

# 明揚國際科技股份有限公司

## 105年股東常會議事錄



開會時間：中華民國105年5月31日（星期二）下午二時整

開會地點：屏東縣屏東市前進里屏加路一號（屏東加工出口區管理處會議室）

出席：親自出席及委託代理出席股份總數共計 36,149,078 股，佔本公司已發行股份總數 50,990,000 股之 70.89%。

出席董事：鄭錫潛(明安國際企業股份有限公司代表人)、蔡忠城(明安國際企業股份有限公司代表人)、劉安皓(明安國際企業股份有限公司代表人)、林瑞章(福致投資開發股份有限公司代表人)、獨立董事 吳清在、獨立董事 洪麗蓉

出席監察人：王政義(億誠企業股份有限公司代表人)、董登富、李鴻琦

列席：會計師 廖阿甚

主席：鄭錫潛

記錄：郭怡妙



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、討論事項

### 第一案

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。(董事會提)

說明：一、配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號總統令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條及第 240 條，有關員工酬勞及董監酬勞分派規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

議事經過：股東戶號 29 號股東發言，建議公司除了原修訂條文外，應於公司章程第 23 條增訂第 2 項，增訂條文內容如下：本公司得於董事及監察人任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。

四、報告事項

(一) 104 年度營業報告，請參閱附件，敬請 洽悉。

(二) 104 年度監察人查核報告，請參閱附件，敬請 洽悉。

(三) 104 年度員工及董監酬勞分配情形報告，請參閱議事手冊，敬請 洽悉。

(四) 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告，請參閱議事手冊，敬請 洽悉。

(五) 股東常會股東提案情形報告，請參閱議事手冊，敬請 洽悉。

## 五、承認事項

### 第一案

案由：104 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。(董事會提)

說明：1、本公司 104 年度財務報告，嗣經資誠聯合會計師事務所王國華及林姿妤會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。連同營業報告書送請監察人查核完竣，並出具書面查核報告在案。營業報告書及上述表冊請參閱附件。

2、提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第二案

案由：104 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：1、本公司 104 年度稅後淨利為新台幣 125,435,788 元，減除提列法定盈餘公積百分之十計新台幣 12,543,579 元後，本期可供分配盈餘計新台幣 163,276,680 元。

2、本公司 104 年度盈餘分派案，業經董事會 105 年 3 月 8 日決議通過，並送請監察人查核完竣。104 年度盈餘分配表請參閱附件。

3、本次股東現金紅利分派案，俟股東常會通過後，擬由董事會授權董事長另訂配息基準日及配發現金股利等相關事宜。嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓予員工、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，影響流通在外股份數量，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會同意由董事會授權董事長全權處理調整之。

4、依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本次現金股利分派以 104 年度之盈餘為優先分配。

5、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，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。

6、提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日下午二時十九分，主席宣布散會。

(本次股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準)

(附件)

明揚國際科技股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p><b>第一章 會計</b></p> <p>第二十七條 本公司為永續經營與增加獲利，採取剩餘股利政策。年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：</p> <p>一、 提繳所得稅。</p> <p>二、 彌補累積虧損。</p> <p>三、 提存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。</p> <p>四、 股東會議或主管機關命令提撥或迴轉之特別盈餘公積。</p> <p>五、 <u>當年度提列後之餘額加計期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘</u>，由董事會擬具分派案，提請股東會決議後分派之。</p> <p><u>本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就前項盈餘分派所分配之股東股利中，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。</u></p>	<p><b>第一章 會計</b></p> <p>第二十七條 本公司為永續經營與增加獲利，採取剩餘股利政策。年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：</p> <p>一、 提徵所得稅。</p> <p>二、 彌補<u>以往年度</u>虧損。</p> <p>三、 提存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。</p> <p>四、 股東會議或主管機關命令提撥或迴轉之特別盈餘公積。</p> <p>五、 <u>就一至四款規定數額後剩餘之數，提撥百分之一以上為員工紅利。</u></p> <p>六、 <u>董監酬勞不高於百分之五。</u></p> <p>七、 <u>餘額為股東股利，其分派或保留數，由董事會擬具分派案，提報股東會。</u></p> <p><u>前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其分配辦法由董事會授權董事長另訂之。</u></p>	<p>依 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號總統令增修「公司法」部分條文規定，修訂本公司有關員工酬勞及董事酬勞之分派方式，及調整條次。</p>
<p>第二十八條 <u>為激勵員工及經營團隊，本公司當年度如有獲利，應分派員工酬勞 1%以上及董監酬勞不高於 5%，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。</u></p> <p><u>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司。</u></p> <p><u>第一項所稱之當年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞</u></p>	<p>第二十八條 <u>本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就前條盈餘分派所分配之股東股利中，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。</u></p>	

