

股票代號：3563

The guarantee to your product quality

MACHVISION

牧德科技股份有限公司

一百零一年度
年報

本年報查詢網站：<http://mops.tse.com.tw/>

中 華 民 國 一 百 零 二 年 五 月 二 十 四 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：汪光夏

職稱：總經理

電話：(03) 563-8599

電子郵件信箱：spokesman@machvision.com.tw

代理發言人姓名：鍾秀宜

職稱：稽核

電話：(03) 563-8599

電子郵件信箱：spokesman@machvision.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新竹科學工業園區工業東九路 15 號 3 樓

製造中心：新竹科學工業園區園區二路 60 號 1 樓

電話：(03) 563-8599

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：http://www.sinopacsecurities.com

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：黃柏淑、林秀玉 會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

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：不適用。

六、公司網址：http://www.machvision.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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	8
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	42
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.....	43
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情形.....	43
八、持股比例占前十名之股東，其相互為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之資訊.....	44
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.....	45
肆、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
七、資金運用計劃執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	66
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	77
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	79

二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	89
四、最近年度財務報表.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	118
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，應列明其對公司財務狀況之影響.....	152
柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項.....	153
一、財務狀況.....	153
二、經營結果.....	154
三、現金流量.....	155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	155
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.....	156
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	156
七、其他重要事項.....	160
捌、特別記載事項.....	161
一、關係企業相關資料.....	161
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	163
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.....	163
四、其他必要補充說明事項.....	163
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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.....	163

壹、致股東報告書

感謝大家撥空蒞臨本公司民國一百零二年度股東常會，回顧過去一年，本公司一百零一年合併營收為 4.79 億元，稅後淨利為 141,759 仟元。在營業額上，較一百年的 5.39 億元減少 11.13%；在獲利上，較一百年的 145,869 仟元減少 2.82%。一百零一年的營業淨利率 23.66%，稅後淨利率 29.59%、股東權益報酬率 24.60%、資產報酬率 19.06%、負債比率 23.21%。

一、一百零一年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

項目	一百零一年度		一百年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	479,027	100.00	539,011	100.00	-59,984	-11.13
營業毛利	274,592	57.32	317,410	58.89	-42,818	-13.49
營業利益	113,334	23.66	158,799	29.46	-45,465	-28.63
稅前淨利	165,856	34.62	174,972	32.46	-9,116	-5.21
稅後淨利	141,759	29.59	145,869	27.06	-4,110	-2.82
每股盈餘	4.20		4.76		-0.56	

(二)預算執行情形

本公司一百零一年度未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目			一百零一年度	一百年度
獲利能力	資產報酬率(%)		19.06	24.11
	股東權益報酬率(%)		24.60	32.18
	佔實收資本額 比例(%)	營業利益	33.60	51.78
		稅前純利	49.16	57.05
	純益率(%)		29.59	27.06
	每股盈餘		4.20	4.76

(四)研究發展現況

本公司一百零一年度主要研究發展成果如下：

1. CSP 外觀檢查機
2. CLAOI 觸控玻璃檢查機改進
3. FGF 軟板金手指檢查機改進

二、一百零二年度營業計劃概要

重要之產銷政策及未來公司發展策略：

2013 年本公司經營策略，以推行 215 計畫為主軸，將持續以「牧德科技檢測一條龍」的整廠設備銷售模式，主攻 PCB 及 Touch Panel 兩大產業，並致力推廣五項主力產品：CAOI PCB 線路檢查機、AFI PCB 外觀終檢機、軟板金手指外觀終檢機、觸控玻璃檢查機及載板外觀檢查機。其中針對 Touch Panel 產業，本公司觸控玻璃檢查機已開發至完工階段，客戶以玻璃式廠商為主，主要是取代後段大量目視檢測人力，目前市場很少有此類型產品，故預測將成為公司營收成長的新生力軍。

去年 2012 年景氣稍有放緩趨勢，客戶的資本支出亦較保守，使本公司營收微幅下滑。然五項主推產品僅 CAO I 與景氣有連動關係，亦即只有擴新廠此產品才有大量銷售的狀況，其他四項皆為取代現有人工檢查的問題，與景氣不甚相關。又今年 2013 年景氣展望似乎有所回升，加上大陸 PCB 業缺工之問題，本公司持續看好軟板業及載板業的設備需求，將積極以推動「檢測一條龍」的整廠設備銷售模式因應。由於整廠輸出出貨成本及維護成本減少，可反饋給客戶做為折讓售價的利器，增加競爭力。對於現有產品的改良，將推出擁有高效率的雙面同時檢測能力的自動外觀檢查機設備，大幅提升產品檢測功能及品質，提高客戶生產速度及大幅縮減人力需求，並縮短機台成本之回收期間。

研發能力強向來是本公司的核心競爭力，為強化及保有此競爭優勢，本公司將持續研發自動光學檢測的三大核心技術：一 2D/3D 量測、二線路檢查、三外觀瑕疵檢查。並將積極投入更多的研發資源，除了在現有的 PCB、IC 載板及 Touch Panel 領域推出新產品外，更將積極開發新產品，以跨足不同產業，創造更大的市場，提升業績與利潤。除了新產品的開發之外，本公司也積極改良現有產品的功能與效率，提升客戶產能，增加客戶滿意度。

最後感謝各位股東，給予牧德的支持與愛護，本公司全體同仁仍將持續努力，為全體股東創造更大之價值，盼望各位股東能一本以往，繼續給予牧德支持及鼓勵。

董 事 長：嚴維群

總 經 理：汪光夏

會計主管：吳福濱

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 87 年 6 月 9 日

二、公司沿革：

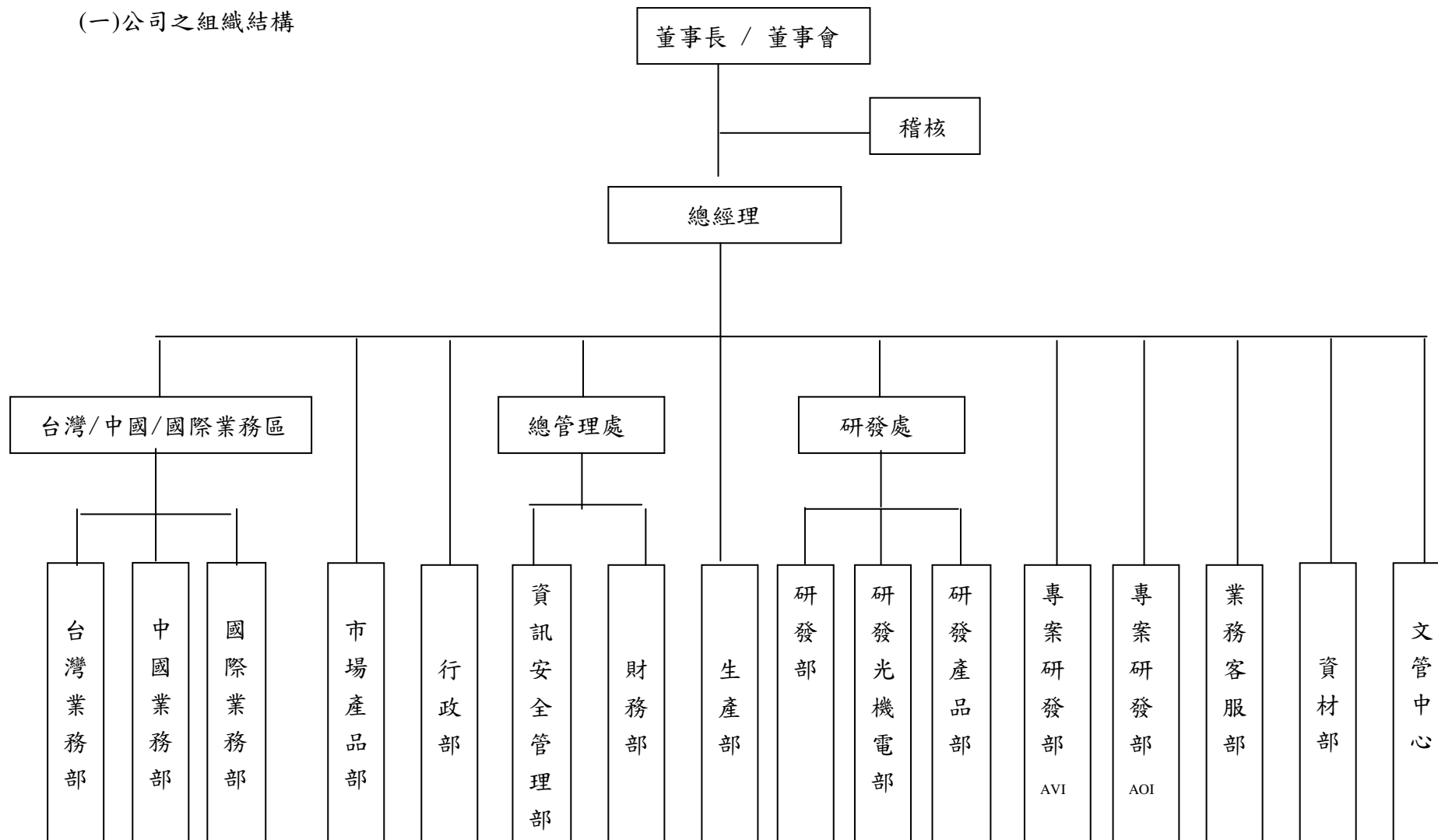
年 月	重 要 紀 事
民國 87 年 06 月	成立牧德科技股份有限公司研發中心，實收資本額 39,900 仟元。 開始開發泛用型 2.5D 量測機。
民國 88 年 03 月	開始開發線性掃描技術。
民國 88 年 09 月	開始開發超高速孔位量測機。
民國 88 年 12 月	核准進入科學園區。
民國 89 年 01 月	開始研發微盲孔量測機。
民國 89 年 03 月	開始開發 BGA 檢測機台及相關檢測技術。
民國 90 年 03 月	開始研發細線寬線距量測機。
民國 90 年 05 月	業務部成立。
民國 91 年 05 月	開始研發金手指檢測機以及相關技術。
民國 91 年 08 月	推廣 Alpha2000 以及 Hole-AOI 至海外市場。
民國 92 年 05 月	投入線路 AOI 的研發。
民國 92 年 06 月	辦理盈餘轉增資 17,800 仟元，增資後實收資本額為 57,700 仟元。
民國 93 年 03 月	成立製造中心於研發二路。
民國 93 年 05 月	辦理盈餘轉增資 13,300 仟元，增資後實收資本額為 71,000 仟元。
民國 93 年 12 月	成立薩摩亞 MACHVISION INC.。
民國 94 年 06 月	成立牧德(東莞)檢測設備有限公司。 高速掃描 3D 主體技術研發成功。
民國 94 年 06 月	辦理盈餘轉增資 29,000 仟元，增資後實收資本額為 100,000 仟元。
民國 95 年 01 月	成立高雄辦公室，致力於軟體開發。
民國 95 年 06 月	擴展營運中心。
民國 95 年 06 月	辦理盈餘轉增資 40,000 仟元，增資後實收資本額為 140,000 仟元。
民國 96 年 02 月	製造中心擴遷。
民國 96 年 02 月	辦理現金增資 21,000 仟元，增資後實收資本額為 161,000 仟元。
民國 96 年 05 月	辦理股票公開發行。
民國 96 年 06 月	公司股票登錄興櫃市場買賣。
民國 96 年 08 月	辦理盈餘轉增資 33,919 仟元，增資後實收資本額為 194,919 仟元。
民國 97 年 09 月	辦理盈餘轉增資 30,578 仟元，增資後實收資本額為 225,496 仟元。
民國 97 年 12 月	推出 3D 立體量測機。
民國 98 年 02 月	推出 CSP Bump 檢測機及新一代線路 AOI 檢查機。
民國 98 年 03 月	投入超高速內層檢查機及 3D AOI 印刷線路立體檢測機研發。

年 月	重 要 紀 事
民國 98 年 05 月	推出二代 AFI 自動外觀終檢機。
民國 98 年 08 月	推出超高速內層檢查機
民國 98 年 11 月	推出 3D AOI 印刷線路立體檢測機。
民國 98 年 12 月	投入 LED Lead Frame 檢查機研發。
民國 99 年 09 月	推出 LED Lead Frame 高精度量測機。
民國 100 年 01 月	辦理現金增資 30,070 仟元，增資後實收資本額為 255,566 仟元。
民國 100 年 01 月	公司股票掛牌上櫃。
民國 100 年 03 月	推出 FGF 軟板金手指檢查機。
民國 100 年 08 月	推出捲對捲 AOI 檢查機。
民國 100 年 12 月	推出 FVRS 金手指複檢機。
民國 101 年 08 月	辦理盈餘轉增資 51,113 仟元，增資後實收資本額為 306,679 仟元。
民國 101 年 09 月	推出 FCCSP 外觀檢查機(彈匣式)
民國 101 年 10 月	推出大檯面外觀檢查機
民國 101 年 12 月	推出軟板外觀檢查機

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
稽核	1.檢查公司內部控制制度是否持續有效運作，營運活動是否按既定計劃執行，法令規章是否確實遵循並提出改善建議。 2.協調並推動各部門相關內控執行之自行檢查作業。
台灣/中國/國際區業務	1.負責各類產品銷售、推展與執行。 2.負責商情蒐集及市場開發、分析和預測。
市場產品部	1.市場/產品行銷企劃活動推廣。
行政部	1.統籌行政、總務、人力資源事宜。 2.專案計畫之規劃、協調與推動。 3.公司形象及行銷事務規劃與執行。
總管理處	資訊安全管理部: 1.負責公司資訊作業之規劃、推動及管理。 2.資訊電腦化推動中心。 3.各項電腦化資訊收集、提供及控管。 4.各項軟硬體設備規劃及控管。 5.各項電腦知識教育訓練落實推動中心。
	財務部: 1.負責帳務作業、經營分析及稅務規劃。 2.負責融資規劃、資金管理與調度、客戶信用管理。 3.長短期投資評價及管理。
生產部	生產排程，生產/物流/倉儲管理: 1.負責所有專案機台組立。 2.支援專案進行現場大量升級、安裝作業。 3.技術資料管理。 4.負責所有專案機台裝機、測試。 5.負責所有專案機台會同品保檢查組裝進行交接。
研發處	研發部/研發產品部: 1.開發及研發新產品。 2.開發專案之管制與進行。 3.支援各專案研發所需核心技術。 4.專案文件資料之收集/歸納。

部門	工作職掌
	研發光機電部: 1.支援各專案研發所需核心技術。 2.光機設計及光機實驗。 3.專案圖檔資料維護。 4.專案文件資料之收集歸納。 5.研發轉量產技術轉移資料交接/ 技術轉移。 6.工程變更資料轉移(圖面、材料表、檢查表) 。
專案研發部	1.PCB 外觀終檢機之開發與改善。 2.內外層線路檢查機之開發與改善。
業務客服部	1.國內外機台銷售後之安裝、測試、升級、客戶教育訓練及疑問解答。 2.公司內部之各式工程支援工作。
資材部	1.規劃各項直接/間接物料採購策略，擬定採購績效目標。 2.蒐集本產業材料供需及價格之市場資訊，聯絡維持各廠商良好關係。 3.統合生產排程及物料平衡，負責產銷協調。 4.庫存管理。
文管中心	1.負責相關文件發行、回收、銷毀、歸檔等管理。 2.技術文件制作、修改、歸檔、保管。 3.技術圖面、工程規格、BOM 變更/發行/管理。

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

1. 董事及監察人資料

102 年 4 月 12 日

職稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	研揚科技(股)公司 代表人：嚴維群	99/06/08	3 年	99/06/08	1,593,300	6.23%	2,098,156	6.22%	-	-	-	-	美國紐約市立大學 企管碩士	亞元科技股份有限公司董事長(法人代表) 亞元科技股份有限公司總經理 亞元(宜昌)電子有限公司董事長(法人代表) 研揚科技(股)公司資深副總 研揚文教基金會董事 研揚科技(蘇州)有限公司董事(法人代表) AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE.LTD.董事 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.董事 奇燁電子(東莞)有限公司董事 丹陽奇燁科技有限公司董事 欣技資訊股份有限公司監察人 牧東光電股份有限公司獨立董事 兼薪酬報酬委員會委員及審計委員	-	-	-
董事	研揚科技(股)公司 代表人：余明長	99/06/08	3 年 (註 1)	99/06/08	1,593,300	6.23%	2,098,156	6.22%	-	-	-	-	清華大學電機研究所碩士 敦陽科技(股)公司副總經理	奧迪北區(股)公司董事長 敦陽科技(股)公司監察人 信驊科技(股)公司董事 西源國際(股)公司董事(法人代表)	-	-	-

職稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	研揚科技(股)公司代表人：莊永順	99/06/08	3 年 (註 1)	99/06/08	1,593,300	6.23%	2,098,156	6.22%	-	-	-	-	研揚科技(股)公司董事長 台灣大學 EMBA 美國杜蘭大學-企業管理碩士 國立台灣科技大學電子工程系學士	研揚科技(股)公司董事長 (法人代表) 亞元科技(股)公司董事 (法人代表) 研鑫投資(股)公司董事長 慧友電子(股)公司獨立董事 財團法人研揚文教基金會董事長 泰詠電子(股)公司獨立董事兼薪資報酬委員會委員 志聖工業(股)公司獨立董事兼薪資報酬委員會委員 鈞寶電子工業(股)公司-董事 晶達光電(股)公司-董事 立弘生化科技(股)公司監察人 研揚科技(蘇州)有限公司董事長 (法人代表) AAEON DEVELOPMENT INCORPORATED 董事 AAEON TECHNOLOGY CO., LTD. 董事 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事 醫揚科技(股)公司董事長 (法人代表) 百達無線(股)公司董事長 (法人代表) 奇燁電子(東莞)有限公司董事長 (法人代表) 丹陽奇燁科技有限公司董事長 (法人代表)			

職稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
														研友投資(股)公司董事長 (法人代表) 弘陽國際(股)公司董事 光陽光電(股)公司董事 ATECH Technology (SAMOA) Ltd.董事 (法人代表) Growing Profits Group Limited 董事(法人代表) Outstanding Electronics Manufacturer Group Co.,Ltd.董事 (法人代表) ONYX Healthcare USA,Inc.董事 ONYX Healthcare Europe B.V 董事			
董事	恩德科技(股)公司 代表人： 李明哲	99/06/08	3 年 (註 4)	87/5/26	1,955,492	3.23%	-	-	-	-	-	-	中興大學機械工程學系碩士	恩德科技研發經理			
董事	汪光夏	99/06/08	3 年	87/05/26	166,219	1.03%	1,097,122	3.25%	121,504	0.36%	-	-	美國賓州州立大學工業工程研究所博士 中華大學工業工程管理系專任教授	本公司總經理 牧德(東莞)檢測設備有限公司董事 均豪精密工業股份有限公司獨立董事兼薪資報酬委員會委員	-	-	-
董事	傅新彬	99/06/08	3 年	96/05/25	36,192	0.22%	176,822	0.52%	33,464	0.10%	-	-	交通大學工業工程研究所博士	高雄第一科技大學行銷與流通管理系特聘教授	-	-	-
董事	余明長	101/06/13	(註 2)	101/06/13	714,552	2.33%	840,007	2.49%	-	-	-	-	清華大學電機研究所碩士 敦陽科技(股)公司 敦陽科技(股)公司副總經理	奧迪北區(股)公司董事長 敦陽科技(股)公司監察人 信驊科技(股)公司董事 酉源國際(股)公司董事(法人代表)			

職稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	葛之剛	99/06/08	3 年	99/06/08	-	-	-	-	-	-	-	-	美國亞瑟迪利特(ADL)管理學院管理科學碩士	英屬蓋曼群島商全球策略管理顧問(股)台灣分公司總經理	-	-	-
獨立董事	徐子光	99/06/08	3 年	96/10/17	-	-	-	-	-	-	-	-	美國俄亥俄州立大學經濟學博士 台灣經濟研究所副研究員 台灣經濟研究院研究顧問 經濟部貿易調查委員會北區諮詢服務委員	中華大學國際企業學系專任助理教授	-	-	-
監察人	張永煬	99/06/08	3 年	96/05/25	268,940	1.67%	719,480	2.13%	-	-	-	-	中華大學科技管理研究所科管博士	開南大學企業及創業管理學系系主任及研究所所長 長虹企管顧問有限公司董事長 長橋會計師事務所 顧問 翔昇電子(股)公司 監察人 台灣菸酒(股)公司 監察人	-	-	-
監察人	董俊仁	100/06/16	(註 3)	100/06/16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐澤西理工學院資訊系碩士	佳能國際股份有限公司董事 上奇科技股份有限公司副董事長 亞元科技股份有限公司董事 豐聲科技股份有限公司董事 松靖國際股份有限公司監察人 能率影業股份有限公司董事長 應華精密股份有限公司董事長 影一製所股份有限公司董事長 台芝國際股份有限公司董事 台灣三洋電機股份有限公司董事	-	-	-

職稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人 (具獨立職能)	黃丙喜	99/06/08	3 年	99/06/08	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Tulane MBA, Lacrosse DBA 東帝士集團投資本部副總經理 太平洋建設集團行銷部總經理 經濟日報採訪中心副主任	華擎機械工業(股)公司監察人 加捷科技事業(股)公司董事 台灣科技大學管研所 瑞士歐洲大學商管所客座教授	-	-	-

註 1：研揚科技(股)公司於 101 年 6 月 12 日改派代表人為莊永順先生。

註 2：係於 101 年 6 月 13 日選任，任期自 101 年 6 月 13 日起至 102 年 6 月 7 日止。

註 3：係於 100 年 6 月 16 日選任，任期自 100 年 6 月 16 日起至 102 年 6 月 7 日止。

註 4：恩德科技(股)公司於 101 年 4 月 2 日辭任董事。

2.法人股東之主要股東

102 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
研揚科技(股)公司	華碩電腦(股)公司(47%)、莊永順(20.46%)、華誠創業投資(股)公司(9%)、華敏投(股)公司(9%)、瑞海投資(股)公司(5.65%)、富陽投資有限公司(0.35%)

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

102 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華碩電腦(股)公司	施崇棠(2.36%)、曾鏘聲(1.89%)、沈振來(0.27%)
華誠創業投資(股)公司	華碩電腦(股)公司(100%)
華敏投資(股)公司	華碩電腦(股)公司(100%)
瑞海投資(股)公司	黃慧美(47.33%)、莊富鈞 (14.58%)莊富傑(15%)
富陽投資有限公司	黃慧美(15.87%)、莊富鈞 (36.51%)莊富傑(36.51%)
華碩電腦(股)公司	施崇棠(2.36%)、曾鏘聲(1.89%)、沈振來(0.27%)

4. 董事及監察人資料

102 年 4 月 12 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
研揚科技(股)公司代表 人：嚴維群			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓			1
葛之剛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
徐子光	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
研揚科技(股)公司 代表人：莊永順(註 2)			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓			2
研揚科技(股)公司 代表人：余明長(註 2)			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓			0
汪光夏	✓		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
傅新彬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
余明長(註 3)			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
黃丙喜			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
張永煬	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
董俊仁(註 4)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：研揚科技(股)公司於 101 年 6 月 12 日改派代表人為莊永順先生。

註 3：係於 101 年 6 月 13 日選任，任期自 101 年 6 月 13 日起至 102 年 6 月 7 日止。

註 4：係於 100 年 6 月 16 日選任，任期自 100 年 6 月 16 日起至 102 年 6 月 7 日止。。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

102 年 4 月 12 日

職稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、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	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	汪光夏	95/07/01	1,097,122	3.25%	121,504	0.36%	-	-	美國賓州州立大學工業工程博士 中華大學工業工程學系專任教授	牧德(東莞)檢測設備有限公司董事	-	-	-
業務副總	黃加幸	99/06/21	570,576	1.69%	17,162	0.05%	-	-	美國賓州州立大學-工業工程碩士 卓仕科技股份有限公司經理 星友科技股份有限公司業務專員	牧德(東莞)檢測設備有限公司董事	-	-	-
研發處副總	盧國文	101/7/25	-	-	-	-	-	-	美國賓州大學電機系光電專業博士 中國杭州浙江大學無線電系講師 美國 Cisco Systems, Inc 高級軟體工程師	無	-	-	-
資深業務經理	廖貴鑫(註 1)	101/01/09	69,727	0.21%	-	-	-	-	南加州科技大學-EMBA 九采行有限公司主任	無	-	-	-
總管理處處長	洪欣弘(註 2)	99/11/08	100	0.00%	-	-	-	-	淡江大學會計學系碩士 台証證券股份有限公司資深經理 精英電腦經理 勤業會計師事務所查帳員	無	-	-	-
財務會計主管	吳福濱	102/03/07	-	-	-	-	-	-	美國金門大學會計碩士 彬台科技(股)公司會計經理 群創光電(股)公司稅務部經理 建美電子(股)公司會計經理 資誠會計師事務所查帳員	無			
財務會計主管	蔡佳芬(註 3)	98/06/01	42,627	0.13%	-	-	-	-	實踐大學企業管理學系碩士 資誠會計師事務所經理 樺京科技股份有限公司財務部經理 漢科系統科技股份有限公司總管理處副理	無	-	-	-

註 1：廖貴鑫已於 102/02/27 解任本公司經理人之職務。

註 2：洪欣弘已於 101/06/15 離職

註 3：因職務調整，財務會計主管於 102/3/7 改由吳福濱擔任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (註 11)	兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例 (註 11)		有無取 來自子 公司以 外轉 投資業 酬金 (註 12)
		報酬(A) (註 2)		退職退休 金(B)		盈餘分配之酬 勞(C) (註 3)		業務執行費 用(D)(註 4)			薪資、獎金及 特支費等(E) (註 5)		退職退 休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註 6)				員工認股 權憑證得 認購股數 (H)(註 7)		取得限制 員工權利 新股股數 (I)(註 13)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 8)	
董事長	研揚科技(股)公司 代表人：嚴維群	-	-	-	-	2,977	2,977	116	116	2.18%	2.18%	4,465	4,465	146	146	1,251	-	1,251	-	-	-	-	6.32%	6.32%	-
董 事	研揚科技(股)公司 代表人：余明長(註 3)																								
董 事	恩德科技(股)公司 代表人：李明哲(註 1)																								
董 事	汪光夏																								
董 事	傅新彬																								
董 事	徐子光																								
董 事	葛之剛																								
董 事	研揚科技(股)公司 代表人：莊永順(註 2)																								

