

銘異科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十五日（星期五）上午九點整

地點：桃園市蘆竹區南崁路一段108號地下一樓（尊爵天際大飯店紫雲廳）

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份合計80,805,090股

（含以電子方式行使表決權股份總數13,321,606股），佔發行股份總數137,563,190股（已扣除公司法第179條規定無表決權之股數）之58.74%。

出席董事：謝錦興、陳永琳、李志峰、呂月森

勤眾興業股份有限公司代表人：林永源

震龍投資有限公司代表人：張龍根

列席：陳振乾會計師、王晨桓律師

主席：謝錦興董事長



記錄：陳雨蓁



宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略

一、報告事項

第一案

案由：一〇六年度營業報告。

說明：一〇六年度營業報告（一〇六年度營業報告書請參閱附件一）。

第二案

案由：一〇六年度審計委員會審查報告。

說明：一〇六年度審計委員會審查報告（一〇六年度審計委員會審查報告書請參閱附件二）。

第三案

案由：一〇六年度發放員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：一、本公司於107年3月23日董事會通過提撥員工酬勞新台幣2,952,328元及董事酬勞新台幣738,082元，均以現金方式發放。

二、前述酬勞與認列費用年度估列金額無差異。

二、承認事項

第一案

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華會計師查核完竣，併同一〇六年度營業報告書經審計委員會審查無誤（營業報告書請參閱附件一、財務報表請參閱附件三），提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 96.23%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	80,440,376	77,411,219	67,133	0	2,962,024
比例	100%	96.23%	0.08%	0%	3.69%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案

案由：一〇六年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度稅後盈餘新台幣(以下同) 54,448,636 元，依據公司章程規定，擬具盈餘分配表(盈餘分配表請參閱附件四)，提請承認。

二、本公司擬以可供分配盈餘中之 82,537,914 元配發股東現金股利，每股配發 0.6 元，俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、截至 107 年 3 月 23 日，本公司可參與分配之流通在外股數為 137,563,190 股。俟後如經主管機關修正，或因本公司買回、轉讓庫藏股，或其他因素等，影響流通在外股份數量，致使每股分配比率發生變動者，擬提請股東會授權董事會調整。

四、上述現金股利按配息基準日股東持股比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 96.27%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	80,440,376	77,443,214	35,939	0	2,961,223
比例	100%	96.27%	0.04%	0%	3.69%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

三、討論事項

第一案

案由：修訂「公司章程」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：配合未來營運規劃，擬修訂本公司「公司章程」部分條文(修訂前後條文對照表請參閱附件五)。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 96.23%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	80,440,376	77,413,451	65,342	0	2,961,583
比例	100%	96.23%	0.08%	0%	3.69%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案

案由：修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：配合法令規定及實際營運需要，擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文(修訂前後條文對照表請參閱附件六)。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 96.23%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	80,440,376	77,413,445	65,348	0	2,961,583
比例	100%	96.23%	0.08%	0%	3.69%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

四、臨時動議：無。

五、散會：同日上午九點五十七分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

銘異科技股份有限公司

一〇六年度營業報告書

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

依一般市調機構的統計資料顯示，民國 106 年個人電腦需求持續疲軟、固態硬碟（SSDs）市場快速擴大、個人儲存設備之需求停滯不前，全球硬碟機出貨量呈現約 6.3% 的衰退，硬碟機營收亦衰退約 5%，市調機構並預估未來五年硬碟機產業將呈現逐步衰退。然而，隨著物聯網（IoT）與深度學習（Deep Learning）等技術帶來更大儲存設備容量之需求，全球硬碟機產業儲存容量較去年成長約 10% 且未來五年將持續成長。

反應硬碟機產業調整期及主要客戶因併購而進行內部組織整合，本集團 106 年度營收為新台幣 76.65 億元，較去年衰退 8%，且因銷售產品組合變化，致營業毛利及營業淨利金額分別衰退 39% 及 125%；營業外收入及支出方面，主要係因台幣與馬幣兌換美元之匯率波動，使本公司外幣兌換損失較去年增加，及採權益法認列之轉投資公司本年度獲利未如預期，使本公司之投資利益僅較去年略增，致使稅前淨利衰退 100%。