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p><u>及董監酬勞前之利益。</u> <u>員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</u></p>		
<p>第二十三條董事、監察人之報酬，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。 <u>本公司得於董事及監察人任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，授權董事會為其購買責任保險。</u></p>	<p>第二十三條董事、監察人之報酬，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。</p>	<p>依5月31日股東常會股東建議之修正案內容增訂，並經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。</p>
<p><b>第六章 附 則</b> 第三十二條 本章程定立於中華民國 95 年 7 月 12 日。 第一次修正於民國 95 年 8 月 28 日。 第二次修正於民國 95 年 10 月 31 日。 第三次修正於民國 98 年 05 月 06 日。 第四次修正於民國 99 年 06 月 28 日。 第五次修正於民國 99 年 12 月 22 日。 第六次修正於民國 100 年 6 月 21 日。 第七次修正於民國 100 年 12 月 30 日。 第八次修正於民國 102 年 6 月 13 日。 第九次修正於民國 103 年 06 月 30 日。 第十次修正於民國 104 年 06 月 09 日。 <u>第十一次修正於民國 105 年 05 月 31 日。</u></p>	<p><b>第六章 附 則</b> 第三十二條 本章程定立於中華民國 95 年 7 月 12 日。 第一次修正於民國 95 年 8 月 28 日。 第二次修正於民國 95 年 10 月 31 日。 第三次修正於民國 98 年 05 月 06 日。 第四次修正於民國 99 年 06 月 28 日。 第五次修正於民國 99 年 12 月 22 日。 第六次修正於民國 100 年 6 月 21 日。 第七次修正於民國 100 年 12 月 30 日。 第八次修正於民國 102 年 6 月 13 日。 第九次修正於民國 103 年 06 月 30 日。 第十次修正於民國 104 年 06 月 09 日。</p>	<p>增列修訂次數及日期。</p>

# 明揚國際科技股份有限公司

## 一百零四年度營業報告書

### (一) 104 年度營業計劃實施成果

本公司 104 年度主要業務為高爾夫球之外銷，全年營業淨額為 1,273,743 仟元，較 103 年增加 16.14%。本期稅後淨利為 125,436 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 2.46 元。

### (二) 104 年度預算執行情形

單位：新台幣仟元

預計損益表	預算金額	實際金額	達成率%
營業淨額	1,030,874	1,273,743	124%
營業成本	894,763	1,049,895	117%
營業毛利	136,111	223,848	164%
營業費用	91,167	91,473	100%
其他收益及費損	0	1,273	-
營業利益	44,944	133,648	297%
營業外收入及支出淨額	0	9,189	-
稅前淨利	44,944	142,837	318%

### (三) 財務收支及獲利能力分析

#### (1) 財務收支

單位：新台幣仟元

分析項目		年 度		
		103 年	102 年	增(減)比率%
損益分析	營業收入淨額	1,273,743	1,096,749	16%
	營業毛利(損)	223,848	118,921	88%
	營業(損)益	133,648	29,073	360%
	營業外收支淨利(損)	9,189	2,175	322%
	稅前淨利(損)	142,837	31,248	357%
	本期淨利(損)	125,436	23,276	439%

(2) 獲利能力分析

單位：%

項 目	比 率
資產報酬率(%)	13.44
股東權益報酬率(%)	17.48
占實收資本 比率(%)	營業利益 26.21
	稅前純益 28.01
純益率(%)	9.85
每股盈餘(元)	2.46

