

銘鈺精密股份有限公司

民國一一年股東會議事錄



時間：民國一一年五月三十日（星期四）上午九點
地點：桃園市觀音區工業五路3號（經濟部觀音產業園區服務中心三樓禮堂）
出席股數：親自出席及委託出席股份總數 58,208,680 股（其中以電子方式出席行使表決權者為 56,312,705 股），占本公司已發行股份總數 77,000,000 股之 75.59%。
出席董事：謝錦興董事長、銘異科技股份有限公司代表人：楊宏仁董事及孫德文董事、孫初偉獨立董事（審計委員會召集人）、鍾凱勳獨立董事（薪酬委員會召集人）等 5 席董事出席，已逾董事席次 7 席之半數。
列席：建業法律事務所林伊柔律師、安侯建業聯合會計師事務所鄭安志會計師

主席：謝錦興 董事長



記錄：蕭佳伶



宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略

一、報告事項：

第一案

案由：民國一一年度營業狀況報告。

說明：民國一一年度營業報告書請參閱【附件一】。

第二案

案由：民國一一年度審計委員會審查報告。

說明：民國一一年度審計委員會審查報告書請參閱【附件二】。

第三案

案由：民國一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司民國一一年度員工酬勞及董事酬勞業經民國 113 年 3 月 7 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 8,320,842 元。
- 2、董事酬勞：新台幣 3,566,075 元。

二、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

一、本公司民國一一二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會計師、鄭安志會計師查核完竣，併同營業報告書經審計委員會審查無誤，請參閱【附件一】及【附件三】。

二、敬請 承認。

股東提問：無

表決結果：

- 表決時出席股東表決權總數為：58,208,680 權
- 贊成權數：57,622,606 權(含電子投票 55,809,318 權)，占出席總權數 98.99%
- 反對權數：23,187 權(含電子投票 23,187 權)，占出席總權數 0.03%
- 棄權及未投票權數：562,887 權(含電子投票 480,200 權)，占出席總權數 0.96%
- 無效權數：0 權

決 議：本案經表決後照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：民國一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

- 一、本公司民國一一二年度稅後淨利為新台幣 83,064,862 元，依據公司章程規定，擬具盈餘分配表，請參閱【附件四】。
- 二、本次現金股利每股配發 1 元，俟股東會決議通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、上述現金股利按配息基準日股東持股比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 四、嗣後如因本公司流通在外股份變動，致影響股東配息比率時，擬請股東會授權董事長按配息基準日實際流通在外普通股數量，調整配息比率。
- 五、敬請 承認。

股東提問：無

表決結果：

- 表決時出席股東表決權總數為：58,208,680 權
- 贊成權數：57,624,611 權(含電子投票 55,811,323 權)，占出席總權數 98.99%
- 反對權數：23,184 權(含電子投票 23,184 權)，占出席總權數 0.03%
- 棄權及未投票權數：560,885 權(含電子投票 478,198 權)，占出席總權數 0.96%
- 無效權數：0 權

決 議：本案經表決後照案通過。

三、臨時動議：無

四、散會：同日上午 9 點 20 分

銘鈺精密工業股份有限公司

民國一十二年年度營業報告書



回顧民國 112 年度，受到全球能源成本上漲與高通膨之影響，導致終端需求緊縮，原物料及人力成本亦大幅攀升，總體經濟之不確定性增加。公司面臨終端市場需求不振、內外銷市場需求趨緩，以及產業庫存水位偏高所帶來之庫存壓力，這些嚴峻的產業環境使得公司整體成長動能趨緩。

然而，雖面臨戰爭、通膨及升息等各種變數與挑戰，銘鈺仍持續於技術上不斷精進，全力滿足客戶需求，並積極拓展業務，使銘鈺在民國 112 年度維持穩定的營運成果。展望未來，銘鈺仍將持續專注於本業，並善盡社會責任，提升技術研發能力，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，展現永續競爭力。

一、經營方針及實施概況

民國 112 年度整體受到終端市場需求不振及產業庫存調整之影響，精密金屬沖壓業務較去年下滑，而醫療塑膠業務及自動化業務則表現持平。雖面臨市場人力成本及原物料上漲之態勢，在經營團隊透過製程優化、開源節流及發展多元業務的商業策略下，降低成本上升所造成的衝擊，於本年度持續獲利。