單位:新台幣千元

項目	2017(106 年度)		2016(105 年度)		成長率(%)
營業收入	7,664,551	100%	8,365,413	100%	-8%
營業成本	7,049,375	92%	7,350,595	88%	-4%
營業毛利	615,176	8%	1,014,818	12%	-39%
營業費用	690,333	10%	716,745	9%	-4%
營業淨利	(75,157)	(2)%	298,073	3%	-125%
營業外收入及支出	74,859	1%	66,073	1%	13%
稅前淨利	(298)	(1)%	364,146	4%	-100%
所得稅費用	(42,160)	(1)%	131,924	1%	132%
本期淨利	41,862	-%	232,222	3%	-82%
本期淨利 歸屬於母公司業主	54,449	-%	213,883	3%	-75%

民國 106 年全球硬碟機出貨量約為 3.98 億台，較民國 105 年 4.25 億台衰退約 6.3%。另外，經考量消費者偏好改變、三大硬碟機製造商的低庫存策略及雲端儲存需求的變化等多項變數後，目前一般市調機構多預估未來五年全球硬碟機出貨量呈現衰退趨勢，民國 107 年的全球硬碟機出貨量，預計將較民國 106 年衰退約 7% 左右。本公司整體出貨量，則可望在組織資源整合及產品多角化後維持穩定。本公司營運計畫之擬定除參酌電腦、消費性電子產品及硬碟產業等相關分析報導及客戶預計出貨情形外，並依據以往年度之營收成長率、市場占有率及海外子公司之產能規模達成狀況來進行評估與規劃，惟美元匯率及原物料價格的波動仍是本年度需持續觀察

的重點之一。

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

董事長 謝錦興



經理人 謝錦興



會計主管 陳雨蓁



附件二

銘異科技股份有限公司
一〇六年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表之議案等，復經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

銘異科技股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：陳 永 琳



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

銘異科技股份有限公司及其子公司(銘異集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達銘異集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與銘異集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘異集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

銘異集團之銷貨收入認列係依其與客戶的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，且來自於多個營運據點，因此，本會計師評估收入認列對合併財務報告係屬重要，因此將其列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解銘異集團所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；瞭解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

銘異集團因從事電子零組件之生產而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之會計估計。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解銘異集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既訂之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期估列存貨備抵之方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

銘異科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估銘異集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算銘異集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘異集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘異集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘異集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘異集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘異集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
陳振乾 
黃泳華 

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月二十三日

銘異科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 7,664,551	100	8,365,413	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十一)、(十二)、七及十二)	7,049,375	92	7,350,595	88
營業毛利	615,176	8	1,014,818	12
營業費用(附註六(四)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	194,376	2	201,820	2
6200 管理費用	279,622	4	304,405	4
6300 研究發展費用	216,335	3	210,520	3
營業費用合計	690,333	9	716,745	9
營業淨利(損)	(75,157)	(1)	298,073	3
營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(六)、(十七)及七)：				
7010 其他收入	65,353	1	61,041	1
7020 其他利益及損失	4,167	-	4,939	-
7050 財務成本	(9,108)	-	(7,112)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	14,447	-	7,205	-
營業外收入及支出合計	74,859	1	66,073	1
7900 稅前淨利(損)	(298)	-	364,146	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(42,160)	(1)	131,924	1
本期淨利	41,862	1	232,222	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	138	-	4,740	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(94)	-	(3,892)	-
不重分類至損益之項目合計	44	-	848	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	40,490	-	(248,370)	(3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,551)	-	37,334	-
後續可能重分類至損益之項目合計	33,939	-	(211,036)	(3)
8300 本期其他綜合損益	33,983	-	(210,188)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 75,845	1	22,034	-
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 54,449	1	213,883	3
8620 非控制權益	(12,587)	-	18,339	-
	\$ 41,862	1	232,222	3
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 85,648	1	17,111	-
非控制權益	(9,803)	-	4,923	-
	\$ 75,845	1	22,034	-
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.34		1.23	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.34		1.22	

董事長：謝錦興



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計			
民國一〇五年一月一日餘額	\$1,742,020	1,578,072	718,700	59,074	1,349,439	2,127,213	(445,538)	-	5,001,767	228,023	5,229,790	
本期淨利	-	-	-	-	213,883	213,883	-	-	213,883	18,339	232,222	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	848	848	(197,620)	-	(196,772)	(13,416)	(210,188)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	214,731	214,731	(197,620)	-	17,111	4,923	22,034	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	75,508	-	(75,508)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	386,464	(386,464)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(661,968)	(661,968)	-	-	(661,968)	-	(661,968)	
採用法認列之關聯企業及合資之變動數	-	212,451	-	-	-	-	-	-	212,451	-	212,451	
處分採用權益法之投資	-	(1,023)	-	-	-	-	-	-	(1,023)	-	(1,023)	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,742,020	1,789,500	794,208	445,538	440,230	1,679,976	(643,158)	-	4,568,338	232,946	4,801,284	
本期淨利	-	-	-	-	54,449	54,449	-	-	54,449	(12,587)	41,862	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44	44	31,155	-	31,199	2,784	33,983	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54,493	54,493	31,155	-	85,648	(9,803)	75,845	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	21,389	-	(21,389)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	197,620	(197,620)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(216,662)	(216,662)	-	-	(216,662)	-	(216,662)	
資本公積配發現金股利	-	(41,269)	-	-	-	-	-	-	(41,269)	-	(41,269)	
現金減資	(348,404)	-	-	-	-	-	-	-	(343,908)	-	(343,908)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	4,496	-	(81,296)	-	(81,296)	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$1,393,616	1,748,231	815,597	643,158	59,052	1,517,807	(612,003)	(76,800)	3,970,851	223,143	4,193,994	



