提升效率從一滴水開始

專業水醫生 ZIMMITE
台灣鉅邁股份有限公司

股票代碼：8435

一〇一年 年報

網址查詢：http://newmops.tse.com.tw

刊印日期：一〇二年五月十五日

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：稽核副理

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..... 19

四、會計師公費資訊..... 32

五、更換會計師資訊..... 33

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..... 34

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..... 35

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... 36

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..... 36

肆、募資情形

一、資本及股份..... 37

二、公司債辦理情形..... 41

三、特別股辦理情形..... 41

四、海外存託憑證辦理情形..... 41

五、員工認股權證辦理情形..... 41

六、限制員工權利新股辦理情形..... 41

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... 41

八、資金運用計劃執行情形..... 41

伍、營運概況.

一、業務內容..... 43

二、市場及產銷概況..... 52

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..... 58

四、環保支出資訊..... 58
五、勞資關係..... 59
六、重要契約..... 60
陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... 61
二、最近五年度財務分析..... 63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... 66
四、最近年度財務報表..... 68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 68
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..... 68
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..... 68
二、財務績效..... 69
三、現金流量..... 69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 70
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..... 70
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... 71
七、其他重要事項..... 73
捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料..... 74
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..... 75
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..... 75
四、其他必要補充說明事項..... 76
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.... 76
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..... 76
附件一　最近年度財務報告..... 77
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..... 118

一〇一年度致股東報告書

首先，感謝各位股東女士、先生在過去一年中對本公司的全力支持，在此僅代表台灣鉅邁公司向各位股東致上最深的敬意與感謝!

一、一〇一年度營業結果

(一)營業計畫實施結果

鉅邁集團一〇一年度合併營收為 6.3 億元，其中有 77%來自台灣鉅邁之營收，貢獻額約有 4.9 億元；餘 23%來自大陸子公司之營收，貢獻額約有 1.4 億元。在鋼鐵、石化產業趨於飽和穩定之情況下，台灣鉅邁一〇一年營收仍持續創新高，較一〇〇年度增加 6,284 萬元，成長幅度約有 14.80%，成績相當亮眼；而在大陸子公司方面，泰興鉅邁公司已於一〇一年二月正式接單生產，除了承接原有蘇州鉅邁公司之客戶合約及訂單外，公司也積極開拓大陸市場，新客戶之貢獻額約有 2,167 萬元。整體而言，本集團一〇一年度合併營收較一〇〇年度增加 5,455 萬元，成長幅度約有 9.47%。

在每股盈餘方面，受惠於一〇一年度集團營收創新高且大陸子公司採購成本下滑之影響，使得一〇一年度稅後每股盈餘為 3.68 元，較一〇〇年度增加約 0.41 元。一〇一年度台灣母公司個體及合併營業淨收入、營業毛利、營業利益、稅前利益、稅後淨利及每股盈餘，詳如下表：

單位：新臺幣仟元；每股盈餘元

項目	100 年度		101 年度		增減數		增(減)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	424,668	575,738	487,507	630,284	62,839	54,546	14.80%	9.47%
營業毛利	226,314	283,448	247,712	322,276	21,398	38,828	9.46%	13.70%
營業利益	79,349	94,068	92,039	108,029	12,690	13,961	15.99%	14.84%
稅前淨利	98,590	102,410	106,697	112,254	8,107	9,844	8.22%	9.61%
稅後淨利	83,896	83,896	96,306	96,306	12,410	12,410	14.79%	14.79%
基本 EPS(稅後)-母公司	3.27	3.27	3.68	3.68	0.41	0.41	12.54%	12.54%

(二)財務收支及獲利能力

項目		100 年度	101 年度	增(減)率
資產報酬率(%)		14.23%	13.40%	(5.83%)
股東權益報酬率(%)		16.78%	15.69%	(6.50%)
佔實收資本比率	營業利益	31.90%	31.10%	(2.51%)
	稅前純益	39.64%	36.05%	(9.06%)
純益率(%)		19.75%	19.75%	-
每股盈餘(元)		3.27	3.68	12.54%

(三)預算執行情形(本公司並未對外公開財務預測)

單位：新臺幣仟元

項　　目	101 年度		
	預算數	實際數	達成率(%)
營業淨收入	488,473	487,507	99.80%
營業淨成本	238,153	239,795	100.69%
營業費用	149,271	155,673	104.29%
稅前淨利	101,049	106,697	105.59%