銘鈺合併營業收入淨額為 2,075,139 千元；合併營業毛利為 382,598 千元；合併營業淨利為 87,533 千元、合併稅後淨利為 83,065 千元、每股盈餘為 1.08 元、每股淨值為 24.20 元。

二、營業計畫實施成果及營業收支預算執行情形

項 目	112 年度	111 年度
營業收入	2,075,139	2,275,017
營業毛利	382,598	485,222
營業淨利	87,533	166,756
營業外收入及支出	30,386	55,362
本期淨利	83,065	161,828

三、獲利能力分析

項 目		112 年度	111 年度
資產報酬率 (%)		3.03	5.37
權益報酬率 (%)		4.42	8.96
占實收資本比率 (%)	營業利益	11.37	21.66
	稅前純益	15.31	28.85
純益率 (%)		4.00	7.11
每股盈餘 (元)		1.08	2.10

四、研究發展狀況


精密金屬沖壓業務採用一貫性作業結合生產、製造、研發、行銷與管理等，並藉由電腦輔助工程模擬設計等研發系統，強化設計開發及生產競爭力，同時持續透過自動化機台的開發及導入，以強化產品之競爭性。醫療塑膠業務透過投資於自動化檢測設備降低生產成本及提升產品品質，並增加生產效率，於既有的卓越開模能力及潔淨室產能的基礎上，亦開發其他非醫療產品業務，以擴展產品多樣性。自動化業務則不斷精進以因應產業日新月異的發展及創新需求，並持續多元拓展業務之廣度與深度，掌握設計趨勢變化及時程以提升設計量產能力。

銘鈺結合上述三項主要業務，持續以提供高品質之產品與服務為宗旨，並透過集團資源整合滿足客戶需求，發揮綜效。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。

面對全球總體經濟不確定性，未來除持續拓展業務追求業績的成長外，並將透過各項管理及技術精進，專注於獲利能力的提升，同時將持續積極投入 ESG 的發展，由內而外的創造永續經營的價值，建立優良企業文化，以不負全體利害關係人的期待。

董事長：

經理人：

會計主管：

銘鈺精密工業股份有限公司

民國一一二年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二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、鄭安志會計師查核完竣，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一一三年股東常會

審計委員會召集人：孫初偉



中華民國一一三年三月七日



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民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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一一二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



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一三年三月七日



銘聲證券有限公司
資產負債表

民國一二年及一三年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		112.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 266,546	10	131,728	5	2100	
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十四))	169,372	6	225,106	8	2170	
1181 應收帳款－關係人(附註六(二)、(十四)及七)	96,235	3	69,070	2	2201	
1310 存貨(附註六(三))	245,688	9	295,818	10	2280	
1479 其他流動資產－其他(附註七及八)	22,733	1	102,333	3	2230	
	<u>800,574</u>	<u>29</u>	<u>824,055</u>	<u>28</u>	<u>2300</u>	
非流動資產：					<u>2322</u>	
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	931,615	34	1,049,020	36		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七、八及九)	949,512	35	979,759	34		
1755 使用權資產(附註六(六))	23	-	82	-		
1995 其他非流動資產－其他(附註六(十)及(十一))	42,550	2	53,179	2	2541	
	<u>1,923,700</u>	<u>71</u>	<u>2,082,040</u>	<u>72</u>	<u>2570</u>	
					<u>2580</u>	
負債及權益：						
流動負債：						
長期借款(附註六(八)及八)	126,000	5	290,000	10		
遞延所得稅負債(附註六(十一))	22,778	1	65,913	2		
租賃負債－非流動(附註六(九))	-	-	-	-		
	<u>148,778</u>	<u>6</u>	<u>355,937</u>	<u>12</u>	<u>24</u>	
	<u>861,091</u>	<u>32</u>	<u>1,007,863</u>	<u>35</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	770,000	28	770,000	27		
資本公積	642,785	24	642,785	22		
法定盈餘公積	261,178	9	244,413	8		
特別盈餘公積	49,681	2	119,953	4		
未分配盈餘	185,104	7	170,762	6		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(45,565)	(2)	(49,681)	(2)		
權益總計	<u>1,863,183</u>	<u>68</u>	<u>1,898,232</u>	<u>65</u>		
負債及權益總計	<u>\$ 2,724,274</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,906,095</u>	<u>100</u>		