董事長：謝錦興



經理人：謝錦興

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ (298)	364,146
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	262,181	253,364
攤銷費用	13,586	17,612
利息費用	9,108	7,112
利息收入	(6,020)	(5,736)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(14,447)	(7,205)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	129	(2,004)
處分採用權益法之投資利益	(132,520)	(3,413)
金融資產減損損失	-	28,959
權益法投資減損損失	-	50,898
其他	26,319	24,154
收益費損項目合計	158,336	363,741
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	381,365	126,662
其他應收款	10,537	(22,526)
存貨	(274,989)	116,522
其他流動資產	(21,277)	(46,324)
其他非流動資產	164	38
	95,800	174,372
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)	(246,059)	52,141
其他金融負債	22,147	(78,770)
其他流動負債	22,285	52,456
其他非流動負債	(1,954)	(5,673)
	(203,581)	20,154
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(107,781)	194,526
調整項目合計	50,555	558,267
營運產生之現金流入	50,257	922,413
收取之利息	6,000	2,006
收取之股利	60,712	148,406
支付之利息	(9,216)	(6,912)
支付之所得稅	(55,985)	(146,350)
營業活動之淨現金流入	51,768	919,563
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	158,771	10,842
取得不動產、廠房及設備	(299,212)	(441,809)
處分不動產、廠房及設備	6,435	6,776
其他應收款減少(增加)	47,070	(38,921)
其他投資活動	(10,281)	(25,291)
投資活動之淨現金流出	(97,217)	(488,403)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	7,440	587,000
償還長期借款	(28,722)	(30,336)
發放現金股利	(257,931)	(661,968)
現金減資	(343,908)	-
庫藏股票買回成本	(81,296)	-
籌資活動之淨現金流出	(704,417)	(105,304)
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,830	(168,378)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(735,036)	157,478
期初現金及約當現金餘額	2,584,010	2,426,532
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,848,974	\$ 2,584,010

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝錦興

經理人：謝錦興

會計主管：陳雨蓁



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

銘異科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達銘異科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與銘異科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘異科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

銘異科技股份有限公司之銷貨收入認列係依其與客戶的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，因此，本會計師評估收入認列對個體財務報告係屬重要，因此將其列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解銘異科技股份有限公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；瞭解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單、出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

銘異科技股份有限公司因從事電子零組件之生產而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之會計估計。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解銘異科技股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既訂之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期估列存貨備抵之方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估銘異科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算銘異科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘異科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘異科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘異科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘異科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成銘異科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘異科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月二十三日

銘昇科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,257,536	18	1,582,948	20
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	886,636	12	1,136,012	14
1200 其他應收款(附註六(三)、(五)、七及八)	49,952	1	323,948	4
130X 存貨(附註六(四))	280,990	4	249,487	3
1470 其他流動資產	82,244	1	55,775	1
	<u>2,557,358</u>	<u>36</u>	<u>3,348,170</u>	<u>42</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	4,120,932	58	4,131,837	52
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	245,908	3	274,197	4
1840 遞延所得稅資產及其他(附註六(十))	179,010	3	166,455	2
	<u>4,545,850</u>	<u>64</u>	<u>4,572,489</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 7,103,208</u>	<u>100</u>	<u>7,920,659</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七))	2100		2100	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他流動負債(附註七)	2300		2300	
	<u>2,664,139</u>	<u>38</u>	<u>2,884,334</u>	<u>36</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570		2570	
其他非流動負債(附註六(九))	2600		2600	
	<u>11,117</u>	<u>-</u>	<u>12,467</u>	<u>-</u>
	<u>468,218</u>	<u>6</u>	<u>467,987</u>	<u>6</u>
	<u>3,132,357</u>	<u>44</u>	<u>3,352,321</u>	<u>42</u>
權益：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
	<u>815,597</u>	<u>11</u>	<u>794,208</u>	<u>10</u>
	<u>643,158</u>	<u>9</u>	<u>445,538</u>	<u>6</u>
	<u>59,052</u>	<u>1</u>	<u>440,230</u>	<u>5</u>
	<u>1,517,807</u>	<u>21</u>	<u>1,679,976</u>	<u>21</u>
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
庫藏股票	3500		3500	
	<u>(612,003)</u>	<u>(9)</u>	<u>(643,158)</u>	<u>(8)</u>
	<u>(76,800)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,970,851</u>	<u>56</u>	<u>4,568,338</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 7,103,208</u>	<u>100</u>	<u>7,920,659</u>	<u>100</u>