(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及水處理技術服務或顧問公司簽訂技術合作或顧問合約，共同研發新水處理劑及技術。目前研究發展項目為黏泥剝離劑之生產開發、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。

二、一〇二年度營運計畫

(一) 經營方針

1. 積極開發新客戶、新技術應用及新產品，擴展未來成長空間。
2. 落實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。
3. 特色產品設計與研發、客製化售後服務，創造業務不可取代性。
4. 海外市場開發與行銷。
5. 擴張大陸業務代理及銷售合作，強化區域性經營及在地人力發展，實現年度營收及獲利之增長。

(二) 研究發展要項

1. 固態緩釋藥劑的設計與改良。(開發適合中型水塔使用之藥劑)
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。
4. 微生物製劑應用於降低廢水中氨氮,以符合日趨嚴格的廢水排放標準。
5. 新型水處理藥劑原料生產開發。

公司以追求股東最大利益及永續經營為目標，採用穩健之經營策略，不斷提升公司各項競爭力，相信本公司在各股東的支持下，必能達成公司既定之目標，並以亮麗營運績效回饋各位股東，最後敬請各股東繼續給予支持與指導，謝謝!

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

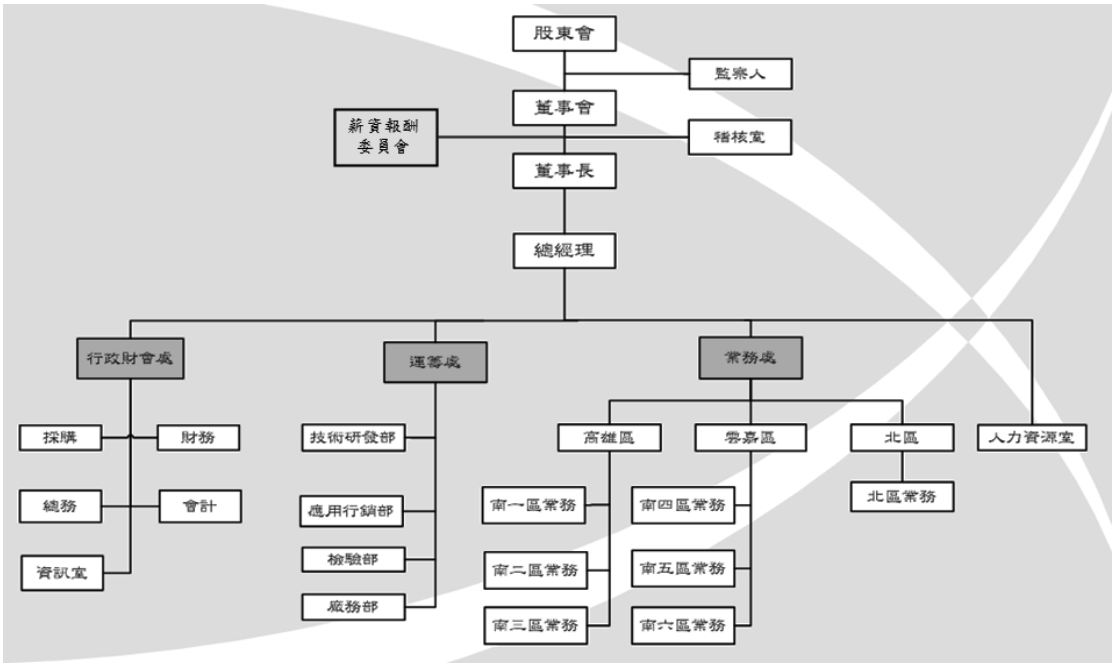
年月	重要記事
66 年 9 月	正式成立台灣鉅邁有限公司，主要經營業務為有關防蝕、防垢劑之加工製造買賣。 設立資本額新臺幣 1,000 仟元，年底增資新臺幣 1,500 仟元，實收資本額新臺幣 2,500 仟元。
71 年 8 月	與美國 Zimmite Corporation 技術合作。 增資新臺幣 6,710 仟元，實收資本額新臺幣 9,210 仟元。
74 年 3 月	與英國 Houseman (Burnham) Ltd.簽訂技術合作合約。
74 年 8 月	成立高雄燕巢工廠。
78 年 4 月	與 Puckorius & Associates Inc.簽訂顧問合作，支援水處理技術。
80 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 8 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「鉅邁控股股份有限公司」，主要營業項目為進行控股業務。 設立百分之百轉投資持股「鉅邁國際股份有限公司」，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	與甲公司技術合作，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 7 月	增資新臺幣 60,000 仟元，實收資本額新臺幣 160,000 仟元。
98 年 11 月	獲得經濟部工業局「知識管理標竿典範」之獎座。
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。
101 年 6 月	增資新臺幣 12,434 仟元，實收資本額新臺幣 261,114 仟元。
101 年 12 月	現金增資新臺幣 34,820 仟元，實收資本額新臺幣 295,934 仟元。 本公司股票於 101 年 12 月 28 日正式掛牌上櫃買賣。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織架構圖



