

股票代號：4163



# 鏡鈦科技股份有限公司

## Intai Technology Corp.

# 一〇一年度年報

年報查詢網站：<http://newmops.twse.com.tw>  
[www.intai.com.tw](http://www.intai.com.tw)

中 華 民 國 一〇二 年 五 月 三十一 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：舒麗玲

發言人職稱：財管處副總

電話：(04) 2359-5336

電子信箱：sp@mail.intai.com.tw

代理發言人姓名：王錦祥

代理發言人職稱：業務部經理

電話：(04) 2359-5336

電子信箱：sp@mail.intai.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台中市南屯區精科路9號

電話：(04) 2359-5336

35路廠：台中市工業區35路10號

電話：(04) 2359-5336

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

網址：www.taishinbank.com.tw

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

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：曾棟鋆、蔣淑菁

地址：台中市臺灣大道二段218號27樓

電話：(04) 2328-0055

網址：www.deloitte.com.tw

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：無。

六、公司網址：www.intai.com.tw

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介-----	5
參、公司治理報告-----	6
一、組織系統-----	6
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-----	18
四、會計師公費資訊-----	35
五、更換會計師資訊-----	36
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-----	37
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情形-----	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊-----	38
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-----	39
肆、募資情形-----	40
一、資本及股份-----	40
二、公司債辦理情形-----	43
三、特別股辦理情形-----	43
四、海外存託憑證辦理情形-----	43
五、員工認股權憑證辦理情形-----	43
六、限制員工權利新股辦理情形-----	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	43
八、資金運用計畫執行情形-----	43
伍、營運概況-----	44
一、業務內容-----	44
二、市場及產銷概況-----	62
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-----	71
四、環保支出資訊-----	72
五、勞資關係-----	72
六、重要契約-----	73
陸、財務概況-----	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	74
二、最近五年度財務分析-----	78
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	82
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告-----	85
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	117

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，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	154
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----</b>	<b>155</b>
一、財務狀況-----	155
二、財務績效-----	156
三、現金流量-----	157
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	157
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-----	157
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----	157
七、其他重要事項-----	160
<b>捌、特別記載事項-----</b>	<b>161</b>
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
<b>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-----</b>	<b>163</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

感謝各位先進百忙之中撥冗出席本次股東常會，謹代表本公司全體同仁對各位股東的支持致上十二萬分謝意。

回顧一〇一年因歐洲主權債務問題持續發酵、中國大陸經濟成長下修，加之以美國經濟成長略低於預期，致使全球三大經濟引擎（美國、歐盟及日本）成長動能疲乏，連帶國內經濟的成長略為趨緩。惟經本公司全體員工的共同努力之下，一〇一年度還是交出較前一年度更好的成績單，並且於一〇一年十一月十五日已正式掛牌上櫃。

以下謹就一〇一年度的營業結果和一〇二年度營業計畫，概要報告如下：

### 一、一〇一年度營業報告

#### （一）一〇一年度營業計畫實施成果：

本公司一〇一年度營收淨額為 13.30 億，相較於一〇〇年度營收淨額 11.60 億，成長 15%；如營收以美金表達則正成長達 17%。三大事業產品：醫療器材用產品、精密扣件產品及微波開關產品均有成長，其中又以醫療器材用產品成長幅度最大，且其營收占比已超出 55%。營業毛利方面一〇一年度為 4.03 億，相較於一〇〇年度營業毛利 3.30 億，成長約 22%，毛利率亦由一〇〇年度的 28% 提升至一〇一年的 30%；主要原因係醫療器材之銷售產品結構改變所致。

一〇一年營業費用為 2.88 億，一〇一年營業淨利為 1.15 億，一〇一年因處分台中市工業區舊廠房增加財產交易收益 0.67 億，以致一〇一年稅前純益達 2.0 億，相較於一〇〇年稅前純益 1.31 億，增長 53%。綜觀一〇一年整體經營績效為稅後純益 1.75 億，每股稅後盈餘為 4.69 元。

#### （二）預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於一〇一年度未公開財務預測，本公司整體營運狀況與原預訂營運計畫大致相當並無異常。

#### （三）財務收支及獲利能力分析：

一〇一年度營業活動淨現金流入為 1.27 億，一〇一年因已完成精密機械園區新廠的建置與搬遷，因此，投資活動淨現金流出相較於一〇〇年度大幅減少。一〇一年十一月因上櫃掛牌前辦理現金增資共募集資金 2.24 億，全數用以償還金融機構之借款，致使一〇一年融資活動淨現金流出為 0.19 億，期末現金餘額為 3.52 億。截至一〇一年底資產總額為 18.18 億，負債合計為 7.49 億，財務結構及償債能力均屬正常。

惟負債比率相較於一〇〇年已大幅降低至 41%，顯示本公司除因辦理現金增資募資償還金融機構借款外，尚因本公司營收成長、獲利增加，致使自有營運資金充裕，財務結構更臻良好。

#### （四）研究發展狀況：

本公司醫療器材用產品深受客戶肯定，於一〇〇年共同研究開發的直式微波手術器械，至一〇一年已順利完成量產。新一代產品可彎式微波手術器械目前已進入第一階段開發，預計於一〇二年第三季進入試產階段。

目前全球醫療器材產品主要發展趨勢為微創醫療術式，本公司除了為國際醫療大廠代工各式微創手術器械之外，亦致力於發展骨科微創手術之產品及器械。於一〇一年本公司之微創脊椎手術系統已通過 TFDA 認證，且為台灣第一套自行開發的脊椎微創手術產品。預計於一〇二年積極推廣微創手術產品於台灣各大醫院。微創脊椎系統的大陸 SFDA 認證亦計畫可於一〇二年第四季前取得證照。本

公司主推自有品牌「牙王」牙科相關產品，目前已進入穩定量產階段，於一〇一年已陸續通過 TFDA、CE 驗證，FDA 申請已規劃於一〇二年第二季前取得證照；目前亦積極申辦 SFDA，通過認證指日可待。

精密扣件產品則持續開發高附加價值之產品，並以支援多工程加工技術開發與提升廠內自製能力為主。微波開關產品則預計一〇二年第二季前推出 Miniture Microwave PCB Switch 微型微波電路板開關試產，此為應用於 SMT(Surface Mount Technology) 電路板上的微型開關，於一〇一年已於台灣、大陸、美國專利申請進行中。

## 二、一〇二年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

#### 1. 代工業務方面：

- (1) 配合客戶需求開發新產品，擴大營收項目。
- (2) 深耕既有客戶，積極佈局開發新客戶。
- (3) 精進核心技術能力改良，培養 ODM 的能量。

#### 2. 自有產品方面：

- (1) 建立國內銷售通路。
- (2) 建立國外銷售通路。

### (二) 預期銷售數量與其依據

本公司一〇二年度預期銷售數量有所成長，預估銷售數量增加係依據全球經濟狀況、產業經營環境變化，並考量公司近期營運概況和新客戶開發進度，以及本公司自有產能及技術提升等因素而來。

### (三) 重要之產銷政策

#### 1. 生產政策：

- (1) 擴增產能、提升自製率，陸續降低外包需求與降低外購成本。
- (2) 加強控管各項成本及費用、落實存貨管理。
- (3) 開發新製程工序，降低成本，或提升產品附加價值，強化穩固供應鏈體系。

#### 2. 銷售政策：

- (1) 積極開發爭取客戶年度訂單或中長期合約，以確保收入來源及減少材料成本異動所造成售價之調整。
- (2) 精進核心技術能力，鞏固現有客戶之關係維繫。
- (3) 爭取介入客戶各項研發專案早期開發之合作，藉以提升公司研發能力與豐富產品拓展項目，進而穩固與客戶之間的依存度。
- (4) 開發 ODM、OBM 的業務。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 持續強化研發關鍵零組件及核心製程技術，不斷提升產品品質及縮短開發時程。
- (二) 穩健經營創造利潤，提升國際大廠肯定青睞以逐年增加對本公司之採購比率。
- (三) 調整產品銷售結構、整合原物料供應合作關係，以提高公司整體毛利率。
- (四) 由 OEM 逐步轉型 ODM，並於客戶忠誠度及自有品牌中取得雙贏發展。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 外部競爭環境影響

本公司於多年前即已由扣件產業逐步轉型投入醫療手術器械的技術研發，目前為世界大廠布局亞洲之重點廠商，專攻 OEM 製造手術器械之相關金屬零組件。

由於手術器械類醫材產品項目屬於獨特市場，又關鍵製造技術門檻極高，競爭者多為國外廠商；而本公司競爭之優勢則為參與客戶早期研發，成為整體解決方案提供者（Total Solution Provider）。隨著老齡化社會的來臨，再加以美國醫改政策及新興國家對醫療資源的需求、疾病的傳播...等因素，皆是促進醫療器材產業良性發展的趨勢。

本公司精密扣件產品亦逐漸摒除生產低附加價值的量產型態，轉向高附加價值金屬加工製品的精產接單模式；目前已成功打入歐美日等國際大廠之供應鏈體系，承接包括汽車、特殊規格、3C 電子、航太等高附加價值之金屬加工零組件產品。而微波開關產品，主要銷售於國際通訊大廠，均為客製化產品，係為國際大廠之 OEM 廠商，多年來本公司憑藉良好之管理制度及製程技術，以達到最佳良率及產品品質，產品與交期深獲客戶肯定，為本公司之競爭優勢所在。

## (二) 法規環境影響

本公司主要銷售產品為醫療器材產品，而該類產品的產銷在國內必須通過 GMP 的規範，在歐美國家則必須符合 ISO9001、ISO13485、CE 及 FDA501K、日本 JIS、中國大陸 SFDA... 等嚴謹的國際法規認證與查廠要求，產品始得行銷全球。就目前國內外認證法規門檻不論有多高，本公司均已陸續取得認證。且本公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，以提供管理階層參考。因此，國內外重要政策及法規變動，均能有效掌握，並積極採取必要因應措施，目前對整體營運並無不利之影響。

## (三) 總體經營環境影響

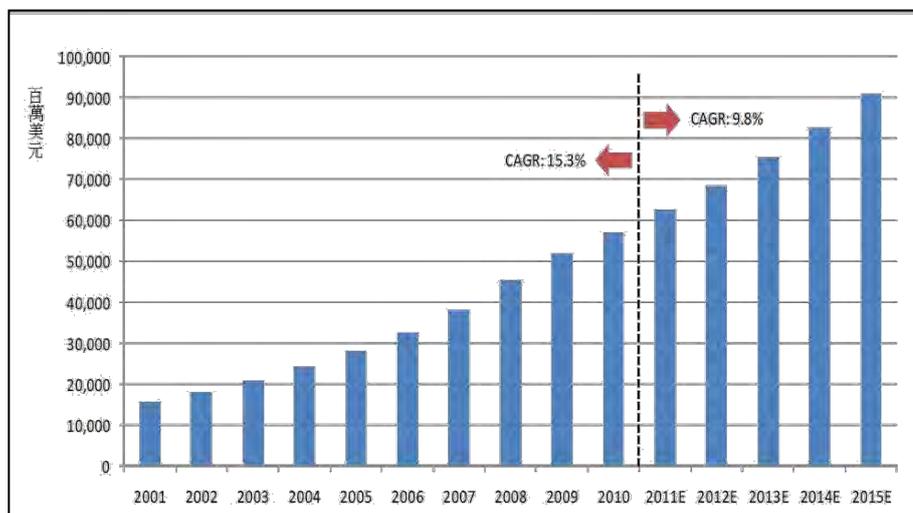
依據工研院 IEK 研究顯示，一〇一年全年醫療器材產值估計約新台幣 760.49 億元，預估一〇二年台灣醫療器材產值可達新台幣 814 億元，較一〇一年成長 7%。

單位：新台幣百萬元

	11Q4	12Q1	12Q2	12Q3	12Q4	Q/Q	Y/Y	13Q1(e)	2011	2012(e)	2013(f)	年成長
醫療器材產業合計	16,746	18,035	19,046	19,836	19,132	-3.55%	14.3%	19,875	68,200	76,049	81,418	7.1%

資料來源：工研院 IEK(2013/02)

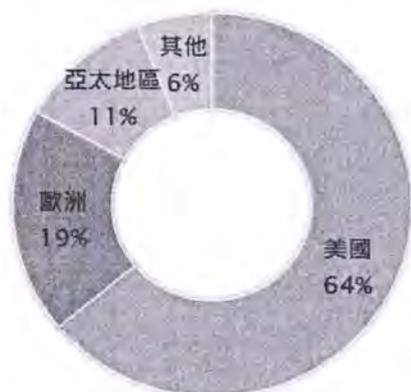
根據 Marketsand Markets 的統計，2001 年全球微創市場值僅約 157.8 億美元，至 2010 年已達 569.6 億美元；預計到 2015 年，全球市場將成長到 908.7 億美元，2010~2015 年之年複合成長率（CAGR）將近 10%。



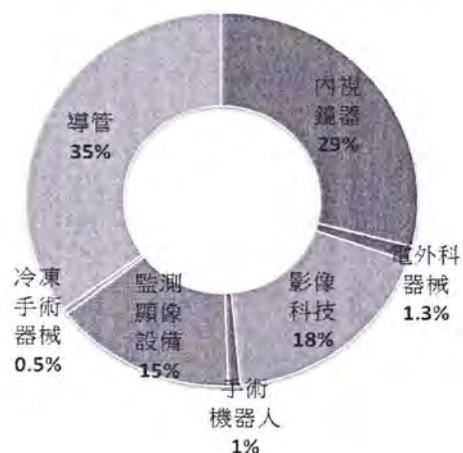
資料來源：MarketsandMarkets/金屬中心 MII-IT IS 整理

市場占有率方面仍以美國為最大市場，約佔 64%，其次為歐洲市場，約佔 19%。若以產品種類分析，則以導管類產品占比最大，約佔 35%，其次為內視鏡器械約佔 29%。

全球微創醫材市場之地區別分布



全球微創醫材市場之產品別分布



資料來源：MarketsandMarkets/金屬中心 MII-IT IS 整理

隨著人口快速高齡化，民眾愈來愈重視預防性健康照護，並盡量減少令人感到痛苦的傳統手術方式。再者，全球性醫療專業人員短缺(例如：護士人力不足)，因此必須運用高端、複雜與先進的醫療科技，才能應付病患增加所衍生的需求。為因應這樣醫療需求，微創手術將逐漸成為外科手術的主流趨勢。由於微創手術切口小，手術用的器械設備必須具備高精密、高強度、重量輕...等特質，因此微創手術產品開發需要的是客制化快速模組以及高質量產品，再加以產品量產前的各項認證、臨床試驗...等，因國際大廠皆已捷足先登佔據市場通路，不是知名品牌的產品難以抗衡。因此相較於其他產業而言，進入門檻較高。

隨著國際經濟復甦腳步趨緩，對未來本公司仍寄予厚望及保持樂觀成長的看法，除了鞏固在國際大廠供應體系中不被取代的地位外，亦將以穩健經營為首要，積極成長為目標。希冀各位股東繼續秉持對鐘鈦公司的支持與肯定，本公司全體員工將戮力以赴並創造最大利益回饋股東。

最後敬祝 全體股東  
身體健康、萬事如意！

董事長：蔡永芳



總經理：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 93 年 10 月 21 日

(二) 公司沿革：

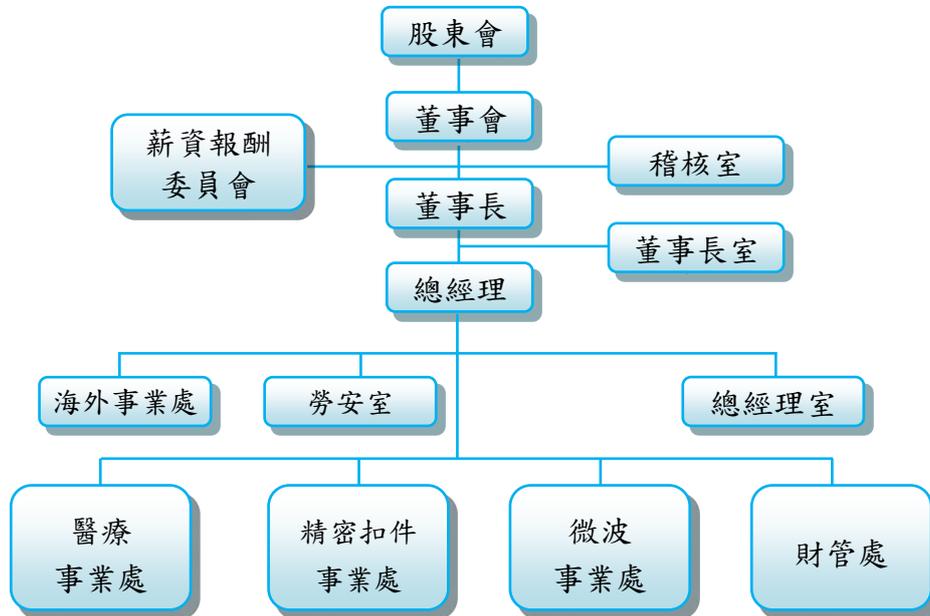
年 度	記 事
93 年	設立「鑄鈦科技股份有限公司」，實收資本額新台幣 97,500 仟元。從事相關精密扣件、五金零組件...等買賣製造；總公司設於台中市工業區。
	通過衛生署 GMP 合格認證。
	通過 ISO 14001 品質系統認證。
	投資設立德國子公司 Intai Technology GmbH, Dussldorf, 從事貿易業務等營業項目。
	現金增資新台幣 125,000 仟元，實收資本額達新台幣 222,500 仟元。
	現金增資新台幣 67,500 仟元，實收資本額達新台幣 290,000 仟元。
	增加醫療器材之製造、批發、零售等營業項目。
94 年	取得製造業、販賣業藥商許可執照。
	投資美國子公司 Aoltec International Inc. 從事批發、零售及貿易業務等營業項目。
95 年	通過 ISO 13485 品質系統認證。(Design, Manufacture and Sale of Orthopedic Implants. Design and Manufacture of Mechanical Precision Parts for Medical Devices.)
	通過 CE 認證。(Orthopaedic Implants )
	通過 TS 16949 品質系統認證。(Manufacture of Screws and CNC Processing Parts for Automobile Use.)
	FDA 註冊，陸續多項醫療器械產品列名登錄及 510K 審查通過。
96 年	陸續取得中華人民共和國「醫療器械註冊證」項目包括：骨科手術器械、金屬接骨螺釘、金屬接骨板、中空螺絲釘、脊柱固定系統。
97 年	通過主要客戶認證並提升為「總公司級」醫療器械金屬加工產品的合格供應商。
	投資設立香港子公司 Ever Golden International Limited 從事貿易買賣業務等營業項目。
98 年	取得 AS 9100 品質系統認證。(Manufacturing, Processing of Metal Parts and Subassembly for the Aerospace Industry)
	陸續取得「第二等級醫療器材許可證」項目包括：牙科支柱、骨釘骨板植入物、脊髓固定系統、顱顏骨固定系統。
	現金增資新台幣 40,000 仟元，實收資本額達新台幣 330,000 仟元。
	通過 ISO9001:2008 換證。
99 年	動工興建精密機械園區新廠。
100 年	現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額達新台幣 340,000 仟元。
	通過 CE 認證。(Screws)
	註銷德國子公司 Intai Technology GmbH, Dussldorf 營業登記。
	現金增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額達新台幣 370,000 仟元。
	金融監督管理委員會核准股票公開發行。
101 年	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票興櫃買賣。
	營運總部一精密機械園區新廠遷廠完畢。
	公司營業地址遷址至台中市南屯區精科路 9 號。
	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃。
	現金增資新台幣 32,380 仟元，實收資本額達新台幣 402,380 仟元。
	正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構

##### 1. 公司組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
董事長室	(1)公司長期經營發展策略之擬定。 (2)對外投資、購併之計畫擬定與契約審閱。 (3)公關活動、媒體聯絡等相關事宜之規劃執行。 (4)董事會及股東會之議事單位。
總經理室	(1)公司中、短期經營目標、方針、施行政策之擬定。 (2)公司管理規章辦法之核擬。 (3)公司組織之發展與規劃。 (4)執行董事會決議事項。 (5)負責督導各事業處之經營績效。 (6)監督管理海外投資子公司。
稽核室	(1)協助管理階層制定內部控制制度之設計與規劃。 (2)落實內部控制制度之執行與評估查核。 (3)稽核工作規劃、資訊檢查與評估、稽核結果溝通及事後改善追蹤。 (4)適時提供改善建議，提高組織效能。
海外事業處	(1)規劃海外市場與通路之開拓。 (2)海外市場資訊、國際商情之蒐集及整合。 (3)海外子公司之行政管理。
勞安室	(1)擬定、規劃、督導及推動勞工安全衛生管理事項。 (2)審議、協調、建議安全衛生政策相關事項。 (3)指導有關部門、人員落實執行安全衛生政策。 (4)規劃、推動安全衛生教育訓練。

主要部門	主要業務職掌
醫療、精密扣件、微波事業處	(1)執行董事會制定之年度經營目標。 (2)負責國、內外市場之業務拓展、產品訂價、銷售策略。 (3)產品品質之保證與控管。 (4)新產品之設計研發與製程技術之改良。 (5)客戶委託開發設計之專案執行。 (6)自製生產、外包採購計畫之制定、執行與控管。 (7)公司內(外)部所有品項之庫存管理及物流控管。 (8)交貨進度之協調與控管。 (9)客戶售後服務及協力廠商之管理。 (10)負責客戶(廠商)之應收(應付)帳款管理。
財管處	(1)財務規劃與資金籌措及管理。 (2)會計、稅務事務之執行與管理。 (3)預算管理與分析。 (4)提供財務分析資訊予管理階層，作為經營策略之參考。 (5)網路及資訊系統之軟硬體規劃與管理。 (6)負責執行電腦資料庫之運作與維護。 (7)人力資源規劃與管理，教育訓練與考核。 (8)總務事務、公共安全與資產維護之管理。 (9)公司對外收發文、合約之行政管理。

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 27 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	蔡永芳	100.6.24	3年	97.8.4	1,065,925	3.14%	934,244	2.32%	177,500	0.44%	0	0	國立臺灣工業技術學院機械系 昂記科技(股)公司董事長 鏡太興業(股)公司研發部經理 鏡鈦科技(股)公司研發部副總經理	統新投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc.財務長/董事 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表	無	無	無
董事	林寶彰	100.6.24	3年	93.10.18	3,498,410	10.29%	3,450,790	8.58%	0	0	0	0	國立台北工專機械工程系 日商台灣東京晶體公司生產部經理 中國生產力中心顧問師 鏡太興業(股)公司董事長 利台科技(股)公司董事長 鏡鈦科技(股)公司董事長	本公司策略長 台灣微創醫療器材(股)公司董事長 高鋒投資(股)公司董事長 金澤投資(股)公司董事 Aoltec International Inc.董事長 Ever Golden 法人董事代表	無	無	無
董事	鍾兆塤	100.6.24	3年	93.10.18	1,219,762	3.59%	1,064,061	2.64%	0	0	0	0	空軍機械學校專科班 空軍後勤基地航空零組件研發職務 昂記科技(股)公司總經理 鏡太興業(股)公司總經理 利台科技(股)公司董事	本公司總經理 鴻偉投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc.總經理/董事	無	無	無
董事	林春榮	100.6.24	3年	93.10.18	1,969,211	5.79%	1,746,211	4.34%	823,280	2.05%	0	0	蘇州大學企業管理系碩士 明煜工業(股)公司業務經理 鏡太興業(股)公司研發部經理	本公司副總經理 泓運投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc.秘書長/董事	財管處副總	舒麗玲	配偶
董事	中國信託創業投資(股)公司	100.8.5 (註1)	100.8.5	1,900,000	5.14%	1,900,000	4.72%	0	0	0	0	-	波士頓生物科技創業投資(股)公司董事 得藝國際媒體(股)公司監察人 偶動漫娛樂事業(股)公司董事 華研國際音樂(股)公司董事	無	無	無	
	代表人： 游智元			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學高階主管管理碩士 聖島國際專利商標事務所專利工程師 寶僑(P&G)家品(股)公司客戶經理 中實投資(股)公司專案經理 新揚管理顧問(股)公司投資部協理 源創產業投資顧問(股)公司副總經理	中國信託創業投資(股)公司副總經理	無	無

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	宋清國	100.12.9	(註2)	100.12.9	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企管所碩士 中華汽車(股)公司副總經理 匯豐汽車(股)公司總經理 行政院參事主任 中國石油(股)公司董事 德安管理顧問(股)公司總經理	中華汽車(股)董事長特助 匯豐汽車(股)公司董事長特助暨法人代表董事 源創產業投資顧問(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	黃靖媛	100.12.9	(註2)	100.12.9	0	0	0	0	0	0	0	0	南加州大學牙醫系博士 國際厚生數位科技(股)公司總經理 秀傳醫療體系營運中心副營運長 秀傳醫療體系總裁室特別助理 秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院財務處專員 安信牙醫診所主治醫師	秀傳醫療體系營運中心營運長 國際厚生數位科技(股)公司董事長 翔生資訊(股)公司董事長 明士(股)公司董事 台灣醫院協會理事 秀傳醫療財團法人彰濱秀傳紀念醫院牙科部主治醫師 醫院總額支付委員會中華民國區域醫院協會不分區委員順位代表	無	無	無
監察人	陳孝湧	100.6.24	3年	100.6.24	1,101,569	3.24%	997,117	2.48%	0	0	0	0	國立台北工專機械工程系 僑泰高級職業學校教師 俐達敏工業(股)公司經理 鏡太興業(股)公司總經理	無	無	無	無
監察人	張福全	100.6.24	3年	100.6.24	50,000	0.15%	50,000	0.12%	0	0	0	0	國立空中大學社會科學系 63年關稅乙等特考資格 財政部稽核組稽核 財政部台灣省中區國稅局簡任督導 中國醫藥大學會計室主任	無	無	無	無
監察人	唐靖憲	100.12.9	(註2)	100.12.9	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計學系 德宏管理顧問(股)公司副總經理 佳宏投資諮詢(上海)有限公司副總經理 全天時科技(股)公司法人代表董事 聯致科技(股)公司法人代表董事 貿聯控股公司獨立董事	今凱科技(股)公司董事長兼總經理	無	無	無

註1：於100年8月5日補選擔任，任期至103年6月23日止。

註2：於100年12月9日選任，任期至103年6月23日止。

2.法人股東之主要股東

102年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中國信託創業投資(股)公司	中國信託金融控股(股)公司	100%

3.主要股東為法人者其主要股東

102年4月26日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
中國信託金融控股(股)公司	南山人壽保險(股)公司	4.89%
	辜濂松	3.92%
	兆豐國際商業銀行受託保管摩根士丹利福爾摩沙(開曼)有限公司投資專戶	3.24%
	宜高投資(股)公司	3.14%
	國泰人壽保險(股)公司	1.97%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.80%
	銓緯投資(股)公司	1.76%
	中國人壽保險(股)公司	1.62%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	1.61%
	中國信託商業銀行受中國信託金融控股(股)員工福利儲蓄信託基金委員會信託財產專戶	1.43%

註：截至年報刊印日前，股份尚未辦理過戶。

4.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

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)										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	
蔡永芳			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林寶彰			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鍾兆頃			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林春榮			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
中國信託創業投資 (股)公司 法人代表：游智元			✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
宋清國			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃靖媛		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳孝湧			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張福全		✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
唐靖憲			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：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、二親等以內親屬或三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。但依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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

## (二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

102年4月27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			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	鍾兆瑛	93.10.21	1,064,061	2.64%	0	0	0	0	空軍機械學校專科班 空軍後勤基地航空零組件研發職務 昂記科技(股)公司總經理 鏡太興業(股)公司總經理 利台科技(股)公司董事	鴻偉投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc.總經理/董事	無	無	無	無
策略長	林寶彰	100.2.01	3,450,790	8.58%	0	0	0	0	國立台北工專機械工程系 日商台灣東京晶體公司生產部經理 中國生產力中心顧問師 鏡太興業(股)公司董事長 利台科技(股)公司董事長 本公司董事長	台灣微創醫療器材(股)公司董事長 高鋒投資(股)公司董事長 金澤投資(股)公司董事 Aoltec International Inc.董事長 Ever Golden 法人董事代表	無	無	無	無
副總經理	向可華	99.11.1	1,067,127	2.65%	62,000	0.15%	0	0	South Australia University 製造管理系 MBA Johnson & Johnson 品保經理 聯合骨科器材(股)公司營業本部營運長	無	無	無	無	無
副總經理	林春榮	93.10.21	1,746,211	4.34%	823,280	2.05%	0	0	蘇州大學企業管理系碩士 明煜工業(股)公司業務經理 鏡太興業(股)公司研發部經理	泓運投資(股)公司董事長 Aoltec International Inc.秘書長/董事	財管處副總	舒麗玲	配偶	無
副總經理	孫龍	101.1.1	768,757	1.91%	0	0	0	0	University of California 電機工程碩士 Teledyne Wireless 微波開關產品線處長 Aoltec International Inc.業務副總	無	無	無	無	無
財管處副總	舒麗玲(註)	93.10.21	583,280	1.45%	1,986,211	4.94%	0	0	國立中興大學財金系 EMBA 坤裕機械(股)公司業務主任 鏡太興業(股)公司財務經理	泓運投資(股)公司董事	副總經理	林春榮	配偶	無
醫療事業處協理	陳秀桂	100.4.1	0	0	0	0	0	0	國際高級商工職業學校初級部 鏡太興業(股)公司製造部經理 本公司製造部經理 本公司資材部經理	無	無	無	無	無

註：101年11月8日升任副總。

(三) 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：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		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		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資業 酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B) (註1)		盈餘分配之酬勞 (C)(註2)		業務執行費用 (D)(註3)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註2)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)					取得限制員工 權利新股數額						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司								
董事長	蔡永芳	3,508	3,508	43	43	3,384	3,384	235	235	4.09%	4.09%	7,220	7,220	223	223	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.33%	8.33%	0				
董事	林寶彰																														
董事	鍾兆墳																														
董事	林春榮																														
董事	中國信託 創業投資 (股)公司 代表人： 游智元																														
獨立 董事	宋清國																														
獨立 董事	黃靖媛																														

