

股票代號：3060



# 銘異科技股份有限公司

一〇一年度

# 年 報

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

刊印日期：102年03月25日

一、(1)本公司發言人

姓 名：陳永春  
職 稱：財務副總經理  
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：鍾淑玲  
職 稱：總管理處特別助理  
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：桃園縣龜山鄉萬壽路一段492-1號10樓之1

電 話：(02)8200-1008

光崇二廠：桃園縣龜山鄉萬壽路一段492-1號10樓之1及之2

電 話：(02)8200-1008

銘異一廠：桃園縣龜山鄉萬壽路一段490號1樓、492號1樓

電 話：(02)8200-1008

銘異六廠：桃園縣龜山鄉萬壽路一段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：統一綜合證券股份有限公司

地址：台北市松山區東興路8號B1

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

電話：(02)2746-3797

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：陳振乾、吳美萍

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、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	34
六、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.....	35
七、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.....	35
八、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.....	36
九、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.....	36
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計畫執行情形.....	42

## 伍、營運概況

一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	50
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	57
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	59

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	60
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	103
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事其對本公司財務狀況之影響.....	150

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況比較分析.....	151
二、財務績效比較分析.....	152
三、現金流量之檢討與分析.....	152
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	153
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.....	154
六、風險事項分析及評估.....	155
七、其他重要事項.....	156

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	157
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	161
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.....	161
四、其他必要補充說明事項.....	161

## 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二項第二款所定

對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	162
-------------------------	-----

## 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，來服務現有客戶並開發潛力客戶。

除硬碟機產業的深耕外，本公司亦積極藉由轉投資其他潛力產業，使集團經營更為多元化。除前兩年已轉投資智慧型電表產業的斯其大科技股份有限公司、太陽能電池設備產業的精曜有限公司、微投影機產業的英國公司 LBO 及太陽能產品系統整合商綠晁科技股份有限公司外，為能跨入再生能源發電及強化自動化設備生產優勢，本公司於今年分別投資綠發股份有限公司及入股映相科技股份有限公司進行策略聯盟，期望能藉由策略聯盟及雙向技術交流，在多變的產業趨勢中開創新利基市場。

另外，去年本集團雖因泰國兩子廠 MATH 及 MUTH 遭受水災，分別在 100 年合併財報及單一母公司財務報表中認列損失。然而，因本公司基於風險控管所為之投保及後續理賠處理得宜，MATH 及 MUTH 已於 101 年度財務報表中認列理賠收入，本公司亦依對該等轉投資公司之持股比例認列投資利益。

以下謹分別就合併及單一母公司報表的角度，比較 101 及 100 年度營運成果。  
一、合併報表

反應下半年全球景氣放緩及去年泰國水災後之產品組合調整(受災之泰國兩子廠已停工)，本集團 101 年度合併營收為新台幣 68.05 億元，較去年衰退 33%，營業毛利及營業淨利金額則分別衰退 26% 及 55%；營業外收入及利益方面，則因本公司基於風險控管所為之投保及後續理賠處理得宜，使本公司兩子廠 MATH 及 MUTH 得依與保險公司之理賠協議於 101 年財務報表中認列理賠收入新台幣 715,188 千元。截至 101 年 12 月 31 日止，業已收回 698,420 千元，其餘款項帳列其他金融資產-流動項下。本公司稅前淨利金額因此創下新高，較去年成長 251%。

單位：新台幣千元

項目	2012(101 年度)		2011(100 年度)		成長率(%)
營業收入	6,805,313	100%	10,116,695	100%	-33%
營業成本	5,625,565	83%	8,520,405	84%	-34%
營業毛利	1,179,748	17%	1,596,290	16%	-26%
營業費用	792,965	12%	745,934	8%	6%
營業淨利	386,783	5%	850,356	8%	-55%
營業外收入及利益	935,737	14%	212,462	2%	340%
營業外費用及損失	109,179	2%	717,264	7%	-85%
稅前淨利	1,213,341	17%	345,554	3%	251%

## 二、母公司報表

本公司 101 年全年營收約為新台幣 65.3 億元，雖較去年成長 13%，但因產品組合調整，營業毛利及營業淨利金額分別較去年衰退 27%及 49%；營業外收入及利益方面，本公司兩子廠 MATH 及 MUTH 因去年泰國水災而向保險公司提出之理賠申請已達成協議，並於 101 年財務報表中認列理賠收入新台幣 715,188 千元，據此，本公司依對該等轉投資公司之持股比例認列投資利益計新台幣 695,311 千元，使本公司之稅前淨利較去年成長 295%，為公司創立以來的最佳表現。

單位：新台幣千元

項目	2012(101 年度)		2011(100 年度)		成長率(%)
營業收入	6,530,574	100%	5,801,328	100%	13%
營業成本	5,860,805	90%	4,888,467	84%	20%
營業毛利	669,769	10%	912,861	16%	-27%
營業費用	350,683	5%	292,462	6%	20%
營業淨利	319,086	5%	620,399	10%	-49%
營業外收入及利益	980,912	15%	224,960	4%	336%
營業外費用及損失	63,599	1%	532,698	9%	-88%
稅前淨利	1,236,399	19%	312,661	5%	295%

民國 101 年全球硬碟機出貨量為 5.78 億台，較 100 年衰退 6.9%。著眼於消費者偏好改變及三大硬碟機製造商的低庫存策略，目前一般市調單位多預估未來五年全球硬碟機出貨量約為持平或小幅衰退的表現。民國 102 年的全球硬碟機出貨量，預計將較 101 年衰退 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、市場佔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，惟新台幣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 蔡曉毓



## 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.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.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.貳拾玖萬元。

民國94年02月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.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.壹拾捌萬元。

民國94年05月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.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。

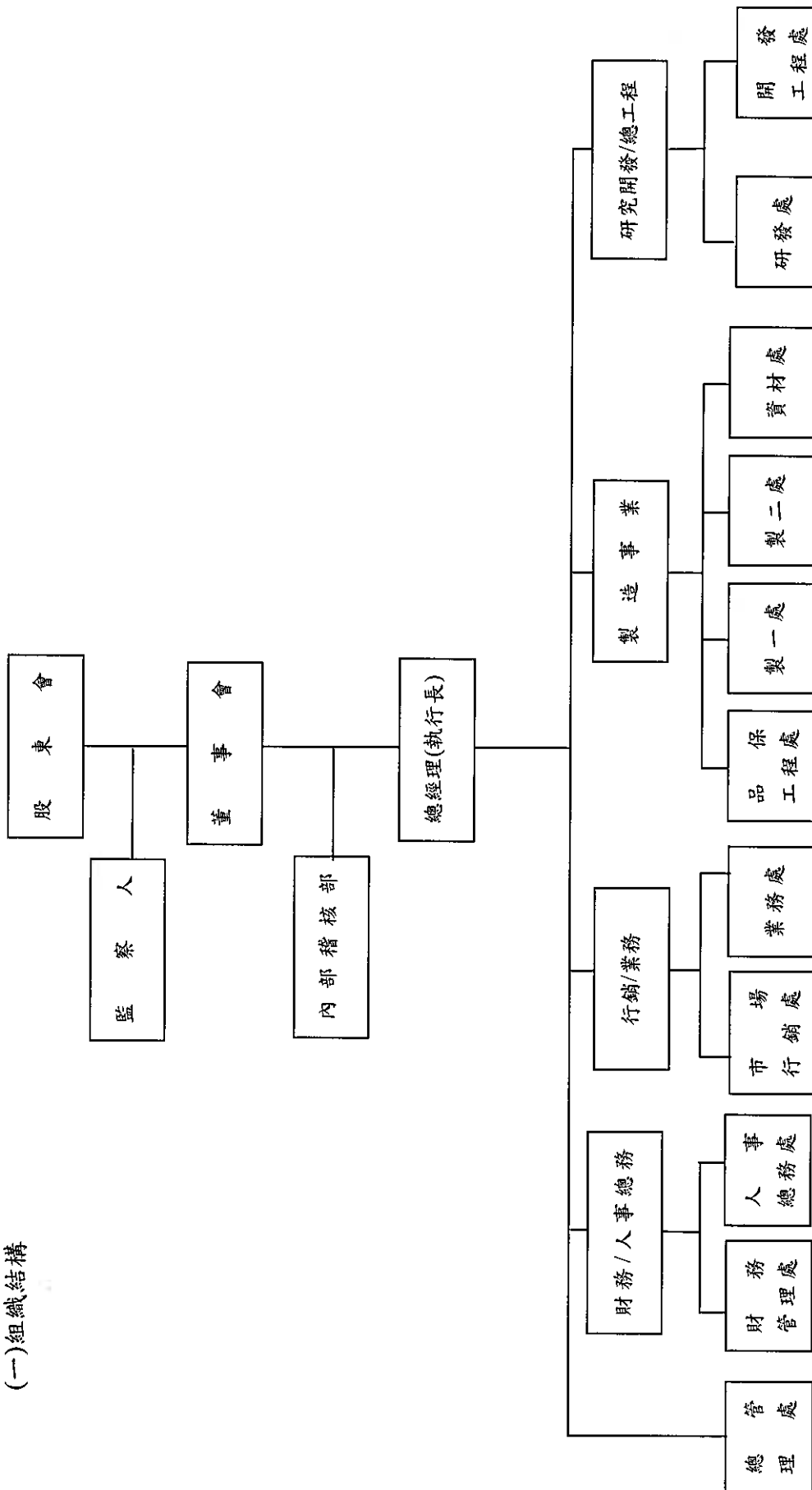
民國101年05月—投資綠發股份有限公司新台幣壹佰捌拾萬元以從事太陽光電發電系統。

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。

# 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
總管理處	協助公司各項制度流程之規劃與訂定。 評估公司各項制度流程是否有效執行。 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。 服務相關事務處理。
內部稽核部	協助公司管理制度、內部控制制度、內部稽核制度及作業流程的建立與實施。 查核各制度及作業程序之完整及可靠性。
財務/人事總務	資金管理、帳務、稅務處理及各項財務報表之製作分析、預算彙編及管理。 人事、教育訓練、勞工法令。 總務、勞工安全衛生等作業。
研究開發/總工程	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。
製造事業	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。
行銷/業務	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。

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

基準日：102年3月9日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配屬、未成、承子、女現在持有股份		利用他人姓名持有股份		主要經驗(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	賴錦興	100.6.10	3年	89.7.22	2,875,215	1.75%	1,534,215	0.89%	0	0	0	0	新加坡南洋大學商學院 新加坡百工電器有限公司高級採購經理 MINISCRIBE CO., LTD.高級鐵資材部經理 LEICA INSTRUMENT PTE. LTD.高級器材經理 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	銘展科技股份有限公司董事長/總經理(執行長) 銘廷精密工業股份有限公司董事長 MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD. 董事 ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD. 董事 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 董事 MAP TECHNOLOGY CO., LTD. 董事 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 銘宏材料科技(常熟)有限公司董事長 ARCHERS INC. 董事代表人 榮承企業總經理	-	-	-
董事	郭秉水	100.6.10	3年	94.6.10	2,597,837	1.58%	2,697,837	1.56%	0	0	0	0	Boston University 經濟學士 Columbia University 組織心理學碩士 和通利特特別助理 銘真科技市場研究員 傳思科技特別助理		-	-	-
董事	戴幼妮	100.6.10	3年	98.6.16	3,412,993	2.08%	2,510,000	1.45%	0	0	0	0	東海大學社會系學士		-	-	-
董事	台灣福興工業(股)公司代理人：林瑞章	100.6.10	3年	100.6.10	3,006,137	1.83%	3,006,137	1.74%	0	0	0	0	拓璞國際股份有限公司董事長 立輝金屬製品有限公司董事長 金鋐企業股份有限公司董事長 立錫福興工業股份有限公司董事長 福興美國股份有限公司董事長 英發美泰情報股份有限公司董事長 英興精機股份有限公司董事長 欣裕業工業股份有限公司董事長 欣裕業工業股份有限公司董事長 MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事 銘廷精技(上海)酒質股份有限公司 董事代表人 普大疫車股份有限公司 總經理		-	-	-
董事	信訓投資(股)公司：吳英海	100.6.10	3年	100.6.10	653,000	0.40%	653,000	0.38%	0	0	0	0	嘉義農專		-	-	-
董事	陳進吉	100.6.10	3年	91.5.28	9,545	0.006%	5,545	0.003%	0	0	0	0	東吳大學會計系所 會計師 勤業會計師事務所 會計師 普華永會會計師事務所 會計師 普華永會計師事務所 會計師 普華永會計師事務所 會計師 普華永會計師事務所 會計師	陳進吉會計師事務所 執業會計師 台灣福興工業股份有限公司 監察人 映相科技股份有限公司 監察人	-	-	-
董事	陳水淋	100.6.10	3年	91.5.28	0	0	0	0	0	0	0	0	廣信益會計師事務所 執業會計師 群會會計師事務所 執業會計師 映相科技股份有限公司 監察人		-	-	-
監察人	鄭煌煌	100.6.10	3年	91.5.28	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 會計師 淡江大學會計系 會計師 淡江大學會計系 會計師 淡江大學會計系 會計師	水太順成會計師事務所 會計師 精誠會計師事務所 會計師 精誠會計師事務所 會計師 精誠會計師事務所 會計師 精誠會計師事務所 會計師	-	-	-
監察人	倪壁光	100.6.10	3年	94.6.10	930,604	0.572%	500,604	0.29%	0	0	0	0	交通大學電信工程系		-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	還任時		在		配屬、未或年子女現在持有		利用他人名義持有	主要經歷(學)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				股數	持比率	職稱
監察人	福鼎投資興業(股)公司代表陳建昆	100.6.10	3年	100.6.10	1,068,000	0.65%	1,068,000	0.62%	0	0	0	東吳大學會計系	台灣福鼎投資興業股份有限公司總經理 馬斯特投資有限公司董事長 福弘國際股份有限公司董事長 福弘五金工業股份有限公司董事長 福興五金工業股份有限公司董事長 福興五金工業股份有限公司董事長 福興五金工業股份有限公司董事長 艾德克(上海)兩貿有限公司(董事)			

### 1.法人股東之主要股東

#### (1)法人股東之主要股東：

資料基準日：102年3月9日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣福興工業(股)公司	福陽投資(股)公司、福致投資開發(股)公司、福鼎投資興業(股)公司、中國信託商業銀行受託信託財產專戶、匯豐託管法國巴黎財富管理銀行新加坡分行、弘誠投資(股)公司、福訊投資(股)公司、聯廣投資(股)公司、福訓投資(股)公司
信訓投資(股)公司	吳怡利、吳郁展、吳怡玓
福鼎投資興業(股)公司	福訊投資(股)公司、弘誠投資(股)公司、勝友投資(股)公司、聯羽投資(股)公司、聯廣投資(股)公司、張珊、聯廣投資(股)公司、吳源盛、林子揚、陳建昆

#### (2)主要股東為法人者其主要股東：

資料基準日：102年3月9日

法人名稱	法人之主要股東
福陽投資(股)公司	百慕達商英格索全球控股公司
福致投資開發(股)公司	福訊投資(股)公司、弘誠投資(股)公司、聯廣投資(股)公司、勝友投資(股)公司、德力國際投資(股)公司、張珊、陳建昆、林淑媛、吳書豪、林芷寧、林芷璋、林瑞章
弘誠投資(股)公司	林尹麗雲、林劍弘、林紹潔
福訊投資(股)公司	張瑞璧、林子軒、張珊、林子揚、林瑞章
勝友投資(股)公司	林妙珍、林登財、張珊、林秉寬、林芷寧、林芷璋、施威名、史進益、史金宏
福昇國際投資(股)公司	林瑞章、張瑞璧、林子軒、林子揚
聯羽投資(股)公司	林文星、許美慧
德力國際投資(股)公司	陳振躍、林妙音、陳思瑾、陳思凱、王淑媛
聯廣投資(股)公司	林文星、許美慧、林社星、林社佑





(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

基準日：102年3月9日

職稱	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	比率			職稱	姓名	關係
總經理(執行長)	謝錦興	87.02.12	1,534,215	0.89%	0	0	0	新加坡南洋大學商學院 新加坡百工電器公司高級採購副理 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	銳昇科技股份有限公司董事長/總經理(執行長) 銘錫精密工業股份有限公司董事長 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD. 董事 ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD. 董事 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 董事 M&J TECHNOLOGY CO., LTD. 董事 MATIC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 銘宏材料科技(常熟)有限公司董事長 ARCHERS INC. 董事代表人	-	-	-
財務副總經理	陳永春	86.04.01	0	0%	0	0	0	東吳大學會計系 中菲行關係企業財務長 康聯企業(股)公司財務副總	Synergy Technology Industrial Co., Ltd. 董事 銘裕科技(蘇州)有限公司 董事 MU TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 銘錫精密工業股份有限公司監察人 斯其大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 緯昇科技股份有限公司監察人	-	-	-
市場行銷副總經理	莊清軒	77.05.23	3,399	0.002%	602	0.0003%	0	光武工專機械科 寶亞熱處理(股)公司 QA 經理 銘昇企業開發處協理	無	-	-	-
製造事業資深協理	林明德	85.05.01	1,000	0.001%	0	0	0	明志工專機械科 銘昇企業品管課課長 銘昇企業品保處協理	無	-	-	-
人事總務處協理	邱永林	85.10.06	0	0	0	0	0	南榮工專電子工程學科 台灣大連電子(股)公司管理組組長 群光電子行政管理處主管	無	-	-	-
研究開發總工程師	楊宏仁	91.09.01	1,897	0.001%	0	0	0	輔仁大學科技管理系 德光電子生技工程師 銘昇科技股份有限公司品質工程處協理	銘宏材料科技(常熟)有限公司董事 緯昇科技股份有限公司董事代表人 緯發股份有限公司董事代表人	-	-	-
製造事業協理	宋傑勇	99.06.01	7,070	0.004%	615	0.0004%	0	銘昇高工專職業學校機械科 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 銘昇材料科技股份有限公司製造部經理	無	-	-	-
會計部協理	蔡曉毓	99.07.01	11,000	0.006%	0	0	0	中國工商專校會計科 銘昇材料科技股份有限公司會計部經理	緯發股份有限公司董事代表人	-	-	-
財務部協理	李秀珍	99.07.01	92	0.0001%	0	0	0	銘昇商專(三專)銀行保險科 銘昇材料科技股份有限公司財務部經理	緯發股份有限公司監察人	-	-	-

(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		所有轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(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)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)		
董事長	謝錦興	600	0	13,004	54	1.34%	12,306	39	7,000	0	0	3.24%	114
董事	郭秉承												
董事	戴幼銘												
董事	台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章												
董事	信訓投資(股)公司代表人：吳光進												
董事	陳進吉												
董事	陳永琳												

註1：包括薪資、各種獎金、房屋租金、配車、油費及其他給付。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
100,000,000元以上	本公司 謝錦興、郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進	本公司 郭秉承、戴幼銘、台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞章、信訓投資(股)公司代表人：吳光進
總計	7位	7位

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)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司		
監察人	鄭煌煌	300	300	33	33	0.56%	0
監察人	倪璧光		5,316				
監察人	福鼎投資興業(股)公 司代表人：陳建昆						

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報告內所有公司
低於 2,000,000 元	倪璧光、 福鼎投資興業(股)公司代表人：陳建昆	倪璧光、 福鼎投資興業(股)公司代表人：陳建昆
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 位	3 位

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		盈餘分配之員工紅利金額(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數		所有轉投資事業
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	
總經理(執行長)	謝錦興	15,450	15,450	240	240	6,343	6,343	13,100	0	13,100	0	3.45%	3.52%	0	0	0	0	228
副總經理	陳永春																	
副總經理	莊清軒																	

註1:各種獎金、房屋租金、配車、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	所有轉投資事業
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊清軒	莊清軒
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	陳永春	陳永春
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	3位	3位

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位:新台幣千元

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理(執行長)	謝錦興				
財務副總經理	陳永春				
市場副總經理	莊清軒				
製造事業資深協理	林明德	0	18,550	18,550	1.82%
人事總務處協理	邱永林				
研究開發總工程師	楊宏仁				
製造事業協理	宋燦勇				
會計部協理	蔡晚毓				
財務部協理	李秀珍				

(五)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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	100年度		101年度	
	本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	合併報表內所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事				
監察人	12.72%	13.89%	5.35%	5.46%
總經理、副總經理				

1. 董監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. 由於公司基於風險控管所為之投保及後續理賠處理得宜，本公司今年稅前淨利創下歷史新高，再加上，預期硬碟機產業後續供需穩定及13.89%大幅降低，應不致造成公司未來之風險。

### 三、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(101 年度)董事會開會 8 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	8	0	100	
董事	郭秉承	4	2	50	
董事	戴幼銘	5	3	62.50	
董事	台灣福興工業(股)公司 代表人：林瑞章	5	3	62.50	
董事	倍訓投資(股)公司 代表人：吳光准	4	1	50	
董事	陳進吉	8	0	100	
董事	陳永琳	7	1	87.50	

##### 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：

1.101 年 12 月 14 日董事會討論本公司投資映相科技股份有限公司之私募案，因陳進吉獨立董事擔任映相科技之監察人、陳永琳獨立董事擔任映相科技之董事代表人，故二位獨立董事離席進行利益迴避，（不參與此案討論及表決），其餘出席董事經主席徵詢全體均無異議同意通過。

2.101 年 12 月 14 日董事會討論解除本公司董事從事競業禁止之限制案，因陳進吉獨立董事擔任映相科技之監察人、陳永琳獨立董事擔任映相科技之董事代表人，故二位獨立董事離席進行利益迴避，（不參與此案討論及表決），其餘出席董事經主席徵詢全體均無異議同意通過。

3.101 年 12 月 14 日董事會討論薪資報酬委員會提案之 101 年度本公司經理人年終獎金發放款案，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），由陳進吉董事暫代此議案主席之職，其餘出席董事經陳進吉董事徵詢全體均無異議同意通過。

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：無。

(二)監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度(101 年度)董事會開會 8 次(A)，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
監察人	鄭煌煙	7	87.5	
監察人	倪壁光	5	62.5	
監察人	福鼎投資興業(股)公司 代表人：陳建昆	6	75	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

(1)監察人與公司稽核人員溝通了解公司狀況、監察人認為必要時得直接到公司及子公司聽取簡報，實地瞭解公司營運概況。

(2)股東可利用股東會時與監察人進行溝通。

(二)監察人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監察人提報稽核報告，監察人隨時與稽核主管直接溝通並定期與稽核人員座談。

(2)會計師於查核半年報及年報後就查核情形及結果與董事及監察人報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。



(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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益等問題之方式</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之最主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議及糾紛等事項。</p> <p>主要股東於每月初向公司告知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。</p> <p>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」及「子公司營運管理辦法」，且稽核人員均定期監督執行情形。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>為健全監督功能及強化管理機能，本公司目前設有二席獨立董事。</p> <p>定期評估會計師之獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需求可隨時與公司聯絡。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>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。</p> <p>公司採行其他資訊揭露之方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</li> <li>2. 建立發言人制度。</li> </ol>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100年11月18日成立薪酬委員會，由陳進吉、陳永琳、吳光淮先生擔任薪酬委員會之委員；此委員</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</p>	
六、	<p>公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司考慮現況，目前採循序漸進方式予以落實，加強資訊透明度與強化董事會機能，推動公司治理之運作。</p>	
七、	<p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p>	
	<p>(一)員工權益：設有員工意見箱，表達員工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：</p>	
	<p>1. 指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</p>	
	<p>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、本公司董事及監察人進修情形揭露於公開資訊觀測站。</p>	
	<p>陳永琳</p>	

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄			
101/06/05	101/06/05	會計師公會聯合會	重視 IFRS 導入研討	3.0
101/06/28	101/06/28	會計師公會聯合會	財報編製準則修正重點	3.0
101/07/20	101/07/20	會計師公會聯合會	公司登記實務說明會	3.0
101/07/26	101/07/26	會計師公會聯合會	IFRS 服務業財報編製	3.0

項目 運作情形 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

陳進吉

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄			
101/08/21	101/08/21	會計師公會聯合會	從公司治理看董監及會計師之職能與責任	3.0
101/11/02	101/11/02	會計師公會聯合會	二代健保實務問與答	3.0
101/11/07	101/11/07	會計師公會聯合會	資產減損之會計原則評價技術與審計準則	3.0

鄭煌煙

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄			
101/08/24	101/08/24	財團法人中華民國國會計研究發展基金	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3.0
101/09/21	101/09/21	會計師公會聯合會	二代健保實務解析與事務所商機研討	3.0
101/11/09	101/11/09	會計師公會聯合會	二代健保實務問與答	3.0

(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。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。

