

股票代號：4545



銘鈺精密工業股份有限公司

Min Aik Precision Industrial Co., Ltd.

民國一一一年度

年 報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.mapi.com.tw>

刊印日期：民國112年5月5日

一、本公司發言人

姓名：蕭佳伶

職稱：財務管理處協理

電話：03-4389966

電子郵件信箱：Investor@mapi.com.tw

本公司代理發言人

姓名：謝秀蘭

職稱：營運服務處協理

電話：03-4389966

電子郵件信箱：Investor@mapi.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：桃園市觀音工業區國瑞路2號

電話：03-4389966

分公司地址及電話：無

三、辦理股票過戶機構

名稱：台新綜合證券股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：www.tssco.com.tw

電話：02-2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：余聖河、黃泳華會計師

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：02-8101-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
不適用**

六、公司網址：www.mapi.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	52
六、更換會計師資訊.....	52
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	54
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	55
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計畫執行情形.....	59
伍、營運概況	
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	72
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	90
四、環保支出資訊.....	90

五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	94
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	95
二、最近五年度財務分析.....	99
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	102
四、最近年度財務報告.....	102
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	102
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事其對本公司財務狀況之影響.....	102
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況比較分析.....	103
二、財務績效比較分析.....	104
三、現金流量之檢討與分析.....	105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	106
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	106
六、風險事項分析及評估.....	106
七、其他重要事項.....	108
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	111
四、其他必要補充說明事項.....	111
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	111
附錄一、最近年度財務報告.....	112
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	161

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謹代表管理團隊感謝各位股東的參與以及長期以來對本公司之支持。自全球爆發新冠肺炎疫情且重創全球經濟活動及日常生活後，各國已紛紛推動相關經濟紓困方案以降低疫情衝擊，疫情雖因疫苗普及而逐步緩和，民國 111 年初已上升的通貨膨脹卻因烏俄戰爭而急速惡化，促使各國升息規模不斷上調，造成原物料成本持續上漲，進而侵蝕公司的獲利能力。

綜觀未來亦充斥諸多挑戰，在市場瞬息萬變的情勢中，銘鈺積極拓展新業務，使民國 111 年營收持續成長，管理團隊並透過製程優化以因應人力成本及原物料上漲之態勢，故民國 111 年獲利表現均較去年成長。展望民國 112 年，銘鈺將戮力秉持隨勢而變、創新的精神，發揮集團綜效，以持續創造高價值的思維，全力因應並面對各種挑戰，穩中求進。

一、民國 111 年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

民國 111 年度整體硬碟市場需求疲軟，使銘鈺硬碟機沖壓零組件營收下滑，然而公司近年積極拓展新業務已逐見成效，且於消費性電子零件及均熱片相關產品帶動下，精密金屬沖壓業務較去年更加出色；另，醫療塑膠業務受疫情逐步趨緩而有所回升；再加上自動化業務表現穩定，本年度合併營收於險峻經濟市場中逆勢成長。雖面臨市場人力成本及原物料上漲之態勢，經營團隊透過製程優化及商業策略，使整體獲利表現較去年更加亮眼。

綜上所述，銘鈺合併營業收入淨額為 2,275,017 千元，較 110 年度 2,167,903 千元成長 4.9%；合併營業毛利為 485,222 千元，較 110 年度 459,964 千元成長 5.5%；合併營業淨利為 166,756 千元、合併稅後淨利為 161,828 千元、合併稅後每股盈餘為 2.10 元、每股淨值為 24.65 元，各項經營績效表現皆較去年同期成長。

(二) 營業計畫實施成果

項 目	111 年度	110 年度
營業收入	2,275,017	2,167,903
營業毛利	485,222	459,964
營業損益	166,756	130,000
營業外收入及支出	55,362	-15,045
本期淨利	161,828	89,217

(三) 獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度
資產報酬率 (%)		5.37	3.13
權益報酬率 (%)		8.96	5.23
占實收資本比率 (%)	營業利益	21.66	16.88
	稅前純益	28.85	14.93
純益率 (%)		7.11	4.12
每股盈餘 (元)		2.10	1.16

(四) 研究發展狀況

精密金屬沖壓業務藉由表面處理設備增設及新型模治具之技術開發，以提升生產技術能力與縮短開發時程，另透過自動化機台的開發導入來強化產品之競爭性。醫療塑膠業務在新廠房擴建後，除與現有客戶共同開發新產品外，未來亦將投入其他非醫療產品業務，以擴展產品多樣性。自動化業務則透過技術精進、引進和培養技術人才，以因應產業日新月異的發展及創新需求，並持續優化產品結構提升良率及效率，累積技術經驗，精益求精，以配合業務多元開發。

銘鈺結合上述三項主要業務，以提供高品質之產品與服務為宗旨，透過集團資源整合滿足客戶需求，因此，除持續耕耘既有業務外，並持續投資創新及研發，創造高價值的技術服務。

二、民國 112 年度營業計畫概要

(一) 本年度經營方針

由於先前疫情之影響，新業務的擴展與開發均受到諸多限制，但隨著各國疫後解封及國門開放，與海外客戶更能直接互動及回饋，對於業績的發展有正面影響。針對公司主要三項業務策略發展如下：

- 1、精密金屬沖壓：今年度仍將持續致力於非硬碟產業的新產品與客戶開發，藉由現有核心技術積極投入資源來爭取客戶訂單，並透過與專業技術單位或學術機構合作，共同提升產品技術能力，以利在客戶開發初期搶得新業務的契機。
- 2、醫療耗材：除穩定的醫療耗材產品外，今年度也將持續針對非醫療用之塑膠產品業務進行開發，可望為本公司帶來新的營運動能。
- 3、自動化機台：今年度除持續推動醫療設備自動化業務外，亦擴大消費型電子產品自動化機台的客戶版圖，積極布局大陸當地代工廠的自動化業務推動。

(二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

- 1、精密金屬沖壓：由於硬碟類產品市場需求疲軟，故將致力於存貨去化及庫存管控，並透過技術提升及製程改善來控管成本。而非硬碟類方面，散熱產品因新產線生產穩定及稼動率提升，將帶動精密金屬沖壓業務之營收及獲利。
- 2、醫療塑膠耗材：隨著全球人口高齡化的趨勢，對於醫療用塑膠產品的需求將持續增加。廠房基地的擴建完成，更能縮短開發非醫療用新產品之時程並滿足終端客戶之需求，進而開拓新的業務機會。
- 3、自動化機台：本公司主要為生產消費型電子產品之客製化機台，隨著各國勞動成本持續上漲，企業對於能減少人力之機台需求逐步增加，且隨著終端客戶產品功能推陳出新，以及全球供應鏈的調整，勢必隨著生產基地的變動而增加資本支出，因此預期將帶動自動化業務的成長。

三、未來公司發展策略

隨著全球人口高齡化及勞動成本的增加，本公司將透過自動化生產以及製程的調整，降低成本以增加公司獲利；並透過三個事業體的垂直與平行整合，不論在客戶端或產品端均能發揮綜合效益，在既有客戶中發展新的產品機會。此外，我們將持續關注所有利害關係人關注之議題，重視環境保護、善盡社會責任、落實公司治理，在追求公司利益同時，亦致力於企業永續發展的目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

受到國際通膨、升息壓力以及地緣政治風險的影響，總體經濟前景仍面臨諸多不確定性。而隨著國際對於永續發展的重視，ESG 成為企業顯學，企業需投入更多資源與心力去因應。本公司將密切掌握各項營運環境的相關風險，持續進行監控與改善，以利能事前因應且降低對公司的衝擊。

雖然全球經濟與產業的變化仍充滿諸多不確定性，但在同仁、客戶、供應商及股東們的支持與鼓勵下，公司仍以穩健的步伐維持亮眼佳績。未來除持續拓展業務追求業績的成長外，我們亦將透過各項管理及製程優化，更專注於獲利能力的提升，進一步提升企業經濟價值，同時我們將持續秉持永續經營之長期目標，並履行社會責任與公司治理之承諾，以不負全體利害關係人的期待。

最後，謹代表董事會、管理團隊及全體員工，再次感謝各位股東的信任與支持，並敬祝各位股東平安健康、萬事如意。

董事長：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 01 月 18 日

二、公司沿革：

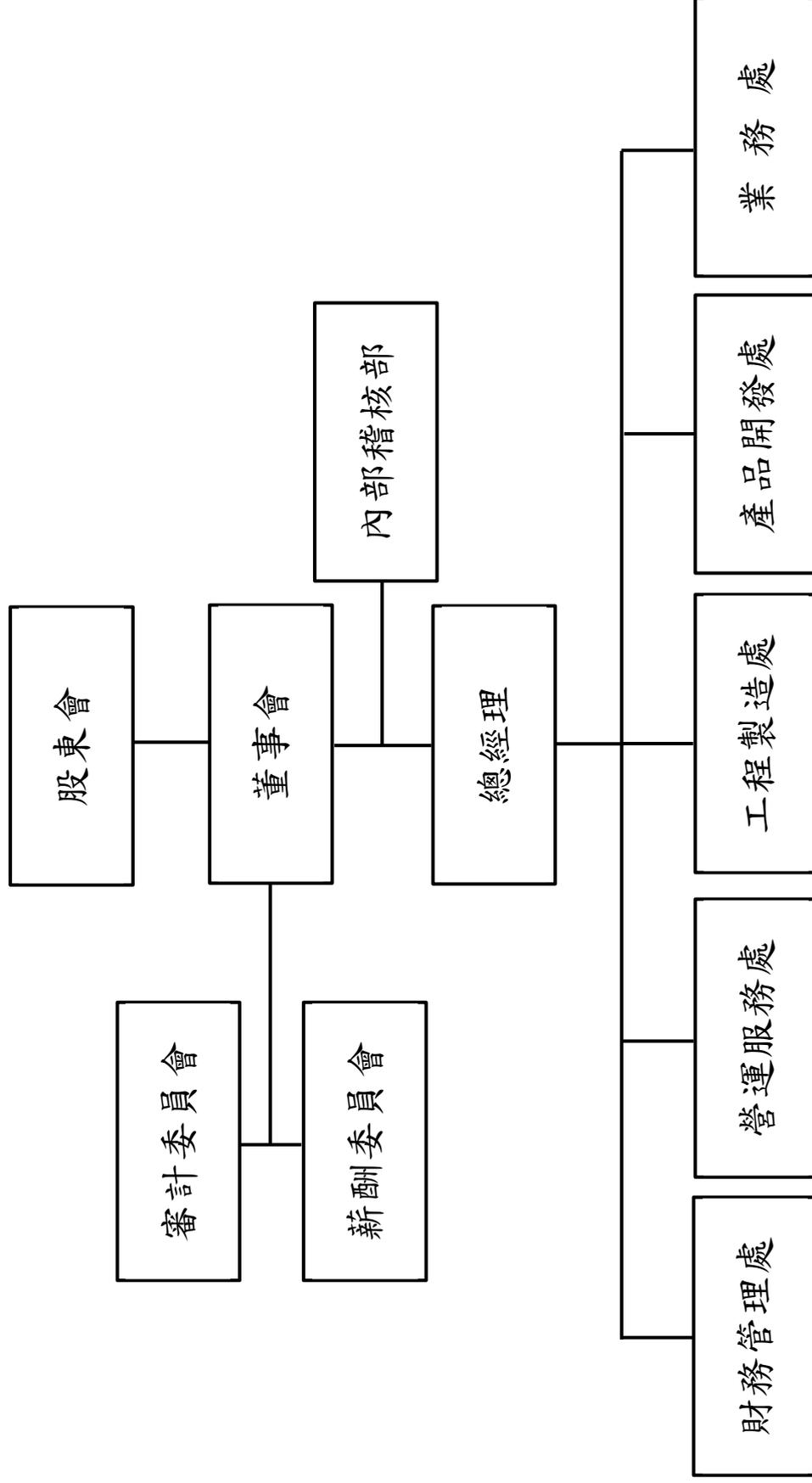
年度	重要事項
90 年 01 月	公司正式成立，原名為銘恩彩鍍股份有限公司，地址為桃園縣觀音區觀音工業區經建四路五號。登記資本額新台幣壹億貳仟萬元，實收資本額新台幣陸仟萬元，從事表面處理業務。
90 年 09 月	增資新台幣捌仟萬元，實收資本額增至壹億肆仟萬元。
92 年 07 月	辦理現金增資新台幣壹億肆仟萬元，實收資本額增至貳億捌仟萬元。將銘恩彩鍍股份有限公司變更為銘鈺精密工業股份有限公司。為拓展營運規模，增加營業項目，公司遷址至桃園市觀音區觀音工業區國瑞路二號。
93 年 04 月	辦理減資新台幣陸仟參佰萬元暨現金增資新台幣壹億元，實收資本額增至參億壹仟柒佰萬元。
95 年 05 月	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。
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。
101 年 03 月	進行 PAS2050：2008 及 ISO14064-1:2006 驗證。
101 年 03 月	投資 ESTEEM KING LIMITED（以下簡稱 ESTEEM KING）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 KING 再間接投資 MATC TECHNOLOGY（M）SDN. BHD（以下簡稱 MATC）美金肆佰貳拾伍萬捌仟玖佰肆拾參元。
101 年 08 月	投資 ESTEEM KING 再間接投資 MAP PLASTIC PTE. LTD.（以下簡稱 MAPP）美金捌佰零陸萬陸仟玖佰玖拾元。
101 年 09 月	投資 ESTEEM KING 再間接投資 AMOULD PLASTIC INDUSTRIES PTE. LTD.（以下簡稱 API）美金壹佰貳拾伍萬參仟肆佰壹拾玖元。
101 年 09 月	投資 ESTEEM KING 再間接投資 API 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。
101 年 12 月	股票公開發行。

年度	重要事項
101年12月	本公司完成100%持有之各新加坡控股公司合併案，由100%持有之孫公司MAPP合併其100%持有之子公司SEB PLASTIC PTE. LTD.與SEB ENGINEERING & TRADING PTE. LTD.以及API與其所100%持有之子公司AMOULD TECHNOLOGIES PTE. LTD.等共四家公司，並於合併後以MAPP作為存續公司。
102年04月	股票登錄興櫃。
102年07月	辦理盈餘暨資本公積轉增資合計新台幣壹億壹仟玖佰貳拾捌萬元，實收資本額增至伍億陸仟壹佰萬元。
102年12月	轉投資公司銘宏材料科技(常熟)有限公司辦理解散清算。
103年06月	辦理盈餘轉增資計新台幣伍仟陸佰壹拾萬元，實收資本額增至陸億壹仟柒佰壹拾萬元。
104年04月	投資EVOLUTION HOLDINGS LIMITED(以下簡稱EVOLUTION)間接投資東莞億鋳精密工業有限公司(以下簡稱東莞億鋳)美金貳佰伍拾萬元。
104年08月	辦理盈餘轉增資計新台幣陸仟壹佰柒拾壹萬元，實收資本額增至陸億柒仟捌佰捌拾壹萬元。
104年12月	配合股票初次上市辦理現金增資計新台幣玖仟壹佰壹拾玖萬元，實收資本額增至柒億柒仟萬元。
105年01月	股票掛牌上市。
106年02月	取得ISO 22301認證。
106年03月	對東莞億鋳增資美金壹佰玖拾萬元，實收資本額增至美金肆佰肆拾萬元。
106年05月	轉投資公司東莞億鋳精密工業有限公司辦理清算。
107年03月	取得IATF16949:2016認證。
107年03月	對EVOLUTION增資美金貳佰壹拾萬元，實收資本額增至美金肆佰陸拾萬元。
107年06月	處分轉投資公司SEB MANUFACTURING SDN. BHD.。
108年12月	轉投資公司東莞億鋳精密工業有限公司清算完成。
109年02月	取得SA8000:2014認證。
110年02月	取得ISO 45001:2018認證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
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。
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。
營運服務處	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、監督供應商之管理與評鑑、生產需求管理、管制與審核、原物料管控與請購之管理。
工程製造處	生產與出貨品質管控、生產單位之管理與規劃、產能規劃與執行、生產管理管制與審核、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理、生產設備及電力的維護、自動化設備導入及廠務設備維修。
產品開發處	負責新產品的開發、送樣管理與確認、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產品新製程的開發與維護。
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、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。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料 股數

112年5月5日

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡	初次選任日期 (註1)	選任日期	任期	選任時持有股份		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		備註
							股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名關係	
董事長	銘異科技股份有限公司	中華民國	-	90.01.09 (註1)	109.05.15	3年	27,682,910	35.94%	0	0	0	-	-	-	-	-
代表人： 謝錦興	新加坡	男 61~70	90.01.09 (註2)	109.05.15	3年	480,766	0.62%	146,000	0.19%	0	0	675,766	0.88%	0	0	0

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡	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		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事	代表人： 張龍根	中華民國	男 61~70	109.05.15	109.05.15	3年	0	0	12,000	0.02	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 精曜(上海)能源科技有限公司董事 ■ 精曜(蘇州)新能源科技有限公司董事 ■ 銘異科技(股)公司董事代表人 ■ 震龍投資有限公司董事長 ■ 虹牌實業股份有限公司董事長 ■ 正泰資產管理有限公司董事長 ■ 浩騰企管顧問股份有限公司董事長 	-	-	-	
董事	Beacon Investments Limited	馬來西亞	-	100.12.20	109.05.15	3年	25,375,763	32.96	24,718,763	32.10	0	0	0	0	-	-	-	-	
董事	代表人： 金柏西	中華民國	男 61~70	107.12.04	109.05.15	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 美國紐約大學企管碩士 ■ 利華資本管理有限公司董事總經理 ■ 花旗銀行副總裁 ■ 美國芝加哥大學企管碩士 ■ 利華資本管理有限公司董事總經理 ■ 花旗銀行副總裁 	-	-	-	
	代表人： 郭耀文	中華民國	男 51~60	100.06.17 (註3)	109.05.15	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 鉅陞國際開發(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 	-	-	-	

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡	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		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立 董事	陳仲義	中華民國	男 61~70	106.06.16	109.05.15	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立清華大學材料科學工 程系學士 美國南加州大學材料科學 博士 美國洛克威爾公司科學中 心研究員 漢威光電(股)公司共同創 辦人及總經理 鈺創科技(股)公司副總經 理暨發言人 美商益益芯科技(股)公司總 經理	益芯科技(股)公司董事長 兼執行長 中環科技(股)公司董事長 中環電子(股)公司董事 華上生醫(股)公司獨立董 事、審計委員、薪酬委員	-	-	
獨立 董事	孫初偉	中華民國	男 51~60	109.05.15	109.05.15	3年	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計學系學士 勤業眾信會計師事務所審 計部門副組 天良生物科技企業(股)公 司監察人 泰山企業(股)公司獨立董 事 三地開發地產(股)公司獨 立董事	百騏會計師事務所負責人 臺北市會計師公會公益公 關委員會委員 創為精密材料(股)公司獨 立董事、審計委員、薪酬委 員	-	-		
獨立 董事	鍾凱動	中華民國	男 41~50	109.05.15	109.05.15	3年	0	0	0	0	0	0	0	台北大學法學研究所碩士 安成法律事務所合夥律師 東吳大學法學院講師 安永法律事務所律師 台灣國際專利法律事務所 律師 經濟部貿易調查委員會法 務室人員 植根法律事務所律師	安成法律事務所資深顧問 律師	-	-		

註 1：初次選任董事後至 96.06.29 解任；自 100.12.20 再次就任董事。

註 2：初次選任董事後至 103.12.01 解任；自 106.06.16 再次就任董事。

註 3：初次選任董事後至 102.05.15 解任；自 104.07.28 再次就任董事。

1、法人股東之主要股東

112年5月5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	勤眾業股份有限公司(2.04%)、楊俊毅(1.61%)、謝錦興(1.52%)、震龍投資有限公司(1.47%)、元大商業銀行受託保管瑞坤投資專戶(1.45%)、台北富邦商業銀行受託信託財產專戶(1.39%)、台北富邦商業銀行受託鴻裕社會福利公益信託基金信託財產專戶(1.08%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(0.80%)、楊進松(0.75%)摩根大通託管 J P 摩根證券有限公司專戶(0.52%)
馬來西亞商 Beacon Investments Limited	英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited(100%)

2、主要股東為法人者其主要股東

112年5月5日

法人名稱	法人之主要股東
震龍投資有限公司	張龍根(90%)
勤眾業股份有限公司	名冠投資股份有限公司(21.82%)、陳鳳明(21.74%)、陳美琪(3.31%)
英屬維京群島商 Alpha Option Investments Limited	Leon Capital L.P. I(100%)

(二) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年5月5日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
謝錦興		<p>畢業於新加坡南洋大學商學院，曾擔任新加坡百工電器公司高級採購副理、Mimiscrite 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等職務，目前為銘異科技集團董事長與執行長。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>		0
張龍根		<p>畢業於龍華科技大學機械工程系，目前擔任震龍投資有限公司董事長、虹牌實業股份有限公司董事長、正泰資產管理有限公司董事長、浩騰企管顧問股份有限公司董事長及銘異科技(股)公司董事代表人等職務。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>		0
金柏西		<p>畢業於美國紐約大學並取得企管碩士學位，曾擔任花旗銀行副總裁與利華資本管理有限公司董事總經理，具金融及投資領域之經驗。自民國 107 年 12 月起擔任本公司法人董事代表人，並曾擔任本公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>		0
郭耀文		<p>畢業於美國芝加哥大學企管碩士，曾擔任花旗銀行副總裁與利華資本管理有限公司董事總經理，具金融及投資領域之經驗。自民國 100 年起已擔任本公司 4 屆法人董事代表人。目前擔任鉅陞國際開發(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>		1

姓名	條件	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳仲義	<p>畢業於國立清華大學材料科學工程系，並取得美國南加州大學材料科學博士學位，曾任美國洛威爾公司科學中心研究員、漢威光電(股)公司共同創辦人及總經理、鈺創科技(股)公司副總經理暨發言人、美商益芯科技(股)公司總經理等職務，目前擔任益芯科技(股)公司董事長兼執行長、圓璟科技(股)公司董事長、中穎電子(股)公司董事長以及華上生醫(股)公司獨立董事、審計委員與薪酬委員。具30年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p>	<p>於選任前二年及任職期間皆符合下述各條件：</p> <p>(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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1%以上或持股前十名之自然人股東；三席獨立董事及上述人員均未持有本公司股份。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8) 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5%以上股東。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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；三席獨立董事均未提供審計服務且最近二年取得上述相關服務報酬均為0元。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1
孫初偉	<p>畢業於淡江大學會計學系並取得會計師證書，目前為百駿會計師事務所負責人、臺北市會計師公會公益委員會委員與創會委員、審計委員、薪酬委員。曾擔任為精密材料(股)公司獨立董事、廣信益群會計師事務所查帳人、淡江大學會計學系專任助教、勤業眾信會計師事務所副領組、天良生物科技公司、勤業眾信會計師事務所審計部獨立董事、三地開發地產(股)公司監察人、泰山企業(股)公司獨立董事及會計工作經驗。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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1%以上或持股前十名之自然人股東；三席獨立董事及上述人員均未持有本公司股份。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8) 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5%以上股東。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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；三席獨立董事均未提供審計服務且最近二年取得上述相關服務報酬均為0元。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1
鍾凱動	<p>畢業於台北大學法學研究所並取得律師及專利代理人證書，目前為安成法律事務所資深顧問律師。曾擔任東吳大學商學院講師、安永法律事務所律師、台灣國際專利法律事務所律師、植根法律事務所律師及經濟部貿易調查委員會法律室人員等職務，專長領域為民商法、智慧財產權法及勞動法，具20年以上法律工作經驗。</p> <p>未有公司法第30條各款情事之一。</p>	<p>(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>(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1%以上或持股前十名之自然人股東；三席獨立董事及上述人員均未持有本公司股份。</p> <p>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。</p> <p>(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(8) 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5%以上股東。</p> <p>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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；三席獨立董事均未提供審計服務且最近二年取得上述相關服務報酬均為0元。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	0

(三) 董事會多元化及獨立性：

為強化董事會職能，本公司於「公司治理守則」明訂董事會成員組成應考量多元化，以確保董事會整體能具有營運判斷、經營管理及分析監督能力，且於本公司「董事選任程序」訂定董事會成員多元化之政策。現任七席董事之專業背景，含蓋商業、財務、會計、法律與公司所屬產業等領域。

本公司第9屆董事會由4席一般董事及3席獨立董事組成，其中具員工身份之董事占比為0%；女性董事占比為0%；2位獨立董事任期年資為2年、1位獨立董事任期年資為5年；4位董事年齡在61~70歲、2位董事年齡在51~60歲、1位董事年齡在41~50歲、全體董事平均年齡約60歲。7席董事間均無配偶及二親等以內之親屬關係。

本公司董事會成員落實多元化政策及具體管理目標如下：

多元化項目 董事姓名	國籍	性別 年齡	獨董年資	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	產業經驗 專業能力
謝錦興	新加坡	男 61~70	-	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	硬碟與週邊產業
張龍根	中華民國	男 61~70	-	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
金柏西	中華民國	男 61~70	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	金融投資
郭耀文	中華民國	男 51~60	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳仲義	中華民國	男 61~70	6	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	科技業
孫初偉	中華民國	男 51~60	3	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	會計
鍾凱勳	中華民國	男 41~50	3	✓		✓	✓		✓	✓	✓	法律

多元化項目	具體管理目標	目前達成情形
性別	至少包含一位女性董事	
專長或背景	至少一位具會計師資格	✓
	至少一位具律師資格	✓

(四) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

112年5月5日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配購、未成 年子女持有 股份股數	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			備註
					股數	持 股 比 率		股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	方光義	男	99.05.01	800,022	1.04%	67,000	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 聖約翰科技大學學士 ■ 三洋音響機械開發工程師 ■ 銘異科技(股)公司製造部副總經理 ■ 銘鈺精密工業股份有限公司董事 	<ul style="list-style-type: none"> ■ MAP Plastics Pte. Ltd. (Singapore)董事 ■ 德模塑膠科技(蘇州)有限公司董事長、總經理 ■ Evolution Holdings Limited 董事 ■ MAP Technology Holdings Pte.Ltd.執行長 ■ M&J Technologies Co.,Ltd 董事、總經理 	-	-	-	
營運服務處協理	中華民國	謝秀蘭	女	103.01.01	108,054	0.14%	3,250	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 南亞技術學院企業管理系 ■ 啟銘機械股份有限公司採購課長 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 德模塑膠科技(蘇州)有限公司董事 ■ Evolution Holdings Limited 董事 	-	-	-	
財務管理處協理 公司治理主管	中華民國	蕭佳伶	女	99.07.01	55,734	0.07%	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 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 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 德模塑膠科技(蘇州)有限公司監事 	-	-	-	
工程製造處及產 品開發處協理	中華民國	陳進東	男	109.11.06	8,882	0.01%	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 元智大學化學工程與材料科學碩士 ■ 欣興電子電鍍副課長 ■ 微邦科技研發工程師 ■ 銘異科技股份有限公司品管工程師 	無	-	-	-	
業務處 協理	中華民國	李忠憲	男	109.11.06	20,035	0.03%	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 多倫多大學經濟系 ■ 加拿大IPC 個人電腦公司客服 ■ 弘陽工業有限公司廠務助理 ■ 銘異科技股份有限公司業務課長 ■ 銘裕科技(蘇州)有限公司業務副理 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 德模塑膠科技(蘇州)有限公司董事 	-	-	-	
會計主管	中華民國	詹致齊	男	109.07.03	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 國立中正大學財務金融所 ■ 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 	無	-	-	-	
稽核主管	中華民國	張雅雯	女	105.09.02	5,020	0.01%	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中國科技大學會計系 ■ 銘鈺精密工業股份有限公司會計部課長 	無	-	-	-	

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
(一) 董事 (含獨立董事) 之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	銘異科技(股)公司代表人: 謝錦興	1,680	0	968	25	0	0	0	0	0	0	0	2,673 1.65%	2,673 1.65%	無
董事	銘異科技(股)公司代表人: 張龍根	720	0	968	20	0	0	0	0	0	0	0	1,708 1.06%	1,708 1.06%	無
董事	Beacon Investments Limited 代表人: 金柏西	720	0	968	20	0	0	0	0	0	0	0	1,708 1.06%	1,708 1.06%	無
董事	Beacon Investments Limited 代表人: 郭耀文	720	0	968	10	0	0	0	0	0	0	0	1,698 1.05%	1,698 1.05%	無
獨立董事	陳仲義	840	0	968	5	0	0	0	0	0	0	0	1,813 1.12%	1,813 1.12%	無
獨立董事	孫初偉	840	0	968	20	0	0	0	0	0	0	0	1,828 1.13%	1,828 1.13%	無
獨立董事	鍾凱勳	840	0	968	15	0	0	0	0	0	0	0	1,823 1.13%	1,823 1.13%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
本公司除每月給付獨立董事固定報酬及每次出席會議之車馬費外，若當年度有提撥董事酬勞，亦可依本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」所定之任期、兼任
委員會情形及對公司營運參與程度及貢獻之價值等計算方式，參與董事酬勞之分配。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等領取之酬金：無

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司
總經理	方光義	4,200	4,200	203	203	4,025	4,025	1,542	0	1,542	0	9,970	9,970	6.16%	無

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣千元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	方光義	0	6,494	6,494	4.01
協理	謝秀蘭				
協理	陳進東				
協理	李忠憲				
協理、財務主管	蕭佳伶				
經理、會計主管	詹致齊				

(四) 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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- 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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位:新台幣千元

酬金給付對象	110 年度				111 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	6,880	7.71%	6,880	7.71%	13,251	13,251	8.19%	8.19%
總經理及副總經理	7,621	8.54%	7,621	8.54%	9,970	9,970	6.16%	6.16%
合計	14,501	16.25%	14,501	16.25%	23,221	23,221	14.35%	14.35%

- 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：

- (1) 董事酬金：本公司董事除支領車馬費外，得每月支領固定報酬，其金額授權薪資報酬委員會及董事會依其對公司營運之參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之，並得依每年度個別董事績效評估之結果，作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。另依公司章程提撥不高於年度獲利 3% 為董事酬勞，並依照「董事及功能性委員酬金給付辦法」之規定計算分配明細，提交薪資報酬委員會及董事會決議後分配之。
- (2) 經理人酬金：包含固定薪資、年終獎金及依公司章程提撥年度獲利 3% 至 9% 之員工酬勞。固定薪資係參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目核定；獎金與員工酬勞則考量經理人績效評估項目，包含部門年度預算達成情形、個人年度關鍵績效指標(KPI)及個人專業與行為成績三大部分，並依據「經理人薪資報酬管理辦法」及「經理人績效評核辦法」所定程序，由薪資報酬委員會建議分配原則與明細後，提交董事會核定之。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(111年度)董事會開會5次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	銘異科技(股)公司 代表人：謝錦興	5	0	100%	
董事	銘異科技(股)公司 代表人：張龍根	5	0	100%	
董事	馬來西亞商 Beacon Investments Limited 代表人：金柏西	5	0	100%	
董事	馬來西亞商 Beacon Investments Limited 代表人：郭耀文	4	1	80%	
獨立董事	陳仲義	5	0	100%	
獨立董事	孫初偉	5	0	100%	
獨立董事	鍾凱勳	5	0	100%	

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - 證券交易法第14條之3所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。
 - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - 民國111年1月19日第9屆第13次董事會討論調整本公司董事長薪資報酬案，因與謝錦興董事長有利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及表決並不得代理其他董事行使表決權，本案經在場出席董事表決後通過。
- 董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01 至 111.12.31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會	董事會、委員會及董事成員內部自評	註1
至少每三年執行一次	111.01.01 至 111.12.31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會	委由外部專業獨立機構【中華公司治理協會】執行評估	註2