(四) 研究發展狀況

- (1) 成功開發軟球製作技術，突破軟球維持彈性的技術瓶頸，其除提供良好的打感，更保有較佳的彈力，兼具打感和距離的優勢。
- (2) 高反發球的開發，滿足追求打擊距離的愛好者，其可提供較遠的飛行距離，有效降低打者的桿數。
- (3) 透過產學合作模式，充份利用學術資源，導入製作量產模具技術，有效降低製作時間及成本，並提升耐用性。

董事長：鄭錫潛



經理人：蔡忠城



會計主管：郭怡妙



# 明揚國際科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告及盈餘分派案等；其中財務報告嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所王國華、林姿妤會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇五年股東常會

明揚國際科技股份有限公司

監察人：億誠企業股份有限公司

代表人：王政羲

監察人：李鴻琦

監察人：董登富



王政羲  
李鴻琦  
董登富

中華民國一〇五年三月八日



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002877 號

明揚國際科技股份有限公司 公鑒：

明揚國際科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、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公司管理階層之責任，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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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，足以允當表達明揚國際科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林姿妤



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 8 日

~ 8 ~





明揚國際科技股份有限公司  
資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	47,611	5	\$	9,607	1
1150	應收票據淨額			382	-		552	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及七(二)		172,442	18		175,878	19
1200	其他應收款			2,039	-		3,623	-
1220	本期所得稅資產			-	-		4	-
130X	存貨	六(三)		166,238	18		160,013	17
1410	預付款項			14,098	2		5,833	1
1470	其他流動資產			1,484	-		775	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>404,294</u>	<u>43</u>		<u>356,285</u>	<u>38</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		509,735	54		552,098	59
1780	無形資產	六(五)		7,149	1		15,727	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		8,030	1		6,585	1
1900	其他非流動資產			14,930	1		9,639	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>539,844</u>	<u>57</u>		<u>584,049</u>	<u>62</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>944,138</u>	<u>100</u>	\$	<u>940,334</u>	<u>100</u>

(續次頁)

明揚國際科技股份有限公司  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			103年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(六)	\$ -	-	\$ 32,083	4	
2110	應付短期票券	六(七)	-	-	49,974	5	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(八)	-	-	427	-	
2150	應付票據		1,024	-	251	-	
2170	應付帳款		54,206	6	68,715	7	
2200	其他應付款	六(九)及七(二)	91,218	10	59,524	7	
2230	本期所得稅負債		18,588	2	2,721	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八	-	-	27,397	3	
2399	其他流動負債—其他		2,466	-	2,508	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>167,502</u>	<u>18</u>	<u>243,600</u>	<u>26</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十)及八	-	-	37,200	4	
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	296	-	815	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>296</u>	<u>-</u>	<u>38,015</u>	<u>4</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>167,798</u>	<u>18</u>	<u>281,615</u>	<u>30</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十三)	509,900	54	509,900	54	
<b>資本公積</b>							
六(十二)(十三)(十四)							
3200	資本公積		67,879	7	65,496	7	
<b>保留盈餘</b>							
六(十五)(二十)							
3310	法定盈餘公積		22,740	2	20,413	2	
3350	未分配盈餘		175,821	19	62,910	7	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>776,340</u>	<u>82</u>	<u>658,719</u>	<u>70</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 944,138</u>	<u>100</u>	<u>\$ 940,334</u>	<u>100</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



