銘鈺精密工業股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時　　間：民國一〇七年六月十五日（星期五）上午九點

地　　點：桃園市產業園區聯合服務中心二樓會議室（桃園市觀音區大潭三路 12 巷 2 號）

出席股數：親自出席及委託出席股份總數為 58,877,348 股（其中以電子方式出席行使表決權者為 57,023,029 股），佔本公司已發行股份總數 77,000,000 股之 76.46%。

出席董事：方光義董事長、施大邵董事、郭耀文董事、柳金堂獨立董事（審計委員會召集人）及陳仲義獨立董事等 5 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

主　　席：方光義 董事長　　記　　錄：孟慶餘

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：一〇六年度營業狀況報告。

說　明：一〇六年度營業報告書請參閱【附件一】。

第二案

案　由：一〇六年度審計委員會審查報告。

說　明：一〇六年度審計委員會審查報告書請參閱【附件二】　。

第三案

案　由：一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說　明：

一、本公司於一〇七年三月十五日董事會通過提列員工酬勞 194,649 元及董事酬勞 0 元，員工酬勞以現金方式發放。

二、上述酬勞與認列費用年度估列金額無差異。

二、承認事項

第一案　（董事會提）

案　由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：

一、本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍會計師、黃泳華會計師查核完竣，併同營業報告書經審計

委員會審查無誤，請參閱【附件一】及【附件三】。

二、敬請　承認。

表決結果：

■表決時出席股東表決權總數為：58,877,348 權

■贊成權數：58,016,070 權，佔出席總權數 98.53%

（其中以電子方式行使表決權數：56,548,467 權）

■反對權數：5,108 權，佔出席總權數 0.01%

（其中以電子方式行使表決權數：5,108 權）

■棄權及未投票權數：856,170 權，佔出席總權數 1.45%

（其中以電子方式行使表決權數：469,454 權）

■無效權數：0 權

決　議：本案經表決後照案通過。

第二案　（董事會提）

案　由：一〇六年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：

一、本公司一〇六年度稅後淨利為新台幣 16,513,840 元，依據公司章程規定，擬具盈餘分配表，請參閱【附件四】。

二、本次現金股利每股配發 0.15 元，俟股東會決議通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

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

四、嗣後如因本公司流通在外股份變動，致影響股東配息比率時，擬請股東會授權董事長依股東會決議之分配總額，按配息基準日實際流通在外普通股數量，調整配息比率。

五、敬請　承認。

表決結果：

■表決時出席股東表決權總數為：58,877,348 權

■贊成權數：58,016,070 權，佔出席總權數 98.53%

（其中以電子方式行使表決權數：56,548,467 權）

■反對權數：5,108 權，佔出席總權數 0.01%

（其中以電子方式行使表決權數：5,108 權）

■棄權及未投票權數：856,170 權，佔出席總權數 1.45%

（其中以電子方式行使表決權數：469,454 權）

■無效權數：0 權

決　議：本案經表決後照案通過。

三、討論事項

第一案　（董事會提）

案　由：以資本公積發放現金案，提請　討論。

說　明：

一、本公司擬依公司法第 241 條之規定，以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 26,950,000 元分配現金，按分配基準日股東持有股數，每股配發 0.35 元，俟股東常會通過後，授權董事長訂定分配基準日、發放日及其他相關事宜。

二、上述現金計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

三、嗣後如因本公司流通在外股份變動，致影響股東分配比率時，擬請股東會授權董事長依股東會決議之分配總額，按分配基準日實際流通在外普通股數量，調整分配比率。

四、敬請　討論公決。

表決結果：

■表決時出席股東表決權總數為：58,877,3481 權

■贊成權數：58,019,070 權，佔出席總權數 98.54%
（其中以電子方式行使表決權數：56,551,467 權）

■反對權數：2,119 權，佔出席總權數 0.00%
（其中以電子方式行使表決權數：2,119 權）

■棄權及未投票權數：856,159 權，佔出席總權數 1.45%
（其中以電子方式行使表決權數：469,443 權）

■無效權數：0 權

決　議：本案經表決後照案通過。

四、臨時動議：無

五、散會：同日上午九點二十分

【附件一】

銘鈺精密工業股份有限公司

民國一〇六年度營業報告書

民國 106 年受到台幣大幅升值的影響，加上主要產品客戶所處產業的衰退以及所推出新產品市場接受度不如預期的雙重影響，導致公司在整體營收與獲利都較 105 年衰退。即便部分原因是來自市場環境的變動，但是管理團隊也責無旁貸。展望新的一年，經營團隊除了持續爭取新客戶與新產品訂單外，也將更積極的引進人才與積極創新，期待盡速脫離經營困境並回到成長軌道，以不負股東對公司賦予經營團隊的使命與期待。

