體精密沖壓業務在 105 年度的表現未如預期。至於在自動化設備方面，即便各主要客戶都在積極導入自動化生產設備以降低人工成本，但因應用本公司設備所生產的終端客戶產品銷售疲弱，因此仍然縮減對於採購新自動化設備的支出而以修改舊設備為主，這也導致公司自動化業務的成長動能與獲利都受到相當的影響。至於在醫療塑膠事業部份，由於該產業具備的穩定特色，該項業務的成長與獲利皆符合預期；特別是在導入與升級各項財務資訊分析系統後，產品獲利狀況的掌握更為精準，因此該業務的毛利較前一年度成長，而該事業群也順利達成 105 年預算設定的目標。

整體來說，受限於公司主要客戶及產業在 105 年的銷售衰退與新產品未獲好評，本公司 105 年度在精密金屬沖壓與自動化業務上皆未如預期。但因醫療用塑膠射出產品在營收與獲利的穩定貢獻，因此集團年度營收與獲利所受影響相對有限。展望 106 年度，由於預期所處產業的衰退將告一段落以及客戶新產品高度受到期待，因此在 105 年受到衝擊的精密金屬沖壓與自動化設備業務將會重回成長的軌道，擺脫衰退的陰影。

### (二)營業計畫實施成果

| 項 目      | 105 年     | 104 年     | 成長率  |
|----------|-----------|-----------|------|
| 營業收入     | 2,632,106 | 3,322,622 | -21% |
| 營業毛利     | 697,976   | 1,118,605 | -38% |
| 營業損益     | 273,402   | 565,512   | -52% |
| 營業外收入及支出 | 43,395    | 87,103    | -50% |
| 本期淨利     | 227,629   | 511,381   | -55% |

### (三)獲利能力分析

| 項 目        |      | 105 年 | 104 年 | 增減百分比 |
|------------|------|-------|-------|-------|
| 資產報酬率(%)   |      | 8%    | 19%   | -58%  |
| 權益報酬率(%)   |      | 13%   | 35%   | -63%  |
| 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 36%   | 83%   | -57%  |
|            | 稅前純益 | 41%   | 96%   | -57%  |
| 純益率(%)     |      | 9%    | 15%   | -40%  |
| 每股盈餘(元)    |      | 2.96  | 7.53  | -61%  |

### (四)研究發展狀況

身處高度競爭的電子零件產業以及面對來自紅色供應鏈的挑戰，本公司長期以來便致力於投入資源以開發各項新產品或技術。在醫療塑膠業務方面，公司目前積極的在運用集團資源導入自動化生產模式，以期為客戶以更有效率的方式提供高精密與潔淨度的產品。而在精密金屬沖壓部分，在硬碟與電子零組件部分，公司持續不斷的投入各種新式模治具的開發，同時也導入各種自動化生產方式，提升生產效率與縮短流程降低成本來強化公司的產品競爭力。此外，由於公司在精沖業務方面有規劃切入通訊或車用產品領域，因此在生產認證以及各項材料應用與研發的投入也不遺餘力，以期能在既有本業外積極轉型，以現有的競爭優勢進入新的藍海。

自動化設備業務部份雖然在 105 年業務發展遭遇亂流，但是由於工業 4.0 已是未來製造業發展的趨勢與目標，為了讓生產更有效率與降低成本，自動化生產的需求更為孔急。為能掌握此一趨勢，自動化學業也積極在各種軟體與系統整合技術方面做更多的投入，以期能為客戶開發出更有效率的自動化設備客戶。除此之外，為了讓自身設計出來的產品可以更貼近客戶需求，公司同時也在設備設計流程上做了相當多的改善，以期使客戶可以在更短的時間內就可以看到樣機，一方面讓客戶可以盡早掌握產品開發的進度，再則也提高自動化業務的取得客戶訂單的機會。

總括而言，集團各事業單位皆充分理解研發與創新能力乃是公司維持領先優勢的本質，因此對於新產品的開發與研究皆極為重視。而集團研發的方向接以市場潛力產品的趨勢為基礎，搭配自身的核心能力並積極與客戶共同開發。這樣除了可以避免資源的不當浪費，也可以與客戶做更緊密的結合，以期維繫領先的優勢。而對於各種研發成果，公司也都會藉由專利申請來保護自身的成果，以期能夠為股東創造更多的利益。

## 二、106 年度營業計畫概要

### (一)本年度經營方針

公司本年度的經營方針是同時在精密金屬沖壓產品線與自動化設備業務上積極投入資源切入新的應用領域，以抵銷與分散來自目前所處產業的營運風險。以自動化設備部分來說，將積極的以分散客戶來源以及開發新產品作為目標，趕上非電子業的工業 4.0 熱潮，協助非電子業進行工廠自動化以提升生產

效率。如此一來，既可協助自動化設備業務降低原先產品較集中於消費性電子產品的經營風險，又可以切入其他需要自動化設備的產業領域以擴大營收基礎。同時，搭配客戶今年度預定推出的新世代產品，自動化業務團隊也將會積極爭取，以期能趕搭這波熱潮，再創營收與獲利的高峰。

而在醫療業務方面，由於產業特性以致成長相對不具爆發性，但卻也是客戶與獲利基礎皆相當穩定的領域。因此今年將會以切入既有客戶未於本公司下單產品做為發展的主軸，同時也將利用集團資源，協助自身與客戶自動化來爭取客戶更多下單機會。同時，延續去年的發展策略，醫療塑膠業務亦將繼續爭取與客戶共同開發東南亞新興市場如印度與印尼的機會。除了在業務方面積極擴展，經營團隊也將持續嚴密管控成本，讓醫療事業在既有的穩定基礎下可以有更高的獲利。

## (二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

全球人口高齡化以及新興市場的逐步開發是近年來醫療產品市場能夠穩健發展的主因，各主要研究機構對於 106 年全球醫材市場的成長預估皆在 8% 以上。以本公司醫療塑膠產品的客戶來說，皆為全球知名的醫療或生化大廠，除了持續在既有市場耕耘人口老化的照護與醫療商機外，也在積極的規劃切入人口眾多的新興市場如印度、印尼與中國等。為了與客戶有更緊密的合作，公司將會致力於與目前各歐美客戶配合，藉由新加坡位於東南亞樞紐的地利之便，伴隨客戶切入各南亞新興市場以追求成長。

工業 4.0 與物聯網的概念在近幾年逐漸成熟與普及，特別是中國從製造大國轉為消費大國後，高漲的勞動成本迫使各家以中國為生產基地的廠商都不約而同的導入自動化設備，希望藉由自動化設備的建置來有效的降低生產成本。在此趨勢下，自動化或智慧生產系統的導入已經是各製造業廠商近年來已經是積極布局的重點，因此工研院 IEK 對於 106 年全球工業機器人設備產值成長的預估約有 10% 以上的成長；因此就自動化業務來說，雖然營收在 105 年受到客戶終端產品銷售不佳的影響略有衰退，但是預期客戶將推出新的次世代產品以及自動化業務逐步將切入非電子業領域，因此 106 年將是相當值得期待的一年。

在精密金屬沖壓產品部分，硬碟機市場在經過過去 3 年的每年減少 1 億台的整理之後，預期 106 年的需求將趨於穩定；同時由於替代產品缺貨所致，硬碟需求以於 105 年底觸底反彈，預估在 106 年全球的需求將與 105 年的市場規模接近，皆在 4 億台附近。在此情況下，本公司精密金屬沖壓產品的出貨量將會有基本的支撐；再加上公司目前已在積極布局車用與通訊市場所需的沖壓產品，並且持續與既有手機品牌客戶共同開發新世代手機中的零件，因此預估 105 年的營運困境將不至於再度發生。

由於產業變遷快速，加上競爭者眾多，產品或公司的競爭優勢已不如往日可以維持數年甚至十年以上，在了解這樣的趨勢下，目前集團所經營的三個事業單位皆以如履薄冰的態度來面對商業環境的變遷與競爭，同時也致力於做快速的轉型，尋找既有競爭優勢適合切入的轉進點。同時，管理團隊也會謹慎的規劃與適度的投入資源，並且嚴格掌控成本與費用，以為股東持續股東創造最大的利潤。

### 三、未來公司發展策略

公司未來的發展策略除了強化公司的競爭優勢外，也期待集團三個主要業務能夠快速地尋找新的競爭優勢應用領域，以期公司能夠維持長期的成長動能，並且不受到單一客戶或業務的影響而導致衰退。公司目前的三個主要業務精密金屬沖壓、醫療用塑膠射出與自動化設備等皆為公司設立以來所積極發展的核心能力，但目前皆以應用到新的領域並取得相當的成績。事實上，這三種製程或能力為各種工業產品生產所必須使用到的製程或步驟，惟由於產品與產業的變遷與輪動快速，創新與速度成為決勝的關鍵。因此若公司各業務的既有競爭優勢若無法隨著客戶的要求與的時間演變精進，同時很快的找到新的應用面切入，勢必將會很快地遭到淘汰。因此公司未來的核心發展策略便是持續維繫自身的優勢，以期能夠滿足客戶的需求與市場的趨勢，但也並逐步思考將單一競爭優勢複合化，快速的切入不同的領域取得市場或利潤，亦或提供現有客戶更完整的產品開發或效率提升解決方案，這樣才可以避免公司受限於單一市場或產品與客戶的經營風險，也可以讓客戶與公司有更緊密的結合，讓集團能夠有更長期穩定的發展。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

無庸置疑的，整體產業大環境是變遷快速與震盪的，特別是 106 年在國際政治局勢隱晦不明的情況下，各種可能發生的貿易與貨幣戰爭都將影響公司的經營。再加上公司目前所處的各個產業皆為消費品產業，每個在產業中的競爭者都極力爭取客戶的訂單，這勢必讓公司所面臨的環境更為嚴峻。此外，本公司所面對的競爭不僅僅來自國內，隨著國際化的趨勢以及客戶全球採購概念的推廣，公司所面對的競爭也同樣來自其他國家，例如紅色供應鏈的崛起以及南亞廉價勞力的供應等都讓本公司在經營上有更高的難度。此外，國內勞動法規的修改導致勞力成本的增加，以及匯率變化影響對於公司獲利不確定性的影響等，都讓整體經營環境更為險惡。這些狀況都是公司在 106 年必須面對的經營風險。然而基於股東對公司的長期支持，公司管理團隊勢必會積極蒐集各項情報與進行趨勢研判，並且認真思考降低風險與持續強化競爭優勢的方式，並投入資源來進行創新與研發，以期能夠在快速變化的市場中取得領先地位；同時也會利用保守穩健的方式來避免來自各種國際金融波動與不確定性所引發的不確定性，以期能夠保障股東的價值。

公司於 104 年順利的通過台灣證券交易所的審議後，105 年是公司上市後第一個完整經營的年度，雖然在進入資本市場任務上完成了股東對團隊的期待，但是在經營績效上的確有負股東的託付。展望 106 年度的營運表現，重點便在於吸取去年經營上遭遇狀況的經驗，做快速的調整與繼續投入資源以避免再度發生。同時也將去年經營績效表現穩定的業務領域繼續拓展，使其能更成為集團永續發展的基石。無論經營環境如何變化，經營團隊仍將以夙夜匪懈的精神經營業務，以如臨深淵的態度來面對各種投資與產品的開發，務必為股東創造最大的效益。

最後，謹代表董事會及全體員工，再次感謝各位股東的信任與支持，敬祝各位股東身體健康、萬事如意。

董事長：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 01 月 18 日

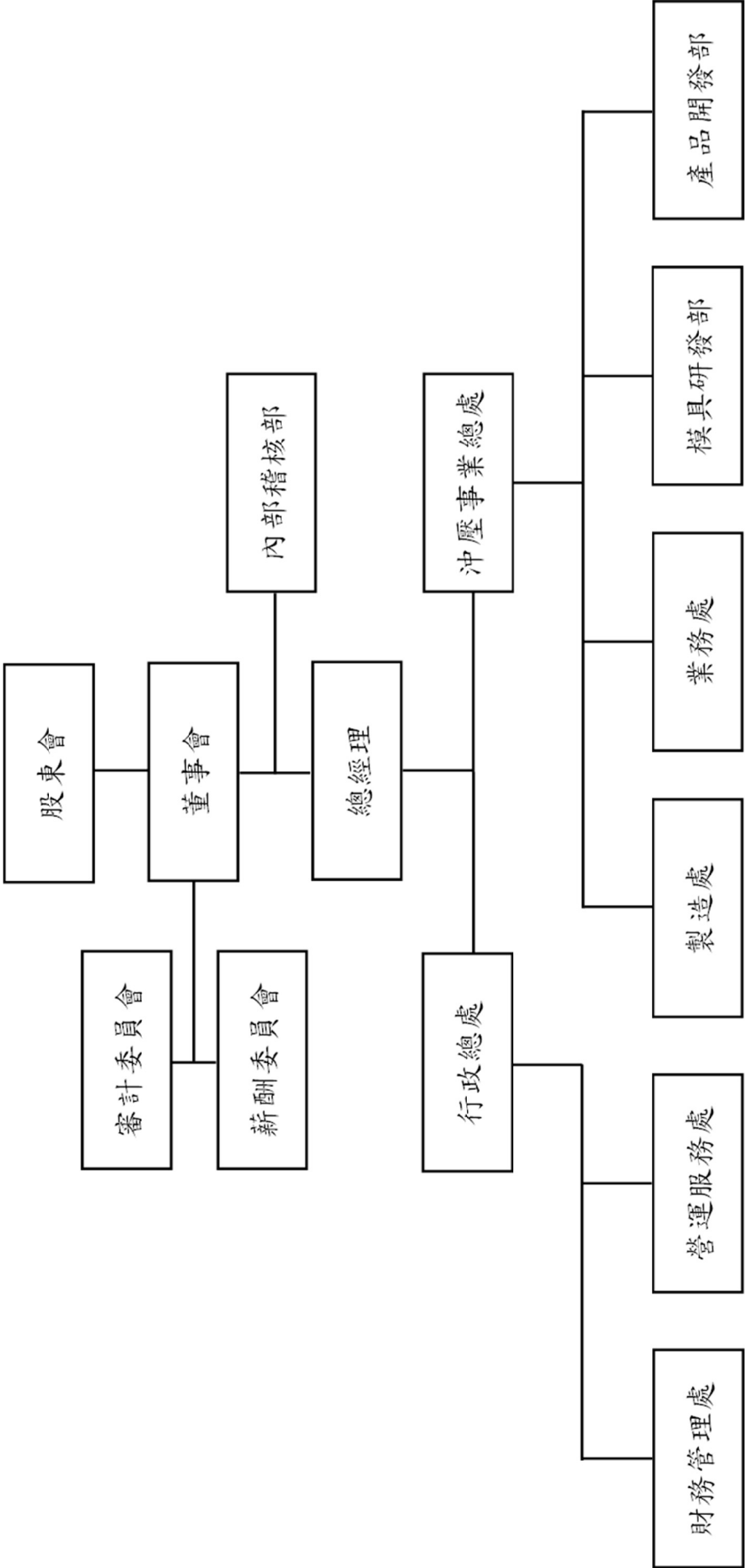
二、公司沿革：

| 年度         | 重要事項                                                                                                                                                                                              |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 90 年 01 月  | 公司正式成立，原名為銘恩彩鍍股份有限公司，地址為桃園縣觀音區觀音工業區經建四路五號。登記資本額新台幣壹億貳仟萬元，實收資本額新台幣陸仟萬元，從事表面處理業務。                                                                                                                   |
| 90 年 09 月  | 增資新台幣捌仟萬元，實收資本額增至壹億肆仟萬元。                                                                                                                                                                          |
| 92 年 07 月  | 辦理現金增資新台幣壹億肆仟萬元，實收資本額增至貳億捌仟萬元。將銘恩彩鍍股份有限公司變更為銘鈺精密工業股份有限公司。為拓展營運規模，增加營業項目，公司遷址至桃園市觀音區觀音工業區國瑞路二號。                                                                                                    |
| 93 年 04 月  | 辦理減資新台幣陸仟參佰萬元暨現金增資新台幣壹億元，實收資本額增至參億壹仟柒佰萬元。                                                                                                                                                         |
| 95 年 05 月  | 盈餘轉增資新台幣玖仟貳佰萬元，實收資本額增至肆億零玖佰萬元。                                                                                                                                                                    |
| 97 年 05 月  | 通過 FREESCALE 認證。                                                                                                                                                                                  |
| 98 年 03 月  | 取得 ISO14001/OHSAS18001 認證。                                                                                                                                                                        |
| 98 年 12 月  | TOSHMS 認證。                                                                                                                                                                                        |
| 99 年 01 月  | 通過 SEAGATE 認證。                                                                                                                                                                                    |
| 101 年 03 月 | 進行 PAS2050：2008 及 ISO14064-1:2006 驗證。                                                                                                                                                             |
| 101 年 03 月 | 投資 ESTEEM KING LIMITED(以下簡稱 ESTEEM KING)再間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司美金參拾陸萬元。                                                                                                                               |
| 101 年 07 月 | 投資 ESTEEM KING 再間接投資 MATC TECHNOLOGY (M) SDN. BHD(以下簡稱 MATC)美金肆佰貳拾伍萬捌仟玖佰肆拾參元。                                                                                                                     |
| 101 年 08 月 | 投資 ESTEEM KING 再間接投資 MAP PLASTIC PTE. LTD. (以下簡稱 MAPP)美金捌佰零陸萬陸仟玖佰玖拾元。                                                                                                                             |
| 101 年 09 月 | 投資 ESTEEM KING 再間接投資 AMOULD PLASTIC INDUSTRIES PTE .LTD.(以下簡稱 API)美金壹佰貳拾伍萬參仟肆佰壹拾玖元。                                                                                                               |
| 101 年 09 月 | 投資 ESTEEM KING 再間接投資 API 美金參佰伍拾萬元。                                                                                                                                                                |
| 101 年 09 月 | 辦理員工認股權轉增資新台幣參仟貳佰柒拾貳萬元，實收資本額增至肆億肆仟壹佰柒拾貳萬元。                                                                                                                                                        |
| 101 年 12 月 | 股票公開發行。                                                                                                                                                                                           |
| 101 年 12 月 | 本公司完成 100%持有之各新加坡控股公司合併案，由 100%持有之孫公司 MAPP 合併其 100%持有之子公司 SEB PLASTIC PTE. LTD.與 SEB ENGINEERING & TRADING PTE. LTD.以及 API 與其所 100%持有之子公司 AMOULD TECHNOLOGIES PTE. LTD.等共四家公司，並於合併後以 MAPP 作為存續公司。 |

| 年度         | 重要事項                                                                             |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 102 年 04 月 | 股票登錄興櫃。                                                                          |
| 102 年 07 月 | 辦理盈餘暨資本公積轉增資合計新台幣壹億壹仟玖佰貳拾捌萬元，實收資本額增至伍億陸仟壹佰萬元。                                    |
| 102 年 12 月 | 轉投資公司銘宏材料科技(常熟)有限公司辦理解散清算。                                                       |
| 103 年 06 月 | 辦理盈餘轉增資計新台幣伍仟陸佰壹拾萬元，實收資本額增至陸億壹仟柒佰壹拾萬元。                                           |
| 104 年 04 月 | 投資 EVOLUTION HOLDINGS LIMITED(以下簡稱 EVOLUTION)間接投資東莞億鉉精密工業有限公司(以下簡稱東莞億鉉)美金貳佰伍拾萬元。 |
| 104 年 08 月 | 辦理盈餘轉增資計新台幣陸仟壹佰柒拾壹萬元，實收資本額增至陸億柒仟捌佰捌拾壹萬元。                                         |
| 104 年 12 月 | 配合股票初次上市辦理現金增資計新台幣玖仟壹佰壹拾玖萬元，實收資本額增至柒億柒仟萬元。                                       |
| 105 年 01 月 | 股票掛牌上市。                                                                          |
| 106 年 02 月 | 取得 ISO22301 認證。                                                                  |

參、公司治理報告

一、組織系統  
(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部 門    | 所 營 業 務                                                                                                                |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 內部稽核部  | 內部控制及內部稽核制度的推動、制訂增修與執行、子公司之監督與管理、執行稽核作業並提出稽核報告，及將執行結果提報董事會。                                                            |
| 行政總處   | 監督與管理財務管理處及營運服務處之各項行政作業。                                                                                               |
| 財務管理處  | 日常帳務處理及財務報表編製、稅務及相關法令事項之管理、匯率及利率風險之管理、營運資金及其流動性之管理、預算編製規劃與檢討、及董事會及股務相關事宜。                                              |
| 營運服務處  | 督導人事、行政及總務作業、環境污染之監控、職業災害之防止、負責公司內部資訊系統維護及控管電腦及資訊系統等軟硬體維護等管理、採購作業之管理與審核、採購議價之審核與採購成本之控制、及監督供應商之管理與評鑑。                  |
| 沖壓事業總處 | 監督與管理產品開發階段之品質與進度、製程階段品質監控、督導製造單位及業務單位目標之達成。                                                                           |
| 製造處    | 生產單位之管理與規劃、產能規劃與執行、生產需求管理、管制與審核、生產單位費用與請購之管理、產品量產之規劃及製程之研究、生產交期控制、倉儲管理規劃與資材作業之管理與審核、及呆滯料之管理、生產設備及電力的維護、自動化設備導入及廠務設備維修。 |
| 業務處    | 營業目標之訂立與執行、業務目標之達成、與客戶關係及服務之維持、客戶溝通，瞭解收集客戶資訊、市場動態、了解客戶問題並回饋廠內、授信管理、報價管理、及訂單管理。                                         |
| 模具研發部  | 產品研發、設計之審查與確認、工程規格之擬定、研發、工程文件之審核與維護、開發專案目標之訂立、排程、計劃與執行、開發專案成本、費用之預估與審核、生產單位量產技術支援、及生產與品管單位異常問題之協助與處理。                  |
| 產品開發部  | 負責產品的開發及模具設計計劃與執行、模具設計變更之提出與執行、模具新技術的研究、開發與維護。                                                                         |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

106年5月5日；單位：股

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                         | 性別 | 初次選任日期         | 選任日期      | 任期  | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                            | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |
|------|--------|----------------------------|----|----------------|-----------|-----|------------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|      |        |                            |    |                |           |     | 股數         | 持股比例  | 股數         | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                   |                         |
| 董事長  | 臺灣     | 方光義                        | 男  | 91.12.31       | 103.04.17 | 3 年 | 381,010    | 0.68  | 591,022    | 0.77  | -              | -    | -          | -    | ■ 聖約翰科技大學學士<br>■ 三洋音響機械開發工程師<br>■ 銘異科技(股)公司製造部副總經理 | ■ 銘鉦精密工業股份有限公司總經理<br>■ 億模塑膠科技(蘇州)有限公司董事長、總經理<br>■ MAP Plastics Pte. Ltd. (Singapore)董事長<br>■ Evolution Holdings Limited 董事長<br>■ 東莞億鉦精密工業有限公司董事長<br>■ MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 執行長<br>■ M&J Technologies Co.,Ltd. 董事、總經理 | -                       |
|      |        |                            |    |                |           |     |            |       |            |       |                |      |            |      |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                   |                         |
| 法人董事 | 臺灣     | 銘異科技股份有限公司                 | -  | 90.01.09 (註 1) | 103.04.17 | 3 年 | 22,299,927 | 39.75 | 26,982,910 | 35.04 | -              | -    | -          | -    |                                                    | -                                                                                                                                                                                                                                 | -                       |
|      | 臺灣     | 代表人：蔡震山                    | 男  | 103.12.01      | 103.12.01 | 3 年 | 23,749     | 0.04  | -          | -     | -              | -    | -          | -    | ■ 國防大學理工學院造船學士<br>■ 銘異科技(股)公司開發一部資深經理              | ■ 銘異科技(股)公司研發主管                                                                                                                                                                                                                   | -                       |
| 法人董事 | 馬來西亞   | Beacon Investments Limited | -  | 100.12.20      | 103.04.17 | 3 年 | 21,510,888 | 38.34 | 25,375,763 | 32.96 | -              | -    | -          | -    | -                                                  | -                                                                                                                                                                                                                                 | -                       |

| 職稱   | 國籍<br>或註冊地 | 姓名          | 性別 | 初次選<br>任日期        | 選任日期      | 任期  | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有股份 |                                                                                                            | 主要經(學)歷                                                                                           | 目前兼任本公司及其他公司之<br>職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主<br>管、董事或監<br>察人 |
|------|------------|-------------|----|-------------------|-----------|-----|-------------|------------------|--------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
|      |            |             |    |                   |           |     | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率                                                                                           |                                                                                                   |                     |                                 |
| 法人董事 | 臺灣         | 代表人：<br>施大邵 | 男  | 100.06.17         | 103.04.17 | 3 年 | -           | -                | -      | -                | -                  | -                | -              | ■美國長島大學經濟碩士<br>■永裕顧問(股)公司董事長                                                                               | ■DLRH Capital (Hong Kong) Limited 董事<br>■MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事<br>■太景生物科技股份有限公司監察人 | -                   | -                               |
|      | 臺灣         | 代表人：<br>郭耀文 | 男  | 100.06.17<br>(註2) | 104.07.28 | 3 年 | -           | -                | -      | -                | -                  | -                | -              | ■美國芝加哥大學企管碩士<br>■利華資本管理有限公司董事總經理<br>■花旗銀行副總裁                                                               | -                                                                                                 | -                   | -                               |
| 獨立董事 | 臺灣         | 柳金堂         | 男  | 102.05.16         | 103.04.17 | 3 年 | -           | -                | -      | -                | -                  | -                | -              | ■淡江大學會計學士<br>■淡江大學助教<br>■台灣省會計師公會第廿一屆理事<br>■安侯建業聯合會計師事務所會計師                                                | ■旺玖科技(股)公司薪酬委員<br>■合勤投資控股(股)公司薪酬委員                                                                | -                   | -                               |
| 獨立董事 | 臺灣         | 謝慧玉         | 女  | 102.05.16         | 103.04.17 | 3 年 | -           | -                | -      | -                | -                  | -                | -              | ■東吳大學會計學士<br>■交通大學管理科學研究所<br>■高考會審人員<br>■台電公司會計處&企劃處<br>■國營事業委員會民營化組<br>■金管會證期局-期貨/選擇權組&股票交易市場組<br>■崑山大學講師 | ■奇多比行動軟體公司董事                                                                                      | -                   | -                               |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 初次選任日期    | 選任日期      | 任期  | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                      | 目前兼任本公司及其他公司之職務    | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-----|----|-----------|-----------|-----|---------|------|--------|-------|----------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----|----|
|      |        |     |    |           |           |     | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                              |                    | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 臺灣     | 李方智 | 男  | 103.04.17 | 103.04.17 | 3 年 | -       | -    | -      | 5,500 | 0.01           | -    | -          | -    | ■美國紐約市立大學經濟學博士<br>■美國長島大學企管碩士<br>■國立台北大學社會學系國際<br>■靜宜大學國際企業學系國際<br>■學程兼任助理教授<br>■興國管理學院財務金融學系專任助理教授、國際企業學系主任、研發室主任、財經法律系助理教授 | ■明新科技大學財務金融系兼任助理教授 | -                       | -  | -  |
|      |        |     |    |           |           |     |         |      |        |       |                |      |            |      |                                                                                                                              |                    |                         |    |    |

註 1：初次選任董事後至 96.06.29 解任；自 100.12.20 再次就任董事。

註 2：初次選任董事後至 102.05.15 解任；自 104.07.28 再次就任董事。

# 1.法人股東之主要股東

## (1)法人股東之主要股東

106 年 5 月 5 日

| 法人股東名稱                           | 法人股東之主要股東                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 銘異科技股份有限公司                       | 張龍根(2.04%)、勤眾興業股份有限公司(2.01%)、元大商業銀行受託保管許瑞坤投資專戶(1.44%)、謝錦興(1.33%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.24%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.09%)、台北富邦商業銀行受託鴻裕社會福利公益信託基金信託財產專戶(1.07%)、鄒文龍(0.98%)、戴幼銘(0.93%)、吳琮圀(0.92%) |
| 馬來西亞商 Beacon Investments Limited | 英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited(100%)                                                                                                                                                                                               |

## (2)主要股東為法人者其主要股東

106 年 5 月 5 日

| 法人名稱                                     | 法人之主要股東                                  |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 勤眾興業股份有限公司                               | 陳鳳明(21.7%)、陳美琪(3.31%)、名冠投資股份有限公司(21.82%) |
| 英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited | Leon Capital L.P. I(100%)                |

(3)董事資料

106年5月5日

| 條件  | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格    |                                   |                                                                         |                | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發<br>行公司獨立董事<br>家數 |
|-----|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|     | 商務、財務、會計或公司之公私大專院校講師以上 | 法官、檢察官、會計師或其他國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 會<br>計<br>師<br>或<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>須<br>之<br>工<br>作<br>經<br>驗 | 商務、財務、會計或公司業務所 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
| 姓名  |                        |                                   |                                                                         |                |         |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                          |
| 方光義 |                        |                                   |                                                                         | ✓              |         |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                        |
| 蔡震山 |                        |                                   |                                                                         | ✓              |         |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                        |
| 郭耀文 |                        |                                   |                                                                         | ✓              |         |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                        |
| 施大邵 |                        |                                   |                                                                         | ✓              |         |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                        |
| 柳金堂 |                        |                                   | ✓                                                                       | ✓              |         |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 謝慧玉 | ✓                      |                                   | ✓                                                                       | ✓              |         |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |
| 李方智 | ✓                      |                                   | ✓                                                                       | ✓              |         |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                        |

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

106年5月5日

| 職稱                 | 國籍 | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                      | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                      | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|--------------------|----|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|                    |    |     |    |           | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                  | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理                | 臺灣 | 方光義 | 男  | 99.05.01  | 591,022 | 0.77% | -            | -     | -          | -    | ■ 聖約翰科技大學學士<br>■ 三洋普響機械開發工程師<br>■ 銘異科技(股)公司製造部副總經理                                                           | ■ 銘鈺精密工業股份有限公司董事長<br>■ 億模塑膠科技(蘇州)有限公司董事長、總經理<br>■ MAP Plastics Pte. Ltd. (Singapore) 董事長<br>■ Evolution Holdings Limited 董事長<br>■ MAP Technology Holdings Pte.Ltd. 執行長<br>■ M&J Technologies Co.,Ltd 董事、總經理<br>■ 東莞億銳精密工業有限公司董事長 | -               | -  | -  |
| 副總經理<br>財務主管       | 臺灣 | 孟慶餘 | 男  | 101.06.01 | 174,689 | 0.23% | -            | -     | -          | -    | ■ 國立台灣大學 EMBA<br>■ 美國華盛頓大學企管碩士<br>■ 安侯國際財務顧問股份有限公司副總經理                                                       | ■ MAP Plastics Pte. Ltd. (Singapore) 董事<br>■ 億模塑膠科技(蘇州)有限公司監事<br>■ Evolution Holdings Limited 董事<br>■ 東莞億銳精密工業有限公司監事                                                                                                             | -               | -  | -  |
| 技術總監               | 臺灣 | 盧崇欽 | 男  | 94.01.01  | 485,800 | 0.63% | -            | -     | -          | -    | ■ Preston University Master of Business<br>■ 台北工專機械工程科<br>■ 旭大實業有限公司廠長<br>■ 弘峻精密(股)公司負責人<br>■ 銘異科技(股)公司製造部協理 | ■ MATC Technology Malaysia Sdn.Bhd 董事<br>■ MAP Plastics Pte. Ltd. (Singapore) 董事<br>■ SEB Manufacturing Sdn. Bhd. (Malaysia) 董事<br>■ 億模塑膠科技(蘇州)有限公司董事<br>■ Evolution Holdings Limited 董事<br>■ 東莞億銳精密工業有限公司董事                     | -               | -  | -  |
| 沖壓事業<br>處處資深<br>協理 | 臺灣 | 張偉宗 | 男  | 105.05.15 | 29,000  | 0.04% | -            | -     | -          | -    | ■ 紐約市哥倫比亞大學機械所<br>■ 逢源科技股份有限公司總經理                                                                            | 無                                                                                                                                                                                                                                | -               | -  | -  |
| 營運服務<br>處協理        | 臺灣 | 謝秀蘭 | 女  | 103.01.01 | 148,054 | 0.19% | 21,250       | 0.03% | -          | -    | ■ 南亞技術學院企業管理系<br>■ 啟銘機械股份有限公司採購課長                                                                            | 無                                                                                                                                                                                                                                | -               | -  | -  |
| 模具有研發<br>部協理       | 臺灣 | 江志斌 | 男  | 103.01.01 | 94,152  | 0.12% | 27,090       | 0.04% | -          | -    | ■ 中州科技大學機械系<br>■ 和勤精機股份有限公司設計課副理                                                                             | ■ 億模塑膠科技(蘇州)有限公司董事                                                                                                                                                                                                               | -               | -  | -  |
| 會計主管<br>協理         | 臺灣 | 蕭佳伶 | 女  | 99.07.01  | 55,734  | 0.07% | -            | -     | -          | -    | ■ 龍華科技大學企業管理系<br>■ 崇實聯合會計師事務所查帳員<br>■ 銘異科技股份有限公司會計                                                           | 無                                                                                                                                                                                                                                | -               | -  | -  |
| 稽核主管               | 臺灣 | 張雅雯 | 女  | 105.09.02 | 7,000   | 0.01% | -            | -     | -          | -    | ■ 中國科技大學會計系<br>■ 銘鈺精密工業股份有限公司會計部課長                                                                           | 無                                                                                                                                                                                                                                | -               | -  | -  |

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

| 職 稱  | 姓 名                                   | 董 事 酬 金 |  |       |  |         |     | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |    | 兼任員工領取相關酬金 |           |       |           |         |         | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |  | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |           |   |
|------|---------------------------------------|---------|--|-------|--|---------|-----|----------------------|----|------------|-----------|-------|-----------|---------|---------|----------------------------|--|--------------------|-----------|---|
|      |                                       | 報酬(A)   |  | 退職退休金 |  | 董事酬勞(C) |     | 業務執行費用(D)            |    | 退職退休金(F)   |           |       | 員工酬勞(G)   |         |         | 本公司                        |  |                    | 財務報告內所有公司 |   |
|      |                                       |         |  |       |  |         |     |                      |    | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 |                            |  |                    |           |   |
| 董事長  | 方光義                                   |         |  |       |  | 779     | 776 | 24                   | 24 | 0.35%      | 0.35%     | 8,114 | 10,638    | 137     | 137     | 759                        |  | 4.31%              | 5.41%     | 無 |
| 董事   | 銘異科技(股)公司<br>代表人:蔡震山                  |         |  |       |  | 776     | 776 | 28                   | 28 | 0.35%      | 0.35%     |       |           |         |         |                            |  | 0.35%              | 0.35%     | 無 |
| 董事   | Beacon Investments Limited<br>代表人:施大邵 |         |  |       |  | 776     | 776 | 28                   | 28 | 0.35%      | 0.35%     |       |           |         |         |                            |  | 0.35%              | 0.35%     | 無 |
| 董事   | Beacon Investments Limited<br>代表人:郭耀文 |         |  |       |  | 776     | 776 | 28                   | 28 | 0.35%      | 0.35%     |       |           |         |         |                            |  | 0.35%              | 0.35%     | 無 |
| 獨立董事 | 柳金堂                                   | 240     |  |       |  | 776     | 776 | 44                   | 44 | 0.47%      | 0.47%     |       |           |         |         |                            |  | 0.47%              | 0.47%     | 無 |
| 獨立董事 | 謝慧玉                                   | 240     |  |       |  | 776     | 776 | 40                   | 40 | 0.47%      | 0.47%     |       |           |         |         |                            |  | 0.47%              | 0.47%     | 無 |
| 獨立董事 | 李方智                                   | 240     |  |       |  | 776     | 776 | 44                   | 44 | 0.47%      | 0.47%     |       |           |         |         |                            |  | 0.47%              | 0.47%     | 無 |

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

(二)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元

| 職稱   | 姓名  | 薪資<br>(A) |           | 退職退休金<br>(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |        |        |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-----------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------|--------|--------|-------------------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                    |
| 總經理  | 方光義 | 11,844    | 14,368    | 433          | 433       | 5,962      | 5,962     | 1,644     | -      | 1,644  | -      | 8.73%                   | 9.84%     | 無                  |
| 副總經理 | 孟慶餘 |           |           |              |           |            |           |           |        |        |        |                         |           |                    |
| 技術總監 | 盧榮欽 |           |           |              |           |            |           |           |        |        |        |                         |           |                    |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                  | 總經理及副總經理姓名  |              |
|--------------------------------------|-------------|--------------|
|                                      | 本公司         | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元                       | -           | -            |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)    | -           | -            |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)   | 方光義、孟慶餘、盧榮欽 | 孟慶餘、盧榮欽      |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)  | -           | 方光義          |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)  | -           | -            |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)  | -           | -            |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含) | -           | -            |
| 100,000,000 元以上                      | -           | -            |
| 總 計                                  | 3           | 3            |

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣千元

| 職 稱       | 姓 名 | 股票金額 | 現金金額  | 總 計   | 總 額 占 稅<br>後 純 益 之<br>比 例 ( % ) |
|-----------|-----|------|-------|-------|---------------------------------|
| 總經理       | 方光義 | -    | 3,119 | 3,119 | 1.37                            |
| 副總經理、財務主管 | 孟慶餘 |      |       |       |                                 |
| 技術總監      | 盧榮欽 |      |       |       |                                 |
| 資深協理      | 張偉宗 |      |       |       |                                 |
| 營運服務處協理   | 謝秀蘭 |      |       |       |                                 |
| 模具研發部協理   | 江志斌 |      |       |       |                                 |
| 會計主管、協理   | 蕭佳伶 |      |       |       |                                 |

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位:新台幣千元

| 酬金給付對象   | 104 年度 |              |                          |              | 105 年度 |              |                          |              |
|----------|--------|--------------|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------------------------|--------------|
|          | 酬金總額   |              | 酬金總額佔稅後<br>純 益 比 例 ( % ) |              | 酬金總額   |              | 酬金總額佔稅後<br>純 益 比 例 ( % ) |              |
|          | 本公司    | 合併報表<br>所有公司 | 本公司                      | 合併報表<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表<br>所有公司 | 本公司                      | 合併報表<br>所有公司 |
| 董事       | 15,034 | 15,034       | 2.94%                    | 2.94%        | 6,391  | 6,391        | 2.81%                    | 2.81%        |
| 總經理及副總經理 | 28,026 | 30,520       | 5.48%                    | 5.97%        | 19,883 | 22,407       | 8.73%                    | 9.84%        |
| 合計       | 43,060 | 45,554       | 8.42%                    | 8.91%        | 26,274 | 28,798       | 11.54%                   | 12.65%       |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯

董事酬金給付之政策訂於本公司章程內，總經理及副總經理之酬金給付方式係依據本公司「薪資管理辦法」標準規定，而績效獎金係以當年度公司經營績效及個人工作績效做為評估依據。所有給付均須先提報「薪資報酬委員會」審議，再經董事會決議後執行之，並依據法令規定於年報中充分揭露。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(105 年度)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                                            | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註 |
|------|------------------------------------------------|---------------|------------|-------------------|----|
| 董事長  | 方光義                                            | 6             | 1          | 86%               | 舊任 |
| 董 事  | 銘異科技(股)公司<br>代表人：蔡震山                           | 7             | 0          | 100%              | 舊任 |
| 董 事  | 馬來西亞商 Beacon<br>Investments Limited<br>代表人：施大邵 | 7             | 0          | 100%              | 舊任 |
| 董 事  | 馬來西亞商 Beacon<br>Investments Limited<br>代表人：郭耀文 | 7             | 0          | 100%              | 舊任 |
| 獨立董事 | 柳金堂                                            | 7             | 0          | 100%              | 舊任 |
| 獨立董事 | 謝慧玉                                            | 6             | 1          | 86%               | 舊任 |
| 獨立董事 | 李方智                                            | 7             | 0          | 100%              | 舊任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- 1、證券交易法第14條之3所列事項：請參閱下表。
- 2、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