(二)各部門所營業務

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。
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

部門	主要職掌
	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、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人

102 年 4 月 23 日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	羅瑞淇	100.5.16	3	89.9.21	1,458,478	4.93%	1,547,794	5.23%	1,020,033	3.44%	0	0	淡江大學會計統計系學士 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	100.5.16	3	92.9.6	629,698	2.13%	714,076	2.41%	2,505	0.01%	0	0	中原大學化工系學士 台灣培芝德朋股份有限公司技術服務經理	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	100.5.16	3	90.11.3	740,305	2.50%	733,388	2.48%	255,747	0.86%	0	0	淡江大學化學系學士 台灣鉅邁股份有限公司經理/董事長	無	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	葉乃台	100.5.16	3	89.9.21	484,518 (註1)	1.64%	475,942 (註1)	1.61%	1,267,574 (註1)	4.28%	0	0	中原大學化工系 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	100.5.16	3	98.9.16	221,000	0.75%	335,664	1.13%	250,614	0.85%	0	0	高雄醫大牙醫系 第一牙醫診所	無	-	-	-
董事	丁敏如	100.5.16	3	98.9.16	199,853	0.68%	379,133	1.28%	0	0	0	0	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	3	100.5.16	328,737	1.12%	822,786	2.78%	41,250	0.14%	0	0	加州大學洛杉磯分校電機系 威盛電子(股)公司系統平台部處長	祥碩科技(股)公司研發中心協理	-	-	-
獨立董事	鄭振枝 (註2)	100.10.21	3	100.10.21	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計統計系畢業學士 基隆市私立光隆家商會計事務科主任兼代校長	無	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	蔡宏修(註2)	100.10.21	3	100.10.21	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學法律系學士 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	-	-	-
監察人	張雪松	100.5.16	3	100.5.16	88,400	0.30%	198,114	0.67%	0	0	0	0	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	威盛保險經紀(股)有限公司經理	-	-	-
監察人	黃勝熒	100.5.16	3	100.5.16	503,906	1.70%	563,544	1.90%	0	0	0	0	淡江大學水利系學士 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	-	-	-

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	侯乃文(註 2)	100.10.21	3	100.10.21	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計研究所碩士	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 日股東臨時會選出符合資格之 2 席獨立董事及 1 席監察人，任期自民國 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：無。

3.法人董事之主要股東屬法人股東者其主要股東：無。

4.董事及監察人所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	-
鄭振枝			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	-
蔡宏修		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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

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

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

（7）非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

（8）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（10）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

102 年 4 月 23 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		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	羅基煌	92.9.6	714,076	2.41%	2,505	0.01%	0	0	中原大學化工系學士 台灣培芝德朋股份有限公司服務技術經理	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	-	-	-
運籌處副總經理	陳博仁	90.7.1	59,950	0.20%	0	0	0	0	中原大學化工系學士	無	-	-	-
業務處副總經理	陳建都	97.7.1	63,950	0.22%	0	0	0	0	中原大學化工系學士 南亞塑膠工業股份有限公司塑膠二部嘉義一廠技術課主辦	無	-	-	-
行政財會處副總經理	郭侗	100.12.31	35,950	0.12%	0	0	0	0	政治大學會計系學士 Radio Corporation of America 在台公司內部稽核員	無	-	-	-
技術研發部經理	陳德發	92.9.6	32,300	0.11%	0	0	0	0	中原大學化工系學士 南帝化學工業股份有限公司研發部研究員	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		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
業務區經理	陳柏余	92.9.6	533,030	1.80%	0	0	0	0	淡江大學化工系 房屋仲介公司主任	鉅邁(蘇州)精細化工有限公司及鉅邁(泰興)工業服務有限公司市場開發部副總經理	-	-	-
專案經理	楊斯閔	100.1.1	34,100	0.12%	0	0	0	0	中興大學化學所碩士 芳泉工業股份有限公司研發部助理工程師	鉅邁(蘇州)精細化工有限公司及鉅邁(泰興)工業服務有限公司市場經營部副總經理	-	-	-
稽核副理	楊鵑菱	100.12.31	15,600	0.05%	0	0	0	0	中興大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理	無	-	-	-