(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

身 份 別	姓 名	條件		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形								兼任其他公司發行人員家數		符合「上市或證券買賣委員會設置及行使辦法」第65條之規定		
		商務、會計或業務相關系私立專師	法官、檢察師或與業務國家及專門技術	具有商務、會計或業務之經驗	商務、會計或業務之經驗	非為其業務、會計或專、合夥或企合董、監、經其	非或企商務、服務、諮詢人員、機業夥事(理、)察(理)人配	與財務往來公構(、(、或分上	非有業之司之理監監持之股	持有已份分上東、或、前董察僱	非有發總之法之監受或五股事人	非前三款人員、或以或以血	非所之配親等親直	非有業之司之理監監持之股	非有業之司之理監監持之股		非有業之司之理監監持之股	非有業之司之理監監持之股
獨立董事	陳進吉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳永琳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	吳光淮				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓

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：100 年 11 月 18 日至 103 年 6 月 9 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	陳進吉	3	0	100	
委員	陳永琳	2	1	67	
委員	吳光淮	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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策實施成效或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定企業責任政策或制度。</p> <p>雖未設立專職單位負責，但本公司本著永續經營及提高公司價值理念創造股東和員工最大利益，善盡社會責任。</p> <p>本公司每季至少召開一次董事會，藉以審核企業經營績效3席監察人，其中包含2席獨立董事，以加強董事會運作功能與責任。</p> <p>公司訂有員工績效考核辦法每年進行員工績效考核，訂立獎懲作業管理辦法有效執行。</p> <p>舉辦教育訓練，傳達公司經營理念及道德規範。</p> <p>設立薪酬委員會評估董事、監察人及經理人之薪資，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境之衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司無環境污染問題。鼓勵回收再生使用及採用綠色產品。</p> <p>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。</p> <p>本公司設置環安衛部由專業、專職人員負責環境事務管理。</p> <p>本公司致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、節能設備之更換、資源回收利用...等，並於101年6月26日通過ISO14064外部查證。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同努力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司遵守勞動基準法，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。</p> <p>本公司定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。</p> <p>本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率率，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司採購時依規定從合格供應商進行詢、比、議價以確保採購價格合理性。此外本公司與供應商維持良好關係，在互惠互惠基礎下，維護雙方合理權益。</p> <p>本公司響應社會愛心捐款，以現金捐贈予伊甸社會福利基金會，為社會增添關懷及溫暖。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	尚未揭露及編製。  尚未揭露及編製。	配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。  配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；尚未訂定守則。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形；尚未訂定守則。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：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。		
七、公司產品或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。		



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>公司依EICC(電子產業行為準則)規範，將誠信經營政策訂定於廉潔經營不當收益管理程序中。 公司配合客戶簽立廉潔承諾書，亦要求供應商簽立廉潔承諾書。於新進員工教育訓練及員工在職訓練中宣導公司的誠信要求及行為指南。 公司在廉潔經營無不當收益管理程序及公平交易廣告和競爭管理程序中明定不得行賄及收賄，並不得收受超過正常社交禮標準之受贈。</p>	<p>公司已依誠信經營守則之精神，訂定廉潔經營無不當收益管理程序。 無重大差異。 無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防範利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>廉潔經營無不當收益管理程序中明定，商業往來之前，應先考量交易對象是否有不誠信行為，並向交易對象說明本公司誠信經營政策。 公司目前已有兼職單位，負責推動誠信經營。 公司於廉潔經營無不當收益管理程序及員工投訴與參與管理程序中明確訂訂防止利益衝突政策及陳述管道。 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。</p>	<p>無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	公司在廉潔經營無不當收益管理程序及員工工投訴與參與管理程序中明定申訴及獎懲制度。本年度並未違反誠信經營規定之申訴。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採用其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	公司目前尚未於公司網站中揭露誠信經營資訊。	配合未來制度的訂定，將加強誠信經營資訊之揭露。
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 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：與公司交易對象均簽訂廉潔承諾書。		

(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：本公司於100年11月18日成立薪酬委員會，由陳進吉、陳永琳、吳光淮先生擔任薪酬委員，會之委員；此委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬予以評估，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：102年3月25日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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102年3月25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
101.03.19	董事會	討論事項： 1.背書保證額度展期。	經全體出席董事同意通過
101.03.30	董事會	報告事項： 1.本公司依 IFRS1 首次採用國際會計準則之豁免及選擇編製 IFRSs 開帳日財務狀況表報告案。 討論事項： 1.銘裕科技(蘇州)有限公司合併銘友科技(蘇州)有限公司案。	經全體出席董事同意通過
101.04.25	董事會	討論事項： 1.本公司依 IFRS1 首次採用國際會計準則之豁免及選擇編製 IFRSs 開帳日及第一季合併財務報表案。 2.購買股權及增資綠發股份有限公司新台幣 2,000 千元案。 3.為綠發股份有限公司背書保證新台幣 300,000 千元案。	經全體出席董事同意通過
101.06.06	股東會	承認事項： 1.100 年度決算表冊。 2.100 年度盈餘分配表案。 討論事項： 1.以本公司資本公積發放現金案。 2.修訂本公司「取得或處分資產程序」案。	經全體出席股東同意通過
101.08.27	董事會	討論事項： 1.本公司依 IFRS1 首次採用國際會計準則之豁免及選擇編製 IFRSs 開帳日及上半年度合併財務報表案。	經全體出席董事同意通過
101.09.24	董事會	討論事項： 1.資金貸與子公司 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., Ltd.美金 12,000 千元案。	經全體出席董事同意通過
101.10.26	董事會	報告事項： 1.本公司之轉投資公司 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LIMITED(簡稱：MAP TECH)，該公司董事會決議通過減資案，此次減資美金 22,700 千元辦理現金減資退還股東股款，依 MAP TECH 股東個別之持股比例退還予股東，本公司因此收回美金 10,578 千元。 討論事項： 1.本公司依 IFRS1 首次採用國際會計準則之豁免及選擇編製 IFRSs 開帳日及 101 年前三季合併財務報表案。 2.調整本公司國內第三次無擔保轉換公司債計畫之個別計畫項目金額、預計資金運用進度及可能產生效益，其籌措轉投資事業新台幣 147,900 千元用於投資銘宏材料科技(常熟)有限公司僅執行 15%，因應公司未來營運規劃之需，決議將尚未投入銘宏材料科技(常熟)有限公司之資金調整於償還銀行借款之用，以活化資金運用、節省利息費用支出。 3.本公司之子公司 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. (簡稱：MATH)，因去年度泰國水患之影響無法正常出貨，致產線移至馬來西亞生產，因應公司未來營運之規劃，決議減資泰銖 570,000 千元，共計 2,850 千股，減資說明如下：	經全體出席董事同意通過

日期	類別	重要決議事項	備註
		(1)依 MATH 民國 101 年 9 月 30 日財務報表之累積虧損金額，決議減資泰銖 420,000 千元彌補虧損，共計 2,100 千股。 (2)辦理現金減資退還股東股款泰銖 150,000 千元，共計 750 千股。 (3)此次 MATH 減資後，其資本額減為泰銖 329,899 千元。 3.本公司之子公司 MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. (簡稱：MUTH)，因去年度泰國水患之影響無法正常生產，已將產線移至馬來西亞，決議將 MUTH 辦理清算整合公司整體未來營運之規劃。	
101.12.14	董事會	報告事項： 1.(1)本年度第六次董事會通過資金貸與子公司 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. (簡稱：MATH)美金 12,000 千元，並已於額度內資金貸與 MATH 共計美金 7,000 千元。 (2)MATH 已於 11 月 27 日將貸與之資金全數償還本公司，故本公司解除資金貸與 MATH 案。 討論事項： 1.投資映相科技股份有限公司之私募案上限新台幣 100,000 千元。 2.解除本公司董事從事競業禁止之限制案。 3.銘宏材料科技(常熟)有限公司辦理解散清算案。	左列討論事項之第 1 及 2 案因陳進吉獨立董事擔任映相科技之監察人、陳永琳獨立董事擔任映相科技之董事代表人，故二位獨立董事離席進行利益迴避，（不參與案討論及表決），其餘出席董事經主席徵詢全體均無異議同意通過。
102.01.28	董事會	討論事項： 1.修訂本公司「董事會議事規範」。 2.為子公司 MU TECHNOLOGY SDN.BHD.向上海銀行展延背書保證金額美金 3,500 千元，以供子公司業務週轉及購料資金之用。 3.調整本公司部份機器設備之經濟耐用年數將由原 6 年調整為 5 至 10 年。	經全體出席董事同意通過
102.03.25	董事會	報告事項： 1.本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。 2.MU TECHNOLOGY SDN. BHD.淨值低於實收資本額之 50%報告。 討論事項： 1.購買斯其大科技股份有限公司股份案。 2.為子公司 MU TECHNOLOGY SDN.BHD.向華南銀行展延背書保證金額美金 1,500 千元，以提供子公司業務週轉及購料資金之用。	經全體出席董事同意通過

(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、副總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管與等辭職解任情形：本公司財務副總經理陳永春先生將於 102 年 4 月 1 日退休。

#### 四、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	陳振乾	101 年度	審計公費新台幣 5,750 千元 非審計公費新台幣 964 千元
	吳美萍	101 年度	

##### 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：不適用。
- (2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費更換前一年度之審計公費減少，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：101 年度審計公費較 100 年度減少，主係子公司-銘友科技(蘇州)有限公司併入銘裕科技(蘇州)有限公司致審計公費減少。

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	註		
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	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		

註：因會計師事務所內部業務調整，自九十九年度年報起更換簽證會計師。

##### (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	陳振乾會計師、吳美萍會計師
委任之日期	因會計師事務所內部業務調整，自九十九年度年報起更換簽證會計師。
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)前任會計師之復函：不適用。

六、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：不適用。

七、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	101 年度		102 年 03 月 25 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/董事長 總經理(執行長)	謝錦興	(1,341,000)	0	0	0
董事	郭秉承	0	0	0	0
董事	戴幼銘	(760,000)	0	(152,993)	0
董事	台灣福興工業(股)公司 代表人：林瑞章	0	0	0	0
董事	信訓投資(股)公司 代表人：吳光准	0	0	0	0
董事	陳進吉	0	0	0	0
董事	陳永琳	0	0	0	0
監察人	鄭煌煙	0	0	0	0
監察人	倪壁光	(220,000)	0	(210,000)	0
監察人	福鼎投資興業(股)公司 代表人：陳建昆	0	0	0	0
副總經理	陳永春(註1)	(520,000)	0	(280,454)	0
副總經理	莊清軒	0	0	(5,000)	0
協理	邱永林	(40,000)	0	(6,957)	0
協理	林明德	(2,000)	0	(1,000)	0
協理	楊宏仁	0	0	(1,000)	0
協理	宋燦勇	(38,000)	0	(3,000)	0
協理	蔡曉毓	(8,000)	0	0	0
協理	李秀珍	(5,000)	0	0	0

註1：持股信託變動列入增減數。

(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。

八、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：

(單位：股；%；基準日：102.03.09)

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1)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
郭楊福	4,166,419	2.41%	1,389,456	0.80%	0	0	郭杏圭 郭秉承	夫妻 父子	
台灣福興工業股份有限公司	3,006,137	1.74%	0	0	0	0	-	-	
郭秉承	2,697,837	1.56%	0	0	0	0	郭楊福 郭杏圭	父子 母子	
戴幼銘	2,510,000	1.45%	0	0	0	0	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管列支敦士登銀行(新加坡)有限公司投資專戶	1,953,480	1.13%	0	0	0	0	-	-	
欣翰投資有限公司	1,864,700	1.08%	0	0	0	0	-	-	
謝錦興	1,534,215	0.89%	0	0	0	0	-	-	
郭杏圭	1,389,456	0.80%	4,166,419	2.41%	0	0	郭楊福 郭秉承	夫妻 母子	
傅成大	1,346,000	0.78%	0	0	0	0	-	-	
鄒文龍	1,274,000	0.74%	0	0	0	0	-	-	

註1：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。

九、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：

102年3月25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.	135,272	46.60%	20,633	7.11%	155,905	53.71%
銘鈺精密工業股份有限公司	19,059	43.15%	3,607	8.17%	22,666	51.32%
綠晷科技股份有限公司	16,979	33.96%	2,292	4.59%	19,271	38.55%



## 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	-	註1
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	-	註1
102/03	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	-	註1 註2

註1：經 100.09.01 金管證發字第 1000039647 號函核准在案。

註2：102 年股東會停止過戶股數。

##### 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	172,799,421	227,200,579	400,000,000	-

#### (二)股東結構

102 年 3 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	3	0	44	13,924	81	14,052
持有股數	46,076	0	8,982,352	152,944,561	10,826,432	172,799,421
持股比例	0.02	0	5.20	88.51	6.27	100.00

#### (三)股權分散情形

每股面額十元；102 年 3 月 9 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1~999	2,515	571,497	0.331%
1,000~5,000	7,365	16,134,098	9.337%
5,001~10,000	1,587	12,680,213	7.338%
10,001~15,000	668	8,598,530	4.976%
15,001~20,000	442	8,217,033	4.755%
20,001~30,000	462	11,813,928	6.837%
30,001~40,000	243	8,529,870	4.936%
40,001~50,000	185	8,486,271	4.911%
50,001~100,000	351	24,349,026	14.091%
100,001~200,000	137	19,421,293	11.239%
200,001~400,000	64	17,124,801	9.910%
400,001~600,000	10	4,696,617	2.718%
600,001~800,000	9	6,230,000	3.605%
800,001~1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	14	25,946,244	15.016%
合計	14,052	172,799,421	100.00%

(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

102年3月9日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
郭楊福		4,166,419	2.41%
台灣福興工業股份有限公司		3,006,137	1.74%
郭秉承		2,697,837	1.56%
戴幼銘		2,510,000	1.45%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管列支敦士登銀行(新加坡)有限公司投資專戶		1,953,480	1.13%
欣翰投資有限公司		1,864,700	1.08%
謝錦興		1,534,215	0.89%
郭杏圭		1,389,456	0.80%
傅成大		1,346,000	0.78%
鄒文龍		1,274,000	0.74%

(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		100年度	101年度	截至102年 3月25日止
	每股市價	最高	最低	96.2	92.50
	平均		72.46	75.18	88.87
每股淨值	分配前		24.44	28.11	-
	分配後		20.84	23.43(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		164,243	165,531	-
	每股盈餘(註6)		1.43	6.15	-
每股股利	現金股利		3.6(註5)	4.0	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註2)		50.67	12.22	-
	本利比(註3)		20.13	18.80	-
	現金股利殖利率(註4)		4.97%	5.32%	-

註1：依據次年度股東會決議分配之情形填具，惟101年度盈餘業經董事會通過之盈餘分派案，尚待股東會決議。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：現金股利包含資本公積發放現金。

註6：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策

本公司已依行政院金融監督管理委員會證券期貨局 89 年 1 月 3 日(八九)台財證(一)字第 100116 號函暨 89 年 2 月 1 日(八九)台財證(一)字第 00371 號函之規定訂定股利政策，並於 91 年 5 月 28 日股東會通過辦理，於 101 年 6 月 6 日股東會通過修改部分條文，並據以執行。本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之：

(1)董監事酬勞金不超過百分之三。

(2)員工紅利百分之一以上。

(3)其餘之盈餘併同以往年度盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後提請股東會決議之。

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

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

自 101 年度盈餘中提撥新台幣 691,197,684 元為現金股利，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息及分配基準日。

### 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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之：

(1)董監事酬勞金不超過百分之三。

(2)員工紅利百分之一以上。

(3)其餘之盈餘併同以往年度盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後提請股東會決議之。

### 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：無差異。

### 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：

董事會於 102 年 3 月 25 日決議發放董監酬勞新台幣 18,320,337 元及員工現金紅利新台幣 64,121,178 元；與認列費用年度估列金額無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：為因應員工分紅費用化之實施，擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞皆已於帳上認列費用，因此對每股盈餘不再影響。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

	上年度(100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. 員工現金紅利	14,789,740 元	14,789,740 元	無差異	-
2. 員工股票紅利				
(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	4,225,640 元	4,225,640 元	無差異	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次	第二次
董事會決議日期	96.11.22	97.02.13
買回目的	轉讓給員工用	轉讓給員工用
買回期間	96.11.23~96.12.31	97.02.14~97.04.13
買回區間價格	35~55 元	30~55 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000 千股	普通股 2,800 千股
已買回股份金額	124,266,510 元	116,694,020 元
平均買回單價	41.42 元	41.68 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000 千股	2,800 千股
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0	0

買回期次	第三次	第四次
董事會決議日期	100.12.02	100.12.02
買回目的	註銷股份	轉讓予員工
買回期間	100.12.05~101.01.04	101.01.05~101.02.04
買回區間價格	45~60 元	45~60 元
預計買回股份種類及數量	普通股 3,000 千股	普通股 2,000 千股
已買回股份種類及數量	普通股 0 股	普通股 0 股
已買回股份金額	0	0
平均買回單價	0	0
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0	0
未買回股份之原因	將資金運用於營運效益之 提升以維護股東權益	因市場機制無劇烈變動且 買回期間股價已超過董事 會決議買回價格上限

## 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，用於償還銀行借款及投資銘宏材料科技(常熟)有限公司。

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、賣回或贖回外，到期時以現金一次還本	
未償還金額	新台幣89,500,000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	
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	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557,500,000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
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚未轉換之公司債發行額度為新台幣89,500,000元，依目前轉換價格65.58元計算，全數轉換為普通股之最大稀釋比率為0.79%	
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截至102年3月9日尚有895張未執行轉換。

### (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	
項目	年度	101年度	截至102年3月25日
	轉換公司債市價	最高	140.5
最低		98	130
平均		126.57	134.68
轉換價格		65.58	65.58
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	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	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：

員工認股權憑證於 98 年 12 月 31 日認股期間屆滿。至 98 年 12 月 31 日已無流通在外員工認股權憑證。

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 日順利募集完成且發行，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.間接投資大陸地區-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，其部份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 年間產生劇烈的變動，直至 100 年中，各種金屬礦價格變動較穩定時期上漲十倍左右，使本公司之重要原物料-磁鐵成本大幅上漲。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，故本公司經董事會決議解散清算銘宏材料(常熟)科技有限公司，並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，以活化資金運用、節省利息費用支出。

## 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	第四季
償還銀行借款	101 年第四季	624,444	500,000	--	--	--	124,444
轉投資-銘宏材料科技(常熟)有限公司	101 年第二季	22,556 (美金 765)	--	--	22,556 (美金 765)	--	--
合計		647,000	500,000	--	22,556	--	124,444

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，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)長期股權投資：原定計畫項目長期股權投資銘宏材料科技(常熟)有限公司部分，因全球經濟景氣轉變，經董事會考量產業狀況及原物料價格變化不利於轉投資該公司之效益而決議解散銘宏材料科技(常熟)有限公司。

(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)長期股權投資：已於 101 年第二季投入資金 22,556 千元轉投資銘宏材料科技(常熟)有限公司，尚未投入資金 124,444 千元已於 101 年第四季調整用於償還銀行借款。

(四)對股東權益之影響

本次調整計畫並未涉及對外募集資金，故無股權稀釋之虞；而本次計畫調整乃因全球經濟景氣轉變、產業狀況及原物料價格變化，對原預估長期股權投資收益產生不利之影響，而需進行調整，故將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，以活化資金運用、節省利息支出。



## 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	101年度	
	銷售金額 (新台幣千元)	比 例
音圈馬達(VCM)	3,261,052	49.9%
硬碟機上蓋(COVER)	684,793	10.5%
讀寫頭止動件 (CSA/RAMP/LATCH)	610,118	9.4%
外接式硬碟(EHD)	535,883	8.2%
硬碟驅動臂組件(APFA)	521,601	8.0%
硬碟機零件(HDD)	243,151	3.7%
其 他	673,976	10.3%
合 計	6,530,574	100.00%

##### 3.目前之商品項目

- (1)音圈馬達。
- (2)讀寫頭止動件。
- (3)硬碟機零件。
- (4)外接式硬碟機。

##### 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)多功能之無線外接式硬碟機。

## (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 Seagate、WD 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。依市調機構 TRENDFOCUS 於2013年2月所公佈的2012年硬碟機出貨量統計資料顯示，由於2012年下半年全球景氣放緩、消費者偏好改變及硬碟機廠的低庫存策略，2012年全球硬碟機出貨量僅約5.78億台，較去年衰退7%。以市場占有率來觀察，合併 Samsung 後之 Seagate 以42%的市占率領先，2012全年出貨量約為2.42億台；WD 2012全年出貨量約2.28億台，市占率約為39%；Toshiba 則持穩在14%；HGST 被 WD 併購前之出貨量約3千萬台，市占率5%。

2010-2012年各種類硬碟機出貨量統計及主要硬碟廠市佔率分析

單位：百萬台

廠商	2010		2011		2012	
	出貨量	%	出貨量	%	出貨量	%
Seagate	195.2	30%	198.7	32%	242.4	42%
WD	203.8	31%	189.9	31%	228.1	39%
HGST	113.9	18%	104.8	16%	29.8	5%
Samsung	67.3	10%	50.2	8%	-	-
Toshiba	71.2	11%	78.7	13%	78.2	14%
合計	651.4		622.3		578.5	
Growth %	16.9%		-4.5%		-7.0%	

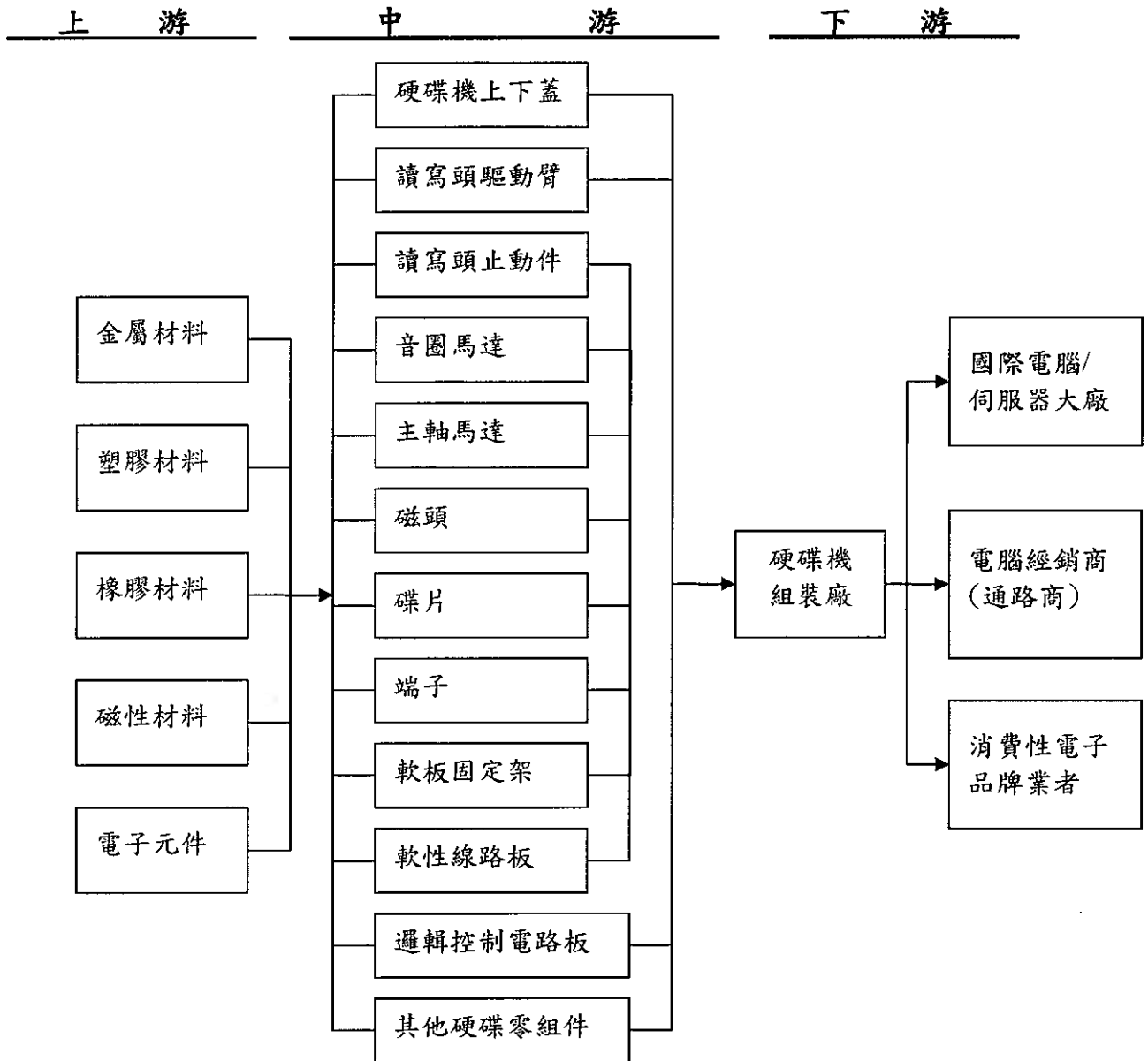
資料來源：TRENDFOCUS, IDC 銘異科技整理

硬碟機製造商陸續透過上下游垂直整合或同業水平整合，強化其本身供貨穩定性及創造成本優勢，如 Seagate、WD、HGST 便同時自行掌握磁頭與碟片供應，以穩固其於產業中之領先地位。

