

股票代號：3060



# 銘異科技股份有限公司

一〇〇年度

# 年 報

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

刊印日期：101 年 04 月 30 日

一、(1)本公司發言人

姓 名：謝錦興  
職 稱：董事長/總經理(執行長)  
電 話：(02)8200-1008  
電子郵件信箱：investor\_m@minaik.com.tw

(2)本公司代理發言人

姓 名：陳永春  
職 稱：財務副總經理  
電 話：(02)8200-1008  
電子郵件信箱：investor\_v@minaik.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

總 公 司：桃園縣龜山鄉萬壽路一段492-1號10樓之1  
電 話：(02)8200-1008  
光崇二廠：桃園縣龜山鄉萬壽路一段492-1號10樓之1及之2  
電 話：(02)8200-1008  
銘異一廠：桃園縣龜山鄉萬壽路一段490號1樓、492號1樓  
電 話：(02)8200-1008  
銘異六廠：桃園縣龜山鄉萬壽路一段492-1號2樓之1、2樓之2  
電 話：(02)8200-1008

三、股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股份有限公司  
地址：台北市松山區東興路8號 B1樓  
網址：<http://www.pscnet.com.tw>  
電話：(02)2746-3797

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：陳振乾、吳美萍  
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.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	31
六、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.....	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	32
八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人或親屬關係之 資訊.....	33
九、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.....	33
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權辦理情形.....	39
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	39
七、資金運用計畫執行情形.....	39

## 伍、營運概況

一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	45
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、重要契約.....	54

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事其對本公司財務狀況之影響.....	139

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況比較分析.....	140
二、經營結果比較分析.....	141
三、現金流量之檢討與分析.....	142
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	142
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.....	143
六、風險事項分析及評估.....	144
七、其他重要事項.....	145

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	146
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	150
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.....	150
四、其他必要補充說明事項.....	150

## 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二項第二款所定

對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	151
-------------------------	-----

## 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。

多年來，銘異堅持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，並期透過上下游整合、建立海內外生產據點及併購方式，使集團核心技術、產品及服務更為多元化，以強化與現有客戶的合作並開發潛力客戶。

為節省成本及強化轉投資事業的控管，本公司已完成 MAP Tech. 於新加坡交易所之下市程序，並增加對其持股至 46.6%；為強化集團沖壓產品競爭力，本公司於第四季取得 MAP Tech. 子公司銘鈺精密之 46.6% 持股；為強化與太陽能產品系統整合商綠晁科技的策略聯盟，本公司於第三季起增加其持股至 33.96%。

100 年度泰國水災衝擊硬碟機產業供應鏈，本公司泰國兩子廠(MATH 及 MUTH)之存貨及機器辦公設備亦因水災而毀損，雖財產均已投保保險且業已向保險公司提出理賠申請，但因保險公司仍在進行損失評估，目前無法合理估計可能獲償之理賠金額並據以入帳，故 100 年第四季已依其第四季帳面價值認列損失。

以下謹分別就合併及單一母公司報表的角度，比較 100 及 99 年度營運成果。

### (一)合併報表

反應第四季泰國水災影響，本集團 100 年度合併營收雖僅新台幣 101.16 億元，較去年同期衰退 19%，然而反應本業表現的營業利益金額達新台幣 8.5 億元，不僅較去年同期成長 3%，更創下集團合併報表的歷史新高，營業毛利率及營業利益率亦同步創下五年來新高；營業外支出方面則受泰國水災影響而需就毀損之存貨及機器辦公設備認列新台幣 605,856 千元之損失於什項支出科目項下，致 100 年度稅前淨利較去年度同期衰退 71%。

單位:新台幣千元

項目	2011(100 年度)		2010(99 年度)		成長率(%)
營業收入	10,116,695	100%	12,446,855	100%	-19%
營業成本	8,520,405	84%	10,629,462	85%	-20%
營業毛利	1,596,290	16%	1,817,393	15%	-12%
營業費用	745,934	8%	990,574	8%	-25%
營業利益	850,356	8%	826,819	7%	3%
營業外收入	212,462	2%	412,033	3%	-48%
營業外支出	717,264	7%	41,495	0%	1629%
稅前淨利	345,554	3%	1,197,357	10%	-71%

### (二)母公司報表

反應第四季泰國水災影響，本公司 100 年度營收雖僅新台幣 58.01 億元，較去年同期衰退 9%，然而反應本業表現的營業利益金額達新台幣 6.2 億元，不僅較去年同期大幅成長 40%，營業利益金額更創下公司的歷史新高，營業毛利率及營業利益率亦為六年來的新高；營業外支出方面，除泰國子廠因水災需就毀損之存貨及機器辦公設備認列損失，故本公司依對該等轉投資公司之持股比率認列新台幣 570,335 千元損失於採權益法認列之投資損失科目項下，以及大陸子廠處於產品組合調整期而產生較大的虧損金額外，其他子廠均能為公司挹注穩定的獲利。

單位:新台幣千元

項目	2011(100 年度)		2010(99 年度)		成長率(%)
營業收入	5,801,328	100%	6,401,138	100%	-9%
營業成本	4,888,467	84%	5,446,353	85%	-10%
營業毛利	912,861	16%	954,785	15%	-4%
營業費用	292,462	6%	511,187	8%	-43%
營業利益	620,399	10%	443,598	7%	40%
營業外收入	224,960	4%	753,365	11%	-70%
營業外支出	532,698	9%	78,361	1%	580%
稅前淨利	312,661	5%	1,118,602	17%	-72%

因泰國水災衝擊硬碟機產業供應鏈，2011 年全球硬碟機出貨量為 6.22 億台，較 2010 年度小幅衰退 4.5%。一般市調單位多預估未來五年全球硬碟機出貨量的年複合成長率約為 8~10%，2012 年的全球硬碟機出貨量，預計可較 2011 年成長 9% 左右。本公司整體出貨量，亦可望收上下游整合及產品廣度增加之效，而有機會領先硬碟機市場的成長幅度。本公司營運計劃之擬定除參酌電腦、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、市場佔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，惟新台幣及原物料價格的波動仍是本年度需持續觀察的重點之一。

本公司仍將以掌握設計先機、迎合市場需求、創造成本優勢及提昇全面品質的經營理念為基礎，配合彈性組織、核心技術、創新的思維及海內外運籌帷幄能力，以創造與競爭者之差異並強化公司的核心價值，使公司在產品品質及經營效能都能更加提昇。另外，在管理上，本公司亦將持續致力於公司治理的落實，並堅持合理的股利政策，為全體股東創造更高的價值，以創造股東權益及追求公司永續經營為目標，以更優良的營運績效及利潤來回饋股東的愛護。

董事長 謝錦興



經理人 謝錦興



會計主管 蔡曉毓



## 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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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.貳拾萬元。

民國93年12月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd.美金壹佰壹拾伍萬元

民國94年01月—投資 M&J TECHNOLOGY CO., LTD.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.貳拾玖萬元。

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

民國94年03月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd.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.壹拾捌萬元。

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

民國94年10月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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—處份 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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.美金壹佰萬元。

民國96年07月—子公司 M&J Technologies 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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.美金壹佰萬元。
- 民國97年09月—投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.間接投資 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd.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 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd.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，跨足薄膜太陽能檢測設備產業。

民國99年10月—投資斯其大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。

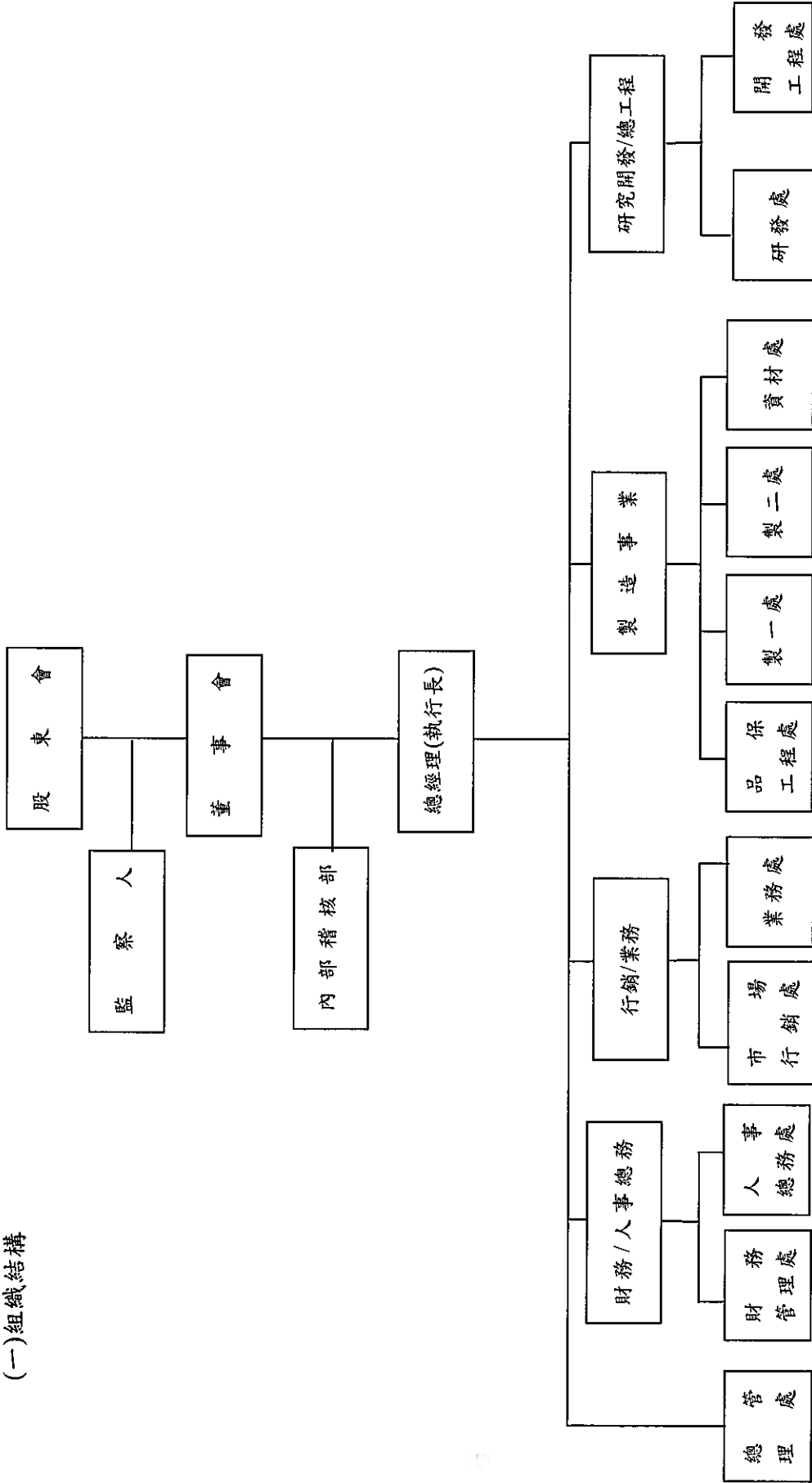
民國100年05月—投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.美金壹佰壹拾參萬參仟零陸元點壹角玖分。

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。

# 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
總管理處	協助公司各項制度流程之規劃與訂定。 評估公司各項制度流程是否有效執行。 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。 股務相關事務處理。
內部稽核部	協助公司管理制度、內部控制制度、內部稽核制度及作業流程的建立與實施。 查核各制度及作業程序之完整及可靠性。
財務/人事總務	資金管理、帳務、稅務處理及各項財務報表之製作分析、預算彙編及管理。 人事、教育訓練、勞工法令。 總務、勞工安全衛生等作業。
研究開發/總工程	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、供應商品質系統、製程、產品稽核。 執行新產品研發目標及計劃。
製造事業	進料檢驗、出貨檢驗及公司內部品質作業系統建立與推動。 模具導入、製造、維修、保養。 生產管理及製程管制。 生產計劃與訂單之協調及生產進度控制與跟催處理。
行銷/業務	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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事及監察人資料

基準日：101年4月8日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股份股數	利用他人名義持有股份股數	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	職稱	姓名	關係
					持有股份股數	持股比例	持有股份股數	持股比例								
董事長	謝錦興	100.6.10	3年	89.7.22	2,875,215	1.75%	2,540,215	1.55%	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	銘昇科技股份有限公司董事長/總經理/執行長 銘錕精密工業股份有限公司董事長 MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 PTE. LTD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 Synergy Technology Industrial Co., Ltd. 董事 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd. 董事 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd. 董事 MAP Technology Holdings Pte. Ltd. 董事 M&J Technologies Co., Ltd. 董事 Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. 董事 MATC Technology Malaysia Sdn. Bhd. 董事 銘宏材料科技(常熟)有限公司董事長	-	-	-	
董事	郭養承	100.6.10	3年	94.6.10	2,597,837	1.58%	2,697,837	1.64%	0	0	Boston University 經濟學士 Columbia University 組織心理學碩士 知識創投特別助理 銘昇材料市場研究員 海思材料特別助理	養承企業總經理 依泰企業總經理 寶興創投資事	-	-	-	
董事	戴幼銘	100.6.10	3年	98.6.16	3,412,993	2.08%	3,412,993	2.08%	0	0	東海大學社會系學士	皆輝國際股份有限公司董事長 金錫金屬有限公司董事長	-	-	-	
董事	台灣福興工業(股)公司 代表人： 林瑞章	100.6.10	3年	100.6.10	3,006,137	1.83%	3,006,137	1.83%	0	0	東吳大學會計系	台灣福興工業(股)公司董事長 福興美國投資股份有限公司董事長 福興國際投資股份有限公司董事長 福興材料應用股份有限公司董事長 英格工業(上海)有限公司董事長 五興精機股份有限公司董事長 英格索蘭福興股份有限公司董事長 福加五金製品(上海)有限公司董事長 聚業工業股份有限公司董事長 明揚國際材料股份有限公司董事長 銘錕精密工業股份有限公司董事代表人 普天皮革股份有限公司總經理	-	-	-	
董事	信訓投資(股)公司 代表人： 吳允淮	100.6.10	3年	100.6.10	653,000	0.40%	653,000	0.40%	0	0	嘉義農專	陳連吉會計師事務所執業會計師	-	-	-	
董事	陳連吉	100.6.10	3年	91.5.28	9,545	0.006%	5,545	0.003%	0	0	東吳大學會計系學士 勤業會計師事務所查帳員 行政院主計處八職等專員 普考金融人員及格 德考會計審計人員及格	陳連吉會計師事務所執業會計師	-	-	-	
董事	陳水琳	100.6.10	3年	91.5.28	0	0	0	0	0	0	德州貝勒大學企管碩士 廣信益群會計師事務所合夥會計師	廣信益群會計師事務所執業會計師 三順股份有限公司監察人	-	-	-	
監察人	鄭煜輝	100.6.10	3年	91.5.28	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系學士 島南銀行行員 農民銀行十職等專員	永大順股份有限公司董事長 銘錕精密工業股份有限公司獨立董事 廣信益群會計師事務所執業會計師	-	-	-	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股份股數	利用他人名義持有股份股數	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例					職務	姓名
監察人	祝豐光	100.6.10	3年	94.6.10	930,604	0.57%	930,604	0.57%	0	0	交通大學電信工程系	勤鋒電子股份有限公司監察人	-	-
監察人	福昌投資興業(股)公司 代表人： 陳廷昆	100.6.10	3年	100.6.10	1,068,000	0.65%	1,068,000	0.65%	0	0	東吳大學會計系	台灣福興工業(股)公司總經理 馬斯利投資有限公司董事長 福弘國際股份有限公司董事長 台貿國際投資股份有限公司董事長 福弘金屬工業(常熟)有限公司董事長 華興材料應用股份有限公司董事長 寶月五金製品(大倉)有限公司董事長 銳昇工業股份有限公司董事長	-	-

### 1. 法人股東之主要股東

#### (1) 法人股東主要股東：

資料基準日：101年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
台灣福興工業(股)公司	福陽投資股份有限公司(9.94%)、福致投資開發股份有限公司(5.35%)
信訓投資(股)公司	吳怡利(31%)、吳郁展(38%)、吳怡玳(31%)
福鼎投資興業(股)公司	福訊投資股份有限公司(39.79%)、弘誠投資股份有限公司(15.71%)、勝友投資股份有限公司(10%)

#### (2) 法人股東主要股東屬法人股東代表者：

資料基準日：101年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
福陽投資股份有限公司	百慕達商英格索全球控股公司(100%)
福致投資開發股份有限公司	福訊投資股份有限公司(42.93%)、聯廣投資股份有限公司(13.57%)、弘誠投資股份有限公司(15.00%)、勝友投資股份有限公司(8.57%)、德力國際投資股份有限公司(6.43%)、張珊(5.00%)
弘誠投資股份有限公司	林劍弘(10.00%)、林尹麗雯(89.00%)
福訊投資股份有限公司	張瑞璧(42.41%)、林子軒(33.45%)、張珊(13.79%)、林子揚(6.90%)
勝友投資股份有限公司	林登財(33.04%)、林妙珍(34.78%)





(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

基準日：101年4月8日

職稱	姓名	(還)聘任日期	持有股份		配購、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	其配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理(執行長)	謝錫興	87.02.12	2,540,215	1.55%	0	0	0	新加坡南洋大學商學院 新加坡百工電器公司副總經理 MINISCRIBE CO., LTD. 高級資料經理 LEICA INSTRUMENT PTE. LTD. 高級資料經理 WESTERN DIGITAL (S) PTE. LTD. 資料部高級助理 CORNER CO. LTD. 遠東區副總裁 MAXTOR PERIPHERALS (S) PTE. LTD. 資料與生產企劃副總裁	銘紅精密工業股份有限公司董事長 MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 MIN AIK TECHNOLOGY (SUZHOU) PTE. LTD. 董事 ART CRAFT TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 Synergy Technology Industrial Co., Ltd. 董事 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd. 董事 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd. 董事 MAP Technology Holdings Ltd. 董事 M&J Technologies Co., Ltd. 董事 Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. 董事 MATC Technology Malaysia Sdn. Bhd. 董事 銘宏材料科技(常熟)有限公司董事長	-	-	-
財務副總經理	陳永春	86.04.01	454	0.0003%	0	0	0	東吳大學會計系 中菲行關係企業財務長 康聯企業(股)公司財務副總	Synergy Technology Industrial Co., Ltd. 董事 Min Aik Technology (Suzhou) Co., Ltd. 董事 Min Aik Industrial (Suzhou) Co., Ltd. 董事 MU TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事 銘紅精密工業股份有限公司監察人 綠尾科技股份有限公司監察人	-	-	-
市場行銷處副總經理	莊清軒	77.05.23	8,399	0.005%	602	0.0004%	0	光武工專機械科 寶盛熱處理(股)公司 QA 經理 銘真企業開發處協理	無	-	-	-
研究開發處工程資深協理	林明德	85.05.01	3,000	0.002%	0	0	0	明志工專機械科 銘真企業產品管理課長 銘真企業產品管理處協理	無	-	-	-
人事總務處協理	邱永林	85.10.06	51,957	0.03%	0	0	0	南榮工專電子工程學科 台灣大遠電子(股)公司管理組長 群光電子行政管理處主管	無	-	-	-
研發處協理	楊宏仁	91.09.01	2,897	0.002%	4,696	0.003%	0	輔仁大學科技管理系 德光電子生技工程師 廣東高級工商職業學校機械科	銘宏材料科技(常熟)有限公司董事 綠尾科技股份有限公司董事代表人	-	-	-
製造事業處協理	宋熾勇	99.06.01	48,070	0.03%	4,615	0.003%	0	松海模具塑膠股份有限公司製管 弘峻精密工業股份有限公司課長 銘真科技股份有限公司製造部經理	無	-	-	-
會計部協理	蔡曉敏	99.07.01	19,000	0.01%	0	0	0	中國工商專科會計科 銘真科技股份有限公司會計部經理	無	-	-	-
財務部協理	李秀珍	99.07.01	5,092	0.003%	0	0	0	銘僑商專(三專)銀行保險科 銘真科技股份有限公司財務部經理	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	所有轉投資事業酬金金額								
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				薪資、獎金及特支費等(E)註1		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	謝錦興	600																			
董事	郭秉丞																				
董事	戴幼銘																				
董事	台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞華																				
董事	林瑞華	600	0	3,138	58	58	1.62%	1.77%	12,228	39	1,500	0	0	7.48%	8.17%	5,937					
董事	信訓投資(股)公司代表人：吳光淮																				
董事	吳光淮																				
董事	陳建吉																				
董事	陳永琳																				

註1：包括薪資、各種獎金、房屋租金、配車、油資及其他給付。

酬金級距表

給付本公司各級董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
本公司	謝錦興、郭秉丞、戴幼銘、陳建吉、陳永琳	郭秉丞、戴幼銘、陳建吉、陳永琳
低於 2,000,000 元	謝錦興、郭秉丞、戴幼銘、陳建吉、陳永琳 台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞華、信訓投資(股)公司代表人：吳光淮	郭秉丞、戴幼銘、陳建吉、陳永琳 台灣福興工業(股)公司代表人：林瑞華、信訓投資(股)公司代表人：吳光淮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		謝錦興
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 位	7 位

監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額		所有轉投資 事業酬金額		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		占稅後純益之比例				
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	鄭煌煌	300	300	1,088	1,088	33	33	0.61%	0.66%	0
監察人	倪壁光									
監察人	福鼎投資興業(股)公 司代表人：陳建昆									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	鄭煌煌、倪壁光、 福鼎投資興業(股)公司代表人：陳建昆	所有轉投資事業 鄭煌煌、倪壁光、 福鼎投資興業(股)公司代表人：陳建昆
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 位	3 位

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1		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		所有轉投資事業酬金額	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	合併報表內所有公司	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司
總經理/執行長	謝錦興	14,844	14,844	264	264	6,516	6,516	3,000	0	3,000	0	10.49%	11.46%	0	0	7,437	
副總經理	陳永春																
副總經理	莊清軒																

註1:各種獎金、房屋租金、配車、油資及其他給付。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	莊清軒	莊清軒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	陳永春	陳永春
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	謝錦興	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	謝錦興
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 位	3 位

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

		單位:新台幣千元	
職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額
經理	謝錦興	0	6,000
副經理	陳永春		
行銷總經理	莊清軒		
研發資深協理	林明德		
人事協理	邱永林		
研發協理	楊宏仁		
製造協理	宋燦勇		
會計協理	蔡晚毓		
財務協理	李秀珍		
總計			
總額占稅後純益之比例(%)		總計	

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

職稱	99年度		100年度	
	本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	合併報表內所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	9.90%	9.88%	12.72%	13.89%
監察人				

1. 董監酬金給付之政策訂於本公司章程內，總經理及副總經理之酬金給付方式依據績效及本公司之薪資制度。

2. 100年度泰國遭逢水患影響硬碟產業供應鏈，致本公司營收減少及泰國子廠存貨及機器設備毀損，所幸其財產已投保保險且向保險公司提出理賠申請，惟保險公司仍在進行損失評估，目前無法合理估計可能獲償之理賠金額並據以入帳，致本公司依持股比例於100年第四季認列投資損失，獲利亦大幅減少，然而本公司過去十年(90~99年)之營收及獲利年複合成長率呈現22%及23%。再則一般市調機構 IDC 於2012年所做的預估顯估未來五年硬碟機出貨量的年複合成長率仍可維持在8~10%，因此隨著產業持續的成長，本公司整體出貨量亦可望收上下游整合及產品廣度增加之效，而有機會在未來領先硬碟機市場的成長幅度，因此支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金應不會造成公司未來之風險。

### 三、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(100年度)董事會開會 11 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	10	1	90.91	
董事	郭秉承	2	5	18.18	
董事	戴幼銘	9	2	81.82	
董事	台灣福興工業(股)公司 代表人：林瑞章	5	2	45.45	新任 (100年6月10日 新任)
董事	倍訓投資(股)公司 代表人：吳光准	5	0	45.45	新任 (100年6月10日 新任)
董事	陳進吉	11	0	100	
董事	陳永琳	8	3	72.73	
董事	方光義	2	2	18.18	舊任 (100年6月10日董 事任期屆滿解任)
董事	張家豪	3	0	27.27	舊任 (100年6月10日董 事任期屆滿解任)
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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、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：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

(二)監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度(100年度)董事會開會 11 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	鄭煌煙	11	100	
監察人	倪壁光	6	54.55	新任 (100年6月10日 新任)
監察人	福鼎投資興業(股)公司 代表人：陳建昆	5	45.45	新任 (100年6月10日 新任)
監察人	盧榮欽	4	36.36	舊任 (100年6月10日監 察人任期屆滿解任)
監察人	馬邱素紬	4	36.36	舊任 (100年6月10日監 察人任期屆滿解任)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

(1)監察人與公司稽核人員溝通了解公司狀況、監察人認為必要時得直接到公司及子公司聽取簡報，實地瞭解公司營運概況。

(2)股東可利用股東會時與監察人進行溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人隨時與稽核主管直接溝通並定期與稽核人員座談。

(2)會計師於查核半年報及年報後就查核情形及結果與董事及監察人報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議及糾紛等事項。</p> <p>主要股東於每月初向公司公告上個月股權增減或質設情形，公司彙總所有主要股東股權情形，申報於公開資訊觀測站。</p> <p>與關係企業間之人員、資產及財務管理權責劃分明確化，並確實執行辦理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」及「子公司營運管理辦法」，且稽核人員均定期監督執行情形。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>為健全監督功能及強化管理機能，本公司目前設有二席獨立董事。</p> <p>定期評估會計師之獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需求可隨時與公司聯絡。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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)</p>	<p>公司網站設立專人負責維護更新，並建置財務業務相關資訊，以利股東及社會大眾參考。</p> <p>公司採行其他資訊揭露之方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</li> <li>2. 建立發言人制度。</li> </ol>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100年11月8日成立薪酬委員會，由陳進吉、陳永琳、吳光淮先生擔任薪酬委員會之委員；此委員</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p>

