

# 銘鈺精密工業股份有限公司

Min Aik Precision Industrial Co., Ltd.

## 公 開 發 行 說 明 書

(首次辦理股票公開發行申報用)

- 一、 公司名稱：銘鈺精密工業股份有限公司
- 二、 本公開發行說明書編印目的：  
首次辦理股票公開發行
  1. 已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
  2. 發行股數：44,172,000 股。
  3. 發行金額：新台幣 441,720,000 元整。
  4. 發行條件：全額發行。
  5. 公開承銷比例：不適用。
  6. 承銷及配售方式：不適用。
  7. 首次辦理公開發行之目的：依公司法第 156 條及證券交易法第 42 條之規定辦理。
- 三、 本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用
  - (一) 承銷費用：不適用。
  - (二) 其他費用：包含會計師相關費用等約新台幣壹佰貳拾萬元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開發行說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開發行說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人應詳閱本公開發行說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。  
(請參閱本公開發行說明書第 2 頁至第 4 頁)
- 八、 查詢本公開發行說明書之網址：<http://newmops.tse.com.tw/>
- 九、 本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

銘鈺精密工業股份有限公司 編製

中華民國一〇一年十一月二十三日 刊印

# 銘鈺精密工業股份有限公司公開發行說明書摘要

實收資本額：新台幣 441.72 百萬元		公司地址：桃園縣觀音工業區國瑞路二號		電話：(03)4389966	
設立日期：民國 90 年 01 月 18 日			網址：www.map.minaik.com.tw		
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：不適用	
管理股票日期：不適用		發言人：孟慶餘		代理發言人：謝秀蘭	
負責人： 董事長 謝錦興		職 稱：財務長		職 稱：管理處經理	
總經理 盧榮欽					
股票過戶機構： 統一綜合證券股份有限公司股務代理部		電話：(02)2746-3797		網址：www.pscnet.com.tw	
		地址：台北市松山區東興路 8 號地下 1 樓			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近年度簽證會計師： 陳振乾、吳美萍會計師		電話：(02)8101-6666		網址：www.kpmg.com.tw	
		地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓			
複核律師：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：100 年 12 月，任期：3 年			監察人選任日期：100 年 12 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：86.55% (101 年 11 月 23 日)			全體監察人持股比率：1.23% (101 年 11 月 23 日)		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(101 年 11 月 23 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董 事	銘異科技(股)公司 代表人：謝錦興	43.15%	董 事	馬來西亞商 Beacon Investments Limited 代表人：施大邵	38.34%
董 事	銘異科技(股)公司 代表人：方光義	43.15%	董 事	馬來西亞商 Beacon Investments Limited 代表人：郭耀文	38.34%
董 事	銘異科技(股)公司 代表人：盧榮欽	43.15%	董 事	馬來西亞商 Beacon Investments Limited 代表人：林昀谷	38.34%
董 事	台灣福興工業(股)公司 代表人：林瑞章	5.06%	監 察 人	陳永春	0.1%
監 察 人	寶煌建設(股)公司 代表人：馬顯宗	1.13%			
工廠地址：桃園縣觀音工業區國瑞路二號			電話：(03)438-9966		
主要產品：音圈馬達上下板、硬碟機沖壓零組件、其他		市場結構：內銷 13.7% 外銷 86.3%		參閱本文之頁次 40 頁	
風 險 事 項	詳本公開發行說明書內頁之說明			參閱本文之頁次 2~4 頁	
去 (100) 年度	營業收入： 1,395,866 千元	買賣業： 646 千元	加工業： 0 千元	製造業： 1,395,220 千元	稅前純益： 238,666 千元
	每股盈餘：5.05 元				參閱本文之頁次 58 頁
本次募集發行有價證券種類及金額	不適用				
發行條件	不適用				
募集資金用途及預計產生效益概述	不適用				
本次公開發行說明書刊印日期：101 年 11 月 23 日			刊印目的：首次辦理股票公開發行		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開發行說明書目錄。					

一、本次發行前實收資本之來源

單位:新台幣元

資本來源	金額	佔實收資本額比率
創立	60,000,000	13.58%
現金增資	352,720,000	79.85%
盈餘轉增資	92,000,000	20.83%
減資	(63,000,000)	(14.26%)
合計	441,720,000	100.00%

二、公開發行說明書之分送計劃

(一) 陳列處所：依規定函送有關單位外，另備置於本公司及本公司股務代理機構。

(二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。

(三) 索取方式：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測站

(<http://newmops.tse.com.tw>) 下載媒體檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台北富邦商業銀行股份有限公司信託部

地址：台北市民生東路三段138號4樓

網址：[www.fubon.com/bank](http://www.fubon.com/bank) 電話：(02) 2718-6888

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區東興路8號地下1樓

網址：[www.pscnet.com.tw](http://www.pscnet.com.tw) 電話：(02)2746-3797

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳振乾、吳美萍會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

網址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw) 電話：(02)8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：孟慶餘

代理發言人姓名：謝秀蘭

職稱：財務長

職稱：管理處經理

電話：03-4389966

電話：03-4389966

電子郵件信箱：[Investor@map.minaik.com.tw](mailto:Investor@map.minaik.com.tw)

電子郵件信箱：[Investor@map.minaik.com.tw](mailto:Investor@map.minaik.com.tw)

十三、公司網址：[www.map.minaik.com.tw](http://www.map.minaik.com.tw)

# 目 錄

頁次

## 壹、公司概況

一、公司簡介-----	1
(一) 設立日期-----	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話-----	1
(三) 公司沿革-----	1
二、風險事項-----	2
(一) 風險因素-----	2
(二) 訴訟或非訴訟事件-----	4
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開發行說明書列印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響-----	4
(四) 其他重要事項-----	4
三、公司組織-----	5
(一) 組織系統-----	5
(二) 關係企業圖-----	7
(三) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料-----	9
(四) 董事及監察人資料-----	10
(五) 發起人-----	16
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	16
四、資本及股份-----	24
(一) 股份種類-----	24
(二) 股本形成經過-----	24
(三) 最近股權分散情形-----	25
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料-----	29
(五) 公司股利政策及執行狀況-----	30
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響-----	30
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞-----	30
(八) 公司買回本公司股份情形-----	31
五、公司債(含海外公司債)辦理情形-----	31
六、特別股辦理情形-----	31
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形-----	31
八、員工認股權憑證辦理情形-----	31
九、限制員工權利新股辦理情形-----	31
十、併購辦理情形-----	31
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	31

## 貳、營運概況

一、公司之經營-----	32
(一) 業務內容-----	32

(二)市場及產銷概況-----	40
(三)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止從業員工人數-----	49
(四)環保支出資訊-----	50
(五)勞資關係-----	52
二、固定資產-----	54
(一)自有資產-----	54
(二)租賃資產-----	54
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率-----	54
三、轉投資事業-----	55
(一)轉投資事業概況-----	55
(二)綜合持股比例-----	55
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響-----	55
(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司之情形-----	55
四、重要契約-----	55
五、其他必要補充說明事項-----	55
<b>參、發行計畫及執行情形</b>	
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析-----	56
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫分析-----	56
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項-----	56
四、本次併購發行新股應記載事項-----	56
<b>肆、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明財務資料-----	57
(一)簡明資產負債表及損益表-----	57
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項-----	58
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見-----	59
(四)財務分析-----	60
(五)會計科目重大變動說明-----	62
二、財務報告-----	63
(一)最近兩年度財務報表及會計師查核報告-----	63
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表-----	63
(三)發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露-----	63
三、財務概況其他重要事項-----	63
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響-----	63

(二) 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊-----	63
(三) 期後事項-----	63
(四) 其他-----	63
四、財務狀況及經營結果檢討分析-----	63
(一) 財務狀況分析-----	63
(二) 經營結果分析-----	64
(三) 現金流量分析-----	65
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	65
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃-----	65
(六) 其它重要事項-----	65
<b>伍、特別記載事項</b>	
一、公司治理運作情形(內部控制執行狀況)-----	66
(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形-----	66
(二) 內部控制聲明書-----	66
(三) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形-----	66
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告-----	66
三、證券承銷商評估總結意見-----	66
四、律師法律意見書-----	66
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見-----	66
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形-----	66
七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項-----	66
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形-----	66
九、最近年度及截止公開發行說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容-----	66
十、最近年度及截至公開發行說明書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-----	66
十一、其他必要補充說明事項-----	66
十二、上市上櫃公司治理運作情形-----	66
<b>陸、重要決議</b>	
一、重要決議-----	67
二、公司章程-----	67

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國90年01月18日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：桃園縣觀音工業區國瑞路二號 電話：(03)4389966

分公司地址及電話：無。

(三)公司沿革

年度	重要事項
90年01月	正式成立銘恩彩鍍股份有限公司，觀音工業區經建四路五號。登記資本額新台幣壹億貳仟萬元，實收資本額新台幣陸仟萬元，從事表面處理業。
90年09月	增資新台幣捌仟萬元，實收資本額增至壹億肆仟萬元。
92年07月	辦理現金增資新台幣壹億肆仟萬元，實收資本額增至貳億捌仟萬元。將銘恩彩鍍股份有限公司變更為銘鈺精密工業股份有限公司。為拓展營運規模，增加營業項目，公司遷址至現址。
93年04月	辦理減資新台幣陸仟參佰萬元暨現金增資新台幣壹億元。實收資本額增至參億壹仟柒佰萬元。
95年05月	盈餘轉增資新台幣玖仟貳佰萬元。實收資本額增至肆億零玖佰萬元。
96年03月	本公司股東以本公司每1股普通股股票換發MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD. 普通股股票0.52486528117股，因此本公司成為MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD. 100%持股之子公司。
97年05月	通過Freescale認證。
98年03月	取得ISO14001/OHSAS18001認證。
98年12月	TOSHMS認證。
99年01月	通過 Seagate認證。
100年10月	100%持有銘鈺之母公司 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 進行減資，並將其持有100%本公司之股份40,900,000股作為價款退還其股東，因此銘異科技(股)公司、英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited、台灣福興工業(股)公司及個人股東取得本公司100%股份。
101年03月	進行PAS2050：2008及ISO14064-1:2006驗證。
101年03月	投資ESTEEM KINGLIMITED 再間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司美金參拾陸萬元。
101年07月	投資ESTEEM KINGLIMITED 再間接投資MATC Technology(M)Sdn. Bhd 美金肆佰貳拾伍萬捌仟玖佰肆拾參元。
101年08月	投資ESTEEM KINGLIMITED 再間接投資MAP PLASTIC PTE. LTD.美金捌佰零陸萬陸仟玖佰玖拾元。
101年09月	投資ESTEEM KINGLIMITED 再間接投資AMOULD PLASTIC INDUSTRIES PTE .LTD. 美金壹佰貳拾伍萬參仟肆佰壹拾玖元。
101年09月	投資ESTEEM KINGLIMITED 再間接投資AMOULD PLASTIC INDUSTRIES PTE .LTD. 美金參佰伍拾萬元。
101年09月	辦理員工認股權轉增資新台幣參仟貳佰柒拾貳萬元。實收資本額增至肆億肆仟壹佰柒拾貳萬元。

## 二、風險事項

### (一)風險因素

- 1.最近年度及截至公開發行說明書刊印日止之利率、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

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	99年度	100年度	100年 上半年度	101年 上半年度
	利息收入(1)		1,586	1,870	984
利息支出(2)		0	0	0	168
兌換(損)益(3)		(51,291)	40,001	(16,065)	(2,552)
營業收入淨額		1,471,912	1,395,866	814,553	586,929
稅前淨利(4)		250,258	238,666	116,734	41,645
利息收入佔稅前淨利比率(%) $(1)/(4)$		0.63	0.78	0.84	0.52
利息支出佔稅前淨利比率(%) $(2)/(4)$		0	0	0	0.40
兌換(損)益佔稅前淨利比率(%) $(3)/(4)$		(20.50)	16.76	(13.76)	(6.13)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

#### (1)利率方面

本公司99年度及100年度利息收入占稅前淨利之比率分別為0.63%及0.78%。99年及100年度並無銀行借款，因此未產生利息支出，利率變動對本公司影響尚屬有限。本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

#### (2)匯率方面

本公司營業以外銷為主，主要以美金計價，進貨則以國內廠商為主，部分進貨雖亦採美金計價，但整體而言，以美金計價應收款項之部位較大，因此在外幣收支互抵後，匯率變動對本公司損益仍有一定的影響性。101年及100年上半年度兌換損失分別為2,552仟元及16,065仟元，占稅前淨利比率分別為(6.13%)及(13.76%)。

匯率變動雖對本公司之營收及獲利均有所影響，但本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，除採取外幣應收應付互抵之自然避險方式外，本公司財務人員因應外匯資金需求保留外幣部位，視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

#### (3)通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，本公司亦會注意未來通貨膨脹情形，適時調整庫存量及產品價格。

- 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

為管理財務風險本公司並無從事高風險、高槓桿投資，且本公司已依法令規定制訂了內部管理辦法及作業程序，包括「取得或處分資產處理程序」、「資



金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等。

本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，並其交易作業程序係依據本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，而100年截至公開發行說明書刊印日止本公司並無從事衍生性商品交易情形。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### (1)未來研發計畫

本公司在未來發展上，將持續提升自有的技術配合超前創新設計能力，在製程上進行研究開發，並持續朝向擴展產品線至高精密及高穩定性之HDD零件、3C產品零組件與散熱模組元件等方面邁進。而本公司在未來研發費用上，經費投入包含研磨介質與化學藥品之研發購置、研磨設備與清洗設備的購置與測試、量測設備升級與沖壓模具設計的研究開發等，以增進在國際市場的競爭力。

### 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。截至公開發行說明書刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響的情況。

### 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，故目前並無重大科技改變對公司財務而有重大影響之情形。

### 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向恪守法規，善盡企業社會責任，自98年起陸續推行ISO14001&OHSAS18001，100年本公司內亦推行EICC政策，101年度為善盡公民對地球保護，本公司進行PAS2050：2008及ISO14064-1：2006之驗證。

本公司並無任何不良企業形象之相關報導。

### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無併購其他公司之計畫。

### 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

### 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### (1)進貨集中風險

本公司主要原料為鋼材，供應廠商皆為國內廠商，運交相關方式皆具彈性，長久的配合已有深厚的夥伴關係。在金屬精密加工製造過程中，主要的進貨為鋼捲，供應商包括世全、協益、泰豪等，具有多位同性質供應商使本公司得以取得較高之原料供應彈性，且供應商同時備有特殊規格料件與現貨市場料源的靈活調度能力，以確保本公司鋼材來源之穩定性，本公司與各供應商夥伴均維持良好之合作關係，並無構成因進貨集中發生料

源短缺或中斷之風險。

(2)銷貨集中風險

本公司銷貨收入集中於硬碟相關產品。由於全球前兩大硬碟機製造商 Seagate 以及 Western Digital 合計擁有超過80%的市占率，此外因產業寡占特性，硬碟製造商為求在最短時間內研發、量產、及上市，產業上下游間之策略性伙伴關係相當普遍。尤其全球現存硬碟製造商僅剩三家，於銷貨上相對集中。依據統計市調機構的預測，全球數位革命衍生出大量和快速的儲存需求仍方興未艾，未來五年硬碟機產業仍將維持年複合成長率9.5%左右之速度擴展。本公司與下游客戶及上游供應商之策略性伙伴關係穩定，公司經營亦十分穩健。

10.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、風險及因應措施

100年10月原持有本公司100%股權之MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.進行減資，並將其持有本公司之股份40,900,000股，全數作為價款退還其股東，因此銘異科技(股)公司取得本公司股份比率為46.6%、Beacon Investments Limited 持股比率41.41%、台灣福興工業(股)公司持股比率5.47%及個人股東持股比率6.52%。此次股權移轉對公司所營業務及經營階層均無影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無經營權改變之情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訴訟事件

1.公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：無。

2.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，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

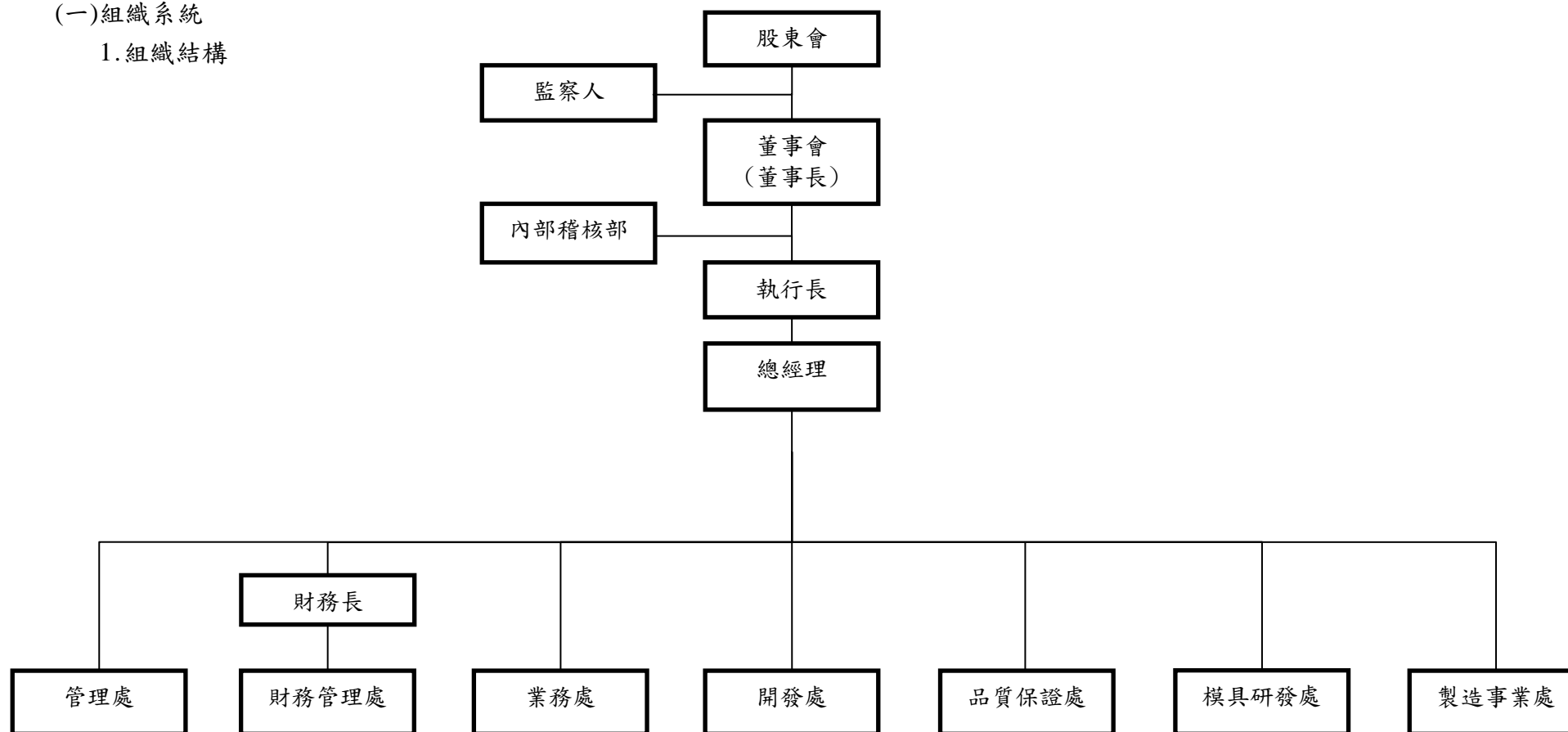
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構

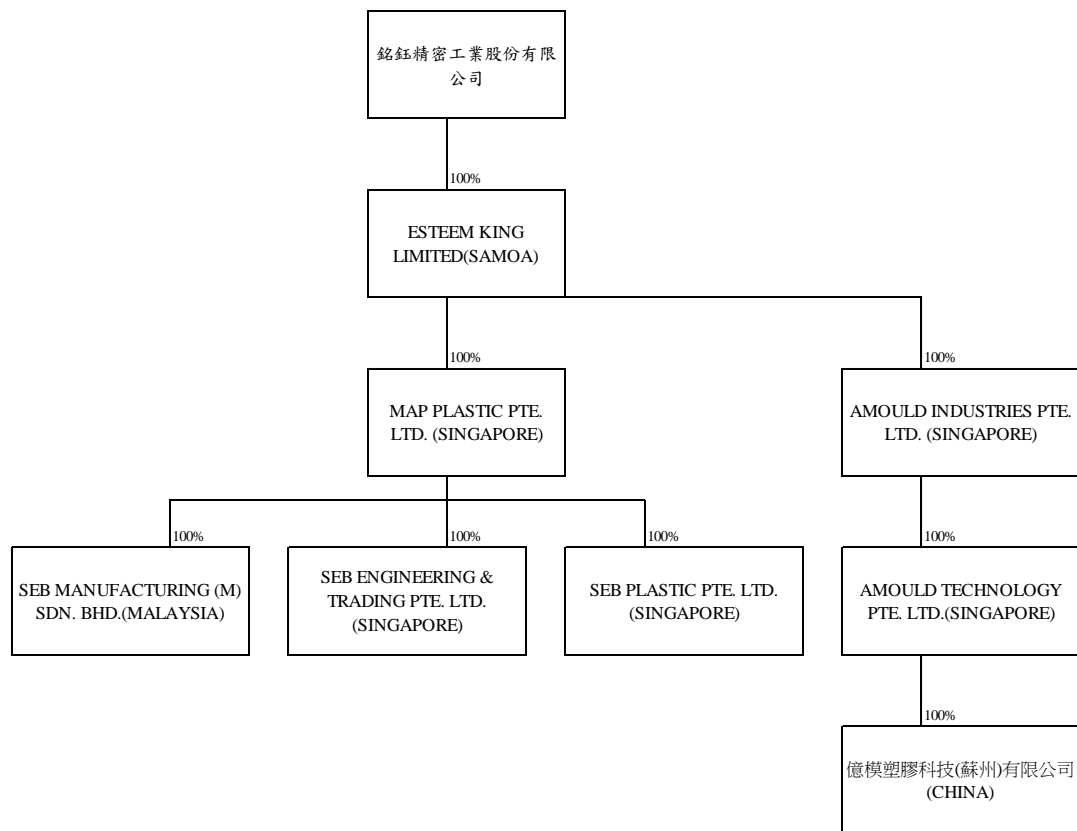


## 2.主要部門所營業務

部 門	工作執掌
內 部 稽 核 部	內部控制及內部稽核制度的推動、制訂增修與執行、子公司之監督與管理、執行稽核作業並提出稽核報告，及將執行結果提報董事會。
管 理 處	督導人事、行政及總務作業、環境污染之監控、職業災害之防止、負責公司內部資訊系統維護及控管電腦及資訊系統等軟硬體維護等管理、採購作業之管理與審核、採購議價之審核與採購成本之控制、及監督供應商之管理與評鑑。
財 務 管 理 處	日常帳務處理及財務報表編製、稅務及相關法令事項之管理、匯率及利率風險之管理、營運資金及其流動性之管理、預算編製規劃與檢討、及董事會及股務相關事宜。
業 務 處	營業目標之訂立與執行、業務目標之達成與客戶關係及服務之維持、注重客戶溝通，瞭解收集客戶資訊、市場動態、了解客戶問題並回饋廠內、授信管理、報價管理、及訂單管理。
開 發 處	產品研發、設計之審查與確認、工程規格之擬定、研發、工程文件之審核與維護、開發專案目標之訂立、排程、計劃與執行、開發專案成本、費用之預估與審核、生產單位量產技術支援、及生產與品管單位異常問題之協助與處理。
品 質 保 證 處	生產單位與供應商、協力廠商品質系統執行之掌控、輔導及追蹤負責進料檢驗、製程管制與出貨檢驗之建立品質觀念、系統之引進、協助客訴問題與供應商品質問題之處理、及生產單位品質異常問題之協助與處理。
模 具 研 發 處	負責產品的開發及模具設計計劃與執行、模具設計變更之提出與執行、模具新技術的研究、及開發與維護。
製 造 事 業 處	生產單位之管理與規劃、產能規劃與執行、生產需求管理、管制與審核、生產單位費用與請購之管理、產品量產之規劃及製程之研究、生產交期控制、倉儲管理規劃與資材作業之管理與審核、及呆滯料之管制與提報。

(二)關係企業圖

1.關係企業關聯圖



## 2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

101年11月23日  
單位：仟股/仟元；%

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有股份及比例		實際投資金額	持有本公司股數及比例
		股份	比例		
ESTEEM KING LIMITED	銘鈺之子公司	17,439	100.00	522,138	-
MAP PLASTIC PTE. LTD.	ESTEEM KING LIMITED之子公司	7,000	100.00	241,284	-
SEB PLASTIC PTE. LTD.	MAP PLASTIC PTE. LTD.之子公司	2,500	100.00	83,945	-
SEB ENGINEERING & TRADING PTE. LTD.	MAP PLASTIC PTE. LTD.之子公司	2,759	100.00	157,457	-
SEB MANUFACTURING (Malaysia) SDN. BHD.	MAP PLASTIC PTE. LTD.之子公司	331	100.00	27,842	-
AMOULD PLASTIC INDUSTRIES PTE. LTD.	ESTEEM KING LIMITED之子公司	4,884	100.00	142,812	-
AMOULD TECHNOLOGY PTE. LTD.	AMOULD PLASTIC INDUSTRIES PTE. LTD. 之子公司	5,032	100.00	119,221	-
億模塑膠科技(蘇州)有限公司	AMOULD TECHNOLOGY PTE. LTD. 之子公司	-	100.00	167,520	-

## (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

101年11月23日

單位：股

職稱	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	方光義	99.05.01	300,000	0.68%	-	-	-	-	聖約翰科技大學學士 三洋音響機械開發工程師 銘異企業QA 經理 銘異企業製造部協理	MINAIK TECHNOLOGY(M)SDN.BHD 董事 銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人 Synergy Technology Industrial Co., Ltd.董事 Min Aik Technology (Suzhou)Co., Ltd.董事	-	-	-	-
總經理	盧榮欽	94.01.01	239,000	0.54%	-	-	-	-	Preston University Master of Business 台北工專機械工程科 旭大實業有限公司廠長 弘峻精密(股)公司負責人	銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人 MATC Technology Malaysia SDNn.BHD 董事 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 MU TECHNOLOGY SDN. BHD. 董事	-	-	-	-
副總經理 財務主管	孟慶餘	101.06.01	52,000	0.12%	-	-	-	-	國立台灣大學EMBA 美國華盛頓大學企管碩士 國立中興大學法商學院法學士 安侯國際財務顧問股份有限公司副總經理	無	-	-	-	-
會計主管	蕭佳伶	99.07.01	20,000	0.05%	-	-	-	-	龍華科技大學 企業管理系 崇實聯合會計師事務所 查帳員 銘異科技股份有限公司 會計	無	-	-	-	-