註 1：評估內容：

- (1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計45 項指標。
- (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計23項指標。
- (3) 審計委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共計22 項指標。
- (4) 薪酬委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任等四大面向，共計18項指標。

註 2：外部評估單位就本公司董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、自律及其他（董事會會議、支援系統等）8 大構面，以書面審核及實地訪評方式進行評估。

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (1) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司董事會於民國108年通過「董事會績效評估辦法」，並執行內部與外部評估。
- (2) 配合主管機關之規定，編製英文版財務報告與股東會相關資訊，並發布英文重大訊息，以提升資訊透明度。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(111 年度)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	陳仲義	5	0	100%	
獨立董事	孫初偉	5	0	100%	
獨立董事	鍾凱勳	5	0	100%	

其他應記載事項：

- 1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期/屆次	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員意見之處理
111.01.19 第3屆第13次	<ol style="list-style-type: none"> 1、為本公司100%持有轉投資公司億模塑膠科技(蘇州)有限公司提供背書保證案 2、購買生產設備案 	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議
111.03.11 第3屆第14次	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司民國110年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 2、通過本公司民國111年度發證會計師委任及報酬案 3、通過本公司民國110年度盈餘分配案 4、通過以資本公積發放現金案 5、修訂與增訂各公司「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人作業程序」案 6、通過子公司 Esteem King Limited 辦理現金減資案 7、通過本公司民國110年度「內部控制制度聲明書」案 	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議
111.05.06 第3屆第15次	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司民國111年第1季合併財務報告案 	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議
111.08.05 第3屆第16次	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司民國111年第2季合併財務報告案 2、對本公司100%持有子公司 Esteem King Limited 提供背書保證展延案 3、通過本公司100%持有轉投資億模塑膠科技(蘇州)有限公司廠房租約到期續租案 	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議
111.11.04 第3屆第17次	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司民國111年第3季合併財務報告案 2、本公司財務報告發證會計師變更案 3、通過發證會計師獨立性評估案 4、訂定本公司「民國112年年度稽核計畫」案 	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議

審計委員會日期/屆次	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.01.16 第3屆第18次	5、修訂本公司「內部控制制度」案 1、為本公司100%持有轉投資公司億模塑膠科技(蘇州)有限公司提供背書保證案 2、本公司100%持有之子公司 Esteem King Limited 資金貸與本公司案	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議
112.03.17 第3屆第19次	1、通過本公司民國111年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 2、制定本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案 3、通過本公司民國112年度簽證會計師委任及報酬案 4、通過本公司民國112年度簽證會計師提供非確信服務案 5、通過本公司民國111年度盈餘分配案 6、通過本公司民國111年度「內部控制制度聲明書」案	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議
112.05.05 第3屆第20次	1、通過本公司民國112年第1季合併財務報告案 2、本公司100%持有子公司 Evolution Holdings Limited (HK)清算案	無	全體成員同意通過	董事會同意審計委員會決議

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(1) 所有獨立董事均為審計委員會之委員。審計委員平時除定期覆核內部稽核主管之稽核報告，並溝通意見外，於審計委員會會議時，亦經常依需要邀請內部稽核主管列席報告。

(2) 審計委員會會議時，亦定期邀請會計師就公司財務報表簽證及相關內控查核作充分說明。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨溝通之頻率：稽核主管每季至少一次；會計師每年至少二次。

(4) 本年度溝通情形：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通重點	溝通情形與結果
111.01.19	審計委員會	稽核主管	1、報告 110 年 9 月至 11 月稽核業務執行結果	本次會議無意見
111.03.11	審計委員會	稽核主管、 簽證會計師	1、報告 110 年 12 月至 111 年 1 月稽核業務執行結果 2、討論 110 年內部控制制度聲明書 3、審查本公司 110 年度財務報告	本次會議無意見
111.04.22	討論會議	稽核主管	1、111 年 2 至 3 月稽核計劃執行狀況 2、關係人報告說明	本次會議無意見
111.05.06	審計委員會	稽核主管、 簽證會計師	1、報告 111 年 2 月至 3 月稽核業務執行結果 2、審查本公司 111 年第 1 季財務報告	本次會議無意見
111.07.21	視訊會議	稽核主管	1、111 年 4 月至 5 月稽核計劃執行狀況 2、關係人報告說明 3、子公司營運現況說明	本次會議無意見
111.08.05	審計委員會	稽核主管、 簽證會計師	1、報告 111 年 4 月至 5 月稽核業務執行結果 2、審查本公司 111 年第 2 季財務報告	本次會議無意見
111.09.16	討論會議	稽核主管	1、111 年 6 月-8 月稽核計劃執行狀況 2、子公司營運現況說明	本次會議無意見
111.11.04	審計委員會	稽核主管、 簽證會計師	1、報告 111 年 6 月至 8 月稽核業務執行結果 2、審查本公司 111 年第 3 季財務報告	本次會議無意見

4、 審計委員會年度工作重點及運作情形：

(1) 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- A、 公司財務報表之允當表達。
- B、 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- C、 公司內部控制之有效實施。
- D、 公司遵循相關法令及規則。
- E、 公司存在或潛在風險之管控。

(2) 本公司審計委員會111年共召開5次會議，全體委員實際出席率平均為100%。本年度已完成之工作重點如下：

- A、 內部控制制度有效性之考核。
- B、 重大之資產交易。
- C、 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- D、 簽證會計師之委任及報酬、定期評估會計師獨立性及適任性。
- E、 年度財務報告及每季財務報告。
- F、 其他公司或主管機關規定之重大事項。

5、 最近年度監察人參與董事會運作情形：已設置審計委員會，不適用。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司董事會於105年1月26日訂定「公司治理守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
二、公司股權結構及股東權益			無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	✓	(一) 本公司並未特別訂定內部作業程序，但設有發言人、代理人及股務人員處理股東建議、疑義或糾紛等事宜，並於公司網站設置利害關係人專區及投資人聯絡窗口等溝通管道。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	✓	(二) 本公司設有股務專責人員管理相關資訊，且委由股務代理機構協助本公司處理股務相關作業，並藉此掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	✓	(三) 本公司與關係企業及其人員、資產及財務之管理皆有明確權責劃分，且訂有內部控制制度以明確化，並確實依有關規定執行，定期與不定期辦理風險評估以完善管理機制及建立適當之防火牆。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	✓	(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，規範公司內部重大資訊保密作業及禁止買賣程序，以防範內線交易。
三、董事會之組成及職責			無重大差異
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 為強化董事會職能，本公司於「公司治理守則」明訂董事會成員組成應考量多元化，以確保董事會整體能具有營運判斷、經營管理及分析監督能力，且於本公司「董事選任程序」訂定董事會成員多元化之政策。現任七席董事之專業背景，含蓋商業、財務、會計、法律與公司所屬產業等領域。 本公司董事會成員落實多元化政策及具體管理目標請參閱第14頁。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	✓	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依法令及視實際需求再行設置其他各類功能性委員會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並定期進行績效評估，評估結果除提報董事會檢討、改進外，亦將作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司依「上市上櫃公司治理守則」之規定，至少一年一次參考審計品質指標(AQI)評估聘任會計師之獨立性及適任性，此外，亦參照金管會發布之「審計委員會解讀審計品質指標指引」及中華民國會計師職業道德規範第10號「查核與核閱之獨立性」之規範，制定本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」。</p> <p>本公司委任民國112年度簽證會計師前，依據會計師事務所出具之審計品質指標(AQI)，與本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」所定之會計師獨立性與適任性評估表，評估簽證會計師獨立性及適任性均符合無虞後，將評估結果提交112.3.17審計委員會及董事會決議通過過會計師委任及報酬案。(評估項目詳註1)</p>	
<p>四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已由董事會任命公司治理主管，負責辦理公司治理相關事務，其職權範圍、當年度業務執行情形及進修情形如下表(註2)。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司已於公司網站設置利害關係人專區，且依據各單位所執掌之業務，鑑別所會接觸或影響之利害關係人，透過業務往來過程、面談、電話、Email及網站等不同溝通管道，收集利害關係人回饋的資訊與關心的議題，經過內部溝通協調及管理階層整合評估，針對不同利害關係人所關心議題之重要性與對公司之衝擊程度，決定其優先性及回應做法，藉由適當管道進一步瞭解利害關係人之合理期望及需求，妥適回應其關切之重要議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任台新證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開	✓	(一) 本公司已架設網站，揭露公司財務業務及公司治理資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二) 本公司由專人蒐集並視需要揭露公司資訊。目前已建立發言人制度，設有發言人及代理發言人。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公司公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三) 本公司財務報告及各月份營運情形，均於法定期限內完成公告及申報。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執	✓	<p>公司治理運作情形之相關資訊如下：</p> <p>(一) 員工權益、僱員關懷方面：本公司以勞動基準法、兩性工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。</p> <p>(二) 投資者關係方面：本公司除定期揭露公司重要營運資訊外，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>並持續提昇公司資訊透明，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。</p> <p>(三) 供應商關係方面：本公司與供應商之間維繫著長期良好的合作關係。並已於公司網頁之利害關係人專區，提供申訴信箱。</p> <p>(四) 利害關係人之權利方面：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及獨立董事之進修均符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」所規範之課程及時數，並將其進修情形揭露於公開資訊觀測站，請參閱下表(註3)。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部規章並進行各種風險管理及評估，以控制風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司及子公司十分重視客戶意見，定期與客戶進行業務檢討會，以了解客戶對產品的意見及相關問題，維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p> <p>本年度公司治理評鑑結果優於前一年度，未來除優先加強提升資訊透明度與落實企業社會責任外，亦將努力達成各項新增指標之要求。</p>
	✓		無重大差異

註 1：會計師獨立性及適任性評估項目：

1、依安侯建業會計師事務所提供之 AQIs 評估事務所及會計師之獨立性及適任性：

- (1) 專業性：查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援
- (2) 品質控管：會計師負荷、查核投入、EQCR 複核情形、品管支援能力
- (3) 獨立性：非審計服務公費、客戶熟悉度、
- (4) 監督：外部檢查缺失及處分、主管機關發函改善
- (5) 創新能力：創新規畫或倡議

2、參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號評估指標：

- (1) 簽證會計師任期未逾 7 年
- (2) 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性
- (3) 簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務
- (4) 簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係
- (5) 簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務
- (6) 簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係
- (7) 簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源
- (8) 簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係
- (9) 簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係
- (10) 簽證會計師無與查核案件有關或有公費
- (11) 簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護
- (12) 簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券
- (13) 簽證會計師無收受本公司或董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠
- (14) 簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財
- (15) 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。
- (16) 會計師審計及稅務等服務品質及時效符合本公司需求。
- (17) 會計師是否定期主動向公司更新稅務及及證管法令及新準則適用規定
- (18) 會計師是否協助與主管機關間之溝通與協調。
- (19) 會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與審計委員會有適當的互動並留下紀錄。

註 2：公司治理主管設置及運作情形：

- (1) 設置情形：為強化公司治理與提升董事會效能，爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」第 3 條之 1 與「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」相關規定，並經民國 108 年 1 月 17 日第 8 屆第 16 次董事會決議設置公司治理主管。
- (2) 職權範圍：包括但不限於下列事項：
 - A、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
 - B、製作董事會及股東會議事錄。
 - C、協助董事就任及持續進修。
 - D、提供董事執行業務所需之資料。
 - E、協助董事遵循法令。
 - F、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
 - G、辦理董事異動相關事宜。
 - H、其他依公司章程或契約所訂定之事項。

- (3) 當年度業務執行情形：將依照法令及相關規定辦理或督導上述業務之執行。
- A、依法辦理股東會日期事前登記及各項公告，並於法定期限內製作開會通知、議事手冊等相關事務。
- B、協助董事會及各委員會議事程序及決議之法遵事宜，以確保各項會議是否符合相關法令及公司治理規範：
- 擬定各次董事會議程，於七日前通知各董事並提供會議所需資料，且於會後二十日內完成議事錄之製作及分發。
 - 提醒各董事於執行業務或各項會議作成決議時，應遵守之法規及需利益迴避之事項。
 - 發布董事會重要決議之重大訊息，並確保公告內容之適法性及正確性，以保障投資人權益。
- C、針對公司經營領域及所屬產業特性與各董事學、經歷背景，擬定年度進修計畫並協助安排課程。
- D、安排稽核主管、會計主管、簽證會計師及相關部門主管與董事進行溝通及交流，以協助董事執行職務。

(4) 111 年度公司治理主管進修情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
蕭佳伶	111/05/12	台灣證券交易所、Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2	14
	111/07/20	中華公司治理協會	董事會暨功能性委員會績效評估研討會	3	
	111/08/22	會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	
	111/10/19	中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇—提升董事職能 落實公司永續治理	6	

註 3：111 年度董事進修情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
謝錦興	111/10/19	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
	111/10/28	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	
張龍根	111/10/19	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
	111/10/28	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	
金柏西	111/10/05	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
	111/10/14	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	
郭耀文	111/10/05	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	9
	111/11/13~14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
陳仲義	111/07/15	社團法人中華公司治理協會	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3	6
	111/09/23	社團法人中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3	
孫初偉	111/05/19	證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	6
	111/10/12	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
鍾凱勳	111/10/11	臺灣證券交易所&櫃買中心	2022 獨董及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	9
	111/10/26	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3	

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	獨立董事	鍾凱勳	詳第 12-13 頁董事資料相關內容			0
	獨立董事	孫初偉				1
	獨立董事	陳仲義				1

2、薪資報酬委員會職權範圍

依本公司薪資報酬委員組織規程所定，本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：109 年 5 月 21 日至 112 年 5 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備 註
召集人 獨立董事	鍾凱勳	3	0	100%	
獨立董事	孫初偉	3	0	100%	
獨立董事	陳仲義	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 1、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：
 - (1) 111.03.11 第 9 屆第 14 次董事會
 議案內容：討論民國 111 年度經理人績效目標設定案。
 董事會決議結果：本案經董事會表決後通過。
 公司對薪資報酬委員會意見之處理：部分董事反對本案，故提付表決。
 - (2) 111.08.05 第 9 屆第 16 次董事會
 議案內容：討論民國 110 年度經理人員工酬勞分配案。
 董事會決議結果：本案經董事會表決後通過。
 公司對薪資報酬委員會意見之處理：部分董事反對本案，故提付表決。
 - (3) 112.01.16 第 9 屆第 18 次董事會
 議案內容：討論民國 111 年度經理人績效考核與年終獎金發放案。
 董事會決議結果：本案經董事會表決後通過。
 公司對薪資報酬委員會意見之處理：部分董事反對本案，故提付表決。
- 2、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 3、 薪資報酬委員會之討論事由、決議結果及公司對於成員意見之處理：

日期/屆次	討論事由、決議結果及公司對於成員意見之處理
111.01.19 第 4 屆 第 9 次	1、通過民國 110 年度經理人績效考核與年終獎金發放案。 2、本公司及子公司經理人晉升與調薪案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：同意並執行委員會決議。 3、調整本公司董事長薪資報酬案。 ■ 決議結果：由召集人自行提案至董事會討論。 ■ 公司對委員會意見之處理：經董事會表決後通過。
111.03.11 第 4 屆 第 10 次	1、通過本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：同意並執行委員會決議。 2、通過民國 111 年度經理人績效目標設定案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：經董事會表決後通過。

日期/屆次	討論事由、決議結果及公司對於成員意見之處理
<p>111.08.05 第4屆第11次</p>	<p>1、通過子公司 MAP Plastic Pte. Ltd.經理人調薪案。 2、通過本公司民國 110 年度董事酬勞分配案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：同意並執行委員會決議。 3、通過本公司民國 110 年度經理人員工酬勞分配案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：經董事會表決後通過。</p>
<p>112.01.16 第4屆第12次</p>	<p>1、通過本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案。 2、通過子公司億模塑膠科技（蘇州）有限公司經理人調薪案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：同意並執行委員會決議。 3、通過民國 111 年度經理人績效考核與年終獎金發放案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：經董事會表決後通過。</p>
<p>112.03.17 第4屆第13次</p>	<p>1、通過本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2、通過民國 112 年度經理人績效目標設定案。 ■ 決議結果：全體成員同意通過。 ■ 公司對委員會意見之處理：同意並執行委員會決議。</p>

(五) 推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理策略或略？	✓		無重大差異

摘要說明

1、本公司自民國109年即遵循SA 8000(社會責任國際標準系統)之規範，由營運服務處負責推動並成立「社會責任績效團隊」。主任委員由總經理擔任，營運服務處主管為管理代表，另由各部門主管依其專長擔任各系統成員，將企業社會責任議題融入本公司之經營策略中。

2、營運服務處擔任上下整合與跨部門溝通之橋樑，於每年度重點工作中設定客戶及利害關係人所關注議題作為年度執行方針。為確保重點工作與執行成效，至少每季追蹤執行狀況，並於年度結束向董事會報告永續經營事項與社會責任執行結果。

3、每年進行年度內部稽核與管理審查，檢查各項改善措施的執行與落實情況，至少召開一次管理審查會議，針對公司健康、安全、環境、風險識別及改善情況、衛生、福利、常規設備、制度以及其他員工有關事宜進行追蹤。

4、本公司已取得ISO14001環境管理系統、ISO 45001職業安全衛生管理系統、RBA(責任商業聯盟行為準則)及SA 8000(社會責任國際標準系統)認證，秉持著「取之於社會，用之於社會」，善盡企業應盡之責，積極投入環保與公益活動，在經營企業發展的同時，亦兼顧環境、職業安全、公司治理及社會責任等議題。

1、本公司SA 8000(社會責任國際標準系統)每年進行一次風險識別與評估，由各相關單位及部門參與，將評估結果制定相關對策以進行改善及監控，且每年進行一次內部稽核與管理審查，確認各項改善措施之執行情況。

2、本公司就企業社會責任重大性原則，進行與公司營運相關重要議題之風險評估，並依據評估後之風險訂定相關風險管理政策(如附表1)。

3、本揭露資料涵蓋本公司於111年1月至111年12月永續經營之表現；風險評估邊界則以本公司精密金屬沖壓業務為主。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>1、本公司主要製程為精密金屬沖壓與表面處理，針對可能產生的環境汙染進行有效鑑別，提出適切的環境管理方案及建立公司環境管理系統，並由環工部專責人員負責制度的推行及法規遵循。</p> <p>2、本公司為強化製程與環境安全管理，依據管理系統與法規制定有效的管理模式，並依規定取得各項污染設施設置及排放許可證。另執行PDCA 管理循環，以有效降低空、水、廢、毒對環境所造成的衝擊。</p> <p>3、本公司於民國 98 年即已取得 ISO14001 環境管理系統之認證，最新證書效期為 110/11/3 至 113/10/10。</p>	無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>1、本公司執行垃圾分類並設置資源回收處、使用再生紙、鼓勵使用環保筷、環保杯等，以及推行文件無紙化以降低對環境之衝擊。</p> <p>2、為降低水資源耗用，本公司設置廢水回收再利用之設備，以降低廢水對自然環境的負荷。目標為每年回收超過1萬噸的自來水使用。</p> <p>3、對於能源利用部分，本公司推行各項節能省電措施不遺餘力，除全面更換節能燈具外，並於部分區域裝設智慧型電表，以降低能源消耗，友善環境。</p> <p>4、為提升能源使用之效率，本公司自民國108年底導入天然氣取代鍋爐燃料油，以相同熱值但產生較低的二氧化碳排放量為基礎，此後每年檢視溫室氣體排放量。以民國108年之7,901公噸(CO2/年)作為基準年，在相同基準的情況下，民國109至111年共減排碳1,578.74公噸，且未來每年將以持續減碳為目標。</p>	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>1、本公司在環安衛管理系統的架構下，由各部門推行人員於每年度管理審查會議中審議內外部環境的變化，依公司產品、活動及服務流程分析可能影響公司管理系統運作之內外部環安衛風險與機會進行風險鑑別，並依據「內外部議題評分標準」，考量對公司的影響度與迫切性進行量化評分，以找出重大議題。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	否	<p>2、評估後針對溫室氣體管理、汙染及廢棄物排放、節能減碳等關注議題進行應對措施，並透過人員教育訓練、源頭減量、水質調查、改善評估、回收測試及檢驗等措施進行改善。</p> <p>3、為因應氣候變遷並配合政府政策，公司投入資源聘請外部專家進廠輔導，訓練各部門代表成為溫室氣體盤查種子人員，徹底了解各部門的溫室氣體排放來源及數據，以作為後續規劃減量方向的參考依據。</p> <p>本公司統計邊界主要以精密金屬沖壓為主，過去兩年溫室氣體排放量已揭露於公司網站，也制定廢棄物減量、廢水回收再利用與蒸氣能源再利用等各項政策，致力於推動環境保護。</p> <p>1、溫室氣體：本公司自民國 108 年底推動提升能源使用效率之政策，導入天然氣以取代鍋爐燃料油，預計年削減 39.7% 的 CO2 排放量為目標。本公司過去 2 年溫室氣體排放量統計如下： ■ 範疇一：110 年：1,535 公噸、111 年：2,304 公噸 ■ 範疇二：110 年：6,397 公噸、111 年：5,852 公噸 ■ 密集度（二氧化碳/百萬元-營業收入淨額）：110 年：6.93 公噸、111 年：6.78 公噸</p> <p>2、用水量：本公司已推動廢水回收多年，每年以回收超過 1 萬公噸的自來水再使用為目標，過去 2 年用水量及回收水量統計如下： ■ 用水量：110 年：245,658 公噸、111 年：260,753 公噸 ■ 回收水量：110 年：16,142 公噸、111 年：10,964 公噸 ■ 密集度（水/百萬營業收入淨額）：110 年：215 公噸、111 年：216 公噸</p> <p>3、廢棄物：以源頭減量為初衷，本公司已導入污泥烘乾系統，針對有害事業廢棄物每批次可減少 57% 的污泥產出，過去 2 年廢棄物統計如下： ■ 有害廢棄物量：110 年：166 公噸、111 年：176 公噸</p>
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 非有害廢棄物量：110年：312公噸、111年：280公噸 ■ 有害廢棄物量密集度（廢棄物/百萬營業收入淨額）：110年：0.15公噸、111年：0.15公噸 ■ 非有害廢棄物量密集度（廢棄物/百萬營業收入淨額）：110年：0.27公噸、111年：0.23公噸 ■ 有害廢棄物減少量：110年：299公噸、111年：309公噸 	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>1、本公司自願遵循「聯合國世界人權宣言」與遵守相關勞動法規，制定有關程序落實執行，並分別取得RBA與SA 8000認證。</p> <p>2、本公司訂有下列人權政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 自由選擇職業：本公司禁止使用強迫、擔保或契約束縛非自願勞工。 ■ 青年勞工：本公司不在任何製造工序中使用童工。 ■ 工時：本公司工時依勞基法之規定。 ■ 工資與福利：支付勞工薪資符合所有相關法令規定。 ■ 人道的待遇：本公司公平對待與尊重每位員工，不以殘暴、口頭辱罵、虐待或不人道方式對待員工。 ■ 不歧視：本公司提供平等的工作機會給予求職者及每位員工，不得以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身為由，予以歧視。 ■ 自由結社：本公司尊重員工在法律上所賦予自由結社的權利，保護員工能夠在不必擔心被報復、威脅或騷擾的情況下，公開地就工作條件與管理層溝通。 <p>3、除勞、健保外，另為每位員工加投保團體意外險；設有職工福利委員會，並定期召開勞資協調會議及福利委員會會議以維護員工權益。</p> <p>4、針對員工意見，本公司除設有員工意見箱與申訴專線外，同時亦設置獨立董事專信箱及聯絡電話，使員工得與獨立董事直接進行溝通，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	否	<p>以適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。此外,為使外籍同仁意見能充分反映,本公司亦定期舉辦外籍同仁溝通會議。</p> <p>5、本公司針對人權保障訓練做法如下,本年度針對員工實施人權保障相關訓練總時數為1,501小時,完成受訓人數共計308位。</p> <p>(1) 公司內部溝通架構:於新進人員職前訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時管理,以及保障人道待遇等。</p> <p>(2) 不法侵害訓練課程訓練:了解不法侵害的概念,以及公司對不法侵害的處理辦法。</p> <p>(3) 提供完整的職業安全系列訓練:針對不同類別員工在工作場域會遇到的情況,提供不同的安全訓練,如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、法定安全教育訓練等。</p> <p>6、本公司人權關注事項與做法詳附表2。</p> <p>1、本公司訂定完善的員工福利措施與退休制度;休假制度除符合勞動基準法規定外,對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況,需要一段較長的時間休假時,也能申請留職停薪,以兼顧個人與家庭照顧的需要。另外在公司章程明定提撥年度獲利3至9%為員工酬勞,以將經營成果反映於員工薪酬。</p> <p>2、為保障員工未來生活之安定,本公司訂定員工持股信託管理辦法並成立員工持股會,依照會薪資提存款額相對提撥獎勵提存款。</p> <p>3、本公司除定期辦理勞工體檢外,另提供同仁健康檢查之補助。</p> <p>4、本公司重視職場多元化與平等,女性職員占比約50%,女性高階主管占比為40%。</p> <p>5、本公司各項員工福利措施、與退休制度實施情形詳營運概況之勞資關係(第90頁)。</p>
(三)公司是否提供員工安全與健康	✓	否	<p>1、本公司環安衛政策如下,以期提供員工安全與健康的工作環境:</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？		<p>遵守法令、持續改善、降低風險、落實教育、諮詢溝通、節能減碳、健康促進</p> <p>2、為提供員工安全、健康及友善環境的工作職場，已建立環安衛管理系統，並於每年執行驗證，以確保符合法規及系統的要求且持續改善。另自109年起成立職業安全小組 S.H.E (Safety、Healthy、Environment) 種子教師團，由各部門推派代表擔任。公司對於各種子教師每月進行專業訓練，後續再由種子教師將訓練內容帶回各自部門，擔任內部講師進行教育訓練，使安全意識深植與傳承，累計受訓總人數為338人次，受訓總時數達2,434小時。此外亦定期舉辦消防、疏散、化學品洩漏演練，且不定期舉辦人員安全教育訓練，受訓總人數為570人，受訓總時數達454小時。</p> <p>3、本公司除提供員工安全與健康之工作環境外，並定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查，且每年執行兩次作業環境監測，以提供健康工作環境。</p> <p>4、本年度共發生7件職災事件，略高於去年的3件。公司經過徹底檢討後，改善方式包含增加機台安全連鎖裝置、修訂SOP，及辦理全廠安全教育訓練，以確保同仁工作安全。</p> <p>5、本公司於110年2月取得ISO45001職業安全衛生管理系統認證，最新證書效期為110/2/4-2~113/2/3。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職業涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>本公司針對員工之培訓計畫及實施情形如下：</p> <p>1、新進員工於報到當天即接受新人教育訓練，本年度受訓人數共計162人次，訓練總時數為486小時。</p> <p>2、依照所有員工之職等、職級訂定訓練計畫，並依計畫辦理教育訓練，本年度受訓人數共計840人次，訓練總時數為1,645小時。</p> <p>3、辦理各項專業技能外部教育訓練，本年度受訓人數共計105人次，訓練總時數為219小時。</p>	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與	✓	本公司所生產之零組件並非終端產品，故未制定關於保護消費者與客戶	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		<p>權益及申訴之程序，但本公司遵循SA8000之規範，對於客戶隱私，均簽訂NDA以保障雙方權益；為維護顧客健康與安全，生產所使用的原料均符合RoHS之要求並明定限用物質及綠色保證等，並遵循環保法令申報、處理事業廢棄物。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>1、本公司於ISO19001品質管理系統、ISO14001環境管理系統、ISO45001職業安全管理系統、RBA（責任商業聯盟行為準則）及SA8000（社會責任國際標準系統）之基礎下訂有「供應商管理作業程序」。</p> <p>2、在環保與職業安全方面要求供應商需承諾降低因製程、設施及活動對員工及利害關係人而導致之風險為目標，全力推行符合標準的環境及職業安全衛生管理系統規範。</p> <p>3、在勞動人權方面要求供應商應遵守國家勞動法規和承擔相應社會責任，確認其經營及管理活動均在本公司社會責任政策指引下，努力將社會責任風險降到最小，針對童工、強迫勞動、健康安全、集結自由和集體談判權、歧視、懲戒性措施、工作時間、工資報酬等情形進行確認。</p> <p>4、本公司定期實施供應商教育訓練，且以問卷調查方式確保本公司制定之程序能傳達給供應商。</p> <p>5、為監督供應商之遵循情況，本公司定期安排實地評鑑，評鑑項目包含「供應商品質系統稽核」、「供應商採購系統稽核」及「供應商社會責任管理一般評核」。對於違反社會責任及對環境有顯著影響者，得依據合約內容解除或終止合約。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保	✓	<p>本公司雖尚未編製永續報告書，但仍致力於推動社會責任，且已取得ISO14001、ISO 45001、RBA（責任商業聯盟行為準則）及SA 8000（社會責任標準）認證。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
證意見？			
六、	<p>如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定永續發展實務守則。但為展現企業對員工、股東及社會大眾的承諾，除落實資訊透明化外，亦積極投入環保與公益活動，實已符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之精神。</p>		
七、	<p>其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司員工不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達及發展之機會。對於員工工作環境安全與衛生皆訂定有嚴格標準並遵行之。 2. 本公司秉持企業公民的一份子，在經營企業發展的同時，亦兼顧對自然環境保護及職業災害的預防，以符合內、外部顧客的需求。為落實社會責任，亦推行道路認養活動，期使企業的成長與環境維護能相互兼顧。 3. 本公司已取得ISO14001、ISO45001、RBA（責任商業聯盟行為準則，舊稱：EICC）及SA 8000（社會責任國際標準）系統認證，系統小組成員除了推動上述系統外，更積極的訪查附近需要協助的弱勢團體，以期能從社區出發，進而邁向需要我們我們的角落。 4. 本公司秉持著「取之於社會，用之於社會」的理念，善盡企業應盡之責，推廣並落實環保概念、響應社會愛心捐款等，為社會增添關懷及溫暖。近年亦同時將溫室氣體盤查列為工作重點，積極進行溫室氣體減量，以達到二氧化碳減量排放、愛護地球、永續經營的目標。 		

附表 1：風險評估與管理政策

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境保護及生態維護	<p>1、已於 98 年初次取得環境認證，並再次於 110 年 11 月取得「ISO 14001」環境管理系統完成稽核取得認證。</p> <p>2、推動污染源實質減量，配合政府對空氣品質的保護。全面推動製程改為天然氣使用，減少因燃燒重油，而排放廢氣體。</p> <p>3、配合政府政策，推動水資源再生利用，建置廢水回收系統，減少放流水，使得每滴水可以重複利用第二遍。</p> <p>4、辦理淨灘活動，動手清潔海岸，並配合政府認養海灘，以實際行動執行對環境的保護。</p> <p>5、設置污泥烘乾系統，減少固體廢棄物。</p>
社會	職業安全	<p>1、已於 110 年取得「ISO 45001」職業與安全管理系統認證，每日進行 6S 工作環境現場安全巡檢。</p> <p>2、每年定期辦理員工消防演練、全廠大規模疏散演練、宿舍逃生演練，厚植員工緊急應變及安全逃生的能力。</p>
	社會責任	<p>1、取得「RBA 責任商業聯盟行為準則」認證，對於勞工、健康與安全、環境、道德等全方位檢視，並通過 RBA VAP 驗證，取得銀牌獎。</p> <p>2、參與公益不遺餘力，辦理「捐血活動」、號召員工一起參與；與鄰近地區里長一同辦理「掃街活動」，清淨家園，友愛鄰里，敦親睦鄰。</p>
	誠信經營	<p>1、公司全面禁止任何形式的賄賂、貪污、敲詐勒索和挪用公款，並於訂定標準規範，以利員工遵循。</p> <p>2、不得承諾、提供、批准、給予或收受賄賂或其他形式的不正當收益。此禁令包括承諾、提供或收受任何有價之物。</p>
公司治理	<p>持續營運管理</p> <p>強化董事功能 提升董事價值</p> <p>利害關係人溝通</p>	<p>1、配合各部門室規範，落實內部控制程序，確保所有人員依照公司規範作業。</p> <p>2、遵循政府規定，定期追蹤法令並查核更新公司規章。</p> <p>3、推動永續經營，落實各項管理政策，取得「ISO 22301」營運持續系統認證。</p> <p>1、為使董事能夠更精進，每年提供董事最新法規課程、及關注議題之課程，安排進修。</p> <p>2、制定「處理董事要求之標準作業程序」，確保董事提出之議題，能夠妥善處理及執行。</p> <p>1、重視員工權益，成立諮詢及申訴管道，讓員工暢所欲言，表達自身立場，關切公司相關議題，共創勞資和諧，提供更友善的工作環境。</p> <p>2、對外提供各種溝通管道，並定期公佈相關議題，供利害關係人參酌。</p>