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																																																				
	<p>會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</p>																																																					
六、	<p>公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司考慮現況，目前採循序漸進方式予以落實，加強資訊透明度與強化董事會機能，推動公司治理之運作。</p>																																																					
七、	<p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p>																																																					
	<p>(一)員工權益：設有員工意見箱，表達員工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：</p>																																																					
	<p>1. 指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。</p>																																																					
	<p>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、本公司董事及監察人進修情形揭露於公開資訊觀測站。</p>																																																					
	<p>陳永琳</p>																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="863 1534 895 1825">進修日期</th> <th data-bbox="863 1176 895 1534">主辦單位</th> <th data-bbox="863 622 895 1176">課程名稱</th> <th data-bbox="863 331 895 622">進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="895 1534 927 1825">起</td> <td data-bbox="895 1176 927 1534"></td> <td data-bbox="895 622 927 1176"></td> <td data-bbox="895 331 927 622"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="927 1534 959 1825">100/02/21</td> <td data-bbox="927 1176 959 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="927 622 959 1176">國際會計準則公報 16</td> <td data-bbox="927 331 959 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="959 1534 991 1825">100/03/15</td> <td data-bbox="959 1176 991 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="959 622 991 1176">經濟部投審會業務說明</td> <td data-bbox="959 331 991 622">5.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="991 1534 1023 1825">100/07/19</td> <td data-bbox="991 1176 1023 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="991 622 1023 1176">IFRS 對退休基金影響</td> <td data-bbox="991 331 1023 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1023 1534 1054 1825">100/08/30</td> <td data-bbox="1023 1176 1054 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1023 622 1054 1176">工商稅務講習會</td> <td data-bbox="1023 331 1054 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1054 1534 1086 1825">100/09/05</td> <td data-bbox="1054 1176 1086 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1054 622 1086 1176">IFRS(SME)</td> <td data-bbox="1054 331 1086 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1086 1534 1118 1825">100/09/28</td> <td data-bbox="1086 1176 1118 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1086 622 1118 1176">第 48 號審計準則公報</td> <td data-bbox="1086 331 1118 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1118 1534 1150 1825">100/10/05</td> <td data-bbox="1118 1176 1150 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1118 622 1150 1176">公平價值衡量新基準</td> <td data-bbox="1118 331 1150 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1150 1534 1182 1825">100/10/07</td> <td data-bbox="1150 1176 1182 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1150 622 1182 1176">國稅法規暨稽核實務</td> <td data-bbox="1150 331 1182 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1182 1534 1214 1825">100/10/24</td> <td data-bbox="1182 1176 1214 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1182 622 1214 1176">採用 IFRS 財務報告</td> <td data-bbox="1182 331 1214 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1214 1534 1246 1825">100/11/28</td> <td data-bbox="1214 1176 1246 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1214 622 1246 1176">公司財報不實民事責任</td> <td data-bbox="1214 331 1246 622">3.0</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1246 1534 1278 1825">100/12/05</td> <td data-bbox="1246 1176 1278 1534">會計師公會聯合會</td> <td data-bbox="1246 622 1278 1176">IFRS 轉換實務</td> <td data-bbox="1246 331 1278 622">3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	起				100/02/21	會計師公會聯合會	國際會計準則公報 16	3.0	100/03/15	會計師公會聯合會	經濟部投審會業務說明	5.0	100/07/19	會計師公會聯合會	IFRS 對退休基金影響	3.0	100/08/30	會計師公會聯合會	工商稅務講習會	3.0	100/09/05	會計師公會聯合會	IFRS(SME)	3.0	100/09/28	會計師公會聯合會	第 48 號審計準則公報	3.0	100/10/05	會計師公會聯合會	公平價值衡量新基準	3.0	100/10/07	會計師公會聯合會	國稅法規暨稽核實務	3.0	100/10/24	會計師公會聯合會	採用 IFRS 財務報告	3.0	100/11/28	會計師公會聯合會	公司財報不實民事責任	3.0	100/12/05	會計師公會聯合會	IFRS 轉換實務	3.0	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																			
起																																																						
100/02/21	會計師公會聯合會	國際會計準則公報 16	3.0																																																			
100/03/15	會計師公會聯合會	經濟部投審會業務說明	5.0																																																			
100/07/19	會計師公會聯合會	IFRS 對退休基金影響	3.0																																																			
100/08/30	會計師公會聯合會	工商稅務講習會	3.0																																																			
100/09/05	會計師公會聯合會	IFRS(SME)	3.0																																																			
100/09/28	會計師公會聯合會	第 48 號審計準則公報	3.0																																																			
100/10/05	會計師公會聯合會	公平價值衡量新基準	3.0																																																			
100/10/07	會計師公會聯合會	國稅法規暨稽核實務	3.0																																																			
100/10/24	會計師公會聯合會	採用 IFRS 財務報告	3.0																																																			
100/11/28	會計師公會聯合會	公司財報不實民事責任	3.0																																																			
100/12/05	會計師公會聯合會	IFRS 轉換實務	3.0																																																			

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

陳進吉

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
起 迄			
100/03/07	會計師公會全國聯合會	貨運承攬運送實務處理及查核	3.0
100/10/13	會計師公會全國聯合會	行政程序法之法律原則、當事人閱覽卷宗及送達	3.0
100/10/20	會計師公會全國聯合會	行政處分與案例分析	3.0
100/10/31	會計師公會全國聯合會	採用 IFRS 下財務報告編製準則之實務運用	3.0
100/11/07	會計師公會全國聯合會	實質課稅、二稅健保、奢侈稅之查稅及因應	4.0

鄭煌煙

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
起 迄			
100/04/26	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會的工作規劃	3.0
100/10/11	台北市會計師公會	買賣業會計準則導入實務	3.0
100/12/23	財團法人中華民國會計研究發展基金	採用 IFRS：變動與調整	3.0

(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。  
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形；不適用。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司於100年11月8日成立薪酬委員會，由陳進吉、陳永琳、吳光淮先生擔任薪酬委員會之委員；此委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(五)履行社會責任情形：

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定企業責任政策或制度。</p> <p>雖未設立專職單位負責，但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。</p> <p>本公司每季至少召開一次董事會，藉以審核企業經營績效暨討論重要策略，本公司董事會目前共有 7 席董事 3 席監察人，其中包含 2 席獨立董事，以加強董事會運作功能與責任。</p> <p>公司訂有員工績效考核辦法每年進行員工績效考核，訂立獎懲作業管理辦法並確實執行。</p> <p>定期舉行教育訓練，傳達公司經營理念及道德規範。</p> <p>設立薪酬委員會評估董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</p>	<p>公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>本公司無環境污染問題。鼓勵回收再生使用及採用綠色產品。</p> <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。</p> <p>本公司由人事總務處及委外共同負責環境事務管理。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司致力於實施節能減碳，如表單文件電子化、節能照明設備之更換、資源回收利用...等。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司遵守勞動基準法，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>本公司定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。</p> <p>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。</p> <p>本公司採購時依規定從合格供應商進行詢、比、議價以確保採購價格合理性。此外本公司與供應商維持良好關係，在互信互惠基礎上，維護雙方合理權益。</p> <p>本公司響應社會愛心捐款，以現金捐予伊甸社會福利基金會，為社會增添關懷及溫暖。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	尚未揭露及編製。	配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	尚未揭露及編製。	配合未來制度的訂定，將加強相關企業社會責任資訊之揭露。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；尚未訂定守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：1.推廣並落實環保概念。2.本公司響應社會愛心捐款，以現金捐予伊甸社會福利基金會，為社會增添關懷及溫暖。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司制定「道德行為準則」，明定本公司董事、監察人及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準。
  2. 本公司制定「內部重大資訊處理作業程序」，為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。
- (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。
- (八)公司如有訂定運作情形之其他重要資訊：本公司於100年11月8日成立薪酬委員會，由陳進吉、陳永琳、吳光淮先生擔任薪酬委員會委員；此委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(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：101年3月19日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、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101年3月19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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：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

日期	類別	重要決議事項	備註
100.01.24	董事會	<p>討論事項：</p> <p>1.投資綠晁科技股份有限公司新台幣52,000千元案。</p> <p>2.背書保證額度展期案。</p> <p>3.行使本公司國內第二次無擔保轉換公司債(30602)收回權暨終止上櫃買賣案相關事宜案。</p>	經全體出席董事同意通過
100.03.18	董事會	<p>報告事項：</p> <p>1.MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LTD.股份之收購、自新加坡證券交易所下市以及相關之股份轉讓事宜報告。</p>	報告事項
100.04.29	董事會	<p>討論事項：</p> <p>1.增資泰國子公司MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.美金1,800千元元整再間接購買MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.股權案。</p> <p>2.增資SYNERGY TECHNOLOGY CO., LTD.美金262,978元整再間接購買銘友科技(蘇州)有限公司股權案。</p>	經全體出席董事同意通過
100.06.07	董事會	<p>討論事項：</p> <p>1.投資本公司主要產品上游原料廠及加工廠，以收上下游整合之效案：</p> <p>(1)主要產品上游原料-投資瀋陽中北通磁科技股份有限公司掌握主要產品上游原料(稀土永磁前段貨源)，透過MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.間接投資瀋陽中北通磁科技股份有限公司，擬投資總額人民幣30,000千元整(或等值美金)，取得其1,050萬股之股份。</p> <p>(2)主要產品上游原料加工廠-投資銘宏材料科技(常熟)有限公司(稀土永磁後段加工廠)，本公司擬透過GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.間接分批投資銘宏材料科技(常熟)有限公司美金5,100千元，取得其51%之股份，以控管及降低稀土永磁加工生產成本。</p> <p>2.投資綠晁科技股份有限公司之現金增資案上限新台幣200,000千元案。</p>	經全體出席董事同意通過
100.07.14	董事會	<p>報告事項：</p> <p>1.投資綠晁科技股份有限公司現金增資案報告：本公司已於100年7月1日增資綠晁科技股份有限公司新台幣168,727千元，取得其12,979千股之股份，共計持有綠晁16,979千股，持股比率增為33.96%。</p> <p>2.投資瀋陽中北通磁科技股份有限公司案報告：本公司於100年第四次董事會通過間接投資瀋陽中北通磁科技股份有限公司(簡稱中北通磁)，投資總額人民幣30,000千元整(或等值美金)，取得其10,500千股之股份，經本公司與中北通磁雙方協議，透過MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.間接投資中北通磁人民幣28,875千元，以每股人民幣2.75元，取得其10,500千股之股份(購買原始股東股份5,000千股及現金增資5,500千股)。</p> <p>討論事項：</p>	經全體出席董事同意通過



日期	類別	重要決議事項	備註
		1.為償還銀行借款及籌措轉投資事業資金，擬募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債券，計上限新台幣777,000千元，惟因金融市場行情多變，實際募集與發行金額擬於上述限額內授權董事長依市場狀況決定之。	
100.08.04	董事會	討論事項： 1.本公司調整發行國內第三次無擔保轉換公司債，其發行條件、用途及效益等，為償還銀行借款及籌措轉投資事業資金，擬募集與發行國內第三次無擔保轉換公司債券，由上限新台幣777,000千元降為總額647,000千元，惟因金融市場行情多變，實際募集與發行金額擬於上述限額內授權董事長依市場狀況決定之。	經全體出席董事同意通過
100.10.31	董事會	報告事項： 1.本公司位於泰國Rojana工業區之子公司MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.及MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.因水患造成之損失報告。 2.本公司之轉投資公司MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.(簡稱：MAP TECH.)，經該公司董事會及股東會決議通過減資，合計減少之股數為939,600,515股，並經新加坡政府機構於民國100年10月31日核准減資，減資說明如下： (1)此次MAP TECH.減資後，本公司持有MAP TECH.之持股數減為427,895,303股，持股比例仍為46.6%。 (2)MAP TECH.減資美金14,003,255元，共計387,388,237股，擬以MAP TECH.持股100%之子公司銘鈺精密工業股份有限公司(簡稱：銘鈺精密)之全數股份40,900,000股為價款依MAP TECH.股東個別之持股比例退還予股東。本公司因MAP TECH.減資案，而取得銘鈺精密之股份，共計19,058,510股，持股比例為46.6%	報告事項
100.11.18	董事會	討論事項： 1.訂定本公司薪資報酬委員會組織規程案。 2.聘請薪資報酬委員案。 3.本公司之子公司MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.及MU TECHNOLOGY SDN. BHD.擴產案： (1)於MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.(簡稱：MAM)以其自有資金美金11,493,613元，增設APFA的生產線。 (2)於MU TECHNOLOGY SDN. BHD.(簡稱：MUM)以其自有資金美金5,108,507元增設Coil Bonding生產線及擴增現有的設備增加Actuator產能。	經全體出席董事同意通過
100.12.02	董事會	討論事項： 1.買回本公司股份並辦理註銷股份案： (1)預定買回股份總金額上限：新台幣180,000,000元。 (2)預定買回期間與數量：本公司本次買回股數共計3,000,000股，於100年12月5日至101年1月4日期間執行完畢。 (3)買回區間價格：每股單價在新台幣45元至60元之間，但公司股價低於買回區間下限時，將繼續執行買回股份。	經全體出席董事同意通過

日期	類別	重要決議事項	備註
		2.修訂「買回股份轉讓員工辦法」案。 3.買回本公司股份轉讓予員工案： (1)預定買回股份總金額上限：新台幣 120,000,000 元。 (2)預定買回期間與數量：本公司本次買回股數共計 2,000,000 股，於 101 年 1 月 5 日至 101 年 2 月 4 日期間執行完畢。 (3)買回區間價格：每股單價在新台幣 45 元至 60 元之間，但公司股價低於買回區間下限時，將繼續執行買回股份。	
101.03.19	董事會	討論事項： 1.背書保證額度展期。	經全體出席董事同意通過
101.03.30	董事會	報告事項： 1.本公司依 IFRS1 首次採用國際會計準則之豁免及選擇編製 IFRSs 開帳日財務狀況表報告案。 討論事項： 1.銘裕科技(蘇州)有限公司合併銘友科技(蘇州)有限公司案。	經全體出席董事同意通過
101.04.25	董事會	討論事項： 1.本公司依 IFRS1 首次採用國際會計準則之豁免及選擇編製 IFRSs 開帳日及第一季合併財務報表案。 2.購買股權及增資綠發股份有限公司新台幣 2,000 千元案。 3.為綠發股份有限公司背書保證新台幣 300,000 千元案。	經全體出席董事同意通過

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費

##### 1.會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業 聯合會計師事務所	陳振乾	100 年度	審計公費新台幣 6,980 千元 非審計公費新台幣 2,152 千元
	吳美萍	100 年度	

2.公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

(1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業 聯合會計師事務所	陳振乾 吳美萍	6,980		578		1,574	2,152	100 年度	100 年度增加 IFRS 導入費用

(2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費更換前一年度之審計公費減少，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	註		
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
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
	無	V	
說明	-		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

註：因會計師事務所內部業務調整，自九十九年度年報起更換簽證會計師。

(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、吳美萍會計師
委任之日期	因會計師事務所內部業務調整，自九十九年度年報起更換簽證會計師。
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
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師之復函：不適用。

六、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：不適用。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	100 年度		101 年 04 月 30 日	
		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/董事長 總經理(執行長)	謝錦興	(243,514)	0	(500,000)	0
董事	郭秉承	100,000	(2,151,419)	0	0
董事	戴幼銘	(144,000)	0	0	0
董事	台灣福興工業(股)公司 代表人：林瑞章(註3)	0	0	0	0
董事	倍訓投資(股)公司 代表人：吳光准(註3)	0	0	0	0
董事	陳進吉	(9,000)	0	0	0
董事	陳永琳	0	0	0	0
董事	方光義(註2)	(180,000)	0	0	0
董事	張家豪(註2)	0	0	0	0
監察人	鄭煌煌	0	0	0	0
監察人	倪壁光(註3)	0	0	0	0
監察人	福鼎投資興業(股)公司 代表人：陳建昆(註3)	0	0	0	0
監察人	盧榮欽(註2)	0	0	0	0
監察人	馬邱素紬(註2)	0	0	0	0
副總經理	陳永春(註1)	349,000	0	(800,000)	0
副總經理	莊清軒	0	0	0	0
協理	邱永林	(10,000)	0	0	0
協理	林明德	0	0	0	0
協理	楊宏仁	(40,000)	0	0	0
協理	宋燦勇	(13,000)	0	0	0
協理	蔡曉毓	(154,000)	0	0	0
協理	李秀珍	(195,000)	0	0	0

註1：持股信託變動列入增減數。

註2：100年6月10日任期屆滿解任。

註3：100年6月10日新任。

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

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

八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人或親屬關係之資訊：

(單位：股；%)

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
郭楊福	4,166,419	2.54%	1,489,456	0.91%	0	0	郭杏圭 郭秉承	夫妻 父子	
黃芳隆	3,623,000	2.21%	0	0	0	0	-	-	
戴幼銘	3,412,993	2.08%	0	0	0	0	-	-	
台灣福興工業股份有限公司	3,006,137	1.83%	0	0	0	0	-	-	
郭秉承	2,697,837	1.64%	0	0	0	0	郭楊福 郭杏圭	父子 母子	
謝錦興	2,540,215	1.55%	0	0	0	0	-	-	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管列支敦士登銀行(新加坡)有限公司投資專戶	2,101,480	1.28%	0	0	0	0	-	-	
欣翰投資有限公司	1,864,700	1.13%	0	0	0	0	-	-	
梁文漢	1,842,000	1.12%	0	0	0	0	-	-	
郭杏圭	1,489,456	0.91%	4,166,419	2.54%	0	0	郭楊福 郭秉承	夫妻 母子	

九、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：

101年4月30日(單位：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	股權比例	股數	股權比例	股數	持股比例
MAP Technology Holdings Pte. Ltd.	427,895,303	46.60%	65,265,550	7.11%	493,160,853	53.71%
銘鈺精密工業股份有限公司	19,058,510	46.60%	2,906,936	7.11%	21,965,446	53.71%

## 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
92/06	10	100,000,000	1,000,000,000	86,600,000	866,000,000	盈餘轉增資77,950,000 員工紅利轉增資8,550,000	-	註1
93/05	10	115,000,000	1,150,000,000	96,270,000	962,700,000	盈餘轉增資86,600,000 員工紅利轉增資10,100,000	-	註2
94/01	10	115,000,000	1,150,000,000	97,568,000	975,680,000	員工認股權12,980,000	-	註3
94/04	10	115,000,000	1,150,000,000	99,097,000	990,970,000	員工認股權15,290,000	-	註3
94/10	10	115,000,000	1,150,000,000	99,420,000	994,200,000	員工認股權3,230,000	-	註3
95/01	10	115,000,000	1,150,000,000	99,490,000	994,900,000	員工認股權700,000	-	註3
95/04	10	115,000,000	1,150,000,000	103,278,000	1,032,780,000	員工認股權37,880,000	-	註3
95/05	10	200,000,000	2,000,000,000	103,278,000	1,032,780,000	提高額定股本	-	註4
96/03	10	200,000,000	2,000,000,000	103,290,000	1,032,900,000	員工認股權120,000	-	註3
96/05	10	200,000,000	2,000,000,000	104,933,628	1,049,336,280	可轉換公司債轉增資16,436,280	-	註5
96/07	10	200,000,000	2,000,000,000	106,269,968	1,062,699,680	可轉換公司債轉增資13,363,400	-	註5
96/08	10	200,000,000	2,000,000,000	117,598,968	1,175,989,680	盈餘轉增資103,290,000 員工紅利轉增資10,000,000	-	註6
96/10	10	200,000,000	2,000,000,000	120,015,844	1,200,158,440	可轉換公司債轉增資24,168,760	-	註5
97/01	10	200,000,000	2,000,000,000	120,103,844	1,201,038,440	員工認股權880,000	-	註3
97/04	10	200,000,000	2,000,000,000	120,209,844	1,202,098,440	員工認股權1,060,000	-	註3
97/08	10	200,000,000	2,000,000,000	127,070,337	1,270,703,370	盈餘轉增資57,604,930 員工紅利轉增資11,000,000	-	註7
98/08	10	400,000,000	4,000,000,000	146,626,992	1,466,269,920	盈餘轉增資183,105,500 員工紅利轉增資12,461,050	-	註8
99/04	10	400,000,000	4,000,000,000	148,362,590	1,483,625,900	可轉換公司債轉增資17,355,980	-	註9
99/07	10	400,000,000	4,000,000,000	155,077,450	1,550,774,500	可轉換公司債轉增資67,148,600	-	註9
99/10	10	400,000,000	4,000,000,000	156,261,418	1,562,614,180	可轉換公司債轉增資11,839,680	-	註9
100/01	10	400,000,000	4,000,000,000	164,040,421	1,640,404,210	可轉換公司債轉增資77,790,030	-	註9
100/04	10	400,000,000	4,000,000,000	164,298,427	1,642,984,270	可轉換公司債轉增資2,580,060	-	註9

- 註1：經 92.06.26 台財證一字第 0920128430 號函核准在案。  
 註2：經 93.05.03 台財證一字第 0930116050 號函核准在案。  
 註3：經 91.12.02 台財證一字第 0910163428 號函核准在案。  
 註4：經 95.05.18 經投商字第 09501088420 號函核准在案。  
 註5：經 95.12.06 金管證一字第 0950156864 號函核准在案。  
 註6：經 96.07.02 金管證一字第 0960033366 號函核准在案。  
 註7：經 97.06.25 金管證一字第 0970031645 號函核准在案。  
 註8：經 98.06.25 金管證發字第 0980032033 號函核准在案。  
 註9：經 98.10.27 金管證發字第 0980055040 號函核准在案。

## 2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	164,298,427	235,701,573	400,000,000	-

### (二) 股東結構

101年4月8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	1	51	11,916	64	12,033
持有股數	172	7,245	11,026,829	142,666,136	10,598,045	164,298,427
持股比例	0%	0.004%	6.711%	86.834%	6.451%	100%

### (三) 股權分散情形

每股面額十元；101年4月8日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1~999	2,421	616,371	0.375%
1,000~5,000	6,509	14,116,479	8.592%
5,001~10,000	1,242	10,006,209	6.09%
10,001~15,000	480	6,232,465	3.793%
15,001~20,000	315	5,840,234	3.555%
20,001~30,000	320	8,306,978	5.056%
30,001~40,000	151	5,464,194	3.326%
40,001~50,000	133	6,208,588	3.779%
50,001~100,000	224	16,115,626	9.809%
100,001~200,000	125	17,429,318	10.608%
200,001~400,000	56	15,634,978	9.516%
400,001~600,000	23	11,081,316	6.745%
600,001~800,000	13	8,765,571	5.335%
800,001~1,000,000	6	5,445,863	3.315%
1,000,001 以上	15	33,034,237	20.106%
合計	12,033	164,298,427	100.00%

### (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

101年4月8日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
郭楊福		4,166,419	2.54%
黃芳隆		3,623,000	2.21%
戴幼銘		3,412,993	2.08%
台灣福興工業股份有限公司		3,006,137	1.83%
郭秉承		2,697,837	1.64%
謝錦興		2,540,215	1.55%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管列支敦士登銀行(新加坡)有限公司投資專戶		2,101,480	1.28%
欣翰投資有限公司		1,864,700	1.13%
梁文漢		1,842,000	1.12%
郭杏圭		1,489,456	0.91%

## (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	99年度	100年度	截至101年4月30日止
每股市價	最高		98.5	96.2	74.80
	最低		40.5	42.2	52.10
	平均		54.29	72.46	67.53
每股淨值	分配前		28.53	24.44	-
	分配後		24.04	20.84(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		150,158	164,243	-
	每股盈餘(註6)		6.21	1.43	-
每股股利	現金股利		4.1	3.6(註5)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註2)		8.74	50.67	-
	本利比(註3)		13.24	20.13	-
	現金股利殖利率(註4)		7.55%	4.97%	-

註1：依據次年度股東會決議分配之情形填具，惟100年度盈餘業經董事會通過之盈餘分派案，尚待股東會決議。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：現金股利包含資本公積發放現金。

註6：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.公司股利政策

本公司已依行政院金融監督管理委員會證券期貨局89年1月3日(八九)台財證(一)字第100116號函暨89年2月1日(八九)台財證(一)字第00371號函之規定訂定股利政策，並於91年5月28日股東會通過辦理，於99年6月15日股東會通過修改部分條文，並據以執行。本公司每年決算後所得純益，除依法應納之所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法另提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，按下列方式分派之：

(1)董監事酬勞金不超過百分之三。

(2)員工紅利百分之一以上。

(3)其餘之盈餘併同以往年度盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後提請股東會決議之。

為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，惟現金股利不得低於股利總數之百分之十。

## 2.本次股東會擬議股利分配之情形

自100年度盈餘中提撥新台幣427,175,910元為現金股利及以資本公積發放現金新台幣164,298,427元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息及分配基準日。

## 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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

(1) 董監事酬勞金不超過百分之三。

(2) 員工紅利百分之一以上。

(3) 其餘之盈餘併同以往年度盈餘由董事會擬訂股東股利分配議案後提請股東會決議之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：無差異。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額：

董事會於 101 年 3 月 30 日決議發放董監酬勞新台幣 4,225,640 元及員工現金紅利新台幣 14,789,740 元；與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：為因應員工分紅費用化之實施，擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞皆已於帳上認列費用，因此對每股盈餘不再影響。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

	上年度(99 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. 員工現金紅利	58,707,842 元	58,707,842 元	無差異	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0	0	0	-
(2) 金額	0	0	0	-
(3) 占當年底流通在外股數之 比例	0	0	0	-
3. 董監事酬勞	12,946,600 元	12,946,600 元	無差異	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次	第二次
董事會決議日期	96.11.22	97.02.13
買回目的	轉讓給員工用	轉讓給員工用
買回期間	96.11.23~96.12.31	97.02.14~97.04.13
買回區間價格	35~55 元	30~55 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000 千股	普通股 2,800 千股
已買回股份金額	124,266,510 元	116,694,020 元
平均買回單價	41.42 元	41.68 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000 千股	2,800 千股
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0	0

買回期次	第三次	第四次
董事會決議日期	100.12.02	100.12.02
買回目的	註銷股份	轉讓予員工
買回期間	100.12.05~101.01.04	101.01.05~101.02.04
買回區間價格	45~60元	45~60元
預計買回股份種類及數量	普通股 3,000千股	普通股 2,000千股
已買回股份種類及數量	普通股 0股	普通股 0股
已買回股份金額	0	0
平均買回單價	0	0
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0	0
未買回股份之原因	將資金運用於營運效益之 提升以維護股東權益	因市場機制無劇烈變動且 買回期間股價已超過董事 會決議買回價格上限

## 二、公司債辦理情形

### (一)辦理情形

#### 1.發行情形

本公司於100年8月4日經董事會通過並業經100年9月1日金管證發字第1000039647號函准予公開發行辦理國內第三次無擔保轉換公司債新台幣647,000千元，用於償還銀行借款及投資銘宏材料科技(常熟)有限公司。