以2012年全球各應用領域之硬碟機出貨量來觀察：

- (1)全球可攜式硬碟機出貨量約為2.71億台，較2011年微幅衰退3%，WD 以38%的市占率居領先地位。
- (2)桌上型硬碟機出貨量約1.76億台，較去年衰退約22%，Seagate 以53%的市占率領先。
- (3)企業級硬碟的全球出貨量約為6千3百多萬台，Seagate 以46.5%的市占率在此領域居龍頭地位，WD 次之。
- (4)應用於消費性電子之硬碟機出貨量則約為6千7百萬台，較去年衰退19%，WD 以42%的市占率居領先地位。

## 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%。近兩年 LMR 已被垂直錄寫技術(PMR)取代，PMR 技術的磁錄密度年複合成長率約可達40%。另外，研發中的熱輔助磁記錄(Heat-Assisted Magnetic Recording; HAMR)、位元規則媒介(Bit-Patterned Media; BPM)及二維磁記錄(Two-Dimensional Magnetic Recording; TDMR)都有可能是硬碟儲存技術的下一站。

#### 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。

#### 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混合式硬碟(Hybrid Hard Disk, HDD)

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

#### ⑤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。

#### ⑥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。以下僅就集團主力產品音圈馬達(VCM)的市場競爭狀況進行簡要說明。

占集團營收49%的音圈馬達(VCM)的主要競爭者為MMI、TDK、SGI及SHINETSU。這些競爭者多為東南亞或日系廠商，日系廠商之生產成本較高，無法打入非日系硬碟廠市場；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	年度	100年(註1)	101年(註1)	102年2月28日 (註2)
研發費用		94,681	92,829	15,927
營業淨額		5,801,328	6,530,574	943,416
研發費用佔營業淨額比例		1.63%	1.42%	1.69%

註1：資料經會計師核簽證(核閱)之財務報告。

註2：資料未經會計師簽證(核閱)之個體財務報告。

#### 2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果
101 年度	1.智慧型電表週邊之電表讀表介面單元(MIU)小量產
	2. 2.5" 卡匣式外接式硬碟機及 Thunderbolt 底座小量試產
	3.開發 Ultra book 用 500GB/1TB 2.5" 硬碟機之音圈馬達及讀寫頭止動件
	4.開發企業級 2.5" 硬碟機之雙材設計讀寫頭止動件
	5.開發應用於混合式硬碟機(Hybrid HDD)之音圈馬達及讀寫頭止動件 (註:公司自 102 年起 CSA/RAMP/LATCH 統稱讀寫頭止動件)
	6.開發微機電自動對焦鏡頭承載機構組裝製程 (小量試產)

### (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，達到擷節成本、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.長期計畫

(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開發製造」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事業比重，將由現階段之 8：2 調整至 6：4，以達到分散市場風險的目的。

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 18001、ISO14064 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	101 年度		100 年度	
		銷售額	%	銷售額	%
亞洲	5,875,785	89.97	4,946,877	85.27	
美洲	597,466	9.15	625,564	10.78	
歐洲	56,814	0.87	222,956	3.85	
其他	509	0.01	5,931	0.10	
合計	6,530,574	100	5,801,328	100	

#### 2.市場佔有率

以 2012 年集團合併營收來看，占本公司營收比重 49%之硬碟機零組件-音圈馬達(VCM)為公司的主力產品，其今年出貨量約 6 千 4 百萬台。若以國際市調單位 TRENDFOCUS 所做的統計資料為計算基礎，則本公司主要產品音圈馬達的全球市占率約為 11.2%。

2011 及 2010 年 銘異主要產品全球佔有率 單位：百萬台

產品	2012(101 年)	2011(100 年)
	音圈馬達(VCM)	音圈馬達(VCM)
銘異出貨量	64.8	77.7
全球硬碟機出貨量	578.5	622.3
銘異市占率	11.2%	12.5%

資料來源:TRENDFOCUS 2012/2013 及本公司出貨統計

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

##### (1)市場供需狀況

根據市調機構 TRENDFOCUS 在 2013 年 2 月針對全球硬碟機出貨量所做的統計和預估，2012-2017 年全球硬碟機出貨量的年複合成長率約為 -0.6%。TRENDFOCUS 預估桌上型及可攜式硬碟機出貨量將逐年小幅衰退，未來五年之年複合成長率分別為 -3.4%及 -2.2%；消費性電子產品用硬碟機未來五年的年複合成長率，呈現 1.1%的小幅成長；企業級硬碟機的出貨量，則因數位儲存及雲端儲存需求的增加，未來五年將以 9.1%的年複合成長率逐年成長。

全球硬碟機應用領域預估

單位:百萬台

	2012(A)	2013(F)	2014(F)	2015(F)	2016(F)	2017(F)	CAGR
桌上型	175.22	170.70	165.40	158.35	152.30	147.65	-3.4%
可攜式	271.18	256.30	253.65	249.80	246.80	242.55	-2.2%
企業級	63.63	69.06	71.03	77.11	88.05	98.53	9.1%
消費性電子	69.82	69.70	70.25	71.30	72.50	73.80	1.1%
全球硬碟出貨量	579.85	565.76	560.33	556.56	559.65	562.53	-0.6%

資料來源: TRENDFOCUS FEB. 2013

(2)行業未來成長性及發展趨勢

除 PC 相關、伺服器、工作站及消費性電子產品應用領域外，隨著數位資訊的普及與雲端儲存技術的發展，硬碟機早已是低價、大容量儲存裝置中不可或缺的重要環節。

①PC 相關領域的應用

依據市場研究機構的統計及預估，2012 年全球 PC 出貨量約為 3.5 億台，較 2011 年萎縮 3.5% 左右，2013 年則因預期上半年經濟持續疲軟、IT 預算縮減及消費者偏好的改變，今年全球 PC 出貨量亦將衰退。

②CE(消費性電子)產品相關領域

為因應時代進步及現代人上網、休閒娛樂、音訊、視訊、家電等多元化選擇所因蘊而生的個人及企業雲端數位系統、數位家電及消費性電子產品多已將硬碟機列為重要標準配備。

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 及通過主要客戶對 EICC(電子行業行為準則)系統認證並全面落實外，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(Actuator)、Cover、Latch/ODCS/Ramp、Disk Clamp、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、微投影機代工及無線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，在客戶供應鏈中具有不可替代的地位。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 有利因素：

##### (1)硬碟機產業供需穩定

隨著資訊、消費性電子產品及雲端數位需求的快速發展，硬碟機的應用及需求與日俱增，預期在硬碟機的技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，硬碟機產業之供需可望維持穩定。

##### (2)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。



### (3)管理、生產及品質上的特有利基

本公司除具有完整的管理系統及優秀的技術人才，有利於公司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 及通過主要客戶對 EICC(電子行業行為準則)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。

### (4)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、新加坡設有分公司，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。

### (5)與世界級大廠維持長久且良好的合作關係

本公司之主要客戶多為世界級大廠，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。

### (6)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，銘昇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。

### (7)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，以因應產業起伏變化。

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

### (2)上游關鍵原料集中於少數供應商

國內缺乏磁鐵生產能力，故此主要原料幾乎全數仰賴國外進口，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，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

本公司硬碟機相關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、無線外接式硬碟機開發製造、微投影機代工、金屬件精密沖壓及塑膠產業(雙彩射出成型)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。

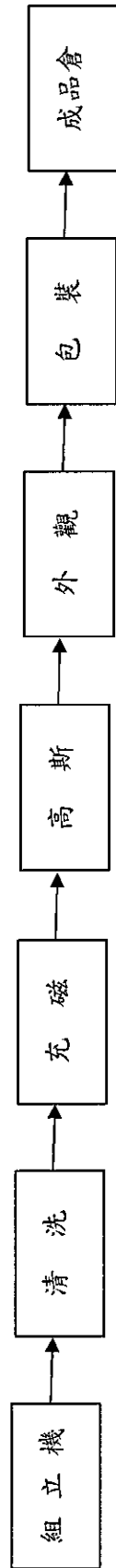
2. 讀寫頭止動件：

此零件係作用於讀寫頭之定位及保護裝製，並在硬碟機開機時將讀寫頭順利止動，以避免劃傷磁片而毀損資料。此零件係由高感磁金屬與塑膠零件組合而成，其外形及機構設計會因不同機種之硬式磁碟機而改變。

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



讀寫頭止動件(CSA/RAMP/LATCH)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
沖壓件	銘鈺	供應狀況良好
塑膠粒	NOK、RTP、華立	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	100年度				101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	MAM	2,689,300	58.77%	關係人	MAM	3,822,636	68.76%	關係人
2	MATC	629,044	13.75%	關係人	MATC	657,384	11.82%	關係人
3	MAY	611,780	13.37%	關係人	MAY	428,545	7.71%	關係人

(1)MAM：受災之泰國廠產品 APFA 移至 MAM 生產，致 MAM 廠佔整體進貨金額比重上升。

(2)MAY：主係本公司 EHDD 出貨量減少，向 MAY 下單亦減少。

## 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	100年度				101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	WDT	2,623,579	45.22%	無	WDT	2,826,879	43.29%	無
2	WDM	1,798,300	31.00%	無	WDM	2,570,434	39.36%	無

WDM：101 年 WDT&WDM 在 100 年泰國水災後逐漸復甦。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：千 PCS；新台幣千元

生產量值 主要商品	100年度			101年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
讀寫頭止動件 (CSA/RAMP/LATCH)	173,890	113,827	282,002	197,200	87,479	279,397
HDD	63,000	35,603	51,908	60,000	32,088	77,152
OTHER	43,598	17,827	88,299	30,600	12,014	97,752

註：其他為模具、服務收入及自製、電子零件(電子零件產品包括照相機、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

銷售量值 主要商品	100年度		101年度		100年度		101年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
音圈馬達			107,159	2,791,329			93,220	3,261,052
讀寫頭止動件			185,802	845,263	2	11	133,579	610,107
硬碟機零件商品			133,929	244,705			120,641	243,151
外接式硬碟	98	19,271	1,660	685,929	52	11,454	861	524,429
硬碟機上蓋			35,528	656,165			38,773	684,793
硬碟驅動臂組件							4,889	521,601
其他	16,176	69,015	8,776	489,651	12,772	46,037	24,605	627,939
合計	16,274	88,286	472,854	5,713,042	12,826	57,502	416,568	6,473,072

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年 度		100年度	101年	截至102年3月25日
員 工 數	直接員工	133	144	148
	間接員工	289	312	314
合 計		422	456	462
平均年 歲		35.04	35.42	36
平均服 務 年 資		5.32	5.71	5.83
學 分 比	大 學 以 上	191	224	222
	大 專	101	92	95
	高 中	95	101	104
	高 中 以 下	35	39	41

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，並通過 ISO-14001 認證及 EICC 外部稽核。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。

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、公司提供員工膳食。
- (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：本公司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、中原大學推廣教育中心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：本公司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。目前本公司例行舉辦之各項教育訓練，如下所述：
- (1)新進人員教育訓練，訓練架構包含：
    - A.公司簡介。
    - B.品質目標、環安衛政策及 EICC 簡介。
    - C.人事規章。
    - D.總務管理。
    - E.安全衛生管理。
  - (2)一般通識管理及自我成長類課程：
    - A.消防安全講習及演練。
    - B.4U-disc 生命共同體訓練營。
    - C.證券交易所稅復徵之簡介及因應方式。
    - D.勞動契約與雇主管理。
    - E.新版「個人資料保護法」之說明與因應對策。
  - (3)品質管理訓練專案：IECQ QC080000 有害物質流程管理系統。
  - (4)由各部門人員不定期接受職能相關訓練：
    - A.採購談判與議價技巧實務班。
    - B.推動我國採用國際財務報表準則說明。
    - C.個資法規遵循實務。
    - D.企業內部控制制度在職訓練研習班。
    - E.公開資訊觀測站憑證申報更新說明。
    - F.Q 系列 PLC 課程。
    - G.端點安控與資料安全對策。
    - H.失效模式與效應分析(FMEA)。
    - I.新產品開發企劃方法。
    - J.Windows 8 智慧型系統的能量與潛力。
    - K.產業機械人與生產自動化技術。
  - (5)由各部門同仁擔任講師所實施之各類職前及專業訓練。
- 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。目前依勞基法規定按月提撥之勞工退休準備金已足以支付勞工退休金，經勞工退休準備金監督委員會通過，報請當地勞工行政主管機關核准後暫停提撥，已核準備案。

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

6、本公司為加強改善勞工安全衛生設施與工作環境，有效降低職業災害發生率，保障勞工安全與健康，制定實施各項管理辦理與實施辦法並於97年底通過OHSAS18001認證。

(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損益表

(一)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)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		2,200,483	2,592,441	2,817,521	2,420,373	3,318,312
基金及投資		2,730,511	3,186,812	3,534,808	3,523,665	3,959,225
固定資產		113,131	81,121	87,015	109,900	140,576
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		14,470	15,338	17,522	20,763	19,724
資產總額		5,058,595	5,875,712	6,456,866	6,074,701	7,437,837
流動負債	分配前	2,307,940	2,265,172	2,047,626	1,442,327	2,562,515
	分配後	2,498,370	2,623,578	2,721,251	2,033,801	註 2
長期負債		0	659,706	0	579,195	0
其他負債		173,138	114,150	125,942	38,867	222,848
負債總額	分配前	2,481,078	3,039,028	2,173,568	2,060,389	2,785,363
	分配後	2,671,508	3,397,434	2,847,193	2,651,863	註 2
股本		1,270,703	1,466,270	1,640,404	1,642,984	1,682,858
資本公積		631,688	718,857	1,257,877	1,348,250	1,409,403
保留盈餘	分配前	827,030	843,999	1,417,464	978,597	1,569,217
	分配後	636,600	485,593	743,839	387,123	註 2
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		55,921	15,383	(32,447)	44,481	(9,004)
庫藏股票		(207,825)	(207,825)	0	0	0
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	2,577,517	2,836,684	4,283,298	4,014,312	4,652,474
	分配後	2,387,087	2,478,278	3,609,673	3,422,838	註 2

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註2：101年度之盈餘分派尚未經股東會決議。



簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	102年2月28日(註1)
流 動 資 產		4,733,694
不 動 產、廠 房 及 設 備 ( 註 2 )		1,336,762
無 形 資 產		0
其 他 資 產 ( 註 2 )		1,101,077
資 產 總 額		7,171,533
流 動 負 債	分 配 前	1,406,642
	分 配 後	註3
非 流 動 負 債		848,692
負 債 總 額	分 配 前	2,255,334
	分 配 後	註3
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,708,905
股 本		1,675,555
資 本 公 積		1,219,522
保 留 盈 餘	分 配 前	1,778,862
	分 配 後	註3
其 他 權 益		34,996
庫 藏 股 票		0
非 控 制 權 益		207,294
權 益 總 額	分 配 前	4,916,199
	分 配 後	註3

註1：財務資料未經會計師查簽證(核閱)。

註2：截至102年2月28日，本公司未曾辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，再依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)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	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年
營 業 收 入	6,255,594	6,055,001	6,401,138	5,801,328	6,530,574
營 業 毛 利	827,469	823,891	954,785	912,861	669,769
營 業 損 益	477,010	518,519	443,598	620,399	319,086
營 業 外 收 入 及 利 益	213,040	35,101	753,365	224,960	980,912
營 業 外 費 用 及 損 失	44,424	125,715	78,361	532,698	63,599
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	645,626	427,905	1,118,602	312,661	1,236,399
繼 續 營 業 部 門 稅 後 損 益	535,659	390,505	931,871	234,758	1,017,796
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	535,659	390,505	931,871	234,758	1,017,796
每 股 盈 餘	4.37	2.77	6.21	1.43	6.15

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

簡明綜合損益表-採用國際財務會計報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	102年2月28日(註1)
營 業 收 入		986,125
營 業 毛 利		124,274
營 業 損 益		19,227
營 業 外 收 入 及 支 出		69,293
稅 前 淨 利		88,520
繼 續 營 業 單 位 淨 利		70,911
停 業 單 位 損 失		0
本 期 淨 利 ( 損 )		70,911
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		70,911
本 期 綜 合 損 益 總 額		70,911
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		71,507
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(596)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		62,503
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(596)
每 股 盈 餘		0.43

註1：財務資料未經會計師查簽證(核閱)。

(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
97年度	安侯建業會計師事務所 陳振乾、魏忠華	無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所 陳振乾、魏忠華	無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所 陳振乾、吳美萍	無保留意見
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

## 二、最近五年度財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					
			97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		49	52	34	34	37	
	長期資金占固定資產比率(%)		2,431	4,451	5,067	4,215	3,468	
償債能力	流動比率(%)		95	114	138	168	129	
	速動比率(%)		85	104	127	153	121	
	利息保障倍數		32	44	79	39	80	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.20	4.72	5.12	6.25	5.92	
	平均收現日數		70	77	71	58	62	
	存貨週轉率(次)		28.53	23.28	26.02	26.19	31.36	
	應付款項週轉率(次)		5.33	3.36	3.49	4.14	3.94	
	平均銷貨日數		13	16	14	14	12	
	固定資產週轉率(次)		22.74	22.09	21.30	16.57	16.22	
	總資產週轉率(次)		1.24	1.03	0.99	0.95	0.88	
獲利能力	資產報酬率(%)		9	7	15	4	15	
	股東權益報酬率(%)		22	14	26	6	23	
	占實收資本比率(%)	營業利益		38	35	27	38	19
		稅前損益		51	29	68	19	74
	純益率(%)		9	6	15	4	16	
	每股盈餘(元)		4.37	2.77	6.21	1.43	6.15	
現金流量	現金流量比率(%)		55	34	31	50	27	
	現金流量允當比率(%)		83	85	96	85	103	
	現金再投資比率(%)		32	16	6	1	2	
槓桿度	營運槓桿度		2.02	1.70	1.87	1.55	2.23	
	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. 長期資金占固定資產比率減少，係因公司發行可轉換公司債業已達持有人得於一年內行使賣回權之期間，將其轉列至短期負債，故長期負債比重較以往年度減少，另因本期新增大量固定資產，致其比率下降。
2. 流動及速動比率減少，除係因收到泰國水災理賠款及客戶應收帳款延遲入帳，致流動資產增加外，公司發行可轉換公司債轉列至短期負債和應付帳款關係人款較以往年度增加，造成流動負債增加，致其比率下降。
3. 上年度泰國水災損失在本年度獲得保險公司理賠，本期認列投資收益，故稅前淨利增加，使利息保障倍數及相關獲利能力比率提升。
4. 本年度存貨週轉率較上年度快，係因上年度第四季泰國水災，客戶拉貨趨緩，而本年度之上半年度VCM產品需求增加、銷貨狀況良好，致銷貨成本增加，存貨週轉率提升。
5. 上年度泰國水災損失在本年度獲得保險公司理賠，本期認列投資收益，故稅後損益增加，使資產報酬率比率提升。本年度公司整體經營能力較上年度佳，係因本年度子公司因泰國水災取得相關理賠收入，致業外認列投資利益，致整體經營狀況較上年度佳。
6. 泰國水災轉廠生產之產品，透過母公司代接單增加應付關係人款項，且應付可轉換公司債達持有人得於一年內行使賣回權之期間轉列流動負債項下，致現金流量比率下滑。
7. 現金流量允當比率係近五年平均淨營業活動現金流量增加，致其比率增加。
8. 現金再投資比率係因前一年度泰國水災認列投資損失致本年度發放之現金股利減少及本年度因收到泰國水災理賠款及客戶應收帳款延遲入帳，使流動資產增加；另外，公司發行可轉換公司債轉列至短期負債外和應付帳款關係人款較以往年度增加造成流動負債增加，致其比率增加。
9. 營運槓桿度本年度較上年度增加，主要係APFA產品獲利狀況不佳，而整體營業淨利下滑。

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

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)。

財務分析-採用國際財務會計報導準則

分析項目		年 度	102 年 2 月 28 日 (註 1)	
		財務結構	負債占資產比率 (%)	
長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)			431	
償債能力	流動比率 (%)		337	
	速動比率 (%)		275	
	利息保障倍數		33	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		5	
	平均收現日數		73	
	存貨週轉率 (次)		5.96	
	應付款項週轉率 (次)		3.18	
	平均銷貨日數		61	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.08	
	總資產週轉率 (次)		0.83	
獲利能力	資產報酬率 (%)		1	
	權益報酬率 (%)		1	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益		1
		稅前純益		5
	純益率 (%)		7	
每股盈餘 (元)		0.43		
現金流量	現金流量比率 (%)		22	
	現金流量允當比率 (%)		83	
	現金再投資比率 (%)		4	
槓桿度	營運槓桿度		9.31	
	財務槓桿度		1	

註1：財務資料未經會計師查簽證(核閱)。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 銘異科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：鄭 煌 煙



監察人：倪 璧 光



監察人：福鼎投資興業股份有限公司

代表人：陳 建 昆



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

#### 四、最近年度財務報表

### 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關綠晁科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關綠晁科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額分別為168,414千元及196,426千元，占資產總額分別為2.26%及3.23%，民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資損失淨額分別為29,292千元及24,301千元，占稅前淨利絕對值分別為2.37%及7.77%。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達銘異科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。



銘異科技股份有限公司已編製民國一〇一一年度及一〇〇年度之合併財務報表，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：

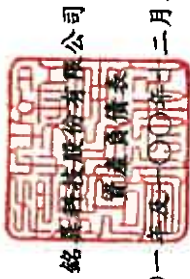
陳振乾



吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民國一〇二年三月二十五日



銘聲科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31		101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>								
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	1,535,492	21	1,176,021	19	15,905	-	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產					170,856	2	140,682	3
一流動(附註四(三)及(七))	10,744	-	-	-	1,767,397	24	898,330	15
1120 應收票據及帳款淨額(含關係人)					25,667	-	76,374	1
(附註四(二)及五)	1,405,905	18	799,449	13	170,200	2	249,896	4
1188 其他應收關係人款(附註五)	12,768	-	6,318	-	342,726	5	-	-
1190 其他金融資產一流動	69,641	1	135,764	2	69,764	1	77,045	1
1210 存貨淨額(附註四(四))	200,145	3	173,627	3	2,562,515	34	1,442,327	24
1260 預付款項及其他流動資產	15,617	-	33,144	1	-	-	-	-
1291 受限制資產(附註六)	68,000	1	96,050	2	-	-	-	-
	<u>3,318,312</u>	<u>44</u>	<u>2,420,373</u>	<u>40</u>	<u>2,562,515</u>	<u>34</u>	<u>1,442,327</u>	<u>24</u>
長期投資：(附註四(三)、(五)、(七)及(十))								
1421 採權益法之長期股權投資	3,587,825	49	3,232,385	53	-	-	12,576	-
1430 公平價值變動列入損益之金融資產					-	-	566,619	9
一流動	-	-	-	-	222,848	3	38,867	1
以成本衡量之金融資產—非流動	371,400	5	285,286	5	222,848	3	618,062	10
	<u>3,959,225</u>	<u>54</u>	<u>3,523,665</u>	<u>58</u>	<u>2,785,363</u>	<u>37</u>	<u>2,060,389</u>	<u>34</u>
<b>固定資產：(附註五)</b>								
1531 機器設備	259,316	4	213,113	4	1,675,554	23	1,642,984	27
1561 辦公及其他設備	137,392	2	130,798	2	7,304	-	-	-
15x9 減：累計折舊	396,708	6	343,911	6	1,409,403	19	1,348,250	22
1670 預付設備款	262,001	4	240,291	4	492,796	7	469,320	8
	<u>5,869</u>	<u>-</u>	<u>6,280</u>	<u>-</u>	-	-	32,447	-
其他資產：	140,576	2	109,900	2	1,076,421	14	476,830	8
1880 預付退休金及其他(附註四(八))	19,724	-	20,763	-	1,569,217	21	978,597	16
	<u>7,437,837</u>	<u>100</u>	<u>6,074,701</u>	<u>100</u>	<u>(9,004)</u>	<u>-</u>	<u>44,481</u>	<u>1</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 7,437,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,437,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益</b>								
<b>流動負債：</b>								
短期借款(附註四(六)及(六))	2100							
應付票據及帳款	2140							
應付帳款—關係人(附註五)	2150							
其他應付帳款(附註五)	2228							
其他金融負債—流動	2240							
一年內得償回應付可轉換公司債(附註四(七))	2321							
預收款項及其他流動負債(附註四(七)及(十))	2280							
	<u>2400</u>							
長期及其他負債：								
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註四(七))	2410							
應付可轉換公司債(附註四(七))	2860							
遞延所得稅負債及其他(附註四(十)及(五))								
	<u>2400</u>							
<b>股東權益：(附註四(五)、(七)及(九))</b>								
普通股股本	3110							
預收股本	3140							
資本公積	32XX							
保留盈餘：								
法定盈餘公積	3310							
特別盈餘公積	3320							
未分配盈餘	3350							
	<u>3420</u>							
累積換算調整數								
股東權益合計								
重大承諾事項及或有事項(附註七)								
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,437,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,437,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>100</u>



