

銘異科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇九年六月十日（星期三）上午九點整

地 點：桃園市蘆竹區南崁路一段108號地下一樓(尊爵天際大飯店紫雲廳)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份合計80,999,851股，佔發行股份總數137,563,190股之58.88%。

出席董事：謝錦興董事長、陳永琳獨立董事、李志峰獨立董事、呂月森獨立董事
震龍投資有限公司代表人：張龍根董事

列 席：陳振乾會計師、王晨桓律師

主席：謝錦興董事長



記錄：陳雨蓁



宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：略

一、報告事項

第一案

案 由：一〇八年度營業報告。

說 明：一〇八年度營業報告（一〇八年度營業報告書請參閱附件一）。

第二案

案 由：一〇八年度審計委員會審查報告。

說 明：一〇八年度審計委員會審查報告（一〇八年度審計委員會審查報告書請參閱附件二）。

二、承認事項

第一案

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華會計師查核完竣，併同一〇八年度營業報告書經審計委員會審查無誤（營業報告書請參閱附件一、財務報表請參閱附件三），提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之95.42%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投示
權數	80,050,565	76,384,742	77,088	0	3,588,735
比例	100%	95.42%	0.09%	0%	4.48%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案

案由：一〇八年度虧損撥補案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司民國一〇八年度稅後淨損新台幣 366,588,130 元，依據公司章程規定，擬具虧損撥補表(虧損撥補表請參閱附件四)，提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之95.66%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投示
權數	80,050,565	76,576,515	78,356	0	3,395,694
比例	100%	95.66%	0.09%	0%	4.24%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

三、討論事項

案由：修訂『公司章程』部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：為配合法令修訂，擬修訂本公司『公司章程』部分條文(修訂前後條文對照表請參閱附件五)。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 93.79%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投示
權數	80,050,565	75,085,377	79,307	0	4,885,881
比例	100%	93.79%	0.09%	0%	6.10%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

四、選舉事項

案由：全面改選董事案，提請 選舉。(董事會提)

說明：一、本公司本屆董事任期將於 109 年 6 月 15 日屆滿，依法應於本次股東常會全面改選董事。新選任之董事於股東會後即行就任，任期三年，自 109 年 6 月 10 日至 112 年 6 月 9 日止。

二、依本公司『公司章程』第 13 條規定及 109 年 1 月 17 日董事會決議，本次應選董事七席(含獨立董事三席)，採候選人提名制度選任，自 109 年 3 月 25 日董事會審查通過之『董事(獨立董事)候選人名單』中選任(董事(獨立董事)候選人名單請參閱附件六、獨立董事候選人已連續任期達三屆續提名理由請參閱附件六)。

三、敬請 選舉。

選舉結果：

職稱	戶號/身分證字號	姓名	當選權數
董事	177	謝錦興	89,580,067
董事	92467	震龍投資有限公司	74,354,634
董事	113206	楊俊毅	74,083,195
董事	1950*****	許瑞坤	73,629,911
獨立董事	K101*****	陳永琳	73,444,519
獨立董事	G121*****	李志峰	72,086,340
獨立董事	74373	呂月森	71,971,405

五、其他討論事項

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。(董事會提)

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司新任董事及其代表人如有上述之競業行為，在無損本公司利益之前提下，擬提請股東會解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

三、本屆新任董事之競業情形如下：

職稱	姓名	競業情形
董事	謝錦興	● 銘鈺精密工業股份有限公司董事代表人 ● MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.董事 ● MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD.董事 ● M&J TECHNOLOGIES CO., LTD.董事
董事	許瑞坤	● H-Treatment (M) Sdn. Bhd.董事長 ● Peridot Management Pte. Ltd.董事

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 93.17%，本案依董事會所提議案照案通過。

項目	出席股東會表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投示
權數	80,050,565	74,586,320	2,052,090	0	3,412,155
比例	100%	93.17%	2.56%	0%	4.26%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九點四十六分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