註1：係退職退休金費用化之提撥數。

註2：本公司101年度盈餘分配案經董事會擬議，尚未經102年股東會決議通過。

註3：包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及獨立董事兼任薪酬委員會之報酬。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	林寶彰、鍾兆塹、林春榮、宋清國、黃靖媛、中國信託創業投資(股)公司代表人：游智元	林寶彰、鍾兆塹、林春榮、宋清國、黃靖媛、中國信託創業投資(股)公司代表人：游智元	宋清國、黃靖媛 中國信託創業投資(股)公司代表人：游智元	宋清國、黃靖媛 中國信託創業投資(股)公司代表人：游智元
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔡永芳	蔡永芳	蔡永芳、林寶彰 鍾兆塹、林春榮	蔡永芳、林寶彰 鍾兆塹、林春榮
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	7 人	7 人	7 人	7 人

## 2. 監察人之酬金

101年12月31日；單位：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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳孝湧	390	390	1,354	1,354	90	90	1.05%	1.05%	0
監察人	張福全									
監察人	唐靖憲									

註：本公司 101 年度盈餘分配案經董事會擬議，尚未經 102 年股東會決議通過。

### 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	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	陳孝湧、張福全、唐靖憲	陳孝湧、張福全、唐靖憲
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

### 3.總經理及副總經理之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)(註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								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	鍾兆塏	10,552	12,326	355	355	6,701	7,085	0	0	0	0	10.03%	11.26%	0	0	0	0	0
策略長	林寶彰																	
副總經理	林春榮																	
副總經理	向可華																	
副總經理	孫龍																	
財管處副總	舒麗玲(註4)																	

註1：係退職退休金費用化之提撥數。

註2：包括獎金、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。

註3：本公司101年度盈餘分配案經董事會擬議，尚未經102年股東會決議通過。

註4：101年11月8日升任。

#### 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	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元	舒麗玲	舒麗玲
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	鍾兆塏、林寶彰、林春榮、孫龍	鍾兆塏、林寶彰、林春榮、孫龍
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	向可華	向可華
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	6人	6人

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：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(%)
醫療事業處協理	陳秀桂	0	38	38	0.02

註：係董事會擬議發放數。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表內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、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付董事、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

單位：新台幣仟元

職稱	100 年度				101 年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	5,108	5,108	4.49	4.49	7,127	7,127	4.06	4.06
監察人	582	582	0.51	0.51	1,834	1,834	1.05	1.05
總經理及副總經理	13,021	13,127	11.45	11.54	17,253	19,411	9.83	11.06

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

- A.本公司依據「董監事酬金管理辦法」之規定，給付董事、監察人之酬金包含報酬、盈餘分配之酬勞及業務執行費等三類；報酬及業務執行費（以出席費為主）係由薪資報酬委員會參考同業水準擬議及董事會決議。盈餘分配之酬勞係依本公司章程第二十一條之規定提撥，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘不高於百分之三作為董監酬勞，由薪資報酬委員會依據「董事會績效評估辦法」審議酬勞給付總額，再依董監事任職席次分配支付明細，交董事會同意，提報股東會通過後執行。
- B.本公司依據「經理人酬金管理辦法」之規定，給付總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及特支費等，由薪資報酬委員會參考同業水準、個人貢獻度、資歷及所承擔之責任等審議個別給薪明細，提交董事會通過後執行；另依據「經理人績效評估辦法」規定，依據公司經營績效及個別經營績效審議年終獎金及績效獎金，提交董事會決議後發放。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策係依據個人對公司的貢獻度、績效表現、與公司經營績效等，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素做彈性調整，並由薪資報酬委員會定期檢討及評估，將審議後建議提交董事會討論與執行。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

101 年度董事會開會 6 次 (A)，董事出列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備 註
董 事 長	蔡永芳	6	0	100	100.6.24 連任
董 事	林寶彰	2	4	33	100.6.24 連任
董 事	鍾兆塤	5	1	83	100.6.24 連任
董 事	林春榮	6	0	100	100.6.24 連任
董 事	中國信託創業投資(股)公司 代表人：游智元	6	0	100	100.8.5 就任
獨立董事	宋清國	6	0	100	100.12.9 就任
獨立董事	黃靖媛	5	0	83	100.12.9 就任

其他應記載事項：

一、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獨立董事意見之處理；獨立董事對本公司董事會所通過之重要議決事項，並無反對或保留意見。

二、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：(1)101 年 3 月 15 日董事會討論經理人酬金管理辦法制定及討論經理人名冊及 101 年薪資給薪追認案，因董事林寶彰、鍾兆塤及林春榮兼任本公司經理人，進行利益迴避不參與該案之討論及表決。(2)101 年 3 月 15 日董事會討論薪酬委員會薪酬案，因獨立董事宋清國及黃靖媛兼任薪酬委員會委員，進行利益迴避不參與該案之討論及表決。(3)101 年 4 月 26 日董事會討論經理人績效評估辦法制定，因董事林寶彰、鍾兆塤及林春榮兼任本公司經理人，進行利益迴避不參與該案之討論及表決。(4)101 年 12 月 25 日董事會審議經理人(含董事長)101 年度之績效獎金暨年終獎金案、102 年度給薪案及經理人酬金管理辦法修訂案，因涉及董事長及兼任經理人之董事林寶彰、鍾兆塤及林春榮等自身利益，離席進行利益迴避不參與該案之討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能：

- 1.本公司已依法設置獨立董事 2 位及獨立職能監察人 1 位以加強董事的專業性及獨立性，藉以監督董事會運作。
- 2.本公司董事及監察人參加各項專業課程進修，加強自身專業知識。
- 3.本公司已依法設置薪酬委員會，協助董事會評估及檢討董事、監察人及經理人等之報酬給付是否合宜。

(二)提昇資訊透明度：

本公司設有專人在公開資訊觀測站即時揭露公司各項營運及財務資訊，確保投資人得取得最新資訊。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

101 年度董事會開會 6 次 (A)，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備 註
監 察 人	陳孝湧	6	100	100 年 6 月 24 日就任。
監 察 人	張福全	6	100	100 年 6 月 24 日就任。
監 察 人	唐靖憲	6	100	100 年 12 月 9 日就任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人如認為必要時得與員工或股東透過電話、E-mail 或直接對談等方式做溝通；本公司邀請監察人列席董事會，並請經理人列席報告並答覆監察人所提問題；本公司監察人亦受邀列席股東會。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管依據年度稽核計畫執行查核並定期將稽核報告提交監察人。

2. 監察人列席每次董事會，稽核主管於董事會上報告及說明稽核結果，若有必要得隨時召開會議進行討論。

3. 監察人不定期與會計師聯絡，針對公司財務狀況進行溝通。

二、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：101 年 12 月 25 日董事會審議薪酬委員會提交之 102 年度經理人給薪案，監察人陳孝湧提議個人有貢獻者應給予調薪，藉此吸引人才續留；除利益迴避之董事外，其餘董事評估討論後，決議調增醫療事業經理人給薪案並做成記錄。

(四) 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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)本公司設置發言人、代理發行人及股務人員等專責人員負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司設有股務人員，並由股務代理機構「台新國際商業銀行公司股務代理部」協助提供，得有效掌握主要股東名單。</p> <p>(三)本公司制訂「子公司管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」、「集團關係人之移轉定價規定」、「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法為遵循依據，落實對關係企業風險控管機制及防火牆管理。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司目前設置董事七席，其中獨立董事有二席。</p> <p>(二)本公司財務部每年評估簽證會計師之獨立性，並提供評估結果給董事會做為審議委任案之依據。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>(一)公司外部：本公司網站上有揭露聯絡電話、傳真及信箱，亦有股務代理機構的聯絡資訊，若有任何問題可直接提出反應，公司會即時與利害關係人進行溝通。</p> <p>(二)公司內部：本公司在職員工，除每季召開一次勞資會議外，公司廠內均設有員工意見箱，並有網路信箱供員工提問或表示意見，並設有專人負責處理與回覆。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(一)本公司已依「上櫃公司應辦事項一覽表」之規定，於公開資訊觀測站公告申報財務業務及公司治理資訊等，並於本公司網站 <a href="http://www.intai.com.tw">www.intai.com.tw</a> 之投資人專區揭露相關資訊。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責資訊蒐集及揭露等事項，且設有發言人負責對外發言事宜，並將法人說明會相關資訊放置於公司網站，供投資大眾查詢。</p>	<p>無重大差異</p>

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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	本公司董事會下設置薪資報酬委員會，委任全體獨立董事及外部專業人員擔任委員，並依本公司薪資報酬委員會組織規程運作，每年至少召開二次，負責訂定及定期評估本公司董監事及經理人之薪資報酬與績效評估之政策、制度、標準與結構。除止之外，本公司並未設置其他功能性委員會。	無重大差異
六、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： 本公司目前並未訂定公司治理實務守則，但本公司對於公司治理事項，悉依據守則之內涵及規範辦理；除選任獨立董事並設置薪資報酬委員會外，亦訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產作業程序」、本公司董事、監察人及經理人之「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「監察人之職責範疇規則」等並遵循。		
七、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）： 1.員工權益：本公司提供平等就業機會、提供員工團體保險、依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準備金，並每季召開勞資會議，提供溝通管道。 2.僱員關懷：本公司每年實施健康檢查、設有員工意見箱做為申訴管道、設置線上文管系統提供各項人事相關辦法供員工即時查詢，並提供員工舒適與清潔之工作環境，於公司各出入口設置門禁卡、保全系統與監視器，產線設備亦有安全保護裝置，以保障員工人身安全。 3.投資者關係：本公司架設網站提供即時訊息給投資人，並連結「公開資訊觀測站」揭露相關資訊，另落實發言人制度，於網站上提供聯絡電話及信箱，與投資者保持良性關係。 4.供應商關係：本公司訂有廠商與協力廠商管理程序書，以確保供應商交期、品質及配合度符合公司需求，彼此間保持良好互動。 5.利害關係人之權益：本公司網站設有投資人專區，揭露投資人服務信箱、聯絡電話及股務代理機構聯絡資訊，提供股東及利害關係人溝通管道，並協助處理相關問題或建議，若涉及法律問題，將委請律師進行處理，以維護利害關係人權益。 6.董事及監察人進修之情形：本公司依財團法人櫃檯買賣中心「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理。本公司之董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並不定期參與相關進修課程，本屆董事會 101 年度進修情形詳下表。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第 157 頁至 160 頁「風險事項之分析評估」說明。（註） 8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，並設有客訴管道提供客戶完善的服務品質。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人投保美金一百萬元責任保險。		

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
	<p>八、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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依據「資訊揭露評鑑系統」作業要點辦理有關公司治理相關事宜，並依主管機關之規定執行公司治理相關工作。</li> <li>2. 本公司目前由內部稽核單位依據內部控制及相關法規執行有關公司治理各項檢查，以確保公司營運之效果及效率相關法規之遵循狀況。</li> <li>3. 參考社團法人中華民國公司治理協會所宣導之公司治理評量「實地評量自評表」之內容加強落實本公司有關公司治理之工作，本公司初步自評如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 強化董事會職能：本公司制訂董事會議事規則，以確保董事會客觀及公平行使職權，以提升董事會獨立運作及決策能力；董事會討論重大財務業務相關議案時均充分尊重獨立董事之意見。本公司已於 100 年底設置薪資報酬委員會。</li> <li>(2) 股東權益保障：本公司重視股東權利，於公司公開網站 <a href="http://www.intai.com.tw">www.intai.com.tw</a> 設置投資人專區給股東查詢，揭露聯絡資訊給股東提問，並歡迎股東來參加本公司股東會。</li> <li>(3) 發揮監察人功能：本公司目前設置監察人三席，且制訂「監察人職權範疇規則」，監察人得隨時查核公司業務之執行及公司內部控制制度之執行情形。</li> <li>(4) 提升資訊透明度：本公司已架設公開網站 <a href="http://www.intai.com.tw">www.intai.com.tw</a>，並設置投資人專區，揭露財務、業務及公司治理相關資訊，並建立發言人及代理發言人制度，確保股東及利害關係人等權益。</li> <li>(5) 確管理階層的紀律與溝通：本公司已訂定管理階層薪酬制度及績效評估辦法，並遵循內部控制制度，由內部稽核依年度稽核計劃查核結果提送管理階層核備或進行缺失改善；本公司定期召開董事會及經營管理會議，檢討缺失及改善內容，落實公司治理精神。</li> <li>(6) 尊重利害關係人權益：為保障利害關係人，本公司已建立各種溝通管道及興利防弊措施，並尊重利害關係人相關權益。</li> </ol> </li> </ol>	

註：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

## 101 年度董事、監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蔡永芳	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3 小時
		101/02/10		公司治理與股東會議事運行	3 小時
		101/08/22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時
董事	林寶彰	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3 小時
董事	鍾兆塤	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3 小時
		101/02/10		公司治理與股東會議事運行	3 小時
董事	林春榮	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3 小時
		101/02/10		公司治理與股東會議事運行	3 小時
董事	中國信託創業投資(股) 公司代表人：游智元	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
獨立董事	宋清國	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
獨立董事	黃靖媛	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3 小時
監察人	陳孝湧	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3 小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3 小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3 小時
		101/02/10		公司治理與股東會議事運行	3 小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	張福全	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3小時
		101/02/10		公司治理與股東會議事運行	3小時
監察人	唐靖憲	101/01/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
		101/01/13		財務風險管理與稅務規劃	3小時
		101/02/10		上市櫃前，必須進行的轉型戰略	3小時
		101/02/10		公司治理與股東會議事運行	3小時

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司董事會依「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」設置薪資報酬委員會及其組織規程，由該委員會負責訂定並定期評估公司董事、監察人及經理人之薪資報酬及績效評估之政策、制度、標準與結構等，每年至少召開二次。

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)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註		
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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				
獨立董事	宋清國			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	黃靖媛		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	吳光皋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

註：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、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 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：100 年 12 月 23 日至 103 年 6 月 23 日，101 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	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	宋清國	3	0	100	無
委員	黃靖媛	2	1	67	無
委員	吳光皋	3	0	100	無

### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理：101 年 12 月 25 日第四屆第十二次董事會審議薪酬委員會提交之 102 年度經理人給薪案，董監事經考量為吸引人才續留，決議調增醫療事業經理人給薪案並於當日發布重大訊息公告此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：101 年度薪資報酬委員會議決事項並無成員有反對或保留意見之情形。

(六) 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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)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。</p>	<p>(一)本公司董事會已訂定「企業社會責任實務守則」，並落實於營運活動中。</p> <p>(二)本公司目前尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但由各部門依其職責，盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三)本公司董事、監察人不定期參加專業課程，新進員工到職時施行職前教育訓練，並持續針對各層級舉辦各式內部、外部教育訓練；且訂有工作規則、獎懲管理辦法及績效考核辦法，均已落實在董事、監察人及員工之績效考核辦法。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)未設置專責單位。</p> <p>(三)無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)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。</p>	<p>(一)本公司以實現綠色企業為政策，於製程中所產生廢棄物，均交由專業資源回收廠商再回收利用，並設置節能專案推動小組，以減少各項製程中所有能源使用之浪費，並降低對環境的衝擊。</p> <p>(二)本公司係屬製造業，訂有「勞工安全衛生工作守則」；已通過ISO14001環境管理系統認證，並於102年啟動推行OHSAS18001職業安全衛生系統。</p> <p>(三)本公司設置勞工安全衛生業務主管、勞工安全管理師及勞工安全衛生管理員專責環境管理之環保問題、安全及衛生相關業務推動與執行，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦管理階層及員工之環境維護及教育課程。</p> <p>(四)本公司101年興建完成之營運總部，皆注意到節能減碳及溫室氣體減量策略，於外牆帷幕玻璃採全反射鍍膜玻璃，以有效阻擋日曬並降低空調能源之使用。辦公區之照明設備皆採用T5節能燈管，並將製程廢水再回收利用，作為全廠噴灌系統之用水。另將空調系統所</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p>

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
	產生之熱能予以回收利用，以轉換供應製程熱水之加溫使用。辦公事務大部分作業皆已導入電子簽章鼓勵減少紙張作業、積極推廣垃圾分類及資源回收，以落實節能減碳。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)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。</p> <p>(四)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。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司員工之任免及薪酬等均遵循相關勞動法規及各主管機關規定，並已制定員工工作規則及相關管理辦法，以保障員工之合法權益；另額外提供全體員工團體保險。</p> <p>(二)本公司依照勞工安全衛生法設置勞安室，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。並製作勞工安全衛生守則可供員工遵循執行。本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，以及員工工作安全，各出入口皆安裝門禁卡或保全系統或監視器，於生產設備配有保護裝置，以確保同仁作業人身安全，並由專責人員定期檢查工作環境公安事項，對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，亦有定期安排實地演練；並有廠護及職醫定期提供醫療健康管理諮詢，且每年定期實施全體員工健康檢查。</p> <p>(三)本公司依規定設置職工福利委員會及定期舉辦勞資會議，以建立勞資適當溝通的管道，另設有意見箱可讓管理階層透過此方式瞭解基層心聲，並依照處理程序讓員工的建議得到適當回覆。</p> <p>(四)本公司生產產品係為國際大廠代工為主，大部分產品皆必須運交客戶做最後組裝、包裝，始可上市供消費者使用。本公司與客戶關係良好，共同致力提昇產品品質，如遇客訴立即改善並力求客戶滿意。</p> <p>(五)供應鏈管理是本公司相當重視的工作，除定期派遣專責人員赴供應商巡檢管控之外，並指導供應商製程改善、品質提升及共同致力企業社會責任之承擔外，並建立良好合作關係，創造雙贏。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)無重大差異。</p>

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
(六)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。	(六)本公司不定期捐款予慈善公益團體，並定期舉辦愛心捐血活動，鼓勵全體員工參與；以善盡企業社會責任。	(六)無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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。</p>	<p>(一)本公司已於公司網站、年報、公開說明書中揭露企業社會責任之資訊。</p> <p>(二)本公司預定於102年底前完成編製第一本企業社會責任報告書。</p>	<p>(一)無重大差異。</p> <p>(二)尚未編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、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：本公司除尚未編製企業社會責任報告書外，已依該守則落實執行。</p>		
<p>六、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）：</p> <p>(一)環保：本公司響應政府資源回收政策，確實做好垃圾分類；員工餐廳統一提供餐具，減少免洗餐具使用量；事業廢棄物分類並委請專人或專業機構負責處理，以期能降低環境污染。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：</p> <p>1.本公司邀請捐血車至公司，鼓勵員工踴躍參與捐血一袋，救人一命活動。</p> <p>2.本公司不定期捐款給慈善團體。</p> <p>(三)人權：本公司未僱用童工，且遵守性別工作平等法及就業服務法，不論期種族、性別、年齡皆享有同等工作權利，並定期舉辦勞資會議及設置員工意見箱，尊重員工自由表達個人意見之權利。</p> <p>(四)安全衛生：本公司致力於安全衛生政策之推動、持續改善製程作業環境、預防職業災害與疾病，提供員工安全工作環境。</p> <p>(五)員工健康關懷：本公司每年定期實施員工健康檢查，用行動關懷員工身心健康。</p>		
<p>七、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。</p>		

(七) 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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，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。</p>	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」期許並要求本公司董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者等積極落實誠信經營政策；本公司董事及列席董事會之經理人對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，僅陳述意見及答詢，於討論及表決時採離席迴避，並不代理其他董事行使表決權。</p> <p>(二)本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南管理辦法」，作為落實誠信經營守則之依據。</p> <p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南管理辦法」中，明訂禁止行賄或收賄、禁止提供非法政治獻金、避免利益衝突、不得與第三人有不正當往來關係、禁止任意外洩公司內部重大訊息等不誠信行為，並實施適當教育訓練及宣導。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)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。</p> <p>(四)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。</p>	<p>(一)本公司規章明訂公司同仁在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並將遵守誠信經營行為契約化，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，本公司得隨時終止或解除契約。</p> <p>(二)本公司目前正在籌備設置正風委員會，作為監督誠信經營之專責單位，並向董事會進行報告。</p> <p>(三)本公司董事會已訂定「誠信經營作業程序及行為指南管理辦法」，具以規範防止利益衝突及涉及不誠信行為時之處理細節。</p> <p>(四)本公司已建立嚴謹會計制度，財務報表均依規定經簽證會計師查核或核閱，並依規定公告上傳，確保財務資訊之正確性及資訊透明度；本公司已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」建立相關內控制度，並由內部稽核單位依據風險評估制定並執行年度稽核計劃，將稽核結果報告董事長及董事會，已落實誠信經營避免舞弊情形之發生。</p>	<p>無重大差異</p> <p>尚未設置專職單位</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	(一)本公司已設置員工意見箱及內部網站檢舉信箱供員工舉報不正當的從業行為。 (二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南管理辦法」，建立懲戒制度，目前運作正常。	無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)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)。	(一)本公司已將誠信經營相關規範放置於公司內部網站，供全體同仁隨時查詢。 (二)本公司網站 <a href="http://www.intai.com.tw">www.intai.com.tw</a> 放置之年報及公開說明書已揭露誠信經營相關資訊。	尚無重大差異
五、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：已依該守則執行，無重大差異情形。		
六、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。		

(八) 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：

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」規範，訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產作業程序」、「集團企業、特定公司與關係人交易作業辦法」、「子公司管理辦法」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「監察人之職責範疇規則」、「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊管理作業程序」等並遵循。

2. 查詢方式：請參閱公開資訊觀測站或至本公司網站 [www.intai.com.tw](http://www.intai.com.tw) 查詢。

(九) 本公司訂定「內部重大資訊管理作業程序」及公告方式

本公司已於100年8月5日董事會通過訂定「內部重大資訊管理作業程序」，除當場宣導並於會後寄發予董事會成員參閱外，並於公布於公司內部網站供全體同仁遵循。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1. 本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：無。

2.101 年經理人進修情形：

本公司董事林寶彰、鍾兆塤、林春榮亦為本公司之經理人，其參與公司治理有關之進修與訓練已揭露於（四）公司治理運作情形(第 23 頁)。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財管處副總經理	舒麗玲	101.01.04- 101.01.13	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專業認證/替代資格認證班	20 小時
稽核主管	邱依萍	101.02.18	財團法人證券暨期貨發展基金會	新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	6 小時
		101.07.16	財團法人證券暨期貨發展基金會	稽核作業實演篇	6 小時
		101.07.28	中華民國內部稽核協會	導入 IFRS 對相關法令及查核重點應有的注意	6 小時
		101.10.12	財團法人證券暨期貨發展基金會	自行檢查實務篇	6 小時

(十一) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

鏡鈦科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：102年3月26日

本公司民國一〇一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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（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一〇二年三月二十六日董事會通過，出席董事(含委託出席)共七人，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鏡鈦科技股份有限公司

董事長：蔡永芳



(簽章)

總經理：鍾兆瑱



(簽章)

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 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。

(十三) 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：

1.股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要決議	執行情形
101.06.07	1.承認 100 年度營業報告書及財務報表。	經股東會決議後已依規定於公開資訊觀測站公告。
	2.承認 100 年度盈餘分配。	經股東會決議：分派股東現金紅利新台幣 74,000,000 元、員工現金紅利新台幣 1,023,486 元及董監事酬勞新台幣 3,070,457 元。本公司已於 101 年 7 月 12 日依決議內容辦理發放。
	3.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。	經股東會決議後，依新修訂之「取得或處分資產作業程序」條文執行相關作業。
	4.修訂本公司「股東會議事規則」。	經股東會決議後，依新修訂之「股東會議事規則」條文執行作業。

2.董事會重要決議

召開日期	重要決議
101.03.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司 101 年度營運計畫。</li> <li>2.決議配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整變更簽證會計師。</li> <li>3.核准本公司 100 年度營業報告書及財務報表。</li> <li>4.過額配售及特定股東自願集保案。</li> <li>5.出具本公司 100 年度內部控制制度聲明書。</li> <li>6.通過薪酬委員會提交之董事、監察人及經理人酬金制度及薪資報酬建議。</li> <li>7.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。</li> <li>8.修訂本公司「股東會議事規則」。</li> <li>9.訂定本公司「適用國際會計準則之管理辦法」。</li> <li>10.訂定本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」。</li> <li>11.訂定本公司「會計專業判斷程序」。</li> <li>12.訂定本公司「會計政策與估計變動之流程」。</li> <li>13.修訂本公司「內部稽核制度實施細則」。</li> <li>14.修訂本公司 101 年度稽核計畫。</li> <li>15.修訂本公司內部控制制度。</li> <li>16.決議召開民國 101 年股東常會。</li> <li>17.通過受理股東提案。</li> </ol>
101.04.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過薪酬委員會提交之經理人績效評估辦法。</li> <li>2.核准 100 年度盈餘分配案。</li> <li>3.出具本公司申請上櫃專案審查期間內部控制制度聲明書。</li> <li>4.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南管理辦法」。</li> <li>5.通過編列本公司 101 年度第 2 季及第 3 季之財務預測。</li> <li>6.修訂本公司「內部組織管理辦法」。</li> </ol>

召開日期	重要決議
	7.決議出售 34 路廠房及土地。 8.修改本公司 101 年股東常會議案內容。
101.06.07	1.訂定現金股利基準日暨現金股利發放日期案。 2.追認本公司 34 路廠房及土地出售案。 3.出售資產利得之資金用途案。
101.08.31	1.承認本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表案。 2.修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。 3.通過本公司股票初次上櫃辦理現金增資案。 4.修訂本公司「內部控制制度」。
101.11.08	1.訂定本公司股票初次上櫃前現金增資發行新股承銷價格案。 2.修訂本公司「董事會議事規則」。
101.12.25	1.通過本公司 102 年度營運預算案。 2.通過本公司 102 年度營運計畫案。 3.通過本公司 102 年度內部稽核計畫案。 4.通過薪資報酬委員會提交之「經理人酬金管理辦法」修訂案。 5.通過薪資報酬委員會提交之董事長及經理人 101 年度年終獎金暨績效獎金建議案、經理人 102 年薪資建議案。 6.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。 7.修訂本公司「內部控制制度」。
102.03.26	1.核准 101 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 2.出具本公司 101 年度「內部控制制度聲明書」。 3.通過本公司 102 年度會計師委任及簽證公費案。 4.修訂本公司「股東會議事規則」。 5.修訂本公司「董事及監察人選任程序」。 6.修訂本公司「內部控制制度」。 7.決議召開民國一〇二年股東常會案。
102.05.14	1.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。 2.核准本公司 101 年度盈餘分配案。 3.通過薪資報酬委員會提交之「經理人績效評估辦法」及「董事會績效評估辦法」修訂案。 4.修改本公司民國 102 年股東常會案議案內容。

(十四) 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。

(十五) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無。

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
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟墾	蔣淑菁	101.01.01-101.12.31	查核年度無更換會計師

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		-	428	428
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,480	-	2,480
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (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：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟墾 蔣淑菁	2,480	0	35	0	393	428	101.01.01 ~ 101.12.31	其他主係移轉訂價報告。

- (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：無。
- (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

### (一) 關於前任會計師

更換日期	101年3月5日		
更換原因及說明	事務所內部業務調動。(註)		
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	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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。		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	曾棟鋆、蔣淑菁(註)
委任之日期	101年3月15日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

註：本公司之簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及成德潤會計師，因事務所內部業務調度，於101年3月5日變更為曾棟鋆會計師及蔣淑菁會計師。

(三) 前任會計師對「公開發行公司年報應記載事項準則」第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：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情形：

(一) 股權移轉變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		截至 102 年 4 月 27 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	蔡永芳	0	0	0	0
董事	林寶彰	0	0	0	0
董事	鍾兆垣	0	0	0	0
董事	林春榮	0	0	0	0
董事	中國信託創業投資 (股)公司 代表人：游智元	0	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	宋清國	0	0	0	0
獨立董事	黃靖媛	0	0	0	0
監察人	陳孝湧	0	0	0	0
監察人	張福全	0	0	0	0
監察人	唐靖憲	0	0	0	0
副總經理	向可華	0	0	0	0
副總經理	孫 龍	0	0	(71,000)	0
副總經理	舒麗玲	0	0	0	0
醫療事業處 協理	陳秀桂	(16,000)	0	0	0
大股東	無	不適用	不適用	不適用	不適用

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年4月27日；單位：股

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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、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	
林寶彰	3,450,790	8.58%	0	0	0	0	高鋒投資(股)公司	董事長	
							高贊投資(股)公司	該公司董事長之兄弟	
							林界政	兄弟	
鴻偉投資(股)公司 代表人： 鍾兆塤	3,109,000	7.73%	0	0	0	0	鍾兆塤	董事長	
	1,064,061	2.64%	0	0	0	0	無	無	
高贊投資(股)公司 代表人： 林界政	2,610,000	6.49%	0	0	0	0	林界政	董事長	
							高鋒投資(股)公司	董事長為該公司董事長之兄弟	
							林寶彰	董事長之兄弟	
代表人： 林界政	1,132,820	2.82%	0	0	0	0	高鋒投資(股)公司	該公司董事長之兄弟	
							林寶彰	兄弟	
高鋒投資(股)公司 代表人： 林寶彰	1,974,798	4.91%	0	0	0	0	林寶彰	董事長	
							林界政	董事長之兄弟	
							高贊投資(股)公司	董事長為該公司董事長之兄弟	
代表人： 林寶彰	3,450,790	8.58%	0	0	0	0	高鋒投資(股)公司	董事長	
							高贊投資(股)公司	該公司董事長之兄弟	
中國信託創業投資(股)公司 代表人： 李文宏	1,900,000	4.72%	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
林春榮	1,746,211	4.34%	823,280	2.05%	0	0	泓運投資(股)公司	董事長	
泓運投資(股)公司 代表人： 林春榮	1,450,000	3.60%	0	0	0	0	林春榮	董事長	
	1,746,211	4.34%	823,280	2.05%	0	0	無	無	
林界政	1,132,820	2.82%	374,101	0.93%	0	0	林寶彰	兄弟	
							高贊投資(股)公司	董事長	
							高鋒投資(股)公司	該公司董事長之兄弟	
向可華	1,067,127	2.65%	62,000	0.15%	0	0	無	無	
鍾兆塤	1,064,061	2.64%	0	0	0	0	鴻偉投資(股)公司	董事長	

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

101年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
Aoltec International Inc.	100,000	100%	0	0	100,000	100%
台灣微創醫療器材(股)公司	600,000	33%	0	0	600,000	33%
Ever Golden International Limited	500,000	100%	0	0	500,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本行成經過