## (四)董事及監察人資料

## 1.董事及監察人

101年11月23日

單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			股數(股)	持股比率(%)	職稱	姓名
法人董事	銘異科技股份有限公司(註1)	90.01.09	100.12.20	3年	19,058,510	46.6	19,058,510	43.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	銘異科技股份有限公司 代表人： 謝錦興	90.01.09	100.12.20	3年	625,913	1.53	625,913	1.42	-	-	-	-	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 MINISCRIIBE 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	銘異科技股份有限公司董事長、總經理、執行長 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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.董事 MAP Technology Holdings Pte. Ltd.董事 M&J Technologies Co., Ltd.董事 Min Aik Technology (Thailand) 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 銘鈺精密工業股份有限公司董事長	-	-	-	
董事	銘異科技股份有限公司 代表人： 方光義	91.12.31	100.12.20	3年	-	-	300,000	0.68	-	-	-	-	聖約翰科技大學學士 三洋音響機械開發工程師 銘異企業QA 經理 銘異企業製造部協理	MINAIK TECHNOLOGY(M) SDN.BHD 董事 Synergy Technology Industrial Co., Ltd.董事 Min Aik Technology (Suzhou)Co., Ltd.董事 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd 董事 銘鈺精密工業股份有限公司執行長	-	-	-	
董事	銘異科技股份有限公司 代表人： 盧榮欽	93.03.19	100.12.20	3年	-	-	239,000	0.54	-	-	-	-	Preston University Master of Business 台北工專機械工程科 旭大實業有限公司廠長 弘峻精密(股)公司負責人	MATC Technology Malaysia SDN.BHD 董事 銘鈺精密工業股份有限公司總經理 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 MU TECHNOLOGY SDN. BHD. 董事	-	-	-	
法人董事	台灣福興工業股份有限公司	100.12.20	100.12.20	3年	2,236,994	5.47	2,236,994	5.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			股數(股)	持股比率(%)	職稱
董事	台灣福興工業股份有限公司 代表人： 林瑞章	100.06.17	100.12.20	3年	-	-	-	-	109,517	0.25%	-	-	東吳大學會計系 台灣福興工業(股)公司董事長	台灣福興工業(股)公司董事長 福興美國股份有限公司董事 台貿國際投資股份有限公司董事長 華興材料應用股份有限公司董事長 福興工業(上海)有限公司董事長 英格索蘭福興有限公司董事長 至興精機股份有限公司董事 英格索蘭福興控股有限公司董事長 福加五金製品(上海)有限公司董事 朕豪工業股份有限公司董事長 明揚國際科技股份有限公司董事 MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事 銘異科技股份有限公司 董事代表人	-	-	-
法人董事	Beacon Investments Limited	100.12.20	100.12.20	3年	16,937,237	41.41	16,937,237	38.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	Beacon Investments Limited 代表人： 林昀谷	100.06.17	100.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國國際管理研究所國際管理碩士 香港商利華資本管理顧問(股)公司董事	香港商利華資本管理顧問(股)公司董事	-	-	-
董事	Beacon Investments Limited 代表人： 郭耀文	100.06.17	100.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國芝加哥大學企管碩士 香港商利華資本管理顧問(股)公司董事總經理	香港商利華資本管理顧問(股)公司董事總經理	-	-	-
董事	Beacon Investments Limited 代表人： 施大邵	100.06.17	100.12.20	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國長島大學經濟碩士 永裕顧問(股)公司董事長	香港商利華資本管理顧問(股)公司董事總經理 永裕顧問(股)公司董事長 全華創業投資(股)公司董事 中科管理顧問(股)公司董事 先豐通訊(股)公司董事 元太科技工業董事 永豐金控監察人	-	-	-
監察人	陳永春(註2)	91.12.31	100.12.20	3年	44,029	0.11	44,029	0.1	-	-	-	-	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	銘異科技股份有限公司 副總經理 Synergy Technology Industrial Co., Ltd. 董事 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd. 董事 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd 董事	-	-	-
法人監察人	寶煌建設股份有限公司	101.11.16	101.11.16	3年	500,000	1.13	500,000	1.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			股數(股)	持股比率(%)	職稱
監察人	寶煌建設股份有限公司 代表人: 馬顯宗	101.11.16	101.11.16	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	明志工專 聖力國際股份有限公司董事	聖力國際股份有限公司董事	-	-	-

(註1)自96.06.29解任；自100.12.20就任

(註2)自96.11.29解任；自100.12.20就任

2.法人股東之主要股東

法人股東之主要股東

101年11月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
銘異科技股份有限公司	郭楊福(2.51%)、黃芳隆(2.18)、戴幼銘(1.82%)、台灣福興工業股份有限公司(1.81%)、郭秉承(1.63%)、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(1.26%)、謝錦興(0.93%)、欣翰投資有限公司(1.12%)、新制勞工退休基金(1.07%)
台灣福興工業股份有限公司	福陽投資股份有限公司(9.94%)、福致投資開發股份有限公司(5.35%)、福鼎投資興業股份有限公司(4.48%)、中國信託商業銀行受託信託財產專戶(4.25%)、匯豐託管法國巴黎財富管理銀行新加坡分公司(3.55%)、弘誠投資股份有限公司(3.04%)、福訊投資股份有限公司(2.92%)、聯廣投資股份有限公司(2.23%)、福昇國際投資股份有限公司(1.99%)、勝友投資股份有限公司(1.67%)。
馬來西亞商Beacon Investments Limited	英屬維京群島商Alpha Option Investments Limited(100%)
寶煌建設股份有限公司	張珊(14.29%)、林妙珍(36.94%)、林登財(8.91%)、林妙音(9%)

主要股東為法人者其主要股東

101年11月23日

法人名稱	法人之主要股東
欣翰投資有限公司	薩摩亞商恆信股份有限公司(100%)。
福陽投資股份有限公司	百慕達商英格索全球控股公司(100%)。
福致投資開發股份有限公司	福訊投資股份有限公司(42.93%)、聯廣投資股份有限公司(13.57%)、弘誠投資股份有限公司(15%)、勝友投資股份有限公司(8.57%)、德力國際投資股份有限公司(6.43%)、張珊(5%)。
福鼎投資興業股份有限公司	福訊投資股份有限公司(39.79%)、弘誠投資股份有限公司(15.71%)、勝友投資股份有限公司(10%)。
弘誠投資股份有限公司	林尹麗雯(89%)、林釗弘(10%)。
福訊投資股份有限公司	張瑞璧(42.41%)、林子軒(33.45%)、張珊(13.79%)、林子揚(6.9%)。
聯廣投資股份有限公司	林文星(35.83%)、許美慧(33.33%)、林祉佑(15%)。
福昇國際投資股份有限公司	林瑞章(39.58%)、張瑞璧(29.58%)。
勝友投資股份有限公司	林登財(33.04%)、林妙珍(34.78%)。
英屬維京群島商Alpha Option Investments Limited	Leon Capital L.P. I(100%)

### 3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	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(註2)										兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須相關科系之公私 立大專院校講師以 上	法官、檢察官、律師、會計 師或其他與公司業務所需 之國家考試及格領有證書 之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
謝錦興			✓				✓				✓	✓		0
方光義			✓				✓				✓	✓		0
盧榮欽			✓			✓	✓				✓	✓		0
林瑞章			✓	✓		✓			✓	✓	✓	✓		0
林昀谷			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
郭耀文			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
施大邵			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
陳永春			✓			✓	✓				✓	✓	✓	0
馬顯宗			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

101年11月23日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及 D等四項總 額占稅後純 益之比例	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純 益之比例	有無 領取 來自 子公司 外轉 投資 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)			薪資、獎金及特 支費等(E)		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 新股數額					
		本公司	財務 報告 內 所 有 公 司	本公司	財務 報告 內 所 有 公 司	本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司		本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司			本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司		
法人董事	銘異科技 (股)公司 (註1)																											
董事長	銘異科技 (股)公司 代表人： 謝錦興																											
董事	銘異科技 (股)公司 代表人： 方光義	0	0	0	0	1,627	1,627	0	0	0.79%	0.79%	11,413	11,413	140	140	1,700	0	1,700	0	0	0	0	0	0	0	7.2%	0	無
董事	銘異科技 (股)公司 代表人： 盧榮欽																											
法人董事	台灣福興 工業(股)公 司																											

董事	台灣福興 工業(股) 公司代表 人： 林瑞章																																
法人董事	馬來西亞 商Beacon Investmen ts Limited																																
董事	馬來西亞 商Beacon Investmen ts Limited 代表人： 林昀谷																																
董事	馬來西亞 商Beacon Investmen ts Limited 代表人：郭 耀文																																
董事	馬來西亞 商Beacon Investmen ts Limited 代表人： 施大邵																																

酬金級距表

101年11月23日

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)	
	本公司	財務報告內所有公司 (I)	本公司	財務報告內所有公司 (I)
低於2,000,000元	銘異科技(股)公司 代表人: 謝錦興 代表人: 方光義 代表人: 盧榮欽  台灣福星工業(股)公司 代表人: 林瑞章  馬來西亞商Beacon Investments Limited 代表人: 林昀谷 代表人: 郭耀文 代表人: 施大邵	銘異科技(股)公司 代表人: 謝錦興 代表人: 方光義 代表人: 盧榮欽  台灣福星工業(股)公司 代表人: 林瑞章  馬來西亞商Beacon Investments Limited 代表人: 林昀谷 代表人: 郭耀文 代表人: 施大邵	台灣福星工業(股)公司 代表人: 林瑞章  馬來西亞商Beacon Investments Limited 代表人: 林昀谷 代表人: 郭耀文 代表人: 施大邵	台灣福星工業(股)公司 代表人: 林瑞章  馬來西亞商Beacon Investments Limited 代表人: 林昀谷 代表人: 郭耀文 代表人: 施大邵
2,000,000元 (含) ~5,000,000元	-	-	銘異科技(股)公司 代表人: 謝錦興 代表人: 盧榮欽	銘異科技(股)公司 代表人: 謝錦興 代表人: 盧榮欽
5,000,000元 (含) ~10,000,000元	-	-	銘異科技(股)公司 代表人: 方光義	銘異科技(股)公司 代表人: 方光義
10,000,000元 (含) ~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元 (含) ~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元 (含) ~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元 (含) ~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元 (含) 以上	-	-	-	-
總計人數 (人)	7	7	7	7



## (2)監察人之酬金

101年11月23日  
單位：新台幣仟元

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)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 代表人： 李秀珍(註1)	1,260	1,260	232	232	-	-	0.72%		無
監察人	陳永春(註2)									
監察人	寶煌建設(股)公司代表人： 馬顯宗(註3)									

註1：100年11月25日解任

註2：100年12月20日選任

註3：101年11月16日補選

酬金級距表

101年11月23日

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於2,000,000元	MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 代表人:李秀珍 陳永春 寶煌建設(股)公司代表人:馬顯宗	MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 代表人:李秀珍 陳永春 寶煌建設(股)公司代表人:馬顯宗
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	-	-
總計人數(人)	3	3

## (3)總經理及副總經理之酬金

101年11月23日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		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額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長	方光義	4,118	4,118	140	140	5,296	5,296	1,780	-	1,780	-	5.48%	5.48%	-	-	-	-	無
總經理	盧榮欽																	
副總經理	孟慶餘																	

酬金級距表

101年11月23日

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101年11月23日  
單位：新台幣仟元

	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(%)
經理人	執行長	方光義	-	1,924	1,924	0.93%
	總經理	盧榮欽				
	副總經理、財務主管	孟慶餘				
	會計主管	蕭佳伶				

3.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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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

單位：新台幣仟元

酬金給付對象	99年度				100年度			
	酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1,406	1,406	0.67%	0.67%	1,627	1,627	0.79%	0.79%
監察人	2,229	2,229	1.07%	1.07%	1,492	1,492	0.72%	0.72%
總經理及副總經理	10,753	10,753	5.16%	5.16%	11,334	11,334	5.48%	5.48%
合計	14,388	14,388	6.90%	6.90%	14,453	14,453	6.99%	6.99%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯

董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係依據本公司之薪資制度，而績效獎金係以當年度公司經營績效及個人工作績效做為評估依據訂定之。

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係依據本公司「薪資管理辦法」標準規定，而績效獎金係以當年度公司經營績效及個人工作績效做為評估依據訂定之。而本公司給付酬金之政策及金額每年均依據法令規定於年報中揭露，未來風險有限。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

101年11月23日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	44,172,000	5,828,000	50,000,000	本公司股票未上市(櫃)

##### (二)股本形成經過

###### 1.截至公開發行說明書刊印日止股本變動情形

101年11月23日；單位：新台幣仟元/仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.01	10	12,000	120,000	6,000	60,000	創立股本	無	註1
91.09	10	20,000	200,000	14,000	140,000	現金增資80,000仟元	無	註2
92.07	10	35,000	350,000	28,000	280,000	現金增資140,000仟元	無	註3
93.04	10	35,000	350,000	21,700	217,000	減資63,000仟元	無	註4
93.04	10	35,000	350,000	31,700	317,000	現金增資100,000仟元	無	註4
95.05	10	50,000	500,000	40,900	409,000	盈餘轉增資92,000仟元	無	註5
101.09	20	50,000	500,000	44,172	441,720	員工認股權憑證轉增資3,272仟元	無	註6

註1：90年01月18日經(90)中字第9031598960號核准在案。

註2：91年09月16日經授商字第09101374800號核准在案。

註3：92年07月16日經授中字第09232369190號核准在案。

註4：93年04月16日經授中字第09331981200號核准在案。

註5：95年05月30日經授中字第09532256130號核准在案。

註6：101年10月2日經授中字第10132553220號核准在案。

###### 2.最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

## (三)最近股權分散情形

## 1.股東結構

101年11月23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(人)	0	0	3	169	2	174
持股股數(股)	0	0	21,795,504	4,813,346	17,563,150	44,172,000
持股比例(%)	0.00%	0.00%	49.34%	10.90%	39.76%	100.00%

## 2.股權分散情形

101年11月23日；每股面額10元

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	0	0	0.00%
1,000 至 5,000	91	203,000	0.46%
5,001 至 10,000	22	188,000	0.43%
10,001 至 15,000	18	227,000	0.52%
15,001 至 20,000	4	76,000	0.17%
20,001 至 30,000	3	85,000	0.19%
30,001 至 40,000	6	208,000	0.47%
40,001 至 50,000	5	231,029	0.52%
50,001 至 100,000	8	594,000	1.34%
100,001 至 200,000	4	595,766	1.35%
200,001 至 400,000	8	2,405,551	5.45%
400,001 至 600,000	1	500,000	1.13%
600,001 至 800,000	1	625,913	1.42%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	3	38,232,741	86.55%
合計	174	44,172,000	100.00%

## 3.主要股東名單

101年11月23日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
銘異科技股份有限公司		19,058,510	43.15%
馬來西亞商Beacon Investments Limited		16,937,237	38.34%
台灣福興工業股份有限公司		2,236,994	5.06%
謝錦興		625,913	1.42%
寶煌建設股份有限公司		500,000	1.13%
林妙音		359,517	0.81%
林文星		359,517	0.81%
林尹麗雯		359,517	0.81%
方光義		300,000	0.68%
蔡曉毓		270,000	0.61%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

5.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	99年度		100年度		當年度截至11月23日止	
		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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事(大股東)	MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD	0	0	(40,900,000)	0	0	0
董事(大股東)	銘異科技(股)公司	0	0	19,058,510	0	0	0
董事長	謝錦興	0	0	625,913	0	0	0
董事	台灣福興工業(股)公司	0	0	2,236,994	0	0	0
監察人	陳永春	0	0	44,029	0	0	0
監察人	寶煌建設(股)公司	0	0		0	500,000	0
大股東	英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited	0	0	0 (註3)	0	0	0
董事(大股東)	馬來西亞商 Beacon Investments Limited	0	0	16,937,237	0	0	0
董事	方光義	0	0		0	300,000	0
董事	盧榮欽	0	0		0	239,000	0
副總經理 財務主管	孟慶餘	0	0		0	52,000	0
會計主管	蕭佳伶	0	0		0	20,000	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：股權變動情形詳27頁。



## (2)股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE.LTD (註1)	處分(註2)	100.11.25	銘異科技(股)公司	本公司法人董事	19,058,510	25.09元
			謝錦興	本公司董事長	625,913	25.09元
			陳永春	本公司監察人	44,029	25.09元
			台灣福興工業(股)公司	本公司法人董事	2,236,994	25.09元
			張瑞璧	本公司法人董事代表人配偶	359,517	25.09元
			林妙珍	本公司法人董事代表人二等親	359,517	25.09元
			林妙音	本公司法人董事代表人二等親	359,517	25.09元
			林子軒	本公司法人董事代表人子女	199,732	25.09元
			林文星	本公司法人董事代表人二等親	359,517	25.09元
			林尹麗雯	本公司法人董事代表人二等親	359,517	25.09元
			英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited	本公司法人董事之母公司	16,937,237	25.09元
英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited	處分	100.12.01	馬來西亞商 Beacon Investments Limited	持股百分之百子公司	16,937,237	25.09元

註1：100.11.25解任。

註2：減資退還股款。

## (3)股權質押資訊：無。

6. 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

101年11月23日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
銘異科技(股)公司	19,058,510	43.15%	-	-	-	-	台灣福興工業(股)公司	該公司董事	-
銘異科技(股)公司負責人：謝錦興	625,913	1.42%	-	-	-	-	-	-	-
馬來西亞商Beacon Investments Limited	16,937,237	38.34%	-	-	-	-	-	-	-
馬來西亞商Beacon Investments Limited 代表人：林昀谷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台灣福興工業(股)公司	2,236,994	5.06%	-	-	-	-	銘異科技(股)公司	董事	-
台灣福興工業(股)公司負責人：林瑞章	-	-	109,517	0.25%	-	-	林妙音 林文星 林尹麗雯	二等親	-
謝錦興	625,913	1.42%	-	-	-	-	銘異科技	負責人	-
寶煌建設股份有限公司	500,000	1.13%	-	-	-	-	林妙音	該公司監察人	-
寶煌建設股份有限公司負責人：張珊	-	-	-	-	-	-	-	-	-
林妙音	359,517	0.81%	-	-	-	-	寶煌建設(股)公司 林瑞章 林文星 林尹麗雯	監察人 二等親 二等親 二等親	-
林文星	359,517	0.81%	-	-	-	-	林瑞章 林妙音 林尹麗雯	二等親	-
林尹麗雯	359,517	0.81%	-	-	-	-	林瑞章 林妙音 林文星	二等親	-
方光義	300,000	0.68%	-	-	-	-	-	-	-
蔡曉毓	270,000	0.61%	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

## (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		當 年 度 截 至 101年6月30日	
		99年	100年		
每股 市價	最 高	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	最 低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	平 均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
每股 淨值	分 配 前	22.54	17.80	14.17	
	分 配 後 (註1)	12.74	13.27	—	
每股 盈餘	加權平均股數	40,900,000	40,900,000	40,900,000	
	每 股 盈 餘 (註2)	5.10	5.05	0.90	
每股 股利	現 金 股 利	9.8	4.53	—	
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利 (註3)	—	—	—	
投資 報 酬 分 析	本 益 比 (註4)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	本 利 比 (註5)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註6)	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

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

一、董監事酬勞金百分之一。

二、員工紅利百分之三至百分之九。

三、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.本年度已議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分配議案經 101 年 2 月 17 日股東會決議通過如下：

銘鈺精密工業股份有限公司  
100年度盈餘分配表

單位：新台幣元

以往年度未分配盈餘			1,494,872
本年度稅前純益		238,666,244	
長期股權投資沖轉盈餘		0	
所得稅費用		(32,040,601)	206,625,643
可供分配盈餘			<u>208,120,515</u>
分配項目			
提列年度法定公積	10.00%	20,662,564	
提列年度特別盈餘公積-累換數		0	
現金股利(每股/元)	NT\$4.53	185,277,000	
股票股利(每股/元)	NT\$0.00	0	205,939,564
期末未分配盈餘			<u><u>2,180,951</u></u>
備註:			
1. 提列董監事酬勞-----1.00%		1,859,631	
2. 提列員工紅利(現金)----9.00%		16,736,677	

(六)本年度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。

(七)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：

(1)董監事酬勞金百分之一。

(2)員工紅利百分之三至百分之九。

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時之會計處理：

本公司員工紅利及董事、監察人酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為次年度之損益。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：

(1)股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與董事會擬議分配金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司民國一〇一年度股東會決議民國一〇〇年度分配之員工紅利及董監酬勞金額分別為16,736,677元及1,859,631元，與董事會決議分配金額無差異。

(2)股東會決議配發員工股票紅利，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：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：

本公司員工分紅及董監酬勞成本業已依96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，有關員工紅利及董事、監察人酬勞均已估計入帳，故尚毋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。

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國99年度盈餘實際配發股東現金股利400,820,000元、員工紅利16,882,673元、及董監事酬勞1,875,853元，與99年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)累積至公開發行說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣參仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他人公司股份發行新股辦理情形：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

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

##### (2)所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	100年度	
	銷售金額	比例
音圈馬達上下板 (VCM Plate)	929,937	66.62%
硬碟機沖壓零組件 (HDD components)	440,638	31.57%
其他	25,291	1.81%
合計	1,395,866	100.00%

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

- ①音圈馬達上下板。
- ②硬碟機沖壓零組件。
- ③消費性電子零件。
- ④散熱片零件。

##### (4)計劃開發之新商品(服務)

- ①配合市場趨勢開發5mm薄型硬碟機相關沖壓零組件。
- ②3C產品零件之開發及製造。
- ③磁保持繼電器之開發及組裝。

### 2.產業概況

#### (1)產業之現況與發展

經過數年的產業競爭及良性的整合併購，2012年開啟了由三大製造商主導全球硬碟機產業的寡占市場模式。希捷(Seagate)併購三星電子(Samsung Electronics Co., Ltd)硬碟機部門乙案已於2011年12月19日結束所有程序。威騰(WD)在2012年3月8日亦完成收購日立環球儲存科技(HGST)的所有程

序。在二大硬碟廠陸續完成合併後，三大製造商主導全球硬碟機市場之寡占態勢將益加明顯。2011年硬碟廠受到泰國水災影響，全球硬碟機出貨量約為6.22億台，較2010年減少4.5%。依據硬碟製造商所評估產業的整體出貨量於2012年預估約為5.82億台，年減約6.4%；此一係硬碟機受到整體景氣環境低迷影響，加上行動裝置衝擊，PC終端需求仍呈現疲態，品牌與組裝業者對零組件庫存控管依舊嚴謹，均以消化先前庫存為主，並保持在安全水位。

若以硬碟機製造商2011年之市場占有率來觀察，合併後的威騰(WD)+日立環球儲存科技(HGST)以其47%的全球市占率領先希捷(Seagate)+三星電子(Samsung)的40%成為全球最大之硬碟機製造商；東芝(Toshiba)則以13%的市占率位居第三。2012年起硬碟產業變成威騰(WD)、希捷(Seagate)與東芝(Toshiba)三強鼎立的局面。

2012年前三季的硬碟平均銷售價格仍舊維持在62美元以上，相較於泰國洪災前的平均售價46美元，硬碟機製造商還是保持相對較高的獲利。唯因歐美地區PC需求下滑、平板電腦(Tablet PC)漸趨普及，硬碟出貨成長將趨緩。由於市場需求下滑，終端客戶與硬碟製造商議價頻率增加，進而影響硬碟製造商之獲利空間，此趨勢將加速整體產業及相關供應鏈之整合。

### 2009-2011年各種類硬碟機出貨量統計及主要硬碟廠市佔率分析

單位:百萬台

年度 廠商	2009		2010		2011	
	出貨量	%	出貨量	%	出貨量	%
Seagate	175.2	32%	195.2	30%	198.9	32%
WD	165.04	30%	203.8	31%	190.1	30%
HGST	91.4	16%	113.9	18%	104.6	17%
Samsung	51.05	9%	67.3	10%	50.1	8%
Toshiba	55.37	10%	71.2	11%	78.5	13%
Fujitsu	19.09	3%	-	-	-	-
Others	-	-	-	-	-	-
合計	557.2		651.3		622.3	
Growth %	3.3%		16.9%		-4.5%	

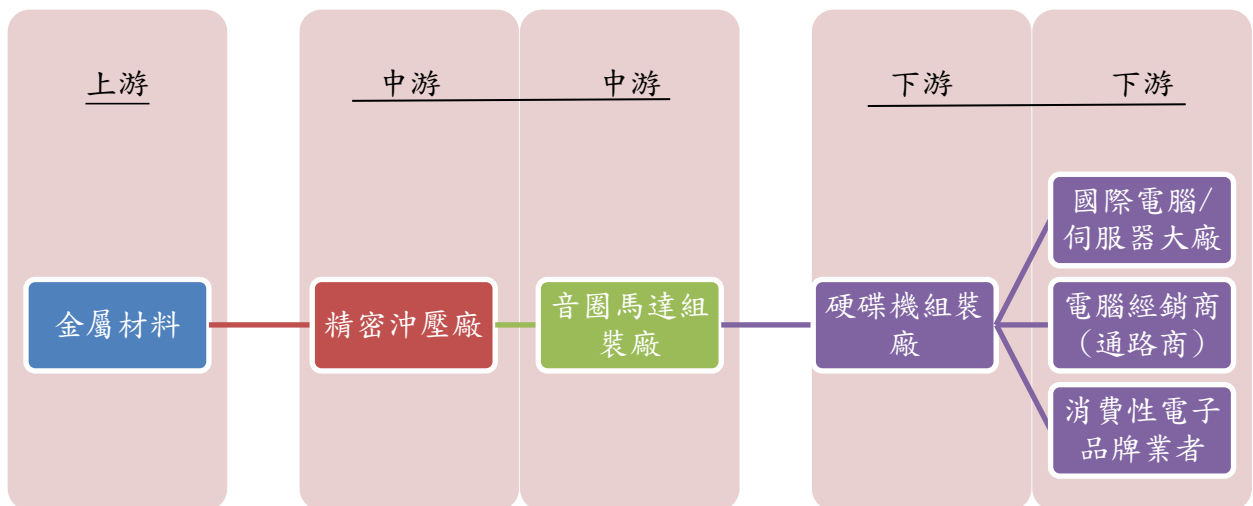
自2000年起，硬碟機製造商陸續透過上下游垂直整合或同業水平整合，強化其本身供貨穩定性及創造成本優勢，如：Seagate、Western Digital、HGST便同時自行掌握磁頭與碟片供應，以穩固其於產業中之領先地位。

以2011年全球各尺寸硬碟機出貨量來觀察：

①3.5吋桌上型硬碟機出貨量約2.69億台，較去年同期減少10.8%，主因3.5吋硬碟機種以泰國為主要生產基地，而WD於2011年遭受泰國水災影響較大所致。

- ②2.5吋硬碟機出貨量約為3.17億台，較2010年成長0.9%，2011年前三季2.5吋硬碟機的快速成長抵銷了第四季泰國水患的影響，致全年度仍保持正成長。
- ③1.8吋硬碟機出貨量約為三百九十萬台，此部分市場主要由TOSHIBA供應，幾近以100%的高市占率領導整個市場，2011年度出貨量較2010年減少36.9%，主係因價格較高且容量成長受限所致，故此系列產品出貨量預期將持續減少。
- ④企業級硬碟的全球出貨量約為三千三百萬台，較去年同期成長9.4%，此高階系列產品以Seagate為市場領導廠商，由於Seagate之生產基地並未如WD因泰國水災而受到重大影響，企業級硬碟仍維持正常出貨，且因雲端設備之需求增量，故仍維持較高幅度之成長。

## (2)產業上、中、下游之關聯性



## (3)產品之各種發展趨勢

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

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

### ①磁錄密度技術

80年代磁頭技術由MIG(Metal In Gap)磁頭、到薄膜磁頭(Thin Film Head)，到了90年代則以MR(Magneto Resistive)磁頭、GMR磁頭為主流。在薄膜(Thin Film)技術時期，磁錄密度每年有30%的成長率；磁阻式(MR)