銘異科技股份有限公司

一〇八年度營業報告書

近年來由於固態硬碟 (SSDs) 價格持續滑落，大幅侵蝕機械式硬碟於資料存儲產業之市場佔有率，致本公司在營運面遭逢艱鉅挑戰，108 年度合併營收為新台幣 54.04 億元，較去年衰退 20%，且因整體硬碟市場衰退產能利用率不佳，致營業毛利及營業淨利分別衰退 54% 及 27%、稅後淨利減少 11%。

單位:新台幣千元

項目	2019(108 年度)		2018(107 年度)		變動比率(%)
營業收入	5,404,679	100%	6,786,263	100%	(20)%
營業成本	5,263,378	97%	6,478,167	95%	(19)%
營業毛利	141,301	3%	308,096	5%	(54)%
營業費用	634,665	12%	697,663	11%	(9)%
營業淨利	(493,364)	(9)%	(389,567)	(6)%	(27)%
營業外收入及支出	(73,070)	(1)%	48,714	1%	(250)%
稅前淨利	(566,434)	(10)%	(340,853)	(5)%	(66)%
所得稅費用	(94,545)	(2)%	31,090	-%	(404)%
本期淨利	(471,889)	(8)%	(371,943)	(5)%	(27)%
本期淨利 歸屬於母公司業主	(366,588)	(6)%	(329,218)	(5)%	(11)%

本公司在面對市場環境劇變下，已陸續推動產銷組合調整及多元化業務推展，其重點如下：

1. 資料存儲產業：資料存儲事業為本公司基礎業務，亦為發展多元化核心技術來源，近一年來透過優化人力結構、擲節開支、汰除獲利不佳產品線及開發新客戶等措施，可望於 109 年度取得一定成效。
2. 智慧製造業務：本公司於中國蘇州設立之自動化新廠已於 108 年度建廠完成，並將以台灣為自動化研發中心，同步在中國及馬來西亞推展智慧製造業務，期能為 109 年度之營運動能加溫。
3. 生醫領域技術：生醫領域產品之特性為開發期長且需求穩定，本公司於此領域已耕耘數年，未來將持續拓展醫療用耗材模具之開發、零組件製造及組裝業務，除挹注穩定營收外並能有效提升產能利用率。
4. 光學零組件開發：本公司自行研發之投影機用振鏡已於 108 年下半年度量產，109 年度將持續開發新機種並拓增產品線，對於 109 年度整體獲利狀況改善將有所益助。

轉型及業務多元化非一蹴可幾，本公司將以永續經營為目標，持續優化成本結構，充分發揮核心能力，期能為全體股東創造更高的價值，以更優良的營運績效來回饋股東的愛護。

董事長 謝錦興



經理人 謝錦興



會計主管 陳雨蓁



附件二

銘異科技股份有限公司
一〇八年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華會計師查核完竣，連同營業報告書及虧損撥補之議案等，復經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

銘異科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：陳 永 琳



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 五 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

銘異科技股份有限公司及其子公司(銘異集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達銘異集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘異集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、不動產、廠房及設備減損

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；不動產、廠房及設備減損之會計估計及不確定性假設請詳合併財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

銘異集團所營業務需備置產能以滿足客戶需求，然而電子產品隨科技進展汰換速度快，過時產品將面臨市場需求衰退，產品價格下滑。因此，不動產、廠房及設備減損之評估係屬重要。資產減損評估過程包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，以上各項均須仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有高度不確定性之會計估計。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：評估銘異集團管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象，並考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入評估範圍；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式的合理性，包括：評估管理階層過去所作預測的達成情形、檢查管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表、評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用之各項假設的合理性，包括加權平均資金成本、預期產品銷售、成本及費用，並對重要假設值進行敏感度分析；檢視期後重大交易事項，辨認報導日後是否有任何影響減損測試之事項。



其他事項

銘異科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

銘異集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘異集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘異集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘異集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘異集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇九年三月二十五日

