

股票代號：3060



銘異科技股份有限公司

一〇四年度

年 報

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

中華民國一〇五年五月六日 刊印

一、(1)本公司發言人

姓 名：蔡曉毓
職 稱：財務長
電 話：(02)8200-1008
電子郵件信箱：investor_m@minaik.com.tw

(2)本公司代理發言人

姓 名：魏宛筠
職 稱：財務部資深經理
電 話：(02)8200-1008
電子郵件信箱：investor_v@minaik.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

總 公 司：桃園市龜山區萬壽路一段492-1號10樓之1
電 話：(02)8200-1008
光崇二廠：桃園市龜山區萬壽路一段492-1號10樓之1及之2
電 話：(02)8200-1008
銘異一廠：桃園市龜山區萬壽路一段490號1樓、492號1樓
電 話：(02)8200-1008
銘異六廠：桃園市龜山區萬壽路一段492-1號2樓之1、2樓之2
電 話：(02)8200-1008

三、股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓
網址：<http://www.yuanta.com.tw>
電話：(02)2586-5859

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：台北市信義路5段7號68樓
網 址：<http://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
：無

六、本公司網址：<http://www.minaik.com.tw>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 9 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 11 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、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..... | 35 |
| 六、更換會計師資訊..... | 36 |
| 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..... | 36 |
| 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..... | 37 |
| 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..... | 38 |
| 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..... | 39 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 40 |
| 二、公司債辦理情形..... | 43 |
| 三、特別股辦理情形..... | 44 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 44 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 44 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 44 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 44 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 44 |

伍、營運概況

| | |
|-----------------------------|----|
| 一、業務內容..... | 47 |
| 二、市場及產銷概況..... | 52 |
| 三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況..... | 60 |
| 四、環保支出資訊..... | 61 |
| 五、勞資關係..... | 61 |
| 六、重要契約..... | 62 |

陸、財務概況

| | |
|---|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 63 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 71 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 79 |
| 四、最近年度財務報告..... | 80 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告..... | 130 |
| 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，對本公司財務狀況之影響..... | 174 |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

| | |
|--|-----|
| 一、財務狀況比較分析..... | 175 |
| 二、財務績效比較分析..... | 176 |
| 三、現金流量之檢討與分析..... | 177 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 177 |
| 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..... | 178 |
| 六、風險事項分析及評估..... | 178 |
| 七、其他重要事項..... | 180 |

捌、特別記載事項

| | |
|--------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料..... | 181 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 185 |
| 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..... | 185 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 185 |

| | |
|---|-----|
| 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..... | 186 |
|---|-----|

壹、致股東報告書

感謝多年來集團全體員工的辛勤付出，更感謝各位股東長久以來的支持與愛護。

多年來，銘異堅持在儲存領域創造「全方位硬碟機零組件研發製造」的整合性優勢，並陸續透過上下游整合、建立海內外生產據點及併購等方式，整合及強化集團核心技術、產品及服務，以服務現有客戶並開發潛力客戶。此外，本公司亦積極投入其他非硬碟技術的研發及轉投資其他潛力產業，期使集團經營更為多元化。

依一般市調機構的統計資料顯示，民 104 年個人電腦需求疲軟、固態硬碟(SSDs)穩定成長、個人儲存設備之需求停滯不前，全球硬碟機出貨量呈現約 16.7%的衰退，硬碟機營收亦衰退 16%；然而，因企業級的高容量硬碟需求增加，雖然出貨量下滑，全球硬碟機產業儲存容量仍與上年度持平。依市調機構的預估，未來五年硬碟機產業將呈現緩步衰退。另外，採用權益法認列之轉投資公司則多為著眼於具未來長期潛力之策略性投資；已設立多年之精密金屬沖壓及各項表面處理公司銘鈺精密，業於 105 年初掛牌上市，在營運上呈現穩健成長；太陽能產品系統整合商的綠晁科技，亦於 105 年 1 月於興櫃掛牌，因受市場及海外營運據點需求影響及生產智慧電表的斯其大科技因配合政府政策及市場需求，持續著力於產品開發設計階段，需投入較多的研發及營運費用，故營運及獲利仍處較不穩定狀態。

反應硬碟機產業調整期及集團整合性優勢，本集團 104 年度營收為新台幣 81.65 億元，較去年成長 14%，然因銷售產品組合變化，致營業毛利及營業淨利金額分別成長 2%及衰退 2%；營業外收入及支出方面，主要係因台幣與馬幣兌換美元之匯率波動，使本公司外幣兌換利益較去年增加，致使稅前淨利成長 19%；另，所得稅費用則因去年度海外子公司之租稅優惠，而本年度無此情形，導致本年度實質稅率較為提高。

單位：新台幣千元

| 項目 | 2015(104 年度) | | 2014(103 年度)(重編後) | | 成長率(%) |
|------------------|--------------|------|-------------------|------|--------|
| 營業收入 | 8,164,884 | 100% | 7,192,950 | 100% | 14% |
| 營業成本 | 6,687,241 | 82% | 5,738,041 | 80% | 17% |
| 營業毛利 | 1,477,643 | 18% | 1,454,909 | 20% | 2% |
| 營業費用 | 751,894 | 9% | 710,136 | 10% | 6% |
| 營業淨利 | 725,749 | 9% | 744,773 | 10% | -2% |
| 營業外收入及支出 | 472,370 | 5% | 258,123 | 4% | 83% |
| 稅前淨利 | 1,198,119 | 14% | 1,002,896 | 14% | 19% |
| 所得稅費用 | 396,376 | 5% | 226,653 | 3% | 75% |
| 本期淨利 | 801,743 | 9% | 776,243 | 11% | 3% |
| 本期淨利 歸屬於母公司業主 | 755,083 | 8% | 725,281 | 10% | 4% |

民國 104 年全球硬碟機出貨量約為 4.7 億台，較民國 103 年衰退約 16.7%。另外，經考量消費者偏好改變、三大硬碟機製造商的低庫存策略及雲端儲存需求的變化等多項變數後，目前一般市調機構多預估未來五年全球硬碟機出貨量約為小幅衰退的表現，民國 105 年的全球硬碟機出貨量，預計將較民國 104 年小幅衰退 2% 左右。本公司整體出貨量，則可望在組織資源整合及產品多角化後維持穩定。本公司營運計畫之擬定除參酌電腦、消費性電子產品及硬碟產業等相關分析報導及客戶預計出貨情形外，並依據以往年度之營收成長率、市場占有率及海外子公司之產能規模達成狀況來進行評估與規劃，惟美元匯率及原物料價格的波動仍是本年度需持續觀察的重點之一。

本公司仍將以掌握設計先機、迎合市場需求、創造成本優勢及提昇全面品質的經營理念為基礎，配合彈性組織、核心技術、創新的思維及海內外運籌帷幄能力，創造與競爭者之差異並強化公司的核心價值，使公司在產品品質及經營效能都能更加提昇。另外，在管理上，本公司亦將持續致力於公司治理的落實，並堅持合理的股利政策，為全體股東創造更高的價值，以創造股東權益及追求公司永續經營為目標，以更優良的營運績效及利潤來回饋股東的愛護。

董事長 謝錦興



經理人 謝錦興



會計主管 陳雨蓁



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 10 月 3 日

二、公司沿革

- 民國68年10月—正式成立銘異企業有限公司，資本額新台幣貳佰萬元，從事進出口買賣業務。
- 民國75年09月—增資新台幣捌佰萬元。
—取得美國百工(BLACK & DECKER)公司工具機小家電產品台灣地區採購代理權。
- 民國80年08月—增資新台幣貳佰伍拾萬元。
—將銘異企業有限公司更名為銘異企業股份有限公司。
—開放股份予公司員工認購入股。
- 民國83年02月—增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元。
—進入硬式磁碟機零組件之買賣業務。
- 民國83年10月—取得日本美樂達(MINOLTA)公司，有關照相機模治具及零組件台灣地區之採購業務。
- 民國85年12月—中止美國百工公司採購代理(因百工公司自行在台成立分公司)。
- 民國86年03月—增資新台幣伍仟伍佰萬元。
- 民國86年05月—成立子公司銘異精密工業股份有限公司，開始投入硬碟機零組件及模治具之生產。
- 民國86年06月—投資群異企業有限公司，新台幣玖佰玖拾陸萬元，佔99.6%股權。
- 民國86年09月—通過 ISO9001有關硬碟機零組件之品質認證。
- 民國86年11月—增資新台幣壹億肆佰伍拾萬元。
—為擴大生產之規模，購買光崇科技股份有限公司、辰崧精密工業股份有限公司及銘異精密工業股份有限公司等三公司之生產設備及原物料，自行投入硬碟機零組件之生產。
- 民國87年07月—增資新台幣壹億陸仟伍佰伍拾萬元，實收資本額增至參億伍仟萬元。並辦理公開發行。
- 民國88年02月—設立美國子公司，以加強對客戶服務。
- 民國89年05月—辦理減資新台幣壹億元暨現金增資新台幣貳億伍仟萬元。實收資本額增至伍億元。
- 民國89年08月—將銘異企業股份有限公司更名為銘異科技股份有限公司。
- 民國90年01月—投資銘恩彩鍍股份有限公司，新台幣參仟捌佰伍拾萬元，朝多元化經營方向邁進。
- 民國90年02月~11月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金伍佰萬元，用以轉投資馬來西亞硬碟機零件組立廠，進而降低生產成本。
- 民國90年06月—資本公積轉增資，實收資本額增至伍億伍仟萬元。
- 民國91年06月—盈餘及資本公積轉增資，實收資本額增至陸億柒仟玖佰伍拾萬元。

- 民國91年07月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金參拾萬元。
- 民國91年08月—辦理現金增資新台幣一億元，實收資本額增至柒億柒仟玖佰伍拾萬元。
- 民國91年08月—增加投資銘恩彩鍍股份有限公司，新台幣陸仟參佰捌拾萬元。
- 民國91年11月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金貳拾伍萬元。
- 民國92年01月—增加投資銘恩彩鍍股份有限公司，新台幣壹仟肆佰壹拾柒萬伍仟元。
- 民國92年04月—92年4月21日於台灣證券交易所掛牌上市。
- 民國92年06月—增加投資銘鈺精密工業股份有限公司，新台幣壹億肆仟萬元。(銘恩彩鍍股份有限公司改名為銘鈺精密工業股份有限公司)
- 民國92年07月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金柒拾參萬元。
- 民國93年04月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金參佰參拾萬元。
- 民國93年05月—投資 INTERNATIONAL PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰捌拾萬元。
- 民國93年11月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金貳拾萬元。
- 民國93年12月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰壹拾伍萬元
- 民國94年01月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.美金貳拾伍萬元。
- 民國94年01月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金貳拾玖萬元。
- 民國94年02月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.美金肆拾萬元。
- 民國94年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰肆拾萬元。
- 民國94年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金參拾柒萬伍仟元。
- 民國94年04月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金壹佰萬元。
- 民國94年05月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金壹拾捌萬元。
- 民國94年05月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.美金陸拾伍萬元。
- 民國94年10月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

- 民國94年11月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金壹佰萬元。
- 民國94年12月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金貳拾伍萬元。
- 民國95年01月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金伍拾柒萬伍仟元。
- 民國95年01月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰伍拾萬元。
- 民國95年02月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金伍拾萬元。
- 民國95年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。
- 民國95年03月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金陸拾萬元。
- 民國95年03月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰參拾萬元。
- 民國95年05月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金捌拾伍萬元。
- 民國95年11月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰萬元。
- 民國95年12月—經證期局核准發行新台幣陸億伍仟萬元可轉換公司債。
- 民國95年12月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰伍拾萬元。
- 民國96年01月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金貳佰萬元。
- 民國96年02月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金貳佰伍拾萬元。
- 民國96年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金貳佰萬元。
- 民國96年03月—子公司銘鈺精密工業股份有限公司以每1股普通股股票換發 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.普通股股票 0.52486528117股。
- 民國96年03月—處分 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金捌拾萬元。
- 民國96年03月—投資 ERGOTRON, INC.美金捌拾萬元。
- 民國96年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國96年07月—子公司 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.以每1股普通股股票換發
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.普通股股票7.727380股。

民國96年07月—子公司 ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD.以每1股普通股股
票換發 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.普通股股票
3.83961111股。

民國96年10月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投
資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國96年10月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金捌拾
萬元。

民國96年10月—投資 HDDisk Flix 美金貳拾伍萬元。

民國96年11月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投
資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金貳佰柒拾
伍萬元。

民國96年12月—投資 HDDisk Flix 美金貳拾伍萬元。

民國96年12月—處分 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資
東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金參
佰萬元。

民國97年01月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接
投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰
萬元。

民國97年01月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投
資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年01月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰
肆拾玖萬陸仟捌佰陸拾伍元。

民國97年02月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接
投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰
萬元。

民國97年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接
投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰
萬元。

民國97年05月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投
資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年05月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接
投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰
萬元。

民國97年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投
資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

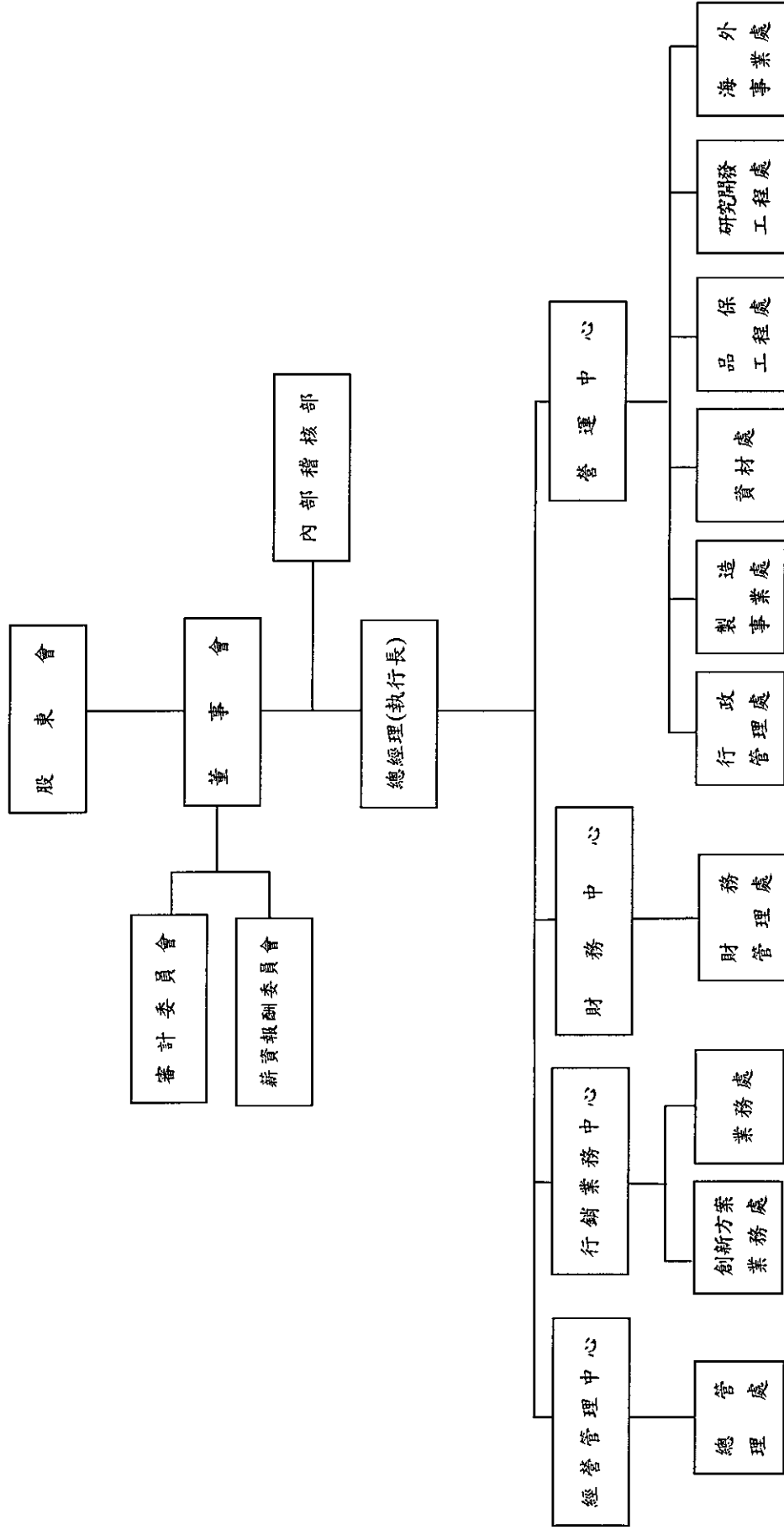
民國97年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投
資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰貳拾
伍萬元。

- 民國97年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。
- 民國97年07月—本公司之子公司 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.與新加坡 Jurong Technologies Industrial Corporation Ltd.之轉投資公司進行股份轉換，持股比例降為四成。自97年第三季起 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.由子公司變為轉投資公司致不納入本公司合併財務報表編製主體。
- 民國97年08月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。
- 民國97年09月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰貳拾萬元。
- 民國98年02月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰伍拾萬元。
- 民國98年03月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. 再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金伍拾萬元。
- 民國98年04月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰捌拾貳萬參仟伍佰參拾元。
- 民國98年04月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金伍拾萬元。
- 民國98年05月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。
- 民國98年06月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。
- 民國98年07月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。
- 民國98年08月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。
- 民國98年10月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金伍拾萬元。
- 民國98年10月—經證期局核准發行新台幣柒億伍仟萬元可轉換公司債。
- 民國98年10月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰伍拾萬元。
- 民國98年11月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金柒拾伍萬元。
- 民國98年12月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金肆佰捌拾萬元。
- 民國98年12月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。
- 民國99年02月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金柒拾伍萬元。

- 民國99年07月—投資 ARCHERS INC.美金貳佰萬元，跨足薄膜太陽能電池設備。
- 民國99年10月—投資斯其大科技股份有限公司新台幣陸仟貳佰陸拾貳萬捌仟捌佰捌拾元。
- 民國99年12月—因 ERGOTRON, INC.被 NORTEK, INC.併購，致本公司配合併購案處分 ERGOTRON, INC.全數之股份。
- 民國100年01月—投資 ARCHERS INC.美金壹佰伍拾萬元。
- 民國100年01月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金參佰萬零壹元點壹角柒分，跨足微投影機產業。
- 民國100年02月—投資綠晁科技股份有限公司新台幣伍仟貳佰萬元，跨足太陽能產業。
- 民國100年05月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金壹佰壹拾參萬參仟零陸元點壹角玖分。
- 民國100年05月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰捌拾萬元。
- 民國100年05月—投資 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.新幣伍佰壹拾伍萬肆仟伍佰玖拾參元點玖角。
- 民國100年07月—投資綠晁科技股份有限公司新台幣壹億陸仟捌佰柒拾貳萬柒仟元。
- 民國100年09月—經證期局核准發行新台幣陸億肆仟柒佰萬元可轉換公司債。
- 民國100年10月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金捌拾陸萬柒仟零肆元點柒角四分。
- 民國100年10月—MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.減資，並以其所持有之銘鈺精密工業股份有限公司股份40,900,000股為價款退還予股東。本公司因此取得銘鈺精密股份計19,058,510股，持股比例為46.6%。
- 民國101年03月—投資 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.美金柒拾陸萬伍仟元間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司。
- 民國101年05月—投資綠發股份有限公司新台幣壹佰捌拾萬元以從事太陽光電發電系統。
- 民國101年07月—投資 ARCHERS INC.美金壹佰萬元。
- 民國101年12月—投資映相科技股份有限公司私募案新台幣玖仟陸佰萬元，以進行策略聯盟規劃。
- 民國102年04月—投資斯其大科技股份有限公司新台幣柒仟貳佰貳拾肆拾萬元，持股比例增為47.57%。
- 民國102年05月—投資綠發股份有限公司新台幣貳拾萬元以從事太陽光電發電系統，持股比例增為100%。
- 民國103年06月—設置審計委員會，以專業客觀之地位，依法執行職權，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

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

| 主 要 部 門 | 所 營 業 務 |
|---------|--|
| 營運中心 | 負責新產品結構設計與送樣及基本用量的建立及設計變更、供應商品質系統、製程、產品稽核。 執行新產品研發目標及計畫。 進料檢驗、出貨檢驗及公司內部品質作業系統建立與推動。 模具導入、製造、維修、保養。 生產管理及製程管制。 生產計畫與訂單之協調及生產進度控制與跟催處理。 人力資源及訓練、總務行政、勞工安全衛生等規劃與執行。 |
| 財務中心 | 資金控管及調度。 營運報告及財務分析。 會計帳務及財務報告編制。 稅務資料申報。 預算編列與執行之主導及審核。 |
| 行銷業務中心 | 業務目標之預估與掌握。 出貨交期安排。 新客戶之開發及現有客戶之服務。 |
| 經營管理中心 | 協助公司各項制度流程之規劃與訂定。 彙整公司經營績效供經營階層參考並提出改善建議。 參與公司各項策略方針之規劃、推動與執行。 股務相關事務處理。 |
| 內部稽核部 | 協助公司內部控制制度及作業流程的建立與實施。 查核內部控制及作業程序是否持續有效運作。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一) 董事及監察人資料

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時 | | 現在 | | 配偶、未成年子 女現在持有股份 股數 | 利用他人名 義持有股份 | | 主要(學) 歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|------|------------|-----|-------------|----|-----------------|-----------|------------------|-----------|------------------|--------------------------|----------------|------------------|--|---|----|----|----|
| | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | 股數 | 持 股 比 率 | | | | | |
| 董事長 | 新加坡 | 謝錦興 | 103.6.18 | 3年 | 89.7.22 | 1,454,215 | 0.83% | 2,260,215 | 1.30% | 0 | 0 | 0 | 新加坡南洋大專學院 新加坡百工電器公司高級採購副理 MINICORP. CO., LTD. 高級資材部經理 LEICA INSTRUMENT PTE. LTD. 高級資 材經理 WESTERN DIGITAL (S)PTE. LTD. 資材 部高級協理 CORNER CO. LTD. 遠東區副總裁 MAXTOR PERIPHERALS (S) PTE. LTD. 資材與生產企劃副總裁 | MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 董事 M&J TECHNOLOGIES CO., LTD. 董事 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 精曜(上海)能源科技有限公司董事 精曜(蘇州)能源科技有限公司董事 斯其大科技股份有限公司董事代表人 華新儀錶股份有限公司董事代表人 勤發電子股份有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 倪聖光 | 103.6.18 | 3年 | 68.10.3 (註1) | 500,604 | 0.29% | 510,604 | 0.29% | 0 | 0 | 0 | 交通大學電機工程系 銘昇企業股份有限公司董事 銘昇科技股份有限公司監察人 | 勤發電子股份有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 戴幼銘 | 103.6.18 | 3年 | 98.6.16 | 1,710,000 | 0.98% | 1,500,000 | 0.86% | 0 | 0 | 0 | 東海大學社會學士 | 智輝國際股份有限公司董事長 立輝金屬製品有限公司董事長 金錫企業有限公司董事 立錫投資股份有限公司董事長 蘇尼科技股份有限公司董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳永琳 | 103.6.18 | 3年 | 91.5.28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 勤業會計師事務所查帳員 廣信會計師事務所高級查帳員 廣信會計師事務所合夥會計師 台北市會計師公會理事及監事 三輔股份有限公司監察人 | 廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師 台灣省會計師公會監事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 李志峰 | 103.6.18 | 3年 | 103.6.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 宏聲海軍商務法律事務所律師 柏安班國民律協經紀人(股)公司律師 英屬百基達商匯豐人壽保險國際有限公 司法務經理 | 輔仁大學財經法律學系副教授 中華民國仲裁協會仲裁人 金融消費評議中心評議委員 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 呂月森 | 103.6.18 | 3年 | 103.6.18 | 0 | 0 | 385,000 | 0.22% | 0 | 0 | 0 | 明源聯合會計師事務所經理 合勤建設股份有限公司顧問 明源企業管理顧問有限公司財務經理 | 中國文化大學國際企業管理學系講師 | 無 | 無 | 無 |

註1：94年6月10日起陸續擔任二屆監察人。
註2：103年6月18日設置審計委員會取代監察人之職能。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

基準日：105年4月9日；單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | (選)就任日期 | 持有股份 | | 配偶、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 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 (執行長) | 新加坡 | 謝錦興 | 87.02.12 | 2,260,215 | 1.30% | 0 | 0 | 0 | 新加坡南洋大學高學院 新加坡百工電器公司高級採購副經理 MINISCRIBE CO., LTD. 高級資材部經理 LEICA INSTRUMENT PTE. LTD. 高級資材經理 WESTERN DIGITAL (S)PTE. LTD. 資材部高級協理 CORNER CO. LTD. 遠東區副總裁 MAXTOR PERIPHERALS (S) PTE. LTD. 資材與生產企劃副總裁 | MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 董事 M&J TECHNOLOGIES CO., LTD. 董事 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 精曜(上海)能源科技有限公司董事 精曜(蘇州)新能源科技有限公司董事 斯其大科技股份有限公司董事代表人 華新儀錶股份有限公司董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 創業副總經理 | 中華民國 | 莊清軒 | 77.05.23 | 70,399 | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 光武工專機械科 質盛熱處理(股)公司 QA 經理 銘異企業開發處協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營運長 | 中華民國 | 楊宏仁 | 102.07.01 | 55,897 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學科技管理所 德光電子生技工程師 銘異科技股份有限公司品質工程處協理 銘異科技股份有限公司研究開發總工程師 協理 | MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. 董事 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 MU TECHNOLOGY SDN. BHD. 董事 綠發股份有限公司董事代表人 綠冕科技股份有限公司董事代表人 斯其大科技股份有限公司董事代表人 華新儀錶股份有限公司董事代表人 銘裕科技(蘇州)有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 財務長 | 中華民國 | 蔡晚毓 | 102.10.01 | 55,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 國立台灣大學 EMBA 修業中 銘異科技股份有限公司會計部協理 綠冕科技股份有限公司監察人 | 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 綠發股份有限公司董事代表人 斯其大科技股份有限公司監察人 華新儀錶股份有限公司監察人代表人 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | (選)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 |
| 副營運長 | 中華民國 | 宋謙勇 | 102.07.01 | 51,070 | 0.03% | 615 | 0.0004% | 0 | 0 | 羅東高級工商職業學校機械科 松海模具塑膠股份有限公司製作主管 弘峻精密工業股份有限公司課長 銘異科技股份有限公司製造部協理 | 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 製造事業處資深協理 | 中華民國 | 林明德 | 85.05.01 | 50,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 明志工專機械科 銘異企業品管課課長 銘異企業品保處協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部資深協理 | 中華民國 | 李秀珍 | 99.07.01 | 55,092 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 銘傳商專(三專)銀行保險科 銘異科技股份有限公司財務部經理 | 綠發股份有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 開發一部協理 | 中華民國 | 蔡震山 | 103.09.01 | 50,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國防大學理工學院造船系 銘異科技股份有限公司開發一部資深經理 | 銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 馬來西亞廠協理 | 中華民國 | 吳春成 | 103.09.01 | 52,495 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | Master in Business Administration (University of Southern California MBA) MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 經理 | MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 創新方業務研發部協理 | 中華民國 | 羅啟賓 | 103.09.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 英國劍橋大學工程研究所 翔勝精密自動化工程師 工研院光電所課長 銘異科技股份有限公司市場行銷處資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發一部協理 | 中華民國 | 林穎煌 | 104.02.01 | 50,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立交通大學控制工程系 偉群科技研發部經理 銘異科技股份有限公司研發一部資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 中華民國 | 陳雨蓁 | 103.09.01 | 51,061 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 銘傳大學會計系 全友會計師事務所查帳員 銘異科技股份有限公司會計部資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

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 | | | | | | 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(B) | | 董事酬金(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註1) | | | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | 員工認股權憑證認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | |
| | | 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 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 本公司 | 股票金額 | | | 本公司 | 現金金額 | 本公司 | 股票金額 | 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 |
| 董事長 | 謝錫興 | 150 | 0 | 2,891 | 0 | 2,891 | 6 | 6 | 0.40% | 17,273 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.51% | 無 |
| 董事 | 倪壁光 | 90 | 0 | 2,313 | 0 | 2,313 | 27 | 27 | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.32% | 無 |
| 董事 | 戴幼銘 | 90 | 0 | 2,313 | 0 | 2,313 | 27 | 27 | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.32% | 無 |
| 獨立董事 | 陳永琳 | 430 | 0 | 2,703 | 0 | 2,703 | 6 | 6 | 0.42% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.42% | 無 |
| 獨立董事 | 李志峰 | 430 | 0 | 2,674 | 0 | 2,674 | 6 | 6 | 0.41% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 無 |
| 獨立董事 | 呂月森 | 430 | 0 | 2,674 | 0 | 2,674 | 6 | 6 | 0.41% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.41% | 無 |

註1：包括薪資、各種獎金、配車、油資及其他給付。

監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | A、B及C等三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) | 酬勞(B) | 本公司 | 所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 所有公司 | |
| | | 業務執行費用(C) | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 所有公司 | |

本公司以審計委員會取代監察人之職能

總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C)註1 | | 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(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 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 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 股票金額 | 現金金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理(執行長) | 謝錦興 | 16,000 | 18,378 | 441 | 441 | 17,399 | 18,073 | 0 | 12,443 | 0 | 0 | 6.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | |
| 創新方案業務處副總經理 | 莊清軒 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長 | 楊宏仁 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 蔡晚毓 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1:各種獎金、配單、油資及其他給付。

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) | 莊清軒、蔡晚毓 | 莊清軒、蔡晚毓 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 楊宏仁 | 楊宏仁 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 謝錦興 | 謝錦興 |
| 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 | 4位 | 4位 |

(一)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 | 總額占稅後純益之比例(%) |
| 經 理 人 | 總經理(執行長) | 謝錦興 | | | | |
| | 創新業務處 | 莊清軒 | | | | |
| | 副總經理 | 楊宏仁 | | | | |
| | 營運處 | 蔡曉毓 | | | | |
| | 副營運處 | 宋燦勇 | | | | |
| | 製造業務處 | 林明德 | | | | |
| | 財務部 | 李秀珍 | 0 | 22,200 | 22,200 | 2.94 |
| | 開發一部 | 蔡震山 | | | | |
| | 馬來西亞廠 | 吳春成 | | | | |
| | 創新業務處 | 羅啟寶 | | | | |
| | 技術研發一部 | 林穎煌 | | | | |
| | 研發部 | 陳雨蓁 | | | | |
| | 會計主管 | | | | | |

(二)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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 職 稱 | 103 年度 | | 104 年度 | |
|----------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | 本公司、監察人、總經理及副總經理占稅後純益比例 | 合併報表內所有公司、監察人、總經理及副總經理占稅後純益比例 | 本公司、監察人、總經理及副總經理占稅後純益比例 | 合併報表內所有公司、監察人、總經理及副總經理占稅後純益比例 |
| 董事 | | | | |
| 監察人 | | | | |
| 總經理、副總經理 | 6.78% | 7.15% | 8.42% | 8.82% |

1. 給付酬金之政策、標準組合及訂定酬金之程序：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依據績效及本公司之薪資制度。