註1：於101年4月2日辭任董事。

註2：係於101年6月12日選任，任期自101年6月12日起至102年6月7日止。

註3：研揚科技(股)公司代表人：余明長，係於101年6月13日選任自然人董事，任期自101年6月13日起至102年6月7日止。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	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(註 9)	財務報告內所有公司(註 10)	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10)J
低於 2,000,000 元	研揚科技(股)公司代表人：嚴維群、研揚科技(股)公司代表人：余明長恩德科技(股)公司代表人：李明哲、汪光夏、傅新彬、徐子光、葛之剛研揚科技(股)公司代表人：莊永順	研揚科技(股)公司代表人：嚴維群、研揚科技(股)公司代表人：余明長恩德科技(股)公司代表人：李明哲、汪光夏、傅新彬、徐子光、葛之剛研揚科技(股)公司代表人：莊永順	研揚科技(股)公司代表人：嚴維群、研揚科技(股)公司代表人：余明長恩德科技(股)公司代表人：李明哲、傅新彬、徐子光、葛之剛研揚科技(股)公司代表人：莊永順	研揚科技(股)公司代表人：嚴維群、研揚科技(股)公司代表人：余明長恩德科技(股)公司代表人：李明哲、傅新彬、徐子光、葛之剛、研揚科技(股)公司代表人：莊永順
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	汪光夏	汪光夏
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

- 註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

2.監察人之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
監察人	張永煬	-	-	850	850	31	31	0.62%	0.62%	-
監察人	黃丙喜									
監察人	董俊仁									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	張永煬、黃丙喜、董俊仁	張永煬、黃丙喜、董俊仁
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)	-	-
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	3 人	3 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額 (註 5)		取得限制員 工權利新股 股數(註11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 10)
		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司		財務報告內所 有公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額							
總經理	汪光夏	5,730	5,730	364	364	2,021	2,021	2,319	-	2,319	-	7.36%	7.36%	-	-	-	-	-
副總經理	黃加幸																	
資深業務 經理	廖貴鑫																	

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(註 7)	財務報告內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	黃加幸、廖貴鑫	黃加幸、廖貴鑫
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	汪光夏	汪光夏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
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	共 3 人	共 3 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日 單位：仟股；新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	汪光夏	-	2,534	2,534	1.79%
	副總經理	黃加幸				
	資深業務 經理	廖貴鑫				
	資深經理	吳福濱				
	財務會計 主管	蔡佳芬				

(三) 分別比較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。

1.給付酬金占稅後純益之比例

	本公司-100 年	財務報告所有 公司-100 年	本公司-101 年	財務報告所有 公司-101 年
董事	2.16%	2.16%	2.18%	2.18%
監察人	0.59%	0.59%	0.62%	0.62%
總經理及副總經理	8.76%	8.76%	7.36%	7.36%

2.本公司給付酬金政策

- (1)本公司最近二年度支付董事及監察人酬金，其中車馬費為固定支付，其餘酬勞係由董事會依據分配年盈餘狀況及章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。
- (2)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及盈餘分配之員工分紅，薪資及獎金係依本公司人事規章相關規定辦理，盈餘分配之員工分紅係由董事會依據分配年盈餘狀況及章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。
- (3)本公司董事、監察人及經理人之酬金皆由薪酬委員決議通過後，交由董事會決議。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

一百零一年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	研揚科技(股)公司 代表人：嚴維群	5	0	100%	-
董事	汪光夏	5	0	100%	-
董事	恩德科技(股)公司 代表人：李明哲	0	0	0%	舊任，辭任 日期 101 年 4 月 2 日(在 職期間董 事會開會 次數 1 次)
董事	研揚科技(股)公司 代表人：余明長/莊永順	4	0	80%	101 年 6 月 12 日改派 代表人為 莊永順
董事	余明長	2	0	67%	新任，新任 日期 101 年 6 月 13 日 (在職期間 董事會開 會次數 3 次)
董事	傅新彬	4	0	80%	-
獨立董事	葛之剛	5	0	100%	-
獨立董事	徐子光	5	0	100%	-

其他應記載事項：

- 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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 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。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)加強董事會職之目標：

本公司依依據中華民國九十九年十一月二十四日總統華總一義字第 09900317071 號令通過增訂證券交易法第 14-6 條及中華民國一百年三月十八日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令頒布之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦

法」，於 100 年 12 月 6 日董事會通過設置薪酬委員會及訂定薪酬委員會組織章程及聘任薪酬委員會組織成員，由獨立董事徐子光先生、葛之剛先生及董事傅新彬先生擔任本公司第一屆薪酬委員。規程中明訂委員會應以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。

(2)執行情形：

自 100 年設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。

(二) 監察人參與董事會運作情形

一百零一年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	張永煬	3	60%	-
監察人	董俊仁	4	80%	-
監察人	黃丙喜	1	20%	-

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人以列席董事會及股東會方式了解公司狀況，必要時得與員工及股東直接溝通，故其與公司之員工及股東溝通管道暢通。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人定期審查公司內部稽核報告及會計師查核報告，必要時得與內部稽核主管及會計師直接溝通，故溝通管道暢通。

2. 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
1.公司股權結構及股東權益		
(1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

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
(2)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	本公司已委託永豐金證券(股)公司辦理股務相關事務，可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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業財務及業務往來均依據「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」。另本公司依主管機關頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」於內部控制制度訂定子公司及轉投資事業相關管理規章，且稽核人員並定期監督執行情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
2.董事會之組成及職責		
(1)公司設置獨立董事之情形	本公司董事七席，其中設置獨立董事二席。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(2)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所之黃柏淑會計師與林秀玉會計師，非為本公司關係人，故無獨立性問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
3.建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司已設置發言人與代理發言人處理相關事宜，可暢通與利害關係人之溝通。此外，本公司委託永豐金證券(股)公司辦理股務事宜，並由財務部負責與金融機構溝通，資材部負責供應商溝通，行政部負責員工溝通及敦睦睦鄰，業務部負責客戶之溝通，並尊重其應有之合法權益。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
4.資訊公開		
(1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已依規定於公開資訊觀測站，定期揭露各項業務、財務資訊及重大訊息，並另架設有網站揭露公司概况。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(2)公司採行其他資訊揭露	1.本公司由財務部專人負責統合	符合上市上櫃公司

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
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）	公開資訊觀測站資訊揭露以及公告申報事宜。 2.本公司已建立發言人及代理發言人制度。	治理實務守則規定
5.公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設立薪資報酬委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

6.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：無。

7.其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

項目	運作情形
(1)員工權益	
①提供員工充分之教育訓練	公司為了提升人力資源之運用，激發員工自我發展及積極培養專業人才，已訂定教育訓練辦法，並設管理單位負責教育訓練業務之規劃、落實及推廣。
②提供員工充分反應意見及權利	員工可隨時向部門主管及管理部反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見；並設置意見箱供員工直接反應公司的各項措施。
(2)僱員關懷	本公司成立「職工福利委員會」多年，籌劃辦理員工旅遊活動及社團、聚餐聯誼等補助，藉以調劑員工身心與增進對公司向心力。
(3)投資者關係	
①提高營運透明度	本公司依相關法令規定，公佈財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人之基本權益。 本公司設立網站及發言人、代理發言人制度，並著力於提供投資者更為透明之財務業務資訊。
②重視公司治理	為健全公司制度，本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事與監察人之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。

項目	運作情形
(4)供應商關係	本公司訂有「供應商管理作業程序」及「供應商評估作業」，透過基本採購單據，明確定義公司採購料品所需符合之規範，並據以確保公司之相關權益。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠的基礎下，維護雙方應有之權益。
(5)與利害關係人之權益	
①尊重智慧財產權	本公司尊重智慧財產權，尚無侵權之情事。
②遵守法令規範	本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定

(6)本公司內部重大資訊處理作業程序係依公司訂定之「內部重大訊息保密協定」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序辦理」，重大消息之公開方式以「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之定義及相關規範為依據。為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法」第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，適時提供教育宣導，並將此制度告知所有員工、經理人和董事，避免其違反法規或發生內線交易情事。

(7)民國一百零一年董事進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間
嚴維群	9/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時
莊永順	8/7	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
汪光夏	8/24	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
傅新彬	8/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
余明長	9/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時
葛之剛	9/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時
徐子光	11/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務預測要點與投資風險規避	3 小時
張永煬	12/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	首次採用國際會計準則	3 小時
董俊仁	9/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間
黃丙喜	11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3 小時

(8)民國一百零一年經理人進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程/演講名稱	時間
財務會計主管 蔡佳芬	11/20~12/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	18 小時

(9)董事會召集均會通知全體董事出席及監察人列席，出席與會情形良好。

(10)風險管理政策：本公司的風險管理理念，可由以下兩個層面來闡述：

- ①企業整體經營面：強化公司治理的自律規範，保障投資人權益，並確保企業永續經營的健全營運環境。
- ②營運操作環境面：透過嚴謹的系統化流程，清楚辨認及評估主要的風險，並有效管理、監控風險。在考量成本及風險水準的均衡下，達到風險-效益最佳化的狀態。

(11)董事對利害關係議案迴避之執行情形：目前本公司並無有與董事有利害關係之議案情事。

(12)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好的關係，以達雙贏、和協的局面。

8.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：無。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員會 成員家數	備註 (註3)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所須之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	徐子光	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合規定
獨立董事	葛之剛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合規定
董事	傅新彬	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合規定

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30款各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法第6條第5項之規定。

2. 薪酬報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會計3人

二、本屆委員任期：100年12月6日至102年6月7日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人	徐子光	3		100%	-
委員	葛之剛	3		100%	-
委員	傅新彬	2	1	67%	-
其他應記載事項： 一、董事會皆採納薪資報酬委員會之建議且無修正之情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項皆無成員反對或保留意見之情形。					

(五) 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
1. 落實推動公司治理 (1) 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。 (2) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (3) 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。	(1) 本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「企業社會責任守則」來推行企業社會責任。 (2) 本公司由行政部負責推動。 (3) 本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，強化董事及監察人之職責，藉以提昇公司營運透明度，保障股東權益，並定期舉辦員工教育訓練宣導公司文化政策。	無

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
2. 發展永續環境 (1) 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。 (2) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (3) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (4) 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。	(1) 本公司辦理「廢棄物分類及資源回收」，並宣導落實執行。 (2) 本公司為設備製造商，並無汙染廢液及製造廢水。 (3) 本公司由行政部主導負責環境管理事務，以維護環境整潔。 (4) 本公司宣導夏日季節冷氣不低於攝氏26度，適度關閉無人或少人辦公區域之空調系統，並不定期執行節能及資源回收之宣導。	無

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
3. 維護社會公益 (1) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (2) 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。 (3) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (4) 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。 (5) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (6) 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。	(1) 本公司遵守相關勞動法令規定，相關人員任免、薪酬均依本公司內控制度管理辦法，以保障同仁基本權益。 (2) 本公司提供安全健康工作環境，並投保相關保險，保障員工福利，並進行新進人員健康檢查，舉辦員工年度健康檢查。 (3) 本公司全公司不定期聚餐，總經理於每次聚會時告知員工營運狀況。 (4) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理客訴問題。 (5) 本公司與供應商間，均保有暢通之溝通管道，在雙方互惠基礎下，維持價格合理及貨源穩定。 (6) 本公司配合勞工局政策，提供身心障礙人士就業機會。定期參與各項公益活動，善盡社會責任。	無

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
4. 加強資訊揭露 (1) 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。 (2) 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。	本公司將於公開資訊觀測站及股東會年報中揭露社會責任執行情形。	無

5. 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：本公司於100年3月23日董事會通過「企業社會責任守則」，實務執行與其精神一致，無重大差異。

6. 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）：

項目	採行之制度與措施及運作情形
(1)環保	本公司目前主要從事設備組裝產，並未產生廢棄物，評估目前作業環節不致發生危害環保之情事，尚未訂有相關環保政策。
(2)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益	本公司不定期響應社會弱勢及慈善團體之相關活動，並提供社會弱勢族群就業機會，給予實質的關注。參與社會活動如下： ①協助財團法人依甸社會福利基金會推動社會服務工作。 ②捐助新竹仁愛兒童之家。 ③贊助鉅亨網溫暖送愛心活動
(3)消費者權益	本公司為努力達成「顧客滿意」的目標，除重視產品品質外，設有客服單位，專職處理售後服務問題，確保客戶權益。
(4)人權	本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「同仁手冊」；為協調勞資關係，定期或不定期舉辦勞資會議。

項目	採行之制度與措施及運作情形
(5)安全衛生	加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，並定期配合實施作業環境測定，貫徹安全衛生各項法規之規定，以保障全體員工之安全及健康。 為有效防止職業病及職業災害之發生，除依勞工安全衛生法之規定，訂定勞工安全衛生工作手則，並定期環境檢測，於公司內部製作標語宣導供員工閱覽，使員工能更深入了解安全衛生的觀念。
(5)其他社會責任	為響應及推動環保，本公司盡力提昇為「無紙化」辦公環境，於公司內部推動用電減量及資源回收等愛護地球活動，落實各項環保議題。

7. 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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
1. 訂定誠信經營政策及方案 (1) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (2) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (3) 公司訂定防範不誠	(1) 本公司董事、監察人、經理人及受僱人等，均落實遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他有關法令，以作為誠信經營之根本。有關誠信經營政策亦散見於本公司其他相關內部規範。 (2) 本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神，以防範不誠信行為。 (3) 公司委託法律顧問審	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	查各項合約以防範簽立之合約有違法之虞，並由稽核室不定期進行查核。	
2. 落實誠信經營 (1) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (2) 公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (3) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (4) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(1) 公司對外進行商業活動，由委託之法律顧問審查合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (2) 本公司為健全誠信經營之管理，由稽核負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 (3) 公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維其權益。 (4) 本公司已建立有效之內部控制制度、相關辦法及會計制度據以執行，同時由內部稽核人員依計畫定期進行查核作業。	無
3. 公司建立檢舉管道與	本公司內部加強宣導	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為時，向監察人、經理人、內部稽核人員或其他適合人員呈核。	
4. 加強資訊揭露 (1)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (2)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放置公司網站等）。	(1) 本公司將持續強化公司網站相關資訊揭露。 (2) 本公司已架設英文網站並由專人負責蒐集及定期揭露相關資訊。	無

5. 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，爰訂定「誠信經營守則」以資遵循，本守則已於 100 年 3 月 23 日經董事會通過，並提報一百年股東常會報告。

6. 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。

(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：

本公司已於 99 年 6 月 18 日董事會通過「公司治理實務守則」，並提報一百年股東常會報告。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司為建立良好之內部重大訊息處理及揭露機制，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，特制定「內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序」，本作業程序並已於 98 年 12 月 16 日董事會通過。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

牧德科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月07日

本公司民國 101 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101年12月31日（會計年度終了日）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102年3月7日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

牧德科技股份有限公司

董事長： 嚴維群

簽章

總經理： 汪光夏

簽章

2.委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計審查報告：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	股東會/董事會	重要決議事項
101.03.09.	董事會	1.承認一百年度營業報告書及財務報表案。 2.通過一百年度員工分紅比例案。 3.通過一百年度盈餘分配案。 4.通過一百年度盈餘轉增資發行新股案。 5.通過一百年度「內部控制制度聲明書」案。 6.修正本公司章程部分條文案。 7.新增及修正本公司內部控制制度案。 8.修正一百零一年度稽核計畫案。 9.修正本公司「董事會議事規範」案。 10.修正「取得或處分資產處理程序」案。 11.訂定「道德行為準則」案。 12.通過會計師事務所內部調整,更換簽證會計師案。 13.通過本公司一百零一年度股東常會召開事宜。
101.04.10.	董事會	1.通過本公司經理人薪資報酬、績效考核之政策、制度、標準與結構及給付方式案。 2.通過本公司董、監事報酬/政策(含獨立董事)案。 3.通過本公司董事及監察人出席董事會車馬費案。 4.通過本公司薪資報酬委員會之薪資報酬案。 5.通過本公司新聘高階經理人案。 6.補選本公司董事案。 7.解除本公司新任董事競業之限制案。 8.通過本公司一百零一年度股東常會召開事宜。
101.06.13.	股東會	1.承認一百年度營業報告書及財務報表案。 2.承認一百年度盈餘分配案。 3.通過一百年度盈餘轉增資發行新股案。 4.修正本公司章程部分條文案。 5.修正「取得或處分資產處理程序」案。 6.修正「資金貸與他人作業程序」案。 7.修正「衍生性商品交易處理程序」案。

日期	股東會/董事會	重要決議事項
		8.通過解除本公司新任董事競業之限制案。
101.06.13.	董事會	1.通過一百零一年度盈餘轉增資及現金股利分派之增資基準日、除息基準日案。 2.通過大眾銀行續約簽訂授信合約案。
101.08.21.	董事會	1.承認一百零一年上半年度財務報表案。 2.通過與合作金庫商業銀行續約簽訂短期融資額度契約案。 3.通過本公司一百零一年度董、監事酬勞金額及經理人員工分紅分配案。
101.12.26.	董事會	1.通過本公司一百零二年度營運計劃乙案。 2.通過本公司一百零二年度稽核計畫。 3.通過新增玉山銀行融資額度。 4.修正本公司「核決權限表」案。
102.01.24.	董事會	1.通過本公司一百零一年度財務報表案。 2.通過本公司一百零一年度員工分紅比例案。 3.修正本公司內部控制制度案。 4.修正「資金貸與他人作業程序」案。 5.修正「背書保證作業程序」案。 6.通過本公司一零一年度經理人年終獎金發放金額案。
102.03.07.	董事會	1.通過本公司一百零一年度營業報告書案。 2.通過本公司一百零一年度盈餘分配案。 3.通過本公司一百零一年度盈餘轉增資發行新股案。 4.通過本公司一百零一年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過本公司一百零二年股東常會召開事宜案。 6.全面改選本公司董事及監察人案。 7.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 8.通過本公司財務主管、會計主管異動案。 9.通過本公司董、監事報酬(含獨立董事)案。
102.04.23.	董事會	1.審查獨立董事資格案。 2.修訂本公司「董事會議事規範」案。 3.一百零二年度經理人獎金發放款案。 4.通過本公司預計購買廠房及辦公大樓案。

(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之彙總：

102年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務會計主管	蔡佳芬	98.6.24	102.3.7	公司內部職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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	俞安恬	黃柏淑	101.01.01~101.03.09	事務所內部人事調整
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑	林秀玉	101.03.09~101.12.31	事務所內部人事調整

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	✓	✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			✓
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

- (一)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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)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：無。

五、更換會計師資訊：

(1)關於前任會計師

更 換 日 期	101 年 3 月 9 日		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部人事調整。		
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
	情 況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
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	✓	
	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		

(2)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	黃柏淑會計師、林秀玉會計師
委 任 之 日 期	101 年 3 月 9 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對	無

財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	無

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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之情形：

(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	101 年 度		當年度截至 4 月 12 日止	
		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
董事長	研揚科技(股)公司代表人：嚴維群	191,196	-	(5,000)	-
董事	研揚科技(股)公司代表人：余明長(註 1)	191,196	-	(5,000)	-
董事	研揚科技(股)公司代表人：莊永順(註 1)	191,196	-	(5,000)	-
董事	汪光夏	299,738	-	-	-
董事	傅新彬	7,074	-	132,464	-
董事	余明長(註 2)	71,455	-	54,000	-
獨立董事	葛之剛	-	-	-	-
獨立董事	徐子光	-	-	-	-
監察人	張永煬	82,952	-	107,000	-
監察人	董俊仁(註 3)	-	-	-	-
監察人	黃丙喜	-	-	-	-
業務副總	黃加幸	51,870	-	-	-
研發處副總	盧國文	-	-	-	-
資深業務經理	廖貴鑫(註 4)	4,520	-	-	-
總管理處處長	洪欣弘(註 5)	-	-	-	-
財務會計主管	吳福濱	-	-	-	-
財務會計主管	蔡佳芬(註 6)	3,875	-	-	-

註 1：研揚科技(股)公司於 101 年 6 月 12 日改派代表人為莊永順先生。

註 2：係於 101 年 6 月 13 日選任，任期自 101 年 6 月 13 日起至 102 年 6 月 7 日止。

註 3：係於 100 年 6 月 16 日選任，任期自 100 年 6 月 16 日起至 102 年 6 月 7 日止。。

註 4：廖貴鑫已於 102/02/27 解任本公司經理人之職務。

註 5：洪欣弘已於 101/06/15 離職。

註 6：因職務調整，財務會計主管於 102/3/7 改由吳福濱擔任。

(二) 股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
汪光夏	取得	101/5/21	吳秀美	配偶	200,000	(註 1)
傅新彬	取得	102/4/19	張添香	配偶	33,464	(註 1)

註 1：此股權移轉為贈與取得，故無交易價格。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊：

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
研揚科技股份有限公司	2,098,156	6.22%	-	-	-	-			-
恩琳投資有限公司	1641323	4.87%	-	-	-	-	汪光夏	股東	-
佳尼特股份有限公司	1,500,000	4.45%	-	-	-	-	莊住維	董事	-
富禮投資股份有限公司	1100845	3.26%	-	-	-	-	-	-	-
汪光夏	1,097,122	3.25%	121,504	0.36%	-	-	恩琳投資有限公司	股東	-
兆豐銀行受經濟部中小企業處信託財產專戶	1,001,721	2.97 %							
余明長	840,007	2.49%	-	-	-	-			-
莊住維	760,000	2.25%					佳尼特股份有限公司	董事	
張永煬	719,480	2.13%	-	-	-	-	-	-	-
傅傳福	715,180	2.12%	-	-	-	-	-	-	-

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：

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞 MACHVISION INC.	-	100%	-	-	-	100%

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：新台幣元/股

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
87/06	10	3,990,000	39,900,000	3,990,000	39,900,000	設立資本 39,900,000	-	註 1
92/06	10	10,000,000	100,000,000	5,770,000	57,700,000	盈轉 15,960,000 員工紅利 1,840,000	-	註 2
93/05	10	10,000,000	100,000,000	7,100,000	71,000,000	盈轉 11,540,000 員工紅利 1,760,000	-	註 3
94/06	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈轉 25,560,000 員工紅利 3,440,000	-	註 4
95/06	10	25,000,000	250,000,000	14,000,000	140,000,000	盈轉 35,500,000 員工紅利 4,500,000	-	註 5
96/02	20	25,000,000	250,000,000	16,100,000	161,000,000	現金增資 21,000,000	-	註 6
96/08	10	25,000,000	250,000,000	19,491,939	194,919,390	盈轉 28,175,000 員工紅利 5,744,390	-	註 7
97/09	10	25,000,000	250,000,000	22,549,635	225,496,350	盈轉 25,339,520 員工紅利 5,237,440	-	註 8
100/01	26	50,000,000	500,000,000	25,556,635	255,566,350	現金增資 30,070,000	-	註 9
100/08	10	50,000,000	500,000,000	30,667,962	306,679,620	盈轉 51,113,270	-	註 10
101/08	10	50,000,000	500,000,000	33,734,758	337,347,580	盈轉 30,667,960	-	註 11

註 1：該次增資於 87 年 6 月 9 日經臺灣省政府建設廳核准，核准字號：87 建三發字第 178035 號函。

註 2：該次增資於 92 年 8 月 27 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0920024715 號函。

註 3：該次增資於 93 年 8 月 12 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0930021607 號函。

註 4：該次增資於 94 年 10 月 3 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0940026593 號函。

註 5：該次增資於 95 年 9 月 19 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0950024184 號函。

註 6：該次增資於 96 年 2 月 27 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0960005155 號函。

註 7：該次增資於 96 年 8 月 24 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0960022602 號函。

註 8：該次增資於 97 年 9 月 24 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 0970026326 號函。

註 9：該次增資於 100 年 2 月 10 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 1000004086 號函。

註 10：該次增資於 100 年 8 月 23 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 1000025501 號函。

註 11：該次增八於 101 年 8 月 10 日經新竹科學工業園區管理局核准，核准字號：園商字第 1010024643 號函。

2.股份種類

日期：102 年 4 月 12 日；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	33,734,758	16,265,242	50,000,000	-

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102 年 4 月 12 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	-	2	14	4,012	7	4035
持有股數	-	39,000	7,455,485	25,756,068	484,205	33,734,758
持股比例	-	0.11%	22.10%	76.35%	1.44%	100%

(三)股權分散情形

1.普通股：

每股面額 10 元；102 年 4 月 12 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,308	315,804	0.94%
1,000 至 5,000	2,035	3,963,235	11.75%
5,001 至 10,000	325	2,387,745	7.08%
10,001 至 15,000	130	1,631,614	4.84%
15,001 至 20,000	64	1,155,184	3.42%
20,001 至 30,000	59	1,451,277	4.30%
30,001 至 50,000	37	1,508,821	4.47%
50,001 至 100,000	37	2,689,779	7.97%
100,001 至 200,000	14	1,948,370	5.78%
200,001 至 400,000	11	2,749,519	8.15%
400,001 至 600,000	5	2,459,576	7.29%
600,001 至 800,000	3	2,194,660	6.51%
800,001 至 1,000,000	1	840,007	2.49%
1,000,001 以上	6	8,439,167	25.01%
合 計	4,035	33,734,758	100.00%