一、經營方針及實施概況

由於硬碟市場萎縮以及手機客戶新產品銷售不如預期，106 年營收與獲利均較前一年衰退。再加上新台幣的升值因素，因此導致業外需認列相當金額的匯兌損失，更是讓整個公司的獲利雪上加霜。就精密沖壓業務而言，由於硬碟產品持續受到替代品降價的原因持續萎縮，加上產業供應鏈整合導致競爭加劇，以致公司來自硬碟產品營收成長受限；而電子零組件產品方面也由於主要客戶新產品銷售不如預期，且舊產品逐漸進入產品壽命末期，因此導致對零件採購量也減少，故整體精密沖壓業務在 106 年度的表現未如預期。醫療塑膠事業部份，由於該產業穩定成長的產業特色，該項業務的成長與獲利皆符合預期；但是在自動化設備方面，由於主要客戶新手機產品與上一世代產品的變化有限，因此主要客戶近兩年來便已逐步縮減自動化設備的資本支出，以更改舊機器設備為主；這也導致自動化業務的營收與獲利都受到一定程度的影響。

二、營業計畫實施成果及營業收支預算執行情形

項　　目	106 年	105 年	成長率
營業收入	2,469,384	2,632,106	-6%
營業毛利	500,760	697,976	-28%
營業損益	110,993	273,402	-59%
營業外收入及支出	-92,026	43,395	-312%
本期淨利	16,513	227,629	-93%

三、獲利能力分析

項　　目		106 年	105 年	增減百分比
資產報酬率（%）		1%	8%	-88%
權益報酬率（%）		1%	13%	-92%
占實收資本比率（%）	營業利益	14%	36%	-61%
	稅前純益	2%	41%	-95%
純益率（%）		1%	9%	-89%
每股盈餘（元）		0.21	2.96	-93%

四、研究發展狀況

由於電子產業的變化快速加上紅色供應鏈的崛起，速度與品質成為能在產業中立足必備的競爭力，公司也長期的投入資源以發展公司具備更好的競爭力來面對各種挑戰。在醫療塑膠業務方面，公司積極的運用集團內部資源提高生產過程的自動化程度，同時也將相關的產品或解決方案銷售予客戶，提供客戶在向公司採購產品以外新的購買選項，以期在穩定的產業中創造較高的成長率。而在精密金屬沖壓部分，公司已經陸續取得生產汽車產品所需要的相關認證，並且也逐步投入資源建置相關生產設備；同時也在各種材料應用與開發的領域上進行投資，希望可以逐步的降低原本對硬碟產品的依賴度，降低目前的營運風險。

由於高成本的人工已是趨勢，各類生產都在積極的導入自動化，加上大數據概念的逐步普及，透過機器人與電腦程式進行生產與管理已是工廠升級的必經模式。但也由於參與相關升級的同業與競爭者眾多，自動化設備廠商必須找出自己的藍海以期能享受客製化產品的高毛利。目前自動化設備業務單位已逐步切入光學檢測領域，希望能藉由自行開發的軟硬體設備來協助原本需要大量人力的生產線運作更有效率與節省成本，這也將是繼過去幾年電子產品自動檢測設備後，另一項本公司認為在自動化設備產業中具備相當商機的領域。

總括而言，集團各事業單位對於新產品的開發與研究皆極為重視，也願意投入資源來進行研發與創新以維持公司領先的優勢。而集團研發的方向都是以客戶未來的需求做基礎，搭配公司自身在各個不同業務領域的核心能力進行開發與投資。這樣除了可以避免資源的不當浪費，也可以與客