- 1、105年1月26日董事會討論本公司104年度經理人年終獎金發放案，因與方光義董事長有利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及表決並不得代理其他董事行使表決權，故委由獨立董事柳金堂代理主席，經代理主席徵詢在場出席董事無異議照案通過。
- 2、105年7月12日董事會討論本公司104年度經理人員紅利分配案，因與方光義董事長有利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及表決並不得代理其他董事行使表決權，故委由獨立董事柳金堂代理主席，經代理主席徵詢在場出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）執行情形評估：本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並訂定公司治理守則以強化公司治理。

證券交易法第 14 條之 3 所列（應提董事會決議）事項及後續處理：

| 董事會日期/屆次             | 議案內容及後續處理                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.01.26<br>第7屆第18次 | <p>1、本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 擬辦理資金貸與 100%持有之孫公司東莞億鉅精密工業有限公司借款期間展期案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>                                                                                                                                  |
| 105.03.15<br>第7屆第19次 | <p>1、本公司 105 年度簽證會計師委任及報酬案。<br/>2、本公司民國 104 年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>                                                                                                                                                              |
| 105.05.10<br>第7屆第20次 | <p>1、對本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 提供背書保證展期追認案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>                                                                                                                                                           |
| 105.07.12<br>第7屆第21次 | <p>1、本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 對其 100%持有之東莞億鉅精密工業有限公司借款展期案。<br/>2、對本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 提供背書保證展期追認案。<br/>3、對本公司 100%持有之子公司 Esteem King Limited 提供背書保證展期追認案。<br/>4、本公司關稅背書保證追認案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p> |
| 105.09.02<br>第7屆第23次 | <p>1、本公司內部稽核主管任命案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>                                                                                                                                                                                                       |
| 106.03.17<br>第7屆第26次 | <p>1、本公司民國 106 年度簽證會計師委任及報酬案。<br/>2、本公司民國 105 年度「內部控制制度聲明書」案。<br/>3、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br/>4、修訂各子公司「取得或處分資產處理程序」案。<br/>5、對本公司 100%持有之孫公司東莞億鉅精密工業有限公司增資 190 萬美元案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>                                                       |
| 106.05.05<br>第7屆第27次 | <p>1、本公司 100%持有之孫公司東莞億鉅精密工業有限公司清算案。</p> <p>■ 獨立董事持反對或保留意見：無<br/>■ 公司對獨立董事意見之處理：無。<br/>■ 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>                                                                                                                                                                                      |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.最近年度(105 年度) 審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 柳金堂 | 7             | 0      | 100%              | 舊任 |
| 獨立董事 | 謝慧玉 | 6             | 1      | 86%               | 舊任 |
| 獨立董事 | 李方智 | 7             | 0      | 100%              | 舊任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱下表。

2、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1、所有獨立董事均為審計委員會之委員。審計委員平時除定期覆核內部稽核主管之稽核報告，並溝通意見外，於審計委員會會議時，亦經常依需要邀請內部稽核主管列席報告。

2、審計委員會會議時，亦定期邀請會計師就公司財務報表簽證及相關內控查核作充分說明。

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

| 日期        | 溝通方式  | 溝通對象                     | 溝通事項                                                                                     | 溝通結果                                                             |
|-----------|-------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 105.01.25 | 審計委員會 | (1)稽核主管                  | (1)104 年 12 月稽核業務執行情形重點報告。                                                               | (1)依建議事項辦理。                                                      |
| 105.03.14 | 審計委員會 | (1)稽核主管<br>(2)會計主管及簽證會計師 | (1)105 年 1 月~2 月稽核業務執行情形重點報告。<br>(2)出具本公司 104 年度內部控制聲明書。<br>(3)審查本公司 104 年個體財務報告及合併財務報告。 | (1)依建議事項辦理。<br>(2)同意出具本公司 104 年度內部控制制度聲明書。<br>(3)經審議後，送董事會決議。    |
| 105.05.09 | 審計委員會 | (1)稽核主管<br>(2)會計主管及簽證會計師 | (1)105 年 3 月稽核業務執行情形重點報告。<br>(2)本公司 105 年第 1 季財務報表報告。                                    | (1)依建議事項辦理。<br>(2)經審議後，送董事會決議。                                   |
| 105.07.11 | 審計委員會 | (1)稽核主管                  | (1)105 年 4 月~5 月稽核業務執行情形重點報告。                                                            | (1)依建議事項辦理。                                                      |
| 105.08.04 | 審計委員會 | (1)稽核主管<br>(2)會計主管及簽證會計師 | (1)105 年 6 月稽核業務執行情形重點報告。<br>(2)本公司 105 年第 2 季財務報表報告                                     | (1)依建議事項辦理。<br>(2)經審議後，送董事會決議。                                   |
| 105.11.04 | 討論會議  | (1)簽證會計師                 | (1)會計師年度查核規畫報告。<br>(2)辨認關鍵查核事項及預計執行的查核程序說明與討論。                                           | (1)會計師提出年度查核規畫。<br>(2)會計師說明已辨認之關鍵查核事項及預計執行的查核程序。<br>(3)雙方溝通取得共識。 |

|           |             |                              |                                                                                         |                                                           |
|-----------|-------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 105.11.07 | 審計委員會       | (1)稽核主管<br>(2)會計主管及<br>簽證會計師 | (1)105 年 7 月~9 月稽核業務執行<br>情形重點報告。<br>(2)訂定 106 年年度稽核計畫。<br>(3)本公司 105 年第 3 季財務報表<br>報告。 | (1)依建議事項辦理。<br>(2)經審議後，送董事會決<br>議。<br>(3)經審議後，送董事會決<br>議。 |
| 105.12.12 | 內控自評宣<br>導會 | (1)稽核主管<br>(2)各部門主管          | (1)召開「內控自評宣導會議」                                                                         | (1)依建議事項辦理。                                               |

證券交易法第 14 條之 5 所列（應經審計委員會同意）事項及後續董事會之處理：

| 董事會日期/屆次             | 議案內容、審計委員會決議及董事會後續處理                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.01.26<br>第7屆第18次 | 1、本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 擬辦理<br>資金貸與 100%持有之孫公司東莞億鉅精密工業有限公司借款期間<br>展期案。<br>■ 審計委員會決議結果(105.01.25)：審計委員會全體成員同意通過。<br>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。                                                                                                                                  |
| 105.03.15<br>第7屆第19次 | 1、本公司 104 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2、本公司 104 年度盈餘分配案。<br>3、本公司 105 年度簽證會計師委任及報酬案。<br>4、本公司民國 104 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>■ 審計委員會決議結果(105.03.14)：審計委員會全體成員同意通過。<br>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。                                                                                                            |
| 105.05.10<br>第7屆第20次 | 1、本公司 105 年第 1 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、通過對本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited<br>提供背書保證展期追認案。<br>■ 審計委員會決議結果(105.05.09)：審計委員會全體成員同意通過。<br>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。                                                                                                                             |
| 105.07.12<br>第7屆第21次 | 1、本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 對其<br>100%持有之東莞億鉅精密工業有限公司借款展期案。<br>2、對本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 提供<br>背書保證展期追認案。<br>3、對本公司 100%持有之子公司 Esteem King Limited 提供背書保證展<br>期追認案。<br>4、本公司關稅背書保證追認案。<br>■ 審計委員會決議結果(105.07.11)：審計委員會全體成員同意通過。<br>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。 |
| 105.08.04<br>第7屆第22次 | 1、本公司 105 年第 2 季合併財務季報告(報告案)。<br>■ 審計委員會決議結果(105.08.04)：審計委員會全體成員同意通過。<br>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。                                                                                                                                                                                                 |
| 105.09.02<br>第7屆第23次 | 1、本公司內部稽核主管任命案。<br>■ 審計委員會決議結果(105.09.02)：審計委員會全體成員同意通過。<br>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。                                                                                                                                                                                                               |
| 105.11.07<br>第7屆第24次 | 1、本公司 105 年第 3 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、訂定本公司「民國 106 年年度稽核計畫」案。                                                                                                                                                                                                                                         |

| 董事會日期/屆次             | 議案內容、審計委員會決議及董事會後續處理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 審計委員會決議結果(105.11.07)：審計委員會全體成員同意通過。</li> <li>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 106.03.17<br>第7屆第26次 | 1、本公司民國 105 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2、本公司民國 105 年度盈餘分配案。<br>3、本公司民國 106 年度簽證會計師委任及報酬案。<br>4、本公司民國 105 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>5、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>6、修訂各子公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>7、對本公司 100%持有之孫公司東莞億鉍精密工業有限公司增資 190 萬美元案。<br><br><ul style="list-style-type: none"> <li>■ 審計委員會決議結果(106.03.17)：審計委員會全體成員同意通過。</li> <li>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。</li> </ul> |
| 106.05.05<br>第7屆第27次 | 1、通過本公司 106 年第 1 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、修訂本公司「會計制度」案。<br>3、本公司 100%持有之孫公司東莞億鉍精密工業有限公司清算案。<br><br><ul style="list-style-type: none"> <li>■ 審計委員會決議結果(106.05.05)：審計委員會全體成員同意通過。</li> <li>■ 對審計委員會意見之處理：同意審計委員會決議。</li> </ul>                                                                                                                                     |

2.最近年度監察人參與董事會運作情形：已設置審計委員會，不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                          | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                            | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                     |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                       | ✓        |   | 本公司董事會於105年1月26日訂定「公司治理守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。                                             | 無重大差異                            |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ |          | ✓ | (一) 本公司並未特別訂定內部作業程序，但設有發言人、代理發言人及股務人員處理股東建議、疑義或糾紛等事宜，並於公司網站設置利害關係人專區及投資人聯絡窗口等溝通管道。       | 無重大差異                            |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | ✓        |   | (二) 本公司設有股務專責人員管理相關資訊，且委由股務代理機構協助本公司處理股務相關作業，並藉此掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。              |                                  |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | ✓        |   | (三) 本公司與關係企業及其人員、資產及財務之管理皆有明確權責劃分，且訂有內部控制制度以明確化，並確實依有關規定執行，定期與不定期辦理風險評估以完善管理機制及建立適當之防火牆。 |                                  |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | ✓        |   | (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，規範公司內部重大資訊保密作業及禁止買賣程序，以防範內線交易。                                  |                                  |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | ✓        |   | (一) 本公司已於董事選任程序訂定董事會成員組成，擬訂多元化方針及落實執行。現任七席董事之專業背景，含蓋商業、財務、會計與公司所屬產業等領域，且有一席董事為女性。        | 無重大差異                            |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                |          | ✓ | (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及自願設置審計委員會外，未來將依法令及視實際需求再行設置其他各類功能性委員會。                               |                                  |

| 評估項目                                                                                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                            | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                               |                                  |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                                                                     |          | ✓ | (三) 本公司已將董事出席及參與情形列入考核。至於更完整的董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視實際需求訂定。                                                                                                                                           |                                  |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                      | ✓        |   | (四) 本公司每年度委任簽證會計師前，均先參照中華民國會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」制定之評估項目，評估簽證會計師之獨立性(註2)及適任性(註3)無虞，且要求簽證會計師出具「超然獨立聲明書」後，提請審計委員會及董事會審議簽證會計師委任及報酬案。                                                            |                                  |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓        |   | 本公司目前係由行政總處副總經理，帶領財務管理處同仁，負責公司治理相關事務。未來會視法令修訂及實務狀況發展，再配合修正。                                                                                                                                        | 無重大差異                            |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                          | ✓        |   | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，且依據各單位所執掌之業務，鑑別所會接觸或影響之利害關係人，透過業務往來過程、面談、電話、Email及網站等不同溝通管道，收集利害關係人回饋的資訊與關心的議題，經過內部溝通協調及管理階層整合評估，針對不同利害關係人所關心議題之重要性與對公司之衝擊程度，決定其優先性及回應做法，藉由適當管道進一步瞭解利害關係人之合理期望及需求，妥適回應其關切之重要議題。 | 無重大差異                            |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                   | ✓        |   | 本公司委任富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                           | 無重大差異                            |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務                                                                                | ✓        |   | (一) 本公司已架設網站，揭露公司                                                                                                                                                                                  | 無重大差異                            |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                  |
| 業務及公司治理資訊？<br>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                             | ✓        |   | 財務業務及公司治理資訊。<br>(二) 本公司由專人蒐集並視需要揭露公司資訊。目前已建立發言人制度，設有發言人及代理發言人。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓        |   | <p>公司治理運作情形之相關資訊如下：</p> <p>(一) 員工權益、僱員關懷方面：本公司以勞動基準法、兩性工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。</p> <p>(二) 投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，並持續提昇公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。</p> <p>(三) 供應商關係方面：本公司與供應商之間維繫著長期良好的合作關係。並已於公司網頁之利害關係人專區，提供申訴信箱。</p> <p>(四) 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及獨立董事之進修均符合「上市上櫃董事、監查人進修推行要點」所規範之課程及時數，並將其進修情形揭露於公開資訊觀測站(請參閱下表)。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部規章並進行各種風險管理及評估，以控制風險。</p> | 無重大差異                            |

| 評估項目                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                        | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                   |                                  |
|                                                                                 |          |   | (七) 客戶政策之執行情形：本公司及子公司十分重視客戶意見，定期與客戶進行業務檢討會，以了解客戶對產品的意見及相關問題，維持穩定良好關係，以創造公司利潤。<br>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。 |                                  |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) |          |   | 本公司民國105年因上市未滿一完整年度，故未列入受評公司。                                                                                          | 不適用                              |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：獨立性評估項目：（共15項）

- (1) 簽證會計師任期未逾7年
- (2) 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性
- (3) 簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務
- (4) 簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係
- (5) 簽證會計師卸任一年以之內無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務
- (6) 簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係
- (7) 簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源
- (8) 簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係
- (9) 簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係
- (10) 簽證會計師無與查核案件有關或有公費
- (11) 簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目
- (12) 簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護
- (13) 簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券
- (14) 簽證會計師無收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠
- (15) 簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財

註3：適任性評估項目：

- (1) 服務品質及規模：共7項
- (2) 專業程度：共5項
- (3) 時效配合：共3項

一 O 五年度董事進修情形：

| 姓名  | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱               | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|-----|-----------|--------------|--------------------|------|----------|
| 方光義 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 6        |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
| 蔡震山 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 9        |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
|     | 105/06/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座 | 3    |          |
| 施大邵 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 12       |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
|     | 105/01/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 新上市專業董事訓練課程        | 6    |          |
| 郭耀文 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 6        |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
| 柳金堂 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 20       |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
|     | 105/08/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監聯誼會              | 1    |          |
|     | 105/07/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 公開收購與防衛案例-無可避免的法律戰 | 3    |          |
|     | 105/03/04 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事監察人財報責任之重大爭議案例   | 3    |          |
|     | 105/01/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 新上市專業董事訓練課程        | 6    |          |
|     | 105/01/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 機構投資人在公司治理的角色與功能   | 1    |          |
| 謝慧玉 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 9        |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
|     | 105/06/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座 | 3    |          |
| 李方智 | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 建置內控生態管理系統以強化集團治理  | 3    | 12       |
|     | 105/11/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 採購暨銷售活動常見舞弊風險      | 3    |          |
|     | 105/01/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 新上市專業董事訓練課程        | 6    |          |

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                                |                                                                                                  |                                                                | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | (註3) |
|-------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------|
|             |     | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會 計 或 公<br>司 業 務 所<br>需 相 關 料<br>系 之 公 司<br>立 大 專 院<br>校 講 師 以<br>上 | 法 官、檢 察<br>官、律 師、會<br>計 師 或 其 他<br>與 公 司 業 務<br>所 需 之 國 家<br>考 試 及 證 書<br>之 專 門 職 業<br>及 技 術 人 員 | 具 有 商<br>務、法<br>務、財 務、<br>會 計 或 公<br>司 業 務 所<br>需 之 工<br>作 經 驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |      |
| 獨立董事        | 柳金堂 |                                                                                        | ✓                                                                                                | ✓                                                              | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                             | -    |
| 獨立董事        | 謝慧玉 | ✓                                                                                      | ✓                                                                                                | ✓                                                              | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             | -    |
| 獨立董事        | 李方智 | ✓                                                                                      |                                                                                                  | ✓                                                              | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             | -    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

##### 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：103年4月17日至106年4月16日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備 註 |
|-----|-----|---------------|------------|-------------------|-----|
| 召集人 | 柳金堂 | 4             | -          | 100%              | 舊 任 |
| 委 員 | 謝慧玉 | 4             | -          | 100%              | 舊 任 |
| 委 員 | 李方智 | 4             | -          | 100%              | 舊 任 |

其他應記載事項：

(1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

(2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形(註1)                            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是                                   | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一) 本公司積極參與員工照護、工業安全、環境保護、社會參與等企業公民領域，因此訂定社會責任政策為1.勞工：遵守法令2.安衛：降低風險3.環保：持續改善4.系統：落實執行5.道德：紀律責任。</p> <p>(二) 本公司及子公司均於定期會議中宣導企業社會責任相關事項。</p> <p>(三) 本公司由營運服務處負責推動社會責任，且本著永續經營及提高公司價值理念創造股東和員工最大利益，善盡社會責任。</p> <p>(四) 本公司已訂定薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎懲制度。</p> | 無重大差異                    |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                       | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>          |   | <p>(一) 本公司及子公司均執行垃圾分類並設置資源回收處，並使用再生紙及鼓勵使用環保筷、環保杯等，以降低對環境之衝擊。為降低水資源耗用，本公司設置廢水回收再利用，以降低廢水對自然環境的負荷。</p> <p>(二) 本公司依規定取得各項污染設施設置及排放許可證，並繳納污染防制費用，且建立合適之環境管理制度，以避免污染環境。</p> <p>(三) 本公司及子公司已推行節能省電措施並列入管理，部分區域裝設智慧型電表以利管理。</p>                                                   | 無重大差異                    |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際</p>                                                                                                                                                                           | <p>✓</p>                            |   | <p>(一) 本公司及子公司均遵守相關勞</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                    |

| 評估項目                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                               | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                              |                          |
| 人權公約，制定相關之管理政策與程序？                            |          |   | 動法規，除勞/健保外，另為每位員工加投保團體意外險；設有職工福利委員會，並定期召開勞資協調會議，維護員工權益。                                               |                          |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                    | ✓        |   | (二) 本公司及子公司均設置公正且暢通的實體意見箱及員工入口網站意見箱，擴大溝通管道，以傾聽與解決員工之各項意見與想法，充分發揮勞資協調機制。                               |                          |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？       | ✓        |   | (三) 本公司除提供員工安全與健康之工作環境，並成立職業安全衛生委員會，定期召開檢討報告同時定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。                                      |                          |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓        |   | (四) 本公司定期召開主管會議及員工會議，藉此宣導公司政策及公司營運概況，並由各部門定期召開部門會議，建立與員工溝通之機制，另定期召開職工福利委員會議溝通建立員工福利措施政策，以期謀取員工最大福利目標。 |                          |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | ✓        |   | (五) 本公司對所有員工依職等職級訂定訓練計畫，並依規定辦理教育訓練。                                                                   |                          |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓        |   | (六) 本公司已制定程序，對於作業及其他不合理流程，成立專線及申訴信箱。                                                                  |                          |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？             | ✓        |   | (七) 本公司產品的標示均符合客戶規定並遵守國際法令及法規要求。                                                                      |                          |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？          | ✓        |   | (八) 本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，且先身體力行，參與社會公益，未來將邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。                                          |                          |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企                | ✓        |   | (九) 本公司與主要供應商往來皆有訂定合約，對於違反社會責任                                                                        |                          |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 運作情形(註1) |   |                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                           |                          |
| 業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |   | 及對環境有顯著影響者，得依據合約內容解除或終止合約。         |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ✓        |   | 本公司網站業已設置企業社會責任專區，揭露企業社會責任政策及相關資訊。 | 無重大差異                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。但為展現企業對員工、股東及社會大眾的承諾，除落實資訊透明化外，亦積極投入環保與公益活動，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神。                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |   |                                    |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>1. 本公司員工不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達及發展之機會。對於員工工作環境安全與衛生皆訂定有嚴格標準並遵行之。<br>2. 本公司秉持企業公民的一份子，在經營企業發展的同時，亦兼顧對自然環境保護及職業災害的預防，以符合內、外部顧客的需求。為落實社會責任，亦推行道路認養活動，期使企業的成長與環境維護能相互兼顧。<br>3. 本公司已取得ISO14001、OHSAS18001及CNS15506認證，企業內部成立EICC推行小組，小組成員除了推動上述系統外，更積極的訪查附近需要協助的弱勢團體，以期能從社區出發，進而邁向需要我們的角落。<br>4. 銘鈺精密秉持著「取之於社會，用之於社會」，在需要我們的地方，我們不會缺席，我們善盡企業應盡之責，推廣並落實環保概念、響應社會愛心捐款等，為社會增添關懷及溫暖。近年亦同時將溫室氣體盤查列為工作重點，積極進行溫室氣體減量，以達到二氧化碳減量排放的目標。 |          |   |                                    |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：公司目前尚無編製企業社會責任報告書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |   |                                    |                          |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評 估 項 目                                                        | 運作情形(註1) |   |                                                                                  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                | 是        | 否 | 摘要說明                                                                             |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                  |          |   |                                                                                  | 無重大差異                |
| (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | ✓        |   | (一) 本公司除訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」外，並依EICC(電子產業行為準則)規範，將誠信經營政策訂定於廉潔經營無不當收益管理程序中。 |                      |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | ✓        |   | (二) 公司已訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，並逐步落實。新進員工及員工在職訓練亦會將公司的誠信要求及行為指南佈達員工。          |                      |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ✓        |   | (三) 本公司「誠信經營守則」已訂定相關防範措施。                                                        |                      |
| 二、落實誠信經營                                                       |          |   |                                                                                  | 無重大差異                |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | ✓        |   | (一) 本公司及子公司對往來之客戶均建立評核機制，與其訂立合約時，對雙方的權利義務均詳細訂定，並簽立保密條款。                          |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | ✓        |   | (二) 本公司由營運服務處為專責單位，推動本公司及子公司誠信經營相關宣導及執行，並於每年第一次董事會報告前一年度之執行情形。                   |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                             | ✓        |   | (三) 本公司於廉潔經營無不當收益管理程序及員工投訴與參與管理程序中明確制定防止利益衝突政策及陳述管道。                             |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？      | ✓        |   | (四) 本公司及子公司會計制度與內部控制制度之設計皆委請會計師協助審視，並定期檢查；內部稽核人員進行查核時，至今並未發現員工或管理階層有違反誠信經營事項。    |                      |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之                                              | ✓        |   | (五) 本公司定期及不定期舉辦誠信經營之內部教育訓練，並視實                                                   |                      |

| 評估項目                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                    | 是        | 否 | 摘要說明                                                                            |                      |
| 內、外部之教育訓練？                                         |          |   | 際需求舉辦外部之教育訓練。                                                                   |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                      |          |   |                                                                                 | 無重大差異                |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓        |   | (一) 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南訂定具體檢舉及獎勵制度，無論內部及外部人皆可透過電話及E-mail信箱作申訴或檢舉。同時派有專責單位處理申訴事宜。 |                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                  | ✓        |   | (二) 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南訂定相關標準程序及保密機制。                                            |                      |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                     | ✓        |   | (三) 本公司於誠信經營作業程序及行為指南訂定相關措施。                                                    |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？   | ✓        |   | 本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則相關訊息。                                                   | 無重大差異                |

公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。

其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）

本公司董事會於民國一〇二年三月六日通過訂定「誠信經營守則」，及於一〇二年八月九日通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，另於一〇四年三月二十五日董事會，配合法令及公司治理相關規定，並參考主管機關發布之範例及公司實際需要，修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：揭露於本公司網站之投資人專區及公開資訊觀測站公司治理專區。

(八)公司治理運作情形之其他重要資訊：

- 1、本公司於102年3月6日成立薪資報酬委員會。
- 2、本公司於103年4月17日成立審計委員會。
- 3、本公司於105年1月26日董事會通過訂定「公司治理守則」。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

銘鈺精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國 106 年 03 月 17 日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月17日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

銘鈺精密工業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議內容摘要及執行情形如下：

| 105年5月31日股東常會重要決議  |           |                                                                          |
|--------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------|
| 案由                 | 決議結果      | 執行情形                                                                     |
| 1、討論修訂「公司章程」部分條文案。 | 經表決後照案通過。 | 修訂後之公司章程業經經濟部105.6.21 經授商字第 10501130460號函核准變更登記。                         |
| 2、承認 104 年度決算表冊案。  | 經表決後照案通過。 | 相關表冊均已依規定辦理公告申報。                                                         |
| 3、承認 104 年度盈餘分配案。  | 經表決後照案通過。 | 已依股東會決議並依法定程序執行盈餘分配作業如下：<br>(1)現金股利基準日：105.6.30。<br>(2)現金股利發放日：105.7.20。 |
| 4、討論修訂「股東會議事規則」案。  | 經表決後照案通過。 | 已依修訂後之規章執行相關事宜。                                                          |
| 5、討論修訂「董事選任程序」案。   | 經表決後照案通過。 | 已依修訂後之規章執行相關事宜。                                                          |

2.董事會重要決議事項：(105 年 1 月 1 日至 106 年 5 月 5 日)

| 日期/屆次                | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.01.26<br>第7屆第18次 | 1、通過本公司 105 年營運計畫案。<br>2、通過本公司 104 年度經理人年終獎金發放案。<br>3、通過訂定本公司「公司治理守則」案。<br>4、通過擬向銀行申請授信額度展延案。<br>5、通過本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 擬辦理資金貸與 100%持有之孫公司東莞億鎰精密工業有限公司借款期間展期案。                                                                                           |
| 105.03.15<br>第7屆第19次 | 1、通過本公司 104 年度員工酬勞及董事酬勞案。<br>2、通過本公司 104 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>3、通過本公司 104 年度盈餘分配案。<br>4、通過修訂本公司「股東會議事規則」及「董事選任程序」案。<br>5、通過召開本公司 105 年股東常會相關事宜案。<br>6、通過本公司執行長與總經理二職位合併案。<br>7、通過本公司 105 年度簽證會計師委任及報酬案。<br>8、通過本公司民國 104 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>9、通過修訂本公司「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」案。 |
| 105.05.10<br>第7屆第20次 | 1、通過本公司 105 年第 1 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、通過本公司經理人張偉宗先生調任及晉升案。<br>3、通過對本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 提供背書保證展期追認案。<br>4、通過授權董事長訂定民國 104 年度現金股利除息基準日、發放日及其他相關事宜案。                                                                                                          |
| 105.07.12<br>第7屆第21次 | 1、通過本公司 104 年度董事酬勞分配案。<br>2、通過本公司 104 年度經理人員工酬勞分配案。<br>3、本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 對其 100%持有之                                                                                                                                                                   |

| 日期/屆次                    | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 東莞億鉅精密工業有限公司借款展期案。<br>4、對本公司 100%持有之香港子公司 Evolution Holdings Limited 提供背書保證展期追認案。<br>5、對本公司 100%持有之子公司 Esteem King Limited 提供背書保證展期追認案。<br>6、本公司關稅背書保證追認案。                                                                                                                                                             |
| 105.08.04<br>第7屆第22次     | 1、通過本公司 105 年第 2 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、通過更換本公司股務代理機構案。                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 105.09.02<br>第 7 屆第 23 次 | 1、通過本公司內部稽核主管任命案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 105.11.07<br>第7屆第24次     | 1、通過本公司 105 年第 3 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、訂定本公司「民國 106 年年度稽核計畫」案。                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 106.01.17<br>第7屆第25次     | 1、通過本公司 106 年營運計畫案。<br>2、通過本公司 105 年度經理人年終獎金發放案。<br>3、調整本公司經理人薪資報酬案。<br>4、向銀行申請授信額度展延案。<br>5、授權董事長核決申購國內貨幣市場基金案。<br>6、修訂本公司「公司治理守則」及「申請暫停及恢復交易作業程序」案。                                                                                                                                                                  |
| 106.03.17<br>第7屆第26次     | 1、通過本公司民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞案。<br>2、通過本公司民國 105 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>3、通過本公司民國 105 年度盈餘分配案。<br>4、通過本公司民國 106 年度簽證會計師委任及報酬案。<br>5、通過本公司民國 105 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>6、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>7、修訂各子公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>8、對本公司 100%持有之孫公司東莞億鉅精密工業有限公司增資 190 萬美元案。<br>9、提請股東會改選本公司第八屆董事案。<br>10、召開本公司民國 106 年股東常會相關事宜案。 |
| 106.05.05<br>第7屆第27次     | 1、通過本公司 106 年第 1 季合併財務季報告(報告案)。<br>2、修訂本公司「會計制度」案。<br>3、本公司 100%持有之孫公司東莞億鉅精密工業有限公司清算案。<br>4、審查本公司第八屆董事候選人名單案。<br>5、提請股東會解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。                                                                                                                                                                           |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過中重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

106 年 5 月 5 日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 李靖嫻 | 104.04.21 | 105.08.31 | 個人生涯規劃  |
| 總經理    | 盧榮欽 | 94.01.01  | 105.04.01 | 職務調整    |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費

#### 1.會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 查核期間   | 備 註 |
|--------------|-------|--------|-----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳 美 萍 | 105 年度 | -   |
|              | 黃 泳 華 | 105 年度 |     |

新台幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                          | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|--------------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元              | -     | 121   | -     |
| 2           | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  | -     | -     | -     |
| 3           | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元  | 5,695 | -     | 5,816 |
| 4           | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元  | -     | -     | -     |
| 5           | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 | -     | -     | -     |
| 6           | 10,000 千元 (含) 以上         | -     | -     | -     |

新台幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |     | 查核期間   | 備 註     |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|----|-----|--------|---------|
|              |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計  |        |         |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍   | 5,695 |       | 60   |      | 61 | 121 | 105 年度 | 其他：印刷費用 |
|              | 黃泳華   |       |       |      |      |    |     |        |         |

#### 2.公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊

- (1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形故不適用。
- (2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費更換前一年度之審計公費減少，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形故不適用。
- (3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形故不適用。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師：

|                                    |                                                                                      |   |         |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| 更 換 日 期                            | 105 年 3 月 15 日董事會決議                                                                  |   |         |
| 更換原因及說明                            | 因配合安侯建業聯合會計師事務所內部輪調，自民國 105 年第 1 季起財務報告之查核簽證會計師，由原委任之陳振乾會計師及吳美萍會計師，更換為吳美萍會計師及黃泳華會計師。 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                 | 當事人                                                                                  |   | 會計師     |
|                                    | 情 況                                                                                  |   | 委任人     |
|                                    | 主動終止委任                                                                               |   | 不適用     |
|                                    | 不再接受(繼續)委任                                                                           |   | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 無                                                                                    |   |         |
| 與發行人有無不同意見                         | 有                                                                                    |   | 會計原則或實務 |
|                                    |                                                                                      |   | 財務報告之揭露 |
|                                    |                                                                                      |   | 查核範圍或步驟 |
|                                    |                                                                                      |   | 其 他     |
|                                    | 無                                                                                    | V |         |
|                                    | 說明                                                                                   |   |         |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                                                                                    |   |         |

### (二)關於繼任會計師

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 安侯建業聯合會計師事務所   |
| 會 計 師 姓 名                                | 吳美萍會計師、黃泳華會計師  |
| 委 任 之 日 期                                | 105 年 3 月 15 日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無              |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無              |

### (三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱           | 姓 名                                 | 105 年度         |                | 當年度截至 5 月 5 日止 |                |
|--------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              |                                     | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長<br>總經理   | 方光義                                 | 130,000        | 0              | 0              | 0              |
| 董 事<br>大股東   | 銘異科技(股)公司                           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 董 事<br>代表人   | 蔡震山                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 董 事<br>大股東   | 馬來西亞商 Beacon<br>Investments Limited | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 董 事<br>代表人   | 施大邵                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 董 事<br>代表人   | 郭耀文                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 獨立董事         | 柳金堂                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 獨立董事         | 謝慧玉                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 獨立董事         | 李方智                                 | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 副總經理<br>財務主管 | 孟慶餘                                 | 117,000        | 0              | 3,000          | 0              |
| 技術總監         | 盧榮欽                                 | 125,000        | 0              | 0              | 0              |
| 資深協理         | 張偉宗(註 1)                            | 29,000         | 0              | 0              | 0              |
| 協 理          | 謝秀蘭                                 | (1,000)        | 0              | 0              | 0              |
| 協 理          | 江志斌                                 | (58,000)       | 0              | 0              | 0              |
| 協 理<br>會計主管  | 蕭佳伶                                 | 25,000         | 0              |                | 0              |

註 1：105.05.15 新任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東股權質押之相對人為關係人：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

106年5月5日；單位：股

| 姓名                                          | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                   | 備註 |
|---------------------------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|-----------------------------------------------------|-------------------|----|
|                                             | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                             | 關係                |    |
| 銘異科技(股)公司                                   | 26,982,910 | 35.04% | -            | -     | -            | -    | 謝錦興                                                 | 該公司董事長            | -  |
| 銘異科技(股)公司<br>負責人：謝錦興                        | 500,766    | 0.65%  | -            | -     | -            | -    | 銘異科技                                                | 董事長               | -  |
| 馬來西亞商 Beacon Investments Limited            | 25,375,763 | 32.96% | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 馬來西亞商 Beacon Investments Limited<br>代表人：施大邵 | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 台灣福興工業(股)公司                                 | 2,112,000  | 2.74%  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 台灣福興工業(股)公司<br>負責人：林瑞章                      | -          | -      | 168,298      | 0.22% | -            | -    | 林妙珍<br>林妙音                                          | 二等親<br>二等親        | -  |
| 寶煌建設股份有限公司                                  | 768,369    | 1.00%  | -            | -     | -            | -    | 林妙音                                                 | 該公司監察人            | -  |
| 寶煌建設股份有限公司<br>負責人：林妙珍                       | 48,508     | 0.06%  | -            | -     | -            | -    | 林瑞章<br>林妙音                                          | 二等親<br>二等親        | -  |
| 方光義                                         | 591,022    | 0.77%  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 謝錦興                                         | 500,766    | 0.65%  | -            | -     | -            | -    | 銘異科技                                                | 董事長               | -  |
| 盧榮欽                                         | 485,800    | 0.63%  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 渣打託管利國皇家銀行（新加坡）有限公司                         | 444,000    | 0.58%  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 林妙音                                         | 369,553    | 0.48%  | -            | -     | -            | -    | 寶煌建設<br>林瑞章<br>林妙珍                                  | 監察人<br>二等親<br>二等親 | -  |
| 三商美邦人壽保險(股)公司                               | 368,000    | 0.48%  | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |
| 三商美邦人壽保險(股)公司<br>負責人：陳翔玠                    | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                                   | -                 | -  |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

106 年 5 月 5 日；單位：千股；%

| 轉投資事業                                | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |      |
|--------------------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
|                                      | 股數     | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 |
| MATC TECHNOLOGY<br>MALAYSIA SDN.BHD. | 10,527 | 20%  | 42,107                  | 80%  | 52,634 | 100% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

106年5月5日；單位：新台幣千元/千股

| 年月     | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本   |         | 備註                            |               |     |
|--------|------|---------|-----------|--------|---------|-------------------------------|---------------|-----|
|        |      | 股數      | 金額        | 股數     | 金額      | 股本來源                          | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 90.01  | 10   | 12,000  | 120,000   | 6,000  | 60,000  | 創立股本                          | 無             | 註1  |
| 91.09  | 10   | 20,000  | 200,000   | 14,000 | 140,000 | 現金增資80,000千元                  | 無             | 註2  |
| 92.07  | 10   | 35,000  | 350,000   | 28,000 | 280,000 | 現金增資140,000千元                 | 無             | 註3  |
| 93.04  | 10   | 35,000  | 350,000   | 21,700 | 217,000 | 減資63,000千元                    | 無             | 註4  |
| 93.04  | 10   | 35,000  | 350,000   | 31,700 | 317,000 | 現金增資100,000千元                 | 無             | 註4  |
| 95.05  | 10   | 50,000  | 500,000   | 40,900 | 409,000 | 盈餘轉增資92,000千元                 | 無             | 註5  |
| 101.09 | 20   | 50,000  | 500,000   | 44,172 | 441,720 | 員工認股權憑證轉增資32,720千元            | 無             | 註6  |
| 102.08 | 10   | 100,000 | 1,000,000 | 56,100 | 561,000 | 盈餘轉增資81,276千元、資本公積轉增資38,004千元 | 無             | 註7  |
| 103.06 | 10   | 100,000 | 1,000,000 | 61,710 | 617,100 | 盈餘轉增資56,100千元                 | 無             | 註8  |
| 104.09 | 10   | 100,000 | 1,000,000 | 67,881 | 678,810 | 盈餘轉增資61,710千元                 | 無             | 註9  |
| 105.01 | 88   | 100,000 | 1,000,000 | 77,000 | 770,000 | 現金增資91,190千元                  | 無             | 註10 |

註1：90年01月18日經(90)中字第9031598960號函核准在案。

註2：91年09月16日經授中字第09101374800號函核准在案。

註3：92年07月16日經授中字第09232369190號函核准在案。

註4：93年04月16日經授中字第09331981200號函核准在案。

註5：95年05月30日經授中字第09532256130號函核准在案。

註6：101年10月02日經授中字第10132553220號函核准在案。

註7：102年08月06日經授商字第10201160200號函核准在案。

註8：103年06月19日經授商字第10301112880號函核准在案。

註9：104年09月04日經授商字第10401182630號函核准在案。

註10：105年02月01日經授商字第10501022900號函核准在案。

##### 2.股份種類

106年5月5日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |            |             | 備註 |
|------|------------|------------|-------------|----|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |    |
| 普通股  | 77,000,000 | 23,000,000 | 100,000,000 | 上市 |

(二)股東結構

106年5月5日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|-------|-------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數(人)      | 0     | 0     | 19         | 4,614      | 18          | 4,651      |
| 持股股數(股)    | 0     | 0     | 30,770,517 | 19,578,201 | 26,651,282  | 77,000,000 |
| 持股比例(%)    | 0.00% | 0.00% | 39.96%     | 25.43%     | 34.61%      | 100.00%    |

(三)股權分散情形

1.普通股

106年5月5日；每股面額10元

| 持股分級(股)             | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 1,145   | 47,782     | 0.06%   |
| 1,000 至 5,000       | 2,854   | 5,040,076  | 6.55%   |
| 5,001 至 10,000      | 309     | 2,392,524  | 3.11%   |
| 10,001 至 15,000     | 110     | 1,385,296  | 1.80%   |
| 15,001 至 20,000     | 66      | 1,192,147  | 1.55%   |
| 20,001 至 30,000     | 56      | 1,411,909  | 1.83%   |
| 30,001 至 40,000     | 31      | 1,075,972  | 1.40%   |
| 40,001 至 50,000     | 20      | 903,877    | 1.17%   |
| 50,001 至 100,000    | 33      | 2,274,528  | 2.95%   |
| 100,001 至 200,000   | 11      | 1,432,110  | 1.86%   |
| 200,001 至 400,000   | 8       | 2,540,149  | 3.30%   |
| 400,001 至 600,000   | 4       | 2,064,588  | 2.68%   |
| 600,001 至 800,000   | 1       | 768,369    | 1.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0       | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 3       | 54,470,673 | 70.74%  |
| 合計                  | 4,651   | 77,000,000 | 100.00% |

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單：股權比例百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數及比例