經理人：蔡忠城



會計主管：郭怡妙





明揚國際科技股份有限公司  
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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度 金 額 %	103 年 度 金 額 %
4000 營業收入	七(二)	\$ 1,273,743 100	\$ 1,096,749 100
5000 營業成本	六(三)(五)(十) 八)(十九)	( 1,049,895) ( 83)	( 977,828) ( 89)
5950 營業毛利淨額		223,848 17	118,921 11
營業費用	六(五)(十) 八)(十九)、七 (二)(三)		
6100 推銷費用		( 29,105) ( 2)	( 29,190) ( 2)
6200 管理費用		( 43,885) ( 4)	( 44,557) ( 4)
6300 研究發展費用		( 18,483) ( 1)	( 18,650) ( 2)
6000 營業費用合計		( 91,473) ( 7)	( 92,397) ( 8)
6500 其他收益及費損淨額	六(十六)	1,273 -	2,549 -
6900 營業利益		133,648 10	29,073 3
營業外收入及支出			
7010 其他收入		1,853 -	1,186 -
7020 其他利益及損失	六(八)(十七)及 七(二)	8,828 1	5,566 -
7050 財務成本	六(四)	( 1,492) -	( 4,577) -
7000 營業外收入及支出合計		9,189 1	2,175 -
7900 稅前淨利		142,837 11	31,248 3
7950 所得稅費用	六(二十)	( 17,401) ( 1)	( 7,972) ( 1)
8200 本期淨利		\$ 125,436 10	\$ 23,276 2
8500 本期綜合利益總額		\$ 125,436 10	\$ 23,276 2
每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股盈餘		\$ 2.46	\$ 0.50
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.44	\$ 0.50

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



經理人：蔡忠城



會計主管：郭怡妙







明揚國際科技股份有限公司  
現金流量彙報  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 142,837	\$ 31,248
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(八)(十七)	( 31 )	( 59 )
折舊費用	六(四)(十八)	92,653	98,096
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十七)	608	3,823
攤銷費用		10,409	10,872
其他非流動資產轉列費損		-	62
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	六(八)(十七)	1,181	2,369
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)(十九)	2,383	( 106 )
利息收入		( 169 )	( 44 )
利息費用		1,278	4,555
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			
持有供交易之金融資產(增加)減少		31	73
應收票據(增加)減少		170	( 552 )
應收帳款(增加)減少		3,436	( 36,137 )
其他應收款(增加)減少		1,584	( 2,513 )
存貨(增加)減少		( 6,225 )	46,193
預付款項(增加)減少		( 8,265 )	( 2,954 )
其他流動資產(增加)減少		( 709 )	( 487 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債增加(減少)		( 1,608 )	( 1,951 )
應付票據增加(減少)		773	( 4,266 )
應付帳款增加(減少)		( 14,509 )	13,384
其他應付款增加(減少)		22,424	( 11,415 )
其他流動負債增加(減少)		( 42 )	1,365
營運產生之現金流入		248,209	151,556
退還(支付)之所得稅		( 3,494 )	( 2,183 )
營業活動之淨現金流入		244,715	149,373
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十三)	( 36,593 )	( 31,497 )
處分不動產、廠房及設備價款		180	469
預付設備款增加		( 12,254 )	-
其他非流動資產增加		-	( 6,207 )
取得無形資產	六(五)	-	( 200 )
存出保證金增加		( 10 )	-
收取之利息		169	44
投資活動之淨現金流出		( 48,508 )	( 37,391 )

(續次頁)



明揚國際科技股份有限公司  
現金流量表  
民國104年及103年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		\$ 348,854	\$ 866,589
短期借款減少		( 380,937 )	( 917,834 )
應付短期票券增加		469,634	49,974
應付短期票券減少		( 520,000 )	-
償還長期借款		( 64,597 )	( 203,198 )
現金增資		-	97,359
現金股利	六(十五)	( 10,198 )	( 20,394 )
支付之利息		( 959 )	( 4,797 )
籌資活動之淨現金流出		( 158,203 )	( 132,301 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		38,004	( 20,319 )
期初現金及約當現金餘額		9,607	29,926
期末現金及約當現金餘額		\$ 47,611	\$ 9,607

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭錫潛



經理人：蔡忠城



會計主管：郭怡妙



明揚國際科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 104 年度

單位：新台幣元

項 目	金額	
	小 計	合 計
期初累積盈餘		NT\$50,384,471
加：本年度稅後淨利		125,435,788
減：提列 10%法定盈餘公積		12,543,579
可供分配盈餘		163,276,680
分配項目：		
股東紅利－配發現金(每股配發 1.2 元)		61,188,000
期末未分配盈餘		<u>NT\$102,088,680</u>
附註：依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則以 104 年度之盈餘為優先分配。		

董事長：鄭錫潛



經理人：蔡忠城



會計主管：郭怡妙

