股票代碼：8435

台灣鉅邁股份有限公司
ZIMMITE TAIWAN LTD.

一〇〇年
年報

查詢網址：http://newmops.tse.com.tw

一〇一年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：羅基煌

職稱：總經理

電話：07-872-0670

電子郵件信箱：jack@zimmite.com

代理發言人姓名：楊鵑菱

職稱：稽核

電話：02-2698-8112

電子郵件信箱：gina@zimmite.com

二、總公司及工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 77 號 5 樓之 4

總公司電話：02-2698-8112

工廠地址：高雄市小港區永春街 2 號

工廠電話：07-872-0670

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股務代理部

地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓

網址：http://consumer.chinatrust.com.tw

電話：02-2181-1911

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：

會計師姓名：李麗凰會計師、謝明忠會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：http://www.deloitte.com.tw

電話：02-2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用

六、公司網址：http://www.zimmite.com

七、第一上市櫃公司應刊載董事會名單、設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件箱：不適用

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書..... 1

貳、公司簡介

一、設立日期..... 3

二、公司沿革..... 3

參、公司治理報告

一、組織系統..... 5

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... 7

三、公司治理運作情形..... 20

四、會計師公費資訊..... 34

五、更換會計師資訊..... 35

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..... 36

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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... 39

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

一、資本及股份..... 40

二、公司債辦理情形..... 44

三、特別股辦理情形..... 44

四、海外存託憑證辦理情形..... 44

五、員工認股權證辦理情形..... 44

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... 44

七、資金運用計劃執行情形..... 44

伍、營運概況.

一、業務內容..... 45

二、市場及產銷概況..... 55

三、從業人員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..... 60

四、環保支出資訊..... 60

五、勞資關係..... 60
六、重要契約..... 62
陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... 63
二、最近五年度財務分析..... 65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... 68
四、最近年度財務報表..... 69
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 69
六、公司及其相關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..... 69
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項
一、財務狀況..... 70
二、經營結果..... 71
三、現金流量..... 71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 72
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..... 72
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... 73
七、其他重要事項..... 75
捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料..... 76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東或董事會通過日期與數額，價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成、私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度..... 79
三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... 79
四、其他必要補充說明事項..... 79
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定之重大差異說明.... 79
六、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..... 79
附件一　最近年度財務報告..... 80
附件二　最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 120

壹、致股東報告書

一、一〇〇年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

100 年度台灣母公司個別及合併營業淨收入分別為 4.24 億及 5.75 億，與前一年度差異不大，僅分別小幅成長 2.47%及 1.56%，主係因經濟環境變動差異不大。個別及合併營業利益分別為 0.79 億及 0.94 億，較前一年度分別大幅減少約 17.52%及 30.86%，主係 100 年度台灣母公司因 IPO 計畫推展及辦理現金增資產生員工酬勞成本致費用增加;鉅邁蘇州公司因個案成本上升，致營業利益下滑所致。個別及合併稅前淨利分別為 0.99 億及 1.02 億，較前一年度分別下滑約 25.29%及 25.24%，主係 100 年度台灣母公司採權益法認列轉投資收益減少；鉅邁蘇州因個案成本提升，致營業利益下滑連帶影響稅前利益減少所致。

100 年度台灣母公司個別及合併營業淨收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利、稅後淨利及每股盈餘詳如下表。

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	99 年度		100 年度		增減數		成長率%	
	個別金額	合併金額	個別金額	合併金額	個別金額	合併金額	個別	合併
營業淨收入	414,426	566,895	424,668	575,738	10,242	8,843	2.47%	1.56%
營業利益	96,202	136,057	79,349	94,068	(16,853)	(41,989)	(17.52%)	(30.86%)
稅前淨利	131,970	136,986	98,590	102,410	(33,380)	(34,576)	(25.29%)	(25.24%)
稅後淨利	109,458	109,458	83,896	83,896	(25,562)	(25,562)	(23.35%)	(23.35%)
基本 EPS(稅後)-母公司	4.59	4.59	3.44	3.44	(1.15)	(1.15)	(25.05%)	(25.05%)

(二)財務收支及獲利能力

100 年度各項獲利能力較上一年度減少主係本公司辦理現金增資產生員工酬勞成本致本期營業費用及股東權益均較上期提升，致各項獲利能力較上期下滑。獲利分析如下表：

項目		99 年度	100 年度	增減率
資產報酬率(%)		20.80	14.24	(31.54%)
股東權益報酬率(%)		25.00	16.78	(32.88%)
佔實收資本比率(%)	營業利益	43.53	31.91	(26.69%)
	稅前純益	59.71	39.65	(33.60%)
純益率(%)		26.41	19.76	(25.18%)
每股盈餘(元)		4.59	3.44	(25.05%)

(三)預算執行情形(本公司並未對外公開財務預測)

單位：新台幣仟元

項　　目	100 年度		
	預算數	實際數	達成率(%)
營業淨收入	463,800	424,668	91.56%
營業淨成本	229,724	198,354	86.34%
營業費用	142,447	146,965	103.17%
稅前淨利	91,628	98,590	107.60%

(四)研究發展狀況

未來將繼續採取技術合作及共同研發方式，創新水處理劑的產品效能更新與應用推展，透過與國外原料藥劑廠商、水處理技術服務或顧問公司策略結盟，共同研發新水處理劑。目前研究發展項目為新型多功能緩蝕阻垢劑合成與應用技術、冷卻水無磷藥劑開發。其主要合作對像包括 AMSA,Inc.、Water Technology Consultants,Inc.、其他國內外學術與研究機構等。

二、一〇一年度營運計畫

(一)經營方針：

1.實現年度營收及獲利的增長。
2.積極開發新客戶、新技術應用及新產品，擴展未來成長的空間。
3.發展特色產品，包括研發、應用與行銷。
4.與國內外專業廠商或國際公司合作，擴大代理經銷、研發合作與行銷結盟。
5.泰興工廠開始生產及營運，促進大陸業務擴展。

(二)研究發展要項

1.固態緩釋藥劑的設計與改良。
2.與國外公司研發合作之確立與執行。
3.具高效、多功能、環保、低成本等特性特色產品之研製、應用與推展。

整體而言，本公司穩定中求成長，隨著集團的規模逐年成長，跟隨 101 年度起鉅邁泰興公司正式營運下，如何有效發揮整體最佳效益，是未來持續之挑戰。放眼於台灣及大陸市場，仍有許多機會等待著開發及深耕，本公司有許多不同專案正在積極進行中，相信在團隊共同努力下，可以逐步落實，獲得最佳成效。

董事長：羅瑞淇

總經理：羅基煌

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 66 年 9 月 1 日

二、公司沿革

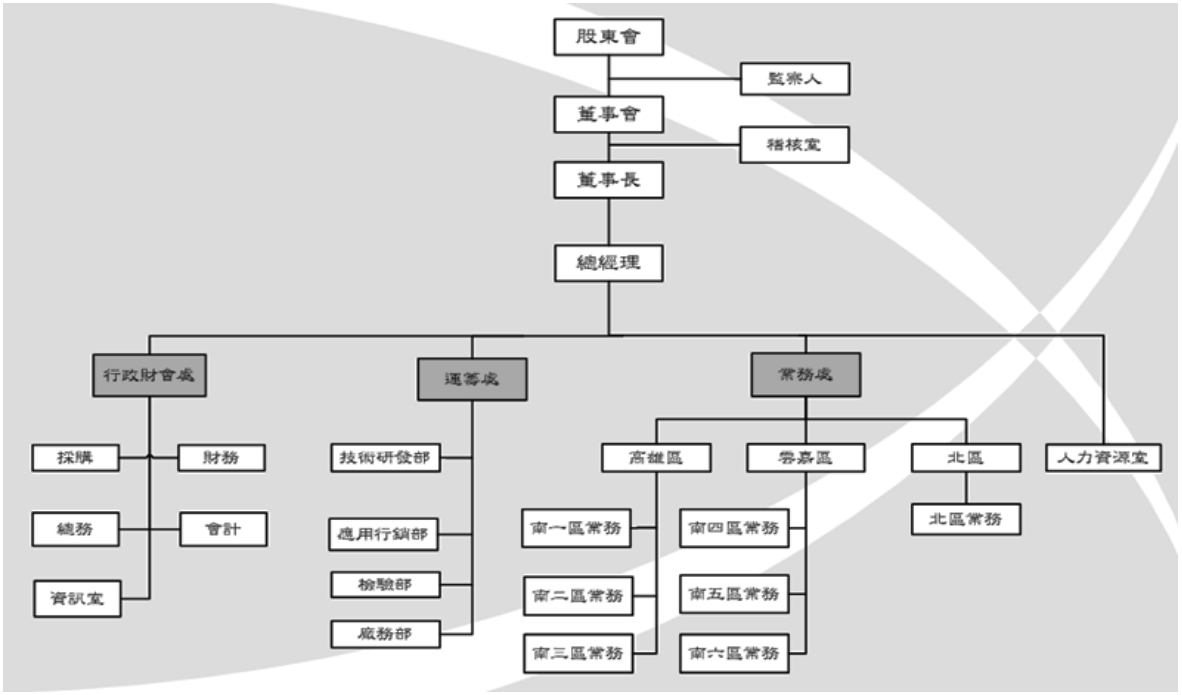
年月	重要記事
66 年 9 月	正式成立台灣鉅邁有限公司, 主要經營業務為有關防蝕、防垢劑之加工製造買賣。 設立資本額新臺幣 1,000 仟元，年底增資新臺幣 1,500 仟元，實收資本額新臺幣 2,500 仟元。
71 年 2 月	與美國 Zimmite Corporation 技術合作 。 增資新臺幣 6,710 仟元，實收資本額新臺幣 9,210 仟元
74 年 3 月	與英國 Houseman (Burnham) Ltd. 簽訂技術合作合約
74 年 8 月	成立高雄燕巢工廠
78 年 4 月	與 Puckorius & Associates Inc. 簽訂顧問合作，支援水處理技術
80 年 3 月	與 Vecor Industries Inc. (Richard International Trading Co.,Inc.) 簽訂技術合作 , 支援製程處理技術
80 年 9 月	增資新臺幣 18,790 仟元，實收資本額新臺幣 28,000 仟元。 購置高雄小港區臨海工業區之土地與廠房
81 年 4 月	與 Yost & Son Incorporated 簽訂技術合作，支援水處理自動控制技術
83 年 9 月	通過環保代檢機構設置許可
84 年 6 月	通過商檢局 ISO-9002 品保認證(台灣)
84 年 8 月	增資新臺幣 42,000 仟元，實收資本額新臺幣 70,000 仟元。
87 年 10 月	增資新臺幣 30,000 仟元，實收資本額新臺幣 100,000 仟元。
89 年 10 月	原「台灣鉅邁有限公司」組織變更為「台灣鉅邁股份有限公司」
91 年 7 月	設立百分之百持股「鉅邁控股有限公司」，主要營業項目為進行控股業務。 設立百分之百轉投資持股「鉅邁國際有限公司」，主要營業項目為進行控股業務。
91 年 8 月	轉投資設立百分之百持股之大陸子公司鉅邁 (蘇州) 精細化工有限公司(以下簡稱鉅邁蘇州公司)。 主要經營業務為有關防蝕、防垢劑之加工製造買賣。
93 年 6 月	轉投資大陸子公司鉅邁(蘇州)精細化工有限公司通過 ISO9001：2000 認證
94 年 1 月	與 AMSA,Inc.技術合作,開發黏泥剝離劑及固態藥劑等應用技術
97 年 3 月	轉投資設立百分之百持股之大陸子公司鉅邁(泰興)工業服務有限公司。(以下簡稱鉅邁泰興公司)

年月	重要記事
98 年 11 月	獲得經濟部工業局「知識管理標竿典範」之獎座。
98 年 7 月	增資新臺幣 60,000 仟元，實收資本額新臺幣 160,000 仟元
99 年 3 月	轉投資大陸子公司鉅邁(泰興)工業服務有限公司工廠動工興建
99 年 4 月	與 Water Technology Consultants, Inc. 簽訂顧問合作 ,支援水處理技術
99 年 6 月	增資新臺幣 61,000 仟元，實收資本額新臺幣 221,000 仟元
99 年 9 月	獲頒行政院勞工委員會職業訓練局「TTQS 訓練品質評核(企業機構版)銅牌獎」一座。
100 年 6 月	增資新臺幣 27,680 仟元，實收資本額新臺幣 248,680 仟元。 大陸子公司-鉅邁泰興公司泰興廠房完工落成。
100 年 8 月	於 100 年 8 月 16 日起為公開發行公司。
100 年 9 月	獲頒行政院勞工委員會職業訓練局「TTQS 訓練品質評核銅牌獎」一座。
100 年 12 月	於 100 年 12 月 15 日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准，於該中心興櫃掛牌

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、公司組織



(二)、各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	1. 內部控制制度之查核與評估。 2. 稽核報告之撰寫及改善作業之考核。
總經理	1. 公司經營方針及短期、長期策略規劃與擬定，並對經營目標之督導與執行。 2. 綜合經營管理、行政、業務、技術各部門及決策訂定。
行政財會處	1. 資金規劃調度、財務出納、會計事項及年度預算、決算之審核。 2. 綜理公司有關股東會之召集及相關股務之規劃與籌辦。 3. 負責總務行政管理作業流程之規劃與執行。
財務會計	1. 負責出納、資金規劃、帳務、稅務、財報報表及預算審核、信用控管、收款及催收等相關業務。
採購	1. 負責原物料、商品等之採購、跟催進貨之處理。 2. 供應商之開發選擇與交期控制。 3. 各項採購分析、詢比議價及訂購等事宜。
總務	1. 負責公司庶務事宜及耗材之採購。
資訊室	1. 負責公司電腦化作業軟體之採購評估及主導公司電腦化之進行。 2. 解決各部門電腦化作業問題及日常維護管理作業。

部門	主要職掌
運籌處	1. 負責臨海廠工作督導及改善計畫審查，包括生產計畫作業流程管理及訓練督導及品質管理規劃、督導。 2. 生產製造技術及製程訂定。 3. 工安衛生、環保、管理規劃及督導。參展計畫之執行。
技術研發部	1. 新產品之研究開發、現有產品製程設計及改善、品質分析檢驗及管制。 2. 負責客戶產品技術支援、產品技術文件撰寫、產品教育訓練及產品可靠性、功能驗證等。
應用行銷部	1. 負責煉油石化製程產品的技術、研發及行銷。 2. 負責公司 Process 知識庫之建置管理。 3. 台灣及大陸製程系統 trouble shooting。 4. 協助台灣及大陸市場業務爭取及相關人員培訓。
檢驗部	1. 負責管理檢驗部整體規劃運作及制度的建立，包括品質管理手冊、作業程序書、工作說明書等。 2. 負責檢驗數據及報告之評析、審查及簽發；偏離政策或程序或檢測結果偏差之矯正措施的督導執行與追蹤考核。 3. 負責提供技術作業與所需資源，以確保檢驗部運作所要求的品質。
廠務部	1. 執行生產計畫、執行產品製造及工作分配及產品製造製程中品管督導及記錄執行。 2. 生產設備日常維護、保養計畫與管理。 3. 環境保善及改善工作執行管理。 4. 庫存管理規劃及安排出貨之相關事宜。
業務處	1. 負責國內外客戶發發、維繫、市場情報之蒐集、分析及呈報。 2. 處理訂單、出貨、客訴及貨款催收等事宜。
人力資源室	1. 負責人力資源管理與規劃。 2. 福利推動規劃與執行。

二、董表、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、監察人

1.董事及監察人

101 年 04 月 30 日；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	羅瑞淇	89.9.21	100.5.16	3	1,458,478	6.60%	1,474,090	5.93%	971,460	3.90%	-	-	淡江大學會計統計系 交通銀行國外部 領組 台灣培芝德朋股份有限公司行政副理	鉅邁(蘇州)精細化工有限公司代表人 鉅邁(泰興) 工業服務有限公司代表人	-	-	-
董事	羅基煌	92.9.6	100.5.16	3	629,698	2.85%	680,073	2.73%	2,386	-	-	-	中原理工學院化工系 台灣培芝德朋股份有限公司 台灣鉅邁股份有限公司技術服務經理/顧問	本公司總經理 鉅邁(蘇州)精細化工有限公司總經理 鉅邁(泰興) 工業服務有限公司總經理	-	-	-
董事	楊文靖	90.11.3	100.5.16	3	740,305	3.35%	698,465	2.81%	243,569	0.97%	-	-	淡江大學化學系 台灣鉅邁股份有限公司經理/董事長	無	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	葉乃台	89.9.21	100.5.16	3	484,518 (註1)	2.19%	453,279 (註1)	1.81%	1,207,214 (註1)	4.84%	-	-	中原理工學院化工系 海灣石油公司台灣總代表辦事處經理 美國鉅邁公司亞洲區副總經理 台灣鉅邁股份有限公司董事長	無	-	-	-
董事	陳修澤	98.9.16	100.5.16	3	221,000	1.00%	319,680	1.29%	238,680	0.95%	-	-	高雄醫大牙醫系 第一牙醫診所	無	-	-	-
董事	丁敏如	98.9.16	100.5.16	3	199,853	0.90%	265,841	1.07%	-	-	-	-	國立台灣大學社會學系 沈祖海建築師事務所秘書	台實實業(股)公司財務經理	-	-	-
董事	張　棋	100.5.16	100.5.16	3	328,737	1.49%	355,035	1.43%	25,000	0.10%	-	-	加州大學洛杉磯分校電機系 威盛電子(股)公司處長	祥碩科技(股)公司協理	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	蔡宏修(註2)	100.10.21	100.10.21	3(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律系 台東、花蓮、雲林地方法院-法官 台南、高雄地方法院檢察署-檢察官 板橋、台北地方法院檢察署-主任檢察官 桃園、士林地方法院法官兼庭長	群英法律事務所-主持律師	-	-	-
獨立董事	鄭振枝(註2)	100.10.21	100.10.21	3(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計統計系畢業 基隆市私立光隆家商會計事務科主任兼代校長	無	-	-	-
監察人	張雪松	100.5.16	100.5.16	3	88,400	0.40%	188,680	0.76%	-	-	-	-	中國海專航運管理學系 台實實業股份有限公司經理 威盛保險經紀(股)有限公司經理	台實實業股份有限公司經理 威盛保險經紀(股)有限公司經理	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	黃勝焚	100.5.16	100.5.16	3	503,906	2.28%	527,185	2.12%	-	-	-	-	淡江大學水利系 廈門京鼎體育文化發展有限公司副總經理 星億營造工程股份有限公司協理	無	-	-	-
獨立職能監察人	侯乃文(註2)	100.10.21	100.10.21	3(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計研究所	文卿聯合會計師事務所會計師	-	-	-

註1：包含保留運用決定權信託股份。

註2：係為100年10月21日股臨會選出符合資格之2席獨立董事及1席獨立職能監察人，任期由民國100年10月21日起至民國103年5月15日止，補足原任期止。

2.法人股東之主要股東：不適用

3.法人董事之主要股東屬法人股東者其主要股東：不適用

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	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	
羅瑞淇			v				v	v	v	v	v	v	v	-
羅基煌			v				v	v	v	v	v	v	v	-
楊文靖			v	v			v	v	v	v	v	v	v	-
葉乃台			v	v			v	v	v	v	v	v	v	-
陳修澤			v	v			v	v	v	v	v	v	v	-
丁敏如			v	v			v	v	v	v	v	v	v	-
張　棋			v	v			v	v	v	v	v	v	v	-
蔡宏修		v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
鄭振枝			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
張雪松			v	v		v	v	v	v	v	v	v	v	-
黃勝熒			v	v			v	v	v	v	v	v	v	-
侯乃文		v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

