

鏡鈦科技股份有限公司
105年股東常會議事錄



時間：民國 105 年 6 月 21 日（星期二）上午九時整。
地點：台中市南屯區精科路 9 號（本公司會議室）
股數：出席股東及委託代理股份總計 27,766,691 股，佔本公司已發行股數 40,238,000 股之 69%，已達法定股數，主席依法宣佈開會。
列席：董事-蔡永芳、鍾兆塤、林春榮
獨立董事(薪酬委員)-童瑞龍
監察人-陳孝湧、張福全
會計師-勤業眾信聯合會計師事務所 曾棟鏊會計師

主席：蔡永芳董事長



記錄：舒麗玲



一、主席致詞：略。

二、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案。

說明：(一)配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號總統令修訂公司法第 235 條之 1 員工酬勞及董監酬勞分派規定，修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

(三)修訂前公司章程，請參閱議事手冊。

(四)敬請公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 27,766,691 權

| 表決結果 | | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數 | 27,145,574 權 | 97.76% |
| 反對權數 | 0 權 | 0.00% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 621,117 權 | 2.24% |

本案照原案票決通過。

三、報告事項：

(一)民國 104 年度董監酬勞及員工酬勞分配報告，敬請 鑒察。

說明：(一)依據經濟部 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函及 104 年 10 月 15 日經商字第 10402427800 號函辦理。

(二)依修訂後公司章程第 21 條規定辦理，本公司如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

(三)本公司民國 104 年稅前利益扣除董監酬勞及員工酬勞前之利益為新台幣 370,235,255 元，經薪酬委員會建議提列董監酬勞 3% 計新台幣 11,107,058 元及員工酬勞 1% 計新台幣 3,702,353 元，均以現金方式發放。

(四)本案經股東常會通過修正章程後，使得執行發放作業。

(二)民國 104 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司民國 104 年度營業報告書，請參閱附件一。

(三)民國 104 年度監察人審查報告書，敬請 鑒察。

說明：監察人審查民國 104 年度決算表冊之審查報告書，請參閱附件二。

四、承認事項：

第一案（董事會 提）

案 由：民國 104 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：(一)本公司民國 104 年度個體財務報表及合併財務報表，業經 105 年 3 月 22 日董事會通過，且經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，連同營業報告書，送請監察人等審查竣事，出具書面審查報告書在案。

(二)民國 104 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 27,766,691 權

| 表決結果 | | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數 | 27,145,574 權 | 97.76% |
| 反對權數 | 0 權 | 0.00% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 621,117 權 | 2.24% |

本案照原案票決通過。

第二案（董事會提）

案由：民國 104 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司 104 年度盈餘分配表如下：

鏡鈦科技股份有限公司

盈餘分派表

民國 104 年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 293,604,068 |
| 減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (9,535,635) |
| 調整後期初未分配盈餘 | 284,068,433 |
| 加：本年度稅後淨利 | 294,034,455 |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | (29,403,446) |
| 可供分配盈餘 | 548,699,442 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-現金(每股4.5元) | (181,071,000) |
| 期末未分配盈餘 | 367,628,442 |

董事長：蔡永芳

總經理：鍾兆垣

會計主管：舒麗玲



- (二)本次盈餘分派案係分派民國 104 年度可分配盈餘，分配股東現金紅利新台幣 181,071,000 元，即每股配發新台幣 4.5 元。
- (三)現金紅利擬依除息基準日股東名簿記載之持股比例分配至元為止「元以下無條件捨去」，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (四)本案俟股東常會通過後，擬請股東會授權董事長訂定除息基準日及配發相關事宜。
- (五)嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份總數時，

擬請股東常會授權董事長依股東會決議之擬分配總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份總數，調整分配比率。

(六)敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 27,766,691 權

| 表決結果 | | 占出席股東表決權數% |
|----------|--------------|------------|
| 贊成權數 | 27,145,574 權 | 97.76% |
| 反對權數 | 0 權 | 0.00% |
| 無效權數 | 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 621,117 權 | 2.24% |