附表 2：人權關注事項與做法

關注事項	目標與作為	風險評估	減緩措施	如何補救
<p>提供安全與健康的工作環境</p>	<p>落實職業疾病預防，促進員工身心健康。</p>	<p>1、記錄是否有因化學品暴露造成的職業疾病。 2、健康方案自主參與率，呈現公司協助員工促進健康的成效。</p>	<p>1、由管裡代表及各部門勞工衛生健康管理代表委員，共同與相關部門針對化學性、物理性、人因性、生物性、社會心理性等職業疾病五大危害因子進行管制。 2、配置護理人員，提供健康照護、健康促進與員工協助等方案。 3、定期安排駐診醫師之健康諮詢問診。</p>	<p>1、立即調整工作 2、提供充足的醫療資源 3、預防再發</p>
<p>杜絕不以確保工作機會等</p>	<p>1、遵循勞動法令、國際規範及公司人權政策，落實內部相關法規。 2、推動並落實作業程序，於「招募及僱用管理程」中揭示不歧視的原則，不得以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身為由，予以歧視。 3、對用人單位舉辦主管訓練課程，課程內容包含對應徵者不歧視。</p>	<p>自招募流程開始，公司即依內控程序，杜絕不法歧視，在公司的履歷填寫資料上，亦不會請應徵者提供與工作無關之個人資訊。</p>	<p>公司自招募開始，便依法進行聘僱流程，杜絕不法歧視問題。</p>	<p>無此疑慮</p>
<p>禁用童工</p>	<p>制定「不用童工管理程序」。應徵者前來應徵，並對獲聘員工進行查驗，雙重把關以確保無所疏漏。</p>	<p>應徵者須提供相關國家法定身分證明文件，利本公司確認符合任用資格</p>	<p>公司自招募開始，便依法進行聘僱流程。</p>	<p>無此疑慮</p>
<p>禁止強迫勞動</p>	<p>1、恪遵當地政府勞動法令、國際規範及公司人權政策，不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。</p>	<p>除了內部系統管控管工時外，亦透過公司廣設申訴管道及溝通會宣導與檢</p>	<p>於出勤系統及申報加班系統中設置提醒功能，逐月進行工時檢視及控管。</p>	<p>若查有強迫勞動之事實，則與主管進行必要之改善措施並</p>

關注事項	目標與作為	風險評估	減緩措施	如何補救
協助員工身心及生活平衡	<p>2、於工作規則內明定，若有加班之需求需取得員工同意，並於事後提供加班費或補休。</p> <p>1、提供多元化活動，如：藝文類、運動類、家庭參與及親子互動，亦透過社團參與來拓展同仁的人際互動，豐富「工作生活平衡」理念。</p> <p>2、辦理特約幼兒園，提供同仁解決子女托育問題，讓同仁安心工作無後顧之憂。</p> <p>3、與外部多處廠商進行特約，以優惠價格，提供給員工及眷屬多處休閒場所，祈使生活與工作平衡，身心健康。</p>	視。	與福委會委員及協力廠商合作協助宣傳、鼓勵員工及眷屬參與。	<p>返還員工應有權利。</p> <p>活動結束發放改善卷，做為日後改善依據。</p>

(六) 履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		(一)本公司除經董事會訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」外，並依RBA（責任商業聯盟行為準則，舊稱：EICC）規範，將誠信經營政策訂定於全球反腐敗（FCPA）管理程序及道德規範管理程序中。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		(二)公司已於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定相關防範措施。
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		(三)公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定相關作業程序，積極防範不誠信行為。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		(一)本公司及子公司對往來之客戶均建立評核機制，與其訂立合約時，對雙方的權利義務均詳細訂定，並發立保密條款。
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		(二)本公司由營運服務處為專責單位，推動本公司及子公司誠信經營相關宣導及執行，並於每年向董事會報告前一年度之執行情形。
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓		(三)本公司於員工從業道德管理程序及員工投訴與參與管理程序中明確制定防止利益衝突政策及陳述管道。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四)本公司及子公司會計制度與內部控制制度之設計皆委請會計師協助審視，並定期檢查；內部稽核人員進行查核時，至今並未發現員工或管理階層有違反誠信經營事項。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司定期及不定期舉辦誠信經營之內部教育訓練，並視實際需求舉辦外部之教育訓練。	
三、公司檢舉制度之運作情形	✓	(一)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定具體檢舉及獎勵制度，無論內部及外部人皆可透過電話及E-mail信箱作申訴或檢舉。同時派有專責單位處理申訴事宜。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定相關標準程序及保密機制。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定相關措施。	
四、加強資訊揭露	✓	本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則相關訊息。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
本公司董事會於民國102年3月6日通過訂定「誠信經營守則」，及於102年8月9日通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，另於104年3月25日董事會，配合法令及公司治理相關規定，並參考主管機關發布之範例及公司實際需要，修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：揭露於本公司網站之投資人專區及公開資訊觀測站公司治理專區。

(八) 公司治理運作情形之其他重要資訊：

- 1、本公司於 102 年 3 月 6 日成立薪資報酬委員會。
- 2、本公司於 103 年 4 月 17 日成立審計委員會。
- 3、本公司於 105 年 1 月 26 日董事會通過訂定「公司治理守則」。
- 4、本公司於 108 年 1 月 17 日董事會設置公司治理主管。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

銘鈺精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：112年03月17日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 17 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 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

- 2、 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議內容摘要及執行情形如下：

111年5月27日股東常會重要決議		
案由	決議結果	執行情形
1、承認 110 年度營業報告書及財務報表案	經表決後照案通過	相關表冊均已依規定辦理公告申報。
2、承認 110 年度盈餘分配案	經表決後照案通過	已依股東會決議執行分配作業： (1)分配基準日：111.07.12 (2)現金發放日：111.07.28
3、討論以資本公積發放現金案	經表決後照案通過	
4、討論修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	經表決後照案通過	依修訂後程序執行相關作業

2、董事會重要決議事項：(111年1月1日至112年5月5日)

日期/屆次	重要決議事項
111.01.19 第9屆第13次	1、通過本公司民國 111 年預算案 2、通過向銀行申請授信額度案 3、為 100%持有轉投資公司億模塑膠科技（蘇州）有限公司提供背書保證案 4、購買生產設備案 5、召集本公司民國 111 年股東常會相關事宜案 6、通過民國 110 年度經理人績效考核與年終獎金發放案 7、本公司及子公司經理人晉升與調薪案 8、調整本公司董事長薪資報酬案
111.03.11 第9屆第14次	1、通過本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞案 2、通過本公司民國 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 3、通過本公司民國 111 年度簽證會計師委任及報酬案 4、通過本公司民國 110 年度盈餘分配案 5、通過以資本公積發放現金案 6、增、修訂各公司取得或處分資產處理程序及資金貸與他人作業程序案 7、通過子公司 Esteem King Limited 辦理現金減資案 8、通過本公司民國 110 年度「內部控制制度聲明書」案 9、修正本公司民國 111 年股東常會召集事由案 10、通過民國 111 年度經理人績效目標設定案
111.05.06 第9屆第15次	1、通過本公司民國 111 年第 1 季合併財務報告案
111.08.05 第9屆第16次	1、通過本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告案 2、通過對本公司 100%持有子公司 Esteem King Limited 提供背書保證展延案 3、通過 100%持有轉投資億模塑膠科技（蘇州）有限公司廠房租約到期續租案 4、變更本公司經濟部登記之印章保管單位案 5、通過本公司 100%持有轉投資公司 MAP Plastic Pte. Ltd.經理人調薪案 6、通過本公司民國 110 年度董事酬勞分配案 7、通過本公司民國 110 年度經理人員工酬勞分配案

日期/屆次	重要決議事項
111.11.04 第9屆第17次	1、通過 111 年第 3 季合併財務報告案 2、本公司財務報告簽證會計師變更案 3、通過簽證會計師獨立性評估案 4、修訂公司治理守則、董事會議事規範及內部重大資訊處理作業程序案 5、訂定「民國 112 年年度稽核計畫」案 6、修訂本公司「內部控制制度」案
112.01.16 第9屆第18次	1、通過本公司民國 111 年預算案 2、通過向銀行申請授信額度案 3、為 100%持有轉投資公司億模塑膠科技(蘇州)有限公司提供背書保證案 4、本公司 100%持有之子公司 Esteem King Limited 資金貸與本公司案 5、通過本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞提撥比率案 6、通過民國 111 年度經理人績效考核與年終獎金發放案 7、通過子公司億模塑膠科技(蘇州)有限公司經理人調薪案
112.03.17 第9屆第19次	1、通過本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞案 2、通過本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 3、制定本公司「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案 4、通過本公司民國 112 年度簽證會計師委任及報酬案 5、通過本公司民國 112 年度簽證會計師提供非確信服務案 6、通過本公司民國 111 年度盈餘分配案。 7、通過本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」案 8、修訂本公司「董事選任程序」案 9、提請股東會改選本公司第十屆董事案 10、召集本公司民國 112 年股東常會相關事宜案 11、通過民國 112 年度經理人績效目標設定案
112.05.05 第9屆第20次	1、通過本公司民國 112 年第 1 季合併財務報告案 2、本公司 100%持有子公司 Evolution Holdings Limited (HK)清算案 3、確認董事候選人資格案 4、提請股東會解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過中重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：

- 1、111.01.19 討論調整本公司董事長薪資報酬案：
 - (1) 郭耀文董事：認為董事會整體的薪酬已經是歷年來最高，故反對本案。
 - (2) 金柏西董事：認為公司目前狀況與訂定報酬之時並無太大改變，不該因為有獲利就提高固定報酬，故反對本案。
- 2、111.03.11 討論民國 111 年度經理人績效目標設定案：

金柏西董事及郭耀文董事：認為部分經理人 KPI 內容需要調整，故反對本案。
- 3、111.08.05 討論本公司 100%持有轉投資億模塑膠科技(蘇州)有限公司廠房租約到期續租案：

金柏西董事：認為應先提供該公司四年營運計劃，以評估是否該繼續投資，故反對本案。
- 4、111.08.05 討論本公司民國 110 年度經理人員工酬勞分配案：

金柏西董事：認為應該要按照每位經理人對公司的貢獻與 KPI 的達成情形，做為獎金分配的主要依據，故反對本案。

5、112.01.16 討論民國 111 年度經理人績效考核與年終獎金發放案：

金柏西董事及郭耀文董事：認為部分經理人獎金發放基數過高，故反對本案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形：無。

五、簽證會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊

新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	余聖河	111 年度	4,950	7,13	5,663	
	黃泳華					

註：非審計公費服務內容包含：稅務簽證(590 千元)及代墊費用(98 千元)

(二) 公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- 1、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費更換前一年度之審計公費減少，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形故不適用。
- 2、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形故不適用。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：

更換日期	111.11.04		112.03.17	
更換原因及說明	因配合會計師事務所內部業務調整更換簽證會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師	委任人
		主動終止委任	不適用	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二) 關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所	
會 計 師 姓 名	余聖河會計師 黃泳華會計師	余聖河會計師 鄭安志會計師
委 任 之 日 期	111.11.04	112.03.17
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	111 年度		當年度截至 4 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
董 事 大股東	銘異科技(股)公司	629,090	0	130,000	0
董事長	謝錦興	49,000	0	51,000	0
董 事 代表人	張龍根	0	0	0	0
董 事 大股東	馬來西亞商 Beacon Investments Limited	0	0	0	0
董 事 代表人	金柏西	0	0	0	0
董 事 代表人	郭耀文	0	0	0	0
獨立董事	陳仲義	0	0	0	0
獨立董事	孫初偉	0	0	0	0
獨立董事	鍾凱勳	0	0	0	0
總經理	方光義	1,000	0	0	0
協 理	謝秀蘭	0	0	0	0
協 理	陳進東	6,000	0	0	0
協 理	李忠憲	5,000	0	0	0
財務主管	蕭佳伶	0	0	0	0
會計主管	詹致齊	0	0	0	0

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	與交易相對人之關係	股數	交易價格
方光義	處分(贈與)	111.08.03	方聰嘉	一等親	87,000	25.35

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例百分之十之股東股權質押之相對人為關係人：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月23日

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	29,487,000	38.29%	-	-	-	-	謝錦興	該公司董事長	-
銘異科技(股)公司負責人：謝錦興	675,766	0.88%	146,000	0.19%	-	-	-	-	-
馬來西亞商 Beacon Investments Limited	24,718,763	32.1%	-	-	-	-	-	-	-
馬來西亞商 Beacon Investments Limited 負責人：郭耀文	-	-	-	-	-	-	-	-	-
台灣福興工業(股)公司	1,077,000	1.4%	-	-	-	-	-	-	-
台灣福興工業(股)公司負責人：林瑞章	-	-	-	-	-	-	-	-	-
方光義	800,022	1.04%	67,000	0.09%	-	-	-	-	-
謝錦興	675,766	0.88%	146,000	0.19%	-	-	銘異科技(股)公司	董事長	-
陳偉仁	648,000	0.84%	-	-	-	-	-	-	-
王崇吉	584,000	0.76%	-	-	-	-	-	-	-
渣打銀行託管利國皇家銀行(新加坡)投資專戶	444,000	0.58%	-	-	-	-	-	-	-
吳玉如	335,000	0.44%	-	-	-	-	-	-	-
林美姩	313,000	0.41%	-	-	-	-	-	-	-

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率。

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。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

112年5月5日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN.BHD.	10,527	20%	42,107	80%	52,634	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股本形成經過

112年4月23日；單位：新台幣千元；千股

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80,000千元	無	註2
92.07	10	35,000	350,000	28,000	280,000	現金增資140,000千元	無	註3
93.04	10	35,000	350,000	21,700	217,000	減資63,000千元	無	註4
93.04	10	35,000	350,000	31,700	317,000	現金增資100,000千元	無	註4
95.05	10	50,000	500,000	40,900	409,000	盈餘轉增資92,000千元	無	註5
101.09	20	50,000	500,000	44,172	441,720	員工認股權憑證轉增資32,720千元	無	註6
102.08	10	100,000	1,000,000	56,100	561,000	盈餘轉增資81,276千元、資本公積轉增資38,004千元	無	註7
103.06	10	100,000	1,000,000	61,710	617,100	盈餘轉增資56,100千元	無	註8
104.09	10	100,000	1,000,000	67,881	678,810	盈餘轉增資61,710千元	無	註9
105.01	88	100,000	1,000,000	77,000	770,000	現金增資91,190千元	無	註10

註1：90年01月18日經(90)中字第9031598960號函核准在案。

註2：91年09月16日經授中字第09101374800號函核准在案。

註3：92年07月16日經授中字第09232369190號函核准在案。

註4：93年04月16日經授中字第09331981200號函核准在案。

註5：95年05月30日經授中字第09532256130號函核准在案。

註6：101年10月02日經授中字第10132553220號函核准在案。

註7：102年08月06日經授商字第10201160200號函核准在案。

註8：103年06月19日經授商字第10301112880號函核准在案。

註9：104年09月04日經授商字第10401182630號函核准在案。

註10：105年02月01日經授商字第10501022900號函核准在案。

2、股份種類

112年4月23日

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	77,000,000	23,000,000	100,000,000	上市

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112年4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	6	17	6,004	22	6,049
持股股數(股)	0	379,504	30,673,663	19,734,286	26,212,547	77,000,000
持股比例(%)	0.00%	0.49%	39.84%	25.63%	34.04%	100%

(三) 股權分散情形

1、普通股

112年4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	3,223	53,157	0.07%
1,000 至 5,000	2,238	4,126,213	5.36%
5,001 至 10,000	261	2,076,275	2.70%
10,001 至 15,000	105	1,334,103	1.73%
15,001 至 20,000	57	1,057,566	1.37%
20,001 至 30,000	59	1,526,739	1.98%
30,001 至 40,000	23	786,453	1.02%
40,001 至 50,000	8	348,050	0.45%
50,001 至 100,000	43	2,949,858	3.83%
100,001 至 200,000	16	2,176,628	2.83%
200,001 至 400,000	8	2,130,407	2.77%
400,001 至 600,000	2	1,028,000	1.34%
600,001 至 800,000	2	1,323,766	1.72%
800,001 至 1,000,000	1	800,022	1.04%
1,000,001 以上	3	55,282,763	71.80%
合計	6,049	77,000,000	100.00%

2、特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：股權比例百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數及比例

112年4月23日

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		29,487,000	38.29%
馬來西亞商 Beacon Investments Limited		24,718,763	32.10%
台灣福興工業股份有限公司		1,077,000	1.40%
方光義		800,022	1.04%
謝錦興		675,766	0.88%
陳偉仁		648,000	0.84%
王崇吉		584,000	0.76%
渣打銀行託管利國皇家銀行(新加坡)投資專戶		444,000	0.58%
吳玉如		335,000	0.44%
林美姮		313,000	0.41%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	110 年	111 年	112年截至 5月5日止
每股市價 (註1)	最 高		42.4	36	33.85
	最 低		23.3	25.3	29.55
	平 均		28.26	28.75	31.89
每股淨值 (註2)	分 配 前		22.25	24.65	-
	分 配 後		21.55	23.15	-
每股盈餘	加權平均股數		77,000,000	77,000,000	77,000,000
	每股盈餘(註3)		1.16	2.1	-
每股股利	現金股利		0.7	1.5	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		24.36	13.69	-
	本利比(註6)		40.37	19.17	-
	現金股利殖利率(註7)		2.48%	5.22%	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算平均市價。

註2：係以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，則列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：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，則分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、公司股利政策：

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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後，提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數百分之三十。

本公司章程之股利政策雖未明訂股利分派之比例，惟考量公司短期資金需求與長期財務規劃，以及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，本公司股東股利之提撥，以不低於當年度可供分配盈餘百分之五十為原則。

2、 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 111 年度盈餘分配案經 112 年 3 月 17 日董事會決議通過如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	3,112,489
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	5,821,478
加：本期稅後淨利	161,828,010
加：迴轉提列特別盈餘公積	70,272,069
減：提列法定盈餘公積	(16,764,949)
可供分配盈餘	224,269,097
本期分配項目	
減：股東紅利-現金(每股 1.5 元)	(115,500,000)
期末未分配盈餘	108,769,097

3、 預期股利政策將有重大變動者，應加以說明：無此情形故不適用。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1、 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之九為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2、 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3、 董事會通過分派酬勞情形：本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞業經民國 112 年 3 月 17 日董事會通過如下，且均以現金方式發放：

(1) 員工酬勞：新台幣 15,810,368 元。

(2) 董事酬勞：新台幣 6,775,872 元。

4、 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及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 110 年度實際分派員工酬勞新台幣 9,991,095 元及董事酬勞新台幣 1,110,121 元，均以現金方式發放，且與財報認列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

銘鈺精密工業：(以下簡稱本公司或銘鈺公司)

- (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 金屬結構及建築組件製造業
- (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) CB01010 機械設備製造業
- (9) CB01990 其他機械製造業
- (10) CC01080 電子零組件製造業
- (11) CN01010 家具及裝設品製造業
- (12) F401030 製造輸出業
- (13) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

MAP PLASTICS PTE. LTD.：(以下簡稱 MAPP)

- (1) 醫療用塑膠射出產品設計與製造。
- (2) 塑膠產品模具設計與製造。
- (3) 生技與醫療產業自動化設備專案。
- (4) 電子產品用塑膠零件設計與製造。

億模塑膠科技(蘇州)有限公司：(以下簡稱蘇州億模)

- (1) 自動化設備之設計、研發、生產、製造以及銷售並提供相關技術和售後服務。

2、營業比重

單位:新台幣千元

主要產品	111 年度	
	銷售金額	比例
硬碟機其他電子沖壓零組件	633,118	28%
塑膠射出件	578,019	25%
硬碟機沖壓零組件	554,048	24%
自動化機台其他電子沖壓零組件	337,069	15%
其他	172,763	8%
合計	2,275,017	100%

3、目前之商品(服務)項目

銘鈺公司：

- (1) 硬碟機沖壓零組件。
- (2) 消費性電子零組件。
- (3) 均熱片零件。

- (4) 車用沖壓零件。
- (5) 金屬部品之表面處理與電鍍服務。

MAPP：

- (1) 醫療用塑膠耗材。
- (2) 生命科學與生物技術實驗所需之塑膠耗材與設備外殼。
- (3) 其他精密塑膠產品。
- (4) 模治具製造。
- (5) 醫療用耗材組裝用自動化設備。

蘇州億模：

- (1) 3C 產品自動化設備之組裝、測試、原件插裝、鐳射以及流水線。
- (2) 醫療產品自動化設備之檢測、組裝。
- (3) 內建記憶體、太陽能、LED 產品產組裝暨測試用設備。

4、計劃開發之新商品（服務）

銘鈺公司：

- (1) 配合市場趨勢開發高階伺服器硬碟機相關沖壓零組件。
- (2) 手機、平板、筆電、汽車、顯示器電子零組件之開發及製造。
- (3) 均熱片零組件之開發及製造。

MAPP：

- (1) 牛群定位追蹤設備。
- (2) 醫療儀器矽膠模。

蘇州億模：

- (1) 各類新 3C 產品自動化製程設備。
- (2) 非電子類產品自動化生產用各類相關設備開發。
- (3) 集團內部金屬沖壓與醫療用塑膠產品各式檢測設備。
- (4) 醫療產品自動化設備之檢測、組裝。

(二) 產業概況

1、產業之現況與發展

(1) 精密金屬沖壓

A、硬碟機產業

經過多年的產業競爭及良性的整合併購，2012年開啟了由三大硬碟機製造商主導全球硬碟機產業的寡占市場模式。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。Western Digital(WD)在2012年3月8日亦完成收購Hitachi Global Storage Technology(HGST)的所有程序，但受限於當時大陸商務部的要求維持現狀到2017年10月，在此之前，WD和HGST品牌維持獨立運作。因此，WD與HGST雖屬同一個集團，但卻是不同的品牌及儲存技術公司、各自布局市場。2018年WD集團持續整併、組織調整動作，並調整市場定位，以及目標族群。在接連收購HGST、SanDisk、G-Technology、Tegile、Upthere在內儲存設備品牌之後，WD決定將旗下持有品牌重新做調整，藉此讓旗下品牌產品更容易在市場有鑑別度。在調整之後，針對企業及商業應用產品品牌將統一使用Western Digital名稱，未來不再以HGST以及WD品牌各自推行企業及商業應用產品。後續仍將由三大製造商Western Digital、Seagate與Toshiba持續主導全球硬碟機市場。

以硬碟機製造商2022年之市場占有率觀察，Seagate於2022年持續以43%的全球市占率領先，仍穩坐全球最大硬碟機製造商；其次為Western Digital市占率為37%為第二大製造商，Toshiba則以20%的市占率位居第三。

2020-2022 年硬碟機出貨量統計及主要硬碟廠市占率分析

單位:百萬台

年度	2020		2021		2022	
	出貨量	%	出貨量	%	出貨量	%
Seagate	111.3	43%	110.0	43%	74.0	43%
Western Digital	96.2	37%	94.2	36%	63.0	37%
Toshiba	52.8	20%	54.7	21%	34.0	20%
合計	260.3		258.9		172	
Growth (%)	-18.66%		-0.50%		-33.5%	

資料來源：Trendfocus & Storage Newsletter

2022 年在全球總體經濟反轉向下，在經濟逆風、持續的俄烏戰爭、通貨膨脹加劇、中國大陸疫情封控、地緣政治緊張等多元因素衝擊下，已對整體市場需求、供給和展望造成深遠影響。PC 供應鏈因整個產業急凍，客戶在清理庫存不拉貨，終端銷售不如預期，通路庫存正在持續墊高。品牌廠積極促銷，企圖降低成品庫存量，可惜成效不佳，因為不論消費或企業市場，需求都明顯下降，尤其歐美市場更為明顯。因此也造成整體硬碟機市場出現跳水式的出貨降幅。

產業發展部分, Seagate 計劃在 2023 年增加硬碟產品容量，上半年計劃推出 22TB 和 24TB 硬碟。第三季將推出首款採用 HAMR 技術的硬碟，容量超過 30TB，預計 2026 年推出 50TB 的硬碟。

HAMR 在硬碟上使用全新的碟片磁性技術，可讓資料位元更小、更緊密地聚集在一起，同時維持磁性和耐熱上的穩定。HAMR 寫入新資料時，可連接到每個錄寫磁頭的小型雷射二極體會短暫加熱硬碟上的一個小點，使錄寫磁頭能夠一次翻轉一個位元的磁極性，進而寫入資料。

具有 9 個碟片的 20TB 硬碟的面密度約為 1.116 Tb/inch²。Seagate 已證明其 HAMR 技術最高能達到 2.6 Tb/inch² 的面密度，並有望在 2030 年成長到 6 Tb/inch² 以推出 100 TB 3.5 吋硬碟 HDD。HAMR 設計必須在硬碟內大量改動，如新介質、磁頭、執行器等，這也使產品 ASP 更加提升。由於 HAMR 只先提供企業和資料中心客戶特定產品，這可能是其在大眾產品中採用的速度緩慢的原因。

雖然消費者已轉向更快的固態硬碟(SSD)來滿足其儲存需求，但因為幾乎所有領域對儲存容量的要求都在增長，只有機械式硬碟才能以低成本提供資料中心、雲端及其他領域所需的儲存容量，預計 HDD & SSD 這兩種儲存裝置在未來將繼續共存。調研機構 TrendFocus 指出，大容量 HDD 仍為市場主流，隨著雲端運算和高效能運算，應用場景需要平價、低功耗、高密度存儲技術產品，預期未來需求將持續成長。

B、電子零組件

均熱片(英文稱為 Heat Sink 或 Heat Spreader)為最基礎的散熱元件之一，常由傳熱速度快的金屬所製成。均熱片的金屬材料包括：銅合金、鋁

材、鋁矽碳及不銹鋼等高導熱金屬材料製成，一般指與晶片直接接觸的散熱器，屬於CPU或GPU的直接材料，因均熱片須與CPU完全貼合才能均勻導熱，不僅平面度很重要，也因要與CPU一起封裝，而各家晶片廠對封裝有不同的需求，致均熱片成為高度客製化的產品。

均熱片的應用範圍十分廣泛，如電子資訊產業中的電子零組件、半導體、光電元件產業皆涵蓋其中，下游應用的終端產業更擴及到3C及車用電子產業，目前最主要應用在電腦微處理器(CPU)、圖形顯示卡(GPU)、資料中心伺服器與電動車，尤其資料中心伺服器需求強勁。而手機晶片處理效能提升，對於均熱片需求大幅提高，引進真空腔均熱片散熱技術，讓手機在高負荷情況下也能穩定運作。

CPU用於通用運算，GPU用於加速運算，DPU則是進行資料處理。目前資料中心伺服器處理器市場參與者大致可區分為三大類：第一類為英特爾(Intel)、超微(AMD)和NVIDIA等傳統大型運算晶片業者。英特爾與超微共約擁有90%的CPU市場，而NVIDIA和超微則是合計約擁有所有GPU市場。第二類業者以如亞馬遜(Amazon)AWS、阿里巴巴等大型雲端業者為主。這些業者為滿足自家業務與發展需求，開始設計自家處理器。第三類則是以新創業者為主，致力於開發雲端原生處理器或AI加速器。

隨著虛擬化發展，為了避免需要愈來愈多中央處理單元(CPU)核心投入在處理網路和數據資料管理工作上，推動雲端服務與智慧網卡(Smart NIC)及資料處理器(DPU)等網路協同處理器的發展。

C、汽車用沖壓零件

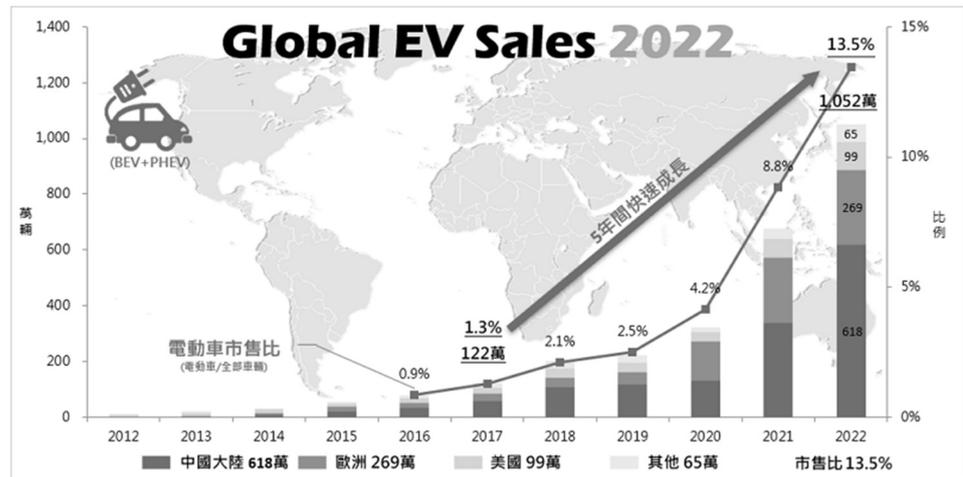
2021年全球電動車市場熱度上升速度，對汽車製造商來說，將燃油車改造為油電混合動力車相對容易，不需將整組傳動系統都換掉，新增輔助性電動馬達與相對小的電池作為電動行駛動能。

而電動車需求隨之不斷上升，亦帶動絕緣柵雙極電晶體(IGBT)模組的應用發展。中國擁有全球最大的汽車市場，IGBT作為電力控制和電力轉換的功率半導體關鍵元件，使該模組成為電動車等大功率應用的核心技術。

2022年部分區域市場電力成本暴漲、電價飆升，如歐洲電力市場受制於烏俄戰爭因素，導致純電車的運行成本高於燃油車，相關變化均有可能威脅到歐洲大陸的電力轉型。

中國購置補貼政策、新能源汽車的稅收減免政策；美國在2022年下半年通過的降低通膨法案，該法案通過後所提供的稅收優惠，以及在地製造能力，均將有助於電動車在市場上的銷售。截至2022年，全球有2,700萬輛電動車上路，2023年底可能將超過4,000萬輛。雖然電動車只佔全球汽車總量3%左右，但相較2020年底不到1%，已是飛躍性成長，電動車轉型儼然成為趨勢。

根據各國汽車協會資料統計，2022年全球汽車銷售僅8100萬台，約成長5%，仍係受到晶片短缺的影響；電動車來看，2022年全球電動車銷量成長達49%，前三大市場依序為中國、歐洲及美國，中國佔比超過6成。



資料來源：EV-Volumes，車輛中心整理

展望2023年，DIGITIMES研究中心預估全球電動車銷量將超越1400萬台，中國與美國銷量成長仍將最為亮眼，歐洲則仍將呈現緩增情形。全球電動車市場成長趨勢明確，預估2023年全球電動車市場滲透率將突破15%。新能源車加速滲透、引領車市成長，預計全球2025年及2030年EV滲透率達21.45及44.6%。