技術時期，磁錄密度每年則以 60% 的速度成長；到了巨磁(GMR)技術時期，磁錄密度每年則呈 100% 的成長。2000 年以來硬碟所使用的縱向磁記錄(LMR)，每年硬碟機的密度成長約在 31%。近兩年 LMR 已被垂直錄寫技術(PMR)取代，PMR 技術的磁錄密度年複合成長率約可達 40%，預計於 2013 年 SMR(Shingle magnetic recording)技術將可導入，而 2014-2015 年單碟技術如要持續成長則需中文被稱作熱輔助磁性錄寫 HAMR (Heat Assisted Magnetic Recording)..等具潛力新技術的持續研發。

依據 TRENDFOCUS 在 2012 年三月所做的推估，因磁錄密度技術的進步，預估未來五年單碟容量的成長趨勢如下：

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
桌上型	1TB	1TB	1.5TB	1.5TB	2TB	2TB
可攜式	500GB	500GB	750GB	750GB	1TB	1TB
2.5 吋企業級	300GB	300GB	450GB	450GB	600GB	600GB
1.8 吋	220GB	220GB	320GB	320GB	320GB	320GB

## 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 硬碟加密

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

## ④ 混合式硬碟(Hybrid hard disk, HHD)

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

## ⑤ 外接式硬碟機方案

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

的推出格外受到市場的矚目，且逐漸成為趨勢。

#### ◎節能設計

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

#### (4)競爭情形

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

占集團營收66.62%的音圈馬達上下板之主要競爭者為Cheung Woh, Unitech, SGI, Amtek, CFTC及Metal Component, 而占集團營收31.57%的主要硬碟機沖壓零組件之主要競爭者為Unisteel及Jafude。本集團之主要競爭者多為東南亞或台灣廠商。但硬碟廠的沖壓零組件具有高精密度及高潔淨度的要求，以至進入門檻偏高，硬碟機製造商也極少引進新的供應商，硬碟沖壓零組件之供應鏈相對較為封閉。音圈馬達組裝廠客戶亦多僅指定兩家的音圈馬達上下板供應廠商，故於良好穩定的產品品質競爭相較於價格上的競爭更顯得重要。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司結合模具設計、模具製造及模具組立技術、自動生產設備設計、振動研磨技術、研磨拋光技術、量測技術、電鍍技術、金屬表面處理技術、無塵室清洗技術與無塵室組裝技術等，提供客戶於技術上強大支援，使客戶產品可更早推出市場以取得市場競爭優勢，同時以更有競爭力的價格獲取市場佔有率。目前除積極針對硬碟零組件(HDD)進行新產品及新技術研究開發外，並藉著上述競爭優勢來研發其他非硬碟類之產品以爭取其他世界級大廠在機械/電子產品代工訂單，如：3C電子及汽車零組件(Stiffener)與散熱模組(Heat Sink)等。而這些研究發展主要技術層次如下：

##### A.硬碟沖壓零組件(HDD components)：

硬碟是高科技、高精度產業，集電子半導體、雷射光學、精密機械、高等物理化學等科技。目前正朝向大容量及更快的讀取資料速度方面來發展，以因應現在大量的資料需求。而本公司主要生產之硬碟零件有：碟片夾鉗(Disk Clamp)、讀寫頭平衡裝置(Balance Weight)與音圈馬達上下板(VCM Plate)等。

(a) 碟片夾鉗(Disk Clamp)：

硬碟的轉速是影響硬碟的讀取速度與效能表現的關鍵之一，愈快的硬碟轉速能帶來更快的硬碟讀寫速度，進而提升整個電腦的運作效能。現今的轉速已提升至10000轉甚至15000轉的轉速，以增進讀取資料的速度，而這種創新也會帶來許多負面影響，如物理磨損導致溫度升高、噪音加大等等，都直接影響了硬碟的穩定性。為了解決這些問題就必須強化碟片夾鉗下壓力之強度(Deflection Force)來增加碟片的夾持力，使其轉動時不至於打滑，並將壓力平均壓在碟片上，使其能非常牢固的定位於旋轉軸上，以避免在運轉時的金屬摩擦。相對的，當旋轉時沒有了摩擦，發熱和噪音也會隨之減少，以達無磨擦、安靜無聲之目的，並大幅度的增進讀取資料的速度與穩定性。

(b) 讀寫頭平衡裝置(Balance Weight)：

在讀寫頭平衡裝置在沖壓成型時，因凸緣拉伸成形製程違反模具原理，因而產生材料破裂之狀況，而破裂原因為材料在抽伸製程衍出材料厚度薄化現象(凸緣端部厚度越薄)與拉伸應力集中，在薄料拉伸成型特別容易發生，如果在拉伸成形後又需要一個控高製程來控制凸緣高度，使原本已處在拉伸薄化與拉伸應力作用下的區域更加容易破裂。在材料厚度與凸緣高度不可改變狀況條件下，進而研究發現模具Coining沖頭之設計，由中空修改為實心，並且將造成材料破裂的控高製程，由一次更改為兩次減少控高材料應力，即能提升產品強度、降低拉伸應力、並改進破裂問題。

(c) 音圈馬達上下板(VCM Plate)：

音圈馬達最主要的目的為與磁鐵組裝後可驅動與控制讀寫磁頭以讀取資料。當硬碟在讀寫時，讀寫頭與碟盤之間接觸之穩定性，將會影響硬碟讀取速度甚至於導致硬碟的壽命降低。經藥水濃度的研發，能有效的減少硬碟內hard particle來提升穩定性與可靠度，相對的減少硬碟壞軌情況與增加硬碟之壽命。

B.3C電子與汽車零組件之補強板(Stiffener)：

補強板在現今電子終端產品走向輕、薄、短、小、多功能的方向發展下，應用市場迅速增加，產品產值亦逐漸增加，在印刷電路板產業中，逐漸發展成一個重要的區塊。但軟板產品結構係由軟性銅箔基板及軟性絕緣層(PI或PET)，以接著劑貼附後壓合而成。經導電膠材貼附於補強板的研究發現，捲料式的貼合方式能提高導電性與抗電磁波的效果，突破過去對多半使用銀離子塗布的技术；降低生產成本達45%的節省效果，頗具價格競爭力；並有效改善該功能性的反應速度，提供更為靈敏與穩定性，開創出有別於一般業界現有的製程模式。在使用上能有效改善功能的順暢度與電磁波干擾所產生的當機情況，是超高頻電磁波上的一項新選擇，因此研發導電佳的補強板，在使用於軟板上有助於加快軟板之線路傳遞效果更快，同時有效對抗電磁波的干擾，使產品該功能性的反應更為靈敏，降低因電磁波干擾而產生之故障；

此技術可突破過去功能性按鍵反應不夠靈敏與電磁波干擾等問題，提供操作性極佳的感受。

### C.散熱模組(Heat Sink)：

散熱模組產業與下游電子產品的發展息息相關，由於電子產品在運作時，電路中的電流會因阻抗的影響而產生不必要的熱能，使電子元件因為熱能無法有效能的排出而造成當機甚至損害晶片的結構與壽命。由於空氣為導熱的不良導體，故通常會增加薄薄的一層TIM(Thermal Interface Material)來幫助熱傳導，為使散熱片能完全貼附晶片，以發揮最大之散熱功效，故研發出噴砂粗化製程來增加貼合面之表面粗糙度，進而改善貼合度，當散熱片與TIM緊密結合時，運作產生的熱能得以均勻擴散，並加速散熱效率，達到最佳散熱效能。

### (2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度		98 年度		99 年度		100 年度	
		人數	%	人數	%	人數	%
研發人員	碩士以上	4	26.67 %	2	14.28 %	4	22.22 %
	大專	5	33.33 %	4	28.57 %	6	33.33 %
	高中(職)	6	0.40 %	8	57.14 %	8	44.44 %
	合計	15	100 %	14	100 %	18	100 %
公司總人數		496		536		509	
研發人員比例		3.02 %		2.61 %		3.54 %	

### (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	年度					
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年 截至 6 月 30 日
A.研發費用	22,602	25,840	34,016	33,011	30,124	17,608
B.營業收入	961,126	1,117,575	1,185,343	1,471,912	1,395,866	586,929
A / B	2.35%	2.31%	2.87%	2.24%	2.16%	3.00%

(4)最近三年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
98年度	1. 1TB~2TB 7200~10000RPM 固定轉速及動態轉速之 3.5 吋硬碟機音圈馬達上下板量產。 2. 2.5 吋及 3.5 吋 符合綠色環保材料之硬碟零組件量產。 3. 2.5 吋及 3.5 吋 低噪音，低耗能之硬碟零組件開發。 4. 3.5 吋外接式硬碟使用之沖壓零組件，並通過系統商認證並量產。 5. 車用之 LED 燈用補強板量產。 6. 行動通訊散熱模組量產。
99年度	1. 2TB~4TB 7200~10000RPM 固定轉速及動態轉速之 2.5 吋/3.5 吋硬碟機音圈馬達上下板量產。 2. 2.5 吋/3.5 吋高運算效能及高可靠性之硬碟零組件量產。 3. 智慧型手機用之補強板量產。 4. 車用之 LED 燈炮用之補強板量產。 5. 車用電子散熱模組量產。
100年度	1. 4TB 7200 RPM 之 3.5 吋硬碟機音圈馬達上下板量產。 2. 1TB 5400~7200 RPM 2.5 吋硬碟音圈馬達上下板量產。 3. 1TB 3.5 吋節能型硬碟沖壓零組件量產。 4. 車用後照鏡調整控制器之補強板量產。 5. 工業用電腦及伺服器之散熱模組開發。

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

(2)長期計畫

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

②研發方面：深耕硬碟及儲存裝置的技術，並發展其他電子零組件的設計、生產及組裝技術。

③行銷方面：

- A.鞏固並強化既有良好關係之客戶業務往來，在儲存領域創造本身「精密硬碟機金屬零組件開發製造」的整合性優勢，提高客戶滿意度並擴大現有客戶的訂單佔比及積極開發潛在客戶與產品。
- B.創造其他「利基市場」：計劃未來硬碟及非硬碟事業比重，將由現階段之 9：1 調整至 8：2，逐步達到分散市場風險的目的。
- C.推展電子零件及機構產品之專業代工領域，以整合集團子公司之產品及優勢，提供客戶更全面的產品線、附加價值、據點及服務。

④品保及環保方面：落實 ISO 9000、ISO 14000 及 EICC 品保及環境保護政策，在符合 RoHS 規範的前提下，創造高品質的產品，善盡社會責任，並提昇企業形象及國際競爭力。

⑤營運規模：

- A.配合下游產業之景氣發展，選擇適當時機，擴充產能以增加營運規模。
- B.秉持「永續經營」的理念，除主要產品的持續鑽研及產品開發多角化外，並朝企業群方向發展，以落實各事業體系之管理

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

金額		98 年度		99 年度		100 年度	
		銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%
內銷		425,224	35.9	461,015	31.4	191,234	13.7
外銷	亞洲	757,851	63.9	1,006,142	68.3	1,186,546	85
	美洲	2,268	0.2	4,755	0.3	18,086	1.3
	小計	760,119	64.1	1,010,897	68.6	1,204,632	86.3
合計		1,185,343	100.0	1,471,912	100.0	1,395,866	100.0

(2)市場占有率

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

以 2011 年營收來看，占集團年度總營收的 66.62% 之硬碟音圈馬達上下板為公司主力產品，目前也大量供應予全球六家硬碟音圈馬達組裝客戶(WD, Min Aik, MMI, ShinEtsu, TDK, SAE)。依據國際市調單位 TRENDFOCUS 於 2012 年所做的統計資料來看，本公司主要產品硬碟音圈馬達上下板的全球市占率已達 17.2%。

## 2010 及 2011 年 銘鈺主要產品全球佔有率

單位：百萬台

產品	2010(99 年度)	2011(100 年度)
	音圈馬達上下板 (VCM Plate)	音圈馬達上下板 (VCM Plate)
銘鈺出貨量(SET)	100.2	107.2
全球硬碟機 出貨量	651.32	622.30
銘鈺市占率	15.4%	17.2%

資料來源:TRENDFOCUS 及本公司出貨統計。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性

#### ①市場供需狀況

依 IHS iSuppli 儲存空間市場概述，針對於 PC 運算裝置，例如桌上型電腦、筆記型電腦，以及伺服器和其他儲存系統所使用之硬碟，於 2012 年總出貨量可望達到 5.24 億顆，較 2011 年(5.03 億顆)成長 4.3%，並創下歷來新高。IHS iSuppli 更預估，電腦硬碟出貨量將於未來幾年穩定攀升，成長勢頭至少會持續到 2016 年。屆時，硬碟出貨量將達 5.75 億顆。

這份研究報告也指出，大容量 3.5 吋及 2.5 吋硬碟出貨量出現成長，反觀低容量之 1.8 吋硬碟 2012 年出貨量將比 2011 年衰退。

根據硬碟製造商評估，2012-2016 年全球硬碟機出貨量的年複合成長率約為正向成長 3%。

#### ②行業未來成長性及發展趨勢

除 PC 相關、伺服器及工作站等傳統硬碟機應用領域外，硬碟機已成功地打入消費性電子產品應用領域，並成為各種影音及行動裝置上的重要儲存裝置。另外，隨著數位資訊的普及與高速雲端技術的發展，硬碟機更成為低價、大容量儲存裝置中不可或缺的重要環節。此外隨著 Windows 8 及 Ultrabook 的成熟及廣納採用時，亦可望帶動產業的另一波動能。

#### ■ PC 相關領域的應用

依據市場研究機構 Gartner 於 2012 年 6 月所做的全球 PC 出貨量統計及預估顯示，2011 年全球 PC 出貨量約為 3.65 億台，較 2010 年的 3.509 億台微幅成長 4%；同時 Gartner 並預估 2012 年全球 PC 出貨量約為 3.63 億台，較 2011 年微幅減少 0.4 %，主係受制於總體經濟走勢疲軟，減緩終端消費需求，加上新興市場銷售不如預期及平板電腦成長的影響。不過，依據 2012-2015 年全球 PC 出貨量的年複合成長率依舊可正向成長達到約 5.4%。

單位:億台

	2011(A)	2012(F)	2013(F)	2014(F)	2015(F)	CAGR
全球 PC 出貨量	3.65	3.63	3.98	4.26	4.50	5.4%

資料來源:GARTNER JUN 2012。

#### ■ CE(消費性電子)產品相關領域

為因應時代進步及現代人上網、休閒娛樂、音訊、視訊、家電等多元化選擇，所因蘊而生的新興數位家電及消費性電子產品，多已將硬碟機列為重要標準配備。

#### (4)競爭利基

##### ①自動化製程生產

本公司具有開模、成型、組立等一貫化自製能力外，更具有自動化專業機台之自製能力，製程中所需之自動組立機、串聯機、上掛機、貼合機及金屬沖壓模具、治具等，大多由本公司自行研發設計及組裝。本公司藉由製程自動化及設立國外生產據點來增加產能及提高生產效率，並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

本公司致力於全面品質之提昇，除業經 ISO 9000、ISO 14001 及 OHSAS 18001 品質及環境系統之認證並全面落實外，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音圈馬達組裝廠之肯定並鞏固了長期合作夥伴的關係。

##### ③價格及產能具競爭力

本公司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 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東南亞競爭者更具優勢。

##### ④研發能力

- A.藉由學術技術合作／開發，縮短開發的時間，以配合新產品之開發時程。
- B.本公司除自行研發提昇研發人員技術、經驗實力外，另積極參予國內外專業課程及與相關產業專家、顧問單位進行技術交流。
- C.全程參與客戶研發設計，掌握設計趨勢變化及時提升設計與量產能力。

##### ⑤新產品研發時程

本公司能提供客戶即時之工程及技術服務，協助客戶縮短新產品之研發時程，以利新產品在最短時間內推出市場，而享有較高之利潤。



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

#### ⑦多角化發展

本公司產品較其他競爭者多樣化，除已深耕的硬碟機用音圈馬達上下板(VCM Plate)外，並配合客戶需要開發如：Cover、Disk Clamp、Balance Weight、Spacer、Insert Plate、Bobbin、Pin、Stiffener、Ring...等其他硬碟機沖壓零組件，並積極擴大產能以爭取其他硬碟機大廠訂單。此外，其他非硬碟電子零組件如散熱片及消費性電子零件，亦為本公司現階段開發的重點。

#### ⑧與客戶維持良好、互惠之夥伴關係

因硬碟機產品生命週期短、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；本公司累積多年製造經驗，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產業及市場成長可期

隨著資訊、消費性電子產品、及雲端數位需求的快速發展，硬碟機的應用及需求亦已有了關鍵性的突破，預期在硬碟機技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，硬碟機之應用領域會更加地廣泛，需求亦將持續成長。

#### ②新競爭者進入障礙高

由於硬碟機產業中廠商大者恆大、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，有利於公司長期經營及技術的深耕外，並擁有豐富的工廠管理經驗及垂直整合優勢，從上游模具設計、精密沖壓、後製程振研及電鍍到無塵室作業環境及技術，本公司均能精確掌握。另外，為追求對品質及環境的承諾，本公司業經 ISO 9001、ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證，並已確實將所有品管要求落實於實際作業中，因此，本公司產品品質相當穩定且每年均獲得主要客戶的肯定。

#### ④分支機構深入市場，充分掌握市場需求及行銷通路

本公司八成五以上產品均外銷，為擴展海外市場及提供客戶即時的服務，在美國、新加坡均有業務代表，並在馬來西亞、中國大陸及泰國均設

有後段品檢線及海外倉儲設施，以利隨時掌握市場脈動及產業訊息並做出及時的調度及服務。在掌握通路即擁有商機的時代，良好的通路為本公司未來發展的重要利基。

⑤與世界級大廠維持長久且良好的合作關係

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

⑥堅實的研發設計能力

為求研發技術的深耕，本公司除網羅業界菁英外，並不斷藉由公司內部技術傳承、內/外部教育訓練及與學術團體的技術交流等一連串的研發培訓計劃，來確保研發技術的不斷精益求精。同時，為掌握設計先機，本公司亦透過美國及台灣工程師「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，並可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，因此本公司須每年自行培養相關人才，並致力於人力資源規劃，以因應產業起伏變化。

因應措施：

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

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

②本公司產業集中度過高，相對增加營運風險

本公司硬碟機相關產品營收佔全年營收九成以上，產業供需如變化過大或失衡時，可能造成公司營運上之壓力。

因應措施：

本公司積極朝其他非硬碟電子零組件如散熱片及消費性電子零件發展，為使公司產品更加多元化，多項重點技術及產品正積極研發中，包括高階 IC 封裝用散熱片、基地台模組散熱片及手機、攜帶式裝置、車用之軟

板鋼片與磁保持繼電器業務的擴展，並透過海內外策略性併購，使集團產品更加多元化。

- ③因近年天災頻傳導致生產或供應上的短缺致使客戶對主要供應商的緊急應變要求提升影響提高單一供應商市佔率的意願。

因應措施：

- A.透過海外倉儲及庫存的建立，培養客戶對本公司穩定供應的信任度。
- B.海外生產基地的規劃，藉以分散生產達到客戶對風險分散的要求。相對也以貼近客戶的在地化生產及服務，達到提升市佔率的目標，亦可節省生產與運輸費用，並增加公司獲利性。

- 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，惟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：

- A.加強新領域/新技術投資案之事先評估與分析，以降低投資風險。
- B.與被投資公司建立策略性聯盟關係，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。
- C.不定期評估所有投資公司所處產業環境之變化並取得其營業報表，以為續投資評估的基礎。

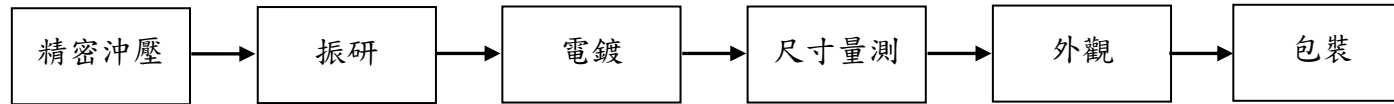
## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

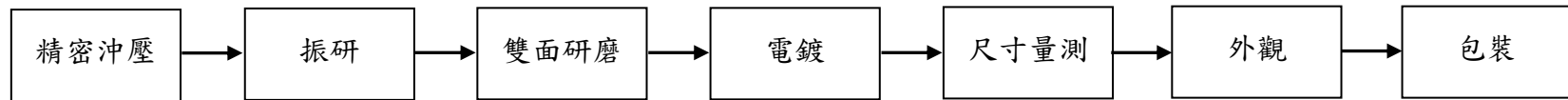
- ①音圈馬達上下板(VCM Plate)：其主要功能是與永磁鐵組裝成音圈馬達後作為磁頭之驅動馬達，負責帶動磁頭之徑向運動，使磁頭在磁片上任意更換磁軌以讀寫資料。
- ②碟片夾鉗(Disk Clamp)：主要的功能是固定硬碟碟片與主軸馬達，使主軸馬達得以帶動碟片旋轉。

(2)產製過程

音圈馬達上下板(VCM Plate)製造流程



碟片夾鉗(Disk Clamp)製造流程



### 3.主要原料供應來源分析

主要原料名稱	主要來源	供應情形
鐵材	台灣	良好

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

#### (1)最近二年度毛利率之變動情形

單位：新台幣仟元

項目\年度	99年	100年
營業收入淨額	1,471,912	1,395,866
營業毛利	452,107	363,692
毛利率	30.72%	26.05%
毛利變動率	30.51%	(19.56)%

(2)本公司最近二年度毛利率較前一年度變動均未達百分之二十，故免予分析。

(3)如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

### 5.主要進銷貨客戶名單

#### (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額

單位：新台幣仟元

項目	99年度				100年度				101年上半年度			
	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	名稱	金額	佔101年上半年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A	130,757	22.00%	無	B	150,257	25.15%	無	B	65,106	24.73%	無
2	B	110,525	18.59%	無	A	98,960	16.56%	無	A	44,382	16.86%	無
3	C	75,828	12.76%	無	D	83,843	14.03%	無	D	37,913	14.40%	無

#### 增減變動原因：

①A 廠商及 B 廠商：均係本公司鋼材供應商。自 100 年起，NB 市場需求大幅提昇而桌上型電腦需求下修，故硬碟的趨勢從 3.5 吋轉換為 2.5 吋，公差要求更精密，所以材料壓延需求量增加。B 廠商自 100 年起增加第二台壓延機台，緊急進料彈性大。二係 B 廠商於中鋼配額彈性大。三係因 B 積極爭取銘鈺訂單以及配合度良好等因素，故調整對 A 廠商與 B 廠商之進貨比重，提高對 B 廠商之進貨量。

②D 廠商及 C 廠商：均係本公司電鍍藥水供應商。本年度對 D 廠商之進貨量較高，一係 D 廠商為希捷(Seagate)認證之電鍍藥水供應商，本期本公司對希捷(Seagate)的出貨量提昇，故需求量增加。二係 D 廠商之產品在 VCM Plate 電鍍藥水市場只供應給本公司，因此核心技術得以保密。綜上所述，致本公司增加對 D 廠商之進貨。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	99年度				100年度				101年上半年度			
	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	名稱	金額	佔100年上半年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A	387,447	26.33%	聯屬公司	A	427,835	30.65%	聯屬公司	A	181,825	30.98%	聯屬公司
2	B	301,710	20.50%	無	B	183,043	13.11%	無	E	79,914	13.62%	無
3	C	95,793	11.7%	無	C	217,227	14.59%	無	D	84,852	14.46%	無
4	D	116,401	14.21%	無	D	168,086	11.29%	無	C	51,085	8.7%	無

增減變動原因：

①A 客戶、B 客戶及 E 客戶：A 客戶及 B 客戶之終端客戶主要均係 C 客戶與 D 客戶，E 客戶則於民國 100 年併購 B 客戶並持續經營 B 客戶原有之業務。因 E 客戶(原 B 客戶)於合併後調整經營策略，故終端客戶將原對 E 客戶(原 B 客戶)之進貨轉與 A 客戶接單，致本公司對 A 客戶及 E 客戶(原 B 客戶)之銷售比重產生異動

②C 客戶及 D 客戶：因以往年度本公司尚未正式列入該集團之 Vender code，必須透過第三者對其交易。自民國 99 年度七月起因 Vender code 申請案通過，始增加對該集團直接銷售，民國 100 年度對該集團銷售較民國 99 年度增加，係因銷售月數較民國 99 年度為高所致。全年銷貨金額較為成長。民國 101 年上半年度銷售總額推估全年數較民國 100 年度及民國九十九年度為低，係因本年度遭遇歐債危機及整體景氣環境低迷影響所致。

6.最近二年度生產量值

(1)最近二年度生產量值表

單位:千 PCS; 新台幣千元

年度	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品 生產量值						
音圈馬達上下板 (VCM Plate)	244,150	204,214	706,751	243,200	217,317	717,574
硬碟機沖壓零組件 (HDD components)	174,503	140,987	312,028	116,224	114,531	289,651
合計	418,653	345,201	1,018,779	359,424	331,848	1,007,225

(2)增減變動分析

100年度產量較99年度減少，主係因100年度第四季泰國水患，客戶訂單銳減所致。

## 7.最近二年度銷售量值

### (1)最近二年度銷售量值表

單位:千 PCS; 新台幣千元

年度 生產量值	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
音圈馬達上下板 (VCM Plate)	24,251	123,472	176,184	841,602	-	-	214,347	929,937
硬碟機沖壓零組 件(HDD component)	88,687	332,901	40,396	135,973	39,655	179,196	76,923	261,442
其他	332	4,642	8,064	33,322	96	12,038	210	13,253
合 計	113,270	461,015	224,644	1,010,897	39,751	191,234	291,480	1,204,632

註：原料、耗材模治具因計算單位不一，故不予加總計算銷量。

### (2)增減變動分析

主係因100年度景氣逐漸復甦，使硬碟組裝廠對硬碟零件需求增加所致。

### (三)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止從業員工人數

單位：人

項目		年度	99年	100年	101年 截至10月31日
員工 人數	直接員工		299	243	285
	間接員工		237	266	234
	合計		536	509	519
平均年歲			31.47	32.51	32.92
平均服務年資			3.91	4.35	3.16
學歷分 比率	大學以上		22.16%	23.99%	25.61%
	大專		13.68%	13.21%	14.03%
	高中		51.83%	49.39%	46.33%
	高中以下		12.33%	13.41%	14.03%

### (四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設備設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

#### (1)應申領污染設備設置許可證或污染排放許可證：

本公司已取得以下污染設施設置及排放許可證。

申領項目	許可證證號	有效日期
水污染防治許可證(文件)	府環水字第 0990007592 號 桃縣環排許字第 H2650-01 號	99/3/26~102/1/31
工業區下水道聯接使用證明	觀水字第 0014 號 案號 920529	-
固定污染源設置許可證	府環空字第 0980085860 號 設證字第 H3119-00 號	99/2/7~104/2/6

固定污染源操作許可證	府環空字第 1000050128 號 操證字第 H3810-03 號	100/9/25~104/11/19
毒性化學物質核可文件	核可文件號碼 055-03-J0117	99/2/23~104/2/22
	核可文件號碼 071-03-J0075	101/6/19~106/6/18
	核可文件號碼 098-03-J0121	101/6/19~106/6/18
廢棄物清理計畫書	府環事字第 1010018022 號	-
可發生游離輻射設備登記書	登設字 2001187 號	99/4/15~104/4/14