(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：唐致齊

銘鈺精密工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,056,436	101	1,215,935	101
4170 減：銷貨退回	10,462	1	12,369	1
營業收入淨額	1,045,974	100	1,203,566	100
5111 銷貨成本(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：	906,272	87	1,017,888	85
營業毛利	139,702	13	185,678	15
營業費用(附註六(二)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	25,732	2	38,673	3
6200 管理費用	96,619	9	108,025	9
6300 研究發展費用	14,049	1	21,204	2
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失	(555)	-	337	-
營業費用合計	135,845	12	168,239	14
營業淨利	3,857	1	17,439	1
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(九)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	1,810	-	408	-
7010 其他收入	12,378	1	13,504	1
7020 其他利益及損失	4,900	-	45,954	4
7050 財務成本	(13,271)	(1)	(8,915)	(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	97,308	9	134,886	11
	103,125	9	185,837	15
7900 稅前淨利	106,982	10	203,276	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	23,917	2	41,448	3
本期淨利	83,065	8	161,828	13
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	(6,730)	-	5,822	1
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	4,116	-	71,183	6
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,614)	-	77,005	7
本期綜合損益總額	\$ 80,451	8	\$ 238,833	20
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 1.08		\$ 2.10	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 1.07		\$ 2.09	

(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

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保 留 盈 餘			未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
	普 通 股	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			
\$ 770,000	資本公積 654,335	235,414	83,335	91,079	(120,864)	1,713,299
-	-	-	-	161,828	-	161,828
-	-	-	-	5,822	71,183	77,005
-	-	-	-	167,650	71,183	238,833
-	-	8,999	-	(8,999)	-	-
-	-	-	36,618	(36,618)	-	-
-	-	-	-	(42,350)	-	(42,350)
-	(11,550)	-	-	-	-	(11,550)
770,000	642,785	244,413	119,953	170,762	(49,681)	1,898,232
-	-	-	-	83,065	-	83,065
-	-	-	-	(6,730)	4,116	(2,614)
-	-	-	-	76,335	4,116	80,451
-	-	16,765	-	(16,765)	-	-
-	-	-	(70,272)	70,272	-	-
770,000	642,785	261,178	49,681	185,104	(45,565)	1,863,183

民國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
 民國一一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
 民國一一年十二月三十一日餘額

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 106,982	203,276
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	77,268	64,328
預期信用(迴轉利益)減損損失	(555)	337
利息費用	13,271	8,915
利息收入	(1,810)	(408)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(97,308)	(134,886)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,697)	386
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	880
非金融資產(迴轉利益)減損損失	(157)	6,003
收益費損項目合計	<u>(11,988)</u>	<u>(54,445)</u>
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	29,124	57,851
存貨	41,023	(70,278)
其他流動資產	79,553	(71,419)
其他營業資產	(2,393)	(667)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>147,307</u>	<u>(84,513)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	15,163	(111,038)
其他流動負債	(10,208)	9,380
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>4,955</u>	<u>(101,658)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>152,262</u>	<u>(186,171)</u>
調整項目合計	<u>140,274</u>	<u>(240,616)</u>
營運產生之現金流入(流出)	247,256	(37,340)
收取之利息	1,763	408
支付之利息	(13,316)	(8,630)
支付之所得稅	(17,318)	(2,187)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>218,385</u>	<u>(47,749)</u>
投資活動之現金流量：		
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	218,829	-
取得不動產、廠房及設備	(46,581)	(85,496)
處分不動產、廠房及設備	3,104	-
存出保證金減少	640	1,546
其他非流動資產增加	-	(105)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>175,992</u>	<u>(24,161)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	730,000	472,740
短期借款減少	(810,000)	(378,100)
償還長期借款	(64,000)	(64,000)
租賃本金償還	(59)	(114)
發放現金股利	(115,500)	(53,900)
籌資活動之淨現金流出	<u>(259,559)</u>	<u>(23,374)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	134,818	(95,284)
期初現金及約當現金餘額	131,728	227,012
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 266,546</u>	<u>131,728</u>