2. 與經營績效及未來風險之關連性：董事、總經理及副總經理之酬金支付係依公司相關規定且考量公司經營績效及未來風險因素而調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事參與董事會運作情形

最近年度(104年度)董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|----------------|--------------------|
| 董事長 | 謝錦興 | 10 | 0 | 100 | |
| 董事 | 倪璧光 | 9 | 1 | 90 | |
| 董事 | 戴幼銘 | 9 | 1 | 90 | |
| 董事 | 廖正井 | 0 | 5 | 0 | 104年7月15日辭任(應出席5次) |
| 獨立董事 | 陳永琳 | 10 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 李志峰 | 10 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 呂月森 | 8 | 2 | 80 | |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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. 104年1月26日董事會討論薪資報酬委員會所提案之103年度經理人年終獎金案，因謝錦興董事擔任本公司之經理人，故離席進行利益迴避（不參與此案討論及表決），由陳永琳董事暫代此議案主席之職，其餘出席董事經陳永琳董事徵詢全體出席董事均無異議同意通過。
2. 104年3月23日董事會討論薪資報酬委員會所提案之103年度董事酬勞及經理人員工酬勞金額案，因謝錦興董事擔任本公司之經理人，故離席進行利益迴避（不參與此案討論及表決），由陳永琳董事暫代此議案主席之職，其餘出席董事經陳永琳董事徵詢全體出席董事均無異議同意通過。
3. 104年3月23日董事會討論調整本公司獨立董事報酬案，因陳永琳、李志峰、呂月森董事擔任本公司之獨立董事，故離席進行利益迴避，（不參與此案討論及表決），其餘出席董事經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。
4. 104年9月23日董事會討論發放本公司同仁擔任子公司及轉投資公司董事之酬金案，因謝錦興董事擔任本公司之經理人，故離席進行利益迴避，（不參與此案討論及表決），由陳永琳董事暫代此議案主席之職，本案經陳永琳董事徵詢其餘董事均無異議同意通過。
5. 104年9月23日董事會討論董事每月報酬案，因謝錦興先生、戴幼銘先生、倪璧光先生擔任本公司之董事，故離席進行利益迴避，（不參與此案討論及表決），由陳永琳董事暫代此議案主席之職，本案經陳永琳董事徵詢其餘董事均無異議同意通過。
6. 104年9月23日董事會討論調整本公司經理人每月薪資結構及給付金額案，因謝錦興董事擔任本公司之經理人，故離席進行利益迴避，（不參與此案討論及表決），由陳永琳董事暫代此議案主席之職，本案經陳永琳董事徵詢其餘董事均無異議同意通過。

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）與執行情形評估：已設置審計委員會及薪資報酬委員會，加強董事會職能及落實公司治理。

(二)監察人或審計委員會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度(104 年度)董事會開會 10 次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率 (%)(B/A) | 備註 |
|-------------------|----|-----------|-------------------|----|
| 本公司以審計委員會取代監察人之職能 | | | | |

審計委員會運作情形

最近年度(104 年度) 審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 實際出席率 (%)(B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 陳永琳 | 8 | 100 | |
| 獨立董事 | 李志峰 | 8 | 100 | |
| 獨立董事 | 呂月森 | 7 | 88 | |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：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：
 - (1)稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事隨時與稽核主管直接溝通。
 - (2)會計師於查核年報後就查核情形及結果與獨立董事報告。

(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) | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | V | V | 本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但遵循本公司內部控制制度及相關法規辦理，朝公司治理實務守則運作。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (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？ | V | V | (一)本公司為確保股東權益，由發言人及代理發言人處理股東建議及糾紛等事項。 |
| (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？ | V | V | (二)主要股東於每月初向公司公告上個月股權增減或質設情形，公司彙總所有主要股東股權情形，申報於公開資訊觀測站。 |
| (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？ | V | V | (三)與關係企業間之人員、資產及財務管理權責劃分明確化，並執行風險評估及建立適當之防火牆；本公司已建立「集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」、「關係企業相互間財務業務相關規範」及「子公司營運管理辦法」，且稽核人員均定期查核執行情形。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | V | (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | V | (一)本公司董事會成員具有會計師、律師之專業資格及公司相關業務之背景。 |
| (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 | V | V | (二)暫無設置。 |

| 與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 | | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|---|----------|--|-----------------------------|
| 評估項目 | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 其他各類功能性委員會？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | | V | (三)本公司尚未訂定「董事會績效評估辦法」，但訂定「董事及功能性委員會酬金給付辦法」進行績效評估。 (四)本公司董事會定期經評估會計師事務所及會計師信譽與績效後，繼續委任「安侯建業聯合會計師事務所」吳美萍會計師及黃泳華會計師，擔任本公司105年財務及稅務簽證會計師。 | 無重大差異。 |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？ | V | | 公司設有各項對外與對內之溝通管道並於年報或各項公司資訊中揭露，若利害關係人有任何訊息可經由對外揭露之電子郵件信箱或聯絡電話等形式與管理階層溝通。 | 無重大差異。 |
| 五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委由元大證券股份有限公司股務代理部協助辦理股東會事務。 | 無重大差異。 |
| 六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V | | (一)公司網站設立專人負責維護更新，並建置公司產品相關資訊，以利股東及社會大眾參考及落實公司治理資訊。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式： 1. 指定專人負責定期及不定期依法令規定於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。 2. 建立發言人制度。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|--|----------------------|------------|-----|------|------|------|------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|---|-----------|-----------|-----------|---------------|---------|---|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|---|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|---|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|---|--------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、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、僱員關係、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)? | V | <p>摘要說明</p> <p>(一)員工權益：本公司設有員工意見箱及申訴專線，讓員工表達對公司之意見並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練與員工建立起互信互賴的良好關係。</p> <p>(三)投資者關係： 1. 指定專人負責定期及不定期於依法令規定公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。 2. 建立發言人制度。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，在互信互惠基礎上，維護雙方合理權益。</p> <p>(五)利害關係人：利害關係人得與公司進行溝通、建言。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：依據『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例』之規定進修、本公司董事進修情形揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>陳永琳董事進修情形：</p> <table border="1" data-bbox="837 369 1428 1444"> <thead> <tr> <th rowspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">進修起</th> <th rowspan="2">進修迄</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>104/01/28</td> <td>104/01/28</td> <td>104/01/28</td> <td>財團法人中華證券發展基金會</td> <td>事務所品質管制研習</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104/02/13</td> <td>104/02/13</td> <td>104/02/13</td> <td>財團法人中華證券發展基金會</td> <td>營所稅法令更新</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104/03/06</td> <td>104/03/06</td> <td>104/03/06</td> <td>財團法人中華證券發展基金會</td> <td>特種貨物勞務稅新頒法</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>104/07/20</td> <td>104/07/20</td> <td>104/07/20</td> <td>財團法人中華證券發展基金會</td> <td>104年稅務新頒修訂</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>104/08/21</td> <td>104/08/21</td> <td>104/08/21</td> <td>財團法人中華證券發展基金會</td> <td>採用我國企業會計準則</td> <td>4</td> </tr> </tbody> </table> | 進修日期 | 進修起 | 進修迄 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 進修時數 | 104/01/28 | 104/01/28 | 104/01/28 | 財團法人中華證券發展基金會 | 事務所品質管制研習 | 3 | 104/02/13 | 104/02/13 | 104/02/13 | 財團法人中華證券發展基金會 | 營所稅法令更新 | 3 | 104/03/06 | 104/03/06 | 104/03/06 | 財團法人中華證券發展基金會 | 特種貨物勞務稅新頒法 | 2 | 104/07/20 | 104/07/20 | 104/07/20 | 財團法人中華證券發展基金會 | 104年稅務新頒修訂 | 6 | 104/08/21 | 104/08/21 | 104/08/21 | 財團法人中華證券發展基金會 | 採用我國企業會計準則 | 4 | 無重大差異。 |
| 進修日期 | 進修起 | 進修迄 | | | | | | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/01/28 | 104/01/28 | 104/01/28 | 財團法人中華證券發展基金會 | 事務所品質管制研習 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/02/13 | 104/02/13 | 104/02/13 | 財團法人中華證券發展基金會 | 營所稅法令更新 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/03/06 | 104/03/06 | 104/03/06 | 財團法人中華證券發展基金會 | 特種貨物勞務稅新頒法 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/07/20 | 104/07/20 | 104/07/20 | 財團法人中華證券發展基金會 | 104年稅務新頒修訂 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/08/21 | 104/08/21 | 104/08/21 | 財團法人中華證券發展基金會 | 採用我國企業會計準則 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|---|--|-----------|-----------|------------|-----------|---|-----------|-----------|------------|------------|---------------------------------|-----------|----------------|------------|------------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2) | | | <table border="1"> <tr> <td>104/08/26</td> <td>104/08/26</td> <td>財團法證券發展基金會</td> <td>外匯衍生性商品實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104/10/06</td> <td>104/10/06</td> <td>財團法證券發展基金會</td> <td>國稅法規稽徵實務座談</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104/10/12</td> <td>104/10/12</td> <td>財團法證券發展基金會</td> <td>企業會計準則公報研討</td> <td>3</td> </tr> </table> | 104/08/26 | 104/08/26 | 財團法證券發展基金會 | 外匯衍生性商品實務 | 3 | 104/10/06 | 104/10/06 | 財團法證券發展基金會 | 國稅法規稽徵實務座談 | 3 | 104/10/12 | 104/10/12 | 財團法證券發展基金會 | 企業會計準則公報研討 | 3 | |
| | 104/08/26 | 104/08/26 | 財團法證券發展基金會 | 外匯衍生性商品實務 | 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/10/06 | 104/10/06 | 財團法證券發展基金會 | 國稅法規稽徵實務座談 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/10/12 | 104/10/12 | 財團法證券發展基金會 | 企業會計準則公報研討 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V | <p>呂月森董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>104/12/01</td> <td>104/12/01</td> <td>財團法證券發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-證交法下內部人之民事責任</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形；依法訂定內部規章，進行各種風險評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司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。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已購買「董監事及經理人責任保險」。 本公司尚未訂「公司治理自評報告」。</p> | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 起 | 迄 | 104/12/01 | 104/12/01 | 財團法證券發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-證交法下內部人之民事責任 | 3 | 尚未訂「公司治理自評報告」。 | | | | |
| 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 起 | 迄 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 104/12/01 | 104/12/01 | 財團法證券發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-證交法下內部人之民事責任 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | |

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：所稱公司評鑑報告，係指依據公司評鑑自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

| 條件 | 是否具備下列專業資格 | | 符合獨立性情形 | | | | | | | | 兼任其他公司薪資委員會成員數 | 符合「股票上市或證券交易所營業費會計師公會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定 | |
|------|-------------|----------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|------------------|
| | 具有五年以上工作經驗及 | 具有下列專業資格 | 非為公司或其關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | | | |
| 身份別 | 具有五年以上工作經驗及 | 具有下列專業資格 | 非為公司或其關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 |
| 姓名 | 具有五年以上工作經驗及 | 具有下列專業資格 | 非為公司或其關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 |
| 獨立董事 | 具有五年以上工作經驗及 | 具有下列專業資格 | 非為公司或其關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 |
| 獨立董事 | 具有五年以上工作經驗及 | 具有下列專業資格 | 非為公司或其關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 |
| 獨立董事 | 具有五年以上工作經驗及 | 具有下列專業資格 | 非為公司或其關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 | 非其業務、監察人、或公司之關係受 |

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 6 月 27 日至 106 年 6 月 17 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 陳永琳 | 3 | 0 | 100 | |
| 委員 | 李志峰 | 3 | 0 | 100 | |
| 委員 | 呂月森 | 3 | 0 | 100 | |

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

履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <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> | V | <p>(一)公司已訂定企業社會責任政策與行為準則，並公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)；本集團各廠區均於104年進行EICC(電子行業公民聯盟行為守則)之外部驗證，並依據要求每年進行一次內部稽核，確實查核與持續改善。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> | V | <p>(二)本公司定期舉辦管理階層與員工之社會責任/EICC教育訓練，傳達公司經營政策及道德規範。</p> | 無重大差異。 |
| <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> | V | <p>(三)公司設立企業社會責任指導委員會及EICC管理委員會，監督與審核符合行為準則之相關業務，本和員工管理單位負責統籌各部門執行政策有效之運作。</p> | 本公司目前尚未由董事會授權高階管理階層處理情形。 |
| <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> | V | <p>(四)本公司訂定企業社會責任年度目標與標的，並公告於公司網站(www.minaik.com.tw)，結合員工績效考核辦法於每年進行員工績效考核，訂立獎懲作業管理辦法並有效執行。設立薪資報酬委員會評估董事及經理人之薪資，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</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材料？</p> | V | <p>(一)集團各廠區致力推行節能、回收再利用及採用綠色產品，以期達到節省各項開支以及降低生產成本、創造利潤優勢，提升集團整體營運績效。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | V | <p>(二)本公司製程並無有害廢棄物之產生，事業廢棄物委託合格廠商處理，各廠區均通過</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | V | ISO-14001國際環保系統認證與IECQ QC080000產品無有害物質管理系統認證，並定期執行內部稽核。 (三)本公司於100年起通過ISO14064-1溫室氣體盤查標準認證，並定期執行內外外部稽核，致力實施節能減碳，尋找節能方案，善盡企業責任。 | 無重大差異。 |
| 三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | (一)本公司遵守勞動基準法與EICC行為準則之規範，訂定相關政策並公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)。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。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | (二)本公司設置公正且暢通的實體意見箱、員工入口網站意見箱、專線電話及郵件信箱，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。 | 無重大差異。 |
| (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？ | V | (三)本公司為提供安全與健康之工作環境，訂定環境及職業安全衛生政策，定期舉辦員工安全宣導、員工健康檢查及遵循相關法令，並於104年設置員工健康休閒中心，提供跑步機、健身器材、舞蹈教室及球類運動等設施。 | 無重大差異。 |
| (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？ | V | (四)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，以維持順暢的雙向溝通管理與交流。 | 無重大差異。 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | (五)本公司重視員工職涯規劃與潛力發展，每年投入大量的教育訓練資源，透過員工技能素質的提升，強化企業的整體競爭力。 | 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 | |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | (六) 本公司無直接銷售產品給消費者；對於客戶端，會定期與客戶進行業務檢討，以了解客戶對產品的意見及相關問題。並建立利害關係人專區於本公司網站，秉持與所有管道相關人員維持透明、有效且多向的溝通。 | 無重大差異。 |
| (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？ | V | (七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任及損害消費者權益之行為。 | 無重大差異。 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商對環境與社會之紀錄？ | V | (八) 本公司採購時依規定確實評估供應商是否對環境與社會之紀錄，並建立合格供應商進行詢、比、議價採購價格合理性，並透過供應商大會傳達公司EICC政策，避免觸及本公司社會責任政策。 | 無重大差異。 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應如涉及違反其企業社會責任政策，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？ | V | (九) 尚未訂定與主要供應商之契約相關條款。唯依據EICC最新版行為規範，已在採購時告知供應商簽署「合格供應商社會責任管理許諾書」。 | 配合未來制度的訂定，將訂定與違反企業社會責任政策之主要供應商之終止或解除契約相關條款。 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否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？ | V | 企業社會責任政策相關資訊公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)。 | 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符合企業社會責任守則」，惟內部運作及公司產品均力求符合企業社會責任守則之要求？ | | 訂有本身之企業社會責任符合企業社會責任守則之要求。請敘明其運作與所訂守則之差異情形： | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 推廣並落實環保概念。 2. 本公司響應社會愛心捐款，以現金捐予伊甸社會福利基金會，為社會增添關懷及溫暖。相關資訊公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)。 | | | |
| 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：無。 | | | |

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

落實誠信經營情形

| 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 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | <p>(一)本公司訂定「誠信經營守則」，董事會成員及管理階層承諾秉持誠信積極落實，並於從事內部管理及所有業務活動中，皆盡善良管理人之責任義務確實執行。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(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？</p> | V | <p>(二)本公司於守則中，明訂如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定時，立即依公司獎懲作業管理辦法處置，且建立「投訴舉報和參與管理程序」，提供多方申訴管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(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為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | <p>(三)為嚴格防範任何抵觸誠信經營之行為，本公司除了訂定「誠信經營守則」，並明訂於執行業務時，不得行賄及收賄、並不得收受超過正常社交禮儀標準之受贈。</p> | 無重大差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> | V | <p>(一)本公司於商業往來之前，要求考量供應商、其他商業往來交易對象的合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易；簽訂契約時，亦要求與本公司有商業往來之利害關係人簽署「廉潔承諾書」。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(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？</p> | V | <p>(二)本公司目前已有兼職單位，負責推動企業誠信經營，惟目前尚未隸屬董事會及定期向董事會報告，未來將視治理情況調整。</p> | 無重大差異。 |

| 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 | |
| (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？ | V | (三)本公司除訂定「誠信經營守則」，並建立「廉潔經營無不當收益管理程序」等道德規範，明確制定防止利益衝突政策及陳述管道，且於公司網站中提供外部申訴管道，以維護公司之名譽與權益。 | 無重大差異。 |
| (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？ | V | (四)公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期查核其遵循情形，並未發現員工或管理階層有違反誠信經營事項。 | 無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | (五)本公司已安排誠信經營之道德政策教育訓練於民國104年2月至3月舉辦高階主管及員工訓練共11場次，也透過電子公告及佈告欄等方式加強員工道德規範的宣導。 | 無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂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？ | V | (一)公司在「投訴舉報和參與管理程序」中明定申訴管道及獎懲制度，設置公正且暢通的實體意見箱、員工入口網站意見箱、專線電話及郵件信箱，擴大溝通管道，由EICC管理代表查明處理。 | 無重大差異。 |
| (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？ | V | (二)公司已訂定「投訴舉報和參與管理程序」，明訂申訴管道、申訴流程與處理時間，對重大違紀事件或難以處理的投訴爭議，應提交「申訴評議委員會」決議，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 | 無重大差異。 |

| 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 | |
| (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? | V | | (三)本公司「投訴舉報和參與管理程序」中，對於申訴人、協助舉證、調查之相關人員，不得有歧視、脅迫或其他不利之處理；申訴人亦不得因申訴而影響其個人應盡之工作義務，且無需擔心遭到打擊報復，為確保員工或往來供應商發現管理缺失或遭受不當之懲戒或歧視視侵害時，有適當之管道可以具名或匿名申訴或參與回饋。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)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? | V | | 誠信經營之道德政策相關資訊公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)。 |
| 五、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 | | | 無重大差異。 |
| 六、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) 本公司已訂定「誠信經營守則」及員工道德規範相關管理程序，公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本守則及相關程序之規定，秉持誠信經營，與公司交易對象均簽訂「廉潔承諾書」，關注各利害關係人需求，獲得客戶、供應商認同，確保永續經營。 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：揭露於公開資訊觀測站公司治理區。

(八)公司治理運作情形之其他重要資訊：

(1) 本公司於100年11月18日設置薪資報酬委員會，係以專業客觀之地位，依法執行職權，並向董事會提出建議，以供薪資績效之參考。

(2) 本公司於103年6月18日設置審計委員會，係以專業客觀之地位，依法執行職權，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

銘異科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105年3月21日

本公司民國104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104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105年3月21日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

銘異科技股份有限公司

董事長：

謝錦興 簽章

總經理：



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

| 日期 | 類別 | 重要決議事項 | 備註 |
|-----------|-----|--|------------------------|
| 104.01.05 | 董事會 | <p>討論事項： 原以上限泰銖 5 億元擴充子公司 MINAIK TECHNOLOGY (THAILAND) CD., LTD.生產線評估案，經評估未來市場需求及客戶未來營運規劃，將子公司 MINAIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.擴充生產硬碟驅動臂組件生產線案變更至馬來西亞子公司生產。</p> <p>1.子公司 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.以自有資金美金 1,300 萬元增建硬碟驅動臂組件生產線。</p> <p>2.子公司 MU TECHNOLOGY SDN. BHD.以自有資金美金 300 萬元擴增硬碟驅動臂之產能。</p> | 經全體出席董事同意通過 |
| 104.01.26 | 董事會 | <p>討論事項： 修訂「董事及功能性委員會委員酬金給付辦法」部分條文。</p> | 經全體出席董事同意通過 |
| 104.03.23 | 董事會 | <p>討論事項：</p> <p>1.103 年度盈餘分配。</p> <p>2.辦理盈餘轉增資發行新股。</p> <p>3.修訂「道德行為準則」部分條文。</p> <p>4.訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>5.修訂「董事選任程序」部分條文。</p> | 經全體出席董事同意通過，並提股東會報告或討論 |
| 104.06.12 | 股東會 | 因股東會出席率未逾發行股份總數過半數股東出席，依公司法 175 條規定，於一個月內再行召集第二次股東常會決議。 | 依公司法規定 |
| 104.06.18 | 董事會 | <p>討論事項： 召開本公司 104 年第二次股東常會相關事宜案。召集事由：</p> <p>1.承認事項： (1)承認 103 年度決算表冊案。 (2)承認 103 年度盈餘分配案。</p> <p>2.討論事項： (1)討論修訂本公司『董事選任程序』部分條文案。</p> | 經全體出席董事同意通過，並提股東會報告或討論 |
| 104.07.07 | 股東會 | <p>104 年 6 月 12 日股東常會，部分議案假決議通過，故於一個月內再行召集第二次股東常會，以確認第一次決議</p> <p>1.承認事項： (1)承認 103 年度決算表冊案。 (2)承認 103 年度盈餘分配案。</p> | 依公司法規定 |

| 日期 | 類別 | 重要決議事項 | 備註 |
|-----------|-----|--|---------------------------|
| | | 2.討論事項： (1)討論修訂本公司『董事選任程序』部分條文案。 | |
| 104.09.23 | 董事會 | 討論事項： 1.更換本公司股務代理機構。 2.修訂「董事及功能性委員會委員酬金給付辦法」部分條文。 | 經全體出席董事同意通過 |
| 104.11.09 | 董事會 | 討論事項： 1.本公司轉投資公司綠晷科技股份有限公司(簡稱：綠晷)規畫申請登錄興櫃股票買賣，依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第8條，本公司處分綠晷75萬股予綠晷輔導推薦證券商認購。 2.訂定本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。 3.訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 | 經全體出席董事同意通過 |
| 104.12.14 | 董事會 | 討論事項： 1.本公司轉投資公司銘鈺精密工業股份有限公司(簡稱：銘鈺)依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第四條之一及「中華民國證券商業同業公會承銷商辦理初次上市(櫃)案件承銷作業應行注意事項要點」，本公司提撥銘鈺439,000股，供銘鈺主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售及股票上市後穩定價格操作措施。 2.修訂「公司章程」部分條文。 | 經全體出席董事同意通過 |
| 105.01.21 | 董事會 | 討論事項： 訂定本公司「員工持股信託管理辦法」。 | 經全體出席董事同意通過 |
| 105.03.21 | 董事會 | 討論事項： 1.修訂「董事及功能性委員會委員酬金給付辦法」部分條文。 2.為子公司MU TECHNOLOGY SDN. BHD.背書保證美金3,500仟元。 3.為子公司MU TECHNOLOGY SDN. BHD.展延背書保證美金1,500仟元。 4.資金貸與轉投資公司斯其大科技股份有限公司新台幣10,000仟元。 5.104年度盈餘分配。 6.修訂「公司章程」部分條文。 7.修訂「董事選任程序」部分條文。 8.修訂「員工持股信託管理辦法」部分條文。 | 經全體出席董事同意通過，部分議案依法提報股東會討論 |

| 日期 | 類別 | 重要決議事項 | 備註 |
|-----------|-----|--|---------------------|
| 105.04.25 | 董事會 | 討論事項： 本公司為因應策略聯盟發展或充實營運資金或償還銀行借款或資本支出或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本年度股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，以私募之方式辦理普通股現金增資，其額度不超過 15,000,000 股之普通股，每股面額 10 元，自股東常會決議本私募案之日起一年內，預計採一次或二次辦理之。 | 經全體出席董事同意通過，並提股東會討論 |

(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：無。

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 | 104 年度 | 無 |
| | 黃泳華 | 104 年度 | |

單位：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 | | | ✓ | ✓ |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 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 | | | | |

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。
- (2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較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。
- (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。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|------------------------------------|---------|-----|
| 更換日期 | 104 年第一季季報起 | | |
| 更換原因及說明 | 簽證會計師因內部工作調整，致負責查核簽證本公司財務報表之會計師變更。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 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 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 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 | 因該事務所內部工作調整，自 104 年度第一季季報起更換會計師簽證。 |
| 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 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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。

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

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 104 年度 | | 105 年截至 5 月 6 日 | |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 總經理 (執行長) | 謝錦興 | 814,000 | 0 | 426,000 | 0 |
| 董 事 | 戴幼銘 | (212,000) | 0 | 477,000 | 0 |
| 董 事 | 倪璧光 | 10,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 廖正井(註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 陳永琳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 李志峰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨 立 董 事 | 呂月森 | 350,000 | 0 | 35,000 | 0 |
| 創新方案業務處 副 總 經 理 | 莊清軒 | 50,000 | 0 | 20,000 | 0 |
| 營 運 長 | 楊宏仁 | 50,000 | 0 | 5,000 | 0 |
| 財 務 長 | 蔡曉毓 | 50,000 | 0 | 4,000 | 0 |
| 副 營 運 長 | 宋燦勇 | 50,000 | 0 | 4,000 | 0 |
| 製 造 事 業 處 資 深 協 理 | 林明德 | 50,000 | 0 | 0 | 0 |
| 財 務 部 資 深 協 理 | 李秀珍 | 51,000 | 0 | 4,000 | 0 |
| 開 發 一 部 協 理 | 蔡震山 | 50,000 | 0 | 0 | 0 |
| 馬 來 西 亞 廠 協 理 | 吳春成 | 50,000 | 0 | 0 | 0 |
| 創新方案業務處 技 術 研 發 部 協 理 | 羅啟賓 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研 發 一 部 協 理 | 林穎煌 | 50,000 | 0 | 0 | 0 |
| 會 計 主 管 | 陳雨蓁 | 51,000 | 0 | 0 | 0 |

註1：廖正井董事於104年7月15日辭任。

(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：

(基準日：105年4月9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(註) | | 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 | |
| 張龍根 | 5,128,000 | 2.94% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 謝錦興 | 2,260,215 | 1.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 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 | 1,897,000 | 1.09% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 欣翰投資有限公司 | 1,864,700 | 1.07% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 鄒文龍 | 1,714,000 | 0.98% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 戴幼銘 | 1,500,000 | 0.86% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶 | 1,481,903 | 0.85% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶 | 1,372,480 | 0.79% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管RAM(盧森堡)系統基金之新興市場股票投資專戶 | 1,340,088 | 0.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管野村國際(香港)有限公司之客戶野村國際股份有限公司投資專戶 | 1,177,000 | 0.68% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |

註：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：

105年4月9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 |
| MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. | 66,913 | 46.60% | 2,198 | 1.53% | 69,111 | 48.13% |
| 銘鈺精密工業股份有限公司 | 26,983 | 35.04% | 847 | 1.10% | 27,830 | 36.14% |
| 綠晁科技股份有限公司 | 16,229 | 27.05% | 378 | 0.63% | 16,607 | 27.68% |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股；新台幣元

| 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 |
| 101/10 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 165,774,448 | 1,657,744,480 | 可轉換公司債轉增資 14,760,210元 | 無 | 註1 註2 |
| 101/12 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 167,555,465 | 1,675,554,650 | 可轉換公司債轉增資 17,810,170元 | 無 | 註1 註3 |
| 102/04 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 172,799,421 | 1,727,994,210 | 可轉換公司債轉增資 52,439,560元 | 無 | 註1 註4 |
| 102/07 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 173,857,399 | 1,738,573,990 | 可轉換公司債轉增資 10,579,780元 | 無 | 註1 註5 |
| 102/10 | 10 | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 174,201,987 | 1,742,019,870 | 可轉換公司債轉增資 3,445,880元 | 無 | 註1 註6 |

註1：經100.09.01金管證發字第1000039647號函核准在案。
 註2：101年10月08日經投商字第10101207940號核准在案。
 註3：101年12月28日經投商字第10101267460號核准在案。
 註4：102年04月09日經投商字第10201062620號核准在案。
 註5：102年07月15日經投商字第10201137130號核准在案。
 註6：102年10月15日經投商字第10201210990號核准在案。

2.股份種類

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 | 174,201,987 | 225,798,013 | 400,000,000 | 無 |

(二)股東結構

105年4月9日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|-------|------|-----------|-------------|------------|-------------|
| 人數 | 1 | 0 | 33 | 22,220 | 100 | 22,354 |
| 持有股數 | 76 | 0 | 3,048,567 | 152,386,560 | 18,766,784 | 174,201,987 |
| 持股比例 | 0.00% | 0 | 1.75 | 87.48 | 10.77 | 100.00 |

(三)股權分散情形

1.普通股

105年4月9日；每股面額10元

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1~999 | 5,925 | 344,247 | 0.198% |
| 1,000~5,000 | 11,353 | 24,270,293 | 13.932% |
| 5,001~10,000 | 2,213 | 17,771,324 | 10.202% |
| 10,001~15,000 | 856 | 11,097,473 | 6.370% |
| 15,001~20,000 | 543 | 9,991,183 | 5.735% |
| 20,001~30,000 | 518 | 13,172,790 | 7.562% |
| 30,001~40,000 | 264 | 9,386,266 | 5.388% |
| 40,001~50,000 | 196 | 9,040,261 | 5.190% |
| 50,001~100,000 | 299 | 20,724,099 | 11.897% |
| 100,001~200,000 | 119 | 16,356,587 | 9.389% |
| 200,001~400,000 | 39 | 10,290,337 | 5.907% |
| 400,001~600,000 | 13 | 6,766,425 | 3.884% |
| 600,001~800,000 | 3 | 2,093,000 | 1.201% |
| 800,001~1,000,000 | 1 | 986,000 | 0.566% |
| 1,000,001以上 | 12 | 21,911,702 | 12.579% |
| 合計 | 22,354 | 174,201,987 | 100% |

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

105年4月9日；單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---|----|-----------|---------|
| 張 龍 根 | | 5,128,000 | 2.94% |
| 謝 錦 興 | | 2,260,215 | 1.30% |
| 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 | | 1,897,000 | 1.09% |
| 欣翰投資有限公司 | | 1,864,700 | 1.07% |
| 鄒 文 龍 | | 1,714,000 | 0.98% |
| 戴 幼 銘 | | 1,500,000 | 0.86% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶 | | 1,481,903 | 0.85% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶 | | 1,372,480 | 0.79% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管RAM(盧森堡)系統基金之新興市場股票投資專戶 | | 1,340,088 | 0.77% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管野村國際(香港)有限公司之客戶野村國際股份有限公司投資專戶 | | 1,177,000 | 0.68% |

