

鏡鈦科技股份有限公司  
107年股東常會議事錄



時 間：民國 107 年 6 月 21 日（星期四）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 21,925,434 股(含以電子方式出席行使  
表決權 6,859,243 股，占本公司已發行股數 40,238,000 股之 54.48%，  
已達法定股數，主席依法宣佈開會。  
列 席：董事-蔡永芳、林寶彰、鍾兆瑱、林春榮  
獨立董事(薪酬委員)-潘照成  
監察人-陳孝湧、張福全  
會計師-勤業眾信聯合會計師事務所 成德潤會計師

主 席：蔡永芳董事長



記 錄：舒麗玲



一、主席致詞：略。

二、報告事項：

(一)民國 106 年度董監及員工酬勞分配報告，敬請 鑒察。

說明：1.依本公司之公司章程第 21 條，本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 1%及董監酬勞不高於 3%。

2.本公司民國 106 年度分派員工酬勞 1%計新台幣 1,998,413 元及董監酬勞 3%計新台幣 5,995,239 元，均以現金方式發放。

(二)民國 106 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司民國 106 年度營業報告書，請參閱附件一。

(三)民國 106 年度監察人審查報告書，敬請 鑒察。

說明：監察人審查民國 106 年度決算表冊之審查報告書，請參閱附件二。

三、承認事項：

第一案（董事會 提）

案 由：民國 106 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 106 年度個體財務報表及合併財務報表，業已委請勤業眾信聯合會計師事務所成德潤會計師及顏曉芳會計師查

核完竣，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 106 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： 21,925,434 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 21,209,188 權 (含電子投票 6,851,114 權)	96.73%
反對權數： 8,011 權 (含電子投票 8,011 權)	0.04%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數： 708,235 權。 (含電子投票 118 權)	3.23%

本案照原案票決通過。

第二案（董事會 提）

案由：民國 106 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司 106 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106年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	431,986,037
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(6,313,454)
調整後期初未分配盈餘	425,672,583
加：本年度稅後淨利	151,612,156
減：提列法定盈餘公積(10%)	(15,161,216)
減：提列特別盈餘公積	(2,132,887)
可供分配盈餘	559,990,636
分配項目：	
股東紅利-現金(每股2.3元)	(92,547,400)
期末未分配盈餘	467,443,236

董事長：蔡永芳



總經理：林俊男



會計主管：舒麗玲



- (二)本次盈餘分派案係分派民國 106 年度可分配盈餘，分配股東現金紅利新台幣 92,547,400 元，即每股配發新台幣 2.3 元。
- (三)現金股利按分配比例計算至元為止，「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，配息率因此發生變動時，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數量，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： 21,925,434 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 21,209,188 權 (含電子投票 6,851,114 權)	96.73%
反對權數： 8,011 權 (含電子投票 8,011 權)	0.04%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數： 708,235 權。 (含電子投票 118 權)	3.23%

本案照原案票決通過。

四、臨時動議：無

股東戶號 17607 號分別對 (1)后里新廠的擴建計畫 (2)公司今年度的營運展望 (3)匯率的避險方式 提出問題

以上股東發言經由主席及主席指定之相關人員說明。

五、散會：九點十八分。

## (一) 一〇六年度營業計畫實施成果：

本公司一〇六年度合併營收淨額為 18.13 億，相較於一〇五年度營收淨額 20.53 億，衰退 11.67%。其主要原因為新台幣兌美元的大幅升值與三大事業產品中主要銷售品項的醫療器材產品衰退幅度最大，一〇六年度醫療器材用產品之營收占比為 61%。

一〇六年度除營收受到新台幣升值的影響之外連帶合併營業毛利相較於一〇五年度營業毛利 8.69 億，衰退約 22.20% 為 6.76 億，毛利率 37% 亦較一〇五年度衰退。

一〇六年度合併營業費用為 4.19 億，相較於一〇五年度營業費用 4.69 億，減少 10.66%。一〇六年度合併營業淨利為 2.57 億，相較於一〇五年度營業淨利 4 億，衰退 35.75%；一〇六年度本公司稅前純益為 1.96 億，相較於一〇五年稅前純益 4.21 億，衰退 53.44%。因本公司主要營收幣別超過九成皆為美元，綜觀一〇六年整體的匯率損失對經營績效實為不利因素致使稅後純益為 1.52 億，每股稅後盈餘為 3.77 元。

