

股票代號：3060



銘異科技股份有限公司

一一二年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一三年五月十四日 刊印

一、(1)本公司發言人

姓 名：孫德文
職 稱：財務管理處資深協理
電 話：(02)8200-1008
電子郵件信箱：investor@minaik.com.tw

(2)本公司代理發言人

姓 名：邱逸瑜
職 稱：股務部經理
電 話：(02)8200-1008
電子郵件信箱：investor@minaik.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

總 公 司：桃園市龜山區萬壽路一段492-1號10樓之1
電 話：(02)8200-1008

光 崇 二 廠：桃園市龜山區萬壽路一段492-1號10樓之1及之2
電 話：(02)8200-1008

銘 異 一 廠：桃園市龜山區萬壽路一段490號1樓、492號1樓
電 話：(02)8200-1008

銘 異 六 廠：桃園市龜山區萬壽路一段492-1號2樓之1、2樓之2
電 話：(02)8200-1008

醫療器材廠：桃園市龜山區萬壽路一段490號8樓之1
電 話：(02)8200-1008

三、股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓
網址：<http://www.yuanta.com.tw>
電話：(02)2586-5859

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、鄭安志會計師
地 址：台北市信義路5段7號68樓
網 址：<http://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
：無

六、本公司網址：<http://www.minaik.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	18
五、簽證會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
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.....	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	52
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.....	53
十、公司、公司之董事、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.....	54
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	55
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.....	65
三、最近兩年度及截至年報刊印日止，從業員工概況.....	72
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	74
七、重要契約.....	75

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	76
二、最近五年度財務分析.....	80
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	141
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，對本公司財務狀況之影響.....	193

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析.....	194
二、財務績效比較分析.....	195
三、現金流量之檢討與分析.....	196
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	196
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.....	197
六、風險事項分析及評估.....	198
七、其他重要事項.....	199

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	200
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	204
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.....	204
四、其他必要補充說明事項.....	204

玖、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.....	205
---	-----

壹、致股東報告書

感謝多年來集團全體員工的辛勤付出，更感謝各位股東長久以來的支持與愛護。

【營業結果及獲利能力概要】

後疫情時期隨著通貨膨脹、基礎利率調升，非民生必需消費品之需求遭受壓抑，企業對於資訊存儲設備之投資亦趨於保守，致本公司於 112 年上半年度仍持續面臨市場需求低迷，中下游供應鏈高庫存等外在不利因素影響，雖自 112 年度第 4 季起本公司高階硬碟零組件進入量產階段後開始挹注營收，112 年度合併營收為新台幣 26.56 億元，仍較 111 年度衰退 18%，營業毛利及營業淨利分別減少 41%及 126%、稅後淨利減少 642%。

單位:新台幣千元

營業結果項目	2023(112 年度)		2022(111 年度)		變動比率
營業收入	2,655,528	100%	3,223,080	100%	(18)%
營業成本	2,432,649	92%	2,848,232	88%	(15)%
營業毛利	222,879	8%	374,848	12%	(41)%
營業費用	439,933	16%	471,009	15%	(7)%
營業淨利	(217,054)	(8)%	(96,161)	(3)%	(126)%
營業外收入及支出	4,914	0%	139,970	4%	(96)%
稅前淨利	(212,140)	(8)%	43,809	1%	(584)%
所得稅費用	21,622	1%	23,244	1%	(7)%
本期淨利	(233,762)	(9)%	20,565	0%	(1,237)%
本期淨利歸屬於母公司業主	(215,646)	(8)%	39,758	1%	(642)%

獲利能力分析項目	2023(112 年度)	2022(111 年度)
資產報酬率(%)	(5.70)	0.23
權益報酬率(%)	(8.68)	0.71
稅前純益占實收資本額比率(%)	(15.42)	3.00
純益率(%)	(8.80)	0.64
每股盈餘(元)	(1.57)	0.29

【未來公司發展策略、產銷政策及研究發展狀況】

本公司在 113 年度將持續推動產品線調整及發展多元化業務，其重點如下：

1. 資料存儲事業：雖民國 113 年的全球硬碟機出貨量，預計將較民國 112 年衰退約 5~8%左右，但近年來資料存儲產業加速朝向伺服器應用移動，本公司針對伺服器等級硬碟零組件之開發，已於 112 年度經客戶認證完成並於同年第 4 季開始量產出貨。對於未移轉至高階硬碟零組件之產品線之整併及資源優化預計於 113 年第 2 季完成，本公司將持續提升資料存儲事業之獲利能力。
2. 光學零組件：本公司自行研發之光學振鏡於 108 年下半年度量產後，已於 110 年度躋身本公司營收之主要來源之一，目前主力產品為家用投影機及激光電視並擴及劇院等級投影設備用之光學振鏡，本公司於 113 年將持續開發大型及微型投影設備用光學振鏡並持續改善製程降低製造成本，進一步提升該產品線市占率及盈利。
3. 生醫領域技術：生醫領域產品之特性為開發期長且需求穩定，本公司於此領域已耕耘數年，112 年度已有部分產品線進入量產階段，惟因此類產品多屬少量多樣化生產，尚無法明顯挹注營收，本公司仍將持續拓展醫療用耗材模具之開發、零組件製造及組裝業務，期能逐步挹注穩定營收並有效提升產能利用率。
4. 智慧製造業務：本公司之自動化事業部近年內承接多個經濟部委辦之智慧製造相關專案，112 年度之營收亦較 111 年度有所成長，本公司之自動化事業部於 113 年度將持續協助高階硬碟零組件之製程改善、深耕長期合作客戶之客製化機台業務，並著重於醫療用標準化機台之開發及推廣，期能為本公司多元化業務之推展挹注動能。

轉型及業務多元化非一蹴可幾，本公司將以永續經營為目標，持續優化成本結構，充分發揮核心能力，為全體股東創造更高的價值。

董事長 謝錦興

經理人 謝錦興

會計主管 陳雨蓁



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 10 月 3 日

二、公司沿革

民國68年10月—正式成立銘異企業有限公司，資本額新台幣貳佰萬元，從事進出口買賣業務。

民國75年09月—增資新台幣捌佰萬元。

—取得美國百工(BLACK & DECKER)公司工具機小家電產品台灣地區採購代理權。

民國80年08月—增資新台幣貳佰伍拾萬元。

—將銘異企業有限公司更名為銘異企業股份有限公司。

—開放股份予公司員工認購入股。

民國83年02月—增資新台幣壹仟貳佰伍拾萬元。

—進入硬式磁碟機零組件之買賣業務。

民國83年10月—取得日本美樂達(MINOLTA)公司，有關照相機模治具及零組件台灣地區之採購業務。

民國85年12月—中止美國百工公司採購代理(因百工公司自行在台成立分公司)。

民國86年03月—增資新台幣伍仟伍佰萬元。

民國86年05月—成立子公司銘異精密工業股份有限公司，開始投入硬碟機零組件及模治具之生產。

民國86年06月—投資群異企業有限公司，新台幣玖佰玖拾陸萬元，佔99.6%股權。

民國86年09月—通過 ISO9001有關硬碟機零組件之品質認證。

民國86年11月—增資新台幣壹億肆佰伍拾萬元。

—為擴大生產之規模，購買光崇科技股份有限公司、辰崧精密工業股份有限公司及銘異精密工業股份有限公司等三公司之生產設備及原物料，自行投入硬碟機零組件之生產。

民國87年07月—增資新台幣壹億陸仟伍佰伍拾萬元，實收資本額增至參億伍仟萬元。並辦理公開發行。

民國88年02月—設立美國子公司，以加強對客戶服務。

民國89年05月—辦理減資新台幣壹億元暨現金增資新台幣貳億伍仟萬元。實收資本額增至伍億元。

民國89年08月—將銘異企業股份有限公司更名為銘異科技股份有限公司。

民國90年01月—投資銘恩彩鍍股份有限公司，新台幣參仟捌佰伍拾萬元，朝多元化經營方向邁進。

民國90年02月~11月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金伍佰萬元，用以轉投資馬來西亞硬碟機零件組立廠，進而降低生產成本。

民國90年06月—資本公積轉增資，實收資本額增至伍億伍仟萬元。

民國91年06月—盈餘及資本公積轉增資，實收資本額增至陸億柒仟玖佰伍拾萬元。

民國91年07月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金參拾萬元。

民國91年08月—辦理現金增資新台幣一億元，實收資本額增至柒億柒仟玖佰伍拾萬元。

民國91年08月—增加投資銘恩彩鍍股份有限公司，新台幣陸仟參佰捌拾萬元。

民國91年11月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金貳拾伍萬元。

民國92年01月—增加投資銘恩彩鍍股份有限公司，新台幣壹仟肆佰壹拾柒萬伍仟元。

民國92年04月—92年4月21日於台灣證券交易所掛牌上市。

民國92年06月—增加投資銘鈺精密工業股份有限公司，新台幣壹億肆仟萬元。(銘恩彩鍍股份有限公司改名為銘鈺精密工業股份有限公司)

民國92年07月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金柒拾參萬元。

民國93年04月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金參佰參拾萬元。

民國93年05月—投資 INTERNATIONAL PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰捌拾萬元。

民國93年11月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金貳拾萬元。

民國93年12月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰壹拾伍萬元

民國94年01月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.美金貳拾伍萬元。

民國94年01月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金貳拾玖萬元。

民國94年02月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.美金肆拾萬元。

民國94年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰肆拾萬元。

民國94年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金參拾柒萬伍仟元。

民國94年04月—投資 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.美金壹佰萬元。

民國94年05月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金壹拾捌萬元。

民國94年05月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.美金陸拾伍萬元。

民國94年10月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國94年11月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金壹佰萬元。

民國94年12月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金貳拾伍萬元。

民國95年01月—投資 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金伍拾柒萬伍仟元。

民國95年01月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰伍拾萬元。

民國95年02月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金伍拾萬元。

民國95年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國95年03月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金陸拾萬元。

民國95年03月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰參拾萬元。

民國95年05月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金捌拾伍萬元。

民國95年11月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰萬元。

民國95年12月—經證期局核准發行新台幣陸億伍仟萬元可轉換公司債。

民國95年12月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰伍拾萬元。

民國96年01月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金貳佰萬元。

民國96年02月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金貳佰伍拾萬元。

民國96年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金貳佰萬元。

民國96年03月—子公司銘鈺精密工業股份有限公司以每1股普通股股票換發 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.普通股股票0.52486528117股。

民國96年03月—處分 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金捌拾萬元。

民國96年03月—投資 ERGOTRON, INC.美金捌拾萬元。

民國96年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國96年07月—子公司 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.以每1股普通股股票換發 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.普通股股票7.727380股。

民國96年07月—子公司 ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD.以每1股普通股股票換發 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.普通股股票3.83961111股。

民國96年10月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國96年10月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金捌拾萬元。

民國96年10月—投資 HDDisk Flix 美金貳拾伍萬元。

民國96年11月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金貳佰柒拾伍萬元。

民國96年12月—投資 HDDisk Flix 美金貳拾伍萬元。

民國96年12月—處分 INTERNATIONAL CAPITAL HOLDING CO., LTD.間接投資東莞 MIN AIK TECHNOLOGY (DONG GUAN) CO., LTD.美金參佰萬元。

民國97年01月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰萬元。

民國97年01月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年01月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金壹佰肆拾玖萬陸仟捌佰陸拾伍元。

民國97年02月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰萬元。

民國97年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰萬元。

民國97年05月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年05月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰萬元。

民國97年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金壹佰貳拾伍萬元。

民國97年06月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年07月—本公司之子公司 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.與新加坡 Jurong Technologies Industrial Corporation Ltd.之轉投資公司進行股份轉換，持股比例降為四成。自97年第三季起 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.由子公司變為轉投資公司致不納入本公司合併財務報表編製主體。

民國97年08月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰萬元。

民國97年09月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘裕科技(蘇州)有限公司美金壹佰貳拾萬元。

民國98年02月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰伍拾萬元。

民國98年03月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金伍拾萬元。

民國98年04月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資銘友科技(蘇州)有限公司美金壹佰捌拾貳萬參仟伍佰參拾元。

民國98年04月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金伍拾萬元。

民國98年05月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。

民國98年06月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。

民國98年07月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。

民國98年08月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。

民國98年10月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金伍拾萬元。

民國98年10月—經證期局核准發行新台幣柒億伍仟萬元可轉換公司債。

民國98年10月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰伍拾萬元。

民國98年11月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金柒拾伍萬元。

民國98年12月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金肆佰捌拾萬元。

民國98年12月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰萬元。

民國99年02月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金柒拾伍萬元。

民國99年07月—投資 ARCHERS INC.美金貳佰萬元，跨足薄膜太陽能電池設備。

民國99年10月—投資斯其大科技股份有限公司新台幣陸仟貳佰陸拾貳萬捌仟捌佰捌拾元。

民國99年12月—因 ERGOTRON, INC.被 NORTEK, INC.併購，致本公司配合併購案處分 ERGOTRON, INC.全數之股份。

民國100年01月—投資 ARCHERS INC.美金壹佰伍拾萬元。

民國100年01月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金參佰萬零壹元點壹角柒分，跨足微投影機產業。

民國100年02月—投資綠晁科技股份有限公司新台幣伍仟貳佰萬元，跨足太陽能產業。

民國100年05月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金壹佰壹拾參萬參仟零陸元點壹角玖分。

民國100年05月—投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.再間接投資 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.美金壹佰捌拾萬元。

民國100年05月—投資 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.新幣伍佰壹拾伍萬肆仟伍佰玖拾參元點玖角。

民國100年07月—投資綠晁科技股份有限公司新台幣壹億陸仟捌佰柒拾貳萬柒仟元。

民國100年09月—經證期局核准發行新台幣陸億肆仟柒佰萬元可轉換公司債。

民國100年10月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金捌拾陸萬柒仟零肆元點柒角四分。

民國100年10月—MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.減資，並以其所持有之銘鈺精密工業股份有限公司股份40,900,000股為價款退還予股東。本公司因此取得銘鈺精密股份計19,058,510股，持股比例為46.6%。

民國101年03月—投資 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.美金柒拾陸萬伍仟元間接投資銘宏材料科技(常熟)有限公司。

民國101年05月—投資綠發股份有限公司新台幣壹佰捌拾萬元以從事太陽光電發電系統。

民國101年07月—投資 ARCHERS INC.美金壹佰萬元。

民國101年12月—投資映相科技股份有限公司私募案新台幣玖仟陸佰萬元，以進行策略聯盟規劃。

民國102年04月—投資斯其大科技股份有限公司新台幣柒仟貳佰貳拾肆拾萬元，持股比例增為47.57%。

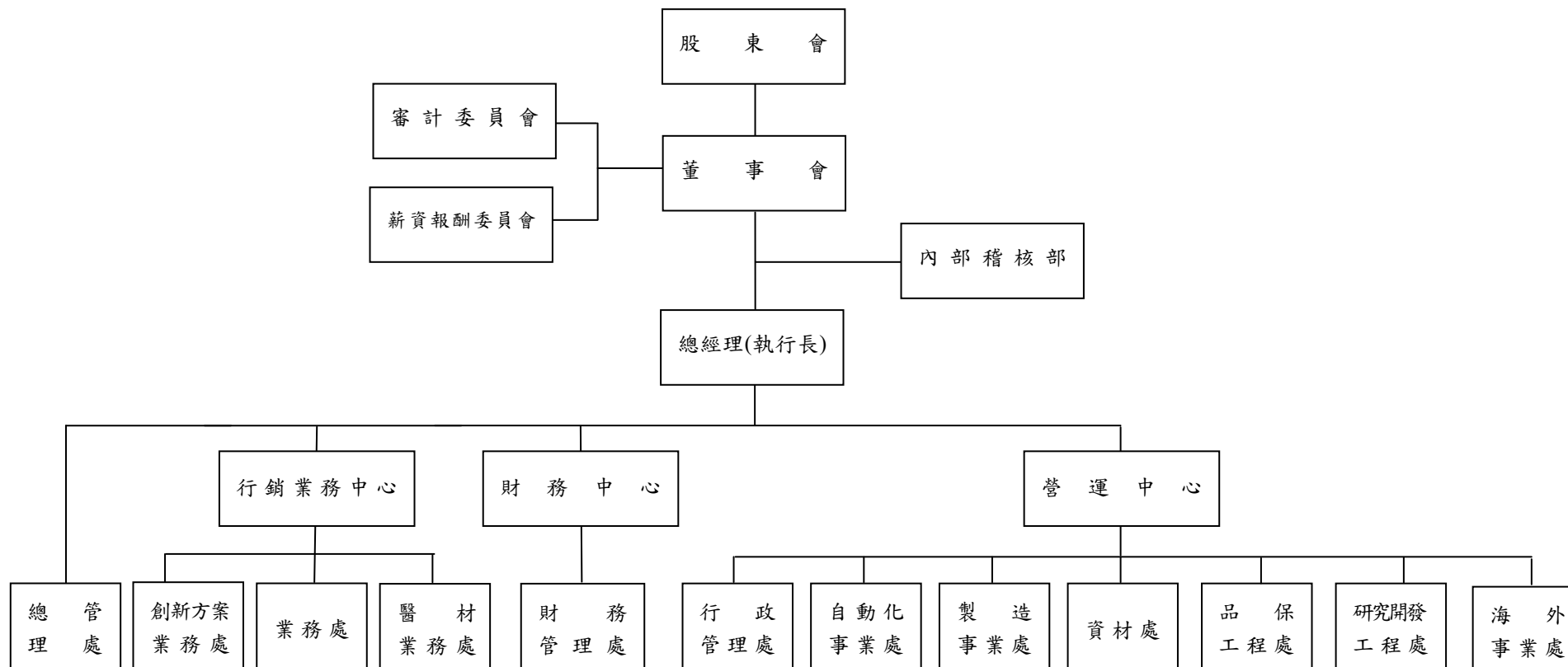
民國102年05月—投資綠發股份有限公司新台幣貳拾萬元以從事太陽光電發電系統，持股比例增為100%。

- 民國103年06月—設置審計委員會，以專業客觀之地位，依法執行職權，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- 民國106年01月—集團組織架構調整，MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.由 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.轉由 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.投資。
- 民國106年02月—投資綠發股份有限公司新台幣壹仟萬元以從事太陽光電發電系統。
- 民國106年08月—辦理現金減資新台幣參億肆仟捌佰肆拾萬參仟玖佰柒拾元，實收資本額減至壹拾參億玖仟參佰陸拾壹萬伍仟玖佰元。
- 民國106年08月—SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.現金減資美金捌佰萬元。
- 民國107年06月~11月—投資NEW PRESTIGE GLOBAL LIMITED 美金貳佰零壹萬元間接投資銘研(蘇州)自動化設備有限公司美金貳佰萬元以拓展大陸地區自動化設備業務。
- 民國107年07月—投資君洋科技股份有限公司新台幣伍佰萬元，以拓展非硬碟業務。
- 民國107年08月—投資 TASCENT, INC.美金肆佰伍拾萬元，以策略聯盟跨足生物辨識產業。
- 民國108年04月—投資 NEW PRESTIGE GLOBAL LIMITED 間接投資銘研(蘇州)自動化設備有限公司美金壹佰萬元以拓展大陸地區自動化設備業務。
- 民國109年03月—辦理註銷買回公司股份，實收資本額減至壹拾參億柒仟伍佰陸拾參萬壹仟玖佰元整。
- 民國110年09月—集團組織架構合併，SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD 發行新股美金參佰零壹萬元，作為合併 NEW PRESTIGE GLOBAL LIMITED 之對價。
- 民國111年11月—SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.減資彌補虧損美金伍佰貳拾陸萬伍仟元整。
- 民國112年12月—子公司銘裕科技(蘇州)有限公司與銘研(蘇州)自動化設備有限公司合併，銘裕科技(蘇州)有限公司為存續公司，銘研(蘇州)自動化設備有限公司為消滅公司。

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

主 要 部 門	所 營 業 務
內部稽核部	協助公司內部控制制度及作業流程的建立與實施。 查核內部控制及作業程序是否持續有效運作。
總管理處	協助公司各項制度流程之規劃與訂定。 彙整公司經營績效供經營階層參考並提出改善建議。 參與公司各項策略方針之規劃、推動與執行。
創新方案業務處	負責前瞻性創新產品規劃與行銷。
業務處	業務目標之預估與掌握。 出貨交期安排。 新客戶之開發及現有客戶之服務。
醫材業務處	負責醫療器材的業務拓展。
財務管理處	資金控管及調度。 營運報告及財務分析。 會計帳務及財務報告編製。 稅務資料申報。 預算編列與執行之主導及審核。 股務相關事務處理。
行政管理處	綜理人力資源規劃、教育訓練與考核。 總務事務、公共關係與資產維護之管理。 勞工安全衛生等規劃與執行。 資訊系統發展目標與策略執行，統合系統之開發與管理。
自動化事業處	負責發展自動化業務。 自動化設備開發設計及製造。
製造事業處	提高製程能力、產能提升規劃及執行，降低不良率。 製造成本控制。 生產管理及製程管制。 模具導入、製造、維修、保養。
資材處	生產計畫與訂單之協調及生產進度控制與跟催處理。 原、物料之詢比議等採購作業。
品保工程處	公司內部品質作業系統建立與推動。 製程、產品稽核進料檢驗、出貨檢驗及供應商品質系統稽查。
研究開發工程處	執行新產品研發目標及計畫。 負責新產品結構設計與送樣及基本用量的建立及設計變更。
海外事業處	負責監督管理海外各項轉投資事業之營運及生產目標之達成。

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

基準日：113年5月14日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	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	關 係	
董事長	新加坡	謝錦興	男 70歲	112.06.15	3年	89.07.22	2,092,572	1.52%	2,014,572	1.46%	325,000	0.24%	0	0	新加坡南洋大學商學院 新加坡百工電器公司高級採購副理 MINISCRIBE 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	MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.董事 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.董事 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.董事 君洋科技股份有限公司董事長 CORNER CO. LTD.遠東區副總裁 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.董事 Map Plastics Pte. Ltd.(Singapore)董事 M&J TECHNOLOGIES CO., LTD.董事 銘鈺精密工業股份有限公司董事長	無	無	無	本公司產 業在國內 較少同業 ，因其產 業特性， 董事長和 總經理同 一人並設 立獨立董 事四席以 之因應。
法人董事	中華民國	匯益投顧 有限公司	-	112.06.15	3年	112.06.15	19,000	0.01%	19,000	0.01%	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
法人董事 代表人	中華民國	楊俊毅	男 42歲	112.06.15	3年	109.06.10	2,808,000	2.04%	2,808,000	2.04%	0	0	0	0	中國文化大學法律學系 聯合光纖通信(股)公司董事長 振維電子(股)公司董事長 國味堂生技(股)公司董事長 創泓科技(股)公司董事長 振維電子(中國淮安)董事長	宥允投資股份有限公司董事長 匯益投顧有限公司董事長 國味堂生技(股)公司董事長 點睛石多媒體(股)公司董事長 博鉅行銷(股)公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳永琳	男 71歲	112.06.15	3年	91.05.28	0	0	0	0	0	0	0	0	德州貝勒大學企管碩士 勤業會計師事務所查帳員 資誠會計師事務所高級查帳員 廣信會計師事務所合夥會計師 台北市會計師公會理事及監事 三顧股份有限公司監察人 台灣省會計師公會監事	廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李志峰	男 49歲	112.06.15	3年	103.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學風險管理與保險學系法律組博士 宏聲海商法律事務所律師 怡安班陶氏保險經紀人(股)公司律師 英屬百慕達商匯豐人壽保險國際有限公司法務經理 輔仁大學財經法律學系副教授	東吳大學法律學系教授 達勝科技股份有限公司獨立董事、審計委員會委員 、薪資報酬委員會委員 中華民國仲裁協會仲裁人 金融消費評議中心評議委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	呂月森	女 64歲	112.06.15	3年	103.06.18	308,000	0.22%	308,000	0.22%	0	0	0	0	中國文化大學國際企業管理研究所商學博士 明源聯合會計師事務所經理 明源企業管理顧問有限公司財務經理 中國文化大學國際企業管理學系講師	中國文化大學國際企業管理學系助理教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	詹金坪	男 50歲	112.06.15	3年	112.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	台北科技大學材料科學與工程研究所碩士 友傳科技工業股份有限公司工程師/組長 中華凸版電子股份有限公司課長/資深工程師	中華凸版電子股份有限公司主任工程師	無	無	無	無

1. 法人股東之主要股東

基準日：113年5月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
匯益投顧有限公司	楊俊毅 (55.50%)

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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 董事長		<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於新加坡南洋大學商學院 ●曾任新加坡百工電器公司高級採購副理、MINISCRIBE 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 ●現任本公司董事長與執行長、本公司集團董事、銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人 	未有公司法第30條各款情事之一	0
楊俊毅 董事		<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於文化大學法律系 ●曾任信律國際法律事務所助理 ●現任宥允投資股份有限公司董事長、匯益投顧有限公司董事長、國味堂生技(股)公司董事長、點睛石多媒體(股)公司董事長、博鉅行銷(股)公司董事 		0
陳永琳 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於德州貝勒大學企管碩士 ●曾任勤業會計師事務所查帳員、資誠會計師事務所高級查帳員、廣信會計師事務所合夥會計師、台北市會計師公會理事及監事、三顧股份有限公司監察人、台灣省會計師公會監事 ●現任廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師 	<ol style="list-style-type: none"> 1.本人、配偶、二親等以內親屬非公司或其關係企業之受僱人 2.本人、配偶、二親等以內親屬非公司或其關係企業之董事、監察人 3.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義非持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東；呂月森獨立董事持有本公司0.22%股份未居前十名之自然人股東，其餘三位獨立董事未持有股份 4.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 5.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他公司董事、監察人或受僱人 6.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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 7.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 8.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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶；四席獨董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 9.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 10.未有公司法第30條各款情事之一 11.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選 	0
李志峰 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於國立政治大學風險管理與保險學系法律組博士 ●曾任宏聲海事商務法律事務所律師、怡安班陶氏保險經紀人(股)公司律師、英屬百慕達商匯豐人壽保險國際有限公司法務經理、輔仁大學財經法律學系副教授 ●現任東吳大學法律系教授、達勝科技股份有限公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、中華民國仲裁協會仲裁人、金融消費評議中心評議委員 		1
呂月森 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於中國文化大學國際企業管理研究所商學博士 ●曾任明源聯合會計師事務所經理、明源企業管理顧問有限公司財務經理 ●現任中國文化大學國際企業管理學系助理教授 		0
詹金坪 獨立董事		<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於台北科技大學材料科學與工程研究所碩士 ●曾任友傳科技工業股份有限公司工程師/組長 ●現任中華凸版電子股份有限公司主任工程師 		0

3. 董事會多元化及獨立性：

本公司「董事選任程序」訂定董事會成員多元化之政策，以強化董事會職能。本屆董事會由 7 席董事組成含(3 席董事及 4 席獨立董事)，其專業背景，含蓋商業、財務會計、法律與公司所屬產業等領域。現任董事成員有中華民國、新加坡國籍且均無配偶及二親等以內之親屬關係，其中具員工身份之董事占比為 14%；女性董事占比為 14%；1 位獨立董事任期年資為 1 年、2 位獨立董事任期年資為 10 年、1 位獨立董事任期年資為 22 年；2 位董事年齡在 65~75 歲、1 位董事年齡在 55~65 歲、2 位董事年齡在 45~55 歲、1 位董事年齡在 35~45 歲、全體董事平均年齡約 58 歲。

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	性別/ 年齡	國籍	獨立董事 任期年資	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 董事長	男 70 歲	新加坡	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	硬碟與 週邊產業
楊俊毅 董事	男 42 歲	中華民國	-	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	電子產業
陳永琳 獨立董事	男 71 歲	中華民國	22	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	財會
李志峰 獨立董事	男 49 歲	中華民國	10	✓		✓	✓		✓	✓	✓	法律
呂月森 獨立董事	女 64 歲	中華民國	10	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	財會
詹金坪 獨立董事	男 50 歲	中華民國	1	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	電子產業

多元化項目	具體管理目標	目前達成情形
國籍	至少二個國籍	✓
性別	至少包含一位女性董事	✓
專長或背景	至少二位具產業背景	✓
	至少一位具會計師資格	✓
	至少一位具律師資格	✓

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

基準日：113年5月14日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (執行長)	新加坡	謝錦興	男	87.02.12	2,014,572	1.46%	325,000	0.24%	0	0	新加坡南洋大學商學院 新加坡百工電器公司高級採購副理 MINISCRIBE 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	MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.董事 MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.董事 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.董事 君洋科技股份有限公司董事長 綠發股份有限公司董事長 銘裕科技(蘇州)有限公司董事 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.董事 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.董事 Map Plastics Pte. Ltd.(Singapore)董事 M&J TECHNOLOGIES CO., LTD.董事 銘鈺精密工業股份有限公司董事長 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	無	無	無	本公司產業在國內較少同業，因其產業特性，董事長和總經理同一人並設立獨立董事四席以之因應。
營運長	中華民國	楊宏仁	男	102.07.01	286,000	0.21%	0	0	0	0	輔仁大學科技管理所 億光電子生技工程師 銘異科技股份有限公司品質工程處協理 銘異科技股份有限公司研究開發總工程資深協理	MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.董事 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.董事 MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.董事 MU TECHNOLOGY SDN. BHD.董事 綠發股份有限公司董事代表人 銘裕科技(蘇州)有限公司監察人 銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人	無	無	無	無
副營運長	中華民國	宋燦勇	男	102.07.01	80,762	0.06%	492	0.0004%	0	0	羅東高級工商職業學校機械科 松海模具塑膠股份公司製作主管 弘峻精密工業股份公司課長 銘異科技股份有限公司製造部協理	銘裕科技(蘇州)有限公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
開發一部協理	中華民國	蔡震山	男	103.09.01	0	0	0	0	0	0	國防大學理工學院造船系 銘異科技股份有限公司開發一部資深經理	銘裕科技(蘇州)有限公司董事	無	無	無	無
研發一部協理	中華民國	林穎煌	男	104.02.01	9,706	0.007%	0	0	0	0	國立交通大學控制工程系 優群科技股份有限公司研發部經理 銘異科技股份有限公司研發一部資深經理	無	無	無	無	無
蘇州廠協理	中華民國	王堯弘	男	106.07.01	12,423	0.009%	0	0	0	0	龍華工專電機儀控 光崇科技股份有限公司品保課長 銘異科技股份有限公司品保經理 銘異科技(馬來西亞)股份有限公司廠長 銘異科技(東莞)股份有限公司協理 億模塑膠(蘇州)股份有限公司廠長	銘裕科技(蘇州)有限公司廠長	無	無	無	無
創新方案業務處協理	中華民國	葉威廷	男	109.04.01	0	0	0	0	0	0	University of North Texas MBA-Marketing MS-Finance 亨井實業股份有限公司專案經理 銘異科技股份有限公司資深經理	無	無	無	無	無
財務管理處(財務主管)資深協理	中華民國	孫德文	男	108.02.01	130,000	0.09%	0	0	0	0	臺灣大學會計系 資誠會計師事務所稅務部資深專員 美商新思科技會計員 華寶通訊股份有限公司高級專員 富元精密股份有限公司會計部經理 銘異科技股份有限公司會計部經理	綠發股份有限公司董事代表人 君洋科技股份有限公司董事代表人 銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人 斯其大科技股份有限公司董事代表人 華新儀錶股份有限公司董事代表人	無	無	無	無
會計部(會計主管)協理	中華民國	陳雨蓁	女	103.09.01	12,848	0.009%	0	0	0	0	銘傳大學會計系 全友會計師事務所查帳員 銘異科技股份有限公司會計部資深經理	綠發股份有限公司監察人代表人 君洋科技股份有限公司監察人代表人	無	無	無	無