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

102 年 4 月 12 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
研揚科技股份有限公司	2,098,156	6.22%
恩琳投資有限公司	1641323	4.87%
佳尼特股份有限公司	1,500,000	4.45%
富禮投資股份有限公司	1100845	3.26%
汪光夏	1,097,122	3.25%
兆豐銀行受經濟部中小企業處信託財產專戶	1,001,721	2.97%
余明長	840,007	2.49%
莊佳維	760,000	2.25%
張永煬	719,480	2.13%
傅傳福	715,180	2.12%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年 度		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日	
項目	最 高	74.20	62.90	62.50	
	最 低	35.00	34.15	39.70	
	平 均	55.17	51.25	50.20	
每股 淨值	分 配 前	18.13	17.67	19.12	
	分 配 後(註 1)	13.53	(註 2)	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數	30,668	33,735	33,735	
	每 股 盈 餘	4.76	4.20	1.50	
每股 股利	現 金 股 利(註 2)		3.25	(註 2)	尚未分配
	無 償 配 股	盈餘配股(註 2)	1.00	(註 2)	尚未分配
		資本公積配股	-	-	尚未分配
	累積未付股利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註 3)		11.59	12.20	-
	本利比(註 4)		16.98	(註 2)	-
	現金股利殖利率(註 5)		0.06	(註 2)	-

註 1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：本公司 101 年度之盈餘分配案業經 102 年 3 月 7 日之董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 3：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥員工紅利 5%~15%，董監事酬勞 3%，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

董監事酬勞以現金方式發放；紅利及股利發放政策，須考量本公司目前及未來之財務結構、資本預算、營運狀況、內外在競爭環境及所屬產業特性等因素，得以現金或股票方式為之，由於本公司目前所處之產業環境係屬營運成長期，兼顧公司股東利益及長期財務規劃等，盈餘之分派採平衡股利政策，惟現金紅利分派之比例以不低於當年度股利總額之百分之十，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 執行狀況

本次股東會擬議股利分配情形：

本公司董事會於 102 年 3 月 7 日通過擬議本(101)年度盈餘分配案：

(1)現金股利：新台幣 92,770,585 元，每股配發 2.75 元。

(2)股票股利：新台幣 33,734,760 元轉增資發行新股 3,373,476 股，每仟股無償配發 100 股。。

將提 102 年 6 月 10 日股東常會決議通過之。

3. 預期股利政策將有重大變動之情形：無。

(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：

項 目 / 年 度		102 年度(預估)
期初實收資本額		337,347 仟元
本年度配股配息情形	每股現金股利	2.75 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	1.00 股(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效變化情形	營業利益	註 2
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均報酬率(年平均本益比例數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1：俟 102 年股東常會決議。

註 2：本公司一百零二年度未公開財務預測，故無須揭露一百零二年度預估資訊。

(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：詳(六)說明。

(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時之會計處理：依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

A. 本公司 101 年度配發員工現金紅利新台幣 11,801,412 元，董事、監察人酬勞新台幣 3,827,485 元。董事會通過金額與認列費用年度估列金額相同。

B. 董事會通過之擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：
擬議不配發員工股票紅利。

C. 本公司 101 年度員工分紅及董事、監察人酬勞費用化後，基本每股稅後盈餘為 4.20 元。

(4)上(一百)年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

分配項目 分配情形	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議配發	19,692	3,939
實際發放數	19,692	3,939

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現：無。

(二)執行情形：

前款各次計畫之用途、執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

(1) 所營業務之主要內容

CB01010 機械設備製造業

CE01010 一般儀器製造業

CE01030 光學儀器製造業

I301010 資訊軟體服務業

F401010 國際貿易業

研究、開發、製造及銷售下列產品：

A.非接觸式機械視覺檢測系統設備（檢測精度 10μm 以下）

a. BGA,CSP 基板檢測系統設備

b. LCD PANEL 檢測系統設備

c. PCB 高速孔位量測設備

B.智慧型視覺模組

C.線寬檢測儀

D.鑽針檢測儀

E.箭靶圖分析軟體

F.兼營與上述產品相關之進出口貿易

(2)主要產品之營業比重

商品產值 服務項目	101 年度	
	營業額(仟元)	營業比重(%)
PCB 鑽孔與成型製程量測與檢測系列	87,089	18.84
PCB 線路檢查系列	95,604	20.68
HDI 與 IC 載板檢查系列	260,650	56.37
其他檢測系列	2,490	0.54
服務收入	16,515	3.57
合 計	462,348	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

本公司專精技術分為三大部分，第一為外觀檢測（泛稱 AVI）技術，第二為二次元與三次元量測（2D/3D measurement）技術，第三為線路檢查（泛稱線路 AOI）技術，此三項技術可應用在不同產業，如 AVI 可應用在 PCB 外觀終檢，IC 載板外觀檢驗，LED Die 的外觀檢查、主被動元件的外觀檢查及 LCD 瑕疵檢驗等；而三次元量測技術運用更廣，如 PCB 填銅凹陷檢查，BGA Bump 檢查，Wafer Bump 檢查，SMT 錫膏厚度檢查等；另外線路檢查技術可運用在 PCB 線路檢查，LCD Array 端玻璃基板

與 Touch panel 線路檢查等。以下僅將現有在 PCB 業的產品以製程歸納簡述如下：

A. PCB 鑽孔與成型製程量測與檢測系列

(A)高速孔位精度量測機 Hole-AOI

(B)高速驗孔機

(C)泛用型尺寸量測機 EZ3D

B. PCB 線路檢查系列

(A)底片線路檢查機

(B)線寬線距量測儀

(C)內外層線路檢查機

C. HDI 與 IC 載板檢查系列

(A)雷射盲孔檢查機 Laservia-AOIM

(B)盲孔填銅凹陷檢測機 3D Profiler

(C)錫球凸塊檢測設備

(D)3D 掃描檢測機

(E)自動立體影像量測機

D. PCB 外觀檢查系列

(A)硬板外觀檢查機

(B)軟板外觀檢查機

(C)FC 載板外觀檢查機

(4)計劃開發之新商品（服務）項目

本公司自設立以來即以 PCB 設備檢測之研究開發為主，專注於 PCB 生產線線上檢測設備，如：Circuit AOI (線路內外層 AOI)、AFI (終檢 AOI)，另開發 3D AOI 之應用。

線路內外層 AOI、終檢 AOI 於 PCB 設備廠之銷售已具有一定之程度，未來研發著重於功能面之改良，例如 Throughput (產速)之提昇、抗落塵與氧化之檢測能力開發、結果分析 SPC(線上製程統計軟體)之完善及成本控管下降，期許朝更高階 IC 載板之應用，並持續擴大在軟板領域的使用。

在外觀檢查的產品線上，則著重提高產速與檢測能力，降低誤報率，提升客戶的投資效益。

而 3D AOI 之應用亦為 PCB 產業極為需求之新領域，舉凡生產過程中需三次元量測之功能，均可以 3D AOI 設備予以完成，此產品係屬

軟體平台客製化層面居多，因此研究開發技術能力之完整，將是本公司未來研發單位發展之重點。

另投入 Touch Panel 產業的檢測系統開發，將原有的線路檢查與外觀瑕疵檢測技術導入觸控屏的生產製程以降低人力與減少報廢。

(二)產業概況：

(1) 產業之現況與發展

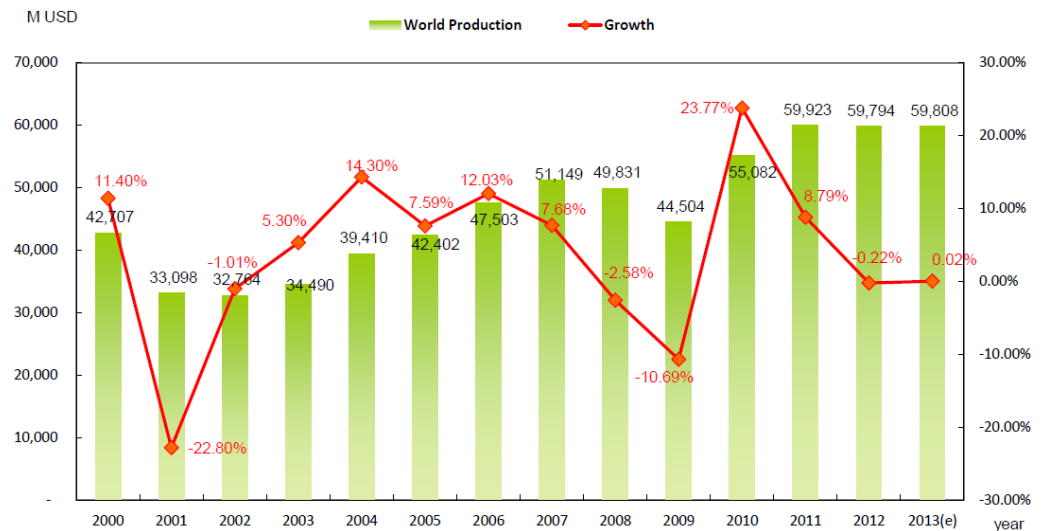
本公司為機械視覺(Machine Vision)檢測及量測系統設備之專業廠商，擁有整合光學取像系統、影像處理、精密機械及運動控制等技術，其產品為非接觸式之精密量測與自動光學檢測系統(Automated Optical Inspection；AOI)，提供了機械視覺應用之完整解決方案，除具有辨別良品與不良品之功能外，亦有高精度之2D/3D量測與品管統計功能。本公司目前主要產品係應用於印刷電路板產業，包含：PCB鑽孔與成型製程之量測與檢測、PCB線路檢查、HDI及IC載板檢查等設備，其相關產業現況與發展分析如下：

A.印刷電路板產業

印刷電路板(Printed Circuit Board；PCB)係將各種電子零組件藉由印刷電路板所形成之電路設計，做為組成零件間訊息溝通之重要媒介，使各項零組件之功能得以發揮，可廣泛應用於所有電子、通訊、資訊家電，汽車與航太產品其類別有傳統的單/雙面板、多層板、HDI 高密度連結板、IC 載板與軟板。隨著電子資訊及通訊產品需求擴增，並趨向輕薄短小與多功能化，對 PCB 產品(如 HDI 與 IC 載板)之需求走向高階細密化，因此對於精密量測或檢測設備之需求將愈為殷切。

(A)全球 PCB 產業概況

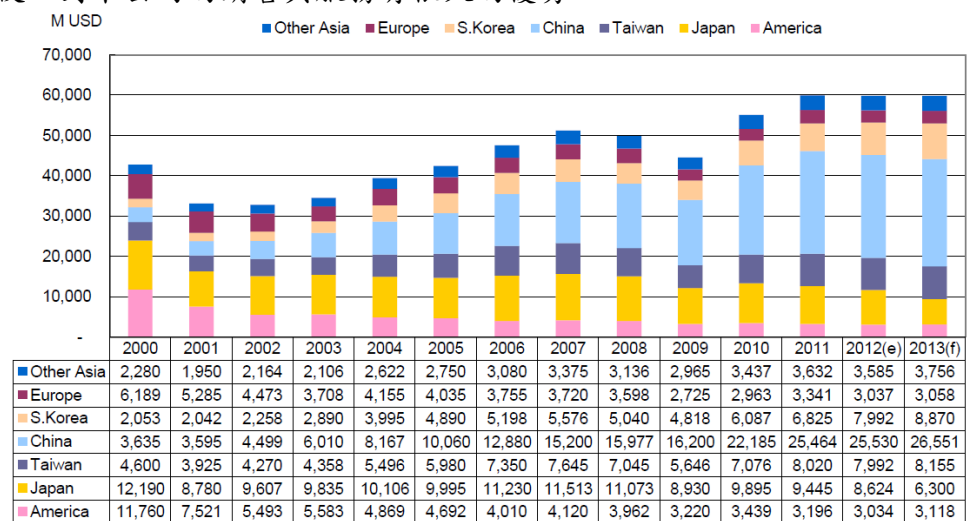
依據 N.T. Information 統計資料顯示 2011 起全球 PCB 市場產值都超過 590 億美元。預估 2013 年可以有持平表現，達到 598 億美元水準。



資料來源:N.T. Information Ltd.: TPCA (2013/5)

全球 PCB 產值趨勢分析

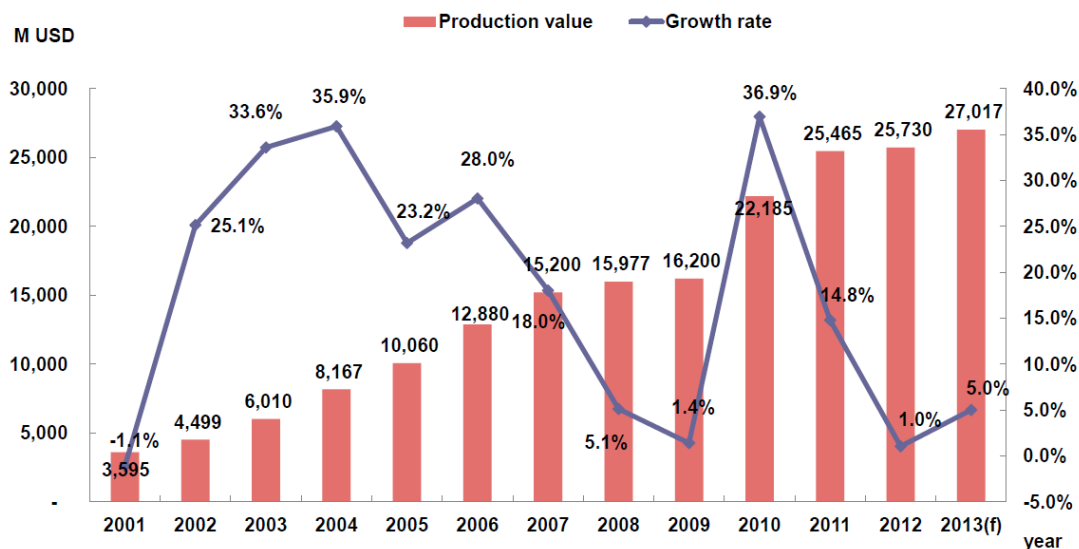
以世界各區域別來看，2012 年亞洲區(含大陸、台灣、日本、韓國與東南亞)的產值就有高達 537 億美元，占全世界產值 89.8%。因地利之便，對本公司的銷售與服務有很大的優勢。



資料來源:N.T. Information Ltd.: TPCA (2013/5)

全球 PCB 各地區產值趨勢分析

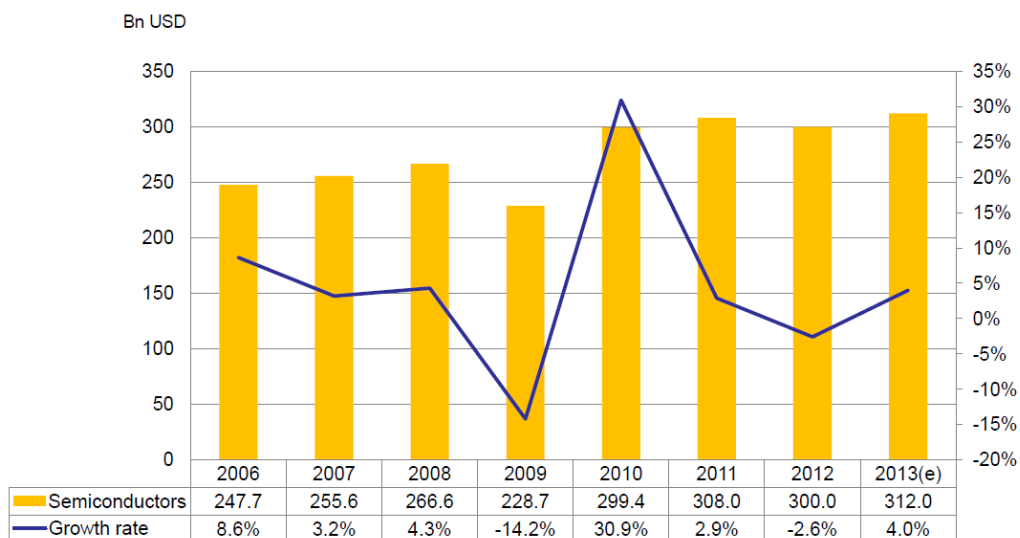
比重最大的主力區域為大陸市場，預估 2013 可有 270 億美元的產值，同時還可有 5% 的成長。



資料來源: NTI (2013/05)

大陸 PCB 產值趨勢

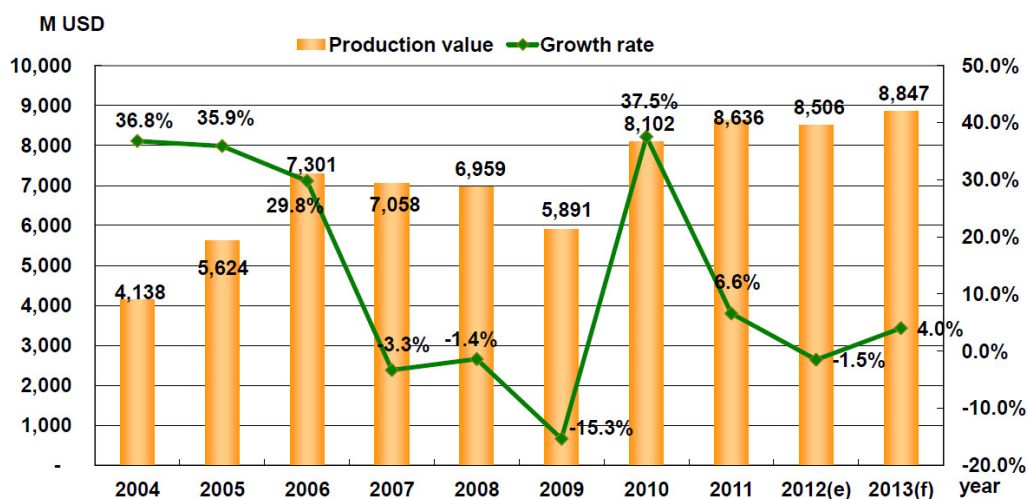
因應現代電子產品性能朝向輕薄短小、快速、多功能整合之發展方向與手持式電子行動裝置的市場成長，整體半導體產業 Gartner 預估，半導體產業在 2013 還有 4% 的成長。



資料來源: Gartner.2012.03; TPCA 整理

全球半導體產業走向

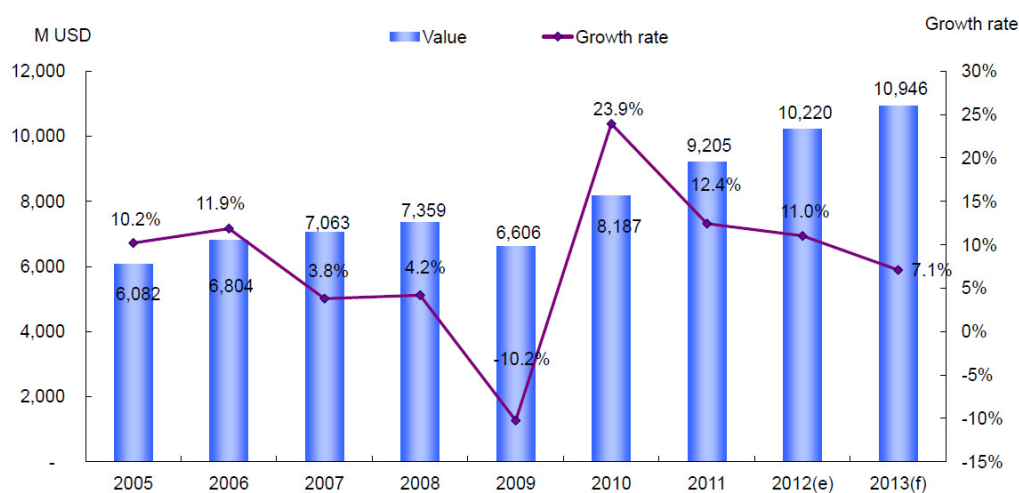
同時 IC 載板的應用市場也隨之擴展，潛在市場前景看好，Prismark 預估可以成長 4%，達到 88.47 億產值。



資料來源: Prismark TPCA 整理 2013.04

全球 IC Substrate 產值分析

在軟板方面，從智慧型手機推出後，都維持高度成長，預估在 2013 年可以有 7% 以上的成長，達到 109 億美元以上的產值

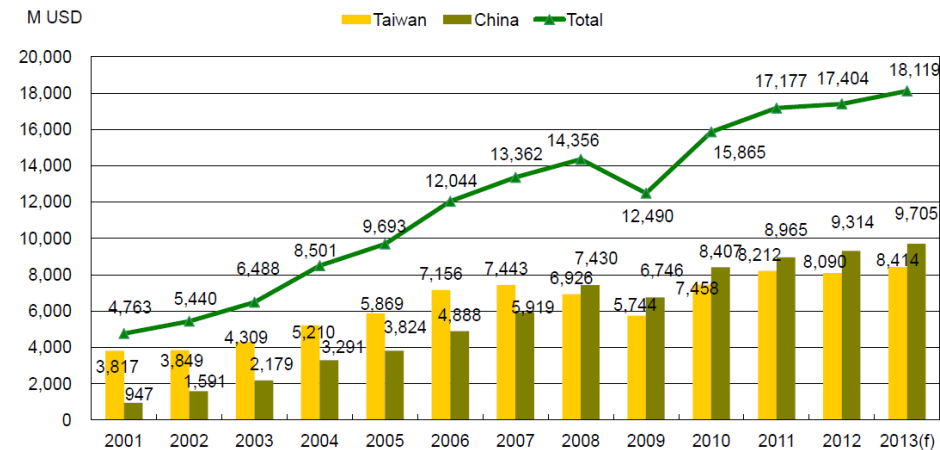


資料來源: Prismark TPCA 整理 2013.04;

全球 FPC 產值分析

(B)台灣 PCB 產業概況

在台灣 PCB 產業方面，依據 TPCA 統計資料顯示，2011 年起台灣海內外 PCB 產值都超過 170 億美元，預估 2013 年可以達到 181 億美元，因台商都有切入高成長的終端消費型電子產品如平板電腦智慧型手機等供應體系。



Year	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012&2013(e)
USD :NTD	31.22	33.80	34.58	34.42	33.42	32.17	32.53	32.84	31.517	33.049	31.642	29.469	29.614

資料來源: TPCA 2013.04

台商兩岸PCB歷年產值成長趨勢(USD)

近年來全球 PCB 產業逐漸移至大陸地區，在 2012 年已占有全球 45%。但中國大陸所扮演之角色仍以生產工廠為主要，因此中國大陸產值約有 90% 為外資企業所貢獻，其中台灣企業占中國大陸生產比重約為 45.5%，台灣企業於其中則是扮演承先啟後之角色，除了肩負開拓大陸市場外，也主導大陸 PCB 能否跨入高階產品生產。台灣 PCB 廠商中許多廠商均在大陸設有生產地，最近幾年台灣廠商於大陸擴廠投資不斷增加，因此合計兩岸產出，2011 年開始台灣兩岸 PCB 產值全球排名已經達到世界第一。

本公司為 PCB 機械視覺檢測設備之專業廠商，目前專精技術係應用於 PCB 鑽孔與成型製程之量測檢測機、PCB 線路量測檢測機、HDI 與 IC 載板檢測機，擁有深耕台灣與大陸市場經驗，未來本公司可藉多年來與國內主要 PCB 廠商之往來經驗，隨著台灣與大陸 PCB 廠商生產規模之擴充，為公司營收注入動能。

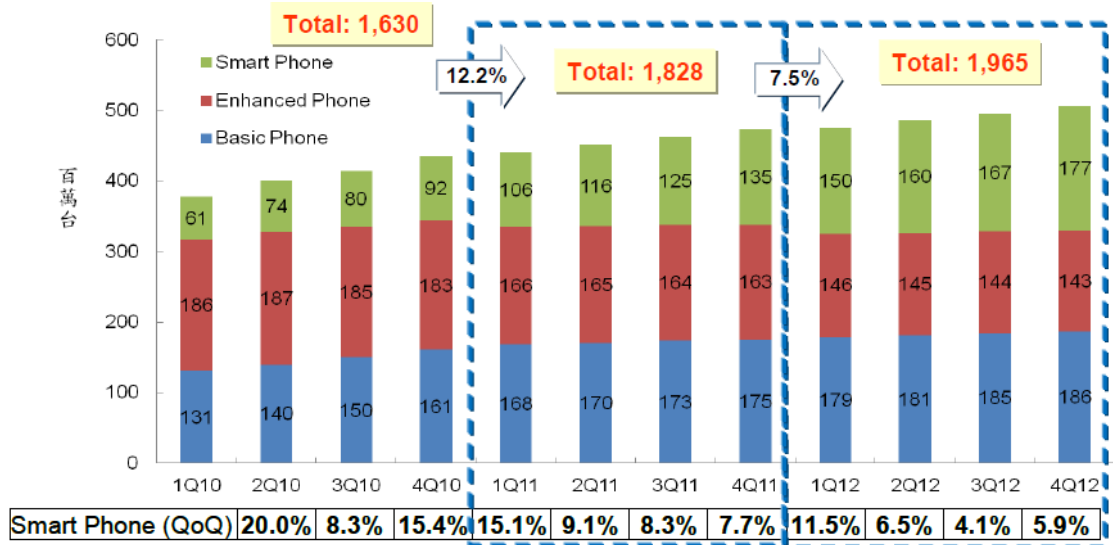
(C) 各應用市場之發展

a. 既有產品之進化及新產品應用

(a) 各類別手機之市場發展

根據 Gartner 統計，2011 年全球手機出貨量成長 12.2%，達到 18.82 億支，其中智慧型手機佔有 28%，來到約 4.82 億支的規模；該機構並預估，2012 年全球手機出貨量可再成長約 7.5%，達到 19.65 億支。基本型手機的銷售比例持平，仍占市場主力銷售機種。中階手