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

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

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

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

101 年 04 月 30 日；單位：股

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	股數
總經理	羅基煌	92.9.6	680,073	2.73%	2,386	0.01%	-	-	中原大學化工系 台灣培芝德朋股份有限公司 台灣鉅邁股份有限公司	鉅邁(蘇州)精細化工有限公司總經理 鉅邁(泰興)工業服務有限公司總經理	-	-	-	-
運籌處副總經理	陳博仁	90.7.1	39,000	0.15%	-	-	-	-	中原大學化工系 台灣鉅邁股份有限公司	無	-	-	-	-
業務處副總經理	陳建都	97.7.1	39,000	0.15%	-	-	-	-	中原大學化工系 南亞塑膠工業股份有限公司 台灣鉅邁股份有限公司	無	-	-	-	-
行政財會處副總經理(註 1)	郭侗	100.12.31	39,000	0.15%	-	-	-	-	政治大學會計系 Radio Corporation of America 在台公司 台灣鉅邁股份有限公司	無	-	-	-	-

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	股數
技術研發部經理	陳德發	92.9.6	26,000	0.10%	-	-	-	-	中原大學化工系 南帝化學工業股份有限公司 台灣鉅邁股份有限公司	無	-	-	-	-
業務區經理	陳柏余	92.9.6	509,553	2.04%	-	-	-	-	淡江大學化工系 房屋仲介公司 台灣鉅邁股份有限公司	鉅邁(蘇州)精細化工有限公司市場開發部經理	-	-	-	-
專案經理	楊斯閔	100.1.1	22,000	0.08%	-	-	-	-	中興大學化學所 芳泉工業股份有限公司 台灣鉅邁股份有限公司	鉅邁(蘇州)精細化工有限公司市場經營部經理	-	-	-	-
稽核副理(註 1)	楊鵑菱	100.12.31	12,000	0.04%	-	-	-	-	中興大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所	無	-	-	-	-

註 1：係為 100 年 12 月 31 日董事會正式任命。

(三) 最近年度(100 年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事之酬金

單位：新臺幣仟元

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事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 4)		業務執行費用(D)				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)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	羅瑞淇(註 1)	2,006	2,006	-	-	599	599	-	-	3.10%	3.10%	5,671	5,671	-	-	-	-	-	-	-	-	9.86%	9.86%	-
董事兼總經理	羅基煌																							
董事	楊文靖(註 1)																							
董事	葉乃台																							
董事	陳修澤																							
董事	丁敏如																							
董事	張 棋(註 2)																							
獨立董事	蔡宏修(註 3)																							
獨立董事	鄭振枝(註 3)																							

註 1：董事楊文靖先生為上一屆之董事長，原任期為:98 年 9 月 12 日至 101 年 9 月 11 日。於 100 年 5 月 16 日提前進行全面改選後，本屆董事長由羅瑞淇先生擔任，任期自 100 年 5 月 16 日至 103 年 5 月 15 日。

註 2：新任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選

註 3：係於 100 年 10 月 21 日股東臨時會選出符合資格者，任期由民國 100 年 10 月 21 日起至 103 年 5 月 15 日止，補足原任期止。

註 4：係填具一○○年盈餘分派議案之董監事酬勞 755 仟元，因尚未經股東會通過，故按去年配發金額比例計算擬議配發金額。

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	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	羅瑞淇、羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、葉宏修、鄭振枝	羅瑞淇、羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、葉宏修、鄭振枝	羅基煌、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、葉宏修、鄭振枝	羅基煌、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、葉宏修、鄭振枝
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	-	-	楊文靖、羅瑞淇	楊文靖、羅瑞淇
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	9 人	9 人	9 人	9 人

2.監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

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)(註4)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	蕭淑芬(註1)	542	542	156	156	-	-	0.82%	0.82%	-
監察人	張雪松(註2)									
監察人	黃勝熒(註2)									
獨立職能監察人	侯乃文(註3)									

註1：為上一屆之監察人，原任期為：98年9月12日至101年9月11日。於100年5月16日提前進行全面改選後，即自動解任。

註2：新任。係於100年5月16日股東常會改選。

註3：係為100年10月21日股東臨時會選出符合資格者，任期由民國100年10月21日起至103年5月15日止，補足原任期止。

註4：係填具一○○年盈餘分派議案之董監事酬勞755仟元，因尚未經股東會通過，故按去年配發金額比例計算擬議配發金額。

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	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元	蕭淑芬、張雪松、黃勝熒、侯乃文	蕭淑芬、張雪松、黃勝熒、侯乃文
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	4人	4人

3.總經理及副總經理之報酬

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事兼總經理	羅基煌	5,245	8,551	-	-	5,244	5,244	-	-	-	-	12.50%	16.44%			
副總經理	陳博仁															
副總經理	陳建都															

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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	羅基煌、陳博仁、陳建都	陳博仁、陳建都
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元(不含)	-	羅基煌
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

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新臺幣仟元

項目	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註 2)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	羅基煌	-	475	475	0.56%
	運籌處副總經理	陳博仁				
	業務處副總經理	陳建都				
	行政財會處副總經理(註 1)	郭　侗				
	技術研發部經理	陳德發				
	鉅邁蘇州公司 市場開發部經理	陳柏余				
	鉅邁蘇州公司 市場經營部經理	楊斯閔				
	稽核副理(註１)	楊鵑菱				

註 1：係為 100 年 12 月 31 日董事會正式任命

註 2：100 年盈餘分派議案之員工紅利 755 仟元，因未經股東會通過，故按去年實際配發金額比例計算擬議配發金額。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	100 年度(註)		99 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	9.86%	9.86%	11.78%	12.91%
監察人	0.80%	0.80%	0.29%	0.29%
總經理及副總經理	12.50%	12.50%	10.70%	13.77%

註：100 年盈餘分派議案之董監酬勞 755 仟元及員工紅利 755 仟元，因未經股東會通過，故按去年實際配發金額比例計算擬議配發金額。

本公司董事、監察人之酬金政策明訂於本公司章程內，並經股東會同意通過。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會十一次(A)，董事監察人出列席情形如下：

100 年度及 101 年截至 4 月 30 日

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】(註 2)	備註
董事長(註 1)	羅瑞琪	11	0	100.00%	連任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。
董事	羅基煌	11	0	100.00%	連任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。
董事(註 1)	楊文靖	10	1	90.91%	連任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。
董事	葉乃台	10	1	90.91%	連任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。
董事	陳修澤	11	0	100.00%	連任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。
董事	丁敏如	11	0	100.00%	連任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。
董事	張　棋	7	1	63.64%	新任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。 應出席 8 次，實際出席率為 87.50%。
獨立董事	蔡宏修	3	0	27.27%	新任。係於 100 年 10 月 21 日股東臨時會選出符合資格者，任期由民國 100 年 10 月 21 日起至 103 年 5 月 15 日止，補足原任期止。 應出席 4 次，實際出席率為 75.00%。
獨立董事	鄭振枝	4	0	36.36%	新任。係於 100 年 10 月 21 日股東臨時會選出符合資格者，任期由民國 100 年 10 月 21 日起至 103 年 5 月 15 日止，補足原任期止。 應出席 4 次，實際出席率為 100.00%。

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】(註2)	備註
監察人	蕭淑芬	3	0	27.27%	於100年5月16日股東常會解任。 應出席3次，實際出席率為100.00%。
監察人	張雪松	8	0	72.72%	新任。係於100年5月16日股東常會改選。 應出席8次，實際出席率為100.00%。
監察人	黃勝熒	8	0	72.72%	新任。係於100年5月16日股東常會改選。 應出席8次，實際出席率為100.00%。
獨立職能監察人	侯乃文	4	0	36.36%	新任。係為100年10月21日股東臨時會選出符合資格者，任期由民國100年10月21日起至103年5月15日止，補足原任期止。 應出席4次，實際出席率為100.00%。

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董事意見之處理：無

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：無

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：

本公司為提昇董事會職能在章程中對獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性，並設立一席具獨立職能之監察人，以加強董事會相關職能。另配合主管機關法令規定，本公司於100年11月5日設置薪酬委員會。在提昇資訊透明度方面，持續加強建立公司治理相關制度。

註：董事楊文靖先生為上一屆之董事長，原任期為：98年9月12日至101年9月11日。於100年5月16日提前進行全面改選後，本屆董事長由羅瑞淇先生擔任，任期自100年5月16日至103年5月15日。

註：年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會十一次(A)，董事監察人出列席情形如下：

100 年度及 101 年截至 4 月 30 日止

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
監察人	蕭淑芬	3	0	27.27%	於 100 年 5 月 16 日股東常會解任。應出席 3 次，實際出席率為 100.00%。
監察人	張雪松	8	0	72.72%	新任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。應出席 8 次，實際出席率為 100.00%。
監察人	黃勝熒	8	0	72.72%	新任。係於 100 年 5 月 16 日股東常會改選。應出席 8 次，實際出席率為 100.00%。
獨立職能監察人	侯乃文	4	0	36.36%	新任。係為 100 年 10 月 21 日股東臨時會選出符合資格者，任期由民國 100 年 10 月 21 日起至 103 年 5 月 15 日止，補足原任期止。應出席 4 次，實際出席率為 100.00%。

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：

監察人列席董事會及股東會，若員工及股東有必要時，可透過專用電子信箱、電話等方式進行聯絡。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，溝通結論對 100 年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。

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：無。

註：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形原因

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
一、公司股權結構及股東權益		
（一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司為確保股東權益，設有發言人、代理發言　人，並由專人妥善處理相關問題。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
（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	(二)本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要大股東名單，並隨時保持適當溝通，確實掌握管理經營權之穩定性。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
（三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司與關係企業間之管理權責劃分明確，已訂定「對子公司之監理與管理辦法」並執行之，且關係企業之財務、業務、會計等皆獨立運作，並受本公司控管與稽核。	(三)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責		
（一）公司設置獨立董事之情形	(一)本公司設有董事九席，其中含有獨立董事二席。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
（二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)本公司已由董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人包括往來銀行、員工、顧客、供應商均保持暢通之溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
四、資訊公開		
（一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司未架設網站揭露財務相關資訊、公司治理資訊之情形，預計於民國 101 年度新版公司網站中架設完成。	(一)相關資訊已揭露於公開資訊觀測站。

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
（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）	(二)本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露。本公司設置發言人及代理發言人落實發言人制度。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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	本公司已依規定設置薪資報酬委員會。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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： 本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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： 本公司訂有完善之系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。 2.僱員關懷：本公司設置職工福利委員會充分照顧同仁及保障其生活條件如婚喪喜慶、定期健康檢查、旅遊補助、外訓補助等福利施。 3.投資者關係： 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露並設置發言人及代理發言人落實發言人制度維繫與資者之關係。 4.供應商關係：本公司與供應商建立長期良好合作關係。 5.利害關係人關係： 本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益，與債權人、員工、供應商等均保持良好暢通之溝通管，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告及時提供各項公司資訊。 6.董事及監察人進修之情形： 請公司治理協會安排講師到公司為董事、監察人及經理人講授公司治理相關課程；鼓勵董事、監察人及經理人參與進修課程並補助進修費用。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 8.客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：正在接洽評估中。		
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： 本公司定期進行內部稽核檢查、作業風險及遵循法令自評，確保公司內部控制制度之有效執行藉以維護股東權益。		

(四) 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：

本公司於100年11月5日董事會通過設置薪酬委員會，由本公司兩席獨立董事蔡宏修先生、鄭振枝先生及一席外部人蕭景夫先生等三位擔任委員。薪酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(五) 履行社會責任情形：本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

項目	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
一、落實推動公司治理 （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。 （二）公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 （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。	(一)本公司目前尚無訂定企業社會責任政策及制度。 (二)本公司目前尚無設推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三)本公司雖無定期舉辦企業倫理教育訓練，但對全體員工有不定期宣導道德行為準則及企業倫理相關規範。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處。	惟如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃企業社會責任實務守則」及相關法令辦理之。

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
二、發展永續環境		尚未重大差異。
（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。	(一)本公司致力於提升各項資源之利用效率。已依據水污染防治法規定，領取水污染防治許可證(高市環二水措字第00720-00 號)，依規定申請使用污水裝置及排放水納入高雄臨海工業區污水處理廠；一般廢棄物依規定委託合法之民間清運業者代處理。	
（二）公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二)本公司已依據水污染防治法規定，領取水污染防治許可證且對於一般廢棄物已依規定委託合法之民間清運業者代處理。未來將配合產業對於環境管理的要求，建立環境管理制度。	
（三）設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三)本公司有購買防環污染之設備，以降低廢污水沉降、煙塵洗滌及酸、鹼、有機廢棄外排前之淨化前處理。	
（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。	(四)本公司會注意氣候變遷對營運之影響，未來視需要制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。	

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
三、維護社會公益 （一）公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 （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。 （三）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。 （四）公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 （五）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。	 (一)本公司遵守勞基法並依法制定員工工作手冊，以明確規範各項勞動條件並保障員工權益。 (二)本公司提供員工安全健康之工作環境且定期辦理員工健康檢查，並不定期宣導安與健康教育。 (三)本公司係針對客戶的需求來設計製造藥劑，且透過其完整性的技術服務方案及售後服務的追蹤、評估、檢討與改善，以確保藥劑之處理成效並即時處理客戶的問題。 (四)本公司與供應商合作，共同致力於推展綠色環保以履行社會責任。 (五)本公司不定期響應社會弱勢慈善團體活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 （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。	 (一)本公司將於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。	尚無重大差異。

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
（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。	(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。	
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： 本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
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）：無。		
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。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

(九) 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

台灣鉅邁股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101年 3月24日

本公司民國一〇〇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，認為本公司於民國一〇〇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一〇一年三月二十四日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣鉅邁股份有限公司

董事長：羅瑞淇簽章

總經理：羅基煌簽章

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) 100年度及101年截至4月30日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 100年度及101年截至4月30日止,股東會及董事會之重要決議：

1. 100年度股東會之重要決議及執行情形：

日期	會別	重要決議事項
100/05/16	股東常會	1. 九十九年度營業報告書及決算表冊報告。 2. 九十九年度盈餘分配案。 3. 九十九年度盈餘轉增資發行新股議案。 4. 修訂公司章程。 5. 修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「董事及監察人選任程序」。 6. 全面改選董事(七席)及監察人(二席)，任期三年。
100/10/21	股東臨時會	1. 修訂公司章程部份條文。 2. 增選獨立董事二席及監察人一席。 3. 解除董事競業禁止限制案。

2. 100年度及101年截至4月30日止董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項
100/01/15	董事會	1. 一〇〇年稽核計劃及預算案。 2. 本屆董監事全體提前解任及全面改選董監事事宜。 3. 擬辦理現金增增發行新股一百萬股。 4. 擬定員工認股辦法。 5. 擬定工作規則。 6. 一〇〇年員工獎金辦法。 7. 下次董事會時間及主要議程。
100/04/02	董事會	1. 修訂公司章程。 2. 修訂「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「董事及監察人選任程序」。 3. 九十九年度內部控制制度聲明書。 4. 九十九年度營業報告書及財務報表案。

日期	會別	重要決議事項
		5. 九十九年度盈餘分配案。 6. 九十九年度盈餘轉增資發行新股議案。 7. 全面改選董事及監察人案。 8. 一〇〇年現金增資發行價格、基準日與認股期間，原股東、員工放棄認購或認購不足之股份洽特定人議案。 9. 一〇〇年股東常會召開、日期及議程內容。
100/05/16	董事會	改選羅瑞淇先生為董事長。
100/05/25	董事會	1. 訂定現金股利及股票股利除息及增資配股基準日案。 2. 訂定現金增資基準日案。 3. 本公司擬向證券管理機關申請辦理首次股票公開發行。 4. 公司組織圖修正案。 5. 新任董監事及董事長報酬案。
100/07/16	董事會	1. 核決權限表依公司組織圖修正案。 2. IPO 主辦券商擬選任永豐金證券司。 3. 一〇〇年第三季董事會召開時間。
100/09/10	董事會	1. 增選獨立董事二席及監察人一席。 2. 解除董事競業禁止限制案。 3. 修訂公司章程部分條文案。 4. 一〇〇年第一次股東臨時會召開日期、地點及議程內容。
100/09/24	董事會	1. 審查獨立董事提名案。 2. 解除經理人競業禁止限制案。 3. 召開下次董事會之日期及議程內容。
100/11/05	董事會	1. IFRS 轉換計劃案。 2. 設置「薪資報酬委員會」及訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。 3. 委任薪資報酬委員會之成員案。 4. 擬申請股票登錄興櫃案。 5. 擬辦理股票無實體發行案。 6. 召開下次董事會之日期。
100/12/31	董事會	1. 一〇一年年度稽核計劃。 2. 內控制度自行檢查作業之程序及方法修正案。 3. 應收帳款備抵呆帳及存貨備抵跌價及呆滯損失之政策修正案。 4. 訂定重大訊息暨防範內線交易之管理法辦法。 5. 一〇一年度預算案。 6. 一〇〇年度執行業務董事及經理人之年終獎金討論案。 7. 一〇一年度董監事及經理人報酬案。

日期	會別	重要決議事項
		8. 提報主管機關之財務主管、會計主管、稽核主管人事確認案。 9. 召開下次董事會之日期。
101/02/12	董事會	1. 因應 IFRS 進行內控制度修正，予以新增「適用國際會計準之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程案」及「薪酬委員會運作之管理」之控制作業及稽核細則。 2. 一〇一年年度稽核計劃修正案。
101/03/24	董事會	1. 修訂「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處份資產處理程序」案。 2. 一〇〇年度內部控制制度聲明書。 3. 依據「上市上櫃公司治理實務守則」，配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，更換會計師乙案。 4. 一〇〇年度營業報告書及財務報表。 5. 一〇〇年度盈餘分配案。 6. 一〇〇年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 擬申請股票上櫃案。 8. 本公司股票申請初次上櫃時，提請全體股東放棄初次上櫃新股承銷之現金增資上櫃前優先認股權案。 9. 一〇一年股東常會召開、日期及議程內容。

(十二) 100 年度及 101 年截至 4 月 30 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：無。

(十三) 100 年度及 101 年截至 4 月 30 日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)解職解任情徵之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	楊文靖	98/09/12	100/05/16	董事長改選

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣元

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(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰 謝明忠	1,350,000	-	221,000	-	959,187	1,180,187	民國 100 年度	IFRS 導入 300,000 投審會核備事宜 50,000 公開發行-內控審查服務費及書件檢查表服務費 550,000

(一) 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 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

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="4">101/03/15</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調動</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td>當事人
情　況</td><td colspan="2">陳慧銘會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td>主動終止委任</td><td colspan="2">V(會計師事務所內部職務調整)</td><td></td></tr>
<tr><td>不再接受(繼續)委任</td><td colspan="2"></td><td></td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>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)</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
</table>

(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	謝明忠會計師
委任之日期	101/03/15
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 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事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	100 年度		101 年截至 04 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長(註 1)	羅瑞淇	(79,388)	-	-	-
董事兼總經理	羅基煌	50,375	-	-	-
董事(註 1)	楊文靖	(142,840)	-	-	-
董事	葉乃台	(531,239)	-	-	-
董事	陳修澤	17,680	-	-	-
董事	丁敏如	15,988	-	-	-
董事	張　棋(註 2)	26,298	-	-	-
獨立董事	蔡宏修(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	鄭振枝(註 3)	-	-	-	-
監察人	張雪松(註 2)	7,072	-	-	-
監察人	黃勝熒(註 2)	23,279	-	-	-
獨立職能監察人	侯乃文(註 3)	-	-	-	-
運籌處副總經理	陳博仁	39,000	-	-	-
業務處副總經理	陳建都	39,000	-	-	-
行政財會處副總經理(註 4)	郭　侗	39,000	-	-	-
技術研發部經理	陳德發	26,000	-	-	-
鉅邁蘇州公司市場開發部經理	陳柏余	45,453	-	-	-
鉅邁蘇州公司市場經營部經理	楊斯閔	22,000	-	-	-
稽核副理(註 4)	楊鵑菱	12,000	-	-	-