(2) 醫療用耗材產業

全球醫療器材市場預計在2022年將增長70億美元，並且在接下來的7年內躍升2,230億美元，估計到2029年將達到7,190億美元左右。諮詢公司Fortune Business Insights的一份報告預計，在此期間，市場將以5.5%的複合成長率（CAGR）增長。該報告確定了幾種促進該行業增長的因素，包括慢性疾病全球患病率上升、已開發和新興國家的醫療保健支出增加、以及衛生機構對早期檢測和治療的新重視，這些將導致越來越多的患者接受診斷和外科手術。

(3) 自動化設備產業

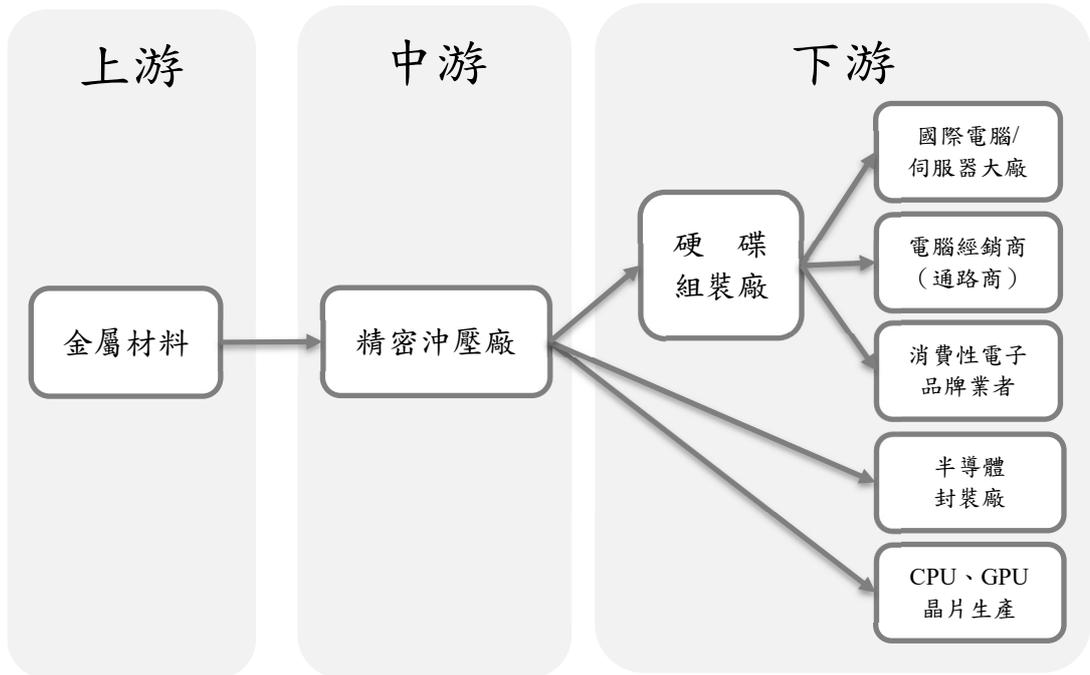
自動化設備產業是其他各產業的自動化技術支援產業，屬於技術密集、服務密集、非大量生產、種類項目多的上游產業，此特性國內外皆然，只是國外先進國家起步較早，產業已發展成形，世界市場亦大多為其所占據，而國內自動化產業則由於起步較晚，現有產業規模仍小，因自動化產品種類繁多、範圍廣大，技術服務的特質高，故而國內自動化產業未來仍存在很大的發展空間。

自動化係指結合各型電腦、應用軟體、感測器、控制及通訊等技術，以取代或節省人工、增加生產力、提供穩定品質與增加效益為目的。各種產業有各式各樣不同的產品及製程，需要的自動化機器之功能各異，故產業自動化機器之需求持續不斷，尋找有能力設計和製造之自動化設備製造商，以製造符合其需求之自動化機器，則為目前製造業很重要的課題。

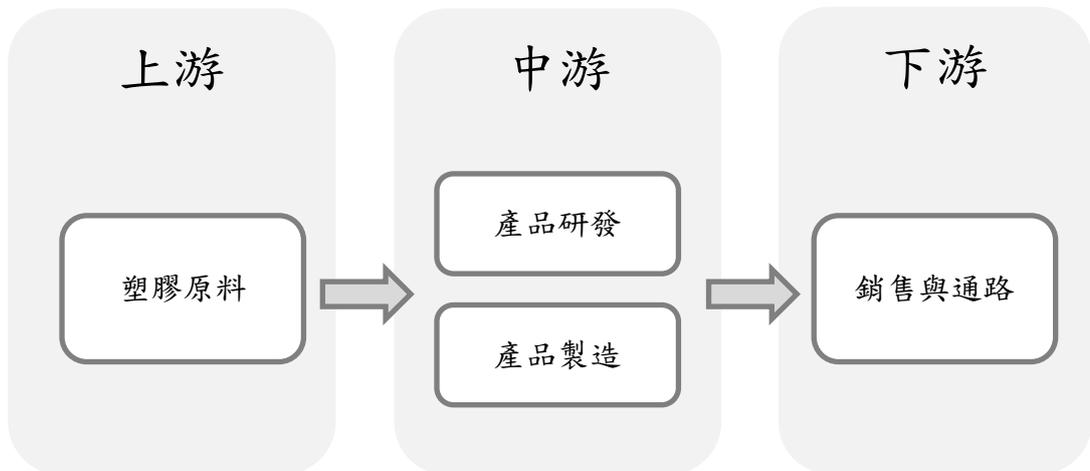
中國於2008年起適用勞動合同法，明文規定對用工權益之保護，其中包含社會保險金之提列、加班費及資遣費等相關明確規定，使各企業用人成本大增，尤其以勞力密集之製造業影響最為多，另因中國內陸省份就業機會增加且薪資水準上升，沿海地區之廠商在競爭激烈的情形下，出現缺工情形，然而自動化將有助於提升生產效率、降低用人成本、改善品質、及提升競爭力等優點，特別是工資高漲與缺工問題，預期未來對於自動化設備之需求將逐年提升。

2、產業上、中、下游之關聯性

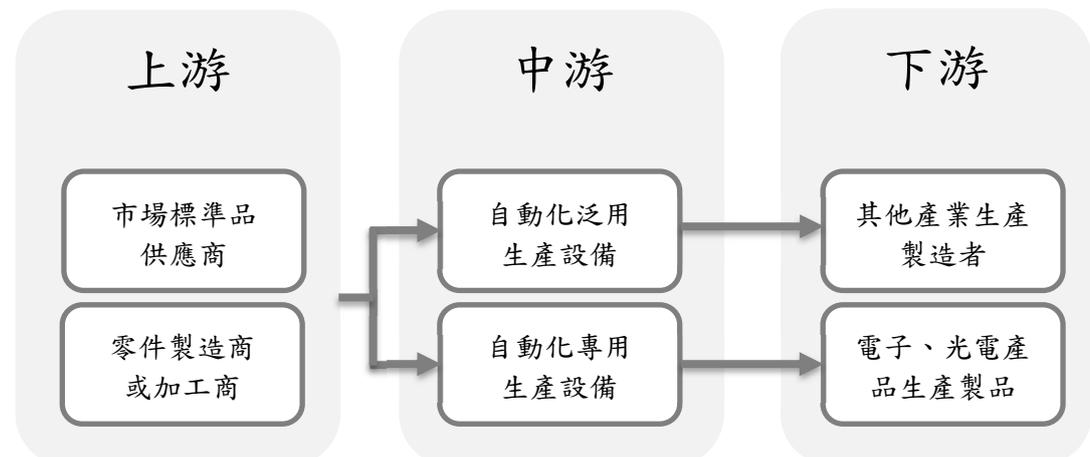
(1) 精密金屬沖壓



(2) 醫療耗材產業



(3) 自動化產業



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 硬碟機產業

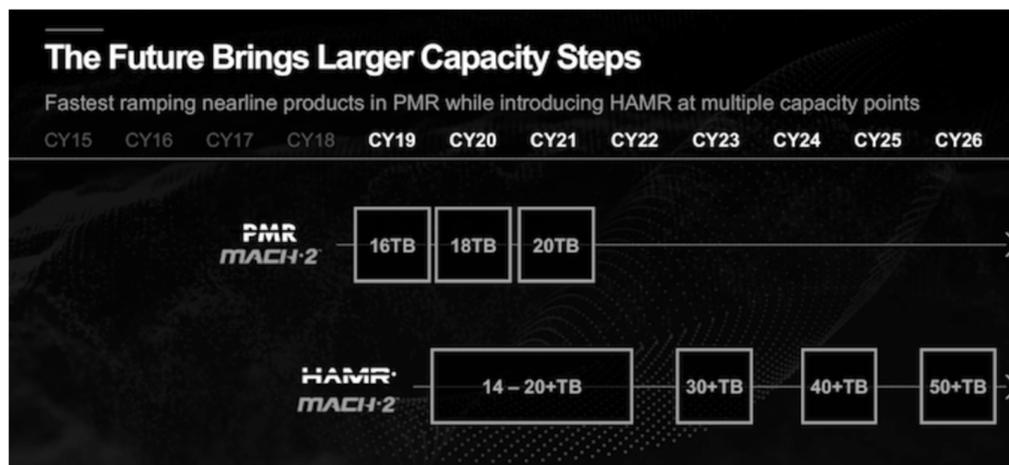
A、硬碟產品發展趨勢：

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

觀察近幾年硬碟產品設計趨勢，最重要的技術發展為能量輔助磁紀錄技術 Energy-Assisted Magnetic Recording (EAMR) technology、微波輔助磁記錄 Heat Assisted Magnetic Recording(HAMR)、厚度小於 5mm 的超薄基板技術，都有助於持續擴大傳統硬碟容量。近期在大型資料中心及品牌伺服器業者需求持續增長下，硬碟機製造商皆投入更多開發資源於 Nearline 等大容量硬碟之研發與生產。

因應市場持續朝向大容量硬碟及 Data Center 所需的 Nearline HDD 產品，Seagate 已宣布 2023 年增加硬碟產品容量，上半年計劃推出 22TB 和 24TB 硬碟。第三季將推出首款採用 HAMR 技術的硬碟，容量超過 30TB，預計 2026 年可達 50TB 的超大容量。HAMR 是在硬碟上使用全新的碟片磁性技術，可讓資料位元更小、更緊密地聚集在一起，同時維持磁性和耐熱上的穩定。如要寫入新資料，連接到每個錄寫磁頭的小型雷射二極體會短暫加熱硬碟上的一個小點，使錄寫磁頭能夠一次翻轉一個位元的磁極性，進而寫入資料。每個位元加熱再冷卻的過程會在一奈秒內完成，因此 HAMR 的雷射不會影響硬碟和碟片的溫度和穩定性。

HAMR 技術將支援最新大容量裝置，HAMR 可大幅提升磁錄密度，推動未來十年次世代硬體發展和成長。



資料來源：Seagate

B、硬碟產品競爭情況：

銘鈺精密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。以下僅就集團前兩大主力產品音圈馬達上下板及硬碟機沖壓零組件的市場競爭狀況進行簡要說明。

本集團主要競爭者多為東南亞或台灣廠商，其中音圈馬達上下板之主要競爭者為 Cheung Woh、KOBAKIN、Interplex（原名 Amtek）、和勤及 NHK Spring；另硬碟機沖壓零組件之主要競爭者為 IPT 及 NHK Spring。由

於硬碟廠沖壓零組件具有高精密度及高潔淨度的要求，以致進入門檻偏高，硬碟機製造商也極少引進新的供應商，硬碟機沖壓零組件之供應鏈相對較為封閉，故良好穩定的產品品質相較於價格競爭更顯得重要。基於硬碟出貨量的趨緩，零組件的供應商亦開始進一步的整併，供應鏈預計仍會有所調整。在市場變化的環境下及因應終端資料中心（Data Center）需求不斷攀升，音圈馬達上下板的設計也趨於較厚的材料與複雜的設計，皆提升了廠商供應的門檻與技術，相對應的訂單量將集中到有競爭優勢的零組件廠商。

(2) 醫療耗材產業

A、醫療器材產業發展趨勢：

醫療用品行業不斷發展，尤其是在全球疫情的影響下更進一步加快了速度。醫療器械管理行業正在迅速增長，預計到 2028 年 CAGR 將達到 5%，當疫情終於開始減弱時，對醫療保健行業的巨大壓力將開始減小，選擇性和非必要服務可能會恢復，因此，預計全球市場將顯著增長。然而，增長可能會被高昂的生產和維護成本所抵消。高端產品的生產成本將轉嫁到消費者身上，而消費者可能無法負擔得起。盡儘管令人擔憂，但 2023 年仍有一些充滿希望的跡象，包括疫情可能放緩、人口結構變化、積極的立法和新興市場都表明需求增加和新機遇。

B、醫療耗材產業的競爭情況：

根據 Evaluate Medtech 的統計數據，2021 年約有 150 筆併購交易，其總價值高達約 780 億美元，雖與 2015 年的近 1,300 億美元相去甚遠，但仍是近年來的高點。但在 2022 年這種繁榮減弱了。在 COVID-19 變種浪潮和其他國際挑戰之後，交易數量及其總價值下降至前一年的一半左右，但這並不意味著沒有任何大型交易的空間。

排名前兩位是微軟對 Nuance Communications 的大規模收購和強生對 Abiomed 的收購，佔了今年活動的很大一部分，兩者的權重都達到了 11 位數。除了規模之外，兩者都展示了併購可以採取的各種途徑。微軟收購 Nuance 的目的是通過將自動筆記技術嵌入電子健康記錄，將後者的對話式 AI 融入其基於雲端的醫療保健服務中。與此同時，強生的收購可能會讓 Abiomed 及其微型心臟泵更清楚地保持自己的品牌和身份，成為眾多公司中價值數十億美元的運營商。而且，雖然微軟的搜尋花了將近一年的時間，但強生在幾週內就完成。

(3) 自動化產業

A、自動化產業發展趨勢：

中國大陸作為世界工廠，為世界級的眾多客戶提供加工製造服務，自動化產業在大陸起步較晚，現有產業規模仍小，未來產業仍存在很大的發展空間，加上中國人工費用逐年調高，自動化設備的需求逐漸增加。近幾年產業發展的趨勢，最重要的技術是對機器人的整合利用和精密貼裝及量測設備的應用。此外，在中美貿易大戰之後疫情時間，東南亞與南亞各國如越南與印度也成為各製造廠跟電子代工產業更積極進行布局的區域以分散製造斷鏈風險：

- a、機器人的整合利用：由於持續增長的人工成本及不斷提高的組裝品質的要求，越來越多的崗位由機器人替換，以減輕人工成本壓力和工作強度，未來5年內機器人科技將改變工廠。

- b、精密貼裝及量測設備的應用：目前的消費型電子設備在提升性能的基礎上，追求設備本身的輕薄化，對於內部的零部件組裝，精度要求已提升到微米級別，依靠人工作業的方式已無法滿足精度的要求，需依靠自動化設備來完成高精度下的組裝和測試。
- c、醫療產業發展迅速，相應產生對自動化生產需求，以提高其品質及產量。

B、自動化產品競爭情況：

3C：本公司生產的自動化設備涉及自動化在各種領域的整合使用，從機器人到流水線，從精密調整平臺到完整的製程開發，研發團正積極整合現有機械、控制、光學及軟體等模組，建構更精密、更高速的製造及加工設備，以迎合未來設備之發展需求。

醫療以及其他產業：為完善公司產品結構，近年來本公司除了繼續研發3C相關設備以外，更加注重設備向醫療產業的發展，目前在醫療領域相關設備取得一定的進展。除此以外，我們在傳統製造業，也開始有所涉足。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年	112 年 (截至 3 月 31 日)
A.研發費用	57,206	11,960
B.營業收入	2,275,017	623,029
A / B	2.51%	1.92%

2、最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品

(1) 銘鈺公司

年度	研 發 成 果
110	1.大面積多種不對稱選鍍技術 2.精密微小電子立體零件遮蔽噴塗技術
111	1.多軸連攻牙機設備開發

(2) MAPP

年度	研 發 成 果
111	無
112	牛群定位追蹤設備

(3) 蘇州億模

年度	研 發 成 果
111	1.掃地機器人主板燒錄點膠自動化設備 2.筆式胰島素注射器壓合設備
112	無

(四) 長、短業務發展計畫

1、短期計畫

銘鈺公司：

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、擴大產品市占率，進而提高獲利能力的目標。此外，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占有率。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占率。

MAPP：

隨著全球疫情大流行進入共存階段，生命科學的市場需求放緩，我們將重點轉移回醫療耗材客戶，從病毒治療到選擇性外科治療的轉變將在 2023 年的未來幾個季度獲得動力。

新加坡的醫療科技製造生態系統是吸引全球主要參與者於此投資的關鍵因素，已有超過25家跨國醫療科技公司在新加坡建立自己的研發機構，且許多皆具有橫跨產品設計到生產優化及驗證的全面能力。新加坡是商業模型創新、行銷與監管、以及電子商務的樞紐，也是擴張亞洲市場的起點，因此在世界領先的醫療科技公司中，有多達50間以上公司的地區總部設在新加坡。

MAPP將整合資源及策略以便從新加坡醫療科技公司及越南、印度及印尼等區域成長中獲利；伺機與醫療科技新創公司、研究所及醫院合作發展製造新產品及新科技；從既有客戶及新客戶找尋後疫時代新契機；與醫療科技公司合作，利用集團自動化能力提供自動化解決方案；同時將利用新加坡政府提供之資金繼續與既有客戶創造價值。

蘇州億模：

利用本身自動化整廠設備能力，解決人力匱乏問題，並降低成本、提高產能以迎合市場之需。機台模組化設計來整合機器設備生產技術，迅速供應下游產業所需之機器設備，將各產業相似設備機構模組化，在接到新的需求時，僅需針對特殊或差異部分設計研發，除可加快交貨速度，亦可降低研發成本。集團內部協調優秀管理銷售人才為公司注入新血，以滿足公司成長各階段專業人才需求。同時億模將加強醫療行業及其他傳統行業的業務開發力度，挖掘既有客戶的的潛在需求，增加對公司產品的宣傳，可以保持億模在市場的知名度和活躍性，為尋求新客戶合作爭取更多的機會。

2、長期計畫

銘鈺公司：

- (1) 生產方面：積極與策略性夥伴合作，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：維持硬碟及儲存裝置的技術精進，並持續擴展其他電子零組件與車用零組件的設計、生產及組裝技術，提升生產自動化應用於產品的量產、檢驗及包裝。
- (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占比及積極開發潛在客戶與產品。
 - B、創造其他「利基市場」：計劃未來將逐漸調整硬碟客戶比重，並增加其他3C電子產品及均熱片比重，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。
 - D、因應汽車電子化之趨勢，持續耕耘於汽機車相關之金屬沖壓零組件市場。
- (4) 品保及環保方面：落實 ISO 9001、ISO 14001、ISO22301、ISO 45001、IATF16949 及 RBA(EICC)等品保、汽車業品質管理系統認證、環境保護、勞工及安全相關政策，並在符合 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、配合產業之景氣及市場發展，調整多元化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。

MAPP：

- (1) 生產方面：經過不斷努力使我們的生產過程自動化，以實現智能工廠的進步（最大限度地減少對人的依賴，提高質量和生產力）。開發並引進協同機器人的使用。為了與客戶需求垂直整合，MAPP 的目標是將產品從生產擴展到完整包裝和消毒的醫療設備。
- (2) 研發方面：
- A、參與新加坡當地產學合作計畫，積極開發醫療技術和工業自動化的新技術。
 - B、自動光學檢測：以取代人工瀏覽，為客戶提供更高質量的產品，提高工廠生產效率。
 - C、向現有客戶銷售自動化機器和提供自動化裝配服務並開拓新市場。
 - D、ODM：與有前途的新創公司和機構合作，開發創新產品並開拓新市場。
- (3) 行銷方面：
- A、進入亞洲/東盟的高潛力發展中國家。
 - B、繼續探索3D列印、精密加工與矽成型等新製造技術。
 - C、尋求策略聯盟與共同創新的機會。
 - D、與醫療科技公司合作共同開發產品。
- (4) 品保及環保方面：MAPP 已經取得了 ISO 9001 和 ISO 14001 認證。同時我們還擁有 ISO 13485 認證，能夠設計與製造醫療元件。未來目標是獲得 GMP 及 FDA 認證，以製造醫療器械。而在環境污染方面，MAPP 的生產過程不會產生任何汙染，因此並未有觸犯環保法規的疑慮。
- (5) 營運規模：持續尋找新的業務和策略聯盟夥伴，以增加我們的客戶群。當客戶需要擴張時，我們將配合客戶擴大與增加經營規模。此外，MAPP 希望能透過併購或投資的方式延伸公司的核心競爭力與提高獲利水準。

蘇州億模：

- (1) 生產方面：推動模組化製程程式控制系統，強化製程管理及縮短生產時間，以穩定產品品質。
- (2) 研發方面：基於現有技術基礎，研發更加成熟的技術，以模組化的設計來整合機器設備生產技術，在接到客戶新需求時，僅須針對特殊或差異部份設計，可加快交機速度亦可降低研發成本。
- (3) 行銷方面：
 - A、鞏固並強化既有良好關係之客戶業務往來，提高客戶滿意度並擴大現有客戶的訂單占比及積極開發潛在客戶與產品。
 - B、瞭解公司的競爭優勢，找出市場切入點，在穩定的合作關係中尋求量化產品生產計劃，與客戶進行利益分享的分工活動。
 - C、預測客戶的需求，事先準備，主動出擊。
 - D、了解傳統製造業及醫療產業的需求，向潛在客戶提供完整的解決方案，拓展新的生意。
- (4) 品保及環保方面：落實 ISO 9000 與符合 RoHS 規範的前提下，提昇企業形象及國際競爭力。
- (5) 營運規模：
 - A、配合產業景氣之發展，選擇適當時機，擴充產能以增加營運規模。
 - B、除主要產品的持續鑽研外，並開發多方向的自動化產品整合利用。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要產品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣千元

地區	金額	110 年度		111 年度	
		銷售額	比例	銷售額	比例
內銷		379,276	18%	323,986	15%
外銷	亞洲	1,533,462	71%	1,709,044	75%
	美洲	245,398	11%	232,791	10%
	歐洲	9,767	0%	9,196	0%
	小計	1,788,627	82%	1,951,031	85%
合計		2,167,903	100%	2,275,017	100%

2、市場占有率

銘鈺公司：

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，皆為本公司之客戶。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2022年營收來看，占本公司年度總營收的46%之硬碟機沖壓零組件為主力產品，也大量供應予全球各重要硬碟機構組裝客戶（WD、Seagate、Min Aik & ShinEtsu）。本公司主要產品硬碟音圈馬達上下板的全球市占率約19%。

2020 至 2022 年本公司主要產品全球占有率 音圈馬達上下板（VCM Plate）

單位：百萬台

年度	2020 年	2021 年	2022 年
本公司出貨量（SET）	64.4	66.0	32.5
全球硬碟機出貨量	260.3	258.9	172
銘鈺市占率	25%	25.5%	19%

資料來源：Trendfocus 及本公司出貨統計

MAPP：

MAPP產品為各項醫療用耗材，出貨對象為歐、美、日本及東南亞等醫療產品大廠與其相關產業之通路商，但因為醫療耗材產品項目種類繁多，且客戶銷售地點也不相同，目前國際或國內尚無相關的產業統計資料可以提供參考，因此無法特別針對單一產品之市場占有率進行統計。

蘇州億模：

蘇州億模為客製化自動化設備專業製造商，產業之製程極為複雜且設備需充分滿足客戶之特定需求而加以設計規劃，因此並無一定產品規格，且自動化設備種類繁多，各自動化設備製造商均有其各自專精發展之領域，並無完全競爭對手，因此並無完整而客觀的市場占有率統計資料。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1) 硬碟機產業

A、市場供需狀況

所有傳統硬碟(HDD)製造商的 2022 年出貨量都大幅衰退，尤其 Seagate 和 WD(Western Digital)出貨量接近減半。目前 HDD 製造商最大困境在於企業雲端儲存業務需求緊縮。3.5 吋硬碟和消費型硬碟，未看到需求復甦跡象。受到通膨壓力影響，導致通路庫存去化緩慢，客戶拉貨態度保守，造成庫存問題，導致上游供應端面臨嚴峻挑戰。

B、行業未來成長性及發展趨勢

2022 年的挑戰估計將延續至 2023 年，包括庫存壓力影響資訊硬體短期市場規模，地緣政治風險加劇，俄烏戰爭牽動國際能源、原物料價格，升息與高通膨影響景氣脈動等皆將影響整體電子產業復甦速度與力度。

從中長期產業趨勢發展來看，邊緣運算的需求也不斷增強，將在雲端與終端裝置扮演非常重要的角色，主要是為了不讓訊息的傳遞出現延遲性，根據研究機構預測，未來有 30%的資訊處理都是屬於即時資訊。未來有很多市場都會有邊緣運算的需求，包括金融服務業、製造業、健康醫療以及行動通訊電信業者、安控系統業者等，將有許多創新的營運模式出現。

人工智慧、物聯網以及 5G 將是驅動資料儲存需求成長的三大動能，首先人工智慧的興起，處理的資訊非常龐大，將使得越來越多的資料被儲存，甚至高於資料的收集。第二，物聯網的部分，越來越多的感測器無所不在，在各種系統當中。第三，5G 的部分，不單只是速度還有容量，可以進行大量資訊的傳輸。故各大硬碟機製造商皆持續投入發展大容量硬碟以滿足市場對資訊儲存的需求。

硬碟機年出貨量(如下表)，預期 2023 年硬碟整體出貨量約下調為 1.45 億台。

硬碟機 2019~2023 年出貨量

單位:百萬台

年度預測	2019 (實際)	2020 (實際)	2021 (實際)	2022 (實際)	2023 (預測)
Total	320	260	259	172	145

資料來源：Trendfocus 及本公司統計評估

a、PC相關領域的應用

受到疫情紅利消退與全球通膨壓力擴增衝擊，2023年PC、NB出貨量持續下修，終端客戶庫存也仍在持續去化中。雖然遠距需求可能減少，但功能升級還在發酵當中，相關晶片業者都積極耕耘新規格，雖然短期內升級潮可能受阻，但新技術方向愈來愈明確。

PC疲軟，俄烏戰爭還持續未停，其次是美國通膨，在環境變化及資金成本壓力擴大下；NB疲軟，電競為唯一成長機種。在PC廠出貨一片低迷下，電競需求將相對穩健。

b、伺服器產品相關領域

近期ChatGPT議題發酵，使得生成式AI成為市場焦點。對大數據有更強烈的需求，而這背後需要更多、更高深的資料中心來做運算，資料中心的主要核心，就是伺服器與儲存器。唯近期全球經濟持續面臨逆風，2023年全球硬體產品，幾乎是全面受到衰退浪潮的襲擊，連Meta和Google

亦相繼宣告暫停資料中心建設。然這應該僅是過渡期、觀望期，特別是目前相關服務需求下降，對資料中心沒有立即性的需求。但這也是因為Meta主要為支援自家應用服務，而Google Cloud的客戶規模則相對較小；反觀亞馬遜（Amazon）AWS、微軟（Microsoft）Azure等雲端服務市場兩大龍頭的需求量仍大，甚至必須加快資料中心建造來滿足客戶需求，否則可能流失客戶。長期而言，雲端服務供應商(CSP)仍將持續擴張資料中心，進而帶動伺服器的需求。

(2) 電子零組件產品

A、市場供需狀況

2022 年全球半導體延續 2021 年成長動能，但由於總經需求反轉與通膨、戰爭等因素影響，成長不如預期。展望 2023 年，由於外部環境因素尚未消除、消費市場買氣不佳、拉貨力道疲軟，從終端、系統廠到半導體晶片產銷供應鏈業者均庫存水位過高。庫存去化與記憶體產能過剩估將延續至 2023 上半年，影響 2023 年半導體市場表現。

半導體出現供需失衡，因為智慧型手機及個人電腦實際需求減少，導致這些製造廠半導體庫存過多而減少採購。雖半導體製造商透過減產因應需求減少，但整體半導體景氣不確定性越來越大。各代工廠因冠疫情造成供應鏈混亂及看好需求回升而大量囤積半導體庫存，但實際上需求減少，特別是記憶體部分。

B、行業未來成長性及發展趨勢

在消費性電子、個人電腦、手機需求不佳情況下，2023 年半導體封測廠亦仍持續調整庫存，預計 2024 年較有機會陸續恢復供需。在雲端製造、電動車、資料中心、伺服器、網通、人工智慧等領域將是景氣復甦後的領頭羊。

(3) 醫療耗材產業

A、市場供需狀況

隨著各國 COVID-19 病患數量逐漸趨於穩定，政府也針對封鎖令不再強硬，非必要性的療程需求將恢復。許多因素會影響病患是否對療程的進行具有信心，包括地區感染率及實際療程的複雜性與必要性等。因此即使部分醫療器材公司將恢復平常水準，但恢復期很可能不盡相同，並且十分漫長。

B、行業未來成長性及發展趨勢

疫情大流行之後的新常態是遠程醫療維護需求量大，因為大量患者需要監測和診斷，而無需去醫院或診所就診。傳統上專注於預防保健、診斷和緊急護理，互聯醫療設備市場正越來越多地跨入一般健康和福祉類別。運動和健身類別中使用的可穿戴設備尤其如此，例如，它可以兼作早期檢測的設備，例如不規則心跳。這很重要，因為心律失常可能表明正在出現更嚴重的問題。

隨著整個資訊通信技術 (ICT) 的顯著改進，加上微電子技術、顯示功能和快速增長的醫療設備市場的發展，互聯醫療設備正日益成為常態。就醫療設備市場採用而言，有幾個因素阻礙了使用，其中最重要的一點是最終使用者和公司層面對安全與隱私的擔憂，對於可能容易受到惡意軟體和駭客攻擊的聯網醫療設備尤其如此。隨著互聯程度日益增強，加上保護用

戶隱私和設備安全，我們認為在 2030 年超過 25% 的已開發國家，會將支持連接設備的遠程醫療作為提供醫療保健服務主要方法。

(4) 自動化產業

近年來因 3C 產品、電動汽車產業、醫療產業及傳統產業之升級趨勢，自動化設備需求幅度增加，且產業升級為未來必然趨勢。同時，更多傳統企業通過疫情逐漸看清自動化設備比人工更具有穩定性這一現實，加上主要生產製造地區人工費用逐年上漲，故未來自動化專用機器設備之需求，雖短期由於需求不穩定而影響客戶對於設備的投入意願，但以中長期來看自動化設備的需求一定會逐年增長。

A、市場供需狀況：自動化下游對應之 OEM 市場產品及數量需求相對穩定持續，手機/電腦等 3C 產品的需求已趨於穩定。

B、行業未來成長性及發展趨勢：

a、Memory：在物聯網、雲計算、人工智能等技術的不斷發展下，差異化的智能產品層出不窮，且功能不斷升級更新迭代快，未來內建記憶體市場仍有廣闊的應用前景。

b、LED：隨著 LED 下游應用不斷拓展及細分，市場滲透率逐步提升。且生產製造商對效率、品質及成本等多方面因素的考慮下，LED 製造商採用自動化設備比重持續成長。

c、3C 電子產品相關領域：根據市調機構的資料顯示，全球智慧型手機增加趨勢已減緩，其他個人行動裝置的需求亦不再強勁，不過用在虛擬實境體驗的產品正方興未艾。

d、傳統產業：根據媒體報導，世界各國近年來紛紛鼓勵其國內的產業導入自動化，以求提高人均產值。部分國家提出優惠措施或以租稅減免的方式去加速自動化的導入。

e、醫療產業：隨著醫療行業的發展，醫療產品不斷升級，行業變準提高，傳統模式的生產不再能滿足新標準要求；同時，因國內醫療耗材集採降價，為減少生產中的非飽和生產和勞動力密集狀況，更多的企業開始考慮導入自動化設備降低生產成本。未來醫療行業的自動化需求在會逐漸增多。