102年4月27日單位：仟股；新台幣仟元

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
93.10	10 元	25,000	250,000	9,750	97,500	創立股本	無	93.10.21 經授中字 第 09332913650 號
93.11	10 元	25,000	250,000	22,250	222,500	現金	無	93.11.5 經授中字 第 09332993690 號
93.12	10 元	40,000	400,000	29,000	290,000	現金	無	93.12.24 經授中字 第 09333262430 號
98.12	20 元	40,000	400,000	33,000	330,000	現金	無	98.12.08 經授中字 第 09835058630 號
100.03	25 元	40,000	400,000	34,000	340,000	現金	無	100.03.07 經授中字 第 10031720690 號
100.08	50 元	60,000	600,000	37,000	370,000	現金	無	100.08.01 經授中字 第 10032330720 號
101.11	70 元	60,000	600,000	40,238	402,380	現金	無	101.11.22 經授中字 第 10132755370 號

##### 2. 股份種類

102 年 4 月 27 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	
記名普通股	40,238,000股	19,762,000股	60,000,000股	上櫃公司股票

##### 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二) 股東結構

102年4月27日單位：股

股東 結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	1	14	3,801	8	3,824
持有股數	0	409,000	12,591,379	25,884,864	1,352,757	40,238,000
持股比例	0	1.02%	31.29%	64.33%	3.36%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

102年4月27日

持股分級(股)	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	94	15,549	0.04%
1,000 至 5,000	3,249	5,838,856	14.51%
5,001 至 10,000	267	2,135,399	5.31%
10,001 至 15,000	74	955,000	2.37%
15,001 至 20,000	48	901,000	2.24%
20,001 至 30,000	28	717,720	1.78%
30,001 至 50,000	20	756,348	1.88%
50,001 至 100,000	14	894,120	2.22%
100,001 至 200,000	6	837,300	2.08%
200,001 至 400,000	6	1,685,101	4.19%
400,001 至 600,000	3	1,500,325	3.73%
600,001 至 800,000	2	1,552,578	3.86%
800,001 至 1,000,000	2	1,931,361	4.80%
1,000,001 以上	11	20,517,343	50.99%
合 計	3,824	40,238,000	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之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27日，單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
林寶彰	3,450,790	8.58%
鴻偉投資(股)公司	3,109,000	7.73%
高贊投資(股)公司	2,610,000	6.49%
高鋒投資(股)公司	1,974,798	4.91%
中國信託創業投資(股)公司	1,900,000	4.72%
林春榮	1,746,211	4.34%
泓運投資(股)公司	1,450,000	3.60%
林界政	1,132,820	2.82%
向可華	1,067,127	2.65%
鍾兆墾	1,064,061	2.64%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度			
		100 年	101 年	102 年截至 3 月 31 日	
每股 市價	最 高	未上市(櫃)	140.0(註 1)	111.0	
	最 低	未上市(櫃)	95.70(註 1)	88.8	
	平 均	未上市(櫃)	115.95(註 1)	99.6	
每股 淨值	分 配 前	20.24	26.57	26.94	
	分 配 後	18.24	(註 2)	不適用	
每股 盈餘	加權平均股數	35,191,781 股	37,425,819 股	40,238,000 股	
	每 股 盈 餘	3.23	4.69	1.48	
每股 股利	現 金 股 利	2.0	3.0(註 2)	不適用	
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累 積 未 付 股 利	0	0	不適用	
投資 報酬 分析	本 益 比	未上市(櫃)	24.72	不適用	
	本 利 比	未上市(櫃)	38.65(註 2)	不適用	
	現 金 股 利 殖 利 率	未上市(櫃)	0.03(註 2)	不適用	

註 1：本公司於 101 年 11 月 15 日正式掛牌上櫃。

註 2：尚未經股東會決議分配。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程二十一條之股利政策規定，配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需，股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之三十為原則，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

2. 本次股東會議擬議股利分配之情形：

本公司 101 年度盈餘分配案，經 102 年 5 月 14 日董事會擬議配發股東現金紅利每股新台幣 3 元，擬提報 102 年股東常會通過後配發。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(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：101 年度盈餘分配擬案業經 102 年 5 月 14 日董事會通過，並無無償配股決議。

(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：

本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，依下列順序分派之

- (1) 彌補以往年度虧損。
  - (2) 提存百分之十為法定盈餘公積。
  - (3) 依法令規定或營運之必要提撥或迴轉特別盈餘公積。
  - (4) 員工紅利不低於百分之一。
  - (5) 董事監察人酬勞不高於百分之三。
  - (6) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以前年度未分配盈餘擬具股東紅利分派議案。
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：
- 本公司估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額係按公司內部預估全年度營業結果，分別按稅後淨利(已扣除員工紅利及董監事酬之金額)依公司章程規定之提撥成數計算估列。如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：
    - 員工紅利—現金新台幣 1,579,404 元整。
    - 董監酬勞—現金新台幣 4,738,213 元整。
    - 擬議配發金額與認列費用年度估列金額並無差異。
  - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
  - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因員工紅利及董監酬勞已費用化，故考慮擬議配發後之設算每股盈餘不變，仍為4.69元。
4. 前一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：

本公司 100 年度盈餘分配案業經 101 年 6 月 7 日股東常會通過，員工分紅及董事、監察人酬勞之配發情形如下：

單位：新台幣元

項目	100年度			
	帳列金額	實際配發情形	差異數	處理情形
員工現金紅利	1,023,486	1,023,486	無	-
董監酬勞	3,070,457	3,070,457	無	-

- (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、限制員工權利新股辦理情形：無。
  - 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
  - 八、資金運用計畫執行情形：本公司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已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

本公司之主要營業項目為經營精密金屬器材、零件，廣泛應用於醫療器材等相關產品之生產及銷售。

#### 1. 所營業務之主要內容

- A. 金屬結構及建築組件製造業
- B. 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
- C. 熱處理業
- D. 表面處理業
- E. 機械設備製造業
- F. 模具製造業
- G. 機械安裝業
- H. 五金批發業
- I. 模具批發業
- J. 文教、樂器、育樂用品批發業
- K. 粉末冶金業
- L. 航空器及其零件製造業
- M. 醫療器材批發業
- N. 醫療器材零售業
- O. 醫療器材製造業
- P. 智慧財產權業
- Q. 產品設計業
- R. 其他工商服務業
- S. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

#### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	100 年度		101 年度	
	銷售金額	營業比重(%)	銷售金額	營業比重(%)
醫療器材	586,768	50.60	737,316	55.46
精密扣件	454,797	39.22	450,503	33.88
微波開關	118,007	10.18	141,699	10.66
合計	1,159,572	100.00	1,329,518	100.00

#### 3. 公司目前之商品（服務）項目

##### ① 醫療器材用產品

本公司係為醫療器材用精密金屬零件之專業製造商，主要產品為開腹式及內視鏡腹腔手術器械零件（如：直線型切刀、微創手術打洞刀具...等）、開腹手術器械零件（如：釘針彈片、縫合器底座、拔釘器、切刀吻合器...等）脊椎釘、骨釘骨板等。其中又以內視鏡腹腔手術（或稱微創外科手術 minimally invasive surgery）相關器械之精密金屬零組件為本公司近年來主要營業商品項目。

## ②精密扣件產品

主要產品為精密五金扣件及金屬加工零組件，產品廣泛使用於汽車、電子電器、工業機械、金屬製品、營造、建築、售後維修保養服務等產業。

## ③微波開關產品

主要產品為高功率微波機械開關和相關元件與輔助系統，產品應用於有線、無線之各種通訊系統、自動化的高頻率測試儀器、醫療設備儀器、航空和軍用各種自動控制系統及儀器。

## 4.計畫開發之新商品（服務）

本公司係為醫療器材用精密金屬零件之專業製造商，主要銷售客戶為全球規模最大、產品多元化的醫療衛生保健品及護理產品公司，全球擁有超過 250 家分公司；以製造無菌外科用敷料產品起家，目前產品線擴及多元醫材產品，包括手術縫線、手術器械、滅菌系統、心臟支架導管、植入式骨科器材、生化分析產品、血糖儀等。近年來本公司除了大宗出貨的微創手術器械產品之外，亦隨著該集團藉由收購策略不斷拓展醫療事業版圖的機會，本公司在醫療器械產品線的領域及研發能量亦收獲匪淺。目前本公司進行下列手術器械新一代機型、零組件的製造與開發：

### ①腹腔鏡手術器械之開發與製造

因腹腔鏡的應用所帶來微創手術（Minimally Invasive Surgery, MIS）的觀念，對傳統的外科手術帶來了巨大的改變及衝擊，已經成為現今術式的主流。以內視鏡方式進行腹腔鏡手術，是在腹部上刺穿 3~4 個小洞（0.5~1 公分），利用充填機器將二氧化碳灌入腹腔造成人工氣腹，將腹腔撐開並且以光纖連結攝影機及腹腔鏡用手術器械進行手術，大幅縮小開創傷口。一般傳統開腹式手術需住院 7 天，腹腔鏡手術一般術後 3~5 天就可出院，大大縮短手術後的復原時間及降低手術感染風險。本公司承接客戶委託，製造各式開腹式及腹腔鏡手術器械用零組件，例如：直線型切刀、腹腔穿刺器械等，目前持續進行新品項之製造系統的研發。

### ②微波手術器械

使用微波能量以雙極式的特殊機構來切割軟組織，有 3mm 寬曲線狀的顎可輕易的抓住並切開組織，此切封系統可大大減少熱擴散並增加使用效能。以往雙極式的電刀仰賴電和熱單獨的能量作組織切割，除了無法密封較大的脈管外，其壓縮力、熱傳遞能力和熱能的產生皆不足。目前開發的微創手術用微波手術器械系統，具密封及切割功能，可密封並橫切最大至 7mm 的脈管，於手術進行時亦無需頻頻更換手術器械，大幅提升手術的便利性及節省手術時間，且溫度控制在約 100°C 比傳統電燒 300-400°C 低很多，可減少對組織的傷害，術後恢復快、用途廣；可用於大腸、婦科、泌尿科等腹腔手術。

### ③疝氣修補用吻合器

傳統手術方式是將疝氣囊推回腹腔內，同時修補有缺陷的肌肉及筋膜，修補方式多半使用自身的韌帶及筋膜，用縫補的方式關閉疝氣囊及補強後腹壁，手術後病患通常會有拉扯的疼痛感，尤其是年紀較輕的患者，因其韌帶及筋膜張力較強，而張力愈大代表患者術後的疼痛也愈嚴重，日後再度把組織拉扯裂開、引起疝氣復發的機會也愈大。為了解決這些問題，疝氣修補手術的疝氣修補用吻合器，乃應運而生，其使用方式為：置入人工網片，使用疝氣修補用吻合器堅固地固定在薄弱的腹腔壁，如此可避免傳統手術的復發情況發生。

#### ④心臟手術燒灼器械

本產品為雙極射頻消融系統，為獨創電生理工作站，準確評價消融效果，確保消融線透壁性和連續性。全自動化智能主機，無需任何的人工設置，超負荷消融自動斷電保護。根據組織的阻抗，適時調整輸出能量，最大限度減小臨近組織熱損傷。專利乾燥雙極在消融同時可即時監測組織透壁性，準確提示組織透壁。本公司目前進行新機型零組件的研發製造。

#### ⑤乳房生檢用醫療器械

在臨床上要利用觸診或顯影的方法來決定乳房組織異常的大小相當不容易，且要預測異常組織（惡性腫瘤）的移除尺寸更是不易，乳房生檢用醫療器械是為了幫助醫生在不需要外科的介入下，利用取樣針穿刺取樣，就能夠準確的判定乳房組織是否異常。一般經由 X 光或超音波的影像可判定乳房異常或腫塊，在相同影像方法的輔助下，內科醫師導入乳房生檢用醫療設備來收集異常的組織，此方法在門診時運用局部麻醉的方法即可執行，不僅傷口小、疼痛輕微，恢復時間也相當快速，乳房生檢用醫療設備也可使用在纖維性腫瘤上，目前全球已有數百萬名女性使用乳房生檢用醫療設備來接受檢驗。

#### ⑥脊椎骨板及骨釘

脊椎骨板及骨釘為發展脊椎融合的產品，因為全球人口老齡化、生活方式改變…等大環境因素的改變，越來越多的年輕人患有骨質疏鬆症，本公司多年來致力於研發脊椎釘、骨釘骨板，不斷推出符合人體需求之產品。

#### ⑦椎籠及頸椎骨釘

椎籠及頸椎骨釘，在嬰兒潮人口老齡化和不斷上升的肥胖人口，導致腰痛和脊椎手術需求的快速增加，故本公司致力於發展簡單化及結構合理化的脊椎穩定及椎間融合產品。

#### ⑧牙釘-人工牙根系統

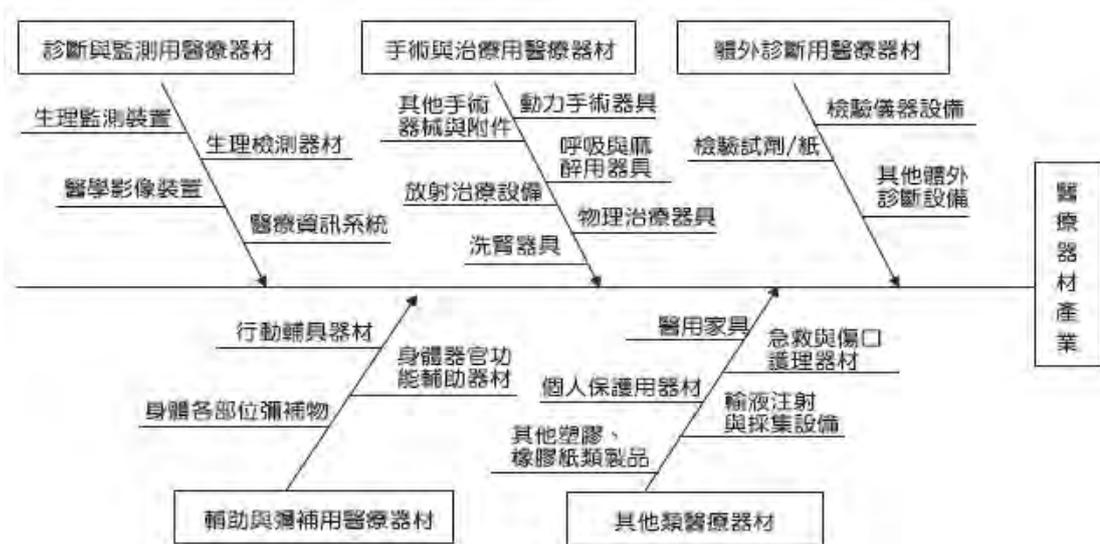
人工植牙是以手術方式將人工牙根植入缺牙區的齒槽骨內，取代被拔除的自然牙齒。人工牙根主要是以與骨頭結合良好的醫用純鈦與鈦合金為主，將經過嚴謹設計與精密製造的人工植體，其外形及功能均相近似於牙根的長柱體，臨床醫師經由手術將該人工牙根植入牙床的齒槽骨內，其上結合連接體，最上方再結合假牙牙冠（假牙牙冠為牙技師所制作）。近年來有鑑於先進國家對於高生活品質之需求及新興國家對牙科醫療需求有增加之趨勢，本公司藉由多年替國際知名大廠代工牙釘的技術經驗，目前積極進行人工牙根、連接體及植牙手術器械等相關研發。

## (二) 產業概況

本公司係為醫療器材用精密金屬零件之專業製造商，亦從事精密扣件、微波開關之生產製造，以下分別就醫療器材用產品、精密扣件及微波開關產品之產業現況與發展逐一說明。

### 1. 產業現況與發展

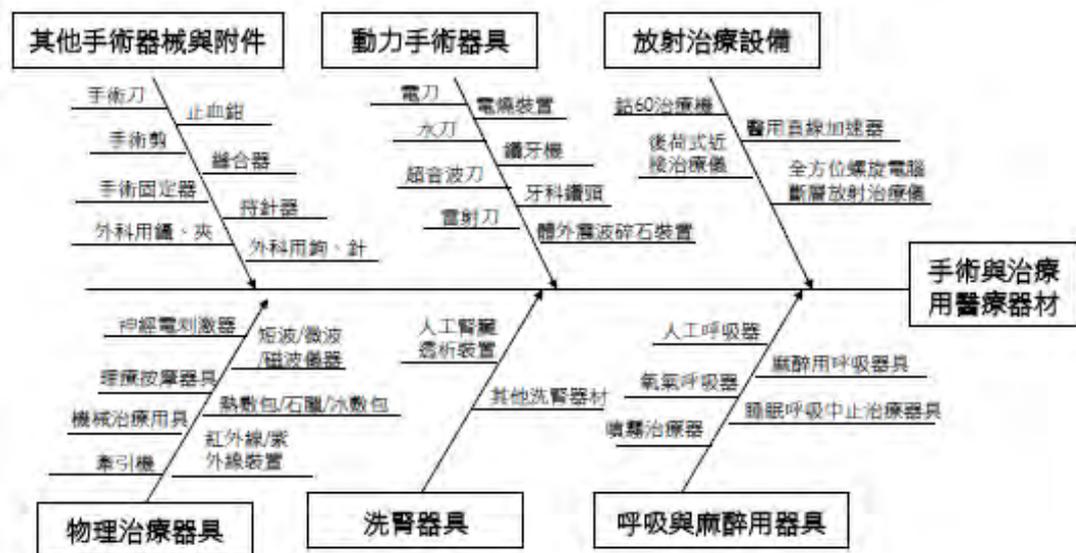
#### ① 醫療器材用產品



資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫(2010/06)。

醫療器材產業因產品種類多樣、整體產業範疇廣泛，就產業定義而言，台灣大致參照美國對醫療器材所訂立的定義，於行政院衛生署頒佈的藥事法第十三條中，對醫療器材有明確的定義，在藥事法規範之下，醫療器材係指一種儀器、裝置、器械、材料、植入物、體外檢驗試劑或其它物件，包含元件、零件、附件與軟體，以達成疾病的預防、診斷、治療、減輕，或是身體結構功能的輔助、彌補等目的。據此定義，醫療器材產品範疇包括醫療儀器與設備、醫療耗材類產品，但不包括血液製劑、血清等生物製劑，以及健身器材等產品。參照台灣藥事法的定義及衛生署公告之「醫療器材分類分級」，以「功能」為主，「用途」及「構造」為輔的分類方式，將醫療器材分為診斷與監測用、手術與治療用、輔助與彌補用、體外診斷器材以及其他類醫療器材等五大類（如上圖所示）。

因本公司醫療器材產品以手術用器械為大宗，故針對「手術器械與附件」之產業特性多作說明。依據 2010 年醫療產業年鑑將手術與治療用醫療器材，依產品治療用途及功能分類，大致界定以下六大類別：手術器械與附件、動力手術器具、放射治療設備、呼吸與麻醉用器具、洗腎器具以及物理治療器具，各大類之細項分類詳如下圖「手術與治療用醫療器材範疇」之說明。手術器械泛指在進行手術時需要用到的各種器械，其包含的種類繁多，具有少量多樣之特性；但相對於非醫療用途的一般手工具，手術器械的規格要求較高，因此產品單價較高，也較具有高附加價值。手術器械也會因使用於不同的部位需求而有不同的外型設計、功能差異、甚至是原料材質的限制，例如需要具備抗腐蝕性…等。

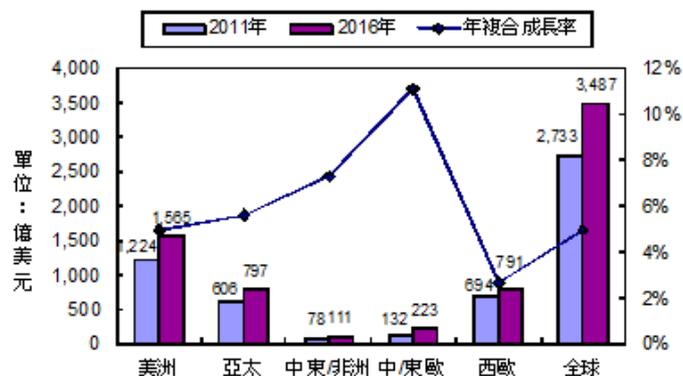


資料來源：工研院 IEK (2010/04)

目前國內手術器械產品仍以進口比例較高，且近五年來進口值持續成長，顯示國內對手術器械產品的需求度很高。隨著日新月異醫療技術的精進，近年來手術朝傷口微小化，術後癒合快的微創手術發展，不僅帶動微創手術器械的研發，未來隨著手術器械的應用範圍增加，預期會快速驅動手術器械產業的成長。

依據 Espicom Business Intelligence 的研究報告指出，2011 年全球醫療器材市場規模為 2,733 億美元，預估 2016 年全球醫療器材市場將達 3,487 億美元。

2011~2016 年全球醫療器材市場分布預測分析



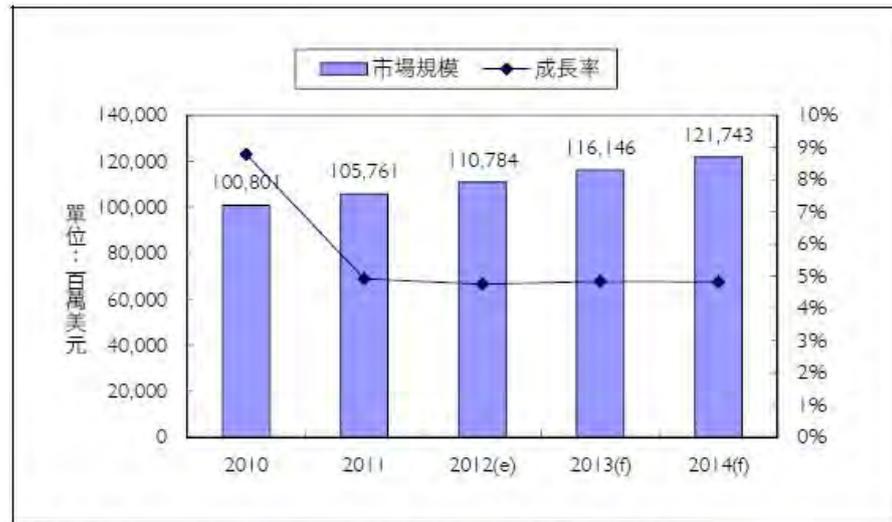
資料來源：Espicom (2012/01)；工研院 IEK(2011/04)

分析各區域市場 2011~2016 年的年複合成長率可發現，西歐地區成長率僅為 2.7%，主要是受到 2011 年爆發歐債危機，歐洲國家為降低國家醫療支出對於經濟負擔的影響，陸續透過相關政策來降低政府負債。美洲地區 2011~2016 年的年複合成長率達 5%，主要與美國近期失業人數持續減少，經濟狀況持續回溫有關。由於美國長期以來醫療占 GDP 的支出比例高達 17%，對於財政造成龐大的負擔，因此在控制預算赤字的前提下，未來也將刪減醫院與醫療保險提供者的部分支出。不過，以整體戰後嬰兒潮的高齡人口數評估需求，未來整體醫療支出仍呈現長期穩定成長的態勢。此外，美國最高法院已同意歐巴馬提議的強迫人民加入醫保的法令，應該會使 3,000 萬美國人

要在 2014 年前購買醫保，應可帶動醫療器材市場的成長。

觀察 2010 年全球前十大醫材廠商排名仍由 Johnson & Johnson、Siemens、GE、Medtronic、Baxter、與 Philips 等公司占據前六名。顯示領導廠商憑藉著其所擁有的核心技術、通路等優勢，且大廠運用購併的方式補足產品線，對於提升領導廠商競爭力相當有助益。進一步分析 2010 年全球前二十大醫材廠商中美國廠商包辦 10 家，歐洲國家共有 8 家，日本有兩家 Olympus 與 Toshiba Medical 入榜。美國醫療器材市場相當大，2011 年美國醫療器材市場為 1,057.6 億美元，預計 2014 年將可達 1,217.4 億元，為全球最大的醫療器材市場。

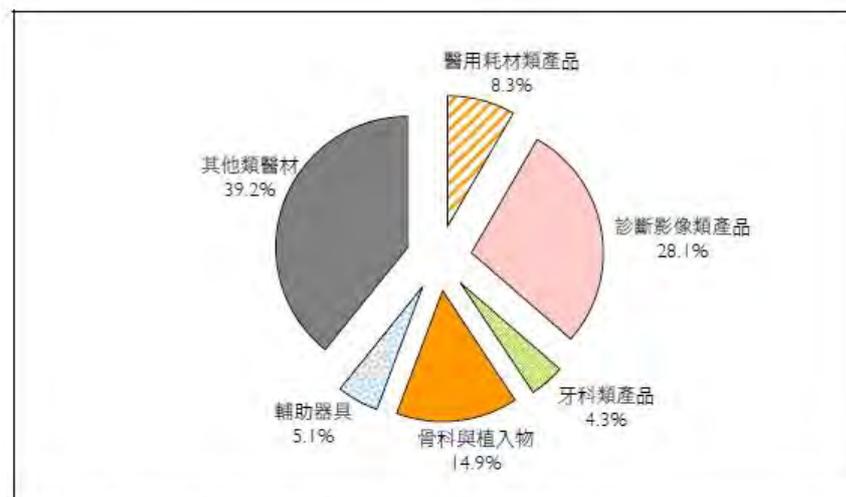
2010-2014 年美國醫療器材市場規模



資料來源：Espicom Business Intelligence (2012/01)；工研院 IEK(2012/04)

2011 年美國醫療器材市場之產品類別比例分布如下：醫用耗材類產品 (Consumables) 市場為 88.2 億(8.3%)、診斷影像類產品 (Diagnostic Imaging) 市場為 300.7 億美元 (28.1%)、牙科類產品 (Dental Products) 市場為 45.9 億美元 (4.3%)、骨科與植入物 (Orthopaedic and Implantables) 市場為 154.5 億美元 (14.9%)、其他類醫材為 468.3 億美元 (44.3%)。概略的產品結構圖如下圖所示：

2011 年美國醫療器材市場產品結構分析



資料來源：Espicom Business Intelligence (2012/01)；工研院 IEK(2012/04)

美國醫療市場規模為全球最大，各類醫療器材在美國大多有廠商生產，且美國醫護人員相對有較高意願採用最新式醫療器材，進而鼓勵了美國醫療產業研發的意願，這是美國醫材市場成長的動力。但近年來美國醫材進口比例逐年攀升，主要是國內廠商將生產基地逐漸外移至生產成本較低的國家，再進口回美國組裝、包裝。

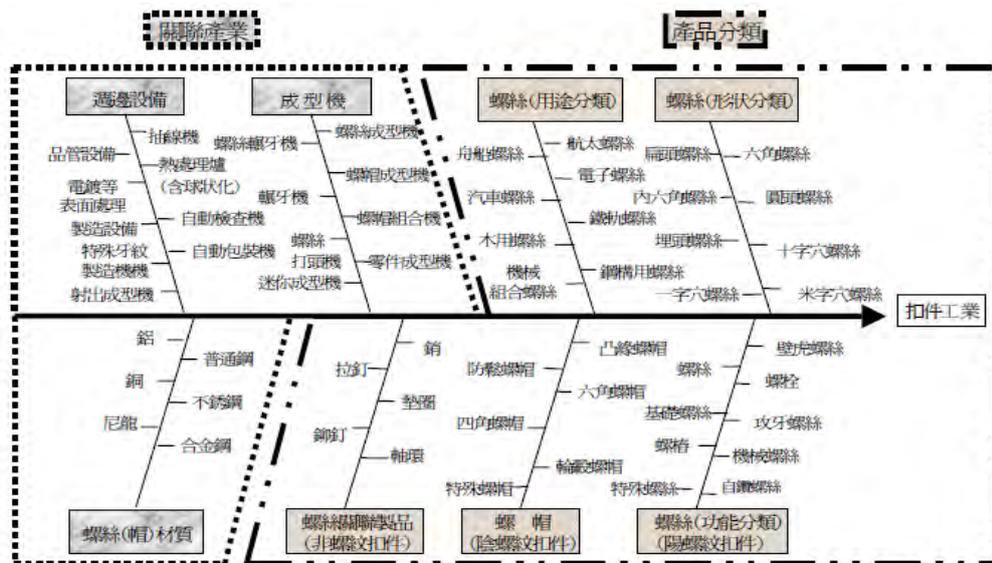
在手術器械類產品中又以腹腔鏡手術器械被預期為醫療器械市場增長較快的類別之一，廣泛應用在泌尿科、婦產科、一般外科、胸腔外科等已有十分專業的治療應用；為醫療器械市場的主力產品。全球一次性醫療器械產業未來亦有長足發展，其產品涵蓋衛生材料、一次性醫用手套、一次性輸液器/輸血器、醫用紡織品、外科手術用器械、一次性導管（如導尿管、引流管等等）、心臟手術用器械、血管手術器械、產科器械、麻醉器械、吸氧面罩等等，具體品種多達上千種。據估計 2010 年全球一次性醫療器械市場總銷售額已達 890 億美元。在美國、歐洲等發達國家和地區，一次性醫療器械銷售額已占其醫療器械市場總銷售額的 45% 左右。

美國除了是全球最大的醫療器械市場，也是最大的一次性醫療器械市場，一次性醫療器械產品銷售額約占全球一次性醫療器械市場 4 成多的占比。歐洲則為全球第二大一次性醫療器械市場，市場規模約占全球一次性醫療器械市場的 29%。包括日本、中國和印度以及其它亞洲新興國家，一次性醫療器械銷售額合計約占國際市場的 17%~18%。全球其它國家和地區一次性醫療器械產品占剩餘的百分之十幾的占比。

目前我國醫療器材主要外銷地區為美國與日本，約占國內醫療器材出口值 32% 與 11%，其次為德國、英國與中國大陸。近年來中國大陸及美國正如火如荼地推行醫療制度改革，為了提升醫療保險覆蓋率、降低醫療成本及提升醫療體制運作效率等，兩國的醫療改革方案都針對醫療保險體系、藥物制度、醫療體系及電子病歷的推動有相關的規劃，外界普遍預期，中美兩國的醫改政策，勢必對醫療相關產業帶來影響，特別是醫藥產業及醫療器材產業。由於美國欲透過採購國外高信賴度之平價醫材的方式來降低醫療支出，而中國在擴大基礎醫療設備的需求下，對於醫材價格較為敏感，平價化醫療產品將成為採購重點，因此，未來無論是先進國家或新興國家市場，高性能及平價化醫療產品將是發展重點之一；亦將帶動國內醫療器材出口的另一波成長動力。

## ②精密扣件產品

螺絲螺帽類產品統稱為緊固件或扣件（Fastener），係以線材（盤元）為材料製成。螺絲螺帽可將各種零件結合成一個單元或系統，使組件容易組裝或拆裝；組件透過螺絲、螺帽之鎖固功能可組成一完整的物件，發揮整建功效，並在裝配、維修、替換、或是重新組合具有方便性，雖非尖端科技產品，但在工業與建築等產業中皆占有重要份量，且其使用量通常被視為國家工業發展程度的指標。下圖為扣件工業分類應用與產業關聯魚骨圖。