106年5月5日；單位：股

| 主要股東名稱                          | 股份<br>持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------------------|---------------|---------|
| 銘異科技股份有限公司                      | 26,982,910    | 35.04%  |
| 馬來西亞商 Beacon Investment Limited | 25,375,763    | 32.96%  |
| 台灣福興工業股份有限公司                    | 2,112,000     | 2.74%   |
| 寶煌建設股份有限公司                      | 768,369       | 1.00%   |
| 方光義                             | 591,022       | 0.77%   |
| 謝錦興                             | 543,766       | 0.71%   |
| 盧榮欽                             | 485,800       | 0.63%   |
| 渣打託管利國皇家銀行（新加坡）有限公司             | 444,000       | 0.58%   |
| 林妙音                             | 369,553       | 0.48%   |
| 三商美邦人壽保險（股）公司                   | 368,000       | 0.48%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；股

| 年度           |             | 104 年      | 105 年      | 106年截至<br>3月31日止 |
|--------------|-------------|------------|------------|------------------|
| 項目           |             |            |            |                  |
| 每股市價<br>(註1) | 最高          | 未上市櫃       | 96         | 50.5             |
|              | 最低          | 未上市櫃       | 41         | 42.3             |
|              | 平均          | 未上市櫃       | 59.75      | 46.5             |
| 每股淨值<br>(註2) | 分配前         | 22.93      | 25.83      | 24.8             |
|              | 分配後         | 17.43      | 尚未分配       | 尚未分配             |
| 每股盈餘         | 加權平均股數      | 67,881,000 | 77,000,000 | 77,000,000       |
|              | 每股盈餘(註3)    | 7.53       | 2.96       | -0.64            |
| 每股股利         | 現金股利        | 5.5        | 2.25       | -                |
|              | 無償配股        | 盈餘配股       | -          | -                |
|              |             | 資本公積配股     | -          | -                |
|              | 累積未付股利(註4)  |            | -          | -                |
| 投資報酬分析       | 本益比(註5)     | 未上市櫃       | 20.19      | -                |
|              | 本利比(註6)     | 未上市櫃       | 26.56      | -                |
|              | 現金股利殖利率(註7) | 未上市櫃       | 3.77%      | -                |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.公司股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後，提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數之百分之十。

## 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 105 年度盈餘分配議案經 106 年 3 月 17 日董事會決議通過如下：

銘鈺精密工業股份有限公司  
民國一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                   | 金 額           |
|-----------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘               | 23,662,097    |
| 加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數    | (890,503)     |
| 加：本期稅後淨利              | 227,629,251   |
| 可供分配盈餘                | 250,400,845   |
| 本期分配項目                |               |
| 減：提列法定盈餘公積            | (22,762,925)  |
| 減：權益減項提列特別盈餘公積        | (50,019,036)  |
| 減：股東紅利-現金(每股 2.25 元)  | (173,250,000) |
| 期末未分配盈餘               | 4,368,884     |
| 備註：本次盈餘優先分配民國一〇五年度盈餘。 |               |

3.預期股利政策將有重大變動者，應加以說明：無此情形故不適用。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之九為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司員工酬勞及董事酬勞係以本公司當年度之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

董事會於 106 年 3 月 17 日決議配發：員工現金酬勞 13,659,805 元及董事酬勞 5,434,546 元；與認列費用年度估列金額無差異。

(2)擬以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司 105 年度實際分派員工現金紅利 32,410,768 元及董事酬勞 13,890,329 元，與 104 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣參千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：本公司並無發行或私募有價證券計劃尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

###### (1)銘鈺精密工業：(以下簡稱本公司或銘鈺公司)

- ①C805050 工業用塑膠製品製造業。
- ②C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業。
- ③C805030 塑膠日用品製造業。
- ④CA02010 金屬建築結構及組件製造業。
- ⑤CA02020 鋁銅製品製造業。
- ⑥CA04010 表面處理業。
- ⑦CA01050 鋼材二次加工業。
- ⑧CN01010 家具及裝設品製造業。
- ⑨F401030 製造輸出業。
- ⑩ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

###### (2)MAP PLASTICS PTE. LTD.：(以下簡稱 MAPP)

- ①醫療用塑膠射出產品設計與製造。
- ②醫療用塑膠射出產品模具設計與製造。
- ③電子產品塑膠射出產品模具設計與製造。

###### (3)億模塑膠科技(蘇州)有限公司：(以下簡稱蘇州億模)

- ①自動化設備之設計、研發、生產、製造以及銷售並提供相關技術和售後服務。

###### (4)東莞億鉅精密工業有限公司：(以下簡稱東莞億鉅)

- ①金屬製品及模具之生產及銷售

##### 2.營業比重

單位:新台幣千元

| 主要產品      | 105 年度    |      |
|-----------|-----------|------|
|           | 銷售金額      | 比例   |
| 硬碟機沖壓零組件  | 979,930   | 37%  |
| 其他電子沖壓零組件 | 261,102   | 10%  |
| 塑膠射出件     | 426,412   | 16%  |
| 自動化機台     | 836,446   | 32%  |
| 其他        | 128,216   | 5%   |
| 合 計       | 2,632,106 | 100% |

##### 3.目前之商品(服務)項目

###### (1)銘鈺公司及東莞億鉅

- ①硬碟機沖壓零組件。
- ②消費性電子零組件。
- ③均熱片零件。

###### (2)MAPP

- ①醫學或生化實驗室用塑膠零件。

- ②醫療用塑膠耗材。
- ③其他塑膠產品。
- ④模治具。

(3)蘇州億模

- ①3C 產品自動化設備之組裝、測試、原件插裝、鐳射以及流水線。
- ②醫療產品自動化設備之檢測、組裝。

4.計劃開發之新商品(服務)

(1)銘鈺公司及東莞億鈺

- ①配合市場趨勢開發高階伺服器硬碟機相關沖壓零組件。
- ②手機、平板、汽車、顯示器電子零組件之開發及製造。
- ③4G 及通訊基地台電子零件之開發及製造。

(2)MAPP

- ①醫療影像儀器相關零組件。
- ②醫療或矯正用光學產品之模具注塑與成型。
- ③醫療器材組裝用自動化設備。

(3)蘇州億模

- ①配合市場 3C 新產品推出，設計開發自動化製程設備。
- ②因應傳統產業的需求，設計開發自動設備。
- ③配合醫療類產品的需求，設計開發自動化設備。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)精密金屬沖壓

①硬碟機產業

經過數年的產業競爭及良性的整合併購，2012年開啟了由三大硬碟機製造商主導全球硬碟機產業的寡占市場模式。希捷(Seagate)併購三星電子(Samsung Electronics Co., Ltd)硬碟機部門乙案已於2011年12月19日結束所有程序。威騰(WD)在2012年3月8日亦完成收購昱科環球儲存(HGST)的所有程序，但受限於當時大陸商務部的要求維持現狀到2017年10月，在此之前，WD和HGST品牌維持獨立運作。因此，威騰(WD)與昱科環球儲存(HGST)雖屬同一個集團，但卻是不同的品牌及儲存技術公司、各自布局市場。2017年預計威騰集團將持續整併、組織調整動作，並調整市場定位，以及目標族群，其中，威騰主要是處理消費端儲存需求，而昱科環球儲存則是專攻企業用儲存需求領域。可預期三大製造商威騰(WD)、希捷(Seagate)與東芝(Toshiba)仍將持續主導全球硬碟機市場。

依據市調機構Trendfocus所發布硬碟機產業的整體出貨量於2016年約為4.24億台，年減約9.5%。PC 市場 2015 年隨著智慧型手機等行動裝置興起，再加上PC使用者更新週期延長，2016年全球PC出貨量連續5年下滑。不過整體市場已漸趨穩定。市調機構 IDC表示，綜觀2016全年，第1季受到業者庫存量高、Windows 10免費升級，以及商業界延後更新PC等因素影響，全球PC出貨量處於高度緊縮狀態。然而2016年中以後，尤其是第4季，整體市場已脫離先前的限制因素，商業界開始呈現對PC新裝置的穩定需求。由於PC仍是儲存業者重要的市場，PC市場的衰退也直接影響了硬碟出貨量的下滑。

若以硬碟機製造商2016年之市場占有率來觀察，威騰(WD) + 昱科環球儲存(HGST)以其41%的全球市占率領先希捷(Seagate)的37%成為全球最大之硬碟機製造商；東芝(Toshiba)則以22%的市占率位居第三。東芝(Toshiba)仰賴自身的產品組合及通路優勢，順利於2016年雙雙提升了硬碟機之出貨量與市場佔有率。也成為唯一較2015年出貨量成長的硬碟機製造商。

2016年第四季的硬碟平均銷售價格約在62美元左右，相較於去年同期已呈現出價漲的趨勢。相較於泰國水災前的平均售價46美元，硬碟機製造商還是保持相對較高單價的產品組合。整體硬碟價格除因利基型產品出貨外，僅存的三大製造商受益於市場上其他儲存產品因供需短缺導致價格上漲，連帶帶動整體硬碟機市場價格呈現上揚。

#### 2014-2016 年各種類硬碟機出貨量統計及主要硬碟廠市佔率分析

單位:百萬台

| 年度         | 2014  |     | 2015    |     | 2016   |     |
|------------|-------|-----|---------|-----|--------|-----|
| 廠商         | 出貨量   | %   | 出貨量     | %   | 出貨量    | %   |
| Seagate    | 224.0 | 40% | 188.5   | 40% | 155.0  | 37% |
| WD         | 249.4 | 44% | 204.5   | 44% | 175.5  | 41% |
| Toshiba    | 90.7  | 16% | 75.8    | 16% | 93.5   | 22% |
| 合 計        | 564.1 |     | 468.8   |     | 424.0  |     |
| Growth (%) | 2.2%  |     | (16.9%) |     | (9.5%) |     |

資料來源:Seagate、WD 年報及 Trendfocus.

自2000年起，硬碟機製造商陸續透過上下游垂直整合或同業水平整合，強化其本身供貨穩定性及創造成本優勢，如：Seagate、Western Digital等主要製造商便同時自行掌握磁頭與碟片供應，以穩固其於產業中之領先地位。以2016年全球各尺寸硬碟機出貨量來觀察：

- A.3.5吋桌上型硬碟機出貨量約1.01億台，主要應用於桌上型PC銷售，後續桌上型PC主要仍採用硬碟機為主，故仍將呈現密切的相輔相成形態。
- B.2.5吋硬碟機出貨量約為1.67億台，2.5吋硬碟機的需求減緩，主因還是在於筆記型電腦的銷售下滑導致。
- C.消費性電子級硬碟機出貨量約為8,965萬台，主要為產品應用面以Set-Top Box、PVR、DVR、安控及遊戲機等消費性電子為主，此系列產品於2016有較明顯的成長，主要也是由安控及遊戲機應用的拓展而帶動成長。
- D.企業級硬碟的全球出貨量約為6,647萬台，較2015年下滑約4%。主因傳統企業伺服器替換延緩，需求呈現下滑。但快速成長的數位資料儲存需求也使硬碟製造商持續推出新款近線硬碟(NearLine)，以維持硬碟機製造商較高售價及毛利的產品組合。

#### ◎3C 電子產業

根據研究機構Gartner資料顯示，2016年全球智慧型手機出貨量達14.95億支，與2015年出貨量14.24億支比較，年成長率約5%，主要最大成長動能仍由中國市場驅動。受惠於新興市場對低價智慧型手機的需求，以及全球眾多電信業者推出的4G連線促銷方案所創造的4G平價智慧型手機需求，全球智慧型手機的滲透率將逐年拉升。2017年蘋果(Apple)新款iPhone新機可望有較大的規格變動出現，且當年蘋果熱銷的iPhone 6系列手機用戶，今年與電信業者的門號綁約將陸續到期，大量的換機潮亦可望引領整體手機需求量進一步走高。據IC

Insights 資料顯示2017年全球智慧型手機出貨量將來到15.65億支，成長率為4.68%。雖然智慧型手機的普及狀況逐漸趨於成熟階段，但由於3C電子產品都需要金屬沖壓零件用以連結、支撐及保護電子零件，且已逐步將產品衍生到車用電子的應用，勢必將更有利於精密沖壓廠之發展。

## (2) 醫療耗材產業

高齡化議題持續增溫，先進國家市場逐步復甦以及新興國家的快速成長等因素，帶動全球醫療器材市場呈現穩健的向上成長。另一方面，新興國家在經濟復甦動能較快的情況下，當地政府透過醫療改革政策，更帶動國內醫療器材快速發展，若再加上新興國家也同時開始面臨人口老化的問題，衍生更多的醫療器材需求，此些因素更驅動著全球醫材市場持續穩健的向上成長。

根據Deloitte最新發布的生技醫療產業發展報告資料顯示，2015年全球醫療器材市場規模約為3,690億美元，預估2019年可成長至4,540億美元，2015~2019年的複合成長率約5.5%。全球高齡化問題，更是成為醫療器材未來市場成長的主要驅動力。就地區而言，新興市場在經濟動能較快情況下，透過醫療改革政策，基礎類醫療器材被帶動快速發展。相對而言，先進國家預期高齡議題持續發酵，則將行動裝置結合醫療器材的醫療照護產品，列入未來發展重點之一。這樣子宏觀的產業潛力，也使得非醫材的業者，特別是原本就具備生產優勢的電子零組件廠商也紛紛開始轉向投入此產業。但由於醫療器材產業屬於跨領域的科技產業，有高度複雜性，進入門檻也高，對產品品質安全要求相當嚴格，在此情況之下，具備研發能力成為一個很重要的競爭優勢。無論如何，眾多業者的紛紛投入，也呼應了醫療器材產業未來的方興未艾，未來幾年此產業必定會有相當驚人的發展與變化。

## (3) 自動化產業

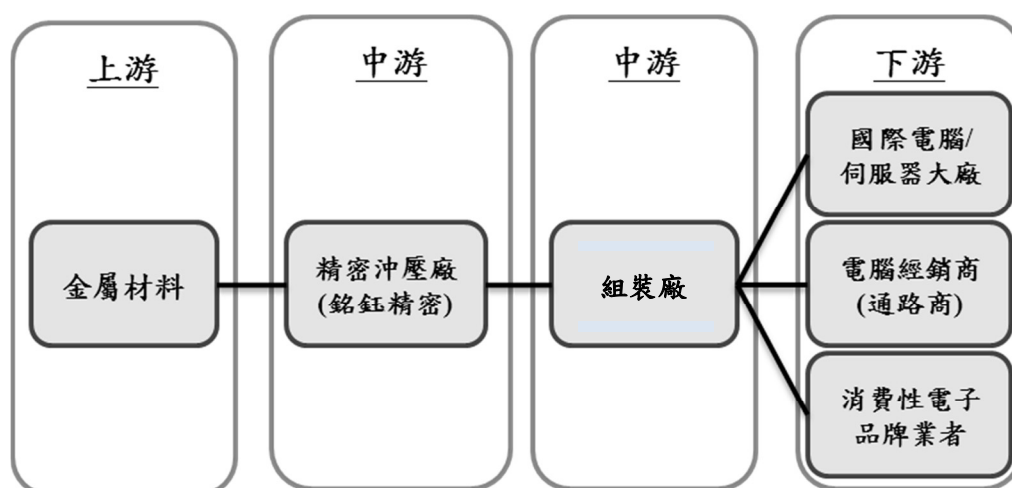
自動化產業是其他各產業的自動化技術支援產業，屬於技術密集、服務密集、非大量生產、種類項目多的上游產業，此特性國內外皆然，只是國外先進國家起步較早，產業已發展成形，世界市場亦大多為其所占據，而國內自動化產業則由於起步較晚，現有產業規模仍小，因自動化產品種類繁多、範圍廣大，技術服務的特質高，故而國內自動化產業未來仍存在很大的發展空間。

自動化係指結合各型電腦、應用軟體、感測器、控制及通訊等技術，以取代或節省人工、增加生產力、提供穩定品質與增加效益為目的。各種產業有各式各樣不同的產品及製程，需要的自動化機器之功能各異，故產業自動化機器之需求持續不斷，尋找有能力設計和製造之自動化設備製造商，以製造符合其需求之自動化機器，則為目前製造業很重要的課題。

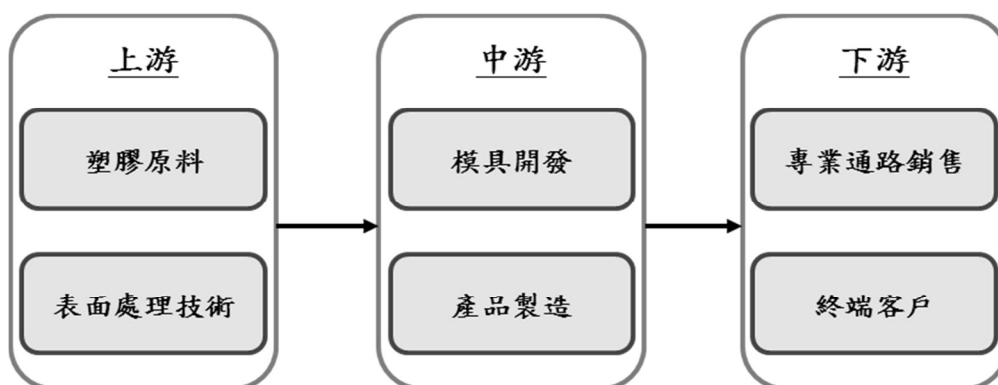
中國於2008年起適用勞動合同法，明文規定對勞工權益之保護，其中包含社會保險金之提列、加班費及資遣費等相關明確規定，使各企業用人成本大增，尤其以勞力密集之製造業影響最為多，另因中國內陸省份就業機會增加且薪資水準上升，沿海地區之廠商在競爭激烈的情形下，出現缺工情形，然而自動化將有助於提升生產效率、降低用人成本、改善品質、及提升競爭力等優點，特別是工資高漲與缺工問題，預期未來對於自動化之需求將逐年提升。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

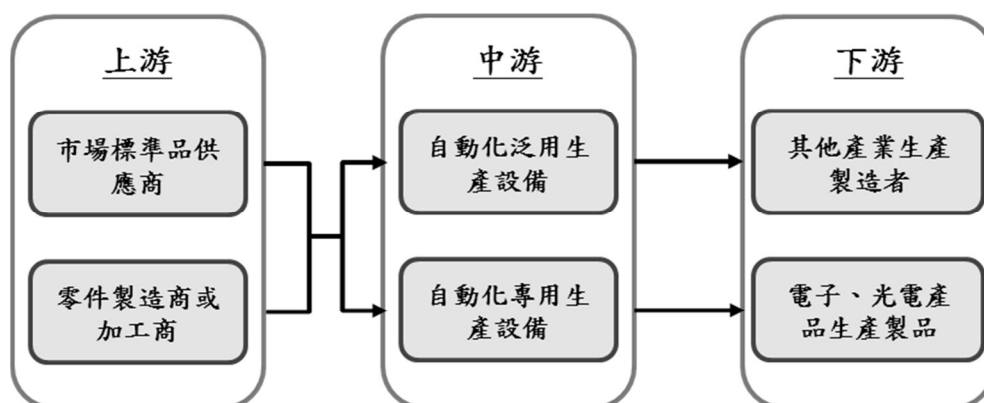
### (1) 精密金屬沖壓



### (2) 醫療耗材產業



### (3) 自動化產業



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 硬碟機產業

#### ① 硬碟產品發展趨勢

就硬碟產品未來的發展而言，應用於非攜帶式產品之設計，應首重容量 (Capacity) 和效能 (Performance) 展現，而應用於可攜式產品時，硬碟產品的設計則強調低功率消耗 (Lower Power Consumption) / 省電、低熱能散射 (Lower Heat

Dissipation)、輕薄性及抗震性上的突破。

觀察近幾年硬碟產品設計趨勢，最重要的技術發展則為垂直錄寫技術的導入、序列介面架構的普及、硬碟加密設計、硬碟的節能設計及可攜式硬碟方案的推出。

#### A. 磁錄密度技術

80年代磁頭技術由MIG(Metal In Gap)磁頭、到薄膜磁頭(Thin Film Head)，到了90年代則以MR(Magneto Resistive)磁頭、GMR磁頭為主流。在薄膜(Thin Film)技術時期，磁錄密度每年有30%的成長率；磁阻式(MR)技術時期，磁錄密度每年則以60%的速度成長；到了巨磁(GMR)技術時期，磁錄密度每年則呈100%的成長。2000年以來硬碟所使用的縱向磁記錄(LMR)，每年硬碟機的密度成長約在31%。近兩年LMR已被垂直錄寫技術(PMR)取代，PMR技術的磁錄密度年複合成長率約可達40%。於2013年SMR(Shingle magnetic recording)技術導入，該技術將使容量提升25%。昱科環球儲存也推出氬氣填充技術，並將其應用在3.5吋硬碟當中，容量可較一般的3.5吋硬碟增加4成，另外在耗電量可降低約23%，主要鎖定目標就是企業等級的儲存應用需求。

威騰(WD)於2015年底宣布推出10TB垂直磁記錄(PMR)硬碟產品後，2016年底更進一步將容量提升到12TB。希捷(Seagate)也奮起直追，以氬氣填充的12TB硬碟也預計於2017年推出。

在2016年到2020年期間，疊瓦式存儲技術(SMR)、二維磁紀錄(Two Dimensional Magnetic Recording; TDMR)與熱輔助磁記錄技術(HAMR)等3大領域，將成為希捷主要專注的硬碟發展技術，以持續快速的容量提升。

#### B. 介面

自2004年起儲存裝置開始從平行轉向序列介面架構，SATA(Serial ATA)以其較低電壓、傳輸快、強化的纜線與連結器設計、點對點介面及熱插拔等優勢，預計將逐漸取代使用於桌上型儲存設備的PATA(即IDE)介面。同樣地，在企業儲存設備上，SAS(Serial SCSI)亦已逐漸取代Parallel SCSI成為主流。

#### C. 硬碟加密

硬體加密是許多業者共同的研發方向，有不少供應商從電腦的晶片組著手，將加密的程式燒在韌體中，避免軟體可能受到蠕蟲或其他惡意程式破解的危險；做法是在資料寫入硬碟之前，先經過硬碟內建晶片編碼，即使硬碟遺失，或是有人將檔案拷貝，也必須有解碼能力，才能讀出有意義的資料。

#### D. 混合式硬碟(Hybrid hard disk, HHD)

結合Flash快閃記憶體以及旋轉磁性儲存裝置(Rotating Magnetic Storage)的混合式硬碟，可將較常使用的資料存放在快閃記憶體，減少硬碟本身存取資料的頻率，是故平均可節省硬碟50%的耗電量，並可延長系統10%到15%的電池續航力。

#### E. 外接式硬碟機方案

外接式硬碟機的可攜性、保密和即插即拔...等特性，使其可以隨時跨領域使用於各種儲存裝置及消費性電子產品間，另外，除其簡易儲存及快速備份的功能外，加上遙控器，亦可成為Media player或家庭娛樂中心(Media center)，因此，在數位資訊存取需求爆增的今日，已逐漸成為趨勢。

## F. 節能設計

因應市場趨勢，各硬碟機製造商紛紛將節能設計列入研發重點，儘管節能硬碟效率較傳統硬碟低，不過，基於成本與環保等因素考量，節能將廣被企業用戶大量採用，事實上，全球前5大PC品牌業者也陸續加入節能設計。

### ② 硬碟產品競爭情況

銘鈺精密生產多種硬碟機沖壓零組件，故各產品競爭狀況也因產品別的不同而有所差異。以下謹就集團前兩大主力產品音圈馬達上下板及硬碟機沖壓零組件的市場競爭狀況進行簡要說明。

本集團主要競爭者多為東南亞或台灣廠商，其中音圈馬達上下板之主要競爭者為 Cheung Woh、KOBAKIN、Interplex(原名 Amtek)、和勤及 Metal Component Engineering；另硬碟機沖壓零組件之主要競爭者為 Jafude 及 IPT。由於硬碟廠沖壓零組件具有高精密度及高潔淨度的要求，以致進入門檻偏高，硬碟機製造商也極少引進新的供應商，硬碟機沖壓零組件之供應鏈相對較為封閉，故良好穩定的產品品質相較於價格競爭更顯得重要。基於硬碟出貨量的趨緩，零組件的供應商亦開始進一步的整併，供應鏈預計會有所調整。在市場變化的環境下，相對應的訂單量將集中到有競爭優勢的零組件廠商。

## (2) 醫療耗材產業

### ① 醫療器材產業發展趨勢

醫療器材領域分為醫用耗材產品(Consumables)、診斷影像產品(Diagnostic Imaging)、牙科產品(Dental Products)、骨科與植入物產品(Orthopedic and Prosthetic)、輔助器具(Patient Aids)及其他類醫材產品(Others)等六大類。

2016年診斷影像產品為最大單一類別比例最高，期產值佔總比例約為25.2%。其次為醫用耗材產品佔15.5%，再者是輔助器材 12.5%，骨科與植入物產品佔11.9%，最後是牙科類產品 6.8%，其他類醫材則佔約 28.1%。其比例顯示，醫用耗材市場能仍然具有相當的發長以及成長潛力。而未來醫療耗材的發展趨勢與商機則建構於：

#### A. 各先進國家對於健康照護支出的增加

先進國家受到高齡化趨勢影響，健康照護支出日益龐大，各國在降低醫療支出部分也各自有相應的對策，其中預防醫學與遠距照護的產業也應運而生，健康照護搭配資訊科技可以降低整體的醫療成本，配合電子健康紀錄系統及醫療衛生訊息資訊化的發展，建置健康紀錄系統將為健康照護產業的發展重點。

#### B. 開發中國家健康保險與醫療照護體系的建置

發展中的新興國家人口較已發展國家更為眾多，近年來隨著經濟的發展，也逐步地推動各種醫療改革政策，建立醫療照護體系。未來新興國家也將面臨人口老化問題，衍生更多醫療器材需求，全球醫材市場呈現穩健成長走勢。

#### C. 醫療技術的革新與創新產品的開發

醫療產品與技術的開發，是朝向提升服務品質，以及更高的精確度、可靠度的醫療器材，為病患創造更高的醫療品質。因此，診斷與監測用醫材及體外診斷醫材除力求更精準的解析以外，發展趨勢也走向多功能整合，使臨

床醫師判讀更為容易，做出最精準的診斷；此外，手術與治療用醫療器材方面則強調術後傷口微小化，以微創為目標，加速病人復原；這些發展皆有利於醫療耗材類的需求，但相對醫療耗材廠商也必須要能夠掌握這個脈動，方能跟上這個趨勢，掌握醫療器材成長的脈動。

#### D.遠端照護的趨勢

為了因應老年人口攀升，以及政府降低醫療龐大支出目標，遠距健康照護(Telehealth) 已為勢不可擋的新潮流。利用電腦以及網際網路，聯結病人與醫療機構之間，隨時了解與關心病患現況，使醫療照護沒有斷層。未來各種慢性病的監控、投藥與診斷都將會透過網路進行，更能記錄追蹤並且把資料彙整至雲端平台儲存。而其所相對應的各種遠端監測設備與耗材的購買都會增加，這些也會是未來醫療器材發展的重要關鍵。

未來集團將會根據上述的產業發展趨勢，擴張醫療產品在集團中的重要性，並且運用新加坡生產的優良品質保證，以及受到國際大廠肯定的既有優勢，持續創新開發新產品，並著重於高階醫材的研發，藉以擴大集團的獲利利基，持續為股東創造利潤。

#### ②醫療耗材的競爭情況

由於醫療耗材的開發需要投入大量的資金與研發資源，為了保有既有的市場地位，並且提供客戶一次購足市場的服務，因此醫療器材廠商間便出現了整併潮，例如 Medtronic 購併了 Covidien 以及 Thermofisher 併購了 Life Technologies 及 Affymetrics 等，皆朝向大者恆大的狀況。這將會對目前尚屬成長階段的 MAPP 之發展有所影響。後續 MAPP 將朝向更獨特以及高附加價值的產品發展，以期能夠在各大廠的合縱連橫趨勢中仍然具備競爭優勢。

### (3)自動化產業

#### ①自動化產業發展趨勢

中國大陸作為世界工廠，為世界級的眾多客戶提供加工製造服務，自動化產業在大陸起步較晚，現有產業規模仍小，未來產業仍存在很大的發展空間，加上中國人工費用逐年調高，自動化設備的需求逐漸增加。

近幾年產業發展的趨勢，最重要的技術是對機器人的整合利用和精密貼裝及量測設備的應用：

##### A.機器人的整合利用

全球工業機器人近幾年裝機量保持在10%左右的速度增長，受限於持續增長的人工成本及不斷提高的組裝品質的要求，越來越多的崗位由機器人替換，以減輕人工成本壓力和工作強度，未來5年內機器人科技將改變工廠。

##### B.精密貼裝及量測設備的應用

目前的消費型電子設備在提升性能的基礎上，追求設備本身的輕薄化，對於內部的零部件組裝，精度要求已提升到微米級別，依靠人工作業的方式已無法滿足精度的要求，需依靠自動化設備來完成高精度下的組裝和測試。

#### ②自動化產品競爭情況

本公司生產的自動化設備涉及自動化在各種領域的整合使用，從機器人到流水線，從精密調整平臺到完整的製程開發，研發團正積極整合現有機械、控

制、光學及軟體等模組，建構更精密、更高速的製造及加工設備，以迎合未來設備之發展需求。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 105 年     | 106 年 3 月 31 日 |
|-----------|-----------|----------------|
| A.研發費用    | 87,249    | 19,596         |
| B.營業收入    | 2,632,106 | 450,784        |
| A / B     | 3%        | 4%             |

#### 2.最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品

##### (1)銘鈺公司

| 年度  | 研 發 成 果                                                                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|
| 105 | 1. Lapping 自動上料機台設計及自動雷射焊接技術<br>2. 電著塗裝生產技術<br>3. 鍍黑霧鎳表面處理技術<br>4. 沖壓引申加工 |
| 106 | 1. 網印式銅電鍍製程<br>2. 攻牙孔封閉式化學拋光技術<br>3. 非金屬掛勾電鍍製程                            |

##### (2) MAPP

| 年度  | 研 發 成 果                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------|
| 105 | 1. 即時生化聚合鏈反應檢測                                               |
| 106 | 1. 32 腔全熱側澆道模具製作和生產<br>2. 16 腔模具自動視覺檢測系統<br>3. 腦部功能掃描用軟性塑膠器械 |

##### (3)蘇州億模

| 年度  | 研 發 成 果                                                              |
|-----|----------------------------------------------------------------------|
| 105 | 1. 磁鐵 Flux 檢測技術開發<br>2. 微型密封圈組裝技術開發<br>3. 高精密鎖螺絲技術開發<br>4. 貼標機自動校驗系統 |
| 106 | 1. 軟版制程自動貼裝技術開發<br>2. 軟板自動測試技術開發<br>3. 醫療自動化制程技術開發                   |

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期計劃

###### (1)銘鈺公司及東莞億鎰

為就近服務現有客戶並開發潛力客戶，本公司將依市場及客戶需求，持續落實全球化腳步，適時建立海外生產及服務據點，並持續導入自動化技術，藉以提高產能、生產力及產品品質，並達到擷節成本、擴大產品市佔率，進而提高獲利能力的目標。此外，本公司亦將加強與業務代理夥伴的策略聯盟，擴大其他利基市場與產品的開發及提高現有市場的佔有率。針對現有客戶，亦將提升於新品開發階段時的高度參與，以提升客戶對本公司的信賴及依賴度，並取得量產時的先機及高市佔率。

###### (2)MAPP

新加坡政府正積極發展該國成為亞太生技中心，並透過各種投資計畫以及補貼，吸引更多生物醫療大廠進入新加坡，而未來我們將持續利用既有優勢，建立與擴大和各大廠的業務關係，並成為他們合格的供應商。同時我們也會利用自身既有的模具，塑膠射出技術，自動化服務等部分協助這些國際大廠夥伴開發更先進的新產品與吸收國際最新技術，並且成為他們不可或缺的供應鏈夥伴。

###### (3)蘇州億模

利用本身自動化整廠設備能力，解決人力匱乏問題，並降低成本、提高產能以迎合市場之需。機台模組化設計來整合機器設備生產技術，迅速供應下游產業所需之機器設備，將各產業相似設備機構模組化，在接到新的需求時，僅需針對特殊或差異部分設計研發，除可加快交貨速度，亦可降低研發成本。集團內部協調優秀管理銷售人才為公司注入新血，以滿足公司成長各階段專業人才需求。

##### 2.長期計劃

###### (1)銘鈺公司及東莞億鎰

①生產方面：積極與策略性夥伴合作，建立生產分工模式，以利海外庫存的控管並即時因應海外客戶的需求變化做出及時的調整及供應。有效降低運輸及製程的費用，並提高訂單的承接率。

②研發方面：維持硬碟及儲存裝置的技術精進，並持續擴展其他電子零組件的設計、生產及組裝技術，提升生產自動化應用於產品的量產、檢驗及包裝。

###### ③行銷方面

A.鞏固並強化既有良好關係之客戶業務往來，在儲存領域創造本身「精密硬碟機金屬零組件開發製造」的整合性優勢，提高客戶滿意度並擴大現有客戶的訂單佔比及積極開發潛在客戶與產品。

B.創造其他「利基市場」：計劃未來將逐漸調整硬碟客戶比重，並增加其他3C電子產品及均熱片比重，逐步達到分散市場風險的目的。

C.推展電子零件及機構產品之專業代工領域，以整合集團子公司之產品及優勢，提供客戶更全面的產品線、附加價值、據點及服務。

D.因應汽車電子化之趨勢,持續耕耘於汽機車相關之金屬沖壓零組件市場。

④品保及環保方面：落實 ISO 9000、ISO 14000、ISO22301 及 EICC 品保及環境保護政策，在符合 RoHS 規範的前提下，創造高品質的產品，善盡社會責任，並

提昇企業形象及國際競爭力。持續推動 TS16949 汽車業的品質管理系統認證，計畫於 2017 年完成取得認證。

⑤營運規模

- A. 配合產業之景氣及市場發展，調整多元化產能以增加營運規模。
- B. 秉持「永續經營」的理念，除主要產品的持續鑽研及產品開發多角化外，並朝企業群方向發展，以落實各事業體系之管理。

(2)MAPP

- ①生產方面：建立自動化生產設備，以不間斷的生產線，提供高潔淨度以及高效率的生產方式，並且同時建立系統，有效控管以及監控每個生產過程，避免生產錯誤，以降低生產成本，提高獲利空間。

②研發方面：

- A. 開發液體矽膠成型模和微型滲透模至新的生物醫學市場。
- B. 自動化設備設計與製造：向現有客戶銷售自動化設備以及自動化組裝服務。

③行銷方面

- A. 加強現有客戶良好關係，持續提供完善的售前與售後服務，並不斷的投入研發與開發最新產品，以經濟實惠的價格回饋既有客戶，增加客戶出貨採購量之佔比。
- B. 歐美醫療市場相較於新興市場成長相對趨向平緩，本公司未來將以新加坡製造的高品質與現有客戶共同攜手開發新興市場，如印度、印尼、馬來西亞...等，提升產品的市占率。
- C. 新加坡為國際各大醫療產品廠商亞洲總部的所在地，未來仍將運用現有地利優勢，邀請新客戶立即參訪工廠，並且強化自身的開發與設計能力，在最短時間內提供客戶樣品，以期切入新客戶的供應鏈，降低客戶集中度風險。
- D. 品保及環保方面：確實執行各項對於品質以及環境保護政策的ISO要求，同時符合新加坡政府對於產業污染的控制標準，提升企業形象，成為優良的企業公民。
- E. 營運規模：擴充現有產能以增加營運規模，並持續投入各種新模具之開發與高規格無塵室之建立，以配合客戶對於未來產品的要求。

(3)蘇州億模

- ①生產方面：推動模組化製程程式控制系統，強化製程管理及縮短生產時間，以穩定產品品質。
- ②研發方面：基於現有技術基礎，研發更加成熟的技術，以模組化的設計來整合機器設備生產技術，在接到客戶新需求時，僅須針對特殊或差異部份設計，可加快交機速度亦可降低研發成本。
- ③行銷方面
  - A. 鞏固並強化既有良好關係之客戶業務往來，提高客戶滿意度並擴大現有客戶的訂單佔比及積極開發潛在客戶與產品。
  - B. 瞭解公司的競爭優勢，找出市場切入點，在穩定的合作關係中尋求量化產品生產計劃，與客戶進行利益分享的分工活動。

C.預測客戶的需求，事先準備，主動出擊。

D.了解傳統製造業及醫療產業的需求，向潛在客戶提供完整的解決方案，拓展新的生意。

④品保及環保方面：落實 ISO 9000 與符合 RoHS 規範的前提下，提昇企業形象及國際競爭力。

⑤營運規模

A.配合產業景氣之發展，選擇適當時機，擴充產能以增加營運規模。

B.除主要產品的持續鑽研外，並開發多方向的自動化產品整合利用。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

| 地區 \ 金額 |     | 104 年度    |      | 105 年度    |      |
|---------|-----|-----------|------|-----------|------|
|         |     | 銷售額       | 比例   | 銷售額       | 比例   |
| 內銷      |     | 333,820   | 10%  | 340,943   | 13%  |
| 外銷      | 亞 洲 | 2,482,653 | 75%  | 2,045,561 | 78%  |
|         | 美 洲 | 107,486   | 3%   | 243,530   | 9%   |
|         | 歐 洲 | 398,663   | 12%  | 2,072     | 0%   |
|         | 小 計 | 2,988,802 | 90%  | 2,291,163 | 87%  |
| 合計      |     | 3,322,622 | 100% | 2,632,106 | 100% |

#### 2. 市場佔有率

##### (1) 銘鈺公司

本公司堅持在儲存領域創造全方位硬碟機沖壓零組件開發製造之整合性優勢，並期透過在產品多角化上的努力，讓集團經營更為多元化。目前全球僅存之三大硬碟機製造商中，本公司的產品以為前兩大硬碟製造商採用。除已於硬碟機沖壓零組件供應鏈打下穩固的基礎外，並已將產品線延伸至其他電子零組件，順利成為國際大廠所信賴的供應夥伴。

以2016年營收來看，占集團年度總營收的37.2%之硬碟機沖壓零組件為公司主力產品，也大量供應予全球五家硬碟組裝客戶(WD、Min Aik、MMI、ShinEtsu、TDK)。依據國際市調單位Trendfocus於2017年2月所做的統計資料來看，本公司主要產品硬碟音圈馬達上下板的全球市占率約達18.8%。

#### 2015 及 2016 年本公司主要產品全球佔有率

單位：百萬台

| 產品          | 年度 | 2015(104 年度)           | 2016(105 年度)           |
|-------------|----|------------------------|------------------------|
|             |    | 音圈馬達上下板<br>(VCM Plate) | 音圈馬達上下板<br>(VCM Plate) |
| 本公司出貨量(SET) |    | 91.5                   | 79.6                   |
| 全球硬碟機出貨量    |    | 468.7                  | 424.0                  |
| 銘鈺市占率       |    | 19.50%                 | 18.80%                 |

資料來源: Trendfocus 及本公司出貨統計。

本公司其他電子產品沖壓零組件包含3C電子與汽車用軟板支撐片及均熱片零組件，其中又以智慧型手機軟板支撐片為最大宗。根據研究機構Gartner資料顯示，2016年全球智慧型手機出貨量達14.95億台，與2015年出貨量14.24億台相較，年成長率約5%。受惠高階智慧型手機需求穩定成長，本公司2016年在智慧型手機軟板支撐片全年出貨量總計約為8千萬片，推算本公司之全球市場占有率約為5.35%。

單位：百萬PCS；百萬台

| 年度<br>產品      | 2015(104 年度) | 2016(105 年度) |
|---------------|--------------|--------------|
| 本公司出貨量(PCS)   | 168          | 80           |
| 全球智慧型手機出貨量(台) | 1,424        | 1,495        |
| 市占率           | 11.80%       | 5.35%        |

資料來源：Gartner 及本公司出貨統計。

## (2)MAPP

MAPP產品為各項醫療用耗材，出貨對象為歐、美、日本等醫療產品大廠與其相關產業之通路商，但因為醫療耗材產品項目種類繁多，且客戶銷售地點也不相同，目前國際或國內尚無相關的產業統計資料可以提供參考，因此無法特別針對單一產品之市場佔有率進行統計。

## (3)蘇州億模

蘇州億模為客製化自動化設備專業製造商，產業之製程極為複雜且設備需充分滿足客戶之特定需求而加以設計規劃，因此並無一定產品規格，且自動化設備種類繁多，各自動化設備製造商均有其各自專精發展之領域，並無完全競爭對手，因此並無完整而客觀的市場佔有率統計資料。

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

### (1)硬碟機產業

#### ①市場供需狀況

日本硬碟協會(IDEMA Japan)，在2017年1月27日召開儲存裝置討論會，提到傳統硬碟銷售台數與銷售金額持續下跌，但出貨總記憶容量仍持續上升，單位容量價格約以每年20%速度下跌。因預估個人電腦銷售量下滑，2017年硬碟整體出貨量也將進一步降低到4.077億台。而各類硬碟產品中，1.8吋硬碟出貨幾乎已告停，企業用硬碟和個人電腦用的3.5吋硬碟、與筆記型電腦用的2.5吋硬碟，出貨量則持續下滑；但非直接儲存(Nearline Storage)用途硬碟的銷售量，則有上升，這反映目前個人與家庭用NAS，以及中小企業用小型NAS市場的成長。三大硬碟機製造商WD、Seagate及Toshiba對應硬碟使用最大宗的PC產業年需求成長率出現負成長，也都持續調整營運步伐，藉由精實人力結構、精實產品結構、調整產品線並減少無效產能及減產等方式改善企業營運及獲利。對於庫存及產能的相對控制，也使整體市場價格趨於穩步上揚的態勢。