戶做更緊密的結合，以期維繫領先的優勢。而對於各種研發成果，公司也都會藉由專利申請來保護自身的成果，以期能確保投資與研發的效益能夠被彰顯。

公司在107年年初將現有觀音廠區購入，除了實現公司永續經營的承諾外，也讓公司擁有了一個完整的生產與發展基地。民國106年在遭遇台幣大幅升值以及客戶產品銷售不如預期的狀況下，所繳出的成績單實有負股東對團隊的期許。然而在107年雖然仍有許多總體環境的不確定性，但是經過過去兩年的佈局成果將逐步展現，相信公司在107年將會逐步擺脫過去兩年的困境，重新回到成長的軌道。而經營團隊成員仍將抱持著日夜加勉的態度來經營公司，積極的尋找與整合各種資源來達成各項營運目標，希望能為股東們創造最大利益。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

【附件二】

銘鈺精密工業股份有限公司

一〇六年度審計委員會審查報告書

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

此致

銘鈺精密工業股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：柳金堂

中　華　民　國　一　〇　七　年　三　月　十　五　日

【附件三】

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)金融工具。應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五：

關鍵查核事項之說明：

銘鈺精密工業股份有限公司之銷售條件以信用交易為主，而使其應收帳款暴露於客戶的信用風險之下，由於客戶的信用狀況會影響應收帳款的減損評估而需持續關注，且應收帳款為個體財務報告重要資產項目，因此，本會計師將應收帳款評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師主要查核程序包括：瞭解銘鈺精密工業股份有限公司應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定會計政策執行備抵提列，詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收帳款帳齡之正確性，針對逾期帳款，詢問管理階層了解逾期原因及催收情形；檢視期後收款情形，以評估應收帳款減損估計之合理性。

二、採用權益法之投資

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對該子公司收入認列所執行的主要查核程序包括：測試機台銷貨收入之內部控制制度設計及執行的有效性；閱讀客戶銷售合約，並檢視其所約定之銷售條款；抽樣發函詢證銷貨客戶有關全年度銷貨交易金額，以評估收入認列期間之正確性。有關存貨淨變現價值估計所執行的主要查核程序包括：瞭解機台存貨跌價或呆滯提列政策，並評估存貨評價是否已按既訂之會計政策執行；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失作比較，以評估本期估列存貨備抵損失之方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或檢視期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值之合理性。另，有關應收帳款減損評估所執行的主要查核程序包括：瞭解子公司應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定會計政策執行備抵提列，詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收帳款帳齡之正確性，針對逾期帳款，詢問管理階層了解逾期原因及催收情形；檢視期後收款情形，以評估應收帳款減損估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

銘鈺精密工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘鈺精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘鈺精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘鈺精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成銘鈺精密工業股份有限公司之查核意見。

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

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國 一〇七 年 三 月 十五 日

銘鈺精密工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 737,907	30	969,133	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	14,534	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	134,772	5	134,045	5
1181	應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	213,598	9	206,296	8
1200	其他應收款(附註六(三)、七及八)	10,870	-	9,388	-
130X	存貨(附註六(四))	118,535	5	100,253	4
1479	其他流動資產-其他	33,576	1	5,857	-
		1,249,258	50	1,439,506	56
	非流動資產：				
1551	採用權益法之投資(附註六(五))	934,148	38	839,744	33
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	258,313	10	266,267	10
1995	其他非流動資產(附註六(十)及(十一))	38,212	2	25,257	1
		1,230,673	50	1,131,268	44
	資產總計	**$ 2,479,931**	**100**	2,570,774	**100**