(2)應繳納污染防制費用：

本公司依法定期申報及繳交以下費用。

單位：新台幣(元)

申領項目	年度/季別	繳納費用
廢(污)水下水道納管費用	99 年度第三季	1,159,497
	99 年度第四季	858,368
	100 年度第一季	731,803
	100 年度第二季	785,184
	100 年度第三季	923,166
	100 年度第四季	465,709
	101 年度第一季	450,986
	101 年度第二季	679,405
空氣污染防制費用	99 年度第三季	6,350
	99 年度第四季	11,833
	100 年度第一季	13,051
	100 年度第二季	15,314
	100 年度第三季	16,968
	100 年度第四季	8,699
	101 年度第一季	17,316
	101 年度第二季	16,532
土地污染防制費	100 年度第三季	21,187
	100 年度第四季	17,323
	101 年度第一季	13,003
	101 年度第二季	7,421

(3)設置環保專責單位及人員：

本公司依法設置環保專責單位及人員。

項目	姓名	證號號碼
廢水設備操作	劉俊其	(96)環署訓證字第 GA010314 號
	呂沛儒	(101)環署訓證字第 GA050422 號
	黃俊龍	(96)環署訓證字第 GB110546 號
空氣污染防制設備操作	劉俊其	(98)環署訓證字第 FA290365 號
	黃俊龍	(96)環署訓證字第 FB090257 號
毒性化學物質管理	劉俊其	(97)環署訓證字第 JA130274 號
	黃俊龍	(96)環署訓證字第 JB050080 號
廢棄物管理	黃俊龍	(96)環署訓證字第 HB400457 號
可發生游離輻射設備操作	陳思涵	



2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：

至 101 年 6 月 30 日止，本公司主要污染防治設備投資金額共為 25,645 仟元，未折減餘額為 10,222 仟元，主要設備及其效益表列如下：

單位：新台幣(元)

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計產生效益
廢水處理土建工程	1	92/08/21	3,300,000	0	廢水處理設備基礎及結構
COD 多功能水質分析儀	1	94/12/21	72,000	0	檢測廢水處理及放流水質
連續式廢水處理設備	1	94/12/25	4,956,000	0	製程廢水處理，放流水達到排放水質
批式廢水處理設備	1	95/01/27	4,300,000	0	製程廢水處理，放流水達到排放水質
廢水區平台搭建 200SQM	1	97/05/19	1,372,000	423,336	廢水處理設備擴建基礎及結構
廢液暫存槽	1	97/01/07	200,000	50,264	製程廢水排放暫存
廢水 200CMD 處理設施	1	99/08/17	2,100,000	1,472,287	廢水處理效能提升，放流水水質提升
洗滌塔整修工程	1	99/09/24	515,000	368,185	洗滌塔效能提升及改善，達到廢氣排放標準
污泥脫水機換購	1	99/09/24	605,000	428,537	降低污泥含水量，減少廢棄物產生量
廢水場區空壓/鼓風設備換購	1	99/12/08	280,000	212,834	提升廢水處理設備效能
廢水管道土構	1	100/03/07	250,000	196,630	製程廢水排放管路結構基礎
廢水排放管路暨排放管道更新	1	100/08/23	980,000	816,670	改善製程廢水排放，降低洩漏污染
IPO EN 線排水管路	1	100/08/23	920,000	766,670	改善製程廢水排放，降低洩漏污染
化鎳線回收水工程	1	100/09/19	290,000	246,503	廢水回收，減少廢水排放量
廢水 400CMD 水洗水處理	1	101/01/13	4,690,000	4,445,730	廢水處理效能提升，放流水水質提升
EN-A 洗滌塔整修工程	1	101/02/07	210,000	199,756	洗滌塔效能提升及改善，達到廢氣排放標準
污泥脫水機	1	101/05/17	605,000	594,917	降低污泥含水量，減少廢棄物產生量

- 3.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：公司目前無任何污染環境之狀況發生。
- 4.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：公司目前無任何污染環境之狀況發生。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：公司目前無任何污染環境之狀況發生。

#### (五)勞資關係

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

##### (1)員工福利措施與實施情形

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

##### (2)員工進修

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

##### (3)訓練：

目前本公司例行舉辦之各項教育訓練，如下所述：

##### A.新進人員教育訓練，訓練架構包含：

- ①公司簡介。
- ②品質目標、環安衛政策及 EICC 簡介
- ③人事規章
- ④總務管理
- ⑤安全衛生管理。

##### B.一般通識管理及自我成長類課程：

- ①團隊共識課程
- ②消防安全講習及演練
- ③圓桌精神-改變的力量
- ④健康管理講座

##### C.品質管理訓練專案：六標準差(6 Sigma)。

D.由各部門人員不定期接受職能相關訓練：

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

E.由各部門同仁擔任講師所實施之各類職前及專業訓練。

(4)退休制度與其實施情形

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

(5)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- A.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。
- B.為擴大溝通管道，在員工手冊內提供意見溝通之選項，並設置員工意見箱，亦於員工入口網站設置聯絡信箱，相關作為皆以充分發揮勞資協調機制為前提。
- C.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98年05月通過OHSAS18001認證。

2.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，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及因應措施：

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。

## 二、固定資產：

### (一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上之固定資產：無。
- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

### (二)租賃資產

- 1.資本租賃(取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣一億元以上之租賃資產)：無。
- 2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產)：。

資產名稱	單位	數量	租賃期間	租金	出租人	租金之支付及計算方式	租約所定之限制
土地及廠房	平方公尺	21,941.24	92.08.01至102.07.31	92.08.01-95.07.31 月租金為 70 萬元 95.08.01-97.07.31 月租金為 76 萬元 97.08.01-99.07.31 月租金為 86 萬元 99.08.01-102.07.31 月租金為 101 萬	泰電資產	每月 10 日前支付當月租金	無

### (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

#### 1.各生產工廠現況：

101年6月30日

項目	建物面積(平方英尺)	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
工廠				
銘鈺精密	86,282	595	精沖金屬製品	正常使用
MAP PLASTIC PTE. LTD. (SINGAPORE)	31,839	207	醫療器材組裝	正常使用
億模塑膠科技(蘇州)有限公司	37,897	386	自動化機台組裝	正常使用

#### 2.最近二年度設備產能利用率

單位：PCS/仟元

生產量值品 主要產品	99年度				100年度			
	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
音圈馬達上下板(VCM Plate)	244,150	204,214	84%	706,751	243,200	217,317	89%	717,574
硬碟機沖壓零組件(HDD components)	174,503	140,987	81%	312,028	116,224	114,531	99%	289,651
合計	418,653	345,201	82%	1,018,779	359,424	331,848	92%	1,007,225

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

單位：新台幣仟元/仟股；101年10月31日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值 (或市價)	市價	會計處理方法	100年度 投資報酬(註)		持有 公司 股份 數額
				股數	股權 比例				投資損益	分配股利	
ESTEEM KING LIMITED	投資業務	522,138	519,448	17,439	100%	519,448	非上市 (櫃)公司 不適用	權益法	-	-	無

註：係101年度新增投資，故無相關資訊。

#### (二)綜合持股比例

單位：仟股；%；101年10月31日

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
ESTEEM KING LIMITED.	17,439	100%	-	-	17,439	100%

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司之情形：無。

### 四、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	泰電資產開發股份有限公司	92.08.01~102.7.31	廠房租賃	無

### 五、其他必要補充說明事項：無

### 參、發行計畫及執行情形

- 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：無。
- 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：無。
- 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。
- 四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年 06 月 30 日 (註 2)
	流動資產		749,521	708,932	980,021	1,246,327	901,626	946,582
基金及投資		0	33,460	0	0	0	10,683	
固定資產		172,927	132,717	99,032	105,562	123,227	145,494	
無形資產		0	0	0	0	0	0	
其他資產		15,148	11,633	19,515	18,813	19,295	16,259	
資產總額		937,596	886,742	1,098,568	1,370,702	1,044,148	1,119,018	
流動 負債	分配前	271,868	232,386	384,944	443,129	310,769	533,932	
	分配後	480,639	424,616	384,944	843,949	496,046	533,932	
長期負債		0	0	0	0	0	0	
其他負債		0	0	0	5,520	5,520	5,520	
負債 總額	分配前	271,868	232,386	384,944	448,649	316,289	539,452	
	分配後	480,639	424,616	384,944	849,469	501,566	539,452	
股本		409,000	409,000	409,000	409,000	409,000	409,000	
資本公積		6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	
保留 盈餘	分配前	250,728	255,841	298,624	507,053	312,859	164,454	
	分配後	41,957	63,611	298,624	106,233	127,582	164,454	
金融商品 未實現損益		0	(16,485)	0	0	0	0	
累計換算調整數		0	0	0	0	0	112	
庫藏股票		0	0	0	0	0	0	
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	0	0	0	0	
股東權益 總額	分配前	665,728	654,356	713,624	922,053	727,859	579,566	
	分配後	456,957	462,126	713,624	521,233	542,582	579,566	

註1.近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2.101年6月30日之財務資料業經會計師查核簽證。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

最近五年度財務資料（註1）						
年 度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年 06 月 30 日 （註2）
營業收入	961,126	1,117,575	1,185,343	1,471,912	1,395,866	586,929
營業毛利	323,763	319,949	346,409	452,107	363,692	121,779
營業損益	245,473	220,608	222,516	297,535	189,282	40,335
營業外收入及利益	5,083	8,882	30,649	4,045	49,384	4,117
營業外費用及損失	17,941	13	10,894	51,322	0	2,807
繼續營業部門 稅前損益	232,615	229,477	242,271	250,258	238,666	41,645
繼續營業部門 稅後損益	230,568	213,884	235,014	208,428	206,626	36,872
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之 累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	230,568	213,884	235,014	208,428	206,626	36,872
每股盈餘	5.64	5.23	5.75	5.10	5.05	0.90

註1.近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2.101年6月30日之財務資料業經會計師查核簽證。

### (二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：

本公司自 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1.存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2.因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3.異常製造成本及跌價損失應認列為銷貨成本。

本公司自 100 年 1 月 1 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 100 年度之淨利並無重大影響。

本公司自 100 年 1 月 1 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。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 100 年度財務報表不產生損益之影響。



(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
96	安侯建業會計師事務所(註1)	陳振乾	無保留意見
97	安侯建業會計師事務所(註1)	陳振乾	無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見

註1：自98年起更名為安侯建業聯合會計師事務所。

2.最近五年度更換會計師之說明:無

## (四)財務分析

		最近五年度財務分析 (註)							
分析項目		年 度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年 06 月 30 日 (註 4)	
財務 結構	負債佔資產比率 (%)		29	26	35	33	30	48	
	長期資金占固定資產比率 (%)		385	493	721	873	591	398	
償債 能力	流動比率 (%)		276	305	255	281	290	177	
	速動比率 (%)		243	237	220	242	236	137	
	利息保障倍數		58,155	-	5,635	-	-	249	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)		3.32	3.53	3.89	4.10	4.65	4.52	
	平均收現日數		110	104	94	89	78	81	
	存貨週轉率 (次)		10.25	9.20	7.35	7.39	6.70	5.58	
	應付款項週轉率 (次)		5.62	5.65	5.17	5.07	6.38	6.18	
	平均銷貨日數		36	40	50	49	54	66	
	固定資產週轉率 (次)		2.67	11.64	2.88	3.19	10.85	2.14	
	總資產週轉率 (次)		1.03	1.26	1.08	1.07	1.34	1.05	
獲利 能力	資產報酬率 (%)		30	23	24	17	17	6	
	股東權益報酬率 (%)		40	32	34	25	25	11	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		60	54	54	73	46	20
		稅前損益		57	56	59	61	58	20
	純益率 (%)		25	19	20	18	15	8	
	每股盈餘 (元)		5.64	5.23	5.75	5.10	5.05	0.9	
現金 流量	現金流量比率 (%)		90	122	97	56	88	—	
	現金流量允當比率 (%)		374	77	163	183	131	93	
	現金再投資比率 (%)		24	10	18	20	註 2	註 2	
槓桿度	營運槓桿度		1.89	2.16	2.26	1.74	2.58	4.51	
	財務槓桿度		1	1	1	1	1	1	

最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達20%者可免分析)

## (1)財務結構

本公司長期資金佔固定資產比率99及100年度分別為873%及591%，100年度較99年度減少，主要係100年度因提撥現金股利所致。

## (2)償債能力

本公司流動比率99及100年度分別為281%及290%；速動比率99及100年度分別為241%及235%，100年度較99年度增加，增減變動未達20%。

## (3)經營能力

①應收帳款週轉率99及100年度分別為4.1次及4.65次，100年度較99年度上升，主要係本公司加速應收帳款收現所致。

②存貨週轉率99及100年度分別為7.39次及6.7次，100年度較99年度下降，主要係因100年底因應訂單需求減少及泰國水患因素而降低安全庫存量，致期末存貨減少所致。

- ③固定資產週轉率99及100年度分別為3.19次及10.85次，100年度較99年度增加，主要係因營業收入淨額較99年小幅減少5.16%但資本支出因產能需求增加所致。
- ④總資產週轉率99及100年度分別為1.07次及1.34次，100年度較99年度增加，主要係因資金運用銀行存款減少所致。

(4)獲利能力

100年度股東權益報酬率、稅前利益占實收資本比率及每股盈餘均較99年度減少，主要係因主要係因100年第四季因泰國水患，造成營收減少所致。

(5)現金流量

本公司100年度現金流量之各項指標較99年度增加，主要係因100年度由營業活動所產生之現金流量由99年度之淨現金流出轉為淨現金流入。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量扣除已發放現金股利為負數，不予計算。

註3：每股盈餘係就已發行之普通股股數，按加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增發行股份，則追溯調整計算。

註4：101年6月30日之財務資料業經會計師查核簽證。上列財務分析資訊係以損益推估全年數計算而得。

註5：財務分析之計算公式說明：

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)。

## (五)會計科目重大變動說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	99年度	100年度	差異		說明
		金額	金額	金額	%	
其他應收關係人款		78,011	2,639	(75,372)	(97%)	係因99年度增加對關聯企業借款所致，相關款項已於100年度全數收回。
應付所得稅		48,6660	13,048	(35,618)	(73%)	係因100年下半年度受泰國水患影響，營運狀況較去年同期衰退而產生較低之應付所得稅，以及該年度使用之各項稅務優惠措施增加等綜合影響所致。
未分配盈餘		423,158	208,121	(215,037)	(51%)	係因本期持續獲利以及以往年度盈餘於本期分配所致。
兌換利益淨額		—	40,001	40,001	—	係因100年度及99年度台幣兌換美金匯率劇幅波動而產生較高之匯兌損益數。
兌換損失淨額		51,291	—	(51,291)	(100%)	係因100年度及99年度台幣兌換美金匯率劇幅波動而產生較高之匯兌損益數。
投資活動之淨現金流入		(82,924)	14,789	97,713	(118%)	係因100年度陸續收回對關係人之融資款，以及公司為加速老舊設備替換而增加固定資產採購量等綜合影響所致。
融資活動之淨現金流出		—	(400,820)	(400,820)	—	係因100年度支付現金股利所致。

註：重大變動項目若達下列條件則說明如上：

- (1) 其他資產之各項目前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，分析其變動原因。
- (2) 營業外收支之各項目前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，分析其變動原因。
- (3) 淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達實收資本額百分之五以上者，分析其變動原因。

## 二、財務報表應記載事項

### (一)最近兩年度財務報表及會計師查核報告

(1) 99年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第86頁。

(2) 100年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第106頁。

(3) 101年上半年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第130頁。

(二) 101年上半年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本公開發行說明書請詳閱第153頁。另，本公司係自101年起方有轉投資之情形，故無需編製100年度母子公司合併財務報表。

(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項

(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二) 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無。

(三) 期後事項：無。

(四) 其他：無。

## 四、財務狀況及經營結果檢討分析

### (一)財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	100 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例(%)
流動資產		1,246,327	901,626	(344,701)	(27.66%)
長期股權投資		0	0	0	-
固定資產		105,562	123,227	17,665	16.73%
無形資產		0	0	0	-
其他資產		18,813	19,295	482	2.56%
資產總額		1,370,702	1,044,148	(326,554)	(23.82%)
流動負債		443,129	310,769	(132,360)	(29.87%)
長期負債		0	0	0	-
其他負債		5,520	5,520	0	-
負債總額		448,649	316,289	(132,360)	(29.50%)
股 本		409,000	409,000	0	0.00%
資本公積		6,000	6,000	0	0.00%
保留盈餘		507,053	312,859	(194,194)	(38.30%)
累積換算調整數		0	0	0	-
股東權益總額		922,053	727,859	(194,194)	(21.06%)

茲就各科目前後期變動達百分之二十，且變動金額達新台幣 10,000 仟元，增減變動之主要原因及其影響及未來因應計畫，說明如下：

1.增減比例變動分析說明：

(1)流動資產減少 344,701 仟元，減少 27.66%，係因 99 年度增加對關聯企業借款所致，相關款項已於 100 年度全數收回。

(2)流動負債減少 132,360 仟元，減少 29.87%，係因 100 年下半年度受泰國水患影響，營運狀況較去年同期衰退而產生較低之應付所得稅，以及該年度使用之各項稅務優惠措施增加等綜合影響所致。

(3)保留盈餘減少 194,194 仟元，減少 38.3%，係因本期持續獲利以及以往年度盈餘於 100 年分配所致。

2.影響：並無重大不利影響。

3.未來因應計畫：無。

(二)經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	99年度	100年度	增(減)金額	變動比例(%)	變動分析
營業收入總額		1,552,594	1,407,749	(144,845)	(9.33%)	1
減：銷貨退回		73,793	8,489	(65,304)	(88.50%)	1
銷貨折讓		6,889	3,394	(3,495)	(50.73%)	1
營業收入淨額		1,471,912	1,395,866	(76,046)	(5.17%)	1
營業成本		1,019,805	1,032,174	12,369	1.21%	1
營業毛利		452,107	363,692	(88,415)	(19.56%)	1
營業費用		154,572	174,410	19,838	12.83%	-
營業淨利		297,535	189,282	(108,253)	(36.38%)	-
營業外收入及利益		4,045	49,384	45,339	404.28%	2
營業外費用及損失		51,322	-	(51,322)	(86.30%)	3
稅前淨利		250,258	238,666	(11,592)	(4.63%)	-
所得稅費用		41,830	32,040	(9,790)	(23.40%)	-
本期淨利		208,428	206,626	(1,802)	(0.86%)	-

1.變動原因說明：

(1)營業收入、營業成本及營業毛利減少主係因100年度第四季泰國水患影響，VCM需求大幅減少，而營業成本及營業毛利亦隨之減少。

(2)營業外收入及利益本期增加45,339仟元，主係因認列兌換利益40,001仟元所致。

(3)營業外費用及損失本期減少51,322仟元，主係因99年第四季台幣兌美元升值，致使帳上多以美元計價之應收帳款產生兌換損失，該兌換損失金額約51,291仟元，100年度美金匯率回升已無此情形。

2.預期未來一年度銷售數量與其依據：

本公司依據目前客戶進度、同業概況及市場規模成長狀況，預期未來一年在銷售量上較前一年度能保持穩定之成長幅度，此對公司未來財務有正面之幫助。

### (三)現金流量

#### 1.最近(100)年度現金流量變動之分析說明

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	99年	100年	增(減)比例
營業活動	250,215	272,037	8.72%
投資活動	(82,924)	14,789	117.83%
融資活動	0	(400,820)	-
合 計	167,291	(113,994)	(168.14%)

#### 現金流量變動情形分析:

1.投資活動：100年度之淨現金流入增加，主要係因本公司於100年度收回其他應收關係人款所致。

2.融資活動：100年度之淨現金流出主要係因發放現金股利所致。

3.綜上所述：100年度淨現金流出較99年度增加281,285元。

2.流動性不足之改善計劃：本公司未有流動性不足之情形。

3.未來一年(101年)現金流動性分析：

本公司營運資金充裕，預期未來一年現金流動性佳，並無現金不足額之情形。

(四)最近(100)年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近(100)年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1.轉投資政策：業務及營運上需求。

2.最近(100)年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫：不適用。

3.未來一年(101年)投資計畫：

本公司於101年度新增投資如下。

民國101年10月31日

單位:新台幣/仟元

被投資公司名稱	政策	持股比率(%)	認列被投資公司101年度投資損益	改善計畫
ESTEEM KING LIMITED	轉投資管理業務	100	(2,803)	NA
AMOULD INDUSTRIES PTE. LTD	拓展經營規模	100	(356)	NA
MAP PLASTIC PTE. LTD.	拓展經營規模	100	2,876	NA
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD	拓展經營規模	20	(4,561)	NA
銘宏材料科技(常熟)有限公司	拓展經營規模	24	(80)	NA

未來仍將視市場的需求，掌握投資機會，開創更大的市場佔有率，擴大公司的營業規模。

(六)其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### (一) 公司治理運作情形(內部控制執行狀況)

#### 1.最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形:

##### (1)會計師提出之內部控制改進建議之改善情形：

年度	會計師就內部控制及內部稽核建議書所提缺失	目前改善情形
100	無	-
99	無	-
98	無	-

2.內部控制聲明書：請參閱本公開發行說明書第 177 頁。

3.委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：請參閱本公開發行說明書第 178 頁。

(二)委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

(三)證券承銷商評估總結意見：不適用。

(四)律師法律意見書：不適用。

(五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱本公開發行說明書第 179 頁。

(六)前次募集與發行有價證券於申報生效時(申請核准)經金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形：不適用。

(七)本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：

(八)公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

(九)最近年度及截至公開發行說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過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)最近年度及截至公開發行說明書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：不適用。

(十一)其他必要補充說明事項：無。

(十二)上市上櫃公司治理運作情形：不適用。



## 陸、重要決議

### 一、重要決議

與本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書第68頁至第81頁。

### 二、公司章程

章程全文及新舊條文對照表：請參閱本公開說明書第 82 頁至第 85 頁。

銘鈺精密工業股份有限公司

第六屆第 九次董事會議事錄



時間：民國一〇一年十月二十六日（星期五）下午二點三十分

地點：桃園縣龜山鄉萬壽路一段 492-1 號 12 樓之 1（金山會議室）

出席董事：銘異科技股份有限公司 代表人：謝錦興先生  
銘異科技股份有限公司 代表人：方光義先生  
銘異科技股份有限公司 代表人：盧榮欽先生(委託 方光義先生出席)  
台灣福興工業股份有限公司 代表人：林瑞章先生(委託 謝錦興先生出席)  
Beacon Investments Limited 代表人：施大邵先生  
Beacon Investments Limited 代表人：林昀谷先生  
Beacon Investments Limited 代表人：郭耀文先生(委託 林昀谷先生出席)

列席：監察人陳永春先生、本公司財務長孟慶餘先生、稽核主管林四海先生

主席：謝錦興



記錄：孟慶餘



## 一、報告事項

案由一

案由：前次董事會議事報告。

說明：前次董事會議事報告(詳附件一)。

## 二、討論事項

案由一

案由：申請辦理股票公開發行案，提請討論。

說明：

一、為配合本公司業務發展需要，擬於適當時機向證券管理機關申請股票公開發行。

二、相關作業事宜俟股東會通過後，擬授權董事長全權處理，並隨時向董事會報告進度。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

案由二

案由：國際會計準則（IFRS）轉換計畫，提請討論。

說明：我國金融監督管理委員會已於九十八年五月十四日宣布我國一次直接採用(adoptio)n國際會計準則，依據「我國企業採用國際會計準則之推動架構 Roadmap)」，本公司將於一〇二年開始依 IFRS 編製財務報告，相關資料進度請參閱詳附件二。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由三

案由：修訂本公司『內部控制制度』、『內部稽核制度』及『內部控制自行檢查作業程序』案，提請討論。

說明：為健全管理之需要，擬依據『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』之規定，修訂本公司『內部控制制度』、『內部稽核制度』及『內部控制自行檢查作業程序』，修訂條文對照表請參閱附件三至附件五。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由四

案由：修訂『取得或處分資產處理程序』案，提請討論。

說明：為配合金管證發字第 1010004588 號令修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』，並於董事會通過後，提請股東會決議通過後施行，修訂條文對照表請參閱附件六。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由五

案由：修訂『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』案，提請討論。

說明：為配合金管證審字第 1010029874 號令修正之『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』，擬修訂本公司『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』，並於董事會通過後，提請股東會決議通過後施行，修訂條文對照表請參閱附件七及附件八。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由六

案由：訂定『股東會議事規則』案，提請討論。

說明：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，擬依據『上市上櫃公司治理實務守則』之規定，訂定本公司『股東會議事規則』（詳附件九），並於董事會通過後，提請股東會決議通過後施行。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由七

案由：訂定『董事及監察人選任程序』案，提請討論。

說明：為公平、公正、公開選任董事、監察人，擬依據『上市上櫃公司治理實務守則』之規定，訂定本公司『董事及監察人選任程序』（詳附件十），並於董事會通過後，提請股東會決議通過後施行。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由八

案由：訂定『董事會議事規範』案，提請 討論。

說明：為健全管理之需要，擬依據『公開發行公司董事會議事辦法』之規定，訂定本公司『董事會議事規範』（詳附件十一），並於董事會通過後，向股東會提報。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由九

案由：修訂『公司章程』部份條文案，提請 討論。

說明：為配合公司實際需要，擬修訂『公司章程』部份條文，並於董事會通過後，提請股東會決議通過後生效，修訂條文對照表請參閱附件十二。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由十

案由：通過本公司『內部控制制度聲明書』案，提請 討論。

說明：為配合本公司股票公開發行作業，擬依據一〇〇年七月一日至一〇一年六月三十日之內部控制制度自行評估結果，出具本公司『內部控制制度聲明書』（詳附件十三）。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由十一

案由：訂定子公司 ESTEEM KING LIMITED 『資金貸與他人作業程序』案，提請 討論。

說明：為配合營運需要，擬依據『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』之規定，訂定子公司『資金貸與他人作業程序』（詳附件十四）。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由十二

案由：子公司 ESTEEM KING LIMITED 辦理資金貸與他人案，提請 討論。

說明：

- 一、為依照本公司第六屆第八次董事會之決議及因應本公司 100%持有之 Amould Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd.(以下簡稱"Amould")業務擴張需求，擬由子公司 ESTEEM KING LIMITED 對其資金貸與，相關事項如下：
  - (1)預定貸與金額：美金 350 萬元整。
  - (2)資金用途：主要用以購料及充實營運資金。
  - (3)預定借款期間為 6 個月，惟若屆滿後仍有實際需求，將另行呈報董事會予以展期六個月，最長借款期間以一年為限。
  - (4)借款利率：將依照 ESTEEM KING LIMITED 之資金成本及金融市場狀況與 Amould 另行議定之。

二、本案經董事會討論通過後，相關作業事宜授權董事長全權處理。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由十三

案由：增選一席監察人案，提請討論。

說明：

- 一、為符合股票公開發行規定，擬增選一席監察人，任期與本屆董事及監察人相同，自一〇一年十一月十六日起至一〇三年十二月十九日止。
- 二、本案經董事會決議通過後，將提請股東會進行選舉。

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

#### 案由十四

案由：召開股東臨時會相關事宜案，提請討論。

說明：

- 一、擬訂於一〇一年十一月十六日上午十點，於本公司天王星會議室召開股東臨時會，並依公司法規定，自一〇一年十一月二日起至十一月十六日止為股票停止過戶期間。
- 二、主要召集事由如下：