銘異科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 598,845	11	1,053,325	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	6,529	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,286,054	24	1,161,348	18
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	10,520	-	20,466	-
1200 其他應收款(附註七及八)	87,937	2	44,425	1
130X 存貨(附註六(四))	1,098,647	20	1,447,685	23
1470 其他流動資產(附註六(八))	130,940	2	150,690	2
	<u>3,219,472</u>	<u>59</u>	<u>3,877,939</u>	<u>60</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(一))	229,969	4	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	102,113	2	136,766	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	621,165	11	726,801	11
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	1,061,978	20	1,567,511	24
1755 使用權資產(附註六(九))	120,310	2	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	36,351	1	81,941	1
1900 其他非流動資產(附註六(八))	42,542	1	84,989	1
	<u>2,214,428</u>	<u>41</u>	<u>2,598,008</u>	<u>40</u>
資產總計	<u>\$ 5,433,900</u>	<u>100</u>	<u>6,475,947</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
2100 短期借款(附註六(十))	2180			
2170 應付票據及帳款	2180			
2201 應付帳款—關係人(附註七)	2201			
2280 應付薪資及獎金	2280			
2322 租賃負債—流動(附註六(十二))	2322			
2300 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	2300			
其他流動負債				
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十一))	2540			
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570			
2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	2580			
2600 其他非流動負債(附註六(十四))	2600			
負債總計	<u>2,199,707</u>	<u>41</u>	<u>2,696,236</u>	<u>42</u>
歸屬母公司業主之權益：				
3100 股本	3100			
3200 資本公積	3200			
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	3310			
3320 特別盈餘公積	3320			
3350 待彌補虧損	3350			
其他權益	3400			
庫藏股票	3500			
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX			
非控制權益				
權益總計				
負債及權益總計	<u>\$ 5,433,900</u>	<u>100</u>	<u>6,475,947</u>	<u>100</u>



會計主管：陳兩葵

(請詳閱本報告併財務報告附註)



經理人：謝錦興



董事長：謝錦興

銘異科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 5,404,679	100	6,786,263	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	5,263,378	97	6,478,167	95
營業毛利	141,301	3	308,096	5
營業費用(附註六(三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	172,361	3	194,132	3
6200 管理費用	269,627	5	295,908	5
6300 研究發展費用	190,529	4	208,029	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	2,148	-	(406)	-
營業費用合計	634,665	12	697,663	11
營業淨損	(493,364)	(9)	(389,567)	(6)
營業外收入及支出(附註六(六)、(二十)及七)：				
7010 其他收入	48,466	1	36,568	1
7020 其他利益及損失	(91,595)	(2)	70,277	1
7050 財務成本	(13,376)	-	(10,329)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(16,565)	-	(47,802)	(1)
營業外收入及支出合計	(73,070)	(1)	48,714	1
稅前淨損	(566,434)	(10)	(340,853)	(5)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	(94,545)	(2)	31,090	-
本期淨損	(471,889)	(8)	(371,943)	(5)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,681)	-	(4,416)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(34,653)	(1)	(1,047)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	427	-	124	-
不重分類至損益之項目合計	(35,907)	(1)	(5,339)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(34,940)	(1)	31,341	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,782)	-	14,196	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(37,722)	(1)	45,537	-
8300 本期其他綜合損益	(73,629)	(2)	40,198	-
本期綜合損益總額	\$ (545,518)	(10)	(331,745)	(5)
本期淨損歸屬於：				
8620 母公司業主	\$ (366,588)	(6)	(329,218)	(4)
非控制權益	(105,301)	(2)	(42,725)	(1)
綜合損益總額歸屬於：	\$ (471,889)	(8)	(371,943)	(5)
8620 母公司業主	\$ (439,371)	(8)	(291,706)	(4)
非控制權益	(106,147)	(2)	(40,039)	(1)
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (2.66)		(2.39)	
(附註六(十七))				