本案照原案票決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：九點十九分。

一〇四年度營業報告書

【附件一】

(一) 一〇四年度營業計畫實施成果：

本公司一〇四年度合併營收淨額為 18.85 億，相較於一〇三年度營收淨額 18.04 億，成長 4.5%。三大事業產品其中以精密扣件產品成長幅度最大，但營收與獲利貢獻仍以醫療器材用產品為大宗。至一〇四年度止，醫療器材用產品之營收占比 56%。

合併營業毛利方面一〇四年度為 7.41 億，相較於一〇三年度營業毛利 7.02 億，成長約 5.6%，毛利率維持 39%。

一〇四年度合併營業費用為 4.29 億，相較於一〇三年度營業費用 3.79 億，成長 13.2%。一〇四年度合併營業淨利為 3.12 億，相較於一〇三年度營業淨利 3.23 億，減少 3.41%；一〇四年度本公司係因銷售產品結構改變致使稅前純益為 3.6 億，相較於一〇三年稅前純益 3.65 億，略為下降 1.4%。且因較一〇三年度增加未分配盈餘稅 0.2 億，綜觀一〇四年整體經營績效為稅後純益 2.94 億，每股稅後盈餘為 7.31 元。

(二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於一〇四年度未公開財務預測，本公司整體營運狀況與原預訂營運計畫大致相當並無重大異常。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

一〇四年度營業活動淨現金流入為 2.88 億，投資活動淨現金流出為 1.03 億，包含預付、購置設備款 0.98 億，籌資活動淨現金流出為 2.01 億，主要係發放現金股利，期末現金餘額為 5.35 億。

截至一〇四年底資產總額為 23.01 億，負債合計為 9.24 億，財務結構及償債能力均屬正常。

| 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)率% |
|-----------------|--------|--------|---------|
| 獲利能力分析項目 | | | |
| 資產報酬率(%) | 13.30 | 16.17 | (17.75) |
| 權益報酬率(%) | 22.04 | 26.01 | (15.26) |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 89.47 | 90.83 | (1.50) |
| 純益率(%) | 15.60 | 17.54 | (11.06) |
| 每股盈餘(元) | 7.31 | 7.87 | (7.12) |

(四) 研究發展狀況：

本公司醫療器材用產品深受客戶肯定，每年均有新案配合共同合作開發，本公司已成功邁向器械組件的組裝設計領域，除了擴大現有醫材產品項目之外，更

積極自主開發週邊品項以加深與客戶的供需依存度。

目前全球醫療器材產品主要發展趨勢為微創醫療術式，本公司除了為國際醫療大廠代工各式微創手術器械之外，亦致力於發展骨科微創手術之產品及器械。目前除了有國際骨科大廠的OEM訂單外，亦已在國內以「鏡鈦」骨科產品自有品牌行銷各大醫院。再者，本公司另一項自有品牌「牙王」牙科相關產品，已於一〇四年度五月份取得大陸CFDA等相關上市許可認證。現階段進入建置市場通路佈局，可望為本公司營收挹注新泉源；此外，「牙王」相關產品在新加坡認證申請審查中，通過認證指日可待。

精密扣件產品則持續開發高附加價值之產品，並以支援多工程加工技術開發與提升廠內自製能力為主。微波開關產品則預計推出Miniture Microwave PCB Switch微型微波電路板開關產品，此為應用於SMT(Surface Mount Technology)電路板上的微型開關，目前台灣、大陸、美國專利申請進行中。

董事長：蔡永芳



總經理：鍾兆瑱



會計主管：舒麗玲



監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體財務報表及合併財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此 致

鏡鈦科技股份有限公司一〇五年股東常會

鏡鈦科技股份有限公司

監 察 人：陳孝湧



監 察 人：張福全



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

鏡鈦科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以允當表達鏡鈦科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