## (二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於一〇六年度未公開財務預測，除新台幣大幅升值之外匯率變化因素外，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：

一〇六年度營業活動淨現金流入為 2.15 億，投資活動淨現金流出為 1.43 億，主要支出用途為添購營運設備，另籌資活動淨現金流出為 1.27 億，期末現金餘額為 9.56 億。

截至一〇六年底資產總額為 28.14 億，負債合計為 13.8 億，財務結構及償債能力均屬正常。

獲利能力分析項目	年度	106 年度	105 年度	增(減)率%
資產報酬率(%)		5.75	14.07	(59.13)%
權益報酬率(%)		10.21	24.17	(57.76)%
稅前純益占實收資本額比率(%)		48.65	104.59	(53.49)%
純益率(%)		8.36	17.14	(51.23)%
每股盈餘(元)		3.77	8.75	(56.91)%

## (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，可望為本公司營收挹注新泉源。

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。微波開關產品則積極開發高頻率、微小化的開關產品，以利即早切入未來 5G 市場之應用。

本公司雖於一〇六年繳出不漂亮的成績單但不因此失志，更積極投入精實製程與產品設計等多項專案研發並規劃未來智能產線，期能持續技術傳承深耕與維持良好獲利能力，近年經營團隊鼎力支持新技術及新育成事業的發展資源，期望研發有成，成果豐碩，指日可待。

董事長：蔡永芳



總經理：林俊男



會計主管：舒麗玲



### 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、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成德潤會計師及顏曉芳會計師查核竣事，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一〇七年股東常會

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 七 年 三 月 十 五 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

鏡鈦科技股份有限公司（鏡鈦公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，足以允當表達鏡鈦公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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表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，與鏡鈦公司保持超然獨立，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，對鏡鈦公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對鏡鈦公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 1. 收入認列

鏡鈦公司配合客戶需求以寄倉交易作為主要銷貨模式，亦即公司將商品備貨於海外發貨倉庫，待客戶實際提貨並移轉商品之主要風險及報酬後，始認列為銷貨收入。由於寄倉交易之收入認列有賴進一步確認客戶實際提貨之情形，預設可能產生漏未確認提貨而有誤列銷貨收入之風險，因是將此列為關鍵查核事項；參閱個體財務報表附註四及重大會計政策說明。

針對此關鍵查核事項，本會計師經評估鏡鈦公司有關銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。此外，針對年度已認列之寄倉銷貨收入明細亦予以選樣核對銷貨收入相對應之接單及提貨相關依據，以確認帳列銷貨收入之適當性。

#### 2. 存貨實體存在

鏡鈦公司之銷貨模式以寄倉交易為主，故存放於海外非鏡鈦公司可直接管理之外部倉庫之存貨金額，對個體財務報表整體係屬重大，因此將有關存貨實體之存在與否列為關鍵查核事項；參閱個體財務報表附註十。

針對此關鍵查核事項，本會計師經與管理階層就海外發貨倉存貨盤點作業取得瞭解並評估其適當性，並於年底針對主要之海外發貨倉執行實地盤點程序，其餘海外發貨倉則選樣進行函證作業，以確認海外發貨倉實體存貨之存在性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鏡鈦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鏡鈦公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鏡鈦公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對鑿鈦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，以及使鑿鈦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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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鑿鈦公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鑿鈦公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鑿鈦公司查核意見。

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，決定對鑿鈦公司民國 106 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 成 德 潤