註 1：董事楊文靖先生為上一屆之董事長，原任期為：98 年 9 月 12 日至 101 年 9 月 11 日。於 100 年 5 月 16 日提前進行全面改選後，本屆董事長由羅瑞淇先生擔任，任期自 100 年 5 月 16 日至 103 年 5 月 15 日。

註 2：係於 100 年 5 月 16 日新任。

註 3：係於 100 年 10 月 21 日股東臨時會當選新任。

註 4：係於 100 年 12 月 31 日董事會正式任命。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

101 年 04 月 30 日；單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格(元/股)
羅瑞淇	贈與	100.04.01	羅翔威	父子	(50,000)	21.73
羅瑞淇	贈與	100.04.01	羅翔寧	父女	(45,000)	21.73
楊文靖	贈與	100.02.25	楊禎茹	父女	(101,000)	21.73
葉乃台	贈與	100.04.14	楊樂靜	配偶	(500,000)	21.73

(三) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內親屬關係之資訊

101 年 04 月 30 日；單位：股

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註 3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
丁敏學	1,634,958	6.57%	238,680	0.95%	-	-	-	-	-
羅瑞淇	1,474,090	5.93%	971,460	3.90%	-	-	蕭淑芬	配偶	-
華南商銀受託信託財產專戶－楊樂靜(註 4)	1,207,214	4.84%	453,279	1.81%	-	-	-	-	-
蕭淑芬	971,460	3.90%	1,474,090	5.92%	-	-	羅瑞淇	配偶	-
楊逸涵	735,018	2.95%	-	-	-	-	1.楊文靖 2.楊禎茹	1.父子 2.兄妹	-
楊禎茹	735,018	2.95%	-	-	-	-	1.楊文靖 2.楊逸涵	1.父女 2.兄妹	-
楊林青芬	712,040	2.86%	-	-	-	-	楊文靖	弟媳(二親等)	-
楊文靖	698,465	2.81%	243,569	0.97%	-	-	-	-	-
羅基煌	680,073	2.73%	2,386	-	-	-	-	-	-
黃川寧	664,591	2.67%	-	-	-	-	-	-	-

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

註 4：包含保留運用決定權信託股份(個人+持股信託股份)。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業（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
Zimmite Holding Company Limited	5,315,000	100%	-	-	5,315,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1.股份種類：

101 年 4 月 30 日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	24,868	5,132	30,000	本公司股票非屬上市或上櫃公司股票

2.最近年度及截至年報刊印日止股本形成經過：

101 年 4 月 30 日；單位：仟股/仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95	-	10,000	100,000	10,000	100,000	-	-	-
96	-	10,000	100,000	10,000	100,000	-	-	-
97	-	10,000	100,000	10,000	100,000	-	-	-
98	10 元	30,000	300,000	16,000	160,000	1.盈餘轉增資 30,000 仟元 2.法定公積轉增資 30,000 仟元	-	註 1
99	10 元	30,000	300,000	22,100	221,000	盈餘轉增資 61,000 仟元	-	註 2
100	10 元	30,000	300,000	23,868	238,680	盈餘轉增資 17,680 仟元	-	註 3
100	18 元	30,000	300,000	24,868	248,680	現金增資 10,000 仟元	-	註 3

註 1：核准文號：經授中字第 09832952770 號

註 2：核准文號：北府經登字第 0993148561 號

註 3：核准文號：北府經登字第 1005039124 號

3.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：無。

(二) 股東結構：

101 年 04 月 30 日；單位：人/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	-	2(註)	4(註)	154	-	160
持有股數	-	383,963	1,327,324	23,156,713	-	24,868,000
持股比例	-	1.54%	5.34%	93.12%	-	100.00%

註：係為個人股東信託部分持股及公司法人持股產生。

(三) 股權分散情形(每股面額十元)：

101 年 04 月 30 日；單位：人/股

持股分級（股）	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	3	37	0.00
1,000 至 5,000	25	89,898	0.36
5,001 至 10,000	28	227,775	0.92
10,001 至 15,000	10	120,088	0.48
15,001 至 20,000	11	186,000	0.75
20,001 至 30,000	14	353,736	1.42
30,001 至 50,000	8	340,954	1.37
50,001 至 100,000	8	574,082	2.31
100,001 至 200,000	10	1,635,348	6.58
200,001 至 400,000	21	6,143,901	24.70
400,001 至 600,000	11	5,592,258	22.49
600,001 至 800,000	8	5,523,415	22.21
800,001 至 1,000,000	1	971,460	3.91
1,000,001 以上	2	3,109,048	12.50
合 計	160	24,868,000	100.00

(四) 主要股東名單：

101 年 04 月 30 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
丁敏學	1,634,958	6.57
羅瑞淇	1,474,090	5.93
華南商銀受託信託財產專戶－楊樂靜(註)	1,207,214	4.84
蕭淑芬	971,460	3.90
楊逸涵	735,018	2.95
楊禎茹	735,018	2.95
楊林青芬	712,040	2.86
楊文靖	698,465	2.81
羅基煌	680,073	2.73
黃川寧	664,591	2.67

註：包含保留運用決定權信託股份(個人+持股信託股份)。

(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元；仟股

項目 / 年度			99 年	100 年
每股市價	最　　高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最　　低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平　　均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分　配　前		20.98	21.56
	分　配　後		17.11	18.16(註 2)
每股盈餘(基本)	加權平均股數		22,100	24,413
	每股盈餘	調整前	4.95	3.44
		調整後	4.59	3.44
每股股利	現 金 股 利		2.50	2.50(註 2)
	無償配股	盈餘配股(元)	0.80	0.50(註 2)
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：本公司股票並未上市(櫃)，故無市價可供參考，亦不適用計算投資報酬分析。
註 2：100 年度盈餘分配，業經董事會通過惟尚未經股東會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策

本公司公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定或業務需要提列特別盈餘公積，再就剩餘數，分派如下：

(1)董事、監察人酬勞為百分之一。

(2)員工紅利為百分之一。

(3)餘由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司考量所處環境及成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，由董事會擬具適當之股利分派方案，提請股東會決議分配之。

股利發放原則，其中採現金股利不得低於股利總額五十％，

以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利狀況及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

2.本期股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分配案業經 101 年 3 月 24 日董事會決議通過，配發股東現金股利 62,170 仟元及股東股票股利 12,434 仟元以上決議將提報本次股東會通過。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 100 年度盈餘分配案，經提 101 年 3 月 24 日董事會決議通過，分配股票股利為 12,434 仟元，分配後之股本為 261,114 仟元，本次無償配股對本公司 100 年度每股盈餘稀釋程度為 5.00%，對本公司營業績效及每股盈餘影響應屬有限。

(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：

本公司章程記載，年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定或業務需要提列特別盈餘公積，再就剩餘數，分派如下：

(1)董事、監察人酬勞為百分之一。

(2)員工紅利為百分之一。

(3) 餘由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派股東股息紅利。

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：

員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)各提 1%估算。惟若事後股東會決議日，實際配發員工紅利及董監酬勞與原估計數有差異時，則列為股東會決議當年度之損益。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前最近期經會計師查核簽證之財務報告淨值為計算基礎。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於101年3月24日董事會擬議分配員工現金紅利755仟元及董監事酬勞755仟元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本次並無擬議配發員工股票紅利金額，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：不適用。

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99年度盈餘分配議案業經民國100年5月16日經股東常會決議通過員工紅利985仟元及董監酬勞985仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額未有差異。

(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、員工認股權證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

前各次發行有價證券計畫均已執行完成且效益顯現。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.本公司所營業務之主要內容

本公司為「專業水醫生」，從系統調查與問題診斷，到水質採樣分析，再經過嚴密模擬實驗後，求得最佳水處理方案並提供專業水處理建議書，然後執行現場實用及操作，最後進行售後服務與成效追蹤，以及處理設備的後續檢視與保養。

本公司所服務對象涵蓋石化、鋼鐵、電力、紡織、塑膠、電子、辦公大樓與公共設施等，服務範圍包括冷卻水、鍋爐水、蒸氣冷凝水、燃燒火側、廢水處理與石油化學製程等處理，而整體處理成效主要為防止設備(管線)腐蝕、結垢、微生物滋生、沉積等問題，調整及改善水質、提升設備運轉效率、避免設備異常停機，達到節水、節能、節約用電及減少排污等成效。

2.營業比重

單位：新臺幣仟元；%

年度 產品別	99 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
工業用水設計處理-冷卻水系統	229,128	55.29	235,080	55.35
工業用水設計處理-鍋爐水系統	41,308	9.97	44,827	10.56
工業用水設計處理-製程系統	95,900	23.14	94,998	22.37
工業用水設計處理-廢水系統	12,221	2.95	9,375	2.21
商品出售	17,902	4.32	24,142	5.68
其　　他	18,238	4.40	16,391	3.86
減：銷貨退回及折讓	(271)	(0.07)	(145)	(0.03)
合　計	414,426	100.00	424,668	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

(1).工業用水設計處理-冷卻水系統

(2).工業用水設計處理-鍋爐水系統

(3).工業用水設計處理-製程系統

(4).工業用水設計處理-廢水處理系統

(5).自動控制加藥設備

(6).水質檢測環保代檢業務

(7).水處理相關原料及水處理藥劑應用之技術諮詢及售後服務

(8).其他

4.計劃開發之新商品(服務)

(1).新型多功能水處理應用

(2).高效複合型殺菌配方應用

(3).固態錠之生產及應用

(4).石化製程緩蝕、阻聚、抗污處理

(5).石化產品添加應用

(6).造紙製程處理應用

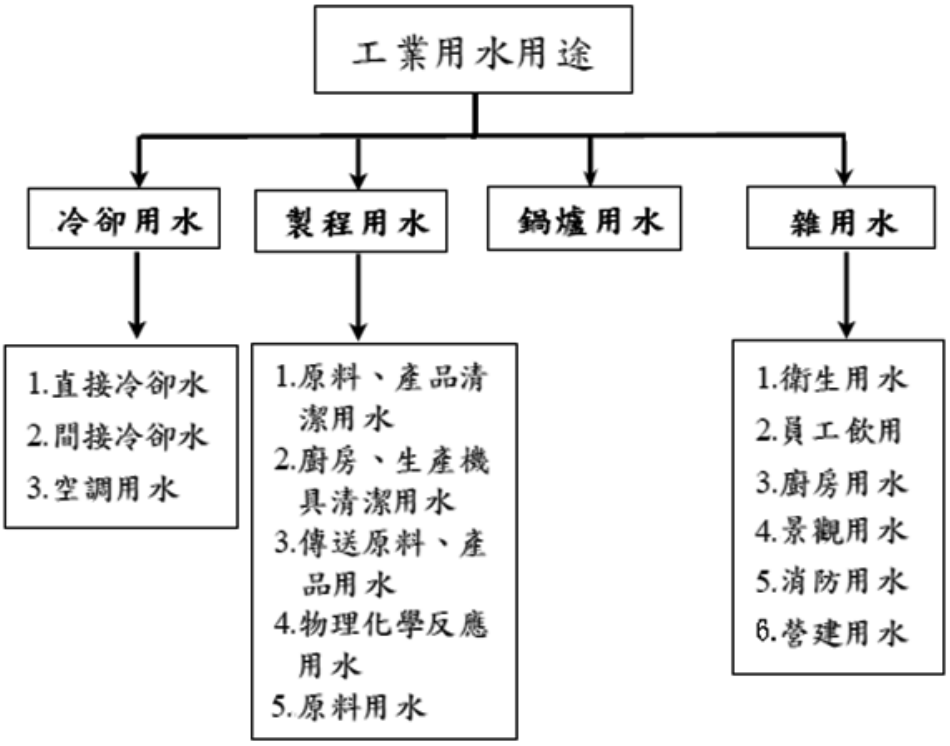
(二)產業概況：

1.產業的現況與發展：

近年來在水資源「永續發展」觀念下，各國環保法規與國際間環保貿易有愈來愈嚴苛之趨勢。為因應國際環保潮流，產業型態應進行必要之調整，生產製程必須考慮降低對環境負荷及資源的有效利用。其中，尤以如何善用水資源成為迫切需要解決之課題。

水資源依用水型態可分為：農業用水(包括灌溉、畜牧及養殖用水)，生活用水，以及工業用水等三大類。其中，工業用水之分類概可歸納為以下四大類：

【表一 工業用水用途分類】



資料參考：經濟部水資源局

(1).冷卻用水(Cooling Water)

冷卻用水係指工業生產中，為吸收或轉移生產設備及製程多餘熱量，維持正常温度下工作所用之水。

(2).製程用水(Process Water)

製程用水係指作為原料用水或製造過程中原料或半成品進行化學反應或物理作用所需的水，同時亦包括作為原料、半成品與成品、機具、設備等與生產機械之清洗用水等，均可歸納為製程用水。

(3).鍋爐用水(Boiler Water)

鍋爐用水係在工業生產中提供生產或發電所需蒸氣，在鍋爐內進行汽化所使用的水稱之。

(4).雜用水(Sanitary Water)

係指員工及工作環境所需飲用或衛生等用水，此部份用水與工廠生產較無直接關係。

工業用水效率的評估中,合理化用水及提高用水效率是相當重要的一環，由於水中含有各種不同的雜質，當雜質過度累積，將會造成設備損壞甚至影響產能和效率。

水處理劑為用於水處理的化學藥劑的總稱，廣泛用於石油、化工、冶金、交通、輕工、紡織等。產品性質包括緩蝕劑、阻垢劑、殺菌劑、絮凝劑、淨化劑、清洗劑等。實際往往使用複合配方的水處理劑，或綜合應用各類水處理劑。

水處理劑屬於特用化學品，為化學工業中用量少、品質精、組成複雜、用途特殊且附加價值高的化學品。依水處理劑化學品區分，大致可分成摻配化學品、有機凝集劑、活性碳及離子交換樹脂等，其中摻配化學品的市場規模最大，且多用於工業用水處理。

根據 Lake View Associatea 估計，全球各類水處理化學品市場規模及未來市場預估 2010 年摻配化學品市場規模達到 5,400 佰萬美元，雖然不易有大幅成長，但可維持穩定成長趨勢；而在開發中地區(如亞太各國)，因工業發展需要，預期將快速成長為全球水處理市場的主要區域。全球日益重視環保議題，並對空污與流放水等標準日益嚴謹，相對引領產業界重視製程環保問題。

A.產業需求面

隨著全球經濟及工商產業逢勃發展，造成工業及民生用水持續增加；另因全球氣候變遷，導致年總雨量、季節及區域降雨都出現異常現象，讓各標的用水需求經常面臨不足的危機。因此全球政府均紛紛提出水資源永續經營概念，大力提倡用水戶提高用水效率與環保效能。

按經濟部水利署以行業別來區分工業用水比重資料得知，其中造紙及食品業之製造用水較高；鋼鐵業之冷卻用水較高；電子業所使用之超純水，水質要求極為嚴格，而鍋爐水依鍋爐壓力之差異，對水質要求亦不相同。因此工業用水不但需求量大，且必須達成節水、節能、高效、環保等效能，「**水處理專業技術**」實為至關重要。

B.產業供給面與發展趨勢

水處理化學品行業自一九七〇年代中期發展至今，已經是成熟的特用化學品行業，技術能力與服務已經成為水處理化學品產業的主要核心。現今大型國際水處理公司有 GE、NALCO、ASHLAND 等。

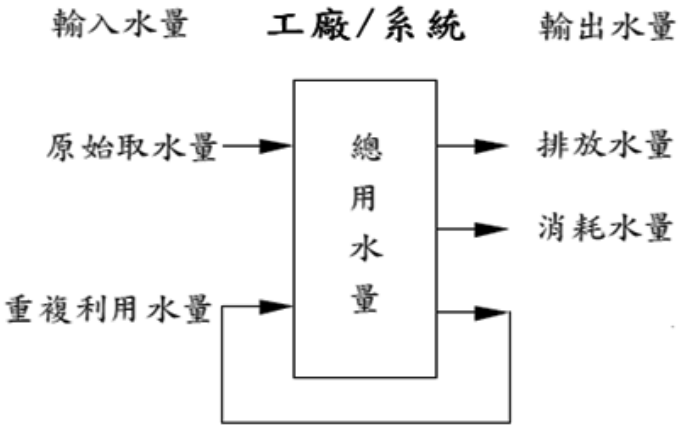
水處理產業的經營模式除了銷售水處理化學品外，提供與水處理化學品相關的技術服務亦同樣重要。**不僅提供與水處理化學品相關的諮詢服務，還有水處理化學品以外涉及用水的相關服務如：設備操作與管理、水質檢測服務等亦相當重要**。因此，在成熟的水處理產業中，目前產業的發展係以水處理化學品相關的技術服務為導向，其所帶來的實質效益是客戶購買水處理化學品的標的。

C.發展趨勢

隨著全球經濟及工商產業蓬勃發展，工業及民生用水持續增加，另因氣候變遷，用水經常面臨短缺的危機，因此各國政府均紛紛提出水資源永續經營概念，大力倡導提升用水效率與環保效能。

然而各類工廠製程不相同，所利用的節水措施亦不盡相似，但基本改善方向不外乎藉由提高水資源重複利用率、加強效率用水管理、製程改善等節約用水途徑，以達到節水目標。

【表二 工廠/系統水平衡系統示意圖】



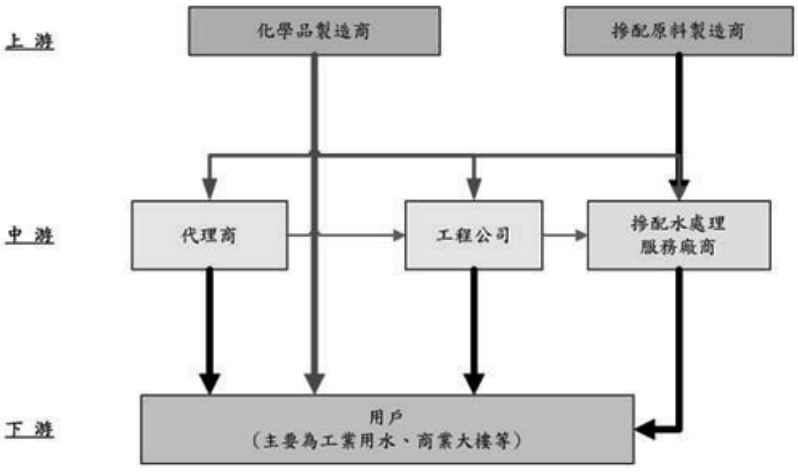
資料來源：經濟部水資源局

由上圖可知，水處理產業未來的發展趨勢主要係提供與水相關的整體解決方案，包括提升工廠/系統用水效率、增加水資源回用比例等，以提高設備運轉效率、降低設備損壞及停機率，有效減少總體用水量，達到節水、節能、節電及減少排污等成效，以降低對環境負荷及增加資源的有效利用。

2.產業中、上、下游之關聯性

參考工研院水處理劑產業研究報告顯示之水處理產業關聯圖【見表三】，將水處理產業上、中、下游定位如下：上游為原料製造商-可分成單項化學品製造商、或摻配原料製造商；中游為原料的代理商、承攬水處理系統之相關設備的工程公司、提供水處理劑用藥處理與技術服務的摻配水處理商；下游為水處理劑市場的需求用戶-泛指工業用水用戶單位。