硬碟廠近來演進朝著兩大方向進行，一是輕薄化設計，像是2.5吋規格的硬碟產品，其厚度由9.5mm降至7mm，如今又來到5mm，而如此輕薄化發展，主要是搶攻消費性電子產品的儲存需求市場。

受惠於企業及雲端需求持續擴大，對應大數據(Big Data)應用興起，大型企業籌設新資料中心也有增多趨勢，對儲存業者的營運提升有相當正面的助益。

後續除持續加碼PC端對硬碟機需求的經營力度外，硬碟製造商於2016年起也著眼於提升在雲端、消費性電子、安防監控與企業儲存市場的經營力度。

#### ②行業未來成長性及發展趨勢

現今市場對儲存的需求已跳脫單純PC、消費性電子、企業用戶的需求，硬碟機轉朝多元的應用發展方向前進，諸如無人機、虛擬實境(VR)與擴增實境(AR)、雲端、大數據(Big Data)分析、嵌入式系統與物聯網(IoT)、安防監控等市

場，已成為驅動儲存需求成長的主要動力。另一方面，4K/8K高解析度數位影像需求，讓資料儲存需求仍將持續上升，除了企業用硬碟市場外，個人或中小企業的非直接儲存硬碟市場，同樣不可忽視，硬碟技術與產品仍有需求。隨著數位資訊的普及與高速雲端技術的發展，硬碟機更成為低價、大容量儲存裝置中不可或缺的重要環節。

硬碟機 2013~2018 出貨量

單位:百萬台

|       | 2014(A) | 2015(A) | 2016(A) | 2017(E) | 2018(E) |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Total | 564     | 469     | 424     | 407     | 375     |

資料來源：Trendfocus, IDEMA Japan & 本公司評估。

#### A.PC 相關領域的應用

根據市調機構IDC數據指出，2016年全球PC出貨量約為2.60億台，與2015年的2.76億台相較約減少5.7%。2017年預估出貨量為2.48億台，預估下滑5%以內。PC市場隨著智慧型手機等行動裝置興起，再加上PC使用者更新週期延長，2016年全球PC出貨量連續5年下滑。不過整體市場已漸趨穩定。IDC表示，綜觀2016全年，第1季受到業者庫存量高、Windows 10免費升級，以及商業界延後更新PC等因素影響，全球PC出貨量處於高度緊縮狀態。然而2016年中以後，尤其是第4季，整體市場已脫離先前的限制因素，商業界開始呈現對PC新裝置的穩定需求。就整體而言，目前PC產品在技術上的改進，仍然不足以驅動整體市場成長。然而，雖然整體PC市場停滯，但在如商業和遊戲市場上的出貨量，仍然會有機會出現成長。不過就目前而言，上述兩市場的成長，仍然無法阻擋整體PC市場出貨的下滑。

PC供應鏈業者認為，許久未見的商用與消費性市場換機潮買氣，隨著英特爾、超微與NVIDIA新平台於首季陸續推出，全面拉升處理器、繪圖卡技術與行銷戰力，炒熱新機話題與買氣，加上電競遊戲熱潮不減，以及中高價超輕薄機種比重拉升，2017年PC市況有機會回溫，全年PC出貨跌幅可望收斂至5%以內。

單位:億台

|         | 2014(A) | 2015(A) | 2016(A) | 2017(E) | 2018(E) |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 全球PC出貨量 | 3.08    | 2.76    | 2.60    | 2.48    | 2.53    |

資料來源：IDC, DIGITIMES&Gartner。

#### B.CE(消費性電子)產品相關領域

為因應時代進步及現代人上網、休閒娛樂、音訊、視訊、家電、汽車電子、工安等多元化需求，所因應而生的新興數位家電及消費性電子產品，多已將硬碟機列為重要標準配備。現今，伴隨物聯網、VR、遊戲產業等發展更趨成熟，除讓個人平均擁有儲存裝置因此提升到5台以上外，平均儲存容量也將進一步朝10TB的方向邁進，如此對儲存業者而言，將是大好的契機。

#### (2)3C 電子產品

##### ①市場供需狀況

2016 年全球智慧型手機來自中國地區的手機品牌合計佔全球比重超過四成，並囊括全球前十大手機品牌中的 7 個席次。TrendForce 分析報告指出，中國品牌 2016 年出貨總和達 6.29 億支，已超越三星、蘋果加總的 5.19 億支。

預期 2017 年中國品牌智慧型手機出貨占全球比重將來到 50%，意味著現階段的國際品牌大廠生存空間將面臨更大的挑戰。

全球市場研究機構 TrendForce 最新研究指出，2016 年全球平板電腦出貨總量約 1.574 億台，年衰退 6.6%，市場規模逐漸縮小態勢鮮明。2016 年平板電腦出貨量大幅衰退原因除了市場趨於飽和，智慧型手機大螢幕化、筆記型電腦超輕薄發展、以及藉智慧電視觀看網路影音功能等因素，都是導致平板電腦衰退的原因。

## ②行業未來成長性及發展趨勢

資策會產業情報研究所（MIC）預估，2017 年全球智慧型手機出貨量預計達到 15.56 億台，至 2020 年全球出貨量 16.9 億台。未來全球智慧型手機市場的成長將仰賴新興國家新機用戶的增加，預估全球智慧型手機滲透率將從 2016 年 53% 成長至 2022 年 66%，其中亞太與歐非中東是兩個最具成長潛力的區域市場，估計成長 14%，其次為拉丁美洲 9%、西歐 8%，至於北美市場成長空間最小，約 5%。

全球潛力市場的成長會是產業最大觀測重點，特別是新興國家三、四線城市的傳統線下實體店，將會是品牌大廠競爭關鍵。另外，智慧型手機中高階市場變化也值得觀察，這是肇因於智慧型手機產業來到成熟期，各品牌手機規格已無太大差異，消費者選擇多，加上當代消費型態之下產品汰舊換新快速，硬體紅利現在已形同式微，造成業者在低階市場幾乎難以獲利，因此紛紛轉向投入主打品牌的中高階市場。

另外，IDC 表示，擴增實境與虛擬實境（AR/VR）技術也將刺激未來一年至一年半的智慧型手機升級更換潮。也因為 AR 和 VR 技術的興起，消費者開始偏好更大的手機螢幕，如螢幕尺寸為 5.5 吋以上的 Phablet（平板手機）。IDC 估計，到了 2020 年，Phablet 在智慧型手機市場的市占率將從四分之一上升至三分之一。

在價格方面，IDC 預計，在 2020 年，Phablet 的平均銷售價格為 304 美元，相較於 2015 年的 419 美元下跌了 27%，同時，常規的智慧型手機（螢幕尺寸為 5.4 吋以下）平均銷售價格則預計從 264 美元下跌至 232 美元，跌幅為 12%。

單位：百萬台

|          | 2014(A) | 2015(A) | 2016(A) | 2017(E) |
|----------|---------|---------|---------|---------|
| 智慧型手機出貨量 | 1,300   | 1,424   | 1,495   | 1,556   |

## (3)醫療耗材產業

### ①市場供需狀況

MAPP 主要客戶多為歐美日等醫療品牌大廠，而其主要產品銷售又都以歐美之已開發國家為主軸，目前各主要客戶都開始積極切入印度及印尼等新興國家。在歐美地區高齡人口以及醫療支出增加的趨勢下，再輔以新興市場經濟好轉帶動醫療需求大幅湧現等利基因素，預期未來醫療耗材需求仍呈現長期穩定的成長態勢。

### ②行業未來成長性及發展趨勢

醫療器材產業是一個產品種類多樣、技術領域範圍廣泛的特殊產業，因此產品分類較為複雜，例如 X-光機、放射線治療設備、手術器械等，或是常態性的醫療耗材，例如：手套、棉棒、導管、針筒等，這些都是醫療器材的範疇。

整體來說，隨著全球經濟發展與生活水平的提高、高齡化社會來臨、慢性病人人口以及照護需求的增加，對相關的需求預期也將逐年成長。但因產品屬性特殊，消費者對於醫療相關產品之潔淨度以及品質相當重視，即使現階段已有相當比例的產品由新興市場所生產，但仍需要經過原廠嚴格的控管與認證，才可正式供應予消費者。

隨著經濟持續發展，亞太地區新興國家市場各國醫療需求快速增加，當地醫療基礎建設與資源仍不足，各國政府也陸續推動國內健康醫療倡議，驅動醫療單位進行資訊化採用與升級，也因此帶動智慧健康醫療資訊系統以及相關對應醫療器材的商機浮現。

伴隨著南亞經濟的起飛以及東協國家的崛起，各種有利的情勢都給了醫療耗材市場相當的成長契機。此外，經濟持續發展下，東協國家內需市場及民間消費力也有顯著成長，因應中產階級生活需求的醫療照護需求也隨之擴大，再加上各國政府持續推動投資醫療體系、重整健保系統，增設基礎醫療建設，擴大醫療保險覆蓋率等政策支持下，更帶動其國內醫療器材需求快速發展，而主要成長國家，如印度、馬來西亞、越南、泰國在經濟與醫療政策的支持下，預估各國醫療器材市場未來3-5年的成長率皆在2位數以上，顯示該區域將成為全球醫療器材生產最具有吸引力的區域，同時也是驅動醫用材料成長的動力。

#### (4) 自動化產業

近年來因3C產品、汽車產業、醫療產業及傳統產業之升級趨勢，自動化設備需求幅度增加，且產業升級為未來必然趨勢，加上主要生產製造地區人工費用逐年上漲，故未來自動化專用機器設備之需求亦隨之增加。

##### ① 市場供需狀況

消費者對移動PC的偏好目前正從筆記本轉移到平板電腦上，尤其是在發達市場。方便使用一直是平板電腦的主要特色，包括快速啟動，更長的電池壽命和極致輕薄等優點，以及外觀和性能可進一步優化等都使平板電腦成為替代筆記型電腦的強勢產品。

##### ② 行業未來成長性及發展趨勢

###### A. 智慧型手機應用

根據研究指出，2014年到2019年間全球智慧型手機出貨量將由13億支，成長到2019年的19億支以上，年度複合成長率8.2%的成長。

###### B. 3C電子產品相關領域

根據市調機構的資料顯示，全球電腦市場成長幅度已趨緩，其他個人行動裝置的需求亦不再強勁，不過用在虛擬實境體驗的產品正方興未艾。

###### C. 傳統產業

根據媒體報導，世界各國近年來紛紛鼓勵其國內的產業導入自動化，以求提高人均產值。部分國家提出優惠措施或以租稅減免的方式去加速自動化的導入。

###### D. 醫療產業

新加坡的醫療產業為其支柱產業之一，當地政府對於醫療產業的扶持力度較大，針對醫療產品相關的自動化產業也給予鼓勵及優惠。

#### 4.競爭利基

##### (1)銘鈺公司

###### ①成本及產能優勢

本公司經營管理上採行一貫性作業結合生產、製造、研發、行銷與管理等競爭優勢，包括有模具設計能力、電腦輔助工程(CAE)模擬設計、製程開發能力、自動化機台設計、無塵室生產、良好的管理技術與供應鏈管理，奠定強力的設計開發及生產競爭力。以垂直整合生產之方式著重效率、技術及縮短製程，更以降低製造、研發成本來提高市場競爭。在ERP物料需求系統之導入下，因此在成本能夠更有效控制，因此較其他競爭者更具優勢。

###### ②完整的品保系統及嚴格的品質控制

本公司致力於全面品質之提昇，除業經ISO 9000、ISO 14001、ISO22301及OHSAS 18001品質及環境系統之認證並全面落實外，本公司秉持著以創新為本、管理為基、品質為上來達到高品質的水準，並投入高附加價值且低污染之產品生產，維持穩定與持續營運之管理，因而獲得客戶之肯定並鞏固了長期合作夥伴的關係。

###### ③新產品研發能力

本公司秉持著一貫性整合，透過團隊技術給予最完整且快速的研發服務，及最即時性之專業技術提供，以優先並妥善處理新開發之需求。協助客戶縮短新產品之研發時程，以利新產品在最短時間內推出市場，而享有較高之利潤。

###### ④靈活應變能力

本公司除隨時掌握市場趨勢及客戶需求外，並主動針對產品從設計、生產乃至出貨與物流的所有細節，不斷進行分析與調整，以掌握市場先機，因應競爭日益激烈的市場。

###### ⑤多角化發展

本公司產品較其他競爭者多樣化，除已深耕的硬碟機用音圈馬達上下板(VCM Plate)外，並配合客戶需要開發如：Disk Clamp、Balance Weight、Insert Plate、Bobbin、Stiffener、Pin等其他硬碟機沖壓零組件，並積極擴大產能及海外據點以爭取其他電子零組件如均熱片、消費性電子零件及車用電子零件等，成為本公司現階段開發的重點並取得明顯成長。

###### ⑥與客戶維持良好、互惠之夥伴關係

因硬碟機產品生命週期拉長、技術專業要求提高，故除現有領導廠商外，其他廠商進入不易；本公司具備多年專業製造經驗，已與客戶建立穩定互惠之夥伴關係，在客戶供應鏈中具有不可或缺的地位。

##### (2)MAPP

###### ①優越的生產自動化能力

自動化生產能力是銘鈺集團的核心競爭力，除了協助客戶改善其生產效率為主要業務之外，更用以提升集團內各事業單位之生產效率。對於MAPP位於勞動成本增加快速的新加坡，集團將投資自動化檢測設備以降低其生產成本並改善產品品質，同時增加生產效率。新加坡政府為了鼓勵生產效率也祭出許多優惠策略給與當地的公司，MAPP也因此受惠這些補助來改善目前內部流程不完善

之部分，以提高當地生產效率及產品質量，藉而與海外競爭對手做出不一樣的市場產品定位區隔。

#### ②地點優勢可以就近與國際大廠建立關係

隨著高齡化人口，富裕程度以及慢性疾病的增加等因素，新加坡政府已經將醫療保健產業列為重要成長行業之中。根據統計資料顯示，亞太地區的醫療保健支出預計在2018年可達到2.2萬億美金，並以每年10.5%的速度快速增加。因此，期望新加坡政府可以在資源投資上做出更多承諾以利醫療產業更加蓬勃發展。地方與跨國企業共同研發的產品也將為MAPP提供更多的商業機會。

由於歐美醫療器材大廠多半將其亞太營運總部設立於新加坡，MAPP可就近與各國醫療品牌公司進行直接面對面的討論與拜訪，並藉此擴充且展現自身的生產與技術能力，持續增加為這些知名大廠代工以及將產品銷售至歐美的機會，再者，未來可以配合其在新興國家市場的佈局，爭取至新興市場共同開發的機會。

#### ③卓越的開模能力與豐沛潔淨室產能

醫療產品的特性為少樣多量，且必須在高度潔淨的狀況下生產，MAPP有新加坡當地最豐沛的潔淨室產能可供客戶下單。而銘鈺集團歷史悠久的開模經驗與精湛的能力，能應付醫療產品客戶多樣不同種類的需求，這也是MAPP目前所具備的競爭優勢。

### (3)蘇州億模

#### ①完整的品保系統及嚴格的品質控制

蘇州億模致力於全面品質之提昇，除業經ISO 9001 / TS16949 / ISO 13485/UL之認證並全面落實外，本公司對生產效率之提昇、設計研發技能之改善上亦有嚴格之管控，故獲得大型廠商的青睞，肯定並鞏固了長期合作夥伴的關係。

#### ②研發能力

蘇州億模能提供客戶即時之技術服務，協助客戶縮短新產品之研發時程，以利新產品在最短時間內推出市場，而享有較高之利潤。全程參與客戶研發設計，掌握設計趨勢變化及時程提升設計量產能力。

#### ③靈活應變能力

蘇州億模除隨時掌握市場趨勢及客戶需求外，並主動針對產品從設計、生產出貨乃至上市的所有細節，不斷進行分析與調整，以掌握市場先機，因應競爭日益激烈的市場。同時可順應客戶之需求，升級前代設備去生產新產品，達成協助客戶減少資本投資，從而吸引更多的客戶。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)銘鈺公司

##### 有利因素

#### ①產業及市場成長可期

隨著資訊、消費性電子產品、及雲端數位需求的快速發展，除致力於硬碟機零組件之技術、品質、成本及市場的提升外，更跨足主流的消費性電子零組件之應用與高穩定度的車用電子零組件領域，維持客戶與市場之持續成長。

## ②新競爭者進入障礙高

由於硬碟機產業具有技術密集、產品生命週期拉長且創新壓力大等特性，因此硬碟市場較其他產業更為封閉且技術門檻高。為確保速度與效率之極大化，以取得技術及市場先機，硬碟機產業上下游廠商之關係非常密切，故產業外競爭者不易打入市場。

## ③管理、生產及品質上的特有利基

本公司除具有完整的管理系統及優秀的技術人才，有利於公司長期經營及技術的深耕外，並擁有豐富的工廠管理經驗及垂直整合優勢，從上游模具設計、精密沖壓、後製程振研及電鍍到無塵室作業環境及技術，本公司均能精確掌握。

另外，為追求對品質及環境的承諾，本公司業經ISO 9001、ISO 14001、ISO22301及OHSAS 18001認證，並已確實將所有品管要求落實於實際作業中，因此，本公司產品品質相當穩定且每年均獲得主要客戶的肯定。持續推動TS16949 汽車業的品質管理系統認證，計畫於2017年完成取得認證，更有利於開拓車用零組件之業務。

## ④掌握市場需求及行銷通路

本公司為擴展海外市場及提供客戶即時的服務，在中國大陸及泰國均設有海外倉儲地點，以利隨時掌握市場脈動及產業訊息並做出及時的調度及服務。在掌握通路即擁有商機的時代，良好的通路為本公司未來發展的重要利基。

## ⑤與世界級大廠維持長久且良好的合作關係

本公司之主要客戶多為世界性大廠，其財務及公司經營均相當穩健。由於多年來的硬碟機市場的深耕，所以本公司在產品研發及生產上，已與客戶建立起良好的合作默契，並在品質及服務上獲得客戶一致的肯定。因此，本公司在關鍵技術的掌握及生產效率的提升上，都能隨時與市場潮流接軌。

## ⑥堅實的研發設計能力

為求研發技術的深耕，本公司秉持專業人才之養成以提昇高科技、精密之技術因應產業需求及挑戰。除網羅業界菁英外，並不斷藉由公司內部技術傳承、內/外部教育訓練及與學術團體的技術交流等一連串的研發培訓計劃，來確保研發技術的不斷精益求精。

## 不利因素

### ①硬碟產品專業人才缺乏，國內勞力供給不足

由於台灣缺乏硬碟產業專業人才，因此本公司須每年自行培養相關人才，並致力於人力資源規劃，以因應產業起伏變化。

#### 因應措施

A.本公司自成立以來一直致力於自動化生產及製程改善，期能提高基層人力的單位產出，進一步提高工廠自動化之程度，並以增加自動化機器設備來降低對人力的依賴。

B.加強員工職前及在職訓練，提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃及加強員工福利，以有效降低人員流動率。

②本公司產業集中度較高，相對增加營運風險

本公司硬碟機相關產品2016年度營收佔本集團營收37.2%，產業供需如變化過大或失衡時，可能造成公司營運上之壓力

因應措施

本公司積極朝其他非硬碟電子零組件如均熱片、消費性電子零件發展及車用電子零件，為使公司產品更加多元化，多項重點技術及產品正積極研發中，包括高階IC封裝用均熱片、基地台模組均熱片及手機、攜帶式裝置、車用之銅片、鋁片等的擴展，並透過海內外策略性併購與海外據點，使集團客戶與產品更加多元化。

(2)MAPP

有利因素

- ①新加坡政府積極發展該國成為亞太生技中心。
- ②主要客戶積極搶進發展潛力看好的新興市場，例如人口眾多的印度及印尼等。
- ③歐美與日本等先進國家客戶，在景氣穩定復甦下，開始投入資源建構國民醫療與健康防護體系。
- ④高投資成本以及長期的資格認證過程，成為新的競爭對手不容易進入的門檻。

不利因素

- ①勞工供應不足一直是新加坡發展經濟之阻礙因素，外籍就業人口約佔總體就業人口之38.5%，基本工資節節上升，各行各業各層次的勞力皆呈現供不應求的局面，造成當地製造成本不斷向上攀升。

因應措施

致力於人力資源規劃及員工福利，並加強員工職前及在職訓練，並協助做職涯規劃，以提昇員工素質及生產力，藉以降低人員流動率。再輔以工廠自動化程度，增加自動化機器設備來降低對人力的依賴。

- ②MAPP產品未來進入新興市場後，容易受到當地國家以較低廉工資所生產的產品之威脅。

因應措施

加強產品開發能力與投入研發資源，增加高階產品之獨特性。再輔以優質服務，持續提供完善的售前與售後服務，以強化客戶採購的信心與意願。

(3)蘇州億模

有利因素

- ①產業及市場成長可期

隨著消費型電子產品需求的快速發展，自動化以自動化機器代替人工，以達到同樣降低成本及提高產品品質穩定度，各產業有各式各樣不同的產品及製程，需要的自動化機器之功能各異。預期在自動化技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，自動化之應用領域會更加地廣泛，需求亦將持續成長。

大陸地區人工成本每年以10% 左右的上升幅度增加，勢必造成產業快速導入自動化製程，以減少人力的成本。

## ②管理、生產及品質上的特有利基

本公司除具有完整的管理系統及優秀的技術人才，有利於公司長期經營及技術的深耕外，並擁有豐富的工廠管理經驗及垂直整合優勢，從流程開發，軟體整合，機構及治具設計，本公司均能精確掌握。

## ③堅實的研發設計能力

為求研發技術的深耕，本公司除網羅業界菁英外，並不斷藉由公司內部技術傳承、內/外部教育訓練及與學術團體的技術交流等一連串的研發培訓計劃，來確保研發技術的不斷精益求精。

## 不利因素

### ①自動化行業專業設計研發人才缺乏，國內人才供給不足

由於相關專業人才匱乏，因此本公司在每年培養相關人才的同時，並致力於人力資源規劃，以因應產業起伏變化。

### 因應措施

加強員工職前及在職訓練，提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃及加強員工福利，以有效降低人員流動率。

### ②國內設備廠商目標市場之同質性過高，同時又面臨大陸廠商的追趕，競爭壓力大

### 因應措施

提升整體競爭力，加快交機速度，整頓設計巧思，增強客制化能力。並藉由對其他市場的了解，去拓展新的客源。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

#### (1)銘鈺公司

- ①音圈馬達上下板(VCM Plate)：其主要功能是與永久磁鐵組裝成音圈馬達後作為磁頭之驅動馬達，負責帶動磁頭之徑向運動，使磁頭在磁片上任意更換磁軌以讀寫資料。
- ②碟片夾鉗(Disk Clamp)：主要的功能是固定硬碟碟片與主軸馬達，使主軸馬達得以帶動碟片旋轉。
- ③支撐片(Stiffener)：主要的功能是軟性電路板上之局部區域為了焊接零件或增加補強以便組裝而另外貼合上去之金屬材料。

#### (2)MAPP

- ①醫療用塑膠產品：主要為非侵入式的醫療塑膠產品，例如針管、輸液管等。
- ②DNA測試或檢驗用塑膠產品：主要用於醫院檢驗室或生化實驗室等，用以作為醫療效果數據分析或各種生理反應與病理分析等測試用塑膠載具。
- ③模治具：用以作為塑膠射出產品的生產。

#### (3)蘇州億模

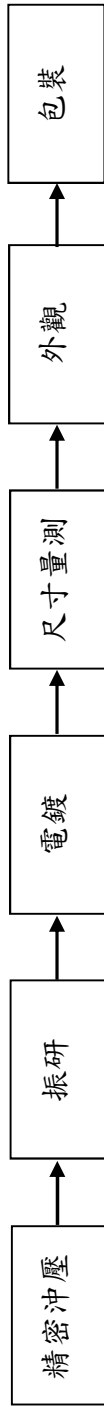
- ①SMT RF測試整合設備：主要功能是將SMT RF測試段全自動化，包括整合：測試儀器、傳送流水線、通訊系統、Robot。

- ②磁通量量測機：主要的功能是量測組裝到外殼上的磁鐵的磁通量是否在範圍內。
- ③多種類型Mylar貼裝機：主要的功能是辨別尺寸不同的Mylar，準確貼裝到指定的零部件上。

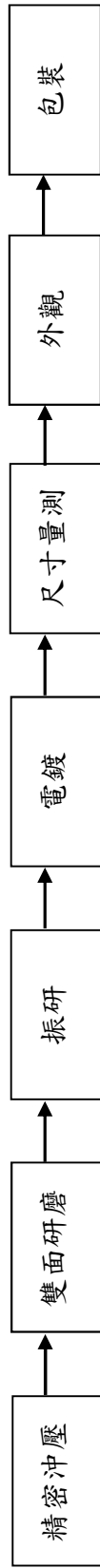
## 2.主要產品之產製過程

### (1)銘鈺公司

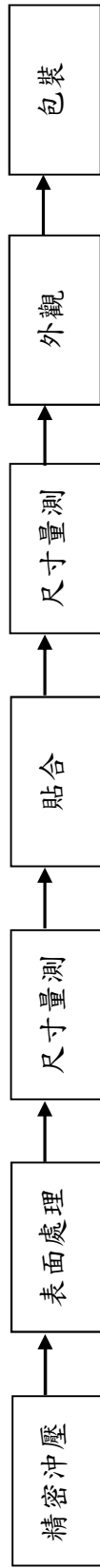
#### ■音圈馬達上下板(VCM Plate)製造流程



#### ■碟片夾鉗(Disk Clamp)製造流程

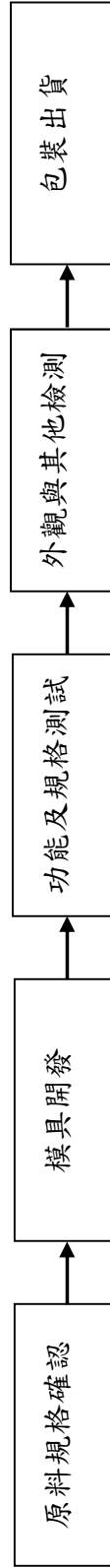


#### ■支撐片(Stiffener)製造流程



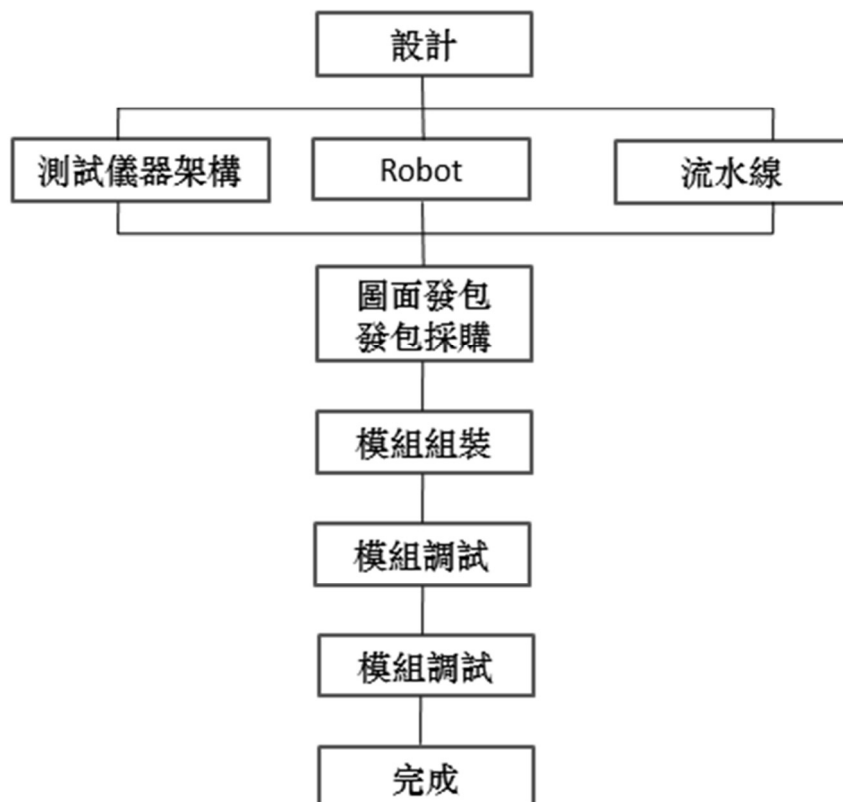
### (2)MAPP

#### ■醫療用塑膠產品製造流程

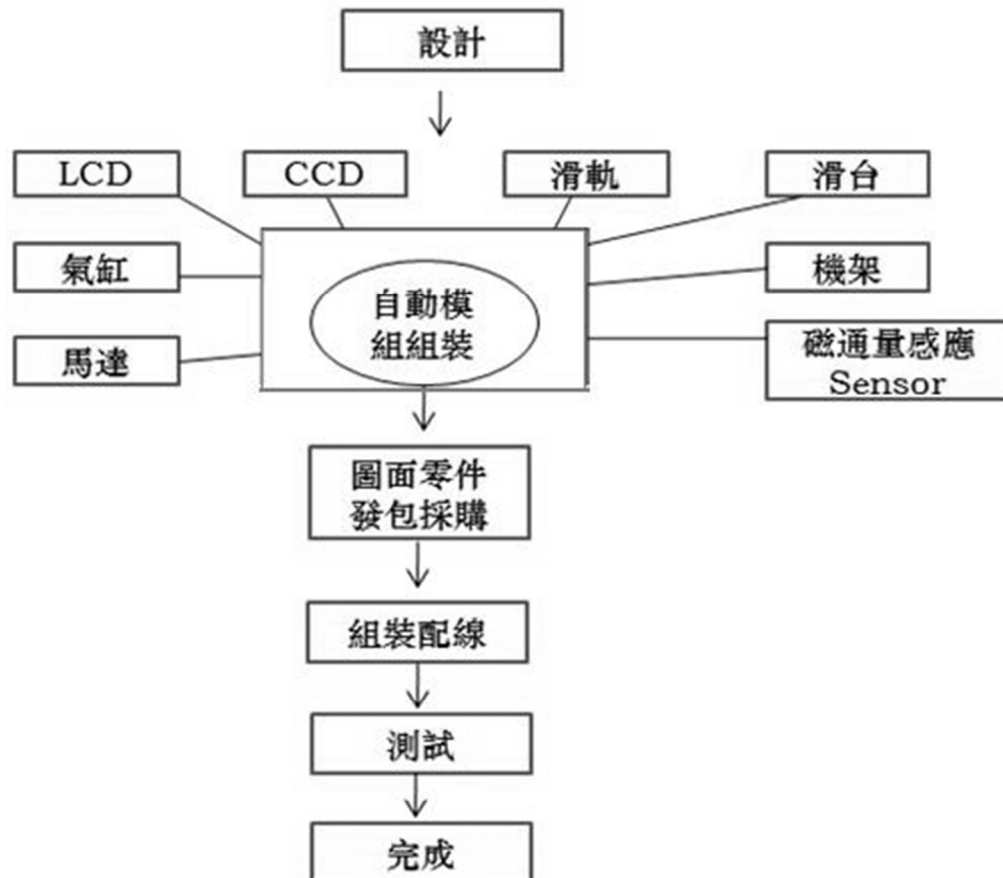


### (3)蘇州億模

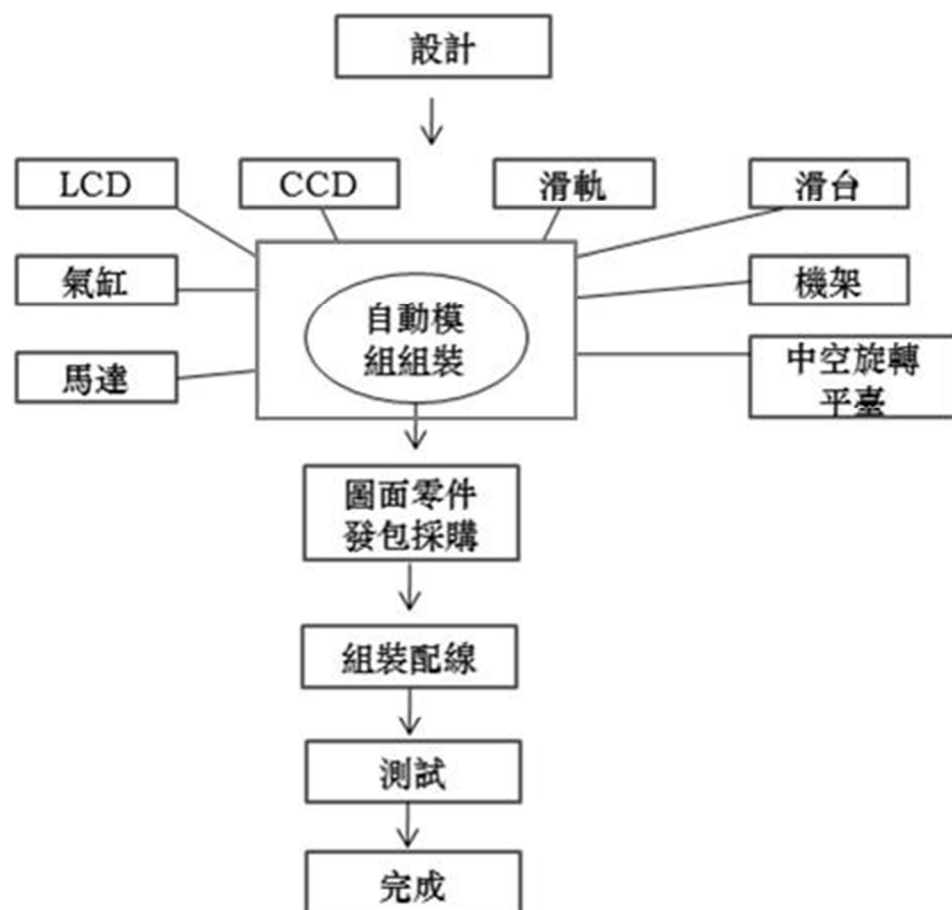
#### ■SMT RF 測試整合設備製造流程



#### ■磁通量量測機製造流程



■多種類型 Mylar 貼裝機製造流程



(三)主要原料之供應狀況

1.銘鈺公司

| 主要原料名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
|--------|------|------|
| 鐵材     | 台灣   | 良好   |
| 電鍍藥水   | 台灣   | 良好   |

2.MAPP

| 主要原料名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
|--------|------|------|
| 塑料粒    | 新加坡  | 良好   |

3.蘇州億模

| 主要原料名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
|--------|------|------|
| 機架加工件  | 中國   | 良好   |
| 機電零件   | 中國   | 良好   |

4. 東莞億鉸

| 主要原料名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
|--------|------|------|
| 鐵材     | 中國   | 良好   |

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 104 年度 |           |               |         | 105 年度 |         |               |         | 106 年度截至前一季止(註 2) |         |                  |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-------------------|---------|------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額      | 占當年度截至前季止淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | AB 公司  | 138,447   | 12.79%        | 無       | AB 公司  | 113,659 | 12.44%        | 無       | AB 公司             | 34,528  | 14.98%           | 無       |
|    | 其他     | 944,112   | 87.21%        | —       | 其他     | 799,963 | 87.56%        | —       | 其他                | 195,948 | 85.02%           | —       |
|    | 進貨淨額   | 1,082,559 | 100.00%       | —       | 進貨淨額   | 913,622 | 100.00%       | —       | 進貨淨額              | 230,476 | 100.00%          | —       |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：

- (1) AB 公司為本公司主要鐵材供應商之一，105 年度進貨占比下降，主因第二大鐵材進貨供應商之價格調整稍具競爭力，因此減少對 AB 公司進貨金額比率。

2.最近二年度銷售總額百分之十以上主要銷售客戶

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 104 年度 |           |                       |             | 105 年度 |           |                       |             | 106 年度截至前一季止(註 2) |         |                                     |             |
|----|--------|-----------|-----------------------|-------------|--------|-----------|-----------------------|-------------|-------------------|---------|-------------------------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷售淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度<br>銷售淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱                | 金額      | 占當年度<br>截至前一<br>季止銷售<br>淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | A 公司   | 463,680   | 13.96%                | 無           | 銘異集團   | 565,032   | 21.47%                | 關係人         | 銘異集團              | 160,288 | 35.56%                              | 關係人         |
| 2  | 銘異集團   | 401,193   | 12.07%                | 關係人         | D 公司   | 380,647   | 14.46%                | 無           | J 公司              | 57,980  | 12.86%                              | 無           |
| 3  | —      | —         | —                     | —           | —      | —         | —                     | —           | S 公司              | 46,431  | 10.30%                              | 無           |
|    | 其他     | 2,457,749 | 73.97%                | —           | 其他     | 1,686,427 | 64.07%                | —           | 其他                | 186,085 | 41.28%                              | —           |
|    | 銷售淨額   | 3,322,622 | 100.00%               | —           | 銷售淨額   | 2,632,106 | 100.00%               | —           | 銷售淨額              | 450,784 | 100.00%                             | —           |

註 1：列明最近二年度銷售總額百分之十以上之客戶名稱及其銷售金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：

(1)銘異集團：105年度銷售金額成長，主因終端客戶調整供應商策略，改為集中下單策略所致。佔比提升則是因為產品組合改變，非銘異集團客戶新產品尚未導入量產，遂使佔比增加。

(2)D公司：主係105年度客戶機台需求增加，遂使105年度銷售金額上升及佔比皆同時成長。

(五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS/千台；新台幣千元

| 生<br>產<br>量<br>值<br>主要商品<br>(或部門別) | 104 年度    |           |           | 105 年度    |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                    | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值        |
| 硬碟機沖壓零組件（註）                        | 588,821   | 223,896   | 737,868   | 468,440   | 191,294   | 656,862   |
| 其他電子沖壓零組件（註）                       |           | 165,102   | 476,245   |           | 51,263    | 210,111   |
| 塑膠射出件                              | 1,502,835 | 1,129,013 | 307,549   | 1,532,216 | 1,154,060 | 330,310   |
| 自動化機台                              | 1.500     | 1.431     | 775,162   | 1.187     | 1.162     | 478,795   |
| 合 計                                | 2,091,658 | 1,518,012 | 2,296,824 | 2,000,657 | 1,396,618 | 1,676,078 |

註：因硬碟機沖壓零組件與其他電子沖壓零組件之生產具有可替代性者，故合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千PCS/千台；新台幣千元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要商品<br>(或部門別) | 104 年度 |         |           |           | 105 年度 |         |           |           |
|------------------------------------|--------|---------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|
|                                    | 內銷     |         | 外銷        |           | 內銷     |         | 外銷        |           |
|                                    | 量      | 值       | 量         | 值         | 量      | 值       | 量         | 值         |
| 硬碟機沖壓零組件                           | 11,332 | 17,458  | 221,623   | 1,099,013 | 43,905 | 195,814 | 154,724   | 784,116   |
| 其他電子沖壓零組件                          | 71,643 | 308,815 | 124,747   | 386,360   | 27,378 | 133,758 | 36,512    | 127,344   |
| 塑膠射出件                              | 2      | 214     | 1,017,701 | 396,692   | —      | —       | 1,107,423 | 426,412   |
| 自動化機台                              | —      | —       | 1.013     | 978,641   | 0.002  | 2,669   | 6.413     | 833,777   |
| 其他（註）                              | —      | 7,333   | —         | 128,096   | —      | 8,702   | —         | 119,514   |
| 合 計                                | 82,977 | 333,820 | 1,364,073 | 2,988,802 | 71,283 | 340,943 | 1,298,665 | 2,291,163 |

註：原料、耗材模治具因計算單位不一，故不予加總計算銷量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度                        |         | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度<br>(截至 3 月 31 日) |
|----------------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數                    |         | 1,335  | 1,170  | 1,223                   |
| 平 均 年 歲                    |         | 33     | 33     | 34                      |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 4      | 4      | 4                       |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0%     | 0%     | 0%                      |
|                            | 碩 士     | 1%     | 1%     | 1%                      |
|                            | 大 學     | 44%    | 49%    | 50%                     |
|                            | 高中(含)以下 | 55%    | 50%    | 49%                     |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