(三)最近年度(101 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事之酬金(含獨立董事)

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業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		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)		取得限制員工權利新股股數(I)				
																本公司		財務報告內所有公司(註2)								
		本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	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	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	本公司	財務報告內所有公司(註2)	
董事長	羅瑞淇	3,070	3,070	0	0	650	650	0	0	3.86%	3.86%	10,573	11,959	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.84%	16.28%	無
董事兼總經理	羅基煌																									
董事	楊文靖																									
董事	葉乃台																									
董事	陳修澤																									
董事	丁敏如																									
董事	張 棋																									
獨立董事	蔡宏修																									
獨立董事	鄭振枝																									

註1：係填具一〇一年盈餘分派議案之董監事酬勞 867 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

註 2：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 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、蔡宏修、鄭振枝	羅瑞淇、羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、蔡宏修、鄭振枝	楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、蔡宏修、鄭振枝	楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋、蔡宏修、鄭振枝
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	羅瑞淇、羅基煌	羅瑞淇、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	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1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	張雪松	1,015	1,015	217	217	0	0	1.28%	1.28%	無
監察人	黃勝熒									
監察人	侯乃文									

註1：係填具一〇一年盈餘分配派議案之董監事酬勞867仟元，因尚未經股東會通過，故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	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	張雪松、黃勝熒、侯乃文	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	3人	3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(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事兼總經理	羅基煌	5,991	9,297	0	0	8,597	8,597	69	0	69	0	15.22%	18.65%	0	0	0	0	無
副總經理	陳博仁																	
副總經理	陳建都																	
副總經理	郭　侗																	

註 1：係填具一〇一年盈餘分配派議案之員工紅利 867 仟元，因尚未經股東會通過，故去年配發金額比例計算擬議配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	陳博仁、陳建都、郭　侗	陳博仁、陳建都、郭　侗
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元(不含)	羅基煌	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	4 人	4 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)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	運籌處副總經理	陳博仁	0	145	145	0.15%
	業務處副總經理	陳建都				
	行政財會處副總經理	郭　侗				
	技術研發部經理	陳德發				
	業務區經理	陳柏余				
	專案經理	楊斯閔				
	稽核副理	楊鵑菱				

註：一〇一年盈餘分派議案之員工紅利 867 仟元，因未經股東會通過，故按去年實際配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個體或個別財務報告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	101 年度(註)		100 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	14.84%	16.28%	15.03%	16.68%
監察人	1.28%	1.28%	0.83%	0.83%
總經理及副總經理	15.22%	18.65%	12.55%	16.49%

註：一〇一年盈餘分派議案之董監酬勞 867 仟元及員工紅利 867 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。

本公司於 100 年 11 月 5 日通過設置薪酬委員會，負責訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

本公司董事及監察人之報酬，依照本公司章程第 26 之 1 條規定，本公司股東或董事充任董事長、經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資，並由薪資報酬委員會擬訂建議案後，授權董事會議定之；董事及監察人酬勞之盈餘分配，係

遵循本公司章程第 30 條規定，提報董事會並經股東會承認後發放。

總經理之酬金包含薪資及獎金；副總經理之酬金除了薪資及獎金外，亦包含員工紅利。管理階層之酬金係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準，由薪資報酬委員會擬訂建議案後，提交董事會決議。

上述酬金已併同考量公司未來面臨之風險及其與經營績效之正向關聯性，以達永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(101 年度)及截至年報刊印日止，董事會開會九次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席(%)(註)	備註
董事長	羅瑞琪	9	0	100.00%	
董事	羅基煌	7	2	77.77%	
董事	楊文靖	8	1	88.88%	
董事	葉乃台	4	5	44.44%	
董事	陳修澤	7	2	77.77%	
董事	丁敏如	8	1	88.88%	
董事	張　棋	9	0	100.00%	
獨立董事	蔡宏修	7	1	77.77%	
獨立董事	鄭振枝	9	0	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：