會計主管：蔡曉敏



經理人：謝錦興



董事長：謝錦興

(請詳閱附財務報表附註)

銘異科技股份有限公司



損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,553,962	100	5,824,531	100
4170 減：銷貨退回及折讓	23,388	-	23,203	-
營業收入淨額	6,530,574	100	5,801,328	100
5110 銷貨成本(附註四(四)、(八)及(九)、五及十)	5,860,805	90	4,888,467	84
營業毛利	669,769	10	912,861	16
營業費用(附註四(二)、(八)及(九)、五及十)：				
6100 推銷費用	90,273	1	92,801	2
6200 管理及總務費用	167,581	3	104,980	2
6300 研究發展費用	92,829	1	94,681	2
	350,683	5	292,462	6
營業淨利	319,086	5	620,399	10
營業外收入及利益：				
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	901,328	14	-	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	2,728	-	6,702	-
7140 處分投資利益	-	-	8,607	-
7160 兌換利益淨額	-	-	22,587	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(二))	-	-	17,764	-
7310 金融資產評價利益(附註四(七))	9,343	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(七))	12,348	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	55,165	1	169,300	4
	980,912	15	224,960	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	15,645	-	8,230	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	481,618	8
7560 兌換損失淨額	8,139	-	-	-
7630 減損損失(附註四(三))	39,476	1	30,726	1
7640 金融資產評價損失(附註四(三)及(七))	-	-	5,637	-
7650 金融負債評價損失(附註四(七))	-	-	5,200	-
7880 什項支出	339	-	1,287	-
	63,599	1	532,698	9
7900 稅前淨利	1,236,399	19	312,661	5
8110 所得稅費用(附註四(十))	218,603	3	77,903	1
9660 本期淨利	\$ 1,017,796	16	234,758	4
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 7.47		1.90	1.43
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 7.15		1.82	1.37

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇一〇年一月一日期初餘額		民國一〇一〇年十二月三十一日				累計換算 調整數	合計
	股 本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
盈餘指撥及分配(註1):	\$ 1,640,404	-	1,257,877	376,133	-	1,041,331	(32,447)	4,283,298
提列法定盈餘公積	-	-	-	93,187	-	(93,187)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	32,447	(32,447)	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(673,625)	-	(673,625)
可轉換公司債轉換	2,580	-	7,692	-	-	-	-	10,272
可轉換公司債轉換權價值	-	-	82,681	-	-	-	-	82,681
系積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	76,928	76,928
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	234,758	-	234,758
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,642,984	-	1,348,250	469,320	32,447	476,830	44,481	4,014,312
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	23,476	-	(23,476)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(32,447)	32,447	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(164,298)	-	-	(427,176)	-	(591,474)
股東現金股利	32,570	-	154,360	-	-	-	-	186,930
可轉換公司債轉換	-	7,304	40,596	-	-	-	-	47,900
可轉換公司債轉換待轉換股本	-	-	-	-	-	-	(53,485)	(53,485)
系積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	30,495
長期股權投資股權比例變動調整	-	-	30,495	-	-	-	-	30,495
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	-	1,017,796	-	1,017,796
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,675,554	7,304	1,409,403	492,796	-	1,076,421	(9,004)	4,652,474

註1：董監酬勞12,947千元及員工紅利58,708千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,226千元及員工紅利14,790千元已於損益表中扣除。



董事長：謝錦興

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓

銘異科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,017,796	234,758
調整項目：		
折舊及攤銷	35,985	35,746
售後服務準備迴轉	(11,037)	(710)
減損損失	39,476	30,726
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	(901,328)	481,618
應付公司債折價攤銷數	15,385	4,454
備抵評價提列(迴轉)數	7,879	(12,725)
採權益法之長期股權投資發放現金股利	86,335	186,773
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	-	18,487
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(607,411)	274,420
存貨減少(增加)	(37,608)	23,165
其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加)	83,650	(127,631)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	899,241	(284,399)
其他金融負債及其他流動負債減少	(104,224)	(35,606)
遞延所得稅費用(利益)	196,167	(103,853)
其他	(17,050)	2,940
營業活動之淨現金流入	<u>703,256</u>	<u>728,163</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定及閒置資產價款	289	1,240
購置固定資產價款	(38,256)	(48,218)
採權益法之長期股權投資增加	(24,337)	(400,105)
採權益法之長期股權減資退回股款	452,410	-
取得以成本衡量之金融資產一非流動	(125,590)	(189,228)
代關係人採購之資金淨流出數	(50,707)	(26,961)
其他金融資產減少	-	278,067
受限制資產減少	28,050	10,000
其他應收關係人款減少	(6,450)	4,156
遞延費用增加及其他	(3,625)	(5,245)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>231,784</u>	<u>(376,294)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	15,905	(250,000)
發放現金股利	(591,474)	(673,625)
發行可轉換公司債之現金流入	-	641,573
融資活動之淨現金流出	<u>(575,569)</u>	<u>(282,052)</u>
本期現金及銀行存款淨增加數	359,471	69,817
期初現金及銀行存款餘額	1,176,021	1,106,204
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,535,492</u>	<u>\$ 1,176,021</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息費用	\$ 224	3,803
本期支付所得稅	\$ 214,735	164,107
本期現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 60,652	47,780
本期應付設備款減少(增加)數	(22,396)	438
	<u>\$ 38,256</u>	<u>48,218</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
可轉換公司債轉換股本及認列資本公積數	\$ 186,930	10,272
可轉換公司債待轉換股本及認列資本公積數	\$ 47,900	-
一年內得賣回應付可轉換公司債	\$ 342,726	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



**銘異科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(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。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為459人及425人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。非貨幣性外幣資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日之即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產及負債時，採用交易日會計處理。

### (六)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額，金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應認列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出；成本之計算採加權平均法；其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。



## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)採權益法之長期股權投資

本公司與本公司具有控制力之被投資子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資產生之資本公積，若有不足，則調整保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

### (十)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司依會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。



## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：3~10年
- 2.辦公及其他設備：3~15年

### (十一)無形資產

本公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態時，依預期經濟效益年限期間以直線法攤銷。另，每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。本公司無形資產之預期經濟效益年限如下：

專利權：5~20年

### (十二)應付可轉換公司債

本公司因發行國內可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。本公司將轉換公司債具重設條款之轉換權認列為權益。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號解釋函規定，於根據市價重設轉換價格時，將重設後必須增加發行之普通股公平價值，認列為當期損失。

### (十三)退休金

本公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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，一次給付退休金。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，業已專戶儲存。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以年度結束日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，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，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值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，其帳面價值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交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值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。

本公司依上市上櫃公司買回本公司股份辦法，將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，無論是否以低於買回成本轉讓，其勞務成本之計算，應於給與日依選擇權評價模式估計，並列為勞務成本或費用。若企業規定員工需服務滿一定年限方屬既得時，則應將其勞務成本依該年限攤銷。

### (十五)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

### (十六)研究發展支出

本公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合資本化之所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十七)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十八)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

本公司於所得稅率修正公佈日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原來金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

因研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

### (十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整之。

本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

### (二十)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 1,535,492	1,176,021

#### (二)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 287	658
應收帳款	1,372,564	788,789
應收帳款-關係人	36,131	12,124
	1,408,982	801,571
減：備抵呆帳	(3,077)	(2,122)
	\$ 1,405,905	799,449

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。上列應收票據及帳款，因到期期間短於一年而未予折現，其帳面值金額假設為公允價值之近似值。

上列應收票據及帳款之備抵變動情形如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 2,122	17,764
加：本期提列	955	2,122
減：本期迴轉	-	(17,764)
期末餘額	\$ 3,077	2,122

#### (三)金融商品

本公司持有之各類金融資產明細如下：

##### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司民國一〇〇年度因出售STX-Seagate Technology，而迴轉金融資產評價利益974千元。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股權投資－成本	\$ 457,847	332,257
累積認列減損損失金額	<u>(86,447)</u>	<u>(46,971)</u>
	<u>\$ 371,400</u>	<u>285,286</u>
期初累積減損	\$ 46,971	16,245
本期提列	<u>39,476</u>	<u>30,726</u>
期末累積減損	<u>\$ 86,447</u>	<u>46,971</u>

- (1)上列各項股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2)本公司經評估以成本衡量之金融資產－非流動之投資價值部分已有減損，於民國一〇一一年度及一〇〇年度分別提列減損39,476千元及30,726千元。
- (3)本公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度投資太陽能電池設備產業之Archers Inc.分別計29,590千元(美金1,000千元)及43,529千元(美金1,500千元)。
- (4)本公司於民國一〇〇年度投資屬微型投影機產業之LBO，投資金額計145,699千元(美金5,000千元)。
- (5)本公司於民國一〇一一年度投資屬觸控面板後端製程設備及自動化設備之映相科技，投資金額計96,000千元。

(四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品及製成品	\$ 99,527	87,098
減：備抵損失	<u>(12,140)</u>	<u>(7,261)</u>
小 計	<u>87,387</u>	<u>79,837</u>
在 製 品	45,930	46,641
減：備抵損失	<u>(1,960)</u>	<u>(675)</u>
小 計	<u>43,970</u>	<u>45,966</u>
原 料	74,999	53,275
減：備抵損失	<u>(6,211)</u>	<u>(5,451)</u>
小 計	<u>68,788</u>	<u>47,824</u>
	<u>\$ 200,145</u>	<u>173,627</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度將存貨及製造相關費損認列為銷貨成本之明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價及報廢損失	\$ 21,769	5,667
低於正常產能之未分攤固定製造費用	21,010	11,842
存貨盤虧及其他	-	474
	<u>\$ 42,779</u>	<u>17,983</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
Min Aik International Development Pte. Ltd. (MAS)	100.00	\$ 1,727,770	100.00	1,327,942
Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy)	100.00	917,563	100.00	1,011,655
Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH)	100.00	317,518	100.00	21,680
Min Aik Technology USA Inc. (MAUS)	100.00	3,594	100.00	4,722
Good Master Holding Co., Ltd. (Good Master)	100.00	22,076	-	-
綠發股份有限公司(綠發)	90.00	2,626	-	-
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	46.60	67,891	46.60	326,117
銘鈺精密工業股份有限公司 (銘鈺精密)	43.15	360,373	46.60	343,843
綠晁科技股份有限公司(綠晁)	33.96	<u>168,414</u>	33.96	<u>196,426</u>
合 計		<u>\$ 3,587,825</u>		<u>3,232,385</u>

- 1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度分別依權益法認列投資收益淨額901,328千元及投資損失淨額481,618千元，係按經會計師查核之財務報表評價計列。
- 2.為強化財務結構暨有效整合集團內部相關資源，本公司於民國一〇一年第二季將透過子公司Synergy間接投資之銘裕科技(蘇州)有限公司(蘇州銘裕)及銘友科技(蘇州)有限公司(蘇州銘友)予以合併，並以蘇州銘裕為存續公司，間接持股比例為100%。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. MATH及其透過MUS持有子公司MU-Technology (Thailand) Co., Ltd. (MUTH)因於民國一〇〇年十月十一日遭受水災，其存貨及機器辦公設備因此毀損，於民國一〇〇年第四季就存貨及機器辦公設備帳面價值認列損失605,856千元，本公司依持股比例認列投資損失570,335千元，惟MATH及MUTH已於民國一〇一年八月初步與保險公司達成理賠金額之協議，認列理賠收入715,188千元，本公司依持股比例認列投資利益695,311千元，相關說明請詳附註八。
4. MATH於民國一〇一年第四季經董事會決議辦理減資彌補虧損及退回股款，因此本公司於民國一〇一年第四季收回股款共計142,642千元(美金4,892千元)。
5. 本公司為達到上下游整合之效，於民國一〇一年度透過Good Master間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司計22,537千元，持股比例為100%。
6. 本公司於民國一〇一年度投資屬再生能源產業之綠發計1,800千元，持股比例為90%。
7. 本公司配合與其他投資者簽訂之共同投資合約，於民國一〇〇年度增加投資MAP Tech.計119,690千元，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。相關說明請詳附註十(二)。
8. MAP Tech.於民國一〇〇年度經董事會及股東會決議減資437,832千股，並以其原持有之子公司銘鈺精密40,900千股為價款退還予各股東，本公司因此取得銘鈺精密之股份計19,059千股，取得當時帳面價值為528,726千元，持股比例為46.60%。另，同時依新加坡當地法令規定辦理減資彌補虧損，本公司對MAP Tech.之持股比例仍維持為46.60%。
9. MAP Tech.於民國一〇一年第三季辦理減資退回股款，因此本公司於民國一〇一年第三季收回股款309,768千元。本公司對MAP Tech.之持股比例仍維持為46.60%。
10. 本公司於民國一〇一年度獲配採權益法評價長期股權投資銘鈺精密之現金股利86,335千元。另，銘鈺精密於民國一〇一年九月執行員工認股權轉換，因此使本公司對銘鈺精密之持股比例由46.60%減少至43.15%，此項股權比例變動調整增加因長期股權投資產生之資本公積30,495千元。
11. 本公司於民國一〇〇年上半年度投資屬太陽能產業之綠晷計52,000千元，持股比例為11.82%，原帳列以成本衡量之金融資產—非流動項下。另，民國一〇〇年第三季增加投資168,727千元，持股比例達33.96%，同時轉列採權益法評價之長期股權投資。

### (六)短期借款

	101.12.31	100.12.31
應付遠期信用狀	\$ <u>15,905</u>	<u>-</u>
未動支額度	\$ <u>1,991,394</u>	<u>1,982,000</u>
期末借款利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

應付遠期信用狀係為購買機器設備及原料約定一定期間內由賣方付息，尚未到期之遠期信用狀。民國一〇一年十二月三十一日，未有超過上述約定免息期間之遠期信用狀轉列信用借款之情形。

(七)應付可轉換公司債

本公司以面額發行國內可轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

	100年度 發行無擔保轉換公司債	98年度 發行無擔保轉換公司債
發行總額	647,000千元	750,000千元
發行日	100.09.21	98.11.30
發行價格	按票面金額發行	按票面金額發行
票面利率	0%	0%
有效利率	2.812566%	2.890798959%
發行期間	100.09.21~105.09.21	98.11.30~103.11.30
轉換公司債 之贖回權	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。
轉換公司債 之賣回權	自發行期滿二年，債券持有人得請求本公司以發行面額買回。	自發行期滿二年，債券持有人得請求本公司以發行面額買回。
轉換公司債之 轉換期間	債券持有人得自民國一〇〇年十月二十二日起至民國一〇五年九月十一日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。本公司應於受理轉換請求日後五個營業日內交付新發行之普通股予債權人。	債券持有人得自民國九十八年十二月三十一日起至民國一〇三年十一月二十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。本公司應於受理轉換請求日後五個營業日內交付新發行之普通股予債權人。
101.12.31之轉 換價格(註一)	(註二)	(註三)



## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

註一：公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之。

註二：原新台幣69.03元，因股東會決議配發普通股現金股利，於民國一〇一年七月十日除息基準日重設轉換價格為65.58元。

註三：98年度發行之無擔保轉換公司債已於100年3月全數轉換。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將民國一〇〇年度及九十八年度發行之可轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,397,000	1,397,000
累積已轉換金額	(1,011,500)	(750,000)
累積已贖回金額	-	-
帳面金額	385,500	647,000
應付公司債折價	(42,774)	(80,381)
應付可轉換公司債	<u>\$ 342,726</u>	<u>566,619</u>
應付公司債折價本期攤銷數(帳列利息費用)	<u>\$ 15,385</u>	<u>4,454</u>
期末權益組成項目(帳列資本公積—認股權)	<u>\$ 55,385</u>	<u>82,681</u>
期末嵌入式非權益衍生性商品金額(註一)		
贖回權價值	<u>\$ 10,744</u>	<u>5,994</u>
賣回權價值	<u>\$ (82)</u>	<u>(12,576)</u>

上列嵌入式非權益衍生性商品之評價利益(損失)如下：

	<b>101年度</b>	<b>100年度</b>
贖回權評價利益(損失)(註二)	<u>\$ 9,343</u>	<u>(4,663)</u>
賣回權評價利益(損失)(註二)	<u>\$ 12,348</u>	<u>(5,200)</u>

註一：分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—流動」及其「非流動」、「公平價值變動列入損益之金融負債—非流動」及「預收款項及其他流動負債」項下。

註二：是項金融商品評價利益(損失)，分別帳列「金融資產評價利益(損失)」及「金融負債評價利益(損失)」項下。

上列民國九十八年發行之可轉換公司債已於民國一〇〇年度贖回該等公司債。

本公司於民國一〇〇年度發行之可轉換公司債於符合發行辦法規定之特定期間內，持有人得行使賣回權，故本公司自民國一〇一年九月三十日起將其列於流動負債項下，並非表示持有人於未來一年內一定要求本公司償還該負債。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

依精算師之精算報告，本公司確定給付之退休辦法民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (11,592)	(13,129)
非既得給付義務	(48,840)	(41,991)
累積給付義務	(60,432)	(55,120)
未來薪資增加之影響數	(9,575)	(9,367)
預計給付義務	(70,007)	(64,487)
退休基金資產公平價值	72,749	72,596
提撥狀況	2,742	8,109
未認列過渡性淨給付義務	-	954
未認列前期服務成本	146	291
未認列退休金損益	4,836	259
預付退休金	<u>\$ 7,724</u>	<u>9,613</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度退休金成本組成項目：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 951	1,264
利息成本	1,290	1,223
退休金資產實際報酬	(1,452)	(1,393)
攤銷數	1,100	1,100
確定給付之淨退休金成本	1,889	2,194
確定提撥之退休金成本	10,375	10,363
	<u>\$ 12,264</u>	<u>12,557</u>

精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.875 %	2.00 %
薪資調整率	1.500 %	1.50 %
退休金資產預期報酬率	1.875 %	2.00 %

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司依職工退休辦法符合退休條件之員工既得給付分別為14,015千元及16,348千元。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)股東權益

#### 1.股本

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之額定股本均為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，實際發行分別為1,675,554千元及1,642,984千元。

本公司於民國九十八年度發行之應付可轉換公司債，於民國一〇〇年度轉換為普通股股本面額為2,580千元，轉換公司債相關之帳面價值合計為10,272千元，超過轉換股票面額部份為7,692千元，全數轉列資本公積，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇〇年度發行之應付可轉換公司債，於民國一〇一年度轉換為普通股股本面額為32,570千元，轉換公司債相關之帳面價值186,930千元，超過轉換股票面額部份為154,360千元，全數轉列資本公積，業已辦妥變更登記。另，截至民國一〇一年十二月三十一日止，因應付可轉換公司債於除權息基準日後轉換之預收股款為7,304千元，普通股股本溢價為40,596千元。

#### 2.公積及盈餘分配之限制

##### (1)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本或發放現金股利。另，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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

資本公積明細如下：

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
資本公積—發行溢價	\$ 1,124,051	1,066,097
資本公積—庫藏股票交易	80,675	80,675
資本公積—處分資產增益	7	7
資本公積—長期投資	149,285	118,790
資本公積—認股權	55,385	82,681
	<b>\$ 1,409,403</b>	<b>1,348,250</b>

##### (2)法定盈餘公積

依公司法規定，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財務報表附註(續)

### (3) 盈餘分配

依本公司章程規定每年年終決算如有盈餘時，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，並得依法令或主管機關提列特別盈餘公積。如尚有盈餘得就餘額部分提撥百分之一以上作為員工紅利及不超過百分之三作為董監酬勞。其餘併同以往年度盈餘，由董事會擬具盈餘分配案後提請股東會決議之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (4) 股利政策

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，現金股利不得低於股利總數之百分之十。

本公司民國一〇一年六月六日及一〇〇年六月十日經股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)		
以未分配盈餘配發現金	\$ 2.60	4.10
以資本公積配發現金	1.00	-
	\$ 3.60	4.10
	100年度	99年度
員工紅利—現金	\$ 14,790	58,708
董事與監察人酬勞	4,226	12,947
	\$ 19,016	71,655

上列經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，且其決議發放之員工紅利及董監酬勞與本公司財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於編製財務報表時，依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之員工紅利金額分別為64,121千元及14,790千元，董監酬勞金額分別為18,320千元及4,226千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議當年度之損益。本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)所得稅

- 1.本公司增資擴展機器設備以產銷電腦及其週邊設備、通信機械器材、精密儀器及光學器材等，符合促進產業升級條例第九條之二規定，其新增所得得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅期間	租稅減免方式	工業局核准年月
92	96.1.1~100.12.31	五年免徵營利事業所得稅	96.12

- 2.本公司估列營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 22,436	181,756
遞延所得稅費用(利益)	196,167	(103,853)
所得稅費用	<u>\$ 218,603</u>	<u>77,903</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	101年度	100年度
依權益法認列之國外投資(損失)利益淨額	\$ 149,388	(78,065)
國外投資損失準備迴轉	(23,475)	(13,156)
減資彌補虧損	65,637	-
未實現遞延聯屬公司間利益及其他	4,617	(12,632)
	<u>\$ 196,167</u>	<u>(103,853)</u>

- 3.損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用之差異列示如下：

	101年度	100年度
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 210,188	53,152
未分配盈餘加徵10%稅額	-	13,261
減損損失	6,711	5,147
增資擴展免稅所得影響數	-	(2,360)
前期所得稅費用高低估數	930	2,421
其他	774	6,282
所得稅費用	<u>\$ 218,603</u>	<u>77,903</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司遞延所得稅資產及負債之內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
依權益法累積認列之國外投資損失	\$ -	11,945
未實現評價損失	2,849	7,893
備抵存貨跌價損失	3,453	2,276
售後服務準備	9	1,886
未實現遞延聯屬公司間利益	1,438	1,218
其他	<u>6,765</u>	<u>6,359</u>
	14,514	31,577
減：備抵評價	<u>(8,974)</u>	<u>(9,076)</u>
	<u>5,540</u>	<u>22,501</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資收益	203,080	-
國外投資損失準備	11,125	34,600
累積換算調整數及其他	<u>5,770</u>	<u>14,658</u>
	<u>219,975</u>	<u>49,258</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (214,435)</u>	<u>(26,757)</u>

上列遞延所得稅資產及負債淨額之帳列情形如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅負債—流動	\$ (8,871)	(4,595)
遞延所得稅負債—非流動	<u>(205,564)</u>	<u>(22,162)</u>
淨 額	<u>\$ (214,435)</u>	<u>(26,757)</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九十九年度。

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ <u>1,076,421</u>	<u>476,830</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 255,969</u>	<u>223,036</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>101年度</u> <u>17.13%(預計)</u>	<u>100年度</u> <u>29.91%(實際)</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

單位：每股盈餘元/股數千股

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 1,236,399	1,017,796	312,661	234,758
具稀釋作用之潛在普通股影響數	<u>15,385</u>	<u>12,769</u>	<u>4,454</u>	<u>3,697</u>
計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,251,784</u>	<u>1,030,565</u>	<u>317,115</u>	<u>238,455</u>
加權平均流通在外股數				
加權平均流通在外普通股股數	165,531	165,531	164,243	164,243
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
可轉換公司債	8,633	8,633	9,428	9,428
員工分紅費用估列視為全數				
發放股票股利	<u>934</u>	<u>934</u>	<u>1,002</u>	<u>1,002</u>
	<u>175,098</u>	<u>175,098</u>	<u>174,673</u>	<u>174,673</u>
基本每股盈餘	\$ <u>7.47</u>	<u>6.15</u>	<u>1.90</u>	<u>1.43</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>7.15</u>	<u>5.89</u>	<u>1.82</u>	<u>1.37</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司金融資產及負債除下列外，其餘之公平價值與帳面價值約略相當：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
— 非流動	\$ 371,400	詳下2(3)	285,286	詳下2(3)
金融負債：				
應付可轉換公司債	342,726	342,726	566,619	566,619
資產負債表外金融商品：				
背書保證	797,111	-	1,120,175	-