(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

| 項目 | 年度 | 103年度 | 104年度 | 105年截至5月6日止 | |
|--------------|-------------|---------|---------|-------------|---|
| 每股市價 (註1) | 最高 | 213 | 165.5 | 60.6 | |
| | 最低 | 116.5 | 42 | 46.8 | |
| | 平均 | 166.41 | 92.62 | 53.90 | |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | 28.82 | 28.71 | 31.04(註8) | |
| | 分配後 | 26.62 | 尚未分配 | 尚未分配 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 174,202 | 174,202 | 174,202 | |
| | 每股盈餘(註3) | 4.16 | 4.33 | 0.12(註8) | |
| 每股股利 | 現金股利 | 2.2 | 3.8 | 0 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | 0 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | 0 |
| | 累積未付股利(註4) | 0 | 0 | 0 | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | 40.00 | 21.39 | 不適用 | |
| | 本利比(註6) | 75.64 | 24.37 | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率(註7) | 1.32% | 4.10% | 不適用 | |

*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，並按各年度成交量與成交值計算各年度平均市價。

註2：請以各年度已發行股數為準，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：揭露截至當年度止累積未付之股利。發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別填列。

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當年度最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至當年度最近一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

(1)本公司每年決算後如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，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)，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，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之百分之十。

(2)前述本公司章程有關股利政策之修正，業經本公司 104 年 12 月 14 日董事會通過在案，並將提請本(105)年股東常會決議。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

銘異科技股份有限公司

盈餘分配表

104 年度

| | 單位：新台幣元 |
|-------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 611,284,351 |
| 加(減)： | |
| IFRS 版本升級影響數 | (12,020,401) |
| 迴轉權益減項提列之特別盈餘公積 | 59,074,608 |
| 調整後期初未分配盈餘 | 658,338,558 |
| 加： | |
| 確定福利計畫之再衡量數本期變動數 | (4,910,299) |
| 本期稅後淨利 | 755,082,538 |
| 減： | |
| 提列法定盈餘公積 | (75,508,254) |
| 權益減項提列特別盈餘公積 | (445,537,807) |
| 可供分配盈餘 | 887,464,736 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-現金(每股/3.8 元) | (661,967,551) |
| 期末未分配盈餘 | 225,497,185 |

3.預期股利政策將有重大變動者，應加以說明：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：

(1)公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上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(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並提報股東會。

- (2)前述本公司章程有關員工及董事酬勞之修正，業經本公司 104 年 12 月 14 日董事會通過在案，並將提請本(105)年股東常會決議。
- 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之會計處理：列為 105 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
董事會於 105 年 3 月 21 日決議發放員工現金酬勞新台幣 62,278,518 元及董事酬勞新台幣 15,569,630 元；與認列費用年度估列金額無差異。
- (2)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：無此情形發生。
- 4.前一年度員工、董事及監察人之實際分派情形

| 項 目 | 年 度 | 上年度(103 年度) | | | |
|----------------------|-----|----------------|-----------------|-----|----------|
| | | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異 原因 |
| 一、配發情形： | | | | | |
| 1.員工現金酬勞 | | 45,683,190 元 | 45,683,190 元 | 無差異 | - |
| 2.員工股票酬勞 | | | | | |
| (1)股數 | | 0 | 0 | 0 | - |
| (2)金額 | | 0 | 0 | 0 | - |
| (3)占當年底流通在外股 數之比例 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 3.董監事酬勞 | | 13,052,340 元 | 13,052,340 元 | 無差異 | - |

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)辦理情形

1.發行情形

本公司於 100 年 8 月 4 日經董事會通過並業經 100 年 9 月 1 日金管證發字第 1000039647 號函准予公開發行辦理國內第三次無擔保轉換公司債新台幣 647,000 千元，用於償還銀行借款充實營運資金，截至目前為止募集所得資金係已全數支用完畢。

| | |
|------------|----------------------------|
| 公司債種類 | 國內第三次無擔保轉換公司債 |
| 發行日期 | 100 年 9 月 21 日 |
| 面額 | 新台幣 100,000 元 |
| 發行及交易地點 | 台灣 |
| 發行價格 | 依面額發行 |
| 總額 | 新台幣 647,000,000 元 |
| 利率 | 票面利率 0% |
| 期限 | 5 年期，到期日：105 年 9 月 21 日 |
| 保證機構 | 無 |
| 受託人 | 台北富邦商業銀行股份有限公司 |
| 承銷機構 | 統一綜合證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 陳世英律師 |
| 簽證會計師 | 安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍會計師 |
| 償還方法 | 除依轉換辦法轉換、贖回或贖回外，到期時以現金一次還本 |
| 未償還金額 | 新台幣 0 元 |
| 贖回或提前清償之條款 | 詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第十七、十八條 |

| | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| 公司債種類 | 國內第三次無擔保轉換公司債 | |
| 限制條款 | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 無 | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 新台幣 647,000,000 元 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 詳本次轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 不影響，已全數轉換成普通股 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 | |

2.轉換情形

本公司國內第三次無擔保轉換公司債於 100 年 9 月 19 日順利募集完成，於 100 年 9 月 21 日正式上櫃掛牌買賣，並已於 102 年 9 月全數轉換完畢且於 102 年 9 月 26 日終止上櫃買賣。

(二)轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第三次無擔保轉換公司債 |
|------------------|----|--------------------------------------|
| 年度 | | 102 年度 |
| 項目 | | |
| 轉換公司債市價 | 最高 | 226 |
| | 最低 | 117.5 |
| | 平均 | 133.2 |
| 轉換價格 | | 62.1 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 1.100 年 9 月 21 日發行 2.其轉換價格為 69.03 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 |

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：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、資金運用計畫執行情形

(一)發行情形

1.本公司於 100 年 8 月 4 日經董事會通過並業經 100 年 9 月 1 日金管證發字第 1000039647 號函准予公開發行辦理國內第三次無擔保轉換公司債新台幣 647,000 千元，用於償還銀行借款及投資銘宏材料科技(常熟)有限公司。

2.本公司國內第三次無擔保轉換公司債於100年9月19日順利募集完成，並於100年9月21日正式上櫃掛牌買賣。

(二)計畫內容

1.原定計畫內容

(1)本計畫所需資金總額：647,900千元。

(2)資金來源：

(A)發行國內第三次無擔保轉換公司債，每張面額100,000元，共計6,470張，依票面金額十足發行，合計發行總金額為647,000千元整。

(B)自有資金900千元。

(3)計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣千元；美金千元

| 計畫項目 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | | |
|--------------------|---------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| | | | 100年 | 101年 | | |
| | | | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 |
| 償還銀行借款 | 100年第四季 | 500,000 | 500,000 | - | - | - |
| 轉投資-銘宏材料科技(常熟)有限公司 | 101年第三季 | 147,900 (美金 5,100) | 73,950 (美金 2,550) | - | 29,580 (美金 1,020) | 44,370 (美金 1,530) |
| 合計 | | 647,900 | 573,950 | - | 29,580 | 44,370 |

註：匯率轉換：1美元兌換29元新台幣

(4)可能產生效益

(A)償還銀行借款：改善財務結構、強化資金靈活調度彈性，預計每年可節省之利息支出約為5,400千元，而100年度可減少利息支出1,350千元。

(B)長期股權投資：本次募資計畫預計以147,900千元(美金5,100千元)透過子公司GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司計147,900千元(美金5,100千元)，取得其51%之股權，以達集團所屬產業之垂直整合，並可擴大集團營業規模，維持銘異科技之產業競爭力及增加轉投資利益。預計本次轉投資銘宏材料科技(常熟)有限公司，於100~104年依51%持股比率可認列之投資損益分別為-8,455千元、16,193千元、45,755千元、45,755千元及45,755千元。

2.調整計畫理由

本公司辦理國內第三次無擔保轉換公司債，其部分資金用於間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司美金5,100千元，係為期降低磁鐵成本。因本公司主要銷售產品為音圈馬達，其主要原料-稀土永磁(以下簡稱為「磁鐵」)受中國大陸限制出口影響，自99年出現嚴重缺料情形，使稀土(磁鐵之最上游原料)之價格持續攀升，稀土相關金屬礦價格於99~101年產生劇烈的價格變動，惟至101年第四季底，稀土價格已自高點滑落並回穩，且硬碟產業亦因全球景氣放緩而進入供需調整期。再則，小規模之磁鐵生產並無法在稀土價格穩定時期產生較大之規模經濟效益，故本公司董事會決議通過調整國內第三次無擔保轉換公司債計畫項目及資金運用，將未投入銘宏材料科技(常熟)有限公司資金用以償還銀行借款，節省利息費用支出。嗣後因全球經濟景氣轉變、產業狀況及原物料價格變化等因素，而解散清算銘宏材料科技(常熟)有限公

司，其解散清算後匯回之投資款美金 759 千元用以充實營運資金，以活化資金運用。

3.調整後計畫內容

(1)本計畫所需資金總額：647,000 千元。

(2)資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債，每張面額 100,000 元，共計 6,470 張，依票面金額十足發行，合計發行總金額為 647,000 千元整。

(3)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣千元；美金千元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | | | | | | | |
|--------|---------|-------------------|----------|------|-----|-----|---------|------|-----|-----|-----|--------|
| | | | 100年 | 101年 | | | | 102年 | | | | 103年 |
| | | | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 |
| 償還銀行借款 | 101年第四季 | 624,444 | 500,000 | - | - | - | 124,444 | - | - | - | - | - |
| 充實營運資金 | 103年第一季 | 22,770 (美金759) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,770 |
| 合計 | | 647,214 | 500,000 | - | - | - | 124,444 | - | - | - | - | 22,770 |

註：匯率轉換：1 美元兌換 30 元新台幣

(4)可能產生效益

(A)償還銀行借款：改善財務結構、強化資金靈活調度彈性，減少利息支出。

原定計畫項目償還銀行借款 500,000 千元部分，預計每年可節省之利息支出約為 5,400 千元，而 100 年度可減少利息支出 1,350 千元；另將尚未投入銘宏材料科技(常熟)有限公司之資金調整用於償還銀行借款 124,444 千元，預計每年可節省之利息支出約為 1,618 千元。

(B)充實營運資金：將收回原已投入銘宏材料科技(常熟)有限公司投資款美金 759 千元(折合新台幣 22,770 千元)用於充實營運資金，取代銀行融資節省利息支出，以本公司短期借款利率 2.5% 設算，預計每年可節省之利息支出約為 569 千元。

(三)執行情形

1.償還銀行借款：原定計畫項目償還銀行借款 500,000 千元及將尚未投入銘宏材料科技(常熟)有限公司之資金調整用於償還銀行借款 124,444 千元，分別於 100 年第四季及 101 年第四季執行完成。

2.充實營運資金：原已投入銘宏材料科技(常熟)有限公司投資款美金 759 千元，經解散清算後，於 103 年 1 月 6 日已匯回本公司，並經同年 1 月 14 日董事會決議通過變更計畫後，已充作營運資金之用。

(四)對股東權益之影響

本次募集資金計畫變更乃因全球經濟景氣轉變、產業狀況及原物料價格變化，對原預估轉投資銘宏材料科技(常熟)有限公司之效益產生不利影響而進行計畫變更，除將尚未投入募得資金 124,444 千元調整用於償還銀行借款，以活化資金運用、節省利息費用支出外，並將銘宏材料科技(常熟)有限公司解散清算完成後匯回投資款美金 759 千元用以充實營運資金，其預定支用原計畫項目轉投資銘宏材料科技(常熟)有限公司之募得資金 147,000 千元並無重大減損，故此計畫變更對股東權益並無重大不利影響。

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)一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
- (2)代理國內外有關廠商產品之報價投標等業務(期貨除外)。
- (3)精密塑膠模具製造買賣。
- (4)照相機塑膠零件、汽機車塑膠零組件、精密電子零件組配、硬碟機零組件、光碟機零組件及光學零件之研發製造加工買賣業務。
- (5)度量衡器製造業。
- (6)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

| 主要產品 | 104年度 | |
|--------------------|-----------------|---------|
| | 銷售金額 (新台幣千元) | 比例 |
| 硬碟驅動臂組件(APFA) | 3,452,429 | 42.28% |
| 音圈馬達(VCM) | 1,724,732 | 21.12% |
| 硬碟上蓋(COVER) | 827,150 | 10.13% |
| 外接式硬碟機(EHD) | 546,567 | 6.69% |
| 讀寫頭止動件(RAMP/LATCH) | 553,276 | 6.78% |
| 硬碟機零件(HDD PARTS) | 216,807 | 2.66% |
| 其他 | 843,923 | 10.34% |
| 合計 | 8,164,884 | 100.00% |

3.目前之商品項目

- (1)音圈馬達。
- (2)硬碟驅動臂組件。
- (3)硬碟上蓋。
- (4)讀寫頭止動件。
- (5)外接式硬碟機。
- (6)硬碟機零件。

4.計劃開發之新商品

- (1)配合市場趨勢開發硬碟機相關零組件。
- (2)3C 產品零件之開發及製造。
- (3)新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式硬碟機。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

2010年後硬碟機產業經歷了數項重大的產業轉折，繼2010年Toshiba合併Fujitsu後，2011年底及2012年3月初Seagate及WD分別完成了與Samsung及HGST的合併計劃，自2012年起全球硬碟機產業進入了由WD、Seagate及Toshiba三家大廠主導的寡占市場，大者恆大的產業特性更加明顯。依各硬碟廠發佈之2015年硬碟機出貨量統計資料顯示，2015年全球硬碟機出貨量達約4.69億台。以市場占有率來觀察，合併HGST後之WD以43.5%的全球市占率領先，2015全年出貨量約為2.04億台；合併Samsung後之Seagate 2015全年出貨量約1.88億台，市占率約為40%；Toshiba則持穩在16.5%左右。

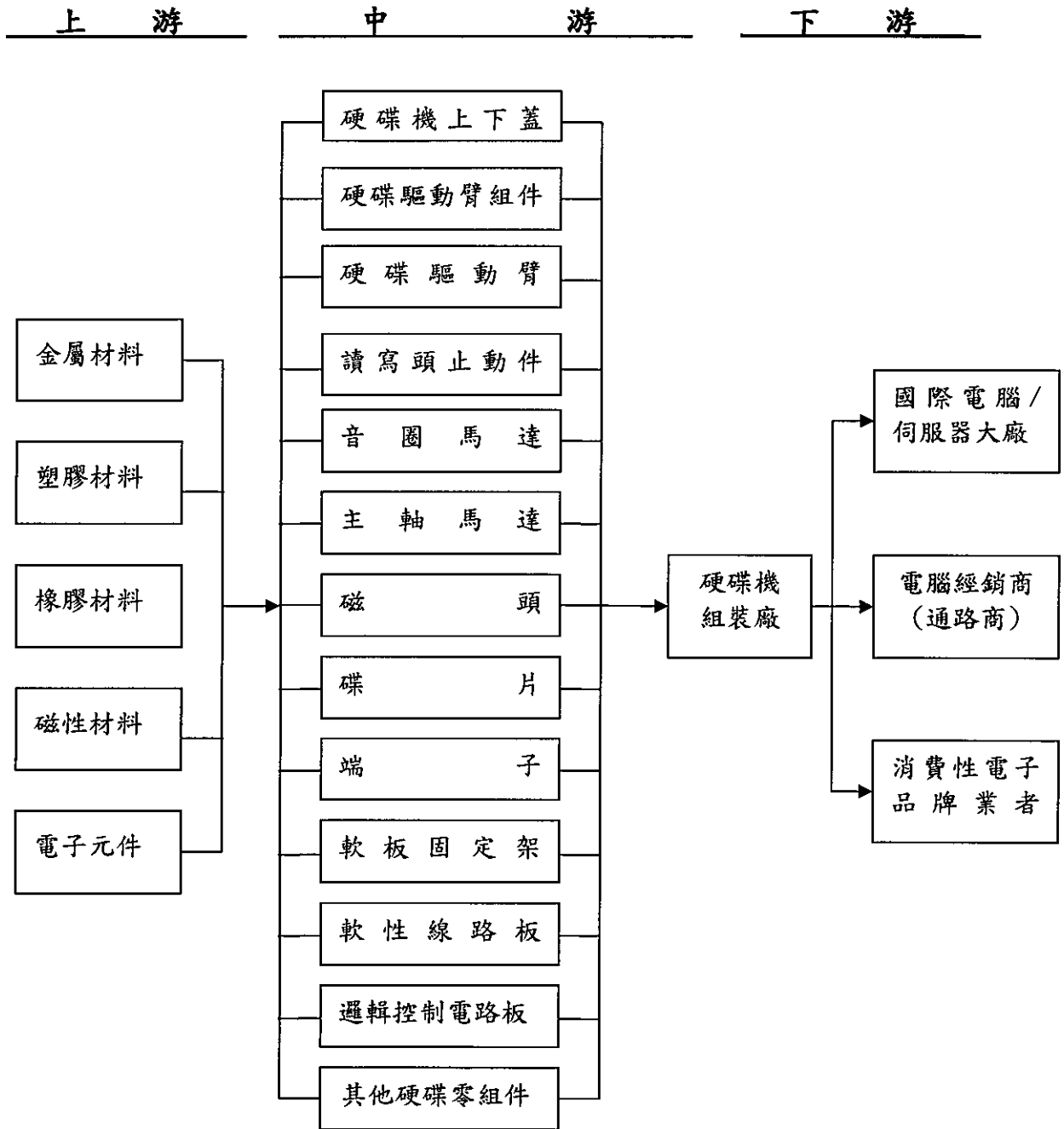
2013-2015年主要硬碟廠市占率分析

單位：百萬台

| 廠商 | 2013(102年) | | 2014(103年) | | 2015(104年) | |
|----------|------------|-----|------------|-----|------------|-------|
| | 出貨量 | % | 出貨量 | % | 出貨量 | % |
| WD | 245.8 | 45% | 249.3 | 44% | 204.5 | 43.5% |
| Seagate | 221.9 | 40% | 224.1 | 40% | 188.2 | 40% |
| Toshiba | 84.3 | 15% | 90.7 | 16% | 77.1 | 16.5% |
| 合計 | 552 | | 564.1 | | 469.8 | |
| Growth % | -4.7% | | 2.2% | | -16.7% | |

資料來源:WD及Seagate公告,銘異科技整理

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 硬碟機(Hard Disk Drive；HDD)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)及抗震性上的突破，輕薄則為趨勢。

觀察近幾年硬碟產品設計趨勢，最重要的技術發展則為磁錄密度技術的提升、序列介面架構的普及、資料保護、節能設計、混合硬碟機及行動無線儲存方案的推出。

① 磁錄密度技術

80 年代磁頭技術由 MIG(Metal In Gap)磁頭、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)，每年的磁錄密度成長約 31%。前幾年 LMR 已被垂直錄寫技術(PMR)取代，PMR 技術之磁錄密度成長約可達 40%。近兩年導入之疊瓦式磁記錄技術(Shingled Magnetic Recording；SMR)可使硬碟容量提升 25%，去年 10TB(兆位元)的硬碟機問市，即是 PMR+ SMR 技術的成果，預計研發中的熱輔助磁記錄技術(Heat-Assisted Magnetic Recording；HAMR)成熟發展後，硬碟機容量將會有更大幅度的成長。

② 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(Series SCSI)亦已逐漸取代 Parallel SCSI 成為主流。SATA 大多在一般消費型電子產品做為資料儲存裝置，像是桌上型電腦、筆記型電腦、All-In-One 型電腦等，SAS 則是在伺服器或是資料中心等大型終端機設備做為資料儲存裝置。

③ 資料保護

隨著雲端儲存及網路數位資料的普及，遠端連結、遠端合作及資料保護日益重要，各個硬碟機亦將資料的多重保護列為設計重點。

④ 混合硬碟機(Solid State Hybrid Drive；SSHHD)

結合 Flash 快閃記憶體、固態硬碟(Solid State Drive；SSD)及 HDD 技術的混合式硬碟，可將較常使用的資料存放在快閃記憶體或固態硬碟，減少硬碟機本身存取資料的頻率，達到節省開機時間、增加存取傳輸速度、降低耗電量、降低成本及有效提升效率等優點。

⑤ 雲端及行動無線儲存方案

具備無線連接能力，可以同時無線串流媒體到多台行動裝置的行動無線儲存方案，可使硬碟機成為未來所有數位產品的核心，多家國際大廠紛紛推出雲端儲存架構以創造更實用及更簡化雲端儲存架構。另外，具資料量大、資料增加速度快及資料多樣性高的巨量資料(Big

Data)及企業資料中心，亦需要低價、大容量的解決方案，部分硬碟機製造商以氬氣取代空氣，開發出低價、大容量、效能提升且降低功耗的氬氣填充式硬碟，以符合雲端及各種巨量資料儲存的大規模容量需求。

◎節能設計

因應環保節能趨勢，節能設計為重要趨勢。

(2)產品競爭情況

本集團生產多種硬碟機零組件，各產品競爭狀況因產品別的不同而有所差異。以下就集團主力產品硬碟驅動臂組件(APFA)、音圈馬達(VCM)的市場競爭狀況進行簡要說明。

占集團營收 42.28%的硬碟驅動臂組件(APFA)的主要競爭者為 Belton、JCY，這些競爭對手廠房主要都分佈於泰國、中國及馬來西亞等國。由於本公司在製程設備及產線經營管理得宜，深受客戶之肯定，量能持續穩定成長中。

占集團營收 21.12%的音圈馬達(VCM)的主要競爭者為 MMI、TDK 及 SHINETSU，這些競爭者都是為日系與新加坡廠商，日系廠商之生產成本較高，近來在終端客人整併腳步加快後會有其中一家日系廠商淘汰出局，其他廠商則多設廠於東南亞，雖採低廉工資，但多為半自動生產，所以品質較不穩定，大量生產能力受限。

(三)技術及研發概況

1.研發費用

單位：新台幣千元

| 項目 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年 3 月 31 日 |
|-------------|-----------|-----------|----------------|
| 研發費用 | 177,771 | 200,565 | 45,814 |
| 營業淨額 | 7,192,950 | 8,164,884 | 2,164,044 |
| 研發費用佔營業淨額比例 | 2.47% | 2.46% | 2.12% |

註：資料經會計師查核簽證(核閱)之合併財務報告。

2.最近年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 研 發 成 果 |
|------------------------|--|
| 104 年度 | 1. 開發應用於 NAS(網路附加儲存)硬碟之硬碟驅動臂組件、音圈馬達及讀寫頭止動件 |
| | 2. 開發應用於監控系統硬碟之硬碟驅動臂組件、音圈馬達及讀寫頭止動件 |
| | 3. 開發 2.5 吋 Type-C 介面外接式硬碟 |
| 105 年 截至 5 月 6 日 | 1. 開發應用於行動裝置硬碟之硬碟驅動臂組件、音圈馬達及讀寫頭止動件 |
| | 2. 開發應用於硬碟之配重零件材料及硬碟滑道低磨屑材料 |
| | 3. 開發 2.5 吋藍牙加密外接式硬碟 |

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

為就近服務現有客戶並開發潛力客戶，本公司持續落實全球化腳步，依市場及客戶需求建立海外生產及服務據點，並持續導入 6 Sigma 及自動化技術，藉以提高生產力及產品品質，達到摺節成本、擴大產品市占率及提高獲利能力的目標。另外，本公司亦透過與策略夥伴的策略聯盟或併購等方式，加強其他利基市場的開發，以達多元化發展目標。

2. 長期計劃

- (1) 生產方面：積極進行集團資源整合及加強跨產業策略聯盟，創造生產分工優勢。
- (2) 研發方面：深耕硬碟機零組件產品研發、發展其他儲存媒體技術、及透過與策略夥伴的技術交流，提升現有技術層次並達到技術多元化目標。
- (3) 行銷方面：
 - ① 鞏固並強化與既有客戶之業務往來，在儲存領域創造本身「全方位硬碟機零組件研發製造」的整合性優勢，並積極開發潛力客戶。
 - ② 創造其他「利基市場」：透過技術多元化及策略聯盟合作，強化技術與行銷服務能力。計劃未來硬碟機及非硬碟機零組件事業比重，將由現階段之 8：2 調整加強非硬碟零組件比重，如醫療零件射出及自動化生意的擴展。
 - ③ 推展電子及機械產品之專業代工領域，期能成為世界級之專業電子/機械代工製造商（CEMM House）。
- (4) 品保、環保及勞工方面：

落實 ISO 9001、QC080001、ISO 14001、OHSAS 18000、ISO14064、ISO13485 及 EICC 等品保、產品毒化物質管制、環境、工業安全與工業衛生、溫室效應氣體管制、醫療器材品質管理及勞工保護政策，創造高品質的產品、善盡社會責任、提昇企業形象及國際競爭力。
- (5) 營運規模：
 - ① 配合產業景氣發展及客戶需求，彈性調整產能及全球營運規模。
 - ② 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。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣千元

| 地區 | 金額 | 103 年度 | | 104 年度 | |
|----|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 銷售額 | % | 銷售額 | % |
| 亞洲 | | 6,178,378 | 85.90 | 7,411,314 | 90.77 |
| 美洲 | | 899,997 | 12.51 | 672,078 | 8.23 |
| 歐洲 | | 114,575 | 1.59 | 81,492 | 1.00 |
| 其他 | | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 合計 | | 7,192,950 | 100.00 | 8,164,884 | 100.00 |

2. 市場占有率

以 2015 年集團合併營收來看，分別占本公司營收比重 42.28% 及 21.12% 之硬碟機零組件-硬碟驅動臂組件(APFA)及音圈馬達(VCM)為本公司的主力產品，今年出貨量分別約為 2 千 6 百萬台及 5 千 1 百萬台。若以硬碟機大廠所做的統計資料為計算基礎，則本公司主要產品硬碟驅動臂組件(APFA)及音圈馬達(VCM)的全球市占率約分別為 5.6% 及 10.8%。

2015 及 2014 年銘異主要產品全球占有率

單位：百萬台

| 產品 | 2014(103 年) | | 2015(104 年) | |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | 硬碟驅動臂組件(APFA) | 音圈馬達(VCM) | 硬碟驅動臂組件(APFA) | 音圈馬達(VCM) |
| 銘異出貨量 | 17.26 | 57.84 | 26.46 | 50.93 |
| 全球硬碟機出貨量 | 564.1 | 564.1 | 469.8 | 469.8 |
| 銘異市占率 | 3.1% | 10.3% | 5.6% | 10.8% |

資料來源:WD 及 Seagate 公告,銘異科技統計整理

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場供需狀況

根據市調單位 IDC 在 2015 年 12 月針對全球硬碟機出貨量所做的統計和預估，其依尺寸、介面、轉速及應用領域等，將硬碟產業區分為企業級硬碟機(Enterprise storage application)、個人儲存裝置硬碟機(Personal & entry-level storage)、消費性電子產品硬碟機(Consumer electronics)、監控系統硬碟機(Video surveillance)及電腦及通路產品硬碟機(PCs,distribution channel, and others)。依 IDC 之預估數字，全球硬碟機出貨量(shipment units) 2016 年預估約為 4 億 6 千萬台，其中監控系統硬碟機(Video surveillance)出貨量 2016 及 2017 年逐年成長 8%，是成長最明顯的領域。

全球硬碟機各領域出貨量預估

單位：百萬台

| | 2014(A) | 2015(E) | 2016(E) | 2017(E) | 2018(E) | 2019(E) |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL-ALL (全球硬碟出貨量) | 564.1 | 471.5 | 461.9 | 454.6 | 446.9 | 420.5 |
| Enterprise storage application (企業級) | 72.5 | 72.8 | 71.5 | 74.3 | 74.9 | 75.4 |
| 出貨佔比 | 13% | 15% | 16% | 16% | 17% | 18% |
| Personal & entry-level storage (個人儲存裝置) | 81.2 | 72.9 | 75.0 | 75.4 | 76.0 | 76.6 |
| 出貨佔比 | 14% | 16% | 16% | 17% | 17% | 18% |
| Consumer electronics (消費性電子產品) | 78.1 | 72.9 | 71.2 | 71.4 | 69.9 | 67.0 |
| 出貨佔比 | 14% | 16% | 15% | 16% | 16% | 16% |
| Video surveillance (監控系統) | 10.7 | 14.9 | 16.1 | 17.4 | 18.6 | 19.8 |
| 出貨佔比 | 2% | 3% | 4% | 4% | 4% | 5% |
| PCs,distribution channel, and other (電腦及通路產品..等) | 321.6 | 238.0 | 228.1 | 216.1 | 207.5 | 181.7 |
| 出貨佔比 | 57% | 50% | 49% | 47% | 46% | 43% |

資料來源: IDC Dec. 2015

依據 IDC 預估各類應用領域 2016 及 2017 年全球硬碟機出貨總儲存容量將逐年呈兩位數成長。其中企業級硬碟機出貨總儲存容量分別大幅成長 33% 及 35%。

全球硬碟機各領域出貨總儲存容量預估 單位: EB (10¹⁸) bytes(千萬兆位元)

| | 2014(A) | 2015(E) | 2016(E) | 2017(E) | 2018(E) | 2019(E) |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL-ALL (全球硬碟總出貨容量) | 529.2 | 531.3 | 621.2 | 741.6 | 855.1 | 964.3 |
| Enterprise storage application(企業級) | 121.6 | 154.6 | 206.1 | 278.8 | 344.5 | 420.1 |
| 出貨佔比 | 23% | 29% | 33% | 38% | 40% | 44% |
| Personal & entry-level storage(個人儲存裝置) | 108.6 | 114.5 | 127.7 | 143.9 | 157.4 | 177.7 |
| 出貨佔比 | 21% | 22% | 21% | 19% | 18% | 18% |
| Consumer electronics (消費性電子產品) | 56.7 | 53.7 | 60.9 | 68.0 | 77.3 | 82.5 |
| 出貨佔比 | 11% | 10% | 10% | 9% | 9% | 9% |
| Video surveillance (監控系統) | 20.0 | 33.7 | 38.6 | 45.2 | 55.4 | 67.1 |
| 出貨佔比 | 4% | 6% | 6% | 6% | 7% | 7% |
| PCs, distribution channel, and other (電腦及通路產品..等) | 222.3 | 174.8 | 187.9 | 205.7 | 220.5 | 216.9 |
| 出貨佔比 | 41% | 33% | 30% | 28% | 26% | 22% |

資料來源: IDC Dec. 2015

(2) 行業未來成長性及發展趨勢

除 PC(含傳統桌上型、筆電及 Ultramobile 頂級機種)、Ultramobile(平板及掀蓋式)、伺服器、工作站及消費性電子產品應用領域外，隨著數位資訊的多元化，雲端、資料中心及巨量資料需求擴大，硬碟機在高可靠度、低價、大容量儲存需求裝置中佔有一席之地。

① PC 相關領域的應用

依據市場研究機構 Gartner 於 2016 年 3 月所做的統計及預估，2015 年全球 PC(含傳統桌上型、筆電及 Ultramobile 頂級機種)出貨量約為 2.89 億台，較 2014 年的 3.14 億台衰退 8%。預估 2016 年亦將呈小幅衰退 2%。

② CE(消費性電子)產品及雲端儲存相關領域

為因應時代進步及現代人上網、休閒娛樂、音訊、視訊、家電等多元化選擇所因蘊而生的個人數位化產品、數位家電、消費性電子產品、雲端、資料中心及巨量資料儲存需求近年來穩定成長且多已將硬碟機列為重要配備。

③ 監控系統

隨著日常生活的安全疑慮逐漸升高，對公、私部門來說，改良影像監控系統已成為當務之急。越來越多的企業和消費者開始採用高解析度數位影像解決方案以及反應力更即時的攝影機，加上隨著更多相關法規的上路，企業必須能夠將更大量的影像資料保存更久，影像監控成了另一個重要的業務成長領域。