三、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金

(一)給付董事之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外所有轉投資事業之酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E) (註1)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	謝錦興	960	960	0	0	0	0	6	6	966 (0.45)%	966 (0.45)%	13,960	13,960	0	0	0	0	0	0	14,926 (6.92)%	14,926 (6.92)%	3,003
法人董事 (註2)	匯益投顧有限公司	390	390	0	0	0	0	0	0	390 (0.18)%	390 (0.18)%	0	0	0	0	0	0	0	0	390 (0.18)%	390 (0.18)%	無
法人董事 代表人 (註2)	楊俊毅	0	0	0	0	0	0	6	6	6 0%	6 0%	0	0	0	0	0	0	0	0	6 0%	6 0%	無
董事 (註3)	許瑞坤	330	330	0	0	0	0	0	0	330 (0.15)%	330 (0.15)%	0	0	0	0	0	0	0	0	330 (0.15)%	330 (0.15)%	無
董事 (註3)	楊俊毅	330	330	0	0	0	0	0	0	330 (0.15)%	330 (0.15)%	0	0	0	0	0	0	0	0	330 (0.15)%	330 (0.15)%	無
法人董事 (註3)	震龍投資有限公司	330	330	0	0	0	0	0	0	330 (0.15)%	330 (0.15)%	0	0	0	0	0	0	0	0	330 (0.15)%	330 (0.15)%	無
法人董事 代表人 (註3)	張龍根	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	1,215
董事 (註2、4)	王晨桓	390	390	0	0	0	0	6	6	396 (0.18)%	396 (0.18)%	0	0	0	0	0	0	0	0	396 (0.18)%	396 (0.18)%	無
獨立 董事	陳永琳	840	840	0	0	0	0	6	6	846 (0.39)%	846 (0.39)%	0	0	0	0	0	0	0	0	846 (0.39)%	846 (0.39)%	無
獨立 董事	李志峰	840	840	0	0	0	0	6	6	846 (0.39)%	846 (0.39)%	0	0	0	0	0	0	0	0	846 (0.39)%	846 (0.39)%	無
獨立 董事	呂月森	840	840	0	0	0	0	3	3	843 (0.39)%	843 (0.39)%	0	0	0	0	0	0	0	0	843 (0.39)%	843 (0.39)%	無
獨立 董事 (註2)	詹金坪	455	455	0	0	0	0	6	6	461 (0.21)%	461 (0.21)%	0	0	0	0	0	0	0	0	461 (0.21)%	461 (0.21)%	無

1.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：

(1)獨立董事酬金給付依本公司「董事及功能性委員會委員酬金給付辦法」。

(2)獨立董事酬勞依其出席率、營運貢獻度為給付標準。

(3)獨立董事每月報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/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。

註1：包括薪資、各種獎金、油資及其他給付。

註2：112年6月15日新任。

註3：112年6月15日任期屆滿卸任。

註4：113年5月13日辭任。

(二) 給付總經理、副總經理之酬金

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)(註)		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		領取來自子公司以外所有轉投資事業之酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理(執行長)	謝錦興	12,198	12,198	0	0	1,762	1,762	0	0	0	0	13,960 (6.47)%	13,960 (6.47)%	3,003
營運長	楊宏仁	3,624	3,624	180	180	1,216	1,216	0	0	0	0	5,020 (2.33)%	5,020 (2.33)%	439

註：各種獎金、油資及其他給付。

(三) 給付前五位酬金最高主管之酬金

前五位酬金最高主管之酬金

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)(註)		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		領取來自子公司以外所有轉投資事業之酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理(執行長)	謝錦興	12,198	12,198	0	0	1,762	1,762	0	0	0	0	13,960 (6.47)%	13,960 (6.47)%	3,003
營運長	楊宏仁	3,624	3,624	180	180	1,216	1,216	0	0	0	0	5,020 (2.33)%	5,020 (2.33)%	439
財務管理處資深協理	孫德文	1,944	1,944	108	108	674	674	0	0	0	0	2,726 (1.26)%	2,726 (1.26)%	444
副營運長	宋燦勇	2,220	2,220	152	152	681	681	0	0	0	0	3,053 (1.42)%	3,053 (1.42)%	-
蘇州廠協理	王堯弘	1,692	2,977	136	136	563	563	0	0	0	0	2,391 (1.11)%	3,676 (1.70)%	-

註：各種獎金、油資及其他給付。

(四)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
經 理 人	總 經 理 (執 行 長)	謝錦興	0	0	0	0%
	營 運 長	楊宏仁				
	副 營 運 長	宋燦勇				
	開 發 一 部 協 理	蔡震山				
	研 發 一 部 協 理	林穎煌				
	蘇 州 廠 協 理	王堯弘				
	創 新 方 案 業 務 處 協 理	葉威廷				
	財 務 管 理 處 資 深 協 理 (財 務 主 管)	孫德文				
	會 計 部 協 理 (會 計 主 管)	陳雨蓁				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

職 稱	111 年度		112 年度	
	本公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	合併報告內所有公司於支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	合併報告內所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	63.16%	68.40%	(11.44)%	(11.44)%
總經理、副總經理				

- 1.給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序：董事酬金給付總金額依本公司「章程」之規定；個別董事酬金給付金額依本公司「董事及功能性委員會委員酬金給付辦法」，考量任期期間、出席率、營運貢獻度。總經理及副總經理之酬金給付方式依據績效及本公司之薪資制度。
- 2.與經營績效及未來風險之關連性：董事、總經理及副總經理之酬金支付係依公司相關規定且考量公司經營績效及未來風險因素而調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事參與董事會運作情形

最近年度(112 年度至 113 年 5 月 14 日止)董事會開會 9 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	謝錦興	9	0	100	
董事	匯益投顧 有限公司 代表人：楊俊毅	6	0	100	112 年 6 月 15 日新任 (應出席 6 次)
獨立 董事	陳永琳	9	0	100	
獨立 董事	李志峰	9	0	100	
獨立 董事	呂月森	9	0	100	
獨立 董事	詹金坪	6	0	100	112 年 6 月 15 日新任 (應出席 6 次)
董事	王晨桓	3	0	50	112 年 6 月 15 日新任 113 年 5 月 13 日辭任 (應出席 6 次)
董事	許瑞坤	0	3	0	112 年 6 月 15 日任期 屆滿卸任(應出席 3 次)
董事	楊俊毅	3	0	100	112 年 6 月 15 日任期 屆滿卸任(應出席 3 次)
董事	震龍投資 有限公司 代表人：張龍根	3	0	100	112 年 6 月 15 日任期 屆滿卸任(應出席 3 次)

其他應記載事項：

一、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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：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。

(二)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。

二、各次董事會獨立董事出席狀況：◎：親自出席 △：委託出席

董事會日期	陳永琳	李志峰	呂月森	詹金坪
112 年第一次董事會 112.01.19	◎	◎	◎	-
112 年第二次董事會 112.03.22	◎	◎	◎	-
112 年第三次董事會 112.05.04	◎	◎	◎	-
112 年第四次董事會 112.06.27	◎	◎	◎	◎
112 年第五次董事會 112.08.09	◎	◎	◎	◎

112年第六次董事會 112.11.08	○	○	○	○
113年第一次董事會 113.01.31	○	○	○	○
113年第二次董事會 113.03.13	○	○	○	○
113年第三次董事會 113.05.10	○	○	○	○

三、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：

董事會日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
112年第一次董事會 112.01.19	本公司一一一年度經理人年終獎金發放案。	因謝錦興董事擔任本公司之經理人，不參與此案討論及表決。	本案經徵詢其餘出席董事無異議同意通過。
112年第四次董事會 112.06.27	委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。	因陳永琳董事、李志峰董事、呂月森董事及詹金坪董事為本公司獨立董事，故離席進行利益迴避，不參與此案討論及表決。	本案經徵詢其餘出席董事無異議同意通過。
112年第五次董事會 112.08.09	1.發放本公司派任擔任轉投資公司董事酬金案。	因謝錦興董事擔任銘鈺精密董事代表人，故離席進行利益迴避，不參與此案討論及表決。	由陳永琳董事暫代本議案主席之職。本案經徵詢其餘出席董事無異議同意通過。
	2.發放本公司派任擔任轉投資公司董事月報酬案。	因謝錦興董事擔任銘鈺精密董事代表人，故離席進行利益迴避，不參與此案討論及表決。	由陳永琳董事暫代本議案主席之職。本案經徵詢其餘出席董事，除楊俊毅董事反對，其餘出席董事無異議同意通過。
113年第一次董事會 113.01.31	1.一一三年度關係人進銷貨交易金額案。	因謝錦興董事擔任銘鈺精密董事代表人，故離席進行利益迴避，不參與本案討論及表決。	由陳永琳獨董暫代本議案主席之職。經陳永琳董事徵詢其餘出席董事無異議同意通過。
	2.本公司一一二年度經理人年終獎金發放案。	因謝錦興董事擔任本公司之經理人，故離席進行利益迴避，不參與此案討論及表決。	由陳永琳董事暫代本議案主席之職。本案經徵詢其餘出席董事，除楊俊毅董事反對，其餘出席董事無異議同意通過。

四、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：112年期間依評估內容進行評估。

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	112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事會成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事會成員自評、功能性委員會自評	註

註：評估內容：

- (一)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。
- (二)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。
- (三)審計委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、審計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。
- (四)薪酬委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任等四大面向，共計18項指標。
- (五)各面向評估結果之平均得分介於「佳」~「優」之間，顯示本公司整體運作情況尚屬完善，符合公司治理之要求(各項考核之平均總分為5分，平均分數介於1~2分為「待加強」，2.1~3分為「尚可」，3.1~4分為「佳」，4.1~5分為「優」)。

五、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)設置審計委員會及薪資報酬委員會，加強董事會職能及落實公司治理。
- (二)於民國108年5月10日訂定「處理董事要求之標準作業程序」建立良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能。
- (三)於民國109年1月17日訂定「董事會績效評估辦法」為落實公司治理並提升本公司董事會功能及建立績效目標以強化董事會運作效率。
- (四)於每年第二次董事會提報董事會績效評估結果。

(二)審計委員會運作情形

審計委員會運作情形

最近年度(112年度至113年5月14日)審計委員會開會8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	陳永琳	8	0	100	
獨立董事	李志峰	8	0	100	
獨立董事	呂月森	8	0	100	
獨立董事	詹金坪	5	0	100	112年6月15日新任(應出席5次)

其他應記載事項：

一、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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第三屆第十六次審計委員會 112.01.19	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 民國一一二年簽證會計師續任及報酬案。	審計委員會全體委員同意通過。	同意審計委員會決議。
第三屆第十七次審計委員會 112.03.22	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 1.民國一一二年度委任會計師補充評估資料案。 2.民國一一一年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 3.民國一一一年度盈餘分配案。 4.以資本公積發放現金案。 5.修訂「公司章程」部分條文案。 6.修訂「董事選任程序」部分條文案。	審計委員會全體委員同意通過。	同意審計委員會決議。

	7.民國一一一年度「內部控制制度聲明書」案。		
第三屆第十八次審計委員會 112.05.04	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 民國一一二年第一季合併財務季報告案。	審計委員會全體委員同意通過。	同意審計委員會決議。
第四屆第一次審計委員會 112.08.09	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 1.民國一一二年第二季合併財務季報告案。 2.資金貸與子公司 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 美金 600 萬元案。 3.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4.修訂「背書保證作業程序」部分條文案。	審計委員會全體委員同意通過。	同意審計委員會決議。
第四屆第二次審計委員會 112.11.08	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 1.民國一一二年第三季合併財務季報告案。 2.本公司「一一三年稽核計畫」案。 3.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 4.修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 5.截至民國一一二年九月三十日止重大應收款項逾期三個月以上非屬資金貸與性質案。	審計委員會全體委員同意通過。	同意審計委員會決議。

<p>第四屆第三次 審計委員會 113.01.31</p>	<p>報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。</p> <p>討論事項： 1.民國一一三年簽證會計師續任、預先核准非確信服務政策之一般性原則及報酬案。 2.民國一一三年度關係人進銷貨交易金額案。</p>	<p>審計委員會全體 委員同意通過。</p>	<p>同意審計委 員會決議。</p>
<p>第四屆第四次 審計委員會 113.03.13</p>	<p>報告事項： 子公司衍生性金融商品操作報告。</p> <p>討論事項： 1.民國一一二年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 2.民國一一二年度虧損撥補案。 3.以資本公積發放現金案。 4.修訂「董事會議事規範」部分條文案。 5.修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。 6.修訂「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。 7.一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 8.截至112年12月31日止重大應收款項逾期三個月以上非屬資金貸與性質案。</p>	<p>審計委員會全體 委員同意通過。</p>	<p>同意審計委 員會決議。</p>
<p>第四屆第五次 審計委員會 113.05.10</p>	<p>報告事項： 子公司衍生性金融商品操作報告。</p> <p>討論事項： 1.民國一一三年第一季合併財務季報告案。 2.截至113年3月31日止重大應收款項逾期三個月以上非屬資金貸與性質案。 3.訂定「風險管理政策與程序」案。</p>	<p>審計委員會全體 委員同意通過。</p>	<p>同意審計委 員會決議。</p>

(二)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。

二、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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事隨時與稽核主管直接溝通。本公司四位獨立董事均為審計委員會之委員，稽核主管列席審計委員會進行稽核業務報告。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.01.19	審計委員會	111年11-12月稽核業務報告	洽悉
112.03.22	審計委員會	1.111年度依內部控制制度設計及執行結果，出具內部控制制度聲明書審議 2.112年1-2月稽核業務報告	通過後提報董事會決議 洽悉
112.05.04	審計委員會	112年3月稽核業務報告	洽悉
112.08.09	審計委員會	112年4-7月稽核業務報告	洽悉
112.11.08	審計委員會	1.112年8-9月稽核業務報告 2.113年度稽核計畫案	洽悉 通過後提報董事會決議
113.01.31	審計委員會	112年10-12月稽核業務報告	洽悉
113.03.13	審計委員會	1.112年度依內部控制制度設計及執行結果，出具內部控制制度聲明書審議 2.113年1-2月稽核業務報告	通過後提報董事會決議 洽悉
113.05.10	審計委員會	113年3月稽核業務報告	洽悉

(二)會計師於查核年報後就查核情形及結果與獨立董事報告：會計師查核年報後，於113年3月13日向獨立董事說明關鍵查核事項。

四、審計委員會年度工作重點及運作情形：

(一)本公司審計委員會依其組織規程運作，就下列事項之監督為主要目的：

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

(二)本公司審計委員會112年共召開5次會議，全體委員實際出席率平均為100%。本年度主要審核事項如下：

- 1.內部控制制度暨相關政策與程序有效性之考核。
- 2.重大之資產或衍生性商品交易
- 3.重大之資金貸與、背書保證。
- 4.簽證會計師之委任及報酬。
- 5.年度財務報告及每季財務報告。
- 6.其他依公司或主管機關規定之重大事項。

(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	摘要說明	
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？		V	本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但遵循本公司內部控制制度及相關法規辦理，朝公司治理實務守則運作。	尚未訂定「公司治理實務守則」。
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	V		(一) 本公司為確保股東權益，由發言人及代理發言人處理股東建議及糾紛等事項。	無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。	無重大差異。
(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？	V		(三) 與關係企業間之人員、資產及財務管理權責劃分明確化，並執行風險評估及建立適當之防火牆；本公司已建立「集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」、「關係人相互間財務業務相關規範」及「子公司營運管理辦法」，且稽核人員均定期查核執行情形。	無重大差異。
(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？	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以防範內線交易之發生。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司董事會成員依本公司「董事選任程序」之規範選任，考量董事會之整體配置，就公司運作、營運型態及發展需求以訂適當董事會成員多元化方針。本屆董事成員有中華民國、新加坡國籍；謝錦興董事具有硬碟專業技能；楊俊毅董事、詹金坪獨立董事具電子產業經驗；陳永琳、呂月森獨立董事具會計及財務專業背景；李志峰獨立董事具法律專業背景。本屆董事會成員名單，其中具員工身份之董事占比為14%，獨立董事占比為57%；女性董事占比為14%；2位獨立董事任教於國內大學、1位獨立董事任職於國內合夥會計師事務所及1位獨立董事任職於國內電子產業公司。	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	摘要說明	
(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？		V	(二)暫無設置。	無重大差異。
(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？	V		(三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，其評估之結果提報董事會納入董事個別薪酬報酬及提名董事之參考依據。 每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。本公司委任外部專業獨立機構社團法人中華公司治理協會執行111年度董事會績效評估，董事會績效外部評估結果已送交薪酬委員會及董事會報告，做為持續強化董事會職能之參考。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司於每年第一次董事會評估會計師事務所及會計師獨立性(財務利益、融資保證、僱用關係等)、商業關係、會計師輪調制度及審計品質指標資訊後，委任財務及稅務簽證會計師。(評估項目詳註)	無重大差異。
四、上市上櫃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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司財務管理處於法定期限內，提供董事執行業務及股東會所需資料。 (一)董事會召開至少於前7日通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。並於會後製作董事會議事錄。 (二)每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。 (三)董事會及股東會會後依重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 (四)本公司設置公司治理主管負責公司治理相關事務。	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	摘要說明	
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？	V		公司設有各項對外與對內之溝通管道並於年報或各項公司資訊中揭露，若利害關係人有任何訊息可經由對外揭露之電子郵件信箱或聯絡電話等形式與管理階層溝通。	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？	V		本公司委由元大證券股份有限公司股務代理部協助辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 公司網站設立專人負責維護更新，並建置公司財務及業務相關資訊，以利股東及社會大眾參考及落實公司治理資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行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)？	V		(二) 公司採行其他資訊揭露之方式： 1. 指定專人負責定期及不定期依法令規定於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊。 2. 建立發言人制度。 3. 公司網站之投資人專區放置法人說明會相關檔案，供股東及社會大眾參考。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內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？		V	(三) 本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但皆於法定期限內公告並申報公告財務報告與各月份營運狀況。	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	摘要說明																									
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行情形、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）？	V		<p>(一)員工權益：本公司設有員工意見箱及申訴專線，讓員工表達對公司之意見並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練與員工建立起互信互賴的良好關係。</p> <p>(三)投資者關係： 1. 指定專人負責定期及不定期依法令規定於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊。 2. 建立發言人制度。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，在互信互惠基礎下，維護雙方合理權益。</p> <p>(五)利害關係人：利害關係人得與公司進行溝通、建言。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：依據『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例』之規定進修、本公司董事進修情形揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>謝錦興董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/07/04</td> <td>112/07/04</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>楊俊毅董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/12/08</td> <td>112/12/08</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	112/12/08	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	無重大差異。
進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數																								
起	迄																											
112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																								
進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數																								
起	迄																											
112/12/08	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																								

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	摘要說明																																																
			<p>陳永琳董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/10/20</td> <td>112/10/20</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>李志峰董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/10/20</td> <td>112/10/20</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>呂月森董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/04/27</td> <td>112/04/27</td> <td>臺灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心</td> <td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112/05/26</td> <td>112/05/26</td> <td>行政院環境保護署</td> <td>綠色化學 共創永續</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112/10/13</td> <td>112/10/13</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>			進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	112/05/26	112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3	112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數																																															
起	迄																																																		
112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3																																															
進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數																																															
起	迄																																																		
112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3																																															
進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數																																															
起	迄																																																		
112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3																																															
112/05/26	112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3																																															
112/10/13	112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3																																															

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	摘要說明													
			<p>詹金坪董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">進修時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/10/20</td> <td>112/10/20</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部規章，進行各種風險評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司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。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：公司已購買「董監事及經理人責任保險」。</p>	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	起	迄	112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3	
進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數												
起	迄															
112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3												
<p>九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之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：本公司就公司治理評鑑結果依據公司內部規範持續辦理相關事項及措施並將善盡社會責任以落實公司治理。</p>																

註：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)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。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

113 年 5 月 14 日

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
身分別	姓名			
獨立董事 (召集人)	陳永琳	<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於德州貝勒大學企管碩士 ●曾任勤業會計師事務所查帳員、資誠會計師事務所高級查帳員、廣信會計師事務所合夥會計師、台北市會計師公會理事及監事、三願股份有限公司監察人、台灣省會計師公會監事 ●現任廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師 	1.本人、配偶、二親等以內親屬非公司或其關係企業之受僱人 2.本人、配偶、二親等以內親屬非公司或其關係企業之董事、監察人 3.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義非持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東；呂月森獨立董事持有本公司0.22%股份未居前十名之自然人股東，其餘三位獨立董事未持有股份 4.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 5.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他公司董事、監察人或受僱人 6.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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 7.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 8.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；四席獨董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 9.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 10.未有公司法第30條各款情事之一 11.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選	0
獨立董事	李志峰	<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於國立政治大學風險管理與保險學系法律組博士 ●曾任宏聲海事商務法律事務所律師、怡安班陶氏保險經紀人(股)公司律師、英屬百慕達商匯豐人壽保險國際有限公司法務經理、輔仁大學財經法律學系副教授 ●現任東吳大學法律系教授、達勝科技股份有限公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、中華民國仲裁協會仲裁人、金融消費評議中心評議委員 	4.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 5.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他公司董事、監察人或受僱人 6.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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 7.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 8.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；四席獨董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 9.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 10.未有公司法第30條各款情事之一 11.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選	1
獨立董事	呂月森	<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於中國文化大學國際企業管理研究所商學博士 ●曾任明源聯合會計師事務所經理、明源企業管理顧問有限公司財務經理 ●現任中國文化大學國際企業管理學系助理教授 	4.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 5.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他公司董事、監察人或受僱人 6.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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 7.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 8.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；四席獨董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 9.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 10.未有公司法第30條各款情事之一 11.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選	0
獨立董事	詹金坪	<ul style="list-style-type: none"> ●畢業於台北科技大學材料科學與工程研究所碩士 ●曾任友傳科技工業股份有限公司工程師/組長 ●現任中華凸版電子股份有限公司主任工程師 	4.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 5.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他公司董事、監察人或受僱人 6.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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人 7.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 8.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；四席獨董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 9.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 10.未有公司法第30條各款情事之一 11.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選	0

條件		獨立性情形			
姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重		是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
		股份(股)	比重		
陳永琳	否	0	0%	否	0
李志峰	否	0	0%	否	0
呂月森	否	308,000	0.22%	否	0
詹金坪	否	0	0%	否	0

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 4 人。
2. 本屆委員任期：112 年 6 月 27 日至 115 年 6 月 14 日，最近年度(112 年至 113 年 5 月 14 日)薪資報酬委員會開會 5 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	陳永琳	5	0	100	
委 員	李志峰	5	0	100	
委 員	呂月森	5	0	100	
委 員	詹金坪	3	0	100	112 年 6 月 15 日新任(應出席 3 次)

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：無。
- (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 日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第六次 112.01.11	審議民國一一一年度經理人年終獎金發放案。	薪資報酬委員會全體委員同意通過。	同意薪資報酬委員會決議。
第四屆第七次 112.03.14	1. 董事會績效評估結果報告。 2. 審議發放民國一一一年度員工及董事酬勞分配案。	洽悉。 薪資報酬委員會全體委員同意通過。	同意薪資報酬委員會決議。
第五屆第一次 112.08.09	1. 審議本公司派任擔任轉投資公司董事酬金發放案。 2. 審議本公司派任擔任轉投資公司董事月報酬發放案。	薪資報酬委員會全體委員同意通過。	同意薪資報酬委員會決議。
第五屆第二次 113.01.31	審議民國一一二年度經理人年終獎金發放案。	薪資報酬委員會全體委員同意通過。	同意薪資報酬委員會決議。
第五屆第三次 113.03.13	董事會績效評估結果報告。	洽悉。	無。

(四)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動永續發展執行

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因							
	是	否		摘要說明						
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？	√		<p>本公司本著永續經營及提高公司價值理念，創造股東和員工最大利益，善盡社會責任，於 103 年設立「企業社會責任指導委員會」督促與審核符合行為準則之相關要務，並於 112 年更名為「永續發展委員會」並訂定永續發展實務守則，定期開會檢討，及每年至少 1 次提報董事會，報告本公司推動永續發展執行情形，包括永續發展政策、目標與管理方針、風險管理、氣候變遷風險與機會、溫室氣體與能源管理等內容事項，112 年度執行情形提報於 113 年 3 月 13 日董事會。並由永續發展委員會負責統籌各部門執行永續發展政策有效之運作。</p>	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政策或策略？	√		<p>1. 本公司秉持企業公民的一份子，在追求企業經營發展的同時，亦兼顧對社會公益、自然環境保護及重視利害關係人權益、公司治理之議題、落實企業社會責任，期使企業的成長與環境維護能相互兼顧，以達永續經營之目標。</p> <p>2. 本公司遵循「組織全景評鑑管理作業程序」相關規定，並依重大性原則，進行環境、社會及公司治理議題之風險評估及了解利害關係者之需要與期望，確保合理控制可能的重大風險。</p> <p>3. 112 年度本公司風險辨識與措施如下</p> <table border="1" data-bbox="960 1145 1751 1428"> <thead> <tr> <th></th> <th>辨別議題</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社會</td> <td>產品安全</td> <td> 1. 本公司各項產品遵守政府及品牌商規範的產品及服務法令。 2. 生產符合 QC080000 的相關規範，將含有一般禁用物質的原料或化學成份一開始即排除於製程之外，保障產品品質及安全。 </td> </tr> </tbody> </table>		辨別議題	風險管理政策或策略	社會	產品安全	1. 本公司各項產品遵守政府及品牌商規範的產品及服務法令。 2. 生產符合 QC080000 的相關規範，將含有一般禁用物質的原料或化學成份一開始即排除於製程之外，保障產品品質及安全。	無重大差異。
	辨別議題	風險管理政策或策略								
社會	產品安全	1. 本公司各項產品遵守政府及品牌商規範的產品及服務法令。 2. 生產符合 QC080000 的相關規範，將含有一般禁用物質的原料或化學成份一開始即排除於製程之外，保障產品品質及安全。								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3. 為確保客戶權益及保障服務品質，公司訂有客訴處理辦法，並設有客戶服務專線及溝通網站。</p> <p>人權政策</p> <p>1. 依據台灣勞動法規並參酌國際勞工組織（ILO）規定，擬定符合道德與公平規範之就業承諾並杜絕任何侵犯人權之行為。 2. 遵循RBA要求，實施外籍移工零費用政策。 3. 每年不定期舉辦包含有預防強迫勞動、相關教育訓練課程。</p> <p>職業安全</p> <p>1. 依法定期辦理工廠建築物安全申報。 2. 每日進行工安巡檢，每季召開職業安全會議，討論安全衛生計畫及檢討執行狀況。 3. 每年定期舉辦消防演練及工安教育訓練，提升員工職安意識及應變能力。 4. 落實 ISO45001 職業衛生安全管理系統認證，針對作業環境進行危害與風險鑑別，並訂有防治政策避免工安問題產生。</p> <p>社會公益</p> <p>1. 成立企業志工社團，強化內部員工互助體系，培養員工的公益觀念，鼓勵員工在工作之餘參與社會志工服務，為社會貢獻一份心力。 2. 公司與員工秉持回饋社會，積極參與多項社會公益活動。</p> <p>環境保護</p> <p>綠色工廠</p> <p>每年訂定執行計畫及方案，定期追蹤和檢討各項目標進度，確保目標達成。 1. 落實 ISO14001 環境管理系統認證，並依據其要求，建立、實施、維持和持續改善，以達到預期成果，包含提升組織之環境績效。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td> 2. 推動環境政策，從製程端及設備端做改善，有效減少能源浪費並降低碳排放量。 3. 汰舊部分冰水主機進行設備節能管理。 4. 溫室氣體用水用量廢棄物揭露數據。 5. 持續研發推動可回收材質。 </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>利害關係人溝通</td> <td>建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。透過聯絡窗口，由專人回應相關之溝通議題。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>資訊安全</td> <td> 1. 持續加強電腦設備、網路安全、病毒防護、系統存取控制之管理。 2. 加強資安宣導與教育訓練。 </td> </tr> </table>			2. 推動環境政策，從製程端及設備端做改善，有效減少能源浪費並降低碳排放量。 3. 汰舊部分冰水主機進行設備節能管理。 4. 溫室氣體用水用量廢棄物揭露數據。 5. 持續研發推動可回收材質。	公司治理	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。透過聯絡窗口，由專人回應相關之溝通議題。		資訊安全	1. 持續加強電腦設備、網路安全、病毒防護、系統存取控制之管理。 2. 加強資安宣導與教育訓練。	
		2. 推動環境政策，從製程端及設備端做改善，有效減少能源浪費並降低碳排放量。 3. 汰舊部分冰水主機進行設備節能管理。 4. 溫室氣體用水用量廢棄物揭露數據。 5. 持續研發推動可回收材質。											
公司治理	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。透過聯絡窗口，由專人回應相關之溝通議題。											
	資訊安全	1. 持續加強電腦設備、網路安全、病毒防護、系統存取控制之管理。 2. 加強資安宣導與教育訓練。											
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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>	V		<p>本公司製程並無有害廢棄物之產生，事業廢棄物委託合格廠商處理，且本公司已取得 ISO 14001 環境管理系統證書(有效期限：112/08/10~ 115/08/09)，並定期執行內外部稽核。</p>	無重大差異。									
	V		<p>本公司各廠區致力推動 e 化作業，減少文件用紙量、推行節能、回收再利用及採用綠色產品，以期達到節省各項開支以及降低生產成本、創造利潤優勢，提升集團整體營運績效。</p>	無重大差異。									
	V		<p>本公司於 100 年起通過 ISO14064-1 溫室氣體盤查標準認證，並定期執行內外部稽核，關注氣候變遷對企業可能產生的潛在風險與機會，並視議題重大性評估採取相應之對應措施。</p>	無重大差異。									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>因應氣候變遷及促進公司永續經營，本公司進行溫室氣體盤查。</p> <p>最近兩年統計:(台灣廠區)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111年度</th> <th>112年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放 範疇一</td> <td>91.83(公噸CO2-e)</td> <td>20.123(公噸CO2-e)</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放 範疇二</td> <td>4198.56(公噸CO2-e)</td> <td>3836.399(公噸CO2-e)</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>81.342(公噸)</td> <td>65.337(公噸)</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>10.6(公噸)</td> <td>24.42(公噸)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：統計 112 年溫室氣體總排放量比起 111 年總排放量下降了 9%，主因汰換節能冰水主機及產能調整。</p>	項目	111年度	112年度	溫室氣體排放 範疇一	91.83(公噸CO2-e)	20.123(公噸CO2-e)	溫室氣體排放 範疇二	4198.56(公噸CO2-e)	3836.399(公噸CO2-e)	用水量	81.342(公噸)	65.337(公噸)	廢棄物總重量	10.6(公噸)	24.42(公噸)	無重大差異。
項目	111年度	112年度																	
溫室氣體排放 範疇一	91.83(公噸CO2-e)	20.123(公噸CO2-e)																	
溫室氣體排放 範疇二	4198.56(公噸CO2-e)	3836.399(公噸CO2-e)																	
用水量	81.342(公噸)	65.337(公噸)																	
廢棄物總重量	10.6(公噸)	24.42(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>(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？</p>	V		<p>本公司遵守勞動基準法與 RBA 之規範，訂定相關政策並公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)。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，維護員工權益。</p> <p>本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 本公司為提供安全與健康之工作環境，訂定環境及職業安全衛生政策，定期舉辦員工安全宣導、員工健康檢查及遵循相關法令。</p> <p>2. 特聘請醫師護士臨場服務，使員工可於廠內享受專業的醫療諮詢。</p> <p>3. 112 年度員工職災之件數、人數及 占員工總數比率如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職災件數</th> <th>人數</th> <th>職災比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 件</td> <td>260</td> <td>0.0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>改善措施：定期檢討防呆及安全裝置，落實作業前檢點。</p> <p>4. 112 年度火災之件數、死傷人數及 占員工總數比率如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>火災件數</th> <th>死傷人數</th> <th>占員工總比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 件</td> <td>0</td> <td>0.0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>改善措施：定期消防檢修、申報及實施消防演練。</p>	職災件數	人數	職災比率	0 件	260	0.0%	火災件數	死傷人數	占員工總比率	0 件	0	0.0%	無重大差異。
職災件數	人數	職災比率														
0 件	260	0.0%														
火災件數	死傷人數	占員工總比率														
0 件	0	0.0%														
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司重視員工職涯規劃與潛力發展，每年投入大量的教育訓練資源，透過員工技能及素質的提升，強化企業的整體競爭力。</p>	無重大差異。												
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、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？	V		<p>本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合 CE、FCC、VCCI、UL 及歐盟 REACH 法規、RoSH 環保法規、WEEE 規範、EuP 指令、無鹵要求等國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。</p>	無重大差異。												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		公司定期實施供應商評鑑，並依據 RBA 之規範，要求供應商簽立「合格供應商社會責任管理許諾書」，以利共同致力提升企業社會責任。本公司之國內外供應商大多為長期合作廠商，若有供應商涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	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證意見？		V	本公司預計於 2025 年編製永續報告書。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定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： 本公司訂有「永續發展實務守則」，內部運作及公司產品均力求符合企業永續發展之要求執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司為善盡保護地球環境的社會責任已取得 ISO9001、ISO45001、ISO14001、ISO13485、IECQ QC080000 等系統認證，並依據各系統之規範，主動要求相關供應商配合遵守，且推動全員參與安全衛生日常作業活動及教育訓練，共同努力提升企業社會責任。 2. 成立企業志工社團，強化內部員工互助體系，培養員工的公益觀念，鼓勵員工在工作之餘參與社會志工服務，為社會貢獻一份心力。 3. 公司與員工秉持回饋社會，112 年積極參與多項社會公益活動： (1) 愛心捐助伊甸社會福利基金會弱勢兒童及居家式長照機構共 10 萬元。 (2) 112 年 7 月與荒野合作舉辦「桃園福頭山淨山活動」，集結企業及員工之力落實公益，達成「守護環境、愛護台灣山林」，參與人數 26 人清出 15 公斤垃圾及外來種植物，並捐贈 3 萬元。 (3) 112 年 9 月中秋節訂購蒙恩聽障烘培坊月餅 198,708 元，透過公司對公益活動的支持，關懷弱勢族群，獲頒感謝狀乙張。 (4) 鼓勵同仁順手捐未對獎發票，112 年度共募集到發票 335 張，捐贈給財團法人創世社會福利基金會。 4. 更多相關資訊已公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)，協助瞭解企業社會責任運作狀況。				