公司債種類	國內第三次無擔保轉換公司債
發行日期	100年9月21日
面額	新台幣100,000元
發行及交易地點	台灣
發行價格	依面額發行
總額	新台幣647,000,000元
利率	票面利率0%
期限	5年期，到期日：105年9月21日
保證機構	無
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司
簽證律師	陳世英律師
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍會計師
償還方法	除依轉換辦法轉換、賣回或贖回外，到期時以現金一次還本
未償還金額	新台幣647,000,000元
贖回或提前 清償之條款	詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第十七、十八條
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等 日期、公司債評等結果	無

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 0 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本次轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次轉換公司債發行額度為新台幣 647,000,000 元，依目前轉換價格 69.03 元計算，全數轉換為普通股之最大稀釋比率為 5.4%
交換標的委託保管機構名稱		不適用

## 2. 轉換情形

本公司國內第三次無擔保轉換公司債截至 101 年 4 月 30 日尚未有債權人執行轉換。

### (二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債	
項目	年度	100 年度	截至 101 年 4 月 30 日
	轉換公司債市價	最高	107.05
最低		95	98
平均		102.51	107.66
轉換價格		69.03	69.03
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		1.100 年 9 月 21 日發行 2.其轉換價格為 69.03	1.100 年 9 月 21 日發行 2.其轉換價格為 69.03
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

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：

員工認股權憑證於 98 年 12 月 31 日認股期間屆滿。至 98 年 12 月 31 日已無流通在外員工認股權憑證。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

100 年度發行國內第三次無擔保轉換公司債新台幣 647,000 千元，用於償還銀行借款及投資銘宏材料科技(常熟)有限公司，截至目前為止募集所得資金用於償還銀行借款已全數支用完畢；另用於投資銘宏材料科技(常熟)有限公司額度目前僅執行 15%(美金 765 千元)。仍因 100 年關鍵原料稀土價格波動劇烈及泰國水災造成硬碟機產業供應鏈失衡所致，將於 101 年第二季以後依產業供應狀況調整量產及投資進度。

## 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)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	100年度	
	銷售金額 (新台幣千元)	比 例
音圈馬達(VCM)	2,791,329	48.1%
外接式硬碟(EHD)	705,200	12.2%
讀寫頭防撞器(RAMP)	672,512	11.6%
硬碟機上蓋(COVER)	656,165	11.3%
硬碟機零件(HDD)	244,705	4.2%
其 他	731,417	12.6%
合 計	5,801,328	100%

##### 3.目前之商品項目

- (1)音圈馬達。
- (2)讀寫頭防撞器。
- (3)硬碟機零件。
- (4)外接式硬碟機。

##### 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)大容量、多功能之外接式硬碟機及多媒體播放器。

#### (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年初 Seagate 及 WD 亦分別完成了與 Samsung 及 HGST 的合併計劃。故自2012年起全球硬碟機產業將進入由 Seagate、WD 及 Toshiba 三家大廠主導的寡占市場，而大者恆大的產業特性亦將更加明顯。由市調機構 TRENDFOCUS 於2012年2月所公佈的2011年硬碟機出貨量統計資料可知，因2011年第四季泰國水患衝擊硬碟機產業供應鏈，2011年全球硬碟機出貨量僅約為6.22億台，較2010年衰退4.5%。

以 2011 年之市場占有率來觀察，WD 因泰國水患衝擊供應鏈致 2011 年出貨量不到兩億台，較 2010 年衰退 6.8%，且 2011 年全球市占率亦小幅落後 Seagate；Hitachi GST 居第三位，其後則為 Toshiba 及 Samsung。

2009-2011 年各種類硬碟機出貨量統計及主要硬碟廠市佔率分析

單位：百萬台

廠商	2009		2010		2011	
	出貨量	%	出貨量	%	出貨量	%
Seagate	175.2	32%	195.2	30%	198.7	32%
WD	165.0	30%	203.8	31%	189.9	31%
HGST	91.4	16%	113.9	18%	104.8	16%
Samsung	51.1	9%	67.3	10%	50.2	8%
Toshiba	55.4	10%	71.2	11%	78.7	13%
Fujitsu	19.1	3%	-	-	-	-
Others	-	-	-	-	-	-
合計	557.2		651.4		622.3	
Growth %	3.3%		16.9%		-4.5%	

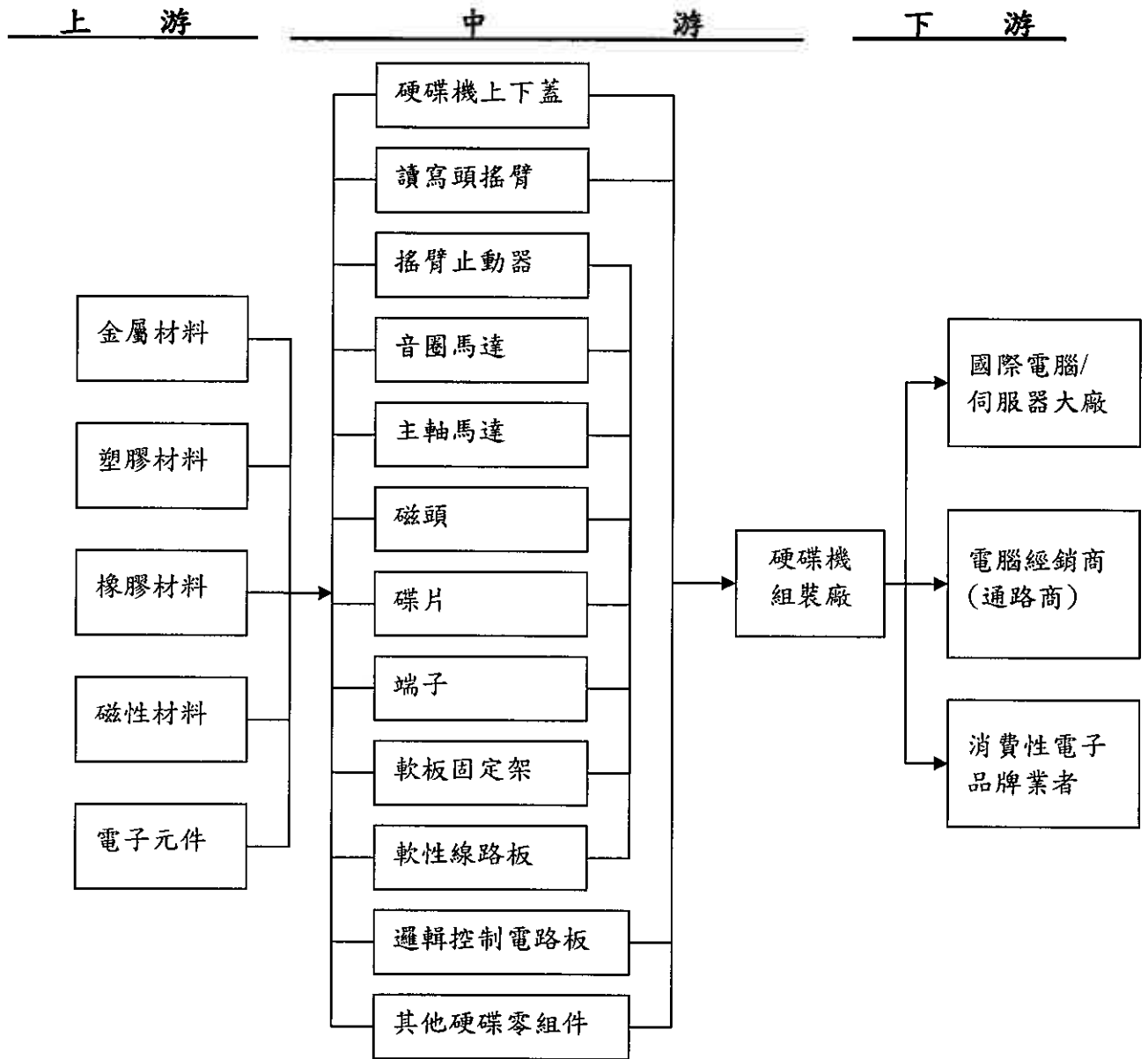
資料來源：TRENDFOCUS, IDC, 銘異科技整理

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

以 2011 年全球各尺寸硬碟機出貨量來觀察：

- (1) 全球可攜式硬碟機出貨量約為 2.79 億台，較 2010 年微幅成長 0.3%，WD 與 Seagate 分別以 27.8% 及 24% 的市占率，分居此領域出貨量的第一及第二位。
- (2) 桌上型硬碟機出貨量約 2.28 億台，較去年同期衰退 10.2%，WD 及 Seagate 以 40% 左右的市占率分居第一及第二位。
- (3) 企業級硬碟的全球出貨量約為 3 千 3 百萬台，較去年同期成長 9.4%，Seagate 仍以 56.3% 的高市占率領導整個市場，HGST 則以 29.7% 居次。
- (4) 應用於消費性電子之硬碟機出貨量則約為 8 千 2 百萬台，較去年同期衰退 7.5%；Seagate 以 26.3% 的市占率穩居龍頭，HGST 及 WD 次之。

## 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。

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、到薄膜磁頭(Thin Film Head)，到了90年代則以MR(Magneto Resistive)磁頭、GMR磁頭為主流。在薄膜(Thin Film)技術時期，磁錄密度每年有30%的成長率；磁阻式(MR)技術時期，磁錄密度每年則以60%的速度成長；到了巨磁(GMR)技術時期，磁錄密度每年則呈100%的成長。2000年以來硬碟所使用的縱向磁記錄(LMR)，每年硬碟機的密度成長約在31%。近兩年LMR已被垂直錄寫技術(PMR)取代，PMR技術的磁錄密度年複合成長率約可達40%。此外儲存IC技術亦有突破性發展，LSI即於去年九月宣佈其新推出的LSI TrueStore系統單晶片解決方案，可使3.5吋硬碟之單碟容量達1TB。

### ②介面

自2004年起儲存裝置開始從平行轉向序列介面架構，SATA(Serial ATA)以其較低電壓、傳輸快、強化的纜線與連結器設計、點對點介面及熱插拔等優勢，預計將逐漸取代使用於桌上型儲存設備的PATA(即IDE)介面。同樣地，在企業儲存設備上，SAS(Series SCSI)亦已逐漸取代Parallel SCSI成為主流。

### ③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混合式硬碟(Hybrid Hard Disk, HHD)

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

### ⑤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。

### 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。以下僅就集團前兩大主力產品硬碟驅動臂組件(APFA)及音圈馬達(VCM)的市場競爭狀況進行簡要說明。

占集團100年營收42%的硬碟驅動臂組件(APFA)之主要競爭者為Belton及JCY，而占集團營收28%的音圈馬達(VCM)之主要競爭者為MMI、TDK、SGI及SHINETSU。本集團之主要競爭者多為東南亞或日系廠商，日系廠商之生產成本較高，無法打入非日系硬碟廠市場；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，大量生產能力有限。

### (三)技術及研發概況

#### 1.研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	101 年 3 月 31 日
研發費用	101,136	94,681	22,977
營業淨額	6,401,138	5,801,328	1,876,422
研發費用佔營業淨額比例	1.58%	1.63%	1.22%

註：資料經會計師查核簽證(核閱)之財務報告。

#### 2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果
100 年度	1.成功開發無線 Wi-Fi 網路磁碟機
	2.成功開發 DLNA 多媒體播放器
	3.成功開發 Thunderbolt 傳輸介面外接式硬碟機
	4.成功開發 3.5 吋雙硬碟 USB3.0 傳輸介面外接盒
	5.Auto Focus MEMS 微機電鏡頭乘載機構組裝製程開發
	6.美規計電器及智慧型插座小量試產
	7.成功開發智慧型高壓電錶
	8.Ultra book 用 2.5 吋硬碟機音圈馬達、搖臂止動器及讀寫頭防撞器量產
	9.2.5 & 3.5 吋讀寫頭防撞器雙材射出模具開發及零件量產

### (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，藉以提高產能、生產力及產品品質，以達到擷節成本、擴大產品市占率及提高獲利能力的目標。另外，本公司亦將透過與策略性夥伴的策略聯盟或併購方式，來擴大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：積極籌設海外據點及建立上下游垂直整合，並與策略性夥伴合作，建立生產分工模式。

(2)研發方面：專注硬碟機零組件產品研發並發展其他儲存媒體技術。

(3)行銷方面：

①鞏固並強化既有關係良好客戶之業務往來，在儲存領域創造本身「全方位硬碟機零組件開發製造」的整合性優勢，並積極開發潛在客戶。

②創造其他「利基市場」：計劃未來硬碟及非硬碟事業比重，將由現階段之 8：2 調整至 6：4，以達到分散市場風險的目的。

③推展電子及機械產品之專業代工領域，以期成為一個世界級之專業電子 / 機械代工製造商 (CEMM House)。



(4)品保、環保及勞工方面：

落實 ISO 9000、ISO 14000 及 EICC 等品保、環境及勞工保護政策，並在符合 RoHS 規範的前提下，創造高品質的產品、善盡社會責任、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	100 年度		99 年度	
		銷售額	%	銷售額	%
亞洲		4,946,877	85.3	5,035,172	78.7
美洲		625,564	10.8	1,266,625	19.8
歐洲		222,956	3.8	98,351	1.5
其他		5,931	0.1	990	0
合計		5,801,328	100	6,401,138	100

#### 2.市場佔有率

以 2011 年集團合併營收來看，分別占集團年度總營收的 42%及 28%的硬碟驅動臂組件(APFA)及音圈馬達(VCM)為公司的兩大主力產品。若以國際市調單位 TRENDFOCUS 所做的統計資料為計算基礎，2011 年本公司主要產品硬碟驅動臂組件及音圈馬達的全球市占率分別約為 6.9%及 12.5%。

2011 及 2010 年 銘異主要產品全球佔有率

單位：百萬台

產品	2011(100 年度)		2010(99 年度)	
	硬碟驅動臂組件 (APFA/FCOF)	音圈馬達 (VCM)	硬碟驅動臂組件 (APFA/FCOF)	音圈馬達 (VCM)
銘異出貨量	42.6	77.7	49	72.2
全球硬碟機 出貨量	622.3	622.3	651.4	651.4
銘異市占率	6.9%	12.5%	7.5%	11.1%

資料來源:TRENDFOCUS 及本公司出貨統計

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

##### (1)市場供需狀況

根據市調機構 TRENDFOCUS 在 2012 年 2 月針對全球硬碟機出貨量的統計和預估，2011-2016 年全球硬碟機出貨量的年複合成長率約為 9.5%，其中應用於可攜式產品領域的硬碟機出貨量預期將以 15%的年複合成長率在未來五年持續成長。

## 全球硬碟應用領域預估

單位:百萬台

	2011(A)	2012(F)	2013(F)	2014(F)	2015(F)	2016(F)	CAGR
傳統計算領域							
桌上型	227.97	250.39	256.05	247.63	237.83	235.90	0.7%
可攜式	279.04	299.24	357.78	421.20	495.97	561.35	15%
企業級	33.02	35.38	37.56	38.60	38.75	37.28	2.5%
傳統領域合計	540.03	585.01	651.39	707.43	772.55	834.53	9.1%
消費性電子合計	82.27	96.79	108.84	122.62	131.40	143.80	11.8%
全球硬碟出貨量	622.30	681.80	760.23	830.05	903.95	978.33	9.5%

資料來源: TRENDFOCUS FEB. 2012

### (2)行業未來成長性及發展趨勢

除 PC 相關、伺服器及工作站及消費性電子產品應用領域外，隨著數位資訊的普及雲端儲存技術的發展，硬碟機更成為低價、大容量儲存裝置中不可或缺的重要環節。

#### ①PC 相關領域的應用

依據市場研究機構 Gartner 於 2012 年 3 月初所做的全球 PC 出貨量(不含平板電腦)統計及預估顯示，2011 年全球 PC 出貨量約為 3.5 億台，較 2010 年小幅衰退 4.8%；Gartner 並預估 2012 年全球 PC 出貨量將小幅成長 4.4%至 3.68 億台。

#### ②CE(消費性電子)產品相關領域

為因應時代進步及現代人上網、休閒娛樂、音訊、視訊、家電等多元化選擇所因蘊而生的個人及企業雲端數位系統、數位家電及消費性電子產品多已將硬碟機列為重要標準配備。

## 4.競爭利基

### (1)自動化製程生產

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、勞工權益、環境安全及道德規範之全面提升，除業經 ISO 9001、ISO 14001、OHSAS 18001、及通過主要客戶對 EICC(電子行業行為準則)系統認證並全面落實外，本公司對生產效率之提昇、不良率之控制及改正行動上亦有嚴格之管控，故持續獲得各大硬碟機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的時間，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、顧問進行技術合作和專利技術之申請。
- 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，以利新產品在最短時間內推出市場，而享有較高之利潤。

#### (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，除已深耕的硬碟機用音圈馬達(VCM)外，亦配合客戶需要開發如：APFA(Actuator)、Cover、Latch/ODCS/Ramp、Disk Clamp、Balance Weight、Spacer、Shipping Comb、Arm、Ring...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，VCM在其他領域的應用（如照相手機自動對焦模組或商用型背投影機灰階控制模組等），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，在客戶供應鏈中具有不可替代的地位。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 有利因素：

##### (1)硬碟機產業穩定成長

隨著資訊、消費性電子產品及雲端數位需求的快速發展，硬碟機的應用及需求與日俱增，預期在硬碟機的技術、品質及成本的競爭力不斷提升下，硬碟機之應用領域會更加地廣泛，需求亦將持續成長。

##### (2)新競爭者進入障礙高

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

##### (3)管理、生產及品質上的特有利基

本公司除具有完整的管理系統及優秀的技術人才，有利於公司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、後製程射出或無塵室作業環境，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、ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證，且已通過主要客戶對 EICC(電子行業行為準則)的要

求，並已確實將所有要求落實於實際作業中，因此，本公司產品品質相當穩定且每年均獲得主要客戶的肯定。

(4)分支機構深入市場，充分掌握市場需求及行銷通路

本公司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、新加坡設有分公司，並在馬來西亞、大陸及泰國設有工廠，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。

(5)與世界級大廠維持長久且良好的合作關係

本公司之主要客戶多為世界級大廠，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。

(6)堅實的研發設計能力

為求研發技術的深耕，本公司除網羅業界菁英外，並不斷藉由公司內部技術傳承、內/外部教育訓練及與學術團體的技術交流等計劃，來確保研發技術的不斷精益求精。同時，為掌握設計先機，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。

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

不利因素

(1)硬碟產品專業人才缺乏，國內勞力供給不足

由於台灣缺乏硬碟產業專業人才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，以因應產業起伏變化。

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(如:馬來西亞、大陸及泰國..等)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，提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃及加強員工福利，以有效降低人員流動率。

(2)上游關鍵原料集中於少數供應商

國內缺乏磁鐵生產能力，故此主要原料幾乎全數仰賴國外進口，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本公司除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外，並透過提昇產能來擴大採購規模及提高議價能力；積極尋求兩家以上供貨來源，以確保各項原料供應無虞。
- ②積極跨入上游稀土永磁後段加工，除可穩定上游料源外，尚可收上下游整合之效。

(3)本公司產業集中度過高，相對增加營運風險

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

因應措施：

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，多項重點技術及產品正積極研發中，包括多媒體播放器 (Multi Media Player)、商用型背投影機灰階控制模組、照相手機自動對焦鏡頭模組、微投影機、金屬件精密沖壓及塑膠產業(雙彩射出成型)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。

- (4)本公司藉由轉投資硬碟機產業以外之其他潛力產業，降低公司偏重單一產業之可能風險，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，以降低投資風險。
- ②與被投資公司建立策略性聯盟關係，藉以增加對新技術的參與，除可使本公司技術更為多元化，亦可同時降低投資風險。
- ③不定期評估所有投資公司所處產業環境之變化並取得其營業報表，以為後續投資評估的基礎。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品及其用途：

1.音圈馬達：

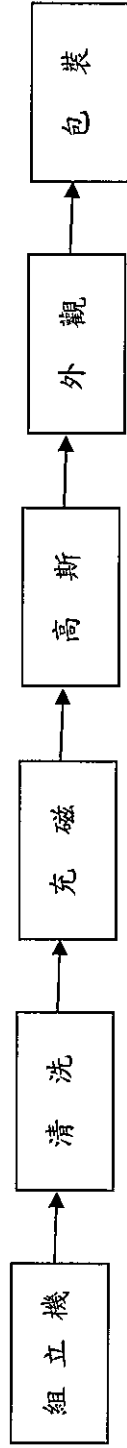
其主要功能作為磁頭之驅動馬達，負責帶動磁頭之徑向運動，使磁頭在磁片上任意更換磁軌以讀寫資料。

2.搖臂止動器：

此零件係作用於控制讀寫頭之讀寫範圍，並在硬碟機關機時將讀寫頭順位定位，以避免劃傷磁片而毀損資料。此零件係由高磁力能量磁鐵與塑膠零件組合而成，其外形及機構設計會因不同機種之硬式磁碟機而改變。

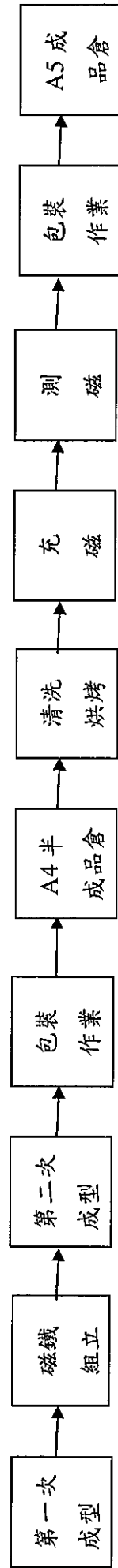
主要產品之重要用途及產製過程

音圈馬達(Voice Coil Motor)製造流程



WD VCM 製造流程

搖臂止動器 ( Crash Stop Assembly ) 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	TDK	供應狀況良好
上板	銘鈺	現在已用貿易件方式交易
下板	銘鈺	現在已用貿易件方式交易
塑膠粒	NOK、RTP、六和化工、鈦騰、OVATION、華立	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	99年度				100年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	MAM	2,032,752	40.38%	關係人	MAM	2,689,300	58.77%	關係人
2	MAY	912,259	18.12%	關係人	MAY	611,780	13.37%	關係人
3	MATC	715,356	14.21%	關係人	MATC	629,044	13.75%	關係人

(1)MAM：主係本公司客戶 WD 今年 VCM 需求量增加，致生產 VCM 的 MAM 廠佔整體進貨金額比重上升。

(2)MAY：主係本公司 EHDD 需求量減少，致 MAY 廠佔整體進貨金額比重下降。

## 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	99年度				100年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	WDT	2,894,131	45.21%	無	WDT	2,623,579	45.22%	無
2	WDM	1,428,647	22.32%	無	WDM	1,798,300	31.00%	無
3	HITACHI EHDD	754,446	11.79%	無	HITACHI EHDD	449,351	7.75%	無

(1)HITACHI EHDD：因日本地震關係 100 年 3 月~100 年 8 月主 IC 供應商無法準時提供造成出貨量減少及 100 年 10 月~100 年 11 月機種轉換調整期。

(2)WDM：因 100 年 10 月泰國水災影響，WDT 部分產線移轉到 WDM 因此出貨量增加。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：千 PCS；新台幣千元

生產量值 主要商品	99年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
音圈馬達	0	0	0	0	0	0
搖臂止動器	37,440	5,545	11,007	37,734	7,600	14,413
讀寫頭防撞器	135,096	103,988	351,105	136,156	106,227	267,589
其他	105,768	71,644	181,475	106,598	53,430	140,207

註：其他為模具、服務收入及自製電子零件(電子零件產品包括照相機、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	99年度				100年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
音圈馬達			120,936	2,107,080			107,159	2,791,329
搖臂止動器			51,226	218,060			48,643	172,751
硬碟機零件商品			185,828	497,198			133,929	244,705
外接式硬碟	66	9,975	2,760	1,171,888	98	19,271	1,660	685,929
讀寫頭防撞器			139,647	824,314			137,159	672,512
硬碟機上蓋			33,798	752,085			35,528	656,165
其 他	14,896	86,656	29,652	733,881	16,176	69,015	8,776	489,651
合 計	14,962	96,631	563,847	6,304,506	16,274	88,286	472,854	5,713,042

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工概況

年 度		99年度	100年度	截至101年4月30日
員 工 人 數	直 接 員 工	115	133	134
	間 接 員 工	284	289	290
合 計		399	422	424
平 均 年 歲		34.58	35.04	36
平 均 服 務 年 資		5.16	5.32	5.72
學 分 比	大 學 以 上	169	191	199
	大 專	96	101	97
	高 中	99	95	92
	高 中 以 下	35	35	36

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司屬於無污染產業，並通過 ISO-14001 及 OHSAS18001 認證。故歷年來未曾發生汙染環境情況，所以未提列環保可能損失支出額。

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、公司提供員工膳食。
- (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：本公司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、中原大學推廣教育中心、長庚大學碩士班。以鼓勵員工發展職涯所需的專業能力或管理能力。

3、訓練：本公司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。目前本公司例行舉辦之各項教育訓練，如下所述：

(1)新進人員教育訓練，訓練架構包含：

- A.公司簡介。
- B.品質目標、環安衛政策及 EICC 簡介。
- C.人事規章。
- D.總務管理。
- E.安全衛生管理。

(2)一般通識管理及自我成長類課程：

- A.急救人員訓練。
- B.消防安全講習及演練。
- C.高效能部屬培育與發展。
- D.卓越目標績效管理與達成。
- E.人格特質研習暨團隊共識營。
- F.英文契約之撰擬及審閱要點。
- G.精準果斷之問題分析與解決。

(3)品質管理訓練專案：IECQ QC080000 有害物質流程管理系統。

(4)由各部門人員不定期接受職能相關訓練：

- A.CPP 採購管理師。
- B.國際會計準則 IFRS。
- C.非財務主管之財務管理精修班。
- D.企業內部控制制度在職訓練研習班。
- E.市場分析開發與新產品開發策略佈局。
- F.最新塑膠模具設計與塑膠成形技術實務。

(5)由各部門同仁擔任講師所實施之各類職前及專業訓練。

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

5、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)本公司為協調勞資關係、促進勞資合作及提高工作效率，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)公司遵循性別工作平等法之規定，制定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦

法，另公司管理規章亦規定准員工提出生理假、家庭照顧假、育嬰留職停薪、陪產假、哺乳假...等相關休假申請，以維護員工權益。

6. 本公司為加強改善勞工安全衛生設施與工作環境，有效降低職業災害發生率，保障勞工安全與健康，制定實施各項管理辦理與實施辦法並於 97 年底通過 OHSAS18001 認證。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司向來視員工為企業最重要的資產，在勞動條件及員工福利上亦相對重視，並致力於創造良好的工作環境及提供暢通的勞資溝通管道(實體意見箱及員工入口網站意見箱)，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、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
合資協議	MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	96/10/8～買權生效日後三年	MAP Tech.未來有權要求銘異科技出售或轉讓 MATC 31%股權予 MAP Tech.	買權生效日為 MATC 經會計師查核簽證之財務報告顯示其稅後淨利達美金 5 百萬元時

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年 3月31日
流動資產		1,885,416	2,200,483	2,592,441	2,817,521	2,420,373	3,265,554
基金及投資		2,116,742	2,730,511	3,186,812	3,534,808	3,523,665	3,718,882
固定資產		123,495	113,131	81,121	87,015	109,900	104,498
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		12,373	14,470	15,338	17,522	20,763	20,371
資產總額		4,138,026	5,058,595	5,875,712	6,456,866	6,074,701	7,109,305
流動負債	分配前	1,618,066	2,307,940	2,265,172	2,047,626	1,442,327	2,163,202
	分配後	1,990,777	2,498,370	2,623,578	2,721,251	註2	註2
長期負債		0	0	659,706	0	579,195	575,166
其他負債		137,735	173,138	114,150	125,942	38,867	109,456
負債總額	分配前	1,755,801	2,481,078	3,039,028	2,173,568	2,060,389	2,847,824
	分配後	2,128,512	2,671,508	3,397,434	2,847,193	註2	註2
股本		1,201,038	1,270,703	1,466,270	1,640,404	1,642,984	1,642,984
資本公積		458,373	631,688	718,857	1,257,877	1,348,250	1,348,250
保留盈餘	分配前	732,687	827,030	843,999	1,417,464	978,597	1,227,212
	分配後	359,976	636,600	485,593	743,839	註2	註2
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		81,258	55,921	15,383	(32,447)	44,481	43,035
庫藏股票		(91,131)	(207,825)	(207,825)	0	0	0
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	2,382,225	2,577,517	2,836,684	4,283,298	4,014,312	4,261,481
	分配後	2,009,514	2,387,087	2,478,278	3,609,673	註2	註2

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註2：100年度之盈餘分派尚未經股東會決議。

## (二)簡明損益表資料

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註1)					
	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年 3月31日
營業收入	4,833,273	6,255,594	6,055,001	6,401,138	5,801,328	1,876,422
營業毛利	608,897	827,469	823,891	954,785	912,861	196,610
營業損益	299,593	477,010	518,519	443,598	620,399	110,852
營業外收入 及 利益	296,992	213,040	35,101	753,365	224,960	223,304
營業外費用 及 損失	58,482	44,424	125,715	78,361	532,698	20,093
繼續營業部門稅 前損益(註2)	538,103	645,626	427,905	1,118,602	312,661	314,063
繼續營業部門 稅後損益	491,858	535,659	390,505	931,871	234,758	248,615
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之 累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	491,858	535,659	390,505	931,871	234,758	248,615
每股盈餘	4.20	4.37	2.77	6.21	1.43	1.51

註1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註2：民國96年度至100年度之利息資本化金額：無。

## (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
96年度	安侯建業會計師事務所 吳美萍、黃耀明	無保留意見
97年度	安侯建業會計師事務所 陳振乾、魏忠華	無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所 陳振乾、魏忠華	無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所 陳振乾、吳美萍	無保留意見
100年度	安侯建業聯合會計師事務所 陳振乾、吳美萍	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)						
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年 3月31日	
財務結構	負債占資產比率(%)	42	49	52	34	34	40	
	長期資金占固定資產比率(%)	2,041	2,431	4,451	5,067	4,215	4,733	
償債能力	流動比率(%)	117	95	114	138	168	151	
	速動比率(%)	106	85	104	127	153	141	
	利息保障倍數	35	32	44	79	39	80	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.40	5.20	4.72	5.12	6.25	8.14	
	平均收現日數	83	70	77	71	58	45	
	存貨週轉率(次)	24.79	28.53	23.28	26.02	26.19	38.09	
	應付款項週轉率(次)	5.20	5.33	3.36	3.49	4.14	4.95	
	平均銷貨日數	15	13	16	14	14	10	
	固定資產週轉率(次)	16.98	22.74	22.09	21.30	16.57	21.24	
	總資產週轉率(次)	1.17	1.24	1.03	0.99	0.95	1.06	
獲利能力	資產報酬率(%)	9	9	7	15	4	4	
	股東權益報酬率(%)	22	22	14	26	6	6	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	25	38	35	27	38	7
		稅前損益	45	51	29	68	19	19
	純益率(%)	10	9	6	15	4	13	
現金流量	每股盈餘(元)	4.20	4.37	2.77	6.21	1.43	1.51	
	現金流量比率(%)	2	55	34	31	50	35	
	現金流量允當比率(%)	66	83	85	96	85	125	
槓桿度	現金再投資比率(%)	註2	32	16	6	1	15	
	營運槓桿度	2.20	2.02	1.70	1.87	1.55	1.86	
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1	

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 本期因泰國遭逢水災，客戶端拉貨速度減緩，致相對應之應收款項下降，致應收帳款週轉率增加。
2. 本期因業已償還短期借款且生產線移往海外，致相關原物料需求減少，應付款項相對下降，至本期流動及速動比率增加。
3. 股東權益變動原因為 100 年發行的國內第三次無擔保轉換公司債認列資本公積及泰國子公司遭逢水災，導致 100 年度淨利減少。
4. 綜上所述交互影響，致本期股東權益率下降。
5. 固定資產週轉率減少，係因本期新增大量固定資產，惟泰國水災影響，致銷售狀況不如預期，致固定資產之利用率較以往年度下降。
6. 長期資金占固定資產比率減少，係因公司發行可轉換公司債償還短期借款，故長期負債比重較以往年度增加，另因本期新增大量固定資產，致其比率下降。
7. 現金流量比率增加，係因償還關係人帳款及償還短期借款所致。
8. 現金再投資比率減少係因現金股利增加。
9. 營運槓桿度下降，係因公司有效控管固定成本之支出所致。

註 1：以上各期財務資料經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：相關比率為負值，故不適用。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 銘異科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇一年股東常會

監察人：鄭 煌 煙

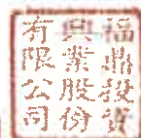


監察人：倪 璧 光



監察人：福鼎投資興業股份有限公司

代表人：陳 建 昆



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 三 十 日

#### 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

銘異科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關綠晁科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關綠晁科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額為196,426千元，占資產總額之3.23%，民國一〇〇年度所認列之投資損失淨額為24,301千元，占稅前淨利絕對值之7.77%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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


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



銘異科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
陳振乾  
吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民國一〇一年三月三十日



銘異科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年九月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31	99.12.31		100.12.31	99.12.31
	金額	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>					
<b>流動資產：</b>					
現金及銀存款(附註四(一))	\$ 1,176,021	1,106,204	19	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	-
一流動(附註四(三))	-	17,513	-	-	-
應收票據及帳款淨額(附註四(二))	787,325	1,043,266	13	898,330	15
應收帳款淨額一關係人(附註五)	12,124	14,961	-	76,374	1
其他應收關係人款(附註五)	6,318	10,474	-	249,896	4
其他金融資產(附註四(三))	135,764	306,367	2	-	-
存貨淨額(附註四(四))	173,627	199,709	3	-	-
預付款項及其他流動資產	33,144	12,977	1	-	-
受限制資產(附註六)	96,050	106,050	2	77,045	1
	<u>2,420,373</u>	<u>2,817,521</u>	<u>40</u>	<u>1,442,327</u>	<u>24</u>
<b>長期投資：</b>					
採權益法之長期股權投資	3,232,385	3,407,986	53	12,576	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	566,619	9
一非流動	5,994	38	-	-	-
以成本衡量之金融資產一非流動	285,286	126,784	5	38,867	1
	<u>3,523,665</u>	<u>3,534,808</u>	<u>58</u>	<u>618,062</u>	<u>10</u>
<b>固定資產：</b>					
機器設備	213,113	178,164	4	1,642,984	27
辦公及其他設備	130,798	119,391	2	1,066,097	18
減：累計折舊	343,911	297,555	6	80,675	1
預付設備款	240,291	213,505	4	7	-
	<u>6,280</u>	<u>2,965</u>	<u>-</u>	<u>118,790</u>	<u>2</u>
<b>其他資產：</b>					
預付退休金及其他(附註四(八))	109,900	87,015	2	82,681	1
	<u>20,763</u>	<u>17,522</u>	<u>-</u>	<u>1,348,250</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>\$ 6,456,866</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>100</u>
<b>負債及股東權益：</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註四(六)及(六))	2100	-	-	-	-
應付票據及帳款	2140	-	-	-	-
應付帳款一關係人(附註五)	2150	17,513	-	3	3
其他應付帳款(附註五)	2228	1,043,266	16	15	15
其他金融負債一流動(附註五)	2240	14,961	-	1	1
一年內到期公司債(附註四(七))	2271	10,474	-	4	4
預收款項及其他流動負債(附註四(十))	2280	306,367	5	-	-
	<u>2400</u>	<u>1,442,327</u>	<u>24</u>	<u>77,045</u>	<u>1</u>
<b>長期及其他負債：</b>					
公平價值變動列入損益之金融負債	2410	-	-	-	-
債一非流動(附註四(七))	2860	-	-	-	-
應付可轉換公司債(附註四(七))	-	-	-	-	-
遞延所得稅負債及其他(附註四(十)及(五))	-	-	-	-	-
	<u>2400</u>	<u>2,060,389</u>	<u>34</u>	<u>38,867</u>	<u>1</u>
<b>股東權益：</b>					
實收資本	3110	1,642,984	27	1,642,984	27
資本公積	3210	1,066,097	18	1,066,097	18
資本公積一發行溢價	3220	80,675	1	80,675	1
資本公積一庫藏股票交易	3240	7	-	7	-
資本公積一處分資產增益	3260	118,790	2	118,790	2
資本公積一長期投資	3272	82,681	1	1,702	-
資本公積一認股權(附註四(七))	-	-	-	-	-
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310	469,320	8	469,320	8
特別盈餘公積	3320	32,447	-	32,447	-
未分配盈餘	3350	476,830	8	476,830	8
	<u>3420</u>	<u>978,597</u>	<u>16</u>	<u>978,597</u>	<u>16</u>
累積換算調整數	-	44,481	1	44,481	1
股東權益合計	-	4,014,312	66	4,283,298	65
重大承諾事項及或有事項(附註七)	-	-	-	-	-
負債及股東權益總計	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>\$ 6,456,866</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,074,701</u>	<u>100</u>



董事長：謝錦興

(請詳閱會計師查核報告表附註)

經理人：謝錦興



會計主管：蔡晚毓

銘異科技股份有限公司



損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 5,824,531	100	6,414,621	100
4170 減:銷貨退回及折讓	23,203	-	13,483	-
營業收入淨額	5,801,328	100	6,401,138	100
5110 銷貨成本(附註四(四)及(八)、五及十)	4,888,467	84	5,446,353	85
營業毛利	912,861	16	954,785	15
營業費用(附註四(二)、(八)及(九)、五及十):				
6100 推銷費用	92,801	2	157,346	2
6200 管理及總務費用	104,980	2	252,705	4
6300 研究發展費用	94,681	2	101,136	2
	292,462	6	511,187	8
營業淨利	620,399	10	443,598	7
營業外收入及利益:				
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	515,092	8
7130 處分固定資產利益(附註五)	6,702	-	9,517	-
7140 處分投資利益(附註四(三))	8,607	-	207,185	3
7160 兌換利益淨額	22,587	-	-	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(二))	17,764	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(七))	-	-	4,961	-
7480 什項收入(附註五)	169,300	4	16,610	-
	224,960	4	753,365	11
營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註四(七))	8,230	-	14,291	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	481,618	8	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	56,925	1
7630 減損損失(附註四(三))	30,726	1	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(三)及(七))	5,637	-	6,996	-
7650 金融負債評價損失(附註四(七))	5,200	-	-	-
7880 什項支出	1,287	-	149	-
	532,698	9	78,361	1
7900 稅前淨利	312,661	5	1,118,602	17
8110 所得稅費用(附註四(十))	77,903	1	186,731	3
9660 本期淨利	\$ 234,758	4	931,871	14
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 1.90	1.43	7.45	6.21
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 1.82	1.37	6.94	5.78

董事長: 謝錦興



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人: 謝錦興



會計主管: 蔡曉毓



**銘異科技股份有限公司**  
**股東權益變動表**

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,466,270	718,857	337,083	-	-	506,916	15,383	(207,825)	2,836,684
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	39,050	-	-	(39,050)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(358,406)	-	-	(358,406)
股東現金股利	174,134	461,223	-	-	-	-	-	-	635,357
可轉換公司債轉換	-	80,675	-	-	-	-	-	207,825	288,500
轉讓庫藏股	-	-	-	-	-	-	(47,830)	-	(47,830)
累積換算調整數之變動	-	(2,878)	-	-	-	-	-	-	(2,878)
長期股權投資比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	-	931,871	-	-	931,871
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,640,404	1,257,877	376,133	-	-	1,041,331	(32,447)	-	4,283,298
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	93,187	-	-	(93,187)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	32,447	-	(32,447)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(673,625)	-	-	(673,625)
股東現金股利	2,580	7,692	-	-	-	-	-	-	10,272
可轉換公司債轉換	-	82,681	-	-	-	-	-	-	82,681
可轉換公司債轉換價值	-	-	-	-	-	-	76,928	-	76,928
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	234,758	-	-	234,758
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,642,984	1,348,250	469,320	32,447	-	476,830	44,481	-	4,014,312

註1：董監酬勞3,515千元及員工紅利24,602千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞12,947千元及員工紅利58,708千元已於損益表中扣除。



董事長：謝錦興

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：謝錦興



會計主管：蔡晚毓

銘昇科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 234,758	931,871
調整項目：		
折舊及攤銷	35,746	35,947
股份基礎給付酬勞成本	-	138,500
處分投資利益	-	(207,185)
售後服務準備提列(迴轉)	(710)	11,802
減損損失	30,726	-
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	481,618	(515,092)
應付公司債折價攤銷數	4,454	13,926
備抵評價迴轉數	(12,726)	(656)
採權益法之長期股權投資發放現金股利	186,773	157,473
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少(增加)	18,487	(17,513)
應收票據及帳款(含關係人)減少	274,420	384,476
存貨減少	23,166	19,814
其他金融資產、預付款項及其他流動資產增加	(127,631)	(22,595)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(284,399)	(476,720)
其他金融負債及其他流動負債增加(減少)	(35,606)	152,239
遞延所得稅費用(利益)	(103,853)	28,261
其他	2,940	(6,147)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>728,163</b>	<b>628,401</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售固定及閒置資產價款	1,240	1,496
購置固定資產價款	(48,218)	(40,465)
採權益法之長期股權投資增加	(400,105)	(23,955)
代關係人採購之資金淨流出數	(26,961)	(140,780)
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(189,228)	(126,784)
其他應收關係人款減少	4,156	20,458
受限制資產減少	10,000	8,000
其他金融資產減少	278,067	-
遞延費用增加及其他	(5,245)	(679)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(376,294)</b>	<b>(302,709)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(250,000)	223,215
發放現金股利	(673,625)	(358,406)
庫藏股票轉讓價款	-	150,000
發行可轉換公司債之現金流入	641,573	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>(282,052)</b>	<b>14,809</b>
本期現金及銀行存款淨增加數	69,817	340,501
期初現金及銀行存款餘額	1,106,204	765,703
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,176,021	\$ 1,106,204
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息費用	\$ 3,803	365
本期支付所得稅	\$ 164,107	72,948
<b>本期現金購買固定資產情形：</b>		
購置固定資產價款	\$ 47,780	42,091
本期應付設備款減少(增加)數	438	(1,626)
	\$ 48,218	40,465
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
可轉換公司債轉換股本及認列資本公積數	\$ 10,272	635,357

董事長：謝錦興



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



## 銘異科技股份有限公司

### 財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

銘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設立，民國九十一年十一月十八日獲准股票上市，並於民國九十二年四月二十一日正式掛牌交易。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。

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為425人及412人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

##### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

##### (二)外幣交易事項

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。非貨幣性外幣資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

##### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (六)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額，金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應認列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

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

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，成本之計算採加權平均法，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)採權益法之長期股權投資

本公司與本公司具有控制力之被投資子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資產生之資本公積，若有不足，則調整保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

### (十)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司依會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。



## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：5~10年
- 2.辦公及其他設備：3~10年

### (十一)應付可轉換公司債

本公司因發行國內可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。本公司將轉換公司債具重設條款之轉換權認列為權益。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號解釋函規定，於根據市價重設轉換價格時，將重設後必須增加發行之普通股公平價值，認列為當期損失。

### (十二)退休金

本公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，一次給付退休金。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，業已專戶儲存。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以年度結束日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

本公司依上市上櫃公司買回本公司股份辦法，將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，無論是否以低於買回成本轉讓，其勞務成本之計算，應於給與日依選擇權評價模式估計，並列為勞務成本或費用。若企業規定員工需服務滿一定年限方屬既得時，則應將其勞務成本依該年限攤銷。

### (十四)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

### (十五)研究發展支出

本公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合一定條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十六)員工紅利及董監酬勞

本公司對於依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十七)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

本公司於所得稅率修正公佈日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原來金額之差異列為當期所得稅費用。

遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司因購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整之。

本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

### (十九)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年度稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及銀行存款

庫存現金、支票及活期存款	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
	<u>\$ 1,176,021</u>	<u>1,106,204</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 658	1,155
應收帳款	<u>788,789</u>	<u>1,059,875</u>
	789,447	1,061,030
減：備抵呆帳	<u>(2,122)</u>	<u>(17,764)</u>
	<u><u>\$ 787,325</u></u>	<u><u>1,043,266</u></u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。上列應收票據及帳款，因到期期間短於一年而未予折現，其帳面值金額假設為公允價值之近似值。

上列應收票據及帳款之備抵變動情形如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
期初餘額	\$ 17,764	17,764
加：本期提列	2,122	-
減：本期迴轉	<u>(17,764)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 2,122</u></u>	<u><u>17,764</u></u>

(三)金融商品

本公司持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
交易目的金融資產：		
股票－STX-Seagate Technology	<u>\$ -</u>	<u>17,513</u>

本公司民國九十九年度因從事上述交易而產生之金融資產評價利益為974千元。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
股權投資：		
Light Blue Optics Limited (LBO)	\$ 145,699	-
Archers Inc.	76,958	64,155
斯其大科技股份有限公司(斯其大)	62,629	62,629
HDDisk Flix	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 285,286</u></u>	<u><u>126,784</u></u>

(1) 上列各項股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)本公司對HDDisk Flix原始投資成本計16,245千元，因投資價值業已減損且回復希望甚小，已於以前年度全額認列減損損失。
- (3)民國九十九年第四季本公司配合Nortek, Inc.與Ergotron, Inc.合併交易，將所持有之股份出售予Nortek, Inc.，出售價款計278,067千元，並於九十九年度認列處分投資利益計207,185千元，其出售價款業已於民國一〇〇年第一季收回。
- (4)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度投資太陽能電池設備產業之Archers Inc.分別為43,529千元(美金1,500千元)及64,155千元(美金2,000千元)。本公司經評估其投資價值已有部份發生永久性減損，於民國一〇〇年第四季認列減損損失30,726千元。
- (5)本公司於民國九十九年度投資工業用及民生用電子電表製造業之斯其大計62,629千元。
- (6)本公司於民國一〇〇年度投資屬微型投影機產業之LBO計145,699千元(美金5,000千元)。

(四)存 貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
商品及製成品	\$ 87,098	112,710
減：備抵損失	(7,261)	(6,220)
小 計	<u>79,837</u>	<u>106,490</u>
在 製 品	46,641	39,600
減：備抵損失	(675)	(693)
小 計	<u>45,966</u>	<u>38,907</u>
原 料	53,275	57,869
減：備抵損失	(5,451)	(3,557)
小 計	<u>47,824</u>	<u>54,312</u>
	<u>\$ 173,627</u>	<u>199,709</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度將存貨及製造相關費損(利益)認列為銷貨成本之明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
存貨跌價及報廢損失	\$ 5,667	2,145
低於正常產能之未分攤固定製造費用	11,842	2,232
存貨盤虧(盈)及其他	474	(58)
	<u>\$ 17,983</u>	<u>4,319</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	100.12.31		99.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
Min Aik International Development Pte. Ltd. (MAS)	100.00	\$ 1,327,942	100.00	936,227
Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy)	100.00	1,011,655	100.00	1,048,330
Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH)	100.00	21,680	100.00	706,247
Min Aik Technology USA Inc. (MAUS)	100.00	4,722	100.00	4,781
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	46.60	326,117	42.72	712,401
綠晁科技股份有限公司(綠晁)	33.96	196,426	-	-
銘鈺精密工業股份有限公司 (銘鈺精密)	46.60	<u>343,843</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 3,232,385</u>		<u>3,407,986</u>

- 1.本公司民國一〇〇年度及九十九年度分別依權益法認列投資損失淨額481,618千元及投資收益淨額515,092千元，係按經會計師查核之財務報表評價計列。
- 2.本公司配合與其他投資者簽訂之共同投資合約，於民國一〇〇年度增加投資MAP Tech.計119,690千元，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。相關說明請詳附註十(二)。
- 3.MAP Tech.於民國一〇〇年度經董事會及股東會決議減資437,832千股，並以其原持有之子公司銘鈺精密40,900千股為價款退還予各股東，本公司因此取得銘鈺精密之股份計19,059千股，取得當時帳面價值為528,726千元，持股比例為46.60%。另，同時依新加坡當地法令規定辦理減資彌補虧損，本公司對MAP Tech.之持股比例仍維持為46.60%。
- 4.本公司於民國一〇〇年度及九十九年度分別增加投資MATH計51,786千元及23,955千元，並用以間接投資MU-Technology Pte. Ltd.(MUS)；另，民國九十九年度本公司因MATH未按原持股比例認購MUS發行之新股，致長期股權投資產生之資本公積因此減少2,878千元。MATH及其透過MUS持有子公司MU-Technology (Thailand) Co., Ltd. (MUTH)因於民國一〇〇年十月十一日遭受水災，其存貨及機器辦公設備因此毀損，於民國一〇〇年第四季就存貨及機器辦公設備帳面價值認列損失605,856千元，本公司依持股比例認列投資損失570,335千元。相關說明請詳附註八。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 本公司於民國一〇〇年上半年度投資屬太陽能產業之綠晷計52,000千元，持股比例為11.82%，原帳列以成本衡量之金融資產—非流動項下。另，民國一〇〇年第三季度增加投資168,727千元，持股比例達33.96%，同時轉列採權益法評價之長期股權投資。
6. 本公司於民國一〇〇年度及九十九年度分別獲配採權益法評價長期股權投資銘鈺精密之現金股利186,773千元及MAS之現金股利157,473千元(美金5,000千元)。
7. 本公司於民國一〇〇年第四季透過子公司Synergy增加對蘇州銘友之投資計7,902千元，持股比例達100%。

(六)短期借款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
信用借款	\$ -	<u>250,000</u>
未動支額度	\$ <u>1,982,000</u>	<u>1,582,600</u>
期末借款利率區間	<u>-</u>	<u>1.01%~1.1%</u>

(七)應付可轉換公司債

本公司以面額發行國內可轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

	<u>100年度</u> <u>發行無擔保轉換公司債</u>	<u>98年度</u> <u>發行無擔保轉換公司債</u>
發行總額	647,000千元	750,000千元
發行日	100.09.21	98.11.30
發行價格	按票面金額發行	按票面金額發行
票面利率	0%	0%
有效利率	2.812566%	2.890798959%
發行期間	100.09.21~105.09.21	98.11.30~103.11.30
轉換公司債 之贖回權	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100年度 發行無擔保轉換公司債	98年度 發行無擔保轉換公司債
轉換公司債 之賣回權	自發行期滿二年，債券持有人得 請求本公司以發行面額買回。	自發行期滿二年，債券持有人得 請求本公司以發行面額買回。
轉換公司債之 轉換期間	債券持有人得自民國一〇〇年十 月二十二日起至民國一〇五年 九月十一日止，依轉換辦法請 求轉換為本公司之普通股股票 。本公司應於受理轉換請求日 後五個營業日內交付新發行之 普通股予債權人。	債券持有人得自民國九十八年十 二月三十一日起至民國一〇三 年十一月二十日止，依轉換辦 法請求轉換為本公司之普通股 股票。本公司應於受理轉換請 求日後五個營業日內交付新發 行之普通股予債權人。
100.12.31之轉 換價格(註一)	69.03	(註二)

註一：公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之。

註二：98年度發行之無擔保轉換公司債已於100年3月全數轉換。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將民國一〇〇年度及九十八年度發行之可轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	100.12.31	99.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 1,397,000	750,000
累積已轉換金額	(750,000)	(739,300)
累積已贖回金額	-	-
帳面金額	647,000	10,700
應付公司債折價	(80,381)	(399)
應付可轉換公司債	\$ <u>566,619</u>	<u>10,301</u>
應付公司債折價本期攤銷數(帳列利息費用)	\$ <u>4,454</u>	<u>13,926</u>
期末權益組成項目(帳列資本公積—認股權)	\$ <u>82,681</u>	<u>1,702</u>
期末嵌入式非權益衍生性商品金額(註一)		
贖回權價值	\$ <u>5,994</u>	<u>38</u>
賣回權價值	\$ <u>(12,576)</u>	<u>-</u>

上列嵌入式非權益衍生性商品之評價利益(損失)如下：

	100年度	99年度
贖回權評價損失(註二)	\$ <u>(4,663)</u>	<u>(7,970)</u>
賣回權評價利益(損失)(註二)	\$ <u>(5,200)</u>	<u>4,961</u>



## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

註一：分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—非流動」及「公平價值變動列入損益之金融負債—非流動」項下。

註二：是項金融商品評價利益(損失)，分別帳列「金融負債評價利益(損失)」及「金融資產評價損失」項下。

上列民國九十八年發行之可轉換公司債之到期日雖為一年以上，惟於民國九十九年十二月三十一日該等可轉換公司債金額已低於原發行總額百分之十，本公司依發行及轉換辦法規定，已於民國一〇〇年第一季收回該等公司債，故將其轉列為一年內到期之公司債。

### (八)退休金

依精算師之精算報告，本公司確定給付之退休辦法民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (13,129)	(4,903)
非既得給付義務	(41,991)	(50,646)
累積給付義務	(55,120)	(55,549)
未來薪資增加之影響數	(9,367)	(8,500)
預計給付義務	(64,487)	(64,049)
退休基金資產公平價值	72,596	70,479
提撥狀況	8,109	6,430
未認列過渡性淨給付義務	954	1,908
未認列前期服務成本	291	437
未認列退休金損益	259	1,769
預付退休金	<b>\$ 9,613</b>	<b>10,544</b>

民國一〇〇年度及九十九年度退休金成本組成項目：

	<b>100年度</b>	<b>99年度</b>
服務成本	\$ 1,264	1,591
利息成本	1,223	1,271
退休金資產實際報酬	(1,393)	(1,345)
攤銷數	1,100	1,100
確定給付之淨退休金成本	2,194	2,617
確定提撥之退休金成本	10,363	9,833
	<b>\$ 12,557</b>	<b>12,450</b>

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
薪資調整率	1.50 %	1.25 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

截止至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司依職工退休辦法符合退休條件之員工既得給付分別為16,348千元及6,300千元。

### (九)股東權益

#### 1.股本

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之額定股本均為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，實際發行分別為1,642,984千元及1,640,404千元。

本公司於民國九十八年度發行之應付可轉換公司債，於民國一〇〇年度及九十九年度轉換為普通股股本面額分別為2,580千元及174,134千元，轉換公司債相關之帳面價值合計分別為10,272千元及635,357千元，超過轉換股票面額部份分別為7,692千元及461,223千元，全數轉列資本公積，業已辦妥變更登記。

#### 2.公積及盈餘分配之限制

##### (1)資本公積

依公司法規定，資本公積應優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱已實現之資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。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。其中以發行股票溢價所轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十九年度本公司透過MATH轉投資之MUS辦理現金增資，因少數股東放棄認購，致本公司對該被投資公司持股比例發生變動，並因此調整減少資本公積—長期股權投資2,878千元。

##### (2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (3) 盈餘分配

依本公司章程規定每年年終決算如有盈餘時，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，必要時得經股東會決議另提特別盈餘公積。如尚有盈餘得就餘額部分提撥百分之以上作為員工紅利及不超過百分之三作為董監酬勞。其餘併同以往年度盈餘，由董事會擬具盈餘分配案後提請股東會決議之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (4) 股利政策

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，現金股利不得低於股利總數之百分之十。

本公司民國一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日經股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
普通股每股股利(元)		
現 金	\$ <u>4.10</u>	<u>2.50</u>
員工紅利—現金	\$ 58,708	24,602
董事與監察人酬勞	<u>12,947</u>	<u>3,515</u>
	\$ <u>71,655</u>	<u>28,117</u>

上列經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，且其決議發放之員工紅利及董監酬勞與本公司財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於編製財務報表時，依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，民國一〇〇年度及九十九年度認列之員工紅利金額分別為14,790千元及58,708千元，董監酬勞金額分別為4,226千元及12,947千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

，視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 3. 庫藏股票

本公司為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國九十六年及九十七年間經董事會決議依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股用以轉讓予員工。總計買回庫藏股股數及金額分別為5,800千股及240,961千元，其中800千股已於民國九十六年間轉讓予員工，餘5,000千股則以民國九十九年四月二十三日為員工認股基準日轉讓予員工，並於給與日依選擇權評價模式認列員工酬勞成本138,500千元，轉讓庫藏股價款為150,000千元，因而認列資本公積—庫藏股票交易80,675千元。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股東權益，並應於購入後三年內轉讓。

### (十) 所得稅

1. 本公司增資擴展機器設備以產銷電腦及其週邊設備、通信機械器材、精密儀器及光學器材等，符合促進產業升級條例第九條之二規定，其新增所得得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

<u>增資年度</u>	<u>免稅期間</u>	<u>租稅減免方式</u>	<u>工業局核准年月</u>
92	96.1.1~100.12.31	五年免徵營利事業所得稅	96.12

2. 依據民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年度及九十九年度估列營利事業所得稅所採用之法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 181,756	158,470
遞延所得稅費用(利益)	(103,853)	28,261
所得稅費用	<u>\$ 77,903</u>	<u>186,731</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
依權益法認列之國外投資利益(損失)淨額	\$ (78,065)	87,566
採權益法之國外長期股權投資發放現金股利	-	(26,770)
國外投資損失準備迴轉	(13,156)	(9,067)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(10,861)
售後服務準備迴轉(提列)	121	(2,006)
未實現遞延聯屬公司間利益迴轉及其他	(12,753)	(10,601)
	<u>\$ (103,853)</u>	<u>28,261</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 53,152	190,162
未分配盈餘加徵10%稅額	13,261	-
備抵評價變動數	-	(5,110)
減損損失	5,147	-
增資擴展免稅所得影響數	(2,360)	(3,990)
前期所得稅費用高低估數	2,421	2,718
庫藏股折價轉讓影響數	-	9,830
所得稅稅率變動影響數	-	(10,861)
其 他	<u>6,282</u>	<u>3,982</u>
所得稅費用	<u>\$ 77,903</u>	<u>186,731</u>

4.本公司遞延所得稅資產及負債之內容如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
依權益法累積認列之國外投資損失	\$ 11,945	-
未實現評價損失	7,893	8,779
備抵存貨跌價損失	2,276	1,780
備抵呆帳提列數	-	1,191
售後服務準備	1,886	2,006
未實現遞延聯屬公司間利益	1,218	2,137
其 他	<u>6,359</u>	<u>6,326</u>
	31,577	22,219
減：備抵評價	<u>(9,076)</u>	<u>(9,076)</u>
	<u>22,501</u>	<u>13,143</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資收益	-	82,645
國外投資損失準備	34,600	47,756
累積換算調整數及其他	<u>14,658</u>	<u>(2,406)</u>
	<u>49,258</u>	<u>127,995</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (26,757)</u>	<u>(114,852)</u>

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅資產及負債淨額之帳列情形如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延所得稅負債—流動	\$ (4,595)	(1,481)
遞延所得稅負債—非流動	(22,162)	(113,371)
淨 額	\$ (26,757)	(114,852)

5. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ <u>476,830</u>	<u>1,041,331</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>223,036</u>	<u>180,618</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>27.28%(預計)</u>	<u>17.21%(實際)</u>

### (十一) 每股盈餘

單位：每股盈餘元/股數千股

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	\$ 312,661	234,758	1,118,602	931,871
具稀釋作用之潛在普通股影響數	4,454	3,697	13,926	11,558
計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ <u>317,115</u>	<u>238,455</u>	<u>1,132,528</u>	<u>943,429</u>
加權平均流通在外股數				
加權平均流通在外普通股股數	164,243	164,243	150,158	150,158
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
可轉換公司債	9,428	9,428	12,090	12,090
員工分紅費用估列視為全數				
發放股票股利	1,002	1,002	851	851
	<u>174,673</u>	<u>174,673</u>	<u>163,099</u>	<u>163,099</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.90</u>	<u>1.43</u>	<u>7.45</u>	<u>6.21</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.82</u>	<u>1.37</u>	<u>6.94</u>	<u>5.78</u>

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)金融商品資訊之揭露

#### 1. 公平價值之資訊

本公司金融資產及負債除下列外，其餘之公平價值與帳面價值約略相當：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
— 非流動	\$ 285,286	詳下2(3)	126,784	詳下2(3)
金融負債：				
應付可轉換公司債	566,619	566,619	10,301	10,301
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	1,120,175	-	1,077,810

#### 2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款(含受限制資產)、應收票據及帳款(含應收關係人款及其他應收款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含應付關係人款)、其他應付帳款及其他金融負債—流動。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。
- (3) 以成本衡量之金融資產係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4) 遠期外匯合約係以銀行慣用公式計算估計或以向銀行取得之報價為公平價值。
- (5) 應付可轉換公司債以評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。
- (6) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日帳列之各項金融資產及金融負債中，除現金及銀行存款(含受限制資產)與公平價值變動列入損益之金融資產—流動係以活絡市場公開報價，及以成本衡量之金融資產—非流動無法估計公平價值外，其餘均係以評價方法估計其公平價值。本公司民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損失之金額分別計9,863千元及3,009千元。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司主要進貨及銷貨均以美金為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款(含其他應收款)之金融商品，本公司之現金及銀行存款係分散存放於不同之金融機構，並適當控制暴露於每一金融機構之信用風險，本公司認為尚無重大信用風險顯著集中之虞。

本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇〇年度及九十九年度分別佔本公司銷貨收入之76%及79%，其分別佔民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款及票據餘額之69%及80%，使本公司有信用風險顯著集中情形。為降低信用風險，本公司定期持續評估各該客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司於報導期間內從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司以成本衡量之金融資產因無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司民國九十九年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融負債為250,000千元，係因短期借款屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動；民國一〇〇年十二月三十一日則無此情形。

### 5.風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Min Aik Technology (Thailand) Co., Ltd. (MATH)	本公司之子公司
Synergy Technology Co., Ltd. (Synergy)	本公司之子公司
Min Aik Technology USA, Inc. (MAUS)	本公司之子公司



銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
銘鈺精密工業股份有限公司(銘鈺精密)	本公司採權益法評價之被投資公司
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	本公司採權益法評價之被投資公司
Min Aik Technology (M) Sdn. Bhd. (MAM)	本公司透過子公司MAS轉投資之子公司
MU-Technology (M) Sdn. Bhd. (MUM)	MATH透過子公司MUS轉投資之子公司
Amould Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (AMOULD)	MAP Tech. 之子公司
M&J Technologies Co., Ltd (M&J)	MAP Tech. 之子公司
MAP Plastics Pte. Ltd. (MAPP)	MAP Tech. 之子公司
銘裕科技(蘇州)有限公司(蘇州銘裕)	Synergy之子公司
MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)	Synergy之子公司
斯其大科技股份有限公司(斯其大)	本公司為該公司之法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之重大交易事項

1.銷 貨

(1)本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	100年度		99年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
MATH	\$ 60,684	1	81,955	1
AMOULD	5,888	-	-	-
斯其大	1,095	-	-	-
	<u>\$ 67,667</u>	<u>1</u>	<u>81,955</u>	<u>1</u>

本公司售貨予關係人之收款期限為120天(T/T付款)，並視實際營運情況予以調整，一般銷貨約為二~三個月。銷售價格與一般銷售尚無顯著不同。

(2)因銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
MATH	\$ 5,406	1	14,961	1
AMOULD	4,068	1	-	-
斯其大	307	-	-	-
	<u>\$ 9,781</u>	<u>2</u>	<u>14,961</u>	<u>1</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 進貨及代理採購

(1) 本公司對關係人之重大進貨金額如下：

	100年度		99年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
MAM	\$ 2,689,300	58	2,032,752	40
MATC	629,044	14	715,356	14
蘇州銘裕	611,780	13	912,259	18
銘鈺精密	34,494	1	335,134	7
M&J	2,292	-	-	-
AMOULD	478	-	-	-
MATH	257	-	529	-
	<u>\$ 3,967,645</u>	<u>86</u>	<u>3,996,030</u>	<u>79</u>

上列本公司民國一〇〇年度及九十九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，對MAM分別為203,194千元及118,711千元；對蘇州銘裕分別為223,439千元及493,833千元；對MATC分別為1,943千元及930千元。除向銘鈺精密及MATH之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之利潤後予以議定之。

(2) 因進貨發生之應付帳款之明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
MAM	\$ 343,363	33	636,498	48
蘇州銘裕	326,546	31	239,715	18
MATC	228,394	22	176,298	13
MATH	27	-	-	-
銘鈺精密	-	-	4,544	-
	<u>\$ 898,330</u>	<u>86</u>	<u>1,057,055</u>	<u>79</u>

上述交易及代關係人墊付購料款之收付款情況，民國一〇〇年度及九十九年度為月結120天，除對銘鈺精密之應付帳款外，其餘均按月沖銷後以淨額收付款，惟因關係人之資金使用情況主要由本公司控管，故與關係人之交易款項得由雙方約定後酌予調整付款天期。本公司對一般廠商為L/C、T/T或月結60~120天。

另，因上述代採購交易本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應付供應商之其他應付帳款餘額分別為76,374千元及103,335千元。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 財產交易

本公司與關係人間之財產交易明細如下：

	100年度	99年度
出售設備價款	\$ <u>305</u>	<u>1,598</u>
出售設備利益淨額	\$ <u>148</u>	<u>210</u>
組裝設備服務收入	\$ <u>168</u>	<u>20,820</u>
期末累計遞延處分利益(列於其他負債科目)	\$ <u>7,167</u>	<u>12,571</u>

4. 勞務收入

對 象	內 容	100年度	99年度
MAM	管理服務收入及產品 檢驗收入	\$ 10,879	12,341
蘇州銘裕	"	7,161	9,026
銘鈺精密	產品檢驗收入及佣金 收入等	33,501	21,101
MATC	產品檢驗收入	-	34
MATH	管理服務收入	5,755	4,537
MAPP	勞務收入	<u>1,724</u>	<u>-</u>
		\$ <u>59,020</u>	<u>47,039</u>
期末應收關係人款		\$ <u>2,343</u>	<u>-</u>
期末其他應收關係人款		\$ <u>6,318</u>	<u>10,474</u>

上列勞務收入以減除相關費用後淨額依性質帳列營業收入或什項收入項下。

5. 佣金支出

本公司因委請關係人處理業務，支付予關係人之佣金如下：

	100年度	99年度
MAUS	\$ <u>-</u>	<u>10,539</u>
期末應付佣金(列於其他金融負債—流動科目)	\$ <u>-</u>	<u>787</u>

6. 提供保證

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，保證金額及其相當新台幣金額分列如下：

	100.12.31		99.12.31	
	美金(千元)	金 額	美金(千元)	金 額
MATH	\$ 16,000	484,400	16,000	466,080
Synergy	13,000	393,575	13,000	378,690
MUM	8,000	242,200	8,000	233,040
	\$ <u>37,000</u>	<u>1,120,175</u>	<u>37,000</u>	<u>1,077,810</u>

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

7.轉投資事業股權轉讓承諾

本公司與關係人間之轉投資事業股權轉讓及承諾事項請詳附註七(五)。

8.主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪 資	\$ 24,515	68,520
獎金及特支費	6,516	7,761
業務執行費用	1,013	956
員工紅利	14,338	8,000

六、抵質押之資產

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
定期存款(列於受限制資產項下)	借款額度、信用狀擔保 及關稅保證	\$ <u>96,050</u>	<u>106,050</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，已簽約於未來履約應支付之設備款金額分別為3,920千元及0千元。
- (二)本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，為取得銀行借款額度而開立之保證票據金額分別為2,163,213千元及2,324,555千元。
- (三)本公司為子公司提供背書保證之情形請詳附註五。
- (四)本公司依已簽訂租賃合約預計未來年度廠房及宿舍之最低租金支出如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.01.01~101.12.31	\$ 30,709
102.01.01~102.12.31	28,745
103.01.01~103.12.31	<u>28,091</u>
	\$ <u>87,545</u>

- (五)本公司於民國九十六年十月與MAP Tech. 簽訂合資協議，雙方約定由本公司及MAP Tech. 分別投資80%及20%共同成立MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)。依約定，本公司同意給予MAP Tech. 買權，即MAP Tech. 未來於符合合約約定條件，得要求本公司出售或轉讓MATC 31%股權予該公司，交易價格由雙方另行議定，目前尚未達成合約約定條件。
- (六)本公司因災害損失向保險公司請求理賠之說明，請詳附註八。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 八、重大之災害損失

本公司位於泰國Rojana工業區之子公司MATH及MUTH於民國一〇〇年十月間遭受水災，其存貨及機器辦公設備因此毀損，上述資產皆已依資產總額1,282,915千元投保等額財產保險。MATH及MUTH於民國一〇〇年第四季就毀損之存貨及機器辦公設備帳面價值認列損失合計為605,856千元，本公司依對該等轉投資公司之持股比例認列上述損失之金額計570,335千元，帳列採權益法認列之投資損失科目項下。另，MATH及MUTH依保險合約約定預估存貨及廠房所需之重置成本計1,027,020千元，並依此向保險公司提出理賠申請，截至董事會通過本項財務報告日止，保險公司仍在進行損失評估，尚未開始與MATH及MUTH就理賠金額進行協商，故MATH及MUTH目前無法合理估計可能獲償之理賠金額並據以入帳。前述申請理賠金額為MATH及MUTH提出之求償金額，並非代表實際可取得金額。

### 九、重大之期後事項：無。

### 十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年度			99年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		131,266	138,651	269,917	152,644	295,712	
勞健保費用		11,186	9,427	20,613	10,868	8,160	
退休金費用		5,502	7,055	12,557	7,331	5,119	
其他用人費用		5,172	7,905	13,077	5,607	8,144	
折舊及攤銷		23,422	12,324	35,746	22,834	13,113	

註：民國九十九年度薪資費用含庫藏股轉讓予員工之酬勞成本138,500千元。

(二)本公司為協助MAP Tech.節省上市掛牌之維持成本，於民國九十九年十二月間與Alpha Option Investment(以下稱AOI)、台灣福興工業股份有限公司(以下稱台灣福興)及其他六位個人投資者簽訂共同投資合約，擬由本公司與前述諸位投資人共同出資，並共同委託本公司為收購人，以每股新幣0.0715元(折合約新台幣1.625元)於市場公開收購除本公司持股以外之MAP Tech.於新加坡證券交易所流通之股份，於完成公開收購後，由MAP Tech.向新加坡交易所申請下市，俟下市程序完成後，本公司將依出資比例以購買價格加計相關稅賦依約轉讓因上述收購交易而取得之MAP Tech.股權予各出資人。

此項交易於民國一〇〇年上半年度業已完成，本公司已完成相關股份之移轉予上述投資者，且MAP Tech.亦已完成其自新加坡交易所下市之程序。另，本公司於上述交易完成後，以119,690千元再取得MAP Tech. 3.88%之持股，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司依行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計劃，相關說明請詳合併財務報表。

(四)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美金	\$ 45,183	30.275	1,367,909	71,213	29.13	2,074,420
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	601	29.13	17,513
採權益法之長期股權投資						
美金	88,206	30.275	2,670,436	92,748	29.13	2,701,739
<b>金融負債</b>						
貨幣性項目						
美金	29,839	30.275	903,373	40,919	29.13	1,191,956

上列除採權益法之長期股權投資匯率變動影響數列為股東權益項下之累積換算調整數外，其餘各項外幣資產及負債之換算差額業已認列為當期損益。

### 十一、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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 總額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	MATH	係本公司之子公司	(註1)	484,400	484,400(註3)	-	12.07%	8,028,624
"	"	Synergy	係本公司之子公司	"	393,575	393,575(註4)	-	9.80%	"
"	"	MUM	係MATH透過MUS 轉投資之子公司	401,431	242,200	242,200(註5)	-	6.03%	"

註1：對單一企業背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之10%，惟本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司不在此限。

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。

註3：此係本公司為MATH之借款保證總額，其實際動支金額為484,400千元。

註4：此係本公司為Synergy之借款保證總額，Synergy均未動用。

註5：此係本公司為MUM之借款保證總額，其實際動支金額為55,749千元。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%	市 價	
"	MAS	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,564	1,327,942	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註1
"	Synergy	"	"	32,312	1,011,655	100.00	"	"
"	MATH	"	"	4,499	21,680	100.00	"	"
"	MAUS	"	"	30	4,722	100.00	"	"
"	MAP Tech.	本公司採權益法評價之轉投資公司	"	427,896	326,117	46.60	"	"
"	綠冕	"	"	16,979	196,426	33.96	"	"
"	銘鈺精密	"	"	19,059	343,843	46.60	"	"
					<u>3,232,385</u>			
"	LBO	無	以成本衡量之金融資產—非流動	165	145,699	7.83	"	註2
"	Archers Inc.	"	"	3,500	76,958	18.70	"	
"	斯其大	"	"	3,914	62,629	19.57	"	註3
"	HDDisk	"	"	833	-	12.50	"	
					<u>285,286</u>			

註1：依權益法評價之依據請詳財務報表附註四(五)說明。

註2：本公司係持有LBO之特別股，具有轉換權及表決權。

註3：本公司係持有斯其大之特別股，具有轉換權及表決權。

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

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	評價(損)益	股數	金額
本公司	MAP-Tech.	採權益法之長期股權投資	公開市場	本公司採權益法評價之被投資公司	793,636	712,401	72,092	119,690	437,832	-	528,726	-	22,752	427,896	326,117
"	綠冕	"	現金增資	"	-	-	16,979	220,727	-	-	-	(24,301)	16,979	196,426	
"	銘鈺精密	"	(註4)	"	-	-	19,059	528,726	-	-	-	(184,883)	19,059	343,843	
"	STX-Seagate Technology	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公開市場	無	40	17,513	405	161,161	445	187,507	177,700	9,807	(974)	-	
"	LBO	以成本衡量之金融資產—非流動	現金增資	"	-	-	165	145,699	-	-	-	-	-	165	145,699

註1：係本期依權益法認列被投資公司損失4,524千元及累積換算調整數27,276千元。

註2：係本期依權益法認列被投資公司損失24,301千元。

註3：係本期依權益法認列被投資公司利益1,890千元及收到現金股利186,773千元。

註4：請詳本財務報表附註四(五)說明。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	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	2,689,300	58%	註	-	一般交易付款期間約為二至四個月	(343,363)	(33)%	
"	MATC	Synergy持有80%股權之子公司	"	629,044	14%	"	-	"	(228,394)	(22)%	
"	蘇州銘裕	Synergy持有100%股權之子公司	"	611,780	13%	"	-	"	(326,546)	(31)%	

註：請參見本財務報表附註五之說明。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	MAS	136 Joo Seng Road #04-01 Singapore 368360	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%	1,327,942	381,237	382,073	註
本公司	Synergy	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	投資公司	1,036,016	1,028,114	32,312	100.00%	1,011,655	(104,133)	(96,564)	"
本公司	MATH	40/4, Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayurhaya 13210, Thailand	硬碟機相關零組件之製造買賣	827,304	775,518	4,499	100.00%	21,680	(739,936)	(739,936)	"
本公司	MAUS	1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發	968	968	30	100.00%	4,722	(256)	(256)	"
本公司	MAP Tech.	136 Joo Seng Road #05-01 Singapore 368360	投資控股公司	836,985	739,422	427,896	46.60%	326,117	(2,733)	(4,524)	"
本公司	綠晁	屏東縣屏東市屏東加工出口區國東街6號	電子零組件製造業	220,727	-	16,979	33.96%	196,426	(110,167)	(24,301)	"
本公司	銘鈺精密	桃園縣觀音工業區國瑞路2號	電子零組件製造業	528,726	-	19,059	46.60%	343,843	206,626	1,890	"
MAS	MAM	ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	333,937	333,937	60,000	100.00%	1,312,373	381,983	381,983	"
Synergy	蘇州銘裕	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	383,596	383,596	12,000	100.00%	443,162	(90,565)	(90,565)	"
Synergy	蘇州銘友	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	245,772	237,870	8,000	100.00%	69,393	(24,794)	(24,593)	"
Synergy	MATC	LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	406,648	406,648	42,107	80.00%	501,465	23,278	18,622	"
MATH	MUS	9 Raffles Place # 32-00 Republic Plaza Singapore 048619	投資控股公司	363,530	311,744	11,800	69.41%	249,728	(118,616)	(84,158)	"
MUS	MUM	PTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai	硬碟相關零組件之製造買賣	347,134	347,134	35,996	100.00%	302,456	8,523	8,523	"
MUS	MUTH	42/14, Moo 14, Tambon U-Thai, Ampur U-Thai, Ayurhaya, Thailand	硬碟相關零組件之製造買賣	168,702	168,702	1,721	99.99%	(58,793)	(126,665)	(126,665)	"

註1：依權益法評價之依據請詳本財務報表附註四(五)說明。

註2：MAP Tech.原持有銘鈺精密46.60%之股權，於民國一〇〇年十一月因減資退還股款，改由本公司持有銘鈺精密，故本期認列投資損益至喪失投資日；本公司認列投資損益為投資日後之部分。



銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 上列本公司直接或間接具控制力之被投資公司於民國一〇〇年度重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%	
MAS	MAM	MAS之子公司	採權益法之長期股權投資	60,000	1,312,373	100.00	非上市(櫃)公司不適用
Synergy	蘇州銘裕	Synergy之子公司	"	12,000	443,162	100.00	"
"	蘇州銘友	"	"	8,000	69,393	100.00	"
"	MATC	"	"	42,107	501,465	80.00	"
MATH	MUS	MATH之子公司	"	11,800	249,728	69.41	"
MUS	MUM	MUS之子公司	"	35,996	302,456	100.00	"
"	MUTH	MUS之子公司	"	1,721	(58,793)	99.99	"

註：依權益法評價之依據請詳本財務報表附註四(五)說明。

- (4) 累積買進賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	銷貨	2,689,300	97%	註	-	-	343,363	93%	
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	銷貨	629,044	98%	"	-	-	228,394	97%	
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	銷貨	611,780	97%	"	-	-	326,546	99%	
MUTH	MATH	MATH間接持有69.41%股權之子公司	銷貨	440,866	100%	月結60天	-	-	24	1%	
MUM	MUTH	聯屬公司	銷貨	311,141	98%	"	-	-	92,944	100%	
MATH	MUTH	MATH間接持有69.41%股權之子公司	進貨	(440,866)	(20)%	"	-	-	(24)	-%	
MUTH	MUM	聯屬公司	進貨	(311,141)	(93)%	"	-	-	(92,944)	100%	

註：請詳本財務報表附註五之說明。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項金額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
					金額	處理方式		
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	343,363	5.49	-	-	403,236	-
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	228,394	3.11	-	-	197,663	-
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	326,546	2.16	-	-	355,724	-