(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





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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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，評估是否按既定會計政策執行評估；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一一二年度及一一一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一一二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：
朱聖河 
鄭安志 

證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國 一 一 三 年 三 月 七 日



銘鈺精密工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 913,450	30	683,529	21	2100	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十四))	297,308	10	458,296	14	2170	
1181 應收帳款－關係人(附註六(二)、(十四)及七)	96,235	3	69,070	2	2201	
1310 存貨(附註六(三))	428,076	14	595,637	18	2230	
1479 其他流動資產－其他(附註七及八)	39,298	1	113,193	4	2280	
	<u>1,774,367</u>	<u>58</u>	<u>1,919,725</u>	<u>59</u>	<u>2300</u>	
非流動資產：					<u>2322</u>	
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	-	-	11,650	-		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七、八及九)	1,133,022	37	1,172,246	36		
1755 使用權資產(附註六(六))	105,544	3	120,404	4		
1995 其他非流動資產－其他(附註六(十)及(十一))	<u>51,363</u>	<u>2</u>	<u>56,529</u>	<u>1</u>		
	<u>1,289,929</u>	<u>42</u>	<u>1,360,829</u>	<u>41</u>		
資產總計	<u>\$ 3,064,296</u>	<u>100</u>	<u>3,280,554</u>	<u>100</u>		
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(七))	230,000	8	310,000	10		
應付帳款(含關係人)(附註七)	199,890	7	168,375	5		
應付薪資	138,276	5	162,451	5		
本期所得稅負債	69,451	2	25,251	1		
租賃負債－流動(附註六(九))	12,964	-	12,901	-		
其他流動負債(附註七)	130,165	4	165,963	5		
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及(八))	<u>164,000</u>	<u>5</u>	<u>64,000</u>	<u>2</u>		
	<u>944,746</u>	<u>31</u>	<u>908,941</u>	<u>28</u>		
非流動負債：						
長期借款(附註六(八)及(八))	126,000	4	290,000	9		
遞延所得稅負債(附註六(十一))	42,807	1	83,416	2		
租賃負債－非流動(附註六(九))	<u>87,560</u>	<u>3</u>	<u>99,965</u>	<u>3</u>		
	<u>256,367</u>	<u>8</u>	<u>473,381</u>	<u>14</u>		
	<u>1,201,113</u>	<u>39</u>	<u>1,382,322</u>	<u>42</u>		
負債總計	<u>770,000</u>	<u>24</u>	<u>770,000</u>	<u>23</u>		
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：						
普通股股本	642,785	21	642,785	20		
資本公積	261,178	9	244,413	7		
法定盈餘公積	49,681	2	119,953	4		
特別盈餘公積	185,104	6	170,762	5		
未分配盈餘	<u>(45,565)</u>	<u>(1)</u>	<u>(49,681)</u>	<u>(1)</u>		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>1,863,183</u>	<u>61</u>	<u>1,898,232</u>	<u>58</u>		
權益總計	<u>\$ 3,064,296</u>	<u>100</u>	<u>3,280,554</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：方光義



會計主管：詹致齊



董事長：謝錦興

銘鈺精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四)及七)	\$ 2,088,094	101	2,289,571	101
4170 減：銷貨退回	12,955	1	14,554	1
營業收入淨額	2,075,139	100	2,275,017	100
5111 銷貨成本(附註六(三)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：	1,692,541	82	1,789,795	79
營業毛利	382,598	18	485,222	21
營業費用(附註六(二)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	76,219	4	94,445	4
6200 管理費用	172,166	8	178,361	8
6300 研究發展費用	49,208	2	57,206	3
6450 預期信用迴轉利益	(2,528)	-	(11,546)	(1)
營業費用合計	295,065	14	318,466	14
營業淨利	87,533	4	166,756	7
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(九)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	14,688	1	4,155	-
7010 其他收入	24,678	1	24,146	2
7020 其他利益及損失	21,052	1	57,778	3
7050 財務成本	(18,637)	(1)	(12,064)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(11,395)	-	(18,653)	(1)
營業外收入及支出合計	30,386	2	55,362	3
7900 稅前淨利	117,919	6	222,118	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	34,854	2	60,290	3
本期淨利	83,065	4	161,828	7
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	(6,730)	-	5,822	-
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	4,116	-	71,183	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,614)	-	77,005	3
本期綜合損益總額	\$ 80,451	4	238,833	10
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 83,065	4	161,828	7
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 80,451	4	238,833	10
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 1.08		2.10	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 1.07		2.09	