鏡鈦科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾棟鋆



曾棟鋆

會計師 蔣淑菁



蔣淑菁

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 3 月 22 日



民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 501,782 | 22 | \$ 483,789 | 22 |
| 1151 | 應收票據(附註二三) | 2,245 | - | 984 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註五及八) | 152,652 | 7 | 161,568 | 7 |
| 1180 | 應收帳款一關係人(附註二三) | 175,252 | 8 | 181,246 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 | 8,339 | - | 13,071 | 1 |
| 130X | 存 貨(附註九) | 472,407 | 20 | 407,930 | 18 |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註六及二四) | 150 | - | 150 | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註二三) | 16,719 | 1 | 15,636 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,329,546 | 58 | 1,264,374 | 57 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註七) | 10,500 | - | 10,500 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十) | 25,141 | 1 | 25,426 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十一) | 869,239 | 38 | 857,185 | 39 |
| 1780 | 無形資產(附註十二及二三) | 30,415 | 1 | 25,726 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註十八) | 17,848 | 1 | 14,206 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 19,368 | 1 | 21,889 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 4,163 | - | 5,184 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 976,674 | 42 | 960,116 | 43 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,306,220 | 100 | \$ 2,224,490 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註十三) | \$ 2,000 | - | \$ - | - |
| 2150 | 應付票據(附註二三) | 27,305 | 1 | 35,024 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | 173,390 | 8 | 186,232 | 8 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二三) | 336 | - | 2,108 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註十四) | 138,531 | 6 | 150,597 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註十八) | 39,662 | 2 | 31,062 | 1 |
| 2321 | 一年內執行賣回權公司債(附註十三) | 466,752 | 20 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 2,745 | - | 2,347 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 850,721 | 37 | 407,370 | 18 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註十三) | - | - | 3,100 | - |
| 2530 | 應付公司債(附註十三) | - | - | 457,875 | 21 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註十五) | 66,687 | 3 | 65,228 | 3 |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註十) | 11,849 | - | - | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 78,536 | 3 | 526,203 | 24 |
| 2XXX | 負債總計 | 929,257 | 40 | 933,573 | 42 |
| | 權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 402,380 | 18 | 402,380 | 18 |
| 3200 | 資本公積 | 282,490 | 12 | 403,204 | 18 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 108,016 | 5 | 76,368 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 541 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 578,102 | 25 | 405,187 | 18 |
| 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 5,975 | - | 3,237 | - |
| 3XXX | 權益總計 | 1,376,963 | 60 | 1,290,917 | 58 |
| | 負債與權益總計 | \$ 2,306,220 | 100 | \$ 2,224,490 | 100 |

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆填



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註二三) | \$ 1,876,341 | 100 | \$ 1,815,165 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十七及二三) | <u>1,136,335</u> | <u>61</u> | <u>1,099,494</u> | <u>61</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 740,006 | 39 | 715,671 | 39 |
| 5910 | 與子公司之未實現銷貨利益 | (<u>22,769</u>) | (<u>1</u>) | (<u>33,266</u>) | (<u>2</u>) |
| 5950 | 已實現營業毛利淨額 | <u>717,237</u> | <u>38</u> | <u>682,405</u> | <u>37</u> |
| | 營業費用 (附註十七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 98,352 | 5 | 94,066 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 171,088 | 9 | 154,978 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>148,116</u> | <u>8</u> | <u>119,678</u> | <u>7</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>417,556</u> | <u>22</u> | <u>368,722</u> | <u>20</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>299,681</u> | <u>16</u> | <u>313,683</u> | <u>17</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7190 | 什項收入 | 31,434 | 2 | 27,621 | 2 |
| 7230 | 外幣兌換利益 | 25,331 | 1 | 23,366 | 1 |
| 7510 | 利息費用 | (<u>8,877</u>) | - | (<u>4,551</u>) | - |
| 7590 | 什項支出 | - | - | (<u>652</u>) | - |
| 7770 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 (附註十) | <u>7,857</u> | - | <u>1,916</u> | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>55,745</u> | <u>3</u> | <u>47,700</u> | <u>3</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 104年度 | | 103年度 | | |
|------|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 355,426 | 19 | \$ 361,383 | 20 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註十八) | <u>61,392</u> | <u>3</u> | <u>44,910</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>294,034</u> | <u>16</u> | <u>316,473</u> | <u>17</u> |
| | 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 | (9,536) | (1) | (7,807) | - |
| 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 | <u>2,738</u> | <u>-</u> | <u>3,778</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 | <u>(6,798)</u> | <u>(1)</u> | <u>(4,029)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 287,236</u> | <u>15</u> | <u>\$ 312,444</u> | <u>17</u> |
| | 每股盈餘 (附註十九) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 7.31</u> | | <u>\$ 7.87</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 7.30</u> | | <u>\$ 7.86</u> | |