註：係截至民國一〇一年三月三十日之資料。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

## 銘異科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註)	期末投資 帳面價值	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	383,596 (美金12,000 千元)	透過Synergy 轉投資	383,596 (美金12,000 千元)	-	-	383,596 (美金12,000 千元)	100 %	(90,565)	443,162	-
蘇州銘友	硬碟機相關零件 之製造、買賣、 售後服務及研發	261,463 (美金8,000 千元)	透過Synergy 轉投資	237,870 (美金7,249 千元)	7,902 (美金263 千元)	-	245,772 (美金7,512 千元)	100 %	(24,593)	69,393	-

註：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

#### 2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
629,368 千元	891,382 千元	2,408,587

3.交易情形：請詳財務報表附註五(二)之說明。

### 十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至一〇〇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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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

銘異科技股份有限公司



董事長：謝 錦 興



民國一〇一年三月三十日

## 會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

銘異科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關綠晁科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關綠晁科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額為196,426千元，占合併資產總額之2.83%，民國一〇〇年度所認列之投資損失淨額為24,301千元，占合併稅前淨利絕對值之7.03%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達銘異科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民國一〇一年三月三十日

銘異科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
1100 流動資產：				
1310 現金及現行存款(附註四(一))	\$ 1,771,553	26	1,804,685	21
1120 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	17,513	-
1153 應收票據及帳款(附註四(二))	898,507	13	2,313,568	28
1190 應收帳款淨額—關係人(附註五)	14,410	-	2,389	-
1210 其他金融資產—流動	186,414	3	341,321	4
1260 存貨淨額(附註四(三)及五)	1,378,017	19	999,076	12
1291 預付款項及其他流動資產	65,622	1	44,083	1
	332,531	5	348,614	4
	4,647,054	67	5,871,249	70
1421 長期投資：(附註四(三)、(五)及(九))	866,386	13	712,401	8
1430 採權益法之長期股權投資	5,994	-	38	-
1481 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	285,286	4	126,784	2
	1,137,666	17	839,223	10
1501 固定資產：(附註五、六及八)				
1521 土地	27,918	-	28,225	5
1531 房屋及建築	402,090	6	400,486	23
1631 機器設備	1,942,249	28	1,809,881	3
1561 租賃改良	316,312	5	281,955	5
	514,081	7	458,264	36
減：累計折舊	3,202,650	46	2,978,811	18
1599 累計減損	1,842,169	27	1,503,960	7
1670 未完工程及預付設備款	479,169	7	-	-
	121,900	2	83,195	19
	1,003,212	14	1,538,046	-
1782 無形資產：				
1820 土地使用權(附註六)	57,883	1	16,739	-
	71,895	1	110,734	1
其他資產：				
存出保證金及其他(附註四(六)及(十))				
資產總計	\$ 6,937,710	100	8,395,991	100
<b>負債及股東權益：</b>				
100.12.31				
\$ 575,888	8	1,181,018	14	
804,198	12	1,709,166	21	
123,167	2	129,586	2	
276,836	4	372,965	4	
140,333	2	125,270	1	
-	-	10,301	-	
55,987	1	74,764	1	
86,045	1	45,134	1	
2,062,454	30	3,648,204	44	
12,576	-	-	-	
566,619	8	77,163	1	
23,756	-	110,102	1	
56,366	1	187,265	2	
659,317	9	3,835,469	46	
2,721,771	39	1,640,404	20	
1,642,984	24	1,056,703	13	
1,066,097	15	80,675	1	
80,675	1	7	-	
7	-	118,790	1	
118,790	2	1,702	-	
82,681	1	1,257,877	15	
1,348,250	19	376,133	4	
469,320	7	1,041,331	12	
32,447	-	1,417,464	16	
476,830	7	(32,447)	-	
978,597	14	271,224	3	
44,481	1	4,560,522	54	
201,627	3	8,395,991	100	
4,215,939	61			
\$ 6,937,710	100			

負債及股東權益：  
 流動負債：  
 短期借款(附註四(七)及六)  
 應付票據及帳款  
 應付帳款—關係人(附註五)  
 其他金融負債—流動  
 應付所得稅  
 一年內到期公司債(附註四(九))  
 一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)  
 預收款項及其他流動負債(附註四(十二))  
 長期及其他負債：  
 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註四(九))  
 應付可轉換公司債(附註四(九))  
 長期借款(附註四(八)及六)  
 遞延所得稅負債及其他(附註四(十二))  
 負債合計：(附註四(十一))  
 股東權益：  
 普通股股本：  
 資本公積—發行溢價  
 資本公積—庫藏股票交易  
 資本公積—處分資產增益  
 資本公積—長期股權投資  
 資本公積—認股權(附註四(九))  
 保留盈餘：  
 法定盈餘公積  
 特別盈餘公積  
 未分配盈餘  
 累積換算調整數  
 少數股權  
 股東權益合計  
 重大承諾事項及或有事項(附註七)  
 負債及股東權益總計



董事長：謝錦興



經理人：謝錦興

(請詳閱會計師財務報表附註)

會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 10,147,346	100	12,499,762	100
4170 減：銷貨退回及折讓	30,651	-	52,907	-
營業收入淨額	10,116,695	100	12,446,855	100
5110 銷貨成本(附註四(四)及(十)、五及十)	8,520,405	84	10,629,462	85
營業毛利	1,596,290	16	1,817,393	15
營業費用(附註四(二)及(十)、五及十)：				
6100 推銷費用	211,218	2	300,466	2
6200 管理及總務費用	356,707	4	514,794	4
6300 研究發展費用	178,009	2	175,314	1
	745,934	8	990,574	7
營業淨利	850,356	8	826,819	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	11,667	-	9,501	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	151,174	1
7140 處分投資利益(附註四(三))	8,607	-	207,185	2
7160 兌換利益淨額	-	-	21,890	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(二))	17,834	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(九))	-	-	4,961	-
7480 什項收入(附註五)	174,354	2	17,322	-
	212,462	2	412,033	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(九))	27,272	-	32,448	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	26,934	-	-	-
7560 兌換損失淨額	12,407	-	-	-
7639 減損損失(附註四(三))	30,726	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(三)及(九))	5,637	-	6,996	-
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	5,200	-	-	-
7880 什項支出(附註八)	609,088	7	2,051	-
	717,264	7	41,495	-
7900 稅前淨利	345,554	3	1,197,357	11
8110 所得稅費用(附註四(十二))	130,637	1	263,366	2
9660 本期合併淨利	\$ 214,917	2	933,991	9
歸屬於：				
9601 母公司股東	\$ 234,758	2	931,871	9
9602 少數股權	(19,841)	-	2,120	-
	\$ 214,917	2	933,991	9
歸屬於母公司股東每股盈餘：				
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 1.90	稅後 1.43	稅前 7.45	稅後 6.21
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 1.82	稅後 1.37	稅前 6.94	稅後 5.78

董事長：謝錦興



請詳閱後附合併財務報表附註

經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		累積換算調整數		庫藏股票	少數股權	合計
	股	本	積	積	盈	餘	特	別	調	整			
\$	1,466,270	-	718,857	337,083	-	506,916	15,383	-	-	-	(207,825)	276,291	3,112,975
	-	-	-	39,050	-	(39,050)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(358,406)	-	-	-	-	-	-	(358,406)
	174,134	-	461,223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	635,357
	-	-	80,675	-	-	-	-	-	-	-	207,825	-	288,500
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,187)	(1,187)
	-	-	-	-	-	-	-	(47,830)	-	-	-	-	(47,830)
	-	-	(2,878)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,878)
	1,640,404	-	1,257,877	376,133	-	931,871	-	-	-	-	-	2,120	933,991
	-	-	-	-	-	1,041,331	(32,447)	-	-	-	-	277,224	4,560,522
	-	-	-	93,187	-	(93,187)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	32,447	(32,447)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(673,625)	-	-	-	-	-	-	(673,625)
	2,580	-	7,692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,272
	-	-	82,681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,681
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,928
	-	-	-	-	-	-	-	-	76,928	-	-	(55,756)	(55,756)
	-	-	-	-	-	234,758	-	-	-	-	-	(19,841)	214,917
	\$ 1,642,984	-	1,348,250	469,320	32,447	476,830	44,481	-	-	-	-	201,627	4,215,939

民國九十九年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註1):

提列法定盈餘公積

股東現金股利

可轉換公司債轉換

轉讓庫藏股

少數股權變動

累積換算調整數之變動

長期股權投資股權比例變動調整

民國九十九年度淨利

民國九十九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(註2):

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

股東現金股利

可轉換公司債轉換

可轉換公司債轉換價值

累積換算調整數之變動

少數股權變動

民國一〇〇年度淨利

民國一〇〇年十二月三十一日餘額

註1: 董監酬勞3,515千元及員工紅利24,602千元已於損益表中扣除。

註2: 董監酬勞12,947千元及員工紅利58,708千元已於損益表中扣除。



董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期合併淨利	\$ 214,917	933,991
調整項目：		
折舊及攤銷	443,398	498,196
股份基礎給付酬勞成本	-	138,500
處分投資利益	-	(207,185)
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	26,934	(151,174)
應付公司債折價攤銷數	4,454	13,926
備抵評價提列(迴轉)數	(43,011)	5,900
減損損失	30,726	-
存貨及固定資產災害損失	605,856	-
採權益法之長期股權投資發放現金股利	186,773	-
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少(增加)	18,487	(17,513)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	1,418,752	(92,845)
存貨增加	(478,329)	(43,201)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產增加	(144,699)	(17,001)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(911,387)	(302,565)
其他金融負債及其他流動負債增加(減少)	(32,236)	121,631
遞延所得稅費用(利益)	(82,848)	69,610
其他	(1,785)	2,317
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,256,002</b>	<b>952,587</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產價款	(302,233)	(358,082)
出售固定及閒置資產價款	17,453	14,759
採權益法之長期股權投資增加	(340,417)	-
取得以成本衡量之金融資產—非流動	(189,228)	(126,784)
受限制銀行存款減少	16,083	3,905
其他金融資產減少	278,067	-
取得少數股權	(51,786)	-
遞延費用及其他增加	(54,099)	(84,942)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(626,160)</b>	<b>(551,144)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(605,130)	333,563
舉借長期借款	1,160	73,796
償還長期借款	(73,344)	(42,923)
庫藏股票轉讓價款	-	150,000
發行可轉換公司債之淨現金流入	641,573	-
發放現金股利	(673,625)	(358,406)
其他	(7)	200
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(709,373)</b>	<b>156,230</b>
<b>匯率影響數</b>	<b>46,399</b>	<b>(24,747)</b>
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	(33,132)	532,926
期初現金及銀行存款餘額	1,804,685	1,271,759
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,771,553	\$ 1,804,685
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息費用	\$ 23,445	18,471
本期支付所得稅	\$ 216,870	124,870
本期現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 307,677	380,027
本期應付設備款增加數	(5,444)	(21,945)
支付現金數	\$ 302,233	358,082
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
可轉換公司債轉換股本及認列資本公積	\$ 10,272	635,357
一年內到期之長期借款	\$ 55,987	74,764

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：謝錦興

經理人：謝錦興

會計主管：蔡曉毓

**銘異科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

銘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設立，民國九十一年十一月十八日獲准股票上市，並於民國九十二年四月二十一日正式掛牌交易。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。

本公司與列入合併報表主體之子公司(合併簡稱「合併公司」)於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日合計員工人數分別為2,053人及4,853人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益，均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，先依可辨認資產與承擔負債之公平價值與帳面價值之差異進行歸屬或分攤，並依該差異所屬之資產性質，於相關資產預期耐用年限內以平均法分期攤銷。

民國一〇〇年度及九十九年度列入合併財務報表編製主體之子公司相關資訊說明如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務項目	設立時間	設立地點	持股比例(%)	
					100.12.31	99.12.31
本公司	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	90年2月	新加坡	100.00	100.00
"	Min Aik Technology USA Inc. (MA US)	蒐集硬碟機零組件相關資訊	87年12月	美國	100.00	100.00
"	Synergy Technology Industrial Co., Ltd. (Synergy)	控股公司	93年4月	西薩摩亞	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	95年1月	泰國	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	90年2月	馬來西亞	100.00	100.00

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務項目	設立時間	設立地點	持股比例(%)	
					100.12.31	99.12.31
Synergy	銘裕科技(蘇州)有限公司(蘇州銘裕)	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	93年3月	中國江蘇省蘇州市	100.00	100.00
"	銘友科技(蘇州)有限公司(蘇州銘友)	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	93年3月	中國江蘇省蘇州市	100.00	91.23
"	MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	96年11月	馬來西亞	80.00	80.00
MATH	MU-Technology Pte. Ltd. (MUS)	投資控股公司	97年6月	新加坡	69.41	58.82
MUS	MU-Technology (M) Sdn.Bhd. (MUM)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	97年6月	馬來西亞	100.00	100.00
"	MU-Technology (Thailand) Co., Ltd. (MUTH)	硬碟機相關零組件之製造及買賣	97年6月	泰國	99.99	99.99

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易事項

合併公司以當地貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。非貨幣性外幣資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司非以當地貨幣為功能性貨幣者，先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (六)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (八)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額，金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應認列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

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

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)衍生性金融商品及避險

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

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

### (十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，成本之計算採加權平均法，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (十一)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資產生之資本公積，若有不足，則調整保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十二)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司依會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20~50年
- 2.房屋建築附屬設備：5~10年
- 3.機器設備：2~8年
- 4.租賃改良：3~6年
- 5.辦公及其他設備：1~10年

### (十三)土地使用權

MAM及MATC為取得土地使用權之支出予以資本化，分別按租賃期間九十九年及八十八年平均攤銷，並以攤銷後淨額列示於無形資產。

### (十四)應付可轉換公司債

本公司因發行國內可轉換公司債，同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。本公司將轉換公司債具重設條款之轉換權認列為權益。依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號解釋函規定，於根據市價重設轉換價格時，將重設後必須增加發行之普通股公平價值，認列為當期損失。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十五)退休金

本公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，一次給付退休金。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，業已專戶儲存。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以年度結束日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

列入合併之子公司並未訂有退休辦法，係依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用。

### (十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

本公司依上市上櫃公司買回本公司股份辦法，將庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工者，無論是否以低於買回成本轉讓，其勞務成本之計算，應於給與日依選擇權評價模式估計，並列為勞務成本或費用。若企業規定員工需服務滿一定年限方屬既得時，則應將其勞務成本依該年限攤銷。

### (十七)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十八)研究發展支出

合併公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合一定條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十九)員工紅利及董監酬勞

合併公司依法令及各該公司章程應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (二十)所得稅

所得稅之估計係以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

合併公司於所得稅率修正公佈日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原來金額之差異列為當期所得稅費用。

遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司因購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

### (廿一)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整之。



## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司所發行之員工認股權憑證、可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

### (廿二)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併財務報表不產生損益之影響。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度合併稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
庫存現金、支存及活期存款	\$ 1,711,202	1,789,409
定期存款	<u>60,351</u>	<u>15,276</u>
	<u>\$ 1,771,553</u>	<u>1,804,685</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收票據	\$ 658	1,155
應收帳款	<u>899,971</u>	<u>2,330,247</u>
	900,629	2,331,402
減：備抵呆帳	<u>(2,122)</u>	<u>(17,834)</u>
	<u>\$ 898,507</u>	<u>2,313,568</u>

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。上列應收票據及帳款，因到期期間短於一年而未予折現，其帳面值金額假設為公允價值之近似值。

上列應收票據及帳款之備抵變動情形如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
期初餘額	\$ 17,834	17,764
加：本期提列	2,122	-
減：本期迴轉	<u>(17,834)</u>	<u>70</u>
期末餘額	<u>\$ 2,122</u>	<u>17,834</u>

(三)金融商品

合併公司持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
交易目的金融資產：		
股票—STX-Seagate Technology	<u>\$ -</u>	<u>17,513</u>

合併公司民國九十九年度因從事上述交易而產生之金融資產評價利益為974千元。

2. 以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
股權投資：		
Light Blue Optics Limited (LBO)	\$ 145,699	-
Archers Inc.	76,958	64,155
斯其大科技股份有限公司(斯其大)	62,629	62,629
HDDisk Flix	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 285,286</u>	<u>126,784</u>

(1)上列各項股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)本公司對HDDisk Flix原始投資成本計16,245千元，因投資價值業已減損且回復希望甚小，已於以前年度全額認列減損損失。
- (3)民國九十九年第四季本公司配合Nortek, Inc.與Ergotron, Inc.合併交易，將所持有之股份出售予Nortek, Inc.，出售價款計278,067千元，並於九十九年度認列處分投資利益計207,185千元，其出售價款業已於民國一〇〇年第一季收回。
- (4)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度投資太陽能電池設備產業之Archers Inc.分別為43,529千元(美金1,500千元)及64,155千元(美金2,000千元)，本公司經評估其投資價值已有部份發生永久性減損，於民國一〇〇年第四季認列減損損失30,726千元。
- (5)本公司於民國九十九年度投資工業用及民生用電子電表製造業之斯其大計62,629千元。
- (6)本公司於民國一〇〇年度投資屬微型投影機產業之LBO計145,699千元(美金5,000千元)。

(四)存 貨

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
商品及製成品	\$ 463,578	372,389
減：備抵損失	<u>(12,225)</u>	<u>(9,126)</u>
小 計	<u>451,353</u>	<u>363,263</u>
在 製 品	161,215	162,562
減：備抵損失	<u>(4,780)</u>	<u>(1,125)</u>
小 計	<u>156,435</u>	<u>161,437</u>
原 料	810,875	483,900
減：備抵損失	<u>(40,646)</u>	<u>(9,524)</u>
小 計	<u>770,229</u>	<u>474,376</u>
	<u>\$ 1,378,017</u>	<u>999,076</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度將存貨及製造相關費損(利益)認列為銷貨成本之明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
存貨跌價及報廢損失提列	\$ 38,941	13,037
低於正常產能之未分攤固定製造費用	121,835	107,157
存貨盤盈及其他	<u>(3,084)</u>	<u>(2,985)</u>
	<u>\$ 157,692</u>	<u>117,209</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	100.12.31		99.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	46.60	\$ 326,117	42.72	712,401
綠晁科技股份有限公司(綠晁)	33.96	196,426	-	-
銘鈺精密工業股份有限公司 (銘鈺精密)	46.60	343,843	-	-
		<u>\$ 866,386</u>		<u>712,401</u>

- 1.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度分別依權益法認列投資損失淨額26,934千元及投資收益淨額151,174千元，係按經會計師查核之財務報表評價計列。
- 2.本公司配合與其他投資者簽訂之共同投資合約，於民國一〇〇年度增加投資MAP Tech.計119,690千元，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。相關說明請詳附註十(二)。
- 3.MAP Tech.於民國一〇〇年度經董事會及股東會決議減資437,832千股，並以其原持有之子公司銘鈺精密40,900千股為價款退還予各股東。本公司因此取得銘鈺精密股份計19,059千股，取得價值為528,726千元，持股比例為46.60%。另，同時依新加坡當地法令規定辦理減資彌補虧損，本公司對MAPTech.之持股比例仍維持為46.60%。
- 4.本公司於民國一〇〇年上半年度投資屬太陽能產業之綠晁計52,000千元，持股比例為11.82%，原帳列以成本衡量之金融資產—非流動項下。另，民國一〇〇年第三季增加投資168,727千元，持股比例達33.96%，同時轉列採權益法評價之長期股權投資。
- 5.本公司於民國一〇〇年第四季獲配採權益法評價長期股權投資銘鈺精密之現金股利186,773千元。

(六)閒置資產

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司閒置資產明細如下：

	100.12.31	99.12.31
機器設備成本	\$ 70,334	70,258
減：累計折舊	(51,280)	(47,190)
累計減損	(19,054)	(23,068)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)短期借款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
擔保借款	\$ 32,351	227,245
信用借款	<u>543,537</u>	<u>953,773</u>
	<u>\$ 575,888</u>	<u>1,181,018</u>
未動支額度	<u>\$ 3,509,755</u>	<u>2,683,006</u>
期末借款利率區間	<u>1.06654%~5.175%</u>	<u>1.01%~3.47%</u>

相關擔保情形請詳附註六。

(八)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>用 途</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
Kasikorn Bank	購買設備	\$ 9,850	40,280
Mega ICBC Public Co., Ltd.	購買土地及建築物	22,262	37,851
華南商銀	營運週轉	23,541	36,413
上海儲蓄商銀	購買原料	22,930	37,383
Acura Financial Service	營運週轉	<u>1,160</u>	<u>-</u>
		79,743	151,927
減：一年內到期部份		<u>(55,987)</u>	<u>(74,764)</u>
		<u>\$ 23,756</u>	<u>77,163</u>
期末利率區間		<u>1.21%~6.25%</u>	<u>1.2811%~5.12%</u>

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日長期借款之擔保情形請詳附註六。上列借款餘額未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.01.01~101.12.31	\$ 55,987
102.01.01~102.12.31	23,140
103.01.01~103.12.31	281
104.01.01~104.12.31	287
105.01.01以後	<u>48</u>
	<u>\$ 79,743</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)應付可轉換公司債

本公司以面額發行國內可轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

	100年度 發行無擔保轉換公司債	98年度 發行無擔保轉換公司債
發行總額	647,000千元	750,000千元
發行日	100.09.21	98.11.30
發行價格	按票面金額發行	按票面金額發行
票面利率	0%	0%
有效利率	2.812566%	2.890798959%
發行期間	100.09.21~105.09.21	98.11.30~103.11.30
轉換公司債 之贖回權	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。	發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司之普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金贖回或將轉換公司債轉換為股票。
轉換公司債 之賣回權	自發行期滿二年，債券持有人得請求本公司以發行面額買回。	自發行期滿二年，債券持有人得請求本公司以發行面額買回。
轉換公司債之 轉換期間	債券持有人得自民國一〇〇年十月二十二日起至民國一〇五年九月十一日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。本公司應於受理轉換請求日後五個營業日內交付新發行之普通股予債權人。	債券持有人得自民國九十八年十二月三十一日起至民國一〇三年十一月二十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。本公司應於受理轉換請求日後五個營業日內交付新發行之普通股予債權人。
100.12.31之轉 換價格(註一)	69.03	(註二)

註一：公司債發行後遇有本公司已發行之普通股股份增加，或符合發行及轉換辦法所訂價格重設之情形時，轉換價格將依發行及轉換辦法規定公式調整之。

註二：98年度發行之無擔保轉換公司債已於100年3月全數轉換。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將民國一〇〇年度及九十八年度發行之可轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。該項可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,397,000	750,000
累積已轉換金額	(750,000)	(739,300)
累積已贖回金額	-	-
帳面金額	647,000	10,700
應付公司債折價	(80,381)	(399)
應付可轉換公司債	<u>\$ 566,619</u>	<u>10,301</u>
應付公司債折價本期攤銷數(帳列利息費用)	<u>\$ 4,454</u>	<u>13,926</u>
期末權益組成項目(帳列資本公積—認股權)	<u>\$ 82,681</u>	<u>1,702</u>
期末嵌入式非權益衍生性商品金額(註一)		
贖回權價值	<u>\$ 5,994</u>	<u>38</u>
賣回權價值	<u>\$ (12,576)</u>	<u>-</u>

上列嵌入式非權益衍生性商品之評價利益(損失)如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
贖回權評價損失(註二)	<u>\$ (4,663)</u>	<u>(7,970)</u>
賣回權評價利益(損失)(註二)	<u>\$ (5,200)</u>	<u>4,961</u>

註一：分別帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—非流動」及「公平價值變動列入損益之金融負債—非流動」項下。

註二：是項金融商品評價利益(損失)，分別帳列「金融負債評價利益(損失)」及「金融資產評價損失」項下。

上列民國九十八年發行之可轉換公司債之到期日雖為一年以上，惟於民國九十九年十二月三十一日該等可轉換公司債金額已低於原發行總額百分之十，本公司依發行及轉換辦法規定，已於民國一〇〇年第一季收回該等公司債，故將其轉列為一年內到期之公司債。

(十)退休金

合併公司確定給付之退休辦法民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (13,129)	(4,903)
非既得給付義務	<u>(41,991)</u>	<u>(50,646)</u>
累積給付義務	(55,120)	(55,549)
未來薪資增加之影響數	<u>(9,367)</u>	<u>(8,500)</u>
預計給付義務	(64,487)	(64,049)
退休基金資產公平價值	<u>72,596</u>	<u>70,479</u>
提撥狀況	8,109	6,430
未認列過渡性淨給付義務	954	1,908
未認列前期服務成本	291	437
未認列退休金損益	<u>259</u>	<u>1,769</u>
預付退休金	<u>\$ 9,613</u>	<u>10,544</u>

民國一〇〇年度及九十九年度退休金成本組成項目：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 1,264	1,591
利息成本	1,223	1,271
退休金資產實際報酬	(1,393)	(1,345)
攤銷數	<u>1,100</u>	<u>1,100</u>
確定給付之淨退休金成本	2,194	2,617
確定提撥之退休金成本	<u>41,769</u>	<u>44,774</u>
	<u>\$ 43,963</u>	<u>47,391</u>

精算假設如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
薪資調整率	1.50 %	1.25 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

截止至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司依確定給付職工退休辦法符合退休條件之員工既得給付分別為16,348千元及6,300千元。

(十一)股東權益

1.股本

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之額定股本均為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，實際發行分別為1,642,984千元及1,640,404千元。



## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年度發行之應付可轉換公司債，於民國一〇〇年度及九十九年度轉換為普通股股本面額分別為2,580千元及174,134千元，轉換公司債相關之帳面價值合計分別為10,272千元及635,357千元，超過轉換股票面額部份分別為7,692千元及461,223千元，全數轉列資本公積，業已辦妥變更登記。

### 2. 公積及盈餘分配之限制

#### (1) 資本公積

依公司法規定，資本公積應優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱已實現之資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。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。其中以發行股票溢價所轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十九年度本公司透過MATH轉投資之MUS辦理現金增資，因少數股東放棄認購，致本公司對該被投資公司持股比例發生變動，並因此調整減少資本公積一長期股權投資2,878千元。

#### (2) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (3) 盈餘公積

依本公司章程規定每年年終決算如有盈餘時，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，必要時得經股東會決議另提特別盈餘公積。如尚有盈餘得就餘額部分提撥百分之一以上作為員工紅利及不超過百分之三作為董監酬勞。其餘併同以往年度盈餘，由董事會擬具盈餘分配案後提請股東會決議之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (4) 股利政策