4. 競爭利基

(1) 自動化製程生產

銘異除具有開模、成型、組立等一貫化自製能力外，並具有自動化專業機台之自製能力。憑藉自動化製程生產，本公司之產能、品質及生產效率，均得以有效地控制及提升，並可同時達到有效降低管理及製造成本的目的。相較於其他位於東南亞人力成本低廉，屬於勞力密集之競爭者，本公司雙管齊下的策略自然較其更具競爭力。

(2) 完整的品保系統及嚴格的品質控制

本公司致力於品質、毒物管制、環境安全和衛生、溫室效應氣體管制、勞工權益及道德規範之全面提升，除業經 ISO 9001、QC080001、ISO 14001、OHSAS 18001、ISO14064、ISO13485 及遵守主要客戶對 EICC 系統要求並全面落實外，本公司對生產效率之提昇、不良率之控制及改正行動上亦有嚴格之管控，故持續獲得各大硬碟機製造商評選為最佳品質及優良供應商之肯定。

(3) 價格及產能具競爭力

銘異積極推動製程自動化及生產據點國際化，以建立規模經濟、降低勞動及運輸成本，再加上辦公室 E 化及 ERP 物料需求系統之導入，使本公司無論在管理、銷售及生產成本上均獲得最有效之控制。因此本公司主要產品單價相較於其他競爭者更具優勢。

(4) 研發能力

- ① 藉由廣泛的技術交流來提升設計能力並縮短開發時間，精確及快速完成產品開發。
- ② 本公司除自行提昇研發人員技術層次外，另與國內外專家、顧問進行技術合作及專利技術之申請。
- ③ 全程參與客戶研發設計。

(5) 新產品研發時程

銘異能提供客戶即時工程及技術服務，並協助客戶縮短新產品之研發時程，幫助客戶在最短時間內推出新產品。

(6) 靈活應變能力

本公司除隨時掌握市場趨勢及客戶需求外，並主動從設計、生產出貨乃至產品上市的所有細節，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。

(7) 多角化發展

本公司產品較其他競爭者多樣化，除已深耕的硬碟機音圈馬達(VCM)外，亦配合現有客戶需要開發如：APFA (含 Actuator)、Cover、Ramp/Latch、Balance Weight、Shipping Comb 等其他硬碟機零組件，並積極擴大產能以爭取其他硬碟機大廠訂單；其次，自動化機台開發製造及新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式硬碟機亦為本公司現階段努力的方向。同時，銘異更積極以轉投資方式跨入其他具潛力的產業。

(8) 與客戶維持良好、互惠之夥伴關係

因硬碟機市場產品生命週期短、技術專業且速度性要求高，故除現有領導廠商外，其他廠商進入不易。本公司累積了多年的硬碟機零件製造經驗，已與客戶建立穩定互惠之夥伴關係。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

(1)新競爭者進入障礙高

由於硬碟機產業之廠商大者恆大、技術密集、產品生命週期短且創新壓力大等產業特性，硬碟機市場較其他產業更為封閉且技術門檻較高。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。

(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，有利於公司的長期經營及技術深耕外，並擁有豐富的工廠管理經驗及垂直整合優勢，無論是模具設計、無塵室作業環境或其他生產製程，本公司均可以精確地掌握。另外，為追求對品質及環境的承諾，本公司業經 ISO 9001、QC080001、ISO 14001、OHSAS 18001、ISO14064、ISO13485 及遵守主要客戶對 EICC 系統要求，並且已確實落實。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。

(3)分支機構深入市場，充分掌握市場需求及行銷通路

本公司九成以上產品行銷海外，為擴展海外市場及提供客戶即時的服務，本公司在美國、新加坡設有子公司，並在馬來西亞、大陸等地設有工廠，以利隨時掌握市場脈動及產業訊息。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。

(4)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級大廠，其財務及公司經營均相當穩健。更由於多年來在硬碟機市場的深耕，所以，本公司無論在產品研發、品質和服務上均獲得客戶一致的肯定和信賴。

(5)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計畫，來確保研發技術的不斷精益求精。同時，為掌握設計先機，銘異亦透過美國及台灣工程師的 24 小時協力研發，以提供客戶無時差的快速研發支援。

(6)本公司藉由轉投資硬碟機產業以外之其他潛力產業，降低公司偏重單一產業之可能風險，並藉由對其他產業之長期投資和策略聯盟，強化集團新技術之開發，並使集團經營更多元化。

不利因素

(1)硬碟產品專業人才缺乏，國內勞力供給不足

由於台灣缺乏硬碟機產業專業人才且基層人力招募不易，因此本公司致力於人力資源規劃及人才培育，再透過海外子廠的設立來因應產業起伏變化。

因應措施：

- ①本公司自成立以來一直致力於自動化生產及製程改善，以提高單位產出及品質，增加自動化機器設備來降低對人力的依賴。
- ②引進外勞於台灣協助生產並在海外建立生產據點，短期可解決勞工短缺問題，長期並有助產品品質之提升及生產成本之降低。
- ③加強員工職前及在職訓練，提升人員素質及生產力，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。
- ④設立海外子公司以增加產能及人力調度之靈活性。

(2)上游關鍵原料集中於少數供應商

APFA 為本公司之主力產品，其主要原料控制電路覆晶軟板(Flip Chip on Flex；FCOF)本公司目前並無生產，除增加材料成本外，若主要原料缺貨，將影響公司量產規模。

因應措施：

①本公司除與關鍵零組件供應商建立策略聯盟或簽訂供貨合約，以穩定原料供應來源外，並透過提升產能來擴大採購規模及提高議價能力。

②積極尋求兩家以上供貨來源，並確保各項原料供應無虞。

(3)本公司產業集中度過高，相對增加營運風險

本公司硬碟機零組件產品營收占全年營收八成左右，產業供需變化過大或失衡時，可能造成公司營運上之壓力。

因應措施：

公司積極朝專業電子/機械代工廠(CEMM)發展，為使公司產品更加多元化，多項重點技術、產品及製程正積極研發中，包括自動化機台開發製造、新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式硬碟機開發製造、金屬件精密沖壓及塑膠產業技術提升(雙材射出成型)等。再則，本公司亦不排除透過海內外策略性併購，使集團產品更加多元化。

(4)本公司藉由轉投資硬碟機產業以外之其他潛力產業，降低公司偏重單一產業之可能風險，但跨入不熟悉技術領域的不確定性及低持股比例致對該轉投資公司不具控制力及經營主導權，相對增加投資風險。

因應措施：

①加強新領域/新技術投資案之事先評估與分析，降低投資風險。

②與被投資公司建立策略聯盟關係，藉以增加對新技術的參與，除可使本公司技術更為多元化，亦可同時降低投資風險。

③不定期評估所有轉投資公司所處產業環境之變化並取得其營業報表，以為後續投資評估的基礎。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品及其用途：

1.音圈馬達：

其主要功能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。

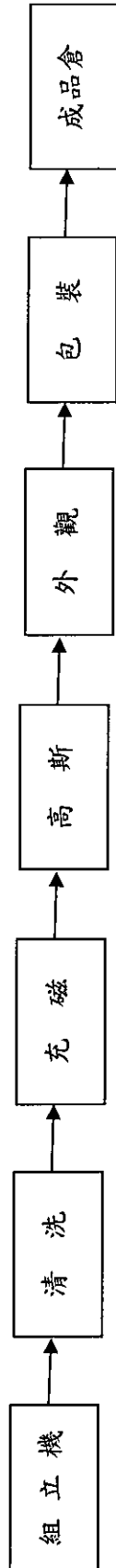
2.硬碟驅動臂組件：

此零件為承載讀寫頭之主要驅動臂組件，此驅動臂可在音圈馬達的驅動下，方便讀寫頭進行磁軌資訊之讀寫動作。

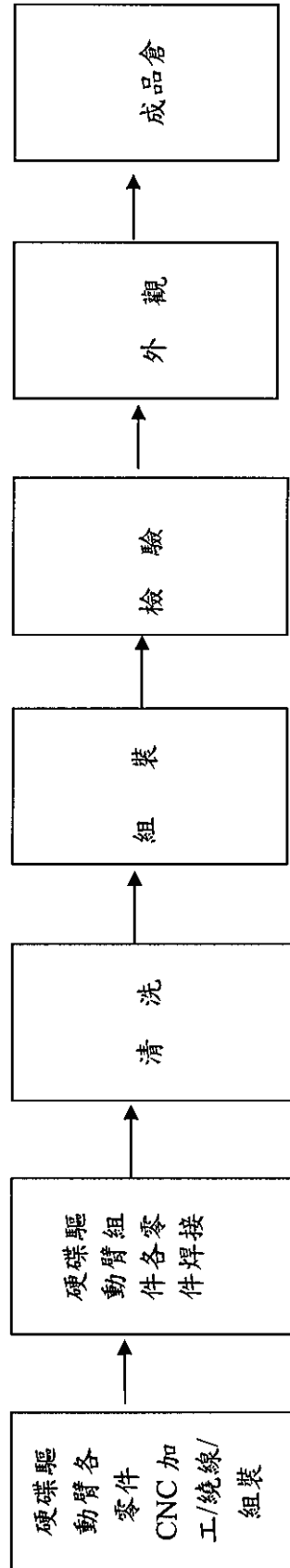
主要產品之重要用途及產製過程

音圈馬達(Voice Coil Motor)製造流程

WD VCM 製造流程



硬碟驅動臂組件(APFA; Actuator Pivot Flex Assembly)製造流程



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 進貨廠商 | 供應狀況說明 |
|----------|------------------------------------|--------|
| 控制電路覆晶軟板 | MEKTEC CORP.、SUMITOMO ELECTRIC | 供應狀況良好 |
| 大磁 | NINGBO YUNSHENG、ZHMAG | 供應狀況良好 |
| 沖壓件 | 銘鈺、一陽 | 供應狀況良好 |
| 金屬零件(軸承) | NMB-MINEBEA、NSK MICRO、SAINT-GOBAIN | 供應狀況良好 |
| 金屬捲料 | CHIA FAR | 供應狀況良好 |
| 塑膠粒 | MULTITASK、華立 | 供應狀況良好 |
| 硬碟驅動臂 | ENGTEK | 供應狀況良好 |
| 車削件 | 誼山、鴻得堡 | 供應狀況良好 |

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度進貨總額百分之十以上主要進貨廠商

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 103年度 | | | | 104年度 | | | |
|----|-----------------|---------|---------------|---------|-------------------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | MEKTEC CORP. | 770,901 | 16.21% | 無 | MEKTEC CORP. | 1,008,041 | 18.06% | 無 |
| 2 | NINGBO YUNSHENG | 697,110 | 14.66% | 無 | SUMITOMO ELECTRIC | 724,774 | 12.99% | 無 |
| 3 | 銘鈺 | 440,369 | 9.26% | 關係企業 | NINGBO YUNSHENG | 578,585 | 10.37% | 無 |

(1)MEKTEC CORP.、SUMITOMO ELECTRIC：此二家廠商皆為 MAM APFA 產品 FCOF 零件之供應商。因 104 年客需增加且新增 3.5 吋機種，以致 104 年 2.5 吋及 3.5 吋之出貨增加，故進貨金額相對增加。

(2)NINGBO YUNSHENG：此供廠商為 MAM VCM 產品原料磁鐵供應商。因客需減少，以致 104 年出貨較 103 年減少，故進貨金額相對減少。

2.最近二年度銷貨總額百分之十以上主要銷貨客戶

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 103年度 | | | | 104年度 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | WDM | 3,082,335 | 42.85% | 無 | WDT | 3,371,013 | 41.29% | 無 |
| 2 | WDT | 2,198,955 | 30.57% | 無 | WDM | 3,095,508 | 37.91% | 無 |
| 3 | HGST | 806,380 | 11.21% | 無 | HGST | 595,718 | 7.30% | 無 |

(五)最近二年度生產量值：

單位：千 PCS；新台幣千元

| 年度 生產量值 主要商品 | 103年度 | | | 104年度 | | |
|--------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 硬碟驅動臂組件 | 17,908 | 17,568 | 1,776,642 | 31,464 | 27,647 | 3,288,998 |
| 音圈馬達 | 170,566 | 94,735 | 1,403,315 | 139,246 | 79,997 | 1,107,671 |
| 硬碟上蓋 | 55,590 | 57,190 | 825,934 | 64,000 | 42,161 | 610,096 |
| 外接式硬碟機 | 2,468 | 587 | 662,736 | 1,462 | 407 | 432,463 |
| 讀寫頭止動件 | 255,692 | 172,587 | 486,368 | 213,606 | 136,440 | 392,052 |
| 塑膠零件 | 188,458 | 148,618 | 249,465 | 231,267 | 111,080 | 183,218 |
| 其他 | 1,654 | 181 | 108,955 | 41,432 | 13,763 | 143,262 |

註：其他為自製電子零件(電子零件產品包括縫紉機、顯微鏡及其他電子零件等)。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新台幣千元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 103年度 | | | | 104年度 | | | |
|--------------------|--------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 硬碟驅動臂組件 | | | 17,267 | 1,925,337 | | | 26,461 | 3,452,429 |
| 音圈馬達 | | | 89,178 | 1,829,402 | | | 81,080 | 1,724,732 |
| 硬碟上蓋 | | | 54,354 | 1,029,885 | | | 42,839 | 827,150 |
| 外接式硬碟機 | | | 565 | 761,594 | | | 414 | 546,567 |
| 讀寫頭止動件 | | | 162,308 | 649,693 | | | 137,450 | 553,276 |
| 硬碟機零件 | | | 127,280 | 253,227 | | | 105,323 | 216,807 |
| 其他 | 10,370 | 109,553 | 92,674 | 634,259 | 12,993 | 132,855 | 44,589 | 711,068 |
| 合計 | 10,370 | 109,553 | 543,626 | 7,083,397 | 12,993 | 132,855 | 438,156 | 8,032,029 |

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況

| 年 度 | | 103年度 | 104年度 | 105年截至5月6日 |
|-------------|---------|-------|-------|------------|
| 員 工 數 | 直 接 員 工 | 2,488 | 2,687 | 2,649 |
| | 間 接 員 工 | 718 | 825 | 821 |
| 合 計 | | 3,206 | 3,512 | 3,470 |
| 平 均 年 歲 | | 29.6 | 28.9 | 29.1 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.7 | 3.0 | 3.1 |
| 學 分 比 | 大 學 以 上 | 11.3% | 12.2% | 12.5% |
| | 大 專 | 10.9% | 11.2% | 11.5% |
| | 高 中 | 62.2% | 60.5% | 60.8% |
| | 高 中 以 下 | 15.5% | 16.1% | 15.2% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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)：

本公司屬於無污染產業，故歷年來未曾發生汙染環境情況，所以未提列環保可能損失支出額。

此外，各廠區均成立環境安全管理組織，規劃推動與執行相關環保安全衛生工作以及風險管理之對策與計畫，集團各廠區自 91 年起陸續通過 ISO-14001 國際環保認證與 OHSAS-18001 職業安全衛生管理認證，集團總部更於 100 年通過 ISO-14064-1 溫室氣體盤查標準認證，繼而建立溫室氣體盤查制度，並進一步於 102 年取得 IECQ QC080000 產品無有害物質管理系統認證，處理所有事物皆符合法規與道德規範，在所有各廠區營運領域上，戮力追求環保、安全、善盡企業之責任與義務以及相關遵循法規的卓越績效而努力，以達到企業永續經營的目標。

五、勞資關係

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司各項福利措施、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、福利措施：

- (1)本公司福利措施包括完善之員工內外部教育訓練、績效獎金、員工享有勞、健保及依法提撥退休金、定期舉辦員工健康檢查、提供員工多元化選擇的膳食並設有員工健康休閒中心，平衡員工身心發展。
- (2)成立職工福利委員會(政府備案)，負責規劃與實施員工各項福利方案，包括：每月舉辦慶生會(生日禮券及蛋糕)、三節禮券、五一勞動節禮券、結婚賀禮、生育禮金、喪葬慰問、傷病住院慰問、定期舉辦年度員工旅遊活動、特約商店折扣等相關福利措施。

2、進修：提供員工在職進修管道資訊及資源，其中包含工業會教育訓練及各專業訓練顧問公司等。以鼓勵員工發展職涯所需的專業能力或管理能力。

3、訓練：注重同仁之訓練與發展，為提供一個持續學習與發展的工作環境，訂有員工教育訓練管理辦法，有系統的實施各項訓練課程。本公司亦針對不同職務的現職員工提供一系列專業類、一般通識管理及自我成長類課程，也對新進員工積極推行在職訓練，期能創造持續學習的良好環境，使員工的個人成長能與公司發展緊密結合。

4、退休：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中央信託局之外，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。

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，以維持順暢的雙向溝通管理與交流。

- (2)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。
 - (3)本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...等相關休假核准申請，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97年取得OHSAS-18001職業安全衛生管理認證，104年獲頒勞動部職業安全衛生署無災害工時紀錄證明(累計無災害工時達72萬小時)。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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：
- 本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，因此本公司最近五年內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：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

(一)1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|------------------------|-----------|----------------------------|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 (重編後) (註5) | 104年度 | 當年度截至 105年3月31日 財務資料 |
| 流動資產 | 本公司 | 4,726,582 | 4,730,243 | 5,336,595 | 5,481,685 | 5,169,963 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | 102年起 | 1,350,221 | 1,264,227 | 1,263,210 | 1,425,478 | 1,593,640 |
| 無形資產 | 採用國際 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他資產(註2) | 財務報導 | 1,139,588 | 1,026,163 | 1,028,635 | 1,094,397 | 1,303,438 |
| 資產總額 | 準則，故 | 7,216,391 | 7,020,633 | 7,628,440 | 8,001,560 | 8,067,041 |
| 流動負債 | 此資料揭 | 1,862,030 | 1,649,895 | 1,777,934 | 2,121,656 | 1,806,669 |
| 非流動負債 | 露不適 | 2,639,627 | 2,015,719 | 2,161,178 | (註3) | (註4) |
| 負債總額 | 用。 | 511,924 | 560,771 | 593,824 | 650,114 | 609,993 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | | 2,373,954 | 2,210,666 | 2,371,758 | 2,771,770 | 2,416,662 |
| 股本 | | 3,151,551 | 2,576,490 | 2,755,002 | (註3) | (註4) |
| 資本公積 | | 4,638,954 | 4,624,738 | 5,021,301 | 5,001,767 | 5,406,818 |
| 保留盈餘 | | 1,682,858 | 1,742,020 | 1,742,020 | 1,742,020 | 1,742,020 |
| 其他權益 | | 1,290,613 | 1,554,915 | 1,578,072 | 1,578,072 | 1,789,500 |
| 庫藏股票 | | 1,674,487 | 1,412,997 | 1,760,283 | 2,127,213 | 2,148,698 |
| 非控制權益 | | 896,890 | 1,047,173 | 1,377,039 | (註3) | (註4) |
| 權益總額 | | (9,004) | (85,194) | (59,074) | (445,538) | (273,400) |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 203,483 | 185,229 | 235,381 | 228,023 | 243,561 |
| | | 4,842,437 | 4,809,967 | 5,256,682 | 5,229,790 | 5,650,379 |
| | | 4,064,840 | 4,444,143 | 4,873,438 | (註3) | (註4) |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註2：截至105年3月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

註3：104年度之盈餘分派尚未經股東會決議。

註4：上稱分配後數字，再依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：103年度以後之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國計財務報導準則第九號「金融工具」)編製。

2. 簡明合併資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | |
|---------------------------|-------|------------------------|-----------|---------------------------------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 流 動 資 產 | | 4,647,054 | 4,726,582 | 本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。 | | |
| 基 金 及 投 資 | | 1,157,666 | 968,078 | | | |
| 固 定 資 產 (註 2) | | 1,003,212 | 1,340,998 | | | |
| 無 形 資 產 | | 57,883 | 56,910 | | | |
| 其 他 資 產 | | 71,895 | 42,423 | | | |
| 資 產 總 額 | | 6,937,710 | 7,134,991 | | | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 2,062,454 | 1,862,745 | | | |
| | 分 配 後 | 2,653,928 | 2,640,342 | | | |
| 長 期 負 債 | | 590,375 | 187,860 | | | |
| 其 他 負 債 | | 68,942 | 228,429 | | | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 2,721,771 | 2,279,034 | | | |
| | 分 配 後 | 3,313,245 | 3,056,631 | | | |
| 股 本 | | 1,642,984 | 1,682,858 | | | |
| 資 本 公 積 | | 1,348,250 | 1,409,403 | | | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 978,597 | 1,569,217 | | | |
| | 分 配 後 | 387,123 | 791,620 | | | |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | 0 | 0 | | | |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | 44,481 | (9,004) | | | |
| 少 數 股 權 | | 201,627 | 203,483 | | | |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | | | |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | 0 | 0 | | | |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 4,215,939 | 4,855,957 | | | |
| | 分 配 後 | 3,624,465 | 4,078,360 | | | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至101年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

3. 簡明個體資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料 | |
|-------------------|-------|--|-----------|-----------|------------------------|----------------------------|---|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 (重編後) (註4) | | 104年度 |
| 流 動 資 產 | | 本公司 | 3,318,312 | 3,411,160 | 3,937,535 | 3,263,862 | 截至年報刊印 日之最近期個 體財務資料為 104年12月31 日，故此資料揭 露不適用。 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | 102年起 採用國際 財務報導 準則，故 此資料揭 露不適用 。 | 145,684 | 194,468 | 219,073 | 268,619 | |
| 無 形 資 產 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 其 他 資 產 (註2) | | | 4,047,494 | 4,146,672 | 4,318,381 | 4,433,297 | |
| 資 產 總 額 | | | 7,511,490 | 7,752,300 | 8,474,989 | 7,965,778 | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | | 2,561,800 | 2,838,278 | 3,128,142 | 2,536,354 | |
| | 分 配 後 | | 3,339,397 | 3,204,102 | 3,511,386 | (註3) | |
| 非 流 動 負 債 | | | 310,736 | 289,284 | 325,546 | 427,657 | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | | 2,872,536 | 3,127,562 | 3,453,688 | 2,964,011 | |
| | 分 配 後 | | 3,650,133 | 3,493,386 | 3,836,932 | (註3) | |
| 股 本 | | | 1,682,858 | 1,742,020 | 1,742,020 | 1,742,020 | |
| 資 本 公 積 | | | 1,290,613 | 1,554,915 | 1,578,072 | 1,578,072 | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | | 1,674,487 | 1,412,997 | 1,760,283 | 2,127,213 | |
| | 分 配 後 | | 896,890 | 1,047,173 | 1,377,039 | (註3) | |
| 其 他 權 益 | | | (9,004) | (85,194) | (59,074) | (445,538) | |
| 庫 藏 股 票 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 非 控 制 權 益 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | | 4,638,954 | 4,624,738 | 5,021,301 | 5,001,767 | |
| | 分 配 後 | | 3,861,357 | 4,258,914 | 4,638,057 | (註3) | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至104年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

註3：104年度之盈餘分派尚未經股東會決議。

註4：103年度以後之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國計財務報導準則第九號「金融工具」）編製。

4. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | |
|---------------------------|-------|------------------------|-----------|---------------------------------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 流 動 資 產 | | 2,420,373 | 3,318,312 | 本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。 | | |
| 基 金 及 投 資 | | 3,523,665 | 3,959,225 | | | |
| 固 定 資 產(註2) | | 109,900 | 140,576 | | | |
| 無 形 資 產 | | 0 | 0 | | | |
| 其 他 資 產 | | 20,763 | 19,724 | | | |
| 資 產 總 額 | | 6,074,701 | 7,437,837 | | | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 1,442,327 | 2,562,515 | | | |
| | 分 配 後 | 2,033,801 | 3,340,112 | | | |
| 長 期 負 債 | | 579,195 | 0 | | | |
| 其 他 負 債 | | 38,867 | 222,848 | | | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 2,060,389 | 2,785,363 | | | |
| | 分 配 後 | 2,651,863 | 3,562,960 | | | |
| 股 本 | | 1,642,984 | 1,682,858 | | | |
| 資 本 公 積 | | 1,348,250 | 1,409,403 | | | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 978,597 | 1,569,217 | | | |
| | 分 配 後 | 387,123 | 791,620 | | | |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | 0 | 0 | | | |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | 44,481 | (9,004) | | | |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | | | |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | 0 | 0 | | | |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 4,014,312 | 4,652,474 | | | |
| | 分 配 後 | 3,422,838 | 3,874,877 | | | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至101年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

(二)1. 簡明綜合損益表資料-採用國際財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|------------------------|-----------|----------------------------|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 (重編後) (註2) | 104年度 | 當年度截至 105年3月31日 財務資料 |
| 營業收入 | 本公司 | 6,805,313 | 6,576,544 | 7,192,950 | 8,164,884 | 2,164,044 |
| 營業毛利 | 102年起 | 1,179,748 | 1,174,376 | 1,454,909 | 1,477,643 | 285,739 |
| 營業損益 | 採用國際 | 387,291 | 513,504 | 744,773 | 725,749 | 104,522 |
| 營業外收入及支出 | 財務報導 | 826,558 | 213,902 | 258,123 | 472,370 | (98,703) |
| 稅前淨利 | 準則，故 | 1,213,849 | 727,406 | 1,002,896 | 1,198,119 | 5,819 |
| 繼續營業單位 | 此資料揭 | 999,576 | 527,319 | 776,243 | 801,743 | 20,079 |
| 本期淨利 | 露不適 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 停業單位損失 | 用。 | 999,576 | 527,319 | 776,243 | 801,743 | 20,079 |
| 本期淨利(損) | | (54,517) | (105,203) | 21,307 | (445,391) | 189,082 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | 945,059 | 422,116 | 797,550 | 356,352 | 209,161 |
| 本期綜合損益總額 | | 1,018,359 | 516,107 | 725,281 | 755,083 | 21,485 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | (18,783) | 11,212 | 50,962 | 46,660 | (1,406) |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | | 964,874 | 439,917 | 747,398 | 363,710 | 193,623 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | (19,815) | (17,801) | 50,152 | (7,358) | 15,538 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | 6.15 | 3.00 | 4.16 | 4.33 | 0.12 |
| 每股盈餘(元) | | | | | | |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註2：103年度以後之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國計財務報導準則第九號「金融工具」)編製。

2. 簡明合併損益表資料-採用我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------|---------------------------------|-------|-------|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營 業 收 入 | 10,116,695 | 6,805,313 | 本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。 | | |
| 營 業 毛 利 | 1,596,290 | 1,179,748 | | | |
| 營 業 損 益 | 850,356 | 386,783 | | | |
| 營 業 外 收 入 及 利 益 | 212,462 | 935,737 | | | |
| 營 業 外 費 用 及 損 失 | 717,264 | 109,179 | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | 345,554 | 1,213,341 | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 後 損 益 | 214,917 | 999,013 | | | |
| 停 業 部 門 損 益 | 0 | 0 | | | |
| 非 常 損 益 | 0 | 0 | | | |
| 會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數 | 0 | 0 | | | |
| 本 期 損 益 | 214,917 | 999,013 | | | |
| 每 股 盈 餘 (元) | 1.43 | 6.15 | | | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

3. 簡明個體綜合損益表資料-採用國際財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料 |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|------------------------|-----------|---|
| | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 (重編後) (註2) | 104年度 | |
| 營業收入 | 本公司 | 6,530,574 | 6,371,573 | 7,039,950 | 5,208,874 | 截至年報刊印 日之最近期個 體財務資料為 104年12月31 日，故此資料揭 露不適用。 |
| 營業毛利 | 102年起 | 669,769 | 583,906 | 615,367 | 572,769 | |
| 營業損益 | 採用國際 | 319,594 | 262,279 | 248,094 | 167,001 | |
| 營業外收入及支出 | 財務報導 | 917,313 | 367,127 | 608,158 | 793,127 | |
| 稅前淨利 | 準則，故 | 1,236,907 | 629,406 | 856,252 | 960,128 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 此資料揭 露不適 | 1,018,359 | 516,107 | 725,281 | 755,083 | |
| 停業單位損失 | 用。 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 本期淨利(損) | | 1,018,359 | 516,107 | 725,281 | 755,083 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (53,485) | (76,190) | 22,117 | (391,373) | |
| 本期綜合損益總額 | | 964,874 | 439,917 | 747,398 | 363,710 | |
| 每股盈餘(元) | | 6.15 | 3.00 | 4.16 | 4.33 | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：103年度以後之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國計財務報導準則第九號「金融工具」）編製。

4. 簡明損益表資料-採用我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | |
|----------------------------|-----|------------------------|-----------|---------------------------------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營 業 收 入 | | 5,801,328 | 6,530,574 | 本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。 | | |
| 營 業 毛 利 | | 912,861 | 669,769 | | | |
| 營 業 損 益 | | 620,399 | 319,086 | | | |
| 營 業 外 收 入 及 利 益 | | 224,960 | 980,912 | | | |
| 營 業 外 費 用 及 損 失 | | 532,698 | 63,599 | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | | 312,661 | 1,236,399 | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 損 益 | | 234,758 | 1,017,796 | | | |
| 非 常 損 益 | | 0 | 0 | | | |
| 會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數 | | 0 | 0 | | | |
| 本 期 損 益 | | 234,758 | 1,017,796 | | | |
| 每 股 盈 餘 (元) | | 1.43 | 6.15 | | | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年 度 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|-------------------------|----------|
| 100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 |
| 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 | 修正式無保留意見 |
| 103年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 陳振乾、吳美萍 | 修正式無保留意見 |
| 104年度 | 安侯建業聯合會計師事務所 吳美萍、黃泳華 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務會計準則

| 年 度 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|----------|----------------------|--|-------|-------|------------------------|-------|--------------------------------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 (重編後) (註3) | 104年度 | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2) |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | 本公司 | 33 | 31 | 31 | 35 | 30 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 102年起 採用國 際財務 報導準 則，故 此資 料揭 露不 適 用。 | 397 | 425 | 463 | 412 | 393 |
| 償債 能力 | 流動比率(%) | | 254 | 287 | 300 | 258 | 286 |
| | 速動比率(%) | | 197 | 244 | 246 | 200 | 216 |
| | 利息保障倍數 | | 40 | 67 | 168 | 233 | 6 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.88 | 4.77 | 4.83 | 4.85 | 5.33 |
| | 平均收現日數 | | 62 | 76 | 76 | 75 | 68 |
| | 存貨週轉率(次) | | 4.77 | 6.60 | 7.34 | 6.42 | 6.36 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 6.15 | 5.34 | 4.98 | 5.03 | 5.44 |
| | 平均銷貨日數 | | 77 | 55 | 50 | 57 | 57 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 5.77 | 5.03 | 5.69 | 6.07 | 5.73 |
| 獲利 能力 | 總資產週轉率(次) | | 0.95 | 0.92 | 1 | 1.04 | 1.08 |
| | 資產報酬率(%) | | 14 | 8 | 10 | 10 | 0.3 |
| | 權益報酬率(%) | | 22 | 11 | 14 | 14 | 0.4 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | | 72 | 42 | 58 | 69 | 0.3 |
| | 純益率(%) | | 15 | 8 | 10 | 9 | 1 |
| 現金 流量 | 每股盈餘(元) | | 6.15 | 3.00 | 4.16 | 4.33 | 0.12 |
| | 現金流量比率(%) | | 41 | 88 | 36 | 47 | (1) |
| | 現金流量允當比率(%) (註8) | | 91 | 92 | 93 | 88 | 89 |
| 槓桿 度 | 現金再投資比率(%) | | 2 | 10 | 4 | 8 | 0 |
| | 營運槓桿度 | | 3.96 | 2.96 | 2.36 | 2.45 | 3.59 |
| | 財務槓桿度 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.償債能力：利息保障倍數，本期稅前淨利較103年增加19%，利息費用因償還本金而減少，故本期利息保障倍數大幅上升。
- 2.現金流量：因104年應收帳款收現金額較去年減少，現金減少幅度小於去年，及擴充產能增加進貨使應付帳款增加，致104年度營業活動現金流入相對較多，104年現金流量比率、現金再投資比率相對較提高。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料，