(一)報告事項：

- 1.訂定『董事會議事規範』案。

(二)討論事項：

- 1.申請辦理股票公開發行案。
- 2.修訂『取得或處分資產處理程序』案。
- 3.修訂『資金貸與他人作業程序』案。
- 4.修訂『背書保證作業程序』案。
- 5.訂定『股東會議事規則』案
- 6.訂定『董事及監察人選任程序』案。
- 7.修訂『公司章程』部份條文案。

(三)選舉事項：

- 1.增選一席監察人案。

(四)臨時動議

決議：經主席徵詢全體出席董事均無異議同意通過。

三、臨時動議：無

四、散會

銘鈺精密工業股份有限公司

一〇一年股東常會事錄



時間：中華民國一〇一年二月十七日(星期五)上午十點  
 地點：銘異科技金山會議室  
 地址：桃園縣龜山鄉萬壽路1段492-1號12樓之1  
 出席：親自出席及委託代理出席股東代表股數計40,900,000股，  
 佔本公司已發行股份總數40,900,000股之100%。

主席：謝錦興



記錄：陳永春



一、報告事項

第一案

案由：一〇〇年度營業報告。  
 說明：一〇〇年度營業報告。

單位：新台幣仟元

項 目	100年	99年	成長率(%)
營業收入	1,395,866	1,471,912	-5.17%
營業成本	1,032,174	1,019,805	1.21%
營業毛利	363,692	452,107	-19.56%
營業費用	174,410	154,572	12.83%
營業利益	189,282	297,535	-36.38%
營業外收入	49,384	4,045	1120.87%
營業外支出	-	51,322	-100.00%
稅前淨利	238,666	250,258	-4.63%

(二) 監察人審查一〇〇年度決算表冊報告

銘鈺精密工業股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表，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

本公司一〇一年股東常會

監察人：陳永春



中 華 民 國 一 〇 一 年 一 月 十 九 日

## 二、承認事項

### 第一案

案由：一〇〇年度決算表冊，提請 承認。(董事會提)

說明：本公司一〇〇年度決算表冊，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表，業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書經董事會會議通過及監察人審核完竣，提請 承認。(決算表冊請詳財務報告)

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

### 第二案

案由：一〇〇年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司一〇〇年度總決算後，董事會擬定盈餘分配比率(盈餘分配表詳下表)，提請 承認。

2.現金股利：擬自未分配盈餘中提撥新台幣 185,277,000 元發放現金股利，即每股配發 4.53 元，俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

3.本次現金股利未滿一元之畸零數額，授權董事長洽特定人全權處理之。

#### 銘鈺精密工業股份有限公司

#### 預估盈餘分配表

100 年度

單位：新台幣元

以往年度未分配盈餘			1,494,872
本年度稅前純益		238,666,244	
長期股權投資沖轉盈餘		0	
所得稅費用		(32,040,601)	206,625,643
可供分配盈餘			208,120,515
分配項目			
提列年度法定公積	10.00%	20,662,564	
提列年度特別盈餘公積-累換數		0	
現金股利(每股/元)	NT\$4.53	185,277,000	
股票股利(每股/元)	NT\$0.0000	0	205,939,564
期末未分配盈餘			2,180,951

#### 備註：

1. 提列董監事酬勞-----1.0% 1,859,631
2. 提列員工紅利(現金)----9.0% 16,736,677

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。



### 三、討論事項

#### 第一案

案由：修訂本公司章程部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：為配合公司未來運作，擬修訂部份公司章程，修正前後對照表如下：

章程條別	修正前條文	修正後條文	備註
第二條之二		本公司得為對外保證。	配合公司營運需要
第五條	本公司資本總額定為新台幣伍億元，分為伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。	本公司資本總額定為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。	配合公司營運需要
第七條	本公司股票概用記名式以記名式由董事三人以上簽名蓋章，並經依法簽證後發行之。	本公司股票概用記名式以記名式由董事三人以上簽名蓋章，並經依法簽證後發行之。 本公司公開發行股票後得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司營運需要
第八條	股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。	股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。 本公司公開發行股票後，公司應於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內停止之。	配合公司營運需要
第十條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍並簽名蓋章委託代理人出席。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍並簽名蓋章委託代理人出席。 本公司公開發行股票後悉依『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』辦理。	配合公司營運需要
第十二條	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 股東會之決議事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章並依公司法第 183 條規定辦理。	配合公司營運需要
第十二條之一		本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。	配合公司營運需要
第十三條	本公司設董事七人及監察人一人，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期為三年，連選得連任。	本公司設董事七~九人及監察人一~三人，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期為三年，連選得連任。 本公司公開發行股票後，有關全體董監事	配合公司營運需要

		合計持股比例，依公司法及證券主管機關之規定。	
第十三條之二		本公司股票公開發行後，前條董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單選任之。 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應行遵行事項，依證券主管機關相關規定。	配合公司營運需要
第二十條	本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之： 一、董監事酬勞金百分之一。 二、員工紅利百分之三至百分之九。 三、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。	本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之： 一、董監事酬勞金百分之一。 二、員工紅利百分之三至百分之九。 三、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。 <u>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。</u>	配合公司營運需要
第二十二條	本章程訂立於中華民國九十年一月九日 第一次修訂於九十一年六月三十日 第二次修訂於九十二年五月九日 第三次修訂於九十二年七月二日 第四次修訂於九十三年三月十九日 第五次修訂於九十三年三月十九日 第六次修訂於九十四年六月三十日 第七次修訂於九十五年三月二十二日 第八次修訂於九十六年十一月二十九日 第九次修訂於一〇〇年六月七日	本章程訂立於中華民國九十年一月九日 第一次修訂於九十一年六月三十日 第二次修訂於九十二年五月九日 第三次修訂於九十二年七月二日 第四次修訂於九十三年三月十九日 第五次修訂於九十三年三月十九日 第六次修訂於九十四年六月三十日 第七次修訂於九十五年三月二十二日 第八次修訂於九十六年十一月二十九日 第九次修訂於一〇〇年六月七日 第十次修訂一〇一年二月十七日	增列修訂日期

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

## 第二案

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」，提請討論。(董事會提)

說明：依據九十九年三月十九日金管證審字第 0990011375 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」(修訂前後條文對照表詳議事手冊)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

### 第三案

案由：修訂「背書保證作業程序」，提請討論。(董事會提)

說明：依據九十九年三月十九日金管證審字第 0990011375 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，修訂本公司「背書保證作業程序」(修訂前後條文對照表詳議事手冊)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

### 第四案

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」，提請討論。(董事會提)

說明：依據行政院金融監督管理委員會修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」(修訂前後條文對照表詳議事手冊)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

### 第五案

案由：提請一〇一年股東常會核准解除新任董事有關公司法第二〇九條競業禁止之限制，提請討論。(董事會提)

說明：1.依公司法第二〇九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應取得股東會之許可。

2.擬議於一〇一年股東常會中，提報解除新任董事競業之限制。

本次新任董事之競業情形如下：

(1)銘異科技股份有限公司代表人：謝錦興先生

銘異科技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

銘友科技(蘇州)有限公司 董事

MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事

M&J Technologies Co., Ltd. 董事

Min Aik Technology (Thailand) 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  
Trevion Holdings Limited 董事

(2)銘異科技股份有限公司代表人：方光義先生  
MIN AIK TECHNOLOGY(M)SDN.BHD 董事  
Synergy Technology Industrial Co., Ltd. 董事  
銘裕科技(蘇州)有限公司 董事  
銘友科技(蘇州)有限公司 董事  
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事  
M&J Technologies Co., Ltd. 董事  
ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事  
MAP Plastics Holdings Pte. Ltd. 董事  
MAPap Bio-Med Technology Pte. Ltd. 董事  
MAP Plastics Pte. Ltd. 董事  
SEB Engineering & Trading Pte. Ltd. 董事  
SEB Plastic Pte. Ltd. 董事  
Amould Plastic Industries Pte. Ltd. 董事  
Amould Technologies Pte. Ltd. 董事

(3)銘異科技股份有限公司代表人：盧榮欽先生  
MATC Technology Malaysia Sdn. Bhd. 董事  
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事  
MU TECHNOLOGY PTE.LTD. 董事  
M&J Technologies Co., Ltd. 董事  
ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事  
MAP Plastics Holdings Pte. Ltd. 董事  
MAP Bio-Med Technology Pte. Ltd. 董事  
MAP Plastics Pte. Ltd. 董事  
SEB Engineering & Trading Pte. Ltd. 董事  
SEB Plastic Pte. Ltd. 董事  
SEB Manufacturing (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事  
Amould Plastic Industries Pte. Ltd. 董事  
Amould Technologies Pte. Ltd. 董事

(4)台灣福興工業股份有限公司代表人：林瑞章先生

MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事

(5)Beacon Investments Limited 代表人：施大邵先生

MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事

(6)Beacon Investments Limited 代表人：林昀谷先生

MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事

(7)Beacon Investments Limited 代表人：郭耀文先生

MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會

銘鈺精密工業股份有限公司  
一〇一年股東臨時會議事錄

時間：民國一〇一年十一月十六日（星期五）上午十點

地點：桃園縣觀音鄉國瑞路二號（天王星會議室）

出席股數：親自出席及委託出席股份總數為 42,257,000 股，佔本公司已發行股份總數 44,172,000 股之 95.66%。

宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略

## 一、報告事項

### 第一案

案由：訂定『董事會議事規範』案。

說明：本公司『董事會議事規範』請參閱議事手冊。

## 二、討論事項

### 第一案

案由：申請辦理股票公開發行案，提請討論。（董事會提）

說明：一、為配合本公司業務發展需要，擬於適當時機向證券管理機關申請股票公開發行。

二、相關作業事宜擬授權董事長全權處理，並隨時向董事會報告進度。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第二案

案由：修訂『取得或處分資產處理程序』案，提請討論。（董事會提）

說明：為配合金管證發字第 1010004588 號令修正之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』，修訂後條文請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第三案

案由：修訂『資金貸與他人作業程序』案，提請討論。（董事會提）

說明：為配合金管證審字第 1010029874 號令修正之『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』，擬修訂本公司『資金貸與他人作業程序』，修訂後條文請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第四案

案由：修訂『背書保證作業程序』案，提請討論。（董事會提）

說明：

一、為配合金管證審字第 1010029874 號令修正之『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』，擬修訂本公司『背書保證作業程序』，修訂後條文請參閱附件。

二、本公司『背書保證作業程序』第七條第一項所訂之背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值為限，主要係因本公司之轉投資事業在營運規模不斷擴大之際，資金需求增加，本公司及轉投資事業不足之營運資金大部份來自金融機構之借款，且目前所有之借款授信條件皆為最佳之信用借款，並未提供任何資產抵押擔保，但銀行皆會要求本公司針對此借款提供背書保證，為取得此最佳之借款條件以利各轉投資事業持續成長，以致於需訂定較高的背書保證總額之限額，以備轉投資事業營運拓展之需。惟本公司仍將以穩健踏實之經營方針，對整體財務風險嚴格審慎控管，以創造股東最大權益。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 第五案

案由：訂定『股東會議事規則』案，提請討論。(董事會提)

說明：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，擬依據『上市上櫃公司治理實務守則』之規定，訂定本公司『股東會議事規則』，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 第六案

案由：訂定『董事及監察人選任程序』案，提請討論。(董事會提)

說明：為公平、公正、公開選任董事、監察人，擬依據『上市上櫃公司治理實務守則』之規定，訂定本公司『董事及監察人選任程序』，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 第七案

案由：修訂『公司章程』部份條文案，提請討論。(董事會提)

說明：為配合公司實際需要，擬修訂『公司章程』部份條文，修訂前後條文對照表請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 三、選舉事項

#### 第一案

案由：增選一席監察人案，提請選舉。(董事會提)

說明：為符合股票公開發行規定，擬於本次股東臨時會增選一席監察人，任期與本屆董事及監察人相同，自一〇一年十一月十六日起至一〇三年十二月十九日止。

選舉結果：監察人當選人：戶號 169 號、寶煌建設股份有限公司  
(當選權數：40,325,654 權)

### 四、臨時動議：無

### 五、散會：上午十點三十分

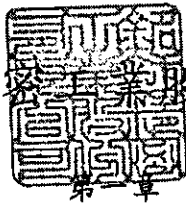
主席：謝錦興



記錄：孟慶餘



# 銘鈺精密工業股份有限公司章程



第一條：本公司依照公司法股份有限公司之組織，定名為銘鈺精密工業股份有限公司，英文名稱為 Min Aik Precision Industrial Co., Ltd.。

第二條：本公司所營事業如左：

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

第二條之一：本公司轉投資其他有限責任公司，其所有投資總額不受公司法第十三條之限制。

第二條之二：本公司得為對外保證。

第三條：本公司設總公司於桃園縣，必要時經董事會之決議得設立分公司於國內外各地。

第四條：本公司之公告方法依公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行。

第六條：刪除。

第七條：本公司股票概用記名式以記名式由董事三人以上簽名蓋章，並經依法簽證後發行之。

本公司公開發行股票後得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司公開發行股票後，公司應於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內停止之。

## 第三章 股 東 會

第九條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍並簽名蓋章委託代理人出席。

本公司公開發行股票後悉依『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』辦理。

第十一條：本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一百七十九條規定之情事者，無表決權。

第十二條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過



半數之股東出席，以出席股東所持過半數之同意行之。  
股東會之決議事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章並依  
公司法第 183 條規定辦理。

第十二條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期  
間及上市櫃期間均不變動此條文。

#### 第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事七~九人及監察人一~三人，由股東會就有行為能力之  
人中選任之，任期為三年，連選得連任。

本公司公開發行股票後，有關全體董監事合計持股比例，依公司法  
及證券主管機關之規定。

第十三條之一：本公司得為董監事購買責任保險，以保障董監事因執行職務而  
可能引發之潛在的法律責任。

第十三條之二：本公司股票公開發行後，前條董事名額中，獨立董事人數不得  
少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由  
股東會就獨立董事候選人名單選任之。

有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其  
他應行遵行事項，依證券主管機關相關規定。

第十四條：董事組織董事會應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之  
同意，互選一人為董事長對外代表公司。

第十四條之一：董事會召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但  
遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條  
規定辦理。

第十五條之一：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書列舉召集事由之授  
權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限。

另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，  
視為親自出席。

第十六條：本公司董事及監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對本公司營  
運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議訂支給之。

#### 第五章 經理人

第十七條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定  
辦理。

#### 第六章 會計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具：

- (一) 營業報告書
- (二) 財務報表
- (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案

等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第十九條：刪除。

第二十條：本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以  
往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘  
公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列或迴轉特別盈餘  
公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之：

- 一、董監事酬勞金百分之一至百分之三。
  - 二、員工紅利百分之三至百分之九。
  - 三、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。

第二十條之一：員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件規定之從屬公司員工，相關辦法授權董事會製定之。

### 第七章 附 則

第廿一條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於中華民國九十年一月九日。

第一次修訂於九十一年六月三十日。

第二次修訂於九十二年五月九日。

第三次修訂於九十二年七月二日

第四次修訂於九十三年三月十九日

第五次修訂於九十三年三月十九日

第六次修訂於九十四年六月三十日

第七次修訂於九十五年三月二十二日

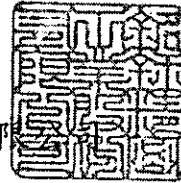
第八次修訂於九十六年十一月二十九日

第九次修訂於一〇〇年六月七日

第十次修訂於一〇一年二月十七日

第十一次修訂於一〇一年十一月十六日

銘鈺精密工業股份有限公司



董事長：謝錦興



銘鈺精密工業股份有限公司  
章程修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修訂理由
第十四條之一	無	董事會召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知。	配合公司營運需要
第十六條	全體董事及監察人之報酬由股東會議定之。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。	本公司董事及監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議訂支給之。	配合公司營運需要
第二十條	本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之： 一、董監事酬勞金百分之一。 二、員工紅利百分之三至百分之九。 三、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。	本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之： 一、董監事酬勞金百分之一至百分之三。 二、員工紅利百分之三至百分之九。 三、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。	配合公司營運需要
第二十二條	本章程訂立於中華民國九十年一月九日 第一次修訂於九十一年六月三十日 第二次修訂於九十二年五月九日 第三次修訂於九十二年七月二日 第四次修訂於九十三年三月十九日 第五次修訂於九十三年三月十九日 第六次修訂於九十四年六月三十日 第七次修訂於九十五年三月二十二日 第八次修訂於九十六年十一月二十九日 第九次修訂於一〇〇年六月七日 第十次修訂於一〇一年二月十七日	本章程訂立於中華民國九十年一月九日 第一次修訂於九十一年六月三十日 第二次修訂於九十二年五月九日 第三次修訂於九十二年七月二日 第四次修訂於九十三年三月十九日 第五次修訂於九十三年三月十九日 第六次修訂於九十四年六月三十日 第七次修訂於九十五年三月二十二日 第八次修訂於九十六年十一月二十九日 第九次修訂於一〇〇年六月七日 第十次修訂於一〇一年二月十七日 第十一次修訂於一〇一年十一月十六日	增列修訂日期

銘鈺精密工業股份有限公司

財 務 報 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

公司地址：桃園縣觀音鄉觀音工業區國瑞路2號



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

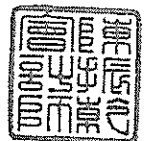
銘鈺精密工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達銘鈺精密工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳振乾



民國一〇〇年一月二十一日



銘盛精業工業股份有限公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣元

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 618,621,869	45	451,330,675	41
應收票據及帳款淨額(附註四(二))	244,364,452	18	76,363,495	7
應收帳款一關係人(附註五)	130,641,772	10	267,500,876	24
存貨淨額(附註四(三))	151,954,285	11	124,075,449	11
其他應收關係人款(附註五)	78,010,726	6	50,992,240	5
預付款項及其他流動資產(附註四(七)及六)	22,733,320	2	9,758,316	1
	<u>1,246,326,424</u>	<u>92</u>	<u>980,021,051</u>	<u>89</u>
<b>固定資產(附註四(四)及六)：</b>				
機器設備	327,980,674	24	295,176,049	27
租賃改良	87,802,669	6	80,989,669	7
生財及其他設備	28,991,191	2	26,374,728	2
減：累計折舊	444,774,534	32	402,540,446	36
預付設備款	(356,561,277)	(26)	(311,893,988)	(28)
固定資產淨額	17,348,459	1	8,385,550	1
其他資產：	105,561,716	7	99,032,008	9
預付退休金成本(附註四(五))	12,877,192	1	11,249,736	1
遞延費用及其他	5,935,840	-	8,265,597	1
	18,813,032	1	19,515,333	2
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,370,701,172</u>	<u>100</u>	<u>1,098,568,392</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據及帳款	\$ 207,502,823	15	195,032,269	18
其他應付關係人款(附註五)	21,317,624	2	4,064,743	-
應付費用及其他流動負債(附註四(六))	214,307,937	16	185,846,664	17
	443,128,384	33	384,943,676	35
	5,520,000	-	-	-
其他負債(附註四(四))	448,648,384	33	384,943,676	35
負債合計	409,000,000	30	409,000,000	37
股東權益(附註四(六))：	6,000,000	-	6,000,000	1
普通股股本	83,895,109	6	60,393,691	5
資本公積一發行溢價	423,157,679	31	238,231,025	22
保留盈餘：	507,052,788	37	298,624,716	27
法定盈餘公積	922,052,788	67	713,624,716	65
累積盈餘				
股東權益合計				
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,370,701,172</u>	<u>100</u>	<u>1,098,568,392</u>	<u>100</u>



負責人：



經理人：

閱後附財務報表附註)

主辦會計：



銘鈺精密工業股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
銷貨收入	\$ 1,629,667,953	105	1,226,102,156	103
減：銷貨退回及折讓	80,682,040	5	40,759,642	3
營業收入淨額(附註五)	1,548,985,913	100	1,185,342,514	100
銷貨成本(附註四(五)及八)	1,096,878,524	71	838,933,833	71
營業毛利	452,107,389	29	346,408,681	29
營業費用(附註四(五)及八)：				
推銷費用	56,163,351	4	25,196,359	2
管理及總務費用	65,397,581	4	64,680,106	5
研究發展費用	33,010,737	2	34,016,143	3
	154,571,669	10	123,892,608	10
營業淨利	297,535,720	19	222,516,073	19
營業外收入及利益：				
利息收入(附註五)	1,586,064	-	1,653,817	-
處分投資利益	-	-	22,474,699	2
股利收入	-	-	2,184,000	-
什項收入	2,458,298	-	4,336,216	-
	4,044,362	-	30,648,732	2
營業外費用及損失：				
利息費用	45	-	42,950	-
兌換損失	51,291,420	3	10,816,883	1
什項支出	30,870	-	34,172	-
	51,322,335	3	10,894,005	1
稅前淨利	250,257,747	16	242,270,800	20
所得稅費用(附註四(七))	41,829,675	3	7,256,622	-
本期淨利	\$ 208,428,072	13	235,014,178	20

負責人：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



主辦會計：



銘鈺精密工業股份有限公司  
股東權益變動表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

	保留盈餘				備供出售 金融資產 未實現損失	合計
	股本	資本公積 股本溢價	法定盈餘 公積	累積盈餘		
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 409,000,000	6,000,000	39,005,335	216,835,203	(16,484,852)	654,355,686
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	21,388,356	(21,388,356)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(192,230,000)	-	(192,230,000)
發放股東股利	-	-	-	-	16,484,852	16,484,852
備供出售金融資產評價調整	-	-	-	235,014,178	-	235,014,178
民國九十八年度淨利	409,000,000	6,000,000	60,393,691	238,231,025	-	713,624,716
民國九十八年十二月三十一日餘額	-	-	23,501,418	(23,501,418)	-	-
盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	-	208,428,072	-	208,428,072
提列特別盈餘公積	-	-	-	83,895,109	-	83,895,109
民國九十九年度淨利	\$ 409,000,000	6,000,000	83,895,109	423,157,679	-	922,052,788
民國九十九年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	-

民國九十八年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註1)：

  提列法定盈餘公積

  發放股東股利

備供出售金融資產評價調整

民國九十八年度淨利

民國九十八年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(註2)：

  提列特別盈餘公積

民國九十九年度淨利

民國九十九年十二月三十一日餘額

註1：董監酬勞2,115,128元及員工紅利19,036,148元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,875,853千元及員工紅利16,882,673千元已於損益表中扣除。



負責人：

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：

主辦會計：





銘鈺精密工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 208,428,072	235,014,178
調整項目：		
折舊及攤銷費用	56,629,915	63,706,595
遞延所得稅利益	(8,780,201)	(1,618,389)
備供出售金融資產已實現處分利益	-	(22,474,699)
應收票據及帳款(含關係人)淨額增加	(31,141,853)	(78,195,347)
存貨淨額增加	(27,878,836)	(20,021,604)
應付票據及帳款增加	12,470,554	65,481,114
應付費用及其他流動負債增加	67,554,136	90,240,892
其他流動資產減少(增加)	(4,194,803)	44,195,795
其他	(1,720,499)	(2,502,036)
營業活動之淨現金流入	<u>271,366,485</u>	<u>373,826,499</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	93,043	5,415
購置固定資產價款	(47,538,940)	(21,329,447)
其他應收關係人款減少(增加)	(27,018,486)	14,433,543
處分備供出售金融資產價款	-	72,419,551
遞延費用及其他增加	(8,459,632)	(7,924,064)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(82,924,015)</u>	<u>57,604,998</u>
融資活動之現金流量：		
發行現金股利	-	(192,230,000)
發放董監酬勞及員工紅利	(21,151,276)	(7,699,808)
融資活動之淨現金流出	<u>(21,151,276)</u>	<u>(199,929,808)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	167,291,194	231,501,689
期初現金及銀行存款餘額	451,330,675	219,828,986
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 618,621,869</u>	<u>451,330,675</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 45	42,950
本期支付所得稅	\$ 8,637,694	4,636,913
支付現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額(含預付設備款)	\$ 46,850,234	27,483,456
本期應付設備款減少(增加)數	688,706	(6,154,009)
支付現金數	<u>\$ 47,538,940</u>	<u>21,329,447</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



## 銘鈺精密工業股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

#### 一、公司沿革

銘鈺精密工業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十年一月十八日，營業登記項目為經營工業用塑膠製品、鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為536人及496人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則及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)外幣交易

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。

##### (二)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。

##### (三)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。

##### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

#### 1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債：

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，本公司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，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

#### 2.備供出售金融資產：

係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### (七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

### (八)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法，資產負債表日以成本與市價孰低為評價基礎，採總額比較，其中原料係以重置成本為市價，製成品、外購商品及在製品則以淨變現價值為市價。另，本公司自民國九十八年一月一日起適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文，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，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)固定資產及其折舊

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。處分固定資產之損益列為營業外收支。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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令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。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。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。

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。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：5年
- 2.租賃改良：3~5年
- 3.生財及其他設備：3~5年

### (十一)遞延費用及其攤銷

主要係模具費，按其估計之經濟效益年限採平均法分期攤銷。

### (十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，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。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二·二九提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。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，包括當期服務成本、利息成本及退休金損益依員工平均剩餘服務年限十九年攤銷之數。

## 銘鈺精密工業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。

### (十三)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。

### (十四)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，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，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，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。

### (十五)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所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十六)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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司於所得稅稅率修正公布日之年度，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本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，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文，依該公報修訂條文規定，與存貨相關之費損分類及存貨價值衡量等會計處理，改依新規定辦理。相關會計變動致民國九十八年度稅後純益減少約16,772,766元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
零用金	\$ 318,990	461,599
活期存款及支票存款	618,302,879	450,869,076
	<u><b>\$ 618,621,869</b></u>	<u><b>451,330,675</b></u>

(二)應收票據及帳款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收票據	\$ 1,646,241	-
應收帳款	245,515,821	76,863,728
	247,162,062	76,863,728
減：備抵呆帳	(2,797,610)	(500,233)
	<u><b>\$ 244,364,452</b></u>	<u><b>76,363,495</b></u>

(三)存 貨

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
商品及製成品	\$ 124,225,408	99,757,706
減：備抵損失	(8,932,751)	(6,685,409)
小 計	115,292,657	93,072,297
在 製 品	17,257,618	12,145,852
減：備抵損失	(731,453)	(458,725)
小 計	16,526,165	11,687,127
原 物 料	22,175,543	22,264,917
減：備抵損失	(2,040,080)	(2,948,892)
小 計	20,135,463	19,316,025
	<u><b>\$ 151,954,285</b></u>	<u><b>124,075,449</b></u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度存貨及製造相關費損直接認列為銷貨成本之金額分別為11,006,643元及27,454,195元，其明細如下：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,611,258	1,149,367
低於正常產能之未分攤固定製造費用	-	16,381,601
存貨報廢損失	8,113,458	9,780,547
存貨盤虧	1,281,927	142,680
	<b>\$ 11,006,643</b>	<b>27,454,195</b>

#### (四)其他負債

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
資產除役義務負債準備	<b>\$ 5,520,000</b>	-

#### (五)退休金

本公司根據精算報告，民國九十九年及九十八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：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(12,359,868)	(7,750,231)
累積給付義務	(12,359,868)	(7,750,231)
未來薪資增加之影響數	(6,765,442)	(4,984,504)
預計給付義務	(19,125,310)	(12,734,735)
退休基金資產公平價值	21,541,433	19,535,956
提撥狀況	2,416,123	6,801,221
未認列退休金損失	10,461,069	4,448,515
預付退休金	<b>\$ 12,877,192</b>	<b>11,249,736</b>