機則因為功能比不上智慧型手機，價格又高於基本型手機，造成銷售幅度下滑。整體而言，智慧型手機還是最具成長動能之手機類別，對於軟板與 IC 載板的成長會有很大助益。

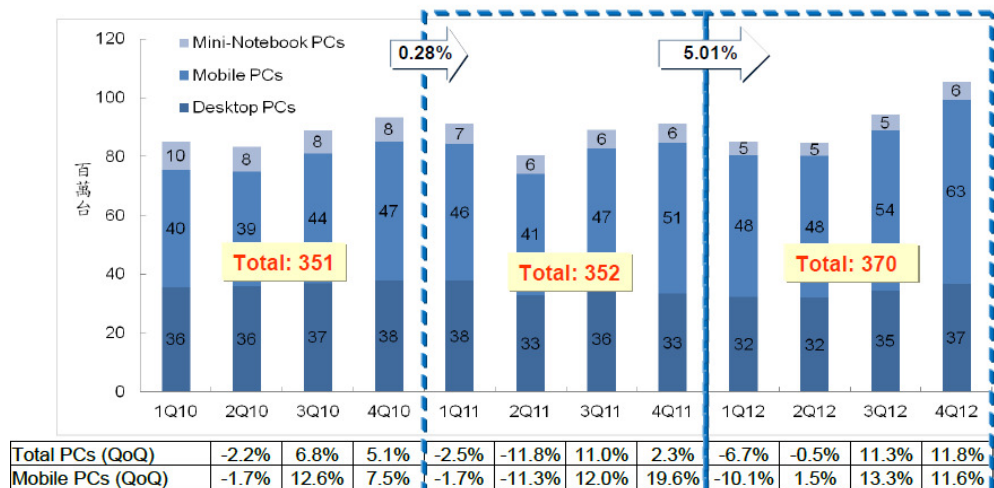


Source: Gartner; IEK 2011/12(TPCA 2012/06)

全球手機各季度銷售趨勢

(b)PC 市場發展

因 2011 年泰國發生嚴重水災，造成諸多 PC 零組件無法供應，使得 2011 年全球 PC 銷量只比 2010 年增加 100 萬台，成長 0.28%。現泰國水災區已陸續恢復生產，預測 2012 年年成長率可達到 5.01%，全年 PC 數量可達到 3.7 億台規模。



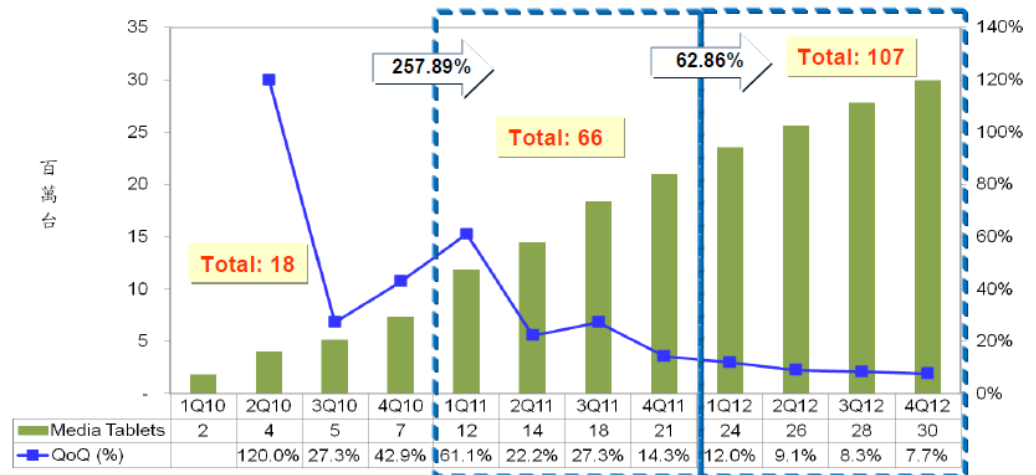
Source: Gartner; IEK 2011/12(TPCA 2012/06)

PC 產品過去銷售與未來預測趨勢圖

(c)平板電腦市場發展

平板電腦從 Apple 的 ipad 成功上市之後，引起許多知名 PC 大廠

競相投入平板電腦之產品開發與上市，進而拉升了平板的銷量，依據 Gartner 的統計數據顯示 2011 年較 2010 成長 257.89%，市場銷售了 6.6 千萬台，隨推出平板廠商越來越多，價位也不在居高不下，2012 年預估會再成長 62.86%。

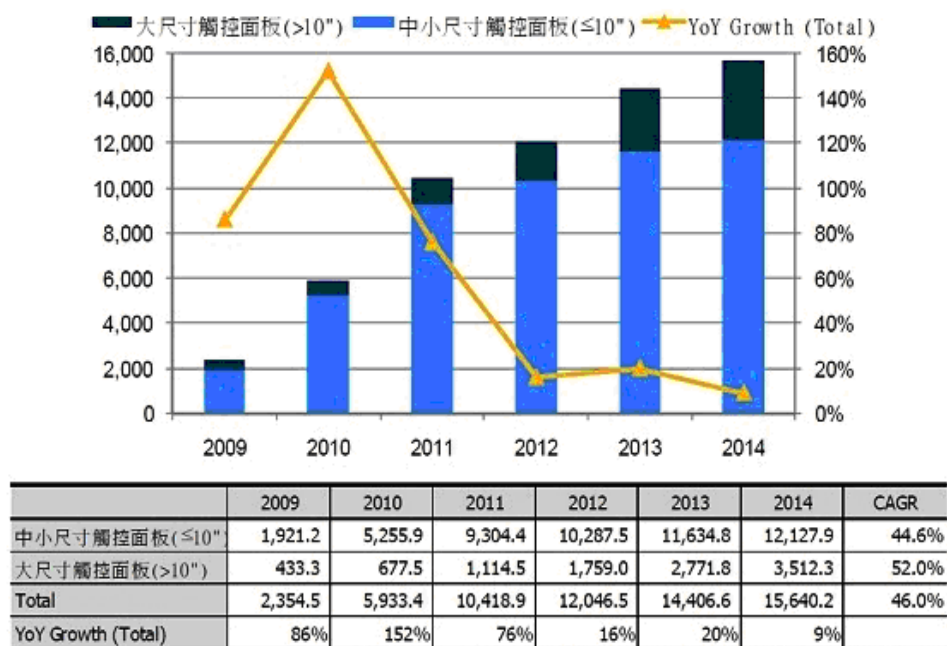


Source: Gartner; IEK 2011/12(TPCA 2012/06)

全球平板電腦各季度銷售趨勢

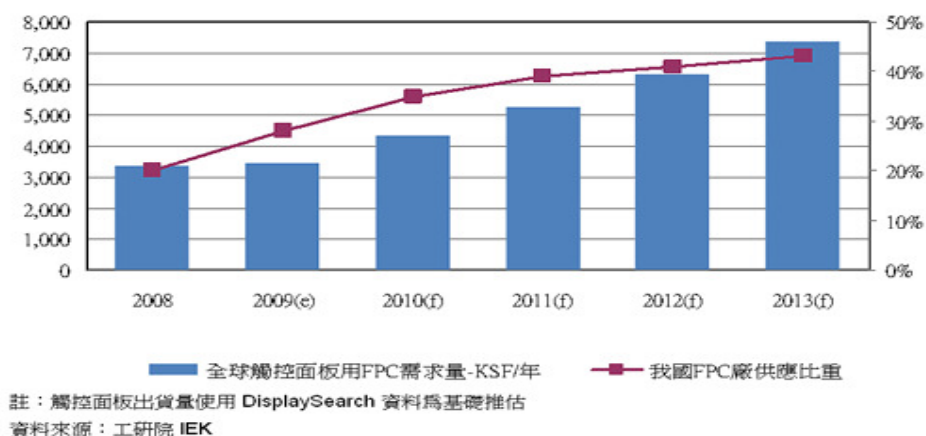
(d) 觸控面板市場發展

觸控面板用軟板主要用於觸控面板與控制 IC 間連結用，目前觸控面板所需之 PCB 之採購決定權掌握在組裝或控制 IC 廠商手中。市場研究機構 Displaybank 統計，觸控面板市場在 2010 年達到 59.3 億美元的規模，較前一年成長 152%。預估 2011 觸控面板市場規模將達 104.2 億美元，預計將比 2010 年成長 76%，市場上每 3 支手機產品中就有 1 支配備觸控面板；到 2014 年，搭載觸控面板的手機將更會提升到五成。隨著觸控面板出貨量增加，預估全球觸控面板需求 PCB 之規模亦將逐年成長。



Source: Displaybank (2011/04)

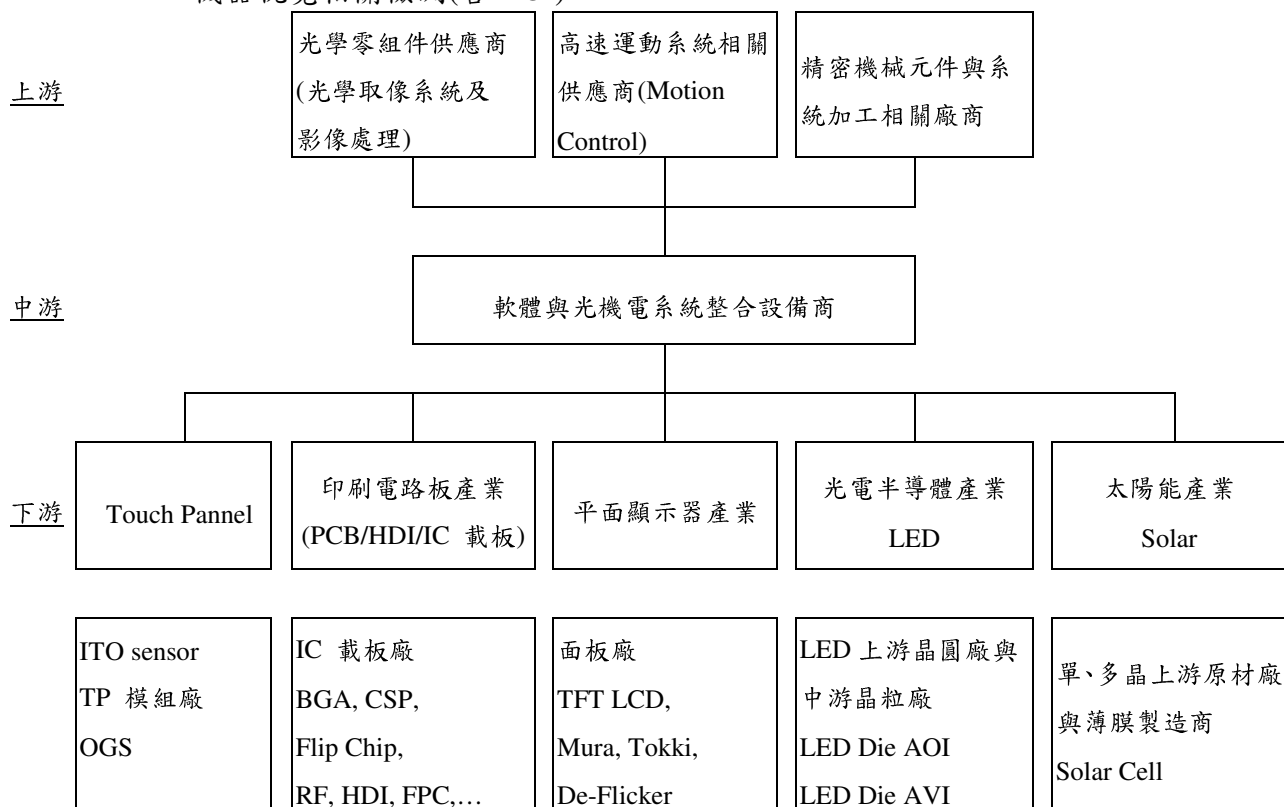
觸控面板市場成長展望 (M US\$)



全球觸控面板需求 PCB 規模

(2)產業上中下游之關聯性

機器視覺相關檢測(含 AOI)：



(3)產品之各種發展趨勢與競爭情形

A.AOI 設備朝更精密及高速發展

台灣等其他先進國家，由於電子產品朝輕薄短小化，且對於品質要求更加提升之趨勢下，將促使傳統AOI設備再度升級，如：量測技術由2D平面檢查及量測提升至3D立體檢查及量測等，因此將對採用更精密及高速AOI設備之需求提升。

B.AOI 大陸市場發展之趨勢

AOI原本就是先進國家工業為確保生產品質之必要投資。傳統以人工為主之工業，產速不佳根本不需AOI為品檢工具，故此類手工工業下一目標為自動化生產，提昇產能；隨著自動化生產趨勢成熟，品檢人員將大幅提高以因應產能增加，若人工薪資便宜尚屬可行，然隨著產品規格愈來愈精密，大陸人工薪資愈來愈高，各省都有15-22%的漲幅，且人員離職流動高，AOI已成為大陸工業下一階段必備投資之設備，自然需求亦隨之放大。

C.傳統產業採用 AOI 設備之需求增加

傳統人工視覺檢測(MVI)方式已無法有效控管品質，台灣境內傳統產業為避免被淘汰，亦將往高品質方向發展，進而採用AOI設備取代傳

統人工檢測方式，因此對AOI設備之需求將持續增加。

D.設備國產化

近幾年來新興高科技產業蓬勃發展，對於精密量測系統之需求急速擴增，其中又以自動視覺檢測方式為勢不可擋之技術潮流。AOI技術領域非常廣泛，應用層面包括半導體、平面顯示器、LED、PCB等產業。AOI設備之需求與使用者大都在亞洲地區，目前國內主流產業使用的AOI設備多為進口，國外光學量測儀器大廠具有價格昂貴、維修不易、管銷費用高等缺點，然而隨著政府扶植設備國產化，工研院量測技術發展中心於2004年成立「自動光學檢測設備聯盟」結合產、官、學、研等相關機構，共同推動國內自動光學檢測設備產業整體發展策略，近年來國內設備商能力大幅提昇，售價也較國外設備低廉，國內PCB業者為了降低採購成本、提升維修服務品質，漸而提高國內AOI設備採購比例。

E.競爭情形

本公司的研發多著重於最新型之產品開發為主，朝藍海市場開發意味並無既有強勁的競爭對手存在，因此主要競爭對手應為自己的研發與改善速度是否跟得上產業進步的脈動。部分已有競爭對手的設備，其市場相對地較大，以線路AOI檢查機為例，現有對手國外包括Orbotech、Camtek及Screen，其中前兩家佔據除日本地區外之90%以上的市場，將為本公司主要的競爭對手。台灣地區雖有其他少數公司開發，本公司在產品及通路上均有其優勢。此外，外觀AVI檢查機，國外競爭對手主要為日本公司如Shirai，而國內亦有由田新技從事開發。此兩種產品切入重點著重於檢出率與產出率的勝出，配合品質服務系統達到客戶滿意的期待。

其他現有產品競爭對手多為追隨者，舉Hole-AOI為例，有高品質的競爭者如Hitachi，著重在功能的比較；另有低品質的競爭者，一般則著重在低售價的競銷，而本公司因應策略為擴大研發、不斷改善並區隔市場，推出多款models，應付不同的客戶層，確保利潤與競爭優勢，另外靠專利的保護，擴大與競爭者在功能上的差距。除此本公司朝提升服務的品質，穩固現有客戶，進而吸引新客戶的使用而努力。

(三)技術及研發概況：

(1)所營業務之技術層次、研究發展

近來公司致力於線路AOI及外觀AOI技術的提昇，其中包含光學與電

子技術的再發明，對現有影像處理技術有更進一步輔助效過，不但影像取得速度提高，品質更是清楚，系統散熱效能亦同步加強，讓檢測能力大幅進步，系統穩定度也跟著提高。

由於本公司是世界上同業中少數同時擁有線路AOI、外觀AOI及3D AOI技術的公司，對整合應用上有極大的幫助，可快速開發任何高性能的產品。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 項目		100 年度	101 年度
學 歷 分 佈	博士	2	3
	碩士	35	33
	大學/專	15	11
	高中（含）以下	1	1
合 計		53	48
平均年資（年）		3.28	3.82

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
A.研發費用	60,257	45,203	53,002	66,944	67,114
B.營業收入	288,704	161,484	349,537	516,144	462,348
A/B	20.87%	27.99%	15.16%	12.97%	14.52%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品/專利技術名稱	主要用途
97	多域垂直配向濾光片之雲紋自動檢測系統	一種自學光學檢查 LCD MURA 瑕疵之方法。
	電路板外觀檢測系統及其傳送裝置	一種智能型發光二級管照明系統，其中包含的感測模組可自動檢測照明環境中亮度、色度或色溫等光線相關參數，並自動檢測環境溫度。該控制電路可根據感測模組調整輸出的驅動電流，最終使得測得參數之數值符合預設標準。
	智慧型發光二極體照明系統	LED 照明控學系統，具備多項智慧功能，讓 LED 照明更具特色。
98	連續物件之二次元光學量測機	高速連續性印刷電路板尺寸量測。
99	電路板電源層及接地層缺	高速檢測印刷電路板 Power/Ground 層會造成短、斷路

年度	產品/專利技術名稱	主要用途
	陷檢測方法	之位置。
100	3D 掃描檢測系統	利用 3D 掃描技術，在印刷電路板高度、深度量測之應用。
101	CSP AVI	針對 CSP 載板外觀進行檢查，找出金手指、防焊壓、電環區等之瑕疵。

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

A.行銷策略

提供整廠檢測(一條龍檢測)的銷售方案，滿足客戶一次購足與單一服務窗口的需求。

強化與健全大陸、韓、日、東南亞及美國地區的銷售體系。

持續加強品質與客戶服務能量，深耕經營使用客戶群。

B.研發策略

提高與零組件供應商、使用客戶端合作，以積極研發高階機械視覺產品。

增加研發人員與市場深入接觸，以開發出更貼近市場所需的系統。

軟硬體設計模組化，以加速完成開發應用於其他產業的新系統。

C.生產策略

提升製造效率與生產技術，降低生產工時並提高產出品質。

生產排程與業務需求和主要組件進貨時間緊密配合，以降低庫存且掌握訂單交期。

D.財務策略

實施績效管理，強化財務管理功能，提昇風險控管能力。

全力推動公司邁入資本市場，以期建立健全與完整之資金管道，以更健全之財務結構及永續經營理念，創造利潤分享社會大眾。

根據中長期資金需求計劃，在安全穩健的原則下，進行短期財務規劃。

E.經營管理

強化 ERP 系統，從設計、接單、生產、出貨、庫存、財務等流程作業電腦化與自動化，提昇營運效率。

培訓與考核研發、生產、業務與經營管理人力，厚植公司人才資源，不斷開發出創新力與增強整體競爭力。

持續擴大知識管理系統，建立公司成功經驗的資料庫，以利新進人員快速融入系統運作並激發出新的成功經驗。

(2)長期業務發展計畫

A.行銷策略

增加產品及服務整合，擴展營運規模，提供業者於設備方面各項機械視覺系統解決方案。

強化國內外專業產銷體系，以提供客戶即時與適切的服務需求與技術支

援。

尋求策略聯盟，加速市佔率與拉大競爭對手的差距。

B.研發策略

加強與國內外研究機構或學術單位之技術交流合作，提昇研發人員視野與引進新觀念與新技術。

與重要零組件供應商密切配合，以最新技術合作開發新系統。

善用競合關係，提升研發水平。

C.生產策略

協助外包體系建立品質管理系統，增加交期的準確性與產出的正確性。

促進原物料模組化，減少組裝成本。

D.財務策略

與往來金融機構建立密切關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

為公司營運規模擴展，籌措中長期資金，厚植長期發展實力。

E.經營管理

培養優秀人才並建立專業、服務與夥伴之企業文化。

秉持永續經營的理念，加強公司治理及重視社會責任。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

(1)主要產品(服務)之銷售提供地區：PCB 業檢測產品市場銷售比例表如下所示：

地區/年度		100 年度		101 年度	
		金 額	%	金 額	%
外銷	大陸	296,110	57.37	217,523	47.05
	其他	48,825	9.46	49,276	10.66
	小計	344,935	66.83	266,799	57.71
內銷		171,209	33.17	195,549	42.29
合 計		516,144	100.00	462,348	100.00

(2)市場佔有率

本公司之主要業務為 PCB 機械視覺檢測及量測系統設備之製造、研發及銷售，產品包含 PCB 鑽孔與成型製程量測與檢測系列、PCB 線路檢查系列及 HDI 與 IC 載板檢查系列，主要偏重於裸板之量測檢測，部份產品，如 Hole AOI 及 Laservia AOI 在台灣及大陸市佔率皆領先同業如 Hitachi 等公司，另本公司其他產品如底片檢測機及二次元量測機亦佔有一定比例之市佔率，但由於缺乏 PCB 量測檢測設備完整之統計資料，故無法比較其市場佔有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

印刷電路板(PCB)是搭配電子零件之前的基板，主要作用是將各項電子零件藉由電路板所形成的電子線路，發揮各項電子零組件的功能，實為所有電子業的基礎與關鍵零組件。但 PCB 產品(如 HDI 與 IC 載板及軟板)走向高階細密化的趨勢時，因為已經是無法靠肉眼能力來檢測，所以對於精密量測或檢測設備的需求就越殷切。同時大陸人工成本越來越高又有缺工問題，所以對中低階 PCB 產品的檢測都會逐漸用機器以取代人員檢測，另在台灣 PCB 市場呈逐季回溫之情勢下，台灣 PCB 廠商仍於中國大陸境內持續擴廠及深耕系統大廠供應鏈，將帶動對 PCB 檢測設備之需求。

本公司將在 PCB 產業累積 10 年以上之 2D 與 3D 檢測技術，擴展應用到其它產業如新興 Touch Panel 電子產業，增加產品應用產業範圍，並擴大本公司營收規模。

(4)競爭利基

A.擁有堅強的研發團隊

本公司為機械視覺檢測及量測系統設備之專業廠商，擁有整合光學取像系統、影像處理、精密機械及運動控制等核心技術，研發團隊累積來自光、機、電及軟體等整合技術，並規劃各項專業課程建立知識管理系統，增進研發人員所需之專業知識，為新產品市場提供更精準、快速之視覺檢測設備，因應不斷變遷之大環境，達到理論與實際結合應用目標，目前技術開發已領先其他國內競爭廠商。

B.提供完整產品線

本公司針對 PCB 產業所開發出完全之產品系列，不但符合客戶需求，且品質優於國外進口設備，在業界已經樹立良好之知名度，其所供應完整之量測檢測設備，更可以提供客戶全廠量測解決方案，可包裹銷售增加競爭能力。同時在許多產品線之規劃上，皆具備中、高階機種選擇方案，可以涵蓋不同客戶層別之個別需求，進而提高本公司之市場佔有率。

C.在地及時售後服務及專業維修能力

機械視覺系統開發過程必須與客戶密切配合並經過長時間測試，同時客戶端希望供應商可就近與其配合。PCB 亞洲區產值逼近全球產值之 90%以上，且 HDI 產品有 90%都在亞洲區生產，本公司於台灣、大陸設有服務據點，擁有地域優勢，就近提供便捷及完善之維修服務與技術支援，使客戶產生之問題能在第一時間內獲得解決，隨時配合進行軟、硬

體方面適度修改，可快速回應市場需求，增強產品之功能性及競爭力，更取得客戶之信賴。

另本公司設有專門的客服訓練系統，協助客戶端人員機台使用的教育訓練，使客戶在使用本公司精密設備時都可以長期安心使用，進而加深銷售客戶對於本公司之需求度及信賴度。

D.從通路來說，擁有領先客戶群

本公司提供 PCB 各種不同製程之量測設備，擁有超過百家以上之使用客戶，涵蓋不同專業領域之 PCB 全製程廠、單製程之代工廠、設備製造廠與原物料廠。目前世界前十大 PCB 廠商有八家為本公司長期銷售客戶，其客戶包含台灣欣興、南亞、敬鵬、健鼎、日月光集團、金像電、大陸富士康集團、普林集團、汕頭超聲、方正集團、香港建濤集團、韓國三星、韓國 LG、日本前二大廠商如 CMK 等、美國 Samina 等各地區最尖端之 PCB 業者，世界 100 大 PCB 廠有近 7 成為使用客戶，擁有廣泛之使用客戶群，可以幫助公司在推出新產品時很快地取得切入點。長期以來，本公司已建立良好口碑，並拓展至國際市場，使在同業競爭上佔有極大之優勢。

(5)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)檢測需求持續擴大：

隨著全球電子資訊、通訊產業蓬勃發展輕薄短小的發展趨勢且我國資訊產業體系完整下，帶動上游生產設備需求提升；而全球個人電腦及消費性電子產品持續擴張，致使PCB產業應用機會大增。本公司致力於PCB視覺檢測量測設備之開發，發展出功能品質優異之測試設備，並積極行銷以掌握市場潮流。

(B)產業進入門檻高：

因為機械視覺系統需整合光學取像、影像處理、精密機械及自動控制四方面的技術，才可以完成系統，因此必須延攬各界人才，並同時需要各使用單位的相關配合，因此成功進入此領域的廠家不多。

(C)擁有自有開發團隊：

本公司已經成功開發出數十項海內外專利之創新產品，並取得多家世界級大廠成功驗證，且陸續仍有銷售客戶主動要求配合其開發相關視覺檢測系統。

(D)大陸工資上漲，自動化機械需求增加

隨著大陸電子業製造市場員工薪資、福利及社會保險等相關費用增加，致生產線採用自動化機器需求增加，致PCB產業採用AOI設備之意願相對提高，有利於本公司產業之未來發展。

(E)公司營運良好，財務健全

本公司自87年成立以來陸續研發出各項視覺量測檢測設備，產品受國內外各大廠之肯定，營收及獲利情況良好，成立至今年年都有獲利，且本公司未進行積極性財務操作。因此在公司營運良好，財務健全之情況下，有利本公司致力於研發並洞悉市場趨勢及時推出新產品。

B.不利因素

(A)重要關鍵零組件如Camera、CCD、取像卡及Lens仍需仰賴進口

因應對策：

與供應商維持良好之合作關係，並不以單一供應商採購為原則，另於產品生產設計規劃方面，增加系統設計彈性，允許不同廠牌零組件之搭配使用。

(B)品檢產品多屬抽檢設備，產品銷售量不高

因應對策：

開發需求高之全檢設備，如內外層線路檢查機與外觀終檢機；另與市場現有利基產品搭配銷售，促使營業額與獲利率取得平衡。

(C)現有產品線局限特定應用

因應對策：

以現有的成功機械視覺技術，模組化設計與管理，以便可以快速切入新應用或新產業，增加不同產業別之使用面，進而擴大產品銷售的市場面。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品之用途