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形												
<p>一、董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>董事會關注氣候議題，推動並監督功能性委員會運作成效，112年建立推動永續發展組織架構，由各高階管理層組成，並設置永續發展推動小組，每年至少開會一次向董事會報告重要資訊與執行情形，包含節能減碳執行成效、溫室氣體排放管理、氣候衝擊評估與永續目標達成進度。</p>												
<p>二、所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">影響時程</th> <th style="width: 55%;">風險/機會議題影響</th> <th style="width: 30%;">因應對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">短期</td> <td>極端降雨與乾旱、原物料成本上漲、政府徵收碳與能源相關稅金等情況，導致產能中斷、營運成本增加。</td> <td>強化各項防災設施、使用低碳能源、採更具效率的生產配銷、運輸方式以因應之。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">中期</td> <td>消費者偏好改變原來生活與消費模式、平均雨量改變，導致既有的產品/服務需求量下降、現有資產沖銷和提前報廢等情況。</td> <td>需發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化、研擬氣候調適方案以提高收入、減少氣候威脅。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">長期</td> <td>發生水資源壓力升高、平均氣溫改變等情況，導致產能下降、基礎建設成本升高、勞動力管理與規劃被迫改變等情況。</td> <td>需提升整體災害應變能力、導入更多元的替代能源以降低風險衝擊程度。</td> </tr> </tbody> </table>	影響時程	風險/機會議題影響	因應對策	短期	極端降雨與乾旱、原物料成本上漲、政府徵收碳與能源相關稅金等情況，導致產能中斷、營運成本增加。	強化各項防災設施、使用低碳能源、採更具效率的生產配銷、運輸方式以因應之。	中期	消費者偏好改變原來生活與消費模式、平均雨量改變，導致既有的產品/服務需求量下降、現有資產沖銷和提前報廢等情況。	需發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化、研擬氣候調適方案以提高收入、減少氣候威脅。	長期	發生水資源壓力升高、平均氣溫改變等情況，導致產能下降、基礎建設成本升高、勞動力管理與規劃被迫改變等情況。	需提升整體災害應變能力、導入更多元的替代能源以降低風險衝擊程度。
影響時程	風險/機會議題影響	因應對策											
短期	極端降雨與乾旱、原物料成本上漲、政府徵收碳與能源相關稅金等情況，導致產能中斷、營運成本增加。	強化各項防災設施、使用低碳能源、採更具效率的生產配銷、運輸方式以因應之。											
中期	消費者偏好改變原來生活與消費模式、平均雨量改變，導致既有的產品/服務需求量下降、現有資產沖銷和提前報廢等情況。	需發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化、研擬氣候調適方案以提高收入、減少氣候威脅。											
長期	發生水資源壓力升高、平均氣溫改變等情況，導致產能下降、基礎建設成本升高、勞動力管理與規劃被迫改變等情況。	需提升整體災害應變能力、導入更多元的替代能源以降低風險衝擊程度。											
<p>三、極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>極端氣候衝擊造成因氣候變遷可能導致採用特定的原物料不易取得，導致採購的成本增加、能源價格上升，導致公司在能源消耗方面的成本增加、氣候變遷連帶產生許多相關風險，公司更需要增加風險上的管理，並遵循法令與相關的開支。</p>												
<p>四、氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>本公司風險管理範疇以永續發展委員會轄下劃分成公司治理、社會責任、環境永續(包含氣候風險)主要考量面，各考量面依據風險管理實務與重大性原則、辨識所曝露之各風險類型，歸納出各類型之風險因子，並提出因應對策，定期檢視向委員會及董事會報告。</p>												

項目	執行情形
五、使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未採用氣候變遷之情境分析。
六、因應管理氣候相關風險之轉型計畫，該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
七、使用內部碳定價作為規劃工具，說明價格制定基礎。	本公司尚未採用內部碳定價。
八、設定氣候相關目標，所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，母公司應於 115 年完成盤查，117 年完成查證；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。本公司已完成母公司及集團(包含各子公司)之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司暫定於 115 年前完成溫室氣體盤查作業；117 年完成外部查證，惟將視實務狀況適時考量是否提前完成。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

履行誠信經營情形

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	摘要說明	
<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>	V		(一)本公司董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，而董事會成員及高階管理階層承諾秉持誠信積極落實，並於從事內部管理及所有業務活動中，皆盡善良管理人之責任義務確實執行。	無重大差異。
<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「上市上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>	V		(二)為嚴格防範任何抵觸誠信經營之行為，本公司訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂於執行業務時，不得行賄及收賄、不得收受超過正常社交禮儀標準之受贈，並指定單位負責相關作業監督與執行。	無重大差異。
<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>	V		(三)本公司訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，如經證實確有違反相關法令或誠信經營政策與規定時，立即依公司獎懲作業管理辦法處置，且建立「投訴舉報和參與管理程序」，提供多方申訴管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異。
<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>	V		(一)本公司於商業往來之前，要求考量供應商、其他商業往來交易對象的合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者	無重大差異。

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	摘要說明	
(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？	V		進行交易；簽訂契約時，亦要求與本公司有商業往來之利害關係人簽署「廉潔承諾書」。 (二)本公司已指定行政管理處為負責推動企業誠信經營專責單位，並每年一次定期向董事會報告其執行情形，112年度執行情形提報於113年3月13日向董事會。	無重大差異。
(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？	V		(三)本公司除訂定「誠信經營守則」，並建立「廉潔經營無不當收益管理程序」等道德規範，明確制訂防止利益衝突政策及陳述管道，且於公司網站中提供外部申訴管道，以維護公司之名譽與權益。	無重大差異。
(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？	V		(四)公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期查核其遵循情形，並未發現員工或管理階層有違反誠信經營事項。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司112年度本年度舉辦或參加與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、安全衛生管理及檢驗、防範內線交易、會計制度及內部控制等相關課程），參加人次：共82人次，合計時數為195小時，且不定期藉由內部會議，宣導公司經營理念。	無重大差異。

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	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		(一)公司在「投訴舉報和參與管理程序」中明訂申訴管道及獎懲制度，設置公正且暢通的實體意見箱、員工入口網站意見箱、專線電話及郵件信箱，擴大溝通管道，由RBA管理代表查明處理。	無重大差異。
	V		(二)公司已訂定「投訴舉報和參與管理程序」，明訂申訴管道、申訴流程與處理時間，對重大違紀事件或難以處理的投訴爭議，應提交「申訴評議委員會」決議，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異。
	V		(三)本公司「投訴舉報和參與管理程序」中，對於申訴人、協助舉證、調查之相關人員，不得有歧視、脅迫或其他不利之處理；申訴人亦不得因申訴而影響其個人應盡之工作義務，且無需擔心遭到打擊報復，為確保員工或往來供應商發現管理缺失或遭受不當之懲戒或歧視侵害時，有適當之管道可以具名或匿名申訴或參與回饋。	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		誠信經營之道德政策相關資訊公告於本公司網站(www.minaik.com.tw)。	無重大差異。

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	摘要說明	
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： 本公司訂定「誠信經營守則」，本公司誠信經營運作情形與誠信經營守則無重大差異。				
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） 本公司已訂定「誠信經營守則」及員工道德規範相關管理程序，公司所有同仁、經理人及董事會成員均必須遵守本守則及相關程序之規定，秉持誠信經營，與公司交易對象均簽訂「廉潔承諾書」，關注各利害關係人需求，獲得客戶、供應商認同，確保永續經營。				

(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：揭露於公開資訊觀測站公司治理區及公司網站設有『投資人—公司治理專區』提供查詢下載相關規章。

(八)公司治理運作情形之其他重要資訊：

- (1)本公司於100年11月18日設置薪資報酬委員會，係以專業客觀之地位，依法執行職權，並向董事會提出建議，以供薪資績效之參考。
- (2)本公司於103年6月18日設置審計委員會，係以專業客觀之地位，依法執行職權，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- (3)本公司於112年3月22日設置公司治理主管負責公司治理相關事務。
- (4)本公司成員應遵守法令及公司內部規範，以落實誠信行為。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

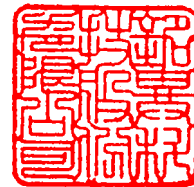
銘異科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國112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之達成，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112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113年3月13日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

銘異科技股份有限公司



董事長：

謝錦興 簽章



總經理：

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

1.112 年股東常會重要決議內容摘要及執行情形如下：

案由	決議結果	執行情形
承認一一一年度營業報告書及財務報表案。	本案經投票表決，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 72.68%，本案依董事會所提議案照案通過。	財務報表已依規定辦理公告申報。
承認一一一年度盈餘分配案。	本案經投票表決，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 72.83%，本案依董事會所提議案照案通過。	依股東會決議並依法定之程序執行盈餘分配作業如下： 1. 現金股利基準日：112 年 8 月 8 日。 2. 現金股利發放日：112 年 8 月 28 日。
通過以資本公積發放現金案。	本案經投票表決，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 72.84%，本案依董事會所提議案照案通過。	依股東會決議並依法定之程序執行資本公積發放現金作業如下： 1. 資本公積發放現金分配基準日：112 年 8 月 8 日。 2. 資本公積發放現金發放日：112 年 8 月 28 日。
通過修訂「公司章程」部分條文案。	本案經投票表決，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 72.82%，本案依董事會所提議案照案通過。	依修訂後之章程執行相關事宜。 業經經濟部 112 年 7 月 17 日經授商字第 11230123270 號函核准變更登記。
通過修訂「董事選任程序」部分條文案。	本案經投票表決，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 72.82%，本案依董事會所提議案照案通過。	依修訂後之程序執行相關事宜。
全面改選董事案。	(1)謝錦興、王晨桓、匯益投顧有限公司代表人：楊俊毅當選董事。 (2)陳永琳、李志峰、呂月森、詹金坪當選獨立董事。	業經經濟部 112 年 7 月 17 日經授商字第 11230123270 號函核准變更登記。
解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經投票表決，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 71.81%，本案依董事會所提議案照案通過。	依股東會決議執行。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

日期	重要決議事項
112年第一次董事會 112.01.19	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 1.通過民國一一二年營運計畫案。 2.通過民國一一二年簽證會計師續任及報酬案。 3.通過民國一一一年度發放經理人年終獎金案。
112年第二次董事會 112.03.22	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 3.董事會績效評估結果報告。 4.推動企業誠信經營執行報告。 5.民國一一一年度資訊安全風險管理報告。 6.集團溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 討論事項： 1.通過民國一一一年度員工及董事酬勞分配案。 2.通過民國一一二年度委任會計師補充評估資料案。 3.通過民國一一一年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 4.通過民國一一一年度盈餘分配案。 5.通過以資本公積發放現金案。 6.通過修訂「公司章程」部分條文案。 7.通過修訂「董事選任程序」部分條文案。 8.通過民國一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 9.通過全面改選董事案。 10.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 11.通過召集民國一一二年股東常會相關事宜案。 12.通過設置公司治理主管案。 13.通過訂定「永續發展實務守則」案。
112年第三次董事會 112.05.04	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 討論事項： 1.通過民國一一二年第一季合併財務季報告案。 2.通過董事候選人資格案。
112年第四次董事會 112.06.27	討論事項： 1.推選本公司董事長案。 2.通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 3.通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。
112年第五次董事會 112.08.09	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 3.獨立董事專業資格及獨立性報告。 4.溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度季報告。 討論事項： 1.通過民國一一二年第二季合併財務季報告案。 2.通過資金貸與子公司 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.美金 600 萬元案。 3.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4.通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。

日期	重要決議事項
	5.通過發放本公司派任擔任轉投資公司董事酬金案。 6.通過發放本公司派任擔任轉投資公司董事月報酬案。 7.通過調整兆豐國際商業銀行授信幣別額度案。 8.通過解除本公司經理人擔任銘鈺精密工業股份公司董事代表人期間競業禁止之限制案。
112年第六次董事會 112.11.08	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 3.續保本公司「董監事及重要職員責任保險」報告。 4.溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度季報告。 討論事項： 1.通過民國一一二年第三季合併財務季報告案。 2.通過民國「一一三年稽核計畫」案。 3.通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 4.通過修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 5.通過截至民國一一二年九月三十日止重大應收款項逾期三個月以上非屬資金貸與性質案。 6.通過民國一一三年銀行授信額度申請及展延案。 7.通過解除本公司經理人擔任斯其大科技股份有限公司董事代表人期間競業禁止之限制案。
113年第一次董事會 113.01.31	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.取得轉投資銘鈺精密工業股份有限公司部分股份執行報告。 3.溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度季報告。 4.民國一一二年永續發展推動情形報告。 討論事項： 1.通過民國一一三年營運計畫案。 2.通過民國一一三年簽證會計師續任、預先核准非確信服務政策之一般性原則及報酬案。 3.通過民國一一三年度關係人進銷貨交易金額案。 4.通過民國一一二年度發放經理人年終獎金案。
113年第二次董事會 113.03.13	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.民國一一二年度董事會績效評估結果報告。 3.民國一一二年度誠信經營執行報告。 4.民國一一二年度資訊安全風險管理報告。 5.溫室氣體盤查及查證相關執行季報告。 討論事項： 1.通過民國一一二年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 2.通過民國一一二年度虧損撥補案。 3.通過以資本公積發放現金案。 4.通過修訂「董事會議事規範」部分條文案。 5.通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。 6.通過修訂「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。 7.通過一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 8.通過截至一一二年十二月三十一日止重大應收款項逾期三個月以上非屬資金貸與性質案。 9.通過民國一一二年永續發展推動情形報告案。 10.通過召集民國一一三年股東常會相關事宜案。

日期	重要決議事項
113年第三次董事會 113.05.10	報告事項： 1.子公司衍生性金融商品操作報告。 2.溫室氣體盤查及查證相關執行季報告。 討論事項： 1.通過民國一一三年第一季合併財務季報告案。 2.通過截至一一三年三月三十一日止重大應收款項逾期三個月以上非屬資金貸與性質案。 3.通過訂定「風險管理政策與程序」案。

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

112年第三次董事會(112.05.04)：

確認董事候選人資格案：

決議：照原案通過。

與決議不同意見：楊俊毅董事、震龍投資有限公司代表人張龍根董事表示反對。

112年第四次董事會(112.06.27)：

推選董事長案：

決議：由謝錦興董事擔任本公司董事長乙職。

與決議不同意見：匯益投顧有限公司代表人楊俊毅董事表示反對。

112年第五次董事會(112.08.09)：

發放本公司派任擔任轉投資公司董事月報酬案：

決議：照原案通過。

與決議不同意見：匯益投顧有限公司代表人楊俊毅董事表示反對。

解除本公司經理人擔任銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人期間競業禁止之限制案：

決議：照原案通過。

與決議不同意見：匯益投顧有限公司代表人楊俊毅董事表示反對。

112年第六次董事會(112.11.08)：

解除本公司經理人擔任斯其大科技股份有限公司董事代表人期間競業禁止之限制案：

決議：照原案通過。

與決議不同意見：匯益投顧有限公司代表人楊俊毅董事表示反對。

113年第一次董事會(113.01.31)：

發放民國一一二年度經理人年終獎金案：

決議：照原案通過。

與決議不同意見：匯益投顧有限公司代表人楊俊毅董事表示反對。

(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)簽證會計師公費

1.簽證會計師公費資訊

單位：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					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	余聖河 鄭安志	112 年度	6,530	0	0	0	761	761	7,291	非審計公費包含移轉訂價報告 380 千元、集團全球檔案 255 千元及其他 126 千元等

2.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較更換前一年度之審計公費減少，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (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。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111 年第一季起、111 年第四季起								
更換原因及說明	簽證會計師因內部工作調整，致負責查核簽證本公司財務報表之會計師變更。								
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師		委任人				
	情 況								
	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		性質	不適用	處理 方法	不適用	處理 結果	不適用
		財務報告之揭露							
		查核範圍或步驟							
		其 他							
無	V								
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	陳振乾會計師 鄭安志會計師	余聖河會計師 鄭安志會計師
委任之日期	因該事務所內部工作調整，自 111 年度第一季起更換查核簽證會計師。	因該事務所內部工作調整，自 111 年度第四季起更換查核簽證會計師。
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：無。

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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		113 年截至 5 月 14 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
董事長 總經理 (執行長)	謝錦興	2,000	0	(80,000)	0
董 事	匯益投顧有限公司(註 1)	0	0	0	0
董 事 代 表 人	楊俊毅	0	0	0	0
獨 立 董 事	陳永琳	0	0	0	0
獨 立 董 事	李志峰	0	0	0	0
獨 立 董 事	呂月森	0	0	0	0
獨 立 董 事	詹金坪(註 1)	0	0	0	0
董 事	許瑞坤(註 2)	0	0	0	0
董 事	震龍投資有限公司(註 2)	0	0	0	0
董 事 代 表 人	張龍根(註 2)	0	0	0	0
董 事	王晨桓(註 1、3)	0	0	0	0
營 運 長	楊宏仁	0	0	0	0
副 營 運 長	宋燦勇	0	0	0	0
開 發 一 部 協 理	蔡震山	0	0	0	0
研 發 一 部 協 理	林穎煌	0	0	0	0
蘇 州 廠 協 理	王堯弘	0	0	0	0
財 務 管 理 處 資 深 協 理	孫德文	33,000	0	16,000	0
會 計 部 (主 管) 協 理	陳雨蓁	0	0	0	0
創 新 方 案 業 務 處 協 理	葉威廷	0	0	0	0
製 造 事 業 處 協 理	吳春成(註 4)	0	0	0	0

註 1：於 112 年 6 月 15 日新任。

註 2：於 112 年 6 月 15 日卸任。

註 3：於 113 年 5 月 13 日辭任。

註 4：於 113 年 2 月 1 日退休。

(二)董事、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：無。

(三)董事、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：

基準日：113年4月20日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註）		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	
楊俊毅	2,208,000	1.61	0	0	0	0	無	無	
謝錦興	2,074,572	1.51	325,000	0.24	0	0	無	無	
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	2,051,259	1.49	0	0	0	0	無	無	
元大商業銀行受託保管許瑞坤投資專戶	2,000,000	1.45	0	0	0	0	無	無	
匯豐（台灣）銀行託管摩根士丹利國際專戶	1,968,463	1.43	0	0	0	0	無	無	
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	1,491,760	1.08	0	0	0	0	無	無	
摩根大通託管J P 摩根證券有限公司專戶	1,487,872	1.08	0	0	0	0	無	無	
匯豐（台灣）銀行託管高盛國際公司投資專戶	1,353,880	0.98	0	0	0	0	無	無	
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	1,097,984	0.80	0	0	0	0	無	無	
花旗台灣銀行託管柏克萊資本證券公司投資戶	765,600	0.56	0	0	0	0	無	無	

註：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：

113年5月14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
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.	66,913	46.60	2,198	1.53	69,111	48.13
銘鈺精密工業股份有限公司	29,857	38.78	1,105	1.43	30,962	40.21
綠晁科技股份有限公司	16,229	27.05	333	0.55	16,562	27.60

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股；新台幣元

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
102/04	10	400,000,000	4,000,000,000	172,799,421	1,727,994,210	可轉換公司債轉增資 52,439,560元	無	註1 註2
102/07	10	400,000,000	4,000,000,000	173,857,399	1,738,573,990	可轉換公司債轉增資 10,579,780元	無	註1 註3
102/10	10	400,000,000	4,000,000,000	174,201,987	1,742,019,870	可轉換公司債轉增資 3,445,880元	無	註1 註4
106/08	10	400,000,000	4,000,000,000	139,361,590	1,393,615,900	現金減資退還股款 348,403,970元	無	註5 註6
109/04	10	400,000,000	4,000,000,000	137,563,190	1,375,631,900	買回公司股份註銷減資 17,984,000元	無	註7

註1：經100年9月1日金管證發字第1000039647號函核准在案。

註2：102年4月9日經授商字第10201062620號核准在案。

註3：102年7月15日經授商字第10201137130號核准在案。

註4：102年10月15日經授商字第10201210990號核准在案。

註5：經106年8月2日金管證發字第1060027768號函核准在案。

註6：106年8月31日經授商字第10601125380號核准在案。

註7：109年4月14日經授商字第10901058540號函核准在案。

2.股份種類

單位：股

	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	137,563,190	262,436,810	400,000,000	上市公司股票

(二)股東結構

113年4月20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	1	0	215	55,550	95	55,861
持有股數	60	0	4,280,642	118,491,091	14,791,397	137,563,190
持股比例(%)	-	0	3.11	86.14	10.75	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

113年4月20日；每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~999	38,543	3,168,393	2.30
1,000~5,000	13,295	28,177,771	20.49
5,001~10,000	2,047	16,085,955	11.69
10,001~15,000	623	7,923,356	5.76
15,001~20,000	446	8,230,369	5.98
20,001~30,000	333	8,532,041	6.20
30,001~40,000	155	5,566,356	4.05
40,001~50,000	91	4,233,872	3.08
50,001~100,000	194	13,738,143	9.99
100,001~200,000	81	11,074,476	8.05
200,001~400,000	36	10,391,217	7.55
400,001~600,000	5	2,522,649	1.83
600,001~800,000	3	2,184,802	1.59
800,001~1,000,000	0	0	0.00
1,000,001以上	9	15,733,790	11.44
合計	55,861	137,563,190	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

113年4月20日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
楊俊毅		2,208,000	1.61
謝錦興		2,074,572	1.51
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶		2,051,259	1.49
元大商業銀行受託保管許瑞坤投資專戶		2,000,000	1.45
匯豐(台灣)銀行託管摩根士丹利國際專戶		1,968,463	1.43
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		1,491,760	1.08
摩根大通託管J P 摩根證券有限公司專戶		1,487,872	1.08
匯豐(台灣)銀行託管高盛國際公司投資專戶		1,353,880	0.98
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		1,097,984	0.80
花旗台灣銀行託管柏克萊資本證券公司投資戶		765,600	0.56

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；股

項目	年度		111年度	112年度	113年截至5月14日止
	每股市價(註1)	最高	最低	26.85	24.00
	平均	均	19.71	18.77	26.35
每股淨值(註2)	分配前		20.69	18.29	(註8)
	分配後		20.39	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(千股)		137,564	137,564	137,564
	每股盈餘(註3)		0.29	(1.57)	(註8)
每股股利	現金股利		0.3	0.25	0
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利(註4)		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註5)		67.97	(11.96)	不適用
	本利比(註6)		65.70	75.08	不適用
	現金股利殖利率(註7)		1.52%	1.33%	不適用

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各年度平均市價。

註2：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：因無償配股形而追溯調整，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，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利：無。

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、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位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

本公司每年決算後如有盈餘，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

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，盈餘分配之數額應不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，且現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟當年度可供分配盈餘不足每股 0.5 元時得保留不分配。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

銘異科技股份有限公司

虧損撥補表

112 年度

		單位：新台幣元
期初未分配盈餘	\$	4,644,470
減：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數		(6,718,757)
本期稅後淨損		(215,646,015)
待彌補虧損		(217,720,302)
加：		
特別盈餘公積彌補虧損		217,720,302
期末未分配盈餘(待彌補虧損)		-

(1)113 年股東常會擬議以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣 34,390,798 元分配現金予股東，每股配發新台幣 0.25 元。

(2)本次現金股利俟後如經主管機關修正，或因本公司買回、轉讓庫藏股，或其他因素等，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動者，擬請股東會授權董事長調整。

3.預期股利政策將有重大變動者，應加以說明：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、董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一以上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(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並提報股東會。

2.本期估列員工、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之會計處理：列為 113 年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

因 112 年度虧損故無發放員工酬勞及董事酬勞；與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形發生。

4.前一年度員工、董事及監察人之實際分派情形

項 目	年 度	上年度(112 年度)			
		股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形：					
1.員工現金酬勞		1,772,289 元	1,772,289 元	無差異	-
2.員工股票酬勞					
(1)股數		0	0	無差異	-
(2)金額		0	0	無差異	-
(3)占當年底流通在外股 數之比例		0	0	無差異	-
3.董事酬勞		354,458 元	354,458 元	無差異	-

(九)公司買回本公司股份情形

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

113 年 5 月 14 日

買 回 期 次	第 5 次
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	106.01.23~106.03.17
買 回 區 間 價 格	新台幣 28~40 元之間
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股原股數：2,248,000 股 現金減資後普通股股數 1,798,400 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 81,342,624 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	64.23%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,798,400 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情形。

- 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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：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

- (1)一般進出口貿易業務(許可業務除外)。
- (2)代理國內外有關廠商產品之報價投標等業務(期貨除外)。
- (3)精密塑膠模具製造買賣。
- (4)照相機塑膠零件、汽機車塑膠零組件、精密電子零件組配、硬碟機零組件、光碟機零組件及光學零件之研發製造加工買賣業務。
- (5)度量衡器製造業。
- (6)醫療器材製造業、醫療器材批發業及醫療器材零售業。
- (7)資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業。
- (8)租賃業。
- (9)智慧財產權業。
- (10)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

主要產品	112年度	
	銷售金額 (新台幣千元)	比例
音圈馬達(VCM)	1,045,886	39.38%
外接式儲存裝置(EHD)	432,770	16.30%
硬碟上蓋(COVER)	261,690	9.85%
硬碟機零件(HDD)	183,140	6.90%
光學零件(OPTICS)	84,608	3.19%
讀寫頭止動件(RAMP/LATCH)	96,649	3.64%
其他	550,785	20.74%
合計	2,655,528	100.00%

3.目前之商品項目

- (1)音圈馬達。
- (2)硬碟上蓋。
- (3)外接式儲存裝置。
- (4)讀寫頭止動件。
- (5)硬碟機零件。
- (6)光學零件。
- (7)醫療零組件。

4.計劃開發之新商品

- (1)配合市場趨勢開發硬碟機相關零組件。
- (2)3C 產品零件之開發及製造。
- (3)新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式儲存裝置。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