4、競爭利基

銘鈺公司：

(1) 成本及產能優勢

本公司經營管理上採行一貫性作業結合生產、製造、研發、行銷與管理等競爭優勢，包括有模具設計能力、電腦輔助工程 (CAE) 模擬設計、製程開發能力、自動化機台設計、無塵室生產、良好的管理技術與供應鏈管理，奠定強力的設計開發及生產競爭力。以垂直整合生產之方式著重效率、技術及縮短製程，更以降低製造、研發成本來提高市場競爭。在 ERP 物料需求系統之導入下，因此在成本能夠更有效控制，因此較其他競爭者更具優勢。

(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 9001、ISO 14001、ISO 22301、IATF 16949 及 ISO 45001 品質、汽車業品質管理系統認證及環境系

統之認證並全面落實外，本公司秉持著以創新為本、管理為基、品質為上來達到高品質的水準，並投入高附加價值且低污染之產品生產，維持穩定與持續營運之管理，因而獲得客戶之肯定並鞏固了長期合作夥伴的關係。

(3) 新產品研發能力

本公司秉持著一貫性整合，透過團隊技術給予最完整且快速的研發服務，及最即時性之專業技術提供，以優先並妥善處理新開發之需求。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。近期亦導入產學合作，持續著重於設計與生產技術之提升。

(4) 靈活應變能力

本公司除隨時掌握市場趨勢及客戶需求外，並主動針對產品從設計、生產乃至出貨與物流的所有細節，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。

(5) 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：Disk Clamp、Balance Weight、Insert Plate、Bobbin、Stiffener、Pin、Protector 等其他硬碟機沖壓零組件，並積極擴大產能及海外據點以爭取其他電子零組件如均熱片、消費性電子零件、車用電子零件等，成為本公司現階段開發的重點並取得明顯成長。

(6) 與客戶維持良好、互惠之夥伴關係

因硬碟機產品生命週期拉長、技術專業要求提高，故除現有領導廠商外，其他廠商進入不易；本公司具備多年專業製造經驗，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或缺的地位。

MAPP：

(1) 優越的生產自動化能力

自動化生產能力是銘鈺集團的核心競爭力，除了協助客戶改善其生產效率為主要業務之外，更用以提升集團內各事業單位之生產效率。對於 MAPP 位於勞動成本增加快速的新加坡，集團將投資自動化檢測設備以降低其生產成本並改善產品品質，同時增加生產效率。

(2) 地點優勢可以就近與國際大廠建立關係

隨著高齡化人口、富裕程度以及慢性疾病的增加等因素，新加坡政府已經將醫療保健產業列為重要成長行業之中。因此，期望新加坡政府可以在資源投資上做出更多承諾以利醫療產業更加蓬勃發展。地方與跨國企業共同研發的產品也將為 MAPP 提供更多的商業機會。

由於歐美醫療器材大廠多半將其亞太營運總部設立於新加坡，MAPP 可就近與各國際醫療品牌公司進行直接面對面的討論與拜訪，並藉此擴充且展現自身的生產與技術能力，持續增加為這些知名大廠代工以及將產品銷售至歐美的機會，再者，未來可以配合其在新興國家市場的佈局，爭取至新興市場共同開發的機會。

(3) 卓越的開模能力與潔淨室產能

醫療產品的特性為少樣多量，且必須在高度潔淨的狀況下生產，MAPP 擁有新加坡當地最具規模的潔淨室產能之一，隨著我們最近完成了三層樓的擴建，情況尤其如此。而銘鈺集團歷史悠久的精密模具製造經驗與精湛的能力，能應付客戶多樣不同種類的需求，這也是 MAPP 目前所具備的競

爭優勢。

(4) 醫療技術製造專業知識和專有技術

MAPP 開發了非常適合各種醫療設備和生命科學製造需求的內部系統與協議，從醫療設備特定原材料的選擇，到研發與模具製造，MAPP 均能在市場中脫穎而出。

蘇州億模：

(1) 完整的品保系統及嚴格的品質控制

蘇州億模致力於全面品質之提昇，除業經 ISO 9001 / TS16949 / ISO 13485/UL 之認證並全面落實外，本公司對生產效率之提昇、設計研發技能之改善上亦有嚴格之管控，故獲得大型廠商的青睞，肯定並鞏固了長期合作夥伴的關係。

(2) 研發能力

蘇州億模能提供客戶即時之技術服務，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。全程參與客戶研發設計，掌握設計趨勢變化及時程提升設計量產能力。

(3) 靈活應變能力

蘇州億模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。同時可順應客戶之需求，升級前代設備去生產新產品，達成協助客戶減少資本投資，從而吸引更多的客戶。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

銘鈺公司：

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，除致力於硬碟機零組件之技術、品質、成本及市場的提升外，更跨足主流的消費性電子零組件之應用與高穩定度的車用電子零組件領域，維持客戶與市場之持續成長。

(2) 新競爭者進入障礙高

由於硬碟機產業具有技術密集、產品生命週期拉長且創新壓力大等特性，因此硬碟市場較其他產業更為封閉且技術門檻高。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、ISO22301、TS 16949 及 ISO 45001 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) 掌握市場需求及行銷通路

本公司為擴展海外市場及提供客戶即時的服務，在中國大陸、馬來西亞及泰國均設有海外倉儲地點，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，本公司秉持專業人才之養成以提昇高科技、精密之技術因應產業需求及挑戰。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。

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。

因應對策

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、加強同仁職前及在職訓練，提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃及加強同仁福利，以有效降低人員流動率。

(2) 本公司產業集中度較高，相對增加營運風險

本公司硬碟機相關產品 2022 年度營收占本集團營收 24.3%，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。

因應對策

本公司積極朝其他非硬碟電子零組件如均熱片、消費性電子零件發展及車用電子零件，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 封裝用均熱片及手機、攜帶式裝置、車用之鋼片、鋁片、散熱片等的擴展，並透過海內外策略性併購與海外據點，使集團客戶與產品更加多元化。

MAPP：

有利因素

(1) 新加坡政府積極發展該國成為亞太生技中心。

(2) 賽諾菲 (Sanofi)、賽默飛世爾科技 (Thermo Fisher Scientific) 和許多其他領先企業均在新加坡投資新的疫苗生產工廠。

(3) 勞動力緊縮和工業 4.0 對東南亞自動化解決方案的需求不斷增長。

(4) 高投資成本以及長期的資格認證過程，成為新的競爭對手不容易進入的門檻。

- (5) 私人及政府擴大對醫療技術產業的投資。

不利因素

- (1) 勞工供應不足一直是新加坡發展經濟之阻礙因素，基本工資節節上升，各行各業各層次的勞力皆呈現供不應求的局面，造成當地製造成本不斷向上攀升。

因應對策

致力於人力資源規劃及同仁福利，並加強同仁職前及在職訓練，並協助做職涯規劃，以提昇同仁素質及生產力，藉以降低人員流動率。再輔以工廠自動化與數位化程度，增加自動化與數位化機器設備來降低對人力的依賴。

- (2) 由於俄烏戰爭導致從能源成本、油價、運輸成本和原料交貨時間增加。

因應對策

與原料經銷商建立數位供應鏈，更早地獲得客戶預測並安排貨物計劃以管理成本。

- (3) 隨著醫療保健成本的上升，客戶正在尋找成本更低的供應商來降低其產品成本。

因應對策

不斷尋找低成本模具製造商，為客戶提供有競爭力的價格，透過生產過程自動化以降低成本。同時藉由高品質與自動化設備的導入來讓 MAPP 成為可以創造更高價值的產品供應商，而非僅是提供低成本產品的廠商。

蘇州億模：

有利因素

- (1) 產業及市場成長可期

隨著消費型電子產品需求的快速發展，自動化以自動化機器代替人工，以達到同樣降低成本及提高產品品質穩定度，各產業有各式各樣不同的產品及製程，需要的自動化機器之功能各異。預期在自動化技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，自動化之應用領域會更加地廣泛，需求亦將持續成長。

大陸地區人工成本每年以 10% 左右的上升幅度增加並且招工不易，勢必造成產業快速導入自動化製程，以減少人力的成本以及如新冠肺炎等不可控的因素影響製造風險。

- (2) 管理、生產及品質上的特有利基

本公司除具有完整的管理系統及優秀的技術人才，有利於公司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，從流程開發，軟體整合，機構及治具設計，本公司均能精確掌握。

- (3) 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。

不利因素

- (1) 自動化行業專業設計研發人才缺乏，國內人才供給不足。

由於相關專業人才匱乏，因此本公司在每年培養相關人才的同時，並

致力於人力資源規劃，以因應產業起伏變化。

因應對策

加強同仁職前及在職訓練，提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃及加強同仁福利，以有效降低人員流動率。

- (2) 國內設備廠商目標市場之同質性過高，同時又面臨大陸廠商的追趕，競爭壓力大。

因應對策

提升整體競爭力，加快交機速度，整頓設計巧思，增強客制化能力。並藉由對其他市場的了解，去拓展新的客源。

- (3) 國內人力成本提升，主要 3C 客戶考慮往的東南亞如越南，泰國等地搬遷，未來市場競爭壓力增加。

因應對策

億模利用大廠供應商的身份進入東南亞市場，做好當地市場調研，積極配合當地客戶，並開拓其潛在需求，這對我們是挑戰也是機會。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

銘鈺公司：

- (1) 音圈馬達上下板 (VCM Plate)：其主要功能是與永久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。
- (3) 車用支撐片 (Stiffener)：主要的功能是強化車用電路板上所需要的金屬支撐，為了局部焊接零件或增加補強以便組裝而另外貼合上去之金屬材料。
- (4) 均熱片 (Heat Spreader)：主要功能係為高階封裝、半導體元件提供散熱功能，將晶體中的數個熱點均勻擴散至散熱片的表面，使熱源均勻散開進而達到散熱效果。

MAPP：

- (1) 醫療用塑膠產品：主要為非侵入式的醫療塑膠產品，例如針管、輸液管等。
- (2) DNA 測試或檢驗用塑膠產品：主要用於醫院檢驗室或生化實驗室等，用以作為醫療效果數據分析或各種生理反應與病理分析分析等測試用塑膠載具。
- (3) 模治具：用以作為塑膠射出產品的生產。
- (4) 自動化：自動化光學檢查及自動化產品組裝和包裝。
- (5) 半導體和其他各種行業的精密塑料產品。

蘇州億模：

- (1) SMT RF 測試整合設備：主要功能是將 SMT RF 測試段全自動化，包括整合：測試儀器、傳送流水線、通訊系統、Robot。
- (2) 內存條開卡測試設備：主要功能是實現內存條上下料相關路徑及測試內存條相關功能。
- (3) 磁通量量測機：主要的功能是量測組裝到外殼上的磁鐵的磁通量是否在範圍內。
- (4) 多種類型 Mylar 貼裝機：主要的功能是辨別尺寸不同的 Mylar，準確貼裝到

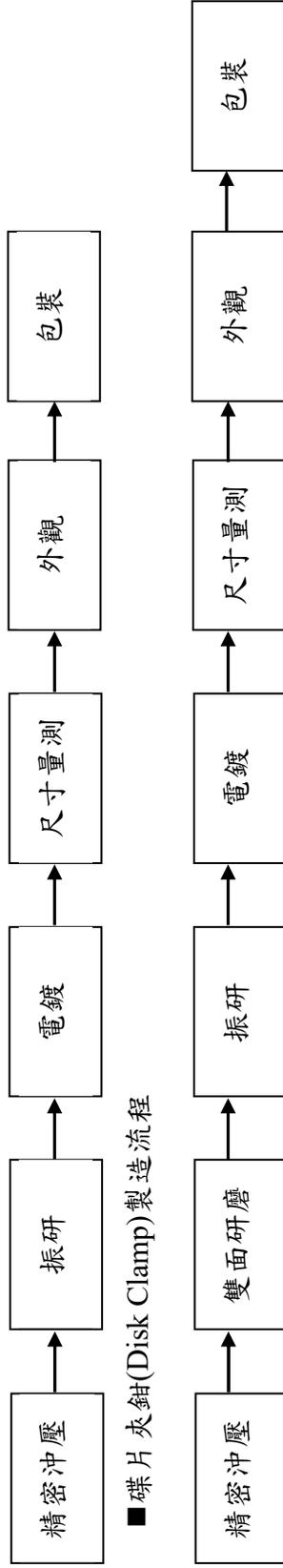
指定的零部件上。

- (5) 醫療產品組裝測試設備：主要功能是将醫療一次性產品各部件進行組裝及測試，實現成品輸出。

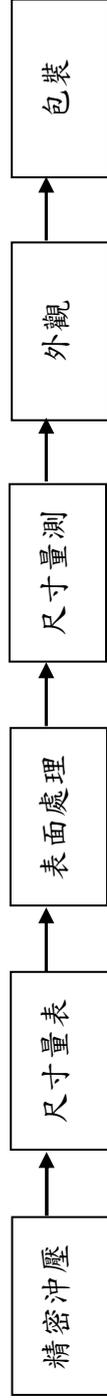
2、主要產品之產製過程

銘鈺公司：

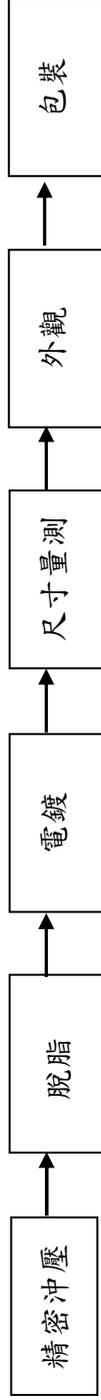
■音圈馬達上下板(VCM Plate)製造流程



■車用支撐片(Stiffener)製造流程

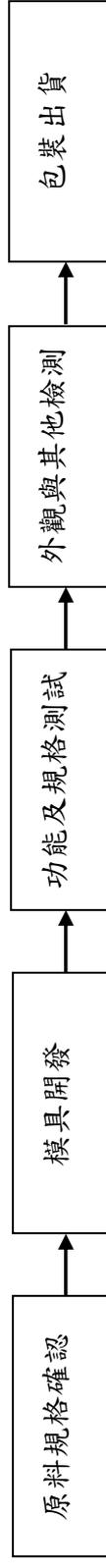


■均熱片(Heat Spreader)製造流程



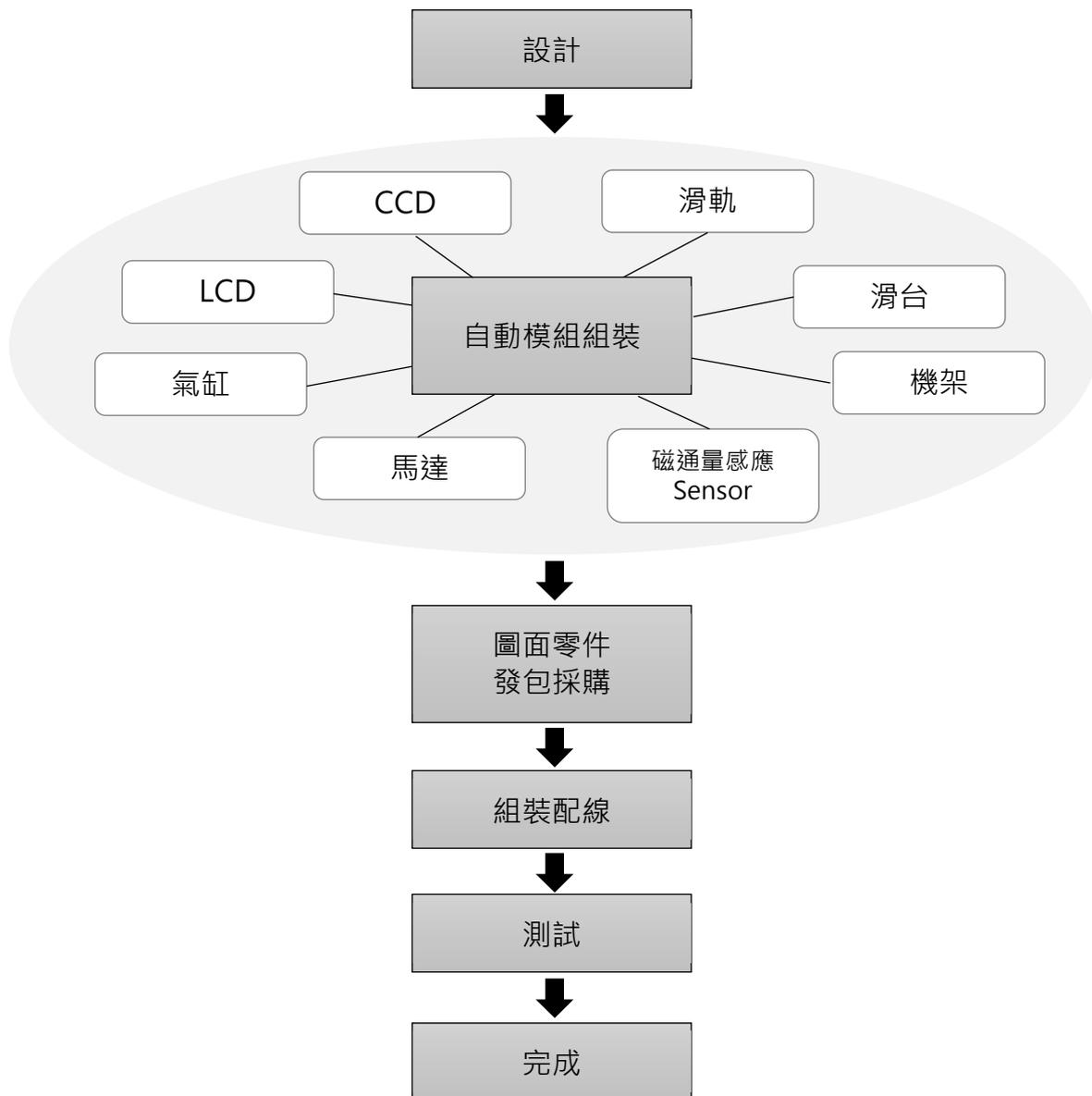
MAPP：

■醫療用塑膠產品製造流程

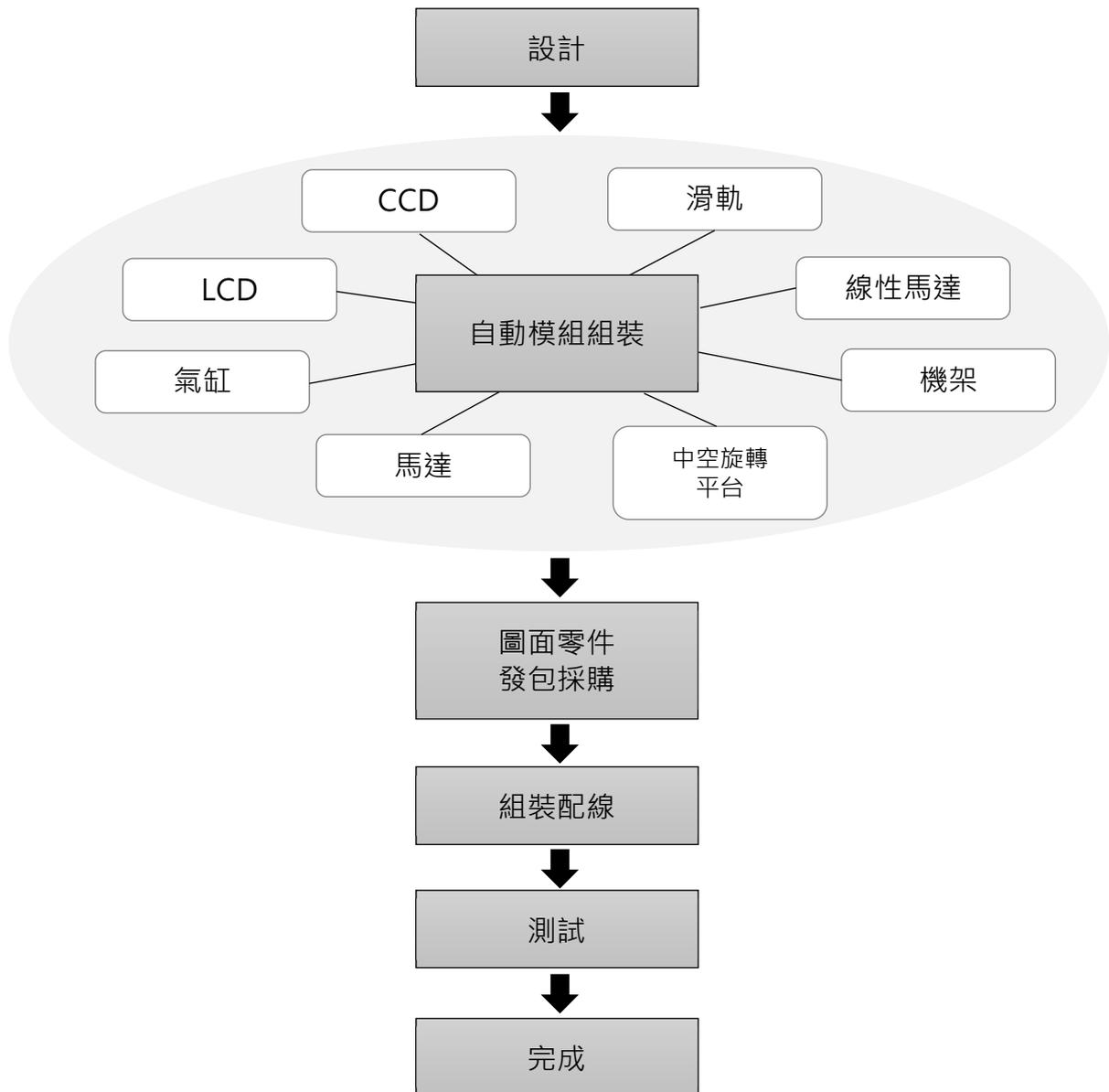


蘇州億模：

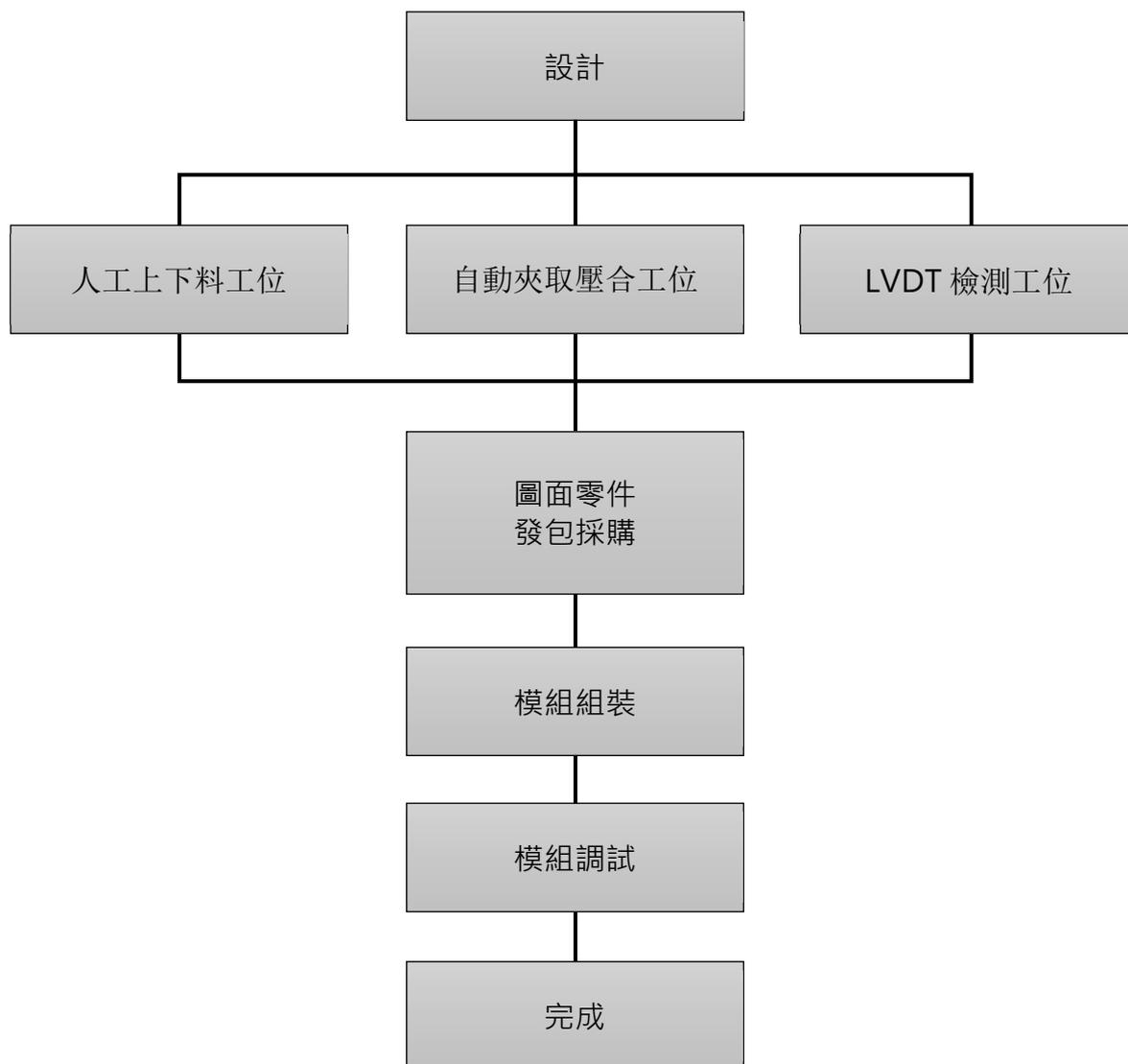
■磁通量量測機製造流程



■ 多種類型 Mylar 貼裝機製造流程



■ 醫療產品組裝測試設備製造流程



(三) 主要原料之供應狀況

1、 銘鈺公司

主要原料名稱	主要來源	供應情形
鐵材	台灣	良好
電鍍藥水	台灣	良好

2、 MAPP

主要原料名稱	主要來源	供應情形
塑膠粒	新加坡	良好

3、 億州億模

主要原料名稱	主要來源	供應情形
機架加工件	中國	良好
機電零件	中國	良好

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1、最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣千元

項目	110 年度			111 年度			112 年度截至前一季度止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	
1	AB 公司	145,400	13.31	AB 公司	95,847	9.00	無	AB 公司	15,122	9.10	無
2	CD 公司	141,668	12.97	CD 公司	83,245	7.81	無	CD 公司	8,154	4.91	無
3	—	—	—	—	—	—	—	EF 公司	27,059	16.28	無
4	其他	805,398	73.72	其他	886,367	83.19	—	其他	115,846	69.71	—
	進貨淨額	1,092,466	100.00	進貨淨額	1,065,459	100.00	—	進貨淨額	166,181	100.00	—

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：

(1) AB 及 CD 公司為本公司主要鐵材供應商，因 111 年度產品銷售組合差異，故進貨淨額及進貨占比皆較 110 年度減少。

2、最近二年度銷貨總額百分之十以上主要銷貨客戶

單位：新台幣千元

項目	110 年度			111 年度			112 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	銘異集團	462,936	21.35%	關係人	A 集團	356,405	15.67%	無	A 集團	145,914	23.42%	無
2	S 集團	349,158	16.11%	無	銘異集團	321,562	14.13%	關係人	A 公司	108,982	17.49%	無
3	J 公司	253,359	11.69%	無	J 公司	280,620	12.33%	無	J 公司	78,804	12.65%	無
4	A 公司	217,629	10.04%	無	S 集團	244,983	10.77%	無	—	—	—	—
5	其他	884,821	40.81%	—	其他	1,071,447	47.10%	—	其他	289,329	46.44%	—
	銷貨淨額	2,167,903	100.00%	—	銷貨淨額	2,275,017	100.00%	—	銷貨淨額	623,029	100.00%	—

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：

- (1) A 集團：為本公司近期之新客戶，由於今年主要機種製程逐步成熟，故 111 年度銷貨金額增加。
- (2) 銘異集團：因終端客戶需求減少，故 111 年度銷售金額及占比皆較 110 年度下降。
- (3) J 公司：因產銷組合影響及客戶訂單量增加，故 111 年度銷售金額及占比皆較 110 年度上升。
- (4) S 集團：因終端客戶需求減少，故 111 年度銷售金額及占比皆較 110 年度下降。
- (5) A 公司：自動化機台需求穩定，惟受產品組合之影響，故 111 年度銷售占比較 110 年度些幅減少。

(五) 最近二年度生產量值

單位：千 PCS/千台；新台幣千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
硬碟機沖壓零組件	387,526 (註)	170,647	750,463	529,732 (註)	79,933	494,951
其他電子沖壓零組件		70,760	294,508		132,896	529,874
塑膠射出件	1,550,111	1,240,089	339,118	1,660,744	1,328,595	456,125
自動化機台	1.001	0.402	265,636	1.000	0.408	267,675
合計	1,937,638	1,481,496	1,649,725	2,190,477	1,541,424	1,748,625

註：因硬碟機沖壓零組件與其他電子沖壓零組件之生產具有可替代性者，故合併計算產能。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：千PCS/千台；新台幣千元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
硬碟機沖壓零組件	32,815	185,886	123,627	616,471	23,457	157,379	62,129	396,669
其他電子沖壓零組件	10,063	181,418	67,161	147,801	6,324	151,715	108,585	481,403
塑膠射出件	190	969	1,214,610	479,433	430	2,365	1,315,465	575,654
自動化機台	0.002	6	3	414,105	—	—	2	337,069
其他(註)	—	10,997	—	130,817	—	12,526	—	160,237
合計	43,068	379,276	1,405,401	1,788,627	30,211	323,985	1,486,181	1,951,032

註：原料、耗材模治具因計算單位不一，故不予加總計算銷量。

三、從業同仁最近二年度及截至年報刊印日止從業同仁人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		110 年度	111 年度	112 年度 (截至 4 月 30 日)
員 工 人 數		913	919	894
平 均 年 歲		38	38	39
平 均 服 務 年 資		6	7	7
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1%	1%	1%
	大 學	41%	35%	35%
	高 中(含)以下	58%	64%	64%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：公司目前無因污染環境所受之損失（包括賠償）或處分。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項同仁福利措施、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同仁權益維護措施情形