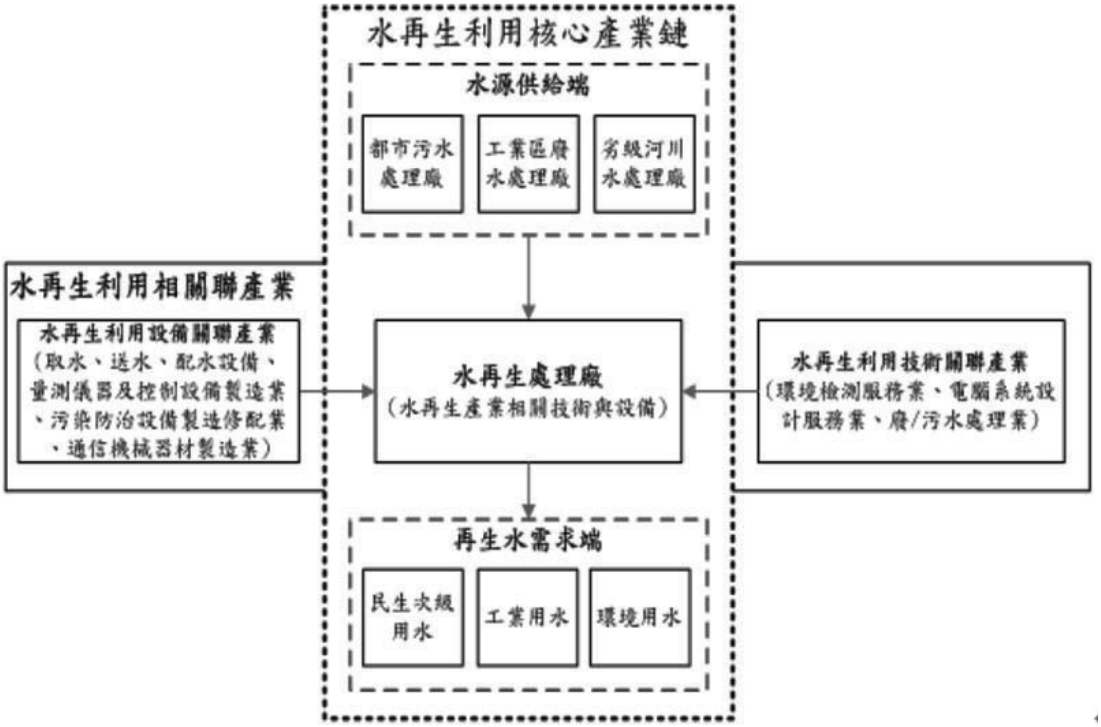
【表三 水處理產業關聯圖】



資料來源：工研院 IEK-IT IS 計畫(2004/05)；本公司整理

另經濟部水利署對水利產業範疇中【表四 水再生利用產業鏈之架構圖】，水處理劑藥劑業，亦被歸類於中游水再生處理。

【表四 水再生利用產業鏈之架構圖】



資料來源：經濟部水利署 水利產業資訊網

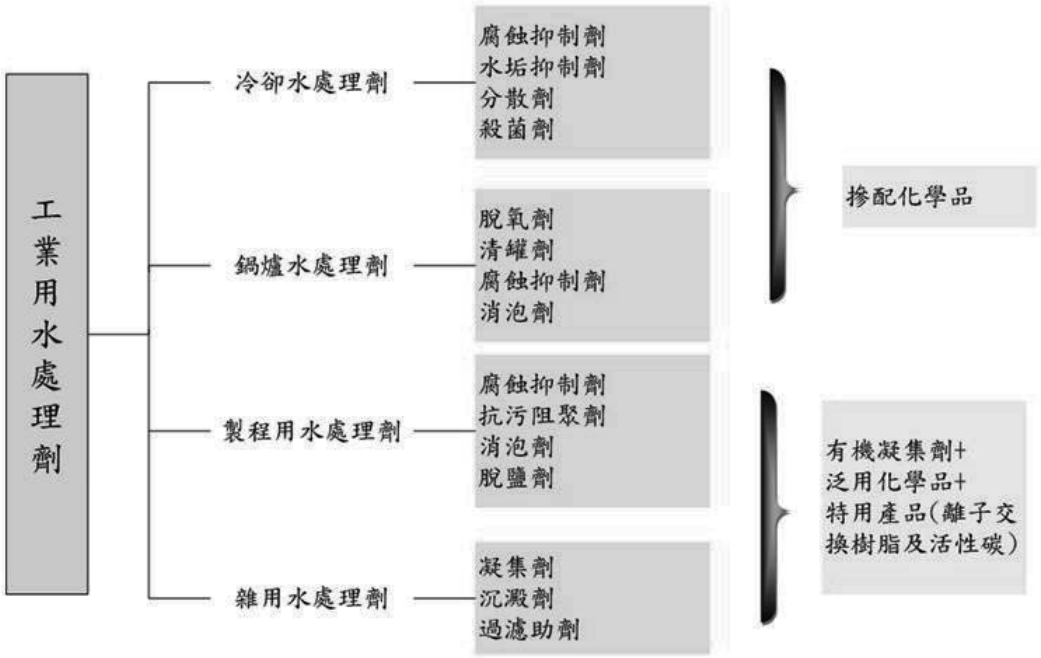
水處理相關產業範圍廣泛。本公司主力定位為摻配水處理服務廠商。並因應水處理市場已屬成熟型產業，公司不僅為摻配水處理服務廠商，在多元發展下，亦兼具有原料藥劑代理商、工程公司(水處理設備仲介)之角色。

3.產品之各種發展趨勢

摻配化學品主要應用於工業用水處裡，其工業用水依使用目的可區分四大類：鍋爐用水、冷卻用水、製程用水及雜用水類，除雜用水外，原水提供作為上述用途時，必須加以「水處理」後才能讓工廠設備及生產流程得以正常運作。

水處理包含上述水處理、工業用水處理及廢水處理三類。本公司長期耕耘於工業用水處理市場，其摻配產品類型區分請參見【表五】。

【表五 工業用水處理劑產品相關圖】



資料參考：工研院 IEK 化材組；本公司整理

水處理使用的化學品本身屬於成熟型產品，發展的重點除著重在於現有產品的突破改善，也包含新化學結構開發。近代較為突破的發展為傳統上特用化學品與高分子是兩種不同的學門，近來新特用化學品與高分子在製程上的研究發展應用，所產生的新處理方式將有助於化學工業技術的提升。

另外從處理方式來看，物理處理法、生物處理法、電腦自動監控設備的相輔應用發展，將使產品朝以下發展：

(1)新型、高效、低劑量、多功能藥劑的研發與應用

(2)環保與綠色化學品的研發與推廣

(3)節約能源的水處理配套技術與藥劑應用

4.競爭情形

水處理產業並非單純買賣業，而須投入大量人力進行售後服務；市場拓展勢必需藉穩定資金與人才做為後盾。

全球水處理市場中經濟高度開發地區發展規模，已相當受限；而發展中國家水處理市場，成為兵家必爭之地，其中以中國市場成長最快。大型國際水處理供應商納爾科(Nalco)、奇異 (GE)等，亦紛紛進駐及積極營運。本公司亦已於 2002 年設立百分之百持股轉

投資大陸子公司-鉅邁蘇州公司，主要營業方向為深耕大陸內銷水處理市場。中國大陸近期推動「十二五計劃」將資源消耗型轉為節約型，將高污染型轉為清潔型，因此對於本公司在大陸市場深耕，將是良好機會與契機，將憑藉優秀技術能力與服務品質，提供最佳處理方案，獲得客戶滿意度認同，以維持良好的競爭優勢及業務成長。

(三)技術及研發概況

技術服務成為水處理產業主要發展，由於水處理之藥劑產業技術門檻較高，且與許多大型國際水處理公司競爭，因此我國水處理產業發展著重在提供下游客戶的技術服務上，故提升技術服務品質及效率，為加強競爭力，提升市場占有率之基礎。故目前本公司技術發展趨勢如下:

1.技術層次

(1).產品配製及性能測試:

依原料藥劑性能及技術合作顧問公司提供之新技術資料，設計產品配方，並於實驗室做初步測試。

(2).動態模擬試驗 :

依初步篩選之藥品及實際運行水質,做動態模擬試驗確認，以進一步了解藥品劑量及水質變化關係。

(3).技術方案現場實用與服務:

於現場使用時，技術服務人員依模擬檢測及檢視狀況，以掌握實際處理成效，並謀求持續改善，滿足客戶需求。

(4).特殊處理及異常處理

召集相關人員成立專案小組，並結合國內外資源，定期研討，加以解決或改善。

技術服務是本公司創造客戶實質成效,達成客戶滿意的關鍵。不斷提昇技術及培育人才是我們永續成長的基礎。為確保售後服務與產品品質，本公司以區域服務為後援規劃，提供及時適切的客戶服務，達成最大處理效益。

2.研究發展

(1).採取技術合作及共同研發方式,創新水處理劑的產品效能更新,與應用推展：

透過與國外原料藥劑廠商、水處理技術服務或顧問公司，策略結盟,共同研發新水處理劑。目前研究發展項目為新型多功能緩蝕阻垢劑合成與應用技術、冷卻水無磷藥劑開發。其主要合作對象如下：

A. AMSA, Inc. (Antimicrobial Specialists & Associates, Inc.)

B. Water Technology Consultants, Inc.

C.其他國內外學術與研究機構等

(2).水質檢測分析技術的研究發展與加藥自動控制設備的設計改良，用以提高水處理劑投藥後的成效顯現。

3.研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷	99 年度	100 年度	101 年截至 4 月 30 日止
研究所	1	2	1
大學	3	4	4
專科	1	1	1
合計	5	7	6

4.最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1).最近五年度投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

年度 / 項目	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
研發費用	10,059	11,340	10,238	12,486	16,980

B.最近五年度開發成功之技術或產品

年　度	項　　目
95 年	1.鉬酸鹽取代方案評估，以鎢酸鹽或 ZC-232 取代，可在相同腐蝕抑制條件下達到降低成本之目的。 2.生化促進劑 ACCELL 之探尋
96 年	1.黏泥剝離劑 BD-907 應用開發。
97 年	1.防塞丸 CH-3B。

年　度	項　　目
98 年	1.三合一固態錠 Zimmite ALL-IN-ONE。 2.自動加藥控制設備設計。
99 年	1.二合一固態錠 Zimmite ZC-1200,ZC-2200。 2.海水腐蝕抑制劑開發。 3.膜處理藥劑的應用與開發。 4.洗滌塔專用化學處理技術開發。
100 年	1.固態錠劑生產設備開發設計製作。 2.固態錠劑加藥裝置設計開發。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1).行銷策略：

石化業、紡織業、鋼鐵業、煉油業等重工業為台灣水處理最重要的下游應用產業，然重工業已無擴張空間，市場發展已達飽和，因此深耕既有市場，提升市場占有率，為本公司主要目標。

(2).人才培訓策略：

水處理行業非單純水處理藥劑買賣業，需要大量人力進行售後服務。因此公司導入 TTQS 訓練品質評核系統，以持續提升人員技術服務能力與品質，維持及提升客戶滿意度與公司信譽。

(3).研發策略：

新產品、新應用技術與新項目開發，目前已著手進行的有新型多功能緩蝕阻垢劑合成與應用技術、冷卻水無磷藥劑開發。

(4).管理與財務策略:

導入 IFRS 國際會計準則。

2.長期業務發展計畫

(1).行銷、研發、人才培育策略：

環保法規會影響水處理產品的發展趨勢，經濟景氣與否亦會影響工業用水相關產業投資建廠規模。故身兼摻配化學品供應商與服務業性質的水處理業者，本公司持續以培育高知識密集度的工作者為己任，使其具備整個水處理系統診斷、設計與分析的專業能力，並對後續的運作與操作提供必要之售後服務。另外本公司維持與國外長期密切的合作關係，研究發展新技術、新產品，

以符合綠色環保節能的需求,拓展水處理及特用化學品的領域，並行銷國際市場。

(2).管理與財務策略：

透過持續且長期的員工訓練及內部控管流程要求，落實公司經營理念，建立良好企業文化，實現永續經營的願景。

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：新臺幣仟元；%

年度 / 地區	99 年		100 年	
	金額	比例	金額	比例
內銷	412,820	99.61	423,432	99.71
外銷-亞洲	1,606	0.39	1,236	0.29
合計	414,426	100.00	424,668	100.00

2.市場占有率

本公司成立已近 30 年，從專業冷卻水、鍋爐水處理為始，繼而發展燃料油、煉油、石化製程等水處理，成效深受肯定，在市場上已有一定的知名度與市佔率，實績遍及全國輕、重工業及空調客戶，目前本公司正努力與國際公司合作和交易，擴大營業範圍與區域。

本公司 100 年度銷售額為 424,668 仟元,市場佔有率約 15%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1).台灣－水處理市場趨飽和,未來工業新項目之增設可能受限，但對水處理技術與服務的要求水準持續提升，故業務發展仍有機會和空間。

(2).大陸－由於鋼鐵、石化、電力等產業新項目持續擴建，對技術與服務需求更為殷切，因此水處理市場增長快速。惟市場運行若能有效規範，加上水處理行業也能良性發展，則市場的長期成長性將更加光明。

4.競爭利基

(1).具應變市場需求，提供整體解決方案的能力，並提升技術專業及創造全面水務管理價值。

(2).研發高效、新型、環保藥劑，使其產品應用彈性大，提高產品功能。

(3).亞洲石化市場擴張，增加擴展產品及技術應用範圍和項目。

(4).靈活運用商場策略，保持縱向溝通順暢，人員具有技術與服務熱忱，穩定營收成長。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素

A.台灣有五個業務服務中心，座落於北中南三地，具備為客戶提供即時銷售、技術服務的能力，其品質與效率為公司商譽提供良好評價。

B.大陸內需持續成長，轉投資大陸子公司的市場拓展與經營能力提升，造就營收成長機會。

C.組織向心力強與員工穩定度高，部門間協同合作密切，達成高效管理與運作。

D.近年積極建構知識管理系統與人才培育，助於人力資源。

E.與國外策略合作夥伴，進行新項目開發與技術研發、走向國際化行銷市場。

F.發展通路多元化策略，讓自有品牌提升市場知名度與走向國際化。

(2).不利因素與因應對策

A.受全球通貨膨脹之影響，國際原物料持續上漲，造成供需不平衡與採購成本增加。

因應對策：

掌握重點原材料價格趨勢做為備料之依據、與供應商維持良好合作關係以取得有利採購價格，並積極尋找替代材料，降低缺料之風險。

B.面對國際大型水處理公司競爭，本公司國際品牌知名度尚待開發。

因應對策：

(A).技術開發：持續投資水劑理藥劑研發，精進提升技術能力。

(B).人才培育：聘用具國際行銷與技術的專業人才，且對既有人員進行人力培育養成計畫。

(C).品牌推展：透過網路行銷及與國外通路商，進行外銷推展。

(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

設計處理系統別	應用配方之分類	重要用途
冷卻水系統	腐蝕抑制劑、結垢抑制劑、全效處理錠、殺菌劑、滅藻劑、除鏽劑	防止工廠或空調冷卻系統及設備腐蝕、結垢及微生物等問題，以提高設備運作效益，減少水電支出及延長設備使用年限。
鍋爐水系統	清罐劑、脫氧劑、中和胺、皮膜胺	預防鍋爐水系統沈積、腐蝕及結垢的發生，提高可靠度及效率，降低整体維修成本，減少停機損失。
石化製程系統	緩蝕劑、阻污劑、脫鹽助劑、破乳化劑、抗/消泡劑、金屬鈍化劑、阻聚劑、抗氧化劑	防止石化製程系統及設備，腐蝕沈積問題，延長設備使用年限，提高生產效率
廢水系統	高分子凝集劑、脫臭劑、重金屬捕集劑、脫水助劑	提升廢水處理成效及確保排放水水質

2.主要產品/服務產製過程

本公司產品主要以設計提供客製化配方及相關配套的水處理服務為主，配方及技術服務的產製過程如下:

(1).產製過程如下：

A.試配：少量主要成分→配方混合→檢驗分析→成品

B.生產：主要成分→配方混合→檢驗分析→成品→包裝→水處理劑產品

(2).技術服務：

A.事前評估：系統調查檢視→水質分析→處理方案建議

B.事中處理/維護：

(A).投藥- 水質調整及加藥處理

(B).定期及連續監控-水質分析、監控與成效偵測

(C).即時調整及持續改善

(3).事後處理成效檢視：

年度歲修或系統停車時，檢視系統用藥效益，並提供改善建議。

(三)主要原料供應狀況

本公司係專業工業用水處理廠商，在設計調配配方用藥時，所使用之摻配原料種類甚多，其主要使用原料為胺類、無機鹽類、磷酸鹽

類、製程添加劑等，採購對象為國內外各大供應商，彼此間長期合作、品質穩定、關係良好，價格均能反應市場行情，供貨確實掌握時效，節省倉儲成本，茲將主要原料及其供應商列示如下：

原 料 類 別	供應廠商	供應狀況
胺類	穗曄、協明	良好、穩定
分散劑	台灣羅門哈斯、ALL-PLUS	良好、穩定
無機鹽類	WORLD、SINOCHEM	良好、穩定
磷酸鹽類	LeeChem、六和	良好、穩定
製程添加劑	P CHEM、CONNECT	良好、穩定

說 明 ：

定期按 ISO 作業流程，執行供應商評鑑及品質管控。

(四)最近兩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 2 年度主要供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度			
	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
1	穗曄	26,637	17.63	無	穗曄	18,655	12.38	無
2	其他	124,414	82.37	-	其他	132,044	87.62	-
	進貨淨額	151,051	100.00		進貨淨額	150,699	100.00	

說明：

本公司 100 年度及 99 年度之進貨總淨額差異不大，惟 100 年度對穗曄之進貨淨額佔全年度進貨淨額之比重由 99 年度 17.63%下降至 12.38%，主係本公司為分散原料採購風險且隨時注意市場價格資訊，部分原料轉而向國外供應商採購所致。

2.最近 2 年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度			
	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
1	台塑石化	105,627	25.49	無	台塑石化	112,359	26.46	無
2	中鋼	60,580	14.62	無	中鋼	58,422	13.76	無
3	其他	248,219	59.89	-	其他	253,887	59.78	-
	銷貨淨額	414,426	100.00		銷貨淨額	424,668	100.00	

說明:

本公司 100 年度及 99 年度主要銷售對象為台塑石化及中鋼。100 年度及 99 年度對台塑石化之銷售淨額佔整體銷貨淨額分別為 26.46%及 25.49%；對中鋼之銷售淨額佔整體銷貨淨額分別為 13.76%及 14.62%，兩期變化均不重大。

(五)最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元；仟公斤

年度 生產量值 主要產品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水溶性成品	6,336	5,128	365,561	6,336	5,350	370,051
油溶性成品	2,112	113	16,692	2,112	118	21,273
粉體成品	317	160	10,691	317	80	10,657
合計	8,765	5,401	392,944	8,765	5,548	401,981

(六)最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元；仟公斤；仟台

年度	99 年度				100 年度			
銷售量值	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
冷卻水系統	2,816	228,062	17	1,066	2,900	234,721	3	359
鍋爐水系統	539	41,222	1	86	623	44,711	1	116
製程系統	992	95,875	0.5	25	925	94,998	-	-
廢水處理系統	83	12,178	0.5	43	407	9,249	1	126
商品出售	547	17,888	1	14	85	24,142	-	-
其　他	1,296	17,595	3	372	1,279	15,611	7	635
合　計	(註 1)	412,820	23	1,606	(註 1)	423,432	12	1,236

註 1:因計量單位不同,故不予合計

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、平均年歲及學歷分布比率

單位:人；%

年度		99 年度	100 年度	101 年 4 月 30 日
員工人數	製造及檢驗人員	20	20	20
	銷售服務人員	38	37	38
	研究發展人員	5	7	6
	內勤及管理人員	15	17	19
	合計	78	81	83
平均年歲		39.78	40.20	40.36
平均服務年資		11.49	11.9	11.94
學歷分布比率	碩士	12.99%	16.25%	15.85%
	大學	55.84%	53.75%	54.88%
	專科	23.38%	22.50%	21.95%
	高中	7.79%	7.50%	7.32%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