#### 1.淨退休金成本組成項目：

	<b>99年度</b>	<b>98年度</b>
服務成本	\$ 141,945	312,042
利息成本	254,695	364,271
退休金資產預期報酬	(486,374)	(451,774)
退休金損失攤銷數	118,806	256,101
確定給付之淨退休金成本	<b>\$ 29,072</b>	<b>480,640</b>
確定提撥之退休金費用	<b>\$ 9,354,525</b>	<b>6,482,528</b>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.00%
薪資調整率	3.25%	3.25%
退休金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

### (六)股東權益

#### 1.股本及增資案

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之額定股本均為500,000,000元，每股面額10元，實際發行股本均為409,000,000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及增加資本之用，不得用以分配現金股利。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。

##### (2)盈餘分配之限制

依本公司章程規定，年度決算所得純益，除依法繳納稅款及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，再依下述比率分派：

A.員工紅利百分之三至百分之九；

B.董事監察人酬勞百分之一；

C.如尚有盈餘，再由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會決議之。

依公司法規定，法定盈餘公積於達到與實收資本相等前，除彌補虧損外，不得使用之。惟提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

##### (3)盈餘分配

民國九十九年度及九十八年度股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利—現金	\$ 19,036,148	5,774,856
董監酬勞	2,115,128	1,924,952
	\$ 21,151,276	7,699,808

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。



## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

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，係以民國九十九年度及九十八年度之稅後淨利扣除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，民國九十九年度及九十八年度認列之員工紅利及董監酬勞分別為18,758,526元及21,151,276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，列為次年度之損益。

### (七)所得稅

- 1.本公司現金增資擴展符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎助辦法之生產事業，得享五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

<u>增資年度</u>	<u>免稅期間</u>	<u>租稅減免方式</u>	<u>工業局核准年月</u>
92	96.1.1~100.12.31	五年免徵營利事業所得稅	96.11

- 2.民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 50,609,876	8,875,011
遞延所得稅利益	(8,780,201)	(1,618,389)
所得稅費用	<b>\$ 41,829,675</b>	<b>7,256,622</b>

- 3.原依據民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。損益表中所列稅前淨利(損)依法定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用(利益)之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 42,543,817	60,557,700
遞延所得稅資產備抵評價提列(迴轉)數	(7,962,430)	(21,415,195)
增資擴展免稅	(14,512,208)	(44,914,630)
基本稅額高於一般所得稅額之差額	-	1,843,069
未分配盈餘加徵10%稅額	21,151,276	-
其他	609,220	11,185,678
所得稅費用	<b>\$ 41,829,675</b>	<b>7,256,622</b>

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產及負債內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 7,471,456	10,815,363
備抵存貨跌價及呆滯損失	1,989,728	3,034,194
未實現兌換損失	6,790,473	1,505,718
其他	445,465	524,076
	<u>16,697,122</u>	<u>15,879,351</u>
減：備抵評價	<u>(7,916,921)</u>	<u>(15,879,351)</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 8,780,201</u>	<u>-</u>

上列遞延所得稅資產之帳列情形如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 8,780,201</u>	<u>-</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 423,157,679</u>	<u>238,231,025</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,639,990</u>	<u>5,117,425</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>14.49%(預計)</u>	<u>5.12%(實際)</u>

6.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司因投資自動化設備及研究發展等支出，依促進產業升級條例第六條之規定得享受投資抵減，其抵減項目可抵減總額、尚未抵減餘額及最後可抵減年度如下：

<u>申報年度</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十八年度	研究發展支出(申報數)	<u>\$ 7,471,456</u>	<u>7,471,456</u>	民國一〇二年度

依促進產業升級條例規定，投資抵減每一年度抵減金額以不超過當年度應納營業事業所得稅額百分之五十為限，當年度不足抵減時，得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

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九十七年度。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)金融商品資訊之揭露

#### 1.公平價值之資訊

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之金融資產及金融負債之公平價值與帳面價值約略相當。

#### 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、應收帳款(含應收關係人款及其他應收款)、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用及其他流動負債。
- (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與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一致。

3.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為624,921,869元及457,630,675元，金融負債均為0元。

#### 4.財務風險資訊

##### (1)市場風險

本公司分類為備供出售金融資產之權益證券係以公平價值衡量，其公平價值受證券交易市場價格變動之影響。

##### (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，及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

另，本公司主要客戶之合計銷售金額於民國九十九年度及九十八年度佔本公司銷貨收入皆為88%，其佔民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收帳款餘額皆為90%，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當日所有合約義務，故預期不會有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(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 Ltd.(以下稱MAP Tech)	本公司之母公司
銘異科技股份有限公司(以下稱銘異)	本公司之聯屬公司
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MAM)	銘異之子公司
銘友科技(蘇州)有限公司(以下稱銘友)	銘異之子公司
銘裕科技(蘇州)有限公司(以下稱銘裕)	銘異之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	銘異之子公司
AMOULD Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (以下稱AMOULD)	MAP Tech之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

(1)本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	99年度		98年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
MAM	\$ 387,736,759	25	458,791,449	39
銘 異	335,134,118	22	391,954,871	33
MATC	7,156,150	-	11,637,008	1
銘 裕	-	-	290,857	-
銘 友	-	-	(105,641)	-
	<b>\$ 730,027,027</b>	<b>47</b>	<b>862,568,544</b>	<b>73</b>

本公司銷售予關係人之收款期限民國九十九年度及九十八年度皆為月結120天，一般銷貨約為二~三個月。本公司與關係人間之銷售價格係由雙方參酌相關產品之市場行情後議定。

民國九十九年度及九十八年度對關係人之銷貨金額係分別包含模具收入15,328,852元及7,611,617元。

(2)因上述銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%
MAM	\$ 109,461,667	29	131,937,127	39
銘 異	21,180,105	6	131,718,621	38
MATC	-	-	3,845,128	1
	<b>\$ 130,641,772</b>	<b>35</b>	<b>267,500,876</b>	<b>78</b>

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因代關係人研製模具而發生預收模具款之餘額(列於其他應付關係人款項下)如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
銘 異	<u>\$ 90,000</u>	<u>1,699,128</u>

2.資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

	<u>99年度</u>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利息收入</u>	<u>利率區間</u>	<u>應收利息</u>
MAP Tech	<u>\$ 48,225,000</u>	<u>43,695,000</u>	<u>673,191</u>	1.272%~1.706%	<u>119,856</u>
M&J	<u>\$ 53,580,940</u>	<u>33,014,019</u>	<u>85,185</u>	0.851%~0.987%	<u>31,455</u>
	<u>98年度</u>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利息收入</u>	<u>利率區間</u>	<u>應收利息</u>
MAP Tech	<u>\$ 98,245,635</u>	<u>47,985,000</u>	<u>1,533,064</u>	0.7488%~1.5%	<u>1,570,306</u>

3.財產交易

本公司與銘異間之財產交易明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
購入設備價款	<u>\$ 10,000</u>	<u>620,000</u>
期末其他應付關係人款	<u>\$ -</u>	<u>441,000</u>

4.勞務收入(列為薪資費用減項)

<u>對 象</u>	<u>內 容</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
MATC	管理服務收入	\$ 4,580,043	6,449,839
AMOULD	"	232,370	-
		<u>\$ 4,812,413</u>	<u>6,449,839</u>
期末其他應收關係人款		<u>\$ 1,150,396</u>	<u>1,436,934</u>

5.佣金支出

本公司於民國九十九年度由關係人銘異轉介客戶而產生佣金支出19,351,118元，截至民國九十九年十二月三十一日止尚未支付之應付佣金餘額為17,078,671元(帳列其他應付關係人款項下)。民國九十八年度則無此情形。

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他交易

(1)關係人提供勞務服務予本公司而產生之費用明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
MATC	\$ 17,494,981	10,286,003
銘 異	1,569,908	2,726,254
MAM	328,555	321,842
	<u>\$ 19,393,444</u>	<u>13,334,099</u>

(2)因上述交易產生之其他應付關係人款之明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
MATC	\$ 3,051,747	-
銘異	1,097,206	1,924,615
	<u>\$ 4,148,953</u>	<u>1,924,615</u>

六、抵質押之資產

<u>科 目</u>	<u>擔保標的</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
受限制銀行存款(帳列預付貨款及其他流動資產項下)	借款額度	<u>\$ 6,300,000</u>	<u>6,300,000</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

- (一)因購料承諾未來應支付之金額分別為56,888,376元及20,780,000元。
- (二)為取得銀行借款額度而開立之銀行本票金額分別為122,825,000元及159,975,000元。
- (三)簽約採購之設備，未來應付款項分別為16,140,850元及9,651,950元。
- (四)本公司對所承租廠房及辦公室具有優先承租權，依民國九十九年十二月三十一日有效租約，本公司預計未來年度最低租金支出如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
100.01.01~100.12.31	\$ 12,120,000
101.01.01~101.12.31	12,120,000
102.01.01~102.12.31	7,070,000
	<u>\$ 31,310,000</u>

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

八、其他

用人、折舊及攤銷費用之功能別彙總

功能別 性質別	99年度			98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	235,028,420	62,595,780	297,624,200	186,953,411	64,023,056	250,976,467
勞健保費用	16,754,199	2,926,754	19,680,953	10,901,965	2,169,187	13,071,152
退休金費用	7,581,858	1,801,739	9,383,597	5,498,990	1,464,178	6,963,168
其他用人費用	8,310,316	2,260,111	10,570,427	6,446,968	1,751,197	8,198,165
折舊及攤銷費用	54,983,099	1,646,816	56,629,915	60,629,148	3,077,447	63,706,595

# 銘鈺精密工業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

公司地址：桃園縣觀音鄉觀音工業區國瑞路2號  
電話：(03)438-9966





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師查核報告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

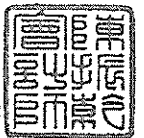
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振堯  
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  
民國一〇一年一月十九日



銘鈺精製有限公司

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 504,628	48	618,622	45
應收票據及帳款淨額(附註四(二))	105,436	10	244,364	18
應收帳款一關係人(附註五)	119,662	11	130,642	10
其他應收關係人款(附註五)	2,639	-	78,011	6
存貨淨額(附註四(三))	156,106	15	151,955	11
預付款項及其他流動資產(附註四(七)及六)	13,155	1	22,733	2
	<u>901,626</u>	<u>85</u>	<u>1,246,327</u>	<u>92</u>
固定資產(附註五)：				
機器設備	351,439	34	327,981	24
生財及其他設備	29,859	3	28,991	2
租賃改良	105,239	10	87,803	6
減：累計折舊	486,537	47	444,775	32
預付設備款	(391,221)	(37)	(356,561)	(26)
固定資產淨額	27,911	3	17,348	1
	<u>123,227</u>	<u>13</u>	<u>105,562</u>	<u>7</u>
其他資產：				
預付退休金成本(附註四(五))	12,322	1	12,877	1
遞延費用及其他	6,973	1	5,936	-
	<u>19,295</u>	<u>2</u>	<u>18,813</u>	<u>1</u>
資產總計	<u>\$ 1,044,148</u>	<u>100</u>	<u>1,370,702</u>	<u>100</u>
負債及股東權益：				
流動負債：				
應付票據及帳款	\$ 116,027	11	207,503	15
應付所得稅	13,048	1	48,666	4
應付費用及其他流動負債(附註四(七))	70,224	8	74,614	5
應付薪資(附註四(六))	77,372	7	81,963	6
其他應付關係人款(附註五)	21,547	2	21,318	2
應付設備款	12,551	1	9,065	1
	<u>310,769</u>	<u>30</u>	<u>443,129</u>	<u>33</u>
其他負債(附註四(四))	5,520	1	5,520	-
負債合計	<u>316,289</u>	<u>31</u>	<u>448,649</u>	<u>33</u>
股東權益(附註四(六))：				
普通股股本	409,000	39	409,000	30
資本公積一發行溢價	6,000	-	6,000	-
保留盈餘：				
法定盈餘公積	104,738	10	83,895	6
未分配盈餘	208,121	20	423,158	31
	<u>312,859</u>	<u>30</u>	<u>507,053</u>	<u>37</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)	727,859	69	922,053	67
負債及股東權益總計	<u>\$ 1,044,148</u>	<u>100</u>	<u>1,370,702</u>	<u>100</u>



會計主管：

閱後附財務報表附註)



經理人：



董事長：

銘鈺精密工業股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,407,749	101	1,552,594	105
4170 減：銷貨退回及折讓	11,883	1	80,682	5
營業收入淨額(附註五)	1,395,866	100	1,471,912	100
5110 銷貨成本(附註四(三)、五及十)	1,032,174	74	1,019,805	69
營業毛利	363,692	26	452,107	31
6000 營業費用(附註四(二)、五及十)：				
6100 推銷費用	63,096	5	56,163	4
6200 管理及總務費用	81,190	6	65,398	4
6300 研究發展費用	30,124	2	33,011	2
	174,410	13	154,572	10
6900 營業淨利	189,282	13	297,535	21
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,870	-	1,586	-
7160 兌換利益	40,001	3	-	-
7480 什項收入(附註五)	7,513	1	2,459	-
	49,384	4	4,045	-
7500 營業外費用及損失：				
7560 兌換損失	-	-	51,291	3
7880 什項支出	-	-	31	-
	-	-	51,322	3
7900 稅前淨利	238,666	17	250,258	18
8110 所得稅費用(附註四(七))	32,040	2	41,830	-
9600 本期淨利	\$ 206,626	15	208,428	18
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(八))	\$ 5.84	5.05	6.12	5.10
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(八))	\$ 5.65	4.89	5.93	4.94

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



銘鈺精密工業股份有限公司  
股東權益變動表

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積 股本溢價	法定盈餘 公積	保留盈餘		合計
				未分配盈餘	合計	
\$	409,000	6,000		238,231		713,625
	-	-	23,501	(23,501)		-
	-	-	-	208,428		208,428
	409,000	6,000	83,895	423,158		922,053
	-	-	20,843	(20,843)		-
	-	-	-	(400,820)		(400,820)
	-	-	-	206,626		206,626
\$	409,000	6,000	104,738	208,121		727,859

民國九十九年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註1):

提列法定盈餘公積

民國九十九年度淨利

民國九十九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(註2):

提列法定盈餘公積

發放現金股利

民國一〇〇〇年度淨利

民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額

註1：董監酬勞2,115千元及員工紅利19,036千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,876千元及員工紅利16,883千元已於損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：

會計主管：



銘鈺精密工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 206,626	208,428
調整項目：		
折舊及攤銷費用	44,417	56,630
遞延所得稅費用(利益)	8,982	(8,780)
應收票據及帳款(含關係人)淨額減少(增加)	149,908	(31,142)
存貨淨額增加	(4,151)	(27,879)
其他流動資產(增加)減少	1,799	(4,195)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(99,735)	12,471
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(36,312)	46,403
其他	503	(1,721)
營業活動之淨現金流入	<u>272,037</u>	<u>250,215</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	50	93
購置固定資產價款	(51,279)	(47,539)
其他應收關係人款減少(增加)	75,372	(27,018)
受限制銀行存款增加	(1,000)	-
遞延費用及其他增加	(8,354)	(8,460)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>14,789</u>	<u>(82,924)</u>
融資活動之現金流量：		
發行現金股利	(400,820)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(400,820)</u>	<u>-</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(113,994)	167,291
期初現金及銀行存款餘額	618,622	451,331
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 504,628</u>	<u>618,622</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	45
本期支付所得稅	\$ 57,916	8,638
支付現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 54,765	46,850
本期應付設備款減少(增加)數	(3,486)	689
支付現金數	<u>\$ 51,279</u>	<u>47,539</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



**銘鈺精密工業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

銘鈺精密工業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十年一月十八日，營業登記項目為經營工業用塑膠製品、鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為509人及536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**

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。外幣非貨幣性資產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。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

現金或約當現金及為交易目的而持有或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。

**(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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分類為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其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，本公司所持有之衍生性商品，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或金融負債。

### (六)應收帳款及其他應收款

應收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。

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。

另，本公司針對上述以攤銷後成本衡量之金融資產，於編製民國九十九年度財務報表時，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後，依各應收款項之可收現性評估提列備抵呆帳。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到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，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)固定資產及其折舊

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。處分固定資產之損益列為營業外收支。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。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令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。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。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。

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。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：5~15年
- 2.租賃改良：5~9年
- 3.生財及其他設備：3~6年

### (九)遞延費用及其攤銷

主要係模具費，按其估計之經濟效益年限採平均法分期攤銷。

### (十)退休金

本公司訂有職工退休辦法，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。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提撥一定比率之勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。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，包括當期服務成本、利息成本及精算損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。

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。



## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)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。

### (十二)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，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。

### (十三)研究發展支出

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

### (十四)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為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司於所得稅稅率修正公布日之年度，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本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，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

### (十五)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。本公司股東會決議分配之員工紅利轉增資發行之新股係以最近期經會計師查核之財務報告淨值為基礎計算。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)營業部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本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本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。

### 三、會計變動之理由及其影響

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之淨利並無重大影響。

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。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。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
零用金	\$ 360	319
活期存款及支票存款	<u>504,268</u>	<u>618,303</u>
	<u>\$ 504,628</u>	<u>618,622</u>

#### (二)應收票據及帳款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 8,239	1,646
應收帳款	<u>99,995</u>	<u>245,516</u>
	108,234	247,162
減：備抵呆帳	<u>(2,798)</u>	<u>(2,798)</u>
	<u>\$ 105,436</u>	<u>244,364</u>

- 1.截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，上列應收票據及帳款均未貼現亦未提供作為擔保品。
- 2.到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 應收帳款之備抵減損損失變動如下：

	100年度	99年度
期初餘額	\$ 2,798	500
本期提列減損損失	-	2,298
期末餘額	<b>\$ 2,798</b>	<b>2,798</b>

本公司民國九十九年度因應收帳款整體評價而提列減損損失2,298千元。

(三) 存 貨

	100.12.31	99.12.31
商品及製成品	\$ 117,070	124,225
減：備抵損失	(5,687)	(8,933)
小 計	111,383	115,292
在 製 品	27,075	17,258
減：備抵損失	(609)	(731)
小 計	26,466	16,527
原 物 料	19,567	22,176
減：備抵損失	(1,310)	(2,040)
小 計	18,257	20,136
	<b>\$ 156,106</b>	<b>151,955</b>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度存貨及製造相關費損直接認列為銷貨成本之金額分別為19,144千元及11,007千元，其明細如下：

	100年 度	99年度
存貨跌價及呆滯損失(迴轉)提列	\$ (4,098)	1,611
低於正常產能之未分攤固定製造費用	16,560	-
存貨報廢損失	9,219	8,114
存貨盤虧(盈)及其他	(2,537)	1,282
	<b>\$ 19,144</b>	<b>11,007</b>

(四) 其他負債

本公司主要生產用廠房係向他人承租取得，依租賃合約約定，本公司於租賃期間屆滿，負有將該廠房恢復原狀歸還予出租人之義務，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司評估因此於未來需給付之復原成本均為5,520千元，帳列其他負債項下。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)退休金

本公司以民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(12,464)	(12,360)
累積給付義務	(12,464)	(12,360)
未來薪資增加之影響數	(6,808)	(6,765)
預計給付義務	(19,272)	(19,125)
退休基金資產公平價值	21,801	21,541
提撥狀況	2,529	2,416
未認列退休金損失	9,793	10,461
預付退休金	<b>\$ 12,322</b>	<b>12,877</b>

#### 1.淨退休金成本組成項目：

	<b>100年 度</b>	<b>99年度</b>
服務成本	\$ 144	142
利息成本	383	255
退休金資產預期報酬	(431)	(487)
退休金損失攤銷數	436	119
確定給付之淨退休金成本	<b>\$ 532</b>	<b>29</b>
確定提撥之退休金費用	<b>\$ 10,604</b>	<b>9,355</b>

#### 2.精算假設如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
折現率	2.00%	2.00%
薪資調整率	3.50%	3.25%
退休金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

### (六)股東權益

#### 1.股本

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之額定股本均為500,000千元，每股面額10元，實際發行股本均為409,000千元。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢額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。其中以發行股票溢額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。

### 3. 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。

### 4. 盈餘分配之限制

依本公司章程規定，年度決算所得純益，除依法繳納稅款及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，再依下述比率分派：

- (1) 員工紅利百分之三至百分之九；
- (2) 董事監察人酬勞百分之一；
- (3) 如尚有盈餘，再由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會決議之。

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，係以民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除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，民國一〇〇年度及九十九年度認列之員工紅利及董監酬勞分別為18,597千元及18,759千元，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。

民國一〇〇年度及九十九年度股東常會決議民國九十九年度及九十八年度分配之員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
員工紅利—現金	\$ 16,883	19,036
董監酬勞	<u>1,876</u>	<u>2,115</u>
	<u>\$ 18,759</u>	<u>21,151</u>

上列員工紅利及董監酬勞配發情形，與本公司於各該年度財務報表估列數及董事會決議均無差異。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年度及九十九年度股東常會決議，除依法提撥法定盈餘公積外，不擬發放民國九十九年度及九十八年度之盈餘，此項決議結果，與本公司董事會決議並無差異。惟，本公司另於民國一〇〇年十二月二十日經股東臨時會決議每股發放9.8元現金股利，合計400,820千元。

### (七)所得稅

1. 本公司現金增資擴展符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎助辦法之生產事業，得享五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

<u>增資年度</u>	<u>免稅期間</u>	<u>租稅減免方式</u>	<u>工業局核准年月</u>
92	96.1.1~100.12.31	五年免徵營利事業所得稅	96.11

2. 民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 23,058	50,610
遞延所得稅費用(利益)	8,982	(8,780)
所得稅費用	<u>\$ 32,040</u>	<u>41,830</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未實現兌換(損)益	\$ 8,285	(6,790)
備抵存貨跌價損失	697	(1,990)
	<u>\$ 8,982</u>	<u>(8,780)</u>

3. 依據民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年度及九十九年度估列營利事業所得稅所採用之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。損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 40,573	42,544
遞延所得稅資產備抵評價提列(迴轉)數	94	(7,962)
增資擴展免稅	(8,379)	(14,512)
未分配盈餘加徵10%稅額	-	21,151
其他	(248)	609
所得稅費用	<u>\$ 32,040</u>	<u>41,830</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日遞延所得稅資產及負債內容如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ -	7,471
備抵存貨跌價及呆滯損失	1,293	1,990
未實現兌換損失	-	6,790
其 他	539	446
	1,832	16,697
減：備抵評價	(539)	(7,917)
	1,293	8,780
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	1,495	-
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (202)	8,780

上列遞延所得稅資產(負債)淨額之帳列情形如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
遞延所得稅資產(負債)－流動	\$ (202)	8,780

5.兩稅合一相關資訊：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ 208,121	423,158
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,705	12,640
	<b>100年度</b>	<b>99年度</b>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<b>10.93%(預計)</b>	<b>14.51%(實際)</b>

6.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九十八年度。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)每股盈餘

單位：股數千股/每股盈餘元

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 238,666	206,626	250,258	208,428
加權平均流通在外股數	40,900	40,900	40,900	40,900
基本每股盈餘	\$ 5.84	5.05	6.12	5.10
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 238,666	206,626	250,258	208,428
加權平均流通在外股數	40,900	40,900	40,900	40,900
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅估列視為全數發放股票	1,315	1,315	1,295	1,295
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數	42,215	42,215	42,195	42,195
稀釋每股盈餘	\$ 5.65	4.89	5.93	4.94

### (九)金融商品資訊之揭露

#### 1. 公平價值之資訊

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之金融資產及金融負債之公平價值與帳面價值約略相當。

#### 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、應收帳款(含應收關係人款及其他應收款)、預付款項及其他流動負債、應付票據及帳款(含其他應付關係人款)、應付費用及其他流動負債。
- (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與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一致。
- (3) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為511,928千元及624,922千元，金融負債均為0元。

#### 4. 財務風險資訊

##### (1) 市場風險

本公司持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。



## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (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)等金融商品。本公司之現金及銀行存款係分散存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

另，本公司營業收入佔10%以上客戶之合計銷售金額於民國一〇〇年度及九十九年度分別佔本公司銷貨收入之72%及69%，其分別佔民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款餘額之71%及59%，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該等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，惟該等主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司從未因該等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當日所有合約義務，故預期不會有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 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 Ltd.(以下稱MAP Tech.)	銘異採權益法評價之轉投資公司(註)
銘異科技股份有限公司(以下稱銘異)	對本公司採權益法評價之投資公司 (註)
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MAM)	銘異之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	銘異之子公司
MU Technologies (Thailand) Co., Ltd. (以下稱MUTH)	銘異之子公司
AMOULD Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (以下稱 AMOULD)	MAP Tech.之子公司
M&J Technologies Co., Ltd.(以下稱M&J)	MAP Tech.之子公司
MAP Plastics Pte. Ltd.(以下稱MAPP)	MAP Tech.之子公司
全體董事、監察人及總經理	本公司主要管理階層

(註)銘異持有46%MAP Tech.之股權；本公司原為MAP Tech.之持股100%之子公司，MAP Tech.於民國一〇〇年度辦理減資，並以其所持有本公司之股份為股款退還予股東，使本公司自民國一〇〇年十二月起成為銘異採權益法之轉投資公司，並與MAP Tech.成為聯屬公司。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷 貨

(1)本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	100年度		99年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
MAM	\$ 432,223	31	387,737	26
銘 異	34,494	2	335,134	23
MATC	9,985	-	7,156	-
MUTH	398	-	-	-
	<b>\$ 477,100</b>	<b>33</b>	<b>730,027</b>	<b>49</b>

本公司銷售予關係人之收款期限為月結120天，一般銷貨約為二~三個月。本公司與關係人間之銷售價格係由雙方參酌相關產品之市場行情後議定。

(2)因上述銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
MAM	\$ 108,757	48	109,462	29
銘 異	8,959	4	21,180	6
MATC	1,914	1	-	-
MUTH	32	-	-	-
	<b>\$ 119,662</b>	<b>53</b>	<b>130,642</b>	<b>35</b>

(3)上列民國一〇〇年度及九十九年度對關係人之銷貨金額包含模具收入，金額分別為為1,930千元及15,329千元。截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因代關係人研製模具產生之預收模具款分別為200千元及90千元，帳列其他應付關係人款項下。

#### 2.資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

	100年度				
	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率區間	應收利息
MAP Tech.	<b>\$ 65,543</b>	-	289	0.760%~1.302%	-
M&J	<b>\$ 35,753</b>	-	56	0.944%~0.974%	-
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>345</b>		<b>-</b>

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

	99年度				
	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率區間	應收利息
MAP Tech.	\$ 48,225	43,695	673	1.272%~1.706%	120
M&J	\$ 53,581	33,014	85	0.851%~0.987%	32
		<u>\$ 76,709</u>	<u>758</u>		<u>152</u>

3.財產交易

本公司與銘異間之財產交易明細如下：

	100年度	99年度
購入設備價款	\$ 347	10
出售設備利益淨額	\$ 30	-
期末其他應收關係人款	\$ 30	-

4.勞務收入

對 象	內 容	100年度	99年度
MATC	管理服務收入	\$ 6,090	4,580
AMOULD	"	4,418	232
MAPP	"	1,554	-
		<u>\$ 12,062</u>	<u>4,812</u>
	期末其他應收關係人款	<u>\$ 2,609</u>	<u>1,150</u>