2010年後硬碟機產業經歷了數項重大的產業轉折，繼2010年Toshiba合併Fujitsu後，2011年底及2012年3月初Seagate及WD分別完成了與Samsung及HGST的合併計劃，自2012年起全球硬碟機產業進入了由WD、Seagate及Toshiba三家大廠主導的寡占市場，大者恆大的產業特性更加明顯。

根據研究機構TRENDFOCUS的統計資料顯示，2023年全球硬碟機出貨量達約1.23億台，較2022年出貨量減少28.6%。以市場占有率來觀察，Seagate以43%的全球市占率位居第一位，全年出貨量約為5千3百萬台，WD和Toshiba分別以37%和20%的市占率位居第二位與第三位。

隨著機器學習、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)等技術更為普及，將驅動數位儲存資料量大幅擴張，依據市調單位IDC預估到2025年時全球資料儲存量將為現有的10倍之多，達到175ZB左右的規模。然而，隨著SSD單位儲存價格的下降，漸漸取代硬碟機在低容量儲存需求與筆記型電腦上的應用，硬碟機未來將繼續朝著企業級大容量和雲端伺服器等應用發展。

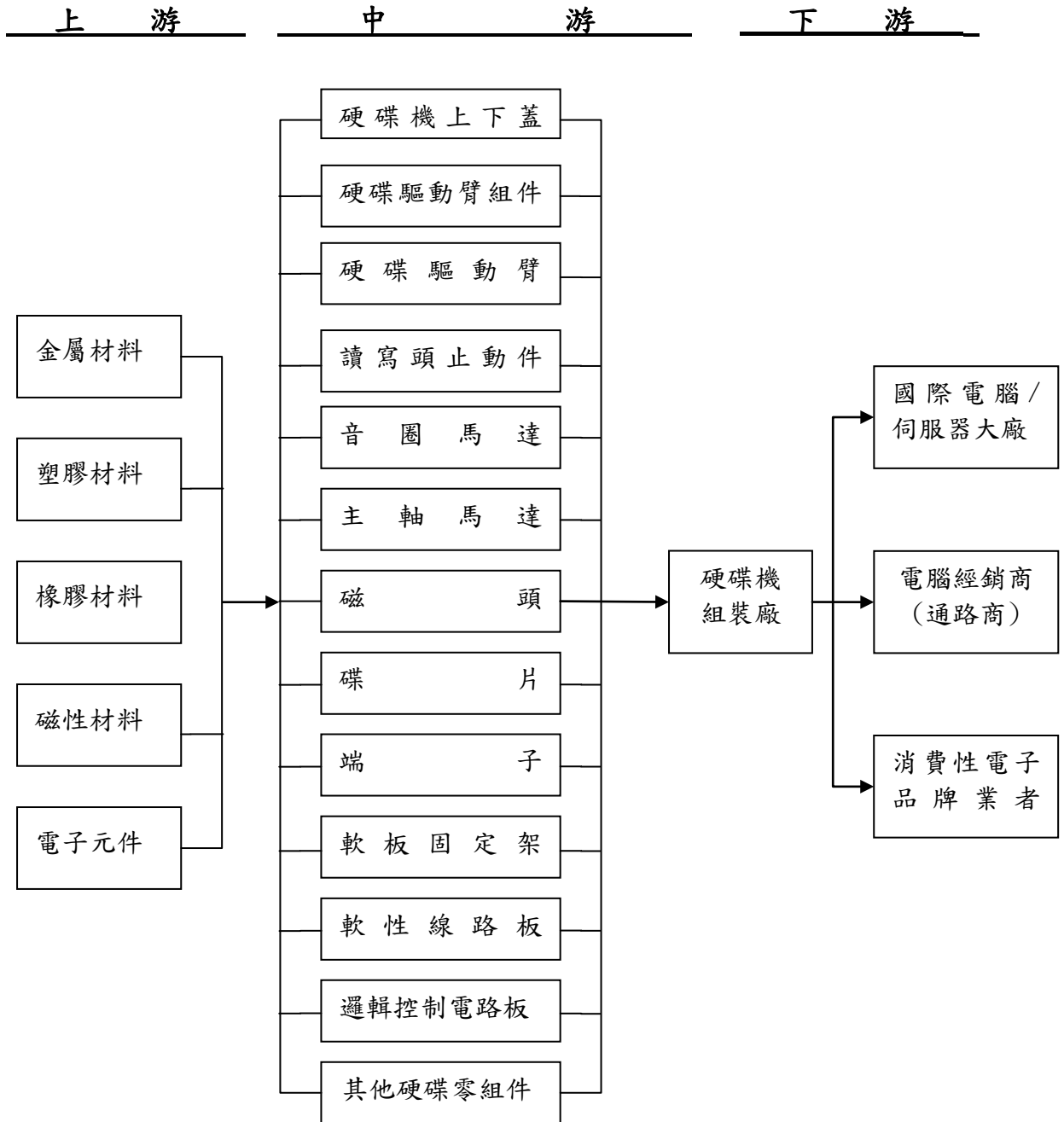
2021-2023年主要硬碟廠市占率分析

單位:百萬台

廠商	2021(110年)		2022(111年)		2023(112年)	
	出貨量	%	出貨量	%	出貨量	%
Seagate	110.3	42.6	73.9	43.0	52.6	42.8
WD	94.0	36.3	63.8	37.0	45.5	37.0
Toshiba	54.7	21.1	34.4	20.0	24.8	20.2
合計	259.0		172.1		122.9	
Growth %	-0.3		-33.6		-28.6	

資料來源:WD及Seagate公告,TRENDFOCUS統計資料,銘異科技整理

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 硬碟機(Hard Disk Drive；HDD)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)及抗震性上的突破，輕薄則為趨勢。

觀察近幾年硬碟產品設計趨勢，最重要的技術發展則為磁錄密度技術的提升、序列介面架構的普及、資料保護、節能設計、混合硬碟機及行動無線儲存方案的推出。

① 磁錄密度技術

80 年代磁頭技術由 MIG(Metal In Gap)磁頭、薄膜磁頭 (Thin Film Head)，到了 90 年代則以 MR(Magneto Resistive)磁頭、GMR 磁頭為主流。在薄膜(Thin Film)技術時期，磁錄密度每年有 30%的成長率；磁阻式(MR)技術時期，磁錄密度每年則以 60%的速度成長；到了巨磁(GMR)技術時期，磁錄密度每年則呈 100%的成長。2000 年以來硬碟所使用的縱向磁記錄(LMR)，每年的磁錄密度成長約 31%。LMR 已被垂直錄寫技術(PMR)取代，PMR 技術之磁錄密度成長約可達 40%。近年導入之疊瓦式磁記錄技術(Shingled Magnetic Recording；SMR)可使硬碟容量提升 25%，16~20TB 儲存容量的硬碟，即是 PMR+ SMR 技術的成果，而垂直錄寫技術 PMR 技術也進階到 ePMR (energy-assist Perpendicular Magnetic Recording)。此外，熱輔助磁記錄技術(Heat-Assisted Magnetic Recording; HAMR)已發展成熟開始量產，硬碟機容量將會有更大幅度的成長，。2024 年已打造出 30+TB 硬碟產品，預估 2025 年可大規模量產 40TB 儲存容量以上規格的硬碟產品，並且有機會在 2028 年傳統硬碟儲存容量達到 50B。

② 介面

自 2004 年起儲存裝置開始從平行轉向序列介面架構，SATA(Serial ATA)以其較低電壓、傳輸快、強化的纜線與連結器設計、點對點介面及熱插拔等優勢，預計將逐漸取代使用於桌上型儲存設備的 PATA (即 IDE)介面。同樣地，在企業儲存設備上，SAS(Series SCSI)亦已逐漸取代 Parallel SCSI 成為主流。SATA 大多在一般消費型電子產品做為資料儲存裝置，像是桌上型電腦、筆記型電腦、All-In-One 型電腦等，SAS 則是在伺服器或是資料中心等大型終端機設備做為資料儲存裝置。

③ 資料保護

隨著雲端儲存及網路數位資料的普及，遠端連結、遠端合作及資料保護日益重要，各個硬碟機亦將資料的多重保護列為設計重點。

④ 混合硬碟機(Solid State Hybrid Drive；SSHD)

結合 Flash 快閃記憶體、固態硬碟(Solid State Drive；SSD)及 HDD 技術的混合式硬碟，可將較常使用的資料存放在快閃記憶體或固態硬碟，減少硬碟機本身存取資料的頻率，達到節省開機時間、增加存取傳輸速度、降低耗電量、降低成本及有效提升效率等優點。

⑤雲端及行動無線儲存方案

具備無線連接能力，可以同時無線串流媒體到多台行動裝置的行動無線儲存方案，可使硬碟機成為未來所有數位產品的核心，多家國際大廠紛紛推出雲端儲存架構以創造更實用及更簡化雲端儲存架構。另外，具資料量大、資料增加速度快及資料多樣性高的巨量資料(Big Data)及企業資料中心，亦需要低價、大容量的解決方案，部分硬碟機製造商以氦氣取代空氣，開發出低價、大容量、效能提升且降低功耗的氦氣填充式硬碟，以符合雲端及各種巨量資料儲存的大規模容量需求。氦氣填充密封式硬碟技術(HFSD)是將氦氣 (Helium)注入硬碟內部，而且造成密封，與外界完全隔絕。由於氦氣容積質量密度 (Volumetric Mass Density)僅是空氣的七分之一，硬碟內部機械組件的動作阻力大減，故組件可造得更輕、更細小。

⑥節能設計

因應環保節能趨勢，節能設計為重要趨勢。

(2)產品競爭情況

本集團生產多種硬碟機零組件，各產品競爭狀況因產品別的不同而有所差異。以下就集團主力產品音圈馬達(VCM)的市場競爭狀況進行簡要說明。

占集團營收 39%的音圈馬達(VCM)的主要競爭者為 MMI、TDK 及 SHINETSU，這些競爭者都是為日系與新加坡廠商，日系廠商之生產成本較高，在終端客人加速整併供應鏈後，其中一家日系廠商 TDK 漸漸淡出，其他廠商則多設廠於東南亞，雖採低廉工資，但多為半自動生產，所以品質較不穩定，大量生產能力受限。

(三)技術及研發概況

1.研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
研發費用	148,023	115,575	29,259
營業淨額	3,223,080	2,655,528	778,903
研發費用佔營業淨額比例	4.59%	4.35%	3.76%

註：資料經會計師查核簽證(核閱)之合併財務報告。

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果
112 年度	1.開發應用於企業級與 NAS 硬碟之耐磨耗、高溫抗破裂及低碳氫化合氣體析出的滑道材料(二)
	2.智慧工廠:射出成型製程 AI 技術導入(二)
	3.開發 DLP 投影機增加解析度應用之 0.47 吋薄型雙軸振鏡、0.8 吋雙軸振鏡
113 年 截至 5月14日	1.醫療器材產品生產智慧化(一)
	2.開發 DLP 投影機增加解析度應用之 0.39 吋超薄型雙軸振鏡

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

為就近服務現有客戶並開發潛力客戶，本公司持續落實全球化腳步，依市場及客戶需求建立海外生產及服務據點，並持續導入6 Sigma 及自動化技術，藉以提高生產力及產品品質，達到搏節成本、擴大產品市占率及提高獲利能力的目標。另外，本公司亦透過與策略夥伴的策略聯盟或併購等方式，加強其他利基市場的開發，以達多元化發展目標。

2.長期計畫

(1)生產方面：積極進行集團資源整合及加強跨產業策略聯盟，創造生產分工優勢。

(2)研發方面：深耕硬碟機零組件產品研發、發展其他儲存媒體技術、及透過與策略夥伴的技術交流，提升現有技術層次並達到技術多元化目標。

(3)行銷方面：

①鞏固並強化與既有客戶之業務往來，在儲存領域創造本身「全方位硬碟機零組件研發製造」的整合性優勢，並積極開發潛力客戶。

②創造其他「利基市場」：透過技術多元化及策略聯盟合作，強化技術與行銷服務能力。計劃未來硬碟機及非硬碟機零組件事業比重，將由現階段之3：1調整加強非硬碟零組件比重，如醫療零件射出、投影機光學振鏡模組及自動化生意的擴展。

③推展電子及機械產品之專業代工領域，期能成為世界級之專業電子/機械代工製造商（CEMM House）。

(4)品保、環保及勞工方面：

落實 ISO 9001、QC 080001、ISO 14001、OHSAS 18000、ISO 14064、ISO 13485 及 RBA 責任商業聯盟行為準則等品保、產品毒化物質管制、環境、工業安全與工業衛生、溫室效應氣體管制、醫療器材品質管理及勞工保護政策，創造高品質的產品、善盡社會責任、提昇企業形象及國際競爭力。

(5)營運規模：

①配合產業景氣發展及客戶需求，彈性調整產能及全球營運規模。

②秉持「永續經營」的理念，除主要產品的持續鑽研及產品開發多角化外，並朝企業群方向發展，以落實各事業體系之管理。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品銷售地區

單位：新台幣千元

地區	金額	111 年度		112 年度	
		銷售額	%	銷售額	%
亞洲		3,093,937	95.99	2,586,670	97.41
美洲		95,564	2.97	52,369	1.97
歐洲		33,579	1.04	16,489	0.62
合計		3,223,080	100.00	2,655,528	100.00

2. 市場占有率

以 2023 年集團合併營收來看，占本公司營收比重 39% 之音圈馬達(VCM) 為本公司的主力產品，今年出貨量約為 1,476 萬台。若以硬碟機大廠所做的統計資料為計算基礎，則本公司主要產品音圈馬達(VCM) 的全球市占率約為 12%。

2022 及 2023 年銘異主要產品全球占有率

單位：百萬台

產品	2022(111 年)	2023(112 年)
	音圈馬達(VCM)	音圈馬達(VCM)
銘異出貨量	16.14	14.76
全球硬碟機出貨量	172.1	122.9
銘異市占率	9.4%	12.0%

資料來源:WD 及 Seagate 公告,銘異科技統計整理

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 市場供需狀況

根據研究機構 TRENDFOCUS 的統計資料顯示，2023 年全球硬碟機出貨量達約 1.23 億台，比 2022 年減少 28.6%。由於全球 Flash 快閃記憶體產能的擴增和 SSD 固態硬碟的市場需求的增長，傳統硬碟的市場逐受侵蝕，年需求量自 2015 年起逐年下滑。根據研究機構 Future Market Insights 的分析，2022 年到 2029 年全球硬碟機的產值年複合成長於為 11.2%，主要是因為硬碟機容量的大幅提升，對於出貨台數而言，反而是呈現下滑的趨勢。企業級高容量的硬碟出貨佔比維持在 40% 以上，從市場的趨勢來看，此需求在往後數年也有將有同樣的占比。

(2) 行業未來成長性及發展趨勢

除 PC(含傳統桌上型、筆電及 Ultramobile 頂級機種)、Ultramobile(平板及掀蓋式)、伺服器、工作站及消費性電子產品應用領域外，隨著數位資訊的多元化，雲端、資料中心及巨量資料需求擴大，硬碟機在高可靠度、低價、大容量儲存需求裝置中佔有一席之地。

① PC 相關領域的應用

依據市場研究機構 Gartner 於 2024 年 1 月所做的統計及預估，2023 年全球 PC(含傳統桌上型、筆電及 Ultramobile 頂級機種)出貨量約為 2.68 億台，較 2022 年的 2.87 億台減少 6.8%。

② CE(消費性電子)產品及雲端儲存相關領域

為因應時代進步及現代人上網、休閒娛樂、音訊、視訊、家電等多元化選擇所因蘊而生的個人數位化產品、數位家電、消費性電子產品、雲端、資料中心及巨量資料儲存需求近年來穩定成長且多已將硬碟機列為重要配備。

③ 監控系統

隨著日常生活的安全疑慮逐漸升高，對公、私部門來說，改良影像監控系統已成為當務之急。越來越多的企業和消費者開始採用高解析度數位影像解決方案以及反應力更即時的攝影機，加上隨著更多相關法規的上路，企業必須能夠將更大量的影像資料保存更久，影像監控成了另一個重要的業務成長領域。

4. 競爭利基

(1) 自動化製程生產

銘異除具有開模、成型、組立等一貫化自製能力外，並具有自動化專業機台之自製能力。憑藉自動化製程生產，本公司之產能、品質及生產效率，均得以有效地控制及提升，並可同時達到有效降低管理及製造成本的目的。相較於其他位於東南亞人力成本低廉，屬於勞力密集之競爭者，本公司雙管齊下的策略自然較其更具競爭力。

(2) 完整的品保系統及嚴格的品質控制

本公司致力於品質、毒物管制、環境安全和衛生、溫室效應氣體管制、勞工權益及道德規範之全面提升，除業經 ISO 9001、QC 080001、ISO 14001、ISO 45001、ISO 14064、ISO 13485、ISO 22301 及遵守主要客戶對 RBA 責任商業聯盟行為準則要求並全面落實外，本公司對生產效率之提昇、不良率之控制及改正行動上亦有嚴格之管控，故持續獲得各大硬碟機製造商評選為最佳品質及優良供應商之肯定。

(3) 價格及產能具競爭力

銘異積極推動製程自動化及生產據點國際化，以建立規模經濟、降低勞動及運輸成本，再加上辦公室 E 化及 ERP 物料需求系統之導入，使本公司無論在管理、銷售及生產成本上均獲得最有效之控制。因此本公司主要產品單價相較於其他競爭者更具優勢。

(4) 研發能力

- ① 藉由廣泛的技術交流來提升設計能力並縮短開發時間，精確及快速完成產品開發。
- ② 本公司除自行提昇研發人員技術層次外，另與國內外專家、顧問進行技術合作及專利技術之申請。
- ③ 全程參與客戶研發設計。

(5) 新產品研發時程

銘異能提供客戶即時工程及技術服務，並協助客戶縮短新產品之研發時程，幫助客戶在最短時間內推出新產品。

(6) 靈活應變能力

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

(7) 多角化發展

本公司產品較其他競爭者多樣化，除已深耕的硬碟機音圈馬達(VCM)外，亦配合現有客戶需要開發如：Cover、Ramp/Latch、Bracket、Air Spoiler、Shipping Comb 等其他硬碟機零組件，並積極擴大產能以爭取其他硬碟機大廠訂單；其次，自動化機台開發製造及新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式儲存裝置亦為本公司現階段努力的方向。同時，銘異更積極以轉投資方式跨入其他具潛力的產業。

(8) 與客戶維持良好、互惠之夥伴關係

因硬碟機市場產品生命週期短、技術專業且速度性要求高，故除現有領導廠商外，其他廠商進入不易。本公司累積了多年的硬碟機零件製造經驗，已與客戶建立穩定互惠之夥伴關係。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

(1)新競爭者進入障礙高

由於硬碟機產業之廠商大者恆大、技術密集、產品生命週期短且創新壓力大等產業特性，硬碟機市場較其他產業更為封閉且技術門檻較高。為確保速度與效率之極大化，以取得技術及市場先機，硬碟機產業上下游廠商之關係非常密切，故產業外競爭者不易打入市場。

(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，有利於公司的長期經營及技術深耕外，並擁有豐富的工廠管理經驗及垂直整合優勢，無論是模具設計開發與製作、無塵室作業環境或其他生產製程，本公司均可以精確地掌握。另外，為追求對品質及環境的承諾，本公司業經 ISO 9001、QC 080001、ISO 14001、ISO 45001、ISO 14064、ISO 13485、ISO 22301 及遵守主要客戶對 RBA 責任商業聯盟行為準則要求，並且已確實落實。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。

(3)分支機構深入市場，充分掌握市場需求及行銷通路

本公司九成以上產品行銷海外，為擴展海外市場及提供客戶即時的服務，本公司在美國、新加坡設有子公司，並在馬來西亞、大陸等地設有工廠，以利隨時掌握市場脈動及產業訊息。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。

(4)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級大廠，其財務及公司經營均相當穩健。更由於多年來在硬碟機市場的深耕，所以本公司無論在產品研發、品質和服務上均獲得客戶一致的肯定和信賴。

(5)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計畫，來確保研發技術的不斷精益求精。同時，為掌握設計先機，銘異亦透過美國及台灣工程師的 24 小時協力研發，以提供客戶無時差的快速研發支援。

(6)本公司藉由轉投資硬碟機產業以外之其他潛力產業，降低公司偏重單一產業之可能風險，並藉由對其他產業之長期投資和策略聯盟，強化集團新技術之開發，並使集團經營更多元化。

不利因素

(1)硬碟產品專業人才缺乏，國內勞力供給不足

由於台灣缺乏硬碟機產業專業人才且基層人力招募不易，因此本公司致力於人力資源規劃及人才培育，再透過海外子廠的設立來因應產業起伏變化。

因應措施：

- ①本公司自成立以來一直致力於自動化生產及製程改善，以提高單位產出及品質，增加自動化機器設備來降低對人力的依賴。
- ②引進外勞於台灣協助生產並在海外建立生產據點，短期可解決勞工短缺問題，長期並有助產品品質之提升及生產成本之降低。
- ③加強員工職前及在職訓練，提升人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃及加強員工福利，以有效降低人員流動率。
- ④設立海外子公司以增加產能及人力調度之靈活性。

(2) 本公司產業集中度過高，相對增加營運風險

本公司硬碟機零組件產品營收占全年營收七成左右，產業供需變化過大或失衡時，可能造成公司營運上之壓力。

因應措施：

公司積極朝專業電子/機械代工廠(CEMM)發展，為使公司產品更加多元化，多項重點技術、產品及製程正積極研發中，包括自動化機台開發製造、新規格高速介面單顆或多顆硬碟外接式儲存裝置開發製造、金屬件精密沖壓及塑膠產業技術提升(雙材射出成型)等。再則，本公司亦不排除透過海內外策略性併購，使集團產品更加多元化。

(3) 本公司藉由轉投資硬碟機產業以外之其他潛力產業，降低公司偏重單一產業之可能風險，但跨入不熟悉技術領域的不確定性及低持股比例致對該轉投資公司不具控制力及經營主導權，相對增加投資風險。

因應措施：

① 加強新領域/新技術投資案之事先評估與分析，降低投資風險。

② 與被投資公司建立策略聯盟關係，藉以增加對新技術的參與，除可使本公司技術更為多元化，亦可同時降低投資風險。

③ 不定期評估所有轉投資公司所處產業環境之變化並取得其營業報表，以為後續投資評估的基礎。

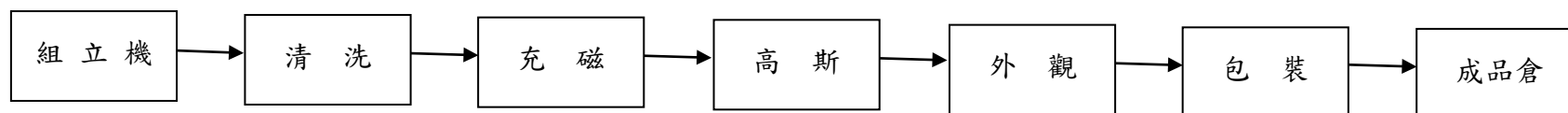
(二)主要產品之重要用途及產製過程

音圈馬達(Voice Coil Motor)用途：

其主要功能是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。

音圈馬達(Voice Coil Motor)製造流程

WD VCM 製造流程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	進貨廠商	供應狀況說明
大磁	NINGBO YUNSHENG、TDK(SG)	供應狀況良好
沖壓件	銘鈺	供應狀況良好
金屬捲料	CHIA FAR	供應狀況良好
塑膠粒	華立、NOK、六和、Multitask、IG TECH、PARKER HANNIFIN	供應狀況良好
傳輸線材、排線	建舜电子、好德科技	供應狀況良好
印刷電路板	喬鼎	供應狀況良好
電腦數值控制加工	安盛	供應狀況良好
金屬加工	众安金屬	供應狀況良好
塑膠射出	奕捷、旭达精密	供應狀況良好
積體電路	普浩國際、凱悌	供應狀況良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度進貨總額百分之十以上主要進貨廠商

單位：新台幣千元；%

項目	111年度				112年度				113年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	NINGBO YUNSHENG	424,898	18.92	無	NINGBO YUNSHENG	271,279	20.79	無	NINGBO YUNSHENG	134,628	26.22	無
2	銘鈺	323,819	14.42	關聯企業	銘鈺	253,421	19.42	關聯企業	銘鈺	97,881	19.06	關聯企業
	其他	1,497,562	66.66		其他	780,243	59.79		其他	281,041	54.72	
	進貨淨額	2,246,279	100.00		進貨淨額	1,304,943	100.00		進貨淨額	513,550	100.00	

NINGBO YUNSHENG：此廠商為 MAM VCM 產品原料大磁供應商，由於 112 年訂單減少，故進貨金額相對減少。

銘鈺：此廠商為硬碟零件供應商，因 112 年終端客戶需求下降，故進貨金額相對減少。

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	111年度				112年度				113年第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	WDC	1,106,385	34.33	無	WDC	1,098,676	41.37	無	WDC	290,040	37.24	無
2	WD SG	602,614	18.69	無	WDC (LCB)	473,537	17.83	無	WDC (LCB)	267,575	34.35	無
3	WDC (LCB)	587,919	18.24	無	WD SG	399,004	15.03	無	WD SG	62,461	8.02	無
	其他	926,162	28.74		其他	684,311	25.77		其他	158,827	20.39	
	銷貨淨額	3,223,080	100.00		銷貨淨額	2,655,528	100.00		銷貨淨額	778,903	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS；新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	111年度			112年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
音圈馬達	123,552	25,886	948,795	123,552	22,000	736,330
硬碟上蓋	49,756	11,497	253,632	49,756	9,627	251,670
外接式儲存裝置	1,024	479	540,918	748	346	350,285
讀寫頭止動件	114,712	25,706	114,102	114,712	21,987	84,846
塑膠零件	84,034	29,145	102,758	92,414	21,678	58,080
光學零件	1,632	786	98,456	1,444	187	41,201
其他	80,922	106,334	272,785	80,922	62,526	166,377

註：其他為自製電子零件(電子零件產品包括縫紉機、顯微鏡及其他電子零件等)。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新台幣千元

年度 銷售量值 主要商品	111年度				112年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
音圈馬達			24,796	1,107,278			24,081	1,045,886
硬碟上蓋			12,145	247,370			9,812	261,690
外接式儲存裝置			471	634,368			358	432,770
讀寫頭止動件			28,892	105,620			22,865	96,649
硬碟機零件			51,217	241,618			37,331	183,140
光學振鏡		376	933	206,227		197	292	84,411
其他	49,959	204,471	49,832	475,752	13,659	156,733	37,815	394,052
合計	49,959	204,847	168,286	3,018,233	13,659	156,930	132,554	2,498,598

三、最近兩年度及截至年報刊印日止，從業員工概況

年 度		111年度	112年度	113年截至5月14日
員 工 人 數	直接員工	776	726	889
	間接員工	478	432	438
合 計		1,254	1,158	1,327
平 均 年 歲		34.45	35.18	34.86
平 均 服 務 年 資		6.59	7.00	6.97
學 分 比	博 士	0.29%	0.38%	0.39%
	碩 士	5.90%	5.77%	5.86%
	大 專	33.54%	35.37%	35.04%
	高 中	45.06%	44.26%	45.25%
	高 中 以 下	15.21%	14.22%	13.46%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司屬於低污染產業，故歷年來未曾發生汙染環境情況，因環保法令變更故每年固定列入環保廢潤滑油、廢溶劑處理支出費用約60萬元/年。

此外，各廠區均成立環境安全管理組織，規劃推動與執行相關環保安全衛生工作以及風險管理之對策與計畫，集團各廠區自91年起陸續通過ISO 14001國際環保認證，集團總部更於100年通過ISO-14064-1溫室氣體盤查標準認證，繼而建立溫室氣體盤查制度，並進一步於102年取得IECQ QC080000產品無有害物質管理系統認證，處理所有事物皆符合法規與道德規範，在所有各廠區營運領域上，戮力追求環保、安全、善盡企業之責任與義務以及相關遵循法規的卓越績效而努力，以達到企業永續經營的目標。

五、勞資關係

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、福利措施：

- (1)本公司福利措施包括完善之員工內外部教育訓練、績效獎金、員工享有勞、健保及依法提撥退休金、定期舉辦員工健康檢查、提供員工多元化選擇的膳食供應。
- (2)成立職工福利委員會(政府備案)，負責規劃與實施員工各項福利方案，包括：每月舉辦慶生會(生日禮券及蛋糕)、三節禮券、五一勞動節禮券、結婚賀禮、生育禮金、喪葬慰問、傷病住院慰問、定期舉辦年度員工旅遊活動、特約商店折扣等相關福利措施。

2、進修：提供員工在職進修管道資訊及資源，其中包含工業會教育訓練及各專業訓練顧問公司等。以鼓勵員工發展職涯所需的專業能力或管理能力。

3、訓練：注重同仁之訓練與發展，為提供一個持續學習與發展的工作環境，訂有員工教育訓練管理辦法，有系統的實施各項訓練課程。本公司亦針對不同職務的現職員工提供一系列專業類、一般通識管理及自我成長類課程，也對新進員工積極推行在職訓練，期能創造持續學習的良好環境，使員工的個人成長能與公司發展緊密結合。

4、退休：本公司依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定員工退休辦法，設立「勞工退休金準備監督委員會」。每月提撥勞工退休準備金至臺灣銀行勞工退休準備金專戶外，另每月提繳6%退休金至適用「勞工退休金條例」員工之勞工退休金個人專戶。公司有健全的財務制度能確保同仁有穩固的退休金提撥與給付，讓在公司服務的同仁能有長遠的規劃和投入工作。

5、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，依勞動基準法規定定期召開勞資會議，以維持順暢的雙向溝通管理與交流。
- (2)設置公正且暢通的實體意見箱及員工入口網站意見箱，擴大溝通管道，以傾聽與解決員工之各項意見與想法，充分發揮勞資協調機制。
- (3)本公司亦遵行性別工作平等法之規定，制定性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法，另公司管理規章亦規定員工提出生理假、家庭照顧假、育嬰留職停薪、陪產假、哺乳假...等相關休假核准申請，以維護員工權益。

6、本公司為加強改善勞工安全衛生設施與工作環境，有效降低職業災害發生率，保障勞工安全與健康，制定實施各項管理辦法與實施辦法並於 97 年取得 ISO 45001 職業安全衛生管理認證，有效期限：112/08/10~ 115/08/09，112 年獲頒社團法人中華民國工業安全衛生協會無災害工時紀錄證明(累計無災害工時達 408 萬小時)。此外，每年舉辦消防講習及防災逃生演練，為了持續降低作業場所風險，於 108 年起聘用職業醫、護人員執行員工健康保護計畫，維護員工身心健康，創造友善工作環境。