(一)說明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：

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，現行措施要項如下：

(1).生日禮金

(2).員工旅遊

(3).節慶津貼及年終獎金

(4).婚喪喜慶

(5).年資獎金

(6).定期健康檢查

(7).團體保險

(8).旅遊平安保險

(9).外訓補助

2.員工進修與教育訓練

本公司於 2010 年導入 TTQS 訓練品質管理系統，包括落實執行 PDDRO 運作。本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程，包括：內部上課及不定期外派訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

3.員工退休制度與實施情形

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制以來，本公司依勞工退休金條例規定，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶。

4.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則,截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之情事：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷合約	佳捷企業有限公司	101/03/12-102/03/12	授權經銷大台北地區冷卻水處理劑及其設備	合約期間不得銷售競業同業之同質性產品
代理合約	A 公司	99/01/01-104/01/01	銷售佣金	授權產品的技術、行銷、商業等資訊列為保密項
技術合作契約	B 公司	100/06/07-103/06/06	水處理產品合作開發	技術合作所參與的人、內容與相關發生事務均列為保密協定的事項
授信契約書	華南商業銀行	短期授信額度契約無合約期間	週轉性支出專用(額度內均尚未動用過)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		96年	97年	98年	99年	100年
流動資產		225,716	233,930	251,550	197,236	229,970
基金及投資		81,591	104,371	150,794	204,326	251,738
固定資產		100,960	97,022	92,938	144,507	136,870
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		6,524	5,374	5,183	5,905	8,007
資產總額		414,791	440,697	500,465	551,974	626,585
流動負債	分配前	85,122	70,285	83,035	80,159	76,304
	分配後	120,728	108,285	131,035	135,409	註2
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		80	3,123	5,316	8,131	14,053
負債總額	分配前	85,202	73,408	88,351	88,290	90,357
	分配後	120,808	111,408	136,351	143,540	註2
股　本		100,000	100,000	160,000	221,000	248,680
資本公積		-	-	-	-	18,000
保留盈餘	分配前	226,907	260,013	247,216	247,674	258,640
	分配後	191,301	222,013	199,216	192,424	註2
金融商品未實現(損)益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		2,682	7,276	4,898	(4,990)	10,908
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	329,589	367,289	412,114	463,684	536,228
	分配後	293,983	329,289	364,114	408,434	註2

註1：經會計師查核簽證。

註2：100年度盈餘分配案尚未經股東會通過，故未予列示。

(二)簡明損益表

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
營業收入	384,300	394,203	407,086	414,426	424,668
營業毛利	230,295	231,534	250,183	230,511	226,314
營業損益	87,258	89,345	98,272	96,202	79,349
營業外收入及利益	6,069	7,718	16,923	36,822	19,452
營業外費用及損失	(147)	-	(504)	(1,054)	(211)
繼續營業部門稅前損益	93,180	97,063	114,691	131,970	98,590
繼續營業部門損益	67,344	68,712	85,203	109,458	83,896
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	67,344	68,712	85,203	109,458	83,896
每股盈餘(註2)	6.73	4.29	3.86	4.59	3.44

註1：各年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：以盈餘或資本公積轉增資時，各年度每股盈餘業經追溯調整計算。

(三)最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱	查核意見說明
100 年	李麗凰、謝明忠	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所	無
99 年	陳慧銘、李麗凰	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所	無
98 年	陳慧銘、李麗凰	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所	無
97 年	陳慧銘	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所	無
96 年	陳慧銘	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所	無

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析（註1）				
		96年	97年	98年	99年	100年
財務結構（%）	負債佔資產比率	20.54	16.66	17.65	16.00	14.42
	長期資金佔固定資產比率	326.46	378.56	443.43	320.87	391.78
償債能力	流動比率（%）	265.17	332.83	302.94	246.06	301.39
	速動比率（%）	224.85	274.46	268.72	198.98	249.77
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率（次）	9.29	8.94	8.47	8.00	6.97
	平均收現日數	39	41	43	46	52
	存貨週轉率（次）	5.23	4.58	4.79	5.93	5.33
	應付款項週轉率（次）	6.49	8.49	8.86	8.08	7.94
	平均銷貨日數	70	80	76	62	68
	固定資產週轉率（次）	3.81	4.06	4.38	2.87	3.10
	總資產週轉率（次）	0.93	0.89	0.81	0.75	0.68
獲利能力	資產報酬率（%）	17.13	16.06	18.11	20.80	14.24
	股東權益報酬率（%）	21.51	19.72	21.86	25.00	16.78
	佔實收資本比率（%）營業利益	87.26	89.35	61.42	43.53	31.91
	佔實收資本比率（%）稅前純益	93.18	97.06	71.68	59.71	39.65
	純益率（%）	17.52	17.43	20.93	26.41	19.76
	每股盈餘(元) (註2)	6.73	4.29	3.86	4.59	3.44
現金流量	現金流量比率	92.20	59.83	129.51	84.72	100.14
	現金流量允當比率	110.79	103.55	114.38	88.91	85.69
	現金再投資比率	11.19	1.66	15.18	3.89	3.56
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.12	1.11	1.14	1.20
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以盈餘或資本公積轉增資時，各年度每股盈餘業經追溯調整計算。

(二)最近二年度各項財務比率變動原因(變動比率達 20%以上者)

財務比率	99 年	100 年	變動比率	主要原因
長期資金佔固定資產比率	320.87	391.78	22.10%	主係本期辦理現金增資致股本增加所致。
流動比率	246.06	301.39	22.49%	主係本期辦理現金增資致現金及約當現金提升所致。
速動比率	198.98	249.77	25.53%	主係本期辦理現金增資致現金及約當現金提升所致。
資產報酬率	20.80	14.24	-31.54%	主係本期增加對鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司之投資所致。
股東權益報酬率	25.00	16.78	-32.88%	主係本期辦理現金增資致股本增加所致。
營業利益佔實收資本比率	43.53	31.91	-26.69%	主係本期辦理現金增資員工酬勞成本產生薪資費用 10,000 仟元，致本期營業費用增加所致所致。
稅前純益佔實收資本比率	59.71	39.65	-33.60%	主係本期辦理現金增資員工酬勞成本致營業費用增加及採權益法評價之投資收益減少所致。
純益率	26.41	19.76	-25.18%	主係本期辦理現金增資員工酬勞成本致營業費用增加及採權益法評價之投資收益減少所致。

分析項目之計算公式如下：

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

監察人查核報告書

董事會造送本公司 100 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請　鑒核

此致

台灣鉅邁股份有限公司101年度股東會

監　察　人:張　雪　松

監　察　人:黃　勝　熒

監　察　人:侯　乃　文

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：

請參閱第 80 頁至第 119 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財報表報：

請參閱第 120 頁至第 159 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉因難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	100 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	197,236	229,970	32,734	16.60%
基金及投資	204,326	251,738	47,412	23.20%
固定資產	144,507	136,870	(7,637)	(5.28%)
其他資產	5,905	8,007	2,102	35.60%
資產總額	551,974	626,585	74,611	13.52%
流動負債	80,159	76,304	(3,855)	(4.81%)
其他負債	8,131	14,053	5,922	72.83%
負債總額	88,290	90,357	2,067	2.34%
股本	221,000	248,680	27,680	12.52%
資本公積	-	18,000	18,000	100%
保留盈餘	247,674	258,640	10,966	4.43%
股東權益其他項目	(4,990)	10,908	15,898	318.60%
股東權益總額	463,684	536,228	72,544	15.65%

最近二年度變動比率達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 基金及投資增加：主係本期增加對鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司之投資所致。
2. 資本公積增加：主係本期辦理現金增資產生股本溢價及員工酬勞成本所致。
3. 股東權益其他項目增加：主係台幣匯率升值，使按外幣評價之採權益法之長期股權投資產生之兌換差異所致。

二、經營結果

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	100 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入淨額	414,426	424,668	10,242	2.47%
營業成本	183,915	198,354	14,439	7.85%
營業毛利	230,511	226,314	(4,197)	(1.82%)
營業費用	134,309	146,965	12,656	9.42%
營業利益	96,202	79,349	(16,853)	(17.52%)
營業外收入及利益	36,822	19,452	(17,370)	(47.17%)
營業外費用及損失	1,054	211	(843)	(79.98%)
稅前利益	131,970	98,590	(33,380)	(25.29%)
所得稅費用	22,512	14,694	(7,818)	(34.73%)
本期純益	109,458	83,896	(25,562)	(23.35%)
最近二年度變動比率達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者： 本期營業外收入及利益、稅前及稅後損益均較上期大幅減少：主係認列轉投資大陸子公司-鉅邁蘇州公司之投資收益減少所致。				

(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：

中國大陸市場產品需求持續增加，本公司已開始規劃原物料及人力需求培育計畫，以及早因應銷貨市場上的服務需求。目前對於本公司未來財務業務的可能影響及因應計畫尚無重大影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	100 年度	增加(減少)	
	金額	金額	金額	%
營業活動	67,913	76,409	8,496	12.51%
投資活動	(90,247)	(19,416)	(70,831)	(78.49%)
融資活動	(48,000)	(37,250)	(10,750)	(22.40%)
淨現金(減少)增加數	(70,334)	19,743	90,077	128.07%
增減比例變動說明： 1. 營業活動淨現金流入：本期增加，主係本期辦理現金增資產生員工酬勞成本所致。 2. 投資活動淨現金流出：本期減少，主係上期有購買台北辦公室及機器設備所致。 3. 融資活動淨現金流出：本期減少，主係本期有辦理現金增資所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補教措施	
				投資計畫	理財計畫
124,070	70,000	(62,170)	131,900	-	-

1. 未來一年(101 年度)現金流量變動情形分析：
   (1) 營業活動：係獲利及折舊提列增加所致。
   (2) 融資活動：係發放現金股利所約 62,170 仟元所致。
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：無

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

本公司轉投資政策為拓展及經營大陸內銷市場工業用水處理的產品與服務。

(二) 本年度(100 年度)獲利或虧損之主要原因及改善措施

單位：新台幣仟元/美金元

轉投資公司	100 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因與改善計畫
Zimmite Holding Company Limited	13,778	營運成長，獲利增加

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響未來因應措施

1.利率變動：

本公司最近年度之利息淨收入為377仟元，佔本公司營業收入0.09%且公司雖暫無借款之情事但應與銀行保持良好之關係，可取得較優惠之利率，故利率變動對本公司損益並未產生重大影響。

2.匯率變動：

本公司銷貨收入及採購支出主係以台幣計價，最近年度之匯兌利益為153仟元，僅佔本公司營業收入0.04%，惟本公司仍隨時注意市場匯率走勢，決定適當之結匯點或保留外幣，降低匯兌風險。

3.通貨膨脹：

目前並未因通貨膨脹對本公司損益產生重大影響，本公司將隨時注意市場價格波動狀況，並與客戶及供應商保持良好之互動關係以取得有利採購價格，並積極尋找替代材料，以因應因通貨膨脹可能對公司產生之重大影響。

(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、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注於本業之發展，並不跨足其他高風險產業之投資，且公司一向穩健經營財務健全不作高槓桿投資。

2. 從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至100年12月31日止並無資金貸與他人之情況發生，若未來有資金貸與他人之需求時，依照「資金貸與他人作業程序」辦理。

3. 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至100年12月31日止並無為他人背書保證之情況發生，若未來有此需求時，依照「背書保證作業程序」辦理。

4. 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司目前無從事衍生性商品交易，若未來有需求時，其交易目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途。本公司除依主管機關頒佈之相關法規、一

般公認會計原則外，並嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	簡略概述	預計投入金額
Zimmite 公司和 AMSA 公司技術合作	1.殺菌劑的使用於工業水處理微生物控制 2.專業生物膜/污垢探測器和方法的評價和使用 3.化學/生物殺滅劑的反應 4.水處理化學品的檢測方法 5.某些水處理化學品的生產，包括殺菌劑	1,500
靜態腐蝕試驗儀	對藥劑進行腐蝕試驗	300
DAS-III 分析儀	DAS-III 分析儀試驗結垢	2,100
購置測試藥劑	腐蝕結垢及殺菌等藥劑試驗與研究	300
鍋爐除灰劑	開發桔桿式鍋爐及燃煤鍋爐的除灰劑配方	500
產品/原料規格制訂檢測	1.特性分析 2.功能確認	5,000
檢測新項目開發/改善	1.增加水質檢測項目 2.分析流程改善 3.檢測分析成本控管	
專案開發配合	1.專案開發檢測配合 2.相關特性研究/技術建立	
合計		9,700

(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

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而使財務業務產生重大之影響。

(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

本公司透過隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，並視情形成立專案小組評估研究，對公司未來發展及財務業務有重大影響性之產業技術發展，研議必要之因應措施。截至年報刊印日止，科技改變對本公司財務業務並無重產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業經營，經營結果與信譽良好，自設立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至年報刊印日止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨狀況說明

為有效掌握進貨來源，採購對象為國內外各大供應商，彼此間長期合作、品質穩定、關係良好，價格皆能反應市場行情，供貨確實掌握時效，節省倉儲成本。

2.銷貨狀況說明

本公司主要銷貨客戶係為國際知名大廠或信譽良好之業者，未來將持續開發客源並保持良好的合作關係，營收可望穩定成長。

(十)董事、監察人或持股比例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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，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，應揭露其事實、標的全額、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。

(十四)風險管理組織架構及功能：無。

七、其他重要事項：無。

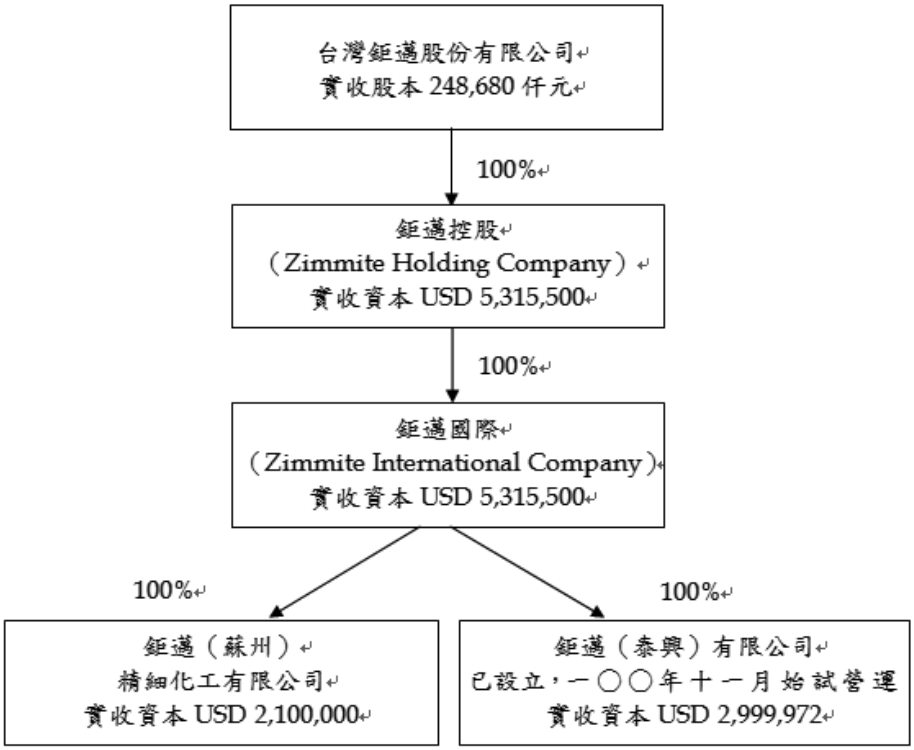
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

100 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ZIMMITE HOLDING COMPANY LIMITED.	91/06/25	SOMOA	USD 5,315,500	各項投資業務
ZIMMITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED.	91/07/02	SOMOA	USD5,315,500	各項投資業務
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	91/08/22	江蘇省太倉市	USD2,100,000	研發、加工、銷售各項處理劑等
鉅邁(泰興)工業服務有限公司	97/03/21	江蘇省泰興經濟開發區	USD2,999,972	經營大陸地區水處理藥劑銷售與技術服務業務

3.推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業如下：

(1) 一般投資事務。

(2) 水處理藥劑加工、研發、銷售及技術服務業務。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其持股情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	董事長	羅瑞淇	-	-
	董事	羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋	-	-
	總經理	羅基煌	-	-
鉅邁(泰興)工業服務有限公司	董事長	羅瑞淇	-	-
	董事	羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋	-	-
	總經理	羅基煌	-	-

6.各關係企業最近年度(100 年)營運概況

單位：USD 元/新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
ZIMMITE HOLDING COMPANY LIMITED.	USD5,315,500	251,738	-	251,738	-	-	13,778	-
ZIMMITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED.	USD5,315,500	251,737	2	251,735	-	-	13,778	-
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	USD2,100,000	181,948	25,918	156,030	152,511	19,728	19,140	-
鉅邁(泰興)工業服務有限公司	USD2,999,972	96,069	6,880	89,189	75	(7)	(5,357)	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 120 頁至第 159 頁。

(三)關係企業報告書：無。

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：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定之重大差異說明：
不適用。

六、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。

台灣鉅邁股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇〇年度

（內附會計師查核報告）

地址：新北市汐止區新台五路一段七十七號五樓之四

電話：（〇二）二六九八八一一二

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、損　益　表	5～6	-
六、股東權益變動表	7	-
七、現金流量表	8～9	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10～14	二
(三) 會計變動之理由及其影響	15	三
(四) 重要會計科目之說明	15～23	四～十三
(五) 關係人交易	23～24	十四
(六) 質抵押之資產	25	十五
(七) 重大承諾事項及或有事項	25	十六
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 營運部門財務資訊	25	十九
(十一) 其　　他	25	十七～十八
(十二) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	26	二十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	26，28	二一
2. 轉投資事業相關資訊	26，29～31	二一
3. 大陸投資資訊	27，32	二一
九、重要會計科目明細表	33～40	-

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣鉅邁股份有限公司　公鑒：

台灣鉅邁股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表暨民國一〇〇年及九十九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，足以允當表達台灣鉅邁股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台灣鉅邁股份有限公司民國一〇〇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。

台灣鉅邁股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李麗鳳　　會計師　謝明忠

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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　一〇一　年　三　月　二十四　日