上列勞務收入於減除相關費用後，以淨額帳列什項收入項下。

5.其他交易

(1)關係人提供勞務服務予本公司及為本公司代收付日常支出之交易情形如下：

對 象	內 容	100年度	99年度
銘 異	部份業務仲介及日常支出代收付	\$ 33,184	21,101
MATC	產品檢驗服務及日常支出代收付	12,488	17,495
AMOULD	產品檢驗服務	5,549	-
MAM	產品檢驗服務	986	329
		<u>\$ 52,207</u>	<u>38,925</u>

(2)因上述交易產生之其他應付關係人款之明細如下：

	100.12.31	98.12.31
銘異	\$ 12,880	18,176
其他	8,467	3,052
	<u>\$ 21,347</u>	<u>21,228</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 6. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、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：

	100年 度	99年度
薪 資	\$ 6,023	5,045
獎 金	8,496	6,897
員工紅利	1,192	3,500
	\$ 15,711	15,442

### 六、抵質押之資產

科 目	擔保標的	100.12.31	99.12.31
受限制銀行存款(帳列預付款項及其他 流動資產項下)	借款額度	\$ 7,300	6,300

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

- (一) 因購料承諾未來應支付之金額分別為58,283千元及56,888千元。
- (二) 為取得銀行借款額度而開立之銀行本票金額分別為481,650千元及122,825千元。
- (三) 簽約採購之設備，未來應付款項分別為34,329千元及16,141千元。
- (四) 本公司對所承租廠房及辦公室具有優先承租權，依民國一〇〇年十二月三十一日有效租約，本公司預計未來年度最低租金支出如下：

期 間	金 額
101.01.01~101.12.31	\$ 12,120
102.01.01~102.12.31	7,070
	\$ 19,190

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

### 八、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：

功能別 性質別	100年度			99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	237,037	69,642	306,679	235,028	62,596	297,624
勞健保費用	18,893	3,829	22,722	16,754	2,927	19,681
退休金費用	8,286	2,850	11,136	7,582	1,802	9,384
其他用人費用	8,669	657	9,326	8,310	2,260	10,570
折舊及攤銷費用	41,960	2,457	44,417	54,983	1,647	56,630

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31			
	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	\$	14,224	30.275	430,626	22,682	29.13	660,731
金融負債							
貨幣性項目							
美金		355	30.275	10,746	664	29.13	19,333

### 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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期末最高餘額	本期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
01	本公司	MAP Tech.	其他應收關係人款	65,543	-	-	0.760%~1.302%	有短期融通資金之需要	-	營運週轉	-	-	-	72,785	145,571
02	"	M&J	"	35,753	-	-	0.944%~0.974%	"	-	-	-	-	-	72,785	145,571

註：本公司資金貸與他人總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十，對單一公司貸放限額不得超過本公司淨值之百分之十，且不得逾該公司實收資本額。

2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：不適用。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之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：

單位：新台幣千元

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	本公司之聯屬公司	銷貨	432,223	31%	120天	-	一般交易付款期間約為二至三個月	108,757	48%	

註：請參見本財務報表附註五之說明。

## 銘鈺精密工業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：

單位：新台幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	MAM	本公司之聯屬公司	108,757	3.96	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：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	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
銘宏材料科技 (常熟)有限公 司	從事稀土永磁產 品之產銷業務	註2	註1	註2	註2	註2	註2	註2	-	-	-

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
註2	72,660	436,715

註1：係透過轉投資公司Esteem King Limited.設立。

註2：截至民國一〇〇年十二月三十一日止，相關投資資金均尚未匯出至大陸。

## 十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

本公司主要業務為工業用塑膠製品、鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理，本公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，本公司係屬單一營運部門，民國一〇〇年度及九十九年度營運部門資訊與財務報表資訊一致。

(二)企業整體資訊

1.產品別資訊

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
音圈馬達(VCM)	\$ 929,937	965,074
硬碟零件(HDD)	440,638	468,874
其 他	25,291	37,964
	<u>\$ 1,395,866</u>	<u>1,471,912</u>

## 2.地區別資訊

本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，本公司之非流動資產均位於台灣地區。

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
馬來西亞	\$ 721,116	539,191
泰 國	197,612	141,769
台 灣	191,271	461,015
新 加 坡	183,043	301,710
其他國家	102,824	28,227
	<u>\$ 1,395,866</u>	<u>1,471,912</u>

## 3.重要客戶資訊

本公司民國一〇〇年度及九十九年度其收入佔損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶資料如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>100年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
MAM	\$ 432,223	31
Western Digital (M) Sdn. Bhd.	217,227	16
Precision Magnetics Singapore Pte. Ltd.	183,043	13
Western Digital (Thailand) Company	168,086	12
	<u>\$ 1,000,579</u>	<u>72</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>99年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比例%</u>
MAM	\$ 387,737	26
銘異	335,134	23
Precision Magnetics Singapore Pte. Ltd.	301,710	20
	<u>\$ 1,024,581</u>	<u>69</u>

# 銘鈺精密工業股份有限公司

## 財 務 報 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：桃園縣觀音鄉觀音工業區國瑞路2號  
電 話：(03)438-9966





# 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 會計師查核報告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

銘鈺精密工業股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年上半年度該公司暨其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

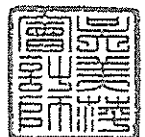
安侯建業聯合會計師事務所

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  
民國一〇一年八月十三日



銘鈺精業股份有限公司

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 434,006	40	748,129	52
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	144,407	13	250,447	17
1153 應收帳款—關係人(附註五)	149,611	13	133,628	9
1180 其他應收關係人款(附註五)	4,544	-	2,186	-
1210 存貨淨額(附註四(三))	177,931	16	159,434	11
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(九)及六)	36,083	3	20,195	1
	<u>946,582</u>	<u>85</u>	<u>1,314,019</u>	<u>90</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	10,683	1	-	-
1531 固定資產(附註五)：				
機器設備	390,064	35	334,493	23
1561 生財及其他設備	30,678	3	29,830	2
1631 租賃改良	113,249	10	95,709	7
	<u>533,991</u>	<u>48</u>	<u>460,032</u>	<u>32</u>
減：累計折舊	(403,317)	(36)	(375,688)	(26)
1670 預付設備款	14,820	1	29,255	2
固定資產淨額	<u>145,494</u>	<u>13</u>	<u>113,599</u>	<u>8</u>
其他資產：				
1801 預付退休金成本(附註四(七))	12,458	1	12,877	1
1820 遞延費用及其他	3,801	-	8,284	1
	<u>16,259</u>	<u>1</u>	<u>21,161</u>	<u>2</u>
資產總計	<u>\$ 1,119,018</u>	<u>100</u>	<u>1,448,779</u>	<u>100</u>
負債及股東權益：				
流動負債：				
銀行借款(附註四(五)及六)	\$ 170,000	15	-	-
應付票據及帳款	185,084	16	226,214	16
應付所得稅	7,566	1	10,590	1
應付費用及其他流動負債(附註五)	83,948	8	79,905	6
應付薪資(附註四(八))	66,989	6	69,306	5
其他應付關係人款(附註五)	3,520	-	20,144	1
應付設備款	16,825	2	11,084	1
	<u>533,932</u>	<u>48</u>	<u>417,243</u>	<u>30</u>
其他負債(附註四(六))	5,520	-	5,520	-
負債合計	<u>539,452</u>	<u>48</u>	<u>422,763</u>	<u>30</u>
股東權益(附註四(八))：				
普通股股本	409,000	37	409,000	28
資本公積—發行溢價	6,000	1	6,000	-
保留盈餘：				
法定盈餘公積	125,401	11	104,738	7
未分配盈餘	39,053	3	506,278	35
	<u>164,454</u>	<u>14</u>	<u>611,016</u>	<u>42</u>
累積換算調整數	112	-	-	-
股東權益合計	<u>579,566</u>	<u>52</u>	<u>1,026,016</u>	<u>70</u>
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 1,119,018</u>	<u>100</u>	<u>1,448,779</u>	<u>100</u>



董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



銘鈺精密工業股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 591,739	101	819,799	101
4170 減：銷貨退回及折讓	4,810	1	5,246	1
營業收入淨額(附註五)	586,929	100	814,553	100
5110 銷貨成本(附註四(三)、四(七)、五及十)	465,150	79	597,604	73
營業毛利	121,779	21	216,949	27
6000 營業費用(附註四(七)、五及十)：				
6100 推銷費用	25,918	4	33,613	4
6200 管理及總務費用	37,918	6	41,233	5
6300 研究發展費用	17,608	3	14,904	2
	81,444	13	89,750	11
6900 營業淨利	40,335	8	127,199	16
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	216	-	984	-
7480 什項收入(附註五)	3,901	1	4,616	1
	4,117	1	5,600	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	168	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	87	-	-	-
7560 兌換損失淨額	2,552	-	16,065	2
	2,807	-	16,065	2
7900 稅前淨利	41,645	9	116,734	15
8110 所得稅費用(附註四(九))	4,773	1	12,771	2
9600 本期淨利	\$ 36,872	8	103,963	13
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.02	0.90	2.85	2.54
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.01	0.89	2.78	2.48

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



銘鈺精密工業股份有限公司  
股東權益變動表

民國一〇一一年及一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	資本公積		保留盈餘		累積換算 調整數	合計
	股本	股本溢價	法定盈餘 公積	未分配盈餘		
\$ 409,000	6,000	83,895	423,158	-	-	922,053
-	-	20,843	(20,843)	-	-	-
\$ 409,000	6,000	104,738	103,963	-	-	103,963
\$ 409,000	6,000	104,738	506,278	-	-	1,026,016
-	-	20,663	208,121	-	-	727,859
-	-	-	(20,663)	-	-	-
-	-	-	(185,277)	-	-	(185,277)
-	-	-	-	112	112	112
\$ 409,000	6,000	125,401	39,053	-	112	579,566

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註1):

提列法定盈餘公積

民國一〇〇〇年上半年度淨利

民國一〇〇〇年六月三十日餘額

民國一〇〇一年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註2):

發放現金股利

累積換算調整數之變動

民國一〇〇一年上半年度淨利

民國一〇〇一年六月三十日餘額

註1：董監酬勞936千元及員工紅利8,421千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞332千元及員工紅利2,987千元已於損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：

會計主管：



銘鈺精密工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 36,872	103,963
調整項目：		
折舊及攤銷費用	15,567	24,950
權益法認列之投資損失	87	-
遞延所得稅(利益)費用	(817)	4,804
應收票據及帳款(含關係人)淨額增加	(68,920)	(9,069)
存貨淨額增加	(21,825)	(7,480)
預付款項及其他流動資產增加	(7,247)	(2,265)
應付票據及帳款(含關係人)增加	51,030	17,537
應付費用及其他流動負債減少	(2,140)	(45,489)
營業活動之淨現金流入	<u>2,607</u>	<u>86,951</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(10,658)	-
出售固定資產價款	-	47
購置固定資產價款	(30,333)	(26,972)
存出保證金減少(增加)	30	(3)
其他應收關係人款(增加)減少	(1,905)	75,825
受限制銀行存款增加	(15,000)	-
遞延費用及其他增加	(86)	(6,341)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(57,952)</u>	<u>42,556</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	170,000	-
發放現金股利	(185,277)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(15,277)</u>	<u>-</u>
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(70,622)	129,507
期初現金及銀行存款餘額	504,628	618,622
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 434,006</u>	<u>748,129</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 168	-
本期支付所得稅	\$ 10,584	45,674
支付現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 34,606	28,991
本期應付設備款增加數	(4,273)	(2,019)
支付現金數	<u>\$ 30,333</u>	<u>26,972</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**銘鈺精密工業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇一年及一〇〇年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

銘鈺精密工業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十年一月十八日，營業登記項目為經營工業用塑膠製品、鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為595人及642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**

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。外幣非貨幣性資產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。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

現金或約當現金及為交易目的而持有或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。

**(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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分類為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其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，本公司所持有之衍生性商品，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或金融負債。

### (六)應收帳款及其他應收款

應收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。

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。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到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，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)採權益法之長期股權投資

本公司及子公司合併持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

本公司與採權益法評價之被投資公司及各子公司間交易及各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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

### (九)固定資產及其折舊

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。處分固定資產之損益列為營業外收支。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。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令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。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。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。

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。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 機器設備：4~15年
2. 租賃改良：5~9年
3. 生財及其他設備：3~10年

### (十)遞延費用及其攤銷

主要係模具有費，按其估計之經濟效益年限採平均法分期攤銷。

### (十一)退休金

本公司訂有職工退休辦法，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。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提撥一定比率之勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。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，包括當期服務成本、利息成本及精算損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。



## 銘鈺精密工業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。

### (十二)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。

### (十三)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，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。

### (十四)研究發展支出

本公司研究階段之支出除於企業合併認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所有資本化條件時，認為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十五)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為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司於所得稅稅率修正公布日之年度，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本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，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

### (十六)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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司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。本公司股東會決議分配之員工紅利轉增資發行之新股係以最近期經會計師查核之財務報告淨值為基礎計算。

### (十七)營業部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本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本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。

### 三、會計變動之理由及其影響

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上半年度之淨利並無重大影響。

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。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上半年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
零用金	\$ 354	374
活期存款及支票存款	433,652	747,755
	<u>\$ 434,006</u>	<u>748,129</u>

#### (二)應收票據及帳款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 2,577	11,737
應收帳款	144,628	241,508
	147,205	253,245
減：備抵呆帳	(2,798)	(2,798)
	<u>\$ 144,407</u>	<u>250,447</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上列應收票據及帳款均未貼現亦未提供作為擔保品。
- 2.到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。
- 3.應收帳款之備抵減損損失變動如下：

	<b>101年上半年度</b>	<b>100年上半年度</b>
期初餘額	\$ 2,798	2,798
本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<b>\$ 2,798</b>	<b>2,798</b>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度應收帳款皆無須提列減損損失之情形。

### (三)存 貨

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
商品及製成品	\$ 137,542	125,041
減：備抵損失	(8,842)	(8,375)
小 計	128,700	116,666
在 製 品	24,458	25,081
減：備抵損失	(760)	(1,019)
小 計	23,698	24,062
原 物 料	28,131	20,911
減：備抵損失	(2,598)	(2,205)
小 計	25,533	18,706
	<b>\$ 177,931</b>	<b>159,434</b>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度存貨及製造相關費損直接認列為銷貨成本之金額分別為14,156千元及2,318千元，其明細如下：

	<b>101年上半年度</b>	<b>100年上半年度</b>
低於正常產能之未分攤固定製造費用	\$ 8,728	-
存貨報廢損失	2,674	3,563
存貨跌價及呆滯損失(迴轉)提列	2,572	(105)
存貨盤虧(盈)及其他	182	(1,140)
	<b>\$ 14,156</b>	<b>2,318</b>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)採權益法之長期股權投資

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
持 股 比例%	金 額	持 股 比例% 金 額
Esteem King Limited (Esteem King)	100 \$ <u>10,683</u>	- <u>-</u>
採權益法認列之投資損失淨額	\$ <u>87</u>	<u>-</u>

本公司為間接投資大陸，於民國一〇一年上半年度投資Esteem King 10,658千元  
(美金360千元)。

### (五)銀行借款

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
擔保借款	\$ <u>170,000</u>	<u>-</u>
未動支額度	\$ <u>569,520</u>	<u>157,450</u>
期末借款利率區間	<u>1.26%~1.50%</u>	=

銀行借款係以定存存單為擔保品，請參見附註六之說明。

### (六)其他負債

本公司主要生產用廠房係向他人承租取得，依租賃合約約定，本公司於租賃期間屆滿，負有將該廠房恢復原狀歸還予出租人之義務，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司評估因此於未來需給付之復原成本均為5,520千元，帳列其他負債項下。

### (七)退休金

	<b>101年上半年度</b>	<b>100年上半年度</b>
本期認列退休金費用	\$ <u>5,215</u>	<u>5,200</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ <u>22,184</u>	<u>21,608</u>
期末預付退休金成本	\$ <u>12,458</u>	<u>12,877</u>

### (八)股東權益

#### 1. 股本

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之額定股本均為500,000千元，每股面額10元，實際發行股本均為409,000千元。

#### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢額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。其中以發行股票溢額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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.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。

### 4.盈餘分配之限制

依本公司章程規定，年度決算所得純益，除依法繳納稅款及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，再依下述比率分派：

- (1)員工紅利百分之三至百分之九；
- (2)董事監察人酬勞百分之一；
- (3)如尚有盈餘，再由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會決議之。

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上半年度之稅後淨利扣除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，民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之員工紅利及董監酬勞分別為3,319千元及9,357千元，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。

民國一〇一年度及一〇〇年度股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度分配之員工紅利及董監酬勞如下：

	100年度	99年度
員工紅利－現金	\$ 16,737	16,883
董監酬勞	1,860	1,876
	<u>\$ 18,597</u>	<u>18,759</u>

上列員工紅利及董監酬勞配發情形，與本公司於各該年度財務報表估列數及董事會決議均無差異。

本公司民國一〇〇年度股東常會決議，除依法提撥法定盈餘公積外，不擬發放民國九十九年度之盈餘，此項決議結果，與本公司董事會決議並無差異。本公司復於民國一〇〇年十二月二十日經股東臨時會決議每股發放9.80元現金股利，合計400,820千元。本公司民國一〇一年度股東常會決議，除依法提撥法定盈餘公積外，每股發放4.53元現金股利，合計185,277千元，此項決議結果，與本公司董事會決議並無差異。

### (九)所得稅

- 1.本公司現金增資擴展符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎助辦法之生產事業，得享五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

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	96.11

2.民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$ 5,590	7,967
遞延所得稅費用(利益)	(817)	4,804
所得稅費用	<u>\$ 4,773</u>	<u>12,771</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	101.6.30	100.6.30
未實現兌換損失	\$ (36)	4,787
備抵存貨跌價損失	(781)	17
	<u>\$ (817)</u>	<u>4,804</u>

3.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度估列營利事業所得稅所採用之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。損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用之差異列示如下：

	101年上半年度	100年上半年度
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 7,080	19,845
遞延所得稅資產備抵評價提列(迴轉)數	109	-
增資擴展免稅	-	(4,017)
未分配盈餘加徵10%稅額	69	-
所得稅估計變動及其他	(2,485)	(3,057)
所得稅費用	<u>\$ 4,773</u>	<u>12,771</u>

4.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日遞延所得稅資產及負債內容如下：

	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ -	7,471
備抵存貨跌價及呆滯損失	2,074	1,972
未實現兌換損失	-	2,004
其他	648	446
	2,722	11,893
減：備抵評價	(648)	(7,917)
	<u>2,074</u>	<u>3,976</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	1,458	-
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 616</u>	<u>3,976</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅資產(負債)淨額之帳列情形如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
遞延所得稅資產－流動	\$ 616	3,976

5.兩稅合一相關資訊：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ 39,053	506,278
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 20,270	55,444
	<b>100年度</b>	<b>99年度</b>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<b>10.93%(實際)</b>	<b>13.77%(實際)</b>

6.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九十八年度。

(十)每股盈餘

	單位：股數千股/每股盈餘元			
	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 41,645	36,872	116,734	103,963
加權平均流通在外股數	40,900	40,900	40,900	40,900
基本每股盈餘	\$ 1.02	0.90	2.85	2.54
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 41,645	36,872	116,734	103,963
加權平均流通在外股數	40,900	40,900	40,900	40,900
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅估列視為全數發放股票	524	524	1,085	1,085
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數	41,424	41,424	41,985	41,985
稀釋每股盈餘	\$ 1.01	0.89	2.78	2.48

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之金融資產及金融負債之公平價值與帳面價值約略相當。

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、應收帳款(含應收關係人款及其他應收款)、預付款項及其他流動負債、應付票據及帳款(含其他應付關係人款)、應付費用及其他流動負債。

## 銘鈺精密工業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與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一致。

(3)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3.本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為455,952千元及754,055千元，金融負債分別170,000千元和0千元。

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。

#### (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)等金融商品。本公司之現金及銀行存款係分散存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

另，本公司營業收入佔10%以上客戶之合計銷售金額於民國一〇一年及一〇〇年上半年度分別佔本公司銷貨收入之59%及80%，其分別佔民國一〇一年及一〇〇年六月三十日應收帳款餘額之67%及78%，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該等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，惟該等主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司從未因該等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當日所有合約義務，故預期不會有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 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 Ltd.(以下稱MAP Tech.)	銘異採權益法評價之轉投資公司(註)
銘異科技股份有限公司(以下稱銘異)	對本公司採權益法評價之投資公司(註)
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MAM)	銘異之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	銘異之子公司
MU Technologies (Thailand) Co., Ltd. (以下稱MUTH)	銘異之子公司
MU Technology Sdn. Bhd. (以下稱MUM)	銘異之子公司



## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
AMOULD Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (以下稱 AMOULD)	MAP Tech.之子公司
MAP Plastics Pte. Ltd. (以下稱MAPP)	MAP Tech.之子公司
M&J Technologies Co., Ltd.(以下稱M&J)	MAP Tech.之子公司

(註)銘異持有46.6%MAP Tech.之股權；本公司原為MAP Tech.之持股100%之子公司，MAP Tech.於民國一〇〇年度辦理減資，並以其所持有本公司之股份為股款退還予股東，使本公司自民國一〇〇年十二月起成為銘異採權益法之轉投資公司，並與MAP Tech.成為聯屬公司。

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

(1)本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
MAM	\$ 181,875	31	232,508	29
銘 異	25,990	4	24,897	3
MATC	5,217	1	1,790	-
MUTH	-	-	152	-
MUM	336	-	-	-
AMOULD	2	-	-	-
	<b>\$ 213,420</b>	<b>36</b>	<b>259,347</b>	<b>32</b>

本公司銷售予關係人之收款期限為月結120天，一般銷貨約為二~三個月。本公司與關係人間之銷售價格係由雙方參酌相關產品之市場行情後議定。

(2)因上述銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%
MAM	\$ 133,646	45	112,963	29
銘 異	15,958	5	20,562	6
MUTH	-	-	103	-
MUM	7	-	-	-
	<b>\$ 149,611</b>	<b>50</b>	<b>133,628</b>	<b>35</b>

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)上列民國一〇一年及一〇〇年上半年度對關係人之銷貨金額包含模具收入，金額分別為5,791千元及2,154千元。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因代關係人研製模具產生之預收模具款分別為200千元及280千元，帳列應付費用及其他流動負債項下。

### 2. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

	100年上半年度				
	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率區間	應收利息
MAP Tech.	\$ <u>57,550</u>	-	2890.7595%~1.3018%		41
M&J	\$ <u>32,827</u>	-	560.9441%~0.9744%		-
		\$ <u>-</u>	<u>345</u>		<u>41</u>

上列應收利息帳列其他應收關係人款項下。民國一〇一年上半年度與關係人間並無資金融通之情形。

### 3. 財產交易

本公司與銘異間之財產交易明細如下：

	101年上半年度	100年上半年度
購入設備價款	\$ <u>-</u>	<u>113</u>

### 4. 其他交易

(1)本公司提供勞務服務予關係人及為關係人代付日常支出之交易情形如下：

對 象	內 容	101年上半年度	100年上半年度
MATC	管理服務收入	\$ 4,931	2,526
AMOULD	管理服務收入	3,321	1,353
MAPP	管理服務收入	696	797
MAPT	代付日常支出	390	-
銘 異	代付日常支出	11	-
MATC	代付日常支出	11	3
		<u>\$ 9,360</u>	<u>4,679</u>

上列勞務收入於減除相關費用後，以淨額帳列什項收入項下。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

因上述交易產生之其他應收關係人款之明細如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
AMOULD	\$ 2,810	1,229
MATC	1,521	802
MAPT	142	-
MAPP	60	-
銘 異	11	114
	<b>\$ 4,544</b>	<b>2,145</b>

(2)關係人提供勞務服務予本公司及為本公司代付日常支出之交易情形如下：

對 象	內 容	<b>101年上半年度</b>	<b>100年上半年度</b>
銘 異	部份業務仲介及產品檢驗服務	\$ 9,971	18,690
MATC	產品檢驗服務	7,357	4,142
AMOULD	產品檢驗服務	3,539	930
MATC	代收日常支出	674	1,380
銘 異	代收日常支出	288	175
MAM	產品檢驗服務	27	62
AMOULD	代收日常支出	-	12
		<b>\$ 21,856</b>	<b>25,391</b>

因上述交易產生之其他應付關係人款之明細如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
MATC	\$ 2,147	2,992
AMOULD	1,373	936
MAT	-	16,216
	<b>\$ 3,520</b>	<b>20,144</b>

### 六、抵質押之資產

科 目	擔保標的	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
受限制銀行存款(帳列預付款項及其他流動資產項下)	借款額度	<b>\$ 22,300</b>	<b>6,300</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

(一)因購料承諾未來應支付之金額分別為48,177千元及27,341千元。

(二)為取得銀行借款額度而開立之銀行本票金額分別為399,400千元及121,813千元。

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)簽約採購之設備，未來應付款項分別為6,752千元及18,224千元。

(四)本公司對所承租廠房及辦公室具有優先承租權，依民國一〇一年六月三十日有效租約，本公司預計未來年度最低租金支出如下：

期 間	金 額
101.07.01~102.06.30	\$ 12,120
102.07.01~103.06.30	1,010
	\$ 13,130

(五)合併公司於民國一〇一年六月二十日與MAP Tech.簽訂股權買賣協議，雙方約定由合併公司透過100%持有之子公司ESTEEM KING LIMITED購買MATC 20%股權，約定價款為馬幣13,116,269元，該交易業已於民國一〇一年七月三十一日完成。

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇一年七月二十五日經董事會決議，透過100%持有之子公司ESTEEM KING LIMITED以每股新加坡幣3.158元向關係人MAP Technology Holdings Pte. Ltd.購買其轉投資公司AMOULD Plastic Industries Pte.Ltd.100%股權(共計500,000股)，總購買金額為新加坡幣1,579,308元。

(二)本公司於民國一〇一年七月二十五日經董事會決議，透過100%持有之子公司ESTEEM KING LIMITED以每股新加坡幣1.45元向關係人MAP Technology Holdings Pte. Ltd.購買其轉投資公司MAP Plastic Pte. Ltd. 100%股權(共計7,000,000股)，總購買金額為新加坡幣10,164,408元。

(三)本公司於民國一〇一年七月二十五日經董事會決議，依公司法第167條之2之規定發行員工認股權憑證，本次擬發行員工認股權證3,272單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，每股認購價格新台幣20元。

(四)合併公司於民國一〇一年七月三十一日取得MATC 20%之股權，相關交易說明請詳附註七(五)。

### 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：

功能別 性質別	101年上半年度			100年上半年度		
	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	116,574	34,211	150,785	122,792	37,666	160,458
勞健保費用	9,203	1,844	11,047	9,534	1,865	11,399
退休金費用	4,170	1,045	5,215	4,063	1,137	5,200
其他用人費用	4,333	358	4,691	4,370	315	4,685
折舊及攤銷費用	13,900	1,667	15,567	23,966	984	24,950

## 銘鈺精密工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.6.30			100.6.30			
	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	\$	22,660	29.880	677,066	25,350	28.725	728,181
金融負債							
貨幣性項目							
美金		144	29.880	4,297	669	28.725	19,208

### 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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	Esteem King	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	360	10,683	100.00	非上市(櫃)公司不適用	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之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：

單位：新台幣千元

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	本公司之聯屬公司	銷貨	181,875	31%	120天	-	一般交易付款期間約為二至三個月	133,646	45%	