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款(含受限制資產)、應收票據及帳款(含應收關係人款及其他應收款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含應付關係人款)、其他應付帳款及其他金融負債—流動。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。
  - (3)以成本衡量之金融資產係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
  - (4)應付可轉換公司債以評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。
  - (5)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。
- 3.本公司帳列各項金融資產及金融負債中，除現金及銀行存款(含受限制資產)與公平價值變動列入損益之金融資產—流動係以活絡市場公開報價，及以成本衡量之金融資產—非流動無法估計公平價值外，其餘均係以評價方法估計其公平價值。本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨利益及損失之金額分別計21,691千元及9,863千元。

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司主要進貨及銷貨均以美金為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款(含其他應收款)之金融商品，本公司之現金及銀行存款係分散存放於不同之金融機構，並適當控制暴露於每一金融機構之信用風險，本公司認為尚無重大信用風險顯著集中之虞。

本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇一年度及一〇〇年度分別佔本公司銷貨收入之83%及76%，其分別佔民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款及票據餘額之84%及69%，使本公司有信用風險顯著集中情形。為降低信用風險，本公司定期持續評估各該客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司於報導期間內從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司以成本衡量之金融資產因無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均無屬浮動利率之重大付息債務。



## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 5.風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH)	本公司之子公司
Synergy Technology Co., Ltd. (Synergy)	本公司之子公司
綠發股份有限公司(綠發)	本公司之子公司
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	本公司採權益法評價之被投資公司
銘鈺精密工業股份有限公司(銘鈺精密)	本公司採權益法評價之被投資公司
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (MAM)	本公司透過子公司MAS轉投資之子公司
MU-Technology (M) Sdn. Bhd. (MUM)	MATH透過子公司MUS轉投資之子公司
M&J Technologies Co., Ltd. (M&J)	MAP Tech. 之子公司
Amould Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (AMOULD)	銘鈺精密列入合併財務報表之被投資公司(註)
MAP Plastics Pte. Ltd. (MAPP)	銘鈺精密列入合併財務報表之被投資公司(註)
銘裕科技(蘇州)有限公司(蘇州銘裕)	Synergy之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)	Synergy之子公司
斯其大科技股份有限公司(斯其大)	本公司為該公司之法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註)AMOULD及MAPP原為MAP Tech.之子公司，民國一〇一年第三季MAP Tech.將其持有該等投資之股權轉讓與銘鈺精密。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷 貨

(1)本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
斯其大	\$ 9,381	-	1,095	-
AMOULD	441	-	5,888	-
MATH	391	-	60,684	1
	<u>\$ 10,213</u>	<u>-</u>	<u>67,667</u>	<u>1</u>

本公司售貨予關係人之收款期限為120天(T/T付款)，並視實際營運情況予以調整，一般銷貨約為二~三個月。銷售價格與一般銷售尚無顯著不同。

(2)因銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
斯其大	\$ 1,170	-	307	-
AMOULD	-	-	4,068	1
MATH	-	-	5,406	1
	<u>\$ 1,170</u>	<u>-</u>	<u>9,781</u>	<u>2</u>

2.進貨及代理採購

(1)本公司對關係人之重大進貨金額如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
MAM	\$ 3,822,636	68	2,689,300	58
MATC	657,384	12	629,044	14
蘇州銘裕	428,545	8	611,780	13
銘鈺精密	44,603	1	34,494	1
MUM	2,324	-	-	-
AMOULD	791	-	478	-
MATH	21	-	257	-
M&J	-	-	2,292	-
	<u>\$ 4,956,304</u>	<u>89</u>	<u>3,967,645</u>	<u>86</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列本公司民國一〇一年度及一〇〇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，對MAM分別為61,554千元及203,194千元；對蘇州銘裕分別為180,459千元及223,439千元；對MATC分別為1,877千元及1,943千元；對MUM分別為6,180千元及0千元。除向銘鈺精密及MATH之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之利潤後予以議定之。

(2)因進貨發生之應付帳款之明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
MAM	\$ 1,186,783	61	343,363	33
MATC	233,262	12	228,394	22
蘇州銘裕	342,360	18	326,546	31
銘鈺精密	4,992	-	-	-
MATH	-	-	27	-
	<u>\$ 1,767,397</u>	<u>91</u>	<u>898,330</u>	<u>86</u>

上述交易及代關係人墊付購料款之收付款情況，民國一〇一年度及一〇〇年度均為月結120天，除對銘鈺精密及MATH之應付帳款外，其餘關係人均按月沖銷後以淨額收付款，其資金使用情況主要由本公司控管，故交易款項得由雙方約定後酌予調整付款天期。本公司對一般廠商為L/C、T/T或月結60~120天。

另，因上述代採購交易本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付供應商之其他應付帳款餘額分別為25,667千元及76,374千元。

3.財產交易

本公司與關係人間之財產交易明細如下：

	101年度	100年度
出售設備價款	\$ <u>141</u>	<u>305</u>
出售設備利益淨額	\$ <u>-</u>	<u>148</u>
代採購設備及組裝設備金額	\$ <u>68,511</u>	<u>168</u>
期末應收關係人款	\$ <u>34,961</u>	<u>-</u>
期末累計遞延處分利益(列於其他負債科目)	\$ <u>7,747</u>	<u>7,167</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 勞務收入

對 象	內 容	101年度	100年度
銘鈺精密	產品檢驗證收入及佣金 收入等	\$ 25,107	33,501
MAM	管理服務收入及產品 檢驗證收入	15,910	10,879
蘇州銘裕	"	7,806	7,161
MATH	管理服務收入	5,842	5,755
AMOULD	"	1,392	-
MAPP	勞務收入	-	1,724
		<u>\$ 56,057</u>	<u>59,020</u>
期末應收關係人款		<u>\$ -</u>	<u>2,343</u>
期末其他應收關係人款		<u>\$ 12,768</u>	<u>6,318</u>

上列勞務收入以減除相關費用後淨額依性質帳列營業收入或什項收入項下。

5. 資金融通

本公司民國一〇一年度資金貸與關係人之情形及期末餘額如下，民國一〇〇年度則無此情事：

關係人名稱	101年度				
	最高餘額	期末餘額	約定利率	利息收入	期 末 應收利息
MATH	<u>\$ 177,548</u>	<u>-</u>	0.96375%~0.96875%	<u>327</u>	<u>-</u>

上列利息收入帳列什項收入項下。

6. 提供保證

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，保證金額及其相當新台幣金額分列如下：

	101.12.31		100.12.31	
	美金(千元)	金 額	美金(千元)	金 額
Synergy	\$ 13,000	377,520	13,000	393,575
MUM	8,000	232,320	8,000	242,200
綠 發	-	187,271	-	-
MATH	-	-	16,000	484,400
		<u>797,111</u>		<u>1,120,175</u>

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 7. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 33,770	24,515
獎金及特支費	6,343	6,516
業務執行費用	987	1,013
員工紅利	13,100	4,180

### 六、抵質押之資產

資 產	擔 保 標 的	101.12.31	100.12.31
定期存款(列於受限制資產項下)	借款額度、信用狀擔保 及關稅保證	\$ 68,000	96,050

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，已簽約於未來履約應支付之設備款金額分別為17,660千元及3,920千元。

(二)本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，為取得銀行借款額度而開立之保證票據金額分別為1,986,660千元及2,163,213千元。

(三)本公司為子公司提供背書保證之情形請詳附註五。

(四)本公司依已簽訂租賃合約預計未來年度廠房及宿舍之最低租金支出如下：

期 間	金 額
102.10.01~102.12.31	\$ 32,172
103.01.01~103.12.31	26,723
	\$ 58,895

(五)本公司因災害損失向保險公司請求理賠之說明，請詳附註八。

### 八、重大之災害損失

本公司位於泰國Rojana工業區之子公司MATH及MUTH於民國一〇〇年十月間遭受水災，其存貨及機器辦公設備因此毀損，上述資產皆已依資產總額1,282,915千元投保等額財產保險。MATH及MUTH於民國一〇〇年第四季就毀損之存貨及機器辦公設備帳面價值認列損失合計為605,856千元，本公司依對該等轉投資公司之持股比例認列上述損失之金額計570,335千元。另，MATH及MUTH依保險合約約定預估存貨及廠房所需之重置成本計1,027,020千元，並依此向保險公司提出理賠申請，且已於民國一〇一年度達成理賠金額之協議，MATH及MUTH據此協議於民國一〇一年度財務報表認列理賠收入715,188千元，本公司依對該等轉投資公司之持股比例認列投資利益計695,311千元。

九、重大之期後事項：無。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100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
用人費用							
薪資費用		142,898	191,078	333,976	131,266	269,917	
勞健保費用		11,948	9,396	21,344	11,186	20,613	
退休金費用		5,169	7,095	12,264	5,502	12,557	
其他用人費用		5,689	8,622	14,311	5,172	13,077	
折舊及攤銷		25,617	10,368	35,985	23,422	35,746	

(註)係包含員工分紅費用化之金額，請詳附註四(九)。

(二)本公司為協助MAP Tech.節省上市掛牌之維持成本，於民國九十九年十二月間與Alpha Option Investment(以下稱AOI)、台灣福興工業股份有限公司(以下稱台灣福興)及其他六位個人投資者簽訂共同投資合約，擬由本公司與前述諸位投資人共同出資，並共同委託本公司為收購人，以每股新幣0.0715元(折合約新台幣1.625元)於市場公開收購除本公司持股以外之MAP Tech.於新加坡證券交易所流通之股份，於完成公開收購後，由MAP Tech.向新加坡交易所申請下市，俟下市程序完成後，本公司將依出資比例以購買價格加計相關稅賦依約轉讓因上述收購交易而取得之MAP Tech.股權予各投資人。

此項交易於民國一〇〇年度業已完成，本公司已完成相關股份之移轉予上述投資者，且MAP Tech.亦已完成其自新加坡交易所下市之程序。另，本公司於上述交易完成後，以119,690千元再取得MAP Tech. 3.88%之持股，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。

(三)本公司依原行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計劃，相關說明請詳合併財務報表。

(四)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 92,550	29.04	2,687,641	45,183	30.275	1,367,909
採權益法之長期股權投資						
美金	93,554	29.04	2,716,818	88,206	30.275	2,670,436
金融負債						
貨幣性項目						
美金	61,369	29.04	1,782,152	29,839	30.275	903,373

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列除採權益法之長期股權投資匯率變動影響數列為股東權益項下之累積換算調整數外，其餘各項外幣資產及負債之換算差額業已認列為當期損益。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額(註1)	期末餘額(註4)	本期實際動支餘額	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	提供擔保果核金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
												名稱	價值		
0	本公司	MATH	其他應收關係人款	348,480	-	-	0.96375%~0.96875%	有短期融通資金之必要	6,581	營運週轉	-	-	-	930,495	1,860,990

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表淨值百分之二十，惟公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受限制。  
 註3：本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。  
 註4：因貸予MATH之資金業已全數償還本公司，經101.12.14董事會決議，本公司解除資金貸與MATH案。

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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	MATH	係本公司之子公司	註1	468,720	- (註3)	-	- %	9,304,948
"	"	Synergy	係本公司之子公司	"	377,520	377,520(註4)	-	8.11 %	"
"	"	MUM	係MATH透過MUS轉投資之子公司	465,247	232,320	232,320(註5)	-	4.99 %	"
"	"	綠發	係本公司之子公司	"	187,271	187,271(註6)	-	4.03 %	"

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表淨值之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表淨值之2倍。  
 註3：此係因MATH業已償還借款，本公司不再為其提供背書保證。  
 註4：此係本公司為Synergy之借款保證總額，Synergy均未動用。  
 註5：此係本公司為MUM之借款保證總額，其實際動支金額為136,943千元。  
 註6：此係本公司為綠發之借款保證總額，其實際動支金額為187,271千元。

3. 期末持有有價證券情形：

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			備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%	
本公司	股票： MAS	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,564	1,727,770	100.00	非上市(櫃)公司不適用
"	Synergy	"	"	32,312	917,563	100.00	"
"	MATH	"	"	1,649	317,518	100.00	"
"	MAUS	"	"	30	3,594	100.00	"
"	Good Master	"	"	765	22,076	100.00	"
"	綠發	"	"	180	2,626	90.00	"
"	MAP Tech.	本公司採權益法評價之轉投資公司	"	135,272	67,891	46.60	"
"	銘鈺精密	"	"	19,059	360,373	43.15	"
"	綠晁	"	"	16,979	168,414	33.96	"
					3,587,825		
"	LBO	無	以成本衡量之金融資產—非流動	165	116,679	7.20	"
"	Archers Inc.	"	"	4,500	96,092	15.00	"
"	斯其大	"	"	3,914	62,629	19.57	"
"	HDDisk	"	"	833	-	12.50	"
"	映相	"	"	6,000	96,000	9.60	"
					371,400		

註1：本公司係持有LBO之特別股，具有轉換權及表決權。  
 註2：本公司係持有斯其大之特別股，具有轉換權及表決權。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：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	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	3,822,636	68%	註	-	一般交易付款期間約為二至四個月	(1,186,783)	(61)%	
"	MATC	Synergy持有80%股權之子公司	"	657,384	12%	"	-	"	(233,262)	(12)%	
"	蘇州銘裕	Synergy持有100%股權之子公司	"	428,545	8%	"	-	"	(342,360)	(18)%	

註：請詳本財務報表附註五之說明。

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者：  
：無。
9. 從事衍生性商品交易：  
：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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		期末持方			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	MAS	136 Joo Seng Road #04-01 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%	1,727,770	411,087	414,257	
本公司	Synergy	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	控股公司	1,036,016	1,036,016	32,312	100.00%	917,563	(74,103)	(72,320)	
本公司	MATH	40/4, Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayurthaya 13210, Thailand	硬碟機相關零件之製造買賣	684,662	827,304	1,649	100.00%	317,518	439,665	439,254	
本公司	MAUS	1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發	968	968	30	100.00%	3,594	(942)	(942)	
本公司	Good Master	1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KYI-1003, Cayman Islands.	控股公司	22,537	-	765	100.00%	22,076	(198)	(198)	
本公司	綠發	桃園縣龜山鄉龍華村萬壽路一段492-1號4樓之3	能源技術服務業，再生能源發電	1,800	-	180	90.00%	2,626	900	826	
本公司	MAP Tech.	136 Joo Seng Road #05-01 Singapore 368360	投資控股公司	527,217	836,985	135,272	46.60%	67,891	211,805	98,701	
本公司	銘鈺精密	桃園縣觀音工業區國瑞路2號	電子零組件製造業	528,726	528,726	19,059	43.15%	360,373	112,099	51,042	
本公司	綠昆	屏東縣屏東市屏東加工出口區東街6號	太陽能模組之製造及銷售	220,727	220,727	16,979	33.96%	168,414	(86,255)	(29,292)	
MAS	MAM	ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零件之製造買賣	333,937	333,937	60,000	100.00%	1,709,742	414,199	414,199	
Synergy	蘇州銘裕	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	629,368	383,596	20,000	100.00%	450,498	(41,220)	(41,220)	註1
Synergy	蘇州銘友	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	-	245,772	-	-%	-	-	-	註1



銘異科技股份有限公司財務報表附註(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			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
Synergy	MATC	LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	406,648	406,648	42,107	80.00%	467,692	(38,842)	(31,073)	
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%	147,944	(36,161)	(25,099)	
MUS	MUM	PTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai	硬碟機相關零組件之製造買賣	347,134	347,134	35,996	100.00%	176,055	(125,357)	(125,357)	
MUS	MUTH	42/14, Moo 14, Tambon U-Thai, Ampur U-Thai, Ayutthaya, Thailand	硬碟機相關零組件之製造買賣	168,702	168,702	1,721	99.99%	30,346	89,034	89,034	
Good Master	銘宏	江蘇省常熟東南經濟發展區黃浦江路68號	稀土永磁產品之製造及買賣	22,556	-	765	51.00%	22,076	(425)	(217)	

註1：蘇州銘裕及蘇州銘友於民國一〇一年第二季進行合併，並以蘇州銘裕為存續公司。

2. 上列本公司直接或間接具控制力之被投資公司於民國一〇一年度重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

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			市價	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%		
MAS	MAM	MAS之子公司	採權益法之長期股權投資	60,000	1,709,742	100.00	非上市(櫃)公司不適用	
Synergy	蘇州銘裕	Synergy之子公司	"	20,000	450,498	100.00	"	
"	MATC	"	"	42,107	467,692	80.00	"	
MATH	MUS	MATH之子公司	"	11,800	147,944	100.00	"	
MUS	MUM	MUS之子公司	"	35,996	176,055	100.00	"	
"	MUTH	MUS之子公司	"	1,721	30,346	99.99	"	
Good Master	銘宏	Good Master之子公司	"	765	22,076	51.00	"	

- (4) 累積買進賣出同一有價證券金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	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	
MAM	本公司	MAM持有100%股權之子公司	銷貨	3,822,636	96 %	註	-	-	1,186,783	98 %	
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	"	657,384	98 %	"	-	-	233,262	98 %	
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	"	428,545	89 %	"	-	-	342,360	99 %	

註：請詳本財務報表附註五之說明。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期屬性關係人款項		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	1,186,783	6.66	-	-	667,189	-
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	342,360	1.71	-	-	146,608	-
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	233,262	3.80	-	-	196,260	-

註：係截至民國一〇二年三月十三日之資料。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
蘇州銘裕	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	383,596 (美金12,000千元)	透過Synergy轉投資	383,596 (美金12,000千元)	245,772 (美金7,512千元)(註2)	-	629,368 (美金19,512千元)	100%	(41,220)	450,498	-
蘇州銘友	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	261,463 (美金8,000千元)	透過Synergy轉投資	245,772 (美金7,512千元)	-	245,772 (美金7,512千元)(註2)	-	-%	-	-	-
銘宏	稀土永磁產品之製造及買賣	44,515 (美金1,500千元)	透過Good Master轉投資	-	22,556 (美金765千元)	-	22,556 (美金765千元)	51%	(217)	22,076	-

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：蘇州銘裕及蘇州銘友於民國一〇一年第二季進行合併，並以蘇州銘裕為存續公司。

2.轉投資大陸地區限額

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
651,924 千元	891,382 千元	2,791,484

3.交易情形：請詳財務報表附註五(二)之說明。

十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

銘異科技股份有限公司



董事長：謝 錦 興



民國一〇二年三月二十五日

## 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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表表示意見。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關綠晁科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關綠晁科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額分別為168,414千元及196,426千元，占合併資產總額分別為2.36%及2.83%，民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資損失淨額為29,292千元及24,301千元，占合併稅前淨利絕對值分別為2.41%及7.03%。

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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。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表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達銘異科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民國一〇二年三月二十五日

銘異科技股益方應公司及其子公司

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	金額	金額	金額
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 2,042,305	1,771,553	26	2100
1310 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四(三)及(九))	10,744	-	-	2140
1120 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註四 (二)及(五))	1,401,585	912,917	13	2150
1190 其他金融資產—流動(附註五及八)	124,414	186,414	3	2240
1210 存貨淨額(附註四(四)及八)	982,006	1,378,017	19	2160
1260 預付款項及其他流動資產	70,598	65,622	1	2271
1291 受限制資產(附註六)	94,930	332,531	5	2272
	4,726,582	4,647,054	67	2280
<b>長期投資：(附註四(三)、(五)、(九) 及(十))</b>				
1421 採權益法之長期股權投資	596,678	866,386	13	2400
1430 公平價值變動列入損益之金融資產— 非流動	-	5,994	-	2410
1481 以成本衡量之金融資產—非流動	371,400	283,286	4	2420
	968,078	1,157,666	17	2860
<b>固定資產：(附註五、六及八)</b>				
1501 土地	27,594	27,918	-	3110
1521 房屋及建築	311,829	402,090	6	3140
1531 機器設備	1,707,791	1,942,249	28	32xx
1631 租賃改良	329,236	316,312	5	3310
1561 辦公及其他設備	389,928	514,081	7	3320
	2,766,378	3,202,650	46	3350
減：累計折舊	1,429,914	1,842,169	27	
15x9 累計減損	4,021	479,169	7	
1599 未完工程及預付設備款	8,555	121,900	2	
1670	1,340,998	1,003,212	14	
	56,910	57,883	1	3420
<b>無形資產：</b>				3610
1782 土地使用權	42,423	71,895	1	
1820 存出保證金及其他(附註四(六)及(十))				
<b>資產總計</b>	\$ 7,134,991	6,937,710	100	100
<b>負債及股東權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註四(七)及(六))	\$ 139,424	575,888	2	8
應付票據及帳款	824,485	804,198	12	12
應付帳款—關係人(附註五)	63,377	123,167	1	2
其他金融負債—流動(附註五)	385,667	276,836	5	4
應付所得稅	1,069	140,333	-	2
一年內得賣回應付可轉換公司債 (附註四(九))	342,726	-	5	-
一年內到期之長期借款(附註四(八) 及(六))	15,133	55,987	-	1
預收款項及其他流動負債(附註四(九)及 (十二))	90,864	86,045	1	1
	1,862,745	2,062,454	26	30
<b>長期及其他負債：</b>				
公平價值變動列入損益之金融負債 —非流動(附註四(九))	-	12,576	-	-
應付可轉換公司債	187,860	566,619	3	8
長期借款(附註四(八)及(六))	228,429	23,756	3	1
遞延所得稅負債及其他(附註四(十二))	416,289	56,366	6	9
	2,279,034	2,721,771	32	39
<b>負債合計</b>	1,675,554	1,642,984	23	24
<b>股東權益：</b> (附註四(五)、(九)及(十一))				
普通股股本	7,304	-	-	-
預收股本	1,409,403	1,348,250	20	19
資本公積	492,796	469,320	7	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	1,076,421	32,447	15	7
特別盈餘公積	1,569,217	476,830	22	14
未分配盈餘	(9,004)	978,597	-	1
累積換算調整數	203,483	44,481	3	3
少數股權	4,855,957	201,627	68	61
<b>股東權益合計</b>	7,134,991	6,937,710	100	100
<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 7,134,991	6,937,710	100	100

董事長：謝錦興

經理人：謝錦興

(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,828,729	100	10,147,346	100
4170 減：銷貨退回及折讓	23,416	-	30,651	-
營業收入淨額	6,805,313	100	10,116,695	100
5110 銷貨成本(附註四(四)、(十)、(十一)、五及十)	5,625,565	83	8,520,405	84
營業毛利	1,179,748	17	1,596,290	16
營業費用(附註四(二)、(十)、(十一)及十)：				
6100 推銷費用	197,126	3	211,218	2
6200 管理及總務費用	409,697	6	356,707	4
6300 研究發展費用	186,142	3	178,009	2
	792,965	12	745,934	8
營業淨利	386,783	5	850,356	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,007	-	11,667	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	120,451	2	-	-
7140 處分投資利益	-	-	8,607	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(二))	-	-	17,834	-
7310 金融資產評價利益(附註四(九))	9,343	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(九))	12,348	-	-	-
7480 什項收入(附註五及八)	784,588	12	174,354	2
	935,737	14	212,462	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(九))	31,316	-	27,272	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	26,934	-
7560 兌換損失淨額	36,947	1	12,407	-
7639 減損損失(附註四(三))	39,476	1	30,726	-
7640 金融資產評價損失(附註四(三)及(九))	-	-	5,637	-
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	-	-	5,200	-
7880 什項支出(附註五)	1,440	-	609,088	7
	109,179	2	717,264	7
7900 稅前淨利	1,213,341	17	345,554	3
8110 所得稅費用(附註四(十二))	214,328	3	130,637	1
9660 本期合併淨利	\$ 999,013	14	214,917	2
歸屬于：				
9601 母公司股東	\$ 1,017,796	14	234,758	2
9602 少數股權	(18,783)	-	(19,841)	-
	\$ 999,013	14	214,917	2
歸屬于母公司股東每股盈餘：				
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 7.47	稅後 6.15	稅前 1.90	稅後 1.43
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 7.15	稅後 5.89	稅前 1.82	稅後 1.37