A. PCB 鑽孔與成型製程量測與檢測系列：

a.高速孔位精度量測機：在 PCB 的細線路趨勢下，孔會越鑽越小(100um 孔徑)與越鑽越多(30 萬孔/片)，鑽孔的精度會越來越重要。利用高速孔位量測機可以 $\pm 5\text{um}$ 的精度，在 20 秒內量完一片 30 萬孔的板子，不但可以提昇鑽孔製程的良率更可監控生產線上鑽孔機的產出品質，減少報廢品的產出與降低維修成本。

b.泛用型尺寸量測機：主要以不接觸待測物的量測方式，自動量取二維物件(如點、線、圓、弧)的角度、座標、距離、尺寸等資訊，可廣泛應用在如 PCB 成型板的尺寸量測；內層與底片脹縮度檢查；各式品管量測報告。不但可以節省量測人力更可以取得更精準的量測結果以回饋生產線的產出做持續的改善與提昇製程能力。

B. PCB 線路檢查系列:

- a.底片線路檢查機: 底片乃生產 PCB 線路的重要依據, 底片上的短、斷路、缺口、凸點、汙點等缺失都會造成內外層線路板的不良與報廢。底片線路檢查機可以讀取原始底片線路的設計資料做為完整比對的根據, 檢出各種缺點並降低誤判率。
- b.線寬線距量測儀: 線寬線距的量測可以取得蝕刻結果控制導電線路的品質。傳統以人眼搭配高倍放大鏡的量測方式, 不但有重複度與再現性不佳的問題, 同時在細線路的趨勢下, 人眼判讀已不敷量測需求。線寬線距量測儀有專利的光源取像機構, 可以清晰呈現出細線路影像, 在搭配次像素與線性迴歸的影像處理技術下可以達到 1 μm 的量測精度。
- c.內外層線路檢查機系列:
PCB 多層板有 6、8、10 層, 甚至到 30 層以上, 再壓合一起, 以達成輕薄短小的電子產品需求。但每一層線路都需經過掃描檢測每一面線路, 以避免線路的突出、缺口瑕疵與短、斷路缺失。可以提高出貨良率減少報廢損失。

C. HDI 與 IC 載板檢查系列:

- a.雷射盲孔檢查機: 在手機板與 IC 載板的輕薄短小需求下, 雷射鑽孔已經成為重要的生產製程。雷射盲孔檢查機可以檢出雷射能量的過大或過小、殘焦、孔偏位移等問題, 提昇工程單位的製程能力, 防止生產單位的不良產出。
- b.盲孔填銅凹陷檢測機: 雷射鑽孔後為了產品信賴度問題, 需要以電鍍填銅方式將盲孔填平。但是若靠人眼來檢查板面上數十萬的孔且須測出凹陷度達 5 μm 的填孔, 將是耗時與不準確的作法。填銅凹陷檢測機是利用最先進的 3D 量測技術, 在 3 分鐘內便可量出 100 萬孔每孔的凹陷度, 使電鍍填銅的量測達到革命性的突破。
- c. 自動立體影像量測機: 高階 PCB 產品需要量測線路厚度或錫球高度或孔深度等 3D 資料。傳統量測方式如果採用切片會造成板子破壞同時又相當耗時, 所以用光學的量測 3D 方案就可以同時保護待測物又可大幅縮短量測時間。
- d. 自動外觀終檢機: 以往需靠大批人力在出貨前用放大鏡或顯微鏡檢查綠漆、文字、金面等外觀瑕疵工作, 現在可以用機器機器檢查, 以減少人眼負擔並提高出貨品質。

D. PCB 外觀檢查系列:

以往需靠大批人力在出貨前用放大鏡或顯微鏡檢查綠漆、文字、金面等外觀瑕疵工作, 現在可以用機器機器檢查, 以減少人眼負擔並提高出貨品質。可應用於多層板、HDI 板、IC 載板與軟板終檢。

(2)產製過程

- A.公司產品主要為模組化組裝，主要為區分為機構、電控、光學、軟體系統等模組。
- B.各模組依據組裝作業標準以及測試規範進行組裝以及品質管制。
- C.組裝完成之產品經由品管進行 72 小時以上功能以及系統軟體測試，確保出貨品質。

(三)主要原料之供應狀況：

項 目	主要原料	供應狀況
1	光學與光電零組件	三家以上之供應廠商，供應狀況良好
2	傳動零組件	供應狀況穩定，二家以上之供應廠商
3	電機電子零組件	供貨充足，交期穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至 3 月 31 日(註 1)			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1				-				-	甲	8,742	11.06	-
2				-				-				-
3				-				-				-
	其他	201,749	100.00		其他	126,612	100.00		其他	70,313	88.94	
	進貨淨額	201,749	100.00		進貨淨額	126,612	100.00		進貨淨額	79,055	100.00	

註 1：本公司於 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則編製財務報表，故 102 年第一季之資訊為合併財務報表之資訊。

變動原因說明：100 年度因訂單增加，致進貨淨額較 101 年度增加；102 年第一季因訂單增加且向甲公司之料件價格較具競爭力，致該廠商之進貨金額大於百分之十。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

	100 年				101 年				102 年度截至 3 月 31 日(註 1)			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	A	61,208	11.86	-	A	109,956	23.78	-	A	64,082	42.59	-
2									B	28,953	19.24	-
3												-
4												-
5												
	其他	454,936	88.14		其他	352,392	76.22		其他	57,437	38.17	
	銷貨淨額	516,144	100.00		銷貨淨額	462,348	100.00		銷貨淨額	150,472	100.00	

註 1：本公司於 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則編製財務報表，故 102 年第一季之資訊為合併財務報表之資訊。

變動原因說明：本公司產品為銷售至國內外之檢測設備，A 公司 101 年度及 102 年度因軟板產量需求增加且有擴充廠房增加產線，故使得銷貨金額上升；另，因本公司 102 年度積極開發業務，以致於除 A 公司外之 B 公司銷售比例亦達 10% 以上。

(12) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元/台

生 產 量 值 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCB 鑽孔與成型製程量測與檢測系列		65	45	81,000	70	64	58,646
PCB 線路檢查系列		85	89	138,800	130	131	106,180
HDI 與 IC 載板檢查系列		50	59	280,560	130	122	147,374
合計		200	193	500,360	330	317	312,200

註：產能/量係以人工小時數為基礎計算

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元/台

銷 售 量 值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
PCB 鑽孔與成型製程量測與檢測系列		13	33,950	57	138,480	7	12,870	31	74,220
PCB 線路檢查系列		13	21,160	45	68,567	8	11,040	39	84,564
HDI 與 IC 載板檢查系列		20	107,750	27	135,483	24	159,121	22	101,529
其他檢測系列						1	2,490	-	-
合計		46	162,860	129	342,530	40	185,520	92	260,313

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度 項目		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 17 日
員工 人數	直接員工	16	12	18
	間接員工	39	52	63
	研發人員	53	48	50
	合計	108	112	131
平均年歲		33.2	32.5	33.31
平均服務年資		2.85	3.25	3.01
學歷分布比率	博士	1.85%	2.63%	2.29%
	碩士	38.8%	42.11%	38.93%
	大專	53.8%	50.88%	54.96%
	高中	5.55%	4.39%	3.82%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

- 1.本公司屬於組裝以及系統整合生產模式，並無污染廢液以及製程廢水，本法規不適用。
- 2.本公司產品包材如木箱以及廢棄棧板等均經由合格廢棄物廠商資源回收處理。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 本公司重視同仁家庭生活之和諧與身體健康，不鼓勵加班，要加班寧願提早上班(加早班)，非得加夜班，亦不可超時導致延誤明日上班，以養成規

律生活，達到工作與家庭兼顧的目的。

2. 員工福利措施

- (1) 本公司員工皆享有勞保、健保、團體保險、高額僱主意外險等相關保險。
- (2) 公公司營業年度終了對於員工發放年終獎金。
- (3) 依法提撥職工福金成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節獎金、慶生會活動、生日禮物、婚喪喜慶補助、社團活動等等。
- (4) 提供國內外年度旅遊及定期健康檢查。

3. 進修、訓練及發展

- (1) 本公司視員工為最重要的資產，提供必要且合適的訓練發展課程，使員工發揮所長，勝任工作，持續達成組織所交付的任務目標，不斷創造公司的核心競爭優勢。

(2) 訓練發展體系

我們提供以職能為基礎的課程，提升員工為達到事業目標所需之基本知識、技能與態度，包含以下項目：

- a. 新進訓練：新進人員訓練、新晉升主管訓練。
- b. 專業訓練：銷售、生產、研發、財務、採購、行政等。
- c. 通識教育訓練：公司經營使命、企業文化、公司價值觀、顧客滿意及品質。
- d. 直接人員訓練：組裝站技能訓練。
- e. 專案導向訓練：研發專案讀書研討會。
- f. 自我發展訓練：演講、座談會、讀書會、在職進修。

(3) 教育訓練實施情形：

本公司民國一百零一年度教育訓練費用共計 49,342 元，辦理種類統計如下表所示：

內部訓練：

類別	總時數(小時)	總人數
新進訓練	96	48 人
專業訓練	30	54 人
通識教育訓練	6	130 人
專案導向訓練	6	62 人

外部訓練：

類別	總時數(小時)	總人數
專業訓練	165 H	71 人
通識教育訓練	17 H	2 人
直接人員訓練	24 H	2 人
專案導向訓練	8 H	1 人

4. 退休制度本公司依勞動基準法訂有員工退休相關制度，並就員工選擇「勞退舊制」及「勞退新制」每月依法提列員工退休準備金。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司依勞工安全衛生法規定，於任用新進員工時即提供職前體格檢查及勞工安全衛生教育訓練，對在職員工實施定期健康檢查。

為有效防止職業病及職業災害之發生，除依勞工安全衛生法之規定，訂定勞工安全衛生工作手則，並定期環境檢測，於公司內部製作標語宣導供員工閱覽，使員工能更深入了解安全衛生的觀念。

6. 員工行為規範

本公司之同仁手冊，將本公司歷年來本於尊重並愛護員工之精神所陸續制訂的各項福利、制度，清楚的傳達給每一位員工。其中明訂員工行為規範，載述本公司對全體員工之期望，規範所有員工應遵守之行為準則，並遵從法律及道德原則來維護公司資產、權益及形象。此資料置於公司內部網站進行宣導並供員工閱覽。

7. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：本公司自創立起，即採取人性化自我管理，予同仁充分之尊重與照顧，且不斷規劃各項員工福利，以追求完善之工作環境，故勞資關係非常和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

(二)說明最近二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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司期許同仁們發揮「服務、家庭、用心、創新」的企業文化，採取人性化管理，勞資關係一向和諧，且工作規則均按勞動基準法有關規定辦理，故無勞資糾紛所遭受之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	展亮實業有限公司	2011.7.13~迄今	於中國經銷權	無
代理合約	永嘉利(香港)有限公司	2011.1.3~迄今	於中國經銷權	無
代理合約	Win tech Korea Corp.	2011.1.6~迄今	於韓國經銷權	無
租賃合約	科學園區管理局	2012.1.1~2012.12.31	新竹縣工業東9路13號3樓	無
租賃合約	科學園區管理局	2012.1.1~2012.12.31	新竹縣工業東9路15號3樓	無
租賃合約	科學園區管理局	2012.1.1~2012.12.31	新竹縣園區2路60號1樓	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科學園區管理局	2012.1.1~2012.12.31	新竹縣園區2路 62號1樓	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料 (註1)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流 動 資 產							765,288
不動產、廠房及設備							28,346
無 形 資 產							3,006
其 他 資 產							72,648
資 產 總 額							869,288
流動負債	分配前						220,632
	分配後						-
非 流 動 負 債							3,632
負債總額	分配前						224,264
	分配後						-
歸屬於母公司業主之權益							645,173
股 本							337,347
資 本 公 積							69,112
保留盈餘	分配前						238,714
	分配後						-
其 他 權 益							(149)
庫 藏 股 票							0
非 控 制 權 益							0
權 益 總 額	分配前						645,024
	分配後						-

註 1：本公司於民國一〇二年一月一日起採用國際財務報導準則編製財務報表，民國九十七年至一〇一年採用我國財務會計準則之財務資料請詳下表(三)。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入						150,472
營 業 毛 利						95,253
營 業 損 益						52,670
營業外收入及支出						7,483
稅 前 淨 利						60,153
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利						50,504
停 業 單 位 損 失						0
本 期 淨 利 (損)						50,504
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)						1,563
本期綜合損益總額						52,067
淨利歸屬於母公司 業 主						50,504
淨利歸屬於非控制 權 益						0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主						52,067
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益						0
每 股 盈 餘						1.5

註 1：本公司於民國一〇二年一月一日起採用國際財務報導準則編製財務報表，民國九十七年至一〇一年採用我國財務會計準則之財務資料請詳下表(四)。

(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		262,896	256,715	425,678	626,238	661,131
基 金 及 投 資		23,004	22,336	28,381	50,573	49,640
固 定 資 產		10,732	8,460	4,891	2,943	4,948
無 形 資 產		4,439	4,287	3,204	4,800	4,113
其 他 資 產		51,788	51,439	41,680	32,792	60,739
資 產 總 額		352,859	343,237	503,834	717,346	780,571
流 動 負 債	分配前	58,141	55,428	153,049	160,406	183,314
	分配後	77,307	66,703	161,994	260,077	(註 2)
長 期 負 債		0	0	0	0	0
其 他 負 債		749	1,581	269	835	1,070
負 債 總 額	分配前	58,890	57,009	153,318	161,241	184,384
	分配後	78,056	68,284	162,263	260,912	(註 2)
股 本		225,496	225,496	237,196	306,679	337,347
資 本 公 積		21,000	21,000	21,000	69,112	69,112
保 留 盈 餘	分配前	45,415	38,756	91,980	177,791	189,211
	分配後	26,249	27,481	31,922	308,130	(註 2)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		0	0	0	0	0
累 積 換 算 調 整 數		2,058	1,587	340	2,530	818
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		0	(611)	0	(7)	(301)
股 東 權 益 總 額	分配前	293,969	286,228	350,516	556,105	596,187
	分配後	274,803	274,953	341,571	456,434	(註 2)

註 1：民國 97 至 101 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 101 年度之盈餘分配，尚待股東常會決議分配。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	288,704	161,484	349,537	516,144	462,348
營 業 毛 利	150,405	85,581	195,708	312,094	273,298
營 業 損 益	26,986	6,858	82,611	162,831	122,697
營業外收入及利益	2,047	7,190	9,758	15,784	57,511
營業外費用及損失	9,309	1,130	13,484	4,197	14,558
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	19,724	12,918	78,885	174,418	165,650
繼 續 營 業 部 門 損 益	23,216	12,507	64,499	145,869	141,759
停 業 部 門 損 益	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	0	0	0	0	0
本 期 損 益	23,216	12,507	64,499	145,869	141,759
每 股 盈 餘	1.03	0.55	2.86	4.33	4.2

註 1：民國 97 年至 101 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
96	安侯建業會計師事務所	俞安恬 黃柏淑	標準式無保留意見
97	安侯建業會計師事務所	俞安恬 黃柏淑	修正式無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	俞安恬 黃柏淑	修正式無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所	俞安恬 黃柏淑	標準式無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	俞安恬 黃柏淑	標準式無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑 林秀玉	標準式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 3)
分析項目 (註 2)		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率						25.8
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						2,275.53
償債能力 %	流動比率						346.87
	速動比率						288.95
	利息保障倍數						-
經營能力	應收款項週轉率 (次)						2.5
	平均收現日數						146
	存貨週轉率 (次)						2.06
	應付款項週轉率 (次)						3.47
	平均銷貨日數						177.18
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						21.35
	總資產週轉率 (次)						0.68
獲利能力	資產報酬率 (%)						24.54
	權益報酬率 (%)						32.64
	占實收資本比率 (%)	營業利益					62.95
		稅前純益					71.32
	純益率 (%)						33.97
	每股盈餘 (元)						1.5
現金流量	現金流量比率 (%)						-3.5
	現金流量允當比率 (%)						116.45
	現金再投資比率 (%)						-1.18
槓桿度	營運槓桿度						2.53
	財務槓桿度						1.00

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

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。

註7：本公司於民國一〇二年一月一日起採用國際財務報導準則編製財務報表，民國九十七年至一〇〇年採用我國財務會計準則之財務資料請詳下表(二)。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

年 度（註 1）			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
分析項目（註 2）							
財務結構 (%)	負債占資產比率		16.69	16.61	30.43	22.48	23.62
	長期資金占固定資產比率		2,739.14	3,383.15	7,167.82	18,895.44	12,049.71
償債能力 %	流動比率		452.17	463.14	278.13	390.41	360.66
	速動比率		360.31	397.64	231.96	322.75	315.3
	利息保障倍數		-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）		2.76	1.69	2.71	2.77	2.2
	平均收現日數		132	217	135	132	165.9
	存貨週轉率（次）		2.67	1.73	2.85	2.37	2.06
	應付款項週轉率（次）		4.09	2.35	3.35	3.28	2.08
	平均銷貨日數		137	211	129	155	177.18
	固定資產週轉率（次）		21.65	16.83	52.36	131.78	117.19
	總資產週轉率（次）		0.82	0.47	0.69	0.72	0.59
獲利能力	資產報酬率（%）		6.57	3.59	15.23	23.89	18.93
	股東權益報酬率（%）		8.08	4.31	20.26	32.18	24.6
	占實收資本比率（%）	營業利益	11.97	3.04	36.64	53.09	36.37
		稅前純益	8.75	5.73	34.98	56.87	49.1
	純益率（%）		8.04	7.75	18.45	28.26	30.66
	每股盈餘（元）		1.03	0.55	2.86	4.76	4.2
現金流量	現金流量比率（%）		45.88	70.95	34.40	55.32	76.45
	現金流量允當比率（%）		152.04	155.22	117.70	141.78	151.75
	現金再投資比率（%）		7.90	6.79	11.58	14.21	6.8
槓桿度	營運槓桿度		9.43	20.34	3.83	2.93	3.43
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1. 長期資金占固定資產比率(%)減少：主要係因 101 年度固定資產增加幅度較股東權益增加幅度，故長期資金占固定資產比例減少。
2. 應收款項週轉率減少，平均收現日數增加：主要係因 101 年度受景氣影響致銷貨減少，且減少幅度大於平均應收帳款減少幅度，故本期應收款項週轉率減少，平均收現日數增加。
3. 應付款項週轉率減少：本期因銷貨減少，致進貨量亦同時減少，且減少幅度大於平均應付帳款減少幅度，故本期應付款項週轉率減少。
4. 資產報酬率(%)減少：係 101 年度淨利減少但平均資產總額增加，致資產報酬率(%)減少。
5. 股東權益報酬率(%)減少：係本期受營業收入及淨利減少致股東權益報酬率減少。
6. 占實收資本比率(%)之營業利益減少：係 101 年度營業利益減少，致營業利益占實收資本額比率較 100 年度減少。
7. 現金流量比率(%)增加：係 101 年度營業活動淨現金流量增加幅度大於流動負債增加幅度，故現金流量比率較前期增加。
8. 現金再投資比率(%)減少：係 101 年度營業活動淨現金流量及發放現金股利皆較去年增加，另 101 年底固定資產總額、其他資產總額亦較去年增加，致現金再投資比率較前期減少。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

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。

註 7：民國 98 年第一季之財務資訊未經會計師查核或核閱。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

牧德科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一百零一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師及林秀玉會計師查核完竣，並出具查核報告。復經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定提出報告，敬請 鑒核。

此 致

牧德科技股份有限公司

一百零二年股東常會

張永煬

監察人 黃丙喜

董俊仁

中 華 民 國 一 百 零 二 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

牧德科技股份有限公司董事會 公鑒：

牧德科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達牧德科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

牧德科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏淑

會計師：

林秀玉

證券主管機關：台財證六字第 0920122026 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇二年一月二十四日

牧德科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註十(三))	\$ 344,365	44	277,761	39	2120	應付票據	\$ 88	-	114	-
1121	應收票據(附註四(二))	2,156	-	4,352	1	2140	應付帳款	66,277	9	48,498	7
1122	其他應收票據(附註四(六)及十(三))	10,388	1	-	-	2153	應付帳款－關係人(附註五)	-	-	28	-
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	183,820	24	179,812	25	2160	應付所得稅(附註四(八))	17,758	2	15,430	2
1153	應收帳款－關係人(附註四(二)及五)	26,375	3	23,011	3	2170	應付費用(附註四(九))	74,011	10	71,805	10
1180	其他應收款－關係人(附註五)	192	-	9	-	2190	其他應付款－關係人(附註五)	8,053	1	7,666	1
1190	其他金融資產－流動	-	-	315	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	1,650	-	1,505	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	78,928	10	104,424	15	2280	其他流動負債	15,477	2	15,360	2
1260	預付款項	4,219	1	4,100	1		流動負債合計	183,314	24	160,406	22
1280	其他流動資產(附註四(八))	10,688	2	11,454	1		其他負債：				
1291	受限制資產－流動(附註六)	-	-	21,000	3	2810	應計退休金負債(附註四(七))	1,070	-	835	-
	流動資產合計	661,131	85	626,238	88		負債合計	184,384	24	161,241	22
基金及長期投資(附註四(四)及十(三))：						股東權益(附註四(七)、(八)及(九))：					
1421	採權益法之長期股權投資	39,996	5	50,573	7		股 本：				
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	9,644	1	-	-	3110	普通股股本，每股面額 10 元，101 年及 100 年額定股份均為 50,000 千股，已發行股份 101 年及 100 年分別為 33,734,758 股及 30,667,962 股	337,347	43	306,679	43
	基金及長期投資合計	49,640	6	50,573	7		資本公積	69,112	9	69,112	10
固定資產：						32xx	保留盈餘：				
	成 本：					3310	法定盈餘公積	46,356	6	31,769	4
1531	機器設備	2,300	-	2,300	-	3350	未提撥保留盈餘	142,855	18	146,022	21
1545	研發設備	809	-	2,578	-			189,211	24	177,791	25
1561	辦公設備	3,029	-	2,557	-		股東權益其他項目：				
1681	其他設備	1,084	-	5,027	1		累積換算調整數	818	-	2,530	-
		7,222	-	12,462	1	3420	未認列為退休金成本之淨損失	(301)	-	(7)	-
15x9	減：累積折舊	2,603	-	9,519	1	3430		517	-	2,523	-
1672	預付設備款	329	-	-	-		股東權益合計	596,187	76	556,105	78
	固定資產淨額	4,948	-	2,943	-						
無形資產：											
1770	遞延退休金成本(附註四(七))	951	-	1,014	-						
1780	其他無形資產(附註四(五))	3,162	1	3,786	1						
	無形資產合計	4,113	1	4,800	1						
其他資產：											
1820	存出保證金(附註六)	3,154	-	1,849	-						
1841	其他長期應收票據(附註四(六)及十(三))	25,940	3	-	-						
1843	長期應收帳款(附註四(二))	25,512	4	10,262	1						
1850	長期應收款－關係人(附註四(二)及五)	3,991	1	13,250	2						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(八))	2,042	-	7,331	1						
1887	受限制資產－非流動(附註六)	100	-	100	-						
	其他資產合計	60,739	8	32,792	4						
資產總計		\$ 780,571	100	717,346	100	負債及股東權益總計		\$ 780,571	100	717,346	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註五)：				
4110	銷貨收入	\$ 447,505	97	505,420	98
4170	減：銷貨退回	-	-	30	-
4190	銷貨折讓	1,692	-	-	-
	銷貨收入淨額	445,813	97	505,390	98
4800	其他營業收入	16,535	3	10,754	2
		462,348	100	516,144	100
5000	營業成本(附註四(三)、(七)、五及十)	188,905	41	206,187	40
5910	營業毛利	273,443	59	309,957	60
5920	減：聯屬公司間未實現利益淨變動數	145	-	(2,137)	(1)
	已實現營業毛利	273,298	59	312,094	61
6000	營業費用(附註四(二)、(五)、(七)、(九)及十)：				
6100	推銷費用	38,944	8	37,264	7
6200	管理費用	44,543	10	45,055	9
6300	研究發展費用	67,114	15	66,944	13
		150,601	33	149,263	29
6900	營業淨利	122,697	26	162,831	32
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註四(六))	3,193	1	1,626	-
7160	兌換利益淨額	-	-	6,509	1
7210	租金收入	-	-	2,095	1
7250	壞帳轉回利益(附註四(二))	-	-	5,453	1
7480	什項收入(附註十(三))	54,318	11	101	-
		57,511	12	15,784	3
7500	營業外費用及損失：				
7521	採權益法認列之投資損失	8,515	2	4,086	1
7560	兌換損失淨額	6,043	1	-	-
7640	金融資產評價損失(附註四(一)及(十一))	-	-	109	-
7880	什項支出	-	-	2	-
		14,558	3	4,197	1
7900	稅前淨利	165,650	35	174,418	34
8110	所得稅費用(附註四(八))	23,891	5	28,549	6
9600	本期淨利	\$ 141,759	30	145,869	28
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註三及四(十))(單位：新台幣元)					
9750	基本每股盈餘	\$ 4.91	4.20	5.17	4.33
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.84	4.14	5.09	4.26

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本				保留盈餘			股東權益其他調整項目			
	普通股 股 本	預收股本	合 計	資本公積	法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	合 計	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 225,496	11,700	237,196	21,000	25,319	66,661	91,980	340	-	340	350,516
現金增資(附註四(九))	30,070	(11,700)	18,370	48,112	-	-	-	-	-	-	66,482
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	145,869	145,869	-	-	-	145,869
盈餘指撥及分配(註1)(附註四(九))：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,450	(6,450)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(8,945)	(8,945)	-	-	-	(8,945)
盈餘轉增資	51,113	-	51,113	-	-	(51,113)	(51,113)	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數稅後淨額	-	-	-	-	-	-	-	2,190	-	2,190	2,190
提列未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	(7)	(7)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	306,679	-	306,679	69,112	31,769	146,022	177,791	2,530	(7)	2,523	556,105
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	141,759	141,759	-	-	-	141,759
盈餘指撥及分配(註2)(附註四(九))：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,587	(14,587)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(99,671)	(99,671)	-	-	-	(99,671)
盈餘轉增資	30,668	-	30,668	-	-	(30,668)	(30,668)	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數稅後淨額	-	-	-	-	-	-	-	(1,712)	-	(1,712)	(1,712)
提列未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	-	-	-	-	-	-	-	-	(294)	(294)	(294)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 337,347</u>	<u>-</u>	<u>337,347</u>	<u>69,112</u>	<u>46,356</u>	<u>142,855</u>	<u>189,211</u>	<u>818</u>	<u>(301)</u>	<u>517</u>	<u>596,187</u>