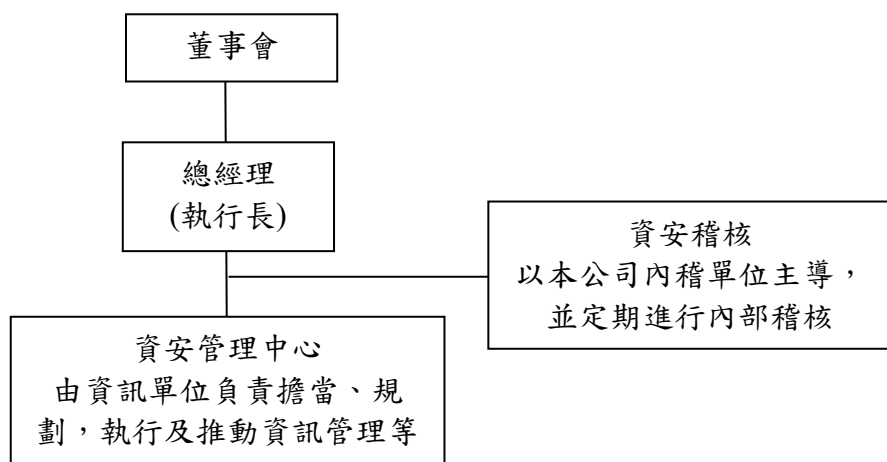
(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司向來視員工為企業最重要的資產，在勞動條件及員工福利上亦相對重視，並致力於創造良好的工作環境及提供暢通的勞資溝通管道，因此本公司最近五年內並未因發生勞資糾紛而遭受損失。本公司將繼續朝此方向努力，維持勞資間的和諧關係，使公司未來不致發生勞資糾紛，亦不會因此而遭受損失。

六、資通安全管理：

(一)資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並由稽核部門定期進行內部稽核。



(二) 資訊安全政策

為強化資訊安全管理、確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備與網路系統之可靠性以及員工對資訊安全之認知，確保相關資訊服務免受任何干擾、破壞、入侵及完整性，特訂定本政策。

1. 建置資訊安全管理及保護。
2. 強化網路安全管理。
3. 落實系統存取控制。
4. 遵守系統發展及維護安全管理。
5. 推動實體及環境安全管理。
6. 確保業務永續運作規劃與管理。
7. 提昇資訊安全教育訓練。
8. 做好資訊安全稽核作業。

(三) 具體管理方案及投入之資源

1. 因應金管會為強化上市櫃公司資訊安全管理機制，本公司規模屬第二級，已於 111 年 11 月完成申報資安專責主管及資安專責人員。
 2. 資安人力：負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。
 3. 資安專責人員 2 名已於 112 年 4 月參與資安大數據收集與分析之課程。
 4. 資訊安全管理委員會召開 1 次會議。
 5. 112 年 1 月完成資訊機房安裝架設 CCTV 監控設備，並每月定期資安稽核影像保存。
 6. 112 年 8 月進行 ISO-22301 營運持續管理演練，執行公司廠房發生 7 級地震災害相關危機處理及復原啟動。
 7. 安侯建業聯合會計師事務所於 112 年 12 月進行公司 112 年資訊環境及資安查核，無發現缺失。
 8. 內部稽核部於 112 年 12 月進行檔案及設備之安全控制作業、資通安全檢查之控制、系統復原計劃制度及測試程序控制查核。
 9. 112 年 2 月已加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟資安聯防組織。
 10. 不定期資訊安全宣導，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。
- (四) 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：
最近三年無發生資訊安全事件及相關損失。

七、重要契約：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

(一)1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	108年度	109年度	110年度	111年度 (重編後)	112年度	當年度截至 113年3月31日 財務資料
流動資產	3,219,472	2,662,795	3,234,295	2,435,916	2,360,315	2,420,660
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	229,969	345,373	317,938	296,870	173,967	174,320
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	102,113	93,775	40,669	7,546	0	0
不動產、廠房及設備 (註 1)	1,061,978	788,710	676,993	728,978	704,096	689,288
使用權資產	120,310	75,443	116,413	97,041	63,078	134,203
其他資產(註1)	700,058	705,563	734,641	867,902	854,876	878,136
資產總額	5,433,900	4,671,659	5,120,949	4,434,253	4,156,332	4,296,607
流動負債	1,842,073	1,460,612	1,882,293	1,185,194	1,245,508	1,294,370
	分配前	1,842,073	1,460,612	2,019,857	1,226,463	(註 2)
	分配後	1,842,073	1,460,612	2,019,857	1,226,463	(註 3)
非流動負債	357,634	324,240	330,178	381,413	391,432	428,989
負債總額	2,199,707	1,784,852	2,212,471	1,566,607	1,636,940	1,723,359
	分配前	2,199,707	1,784,852	2,350,035	1,607,876	(註 2)
	分配後	2,199,707	1,784,852	2,350,035	1,607,876	(註 3)
歸屬於母公司 業主之權益	3,157,236	2,840,011	2,869,588	2,845,809	2,515,802	2,570,253
股本	1,393,616	1,375,632	1,375,632	1,375,632	1,375,632	1,375,632
資本公積	1,748,231	1,689,415	1,604,287	1,476,353	1,466,724	1,466,724
保留盈餘	733,917	485,071	758,637	789,323	535,318	550,075
	分配前	733,917	485,071	758,637	789,323	535,318
	分配後	733,917	485,071	749,007	757,683	(註 2)
	分配後	733,917	485,071	749,007	757,683	(註 3)
其他權益	(641,728)	(710,107)	(868,968)	(795,499)	(861,872)	(822,178)
庫藏股票	(76,800)	0	0	0	0	0
非控制權益	76,957	46,796	38,890	21,837	3,590	2,995
權益總額	3,234,193	2,886,807	2,908,478	2,867,646	2,519,392	2,573,248
	分配前	3,234,193	2,886,807	2,908,478	2,867,646	2,519,392
	分配後	3,234,193	2,886,807	2,770,914	2,826,377	(註 2)
	分配後	3,234,193	2,886,807	2,770,914	2,826,377	(註 3)

註1：截至民國113年3月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

註2：民國112年度之盈餘分派尚未經股東會決議。

註3：上稱分配後數字，再依據次年度股東會決議之情形填列。

2.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
流 動 資 產		1,947,413	1,614,352	2,033,431	1,332,959	1,637,862	截至年報刊印 日之最近期個 體財務資料為 112年12月31 日，故此資料揭 露不適用。
透過損益按公允價值 衡量之金融資產		229,969	345,373	317,938	296,870	173,967	
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產		102,113	93,775	40,669	7,546	0	
不動產、廠房及設備 (註 1)		144,640	121,470	111,797	94,919	73,085	
無 形 資 產		0	0	0	0	0	
其他資產(註1)		3,180,031	2,809,060	2,925,043	3,080,765	2,875,509	
資 產 總 額		5,604,166	4,984,030	5,428,878	4,813,059	4,760,423	
流 動 負 債	分 配 前	2,227,086	1,913,174	2,319,255	1,638,616	1,890,913	
	分 配 後	2,227,086	1,913,174	2,456,819	1,679,885	(註 2)	
非 流 動 負 債		219,844	230,845	240,035	328,634	353,708	
負 債 總 額	分 配 前	2,446,930	2,144,019	2,559,290	1,967,250	2,244,621	
	分 配 後	2,446,930	2,144,019	2,696,854	2,008,519	(註 2)	
股 本		1,393,616	1,375,632	1,375,632	1,375,632	1,375,632	
資 本 公 積		1,748,231	1,689,415	1,604,287	1,476,353	1,466,724	
保 留 盈 餘	分 配 前	733,917	485,071	758,637	789,323	535,318	
	分 配 後	733,917	485,071	749,007	757,683	(註 2)	
其 他 權 益		(641,728)	(710,107)	(868,968)	(795,499)	(861,872)	
庫 藏 股 票		(76,800)	0	0	0	0	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分 配 前	3,157,236	2,840,011	2,869,588	2,845,809	2,515,802	
	分 配 後	3,157,236	2,840,011	2,732,024	2,804,540	(註 2)	

註 1：截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

註 2：民國 112 年度之盈餘分派尚未經股東會決議。

(二)1.合併簡明綜合損益表資料-採用國際財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日 財務資料
營業收入	5,404,679	3,889,506	4,158,812	3,223,080	2,655,528	778,903
營業毛利	141,301	259,258	685,340	374,848	222,879	98,048
營業損益	(493,364)	(278,822)	182,652	(96,161)	(217,054)	(16,095)
營業外收入及支出	(73,070)	16,836	56,445	139,970	4,914	34,843
稅前淨利	(566,434)	(261,986)	239,097	43,809	(212,140)	18,748
繼續營業單位 本期淨利	(471,889)	(281,631)	181,504	20,565	(233,762)	13,848
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(471,889)	(281,631)	181,504	20,565	(233,762)	13,848
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(73,629)	(65,755)	(159,833)	76,167	(73,223)	40,008
本期綜合損益總額	(545,518)	(347,386)	21,671	96,732	(306,985)	53,856
淨利歸屬於 母公司業主	(366,588)	(254,213)	186,906	39,758	(215,646)	14,757
淨利歸屬於 非控制權益	(105,301)	(27,418)	(5,402)	(19,193)	(18,116)	(909)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(439,371)	(317,225)	29,577	113,785	(288,738)	54,451
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(106,147)	(30,161)	(7,906)	(17,053)	(18,247)	(595)
每股盈餘(元)	(2.66)	(1.85)	1.36	0.29	(1.57)	0.11

2.個體簡明綜合損益表資料-採用國際財務會計準則

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入	4,401,509	3,270,417	3,699,123	2,979,729	2,547,963	截至年報刊印 日之最近期個 體財務資料為 112年12月31 日，故此資料揭 露不適用。
營業毛利	233,313	196,088	279,102	192,826	171,036	
營業損益	(36,117)	(50,977)	12,465	(66,751)	(63,129)	
營業外收入及支出	(459,802)	(198,892)	193,977	100,070	(139,821)	
稅前淨利	(495,919)	(249,869)	206,442	33,319	(202,950)	
繼續營業單位 本期淨利	(366,588)	(254,213)	186,906	39,758	(215,646)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(366,588)	(254,213)	186,906	39,758	(215,646)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(72,783)	(63,012)	(157,329)	74,027	(73,092)	
本期綜合損益總額	(439,371)	(317,225)	29,577	113,785	(288,738)	
每股盈餘(元)	(2.66)	(1.85)	1.36	0.29	(1.57)	

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
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、鄭安志	無保留意見
112年度	安侯建業聯合會計師事務所 余聖河、鄭安志	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務會計準則

分析項目(註 2)		最近五年度財務資料					
		108年度	109年度	110年度	111年度 (重編後)	112年度	當年度截至 113年3月31日 財務資料
財務結構	負債占資產比率(%)	40	38	43	35	39	40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	338	407	478	446	413	436
償債能力	流動比率(%)	175	182	172	206	190	187
	速動比率(%)	108	130	108	88	120	119
	利息保障倍數	(41)	(25)	27	5	(15)	7
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.36	3.64	4.33	3.98	4.21	3.95
	平均收現日數	84	100	84	92	87	92
	存貨週轉率(次)	4.13	4.09	3.86	2.35	2.31	3.39
	應付款項週轉率(次)	5.55	5.02	4.73	4.54	5.4	4.9
	平均銷貨日數	88	89	95	155	158	108
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.11	4.20	5.67	4.58	3.71	4.47
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)	(8)	(5)	4	0	(6)	1
	權益報酬率(%)	(13)	(9)	6	1	(9)	2
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(41)	(19)	17	3	(15)	1
	純益率(%)	(9)	(7)	4	1	(9)	2
	每股盈餘(元)	(2.66)	(1.85)	1.36	0.29	(1.57)	0.11
現金流量	現金流量比率(%)	(9)	38	2	(4)	34	(4)
	現金流量允當比率(%)	50	59	2	(3)	57	70
	現金再投資比率(%)	(3)	11	1	(4)	8	(1)
槓桿度	營運槓桿度	(1.00)	(1.72)	4.65	(5.8)	(2.06)	(9.4)
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十以上之分析說明如下：

- 償債能力：(1)速動比率較上期增加，主要係公司持續去化庫存且貨款收回增加所致。
(2)本期利息保障倍數為負，主要係因獲利減少以及投資金融資產提列評價損失增加所致。
- 獲利能力：本期營業淨利及稅後淨利較前期減少，致相關比率皆下降。
- 現金流量：本期營業活動現金淨流入增加，致相關比率上升。
- 槓桿度：本期營業淨利減少及變動營業費用減少，致營運槓桿度上升。

註1：財務分析比率計算公式如下：

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)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)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)。

(二)個體財務分析-採用國際財務會計報導準則

分析項目(註 2)		最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	44	43	47	41	47	截至年報刊印 日之最近期個 體財務資料為 112年12月31 日，故此資料 揭露不適用。
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,335	2,528	2,781	3,255	3,926	
償債能力	流動比率(%)	87	84	88	77	87	
	速動比率(%)	74	70	72	57	73	
	利息保障倍數	(74)	(35)	31	5	(15)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.59	3.55	4.29	3.76	4.11	
	平均收現日數	80	103	85	97	89	
	存貨週轉率(次)	14.19	11.25	12.07	8.86	8.45	
	應付款項週轉率(次)	3.01	2.27	2.52	2.26	2.1	
	平均銷貨日數	26	32	30	41	43	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	24.10	24.58	31.72	28.83	30.33	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.62	0.71	0.58	0.53	
獲利能力	資產報酬率(%)	(6)	(5)	(0.03)	(0.03)	(0.05)	
	權益報酬率(%)	(11)	(8)	6.55	1.39	(8.04)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(36)	(18)	15	2	(15)	
	純益率(%)	(8)	(8)	5.05	1.33	(8.46)	
	每股盈餘(元)	(2.66)	(1.85)	1.36	0.29	(1.57)	
現金流量	現金流量比率(%)	(8)	18	(0.54)	(0.73)	13.7	
	現金流量允當比率(%)	(15)	(12)	(18)	(39)	(11)	
	現金再投資比率(%)	(5)	11	(0.37)	(7.07)	(4.45)	
槓桿度	營運槓桿度	(8.84)	(5.17)	28.81	(3.88)	(3.92)	
	財務槓桿度	1	1	2	1	1	

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十以上之分析說明如下：

- 1.財務結構：長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，係因不動產、廠房及設備金額較前期減少。
- 2.償債能力：速動比率上升，主要係以去化庫存為目標，存貨水位降低。
本期利息保障倍數下降，係獲利降低且受匯率影響兌換利益較去年減少所致。
- 3.獲利能力：本期營業淨利及稅後淨利較前期減少，致相關比率皆下降。
- 4.現金流量：本期營業活動現金淨流入增加，致相關比率上升。

註 1：財務分析比率計算公式如下：

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)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)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審計委員會審查報告

銘異科技股份有限公司 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，連同營業報告書及虧損撥補之議案等，復經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

銘異科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳 永 琳



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

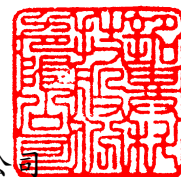
四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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表中均已揭露，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：銘異科技股份有限公司



董事長：謝 錦 興



日 期：民國一一三年三月十三日



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 kpmg.com/tw

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

銘異科技股份有限公司及其子公司(銘異集團)民國一一二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，足以允當表達銘異集團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，與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與合併現金流量。

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，與銘異科技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，對銘異集團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；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

銘異科技股份有限公司已編製民國一一二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告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異集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算銘異集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘異集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對銘異集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘異集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘異集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘異集團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
民國一一三年三月十三日



銘異科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31 (重編後)	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 693,423	17	430,494	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,328	-	131	-
1170 應收票據及帳款(附註六(三))	720,382	17	528,290	12
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	5,856	-	4,500	-
1200 其他應收款(含關係人)(附註七及八)	64,567	2	44,963	1
130X 存貨(附註六(四))	804,933	19	1,297,383	29
1461 待出售非流動資產(附註六(九))	-	-	37,874	1
1470 其他流動資產(附註六(十))	69,826	2	92,281	2
	<u>2,360,315</u>	<u>57</u>	<u>2,435,916</u>	<u>55</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	173,967	4	296,870	7
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(五))	-	-	7,546	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	753,756	18	760,465	17
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	704,096	17	728,978	16
1755 使用權資產(附註六(八))	63,078	1	97,041	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	64,914	2	68,864	2
1900 其他非流動資產(附註六(十)、(十四)及九)	36,206	1	38,573	1
	<u>1,796,017</u>	<u>43</u>	<u>1,998,337</u>	<u>45</u>
資產總計	<u>\$ 4,156,332</u>	<u>100</u>	<u>4,434,253</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
112.12.31 短期借款(附註六(十一))	\$ 385,000	9	410,000	9
應付票據及帳款	444,383	11	289,668	7
應付帳款—關係人(附註七)	97,715	2	69,961	2
應付薪資及獎金	70,572	2	81,094	2
租賃負債—流動(附註六(十三))	10,719	-	42,088	1
一年內到期長期借款(附註六(十二))	84,667	2	94,167	2
其他流動負債	152,452	4	198,216	4
	<u>1,245,508</u>	<u>30</u>	<u>1,185,194</u>	<u>27</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十二))	125,958	3	110,625	2
遞延所得稅負債(附註六(十五))	232,123	6	236,540	5
租賃負債—非流動(附註六(十三))	17,554	-	18,311	1
其他非流動負債	15,797	-	15,937	-
	<u>391,432</u>	<u>9</u>	<u>381,413</u>	<u>8</u>
	<u>1,636,940</u>	<u>39</u>	<u>1,566,607</u>	<u>35</u>
負債總計	<u>1,375,632</u>	<u>33</u>	<u>1,375,632</u>	<u>31</u>
歸屬母公司業主之權益： (附註六(十六))				
股本	1,466,724	35	1,476,353	33
資本公積				
保留盈餘：				
法定盈餘公積	22,875	1	18,844	1
特別盈餘公積	730,163	18	729,059	16
未分配盈餘(待彌補虧損)	(217,720)	(5)	41,420	1
	<u>535,318</u>	<u>14</u>	<u>789,323</u>	<u>18</u>
其他權益	(861,872)	(21)	(795,499)	(18)
歸屬於母公司業主之權益合計	2,515,802	61	2,845,809	64
非控制權益	3,590	-	21,837	1
權益總計	2,519,392	61	2,867,646	65
負債及權益總計	<u>\$ 4,156,332</u>	<u>100</u>	<u>4,434,253</u>	<u>100</u>



董事長：謝錦興

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝錦興

會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司及子公司
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	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 2,655,528	100	3,223,080	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	2,432,649	92	2,848,232	88
營業毛利	222,879	8	374,848	12
營業費用(附註六(三)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	85,974	3	115,295	3
6200 管理費用	224,836	8	215,169	7
6300 研究發展費用	115,575	4	148,023	5
6450 預期信用減損損失(回升利益)	13,548	1	(7,478)	-
營業費用合計	439,933	16	471,009	15
營業淨損	(217,054)	(8)	(96,161)	(3)
營業外收入及支出(附註六(六)、(九)、(十三)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	9,438	-	2,907	-
7010 其他收入	14,819	1	46,692	1
7020 其他利益及損失	(33,914)	(1)	36,629	1
7050 財務成本	(13,594)	(1)	(10,031)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	28,165	1	63,773	2
營業外收入及支出合計	4,914	-	139,970	4
稅前淨利(損)	(212,140)	(8)	43,809	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	21,622	1	23,244	1
7900 本期淨利(損)	(233,762)	(9)	20,565	-
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(十四))	(1,864)	-	(1,366)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(五))	(7,546)	-	(33,123)	(1)
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(4,855)	-	1,924	-
不重分類至損益之項目合計	(14,265)	-	(32,565)	(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	(72,004)	(3)	125,984	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	13,046	-	(17,252)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(58,958)	(3)	108,732	3
8300 本期其他綜合損益	(73,223)	(3)	76,167	2
本期綜合損益總額	\$ (306,985)	(12)	96,732	2
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (215,646)	(8)	39,758	1
8620 非控制權益	(18,116)	(1)	(19,193)	(1)
	\$ (233,762)	(9)	20,565	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (288,738)	(11)	113,785	3
8720 非控制權益	(18,247)	(1)	(17,053)	(1)
	\$ (306,985)	(12)	96,732	2
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ (1.57)		0.29	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))			\$ 0.29	

董事長：謝錦興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁





銘異科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

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

	歸屬於母公司業主之權益											
	股本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母公司業主		
	普通股	特別盈餘公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計	非控制權益	權益總額		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,375,632	-	-	570,199	188,438	758,637	(771,824)	(97,144)	(868,968)	2,869,588	38,890	2,908,478
本期淨利	-	-	-	-	39,758	39,758	-	-	-	39,758	(19,193)	20,565
本期其他綜合損益	-	-	-	-	558	558	106,592	(33,123)	73,469	74,027	2,140	76,167
本期綜合損益總額	-	-	-	-	40,316	40,316	106,592	(33,123)	73,469	113,785	(17,053)	96,732
提列法定盈餘公積	-	-	18,844	-	(18,844)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	158,860	(158,860)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(9,630)	(9,630)	-	-	-	(9,630)	-	(9,630)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,934)	-	(127,934)
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,375,632	-	18,844	729,059	41,420	789,323	(665,232)	(130,267)	(795,499)	2,845,809	21,837	2,867,646
本期淨利	-	-	-	-	(215,646)	(215,646)	-	-	-	(215,646)	(18,116)	(233,762)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,719)	(6,719)	(58,827)	(7,546)	(66,373)	(73,092)	(131)	(73,223)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(222,365)	(222,365)	(58,827)	(7,546)	(66,373)	(288,738)	(18,247)	(306,985)
提列法定盈餘公積	-	-	4,031	-	(4,031)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,104	(1,104)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,640)	(31,640)	-	-	-	(31,640)	-	(31,640)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,629)	-	(9,629)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,375,632	-	22,875	730,163	(217,720)	535,318	(724,059)	(137,813)	(861,872)	2,515,802	3,590	2,519,392



董事長：謝錦興

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁

銘異科技股份有限公司及子公司
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(損)	\$ (212,140)	43,809
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	150,316	144,743
攤銷費用	4,332	5,708
預期信用減損損失(迴轉利益)	13,548	(7,478)
金融資產評價損失	121,684	22,430
利息費用	13,594	10,031
利息收入	(9,438)	(2,907)
股利收入	(2,539)	(10,158)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(28,165)	(63,773)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,498)	860
處分待出售非流動資產利益	(52,065)	-
存貨跌價(迴轉利益)及報廢損失	(14,890)	42,001
其他項目	2,071	5,102
收益費損項目合計	196,950	146,559
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(206,992)	559,695
其他應收款	(19,101)	14,226
存貨	461,836	(216,503)
其他流動資產	8,705	(4,763)
其他非流動資產	(988)	(1,213)
	243,460	351,442
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	182,469	(536,707)
其他金融負債	(10,522)	(32,849)
其他流動負債	(8,627)	(12,988)
其他非流動負債	(140)	16
	163,180	(582,528)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	406,640	(231,086)
調整項目合計	603,590	(84,527)
營運產生之現金(流出)流入	391,450	(40,718)
收取之利息	7,921	2,907
收取之股利	46,785	30,511
支付之利息	(13,296)	(10,067)
支付之所得稅	(10,353)	(28,665)
營業活動之淨現金流入(流出)	422,507	(46,032)
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	658	10
取得採用權益法之投資	(12,907)	(17,895)
處分待出售非流動資產價款	75,179	-
取得不動產、廠房及設備	(68,631)	(235,319)
處分不動產、廠房及設備	3,085	64,195
其他應收款減少	1,014	179,323
其他投資活動	(2,841)	(19,981)
投資活動之淨現金流出	(4,443)	(29,667)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(25,000)	(120,842)
舉借長期借款	5,833	35,498
租賃本金償還	(44,754)	(44,913)
發放現金股利	(41,269)	(137,564)
籌資活動之淨現金流出	(105,190)	(267,821)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(49,945)	72,053
本期現金及約當現金增加(減少)數	262,929	(271,467)
期初現金及約當現金餘額	430,494	701,961
期末現金及約當現金餘額	\$ 693,423	\$ 430,494

董事長：謝錦興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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

銘異科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年十月三日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區龍華里萬壽路一段492-1號10樓之1。本公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為硬碟機零組件、精密電子零件組配、光碟機零組件、光學零件及精密塑膠模具之研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月十三日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.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」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使得民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債均增加850千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債均增加3,766千元，對綜合損益表及現金流量表則無影響。

2.其 他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)淨確定福利負債(或資產)，按公允價值衡量之金融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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	Min Aik Technology USA Inc. (MAUS)	蒐集硬碟機零組件相關資訊	100.00 %	100.00 %
"	Min Aik International Development Pte. Ltd. (MAS)	投資及蒐集市場資訊、售後服務及出貨之聯絡等業務	100.00 %	100.00 %
"	Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy)	控股公司	100.00 %	100.00 %
"	Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	100.00 %	100.00 %
"	Good Master Holding Co., Ltd.(Good Master)	控股公司	100.00 %	100.00 %
"	綠發股份有限公司(綠發)	能源技術服務業、再生能源發電	100.00 %	100.00 %
"	君洋科技股份有限公司(君洋)	電子材料之批發及零售	100.00 %	100.00 %
MAS	Min Aik Technology(M) Sdn. Bhd. (MAM)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	100.00 %	100.00 %
Synergy	銘裕科技(蘇州)有限公司(蘇州銘裕)(註1)	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	100.00 %	100.00 %
"	銘研(蘇州)自動化設備有限公司(蘇州銘研)(註1)	自動化設備製造及買賣	- %	100.00 %
"	MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	80.00 %	80.00 %
Good Master	MU-Technology Pte. Ltd. (MUS)	控股公司	69.41 %	69.41 %
MUS	MU Technology (M) Sdn.Bhd. (MUM)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	100.00 %	100.00 %

註1：本公司間接持有之子公司蘇州銘裕與蘇州銘研於民國一一二年十二月取得核准函後進行合併，蘇州銘裕為存續公司。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算所產生之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金及約當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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或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。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)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）。

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。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

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。

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。

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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)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)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)金融負債

金融負債係分類為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。

(5)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。

(6)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。

銘異科技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。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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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。

合併公司自其投資不再為關聯企業或合資之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若合併公司對關聯企業或合資之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(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：8~50年

(2)機器設備：2~20年

(3)租賃改良：3~15年

(4)辦公及其他設備：1~10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。

1.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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

針對員工宿舍及其他設備等租賃之短期租賃，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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

(十三)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（除存貨及遞延所得稅資產外）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。商譽係每年定期進行減損測試。

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。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品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)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(十六)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。

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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

所得稅費用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的調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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，並以反映所得稅相關不確定性(如有)。

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。

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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(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得以股票發放之員工酬勞估計數。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司雖為關聯企業銘鈺精密之最大股東，然考量合併公司無法取得銘鈺精密過半之董事席次或股東會出席股東之表決權，故評估其對銘鈺精密僅具重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

合併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。合併公司財務部門負責獨立公允價值驗證，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、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料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：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)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。

(三)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下列附註六(二十一)。

銘異科技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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 420,495	400,332
定期存款	272,928	30,162
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 693,423</u>	<u>430,494</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(二十一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>1,328</u>	<u>131</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：		
基金投資	\$ 5,759	5,469
興櫃股票	168,208	291,401
	<u>\$ 173,967</u>	<u>296,870</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	美元1,000	美元兌馬幣	112.12.11~113.6.13
賣出遠期外匯	美元1,000	美元兌馬幣	112.10.20~113.3.25
	<u>111.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯	美元1,000	美元兌馬幣	111.12.22~112.2.22

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款淨額(含關係人)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	\$ 736	2,315
應收帳款	736,738	529,523
應收帳款—關係人	5,856	4,500
減：備抵損失	(17,092)	(3,548)
	<u>\$ 726,238</u>	<u>532,790</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及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，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一十二年及一十一年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 669,778	0%~1%	100
逾期90天以下	55,935	0%~21%	1,566
逾期91~180天	2,225	0%~27%	112
逾期181~360天	587	0%~100%	509
逾期360天以上	<u>14,805</u>	0%~100%	<u>14,805</u>
	<u>\$ 743,330</u>		<u>17,092</u>
		111.12.31	
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 478,084	0%~1%	1,286
逾期90天以下	47,287	0%~9%	666
逾期91~180天	8,083	0%~10%	751
逾期181~360天	1,853	0%~100%	162
逾期360天以上	<u>1,031</u>	0%~100%	<u>683</u>
	<u>\$ 536,338</u>		<u>3,548</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 3,548	11,420
認列之減損損失(回升利益)	13,548	(7,478)
無法收回而沖銷之帳款	-	(470)
匯率變動之影響	<u>(4)</u>	<u>76</u>
期末餘額	<u>\$ 17,092</u>	<u>3,548</u>

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日止，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原 料	\$ 475,636	775,168
在 製 品	80,338	120,194
製成品及商品	<u>248,959</u>	<u>402,021</u>
	<u>\$ 804,933</u>	<u>1,297,383</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 2,230,527	2,670,752
低於正常產能之未分攤固定製造費用	216,947	131,462
存貨跌價損失(回升利益)及報廢損失	(14,890)	42,001
其他	<u>65</u>	<u>4,017</u>
	<u>2,432,649</u>	<u>2,848,232</u>

截至民國一一二年及一一一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。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
國外權益投資	<u>\$ -</u>	<u>7,546</u>

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並於民國一一二年度提列評價損失7,546千元。
- 2.合併公司民國一一二年度及一一一年度均未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十一)。
- 4.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 753,756</u>	<u>760,465</u>

- 1.合併公司具重大性之關聯企業，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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
銘鈺精密	電子零組件製造業	台灣	38.68 %	38.13 %

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司雖為關聯企業銘鈺精密最大股東，然考量合併公司無法取得銘鈺精密過半之董事席次或股東會出席股東之表決權，故評估其對銘鈺精密僅具重大影響力。

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，合併公司所持有股份之公允價值如下：

	112.12.31	111.12.31
銘鈺精密	\$ 893,610	880,710

合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，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：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 1,774,367	1,919,725
非流動資產	1,289,929	1,360,829
流動負債	(944,746)	(908,941)
非流動負債	(256,367)	(473,381)
淨資產	\$ 1,863,183	1,898,232
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,855,336	1,890,385

	112年度	111年度
營業收入	\$ 2,075,139	2,275,017
本期淨利	\$ 83,064	161,828
其他綜合損益	(2,613)	77,005
綜合損益總額	\$ 80,451	238,833
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ 80,451	238,833