		106.12.31		105.12.31	
	負債及權益	金　額	%	金　額	%
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(七))	$ 150,000	6	100,000	4
2170	應付帳款	161,227	7	138,762	5
2180	應付帳款-關係人(附註七)	-	-	52	-
2201	應付薪資(附註六(十五))	68,171	3	104,549	4
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	3,513	-	1,866	-
2300	其他流動負債(附註七)	119,233	4	118,174	5
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	-	-	50,000	2
		502,144	20	513,403	20
	非流動負債：				
2541	銀行長期借款(附註六(八))	50,000	2	-	-
2570	遞延所得稅負債及其他(附註六(五)及(十一))	101,095	4	68,244	3
		151,095	6	68,244	3
	負債總計	653,239	26	581,647	23
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：				
3110	普通股股本	770,000	31	770,000	30
3200	資本公積	758,285	31	758,285	29
3310	法定盈餘公積	283,223	11	260,460	10
3320	特別盈餘公積	56,380	2	6,361	-
3350	未分配盈餘	20,672	1	250,401	10
3412	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(61,868)	(2)	(56,380)	(2)
	權益總計	1,826,692	74	1,989,127	77
	負債及權益總計	**$ 2,479,931**	**100**	2,570,774	**100**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金　額	%	金　額	%
4111	**銷貨收入**(附註六(十四)及七)	$ 1,229,559	102	1,312,355	102
4170	減：銷貨退回	19,576	2	29,148	2
	營業收入淨額	1,209,983	100	1,283,207	100
5111	**銷貨成本**(附註六(四)、(九)、(十)、(十二)、(十五)、七及十二)	1,023,870	84	943,199	73
	營業毛利	186,113	16	340,008	27
	營業費用(附註六(九)、(十)、(十二)、(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	36,455	3	33,237	3
6200	管理費用	103,047	9	127,578	10
6300	研究發展費用	38,309	3	34,679	3
	營業費用合計	177,811	15	195,494	16
	營業淨利	8,302	1	144,514	11
	營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：				
7010	其他收入(附註七)	11,145	1	10,266	1
7020	其他利益及損失	(79,135)	(7)	(11,042)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(34)	-	34	-
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	68,246	6	132,634	10
7050	財務成本	(2,231)	-	(1,741)	-
		(2,009)	-	130,151	10
7900	**稅前淨利**	6,293	1	274,665	21
7950	**減：所得稅費用(利益)**(附註六(十一))	(10,220)	(1)	47,036	3
	本期淨利	16,513	2	227,629	18
8300	**其他綜合損益：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(210)	-	(891)	-
		(210)	-	(891)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目**				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,488)	-	(50,019)	(4)
	後續可能重分類至損益之項目合計	(5,488)	-	(50,019)	(4)
8300	**本期其他綜合損益(稅後淨額)**	(5,698)	-	(50,910)	(4)
	本期綜合損益總額	**$ 10,815**	**2**	**176,719**	**14**
9750	**基本每股盈餘(單位：新台幣元)**(附註六(十三))	**$**	**0.21**		**2.96**
9850	**稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)**(附註六(十三))	**$**	**0.21**		**2.94**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			其他權益項目	
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	$ 678,810	119,064	51,084	210,069	-	503,915	(6,361)	1,556,581
本期淨利	-	-	-	-	-	227,629	-	227,629
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(891)	(50,019)	(50,910)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	226,738	(50,019)	176,719
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	50,391	-	(50,391)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,361	(6,361)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(423,500)	-	(423,500)
現金增資	91,190	(119,064)	707,201	-	-	-	-	679,327
民國一〇五年十二月三十一日餘額	770,000	-	758,285	260,460	6,361	250,401	(56,380)	1,989,127
本期淨利	-	-	-	-	-	16,513	-	16,513
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(210)	(5,488)	(5,698)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	16,303	(5,488)	10,815
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	22,763	-	(22,763)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	50,019	(50,019)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(173,250)	-	(173,250)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	**$ 770,000**	**-**	**758,285**	**283,223**	**56,380**	**20,672**	**(61,868)**	**1,826,692**

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為 0千元及5,435千元、員工酬勞分別為195千元及13,660千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 6,293	274,665
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	77,751	80,719
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	34	-
利息費用	2,231	1,741
利息收入	(2,464)	(1,552)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(68,246)	(132,634)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	475	421
其他項目	106	(115)
收益費損項目合計	9,887	(51,420)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	(8,029)	181,018
存　　貨	(32,886)	13,360
其他流動資產	(29,611)	10,782
其他營業資產	(2,908)	(1,217)
	(73,434)	203,943
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	22,413	(124,616)
其他流動負債	(27,098)	(65,002)
	(4,685)	(189,618)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(78,119)	14,325
調整項目合計	(68,232)	(37,095)
營運產生之現金流入	(61,939)	237,570
收取之利息	2,403	1,533
收取之股利	-	158,625
支付之利息	(2,221)	(1,738)
支付之所得稅	(11,180)	(71,165)
營業活動之淨現金流入(出)	(72,937)	324,825
投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	14,500	(14,500)
取得不動產、廠房及設備	(49,498)	(32,439)
處分不動產、廠房及設備	-	133
存出保證金減少	1,359	(693)
長期預付費用增加	(1,400)	-
受限制銀行存款	-	5,875
投資活動之淨現金流出	(35,039)	(41,624)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	50,000	-
發放現金股利	(173,250)	(423,500)
現金增資	-	679,408
籌資活動之淨現金流入(出)	(123,250)	255,908
本期現金及約當現金增加(減少)數	(231,226)	539,109
期初現金及約當現金餘額	969,133	430,024
期末現金及約當現金餘額	**$ 737,907**	**969,133**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