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，現金股利不得低於股利總數之百分之十。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日經股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>4.10</u>	<u>2.50</u>
員工紅利—現金	\$ 58,708	24,602
董事與監察人酬勞	<u>12,947</u>	<u>3,515</u>
	\$ <u>71,655</u>	<u>28,117</u>

上列經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，且其決議發放之員工紅利及董監酬勞與本公司財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於編製財務報表時，依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國一〇〇年度及九十九年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，民國一〇〇年度及九十九年度認列之員工紅利金額分別為14,790千元及58,708千元，董監酬勞金額分別為4,226千元及12,947千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 3. 庫藏股票

本公司為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國九十六年及九十七年間經董事會決議依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股用以轉讓予員工。總計買回庫藏股股數及金額分別為5,800千股及240,961千元，其中800千股已於民國九十六年間轉讓予員工，餘5,000千股則以民國九十九年四月二十三日為員工認股基準日轉讓予員工，並於給與日依選擇權評價模式認列員工酬勞成本138,500千元，轉讓庫藏股價款為150,000千元，因而認列資本公積—庫藏股票交易80,675千元。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股東權益，並應於購入後三年內轉讓。

### (十二) 所得稅

1. 本公司增資擴展機器設備以產銷電腦及其週邊設備、通信機械器材、精密儀器及光學器材等，符合促進產業升級條例第九條之二規定，其新增所得得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

增資年度	免稅期間	租稅減免方式	工業局核准年月
92	96.1.1~100.12.31	五年免徵營利事業所得稅	96.12

另，MAM、MATC及MUM依據馬來西亞投資促進法及所得稅法規定，享有新興工業地位獎勵之情形如下：

	免稅期間	免稅產品	租稅減免方式
MAM	97.1.1~101.12.30	搖臂止動器	左列產品所得100%免稅
MUM	98.8.1~103.7.31	硬碟讀字頭零件	左列產品所得70%免稅
MATC	97.9.1~102.8.30	硬碟機零件	左列產品所得100%免稅

2.本公司依據民國九十九年六月十五日公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年度及九十九年度估列營利事業所得稅所採用之法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。MAS及MUS設立於新加坡，其營利事業所得稅稅率為百分之十七。MAM、MATC及MUM設立於馬來西亞，其營利事業所得稅稅率為百分之二十五。MATH及MUTH設立於泰國，其營利事業所得稅稅率為百分之三十，另MATH依當地法令規定自主要業務開始獲利起，七年內於約480,000千泰銖之課稅所得額範圍內，免繳法人所得稅。MUTH則依當地法令規定自主要業務開始獲利起算七年免繳法人所得稅。蘇州銘裕及蘇州銘友設立於中國大陸，其營利事業所得稅稅率為百分之二十五。Synergy設立於西薩摩亞，設立於其境內之國際商業公司係免徵營利事業所得稅。

3.合併公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	100年度	99年度
當期所得稅費用	\$ 213,485	193,756
遞延所得稅費用(利益)	(82,848)	69,610
所得稅費用	<u>\$ 130,637</u>	<u>263,366</u>

上列遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	100年度	99年度
依權益法認列之國外投資利益(損失)淨額	\$ (78,065)	87,566
虧損扣除迴轉數	22,789	23,322
採權益法之國外長期股權投資發放現金股利	-	(26,770)
國外投資損失準備迴轉	(13,156)	(9,067)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(10,861)
售後服務準備迴轉(提列)	121	(2,006)
未實現遞延聯屬公司間利益迴轉及其他	(14,537)	7,426
	<u>\$ (82,848)</u>	<u>69,610</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.合併公司損益表中所列稅前淨利依各該合併個體註冊國適用之稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
依稅前淨利計算之所得稅額	\$ 111,846	305,564
免稅所得影響數	(86,320)	(70,025)
未分配盈餘加徵10%稅額	13,261	-
依權益法之國內長期股權投資利益淨額	3,810	-
減損損失	5,147	-
庫藏股折價轉讓影響數	-	9,830
備抵評價變動數	81,860	539
所得稅稅率變動影響數	-	(10,861)
以前年度所得稅估計變動及其他	<u>1,033</u>	<u>28,319</u>
所得稅費用	<u>\$ 130,637</u>	<u>263,366</u>

5.合併公司遞延所得稅資產及負債之內容如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
虧損扣除	\$ 125,576	65,799
依權益法累積認列之國外投資損失	11,945	-
未實現遞延聯屬公司間利益	1,218	2,137
備抵存貨跌價損失	3,030	1,780
未實現評價損失	7,093	8,779
售後服務準備	1,886	2,006
其他	<u>5,690</u>	<u>7,518</u>
	156,438	88,019
減：備抵評價	<u>(133,937)</u>	<u>(52,077)</u>
	<u>22,501</u>	<u>35,942</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資收益	-	82,645
國外投資損失準備	34,600	47,756
累積換算調整數	13,351	(2,406)
其他	<u>18,837</u>	<u>19,325</u>
	<u>66,788</u>	<u>147,320</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (44,287)</u>	<u>(111,378)</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅資產及負債淨額之帳列情形如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延所得稅負債—流動	\$ (4,595)	(1,481)
遞延所得稅負債—非流動	(39,692)	(109,897)
淨 額	<u>\$ (44,287)</u>	<u>(111,378)</u>

6.截至民國一〇〇年十二月三十一日止，蘇州銘友、蘇州銘裕、MATH、MUTH及MUM尚未使用虧損扣除金額共計468,395千元，各依其註冊國有效稅率估計，預計最高可扣除當地稅額125,576千元。

7.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

8.兩稅合一相關資訊：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ <u>476,830</u>	<u>1,041,331</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>223,036</u>	<u>180,618</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>100年度</u> <u>27.28%(預計)</u>	<u>99年度</u> <u>17.21%(實際)</u>

(十三)每股盈餘

歸屬於母公司股東每股盈餘：

單位：每股盈餘元/股數千股

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
母公司本期淨利	\$ 312,661	234,758	1,118,602	931,871
具稀釋作用之潛在普通股影響數	<u>4,454</u>	<u>3,697</u>	<u>13,926</u>	<u>11,558</u>
計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 317,115</u>	<u>238,455</u>	<u>1,132,528</u>	<u>943,429</u>
加權平均流通在外股數				
加權平均流通在外普通股股數	164,243	164,243	150,158	150,158
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
可轉換公司債	9,428	9,428	12,090	12,090
員工分紅費用估列視為全數 發放股票股利	<u>1,002</u>	<u>1,002</u>	<u>851</u>	<u>851</u>
	<u>174,673</u>	<u>174,673</u>	<u>163,099</u>	<u>163,099</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.90</u>	<u>1.43</u>	<u>7.45</u>	<u>6.21</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.82</u>	<u>1.37</u>	<u>6.94</u>	<u>5.78</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併公司金融資產及負債除下列外，其餘之公平價值與帳面價值約略相當：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
一非流動	\$ 285,286	詳下2(3)	126,784	詳下2(3)
金融負債：				
應付可轉換公司債	566,619	566,619	10,301	10,301
資產負債表外金融商品：				
已開立未使用信用狀	-	-	-	28,323

2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款(含受限制資產)、應收票據及帳款(含應收關係人款及其他應收款)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含應付關係人款)、其他應付帳款及其他金融負債—流動。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。
- (3) 以成本衡量之金融資產係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4) 遠期外匯合約係以銀行慣用公式計算估計或以向銀行取得之報價為公平價值。
- (5) 應付可轉換公司債以評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。
- (6) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日帳列之各項金融資產及金融負債中，除現金及銀行存款(含受限制資產)與公平價值變動列入損益之金融資產—流動係以活絡市場公開報價，及以成本衡量之金融資產—非流動無法估計公平價值外，其餘均係以評價方法估計其公平價值。本公司民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損失之金額分別計9,863千元及3,009千元。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司從事之衍生性金融商品交易係以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目之損益抵銷。合併公司主要進貨及銷貨均以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款(含其他應收款)之金融商品，合併公司之現金及銀行存款係分散存放於不同之金融機構，並適當控制暴露於每一金融機構之信用風險，合併公司認為尚無重大信用風險顯著集中之虞。

合併公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇〇年度及九十九年度分別佔本公司銷貨收入之84%及81%，其分別佔民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款及票據餘額之67%及88%，使合併公司有信用風險顯著集中情形。為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司於報導期間內從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

#### (3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司以成本衡量之金融資產因無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為655,631千元及1,332,945千元，係因短期及長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### 5.風險控制及避險策略

合併公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
MAP Technology Holdings Pte. Ltd. (MAP Tech.)	本公司採權益法評價之被投資公司
銘鈺精密工業股份有限公司(銘鈺精密)	本公司採權益法評價之被投資公司
M&J Technologies Co., Ltd. (M&J)	MAP Tech. 之子公司
Art Craft Technology Pte. Ltd. (ACT)	MAP Tech. 之子公司
Amould Plastic Technologies (Suzhou) Co., Ltd. (AMOULD)	MAP Tech. 之子公司
MAP Plastics Pte. Ltd. (MAPP)	MAP Tech. 之子公司
斯其大科技股份有限公司(斯其大)	本公司為該公司之法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

(1)合併公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	100年度		99年度	
	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%	金 額	佔合併 公司銷貨 淨額%
銘鈺精密	\$ 7,384	-	5,933	-
AMOULD	6,277	-	-	-
斯其大	1,095	-	-	-
M&J	674	-	-	-
	<u>\$ 15,430</u>	<u>-</u>	<u>5,933</u>	<u>-</u>

民國一〇〇年度及九十九年度合併公司售貨予關係人之收款期限均為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)因銷貨發生之應收帳款之明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
銘鈺精密	\$ 7,292	1	2,389	-
AMOULD	4,468	-	-	-
斯其大	307	-	-	-
	<u>\$ 12,067</u>	<u>1</u>	<u>2,389</u>	<u>-</u>



銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 進 貨

(1) 合併公司對關係人之重大進貨金額如下：

	100年度		99年度	
	金 額	佔合併公 司銷貨成 本淨額%	金 額	佔合併公 司銷貨成 本淨額%
銘鈺精密	\$ 477,100	6	730,027	7
ACT	26,294	-	32,532	-
M&J	2,292	-	-	-
AMOULD	478	-	-	-
	<u>\$ 506,164</u>	<u>6</u>	<u>762,559</u>	<u>7</u>

合併公司對關係人之付款條件為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。

(2) 因進貨發生之應付帳款之明細如下：

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
銘鈺精密	\$ 119,331	13	116,314	6
ACT	3,836	-	13,272	1
	<u>\$ 123,167</u>	<u>13</u>	<u>129,586</u>	<u>7</u>

3. 財產交易

合併公司民國一〇〇年度出售設備予AMOULD，出售價款及處分損失分別為14,398千元及2,483千元，截止至民國一〇〇年十二月三十一日止，因上述交易應收關係人款項之金額為11,859千元(含稅)，帳列其他金融資產—流動科目項下。

4. 勞務收入

對 象	內 容	100年度	99年度
銘鈺精密	產品檢驗收入及佣金收入等	\$ 33,501	28,412
MAPP	勞務收入	\$ 1,724	-
	期末應收關係人款	\$ 2,343	-
	期末其他應收關係人款(列於 其他金融資產—流動科目)	\$ 1,578	2,609

上列勞務收入以減除相關費用後淨額帳列營業收入或什項收入項下。

5. 轉投資事業股權轉讓承諾

本公司與關係人間之轉投資事業股權轉讓及承諾事項請詳附註七(六)。

6. 提供保證

本公司與關係人間之背書保證事項請詳七(四)。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪 資	\$ 42,982	101,191
獎金及特支費	10,853	14,240
業務執行費用	1,999	2,180
員工紅利	14,338	8,000

六、抵質押之資產

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
定期存款(列於受限制 資產項下)	短期借款擔保、借款額度 及信用狀擔保	\$ 332,531	348,614
機器設備	長期及短期銀行擔保借款	37,886	62,849
土地使用權	銀行保證事項	-	5,383
土地及建築物	長期及短期銀行保證事項	66,969	109,954
		<u>\$ 437,386</u>	<u>526,800</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，因購買原料已開立信用狀尚未使用之金額分別為0千元及28,323千元。

(二) 合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，為取得銀行借款額度而開立之保證票據金額分別為2,163,213千元及2,499,335千元。

(三) 合併公司依已簽訂租賃合約預計未來年度廠房及宿舍之最低租金支出如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.01.01~101.12.31	\$ 69,099
102.01.01~102.12.31	58,728
103.01.01~103.12.31	42,109
104.01.01~104.12.31	427
105.01.01以後	427
	<u>\$ 170,790</u>

(四) 合併公司因營運及融資需求，民國一〇〇年度及九十九年度為關係人提供予銀行背書保證之金額均為美金37,000千元。

(五) 合併公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，已簽約於未來履約應支付之設備款金額分別為132,219千元及61,512千元。

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)本公司於民國九十六年十月與MAP Tech. 簽訂合資協議，雙方約定由本公司及MAP Tech. 分別投資80%及20%共同成立MATC Technology (M) Sdn. Bhd. (MATC)。依約定，本公司同意給予MAP Tech. 買權，即MAP Tech. 未來於符合合約約定條件，得要求本公司出售或轉讓MATC 31%股權予該公司，交易價格由雙方另行議定，目前尚未達成合約約定條件。

(七)合併公司因災害損失向保險公司請求理賠之說明，請詳附註八。

### 八、重大之災害損失

本公司位於泰國Rojana工業區之子公司MATH及MUTH於民國一〇〇年十月間遭受水災，其存貨及機器辦公設備因此毀損，上述資產皆已依資產總額1,282,915千元投保等額財產保險。MATH及MUTH於民國一〇〇年第四季就毀損之存貨及機器辦公設備帳面價值認列損失合計為605,856千元，帳列什項支出科目項下。另，MATH及MUTH依保險合約約定預估存貨及廠房所需之重置成本計1,027,020千元，並依此向保險公司提出理賠申請，截至董事會通過本項財務報告日止，保險公司仍在進行損失評估，尚未開始與MATH及MUTH就理賠金額進行協商，故MATH及MUTH目前無法合理估計可能獲償之理賠金額並據以入帳。前述申請理賠金額為MATH及MUTH提出之求償金額，並非代表實際可取得金額。

九、重大之期後事項：無。

### 十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年度			99年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		720,790	324,285	1,045,075	766,485	400,508	
勞健保費用		19,545	13,129	32,674	20,255	11,852	
退休金費用		30,419	13,544	43,963	35,591	11,899	
其他用人費用		91,669	18,435	110,104	82,213	17,394	
折舊費用		303,844	47,472	351,316	363,471	50,595	
攤銷費用		81,506	10,576	92,082	79,880	4,250	

註：民國九十九年度薪資費用含庫藏股轉讓予員工之酬勞成本138,500千元。

(二)本公司為協助MAP Tech. 節省上市掛牌之維持成本，於民國九十九年十二月間與Alpha Option Investment(以下稱AOI)、台灣福興工業股份有限公司(以下稱台灣福興)及其他六位個人投資者簽訂共同投資合約，擬由本公司與前述諸位投資人共同出資，並共同委託本公司為收購人，以每股新幣0.0715元(折合約新台幣1.625元)於市場公開收購除本公司持股以外之MAP Tech. 於新加坡證券交易所流通之股份，於完成公開收購後

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

，由MAP Tech.向新加坡交易所申請下市，俟下市程序完成後，本公司將依出資比例以購買價格加計相關稅賦依約轉讓因上述收購交易而取得之MAP Tech.股權予各出資人。

此項交易於民國一〇〇年上半年度業已完成，本公司已完成相關股份之移轉予上述投資者，且MAP Tech.亦已完成其自新加坡交易所下市之程序。另，本公司於上述交易完成後，以119,690千元再取得MAP Tech. 3.88%之持股，使本公司對MAP Tech.之持股比例增加至46.60%。

(三)本公司依行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
(1)評估階段(民國99年度至100年度)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部稽核單位 與資訊部門	已完成
(2)準備階段(民國100年度至101年度)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部稽核單位 與資訊部門	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
(3)實施階段(民國101年度至102年度)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
員工福利－退職後確定福利計畫	採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用IFRSs後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
功能性貨幣	依我國會計準則，銘異公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依IFRSs規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
合併及企業合併	<p>1. 非控制權益</p> <p>依我國會計準則，因收購取得被收購公司控制力，對於非控制權益部份，係依被收購公司帳面價值衡量；採用IFRSs後，非控制權益係以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。</p> <p>2. 股權比例異動</p> <p>依我國會計準則，出售長期股權投資時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列當期收益。</p> <p>採用IFRSs後，不導致喪失控制力之子公司權益變動視為與非控制權益間之交易，調整歸屬於母公司業主之權益及非控制權益；惟當喪失對一子公司之控制力，則視同出售該子公司之所有權益，認列相關處分損益，所持有該子公司之剩餘權益依公允價值評價，並將其分類為採權益法之長期股權投資或其他金融資產項目。</p> <p>另，合併公司針對上述差異於首次適用時，採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」（以下擬稱IFRS 1）規定之強制例外及企業合併選擇豁免，故不產生開帳影響數。</p>

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 會計議題

### 差異說明

#### 關聯企業

#### 1. 股權比例異動

未依持股比例參與關聯企業投資增資而產生之股權比例異動，依我國會計準則應計算可享淨值差異，並調整資本公積或保留盈餘；採用IFRSs後，上述變動而使所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額超過投資成本之數額時，應認列為當期收益。

#### 2. 喪失重大影響力

依我國會計準則，當對一關聯企業不再具有重大影響力時，即以改變時之帳面價值作為該項投資之成本；採用IFRSs後，上述情形則視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益。

#### 股份基礎給付交易

合併公司民國九十六年度以前發行之員工認股權憑證，依我國會計準則係採內含價值法衡量，並認列給與員工之酬勞成本；然上述交易依IFRSs應於給與日依公平價值，並於既得期間認列為費用。

另，合併公司針對上述差異於首次適用時，擬採用IFRS 1規定之選擇豁免，即對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止已既得或已交割之認股權憑證，不予追溯重新計算認列酬勞成本，故不產生開帳影響數。

#### 複合金融工具

合併公司民國九十四年度以前發行之可轉換公司債，依我國會計準則無須拆分負債組成要素、權益組成要素及各項嵌入選擇權商品；然上述交易依IFRSs應於發行日進行各項組成要素拆分，續後，可轉換公司債依有效利率法計算利息支出，各項嵌入選擇權商品則依公允價值衡量。

另，合併公司針對上述差異於首次適用時，擬採用IFRS 1規定之選擇豁免，即對於截至民國一〇〇年十二月三十一日止，帳列已無負債組成要素之應付可轉換公司，不予追溯重新計算及調整負債組成部分與權益組成部分，故不產生開帳影響數。

3. 合併公司係以行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 45,669	30.275	1,382,620	71,272	29.13	2,076,153
馬幣	42,205	9.555	403,268	45,331	9.4409	427,965
人民幣	19,724	4.8049	94,770	58,858	4.3985	258,887
泰銖	423,555	0.9647	408,603	1,580,706	0.9753	1,541,663
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	601	29.13	17,513
採權益法之長期股權投資						
美金	10,772	30.275	326,117	24,456	29.13	712,401
金融負債						
貨幣性項目						
美金	4,033	30.275	122,086	44,676	29.13	1,301,397
馬幣	34,863	9.555	333,119	38,944	9.4409	367,666
人民幣	24,121	4.8049	115,899	33,777	4.3985	148,568
泰銖	156,440	0.9647	150,918	809,733	0.9753	789,733

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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)
		公司名稱	關係						
0	本公司	MATH	係本公司之子公司	(註1)	484,400	484,400(註3)	-	12.07%	8,028,624
"	"	Synergy	係本公司之子公司	"	393,575	393,575(註4)	-	9.80%	"
"	"	MUM	係MATH透過MUS 轉投資之子公司	401,431	242,200	242,200(註5)	-	6.03%	"

- 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%，惟本公司直接及間接持有表決權股份100%之子公司不在此限。
- 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。
- 註3：此係本公司為MATH之借款保證總額，其實際動支金額為484,400千元。
- 註4：此係本公司為Synergy之借款保證總額，Synergy均未動用。
- 註5：此係本公司為MUM之借款保證總額，其實際動支金額為55,749千元。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%	市 價	
"	MAS	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,564	1,327,942	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註1
"	Synergy	"	"	32,312	1,011,655	100.00	"	"
"	MATH	"	"	4,499	21,680	100.00	"	"
"	MAUS	"	"	30	4,722	100.00	"	"
"	MAP Tech.	本公司採權益法評價之轉投資公司	"	427,896	326,117	46.60	"	"
"	綠晁	"	"	16,979	196,426	33.96	"	"
"	銘鈺精密	"	"	19,059	343,843	46.60	"	"
					<u>3,232,385</u>			
"	LBO	無	以成本衡量之金融資產—非流動	165	145,699	7.83	"	註2
"	Archers Inc.	"	"	3,500	76,958	18.70	"	"
"	斯其大	"	"	3,914	62,629	19.57	"	註3
"	HDDisk	"	"	833	-	12.50	"	"
					<u>285,286</u>			

註1：左列股權交易於編製合併財務報表時業已沖銷。  
 註2：本公司係持有LBO之特別股，具有轉換權及表決權。  
 註3：本公司係持有斯其大之特別股，具有轉換權及表決權。

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

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	實價	帳面成本	處分損益	押匯(持)匯	股數	金額
本公司	MAP-Tech.	採權益法之長期股權投資	公開市場	本公司採權益法評價之轉投資公司	793,636	712,401	72,092	119,690	437,832	-	528,726	-	22,752	427,896	326,117
"	綠晁	"	現金增資	"	-	-	16,979	220,727	-	-	-	-	(24,301)	16,979	196,426
"	銘鈺精密	"	(註4)	"	-	-	19,059	528,726	-	-	-	-	(184,883)	19,059	343,843
"	TX-Seagate Technology	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公開市場	無	40	17,513	405	161,161	445	187,507	177,700	9,807	(974)	-	-
"	LBO	以成本衡量之金融資產—非流動	現金增資	"	-	-	165	145,699	-	-	-	-	-	165	145,699

註1：係本期依權益法認列被投資公司損失4,524千元及累積換算調整數27,276千元。  
 註2：係本期依權益法認列被投資公司損失24,301千元。  
 註3：係本期依權益法認列被投資公司利益1,890千元及收到現金股利186,773千元。  
 註4：請詳本財務報表附註四(五)說明。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	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	2,689,300	58%	註1	-	一般交易付款期間約為二至四個月	(343,363)	(33)%	註2
"	MATC	Synergy持有80%股權之子公司	"	629,044	14%	"	-	"	(228,394)	(22)%	
"	蘇州銘裕	Synergy持有100%股權之子公司	"	611,780	13%	"	-	"	(326,546)	(31)%	

註1：採月結120天，並得由雙方約定後予以調整付款天期。

註2：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：

本公司於民國九十九年度與銀行簽訂預售美金2,500千元之遠期外匯交易，該交易業已結清，實際已實現兌換利益為1,611千元。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	MAS	136 Joo Seng Road #04-01 Singapore 368360	商品進出買賣、代理、倉儲管理	353,522	353,522	18,564	100.00%	1,327,942	381,237	382,073	註2
本公司	Synergy	Level 2, Lotemau Centre, Vaena Street, Apia, Samoa	投資公司	1,036,016	1,028,114	32,312	100.00%	1,011,655	(104,133)	(96,564)	"
本公司	MATH	40/4, Moo 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayurthaya 13210, Thailand	硬碟機相關零組件之製造買賣	827,304	775,518	4,499	100.00%	21,680	(739,936)	(739,936)	"
本公司	MAUS	1059 Bright Oak Place San Jose, California 95120, USA	硬碟機相關零件之買賣、售後服務及研發	968	968	30	100.00%	4,722	(256)	(256)	"
本公司	MAP Tech.	136 Joo Seng Road #05-01 Singapore 368360	投資控股公司	836,985	739,422	427,896	46.60%	326,117	(2,733)	(4,524)	-
本公司	綠冕	屏東縣屏東市屏東加工出口區園東街6號	電子零組件製造業	220,727	-	16,979	33.96%	196,426	(110,167)	(24,301)	-
本公司	銘銘精密	桃園縣觀音工業區園瑞路2號	電子零組件製造業	528,726	-	19,059	46.60%	343,843	206,626	1,890	-
MAS	MAM	ST814, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	333,937	333,937	60,000	100.00%	1,312,373	381,983	381,983	註2
Synergy	蘇州銘裕	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	383,596	383,596	12,000	100.00%	443,162	(90,565)	(90,565)	"
Synergy	蘇州銘友	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發	245,772	237,870	8,000	100.00%	69,393	(24,794)	(24,593)	"
Synergy	MATC	LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	硬碟機相關零組件之製造買賣	406,648	406,648	42,107	80.00%	501,465	23,278	18,622	"
MATH	MUS	9 Raffles Place # 32-00 Republic Plaza Singapore 048619	投資控股公司	363,530	311,744	11,800	69.41%	249,728	(118,616)	(84,158)	"
MUS	MUM	PTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai	硬碟相關零組件之製造買賣	347,134	347,134	35,996	100.00%	302,456	8,523	8,523	"
MUS	MUTH	42/14, Moo 14, Tambon U-Thai, Ampur U-Thai, Ayurthaya, Thailand	硬碟相關零組件之製造買賣	168,702	168,702	1,721	99.99%	(58,793)	(126,665)	(126,665)	"

## 銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註1：MAP Tech 原持有銘鈺精密46.6%之股權，於民國一〇〇年十一月因減資退還股款，改由本公司持有銘鈺精密，故本期認列投資損益至喪失投資日；本公司認列投資損益為取得投資日後之股份。

註2：左列股權交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 上列本公司直接或間接具控制力之被投資公司於民國一〇〇年度重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例%	市 價	
MAS	MAM	MAS之子公司	採權益法之長期股權投資	60,000	1,312,373	100.00	非上市(櫃)公司不適用	註
Synergy	蘇州銘裕	Synergy之子公司	"	12,000	443,162	100.00	"	"
"	蘇州銘友	"	"	8,000	69,393	100.00	"	"
"	MATC	"	"	42,107	501,465	80.00	"	"
MATH	MUS	MATH之子公司	"	11,800	249,728	69.41	"	"
MUS	MUM	MUS之子公司	"	35,996	302,456	100.00	"	"
"	MUTH	MUS之子公司	"	1,721	(58,793)	99.99	"	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