成德潤

會計師 顏 曉 芳

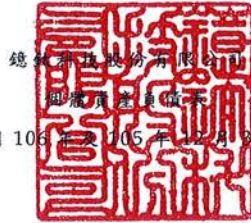


顏曉芳

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 14 日



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 942,362	34	\$ 1,020,732	36
1151	應收票據	5,199	-	3,949	-
1170	應收帳款-非關係人(附註五及九)	141,547	5	126,278	5
1180	應收帳款-關係人(附註二五)	172,319	6	182,340	7
1200	其他應收款	11,049	-	7,877	-
130X	存 貨(附註十)	423,567	15	431,569	15
1476	其他金融資產-流動(附註六及二六)	78,460	3	3,628	-
1479	其他流動資產(附註四及二五)	18,390	1	15,052	1
11XX	流動資產總計	<u>1,792,893</u>	<u>64</u>	<u>1,791,425</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	10,500	-	10,500	-
1550	採用權益法之投資(附註十一)	75,910	3	86,672	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	854,450	30	867,450	31
1780	無形資產(附註十三)	27,417	1	28,144	1
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	29,997	1	21,836	1
1915	預付設備款	17,635	1	10,114	-
1920	存出保證金	1,675	-	3,566	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,017,584</u>	<u>36</u>	<u>1,028,282</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,810,477</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,819,707</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十四)	\$ 350,000	12	\$ 335,000	12
2110	應付短期票券(附註十四)	99,844	4	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七及十五)	3,499	-	-	-
2150	應付票據(附註二五)	27,424	1	25,025	1
2170	應付帳款-非關係人	162,304	6	166,994	6
2180	應付帳款-關係人(附註二五)	504	-	507	-
2200	其他應付款(附註十六)	131,942	5	151,120	5
2230	本期所得稅負債(附註二十)	20,607	1	41,527	2
2321	一年內執行賣回權公司債(附註十五)	485,027	17	-	-
2399	其他流動負債	6,611	-	3,810	-
21XX	流動負債總計	<u>1,287,762</u>	<u>46</u>	<u>723,983</u>	<u>26</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(附註七及十五)	-	-	1,050	-
2530	應付公司債(附註十五)	-	-	475,802	17
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十七)	89,770	3	83,319	3
25XX	非流動負債總計	<u>89,770</u>	<u>3</u>	<u>560,171</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>1,377,532</u>	<u>49</u>	<u>1,284,154</u>	<u>46</u>
	權 益				
3110	普通股股本	402,380	14	402,380	14
3200	資本公積	282,799	10	282,490	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	172,614	6	137,419	5
3350	未分配盈餘	577,285	21	708,609	25
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 2,133 )	-	4,655	-
3XXX	權益總計	<u>1,432,945</u>	<u>51</u>	<u>1,535,553</u>	<u>54</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,810,477</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,819,707</u>	<u>100</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：林俊男



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科工股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二五）	\$ 1,821,225	100	\$ 2,028,704	100
5000	營業成本（附註十、十九及二五）	<u>1,156,513</u>	<u>64</u>	<u>1,198,076</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	664,712	36	830,628	41
5910	與子公司之已（未）實現銷貨利益	( <u>9,088</u> )	-	<u>8,601</u>	-
5950	已實現營業毛利淨額	<u>655,624</u>	<u>36</u>	<u>839,229</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	88,109	5	97,987	5
6200	管理費用	150,118	8	196,431	9
6300	研究發展費用	<u>170,792</u>	<u>9</u>	<u>163,066</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>409,019</u>	<u>22</u>	<u>457,484</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>246,605</u>	<u>14</u>	<u>381,745</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出				
7190	什項收入	36,688	2	39,809	2
7510	利息費用	( <u>12,678</u> )	( <u>1</u> )	( <u>10,417</u> )	( <u>1</u> )
7590	什項支出	( <u>5,709</u> )	-	( <u>690</u> )	-
7630	外幣兌換淨損失	( <u>77,822</u> )	( <u>4</u> )	( <u>8,592</u> )	( <u>1</u> )
7770	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額（附註十一）	<u>4,765</u>	-	<u>12,559</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	( <u>54,756</u> )	( <u>3</u> )	<u>32,669</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 191,849	11	\$ 414,414	20
7950	所得稅費用 (附註二十)	40,236	2	62,467	3
8200	本年度淨利	151,613	9	351,947	17
	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	( 6,314)	-	( 10,966)	-
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	( 6,788)	( 1)	( 1,320)	-
8300	本年度其他綜合損益	( 13,102)	( 1)	( 12,286)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 138,511	8	\$ 339,661	17
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 3.77		\$ 8.75	
9850	稀 釋	\$ 3.77		\$ 8.74	