1、 本公司已於章程訂定獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性並強化董事會相關職能。

2、 董監事定期參加進修課程，持續充實新知。

3、 董事會運作係遵循「董事會議事規則」辦理，執行情形良好。

註： 年度終了日前，如有董事及監察人離職、改選者，應註明離職日期且應將新、舊任董事監察人均予填列，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)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司因採設置監察人制度，故並無成立審計委員會。

2.有關監察人參與董事會運作情況，揭示說明如下表：

最近年度(101 年度)及截至年報刊印日止，董事會開會九次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託列席次數	實際列席率(%)(註)	備註
監察人	張雪松	7	0	77.77%	
監察人	黃勝熒	8	0	88.88%	
監察人	侯乃文	7	0	77.77%	

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，監察人尚無反對意見。

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，如有監察人離職、改選者，應註明離職日期且應將新、舊任監察人均予填列，實際列席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

(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。	無重大差異
(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)本公司目前與主要股東關係良好，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。	無重大差異
(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。	無重大差異
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。	無重大差異
(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。	無重大差異
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。	無重大差異
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)本公司網站已架設完成，並依相關規定揭露，亦可於公開資訊觀測站查得各項資訊。	無重大差異
(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。	無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已依規定設置薪資報酬委員會。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前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）：

(一)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。

(二)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。

(三)投資者關係：本公司指定專人負責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。

(四)供應商關係：本公司與供應商建立長期良好合作關係。

(五)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。

(六)董事及監察人進修之情形：請證基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；

董事及監察人101年截至年報刊印日止進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	羅瑞淇	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-公司治理與證券法規	12 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何運用財務資訊作好企業經營決策	3 小時
董事	羅基煌			12 小時			0 小時
董事	楊文靖			12 小時			3 小時
董事	葉乃台			12 小時			0 小時
董事	陳修澤			12 小時			3 小時
董事	丁敏如			12 小時			3 小時
董事	張棋			12 小時			3 小時
獨立董事	蔡宏修			12 小時			3 小時
獨立董事	鄭振枝			12 小時			3 小時
監察人	張雪松			12 小時			3 小時
監察人	黃勝熒			12 小時			3 小時
監察人	候乃文			12 小時			3 小時

(七)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。

(八)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。

(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。

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：無。

(四)薪資報酬委員會之職責及運作情形

本公司於 100 年 11 月 5 日董事會通過薪資報酬委員會組織章程，並設置薪資報酬委員會。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	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薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	蔡宏修		V		V	V	V	V	V	V	V	V	-	-
獨立董事	鄭振枝			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-
其他	蕭景夫		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	-

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

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

2. 職責

薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地方，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。

3. 運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會於 100 年 11 月 5 日成立，委員計 3 人

(2) 本屆委員任期：100 年 11 月 5 日至 103 年 5 月 15 日

最近年度(101 年度)薪資報酬委員會開會三次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	蔡宏修	3	0	100.00%	-
獨立董事	鄭振枝	3	0	100.00%	-
委員	蕭景夫	3	0	100.00%	-

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
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。	(一)本公司目前尚無訂定企業社會責任政策及制度。	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。
(二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。	(二)本公司目前尚無設推動企業社會責任專(兼)職單位。	
(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。	(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。	
二、發展永續環境		
(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，取得水污染防治許可證(高市府環土水措字第00720-01號)，並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；且對於一般事業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。	尚無重大差異。
(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。	
(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。		
(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。	(三)本公司隨時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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。	(一)本公司遵守勞基法並依法制定員工工作規則，以明確規範各項勞動條件並保障員工權益。	
(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。	(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，並不定期宣導工安與健康教育。	
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	(三)本公司已建立與多元化之員工溝通機制，保持良好的溝通管道。	
(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(四)本公司係針對客戶的需求來調配水處理藥劑，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。	尚無重大差異。
(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(五)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。	
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(六)本公司不定期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。	
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。 (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。	(一)本公司依法規規定，於公開資訊觀測站揭露攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。	尚無重大差異。
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