1、同仁福利措施：本公司福利措施除依法令規範外，部分措施更優於法規；我們積極創造更友善的環境，以期使所有同仁置身於更優質的工作環境。

(1) 保險：除法定勞、健保外另額外投保同仁意外、住院醫療險。

(2) 同仁身心健康與安全保障：

A、為維護同仁健康除法令規範之健檢外，同仁服務滿兩年即可享額外健檢補助，每兩年補助一次，每次新台幣壹萬元。

B、每季禮聘外部專業講師進行健康促進講座-針對職場、個人家庭、慢性疾病、壓力管理等等議題進行交流與講授，以維同仁對身心健康。

C、設置 AED 自動體外心臟去顫器，以維護同仁生命安全，並晉升為安心場所企業。

(3) 休憩活動及成長學習：

A、為增進同仁與親子間之交流，本公司每年辦理家庭日，增加同仁與家人彼此間的感情與對公司的向心力，達到工作與生活平衡的目的。

- B、辦理同仁國內外旅遊活動，並提供補助。
 - C、福委會不定期邀請外部專業師資到廠開設語言學習相關課程，以使同仁增進語文能力接軌國際。
 - D、除專業學習課程外，福委會更籌辦軟性課程，如：咖啡文化及捏麵等課程提升同仁人文素養。
- (4) 設施：同仁宿舍、休息區、餐廳、哺乳室等。
- (5) 其他福利：生日禮金、傷病住院、婚喪喜慶、生育補助、三節禮金發放、聚餐活動、公司制服等。
- 2、同仁進修：本公司提供同仁在職進修管道，其中包含各專業領域教學中心、推廣教育等。
- 3、同仁訓練：目前本公司除核心、專業、管理職能訓練外尚有產業動態資訊、心靈成長等訓練課程。
- 4、退休制度與其實施情形：本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之相關規定訂定退休辦法，為同仁提撥退休準備金：
- (1) 適用勞動基準法提撥退休金之同仁除按每月薪資總額之 2.29%提撥退休準備金外，每年定期檢視提撥率，並成立「勞工退休準備金監督委員會」，定期監察退休準備金之提撥狀況及負責退休申請案之審核。
 - (2) 適用勞工退休金條例提撥退休金之同仁每月依提繳工資分級表，提繳 6%至同仁個人退休金專戶，同仁亦可依個人意願，每月依提繳工資分級表在 6%範圍內至個人退休金專戶，其餘各子公司依所在地之相關法令辦理。
 - (3) 海外之子公司退休金為確定提撥制，依據當地政府規定每月繳交公積金、養老金、醫療等各社會保障金。
 - (4) 本公司退休條件，依所在地之相關法令規定辦理。於中華民國境內之員工適用規定如下：
 - A、94 年 7 月 1 日（含）以後到職者，全面適用勞工退休金條例。
 - B、94 年 7 月 1 日（不含）以前到職者，得依個人實際需要，於該日起五年內選擇繼續適用勞動基準法之退休金規定或勞工退休金條例之制度。
 - C、員工符合勞基法退休條件者，得申請退休。
 - (5) 開辦員工持股信託，以期透過持續性的積存達到長期儲蓄及保障員工退休生活之安定。
- 5、勞資間之協議與各項同仁權益維護措施情形：
- (1) 本公司制訂「勞資會議施行辦法」，定期召開勞資會議，就同仁各項相關議題進行討論並協商，會議決議事項亦責成於一定期限內由相關單位處理完成。
 - (2) 本公司制訂「公司內部申訴辦法」，維護同仁合法權益，並協助解決同仁所受之不合理對待，以維持合法、合理及公平之工作環境。

(3) 為提供更多元溝通管道，於員工手冊內提供意見溝通之選項並設置員工意見箱，亦於同仁入口網站設置聯絡信箱、於全體同仁集會中宣達溝通管道，以充分發揮勞資協調機制為前提。

(4) 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，以維同仁權益。

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，制定與實施各項管理辦法，並於 98 年 3 月通過 ISO 14001 與 OHSAS18001 認證、109 年 2 月通過 SA 8000 認證、109 年 7 月通過 RBA 認證及 110 年 2 月通過 ISO 45001 認證。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應對策，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司及子公司向來視同仁為企業最重要的資產，在勞動條件及同仁福祉亦相對重視，致力於創造良好的工作環境及提供暢通的勞資溝通管道，因此本公司最近年度及截至年報刊印日止，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，使公司未來不致因勞資糾紛，此而遭受損失。

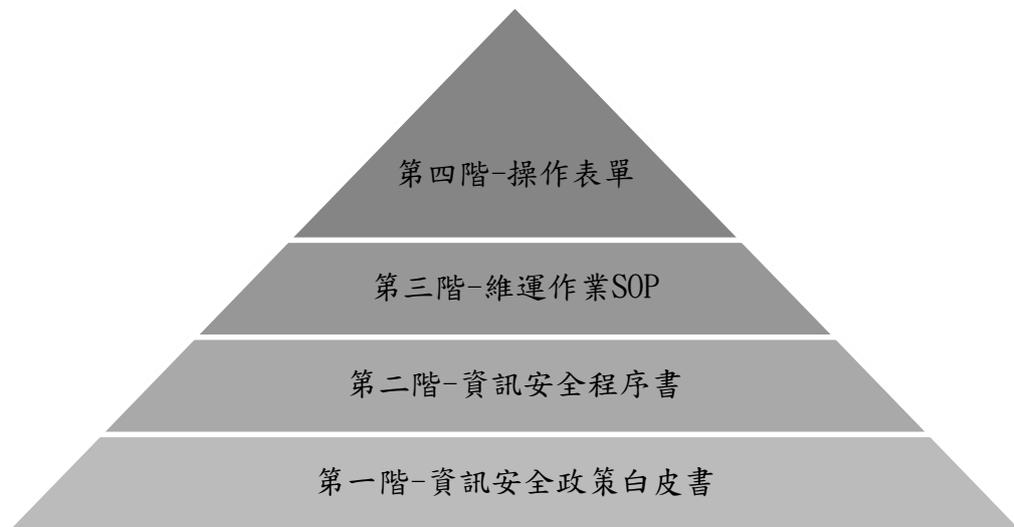
六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1、風險管理架構：



2、資通安全政策：為落實資安制度完善，建立政策架構共分以下四階文件：



3、具體管理方案：

- (1) 建立管理與全面紀錄各項資訊活動：移動儲存管理、文檔操作管理、授權連接管理、設備使用管理、資產記錄管理。
- (2) 本公司目前尚未投保資安險，為落實風險管理，在完成投保之前，具體的因應預防措施以規劃三道防護架構：
 - A、備份資料進行加密機制。
 - B、資料儲存設備實際建置三層架構。
 - C、三地異地存放。

4、投入資通安全管理之資源：為加強資訊安全，除必要之軟、硬體成本外，本公司亦持續投入人力以及相關資源執行下列措施：



(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生重大資通安全事件，且無遭受損失。

七、重要契約：

1、銘鈺公司

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	國泰世華商業銀行股份有限公司	2018.04.16~ 2027.04.16	土地及建物 擔保借款	無
借款合同	華南商業銀行股份有限公司	2022.01.22~ 2024.01.22	中長期借款	無
借款合同	華南商業銀行股份有限公司	2022.03.23~ 2024.03.22	中長期借款	無

2、MAPP

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	JTC	1996.11.01~ 2052.10.31	廠房租賃	無
租賃合約	JTC	1995.12.16~ 2052.12.15	廠房租賃	無

3、蘇州億模：

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	蘇州怡豐自動化裝備有限公司	2022.7.15~ 2027.7.14	廠房租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表-國際財務報導準則（合併財務報告）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,900,436	1,578,814	1,818,796	1,811,294	1,919,725	1,853,928
採用權益法之投資		107,991	68,521	37,016	29,323	11,650	6,525
不動產、廠房及設備(註2)		1,098,142	1,074,668	1,113,511	1,117,731	1,172,246	1,173,035
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產(註3)		51,152	230,537	161,626	118,747	176,933	187,185
資產總額		3,157,721	2,952,540	3,130,949	3,077,095	3,280,554	3,220,673
流動負債	分配前	897,168	703,333	894,294	998,692	908,941	965,973
	分配後	924,118	730,283	936,644	1,052,592	1,024,441	尚未分配
非流動負債		531,393	536,799	535,468	365,104	473,381	357,406
負債總額	分配前	1,428,561	1,240,132	1,429,762	1,363,796	1,382,322	1,323,379
	分配後	1,455,511	1,267,082	1,472,112	1,417,696	1,497,822	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,729,160	1,712,408	1,701,187	1,713,299	1,898,232	1,897,294
股本		770,000	770,000	770,000	770,000	770,000	770,000
資本公積	分配前	731,335	704,385	685,135	654,335	642,785	642,785
	分配後	704,385	685,135	654,335	642,785	642,785	尚未分配
保留盈餘	分配前	292,772	308,149	331,384	409,828	535,128	532,931
	分配後	292,772	300,449	319,834	367,478	419,628	尚未分配
其他權益		(64,947)	(70,126)	(85,332)	(120,864)	(49,681)	(48,422)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,729,160	1,712,408	1,701,187	1,713,299	1,898,232	1,897,294
	分配後	1,702,210	1,685,458	1,658,837	1,659,399	1,782,732	尚未分配

註1：107年至111年財務資料業經會計師查核簽證。當年度截至112年3月31日之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則編製。

註2：截至112年3月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註3：其他資產係含按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、使用權資產及其他非流動資產-其他。

註4：上稱分配後數字，係依據董事會決議之情形填列。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則（合併財務報告）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		2,073,532	1,797,291	1,921,700	2,167,903	2,275,017	623,029
營業毛利		360,103	398,249	435,427	459,964	485,222	72,748
營業淨利		(53,333)	47,780	114,066	130,000	166,756	6,636
營業外收入及支出		19,124	(46,113)	(60,602)	(15,045)	55,362	(6,737)
稅前淨利		(34,209)	1,667	53,464	114,955	222,118	(101)
本期淨利		(56,767)	14,160	29,987	89,217	161,828	(2,197)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,265)	(3,962)	(14,258)	(34,755)	77,005	1,259
本期綜合損益總額		(59,032)	10,198	15,729	54,462	238,833	(938)
淨利歸屬於母公司業主		(56,767)	14,160	29,987	89,217	161,828	(2,197)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主		(59,032)	10,198	15,729	54,462	238,833	(938)
每股盈餘		(0.74)	0.18	0.39	1.16	2.10	(0.03)

註1：107年至111年財務資料業經會計師查核簽證。當年度截至112年3月31日之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則編製。

簡明資產負債表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		854,232	699,062	720,231	844,792	824,055
採用權益法之投資		955,135	850,850	956,989	902,845	1,049,020
不動產、廠房及設備(註2)		914,946	890,111	943,795	949,148	979,759
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產(註3)		39,073	140,337	87,772	55,689	53,261
資產總額		2,763,386	2,580,360	2,708,787	2,752,474	2,906,095
流動負債	分配前	521,404	417,187	546,849	746,260	651,926
	分配後	548,354	444,137	589,199	800,160	767,426
非流動負債		512,822	450,765	460,751	292,915	355,937
負債總額	分配前	1,034,226	867,952	1,007,600	1,039,175	1,007,863
	分配後	1,061,176	894,902	1,049,950	1,093,075	1,123,363
歸屬於母公司業主之權益		1,729,160	1,712,408	1,701,187	1,713,299	1,898,232
股本		770,000	770,000	770,000	770,000	770,000
資本公積	分配前	731,335	704,385	685,135	654,335	642,785
	分配後	704,385	685,135	654,335	642,785	642,785
保留盈餘	分配前	292,772	308,149	331,384	409,828	535,128
	分配後	292,772	300,449	319,834	367,478	419,628
其他權益		(64,947)	(70,126)	(85,332)	(120,864)	(49,681)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,729,160	1,712,408	1,701,187	1,713,299	1,898,232
	分配後	1,702,210	1,685,458	1,658,837	1,659,399	1,782,732

註1：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至111年12月31日止本公司未曾辦理資產重估價。

註3：其他資產係含按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、使用權資產及其他非流動資產-其他。

註4：上稱分配後數字，係依據董事會決議之情形填列。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		1,032,296	903,555	957,882	1,144,759	1,203,566
營業毛利		108,960	144,452	124,248	160,395	185,678
營業淨利		(68,498)	(14,598)	(53,097)	3,822	17,439
營業外收入及支出		23,764	(11,794)	86,127	96,089	185,837
稅前淨利		(44,734)	(26,392)	33,030	99,911	203,276
本期淨利		(56,767)	14,160	29,987	89,217	161,828
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,265)	(3,962)	(14,258)	(34,755)	77,005
本期綜合損益總額		(59,032)	10,198	15,729	54,462	238,833
每股盈餘		(0.74)	0.18	0.39	1.16	2.10

註1：以上各期財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華	無保留意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華	無保留意見
109年度	安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華	無保留意見
110年度	安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華	無保留意見
111年度	安侯建業聯合會計師事務所余聖河、黃泳華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則（合併財務報告）

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年	當年度截至 112年3月31日 財務資料
財務結構	負債占資產比率(%)	45.24	42.00	45.67	44.32	42.14	41.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	205.85	209.29	200.87	185.95	202.31	192.21
償債能力	流動比率(%)	211.83	224.48	203.38	181.37	211.20	191.92
	速動比率(%)	175.14	178.26	160.66	131.11	134.04	140.60
	利息保障倍數	(2.89)	1.12	5.04	12.09	19.41	0.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.13	3.73	4.08	4.13	4.40	3.94
	平均收現日數	116.61	97.85	89.46	88.37	82.95	92.63
	存貨週轉率(次)	6.39	5.13	4.73	4.15	3.38	4.38
	應付款項週轉率(次)	7.06	6.43	6.23	5.98	7.57	14.59
	平均銷貨日數	57.12	71.15	77.16	87.95	107.98	83.33
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.67	1.65	1.76	1.94	1.99	2.13
	總資產週轉率(次)	0.70	0.59	0.63	0.70	0.72	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.61)	0.92	1.42	3.13	5.37	0.23
	權益報酬率(%)	(3.19)	0.82	1.76	5.23	8.96	(0.46)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(4.44)	0.22	6.94	14.93	28.85	(0.05)
	純益率(%)	(2.74)	0.79	1.56	4.12	7.11	(0.35)
	每股盈餘(元)	(0.74)	0.18	0.39	1.16	2.10	(0.03)
現金流量	現金流量比率(%)	27.37	28.34	1.77	14.45	(0.85)	(13.81)
	現金流量允當比率(%)	68.67	63.46	33.83	37.46	34.60	43.74
	現金再投資比率(%)	6.16	5.30	(註2)	3.08	(註2)	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	(6.22)	8.19	3.57	3.35	2.87	12.56
	財務槓桿度	0.86	1.42	1.13	1.09	1.08	2.58

說明最近二年度各項財務比率變動原因（增減變動達20%者）：

- (1) 利息保障倍數增加，係因本期稅前利益增加所致。
- (2) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，係因期末存貨增加所致。
- (3) 應付款項週轉率增加，係因期末應付帳款較去年同期減少所致。
- (4) 獲利能力提升，係因本期稅前及稅後利益增加，致資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較前期增加。
- (5) 現金流量能力下降，係因本期營業活動之淨現金流出增加，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率皆較前期下降。

(二) 財務分析-國際財務報導準則 (個體財務報告)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率(%)	37.43	33.64	37.20	37.75	34.68	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	245.04	243.02	229.07	211.37	230.07	
償債能力	流動比率(%)	163.83	167.57	131.71	113.20	126.40	
	速動比率(%)	131.83	134.62	109.76	79.08	66.46	
	利息保障倍數	(4.68)	(1.84)	4.61	16.67	23.80	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.39	3.63	3.80	3.70	3.72	
	平均收現日數	107.66	100.55	96.05	98.64	98.11	
	存貨週轉率(次)	7.28	6.46	7.94	5.71	3.84	
	應付款項週轉率(次)	6.41	6.33	6.81	5.97	7.15	
	平均銷貨日數	50.13	56.50	45.96	63.92	95.05	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.76	1.00	1.04	1.21	1.25	
	總資產週轉率(次)	0.39	0.34	0.36	0.42	0.43	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.78)	0.34	1.45	3.48	5.97	
	權益報酬率(%)	(3.19)	0.82	1.76	5.23	8.96	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(5.81)	(3.43)	4.29	12.98	26.40	
	純益率(%)	(5.50)	1.57	3.13	7.79	13.45	
	每股盈餘(元)	(0.74)	0.18	0.39	1.16	2.10	
現金流量	現金流量比率(%)	5.54	14.88	(4.91)	(10.09)	(7.32)	
	現金流量允當比率(%)	52.39	39.22	19.34	(5.91)	(4.26)	
	現金再投資比率(%)	(註2)	1.24	(註2)	(註2)	(註2)	
槓桿度	營運槓桿度	(1.53)	(10.07)	(1.90)	42.07	10.15	
	財務槓桿度	0.90	0.61	0.85	(1.50)	2.05	

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- (1) 利息保障倍數上升，係因本期稅前利益增加所致。
- (2) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，係因期末存貨增加所致。
- (3) 獲利能力提升，係因本期稅前及稅後利益增加，致資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較前期增加。
- (4) 現金流量能力上升，係因本期營業活動之淨現金流出較前期減少，致現金流量比率及現金流量允當比率皆較前期回升。
- (5) 營運槓桿度下降及財務槓桿度上升，係因營業利益較前期增加所致。

註1：107年至111年財務資料業經會計師查核簽證。當年度截至112年3月31日之財務資料係採用經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則編製。

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：財務分析比率之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 期末實收資本額。
- (4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (5) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

銘鈺精密工業股份有限公司

民國一一一年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一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余聖河、黃泳華會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派之議案等，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民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：孫初偉



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 七 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳閱附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：請詳閱附錄二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

科目	年度	110 年度		111 年度		增(減)金額	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		1,811,294	59%	1,919,725	59%	108,431	6%
採用權益法之投資		29,323	1%	11,650	0%	(17,673)	(60%)
不動產、廠房及設備		1,117,731	36%	1,172,246	36%	54,515	5%
其他資產		118,747	4%	176,933	5%	58,186	49%
資產總額		3,077,095	100%	3,280,554	100%	203,459	7%
流動負債		998,692	32%	908,941	28%	(89,751)	(9%)
非流動負債		365,104	12%	473,381	14%	108,277	30%
負債總額		1,363,796	44%	1,382,322	42%	18,526	1%
股本		770,000	25%	770,000	23%	0	0%
資本公積		654,335	21%	642,785	20%	(11,550)	(2%)
保留盈餘		409,828	14%	535,128	16%	125,300	31%
其他權益		(120,864)	(4%)	(49,681)	(1%)	71,183	59%
權益總額		1,713,299	56%	1,898,232	58%	184,933	11%

就變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣10,000千元者分析說明如下：

- (1) 採用權益法之投資減少 17,673 千元，減少 60%，主係認列被投資公司投資損失所致。
- (2) 其他資產係包含使用權資產及其他非流動資產-其他，其他資產整體增加 58,186 千元，增加 49%，主係遞延所得稅資產較前期增加所致。
- (3) 非流動負債增加 108,277 千元，增加 30%，主係租賃負債及長期借款增加所致。
- (4) 保留盈餘增加 125,300 千元，增加 31%，主係獲利增加所致。
- (5) 其他權益增加 71,183 千元，增加 59%，主係受匯率波動影響，產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	110 年 度	111 年 度	增減金額	變動比例(%)
		金 額	金 額		
營 業 收 入		2,167,903	2,275,017	107,114	5%
營 業 成 本		1,707,939	1,789,795	81,856	5%
營 業 毛 利		459,964	485,222	25,258	5%
營 業 費 用		329,964	318,466	(11,498)	(3%)
營 業 淨 利		130,000	166,756	36,756	28%
營 業 外 收 入 及 支 出		(15,045)	55,362	70,407	468%
稅 前 淨 利		114,955	222,118	107,163	93%
減：所得稅費用		25,738	60,290	34,552	134%
本 期 淨 利		89,217	161,828	72,611	81%
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(34,755)	77,005	111,760	322%
本 期 綜 合 損 益 總 額		54,462	238,833	184,371	339%

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

- (1) 營業淨利增加 36,756 千元，增加 28%，主係營業收入增加，且認列預期信用迴轉利益，使營業費用降低，影響營業淨利較去年提升。
- (2) 營業外收入及支出增加 70,407 千元，增加 468%，主係受匯率波動影響，匯兌利益較去年增加所致。
- (3) 所得稅費用增加 34,552 千元，增加 134%，主係本期稅前淨利增加所致。
- (4) 本期其他綜合損益(稅後淨額)增加 111,760 千元，增加 322%，主係受匯率波動之影響，認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

(二) 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司及各子公司於各產業領域發展，首先，精密金屬沖壓業務受市場大環境影響，傳統硬碟(HDD)製造商於 2022 年出貨量皆大幅衰退，目前最大挑戰於企業雲端儲存業務需求緊縮，且 3.5 吋硬碟和消費型硬碟需求疲軟；電子零組件產品亦受總體經濟需求減緩、通膨及戰爭等因素影響，面臨市場壓力，展望 2023 年，由於外部環境因素尚未消除，且各供應鏈業者均面臨庫存去化之問題，對本公司精密金屬沖壓業務銷售表現有所影響，然而，本公司將提升產業技術，並透過自動化機台的開發導入來強化產品的競爭性，除提升產品競爭力外，將持續開拓新產品業務。

本公司醫療塑膠業務穩健成長，另，近年歐美醫療器材大廠多半將其亞太營運總部設立於新加坡，子公司 MAPP 可就近與各國醫療品牌公司進行直接面對面的討論與拜訪，並藉此擴充且展現自身的生產與技術能力，持續增加為這些知名大廠代工及將產品銷售至歐美的機會，未來亦可配合其在新興國家市場的佈局，爭取至新興市場共同開發的機會，拓展商機。另，自動化業務以中長期來看，隨著產業升級趨勢，為求產出品質之穩定與一致，未來對自動化設備需求必然穩步增加。

綜觀上述外在環境所帶來之各項挑戰與機會，在產品面，本公司將持續致力於品質的提升以及技術的創新，在市場銷售面，將掌握市場需求、拓展相關產品領域及行銷通路，穩健地多角化發展，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。本公司主要客戶多為世界性大廠，未來將持續提供優質的客戶服務，

並與客戶建立起良好的合作默契，以獲取客戶更高程度的信任與肯定。

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近二年度流動性分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	110 年 度	111 年 度	增(減)比例
營業活動	144,306	(7,702)	(105%)
投資活動	(104,602)	(112,755)	(8%)
籌資活動	(111,949)	(37,604)	66%
合 計	(72,245)	(158,061)	(119%)

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：本期淨現金流出增加，主係本期應付帳款減少所致。
- 2.投資活動：本期淨現金流出增加，主係本期增添購買機器設備，且去年同期取得政府補助款，本年度無此情形。
- 3.籌資活動：本期淨現金流出減少，主係本期增加銀行借款所致。
- 4.綜上所述：111年度淨現金流出較110年度增加85,816千元。

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司未有流動性不足之情形。

(三) 未來一年（112年）現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年現金 流入量	預計全年現金 流出量	預計現金剩餘 (不足)數	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
683,529	277,185	230,945	729,769	-	-

1、未來一年度現金流量情形分析：

- (1) 營業活動：預計全年度之營業活動現金流入約277,185千元。
- (2) 投資活動：預計增添機器設備等，現金流出約37,905千元。
- (3) 籌資活動：預計償還銀行借款及發放現金股利，現金流出約193,040千元。
- (4) 綜合上述，全年現金剩餘數約新台幣729,769千元。

2、現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期之完成日期	所需資金總額
MAPP 廠房擴建	自有資金	111 年 3 月	158,834

(二) 預計可能產生效益：由於可供生產空間與設備使用率已近滿載，故進行廠房擴建以及增購生產設備，因應未來業務擴張之需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資係依「取得或處分資產處理程序」作業規定進行，評估投資效益並經董事會核准後實施。

(二) 轉投資主要獲利或虧損之主要原因：本公司 111 年度採權益法認列之投資虧損為新台幣 18,653 千元，主係海外轉投資公司整體獲利表現不如預期，營運虧損。目前海外轉投資公司積極開展硬碟機相關業務，部分新機種已取得客戶訂單，期望對未來營運績效獲能有所提升。

(三) 未來一年投資計畫：因應滿足未來客戶之需求及產品升級，本公司預計透過機台升級與新添購，發揮綜效，以利公司未來長期發展。

六、風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率方面

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年度之稅前淨利將增加或減少 117 千元，其主要係來自於變動利率之借款及銀行存款。本公司以銀行借款為融資工具，並已約定利率區間以降低利率之風險，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。

若外幣兌新台幣之匯率於 111 年 12 月 31 日貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，111 年度之稅前淨利將分別減少或增加 5,994 千元。

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。

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

為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，且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 111 年截至年報刊印日止本公司並無從事衍生性商品交易情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1、未來研發計畫

本公司長期便對各項新產品的開發投入相當的資源，在精密金屬沖壓部分，無論是硬碟與非硬碟產品都有相當的投資以期能夠符合客戶的開發需要。以硬碟產品來說，各式新模具與製造流程的改善與研發，是本公司創立以來就積極投資的部分。在非硬碟領域的精密沖壓產品部分，由於公司積極切入車用或電子產品的領域為主，這些產品強調的便是輕薄堅固，因此公司也在這些產品的表面處理與製程方面投入相當資源進行開發，以符合客戶求新求變的需要。

而在醫療塑膠業務部份，公司仍將逐步投入資源，除與現有客戶共同開發新產品外，未來亦將投入其他非醫療產品業務，以擴展產品多樣性。

至於自動化設備業務部份，由於自動化設備本身即為相當客製化的業務，為達到客戶要求，該事業單位本身就具備相當的研發與新創能力，再加上近期以來人工成本上漲，客戶對於自動化的需求更為孔急，因此，本公司將持續精進技術、引進和培養技術人才，以因應產業日新月異的發展及創新需求，並持續優化產品結構提升良率及效率，累積技術經驗，精益求精，以期讓客戶有更多的選擇機會，提高自動化業務的取得客戶訂單的機會。

2、預計投入之研發費用

本公司將持續進行專案開發與專利取得，預估 112 年將投入占本公司營業收入約 3%的研發費用，藉以增強研發能力與市場競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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。截至年報刊印日止，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。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）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。

在資通安全方面，本公司已取得 ISO 22301 營運持續管理系統認證，每年定期辦理資訊系統營運衝擊分析及風險評估，並依據風險等級評估結果實行改善對策，持續強化資安防護，以因應資訊系統可能發生之風險，避免造成營運中斷。截至目前為止，本公司並無重大資安風險發生之情形。

在產業方面，面對市場產業變化，本公司將透過現有的核心技術，除了在硬碟產業增加產品占比外，亦持續投入技術開發與業務拓展，並透過三個主要業務的垂直整合，發展更多樣化產品，創造產品商機。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向恪守法規，善盡企業社會責任，自 98 年起陸續推行 ISO 22301:2012、ISO 9001:2015、ISO 14001:2015、ISO 45001:2018、IATF 16949:2016、SA8000:2014 之驗證。本公司內亦推行 RBA 責任商業聯盟行為準則。

本公司並無任何不良企業形象之相關報導。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險

為滿足未來市場及客戶需求，已進行擴建廠房中，擬擴充產能，增加生產規模，以爭取業務契機，而擴建廠房之資金來源係公司自有資金，故擴建廠房設備可能產生之風險尚屬有限。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

1、進貨集中風險

本公司目前主要原料均有多間同性質供應商，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

本公司所營事業之產品主要分為精密金屬沖壓、塑膠射出件及自動化機台等三大類，銷貨客戶多為國際知名品牌廠商或組裝代工廠，客戶多元且穩定性高，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。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟，非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

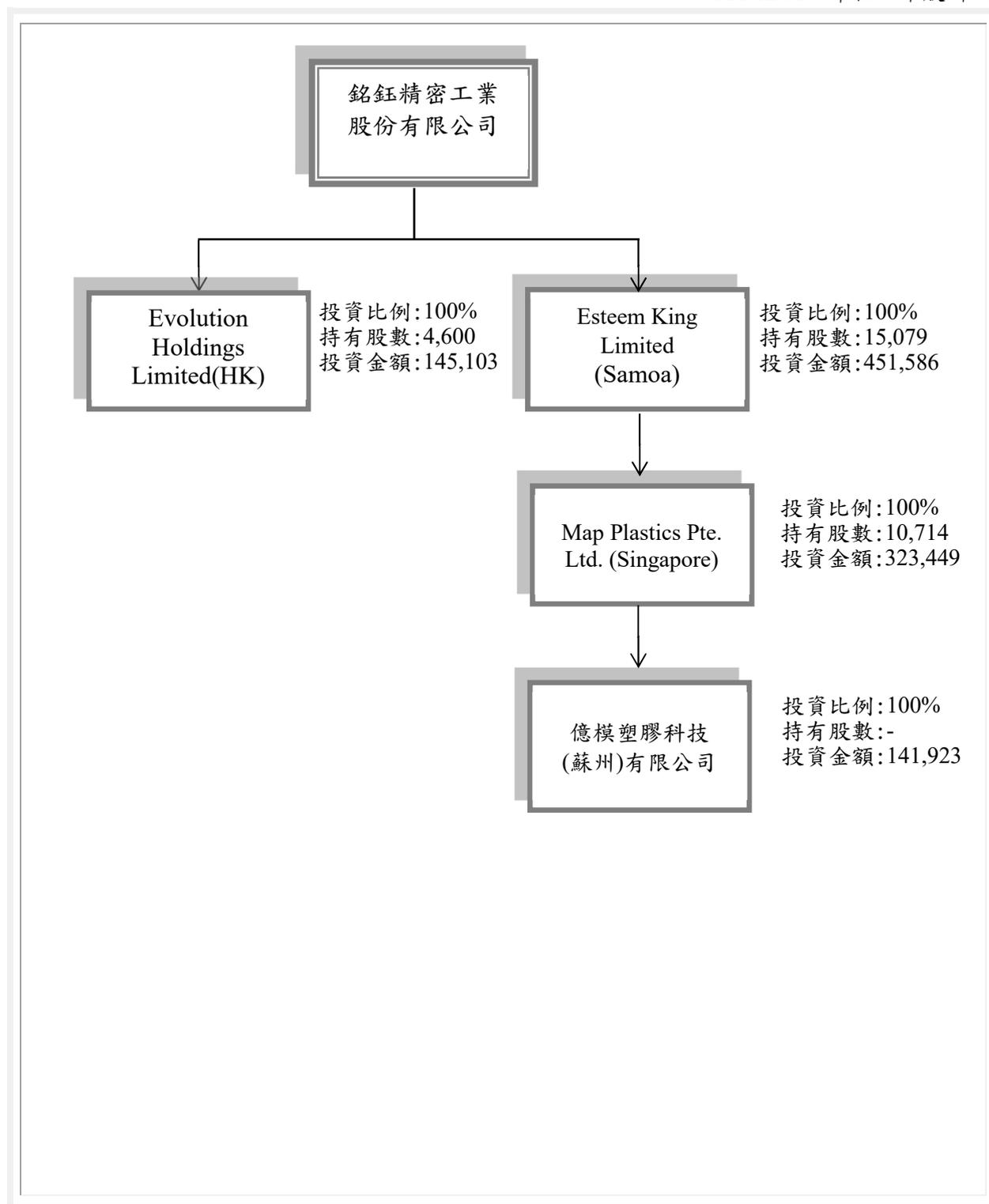
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業資料

1、關係企業組織圖：

111.12.31；單位：千股/千元



2、關係企業基本資料：

基準日：111.12.31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Esteem King Limited (Samoa)	100.06.28	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor Npf Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 15,079,352	投資控股
Evolution Holdings Limited (HK)	104.02.18	1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	USD 4,600,000	投資控股
Map Plastics Pte. Ltd. (Singapore)	91.10.25	11/13 Loyang Lane, Singapore 508928	SGD 14,178,469	醫療用塑膠射出器材及其模具之研發、製造及銷售
億模塑膠科技(蘇州)有限公司	91.06.26	蘇州吳中經濟開發區河東工業園尹中南路 886 號 4 號樓	USD 7,250,000	自動化機台製造及研發

3、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

基準日：111.12.31

行業別	關係企業名稱	與關係企業經營業務之關聯
投資業	Esteem King Limited (Samoa) Evolution Holdings Limited (HK)	投資控股
製造業	Map Plastics Pte. Ltd. (Singapore)	醫療用塑膠射出器材及其模具之研發、製造及銷售
製造業	億模塑膠科技(蘇州)有限公司	自動化機台製造及研發