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



鏡鈺利發股份有限公司

個體損益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 普通股股本 (附註十六) | 資本公積 (附註十六) | 保留盈餘 (附註十六) | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權益合計 |
|----|----------------------|-----------------|----------------|-------------|----------|------------|---------------------------|--------------|
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | |
| A1 | 103 年初餘額 | \$ 402,380 | \$ 366,280 | \$ 52,026 | \$ 7,062 | \$ 315,532 | (\$ 541) | \$ 1,142,739 |
| | 102 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 24,342 | - | (24,342) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (6,521) | 6,521 | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (201,190) | - | (201,190) |
| | | - | - | 24,342 | (6,521) | (219,011) | - | (201,190) |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益 組成部分 | - | 36,924 | - | - | - | - | 36,924 |
| D1 | 103 年度淨利 | - | - | - | - | 316,473 | - | 316,473 |
| D3 | 103 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (7,807) | 3,778 | (4,029) |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 308,666 | 3,778 | 312,444 |
| Z1 | 103 年底餘額 | 402,380 | 403,204 | 76,368 | 541 | 405,187 | 3,237 | 1,290,917 |
| | 103 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 31,648 | - | (31,648) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (541) | 541 | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | (120,714) | - | - | (80,476) | - | (201,190) |
| | | - | (120,714) | 31,648 | (541) | (111,583) | - | (201,190) |
| D1 | 104 年度淨利 | - | - | - | - | 294,034 | - | 294,034 |
| D3 | 104 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (9,536) | 2,738 | (6,798) |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 284,498 | 2,738 | 287,236 |
| Z1 | 104 年底餘額 | \$ 402,380 | \$ 282,490 | \$ 108,016 | \$ - | \$ 578,102 | \$ 5,975 | \$ 1,376,963 |