註 1：董監酬勞 1,742 千元及員工紅利 8,707 千元已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 3,939 千元及員工紅利 19,692 千元已於損益表中扣除。

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 141,759	145,869
調整項目：		
折舊費用	1,371	2,464
攤銷費用	624	506
壞帳費用提列(迴轉)數	1,079	(5,453)
存貨跌價損失提列	264	1,278
存貨盤損	561	4,316
採權益法認列之投資損失	8,515	4,086
遞延貸項－聯屬公司間利益淨變動數	145	(2,137)
遞延所得稅費用	5,808	13,910
獲配股票作價賠償收入(附註十(三))	(9,644)	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	2,196	(903)
應收帳款(含長期應收款項)	(20,337)	(43,753)
應收帳款－關係人	(3,364)	(2,474)
其他應收款－關係人	(183)	-
存 貨	24,114	(40,252)
預付款項	(119)	(3,200)
其他流動資產	597	7
其他金融資產－流動	315	4,995
其他應收票據(含長期)	(36,328)	-
營業負債之淨變動：		
應付票據	(26)	58
應付帳款	17,779	(19,242)
應付帳款－關係人	(28)	(733)
應付所得稅	2,328	6,219
應付費用	2,206	21,452
其他應付款－關係人	387	1,582
其他流動負債	117	158
應計退休金負債	4	(23)
營業活動之淨現金流入	<u>140,140</u>	<u>88,730</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	-	(23,639)
購置固定資產	(2,819)	(516)
存出保證金(增加)減少	(1,305)	803
長期應收款－關係人(增加)減少	9,259	(13,118)
受限制資產減少	21,000	5
購置無形資產	-	(1,520)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,135</u>	<u>(37,985)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(99,671)	(8,945)
現金增資	-	66,482
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(99,671)</u>	<u>57,537</u>
本期現金及銀行存款淨增加數	66,604	108,282
期初現金及銀行存款餘額	277,761	169,479
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 344,365</u>	<u>277,761</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 15,755</u>	<u>8,420</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$ 30,668</u>	<u>51,113</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 557</u>	<u>-</u>
累積換算調整數稅後淨額之變動	<u>\$ (1,712)</u>	<u>2,190</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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

牧德科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國八十七年六月九日依公司法規定設立。本公司於民國八十八年三月申請遷入新竹科學工業園區，同年十二月三十一日獲准遷入，並於民國八十九年六月完成公司遷址並開始實施投資計畫。本公司主要營業項目為機械設備及儀器之製造等業務。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工均為108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。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。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)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易均於交易發生時按當時之匯率換算成新台幣列帳，外幣債權及債務收取或清償時，因適用匯率變動以致收取或清償金額與帳面金額所產生之差額，列為各該年度之兌換盈益或損失。資產負債表日外幣債權及債務餘額按當日之即期匯率重新換算，其與帳面金額之差額列為各該年度之兌換盈益或損失。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，其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，列入股東權益項下之外幣換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。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。

(三)資產與負債區分為流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換清償負債或受有其他限制者，為交易目的而持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債主要為交易目的而發生，須於資產負債表日後十二個月且不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債，非屬流動負債者為非流動負債。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品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」。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，應歸類為此類金融資產。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。

(五)應收款項之認列及減損評估

本公司自民國一〇〇年一月一日起依照財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定，應收款項皆於原始認列時按公平價值入帳，續後評價則依攤銷成本減除備抵壞帳後之淨額列帳。公平價值係將未來可能之現金流入按實質利率法折現計算，惟短期內到期且可收回者不在此限。

本公司評估是否存在客觀證據顯示個別金融資產發生減損。本公司若評估個別金融資產並無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。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，而該減少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直接或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。

(六)存 貨

本公司存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用以實際產能為分攤基礎；固定製造費用係按有效工時之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產能若高於正常產能，應以實際產能分攤固定製造費用。成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期股權投資

本公司對不具重大影響力或控制能力之股權投資，如其公平價值無法可靠衡量時，以原始認列之成本減除相關減損後之金額衡量。其減損金額不得迴轉。股票股利僅作投資股數增加，不認列為投資收益。出售時成本採加權平均法計算，售價與成本間之差額作為處分投資損益。

持有被投資公司之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。股票股利僅註記投資股數增加，不列為投資收益。出售成本按加權平均法計算。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。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，並分別於每會計年度之第一季、前三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(八)固定資產及其折舊

固定資產均於購建時以成本計價入帳。購建固定資產以迄該資產達到可供使用狀態期間所發生之利息支出予以資本化，維護及修理費用列為當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

本公司依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，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。

除土地外，所有固定資產之折舊，係按直線法依下列估計之耐用年數計提：

機器設備	6至8年
研發設備	3至8年
辦公設備	3至7年
其他設備	3至6年

處分固定資產損益分別列為營業外收支。

(九)無形資產

係本公司股東以技術作價並申請經濟部核准之資本額及電腦軟體成本，分別按二十年及三至十年平均攤銷，帳列營業費用項下。

(十)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，本公司帳列無商譽，故於資產負債表日就有減損跡象之資產(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。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，即予以迴轉，並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，並減除應提列折舊或攤銷後之數。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)退 休 金

本公司於民國八十八年訂立確定給付制員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，凡公司員工於服務屆滿一定年限並符合其他規定要件得以退休時，可依規定計算給付一定之退休金。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。每個員工所獲得之基數最高不得超過四十五個。本公司依勞動基準法規定，按月依核定提撥率2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理確定給付制之員工退休金負債，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其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，並依該公報之規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法之攤銷數。應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用舊制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，其退休金之給付由本公司按月以勞工每月工資6%提繳率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十二)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日(含)以後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號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為當期營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十三)收入認列

產品銷售係於商品已交付且風險及報酬已移轉時認列銷貨收入，勞務服務則於勞務提供完成及價款收現可合理確定時認列收入。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；亦即將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，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

遞延所得稅資產或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，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司依所得基本稅額條例計算之基本稅額超過一般所得稅額之差額列為當期所得稅費用。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配案之年度列為當期所得稅費用。

(十五)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加權平均流通在外股數計算。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

本公司估計之員工分紅配股視為潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，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。稀釋每股盈餘係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。

(十六)營運部門資訊

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

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露部門資訊，而於個別財務報表不揭露部門資訊。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，帳列原始產生之放款及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。前述會計原則變動，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。
- (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其財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，據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。

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司民國一〇〇年度承作遠期外匯交易產生之已實現損失為109千元，列入金融資產評價損失。民國一〇〇年十二月三十一日止已無尚未到期之遠期外匯合約。民國一〇一年度無上述交易。

(二)應收票據及帳款(含關係人)

本公司應收票據及帳款(含關係人)明細如下：

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 2,156	4,352
應收帳款	187,275	182,188
應收帳款－關係人	26,375	23,011
長期應收款	25,861	10,262
長期應收款－關係人	4,045	13,250
	245,712	233,063
減：未實現利息收入	403	-
備抵壞帳(歸屬於應收帳款)	3,455	2,376
	<u>\$ 241,854</u>	<u>230,687</u>

本公司應收票據及帳款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保品。

本公司到期期間短之流動應收帳款及應收票據(含關係人)並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

前述因應收帳款產生之備抵壞帳變動如下：

	101 年度	100 年度
期初餘額	\$ 2,376	7,829
加：本期提列	1,079	-
減：本期迴轉	-	5,453
期末餘額	<u>\$ 3,455</u>	<u>2,376</u>

(三)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 17,095	28,735
在 製 品	21,024	31,966
原 物 料	40,809	43,723
	<u>\$ 78,928</u>	<u>104,424</u>

本公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 4,935	3,657
加：本期提列	264	1,278
減：本期沖銷	35	-
期末餘額	<u>\$ 5,164</u>	<u>4,935</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另
以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	101年度	100年度
存貨跌價損失	\$ 264	1,278
存貨盤損	561	4,316
存貨報廢損失	-	619
合 計	<u>\$ 825</u>	<u>6,213</u>

(四)長期股權投資

	101.12.31			100.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
薩摩亞 MACHVISION INC.	100	\$ 50,114	39,996	100	50,114	50,573
採成本衡量者：						
亞亞科技(股)公司	5	9,644	9,644	-	-	-
		<u>\$ 59,758</u>	<u>49,640</u>		<u>50,114</u>	<u>50,573</u>

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年十月二十六日經經濟部投資審議委員會核准經由第三地區投資事業薩摩亞MACHVISION INC.增資大陸地區投資事業牧德(東莞)檢測設備有限公司，共計匯出美金792千元，約計新台幣23,639千元。

如附註十(三)所述，本公司於民國一〇一年三月因訴訟取得亞亞科技股份有限公司股份計884千股，其成本9,644千元係評價模式評估之取得日公平價值。

(五)無形資產

	101.12.31	100.12.31
技術作價投入股本	\$ 16,000	16,000
電腦軟體成本	1,520	1,520
小 計	17,520	17,520
減：累積攤銷	10,358	9,734
累積減損	4,000	4,000
	<u>\$ 3,162</u>	<u>3,786</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度攤銷之金額分別為624千元及506千元，帳列營業費用項下。

本公司於民國九十七年十二月三十一日評估上述無形資產之可回收金額後，認列減損損失為4,000千元。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，經評估未增列減損損失。

(六)其他長期應收票據

其他長期應收票據係本公司民國一〇一年三月亞亞科技股份有限公司履行訴訟和解之給付(詳附註十(三))，於民國一〇一年十二月三十一日之內容如下：

到 期 日	101.12.31
民國一〇一年十二月三十一日	\$ 5,132
民國一〇二年十二月三十一日	5,256
民國一〇三年十二月三十一日	5,382
民國一〇四年十二月三十一日	11,013
民國一〇五年十二月三十一日	<u>11,263</u>
	38,046
減：備抵壞帳	-
未實現利息收入	<u>1,718</u>
小 計	36,328
減：一年內到期(帳列其他應收票據項下)	<u>10,388</u>
	<u>\$ 25,940</u>

上述其他應收票據取得亞亞科技股份有限公司及其負責人提供之土地及建物之第一順位抵押權，將於每期和解金給付後逐期塗銷抵押權之設定。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年度，本公司認列已實現利息收入677千元。

(七)職工退休金

本公司分別以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(4,899)	(4,445)
累積給付義務	(4,899)	(4,445)
未來薪資增加之影響數	(2,562)	(2,051)
預計給付義務	(7,461)	(6,496)
退休基金資產公平價值	3,829	3,610
提撥狀況	(3,632)	(2,886)
未認列過渡性淨給付義務	951	1,014
退休金損益未攤銷餘額	2,863	2,058
應補列最低退休金負債	(1,252)	(1,021)
應計退休金負債	<u>\$ (1,070)</u>	<u>(835)</u>

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
利息成本	\$ 146	110
退休金資產實際報酬	(36)	(71)
攤銷數與遞延數	78	90
淨退休金成本	<u>\$ 188</u>	<u>129</u>

精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折 現 率	1.75%	2.25%
薪 資 調 整 率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司補列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務分別為301千元及7千元，列入財務報表股東權益項下未認列為退休金成本之淨損失，餘951千元及1,014千元則列入財務報表之遞延退休金成本。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,788千元及3,397千元，已提撥至勞工保險局。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率最高為17%，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅費用之組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 18,083	14,639
遞延所得稅費用	5,808	13,910
所得稅費用	<u>\$ 23,891</u>	<u>28,549</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 28,160	29,651
投資抵減逾期數	-	4,772
以前年度所得稅(高)低估數	1	(952)
以前年度遞延所得稅資產高估數	-	420
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	47	-
其 他	(6)	-
遞延所得稅資產備抵評價迴轉數	(4,311)	(5,342)
	<u>\$ 23,891</u>	<u>28,549</u>

本公司遞延所得稅費用如下：

	101年度	100年度
投資抵減使用	\$ 12,932	11,253
投資抵減逾期	-	4,772
售後服務準備	(88)	285
依權益法認列之國外投資損失	(1,501)	(695)
聯屬公司未實現銷貨利益(增加)減少數	(24)	363
無形資產減損損失攤銷	72	73
備抵壞帳(提列)迴轉	(163)	1,029
存貨跌價損失增加	(39)	(217)
退休金準備	(4)	32
未實現兌換(損)益	(1,070)	2,361
其 他	4	(4)
遞延所得稅資產備抵評價迴轉數	(4,311)	(5,342)
	<u>\$ 5,808</u>	<u>13,910</u>

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	101.12.31	100.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 14,111	15,694
備抵評價－遞延所得稅資產	(3,423)	(4,200)
淨遞延所得稅資產	10,688	11,494
遞延所得稅負債	-	(637)
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 10,688	10,857
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,281	11,458
備抵評價－遞延所得稅資產	-	(3,534)
淨遞延所得稅資產	2,281	7,924
遞延所得稅負債	(239)	(593)
非流動遞延所得稅資產淨額	\$ 2,042	7,331
遞延所得稅資產總額	\$ 16,392	27,152
遞延所得稅負債總額	\$ 239	1,230
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 3,423	7,734

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產(負債)：				
投資抵減	\$ 10,270	10,270	23,202	23,202
售後服務準備提列	12,228	2,079	11,717	1,991
依權益法評價認列 之國外投資損失	10,801	1,890	2,286	389
聯屬公司間未實現 利益	1,650	280	1,505	256
減損損失	2,301	391	2,726	463
備抵壞帳	1,002	171	45	8
存貨跌價損失	5,164	878	4,935	839
退休金準備	(163)	(28)	(186)	(32)
未實現兌換損(益)	2,550	433	(3,749)	(637)
累積換算調整數	(1,239)	(211)	(3,301)	(561)
其 他	-	-	23	4
		<u>\$ 16,153</u>		<u>25,922</u>

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

取 得 年 度	101.12.31	最後可抵減年度
民國九十八年度核定數	<u>\$ 10,270</u>	民國一〇二年度

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	101.12.31	100.12.31
當期所得稅費用	\$ 18,083	14,639
扣繳稅款	(324)	(161)
以前年度所得稅高(低)估數	(1)	952
應付所得稅	<u>\$ 17,758</u>	<u>15,430</u>

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 119	182

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇二年度對一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為12.74%；民國一〇一年度就一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為10.69%。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日法定盈餘公積及未提撥保留盈餘均由民國八十七年度以後之盈餘所組成。未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	101.12.31	100.12.31
民國八十七年度至九十八年度	\$ 153	153
民國九十九年度以後	142,702	145,869
合 計	\$ 142,855	146,022

(九)股東權益

1.普通股股本

本公司於民國一〇一年六月十三日經股東會決議，以股東紅利30,668千元轉增資，每股面額10元，發行新股3,067千股，並以民國一〇一年七月三十日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇一年八月十日辦妥變更登記。

本公司於民國一〇〇年六月十六日經股東會決議，以股東紅利51,113千元轉增資，每股面額10元，發行新股5,111千股，並以民國一〇〇年八月十日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇〇年八月二十三日辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年十一月十七日經董事會決議辦理現金增資發行普通股3,007千股，每股面額10元，並於民國九十九年十二月二十九日由董事會決議以每股26元溢價發行，計78,182千元(民國一〇〇年一月一日預收股款計11,700千元)，並以民國一〇〇年一月四日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇〇年二月十日辦妥變更登記。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。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之10%。資本公積餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
現金增資溢價發行	\$ 69,112	69,112

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%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25%之部分為限。

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司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；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。

5.盈餘分配

依本公司修正後章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥員工紅利5%~15%及董監事酬勞3%，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

董監酬勞以現金方式發放；紅利及股利發放政策，須考量本公司目前及未來之財務結構、資本預算、營運狀況、內外競爭環境及所屬產業特性等因素，得以現金或股票方式為之，由於本公司目前所處之產業環境係屬營運成長期，兼顧公司股東利益及長期財務規劃等，盈餘之分派採平衡股利政策，惟現金紅利分派之比例以不低於當年度股利總額之10%，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司於編製民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表時，估列之員工紅利分別為11,801千元及19,692千元；估列之董監酬勞分別為3,827千元及3,939千元，帳列應付費用項下。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，並列為實際分配年度之損益。

前述員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以實質稅率計算。
- (2)估計分配成數：民國一〇一年度及一〇〇年度員工分紅及董監酬勞係依章程規定估列。
- (3)計算員工股票紅利股數：以資產負債表日收盤價計算估計民國一〇一年度及一〇〇年度可分配股數約計296千股及467千股。

本公司於民國一〇一年六月十三日經股東會擬議配發現金股利99,671千元(每股3.25元)、股票股利30,668千元(每股1.00元)、董監酬勞3,939千元及員工紅利19,692千元。前述董監酬勞及員工紅利與民國一〇〇年度財務報表認列數及董事會擬議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年六月十六日經股東會決議分派現金股利8,945千元(每股0.35元)、股票股利51,113千元(每股2.00元)、董監酬勞1,742千元及員工紅利8,707千元。前述之董監酬勞及員工紅利與民國九十九年度財務報表認列數及董事會擬議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待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。

(十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 165,650	141,759	174,418	145,869
加權平均流通在外股數(已追溯調整)	33,735	33,735	33,710	33,710
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 4.91	4.20	5.17	4.33
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 165,650	141,759	174,418	145,869
加權平均流通在外股數(已追溯調整)	33,735	33,735	33,710	33,710
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	502	502	537	537
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	34,237	34,237	34,247	34,247
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 4.84	4.14	5.09	4.26

(十一)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易主要係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下，其合約期間為民國一〇〇年五月十六日至六月十三日止，名目本金為USD301,500元，已於上述到期日結清，相關損益帳列金融資產評價損失計109千元。民國一〇一年度無上述交易。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 公平價值資訊

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品：由於此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其帳面價值為其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收票據、其他應收(付)款—關係人、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金及應付費用。
- (2) 其他長期應收票據及長期應收款(含關係人)：公平價值採評價方法以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以市場類似條件之長期借款利率為準。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

市場風險係按市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(2) 信用風險集中之資訊

本公司之應收票據及應收帳款(含關係人)、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司應收票據及帳款信用風險依銷貨對象之產業型態，顯著集中於印刷電路板業。本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收款項集中於一家客戶分別佔本公司應收款項淨額23%及17%。為降低信用風險，本公司定期持續評估客戶業務及營運狀況。

(3) 流動性風險

本公司因流動資產大於流動負債故營運資金尚屬充足並可藉現金增資規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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
恩德科技股份有限公司 (以下簡稱恩德公司)	本公司之董事，惟已於民國一〇一年四月二日卸任本公司之董事
研揚科技股份有限公司 (以下簡稱研揚公司)	本公司之董事長為該公司之高階主管
牧德(東莞)檢測設備有限公司 (以下簡稱東莞牧德)	本公司具控制能力之轉投資公司
全體董事、監察人、本公司主要管理階層總經理及副總經理	

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷貨及提供勞務服務予關係人之金額列示如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔營業 收 入 淨額%	金 額	佔營業 收 入 淨額%
東莞牧德	\$ 30,005	6	21,043	4
恩德公司	-	-	1,100	-
	<u>\$ 30,005</u>	<u>6</u>	<u>22,143</u>	<u>4</u>

本公司一般交易收款期限為次月結三至六個月，本公司銷貨予東莞牧德公司之收款期限視其營運狀況而定，銷售價格及收款條件等並無顯著差異。

2.應收關係人款

本公司因本年度及以前年度銷貨及代墊關係人零星支出產生之應收款項餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔應收 款項%	金 額	佔應收 款項%
應收帳款：				
東莞牧德	\$ 26,375	11	21,856	9
恩德公司	-	-	1,155	1
	<u>\$ 26,375</u>	<u>11</u>	<u>23,011</u>	<u>10</u>
其他應收款：				
東莞牧德	<u>\$ 192</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>-</u>
長期應收帳款：				
東莞牧德	<u>\$ 3,991</u>	<u>2</u>	<u>13,250</u>	<u>6</u>

(註)

註：已扣除一〇一年十二月三十一日之未實現利息收入54千元。

3.進 貨

本公司向關係人進貨之金額列示如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
恩德公司	\$ 62	-	43	-
研揚公司	67	-	-	-
	<u>\$ 129</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向關係人進貨係依本公司特製之規格，因而與一般廠商之價格不具比較性。付款條件則與一般供應商並無差異，均為次月結90天，與關係人依慣例採淨額給付。

4.應付關係人款

(1)本公司因上述進貨產生之應付帳款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔應付 帳款及 票據%	金 額	佔應付 帳款及 票據%
應付帳款：				
恩德公司	\$ -	-	28	-

(2)民國一〇一年度及一〇〇年度本公司因委託東莞牧德代為提供保固維修產生之服務成本分別為2,227千元及2,213千元，均帳列營業成本。

本公司因上述服務成本及因業務需要墊付各項費用而產生之應付款項餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
東莞牧德	\$ 8,053	7,666

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 9,922	9,685
獎金及特支費	2,021	2,214
業務執行費用	147	81
員工紅利	2,534	5,709

上述金額包含董監酬勞及員工紅利之估列數，詳細估列方式請詳附註四(九)之說明。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
受限制資產：			
流動：			
定存單	執行假扣押	\$ -	16,000
定存單	執行假處分	-	5,000
		-	21,000
非流動：			
定存單	海關保證	100	100
存出保證金：			
	執行假扣押	-	570
	執行假處分	-	27
		-	597
		<u>\$ 100</u>	<u>21,697</u>

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100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		15,966	63,054	79,020	18,456	59,156	77,612
勞健保費用		1,697	4,644	6,341	1,869	3,699	5,568
退休金費用		773	3,203	3,976	922	2,604	3,526
其他用人費用		863	7,489	8,352	1,019	6,546	7,565
折舊費用		561	810	1,371	1,310	1,154	2,464
攤銷費用		-	624	624	-	506	506

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二) 其他

本公司具重大影響之相關外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

項 目	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 5,449	29.0350	158,215	4,903	30.2700	148,401
人 民 幣	\$ 6,227	4.6229	28,786	1,663	4.8240	8,019
採權益法之長期 股權投資：						
美 金	\$ 1,378	29.0350	39,996	1,671	30.2700	50,573

(三) 本公司民國九十五年度對亞亞科技股份有限公司提起侵害發明專利權之訴，業已經新竹地方法院及智慧財產法院判決勝訴。本公司與亞亞科技股份有限公司於民國一〇〇年十二月十二日簽訂和解書。內容摘要如下：

1. 亞亞科技股份有限公司應於和解書簽訂後兩個月內，交付本公司87萬股之亞亞科技股份有限公司股票，並完成股份移轉變更登記手續；
2. 亞亞科技股份有限公司應支付本公司和解金45,000千元，支付方式如下：
 - (1) 於本公司撤回法院假扣押強制執行及新竹地方法院啟封存款債權後三日內支付10,000千元；
 - (2) 餘35,000千元於五年內支付，並自和解書簽訂日起，以2.5%之年利率計息；
 - (3) 亞亞科技股份有限公司提供不動產予本公司做為債權45,000千元之第一順位擔保，並分次塗銷已給付之每期和解金。
3. 下列事由發生後，經催告後未履行約定時，本公司得解除該和解契約：
 - (1) 未於兩個月內使本公司取得亞亞科技股份有限公司之股份。
 - (2) 於本公司撤回假扣押強制執行三日內未支付10,000千元。
 - (3) 未設定不動產抵押。

依和解書所附之承諾書，上述和解書內容1之股份數應依經簽證財務報表所載每股淨值為基準，以不低於20,000千元調整股數。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

亞亞科技股份有限公司於民國一〇〇年十二月履行上述和解書內容2(2)及(3)，於民國一〇一年二月履行內容2(1)及於民國一〇一年三月履行內容1。於民國一〇一年三月三十日，亞亞科技股份有限公司已依和解書交付本公司之賠償，賠償項目分別依折現值或公平價值入帳，明細如下：

項 目	金 額
現金及銀行存款	\$ 10,000
其他應收票據	5,132
長期應收票據(已扣除未實現利息收入 2,396千元)	30,518
以成本衡量之金融資產－非流動	9,644
	<u><u>\$ 55,294</u></u>

由於本和解書之成立端視亞亞科技股份有限公司能否依約履行，故本公司對此或有利得於確定可實現時認列入帳。於民國一〇一年三月，本公司扣除相關訴訟支出978千元後，計認列相關賠償收入54,316千元，列入營業外收入及利益－什項收入。

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：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／單位

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
				單 位	帳面金額	持股比例 (%)	市 價	
本公司	股票： 亞亞科技股份有限公司	-	以成本衡量之 金融資產－非 流動	884,000	9,644	5	9,644	
本公司	長期股權投資： 薩摩亞 MACHVISION INC.	子公司	採權益法之長 期股權投資	1,607,276	39,996	100	39,996	

註一：係有限公司組織。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之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：無。
- 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。

牧德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

單位：千元

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
				101.12.31	100.12.31	股 數	比率(%)	帳面金額			
本公司	薩摩亞 MACHVISION INC.	薩摩亞	一般投資 業務	50,114	50,114	1,607,276	100	39,996	(8,515)	(8,515)	-
薩摩亞 MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢 測設備有限公 司	中國	設備維修 及批發	美金 1,605	美金 1,605	註一	100	美金 1,371	美金 (288)	美金 (288)	-

註一：係為有限公司。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

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	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
薩摩亞 MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢測 設備有限公司	子公司	長期股權 投資	註	1,371	100.00	1,371	-

註：係為有限公司。

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

6.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。

7.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。

8.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：無。

9.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。

10.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

單位：千元

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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
牧德(東莞)檢 測設備有限公 司	設備維修及 批發	港幣12,450 千元	註一	美金 1,605	-	-	美金 1,605	100	美金 (288)	美金 1,371	-