- (4) 累積買進賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	銷貨	2,689,300	97%	註1	-	-	343,363	93%	註2
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	銷貨	629,044	98%	"	-	-	228,394	97%	"
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	銷貨	611,780	97%	"	-	-	326,546	99%	"
MUTH	MATH	MATH間接持有69.41%股權之子公司	銷貨	440,866	100%	月結60天	-	-	24	1%	"
MUM	MUTH	聯屬公司	銷貨	311,141	98%	"	-	-	92,944	100%	"
MATH	MUTH	MATH間接持有69.41%股權之子公司	進貨	(440,866)	(20)%	"	-	-	(24)	-%	"
MUTH	MUM	聯屬公司	進貨	(311,141)	(93)%	"	-	-	(92,944)	100%	"

註1：採月結120天，並得由雙方約定後酌予調整付款天期。

註2：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項種類	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期前收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
MAM	本公司	MAS持有100%股權之子公司	343,363	5.49	-	-	403,236	-
蘇州銘裕	本公司	Synergy持有100%股權之子公司	326,546	2.16	-	-	355,724	-
MATC	本公司	Synergy持有80%股權之子公司	228,394	3.11	-	-	197,663	-

註1：係截至民國一〇一年三月三十日之資料。

註2：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註1)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收					
蘇州銘裕	硬碟機相關零件 之製造、買賣、 售後服務及研發	383,596 (美金12,000 千元)	透過Synergy 轉投資	383,596 (美金12,000 千元)	-	-	383,596 (美金12,000 千元)	100%	(90,565)	443,162	-
蘇州銘友	硬碟機相關零件 之製造、買賣、 售後服務及研發	261,463 (美金8,000 千元)	透過Synergy 轉投資	237,870 (美金7,249 千元)	7,902 (美金263 千元)	-	245,772 (美金7,512 千元)	100%	(24,593)	69,393	-

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
629,368 千元	891,382 千元	2,408,587

3.交易情形：請詳財務報表附註十一(四)之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇〇年度

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	MAM	1	代採購 進貨 應付帳款 勞務收入 其他應收關係人款	203,194 2,689,300 343,363 10,879 1,699	註三 " " 註五 "	2.00 % 26.50 % 4.95 % 0.11 % -
0	"	蘇州銘裕	1	代採購 進貨 應付帳款 勞務收入 其他應收關係人款	223,439 611,780 326,546 7,161 1,402	註三 " " 註五 "	2.20 % 6.05 % 4.74 % 0.07 % 0.02 %
0	"	MATH	1	進貨 應付帳款 銷貨 應收帳款 勞務收入 其他應收關係人款	257 27 60,684 5,406 5,755 1,639	註四 " 註四 " 註五 "	- % - % 0.60 % 0.08 % 0.06 % 0.02 %
0	"	MATC	1	代採購 進貨 應付帳款	1,943 629,044 228,394	註三 " "	0.02 % 6.20 % 3.29 %
2	MATH	MUTH	3	進貨 應付帳款	440,866 24	月結60天 "	4.34 % -
3	MUTH	MUM	3	進貨 應付帳款	311,141 92,944	" "	3.07 % 1.34 %

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十九年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	MAM	1	代採購	118,711	註三	0.95 %
				進貨	2,032,752	"	16.33 %
				應付帳款	636,498	"	7.58 %
				勞務收入	12,341	註五	0.10 %
0	"	MA US	1	佣金支出	10,539	月結30天	0.08 %
				應付費用	787	"	0.01 %
0	"	蘇州銘裕	1	代採購	493,833	註三	3.97 %
				進貨	912,259	"	7.33 %
				應付帳款	239,715	"	2.86 %
				進貨	529	"	- %
				勞務收入	9,026	註五	0.07 %
0	"	MATH	1	銷貨	81,955	註四	0.66 %
				應收帳款	14,961	"	0.18 %
				進貨	529	"	- %
				勞務收入	4,537	註五	0.04 %
0	"	MATC	1	代採購	930	註三	0.01 %
				進貨	715,356	"	5.75 %
				應付帳款	176,298	"	2.10 %
				勞務收入	34	註五	- %
2	MATH	MUTH	3	進貨	487,821		3.92 %
				應付帳款	71,763		0.85 %
3	MUTH	MUM	3	進貨	365,570		2.94 %
				應付帳款	126,681		1.51 %

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，於民國一〇〇年度及九十九年度均採月結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。

註四、與關係人交易價格與一般進銷貨無顯著不同，對關係人之收付款條件於民國一〇〇年度及九十九年度均採月結120天，惟得視雙方資金需求酌予調整。

註五、勞務收入係參酌一般交易價格，對關係人之收款條件係採月結120天，惟得視雙方資金需求酌予調整。

十二、部門別財務資訊：

(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。

合併公司對於各營運部門損益係以營業利益衡量，並作為評估績效之基礎；其所採用之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度營運部門資訊報導如下：

	100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	\$ 9,679,693	437,002	-	10,116,695
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 9,679,693</u>	<u>437,002</u>	<u>-</u>	<u>10,116,695</u>
部門利益	<u>\$ 788,748</u>	<u>61,608</u>	<u>-</u>	<u>850,356</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6,937,710</u>	<u>6,937,710</u>
	99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	\$ 11,378,358	1,068,497	-	12,446,855
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 11,378,358</u>	<u>1,068,497</u>	<u>-</u>	<u>12,446,855</u>
部門利益	<u>\$ 689,247</u>	<u>137,572</u>	<u>-</u>	<u>826,819</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>8,395,991</u>	<u>8,395,991</u>

(二)企業整體資訊

1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

產品類別	100年度	99年度
音圈馬達(VCM)	\$ 2,797,941	2,117,258
外接式硬碟(EHD)	705,858	1,181,863
讀寫頭防撞器(RAMP)	717,297	869,416
硬碟上蓋(COVER)	656,165	752,085
硬碟機零件(HDD)	226,463	464,273
硬碟驅動臂組件(APFA)	4,247,381	5,883,698
其 他	<u>765,590</u>	<u>1,178,262</u>
	<u>\$ 10,116,695</u>	<u>12,446,855</u>

銘異科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.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	100年度	99年度
亞 洲	\$ 9,243,691	10,981,501
美 洲	644,117	1,366,013
歐 洲	222,956	98,351
大 洋 洲	5,931	990
	<u>\$ 10,116,695</u>	<u>12,446,855</u>

2.重要客戶資訊

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度對其個別銷貨收入佔合併損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	100年度		99年度	
	金 額	所 佔 比例%	金 額	所 佔 比例%
Western Digital (Thailand) Company	\$ 5,614,693	55	8,269,351	66
Western Digital (M) Sdn. Bhd.	2,886,863	29	1,896,496	15
	<u>\$ 8,501,556</u>	<u>84</u>	<u>10,165,847</u>	<u>81</u>

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險管理

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

科目	年度	99 年度		100 年度		增(減)金額	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		2,817,521	43.64	2,420,373	39.84	(397,148)	(14.10)
長期投資		3,534,808	54.74	3,523,665	58.01	(11,143)	(0.32)
固定資產		87,015	1.35	109,900	1.81	22,885	26.30
其他資產		17,522	0.27	20,763	0.34	3,241	18.50
資產總額		6,456,866	100.00	6,074,701	100.00	(382,165)	(5.92)
流動負債		2,047,626	31.71	1,442,327	23.74	(605,299)	(29.56)
長期負債		0	0.00	579,195	9.54	579,195	100.00
其他負債		125,942	1.95	38,867	0.64	(87,075)	(69.14)
負債總額		2,173,568	33.66	2,060,389	33.92	(113,179)	(5.21)
股本		1,640,404	25.41	1,642,984	27.05	2,580	0.16
資本公積		1,257,877	19.48	1,348,250	22.19	90,373	7.18
保留盈餘		1,417,464	21.95	978,597	16.11	(438,867)	(30.96)
股東權益總額		4,283,298	66.34	4,014,312	66.08	(268,986)	(6.28)

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：

- (一) 固定資產增加主要係為滿足客戶需求及研發新機種而進行之機台增添所致。
- (二) 流動負債減少主要係以發行國內無擔保轉換公司債償還短期借款及償還關係人貸款所致。
- (三) 長期負債增加主要係因公司發行國內無擔保轉換公司債所致。
- (四) 其他負債減少主要係因本年度採權益法認列為投資損失致遞延所得稅負債減少所致。
- (五) 保留盈餘減少主要係因本年度投資損失增加及認列減損損失使獲利較前期減少所致。



## 二、經營結果比較分析：

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增 減 金 額	變 動 比例(%)
	99 年度 金 額	100 年度 金 額		
營業收入總額	6,414,621	5,824,531	(590,090)	(9.20)
減：銷貨退回及折讓	13,483	23,203	9,720	72.09
營業收入淨額	6,401,138	5,801,328	(599,810)	(9.37)
營業成本	5,446,353	4,888,467	(557,886)	(10.24)
營業毛利	954,785	912,861	(41,924)	(4.39)
營業費用	511,187	292,462	(218,725)	(42.79)
營業利益	443,598	620,399	176,801	39.86
營業外收入	753,365	224,960	(528,405)	(70.14)
營業外支出	78,361	532,698	454,337	579.80
本期稅前淨利	1,118,602	312,661	(805,941)	(72.05)
減：所得稅費用	186,731	77,903	(108,828)	(58.28)
本期淨利	931,871	234,758	(697,113)	(74.81)

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.銷貨退回及折讓增加，主要係因本年度銷售產品退貨增加，且因部分產品功能受損、貨品有瑕疵無法嵌入產品中，遭受退回，另因客戶要求轉倉至他國，故又退回台灣再重新出貨所致及因給予客戶匯差之補償所致。
- 2.營業費用減少，主要係因 99 年度公司庫藏股轉讓員工帳列薪資費用，今年則無此情事。
- 3.綜上所述，營業利益較上期增加尚屬合理。
- 4.營業外收入減少，主要係因 99 年度採權益法評價之轉投資公司投資利益，本期因泰國水災影響認列投資損失。
- 5.營業外支出增加主要原因同上述第 4 點之原因且本期以成本法衡量之金融資產提列減損損失所致。
- 6.綜上述第 3、4、5 點之原因所述，本期稅前淨利較上期減少尚屬合理。
- 7.所得稅費用減少，係因今年營收較低所致。

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

因泰國水災衝擊硬碟機產業供應鏈，2011 年(民國 100 年)全球硬碟機出貨量為 6.22 億台，較 2010 年(99 年度)小幅衰退 4.5%。一般市調單位多預估未來五年全球硬碟機出貨量的年複合成長率約為 8~10%左右，2012(民國 101 年)的全球硬碟機出貨量，預計可較 2011 年(100 年)成長 9%左右。本公司整體出貨量，亦可望收上下游整合及產品廣度增加之效，而有機會領先硬碟機市場的成長幅度。本公司營運計劃之擬定除參酌電腦、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、市場佔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，惟新台幣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

項 目	年 度	99 年度	100 年度	增(減)比例%
現金流量比率		31	50	61%
現金流量允當比率		96	85	-11%
現金再投資比率		6	1	-83%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率增加，係因償還關係人帳款及償還短期借款所致。
- 2.現金再投資比率減少係因現金股利增加。

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足。

(三)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(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
1,176,021	1,360,948	(812,817)	1,724,152	-	-

未來年度現金流量情形分析

- 1.營業活動：預計全年度之營業活動淨現金流量流入約新台幣 1,360,948 千元。
- 2.投資活動：未來年度預計增加轉投資及新增機器設備等，現金流出約新台幣 202,327 千元。
- 3.融資活動：未來年度預計發放現金股利、員工紅利、及董監酬勞及銀行融資等，現金流出約新台幣 610,490 千元。

綜合上述，全年現金剩餘數約新台幣 1,724,152 千元。

### 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				
				97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
購買生產設備	自有資金	101 年第四季	202,399	20,390	18,131	38,061	38,394	87,423
增添租賃改良	自有資金	101 年第四季	16,281	2,463	102	2,612	1,150	9,954
投資 SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	自有資金	101 年第四季	630,266	355,650	266,714		7,902	
投資 MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	自有資金	101 年第四季	410,553	48,229	286,583	23,955	51,786	
投資 MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.	自有資金	101 年第四季	291,835		172,145		119,690	
投資 Archers Inc.	自有資金	101 年第四季	136,685			64,155	43,530	29,000
投資斯其大科技 股份有限公司	自有資金	101 年第四季	62,629			62,629		
投資 LIGHT BLUE OPTICS LTD.	自有資金	101 年第四季	145,699				145,699	
投資 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.	自有資金	101 年第四季	73,950					73,950
投資綠晷科技股份有限公司	自有資金	101 年第四季	220,727				220,727	
投資綠發科技股份有限公司	自有資金	101 年第四季	2,000					2,000

(二)預計可能產生效益

1.購置生產設備及增添租賃改良：

增購之生產設備及租賃改良將使公司提高硬碟機市場專業代工之佔有率，且將量產研發中新產品成功導入市場，進而創造可觀之營業額及利潤，並使管理效能提高節省管理成本。

2.長期股權投資：

(1)擬增加投資 Archers Inc.新台幣 29,000 千元，藉以跨足薄膜太陽能檢測設備產業。

(2)擬透過增加投資 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.新台幣 73,950 千元，轉投資銘宏材料科技(常熟)有限公司掌握主要產品上游原料。

(3)擬投資綠發科技股份有限公司新台幣 2,000 千元，專營太陽光電發電系統業務。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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

(二)轉投資分析表

1.採權益法評價者：

單位：新台幣千元

項目	100/12/31 止帳面長期 投資金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	1,327,942	轉投資 MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.及硬碟機相 關零組件售後服務與研 發	投資馬來西亞生產據 點產品品質提升及生 產成本降低，建廠效 益顯現	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	4,722	硬碟機相關零組件售後 服務與研發	服務性質無產品銷售 故無損益貢獻	-	-
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	1,011,655	間接投資大陸及 MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.之控股公司	主要銷售的商品毛利 過低	控管成本， 爭取高毛利 訂單並開發 新客戶	-
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.	326,117	新加坡控股公司	-	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	21,680	硬碟機相關零組件 APFA(ACA,PIVOT,FL EX ASSY)之製造買賣	泰國水患提列相關費 用及損失	保險索賠進 行中	-
綠晷科技 股份有限公司	196,426	單多晶型標準形型模組 VIPV、屋瓦型模組及太 陽能曲型模組之研發、 製造及銷售業務	產品需求急凍，價格 下跌，提列製成品及 相關備料跌價損失	積極爭取新 客戶及控管 成本提升良 率	-
銘鈺精密工業 股份有限公司	343,843	硬碟機相關零組件之製 造買賣	-	-	-

## 2. 採成本法評價者：

單位：新台幣千元

項目	100/12/31 止帳面長期投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
HDDisk Filx	-	多角化經營	-	-	-
LIGHT BLUE OPTICS LTD.	145,699	多角化經營	-	-	-
Archers Inc.	76,958	多角化經營	-	-	增加投資新台幣 29,000 千元
斯其大科技股份有限公司	62,629	多角化經營	-	-	-

## 3. 未來一年投資計劃：

- (1)擬增加投資 Archers Inc.新台幣 29,000 千元，藉以跨足薄膜太陽能檢測設備產業之生產及研發。
- (2)擬透過增加投資 GOOD MASTER HOLDING CO., LTD.新台幣 73,950 千元，轉投資銘宏材料科技(常熟)有限公司掌握主要產品上游原料。
- (3)擬投資綠發科技股份有限公司新台幣 2,000 千元，專營太陽光電發電系統業務。

## 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，此部份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：本公司採用淨外匯部位及以衍生性金融商品交易進行避險，100 年度並無重大之兌換損失。
- 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：100 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、高槓桿投資。為了控管某些必要交易之風險，公司已依法令規定制定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」。此外本公司從事衍生性金融商品交易之目的，主要係規避以外幣計價之淨資產之匯率波動風險，非投機性交易操作。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 101 年度預計仍以 2.5 吋及 3.5 吋硬碟機零件(如:音圈馬達、搖臂止動器、硬碟讀寫頭防撞器...等)及創新功能性之無線外接式硬碟，和多媒體 DLNA 播放器為主，搭配智能家居產品，如智慧型電錶設計研發，以及新型微投影機為主要研發方向。研發費用的投入則與去年同期相當，預估將投入營業淨額的 1.5% 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：不適用。

### (五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要生產硬碟機零組件產品，科技之改變可提昇本公司產品應用面，故科技改變對公司財務業務並無負面影響。

(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。自九十一年度上市核准後，投資人對於資訊透明度要求較高，故已依法建立發言人及公開資訊作業。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

1. 本公司透過子公司的設立進行上下游垂直整合，進而降低進貨成本並增加產品競爭力，故本公司 85%左右的進貨皆來自本公司持股八成以上之子公司，因此，此進貨集中現象實為公司增加競爭力之上下游整合策略，並無構成所謂風險情事。

2. 有鑑於硬碟機產業大者恆大的寡占特質，硬碟機製造商為求在最短時間內研發、量產及上市，產業上下游間之策略性伙伴關係相當重要。此外硬碟機製造商亦會透過同業的水平整合，以收規模經濟之效。2011(民國 100 年)全球 79%的硬碟機出貨量集中於前三大硬碟機製造廠(Western Digital、Seagate 及 Hitachi GST)，到了 2012(民國 101 年)全球硬碟機製造廠商又會因進一步的合併僅存三家(WD、SEAGATE 及 TOSHIBA)。另外依據統計市調機構的預測，全球數位革命衍生出大量和快速的儲存需求仍方興未艾，未來五年硬碟機產業仍將以 8~10%之年複合成長率持續成長，本公司與下游客戶及上游供應商之策略性伙伴關係亦相當穩定，公司合併營收約有 84%來自於全球第二大硬碟機製造商 Western Digital，實仍產業特性所致，公司經營十分穩健。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

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

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

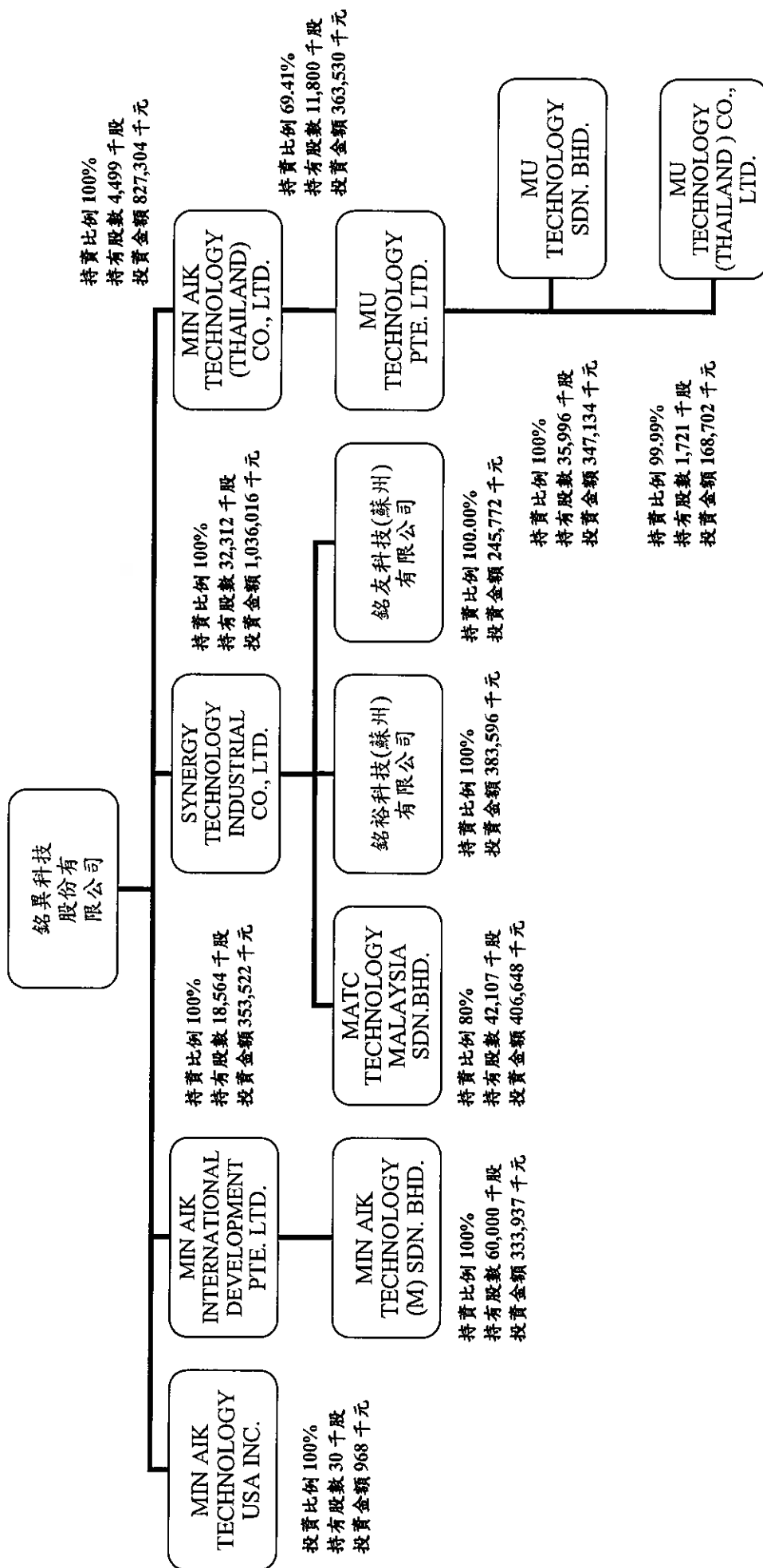
# 捌、特別記載事項

## 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：100年12月31日



2. 關係企業基本資料

基準日：100.12.31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	硬碟機相關零件之製造買賣
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	2004.04	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia Samoa	USD31,884,530	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
銘友科技(蘇州)有限公司	2004.03	江蘇省蘇州市高新區出口加工區	USD8,000,000	硬碟機相關零件之製造、買賣、售後服務及研發
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	2005.12	40/4, Moon 5, Rojana Industrial Park, Tambol U-Thai, Amphur U-Thai Ayutthaya 13210, Thailand	THB899,899,169	硬碟機相關零件之製造買賣
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	2007.09	LOT684, Kawasan Perindustrian Masjid Tanah, 78300 Masjid Tanah, Melaka, Malaysia	USD16,000,000	硬碟機相關零件之製造買賣
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	2008.06	9 Raffles Place # 32-00 Republic Plaza Singapore 048619	USD17,000,000	投資控股公司
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	2009.03	PTD 42929, Jalan Murni 12, Kaw Perindustrian Murni, 81400 Senai	USD10,707,172.47	硬碟機相關零件之製造買賣
MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	2008.05	42/14, Moo 14, Tambon U-Thai, Ampur U-Thai, Ayutthaya, Thailand	USD5,214,183.57	硬碟機相關零件之製造買賣

註： USD：30.275NTD；SGD：23.3INTD；RM：9.55NTD

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

基準日：100.12.31

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	硬碟機相關零組件之製造、買賣、售後服務及研發
製造業	銘友科技(蘇州)有限公司	硬碟機相關零組件之製造、買賣、售後服務及研發
製造業	MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	硬碟機相關零組件之製造買賣
製造業	MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	硬碟機相關零組件之製造買賣
投資業	MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	投資控股公司
製造業	MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	硬碟機相關零組件之製造買賣
製造業	MU TECHNOLOGY (THAILAND ) CO., LTD.	硬碟機相關零組件之製造買賣

4. 推定為有控制與從屬關係其相關股東資料：無。



4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：千股；%

基準日：100.12.31

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	-	-
	董事	謝錦興	-	-
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	官紹棠	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	方光義	-	-
	董事	吳春成	-	-
	董事	王堯弘	-	-
	董事	黃仲安	-	-
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	方光義	-	-
	董事	許志銘	-	-
銘裕科技(蘇州)有限公司	董事	謝錦興	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	方光義	-	-
	總經理	王堯弘	-	-
銘友科技(蘇州)有限公司	董事	謝錦興	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	方光義	-	-
	總經理	王堯弘	-	-
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	官紹棠	-	-
	董事	TEI MENG HWEE	-	-
	董事	曾文輝	-	-
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	董事	謝錦興	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
	董事	謝玠閔	-	-
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	董事	官紹棠	-	-
	董事	陳永春	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	董事	官紹棠	-	-
	董事	盧榮欽	-	-
	董事	TAN BOON SENG	-	-
MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	董事	官紹棠	-	-
	董事	曾文輝	-	-
	董事	TEI MENG HWEE	-	-
	董事	廖偉旭	-	-

5.各關係企業營運概況：(基準日：100.12.31)

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
MIN AIK TECHNOLOGY USA INC.	968	6,277	1,555	4,722	9,697	-207	-255	-8.51
MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD.	353,522	1,797,319	466,087	1,331,232	2,963,489	355,845	381,237	20.54
MIN AIK TECHNOLOGY(M) SDN. BHD.	519,625	1,779,887	467,514	1,312,373	3,072,943	361,784	381,148	6.35
SYNERGY TECHNOLOGY INDUSTRIAL CO., LTD.	1,036,016	1,394,278	379,806	1,014,472	1,500,941	-107,077	-104,133	-3.22
銘裕科技(蘇州)有限公司	383,596	584,847	141,685	443,162	894,004	-84,379	-98,134	-8.18
銘友科技(蘇州)有限公司	261,463	71,787	2,526	69,261	0	-31,667	-24,593	-3.07
MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	484,400	736,324	109,493	626,831	665,431	1,144	18,622	0.35
MIN AIK TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	827,304	952,652	930,972	21,680	4,258,068	-77,226	-739,936	-164.45
MU-TECHNOLOGY PTE. LTD.	514,675	373,282	123,554	249,728	455,128	10,428	-114,939	-6.76
MU TECHNOLOGY SDN. BHD.	324,160	385,075	79,646	305,429	322,161	7,157	8,565	0.24
MU TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	157,859	75,990	135,361	-59,371	446,093	-8,311	-127,293	-73.98

(二)關係企業合併報表：請參閱前「財務概況」之第五項 100 年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

(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二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