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫

全球扣件用戶市場結構依產品等級與價格依次可分為原廠設備市場（OEM 含航太、汽車、機械、電子電器、傢具等）、營建市場、售後維修市場(MRO)等三大類，其中工業化程度與國民所得愈高則其原廠設備市場、營建市場與售後維修市場所用螺絲螺帽產品等級愈高，產品價格也愈高。然而，銷售通路扮演產銷間的重要角色，多經由當地製造商、配銷商（盤商）、進口商等通路取得產品；當地製造商分別經由海外製造商、貿易商、進口商取得貨源後，直接銷售至原廠設備市場，越接近 OEM 市場產品等級及附加價值越高，相對利潤較高，而製造商在經過貿易商及盤商剝削後，利潤較低。

扣件在工業用產品及汽車工業用所占比例最大，而產業需求決定於下游產業景氣趨勢；台灣內銷市場主要下游產業為建築業、機械製造業、汽機車及其零件製造業，當下游產業景氣趨於繁榮，可同時帶動對扣件產業之需求，例如鋼結構建築的增加，可提高本產業高強力螺絲螺帽的需求。另外過度倚重美國外銷市場，美國市場的景氣變化不容忽視，尤其在 2007 年美國次級房貸風暴後，我國輸美數量大幅減少。扣件產業主要以外銷為主，總產值的 89% 出口，而出口值中高達二分之一銷往美國市場，故全球的商品管制與自由化對本產業有其重要性。1999 年 6 月 23 日美國實施螺絲品質法 FQA（Fastener Quality Act），美國政府透過立法來加強螺絲品質的管制，並防止不良品的使用，確保維護日常使用螺絲的公共安全。2002 年 1 月 1 日我國加入 WTO，反傾銷措施已成為各會員國為保護本國產業的重要手段。另外歐盟在 2000 年公佈”車輛報廢指令(ELV)” ，規範各種銷歐盟產品在 2007 年 7 月後全面禁用六價鉻，衝擊扣件的生產技術及製程。目前國內扣件業者轉型的方向包括汽車、航太及 3C 等產業用扣件：

#### A. 汽車扣件產業

汽車扣件產業在全球市場產值最高，是目前使用量而且金額也是最大的一個產業類別，汽車產業所使用之扣件產品較其他產業為嚴格，大部分車廠均要求零件供應商所提供之產品品質須為 0 ppm，而且供應汽車產業使用的扣件產品存在有召回風險，對欲進入汽車零件市場的扣件產業業者而言是不可不謹慎評估的一項風險。

目前全球汽車零件市場的分配，大致上以歐盟零件業者提供歐系汽車廠，日系車廠仍以日本零件業者為主要供應商，而美系車廠之零件供應商

遍佈全球，主要以價格因素為考量來選擇供應商；但因國際化乃是全球零件供應商所須因應的趨勢，加上台灣在汽車扣件產業上不斷提升品質與技術，並積極致力於成本的合理化，台灣汽車扣件業者已經有逐步取代歐盟及日系扣件廠商的趨勢，使台灣成為全球汽車扣件市場的主要重鎮。同時，在車廠降低成本的要求下，本產業供應鏈已鬆動，國內接單機會將越來越多。

#### B.消費性電子、電腦及通訊產業（3C 產業）

消費性電子、電腦及通訊產業（3C 產業）係指應用於電腦、通信裝置、碟機、開關、醫科器材、手持裝置（行動電話、數位相機、多媒體播放機）、微型馬達、連接器等產品，直徑小於  $\phi 2.0\text{mm}$  之（近似）軸對稱微型軸件、扣件、銷件，其為相關微型產品/裝置組裝（定位、結合）與傳動系統之關鍵零件，對以輕、薄、短、小為發展趨勢的 3C 關連產業影響至鉅，而國內本是 3C 的 OEM 的製造中心，極具發展潛力大，目前國內已有相關業者及部份機械製造廠商正積極投入研發。

#### C.航太扣件產品

在航太扣件方面，基於安全顧慮，航太扣件在材料、製程、品保檢測的要求比其他扣件要求更高，由於需具備特殊規格與品質驗證，且通路均為國際大廠，切入門檻雖高，但附加價值相對亦高，目前台灣與美國已簽署雙邊適航安全協定（BASA），兩國可相互輸出航太內裝件產品，未來國內生產航太扣件廠商只要通過民航局認證，即可行銷美國。目前工研院正協助國內扣件大廠等開發航太扣件產品，取得相關認證，政府也將運用工業合作，協助扣件廠商打入航太供應鏈。

整體而言，扣件業者的轉型須朝高附加價值產品發展，除可發展多元化產品以分散風險，而高值化發展下必須取得認證，也等同是為本身生產的產品取得品質保證，並可藉此提升外包商的技術能力，提升產業整體競爭力。另外包括產學研究及周邊產業共謀合作，進入航太供應鏈及與外商合資或進行購併，取得新技術與新市場，均可為廠商高值化的轉型策略。國內扣件產業正面臨中國大陸及東南亞的競爭，這些競爭是推動產業不斷成長的動力，而歐美國家因降低成本的壓力，對亞洲不斷釋出高附加價值訂單，對國內扣件業者的轉型無疑是一種拉力，國內扣件業者應摒棄以往生產低附加價值的「量產」心態，轉向生產高附加價值產品的「精產」型態邁進，以打入歐美大廠供應鏈，承接包括汽車、特殊規格、3C、航太等高附加價值產品商機。本公司亦於多年前從技術門檻較低的扣件產業轉型至高精密、高品質且高競爭力價格之「三高」策略之精密金屬加工產品及服務為導向。

#### ③微波開關產品

本公司生產之微波開關產品主要應用於有線（無線）的通訊系統、高頻率與寬頻測試儀器、X 光與超音波醫療器材、航空控制系統與軍用各種無線通訊自動操控系統等領域，其中又以應用於通訊設備為大宗，以下將就通訊設備之產業現況及發展做一說明：全球通訊產業可概分為電信服務及通訊設備兩大產業，整體來看，二十世紀末期在電信自由化、網際網路以及無線通訊的風潮驅動下，不僅使電信服務業快速發展，也帶動通訊設備業的需求，同時通訊設備業的重要關鍵技術如數位信號處理及超大型積體電路等，其技術上亦有長足的進展，也加速了通訊設備產業的發展。

通訊設備產業可大致分為無線及有線等設備產業，明星產品則包含智慧型手持裝置(Smart Handheld Device)、交換器(Switch)、全球定位系統(GPS：PND, GPS PDA)、行動無線上網卡(3G Data Card)、IP 機上盒(IP STB)、無線區域網路介面卡(WLAN NIC)、光通訊主動元件(Optical Active Components)、微蜂巢式接取(Femto AP)、企業 VoIP 閘道器(Enterprise VoIP Gateway)、企業路由器(Enterprise Router)等，其中以智慧型手持裝置(Smart Handheld Device)的產值成長最大，而微蜂巢式接取(Femto AP)的成長率也相當值得關注。本公司所生產或研發中的微波開關是以上所述設備不可缺少的主件。

根據工研院 IEK 研究報告，在網路通訊設備部分，北美品牌客戶代工業務仍為產業主要需求，此外雲端運算應用帶動電信業者、企業以及雲端服務商等建置資料中心，驅動我國 Ethernet LAN Switch 需求浮現，不過受到第三季採購旺季已過，第四季出貨明顯較第三季減少，故 2012 年第四季我國 Ethernet LAN Switch 產值為新台幣 159 億元，較第三季同期衰退 7.6%。整體來看，2012 年第四季我國網路通訊設備產值為新台幣 991 億元，較第三季衰退 7.1%。預估 2013 年我國通訊設備產值較 2012 年成長 8.5%，產值為新台幣 1 兆 214 億元。

2011-2013 年我國通訊產業產值統計及預估

單位：新台幣億元

	11Q4	12Q1	12Q2	12Q3	12Q4	Q/Q	Y/Y	13Q1	2011	2012	2013(e)	年成長
網路通訊設備	977	930	1,006	1,067	991	-7.1%	1.4%	955	3,769	3,994	4,166	4.3%
個人行動裝置	1,625	1,265	1,587	1,270	1,295	2.0%	-20.3%	1,217	6,781	5,417	6,048	11.6%
通訊設備合計	2,602	2,195	2,593	2,337	2,286	-2.2%	-12.1%	2,172	10,550	9,411	10,214	8.5%
通訊服務	989	995	983	994	1,018	2.4%	2.9%	1,027	3,884	3,990	4,108	3.0%
通訊產業合計	3,591	3,190	3,576	3,331	3,304	-0.8%	-8.0%	3,199	14,434	13,401	14,322	6.9%

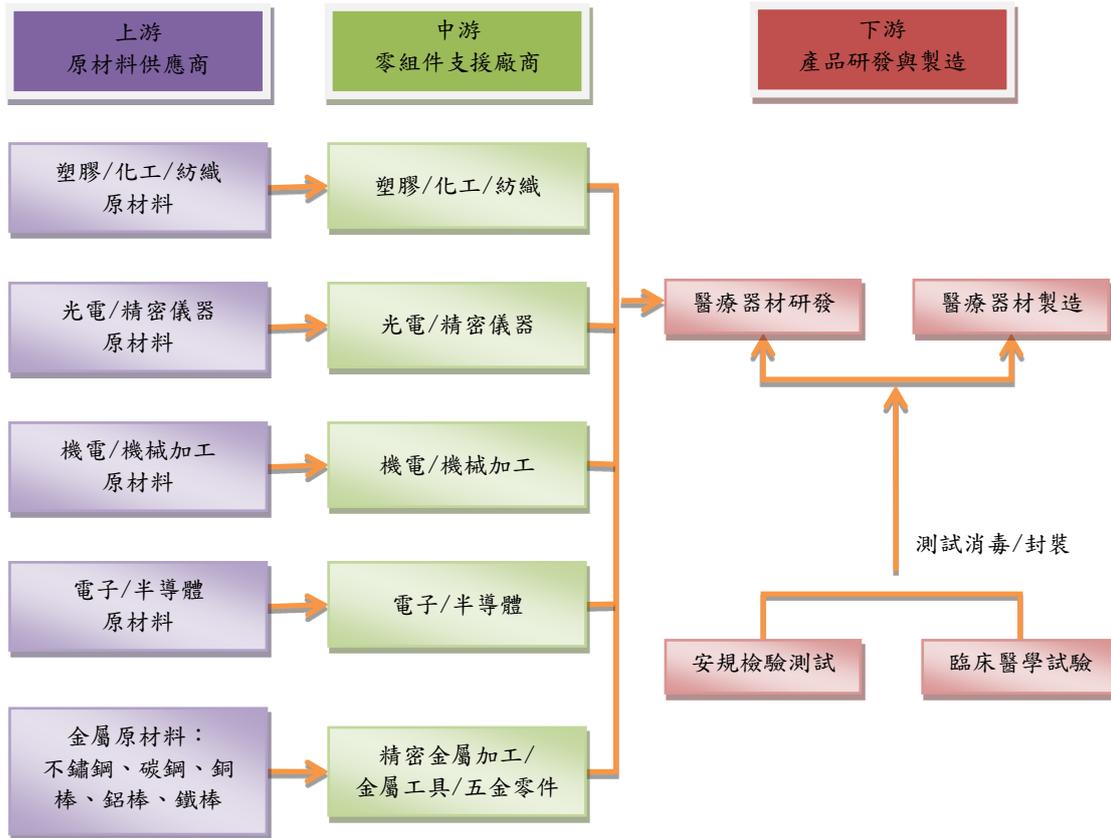
資料來源：工研院 IEK(2013/02)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### ① 醫療器材用產品

醫療器材產業的結構主要是以產品製造流程來界定，產業上游為各類材料的供應商，包含：塑膠化工原料商、電子半導體廠商、金屬原料供應商…等。產業中游則為提供產品重要關鍵零組件的廠商（本公司所生產的醫療手術器械產品即是位於醫材產業鏈的中游廠商角色），下游則為專責產品銷售與研發設計的品牌醫材公司，而且多為知名的醫材產品國際大廠；並有週邊支援廠商專責醫材產品的安全性測試（例如：UL、TUV）與產品臨床試驗等專業工作。在大型的醫療器材公司，大部分可掌握整個上、中、下游的關鍵能力與廠商，但大部分中小型廠商則著重在產品的研發與製造，而下游的產品銷售通路則是有專業的醫療通路、政府採購、以及聯合採購組織等不同之形式。

## 醫療器材產業供應鏈

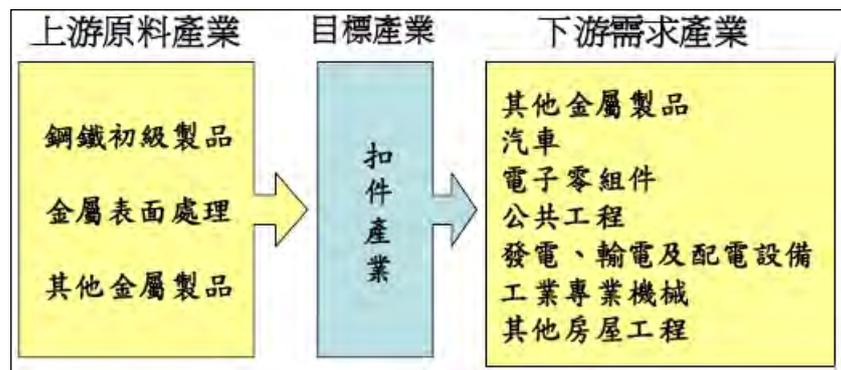


資料來源：工研院IEK生醫組（2005/12）、鏡鈦公司整理

### ②精密扣件產品

根據下圖「扣件產業關聯圖」顯示，扣件產業的上游主要產業為鋼鐵初級製品、金屬表面處理及其他金屬製品，下游產業則為其他金屬製品、汽車、電子零組件…等產業。本公司生產的零件產品是下游使用產品必需的關鍵性零件，且應用範圍相當廣泛，涵蓋汽車、醫療、航太工業等產業。

扣件產業關聯圖



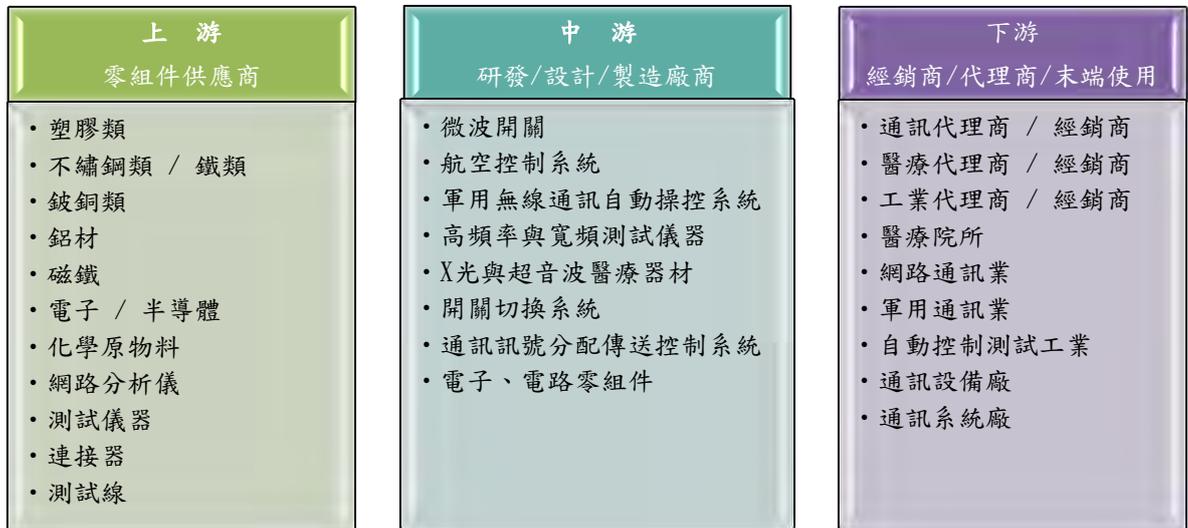
資料來源：金屬中心 ITIS 計畫

### ③微波開關產品

本公司微波開關產品以機械電磁啟動切換設計為主，應用於有線、無線的通訊系統；高頻率與寬頻測試儀器；X光與超音波醫療器材；航空控制系統與軍用各種無線通訊自動操控系統。

微波開關產品的上游廠商主要為各類原料、零組件供應商（諸如：Port

Plastic、Hasco Relay、RF Lab、AZ industries…等），本公司將其研發設計、製造並組裝測試後之產品最終銷售至國際通訊系統大廠，其產品廣泛應用於商用類通訊系統之關鍵元件，甚至應用於國防通訊之重要元件，但此部份屬於軍事用途仍受國外政府進出口管制之產品。下圖為微波產品上、中、下游之產業供應鏈。



資料來源：鏡鈦公司整理

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### ① 產品發展趨勢

##### A. 醫療器材產品

中國大陸及美國為了提升醫療保險覆蓋率、降低醫療成本及提升醫療體制運作效率等，兩國正如火如荼地推行醫療制度改革，外界普遍預期，中美兩國的醫改政策，勢必對醫療相關產業帶來影響，特別是醫藥產業及醫療器材產業。由於美國欲透過採購國外高信賴度之平價醫材的方式來降低醫療支出，而中國在擴大基礎醫療設備的需求下，對於醫材價格較為敏感，平價化醫療器材產品將成為採購重點。因此，未來無論是先進國家或新興國家市場，高性能、平價化醫療產品將是發展重點之一。

醫療器材廠商在市場上的競爭，通常是以功能優越性及服務品質為主，而較少削價競爭，有些獨創產品（無替代品）或競爭廠商較少之醫療器材，廠商可以自訂銷售價格。此時廠商考慮到的因素是消費者（包括保險給付、醫院及病人）接受程度、市場開拓或取代舊技術之速度，及毛利與營業額之間的平衡等。這種高度自訂價格的能力，只有少數技術獨占之產業，如 Microsoft Windows、藥廠處方藥及部分醫療器材所能享有；而一般商品之價格訂定，多半取決於其他競爭廠商現有之價格，且主要考量點為市場競爭力。當然，自從近年美國 HMO（Healthcare Management Organization）興起，致力於降低醫療成本後，醫療器材廠商也被迫降低售價，但綜觀醫院聯盟評選供應商的過程，價格並非主要因素，而是取決於使用醫師及護士的推薦，品質保證及售後服務等。

由於全球高齡化人口的不斷增加，隨之而來的高齡化相關疾病，像是心血管、高血壓或是腦血管等的診斷與照護需求增加，促使美國前十大醫療器材廠商不是診斷類產品就是發展心血管治療產品的企業。此外，值得

注意的是脊髓、整形重建與骨科的廠商也名列其中，同時隨著全球每人平均醫療支出的逐年增加，以及歐美與中國等新興國陸續推出醫療利多政策，將為微創手術的需求帶來持續性的動能，與微創手術週邊醫療器械(例如：一次性、拋棄式器材) 可觀的市場成長。

依據 Espicom Business Intelligence 的統計，預估至 2014 年全球醫療器材市場規模為 2,944 億美元，而美國仍然是全球第一大醫材市場，因其擁有大多數的全球醫材領導廠商，因此，世界最主要、創新的產品多在美國研發與使用。近年來國際醫材大廠為了鞏固在全球市場的地位，積極進行購併或技術合作策略以使迅速拓展其國際通路，同時也可完整其廠商產品線，以及為其核心醫材產品業務立於不敗地位。

全球一次性醫療器材產業其產品涵蓋：衛生材料、一次性醫用手套、一次性輸液器、輸血器、醫用紡織品、外科手術用器械、一次性導管(如導尿管、引流管等等)、心內手術用器械、血管手術器械、婦產科器械、麻醉器械、吸氧面罩等等，具體品種多達上千種。本公司大宗生產之醫療器材產品為「一次性使用之醫療器材類」，主要產品項目包括：開腹式及腹腔手術器械零件(如：直線型切刀、微創手術穿刺刀具等)，其主要適用於泌尿科、婦產科、一般外科、胸腔外科...等，已有相當成熟專業的治療應用，開腹手術器械零件(如：釘針彈片、縫合器底座、拔釘器、切刀吻合器等)。現階段亦積極配合主要客戶的產品研發與技術研究，將醫療手術器械產品領域擴增至：心臟手術器械零件(如：電極組件)、疝氣手術器械(如：吻合器組件)、各類手術燒結用微波電燒刀。除了深耕鞏固現有為國際大廠 OEM 的市場與積極參與早期產品研發之外，本公司亦於手術器械方面多元發展並已成功量產，例如：骨科產品(應用於創傷骨釘及骨板、脊椎骨釘及骨板與頸椎骨釘及骨板等)、牙科產品(應用於人工牙根(植體)、支柱等)。

#### B. 精密扣件產品

扣件市場結構依照產品等級與價格可依次分為：原廠設備市場(OEM, Original Equipment Manufacturer)、營建市場(Construction)、售後維修市場(MRO, Maintainace Repair 與 Operations)等三大類，如下圖「全球扣件市場產品結構」所示，其中工業化程度與國民所得越高則其原廠設備市場、營建市場與售後維修市場所用扣件產品等級越高，產品價格也越高，市場越大。



資料來源：World Fastener、友信公司/金屬中心 ITIS 計畫整理

OEM 市場泛指全球生產設備之製造商為組裝其設備而購買使用之扣件的市場，包含：航太、汽車、機械、電子、通訊、電腦、家電及家具等產業。營建市場則泛指所有用於建築及營造產業之扣件市場，包含：住家、大樓、廠房、道路、橋樑、港口及機場等營造業。MRO 市場則包含 OEM 與營造業之所有售後維修用途之扣件市場，DIY 的市場亦包含在內。

以汽車扣件為例，目前全球汽車廠在產業競爭下，零配件供應鏈面臨重組，國際大廠採購重心亦逐步移至亞太市場。亞洲國家具備之低廉土地與人力成本，正為車廠與零組件廠商提供一個良好的供應平台，可預期歐美汽車零組件可能將更多的外包採購移至亞洲國家，成為汽車零組件廠商全球重要的供應基地之一。由於台灣汽車零組件業者多屬中小企業規模，具少樣多量的生產能力，與車廠形成一完整的中衛體系進行分工。政府政策方面，近年來積極強化整車自主性技術，以推動國內零組件產業的整體提昇。為使台灣有機會成為全球汽車零件的供應中心，必須積極有效的發展國際接軌策略，而台灣在汽車零組件近年來已陸續開花結果，技術開發能力受到國際大廠的肯定，因此，在未來若能透過雲端技術加值，協助零組件產業與國際接軌，將有助提昇整體產業價值，在未來發展上，面對全球供應鏈結構轉變，國內零組件產業應致力於提高產品價值，以增加切入國際市場之機會。

本公司也已轉型至高附加價值產品開發，除可發展多元化產品以分散風險，發展方向包括汽車、航太及 3C 等產業用精密扣件…等，而高值化發展下必需取得認證，也等同是為自己生產的產品取得品質保證。國際汽車大廠在對汽車扣件合格廠商上之評核以通過 TS16949 之認證為其最主要之門檻要求；而本公司於西元 2006 年 6 月 26 日即取得此項認證之合格證書。本公司對於汽車產業之發展除原有扣件外更加積極投入生產汽車內部零件，並於 2011 年開始供應世界大廠之衛星工廠相關零組件產品。

### C.微波開關產品

微波開關是高頻率有線及無線通訊設備和自動控制系統不可缺少的元件，諸如：手機基地台主機內的微波訊號切換器、晶圓廠使用測試 IC 設備內之訊號開關、航空通訊的訊號轉換開關等，傳統微波開關體積較大又重，加上其訊號損失及消耗功率高，故未來多功能整合、頻寬大、頻率高、訊號損失低、且較薄、短、小已是產品未來的發展趨勢。

## ②競爭情形

### A.醫療器材用產品

本公司為世界醫療大廠布局亞洲之重點廠商，專攻 OEM 製造手術器械之相關金屬零組件。由於手術器械類醫材產品項目屬於獨特市場，又關鍵製造技術門檻極高，目前競爭者多為國外廠商；而本公司競爭之優勢則為參與客戶早期研發，成為整體解決方案提供者 (Total Solution Provider)。再者，醫療器材產品市場之占有率早已被世界大廠予以瓜分，再加以透過不斷購併其他品牌公司的產品線，形成大者恆大的市場結構與消費者認同度、醫護人員信賴度；致使大廠品牌很難被取代及競爭者很難跨入分食市場大餅。

### B.精密扣件產品

本公司於多年前即已預見扣件產業的獲利狀況易受限於原料成本、人

力成本，甚至是大環境經濟波動之因素（例如：金融風暴、匯率漲跌…等）的牽動。因而於早年即已轉型投入醫療手術器械的技術研發，即便已經成功跨足醫材器械產業，但對於本公司得以安身立命的初創事業—扣件產業，還是無畏中國大陸與東南亞國家的競爭及歐美國家面對金融風暴與降低成本的壓力下；本公司扣件產品亦逐漸摒除生產低附加價值的量產型態，轉向高附加價值金屬加工製品的精產接單模式；多年來已成功打入歐美日等國際大廠之供應鏈體系，承接包括汽車、特殊規格、3C 電子、航太等高附加價值之金屬加工零組件產品。

### C.微波開關產品

本公司生產之微波開關產品，主要銷售於國際通訊大廠，均為客製化產品，係為國際大廠之 OEM 廠商，多年來本公司憑藉良好之管理制度及製程技術，以達到最佳良率及產品品質，產品與交期深獲客戶肯定，為本公司之競爭優勢所在。

## （三）技術及研發概況

### 1.所營業務技術層次與研究發展

本公司因由銷售扣件產品起家，之後轉型至醫療器材產品及跨足微波開關產品之領域。目前營收來源以替國際大廠代工為主。

雖然醫療器材產品之銷售佔本公司營業額逾 50% 以上，畢竟代工價格之主導權無法由本公司決定，必須受制於多方內部、外部條件，包括：與客戶之依存關係、原料價格波動、國際匯率情勢、加工技術優劣、製程複雜性等因素。若以本公司醫療器材較大宗產品開腹手術器械零組件、微創手術器械零組件及微波手術器械零組件而言，開腹手術器械零組件屬於毛利率較低之產品，微創手術器械零組件則為本公司主要獲利之貢獻來源，而微波手術器械零組件則為本公司與主要客戶於近兩年內新開發之新產品，於 101 年開始量產，毛利率也逐漸提升，貢獻可期。

另本公司現階段在醫療手術器械之發展策略為積極開拓與其他全球知名醫療器械公司的合作機會，以提升公司未來之技術能量，故目前研發新產品方向將會先避開內視鏡手術器械產品之領域，目前選定骨科植入物及牙科植入物(植牙牙釘)作為往 ODM 及自有品牌行銷發展的產品，骨科產品方面已取得多項之研發專利，亦有多家客戶往來，牙科產品方面，目前取得美國 FDA 認證中，亦期望於開花結果之時能為本公司獲利更添佳績。

#### ①醫療器材用產品

本公司之醫療器材／研發單位，全力投入發展開腹及腹腔鏡手術、骨牙科、疝氣修補手術的產品開發生產。本公司一直是國際醫療大廠之優良零組件供應商，已建立堅強的醫療器材生產及研發體系。然而主要客戶在市場擁有主導地位，不斷開發新產品及引進新技術，讓本公司成長的動力源源不斷。近年來，產品主力已由傳統機械式的器械轉向以超音波及微波等應用能量源進行手術器械，其所能提供之術式、安全性及療效均大幅提昇。

為考量中長期的發展，除了提升自主研發能力與關鍵零組件自製率外，且積極開發新的醫療器材的生產技術，例如：SFR 技術（精密電化學加工(Electrochemical Machining)），以提昇傳統加工製程無法達到的生產能力，SFR 優於同屬非傳統加工的放電加工(Electrical Discharge Machining, EDM)；SFR 之加工速度比 EDM 快 10 倍以上；同時沒有 EDM 殘留燒灼表面及產生

微裂紋的缺點；並具有可一次達成精光表面不需二次加工研磨的優點。CCD 技術（光學檢測），以提高品質管控能力。此外，本公司近年亦積極投入骨科創傷及脊椎植入物之研發，已經建立從機械加工至表面處理全程製造能力。

同時為了讓技術紮根於公司，本公司特別注重智慧財產權的取得，歷年來獲證專利陸續增加中，包含脊椎手術工具、手術夾鉗、橈骨遠端的 Y 型骨板、腕骨的骨板、多軸向鎖定固定器、回饋式安全鑽頭、傷骨固定器、分離式骨髓內釘裝置、一體式骨髓內釘、可鎖定之醫療外科器具、注射針回縮傾倒結構、回縮式安全注射針筒結構、安全注射針筒之注射針回縮結構等。

本公司所代工(OEM)生產的手術器械的產品專利都由客戶所有，至於生產所須的關鍵製程的 know-how 則由本公司所有，故暫無專利授權的需要。

本公司對於 ODM 及自有品牌之產品開發則積極取得專利，以作為智慧財產權之保護。截至 102 年 4 月 30 日，本公司有效專利證書如下：

項次	專利名稱	專利持有人	註冊地區	專利取得日 / 到期日	是否為發明專利
1	(M353005)多軸向鎖定固定器	本公司	中華民國	2009/3/21 ~ 2018/9/4	
2	(M365772)適用於腕骨的骨板	本公司	中華民國	2009/10/1 ~ 2019/4/1	
3	(M380787)橈骨遠端的 Y 型骨板	本公司	中華民國	2010/5/21 ~ 2019/11/16	
4	(M410553)骨錨定器	本公司	中華民國	2011/9/1 ~ 2021/3/23	
5	(I290476)注射針回縮傾倒結構	本公司	中華民國	2007/12/01 ~ 2025/1/31	V
6	(I242457)回縮式安全注射針筒結構	本公司	中華民國	2011/7/11 ~ 2028/2/3	V
7	(I236918)安全注射針筒之注射針回縮結構	本公司	中華民國	2005/8/1 ~ 2024/7/14	V
8	(I300706)可鎖定之醫療外科器具	本公司	中華民國	2008/9/11 ~ 2026/11/16	V
9	(I344836)回饋式安全鑽頭	本公司	中華民國	2011/7/11 ~ 2028/7/10	V
10	(I349535)傷骨固定器	本公司	中華民國	2011/10/1 ~ 2027/12/11	V
11	(ZL200920148339.0)適用於腕骨的骨板	本公司	中國大陸	2010/2/24 ~ 2019/4/1	
12	(ZL201020000940.8)橈骨遠端的 Y 型骨板	本公司	中國大陸	2010/11/17 ~ 2020/1/17	
13	(ZL201120102553.X)骨錨定器	本公司	中國大陸	2012/1/18 ~ 2021/4/10	
14	(ZL200810006221.4)回饋式安全鑽頭	本公司	中國大陸	2011/3/16 ~ 2028/2/3	V
15	(ZL200610138488.X)可鎖定式的醫療外科器具	本公司	中國大陸	2011/11/23 ~ 2026/11/16	V
16	(ZL200410085934.6)回縮式安全注射針筒	本公司	中國大陸	2006/5/3 ~ 2024/10/24	V
17	(ZL200510063116.0)注射針回縮傾倒結構	本公司	中國大陸	2006/10/18 ~ 2025/4/3	V