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	(一)本公司訂有「誠信經營守則」，落實遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，以做為落實誠信經營之基本。	尚無重大差異。
（二）公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	(二)本公司基於公平、誠實、守則、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。並定期透過員工教育訓練宣導本守則之規範。	
（三）公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(三)本公司訂有「誠信經營守則」，明定本公司禁止提供或收受不正當利益，禁止疏通費及政治獻金處理程序，同時明訂本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益之處理程序。	
二、落實誠信經營 （一）公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。	(一)於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策、以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄行為。	尚無重大差異。
（二）公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。	(二)本公司設有專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。	
（三）公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。	(三)本公司訂有「誠信經營守則」要求董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。	
（四）公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(四)本公司設有2席獨立董事，以強化公司治理精神，於100年11月5日董事會通過成立薪酬委員會議案，據以達到監督公司落實誠信經營理念。另為確保誠信經營理念之落實，本公司已建立有效之內部控制制度、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時設有稽核單位、定期查核公司各單位相關遵循事項。	

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司訂有「誠信經營守則」，明訂本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 （一）公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	(一)本公司業已制定誠信經營相關政策，未來將強化公司官網之投資人相關內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。 (二)本公司於內部規章、年報或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定上市上櫃誠信經營守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定道德行為守則及誠信經營守則，以落實公司治理之運作及推動，相關內容請至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：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：102年 3月23日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十三日董事會通過，出席董事九人中，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) 101 年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 101 年度股東會之重要決議及執行情形：

日期	重要決議事項
101/06/11	1. 一〇〇年度營業報告書及財報務表。 2. 一〇〇年度盈餘分配案。 3. 一〇〇年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 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「取得或處分資產處理程序」案。 5. 申請股票上櫃案。 6. 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。

2. 101 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	重要決議事項
101/02/12	因應 IFRS 進行內控制度修正，並予新增「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程案」、「薪酬委員會運作之管理」之控制作業及稽核細則。
101/03/24	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、營業報告書及財務報表。 3. 一〇〇年度盈餘分配案及盈餘轉增資發行新股案。 4. 申請股票上櫃案。 5. 本公司股票初次上櫃時，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。
101/06/19	1. 訂定一〇〇年除權、除息基準日相關事宜。 2. IFRS 轉換計劃修正案。
101/08/18	1. 申請上櫃之內控聲明書。 2. 一〇一年上半年度財務報表暨合併財務報表。

日期	重要決議事項
	3. 公司誠信經營守則案。 4. 初次上櫃前與主辦券商簽訂過額配售及特定股東集保案。
101/11/10	1. 增加投資大陸子公司投資額度案。
101/11/24	1. 以現金增資發行新股，作為股票上櫃前公開承銷之股份來源案。 2. 本次現金增資案「員工認股辦法」。
102/03/23	1. 一〇一年度營業報告書及財務報表。 2. 一〇一年度盈餘分配案。 3. 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」、「取得或處份資產處理程序」及「公司章程」案。 4. 訂定「道德行為守則」案。 5. 一〇一年度內部控制制度聲明案。

(十二) 101 年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三) 101 年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰 謝明忠	2,170	0	70	0	2,461	2,531	民國 101 年度	1. IFRS 導入 400 仟元 2. 打字印刷及旅費 634 仟元。 3. 上櫃內控審查服務費、書件檢查表服務費及稅務諮詢 1,300 仟元。 4. 盈轉申報金管會核准公費及其他代理費用 127 仟元。

(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 colspan="2">當事人
情　況</td><td>陳慧銘會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>V(會計師事務所內部職務調整)</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></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所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(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：

職稱	姓名	101 年度		102 年截至 04 月 23 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	羅瑞淇	73,704	0	0	0
董事兼總經理	羅基煌	34,003	0	0	0
董事	楊文靖	34,923	0	0	0
董事	葉乃台	22,663	0	0	0
董事	陳修澤	15,984	0	0	0
董事	丁敏如	13,292	0	100,000	0
董事	張　棋	37,751	0	430,000	0
獨立董事	蔡宏修	0	0	0	0
獨立董事	鄭振枝	0	0	0	0
監察人	張雪松	9,434	0	0	0
監察人	黃勝熒	26,359	0	10,000	0
監察人	侯乃文	0	0	0	0
運籌處副總經理	陳博仁	20,950	0	0	0
業務處副總經理	陳建都	24,950	0	0	0
行政財會處副總經理	郭　侗	20,950	0	(24,000)	0
技術研發部經理	陳德發	8,300	0	(2,000)	0
業務區經理	陳柏余	23,477	0	0	0
專案經理	楊斯閔	12,100	0	0	0
稽核副理	楊鵬菱	3,600	0	0	0