銘鈺精密工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

銘鈺集團之銷售條件以信用交易為主，而使其應收帳款暴露於客戶的信用風險之下，由於客戶的信用狀況會影響應收帳款的減損評估而需持續關注，且應收帳款為合併財務報告重要資產項目，因此，本會計師將應收帳款評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師主要查核程序包括：瞭解銘鈺集團應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定會計政策執行備抵提列，詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難之情形，並執行抽樣程序檢查應收帳款帳齡之正確性，針對逾期帳款，詢問管理階層了解逾期原因及催收情形；檢視期後收款情形，以評估應收帳款減損估計之合理性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

銘鈺集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘鈺集團內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘鈺集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘鈺集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國 一〇七 年 三 月 十五 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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
	資　產	**金　額**	**%**	**金　額**	**%**
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 1,092,427	39	1,266,728	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	14,534	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	548,168	20	583,563	20
1181	應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	213,681	8	206,296	7
1200	其他應收款(附註六(三)、七及八)	8,635	-	8,502	-
130X	存貨(附註六(四))	260,217	9	231,197	8
1479	預付款項及其他流動資產(附註七)	53,626	2	20,744	1
		2,176,754	78	2,331,564	79
	非流動資產：				
1551	採用權益法之投資(附註六(五))	117,300	4	125,625	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	457,365	16	472,021	16
1995	其他非流動資產(附註六(十)及(十一))	51,503	2	32,680	1
		626,168	22	630,326	21
	資產總計	$ 2,802,922	100	2,961,890	100