	112年度	111年度
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 732,229	645,630
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	28,219	89,057
本期取得關聯企業權益金額	12,907	17,895
本期自關聯企業收取之股利	(44,246)	(20,353)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	729,109	732,229
加：股權淨值差異數	28,632	28,632
減：未實現銷貨毛利	(3,985)	(396)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 753,756	760,465

合併公司於民國一一二年度新增投資取得關聯企業-銘鈺精密之股票價款為12,907千元，持有股份由38.13%增加至38.68%。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	197,341	1,797,250	759,796	167,931	2,922,318
增 添	-	-	7,426	11,867	44,845	64,138
處 分	-	-	(111,135)	(68,832)	-	(179,967)
自製品轉供自用	-	-	36,803	8,701	-	45,504
重 分 類	-	-	19,785	156,938	(176,723)	-
轉 出	-	-	-	(615)	(27)	(642)
匯率變動之影響	-	(8,630)	(51,013)	(19,432)	(6,965)	(86,040)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>188,711</u>	<u>1,699,116</u>	<u>848,423</u>	<u>29,061</u>	<u>2,765,311</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 22,387	213,023	1,843,313	739,475	6,954	2,825,152
增 添	-	410	46,637	10,782	175,507	233,336
處 分	-	-	(164,690)	(13,133)	-	(177,823)
轉出列待出售非流動資產	(23,980)	(27,788)	-	-	-	(51,768)
重 分 類	-	-	16,685	1,029	(17,714)	-
轉 出	-	-	(1,859)	-	(1,739)	(3,598)
匯率變動之影響	1,593	11,696	57,164	21,643	4,923	97,019
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>197,341</u>	<u>1,797,250</u>	<u>759,796</u>	<u>167,931</u>	<u>2,922,318</u>
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	80,999	1,490,454	621,887	-	2,193,340
本年度折舊	-	3,268	74,691	28,981	-	106,940
處 分	-	-	(110,453)	(67,927)	-	(178,380)
轉 入	-	-	154	387	-	541
匯率變動之影響	-	(3,610)	(43,800)	(13,816)	-	(61,226)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>80,657</u>	<u>1,411,046</u>	<u>569,512</u>	<u>-</u>	<u>2,061,215</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	84,662	1,468,588	594,909	-	2,148,159
本年度折舊	-	5,361	72,743	24,170	-	102,274
處 分	-	-	(99,636)	(13,132)	-	(112,768)
轉列待出售非流動資產	-	(13,894)	-	-	-	(13,894)
轉 出	-	-	(702)	(194)	-	(896)
匯率變動之影響	-	4,870	49,461	16,134	-	70,465
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>80,999</u>	<u>1,490,454</u>	<u>621,887</u>	<u>-</u>	<u>2,193,340</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>108,054</u>	<u>288,070</u>	<u>278,911</u>	<u>29,061</u>	<u>704,096</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>116,342</u>	<u>306,796</u>	<u>137,909</u>	<u>167,931</u>	<u>728,978</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 22,387</u>	<u>128,361</u>	<u>374,725</u>	<u>144,566</u>	<u>6,954</u>	<u>676,993</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.合併公司於民國一一一年十二月簽訂合約出售子公司MATH之土地及廠房，並預期一年內完成該計畫，因此將土地及房屋建築以帳面價值與公允價值孰低轉列待出售非流動資產。相關說明請詳附六(九)。

2.擔保

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及其他設備之帳面價值明細如下：

	土 地	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 39,195	138,247	3,087	180,529
增 添	-	13,326	1,001	14,327
減 少	-	(27,327)	(1,626)	(28,953)
匯率變動之影響	(1,714)	(1,205)	(10)	(2,929)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 37,481</u>	<u>123,041</u>	<u>2,452</u>	<u>162,974</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 37,236	121,439	1,694	160,369
增 添	-	22,695	1,374	24,069
減 少	-	(5,767)	-	(5,767)
匯率變動之影響	1,959	(120)	19	1,858
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 39,195</u>	<u>138,247</u>	<u>3,087</u>	<u>180,529</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,819	80,019	1,650	83,488
提列折舊	444	42,378	554	43,376
減 少	-	(25,793)	(1,626)	(27,419)
轉入轉出	-	852	40	892
匯率變動之影響	(89)	(343)	(9)	(441)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,174</u>	<u>97,113</u>	<u>609</u>	<u>99,896</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,296	41,608	1,052	43,956
提列折舊	440	41,567	462	42,469
處 分	-	(5,767)	-	(5,767)
轉入轉出	-	2,237	120	2,357
匯率變動之影響	83	374	16	473
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,819</u>	<u>80,019</u>	<u>1,650</u>	<u>83,488</u>
帳面金額：				
民國112年12月31日	<u>\$ 35,307</u>	<u>25,928</u>	<u>1,843</u>	<u>63,078</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 35,940</u>	<u>79,831</u>	<u>642</u>	<u>116,413</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 37,376</u>	<u>58,228</u>	<u>1,437</u>	<u>97,041</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)待出售非流動資產

合併公司考量子公司之投資效益，於民國一一年十二月簽訂合約出售子公司 MATH 之土地及廠房，出售金額為 95,830 千元(未稅)，該等不動產帳面金額為 37,345 千元，及扣除相關必要支出等，其處分不動產、廠房及設備利益 52,065 千元，帳列其他利益及損失項下。截至民國一二年十二月三十一日止，相關程序業已辦理完畢且處分價款業已全數收回。

合併公司考量子公司之投資效益，於民國一〇年一月經董事會決議，擬出售子公司綠發之太陽能發電模組，並於民國一〇年九月與榮剛材料科技股份有限公司簽訂太陽能模組買賣契約書，出售金額為 60,000 千元(未稅)，於民國一一年一月完成太陽能發電模組之點交驗收，此項交易於民國一一年六月完成過戶程序並認列處分不動產、廠房及設備利益 148 千元，帳列其他利益及損失項下。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應退及留抵稅款	\$ 12,256	23,035
預付貨款及模具款	22,103	22,572
存出保證金	26,295	26,582
其他	45,378	58,665
	\$ 106,032	130,854

(十一)短期借款

	112.12.31	111.12.31
信用借款	\$ 285,000	360,000
擔保銀行借款	100,000	50,000
	\$ 385,000	410,000
尚未使用額度	\$ 237,500	670,550
期末利率區間	1.85%~1.89%	1.6%~2.0106%

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十一)。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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
信用借款	NTD	1.93%~2.45%	民國113~117年	\$ 210,625
減：一年內到期部分				(84,667)
合計				<u>\$ 125,958</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

111.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
信用借款	NTD	1.93%~2.20%	民國113~117年	\$ 204,792
減：一年內到期部分				(94,167)
合計				<u>\$ 110,625</u>
尚未使用額度				<u>\$ 31,806</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	<u>\$ 10,719</u>	<u>42,088</u>
非流動	<u>\$ 17,554</u>	<u>18,311</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 557</u>	<u>827</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 4,817</u>	<u>5,230</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 50,128</u>	<u>50,970</u>

(十四)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劃資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 40,893	39,987
計畫資產之公允價值	(44,559)	(44,530)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ (3,666)</u>	<u>(4,543)</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計劃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44,559千元。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，請詳勞動部基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 39,987	39,498
當期服務成本及利息	699	481
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)	1,653	8,732
—因財務假設變動所產生之精算損益	582	(3,956)
計畫支付之福利	<u>(2,028)</u>	<u>(4,768)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 40,893</u>	<u>39,987</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,530	44,393
利息收入	597	319
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)	371	3,410
已提撥至計畫之金額	1,089	1,176
計畫支付之福利	<u>(2,028)</u>	<u>(4,768)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 44,559</u>	<u>44,530</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 174	203
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(72)	(41)
	<u>\$ 102</u>	<u>162</u>
營業成本	\$ 38	104
推銷費用	9	6
管理費用	29	32
研發費用	26	20
	<u>\$ 102</u>	<u>162</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.300 %	1.400 %
未來薪資增加率	1.500 %	1.500 %

合併公司預計於民國一一二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1,078千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

<u>精算假設</u>	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.5% 之金額</u>	<u>減少0.5% 之金額</u>
112年12月31日		
折現率1.3%	(1,442)	1,533
未來薪資增加率1.5%	1,477	(1,403)
<u>原精算假設</u>	<u>對確定福利義務之影響</u>	
<u>111年12月31日</u>	<u>增加0.5% 之金額</u>	<u>減少0.5% 之金額</u>
折現率1.4%	(1,503)	1,602
未來薪資增加率1.5%	1,545	(1,464)

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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退休金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

合併公司國內員工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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為31,383千元及32,853千元。

(十五) 所得稅

1. 合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用	\$ 9,043	29,820
遞延所得稅費用(利益)	12,579	(6,576)
所得稅費用	<u>\$ 21,622</u>	<u>23,244</u>

2. 合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>(13,046)</u>	<u>17,252</u>

3. 合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利(損)	\$ (212,140)	43,809
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(55,540)	13,336
外國轄區稅率差異影響數	(4,915)	1,514
未認列遞延所得稅資產及負債之變動數	16,507	(336)
永久性差異	38,536	(18,363)
前期低(高)估及其他	27,034	27,093
	<u>\$ 21,622</u>	<u>23,244</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.遞延所得稅資產及負債

(1)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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
課稅損失	\$ 156,101	139,594
可減除暫時性差異	<u>111,676</u>	<u>111,676</u>
	<u>\$ 267,777</u>	<u>251,270</u>

合併公司經評估該等課稅損失及可減除暫時性差異於未來並非很有可能產生足夠之課稅所得額以抵減之，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未使用虧損扣除金額共計193,125千元，各依其註冊國有效稅率估計，預計最高可扣除課稅所得額835,545千元。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	採權益法認 列之子公司 及關聯 企業份額			其 他	合 計
	企業份額				
遞延所得稅負債：					
民國112年1月1日餘額	\$ 230,616	5,924		236,540	
借記/(貸記)損益	11,657	(3,028)		8,629	
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>(13,046)</u>	<u>-</u>		<u>(13,046)</u>	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 229,227</u>	<u>2,896</u>		<u>232,123</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ 190,383	6,580		196,963	
借記/(貸記)損益	22,981	(656)		22,325	
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>17,252</u>	<u>-</u>		<u>17,252</u>	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 230,616</u>	<u>5,924</u>		<u>236,540</u>	

	存貨跌價 損 失			虧損扣除	其 他	合 計
	損	失				
遞延所得稅資產：						
民國112年1月1日餘額	\$ (5,761)	(46,874)	(16,229)		(68,864)	
借記/(貸記)損益	<u>547</u>	<u>9,846</u>	<u>(6,443)</u>		<u>3,950</u>	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (5,214)</u>	<u>(37,028)</u>	<u>(22,672)</u>		<u>(64,914)</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ (4,812)	(25,070)	(10,081)		(39,963)	
借記/(貸記)損益	<u>(949)</u>	<u>(21,804)</u>	<u>(6,148)</u>		<u>(28,901)</u>	
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (5,761)</u>	<u>(46,874)</u>	<u>(16,229)</u>		<u>(68,864)</u>	

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.本公司、綠發及君洋營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元(均含可供員工認股權憑證認購股份750萬股)，每股面額10元，實際發行皆為1,375,632千元。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 1,161,430	1,171,059
庫藏股票交易	39,954	39,954
處分資產增益	7	7
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值 之變動數	265,333	265,333
	\$ 1,466,724	1,476,353

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。

本公司於民國一一二年三月二十二日經董事會擬議及民國一一二年六月十五日經股東會決議，以資本公積發放現金股利每股0.07元，共計9,629千元。

本公司於民國一一一年三月十七日經董事會擬議及民國一一一年六月十四日經股東會決議，以資本公積發放現金股利每股0.93元，共計127,934千元。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，盈餘分配之數額應不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，且現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟當年度可供分配盈餘不足每股0.5元時得保留不分配。

(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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為730,163千元及729,059千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十五日及民國一一一年六月十四日經股東會決議民國一一一年度及民國一一〇年度之盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
現金股利	<u>\$ 0.23</u>	<u>31,640</u>	<u>0.07</u>	<u>9,630</u>

(十七)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

1.基本每股盈餘(虧損)

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ (215,646)</u>	<u>39,758</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>137,564</u>	<u>137,564</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (1.57)</u>	<u>0.29</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 39,758</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	137,564
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	282
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>\$ 137,846</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.29</u>

民國一一二年度為虧損，若調整潛在稀釋普通股之影響不具稀釋效果，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

於計算員工酬勞估列視為全數發放股票之稀釋效果時，其公允價值係以本公司報導日前一天之市場報價為基礎。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
泰 國	\$ 1,620,537	1,763,200
新加坡	626,445	825,235
台 灣	156,929	204,847
中國大陸	126,273	245,415
其 他	<u>125,344</u>	<u>184,383</u>
	<u>\$ 2,655,528</u>	<u>3,223,080</u>
主要商品/服務線：		
音圈馬達	\$ 1,045,886	1,107,278
外接式儲存裝置	432,770	634,368
硬碟上蓋	261,690	247,370
硬碟機零件	183,140	241,618
顯微鏡零件	153,795	163,383
光學振鏡	84,608	206,603
其 他	<u>493,639</u>	<u>622,460</u>
	<u>\$ 2,655,528</u>	<u>3,223,080</u>

2.合約餘額

應收帳款及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一以上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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為1,772千元及354千元，係以本公司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酬勞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。另，本公司民國一一二年度為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度財務報告估列金額並無差異。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	2,539	10,158
其他	12,280	36,534
	<u>\$ 14,819</u>	<u>46,692</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益	\$ 31,848	60,205
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	1,498	(860)
待出售非流動資產處分利益	52,065	-
金融資產評價損失	(121,684)	(22,430)
其他	2,359	(286)
	<u>\$ (33,914)</u>	<u>36,629</u>

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手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及證券投資。

A.應收帳款及其他應收款

合併公司依授信政策在給予標準之付款及運送條件前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。授信額度依個別客戶建立，並經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

B.投資

銀行存款、證券投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(2)與信用風險相關之量化資訊如下：

A.信用風險之暴險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,484,228千元及1,008,247千元。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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.合併公司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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之應收票據及帳款總額來自前三大銷貨客戶之佔比分別為86%及77%。

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。

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

(1)依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

(2)其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日所編製。

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
112年12月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款	\$ 595,625	606,571	473,743	38,579	59,870	34,379
應付票據及帳款	444,383	444,383	444,383	-	-	-
應付帳款－關係人	97,715	97,715	97,715	-	-	-
租賃負債	28,273	29,473	11,096	6,995	6,968	4,414
其他金融負債	86,634	86,634	86,634	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約						
流 出	-	61,025	61,025	-	-	-
流 入	(1,328)	(62,353)	(62,353)	-	-	-
	\$ 1,251,302	1,263,448	1,112,243	45,574	66,838	38,793
111年12月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款	\$ 614,792	621,404	508,399	75,666	34,895	2,444
應付票據及帳款	289,668	289,668	289,668	-	-	-
應付帳款－關係人	69,961	69,961	69,961	-	-	-
租賃負債	60,399	61,748	42,537	7,540	6,147	5,524
其他金融負債	87,015	87,015	87,015	-	-	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約						
流 出	-	30,715	30,715	-	-	-
流 入	(131)	(30,846)	(30,846)	-	-	-
	\$ 1,121,704	1,129,665	997,449	83,206	41,042	7,968

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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，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

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 34,560	30.705	1,061,165	23,151	30.71	710,965
新加坡幣	2,015	23.29	46,929	2,504	22.88	57,293
金融負債						
貨幣性項目						
美金	7,618	30.705	233,911	32,207	30.71	989,090
泰銖	2,503	3.93	9,834	169	3.94	665
新加坡幣	25	23.29	582	35	22.88	794

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利(損)將分別增加(減少)8,638千元及(2,223)千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為31,848千元及60,205千元。

(2)利率風險

合併公司於報導日有付息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 200,966	31,446
金融負債	(392,500)	(340,000)
	<u>\$ (191,534)</u>	<u>(308,554)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 459,373	402,030
金融負債	(203,124)	(274,792)
	<u>\$ 256,249</u>	<u>127,238</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加減少一碼，在所有其他變動均維持不變之情況下，合併公司於民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利(損)將分別增加(減少)641千元及318千元，其主要係來自於變動利率之利率風險暴險。

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

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合損益稅前		其他綜合損益稅前	
	金額	稅前損益	金額	稅前損益
上漲5%	\$ -	8,410	377	14,570
下跌5%	\$ -	(8,410)	(377)	(14,570)

4.金融工具之公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 1,328	-	1,328	-	1,328
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ 173,967	5,759	-	168,208	173,967
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 693,423				
應收票據及帳款淨額	720,382				
應收帳款－關係人淨額	5,856				
其他應收款	64,567				
合計	\$ 1,484,228				

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		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負債：					
長短期借款	\$ 595,625				
應付票據及帳款	444,383				
應付帳款－關係人	97,715				
租賃負債	28,273				
其他金融負債	160,388				
合計	<u>\$ 1,326,384</u>				
		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
\$ 131	-	131	-	131	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
\$ 296,870	5,469	-	291,401	296,870	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
\$ 7,546	-	-	7,546	7,546	
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 430,494				
應收票據及帳款淨額	528,290				
應收帳款－關係人淨額	4,500				
其他應收款	44,963				
合計	<u>\$ 1,008,247</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
長短期借款	\$ 614,792				
應付票據及帳款	289,668				
應付帳款－關係人	69,961				
租賃負債	60,399				
其他金融負債	171,890				
合計	<u>\$ 1,206,710</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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。

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。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具之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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性分類為：無公開報價之權益工具，係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 第三等級之變動明細表

合併公司民國一一二年度及一一一年度之公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產
民國112年1月1日	\$ 291,401	7,546
認列於損益	(123,193)	-
認列於其他綜合損益	-	(7,546)
民國112年12月31日	<u>\$ 168,208</u>	<u>-</u>
民國111年1月1日	\$ 312,193	40,669
認列於損益	(20,792)	-
認列於其他綜合損益	-	(33,123)
民國111年12月31日	<u>\$ 291,401</u>	<u>7,546</u>

上述損益及其他綜合損益係分別列報於其他損益項下及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。

(4) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級者，屬無活絡市場之權益工具投資，具有複數重大不可觀察輸入值。因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 企業價值對收入乘數(112.12.31及111.12.31分別為2.87及3.34) 企業價值對稅前息前折舊攤銷前利益乘數(111.12.31為16.24) 股價淨值比(112.12.31及111.12.31分別為2.61及3.24) 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為21%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 乘數愈高，公允價值愈高
	可類比交易法	<ul style="list-style-type: none"> 企業價值對收入乘數(112.12.31及111.12.31分別為2.35及2.4) 企業價值對稅前息前折舊攤銷前利益乘數(111.12.31為19.13) 股價淨值比(112.12.31及111.12.31分別為2.27及2.64) 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為21%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 乘數愈高，公允價值愈高
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> 企業價值對收入乘數(111.12.31為0.87) 股價淨值比(111.12.31為1.23) 缺乏市場流通性折價(111.12.31為33%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 乘數愈高，公允價值愈高
	可類比交易法	<ul style="list-style-type: none"> 企業價值對收入乘數(111.12.31為2.02) 股價淨值比(111.12.31為2.34) 缺乏市場流通性折價(111.12.31為33%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 乘數愈高，公允價值愈高

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對或其他綜合損益之影響如下：

民國111年12月31日	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於其他 綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	企業價值對收 入乘數	向下變動0.5	-	(898)
	企業價值對收 入乘數	向上變動0.5	1,479	-

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十二)財務風險管理

1. 風險管理架構

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，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。合併公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層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。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，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董事會。

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

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(二十一)。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)資本管理

合併公司之資本管理政策，係維持健全之資本基礎，以確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，合併公司以負債比率作為資本管理之基準，其中負債包括：銀行借款、應付帳款、應付費用及其他負債等。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為39%及35%，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易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(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>租賃給付</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 204,792	5,833	-	-	210,625
短期借款	410,000	(25,000)	-	-	385,000
租賃負債	60,399	(44,754)	14,327	(1,699)	28,273
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 675,191</u>	<u>(63,921)</u>	<u>14,327</u>	<u>(1,699)</u>	<u>623,898</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>租賃給付</u>	<u>其他</u>	
長期借款	\$ 90,152	114,640	-	-	204,792
短期借款	609,984	(199,984)	-	-	410,000
租賃負債	80,538	(44,913)	24,069	705	60,399
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 780,674</u>	<u>(130,257)</u>	<u>24,069</u>	<u>705</u>	<u>675,191</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
銘鈺精密工業股份有限公司(以下稱銘鈺精密)	合併公司之關聯企業
MAP Plastics Pte. Ltd.(以下稱MAPP)	合併公司之關聯企業
綠晁科技股份有限公司(以下稱綠晁)	合併公司之關聯企業
AMOULD Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (以下稱AMO)	合併公司之關聯企業
主要管理人員	合併公司之主要管理人員

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
關聯企業				
MAPP	\$ 25,625	45,099	5,856	4,500
其 他	12	561	-	-
	<u>\$ 25,637</u>	<u>45,660</u>	<u>5,856</u>	<u>4,500</u>

合併公司銷售予關係人之收款期限為30~120天，並視實際營運情況予以調整，一般銷貨約為二~三個月。銷售予關係人價格與一般銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
關聯企業				
銘鈺精密	\$ 253,421	323,824	97,715	69,961

合併公司對關係人之付款條件為90~120天，並視實際營運情況予以調整，一般廠商為L/C、T/T或月結60~120天。進貨價格係由雙方協議之。

3.銷售勞務予關係人

(1)產品檢收入

	交易金額		其他應收關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
關聯企業				
銘鈺精密	\$ 4,042	3,425	1,284	1,564

(2)其他收入

	交易金額		其他應收關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
關聯企業				
銘鈺精密	\$ 354	1,082	163	44
MAPP	26	1,348	-	443
	<u>\$ 380</u>	<u>2,430</u>	<u>163</u>	<u>487</u>

上列收入以減除相關費用後淨額帳列營業收入或其他收入項下。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財產交易

合併公司與關聯企業間設備交易如下：

	交易金額		其他應收關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
關聯企業	\$ 293	203	-	-

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 34,862	37,960
退職後福利	441	422
	<u>\$ 35,303</u>	<u>38,382</u>

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	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款(帳列於其他應收款)	短期借款擔保、借款 額度、用電保證金 及信用狀擔保等	\$ 35,779	36,793

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：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 5,707	58,053

(二)合併公司為取得銀行借款額度而開立之保證票據情形如下：

	112.12.31	111.12.31
開立之保證票據	\$ 1,126,705	1,382,260
背書保證	\$ 35,000	35,000

(三)綠發於民國一〇一年與台灣電力公司(台電)簽訂太陽光電發電系統電能購售契約，依抄表日為正式售電日，售電期限為二十年。另合約規定，僅能以經濟部能源局核發之設備登記函之電廠供單一地點使用，若綠發以該發電設備所發電能以外之其他電能轉供售台電時，台電得不予計付當期購電電費外，並得立即終止雙方交易契約。

(四)合併公司向設備供應商E公司採購機器設備，合併公司評估E公司所提交之設備規格不符而扣押其貨款，E公司因此向合併公司提出訴訟並請求支付貨款。截至民國一一二年十二月三十一日止上述訴訟事項仍在進行中，合併公司並因此提存訴訟保證金13,526千元至指定帳戶，帳列其他非流動資產項下。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	314,446	177,265	491,711	360,803	183,755	544,558
勞健保費用	15,500	13,823	29,323	20,759	13,843	34,602
退休金費用	20,009	11,476	31,485	22,663	10,352	33,015
董事酬金	-	5,744	5,744	-	6,012	6,012
其他員工福利費用	38,680	10,228	48,908	55,835	10,830	66,665
折舊費用	111,675	38,641	150,316	107,355	37,388	144,743
攤銷費用	3,329	1,003	4,332	4,246	1,462	5,708

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額 (註1)	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註2)	資金貸與總 限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	MATC	其他應收 關係人款	Y	184,230	184,230	158,131	2%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	503,160	1,006,320

註1：係經董事會決議之貸與最高限額，本表本期涉及外幣者，以財務報表日匯率換算為新台幣列示。

註2：有短期融通資金之必要者不得超過最近期財務報表淨值百分之二十。

註3：本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。

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	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	綠發	係本公司之子 公司	251,580	35,000	35,000	25,764	-	1.39 %	5,031,604	Y	N	N

註1：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之10%。

註2：背書保證最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之2倍。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備 註
				股/張數 (千股/張)	帳面金額	持股比率	公允價值	持股比率	
本公司	大華銀三至五年機動到期新興市場債券證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20	\$ 5,759	-	5,759	- %	
"	Archers Inc.	"	"	4,500	-	13.89 %	-	13.89 %	
"	LBO	"	"	165	-	0.72 %	-	0.72 %	
"	HDDisk	"	"	833	-	12.50 %	-	12.50 %	
"	斯其大	"	"	5,079	168,208	10.158 %	168,208	16.13 %	
					<u>\$ 173,967</u>				
"	Tascent, Inc.	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,500	\$ -	5.14 %	-	5.14 %	

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	MAM	MAS持有100%股權之子公司	進貨	1,004,069	48 %	註1	-	一般交易付款期間約為二至四個月	(872,706)	(67)%	註2
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	(銷貨)	(1,004,069)	(99)%	"	-	"	872,706	100 %	"
本公司	MATC	Synergy持有80%股權之子公司	進貨	251,653	12 %	"	-	"	(20,822)	(2)%	"
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	(銷貨)	(251,653)	(97)%	"	-	"	20,822	85 %	"
本公司	蘇州銘裕	Synergy持有100%股權之子公司	進貨	419,556	21 %	"	-	"	(267,671)	(21)%	"
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	(銷貨)	(419,556)	(85)%	"	-	"	267,671	81 %	"
本公司	銘鈺精密	本公司持有38.68%股權之被投資公司	進貨	113,111	5 %	"	-	"	(45,331)	(3)%	
MAM	銘鈺精密	本公司持有38.68%股權之被投資公司	進貨	140,310	25 %	"	-	"	(51,918)	(19)%	

註1：採月結120天，並得由雙方約定後酌予以調整付款天期。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	872,706	1.32	344,885	依資金狀況予以收款	200,033	-
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	267,671	2.20	-	"	44,539	-

註1：係截至民國一三年二月六日之資料。

註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露金額達10,000千元以上之資料，其餘不再贅述。

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	MAM	1	進貨	1,004,069	註三	37.70 %
				應付帳款	872,706	"	21.00 %
0	"	蘇州銘裕	1	進貨	419,556	"	15.75 %
				應付帳款	267,671	"	6.44 %
0	"	MATC	1	進貨	251,653	"	9.45 %
				應付帳款	20,822	"	0.50 %
				預付貨款	46,766	"	1.13 %
				其他應收款	158,376	資金貸與	3.81 %
0	"	君洋	1	勞務收入	14,099	註三	0.53 %
1	MAS	MAM	3	勞務收入	33,230	"	1.25 %
2	MAUS	MAM	3	勞務收入	10,510	"	0.39 %
3	君洋	蘇州銘裕	3	進貨	49,793	"	1.87 %
				應付帳款	52,301	"	1.26 %
				預付費用	61,410	"	1.48 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、支付予該等關係人之進貨價格係依其所發生之成本考量合理之利潤後予以議定，另因該等關係人之資金使用情況主要由本公司控管，有關進貨交易、代關係人墊付購料款及提供勞務收入，其收付款情況，於民國一一年度採月結120天，並按月沖銷後以淨額收付，惟得由雙方約定後酌予調整付款天期。

(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			期中最高持股比例	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	比率	帳面金額				
本公司	MAS	新加坡	投資及蒐集市場資訊、售後服務及出貨之聯絡等業務	353,522	353,522	18,564	100.00 %	1,451,386	100.00 %	(53,010)	(52,953)	註1
本公司	Synergy	薩摩亞	控股公司	883,384	883,384	22,057	100.00 %	402,686	100.00 %	(58,467)	(58,467)	"
本公司	MATH	泰國	硬碟機相關零組件之製造買賣	433,606	433,606	262	100.00 %	104,449	100.00 %	44,685	44,685	"
本公司	MAUS	美國	蒐集硬碟機零組件相關資訊	968	968	30	100.00 %	3,283	100.00 %	(76)	(76)	"
本公司	Good Master	開曼群島	控股公司	239,894	239,894	7,490	100.00 %	22,926	100.00 %	(185)	(185)	"
本公司	綠發	台灣	能源技術服務業，再生能源發電	12,000	12,000	1,200	100.00 %	16,001	100.00 %	(5)	(5)	"
本公司	君洋	台灣	電子材料之批發及零售	5,000	5,000	500	100.00 %	15,122	100.00 %	1,279	1,279	"
本公司	MAP Tech.	新加坡	控股公司	260,791	260,791	66,913	46.60 %	-	46.60 %	(405)	-	-
本公司	銘鈺精密	台灣	電子零組件製造業	566,744	553,837	29,787	38.68 %	753,756	38.68 %	83,064	28,165	-

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			期中最高持股比例	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	比率	帳面金額				
本公司	綠晁	台灣	太陽能模組之製造及銷售	209,885	209,885	16,229	27.05 %	-	27.05 %	-	-	註2
MAS	MAM	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造及買賣	333,937	333,937	60,000	100.00 %	1,431,858	100.00 %	(53,557)	(53,499)	註1
Synergy	MATC	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造及買賣	406,648	406,648	17,707	80.00 %	(26,060)	80.00 %	(90,174)	(72,140)	"
Good Master	MUS	新加坡	控股公司	239,201	239,201	11,800	69.41 %	22,924	69.41 %	(267)	(185)	"
MUS	MUM	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造及買賣	347,134	347,134	35,996	100.00 %	66	100.00 %	(58)	(41)	"

註1：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：綠晁於民國一〇一年十一月十日廢止，惟尚未取具該公司之清算文件。

(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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	期中最高持股比例	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
蘇州銘裕	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	492,127 (美金15,000千元)	透過Synergy轉投資	385,168 (美金11,512千元)	-	-	476,438 (美金14,512千元)	8,086 (註2)	100 %	8,086	428,969	100 %	-
蘇州銘研	自動化設備製造及買賣	- (註2)	透過Synergy轉投資	91,270 (美金3,000千元)	-	-	- (註2)	5,587	- % (註2)	5,587	-	100 %	-

註1：係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註2：蘇州銘研已於民國一〇二年十二月與蘇州銘裕合併，蘇州銘裕為續存公司。

註3：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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
479,610 千元	520,548 千元	1,509,481 千元

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二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：

主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。合併公司因未有持股比例達百分之五以上之股東，故不擬揭露主要股東資料。