董事長：謝錦興



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
					盈餘公積	特別盈餘公積					
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,640,404	-	1,257,877	376,133	-	1,041,331	(32,447)	-	-	277,224	4,560,522
盈餘指撥及分配(註1):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	93,187	-	(93,187)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	32,447	(32,447)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(673,625)	-	-	-	-	(673,625)
可轉換公司債轉換	2,580	-	7,692	-	-	-	-	-	-	-	10,272
可轉換公司債轉換權價值	-	-	82,681	-	-	-	-	-	-	-	82,681
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	76,928	-	-	-	76,928
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,756)	(55,756)
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	234,758	-	-	-	(19,841)	214,917
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,642,984	-	1,348,250	469,320	32,447	476,830	44,481	-	-	201,627	4,215,939
盈餘指撥及分配(註2):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,476	-	(23,476)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(32,447)	32,447	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	(164,298)	-	-	(427,176)	-	-	-	-	(591,474)
可轉換公司債轉換	32,570	-	154,360	-	-	-	-	-	-	-	186,930
可轉換公司債轉換待轉換股本	-	7,304	40,596	-	-	-	-	-	-	-	47,900
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(53,485)	-	-	(53,485)
長期股權投資比例變動調整	-	-	30,495	-	-	-	-	-	-	-	30,495
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,639	20,639
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	-	-	1,017,796	-	-	-	(18,783)	999,013
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,675,554	7,304	1,409,403	492,796	-	1,076,421	(9,004)	-	-	203,483	4,855,957

註1：董監酬勞12,947千元及員工紅利58,708千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,226千元及員工紅利14,790千元已於損益表中扣除。



董事長：謝錦興

(請詳閱本報告附註) 財務報表附註



經理人：謝錦興



會計主管：蔡晚毓



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期合併淨利	\$ 999,013	214,917
調整項目：		
折舊及攤銷	262,632	443,398
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	(120,451)	26,934
應付公司債折價攤銷數	15,385	4,454
備抵評價提列(迴轉)數	17,255	(43,011)
減損損失	39,476	30,726
理賠收入	(715,188)	-
理賠收入實際收款	140,202	-
存貨及固定資產災害損失	-	605,856
採權益法之長期股權投資發放現金股利	86,335	186,773
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少	-	18,487
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(489,623)	1,418,752
存貨減少(增加)	375,545	(478,329)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加)	73,792	(144,699)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(39,503)	(911,387)
其他金融負債及其他流動負債減少	(51,560)	(32,236)
遞延所得稅費用(利益)	184,082	(82,848)
其他	26,694	(1,785)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>804,086</b>	<b>1,256,002</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產價款	(638,301)	(302,233)
出售固定及閒置資產價款	52,136	17,453
採權益法之長期股權投資增加	-	(340,417)
採權益法之長期股權減資退回股款	309,768	-
取得以成本衡量之金融資產—非流動	(125,590)	(189,228)
理賠收入實際收款	558,218	-
受限制資產減少	237,601	16,083
其他金融資產減少	-	278,067
取得少數股權	-	(51,786)
遞延費用增加及其他	(16,511)	(54,099)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>377,321</b>	<b>(626,160)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(436,464)	(605,130)
舉借長期借款	164,104	1,160
償還長期借款	(40,854)	(73,344)
發行可轉換公司債之淨現金流入	-	641,573
發放現金股利	(591,474)	(673,625)
其他	-	(7)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(904,688)</b>	<b>(709,373)</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>(5,967)</b>	<b>46,399</b>
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	270,752	(33,132)
期初現金及銀行存款餘額	1,771,553	1,804,685
期末現金及銀行存款餘額	<b>\$ 2,042,305</b>	<b>1,771,553</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息費用	\$ 16,139	23,445
本期支付所得稅	\$ 216,071	216,870
本期現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 659,889	307,677
本期應付設備款增加數	(21,588)	(5,444)
支付現金數	\$ 638,301	302,233
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
可轉換公司債轉換股本及認列資本公積	\$ 186,930	10,272
可轉換公司債待轉換股本及認列資本公積數	\$ 47,900	-
一年內得賣回應付可轉換公司債	\$ 342,726	-
一年內到期之長期借款	\$ 15,133	55,987

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：謝錦興

經理人：謝錦興

會計主管：蔡曉毓

# 銘異科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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。

本公司與列入合併報表主體之子公司(合併簡稱「合併公司」)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合計員工人數分別為2,496人及2,053人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併概況

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益，均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，先依可辨認資產與承擔負債之公平價值與帳面價值之差異進行歸屬或分攤，並依該差異所屬之資產性質，於相關資產預期耐用年限內以平均法分期攤銷。

民國一〇一年度及一〇〇年度列入合併財務報表編製主體之子公司相關資訊說明如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務項目	設立時間	設立地點	持股比例(%)	
					101.12.31	100.12.31
本公司	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	90年2月	新加坡	100.00	100.00
"	Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy)	控股公司	93年4月	西薩摩亞	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	95年1月	泰國	100.00	100.00
"	Min Aik Technology USA Inc. (MA US)	蒐集硬碟機零組件相關資訊	87年12月	美國	100.00	100.00
"	Good Master Holding Co., Ltd. (Good Master)	控股公司	100年5月	開曼群島	100.00	(註1)
"	綠發股份有限公司 (綠發)	能源技術服務業、再生能源發電	101年3月	台灣	90.00	-

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務項目	設立時間	設立地點	持股比例(%)	
					101.12.31	100.12.31
MAS	Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (MAM)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	90年2月	馬來西亞	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	93年3月	中國江蘇省蘇州市	100.00	100.00
"	銘友科技(蘇州)有限公司(蘇州銘友)	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	93年3月	中國江蘇省蘇州市	(註2)	100.00
"	MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	96年11月	馬來西亞	80.00	80.00
MATH	MU-Technology Pte. Ltd. (MUS)	投資控股公司	97年6月	新加坡	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	97年6月	馬來西亞	100.00	100.00
"	MU-Technology (Thailand) Co., Ltd. (MUTH)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	97年6月	泰國	99.99	99.99
Good Master	銘宏材料科技(常熟)有限公司(銘宏)	稀土永磁產品之製造及買賣	101年3月	中國江蘇省蘇州市	51.00	-

註1：Good Master於民國一〇〇年五月設立，惟本公司對其之投資款係於民國一〇一年三月匯出。

註2：蘇州銘裕及蘇州銘友於民國一〇一年第二季進行合併，並以蘇州銘裕為存續公司。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易事項

合併公司以當地貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。非貨幣性外幣資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日之即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司非以當地貨幣為功能性貨幣者，先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (六)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產及負債時，採用交易日會計處理。

### (七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (八)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額，金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應認列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出；成本之計算採加權平均法，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (十)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資產生之資本公積，若有不足，則調整保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

### (十一)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司依會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20~50年
- 2.房屋建築附屬設備：10年
- 3.機器設備：3~20年

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.租賃改良：3~15年

5.辦公及其他設備：3~10年

### (十二)土地使用權

MAM及MATC為取得土地使用權之支出予以資本化，均按租賃期間九十九年及八十八年平均攤銷，並以攤銷後淨額列示於無形資產。

### (十三)無形資產

本公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態時，依預期經濟效益年限期間以直線法攤銷。另，每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。本公司無形資產之預期經濟效益年限如下：

專利權：5~20年

### (十四)應付可轉換公司債

本公司因發行國內可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。本公司將轉換公司債具重設條款之轉換權認列為權益。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號解釋函規定，於根據市價重設轉換價格時，將重設後必須增加發行之普通股公平價值，認列為當期損失。

### (十五)退休金

本公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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，一次給付退休金。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，業已專戶儲存。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以年度結束日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

列入合併之子公司並未訂有退休辦法，係依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用。

### (十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，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，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值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，其帳面價值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交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值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。

本公司依上市上櫃公司買回本公司股份辦法，將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，無論是否以低於買回成本轉讓，其勞務成本之計算，應於給與日依選擇權評價模式估計，並列為勞務成本或費用。若企業規定員工需服務滿一定年限方屬既得時，則應將其勞務成本依該年限攤銷。

### (十七)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

### (十八)研究發展支出

合併公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合資本化之所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十九)員工紅利及董監酬勞

合併公司依法令及各該公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二十)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

合併公司於所得稅率修正公佈日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原來金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司因購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

### (廿一)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整之。

本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

### (廿二)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。



## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務季報表不產生損益之影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
庫存現金、支存及活期存款	\$ 2,002,879	1,711,202
定期存款	39,426	60,351
	<b>\$ 2,042,305</b>	<b>1,771,553</b>

#### (二)應收票據及帳款淨額

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
應收票據	\$ 384	658
應收帳款	1,403,108	899,971
應收帳款－關係人	1,170	14,410
	1,404,662	915,039
減：備抵呆帳	(3,077)	(2,122)
	<b>\$ 1,401,585</b>	<b>912,917</b>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。上列應收票據及帳款，因到期期間短於一年而未予折現，其帳面值金額假設為公允價值之近似值。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列應收票據及帳款之備抵變動情形如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期初餘額	\$ 2,122	17,834
加：本期提列	955	2,122
減：本期迴轉	-	(17,834)
期末餘額	<u>\$ 3,077</u>	<u>2,122</u>

(三)金融商品

合併公司持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

合併公司民國一〇〇年度因從事出售STX-Seagate Technology，於民國一〇〇年度迴轉金融資產評價利益974千元。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股權投資－成本	\$ 457,847	332,257
累積認列減損損失金額	(86,447)	(46,971)
	<u>\$ 371,400</u>	<u>285,286</u>
期初累積減損	\$ 46,971	16,245
本期提列	39,476	30,726
期末累積減損	<u>\$ 86,447</u>	<u>46,971</u>

- (1) 上列各項股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 本公司經評估以成本衡量之金融資產－非流動之投資價值部分已有減損，已於民國一〇一一年度及一〇〇年度分別提列減損39,476千元及30,726千元。
- (3) 本公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度投資太陽能電池設備產業之Archers Inc.分別計29,590千元(美金1,000千元)及43,529千元(美金1,500千元)。
- (4) 本公司於民國一〇〇年度投資屬微型投影機產業之LBO，投資金額計145,699千元(美金5,000千元)。
- (5) 本公司於民國一〇一一年度投資屬觸控面板後端製程設備及自動化設備之映相科技，投資金額計96,000千元。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品及製成品	\$ 377,276	463,578
減：備抵損失	<u>(24,812)</u>	<u>(12,225)</u>
小 計	<u>352,464</u>	<u>451,353</u>
在 製 品	153,750	161,215
減：備抵損失	<u>(8,979)</u>	<u>(4,780)</u>
小 計	<u>144,771</u>	<u>156,435</u>
原 料	524,931	810,875
減：備抵損失	<u>(40,160)</u>	<u>(40,646)</u>
小 計	<u>484,771</u>	<u>770,229</u>
	<u>\$ 982,006</u>	<u>1,378,017</u>

合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度將存貨及製造相關費損(利益)認列為銷貨成本之明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價及報廢損失提列	\$ 110,142	38,941
低於正常產能之未分攤固定製造費用	235,542	121,835
存貨盤虧(盈)及其他	<u>4,728</u>	<u>(3,084)</u>
	<u>\$ 350,412</u>	<u>157,692</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	46.60	\$ 67,891	46.60	326,117
銘鈺精密工業股份有限公司 (銘鈺精密)	43.15	360,373	46.60	343,843
綠晁科技股份有限公司(綠晁)	33.96	<u>168,414</u>	33.96	<u>196,426</u>
合 計		<u>\$ 596,678</u>		<u>866,386</u>

- 1.合併公司民國一〇一一年度及一〇〇年度分別採權益法認列投資收益120,451千元及投資損失26,934千元，係按經會計師查核之財務報表評價計列。
- 2.本公司配合與其他投資者簽訂之共同投資合約，於民國一〇〇年度增加投資MAP Tech.計119,690千元，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。相關說明請詳附註十(二)。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. MAP Tech. 於民國一〇〇年度經董事會及股東會決議減資437,832千股，並以其原持有之子公司銘鈺精密40,900千股為價款退還予各股東。本公司因此取得銘鈺精密之股份計19,059千股，取得當時帳面價值為528,726千元，持股比例為46.60%。另，同時依新加坡當地法令規定辦理減資彌補虧損，本公司對MAPTech.之持股比例仍維持為46.60%。
4. MAP Tech. 於民國一〇一年第三季辦理減資退回股款，因此本公司於民國一〇一年第三季收回股款309,768千元。本公司對MAP Tech.之持股比例仍維持為46.60%。
5. 本公司於民國一〇一年度獲配採權益法評價長期股權投資銘鈺精密之現金股利86,335千元。另，銘鈺精密於民國一〇一年九月執行員工認股權轉換，因此使本公司對銘鈺精密之持股比例由46.60%減少至43.15%，此項股權比例變動調整增加因長期股權投資產生之資本公積30,495千元。
6. 本公司於民國一〇〇年上半年度投資屬太陽能產業之綠晷計52,000千元，持股比例為11.82%，原帳列以成本衡量之金融資產－非流動項下。另，民國一〇〇年第三季增加投資168,727千元，持股比例達33.96%，同時轉列採權益法評價之長期股權投資。

(六) 閒置資產

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司閒置資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
機器設備成本	\$ 45,206	70,334
減：累計折舊	(26,311)	(51,280)
累計減損	<u>(18,895)</u>	<u>(19,054)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(七) 短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
信用借款	\$ 123,519	543,537
擔保借款	-	32,351
應付遠期信用狀	<u>15,905</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 139,424</u>	<u>575,888</u>
未動支額度	<u>\$ 2,231,758</u>	<u>3,509,755</u>
期末借款利率區間	<u>1.100%~1.795%</u>	<u>1.06654%~5.175%</u>

應付遠期信用狀係為購買機器設備及原料約定一定期間內由賣方付息，尚未到期之遠期信用狀。民國一〇一年十二月三十一日，未有超過上述約定免息期間之遠期信用狀轉列信用借款之情形。相關擔保情形請詳附註六。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)長期借款

貸款銀行	用途	101.12.31	100.12.31
上海儲蓄商銀	購買原料及設備	\$ 194,803	22,930
華南商銀	營運週轉	7,336	23,541
Acura Financial Service	營運週轉	854	1,160
Mega ICBC Public Co., Ltd.	購買土地及建築物	-	22,262
Kasikorn Bank	購買設備	-	9,850
		202,993	79,743
減：一年內到期部份		(15,133)	(55,987)
		<u>\$ 187,860</u>	<u>23,756</u>
期末利率區間		<u>1.50%~1.93%</u>	<u>1.21%~6.25%</u>
未動支長期借款額度		<u>\$ 112,730</u>	<u>-</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日長期借款之擔保情形請詳附註六。上列借款餘額未來應償還情形如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 15,133
103.01.01~103.12.31	5,809
104.01.01~104.12.31	23,683
105.01.01~105.12.31	23,455
106.01.01以後	134,913
	<u>\$ 202,993</u>

(九)應付可轉換公司債

本公司以面額發行國內可轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

	100年度 發行無擔保轉換公司債	98年度 發行無擔保轉換公司債
發行總額	647,000千元	750,000千元
發行日	100.09.21	98.11.30
發行價格	按票面金額發行	按票面金額發行
票面利率	0%	0%
有效利率	2.812566%	2.890798959%
發行期間	100.09.21~105.09.21	98.11.30~103.11.30

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100年度 發行無擔保轉換公司債	98年度 發行無擔保轉換公司債
轉換公司債之贖回權	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。
轉換公司債之賣回權	自發行期滿二年，債券持有人得請求本公司以發行面額買回。	自發行期滿二年，債券持有人得請求本公司以發行面額買回。
轉換公司債之轉換期間	債券持有人得自民國一〇〇年十月二十二日起至民國一〇五年九月十一日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。本公司應於受理轉換請求日後五個營業日內交付新發行之普通股予債權人。	債券持有人得自民國九十八年十二月三十一日起至民國一〇三年十一月二十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。本公司應於受理轉換請求日後五個營業日內交付新發行之普通股予債權人。
101.12.31之轉換價格(註一)	(註二)	(註三)

註一：公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之。

註二：原新台幣69.03元，因股東會決議配發普通股現金股利，於民國一〇一年七月十日除息基準日重設轉換價格為65.58元。

註三：98年度發行之無擔保轉換公司債已於100年3月全數轉換。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將民國一〇〇年度及九十八年度發行之可轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,397,000	1,397,000
累積已轉換金額	(1,011,500)	(750,000)
累積已贖回金額	-	-
帳面金額	385,500	647,000
應付公司債折價	(42,774)	(80,381)
應付可轉換公司債	<u>\$ 342,726</u>	<u>566,619</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應付公司債折價本期攤銷數(帳列利息費用)	\$ <u>15,385</u>	<u>4,454</u>
期末權益組成項目(帳列資本公積—認股權)	\$ <u>55,385</u>	<u>82,681</u>
期末嵌入式非權益衍生性商品金額(註一)		
贖回權價值	\$ <u>10,744</u>	<u>5,994</u>
賣回權價值	\$ <u>(82)</u>	<u>(12,576)</u>

上列嵌入式非權益衍生性商品之評價利益(損失)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
贖回權評價利益(損失)(註二)	\$ <u>9,343</u>	<u>(4,663)</u>
賣回權評價利益(損失)(註二)	\$ <u>12,348</u>	<u>(5,200)</u>

註一：分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—流動」及「非流動」、「公平價值變動列入損益之金融負債—非流動」及「預收款項及其他流動負債」項下。

註二：是項金融商品評價利益(損失)，分別帳列「金融資產評價利益(損失)」及「金融負債評價利益(損失)」項下。

上列民國九十八年發行之可轉換公司債已於民國一〇〇年度收回該等公司債。

本公司於民國一〇〇年度發行之可轉換公司債於符合發行辦法規定之特定期間內，持有人得行使賣回權，故本公司自民國一〇一年九月三十日起將其列於流動負債項下，並非表示持有人於未來一年內一定要求本公司償還該負債。

(十)退休金

合併公司確定給付之退休辦法民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (11,592)	(13,129)
非既得給付義務	<u>(48,840)</u>	<u>(41,991)</u>
累積給付義務	(60,432)	(55,120)
未來薪資增加之影響數	<u>(9,575)</u>	<u>(9,367)</u>
預計給付義務	(70,007)	(64,487)
退休基金資產公平價值	<u>72,749</u>	<u>72,596</u>
提撥狀況	2,742	8,109
未認列過渡性淨給付義務	-	954
未認列前期服務成本	146	291
未認列退休金損益	<u>4,836</u>	<u>259</u>
預付退休金	\$ <u>7,724</u>	<u>9,613</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國一〇一年度及一〇〇年度退休金成本組成項目：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 951	1,264
利息成本	1,290	1,223
退休金資產實際報酬	(1,452)	(1,393)
攤銷數	<u>1,100</u>	<u>1,100</u>
確定給付之淨退休金成本	1,889	2,194
確定提撥之退休金成本	<u>40,230</u>	<u>41,769</u>
	<u>\$ 42,119</u>	<u>43,963</u>

精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折現率	1.875 %	2.00 %
薪資調整率	1.500 %	1.50 %
退休金資產預期報酬率	1.875 %	2.00 %

截止至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司依確定給付職工退休辦法符合退休條件之員工既得給付分別為14,015千元及16,348千元。

(十一)股東權益

1.股本

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之額定股本均為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，實際發行分別為1,675,554千元及1,642,984千元。

本公司於民國九十八年度發行之應付可轉換公司債，於民國一〇〇年度轉換為普通股股本面額為2,580千元，轉換公司債相關之帳面價值合計為10,272千元，超過轉換股票面額部份為7,692千元，全數轉列資本公積，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇〇年度發行之應付可轉換公司債，於民國一〇一年度轉換為普通股股本面額為32,570千元，轉換公司債相關之帳面價值186,930千元，超過轉換股票面額部份為154,360千元，全數轉列資本公積，業已辦妥變更登記。另，截至民國一〇一年十二月三十一日止，因應付可轉換公司債於除權息基準日後轉換之預收股款為7,304千元，普通股股本溢價為40,596千元。



## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 公積及盈餘分配之限制

#### (1) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本或發放現金股利。另，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。其中以發行股票溢價所轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

資本公積明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
資本公積－發行溢價	\$ 1,124,051	1,066,097
資本公積－庫藏股票交易	80,675	80,675
資本公積－處分資產增益	7	7
資本公積－長期投資	149,285	118,790
資本公積－認股權	<u>55,385</u>	<u>82,681</u>
	<u>\$ 1,409,403</u>	<u>1,348,250</u>

#### (2) 法定盈餘公積

依公司法規定，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。

#### (3) 盈餘分配

依本公司章程規定每年年終決算如有盈餘時，除依法完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，並得依法令或主管機關提列特別盈餘公積。如尚有盈餘得就餘額部分提撥百分之一以上作為員工紅利及不超過百分之三作為董監酬勞。其餘併同以往年度盈餘，由董事會擬具盈餘分配案後提請股東會決議之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (4)股利政策

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，現金股利不得低於股利總數之百分之十。

本公司民國一〇一年六月六日及一〇〇年六月十日經股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
以未分配盈餘配發現金	\$ 2.60	4.10
以資本公積配發現金	<u>1.00</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3.60</u>	<u>4.10</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
員工紅利—現金	\$ 14,790	58,708
董事與監察人酬勞	<u>4,226</u>	<u>12,947</u>
	<u>\$ 19,016</u>	<u>71,655</u>

上列經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，且其決議發放之員工紅利及董監酬勞與本公司財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於編製財務報表時，依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，民國一〇一年度及一〇〇年度認列之員工紅利金額分別為64,121千元及14,790千元，董監酬勞金額分別為18,320千元及4,226千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為股東會決議當年度之損益。本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十二)所得稅

- 1.本公司增資擴展機器設備以產銷電腦及其週邊設備、通信機械器材、精密儀器及光學器材等，符合促進產業升級條例第九條之二規定，其新增所得得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅期間	租稅減免方式	工業局核准年月
92	96.1.1~100.12.31	五年免徵營利事業所得稅	96.12

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

另，MAM、MATC及MUM依據馬來西亞投資促進法及所得稅法規定，享有新興工業地位獎勵之情形如下：

	<u>免稅期間</u>	<u>免稅產品</u>	<u>租稅減免方式</u>
MAM	97.1.1~101.12.30	搖臂止動器	左列產品所得100%免稅
MUM	98.8.1~103.7.31	硬碟讀寫頭零件	左列產品所得70%免稅
MATC	97.9.1~102.8.30	硬碟機零件	左列產品所得100%免稅

2.本公司及綠發估列營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。MAS及MUS設立於新加坡，其營利事業所得稅稅率為百分之十七。MAM、MATC及MUM設立於馬來西亞，其營利事業所得稅稅率為百分之二十五。MATH及MUTH設立於泰國，其營利事業所得稅稅率為百分之三十，自民國一〇一年度起改為百分之二十三，另MATH依當地法令規定自主要業務開始獲利起，七年內於約480,000千泰銖之課稅所得額範圍內，免繳法人所得稅。MUTH則依當地法令規定自主要業務開始獲利起算七年免繳法人所得稅。蘇州銘裕及銘宏設立於中國大陸，其營利事業所得稅稅率為百分之二十五。Synergy設立於西薩摩亞及Good Master設立於英屬開曼群島，設立於其境內之國際商業公司係免徵營利事業所得稅。

3.合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 30,246	213,485
遞延所得稅費用(利益)	184,082	(82,848)
所得稅費用	<u>\$ 214,328</u>	<u>130,637</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
本公司依權益法認列之國外投資利益 (損失)淨額	\$ 149,388	(78,065)
虧損扣除迴轉數	-	22,789
國外投資損失準備迴轉	(23,475)	(13,156)
減資彌補虧損	65,637	-
未實現遞延聯屬公司間利益迴轉及其他	(7,468)	(14,416)
	<u>\$ 184,082</u>	<u>(82,848)</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司損益表中所列稅前淨利依各該合併個體註冊國適用之稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 295,657	111,846
免稅所得影響數	(121,868)	(86,320)
未分配盈餘加徵10%稅額	-	13,261
依權益法之國內長期股權投資利益淨額	-	3,810
減損損失	6,711	5,147
備抵評價變動數	32,212	81,860
以前年度所得稅估計變動及其他	<u>1,616</u>	<u>1,033</u>
所得稅費用	<u>\$ 214,328</u>	<u>130,637</u>

5. 合併公司遞延所得稅資產及負債之內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 139,383	125,576
依權益法累積認列之國外投資損失	-	11,945
未實現遞延聯屬公司間利益	1,438	1,218
備抵存貨跌價損失	5,088	3,030
未實現評價損失	2,849	7,093
其 他	<u>22,931</u>	<u>7,576</u>
	171,689	156,438
減：備抵評價	<u>(166,149)</u>	<u>(133,937)</u>
	<u>5,540</u>	<u>22,501</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資收益	203,080	-
國外投資損失準備	11,125	34,600
累積換算調整數	5,770	13,351
其 他	<u>6,352</u>	<u>18,837</u>
	<u>226,327</u>	<u>66,788</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (220,787)</u>	<u>(44,287)</u>