董事長：謝錦興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁





銘異科技股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保單盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益項目		非控制權益	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
	普通股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(特別盈餘)	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,393,616	1,748,231	815,397	643,158	59,052	1,517,807	(612,003)	(76,800)	3,970,851	223,143	4,193,994
本期淨損	-	-	-	-	(329,218)	(329,218)	-	-	(329,218)	(42,725)	(371,943)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,292)	(4,292)	42,851	(1,047)	37,512	2,686	40,198
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(333,510)	(333,510)	42,851	(1,047)	(291,705)	(40,039)	(331,745)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	5,444	-	(5,444)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(82,538)	(82,538)	-	-	(82,538)	-	(82,538)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(31,155)	31,155	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	1,393,616	1,748,231	821,041	612,003	(331,285)	1,101,759	(569,152)	(1,047)	3,596,607	183,104	3,779,711
本期淨損	-	-	-	-	(366,588)	(366,588)	-	-	(366,588)	(105,301)	(471,889)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,254)	(1,254)	(36,876)	(34,653)	(72,783)	(846)	(73,629)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(367,842)	(367,842)	(36,876)	(34,653)	(439,371)	(106,147)	(545,518)
盈餘指撥及分配：											
特別盈餘公積迴轉	-	-	(41,804)	41,804	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額 \$	1,393,616	1,748,231	821,041	570,199	(657,523)	733,917	(606,028)	(35,700)	3,157,236	76,957	3,234,193



會計主管：陳雨蓁



(謝錫興) 合併財務報告附註

經理人：謝錫興



董事長：謝錫興

銘異科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (566,434)	(340,853)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	320,702	290,093
攤銷費用	5,470	6,611
利息費用	13,376	10,329
利息收入	(5,765)	(5,777)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	16,565	47,802
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,835)	(1,360)
不動產、廠房及設備減損損失	285,895	-
採用權益法投資之再衡量利益	(192,479)	-
處分採用權益法之投資(利益)損失	(12,710)	(40,449)
其他項目	5,487	7,680
收益費損項目合計	429,706	314,929
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(116,909)	52,176
其他應收款	(6,778)	16,371
存貨	353,095	(160,008)
其他流動資產	23,204	6,889
其他非流動資產	95	(193)
	252,707	(84,765)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	(149,571)	(265,792)
其他金融負債	(89,077)	(36,542)
其他流動負債	(35,988)	(11,793)
其他非流動負債	(1,133)	(1,127)
	(275,769)	(315,254)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(23,062)	(400,019)
調整項目合計	406,644	(85,090)
營運產生之現金流出	(159,790)	(425,943)
收取之利息	5,792	5,778
收取之股利	17,343	13,491
支付之利息	(13,189)	(10,428)
退還之所得稅	4,208	24,091
支付之所得稅	(14,162)	(55,402)
營業活動之淨現金流出	(159,798)	(448,413)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(137,813)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,260)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,372	-
處分採用權益法之投資	15,602	44,795
取得不動產、廠房及設備	(94,901)	(259,978)
處分不動產、廠房及設備	16,675	5,942
其他應收款(增加)減少	(36,697)	6,720
其他投資活動	(4,726)	(7,962)
投資活動之淨現金流出	(88,935)	(348,296)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(93,279)	89,312
償還長期借款	(15,025)	(15,025)
租賃本金償還	(43,444)	-
發放現金股利	-	(82,538)
籌資活動之淨現金流出	(151,748)	(8,251)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(53,999)	9,311
本期現金及約當現金減少數	(454,480)	(795,649)
期初現金及約當現金餘額	1,053,325	1,848,974
期末現金及約當現金餘額	\$ 598,845	1,053,325

董事長：謝錦興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

銘異科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達銘異科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘異科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

銘異科技股份有限公司之銷貨收入認列係依其與客戶的交易條件決定，考量銷貨收入的交易量大，因此，本會計師評估收入認列對個體財務報告係屬重要，因此將其列為重要查核事項。

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、採用權益法之投資之評估

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

關鍵查核事項之說明：

銘異科技股份有限公司採用權益法之投資關於子公司之存貨評價及不動產、廠房及設備減損評估因受到科技發展及產業趨勢的影響，致其資產可回收性存有不確定性。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之子公司轉投資有關存貨評價所執行的主要查核程序請詳關鍵查核事項二、存貨評價；有關不動產、廠房及設備減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象，並考量是否所有需進行年度減損測試之資產已完整納入評估範圍；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式的合理性，包括：評估管理階層過去所作預測的達成情形、檢查管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算表、評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用之各項假設的合理性，包括加權平均資金成本、預期產品銷量、售價及成本與費用，並對重要假設值進行敏感度分析；檢視期後重大交易事項，辨認報導日後是否有任何影響減損測試之事項。