銘異科技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，並定期由本公司總經理監督及管理各事業單位之營運結果。合併公司依事業別區分之營運部門係包括電子製造服務部門、自動化設備部門及貿易服務部門等，上述除電子製造服務部門以外，其餘各部門均未達應個別揭露之量化門檻，故合併揭露之。電子製造服務部門主要係從事硬碟零組件等消費性電子產品之開發、設計及製造；自動化設備部門係從事各式工業用自動化設備之開發、設計及製造；貿易服務部門則係從事各項商品貿易；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。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年度				
	電子製造 服務部門	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 2,354,494	301,034	-	2,655,528
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 2,354,494</u>	<u>301,034</u>	<u>-</u>	<u>2,655,528</u>
部門利益(損失)	<u>\$ (227,397)</u>	<u>10,343</u>	<u>-</u>	<u>(217,054)</u>
部門總資產				<u>\$ 4,156,332</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度			合 計
	電子製造 服務部門	其他部門	調整及銷除	
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 2,819,587	403,493	-	3,223,080
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 2,819,587</u>	<u>403,493</u>	<u>-</u>	<u>3,223,080</u>
部門損失	<u>\$ (85,731)</u>	<u>(10,430)</u>	<u>-</u>	<u>(96,161)</u>
部門總資產				<u>\$ 4,434,253</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

產品名稱	112年度	111年度
音圈馬達	\$ 1,045,886	1,107,278
外接式儲存裝置	432,770	634,368
硬碟上蓋	261,690	247,370
硬碟機零件	183,140	241,618
顯微鏡零件	153,795	163,383
光學振鏡	84,608	206,603
其 他	493,639	622,460
	<u>\$ 2,655,528</u>	<u>3,223,080</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類；另，合併公司之非流動資產均位於亞洲地區。

地區別	112年度	111年度
泰 國	\$ 1,620,537	1,763,200
新 加 坡	626,445	825,235
台 灣	156,929	204,847
中國大陸	126,273	245,415
其 他	125,344	194,383
	<u>\$ 2,655,528</u>	<u>3,233,080</u>

銘異科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一一二年度及一一一年度對其個別銷貨收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	112年度		111年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
Western Digital Storage	\$ 1,589,104	60	1,701,823	53
Western Digital (Singapore)	399,004	15	603,203	19
	<u>\$ 1,988,108</u>	<u>75</u>	<u>2,305,026</u>	<u>72</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



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 kpmg.com/tw

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

銘異科技股份有限公司民國一十二年及一十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一十二年及一十一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，足以允當表達銘異科技股份有限公司民國一十二年及一十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一十二年及一十一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，與銘異科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘異科技股份有限公司民國一十二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：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

銘異科技股份有限公司之銷貨收入認列係依其與客戶的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，且來自於多個營業據點，因此將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、採用權益法之投資

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資說明，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

銘異科技股份有限公司採用權益法之投資，其中重要子公司係從事電子零組件之生產而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技發展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之事項，因此，本會計師將該等子公司財務報告中有關存貨評價項目列為重要查核事項。

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

銘異科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對銘異科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘異科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘異科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成銘異科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘異科技股份有限公司民國一一二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
民國一一三年三月十三日



銘異科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及三十一年二月三十一日

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))	\$ 388,847	8	240,054	5	410,000	9
1170 應收票據及帳款(附註六(三))	707,867	15	513,927	11	129,506	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	6,341	-	11,742	-	836,956	17
1200 其他應收款(含關係人)(附註六(六)、七及八)	219,463	4	31,305	1	33,915	1
130X 存貨(附註六(四))	238,365	5	324,014	7	88,333	2
1470 其他流動資產	76,979	2	211,917	4	139,906	3
	<u>1,637,862</u>	<u>34</u>	<u>1,332,959</u>	<u>28</u>	<u>1,638,616</u>	<u>34</u>
非流動資產：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動						
(附註六(二))	173,967	4	296,870	6	106,028	2
1518 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						
投資(附註六(五))	-	-	7,546	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	2,769,609	58	2,947,090	61	328,634	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	73,085	2	94,919	2	232,774	5
1755 使用權資產(附註六(八))	9,500	-	33,605	1	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	62,864	1	65,098	1	10,999	-
1900 其他非流動資產(附註六(六)及(十二))	33,536	1	34,972	1	328,634	7
	<u>3,122,561</u>	<u>66</u>	<u>3,480,100</u>	<u>72</u>	<u>1,967,250</u>	<u>41</u>
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(九))	\$ 385,000	8	240,054	5	410,000	9
應付票據及帳款	91,190	2	513,927	11	129,506	2
應付帳款－關係人(附註七)	1,206,530	25	11,742	-	836,956	17
租賃負債－流動(附註六(十一))	2,936	-	31,305	1	33,915	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	78,833	2	324,014	7	88,333	2
其他流動負債(附註七)	126,424	3	211,917	4	139,906	3
	<u>1,890,913</u>	<u>40</u>	<u>1,332,959</u>	<u>28</u>	<u>1,638,616</u>	<u>34</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十))	106,028	2	296,870	6	84,861	2
遞延所得稅負債(附註六(十三))	230,074	5	296,870	6	232,774	5
租賃負債－非流動(附註六(十一))	6,607	-	7,546	-	-	-
其他非流動負債	10,999	-	7,546	-	10,999	-
	<u>353,708</u>	<u>7</u>	<u>2,947,090</u>	<u>61</u>	<u>328,634</u>	<u>7</u>
負債總計	<u>2,244,621</u>	<u>47</u>	<u>4,429,949</u>	<u>100</u>	<u>1,967,250</u>	<u>41</u>
權益：						
普通股本	1,375,632	29	1,375,632	29	1,375,632	29
資本公積	1,466,724	31	34,972	1	1,476,353	31
保留盈餘：						
法定盈餘公積	22,875	-	3,480,100	72	18,844	-
特別盈餘公積	730,163	15	2,947,090	61	729,059	15
未分配盈餘(待彌補虧損)	(217,720)	(4)	34,972	1	41,420	1
	<u>535,318</u>	<u>11</u>	<u>34,972</u>	<u>1</u>	<u>789,323</u>	<u>16</u>
其他權益	(861,872)	(18)	65,098	1	(795,499)	(17)
權益總計	<u>2,515,802</u>	<u>53</u>	<u>4,813,059</u>	<u>100</u>	<u>2,845,809</u>	<u>59</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,760,423</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,813,059</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,813,059</u>	<u>100</u>



會計主管：陳雨蓁

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：謝錦興



董事長：謝錦興

銘異科技股份有限公司

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	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 2,547,963	100	2,979,729	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十二)、七及十二)	<u>2,376,927</u>	<u>93</u>	<u>2,786,903</u>	<u>94</u>
營業毛利	<u>171,036</u>	<u>7</u>	<u>192,826</u>	<u>6</u>
營業費用(附註六(三)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	51,881	2	70,624	2
6200 管理費用	92,587	4	95,380	3
6300 研究發展費用	76,153	3	92,851	3
6450 預期信用減損損失	<u>13,544</u>	<u>1</u>	<u>722</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>234,165</u>	<u>10</u>	<u>259,577</u>	<u>8</u>
營業淨損	<u>(63,129)</u>	<u>(3)</u>	<u>(66,751)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及支出(附註六(十一)、(十八)及七)：				
7100 利息收入	9,037	-	2,179	-
7010 其他收入	12,843	1	35,680	1
7020 其他利益及損失	(111,570)	(4)	(1,755)	-
7050 財務成本	(12,574)	-	(8,859)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>(37,557)</u>	<u>(1)</u>	<u>72,825</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出合計	<u>(139,821)</u>	<u>(4)</u>	<u>100,070</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利(損)	(202,950)	(7)	33,319	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	<u>12,696</u>	<u>-</u>	<u>(6,439)</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>(215,646)</u>	<u>(7)</u>	<u>39,758</u>	<u>1</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(1,864)	-	(1,366)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(五))	(7,546)	-	(33,123)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>(4,855)</u>	<u>-</u>	<u>1,924</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(14,265)</u>	<u>-</u>	<u>(32,565)</u>	<u>(1)</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(71,873)	(3)	123,844	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>13,046</u>	<u>1</u>	<u>(17,252)</u>	<u>(1)</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(58,827)</u>	<u>(2)</u>	<u>106,592</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(73,092)</u>	<u>(2)</u>	<u>74,027</u>	<u>2</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (288,738)</u>	<u>(9)</u>	<u>113,785</u>	<u>3</u>
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$	<u>(1.57)</u>		<u>0.29</u>
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				<u>0.29</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁





銘異投資有限公司

權益變動表

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

	股本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目		合計	權益總額
	普通股	特別盈餘公積	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	合計	權益總額		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,375,632	-	1,604,287	570,199	188,438	758,637	(771,824)	(97,144)	(868,968)	2,869,588
本期淨利	-	-	-	-	39,758	39,758	-	-	-	39,758
本期其他綜合損益	-	-	-	-	558	558	106,592	(33,123)	73,469	74,027
本期綜合損益總額	-	-	-	-	40,316	40,316	106,592	(33,123)	73,469	113,785
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	18,844	-	-	(18,844)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	158,860	(158,860)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(9,630)	(9,630)	-	-	-	(9,630)
資本公積配發現金股利	-	-	(127,934)	-	-	-	-	-	-	(127,934)
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,375,632	-	1,476,353	729,059	41,420	789,323	(665,232)	(130,267)	(795,499)	2,845,809
本期淨損	-	-	-	-	(215,646)	(215,646)	-	-	-	(215,646)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,719)	(6,719)	(58,827)	(7,546)	(66,373)	(73,092)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(222,365)	(222,365)	(58,827)	(7,546)	(66,373)	(288,738)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	4,031	-	-	(4,031)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,104	(1,104)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,640)	(31,640)	-	-	-	(31,640)
資本公積配發現金股利	-	-	(9,629)	-	-	-	-	-	-	(9,629)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,375,632	-	1,466,724	730,163	(217,720)	535,318	(724,059)	(137,813)	(861,872)	2,515,802



董事長：謝錦興

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：謝錦興

會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司

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(損)	\$ (202,950)	33,319
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	68,544	66,868
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	122,903	22,274
股利收入	(2,539)	(10,158)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	37,557	(72,825)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(38)	600
存貨跌價及報廢損失	2,251	13,159
利息收入	(9,037)	(2,179)
利息費用	12,574	8,859
其他	13,774	(205)
收益費損項目合計	<u>245,989</u>	<u>26,393</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：		
應收票據及帳款(含關係人)	(202,083)	531,165
存貨	73,117	(32,312)
其他流動資產	(34,363)	(150,576)
其他非流動資產	(988)	(1,014)
	<u>(164,317)</u>	<u>347,263</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	331,258	(530,710)
其他流動負債	(11,455)	(37,389)
	<u>319,803</u>	<u>(568,099)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>155,486</u>	<u>(220,836)</u>
調整項目合計	<u>401,475</u>	<u>(194,443)</u>
營運產生之現金流出	198,525	(161,124)
收取之利息	7,519	2,145
收取之股利	66,082	64,446
支付之利息	(12,274)	(8,845)
支付之所得稅	(744)	(44)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>259,108</u>	<u>(103,422)</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(12,907)	(17,895)
取得不動產、廠房及設備	(6,965)	(22,073)
處分不動產、廠房及設備	180	3,787
其他金融資產減少(增加)	(2,304)	179,190
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(21,996)</u>	<u>143,009</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(25,000)	(111,651)
長期借款增加	11,667	84,861
租賃本金償還	(33,717)	(34,058)
發放現金股利	(41,269)	(137,564)
籌資活動之淨現金流出	<u>(88,319)</u>	<u>(198,412)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	148,793	(158,825)
期初現金及約當現金餘額	240,054	398,879
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 388,847</u>	<u>240,054</u>

董事長：謝錦興



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁



銘異科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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

銘異科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十八年十月三日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區龍華里萬壽路一段492-1號10樓之一。本公司主要業務為硬碟機零組件、精密電子零件組配、光碟機零組件、光學零件及精密塑膠模具之研發、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年三月十三日經董事會通過發布。

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

本公司自民國一一二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」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

銘異科技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之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，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

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算所產生之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

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之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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；
- 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。

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

現金及約當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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)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）、應收帳款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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

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。

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。

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。

(5)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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)金融負債

金融負債係分類為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。

(5)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。

(6)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。

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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本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。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本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。

當本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。

本公司自其投資不再為關聯企業或合資之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若本公司對關聯企業或合資之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)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，未導致喪失控制力者，作為與業主間之權益交易處理。

(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。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)機器設備：2~15年

(2)租賃改良：3~15年

(3)辦公設備及其他：1~10年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，於必要時適當調整。

(十一)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。

1.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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

針對員工宿舍及其他設備等租賃之短期租賃，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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)無形資產

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

(十三)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（除存貨及遞延所得稅資產外）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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量，本公司係於對商品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。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因在該時點具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予客戶之時間與客戶為該商品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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金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。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.因投資子公司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間點，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應課稅暫時性差異。

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(若有)。

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。

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額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(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得以股票發放之員工酬勞估計數。

(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。

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訊如下：

- (一)對被投資公司是否具實質控制，請參閱民國一一二年度合併財務報告。
- (二)對被投資公司是否具重大影響之判斷。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司雖為關聯企業銘鈺精密工業股份有限公司(以下稱銘鈺精密)之最大股東，然考量本公司無法取得銘鈺精密過半之董事席次或股東會出席股東之表決權，故評估其對銘鈺精密僅具重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司採權益法之重要子公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(二)採用權益法之投資之評估

轉投資子公司之存貨評價及資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

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。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，並指派人員複核重大之參數與假設的輸入值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：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)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。

(三)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下列附註六(十九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

庫存現金、支票及活期存款	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
	\$ 210,758	230,841
定期存款	<u>178,089</u>	<u>9,213</u>
	<u>\$ 388,847</u>	<u>240,054</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(十九)。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
基金投資	\$ 5,759	5,469
興櫃股票	168,208	291,401
	\$ 173,967	296,870

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款淨額(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 736	2,315
應收帳款	724,208	515,145
應收帳款—關係人	6,341	11,742
減：備抵損失	(17,077)	(3,533)
	\$ 714,208	525,669

本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，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 665,123	0%~1%	100
逾期90天以下	48,545	0%~21%	1,551
逾期91~180天	2,225	0%~27%	112
逾期181~360天	587	0%~100%	509
逾期361天以上	14,805	0%~100%	14,805
	\$ 731,285		17,077
	111.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 475,552	0%~1%	1,286
逾期90天以下	44,418	0%~9%	651
逾期91~180天	8,083	0%~10%	751
逾期181~360天	466	0%~100%	162
逾期361天以上	683	0%~100%	683
	\$ 529,202		3,533

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 3,533	2,811
認列之減損損失	13,544	722
期末餘額	\$ 17,077	3,533

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原 料	\$ 63,540	102,931
在 製 品	38,624	54,647
商品及製成品	136,201	166,436
	\$ 238,365	324,014

本公司認列為銷貨成本之存貨相關費損如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 2,295,988	2,732,887
低於正常產能之未分攤固定製造費用	85,989	41,669
存貨跌價損失及報廢損失	2,251	13,159
其 他	(7,301)	(812)
	\$ 2,376,927	2,786,903

截至民國一一二年及一一一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。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
國外權益投資	\$ -	7,546

- 1.本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並於民國一一二年度提列評價損失7,546千元。
- 2.本公司民國一一二年度及一一一年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。
- 4.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 2,015,853	2,186,625
關聯企業	753,756	760,465
	\$ 2,769,609	2,947,090

1.子公司

(1)請參閱民國一一二年度合併財務報告。

(2)本公司於民國一一二年度及一一一年度分別獲配子公司之現金股利31,609千元及37,146千元，認列為採用權益法之投資減項。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，尚未收取之股利分別為33,032千元及20,720千元，帳列其他應收款及其他非流動資產項下。

2.關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業，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	
			112.12.31	111.12.31
銘鈺精密	電子零組件製造業	台灣	38.68 %	38.13 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市者，本公司所持有股份之公允價值如下：

	112.12.31	111.12.31
銘鈺精密	\$ 893,610	880,710

本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映本公司就會計政策差異所作之調整：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 1,774,367	1,919,725
非流動資產	1,289,929	1,360,829
流動負債	(944,746)	(908,941)
非流動負債	(256,367)	(473,381)
淨資產	\$ 1,863,183	1,898,232
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,855,336	1,890,385

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112年度	111年度
營業收入	\$ <u>2,075,139</u>	<u>2,275,017</u>
本期淨利	\$ 83,064	161,828
其他綜合損益	(2,613)	77,005
綜合損益總額	\$ <u>80,451</u>	<u>238,833</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>80,451</u>	<u>238,833</u>
	112年度	111年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 732,229	645,630
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	28,219	89,057
本期取得關聯企業權益金額	12,907	17,895
本期自關聯企業之股利	(44,246)	(20,353)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	729,109	732,229
加：股權淨值差異數	28,632	28,632
減：未實現銷貨毛利	(3,985)	(396)
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>753,756</u>	<u>760,465</u>

本公司於民國一一二年度新增投資取得關聯企業－銘鈺精密之股票價款為12,907千元，持有股份由38.13%增加至38.68%。

3.擔保

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	未完工程			總計
	機器設備	其他設備	及待驗設備	
成本或認定成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 494,074	258,180	-	752,254
增 添	1,663	2,975	-	4,638
自製品轉供自用	1,888	8,701	-	10,589
處 分	(46,885)	(5,090)	-	(51,975)
其 他	-	(615)	-	(615)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>450,740</u>	<u>264,151</u>	<u>-</u>	<u>714,891</u>

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 528,987	254,761	744	784,492
增 添	13,124	5,738	1,632	20,494
處 分	(50,206)	(3,011)	-	(53,217)
重分類	2,169	692	(2,376)	485
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 494,074</u>	<u>258,180</u>	<u>-</u>	<u>752,254</u>
累計折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 418,585	238,750	-	657,335
本年度折舊	19,923	14,919	-	34,842
處 分	(46,757)	(5,076)	-	(51,833)
其 他	660	802	-	1,462
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 392,411</u>	<u>249,395</u>	<u>-</u>	<u>641,806</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 440,971	231,724	-	672,695
本年度折舊	22,297	9,794	-	32,091
處 分	(45,819)	(3,011)	-	(48,830)
其 他	1,136	243	-	1,379
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 418,585</u>	<u>238,750</u>	<u>-</u>	<u>657,335</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 58,329</u>	<u>14,756</u>	<u>-</u>	<u>73,085</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 75,489</u>	<u>19,430</u>	<u>-</u>	<u>94,919</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築及其他設備之成本及折舊其明細如下：

	房屋及建築	其他設備	總計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 99,830	520	100,350
增 添	9,896	1,001	10,897
除 列	(14,349)	(520)	(14,869)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 95,377</u>	<u>1,001</u>	<u>96,378</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 98,019	520	98,539
增 添	1,811	-	1,811
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 99,830</u>	<u>520</u>	<u>100,350</u>

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋及建築	其他設備	總計
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 66,333	412	66,745
提列折舊	31,324	303	31,627
除列	(12,815)	(520)	(13,335)
其他	1,800	41	1,841
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 86,642</u>	<u>236</u>	<u>86,878</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 32,530	152	32,682
提列折舊	31,565	260	31,825
其他	2,238	-	2,238
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 66,333</u>	<u>412</u>	<u>66,745</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 8,735</u>	<u>765</u>	<u>9,500</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 33,497</u>	<u>108</u>	<u>33,605</u>

(九)短期借款

	112.12.31	111.12.31
信用借款	\$ 285,000	360,000
擔保銀行借款	100,000	50,000
合計	<u>\$ 385,000</u>	<u>410,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 237,500</u>	<u>670,550</u>
期末利率區間	<u>1.85%~1.89%</u>	<u>1.6%~2.0106%</u>

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。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。

(十)長期借款

112.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
信用借款	NTD	1.93%~2.32%	民國113~114年
減：一年內到期部分			
合計			\$ 184,861
			(78,833)
			<u>\$ 106,028</u>
111.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	NTD	1.93%~2.175%	民國113~114年
減：一年內到期部分			
合計			\$ 173,194
			(88,333)
			<u>\$ 84,861</u>

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 2,936	33,915
非流動	\$ 6,607	-

流動性風險請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 265	496
短期租賃之費用	\$ 2,467	2,392

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 36,449	36,946

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 40,893	39,987
計畫資產之公允價值	(44,559)	(44,530)
淨確定福利資產	\$ (3,666)	(4,543)

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44,559千元。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，請詳勞動部基金運用局網站公布之資訊。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 39,987	39,498
當期服務成本及利息	699	481
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)	1,653	8,732
—因財務假設變動所產生之精算損益	582	(3,956)
計畫支付之福利	(2,028)	(4,768)
12月31日確定福利義務	\$ 40,893	39,987

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 44,530	44,393
利息收入	597	319
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)	371	3,410
已提撥至計畫之金額	1,089	1,176
計畫支付之福利	(2,028)	(4,768)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 44,559	44,530

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 174	203
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(72)	(41)
	\$ 102	162
營業成本	\$ 38	104
推銷費用	9	6
管理費用	29	32
研發費用	26	20
	\$ 102	162

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	112年度	111年度
折現率	1.300 %	1.400 %
未來薪資增加率	1.500 %	1.500 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之次一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,078千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

精算假設	對確定福利義務之影響	
	增加0.5% 之金額	減少0.5% 之金額
112年12月31日		
折現率1.3%	(1,442)	1,533
未來薪資增加率1.5%	1,477	(1,403)
原精算假設	對確定福利義務之影響	
111年12月31日	增加0.5% 之金額	減少0.5% 之金額
折現率1.4%	(1,503)	1,602
未來薪資增加率1.5%	1,545	(1,464)

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退休金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

本公司國內員工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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,483千元及9,735千元。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 116	137
遞延所得稅費用(利益)	12,580	(6,576)
	\$ 12,696	(6,439)

2.本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (13,046)	17,252

3.本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利(損)	\$ (202,950)	33,319
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(40,590)	6,664
永久性差異	38,449	(18,363)
其他	14,837	5,260
	\$ 12,696	(6,439)

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 111,676	111,676

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本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。

銘異科技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

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	採權益法 認列之子公司 及關聯 企業份額			其 他	合 計
遞延所得稅負債：					
民國112年1月1日餘額	\$	230,616		2,158	232,774
借記/(貸記)損益		11,657		(1,311)	10,346
借記/(貸記)其他綜合損益		(13,046)		-	(13,046)
民國112年12月31日餘額	\$	<u>229,227</u>		<u>847</u>	<u>230,074</u>
民國111年1月1日餘額	\$	190,383		5,730	196,113
借記/(貸記)損益		22,981		(3,572)	19,409
借記/(貸記)其他綜合損益		17,252		-	17,252
民國111年12月31日餘額	\$	<u>230,616</u>		<u>2,158</u>	<u>232,774</u>
遞延所得稅資產：					
		<u>存貨跌價 損 失</u>	<u>虧損扣除</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$	(5,761)	(46,874)	(12,463)	(65,098)
借記/(貸記)損益		547	9,846	(8,159)	2,234
民國112年12月31日餘額	\$	<u>(5,214)</u>	<u>(37,028)</u>	<u>(20,622)</u>	<u>(62,864)</u>
民國111年1月1日餘額	\$	(4,812)	(25,070)	(9,231)	(39,113)
借記/(貸記)損益		(949)	(21,804)	(3,232)	(25,985)
民國111年12月31日餘額	\$	<u>(5,761)</u>	<u>(46,874)</u>	<u>(12,463)</u>	<u>(65,098)</u>

(3)截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	核定數/申報數	不可扣除數	以前年度扣除數	尚未扣除餘額	得扣除之最後年度
民國一〇六年度	\$ 125,350	64,442	38,228	22,680	民國一一六年度
民國一〇七年度	10,614	8,675	-	1,939	民國一一七年度
民國一〇八年度	34,497	11,467	-	23,030	民國一一八年度
民國一〇九年度	64,868	13,334	-	51,534	民國一一九年度
民國一一一年度	149,255	63,296	-	85,959	民國一二一年度

4.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一一〇年度。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本均為4,000,000千元(均含可供員工認股權憑證認購股份750萬股)，每股面額10元，實際發行皆為1,375,632千元。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,161,430	1,171,059
庫藏股票交易	39,954	39,954
處分資產增益	7	7
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之 變動數	<u>265,333</u>	<u>265,333</u>
	<u>\$ 1,466,724</u>	<u>1,476,353</u>

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。

本公司於民國一一二年三月二十二日經董事會擬議及民國一一二年六月十五日經股東會決議，以資本公積發放現金股利每股0.07元，共計9,629千元。

本公司於民國一一一年三月十七日經董事會擬議及民國一一一年六月十四日經股東會決議，以資本公積發放現金股利每股0.93元，共計127,934千元。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，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，盈餘分配之數額應不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，且現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟當年度可供分配盈餘不足每股0.5元時得保留不分配。

(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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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。民國一二年及一一一年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為730,163千元及729,059千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一二年六月十五日經股東會決議民國一一一年度之盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
現金股利	\$ 0.23	31,640	0.07	9,630

(十五)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

民國一一二年度及一一一年度本公司基本每股盈餘(虧損)係以淨利(損)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：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (215,646)	39,758
普通股加權平均流通在外股數(千股)	137,564	137,564
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (1.57)	0.29

2.稀釋每股盈餘

	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 39,758
普通股加權平均流通在外股數(千股)	137,564
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	282
普通股加權平均流通在外股數(千股)	137,846
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.29

民國一一二年度為虧損，若調整潛在稀釋普通股之影響不具稀釋效果，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

於計算員工酬勞估列視為全數發放股票之稀釋效果時，其公允價值係以本公司報導日前一天之市場報價為基礎。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
泰 國	\$ 1,619,861	1,762,403
新加坡	600,415	780,136
台 灣	161,261	211,234
其 他	<u>166,426</u>	<u>225,956</u>
	<u>\$ 2,547,963</u>	<u>2,979,729</u>
主要商品/服務線：		
音圈馬達	\$ 1,045,885	1,107,276
外接式儲存裝置	432,770	634,333
硬碟上蓋	261,690	247,370
硬碟機零件	183,140	241,616
顯微鏡零件	154,541	163,300
其 他	<u>469,937</u>	<u>585,834</u>
	<u>\$ 2,547,963</u>	<u>2,979,729</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一以上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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為1,772千元及354千元，係以本公司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酬勞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。另，本公司民國一一二年度為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度財務報告估列金額並無差異。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
股利收入	2,539	10,158
其 他	10,304	25,522
	\$ 12,843	35,680

2.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換淨利益	\$ 11,549	21,388
金融資產評價損失	(122,903)	(22,274)
其他	(216)	(869)
	\$ (111,570)	(1,755)

(十九)金融工具

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手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及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司依授信政策在給予標準之付款及運送條件前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。授信額度依個別客戶建立，並經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

(2)投 資

銀行存款、證券投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)信用風險之暴險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,339,238千元及814,537千元。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。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)信用風險集中情況

本公司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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之應收帳款總額來自前三大銷貨客戶之佔比分別為88%及78%。

(5)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險請詳附註六(三)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含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
112年12月31日						
非衍生金融負債						
長短期借款	\$ 569,861	579,386	467,343	32,323	45,341	34,379
應付帳款	91,190	91,190	91,190	-	-	-
應付帳款－關係人	1,206,530	1,206,530	1,206,530	-	-	-
租賃負債	9,543	9,843	3,088	3,117	3,638	-
其他金融負債	30,853	30,853	30,853	-	-	-
	<u>\$ 1,907,977</u>	<u>1,917,802</u>	<u>1,799,004</u>	<u>35,440</u>	<u>48,979</u>	<u>34,379</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 583,194	587,895	501,930	69,324	16,641	-
應付帳款	129,506	129,506	129,506	-	-	-
應付帳款－關係人	836,956	836,956	836,956	-	-	-
租賃負債	33,915	34,089	34,089	-	-	-
其他金融負債	34,603	34,603	34,603	-	-	-
	<u>\$ 1,618,174</u>	<u>1,623,049</u>	<u>1,537,084</u>	<u>69,324</u>	<u>16,641</u>	<u>-</u>

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

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 38,084	30.705	1,169,369	20,350	30.71	624,939
新加坡幣	2,015	23.29	46,929	2,504	22.88	57,293

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	39,571	30.705	1,215,028	27,855	30.71	855,422

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、其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利(損)將分別增加(減少)13千元及(1,732)千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ 11,549	1	21,388	1

(2)利率風險

本公司於報導日有附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 348,729	21,213
金融負債	(392,500)	(340,000)
	<u>\$ (43,771)</u>	<u>(318,787)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 209,314	229,512
金融負債	(177,361)	(243,194)
	<u>\$ 31,953</u>	<u>(13,682)</u>

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利(損)將分別增加/減少80千元及(34)千元，其主要係來自於變動利率之利率風險暴險。

另，本公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	112年度		111年度	
	其他綜合 損益稅前		其他綜合 損益稅前	
	金 額	稅前損益	金 額	稅前損益
上漲5%	\$ -	<u>8,410</u>	<u>377</u>	<u>14,570</u>
下跌5%	\$ -	<u>(8,410)</u>	<u>(377)</u>	<u>(14,570)</u>

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	<u>帳面金額</u>	公允價值			<u>合 計</u>
		第一級	第二級	第三級	
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>173,967</u>	<u>5,759</u>	<u>-</u>	<u>168,208</u>	<u>173,967</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 388,847				
應收票據及帳款淨額	707,867				
應收帳款－關係人淨額	6,341				
其他應收款	<u>236,183</u>				
合 計	<u>\$ 1,339,238</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 569,861				
應付帳款	91,190				
應付帳款－關係人	1,206,530				
租賃負債	9,543				
其他金融負債	<u>67,805</u>				
合 計	<u>\$ 1,944,929</u>				

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 296,870	5,469	-	291,401	296,870
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 7,546	-	-	7,546	7,546
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 240,054				
應收票據及帳款淨額	513,927				
應收帳款－關係人淨額	11,742				
其他應收款	48,814				
合計	\$ 814,537				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 583,194				
應付帳款	129,506				
應付帳款－關係人	836,956				
租賃負債	33,915				
其他金融負債	76,864				
合計	\$ 1,660,435				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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。

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。

本公司持有之金融工具之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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第三等級之變動明細表

民國一一二年度及一一一年度公允價值衡量屬第三級者，係分別為透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其變動如下：

	<u>透過損益按 公允價值衡量 之金融資產</u>	<u>透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產</u>
民國112年1月1日	\$ 291,401	7,546
認列於損益	(123,193)	-
認列於其他綜合損益	-	(7,546)
民國112年12月31日	<u>\$ 168,208</u>	<u>-</u>
民國111年1月1日	\$ 312,193	40,669
認列於損益	(20,792)	-
認列於其他綜合損益	-	(33,123)
民國111年12月31日	<u>\$ 291,401</u>	<u>7,546</u>