註3：103年度以後之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國計財務報導準則第九號「金融工具」)編製。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註9：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，不足之資料採用我國財務會計報導準則計算之。

(二)合併財務分析-採用我國財務會計準則

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|----------|----------------|---------------|-------|---------------------------------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 39 | 32 | 本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。 | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 479 | 376 | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 225 | 254 | | | |
| | 速動比率(%) | 155 | 197 | | | |
| | 利息保障倍數 | 14 | 40 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.27 | 5.88 | | | |
| | 平均收現日數 | 58 | 62 | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 7.17 | 4.77 | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.16 | 6.20 | | | |
| | 平均銷貨日數 | 51 | 77 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 7.90 | 5.81 | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.32 | 0.97 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3 | 15 | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 5 | 22 | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 52 | 23 | | |
| | | 稅前損益 | 21 | 72 | | |
| | 純益率(%) | 2 | 15 | | | |
| 每股盈餘(元) | 1.43 | 6.15 | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 61 | 43 | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 98 | 127 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 8 | 3 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.77 | 4.14 | | | |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | | | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(三)個體財務分析-採用國際財務會計報導準則

| 分析項目(註4) | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2) |
|----------|-------------------------|--|-------|-------|------------------------|-------|---|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 (重編後) (註3) | 104年度 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 本公司 | 38 | 40 | 41 | 37 | 截至年報刊印 日之最近期個 體財務資料為 104年12月31 日，故此資料 揭露不適用。 |
| | 長期資金占不動產、廠房 及設備比率(%) | 102年起 採用國 際財務 報導準 則，故此 資料揭 露不適 用。 | 3,398 | 2,527 | 2,441 | 2,021 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 130 | 120 | 126 | 129 | |
| | 速動比率(%) | | 121 | 113 | 119 | 120 | |
| | 利息保障倍數 | | 80 | 185 | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.92 | 4.68 | 4.58 | 3.72 | |
| | 平均收現日數 | | 62 | 78 | 80 | 98 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 31.36 | 30.53 | 35.51 | 24.43 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 3.93 | 2.58 | 2.40 | 1.85 | |
| | 平均銷貨日數 | | 12 | 12 | 10 | 15 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | | 50.18 | 37.46 | 34.05 | 21.36 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.95 | 0.83 | 0.87 | 0.63 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 15 | 7 | 9 | 9 | |
| | 權益報酬率(%) | | 24 | 11 | 15 | 15 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%)(註7) | | 74 | 36 | 49 | 55 | |
| | 純益率(%) | | 16 | 8 | 10 | 14 | |
| | 每股盈餘(元) | | 6.15 | 3.00 | 4.16 | 4.33 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 25 | 37 | 21 | 10 | |
| | 現金流量允當比率(%) (註8) | | 99 | 93 | 100 | 89 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 1 | 5 | 5 | (2) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 2.30 | 2.40 | 2.69 | 3.91 | |
| | 財務槓桿度 | | 1 | 1 | 1 | 1 | |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 償債能力：利息保障倍數因無利息費用，故無法計算。
2. 經營能力：自104年起，因集團接單策略調整，造成營業收入、成本等因而下降，致使經營能力相關比率均下降。
3. 獲利能力：自104年起，因有效擷節開支且成本控管得宜，致使稅前損益佔實收資本額比率、純益率等比率均上升。
4. 現金流量：自104年起，因集團接單策略調整，造成營業收入、成本等下降，致使應收帳款、應付帳款減少，營業活動現金流量流入減少，現金流量相關比率因而下降。
5. 槓桿度：自104年起，因集團接單策略調整，造成營業收入、毛利金額減少，致使營業利益金額下降，營運槓桿度因而提升。

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料。

註3：103年度以後之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國計財務報導準則第九號「金融工具」）編製。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註9：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，不足之資料採用我國財務會計報導準則計算之。

(四)財務分析-採用我國財務會計報導準則

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | |
|----------|----------------|---------------|-------|---------------------------------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 34 | 37 | 本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。 | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 4,215 | 3,468 | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 168 | 129 | | | |
| | 速動比率(%) | 153 | 121 | | | |
| | 利息保障倍數 | 39 | 80 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.25 | 5.92 | | | |
| | 平均收現日數 | 58 | 62 | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 26.19 | 31.36 | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.14 | 3.94 | | | |
| | 平均銷貨日數 | 14 | 12 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 58.92 | 52.15 | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.93 | 0.97 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4 | 15 | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 6 | 23 | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 38 | 19 | | |
| | | 稅前損益 | 19 | 74 | | |
| | 純益率(%) | 4 | 16 | | | |
| | 每股盈餘(元) | 1.43 | 6.15 | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 50 | 27 | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 85 | 103 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 1 | 2 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.55 | 2.23 | | | |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | | | |

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

銘異科技股份有限公司 一〇四年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇四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表之議案等，復經本審計委員會查核，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 鑒察。

此致

銘異科技股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人：陳 永 琳



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四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：銘昇科技股份有限公司



董事長：謝錦興



日期：民國一〇五年三月二十一日



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, 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

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

銘異科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及重編後民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，部分採用權益法之被投資公司其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關採用權益法之投資部分所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之採用權益法之投資金額分別為65,372千元及85,053千元，占合併資產總額分別為0.82%及1.11%，民國一〇四年度及一〇三年度所認列之採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為15,768千元及25,409千元，占合併稅前淨利絕對值分別為1.32%及2.53%。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達銘異科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及重編後民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。



銘異科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及重編後一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
民國一〇五年三月二十一日

銘異科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

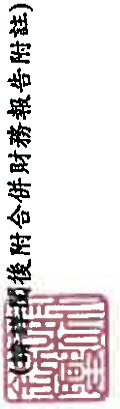
民國一〇四年一月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 2,426,532 | 31 | 2,520,739 | 33 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)) | 1,704,024 | 21 | 1,597,313 | 21 |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七) | 36,828 | - | 28,592 | - |
| 1200 其他應收款(附註六(三)、七及八) | 59,927 | 1 | 218,326 | 3 |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 1,176,033 | 15 | 907,402 | 12 |
| 1470 其他流動資產 | 78,341 | 1 | 64,223 | 1 |
| | <u>5,481,685</u> | <u>69</u> | <u>5,336,595</u> | <u>70</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 28,959 | - | 56,959 | 1 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)) | 876,367 | 11 | 846,202 | 11 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八) | 1,425,478 | 18 | 1,263,210 | 16 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十一)) | 105,971 | 1 | 49,316 | 1 |
| 1900 其他非流動資產(附註六(七)) | 83,100 | 1 | 76,158 | 1 |
| | <u>2,519,875</u> | <u>31</u> | <u>2,291,845</u> | <u>30</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 8,001,560</u> | <u>100</u> | <u>7,628,440</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2170 應付帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 2180 應付帳款-關係人(附註七) | 2180 | | 2180 | |
| 2201 應付薪資 | 2201 | | 2201 | |
| 2230 本期所得稅負債 | 2230 | | 2230 | |
| 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)) | 2322 | | 2322 | |
| 2399 其他流動負債-其他(附註七) | 2399 | | 2399 | |
| | <u>2170</u> | | <u>2170</u> | |
| 非流動負債： | | | | |
| 2540 長期借款(附註六(八)) | 2540 | | 2540 | |
| 2570 遞延所得稅負債(附註六(十一)) | 2570 | | 2570 | |
| 2600 其他非流動負債(附註六(十)) | 2600 | | 2600 | |
| | <u>2570</u> | | <u>2570</u> | |
| 負債總計 | <u>4740</u> | | <u>4740</u> | |
| 歸屬母公司業主之權益： (附註六(十二)) | | | | |
| 3110 普通股股本 | 3110 | | 3110 | |
| 3200 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 3310 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 未分配盈餘 | 3350 | | 3350 | |
| | <u>3410</u> | | <u>3410</u> | |
| 3410 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | 3410 | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | 36XX | | 36XX | |
| 36XX 非控制權益 | | | | |
| 權益總計 | <u>36XX</u> | | <u>36XX</u> | |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 8,001,560</u> | <u>100</u> | <u>7,628,440</u> | <u>100</u> |



董事長：



經理人：



會計主管：

銘異科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104年度 | | 103年度(重編後) | |
|---|-------------------|------------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十四)及七) | \$ 8,164,884 | 100 | 7,192,950 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(十)、七及十二) | <u>6,687,241</u> | <u>82</u> | <u>5,738,041</u> | <u>80</u> |
| 營業毛利 | <u>1,477,643</u> | <u>18</u> | <u>1,454,909</u> | <u>20</u> |
| 營業費用(附註六(十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 217,862 | 3 | 222,526 | 3 |
| 6200 管理費用 | 333,467 | 4 | 309,839 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | <u>200,565</u> | <u>2</u> | <u>177,771</u> | <u>3</u> |
| 營業費用合計 | <u>751,894</u> | <u>9</u> | <u>710,136</u> | <u>10</u> |
| 營業淨利 | <u>725,749</u> | <u>9</u> | <u>744,773</u> | <u>10</u> |
| 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(十五)及七)： | | | | |
| 7010 其他收入 | 58,675 | - | 59,650 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 218,321 | 3 | 10,872 | - |
| 7050 財務成本 | (5,155) | - | (6,012) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | <u>200,529</u> | <u>2</u> | <u>193,613</u> | <u>3</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>472,370</u> | <u>5</u> | <u>258,123</u> | <u>4</u> |
| 7900 稅前淨利 | 1,198,119 | 14 | 1,002,896 | 14 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一)) | <u>396,376</u> | <u>5</u> | <u>226,653</u> | <u>3</u> |
| 本期淨利 | <u>801,743</u> | <u>9</u> | <u>776,243</u> | <u>11</u> |
| 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(附註六(十)) | (4,795) | - | (3,753) | - |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | <u>(114)</u> | <u>-</u> | <u>(250)</u> | <u>-</u> |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>(4,909)</u> | <u>-</u> | <u>(4,003)</u> | <u>-</u> |
| 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 | (517,816) | (6) | 29,754 | - |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | <u>77,334</u> | <u>1</u> | <u>(4,444)</u> | <u>-</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>(440,482)</u> | <u>(5)</u> | <u>25,310</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(445,391)</u> | <u>(5)</u> | <u>21,307</u> | <u>-</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 356,352</u> | <u>4</u> | <u>797,550</u> | <u>11</u> |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ 755,083 | 8 | 725,281 | 10 |
| 非控制權益 | <u>46,660</u> | <u>1</u> | <u>50,962</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 801,743</u> | <u>9</u> | <u>776,243</u> | <u>11</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | \$ 363,710 | 4 | 747,398 | 10 |
| 非控制權益 | <u>(7,358)</u> | <u>-</u> | <u>50,152</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 356,352</u> | <u>4</u> | <u>797,550</u> | <u>11</u> |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三)) | <u>\$ 4.33</u> | | <u>4.16</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三)) | <u>\$ 4.30</u> | | <u>4.15</u> | |

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：



會計主管：



銘異科技(股)有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 普通股 | 保留盈餘 | | | | 合計 | 其他權益項目 | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制 權益 | 權益總額 |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------------------------|-----------|------------|----------------------|-----------|------|
| | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 | 權益總額 | 換算之兌換 差 | | | |
| \$ 1,742,020 | 1,554,915 | 594,576 | 9,004 | 801,249 | 1,404,829 | (85,194) | 4,616,570 | 185,229 | 4,801,799 | | |
| - | - | - | - | 725,281 | 725,281 | - | 725,281 | 50,962 | 776,243 | | |
| - | - | - | (4,003) | (4,003) | (4,003) | 26,120 | 22,117 | (810) | 21,307 | | |
| - | - | - | 721,278 | 721,278 | 721,278 | 26,120 | 747,398 | 50,152 | 797,550 | | |
| - | - | 51,611 | - | (51,611) | - | - | - | - | - | | |
| - | - | - | 76,190 | (76,190) | - | - | - | - | - | | |
| - | - | - | - | (365,824) | (365,824) | - | (365,824) | - | (365,824) | | |
| - | 23,157 | - | - | - | - | - | 23,157 | - | 23,157 | | |
| \$ 1,742,020 | 1,578,072 | 646,187 | 85,194 | 1,028,902 | 1,760,283 | (59,074) | 5,021,301 | 235,381 | 5,256,682 | | |
| - | - | - | - | 755,083 | 755,083 | - | 755,083 | 46,660 | 801,743 | | |
| - | - | - | - | (4,909) | (4,909) | (386,464) | (391,373) | (54,018) | (445,391) | | |
| - | - | - | - | 750,174 | 750,174 | (386,464) | 363,710 | (7,358) | 356,352 | | |
| - | - | 72,513 | - | (72,513) | - | - | - | - | - | | |
| - | - | - | - | (383,244) | (383,244) | - | (383,244) | - | (383,244) | | |
| - | - | (26,120) | 26,120 | - | - | - | - | - | - | | |
| \$ 1,742,020 | 1,578,072 | 718,700 | 59,074 | 1,349,439 | 2,127,213 | (445,538) | 5,001,767 | 228,023 | 5,229,790 | | |

民國一〇三年一月一日餘額(重編後)

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

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一〇三年十二月三十一日餘額(重編後)

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

特別盈餘公積迴轉

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104年度 | 103年度 (重編後) |
|----------------------|--------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,198,119 | 1,002,896 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 207,468 | 196,501 |
| 攤銷費用 | 5,742 | 5,519 |
| 利息費用 | 5,155 | 6,012 |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (200,529) | (193,613) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,255 | (1,894) |
| 處分採用權益法之投資損失 | - | 158 |
| 金融資產減損損失 | 28,000 | 130,812 |
| 其他 | 14,328 | 12,600 |
| 收益費損項目合計 | 61,419 | 156,095 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款(含關係人) | (116,085) | (275,032) |
| 其他應收款 | 73,107 | 17,443 |
| 存貨 | (304,167) | (269,835) |
| 其他流動資產 | (14,118) | (17,023) |
| 其他非流動資產 | (77) | 415 |
| | (361,340) | (544,032) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款(含關係人) | 305,415 | 50,035 |
| 其他金融負債 | 19,054 | 83,590 |
| 其他流動負債 | (176,127) | 28,053 |
| 其他非流動負債 | 146 | 3,815 |
| | 148,488 | 165,493 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (212,852) | (378,539) |
| 調整項目合計 | (151,433) | (222,444) |
| 營運產生之現金流入 | 1,046,686 | 780,452 |
| 收取之股利 | 152,085 | 62,440 |
| 支付之利息 | (5,220) | (6,017) |
| 支付之所得稅 | (188,718) | (189,424) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,004,833 | 647,451 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (452,399) | (152,590) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 9,149 | 10,425 |
| 其他應收款減少(增加) | 85,292 | (10,137) |
| 其他投資活動 | (20,889) | (6,409) |
| 投資活動之淨現金流出 | (378,847) | (158,711) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | - | (59,564) |
| 償還長期借款 | (27,768) | (5,796) |
| 發放現金股利 | (383,244) | (365,824) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (411,012) | (431,184) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (309,181) | 14,061 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (94,207) | 71,617 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,520,739 | 2,449,122 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,426,532 | 2,520,739 |

董事長：



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



銘異科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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

銘異科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年十月三日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區龍壽里萬壽路一段492-1號10樓之1。本公司民國一〇四年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為硬碟機零組件、精密電子零件組配、光碟機零組件、光學零件及精密塑膠模具之研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇五年三月二十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，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 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|--|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------|-------------------------|
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導該準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，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。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關關聯企業之資訊揭露，請詳附註六(五)。

4. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策，將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫之再衡量數全數認列，並追溯調整保留盈餘。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

6. 適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告之重大影響彙總如下：

下表係彙總上述變動對合併公司財務狀況及綜合損益之影響，該影響與確定福利計畫有關。

| 合併資產負債表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|------------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 民國103年12月31日 | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 849,900 | (3,698) | - | 846,202 |
| 其他非流動資產 | \$ 80,728 | - | (4,570) | 76,158 |
| 其他非流動負債 | \$ 20,390 | - | 3,752 | 24,142 |
| 未分配盈餘 | \$ 1,040,922 | (3,698) | (8,322) | 1,028,902 |

| 合併資產負債表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|------------------|-------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 民國103年1月1日 | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 706,520 | (3,599) | - | 702,921 |
| 其他非流動資產 | \$ 82,039 | - | (4,569) | 77,470 |
| 未分配盈餘 | \$ 809,417 | (3,599) | (4,569) | 801,249 |

| 合併綜合損益表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|------------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 民國103年度 | | | | |
| 營業收入 | \$ 7,192,950 | - | - | 7,192,950 |
| 營業成本 | 5,738,041 | - | - | 5,738,041 |
| 營業毛利 | 1,454,909 | - | - | 1,454,909 |
| 營業費用 | 710,136 | - | - | 710,136 |
| 營業淨利 | 744,773 | - | - | 744,773 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 合併綜合損益表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|---------------------------|-------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 營業外收入及支出 | | | | |
| 其他收入 | 59,650 | - | - | 59,650 |
| 其他利益及損失 | 10,872 | - | - | 10,872 |
| 財務成本 | (6,012) | - | - | (6,012) |
| 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額 | 193,462 | 151 | - | 193,613 |
| 營業外收入及支出合計 | 257,972 | 151 | - | 258,123 |
| 稅前淨利 | 1,002,745 | 151 | - | 1,002,896 |
| 減：所得稅費用 | 226,653 | - | - | 226,653 |
| 本期淨利 | 776,092 | 151 | - | 776,243 |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 確定福利計畫精算損失 | - | - | (3,753) | (3,753) |
| 採用權益法認列之關聯企 業之其他綜合損益份額 | - | (250) | - | (250) |
| 國外營運機構財務報告換 算之兌換損益差額 | 25,310 | - | - | 25,310 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 25,310 | (250) | (3,753) | 21,307 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 801,402 | (99) | (3,753) | 797,550 |

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布,惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋:

| 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 |

銘異科技股份有限公司及其子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1號之修正「揭露倡議」 | 2016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 |
| 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 |

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

本合併財務報告除淨確定福利負債(或資產)，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外，餘係依歷史成本為基礎編製。

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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

2.列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|---------|--|-------------------------|-----------|-----------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 本公司 | Min Aik Technology USA Inc. (MAUS) | 蒐集硬碟機零組件相關資訊 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Min Aik International Development Pte., Ltd. (MAS) | 投資及蒐集市場資訊、售後服務及出貨之聯絡等業務 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH) | 硬碟機相關零組件之製造及買賣 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Good Master Holding Co., Ltd. (Good Master) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | 綠發股份有限公司(綠發) | 能源技術服務業、再生能源發電 | 100.00 % | 100.00 % |
| MAS | Min Aik Technology(M) Sdn. Bhd. (MAM) | 硬碟機相關零組件之製造及買賣 | 100.00 % | 100.00 % |
| Synergy | 銘裕科技(蘇州)有限公司 (蘇州銘裕) | 硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC) | 硬碟機相關零組件之製造及買賣 | 80.00 % | 80.00 % |
| MATH | MU-Technology Pte. Ltd. (MUS) | 投資控股公司 | 69.41 % | 69.41 % |
| MUS | MU Technology (M) Sdn.Bhd. (MUM) | 硬碟機相關零組件之製造及買賣 | 100.00 % | 100.00 % |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。報導期間結束日(以下稱報導日)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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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。
- 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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金及約當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、以成本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。

(2)以成本衡量之金融資產

此類金融資產係指「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(3)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等。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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4) 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，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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及迴轉利益係列報於營業費用。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加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金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。

銘昇科技股份有限公司及其子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。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。

合併公司發行具有選擇贖回之權利認列為權益。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利認列為金融負債。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

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。

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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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等)，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。

(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。

(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。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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(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。

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，並以淨額列報於營業外收入及支出之其他利益及損失。

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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：20～50年
- (2)房屋建築附屬設備：8～10年
- (3)機器設備：2～20年
- (4)租賃改良：3～15年
- (5)辦公及其他設備：2～10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，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

營業租賃之租金給付(不包含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。

在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形，且該等租賃資產未認列於本合併公司之合併資產負債表。

(十二)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

(十三)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處分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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之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。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)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訂單個別條款而定。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於送達買方指定處所時移轉；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十六)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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。本公司將淨確定福利負債(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。

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。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

(十八)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(損失)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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十九)每股盈餘

合併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。合併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。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。合併公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工紅利或酬勞估計數。

(二十)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。

管理當局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。

本合併財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷，且對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

本合併財務報告對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。合併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、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料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。

合併公司在衡量其資產和負債時，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）。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 活期存款及零用金 | \$ 2,274,006 | 2,368,340 |
| 定期存款 | <u>152,526</u> | <u>152,399</u> |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 2,426,532</u> | <u>2,520,739</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(十六)。

(二)金融資產

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 以成本衡量之金融資產 | <u>\$ 28,959</u> | <u>56,959</u> |

1. 合併公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
2. 上列以成本衡量之金融資產係屬國內外權益投資，因其公允價值估計數之變異區間較大，且無法合理評估各種估計數可能之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另，合併公司係持續管理該等被投資公司之財務及營運狀況，並於其可回收性存有疑慮時提列適當之減損損失，民國一〇四年度及一〇三年度分別提列減損損失28,000千元及130,812千元，合併公司評估其最大之暴險為該等投資之帳面價值。
3. 截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收帳款(含關係人) | \$ 1,746,239 | 1,630,154 |
| 其他應收款 | 59,927 | 218,326 |
| 減：備抵呆帳 | (5,387) | (4,249) |
| | \$ 1,800,779 | 1,844,231 |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之部分定期存款提供借款額度擔保，於合併資產負債表中以其他應收款表達，其餘金融資產均未有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

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：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 逾期90天以下 | \$ 419,369 | 247,095 |
| 逾期91~180天 | 856 | 768 |
| | \$ 420,225 | 247,863 |

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。另，合併公司就該等應收帳款未取具任何擔保品。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款採集體評估減損損失，其備抵呆帳變動表如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 4,249 | 1,866 |
| 本期提列 | 1,138 | 2,383 |
| 期末餘額 | \$ 5,387 | 4,249 |

(四)存 貨

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|---------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 575,455 | 477,021 |
| 在 製 品 | 148,456 | 123,882 |
| 製 成 品 | 452,122 | 306,499 |
| | \$ 1,176,033 | 907,402 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本之存貨相關費損(利益)如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本 | \$ 6,533,345 | 5,621,345 |
| 存貨跌價及報廢損失 | 43,626 | 15,625 |
| 低於正常產能之未分攤固定製造費用 | 104,809 | 103,015 |
| 其 他 | <u>5,461</u> | <u>(1,944)</u> |
| | <u>\$ 6,687,241</u> | <u>5,738,041</u> |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> (重編後) |
|------|-------------------|---------------------------|
| 關聯企業 | \$ <u>876,367</u> | <u>846,202</u> |

1.本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 名 稱 | 與本公司間 關係之性質 | 主要營業場所 /公司註冊之 國 家 | 所有權權益及表決權之比例 | |
|-------------|----------------|-------------------------|--------------|-----------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 銘鈺精密 | 電子零組件製造業 | 台灣 | 39.75 % | 39.75 % |

合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，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：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> (重編後) |
|----------------|---------------------|---------------------------|
| 流動資產 | \$ 1,979,841 | 1,898,074 |
| 非流動資產 | 777,805 | 651,474 |
| 流動負債 | (1,076,768) | (1,178,999) |
| 非流動負債 | <u>(124,297)</u> | <u>(43,855)</u> |
| 淨 資 產 | <u>\$ 1,556,581</u> | <u>1,326,694</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | <u>\$ 1,429,588</u> | <u>1,326,694</u> |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>104年度</u> | <u>103年度 (重編後)</u> |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| 營業收入 | \$ 3,322,622 | 3,119,183 |
| 本期淨利 | \$ 511,381 | 494,572 |
| 其他綜合損益 | (25,885) | 11,176 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 485,496</u> | <u>505,748</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額 | <u>\$ 485,496</u> | <u>505,748</u> |

| | <u>104年度</u> | <u>103年度 (重編後)</u> |
|--------------------|-------------------|------------------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 527,361 | 388,765 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | 192,985 | 201,036 |
| 本期自關聯企業所收取之股利 | (152,085) | (62,440) |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | 568,261 | 527,361 |
| 加：股權淨值差異數 | 29,486 | 29,486 |
| 減：未實現銷貨毛利 | (8,136) | (6,773) |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ 589,611</u> | <u>550,074</u> |

2. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之個體財務報告中所包含之金額：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 286,756</u> | <u>296,128</u> |
| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 本期淨損 | \$ (1,382) | (480) |
| 其他綜合損益 | (4,076) | (1,426) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ (5,458)</u> | <u>(1,906)</u> |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及 建 築 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工 程及待 驗設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 25,935 | 286,863 | 1,847,144 | 769,364 | 39,903 | 2,969,209 |
| 增 添 | - | - | 116,839 | 45,064 | 327,407 | 489,310 |
| 處 分 | - | - | (28,031) | (49,383) | - | (77,414) |
| 重 分 類 | - | - | 137,389 | 147,464 | (284,853) | - |
| 自製品轉供自用 | - | - | 21,856 | 506 | - | 22,362 |
| 轉列至費用 | - | - | - | - | (26,662) | (26,662) |
| 匯率變動之影響 | (1,405) | (41,536) | (165,522) | (53,500) | (5,407) | (267,370) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 24,530</u> | <u>245,327</u> | <u>1,929,675</u> | <u>859,515</u> | <u>50,388</u> | <u>3,109,435</u> |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 24,500 | 286,547 | 1,791,584 | 725,291 | 12,187 | 2,840,109 |
| 增 添 | - | - | 52,576 | 25,616 | 94,898 | 173,090 |
| 處 分 | - | - | (76,125) | (13,860) | - | (89,985) |
| 重 分 類 | - | - | 43,678 | 17,188 | (60,866) | - |
| 自製品轉供自用 | - | - | 26,371 | 2,462 | - | 28,833 |
| 轉列至專利權及費用 | - | - | - | - | (7,519) | (7,519) |
| 匯率變動之影響 | 1,435 | 316 | 9,060 | 12,667 | 1,203 | 24,681 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 25,935</u> | <u>286,863</u> | <u>1,847,144</u> | <u>769,364</u> | <u>39,903</u> | <u>2,969,209</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ - | 40,224 | 1,064,884 | 600,891 | - | 1,705,999 |
| 本年度折舊 | - | 8,668 | 146,365 | 52,435 | - | 207,468 |
| 處 分 | - | - | (22,725) | (44,285) | - | (67,010) |
| 匯率變動之影響 | - | (6,439) | (113,848) | (42,213) | - | (162,500) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>42,453</u> | <u>1,074,676</u> | <u>566,828</u> | <u>-</u> | <u>1,683,957</u> |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ - | 29,375 | 997,159 | 549,348 | - | 1,575,882 |
| 本年度折舊 | - | 11,100 | 132,320 | 53,081 | - | 196,501 |
| 處 分 | - | - | (70,330) | (12,685) | - | (83,015) |
| 匯率變動之影響 | - | (251) | 5,735 | 11,147 | - | 16,631 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>40,224</u> | <u>1,064,884</u> | <u>600,891</u> | <u>-</u> | <u>1,705,999</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國104年12月31日 | <u>\$ 24,530</u> | <u>202,874</u> | <u>854,999</u> | <u>292,687</u> | <u>50,388</u> | <u>1,425,478</u> |
| 民國103年12月31日 | <u>\$ 25,935</u> | <u>246,639</u> | <u>782,260</u> | <u>168,473</u> | <u>39,903</u> | <u>1,263,210</u> |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產明細如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 (重編後) |
|--------|-----------|--------------------|
| 長期預付租金 | \$ 44,326 | 53,070 |
| 其 他 | 38,774 | 23,088 |
| | \$ 83,100 | 76,158 |

合併公司與馬來西亞地產公司簽約取得土地使用權作為廠房及辦公之用，使用期間為民國92年至民國185年。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 104.12.31 | | | |
|-----------|-----|-------------|------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 銀行借款 | NTD | 2.11%~2.25% | 民國112年 |
| 擔保銀行借款 | USD | 1.93% | 民國105年 |
| | | | \$ 209,259 |
| | | | 53 |
| | | | 209,312 |
| 減：一年內到期部分 | | | (30,336) |
| 合 計 | | | \$ 178,976 |

| 103.12.31 | | | |
|-----------|-----|--------|------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 銀行借款 | NTD | 2.375% | 民國112年 |
| 擔保銀行借款 | USD | 1.93% | 民國105年 |
| | | | \$ 236,731 |
| | | | 349 |
| | | | 237,080 |
| 減：一年內到期部分 | | | (27,770) |
| 合 計 | | | \$ 209,310 |

(九)營業租賃

合併公司依其簽訂之不可取消之營業租賃合約，其未來應付租金情形如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|------------|-----------|
| 一年內 | \$ 69,921 | 58,941 |
| 二年至五年 | 98,806 | 111,846 |
| 六年以上 | 32,480 | 34,510 |
| | \$ 201,207 | 205,297 |

- 合併公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及廠房。租賃期間為一至二十年，並附有於租期屆滿之續租權。民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為68,926千元及66,554千元；合併公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> (重編後) |
|-----------|------------------|---------------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 71,465 | 65,698 |
| 計畫資產之公允價值 | (64,010) | (61,946) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 7,455</u> | <u>3,752</u> |

合併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

合併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，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計64,010千元。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，請詳勞動部基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 65,698 | 61,357 |
| 當期服務成本及利息 | 1,910 | 1,659 |
| 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) | (706) | 4,149 |
| —因人口統計假設變動所產生之精算損益 | 976 | - |
| —因財務假設變動所產生之精算損益 | 4,880 | - |
| 計畫支付之福利 | (1,293) | (1,467) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 71,465</u> | <u>65,698</u> |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-----------------|------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 61,946 | 61,896 |
| 利息收入 | 1,316 | 1,121 |
| 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) | 355 | 396 |
| 已提撥至計畫之金額 | 1,686 | - |
| 計畫已支付之福利 | <u>(1,293)</u> | <u>(1,467)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 64,010</u> | <u>61,946</u> |