管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

銘異科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘異科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘異科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘異科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成銘異科技股份有限公司查核意見。



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘異科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇九年三月二十五日

銘昇科技股份有限公司
實收資本

民國一〇八年五月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 330,724	6	654,994	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	6,529	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)	1,175,085	21	741,285	12
1200 其他應收款(附註六(六)、七及八)	126,625	2	29,482	-
130X 存貨(附註六(四))	284,714	5	302,567	5
1470 其他流動資產	23,736	1	18,014	-
	<u>1,947,413</u>	<u>35</u>	<u>1,746,342</u>	<u>28</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	229,969	4	-	-
1518 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資(附註六(五))	102,113	2	136,766	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	3,090,825	55	3,873,676	64
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	144,640	3	220,680	4
1755 使用權資產(附註六(九))	33,478	-	-	-
1840 遞延所得稅資產及其他(附註六(十三))	<u>55,728</u>	<u>1</u>	<u>80,637</u>	<u>1</u>
	<u>3,656,753</u>	<u>65</u>	<u>4,311,759</u>	<u>72</u>
資產總計	<u>\$ 5,604,166</u>	<u>100</u>	<u>6,058,101</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
其他流動負債(附註六(十))	2300		2300	
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570		2570	
其他非流動負債(附註六(十)及(十二))	2600		2600	
負債總計	<u>1,748,231</u>	<u>31</u>	<u>1,748,231</u>	<u>29</u>
權益：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
待彌補虧損	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票	3500		3500	
權益總計	<u>3,855,935</u>	<u>69</u>	<u>4,309,870</u>	<u>71</u>
負債及權益總計	<u>\$ 5,604,166</u>	<u>100</u>	<u>6,058,101</u>	<u>100</u>



會計主管：陳兩葉

(請詳閱會計師查核報告附註)



經理人：謝錦興



董事長：謝錦興

銘異科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 4,401,509	100	4,795,940	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十二)、七及十二)	4,168,196	95	4,527,537	94
營業毛利	233,313	5	268,403	6
營業費用(附註六(三)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	60,578	1	69,470	1
6200 管理費用	97,247	2	110,915	2
6300 研究發展費用	109,307	2	125,077	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	2,298	-	(548)	-
營業費用合計	269,430	5	304,914	6
營業淨損	(36,117)	-	(36,511)	-
營業外收入及支出(附註六(六)及(十八))：				
7010 其他收入	29,265	1	22,219	-
7020 其他利益及損失	174,521	4	51,085	1
7050 財務成本	(6,646)	-	(5,590)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(656,942)	(15)	(320,479)	(7)
營業外收入及支出合計	(459,802)	(10)	(252,765)	(6)
7900 稅前淨損	(495,919)	(10)	(289,276)	(6)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	(129,331)	(3)	39,942	1
本期淨損	(366,588)	(7)	(329,218)	(7)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,681)	-	(4,416)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(34,653)	(1)	(1,047)	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	427	-	124	-
	(35,907)	(1)	(5,339)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(39,658)	(1)	28,655	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,782)	-	(14,196)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(36,876)	(1)	42,851	1
8300 本期其他綜合損益	(72,783)	(2)	37,512	1
本期綜合損益總額	\$ (439,371)	(9)	(291,706)	(6)
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ (2.66)		(2.39)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁



銘昇科技股份有限公司
 備案證號：109證發第001號

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

期 末	保留盈餘			計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損失	存續股票	計
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,393,616	1,748,231	59,052	1,517,807	(612,003)	(76,800)	-	3,970,851
本期淨損	-	-	(329,218)	(329,218)	-	-	-	(329,218)
本期其他綜合損益	-	-	(4,292)	(4,292)	42,851	-	(1,047)	37,512
本期綜合損益總額	-	-	(333,510)	(333,510)	42,851	-	(1,047)	(291,706)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	5,444	-	(5,444)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(82,538)	(82,538)	-	-	-	(82,538)
特別盈餘公積迴轉	-	(31,155)	31,155	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 1,393,616	1,748,231	31,155	1,101,759	(569,152)	(76,800)	(1,047)	3,596,607
本期淨損	-	-	(366,588)	(366,588)	-	-	-	(366,588)
本期其他綜合損益	-	-	(1,254)	(1,254)	(36,876)	-	(34,653)	(72,783)
本期綜合損益總額	-	-	(367,842)	(367,842)	(36,876)	-	(34,653)	(439,371)
盈餘指撥及分配：								
特別盈餘公積迴轉	-	(41,804)	41,804	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,393,616	1,748,231	(657,323)	733,917	(606,028)	(76,800)	(641,728)	3,157,236



董事長：謝錦興



經理人：謝錦興

(請詳閱會計師查核報告附註)



會計主管：陳雨森

銘興科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (495,919)	(289,276)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	98,470	75,708
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	656,942	320,479
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,459)	(2,013)
不動產、廠房及設備減損損失	26,056	-
處分採用權益法之投資利益	(11,681)	(40,449)
採用權益法投資之再衡量利益	(192,479)	-
利息收入	(3,725)	(2,708)
利息費用	6,646	5,590
其他	14,945	14,141
收益費損項目合計	592,715	370,748
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	(436,098)	145,899
存貨	11,065	(52,076)
其他流動資產	(88,626)	52,283
	(513,659)	146,106
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	225,173	(559,282)
其他流動負債	(4,116)	(16,456)
其他非流動負債	(987)	(1,106)
	220,070	(576,844)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(293,589)	(430,738)
調整項目合計	299,126	(59,990)
營運產生之現金流出	(196,793)	(349,266)
收取之利息	3,687	2,708
收取之股利	18,048	13,492
支付之利息	(6,443)	(5,665)
支付之所得稅	(3,461)	(14,253)
退還之所得稅	4,208	24,091
營業活動之淨現金流出	(180,754)	(328,893)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(137,813)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,260)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,372	-
取得採用權益法之投資	(30,785)	(65,783)
處分採用權益法之投資	15,602	44,795
採用權益法之被投資公司減資退回股款	27,149	-
取得不動產、廠房及設備	(14,869)	(39,180)
處分不動產、廠房及設備	180	-
其他應收款減少(增加)	(71,968)	7,000
其他金融資產增加	(13,033)	-
其他投資活動	817	(130)
投資活動之淨現金流出	(71,795)	(191,111)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(37,000)	-
租賃本金償還	(34,721)	-
發放現金股利	-	(82,538)
籌資活動之淨現金流出	(71,721)	(82,538)
本期現金及約當現金減少數	(324,270)	(602,542)
期初現金及約當現金餘額	654,994	1,257,536
期末現金及約當現金餘額	\$ 330,724	654,994

董事長：謝錦興



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：謝錦興



會計主管：陳雨蓁



附件四

銘異科技股份有限公司
虧損撥補表
108年度

	單位：新台幣元
期初待彌補虧損	\$ (289,479,954)
減：	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(1,254,920)
本期稅後淨損	(366,588,130)
待彌補虧損	<u>(657,323,004)</u>
加：	
法定盈餘公積彌補虧損	<u>657,323,004</u>
期末未分配盈餘(待彌補虧損)	<u>-</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

銘異科技股份有限公司
 公司章程修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
<p>第二十條 本公司每年決算後如有<u>本期稅後淨利</u>，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，盈餘分配之數額應不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，且現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟當年度可供分配盈餘不足每股 0.5 元時得保留不分配。</p>	<p>第二十條 本公司每年決算後如有<u>盈餘</u>，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>為追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司採平衡股利政策，盈餘分配之數額應不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，且現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟當年度可供分配盈餘不足每股 0.5 元時得保留不分配。</p>	<p>配合法令規定修訂</p>
<p>第二十二條 本章程訂立於中華民國六十八年八月二十日 第一次至第三十次修訂(略)</p>	<p>第二十二條 本章程訂立於中華民國六十八年八月二十日 第一次至第三十次修訂(略) 第三十一次修訂於一〇九年六月十日</p>	<p>增列修訂日期</p>