台灣鈺邁股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 124,070	20	$ 104,327	19
1120	應收票據淨額（附註二及五）	3,123	1	5,182	1
1140	應收帳款淨額（附註二、五及十四）	62,357	10	48,544	9
1210	存貨（附註二及六）	38,456	6	36,010	7
1260	預付款項	928	-	1,727	-
1298	其他流動資產（附註二及十二）	1,036	-	1,446	-
11XX	流動資產合計	229,970	37	197,236	36
	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	251,738	40	204,326	37
	固定資產（附註二、八及十五）				
	成本				
1501	土地	52,531	9	52,531	9
1521	房屋設備	70,195	11	70,683	13
1531	機器設備	31,860	5	30,769	5
1551	運輸設備	6,156	1	10,275	2
1561	辦公設備	19,533	3	20,657	4
15X1	小計	180,275	29	184,915	33
15X9	減：累計折舊	(43,405)	(7)	(40,531)	(7)
1670	未完工程及預付設備款	-	-	123	-
15XX	固定資產合計	136,870	22	144,507	26
	其他資產				
1820	存出保證金	7,157	1	5,488	1
1830	遞延費用（附註二）	850	-	417	-
18XX	其他資產合計	8,007	1	5,905	1
1XXX	資產總計	$ 626,585	100	$ 551,974	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ -	-	$ 59	-
2140	應付帳款－非關係人	25,823	4	24,082	5
2170	應付費用	44,979	7	45,246	8
2160	應付所得稅（附註二及十二）	2,974	1	8,345	2
2224	應付設備款	152	-	1,268	-
2298	其他流動負債	2,376	-	1,159	-
21XX	流動負債合計	76,304	12	80,159	15
	其他負債				
2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十二）	14,053	2	8,131	1
2XXX	負債合計	90,357	14	88,290	16
	股東權益（附註十）				
31XX	股本－每股面額10元，額定30,000仟股。一〇〇年發行24,868仟股，九十九年發行22,100仟股	248,680	40	221,000	40
	資本公積				
3210	股票發行溢價	18,000	3	-	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	51,085	8	40,139	7
3351	未提撥保留盈餘	207,555	33	207,535	38
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二及七）	10,908	2	(4,990)	(1)
3XXX	股東權益合計	536,228	86	463,684	84
	負債及股東權益總計	$ 626,585	100	$ 551,974	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅蘭股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
4000	營業收入淨額（附註十四）	$ 424,668	100	$ 414,426	100
5000	營業成本(附註十一及十四）	(198,354)	(47)	(183,915)	(44)
5910	營業毛利	226,314	53	230,511	56
	營業費用（附註十一）				
6100	推銷費用	(62,652)	(14)	(63,045)	(16)
6200	管理及總務費用	(67,333)	(16)	(58,778)	(14)
6300	研究發展費用	(16,980)	(4)	(12,486)	(3)
6000	營業費用合計	(146,965)	(34)	(134,309)	(33)
6900	營業利益	79,349	19	96,202	23
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	377	-	353	-
7121	權益法認列之投資收益（附註七）	13,778	3	33,379	8
7130	出售固定資產利益	1,120	-	984	-
7160	兌換利益	153	-	-	-
7480	其他收入	4,024	1	2,106	1
7100	營業外收入及利益合計	19,452	4	36,822	9
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失	-	-	(946)	-
7880	什項支出	(211)	-	(108)	-
7500	營業外費用及損失合計	(211)	-	(1,054)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7900	稅前利益	$ 98,590	23	$ 131,970	32
8110	所得稅費用(附註二及十二)	(14,694)	(3)	(22,512)	(6)
9600	本期純益	$ 83,896	20	$ 109,458	26

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十三）				
9750	基本每股盈餘	$ 4.04	$ 3.44	$ 5.53	$ 4.59
9850	稀釋每股盈餘	$ 4.03	$ 3.43	$ -	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅蒲股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
		股票發行溢價	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		
九十九年一月一日餘額	$ 160,000	$ -	$ 31,619	$ 215,597	$ 4,898	$ 412,114
九十八年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	-	8,520	(8,520)	-	-
現金股利	-	-	-	(48,000)	-	(48,000)
股票股利（基準日：99/6/30）	61,000	-	-	(61,000)	-	-
外幣換算調整數	-	-	-	-	(9,888)	(9,888)
九十九年度純益	-	-	-	109,458	-	109,458
九十九年十二月三十一日餘額	221,000	-	40,139	207,535	(4,990)	463,684
九十九年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	-	10,946	(10,946)	-	-
現金股利	-	-	-	(55,250)	-	(55,250)
股票股利（基準日：100/6/15）	17,680	-	-	(17,680)	-	-
現金增資（基準日：100/6/15）	10,000	18,000	-	-	-	28,000
外幣換算調整數	-	-	-	-	15,898	15,898
一〇〇年度純益	-	-	-	83,896	-	83,896
一〇〇年十二月三十一日餘額	$ 248,680	$ 18,000	$ 51,085	$ 207,555	$ 10,908	$ 536,228

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅邁股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純益	$ 83,896	$ 109,458
折舊費用	9,853	7,276
各項攤提	499	308
呆帳損失	78	-
員工現金增資酬勞成本	10,000	-
處分及報廢固定資產利益－淨額	(1,120)	(984)
權益法評價投資利益	(13,778)	(33,379)
存貨盤虧（盈）(帳列營業成本項下)	90	(26)
存貨跌價損失（帳列營業成本項下）	136	153
遞延所得稅淨資產變動	2,913	5,027
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,059	(1,512)
應收帳款	(13,891)	(4,856)
存　　貨	(2,549)	(10,140)
預付款項	799	696
其他流動資產	163	(301)
應付票據	(59)	(492)
應付帳款	1,741	3,246
應付費用	(267)	720
應付所得稅	(5,371)	(5,997)
其他流動負債	1,217	(1,284)
營業活動之淨現金流入	76,409	67,913
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(14,480)	(32,287)
購置固定資產	(3,819)	(58,417)
處分固定資產價款	1,484	1,488
存出保證金增加	(1,669)	(981)
遞延費用增加	(932)	(50)
投資活動之淨現金流出	(19,416)	(90,247)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
融資活動之現金流量		
現金增資	$ 18,000	$ -
發放現金股利	(55,250)	(48,000)
融資活動之淨現金流出	(37,250)	(48,000)
本期現金及約當現金增加（減少）數	19,743	(70,334)
期初現金及約當現金餘額	104,327	174,661
期末現金及約當現金餘額	$ 124,070	$ 104,327
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ -	$ -
本期支付所得稅	$ 17,152	$ 23,482
僅有部分現金收付之投資活動		
增置固定資產		
固定資產增加數	$ 2,703	$ 59,349
加：期初應付設備款	1,268	336
減：期末應付設備款	(152)	(1,268)
支付現金	$ 3,819	$ 58,417

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅邁股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

台灣鉅邁股份有限公司設立於六十六年九月，係從事專業水處理應用與技術服務，以及環保代檢水質檢測等業務，致力成為「專業水醫生」。其營運範圍為系統調查與問題診斷，到水質採樣分析，再經過嚴密模擬實驗後，求得最佳水處理方案並提供專業水處理建議書，至執行現場實用及操作，進行售後服務與成效追蹤，以及處理設備的後續檢視與保養。於八十九年十二月由有限公司變更公司組織為股份有限公司。

本公司於一〇〇年十二月十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 81 人及 78 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

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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做為依據，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，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅以及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

流動資產包括現金及約當現金，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之資產為非流動資產。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) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，

修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於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本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。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係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(七) 存　　貨

存貨包括原料、製成品及商品。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除同類別存貨外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。

(八) 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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(九) 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；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，六年至四十五年；機器設備，三年至九年；運輸設備，六年至七年；辦公設備，四年至九年。

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。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十) 遞延費用

遞延費用係軟體程式購置與修改等之費用，按平均法分一年至三年攤銷。

(十一) 退休金

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期費用。

(十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及未使用投資抵減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；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 收入之認列

本公司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。

銷貨收入係按本公司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。

(十四) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計原則變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日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(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)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(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨利及本期淨利尚無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，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」，因本公司係屬單一營運部門，故對財務報表表達並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
現　　金	$ 615	$ 615
支票存款	387	1,704
活期存款	56,946	53,061
外幣存款	3,422	9,447
定期存款	62,700	39,500
	$124,070	$104,327

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
1. 應收票據		
應收票據－非關係人	$ 3,170	$ 5,229
減：備抵呆帳	(47)	(47)
應收票據淨額	$ 3,123	$ 5,182
2. 應收帳款		
應收帳款－非關係人	$ 62,746	$ 49,741
減：備抵呆帳	(1,275)	(1,197)
	61,471	48,544
應收帳款－關係人	886	-
應收帳款淨額	$ 62,357	$ 48,544

本公司備抵呆帳之變動情如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	$ 47	$ 1,197	$ 47	$ 1,255
減：本年度實際沖減	-	-	-	(58)
加：本年度提列呆帳費用	-	78	-	-
年底餘額	$ 47	$ 1,275	$ 47	$ 1,197

六、存　　貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原　　料	$ 31,286	$ 29,276
製 成 品	5,870	3,376
商品存貨	1,300	3,358
	$ 38,456	$ 36,010

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為2,500仟元及2,364仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為198,354仟元及183,915仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失136仟元及存貨盤虧90仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失153仟元及存貨盤盈26仟元。

七、採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇〇年十二月三十一日 帳列金額	持股%	九十九年十二月三十一日 帳列金額	持股%
非上市（櫃）公司				
Zimmite Holding Company Limited	$ 251,738	100	$ 204,326	100

上述採權益法評價所認列之投資利益及其原始投資成本，明細如下：

被投資公司名稱	一〇〇年度 原始投資金額	投資利益	累積換算調整數	九十九年度 原始投資金額	投資利益	累積換算調整數
Zimmite Holding Company Limited	$ 170,980	$ 13,778	$ 19,154	$ 156,500	$ 33,379	($ 12,134)

上述子公司已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

八、固定資產

	一〇〇年度 土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本								
年初餘額	$ 52,531	$ 70,683	$ 30,769	$ 10,275	$ 20,657	$ -	$ 123	$185,038
本年度增加	-	-	1,383	-	1,320	-	-	2,703
本年度處分	-	(488)	(1,051)	(4,119)	(1,685)	-	-	(7,343)
重分類增（減）	-	-	759	-	(759)	-	(123)	(123)
年底餘額	52,531	70,195	31,860	6,156	19,533	-	-	180,275
累計折舊								
年初餘額	-	19,328	2,969	8,134	10,100	-	-	40,531
折舊費用	-	2,003	3,598	969	3,283	-	-	9,853
本年度處分	-	(488)	(1,051)	(3,755)	(1,685)	-	-	(6,979)
重分類增（減）	-	-	222	-	(222)	-	-	-
年底餘額	-	20,843	5,738	5,348	11,476	-	-	43,405
年底淨額	$ 52,531	$ 49,352	$ 26,122	$ 808	$ 8,057	$ -	$ -	$136,870

	九十九年度 土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本								
年初餘額	$ 43,807	$ 49,586	$ 5,627	$ 15,349	$ 18,940	$ 356	$ -	$133,665
本年度增加	8,724	21,351	26,146	-	3,005	-	123	59,349
本年度處分	-	(254)	(1,004)	(5,074)	(1,288)	(356)	-	(7,976)
年底餘額	52,531	70,683	30,769	10,275	20,657	-	123	185,038
累計折舊								
年初餘額	-	18,117	2,846	11,063	8,366	335	-	40,727
折舊費用	-	1,465	1,126	1,641	3,023	21	-	7,276
本年度處分	-	(254)	(1,003)	(4,570)	(1,289)	(356)	-	(7,472)
年底餘額	-	19,328	2,969	8,134	10,100	-	-	40,531
年底淨額	$ 52,531	$ 51,355	$ 27,800	$ 2,141	$ 10,557	$ -	$ 123	$144,507

本公司一〇〇及九十九年度均無利息資本化之情事。

九、員工退休金

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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,859 仟元及 2,758 仟元。

十、股東權益

股　　本

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之股本總額分別為 248,680 仟元及 221,000 仟元，全額繳足，股本來源如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原始認股	$ 1,000	$ 1,000
現金增資	102,970	92,970
資本公積轉增資	6,030	6,030
股票股利	108,680	91,000
法定盈餘公積轉增資	30,000	30,000
	$248,680	$221,000

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積來源之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股票溢價	$ 18,000	$ -

盈虧分派及股利政策

本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定或業務需要提列特別盈餘公積，次就其餘額按下列方式由董事會擬具分配議案，送交股東會決議分派之：

(一) 董事、監察人酬勞為百分之一。

(二) 員工紅利為百分之一。

(三) 股東紅利，由股東會決議分派之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為755仟元及985仟元；應付董監酬勞估列金額分別為755仟元及985仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之1%及1%計算。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

本公司股東常會分別於一〇〇年五月十六日及九十九年五月二十二日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$ 10,946	$ 8,520	$ -	$ -
現金股利	55,250	48,000	2.5	3.0
股票股利	17,680	61,000	0.8	3.8

上述盈餘分配案經董事會決議以一〇〇年六月一日及九十九年六月三十日為配息基準日。

本公司股東常會於一〇〇年五月十六日決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 985 仟元及 985 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利 985 仟元及 985 仟元並無差異。

本公司一〇一年三月二十四日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 8,389	$ -
現金股利	62,170	2.5
股票股利	12,434	0.5

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十一日召開之股東會決議。

本公司於一〇〇年八月十六日始公開發行，即日起有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十一、用人、折舊及攤銷費用

功能別 / 性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	24,120	87,603	111,723	20,661	79,430	100,091
勞健保費用	402	4,900	5,302	375	4,367	4,742
退休金費用	443	2,416	2,859	431	2,327	2,758
折舊費用	6,855	2,998	9,853	4,610	2,666	7,276
攤銷費用	-	499	499	4	304	308

十二、所得稅

(一) 所得稅費用估算如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前財務所得	$ 98,590	$131,970
永久性差異	4,627	3,812
暫時性差異		
權益法認列之投資利益	(13,778)	(33,379)
已實現兌換損失	(893)	(160)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
未實現兌換（利益）損失	($ 154)	$ 893
呆帳費用迴轉	(40)	(121)
存貨跌價及呆滯損失	136	153
遞延攤提職工福利	2,404	-
課稅所得	90,892	103,168
減：五年免稅所得	(36,641)	-
乘：稅率	17%	17%
當期所得稅費用	9,223	17,539
加：未分配盈餘加徵10%	2,558	-
遞延所得稅費用	2,913	5,027
以前年度估計差異調整	-	(54)
所得稅費用	14,694	22,512
遞延所得稅費用	(2,913)	(5,027)
以前年度估計差異調整	-	54
暫扣繳稅款	(8,807)	(9,194)
應付所得稅	$ 2,974	$ 8,345

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
1. 流　動：		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	$ 112	$ 119
未實現兌換損失	-	152
未實現存貨跌價損失	425	402
	537	673
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(26)	-
遞延攤提職工福利	(85)	-
	(111)	-
	$ 426	$ 673
2. 非流動：		
遞延所得稅資產		
換算調整數	$ -	$ 1,022
遞延所得稅負債		
換算調整數	(2,234)	-
遞延攤提職工福利	(324)	-
權益法認列之投資利益	(11,495)	(9,153)
	(14,053)	(9,153)
	($ 14,053)	($ 8,131)

(三) 截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司增資擴展產生之所得可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
九十七至九十八年增資擴展案	一〇〇至一〇四年度

(四) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十八年度。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 39,845	$ 43,863

	一〇〇年度(預計)	九十九年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.70%	25.24%

未分配盈餘相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度（含）以前	$ 728	$ 728
八十七年度（含）以後	206,827	206,807
	$207,555	$207,535

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，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餘額為準，因此本公司預計一〇〇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。

十三、每股純益

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利	$ 98,590	$ 83,896	24,413	$ 4.04	$ 3.44
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	35		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	$ 98,590	$ 83,896	24,448	$ 4.03	$ 3.43
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利	$ 131,970	$ 109,458	23,868	$ 5.53	$ 4.59

本公司自九十七年一月一日起，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 5.97 元及 4.95 元減少為 5.53 元及 4.59 元。

十四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	同一聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

應收帳款

關係人名稱	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各科目餘額%	九十九年十二月三十一日 金額	佔各科目餘額%
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	$ 886	1	$ -	-

銷貨

關係人名稱	一〇〇年度 金額	佔各科目餘額%	九十九年度 金額	佔各科目餘額%
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	$ 895	-	$ 678	-

本公司向關係人銷貨之交易條件與一般客戶相當。

進貨

關係人名稱	一〇〇年度 金額	佔各科目餘額%	九十九年度 金額	佔各科目餘額%
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	$ 531	-	$ -	-

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	$ 7,793	$ 9,003
獎金	8,391	5,103
董監酬勞	755	985
	$ 16,939	$ 15,091

上述一〇〇年度董監酬勞係預估數，尚未經股東會通過。

十五、提供擔保之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為借款擔保資產，惟本公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日並未動用借款額度：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土　　地	$ 43,807	$ 43,807
房屋及建築	28,943	30,203
	$ 72,750	$ 74,010

十六、重大承諾事項及或有事項

本公司一〇〇年十二月三十一日尚無重大之承諾及或有負債情事。

十七、金融資產資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司一〇〇及九十九年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項及應付票據及款項。

十八、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：

單位：各外幣元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美　金	$ 186,416	30.28	$ 5,644	$ 350,571	29.13	$ 10,212
採權益法之長期股權投資						
美　金	8,315,044	30.28	251,738	7,014,174	29.13	204,326

十九、營運部門財務資訊

本公司已於一〇〇年度合併財務報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

二十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於一〇〇年度合併財務報表中依規定揭露採用國際財務報導準則相關事項。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
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。	無
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。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
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	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	附表三
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表四
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編　號	項　　目	說　　明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表五
2	赴大陸地區投資限額。	附表五
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一　期末持有有價證券情形：

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	股權淨值（註）	
台灣鉅邁股份有限公司	股票－非上市（櫃） 採權益法評價 Zimmite Holding Company Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	5,315,500	$ 251,738	100	$ 251,738	

註：股權淨值係依經會計師查核之一○○年度財務報表及本公司持股比例計算。

附表二　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元及外幣元

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			
台灣鉅邁股份有限公司	Zimmite Holding Company Limited	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	經營各項投資業務	$ 170,980 (US$ 5,315,500)	$ 156,500 (US$ 4,815,500)	5,315,500	100	$ 251,738	$ 13,778	$ 13,778	子公司
Zimmite Holding Company Limited	Zimmite International Company	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	經營各項投資業務	US$ 5,315,500	US$ 4,815,500	5,315,500	100	US$ 8,315,044	US$ 468,786	US$ 468,786	孫公司
Zimmite International Company	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	太倉市瀏河鎮張橋村	研發、加工、銷售各項處理劑等	US$ 2,100,000	US$ 1,700,000	2,100,000	100	US$ 5,153,749	US$ 651,231	US$ 651,231	孫公司
Zimmite International Company	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	中華人民共和國江蘇省泰興經濟開發區	一○○年十一月始試營運	US$ 2,999,972	US$ 2,505,156	2,999,972	100	US$ 2,945,958	(US$ 182,260)	(US$ 182,260)	孫公司

附表三　轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元及外幣元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註1）
											名稱	價值		
	Zimmite International Company	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	其他應收款	USD 610,000 (18,471)	USD 210,000 (6,358)	-	有短期融通資金之必要者	$ -	業務發展需求	$ -	無	$ -	$ -	$ -

註1：台灣鉅邁股份有限公司資金貸與他人作業程序規定，該公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受融資總額不得超過貸與企業淨值40%之限制。

附表四　轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	股權淨值（註）	
Zimmite Holding Company Limited	Zimmite International Company	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,315,500	USD 8,315,044	100	USD 8,315,044	
Zimmite International Company	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	〃	〃	2,100,000	USD 5,153,749	100	USD 5,153,749	
Zimmite International Company	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	〃	〃	2,999,972	USD 2,945,958	100	USD 2,945,958	一〇〇年十一月始試營運

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇〇年度財務報表及本公司持股比例計算。

附表五　大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	研發、加工、銷售各項處理劑等	USD2,100,000	(二)	USD1,700,000	USD 400,000 （註三）	USD -	USD2,100,000	100	USD 651,231 （二）－2	USD5,153,749	$ -
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	一○○年十一月始試營運	USD2,999,972	(二)	USD2,500,000	USD 500,000	USD -	USD3,000,000	100	(USD 182,260) （二）－2	USD2,945,958	-

註一：投資方式區分為下列五種：

(一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四) 直接投資大陸公司。

(五) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

3. 其他－以上認列被投資公司之財務報表係未經會計師查核之財務報表為依據。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 163,939 (USD 5,100,000)（註四）	$ 187,736 (USD 6,200,000)（註五） (匯率1： 30.28)	$ 321,737

註三：係外債轉增資 USD400,000。

註四：累計自台灣匯出赴大陸地區之投資金額原幣數含已設立試營運之鉅邁（泰興）工業服務有限公司 USD3,000,000。

註五：經濟部投審會核准投資金額原幣數含已設立試營運之鉅邁（泰興）工業服務有限公司 USD4,100,000。

台灣鉅邁股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
庫存現金		$ 615
支票存款	華南大安分行	387
活期存款	華南大安分行	52,071
	其　　他	4,875
外幣存款	包括 113 仟美元@30.28	3,422
定期存款	期間 100.12.12～101.03.30，利率 0.645%～1.265%	62,700
		$124,070