公司目前無因污染環境所受之損失(包括賠償)或處分。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

- (1)獎 金：三節禮金/生日禮金。
- (2)保險類：勞、健保/員工團保/意外險。
- (3)休閒類：國內、外旅遊/部門聚餐/社團活動/運動競賽。
- (4)制度類：員工制服/免費供餐/員工健康檢查/績效獎金/員工提案獎金。
- (5)設施類：員工宿舍/員工餐廳/員工休息室/停車場。
- (6)補助類：婚喪喜慶禮儀金/傷病慰問金/生育賀禮/旅遊補助/退職金提撥/急難救助金/健康檢查補助。

2.員工進修

本公司提供員工在職進修管道資訊，其中包含中華民國科技安全協會教育訓練、中原大學推廣教育中心、清雲科技大學推廣教育中心。

3.員工訓練：目前本公司例行舉辦之各項教育訓練，如下所述

- (1)新進人員教育訓練，訓練架構包含
  - ①公司簡介
  - ②品質目標、環安衛政策及 EICC 簡介
  - ③人事規章

- ④總務管理
- ⑤安全衛生管理。

(2)一般通識管理及自我成長類課程

- ①團隊共識課程
- ②消防安全講習及演練
- ③健康管理講座
- ④優勢經營講座

(3)品質管理訓練專案：六標準差(6 Sigma)

(4)由各部門人員不定期接受職能相關訓練

- ①國際會計準則 IFRS
- ②行銷企劃案實務
- ③產銷協調與生產實務
- ④有效專案規劃、執行及管理

(5)由各部門同仁擔任講師所實施之各類職前及專業訓練。

(6)電腦技能：簡報製作與建構、Excel 操作課程。

4.退休制度與其實施情形：

本公司退休制度適用勞動基準法之退休金制度及勞工退休金條例之個人帳戶制，除了依勞基法規定按月提撥勞工退休準備金至臺灣銀行之外，每月亦依勞工退休金條例規定，按月提繳適用個人帳戶制之員工退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

子公司之退休制度均依照當地法令規定制定並執行。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，依勞動基準法規定定期召開勞資會議。

(2)為擴大溝通管道，在員工手冊內提供意見溝通之選項，並設置員工意見箱，亦於員工入口網站設置聯絡信箱，及於全體員工會議中宣達溝通管道，宣達相關作為皆以充分發揮勞資協調機制為前提。

(3)公司亦遵行性別工作平等法之規定，制定性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法，另公司管理規章亦規定准員工提出生理假、家庭照顧假、育嬰留職停薪、陪產假、哺乳假等相關休假申請，以維護員工權益。

6.本公司為加強改善勞工安全衛生設施與工作環境，有效降低職業災害發生率，保障勞工安全與健康，制定實施各項管理辦法與實施辦法，並於 98 年 05 月通過 OHSAS18001 認證及 101 年 09 月通過 CNS15506 認證。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司及子公司向來視員工為企業最重要的資產，在勞動條件及員工福利上亦相對重視，並致力於創造良好的工作環境及提供暢通的勞資溝通管道，因此本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未因發生勞資糾紛而遭受損失。本公司將繼續朝此方向努力，維持勞資間的和諧關係，使公司未來不致發生勞資糾紛，亦不會因此而遭受損失。

六、重要契約：

(一)銘鈺精密工業：

| 契約性質 | 當事人          | 契約起訖日期                    | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------------|---------------------------|------|------|
| 租賃合約 | 泰電資產開發股份有限公司 | 2013.08.01~<br>2018.07.31 | 廠房租賃 | 無    |

(二)MAPP：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期                    | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-----|---------------------------|------|------|
| 租賃合約 | JTC | 1996.11.01~<br>2052.10.31 | 廠房租賃 | 無    |
| 租賃合約 | JTC | 1995.12.16~<br>2052.12.15 | 廠房租賃 | 無    |

(三)蘇州億模：

| 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期                    | 主要內容 | 限制條款 |
|------|----------|---------------------------|------|------|
| 租賃合約 | 吳中區紅莊居委會 | 2015.08.01~<br>2017.07.31 | 廠房租賃 | 無    |
| 租賃合約 | 吳中區新江居委會 | 2016.11.15~<br>2018.11.14 | 廠房租賃 | 無    |

(四)東莞億鉅：

| 契約性質 | 當事人     | 契約起訖日期                    | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------|---------------------------|------|------|
| 租賃合約 | 王振旺、王振傳 | 2015.05.01~<br>2020.02.29 | 廠房租賃 | 無    |

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

### 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註2) |           |           |           |           |                     |
|---------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|               |        | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      | 當年度截至106年3月31日之財務資料 |
| 流動資產          |        | 1,365,820     | 1,589,270 | 1,898,074 | 1,979,841 | 2,331,564 | 2,253,680           |
| 採用權益法之投資      |        | 127,259       | 125,917   | 149,312   | 134,359   | 125,625   | 121,167             |
| 不動產、廠房及設備(註3) |        | 433,115       | 417,687   | 475,800   | 591,271   | 472,021   | 461,731             |
| 無形資產          |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 其他資產(註3)      |        | 12,833        | 31,567    | 26,362    | 52,175    | 32,680    | 48,250              |
| 資產總額          |        | 1,939,027     | 2,164,441 | 2,549,548 | 2,757,646 | 2,961,890 | 2,884,828           |
| 流動負債          | 分配前    | 1,134,474     | 1,149,620 | 1,178,999 | 1,076,768 | 905,500   | 861,287             |
|               | 分配後    | 1,146,401     | 1,306,700 | 1,561,601 | 1,500,268 | 尚未分配      | 尚未分配                |
| 非流動負債         |        | 44,203        | 27,741    | 43,855    | 124,297   | 67,263    | 113,696             |
| 負債總額          | 分配前    | 1,178,677     | 1,177,361 | 1,222,854 | 1,201,065 | 972,763   | 974,983             |
|               | 分配後    | 1,190,604     | 1,334,441 | 1,605,456 | 1,624,565 | 尚未分配      | 尚未分配                |
| 歸屬於母公司業主之權益   |        | 760,350       | 987,080   | 1,326,694 | 1,556,581 | 1,989,127 | 1,909,845           |
| 股本(註4)        |        | 441,720       | 561,000   | 617,100   | 797,874   | 770,000   | 770,000             |
| 資本公積          |        | 81,159        | 43,155    | 43,155    | 51,084    | 758,285   | 758,285             |
| 保留盈餘          | 分配前    | 230,494       | 375,498   | 647,207   | 713,984   | 517,222   | 468,294             |
|               | 分配後    | 218,567       | 218,418   | 264,605   | 290,484   | 尚未分配      | 尚未分配                |
| 其他權益          |        | 6,977         | 7,427     | 19,232    | (6,361)   | (56,380)  | (86,734)            |
| 庫藏股票          |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 非控制權益         |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 權益總額          | 分配前    | 760,350       | 987,080   | 1,326,694 | 1,556,581 | 1,989,127 | 1,909,845           |
|               | 分配後    | 748,423       | 830,000   | 944,092   | 1,133,081 | 尚未分配      | 尚未分配                |

註1：100至101年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：101年至105年財務資料業經會計師查核簽證或核閱。當年度截至106年3月31日之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則編製。

註3：截至106年03月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註4：104年股本包含預收股本119,064千元。

簡明綜合損益表--國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>項<br>目   | 最近五年度財務資料(註2) |           |           |           |           |                     |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|                    | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      | 當年度截至106年3月31日之財務資料 |
| 營業收入               | 2,084,213     | 2,367,738 | 3,119,183 | 3,322,622 | 2,632,106 | 450,784             |
| 營業毛利               | 439,431       | 685,493   | 1,151,726 | 1,118,605 | 697,976   | 89,868              |
| 營業損益               | 162,232       | 270,775   | 549,027   | 565,512   | 273,402   | (10,197)            |
| 營業外收入及支出           | 31,146        | 24,598    | 73,736    | 87,103    | 43,395    | (52,946)            |
| 稅前淨利               | 193,378       | 295,373   | 622,763   | 652,615   | 316,797   | (63,143)            |
| 繼續營業單位本期淨利         | 162,445       | 238,207   | 494,572   | 511,381   | 227,629   | (48,928)            |
| 停業單位損失             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 本期淨利(損)            | 162,445       | 238,207   | 494,572   | 511,381   | 227,629   | (48,928)            |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (1,455)       | 450       | 11,176    | (25,885)  | (50,910)  | (30,354)            |
| 本期綜合損益總額           | 160,990       | 238,657   | 505,748   | 485,496   | 176,719   | (79,282)            |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 112,705       | 238,207   | 494,572   | 511,381   | 227,629   | (48,928)            |
| 淨利歸屬於共同控制下前手<br>權益 | 49,740        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 綜合損益總額歸屬於母公司<br>業主 | 101,714       | 238,657   | 505,748   | 485,496   | 176,719   | (79,282)            |
| 綜合損益總額歸屬於非控制<br>權益 | 59,276        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                   |
| 每股盈餘               | 3.87          | 4.25      | 7.29      | 7.53      | 2.96      | (0.64)              |

註1：100至101年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：101年至104年財務資料業經會計師查核簽證或核閱。當年度截至105年3月31日之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則編製。

簡明資產負債表--國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註2) |           |           |           |           |
|---------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |        | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      |
| 流動資產          |        | 776,846       | 1,131,791 | 1,208,882 | 1,113,796 | 1,439,506 |
| 採用權益法之投資      |        | 585,862       | 555,282   | 659,282   | 896,992   | 839,744   |
| 不動產、廠房及設備(註3) |        | 144,374       | 179,645   | 272,569   | 305,329   | 266,267   |
| 無形資產          |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 其他資產(註3)      |        | 11,397        | 24,382    | 19,211    | 27,382    | 25,257    |
| 資產總額          |        | 1,518,479     | 1,891,100 | 2,159,944 | 2,343,499 | 2,570,774 |
| 流動負債          | 分配前    | 750,177       | 897,745   | 809,103   | 683,795   | 513,403   |
|               | 分配後    | 762,104       | 1,054,825 | 1,191,705 | 1,107,295 | 尚未分配      |
| 非流動負債         |        | 7,952         | 6,275     | 24,147    | 103,123   | 68,244    |
| 負債總額          | 分配前    | 758,129       | 904,020   | 833,250   | 786,918   | 581,647   |
|               | 分配後    | 770,056       | 1,061,100 | 1,215,852 | 1,210,418 | 尚未分配      |
| 歸屬於母公司業主之權益   |        | 760,350       | 987,080   | 1,326,694 | 1,556,581 | 1,989,127 |
| 股本(註4)        |        | 441,720       | 561,000   | 617,100   | 797,874   | 770,000   |
| 資本公積          |        | 81,159        | 43,155    | 43,155    | 51,084    | 758,285   |
| 保留盈餘          | 分配前    | 230,494       | 375,498   | 647,207   | 713,984   | 517,222   |
|               | 分配後    | 218,567       | 218,418   | 264,605   | 290,484   | 尚未分配      |
| 其他權益          |        | 6,977         | 7,427     | 19,232    | (6,361)   | (56,380)  |
| 庫藏股票          |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 非控制權益         |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 權益總額          | 分配前    | 760,350       | 987,080   | 1,326,694 | 1,556,581 | 1,989,127 |
|               | 分配後    | 748,423       | 830,000   | 944,092   | 1,133,081 | 尚未分配      |

註1：100至101年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

註3：截至105年03月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註4：104年股本包含預收股本119,064千元。

簡明綜合損益表—國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目         | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註2) |           |           |           |           |
|----------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                |        | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      |
| 營業收入           |        | 1,216,009     | 1,643,675 | 2,499,681 | 2,302,045 | 1,283,207 |
| 營業毛利           |        | 298,910       | 524,111   | 789,834   | 672,421   | 340,008   |
| 營業損益           |        | 129,746       | 309,479   | 463,666   | 388,107   | 144,514   |
| 營業外收入及支出       |        | 53,530        | (15,015)  | 153,835   | 229,241   | 130,151   |
| 稅前淨利           |        | 183,276       | 294,464   | 617,501   | 617,348   | 274,665   |
| 繼續營業單位本期淨利     |        | 162,445       | 238,207   | 494,572   | 511,381   | 227,629   |
| 停業單位損失         |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)        |        | 162,445       | 238,207   | 494,572   | 511,381   | 227,629   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |        | (1,455)       | 450       | 11,176    | (25,885)  | (50,910)  |
| 本期綜合損益總額       |        | 160,990       | 238,657   | 505,748   | 485,496   | 176,719   |
| 每股盈餘           |        | 3.87          | 4.25      | 7.29      | 7.53      | 2.96      |

註1：100至101年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

## (二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目                    | 年<br>度 | 最近五年度財務資料 (註1) |      |      |      |      |
|---------------------------|--------|----------------|------|------|------|------|
|                           |        | 101 年          | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流 動 資 產                   |        | 1,367,689      | —    | —    | —    | —    |
| 基 金 及 投 資                 |        | 127,259        | —    | —    | —    | —    |
| 固 定 資 產                   |        | 433,075        | —    | —    | —    | —    |
| 無 形 資 產                   |        | 0              | —    | —    | —    | —    |
| 其 他 資 產                   |        | 20,192         | —    | —    | —    | —    |
| 資 產 總 額                   |        | 1,948,215      | —    | —    | —    | —    |
| 流 動 負 債                   | 分 配 前  | 1,134,474      | —    | —    | —    |      |
|                           | 分 配 後  | 1,146,401      | —    | —    | —    |      |
| 長 期 負 債                   |        | 0              | —    | —    | —    | —    |
| 其 他 負 債                   |        | 44,203         | —    | —    | —    | —    |
| 負 債 總 額                   | 分 配 前  | 1,178,677      | —    | —    | —    | —    |
|                           | 分 配 後  | 1,190,604      | —    | —    | —    | —    |
| 股 本                       |        | 441,720        | —    | —    | —    |      |
| 資 本 公 積                   |        | 81,159         | —    | —    | —    |      |
| 保 留 盈 餘                   | 分 配 前  | 239,682        | —    | —    | —    | —    |
|                           | 分 配 後  | 227,755        | —    | —    | —    | —    |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益         |        | 0              | —    | —    | —    | —    |
| 累 積 換 算 調 整 數             |        | 6,977          | —    | —    | —    | —    |
| 共同控制下前手權益(註2)             |        | 0              | —    | —    | —    | —    |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 |        | 0              | —    | —    | —    | —    |
| 股 東 權 益 總 額               | 分 配 前  | 769,538        | —    | —    | —    | —    |
|                           | 分 配 後  | 757,611        | —    | —    | —    | —    |

註1：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司於民國101年度透過百分之百持股之子公司向聯屬公司取得轉投資公司股權，參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下組織重組交易，應將該等轉投資視同自始取得，並將其經營成果依權益法認列，表達於本公司損益表中之依權益法認列之投資損益項下。

簡明損益表-我國財務會計準則(合併財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目       | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|--------------|--------|---------------|------|------|------|------|
|              |        | 101 年         | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入         |        | 2,084,213     | —    | —    | —    | —    |
| 營業毛利         |        | 44,118        | —    | —    | —    | —    |
| 營業損益         |        | 161,627       | —    | —    | —    | —    |
| 營業外收入及利益     |        | 87,176        | —    | —    | —    | —    |
| 營業外費用及損失     |        | 56,030        | —    | —    | —    | —    |
| 繼續營業部門稅前損益   |        | 192,773       | —    | —    | —    | —    |
| 繼續營業部門損益     |        | 161,840       | —    | —    | —    | —    |
| 停業部門損益       |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 非常損益         |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 會計原則變動之累積影響數 |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 本期損益(註2)     |        | 161,840       | —    | —    | —    | —    |
| 每股盈餘(註2)     |        | 3.86          | —    | —    | —    | —    |

註1：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司於民國101年度透過百分之百持股之子公司向聯屬公司取得轉投資公司股權，參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下組織重組交易，應將該等轉投資視同自始取得，並將其經營成果依權益法認列，表達於本公司損益表中之依權益法認列之投資損益項下；本公司依前述編製之101年度損益表中，本期稅後淨利屬本公司取得該等轉投資公司股權前之前手淨利之金額為49,740千元，影響上列每股盈餘為每股1.18元。

簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目       | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|--------------|--------|---------------|------|------|------|------|
|              |        | 101 年         | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流動資產         |        | 778,715       | —    | —    | —    | —    |
| 基金及投資        |        | 585,862       | —    | —    | —    | —    |
| 固定資產         |        | 143,534       | —    | —    | —    | —    |
| 無形資產         |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 其他資產         |        | 19,556        | —    | —    | —    | —    |
| 資產總額         |        | 1,527,667     | —    | —    | —    | —    |
| 流動負債         | 分配前    | 750,177       | —    | —    | —    |      |
|              | 分配後    | 762,104       | —    | —    | —    |      |
| 長期負債         |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 其他負債         |        | 7,952         | —    | —    | —    | —    |
| 負債總額         | 分配前    | 758,129       | —    | —    | —    |      |
|              | 分配後    | 770,056       | —    | —    | —    |      |
| 股本           |        | 441,720       | —    | —    | —    | —    |
| 資本公積         |        | 81,159        | —    | —    | —    | —    |
| 保留盈餘         | 分配前    | 239,682       | —    | —    | —    |      |
|              | 分配後    | 227,755       | —    | —    | —    |      |
| 金融商品未實現損益    |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 累積換算調整數      |        | 6,977         | —    | —    | —    | —    |
| 共同控制下之前手權益   |        |               | —    | —    | —    | —    |
| 未認列為退休金成本之淨損 |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 股東權益總額       | 分配前    | 769,538       | —    | —    | —    |      |
|              | 分配後    | 757,611       | —    | —    | —    |      |

註1：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司於民國101年度透過百分之百持股之子公司向聯屬公司取得轉投資公司股權，參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下組織重組交易，應將該等轉投資視同自始取得，並將其經營成果依權益法認列，表達於本公司損益表中之依權益法認列之投資損益項下。

簡明損益表-我國財務會計準則(個體財務報告)

單位：新台幣千元

| 項<br>目           | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      |
|------------------|--------|---------------|------|------|------|------|
|                  |        | 101 年         | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入             |        | 1,216,009     | —    | —    | —    | —    |
| 營業毛利             |        | 298,910       | —    | —    | —    | —    |
| 營業損益             |        | 129,141       | —    | —    | —    | —    |
| 營業外收入及利益         |        | 70,308        | —    | —    | —    | —    |
| 營業外費用及損失         |        | 16,778        | —    | —    | —    | —    |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   |        | 182,671       | —    | —    | —    | —    |
| 繼續營業部門損益         |        | 161,840       | —    | —    | —    | —    |
| 停業部門損益           |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 非常損益             |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 |        | 0             | —    | —    | —    | —    |
| 本期損益(註2)         |        | 161,840       | —    | —    | —    | —    |
| 每股盈餘(註2)         |        | 3.86          | —    | —    | —    | —    |

註1：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司於民國101年度透過百分之百持股之子公司向聯屬公司取得轉投資公司股權，參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下組織重組交易，應將該等轉投資視同自始取得，並將其經營成果依權益法認列，表達於本公司損益表中之依權益法認列之投資損益項下；本公司依前述編製之101年度損益表中，本期稅後淨利屬本公司取得該等轉投資公司股權前之前手淨利之金額為49,740千元，影響上列每股盈餘為每股1.18元。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年 度   | 簽證會計師姓名             | 查核意見     |
|-------|---------------------|----------|
| 101年度 | 安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍 | 修正式無保留意見 |
| 102年度 | 安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍 | 無保留意見    |
| 103年度 | 安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍 | 無保留意見    |
| 104年度 | 安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍 | 無保留意見    |
| 105年度 | 安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、黃泳華 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

| 年 度<br>分析項目 |                     | 最近五年度財務分析(註2) |        |        |        |         |                            |
|-------------|---------------------|---------------|--------|--------|--------|---------|----------------------------|
|             |                     | 101年          | 102年   | 103年   | 104年   | 105年    | 當年度截至<br>106年3月31<br>日財務資料 |
| 財務結構        | 負債占資產比率(%)          | 60.79         | 54.40  | 47.96  | 43.55  | 32.84   | 33.80                      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 185.76        | 242.96 | 288.05 | 284.28 | 435.66  | 438.25                     |
| 償債能力        | 流動比率(%)             | 120.39        | 138.24 | 160.99 | 183.87 | 257.49  | 261.66                     |
|             | 速動比率(%)             | 97.58         | 118.03 | 122.58 | 148.59 | 229.67  | 223.30                     |
|             | 利息保障倍數              | 17.64         | 38.04  | 90.90  | 164.85 | 116.87  | (75.72)                    |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)          | 4.93          | 4.11   | 4.40   | 4.75   | 3.70    | 2.80                       |
|             | 平均收現日數              | 74.03         | 88.80  | 82.95  | 76.84  | 98.64   | 130.35                     |
|             | 存貨週轉率(次)            | 6.46          | 7.43   | 6.22   | 5.76   | 6.72    | 5.53                       |
|             | 應付款項週轉率(次)          | 6.31          | 5.91   | 5.76   | 6.73   | 7.20    | 5.43                       |
|             | 平均銷貨日數              | 56.50         | 49.12  | 58.68  | 63.36  | 54.31   | 66.00                      |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 4.83          | 5.57   | 6.98   | 6.23   | 4.95    | 3.86                       |
|             | 總資產週轉率(次)           | 1.08          | 1.15   | 1.32   | 1.25   | 0.92    | 0.62                       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)            | 8.91          | 11.92  | 21.22  | 19.39  | 8.03    | (6.61)                     |
|             | 權益報酬率(%)            | 17.23         | 27.26  | 42.75  | 35.47  | 12.84   | (10.04)                    |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 43.78         | 52.65  | 100.92 | 96.14  | 41.14   | (32.80)                    |
|             | 純益率(%)              | 7.79          | 10.06  | 15.86  | 15.39  | 8.65    | (10.85)                    |
|             | 每股盈餘(元)             | 3.87          | 4.25   | 7.29   | 7.53   | 2.96    | (0.64)                     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)           | 5.65          | 27.40  | 51.04  | 70.84  | 12.86   | 49.61                      |
|             | 現金流量允當比率(%)         | 55.06         | 74.51  | 85.93  | 87.89  | 85.14   | 97.64                      |
|             | 現金再投資比率(%)          | (註3)          | 17.05  | 20.29  | 14.80  | (10.23) | 14.32                      |
| 槓桿度         | 營運槓桿度               | 2.55          | 2.22   | 1.84   | 1.75   | 2.51    | (8.12)                     |
|             | 財務槓桿度               | 1.08          | 1.03   | 1.01   | 1.01   | 1.01    | 0.93                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 主因上市現金增資及年底銷售增加帶動應收帳款增加影響，使負債占資產比率減少，而流動比率及速動比率則因此增加。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因現金增資故股東權益增加所致。
3. 利息保障倍數減少，係為本年度營收下降獲利減少所致。
4. 因本期營收較前期下降，致應收款項週轉率、不動產週轉率及總資產週轉率減少，並影響平均收現日數增加。
5. 獲利能力比率減少係因本期營收下降使獲利減少，致資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較前期減少。
6. 現金流量比率及現金再投資比率較上期減少，係因本期營業淨利減少使營業活動之淨現金流入減少所致。
7. 營運槓桿度增加係因本期營收獲利下降且本期產品之邊際利潤較低所致。

## (二) 財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

| 年 度<br>分析項目 |                     | 最 近 五 年 度 財 務 分 析(註2) |        |        |        |        |
|-------------|---------------------|-----------------------|--------|--------|--------|--------|
|             |                     | 101年                  | 102年   | 103年   | 104年   | 105年   |
| 財務結構        | 負債占資產比率(%)          | 49.93                 | 47.80  | 38.58  | 33.58  | 22.63  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 532.16                | 552.95 | 495.60 | 543.58 | 772.67 |
| 償債能力        | 流動比率(%)             | 103.56                | 126.07 | 149.41 | 162.88 | 280.39 |
|             | 速動比率(%)             | 80.99                 | 109.90 | 126.46 | 141.70 | 259.72 |
|             | 利息保障倍數              | 59.67                 | 55.64  | 147.95 | 241.96 | 158.76 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)          | 4.62                  | 4.13   | 4.50   | 4.04   | 2.98   |
|             | 平均收現日數              | 79.00                 | 88.37  | 81.11  | 90.34  | 122.48 |
|             | 存貨週轉率(次)            | 6.21                  | 8.15   | 11.17  | 10.83  | 8.19   |
|             | 應付款項週轉率(次)          | 6.64                  | 5.61   | 6.92   | 6.29   | 4.69   |
|             | 平均銷貨日數              | 58.77                 | 44.78  | 32.67  | 33.70  | 44.56  |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 9.06                  | 10.15  | 11.06  | 7.97   | 4.49   |
|             | 總資產週轉率(次)           | 0.82                  | 0.96   | 1.23   | 1.02   | 0.52   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)            | 11.15                 | 14.24  | 24.58  | 22.81  | 9.32   |
|             | 權益報酬率(%)            | 17.23                 | 27.26  | 42.75  | 35.47  | 12.84  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 41.49                 | 52.49  | 100.06 | 90.95  | 35.67  |
|             | 純益率(%)              | 13.36                 | 14.49  | 19.79  | 22.21  | 17.74  |
|             | 每股盈餘(元)             | 3.87                  | 4.25   | 7.29   | 7.53   | 2.96   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)           | 8.32                  | 35.08  | 58.92  | 66.70  | 63.27  |
|             | 現金流量允當比率(%)         | 70.38                 | 80.52  | 82.92  | 74.50  | 78.09  |
|             | 現金再投資比率(%)          | (註3)                  | 21.04  | 17.60  | 3.38   | (3.75) |
| 槓桿度         | 營運槓桿度               | 1.92                  | 1.48   | 1.49   | 1.53   | 2.41   |
|             | 財務槓桿度               | 1.02                  | 1.02   | 1.01   | 1.01   | 1.01   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 因上市現金增資使流動資產及股東權益增加，致長期資金占不動產廠房及設備比率、流動比率及速動比率較前期增加，而負債占資產比率則因此減少。
2. 利息保障倍數減少，係為本年度獲利減少所致。
3. 因銷售減少影響使應收帳款、進料需求及銷貨成本同時下降，遂使應收款項週轉率、存貨週轉率、應付款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率較前期減少，平均收現日數、平均銷貨日數則因此較前期增加。
4. 獲利能力比率減少係因本期營收下降獲利減少所致。
5. 現金再投資比率較上期減少，係因105年支付之現金股利較前期增加，且受本期營業淨利減少影響使營業活動之淨現金流入減少，致比率下降。
6. 營運槓桿度增加係本期營收獲利下降且本期產品之邊際利潤較低所致。

- 註1：100至101年度依規定無須依據國際財務報導準則編製財務資訊，本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則
- 註2：101年至104年財務資料業經會計師查核簽證或核閱。當年度截至105年3月31日之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則編製。
- 註3：營業活動淨現金流量扣除已發放現金股利為負數，不予計算。
- 註4：現金流量允當比率及現金再投資比率因數據不完整，故不具分析意義。
- 註5：財務分析比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## (三) 財務分析-我國財務會計準則(合併財務報告)

| 年 度<br>分 析 項 目 |                | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1) |       |      |      |      |
|----------------|----------------|------------------------|-------|------|------|------|
|                |                | 101年<br>(重編後；註3)       | 102年  | 103年 | 104年 | 105年 |
| 財務結構           | 負債占資產比率(%)     | 60.50                  | —     | —    | —    | —    |
|                | 長期資金占固定資產比率(%) | 177.69                 | —     | —    | —    | —    |
| 償債能力           | 流動比率(%)        | 120.56                 | —     | —    | —    | —    |
|                | 速動比率(%)        | 97.58                  | —     | —    | —    | —    |
|                | 利息保障倍數         | 17.58                  | —     | —    | —    | —    |
| 經營能力           | 應收款項週轉率(次)     | 4.93                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 平均收現日數         | 74.09                  | —     | —    | —    | —    |
|                | 存貨週轉率(次)       | 6.44                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 應付款項週轉率(次)     | 6.29                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 平均銷貨日數         | 56.70                  | —     | —    | —    | —    |
|                | 固定資產週轉率(次)     | 4.83                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 總資產週轉率(次)      | 1.07                   | —     | —    | —    | —    |
| 獲利能力           | 資產報酬率(%)       | 8.85                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 股東權益報酬率(%)     | 16.99                  | —     | —    | —    | —    |
|                | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益                   | 39.59 | —    | —    | —    |
|                |                | 稅前純益                   | 43.64 | —    | —    | —    |
|                | 純益率(%)         | 7.77                   | —     | —    | —    | —    |
| 現金流量           | 每股盈餘(元)        | 3.86                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 現金流量比率(%)      | 5.65                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 現金流量允當比率(%)    | 55.06                  | —     | —    | —    | —    |
| 槓桿度            | 現金再投資比率(%)     | (註2)                   | —     | —    | —    | —    |
|                | 營運槓桿度          | 2.56                   | —     | —    | —    | —    |
| 槓桿度            | 財務槓桿度          | 1.08                   | —     | —    | —    | —    |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 負債占資產比率增加，主要係為 101 年度之銀行借款增加所致。
2. 長期資金占固定資產比率減少，主要係因 100 年度認列共同控制下之前手權益之故。
3. 因銀行借款增加，致流動比率及速動比率均減少。
4. 利息保障倍數減少，主要係 101 年度銀行借款增加，致利息費用增加之故。
5. 稅前純益占實收資本比率減少，主要係因利息費用及匯兌損失增加，致稅前淨利下滑之故，連帶純益率及每股盈餘均減少
6. 現金流量比率減少，主要係營業活動之現金流入減少及銀行借款增加所致。
7. 現金流量允當比率減少，除 101 年度營業活動之現金流入減少外，另增加長期股權投資及進行集團控股架構重組，支付取得股權交易價款之故。

## (四) 財務分析-我國財務會計準則(個體財務報告)

| 年 度<br>分 析 項 目 |                | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1) |      |      |      |      |
|----------------|----------------|------------------------|------|------|------|------|
|                |                | 101年<br>(重編後；註3)       | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 財務結構           | 負債占資產比率(%)     | 50                     | —    | —    | —    | —    |
|                | 長期資金占固定資產比率(%) | 536                    | —    | —    | —    | —    |
| 償債能力           | 流動比率(%)        | 104                    | —    | —    | —    | —    |
|                | 速動比率(%)        | 76                     | —    | —    | —    | —    |
|                | 利息保障倍數         | 59                     | —    | —    | —    | —    |
| 經營能力           | 應收款項週轉率(次)     | 4.62                   | —    | —    | —    | —    |
|                | 平均收現日數         | 79                     | —    | —    | —    | —    |
|                | 存貨週轉率(次)       | 6.21                   | —    | —    | —    | —    |
|                | 應付款項週轉率(次)     | 6.64                   | —    | —    | —    | —    |
|                | 平均銷貨日數         | 59                     | —    | —    | —    | —    |
|                | 固定資產週轉率(次)     | 9.12                   | —    | —    | —    | —    |
|                | 總資產週轉率(次)      | 0.8                    | —    | —    | —    | —    |
| 獲利能力           | 資產報酬率(%)       | 9                      | —    | —    | —    | —    |
|                | 股東權益報酬率(%)     | 17                     | —    | —    | —    | —    |
|                | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益                   | 29   | —    | —    | —    |
|                |                | 稅前純益                   | 41   | —    | —    | —    |
|                | 純益率(%)         | 13                     | —    | —    | —    | —    |
| 現金流量           | 每股盈餘(元)        | 3.86                   | —    | —    | —    | —    |
|                | 現金流量比率(%)      | 8                      | —    | —    | —    | —    |
|                | 現金流量允當比率(%)    | 70                     | —    | —    | —    | —    |
| 槓桿度            | 現金再投資比率(%)     | (註2)                   | —    | —    | —    | —    |
|                | 營運槓桿度          | 3.11                   | —    | —    | —    | —    |
| 槓桿度            | 財務槓桿度          | 1.02                   | —    | —    | —    | —    |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1. 負債占資產比率增加，主要係為 101 年度之銀行借款增加所致。
2. 長期資金占固定資產比率減少，主要係因 100 年度認列共同控制下之前手權益之故。
3. 因銀行借款增加，致流動比率及速動比率均減少。
4. 固定資產週轉率減少，主要係因 101 年度營業收入淨額減少，且資本支出增加之故。
5. 資產報酬率減少，主要係因 101 年度營收獲利受泰國水患影響而減少之故。
6. 營業利益及稅前純益占實收資本比率減少，主要係因 101 年度營業收獲利受泰國水患影響，致營業毛利、營業淨利及稅前純益均下滑之故。
7. 每股盈餘減少，主要係因 101 年度營收獲利受泰國水患影響而減少之故。
8. 現金流量比率及現金流量允當比率減少，主要係營業活動之現金流入減少所致。
9. 營運槓桿度增加，主要係因營收獲利受泰國水患影響而減少之故。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量扣除已發放現金股利為負數，不予計算。

註3：本公司於101年透過百分之百持有之子公司向聯屬公司取得轉投資公司股權，參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下組織重組交易，應將該等轉投資視同自始取得，並據此重編100年度財務報表。

註4：財務分析比率之計算公式如下：

(99年度合併財務報告之財務比率計算其應收帳款、存貨、應付款項、固定資產及總資產週轉率係以期末餘額計算)

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告。

## 銘鈺精密工業股份有限公司

### 一〇五年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、黃泳華會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配之議案等，復經本委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑑核。

此致

銘鈺精密工業股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：柳金堂



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

## 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：銘鈺精密工業股份有限公司

董 事 長：方光義



日 期：民國一〇六年三月十七日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司(銘鈺集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，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，足以允當表達銘鈺集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與銘鈺集團保持超然獨立，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，於查核銘鈺集團民國一〇五年度合併財務報告最為重要之事項。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(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

銘鈺集團自動化機台銷售業務，其收入認列需經過客戶的驗收與試機程序，不同於一般商品銷售，因此，本會計師將此項目列為重要查核項目。

因應之查核程序：

本會計師主要查核程序包括：測試機台銷貨收入之內控制度設計及執行之有效性；閱讀客戶銷售合約，並檢視其所約定之銷售條款；抽樣發函詢證銷貨客戶有關全年度銷貨交易金額，以評估收入認列期間之正確性。

## 二、存貨評價

有關存貨評價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。

關鍵查核事項之說明：

銘鈺集團自動化機台開發及製造的存貨具有特殊性，而使相關存貨之淨變現價值估計，須仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有高度不確定性之會計估計。

因應之查核程序：

本會計師主要查核程序包括：瞭解機台存貨跌價或呆滯提列政策，並評估存貨評價是否已按既訂之會計政策執行；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失作比較，以評估本期估列存貨備抵損失之方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或檢視期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值之合理性。

## 其他事項

銘鈺精密工業股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四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表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，管理階層之責任包括評估銘鈺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銘鈺集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘鈺集團之治理單位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表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，惟其目的非對銘鈺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，以及使銘鈺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銘鈺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.對於銘鈺集團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。本會計師負責銘鈺集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告查核意見。

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，決定對銘鈺集團民國一〇五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

吳 美 萍

會 計 師：

吳 美 萍



黃 泳 華

黃 泳 華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇六年三月十七日

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             |                                 | 105.12.31           |            | 104.12.31        |            |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                             |                                 | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>                   |                                 |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                |                                 |                     |            |                  |            |
| 1100                        | 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 1,266,728        | 43         | 954,913          | 35         |
| 1110                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動<br>(附註六(二)) | 14,534              | -          | -                | -          |
| 1170                        | 應收帳款淨額(附註六(三))                  | 583,563             | 20         | 520,228          | 19         |
| 1181                        | 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)              | 206,296             | 7          | 113,331          | 4          |
| 1200                        | 其他應收款(附註六(三)、七及八)               | 8,502               | -          | 11,482           | -          |
| 130X                        | 存貨(附註六(四))                      | 231,197             | 8          | 344,208          | 12         |
| 1479                        | 預付款項及其他流動資產                     | 20,744              | 1          | 35,679           | 2          |
|                             |                                 | <u>2,331,564</u>    | <u>79</u>  | <u>1,979,841</u> | <u>72</u>  |
| <b>非流動資產：</b>               |                                 |                     |            |                  |            |
| 1551                        | 採用權益法之投資(附註六(五))                | 125,625             | 4          | 134,359          | 5          |
| 1600                        | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)             | 472,021             | 16         | 591,271          | 21         |
| 1995                        | 其他非流動資產(附註六(十)及(十一))            | 32,680              | 1          | 52,175           | 2          |
|                             |                                 | <u>630,326</u>      | <u>21</u>  | <u>777,805</u>   | <u>28</u>  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：</b> |                                 |                     |            |                  |            |
| 3110                        | 普通股股本                           | 3110                |            | 3110             |            |
| 3140                        | 預收股本                            | 3140                |            | 3140             |            |
| 3200                        | 資本公積                            | 3200                |            | 3200             |            |
| 3310                        | 法定盈餘公積                          | 3310                |            | 3310             |            |
| 3320                        | 特別盈餘公積                          | 3320                |            | 3320             |            |
| 3350                        | 未分配盈餘                           | 3350                |            | 3350             |            |
| 3412                        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | 3412                |            | 3412             |            |
|                             |                                 | <u>2,961,890</u>    | <u>100</u> | <u>2,757,646</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益總計</b>              |                                 | <u>\$ 2,961,890</u> | <u>100</u> | <u>2,757,646</u> | <u>100</u> |
| <b>負債：</b>                  |                                 |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>                |                                 |                     |            |                  |            |
| 2100                        | 短期借款(附註六(七))                    | 2100                |            | 2100             |            |
| 2170                        | 應付帳款(附註七)                       | 2170                |            | 2170             |            |
| 2201                        | 應付薪資                            | 2201                |            | 2201             |            |
| 2220                        | 其他應付關係人款(附註七)                   | 2220                |            | 2220             |            |
| 2230                        | 本期所得稅負債                         | 2230                |            | 2230             |            |
| 2300                        | 應付費用及其他流動負債(附註七)                | 2300                |            | 2300             |            |
| 2322                        | 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))         | 2322                |            | 2322             |            |
|                             |                                 | <u>50,000</u>       | <u>2</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
|                             |                                 | <u>905,500</u>      | <u>30</u>  | <u>1,076,768</u> | <u>38</u>  |
| <b>非流動負債：</b>               |                                 |                     |            |                  |            |
| 2541                        | 長期借款(附註六(八))                    | 2541                |            | 2541             |            |
| 2570                        | 遞延所得稅負債及其他(附註六(十一))             | 2570                |            | 2570             |            |
|                             |                                 | <u>67,263</u>       | <u>3</u>   | <u>74,297</u>    | <u>3</u>   |
|                             |                                 | <u>67,263</u>       | <u>3</u>   | <u>124,297</u>   | <u>5</u>   |
|                             |                                 | <u>972,763</u>      | <u>33</u>  | <u>1,201,065</u> | <u>43</u>  |
| <b>負債總計</b>                 |                                 | <u>972,763</u>      | <u>33</u>  | <u>1,201,065</u> | <u>43</u>  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：</b> |                                 |                     |            |                  |            |
| 3110                        | 普通股股本                           | 3110                |            | 3110             |            |
| 3140                        | 預收股本                            | 3140                |            | 3140             |            |
| 3200                        | 資本公積                            | 3200                |            | 3200             |            |
| 3310                        | 法定盈餘公積                          | 3310                |            | 3310             |            |
| 3320                        | 特別盈餘公積                          | 3320                |            | 3320             |            |
| 3350                        | 未分配盈餘                           | 3350                |            | 3350             |            |
| 3412                        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | 3412                |            | 3412             |            |
|                             |                                 | <u>2,961,890</u>    | <u>100</u> | <u>2,757,646</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益總計</b>              |                                 | <u>\$ 2,961,890</u> | <u>100</u> | <u>2,757,646</u> | <u>100</u> |