附件六

銘異科技股份有限公司
董事候選人名單

類別	候選人姓名	持有股數	學經歷	現職
董事	謝錦興	1,937,572	<ul style="list-style-type: none"> ●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. 資材部高級經理 ●LEICA INSTRUMENT PTE. LTD. 資材部高級經理 ●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 	<ul style="list-style-type: none"> ●銘異科技(股)公司董事長 ●MIN AIK TECHNOLOGY USA INC. 董事 ●MIN AIK INTERNATIONAL DEVELOPMENT PTE. LTD. 董事 ●MIN AIK TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. 董事 ●君洋科技(股)公司董事代表人 ●銘裕科技(蘇州)有限公司董事 ●MATC TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事 ●MAP TECHNOLOGY HOLDINGS PTE. LTD. 董事 ●M&J TECHNOLOGIES CO., LTD. 董事 ●銘鈺精密工業(股)公司董事代表人 ●精曜(上海)能源科技有限公司 董事 ●精曜(蘇州)新能源科技有限公司 董事
董事	許瑞坤	2,000,000	<ul style="list-style-type: none"> ●Swiss Cottage Secondary School ●Brilliant Manufacturing Limited 董事長 	<ul style="list-style-type: none"> ●銘異科技(股)公司董事 ●H-Treatment (M) Sdn. Bhd. 董事長 ●Peridot Management Pte. Ltd. 董事
董事	楊俊毅	2,808,000	<ul style="list-style-type: none"> ●文化大學法律系 ●信律法律事務所助理、顧問 	<ul style="list-style-type: none"> ●信律法律事務所合夥人 ●宥允投資股份有限公司代表人 ●滙益投顧有限公司代表人 ●國味堂生技(股)公司監察人 ●點睛石多媒體(股)公司董事長 ●博鉅行銷(股)公司董事
董事	震龍投資有限公司	2,852,800	不適用	<ul style="list-style-type: none"> ●銘異科技(股)公司董事

銘異科技股份有限公司

獨立董事候選人名單

類別	候選人姓名	持有股數	學經歷	現職
獨立董事	陳永琳	0	<ul style="list-style-type: none"> ●德州貝勒大學企管碩士 ●勤業會計師事務所查帳員 ●資誠會計師事務所高級查帳員 ●廣信會計師事務所合夥會計師 ●台北市會計師公會理事及監事 ●台灣省會計師公會監事 ●三顧股份有限公司監察人 	<ul style="list-style-type: none"> ●銘異科技(股)公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員 ●廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師
獨立董事	李志峰	0	<ul style="list-style-type: none"> ●國立政治大學風險管理與保險學系法律組博士 ●宏聲海事商務法律事務所律師 ●怡安班陶氏保險經紀人(股)公司律師 ●英屬百慕達商匯豐人壽保險國際有限公司法務經理 ●金融消費評議中心評議委員(第二屆) ●輔仁大學財經法律學系副教授 	<ul style="list-style-type: none"> ●銘異科技(股)公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員 ●達勝科技股份有限公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員 ●東吳大學法律學系副教授 ●中華民國仲裁協會仲裁人
獨立董事	呂月森	308,000	<ul style="list-style-type: none"> ●中國文化大學國際企業管理研究所商學博士 ●明源聯合會計師事務所經理 ●合勤建設股份有限公司顧問 ●明源企業管理顧問有限公司財務經理 ●中國文化大學國際企業管理學系講師 	<ul style="list-style-type: none"> ●銘異科技(股)公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員 ●中國文化大學國際企業管理學系助理教授
<p>獨立董事候選人已連續任期達三屆續提名理由：</p> <p>陳永琳先生具財務、會計專業知識並擁有豐富商務經驗，熟稔公司營運模式，擔任本公司獨立董事期間，秉持獨立、客觀的立場發揮其專長，提供寶貴意見並執行監督職能，未來冀望再倚重其專長襄助董事會決策，以提昇本公司營運績效及財務表現，並維護股東及投資人權益。</p>				