台灣鉅邁股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
三芳化學工業股份有限公司	貨款	$ 3,417
台塑石化股份有限公司	〃	3,222
其他（註）		56,107
		62,746
關係人		
鉅邁（蘇州）精細化工有限公司		886
減：備抵呆帳		(1,275)
		$ 62,357

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣鉅邁股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項　　目	帳　面　價　值	市　　價
正常品		
原料（註）	$ 31,286	$ 33,141
製成品（註）	5,870	12,886
商品存貨（註）	1,300	3,884
	$ 38,456	$ 49,911

註：市價按淨變現價值計算。

台灣鉅邁股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資（損）益（註一）	累積換算調整數	期末餘額				提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例（%）	金額	股權淨值	
非上市櫃公司													
Zimmite Holding Company Limited	4,815,500	$ 204,326	500,000	$ 14,480	-	$ -	$ 13,778	$ 19,154	5,315,500	100	$ 251,738	$ 251,738	無

註一：按經會計師查核之一〇〇年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司一〇〇年度財務報表及本公司持股比例所計算。

台灣鉅邁股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
應付薪資及獎金		$ 31,300
應付勞務費		1,750
應付勞健保費		596
應付退休金	勞退新制雇主提撥	641
應付員工紅利及董監酬勞	一〇〇年度	1,510
應付職工福利		74
其　　他		9,108
		$ 44,979

台灣鉅邁股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表六　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
工業用水設計處理－冷卻水系統	$235,080
工業用水設計處理－鍋爐水系統	44,827
工業用水設計處理－製程系統	94,998
工業用水設計處理－廢水系統	9,375
商品出售	24,142
其　　他	16,391
	424,813
減：銷貨退回	-
銷貨折讓	(145)
	$424,668

台灣鉅邁股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	金額
自製產品銷貨成本	
期初原料	$ 29,276
加：本期進料	142,466
原料盤虧	(28)
減：出售原料	(7,471)
期末原料	(31,285)
原料耗用	132,958
直接人工	3,147
製造費用	47,789
製造成本	183,894
加：期初製成品	3,376
製成品盤盈	67
轉列營業費用	(835)
期末製成品	(5,870)
產銷成本	180,632
買賣商品銷貨成本	
期初商品存貨	3,358
加：本期進貨	8,109
加：固定資產轉入存貨	123
減：商品盤虧	(129)
期末商品存貨	(1,300)
買賣成本	10,161
出售原料成本	7,471
	198,264
存貨盤虧	90
營業成本	$198,354

台灣鉅邁股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項　　目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合　　計
薪資支出	$ 31,783	$ 45,915	$ 9,905	$ 87,603
租金支出	2,855	443	887	4,185
運　　費	8,862	84	-	8,946
保險費	2,758	2,033	522	5,313
交際費	5,284	848	-	6,132
折　　舊	476	1,985	537	2,998
伙食費	916	562	216	1,694
燃料費	2,039	221	282	2,542
雜項購置	503	673	115	1,291
退休金	1,308	773	335	2,416
職工福利	72	2,522	4	2,598
其　　他	5,796	11,274	4,177	21,247
	$ 62,652	$ 67,333	$ 16,980	$ 146,965

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇〇及九十九年度

地址：新北市汐止區新台五路一段七十七號五樓之四

電話：（〇二）二六九八八一一二

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4	-
五、合併資產負債表	5	-
六、合併損益表	6～7	-
七、合併股東權益變動表	8	-
八、合併現金流量表	9～10	-
九、合併財務報表附註		
(一)公司沿革	11～13	一
(二)重要會計政策之彙總說明	13～17	二
(三)會計變動之理由及其影響	17～18	三
(四)重要會計科目之說明	18～26	四～十三
(五)關係人交易	26	十四
(六)質抵押之資產	27	十五
(七)重大承諾事項及或有事項	27	十六
(八)重大之災害損失	-	-
(九)重大之期後事項	-	-
(十)其　　他	27，29	十七、二十
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	32，34	二二
2.轉投資事業相關資訊	32，35～37	二二
3.大陸投資資訊	33，38	二二
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	33，39～40	二二
(十二)營運部門財務資訊	28	十九
(十三)事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	29～31	二一

聲　　明　　書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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：台灣鉅邁股份有限公司

負責人：羅　瑞　淇

中　　華　　民　　國　　一〇一　　年　　三　　月　　二十四　　日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣鉅邁股份有限公司　公鑒：

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣鉅邁股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　李麗凰　　會計師　謝明忠

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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

中華民國一〇一年三月二十四日

台灣鉅蓮股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 180,433	28	$ 174,556	30
1120	應收票據淨額（附註二及五）	36,817	6	40,674	7
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	139,397	21	99,566	17
1160	其他應收款	1,954	-	1,378	-
120X	存貨（附註二及六）	47,975	7	45,027	8
1260	預付款項	1,163	-	1,742	-
1298	其他流動資產（附註二）	4,160	1	2,243	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十二）	426	-	673	-
11XX	流動資產合計	412,325	63	365,859	63
	固定資產（附註二、七及十五）				
	成本				
1501	土地	52,531	8	52,531	9
1521	房屋設備	120,588	19	70,683	12
1531	機器設備	46,509	7	37,763	6
1551	運輸設備	13,620	2	17,230	3
1561	辦公設備	19,533	3	20,657	4
1681	其他設備	15,363	2	8,829	2
15X1	小計	268,144	41	207,693	36
15X9	減：累計折舊	(60,162)	(9)	(54,755)	(10)
1670	未完工程及預付設備款	90	-	35,225	6
15XX	固定資產合計	208,072	32	188,163	32
	其他資產				
1820	存出保證金	10,543	2	8,148	2
1888	其他（附註二及八）	20,865	3	18,074	3
18XX	其他資產合計	31,408	5	26,222	5
1XXX	資產總計	$ 651,805	100	$ 580,244	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據及帳款	$ 35,063	5	$ 40,853	7
2170	應付費用	55,177	9	51,901	9
2160	應付所得稅（附註二及十二）	4,799	1	9,873	2
2224	應付設備款	253	-	2,595	-
2298	其他流動負債	6,232	1	3,207	1
21XX	流動負債合計	101,524	16	108,429	19
	其他負債				
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十二）	14,053	2	8,131	1
2XXX	負債合計	115,577	18	116,560	20
	股東權益（附註十）				
31XX	股本－每股面額10元，額定30,000仟股。一〇〇年發行24,868仟股，九十九年發行22,100仟股	248,680	38	221,000	38
	資本公積				
3210	股票發行溢價	18,000	3	-	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	51,085	8	40,139	7
3350	未提撥保留盈餘	207,555	32	207,535	36
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	10,908	1	(4,990)	(1)
3XXX	股東權益合計	536,228	82	463,684	80
	負債及股東權益總計	$ 651,805	100	$ 580,244	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭侗

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
4000	營業收入淨額	$ 575,738	100	$ 566,895	100
5000	營業成本（附註十一）	(292,290)	(51)	(264,117)	(47)
5910	營業毛利	283,448	49	302,778	53
	營業費用（附註十一）				
6100	推銷費用	(83,675)	(15)	(84,678)	(15)
6200	管理及總務費用	(88,725)	(15)	(69,557)	(12)
6300	研究發展費用	(16,980)	(3)	(12,486)	(2)
6000	營業費用合計	(189,380)	(33)	(166,721)	(29)
6900	營業利益	94,068	16	136,057	24
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	610	-	612	-
7220	出售固定資產利益	1,190	1	1,149	-
7160	兌換利益	588	-	616	-
7480	其他收入	6,876	1	2,209	1
7100	營業外收入及利益合計	9,264	2	4,586	1
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	-	-	(564)	-
7530	處分及報廢固定資產損失	(283)	-	(31)	-
7560	兌換損失	(452)	-	(2,460)	(1)
7880	其他支出	(187)	-	(602)	-
7500	營業外費用及損失合計	(922)	-	(3,657)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7900	稅前利益	$ 102,410	18	$ 136,986	24
8110	所得稅費用(附註二及十二)	(18,514)	(3)	(27,528)	(5)
9600	本期合併純益	$ 83,896	15	$ 109,458	19

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股合併純益（附註十三）				
9750	合併基本每股盈餘	$ 4.19	$ 3.44	$ 5.74	$ 4.59
9850	合併稀釋每股盈餘	$ 4.19	$ 3.43	$ -	-

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本公積	保留盈餘		股東權益其他項目	
	股本	股票發行溢價	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	合計
九十九年一月一日餘額	$ 160,000	$ -	$ 31,619	$ 215,597	$ 4,898	$ 412,114
九十八年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	-	8,520	(8,520)	-	-
現金股利	-	-	-	(48,000)	-	(48,000)
股票股利（基準日：99.6.30）	61,000	-	-	(61,000)	-	-
外幣換算調整數	-	-	-	-	(9,888)	(9,888)
九十九年度合併純益	-	-	-	109,458	-	109,458
九十九年十二月三十一日餘額	221,000	-	40,139	207,535	(4,990)	463,684
九十九年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	-	10,946	(10,946)	-	-
現金股利	-	-	-	(55,250)	-	(55,250)
股票股利（基準日：100.6.15)	17,680	-	-	(17,680)	-	-
現金增資（基準日：100.6.15）	10,000	18,000	-	-	-	28,000
外幣換算調整數	-	-	-	-	15,898	15,898
一〇〇年度合併純益	-	-	-	83,896	-	83,896
一〇〇年十二月三十一日餘額	$ 248,680	$ 18,000	$ 51,085	$ 207,555	$ 10,908	$ 536,228

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純益	$ 83,896	$ 109,458
折　　舊	13,087	10,052
攤　　提	1,077	997
呆帳損失	2,755	-
處分及報廢固定資產利益－淨額	(907)	(1,118)
存貨盤盈－淨額（帳列營業成本項下）	(49)	(131)
存貨跌價損失（帳列營業成本項下）	136	153
員工現金增資酬勞成本	10,000	-
遞延所得稅淨負債變動	2,913	5,027
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,215	(7,595)
應收帳款	(43,321)	(12,697)
其他應收款	(576)	(167)
存　　貨	(2,602)	(14,458)
預付款項	579	685
其他流動資產	(1,917)	176
應付票據	(59)	(492)
應付帳款	(5,731)	11,607
應付費用	3,276	1,993
應付所得稅	(5,074)	(5,468)
其他流動負債	3,025	(5,646)
營業活動之淨現金流入	64,723	92,376
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(31,350)	(86,205)
處分固定資產價款	1,684	1,747
存出保證金增加	(2,395)	(1,482)
遞延費用（增加）減少	(2,297)	4,376
投資活動之淨現金流出	(34,358)	(81,564)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
融資活動之現金流量		
現金增資	$ 18,000	$ -
發放現金股利	(55,250)	(48,000)
融資活動之淨現金流出	(37,250)	(48,000)
匯率影響數	12,762	(9,776)
本期現金及約當現金增加（減少）數	5,877	(46,964)
期初現金及約當現金餘額	174,556	221,520
期末現金及約當現金餘額	$ 180,433	$ 174,556
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ -	$ 564
本期支付所得稅	$ 17,152	$ 23,483
僅有部份現金收付之投資活動		
增置固定資產		
固定資產增加數	$ 29,008	$ 88,464
加：期初應付設備款	2,595	336
減：期末應付設備款	(253)	(2,595)
支付現金	$ 31,350	$ 86,205

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：羅瑞淇　　經理人：羅基煌　　會計主管：郭　侗

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

(一) 台灣鉅邁股份有限公司設立於六十六年九月，係從事專業水處理應用與技術服務，以及環保代檢水質檢測等業務，致力成為「專業水醫生」。其營運範圍為系統調查與問題診斷，到水質採樣分析，再經過嚴密模擬實驗後，求得最佳水處理方案並提供專業水處理建議書，至執行現場實用及操作，進行售後服務與成效追蹤，以及處理設備的後續檢視與保養。於八十九年十二月由有限公司變更公司組織為股份有限公司。於一〇〇年十二月十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

(二) 鉅邁控股股份有限公司（以下稱鉅邁控股公司）於九十一年六月二十五日設於SAMOA，由台灣鉅邁公司以100%持股比例轉投資設立。目前實收資本實為美金 5,315,500 元，主要營業項目為進行控股業務。

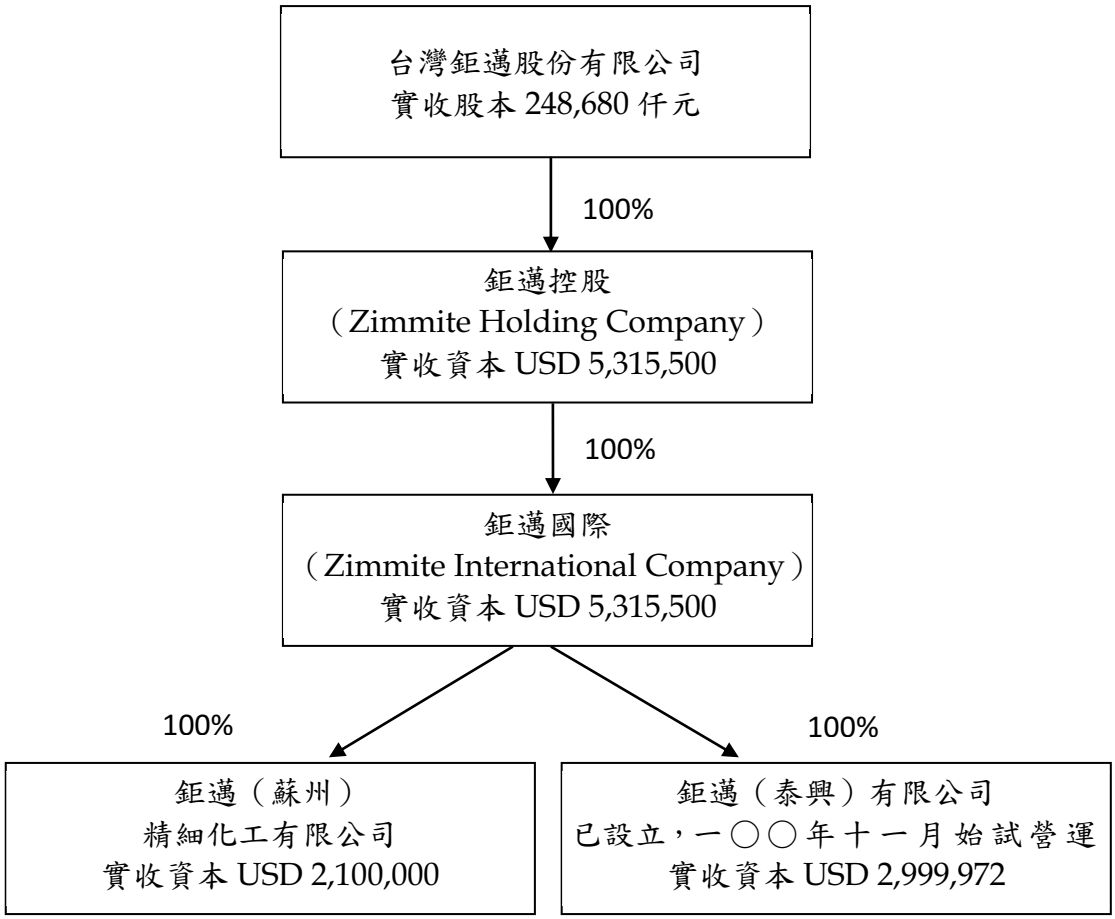
(三) 鉅邁國際股份有限公司（以下稱鉅邁國際公司）於九十一年七月二日設於SAMOA，由台灣鉅邁公司以100%持股比例轉投資設立。目前實收資本實為美金5,315,500元，主要營業項目為進行控股業務。

(四) 鉅邁（蘇州）精細化工有限公司（以下稱鉅邁蘇州公司）於九十一年八月二十二日籌設於中華人民共和國江蘇省太倉市，由台灣鉅邁公司之轉投資公司鉅邁控股公司再轉投資設立之鉅邁國際公司以100%持股比例轉投資設立。目前實收資本實為美金 2,100,000 元，主要營業項目為研發、加工、生產冷卻水處理劑、製程處理劑、廢水處理劑、燃油添加劑；設計、組裝、加工水處理儀器和設備；銷售公司自產產品並提供相關技術、信息諮詢服務；從事與本企業生產的同類商品之進出口、批發及佣金代理業務。

(五) 鉅邁（泰興）工業服務有限公司（以下稱鉅邁泰興公司）於九十七年三月二十一日籌設於中華人民共和國江蘇省泰興經濟開發區，由台灣鉅邁公司之轉投資公司鉅邁控股公司再轉投資設立之鉅邁國際公司以 100%持股比例轉投資設立。目前實收股本為美金 2,999,972 元，一〇〇年十一月始試營運。

本合併公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，公司員工人數分別為 135 人及 127 人。

投資架構圖



合併政策

(一) 合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。

(二) 依前述之合併報表編製基礎，一〇〇及九十九年度編入合併財務報表主體及相關說明列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 一〇〇年度	九十九年度
台灣鉅邁股份有限公司	鉅邁控股股份有限公司	經營各項投資業務	100%	100%
鉅邁控股股份有限公司	鉅邁國際股份有限公司	經營各項投資業務	100%	100%
鉅邁國際股份有限公司	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	銷售有關防蝕防垢劑之加工製造買賣	100%	100%
鉅邁國際股份有限公司	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	一〇〇年十一月始試營運	100%	100%

(三) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

(五) 上述併入合併報表之子公司及孫公司一〇〇及九十九年度之財務報表皆經會計師查核。

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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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做為依據，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

依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅以及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

流動資產包括現金及約當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之資產為非流動資產。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) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於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本合併公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。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係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(七) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品。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除同類別存貨外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。

(八) 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；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，六年至四十五年；機器設備，三年至十一年；運輸設備，六年至十一年；辦公設備，四年至九年；其他設備，六年至十一年。

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。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(九) 遞延費用

遞延費用係軟體程式購置與修改之費用，按平均法分一～五年攤銷。

(十) 退休金

台灣鉅邁公司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期費用。

鉅邁控股公司、鉅邁國際公司、鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司皆尚未訂定員工退休辦法，且當地政府法令無強制訂定員工退休辦法。

(十一) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及未使用投資抵減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；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異,如本合併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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

鉅邁控股公司、鉅邁國際公司因註冊於薩摩亞，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

鉅邁蘇州公司依據中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。惟自九十七年一月一日起適用「中華人民共和國企業所得稅法」（以下簡稱新稅法）規定，優惠期限自新稅法實施年度起計算。

(十二) 收入認列

本合併公司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。

銷貨收入係按本合併公司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。

(十三) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計原則變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日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(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)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(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨利及本期淨利尚無影響。

營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，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」，因本合併公司係屬單一營運部門，故對財務報表表達並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
現　　金	$ 648	$ 636
銀行支票及活期存款	117,085	134,420
定期存款	62,700	39,500
	$180,433	$174,556

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
1. 應收票據		
應收票據	$ 36,864	$ 41,079
減：備抵呆帳	(47)	(405)
應收票據淨額	$ 36,817	$ 40,674
2. 應收帳款		
應收帳款	$146,334	$103,013
減：備抵呆帳	(6,937)	(3,447)
應收帳款淨額	$139,397	$ 99,566

本合併公司備抵呆帳之變動情如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	$ 405	$ 3,447	$ 345	$ 3,722
減：本年度實際沖減	-	-	-	(58)
加：本年度提列呆帳費用	-	3,124	82	-
減：本年度迴轉呆帳費用	(369)	-	-	(82)
匯率影響數	11	366	(22)	(135)
年底餘額	$ 47	$ 6,937	$ 405	$ 3,447

六、存　　貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原　　料	$ 37,964	$ 33,745
物　　料	593	579
製 成 品	8,118	7,345
商品存貨	1,300	3,358
	$ 47,975	$ 45,027