## ②精密扣件產品

本公司扣件產品已轉型朝向高附加價值產品之「精產」型態發展，除了發展多元化產品以分散風險之外，相對地，在高值化發展下必需取得多項國際認證，也等同是為自己生產的產品取得品質保證，並可藉此提升外包商的技術能力與提升本公司之競爭力。近年來更積極切入 3C 精微扣件產品市場發展，3C 精微扣件係指應用於電腦、通信裝置、碟機、開關、醫科器材、手持裝置（行動電話、數位相機、多媒體播放機）、微型馬達、連接器等產品，直徑小於  $\phi 2.0\text{mm}$  之（近似）軸對稱微型軸件、扣件、銷件，其為相關微型產品/裝置組裝（定位、結合）與傳動系統之關鍵零件，對以輕、薄、短、小為發展趨勢的 3C 關連產業影響至鉅，而國內本是 3C 的 OEM 的製造中心，極具商機發展潛力大。

### ③微波開關產品

本公司所生產之微波開關產品用途廣泛，諸如：手機基地台主機內的微波訊號切換器、晶圓廠使用測試 IC 設備內之訊號開關、航空通訊的訊號轉換開關…等，其中又以應用於通訊設備為大宗。目前本公司微波開關產品已具有 SMA 類（較高頻可達 18G，26.5G）、N 類（大功率）、SMB 類、PIN 類（微波通訊模組電路板用）等不同應用的開關類型，銷售對象為國際通訊大廠，均為客製化產品，多年來本公司憑藉良好之管理制度及製程技術，產品品質已深獲客戶肯定。

## 2.研究發展人員與其學經歷

102 年 4 月 30 日

學歷分佈	博士	碩士	大學	專科(含)以下	合計
人數(人)	1	5	33	39	78
所占比例(%)	1.28	6.41	42.31	50.00	100.00

## 3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
研發費用(A)	37,583	73,982	120,901	117,664	120,726
營業收入淨額(B)	1,138,573	893,193	1,048,491	1,159,572	1,329,518
比例 (A)/(B)	3.30%	8.28%	11.53%	10.15%	9.08%

## 4.最近五年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- ①腹腔手術器械零件之生產設備及技術之建置，如直線型切刀、微創手術穿刺刀具等。
- ②開腹手術器械零件之生產設備及技術之建置，如釘針彈片、縫合器底座、拔釘器、切刀吻合器等。
- ③心臟手術器械零件之生產設備及技術之建置，如電極組件。
- ④疝氣手術器械之生產設備及技術之建置。
- ⑤骨科產品開發及生產設備、技術之建置，如創傷骨釘及骨板、脊椎骨釘及骨板及頸椎骨釘及骨板等。
- ⑥牙科產品之生產設備及技術之建置，如人工牙根（植體）、支柱等。
- ⑦汽車音響用之關鍵金屬零件，如：CD 托盤。
- ⑧可彎式微波手術器械。
- ⑨乳房生檢用醫療器械。
- ⑩多軸向脊椎固定器。
- ⑪消化道切割吻合器械。
- ⑫航太引擎用發動機之零件。
- ⑬汽車倒車雷達用鋁合金本體。
- ⑭微型微波開關。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### ① 行銷策略

- A. 以鞏固現有國際大廠訂單為主，持續強化對既有客戶之支援與提供高品質服務。
- B. 積極開發高值化產品之潛力客戶，例如：醫材、航太、汽車...等產業。
- C. 提供主要客戶核心加值服務，滿足客戶多產品配套需求、提供客戶 VMI (Vendor Managed Inventory) 庫存管理與自動補貨服務、提供光學分檢、二次加工及零組件組裝等加值服務。
- D. 強化行銷及通路能力，積極擴展歐盟、美國、日本、中國大陸及其他新興國家地區之市場開發。
- E. 結合策略聯盟伙伴，提供客戶全方位專業領域解決方案。

###### ② 生產策略

- A. 制訂標準工時並強化製程改善、製程管理、充分運用品管手法解析問題點以提高產能、降低生產不良率。
- B. 主要產品建立良好安全庫存量管理，以滿足客戶提貨需求與妥善維持合理之庫存水位。
- C. 次要產品以零庫存為目標，以減少庫存成本。
- D. 高階製程技術深根廠內，中低階製程委外處理。

###### ③ 營運管理

加強員工教育訓練，延攬並培育優秀人才，增進員工向心力，強化公司研發力。

##### 2. 長期業務發展計畫

###### ① 行銷策略

- A. 積極參與國際大廠早期產品研發，提高產品利基。
- B. 鞏固與國際大廠策略合作之關係，奠定不易取代之供應鏈地位。
- C. 穩固現有 OEM 業績成長，持續朝向 ODM 領域發展。
- D. 深入布局歐美及中國市場，為積極擴展醫療器械業務之準備。
- E. 充分發揮精密金屬加工製程整合能力，產品多元化發展（例如：骨科、牙科...），跨足自有品牌醫材領域。

###### ② 生產策略

- A. 持續引進自動化生產設備及研發生產技術，不斷提升產品品質及生產效能，以達降低生產成本、減少不良率之目標。
- B. 導入精實生產機制以降低生產日程與庫存呆滯成本，以維持競爭優勢。
- C. 垂直整合產品上、中、下游之開發製程，以降低生產成本，提升產品競爭力。

###### ③ 營運管理

隨著中、美兩大國的醫改政策效應，未來可預期平價醫材的需求會因為降低醫材採購成本而大增，本公司主要營業的項目—醫療手術器械可望也因此受惠，進而加速擴展行銷通路與新闢市場至醫療資源較缺乏的新興國家。管理方面將授權各事業處積極發展業務，並透過資源整合、專案彈性調度以使組織更靈活、更機動化。在財務方面，資金之運用以穩健經營為原則，加強匯率風險之控管，以期邁向國際化之營運目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域		100 年度		101 年度	
		銷售金額	比重(%)	銷售金額	比重(%)
外銷	美洲	894,018	77.10	1,047,898	78.82
	歐洲	172,741	14.90	148,354	11.16
	亞洲	51,021	4.40	81,228	6.11
	其他	11,660	1.00	22,942	1.72
	小計	1,129,440	97.40	1,300,422	97.81
內銷		30,132	2.60	29,096	2.19
總計		1,159,572	100.00	1,329,518	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司生產的醫療器械用產品在國內並無生產相同產品之競爭廠商，因此享有國內市場領先地位。而全球醫療器材市場，本公司多年來與美國其他廠商同列為主要客戶國際醫療器械大廠集團前五大供應商，在全球享有競爭優勢。

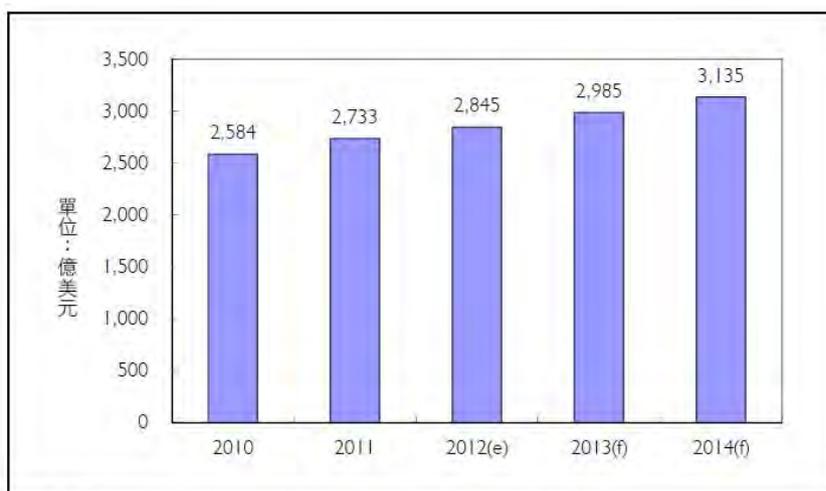
另本公司生產之精密扣件及微波開關產品應用範圍廣泛，如精密扣件應用於建築五金用品、汽車零組件、家庭辦公用品五金…等；微波開關則被廣泛應用於通訊設備、高測試儀器、醫療器材、航空控制系統與軍用系統等領域。本公司之精密扣件及微波開關產品行銷至美國、歐洲、日本…等國家市場，且為關鍵零組件，故在市場占有率上難以數據來衡量估計，惟本公司精密扣件產品及微波開關產品所銷售之客戶群多為國際級知名企業集團，未來將隨銷售金額成長而逐漸提升市場之占有地位。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### ① 醫療器材用產品

根據 Espicom Business Intelligence 的統計，2011 年全球醫療器材市場規模為 2,733 億美元，每人平均醫療器材支出約 49 美元，推估 2014 年全球為 3,135 億美元，每人平均醫療器材支出可達 55 美元。整體而言，2008 年年底以來，陸續爆發美國金融風暴及歐洲債信危機，全球經濟成長趨緩，雖促使歐美等地整體醫療支出相對於往年來得保守，但受到新興市場經濟好轉將帶動醫療需求大幅湧現，且各國陸續推動醫療改革政策，也帶動醫材採購需求。未來幾年全球醫療器材產業發展仍呈現相當穩健成長的趨勢，主要原因與新興市場的興起有關。

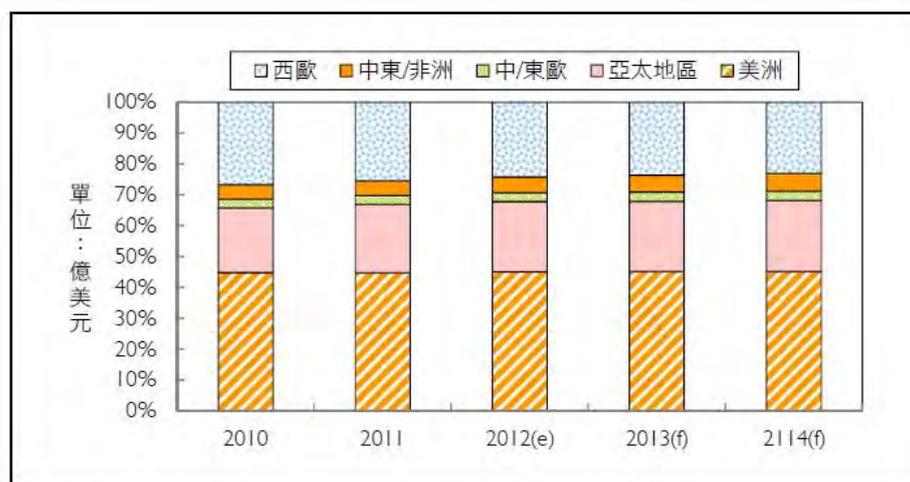
## 2010~2014 年全球醫療器材市場與規模預測



資料來源：Espicom Business Intelligence(2011)；工研院 IEK(2012/04)

由 2011 年全球醫療器主要市場分布可知，美洲地區仍是最大的醫材消耗區域市場，約占全球醫材市場 38.7%；次大的區域市場為日本，約占全球市場 11.8%，德國為全球第三大醫材市場，約占全球市場的 7.2%。金磚四國中的中國大陸自 2009 年開始因受到實施新醫改制度及十二五規劃的影響，將帶動醫療器材的採購契機，致使整體市場時序攀升。2011 年中國大陸已成為全球第五大醫材市場，預估 2014 年可望攀升至第四大醫材市場的地位。

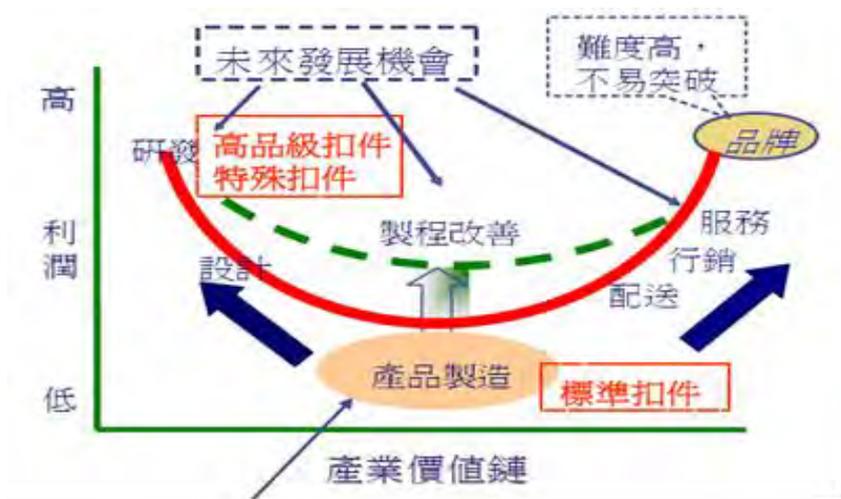
## 2010~2014 年全球醫療器材主要區域市場規模預測



資料來源：Espicom Business Intelligence(2011)；工研院 IEK(2012/04)

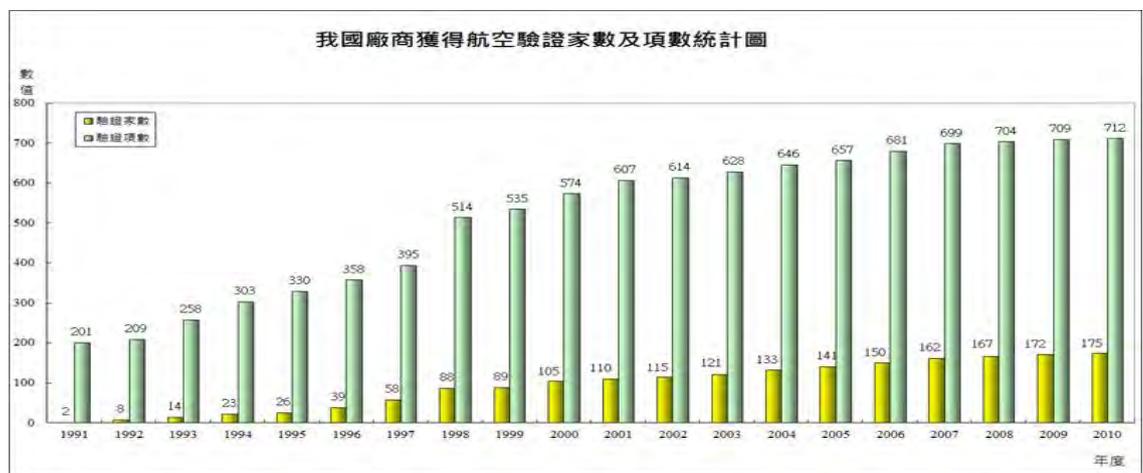
### ②精密扣件產品

扣件產品市場雖可分類為汽車、電子、機械、航太、建築…等獨特性之產業區隔，但其技術共通性仍高，有利於製程整合與降低開發成本，同時發揮各市場區隔的獨特性。憑藉著本公司特有的技術能量，轉型邁向高附加價值、高品質領域及高階製程技術層次發展，進而提供研發服務與供應鏈管理之產業差異化優勢；以本公司精密金屬加工技術奠基，成功跨足醫療器材產業之經驗，精密扣件產品將來勢必也會朝向少量多樣特殊精密型扣件，以利市場區隔與避開價格競爭。



資料來源: 金屬中心 IIS 計畫整理

另本公司對於航太產業之發展不遺餘力；自 96 年開始積極投入各項資源及人力，積極發展航太相關零組件之開發技術與研究生產。航太扣件在材料、製程及品檢上之要求相當嚴格，一旦成功跨入成為合格供應商之門檻，其品質與技術就極具競爭力無需削價競爭。有鑑於此，於 97 年 10 月更申請 AS9100 品質系統之驗證，並於次年 2 月 2 日順利通過驗證並取得合格證書，正式躋身於航太扣件供應領域之列。截至 99 年底止，我國廠商獲得航太認證的總家數為 175 家，尚屬少眾競爭之市場；各年通過認證之家數分佈狀況，如下列統計圖所示。



資料來源：經濟部航太工業發展推動小組

扣件產品市場雖可分類為汽車、電子、機械、航太、建築…等獨特性之產業區隔，但其技術共通性仍高，有利於製程整合與降低開發成本，同時發揮各市場區隔的獨特性。憑藉著本公司特有的技術能量，轉型邁向高附加價值、高品質領域及高階製程技術層次發展，進而提供研發服務與供應鏈管理之產業差異化優勢；以本公司精密金屬加工技術奠基，成功跨足醫療器材產業之經驗，精密扣件產品將來勢必也會朝向少量多樣特殊精密型扣件，以利市場區隔與避開價格競爭。

### ③微波開關產品

本公司生產之微波開關產品最終主要應用通訊設備產業，根據工研院IEK 預估，2011 年全球通訊設備營收將為 465 億美元，較 2010 年成長 9.1%，其中主要的成長動力包括智慧型手持裝置在市場上表現亮眼、企業恢復網路設備的投資，以及電信營運商穩步朝向 3.9G、4G、光纖網路邁進。



資料來源：Gartner；工研院IEK(2011/04)

在各類通訊設備當中，行動裝置仍為通訊設備主要營收來源，約占全部通訊設備 60% 的比重，其次分別為網路基礎建設、企業用網路通訊設備和電信營運管理系統，所占比重分別為 18%、12%和 10%。在行動裝置上，除了基本和功能型手機銷售持續增加下，智慧型手機市場銷售量亦將大增，另外 2011 年市場上也推出多款平板電腦，使得行動裝置營收占總體電信設備營收比重逐年遞增，預估 2009 年到 2014 年，行動裝置營收的複合成長率為 12.7%。

在網路基礎建設、企業用網路通訊設備和電信營運管理系統上，成熟國家仍會持續升級與整合網路 (3.9G、4G、10G-EPON、10G-GPON)，新興國家則是將基礎網路佈建完整，而企業則是會定期進行內部網路安全、應用、資料中心等設備升級，故此類通訊設備將呈現平穩的成長，2009 到 2014 年複合成長率在 3%~5% 之間。

## 4. 競爭利基

### ① 產業門檻高

由於醫療器材的使用攸關人體健康，需訂定嚴苛的法規予以規範，因此在產品品質上要求甚高，每樣產品均須詳細檢測才能達到安全標準，尤其是在行銷至歐、美、日等先進國家前，更需要投入經年累月的時間來取得各式認證，相較其他行業，產業進入門檻較高。

### ② 經營團隊具有高度技術整合能力

本公司之經營團隊具有設備、模治具、機電等開發設計實力，早期得以轉型至醫療器材之經驗，皆為借重經營團隊各項專長與有效掌握關鍵製程技術、研發專用生產機器、模治具設計；本公司擁有高度技術整合能力及經驗可以有效應用於新產品之研發、製造與品質控管，相對提升本公司之競爭力。

### ③獲國際大廠高度肯定

本公司主要銷售為出口貿易並且深耕國際市場多年，除了醫療手術器械之主要客戶為國際醫材大廠之外，扣件與微波產品的銷售客戶也多數為國際大廠。多年服務累積下來的經驗，非但使本公司已躋身為國際大廠的供應鏈之一份子，更獲得醫療器械主要客戶的青睞拔擢為全球前五大金屬加工類產品之供應商，足見國際大廠對本公司的肯定與未來商機發展之機會。

### ④完備的認證資格與建立自有品牌之準備

本公司向來專注於為國際大廠之 OEM 代工市場，經過多年經驗的累積已經具備多項完整的品質系統認證，諸如：ISO9001、TS16949、AS9100、ISO13485、ISO14000 等，也通過多國的產品註冊，如美國 FDA、歐盟 CE、中華人民共和國 SFDA、國內 TFDA 等。本公司目前亦已具備設計能力及著手自有品牌之規劃製造，例如：骨科植入物及其相關器械、脊椎定器、牙釘等，未來規劃切入中國等新興國家為拓展市場做準備。

## 5.發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

### ①有利因素

#### A.獲國際大廠肯定

本公司經由多年來之努力耕耘，已成為國際大廠之重要供應商，多次獲獎及接受表揚。於國際大廠的供應鏈體系中，主要供應商是不容易被更換與取代的，正因國際大廠的採購及認證系統是複雜的且準備時間漫長，所注重的是高品質、供貨穩定、研發效率等因素，而成本價格並非首要要素，輕易更換供應商所帶來的無形損失及時間成本更是國際大廠所在意的潛在風險與成本。除此之外，其他潛在客戶也會因本公司與其他國際大廠長期合作發展之關係，抱持肯定與積極合作的態度，此有利於市場開發。

#### B.生產技術提升與產能擴增

本公司自創立至今，持續不斷創新研發，以建立自主之專業技術能力，致力於產品品質穩定，深獲客戶認同。因礙於現有的廠區空間擴展受限，本公司於 99 年即已動工興建台中市精密機械園區新廠房，新廠區的使用空間是舊廠房的三倍空間之大，並已於 101 年 3 月底遷廠完畢，以期整合現有生產製程更臻合理化以收降低生產成本之綜效，與倍增現有產能以滿足現有及潛在客戶之產量需求。

#### C.新興市場發展帶動醫療器材商機

新興市場近年來的經濟成長率提升，由於經濟情況好轉促使民眾對於健康意識逐漸增高，加上新興國家政府積極擬定醫改政策與改善基礎醫療建設，此舉對醫療器材及生技醫藥產業而言將是未來潛力發展市場，商機無限。

#### D.全球人口高齡化與健康意識抬頭

伴隨著全球人口結構朝高齡化進展，疾病結構由急症傳染病轉變為慢性病型態，使得人類對醫療與健康照護的需求逐年提升，並且驅動全球醫療器材產業的結構性改變與蓬勃成長。傳統的開刀手術方式傷口大、造成術後的療癒期較長、尤其是手術後的感染風險…等皆是致使醫療支出增高的狀況，有鑑於全球人口高齡化、健康照護、醫療衛生的意識逐漸抬頭，

屬於個人化一次性使用的醫療器械與以微創手術取代傳統手術的方式，將會是醫療器械產品的主流趨勢。

## ②不利因素

### A.平價醫療器材逐漸要求低成本製造

由於受到金融海嘯影響後，全球經濟復甦緩慢，造成各國政府醫療支出陷入窘境，以美國為例，繼推動醫療改革後將朝向採購平價醫療器材，各家醫療大廠紛紛要求降低成本以繼續推動市場成長。因此，回饋客戶降價之成本壓力將是未來需面臨的課題。

#### 因應對策：

- a.積極開發材料供應來源，取得原物料採購之議價優勢。
- b.提升生產效率，降低生產成本，以提高價格競爭力。
- c.與客戶建立長遠合作關係，鞏固現有之客戶，並加強新客戶之開發。
- d.參與客戶早期新產品之開發，以減少成熟性產品之降價競爭。

### B.國際認證耗時長

醫療器材必須通過嚴謹的體外及動物實驗，進而臨床測試後才可以上市。而且必需取得當地國家的認證才可銷售，期間所投入的資金和時間成本所費不貲，即使成功獲得認證許可，若缺乏品牌、銷售通路之加持，切入國際市場困難重重。

#### 因應對策：

- a.本公司早已投入研發及認證多年，並符合國際品質管理標準。目前已在台灣、日本及中國等國家獲准銷售骨科相關產品。
- b.本公司積極與工研院及醫院合作，開發新技術和產品，有效掌握關鍵技術和專利權，提高產品優勢。

### C.原料成本價格影響獲利空間

本公司主要原物料為不鏽鋼、鋁材、鋼材（線材）、銅、鈦…等金屬材料，約占產品成本結構30%以上，尤其是扣件類產品，因產品範圍廣大不集中，大部份為少量多樣的產品，易受原料價格波動的影響。

#### 因應對策：

- a.開發多家原物料供應商，加強採購議價能力。
- b.與原物料供應商簽訂長期供貨合約，以有效控制原物料價格的漲幅。
- c.積極開發高附加價值的利基產品，如航太零件以提高產品毛利。
- d.觀測國際原物料行情走勢，配合避險工具之運用。

### D.外銷比重高，匯率變動影響獲利

本公司外銷比例高達90%以上，大部分訂單多以美元報價為主，故匯率波動對本公司獲利有明顯之影響。

#### 因應對策：

- a.為降低匯率變動對獲利的影響，本公司已開設外幣存款帳戶進行外匯部位管理，並於適當時機出售外幣部位或是直接以銷貨產生之外幣支付國外廠商貨款。
- b.本公司之業務單位與客戶議定銷售單價時，亦會將未來匯率變動情形列入考慮，參酌匯率變動調整產品報價，以減緩匯率波動對本公司營收及

獲利之衝擊。

- c. 本公司財務部相關人員與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，充分掌握市場資訊以預估匯率之長、短期走勢。
- d. 為降低外匯風險，本公司依所訂定之「取得或處分資產作業程序」中有關衍生性金融商品交易作業採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如買賣遠期外匯（forward）等，以規避相關匯率風險，期能將匯率波動對本公司損益之影響降至最低。

## （二）主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

#### ① 醫療器材用產品

本公司生產的醫療器械產品主要為侵入式開腹手術及微創手術使用之關鍵零件及零組件，可應用於泌尿科、婦產科、一般外科、胸腔外科等手術。而微創手術為未來的主流，只要用內視鏡就可以做檢查或治療，不必「開腸破肚」。傷口微小、術後恢復快、免拆線、兩天就能出院等，可利用影像科技來輔助手術治療，例如手術時輔以 X 光、超音波、電腦斷層、核磁共振等醫療器材來透視，或於病患身體上打個小洞用內視鏡看到並切除掉病灶，盡量減少傷口破壞。包括一般外科、骨科、泌尿科、大腸直腸外科腫瘤切除、疝氣等都可以採用內視鏡的微創手術。

#### ② 精密扣件產品

本公司所生產的扣件產品用途非常廣泛，列舉說明如下：

- A. 工業用精密扣件：主要應用於調節閥、工業冷凍空調、手氣動工具、空氣壓縮系統。
- B. 汽車工業用扣件：主要應用於汽車煞車系統、汽車座椅。
- C. 建築用扣件：主要應用於建築結構。
- D. 3C 電子產品扣件：主要應用於高壓熔斷器、工業用電腦、車用音響 CD 托盤、數位相機。
- E. 家庭及辦公用扣件：主要應用於居家安防、健身器材或課桌椅高度調整器、園藝用自動灑水器。
- F. 其他：主要應用於高爾夫球車。

#### ③ 微波開關產品

微波開關產品主要應用於有線（無線）的通訊系統、高頻率與寬頻測試儀器、X 光與超音波醫療器材、航空控制系統與軍用各種無線通訊自動操控系統…等領域。

### 2. 產製過程

本公司生產之醫療器械產品主要為侵入式手術使用，因此對於製造過程要求相當嚴格，並且需要嚴謹的生產履歷控管及生產場所均獲得 GMP（Good manufacturing Practices）之認可，除此之外，本公司擁有 ISO13485、台灣衛生署醫療器材優良製造規範及美國食品及藥物管理局（FDA）的產品驗證註冊之相關規範。至於扣件與微波開關產品亦是通過多項品質系統之認證，諸如：ISO9001、TS16949、AS9100、ISO14000 等，不論是攸關人命的醫療器械產品，或是配裝於汽車內的一顆小零件，本公司對於產品製程均做嚴格把關，從原物料進貨到成品出貨之品管檢驗皆有嚴謹的驗收標準，甚至於製程中輔以 SPC

(Statistical Process Control) 統計製程管理系統得以即時監控各製程之產出品質狀況與提高各工作站良品率;以達到客戶最滿意的品質要求,方可包裝出貨。分別將本公司三大產品的主要流程圖表示如下:

①醫療器材用產品

流程項目	製程名稱	檢驗項目
1	原材	原材檢驗
2	沖壓 車削 銑削 熱處理 滾磨 拋光	製程檢驗
3	洗淨	製程檢驗
4	最終檢驗	最終檢驗
5	包裝	包裝檢驗
6	出貨	文件審查

②精密扣件產品

流程項目	製程名稱	檢驗項目
1	原材	原材檢驗
2	打頭、搓牙 沖壓 車削 割溝 熱處理 電鍍 表面處理	製程檢驗
3	進貨檢驗	最終檢驗
4	包裝	包裝檢驗
5	出貨	文件審查

③微波開關產品

流程項目	製程名稱	檢驗項目
1	原材	原材檢驗
2	車削、銑削、沖床 蝕刻、熱處理 研磨、滾磨 電鍍、洗淨	製程檢驗
3	組裝檢驗	製程檢驗
4	最終檢驗	最終檢驗
5	包裝	包裝檢驗
6	出貨	文件審查

(三) 主要原料之供應狀況

供應項目	主要供應商	供應狀況
不鏽鋼、無(有)縫鋼管	鏗隆、Arai、Ulbrich、復興	良好
合金鋼、低碳鋼	僑隆、申成	良好

(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. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第 1 季止			
	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	Aoltec	44,979	8.64	子公司	Aoltec	67,959	14.26	子公司	Norwood Medical	9,275	6.89	無
	其他	475,822	91.36	無	其他	408,651	85.74	無	其他	125,326	93.11	無
	進貨淨額	520,801	100.00	-	進貨淨額	476,610	100.00		進貨淨額	134,601	100.00	

註：102 年度第 1 季係採用合併報表資料。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第 1 季止			
	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	Aoltec	533,116	45.98	子公司	Aoltec	606,964	45.65	子公司	乙公司	159,782	48.46	無
2	甲公司	122,604	10.57	無	甲公司	125,057	9.41	無	甲公司	33,177	10.06	無
3	其他	503,852	43.45	無	其他	597,497	44.94	無	其他	136,745	41.48	無
	銷貨淨額	1,159,572	100.00		銷貨淨額	1,329,518	100.00		銷貨淨額	329,704	100.00	