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 355,426 | \$ 361,383 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 58,989 | 51,037 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,939 | 3,651 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | (483) | 482 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (1,100) | (1,086) |
| A20900 | 利息費用 | 8,877 | 4,551 |
| A21200 | 利息收入 | (1,205) | (900) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額 | (7,857) | (1,916) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 （利益） | (628) | 7 |
| A22800 | 處分無形資產利益 | (40) | (585) |
| A23100 | 處分投資損失（利益） | (1,701) | 645 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 1,865 |
| A23900 | 與子公司之未實現銷貨利益 | 22,769 | 33,266 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益） | 3,891 | (10,609) |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (1,261) | (320) |
| A31150 | 應收帳款 | 7,769 | (99,621) |
| A31180 | 其他應收款 | 4,732 | (3,427) |
| A31200 | 存 貨 | (64,476) | (49,952) |
| A31240 | 其他流動資產 | (1,084) | (4,484) |
| A31250 | 其他金融資產 | - | 5,008 |
| A32130 | 應付票據 | (7,718) | 4,288 |
| A32150 | 應付帳款 | (13,818) | 36,581 |
| A32180 | 其他應付款 | 15,106 | 9,959 |
| A32230 | 其他流動負債 | 397 | 163 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (8,076) | (11,733) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 374,448 | 328,253 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,205 | 900 |
| A33300 | 支付之利息 | - | (963) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (56,434) | (42,971) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>319,219</u> | <u>285,219</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|-----------------|------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 4,536) | (\$ 6,472) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 6,237 | 5,827 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (59,932) | (82,700) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,365 | 330 |
| B03800 | 存出保證金減少(增加) | 1,021 | (2,743) |
| B04500 | 購置無形資產 | (8,971) | (19,843) |
| B04600 | 處分無形資產價款 | - | 8,366 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (38,160) | (49,860) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (102,976) | (147,095) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款減少 | - | (115,000) |
| C00500 | 應付短期票券減少 | - | (44,913) |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | - | 495,000 |
| C04500 | 發放現金股利 | (201,190) | (201,190) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (201,190) | 133,897 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 2,940 | 3,291 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加數 | 17,993 | 275,312 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 483,789 | 208,477 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 501,782 | \$ 483,789 |

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

鏡鈦科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併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。

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，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、經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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鏡鈦科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

鏡鈦科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 曾棟鋆



曾棟鋆

會計師 蔣淑菁



蔣淑菁

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 3 月 22 日

總欽科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 534,889 | 23 | \$ 546,683 | 24 |
| 1151 | 應收票據(附註二四) | 2,245 | - | 984 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註五及八) | 174,691 | 8 | 177,238 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 | 8,339 | - | 13,071 | 1 |
| 130X | 存 貨(附註九) | 588,326 | 26 | 518,661 | 23 |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註六及二五) | 150 | - | 150 | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註二四) | 17,567 | 1 | 17,634 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,326,207</u> | <u>58</u> | <u>1,274,421</u> | <u>57</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註七) | 10,500 | - | 10,500 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十一) | 23,136 | 1 | 23,017 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二) | 869,239 | 38 | 857,185 | 38 |
| 1780 | 無形資產(附註十三及二四) | 30,415 | 1 | 25,726 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註十九) | 18,095 | 1 | 14,720 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 19,368 | 1 | 21,889 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 4,163 | - | 5,184 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>974,916</u> | <u>42</u> | <u>958,221</u> | <u>43</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,301,123</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,232,642</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註十四) | 2,000 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據(附註二四) | 27,305 | 1 | 35,049 | 2 |
| 2170 | 應付帳款(附註二四) | 176,058 | 8 | 194,911 | 9 |
| 2200 | 其他應付款(附註十五) | 139,961 | 6 | 151,849 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註十九) | 42,635 | 2 | 31,347 | 1 |
| 2321 | 一年內執行賣回權公司債(附註十四) | 466,752 | 20 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 2,762 | - | 2,366 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>857,473</u> | <u>37</u> | <u>415,522</u> | <u>19</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註十四) | - | - | 3,100 | - |
| 2530 | 應付公司債(附註十四) | - | - | 457,875 | 20 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註十六) | 66,687 | 3 | 65,228 | 3 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>66,687</u> | <u>3</u> | <u>526,203</u> | <u>23</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>924,160</u> | <u>40</u> | <u>941,725</u> | <u>42</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 402,380 | 18 | 402,380 | 18 |
| 3200 | 資本公積 | 282,490 | 12 | 403,204 | 18 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 108,016 | 5 | 76,368 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 541 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 578,102 | 25 | 405,187 | 18 |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 5,975 | - | 3,237 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,376,963</u> | <u>60</u> | <u>1,290,917</u> | <u>58</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,301,123</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,232,642</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