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為6,395仟元及5,949仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為292,290仟元及264,117仟元。一○○年度之銷貨成本包含存貨跌價損失136仟元及存貨盤盈49仟元；九十九年度之銷貨成本包含存貨跌價損失153仟元及存貨盤盈131仟元。

七、固定資產

一　　○　　○　　年　　度

	土　地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合　計
成　本								
年初餘額	$ 52,531	$ 70,683	$ 37,763	$ 17,230	$ 20,657	$ 8,829	$ 35,225	$ 242,918
本年度增加	-	-	1,552	327	1,320	1,694	24,115	29,008
本年度重分類	-	47,720	7,941	-	(759)	5,092	(60,269)	(275)
本年度處分	-	(488)	(1,727)	(4,534)	(1,685)	(1,321)	-	(9,755)
匯率影響數	-	2,673	980	597	-	1,069	1,019	6,338
年底餘額	52,531	120,588	46,509	13,620	19,533	15,363	90	268,234
累計折舊								
年初餘額	-	19,328	6,915	11,282	10,100	7,130	-	54,755
本年度增加	-	2,723	4,174	2,209	3,283	698	-	13,087
本年度重分類	-	-	222	-	(222)	-	-	-
本年度處分	-	(488)	(1,582)	(4,128)	(1,685)	(1,095)	-	(8,978)
匯率影響數	-	40	342	321	-	595	-	1,298
年底餘額	-	21,603	10,071	9,684	11,476	7,328	-	60,162
年底淨額	$ 52,531	$ 98,985	$ 36,438	$ 3,936	$ 8,057	$ 8,035	$ 90	$ 208,072

九　　十　　九　　年　　度

	土　地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合　計
成　本								
年初餘額	$ 43,807	$ 49,586	$ 13,030	$ 22,071	$ 18,940	$ 9,815	$ 9,398	$ 166,647
本年度增加	8,724	21,351	26,210	1,566	3,005	-	27,608	88,464
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	(254)	(1,059)	(5,996)	(1,288)	(457)	-	(9,054)
匯率影響數	-	-	(418)	(411)	-	(529)	(1,781)	(3,139)
年底餘額	52,531	70,683	37,763	17,230	20,657	8,829	35,225	242,918
累計折舊								
年初餘額	-	18,117	6,427	14,024	8,366	7,032	-	53,966
本年度增加	-	1,465	1,757	2,844	3,023	963	-	10,052
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	(254)	(1,038)	(5,400)	(1,289)	(444)	-	(8,425)
匯率影響數	-	-	(231)	(186)	-	(421)	-	(838)
年底餘額	-	19,328	6,915	11,282	10,100	7,130	-	54,755
年底淨額	$ 52,531	$ 51,355	$ 30,848	$ 5,948	$ 10,557	$ 1,699	$ 35,225	$ 188,163

八、其他資產－其他

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
土地使用權	$ 18,623	$ 17,500
其他遞延費用	2,242	574
	$ 20,865	$ 18,074

上列土地使用權係鉅邁泰興公司於九十六年十二月向泰興市國土資源局租用土地進行開發及利用，土地租用面積 19,881 ㎡，原始土地出讓權利合計 19,121 仟元（人民幣 4,080 仟元），租期五十年，截至目前帳面價值為 18,623 仟元。

九、員工退休金

本合併公司之鉅邁控股公司、鉅邁國際公司、鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

台灣鉅邁公司適用「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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,859 仟元及 2,758 仟元。

十、股東權益

股　　本

本合併公司之台灣鉅邁公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之股本總額分別為 248,680 仟元及 221,000 仟元，全額繳足，股本來源如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
原始認股	$ 1,000	$ 1,000
現金增資	102,970	92,970
資本公積轉增資	6,030	6,030
股票股利	108,680	91,000
法定盈餘公積轉增資	30,000	30,000
	$248,680	$221,000

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積來源之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股票溢價	$ 18,000	$ -

盈虧分派及股利政策

依本合併公司之台灣鉅邁公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定或業務需要提列特別盈餘公積，次就其餘額按下列方式由董事會擬具分配議案，送交股東會決議分派之：

(一) 董事、監察人酬勞為百分之一。

(二) 員工紅利為百分之一。

(三) 股東紅利，由股東會決議分派之。

本合併公司之台灣鉅邁公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 755 仟元及 985 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 755 仟元及 985 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 1%及 1%計算。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修

訂條文，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。

本合併公司之台灣鉅邁公司股東常會分別於一〇〇年五月十六日及九十九年五月二十二日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$ 10,946	$ 8,520	$ -	$ -
現金股利	55,250	48,000	2.5	3.0
股票股利	17,680	61,000	0.8	3.8

上述盈餘分配案經董事會決議以一〇〇年六月一日及九十九年六月三十日為配息基準日。

本合併公司之台灣鉅邁公司股東常會於一〇〇年五月十六日決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 985 仟元及 985 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利 985 仟元及 985 仟元並無差異。

本合併公司之台灣鉅邁公司一〇一年三月二十四日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 8,389	$ -
現金股利	62,170	2.5
股票股利	12,434	0.5

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十一日召開之股東會決議。

本合併公司之台灣鉅邁公司於一〇〇年八月十六日始公開發行，即日起有關本合併公司之台灣鉅邁公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十一、用人、折舊及攤銷費用

功能別 / 性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$ 31,825	$ 105,199	$ 137,024	$ 26,482	$ 92,283	$ 118,765
勞健保費用	402	4,900	5,302	375	4,367	4,742
退休金費用	443	2,416	2,859	431	2,327	2,758
其他用人費用	511	2,684	3,195	525	2,020	2,545
折舊費用	8,272	4,815	13,087	6,152	3,900	10,052
攤銷費用	-	1,077	1,077	4	993	997

十二、所得稅

(一) 台灣鉅邁公司部分

1. 所得稅費用估算如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前財務所得	$ 98,590	$131,970
永久性差異	4,627	3,812
暫時性差異		
權益法認列投資利益	(13,778)	(33,379)
已實現兌換損失	(893)	(160)
未實現兌換（益）損	(154)	893
呆帳費用迴轉	(40)	(121)
存貨跌價及呆滯損失	136	153
遞延攤提職工福利	2,404	-
課稅所得	90,892	103,168
減：五年免稅所得	(36,641)	-
乘：稅率	17%	17%
當期所得稅費用	9,223	17,539
加：未分配盈餘加徵 10%	2,558	-
遞延所得稅費用	2,913	5,027
以前年度估計差異調整	-	(54)
所得稅費用	14,694	22,512
遞延所得稅費用	(2,913)	(5,027)
以前年度估計差異調整	-	54
暫扣繳稅款	(8,807)	(9,194)
應付所得稅	$ 2,974	$ 8,345

2. 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
(1)流　動：		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	$ 112	$ 119
未實現兌換損失	-	152
未實現存貨跌價損失	425	402
	537	673
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(26)	-
遞延攤提職工福利	(85)	-
	(111)	-
	$ 426	$ 673
(2)非流動：		
遞延所得稅資產		
換算調整數	$ -	$ 1,022
遞延所得稅負債		
換算調整數	(2,234)	-
遞延攤提職工福利	(324)	-
權益法認列之投資利益	(11,495)	(9,153)
	(14,053)	(9,153)
	($ 14,053)	($ 8,131)

3. 截至一〇〇年十二月三十一日止，本合併公司之台灣鉅邁公司增資擴展產生之所得可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
九十七至九十八年增資擴展業	一〇〇至一〇四年度

4. 本合併公司之台灣鉅邁公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至九十八年度。

5. 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 39,845	$ 43,863

	一〇〇年度(預計)	九十九年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.70%	25.24%

未分配盈餘相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度（含）以前	$ 728	$ 728
八十七年度（含）以後	206,827	206,807
	$207,555	$207,535

依所得稅法規定，本合併公司之台灣鉅邁公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，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餘額為準，因此本合併公司之台灣鉅邁公司預計一○○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。

(二) 1. 鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司自九十七年一月一日起適用「中華人民共和國企業所得稅法」規定，稅率為 25%。鉅邁蘇州公司適用「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自獲利年度前二年免繳企業所得，後三年減半繳納，係為獲利年度第五年，稅率減半為 12.50%。

2. 一〇〇年及九十九年十二月三十一日並無遞延所得稅資產及負債。

(三) 鉅邁控股公司及鉅邁國際公司因註冊於薩摩亞，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

(四) 本合併公司之所得稅費用（利益）及應付所得稅明細如下：

	一〇〇年度			九十九年度		
	所得稅費用 （利益）	應付所得稅	遞延所得稅 負債淨額	所得稅費用 （利益）	應付所得稅	遞延所得稅 負債淨額
台灣鉅邁公司	$ 14,694	$ 2,974	$ 13,627	$ 22,512	$ 8,345	$ 7,458
鉅邁蘇州公司	3,820	1,825	-	5,016	1,528	-
	$ 18,514	$ 4,799	$ 13,627	$ 27,528	$ 9,873	$ 7,458

十三、每股合併純益

計算基本合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	合併每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇〇年度					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併淨利	$ 102,410	$ 83,896	24,413	$ 4.19	$ 3.44
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	35		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併淨利加潛在普通股之影響	$ 102,410	$ 83,896	24,448	$ 4.19	$ 3.43
九十九年度					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併淨利	$ 136,986	$ 109,458	23,868	$ 5.74	$ 4.59

本合併公司自九十七年一月一日起，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，則計算合併稀釋每股盈餘時，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，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，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合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅前及稅後合併基本每股盈餘，分別由 6.20 元及 4.95 元減少為 5.74 元及 4.59 元。

十四、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	$ 11,099	$ 12,362
獎金	8,391	5,103
董監酬勞	755	985
	$ 20,245	$ 18,450

上述一〇〇年度董監酬勞係預估數，尚未經股東會通過。

十五、提供擔保之資產

本合併公司下列資產業已提供金融機構作為借款擔保資產，惟本合併公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日並未動用借款額度：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土　　地	$ 43,807	$ 43,807
房屋建築	28,943	30,203
	$ 72,750	$ 74,010

十六、承諾及或有負債

本合併公司一〇〇年十二月三十一日尚無重大之承諾及或有負債情事。

十七、金融資產資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇〇及九十九年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

(二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項及應付票據及款項。

十八、其他說明事項

本合併公司之聯屬公司相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

	一〇〇年度					
	台灣鉅邁公司	鉅邁控股公司	鉅邁國際公司	鉅邁蘇州公司	鉅邁泰興公司	合計
應收帳款	$ 886	$ -	$ -	$ -	$ 52	$ 938
其他應收款	-	-	6,357	131	-	6,488
其他流動資產	-	2	152	-	-	154
應付帳款	-	-	-	938	-	938
其他應付款	-	-	-	-	131	131
其他流動負債	-	-	2	-	152	154
長期應付款	-	-	-	6,357	-	6,357

	九十九年度					
	台灣鉅邁公司	鉅邁控股公司	鉅邁國際公司	鉅邁蘇州公司	鉅邁泰興公司	合計
其他應收款	$ 151	$ -	$ 17,847	$ 295	$ -	$ 18,293
其他流動資產	-	2	-	-	-	2
其他應付款	-	-	-	-	446	446
其他流動負債	-	-	2	-	-	2
長期應付款	-	-	-	17,847	-	17,847

十九、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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。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，本合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且所營事業集中於防蝕防垢劑產銷之單一產業，另本合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故一〇〇及九十九年度應報導之部門收入、營運結果及部門資產可參照一〇〇及九十九年度之合併損益表及合併資產負債表。

(一) 外銷收入資訊

本合併公司一〇〇及九十九年度外銷銷貨收入明細如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	$151,966	26.39	$152,362	26,.88

(二) 重要客戶資訊

本合併公司一〇〇及九十九年度其收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
關係人名稱	金額	%	金額	%
台塑石油股份有限公司	$112,359	19.52	$105,627	18.63
中國鋼鐵股份有限公司	58,422	10.15	60,580	10.69
	$170,781	29.67	$166,207	29.32

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 186,744	30.28	$ 5,654	$ 350,909	29.13	$ 10,222
人民幣	37,333,549	4.80	179,374	36,559,538	4.42	161,593
金融負債						
貨幣性項目						
人民幣	4,869,184	4.80	23,395	6,047,514	4.42	26,730

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度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) 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及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由會計部門及稽核部門統籌負責，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		
—1.1 選派專案小組適任成員、分配職掌、確認各成員職責，並建立運作模式	會計部門	已完成。
—1.2 召集首次專案小組會議	會計部門	持續進行中。
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫		
—2.1 參酌法規要求、公司分析及規劃階段評估結果，擬訂轉換計劃	會計部門	已完成。
—2.2 擬訂人員教育訓練計劃	會計部門	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
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成。
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成。
5.完成 IFRS1「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	會計部門	已完成。
－5.1 深入了解 IFRS1 相關規定，辨認各項例外對公司之可能影響		已完成。
－5.2 深入了解 IFRS1 相關規定，辨認各項豁免對公司之可能影響		已完成。
6.完成資訊系統應做調整之評估	會計部門／資訊部門	已完成。
7.完成內部控制應做調整之評估	會計部門／稽核部門	已完成。
8.決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成。
9.決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成。
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	持續進行中。
11.完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	會計部門／稽核部門	持續進行中。
12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	會計部門／稽核部門	持續進行中。

(二) 截至一〇〇年十二月底，本合併公司評估現行會計政策與未來依IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
中間層控股公司功能性貨幣選用	我國一般公認會計原則下對於功能性貨幣係依據現金流量、銷貨價格、銷售市場、成本、理財活動、內部交易等交易使用之貨幣決定之，且在台灣母公司，因非屬國外營運機構，故無需判斷功能性貨幣。轉換至 IFRSs 後，包括台灣母公司或國外營運機構，皆需依決定交易價格之經濟環境，分別判斷其功能性貨幣。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	1. 我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。 2. 我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。
員工福利	轉換至 IFRSs 後，可累積之員工休假補償係短期酬勞成本之一種，需於員工服務期間內估計入帳，不可累積之員工休假補償則於員工使用休假時認列。

(三) 本合併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發布之二〇一〇年 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。本公司上述之評估結果，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。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
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。	無
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。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
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	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	附表三
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表四
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編　號	項　　目	說　　明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表五
2	赴大陸地區投資限額。	附表五
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表六。

二三、依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編　號	項　　目	說　　明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註一
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或實約限制情形。	無
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限	無
9	分別揭露事項。	
	(1)已銷除之交易事項。	附註十八
	(2)資金融通情形。	無
	(3)背書保證情形。	無
	(4)衍生性商品。	無
	(5)重大或有事項。	附註十六
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表一
10	其　　他	無

附表一　期末持有有價證券情形：

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	股權淨值（註）	
台灣鉅邁股份有限公司	股票－非上市（櫃） 採權益法評價 Zimmite Holding Company Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	5,315,500	$ 251,738	100	$ 251,738	

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇〇年度財務報表及本公司持股比例計算。

附表二　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元及外幣元

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			
台灣鉅邁股份有限公司	Zimmite Holding Company Limited	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	經營各項投資業務	$ 170,980 (US$ 5,315,500)	$ 156,500 (US$ 4,815,500)	5,315,500	100	$ 251,738	$ 13,778	$ 13,778	子公司
Zimmite Holding Company Limited	Zimmite International Company	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	經營各項投資業務	US$ 5,315,500	US$ 4,815,500	5,315,500	100	US$ 8,315,044	US$ 468,786	US$ 468,786	孫公司
Zimmite International Company	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	太倉市瀏河鎮張橋村	研發、加工、銷售各項處理劑等	US$ 2,100,000	US$ 1,700,000	2,100,000	100	US$ 5,153,749	US$ 651,231	US$ 651,231	孫公司
Zimmite International Company	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	中華人民共和國江蘇省泰興經濟開發區	一○○年十一月始試營運	US$ 2,999,972	US$ 2,505,156	2,999,972	100	US$ 2,945,958	(US$ 182,260)	(US$ 182,260)	孫公司

附表三　轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元及外幣元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註1）	資金貸與總限額（註1）
											名稱	價值		
	Zimmite International Company	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	其他應收款	USD 610,000 (18,471)	USD 210,000 (6,358)		有短期融通資金之必要者	$	業務發展需求	$ -	無	$ -	$ -	$ -

註1：台灣鉅邁股份有限公司資金貸與他人作業程序規定，該公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受融資總額不得超過貸與企業淨值40%之限制。

註2：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

附表四　轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	股權淨值（註）	
Zimmite Holding Company Limited	Zimmite International Company	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,315,500	USD 8,315,044	100	USD 8,315,044	
Zimmite International Company	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	〃	〃	2,100,000	USD 5,153,749	100	USD 5,153,749	
Zimmite International Company	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	〃	〃	2,999,972	USD 2,945,958	100	USD 2,945,958	一〇〇年十一月始試營運

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇〇年度財務報表及本公司持股比例計算。

附表五　大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／外幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	研發、加工、銷售各項處理劑等	USD2,100,000	(二)	USD1,700,000	USD 400,000 （註三）	USD -	USD2,100,000	100	USD 651,231 （二）－2	USD5,153,749	$ -
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	一○○年十一月始試營運	USD2,999,972	(二)	USD2,500,000	USD 500,000	USD -	USD3,000,000	100	(USD 182,260) （二）－2	USD2,945,958	-

註一：投資方式區分為下列五種：

(一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四) 直接投資大陸公司。

(五) 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。

3. 其他－以上認列被投資公司之財務報表係未經會計師查核之財務報表為依據。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 163,939 (USD 5,100,000)（註四）	$ 187,736 (USD 6,200,000)（註五） (匯率1： 30.28)	$ 321,737

註三：係外債轉增資 USD400,000。

註四：累計自台灣匯出赴大陸地區之投資金額原幣數含已設立試營運之鉅邁（泰興）工業服務有限公司 USD3,000,000。

註五：經濟部投審會核准投資金額原幣數含已設立尚未試營運之鉅邁（泰興）工業服務有限公司 USD4,100,000。

附表六　母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
	一〇〇年度						
1	鉅邁控股股份有限公司	鉅邁國際股份有限公司	3	其他流動資產	$ 2	視資金需求狀況收款	-
2	鉅邁國際股份有限公司	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	其他應收款	6,357	視資金需求狀況收款	0.97%
		鉅邁控股股份有限公司	3	其他流動負債	2	視資金需求狀況付款	-
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	其他流動資產	152	視資金需求狀況收款	0.02%
3	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	鉅邁國際股份有限公司	3	長期應付款	6,357	視資金需求狀況付款	0.97%
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	其他應收款	131	視資金需求狀況收款	0.02%
			3	應付帳款	52	視資金需求狀況付款	0.01%
		台灣鉅邁股份有限公司	2	應付帳款	886	視資金需求狀況付款	0.14%
3	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	其他應付款	131	視資金需求狀況付款	0.02%
			3	應收帳款	52	視資金需求狀況收款	0.01%
		鉅邁國際股份有限公司	3	其他流動負債	152	視資金需求狀況付款	0.02%
	九十九年度						
1	鉅邁控股股份有限公司	鉅邁國際股份有限公司	3	其他流動資產	2	視資金需求狀況收款	-
2	鉅邁國際股份有限公司	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	其他應收款	17,769	視資金需求狀況收款	3.06%
		鉅邁控股股份有限公司	3	其他流動負債	2	視資金需求狀況付款	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
3	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	鉅邁國際股份有限公司	3	長期應付款	$ 17,847	視資金需求狀況付款	3.08%
		鉅邁（泰興）工業股份有限公司	3	其他應收款	295	視資金需求狀況收款	0.05%
3	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	其他應付款	295	視資金需求狀況付款	0.05%
		台灣鉅邁股份有限公司	2	其他應付款	151	視資金需求狀況付款	0.03%
				應收帳款	1,080	視資金需求狀況收款	0.19%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

台灣鉅邁股份有限公司

董事長：羅瑞淇

承印
EU FON (02) 2225-1430