4、推定為有控制與從屬關係其相關股東資料：無。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Esteem King Limited (Samoa)	董事	銘鈺精密工業股份有限公司	15,079	100%
Evolution Holdings Limited (HK)	董事	方光義	0	-
	董事	謝秀蘭	0	-
Map Plastics Pte. Ltd. (Singapore)	董事	謝錦興	0	-
	董事	Loy Chit See	0	-
	董事	方光義	0	-
億模塑膠科技(蘇州)有限公司	董事長	方光義	0	-
	董事	謝秀蘭	0	-
	董事	李忠憲	0	-
	監事	蕭佳伶	0	-
	總經理	方光義	0	-

6、各關係企業營運概況：

基準日：111.12.31；單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Esteem King Limited (Samoa)	451,586	1,413,987	375,065	1,038,922	-	(105)	134,991	8.95
Evolution Holdings Limited (HK)	145,103	10,170	72	10,098	-	(105)	(105)	(0.02)
Map Plastic Pte. Ltd. (Singapore)	323,449	1,228,717	375,066	853,651	650,071	102,363	148,525	13.86
億模塑膠科技(蘇州)有限公司	213,774	498,374	180,291	318,083	430,161	47,152	59,967	-

(二) 關係企業合併報表：請詳閱附錄一。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：桃園市觀音區國瑞路2號
電話：(03)438-9966

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：銘鈺精密工業股份有限公司

董 事 長：謝錦興



日 期：民國一一二年三月十七日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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審計準則執行查核工作。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，與銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司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。

關鍵查核事項之說明：

銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，可能因新產品推出或市場變遷，致原有產品過時或不再符合市場需求與自動化機台開發及製造具有其特殊性，導致存貨之成本可能高過其淨變現價值；由於存貨可售狀況會影響存貨價值評價而需持續關注，因此本會計師將存貨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：瞭解存貨跌價或呆滯提列政策，評估是否按既定政策執行評估；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之正確性；瞭解管理階層所採用的銷售價格，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。

其他事項

銘鈺精密工業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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，管理階層之責任亦包括評估銘鈺精密工業股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對銘鈺精密工業股份有限公司及其子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及其子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精密工業股份有限公司及其子公司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)。

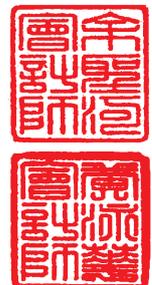
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員，已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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及其子公司民國一一一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：

余聖河
黃泳華



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國 一 一 二 年 三 月 十 七 日



銘鈺精業工業股份有限公司
合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 683,529	21	790,507	26	2100		215,360	7	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十四))	458,296	14	347,222	11	2170		304,336	10	
1181 應收帳款－關係人(附註六(二)、(十四)及七)	69,070	2	159,777	5	2201		139,897	4	
1310 存貨(附註六(三))	595,637	18	464,432	15	2230		17,795	1	
1479 其他流動資產－其他(附註七及八)	113,193	4	49,356	2	2280		1,110	-	
	<u>1,919,725</u>	<u>59</u>	<u>1,811,294</u>	<u>59</u>	2300		156,194	5	
					2322		164,000	5	
非流動資產：							<u>998,692</u>	<u>32</u>	
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	11,650	-	29,323	1					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,172,246	36	1,117,731	36			290,000	9	
1755 使用權資產(附註六(六))	120,404	4	57,498	2	2541		83,416	2	
1995 其他非流動資產－其他(附註六(十)及(十一))	56,529	1	61,249	2	2570		99,965	3	
	<u>1,360,829</u>	<u>41</u>	<u>1,265,801</u>	<u>41</u>	2580		473,381	14	
							<u>1,382,322</u>	<u>42</u>	
								<u>1,363,796</u>	<u>44</u>
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(七))							290,000	9	
應付帳款(含關係人)(附註七)							83,416	2	
應付薪資							99,965	3	
本期所得稅負債							473,381	14	
租賃負債－流動(附註六(九))							1,382,322	42	
其他流動負債(附註七)									
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))									
非流動負債：									
長期借款(附註六(八)及八)							770,000	23	
遞延所得稅負債(附註六(十一))							642,785	20	
租賃負債－非流動(附註六(九))							244,413	7	
							119,953	4	
							170,762	5	
							(49,681)	(1)	
							1,898,232	58	
							<u>1,713,299</u>	<u>56</u>	
							<u>3,280,554</u>	<u>100</u>	
							<u>3,077,095</u>	<u>100</u>	
負債總計									
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：									
普通股股本	3110						770,000	25	
資本公積	3200						654,335	21	
法定盈餘公積	3310						235,414	8	
特別盈餘公積	3320						83,335	3	
未分配盈餘	3350						91,079	3	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410						(120,864)	(4)	
權益總計									
負債及權益總計							<u>3,077,095</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝錦興

經理人：方光義

會計主管：詹致齊

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 2,289,571	101	2,182,028	101
4170 減：銷貨退回	14,554	1	14,125	1
營業收入淨額	2,275,017	100	2,167,903	100
5111 銷貨成本(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：	1,789,795	79	1,707,939	79
營業毛利	485,222	21	459,964	21
營業費用(附註六(二)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	94,445	4	89,205	4
6200 管理費用	178,361	8	160,948	7
6300 研究發展費用	57,206	3	63,188	3
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失	(11,546)	(1)	16,623	1
營業費用合計	318,466	14	329,964	15
營業淨利	166,756	7	130,000	6
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(九)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	4,155	-	1,497	-
7010 其他收入	24,146	2	27,114	1
7020 其他利益及損失	57,778	3	(27,911)	(1)
7050 財務成本	(12,064)	(1)	(10,366)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(18,653)	(1)	(5,379)	-
	55,362	3	(15,045)	(1)
7900 稅前淨利	222,118	10	114,955	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	60,290	3	25,738	1
本期淨利	161,828	7	89,217	4
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	5,822	-	777	-
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	71,183	3	(35,532)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	77,005	3	(34,755)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 238,833	10	54,462	3
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 161,828	7	89,217	4
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 238,833	10	54,462	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 2.10		1.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 2.09		1.15	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊



銘鈺精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一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

民國一〇一一年一月一日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分配：	提列法定盈餘公積	提列特別盈餘公積	普通股現金股利	資本公積配發現金股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
													國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
770,000	-	-	-	-	-	-	-	-	685,135	232,320	67,046	32,018	(85,332)	-	1,701,187	1,701,187	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,217	-	89,217	89,217		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777	(35,532)	(34,755)	(34,755)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,994	(35,532)	54,462	54,462		
-	-	-	-	-	3,094	-	-	-	-	-	-	(3,094)	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	16,289	-	-	-	-	16,289	(16,289)	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,800)	-	-	(11,550)	-	(11,550)	(11,550)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	654,335	235,414	83,335	91,079	(120,864)	1,713,299	1,713,299		
770,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,828	-	161,828	161,828		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,822	71,183	77,005	77,005		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,650	71,183	238,833	238,833		
-	-	-	-	-	8,999	-	-	-	-	-	-	(8,999)	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	36,618	-	-	-	-	36,618	(36,618)	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,550)	-	-	(42,350)	-	(42,350)	(42,350)		
770,000	-	-	-	-	642,785	244,413	119,953	170,762	(49,681)	1,898,232	1,898,232	1,898,232	(49,681)	1,898,232	1,898,232		

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊

鈺精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 222,118	114,955
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	104,274	108,631
預期信用減損(迴轉利益)損失	(11,546)	16,623
利息費用	12,064	10,366
利息收入	(4,155)	(1,495)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	18,653	5,379
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	23	337
不動產、廠房及設備轉列費用數	880	-
非金融資產減損損失	6,003	3,360
其他項目	(4,412)	-
收益費損項目合計	121,784	143,201
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	(8,821)	18,974
存貨	(140,048)	(112,839)
其他流動資產	(63,476)	(19,408)
其他營業資產	(667)	(587)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(213,012)	(113,860)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(135,961)	37,282
其他流動負債	20,783	(2,161)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(115,178)	35,121
與營業活動相關之資產/負債之淨變動合計	(328,190)	(78,739)
調整項目合計	(206,406)	64,462
營運產生之現金流入	15,712	179,417
收取之利息	3,675	1,515
支付之利息	(11,779)	(10,699)
支付之所得稅	(15,310)	(25,927)
營業活動之淨現金(流出)流入	(7,702)	144,306
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	4,852
取得不動產、廠房及設備	(117,003)	(114,697)
處分不動產、廠房及設備	402	44
收取政府補助款—不動產、廠房及設備	-	6,241
存出保證金減少(增加)	3,951	(42)
其他金融資產增加	-	(1,000)
其他非流動資產增加	(105)	-
投資活動之淨現金流出	(112,755)	(104,602)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	472,740	449,230
短期借款減少	(378,100)	(445,606)
償還長期借款	(64,000)	(64,000)
租賃本金償還	(14,344)	(9,223)
發放現金股利	(53,900)	(42,350)
籌資活動之淨現金流出	(37,604)	(111,949)
匯率變動對現金及約當現金之影響	51,083	(25,780)
本期現金及約當現金減少數	(106,978)	(98,025)
期初現金及約當現金餘額	790,507	888,532
期末現金及約當現金餘額	\$ 683,529	790,507

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊



銘鈺精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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(以下稱「本公司」)於民國九十年一月十八日奉經濟部核准設立，並於民國一〇五年一月六日上市掛牌，註冊地址為桃園市觀音區國瑞路二號。本公司營業登記項目為經營鋁銅製品、銅材等之電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

本公司之子公司主要業務為醫療用塑膠射出器材及其模具與自動化機台之研發、製造、銷售及售後服務。

本合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下稱「合併公司」)與合併公司對關聯企業之權益。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月十七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	Esteem King	投資控股公司	100 %	100 %
本公司	Evolution	投資控股公司	100 %	100 %
Esteem King	MAPP	醫療用塑膠射出器材及其模具之研 發、製造及銷售	100 %	100 %
MAPP	蘇州億模	自動化機台製造、買賣、售後服務 及研發	100 %	100 %

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部份耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部份之估計耐用年限內認列損益。

土地不予提列折舊。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：30~56年
- (2)房屋建築附屬設備：3~5年
- (3)機器設備：1~20年
- (4)辦公及其他設備：1~20年
- (5)租賃改良物：2~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.廠址復原

合併公司依據租賃合約對於承租之廠房及辦公場所負有復原之義務，此項負債準備係以租賃合約終止時，預估可能之復原成本折現值衡量，並於租賃期間認列為費用。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

合併公司係製造電子零組件、塑膠射出件及自動化機台。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司自動化機台提供數個月至一年不等之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數。

(十九) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

(二十) 政府補助

合併公司係於可收到相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關費用同期認列於損益。

針對折舊性資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，係以減除該補助以計算資產之帳面金額，並透過減少之折舊費用，於折舊性資產之耐用年限內將補助認列於損益。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有影響之資料如下：

對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有關聯企業MATC Technology (M) Sdn. Bhd.20%之股份，惟其餘80%持股集中於單一股東，故評估合併公司對MATC Technology (M) Sdn. Bhd.不具重大影響。

合併公司會計政策之假設及估計之不確定性，未具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且新冠病毒疫情亦未對合併公司造成重大影響。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立資料來源使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
零用金、庫存現金、支票及活期存款	\$ 400,224	524,527
定期存款	<u>283,305</u>	<u>265,980</u>
現金及約當現金	<u>\$ 683,529</u>	<u>790,507</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 30,016	28,441
應收帳款	438,014	339,643
應收帳款—關係人	69,070	159,777
減：備抵損失	<u>(9,734)</u>	<u>(20,862)</u>
	<u>\$ 527,366</u>	<u>506,999</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
<u>非關係人之應收票據及帳款</u>			
未逾期	\$ 383,252	1%	3,567
逾期0~60天	66,673	1%	667
逾期61~120天	463	5%	23
逾期121~180天	11,145	20%	2,229
逾期181~360天	<u>6,497</u>	50%	<u>3,248</u>
	<u>\$ 468,030</u>		<u>9,734</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
<u>關係人之應收帳款</u>			
未逾期	<u>\$ 69,070</u>	0%	<u>-</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非關係人之應收票據及帳款	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 311,411	1%	3,376
逾期0~60天	14,140	1%	141
逾期61~120天	8,671	5%	434
逾期121~180天	67	20%	13
逾期181~360天	33,795	50%	16,898
	<u>\$ 368,084</u>		<u>20,862</u>

關係人之應收帳款	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 159,765	0%	-
逾期0~60天	12	0%	-
	<u>\$ 159,777</u>		<u>-</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 20,862	4,354
認列之減損(迴轉利益)損失	(11,546)	16,623
外幣換算損益	418	(115)
期末餘額	<u>\$ 9,734</u>	<u>20,862</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原物料	\$ 83,425	79,880
在製品	105,651	109,696
製成品	406,561	274,856
	<u>\$ 595,637</u>	<u>464,432</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列為銷貨成本之存貨相關費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本	\$ 1,667,916	1,619,827
低於正常產能之未分攤固定製造費用	56,781	34,306
產品保固費用	39,885	39,721
存貨跌價損失及報廢損失	22,220	9,932
盤盈虧及其他	<u>2,993</u>	<u>4,153</u>
	<u>\$ 1,789,795</u>	<u>1,707,939</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資係為關聯企業屬個別不重大者，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊之 國家	所有權權益及 表決權之比例	
			<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
MATC Technology(M) Sdn. Bhd.	硬碟機相關零組 件製造	馬來西亞	20.00 %	20.00 %

該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司就會計政策差異所作之調整：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>11,650</u>	<u>29,323</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (18,653)	(5,379)
其他綜合損益	<u>980</u>	<u>(2,314)</u>
綜合損益總額	<u>\$ (17,673)</u>	<u>(7,693)</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及其他	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 596,362	310,588	933,047	523,808	47,127	2,410,932
增 添	-	18,395	64,948	27,488	17,426	128,257
處 分	-	-	(89,154)	(8,117)	-	(97,271)
轉入及轉出	-	45,448	4,304	-	(50,632)	(880)
匯率變動之影響	-	15,809	23,903	19,789	6,434	65,935
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 596,362</u>	<u>390,240</u>	<u>937,048</u>	<u>562,968</u>	<u>20,355</u>	<u>2,506,973</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 596,362	317,536	901,174	526,287	24,491	2,365,850
增 添	-	-	53,062	12,677	38,142	103,881
處 分	-	-	(16,253)	(8,745)	-	(24,998)
轉入及轉出	-	-	4,881	2,283	(13,437)	(6,273)
匯率變動之影響	-	(6,948)	(9,817)	(8,694)	(2,069)	(27,528)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 596,362</u>	<u>310,588</u>	<u>933,047</u>	<u>523,808</u>	<u>47,127</u>	<u>2,410,932</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	78,217	770,387	444,597	-	1,293,201
折 舊	-	6,426	51,926	27,526	-	85,878
處 分	-	-	(88,768)	(8,078)	-	(96,846)
減損損失	-	-	6,003	-	-	6,003
匯率變動之影響	-	7,181	21,010	18,300	-	46,491
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>91,824</u>	<u>760,558</u>	<u>482,345</u>	<u>-</u>	<u>1,334,727</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	74,866	744,634	432,839	-	1,252,339
折 舊	-	6,467	47,158	28,348	-	81,973
處 分	-	-	(15,960)	(8,648)	-	(24,608)
減損損失	-	-	3,360	-	-	3,360
匯率變動之影響	-	(3,116)	(8,805)	(7,942)	-	(19,863)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,217</u>	<u>770,387</u>	<u>444,597</u>	<u>-</u>	<u>1,293,201</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 596,362</u>	<u>298,416</u>	<u>176,490</u>	<u>80,623</u>	<u>20,355</u>	<u>1,172,246</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 596,362</u>	<u>232,371</u>	<u>162,660</u>	<u>79,211</u>	<u>47,127</u>	<u>1,117,731</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 596,362</u>	<u>242,670</u>	<u>156,540</u>	<u>93,448</u>	<u>24,491</u>	<u>1,113,511</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因考量個別資產閒置情形，予以提列減損，於民國一一一年度及一一〇年度分別認列減損損失6,003千元及3,360千元，列報於營業外支出項下。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及其他等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	辦公設備 及其他	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 57,055	27,532	1,936	86,523
增 添	5,892	62,451	-	68,343
處 分	-	(27,587)	-	(27,587)
匯率變動之影響	6,797	506	169	7,472
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 69,744</u>	<u>62,902</u>	<u>2,105</u>	<u>134,751</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 60,122	27,683	2,411	90,216
增 添	-	481	1,059	1,540
處 分	-	-	(1,460)	(1,460)
匯率變動之影響	(3,067)	(632)	(74)	(3,773)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 57,055</u>	<u>27,532</u>	<u>1,936</u>	<u>86,523</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 5,040	23,248	737	29,025
提列折舊	1,791	9,482	415	11,688
處 分	-	(27,587)	-	(27,587)
匯率變動之影響	701	452	68	1,221
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 7,532</u>	<u>5,595</u>	<u>1,220</u>	<u>14,347</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,541	15,806	1,471	20,818
提列折舊	1,713	8,013	573	10,299
處 分	-	-	(1,292)	(1,292)
匯率變動之影響	(214)	(571)	(15)	(800)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 5,040</u>	<u>23,248</u>	<u>737</u>	<u>29,025</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	<u>\$ 62,212</u>	<u>57,307</u>	<u>885</u>	<u>120,404</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 52,015</u>	<u>4,284</u>	<u>1,199</u>	<u>57,498</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 56,581</u>	<u>11,877</u>	<u>940</u>	<u>69,398</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>310,000</u>	<u>215,360</u>
期末借款利率區間	<u>1.50%~1.93%</u>	<u>0.93%~0.94%</u>

(八)長期借款

合併公司長期借款明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 100,000	100,000
擔保銀行借款	254,000	318,000
減：一年內到期部份	(64,000)	(164,000)
合 計	\$ <u>290,000</u>	<u>254,000</u>
期末借款利率區間	<u>1.53%~1.72%</u>	<u>0.90%~1.10%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>12,901</u>	<u>1,110</u>
非流動	\$ <u>99,965</u>	<u>55,597</u>

認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,151</u>	<u>3,518</u>
短期租賃之費用	\$ <u>9,224</u>	<u>11,450</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>26,719</u>	<u>24,191</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，辦公處所之租賃期間通常為二年至五年，土地則為五十年不等，部份租賃包含在租賃期間屆滿時，得延長與原合約相同期間之選擇權。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租員工宿舍及辦公設備之租賃期間為二至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時，得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，合併公司承租部份員工宿舍、倉儲及機台設備等之租賃期間為一年間，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (22,221)	(26,028)
計畫資產之公允價值	<u>54,495</u>	<u>51,813</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 32,274</u>	<u>25,785</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計54,495千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 26,028	26,351
當期服務成本及利息	250	147
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(386)	160
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	994
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(1,453)	(1,209)
計畫支付之福利	<u>(2,218)</u>	<u>(415)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 22,221</u>	<u>26,028</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 51,813	50,772
利息收入	390	179
淨確定福利負債(資產)再衡量數 —計畫資產報酬(不含當期利息)	3,983	722
已提撥至計畫之金額	527	555
計劃已支付之福利	<u>(2,218)</u>	<u>(415)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 54,495</u>	<u>51,813</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損(益)之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 55	55
淨確定福利資產之淨利息	<u>(195)</u>	<u>(87)</u>
	<u>\$ (140)</u>	<u>(32)</u>
營業費用	<u>\$ (140)</u>	<u>(32)</u>

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.400 %	0.750 %
未來薪資增加	2.875 %	2.875 %

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為527千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8年。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6) 敏感度分析

民國一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對帳列淨確定福利淨資產之影響如下：

<u>原精算假設</u>	<u>對確定福利資產之影響</u>	
	<u>增加0.5%之金額</u>	<u>減少0.5%之金額</u>
111年12月31日		
折現率1.400%	\$ 561	(588)
調薪率2.875%	(563)	543
110年12月31日		
折現率0.750%	756	(795)
調薪率2.875%	(756)	726

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響，實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為40,481千元及36,156千元。

(十一) 所得稅

1. 合併公司民國一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅	\$ 22,883	11,129
遞延所得稅	37,407	14,609
所得稅費用	<u>\$ 60,290</u>	<u>25,738</u>

2. 合併公司民國一一年度及一一〇年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 222,118	114,955
依所在地國內稅率計算之所得稅	67,894	49,816
租稅獎勵	-	(4,131)
前期高估數	(4,113)	(6,659)
未認列暫時性差異之變動及其他	(3,491)	(13,288)
	<u>\$ 60,290</u>	<u>25,738</u>

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司考量集團整體發展與投資規劃，海外子公司雖有累積盈餘，然亦有資本支出及營運資金週轉需求，因此，合併公司之資金規劃預期部分海外子公司盈餘於可預見的未來不會匯回，而未認列該部分遞延所得稅負債，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，未認列遞延所得稅負債金額均為26,090千元。

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 14,159	22,708
課稅損失	5,833	10,970
	<u>\$ 19,992</u>	<u>33,678</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五至十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一一年十二月三十一日止，依所得稅法規定可供扣抵未來所得之課稅損失如下：

<u>合併個體</u>	<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣抵之最後年度</u>
蘇州億模	民國一〇八年度(核定數)	\$ 33,661	民國一一八年度
蘇州億模	民國一一〇年度(核定數)	5,225	民國一二〇年度

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換利益	本公司採權 益法認列之 投資收益份額	折舊費用 財稅差異	合 計	
遞延所得稅負債：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	38,832	16,675	55,507	
借記/(貸記)損益	88	26,993	828	27,909	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 88</u>	<u>65,825</u>	<u>17,503</u>	<u>83,416</u>	
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,554	16,416	58,970	
借記/(貸記)損益	-	(3,722)	259	(3,463)	
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,832</u>	<u>16,675</u>	<u>55,507</u>	
遞延所得稅資產：					
	未實現 兌換損失	備抵存貨 跌價損失	虧損扣抵	其他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (335)	(4,443)	(12,067)	(6,192)	(23,037)
借記/(貸記)損益	335	(4,998)	12,067	2,094	9,498
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(9,441)</u>	<u>-</u>	<u>(4,098)</u>	<u>(13,539)</u>
民國110年1月1日餘額	(764)	(5,000)	(30,073)	(5,272)	(41,109)
借記/(貸記)損益	429	557	18,006	(920)	18,072
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (335)</u>	<u>(4,443)</u>	<u>(12,067)</u>	<u>(6,192)</u>	<u>(23,037)</u>

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日額定股本皆為1,000,000千元，每股面額10元，實際發行皆為770,000千元。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 592,499	604,049
組織重組調整	42,439	42,439
員工認股權	7,847	7,847
	<u>\$ 642,785</u>	<u>654,335</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司分別於民國一十一年五月二十七日及民國一〇年七月三十日經股東常會決議通過，以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積分配現金股利，每股分別配發現金股利0.15元及0.40元，發放金額分別為11,550千元及30,800千元。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數百分之三十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一十一年五月二十七日及民國一〇年七月三十日經股東常會決議民國一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
分派予普通股股東之股利：				
現金	\$ 0.55	<u>42,350</u>	0.15	<u>11,550</u>

上列民國一〇年度及一〇九年度經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無異議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>161,828</u>	<u>89,217</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>77,000</u>	<u>77,000</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.10</u>	<u>1.16</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及民國一一〇年度本公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>161,828</u>	<u>89,217</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>77,589</u>	<u>77,365</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.09</u>	<u>1.15</u>

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	77,000	77,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工股票酬勞之影響	<u>589</u>	<u>365</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>77,589</u>	<u>77,365</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場		
新加坡	\$ 561,095	489,689
馬來西亞	489,746	353,678
中國	411,625	306,718
台灣	323,986	379,276
美國	232,791	238,891
泰國	181,065	282,060
其他	74,709	117,591
	<u>\$ 2,275,017</u>	<u>2,167,903</u>
主要產品		
其他電子沖壓零組件	\$ 633,118	329,219
塑膠射出件	578,019	480,402
硬碟機沖壓零組件	554,048	802,357
自動化機台	337,069	414,111
其他	172,763	141,814
	<u>\$ 2,275,017</u>	<u>2,167,903</u>

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 537,100	527,861	546,950
減：備抵損失	(9,734)	(20,862)	(4,354)
合計	<u>\$ 527,366</u>	<u>506,999</u>	<u>542,596</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之九為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會議定之。

本公司視營運績效予以調整員工及董事酬勞提列金額。本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為15,810千元及9,991千元，董事酬勞提列金額分別為6,776千元及1,110千元。本公司員工及董事酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 4,419	3,781
其他收入	<u>19,727</u>	<u>23,333</u>
	<u>\$ 24,146</u>	<u>27,114</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 65,146	(23,339)
非金融資產減損損失	(6,003)	(3,360)
處分不動產、廠房及設備之損失淨額	(23)	(337)
其他	<u>(1,342)</u>	<u>(875)</u>
	<u>\$ 57,778</u>	<u>(27,911)</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

信用風險係合併公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,218,821千元及1,309,404千元。另，合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(2)信用風險集中情況

合併之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為50%及58%。

(3)合併公司於報導日應收帳款之逾期帳齡資訊及減損損失提列情形請詳附註六(二)。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年 以內	1-2年	2-5年	超過 5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 664,000	675,959	380,467	167,083	128,409	-
應付帳款(含關係人)	168,375	168,375	168,375	-	-	-
租賃負債	112,866	181,286	18,774	18,552	40,844	103,116
其他金融負債	291,255	291,255	291,255	-	-	-
	<u>\$ 1,236,496</u>	<u>1,316,875</u>	<u>858,871</u>	<u>185,635</u>	<u>169,253</u>	<u>103,116</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 633,360	643,026	383,124	66,530	193,372	-
應付帳款(含關係人)	304,336	304,336	304,336	-	-	-
租賃負債	56,707	114,372	4,076	4,145	11,690	94,461
其他金融負債	264,001	264,001	264,001	-	-	-
	<u>\$ 1,258,404</u>	<u>1,325,735</u>	<u>955,537</u>	<u>70,675</u>	<u>205,062</u>	<u>94,461</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 20,257	30.71	622,086	21,242	27.68	587,978
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	740	30.71	22,712	3,416	27.68	94,561

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、銀行借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣兌新台幣之匯率於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加5,994千元及4,934千元。兩期分析係採用相同基礎。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為65,146千元及(23,339)千元。

(4) 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少117千元及268千元，其主要係來自於變動利率之借款及銀行存款。

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

4. 公允價值資訊

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 683,529				
應收票據及帳款	458,296				
應收帳款-關係人	69,070				
其他金融資產	7,926				
小計	<u>\$ 1,218,821</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
長短期借款	\$ 664,000				
應付帳款(含關係人)	168,375				
租賃負債	112,866				
其他金融負債	291,255				
小計	<u>\$ 1,236,496</u>				

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 790,507				
應收票據及帳款	347,222				
應收帳款-關係人	159,777				
其他金融資產	11,898				
小計	<u>\$ 1,309,404</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
長短期借款	\$ 633,360				
應付帳款(含關係人)	304,336				
租賃負債	56,707				
其他金融負債	264,001				
小計	<u>\$ 1,258,404</u>				

(1)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2)合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日間，上列金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情形。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 財務風險管理

1. 風險管理概要

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核，以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

2. 合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳附註六(十七)。

(十九) 資本管理

合併公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求，同時考量負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為42%及44%，截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方法並未改變。

(二十) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易之投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
長期借款	\$ 418,000	(64,000)	-	354,000
短期借款	215,360	94,640	-	310,000
租賃負債	56,707	(14,344)	70,503	112,866
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 690,067</u>	<u>16,296</u>	<u>70,503</u>	<u>776,866</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.12.31
長期借款	\$ 482,000	(64,000)	-	418,000
短期借款	211,819	3,624	(83)	215,360
租賃負債	67,686	(9,223)	(1,756)	56,707
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 761,505</u>	<u>(69,599)</u>	<u>(1,839)</u>	<u>690,067</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
銘異科技股份有限公司(以下稱MAT)	對合併公司具重大影響力之個體
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MAM)	其他關係人(其母公司為對合併公司 具重大影響力之個體)
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	"
Min Aik Technology (SuZhou) Co., Ltd. (以下稱MAY)	"
銘研(蘇州)自動化設備有限公司 (以下稱MAA)	"
主要管理人員	合併公司之主要管理人員

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力之個體：				
MAT	\$ 169,406	193,415	60,303	80,484
其他關係人：				
MAM	152,098	267,875	8,731	79,293
其他	58	1,646	36	-
	<u>\$ 321,562</u>	<u>462,936</u>	<u>69,070</u>	<u>159,777</u>

合併公司銷售予關係人之收款期限為月結75~120天，而銷售予一般客戶之收款期限約為二~四個月。合併公司與關係人間之銷貨價格係由雙方參酌相關產品之市場行情議定。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ -	460	-	-
其他關係人：				
MAY	45,886	8,808	4,943	7,483
MAA	-	35,036	-	-
其他	-	-	-	1,473
	<u>\$ 45,886</u>	<u>44,304</u>	<u>4,943</u>	<u>8,956</u>

(1)合併公司對上述公司之進貨價格係由雙方參酌產品之市場行情後議定，付款期限為月結30天，並視實際營運情況予以調整。

(2)截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，合併公司支付其他關係人之預付購料款分別為美金141千元及美金49千元。

3.向關係人購買勞務及其他應付關係人餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 5,991	5,753	1,651	2,892
其他關係人	1,743	4,599	-	657
	<u>\$ 7,734</u>	<u>10,352</u>	<u>1,651</u>	<u>3,549</u>

4.提供勞務予關係人及其他應收關係人餘額如下：

	交易金額		其他應收關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 35	-	37	-
其他關係人	1,262	1,232	897	441
	<u>\$ 1,297</u>	<u>1,232</u>	<u>934</u>	<u>441</u>

5.向關係人購買不動產、廠房及設備及其他應付關係人餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ 205	-	-	-

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 23,018	14,297
退職後福利	203	204
	<u>\$ 23,221</u>	<u>14,501</u>

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 668,068	670,243
受限制銀行存款	進口貨物先放後稅之擔保品	1,000	1,000
		<u>\$ 669,068</u>	<u>671,243</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
購料承諾	<u>\$ 92,936</u>	<u>124,361</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 21,467</u>	<u>39,818</u>

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

	111.12.31	110.12.31
開立之保證票據	<u>\$ 937,840</u>	<u>1,042,880</u>
背書保證	<u>\$ 74,937</u>	<u>27,680</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	466,090	163,858	629,948	434,745	152,222	586,967
勞健保費用	36,592	12,461	49,053	35,191	12,410	47,601
退休金費用	26,450	13,891	40,341	23,011	13,113	36,124
其他員工福利費用	37,881	8,898	46,779	31,348	7,070	38,418
折舊費用	77,022	20,544	97,566	70,595	21,677	92,272
攤銷費用	6,708	-	6,708	16,359	-	16,359

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Esteem King	(2)	1,898,232	32,215	30,710	-	-	1.62%	1,898,232	是	否	否
0	本公司	蘇州億模	(2)	1,898,232	45,113	44,227	-	-	2.33%	1,898,232	是	否	是

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報告淨值之10%，惟本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司以最近期財務報告淨值為限。

註3：背書保證之總額以本公司最近期財務報告淨值為限。

註4：本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日匯率換算為台幣列示。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Min Aik Technology(M) Sdn. Bhd. (MAM)	該集團為對本公司具重大影響力之投資公司	(銷貨)	152,098	(13%)	註1	-	-	8,731	3%	
本公司	銘異科技股份有限公司(MAT)	該集團為對本公司具重大影響力之投資公司	(銷貨)	169,406	(14%)	註2	-	-	60,303	20%	