上述損益及其他綜合損益係分別列報於其他損益項下及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。其中透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資係採第三方定價資訊為其公允價值，由於決定公允價值之不可觀察輸入值非本公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 企業價值對收入乘數(112.12.31為2.87；111.12.31為3.34) • 企業價值對稅前息前折舊攤銷前利益乘數(111.12.31為16.24) • 股價淨值比(112.12.31為2.61；111.12.31為3.24) • 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為21%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數愈高，公允價值愈高
	可類比交易法	<ul style="list-style-type: none"> • 企業價值對收入乘數(112.12.31為2.35；111.12.31為2.4) • 企業價值對稅前息前折舊攤銷前利益乘數(111.12.31為19.13) • 股價淨值比(112.12.31為2.27；111.12.31為2.64) • 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為21%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數愈高，公允價值愈高
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 企業價值對收入乘數(111.12.31為0.87) • 股價淨值比(111.12.31為1.23) • 缺乏市場流通性折價(111.12.31為33%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數愈高，公允價值愈高
	可類比交易法	<ul style="list-style-type: none"> • 企業價值對收入乘數(111.12.31為2.02) • 股價淨值比(111.12.31為2.34) • 缺乏市場流通性折價(111.12.31為33%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數愈高，公允價值愈高

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

民國111年12月31日	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	企業價值對收入乘數	向下變動0.5	-	(898)
	企業價值對收入乘數	向上變動0.5	1,479	-

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十)財務風險管理

1.風險管理架構

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，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層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董事會扮演監督角色，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董事會。

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

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個體財務報告附註六(十九)。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)資本管理

本公司之資本管理政策，係維持健全之資本基礎，以確保具有未來發展所需之必要及合理財務資源，本公司以負債比率作為資本管理之基準，其中負債包括：銀行借款、應付帳款、應付費用及其他負債等。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日負債比率分別為47%及41%，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易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(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>租賃給付 之變動</u>	<u>其 他</u>	
長期借款	\$ 173,194	11,667	-	-	184,861
短期借款	410,000	(25,000)	-	-	385,000
租賃負債	<u>33,915</u>	<u>(33,717)</u>	<u>10,897</u>	<u>(1,552)</u>	<u>9,543</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 617,109</u>	<u>(47,050)</u>	<u>10,897</u>	<u>(1,552)</u>	<u>579,404</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>租賃給付 之變動</u>	<u>其 他</u>	
長期借款	\$ -	173,194	-	-	173,194
短期借款	609,984	(199,984)	-	-	410,000
租賃負債	<u>66,162</u>	<u>(34,058)</u>	<u>1,811</u>	-	<u>33,915</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 676,146</u>	<u>(60,848)</u>	<u>1,811</u>	-	<u>617,109</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之本公司之子公司及其他與本公司有之交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
銘鈺精密工業股份有限公司(以下稱銘鈺精密)	本公司之關聯企業
綠發股份有限公司(以下稱綠發)	本公司之子公司
君洋科技股份有限公司(以下稱君洋)	本公司之子公司

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Min Aik Technology(M) Sdn. Bhd.(以下稱MAM)	本公司間接持有之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (以下稱MATC)	本公司間接持有之子公司
銘裕科技(蘇州)有限公司(以下稱蘇州銘裕)(註1)	本公司間接持有之子公司
銘研(蘇州)自動化設備有限公司(以下稱蘇州銘研)(註1)	本公司間接持有之子公司
主要管理人員	本公司之主要管理人員

註1：本公司間接持有之子公司蘇州銘裕與蘇州銘研於民國一一二年十二月取得核准函後進行合併，蘇州銘裕為存續公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
銘鈺精密	\$ <u>12</u>	<u>166</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司銷售予關係人之收款期限為30~120天，並視實際營運情況予以調整，一般銷貨約為二~三個月。銷售予關係人價格與一般銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨	
	112年度	111年度
子公司		
MAM	\$ 1,004,069	1,075,703
蘇州銘裕	419,556	501,160
MATC	251,653	235,002
其他	1,012	648
關聯企業	<u>113,111</u>	<u>168,249</u>
	<u>\$ 1,789,401</u>	<u>1,980,762</u>

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	應付關係人款項	
	112.12.31	111.12.31
子公司		
MAM	\$ 872,706	646,203
蘇州銘裕	267,671	113,104
MATC	20,822	17,396
關聯企業	<u>45,331</u>	<u>60,253</u>
	<u>\$ 1,206,530</u>	<u>836,956</u>

上列本公司民國一一二年度及一一一年度向關係人之採購進貨金額，係已扣除由本公司供料之金額，民國一一二年度及一一一年度代子公司採購金額分別為13,674千元及116,082千元，因代採購交易本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日應付供應商之其他應付款(帳列其他流動負債項下)餘額分別為0千元及2千元。

本公司對關係人之付款條件為月結120天，其中對子公司之帳款均按月沖銷後以淨額收付款，由於子公司資金使用狀況主要由本公司控管，故交易款項由雙方約定後，並視實際營運情況予以調整，一般廠商為L/C、T/T或月結60~120天。另，交易價格除向部分關聯企業及子公司進貨價格係由雙方協議外，餘係依關係人所發生之成本考量合理利潤後予以議定之。

3.提供勞務予關係人

	交易金額	
	112年度	111年度
子公司		
君洋	\$ 14,422	19,656
MAM	5,479	9,903
其他	2,155	2,201
關聯企業		
銘鈺精密	<u>4,042</u>	<u>3,425</u>
	<u>\$ 26,098</u>	<u>35,185</u>

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	應收關係人款及 其他應收關係人款項	
	112.12.31	111.12.31
子公司		
君洋	\$ 6,510	11,742
MAM	4,320	8,055
其他	239	490
關聯企業		
銘鈺精密	1,284	1,564
	<u>\$ 12,353</u>	<u>21,851</u>

上列勞務收入以減除相關費用後淨額帳列營業收入或其他收入項下。

4. 背書保證

本公司為因應子公司業務發展資金需求，為其背書保證，協助其取得銀行融資額度如下：

	112.12.31	111.12.31
背書保證	<u>\$ 35,000</u>	<u>35,000</u>

5. 資金貸與

本公司資金貸予關係人其實際動支情形如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ 158,131</u>	<u>-</u>

上述資金貸與子公司之利率為2%，係無擔保放款。民國一一二年度因資金貸與子公司產生之利息收入為1,120千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，尚未收回之款項為245千元，帳列其他應收款項下。

6. 其他

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司尚未收回之子公司應收股利分別為33,032千元及20,720千元，帳列其他應收款及其他非流動資產項下。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 33,652	35,874
退職後福利	441	422
	<u>\$ 34,093</u>	<u>36,296</u>

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
受限制資產(帳列於其他應收款)	短期借款擔保、借款額度、信用狀擔保及關稅保證	\$ 12,000	12,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 98	2,595

(二)本公司為取得銀行借款額度而開立之保證票據情形如下：

	112.12.31	111.12.31
開立之保證票據	\$ 1,126,705	1,382,260

(三)本公司為子公司融資需求提供予銀行背書保證之情形，請詳附註七。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	93,559	119,430	212,989	122,042	127,588	249,630
勞健保費用	9,681	10,915	20,596	14,414	11,324	25,738
退休金費用	3,174	5,411	8,585	4,421	5,476	9,897
董事酬金	-	5,744	5,744	-	6,012	6,012
其他員工福利費用	7,920	7,627	15,547	9,151	7,977	17,128
折舊及攤銷費用	53,347	15,197	68,544	52,390	14,478	66,868

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	292	352
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 901	874
平均員工薪資費用	\$ 745	721
平均員工薪資費用調整情形	3.33 %	(6.49)%
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

員工薪酬主要包含本薪、津貼及獎金，本薪由公司與員工議定之。薪酬係參酌年資、職等、工作績效、特殊功績等因素決定。

經理人之薪資報酬除參考同業薪酬水準支給外，綜合考量經營績效、目標達成狀況及未來風險等事項予以核定之。

本公司未設立監察人，董事之酬金計有董事酬勞及業務執行費用，係由公司章程規定分配並由董事會決議後發放之。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註1)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	MATC	其他應收關係人款	Y	184,230	184,230	158,131	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	503,160	1,006,320

註1：係經董事會決議之貸與最高限額，本表本期涉及外幣者，以財務報表日匯率換算為新台幣列示。

註2：有短期融通資金之必要者不得超過最近期財務報表淨值百分之二十。

註3：本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。

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	綠發	係本公司之子公司	251,580	35,000	35,000	25,764	-	1.39 %	5,031,604	Y	N	N

註1：對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之10%。

註2：背書保證最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之2倍。

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股/張數 (千股/張)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	大華銀三至五年機動到期新興市場債券證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20	\$ 5,759	-	5,759	
"	Archers Inc.	"	"	4,500	-	13.89 %	-	
"	LBO	"	"	165	-	0.72 %	-	
"	HDDisk	"	"	833	-	12.50 %	-	
"	斯其大	"	"	5,079	168,208	10.158 %	168,208	
					\$ 173,967			
"	Tascent, Inc.	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,500	\$ -	5.14 %	-	

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	MAM	MAS持有100%股權之子公司	進貨	1,004,069	48 %	註1	-	一般交易付款期間約為二至四個月	(872,706)	(67)%	
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	(銷貨)	(1,004,069)	(99)%	"	-	"	872,706	100%	
本公司	MATC	Synergy持有80%股權之子公司	進貨	251,653	12 %	"	-	"	(20,822)	(2)%	
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	(銷貨)	(251,653)	(97)%	"	-	"	20,822	85%	
本公司	蘇州銘裕	Synergy持有100%股權之子公司	進貨	419,556	21 %	"	-	"	(267,671)	(21)%	
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	(銷貨)	(419,556)	(85)%	"	-	"	267,671	81%	
本公司	銘鈺精密	本公司持有38.68%股權之被投資公司	進貨	113,111	5 %	"	-	"	(45,331)	(3)%	
MAM	銘鈺精密	本公司持有38.68%股權之被投資公司	進貨	140,310	25 %	"	-	"	(51,918)	(19)%	

註1：採月結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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	872,706	1.32	344,885	依資金狀況予以收款	200,033	-
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	267,671	2.20	-	-	44,539	-

註：係截至民國一一三年二月六日之資料。

9. 從事衍生工具交易：無。

銘異科技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：

民國一一二年度本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	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	MAS	新加坡	商品進出買賣、代理、倉儲管理及售後服務	353,522	353,522	18,564	100.00 %	1,451,386	(53,010)	(52,953)	
本公司	Synergy	薩摩亞	控股公司	883,384	883,384	22,057	100.00 %	402,686	(58,467)	(58,467)	
本公司	MATH	泰國	硬碟機相關零組件之製造買賣	433,606	433,606	262	100.00 %	104,449	44,685	44,685	
本公司	MAUS	美國	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發	968	968	30	100.00 %	3,283	(76)	(76)	
本公司	Good Master	開曼群島	控股公司	239,894	239,894	7,490	100.00 %	22,926	(185)	(185)	
本公司	綠發	台灣	能源技術服務業，再生能源發電	12,000	12,000	1,200	100.00 %	16,001	(5)	(5)	
本公司	君洋	台灣	電子材料之批發及零售	5,000	5,000	500	100.00 %	15,122	1,279	1,279	
本公司	MAP Tech.	新加坡	投資控股公司	260,791	260,791	66,913	46.60 %	-	(405)	-	
本公司	銘鈺精密	台灣	電子零組件製造業	566,744	553,837	29,787	38.68 %	753,756	83,064	28,165	
本公司	綠晁	台灣	太陽能模組之製造及銷售	209,885	209,885	16,229	27.05 %	-	-	-	註1
MAS	MAM	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造買賣	333,937	333,937	60,000	100.00 %	1,431,858	(53,557)	(53,557)	
Synergy	MATC	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造買賣	406,648	406,648	17,707	80.00 %	(26,060)	(90,174)	(72,140)	
Good Master	MUS	新加坡	控股公司	239,201	239,201	11,800	69.41 %	22,924	(267)	(185)	
MUS	MUM	馬來西亞	硬碟機相關零組件之製造買賣	347,134	347,134	35,996	100.00 %	66	(58)	(41)	

註1：綠晁於民國一〇年十一月十日廢止，惟尚未取具該公司之清算文件。

(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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州銘裕	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	492,127 (美金15,000千元)	透過Synergy轉投資	385,168 (美金11,512千元)	-	-	476,438 (美金14,512千元)	8,086 (註2)	100 %	8,086	428,969	-
蘇州銘研	自動化設備製造及買賣	-	透過Synergy轉投資	91,270 (美金3,000千元)	-	-	- (註2)	5,587	- % (註2)	5,587	-	-

註1：係依據經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註2：蘇州銘研已於民國一二年十二月與蘇州銘裕合併，蘇州銘裕為存續公司。

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
479,610 千元	520,548 千元	1,509,481 千元

銘異科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二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：

主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。本公司因未有持股比例達百分之五以上之股東，故不擬揭露主要股東資料。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

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，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

科目	年度	111 年度 (重編後)		112 年度		差 異	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		2,435,916	55	2,360,315	57	(75,601)	(3)
透過損益按公允價值衡量之金融資產		296,870	7	173,967	4	(122,903)	(41)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		7,546	0	0	0	(7,546)	(100)
採用權益法之投資		760,465	17	753,756	18	(6,709)	(1)
不動產、廠房及設備		728,978	16	704,096	17	(24,882)	(3)
其他資產		204,478	5	164,198	4	(40,280)	(20)
資產總計		4,434,253	100	4,156,332	100	(277,921)	(6)
流動負債		1,185,194	27	1,245,508	30	60,314	5
非流動負債		381,413	9	391,432	9	10,019	3
負債總計		1,566,607	35	1,636,940	39	70,333	4
股本		1,375,632	31	1,375,632	33	0	0
資本公積		1,476,353	33	1,466,724	35	(9,629)	(1)
保留盈餘		789,323	18	535,318	13	(254,005)	(32)
其他權益		(795,499)	(18)	(861,872)	(21)	(66,373)	(8)
非控制權益		21,837	0	3,590	0	(18,247)	(84)
權益總計		2,867,646	65	2,519,392	61	(348,254)	(12)

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. 本期透過損益按公允價值衡量之金融資產減少，係依照公允價值提列評價損失所致。
2. 本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少，係因提列評價損失所致。
3. 本期其他資產減少，係因使用權資產減少所致。
4. 本期保留盈餘較前期減少，係營運虧損所致。
5. 本期非控制權益較前期減少，係營運虧損所致。

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		增 減 金 額	變 動 比 例 (%)
	111 年度 金 額	112 年度 金 額		
營業收入	3,223,080	2,655,528	(567,552)	(18)
營業成本	2,848,232	2,432,649	(415,583)	(15)
營業毛利	374,848	222,879	(151,969)	(41)
營業費用	471,009	439,933	(31,076)	(7)
營業淨利(損失)	(96,161)	(217,054)	(120,893)	(126)
營業外收入及支出	139,970	4,914	(135,056)	(96)
稅前淨利(損失)	43,809	(212,140)	(255,949)	(584)
減：所得稅費用	23,244	21,622	(1,622)	(7)
本期淨利(損失)	20,565	(233,762)	(254,327)	(1,237)
其他綜合損益	76,167	(73,223)	(149,390)	(196)
本期綜合損益總額	96,732	(306,985)	(403,717)	(417)
本期淨利歸屬於 母公司業主	39,758	(215,646)	(255,404)	(642)

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.本期營業收入、成本及毛利減少，係因硬碟市況下探，稼動率降低所致。
- 2.本期營業淨利減少，主要係因需求減緩，稼動率較低，獲利減少所致。
- 3.本期營業外收入減少，係因本公司之關聯企業虧損致認列投資利益減少、金融資產評價損失及因匯率波動兌換損失增加所致。
- 4.本期稅前及稅後淨利較上期減少，係營業淨利減少所致。
- 5.本期其他綜合損益減少，係因匯率波動致外幣報表累積換算調整數減少所致。
- 6.綜上所述各項因素，致本期淨利歸屬於母公司業主較去年同期減少。

(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：

民國 112 年全球硬碟機出貨量約為 1.23 億台，較前年度減少 28.6%，經考量消費者偏好改變、三大硬碟機製造商的低庫存策略及雲端儲存需求的變化等多項變數後，隨著儲存資料量和硬碟容量的大幅提升，硬碟市場逐年下滑的趨勢有所減緩，民國 113 年的全球硬碟機出貨量，預計將較民國 112 年衰退約 5~8% 左右。本公司整體出貨量，則可望在組織資源整合及產品多角化後維持穩定。本公司營運計畫之擬定除參酌電腦、消費性電子產品及硬碟產業等相關分析報導及客戶預計出貨情形外，並依據以往年度之營收成長率、市場占有率及海外子公司之產能規模達成狀況來進行評估與規劃，惟美元匯率及原物料價格的波動仍是本年度需持續觀察的重點之一。

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

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年因投資及融資活動淨現金流量(3)	匯率影響數(4)	現金剩餘數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
430,494	422,507	(109,633)	(49,945)	693,423	-	-

- 1.營業活動：淨現金流入新台幣 422,507 千元，主要係因本年度庫存減少所致。
- 2.投資活動：淨現金流出新台幣 4,443 千元，主要係因增添不動產及設備。
- 3.籌資活動：淨現金流出新台幣 105,190 千元，主要係因發放現金股利及償還銀行借款。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年現金流入量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
693,423	3,306,973	3,323,838	676,558	-	-

1.預計 113 年現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：預計全年度之營業活動淨現金流入約新台幣 161,112 千元。
 - (2)投資活動：未來年度預計擴充廠房及購置機器設備等，現金流出約新台幣 99,311 千元。
 - (3)籌資活動：未來年度預計償還銀行融資及支付現金股利，現金流出約新台幣 78,666 千元。
 - (4)綜合上述，預估全年現金剩餘數約新台幣 676,558 千元。
- 2.預計現金不足額之補救措施：尚無現金不足之情形。

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

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				112 年度	113 年度
購置生產設備等	自有資金	113 年第 4 季	99,311	0	99,311

(二)預計可能產生效益

購置生產設備除因應資料存儲代工事業之產能維持及嚴格品質要求所必須之設備更新外，另為本公司多元化業務及技術升級之發展目標建構基礎產能。

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」作業規範進行，評估投資效益並經董事會核准後實施。

(二)轉投資分析表

1.採權益法評價者：

單位：新台幣千元

項 目	112/12/31 止 長期投資 帳面金額	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.	0	新加坡控股 公司	-	-	-
銘鈺精密工業 股份有限公司	753,756	電子零組件 製造	因沖壓件及自 動化相關營收 減少，本年度 獲利減少	-	-
綠晁科技 股份有限公司	0	單多晶型標準 型模組 VIPV、 屋瓦型模組及 太陽能曲型模 組之研發、製 造及銷售業務	-	-	-

2.其他權益工具之金融資產：

單位：新台幣千元

項 目	112/12/31 止 長期投資 帳面金額	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
HDDisk Filx	0	多角化經營	-	-	-
LIGHT BLUE OPTICS LTD.	0	多角化經營	-	-	-
ARCHERS INC.	0	多角化經營	-	-	-
斯其大科技股 份有限公司	168,208	多角化經營	-	-	-
TASCENT, INC.	0	多角化經營	-	-	-

3.未來一年投資計畫：無。

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.本公司之利率風險主要來自於營業活動而產生之購料貸款，此部分以銀行借款為融資工具，並已約定利率區間以期降低利率風險。
- 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司主要收付貨幣為美金，經由經常性之進銷款項目相互沖抵之結果，產生某種程度之自然避險可降低匯率變動對營業損益之影響。本公司將持續監控匯率之變化以採取合適之避險，以降低匯率風險。
- 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：112 年度通貨膨脹對本公司並無重大影響。

(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：

為了管理財務風險，本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。為了控管某些必要交易之風險，公司已依法令規定制訂了內部管理辦法及作業程序，包括「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 113 年預計以 2.5 吋及 3.5 吋硬碟機零組件(如:音圈馬達及讀寫頭止動件…等)及 Mac/Windows 週邊 Thunderbolt 3 介面、USB3.2/USB4.0 介面、Thunderbolt 3 + USB3.2 介面單顆或多顆硬碟/SSD 之外接式儲存裝置產品、DLP 投影機增加解析度應用之振鏡 (含 0.47 吋超薄型/0.8 吋雙軸振鏡)、去雷射光斑器(使用於降低雷射投影光源所產生的光斑)、隱形眼鏡精密模具、自動化設備、智慧製造為主要研究方向。研發費用的投入則與去年同期相當，預估將投入營業額淨額的 4~5%左右，做為公司新產品研發的基礎。

(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：

本公司之營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未有受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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行業之發展性及對財務業務之影響因應措施；亦透過技術多元化及策略聯盟合作，以降低公司經營風險。

(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，善盡社會責任，並無任何不良企業形象之相關報導。自 91 年度上市核准後，投資人對於資訊透明度要求較高，故已依法建立發言系統及公開資訊作業。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：上游關鍵原料集中於少數供應商

VCM 為本公司之主力產品，其主要原料大磁及上下板本公司目前並無生產，除增加材料成本外，若主要原料缺貨，將影響公司量產規模。

因應措施：

1.本公司與關鍵零組件供應商建立策略聯盟或簽訂供貨合約，以穩定原料供應來源及提高議價能力。

2.目前已有兩家供貨來源，以確保各項原料供應無虞。

銷貨：本公司產業集中度過高，相對增加營運風險

本公司硬碟機零組件產品營收占全年營收七成左右，產業供需變化過大或失衡時，可能造成公司營運上之壓力。

因應措施：

公司積極朝電子專業製造服務(EMS)、光學零組件設計製造及醫療器材/耗材發展，為使公司產品更加多元化，多項產品及製程正積極研發中，包括醫療用自動化機台開發、3D 列印、激光電視及投影機用之光學振鏡設計製造等。

(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及因應措施：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：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。

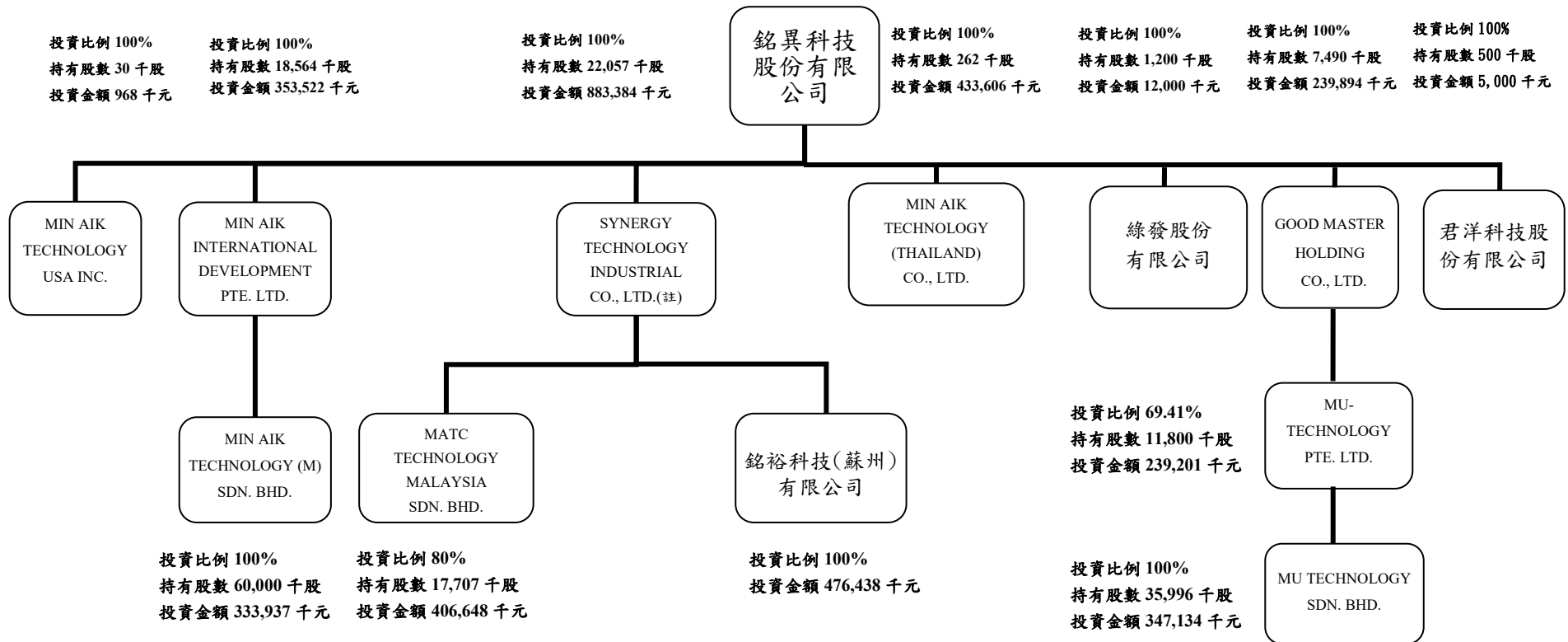
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業資料

1.關係企業組織圖

基準日：112年12月31日



2.關係企業基本資料

基準日：112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	1998.12	1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA	USD30,000	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	2001.02	136 Joo Seng Road #04-01 Singapore 368360	USD10,582,317	商品進出買賣、代理、倉儲管理及售後服務
MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	2001.02	ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	RM60,000,000	硬碟機相關零組件之製造買賣
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	2004.04	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia Samoa	USD22,056,508	控股公司
銘裕科技(蘇州)有限公司	2004.03	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	USD12,000,000	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	2007.09	LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	RM22,133,500	硬碟機相關零組件之製造買賣
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	2005.12	40/4, Moon 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayutthaya 13210, Thailand	THB52,474,800	硬碟機相關零組件之製造買賣
GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	2011.05	1st Floor, Windward 1, Regatta Office Park, P.O. Box 10338, Grand Cayman, KYI-1003, Cayman Islands.	USD7,490,000	控股公司
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	2008.06	9 Raffles Place # 32-00 Republic Plaza Singapore 048619	USD17,000,000	控股公司
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	2009.03	PTD 42929, Jalan Murni 12, Kawasan Perindustrian Mumi, 81400 Senai, Johor, Malaysia.	USD10,707,172	硬碟機相關零組件之製造買賣
綠發股份有限公司	2012.03	桃園市龜山區萬壽路一段492-1號4樓之3	NTD12,000,000	能源技術服務業、再生能源發電
君洋科技股份有限公司	2018.08	桃園市龜山區萬壽路一段492-1號4樓之3	NTD5,000,000	電子材料之批發及零售

USD : 31.1275 NTD ; THB : 0.9001 NTD ; RM : 6.8221 NTD

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

基準日：112 年 12 月 31 日

行業別	關係企業名稱	與關係企業經營業務之關聯
買賣業	MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發
買賣業	MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	商品進出買賣、代理、倉儲管理及售後服務
製造業	MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	硬碟機相關零組件之製造、買賣
投資業	SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	控股公司
製造業	銘裕科技(蘇州)有限公司	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發
製造業	MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	硬碟機相關零組件之製造、買賣
製造業	MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	硬碟機相關零組件之製造、買賣
投資業	GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	控股公司
投資業	MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	控股公司
製造業	MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	硬碟機相關零組件之製造、買賣
製造業	綠發股份有限公司	能源技術服務業、再生能源發電
買賣業	君洋科技股份有限公司	電子材料之批發及零售

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

基準日：112年12月31日；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
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	董事	李啟順	0	0
	董事	謝錦興	0	0
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	董事	謝錦興	0	0
	董事	官紹棠	0	0
MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	董事	謝錦興	0	0
	董事	楊宏仁	0	0
	董事	黃仲安	0	0
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	董事	銘異科技股份有限公司	22,057	100
銘裕科技(蘇州)有限公司	董事	謝錦興	0	0
	董事	蔡震山	0	0
	董事	宋燦勇	0	0
	監察人	楊宏仁	0	0
	總經理	王堯弘	0	0
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	董事	謝錦興	0	0
	董事	黃仲安	0	0
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	董事	官紹棠	0	0
	董事	楊宏仁	0	0
GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	董事	銘異科技股份有限公司	7,490	100
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	董事	官紹棠	0	0
	董事	楊宏仁	0	0
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	董事	官紹棠	0	0
	董事	楊宏仁	0	0
綠發股份有限公司	董事/總經理	銘異科技股份有限公司 代表人：謝錦興	1,200	100
	董事	銘異科技股份有限公司 代表人：楊宏仁	1,200	100
	董事	銘異科技股份有限公司 代表人：孫德文	1,200	100
	監察人	銘異科技股份有限公司 代表人：陳雨蓁	1,200	100
君洋科技股份有限公司	董事/總經理	銘異科技股份有限公司 代表人：謝錦興	500	100
	董事	銘異科技股份有限公司 代表人：黎龍芳	500	100
	董事	銘異科技股份有限公司 代表人：孫德文	500	100
	監察人	銘異科技股份有限公司 代表人：陳雨蓁	500	100

6.各關係企業營運概況：

基準日：112年12月31日；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)
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	968	3,889	585	3,304	10,510	(31)	(76)	(2.53)
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	353,522	1,788,990	337,413	1,451,577	1,022,355	(93,713)	(53,011)	(2.86)
MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	333,937	1,768,223	336,365	1,431,858	1,019,604	(95,813)	(54,773)	(9.13)
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	716,222	854,885	458,481	396,403	768,250	(68,508)	(58,467)	(2.65)
銘裕科技(蘇州)有限公司	492,127	616,051	187,083	428,969	506,420	15,547	8,086	0.56
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	298,868	238,826	271,399	(32,573)	261,021	(84,415)	(90,174)	(5.09)
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	47,487	107,675	3,232	104,442	0	(9,561)	44,685	170.55
GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	239,894	33,132	102	33,030	0	(136)	(185)	(0.02)
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	526,396	33,064	102	32,961	0	(218)	(210)	(0.02)
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	347,134	66	0	66	0	81	(60)	0.00
綠發股份有限公司	12,000	69,700	53,699	16,000	9,535	850	(6)	(0.01)
君洋科技股份有限公司	5,000	91,541	76,419	15,122	71,316	1143	1,279	2.56

(二)關係企業合併報表：請參閱前「財務概況」之第四項 112 年度會計師查核簽證之合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

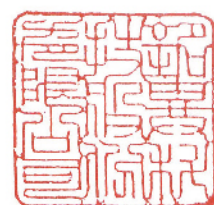
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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。

玖、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。

銘異科技股份有限公司



董事長：謝錦興