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-----------------|---------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 514 | 549 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | <u>80</u> | <u>(11)</u> |
| | <u>\$ 594</u> | <u>538</u> |
| 管理費用 | <u>\$ 594</u> | <u>538</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (3,753) | - |
| 本期認列 | <u>(4,795)</u> | <u>(3,753)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (8,548)</u> | <u>(3,753)</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>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | 1.750 % | 2.125 % |
| 未來薪資增加率 | 1.625 % | 1.625 % |

合併公司預計於民國一〇四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2,023千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12年。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| 原精算假設 | 對確定福利義務之影響 | |
|---------------|------------|-----------|
| | 增加0.5%之金額 | 減少0.5%之金額 |
| 折現率1.75% | (3,202) | 3,424 |
| 未來薪資增加率1.625% | 3,323 | (3,139) |

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退休金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

合併公司國內員工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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為40,606千元及41,307千元。

(十一) 所得稅

1. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|------------|---------|
| 當期所得稅費用 | \$ 290,379 | 176,625 |
| 遞延所得稅費用 | 105,997 | 50,028 |
| 所得稅費用 | \$ 396,376 | 226,653 |

2. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------------|-------------|-------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ (77,334) | 4,444 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 1,198,119 | 1,002,896 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 304,994 | 274,840 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 65,296 | 59,145 |
| 未分配盈餘加徵10% | 29,549 | 2,721 |
| 未認列遞延所得稅資產之變動數 | (4,927) | (41,671) |
| 免稅所得影響數 | (22,056) | (27,506) |
| 其他 | 23,520 | (40,876) |
| | <u>\$ 396,376</u> | <u>226,653</u> |

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司無未認列之遞延所得稅負債，而合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 課稅損失 | \$ 78,089 | 83,016 |
| 可減除暫時性差異 | 34,304 | 28,879 |
| | <u>\$ 112,393</u> | <u>111,895</u> |

合併公司經評估該等課稅損失及可減除暫時性差異於未來並非很有可能產生足夠之課稅所得額以抵減之，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，蘇州銘裕及MATH尚未使用虧損扣除金額共計315,424千元，各依其註冊國有效稅率估計，預計最高可扣除當地稅額78,089千元。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 採權益法 認列之子 公司及關 聯企業 份 額 | | | 其 他 | 合 計 |
|----------------|------------------------------------|---------------|--|-----|----------------|
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 306,859 | 53,513 | | | 360,372 |
| 借記/(貸記)損益 | 93,820 | (5,660) | | | 88,160 |
| 匯率換算差異 | - | (6,477) | | | (6,477) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 400,679</u> | <u>41,376</u> | | | <u>442,055</u> |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 採權益法 認列之子 公司及關 聯企業 份 額 | 其 他 | 合 計 |
|----------------|------------------------------------|---------------|----------------|
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 271,057 | 36,079 | 307,136 |
| 借記損益 | 35,802 | 17,932 | 53,734 |
| 匯率換算差異 | - | (498) | (498) |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ <u>306,859</u> | <u>53,513</u> | <u>360,372</u> |

| | 存貨跌價 損 失 | 採權益法 認列之子 公司及關 聯企業 份 額 | 國外營運 機構財務 報告換算 之兌換 差 額 | 其 他 | 合 計 |
|----------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ (2,034) | (6) | (7,686) | (39,590) | (49,316) |
| 借記/(貸記)損益 | (88) | - | - | 17,925 | 17,837 |
| 貸記其他綜合損益 | - | - | (77,334) | - | (77,334) |
| 匯率換算差異 | - | - | - | 2,842 | 2,842 |
| 民國104年12月31日餘額 | \$ <u>(2,122)</u> | <u>(6)</u> | <u>(85,020)</u> | <u>(18,823)</u> | <u>(105,971)</u> |
| 民國103年1月1日餘額 | (3,189) | (19,569) | (12,130) | (14,945) | (49,833) |
| 借記/(貸記)損益 | 1,155 | 19,563 | - | (24,424) | (3,706) |
| 借記其他綜合損益 | - | - | 4,444 | - | 4,444 |
| 匯率換算差異 | - | - | - | (221) | (221) |
| 民國103年12月31日餘額 | \$ <u>(2,034)</u> | <u>(6)</u> | <u>(7,686)</u> | <u>(39,590)</u> | <u>(49,316)</u> |

5. 銘異公司及綠發公司之營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|---------------------|---------------------|------------------|
| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>1,349,439</u> | <u>1,028,902</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>177,255</u> | <u>85,649</u> |
| | <u>104年度(預計)</u> | <u>103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>17.85 %</u> | <u>14.87 %</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

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元(均含可供員工認股權憑證認購股份750萬股)，每股面額10元，實際發行均為1,742,020千元。所有已發行股份之股款均已收取。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|-----------------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,443,485 | 1,443,485 |
| 庫藏股票交易 | 80,675 | 80,675 |
| 處分資產增益 | 7 | 7 |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值 之變動數 | <u>53,905</u> | <u>53,905</u> |
| | <u>\$ 1,578,072</u> | <u>1,578,072</u> |

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。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- A. 不超過百分之三作為董事及監察人酬勞；
- B. 百分之一以上作為員工紅利；
- C. 其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益及穩定經營績效目標，本公司之股利政策採平衡股利政策，現金股利不低於股利總數之百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞、董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司民國一〇四年十二月十四日董事會通過修正公司章程，尚待股東會決議。

(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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為59,074千元及85,194千元。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為45,683千元，董事及監察人酬勞實際配發金額13,052千元，員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

本公司分別於民國一〇四年七月七日及六月六日經股東常會二次假決議通過民國一〇三年度盈餘分配案，另於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 分派予普通股業主股利之配股率(新台幣：元) | \$ <u>2.2</u> | <u>2.1</u> |

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度合併公司基本每股盈餘係以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：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於合併公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>755,083</u> | <u>725,281</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>174,202</u> | <u>174,202</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以淨利，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：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於合併公司普通股權益持有人之淨利 (基本=稀釋) | \$ <u>755,083</u> | <u>725,281</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股) | <u>174,202</u> | <u>174,202</u> |
| 員工紅利之影響 | <u>1,358</u> | <u>371</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | <u>175,560</u> | <u>174,573</u> |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四) 收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|---------------------|------------------|
| 商品銷售 | \$ 7,849,090 | 6,921,535 |
| 模具及機台收入 | 292,403 | 223,564 |
| 其他營業收入 | 23,391 | 47,851 |
| | \$ 8,164,884 | 7,192,950 |

(十五) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|------------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 7,922 | 9,113 |
| 投資收益 | - | 4,618 |
| 其他 | 50,753 | 45,919 |
| | \$ 58,675 | 59,650 |

2. 其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 324,504 | 161,357 |
| 金融資產減損損失 | (28,000) | (130,812) |
| 處分權益法投資損失 | - | (158) |
| 違約賠償損失 | (72,565) | - |
| 其他 | (5,618) | (19,515) |
| | \$ 218,321 | 10,872 |

(十六) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為4,256,270千元及4,421,929千元。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) 合併公司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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之應收帳款總額來自前三大銷貨客戶之佔比分別為86%及89%。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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，其包括利息及本金之現金流量。

(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。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 | | | | |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
| 104年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 209,312 | 224,721 | 34,451 | 33,760 | 97,445 | 59,065 |
| 應付帳款 | 1,368,556 | 1,368,556 | 1,368,556 | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 114,274 | 114,274 | 114,274 | - | - | - |
| 其他金融負債 | 222,317 | 222,317 | 222,317 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,914,459</u> | <u>1,929,868</u> | <u>1,739,598</u> | <u>33,760</u> | <u>97,445</u> | <u>59,065</u> |
| 103年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 237,080 | 259,769 | 33,114 | 34,967 | 100,431 | 91,258 |
| 應付帳款 | 1,058,657 | 1,058,657 | 1,058,657 | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 118,758 | 118,758 | 118,758 | - | - | - |
| 其他金融負債 | 225,960 | 225,960 | 225,960 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,640,455</u> | <u>1,663,144</u> | <u>1,436,489</u> | <u>34,967</u> | <u>100,431</u> | <u>91,258</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

市場風險係指因市價格變動，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

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：

| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
|-------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 106,051 | 32.825 | 3,481,133 | 109,858 | 31.650 | 3,477,008 |
| 新加坡幣 | 10,698 | 23.250 | 248,735 | 6,584 | 23.940 | 157,618 |
| 瑞士法郎 | 627 | 33.185 | 20,812 | 3,394 | 31.975 | 108,530 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
|-------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 39,486 | 32.825 | 1,296,114 | 30,431 | 31.650 | 963,132 |
| 新加坡幣 | 519 | 23.250 | 12,059 | 368 | 23.940 | 8,811 |
| 瑞士法郎 | - | - | - | 43 | 31.975 | 1,369 |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加/減少24,425千元及27,698千元。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，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為324,504千元及161,357千元。

(2)利率風險

合併公司於報導日有附息金融工具之利率概述如下：

| | 帳面金額 | |
|---------|---------------------|------------------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 固定利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ <u>243,318</u> | <u>548,609</u> |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 2,101,887 | 2,066,085 |
| 金融負債 | <u>(209,312)</u> | <u>(237,080)</u> |
| | \$ <u>1,892,575</u> | <u>1,829,005</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，合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別減少/增加4,731千元及4,573千元，其主要係來自於變動利率之利率風險暴險。

另，合併公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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：

| | | 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 | \$ 2,426,532 | | | | | |
| 應收帳款淨額 | 1,704,024 | | | | | |
| 應收帳款-關係人淨額 | 36,828 | | | | | |
| 其他應收款 | 59,927 | | | | | |
| 小計 | \$ 4,227,311 | | | | | |
| 以成本衡量金融資產—非流動 | | | | | | |
| | \$ 28,959 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 209,312 | | | | | |
| 應付帳款 | 1,368,556 | | | | | |
| 應付帳款-關係人 | 114,274 | | | | | |
| 其他金融負債 | 461,127 | | | | | |
| 小計 | \$ 2,153,269 | | | | | |
| | | 103.12.31 | | | | |
| | | 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 | \$ 2,520,739 | | | | | |
| 應收帳款淨額 | 1,597,313 | | | | | |
| 應收帳款-關係人淨額 | 28,592 | | | | | |
| 其他應收款 | 218,326 | | | | | |
| 小計 | \$ 4,364,970 | | | | | |
| 以成本衡量金融資產—非流動 | | | | | | |
| | \$ 56,959 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 237,080 | | | | | |
| 應付帳款 | 1,058,657 | | | | | |
| 應付帳款-關係人 | 118,758 | | | | | |
| 其他金融負債 | 431,888 | | | | | |
| 小計 | \$ 1,846,383 | | | | | |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為62,279千元及15,569千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四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，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(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。

合併公司之董事會監督管理階層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董事會扮演監督角色，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董事會。

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(十六)。

(十九)資本管理

合併公司之資本管理政策，係維持健全之資本基礎，以確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，合併公司以負債比率作為資本管理之基準，其中負債包括：銀行借款、應付帳款、應付費用及其他負債等。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債比率分別為34%及31%，截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

銘異科技股份有限公司及其子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

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併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 | |
|------|------------|--------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 關聯企業 | \$ 115,006 | 77,547 | 31,805 | 18,217 |

合併公司銷售予關係人之收款期限為120天，並視實際營運情況予以調整，一般銷貨約為二~三個月。銷售予關係人價格與一般銷售尚無顯著不同。另，截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一止，合併公司對關聯企業預收模具款分別為569千元及3,634千元，帳列於其他流動負債—其他項下。

2. 進 貨

合併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 | |
|-------|------------|---------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 關聯企業 | \$ 399,269 | 442,588 | 113,652 | 117,231 |
| 其他關係人 | 641 | 5,150 | - | 1,527 |
| | \$ 399,910 | 447,738 | 113,652 | 118,758 |

合併公司對關係人之付款條件為30~120天，並視實際營運情況予以調整，一般廠商為L/C、T/T或月結60~120天。進貨價格係由雙方協議之。

3. 銷售勞務予關係人

(1) 產品檢收入

| | 交易金額 | | 其他應收關係人款項 | |
|------|----------|-------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 關聯企業 | \$ 1,729 | 2,639 | 625 | 1,398 |

(2) 管理服務收入

| | 交易金額 | | 應收關係人款項 | |
|------|-----------|--------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 關聯企業 | \$ 11,065 | 28,751 | 5,023 | 10,375 |

上列勞務收入以減除相關費用後淨額帳列營業收入或其他收入項下。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 財產交易

合併公司與關聯企業間設備交易如下：

| | 交易金額 | | 其他應付關係人款項 | |
|--------|--------|-------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 購買設備款 | \$ 194 | 5,945 | - | - |
| | | | | |
| | 交易金額 | | 其他應收關係人款項 | |
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 出售設備款 | \$ - | 253 | - | - |
| 出售設備利益 | - | 251 | - | - |

5. 其他交易

- (1) 合併公司民國一〇三年度出售系統軟體予關聯企業3,564千元，帳列其他收入項下，截至民國一〇三年十二月三十一日止，該交易尚有3,528千元尚未收取，帳列其他應收款項下。民國一〇四年度則無此情形。
- (2) 民國一〇四年度關聯企業提供維修保養服務予合併公司142千元，帳列其他費用項下，截至民國一〇四年十二月三十一日尚有622千元尚未支付，帳列應付關係人款項。

6. 資金融通

合併公司於民國一〇三年度資金貸與關聯企業實際動支金額為45,000千元，截至民國一〇三年十二月三十一日止已全數收回。民國一〇四年度則無此情事。

合併公司資金貸與關聯企業係依合約之約定利率計息，且關聯企業提供擔保，經評估後無須提列呆帳費用。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 72,415 | 51,277 |
| 退職後福利 | 441 | 318 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | \$ 72,856 | 51,595 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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 | 質押擔保標的 | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------|------------------------|------------------|----------------|
| 定期存款(帳列於其他應收款) | 短期借款擔保、借款額度、信用狀擔保及訴訟擔保 | \$ 52,443 | 137,735 |
| 機器設備 | 長期及短期銀行擔保借款 | 272 | 448 |
| | | <u>\$ 52,715</u> | <u>138,183</u> |

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：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 101,261</u> | <u>126,147</u> |

(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：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 開立之保證票據 | <u>\$ 2,057,648</u> | <u>2,026,950</u> |
| 背書保證 | <u>\$ 767,471</u> | <u>748,671</u> |

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 性質別 | 104年度 | | | 103年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 711,363 | 311,913 | 1,023,276 | 707,609 | 267,817 | 975,426 |
| 勞健保費用 | 21,150 | 16,580 | 37,730 | 21,251 | 14,651 | 35,902 |
| 退休金費用 | 26,956 | 14,244 | 41,200 | 27,175 | 14,670 | 41,845 |
| 其他員工福利費用 | 41,841 | 16,595 | 58,436 | 41,353 | 15,291 | 56,644 |
| 折舊費用 | 181,490 | 25,978 | 207,468 | 166,214 | 30,287 | 196,501 |
| 攤銷費用 | 4,227 | 1,515 | 5,742 | 4,833 | 686 | 5,519 |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關聯人 | 本期最高金額(註1) | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 需擔保之金額 | 有短期融通資金之必要 | 提供擔保品 | | | 對個別對象貸與金額(註2) | 資金貸與總限額(註3) |
|----|---------|------|----------|--------|------------|--------|--------|------|------------|--------|------------|-------|----|----|---------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 金額 | 價值 | | |
| 1 | MUS | MUM | 其他應收關聯人款 | Y | 32,825 | 32,825 | 32,825 | 1% | 有短期融通資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,000,353 | 2,000,707 |

註1：係經董事會決議之貸與最高限額。
 註2：有短期融通資金之必要者不得超過最近期財務報告淨值百分之二十。
 註3：本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報告淨值之百分之四十。
 註4：上列交易均於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證金額 | 期末背書保證總金額 | 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告淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 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 |
|----|-----------|---------|-------------------|-------------|------------|-----------|---------|--------------|-----------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Synergy | 係本公司之子公司 | 註1 | 262,600 | 262,600 | - | - | 5.25% | 10,003,534 | Y | N | N |
| " | " | MUM | 係MATH透過MUS轉投資之子公司 | 500,177 | 262,600 | 262,600 | - | - | 5.25% | " | Y | N | N |
| " | " | 聯發 | 係本公司之子公司 | 註1 | 242,271 | 242,271 | 209,259 | - | 4.84% | " | Y | N | N |

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%之子公司不在此限。
 註2：背書保證最高限額不得超過本公司最近期財務報告淨值之2倍。

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 | | | | 期中最高持股 | | 備 註 |
|-------|--------------|-------------|----------------|-------|-----------|--------|-------------|--------|--------|-----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 股數 | 持股比例 | |
| 本公司 | Archers Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,500 | \$ 28,959 | 13.89% | 非上市(櫃)公司不適用 | 4,500 | 13.89% | |
| " | LBO | " | " | 165 | - | 7.06% | " | 165 | 7.06% | |
| " | HDDisk | " | " | 833 | - | 12.50% | " | 833 | 12.50% | |
| | | | | | \$ 28,959 | | | | | |

- 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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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 | MAM | MAS持有100%股權之子公司 | 進貨 | 2,442,817 | 57% | 註1 | - | 一般交易付款期間約為二至四個月 | (1,369,975) | (62)% | 註3 |
| " | MATC | Synergy持有80%股權之子公司 | " | 684,532 | 16% | " | - | " | (382,925) | (17)% | " |
| " | 蘇州銘裕 | Synergy持有100%股權之子公司 | " | 523,648 | 12% | " | - | " | (275,423) | (12)% | " |
| MAM | MUM | MUS持有100%股權之子公司 | " | 466,191 | 10% | 註2 | - | " | (36,832) | (3)% | " |
| " | 銘鈺精密 | 本公司持有39.75%股權之被投資公司 | " | 370,298 | 8% | " | - | " | (111,136) | (10)% | " |
| MAM | 本公司 | MAS持有100%股權之子公司 | (銷貨) | (2,442,817) | (47)% | 註1 | - | " | 1,369,975 | 74% | " |
| MATC | 本公司 | Synergy持有80%股權之子公司 | " | (684,532) | (87)% | " | - | " | 382,925 | 93% | " |
| 蘇州銘裕 | 本公司 | Synergy持有100%股權之子公司 | " | (523,648) | (93)% | " | - | " | 275,423 | 97% | " |
| MUM | MAM | MAS持有100%股權之子公司 | " | (466,191) | (96)% | 註2 | - | " | 36,832 | 82% | " |

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INV60天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

註3：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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(註) | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|---------------------|-----------|------|-----------|------|------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| MAM | 本公司 | MAS持有100%股權之子公司 | 1,369,975 | 1.50 | 240,293 | - | 886,539 | - |
| MATC | 本公司 | Synergy持有80%股權之子公司 | 382,925 | 1.89 | 157,691 | - | 153,719 | - |
| 蘇州銘裕 | 本公司 | Synergy持有100%股權之子公司 | 275,423 | 1.66 | 28,000 | - | 76,123 | - |

註：係截至民國一〇五年三月十日之資料。

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：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露金額達10,000千元以上之資料，其餘不再贅述。

(1) 民國一〇四年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|-------|--------|--------|----------|-----------|------|-----------------|
| 0 | 本公司 | MAM | 1 | 進貨 | 2,442,817 | 註三 | 29.92% |
| | | | | 應付帳款 | 1,369,975 | " | 17.12% |
| | | | | 勞務收入 | 85,375 | " | 1.04% |
| 0 | " | 蘇州銘裕 | 1 | 進貨 | 523,648 | " | 6.41% |
| | | | | 應付帳款 | 275,423 | " | 3.44% |
| 0 | " | MATC | 1 | 進貨 | 684,532 | " | 8.38% |
| | | | | 應付帳款 | 382,925 | " | 4.79% |
| 1 | MAM | MUM | 3 | 進貨 | 466,191 | 註四 | 5.71% |
| | | | | 應付帳款 | 36,832 | " | 0.46% |
| 2 | MUS | MUM | 3 | 其他應收關係人款 | 32,825 | 資金貸與 | 0.41% |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)民國一〇三年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 |
|----|-------|--------|-------------|------|-----------|------|---------------------|
| 0 | 本公司 | MAM | 1 | 進貨 | 3,773,197 | 註三 | 52.46 % |
| | | | | 應付帳款 | 1,883,327 | // | 24.69 % |
| | | | | 代採購 | 28,463 | // | 0.40 % |
| 0 | " | 蘇州銘裕 | 1 | 代採購 | 116,347 | // | 1.62 % |
| | | | | 進貨 | 691,271 | // | 9.61 % |
| | | | | 應付帳款 | 356,645 | // | 4.68 % |
| 0 | " | MATC | 1 | 進貨 | 984,644 | // | 13.69 % |
| | | | | 應付帳款 | 341,665 | // | 4.48 % |
| 1 | MAM | MUM | 3 | 進貨 | 404,575 | 註三 | 5.62 % |
| | | | | 應付帳款 | 43,068 | 註四 | 0.56 % |

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，有關進貨交易、代關係人墊付購料款及提供勞務收入，其收付款情況，於民國一〇四年度及一〇三年度均採月結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數。

註四、採INV 60天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天數。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本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 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 | 期中最高持股 | | 本期報列之 投資損益 | 備 註 | |
|------------|-------------|--|-------------------------|-----------|-----------|--------|----------|---------------|---------|--------|---------------|---------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | 帳面金額 | 股數 | | | 比率 |
| 本公司 | MAS | 136 Joo Seng Road #05-01 Singapore 368360 | 商品進出買賣、代理、倉儲管理 及售後服務 | 353,522 | 353,522 | 18,564 | 100.00 % | 1,973,336 | 397,210 | 18,564 | 100.00 % | 397,931 | 註1 |
| 本公司 | Synergy | Level 2, Lotemau Centre, Vaqa Street, Apia, Samoa | 控股公司 | 1,036,016 | 1,036,016 | 32,312 | 100.00 % | 1,096,887 | 114,970 | 32,312 | 100.00 % | 114,254 | // |
| 本公司 | MATH | 40/4, Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayutthaya 13210, Thailand | 玻璃機相關零件之製造買賣 | 684,662 | 684,662 | 1,649 | 100.00 % | 318,368 | 36,276 | 1,649 | 100.00 % | 36,234 | // |
| 本公司 | MAUS | 1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA | 玻璃機相關零件之買賣、售後服務及研發 | 968 | 968 | 30 | 100.00 % | 4,755 | 141 | 30 | 100.00 % | 141 | // |
| 本公司 | Good Master | 1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KY1-1003, Cayman Islands | 控股公司 | 39 | 39 | 6 | 100.00 % | 1 | - | 6 | 100.00 % | - | // |
| 本公司 | 綠發 | 桃園市龜山區龍華村萬壽路一段492-1號4樓之3 | 能源技術服務業、再生能源發電 | 2,000 | 2,000 | 200 | 100.00 % | 8,129 | 5,084 | 200 | 100.00 % | 5,084 | // |
| 本公司 | MAP Tech. | No. 11/13 Loyang Lane, Singapore 508928 | 投資控股公司 | 260,791 | 260,791 | 66,913 | 46.60 % | 30,640 | 8,530 | 66,913 | 46.60 % | 3,975 | - |
| 本公司 | 銘銘精密 | 桃園市觀音工業區國瑞路2號 | 電子零組件製造業 | 487,115 | 487,115 | 26,983 | 39.75 % | 589,611 | 511,381 | 26,983 | 39.75 % | 201,911 | - |
| 本公司 | 綠昆 | 屏東縣屏東市屏東加工出口區國東街6號 | 太陽能模組之製造及銷售 | 220,727 | 220,727 | 16,979 | 28.30 % | 190,744 | 41,517 | 16,979 | 28.30 % | 10,411 | - |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 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 | | | 被投資公司本期權益 | 期中最高持股 | | 本期編列之投資損益 | 備註 |
|---------|---------|---|------------------------|---------|---------|--------|----------|-----------|-----------|--------|----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 今年年產 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | 股數 | 比率 | | |
| 本公司 | 斯美大 | 臺北市信義區基隆路2段51號6樓之5 | 電腦設備安裝、自動控制設備工程及資訊軟體服務 | 134,869 | 134,869 | 9,514 | 47.57 % | 65,372 | (18,017) | 9,514 | 47.57 % | (15,768) | 註2 |
| MAS | MAM | ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia | 吸塵機相關零件之製造買賣 | 333,937 | 333,937 | 60,000 | 100.00 % | 1,960,353 | 397,141 | 60,000 | 100.00 % | 397,141 | 註1 |
| Synergy | MATC | LOT4628, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia | 吸塵機相關零件之製造買賣 | 406,648 | 406,648 | 42,107 | 80.00 % | 537,434 | 132,892 | 42,107 | 80.00 % | 106,313 | # |
| MATH | MUS | 9 Raffles Place # 32-00 Republic Plaza Singapore 048619 | 投資控股公司 | 363,530 | 363,530 | 11,800 | 69.41 % | 212,525 | 65,655 | 11,800 | 69.41 % | 45,571 | # |
| MUS | MUM | FTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai | 吸塵相關零件之製造買賣 | 347,134 | 347,134 | 35,996 | 100.00 % | 265,758 | 65,342 | 35,996 | 100.00 % | 65,342 | # |

註1：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
註2：係採其他會計師查核之財務報告。

(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投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期編列投資損益(註1) | 期末投資帳面價值(註1) | 期中最高持股 | | 截至本期止已匯回投資款 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|-------------|----|-------------------------|-----------|-----------------|--------------|--------------|--------|-------|-------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | 股數 | 比率 | |
| 蘇州銘裕 | 吸塵機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發 | 645,057 (美金20,000千元) | 透過Synergy | 629,368 (美金19,512千元) | - | - | 629,368 (美金19,512千元) | 8,681 | 100 % | 8,681 | 559,500 | 20,000 | 100 % | - |

註1：係依據經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。
註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 629,540 千元 | 735,934 千元 | 3,001,060 千元 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四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管運部門，並定期由本公司總經理監督及管理各事業單位之營運結果。合併公司依事業別區分之營運部門係包括電子製造服務部門、自動化設備部門及貿易服務部門等，上述除電子製造服務部門以外，其餘各部門均未達應個別揭露之量化門檻，故合併揭露之。電子製造服務部門主要係從事硬碟零組件等消費性電子產品之開發、設計及製造；自動化設備部門係從事各式工業用自動化設備之開發、設計及製造；貿易服務部門則係從事各項商品貿易；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。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 104年度 | | | | |
|----------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 電子製造 服務部門 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 7,690,923 | 473,961 | - | 8,164,884 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 7,690,923</u> | <u>473,961</u> | <u>-</u> | <u>8,164,884</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 602,943</u> | <u>122,806</u> | <u>-</u> | <u>725,749</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>8,001,560</u> | <u>8,001,560</u> |
| 103年度 | | | | |
| | 電子製造 服務部門 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,745,844 | 447,106 | - | 7,192,950 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 6,745,844</u> | <u>447,106</u> | <u>-</u> | <u>7,192,950</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 641,627</u> | <u>103,146</u> | <u>-</u> | <u>744,773</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>7,628,440</u> | <u>7,628,440</u> |

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

| <u>產品及勞務名稱</u> | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|---------------------|------------------|
| 硬碟驅動臂組件(APFA) | \$ 3,452,429 | 1,925,337 |
| 音圈馬達(VCM) | 1,724,732 | 1,829,402 |
| 硬碟上蓋(COVER) | 827,150 | 1,029,885 |
| 外接式硬碟(EHD) | 546,567 | 761,594 |
| 讀寫頭止動件(CSA/RAMP) | 553,276 | 649,693 |
| 硬碟機零件(HDD) | 216,807 | 253,227 |
| 其 他 | 843,923 | 743,812 |
| | <u>\$ 8,164,884</u> | <u>7,192,950</u> |

(四)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；另，合併公司之非流動資產均位於亞洲地區。

| <u>地區別</u> | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$ 7,411,314 | 6,178,378 |
| 美 洲 | 672,078 | 899,997 |
| 歐 洲 | 81,492 | 114,575 |
| | <u>\$ 8,164,884</u> | <u>7,192,950</u> |

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度對其個別銷貨收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

| <u>客戶名稱</u> | <u>104年度</u> | | <u>103年度</u> | |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所 佔 比例%</u> | <u>金 額</u> | <u>所 佔 比例%</u> |
| Western Digital (Thailand) Company | \$ 3,371,013 | 42 | 2,198,955 | 31 |
| Western Digital (M) Sdn. Bhd. | 3,095,508 | 38 | 3,082,335 | 43 |
| HITACHI EHDD | 595,718 | 7 | 806,380 | 11 |
| | <u>\$ 7,062,239</u> | <u>87</u> | <u>6,087,670</u> | <u>85</u> |

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



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, 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

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

銘異科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及重編後民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表及權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。銘異科技股份有限公司採用權益法之投資中，部分採用權益法之被投資公司其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關採用權益法之投資部分所列之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日對採用權益法之投資金額分別為65,372千元及85,053千元，佔資產總額之0.82%及1.00%，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額分別為15,768千元及25,409千元，佔稅前淨利絕對值分別為1.64%及2.97%。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達銘異科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及重編後民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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
民國一〇五年三月二十一日

銘異科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|-----------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,800,863 | 23 | 1,997,741 | 24 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七) | 1,212,526 | 15 | 1,584,386 | 19 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)、七及八) | 32,074 | 1 | 146,517 | 1 |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 196,679 | 2 | 182,818 | 2 |
| 1470 其他流動資產 | 21,720 | - | 26,073 | - |
| | <u>3,263,862</u> | <u>41</u> | <u>3,937,535</u> | <u>46</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)) | 28,959 | - | 56,959 | 1 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)) | 4,277,843 | 54 | 4,226,158 | 50 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七) | 268,619 | 3 | 219,073 | 3 |
| 1840 遞延所得稅資產及其他(附註六(九)) | 126,495 | 2 | 35,264 | - |
| | <u>4,701,916</u> | <u>59</u> | <u>4,537,454</u> | <u>54</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 7,965,778</u> | <u>100</u> | <u>8,474,989</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2171 應付帳款 | 2171 | | 2171 | |
| 2181 應付帳款-關係人(附註七) | 2181 | | 2181 | |
| 2230 本期所得稅負債 | 2230 | | 2230 | |
| 2399 其他流動負債-其他(附註七) | 2399 | | 2399 | |
| | <u>282,741</u> | <u>4</u> | <u>285,547</u> | <u>3</u> |
| | <u>2,536,354</u> | <u>32</u> | <u>3,128,142</u> | <u>36</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 2570 遞延所得稅負債(附註六(九)) | 2570 | | 2570 | |
| 2670 其他非流動負債-其他(附註六(八)) | 2670 | | 2670 | |
| | <u>18,454</u> | <u>-</u> | <u>14,191</u> | <u>-</u> |
| | <u>427,657</u> | <u>5</u> | <u>325,546</u> | <u>4</u> |
| | <u>2,964,011</u> | <u>37</u> | <u>3,453,688</u> | <u>40</u> |
| 負債總計 | <u>1,742,020</u> | <u>22</u> | <u>1,742,020</u> | <u>21</u> |
| 權益： | | | | |
| 3110 普通股股本 | 3110 | | 3110 | |
| 3200 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 3310 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 未分配盈餘 | 3350 | | 3350 | |
| | <u>718,700</u> | <u>9</u> | <u>646,187</u> | <u>8</u> |
| | <u>59,074</u> | <u>1</u> | <u>85,194</u> | <u>1</u> |
| | <u>1,349,439</u> | <u>17</u> | <u>1,028,902</u> | <u>12</u> |
| | <u>2,127,213</u> | <u>27</u> | <u>1,760,283</u> | <u>21</u> |
| 其他權益： | | | | |
| 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3410 | | 3410 | |
| | <u>(445,538)</u> | <u>(6)</u> | <u>(59,074)</u> | <u>(1)</u> |
| 權益總計 | <u>5,001,767</u> | <u>63</u> | <u>5,021,301</u> | <u>60</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 7,965,778</u> | <u>100</u> | <u>8,474,989</u> | <u>100</u> |