註 1：102 年度第 1 季係採用合併報表資料。

註 2：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易為個人且非關係人者，得以代號為之。

3. 銷貨增減變動原因

主要進銷貨客戶兩年度並無重大變動，唯因 OEM 客戶營收成長，透過 Aoltec 購置指定用料情形增加。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟 PCS

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
醫療器材		23,103	19,968	450,427	24,277	20,514	486,455
精密扣件		660,020	561,017	307,969	566,552	461,173	273,016
微波開關		43	51	61,407	49	56	80,730
合 計		683,166	581,036	819,803	590,878	481,743	840,201

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟 PCS

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
醫療器材		8	1,867	17,522	584,901	264	63,177	21,253	674,139
精密扣件		76,026	28,265	702,604	426,532	51,652	20,117	704,751	430,386
微波開關		-	-	56	118,007	-	-	56	141,699
合 計		76,034	30,132	720,182	1,129,440	51,916	83,294	726,060	1,246,224

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

年	度	100 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直 接 人 員	196	227	227
	間 接 人 員	242	261	263
	合 計	438	488	490
平 均 年 歲		34	35	36
平 均 服 務 年 資		4.9	4.96	5.11
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0	0.20	0.20
	碩 士	3.20	4.51	4.29
	大 學 / 專 科	55.02	56.15	57.96
	高 中 ( 職 )	34.47	33.40	32.04
	高 中 ( 職 ) 以 下	7.31	5.74	5.51

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施

- (1) 本公司依法提撥職工福利金成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，包含三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助、傷病住院慰勞補助等，並定期舉辦尾牙晚會慰勞同仁辛勞。
- (2) 本公司員工皆享有勞保、健保及團體保險。
- (3) 本公司每年定期安排健康檢查，重視員工身體健康。
- (4) 本公司依據年度營運狀況及個人績效，發放適當之年終獎金及員工分紅。
- (5) 本公司設有員工餐廳，免費提供營養午餐，照顧同仁飲食需求。
- (6) 本公司提供免費員工汽機車停車位，解決同仁停車問題。

##### 2. 進修及訓練

本公司為培育公司經營發展所需人才，訂有「教育訓練管理辦法」，據以規範申請事宜，訓練類別包含新進人員職前訓練及在職訓練二大類；在職訓練以提升員工基本知識及專業技能為主，本公司提供多元專業訓練課程，同仁可依需求申請公司內部訓練或外派訓練。

101 年度教育訓練成果：

課程項目	訓練班次	內訓時數	外訓時數	總支出(註 1)
新進人員訓練 通識訓練(註 2) 直接人員訓練(註 3) 專業職能訓練(註 4) 管理才能訓練(註 5)	688	11,022	1,612	NTD320,357 元

註 1：不包含外部訓練衍生之差旅雜項支出。

註 2：勞工安全衛生、環安衛政策/目標、GMP、RoHS 等。

註 3：工作站技能訓練。

註 4：業務/行銷/語文、研發/工程、品質、財務、行政管理、進出口/採購、資訊科技等。

註 5：管理職能、主管機關規定需參加外部專業訓練課程者。(例：財會主管、內部稽核人員)

##### 3. 退休制度

本公司為安定員工退休後生活，適用勞動基準法舊制退休金辦法者，已依勞動基準法規定，按月提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行專戶保管；適用勞工退休金條例新制退休金制度者，公司依勞工退休金條例每月按員工薪資百分之六提繳至勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。本公司退休申請及退休金給付標準皆依勞動基準法及勞工退休金條例規定辦理。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司對於政策之宣導、員工的意見瞭解皆採開放、雙向溝通方式進行。除每季定期召開勞資會議提供與主管溝通管道外，廠內亦設置員工意見箱並在內部網路設溝通信箱，讓任何員工可透過相關管道表達意見或申訴，藉以改善勞資問題，使勞資雙方關係維持和諧。

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛遭受損失之情事。

#### 5. 員工行為或倫理守則

(1) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南管理辦法做為本體同仁（包含董事、監察人、經理人及受僱員工）之行為規範；另訂定道德行為準則做為董事、監察人及經理人之遵行依據，相關辦法已公佈於公司公開網站 [www.intai.com.tw](http://www.intai.com.tw) 投資人專區/公司治理/規章辦法，並公佈於公司內部網站，供全體同仁隨時瀏覽查詢。

(2) 本公司訂有工作規則及獎懲管理辦法，明確規範員工行為準則，獎勵行為設有嘉獎、小功、大功、獎金及晉升等類別；懲處行為設有警告、小過及大過等類別，讓員工清楚明瞭遵循方針，且相關辦法均公佈於公司內部網站，供全體同仁隨時瀏覽查詢。

#### 6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，以及員工工作安全，各出入口皆有門禁刷卡裝置、停車場及出入口皆有監視器或保全系統，男女廁皆有裝置緊急按鈕，主要出入口有保全人員 24 小時守衛，現場生產設備配有保護裝置，以確保同仁作業人身安全，並由專責人員定期檢查工作環境公安事項，對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，亦有定期安排實地消防演練，以確保員工能有緊急應變能力；每年定期實行健康檢查，讓員工對自身健康有所認知。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，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：無。

### 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
融資合約	彰化銀行等聯貸團	101.3.20-108.3.20	長期貸款	有(註)
融資合約	授信合約-彰化銀行	101.7.31-102.7.31	短期營運週轉金	無
融資合約	授信合約-兆豐銀行	102.3.26-103.3.26	短期營運週轉金	無
不動產買賣契約	上準環境科技(股)公司	101.5.18	出售 34 路廠房及土地	無

註：依據聯合授信合約規定，本公司於貸款存續期間內，每半年及年度之合併財務報表應維持：

- (1) 流動比率(流動資產/流動負債)不得低於 100%。
- (2) 負債比率(總負債/有形資產)100 及 101 年不得高於 175%，102 年起不得高於 150%。
- (3) 利息保障倍數(即稅前淨利加計折舊及各項攤提加計利息費用之總和除以利息費用)應維持五倍以上。

## 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-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					102年截至 3月31日財務 資料(註2)	
	97年	98年	99年	100年	101年		
流動資產	不 適 用  (註1)	不 適 用  (註1)	不 適 用  (註1)	不 適 用  (註1)	不 適 用  (註1)	873,712	
不動產、廠房及設備						786,240	
無形資產						13,460	
其他資產						44,983	
資產總額						1,718,395	
流動負債						分配前	369,990
						分配後	(註3)
非流動負債						264,059	
負債總額						分配前	634,049
						分配後	(註3)
歸屬於母公司業主 之權益						1,084,346	
股本						402,380	
資本公積						366,280	
保留盈餘						分配前	316,188
						分配後	(註3)
其他權益	(502)						
庫藏股票	0						
非控制權益	0						
權益 總額	分配前	1,084,346					
	分配後	(註3)					

註1：本公司財務報表自102年度起首次適用國際財務報導準則編製。

註2：係經會計師核閱之財務報表。

註3：102年度盈餘尚未做分配。

## (一)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(單一)

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		587,240	631,509	732,563	879,929	909,567
基金及投資		46,229	54,207	44,859	56,695	64,682
固定資產		329,494	349,493	469,763	858,048	798,919
無形資產		21,114	30,348	28,071	27,508	32,218
其他資產		14,598	15,665	13,951	19,171	12,197
資產總額		998,675	1,081,222	1,289,207	1,841,351	1,817,583
流動	分配前	545,881	410,262	504,395	706,590	299,077
負債	分配後(註2)	563,281	476,262	559,895	780,590	419,791
長期負債		117,306	146,396	230,616	343,464	400,636
其他負債		23,297	38,200	41,764	42,361	48,917
負債	分配前	686,484	594,858	776,775	1,092,415	748,630
總額	分配後(註2)	703,884	660,858	832,275	1,166,415	869,344
股本		290,000	330,000	330,000	370,000	402,380
資本公積		0	40,000	40,000	175,000	366,280
保留	分配前	21,543	118,755	147,645	205,866	307,355
盈餘	分配後(註2)	4,143	52,755	92,145	131,866	186,641
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		648	(440)	(3,367)	(1,930)	(3,761)
未認列為退休金 成本之淨損失		0	(1,951)	(1,846)	0	(3,301)
股東權	分配前	312,191	486,364	512,432	748,936	1,068,953
益總額	分配後(註2)	294,791	420,364	456,932	674,936	948,239

註1：上列財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：101年度盈配分配案於102年5月14日董事會擬議通過，尚未經股東會決議通過。

(二) 簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					102年截至3月 31日止財務 資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	不 適 用 (註1)	不 適 用 (註1)	不 適 用 (註1)	不 適 用 (註1)	不 適 用 (註1)	329,704
營業毛利						120,937
營業損益						54,393
營業外收入及支出						12,796
稅前淨利						67,189
繼續營業單位本期淨利						59,530
停業單位損失						0
本期淨利(損)						59,530
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						1,329
本期綜合損益總額						60,859
淨利歸屬於母公司業主						59,530
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						60,859
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						0
每 股 盈 餘						1.48

註1：本公司財務報表自102年度起首次適用國際財務報導準則編製。

註2：係經會計師核閱之財務報表。

(二) 簡明損益表-採用我國財務會計準則(單一)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(損失)為新台幣元

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	1,138,573	893,193	1,048,491	1,159,572	1,329,518
營業毛利	302,063	294,006	330,304	339,005	407,203
營業損益	105,594	121,017	128,846	87,405	115,074
營業外收入及利益	18,205	16,912	16,986	56,152	105,780
營業外費用及損失	12,573	12,103	46,024	12,723	20,868
繼續營業部門 稅前(損)益	111,226	125,826	99,808	130,834	199,986
繼續營業部門 損 益	95,710	114,612	94,890	113,721	175,489
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	95,710	114,612	94,890	113,721	175,489
每股盈餘	3.30	3.89	2.88	3.23	4.69

註1：上述財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：民國102年適用IFRSs以後，公開發行公司各季改編製合併財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	蔣淑菁	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、成德潤	修正式無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、蔣淑菁	無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、蔣淑菁	無保留意見

2.最近五年度更換會計師原因之說明

98年度因事務所內部業務調動，簽證會計師由蔣淑菁會計師更換為曾棟鋆會計師，99年度因應公開發行作業調整為曾棟鋆、成德潤會計師雙簽，100年度起因事務所內部業務調動，簽證會計師由曾棟鋆、成德潤會計師更換為曾棟鋆、蔣淑菁會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					102年截至 3月31日止 (註 2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用 (註 1)	36.90%					
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						171.50%	
償債能力 (%)	流動比率	不適用 (註 1)	236.14%					
	速動比率						132.89%	
	利息保障倍數						44.69	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用 (註 1)	8.81					
	平均收現日數						41.43	
	存貨週轉率(次)						2.18	
	應付款項週轉率(次)						5.52	
	平均銷貨日數						167.43	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						1.68	
	總資產週轉率(次)						0.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用 (註 1)	13.89%					
	權益報酬率(%)						22.59%	
	占實收資本比率(%)						營業利益	54.07%
							稅前純益	66.79%
							純益率(%)	18.06%
現金流量	每股盈餘(元)	不適用 (註 1)	1.48					
	現金流量比率(%)						11.70%	
	現金流量允當比率(%)						66.18%	
槓桿度	現金再投資比率(%)	不適用 (註 1)	2.98%					
	營運槓桿度						5	
	財務槓桿度						1.03	

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): 不適用。

註 1: 本公司財務報表自 102 年度起首次適用國際財務報導準則編製。

註 2: 係經會計師核閱之財務報表。

各項財務比率之計算公式如下:

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 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。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二) 財務分析-採用我國財務會計準則(單一)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	68.74%	55.02%	60.25%	59.33%	41.19%	
	長期資金占固定資產比率	130.35%	181.05%	158.18%	127.31%	183.95%	
償債能力%	流動比率	107.58%	153.93%	145.24%	124.53%	304.12%	
	速動比率	71.22%	102.14%	95.93%	76.61%	195.40%	
	利息保障倍數	10.81	18.21	17.93	13.85	19.96	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.12	3.28	4.84	6.29	6.76	
	平均收現日數	71	111	75	58	54	
	存貨週轉率(次)	4.69	2.94	3.14	2.82	2.78	
	應付款項週轉率(次)	5.67	4.18	4.87	4.63	5.27	
	平均銷貨日數	78	124	116	130	131	
	固定資產週轉率(次)	3.46	2.56	2.23	1.35	1.66	
	總資產週轉率(次)	1.14	0.83	0.81	0.63	0.73	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.70%	11.55%	8.38%	7.64%	10.07%	
	股東權益報酬率(%)	36.24%	28.70%	19.00%	18.03%	19.31%	
	占實收資本比率(%)	營業利益	36.41%	36.67%	39.04%	23.62%	28.60%
		稅前純益	38.35%	38.13%	30.24%	35.36%	49.70%
	純益率(%)	8.41%	12.83%	9.05%	9.81%	13.20%	
每股盈餘(元)	3.30	3.89	2.88	3.23	4.69		
現金流量	現金流量比率(%)	(1.95%)	44.96%	20.49%	18.29%	42.44%	
	現金流量允當比率(%)	(19.17%)	23.72%	51.11%	55.16%	50.16%	
	現金再投資比率(%)	(2.13%)	22.85%	4.31%	6.12%	3.35%	
槓桿度	營運槓桿度	4	3	3	4	4	
	財務槓桿度	1.12	1.06	1.04	1.09	1.10	

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)

- 負債占資產比率減少：主係現金增資償還銀行借款所致。
- 長期資金占固定資產比率增加：主係增資溢價發行及出售34路廠房所致。
- 流動比率及速動比率增加：主係償還短期銀行借款所致。
- 利息保障倍數增加，主係營收成長，稅前淨利增加所致。
- 固定資產週轉率及資產報酬率增加，主係營收成長及出售34路廠房所致。
- 營業利益及稅前純益佔實收資本額比率增加，主係營收成長、營業利益增加所致。
- 純益率增加：主係出售34路廠房，處分利益增加所致。
- 現金流量比率增加：主係償還短期銀行借款所致。
- 現金再投資比率減少，主係出售34路廠房及償還短期銀行借款所致。

註1：經會計師查核簽證之財務報表。

各項財務比率之計算公式如下：

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。

### 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)。

### 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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)經委任勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此 致

鏡鈦科技股份有限公司一〇二年股東常會

監 察 人：

陳孝鴻

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 四 日

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)經委任勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此 致

鏡鈦科技股份有限公司一〇二年股東常會

監 察 人：



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 四 日

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)經委任勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及蔣淑菁會計師查核竣事，並出具查核報告。

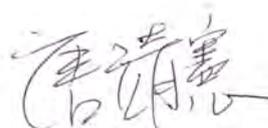
上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒察

此 致

鏡鈦科技股份有限公司一〇二年股東常會

監 察 人：



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 四 日

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

鏡鈦科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達鏡鈦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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

鏡鈦科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

鏡鈦科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



民國一〇一一年及一〇一〇年十一月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一一年 底			一〇一〇年 底			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年 底			一〇一〇年 底		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產							流動負債							
1100	現 金 (附註四)	\$	352,152	19	\$	244,525	13	2100	短期銀行借款 (附註十二及二二)	\$	-	-	\$	204,085	11
1121	應收票據淨額 (附註二、五及二一)		4,801	-		1,647	-	2110	應付短期票券 (附註十三)		-	-		19,976	1
1122	其他應收票據 (附註二)		-	-		9,341	1	2120	應付票據 (附註二一)		30,842	2		74,428	4
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及五)		129,272	7		120,492	7	2140	應付帳款		110,106	6		129,152	7
1150	應收帳款一關係人 (附註二及二一)		77,449	4		57,722	3	2150	應付帳款一關係人 (附註二一)		1,975	-		3,376	-
1160	其他應收款 (附註三)		2,478	-		12,890	1	2160	應付所得稅 (附註二及十七)		26,359	2		16,655	1
120X	存 貨 (附註二及六)		322,216	18		333,898	18	2170	應付費用 (附註十六)		78,156	4		69,343	4
1286	遞延所得稅資產一流動 (附註二及十七)		7,388	1		6,099	-	2224	應付設備款		23,968	1		163,343	9
1291	受限制資產一流動 (附註四及二二)		100	-		63,158	3	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二二)		-	-		2,073	-
1298	其他流動資產		13,711	1		30,157	2	2298	遞延貨項一聯屬公司間利益 (附註二及二一)		25,088	1		21,359	1
11XX	流動資產合計		909,567	50		879,929	48	2298	其他流動負債		2,583	-		2,800	-
	長期投資 (附註二)							21XX	流動負債合計		299,077	16		706,590	38
1480	以成本衡量之金融資產一非流動 (附註七)		10,500	-		10,500	1		長期負債						
1421	採權益法之長期股權投資 (附註八)		54,182	3		46,195	2	2420	長期銀行借款 (附註十四及二二)		400,636	22		343,464	19
14XX	長期投資合計		64,682	3		56,695	3		其他負債						
	固定資產 (附註二、九及二二)							2810	應計退休金負債 (附註二及十五)		48,917	3		42,361	2
	成 本							2XXX	負債合計		748,630	41		1,092,415	59
1501	土 地		161,430	9		202,901	11		股東權益						
1521	房屋及建築		464,741	25		501,781	27	3110	普通股股本一每股面額 10 元； 一〇一年額定 60,000,000 股及發行 40,238,000 股，一〇〇年額定 40,000,000 股及發行 37,000,000 股		402,380	22		370,000	20
1531	機器設備		202,074	11		191,343	11		資本公積						
1551	運輸設備		4,320	-		6,675	-	3210	股本溢價		366,280	20		175,000	10
1561	辦公設備		16,874	1		17,013	1		保留盈餘						
1681	其他設備		33,953	2		28,515	2	3310	法定盈餘公積		34,477	2		23,105	1
15X1	成本合計		883,392	48		948,228	52	3350	未分配盈餘		272,878	15		182,761	10
15X9	累計折舊	(	95,989)	( 5)	(	98,031)	( 5)		股東權益其他項目						
1671	未完工程		4	-		1,695	-	3420	累積換算調整數	(	3,761)	-	(	1,930)	-
1672	預付設備款		11,512	1		6,156	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(	3,301)	-		-	-
15XX	固定資產淨額		798,919	44		858,048	47	3XXX	股東權益合計		1,068,953	59		748,936	41
	無形資產 (附註二)														
1720	專利權 (附註十)		8,344	1		2,648	-								
1770	遞延退休金成本 (附註十五)		23,874	1		24,860	1								
17XX	無形資產合計		32,218	2		27,508	1								
	其他資產														
1820	存出保證金		2,478	-		7,406	-								
1830	遞延費用 (附註二及十一)		6,017	1		8,581	1								
1860	遞延所得稅資產一非流動 (附註二及十七)		3,702	-		3,184	-								
18XX	其他資產合計		12,197	1		19,171	1								
1XXX	資 產 總 計	\$	1,817,583	100	\$	1,841,351	100		負債及股東權益總計	\$	1,817,583	100	\$	1,841,351	100

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司



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：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,338,399	101	\$ 1,168,544	101
4170 銷貨退回	8,751	1	8,640	1
4190 銷貨折讓	<u>130</u>	-	<u>332</u>	-
4000 營業收入淨額（附註二及二一）	1,329,518	100	1,159,572	100
5000 營業成本（附註六、十八及二一）	<u>922,315</u>	<u>69</u>	<u>820,567</u>	<u>71</u>
5910 營業毛利	407,203	31	339,005	29
5930 聯屬公司未實現利益（附註二及二一）	( <u>3,729</u> )	-	( <u>8,865</u> )	( <u>1</u> )
已實現營業毛利	<u>403,474</u>	<u>31</u>	<u>330,140</u>	<u>28</u>
營業費用（附註十八）				
6100 推銷費用	70,106	5	66,803	6
6200 管理及總務費用	97,568	8	58,268	5
6300 研究發展費用	<u>120,726</u>	<u>9</u>	<u>117,664</u>	<u>10</u>
6000 營業費用合計	<u>288,400</u>	<u>22</u>	<u>242,735</u>	<u>21</u>
6900 營業利益	<u>115,074</u>	<u>9</u>	<u>87,405</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7130 處分固定資產利益淨額（附註二）	67,235	5	-	-
7480 補助收入（附註二）	13,141	1	15,669	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年年度	
		金	額 %	金	額 %
7121	採權益法認列之投資利益淨額(附註二及八)	\$	9,818 1	\$	10,386 1
7140	處分投資利益(附註二)		1,942 -		- -
7110	利息收入		1,027 -		858 -
7160	兌換利益淨額(附註二)		- -		17,628 2
7480	什項收入		12,617 1		11,611 1
7100	合計		105,780 8		56,152 5
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及九)		10,548 1		7,014 1
7560	兌換損失淨額(附註二)		10,069 1		- -
7530	處分固定資產損失淨額(附註二)		- -		5,389 -
7880	什項支出		251 -		320 -
7500	合計		20,868 2		12,723 1
7900	稅前利益		199,986 15		130,834 11
8110	所得稅費用(附註二及十七)		24,497 2		17,113 1
9600	純益	\$	175,489 13	\$	113,721 10
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	\$	5.34	\$	3.72
9850	稀釋每股盈餘	\$	5.34	\$	3.71

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆垣



會計主管：舒麗玲



鏡鏡科技股份有限公司

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：新台幣仟元，惟每

股股利為新台幣元

	實收股本	資本公積 (附註二及十六)	保留盈餘 (附註十六)		股東權益其他項目 (附註二)		股東權益合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十五)	
一〇〇年初餘額	\$ 330,000	\$ 40,000	\$ 13,616	\$ 134,029	(\$ 3,367)	(\$ 1,846)	\$ 512,432
現金增資	40,000	135,000	-	-	-	-	175,000
以前年度盈餘分配 (附註十六)							
法定盈餘公積	-	-	9,489	( 9,489)	-	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	( 55,500)	-	-	( 55,500)
一〇〇年度純益	-	-	-	113,721	-	-	113,721
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,437	-	1,437
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	1,846	1,846
一〇〇年底餘額	370,000	175,000	23,105	182,761	( 1,930)	-	748,936
現金增資	32,380	191,280	-	-	-	-	223,660
以前年度盈餘分配 (附註十六)							
法定盈餘公積	-	-	11,372	( 11,372)	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	( 74,000)	-	-	( 74,000)
一〇一年度純益	-	-	-	175,489	-	-	175,489
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	( 1,831)	-	( 1,831)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 3,301)	( 3,301)
一〇一年底餘額	\$ 402,380	\$ 366,280	\$ 34,477	\$ 272,878	(\$ 3,761)	(\$ 3,301)	\$ 1,068,953

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

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：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 175,489	\$ 113,721
處分固定資產損失(利益)淨額	( 67,235)	5,389
折舊	48,898	20,410
採權益法認列之投資利益淨額	( 9,818)	( 10,386)
各項攤銷	4,897	5,542
淨退休金成本未提撥數	4,241	5,130
未實現銷貨毛利	3,729	8,865
呆帳損失	2,459	532
處分投資利益	( 1,942)	-
遞延所得稅	( 1,807)	371
存貨跌價損失(回升利益)	1,793	( 966)
減損損失迴轉利益	-	( 13)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	6,187	( 10,011)
應收帳款	( 30,966)	2,442
其他應收款	10,412	( 1,938)
存貨	9,889	( 90,637)
其他流動資產	16,446	( 2,527)
應付票據	( 43,586)	52,795
應付帳款	( 20,447)	6,447
應付所得稅	9,704	6,511
應付費用	8,813	16,914
其他流動負債	( 217)	655
營業活動之淨現金流入	<u>126,939</u>	<u>129,246</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 204,222)	( 254,683)
處分固定資產價款	141,828	2,557
受限制資產減少(增加)	63,058	( 17,370)
處分備供出售金融資產價款	7,042	-
專利權增加	( 6,200)	( 2,500)
取得備供出售金融資產	( 5,100)	-
存出保證金減少(增加)	4,928	( 4,241)
遞延費用增加	( 1,344)	( 5,400)
投資活動之淨現金流出	<u>( 10)</u>	<u>( 281,637)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
舉借長期銀行借款	\$ 575,307	\$ 128,424
償還長期銀行借款	( 520,208)	( 22,341)
現金增資	223,660	175,000
短期銀行借款淨減少	( 204,085)	( 45,207)
發放現金股利	( 74,000)	( 55,500)
應付短期票券淨增加(減少)	( 19,976)	22
存入保證金增加	-	126
融資活動之淨現金流入(出)	( 19,302)	180,524
匯率影響數	( 1,051)	( 4,879)
現金淨增加	138,434	27,724
年初現金餘額	256,281	228,557
年底現金餘額	\$ 394,715	\$ 256,281
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 10,633	\$ 10,262
減：資本化利息	-	( 3,168)
不含資本化利息	\$ 10,633	\$ 7,094
支付所得稅	\$ 18,816	\$ 10,364
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ -	\$ 2,073
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 64,847	\$ 416,641
應付設備款減少(增加)	139,375	( 161,958)
購置固定資產支付現金數	\$ 204,222	\$ 254,683

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆塏



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，為新台幣或外幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法暨有關法令於九十三年十月二十一日設立登記，主要營業項目為醫療器材及精密扣件等產品之生產及銷售。

本公司股票於一〇〇年九月經金融監督管理委員會核准公開發行，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於一〇〇年十月二十四日登錄為興櫃股票，並於一〇一年十一月十五日上櫃買賣。

本公司於一〇一及一〇〇年底止之員工人數分別為 493 人及 443 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、專利權及遞延費用之攤銷、所得稅、資產減損損失、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品同。

現金股利於除息日認列收益，但依投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (六) 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，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降；當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、專利權、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (九) 存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；若本公司對其具有控制能力者，則全數予以消除。逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以消除。側流交易所產生之未實現損益，以按對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重

大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二至五十一年；機器設備，二至十年；運輸設備，三至八年；辦公設備，二至十年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度之營業外利益或損失。

#### (十二) 無形資產

專利權以取得成本入帳，採直線法依其耐用年限按三至十八年攤銷。

#### (十三) 遞延費用

係電腦軟體成本及模具開發費等支出，依直線法分二至十年攤銷。

#### (十四) 政府補助收入

取得之政府捐助屬尚未實現者，列為遞延收入；依相對事項分期認列為其他收入。

#### (十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### (十六) 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十七) 股份基礎給付

本公司辦理現金增資保留由員工認購之員工認股權，依給與日公平價值計算之認股權價值，於給與日認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。

#### (十八) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未轉移，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(1)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(2)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(3)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(4)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(5)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

## (二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

## 四、現金

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
活期存款	\$ 252,112	\$ 99,789
定期存款	99,674	207,384
支票存款	<u>33</u>	<u>32</u>
	351,819	307,205
庫存現金及零用金	<u>433</u>	<u>478</u>
	352,252	307,683
減：質押銀行存款（帳列受限制 資產－流動）	( <u>100</u> )	( <u>63,158</u> )
	<u>\$ 352,152</u>	<u>\$ 244,525</u>

## 五、應收帳款淨額

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
應收帳款	\$ 130,268	\$ 121,645
減：備抵呆帳	( <u>996</u> )	( <u>1,153</u> )
	<u>\$ 129,272</u>	<u>\$ 120,492</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>應收帳款</u>
<u>一〇一一年度</u>	
年初餘額	\$ 1,153
本年度提列	2,459
本年度沖銷	( <u>2,616</u> )
年底餘額	<u>\$ 996</u>

	<u>應 收 票 據</u>	<u>應 收 帳 款</u>
一〇〇年度		
年初餘額	\$ 7	\$ 5,239
本年度提列(迴轉)	( 7)	539
本年度沖銷	<u>-</u>	<u>(4,625)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,153</u>

#### 六、存 貨

	<u>一 〇 一 年 底</u>	<u>一 〇 〇 年 底</u>
商 品	\$ 2,991	\$ 670
製 成 品	113,584	150,322
在 製 品	116,758	98,398
原 料	<u>88,883</u>	<u>84,508</u>
	<u>\$ 322,216</u>	<u>\$ 333,898</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失餘額分別為 4,361 仟元及 2,568 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 922,315 仟元及 820,567 仟元。一〇一及一〇〇年度之營業成本包括存貨跌價損失 1,793 仟元及存貨跌價回升利益 966 仟元。存貨跌價回升利益係因積極消化庫存，相關金額已反應於營業成本所致。

#### 七、以成本衡量之金融資產－非流動

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>一 〇 一 年 底</u>		<u>一 〇 〇 年 底</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
亞太醫療器材科技股份有限公司(亞太醫療公司)	<u>\$ 10,500</u>	<u>2</u>	<u>\$ 10,500</u>	<u>2</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一一年底		一〇〇一年底	
	金額	持股%	金額	持股%
Aoltec International Inc. (Aoltec 公司)	\$ 45,819	100	\$ 37,412	100
台灣微創醫療器材股份有限公司 (台微醫公司)	5,981	33	5,401	33
Ever Golden International Limited (Ever Golden 公司)	<u>2,382</u>	100	<u>3,382</u>	100
	<u>\$ 54,182</u>		<u>\$ 46,195</u>	

本公司持有被投資公司有表決權股份百分之五十以上長期股權投資，均已編入合併財務報表。

九、固定資產

成本	一〇一一年度			重分類	年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度減少		
土地	\$ 202,901	\$ -	(\$ 41,471)	\$ -	\$ 161,430
房屋及建築	501,781	5,973	( 56,662)	13,649	464,741
機器設備	191,343	12,835	( 11,076)	8,972	202,074
運輸設備	6,675	1,306	( 4,453)	792	4,320
辦公設備	17,013	2,088	( 2,227)	-	16,874
其他設備	28,515	5,800	( 9,644)	9,282	33,953
未完工程	1,695	27,561	-	( 29,252)	4
預付設備款	<u>6,156</u>	<u>9,284</u>	<u>-</u>	<u>( 3,928)</u>	<u>11,512</u>
成本合計	<u>956,079</u>	<u>\$ 64,847</u>	<u>(\$ 125,533)</u>	<u>(\$ 485)</u>	<u>894,908</u>
累計折舊					
房屋及建築	25,898	\$ 16,354	(\$ 29,144)	\$ -	13,108
機器設備	54,182	23,094	( 9,266)	-	68,010
運輸設備	4,534	1,421	( 4,020)	-	1,935
辦公設備	2,124	3,494	( 2,142)	-	3,476
其他設備	<u>11,293</u>	<u>4,535</u>	<u>( 6,368)</u>	<u>-</u>	<u>9,460</u>
累計折舊合計	<u>98,031</u>	<u>\$ 48,898</u>	<u>(\$ 50,940)</u>	<u>\$ -</u>	<u>95,989</u>
固定資產淨額	<u>\$ 858,048</u>				<u>\$ 798,919</u>