董事長：方光義

經理人：方光義

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                     | 105年度        |     | 104年度     |     |
|------|-------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|      |                                     | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4111 | 銷貨收入(附註六(十四)及七)                     | \$ 2,674,736 | 102 | 3,399,741 | 102 |
| 4170 | 減：銷貨退回                              | 42,630       | 2   | 77,119    | 2   |
|      | 營業收入淨額                              | 2,632,106    | 100 | 3,322,622 | 100 |
| 5111 | 銷貨成本(附註六(四)、(九)、(十)、(十二)、(十五)、七及十二) | 1,934,130    | 73  | 2,204,017 | 66  |
|      | 營業毛利                                | 697,976      | 27  | 1,118,605 | 34  |
|      | 營業費用(附註六(九)、(十)、(十二)、(十五)、七及十二)：    |              |     |           |     |
| 6100 | 推銷費用                                | 110,126      | 4   | 115,332   | 3   |
| 6200 | 管理費用                                | 227,199      | 9   | 298,024   | 9   |
| 6300 | 研究發展費用                              | 87,249       | 3   | 139,737   | 4   |
|      | 營業費用合計                              | 424,574      | 16  | 553,093   | 16  |
|      | 營業淨利                                | 273,402      | 11  | 565,512   | 18  |
|      | 營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：              |              |     |           |     |
| 7010 | 其他收入                                | 62,534       | 2   | 20,252    | -   |
| 7020 | 其他利益及損失                             | (14,834)     | (1) | 44,256    | 1   |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                | (1,571)      | -   | 26,578    | -   |
| 7050 | 財務成本                                | (2,734)      | -   | (3,983)   | -   |
|      |                                     | 43,395       | 1   | 87,103    | 1   |
| 7900 | 稅前淨利                                | 316,797      | 12  | 652,615   | 19  |
| 7951 | 減：所得稅費用(附註六(十一))                    | 89,168       | 3   | 141,234   | 4   |
|      | 本期淨利                                | 227,629      | 9   | 511,381   | 15  |
| 8300 | 其他綜合損益：                             |              |     |           |     |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                          |              |     |           |     |
| 8314 | 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))                 | (891)        | -   | (292)     | -   |
|      |                                     | (891)        | -   | (292)     | -   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                       |              |     |           |     |
| 8391 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                   | (50,019)     | (2) | (25,593)  | (1) |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計                     | (50,019)     | (2) | (25,593)  | (1) |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                      | (50,910)     | (2) | (25,885)  | (1) |
|      | 本期綜合損益總額                            | \$ 176,719   | 7   | 485,496   | 14  |
|      | 本期淨利歸屬於：                            |              |     |           |     |
|      | 母公司業主                               | \$ 227,629   | 9   | 511,381   | 15  |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                          |              |     |           |     |
|      | 母公司業主                               | \$ 176,719   | 7   | 485,496   | 14  |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))            | \$ 2.96      |     | 7.53      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))            | \$ 2.94      |     | 7.49      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義



經理人：方光義



會計主管：蕭佳伶



銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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<br>本     | 普<br>通<br>股 | 預<br>收<br>股<br>本 | 資<br>本<br>公<br>積 | 法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 保<br>留<br>盈<br>餘 | 特<br>別<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 其他權益項目                       |                              |                              | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 權益總額      |
|------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------|
|            |             |                  |                  |                            |                  |                            |                       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 |                      |           |
| \$ 617,100 | -           | -                | 43,155           | 160,650                    | -                | -                          | 486,557               | 19,232                       | -                            | -                            | 1,326,694            | 1,326,694 |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | 511,381               | -                            | -                            | -                            | 511,381              | 511,381   |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | (292)                 | (25,593)                     | (25,593)                     | (25,593)                     | (25,885)             | (25,885)  |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | 511,089               | (25,593)                     | (25,593)                     | (25,593)                     | 485,496              | 485,496   |
| -          | -           | -                | -                | 49,419                     | -                | -                          | (49,419)              | -                            | -                            | -                            | -                    | -         |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | (382,602)             | -                            | -                            | -                            | (382,602)            | (382,602) |
| 61,710     | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | (61,710)              | -                            | -                            | -                            | -                    | -         |
| -          | -           | -                | 7,929            | -                          | -                | -                          | -                     | -                            | -                            | -                            | 7,929                | 7,929     |
| -          | -           | 119,064          | -                | -                          | -                | -                          | -                     | -                            | -                            | -                            | 119,064              | 119,064   |
| 678,810    | -           | 119,064          | 51,084           | 210,069                    | -                | -                          | 503,915               | (6,361)                      | (6,361)                      | (6,361)                      | 1,556,581            | 1,556,581 |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | 227,629               | -                            | -                            | -                            | 227,629              | 227,629   |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | (891)                 | (50,019)                     | (50,019)                     | (50,019)                     | (50,910)             | (50,910)  |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | 226,738               | (50,019)                     | (50,019)                     | (50,019)                     | 176,719              | 176,719   |
| -          | -           | -                | -                | 50,391                     | -                | -                          | (50,391)              | -                            | -                            | -                            | -                    | -         |
| -          | -           | -                | -                | -                          | 6,361            | 6,361                      | (6,361)               | -                            | -                            | -                            | -                    | -         |
| -          | -           | -                | -                | -                          | -                | -                          | (423,500)             | -                            | -                            | -                            | (423,500)            | (423,500) |
| 91,190     | -           | (119,064)        | 707,201          | -                          | -                | -                          | -                     | -                            | -                            | -                            | 679,327              | 679,327   |
| 770,000    | -           | -                | 758,285          | 260,460                    | 6,361            | -                          | 250,401               | (56,380)                     | (56,380)                     | (56,380)                     | 1,989,127            | 1,989,127 |

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
普通股股票股利  
現金增資員工認股權酬勞成本  
現金增資預收股本  
民國一〇四年十二月三十一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
提列特別盈餘公積  
普通股現金股利  
現金增資  
民國一〇五年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義

會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 105年度               | 104年度            |
|----------------------|---------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                     |                  |
| 本期稅前淨利               | \$ 316,797          | 652,615          |
| 調整項目：                |                     |                  |
| 收益費損項目               |                     |                  |
| 折舊及攤銷費用              | 138,687             | 116,071          |
| 利息收入                 | (3,589)             | (1,068)          |
| 利息費用                 | 2,734               | 3,983            |
| 股份基礎給付酬勞成本           | -                   | 7,929            |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 1,571               | (26,578)         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (1,040)             | 6,826            |
| 非金融資產減損損失提列(迴轉)      | 12,805              | (7,645)          |
| 其他                   | (115)               | -                |
| 收益費損項目合計             | 151,053             | 99,518           |
| 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                 | (156,300)           | 133,100          |
| 存貨                   | 95,967              | 77,902           |
| 其他流動資產               | 10,480              | (929)            |
| 其他營業資產               | (1,217)             | (2,712)          |
|                      | (51,070)            | 207,361          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |                     |                  |
| 應付帳款                 | (630)               | (117,458)        |
| 其他流動負債               | (196,534)           | 45,005           |
|                      | (197,164)           | (72,453)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | (248,234)           | 134,908          |
| 調整項目合計               | (97,181)            | 234,426          |
| 營運產生之現金流入            | 219,616             | 887,041          |
| 收取之股利                | -                   | 18,450           |
| 收取之利息                | 3,570               | 1,068            |
| 支付之利息                | (2,726)             | (3,937)          |
| 支付之所得稅               | (104,051)           | (139,879)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>    | <b>116,409</b>      | <b>762,743</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                     |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加   | (14,500)            | -                |
| 取得不動產、廠房及設備          | (55,652)            | (251,768)        |
| 處分不動產、廠房及設備          | 16,130              | 4,977            |
| 存出保證金減少(增加)          | 2,445               | (2,544)          |
| 受限制資產減少              | 6,887               | 6,103            |
| 其他非流動資產增加            | (182)               | (13,164)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(44,872)</b>     | <b>(256,396)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>    |                     |                  |
| 短期借款                 | 14,190              | 2,524            |
| 舉借長期借款               | -                   | 50,000           |
| 發放現金股利               | (423,500)           | (382,602)        |
| 現金增資預收股款             | -                   | 119,064          |
| 現金增資                 | 679,408             | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>270,098</b>      | <b>(211,014)</b> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (29,820)            | 2,896            |
| 本期現金及約當現金增加數         | 311,815             | 298,229          |
| 期初現金及約當現金餘額          | 954,913             | 656,684          |
| 期末現金及約當現金餘額          | <b>\$ 1,266,728</b> | <b>954,913</b>   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義



經理人：方光義



會計主管：蕭佳伶



**銘鈺精密工業股份有限公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

銘鈺精密工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年一月十八日奉經濟部核准設立，並於民國一〇五年一月六日上市掛牌，註冊地址為桃園市觀音區觀音工業區國瑞路二號。本公司營業登記項目為經營鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

本公司之子公司主要業務為醫療用塑膠射出器材及其模具與自動化機台之研發、製造、銷售及售後服務。

本合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下稱「合併公司」)與合併公司對關聯企業之權益。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇六年三月十七日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                                    | <b>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日             |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日             |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日             |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日             |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日             |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日             |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日             |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日             |

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 理事會發布之生效日 |
|------------------------------------|-----------|
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」       | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善         | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善               | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 2014年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                              | 理事會發布之生效日 |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                           | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」           | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                       | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                            | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                              | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                            | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                          | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                          | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 2018年1月1日 |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善：                                       |           |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                                   | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」             | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                    | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                    | 2018年1月1日 |

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日                     | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014.5.28<br>2016.4.12  | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>                                                                                                                                                                                           |
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」     | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號「租賃」      | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>                                                                                                                            |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

##### (三) 合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司<br>名稱  | 子公司名稱       | 業務性質                       | 所持股權百分比   |           |
|-------------|-------------|----------------------------|-----------|-----------|
|             |             |                            | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 本公司         | Esteem King | 投資控股公司                     | 100%      | 100%      |
| 本公司         | Evolution   | 投資控股公司                     | 100%      | 100%      |
| Esteem King | MAPP        | 醫療用塑膠射出器材及其模<br>具之研發、製造及銷售 | 100%      | 100%      |
| MAPP        | SEB(M)      | 停業中                        | 100%      | 100%      |
| MAPP        | 億模蘇州        | 自動化機台製造、買賣、售<br>後服務及研發     | 100%      | 100%      |
| Evolution   | 東莞億鉅        | 生產及銷售金屬製品及模具               | 100%      | 100%      |

### (四) 外 幣

#### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收帳款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失或迴轉利益淨額係分別列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部份。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：50~56年
- (2)房屋建築附屬設備：5年
- (2)機器設備：2~10年
- (3)辦公及其他設備：2~15年
- (4)租賃改良物：2~10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十一)租 賃

### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 2.承租人

在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，且該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

#### 2.廠址復原

合併公司依據租賃合約對於承租之廠房及辦公場所負有復原之義務，此項負債準備係以租賃合約終止時，預估可能之復原成本折現值衡量，並於租賃期間認列為費用。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

### (十五)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利資產之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額，及資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額。淨確定福利資產再衡量數認列於其他綜合損益項目下，續後轉入於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動。

#### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

### (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於合併公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於合併公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股數，若增資基準日在財務報告提出日之前者，採追溯調整。稀釋每股盈餘則係將歸屬於合併公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)存貨評價

合併公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

●第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳六(十七)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|                   | <u>105.12.31</u>           | <u>104.12.31</u>      |
|-------------------|----------------------------|-----------------------|
| 零用金、庫存現金、支票及活期存款  | \$ 1,122,458               | 901,848               |
| 定期存款              | <u>144,270</u>             | <u>53,065</u>         |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u><u>\$ 1,266,728</u></u> | <u><u>954,913</u></u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                      | <u>105.12.31</u>        | <u>104.12.31</u> |
|----------------------|-------------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： |                         |                  |
| 開放型基金                | <u><u>\$ 14,534</u></u> | <u><u>-</u></u>  |

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

#### (三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

|          | <u>105.12.31</u>         | <u>104.12.31</u>      |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 應收票據及帳款  | \$ 588,556               | 521,749               |
| 應收帳款－關係人 | 206,296                  | 113,331               |
| 其他應收款    | 8,502                    | 11,482                |
| 減：備抵呆帳   | <u>(4,993)</u>           | <u>(1,521)</u>        |
|          | <u><u>\$ 798,361</u></u> | <u><u>645,041</u></u> |

1.應收票據及帳款(含關係人)係營業而發生；其他應收款主要係受限制銀行存款及其他應收關係人款。

2.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|            | <u>105.12.31</u>         | <u>104.12.31</u>     |
|------------|--------------------------|----------------------|
| 逾期0~90天    | \$ 156,006               | 56,986               |
| 逾期91~180天  | -                        | -                    |
| 逾期181~360天 | -                        | -                    |
| 逾期超過一年     | <u>-</u>                 | <u>-</u>             |
|            | <u><u>\$ 156,006</u></u> | <u><u>56,986</u></u> |

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

- 3.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

|           | 105年度           | 104年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 期初餘額      | \$ 1,521        | 3,896        |
| 本期提列(迴轉)數 | 3,472           | (2,375)      |
| 期末餘額      | <u>\$ 4,993</u> | <u>1,521</u> |

### (四)存 貨

|     | 105.12.31         | 104.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 原物料 | \$ 38,151         | 36,703         |
| 在製品 | 48,833            | 65,733         |
| 製成品 | 144,213           | 241,772        |
|     | <u>\$ 231,197</u> | <u>344,208</u> |

民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為7,220千元及7,339千元，並已列報為銷貨成本加項。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)採用權益法之投資

- 1.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其相關資訊如下：

| 關聯企業<br>名 稱                     | 與本公司間<br>關係之性質 | 主要營業場所<br>／公司註冊之<br>國 家 | 所有權權益及<br>表決權之比例 |           |
|---------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-----------|
|                                 |                |                         | 105.12.31        | 104.12.31 |
| MATC Technology(M)<br>Sdn. Bhd. | 硬碟機相關零組<br>件製造 | 馬來西亞                    | 20.00 %          | 20.00 %   |

該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司就會計政策差異所作之調整：

|                            | 105.12.31         | 104.12.31      |
|----------------------------|-------------------|----------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳<br>面金額 | <u>\$ 125,625</u> | <u>134,359</u> |

|           | 105年度             | 104年度        |
|-----------|-------------------|--------------|
| 歸屬合併公司之份額 |                   |              |
| 本期淨(損)益   | \$ (1,571)        | 26,578       |
| 其他綜合損益    | (7,163)           | (23,082)     |
| 綜合損益總額    | <u>\$ (8,734)</u> | <u>3,496</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司投資之關聯企業均無公開活絡市場報價。

3.截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地              | 房屋及建築          | 機器設備           | 辦公設備及其他        | 未完工程及待驗設備     | 總 計              |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本：       |                  |                |                |                |               |                  |
| 民國105年1月1日餘額   | 26,721           | 187,397        | 771,164        | 483,479        | 9,615         | 1,478,376        |
| 增 添            | -                | 3,590          | 16,745         | 14,371         | 4,777         | 39,483           |
| 處 分            | -                | -              | (22,869)       | (48,080)       | -             | (70,949)         |
| 轉入及轉出          | -                | 668            | 12,739         | 622            | (9,624)       | 4,405            |
| 匯率變動之影響        | -                | (6,065)        | (11,852)       | (15,357)       | (752)         | (34,026)         |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 26,721</u> | <u>185,590</u> | <u>765,927</u> | <u>435,035</u> | <u>4,016</u>  | <u>1,417,289</u> |
| 民國104年1月1日餘額   | 26,721           | 166,361        | 671,984        | 409,800        | 22,391        | 1,297,257        |
| 增 添            | -                | 25,395         | 105,183        | 91,081         | 12,768        | 234,427          |
| 處 分            | -                | -              | (20,766)       | (14,302)       | -             | (35,068)         |
| 轉入及轉出          | -                | -              | 20,246         | 2,145          | (25,807)      | (3,416)          |
| 匯率變動之影響        | -                | (4,359)        | (5,483)        | (5,245)        | 263           | (14,824)         |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 26,721</u> | <u>187,397</u> | <u>771,164</u> | <u>483,479</u> | <u>9,615</u>  | <u>1,478,376</u> |
| 折舊及減損損失：       |                  |                |                |                |               |                  |
| 民國105年1月1日餘額   | -                | 52,452         | 499,231        | 335,422        | -             | 887,105          |
| 折 舊            | -                | 3,822          | 73,123         | 44,626         | -             | 121,571          |
| 減損損失提列         | -                | -              | -              | 12,805         | -             | 12,805           |
| 處 分            | -                | -              | (12,207)       | (43,652)       | -             | (55,859)         |
| 匯率變動之影響        | -                | (2,249)        | (7,634)        | (10,471)       | -             | (20,354)         |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>54,025</u>  | <u>552,513</u> | <u>338,730</u> | <u>-</u>      | <u>945,268</u>   |
| 民國104年1月1日餘額   | -                | 50,833         | 457,773        | 312,851        | -             | 821,457          |
| 折 舊            | -                | 3,048          | 61,595         | 41,344         | -             | 105,987          |
| 減損損失           | -                | -              | (4,406)        | (3,239)        | -             | (7,645)          |
| 處 分            | -                | -              | (12,043)       | (11,222)       | -             | (23,265)         |
| 匯率變動之影響        | -                | (1,429)        | (3,688)        | (4,312)        | -             | (9,429)          |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>52,452</u>  | <u>499,231</u> | <u>335,422</u> | <u>-</u>      | <u>887,105</u>   |
| 帳面價值：          |                  |                |                |                |               |                  |
| 民國105年12月31日   | <u>\$ 26,721</u> | <u>131,565</u> | <u>213,414</u> | <u>96,305</u>  | <u>4,016</u>  | <u>472,021</u>   |
| 民國104年12月31日   | <u>\$ 26,721</u> | <u>134,945</u> | <u>271,933</u> | <u>148,057</u> | <u>9,615</u>  | <u>591,271</u>   |
| 民國104年1月1日     | <u>\$ 26,721</u> | <u>115,528</u> | <u>214,211</u> | <u>96,949</u>  | <u>22,391</u> | <u>475,800</u>   |

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

**銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)**

(七)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

|          | <u>105.12.31</u>  | <u>104.12.31</u>  |
|----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款  | \$ <u>162,887</u> | <u>149,566</u>    |
| 尚未使用額度   | <u>571,938</u>    | <u>580,658</u>    |
| 期末借款利率區間 | <u>1.11%~2.4%</u> | <u>1.2%~1.75%</u> |

(八)長期借款

合併公司長期借款明細如下：

|           | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款   | \$ 50,000        | 50,000           |
| 減：一年內到期部份 | <u>(50,000)</u>  | <u>-</u>         |
| 合 計       | \$ <u>-</u>      | <u>50,000</u>    |
| 尚未使用額度    | \$ <u>50,000</u> | <u>130,000</u>   |
| 期末利率      | <u>1.2%</u>      | <u>1.48%</u>     |

(九)營業租賃

合併公司依已簽訂之不可取消營業租賃合約，其未來應付租金付款情形如下：

|       | <u>105.12.31</u>  | <u>104.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 一年內   | \$ 30,346         | 32,860           |
| 一年至五年 | 41,694            | 55,920           |
| 五年以上  | <u>133,886</u>    | <u>143,794</u>   |
|       | \$ <u>205,926</u> | <u>232,574</u>   |

- 1.合併公司以營業租賃承租土地、廠房及辦公室等，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於綜合損益表之費用分別為39,050千元及38,799千元。合併公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。
- 2.合併公司已簽訂之租賃合約，由於該等租賃資產租期屆滿並未移轉所有權，且合併公司未承擔剩餘價值風險，故評估該等租賃係為營業租賃。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ (32,563)      | (31,486)         |
| 計畫資產之公允價值 | <u>41,578</u>    | <u>40,174</u>    |
| 淨確定福利資產   | \$ <u>9,015</u>  | <u>8,688</u>     |

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計41,578千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

|                    | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>  |
|--------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務         | \$ 31,486        | 30,357        |
| 當期服務成本及利息          | 624              | 735           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數    |                  |               |
| —計畫資產報酬(不含當期利息)    | 242              | (1,144)       |
| —因人口統計假設變動所產生之精算損益 | 35               | 256           |
| —因財務假設變動所產生之精算損益   | 176              | 1,282         |
| 12月31日確定福利義務       | <u>\$ 32,563</u> | <u>31,486</u> |

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

|                 | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>  |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 40,174        | 36,625        |
| 利息收入            | 726              | 844           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 |                  |               |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (437)            | 102           |
| 已提撥至計畫之金額       | 1,115            | 2,603         |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 41,578</u> | <u>40,174</u> |

**銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)**

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損(益)之費用如下：

|                 | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本          | \$ 73           | 89           |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | <u>(175)</u>    | <u>(198)</u> |
|                 | <u>\$ (102)</u> | <u>(109)</u> |
| 營業成本            | <u>\$ (102)</u> | <u>(109)</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

|            | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u> |
|------------|-----------------|--------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 921          | 629          |
| 本期認列       | <u>891</u>      | <u>292</u>   |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 1,812</u> | <u>921</u>   |

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率    | 1.375 %          | 1.750 %          |
| 未來薪資增加 | 3.125 %          | 3.500 %          |

合併公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,115千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13年。

(7)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對帳列淨確定福利淨資產之影響如下：

| <u>原精算假設</u> | <u>對確定福利資產之影響</u> |                  |
|--------------|-------------------|------------------|
|              | <u>增加0.5%之金額</u>  | <u>減少0.5%之金額</u> |
| 105年12月31日   |                   |                  |
| 折現率1.375%    | 1,165             | (1,235)          |
| 調薪率3.125%    | (1,165)           | 1,111            |
| 104年12月31日   |                   |                  |
| 折現率1.75%     | 1,207             | (1,284)          |
| 調薪率3.50%     | (1,213)           | 1,153            |

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為50,291千元及51,330千元，已實際提撥。

### (十一)所得稅

#### 1.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

|         | 105年度            | 104年度          |
|---------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 83,356        | 125,739        |
| 遞延所得稅費用 | 5,812            | 15,495         |
| 所得稅費用   | <u>\$ 89,168</u> | <u>141,234</u> |

#### 2.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

#### 3.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 105年度            | 104年度          |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ 316,797       | 652,615        |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 82,570           | 148,234        |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 9,186            | 12,241         |
| 未認列之遞延所得稅資產淨變動數   | (3,718)          | (22,817)       |
| 其他                | 1,130            | 3,576          |
|                   | <u>\$ 89,168</u> | <u>141,234</u> |

#### 4.遞延所得稅資產及負債

##### (1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 105.12.31        | 104.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 16,830</u> | <u>20,548</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                 | 未實現兌<br>換 利 益     | 本公司採權益<br>法認列之投資<br>收益份額 | 折舊費用<br>財稅差異    | 其 他             | 合 計           |
|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |                   |                          |                 |                 |               |
| 民國105年1月1日餘額    | \$ 1,063          | 46,025                   | 21,174          | -               | 68,262        |
| 借記/(貸記)損益       | 778               | (4,419)                  | (3,393)         | -               | (7,034)       |
| 民國105年12月31日餘額  | <u>\$ 1,841</u>   | <u>41,606</u>            | <u>17,781</u>   | -               | <u>61,228</u> |
| 民國104年1月1日餘額    | \$ 3,483          | 14,629                   | 19,708          | -               | 37,820        |
| 借記/(貸記)損益       | (2,420)           | 31,396                   | 1,466           | -               | 30,442        |
| 民國104年12月31日餘額  | <u>\$ 1,063</u>   | <u>46,025</u>            | <u>21,174</u>   | -               | <u>68,262</u> |
|                 | 備抵存貨<br>跌價損失      | 本公司採權益<br>法認列之投資<br>收益份額 | 其 他             | 合 計             |               |
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                   |                          |                 |                 |               |
| 民國105年1月1日餘額    | \$ (7,217)        | -                        | (10,214)        | (17,431)        |               |
| 借記/(貸記)損益       | (939)             | -                        | 13,785          | 12,846          |               |
| 民國105年12月31日餘額  | <u>\$ (8,156)</u> | <u>-</u>                 | <u>3,571</u>    | <u>(4,585)</u>  |               |
| 民國104年1月1日餘額    | \$ (2,484)        | -                        | -               | (2,484)         |               |
| 借記/(貸記)損益       | (4,733)           | -                        | (10,214)        | (14,947)        |               |
| 民國104年12月31日餘額  | <u>\$ (7,217)</u> | <u>-</u>                 | <u>(10,214)</u> | <u>(17,431)</u> |               |

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

6.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 105.12.31         | 104.12.31        |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 250,401</u> | <u>503,915</u>   |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 44,648</u>  | <u>57,240</u>    |
|                     | <u>105年度(預計)</u>  | <u>104年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>17.83 %</u>    | <u>17.44 %</u>   |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (十二)資本及其他權益

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日額定股本皆為1,000,000千元，每股面額10元，實際發行分別為770,000千元及678,810千元。所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇四年五月二十日經股東會決議以未分配盈餘61,710千元，合計發行新股6,171千股，並以民國一〇四年八月十八日為增資基準日，截至民國一〇五年十二月三十一日止，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇四年十一月二十日經董事會議決，為配合本公司股票初次上市公開承銷，通過辦理現金增資發行新股9,119千股，每股面額新台幣10元，以每股新台幣88元溢價發行，總金額為802,472千元，其中股本增加91,190千元，資本公積增加711,282千元，並以民國一〇五年一月四日為增資基準日。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，已預收股款119,064千元，並已於民國一〇五年二月完成變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | 105.12.31         | 104.12.31     |
|--------|-------------------|---------------|
| 發行股票溢價 | \$ 707,999        | 716           |
| 組織重組調整 | 42,439            | 42,439        |
| 員工認股權  | 7,847             | 7,929         |
|        | <u>\$ 758,285</u> | <u>51,084</u> |

本公司辦理現金增資並依公司法規定保留發行新股總額之百分之十五由員工認購，此項員工認股權於給與日依公允價值認列薪資費用及資本公積計7,847千元。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算所得純益，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益，穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數百分之十。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年五月三十日及民國一〇四年五月二十日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予股東之股利如下：

|              | 104年度        |                   | 103年度        |                |
|--------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|
|              | 配股率<br>(元/股) | 金 額               | 配股率<br>(元/股) | 金 額            |
| 分派予普通股股東之股利： |              |                   |              |                |
| 現 金          | \$ 5.50      | 423,500           | 6.20         | 382,602        |
| 股 票          | -            | -                 | 1.00         | 61,710         |
|              |              | <u>\$ 423,500</u> |              | <u>444,312</u> |

## (十三)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                   | 105年度             | 104年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘：           |                   |                |
| 本期淨利              | <u>\$ 227,629</u> | <u>511,381</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>77,000</u>     | <u>67,881</u>  |
| 每股盈餘(元)           | <u>\$ 2.96</u>    | <u>7.53</u>    |

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人的淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                       | 105年度             | 104年度          |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 稀釋每股盈餘：               |                   |                |
| 本期淨利                  | \$ <u>227,629</u> | <u>511,381</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)     | <u>77,483</u>     | <u>68,309</u>  |
| 每股盈餘(元)               | \$ <u>2.94</u>    | <u>7.49</u>    |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) |                   |                |
|                       | 105年度             | 104年度          |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)     | 77,000            | 67,881         |
| 員工股票酬勞之影響             | 483               | 428            |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)     | <u>77,483</u>     | <u>68,309</u>  |

(十四)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度收入明細如下：

|           | 105年度               | 104年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 商品銷售      | \$ 1,667,444        | 2,208,552        |
| 自動化設備銷售   | 836,446             | 978,641          |
| 模具及其他營業收入 | 128,216             | 135,429          |
|           | <u>\$ 2,632,106</u> | <u>3,322,622</u> |

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之九為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會議定之。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為13,660千元及32,411千元，董事酬勞估列金額分別為5,435千元及13,890千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告估列金額並無差異。

**銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)**

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

|          | <u>105年度</u>            | <u>104年度</u>         |
|----------|-------------------------|----------------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 3,589                | 1,068                |
| 租金收入     | 3,657                   | 3,510                |
| 其他收入     | <u>55,288</u>           | <u>15,674</u>        |
|          | <u><u>\$ 62,534</u></u> | <u><u>20,252</u></u> |

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

|                    | <u>105年度</u>              | <u>104年度</u>         |
|--------------------|---------------------------|----------------------|
| 外幣兌換利益淨額           | \$ 12,471                 | 54,623               |
| 處分不動產、廠房及設備之利益(損失) | 1,040                     | (6,826)              |
| 不動產、廠房及設備之減損損失     | (12,805)                  | (7,645)              |
| 其 他                | <u>(15,540)</u>           | <u>4,104</u>         |
|                    | <u><u>\$ (14,834)</u></u> | <u><u>44,256</u></u> |

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

信用風險係合併公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,079,623千元及1,599,954千元。另，合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(2)信用風險集中情況

合併之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為66%及59%。

(3)合併公司於報導日放款及應收款之逾期帳齡資訊及減損損失提列情形請詳附註六(三)。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

- (1)依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息但不包含淨額協議之影響。
- (2)其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日所編製。

|                   | <u>帳面<br/>金額</u>         | <u>合約現<br/>金流量</u>    | <u>1年<br/>以內</u>      | <u>1-2年</u>          | <u>2-5年</u>     |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>105年12月31日</b> |                          |                       |                       |                      |                 |
| 非衍生金融負債           |                          |                       |                       |                      |                 |
| 銀行借款              | \$ 212,887               | 213,284               | 213,284               | -                    | -               |
| 應付帳款(含關係人)        | 268,352                  | 268,352               | 268,352               | -                    | -               |
| 其他應付款(含關係人)       | 1,701                    | 1,701                 | 1,701                 | -                    | -               |
| 其他金融負債            | <u>202,214</u>           | <u>202,214</u>        | <u>202,214</u>        | <u>-</u>             | <u>-</u>        |
|                   | <u><b>\$ 685,154</b></u> | <u><b>685,551</b></u> | <u><b>685,551</b></u> | <u><b>-</b></u>      | <u><b>-</b></u> |
| <b>104年12月31日</b> |                          |                       |                       |                      |                 |
| 非衍生金融負債           |                          |                       |                       |                      |                 |
| 銀行借款              | \$ 199,566               | 200,625               | 150,504               | 50,121               | -               |
| 應付帳款(含關係人)        | 268,982                  | 268,982               | 268,982               | -                    | -               |
| 其他應付款(含關係人)       | 31,228                   | 31,228                | 31,228                | -                    | -               |
| 其他金融負債            | <u>233,545</u>           | <u>233,545</u>        | <u>233,545</u>        | <u>-</u>             | <u>-</u>        |
|                   | <u><b>\$ 733,321</b></u> | <u><b>734,380</b></u> | <u><b>684,259</b></u> | <u><b>50,121</b></u> | <u><b>-</b></u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | <u>105.12.31</u> |           |           | <u>104.12.31</u> |           |           |
|--------------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|
|              | <u>外幣</u>        | <u>匯率</u> | <u>台幣</u> | <u>外幣</u>        | <u>匯率</u> | <u>台幣</u> |
| <u>金融資產</u>  |                  |           |           |                  |           |           |
| <u>貨幣性項目</u> |                  |           |           |                  |           |           |
| 美金           | \$ 40,714        | 32.250    | 1,313,012 | 29,280           | 32.825    | 961,108   |
| <u>金融負債</u>  |                  |           |           |                  |           |           |
| <u>貨幣性項目</u> |                  |           |           |                  |           |           |
| 美金           | 761              | 32.250    | 24,551    | 5,021            | 32.825    | 164,811   |

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣匯率於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加/減少12,885千元及7,963千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為12,471千元及54,623千元。

### (3) 利率分析

合併公司於報導日有付息金融工具之利率概述如下：

|         | 帳面金額                |                  |
|---------|---------------------|------------------|
|         | 105.12.31           | 104.12.31        |
| 固定利率工具： |                     |                  |
| 金融資產    | \$ 132,060          | 1,012            |
| 金融負債    | (162,888)           | (149,566)        |
|         | <u>\$ (30,828)</u>  | <u>(148,554)</u> |
| 變動利率工具： |                     |                  |
| 金融資產    | \$ 1,134,792        | 960,825          |
| 金融負債    | (50,000)            | (50,000)         |
|         | <u>\$ 1,084,792</u> | <u>910,825</u>   |

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加減少一碼，在所有其他變動均維持不變之情況下，合併公司於民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加/減少2,712千元及2,277千元，其主要係來自於變動利率之利率風險暴險。

另，本公司固定利率工具之金融資產及負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

### 4. 公允價值資訊

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                  | 105.12.31        |               |          |          |               |
|------------------|------------------|---------------|----------|----------|---------------|
|                  | 帳面金額             | 公允價值          |          |          | 合 計           |
|                  |                  | 第一級           | 第二級      | 第三級      |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>\$ 14,534</u> | <u>14,534</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>14,534</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

|             |                     | 105.12.31 |     |     |     |  |
|-------------|---------------------|-----------|-----|-----|-----|--|
|             |                     | 公允價值      |     |     |     |  |
|             | 帳面金額                | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計 |  |
| 現金及約當現金     | \$ 1,266,728        |           |     |     |     |  |
| 應收帳款及票據     | 583,563             |           |     |     |     |  |
| 應收帳款-關係人    | 206,296             |           |     |     |     |  |
| 其他應收款(含關係人) | <u>8,502</u>        |           |     |     |     |  |
| 小 計         | <u>\$ 2,065,089</u> |           |     |     |     |  |
| 長短期借款       | \$ 212,887          |           |     |     |     |  |
| 應付帳款(含關係人)  | 268,352             |           |     |     |     |  |
| 其他應付關係人款    | 1,701               |           |     |     |     |  |
| 其他金融負債      | <u>202,214</u>      |           |     |     |     |  |
| 小 計         | <u>\$ 685,154</u>   |           |     |     |     |  |

|                |                     | 104.12.31 |     |     |     |  |
|----------------|---------------------|-----------|-----|-----|-----|--|
|                |                     | 公允價值      |     |     |     |  |
|                | 帳面金額                | 第一級       | 第二級 | 第三級 | 合 計 |  |
| 放款及應收款：        |                     |           |     |     |     |  |
| 現金及約當現金        | \$ 954,913          |           |     |     |     |  |
| 應收帳款           | 520,228             |           |     |     |     |  |
| 應收帳款-關係人       | 113,331             |           |     |     |     |  |
| 其他應收款(含關係人)    | <u>11,482</u>       |           |     |     |     |  |
| 小 計            | <u>\$ 1,599,954</u> |           |     |     |     |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |                     |           |     |     |     |  |
| 長短期借款          | \$ 199,566          |           |     |     |     |  |
| 應付帳款(含關係人)     | 268,982             |           |     |     |     |  |
| 其他應付關係人款       | 31,228              |           |     |     |     |  |
| 其他金融負債         | <u>233,545</u>      |           |     |     |     |  |
|                | <u>\$ 733,321</u>   |           |     |     |     |  |

(1)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市（櫃）公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2)合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日間，上列金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情形。

### (十八)財務風險管理

#### 1.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。合併公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

2.合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳附註六(十七)。

### (十九)資本管理

合併公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求，同時考量負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債比率分別為33%及43%，截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方法並未改變。

### (二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於一〇四年度以盈餘轉增資配發股票股利，請詳附註六(十二)。民國一〇五年則無此情形。

**銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)**

**七、關係人交易**

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>  |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 28,365        | 42,966        |
| 退職後福利  | 433              | 442           |
| 離職福利   | -                | -             |
| 其他長期福利 | -                | -             |
| 股份基礎給付 | -                | 2,146         |
| 合 計    | <u>\$ 28,798</u> | <u>45,554</u> |

(三) 其他關係人交易

1. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|                      | <u>銷</u>          | <u>貨</u>       | <u>應收關係人款項</u>   |                  |
|----------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
|                      | <u>105年度</u>      | <u>104年度</u>   | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
| 對合併公司具重大影響力<br>之投資公司 | \$ <u>565,032</u> | <u>401,193</u> | <u>206,296</u>   | <u>113,331</u>   |

(1) 合併公司銷售予關係人之收款期限為月結120天，並視實際營運情況予以調整，一般銷售約為二～三個月。合併公司與關係人間之銷貨價格係由雙方參酌相關產品之市場行情議定。

(2) 截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司向具重大影響力之投資公司收取預收模具款計125千元。

2. 向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

|                      | <u>進</u>         | <u>貨</u>      | <u>應付關係人款項</u>   |                  |
|----------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                      | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>  | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
| 對合併公司具重大影響力<br>之投資公司 | \$ <u>29,456</u> | <u>32,944</u> | <u>11,243</u>    | <u>4,204</u>     |

(1) 合併公司對上述公司之進貨價格係由雙方參酌產品之市場行情後議定，付款期限為月結120天。

(2) 截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司向具重大影響力之投資公司支付預付購料款計美金20千元。

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.向關係人購買勞務及其他應付關係人餘額如下：

|                      | 交易金額            |               | 其他應付關係人款     |              |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
|                      | 105年度           | 104年度         | 105.12.31    | 104.12.31    |
| 對合併公司具重大影響力<br>之投資公司 | 6,677           | 28,131        | 1,634        | 9,874        |
| 其他關係人                | 841             | 831           | 67           | 70           |
|                      | <u>\$ 7,518</u> | <u>28,962</u> | <u>1,701</u> | <u>9,944</u> |

4.向關係人提供勞務及其他應收關係人餘額如下：

|                      | 交易金額            |              | 其他應收關係人款   |            |
|----------------------|-----------------|--------------|------------|------------|
|                      | 105年度           | 104年度        | 105.12.31  | 104.12.31  |
| 對合併公司具重大影響力<br>之投資公司 | \$ 3,710        | 4,442        | 534        | 598        |
| 其他關係人                | -               | 300          | -          | -          |
|                      | <u>\$ 3,710</u> | <u>4,742</u> | <u>534</u> | <u>598</u> |

5.其 他

合併公司向關係人購買或銷售設備之財產交易明細如下：

|            | 105年度    | 104年度  |
|------------|----------|--------|
| 出售設備價款     | \$ -     | 184    |
| 購入設備價款     | \$ 7,207 | 58,672 |
| 期末其他應付關係人款 | \$ -     | 21,284 |

## 八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 抵質押擔保標的               | 105.12.31 | 104.12.31 |
|---------|-----------------------|-----------|-----------|
| 受限制銀行存款 | 短期借款及銀行保證/<br>擔保信用狀額度 | \$ 790    | 7,677     |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 購料承諾        | \$ 6,469  | 4,045     |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 17,846 | 11,401    |

(二)合併公司為取得銀行借款額度而開立之保證票據，及為融資需求而提供予銀行背書保證之情形如下：

|         | 105.12.31  | 104.12.31 |
|---------|------------|-----------|
| 開立之保證票據 | \$ 819,188 | 911,119   |
| 背書保證    | \$ 209,526 | 279,013   |

(三)合併公司已簽訂之不可取消租賃合約情形請詳附註六(九)。

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年度       |             |         | 104年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 479,091     | 199,549     | 678,640 | 545,314     | 242,821     | 788,135 |
| 勞健保費用          | 42,730      | 13,310      | 56,040  | 50,964      | 14,311      | 65,275  |
| 退休金費用          | 30,120      | 20,069      | 50,189  | 31,599      | 19,622      | 51,221  |
| 其他員工福利費用       | 36,502      | 8,416       | 44,918  | 40,191      | 10,090      | 50,281  |
| 折舊及攤銷費用        | 106,488     | 32,199      | 138,687 | 93,015      | 23,056      | 116,071 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸與<br>對象 | 往來<br>科目     | 是否為<br>關係人 | 本期最<br>高金額 | 期末餘額<br>(註3) | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金 額 | 擔 保 品<br>名稱 價值 | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額(註1) | 資金貸與<br>總限額(註1) |
|----|-------------|----------|--------------|------------|------------|--------------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| 1  | Esteem King | 億模蘇州     | 其他應收<br>關係人款 | 是          | 190,665    | 183,825      | -          | 4.5%     | 有短期融通<br>資金之需要 | -          | 營運週轉                 | -                 | -              | 994,563                 | 994,563         |
| 2  | Evolution   | 東莞億銘     | 其他應收<br>關係人款 | 是          | 80,012     | 77,142       | 61,275     | 4.5%     | 有短期融通<br>資金之需要 | -          | 營運週轉                 | -                 | -              | 994,563                 | 994,563         |