註一：係透過薩摩亞MACHVISION INC.轉投資大陸。

註二：係由母公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

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
美金 1,605 千元	美金 1,616 千元	新台幣 357,712 千元 (註)

註：為本公司淨值之60%。

3.與大陸投資直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註五關係人交易事項(二)項下說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳經會計師查核之合併財務報表。

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

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一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

公司名稱：牧德科技股份有限公司

董 事 長：嚴 維 群

日 期：民國一〇二年一月二十四日

會計師查核報告

牧德科技股份有限公司董事會 公鑒：

牧德科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達牧德科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇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

黃柏淑

會計師：

林秀玉

證券主管機關：台財證六字第 0920122026 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇二年一月二十四日

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%
流動資產：					
1100	現金及銀行存款(附註十(三))	\$ 358,191	46	312,054	43
1120	應收票據(附註四(二))	2,196	-	6,321	1
1122	其他應收票據(附註四(六)及十(三))	10,388	2	-	-
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	205,480	26	192,310	27
1153	應收帳款－關係人(附註四(二)及五)	-	-	1,155	-
1190	其他金融資產－流動	340	-	389	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	86,514	11	110,346	16
1260	預付款項	4,262	1	4,100	1
1280	其他流動資產(附註四(八))	10,688	2	11,454	2
1291	受限制資產－流動(附註六)	-	-	21,000	3
流動資產合計		678,059	88	659,129	93
基金及長期投資：					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四)及十(三))	9,644	1	-	-
固定資產：					
成 本：					
1521	房屋及建築	26,178	4	16,032	2
1531	機器設備	2,300	-	2,300	-
1545	研發設備	809	-	2,578	-
1561	辦公設備	3,853	1	3,267	1
1681	其他設備	1,084	-	5,027	1
		34,224	5	29,204	4
15x9	減：累積折舊	6,863	1	12,654	2
1672	預付設備款	329	-	60	-
1671	未完工程	-	-	4,342	1
固定資產淨額		27,690	4	20,952	3
無形資產：					
1770	遞延退休金成本(附註四(七))	951	-	1,014	-
1780	其他無形資產(附註四(五))	3,162	-	3,786	1
無形資產合計		4,113	-	4,800	1
其他資產：					
1820	存出保證金(附註六)	3,285	1	2,011	-
1841	其他長期應收票據(附註四(六)及十(三))	25,940	3	-	-
1840	長期應收款項(附註四(二))	25,512	3	16,412	2
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(八))	2,042	-	7,331	1
1887	受限制資產－非流動(附註六)	100	-	100	-
其他資產合計		56,879	7	25,854	3
資產總計		\$ 776,385	100	710,735	100

負債及股東權益

流動負債：

負債及股東權益總計

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
負債及股東權益總計				
\$ 776,385 100 710,735 100				

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註五)：				
4110	銷貨收入	\$ 468,858	98	530,489	98
4170	減：銷貨退回	-	-	30	-
4190	銷貨折讓	1,692	-	-	-
	銷貨收入淨額	467,166	98	530,459	98
4800	其他營業收入	11,861	2	8,552	2
		479,027	100	539,011	100
5000	營業成本(附註四(三)、(七)、五及十)	204,435	43	221,601	41
5910	營業毛利	274,592	57	317,410	59
6000	營業費用(附註四(二)、(五)、(七)、(九)及十)：				
6100	推銷費用	38,944	8	37,264	7
6200	管理費用	55,200	12	54,403	10
6300	研究發展費用	67,114	14	66,944	12
		161,258	34	158,611	29
6900	營業淨利	113,334	23	158,799	30
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註四(六))	3,248	1	1,657	-
7160	兌換利益淨額	-	-	6,816	1
7210	租金收入	291	-	2,420	-
7250	壞帳轉回利益(附註四(二))	-	-	5,453	1
7480	什項收入(附註十(三))	54,318	11	101	-
		57,857	12	16,447	2
7500	營業外費用及損失：				
7560	兌換損失淨額	4,645	1	-	-
7640	金融資產評價損失(附註四(一)及(十一))	-	-	109	-
7880	什項支出	690	-	165	-
		5,335	1	274	-
7900	稅前淨利	165,856	34	174,972	32
8110	所得稅費用(附註四(八))	24,097	5	29,103	5
96xx	合併總利益(歸屬予母公司股東)	\$ 141,759	29	145,869	27
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本公司基本每股盈餘(附註三及四(十))(單位：新台幣元)					
9750	基本每股盈餘	\$ 4.91	4.20	5.17	4.33
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.84	4.14	5.09	4.26

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本				保留盈餘			股東權益其他調整項目			
	普通股 股 本	預收股本	合 計	資本公積	法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	合 計	未認列為			合 計
								累積換算 調 整 數	退休金成 本之淨損失	合 計	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 225,496	11,700	237,196	21,000	25,319	66,661	91,980	340	-	340	350,516
現金增資(附註四(九))	30,070	(11,700)	18,370	48,112	-	-	-	-	-	-	66,482
民國一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	-	145,869	145,869	-	-	-	145,869
盈餘指撥及分配(註1)(附註四(九))：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,450	(6,450)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(8,945)	(8,945)	-	-	-	(8,945)
盈餘轉增資	51,113	-	51,113	-	-	(51,113)	(51,113)	-	-	-	-
換算調整數稅後淨額之變動	-	-	-	-	-	-	-	2,190	-	2,190	2,190
提列未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	(7)	(7)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	306,679	-	306,679	69,112	31,769	146,022	177,791	2,530	(7)	2,523	556,105
民國一〇一年度合併總淨利	-	-	-	-	-	141,759	141,759	-	-	-	141,759
盈餘指撥及分配(註2)(附註四(九))：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,587	(14,587)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(99,671)	(99,671)	-	-	-	(99,671)
盈餘轉增資	30,668	-	30,668	-	-	(30,668)	(30,668)	-	-	-	-
換算調整數稅後淨額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,712)	-	(1,712)	(1,712)
提列未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	-	-	-	-	-	-	-	-	(294)	(294)	(294)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 337,347</u>	<u>-</u>	<u>337,347</u>	<u>69,112</u>	<u>46,356</u>	<u>142,855</u>	<u>189,211</u>	<u>818</u>	<u>(301)</u>	<u>517</u>	<u>596,187</u>

註 1：董監酬勞 1,742 千元及員工紅利 8,707 千元已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞 3,939 千元及員工紅利 19,692 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 141,759	145,869
調整項目：		
折舊費用	2,634	3,327
攤銷費用	624	506
備抵壞帳提列(迴轉)數	1,045	(5,453)
存貨跌價損失	264	1,278
存貨盤損	561	4,316
遞延所得稅費用	5,808	13,910
獲配股票作價賠償收入(附註十(三))	(9,644)	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	4,125	(1,493)
應收帳款(含長期應收款項)	(23,316)	(47,565)
應收帳款－關係人	1,155	(1,155)
存貨	22,450	(41,785)
預付款項	(162)	(2,879)
其他流動資產	597	7
其他金融資產－流動	49	4,934
其他應收票據(含長期)	(36,328)	-
營業負債之淨變動：		
應付票據	(26)	58
應付帳款	16,119	(18,227)
應付帳款－關係人	(28)	(733)
應付所得稅	2,328	6,219
應付費用	2,484	21,916
其他流動負債	4,456	(4,104)
應計退休金負債	4	(23)
營業活動之淨現金流入	136,958	78,923
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(9,595)	(5,005)
存出保證金(增加)減少	(1,274)	723
受限制資產減少	21,000	5
購置無形資產	-	(1,520)
投資活動之淨現金流入(出)	10,131	(5,797)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(99,671)	(8,945)
現金增資	-	66,482
融資活動之淨現金流入	(99,671)	57,537
匯率影響數	(1,281)	1,602
本期現金及銀行存款淨增加數	46,137	132,265
期初現金及銀行存款餘額	312,054	179,789
期末現金及銀行存款餘額	\$ 358,191	312,054
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$ 15,961	8,984
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	\$ 30,668	51,113
存貨轉列固定資產	\$ 557	246
累積換算調整數稅後淨額之變動	\$ (1,712)	2,190

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

牧德科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(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

牧德科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國八十七年六月九日依公司法規定設立。本公司於民國八十八年三月申請遷入新竹科學工業園區，同年十二月三十一日獲准遷入，並於民國八十九年六月完成公司遷址並開始實施投資計畫。本公司主要營業項目為機械設備及儀器之製造等業務。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司具控制力之被投資公司明細如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接持股比例(%)	
			101.12.31	100.12.31
本公司	薩摩亞 MACHVISION INC.	一般投資業務	100	100
薩摩亞 MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢測設備有限公司(以下簡稱東莞牧德公司)	設備維修及批發	100	100

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司員工皆為145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。合併財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製合併財務報表，將所有具控制力之轉投資公司納入合併個體。合併個體(以下簡稱合併公司)民國一〇一年度及一〇〇年度均為本公司、薩摩亞MACHVISION INC.及東莞牧德公司。合併公司間之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消除。

(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。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司中除薩摩亞MACHVISION INC.係以美金為記帳單位外，餘均以當地貨幣列帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳，外幣債權及債務收取或清償時，因適用匯率變動以致收取或清償金額與帳面金額所產生之差額，列為各該年度之兌換盈益或損失，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。

國外各合併子公司之外幣財務報表轉換為新台幣時，資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；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；股利按宣告日之即期匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之換算差額單獨列示於股東權益項下，俟國外被投資公司出售或清算時併入損益計算。

(四)資產與負債區分為流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換清償負債或受有其他限制者，為交易目的而持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；非屬流動資產者為非流動資產。

流動負債主要為交易目的而發生，須於資產負債表日後十二個月且不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債，非屬流動負債者為非流動負債。

(五)應收款項之認列及減損評估

合併公司自民國一〇〇年一月一日起依照財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定，應收款項皆於原始認列時按公平價值入帳，續後評價則依攤銷成本減除備抵壞帳後之淨額列帳。公平價值係將未來可能之現金流入按實質利率法折現計算，惟短期內到期且可收回者不在此限。

合併公司評估是否存在客觀證據顯示個別金融資產發生減損。合併公司若評估個別金融資產並無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。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，而該減少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直接或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。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品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」。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，應歸類為此類金融資產。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。

2.以成本衡量之金融資產

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，此減損損失不予迴轉。股票股利僅註記投資股數增加，不列為投資收益。出售成本按加權平均法計算。

(七)存 貨

合併公司存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用以實際產能為分攤基礎；固定製造費用係按有效工時之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產能若高於正常產能，應以實際產能分攤固定製造費用。成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(八)固定資產及其折舊

固定資產均於購建時以成本計價入帳。購建固定資產以迄該資產達到可供使用狀態期間所發生之利息支出予以資本化，維護及修理費用列為當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，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。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除土地外，所有固定資產之折舊，係按直線法依下列估計之耐用年數計提：

房屋及建築	5 至 20 年
機器設備	6 至 8 年
研發設備	3 至 8 年
辦公設備	3 至 7 年
其他設備	3 至 6 年

處分固定資產損益分別列為營業外收支。

(九)無形資產

係合併公司股東以技術作價並申請經濟部核准之資本額及電腦軟體成本，分別按二十年及三至十年平均攤銷，帳列營業費用項下。

(十)資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，合併公司帳列無商譽，故於資產負債表日就有減損跡象之資產(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。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，即予以迴轉，並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，並減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十一)退 休 金

本公司於民國八十八年訂立確定給付制員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，凡公司員工於服務屆滿一定年限並符合其他規定要件得以退休時，可依規定計算給付一定之退休金。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。每個員工所獲得之基數最高不得超過四十五個。本公司依勞動基準法規定，按月依核定提撥率2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理確定給付制之員工退休金負債，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其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，並依該公報之規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法之攤銷數。應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用舊制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，其退休金之給付由本公司按月以勞工每月工資6%提繳率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

東莞牧德公司依其當地政府之規定，按月依地方標準工資之3%~9%提列養老金，繳存於當地政府機關統籌安排，於員工退休時由當地政府機關統籌支付，並將每期提撥之退休金數額，認列為當期之費用。

薩摩亞MACHVISION INC.並未聘僱員工，故無應負擔之退休金費用。

(十二)員工紅利及董監酬勞

合併公司自民國九十七年一月一日(含)以後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號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為當期營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十三)收入認列

產品銷售係於商品已交付且風險報酬已移轉時認列銷貨收入，勞務服務則於勞務提供完成及價款收現時可合理確定時認列收入。

(十四)所得稅

合併公司所得稅之估計以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；亦即將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，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

遞延所得稅資產或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，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司依所得基本稅額條例計算之基本稅額超過一般所得稅額之差額列為當期所得稅費用。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議盈餘分配案之年度列為當期所得稅費用。

合併公司之各公司均為獨立課稅主體，各公司間課稅所得及營業損失不得互抵。同一課稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。但不同課稅主體之遞延所得稅負債及資產不得互相抵銷。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)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加權平均流通在外股數計算。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

本公司估計之員工分紅配股視為潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，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。稀釋每股盈餘係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。

(十六)營運部門資訊

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

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，帳列原始產生之放款及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。前述會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年度稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。

(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，據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。

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司民國一〇〇年度承作遠期外匯交易產生之已實現損失為109千元，列入金融資產評價損失。民國一〇〇年十二月三十一日止已無尚未到期之遠期外匯合約。民國一〇一年度無上述交易。

牧德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

合併公司應收票據及帳款明細如下：

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 2,196	6,321
應收帳款	208,935	194,721
應收帳款－關係人	-	1,155
長期應收款項	25,861	16,412
	236,992	218,609
減：未實現利息收入	349	-
備抵壞帳(歸屬於應收帳款)	3,455	2,411
	<u>\$ 233,188</u>	<u>216,198</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

前述因應收帳款產生之備抵壞帳變動如下：

	101 年度	100 年度
期初餘額	\$ 2,411	7,862
加：本期提列	1,045	-
減：本期迴轉	-	5,453
匯率影響數	1	(2)
期末餘額	<u>\$ 3,455</u>	<u>2,411</u>

(三)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 21,132	30,450
在 製 品	21,024	31,966
原 物 料	44,358	47,930
	<u>\$ 86,514</u>	<u>110,346</u>

合併公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 4,935	3,657
加：本期提列	264	1,278
減：本期沖銷	35	-
期末餘額	<u>\$ 5,164</u>	<u>4,935</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	101年度	100年度
存貨跌價損失	\$ 264	1,278
存貨盤損	561	4,316
存貨報廢損失	-	619
	<u>\$ 825</u>	<u>6,213</u>

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	101.12.31			100.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
亞亞科技(股)公司	5	<u>9,644</u>	<u>9,644</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>

如附註十(三)所述，合併公司於民國一〇一年三月因訴訟取得亞亞科技股份有限公司股份計884千股，其成本9,644千元係依評價模式評估之取得日公平價值。

(五)無形資產

	101.12.31	100.12.31
技術作價投入股本	\$ 16,000	16,000
電腦軟體成本	1,520	1,520
小 計	17,520	17,520
減：累積攤銷	10,358	9,734
累積減損	4,000	4,000
	<u>\$ 3,162</u>	<u>3,786</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度攤銷金額分別為624千元及506千元，帳列營業費用項下。

合併公司於民國九十七年十二月三十一日評估上述無形資產之可回收金額後，認列減損損失為4,000千元。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日經評估未增列減損損失。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)其他長期應收票據

其他長期應收票據係民國一〇一年三月亞亞科技股份有限公司履行訴訟和解金之給付(詳附註十(三))，於民國一〇一年十二月三十一日之內容如下：

到 期 日	101.12.31
民國一〇一年十二月三十一日	\$ 5,132
民國一〇二年十二月三十一日	5,256
民國一〇三年十二月三十一日	5,382
民國一〇四年十二月三十一日	11,013
民國一〇五年十二月三十一日	11,263
	38,046
減：備抵壞帳	-
未實現利息收入	1,718
小 計	36,328
減：一年內到期(帳列其他應收票據項下)	10,388
	<u><u>\$ 25,940</u></u>

上述其他應收票據取得亞亞科技股份有限公司及其負責人提供之土地及建物之第一順位抵押權，將於每期和解金給付後逐期塗銷抵押權之設定。

民國一〇一年度，合併公司認列已實現利息收入667千元。

(七)職工退休金

本公司分別以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(4,899)	(4,445)
累積給付義務	(4,899)	(4,445)
未來薪資增加之影響數	(2,562)	(2,051)
預計給付義務	(7,461)	(6,496)
退休基金資產公平價值	3,829	3,610
提撥狀況	(3,632)	(2,886)
未認列過渡性淨給付義務	951	1,014
退休金損益未攤銷餘額	2,863	2,058
應補列最低退休金負債	(1,252)	(1,021)
應計退休金負債	<u><u>\$ (1,070)</u></u>	<u><u>(835)</u></u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
利息成本	\$ 146	110
退休金資產實際報酬	(36)	(71)
攤銷數與遞延數	78	90
淨退休金成本	<u>\$ 188</u>	<u>129</u>

精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折 現 率	1.75%	2.25%
薪 資 調 整 率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司補列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務分別為301千元及7千元，列入財務報表股東權益項下未認列為退休金成本之淨損失，餘951千元及1,014千元則列入財務報表之遞延退休金成本。

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,611千元及3,884千元。

(八)所得稅

合併公司之所得稅申報須分別以各公司主體申報單位，不得合併申報。

本公司營利事業所得稅稅率原最高為17%，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。薩摩亞MACHVISION INC.依其公司所在地法律係屬免稅公司，故無所得稅負擔。東莞牧德公司依西元二〇〇七年三月十六日公布之「中華人民共和國企業所得稅」規定，自西元二〇〇八年一月一日起所得稅率將改為25%。

合併公司所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 18,289	15,193
遞延所得稅費用	5,808	13,910
所得稅費用	<u>\$ 24,097</u>	<u>29,103</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 28,195	29,745
國外合併子公司稅額差異影響數	(35)	(94)
投資抵減逾期	-	4,772
以前年度所得稅(高)低估數	207	(398)
以前年度遞延所得稅資產高估數	-	420
未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅	47	-
其 他	(6)	-
遞延所得稅資產備抵迴轉數	(4,311)	(5,342)
	<u><u>\$ 24,097</u></u>	<u><u>29,103</u></u>

合併公司遞延所得稅費用如下：

	101年度	100年度
投資抵減使用	\$ 12,932	11,253
投資抵減逾期	-	4,772
售後服務準備	(88)	285
認列合併子公司之投資損益	(1,501)	(695)
聯屬公司未實現銷貨利益減少(增加)數	(24)	363
減損損失	72	73
備抵壞帳(提列)迴轉	(163)	1,029
存貨跌價損失增加	(39)	(217)
退休金準備	(4)	32
未實現兌換(損)益	(1,070)	2,361
其 他	4	(4)
遞延所得稅資產備抵評價迴轉數	(4,311)	(5,342)
	<u><u>\$ 5,808</u></u>	<u><u>13,910</u></u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	101.12.31	100.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 14,111	15,694
備抵評價－遞延所得稅資產	(3,423)	(4,200)
淨遞延所得稅資產	10,688	11,494
遞延所得稅負債	-	(637)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 10,688</u>	<u>10,857</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,281	11,458
備抵評價－遞延所得稅資產	-	(3,534)
淨遞延所得稅資產	2,281	7,924
遞延所得稅負債	(239)	(593)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 2,042</u>	<u>7,331</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 16,392</u>	<u>27,152</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 239</u>	<u>1,230</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 3,423</u>	<u>7,734</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異與所得稅抵減及其個別之所得稅影響數如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產(負債)：				
投資抵減	\$ 10,270	10,270	23,202	23,202
售後服務準備提列	12,228	2,079	11,717	1,991
認列合併子公司之投資損失	10,801	1,890	2,286	389
聯屬公司未實現利益	1,650	280	1,505	256
減損損失	2,301	391	2,726	463
備抵壞帳	1,002	171	45	8
存貨跌價損失	5,164	878	4,935	839
退休金準備	(163)	(28)	(186)	(32)
未實現兌換損(益)	2,550	433	(3,749)	(637)
累積換算調整數	(1,239)	(211)	(3,301)	(561)
其 他	-	-	23	4
		<u>\$ 16,153</u>		<u>25,922</u>

本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

取 得 年 度	101.12.31	最後可抵減年度
民國九十八年度核定數	<u>\$ 10,270</u>	民國一〇二年度

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	101.12.31	100.12.31
當期所得稅費用	\$ 18,289	15,193
扣繳及暫繳稅款	(324)	(161)
以前年度所得稅高(低)估數	(207)	398
應付所得稅	<u>\$ 17,758</u>	<u>15,430</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 119	182

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國一〇二年度對一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為12.74%；民國一〇一年度就一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為10.69%。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日法定盈餘公積及未分配盈餘均由民國八十七年度以後之盈餘所組成。未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	101.12.31	100.12.31
民國八十七年度至九十八年度	\$ 153	153
民國九十九年度以後	142,702	145,869
合 計	\$ 142,855	146,022

(九)股東權益

1.股 本

本公司於民國一〇一年六月十三日經股東會決議，以股東紅利30,668千元轉增資，每股面額10元，發行新股3,067千股，並以民國一〇一年七月三十日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇一年八月十日辦妥變更登記。

本公司於民國一〇〇年六月十六日經股東會決議，以股東紅利51,113千元轉增資，每股面額10元，發行新股5,111千股，並以民國一〇〇年八月十日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇〇年八月二十三日辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年十一月十七日經董事會決議辦理現金增資發行普通股3,007千股，每股面額10元，並於民國九十九年十二月二十九日由董事會決議以每股26元溢價發行，計78,182千元(民國一〇〇年一月一日預收股款計11,700千元)，並以民國一〇〇年一月四日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇〇年二月十日辦妥變更登記。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。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之10%。資本公積餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
現金增資溢價發行	\$ 69,112	69,112

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%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25%之部分為限。

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司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；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。

5.盈餘分配

依本公司修正後章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥員工紅利5%~15%及董監事酬勞3%，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

董監酬勞以現金方式發放；紅利及股利發放政策，須考量本公司目前及未來之財務結構、資本預算、營運狀況、內外競爭環境及所屬產業特性等因素，得以現金或股票方式為之，由於本公司目前所處之產業環境係屬營運成長期，兼顧公司股東利益及長期財務規劃等，盈餘之分派採平衡股利政策，惟現金紅利分派之比例以不低於當年度股利總額之10%，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司於編製民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表時，估列之員工紅利分別為11,801千元及19,692千元；估列之董監酬勞分別為3,827千元及3,939千元，帳列應付費用項下。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，並列為實際分配年度之損益。

前述員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以實質稅率計算。
- (2)估計分配成數：民國一〇一年度及一〇〇年度員工分紅及董監酬勞係依章程規定估列。
- (3)計算員工股票紅利股數：分別以資產負債表日收盤價計算估計民國一〇一年度及一〇〇年度可分配股數約計296千股及467千股。

本公司於民國一〇一年六月十三日經董事會擬議配發現金股利99,671千元(每股3.25元)、股票股利30,668千元(每股1.00元)、董監酬勞3,939千元及員工紅利19,692千元。前述董監酬勞及員工紅利與民國一〇〇年度財務報表認列數及董事會擬議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年六月十六日經股東會決議分派現金股利8,945千元(每股0.35元)、股票股利51,113千元(每股2.00元)、董監酬勞1,742千元及員工紅利8,707千元。前述之董監酬勞及員工紅利與民國九十九年度財務報表認列數及董事會擬議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待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。

(十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101年度				100年度			
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘：								
本期淨利	\$	165,650		141,759		174,418		145,869
加權平均流通在外股數(已追溯調整)		33,735		33,735		33,710		33,710
基本每股盈餘(單位：元)	\$	4.91		4.20		5.17		4.33
稀釋每股盈餘：								
本期淨利	\$	165,650		141,759		174,418		145,869
加權平均流通在外股數(已追溯調整)		33,735		33,735		33,710		33,710
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利		502		502		537		537
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		34,237		34,237		34,247		34,247
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$	4.84		4.14		5.09		4.26

(十一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司從事衍生性金融商品交易主要係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下，其合約期間為民國一〇〇年五月十六日至六月十三日止，名目本金為USD301,500元，已於上述到期日結清，相關損益帳列金融資產評價損失計109千元。民國一〇一年度無上述交易。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 公平價值資訊

合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品：由於此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其帳面價值為其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收票據、其他金融資產—流動、受限制資產、存出保證金及應付費用。
- (2) 其他長期應收票據及長期應收款：公平價值採評價方法以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以市場類似條件之長期借款利率為準。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

市場風險係按市場利率或匯率變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(2) 信用風險集中之資訊

合併公司之應收票據及應收帳款、其他金融資產—流動受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收款項集中於一家戶分別佔合併公司應收款項淨額24%及18%。合併公司應收票據及帳款信用風險依銷貨對象之產業型態，顯著集中於印刷電路版業。

(3) 流動性風險

合併公司因流動資產大於流動負債故營運資金尚屬充足並可藉現金增資規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
恩德科技股份有限公司 (以下簡稱恩德公司)	本公司之董事，惟已於民國一〇一年四月二日卸任本公司之董事
研揚科技股份有限公司 (以下簡稱研揚公司)	本公司之董事長為該公司之高階主管
全體董事、監察人、合併公司主要管理階層總經理及副總經理	

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司銷貨及提供勞務服務予關係人之金額列示如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔營業 收 入 淨額%	金 額	佔營業 收 入 淨額%
恩德公司	\$ -	-	1,100	-

合併公司一般交易收款期限為次月結三至六個月，其銷貨予關係人之銷售價格及收款條件等並無顯著差異。

2.應收關係人款

合併公司因銷貨及代墊關係人零星支出產生之應收款項餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔應收 帳款及 票據%	金 額	佔應收 帳款及 票據%
應收帳款：				
恩德公司	\$ -	-	1,155	1

3.進 貨

合併公司向關係人進貨之金額列示如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
恩德公司	\$ 62	-	43	-
研揚公司	67	-	-	-
	\$ 129	-	43	-

合併公司向關係人進貨係依公司特製之規格，因而與一般廠商之價格不具比較性。付款條件則與一般供應商並無差異，均為次月結90天。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.應付關係人款