上列遞延所得稅資產及負債淨額之帳列情形如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅負債—流動	\$ (8,871)	(4,595)
遞延所得稅負債—非流動	<u>(211,916)</u>	<u>(39,692)</u>
淨 額	<u>\$ (220,787)</u>	<u>(44,287)</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.截至民國一〇一年十二月三十一日止，蘇州銘裕、MATH、MUTH及MUM尚未使用虧損扣除金額共計625,354千元，各依其註冊國有效稅率估計，預計最高可扣除當地稅額139,383千元。

7.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九十九年度。

8.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ <u>1,076,421</u>	<u>476,830</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>255,969</u>	<u>223,036</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>101年度</u> <u>17.13%(預計)</u>	<u>100年度</u> <u>29.91%(實際)</u>

(十三)每股盈餘

歸屬於母公司股東每股盈餘：

單位：每股盈餘元/股數千股

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$1,236,399	1,017,796	312,661	234,758
具稀釋作用之潛在普通股影響數	<u>15,385</u>	<u>12,769</u>	<u>4,454</u>	<u>3,697</u>
計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$1,251,784</u>	<u>1,030,565</u>	<u>317,115</u>	<u>238,455</u>
加權平均流通在外股數				
加權平均流通在外普通股股數	165,531	165,531	164,243	164,243
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
可轉換公司債	8,633	8,633	9,428	9,428
員工分紅費用估列視為全數				
發放股票股利	<u>934</u>	<u>934</u>	<u>1,002</u>	<u>1,002</u>
	<u>175,098</u>	<u>175,098</u>	<u>174,673</u>	<u>174,673</u>
基本每股盈餘	\$ <u>7.47</u>	<u>6.15</u>	<u>1.90</u>	<u>1.43</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>7.15</u>	<u>5.89</u>	<u>1.82</u>	<u>1.37</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併公司金融資產及負債除下列外，其餘之公平價值與帳面價值約略相當：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
— 非流動	\$ 371,400	詳下2(3)	285,286	詳下2(3)
金融負債：				
應付可轉換公司債	342,726	342,726	566,619	566,619
資產負債表外金融商品：				
背書保證	797,111	-	1,120,175	-

2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款(含受限制資產)、應收票據及帳款(含應收關係人款及其他應收款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含應付關係人款)、其他應付帳款及其他金融負債—流動。
  - (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。
  - (3) 以成本衡量之金融資產係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
  - (4) 應付可轉換公司債以評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。
  - (5) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。
3. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日帳列之各項金融資產及金融負債中，除現金及銀行存款(含受限制資產)與公平價值變動列入損益之金融資產—流動係以活絡市場公開報價，及以成本衡量之金融資產—非流動無法估計公平價值外，其餘均係以評價方法估計其公平價值。合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨利益及損失之金額分別計21,691千元及9,863千元。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司從事之衍生性金融商品交易係以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目之損益抵銷。合併公司主要進貨及銷貨均以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款(含其他應收款)之金融商品，合併公司之現金及銀行存款係分散存放於不同之金融機構，並適當控制暴露於每一金融機構之信用風險，合併公司認為尚無重大信用風險顯著集中之虞。

合併公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇一年度及一〇〇年度分別佔合併公司銷貨收入之80%及84%，其分別佔民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款及票據餘額之84%及67%，使合併公司有信用風險顯著集中情形。為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司於報導期間內從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

#### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司以成本衡量之金融資產因無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為326,512千元及655,631千元，係因短期及長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### 5.風險控制及避險策略

合併公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	本公司採權益法評價之被投資公司
銘鈺精密工業股份有限公司(銘鈺精密)	本公司採權益法評價之被投資公司
綠晁科技股份有限公司(綠晁)	本公司採權益法評價之被投資公司
Amould Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (AMOULD)	銘鈺精密列入合併財務報表之被投資公司(註)
MAP Plastics Pte. Ltd. (MAPP)	銘鈺精密列入合併財務報表之被投資公司(註)
Art Craft Technology Pte. Ltd. (ACT)	MAP Tech. 之子公司
M&J Technologies Co., Ltd. (M&J)	MAP Tech. 之子公司
斯其大科技股份有限公司(斯其大)	本公司為該公司之法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註)：AMOULD及MAPP原為MAP Tech.之子公司，民國一〇一年第三季MAP Tech.將其持有該等投資之股權轉讓與銘鈺精密。

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷 貨

(1)合併公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%
銘鈺精密	\$ 13,155	-	7,384	-
斯其大	9,381	-	1,095	-
AMOULD	441	-	6,277	-
M&J	-	-	674	-
	<u>\$ 22,977</u>	<u>-</u>	<u>15,430</u>	<u>-</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度合併公司售貨予關係人之收款期限均為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。



銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)因銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
斯其大	\$ 1,170	-	307	-
銘鈺精密	-	-	7,292	1
AMOULD	-	-	4,468	-
	<u>\$ 1,170</u>	<u>-</u>	<u>12,067</u>	<u>1</u>

2.進 貨

(1)合併公司對關係人之重大進貨金額如下：

	101年度		100年度	
	金額	佔合併公司銷貨成本淨額%	金額	佔合併公司銷貨成本淨額%
銘鈺精密	\$ 409,593	7	477,100	6
ACT	23,134	1	26,294	-
AMOULD	1,865	-	478	-
M&J	-	-	2,292	-
	<u>\$ 434,592</u>	<u>8</u>	<u>506,164</u>	<u>6</u>

合併公司對關係人之付款條件為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。

(2)因進貨發生之應付帳款之明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
銘鈺精密	\$ 58,678	6	119,331	13
ACT	4,699	1	3,836	-
	<u>\$ 63,377</u>	<u>7</u>	<u>123,167</u>	<u>13</u>

3.財產交易

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度出售設備予AMOULD，出售價款分別為12,609千元及14,398千元，分別產生處分利益及損失分別為3,061千元及2,483千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易應收關係人款項之金額分別為21千元(含稅)及11,859千元(含稅)，帳列其他金融資產—流動科目項下。

合併公司民國一〇一年度向銘鈺精密及AMOULD購入設備34,008千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，因上述交易應付關係人款項之金額為6,781千元，帳列其他金融負債—流動科目項下。

合併公司民國一〇一年度與綠晷簽訂購買設備合約189,662千元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未支付價款為19,653千元，帳列其他金融負債—流動科目項下。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 勞務收入

對象	內容	101年度	100年度
銘鈺精密	產品檢收入及佣金收入等	\$ 25,107	33,501
AMOULD	管理服務收入	\$ 1,392	-
MAPP	勞務收入	\$ -	1,724
	期末應收關係人款	\$ -	2,343
	期末其他應收關係人款(列於 其他金融資產—流動科目)	\$ 3,461	1,578

上列勞務收入以減除相關費用後淨額帳列營業收入或什項收入項下。

5. 提供保證

本公司與關係人間之背書保證事項請詳七(三)。

6. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 52,824	42,982
獎金及特支費	10,923	10,853
業務執行費用	2,250	1,999
員工紅利	13,100	4,180

六、抵質押之資產

資產	擔保標的	101.12.31	100.12.31
定期存款(列於受限制 資產項下)	短期借款擔保、借款額度 及信用狀擔保	\$ 94,930	332,531
機器設備	長期及短期銀行擔保借款	862	37,886
土地及建築物	長期及短期銀行保證事項	-	66,969
		\$ 95,792	437,386

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，已簽約於未來履約應支付之設備款金額分別為45,555千元及132,219千元。

(二)合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，為取得銀行借款額度而開立之保證票據金額分別為1,986,660千元及2,163,213千元。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)合併公司因營運及融資需求，民國一〇一年度及一〇〇年度為關係人背書保證，協助其取得銀行融資額度，保證金額及其相當新台幣金額分列如下：

	101.12.31		100.12.31	
	美金(千元)	金額	美金(千元)	金額
Synergy	\$ 13,000	377,520	13,000	396,240
MUM	8,000	232,320	8,000	243,840
綠發	-	187,271	-	-
MATH	-	-	16,000	487,680
		<u>797,111</u>		<u>1,127,760</u>

(四)合併公司依已簽訂租賃合約預計未來年度廠房及宿舍之最低租金支出如下：

期 間	金 額
102.01.01~102.12.31	\$ 61,391
103.01.01~103.12.31	42,250
104.01.01~104.12.31	2,929
105.01.01~105.12.31	2,045
106.01.01以後	26,495
	<u>\$ 135,110</u>

(五)合併公司因災害損失向保險公司請求理賠之說明，請詳附註八。

八、重大之災害損失

合併公司位於泰國Rojana工業區之子公司MATH及MUTH於民國一〇〇年十月間遭受水災，其存貨及機器辦公設備因此毀損，上述資產皆已依資產總額1,282,915千元投保等額財產保險。MATH及MUTH於民國一〇〇年第四季就毀損之存貨及機器辦公設備帳面價值認列損失合計為605,856千元。另，MATH及MUTH依保險合約約定預估存貨及廠房所需之重置成本計1,027,020千元，並依此向保險公司提出理賠申請，並已於民國一〇一年度達成理賠金額之協議，MATH及MUTH據此協議於民國一〇一年度財務報表認列理賠收入715,188千元。截至一〇一年十二月三十一日止，業已收回698,420千元，其餘款項帳列其他金融資產一流動項下，並將理賠範圍內之存貨及機器辦公設備予以除列。

九、重大之期後事項：無。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100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
用人費用							
薪資費用		508,866	308,175	817,041	720,790	324,285	1,045,075
勞健保費用		19,249	13,411	32,660	19,545	13,129	32,674
退休金費用		25,775	16,344	42,119	30,419	13,544	43,963
其他用人費用		49,428	33,241	82,669	91,669	18,435	110,104
折舊費用		177,708	41,112	218,820	303,844	47,472	351,316
攤銷費用		7,799	36,013	43,812	81,506	10,576	92,082

註：係包含員工分紅費用化之金額，請詳附註四(十一)。

(二)本公司為協助MAP Tech.節省上市掛牌之維持成本，於民國九十九年十二月間與Alpha Option Investment(以下稱AOI)、台灣福興工業股份有限公司(以下稱台灣福興)及其他六位個人投資者簽訂共同投資合約，擬由本公司與前述諸位投資人共同出資，並共同委託本公司為收購人，以每股新幣0.0715元(折合約新台幣1.625元)於市場公開收購除本公司持股以外之MAP Tech.於新加坡證券交易所流通之股份，於完成公開收購後，由MAP Tech.向新加坡交易所申請下市，俟下市程序完成後，本公司將依出資比例以購買價格加計相關稅賦依約轉讓因上述收購交易而取得之MAP Tech.股權予各投資人。

此項交易於民國一〇〇年上半年度業已完成，本公司已完成相關股份之移轉予上述投資者，且MAP Tech.亦已完成其自新加坡交易所下市之程序。另，本公司於上述交易完成後，以119,690千元再取得MAP Tech. 3.88%之持股，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。

(三)採用IFRSs相關事項：

依原行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依原行政院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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計劃，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
(1)評估階段(民國99年度至100年度):		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、內部稽核 單位與資訊部門	已完成
(2)準備階段(民國100年度至101年度):		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	會計部門、內部稽核 單位與資訊部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
(3)實施階段(民國101年度至102年度):		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表 及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中，並已完 成依IFRSs編製之民國 一〇一年度合併財務 報表。

(四)謹就合併公司初步評估目前會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下:

1.民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 4,647,054	-	4,647,054
非流動資產			
備供出售金融資產(1)	-	285,286	285,286
以成本衡量之金融資產(1)	285,286	(285,286)	-
採權益法之長期股權投資(7)	866,386	(4,564)	861,822
固定資產(2)	1,003,212	-	1,003,212
無形資產(3)	57,883	(57,883)	-
其他資產(2)、(3)及(4)	77,889	294,871	372,760
小計	2,290,656	232,424	2,523,080
總資產	\$ 6,937,710	232,424	7,170,134

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
流動負債			
其他金融負債－流動(5)及(9)	\$ 276,836	7,838	284,674
遞延所得稅負債－流動(6)	4,595	(4,595)	-
其他流動負債	<u>1,781,023</u>	<u>-</u>	<u>1,781,023</u>
小計	<u>2,062,454</u>	<u>3,243</u>	<u>2,065,697</u>
非流動負債			
遞延所得稅負債－非流動(6)	39,692	243,264	282,956
其他負債	<u>619,625</u>	<u>-</u>	<u>619,625</u>
小計	<u>659,317</u>	<u>243,264</u>	<u>902,581</u>
總負債	<u>2,721,771</u>	<u>246,507</u>	<u>2,968,278</u>
股本	1,642,984	-	1,642,984
資本公積(8)	1,348,250	(118,790)	1,229,460
保留盈餘(4)、(5)、(7)、(8)及(9)	978,597	104,707	1,083,304
非控制權益	201,627	-	201,627
其他股東權益項目	<u>44,481</u>	<u>-</u>	<u>44,481</u>
股東權益	<u>4,215,939</u>	<u>(14,083)</u>	<u>4,201,856</u>
負債及股東權益總額	<u>\$ 6,937,710</u>	<u>232,424</u>	<u>7,170,134</u>

2.民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債調節表

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
流動資產	<u>\$ 4,726,582</u>	<u>-</u>	<u>4,726,582</u>
非流動資產			
備供出售金融資產(1)	-	371,400	371,400
以成本衡量之金融資產(1)	371,400	(371,400)	-
採權益法之長期股權投資(7)	596,678	(4,564)	592,114
固定資產(2)	1,340,998	-	1,340,998
無形資產(3)	56,910	(56,910)	-
其他資產(2)、(3)及(4)	<u>42,423</u>	<u>142,874</u>	<u>185,297</u>
小計	<u>2,408,409</u>	<u>81,400</u>	<u>2,489,809</u>
總資產	<u>\$ 7,134,991</u>	<u>81,400</u>	<u>7,216,391</u>
流動負債			
其他金融負債－流動(5)及(9)	\$ 385,667	8,156	393,823
遞延所得稅負債－流動(6)	8,871	(8,871)	-
其他流動負債	<u>1,468,207</u>	<u>-</u>	<u>1,468,207</u>
小計	<u>1,862,745</u>	<u>(715)</u>	<u>1,862,030</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
非流動負債			
遞延所得稅負債－非流動(6)	211,916	95,635	307,551
其他負債	204,373	-	204,373
小計	416,289	95,635	511,924
總負債	2,279,034	94,920	2,373,954
股本	1,682,858	-	1,682,858
資本公積(8)	1,409,403	(118,790)	1,290,613
保留盈餘(4)、(5)、(7)、(8)及(9)	1,569,217	105,270	1,674,487
非控制權益	203,483	-	203,483
其他股東權益項目	(9,004)	-	(9,004)
股東權益	4,855,957	(13,520)	4,842,437
負債及股東權益總額	\$ 7,134,991	81,400	7,216,391

3. 民國一〇一一年度合併綜合損益調節表

	現行會計政策	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 6,805,313	-	6,805,313
營業成本	5,625,565	-	5,625,565
營業毛利	1,179,748	-	1,179,748
營業費用(4)、(5)及(9)	792,965	(563)	792,402
營業淨利	386,783	563	387,346
營業外收入及利益	935,737	-	935,737
營業外費用及損失	109,179	-	109,179
稅前淨利	1,213,341	563	1,213,904
所得稅費用	214,328	-	214,328
稅後淨利	\$ 999,013	563	999,576
其他綜合損益			
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額(已減除所得稅影響 數10,955千元)			(53,485)
本期其他綜合損益			(53,485)
本期綜合損益總額			\$ 946,091
稅後淨利歸屬			
母公司	1,017,796	563	1,018,359
非控制權益	(18,783)	-	(18,783)
合計	\$ 999,013	563	999,576

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>現行會計政策</u>	<u>影響金額</u>	<u>IFRSs</u>
綜合損益歸屬			
母公司			964,874
非控制權益			<u>(18,783)</u>
合計			<u>\$ 946,091</u>

4.各項調節說明

- (1)合併公司所持有不具重大影響力之股權投資，因該等投資無公開活絡市場報價，而依我國會計準則分類為以成本衡量之金融資產－非流動項下；合併公司於民國一〇一年一月一日十二月三十一日依IFRSs將該等投資重新分類為備供出售金融資產－非流動之金額分別為285,286千元及371,400千元。
- (2)合併公司依我國會計原則係將閒置之固定資產表達分類於其他資產項下，依IFRSs規定則無須單獨表達之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則帳列閒置資產之總額分別為70,334千元及45,206千元、累計折舊分別為51,280千元及26,311千元，以及累計減損分別為19,054千元及18,895千元，重分類至固定資產項下。
- (3)合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為57,883千元及56,910千元。
- (4)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRSs第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列於權益，調減保留盈餘之金額為3,013千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年度並因此調整應迴轉之退休金費用為826千元。
- (5)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債(帳列流動負債項下)，計7,838千元，考量所得稅影響數1,332千元，於民國一〇一年一月一日調減保留盈餘之金額為6,506千元。另，民國一〇一年度因累積帶薪假預期成本增加而提列薪資費用之金額為263千元(已扣除所得稅影響數)，截止至民國一〇一年十二月三十一日止，累積帶薪假調整認列為流動負債之金額計8,156千元。



銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (6)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依現行會計政策原分類流動負債項下之遞延所得稅負債重分類至非流動負債項下之金額分別為4,595千元及8,871千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅資產－非流動之金額分別為238,669千元及86,764千元與遞延所得稅負債－非流動之金額分別為282,956千元及307,551千元。
- (7)合併公司對於具重大影響力之關聯企業採權益法處理，該等被投資公司須與合併公司採用一致之會計政策；該等被投資公司依IFRSs及合併公司會計政策調整之會計原則差異為確定福利計劃之應計退休金負債，合併公司依持股比例於民國一〇一年一月一日轉換日同時調整減少對該等被投資公司之帳面價值及保留盈餘計4,564千元。
- (8)因以前年度長期股權投資未依持股比例認購被投資公司增資而依我國會計原則認列之資本公積，合併公司於民國一〇一年一月一日依IFRSs追溯重編，並將該等資本公積調增保留盈餘之金額分別為118,790千元。
- (9)茲彙總依IFRSs調整對保留盈餘之影響如下：

	總 額	所得稅影響數	IFRSs
開帳數調整			
員工福利－帶薪假	\$ (7,838)	(1,332)	(6,506)
員工福利－退職後確定福利計劃	(3,013)	-	(3,013)
採權益法之長期股權投資	(4,564)	-	(4,564)
資本公積－長期投資	118,790	-	118,790
民國一〇一年一月一日保留盈餘			
影響數	<u>103,375</u>	<u>(1,332)</u>	<u>104,707</u>
民國一〇一年度調整			
員工福利－帶薪假	(318)	(55)	(263)
員工福利－退職後確定福利計劃	826	-	826
民國一〇一年度損益影響數	508	(55)	563
民國一〇一年十二月三十一日			
保留盈餘影響數	<u>\$ 103,883</u>	<u>(1,387)</u>	<u>105,270</u>

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- 3.對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止，帳列已無負債組成要素之應付可轉換公司債(屬複合金融工具)，不予追溯重新計算及調整負債組成部分與權益組成部分。
- 4.合併公司於轉換日前發行之員工認股權憑證等股份基礎給付交易，對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割者，不予追溯重新計算認列酬勞成本。

(六)合併公司係以原行政院金融監督管理委員會認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS1規定所選擇之會計政策，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(七)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31						
	外	幣	匯 率	新	外	幣	匯 率	新	台	幣
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	74,438	29.0400	2,161,674	45,669	30.2750		1,382,620		
馬幣		28,423	9.4964	269,918	42,205	9.5550		403,268		
人民幣		25,016	4.6202	115,582	19,724	4.8049		94,770		
泰銖		141,334	0.9535	134,762	423,555	0.9647		408,603		
非貨幣性項目										
採權益法之長期股權投資										
美金		2,338	29.0400	67,891	10,772	30.2750		326,117		
金融負債										
貨幣性項目										
美金		2,330	29.0400	67,672	4,033	30.2750		122,086		
馬幣		56,432	9.4964	535,896	34,863	9.5550		333,119		
人民幣		23,035	4.6202	106,423	24,121	4.8049		115,899		
泰銖		405	0.9535	386	156,440	0.9647		150,918		

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額(註1)	期末餘額(註4)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有無逾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限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
												名稱	價值		
0	本公司	MATH	其他應收關係人款	348,480	-	-	0.96375%~0.96875%	有短期融通資金之必要	6,581	營運週轉	-	-	-	930,495	1,860,990

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表淨值百分之二十，惟公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受限制。  
 註3：本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。  
 註4：因貸予MATH之資金業已全數償還本公司，經101.12.14董事會決議，本公司解除資金貸與MATH案。  
 註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	MATH	係本公司之子公司	註1	468,720	- (註3)	-	- %	9,304,948
"	"	Synergy	係本公司之子公司	"	377,520	377,520(註4)	-	8.11 %	"
"	"	MUM	係MATH透過MUS轉投資之子公司	465,247	232,320	232,320(註5)	-	4.99 %	"
"	"	綠發	係本公司之子公司	"	187,271	187,271(註6)	-	4.03 %	"

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表淨值之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表淨值之2倍。  
 註3：此係因MATH業已償還借款，本公司不再為其提供背書保證。  
 註4：此係本公司為Synergy之借款保證總額，Synergy均未動用。  
 註5：此係本公司為MUM之借款保證總額，其實際動支金額為136,943千元。  
 註6：此係本公司為綠發之借款保證總額，其實際動支金額為187,271千元。

3.期末持有有價證券情形：

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			市價	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%		
本公司	股票： MAS	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,564	1,727,770	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註1
"	Synergy	"	"	32,312	917,563	100.00	"	"
"	MATH	"	"	1,649	317,518	100.00	"	"
"	MAUS	"	"	30	3,594	100.00	"	"
"	Good Master	"	"	765	22,076	100.00	"	"
"	綠發	"	"	180	2,626	90.00	"	"
"	MAP Tech.	本公司採權益法評價之轉投資公司	"	135,272	67,891	46.60	"	"
"	銘缸精密	"	"	19,059	360,373	43.15	"	"
"	綠晁	"	"	16,979	168,414	33.96	"	"
					3,587,825			
"	LBO	無	以成本衡量之金融資產—非流動	165	116,679	7.20	"	註2
"	Archers Inc.	"	"	4,500	96,092	15.00	"	"
"	斯其大	"	"	3,914	62,629	19.57	"	註3
"	HDDisk	"	"	833	-	12.50	"	"
"	映相	"	"	6,000	96,000	9.60	"	"
					371,400			

註1：左列股權交易於編製合併財務報表時業已沖銷。  
 註2：本公司係持有LBO之特別股，具有轉換權及表決權。  
 註3：本公司係持有斯其大之特別股，具有轉換權及表決權。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：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	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應佔(付)損益、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)損益、帳款之比率		
本公司	MAM	MAS持有100%股權之子公司	進貨	3,822,636	68 %	註1	-	一般交易付款期間約為二至四個月	(1,186,783)	(61)%	註2
"	MATC	Synergy持有80%股權之子公司	"	657,384	12 %	"	-	"	(233,262)	(12)%	"
"	蘇州銘裕	Synergy持有100%股權之子公司	"	428,545	8 %	"	-	"	(342,360)	(18)%	"

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：左列股權交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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者：  
：無。
9. 從事衍生性商品交易：  
：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	MAS	136 Joo Seng Road #04-01 Singapore 368360	商品進出買賣、代理、倉儲管理	353,522	353,522	18,564	100.00%	1,727,770	411,087	414,257	註2
本公司	Synergy	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa 40/4, Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayurthaya 13210, Thailand	及售後服務 控股公司	1,036,016	1,036,016	32,312	100.00%	917,563	(74,103)	(72,320)	"
本公司	MATH	1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA	硬碟機相關零組件之製造買賣	684,662	827,304	1,649	100.00%	317,518	439,665	439,254	"
本公司	MAUS	1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KYI-1003, Cayman Islands.	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發	968	968	30	100.00%	3,594	(942)	(942)	"
本公司	Good Master	1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KYI-1003, Cayman Islands.	控股公司	22,537	-	765	100.00%	22,076	(198)	(198)	"
本公司	綠發	桃園縣龜山鄉龍華村萬壽路一段492-1號4樓之3	能源技術服務業，再生能源發電	1,800	-	180	90.00%	2,626	900	826	"
本公司	MAP Tech.	136 Joo Seng Road #05-01 Singapore 368360	投資控股公司	527,217	836,985	135,272	46.60%	67,891	211,805	98,701	-
本公司	銘鈺精密	桃園縣觀音工業區國瑞路2號	電子零組件製造業	528,726	528,726	19,059	43.15%	360,373	112,099	51,042	-
本公司	綠晁	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	33.96%	168,414	(86,255)	(29,292)	-
MAS	MAM	ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	333,937	333,937	60,000	100.00%	1,709,742	414,199	414,199	註2
Synergy	蘇州銘裕	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	629,368	383,596	20,000	100.00%	450,498	(41,220)	(41,220)	註1及註2
Synergy	蘇州銘友	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	-	245,772	-	-	-	-	-	"