董事長：謝錦興



經理人：謝錦興

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 5,338,778	100	5,488,609	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(九)、(十四)、七及十二)	<u>5,126,443</u>	<u>96</u>	<u>5,132,811</u>	<u>94</u>
營業毛利	<u>212,335</u>	<u>4</u>	<u>355,798</u>	<u>6</u>
營業費用(附註六(三)、(八)、(九)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	78,254	1	93,754	1
6200 管理費用	119,022	2	138,683	3
6300 研究發展費用	<u>138,092</u>	<u>3</u>	<u>133,499</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>335,368</u>	<u>6</u>	<u>365,936</u>	<u>6</u>
營業淨損	<u>(123,033)</u>	<u>(2)</u>	<u>(10,138)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(十五)及七)：				
7010 其他收入	37,451	1	43,293	1
7020 其他利益及損失	90,141	1	(90,328)	(2)
7050 財務成本	(5,848)	-	(2,829)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	<u>34,503</u>	<u>1</u>	<u>312,689</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出合計	<u>156,247</u>	<u>3</u>	<u>262,825</u>	<u>5</u>
7900 稅前淨利	33,214	1	252,687	5
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	<u>(21,235)</u>	<u>-</u>	<u>38,804</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>54,449</u>	<u>1</u>	<u>213,883</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九))	138	-	4,740	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	<u>(94)</u>	<u>-</u>	<u>(3,892)</u>	<u>-</u>
	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>848</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,706	1	(234,954)	(4)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>(6,551)</u>	<u>-</u>	<u>37,334</u>	<u>1</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>31,155</u>	<u>1</u>	<u>(197,620)</u>	<u>(3)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>31,199</u>	<u>1</u>	<u>(196,772)</u>	<u>(3)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 85,648</u>	<u>2</u>	<u>17,111</u>	<u>1</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	<u>\$ 0.34</u>		<u>1.23</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	<u>\$ 0.34</u>		<u>1.22</u>	

董事長：謝錦興



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司
會計變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇五年一月一日餘額				民國一〇六年十二月三十一日餘額				其他權益項目	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總額
本期淨利	1,742,020	1,578,072	718,700	59,074	1,349,439	213,883	2,127,213	(445,538)	-	5,001,767
本期其他綜合損益	-	-	-	-	213,883	213,883	213,883	-	-	213,883
本期綜合損益總額	-	-	-	-	848	848	848	(197,620)	-	(196,772)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	214,731	214,731	214,731	(197,620)	-	17,111
提列法定盈餘公積	-	-	75,508	-	(75,508)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	386,464	(386,464)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(661,968)	(661,968)	(661,968)	-	-	(661,968)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	212,451	-	-	-	-	-	-	-	212,451
處分採用權益法之投資	-	(1,023)	-	-	-	-	-	-	-	(1,023)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,742,020	1,789,500	794,208	445,538	440,230	1,679,976	1,679,976	(643,158)	-	4,568,338
本期淨利	-	-	-	-	54,449	54,449	54,449	-	-	54,449
本期其他綜合損益	-	-	-	-	44	44	44	31,155	-	31,199
本期綜合損益總額	-	-	-	-	44	44	44	31,155	-	31,199
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	54,493	54,493	54,493	-	-	85,648
提列法定盈餘公積	-	-	21,389	-	(21,389)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	197,620	(197,620)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(216,662)	(216,662)	(216,662)	-	-	(216,662)
資本公積配發現金股利	(348,404)	(41,269)	-	-	-	-	-	-	-	(41,269)
現金減資	-	-	-	-	-	-	-	-	4,496	(343,908)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,296)	(81,296)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	1,393,616	1,748,231	815,597	643,158	59,052	1,517,807	1,517,807	(612,003)	(76,800)	3,970,851