(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

股 本	歸屬於母公司業主之權益			其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額		
普通股	770,000	654,335	235,414	83,335	91,079	1,713,299	1,713,299
	-	-	-	-	161,828	161,828	161,828
	-	-	-	-	5,822	77,005	77,005
	-	-	-	-	167,650	238,833	238,833
	-	-	8,999	-	(8,999)	-	-
	-	-	-	36,618	(36,618)	-	-
	-	-	-	-	(42,350)	(42,350)	(42,350)
	-	(11,550)	-	-	-	(11,550)	(11,550)
民國一一年一月一日餘額	770,000	642,785	244,413	119,953	170,762	1,898,232	1,898,232
本期淨利	-	-	-	-	83,065	83,065	83,065
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,730)	(6,730)	(6,730)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,335	76,335	76,335
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	16,765	-	(16,765)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(70,272)	70,272	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(115,500)	(115,500)	(115,500)
民國一一年十二月三十一日餘額	770,000	642,785	261,178	49,681	185,104	1,863,183	1,863,183
	-	-	-	-	4,116	(2,614)	(2,614)
	-	-	-	-	4,116	80,451	80,451

(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

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 117,919	222,118
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	120,535	104,274
預期信用迴轉利益	(2,528)	(11,546)
利息費用	18,637	12,064
利息收入	(14,688)	(4,155)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	11,395	18,653
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,929)	23
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,697	880
非金融資產(迴轉利益)減損損失	(157)	6,003
其他項目	(13)	(4,412)
收益費損項目合計	<u>131,949</u>	<u>121,784</u>
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(含關係人)	136,351	(8,821)
存貨	158,455	(140,048)
其他流動資產	73,368	(63,476)
其他營業資產	(2,393)	(667)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>365,781</u>	<u>(213,012)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)	31,515	(135,961)
其他流動負債	(42,471)	20,783
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(10,956)</u>	<u>(115,178)</u>
與營業活動相關之資產/負債之淨變動合計	<u>354,825</u>	<u>(328,190)</u>
調整項目合計	<u>486,774</u>	<u>(206,406)</u>
營運產生之現金流入	604,693	15,712
收取之利息	15,121	3,675
支付之利息	(18,682)	(11,779)
支付之所得稅	(31,729)	(15,310)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>569,403</u>	<u>(7,702)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(66,778)	(117,003)
處分不動產、廠房及設備	3,343	402
存出保證金(增加)減少	(4,823)	3,951
其他非流動資產增加	-	(105)
投資活動之淨現金流出	<u>(68,258)</u>	<u>(112,755)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	730,000	472,740
短期借款減少	(810,000)	(378,100)
償還長期借款	(64,000)	(64,000)
租賃本金償還	(12,681)	(14,344)
發放現金股利	(115,500)	(53,900)
籌資活動之淨現金流出	<u>(272,181)</u>	<u>(37,604)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	957	51,083
本期現金及約當現金增加(減少)數	229,921	(106,978)
期初現金及約當現金餘額	683,529	790,507
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 913,450</u>	<u>683,529</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

民國一〇一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	108,769,097
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(6,729,448)
加：本期稅後淨利	83,064,862
加：特別盈餘公積迴轉	4,115,847
減：提列法定盈餘公積	(7,633,541)
可供分配盈餘	181,586,817
本期分配項目	
減：股東紅利-現金(每股 1 元)	(77,000,000)
期末未分配盈餘	104,586,817

董事長：



經理人：



會計主管：