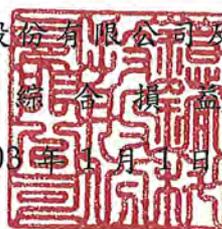
會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|--------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註二四) | \$ 1,884,733 | 100 | \$ 1,804,287 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九、十八及二四) | <u>1,143,612</u> | <u>61</u> | <u>1,102,205</u> | <u>61</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>741,121</u> | <u>39</u> | <u>702,082</u> | <u>39</u> |
| | 營業費用 (附註十八) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 109,972 | 6 | 104,787 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 171,087 | 9 | 154,978 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>148,116</u> | <u>8</u> | <u>119,678</u> | <u>7</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>429,175</u> | <u>23</u> | <u>379,443</u> | <u>21</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>311,946</u> | <u>16</u> | <u>322,639</u> | <u>18</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7190 | 什項收入 | 31,519 | 2 | 28,048 | 1 |
| 7230 | 外幣兌換利益 | 25,331 | 1 | 23,366 | 1 |
| 7510 | 利息費用 | (8,877) | - | (4,551) | - |
| 7590 | 什項支出 | - | - | (652) | - |
| 7770 | 採用權益法認列之關聯企業利益 (損失) 之份額 (附註十一) | <u>79</u> | <u>-</u> | <u>(3,361)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>48,052</u> | <u>3</u> | <u>42,850</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 359,998 | 19 | 365,489 | 20 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註十九) | <u>65,964</u> | <u>4</u> | <u>49,016</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>294,034</u> | <u>15</u> | <u>316,473</u> | <u>17</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|---------------------------|------------|-----|------------|-----|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 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 | (\$ 9,536) | - | (\$ 7,807) | - |
| 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 | 2,738 | - | 3,778 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 | (6,798) | - | (4,029) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 287,236 | 15 | \$ 312,444 | 17 |
| | 每股盈餘 (附註二十) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 7.31 | | \$ 7.87 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 7.30 | | \$ 7.86 | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



鏡鈺科技股份有限公司及子公司



民國 104 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十七) | 保 留 盈 餘 | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 權 益 合 計 | | |
|----|----------------------|------------|------------|------------|---------------------------|------------|----------|--------------|
| | | 普通股本 | 資本公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| A1 | 103 年初餘額 | \$ 402,380 | \$ 366,280 | \$ 52,026 | \$ 7,062 | \$ 315,532 | (\$ 541) | \$ 1,142,739 |
| | 102 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 24,342 | - | (24,342) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (6,521) | 6,521 | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (201,190) | - | (201,190) |
| | | - | - | 24,342 | (6,521) | (219,011) | - | (201,190) |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益 組成部分 | - | 36,924 | - | - | - | - | 36,924 |
| D1 | 103 年度淨利 | - | - | - | - | 316,473 | - | 316,473 |
| D3 | 103 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (7,807) | 3,778 | (4,029) |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 308,666 | 3,778 | 312,444 |
| Z1 | 103 年底餘額 | 402,380 | 403,204 | 76,368 | 541 | 405,187 | 3,237 | 1,290,917 |
| | 103 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 31,648 | - | (31,648) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | (541) | 541 | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | (120,714) | - | - | (80,476) | - | (201,190) |
| | | - | (120,714) | 31,648 | (541) | (111,583) | - | (201,190) |
| D1 | 104 年度淨利 | - | - | - | - | 294,034 | - | 294,034 |
| D3 | 104 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (9,536) | 2,738 | (6,798) |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 284,498 | 2,738 | 287,236 |
| Z1 | 104 年底餘額 | \$ 402,380 | \$ 282,490 | \$ 108,016 | \$ - | \$ 578,102 | \$ 5,975 | \$ 1,376,963 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 359,998 | \$ 365,489 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 58,989 | 51,037 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,939 | 3,651 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | (483) | 482 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (1,100) | (1,086) |
| A20900 | 利息費用 | 8,877 | 4,551 |
| A21200 | 利息收入 | (1,250) | (943) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 失（利益）之份額 | (79) | 3,361 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 （利益） | (628) | 7 |
| A22800 | 處分無形資產利益 | (40) | (585) |
| A23100 | 處分投資損失（利益） | (1,701) | 645 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 1,859 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益） | 3,891 | (10,609) |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (1,261) | (320) |
| A31150 | 應收帳款 | (3,843) | (25,381) |
| A31180 | 其他應收款 | 4,732 | (3,458) |
| A31200 | 存 貨 | (62,381) | (49,423) |
| A31240 | 其他流動資產 | 92 | 25 |
| A31250 | 其他金融資產 | - | 5,008 |
| A32130 | 應付票據 | (7,743) | 4,313 |
| A32150 | 應付帳款 | (24,300) | 25,559 |
| A32180 | 其他應付款 | 15,232 | 9,827 |
| A32230 | 其他流動負債 | 394 | (4,599) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (8,076) | (11,733) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 345,259 | 367,677 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,250 | 943 |
| A33300 | 支付之利息 | - | (963) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (58,160) | (51,991) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 288,349 | 315,666 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|-------------------|------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 4,536) | (\$ 6,472) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 6,237 | 5,827 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (59,932) | (82,700) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,365 | 330 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 1,021 | (2,743) |
| B04500 | 購置無形資產 | (8,971) | (19,843) |
| B04600 | 處分無形資產價款 | - | 8,366 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (38,160) | (49,860) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (102,976) | (147,095) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | - | (115,000) |
| C00500 | 應付短期票券減少 | - | (44,913) |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | - | 495,000 |
| C04500 | 發放現金股利 | (201,190) | (201,190) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (201,190) | 133,897 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 4,023 | 6,972 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | (11,794) | 309,440 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 546,683 | 237,243 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 534,889 | \$ 546,683 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