成本	一〇〇一年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
土地	\$ 202,901	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 202,901
房屋及建築	60,052	327,995	-	113,734	501,781
機器設備	154,266	65,697	( 35,322)	6,702	191,343
運輸設備	6,910	-	( 235)	-	6,675
辦公設備	4,104	12,000	( 377)	1,286	17,013
其他設備	29,411	2,847	( 4,406)	663	28,515
未完工程	117,697	-	-	( 116,002)	1,695
預付設備款	<u>4,437</u>	<u>8,102</u>	<u>-</u>	<u>( 6,383)</u>	<u>6,156</u>
成本合計	<u>579,778</u>	<u>\$ 416,641</u>	<u>(\$ 40,340)</u>	<u>\$ -</u>	<u>956,079</u>

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
累計折舊					
房屋及建築	\$ 23,009	\$ 2,889	\$ -	\$ -	\$ 25,898
機器設備	68,807	13,650	( 28,275)	-	54,182
運輸設備	4,284	444	( 194)	-	4,534
辦公設備	2,682	470	( 314)	( 714)	2,124
其他設備	11,233	2,957	( 3,611)	714	11,293
累計折舊合計	110,015	\$ 20,410	(\$ 32,394)	\$ -	98,031
固定資產淨額	\$ 469,763				\$ 858,048

利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年度
利息資本化金額(列入未完工程)	\$ 3,168
利息資本化利率	1.8%-1.97%

#### 十、專利權

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 2,648	\$ 524
本年度增加	6,200	2,500
本年度攤銷	( 504)	( 376)
年底餘額	\$ 8,344	\$ 2,648

#### 十一、遞延費用

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 8,581	\$ 8,347
本年度增加	1,344	5,400
本年度攤銷	( 4,393)	( 5,166)
重分類	485	-
年底餘額	\$ 6,017	\$ 8,581

#### 十二、短期銀行借款

	一〇〇年底
信用借款一年利率為 1.5%-1.85%	\$ 153,085
抵押借款一年利率為 1.5%	51,000
	\$ 204,085

#### 十三、應付短期票券

應付商業本票，年利率為 1.6%。

#### 十四、長期銀行借款

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
抵押借款—於一〇八年三月間到期；年利率一〇一年為1.89%，一〇〇年為1.15%-1.97%，	\$ 400,636	\$ 345,537
減：一年內到期部分	<u>-</u>	( <u>2,073</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 400,636</u>	<u>\$ 343,464</u>

本公司為興建廠房及購置機器設備暨充實營運資金，於一〇一年二月與彰化商業銀行股份有限公司等六家金融機構組成之授信銀行團簽定授信總額度為13億元之聯合授信合約。依據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，每半年及年度之合併財務報表應維持：

- (一) 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於100%；
- (二) 負債比率（總負債／有形資產）一〇〇及一〇一年不得高於175%，一〇二年起不得高於150%；
- (三) 利息保障倍數（稅前淨利加計折舊、各項攤銷及利息費用之總和除以利息費用）應維持五倍以上。

#### 十五、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為9,562仟元及8,520仟元。

適用「勞動基準法」之退休金辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 2,377	\$ 2,793
利息成本	1,186	1,221
退休基金資產預期報酬	( <u>118</u> )	( <u>89</u> )
攤銷數	<u>2,243</u>	<u>2,610</u>
	<u>\$ 5,688</u>	<u>\$ 6,535</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 29,084	\$ 17,986
非既得給付義務	<u>26,990</u>	<u>30,025</u>
累積給付義務	56,074	48,011
未來薪資增加之影響數	<u>10,631</u>	<u>11,702</u>
預計給付義務	66,705	59,713
退休基金資產公平價值	( <u>7,157</u> )	( <u>5,650</u> )
提撥狀況	59,548	54,063
未認列過渡性淨給付義務	( 23,874)	( 25,710)
未認列退休金損失	( 13,932)	( 10,852)
補認列之應計退休金負債	<u>27,175</u>	<u>24,860</u>
應計退休金負債	<u>\$ 48,917</u>	<u>\$ 42,361</u>
既得給付	<u>\$ 33,707</u>	<u>\$ 21,561</u>

(三) 精算假設

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
折現率	1.875%	2%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2%

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 1,407</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十六、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 盈餘分派及股利政策

本公司係配合業務規模拓展，考量資本支出及營運週轉所需，股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補歷年累積虧損，次就餘額提列百分之十為法定盈餘公積；必要時經股東會決議提列特別盈餘公積，如有盈餘依下列比例分派後，併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利：

1. 員工紅利不低於 1%；
2. 董監酬勞不高於 3%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,579 仟元及 1,023 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 4,738 仟元及 3,070 仟元；係依公司章程，分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除應提列法定盈餘公積後之 1%及 3%估算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權息之影響數後），於上櫃前係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇一及一〇〇年六月股東常會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 11,372	\$ 9,489		
現金股利	74,000	55,500	\$ 2	\$ 1.5

上述股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利分別為1,023仟元及855仟元，董監酬勞分別為3,070仟元及2,562仟元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列數並無差異。

有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、所得稅

### (一) 所得稅費用

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用	\$ 33,998	\$ 22,242
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 7,662)	-
其他	( 13,752)	( 1,772)
暫時性差異	1,912	( 238)
未分配盈餘加徵10%	2,835	2,990
當年度抵用之投資抵減	( 2,109)	( 5,420)
當年度應納所得稅	15,222	17,802
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,807)	704
投資抵減	-	11,033
備抵評價	-	( 11,366)
以前年度所得稅調整	11,082	( 1,060)
	<u>\$ 24,497</u>	<u>\$ 17,113</u>

(二) 淨遞延所得稅資產

	<u>一〇一</u> 年底	<u>一〇〇</u> 年底
流動		
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 4,265	\$ 3,631
未實現兌換損失	1,344	1,373
其他	1,779	1,095
	<u>\$ 7,388</u>	<u>\$ 6,099</u>
非流動		
退休金費用遞延認列	\$ 3,699	\$ 2,978
其他	3	206
	<u>\$ 3,702</u>	<u>\$ 3,184</u>

(三) 五年免稅

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
九十八年度現金增資	一〇一至一〇五年度

(四) 兩稅合一相關資訊

本公司一〇一及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為13,980仟元及9,587仟元。

本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為19.6%（預計）及14.3%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>一〇一年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 132,036	\$ 116,245	\$ 248,281
勞健保費用	13,103	8,488	21,591
退休金費用	6,294	8,956	15,250
其他用人費用	2,650	7,774	10,424
折舊費用	31,560	17,338	48,898
攤銷費用	902	3,995	4,897
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	121,364	102,737	224,101
勞健保費用	11,000	7,709	18,709
退休金費用	5,705	9,350	15,055
其他用人費用	1,757	5,459	7,216
折舊費用	14,318	6,092	20,410
攤銷費用	972	4,570	5,542

十九、每股盈餘

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 仟 股 ) ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 199,986	\$ 175,489	37,425	\$ 5.34	\$ 4.69
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	21		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	\$ 199,986	\$ 175,489	37,446	\$ 5.34	\$ 4.69
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 130,834	\$ 113,721	35,192	\$ 3.72	\$ 3.23
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	77		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	\$ 130,834	\$ 113,721	35,269	\$ 3.71	\$ 3.22

本公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價（上櫃前係以淨值），作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品之公平價值

### （一）公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇一年底		一〇〇年底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產				
—非流動	\$ 10,500	\$ -	\$ 10,500	\$ -

除上列金融商品外，本公司金融商品公平價值與帳面價值相同。

### （二）估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、受限制資產—流動、存出保證金、應付款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付費用及應付設備款。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期銀行借款（含一年內到期部分）以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。長期銀行借款利率如屬浮動利率者，帳面價值即為公平市價。

(三) 具利率變動之現金流量風險之金融商品

	一〇一一年底	一〇〇年底
短期銀行借款	\$ -	\$ 204,085
長期銀行借款(含一年內到期部分)	400,636	345,537

(四) 一〇一及一〇〇年度非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,027 仟元及 858 仟元，利息費用總額(包含資本化利息)分別為 10,548 仟元及 10,182 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險。本公司從事衍生性金融商品交易以規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。截至一〇一一年底並無未到期之衍生性金融商品，本公司從事衍生性金融商品交易於一〇一一年度產生淨損失 251 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Aoltec 公司	本公司之子公司
Ever Golden 公司	本公司之子公司
台微醫公司	本公司採權益法評價之被投資公司
銓源股份有限公司 (銓源公司)	本公司董事長之配偶為該公司董事長

### (二) 與關係人之重大交易事項

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
Aoltec 公司	\$ 606,964	46	\$ 533,116	46
台微醫公司	5,539	-	796	-
	<u>\$ 612,503</u>	<u>46</u>	<u>\$ 533,912</u>	<u>46</u>

本公司銷售與關係人之銷售價格係由雙方依據市場價格協議而定，收款條件 Aoltec 公司為 T/T 90 天電匯收款，台微醫公司為月結 60 天電匯收款；因出售予關係人及非關係人之產品為非相同性質，故銷售價格無從比較。

截至一〇一及一〇〇年底止，上述關係人銷貨之未實現利益分別為 25,088 仟元及 21,359 仟元（帳列遞延貸項－聯屬公司間利益）。

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
2. 營業成本－進貨				
Aoltec 公司	\$ 69,060	16	\$ 44,979	9
Ever Golden 公司	11,558	3	21,435	4
	<u>\$ 80,618</u>	<u>19</u>	<u>\$ 66,414</u>	<u>13</u>

本公司與關係人交易價格及付款條件與非關係人無重大差異。

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
3. 營業成本－製造費用				
銓源公司	\$ 3,912	1	\$ 3,626	1
其他	294	-	326	-
	<u>\$ 4,206</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,952</u>	<u>1</u>

	一〇一一年底		一〇〇年底	
	金額	%	金額	%
4. 應收票據				
台微醫公司	\$ 2,290	48	\$ 471	4
5. 應收帳款				
Aoltec 公司	\$ 74,376	96	\$ 57,357	99
台微醫公司	3,073	4	365	1
	<u>\$ 77,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,722</u>	<u>100</u>
6. 應付票據				
銓源公司	\$ 816	3	\$ 845	1
7. 應付帳款				
Ever Golden 公司	\$ 1,790	91	\$ 3,197	95
其他	185	9	179	5
	<u>\$ 1,975</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,376</u>	<u>100</u>

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 16,307	\$ 14,032
獎 金	8,015	5,448
董監酬勞	6,323	3,137
紅 利	70	115
	<u>\$ 30,715</u>	<u>\$ 22,732</u>

### 二二、質抵押之資產

下列資產已提供作為長短期銀行借款之擔保品：

資 產 名 稱	一〇一一年底	一〇〇年底
固定資產淨額	\$ 605,779	\$ 230,886
質押銀行存款	100	63,158
	<u>\$ 605,879</u>	<u>\$ 294,044</u>

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一一年底止，本公司已簽訂固定資產採購合約尚未支付之款項約為 10,001 仟元。

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	一 〇 一 年 底			一 〇 〇 年 底		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 13,247	29.04	\$ 384,693	\$ 10,687	30.275	\$ 323,549
歐 元	454	38.49	17,474	325	39.18	12,734
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	1,660	29.04	48,201	1,347	30.275	40,794
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	498	29.04	14,462	296	30.275	8,961
日 幣	2,982	0.3364	1,003	11,610	0.3906	4,535

## 二五、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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：附表一。
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 20% 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 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 二六、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

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			
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 ( 註 )
本公司	股 票	無 本公司之子公司 本公司採權益法評價之被投資公司 本公司之子公司	以成本衡量之金融資產－非流動	300,000	\$ 10,500	2%	\$ 5,385
	亞太醫療公司		採權益法之長期股權投資	100,000	45,819	100%	45,819
	Aoltec 公司		採權益法之長期股權投資	600,000	5,981	33%	5,981
	台微醫公司 Ever Golden 公司		採權益法之長期股權投資	500,000	2,382	100%	2,382

註：股票及股權市價係依被投資公司期末股權淨值計算。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所 有 人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
本公司	房屋建築及其他設備	99.01.15	\$ 434,279	\$ 424,278	麗明營造股份有限公司、世技水電工程實業股份有限公司、羅鈺室內裝修工程有限公司及捷雅工程有限公司	無	—	—	—	\$ -	估價報告	擴建廠房	—

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考依據	其他約定事項
本公司	土地、房屋及建築、機器設備、辦公設備及其他設備	101.4.26	93-100年間陸續取得	\$ 72,168	\$ 147,000	\$ 147,000	69,106	上準環境科技股份有限公司	無	遷廠至精密機械園區，原舊廠房予以處分	鑑價報告	—

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款及票據之比率(%)	
本公司	Aoltec公司	(註)	(銷貨)	(\$ 606,964)	( 46)	(註)	(註)	(註)	\$ 74,376	35	—
Aoltec公司	本公司	(註)	進貨	美金 20,552	90	(註)	(註)	(註)	(美金 2,561)	( 85)	—

註：參閱財務報表附註二一。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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	
				本期期末	上期期末	股數	比率				帳面金額
本公司	Aoltec 公司	美國	醫療器材之銷售	\$ 32,186	\$ 32,186	100,000	100%	\$ 45,819	美金 342	\$ 10,116	子公司
	台微醫公司	台灣	醫療器材之製造及銷售	6,000	6,000	600,000	33%	5,981	1,739	580	採權益法評價之 被投資公司
	Ever Golden 公司	香港	醫療器材及精密五金零件 之買賣	2,282	2,282	500,000	100%	2,382	(美金 30)	( 878)	子公司

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

鏡鈦科技股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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一般公認會計原則編製，足以允當表達鏡鈦科技股份有限公司及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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒

曾棟鑒

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

總欽利股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每

股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一一年 底		一〇一〇年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年 底		一〇一〇年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 394,715	22	\$ 256,281	14	2100	短期銀行借款 (附註十二及二二)	\$ -	-	\$ 204,085	11
1121	應收票據淨額 (附註二、五及二一)	4,801	-	1,647	-	2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	19,976	1
1122	其他應收票據 (附註二)	-	-	9,341	1	2120	應付票據 (附註二一)	31,546	2	74,490	4
1140	應收帳款淨額 (附註二、三及五)	144,111	8	131,632	7	2140	應付帳款	117,060	6	133,108	8
1150	應收帳款－關係人淨額 (附註二及二一)	3,073	-	365	-	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	29,184	2	16,655	1
1160	其他應收款 (附註三)	2,352	-	12,890	1	2170	應付費用 (附註十六)	79,473	4	70,961	4
120X	存 貨 (附註二及六)	377,428	21	390,623	21	2224	應付設備款	23,968	1	163,343	9
1286	遞延所得稅資產－流動 (附註二及十七)	8,141	-	6,815	-	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二二)	-	-	2,073	-
1291	受限制資產－流動 (附註四及二二)	100	-	63,158	4	2298	其他流動負債	8,875	1	5,333	-
1298	其他流動資產	14,049	1	31,248	2	21XX	流動負債合計	290,106	16	690,024	38
11XX	流動資產合計	948,770	52	904,000	50						
	長期投資 (附註二)						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註七)	10,500	1	10,500	1	2420	長期銀行借款 (附註十四及二二)	400,636	22	343,464	19
1421	採權益法之長期股權投資 (附註八)	5,981	-	5,401	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	16,481	1	15,901	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	48,917	3	42,361	2
	固定資產 (附註二、九及二二)					2820	存入保證金	118	-	123	-
	成 本					28XX	其他負債合計	49,035	3	42,484	2
1501	土 地	161,430	9	202,901	11	2XXX	負債合計	739,777	41	1,075,972	59
1521	房屋及建築	464,741	26	501,781	28		股東權益				
1531	機器設備	202,074	11	191,343	10	3110	普通股股本－每股面額 10 元；				
1551	運輸設備	4,320	-	7,316	-		一〇一年額定 60,000,000 股及				
1561	辦公設備	16,874	1	17,013	1		發行 40,238,000 股，一〇〇年額定				
1681	其他設備	33,953	2	28,515	2		40,000,000 股及發行 37,000,000 股	402,380	22	370,000	20
15X1	成本合計	883,392	49	948,869	52		資本公積				
15X9	累計折舊	( 95,989 )	( 5 )	( 98,563 )	( 5 )	3210	股本溢價	366,280	20	175,000	10
1671	未完工程	4	-	1,695	-	3310	保留盈餘				
1672	預付設備款	11,512	-	6,156	-	3350	法定盈餘公積	34,477	2	23,105	1
15XX	固定資產淨額	798,919	44	858,157	47	3420	未分配盈餘	272,878	15	182,761	10
	無形資產 (附註二)					3430	股東權益其他項目				
1720	專利權 (附註十)	8,344	1	2,648	-		累積換算調整數	( 3,761 )	-	( 1,930 )	-
1770	遞延退休金成本 (附註十五)	23,874	1	24,860	1	3XXX	未認列為退休金成本之淨損失	( 3,301 )	-	-	-
17XX	無形資產合計	32,218	2	27,508	1		股東權益合計	1,068,953	59	748,936	41
	其他資產										
1820	存出保證金	2,623	-	7,573	-						
1830	遞延費用 (附註二及十一)	6,017	1	8,581	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動 (附註二及十七)	3,702	-	3,188	-						
18XX	其他資產合計	12,342	1	19,342	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,808,730	100	\$ 1,824,908	100		負債及股東權益總計	\$ 1,808,730	100	\$ 1,824,908	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆項



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,358,832	101	\$ 1,173,557	101
4170 銷貨退回	10,360	1	9,569	1
4190 銷貨折讓	<u>186</u>	-	<u>332</u>	-
4000 營業收入淨額（附註二及二一）	1,348,286	100	1,163,656	100
5000 營業成本（附註六、十八及二一）	<u>919,509</u>	<u>68</u>	<u>814,588</u>	<u>70</u>
5910 營業毛利	<u>428,777</u>	<u>32</u>	<u>349,068</u>	<u>30</u>
營業費用（附註十八）				
6100 推銷費用	83,207	6	83,194	7
6200 管理及總務費用	97,568	8	58,268	5
6300 研究發展費用	<u>120,726</u>	<u>9</u>	<u>117,664</u>	<u>10</u>
6000 營業費用合計	<u>301,501</u>	<u>23</u>	<u>259,126</u>	<u>22</u>
6900 營業淨利	<u>127,276</u>	<u>9</u>	<u>89,942</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7130 處分固定資產利益淨額（附註二）	67,392	5	-	-
7480 補助收入（附註二）	13,141	1	15,669	1
7140 處分投資利益（附註二）	1,942	-	-	-
7110 利息收入	1,027	-	860	-
7120 採權益法認列之投資利益（附註二及八）	580	-	-	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	-	-	17,628	2
7480 什項收入	<u>15,395</u>	<u>1</u>	<u>22,384</u>	<u>2</u>
7100 合計	<u>99,477</u>	<u>7</u>	<u>56,541</u>	<u>5</u>

（接次頁）



鏡鈺科技股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元

	實收股本	資本公積 (附註二及十六)	保留盈餘 (附註十六)		股東權益其他項目 (附註二)		股東權益合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十五)	
一〇〇年初餘額	\$ 330,000	\$ 40,000	\$ 13,616	\$ 134,029	(\$ 3,367)	(\$ 1,846)	\$ 512,432
現金增資	40,000	135,000	-	-	-	-	175,000
以前年度盈餘分配 (附註十六)							
法定盈餘公積	-	-	9,489	( 9,489)	-	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	( 55,500)	-	-	( 55,500)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	113,721	-	-	113,721
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,437	-	1,437
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	1,846	1,846
一〇〇年底餘額	370,000	175,000	23,105	182,761	( 1,930)	-	748,936
現金增資	32,380	191,280	-	-	-	-	223,660
以前年度盈餘分配 (附註十六)							
法定盈餘公積	-	-	11,372	( 11,372)	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	( 74,000)	-	-	( 74,000)
一〇一年度合併總純益	-	-	-	175,489	-	-	175,489
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	( 1,831)	-	( 1,831)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	( 3,301)	( 3,301)
一〇一年底餘額	\$ 402,380	\$ 366,280	\$ 34,477	\$ 272,878	(\$ 3,761)	(\$ 3,301)	\$ 1,068,953

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆瑛



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 175,489	\$ 113,721
處分固定資產損失(利益)淨額	( 67,392)	5,288
折舊費用	48,916	20,455
攤銷費用	4,897	5,542
淨退休金成本未提撥數	4,241	5,130
呆帳損失(迴轉利益)	2,467	( 1,168)
處分投資利益	( 1,942)	-
遞延所得稅	( 1,840)	2,412
存貨跌價損失(回升利益)	1,777	( 1,123)
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	( 580)	36
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 3,154)	( 10,011)
應收帳款	( 18,292)	1,891
其他應收款	10,531	9,121
存貨	8,133	( 89,937)
其他流動資產	26,477	( 1,155)
應付票據	( 42,944)	52,857
應付帳款	( 13,127)	15,735
應付所得稅	12,529	6,466
應付費用	8,634	15,377
其他流動負債	3,717	( 17,045)
營業活動之淨現金流入	<u>158,537</u>	<u>133,592</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 204,222)	( 254,683)
處分固定資產價款	142,073	2,681
受限制資產減少(增加)	63,058	( 17,370)
處分備供出售金融資產價款	7,042	-
專利權增加	( 6,200)	( 2,500)
取得備供出售金融資產	( 5,100)	-
存出保證金減少(增加)	4,943	( 4,241)
遞延費用增加	( 1,344)	( 5,400)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>250</u>	<u>( 281,513)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
舉借長期銀行借款	\$ 575,307	\$ 128,424
償還長期銀行借款	( 520,208)	( 22,341)
現金增資	223,660	175,000
短期銀行借款淨減少	( 204,085)	( 45,207)
發放現金股利	( 74,000)	( 55,500)
應付短期票券淨增加(減少)	( 19,976)	22
存入保證金增加	-	126
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 19,302)</u>	<u>180,524</u>
匯率影響數	<u>( 1,051)</u>	<u>( 4,879)</u>
現金淨增加	138,434	27,724
年初現金餘額	<u>256,281</u>	<u>228,557</u>
年底現金餘額	<u>\$ 394,715</u>	<u>\$ 256,281</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 10,633	\$ 10,262
減：資本化利息	-	( 3,168)
不含資本化利息	<u>\$ 10,633</u>	<u>\$ 7,094</u>
支付所得稅	<u>\$ 18,816</u>	<u>\$ 10,364</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,073</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 64,847	\$ 416,641
應付設備款減少(增加)	<u>139,375</u>	<u>( 161,958)</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 204,222</u>	<u>\$ 254,683</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡永芳



經理人：鍾兆塤



會計主管：舒麗玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，為新台幣或外幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法暨有關法令於九十三年十月二十一日設立登記，主要營業項目為醫療器材及精密扣件等產品之生產及銷售。

本公司股票於一〇〇年九月經金融監督管理委員會以下稱「金管會」核准公開發行，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於一〇〇年十月二十四日登錄為興櫃股票，並於一〇一年十一月十五日起上櫃買賣。

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年底之員工人數分別為 495 人及 447 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 ( % )	
			一〇一年底	一〇〇年底
本公司	Aoltec International Inc. (Aoltec 公司)	醫療器材之銷售	100	100
	Ever Golden International Limited (Ever Golden 公司)	醫療器材及精密 五金零件之買賣	100	100

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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司及子公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50% 以上之被投資公司，及有表決權股份未超過 50% 惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已消除。

納入合併之子公司財務報表係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股本，按歷史匯率換算；期初未分配盈餘，以期初換算餘額結轉；損益科目，按期間平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列示於累積換算調整數項下。

#### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、專利權及遞延費用之攤銷、所得稅、資產減損損失、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (五) 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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列

金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### （六）備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品同。

現金股利於除息日認列收益，但依投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### （七）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，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列

為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降；當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、專利權、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (十) 存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品及原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成

本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

(十二) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，二至五十一年；機器設備，二至十年；運輸設備，三至八年；辦公設備：二至十年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就殘值按重行估計可使用年數繼續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度之營業外利益或損失。

(十三) 無形資產

專利權以取得成本入帳，採直線法依其耐用年限按三至十八年攤銷。

(十四) 遞延費用

係電腦軟體成本及模具開發費等支出，依直線法分二至十年攤銷。

(十五) 政府補助收入

取得之政府補助屬尚未實現者，列為遞延收入；依相對事項分期認列為其他收入。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

## (十七) 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## (十八) 股份基礎給付

本公司辦理現金增資保留由員工認購之員工認股權，依給與日公平價值計算之認股權價值，於給予日認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

## (十九) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(1)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(2)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(3)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(4)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(5)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度之合併財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
銀行存款		
活期存款	\$ 294,655	\$ 111,545
定期存款	99,674	207,384
支票存款	<u>33</u>	<u>32</u>
	394,362	318,961
庫存現金及零用金	<u>453</u>	<u>478</u>
	394,815	319,439
減：質押銀行存款（帳列受限制 資產－流動）	( <u>100</u> )	( <u>63,158</u> )
	<u>\$ 394,715</u>	<u>\$ 256,281</u>

### 五、應收帳款淨額

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
應收帳款	\$ 145,224	\$ 133,171
減：備抵呆帳	( <u>1,113</u> )	( <u>1,539</u> )
	<u>\$ 144,111</u>	<u>\$ 131,632</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>應 收 帳 款</u>	
<u>一〇一年度</u>		
年初餘額		\$ 1,539
本年度提列		2,467
本年度沖銷		( 2,882)
匯率影響數		( 11)
年底餘額		<u>\$ 1,113</u>
	<u>應 收 票 據</u>	<u>應 收 帳 款</u>
<u>一〇〇年度</u>		
年初餘額	\$ 7	\$ 7,295
本年度迴轉	( 7)	( 1,161)
本年度沖銷	-	( 4,625)
匯率影響數	-	30
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,539</u>

#### 六、存 貨

	<u>一 〇 一 年 底</u>	<u>一 〇 〇 年 底</u>
商 品	\$ 2,991	\$ 670
製 成 品	168,796	207,047
在 製 品	116,758	98,398
原 料	88,883	84,508
	<u>\$ 377,428</u>	<u>\$ 390,623</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 4,364 仟元及 2,587 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 919,509 仟元及 814,588 仟元。一〇一及一〇〇年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 1,777 仟元及存貨跌價回升利益 1,123 仟元。存貨跌價回升利益係因積極消化庫存，相關金額已反應於營業成本所致。

#### 七、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	<u>一 〇 一 年 底</u>		<u>一 〇 〇 年 底</u>	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
亞太醫療器材科技股份有限公司 (亞太醫療公司)	<u>\$ 10,500</u>	<u>2</u>	<u>\$ 10,500</u>	<u>2</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## 八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一一年底		一〇〇年底	
	金額	持股%	金額	持股%
台灣微創醫療器材股份有限公司 (台微醫公司)	\$ 5,981	33	\$ 5,401	33

## 九、固定資產

	一〇一一年度	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	匯率影響數	年底餘額
<b>成 本</b>							
土地	\$ 202,901	\$ -	(\$ 41,471)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 161,430
房屋及建築	501,781	5,973	( 56,662)	13,649	-	-	464,741
機器設備	191,343	12,835	( 11,076)	8,972	-	-	202,074
運輸設備	7,316	1,306	( 5,079)	792	( 15)	-	4,320
辦公設備	17,013	2,088	( 2,227)	-	-	-	16,874
其他設備	28,515	5,800	( 9,644)	9,282	-	-	33,953
未完工程	1,695	27,561	-	( 29,252)	-	-	4
預付設備款	6,156	9,284	-	( 3,928)	-	-	11,512
成本合計	956,720	\$ 64,847	(\$ 126,159)	(\$ 485)	(\$ 15)		894,908
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	25,898	\$ 16,354	(\$ 29,144)	\$ -	\$ -	-	13,108
機器設備	54,182	23,094	( 9,266)	-	-	-	68,010
運輸設備	5,066	1,439	( 4,558)	-	( 12)	-	1,935
辦公設備	2,124	3,494	( 2,142)	-	-	-	3,476
其他設備	11,293	4,535	( 6,368)	-	-	-	9,460
累計折舊合計	98,563	\$ 48,916	(\$ 51,478)	\$ -	(\$ 12)		95,989
固定資產淨額	\$ 858,157						\$ 798,919
<b>一〇〇年度</b>							
<b>成 本</b>							
土地	\$ 202,901	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 202,901
房屋及建築	60,052	327,995	-	113,734	-	-	501,781
機器設備	160,361	65,697	( 41,472)	6,702	55	-	191,343
運輸設備	7,527	-	( 235)	-	24	-	7,316
辦公設備	4,661	12,000	( 938)	1,286	4	-	17,013
其他設備	29,714	2,847	( 4,712)	663	3	-	28,515
未完工程	117,697	-	-	( 116,002)	-	-	1,695
預付設備款	4,437	8,102	-	( 6,383)	-	-	6,156
成本合計	587,350	\$ 416,641	(\$ 47,357)	\$ -	\$ 86		956,720
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	23,009	\$ 2,889	\$ -	\$ -	\$ -	-	25,898
機器設備	75,271	13,650	( 34,425)	-	( 314)	-	54,182
運輸設備	4,761	479	( 194)	-	20	-	5,066
辦公設備	2,682	475	( 867)	( 714)	548	-	2,124
其他設備	11,691	2,962	( 3,902)	714	( 172)	-	11,293
累計折舊合計	117,414	\$ 20,455	(\$ 39,388)	\$ -	\$ 82		98,563
固定資產淨額	\$ 469,936						\$ 858,157

利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年度
利息資本化金額 (列入未完工程)	\$ 3,168
利息資本化利率	1.8%-1.97%

十、專利權

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
年初餘額	\$ 2,648	\$ 524
本年度增加	6,200	2,500
本年度攤銷	( 504)	( 376)
年底餘額	<u>\$ 8,344</u>	<u>\$ 2,648</u>

十一、遞延費用

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
年初餘額	\$ 8,581	\$ 8,347
本年度增加	1,344	5,400
本年度攤銷	( 4,393)	( 5,166)
重分類	485	-
年底餘額	<u>\$ 6,017</u>	<u>\$ 8,581</u>

十二、短期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>
信用借款—年利率為 1.5%-1.85%	\$ 153,085
抵押借款—年利率為 1.5%	51,000
	<u>\$ 204,085</u>