董事長：



經理人：

詳見附後附個體財務報告附註)

會計主管：



銘異科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104年度 | | 103年度 (重編後) | |
|---|-------------------|------------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十二)及七) | \$ 5,208,874 | 100 | 7,039,950 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(八)、(十)、(十三)、七及十二) | <u>4,636,105</u> | <u>89</u> | <u>6,424,583</u> | <u>91</u> |
| 營業毛利 | <u>572,769</u> | <u>11</u> | <u>615,367</u> | <u>9</u> |
| 營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十)、(十三)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 108,930 | 2 | 105,664 | 2 |
| 6200 管理費用 | 168,882 | 3 | 141,055 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | <u>127,956</u> | <u>2</u> | <u>120,554</u> | <u>2</u> |
| 營業費用合計 | <u>405,768</u> | <u>7</u> | <u>367,273</u> | <u>6</u> |
| 營業淨利 | <u>167,001</u> | <u>4</u> | <u>248,094</u> | <u>3</u> |
| 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(十四)及七)： | | | | |
| 7010 其他收入 | 29,679 | 1 | 38,129 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 9,275 | - | (115,169) | (2) |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額 | <u>754,173</u> | <u>14</u> | <u>685,198</u> | <u>10</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>793,127</u> | <u>15</u> | <u>608,158</u> | <u>9</u> |
| 7900 稅前淨利 | 960,128 | 19 | 856,252 | 12 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九)) | <u>205,045</u> | <u>4</u> | <u>130,971</u> | <u>2</u> |
| 本期淨利 | <u>755,083</u> | <u>15</u> | <u>725,281</u> | <u>10</u> |
| 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(附註六(八)) | (4,795) | - | (3,753) | - |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | <u>(114)</u> | <u>-</u> | <u>(250)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(4,909)</u> | <u>-</u> | <u>(4,003)</u> | <u>-</u> |
| 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 | (463,798) | (9) | 30,564 | - |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | <u>77,334</u> | <u>1</u> | <u>(4,444)</u> | <u>-</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>(386,464)</u> | <u>(8)</u> | <u>26,120</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(391,373)</u> | <u>(8)</u> | <u>22,117</u> | <u>-</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 363,710</u> | <u>7</u> | <u>747,398</u> | <u>10</u> |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | <u>\$ 4.33</u> | | <u>4.16</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | <u>\$ 4.30</u> | | <u>4.15</u> | |

(請詳閱後附個別財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 民國一〇三年一月一日餘額(重編後) | 保留盈餘 | | | | 合計 | 其他權益項目 國外營運機構財務報表 換算之兌換 差額 | 權益總額 |
|----------------------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------|
| | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | 801,249 | 1,404,829 | (85,194) | 4,616,570 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 725,281 | 725,281 | - | 725,281 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | (4,003) | (4,003) | - | 22,117 |
| 盈餘指撥及分配(註1) | - | - | - | 721,278 | 721,278 | 26,120 | 747,398 |
| 提列法定盈餘公積 | - | 51,611 | - | (51,611) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 76,190 | (76,190) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (365,824) | (365,824) | - | (365,824) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | 23,157 | - | - | - | - | - | 23,157 |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額(重編後) | 1,578,072 | 646,187 | 85,194 | 1,028,902 | 1,760,283 | (59,074) | 5,021,301 |
| 本期淨利 | - | - | - | 755,083 | 755,083 | - | 755,083 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (4,909) | (4,909) | (386,464) | (391,373) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 750,174 | 750,174 | (386,464) | 363,710 |
| 盈餘指撥及分配(註2) | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | 72,513 | - | (72,513) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (383,244) | (383,244) | - | (383,244) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | (26,120) | 26,120 | - | - | - |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | 1,578,072 | 718,700 | 59,074 | 1,349,439 | 2,127,213 | (445,538) | 5,001,767 |

註1：董監酬勞9,290千元及員工紅利32,515千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞13,052千元及員工紅利45,683千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

後附個體財務報告附註)



會計主管：

銘異科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104年度 | 103年度(重編後) |
|-----------------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 960,128 | 856,252 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷費用 | 58,004 | 42,493 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (754,173) | (685,198) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (3,638) | (2,726) |
| 處分採用權益法之投資損失 | - | 158 |
| 金融資產減損損失 | 28,000 | 130,812 |
| 其他 | 7,607 | 16,294 |
| 收益費損項目 | (664,200) | (498,167) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 370,804 | (268,342) |
| 存貨 | (38,719) | (27,540) |
| 其他流動資產 | 80,596 | 4,182 |
| 其他非流動資產 | - | 538 |
| | 412,681 | (291,162) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款 | (579,899) | 244,518 |
| 其他流動負債 | (72,031) | 84,774 |
| 其他非流動負債 | (532) | 901 |
| | (652,462) | 330,193 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (239,781) | 39,031 |
| 調整項目合計 | (903,981) | (459,136) |
| 營運產生之現金流入 | 56,147 | 397,116 |
| 收取之股利 | 235,288 | 364,340 |
| 支付之所得稅 | (46,441) | (103,210) |
| 營業活動之淨現金流入 | 244,994 | 658,246 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 22,498 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (85,995) | (48,935) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,995 | 112 |
| 其他應收款減少(增加) | 38,200 | 10,000 |
| 其他投資活動 | (13,828) | (1,715) |
| 投資活動之淨現金流出 | (58,628) | (18,040) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | - | (3,549) |
| 發放現金股利 | (383,244) | (365,824) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (383,244) | (369,373) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (196,878) | 270,833 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,997,741 | 1,726,908 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,800,863 | 1,997,741 |

董事長：



(請詳閱本出刊之財務報告附註)
經理人：



會計主管：



銘異科技股份有限公司
個體財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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

銘異科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年十月三日設立，民國九十一年十一月十八日獲准股票上市，並於民國九十二年四月二十一日正式掛牌交易。本公司主要業務為硬碟機零組件、精密電子零件組配、光碟機零組件、光學零件及精密塑膠模具之研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月二十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|--|---|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------|-------------------------|
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，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。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

本公司依該準則增加有關關聯企業之資訊揭露，請詳附註六(五)。

4. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策，將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫之再衡量數全數認列，並追溯調整保留盈餘。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

6.適用2013年版國際財務報導準則對本公司個體財務報告之重大影響彙總如下：

下表係彙總上述變動對本公司財務狀況及綜合損益之影響，該影響與確定福利計畫有關。

| 資產負債表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|----------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 民國103年12月31日 | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 4,229,856 | (3,698) | - | 4,226,158 |
| 遞延所得稅資產及其他 | \$ 39,834 | - | (4,570) | 35,264 |
| 其他非流動負債－其他 | \$ 10,439 | - | 3,752 | 14,191 |
| 未分配盈餘 | \$ 1,040,922 | (3,698) | (8,322) | 1,028,902 |

| 資產負債表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|----------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 民國103年1月1日 | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 3,896,000 | (3,599) | - | 3,892,401 |
| 遞延所得稅資產及其他 | \$ 62,901 | - | (4,569) | 58,332 |
| 未分配盈餘 | \$ 809,417 | (3,599) | (4,569) | 801,249 |

| 綜合損益表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|----------------|--------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 民國103年度 | | | | |
| 營業收入 | \$ 7,039,950 | - | - | 7,039,950 |
| 營業成本 | 6,424,583 | - | - | 6,424,583 |
| 營業毛利 | 615,367 | - | - | 615,367 |
| 營業費用 | 367,273 | - | - | 367,273 |
| 營業淨利 | 248,094 | - | - | 248,094 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 綜合損益表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數 | | 重編後 報導金額 |
|---------------------------|-------------|----------------|------------|-------------|
| | | 採權益法之 被投資公司 | 確定福利 計畫 | |
| 營業外收入及支出 | | | | |
| 其他收入 | 38,129 | - | - | 38,129 |
| 其他利益及損失 | (115,169) | - | - | (115,169) |
| 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額 | 685,047 | 151 | - | 685,198 |
| 營業外收入及支出合計 | 608,007 | 151 | - | 608,158 |
| 稅前淨利 | 856,101 | 151 | - | 856,252 |
| 減：所得稅費用 | 130,971 | - | - | 130,971 |
| 本期淨利 | 725,130 | 151 | - | 725,281 |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 確定福利計畫精算損失 | - | - | (3,753) | (3,753) |
| 採用權益法認列之關聯企 業之其他綜合損益份額 | - | (250) | - | (250) |
| 國外營運機構財務報告換 算之兌換損益差額 | 26,120 | - | - | 26,120 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 26,120 | (250) | (3,753) | 22,117 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 751,250 | (99) | (3,753) | 747,398 |

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布,惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋:

| 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7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(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 |
| 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 |

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

本個體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個體財務報告之所有表達期間。

(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

本個體財務報告除淨確定福利負債(或資產)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外，餘係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。報導期間結束日(以下稱報導日)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新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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。
- 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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金及約當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本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、以成本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。

(2)以成本衡量之金融資產

此類金融資產係指「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(3)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等。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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 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，另再以群組基礎評估減損。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。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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及迴轉利益係列報於營業費用。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。

(5) 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。

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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司發行具有選擇贖回之權利認列為權益。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利認列為金融負債。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

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。

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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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等)，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。

(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。

(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)投資關聯企業

關聯企業係指本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。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本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。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)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，未導致喪失控制力者，作為與業主間之權益交易處理。

(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。

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，並以淨額列報於營業外收入及支出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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)機器設備：3~15年
- (2)租賃改良：3~15年
- (3)辦公設備及其他：2~10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，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

營業租賃之租金給付(不包含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。

在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形，且該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

(十二)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

(十三)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處分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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之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。

(十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)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訂單個別條款而定。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於送達買方指定處所時移轉；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十六)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。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之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。本公司將淨確定福利負債(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。

有關短期員工福利預期支付之金額，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。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

(十八)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(損失)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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十九)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。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得以股票發放之員工紅利或酬勞估計數。

(二十)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

管理階層依金管會認可之國際財務報導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。

管理當局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。

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷，且對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

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、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司在衡量其資產和負債時，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）。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金、支票及活期存款 | \$ 1,785,863 | 1,997,741 |
| 定期存款 | <u>15,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,800,863</u> | <u>1,997,741</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(十五)。

(二)金融資產

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 以成本衡量之金融資產 | \$ <u>28,959</u> | <u>56,959</u> |

- 1.本公司已於附註六(十五)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。
- 2.上列以成本衡量之金融資產係屬國內外權益投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間較大且無法合理評估各種估計數可能之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另，本公司係持續管理該等被投資公司之財務及營運狀況，並於其可回收性存有疑慮時提列適當之減損損失，民國一〇四年度及一〇三年度分別提列減損損失28,000千元及130,812千元，本公司評估其最大之暴險為該等投資之帳面價值。
- 3.截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款及其他應收款

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收帳款(含關係人) | \$ 1,217,831 | 1,588,635 |
| 其他應收款 | 32,074 | 146,517 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(5,305)</u> | <u>(4,249)</u> |
| | <u>\$ 1,244,600</u> | <u>1,730,903</u> |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之定期存款提供借款額度擔保，於資產負債表中以其他應收款表達，其餘金融資產均未有提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 逾期90天以下 | \$ 276,785 | 240,143 |
| 逾期91~180天 | 849 | 759 |
| | \$ 277,634 | 240,902 |

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。另，本公司就該等應收帳款未取具任何擔保品。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款採集體評估減損損失，其備抵呆帳變動表如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 4,249 | 1,866 |
| 本期提列 | 1,056 | 2,383 |
| 期末餘額 | \$ 5,305 | 4,249 |

(四)存 貨

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 64,960 | 56,582 |
| 在 製 品 | 35,242 | 31,931 |
| 製 成 品 | 96,477 | 94,305 |
| | \$ 196,679 | 182,818 |

本公司認列為銷貨成本之存貨相關費損(利益)如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本 | \$ 4,598,093 | 6,398,671 |
| 存貨跌價回升損失(利益)及報廢損失 | 8,593 | (4,387) |
| 低於正常產能之未分攤固定製造費用 | 29,241 | 30,058 |
| 其 他 | 178 | 241 |
| | \$ 4,636,105 | 6,424,583 |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 (重編後) |
|------|--------------|--------------------|
| 子公司 | \$ 3,401,476 | 3,379,956 |
| 關聯企業 | 876,367 | 846,202 |
| | \$ 4,277,843 | 4,226,158 |

1.子公司

- (1)請參閱民國一〇四年度合併財務報告。
- (2)本公司於民國一〇四年度及一〇三年度分別獲配子公司之現金股利83,203千元、及301,900千元，認列為採用權益法之投資減項。
- (3)Good Master於民國一〇三年度辦理減資退回股款，本公司於民國一〇三年度收回股款22,498千元。

2.本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 名稱 | 與本公司間 關係之性質 | 主要營業場所 ／公司註冊之 國家 | 所有權權益及表決權之比例 | |
|------------|----------------|------------------------|--------------|-----------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 銘鈺精密 | 電子零組件製造業 | 台灣 | 39.75 % | 39.75 % |

本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映本公司就會計政策差異所作之調整：

| | 104.12.31 | 103.12.31 (重編後) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 流動資產 | \$ 1,979,841 | 1,898,074 |
| 非流動資產 | 777,805 | 651,474 |
| 流動負債 | (1,076,768) | (1,178,999) |
| 非流動負債 | (124,297) | (43,855) |
| 淨資產 | \$ 1,556,581 | 1,326,694 |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | \$ 1,429,588 | 1,326,694 |

| | 104年度 | 103年度 (重編後) |
|-------------------|--------------|----------------|
| 營業收入 | \$ 3,322,622 | 3,119,183 |
| 本期淨利 | \$ 511,381 | 494,572 |
| 其他綜合損益 | (25,885) | 11,176 |
| 綜合損益總額 | \$ 485,496 | 505,748 |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額 | \$ 485,496 | 505,748 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 104年度 | 103年度 (重編後) |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 527,361 | 388,765 |
| 本期歸屬於本公司之綜合損益總額 | 192,985 | 201,036 |
| 本期自關聯企業所收取之股利 | (152,085) | (62,440) |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額 | 568,261 | 527,361 |
| 加：股權淨值差異數 | 29,486 | 29,486 |
| 減：未實現銷貨毛利 | (8,136) | (6,773) |
| 本公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ 589,611</u> | <u>550,074</u> |

3.本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 286,756</u> | <u>296,128</u> |
| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 本期淨損 | \$ (1,382) | (480) |
| 其他綜合損益 | (4,076) | (1,426) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ (5,458)</u> | <u>(1,906)</u> |

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

| | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 總計 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 371,994 | 181,270 | 1,772 | 555,036 |
| 增 添 | 31,885 | 15,165 | 37,898 | 84,948 |
| 處 分 | (3,044) | (21,889) | - | (24,933) |
| 重分類 | 6,564 | 17,143 | (23,707) | - |
| 自製品轉供自用 | 21,856 | 506 | - | 22,362 |
| 轉列至費用 | - | - | (147) | (147) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 429,255</u> | <u>192,195</u> | <u>15,816</u> | <u>637,266</u> |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 總計 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 332,857 | 163,627 | 9,740 | 506,224 |
| 增添 | 9,094 | 15,118 | 13,341 | 37,553 |
| 處分 | (10,645) | (6,870) | - | (17,515) |
| 重分類 | 14,317 | 6,933 | (21,250) | - |
| 自製品轉供自用 | 26,371 | 2,462 | - | 28,833 |
| 轉列至費用 | - | - | (59) | (59) |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 371,994</u> | <u>181,270</u> | <u>1,772</u> | <u>555,036</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 200,322 | 135,641 | - | 335,963 |
| 本年度折舊 | 33,941 | 21,576 | - | 55,517 |
| 處分 | (2,488) | (20,345) | - | (22,833) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 231,775</u> | <u>136,872</u> | <u>-</u> | <u>368,647</u> |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 184,588 | 127,168 | - | 311,756 |
| 本年度折舊 | 26,262 | 15,343 | - | 41,605 |
| 處分 | (10,528) | (6,870) | - | (17,398) |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 200,322</u> | <u>135,641</u> | <u>-</u> | <u>335,963</u> |
| 帳面價值： | \$ | | | |
| 民國104年12月31日 | <u>\$ 197,480</u> | <u>55,323</u> | <u>15,816</u> | <u>268,619</u> |
| 民國103年12月31日 | <u>\$ 171,672</u> | <u>45,629</u> | <u>1,772</u> | <u>219,073</u> |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)營業租賃

本公司依其簽訂之不可取消之營業租賃合約，其未來應付租金情形如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|------------------|----------------|
| 一年內 | \$ 39,388 | 36,284 |
| 二年至五年 | 41,557 | 68,172 |
| | <u>\$ 80,945</u> | <u>104,456</u> |

本公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及廠房。租賃期間為一至三年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為34,810千元及30,066千元；本公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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：

| | 104.12.31 | 103.12.31 (重編後) |
|-----------|-----------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 71,465 | 65,698 |
| 計畫資產之公允價值 | (64,010) | (61,946) |
| 淨確定福利負債 | \$ 7,455 | 3,752 |

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64,010千元。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，請詳勞動部基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------------------|-----------|---------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 65,698 | 61,357 |
| 當期服務成本及利息 | 1,910 | 1,659 |
| 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) | (706) | 4,149 |
| —因人口統計假設變動所產生之精算損益 | 976 | - |
| —因財務假設變動所產生之精算損益 | 4,880 | - |
| 計畫支付之福利 | (1,293) | (1,467) |
| 12月31日確定福利義務 | \$ 71,465 | 65,698 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------|-----------|---------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 61,946 | 61,896 |
| 利息收入 | 1,316 | 1,121 |
| 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) | 355 | 396 |
| 已提撥至計畫之金額 | 1,686 | - |
| 計畫已支付之福利 | (1,293) | (1,467) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 64,010 | 61,946 |

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------|--------|-------|
| 當期服務成本 | \$ 514 | 549 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 80 | (11) |
| | \$ 594 | 538 |
| 管理費用 | \$ 594 | 538 |

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------------|------------|---------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (3,753) | - |
| 本期認列 | (4,795) | (3,753) |
| 12月31日累積餘額 | \$ (8,548) | (3,753) |

(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：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|---------|---------|
| 折現率 | 1.750 % | 2.125 % |
| 未來薪資增加率 | 1.625 % | 1.625 % |

本公司預計於民國一〇四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2,023千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12年。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| 原精算假設 | 對確定福利義務之影響 | |
|---------------|------------|-----------|
| | 增加0.5%之金額 | 減少0.5%之金額 |
| 折現率1.75% | (3,202) | 3,424 |
| 未來薪資增加率1.625% | 3,323 | (3,139) |

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退休金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

本公司國內員工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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,854千元及12,294千元。

(九)所得稅

1.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---------|------------|---------|
| 當期所得稅費用 | \$ 107,777 | 78,713 |
| 遞延所得稅費用 | 97,268 | 52,258 |
| 所得稅費用 | \$ 205,045 | 130,971 |

2.本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------------|-------------|-------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (77,334) | 4,444 |

3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------------|------------|----------|
| 稅前淨利 | \$ 960,128 | 856,252 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 163,222 | 145,563 |
| 未分配盈餘加徵10% | 29,549 | 2,248 |
| 其他 | 12,274 | (16,840) |
| | \$ 205,045 | 130,971 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司無未認列之遞延所得稅負債，而本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
| 可減除暫時性差異 | \$ <u>34,304</u> | <u>28,879</u> |

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 採權益法 認列之子公司 及關聯 企業份額 | | | 其 他 | 合 計 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------|
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 306,859 | | 4,496 | | 311,355 |
| 借記損益 | <u>93,820</u> | | <u>4,028</u> | | <u>97,848</u> |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 400,679</u> | | <u>8,524</u> | | <u>409,203</u> |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ 271,057 | | 8,689 | | 279,746 |
| 借記/(貸記)損益 | <u>35,802</u> | | <u>(4,193)</u> | | <u>31,609</u> |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 306,859</u> | | <u>4,496</u> | | <u>311,355</u> |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| | 存貨跌價 損 失 | 採權益法 認列之子公司 及關聯 企業份額 | 國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額 | 其 他 | 合 計 |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ (2,034) | (6) | (7,686) | (15,014) | (24,740) |
| 貸記損益 | (88) | - | - | (492) | (580) |
| 貸記其他綜合損益 | - | - | (77,334) | - | (77,334) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>(2,122)</u> | <u>(6)</u> | <u>(85,020)</u> | <u>(15,506)</u> | <u>(102,654)</u> |
| 民國103年1月1日餘額 | \$ (3,189) | (19,569) | (12,130) | (14,945) | (49,833) |
| 借記/(貸記)損益 | 1,155 | 19,563 | - | (69) | 20,649 |
| 借記其他綜合損益 | - | - | 4,444 | - | 4,444 |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>(2,034)</u> | <u>(6)</u> | <u>(7,686)</u> | <u>(15,014)</u> | <u>(24,740)</u> |

5. 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一〇二年度。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>1,349,439</u> | <u>1,028,902</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>177,255</u> | <u>85,649</u> |
| | <u>104年度(預計)</u> | <u>103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>17.85 %</u> | <u>14.87 %</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)資本及其他權益

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元(均含可供員工認股權憑證認購股份750萬股)，每股面額10元，實際發行均為1,742,020千元。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>104.12.31</u> | <u>103.12.31</u> |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,443,485 | 1,443,485 |
| 庫藏股票交易 | 80,675 | 80,675 |
| 處分資產增益 | 7 | 7 |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數 | <u>53,905</u> | <u>53,905</u> |
| | <u>\$ 1,578,072</u> | <u>1,578,072</u> |

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。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- A. 不超過百分之三作為董事及監察人酬勞；
 - B. 百分之一以上作為員工紅利；
 - C. 其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。
- 為追求股東長期利益及穩定經營績效目標，本公司之股利政策採平衡股利政策，現金股利不低於股利總數之百分之十。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工酬勞、董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十二月十四日董事會通過修正公司章程，尚待股東會決議。

(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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為59,074千元及85,194千元。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為45,683千元，董事及監察人酬勞實際配發金額13,052千元，員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

本公司分別於民國一〇四年七月七日及六月六日經股東常會二次假決議通過民國一〇三年度盈餘分配案，另於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議民國一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | | |
|-----------------------|---------------|--------------|
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 分派予普通股業主股利之配股率(新台幣：元) | \$ <u>2.2</u> | <u>2.1</u> |

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度本公司基本每股盈餘係以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：

| | | |
|-------------------|-------------------|----------------|
| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>755,083</u> | <u>725,281</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>174,202</u> | <u>174,202</u> |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以淨利，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：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (基本=稀釋) | \$ <u>755,083</u> | <u>725,281</u> |
| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股) | 174,202 | 174,202 |
| 員工紅利之影響 | <u>1,358</u> | <u>371</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | <u>175,560</u> | <u>174,573</u> |

(十二)收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 商品銷售 | \$ 4,829,966 | 6,788,720 |
| 模具及機台收入 | 286,050 | 221,101 |
| 其他營業收入 | <u>92,858</u> | <u>30,129</u> |
| | <u>\$ 5,208,874</u> | <u>7,039,950</u> |

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為62,279千元及15,569千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四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，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 1,906 | 2,910 |
| 投資收益 | - | 4,618 |
| 其他 | <u>27,773</u> | <u>30,601</u> |
| | <u>\$ 29,679</u> | <u>38,129</u> |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|---------------|-----------------|------------------|
| 外幣兌換淨利益 | \$ 37,584 | 28,125 |
| 金融資產減損損失 | (28,000) | (130,812) |
| 處分權益法投資損失 | - | (158) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 3,638 | 2,726 |
| 其 他 | <u>(3,947)</u> | <u>(15,050)</u> |
| | <u>\$ 9,275</u> | <u>(115,169)</u> |

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,074,422千元及3,785,603千元。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)本公司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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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90%及91%。

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，其包括利息及本金之現金流量。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | <u>帳面金額</u> | <u>合約現金流量</u> | <u>1年以內</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 104年12月31日 | | | |
| 非衍生金融負債 | | | |
| 應付帳款 | \$ 182,002 | 182,002 | 182,002 |
| 應付帳款－關係人 | 2,037,563 | 2,037,563 | 2,037,563 |
| 其他金融負債 | <u>60,852</u> | <u>60,852</u> | <u>60,852</u> |
| | <u>\$ 2,280,417</u> | <u>2,280,417</u> | <u>2,280,417</u> |
| 103年12月31日 | | | |
| 非衍生金融負債 | | | |
| 應付帳款 | \$ 212,192 | 212,192 | 212,192 |
| 應付帳款－關係人 | 2,587,272 | 2,587,272 | 2,587,272 |
| 其他金融負債 | <u>83,189</u> | <u>83,189</u> | <u>83,189</u> |
| | <u>\$ 2,882,653</u> | <u>2,882,653</u> | <u>2,882,653</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

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | <u>104.12.31</u> | | | <u>103.12.31</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> |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 80,183 | 32.825 | 2,632,014 | 100,792 | 31.650 | 3,190,066 |
| 新加坡幣 | 10,698 | 23.250 | 248,735 | 6,584 | 23.940 | 157,618 |
| 瑞士法郎 | 627 | 33.185 | 20,812 | 3,394 | 31.975 | 108,530 |
| 金融負債 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 62,529 | 32.825 | 2,052,523 | 83,073 | 31.650 | 2,629,273 |
| 新加坡幣 | 109 | 23.250 | 2,535 | 63 | 23.940 | 1,512 |
| 瑞士法郎 | - | - | - | 43 | 31.975 | 1,369 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加/減少8,465千元及8,241千元。兩期分析係採用相同基礎。

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：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|-----|-----------|------|--------|------|
| | 兌換損益 | 平均匯率 | 兌換損益 | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ 37,584 | 1 | 28,125 | 1 |

(2)利率風險

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 | |
|---------|--------------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 固定利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 77,208 | 205,283 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 1,744,469 | 1,852,211 |

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/減少一碼，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別減少/增加4,361千元及4,631千元，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係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.金融工具之公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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：

銘異科技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 | \$ 1,800,863 | | | | |
| 應收帳款淨額 | 1,212,526 | | | | |
| 其他應收款 | 32,074 | | | | |
| 小計 | <u>\$ 3,045,463</u> | | | | |
| 以成本衡量金融資產－非流動 | | | | | |
| | <u>\$ 28,959</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 182,002 | | | | |
| 應付帳款－關係人 | 2,037,563 | | | | |
| 其他金融負債 | 228,502 | | | | |
| 小計 | <u>\$ 2,448,067</u> | | | | |
| | | 103.12.31 | | | |
| | | 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 | \$ 1,997,741 | | | | |
| 應收帳款淨額 | 1,584,386 | | | | |
| 其他應收款 | 146,517 | | | | |
| 小計 | <u>\$ 3,728,644</u> | | | | |
| 以成本衡量金融資產－非流動 | | | | | |
| | <u>\$ 56,959</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 212,192 | | | | |
| 應付帳款－關係人 | 2,587,272 | | | | |
| 其他金融負債 | 217,637 | | | | |
| 小計 | <u>\$ 3,017,101</u> | | | | |

(十六) 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，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。本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。

本公司之董事會監督管理階層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董事會扮演監督角色，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董事會。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。進一步量化揭露請詳個體財務報告附註六(十五)。

(十七) 資本管理

本公司之資本管理政策，係維持健全之資本基礎，以確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，本公司以負債比率作為資本管理之基準，其中負債包括：銀行借款、應付帳款、應付費用及其他負債等。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日負債比率分別為37%及40%，截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 設立地 | 業主權益(持股比) | |
|---------|--|--------|-----------|-----------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 本公司 | Min Aik Technology USA Inc. (MAUS) | 美國 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Min Aik International Development Pte., Ltd. (MAS) | 新加坡 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy) | 薩摩亞 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH) | 泰國 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | Good Master Holding Co., Ltd. (Good Master) | 英屬開曼群島 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | 綠發股份有限公司(綠發) | 台灣 | 100.00 % | 100.00 % |
| MAS | Min Aik Technology(M) Sdn. Bhd.(MAM) | 馬來西亞 | 100.00 % | 100.00 % |
| Synergy | 銘裕科技(蘇州)有限公司(蘇州銘裕) | 大陸 | 100.00 % | 100.00 % |
| " | MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC) | 馬來西亞 | 80.00 % | 80.00 % |
| MATH | MU-Technology Pte. Ltd. (MUS) | 新加坡 | 69.41 % | 69.41 % |
| MUS | MU Technology (M) Sdn.Bhd. (MUM) | 馬來西亞 | 100.00 % | 100.00 % |

(二) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

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 | |
|------|-----------|--------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 關聯企業 | \$ 82,750 | 55,253 | 29,768 | 13,368 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司銷售予關係人之收款期限為30~120天，並視實際營運情況予以調整，一般銷貨約為二~三個月。銷售予關係人價格與一般銷售尚無顯著不同。

2.進貨及代理採購

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 | |
|-------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 子公司 | \$ 3,670,374 | 5,453,946 | 2,036,824 | 2,585,225 |
| 關聯企業 | 19,495 | 20,566 | - | - |
| 其他關係人 | 641 | 5,150 | - | 1,527 |
| | \$ 3,690,510 | 5,479,662 | 2,036,824 | 2,586,752 |

上列本公司民國一〇四年度及一〇三年度向關係人之採購進貨金額，係已扣除由本公司供料之金額，民國一〇四年度及一〇三年度代子公司採購金額分別為85,833千元及144,969千元，因代採購交易本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應付供應商之其他應付款(帳列其他流動負債—其他項下)餘額分別為1,731千元及24,693千元。

本公司對關係人之付款條件為月結120天，其中對子公司之帳款均按月沖銷後以淨額收付款，由於子公司資金使用狀況主要由本公司控管，故交易款項由雙方約定後，並視實際營運情況予以調整，一般廠商為L/C、T/T或月結60~120天。另，交易價格除向部分關聯企業及子公司進貨價格係由雙方協議外，餘係依關係人所發生之成本考量合理利潤後予以議定之。

3.銷售勞務予關係人

| | 交易金額 | | 應收關係人款項及 其他應收關係人款項 | |
|------|------------|--------|-----------------------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 子公司 | \$ 105,088 | 22,526 | 3,818 | 7,436 |
| 關聯企業 | \$ 12,794 | 31,390 | 5,648 | 11,773 |