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



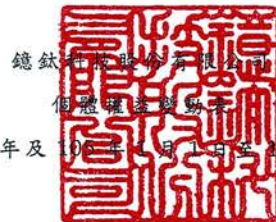
經理人：林俊男



會計主管：舒麗玲







總欽州證券有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本	資本公積	保留盈餘 (附註十八)		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	未分配盈餘		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 402,380	\$ 282,490	\$ 108,016	\$ 578,102	\$ 5,975	\$ 1,376,963
	104 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	29,403	( 29,403)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 181,071)	-	( 181,071)
D1	105 年度淨利	-	-	-	351,947	-	351,947
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	( 10,966)	( 1,320)	( 12,286)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	340,981	( 1,320)	339,661
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	<u>402,380</u>	<u>282,490</u>	<u>137,419</u>	<u>708,609</u>	<u>4,655</u>	<u>1,535,553</u>
	105 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	35,195	( 35,195)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 241,428)	-	( 241,428)
	其他資本公積變動：						
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	309	-	-	-	309
D1	106 年度淨利	-	-	-	151,613	-	151,613
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	( 6,314)	( 6,788)	( 13,102)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	145,299	( 6,788)	138,511
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 402,380</u>	<u>\$ 282,799</u>	<u>\$ 172,614</u>	<u>\$ 577,285</u>	<u>(\$ 2,133)</u>	<u>\$ 1,432,945</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：林俊男



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 191,849	\$ 414,414
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	70,248	64,052
A20200	攤銷費用	6,135	6,014
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 1,601)	2,371
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	2,449	( 950)
A20900	利息費用	12,678	10,417
A21200	利息收入	( 5,028)	( 1,631)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	( 4,765)	( 12,559)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	( 1,310)	667
A22800	處分無形資產利益	( 40)	( 41)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	886	-
A23900	與子公司之未（已）實現銷貨利益	9,088	( 8,601)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	58,897	1,247
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,250)	( 1,704)
A31150	應收帳款	( 11,793)	18,722
A31180	其他應收款	( 2,799)	583
A31200	存 貨	7,116	40,838
A31240	其他流動資產	( 3,338)	1,667
A32130	應付票據	2,400	( 2,280)
A32150	應付帳款	( 3,691)	( 6,536)
A32180	其他應付款	( 21,451)	13,168
A32230	其他流動負債	2,802	1,066
A32240	淨確定福利負債	137	5,666
A33000	營運產生之現金流入	307,619	546,590
A33100	收取之利息	4,654	1,511

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,438)	(\$ 1,176)
A33500	支付之所得稅	( 69,317)	( 64,589)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>239,518</u>	<u>482,336</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得權益法之投資	-	( 53,499)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 31,023)	( 30,279)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,525	1,145
B03800	存出保證金減少	1,891	597
B04500	購置無形資產	( 5,118)	( 3,272)
B06500	其他金融資產增加	( 78,819)	( 3,478)
B07100	預付設備款增加	( 32,981)	( 25,781)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 143,525)</u>	<u>( 114,567)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	99,844	-
C00100	短期銀行借款增加	15,000	335,000
C04500	發放現金股利	( 241,428)	( 181,071)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 126,584)</u>	<u>153,929</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 47,779)	( 2,748)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	( 78,370)	518,950
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,020,732</u>	<u>501,782</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 942,362</u>	<u>\$ 1,020,732</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：林俊男



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：

#### 查核意見

鏡鈦科技股份有限公司及子公司（鏡鈦集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，足以允當表達鏡鈦集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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表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，與鏡鈦集團保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鏡鈦集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。



茲對鑿鈦集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 1. 收入認列

鑿鈦集團配合客戶需求以寄倉交易作為主要銷貨模式，亦即公司將商品備貨於海外發貨倉庫，待客戶實際提貨並移轉商品之主要風險及報酬後，始認列為銷貨收入。由於寄倉交易之收入認列有賴進一步確認客戶實際提貨之情形，預設可能產生漏未確認提貨而有誤列銷貨收入之風險，因是將此列為關鍵查核事項；參閱合併財務報表附註四及重大會計政策說明。