公司章程修訂前後條文對照表

| 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|--|---|-------------------------------|
| <p>第二十一條： 本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，依下列順序分派之： (一)彌補以往年度虧損。 (二)提存百分之十為法定盈餘公積。 (三)依法令規定或營運之必要提撥或迴轉特別盈餘公積。 (四)員工紅利不低於百分之一。 (五)董事監察人酬勞不高於百分之三。 (六)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以前年度未分配盈餘擬具股東紅利分派議案。 本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。 本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需，股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之三十為原則，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。</p> | <p><u>第二十一條： 本公司如有獲利，應提撥不低於 1 % 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3 % 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</u></p> | <p>配合公司法修訂有關員工酬勞及董監酬勞部份條文</p> |
| <p>無</p> | <p><u>第二十一條之一： 本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，依下列順序分派之： (一)彌補累積虧損。 (二)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。 (三)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。 (四)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具股東股息紅利分派議案。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之三十為原則，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。</u></p> | <p>原第二十一條部分條文移至本條並酌為修訂</p> |

| 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|---|---|----------------|
| <p>第二十四條 本章程訂立於中華民國九十三年十月十八日。 第一次修訂於中華民國九十三年十二月一日。 第二次修訂於中華民國九十三年十二月二十七日。 第三次修訂於中華民國九十四年十二月十六日。 第四次修訂於中華民國九十七年八月四日。 第五次修訂於中華民國九十八年四月二十三日。 第六次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。 第七次修訂於中華民國一〇〇年十二月九日。 第八次修訂於中華民國一〇四年六月二十三日。</p> | <p>第二十四條 本章程訂立於中華民國九十三年十月十八日。 第一次修訂於中華民國九十三年十二月一日。 第二次修訂於中華民國九十三年十二月二十七日。 第三次修訂於中華民國九十四年十二月十六日。 第四次修訂於中華民國九十七年八月四日。 第五次修訂於中華民國九十八年四月二十三日。 第六次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。 第七次修訂於中華民國一〇〇年十二月九日。 第八次修訂於中華民國一〇四年六月二十三日。 <u>第九次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。</u></p> | <p>修訂日期及次數</p> |