上列勞務收入以減除相關費用後淨額帳列營業收入或其他收入項下。

4.財產交易

(1)本公司出售設備予關係人之金額如下：

| | 交易金額 | | 其他應收關係人款項 | |
|-----|----------|--------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 子公司 | \$ 9,784 | 16,788 | - | - |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司向關係人購買設備之金額如下：

| 子公司 | 交易金額 | | 應付關係人款項 | |
|-----|----------|-------|-----------|-----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| | \$ 2,656 | 514 | 739 | 520 |

5.其他交易

本公司民國一〇三年度出售系統軟體予關聯企業3,564千元，帳列其他收入項下，截至民國一〇三年十二月三十一日止，該交易尚有3,528千元尚未收取，帳列其他應收款項下。民國一〇四年度則無此情事。

6.對關係人資金融通

本公司於民國一〇三年度資金貸與關聯企業實際動支金額為45,000千元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，上述款項業已全數收回。民國一〇四年度則無此情事。

本公司資金貸與關聯企業係依合約之約定利率計息，且關聯企業提供擔保，經評估後無須提列呆帳費用。

7.背書保證

本公司為因應子公司業務發展資金需求，為其背書保證，協助其取得銀行融資額度如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 背書保證 | \$ 767,471 | 748,671 |

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 69,363 | 48,629 |
| 退職後福利 | 441 | 318 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | \$ 69,804 | 48,947 |

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 | 質押擔保標的 | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| 定期存款(帳列於其他應收款) | 短期借款擔保、借款額度、 信用狀擔保及訴訟擔保 | \$ 23,000 | 61,200 |

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 32,868 | 16,935 |

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

| | | |
|---------|--------------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 開立之保證票據 | \$ 2,057,648 | 2,026,950 |

另背書保證之情形，請詳附註七。

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 性 質 別 | 104年度 | | | 103年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 192,980 | 219,483 | 412,463 | 177,143 | 185,620 | 362,763 |
| 勞健保費用 | 16,315 | 12,917 | 29,232 | 15,537 | 11,753 | 27,290 |
| 退休金費用 | 7,548 | 5,900 | 13,448 | 6,322 | 6,510 | 12,832 |
| 其他員工福利費用 | 7,887 | 8,145 | 16,032 | 7,431 | 10,069 | 17,500 |
| 折舊及攤銷費用 | 44,082 | 13,922 | 58,004 | 29,330 | 13,163 | 42,493 |

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之員工人數分別為540人及510人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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 (註1) | 期末 餘額 | 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 | | 對個別對象 資金貸與 厚額(註2) | 資金貸與總 限額 (註3) |
|----|-------------|----------|--------------|------------|--------------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-------|----|-------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | KUS | MIN | 其他應收 關係人款 | Y | 32,825 | 32,825 | 32,825 | 1% | 有短期融通 資金之必要 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,000,353 | 2,000,707 |

註1：係經董事會決議之貸與最高限額。

註2：有短期融通資金之必要者不得超過最近期財務報告淨值百分之二十。

註3：本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報告淨值之百分之四十。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | | 對單一企業背書保證限額 | 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告淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 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 |
|----|-----------|---------|-------------------|-------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | Synergy | 係本公司之子公司 | 註1 | 262,600 | 262,600 | - | - | 5.25% | 10,003,534 | Y | N | N |
| " | " | MUM | 係MATH透過MUS轉投資之子公司 | 500,177 | 262,600 | 262,600 | - | - | 5.25% | " | Y | N | N |
| " | " | 雄發 | 係本公司之子公司 | 註1 | 242,271 | 242,271 | 209,259 | - | 4.84% | " | Y | N | N |

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%之子公司不在此限。
 註2：背書保證最高限額不得超過本公司最近期財務報告淨值之2倍。

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 | 帳面金額 | 持股比率 | |
| 本公司 | Archers Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,500 | \$ 28,959 | 13.89% | 非上市(櫃)公司不適用 |
| " | LBO | " | " | 165 | - | 7.06% | " |
| " | HDDisk | " | " | 833 | - | 12.50% | " |
| | | | | | \$ 28,959 | | |

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 | MAM | MAS持有100%股權之子公司 | 進貨 | 2,442,817 | 57% | 註 | - | 一般交易付款期間約為二至四個月 | (1,369,975) | (62)% | |
| " | MATC | Synergy持有80%股權之子公司 | " | 684,532 | 16% | " | - | " | (382,925) | (17)% | |
| " | 蘇州銘裕 | Synergy持有100%股權之子公司 | " | 523,648 | 12% | " | - | " | (275,423) | (12)% | |
| MAM | MUM | MUS持有100%股權之子公司 | " | 466,191 | 10% | " | - | " | (36,832) | (3)% | |
| MAM | 雄發精密 | 本公司持有39.75%股權之被投資公司 | " | 370,298 | 8% | " | - | " | (111,136) | (10)% | |
| MAM | 本公司 | MAS持有100%股權之子公司 | (銷貨) | (2,442,817) | (47)% | " | - | " | 1,369,975 | 74% | |
| MATC | 本公司 | Synergy持有80%股權之子公司 | " | (684,532) | (87)% | " | - | " | 382,925 | 93% | |
| 蘇州銘裕 | 本公司 | Synergy持有100%股權之子公司 | " | (523,648) | (93)% | " | - | " | 275,423 | 97% | |
| MUM | MAM | MAS持有100%股權之子公司 | " | (466,191) | (96)% | " | - | " | 36,832 | 82% | |

註：採月結120天，並得由雙方的定後予以調整付款天期。

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 | | 應收關係人款項期滿收回金額(註) | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|---------------------|-----------|------|-----------|------|------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| MAM | 本公司 | MAS持有100%股權之子公司 | 1,369,975 | 1.50 | 240,293 | - | 886,539 | - |
| MATC | 本公司 | Synergy持有80%股權之子公司 | 382,925 | 1.89 | 157,691 | - | 153,719 | - |
| 蘇州銘裕 | 本公司 | Synergy持有100%股權之子公司 | 275,423 | 1.66 | 28,000 | - | 76,123 | - |

註：係截至民國一〇五年三月十日之資料。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本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 | 原論投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期編列之 投資損益 | 備註 |
|------------|-------------|--|---|-----------|-----------|--------|----------|-----------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | MAS | 136 Joo Seng Road #05-01 Singapore 368360 | 商品進出買 賣、代理 、倉儲管理 及售後服務 控股公司 | 353,522 | 353,522 | 18,564 | 100.00 % | 1,973,336 | 397,210 | 397,931 | |
| 本公司 | Synergy | Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa | 電腦機相關 零件之製 造買賣 | 1,036,016 | 1,036,016 | 32,312 | 100.00 % | 1,096,887 | 114,970 | 114,254 | |
| 本公司 | MATH | 40/4, Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayutthaya 13210. Thailand | 電腦機相關 零件之製 造買賣 | 684,662 | 684,662 | 1,649 | 100.00 % | 318,368 | 36,276 | 36,234 | |
| 本公司 | MAUS | 1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA | 電腦機相關 零件之買賣 、售後服務 及研發 | 968 | 968 | 30 | 100.00 % | 4,755 | 141 | 141 | |
| 本公司 | Good Master | 1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KY1-1003, Cayman Islands. | 控股公司 | 39 | 39 | 6 | 100.00 % | 1 | - | - | |
| 本公司 | 綠發 | 桃園市龜山區龍華 村萬壽路一段492- 1號4樓之3 | 能源技術服 務業，再生 能源發電 | 2,000 | 2,000 | 200 | 100.00 % | 8,129 | 5,084 | 5,084 | |
| 本公司 | MAP Tech. | No. 11/13 Loyang Lane, Singapore 508928 | 投資控股公 司 | 260,791 | 260,791 | 66,913 | 46.60 % | 30,640 | 8,530 | 3,975 | |
| 本公司 | 銘錫精密 | 桃園市觀音工業區 國瑞路2號 | 電子零組件 製造業 | 487,115 | 487,115 | 26,983 | 39.75 % | 589,611 | 511,381 | 201,911 | |
| 本公司 | 綠冕 | 屏東縣屏東市屏東 加工出口區國東街 5號 | 太陽能模組 之製造及銷 售 | 220,727 | 220,727 | 16,979 | 28.30 % | 190,744 | 41,517 | 10,411 | |
| 本公司 | 斯其大 | 臺北市信義區基隆 路2段51號6樓之5 | 電腦設備安 裝、自動控 制設備工程 及資訊軟體 服務 | 134,869 | 134,869 | 9,514 | 47.57 % | 65,372 | (18,017) | (15,768) | 註1 |
| MAS | MAM | ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia | 電腦機相關 零件之製 造買賣 | 333,937 | 333,937 | 60,000 | 100.00 % | 1,960,353 | 397,141 | 397,141 | |
| Synergy | MATC | LOT4628, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia | 電腦機相關 零件之製 造買賣 | 406,648 | 406,648 | 42,107 | 80.00 % | 537,434 | 132,892 | 106,313 | |
| MATH | MUS | 9 Raffles Place # 32- 00 Republic Plaza Singapore 048619 | 投資控股公 司 | 363,530 | 363,530 | 11,800 | 69.41 % | 212,525 | 65,655 | 45,571 | |
| MUS | MUM | FTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai | 電腦相關零 組件之製造 買賣 | 347,134 | 347,134 | 35,996 | 100.00 % | 265,758 | 65,342 | 65,342 | |

註1：係採其他會計師查核之財務報告。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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 台灣匯出原 額投資金額 | | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出原 額投資金額 | 被投資公司 本期權益 | 本公司直接或 間接投資 之持股比例 | 本期總 列投資 損益(註1) | 期末投 資帳面 價值(註1) | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|----|-----------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 蘇州銘裕 | 玻璃機相關零 件之製造、買 賣、售後服務 及研發 | 645,057 (美金20,000 千元) | 通過Synergy 轉投資 | 629,368 (美金19,512 千元) | - | - | 629,368 (美金19,512 千元) | 8,681 | 100 % | 8,681 | 559,500 | - | |

註1：係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

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 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 629,540 千元 | 735,934 千元 | 3,001,060 千元 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇四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」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

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，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

| 科目 | 年度 | 103 年度(重編後) | | 104 年度 | | 差異 | |
|------------|----|-------------|-----|-----------|-----|-----------|---------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | 5,336,595 | 70 | 5,481,685 | 69 | 145,090 | 2.72 |
| 以成本衡量之金融資產 | | 56,959 | 1 | 28,959 | 0 | (28,000) | (49.16) |
| 採用權益法之投資 | | 846,202 | 11 | 876,367 | 11 | 30,165 | 3.56 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,263,210 | 16 | 1,425,478 | 18 | 162,268 | 12.85 |
| 其他資產 | | 125,474 | 2 | 189,071 | 2 | 63,597 | 50.69 |
| 資產總計 | | 7,628,440 | 100 | 8,001,560 | 100 | 373,120 | 4.89 |
| 流動負債 | | 1,777,934 | 23 | 2,121,656 | 26 | 343,722 | 19.33 |
| 非流動負債 | | 593,824 | 8 | 650,114 | 8 | 56,290 | 9.48 |
| 負債總計 | | 2,371,758 | 31 | 2,771,770 | 34 | 400,012 | 16.87 |
| 股本 | | 1,742,020 | 23 | 1,742,020 | 22 | 0 | 0 |
| 預收股本 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本公積 | | 1,578,072 | 21 | 1,578,072 | 20 | 0 | 0 |
| 保留盈餘 | | 1,760,283 | 23 | 2,127,213 | 27 | 366,930 | 20.84 |
| 其他權益 | | (59,074) | (1) | (445,538) | (6) | (386,464) | 654.20 |
| 非控制權益 | | 235,381 | 3 | 228,023 | 3 | (7,358) | (3.13) |
| 權益總計 | | 5,256,682 | 69 | 5,229,790 | 66 | (26,892) | (0.51) |

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣10,000千元者分析說明如下：

- (一) 成本法衡量之金融資產較上期減少，係本公司依據鑑價報告，提列減損損失所致。
- (二) 其他資產較上期增加，主要係累積換算調整數因馬幣兌台幣貶值影響而減少，計提之遞延所得稅資產增加所致。
- (三) 保留盈餘變動主要係認列104年淨利及發放現金股利影響所致。
- (四) 其他權益係因國外營運機構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 | | 增 減 金 額 | 變動比例 (%) |
|------------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| | 103 年度(重編後) | 104 年度 | | |
| | 金 額 | 金 額 | | |
| 營業收入 | 7,192,950 | 8,164,884 | 971,934 | 13.51 |
| 營業成本 | 5,738,041 | 6,687,241 | 949,200 | 16.54 |
| 營業毛利 | 1,454,909 | 1,477,643 | 22,734 | 1.56 |
| 營業費用 | 710,136 | 751,894 | 41,758 | 5.88 |
| 營業淨利 | 744,773 | 725,749 | (19,024) | (2.55) |
| 營業外收入及支出 | 258,123 | 472,370 | 214,247 | 83.00 |
| 稅前淨利 | 1,002,896 | 1,198,119 | 195,223 | 19.47 |
| 減：所得稅費用 | 226,653 | 396,376 | 169,723 | 74.88 |
| 本期淨利 | 776,243 | 801,743 | 25,500 | 3.29 |
| 其他綜合損益 | 21,307 | (445,391) | (466,698) | (2,190.35) |
| 本期綜合損益總額 | 797,550 | 356,352 | (441,198) | (55.32) |
| 本期淨利歸屬 於母公司業主 | 725,281 | 755,083 | 29,802 | 4.11 |

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 千元者分析說明如下：

- 1.營業外收入增加，主要係 104 年匯兌利益增加及本期提列之減損損失較去年減少所致。
- 2.所得稅費用增加，主要係去年度海外子公司之租稅優惠，而本年度則無此情形；另本年度尚因有未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用之影響，致本年度所得稅費用增加。
- 3.其他綜合損益減少，主要係本年度受匯率貶值之影響，致國外營運機構財務報告換算之兌換差額較去年大幅減少。
- 4.本期綜合損益總額減少，主要係國外營運機構財務報告換算之兌換差額減少所致。

(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：

民國 104 年全球硬碟機出貨量約為 4.7 億台，較民國 103 年衰退約 16.7%。另外，經考量消費者偏好改變、三大硬碟機製造商的低庫存策略及雲端儲存需求的變化等多項變數後，目前一般市調機構多預估未來五年全球硬碟機出貨量約為小幅衰退的表現，民國 105 年的全球硬碟機出貨量，預計將較民國 104 年小幅衰退 2%左右。本公司整體出貨量，則可望在組織資源整合及產品多角化後維持穩定。本公司營運計畫之擬定除參酌電腦、消費性電子產品及硬碟產業等相關分析報導及客戶預計出貨情形外，並依據以往年度之營收成長率、市場占有率及海外子公司之產能規模達成狀況來進行評估與規劃，惟美元匯率及原物料價格的波動仍是本年度需持續觀察的重點之一。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近二年度流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 (1) | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 全年因投資及融資活動淨現金流量(3) | 匯率影響數(4) | 現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)-(4) | 現金不足額之補救措施 | |
|---------------|------------------|--------------------|----------|---------------------------|------------|------|
| | | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,520,739 | 1,004,833 | 789,859 | 309,181 | 2,426,532 | 無 | 無 |

- 1.營業活動：淨現金流入新台幣 1,004,833 千元，主要係因營業獲利所致。
- 2.投資活動：淨現金流出新台幣 378,847 千元，主要係因購置廠房及設備。
- 3.籌資活動：淨現金流出新台幣 411,012 千元，主要係因發放股東現金股利。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年現金流入量 (2) | 預計全年現金流出量 (3) | 預計現金剩餘(不足)數 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---------------|------------------|------------------|----------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,426,532 | 573,918 | 1,551,917 | 1,448,533 | 無 | 無 |

1.預計 105 年現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：預計全年度之營業活動淨現金流入約新台幣 573,918 千元。
- (2)投資活動：未來年度預計擴充廠房、購置機器設備及取得長期股權投資等，現金流出約新台幣 842,070 千元。
- (3)籌資活動：未來年度預計發放股東現金股利及償還銀行借款等，現金流出約新台幣 709,847 千元。
- (4)綜合上述，預估全年現金剩餘數約新台幣 1,448,533 千元。

2.預計現金不足額之補救措施：尚無現金不足之情形。

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：

單位：新台幣千元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|-------------|---------|
| | | | | 104 年度 | 105 年度 |
| 擴充廠房及購置生產設備等 | 自有資金 | 105 年第 4 季 | 1,175,372 | 452,399 | 722,973 |
| 投資 MU- TECHNOLOGY PTE. LTD. | 自有資金 | 105 年第 4 季 | 114,450 | | 114,450 |

(二)預計可能產生效益

1.擴充廠房及購置生產設備：

擴充廠房及購置生產設備等將使本公司提高硬碟機市場專業代工之占有率，且為提升生產效率與符合客戶之嚴格品質規範，進行部分機器設備汰舊換新，以使管理效能提高節省管理成本。

2.長期股權投資：

擬增加投資新台幣 114,450 千元，購買 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.投資之子公司 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.之非控制權益股權，透過股權架構之整合以提升集團之績效。

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」作業規範進行，評估投資效益並經董事會核准後實施。

(二)轉投資分析表

1.採權益法評價者：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 104/12/31 止長期投資 帳面金額 | 政 策 | 獲利或虧損之 主要原因 | 改善 計畫 | 未來其 他投資 計畫 |
|--|----------------------------|---|---|--|------------------|
| MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. | 30,640 | 新加坡控股公司 | - | - | - |
| 銘鈺精密工業 股份有限公司 | 589,611 | 硬碟機相關零組 件之製造買賣 | 營運呈現穩健成 長 | - | - |
| 綠晷科技 股份有限公司 | 190,744 | 單多晶型標準型 模組 VIPV、屋瓦 型模組及太陽能 曲型模組之研 發、製造及銷售業 務 | 毛利及營業利益 持續提升，惟受 市場及海外營運 據點需求影響， 故整體仍呈累積 虧損 | 穩定 OEM 代工基本 量，建立再 生能源發電 系統，穩定 收入與獲利 | - |
| 斯其大科技 股份有限公司 | 65,372 | 電腦設備安裝、自 動控制設備工程 及資訊軟體服務 | 因受政府政策及 市場需求影響， 需投入較多的研 發及營運費用， 致仍呈現虧損 | 積極開發新 產品並拓展 海外客戶， 增加營收及 獲利來源 | - |

2.採成本法評價者：

單位：新台幣千元

| 項 目 | 104/12/31 止長期投資 帳面金額 | 政 策 | 獲利或虧損之 主要原因 | 改善 計畫 | 未來其 他投資 計畫 |
|---------------------------|----------------------------|-------|----------------|----------|------------------|
| HDDisk Filx | 0 | 多角化經營 | - | - | 無 |
| LIGHT BLUE OPTICS LTD. | 0 | 多角化經營 | - | - | 無 |
| ARCHERS INC. | 28,959 | 多角化經營 | - | - | 無 |
| 映相科技 股份有限公司 | 0 | 多角化經營 | - | - | 無 |

3.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.本公司之利率風險主要來自於營業活動而產生之購料貸款，此部分以銀行借款為融資工具，並已約定利率區間以期降低利率風險。

- 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司採用淨外匯部位，104年度並無重大之兌換損失。
- 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：104年度通貨膨脹對本公司並無重大影響。
- (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：
為了管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。為了控管某些必要交易之風險，公司已依法令規定制訂了內部管理辦法及作業程序，包括「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用
本公司105年預計仍以2.5吋及3.5吋硬碟機零組件(如：硬碟驅動臂組件、音圈馬達及讀寫頭止動件…等)及Mac / Windows週邊Thunderbolt 3介面、USB3.1介面、Thunderbolt 3 + USB3.1介面單顆或多顆硬碟之外接式硬碟機產品為主要研究方向。研發費用的投入則與去年同期相當，預估將投入營業額淨額的2.5~3%左右，做為公司新產品研發的基礎。
- (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：不適用。
- (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行業之發展性及對財務業務之影響因應措施；亦透過技術多元化及策略聯盟合作，以降低公司經營風險。
- (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，善盡社會責任，並無任何不良企業形象之相關報導。自91年度上市核准後，投資人對於資訊透明度要求較高，故已依法建立發言系統及公開資訊作業。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
進貨：上游關鍵原料集中於少數供應商
APFA為本公司之主力產品，其主要原料控制電路覆晶軟板(Flip Chip on Flex;FCOF)本公司目前並無生產，除增加材料成本外，若主要原料缺貨，將影響公司量產規模。
因應措施：
1.本公司除與關鍵零組件供應商建立策略聯盟或簽訂供貨合約，以穩定原料供應來源外，並透過提昇產能來擴大採購規模及提高議價能力。
2.積極尋求兩家以上供貨來源，並確保各項原料供應無虞。
- 銷貨：本公司產業集中度過高，相對增加營運風險
本公司硬碟機零組件產品營收占全年營收八成左右，產業供需變化過大或失衡時，可能造成公司營運上之壓力。
因應措施：
公司積極朝專業電子/機械代工廠(CEMM)發展，為使公司產品更加多元化，多項重點技術、產品及製程正積極研發中，包括自動化機台開發製造、新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式硬碟機開發製造、金屬件精密沖壓及塑膠產業技術提升(雙材射出成型)等。再則，本公司亦不排除透過海內外策略性併購，使集團產品更加多元化。

- (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及因應措施：不適用。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：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)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

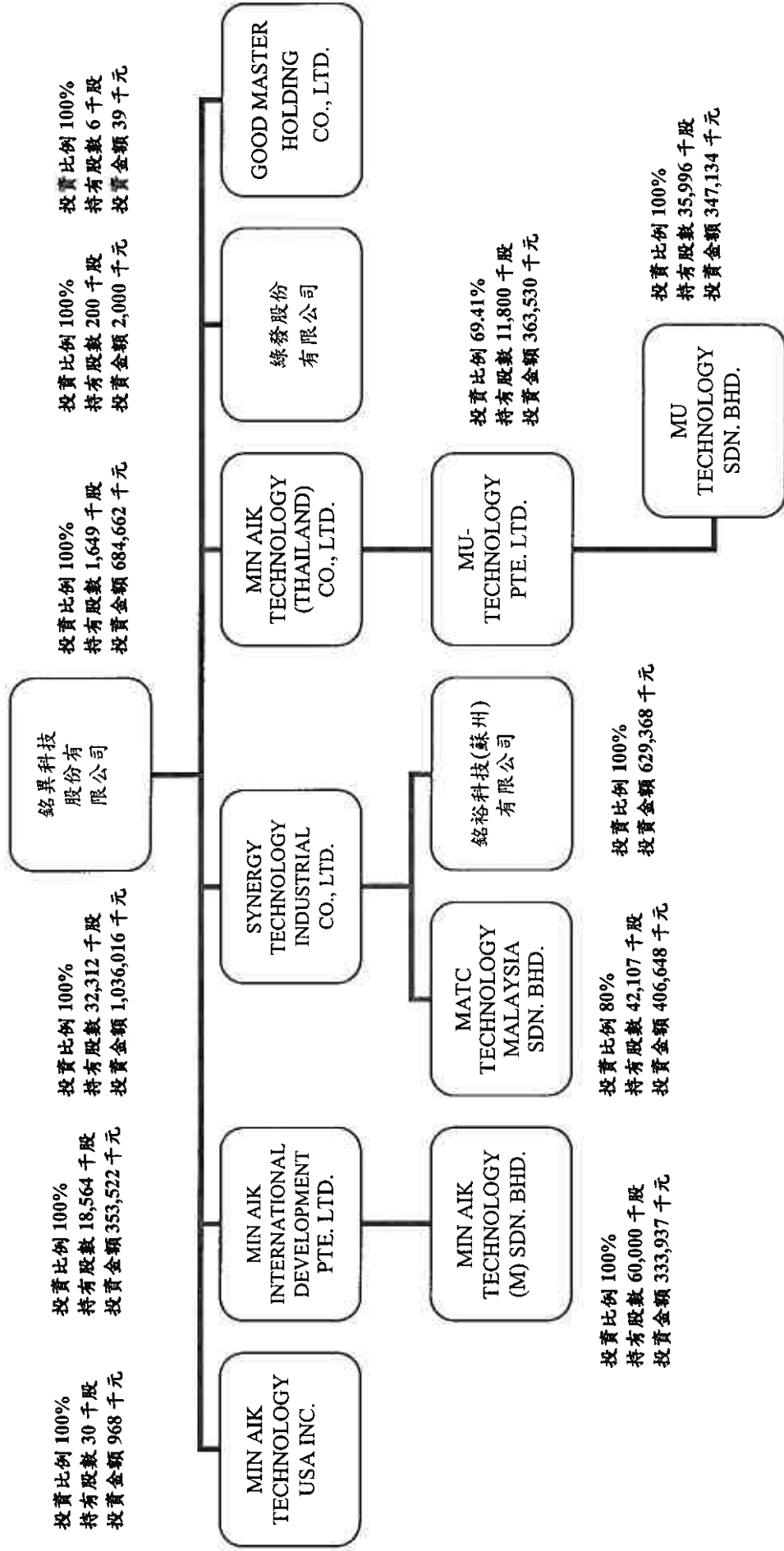
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業資料

1.關係企業組織圖

基準日：104年12月31日



2.關係企業基本資料

基準日：104年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|---------|---|-----------------|-----------------------|
| MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. | 1998.12 | 1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA | USD30,000 | 硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發 |
| MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. | 2001.02 | 136 Joo Seng Road #04-01 Singapore 368360 | USD10,582,317 | 商品進出買賣、代理、倉儲管理及售後服務 |
| MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD. | 2001.02 | ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia | RM60,000,000 | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD. | 2004.04 | Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia Samoa | USD32,147,508 | 控股公司 |
| 銘裕科技(蘇州)有限公司 | 2004.03 | 江蘇省蘇州市高新區出口加工區 | USD20,000,000 | 硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發 |
| MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. | 2007.09 | LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia | USD16,000,000 | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. | 2005.12 | 40/4, Moon 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayutthaya 13210, Thailand | THB 329,899,000 | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. | 2008.06 | 9 Raffles Place # 32-00 Republic Plaza Singapore 048619 | USD17,000,000 | 投資控股公司 |
| MU TECHNOLOGY SDN. BHD. | 2009.03 | PTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai | USD10,707,172 | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| GOOD MASTER HOLDING CO., LTD. | 2011.05 | 1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KYI-1003, Cayman Islands. | USD6,204 | 控股公司 |
| 綠發股份有限公司 | 2012.03 | 桃園市龜山區萬壽路一段492-1號4樓之3 | NTD2,000,000 | 能源技術服務業、再生能源發 |

註： USD：32.825NTD； THB：0.9146NTD； RM：7.65NTD

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

基準日：104年12月31日

| 行業別 | 關係企業名稱 | 與關係企業經營業務之關聯 |
|-----|---|-----------------------|
| 買賣業 | MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. | 硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發 |
| 買賣業 | MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. | 商品進出買賣、代理、倉儲管理及售後服務 |
| 製造業 | MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD. | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| 投資業 | SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD. | 控股公司 |
| 製造業 | 銘裕科技(蘇州)有限公司 | 硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發 |
| 製造業 | MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| 製造業 | MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| 投資業 | MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. | 投資控股公司 |
| 製造業 | MU TECHNOLOGY SDN. BHD. | 硬碟機相關零組件之製造買賣 |
| 投資業 | GOOD MASTER HOLDING CO., LTD. | 控股公司 |
| 製造業 | 綠發股份有限公司 | 能源技術服務業、再生能源發電 |

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：104年12月31日；單位：千股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|------------|-----------------------|--------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. | 董事 | 李啟順 | 0 | 0 |
| | 董事 | 謝錦興 | 0 | 0 |
| MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. | 董事 | 謝錦興 | 0 | 0 |
| | 董事 | 官紹棠 | 0 | 0 |
| MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. | 董事 | 謝錦興 | 0 | 0 |
| | 董事 | 楊宏仁 | 0 | 0 |
| | 董事 | 吳春成 | 0 | 0 |
| | 董事 | 葉峻弦 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃仲安 | 0 | 0 |
| SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD. | 董事 | 銘異科技股份有限公司 | 32,312 | 100 |
| 銘裕科技(蘇州)有限公司 | 董事 | 謝錦興 | 0 | 0 |
| | 董事 | 蔡曉毓 | 0 | 0 |
| | 董事 | 宋燦勇 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 楊宏仁 | 0 | 0 |
| | 總經理 | 王堯弘 | 0 | 0 |
| MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. | 董事 | 謝錦興 | 0 | 0 |
| | 董事 | 盧榮欽 | 0 | 0 |
| | 董事 | 吳春成 | 0 | 0 |
| MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. | 董事 | 官紹棠 | 0 | 0 |
| | 董事 | 楊宏仁 | 0 | 0 |
| MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. | 董事 | 官紹棠 | 0 | 0 |
| | 董事 | 楊宏仁 | 0 | 0 |
| MU TECHNOLOGY SDN. BHD. | 董事 | 官紹棠 | 0 | 0 |
| | 董事 | 楊宏仁 | 0 | 0 |
| | 董事 | Leow Yong Kim | 0 | 0 |
| GOOD MASTER HOLDING CO., LTD. | 董事 | 銘異科技股份有限公司 | 6 | 100 |
| 綠發股份有限公司 | 董事/ 總經理 | 銘異科技股份有限公司 代表人：侯健才 | 0 | 0 |
| | 董事 | 銘異科技股份有限公司 代表人：楊宏仁 | 0 | 0 |
| | 董事 | 銘異科技股份有限公司 代表人：蔡曉毓 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 李秀珍 | 0 | 0 |

6.各關係企業營運概況：

基準日：104年12月31日；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 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. | 968 | 5,657 | 902 | 4,755 | 14,852 | 210 | 141 | 4.7 |
| MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. | 353,522 | 3,264,367 | 1,281,364 | 1,983,003 | 5,355,506 | 407,002 | 397,210 | 21.40 |
| MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. | 563,392 | 3,243,357 | 1,283,005 | 1,960,352 | 5,340,849 | 401,683 | 397,141 | 6.62 |
| SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD. | 1,036,016 | 1,569,706 | 338,068 | 1,231,638 | 1,378,214 | 38,409 | 114,970 | 3.56 |
| 銘裕科技(蘇州) 有限公司 | 645,057 | 715,848 | 156,348 | 559,500 | 585,265 | (28,094) | 8,681 | 0.43 |
| MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. | 508,310 | 852,941 | 181,149 | 671,792 | 792,949 | 66,431 | 132,892 | 2.52 |
| MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. | 298,543 | 478,910 | 59,902 | 419,008 | 494,293 | 71,126 | 36,276 | 21.99 |
| MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. | 523,743 | 364,198 | 58,010 | 306,188 | 494,699 | 81,310 | 65,655 | 3.86 |
| MU TECHNOLOGY SDN. BHD. | 347,134 | 358,155 | 89,703 | 268,452 | 494,699 | 81,420 | 65,342 | 1.82 |
| GOOD MASTER HOLDING CO., LTD. | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綠發股份有限公司 | 2,000 | 223,209 | 215,080 | 8,129 | 27,056 | 11,195 | 5,084 | 25.42 |

(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：提請 105 年股東常會授權董事會於額度不超過 15,000,000 股辦理私募普通股現金增資，自股東常會決議本私募案之日起一年內辦理之。

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：無。

銘異科技股份有限公司



董事長：謝錦興