		106.12.31		105.12.31	
	負債及權益	**金　額**	**%**	**金　額**	**%**
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(七))	$ 209,818	7	162,887	5
2170	應付帳款(附註七)	260,277	9	268,352	9
2201	應付薪資	118,868	4	151,456	5
2220	其他應付關係人款(附註七)	3,067	-	1,701	-
2230	本期所得稅負債	28,288	1	25,668	1
2300	應付費用及其他流動負債(附註七)	238,264	9	245,436	8
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	-	-	50,000	2
		858,582	30	905,500	30
	非流動負債：				
2541	長期借款(附註六(八))	50,000	2	-	-
2570	遞延所得稅負債及其他(附註六(十一))	67,648	3	67,263	3
		117,648	5	67,263	3
	負債總計	976,230	35	972,763	33
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：				
3110	普通股股本	770,000	27	770,000	26
3200	資本公積	758,285	27	758,285	26
3310	法定盈餘公積	283,223	10	260,460	9
3320	特別盈餘公積	56,380	2	6,361	-
3350	未分配盈餘	20,672	1	250,401	8
3412	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(61,868)	(2)	(56,380)	(2)
	權益總計	1,826,692	65	1,989,127	67
	負債及權益總計	$ 2,802,922	100	2,961,890	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		106年度		105年度	
		金　額	%	金　額	%
4111	**銷貨收入**(附註六(十四)及七)	$ 2,494,480	101	2,674,736	102
4170	減：銷貨退回	25,096	1	42,630	2
	營業收入淨額	2,469,384	100	2,632,106	100
5111	**銷貨成本**(附註六(四)、(九)、(十)、(十二)、(十五)、七及十二)	1,968,624	80	1,934,130	73
	營業毛利	500,760	20	697,976	27
	營業費用(附註六(九)、(十)、(十二)、(十五)、七及十二)：				
6100	推銷費用	97,178	4	110,126	4
6200	管理費用	190,462	8	227,199	9
6300	研究發展費用	102,127	4	87,249	3
	營業費用合計	389,767	16	424,574	16
	營業淨利	110,993	4	273,402	11
	營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：				
7010	其他收入	50,765	2	62,534	2
7020	其他利益及損失	(127,779)	(5)	(14,834)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(10,740)	-	(1,571)	-
7050	財務成本	(4,272)	-	(2,734)	-
		(92,026)	(3)	43,395	1
7900	**稅前淨利**	18,967	1	316,797	12
7951	**減：所得稅費用**(附註六(十一))	2,454	-	89,168	3
	本期淨利	16,513	1	227,629	9
8300	**其他綜合損益：**				
8310	**不重分類至損益之項目**				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(210)	-	(891)	-
		(210)	-	(891)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目**				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,488)	-	(50,019)	(2)
	後續可能重分類至損益之項目合計	(5,488)	-	(50,019)	(2)
8300	**本期其他綜合損益(稅後淨額)**	(5,698)	-	(50,910)	(2)
	本期綜合損益總額	**$ 10,815**	**1**	**176,719**	**7**
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	**$ 16,513**	**1**	**227,629**	**9**
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	**$ 10,815**	**1**	**176,719**	**7**
9750	**基本每股盈餘(單位：新台幣元)**(附註六(十三))	**$**	**0.21**		**2.96**
9850	**稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)**(附註六(十三))	**$**	**0.21**		**2.94**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								
	股本			保留盈餘			其他權益項目		
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	$ 678,810	119,064	51,084	210,069	-	503,915	(6,361)	1,556,581	1,556,581
本期淨利	-	-	-	-	-	227,629	-	227,629	227,629
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(891)	(50,019)	(50,910)	(50,910)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	226,738	(50,019)	176,719	176,719
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	50,391	-	(50,391)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,361	(6,361)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(423,500)	-	(423,500)	(423,500)
現金增資	91,190	(119,064)	707,201	-	-	-	-	679,327	679,327
民國一〇五年十二月三十一日餘額	770,000	-	758,285	260,460	6,361	250,401	(56,380)	1,989,127	1,989,127
本期淨利	-	-	-	-	-	16,513	-	16,513	16,513
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(210)	(5,488)	(5,698)	(5,698)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	16,303	(5,488)	10,815	10,815
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	22,763	-	(22,763)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	50,019	(50,019)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(173,250)	-	(173,250)	(173,250)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	**$ 770,000**	**-**	**758,285**	**283,223**	**56,380**	**20,672**	**(61,868)**	**1,826,692**	**1,826,692**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 18,967	316,797
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	117,592	138,687
利息收入	(3,555)	(3,589)
利息費用	4,272	2,734
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	10,740	1,571
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	20,523	(1,040)
非金融資產減損損失提列(迴轉)	-	12,805
其他	139	(115)
收益費損項目合計	149,711	151,053
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	28,010	(156,300)
存貨	(43,623)	95,967
其他流動資產	(33,460)	10,480
其他營業資產	(2,908)	(1,217)
	(51,981)	(51,070)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(8,075)	(630)
其他流動負債	(38,048)	(196,534)
	(46,123)	(197,164)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(98,104)	(248,234)
調整項目合計	51,607	(97,181)
營運產生之現金流入	70,574	219,616
收取之利息	3,494	3,570
支付之利息	(4,205)	(2,726)
支付之所得稅	(26,384)	(104,051)
營業活動之淨現金流入	43,479	116,409
投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加(減少)	14,500	(14,500)
取得不動產、廠房及設備	(104,821)	(55,652)
處分不動產、廠房及設備	9,492	16,130
存出保證金減少(增加)	(275)	2,445
受限制資產減少	-	6,887
其他非流動資產增加	(1,555)	(182)
投資活動之淨現金流出	(82,659)	(44,872)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	51,786	14,190
發放現金股利	(173,250)	(423,500)
現金增資	-	679,408
籌資活動之淨現金流入(出)	(121,464)	270,098
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,657)	(29,820)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(174,301)	311,815
期初現金及約當現金餘額	1,266,728	954,913
期末現金及約當現金餘額	**$ 1,092,427**	**1,266,728**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶

【附件四】

銘鈺精密工業股份有限公司

民國一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　額
期初未分配盈餘	4,368,884
加：本期稅後淨利	16,513,840
減：提列法定盈餘公積	(1,651,384)
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(210,264)
減：權益減項提列特別盈餘公積	(5,488,229)
可供分配盈餘	13,532,847
本期分配項目	
減：股東紅利-現金(每股 0.15 元)	(11,550,000)
期末未分配盈餘	1,982,847
備註：本次盈餘優先分配民國一〇六年度盈餘。	

董事長：方光義　　經理人：方光義　　會計主管：蕭佳伶