針對此關鍵查核事項，本會計師經評估鑿鈦集團有關銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。此外，針對年度已認列之寄倉銷貨收入明細亦予以選樣核對銷貨收入相對應之接單及提貨相關依據，以確認帳列銷貨收入之適當性。

#### 2. 存貨實體存在

鑿鈦集團之銷貨模式以寄倉交易為主，故存放於海外非鑿鈦集團可直接管理之外部倉庫之存貨金額，對合併財務報表整體係屬重大，因此將有關存貨實體之存在與否列為關鍵查核事項；參閱合併財務報表附註十。

針對此關鍵查核事項，本會計師經與管理階層就海外發貨倉存貨盤點作業取得瞭解並評估其適當性，並於年底針對主要之海外發貨倉執行實地盤點程序，其餘海外發貨倉則選樣進行函證作業，以確認海外發貨倉實體存貨之存在性。

#### 其他事項

鑿鈦科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鑿鈦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鑿鈦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑿鈦集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對鑿鈦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，以及使鑿鈦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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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鑿鈦集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對鑿鈦集團民國 106 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 成 德 潤



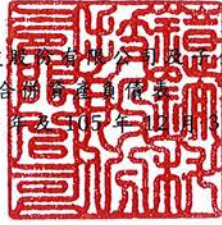
會計師 顏 曉 芳



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 4 日



代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 956,339	34		\$ 1,061,918	38	
1150	應收票據	5,199	-		3,949	-	
1170	應收帳款 (附註五、九及二六)	167,985	6		155,733	5	
1200	其他應收款	11,049	-		7,877	-	
130X	存 貨 (附註十)	555,242	20		557,710	20	
1476	其他金融資產—流動 (附註六及二七)	78,460	3		3,628	-	
1479	其他流動資產 (附註二六)	21,509	1		16,511	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,795,783</u>	<u>64</u>		<u>1,807,326</u>	<u>64</u>	
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	10,500	-		10,500	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	75,255	3		77,091	3	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	854,450	30		867,450	31	
1780	無形資產 (附註十四)	27,417	1		28,144	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	30,964	1		22,083	1	
1915	預付設備款	17,635	1		10,114	-	
1920	存出保證金	1,675	-		3,566	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,017,896</u>	<u>36</u>		<u>1,018,948</u>	<u>36</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,813,679</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,826,274</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十五)	\$ 350,000	12		\$ 335,000	12	
2110	應付短期票券 (附註十五)	99,844	4		-	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及十六)	3,499	-		-	-	
2150	應付票據 (附註二六)	27,424	1		25,025	1	
2170	應付帳款 (附註二六)	164,945	6		169,824	6	
2200	其他應付款 (附註十七)	133,007	5		152,395	5	
2230	本期所得稅負債 (附註二一)	20,607	1		44,478	2	
2321	一年內執行賣回權公司債 (附註十六)	485,027	17		-	-	
2399	其他流動負債	6,611	-		3,828	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,290,964</u>	<u>46</u>		<u>730,550</u>	<u>26</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 (附註十六)	-	-		1,050	-	
2530	應付公司債 (附註十六)	-	-		475,802	17	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十八)	89,770	3		83,319	3	
25XX	非流動負債總計	<u>89,770</u>	<u>3</u>		<u>560,171</u>	<u>20</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,380,734</u>	<u>49</u>		<u>1,290,721</u>	<u>46</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	402,380	14		402,380	14	
3200	資本公積	282,799	10		282,490	10	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	172,614	6		137,419	5	
3350	未分配盈餘	577,285	21		708,609	25	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 2,133 )	-		4,655	-	
3XXX	權益總計	<u>1,432,945</u>	<u>51</u>		<u>1,535,553</u>	<u>54</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,813,679</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,826,274</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：林俊男