註：請參見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：

單位：新台幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	MAM	本公司之聯屬公司	133,646	3.00	-	-	23,754	-

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：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Esteem King	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	投資控股公司	10,658	-	360	100.00%	10,683	(87)	(87)	
Esteem King	銘宏	江蘇省常熟東南經濟發展區黃浦江路68號	從事稀土永磁產品之產銷業務	10,614	-	360	24.00%	10,683	(180)	(43)	註

註：係依本公司間接持股比例認列而得。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.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				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價	
Esteem King	銘宏	採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	360	10,683	24.00	非上市(櫃)公司 不適用	

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.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。

7.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。

8.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：無。

9.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。

10.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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
銘宏材料科技(常熟)有限公司	從事稀土永磁產品之產銷業務	10,614 (美金360千元)	註1	-	10,614 (美金360千元)	-	10,614 (美金360千元)	24.00%	(43) 註2	10,683	-

註1：係透過Esteem King投資。

註2：係依據各被投資公司經母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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
10,614千元 (美金360千元)	美金2,400千元	347,739千元

十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

銘鈺精密工業股份有限公司  
及其子公司

合併財務報表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：桃園縣觀音鄉觀音工業區國瑞路2號  
電話：(03)438-9966



# 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 會計師查核報告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇一年上半年度之合併損益表、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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

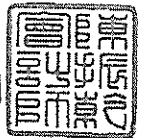
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年六月三十日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇一年上半年度之合併經營成果與合併現金流量。

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年上半年度首次編製合併財務報表，故附列民國一〇〇年六月三十日之單一資產負債表，暨截至該日止之民國一〇〇年上半年度之單一損益表、股東權益變動表及現金流量表，備供參考。

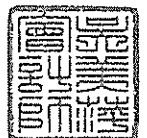
安侯建業聯合會計師事務所

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  
民國一〇一年八月十三日



銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
	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))	434,006	748,129	40	52
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	144,407	250,447	13	17
1153 應收帳款—關係人(附註五)	149,611	133,628	13	9
1180 其他應收關係人款(附註五)	4,544	2,186	-	-
1210 存貨淨額(附註四(三))	177,931	159,434	16	11
1260 預付款項及其他流動資產(附註四(九)及六)	36,083	20,195	3	1
	<u>946,582</u>	<u>1,314,019</u>	<u>85</u>	<u>90</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	10,683	-	1	-
<b>固定資產(附註五)：</b>				
1531 機器設備	390,064	334,493	35	23
1561 生財及其他設備	30,678	29,830	3	2
1631 租賃改良	113,249	95,709	10	7
15X9 減：累計折舊	533,991	460,032	48	32
1670 預付設備款	(403,317)	(375,688)	(36)	(26)
	<u>14,820</u>	<u>29,255</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
其他資產淨額	145,494	113,599	13	8
<b>其他資產：</b>				
1801 預付退休金成本(附註四(七))	12,458	12,877	1	1
1820 遞延費用及其他	3,801	8,284	-	1
	<u>16,259</u>	<u>21,161</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,119,018</u>	<u>\$ 1,448,779</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
銀行借款(附註四(五)及六)	170,000	-	15	-
應付票據及帳款	185,084	226,214	16	16
應付所得稅	7,566	10,590	1	1
應付費用及其他流動負債(附註五)	83,948	79,905	8	6
應付薪資(附註四(八))	66,989	69,306	6	5
其他應付關係人款(附註五)	3,520	20,144	-	1
應付設備款	16,825	11,084	2	1
	<u>533,932</u>	<u>417,243</u>	<u>48</u>	<u>30</u>
<b>其他負債(附註四(六))</b>	5,520	5,520	-	-
<b>負債合計</b>	<u>539,452</u>	<u>422,763</u>	<u>48</u>	<u>30</u>
<b>股東權益(附註四(八))：</b>				
普通股股本	409,000	409,000	37	28
資本公積—發行溢價	6,000	6,000	1	-
保留盈餘：				
法定盈餘公積	125,401	104,738	11	7
未分配盈餘	39,053	506,278	3	35
系積換算調整數	164,454	611,016	14	42
股東權益合計	112	-	-	-
重大承諾事項及或有事項(附註七)	579,566	1,026,016	52	70
<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,119,018</u>	<u>\$ 1,448,779</u>	<u>100</u>	<u>100</u>



會計主管：

經理人：



經理人：



董事長：

銘鈺精密工業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六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 591,739	101	819,799	101
4170 減：銷貨退回及折讓	4,810	1	5,246	1
營業收入淨額(附註五)	586,929	100	814,553	100
5110 銷貨成本(附註四(三)、附註四(七)、五及十)	465,150	79	597,604	73
營業毛利	121,779	21	216,949	27
6000 營業費用(附註四(七)、五及十)：				
6100 推銷費用	25,918	4	33,613	4
6200 管理及總務費用	37,918	6	41,233	5
6300 研究發展費用	17,608	3	14,904	2
	81,444	13	89,750	11
6900 營業淨利	40,335	8	127,199	16
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	216	-	984	-
7480 什項收入(附註五)	3,901	1	4,616	1
	4,117	1	5,600	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	168	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	43	-	-	-
7560 兌換損失	2,596	-	16,065	2
	2,807	-	16,065	2
7900 稅前淨利	41,645	9	116,734	15
8110 所得稅費用(附註四(九))	4,773	1	12,771	2
9600 合併淨利	\$ 36,872	8	103,963	13
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.02	0.90	2.85	2.54
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.01	0.89	2.78	2.48

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積 股本溢價	法定盈餘 公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合計
				未分配盈餘	合計		
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 409,000	6,000	83,895	423,158	-	-	922,053
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	20,843	(20,843)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	103,963	-	-	103,963
民國一〇一〇年上半年度淨利	-	-	-	506,278	-	-	1,026,016
民國一〇一〇年六月三十日餘額	\$ 409,000	6,000	104,738	506,278	-	-	1,026,016
民國一〇一一年一月一日期初餘額	\$ 409,000	6,000	104,738	208,121	-	-	727,859
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	20,663	(20,663)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(185,277)	-	-	(185,277)
發放現金股利	-	-	-	-	-	112	112
累積換算調整數之變動	-	-	-	36,872	-	-	36,872
民國一〇一一年上半年度淨利	-	-	-	39,053	-	-	39,053
民國一〇一一年六月三十日餘額	\$ 409,000	6,000	125,401	39,053	-	-	579,566

註1：董監酬勞936千元及員工紅利8,421千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞332千元及員工紅利2,987千元已於損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管：

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 36,872	103,963
調整項目：		
折舊及攤銷費用	15,567	24,950
權益法認列之投資損失	43	-
遞延所得稅(利益)費用	(817)	4,804
應收票據及帳款(含關係人)淨額增加	(68,920)	(9,069)
存貨淨額增加	(21,825)	(7,480)
預付款項及其他流動資產增加	(7,247)	(2,265)
應付票據及帳款(含關係人)增加	51,030	17,537
應付費用及其他流動負債減少	(2,140)	(45,489)
營業活動之淨現金流入	<u>2,563</u>	<u>86,951</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(10,614)	-
出售固定資產價款	-	47
購置固定資產價款	(30,333)	(26,972)
存出保證金減少(增加)	30	(3)
其他應收關係人款(增加)減少	(1,905)	75,825
受限制銀行存款增加	(15,000)	-
遞延費用及其他增加	(86)	(6,341)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(57,908)</u>	<u>42,556</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	170,000	-
發放現金股利	(185,277)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(15,277)</u>	<u>-</u>
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(70,622)	129,507
期初現金及銀行存款餘額	<u>504,628</u>	<u>618,622</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 434,006</u>	<u>748,129</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 168	-
本期支付所得稅	\$ 10,584	45,674
支付現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 34,606	28,991
本期應付設備款增加數	(4,273)	(2,019)
支付現金數	<u>\$ 30,333</u>	<u>26,972</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**銘鈺精密工業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六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

銘鈺精密工業股份有限公司(以下簡稱銘鈺公司)設立於民國九十年一月十八日，營業登記項目為經營工業用塑膠製品、鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

民國一〇一年度及一〇〇年上半年度列入合併財務報表編製主體之子公司說明如下：

<b>業務性質</b>	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
-------------	-----------------	-----------------

名 稱	子公司名稱	及 說 明	設 立 時 間	設 立 地 點	持 股 比 例	持 股 比 例
銘鈺公司	Esteem King Limited	控股公司	100年6月	薩摩亞	100%	-

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，銘鈺公司及上列合併之子公司(以下稱合併公司)員工人數分別為595人及642人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

合併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)合併報表編製基礎**

銘鈺公司對其具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於半年度及年度終了時編製合併財務報表。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消除。

**(二)外幣交易及外幣財務報表換算**

合併財務報表內之各公司均以功能性貨幣記帳。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。

列入合併財務報表編製主體之國外子公司，其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，列入股東權益項下之外幣換算調整數。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；股東權益科目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；損益科目按加權平均匯率換算。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)會計估計

合併公司於編製合併財務報表時，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。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及為交易目的而持有或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)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分類為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其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，合併公司所持有之衍生性商品，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或金融負債。

### (七)應收帳款及其他應收款

應收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。

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。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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到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，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)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之股份比例達百分之二十以上，採權益法評價。

### (十)固定資產及其折舊

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。處分固定資產之損益列為營業外收支。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。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函令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。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併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。

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。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：4~15年
- 2.租賃改良：5~9年
- 3.生財及其他設備：3~10年

### (十一)遞延費用及其攤銷

主要係模具費，按其估計之經濟效益年限採平均法分期攤銷。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十二)退休金

銘鈺公司訂有職工退休辦法，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。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。銘鈺公司按月依薪資總額提撥一定比率之勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由銘鈺公司支付。

上述採確定給付退休金部份，銘鈺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，包括當期服務成本、利息成本及精算損益依員工平均剩餘服務年限攤銷之數。

自民國九十四年七月一日起，銘鈺公司配合勞工退休金條例（以下稱「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，銘鈺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。

### (十三)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。

### (十四)員工紅利及董監酬勞

合併公司依公司法及合併公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，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。

### (十五)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所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十六)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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。



## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

銘鈺公司於所得稅稅率修正公布日之年度，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本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。

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

### (十七)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。

銘鈺公司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。銘鈺公司股東會決議分配之員工紅利轉增資發行之新股係以最近期經會計師查核之財務報告淨值為基礎計算。

### (十八)營業部門資訊

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。

## 三、會計變動之理由及其影響

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上半年度之淨利並無重大影響。

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本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
零用金	\$ 354	374
活期存款及支票存款	433,652	747,755
	<u>\$ 434,006</u>	<u>748,129</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 2,577	11,737
應收帳款	144,628	241,508
	147,205	253,245
減：備抵呆帳	(2,798)	(2,798)
	<u>\$ 144,407</u>	<u>250,447</u>

- 1.截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上列應收票據及帳款均未貼現亦未提供作為擔保品。
- 2.到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。
- 3.應收帳款之備抵減損損失變動如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ 2,798	2,798
本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 2,798</u>	<u>2,798</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度應收帳款皆無須提列減損損失。

(三)存 貨

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
商品及製成品	\$ 137,542	125,041
減：備抵損失	(8,842)	(8,375)
小 計	128,700	116,666
在 製 品	24,458	25,081
減：備抵損失	(760)	(1,019)
小 計	23,698	24,062
原 物 料	28,131	20,911
減：備抵損失	(2,598)	(2,205)
小 計	25,533	18,706
	<u>\$ 177,931</u>	<u>159,434</u>

## 銘鈺精密工業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及一〇〇年上半年度存貨及製造相關費損直接認列為銷貨成本之金額分別為14,156千元及2,318千元，其明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
低於正常產能之未分攤固定製造費用	\$ 8,728	-
存貨報廢損失	2,674	3,563
存貨跌價及呆滯損失(迴轉)提列	2,572	(105)
存貨盤虧(盈)及其他	182	(1,140)
	<b>\$ 14,156</b>	<b>2,318</b>

### (四)採權益法之長期股權投資

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>持 股</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股</u>	<u>金 額</u>
	<u>比例%</u>		<u>比例%</u>	
銘宏材料科技(常熟)有限公司 (銘宏)	24	\$ <u>10,683</u>	-	-
採權益法認列之投資損失淨額		\$ <u>43</u>		-

合併公司於民國一〇一年上半年度投資銘宏金額計10,614千元(美金360千元)。

### (五)銀行借款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
擔保借款	\$ <u>170,000</u>	-
未動支額度	\$ <u>569,520</u>	<u>157,450</u>
期末借款利率區間	<u>1.26%~1.50%</u>	-

銀行借款係以定存存單為擔保品，請參見附註六之說明。

### (六)其他負債

合併公司主要生產用廠房係向他人承租取得，依租賃合約約定，合併公司於租賃期間屆滿，負有將該廠房恢復原狀歸還予出租人之義務，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，合併公司評估因此於未來需給付之復原成本均為5,520千元，帳列其他負債項下。

### (七)退休金

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
本期認列退休金費用	\$ <u>5,215</u>	<u>5,200</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ <u>22,184</u>	<u>21,608</u>
期末預付退休金成本	\$ <u>12,458</u>	<u>12,877</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (八)股東權益

#### 1.股本

銘鈺公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之額定股本均為500,000千元，每股面額10元，實際發行股本均為409,000千元。

#### 2.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢額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。其中以發行股票溢額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。

#### 3.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。

#### 4.盈餘分配之限制

依銘鈺公司章程規定，年度決算所得純益，除依法繳納稅款及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，再依下述比率分派：

- (1)員工紅利百分之三至百分之九；
- (2)董事監察人酬勞百分之一；
- (3)如尚有盈餘，再由董事會擬具盈餘分派案，提報股東會決議之。

銘鈺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，估列依公司法及銘鈺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上半年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上銘鈺公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之員工紅利及董監酬勞分別為3,319千元及9,357千元，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。

民國一〇一年度及一〇〇年度股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度分配之員工紅利及董監酬勞如下：

	100年度	99年度
員工紅利—現金	\$ 16,737	16,883
董監酬勞	1,860	1,876
	<u>\$ 18,597</u>	<u>18,759</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列員工紅利及董監酬勞配發情形，與銘鈺公司於各該年度財務報表估列數及董事會決議均無差異。

銘鈺公司民國一〇〇年度及九十九年度股東常會決議，除依法提撥法定盈餘公積外，不擬發放民國九十九年度及九十八年度之盈餘，此項決議結果，與銘鈺公司董事會決議並無差異。銘鈺公司復於民國一〇〇年十二月二十日經股東臨時會決議每股發放9.80元現金股利，合計400,820千元。

銘鈺公司民國一〇一年度股東常會決議，除依法提撥法定盈餘公積外，每股發放4.53元現金股利，合計185,277千元，此項決議結果，與銘鈺公司董事會決議並無差異。

### (九)所得稅

- 1.銘鈺公司現金增資擴展符合新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎助辦法之生產事業，得享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	96.11

- 2.民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$ 5,590	7,967
遞延所得稅費用(利益)	(817)	4,804
所得稅費用	<u>\$ 4,773</u>	<u>12,771</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	101.6.30	100.6.30
未實現兌換(損)益	\$ (36)	4,787
備抵存貨跌價損失	(781)	17
	<u>\$ (817)</u>	<u>4,804</u>

- 3.銘鈺公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度估列營利事業所得稅所採用之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。損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅費用之差異列示如下：

	101年上半年度	100年上半年度
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 7,080	19,845
遞延所得稅資產備抵評價提列數	109	-
增資擴展免稅	-	(4,017)
未分配盈餘加徵10%稅額	69	-
所得稅估計變動及其他	(2,485)	(3,057)
所得稅費用	<u>\$ 4,773</u>	<u>12,771</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日遞延所得稅資產及負債內容如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ -	7,471
備抵存貨跌價及呆滯損失	2,074	1,972
未實現兌換損失	-	2,004
其 他	648	446
	<u>2,722</u>	<u>11,893</u>
減：備抵評價	<u>(648)</u>	<u>(7,917)</u>
	<u>2,074</u>	<u>3,976</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	<u>1,458</u>	-
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 616</u>	<u>3,976</u>

上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 616</u>	<u>3,976</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 39,053</u>	<u>506,278</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,270</u>	<u>55,444</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>10.93%(實際)</u>	<u>13.77%(實際)</u>

6. 銘鈺公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

(十) 每股盈餘

	單位：股數千股/每股盈餘元			
	101年上半年度		100年上半年度	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 41,645</u>	<u>36,872</u>	<u>116,734</u>	<u>103,963</u>
加權平均流通在外股數	<u>40,900</u>	<u>40,900</u>	<u>40,900</u>	<u>40,900</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>0.90</u>	<u>2.85</u>	<u>2.54</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 41,645</u>	<u>36,872</u>	<u>116,734</u>	<u>103,963</u>
加權平均流通在外股數	40,900	40,900	40,900	40,900

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅估列視為全數發放股票	524	524	1,085	1,085
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通				
在外股數	<u>41,424</u>	<u>41,424</u>	<u>41,985</u>	<u>41,985</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.01</u>	<u>0.89</u>	<u>2.78</u>	<u>2.48</u>

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之金融資產及金融負債之公平價值與帳面價值約略相當。

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、應收帳款(含應收關係人款及其他應收款)、預付款項及其他流動負債、應付票據及帳款(含其他應付關係人款)、應付費用及其他流動負債。

(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與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一致。

(3)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六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為455,952千元及754,055千元，金融負債分別170,000千元和0千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。

(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)等金融商品。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。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

另，合併公司營業收入佔10%以上客戶之合計銷售金額於民國一〇一年及一〇〇年上半年度分別佔合併公司銷貨收入之59%及80%，其分別佔民國一〇一年及一〇〇年六月三十日應收帳款餘額之67%及78%，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該等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，惟該等主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因該等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當日所有合約義務，故預期不會有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
MAP Technology Holdings Ltd.(以下稱MAP Tech.)	銘異採權益法評價之轉投資公司(註)
銘異科技股份有限公司(以下稱銘異)	對銘鈺公司採權益法評價之投資公司(註)
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MAM)	銘異之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	銘異之子公司
MU Technologies (Thailand) Co., Ltd. (以下稱MUTH)	銘異之子公司
MU Technolgy Sdn Bhd.(以下稱MUM)	銘異之子公司
AMOULD Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (以下稱AMOULD)	MAP Tech.之子公司
MAP Plastics Pte. Ltd.(以下稱MAPP)	MAP Tech.之子公司
M&J Technologies Co., Ltd.(以下稱M&J)	MAP Tech.之子公司

(註)銘異持有46.6%MAP Tech.之股權；銘鈺公司原為MAP Tech.之持股100%之子公司，MAP Tech.於民國一〇〇年度辦理減資，並以其所持有合併公司之股份為股款退還予股東，使合併公司自民國一〇〇年十二月起成為銘異採權益法之轉投資公司，並與MAP Tech.成為聯屬公司。



銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

(1)合併公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
MAM	\$ 181,875	31	232,508	29
銘 異	25,990	4	24,897	3
MATC	5,217	1	1,790	-
MUM	336	-	-	-
AMOULD	2	-	-	-
MUTH	-	-	152	-
	<b>\$ 213,420</b>	<b>36</b>	<b>259,347</b>	<b>32</b>

合併公司銷售予關係人之收款期限為月結120天，一般銷貨約為二~三個月。  
合併公司與關係人間之銷售價格係由雙方參酌相關產品之市場行情後議定。

(2)因上述銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%
MAM	\$ 133,646	45	112,963	29
銘 異	15,958	5	20,562	6
MUM	7	-	-	-
MUTH	-	-	103	-
	<b>\$ 149,611</b>	<b>50</b>	<b>133,628</b>	<b>35</b>

2.資金融通

合併公司與關係人資金融通情形如下：

	100年上半年度				
	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率區間	應收利息
MAP Tech.	<u>\$ 57,550</u>	-	289	0.7595%~1.3018%	41
M&J	<u>\$ 32,827</u>	-	56	0.9441%~0.9774%	-
	<u>\$ -</u>		<u>345</u>		<u>41</u>

上列應收利息帳列其他應收關係人款項下。

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 財產交易

合併公司與銘異間之財產交易明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
購入設備價款	\$ -	<u>113</u>

4. 其他交易

(1) 合併公司提供勞務服務予關係人及為關係人代付日常支出之交易情形如下：

<u>對 象</u>	<u>內 容</u>	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
MATC	管理服務收入	\$ 4,931	2,526
AMOULD	管理服務收入	3,321	1,353
MAPP	管理服務收入	696	797
MAPT	代付日常支出	390	-
銘異	代付日常支出	11	-
MATC	代付日常支出	11	3
		<u>\$ 9,360</u>	<u>4,679</u>

上列勞務收入於減除相關費用後，以淨額帳列什項收入項下。

因上述交易產生之其他應收關係人款之明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
AMOULD	\$ 2,810	1,229
MATC	1,521	802
MAPT	142	-
MAPP	60	114
銘異	11	-
	<u>\$ 4,544</u>	<u>2,145</u>

(2) 關係人提供勞務服務予合併公司及為合併公司代收付日常支出之交易情形如下：

<u>對 象</u>	<u>內 容</u>	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
銘 異	部份業務仲介及產品檢驗服務	\$ 9,971	18,690
MATC	產品檢驗服務	7,357	4,142
AMOULD	產品檢驗服務	3,539	930
MATC	代收日常支出	674	1,380
銘 異	代收日常支出	288	175
MAM	產品檢驗服務	27	62
AMOULD	代收日常支出	-	12
		<u>\$ 21,856</u>	<u>25,391</u>

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述交易產生之其他應付關係人款之明細如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
MATC	\$ 2,147	2,992
AMOULD	1,373	936
MAT	-	16,216
	<b>\$ 3,520</b>	<b>20,144</b>

### 六、抵質押之資產

科 目	擔保標的	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
受限制銀行存款(帳列預付款項及其他流動資產項下)	借款額度	<b>\$ 22,300</b>	<b>6,300</b>

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，合併公司重大承諾及或有事項如下：

- (一)因購料承諾未來應支付之金額分別為48,177千元及27,341千元。
- (二)為取得銀行借款額度而開立之銀行本票金額分別為399,400千元及121,813千元。
- (三)簽約採購之設備，未來應付款項分別為6,752千元及18,224千元。
- (四)合併公司對所承租廠房及辦公室具有優先承租權，依民國一〇一年六月三十日有效租約，合併公司預計未來年度最低租金支出如下：

期 間	金 額
101.07.01~102.06.30	\$ 12,120
102.07.01~103.06.30	1,010
	<b>\$ 13,130</b>

- (五)合併公司於民國一〇一年六月二十日與MAP Tech.簽訂股權買賣協議，雙方約定由合併公司透過100%持有之子公司ESTEEM KING LIMITED購買MATC 20%股權，約定價款為馬幣13,116,269元，該交易業已於民國一〇一年七月三十一日完成。

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

- (一)合併公司於民國一〇一年七月二十五日經董事會決議，透過100%持有之子公司ESTEEMKING LIMITED以每股新加坡幣3.158元向關係人MAP Technology Holdings Pte. Ltd.購買其轉投資公司AMOULD Plastic Industries Pte. Ltd.100%股權(共計500,000股)，總購買金額為新加坡幣1,579,308元。
- (二)合併公司於民國一〇一年七月二十五日經董事會決議，擬依公司法第167條之2之規定發行員工認股權憑證，本次擬發行員工認股權證3,272單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，每股認購價格新台幣20元。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)合併公司於民國一〇一年七月二十五日經董事會決議，透過100%持有之子公司 ESTEEMKING LIMITED以每股新加坡幣1.45元向關係人MAP Technology Holdings Pte. Ltd.

購買其轉投資公司MAP Plastic Pte. Ltd.100%股權(共計7,000,000股)，總購買金額為新加坡幣10,164,408元。

(四)合併公司於民國一〇一年七月三十一日取得MATC 20%之股權，相關交易說明請詳附註七(五)。

### 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：

功能別 性質別	101年上半年度			100年上半年度		
	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	116,574	34,211	150,785	122,792	37,666	160,458
勞健保費用	9,203	1,844	11,047	9,534	1,865	11,399
退休金費用	4,170	1,045	5,215	4,063	1,137	5,200
其他用人費用	4,333	358	4,691	4,370	315	4,685
折舊及攤銷費用	13,900	1,667	15,567	23,966	984	24,950

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
	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	\$ 22,660	29.880	677,066	25,350	28.725	728,181
金融負債						
貨幣性項目						
美金	144	29.880	4,297	669	28.725	19,208

### 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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	市 價	
銘鈺公司	Esteem King	採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	360	10,683	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註

註：上列長期股權投資於編製合併財務報表業已沖銷。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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：

單位：新台幣千元

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		
銘鈺公司	MAM	銘鈺公司之聯屬公司	銷貨	181,875	31%	120天	-	一般交易付款期間約為二至三個月	133,646	45%	註

註：請參見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：

單位：新台幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
銘鈺公司	MAM	銘鈺公司之聯屬公司	133,646	3.00	-	-	23,754	-

- 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：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數比率	帳面金額			
銘鈺公司	Esteem King	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資控股公司	10,658	-	100.00%	10,683	(87)	(87)	註1
Esteem King	銘宏	江蘇省常熟東南經濟發展區黃浦江路68號	從事稀土永磁產品之產銷業務	10,614	-	24.00%	10,683	(180)	(43)	註2

(註1)：上列長期投資於編製合併財務報表業已沖銷。

(註2)：係依銘鈺公司間接持股比例認列而得。

- 2.資金貸與他人：無。  
 3.為他人背書保證：無。  
 4.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				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價	
Esteem King	銘宏	採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	360	10,683	24.00	非上市(櫃)公司 不適用	

- 5.累積買進或賣出同一有價證券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.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。  
 7.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。  
 8.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：無。  
 9.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。  
 10.從事衍生性商品交易：無。

## 銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
銘宏	從事稀土 永磁產品 之產銷業 務	10,614 (美金360千 元)	註1	-	10,614 (美金360千元)	-	10,614 (美金360千元)	24.00%	(43) (註2)	10,683	-

註1：係透過Esteem King投資。

註2：係依據各被投資公司經母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

#### 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
10,614千元 (美金360千元)	美金2,400千元	347,739千元

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

### 十二、部門別財務資訊：

合併公司主要業務為工業用塑膠製品、鋁銅製品、銅材等之低溫電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理，合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇一年及一〇〇年上半年度營運部門資訊與財務報表資訊一致。



日期：101年10月26日

本公司民國一〇〇年七月一日至一〇一年六月三十日之內部控制制度，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、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，認為本公司於民國一〇一年六月三十日之內部控制制度(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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國一〇一年十月二十六日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

銘鈺精密工業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

# 內部控制制度審查報告

後附銘鈺精密工業股份有限公司民國一〇一年十月二十六日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故銘鈺精密工業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，銘鈺精密工業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；銘鈺精密工業股份有限公司於民國一〇一年十月二十六日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

銘鈺精密工業股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師

陳振乾



會計師

吳美萍



中華民國一〇一年十一月二十三日





## 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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

### 銘鈺精密工業股份有限公司申報案件檢查表

#### 會計師複核彙總意見

銘鈺精密工業股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行普通股44,172,000股，每股面額10元，總計新台幣441,720,000元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，銘鈺精密工業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

銘鈺精密工業股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳振乾



中華民國一〇一年十一月二十三日

銘鈺精密工業股份有限公司



負責人：謝錦興