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
Synergy	MATC	LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	406,648	406,648	42,107	80.00%	467,692	(38,842)	(31,073)	註2
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%	147,944	(36,161)	(25,099)	"
MUS	MUM	PTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai	硬碟相關零組件之製造買賣	347,134	347,134	35,996	100.00%	176,055	(125,357)	(125,357)	"
MUS	MUTH	42/14, Moo 14, Tambon U-Thai, Ampur U-Thai, Ayuthaya, Thailand	硬碟相關零組件之製造買賣	168,702	168,702	1,721	99.99%	30,346	89,034	89,034	"
Good Master	銘宏	江蘇省常熟東南經濟發展區黃浦江路68號	稀土永磁產品之製造及買賣	22,556	-	765	51.00%	22,076	(425)	(217)	"

註1：蘇州銘裕及蘇州銘宏於民國一〇一年第二季進行合併，並以蘇州銘裕為存續公司。

註2：左列股權交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 上列本公司直接或間接具控制力之被投資公司於民國一〇一年度重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

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			市價	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%		
MAS	MAM	MAS之子公司	除權益法之長期股權投資	60,000	1,709,742	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註
Synergy	蘇州銘裕	Synergy之子公司	"	20,000	450,498	100.00	"	"
"	MATC	"	"	42,107	467,692	80.00	"	"
MATH	MUS	MATH之子公司	"	11,800	147,944	100.00	"	"
MUS	MUM	MUS之子公司	"	35,996	176,055	100.00	"	"
"	MUTH	MUS之子公司	"	1,721	30,346	99.99	"	"
Good Master	銘宏	Good Master之子公司	"	765	22,076	51.00	"	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

- (4) 累積買進賣出同一有價證券金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	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	
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	銷貨	3,822,636	96%	註1	-	-	1,186,783	98%	註2
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	"	657,384	98%	"	-	-	233,262	98%	"
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	"	428,545	89%	"	-	-	342,360	99%	"

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：左列股權交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	MAM持有100%股權之子公司	1,186,783	6.66	-	-	667,189	-
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	342,360	1.71	-	-	146,608	-
MAIC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	233,262	3.80	-	-	196,260	-

註：係截至民國一〇一二年三月十三日之資料。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
蘇州銘裕	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	383,596 (美金12,000千元)	透過Synergy轉投資	383,596 (美金12,000千元)	245,772 (美金7,512千元)(註2)	-	629,368 (美金19,512千元)	100%	(41,220)	450,498	-
蘇州銘友	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	261,463 (美金8,000千元)	透過Synergy轉投資	245,772 (美金7,512千元)	-	245,772 (美金7,512千元)(註2)	-	-%	-	-	-
銘宏	稀土永磁產品之製造及買賣	44,515 (美金1,500千元)	透過Good Master轉投資	-	22,556 (美金765千元)	-	22,556 (美金765千元)	51%	(217)	22,076	-

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：蘇州銘裕及蘇州銘友於民國一〇一一年第二季進行合併，並以蘇州銘裕為存續公司。

註3：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額

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
651,924 千元	891,382 千元	2,791,484

3.交易情形：請詳財務報表附註五(二)之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

母公司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.民國一〇一一年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	MAM	1	代採購	61,554	註三	0.90 %
				進貨	3,822,636	"	55.98 %
				應付帳款	1,186,783	"	16.63 %
				勞務收入	15,910	註五	0.23 %
0	"	蘇州銘裕	1	代採購	180,459	註三	2.64 %
				進貨	428,545	"	6.28 %
				應付帳款	342,360	"	4.80 %
0	"	MAIC	1	進貨	657,384	註三	9.63 %
				應付帳款	233,262	"	3.27 %
0	"	MUM	1	應收關係人款	34,961	註三	0.49 %

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 民國一〇〇年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	MAM	1	代採購	203,194	註三	2.00 %
				進貨	2,689,300	"	26.50 %
				應付帳款	343,363	"	4.95 %
				勞務收入	10,879	註五	0.11 %
0	"	蘇州銘裕	1	代採購	223,439	註三	2.20 %
				進貨	611,780	"	6.05 %
				應付帳款	326,546	"	4.74 %
0	"	MATH	1	銷貨	60,684	註四	0.60 %
0	"	MATC	1	進貨	629,044	註三	6.20 %
				應付帳款	228,394	"	3.29 %
2	MATH	MUTH	3	進貨	440,866	月結60天	4.34 %
3	MUTH	MUM	3	進貨	311,141	"	3.07 %
				應付帳款	92,944	"	1.34 %

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，於民國一〇一年度及一〇〇年度均採月結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期。

註四、與關係人交易價格與一般進銷貨無顯著不同，對關係人之收付款條件於民國一〇一年度及一〇〇年度均採月結120天，惟得視雙方資金需求酌予調整。

註五、勞務收入係參酌一般交易價格，對關係人之收付款條件係採月結120天，惟得視雙方資金需求酌予調整。

### 十二、部門別財務資訊：

合併公司為資源分配與績效衡量之目的，依據所營事業別區分營運部門，並定期由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。

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

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度營運部門資訊報導如下：

	101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	\$ 6,264,998	540,315	-	6,805,313
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,264,998</u>	<u>540,315</u>	<u>-</u>	<u>6,805,313</u>
部門利益	<u>\$ 310,245</u>	<u>76,538</u>	<u>-</u>	<u>386,783</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>7,134,991</u>	<u>7,134,991</u>
	100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	\$ 9,679,693	437,002	-	10,116,695
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 9,679,693</u>	<u>437,002</u>	<u>-</u>	<u>10,116,695</u>
部門利益	<u>\$ 788,748</u>	<u>61,608</u>	<u>-</u>	<u>850,356</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6,937,710</u>	<u>6,937,710</u>

(二)企業整體資訊

1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

產品類別	101年度	100年度
音圈馬達(VCM)	\$ 3,334,258	2,797,941
讀寫頭止動件(CSA/RAMP)	691,367	890,052
硬碟上蓋(COVER)	684,793	656,165
硬碟驅動臂組件(APFA)	560,731	4,247,381
外接式硬碟(EHD)	535,883	705,858
硬碟機零件(HDD)	288,950	226,463
其 他	709,331	592,835
	<u>\$ 6,805,313</u>	<u>10,116,695</u>



銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類；另，合併公司之非流動資產均位於亞洲地區。

地 區	101年度	100年度
亞 洲	\$ 6,149,796	9,243,691
美 洲	598,193	644,117
歐 洲	56,815	222,956
大 洋 洲	509	5,931
	<u>\$ 6,805,313</u>	<u>10,116,695</u>

2.重要客戶資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度對其個別銷貨收入佔合併損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	101年度		100年度	
	金 額	所 佔 比例%	金 額	所 佔 比例%
Western Digital (M) Sdn. Bhd.	\$ 2,826,879	42	2,886,863	29
Western Digital (Thailand) Company	2,590,896	38	5,614,693	55
	<u>\$ 5,417,775</u>	<u>80</u>	<u>8,501,556</u>	<u>84</u>

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評估風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

科目	年度	100 年度		101 年度		增(減)金額	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		2,420,373	39.84	3,318,312	44.61	897,939	37.10
長期投資		3,523,665	58.01	3,959,225	53.23	435,560	12.36
固定資產		109,900	1.81	140,576	1.89	30,676	27.91
其他資產		20,763	0.34	19,724	0.27	(1,039)	(5.00)
資產總額		6,074,701	100.00	7,437,837	100.00	1,363,136	22.44
流動負債		1,442,327	23.74	2,562,515	34.45	1,120,188	77.67
長期負債		579,195	9.54	0	0	(579,195)	(100.00)
其他負債		38,867	0.64	222,848	3.00	183,981	473.36
負債總額		2,060,389	33.92	2,785,363	37.45	724,974	35.19
股本		1,642,984	27.05	1,675,554	22.53	32,570	1.98
預收股本		0	0	7,304	0.10	7,304	100.00
資本公積		1,348,250	22.19	1,409,403	18.95	61,153	4.54
保留盈餘		978,597	16.11	1,569,217	21.10	590,620	60.35
累積換算調整數		44,481	0.73	(9,004)	(0.12)	(53,485)	(120.24)
股東權益總額		4,014,312	66.08	4,652,474	62.55	638,162	15.90

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) 流動資產增加係因主要客戶應收款項延遲付款及MAPT及泰國減資退回股本所致。
- (二) 固定資產增加主要係為滿足客戶需求及研發新機種所致。
- (三) 資產總額係因上述(一)、(二)增加原因所致。
- (四) 流動負債增加和長期負債減少主要係可轉換公司債，將屆滿兩年可強制執行，由長期負債轉至流動負債；且延後支付關係人帳款所致。
- (五) 其他負債增加主要係因本年度認列國外長期投資之投資利益致遞延所得稅負債增加所致。
- (六) 負債總額係因上述(四)、(五)增加原因所致。
- (七) 預收股款本期增加係因本年度第四季可轉換公司債執行時間差重分類所致。
- (八) 保留盈餘增加主要係因上年度泰國子廠水災損失於本年度獲得保險理賠認列業外收入，本公司依其認列投資利益，致本期淨利較上年度增加。
- (九) 累積換算調整數係因兩期合併報表編製時，轉換匯率影響數所致。

## 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(%)
	100 年度 金 額	101 年度 金 額		
營業收入總額	5,824,531	6,553,962	729,431	12.52
減：銷貨退回及折讓	23,203	23,388	185	0.80
營業收入淨額	5,801,328	6,530,574	729,246	12.57
營業成本	4,888,467	5,860,805	972,338	19.89
營業毛利	912,861	669,769	(243,092)	(26.63)
營業費用	292,462	350,683	58,221	19.91
營業淨利	620,399	319,086	(301,313)	(48.57)
營業外收入及利益	224,960	980,912	755,952	336.04
營業外費用及損失	532,698	63,599	(469,099)	(88.06)
本期稅前淨利	312,661	1,236,399	923,738	295.44
減：所得稅費用	77,903	218,603	140,700	180.61
本期淨利	234,758	1,017,796	783,038	333.55

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.營業毛利及營業利益減少，係上年度中國稀土儲量減少致原料價格調漲，客戶給予銘異補貼，降低進貨成本，致毛利增加，惟本年度無相關補貼，致毛利率下降；另，本年度銷售之產品 APFA 未達規模經濟，致其毛利偏低。
- 2.本期營業費用增加係因上年度泰國水災損失於本年度獲得保險公司理賠，依公司章程提撥員工紅利及董監酬勞所致。
- 3.營業外收支變動，係因上年度泰國水災認列災害損失本公司認列投資損失，在本年度獲得保險公司理賠款認列投資利益所致。
- 4.綜 1、2、3 所述，本年度淨利及所得稅費用較上年度增加尚屬合理。

(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 101 年全球硬碟機出貨量為 5.78 億台，較 100 年衰退 6.9%。著眼於消費者偏好改變及三大硬碟機製造商的低庫存策略，目前一般市調單位多預估未來五年全球硬碟機出貨量約為持平或小幅衰退的表現。民國 102 年的全球硬碟機出貨量，預計將較 101 年衰退 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、市場佔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，惟新台幣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

項 目	年 度		增(減)比例%
	100 年度	101 年度	
現金流量比率	50	27	-46%
現金流量允當比率	85	103	21%
現金再投資比率	1	2	100%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量允當比率係近五年平均淨營業活動現金流量增加，致其比率增加所致。
- 2.現金再投資比率係因前一年度泰國水患認列投資損失致本年度發放之現金股利減少；及本年度因收到泰國水災理賠款及客戶應收帳款延遲入帳，其流動資產增加；另外，公司發行可轉換公司債轉列至短期負債外和應付帳款關係人款較以往年度增加造成流動負債增加，致其比率增加。

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足。

(三)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(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
1,535,492	168,200	(943,924)	759,768	-	-

未來年度現金流量情形分析

- 1.營業活動：預計全年度之營業活動淨現金流量流入約新台幣 168,200 千元。
  - 2.投資活動：未來年度預計增加轉投資及新增機器設備等。現金流出約 154,380 千元。
  - 3.融資活動：未來年度預計發放現金股利、員工紅利、及董監酬勞及銀行融資等約現金流出計約新台幣 789,544 千元
- 綜合上述，全年現金剩餘數約新台幣 759,768 千元。

#### 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				
				98年度	99年度	100年度	101年度	102年度
購買生產設備	自有資金	102年第四季	260,695	18,131	38,061	38,394	87,423	78,686
增添租賃改良	自有資金	102年第四季	16,712	102	2,612	1,150	9,954	2,894
投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	自有資金	102年第四季	274,616	266,714		7,902		
投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	自有資金	102年第四季	362,324	286,583	23,955	51,786		
投資 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.	自有資金	102年第四季	291,835	172,145		119,690		
投資 Archers Inc.	自有資金	102年第四季	136,685		64,155	43,530	29,000	
投資斯其大科技股份有限公司	自有資金	102年第四季	135,429		62,629			72,800
投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.	自有資金	102年第四季	145,699			145,699		
投資 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	自有資金	102年第四季	73,950				73,950	
投資綠晷科技股份有限公司	自有資金	102年第四季	220,727			220,727		
投資綠發股份有限公司	自有資金	102年第四季	2,000				2,000	

(二)預計可能產生效益

1.購置生產設備及增添租賃改良：

增購之生產設備及租賃改良將使公司提高硬碟機市場專業代工之佔有率，且將量產研發中新產品成功導入市場，進而創造可觀之營業額及利潤，並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 72,800 千元，購買斯其大科技股份有限公司股份並增加董監事席位。

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	101/12/31 止 帳面長期 投資金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	1,727,770	轉投資 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.及硬碟機相關零組件售後服務與研發	投資馬來西亞生產據點產品品質提升及生產成本降低，建廠效益顯現	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	3,594	硬碟機相關零組件售後服務與研發	服務性質無產品銷售故無損益貢獻	-	-
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	917,563	間接投資大陸及 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.之控股公司	主要銷售的商品毛利過低	控管成本，爭取高毛利訂單並開發新客戶	-
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.	67,891	新加坡控股公司	-	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	317,518	硬碟機相關零組件 APFA(ACA,PIVOT,FL EX ASSY)之製造買賣	保險索賠收入認列	-	-
GOOD MASTER HOLDING CO.,LTD.	22,076	間接投資大陸之控股公司	-	-	-
綠發股份有限公司	2,626	能源技術服務業，再生能源發電	發電設備已陸續驗收並開始售電	-	-
綠晁科技股份有限公司	168,414	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	毛利及營業利益皆已提升，但轉投資效益尚未顯現故整體仍呈虧損	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	-
銘鈺精密工業股份有限公司	360,373	硬碟機相關零組件之製造買賣	建廠效益顯現	-	-

2. 採成本法評價者：

單位：新台幣千元

項目	101/12/31 止帳面長期投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
HDDisk Filx	0	多角化經營	-	-	-
LIGHT BLUE OPTICS LTD.	116,679	多角化經營	-	-	-
ARCHERS INC.	96,092	多角化經營	-	-	-
斯其大科技股份有限公司	62,629	多角化經營	-	-	增加投資新台幣72,800千元
映相科技股份有限公司	96,000	多角化經營	-	-	-

3. 未來一年投資計劃：擬增加投資新台幣 72,800 千元，購買斯其大科技股份有限公司股份並增加董監事席位。

## 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，此部份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及以衍生性金融商品交易進行避險，101 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：101 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、高槓桿投資。為了控管某些必要交易之風險，公司已依法令規定制定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」。此外本公司從事衍生性金融商品交易之目的，主要係規避以外幣計價之淨資產之匯率波動風險，非投機性交易操作。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 102 年度預計仍以 2.5 吋(NB, Ultrabook, Hybrid)及 3.5 吋硬碟機零件(如:音圈馬達、讀寫頭止動件…等)及多功能無線外接式硬碟機為主要研發方向。研發費用的投入則與去年同期相當，預估將投入營業淨額的 1.5% 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

本公司主要生產硬碟機零組件產品，科技之改變可提昇本公司產品應用面，故科技改變對公司財務業務並無負面影響。

### (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。自九十一年度上市核准後，投資人對於資訊透明度要求較高，故已依法建立發言人及公開資訊作業。

### (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

1. 本公司透過子公司的設立進行上下游垂直整合，進而降低進貨成本並增加產品競爭力，故本公司 89%左右的進貨皆來自本公司持股八成以上之子公司，因此，此進貨集中現象實為公司增加競爭力之上下游整合策略，並無構成所謂風險情事。
2. 繼 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 的合併計畫，全球硬碟機產業進入了由 Seagate、WD 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。2012 年全球硬碟機出貨量約 5.78 億台，以市場占有率來觀察，合併 Samsung 後之 Seagate 以 42%的市占率領先，而 WD 約為 39%居第二名。本公司營收約 83%來自於第二大硬碟機製造商 WD，實仍產業特性所致。且因本公司多年來在硬碟市場的深耕，與下游客戶和上游供應商之伙伴關係尚屬穩定。

(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。



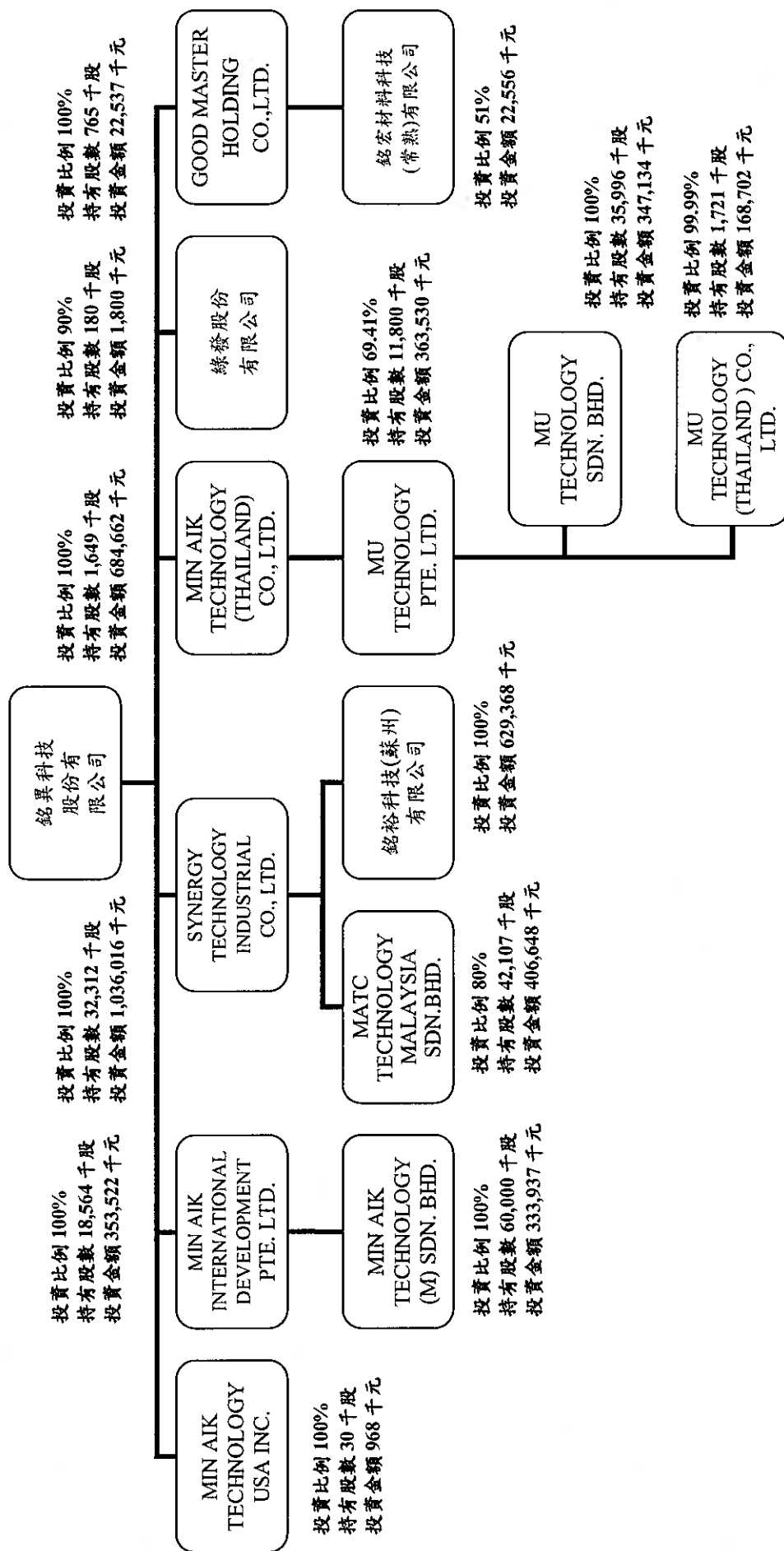
# 捌、特別記載事項

## 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：101年12月31日



2. 關係企業基本資料

基準日：101.12.31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	USD31,884,530	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	USD10,707,172.47	硬碟機相關零組件之製造買賣
MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	2008.05	42/14, Moo 14, Tambon U-Thai, Ampur U-Thai, Ayutthaya, Thailand	USD5,214,183.57	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.	USD765,000	控股公司
銘宏材料科技(常熟)有限公司	2012.03	江蘇省常熟東南經濟發展區黃浦江路68號	USD1,500,000	稀土永磁產品之製造及買賣
綠發股份有限公司	2012.03	桃園縣龜山鄉龍華村萬壽路一段492-1號4樓之3	NTD2,000,000	能源技術服務業、再生能源發售

註： USD：29.04NTD；SGD：23.76NTD；RM：9.10INTD

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

基準日：101.12.31

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
製造業	MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	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	銘宏材料科技(常熟)有限公司	稀土永磁產品之製造及買賣
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

單位：千股；%  
基準日：101.12.31

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	-	-
	董事	謝錦興	-	-
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	官紹棠	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	方光義	-	-
	董事	吳春成	-	-
	董事	王堯弘	-	-
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	方光義	-	-
	董事	許志銘	-	-
銘裕科技(蘇州)有限公司	董事	謝錦興	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	方光義	-	-
	總經理	王堯弘	-	-
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
	董事	張玉華	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	董事	官紹棠	-	-
	董事	楊宏仁	-	-
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	董事	官紹棠	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	董事	官紹棠	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
	董事	TAN BOON SENG	-	-
MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	董事	官紹棠	-	-
GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	董事	銘異科技股份有限公司	-	-
銘宏材料科技(常熟)有限公司	董事	謝錦興	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
	董事	楊宏仁	-	-
	董事	林登財	-	-
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	-	-
	董事	銘異科技股份有限公司代表人： 楊宏仁	-	-
	董事	銘異科技股份有限公司代表人： 蔡曉毓	-	-
	監察人	李秀珍	-	-

6.各關係企業營運概況：(基準日：101.12.31)

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	968	4,850	1,256	3,594	9,555	-903	-942	-31.41
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	353,522	2,336,189	608,300	1,727,889	3,994,668	362,354	411,087	22.14
MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD.	498,428	2,319,082	609,341	1,709,742	3,989,714	355,939	414,199	6.90
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	1,036,016	1,310,775	392,177	918,598	1,348,573	-98,676	-74,103	-2.29
銘裕科技(蘇州)有限公司	629,368	594,573	144,200	450,372	682,394	-45,834	-41,220	-2.06
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	464,640	712,515	127,900	584,615	667,175	-54,353	-38,842	-0.74
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	298,543	620,175	302,246	317,929	206,314	-277,179	439,665	266.55
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	493,680	441,822	228,676	213,146	147,910	-133,597	-36,161	-2.13
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	310,936	408,949	231,037	177,912	164,602	-125,361	-125,357	-3.48
MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	151,420	30,666	281	30,385	4,687	-17,312	89,034	51.74
GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	22,537	43,302	21,218	22,084	0	-309	-198	-0.26
銘宏材料科技(常熟)有限公司	44,228	43,287	0	43,287	0	-309	-425	-0.28
綠發股份有限公司	2,000	211,473	208,573	2,900	3,696	1,448	900	4.50

(二)關係企業合併報表：請參閱前「財務概況」之第五項 101 年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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