註1：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司，個別貸與金額及總額皆以最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值百分之五十為限。

註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：董事會通過之資金與額度。

註4：本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日匯率換算為台幣列示。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係  | 對單一企<br>業背書保<br>證限額(註1) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期末背<br>書保證<br>餘 額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額(註2) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保 證 |
|----|-------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 0  | 本公司               | Esteem King     | 子公司 | 1,989,127               | 133,800             | 129,000           | -          | -                    | 6.50 %                        | 1,989,127            | 是                    | 否                    | 否                   |
| 0  | 本公司               | 億模蘇州            | 子公司 | 1,989,127               | 66,900              | -                 | -          | -                    | - %                           | 1,989,127            | 是                    | 否                    | 是                   |
| 0  | 本公司               | Evolution       | 子公司 | 1,989,127               | 83,625              | 80,625            | 62,888     | -                    | 4.06 %                        | 1,989,127            | 是                    | 否                    | 否                   |

註1：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報告淨值之10%，惟本公司直接或間接持有表決權股份100%之子公司以最近期財務報告淨值為限。

註2：背書保證之總額以本公司最近期財務報告淨值為限。

註3：本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日匯率換算為台幣列示。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱       | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                        | 期 末    |           |      |        | 備 註 |
|-------|---------------------|-----------------|-----------------------------|--------|-----------|------|--------|-----|
|       |                     |                 |                             | 股數(千股) | 帳面金額      | 持股比例 | 公允價值   |     |
| 本公司   | 受益憑證：<br>中信華盈貨幣市場基金 | -               | 透過損益按公允<br>價值衡量之金融<br>資產-流動 | 919    | \$ 10,027 | - %  | 10,027 |     |
| 本公司   | 富邦吉祥貨幣市場基金          | -               | "                           | 290    | 4,507     | - %  | 4,507  |     |
|       |                     |                 |                             |        | \$ 14,534 |      | 14,534 |     |

### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上： 無。

### 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名稱                               | 關 係                             | 交易情形  |           |                    |          | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |                     | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備註 |
|--------------|------------------------------------------|---------------------------------|-------|-----------|--------------------|----------|-----------------------|---------------------|------------|-------------------------|----|
|              |                                          |                                 | 進(銷)貨 | 金 額       | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 單 價                   | 授信期間                | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 本公司          | Min Aik<br>Technology (M)<br>Sdn. Bhd.   | 該集團為對本<br>公司具重大影<br>響力之投資公<br>司 | (銷貨)  | (357,004) | 28 %               | 註1       | -                     | 一般交易付款期間<br>約為二至三個月 | 106,654    | 31 %                    |    |
| 本公司          | Min Aik<br>Technology Co.,<br>Ltd. (MAT) | 該集團為對本<br>公司具重大影<br>響力之投資公<br>司 | (銷貨)  | (201,014) | 16 %               | 註2       | -                     | 一般交易付款期間<br>約為二至三個月 | 97,794     | 29 %                    |    |

註1：採月結120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

註2：採月結120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項<br>之 公 司 | 交易對象名稱 | 關 係                         | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------|--------|-----------------------------|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                 |        |                             |               |      | 金 額       | 處理方式 |                   |              |
| 本公司             | MAM    | 該集團為對本公<br>司具重大影響<br>力之投資公司 | 106,654       | 3.28 | -         | -    | 66,567(註)         | -            |

註：係截至民國106年2月26日。

### 9. 從事衍生工具交易：無。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露金額達10,000千元以上者)：

| 編號 | 交易人名稱     | 交易往來對象 | 與交易人<br>之關係 | 105年度交易往來情形 |        |      |                     |
|----|-----------|--------|-------------|-------------|--------|------|---------------------|
|    |           |        |             | 科 目         | 金 額    | 交易條件 | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0  | 本公司       | 億模蘇州   | 1           | 進貨          | 27,200 | 註三   | 1.03 %              |
| 2  | Evolution | 東莞億銘   | 3           | 其他應收款       | 61,275 | -    | 2.07 %              |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、支付予該等關係人之進貨價格係依其所發生之成本考量合理之利潤後予以議定，另因該等關係人之資金使用情況主要由本公司控管，其收付款情況，於民國一〇五年度及一〇四年度採月結75天至120天，並按月沖銷後以淨額收付，惟得由雙方約定後酌予調整付款天期。

註四、上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱      | 被投資公司名稱                                      | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額  |         | 期末持有   |       |          | 被投資公司    |          | 本期認列之  |       | 期中最高持股 |  | 備註 |
|-------------|----------------------------------------------|------|------------------------|---------|---------|--------|-------|----------|----------|----------|--------|-------|--------|--|----|
|             |                                              |      |                        | 本期期末    | 去年年底    | 股數(千股) | 比率    | 帳面金額     | 本期損益     | 投資損益     | 股數     | 比率    |        |  |    |
| 本公司         | Esteem King                                  | 薩摩亞  | 投資控股                   | 511,481 | 511,481 | 17,079 | 100 % | 839,744  | 180,128  | 180,128  | 17,079 | 100 % |        |  | 註  |
| 本公司         | Evolution                                    | 香港   | 投資控股                   | 78,624  | 78,624  | 2,500  | 100 % | (18,762) | (47,494) | (47,494) | 2,500  | 100 % |        |  | 註  |
| Esteem King | MATC                                         | 馬來西亞 | 硬碟機相關零組件之製造買賣          | 127,726 | 127,726 | 10,527 | 20 %  | 125,625  | (7,856)  | (1,571)  | 10,527 | 20 %  |        |  |    |
| Esteem King | MAPP                                         | 新加坡  | 醫療用塑膠射出器材及其模具之研發、製造及銷售 | 323,449 | 323,449 | 10,714 | 100 % | 689,024  | 184,978  | 184,978  | 10,714 | 100 % |        |  | 註  |
| MAPP        | SEB Manufacturing (Malaysia) Sdn. Bhd.(SEBM) | 馬來西亞 | 停業中                    | -       | -       | 2,500  | 100 % | 680      | 12,615   | 12,615   | 2,500  | 100 % |        |  | 〃  |

註：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目     | 實收資本額   | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益(註2) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資實帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 | 期中最高持股 |      |
|-----------|------------|---------|------|-----------------|-------------|----|-----------------|---------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------|------|
|           |            |         |      |                 | 匯出          | 收回 |                 |               |                 |          |           |              | 股數     | 持股比例 |
| 億模蘇州      | 自動化機台製造及研發 | 213,774 | 註1   | 141,923         | -           | -  | 141,923         | 86,290        | 100%            | 86,290   | 328,810   | -            | -      | 100% |
| 東莞億銘      | 金屬製品及模具製造  | 78,624  | 註1   | 78,624          | -           | -  | 78,624          | (48,744)      | 100%            | (48,744) | (20,329)  | -            | -      | 100% |

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 220,624              | 220,624      | 1,193,476          |

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價計列。

註3：上列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司為資源分配與績效衡量之目的，依據所營事業別區分營運部門，並定期由合併公司營運決策者監督及管理各事業單位之營運結果。合併公司之應報導部門係包括本公司、MAPP、億模蘇州及東莞億銘；本公司主要係從事各式工業用精密零組件之開發、設計及製造；MAPP係從事醫療用塑膠射出器材及其模具之研發與製造；億模蘇州則係從事自動化機台製造、買賣及研發；東莞億銘則係從事生產及銷售金屬製品及模具；由於各事業部門銷售之產品別及銷售策略不同，故須分別管理。

## 銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司對於各營運部門損益係以營業利益衡量，並作為評估績效之基礎；其所採用之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門資訊及調節如下：

|           | 105年度               |                |                  |                 |              |                  | 合 計              |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|
|           | 本公司                 | MAPP           | 億模蘇州             | 東莞億銘            | 其他部門         | 調整及銷除            |                  |
| 收入        |                     |                |                  |                 |              |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,283,207        | 492,445        | 849,682          | 6,772           | -            | -                | 2,632,106        |
| 部門間收入     | -                   | -              | 27,200           | -               | -            | (27,200)         | -                |
| 收入合計      | <u>\$ 1,283,207</u> | <u>492,445</u> | <u>876,882</u>   | <u>6,772</u>    | <u>-</u>     | <u>(27,200)</u>  | <u>2,632,106</u> |
| 應報導部門(損)益 | <u>\$ 144,514</u>   | <u>89,284</u>  | <u>66,320</u>    | <u>(29,094)</u> | <u>(348)</u> | <u>2,726</u>     | <u>273,402</u>   |
|           |                     |                |                  |                 |              |                  |                  |
|           | 104年度               |                |                  |                 |              |                  | 合 計              |
|           | 本公司                 | MAPP           | 億模蘇州             | 東莞億銘            | 其他部門         | 調整及銷除            |                  |
| 收入        |                     |                |                  |                 |              |                  |                  |
| 來自外部客戶收入  | \$ 2,292,607        | 463,285        | 543,794          | 22,936          | -            | -                | 3,322,622        |
| 部門間收入     | 9,438               | -              | 469,686          | -               | -            | (479,124)        | -                |
| 收入合計      | <u>\$ 2,302,045</u> | <u>463,285</u> | <u>1,013,480</u> | <u>22,936</u>   | <u>-</u>     | <u>(479,124)</u> | <u>3,322,622</u> |
| 應報導部門(損)益 | <u>\$ 388,107</u>   | <u>77,767</u>  | <u>140,804</u>   | <u>(49,276)</u> | <u>(736)</u> | <u>8,846</u>     | <u>565,512</u>   |

### (二)企業整體資訊

#### 1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產 品 別     | 105年度               | 104年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 硬碟機沖壓零組件  | \$ 979,930          | 1,116,471        |
| 其他電子沖壓零組件 | 261,102             | 695,174          |
| 塑膠射出件     | 426,412             | 396,906          |
| 自動化機台     | 836,446             | 978,641          |
| 其 他       | 128,216             | 135,430          |
|           | <u>\$ 2,632,106</u> | <u>3,322,622</u> |

#### 2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

|       | 105年度               | 104年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 大中華地區 | \$ 1,170,688        | 1,374,638        |
| 東南亞地區 | 1,214,054           | 1,440,911        |
| 美 國   | 243,506             | 107,486          |
| 歐 洲   | 2,072               | 398,663          |
| 其 他   | 1,786               | 924              |
|       | <u>\$ 2,632,106</u> | <u>3,322,622</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.主要客戶資訊

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度其收入佔合併綜合損益表上合併營業收入淨額百分之十以上之客戶資料如下：

| <u>客戶名稱</u> | <u>105年度</u>        |              |
|-------------|---------------------|--------------|
|             | <u>金 額</u>          | <u>所佔比例%</u> |
| 銘異集團        | \$ 565,032          | 21           |
| D公司         | 380,647             | 14           |
| J公司         | 257,449             | 10           |
|             | <u>\$ 1,203,128</u> | <u>45</u>    |

| <u>客戶名稱</u> | <u>104年度</u>      |              |
|-------------|-------------------|--------------|
|             | <u>金 額</u>        | <u>所佔比例%</u> |
| A集團         | \$ 463,680        | 14           |
| 銘異集團        | 401,193           | 12           |
|             | <u>\$ 864,873</u> | <u>26</u>    |

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

**會計師查核報告**

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

**查核意見**

銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，足以允當表達銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

**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規劃並執行查核工作。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，與銘鈺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，於查核銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告最為重要之事項。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：

**採用權益法之投資**

有關採用權益法之投資的會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司；其涉及會計估計及假設不確定性之事項說明，請詳個體財務報告附註五。

**關鍵查核事項之說明：**

銘鈺精密工業股份有限公司採用權益法之一子公司，其收入認列及存貨淨變現價值評估對於財務報告係屬重要，且存貨淨變現價值估計涉及管理階層的主觀判斷，該等項目對其營運結果可能存有重大影響，因此，本會計師將該子公司財務報告中有關收入認列及存貨淨變現價值估計列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對該子公司收入認列所執行的主要查核程序包括：測試機台銷貨收入之內部控制制度設計及執行的有效性；閱讀客戶銷售合約，並檢視其所約定之銷售條款；抽樣發函詢證銷貨客戶有關全年度銷貨交易金額，以評估收入認列期間之正確性。另，有關存貨淨變現價值估計所執行的主要查核程序包括：瞭解機台存貨跌價或呆滯提列政策，並評估存貨評價是否已按既訂之會計政策執行；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失作比較，以評估本期估列存貨備抵損失之方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或檢視期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值之合理性。

#### **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，管理階層之責任包括評估銘鈺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銘鈺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。

銘鈺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，惟其目的非對銘鈺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，以及使銘鈺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銘鈺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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇五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：

吳美萍  
黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一〇六年三月十七日



銘鈺紙業股份有限公司  
資產負債表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                             |                                 | 105.12.31           |            | 104.12.31        |            |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                             |                                 | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資產</b>                   |                                 |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                |                                 |                     |            |                  |            |
| 1100                        | 現金及約當現金(附註六(一))                 | \$ 969,133          | 38         | 430,024          | 18         |
| 1110                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動<br>(附註六(二)) | 14,534              | 1          | -                | -          |
| 1170                        | 應收帳款淨額(附註六(三))                  | 134,045             | 5          | 406,342          | 17         |
| 1181                        | 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)              | 206,296             | 8          | 115,018          | 5          |
| 1200                        | 其他應收款(附註六(三)、七及八)               | 9,388               | -          | 17,578           | 1          |
| 130X                        | 存貨(附註六(四))                      | 100,253             | 4          | 129,959          | 6          |
| 1479                        | 其他流動資產-其他(附註七)                  | 5,857               | -          | 14,875           | 1          |
|                             |                                 | <u>1,439,506</u>    | <u>56</u>  | <u>1,113,796</u> | <u>48</u>  |
| <b>非流動資產：</b>               |                                 |                     |            |                  |            |
| 1551                        | 採用權益法之投資(附註六(五))                | 839,744             | 33         | 896,992          | 38         |
| 1600                        | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)             | 266,267             | 10         | 305,329          | 13         |
| 1995                        | 其他非流動資產-其他(附註六(十)及(十一))         | 25,257              | 1          | 27,382           | 1          |
|                             |                                 | <u>1,131,268</u>    | <u>44</u>  | <u>1,229,703</u> | <u>52</u>  |
| <b>資產總計</b>                 |                                 | <u>\$ 2,570,774</u> | <u>100</u> | <u>2,343,499</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>                |                                 |                     |            |                  |            |
| <b>負債：</b>                  |                                 |                     |            |                  |            |
| <b>流動負債：</b>                |                                 |                     |            |                  |            |
|                             | 短期借款(附註六(七))                    | 2100                |            |                  |            |
|                             | 應付帳款                            | 2170                |            |                  |            |
|                             | 應付帳款-關係人(附註七)                   | 2180                |            |                  |            |
|                             | 應付薪資(附註六(十五))                   | 2201                |            |                  |            |
|                             | 其他應付款項-關係人(附註七)                 | 2220                |            |                  |            |
|                             | 本期所得稅負債                         | 2230                |            |                  |            |
|                             | 其他流動負債(附註七)                     | 2300                |            |                  |            |
|                             | 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))         | 2322                |            |                  |            |
|                             |                                 | <u>513,403</u>      | <u>20</u>  | <u>683,795</u>   | <u>29</u>  |
| <b>非流動負債：</b>               |                                 |                     |            |                  |            |
|                             | 銀行長期借款(附註六(八))                  | 2541                |            |                  |            |
|                             | 遞延所得稅負債及其他(附註六(五)及(十一))         | 2570                |            |                  |            |
|                             |                                 | <u>68,244</u>       | <u>3</u>   | <u>53,123</u>    | <u>2</u>   |
|                             |                                 | <u>68,244</u>       | <u>3</u>   | <u>103,123</u>   | <u>4</u>   |
|                             |                                 | <u>581,647</u>      | <u>23</u>  | <u>786,918</u>   | <u>33</u>  |
| <b>負債總計</b>                 |                                 | <u>770,000</u>      | <u>30</u>  | <u>678,810</u>   | <u>29</u>  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：</b> |                                 |                     |            |                  |            |
|                             | 普通股股本                           | 3110                |            |                  |            |
|                             | 預收股本                            | 3140                |            |                  |            |
|                             | 資本公積                            | 3200                |            |                  |            |
|                             | 法定盈餘公積                          | 3310                |            |                  |            |
|                             | 特別盈餘公積                          | 3320                |            |                  |            |
|                             | 未分配盈餘                           | 3350                |            |                  |            |
|                             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | 3412                |            |                  |            |
|                             |                                 | <u>(56,380)</u>     | <u>(2)</u> | <u>(6,361)</u>   | <u>-</u>   |
|                             |                                 | <u>1,989,127</u>    | <u>77</u>  | <u>1,556,581</u> | <u>67</u>  |
| <b>權益總計</b>                 |                                 | <u>\$ 2,570,774</u> | <u>100</u> | <u>2,343,499</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益總計</b>              |                                 | <u>\$ 2,570,774</u> | <u>100</u> | <u>2,343,499</u> | <u>100</u> |



董事長：方光義



經理人：方光義

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                     | 105年度        |     | 104年度     |     |
|-------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                     | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4111 銷貨收入(附註六(十四)及七)                | \$ 1,312,355 | 102 | 2,374,033 | 103 |
| 4170 減：銷貨退回                         | 29,148       | 2   | 71,988    | 3   |
| 營業收入淨額                              | 1,283,207    | 100 | 2,302,045 | 100 |
| 5111 銷貨成本(附註六(四)、(九)、(十)、(十五)、七及十二) | 943,199      | 73  | 1,629,624 | 71  |
| 營業毛利                                | 340,008      | 27  | 672,421   | 29  |
| 營業費用(附註六(九)、(十)、(十五)、七及十二)：         |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                           | 33,237       | 3   | 48,532    | 2   |
| 6200 管理費用                           | 127,578      | 10  | 184,816   | 8   |
| 6300 研究發展費用                         | 34,679       | 3   | 50,966    | 2   |
| 營業費用合計                              | 195,494      | 16  | 284,314   | 12  |
| 營業淨利                                | 144,514      | 11  | 388,107   | 17  |
| 營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：              |              |     |           |     |
| 7010 其他收入(附註七)                      | 10,266       | 1   | 13,406    | 1   |
| 7020 其他利益及損失                        | (11,042)     | (1) | 33,695    | 1   |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益             | 34           | -   | 23        | -   |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額       | 132,634      | 10  | 184,679   | 8   |
| 7050 財務成本                           | (1,741)      | -   | (2,562)   | -   |
|                                     | 130,151      | 10  | 229,241   | 10  |
| 7900 稅前淨利                           | 274,665      | 21  | 617,348   | 27  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一))               | 47,036       | 3   | 105,967   | 5   |
| 本期淨利                                | 227,629      | 18  | 511,381   | 22  |
| 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                    | (891)        | -   | (292)     | -   |
|                                     | (891)        | -   | (292)     | -   |
| 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              | (50,019)     | (4) | (25,593)  | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                     | (50,019)     | (4) | (25,593)  | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                 | (50,910)     | (4) | (25,885)  | (1) |
| 本期綜合損益總額                            | \$ 176,719   | 14  | 485,496   | 21  |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))       | \$ 2.96      |     | 7.53      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))       | \$ 2.94      |     | 7.49      |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：方光義



經理人：方光義



會計主管：蕭佳伶



銘鈺精密工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 民國一〇四年一月一日餘額    | 股本         |           | 資本公積    | 保留盈餘    |        | 未分配盈餘     | 其他權益項目           |           |
|-----------------|------------|-----------|---------|---------|--------|-----------|------------------|-----------|
|                 | 普通股        | 預收股本      |         | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積 |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總額      |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$ 617,100 | -         | 43,155  | 160,650 | -      | 486,557   | 19,232           | 1,326,694 |
| 本期淨利            | -          | -         | -       | -       | -      | 511,381   | -                | 511,381   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -         | -       | -       | -      | (292)     | (25,593)         | (25,885)  |
| 本期綜合損益總額        | -          | -         | -       | -       | -      | 511,089   | (25,593)         | 485,496   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |           |         |         |        |           |                  |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -         | -       | 49,419  | -      | (49,419)  | -                | -         |
| 提列股利            | -          | -         | -       | -       | -      | (382,602) | -                | (382,602) |
| 提列現金股利          | 61,710     | -         | -       | -       | -      | (61,710)  | -                | -         |
| 提列股票股利          | -          | -         | 7,929   | -       | -      | -         | -                | 7,929     |
| 現金增資            | -          | 119,064   | -       | -       | -      | -         | -                | 119,064   |
| 現金增資預收股本        | -          | -         | -       | -       | -      | -         | -                | -         |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 678,810 | 119,064   | 51,084  | 210,069 | -      | 503,915   | (6,361)          | 1,556,581 |
| 本期淨利            | -          | -         | -       | -       | -      | 227,629   | -                | 227,629   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -         | -       | -       | -      | (891)     | (50,019)         | (50,910)  |
| 本期綜合損益總額        | -          | -         | -       | -       | -      | 226,738   | (50,019)         | 176,719   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |           |         |         |        |           |                  |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -         | -       | 50,391  | -      | (50,391)  | -                | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -         | -       | -       | 6,361  | (6,361)   | -                | -         |
| 提列現金股利          | -          | -         | -       | -       | -      | (423,500) | -                | (423,500) |
| 現金增資            | 91,190     | (119,064) | 707,201 | -       | -      | -         | -                | 679,327   |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 770,000 | -         | 758,285 | 260,460 | 6,361  | 250,401   | (56,380)         | 1,989,127 |

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為5,435千元及13,890千元、員工酬勞分別為13,660千元及32,411千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：方光義



經理人：方光義



會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 105年度             | 104年度            |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 本期稅前淨利                   | \$ 274,665        | 617,348          |
| 調整項目：                    |                   |                  |
| 收益費損項目                   |                   |                  |
| 折舊及攤銷費用                  | 80,719            | 66,291           |
| 利息費用                     | 1,741             | 2,562            |
| 利息收入                     | (1,552)           | -                |
| 股份基礎給付酬勞成本               | -                 | 7,929            |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (132,634)         | (184,679)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失         | 421               | 347              |
| 其他項目                     | (115)             | -                |
| 收益費損項目合計                 | (51,420)          | (107,550)        |
| 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                     | 181,018           | 95,535           |
| 存貨                       | 13,360            | 40,923           |
| 其他流動資產                   | 10,782            | (3,959)          |
| 其他營業資產                   | (1,217)           | (2,712)          |
|                          | 203,943           | 129,787          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |                   |                  |
| 應付帳款                     | (124,616)         | 8,538            |
| 其他流動負債                   | (65,002)          | (86,191)         |
|                          | (189,618)         | (77,653)         |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 14,325            | 52,134           |
| 調整項目合計                   | (37,095)          | (55,416)         |
| 營運產生之現金流入                | 237,570           | 561,932          |
| 收取之利息                    | 1,533             | -                |
| 收取之股利                    | 158,625           | -                |
| 支付之利息                    | (1,738)           | (2,488)          |
| 支付之所得稅                   | (71,165)          | (103,352)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>        | <b>324,825</b>    | <b>456,092</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產       | (14,500)          | -                |
| 採用權益法之投資增加               | -                 | (78,624)         |
| 取得不動產、廠房及設備              | (32,439)          | (119,078)        |
| 處分不動產、廠房及設備              | 133               | 3,485            |
| 存出保證金增加                  | (693)             | (1,290)          |
| 受限制銀行存款                  | 5,875             | 6,095            |
| 其他非流動資產                  | -                 | (8,767)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>        | <b>(41,624)</b>   | <b>(198,179)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                   |                  |
| 舉借長期借款                   | -                 | 50,000           |
| 發放現金股利                   | (423,500)         | (382,602)        |
| 現金增資預收股款                 | -                 | 119,064          |
| 現金增資                     | 679,408           | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>     | <b>255,908</b>    | <b>(213,538)</b> |
| 本期現金及約當現金增加數             | 539,109           | 44,375           |
| 期初現金及約當現金餘額              | 430,024           | 385,649          |
| 期末現金及約當現金餘額              | <b>\$ 969,133</b> | <b>430,024</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：方光義



經理人：方光義



會計主管：蕭佳伶



**銘鈺精密工業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

銘鈺精密工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年一月十八日奉經濟部核准設立，並於民國一〇五年一月六日上市掛牌，註冊地址為桃園市觀音區觀音工業區國瑞路二號。本公司主要營業項目為鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇六年三月十七日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日     |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日     |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日     |

**銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)**

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>      | <b>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|----------------------------|-----------------------|
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日             |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善       | 2016年1月1日             |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」           | 2014年1月1日             |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| <b>新發布／修正／修訂準則及解釋</b>                                       | <b>理事會發布<br/>之生效日</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                           | 2018年1月1日             |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」           | 尚待理事會決定               |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                       | 2018年1月1日             |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                            | 2019年1月1日             |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                              | 2018年1月1日             |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                            | 2018年1月1日             |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                          | 2017年1月1日             |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                          | 2017年1月1日             |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 2018年1月1日             |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善：                                       |                       |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                                   | 2017年1月1日             |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」             | 2018年1月1日             |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                    | 2018年1月1日             |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                    | 2018年1月1日             |

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日                     | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014.5.28<br>2016.4.12  | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>                                                                                                                                                                                           |
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」     | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號「租賃」      | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>                                                                                                                            |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；

(2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

##### (三) 外幣

###### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

###### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

##### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。

2. 主要為交易目的而持有者。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失或迴轉利益淨額係分別列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部份。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：50年
- (2)房屋建築附屬設備：5年
- (3)機器設備：2~10年
- (4)辦公及其他設備：2~10年
- (5)租賃改良物：2~10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十)租 賃

### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

### 2.承租人

在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，且該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

本公司依據租賃合約對於承租之廠房及辦公場所負有復原之義務，此項負債準備係以租賃合約終止時，預估可能之復原成本折現值衡量，並於租賃期間認列為費用。

### (十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債殖利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分相關費用立即認列為損益。

淨確定福利資產之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額，及資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利資產淨利息之金額。淨確定福利資產再衡量數認列於其他綜合損益項目下，續後轉入保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

### (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括當年度課稅所得按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失、投資抵減及可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股數，若增資基準日在財務報告提出日之前者，採追溯調整。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數及已決議發行之新股。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

本公司採權益法之子公司存貨評價

本公司採權益法之子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估該子公司報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳六(十七)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|                 | <u>105.12.31</u>  | <u>104.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金、支票及活期存款    | \$ 891,733        | 423,459          |
| 定期存款            | <u>77,400</u>     | <u>6,565</u>     |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 969,133</u> | <u>430,024</u>   |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                      | 105.12.31        | 104.12.31 |
|----------------------|------------------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： |                  |           |
| 開放型基金                | \$ <u>14,534</u> | <u>-</u>  |

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

|          | 105.12.31         | 104.12.31      |
|----------|-------------------|----------------|
| 應收票據及帳款  | \$ 134,262        | 407,863        |
| 應收帳款－關係人 | 206,296           | 115,018        |
| 其他應收款    | 9,388             | 17,578         |
| 減：備抵呆帳   | (217)             | (1,521)        |
|          | <u>\$ 349,729</u> | <u>538,938</u> |

1.應收票據及帳款(含關係人)係營業而發生；其他應收款主要係受限制銀行存款及其他應收關係人帳款。

2.本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|            | 105.12.31       | 104.12.31     |
|------------|-----------------|---------------|
| 逾期0~90天    | \$ 3,092        | 58,530        |
| 逾期91~180天  | -               | -             |
| 逾期181~360天 | -               | -             |
|            | <u>\$ 3,092</u> | <u>58,530</u> |

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，本公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

3.本公司民國一〇五年度及一〇四年度應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|       | 105年度         | 104年度        |
|-------|---------------|--------------|
| 期初餘額  | \$ 1,521      | 3,310        |
| 本期迴轉數 | (1,304)       | (1,789)      |
| 期末餘額  | <u>\$ 217</u> | <u>1,521</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

|     | 105.12.31         | 104.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 原物料 | \$ 18,349         | 18,060         |
| 在製品 | 25,676            | 19,513         |
| 製成品 | 56,228            | 92,386         |
|     | <u>\$ 100,253</u> | <u>129,959</u> |

民國一〇五年度及一〇四年度因存貨(迴轉)沖減至淨變現價值認列存貨(回升利益)跌價損失分別為(1,339)千元及12千元，並已認列為銷貨成本加減項。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資係對子公司投資，列示如下：

|                                        | 105.12.31         | 104.12.31      |
|----------------------------------------|-------------------|----------------|
| Esteem King Limited (Esteem King))     | \$ 839,744        | 867,399        |
| Evolution Holdings Limited (Evolution) | (18,762)          | 29,593         |
| 轉列其他負債                                 | 18,762            | -              |
|                                        | <u>\$ 839,744</u> | <u>896,992</u> |
|                                        | <u>105年度</u>      | <u>104年度</u>   |
| 歸屬於本公司之份額：                             |                   |                |
| 本期淨利                                   | <u>\$ 132,634</u> | <u>184,679</u> |

- 1.本公司依權益法認列之轉投資收益，係依據該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報告評價計列。
- 2.本公司採用權益法之投資均無公開活絡市場報價。
- 3.截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地              | 房屋及建築         | 機器設備           | 辦公設備及其他        | 未完工程及待驗設備     | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 成本或認定成本：       |                  |               |                |                |               |                |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ 26,721        | 40,523        | 541,491        | 209,825        | 2,024         | 820,584        |
| 增 添            | -                | 3,590         | 6,716          | 7,954          | 4,406         | 22,666         |
| 處 分            | -                | -             | (7,690)        | (1,307)        | -             | (8,997)        |
| 轉入及轉出          | -                | 668           | 5,751          | 622            | (2,414)       | 4,627          |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 26,721</u> | <u>44,781</u> | <u>546,268</u> | <u>217,094</u> | <u>4,016</u>  | <u>838,880</u> |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ 26,721        | 15,128        | 489,278        | 184,172        | 22,391        | 737,690        |
| 增 添            | -                | 25,395        | 43,303         | 24,478         | 5,440         | 98,616         |
| 處 分            | -                | -             | (11,336)       | (970)          | -             | (12,306)       |
| 轉入及轉出          | -                | -             | 20,246         | 2,145          | (25,807)      | (3,416)        |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 26,721</u> | <u>40,523</u> | <u>541,491</u> | <u>209,825</u> | <u>2,024</u>  | <u>820,584</u> |
| 折舊及減損損失：       |                  |               |                |                |               |                |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ -             | 995           | 366,070        | 148,190        | -             | 515,255        |
| 折 舊            | -                | 1,123         | 43,967         | 20,711         | -             | 65,801         |
| 處 分            | -                | -             | (7,136)        | (1,307)        | -             | (8,443)        |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>2,118</u>  | <u>402,901</u> | <u>167,594</u> | <u>-</u>      | <u>572,613</u> |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ -             | 614           | 335,212        | 129,295        | -             | 465,121        |
| 折 舊            | -                | 381           | 38,383         | 19,844         | -             | 58,608         |
| 處 分            | -                | -             | (7,525)        | (949)          | -             | (8,474)        |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>995</u>    | <u>366,070</u> | <u>148,190</u> | <u>-</u>      | <u>515,255</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |                |                |               |                |
| 民國105年12月31日   | <u>\$ 26,721</u> | <u>42,663</u> | <u>143,367</u> | <u>49,500</u>  | <u>4,016</u>  | <u>266,267</u> |
| 民國104年1月1日     | <u>\$ 26,721</u> | <u>14,514</u> | <u>154,066</u> | <u>54,877</u>  | <u>22,391</u> | <u>272,569</u> |
| 民國104年12月31日   | <u>\$ 26,721</u> | <u>39,528</u> | <u>175,421</u> | <u>61,635</u>  | <u>2,024</u>  | <u>305,329</u> |

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

本公司短期借款明細如下：

|          | 105.12.31          | 104.12.31      |
|----------|--------------------|----------------|
| 無擔保銀行借款  | <u>\$ 100,000</u>  | <u>100,000</u> |
| 尚未使用額度   | <u>571,938</u>     | <u>521,497</u> |
| 期末借款利率區間 | <u>1.11%~1.15%</u> | <u>1.2%</u>    |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)長期借款

本公司長期借款明細如下：

|           | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 無擔保銀行借款   | \$ 50,000 | 50,000    |
| 減：一年內到期部份 | (50,000)  | -         |
| 合 計       | \$ -      | 50,000    |
| 尚未使用額度    | \$ 50,000 | 130,000   |
| 期末利率      | 1.2%      | 1.48%     |

(九)營業租賃

本公司依已簽訂之不可取消之營業租賃合約，其未來應付租金付款情形如下：

|       | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 一年內   | \$ 15,684 | 15,528    |
| 一年至五年 | 12,173    | 23,634    |
|       | \$ 27,857 | 39,162    |

- 1.本公司以營業租賃承租土地、廠房及辦公室等，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於綜合損益表之費用分別為18,231千元及18,006千元。另，本公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。
- 2.本公司已簽訂之租賃合約，由於該等租賃資產租期屆滿並未移轉所有權，且本公司未承擔其剩餘價值風險，故評估該等租賃係為營業租賃。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | 105.12.31   | 104.12.31 |
|-----------|-------------|-----------|
| 確定福利義務現值  | \$ (32,563) | (31,486)  |
| 計畫資產之公允價值 | 41,578      | 40,174    |
| 淨確定福利資產   | \$ 9,015    | 8,688     |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計41,578千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

|                    | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>  |
|--------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務         | \$ 31,486        | 30,357        |
| 當期服務成本及利息          | 624              | 735           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數    |                  |               |
| —計畫資產報酬(不含當期利息)    | 242              | (1,144)       |
| —因人口統計假設變動所產生之精算損益 | 35               | 256           |
| —因財務假設變動所產生之精算損益   | 176              | 1,282         |
| 12月31日確定福利義務       | <u>\$ 32,563</u> | <u>31,486</u> |

### (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

|                 | <u>105年度</u>     | <u>104年度</u>  |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 40,174        | 36,625        |
| 利息收入            | 726              | 844           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 |                  |               |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (437)            | 102           |
| 已提撥至計畫之金額       | 1,115            | 2,603         |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 41,578</u> | <u>40,174</u> |

### (4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損(益)之費用如下：

|                 | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本          | \$ 73           | 89           |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | (175)           | (198)        |
|                 | <u>\$ (102)</u> | <u>(109)</u> |
| 營業成本            | <u>\$ (102)</u> | <u>(109)</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

|            | 105年度           | 104年度      |
|------------|-----------------|------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 921          | 629        |
| 本期認列       | 891             | 292        |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 1,812</u> | <u>921</u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 105.12.31 | 104.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率    | 1.375 %   | 1.750 %   |
| 未來薪資增加 | 3.125 %   | 3.500 %   |

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,115千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13年。

(7)敏感度分析

民國一〇五年及民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對帳列淨確定福利淨資產之影響如下：

| 原精算假設      | 對確定福利資產之影響 |           |
|------------|------------|-----------|
|            | 增加0.5%之金額  | 減少0.5%之金額 |
| 105年12月31日 |            |           |
| 折現率1.375%  | 1,165      | (1,235)   |
| 調薪率3.125%  | (1,165)    | 1,111     |
| 104年12月31日 |            |           |
| 折現率1.75%   | 1,207      | (1,284)   |
| 調薪率3.50%   | (1,213)    | 1,153     |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

國內本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,927千元及14,972千元，已提撥至勞工保險局。

**銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(十一)所得稅

1.本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

|             | 105年度            | 104年度          |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 50,730        | 76,953         |
| 遞延所得稅(利益)費用 | (3,694)          | 29,014         |
| 所得稅費用       | <u>\$ 47,036</u> | <u>105,967</u> |

2.本公司民國一〇五年度及一〇四年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 105年度            | 104年度          |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ 274,665       | 617,348        |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 46,693           | 104,949        |
| 以前年度所得稅低估及其他      | 343              | 1,018          |
|                   | <u>\$ 47,036</u> | <u>105,967</u> |

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 105.12.31       | 104.12.31    |
|----------|-----------------|--------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ <u>2,642</u> | <u>2,300</u> |

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                 | 未實現<br>兌換利益     | 採權益法<br>認列之<br>子公司份額 | 其 他      | 合 計           |
|-----------------|-----------------|----------------------|----------|---------------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |                 |                      |          |               |
| 民國105年1月1日餘額    | \$ 1,063        | 46,025               | -        | 47,088        |
| 借記/(貸記)損益       | 778             | (4,419)              | -        | (3,641)       |
| 民國105年12月31日餘額  | <u>\$ 1,841</u> | <u>41,606</u>        | <u>-</u> | <u>43,447</u> |
| 民國104年1月1日餘額    | \$ 3,483        | 14,629               | -        | 18,112        |
| 借記/(貸記)損益       | (2,420)         | 31,396               | -        | 28,976        |
| 民國104年12月31日餘額  | <u>\$ 1,063</u> | <u>46,025</u>        | <u>-</u> | <u>47,088</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 備抵存貨<br>跌價損失             |
|----------------|--------------------------|
| 遞延所得稅資產：       |                          |
| 民國105年1月1日餘額   | \$ (2,446)               |
| 借記/(貸記)損益      | <u>(53)</u>              |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ <u><u>(2,499)</u></u> |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ (2,484)               |
| 借記/(貸記)損益      | <u>38</u>                |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ <u><u>(2,446)</u></u> |

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

6.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 105.12.31                | 104.12.31             |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | \$ <u><u>250,401</u></u> | <u><u>503,915</u></u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u><u>44,648</u></u>  | <u><u>57,240</u></u>  |
|                     | <u>105年度(預計)</u>         | <u>104年度(實際)</u>      |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>17.83 %</u>           | <u>17.44 %</u>        |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日額定股本皆為1,000,000千元，每股面額10元，實際發行分別為770,000千元及678,810千元。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇四年五月二十日經股東會決議以未分配盈餘61,710千元，合計發行新股6,171千股，並以民國一〇四年八月十八日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇四年十一月二十日經董事會議決，為配合本公司股票初次上市公開承銷，通過辦理現金增資發行新股9,119千股，每股面額新台幣10元，以每股新台幣88元溢價發行，總金額為802,472千元，其中股本增加91,190千元，資本公積增加711,282千元，並以民國一〇五年一月四日為增資基準日。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，已預收股款119,064千元，並已於民國一〇五年二月完成變更登記。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | <u>105.12.31</u>  | <u>104.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 707,999        | 716              |
| 組織重組調整 | 42,439            | 42,439           |
| 員工認股權  | <u>7,847</u>      | <u>7,929</u>     |
|        | <u>\$ 758,285</u> | <u>51,084</u>    |

本公司辦理現金增資並依公司法規定保留發行新股總額之百分之十五由員工認購，此項員工認股權於給與日依公允價值認列薪資費用及資本公積計7,847千元。

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算所得純益，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數百分之十。

#### (1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年五月三十日及民國一〇四年五月二十日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予股東之股利如下：

|              | 104年度        |                   | 103年度        |                |
|--------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|
|              | 配股率<br>(元/股) | 金 額               | 配股率<br>(元/股) | 金 額            |
| 分派予普通股股東之股利： |              |                   |              |                |
| 現 金          | \$ 5.50      | 423,500           | 6.20         | 382,602        |
| 股 票          | -            | -                 | 1.00         | 61,710         |
|              |              | <u>\$ 423,500</u> |              | <u>444,312</u> |

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                   | 105年度             | 104年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘：           |                   |                |
| 本期淨利              | \$ <u>227,629</u> | <u>511,381</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>77,000</u>     | <u>67,881</u>  |
| 每股盈餘(元)           | <u>\$ 2.96</u>    | <u>7.53</u>    |

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

|                   | 105年度             | 104年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稀釋每股盈餘：           |                   |                |
| 本期淨利              | \$ <u>227,629</u> | <u>511,381</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>77,483</u>     | <u>68,309</u>  |
| 每股盈餘(元)           | <u>\$ 2.94</u>    | <u>7.49</u>    |

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

|                   | 105年度         | 104年度         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 77,000        | 67,881        |
| 員工股票酬勞之影響         | 483           | 428           |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>77,483</u> | <u>68,309</u> |

**銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(十四)收 入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度收入明細如下：

|           | <b>105年度</b>               | <b>104年度</b>            |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 商品銷售      | \$ 1,234,260               | 1,788,710               |
| 自動化設備銷售   | 22,715                     | 465,394                 |
| 模具及其他營業收入 | <u>26,232</u>              | <u>47,941</u>           |
|           | <b><u>\$ 1,283,207</u></b> | <b><u>2,302,045</u></b> |

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之九為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會議定之。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為13,660千元及32,411千元，董事酬勞估列金額分別為5,435千元及13,890千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

|          | <b>105年度</b>            | <b>104年度</b>         |
|----------|-------------------------|----------------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 1,552                | 356                  |
| 租金收入     | 3,657                   | 3,510                |
| 其他收入     | <u>5,057</u>            | <u>9,540</u>         |
|          | <b><u>\$ 10,266</u></b> | <b><u>13,406</u></b> |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

|                | <b>105年度</b>              | <b>104年度</b>         |
|----------------|---------------------------|----------------------|
| 外幣兌換(損失)利益     | \$ (10,621)               | 34,042               |
| 處分不動產、廠房及設備之損失 | <u>(421)</u>              | <u>(347)</u>         |
|                | <b><u>\$ (11,042)</u></b> | <b><u>33,695</u></b> |

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)金融工具

#### 1.信用風險

信用風險係本公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,333,396千元及968,962千元。另，本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

##### (2)信用風險集中情況

信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為94%及61%。

##### (3)本公司於報導日放款及應收款之逾期帳齡資訊及減損損失提列情形請詳附註六(三)。

#### 2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

##### (1)依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息但不包含淨額協議之影響。

##### (2)其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日所編製。

|                   | 帳面<br>金額          | 合約現<br>金流量     | 1年<br>以內       | 1-2年     | 2-5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| <b>105年12月31日</b> |                   |                |                |          |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |          |          |
| 銀行借款              | \$ 150,000        | 150,279        | 150,279        | -        | -        |
| 應付帳款(含關係人)        | 138,814           | 138,814        | 138,814        | -        | -        |
| 其他金融負債            | 95,299            | 95,299         | 95,299         | -        | -        |
|                   | <u>\$ 384,113</u> | <u>384,392</u> | <u>384,392</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                   | 帳面<br>金額          | 合約現<br>金流量     | 1年<br>以內       | 1-2年          | 2-5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| <b>104年12月31日</b> |                   |                |                |               |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |               |          |
| 銀行借款              | \$ 150,000        | 150,946        | 100,825        | 50,121        | -        |
| 應付帳款(含關係人)        | 263,429           | 263,429        | 263,429        | -             | -        |
| 其他金融負債            | 103,287           | 103,287        | 103,287        | -             | -        |
|                   | <u>\$ 516,716</u> | <u>517,662</u> | <u>467,541</u> | <u>50,121</u> | <u>-</u> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 105.12.31 |        |         | 104.12.31 |        |         |
|--------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
|              | 外幣        | 匯率     | 台幣      | 外幣        | 匯率     | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |        |         |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |         |           |        |         |
| 美金           | \$ 29,586 | 32.250 | 954,148 | 19,357    | 32.825 | 635,392 |
| <u>金融負債</u>  |           |        |         |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |         |           |        |         |
| 美金           | 258       | 32.250 | 8,336   | 4,118     | 32.825 | 135,188 |

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加/減少9,458千元及5,002千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

|     | 105年度       |      | 104年度  |      |
|-----|-------------|------|--------|------|
|     | 兌換損益        | 平均匯率 | 兌換損益   | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ (10,621) | 1    | 34,042 | 1    |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)利率分析

本公司於報導日有付息金融工具之利率概述如下：

|         | 帳面金額              |                 |
|---------|-------------------|-----------------|
|         | 105.12.31         | 104.12.31       |
| 固定利率工具： |                   |                 |
| 金融資產    | \$ <u>65,190</u>  | <u>-</u>        |
| 金融負債    | \$ <u>100,000</u> | <u>100,000</u>  |
| 變動利率工具： |                   |                 |
| 金融資產    | \$ 904,327        | 436,324         |
| 金融負債    | <u>(50,000)</u>   | <u>(50,000)</u> |
|         | \$ <u>854,327</u> | <u>386,324</u>  |

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加/減少2,136千元及966千元，其主要係來自於變動利率之利率風險暴險。

另，本公司固定利率工具之金融負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                  | 帳面金額                | 105.12.31<br>公允價值 |          |          |               |
|------------------|---------------------|-------------------|----------|----------|---------------|
|                  |                     | 第一級               | 第二級      | 第三級      | 合計            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ <u>14,534</u>    | <u>14,534</u>     | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>14,534</u> |
| 現金及約當現金          | \$ 969,133          |                   |          |          |               |
| 應收帳款             | 134,045             |                   |          |          |               |
| 應收帳款-關係人         | 206,296             |                   |          |          |               |
| 其他應收款(含關係人)      | <u>9,388</u>        |                   |          |          |               |
| 小計               | \$ <u>1,318,862</u> |                   |          |          |               |
| 長短期借款            | \$ 150,000          |                   |          |          |               |
| 應付帳款(含關係人)       | 138,814             |                   |          |          |               |
| 其他應付關係人款         | 1,866               |                   |          |          |               |
| 其他金融負債           | <u>95,299</u>       |                   |          |          |               |
| 小計               | \$ <u>385,979</u>   |                   |          |          |               |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                |    | 104.12.31             |     |     |     |     |
|----------------|----|-----------------------|-----|-----|-----|-----|
|                |    | 公允價值                  |     |     |     |     |
|                |    | 帳面金額                  | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 放款及應收款：        |    |                       |     |     |     |     |
| 現金及約當現金        | \$ | 430,024               |     |     |     |     |
| 應收帳款           |    | 406,342               |     |     |     |     |
| 應收帳款-關係人       |    | 115,018               |     |     |     |     |
| 其他應收款(含關係人)    |    | <u>17,578</u>         |     |     |     |     |
| 小 計            | \$ | <u><u>968,962</u></u> |     |     |     |     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |    |                       |     |     |     |     |
| 短期借款           | \$ | 150,000               |     |     |     |     |
| 應付帳款(含關係人)     |    | 263,429               |     |     |     |     |
| 其他應付關係人款       |    | 16,194                |     |     |     |     |
| 其他金融負債         |    | <u>103,287</u>        |     |     |     |     |
|                | \$ | <u><u>532,910</u></u> |     |     |     |     |

(1)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2)本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日間，上列金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情形。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)財務風險管理

#### 1.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

#### 2.本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十七)。

### (十九)資本管理

本公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求，同時考量負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之負債比率分別為23%及33%，截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

### (二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇四年度以盈餘轉增資配發股票股利，請詳附註六(十二)。民國一〇五年度則無此情形。

## 七、關係人交易

(一)本公司直接及間接持有之子公司明細如下：

| 投資公司<br>名稱  | 子公司名稱                                  | 設立地  | 業主權益(持股%) |           |
|-------------|----------------------------------------|------|-----------|-----------|
|             |                                        |      | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 本公司         | Evolution Holdings Limited (Evolution) | 香港   | 100%      | 100%      |
| Evolution   | 東莞億鉉                                   | 中國   | 100%      | 100%      |
| 本公司         | Esteem King Limited (Esteem King)      | 薩摩亞  | 100%      | 100%      |
| Esteem King | MAP Plastics Pte. Ltd. (MAPP)          | 新加坡  | 100%      | 100%      |
| MAPP        | SEB Manufacturing (M) SDN.BHD (SEB(M)) | 馬來西亞 | 100%      | 100%      |
| MAPP        | 億模塑膠科技(蘇州)有限公司(億模蘇州)                   | 中國   | 100%      | 100%      |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|                 | 銷 貨               |                | 應收關係人款項        |                |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 105年度             | 104年度          | 105.12.31      | 104.12.31      |
| 子公司             | \$ -              | 9,438          | -              | 1,687          |
| 對本公司具重大影響力之投資公司 | 564,881           | 401,193        | 206,296        | 113,331        |
|                 | <u>\$ 564,881</u> | <u>410,631</u> | <u>206,296</u> | <u>115,018</u> |

(1) 本公司銷售予關係人之收款期限為月結120天，並視實際營運情況予以調整，而銷售予一般客戶之收款期限約為二～三個月。本公司與關係人間之銷貨價格係由雙方參酌相關產品之市場行情議定。

(2) 截至於民國一〇五年十二月三十一日止，本公司向具重大影響力之投資公司收取預收模具款計125千元。

2. 向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

|                 | 進 貨              |                | 應付關係人款項   |                |
|-----------------|------------------|----------------|-----------|----------------|
|                 | 105年度            | 104年度          | 105.12.31 | 104.12.31      |
| 子公司             | \$ 27,200        | 431,320        | 20        | 129,958        |
| 對本公司具重大影響力之投資公司 | 30               | 1,344          | 32        | -              |
|                 | <u>\$ 27,230</u> | <u>432,664</u> | <u>52</u> | <u>129,958</u> |

(1) 本公司對上述公司之進貨價格係由雙方參酌產品之市場行情後議定，付款期限為月結75天至120天，與一般交易尚無重大差異。

(2) 本公司民國一〇四年度配合訂單需求，向子公司採購成品機台，並於民國一〇四年十二月三十一日依合約預付美金248千元，帳列預付貨款項下。民國一〇五年度則無此情事。

3. 向關係人購買勞務及其他應付關係人餘額如下：

|                 | 交易金額            |               | 其他應付關係人款     |              |
|-----------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
|                 | 105年度           | 104年度         | 105.12.31    | 104.12.31    |
| 子公司             | \$ 206          | -             | 61           | -            |
| 對本公司具重大影響力之投資公司 | 6,677           | 28,106        | 1,634        | 9,873        |
|                 | <u>\$ 6,883</u> | <u>28,106</u> | <u>1,695</u> | <u>9,873</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.向關係人提供勞務及其他應收關係人餘額如下：

|                     | 交易金額             |               | 其他應收關係人款     |              |
|---------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|
|                     | 105年度            | 104年度         | 105.12.31    | 104.12.31    |
| 子公司                 | \$ 15,502        | 27,363        | 2,627        | 7,584        |
| 對本公司具重大影響力之<br>投資公司 | 3,710            | 4,442         | 534          | 598          |
| 其他關係人               | -                | 300           | -            | -            |
|                     | <u>\$ 19,212</u> | <u>32,105</u> | <u>3,161</u> | <u>8,182</u> |

上列勞務收入減除相關費用後淨額帳列其他收入項下。

5.財產交易

(1)本公司向關係人出售不動產、廠房及設備之出售價款如下：

|     | 交易金額  |       | 其他應收關係人款  |           |
|-----|-------|-------|-----------|-----------|
|     | 105年度 | 104年度 | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 子公司 | \$ -  | 3,485 | -         | -         |

(2)本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款如下：

|                     | 交易金額     |        | 其他應付關係人款  |           |
|---------------------|----------|--------|-----------|-----------|
|                     | 105年度    | 104年度  | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 對本公司具重大影響力之<br>投資公司 | \$ 4,197 | 36,766 | 171       | 6,321     |

6.背書保證

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司為子公司之銀行借款提供背書保證之金額分別為美金6,500千元及美金8,500千元，其實際動支金額分別為62,888千元及49,566千元。

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 105年度            | 104年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 25,841        | 40,472        |
| 退職後福利  | 433              | 442           |
| 離職福利   | -                | -             |
| 其他長期福利 | -                | -             |
| 股份基礎給付 | -                | 2,146         |
| 合 計    | <u>\$ 26,274</u> | <u>43,060</u> |

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱    | 抵質押擔保標的               | 105.12.31 | 104.12.31 |
|---------|-----------------------|-----------|-----------|
| 受限制銀行存款 | 短期借款及銀行保證/擔保信用狀<br>額度 | \$ 790    | 6,665     |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 購料承諾        | \$ 6,469  | 4,045     |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 4,477  | 2,014     |

(二)本公司為取得銀行借款額度而開立之保證票據之情形如下：

|         | 105.12.31  | 104.12.31 |
|---------|------------|-----------|
| 開立之保證票據 | \$ 819,188 | 911,119   |

(三)本公司為子公司之銀行借款而提供背書保證之情形請詳附註七。

(四)本公司已簽訂之不可取消租賃合約情形請詳附註六(九)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年度       |             |         | 104年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 243,567     | 100,381     | 343,948 | 326,262     | 127,435     | 453,697 |
| 勞健保費用          | 22,813      | 6,926       | 29,739  | 30,601      | 7,342       | 37,943  |
| 退休金費用          | 9,538       | 3,287       | 12,825  | 12,741      | 2,122       | 14,863  |
| 其他員工福利費用       | 8,022       | 1,366       | 9,388   | 13,622      | 1,822       | 15,444  |
| 折舊費用           | 52,516      | 13,285      | 65,801  | 45,937      | 12,671      | 58,608  |
| 攤銷費用           | 14,918      | -           | 14,918  | 7,683       | -           | 7,683   |

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為605人及741人。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1.資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司     | 貸與對象 | 往來科目     | 是否為關係人 | 本期最高金額  | 期末餘額(註2) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質     | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) |
|----|-------------|------|----------|--------|---------|----------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-------|-------|-----------------|-------------|
| 1  | Esteem King | 億模蘇州 | 其他應收關係人款 | 是      | 190,665 | 183,825  | -      | 4.5% | 有短期融通資金之需要 | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 994,563         | 994,563     |
| 2  | Evolution   | 東莞億銘 | 其他應收關係人款 | 是      | 80,012  | 77,142   | 61,275 | 4.5% | 有短期融通資金之需要 | -      | 營運週轉         | -        | -     | -     | 994,563         | 994,563     |

註1：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司，個別貸與金額及總額皆以最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值百分之五十為限。

註2：董事會通過之資金貸與額度。

註3：本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為台幣列示。

##### 2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象公司名稱 | 關係  | 對單一企業背書保證限額(註1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-------------|-----|-----------------|------------|----------|--------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 0  | 本公司       | Esteem King | 子公司 | 1,989,127       | 133,800    | 129,000  | -      | -            | 6.50 %                | 1,989,127    | 是            | 否            | 否          |
| 0  | 本公司       | 億模蘇州        | 子公司 | 1,989,127       | 66,900     | -        | -      | -            | - %                   | 1,989,127    | 是            | 否            | 是          |
| 0  | 本公司       | Evolution   | 子公司 | 1,989,127       | 83,625     | 80,625   | 62,888 | -            | 4.06 %                | 1,989,127    | 是            | 否            | 否          |

註1：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報告淨值之10%，惟本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司以最近期財務報告淨值為限。

註2：背書保證之總額以本公司最近期財務報告淨值為限。

註3：本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為台幣列示。

##### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱           | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末    |                  |      |               | 備註 |
|-------|---------------------|-------------|---------------------|--------|------------------|------|---------------|----|
|       |                     |             |                     | 股數(千股) | 帳面金額             | 持股比例 | 公允價值          |    |
| 本公司   | 受益憑證：<br>中信華盈貨幣市場基金 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 919    | \$ 10,027        | - %  | 10,027        |    |
| 本公司   | 富邦吉祥貨幣市場基金          | -           | "                   | 290    | 4,507            | - %  | 4,507         |    |
|       |                     |             |                     |        | <u>\$ 14,534</u> |      | <u>14,534</u> |    |

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：  
：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱                                | 關 係                 | 交易情形  |           |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |                 | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|----------|---------------------------------------|---------------------|-------|-----------|------------|------|-------------------|-----------------|------------|-----------------|----|
|          |                                       |                     | 進(銷)貨 | 金 額       | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價               | 授信期間            | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 本公司      | Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd.(MAM) | 該集團為對本公司具重大影響力之投資公司 | (銷貨)  | (357,004) | 28 %       | 註1   | -                 | 一般交易付款期間約為二至三個月 | 106,654    | 31 %            |    |
| 本公司      | Min Aik Technology Co., Ltd.(MAT)     | 該集團為對本公司具重大影響力之投資公司 | (銷貨)  | (201,014) | 16 %       | 註2   | -                 | 一般交易付款期間約為二至三個月 | 97,794     | 29 %            |    |

註1：採月結120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

註2：採月結120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

### 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關 係                 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|---------------------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |                     |           |      | 金 額       | 處理方式 |               |          |
| 本公司       | MAM    | 該集團為對本公司具重大影響力之投資公司 | 106,654   | 3.28 | -         | -    | 66,567(註)     | -        |

註：係截至民國106年2月26日。

### 9.從事衍生工具交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

| 投資公司名稱      | 被投資公司名稱                                      | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額  |         | 期末持有   |       |          | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-------------|----------------------------------------------|------|------------------------|---------|---------|--------|-------|----------|-----------|-----------|----|
|             |                                              |      |                        | 本期期末    | 去年年底    | 股數(千股) | 比率    | 帳面金額     |           |           |    |
| 本公司         | Esteem King                                  | 薩摩亞  | 投資控股                   | 511,481 | 511,481 | 17,079 | 100 % | 839,744  | 180,128   | 180,128   |    |
| 本公司         | Evolution                                    | 香港   | 投資控股                   | 78,624  | 78,624  | 2,500  | 100 % | (18,762) | (47,494)  | (47,494)  |    |
| Esteem King | MATC                                         | 馬來西亞 | 硬碟機相關零組件之製造買賣          | 127,726 | 127,726 | 10,527 | 20 %  | 125,625  | (7,856)   | (1,571)   |    |
| Esteem King | MAPP                                         | 新加坡  | 醫療用塑膠射出器材及其模具之研發、製造及銷售 | 323,449 | 323,449 | 10,714 | 100 % | 689,024  | 184,978   | 184,978   |    |
| MAPP        | SEB Manufacturing (Malaysia) Sdn. Bhd.(SEBM) | 馬來西亞 | 停業中                    | -       | -       | 2,500  | 100 % | 680      | 12,615    | 12,615    |    |

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目     | 實 收資本額  | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益(註2) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|------------|---------|------|-----------------|-------------|----|-----------------|---------------|-----------------|----------|----------|--------------|
|           |            |         |      |                 | 匯出          | 收回 |                 |               |                 |          |          |              |
| 億模蘇州      | 自動化機台製造及研發 | 213,774 | 註1   | 141,923         | -           | -  | 141,923         | 86,290        | 100%            | 86,290   | 328,810  | -            |
| 東莞億銘      | 金屬製品及模具製造  | 78,624  | 註1   | 78,624          | -           | -  | 78,624          | (48,744)      | 100 %           | (48,744) | (20,329) | -            |

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 220,624              | 220,624      | 1,193,476          |

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價計列。

## 銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

| 科目 \ 年度         | 104 年 度   |      | 105 年 度   |      | 增(減)金額    |        |
|-----------------|-----------|------|-----------|------|-----------|--------|
|                 | 金額        | %    | 金額        | %    | 金額        | %      |
| 流 動 資 產         | 1,979,841 | 72%  | 2,331,564 | 79%  | 351,723   | 18%    |
| 採 用 權 益 法 之 投 資 | 134,359   | 5%   | 125,625   | 4%   | (8,734)   | (7%)   |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | 591,271   | 21%  | 472,021   | 16%  | (119,250) | (20%)  |
| 其 他 資 產         | 52,175    | 2%   | 32,680    | 1%   | (19,495)  | (37%)  |
| 資 產 總 額         | 2,757,646 | 100% | 2,961,890 | 100% | 204,244   | 7%     |
| 流 動 負 債         | 1,076,768 | 38%  | 905,500   | 30%  | (171,268) | (16%)  |
| 非 流 動 負 債       | 124,297   | 5%   | 67,263    | 3%   | (57,034)  | (46%)  |
| 負 債 總 額         | 1,201,065 | 43%  | 972,763   | 33%  | (228,302) | (19%)  |
| 股 本             | 797,874   | 29%  | 770,000   | 26%  | (27,874)  | (3%)   |
| 資 本 公 積         | 51,084    | 2%   | 758,285   | 26%  | 707,201   | 1,384% |
| 保 留 盈 餘         | 713,984   | 26%  | 517,222   | 17%  | (196,762) | (28%)  |
| 其 他 權 益         | (6,361)   | 0%   | (56,380)  | (2%) | (50,019)  | 786%   |
| 權 益 總 額         | 1,556,581 | 57%  | 1,989,127 | 67%  | 432,546   | 28%    |

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣10,000仟元者分析說明如下：

1. 不動產、廠房及設備減少 119,250 仟元，減少 20%，係本期新增資本支出較少且折舊計提因此不動產、廠房及設備淨額下降。
2. 其他資產減少 19,495 仟元，減少 37%，係因遞延所得稅資產減少所致。
3. 非流動負債減少 57,034 仟元，減少 46%，係因長期借款將於 106 年到期，故轉至流動負債所致。
4. 資本公積增加 707,201 仟元，增加 1,384%，係因民國 105 年本公司股票上市溢價發行新股所致。
5. 保留盈餘減少 196,762 仟元，減少 28%，係因民國 105 年度本期淨利減少所致。
6. 其他權益減少 50,019 仟元，減少 786%，係因國外轉投資財務報表換算之兌換差額受匯率波動影響所致。

## 二、財務績效比較分析

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

| 項 目            | 年 度 | 104 年 度   | 105 年 度   | 增 減<br>金 額 | 變動比例(%) |
|----------------|-----|-----------|-----------|------------|---------|
|                |     | 金 額       | 金 額       |            |         |
| 營業收入           |     | 3,322,622 | 2,632,106 | (690,516)  | (21%)   |
| 營業成本           |     | 2,204,017 | 1,934,130 | (269,887)  | (12%)   |
| 營業毛利           |     | 1,118,605 | 697,976   | (420,629)  | (38%)   |
| 營業費用           |     | 553,093   | 424,574   | (128,519)  | (23%)   |
| 營業淨利           |     | 565,512   | 273,402   | (292,110)  | (52%)   |
| 營業外收入及支出       |     | 87,103    | 43,395    | (43,708)   | (50%)   |
| 稅前淨利           |     | 652,615   | 316,797   | (335,818)  | (51%)   |
| 減：所得稅費用        |     | 141,234   | 89,168    | (52,066)   | (37%)   |
| 本期淨利           |     | 511,381   | 227,629   | (283,752)  | (55%)   |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） |     | (25,885)  | (50,910)  | (25,025)   | 97%     |
| 本期綜合損益總額       |     | 485,496   | 176,719   | (308,777)  | (64%)   |

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元者分析說明如下：

1. 營業收入、營業成本及營業毛利減少，主係因民國 105 年度受銷售產品組合及客製化訂單接單減少所致，因此營業利益、本期稅前淨利及綜合損益總額亦隨之減少。
2. 營業費用本期減少 128,519 仟元，減少 23%，主係因民國 105 年度營收較去年減少，因此營業費用亦隨之減少。
3. 營業外收入及支出本期減少 43,608 仟元，減少 50%，主係因受匯率波動影響，認列匯兌利益減少所致。
4. 所得稅費用本期減少 52,066 仟元，減少 37%，主係因民國 105 年度獲利減少所致。
5. 其他綜合損益減少 25,025 仟元，主係因國外轉投資財務報表換算之兌換差額受匯率波動影響所致。

### (二) 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

根據國際市調單位 Trendfous 的研究報告，全球硬碟在 105 年的全球銷售量約為 4.2 億台，而預估在 106 年約有 4.1 億的需求，較前一年減少約 2%。但由於硬碟機出貨量的趨緩，零組件供應商已開始進行一步的整併，相對應的訂單量將及中至有競爭優勢的零組件廠商，本公司將持續爭取高佔比維持銷售持平。此外，在智慧型手機方面，根據研究機構 Gartner 的研究報告指出 105 全球手機需求約 14.9 億支，推估到 106 年則有約 4% 的成長，達到約 15.5 億支，智慧型手機在 106 年的出貨仍然都會有一定程度的增加，因此預估本公司的精密沖壓產品 106 年的營收具備相當的成長動能。

此外，在醫療塑膠方面，雖然本公司的醫療塑膠產品以為國際大廠代工為主，但根據國際研究機構 BMI 統計，105 年全球醫療器材市場規模約為 3,600 億美元，預估 106 年將達 3,800-3,900 億美元，成長率約為 10%-15%，穩定的成長力道吸引著醫療器材領域及其它領域業者觀望及關注。至於自動化設備部份，由於人力成本上升，工廠自動化已經是各家公司努力的重點，因此各主要產業研究機構預估約有 7% 的成長。管理團隊將會掌握這個趨勢，謹慎的規劃與適度的投入資源，並且精確的掌握客戶與市場的脈動，同時也將會嚴格掌控成本與費用，以為股東創造最大的利潤。

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一) 最近二年度流動性分析

| 項 目 \ 年 度                                               | 104 年 度   | 105 年 度  | 增(減)比例 |
|---------------------------------------------------------|-----------|----------|--------|
| 營 業 活 動                                                 | 762,743   | 116,409  | -85%   |
| 投 資 活 動                                                 | (256,396) | (44,872) | 82%    |
| 籌 資 活 動                                                 | (211,014) | 270,098  | 228%   |
| 合 計                                                     | 295,333   | 341,635  | 16%    |
| 現金流量變動情形分析：                                             |           |          |        |
| 1.營業活動：105 年度之淨現金流入減少，主要係因本公司第四季為銷售旺季以致應收帳款增加及沖銷預收貨款所致。 |           |          |        |
| 2.投資活動：105 年度之淨現金流出減少，主要係因本公司提升現有機器設備之效能故減少新機器設備之投資所致。  |           |          |        |
| 3.籌資活動：105 年度之淨現金流入增加，主要係因 105 年度辦理現金增資所致。              |           |          |        |
| 4.綜上所述：105 年度淨現金流入較 104 年度增加 46,302 仟元。                 |           |          |        |

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司未有流動性不足之情形。

(三) 未來一年（106 年）現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額    | 預計全年現金流入量 | 預計全年現金流出量 | 預計現金剩餘(不足)數 | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------|-----------|-----------|-------------|------------|------|
|           |           |           |             | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 1,266,728 | 3,042,266 | 2,629,097 | 1,679,897   | -          | -    |

1.未來一年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：預計全年度之營業活動現金流入約 699,743 仟元。
- (2)投資活動：預計新增機器設備，現金流出約 113,324 仟元。
- (3)籌資活動：預計發放現金股利，現金流出約 173,250 仟元。
- (4)綜合上述，全年現金剩餘數約新台幣 1,679,897 仟元。

2.現金不足額之補救措施：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無
- (二) 預計可能產生效益：無

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資係依「取得或處分資產處理程序」作業規定進行，評估投資效益並經董事會核准後實施。
- (二) 轉投資主要獲利或虧損之主要原因、改善計畫：本公司 105 年權益法認列轉投資虧損為新台幣 1,571 仟元，主要係海外轉投資公司 MATC 因營收下降故獲利減少所致。改善計畫為穩定客戶訂單接單佔比，且藉由生產效率提升與成本控管增加產品毛利率。

(三) 未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項分析及評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率方面

本公司 104 年度及 105 年度利息收入占稅前淨利之比率分別為 0.16% 及 1.13%。104 年度及 105 年度利息支出占稅前淨利之比率分別為 0.61% 及 0.86%，此部分以銀行借款為融資工具，並已約定利率區間以降低利率之風險，利率變動對本公司影響尚屬有限。本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

#### 2. 匯率方面

本公司營業以外銷為主，主要以美金計價，進貨則以國內廠商為主，部分進貨雖亦採美金計價，但整體而言，以美金計價應收款項之部位較大，因此在外幣收支互抵後，匯率變動對本公司損益仍有一定的影響性。104 年及 105 年度分別為兌換利益 54,623 仟元及兌換利益 12,471 仟元，占稅前淨利比率分別為 8.36% 及 3.94%。

匯率變動雖對本公司之營收及獲利均有所影響，但本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，除採取外幣應收應付互抵之自然避險方式外，本公司財務人員因應外匯資金需求保留外幣部位，視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

#### 3. 通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，本公司亦會注意未來通貨膨脹情形，適時調整庫存量及產品價格。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

為管理財務風險本公司並無從事高風險、高槓桿投資，且本公司已依法令規定制訂了內部管理辦法及作業程序，包括「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等。

本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，並其交易作業程序係依據本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，而 106 年截至年報刊印日止本公司並無從事衍生性商品交易情形。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本公司長期便對各項新產品的開發投入相當的資源，在精密金屬沖壓部分，無論是硬碟與非硬碟產品都有相當的投資以期能夠符合客戶的開發需要。以硬碟產品來說，各式新模具與製造流程的改善與研發，是本公司創立以來就積極投資的部分。在非硬碟領域的精密沖壓產品部分，由於公司積極切入的是以通訊或電子產品的領域為主，這些產品強調的便是輕薄堅固，因此公司也在這些產品的表面處理與製程

方面投入相當資源進行開發，以符合客戶求新求變的需要。

而在醫療塑膠業務部份，公司仍將逐步投入資源，以期公司能夠有長期穩定的發展。

至於自動化設備業務部份，由於自動化設備本身就是相當客製化的業務，為了達到客戶要求，該事業單位本身就具備相當的研發與新創能力，再加上近期以來人工成本上漲，客戶對於自動化的需求更為孔急，因此自動化事業也積極在機器手臂與系統整合方面做更多的投入，以期讓客戶有更多的選擇機會。不僅如此，自動化設備業務同時也在產品設計流程上也做相當的改善，讓客戶可以在更短的時間內就可以看到其需求的產品，提高自動化業務的取得客戶訂單的機會。

## 2. 預計投入之研發費用

本公司將持續進行專案開發與專利取得，預估 106 年將投入佔本公司營業收入 3%-4% 的研發費用，藉以增強研發能力與市場競爭力。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響的情況。

### (五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，故目前並無重大科技改變對公司財務而有重大影響之情形。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向恪守法規，善盡企業社會責任，自 98 年起陸續推行 ISO14001&OHSAS18001，100 年本公司內亦推行 EICC 政策，101 年度為善盡公民對地球保護，本公司進行 PAS2050：2008 及 ISO14064-1：2006 之驗證。

本公司並無任何不良企業形象之相關報導。

### (七) 進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

### (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

#### 1. 進貨集中風險

本公司目前主要原料均有多位同性質供應商，使本公司得以取得較高之原料供應彈性，且供應商同時備有特殊規格料件與現貨市場料源的靈活調度能力，以確保本公司鋼材來源之穩定性，本公司與各供應商夥伴均維持良好之合作關係，並無構成因進貨集中發生料源短缺或中斷之風險。

#### 2. 銷貨集中風險

本公司所營事業之產品主要分為精密金屬沖壓、塑膠射出件及自動化機台等三大類，銷貨客戶多為國際知名品牌廠商或組裝代工廠，客戶多元且穩定性高，本公司與下游客戶及上游供應商之策略性伙伴關係穩定，公司經營亦十分穩健。

### (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

### (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟，非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

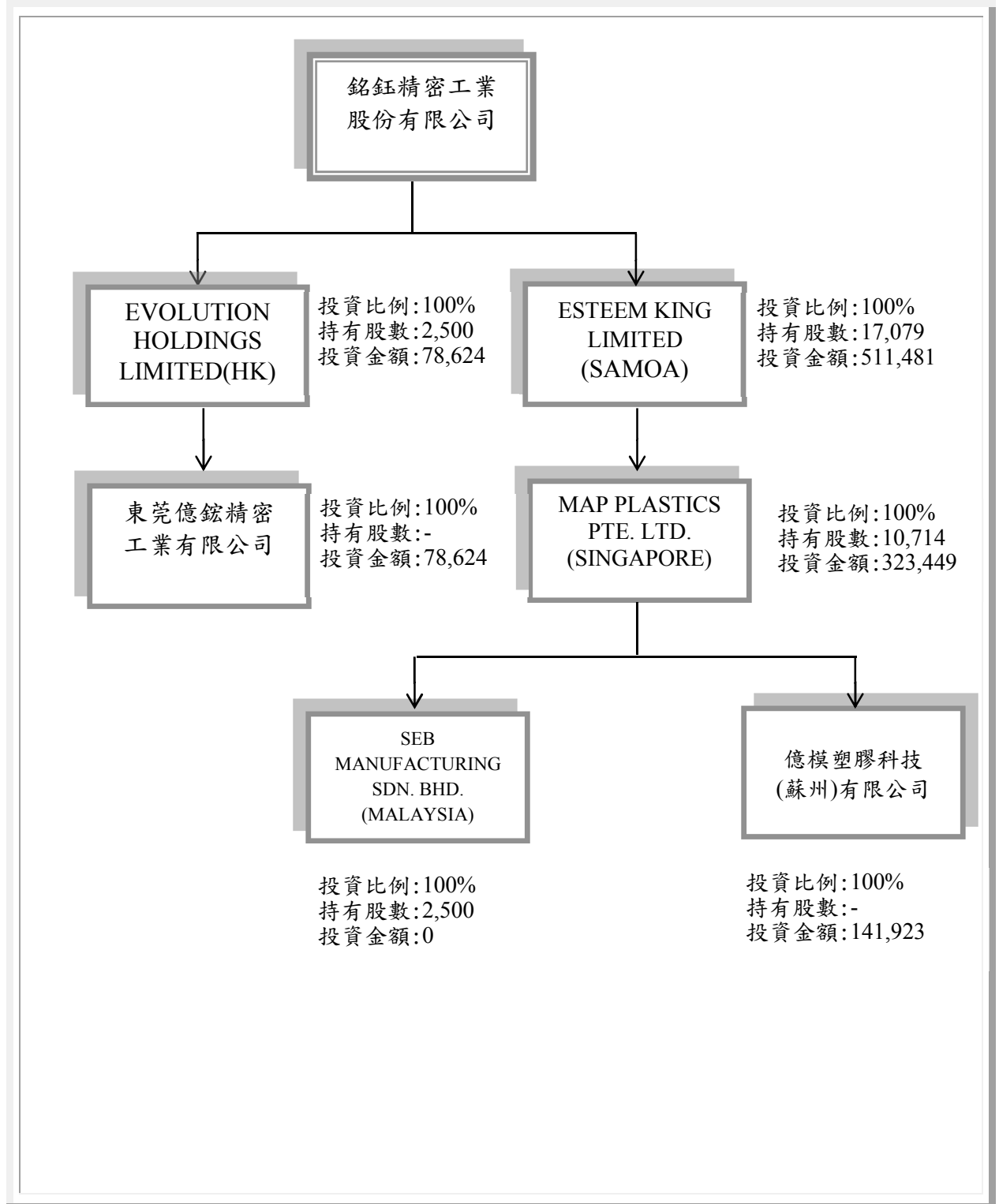
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業資料

##### 1. 關係企業組織圖：

105 年 12 月 31 日;單位：千股/千元



## 2.關係企業基本資料：

基準日：105.12.31

| 企業名稱                                   | 設立日期      | 地址                                                         | 實收資本額          | 主要營業或生產項目          |
|----------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| ESTEEM KING LIMITED (SAMOA)            | 100.06.28 | OFFSHORE CHAMBERS,P.O.BOX 217,APIA,SAMOA                   | USD 17,079,352 | 投資控股               |
| EVOLUTION HOLDINGS LIMITED (HK)        | 104.02.18 | 1004 AXA CENTRE,151 GLOUCESTER ROAD, WAN CHAI, HONG KONG   | USD 2,500,000  | 投資控股               |
| MAP PLASTICS PTE. LTD. (SINGAPORE)     | 91.10.25  | 13 LOYANG LANE, LOYANG INDUSTRIAL ESTATE, SINGAPORE 508924 | SGD 14,178,469 | 醫療用器材及其模具之研發、製造及銷售 |
| SEB MANUFACTURING SDN. BHD. (MALAYSIA) | 87.07.14  | 13 LOYANG LANE, LOYANG INDUSTRIAL ESTATE, SINGAPORE 508924 | RM 2,500,000   | 停業中                |
| 億模塑膠科技(蘇州)有限公司                         | 91.06.26  | 蘇州吳中經濟開發區楓津路7號                                             | USD 7,250,000  | 自動化機台製造、買賣、售後服務及研發 |
| 東莞億鉸精密工業有限公司                           | 104.04.15 | 東莞市長安鎮上角社區銅古中路四號                                           | USD 2,500,000  | 金屬製品及模具之生產及銷售      |

## 3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

基準日：105.12.31

| 行業別 | 關係企業名稱                                                         | 與關係企業經營業務之關聯       |
|-----|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| 投資業 | ESTEEM KING LIMITED (SAMOA)<br>EVOLUTION HOLDINGS LIMITED (HK) | 投資控股               |
| 製造業 | MAP PLASTICS PTE. LTD. (SINGAPORE)                             | 醫療用器材及其模具之研發、製造及銷售 |
| 製造業 | SEB MANUFACTURING SDN. BHD. (MALAYSIA)                         | 停業中                |
| 製造業 | 億模塑膠科技(蘇州)有限公司                                                 | 自動化機台製造、買賣、售後服務及研發 |
| 製造業 | 東莞億鉸精密工業有限公司                                                   | 金屬製品及模具之生產及銷售      |

## 4.推定為有控制與從屬關係其相關股東資料：無。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

基準日：105.12.31

| 企業名稱                                   | 職 稱 | 姓名或代表人         | 持有股份 |      |
|----------------------------------------|-----|----------------|------|------|
|                                        |     |                | 股 數  | 持股比例 |
| ESTEEM KING LIMITED (SAMOA)            | 董 事 | 方光義            | 0    | 0    |
| EVOLUTION HOLDINGS LIMITED (HK)        | 董 事 | 方光義            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 盧榮欽            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 孟慶餘            | 0    | 0    |
| MAP PLASTICS PTE. LTD. (SINGAPORE)     | 董 事 | 方光義            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 盧榮欽            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | LOY CHIT SEE   | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 孟慶餘            | 0    | 0    |
| SEB MANUFACTURING SDN. BHD. (MALAYSIA) | 董 事 | 盧榮欽            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | TIONG KUNG LIM | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | TAN SOON LEE   | 0    | 0    |
| 億模塑膠科技(蘇州)有限公司                         | 董事長 | 方光義            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 盧榮欽            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 江志斌            | 0    | 0    |
|                                        | 監 事 | 孟慶餘            | 0    | 0    |
|                                        | 總經理 | 方光義            | 0    | 0    |
| 東莞億鉉精密工業有限公司                           | 董事長 | 方光義            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 盧榮欽            | 0    | 0    |
|                                        | 董 事 | 張玉華            | 0    | 0    |
|                                        | 監 事 | 孟慶餘            | 0    | 0    |
|                                        | 總經理 | 張玉華            | 0    | 0    |

6.各關係企業營運概況：(基準日：105.12.31)

單位：新台幣千元

| 企業名稱                                   | 資本額     | 資產總值      | 負債總額    | 淨值       | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|----------------------------------------|---------|-----------|---------|----------|---------|----------|--------------|-----------------|
| ESTEEM KING LIMITED (SAMOA)            | 511,481 | 1,190,966 | 351,222 | 839,744  | 0       | (72)     | 180,128      | 10.55           |
| EVOLUTION HOLDINGS LIMITED (HK)        | 78,624  | 44,714    | 63,476  | (18,762) | 0       | (220)    | (47,494)     | (19.00)         |
| MAP PLASTIC PTE. LTD. (SINGAPORE)      | 325,392 | 1,040,246 | 351,222 | 689,024  | 492,445 | 89,284   | 184,978      | 17.27           |
| SEB MANUFACTURING SDN. BHD. (MALAYSIA) | 26,439  | 708       | 28      | 680      | 0       | (56)     | 12,615       | 5.05            |
| 億模塑膠科技(蘇州)有限公司                         | 213,774 | 574,632   | 245,822 | 328,810  | 876,882 | 66,320   | 86,290       | -               |
| 東莞億鉉精密工業有限公司                           | 78,624  | 39,845    | 60,174  | (20,329) | 6,772   | (29,094) | (48,744)     | -               |

(二) 關係企業合併報表：請參閱前「財務概況」之第四項 104 年度會計師查核簽證之合併財務報告。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**

- 一、為使提高組織運作效率，經本公司第 7 屆第 19 次董事會決議，自 105 年 4 月 1 日起，將本公司執行長與總經理二職位合併並保留總經理職位，由現任董事長方光義擔任二職位合併後本公司總經理。

銘鈺精密工業股份有限公司

Min Aik Precision Industrial Co., Ltd.

董事長：方光義