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為738千元及4,097千元、員工酬勞分別為2,952千元及16,388千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：謝錦興



(請詳閱後附「查核報告附註」)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁

銘異科技股份有限公司



現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 33,214	252,687
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	80,207	76,584
權益法投資減損損失	-	50,898
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(34,503)	(312,689)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,598)	(2,557)
處分權益法投資利益	(132,520)	(3,413)
金融資產減損損失	-	28,959
利息收入	(2,193)	(2,086)
利息費用	5,848	2,829
其他	30,625	4,156
收益費損項目	(55,134)	(157,319)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	249,278	77,303
存貨	(72,592)	(69,331)
其他流動資產	(14,245)	(13,791)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(246,899)	(139,223)
其他流動負債	20,229	(90,366)
其他非流動負債	(1,212)	(1,247)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(227,882)	(230,836)
調整項目合計	(120,575)	(393,974)
營運產生之現金流出	(87,361)	(141,287)
收取之利息	2,173	2,006
支付之利息	(5,903)	(2,572)
收取之股利	60,712	152,982
支付之所得稅	-	(42,742)
營業活動之淨現金流出	(30,379)	(31,613)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(249,856)	-
處分採用權益法之投資	158,771	10,842
採用權益法之被投資公司減資退回股款	468,108	-
取得不動產、廠房及設備	(31,503)	(72,530)
處分不動產、廠房及設備	640	520
其他應收款減少(增加)	43,000	(40,000)
其他投資活動	(1,058)	(10,166)
投資活動之淨現金流入(出)	388,102	(111,334)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	-	587,000
發放現金股利	(257,931)	(661,968)
現金減資	(343,908)	-
庫藏股票買回成本	(81,296)	-
籌資活動之淨現金流出	(683,135)	(74,968)
本期現金及約當現金減少數	(325,412)	(217,915)
期初現金及約當現金餘額	1,582,948	1,800,863
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,257,536	\$ 1,582,948

董事長：謝錦興



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨菁



附件四

銘異科技股份有限公司
盈餘分配表
116年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 4,555,986
加(減)：	
迴轉權益減項提列之特別盈餘公積	643,158,213
調整後期初未分配盈餘	<u>647,714,199</u>
加：	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	47,435
本期稅後淨利	54,448,636
減：	
提列法定盈餘公積	(5,444,864)
權益減項提列特別盈餘公積	(612,002,660)
可供分配盈餘	<u>84,762,746</u>
分配項目：	
股東紅利-現金(每股/0.6元)	(82,537,914)
期末未分配盈餘	<u><u>2,224,832</u></u>

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

銘異科技股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後修文	修訂理由
第二十條	<p>本公司每年決算後如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>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，<u>惟現金股利不得低於股利總數之百分之十。</u></p>	<p>本公司每年決算後如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>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，<u>盈餘分配之數額應不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，且現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟當年度可供分配盈餘不足每股 0.5 元時得保留不分配。</u></p>	配合未來營運規劃
第二十二條	<p>本章程訂立於中華民國六十八年八月二十日 第一次至第二十九次修訂(略)</p>	<p>本章程訂立於中華民國六十八年八月二十日 第一次至第二十九次修訂(略) 第三十次修訂於一〇七年六月十五日</p>	增列修訂日期

附件六

銘異科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後修文	修訂理由
第十 一條	<p>一、交易原則與方針：</p> <p>(一)~(四)略</p> <p>(五)交易額度</p> <p>1. 本公司從事衍生性商品交易契約總額，<u>原則上不超過本公司四個月之外幣需求。</u></p> <p>(六)全部與個別契約損失上限：<u>避險性交易得不設損失上限外；其他衍生性交易，部位建立後，應設停損點以防止超額損失，停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如超過停損目標應隨即向董事會報告，並採取必要因應措施。</u></p>	<p>一、交易原則與方針：</p> <p>(一)~(四)略</p> <p>(五)交易額度</p> <p>1. 本公司從事衍生性商品交易未結清契約總額，<u>不超過近四個月內公司營運所產生應收應付款項之淨外幣需求。</u></p> <p>(六)全部與個別契約損失上限：</p> <p>1. <u>個別契約損失上限：為個別契約金額百分之二十。</u></p> <p>2. <u>全部契約損失上限：全部未結清契約淨損失為合計未結清契約總額百分之十。</u></p> <p>3. <u>如超過全部或個別損失上限，應呈報董事長，並採必要因應措施，事後提報最近期董事會。</u></p>	<p>配合法令規定及實際營運需要</p>