合併公司因上述進貨產生之應付帳款淨額如下：

	101.12.31	100.12.31
	金 額	金 額
	佔應付 帳款及 票據%	佔應付 帳款及 票據%
應付帳款：		
恩德公司	\$ -	28

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 9,922	9,685
獎金及特支費	2,021	2,214
業務執行費用	147	81
員工紅利	2,534	5,709

上述金額包含董監酬勞及員工紅利之估列數，詳細估列方式請詳附註四(九)之說明。

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
受限制資產：			
流 動：			
定 存 單	執行假扣押	\$ -	16,000
定 存 單	執行假處分	-	5,000
		-	21,000
非 流 動：			
定 存 單	海關保證	100	100
存出保證金：			
流 動：			
	執行假扣押	-	570
	執行假處分	-	27
		-	597
		\$ 100	21,697

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100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		23,807	66,669	90,476	24,066	62,805	86,871
勞健保費用		1,890	4,693	6,583	2,002	3,728	5,730
退休金費用		1,392	3,407	4,799	1,288	2,725	4,013
其他用人費用		1,516	7,864	9,380	1,587	6,853	8,440
折舊費用		1,193	1,441	2,634	1,741	1,586	3,327
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	624	624	-	506	506

(二)其 他

本公司具重大影響之相關外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

項 目	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 5,200	29.0350	150,973	3,996	30.270	120,951
人 民 幣	\$ 8,898	4.6229	41,135	6,335	4.824	30,558
港 幣	\$ 10	3.7456	37	6,157	3.922	24,149

(三)本公司民國九十五年度對亞亞科技股份有限公司提起侵害發明專利權之訴,業已經新竹地方法院及智慧財產法院判決勝訴。本公司與亞亞科技股份有限公司於民國一〇〇年十二月十二日簽訂和解書。內容摘要如下：

- 1.亞亞科技股份有限公司應於和解書簽訂後兩個月內，交付本公司87萬股之亞亞科技股份有限公司股票，並完成股份移轉變更登記手續；
- 2.亞亞科技股份有限公司應支付本公司和解金45,000千元，支付方式如下：
 - (1)於本公司撤回法院假扣押強制執行及新竹地方法院啟封存款債權後三日內支付10,000千元；
 - (2)餘35,000千元於五年內支付，並自和解書簽訂日起，以2.5%之年利率計息；
 - (3)亞亞科技股份有限公司提供不動產予本公司做為債權45,000千元之第一順位擔保，並分次塗銷已給付之每期和解金。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.下列事由發生後，經催告後未履行約定時，本公司得解除該和解契約：

- (1)未於兩個月內使本公司取得亞亞科技股份有限公司之股份。
- (2)於本公司撤回假扣押強制執行三日內未支付10,000千元。
- (3)未設定不動產抵押。

依和解書所附之承諾書，上述和解書內容1之股份數應依經簽證財務報表所載每股淨值為基準，以不低於20,000千元調整股數。

亞亞科技股份有限公司於民國一〇〇年十二月履行上述和解書內容2(2)及(3)，於民國一〇一年二月履行內容2(1)及於民國一〇一年三月履行內容1。於民國一〇一年三月三十日，亞亞科技股份有限公司已依和解書交付本公司之賠償，賠償項目分別依折現值或公平價值入帳，明細如下：

項 目	金 額
現金及銀行存款	\$ 10,000
其他應收票據	5,132
長期應收票據(已扣除未實現利息收入 2,396 千元)	30,518
以成本衡量之金融資產－非流動	9,644
	<u><u>\$ 55,294</u></u>

由於本和解書之成立端視亞亞科技股份有限公司能否依約履行，故本公司對此或有利得於確定可實現時認列入帳。於民國一〇一年三月，本公司扣除相關訴訟支出978千元後，計認列相關賠償收入54,316千元，列入營業外收入及利益－什項收入。

(四)依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管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(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 之計畫，該計畫係由汪光夏總經理統籌負責，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(99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)：		
◎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	稽核部門、資訊部門	已完成

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日):		
◎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	稽核部門、資訊部門	已完成
◎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(101年1月1日至102年12月31日):		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎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

(五)謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
資 產				
流動資產	\$ 659,129	(10,857)	648,272	(1)
固定資產淨額	20,952	(60)	20,892	(2)
無形資產	4,800	(1,014)	3,786	(3)
其他資產	25,854	12,900	38,754	(1)、(2)、(3)
				(4)
資產總計	\$ 710,735	969	711,704	
負債及股東權益				
流動負債	\$ 153,795	920	154,715	(4)
其他負債	835	3,316	4,151	(1)、(3)、(5)
負債合計	154,630	4,236	158,866	
股本	306,679	-	306,679	
資本公積	69,112	-	69,112	
保留盈餘	177,791	(744)	177,047	(3)、(4)、(5)
股東權益其他項目	2,523	(2,523)	-	(3)、(5)
股東權益合計	556,105	(3,267)	552,838	
負債及股東權益總計	\$ 710,735	969	711,704	

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
資 產				
流動資產	\$ 678,059	(10,688)	667,371	(1)
基金及投資	9,644	-	9,644	
固定資產淨額	27,690	(329)	27,361	(2)
無形資產	4,113	(951)	3,162	(3)
其他資產	56,879	12,412	69,291	(1)、(2)、(3) 、(4)、(5)
資產總計	\$ 776,385	444	776,829	
負債及股東權益				
流動負債	\$ 179,128	1,112	180,240	(4)
其他負債	1,070	2,562	3,632	(1)、(3)、(5)
負債合計	180,198	3,674	183,872	
股本	337,347	-	337,347	
資本公積	69,112	-	69,112	
保留盈餘	189,211	(1,001)	188,210	(3)、(4)、(5)
股東權益其他項目	517	(2,229)	(1,712)	(3)、(5)
股東權益合計	596,187	(3,230)	592,957	
負債及股東權益總計	\$ 776,385	444	776,829	

3.民國一〇一年度損益調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 479,027	-	479,027	
營業成本	204,435	26	204,461	(3)、(4)
營業毛利	274,592	(26)	274,566	
營業費用	161,258	280	161,538	(3)、(4)
營業淨利	113,334	(306)	113,028	
營業外收入及利益	57,857	-	57,857	
營業外支出及費用	5,335	-	5,335	
稅前淨利	165,856	(306)	165,550	
所得稅費用	24,097	(49)	24,048	(3)、(4)
稅後淨利	\$ 141,759	(257)	141,502	

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別10,857千元及10,688千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債重新分類為遞延所得稅負債－非流動之金額為1,230千元及239千元。
- (2)我國會計準則就購置固定資產之預付款項係帳列固定資產項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至其他資產項下預付設備款；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產項下預付設備款之金額為60千元及329千元。
- (3)合併公司提供予員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日轉換日將該等精算損益立即沖減保留盈餘均計3,071千元，且減少遞延所得稅負債32千元及28千元、增加遞延所得稅資產597千元及617千元、減列遞延退休金成本1,014千元及951千元、調整減少未認列為退休金成本之淨損失7千元及301千元、調整增加應計退休金負債2,679千元及2,562千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年度因前述差異調整增列之退休金費用計114千元及調整減列所得稅費用16千元。
- (4)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日沖減保留盈餘之金額為764千元，並同時增加應計累積帶薪負債920千元及遞延所得稅資產156千元。另，民國一〇一年度因前述差異調整增列薪資費用之金額為192千元及調整減列所得稅費用33千元，致民國一〇一年十二月三十一日之應計累積帶薪假負債餘額為1,112千元並同時增加遞延所得稅資產189千元。
- (5)合併公司因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數2,530千元及因累積換算調整數所提列之遞延所得稅負債561千元重分類至保留盈餘之金額計3,091千元。另，於民國一〇一年十二月三十一日累積換算調整數之所得稅影響數因前述差異，減少遞延所得稅負債211千元及增加遞延所得稅資產350千元。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)依 IFRS 1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1.於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。

2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

(七)本合併公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依 IFRSs 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，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。

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：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／單位

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				期中最高 出賣情形	備 註
				單 位	帳面金額	持股比率(%)	市 價		
本公司	股票： 亞亞科技股份有限公司	-	以成本衡量之 金融資產－非 流動	884,000	9,644	5	9,644	-	
本公司	長期股權投資： 薩摩亞 MACHVISION INC.	子公司	採權益法之長 期股權投資	1,607,276	39,996	100	39,996	50,114	註

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之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：無。
- 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。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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：

單位：新台幣千元／美金千元

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
				101.12.31	100.12.31	股 數	比率(%)	帳面金額			
本公司	薩摩亞 MACHVISION INC.	薩摩亞	一般投資 業務	50,114	50,114	1,607,276	100	39,996	(8,515)	(8,515)	註二
薩摩亞 MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢 測設備有限公 司	中國	設備維修 及批發	美金 1,605	美金 1,605	註一	100	美金 1,371	美金 (288)	美金 (288)	註二

註一：係為有限公司。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

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				期中最高 出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市 價		
薩摩亞 MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢 測設備有限公 司	子公司	長期股權投 資	註一	1,371	100	1,371	1,646	註二

註一：係有限公司。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

6.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。

7.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。

8.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：無。

9.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。

10.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

單位：美金千元

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 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
牧德(東莞)檢 測設備有限公 司	設備維修及 批發	港幣12,450 千元	註一	美金 1,605	-	-	美金 1,605	100	美金 (288)	美金 1,371	-

註一：係透過薩摩亞MACHVISION INC.轉投資大陸。

註二：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註三：係由母公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

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
美金 1,605 千元	美金 1,616 千元	新台幣 357,712 千元 (註)

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註：為本公司淨值之60%。

3.重大交易事項

本公司民國一〇一年度銷貨予東莞牧德30,005千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因銷貨及墊付款項產生之應收款項(含長期)餘額為30,558千元。

本公司民國一〇一年度委由東莞牧德提供維修設備服務而產生之成本為2,227千元。民國一〇一年十二月三十一日因此維修服務及因業務需要墊付各項費用產生之應付款項餘額為8,053千元。

上列所述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	東莞牧德	1	銷貨收入	30,005	與一般客戶並無 顯著不同	6.26%
	"	"	1	服務成本	2,227	"	0.46%
	"	"	1	聯屬公司間未實 現銷貨毛利	1,650	"	0.21%
	"	"	1	應收帳款－關係 人	26,375	視資金調度機動 調整	3.40%
	"	"	1	長期應收款－關 係人	3,991	"	0.51%
	"	"	1	其他應收款－關 係人	192	"	0.02%
	"	"	1	其他應付款－關 係人	8,053	"	1.04%

民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	東莞牧德	1	銷貨收入	21,043	與一般客戶並無 顯著不同	3.90%
	"	"	1	服務成本	2,213	"	0.41%
	"	"	1	聯屬公司間未實 現銷貨毛利	1,505	"	0.21%
	"	"	1	應收帳款－關係 人	21,856	視資金調度機動 調整	3.08%
	"	"	1	長期應收款－關 係人	13,250	"	1.86%
	"	"	1	其他應收款－關 係人	9	"	- %
	"	"	1	其他應付款－關 係人	7,666	"	1.08%

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。

十二、部門別財務資訊

(一)一般性資訊

本公司經營單一產業，主要從事機械視覺設備之製造、銷售及測試等業務。其產品最終用途類似，且營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二)地區別財務資訊

1.來自外部客戶收入

地區別資訊		101年度	100年度
台	灣	\$ 432,343	495,101
中	國	46,684	43,910
合	計	<u>\$ 479,027</u>	<u>539,011</u>

2.非流動資產

地區別資訊		101年度	100年度
台	灣	\$ 75,453	27,285
中	國	22,873	24,321
合	計	<u>\$ 98,326</u>	<u>51,606</u>

(三)重要客戶資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶，明細如下：

	客 戶 名 稱	金 額	%
101 年度	A 公司	\$ 111,167	23
100 年度	A 公司	61,208	11

六、公司及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風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年度	100 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		626,238	661,131	34,893	5.57%
長期股權投資		50,573	49,640	(933)	(1.84%)
固定資產		2,943	4,948	2,005	68.13%
無形資產		4,800	4,113	(687)	(14.31%)
其他資產		32,792	60,739	27,947	85.23%
資產總額		717,346	780,571	63,225	8.81%
流動負債		160,406	183,314	22,908	14.28%
其他負債		835	1,070	235	28.14%
負債總額		161,241	184,384	23,143	14.35%
股 本		306,679	337,347	30,668	10.00%
資本公積		69,112	69,112	0	0.00%
保留盈餘		177,791	189,211	11,420	6.42%
累積換算調整數		2,523	517	(2,006)	(79.51%)
金融商品未實現利益		0	0	0	0.00%
股東權益總額		556,105	596,187	40,082	7.21%
註 1：分析基準：變動比率達 20%以上、且變動金額達 1,000 萬元以上。					
分析說明：					
1. 其他資產增加，係因 101 年度取得亞亞科技屢行訴訟和解給付之票據所致。					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	增（減） 金額	變動比例（%）
營業收入淨額	516,144	462,348	(53,796)	(10.42%)
營業成本	206,187	188,905	(17,282)	(8.38%)
營業毛利	309,957	273,443	(36,514)	(11.78%)
聯屬公司間未實現利益	(2,137)	145	2,282	106.79%
已實現營業毛利	312,094	273,298	(38,796)	(12.43%)
營業費用	149,263	150,601	1,338	0.90%
營業淨利	162,831	122,697	(40,134)	(24.65%)
營業外收入及利益	15,784	57,511	41,727	264.36%
營業外費用及損失	4,197	14,558	10,361	246.87%
稅前淨利	174,418	165,650	(8,768)	(5.03%)
所得稅費用	28,549	23,891	(4,658)	(16.32%)
本期淨利	145,869	141,759	(4,110)	(2.82%)
註 1：分析基準：前後期變動比率達 20%以上且變動金額達 1,000 萬元以上。 分析說明： 1.營業淨利減少：係因 101 年度業績下滑營收減少，故較前期營業淨利減少。 2.營業外收入及利益增加：係因 101 年度取得亞亞科技屢行訴訟和解給付所致。 3.營業外費用及損失增加：主係投資及兌換損失增加所致。				

(二)預期未來一年內銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

雖預期市場緩和成長，但本公司在軟板業及載板業的檢測設備持續開發推出上市，且積極以推動「檢測一條龍」的整廠設備銷售模式因應，故預期銷售數量將有成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析(分析基準：前後期增減比率達 20%以上者)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	增（減）比例
現金流量比率（%）	55.32	76.45	38.20%
現金流量允當比率（%）	129.80	151.75	16.91%
現金再投資比率（%）	14.21	6.8	(52.15%)
前後期增減比例變動分析說明：			
1. 係 101 年度營業活動淨現金流量增加幅度大於流動負債增加幅度，故現金流量比率較前期增加。			
2. 係 101 年度營業活動淨現金流量及發放現金股利皆較去年增加，另 101 年底固定資產總額、其他資產總額亦較去年增加，致現金再投資比率較前期減少。			

(二)流動性不足之改善情形分析：目前尚無資金流動性不足之情況；若現金不足額時，將以銀行融資及現金增資等方式因應。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
344,365	202,899	15,371	531,893	0	0

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無重大資本支出。

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：
單位：新台幣仟元

說明 項目	金額（註一）	政策	獲利或虧損之 主 要 原 因	改 善 計 畫	未 來 其 他 投 資 計 畫
薩摩亞 MACHVISION INC.	39,996	一般投資 業務	主要轉投資牧德(東莞)檢測設備有限公司之獲利狀況所致。	-	-
牧德(東莞)檢測設備有限公司	39,807	接近市場	積極擴充市場，控制成本。	-	-

註一：本公司直接或間接持股比例所計算之帳面價值。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項：

（一）風險管理之組織架構

本公司各項風險管理的執行與負責單位如下：

- (1) 稽核：依據風險導向之年度稽核計畫，針對各作業存在或潛在風險予以複核，並負責內部控制制度之修訂及推動等工作。
- (2) 財務：建構高效率及高品質之財務平台，提供透明及可信度之財務資訊、營運分析及改善方案，藉由嚴謹控管，與適法的稅務規劃、信用風險控管及財務危機預測之模型，降低企業風險。
- (3) 資訊：規劃與健全公司的資訊管理體系、負責網路資訊安全控管與防護措施、提供管理階層快速有效之營運管理資訊，以降低資訊安全風險。

（二）策略風險：

- (1) 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：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。與本公司營運有關之重要法令變動如下：

行政院金融監督管理委員會要求上櫃公司自民國一百零二年一月一日起，須依金管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(IFRSs)編製財務報告，本公司已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 計畫，並定期將執行情形提報公司董事會控管。採用 IFRSs 的潛在影響可能包括改變部分交易的會計處理以及財務報告的表達方式，本公司將會持續注意 IFRSs 之增修及國內相關配套法令調整對公司之影響，並依規定於民國一百零一年度合併財務報告以及一百零一年期中及年度合併財務報告中，說明採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形，以及 IFRSs 與現行會計政策之重大差

異。

民國一百年一月二十六日修訂公布之全民健康保險法，條訂相關條文擴大保費費基，增加「補充保費」制。本公司未來發給員工分紅及非經常性給付之獎金時，需另負擔 2% 費率的補充保費，將會增加公司營運成本。本公司已充分考量此變動對經營成果之影響，並做好各項相關財務控管。

而於最近年度及截至刊印日止，除上述法令外，其他相關政策對本公司財務業務並無重大影響。

(三) 營運風險：

(1) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

自民國一百零一年初至年報刊印日止，本公司並無任何併購行動的風險發生。

(2) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

自民國一百零一年初至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房的風險發生。

(3) 進貨集中風險及因應措施：

本公司在重要零組件的採購上，依供貨必要性，以維持兩家以上之供應商為原則。雖與各供應商間已建立長期且良好之合作關係，但於供應商管理辦法中，定期會針對各供應商之品質、交期、價格、協力精神做評估，確保本公司進貨穩定，以避免因不可抗力因素而造成供料不足之風險。

(4) 銷貨集中風險及因應措施：

本公司主要營收來源為機械視覺檢測及量測系統產品的銷售與服務收入，主力產品可以應用在多種 PCB 的製程，做為高精度的量測或檢測應用，所以銷貨與使用客戶層分佈很廣，尚無銷貨集中之風險。

(5) 訴訟或非訟事件

- i. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

亞亞科技股份有限公司侵害本公司發明專利案

本公司民國九十五年對亞亞科技股份有限公司提起侵害發明專利權之訴，業已經新竹地方法院及智慧財產法院判決勝訴。本公司與亞亞科技股份有限公司於民國一〇〇年十二月十二日簽訂和解書。內容摘要如下：

A. 亞亞科技股份有限公司應於和解書簽訂後兩個月內，交付本公司 87 萬

股之亞亞科技股份有限公司股票，並完成股份移轉變更登記手續；

B.亞亞科技股份有限公司應支付本公司和解金 45,000 千元，支付方式如下：

- (A)於本公司撤回法院假扣押強制執行及新竹地方法院啟封存款債權後三日內支付 10,000 千元；
- (B)餘 35,000 千元於五年內支付，並自和解書簽訂日起，以 2.5%之年利率計息；
- (C)亞亞科技股份有限公司提供不動產予本公司做為債權 45,000 千元之第一順位擔保，並分次塗銷已給付之每期和解金。

C.下列事由發生後，經催告後未履行約定時，本公司得解除該和解契約：

- (A)未於兩個月內使本公司取得亞亞科技股份有限公司之股份。
- (B)於本公司撤回假扣押強制執行三日內未支付 10,000 千元。
- (C)未設定不動產抵押。

依和解書所附之承諾書，上述和解書內容 A 之股份數應依經簽證財務報表所載每股淨值為基準，以不低於 20,000 千元調整股數。

亞亞科技股份有限公司於民國一〇〇年十二月履行上述和解書內容 B(B)及(C)，於民國一〇一年二月履行內容 B(A)及於民國一〇一年三月履行內容 A。截至民國一〇一年三月三十一日止，亞亞科技股份有限公司已依和解書交付本公司之賠償，賠償項目分別依折現值或公平價值入帳，明細如下：

項 目	金 額
現金及銀行存款	\$ 10,000
其他應收票據	5,132
長期應收票據	30,518
以成本衡量之金融資產—非流動	9,644
	<u>\$ 55,294</u>

由於本和解書之成立端視亞亞科技股份有限公司能否依約履行，故本公司對此或有利得於確定可實現時認列入帳。於民國一〇一年三月，本公司扣除相關訴訟支出 978 千元後，計認列相關賠償收入 54,316 千元，列入營業外收入及利益—什項收入。

- ii. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- iii. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事

及公司目前辦理情形：無。

(6) 招募與留任人才之風險

本公司的成長與發展仰賴高階主管及專業技術人員持續的服務與貢獻。本公司因應業務成長而需要增加人力需求時，可能因求才市場的激烈競爭，面臨無法確保及時填補人力需求的風險。有鑑於此，本公司提供多元化並具競爭性的薪資制度，並且不吝於與同仁分享營運上長期的成功表現。因此，本公司董事會所屬之薪酬委員會決議調整公司薪酬發放制度，即時自公司利潤中發放員工現金獎金，以吸引及留任人才。我們相信透過即時與員工分享工作的成果，不僅能激勵員工繼續努力，亦能讓員工利益與股東利益直接接軌，創造公司、股東與員工的三贏。

(7) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

i. 未來研發計畫

產品名稱	主要用途
Stereo AOI	利用多重影像與原始線路設計資料比對以檢查內外層線路板上的短斷路、缺口、凸點、髒點等缺失。特點在於防止灰塵及氧化等之誤判發生。
FC AVI	覆晶載板完成板的最終外觀缺失檢查，如：綠漆、錫錫、鍍金不良等缺失。
Cover Lens	觸控面板玻璃最終外觀缺失檢查，如：刮傷、髒汙、崩邊、邊緣漏光、異色等缺失。
FPCB AVI	軟板最終外觀缺失檢查，如：綠漆、錫錫、鍍金不良等缺失。

ii. 本公司預計一百零一年度投資經費

一百零一年度預計投入研發經費：預計佔營業收入淨額之 10% ~ 15% 作為研發費用。

(8) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司核心技術為機械視覺，可運用在各種產業。在政策上有兩大原則：一是分散市場，二是厚植產業。在分散市場方面，本公司已投入 PCB 及 Touch Panel 等微電子產業最新科技的發展。另外，本公司一向著重深植產業，獲得產業脈動最新資訊，進而研發最新之設備，提供產業所需。

(9) 本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，並掌握產業動態及同業市場訊息，加上不斷提昇產品品質及製程，積極擴充產能規模及提高研發能力，亦採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力，故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

(10) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之形象為機械視覺檢測及量測設備之專業廠商，本公司專注本業的研究發展與經營，信譽卓著，已獲得國內外二十七項專利及十七項申請中專利。本公司自成立以來，積極強化內部管理，專注本業經營，並致力維持公司形象，遵守相關法令規定，故截至目前為止，並未發生因企業形象改變對企業危機管理之情事。

(11) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

自民國一百零一年初至年報刊印日為止，本公司並無任何經營權改變的風險發生。

(四) 財務風險

(1) 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：

i. 利率方面

本公司無銀行借款，故其利率之變動對本公司損益無影響。

ii. 匯率方面

本公司針對外匯風險之管理方式採取保守穩健之原則，並隨時注意匯率變化相關資訊，以降低匯率波動對公司營運上獲利之影響。

(2) 通貨膨脹

本公司隨時注意市場價格之波動，尋求最佳之替代料件，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(3) 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：

本公司已制定「取得或處分資產處理程序」、「衍生性商品處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，以供遵循。本公司自一百零一年初截至年報刊印日止，無從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人及為他人提供背書保證之情形。

(五) 其他風險

(1) 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、風險及因應措施：無。

(六) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

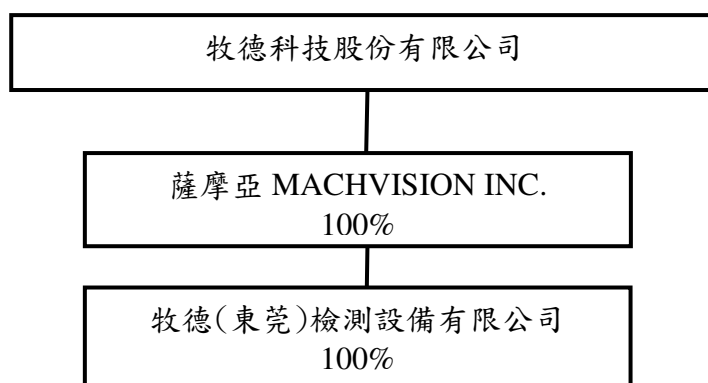
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

(3) 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
薩摩亞 MACHVISION INC.	93.12.09.	薩摩亞	50,114	一般投資業務
牧德(東莞)檢測設備有限公司	94.06.02.	中國	50,042	檢測機台設備維修及批發

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第 2 項。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟股；％

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
薩摩亞 MACHVISION INC.	董事	牧德科技股份有限公司 代表人：莊永順	1,607,276	100%
牧德(東莞)檢測設備有限公司	董事	牧德科技股份有限公司 代表人：莊永順	(註一)	100%
		牧德科技股份有限公司 代表人：汪光夏		
		牧德科技股份有限公司 代表人：黃加幸		
	總經理	牧德科技股份有限公司 代表人：黃加幸		

註一：係有限公司。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨(損)益	本期損益	每股盈餘 (元)
薩摩亞 MACHVISION INC.	50,114	39,996	0	39,996	0	0	(8,515)	不適用
牧德(東莞)檢測設備有限公司	50,042	75,785	35,981	39,804	48,911	(9,353)	(8,505)	不適用

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第118頁至第151頁。

本公司民國101年度(自民國101年1月1日至101年12月31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。

(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：

尚未完成之上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
(一)至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且修訂相關內控、內稽制度。	1.內控制度已訂定： (1)誠信經營守則 (2)公司治理實務守則 2.本公司已於101年12月18日報名參加公司治理評量。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

牧德科技股份有限公司

董事長：嚴維群