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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二六）	\$ 1,813,747	100	\$ 2,053,356	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>1,137,542</u>	<u>63</u>	<u>1,184,589</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>676,205</u>	<u>37</u>	<u>868,767</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	98,159	5	109,150	5
6200	管理費用	150,118	8	196,431	10
6300	研究發展費用	<u>170,792</u>	<u>10</u>	<u>163,066</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>419,069</u>	<u>23</u>	<u>468,647</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>257,136</u>	<u>14</u>	<u>400,120</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出				
7190	什項收入	37,019	2	40,019	2
7370	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十二）	( 2,185)	-	415	-
7510	利息費用	( 12,678)	( 1)	( 10,417)	( 1)
7590	什項支出	( 5,709)	-	( 690)	-
7630	外幣兌換損失	( 77,822)	( 4)	( 8,592)	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 61,375)	( 3)	<u>20,735</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	195,761	11	420,855	20
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>44,148</u>	<u>2</u>	<u>68,908</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>151,613</u>	<u>9</u>	<u>351,947</u>	<u>17</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105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	(\$ 6,314)	-	(\$ 10,966)	-
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	( 6,788)	( 1)	( 1,320)	-
8300	本年度其他綜合損 益	( 13,102)	( 1)	( 12,286)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 138,511</u>	<u>8</u>	<u>\$ 339,661</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 3.77</u>		<u>\$ 8.75</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.77</u>		<u>\$ 8.74</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：林俊男



會計主管：舒麗玲





總欽科技(股)有限公司  
 合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

民國 106 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 (附註十九)						
	普通股股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益合計	
A1	105年1月1日餘額	\$ 402,380	\$ 282,490	\$ 108,016	\$ 578,102	\$ 5,975	\$ 1,376,963
B1	104年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	29,403	( 29,403)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 181,071)	-	( 181,071)
D1	105年度淨利	-	-	-	351,947	-	351,947
D3	105年度其他綜合損益	-	-	-	( 10,966)	( 1,320)	( 12,286)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	340,981	( 1,320)	339,661
Z1	105年12月31日餘額	402,380	282,490	137,419	708,609	4,655	1,535,553
B1	105年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	35,195	( 35,195)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 241,428)	-	( 241,428)
C7	其他資本公積變動： 採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	309	-	-	-	309
D1	106年度淨利	-	-	-	151,613	-	151,613
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	( 6,314)	( 6,788)	( 13,102)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	145,299	( 6,788)	138,511
Z1	106年12月31日餘額	\$ 402,380	\$ 282,799	\$ 172,614	\$ 577,285	(\$ 2,133)	\$ 1,432,945

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：林俊男



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 195,761	\$ 420,855
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	70,248	64,052
A20200	攤銷費用	6,135	6,014
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 1,601)	2,371
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	2,449	( 950)
A20900	利息費用	12,678	10,417
A21200	利息收入	( 5,116)	( 1,751)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失（利益）之份額	2,185	( 415)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	( 1,310)	667
A22800	處分無形資產利益	( 40)	( 41)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	886	-
A24100	未實現外幣兌換淨損失	58,897	1,247
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,250)	( 1,704)
A31150	應收帳款	( 21,053)	18,016
A31180	其他應收款	( 2,799)	583
A31200	存 貨	( 14,664)	27,091
A31240	其他流動資產	( 5,145)	1,042
A32130	應付票據	2,400	( 2,280)
A32150	應付帳款	10,457	( 3,441)
A32180	其他應付款	( 21,566)	13,038
A32230	其他流動負債	2,783	1,067
A32240	淨確定福利負債	137	5,666
A33000	營運產生之現金流入	290,472	561,544
A33100	收取之利息	4,742	1,630
A33300	支付之利息	( 3,438)	( 1,176)
A33500	支付之所得稅	( 76,759)	( 71,004)
AAAA	營業活動之淨現金流入	215,017	490,994

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 53,499)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 31,023)	( 30,279)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,525	1,145
B03700	存出保證金減少	1,891	597
B04500	購置無形資產	( 5,118)	( 3,272)
B06500	其他金融資產增加	( 78,819)	( 3,478)
B07100	預付設備款增加	( 32,981)	( 25,781)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 143,525)	( 114,567)
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	99,844	-
C00100	短期銀行借款增加	15,000	335,000
C04500	發放現金股利	( 241,428)	( 181,071)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 126,584)	153,929
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 50,487)	( 3,327)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	( 105,579)	527,029
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,061,918	534,889
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 956,339	\$ 1,061,918

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：林俊男



會計主管：舒麗玲