註1：採月結75天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

註2：採月結90~120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露金額達10,000千元以上者)：無。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	期中最高持股		備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			股數	比率	
本公司	Esteem King	薩摩亞	投資控股	451,586	511,481	15,079	100 %	1,038,922	134,991	134,991	17,079	100 %	註1
本公司	Evolution	香港	投資控股	145,103	145,103	4,600	100 %	10,098	(105)	(105)	4,600	100 %	註1
Esteem King	MATC	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造買賣	127,726	127,726	4,427	20 %	11,650	(93,267)	(18,653)	10,527	20 %	
Esteem King	MAPP	新加坡	醫療用塑膠射出器材及其模具之研發、製造及銷售	323,449	323,449	10,714	100 %	853,651	148,525	148,525	10,714	100 %	註1

註1：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益(註2)	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	截至本期末止已匯回投資收益	期中最高持股	
					匯出	收回							股數	持股比例
蘇州德模	自動化機台製造及研發	213,774	註1	141,923	-	-	141,923	59,967	100%	59,967	318,083	-	-	100%

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
269,999	269,999	1,138,939

註1：係透過MAPP轉投資。

註2：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價計列。

註3：上列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
銘異科技股份有限公司		29,357,000	38.12 %
馬來西亞商BEACON INVESTMENT LIMITED		24,718,763	32.10 %

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司為資源分配與績效衡量之目的，依據所營事業別區分營運部門，並定期由合併公司營運決策者監督及管理各事業單位之營運結果。合併公司之應報導部門係包括本公司、MAPP及蘇州億模；本公司主要係從事各式工業用精密零組件之開發、設計及製造；MAPP係從事醫療用塑膠射出器材及其模具之研發與製造；蘇州億模則係從事自動化機台製造、買賣及研發；由於各事業部門銷售之產品別及銷售策略不同，故須分別管理。合併公司營運部門之主要商品及地區別收入明細請詳附註六(十四)。

合併公司對於各營運部門損益係以營業利益衡量，並作為評估績效之基礎；其所採用之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度					
	本公司	MAPP	蘇州億模	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 1,203,566	650,071	421,380	-	-	2,275,017
部門間收入	-	-	8,781	-	(8,781)	-
收入合計	<u>\$ 1,203,566</u>	<u>650,071</u>	<u>430,161</u>	<u>-</u>	<u>(8,781)</u>	<u>2,275,017</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 17,439</u>	<u>102,363</u>	<u>47,152</u>	<u>(211)</u>	<u>13</u>	<u>166,756</u>
	110年度					
	本公司	MAPP	蘇州億模	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 1,144,613	582,032	441,258	-	-	2,167,903
部門間收入	146	-	18,016	-	(18,162)	-
收入合計	<u>\$ 1,144,759</u>	<u>582,032</u>	<u>459,274</u>	<u>-</u>	<u>(18,162)</u>	<u>2,167,903</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 3,822</u>	<u>106,304</u>	<u>19,126</u>	<u>(212)</u>	<u>960</u>	<u>130,000</u>

(二)企業整體資訊

- 1.產品別資訊：請詳附註六(十四)。
- 2.地區別資訊：請詳附註六(十四)。

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度其收入佔合併綜合損益表上合併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>111年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例%</u>
A集團	\$ 356,405	16
銘異集團	321,562	14
J公司	280,620	12
S集團	244,983	11
A公司	216,943	10
	<u>\$ 1,420,513</u>	<u>63</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>110年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例%</u>
銘異集團	\$ 462,936	21
S集團	349,158	16
J公司	253,359	12
A公司	217,629	10
	<u>\$ 1,283,082</u>	<u>59</u>

銘鈺精密工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：桃園市觀音區國瑞路2號
電話：(03)438-9966



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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審計準則執行查核工作。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，對銘鈺精密工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

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。

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子公司，其收入認列及存貨淨變現價值評估對於財務報告係屬重要，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及存貨項目列為重要查核事項。



因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之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。

有關存貨項目執行的主要查核程序包括：瞭解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；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡之正確性；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。

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，管理階層之責任亦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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

朱聖河



黃泳華



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國 一 一 二 年 三 月 十 七 日



銘鈺管理專業股份有限公司
買賣負債表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 131,728	5	227,012	8
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十四))	225,106	8	192,587	7
1181 應收帳款一關係人(附註六(二)、(十四)及七)	69,070	2	159,777	6
1310 存貨(附註六(三))	295,818	10	234,384	9
1479 其他流動資產—其他(附註七及八)	102,333	3	31,032	1
	<u>824,055</u>	<u>28</u>	<u>844,792</u>	<u>31</u>
非流動資產：				
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	1,049,020	36	902,845	33
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	979,759	34	949,148	34
1755 使用權資產(附註六(六))	82	-	194	-
1995 其他非流動資產—其他(附註六(十)及(十一))	53,179	2	55,495	2
	<u>2,082,040</u>	<u>72</u>	<u>1,907,682</u>	<u>69</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七))	\$ 310,000	11	215,360	8
應付帳款	86,932	3	197,970	7
應付薪資	94,755	3	77,021	3
租賃負債—流動(附註六(九))	59	-	114	-
其他流動負債(附註七)	96,180	4	91,795	3
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	64,000	2	164,000	6
	<u>651,926</u>	<u>23</u>	<u>746,260</u>	<u>27</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(八)及八)	290,000	10	254,000	9
遞延所得稅負債(附註六(十一))	65,913	2	38,832	2
租賃負債—非流動(附註六(九))	24	-	83	-
	<u>355,937</u>	<u>12</u>	<u>292,915</u>	<u>11</u>
	<u>1,007,863</u>	<u>35</u>	<u>1,039,175</u>	<u>38</u>
負債總計	<u>770,000</u>	<u>27</u>	<u>770,000</u>	<u>28</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：				
普通股股本	642,785	22	654,335	24
資本公積	244,413	8	235,414	8
法定盈餘公積	119,953	4	83,335	3
特別盈餘公積	170,762	6	91,079	3
未分配盈餘	(49,681)	(2)	(120,864)	(4)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,898,232	65	1,713,299	62
權益總計	<u>2,906,095</u>	<u>100</u>	<u>2,752,474</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,906,095</u>	<u>100</u>	<u>2,752,474</u>	<u>100</u>

資產總計

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊

銘鈺精密工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,215,935	101	1,156,327	101
4170 減：銷貨退回	12,369	1	11,568	1
營業收入淨額	1,203,566	100	1,144,759	100
5111 銷貨成本(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：	1,017,888	85	984,364	86
營業毛利	185,678	15	160,395	14
營業費用(附註六(二)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	38,673	3	35,398	3
6200 管理費用	108,025	9	94,613	8
6300 研究發展費用	21,204	2	26,048	2
6450 預期信用減損損失	337	-	514	-
營業費用合計	168,239	14	156,573	13
營業淨利	17,439	1	3,822	1
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(九)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	408	-	60	-
7010 其他收入	13,504	1	10,382	1
7020 其他利益及損失	45,954	4	(14,344)	(1)
7050 財務成本	(8,915)	(1)	(6,377)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	134,886	11	106,368	9
	185,837	15	96,089	8
7900 稅前淨利	203,276	16	99,911	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	41,448	3	10,694	1
本期淨利	161,828	13	89,217	8
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	5,822	1	777	-
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	71,183	6	(35,532)	(3)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	77,005	7	(34,755)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 238,833	20	54,462	5
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 2.10		1.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 2.09		1.15	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊



銘鈺精工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未分配盈餘	保留盈餘	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	權益總額
股							
普通股							
770,000							
\$							
本期淨利		32,018	67,046	685,135	232,320	-	1,701,187
本期其他綜合損益		89,217	-	-	-	-	89,217
本期綜合損益總額		777	-	-	-	-	(34,755)
盈餘指撥及分配：							
提取列特別盈餘公積		(3,094)	-	-	-	-	(3,094)
提取列特別盈餘公積		(16,289)	16,289	-	-	-	(16,289)
普通股現金股利		(11,550)	-	-	-	-	(11,550)
資本公積配發現金股利		-	-	(30,800)	-	-	(30,800)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額							
770,000		91,079	83,335	654,335	235,414	-	1,713,299
\$							
本期淨利		161,828	-	-	-	-	161,828
本期其他綜合損益		5,822	-	-	-	-	5,822
本期綜合損益總額		71,183	-	-	-	-	71,183
盈餘指撥及分配：							
提取列特別盈餘公積		(8,999)	-	-	-	-	(8,999)
提取列特別盈餘公積		(36,618)	36,618	-	-	-	(36,618)
普通股現金股利		(42,350)	-	-	-	-	(42,350)
資本公積配發現金股利		-	-	(11,550)	-	-	(11,550)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額							
770,000		170,762	119,953	642,785	244,413	119,953	1,898,232
\$							

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊

銘鈺精密工業股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 203,276	99,911
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	64,328	69,666
預期信用減損損失	337	514
利息費用	8,915	6,377
利息收入	(408)	(57)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(134,886)	(106,368)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	386	324
不動產、廠房及設備轉列費用數	880	-
非金融資產減損損失	6,003	3,360
收益費損項目合計	(54,445)	(26,184)
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	57,851	(86,429)
存貨	(70,278)	(130,853)
其他流動資產	(71,419)	(15,132)
其他營業資產	(667)	(588)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(84,513)	(233,002)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(111,038)	66,154
其他流動負債	9,380	20,513
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(101,658)	86,667
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(186,171)	(146,335)
調整項目合計	(240,616)	(172,519)
營運產生之現金流出	(37,340)	(72,608)
收取之利息	408	57
支付之利息	(8,630)	(6,642)
(支付)退還之所得稅	(2,187)	3,862
營業活動之淨現金流出	(47,749)	(75,331)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	4,852
採用權益法之被投資公司減資退還股款	59,894	-
採用權益法之被投資公司發放現金股利	-	124,980
取得不動產、廠房及設備	(85,496)	(74,242)
存出保證金減少	1,546	782
其他金融資產增加	-	(1,000)
其他非流動資產增加	(105)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(24,161)	55,372
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	472,740	449,230
短期借款減少	(378,100)	(423,870)
償還長期借款	(64,000)	(64,000)
租賃本金償還	(114)	(283)
發放現金股利	(53,900)	(42,350)
籌資活動之淨現金流出	(23,374)	(81,273)
本期現金及約當現金減少數	(95,284)	(101,232)
期初現金及約當現金餘額	227,012	328,244
期末現金及約當現金餘額	\$ 131,728	227,012

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝錦興



經理人：方光義



會計主管：詹致齊



銘鈺精密工業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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(以下稱「本公司」)於民國九十年一月十八日奉經濟部核准設立，並於民國一〇五年一月六日上市掛牌，註冊地址為桃園市觀音區國瑞路二號。本公司營業登記項目為鋁銅製品、銅材等之電鍍加工製造、精沖金屬零件及無電解鍍表面處理業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中，當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築物：50年
- (2)房屋建築附屬設備：3~5年
- (3)機器設備：2~20年
- (4)辦公及其他設備：2~20年
- (5)租賃改良物：2~9年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

本公司係製造電子零組件，並銷售予電腦或汽車供應鏈製造商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時，並於此時點認列應收帳款，因本公司在該時點具有無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司與員工雙方就認購價格及得認購股數達成共識之日。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)政府補助

本公司係於可收到與相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

針對折舊性資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，係以減除該補助以計算資產之帳面金額，並透過減少之折舊費用，於折舊性資產之耐用年限內將補助認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有影響之資料如下：

對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司持有關聯企業MATC Technology (M) Sdn. Bhd.20%之股份，惟其餘80%持股集中於單一股東，故評估本公司對MATC Technology (M) Sdn. Bhd.不具重大影響。

本公司會計政策之假設及估計之不確定性，未具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且新冠病毒疫情未對本公司造成重大影響。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

零用金、庫存現金、支票及活期存款	<u>111.12.31</u> \$ <u>131,728</u>	<u>110.12.31</u> <u>227,012</u>
------------------	---------------------------------------	------------------------------------

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)應收帳款(含關係人)

應收帳款	<u>111.12.31</u> \$ 227,397	<u>110.12.31</u> 194,541
應收帳款－關係人	69,070	159,777
減：備抵損失	<u>(2,291)</u>	<u>(1,954)</u>
	<u>\$ 294,176</u>	<u>352,364</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款</u> <u>帳面金額</u>	<u>存續期間預期</u> <u>信用損失率</u>	<u>備抵存續期間</u> <u>預期信用損失</u>
<u>非關係人之應收帳款</u>			
未逾期	\$ 196,327	1%	1,980
逾期0~60天	31,070	1%	311
	<u>\$ 227,397</u>		<u>2,291</u>

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款</u> <u>帳面金額</u>	<u>存續期間預期</u> <u>信用損失率</u>	<u>備抵存續期間</u> <u>預期信用損失</u>
<u>關係人之應收帳款</u>			
未逾期	\$ <u>69,070</u>	0%	-

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收帳款</u> <u>帳面金額</u>	<u>存續期間預期</u> <u>信用損失率</u>	<u>備抵存續期間</u> <u>預期信用損失</u>
<u>非關係人之應收帳款</u>			
未逾期	\$ 191,858	1%	1,927
逾期0~60天	2,683	1%	27
	<u>\$ 194,541</u>		<u>1,954</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
<u>關係人之應收帳款</u>			
未逾期	\$ 159,765	0%	-
逾期0~60天	<u>12</u>	0%	<u>-</u>
	<u>\$ 159,777</u>		<u>-</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 1,954	1,440
認列之減損損失	<u>337</u>	<u>514</u>
期末餘額	<u>\$ 2,291</u>	<u>1,954</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

(三)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原物料	\$ 46,647	40,357
在製品	43,200	47,375
製成品	<u>205,971</u>	<u>146,652</u>
	<u>\$ 295,818</u>	<u>234,384</u>

本公司認列為銷貨成本之存貨相關費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本	\$ 929,243	943,550
低於正常產能之未分攤固定製造費用	56,781	34,306
存貨跌價損失及報廢損失	28,947	2,424
盤盈虧及其他	<u>2,917</u>	<u>4,084</u>
	<u>\$ 1,017,888</u>	<u>984,364</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資係對子公司投資，列示如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
Esteem King Limited (Esteem King)	\$ 1,038,922	893,643
Evolution Holdings Limited (Evolution)	<u>10,098</u>	<u>9,202</u>
	<u>\$ 1,049,020</u>	<u>902,845</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 134,886	106,368
其他綜合損益	<u>71,183</u>	<u>(35,532)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 206,069</u>	<u>70,836</u>

- 1.本公司依權益法認列之轉投資收益，係依據該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報告評價計列。
- 2.截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備 及其他</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 596,362	181,339	712,140	298,951	4,464	1,793,256
增 添	-	300	56,607	21,108	17,373	95,388
處 分	-	-	(85,404)	(3,479)	-	(88,883)
轉入及轉出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,604</u>	<u>-</u>	<u>(3,484)</u>	<u>(880)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 596,362</u>	<u>181,639</u>	<u>685,947</u>	<u>316,580</u>	<u>18,353</u>	<u>1,798,881</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 596,362	181,339	670,668	292,773	14,317	1,755,459
增 添	-	-	46,291	12,218	3,584	62,093
處 分	-	-	(15,844)	(8,420)	-	(24,264)
轉入及轉出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,025</u>	<u>2,380</u>	<u>(13,437)</u>	<u>(32)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 596,362</u>	<u>181,339</u>	<u>712,140</u>	<u>298,951</u>	<u>4,464</u>	<u>1,793,256</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	18,756	583,318	242,034	-	844,108
折 舊	-	3,753	37,639	16,116	-	57,508
處 分	-	-	(85,018)	(3,479)	-	(88,497)
減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,003</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>22,509</u>	<u>541,942</u>	<u>254,671</u>	<u>-</u>	<u>819,122</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及其他	未完工程及 待驗設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	14,698	563,614	233,352	-	811,664
折 舊	-	4,058	31,895	17,071	-	53,024
處 分	-	-	(15,551)	(8,389)	-	(23,940)
減損損失	-	-	3,360	-	-	3,360
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>18,756</u>	<u>583,318</u>	<u>242,034</u>	-	<u>844,108</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ <u>596,362</u>	<u>159,130</u>	<u>144,005</u>	<u>61,909</u>	<u>18,353</u>	<u>979,759</u>
民國110年12月31日	\$ <u>596,362</u>	<u>162,583</u>	<u>128,822</u>	<u>56,917</u>	<u>4,464</u>	<u>949,148</u>
民國110年1月1日	\$ <u>596,362</u>	<u>166,641</u>	<u>107,054</u>	<u>59,421</u>	<u>14,317</u>	<u>943,795</u>

本公司因考量個別資產閒置情形，予以提列減損，於民國一一一年度及一一〇年度分別認列減損損失6,003千元及3,360千元，列報於營業外支出項下。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租辦公設備及其他等之成本及折舊，其變動明細如下：

	辦公設備 及其他
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 505
增 添	-
民國111年12月31日餘額	\$ <u>505</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,349
處 分	(844)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>505</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 311
提列折舊	112
民國111年12月31日餘額	\$ <u>423</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 874
提列折舊	281
處 分	(844)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>311</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	辦公設備 及其他
帳面金額：	
民國111年12月31日	\$ <u>82</u>
民國110年12月31日	\$ <u>194</u>
民國110年1月1日	\$ <u>475</u>

(七)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>310,000</u>	<u>215,360</u>
期末借款利率區間	<u>1.50%~1.93%</u>	<u>0.93%~0.94%</u>

(八)長期借款

本公司長期借款明細如下：

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 100,000	100,000
擔保銀行借款	254,000	318,000
減：一年內到期部份	<u>(64,000)</u>	<u>(164,000)</u>
合計	\$ <u>290,000</u>	<u>254,000</u>
期末借款利率區間	<u>1.53%~1.72%</u>	<u>0.90%~1.10%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>59</u>	<u>114</u>
非流動	\$ <u>24</u>	<u>83</u>

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>2</u>	<u>4</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,177</u>	<u>1,261</u>

到期分析詳附註六(十七)金融工具。

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,293</u>	<u>1,548</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司承租辦公設備之租賃期間為五年，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時，得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，本公司承租部份機台設備、員工宿舍及其他之租賃期間為一年間，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ (22,221)	(26,028)
計畫資產之公允價值	54,495	51,813
淨確定福利資產	\$ 32,274	25,785

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計54,495千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 26,028	26,351
當期服務成本及利息	250	147
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(386)	160
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	994
—因財務假設變動所產生之精算損益	(1,453)	(1,209)
計畫支付之福利	(2,218)	(415)
12月31日確定福利義務	\$ 22,221	26,028

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 51,813	50,772
利息收入	390	179
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	3,983	722
已提撥至計畫之金額	527	555
計畫已支付之福利	(2,218)	(415)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 54,495	51,813

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損(益)之費用如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 55	55
淨確定福利資產之淨利息	(195)	(87)
	\$ (140)	(32)
營業費用	\$ (140)	(32)

(5) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.400 %	0.750 %
未來薪資增加	2.875 %	2.875 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為527千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8年。

(6) 敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對帳列淨確定福利淨資產之影響如下：

原精算假設	對確定福利資產之影響	
	增加0.5%之金額	減少0.5%之金額
111年12月31日		
折現率1.400%	\$ 561	(588)
調薪率2.875%	(563)	543
110年12月31日		
折現率0.750%	756	(795)
調薪率2.875%	(756)	726

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響，實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

國內本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,906千元及12,601千元，已提撥至勞工保險局。

(十一) 所得稅

1. 本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅	\$ 4,869	(3,656)
遞延所得稅	36,579	14,350
所得稅費用	<u>\$ 41,448</u>	<u>10,694</u>

2. 本公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3. 本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 203,276	99,911
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	40,655	19,982
前期高低估	793	817
不可扣抵之費用	-	115
租稅獎勵	-	(3,769)
未認列暫時性差異之變動及其他	-	(6,451)
	<u>\$ 41,448</u>	<u>10,694</u>

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司考量集團整體發展與投資規劃，海外子公司雖有累積盈餘，然亦有資本支出及營運資金週轉需求，因此，本公司資金規劃預期部分海外子公司盈餘於可預見的未來不會匯回，而未認列該部分遞延所得稅負債，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，未認列遞延所得稅負債金額均為26,090千元。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換利益	採權益法	合 計			
		認列之 子公司份額		未實現 兌換損失	備抵存貨 跌價損失	虧損扣抵
遞延所得稅負債：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	38,832	38,832			
借記/(貸記)損益	88	26,993	27,081			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 88</u>	<u>65,825</u>	<u>65,913</u>			
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,554	42,554			
借記/(貸記)損益	-	(3,722)	(3,722)			
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,832</u>	<u>38,832</u>			
遞延所得稅資產：						
民國111年1月1日餘額	\$ (335)	(4,443)	(12,067)	(6,192)	(23,037)	
借記/(貸記)損益	335	(4,998)	12,067	2,094	9,498	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(9,441)</u>	<u>-</u>	<u>(4,098)</u>	<u>(13,539)</u>	
民國110年1月1日餘額	\$ (764)	(5,000)	(30,073)	(5,272)	(41,109)	
借記/(貸記)損益	429	557	18,006	(920)	18,072	
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (335)</u>	<u>(4,443)</u>	<u>(12,067)</u>	<u>(6,192)</u>	<u>(23,037)</u>	

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日額定股本皆為1,000,000千元，每股面額10元，實際發行皆為770,000千元。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 592,499	604,049
組織重組調整	42,439	42,439
員工認股權	7,847	7,847
	<u>\$ 642,785</u>	<u>654,335</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司分別於民國一一一年五月二十七日及民國一一〇年七月三十日經股東常會決議通過，以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積分配現金股利，每股分別配發0.15元及0.40元，發放金額分別為11,550千元及30,800千元。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數百分之三十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一一年五月二十七日及民國一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
分派予普通股股東之股利：				
現金	\$ 0.55	<u>42,350</u>	0.15	<u>11,550</u>

上列民國一一〇年度及一〇九年度經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無異議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>161,828</u>	<u>89,217</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>77,000</u>	<u>77,000</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.10</u>	<u>1.16</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>161,828</u>	<u>89,217</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>77,589</u>	<u>77,365</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.09</u>	<u>1.15</u>

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	77,000	77,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工股票酬勞之影響	589	365
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>77,589</u>	<u>77,365</u>

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場		
馬來西亞	\$ 462,672	331,655
台灣	321,620	375,380
中國	197,946	96,737
泰國	181,065	282,060
其他	40,263	58,927
	\$ <u>1,203,566</u>	<u>1,144,759</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收帳款	\$ 296,467	354,318	267,889
減：備抵損失	<u>(2,291)</u>	<u>(1,954)</u>	<u>(1,440)</u>
合 計	<u>\$ 294,176</u>	<u>352,364</u>	<u>266,449</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之九為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會議定之。

本公司視營運績效予以調整員工及董事酬勞提列金額。本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為15,810千元及9,991千元，董事酬勞提列金額分別為6,776千元及1,110千元。本公司員工及董事酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 3,375	3,262
其他收入	<u>10,129</u>	<u>7,120</u>
	<u>\$ 13,504</u>	<u>10,382</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 53,223	(10,660)
非金融資產減損損失	(6,003)	(3,360)
處分不動產、廠房及設備之損失淨額	(386)	(324)
其 他	<u>(880)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 45,954</u>	<u>(14,344)</u>

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為433,254千元及590,165千元。另，本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(2)信用風險集中情況

信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為97%及91%。

(3)本公司於報導日應收帳款之逾期帳齡資訊及減損損失提列情形請詳附註六(二)。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響：

	帳面 金額	合約現 金流量	1年 以內	1-2年	2-5年	超過 5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 664,000	675,959	380,467	167,083	128,409	-
應付帳款	86,932	86,932	86,932	-	-	-
租賃負債	83	84	60	24	-	-
其他金融負債	179,085	179,085	179,085	-	-	-
	\$ 930,100	942,060	646,544	167,107	128,409	-
110年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 633,360	643,026	383,124	66,530	193,372	-
應付帳款(含關係人)	197,970	197,970	197,970	-	-	-
租賃負債	197	199	115	60	24	-
其他金融負債	167,519	167,519	167,519	-	-	-
	\$ 999,046	1,008,714	748,728	66,590	193,396	-

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 9,918	30.71	304,571	13,164	27.68	364,370
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	154	30.71	4,716	2,313	27.68	64,030

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、銀行借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣兌新台幣之匯率於民國一一年及一一〇年十二月三十一日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加2,999千元及3,003千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為53,223千元及(10,660)千元。

(4)利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加554千元及475千元，其主要係來自於變動利率之借款及銀行存款。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

另，本公司固定利率工具之金融負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金	\$ 131,728					
應收帳款	225,106					
應收帳款-關係人	69,070					
其他金融資產	<u>7,350</u>					
小計	<u>\$ 433,254</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
長短期借款	\$ 664,000					
應付帳款	86,932					
租賃負債	83					
其他金融負債	<u>179,085</u>					
小計	<u>\$ 930,100</u>					
		110.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金	\$ 227,012					
應收帳款	192,587					
應收帳款-關係人	159,777					
其他金融資產	<u>10,789</u>					
小計	<u>\$ 590,165</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
長短期借款	\$ 633,360					
應付帳款	197,970					
租賃負債	197					
其他金融負債	<u>167,519</u>					
小計	<u>\$ 999,046</u>					

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2)本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日間，上列金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情形。

(十八)財務風險管理

1.風險管理概要

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統定期覆核，以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解到其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

2.本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳附註六(十七)。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)資本管理

本公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求，同時考量負債比率，以維繫投資人、債權人及市場信心。本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為35%及38%。截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易之投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	其 他	111.12.31
長期借款	\$ 418,000	(64,000)	-	354,000
短期借款	215,360	94,640	-	310,000
租賃負債	197	(114)	-	83
來自籌資活動之負債總額	\$ 633,557	30,526	-	664,083
	110.1.1	現金流量	其 他	110.12.31
長期借款	\$ 482,000	(64,000)	-	418,000
短期借款	190,000	25,360	-	215,360
租賃負債	480	(283)	-	197
來自籌資活動之負債總額	\$ 672,480	(38,923)	-	633,557

七、關係人交易

(一)本公司與子公司、間接持有之子公司及關係人名稱及關係

關係人及子公司之名稱	與本公司之關係
銘異科技股份有限公司(以下稱MAT)	對本公司具重大影響力之個體
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MAM)	其他關係人(其母公司為對本公司具重大影響力之個體)
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	"
Min Aik Technology (SuZhou) Co., Ltd. (以下稱MAY)	"
銘研(蘇州)自動化設備有限公司 (以下稱MAA)	"
Evolution Holdings Limited (Evolution)	子公司或間接持有之子公司
Esteem King Limited (Esteem King)	"
MAP plastic Pte. Ltd. (MAPP)	"
億模塑膠科技(蘇州)有限公司(蘇州億模)	"
主要管理人員	本公司之主要管理人員

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ -	146	-	-
對本公司具重大影響力之個體：				
MAT	169,406	193,415	60,303	80,484
其他關係人：				
MAM	152,098	267,875	8,731	79,293
其他	58	35	36	-
	\$ 321,562	461,471	69,070	159,777

本公司銷售予關係人之收款期限為月結75~120天，而銷售予一般客戶之收款期限約為二~四個月。本公司與關係人間之銷貨價格係由雙方參酌相關產品之市場行情議定。

2. 向關係人購買勞務及其他應付關係人餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 186	259	-	257
對本公司具重大影響力之個體	5,991	5,753	1,651	2,892
其他關係人	1,684	4,313	-	657
	\$ 7,861	10,325	1,651	3,806

3. 提供勞務予關係人及其他應收關係人餘額如下：

	交易金額		其他應收關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ -	1,157	-	-
對本公司具重大影響力之個體	35	-	37	-
其他關係人	1,262	1,232	897	441
	\$ 1,297	2,389	934	441

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.向關係人購買不動產、廠房及設備及其他應付關係人餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 8,288	-	679	-

本公司配合訂單需求，向子公司採購成品機台。

5.背書保證

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司為子公司之銀行借款提供背書保證之金額分別為74,937千元及27,680元，其實際動支金額均為0千元。

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 23,018	14,297
退職後福利	203	204
	\$ 23,221	14,501

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 668,068	670,243
受限制銀行存款	進口貨物先放後稅之擔保品	1,000	1,000
		\$ 669,068	671,243

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
購料承諾	\$ 92,936	124,361
取得不動產、廠房及設備	\$ 8,974	19,475

(二)本公司為取得銀行借款額度而開立之保證票據之情形如下：

	111.12.31	110.12.31
開立之保證票據	\$ 937,840	1,042,880

(三)本公司為子公司之銀行借款而提供背書保證之情形請詳附註七。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	281,930	75,015	356,945	272,729	68,205	340,934
勞健保費用	30,542	5,431	35,973	28,979	5,480	34,459
退休金費用	10,299	2,467	12,766	9,913	2,656	12,569
董事酬金	-	6,475	6,475	-	5,770	5,770
其他員工福利費用	10,340	4,724	15,064	10,093	3,949	14,042
折舊費用	50,929	6,691	57,620	44,774	8,531	53,305
攤銷費用	6,708	-	6,708	16,361	-	16,361

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
平均員工人數	<u>538</u>	<u>532</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 792</u>	<u>766</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 672</u>	<u>649</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>3.54 %</u>	<u>5.36 %</u>

本公司員工及經理人報酬主係依據個人績效，並參照人力資源市場、同性質產業類別與公司之薪資與福利政策等共同評估制定。董事報酬主係按個別人員對公司營運參與程度及貢獻之價值做為評估依據。

另，本公司設置薪資報酬委員會，訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定個別薪資報酬之內容及數額，確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

董事及經理人薪資報酬所有給付事項均需先提報薪資報酬委員會，再提交董事會決議後執行。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Esteem King	(2)	1,898,232	32,215	30,710	-	-	1.62 %	1,898,232	是	否	否
0	本公司	蘇州億模	(2)	1,898,232	45,113	44,227	-	-	2.33 %	1,898,232	是	否	是

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報告淨值之10%，惟本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司以最近期財務報告淨值為限。

註3：背書保證之總額以本公司最近期財務報告淨值為限。

註4：本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為台幣列示。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)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)帳款之比率	
本公司	Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd.(MAM)	該集團為對本公司具重大影響力之投資公司	(銷貨)	152,098	(13%)	註1	-	-	8,731	3%	
本公司	銘異科技股份有限公司(MAT)	該集團為對本公司具重大影響力之投資公司	(銷貨)	169,406	(14%)	註2	-	-	60,303	20%	

註1：採月結75天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

註2：採月結90~120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

銘鈺精密工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率				
本公司	Esteem King	薩摩亞	投資控股	451,586	511,481	15,079	100 %	1,038,922	134,991	134,991	
本公司	Evolution	香港	投資控股	145,103	145,103	4,600	100 %	10,098	(105)	(105)	
Esteem King	MATC	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造買賣	127,726	127,726	4,427	20 %	11,650	(93,267)	(18,653)	
Esteem King	MAPP	新加坡	醫療用塑膠射出器材及其模具之研發、製造及銷售	323,449	323,449	10,714	100 %	853,651	148,525	148,525	

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	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	被投資公司本期損益(註2)	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
蘇州億模	自動化機台製造及研發	213,774	註1	141,923	-	141,923	59,967	100 %	59,967	318,083	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
269,999	269,999	1,138,939

註1：係透過MAPP轉投資。

註2：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價計列。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
銘異科技股份有限公司		29,357,000	38.12 %
馬來西亞商BEACON INVESTMENT LIMITED		24,718,763	32.10 %

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

銘鈺精密工業股份有限公司
Min Aik Precision Industrial Co., Ltd.

董事長：謝錦興