十三、應付短期票券

應付商業本票，年利率為 1.6%。

十四、長期銀行借款

	<u>一〇一一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
抵押借款—於一〇〇八年三月間到期； 年利率一〇一年為 1.89%， 一〇〇年為 1.15%-1.97%	\$ 400,636	\$ 345,537
減：一年內到期部分	-	( 2,073)
一年後到期部分	<u>\$ 400,636</u>	<u>\$ 343,464</u>

本公司為興建廠房及購置機器設備暨充實營運資金，於一〇一年二月與彰化商業銀行股份有限公司等六家金融機構組成之授信銀行團簽定授信總額度為 13 億元之聯合授信合約。依據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，每半年及年度之合併財務報表應維持：

- (一) 流動比率 (流動資產 / 流動負債) 不得低於 100% ;
- (二) 負債比率 (總負債 / 有形資產) 一〇〇及一〇一年不得高於 175% ,  
一〇二年起不得高於 150% ;
- (三) 利息保障倍數 (稅前淨利加計折舊、各項攤銷及利息費用之總和除以利息費用) 應維持五倍以上。

#### 十五、退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,562 仟元及 8,520 仟元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 2,377	\$ 2,793
利息成本	1,186	1,221
退休基金資產預期報酬	( 118)	( 89)
攤銷數	2,243	2,610
	<u>\$ 5,688</u>	<u>\$ 6,535</u>

#### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年底	一〇〇年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 29,084	\$ 17,986
非既得給付義務	<u>26,990</u>	<u>30,025</u>
累積給付義務	56,074	48,011
未來薪資增加之影響數	<u>10,631</u>	<u>11,702</u>
預計給付義務	66,705	59,713
退休基金資產公平價值	( <u>7,157</u> )	( <u>5,650</u> )
提撥狀況	59,548	54,063

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年底	一〇〇年底
未認列過渡性淨給付義務	(\$ 23,874)	(\$ 25,710)
未認列退休金損失	( 13,932)	( 10,852)
補認列之應計退休金負債	<u>27,175</u>	<u>24,860</u>
應計退休金負債	<u>\$ 48,917</u>	<u>\$ 42,361</u>
既得給付	<u>\$ 33,707</u>	<u>\$ 21,561</u>

(三) 精算假設

	一〇一一年底	一〇〇年底
折現率	1.875%	2%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 1,407</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Aoltec 公司無員工退休辦法及制度，Ever Gloden 公司採確定給付制，一〇一及一〇〇年度提列退休金成本皆為 20 仟元。

十六、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(二) 盈餘分派及股利政策

本公司係配合業務規模拓展，考量資本支出及營運週轉所需，股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補歷年累積虧損，次就餘額提列百分之十為法定盈餘公積；必要時經股東會決議提列特別盈餘公積，如有盈餘依下列比例分派後，併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利：

1. 員工紅利不低於 1%；
2. 董監事酬勞不高於 3%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,579 仟元及 1,023 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 4,738 仟元及 3,070 仟元；係依公司章程，分別按純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除應提列法定盈餘公積後之 1%及 3%估算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除息之影響數後），於上櫃前係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現利益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇一及一〇〇年六月股東常會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 11,372	\$ 9,489		
現金股利	74,000	55,500	\$ 2	\$ 1.5

上述股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利分別為1,023仟元及855仟元，董監酬勞分別為3,070仟元及2,562仟元。員工紅利皆採現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列數並無差異。

有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、所得稅

### (一) 所得稅費用

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 39,897	\$ 26,134
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 7,662)	-
其他	( 13,752)	( 1,771)
暫時性差異	1,945	( 3,227)
未分配盈餘加徵10%	2,835	2,990
當年度抵用之投資抵減	( 2,109)	( 5,420)
當年度應納所得稅	21,154	18,706
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,840)	2,790
投資抵減	-	11,033
備抵評價	-	( 11,366)
以前年度所得稅調整	11,082	( 1,060)
	<u>\$ 30,396</u>	<u>\$ 20,103</u>

### (二) 淨遞延所得稅資產

	一〇一一年底	一〇〇年底
流動		
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 4,265	\$ 3,631
未實現兌換損失	1,344	1,373
其他	2,532	1,811
	<u>\$ 8,141</u>	<u>\$ 6,815</u>
非流動		
退休金費用遞延認列	\$ 3,699	\$ 2,978
其他	3	210
	<u>\$ 3,702</u>	<u>\$ 3,188</u>

(三) 五年免稅

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
九十八年度現金增資	一〇一至一〇五年度

(四) 兩稅合一相關資訊

本公司一〇一及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 13,980 仟元及 9,857 仟元。

本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.6% (預計) 及 14.3%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) Aoltec 公司係依美國當地所得稅率計算所得稅費用；Ever Golden 公司依當地規定尚無需繳納所得稅賦。

十八、用人、折舊及攤銷費用

<u>性 質 別</u>	<u>屬 於 營 業 成 本 者</u>	<u>屬 於 營 業 費 用 者</u>	<u>合 計</u>
<u>一〇一年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 132,036	\$ 120,352	\$ 252,388
勞健保費用	13,103	8,604	21,707
退休金費用	6,294	8,976	15,270
其他用人費用	2,650	7,774	10,424
折舊費用	31,560	17,356	48,916
攤銷費用	902	3,995	4,897

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 121,364	\$ 110,370	\$ 231,734
勞健保費用	11,000	8,002	19,002
退休金費用	5,705	9,370	15,075
其他用人費用	1,757	5,459	7,216
折舊費用	14,318	6,137	20,455
攤銷費用	972	4,570	5,542

### 十九、每股盈餘

	純 益 ( 分 子 )		股 數 ( 仟 股 ) ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 199,986	\$ 175,489	37,425	\$ 5.34	\$ 4.69
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	21		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加 潛在普通股之影響	\$ 199,986	\$ 175,489	37,446	\$ 5.34	\$ 4.69
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 130,834	\$ 113,721	35,192	\$ 3.72	\$ 3.23
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	77		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加 潛在普通股之影響	\$ 130,834	\$ 113,721	35,269	\$ 3.71	\$ 3.22

本公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價（上櫃前係以淨值），作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品之公平價值

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇一一年底		一〇〇一年底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融 資產—非流動	\$ 10,500	\$ -	\$ 10,500	\$ -

除上列金融商品外，本公司及子公司金融商品公平價值與帳面價值相同。

### (二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金、應收款項、受限制資產—流動、存出及存入保證金、應付款項、短期銀行借款、應付短期票券、應付費用及應付設備款。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 長期銀行借款（含一年內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。長期銀行借款利率如屬浮動利率者，帳面價值即為公平價值。

### (三) 具利率變動之現金流量風險之金融商品

	一〇一一年底	一〇〇一年底
短期銀行借款	\$ -	\$ 204,085
長期銀行借款(含一年內到期 部分)	400,636	345,537

- (四) 一〇一及一〇〇年度非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,027 仟元及 860 仟元，利息費用總額(包含資本化利息)分別為 10,548 仟元及 10,182 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險。本公司從事衍生性金融商品交易以規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。截至一〇一年底並無未到期之衍生性金融商品，本公司從事衍生性金融商品交易於一〇一年度產生淨損失 251 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日之公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二一、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
台微醫公司	採權益法評價之被投資公司
銓源股份有限公司（銓源公司）	本公司董事長之配偶為該公司董事長

(二) 與關係人之重大交易事項

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>%</u>	<u>%</u>
1. 營業收入淨額		
台微醫公司	<u>\$ 5,539</u>	<u>\$ 796</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司銷售與關係人之銷售價格係由雙方依據市場價格協議而定，收款條件為月結 60 天電匯收款；因出售予關係人及非關係人之產品為非相同性質，故銷售價格無從比較。

	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
2. 營業成本—製造費用						
銓源公司	\$	3,912	-	\$	3,626	-
	一〇一一年底			一〇〇年底		
	金	額	%	金	額	%
3. 應收票據						
台微醫公司	\$	2,290	48	\$	471	4
4. 應收帳款						
台微醫公司	\$	3,073	100	\$	365	100
5. 應付票據						
銓源公司	\$	816	3	\$	845	1

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 16,307	\$ 14,138
獎 金	8,015	5,448
董監酬勞	6,323	3,137
紅 利	70	115
	<u>\$ 30,715</u>	<u>\$ 22,838</u>

### 二二、質抵押之資產

下列資產已提供作為長短期銀行借款之擔保品：

資 產 名 稱	一〇一一年底	一〇〇年底
固定資產淨額	\$ 605,779	\$ 230,886
質押銀行存款	100	63,158
	<u>\$ 605,879</u>	<u>\$ 294,044</u>

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一一年底止，本公司已簽訂工程採購合約尚未支付之款項約為 10,001 仟元。

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一	○	一	年	底	一	○	○	年	底
金 融 資 產	外	幣	匯	率	新 台 幣	外	幣	匯	率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	12,666	29.04		\$ 367,821	\$	10,779	30.275		\$ 326,334
歐 元		454	38.49		17,474		325	39.18		12,734
 <u>金 融 負 債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		694	29.04		20,154		315	30.275		9,537
日 幣		2,982	0.3364		1,003		11,610	0.3906		4,535

## 二五、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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：附表一。
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 20%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 20%以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 二六、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表六。

## 二七、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運地區。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，本公司及子公司之部門資訊如下：

### (一) 部門別收入與營運結果

繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
亞洲營運區	\$ 722,685	\$ 626,475	\$ 142,226	\$ 117,666
美洲營運區	<u>625,601</u>	<u>537,181</u>	<u>15,857</u>	<u>9,972</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 1,348,286</u>	<u>\$ 1,163,656</u>	158,083	127,638
利息收入			1,027	860
利息費用			( 10,548)	( 7,014)
處分固定資產利益(損失)				
淨額			67,392	( 5,288)
兌換利益(損失)淨額			( 10,069)	<u>17,628</u>
稅前利益(繼續營業單位)			<u>\$ 205,885</u>	<u>\$ 133,824</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度部門間銷售金額分別為 687,876 仟元及 599,530 仟元。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、利息費用、處分固定資產損益、兌換損益及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門資產及負債

	一〇一年底	一〇〇年底
部門資產		
亞洲營運區	\$ 1,697,528	\$ 1,724,852
美洲營運區	<u>111,202</u>	<u>100,056</u>
部門資產總額	<u>\$ 1,808,730</u>	<u>\$ 1,824,908</u>
部門負債		
亞洲營運區	\$ 723,480	\$ 1,070,685
美洲營運區	<u>16,297</u>	<u>5,287</u>
部門負債總額	<u>\$ 739,777</u>	<u>\$ 1,075,972</u>

(三) 產品別資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
醫療器材	\$ 756,084	\$ 590,800
精密扣件	450,503	454,849
微波開關	141,699	118,007
	<u>\$ 1,348,286</u>	<u>\$ 1,163,656</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	\$ 587,262	44	\$ 509,007	44
乙 客 戶	125,057	9	118,150	10

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

依據金管會九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋編製公告（以下稱「IFRSs」）合併財務報告，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. 成立專案小組	專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
6. 完成資訊系統應作調整之評估	專案小組	已完成
7. 完成內部控制應作調整之評估	專案小組	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
8. 決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	專案小組	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	專案小組	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系)之調整	專案小組	已完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至		IFRSs		說明
	金額	IFRSs 之影響金額	金額	IFRSs 項	
<u>資 產</u>					
遞延所得稅資產—流動	\$ 6,815	(\$ 6,815)	\$ -	-	(1)
固定資產淨額	858,157	( 4,019)	854,138	不動產、廠房及設備	(4)(5)
遞延退休金成本	24,860	( 24,860)	-	-	(3)
遞延費用	8,581	( 8,581)	-	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	3,188	6,815	10,003	遞延所得稅資產—非流動	(1)
-	-	6,156	6,156	預付設備款	(4)
-	-	6,444	6,444	電腦軟體	(5)
<u>負 債</u>					
應付費用	70,961	4,527	75,488	應付費用	(2)
應計退休金負債	42,361	14,312	56,673	應計退休金負債	5.(3)
<u>權 益</u>					
未分配盈餘	182,761	( 45,629)	137,132	未分配盈餘	5.(2)
累積換算調整數	( 1,930)	1,930	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3) 5.

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至		IFRSs		說明
	金額	IFRSs 之影響金額	金額	IFRSs 項	
<u>資 產</u>					
遞延所得稅資產—流動	\$ 8,141	(\$ 8,141)	\$ -	-	(1)
固定資產淨額	798,919	( 9,936)	788,983	不動產、廠房及設備	(4)(5)
遞延退休金成本	23,874	( 23,874)	-	-	(3)
遞延費用	6,017	( 6,017)	-	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	3,702	8,141	11,843	遞延所得稅資產—非流動	(1)
-	-	11,512	11,512	預付設備款	(4)
-	-	4,441	4,441	電腦軟體	(5)

(接次頁)

(接次頁)

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
		之影響金額	金 額	項 目	金 額	
<u>負 債</u>						
應付費用	\$ 79,473	\$ 7,738	\$ 87,211	應付費用		(2)
應計退休金負債	48,917	13,854	62,771	應計退休金負債		5.(3)
<u>權 益</u>						
未分配盈餘	272,878	( 50,697)	222,181	未分配盈餘		5.(2) (3)
累積換算調整數	( 3,761)	1,930	( 1,831)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		5.
未認為退休金成本之淨損失	( 3,301)	3,301	-	-		5.(3)

### 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
		之影響金額	金 額	項 目	金 額	
營業費用	\$ 301,501	\$ 793	\$ 302,294	營業費用		(2)(3)
<u>其他綜合損益</u>						
-	-	( 1,831)	( 1,831)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		5.
-	-	4,275	4,275	確定福利計劃精算損失		5.(3)

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司無上述應予提列特別盈餘公積之情形。

### 5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

## 企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年底按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

## 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

## 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

## 累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

(3) 退休金

最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

未認列過渡性淨給付義務

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

(4) 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為非流動資產。

(5) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產及長期預付費用。

- (三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

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			
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 (註一)
本公司	股 票	無 本公司之子公司 本公司採權益法評價之被投資公司 本公司之子公司	以成本衡量之金融資產－非流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	300,000	\$ 10,500	2%	\$ 5,385
	亞太醫療公司			100,000	45,819	100%	45,819
	Aoltec 公司 (註二)			600,000	5,981	33%	5,981
	台微醫公司			500,000	2,382	100%	2,382
	Ever Golden 公司 (註二)						

註一：股票市價係依被投資公司期末股權淨值計算。

註二：業已沖銷。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
本公司	房屋建築及其他設備	99.01.15	\$ 434,279	\$ 424,278	麗明營造股份有限公司、世技水電工程實業股份有限公司、羅鈺室內裝修工程有限公司及捷雅工程有限公司	無	—	—	—	\$ -	估價報告	擴建廠房	—

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價收情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考依據	其他約定事項
本公司	土地、房屋及建築、機器設備、辦公設備及其他設備	101.4.26	93-100年間陸續取得	\$ 72,168	\$ 147,000	\$ 147,000	\$ 69,106	上準環境科技股份有限公司	無	遷廠至精密機械園區，原舊廠房予以處分	鑑價報告	—

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註三)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註三)	佔總應收(付)帳款及票據之比率(%)	
本公司	Aoltec公司	(註一)	(銷貨)	(\$ 606,964)	( 46)	(註二)	(註二)	(註二)	\$ 74,376	35	—
Aoltec公司	本公司	(註一)	進貨	美金 20,552	90	(註二)	(註二)	(註二)	(美金 2,561)	( 85)	—

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：係由雙方依據市場價格協議而定，收款條件為 T/T 90 天電匯收款。

註三：業已沖銷。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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 (註)	本期認列之 投資(損)益 (註)	備註
				本期	期末	上期	期末	股數			
本公司	Aoltec 公司(註)	美國	醫療器材之銷售	\$ 32,186	\$ 32,186	100,000	100%	\$ 45,819	美金 342	\$ 10,116	子公司
	台微醫公司	台灣	醫療器材之製造及銷售	6,000	6,000	600,000	33%	5,981	1,739	580	採權益法評價之 被投資公司
	Ever Golden 公司 (註)	香港	醫療器材及精密五金零件 之買賣	2,282	2,282	500,000	100%	2,382	(美金 30)	( 878)	子公司

註：業已沖銷。

鏡鈦科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國一〇一及一〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 一 )	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 科	金 額 ( 註 二 )	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % )
0	一〇一年度 本公司	Aoltec 公司	1	營業收入	\$ 606,964	T/T 90 天	45
		Aoltec 公司	1	營業成本	69,242	T/T 90 天	5
		Ever Golden 公司	1	營業成本	11,670	月結 30 天	1
		Aoltec 公司	1	應收帳款	74,376	T/T 90 天	4
		Ever Golden 公司	1	應付帳款	1,790	月結 30 天	-
0	一〇〇年度 本公司	Aoltec 公司	1	營業收入	533,116	T/T 90 天	46
		Aoltec 公司	1	營業成本	44,979	T/T 90 天	4
		Ever Golden 公司	1	營業成本	21,435	月結 30 天	2
		Aoltec 公司	1	應收帳款	57,357	T/T 90 天	3
		Ever Golden 公司	1	應付帳款	3,197	月結 30 天	-

註一：母公司對子公司。

註二：業已沖銷。

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，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	100年度	101年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
流動資產		879,929	909,567	29,638	3.37
基金及投資		56,695	64,682	7,987	14.09
固定資產		858,048	798,919	(59,129)	(6.89)
無形資產		27,508	32,218	4,710	17.12
其他資產		19,171	12,197	(6,974)	(36.38)
資產總額		1,841,351	1,817,583	(23,768)	(1.29)
流動負債		706,590	299,077	(407,513)	(57.67)
長期負債		343,464	400,636	57,172	16.65
其他負債		42,361	48,917	6,556	15.48
負債總額		1,092,415	748,630	(343,785)	(31.47)
股本		370,000	402,380	32,380	8.75
資本公積		175,000	366,280	191,280	109.30
保留盈餘		205,866	307,355	101,489	49.30
累積換算調整數		(1,930)	(3,761)	(1,831)	94.87
未認列為退休金 成本之淨損失		0	(3,301)	(3,301)	(100.00)
股東權益總額		748,936	1,068,953	320,017	42.73

重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者）之主要原因及影響分析如下：

1. 流動負債減少，主係償還短期借款及應付設備款減少所致。
2. 負債總類減少，主係流動負債減少所致。
3. 資本公積增加，主係辦理現金增資溢價發行所致。
4. 保留盈餘增加，主係營收成長，獲利增加及處分固定資產利益增加所致。
5. 股東權益總額增加，主係辦理現金增資溢價發行所致。

## 二、財務績效：

### (一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年度		增(減)變動	
	100年度 金額	101年度 金額	金額	%
營業收入淨額	1,159,572	1,329,518	169,946	14.66
營業成本	820,567	922,315	101,748	12.40
營業毛利	339,005	407,203	68,198	20.12
聯屬公司間未實現利益	(8,865)	(3,729)	(5,136)	(57.94)
已實現營業毛利	330,140	403,474	73,334	22.21
營業費用	242,735	288,400	45,665	18.81
營業利益	87,405	115,074	27,669	31.66
營業外收入及利益	56,152	105,780	49,628	88.38
營業外費用及損失	12,723	20,868	8,145	64.02
稅前淨利	130,834	199,986	69,152	52.85
所得稅費用	17,113	24,497	7,384	43.15
稅後淨利	113,721	175,489	61,768	54.32
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及影響分析如下:				
1.營業毛利增加,主係營收增加所致。				
2.已實現營業毛利增加,主係營收增加及子公司存貨減少所致。				
3.營業利益增加,主係營收增加所致。				
4.營業外收入及利益增加,主係固定資產處分利益增加所致。				
5.稅前及稅後淨利增加,主係營收成長及固定資產處分利益增加所致。				

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司依據全球經濟狀況、產業經營環境變化，並考量公司近期營運概況和新客戶開發進度，以及本公司自有產能及技術提升等因素，預計未來一年度之銷售數量及銷售額將可維持穩定成長趨勢。

## 三、現金流量：

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度		增減變動比例
	100年度	101年度	
現金流量比率(%)	18.29%	42.44%	132.04%
現金流量允當比率(%)	55.16%	50.16%	(9.06%)
現金再投資比率(%)	6.12%	3.35%	(45.26%)
增減比例變動分析：(前後期變動超過20%以上者)			
1.現金流量比率增加，主係辦理現金增資償還短期銀行借款。			
2.現金再投資比率減少，主係出售34路廠房及償還短期銀行借款所致。			

### (二) 流動性不足之改善計畫：本公司資金充裕，故不適用。

(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 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)之餘額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足之補救 措施	
				投資計劃	融資計劃
352,152	143,259	(286,029)	198,882	不適用	不適用
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)全年來自營業活動淨現金流量：主係預計營業淨利將隨獲利狀況而成長，導致營業活動產生淨現金流入。 (2)全年現金流出量：主要係投資活動及融資活動，預估現金流出主係： A.投資活動：自有品牌資本支出。 B.融資活動：償還長期銀行借款降低負債比率。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司於 100 年度興建精機園區廠房及辦公大樓完工，工程總支出金額為新台幣 424,278 仟元，主要係作為營運及生產之空間使用，有助於改善空間不敷使用的問題。

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

- (一) 轉投資政策：業務及營運上需求。  
 (二) 最近年度轉投資政策獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	持股 比例	101年度獲利 或虧損金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Aoltec International Inc.		100%	10,116	營收成長	無	無
台灣微創醫療器材(股)公司		33%	580	業務成長	無	無
Ever Golden International Limited		100%	(878)	係開拓大陸市場及收集商情之前哨站	未來營運規模擴大即可改善	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

- (一) 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

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度	101 年度
利息收支淨額	(6,156)	(9,521)
兌換損益淨額	17,628	10,069
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.53%)	(0.72%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(4.71%)	(4.76%)
兌換損益淨額占營收淨額比率	1.52%	0.76%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	13.47%	5.03%

### 1.利率變動

本公司利息支出主係興建精密機械園區新廠房向金融機構辦理中長期聯合授信貸款及短期營運資金融通，本公司 101 年度利息收支淨額占營收淨額及稅前淨利比率分別為 0.72%及 4.76%，對損益並無重大影響，惟本公司將隨時注意銀行利率變動，如有資金需求以取得較優惠之利率為優先考量，以降低利率波動對本公司之影響。

### 2.匯率變動

本公司係以外銷為主，應收應付款項主要以美金計價，藉由外幣資產與負債相抵可達到自然避險，但因應收應付期間差異等因素，帳面產生美金淨資產，故仍面臨匯兌風險。本公司將加強注意國際金融及匯率變化，適時掌握匯率變動情勢，透過與金融機構簽訂避險性衍生性商品交易合約，以降低匯率變動之風險。

### 3.通貨膨脹

101 年台灣地區消費者物價指數(CPI)年增率為 1.93%，通貨膨脹率波動不大，本公司原物料採購多來自國內，故未因通貨膨脹產生重大影響。惟本公司仍將密切注意相關經濟情勢與原物料市場行情變化，適時採購生產所需原料，並加強存貨控管，以降低因原物料價格變動對本公司損益之影響。

## (二) 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

### 1.從事高風險、高槓桿投資

本公司專注於本業經營之領域，且基於穩健與務實之原則，並未從事高風險、高槓桿投資。

### 2.資金貸與他人、背書保證

截至年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人及背書保證之情事。另本公司已訂定「資金貸與及背書保證作業程序」以作為爾後從事相關行為之遵循依據。

### 3.衍生性商品交易

依據本公司訂定之「取得或處分資產作業程序」辦理，本公司所從事之衍生性商品交易是以避險為目的，有關交易細節請參閱本年報第110頁說明。

## (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

### 1.未來研發計畫

本公司秉持多年替國際大廠代工之優勢，致力於開發高附加價值的產品為主，以下為最近年度及未來計畫持續發展之產品：

- A.微創手術用微波手術器械：針對軟組織切割及止血的手術器械。
- B.疝氣修補用吻合器：配合人工網片，推回及固定疝氣囊，減少術後疼痛及降低疝氣復發可能性。
- C.心臟手術燒灼器械：具有偵測功能，可自動調整輸出能量，用於治療心房顫動手術之產品。
- D.乳房生檢用醫療設備：乳房組織取樣器械，在局部麻醉下即可進行取樣，具有傷口小，疼痛輕微之優點。
- E.脊椎骨板及骨釘：脊椎融合產品的骨板及骨釘。
- F.椎籠及頸椎骨釘：簡單化及結構合理化的脊椎穩定及椎間融合產品。

G.牙釘-人工牙根系統：人工植牙是由人工牙根（Dental Implant）、連接體（Abutment）、假牙（Crown）三者之間，串連成一體的人工牙，其目的為取代喪失的牙齒。

## 2.預計投入之研發費用

本公司研發費用投入係依據新技術開發進度逐項編列，102年預計投入研發費用為12,535萬元。

### （四）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之變動資訊，提供管理階層參考，101年度並未有對公司財務業務有重大影響之政策或法律變動情事。

### （五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展演變，加上不斷提升產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處產業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化對本公司尚無重大之影響。

### （六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司主要客戶多為世界級國際大廠，多年來本公司秉持著品質卓越、誠信為重的信念，故能在業界樹立專業形象，與贏得國際大廠肯定的口碑。本公司以促進社會經濟、提昇環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至目前為止，本公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

### （七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

### （八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為提高產能與便於集中營運管理之需求，本公司已於 99 年起興建位於台中市精密機械園區的新廠房，並於 101 年 2 月份完成搬遷與進駐，新廠區土地面積約 3,800 餘坪，可使用建築面積約 8,000 餘坪；將可因應未來業務擴展及產能擴充之需求。

本公司已審慎評估建廠資金需求與妥善規劃營運資金運用，除已增資強化公司財務結構外，亦取得金融機構建廠融資的挹注，再加以本公司營業收入來源穩定且充足，本公司並無因建置新廠房擴產而面臨資金不足之風險。

### （九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### 1.進貨集中風險評估

本公司進貨對象分散，供應商遍及國內外，對於單一廠商之進貨金額皆低於進貨總額之15%，並無進貨集中之問題。本公司於現有供貨廠商友好信任的關係下，仍積極尋找備用廠商建立進貨來源，以降低可能之進貨集中與斷貨風險。

#### 2.銷貨集中風險評估

本公司主要銷貨客戶為國際知名大廠，已建立十分深厚之合作關係，最大客戶之營收占比並未超過本公司合併營收淨額之一半，尚未達銷貨集中之標準，惟本公司仍積極開發新客源，以降低銷貨集中之風險。

(十) 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。

本公司並無持股超過百分之十之大股東，101 年度截至年報刊印日止，董事及監察人並無股權大量移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：

(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 備抵呆帳評估依據及基礎：

評估方式	評估內容	提列政策
個別減損評估	1. 已逾期催收具客觀證據	異常催收款-100%提列減損
	2. 子公司間交易不具風險	應收子公司帳款-不提列減損
群組減損評估	依事業處別	依事業處別之逾期帳齡狀況分組提列減損，提列比率如下表。

提列 比率 事業處	帳齡逾期 期間	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
醫療事業		0%	10%	20%	50%	100%
扣件事業		5%	20%	30%	60%	100%
微波開關事業		3%	15%	30%	60%	100%

2. 備抵存貨跌價損失評估依據及基礎：本公司存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。此外，本公司參酌歷年進銷存紀錄、存貨週轉率分析結果，並考量產品差異分別提列呆料準備。

提列 比率 事業處	呆滯 期間	3 至 6 個 月內	超過 6 個 月以上， 一年以內	超過一 年以上	超過一年 半以上， 兩年以內	超過兩 年以上
醫療事業		0%	1%	5%	15%	100%
扣件事業		1%	3%	10%	30%	100%
微波開關事業		1%	3%	7%	20%	100%

(二) 揭露適用避險會計之目標與方法：本公司不適用避險會計。

## 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. 關係企業組織圖：

101年12月31日



##### 2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣及外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Aoltec International Inc.	2002.01.29	21671 Gateway Center Drive, Suite 200, Diamond Bar, CA 91765	USD1,000	醫療器材之銷售
Ever Golden International Limited	2008.11.28	Unit 706, Haleson Building, No. 1 Jubilee Street, Hong Kong	HKD500	醫療器材及精密五金零件之買賣
台灣微創醫療器材(股)公司	2009.12.29	新竹縣竹東鎮三重里中興路1段221號	NTD18,000	醫療器材之製造及銷售

註：本公司之關係企業皆無持有本公司股份。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱各關係企業基本資料。

##### 5. 各關係企業營運概況：

101年12月31日 單位：新台幣及外幣仟元(每股盈餘為元)

企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Aoltec International Inc.	USD	1,000	4,700	3,122	1,578	23,511	444	342	3.42
Ever Golden International Limited(註)	USD	66	158	76	82	392	(30)	(30)	0
台灣微創醫療器材(股)公司	NTD	18,000	36,237	18,295	17,942	21,799	574	1,739	0.10

註：該公司投入資本為港幣，記帳幣別為 USD。

6.關係企業董事、監察人及總經理資料：

101年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Aoltec International Inc.	董事長	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：林寶彰	100,000	100%
	董事兼總經理	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：鍾兆墳	100,000	100%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：林春榮	100,000	100%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：蔡永芳	100,000	100%
	董事	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：林界政	100,000	100%
Ever Golden International Limited	董事長	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：林寶彰	500,000	100%
台灣微創醫療器材(股)公司	董事	鏡鈦科技(股)公司 法人代表：蔡永芳	600,000	33%

(二)關係企業合併財務報表：請詳第117頁至第154頁。

(三)關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止)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：鏡鈦科技股份有限公司

董事長：蔡永芳



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

(四)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：

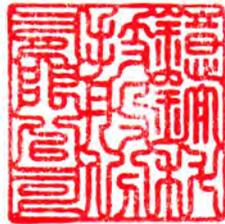
(一) 本公司關係企業並無從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

(二) 截至年報刊印日止尚未完成之上櫃承諾事項：

1. 承諾於上櫃掛牌後，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；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。
2. 本公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 Aoltec International Inc. 及 Ever Golden International Limited 未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經貴中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經鏡鈦科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報證券櫃檯買賣中心備查。本事項已於 101 年 12 月 25 日董事會決議通過，擬提報 102 年股東會同意。
3. 承諾證券櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經證券櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交證券櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。

玖、最近年度及截至年報刊印日止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。

鏡鈦科技股份有限公司



董事長 蔡永芳





鏡鈦科技股份有限公司

40852 台中市精科路 9 號  
TEL : (04)2359-5336