(二) 股權移轉之相關人為關係人之資訊：無。

(三) 股權質押之相關人為關係人之資訊：無。

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

102 年 4 月 23 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
羅瑞淇	1,547,794	5.23%	1,020,033	3.44%	0	0	蕭淑芬	配偶	-
丁敏學	1,502,705	5.07%	250,614	0.84%	0	0	-	-	-
蕭淑芬	1,020,033	3.44%	1,547,794	5.23%	0	0	羅瑞淇	配偶	-
張　棋	822,786	2.78%	41,250	0.14%	0	0	-	-	-
楊文靖	733,388	2.48%	255,747	0.86%	0	0	-	-	-
羅基煌	714,076	2.41%	2,505	0.01%	0	0	-	-	-
楊林青芬	711,000	2.40%	0	0	0	0	楊文靖	弟媳(二親等)	-
華南商銀受託信託財產專戶－楊樂靜(註)	1,267,574	4.28%	475,942	1.60%	0	0	-	-	-
楊逸涵	700,000	2.36%	0	0	0	0	1.楊文靖 2.楊禎茹	1.父子 2.兄妹	-
楊禎茹	700,000	2.36%	0	0	0	0	1.楊文靖 2.楊逸涵	1.父女 2.兄妹	-

註：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	7,115,500	100%	0	0	7,115,500	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1.股份種類

102 年 05 月 15 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	29,593.4	406.6	30,000	本公司股票屬上櫃股票

2.最近年度及截至年報刊印日止股本形成經過：

102 年 5 月 15 日；單位：仟股/新臺幣仟元

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
66	10 元	100	1,000	100	1,000	設立資本 1,000 仟元	-	註 1
67	10 元	250	2.500	250	2.500	現金增資 1,500 仟元	-	註 2
71	10 元	921	9,210	921	9,210	現金增資 6,710 仟元	-	註 3
80	10 元	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資 18,790 仟元	-	註 4
84	10 元	7,000	70,000	7,000	70,000	現金增資 42,000 仟元	-	註 5
87	10 元	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 30,000 仟元	-	註 6
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 7
99	10 元	30,000	300,000	22,100	221,000	盈餘轉增資 61,000 仟元	-	註 8
100	10 元	30,000	300,000	23,868	238,680	盈餘轉增資 17,680 仟元	-	註 9
100	18 元	30,000	300,000	24,868	248,680	現金增資 10,000 仟元	-	註 9
101	10 元	30,000	300,000	26,111.4	261,114	盈餘轉增資 12,434 仟元	-	註 10
101	38 元	30,000	300,000	29,593.4	295,934	現金增資 34,820 仟元	-	註 11

註 1：核准文號：建一字第 103629 號
註 2：核准文號：建一字第 74041 號
註 3：核准文號：建一字第 140049 號
註 4：核准文號：建一字第 138678 號
註 5：核准文號：建一字第 01008572 號
註 6：核准文號：建三字第 243698 號
註 7：核准文號：經授中字第 09832952770 號
註 8：核准文號：北府經登字第 0993148561 號
註 9：核准文號：北府經登字第 1005039124 號
註 10：核准文號：北府經登字第 1015045469 號
註 11：核准文號：北府經登字第 1025001774 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

102 年 4 月 23 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	0	1	6	1,522	0	1,529
持有股數	0	16,000	1,288,690	28,288,710	0	29,593,400
持股比例	0	0.05%	4.36%	95.59%	0	100.00%

(三) 股權分散情形

1.普通股

102 年 4 月 23 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	56	9,898	0.03
1,000 至 5,000	1,147	2,122,258	7.17
5,001 至 10,000	139	1,141,186	3.86
10,001 至 15,000	39	527,308	1.78
15,001 至 20,000	30	551,888	1.87
20,001 至 30,000	26	667,322	2.26
30,001 至 50,000	25	1,005,775	3.40
50,001 至 100,000	16	1,095,269	3.70
100,001 至 200,000	12	1,790,239	6.05
200,001 至 400,000	16	4,585,209	15.49
400,001 至 600,000	10	4,995,584	16.88
600,001 至 800,000	9	6,208,146	20.98
800,001 至 1,000,000	1	822,786	2.78
1,000,001 以上	3	4,070,532	13.75
合　　計	1,529	29,593,400	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

102 年 4 月 23 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
羅瑞淇	1,547,794	5.23%
丁敏學	1,502,705	5.07%
蕭淑芬	1,020,033	3.44%

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
張　棋	822,786	2.78%
楊文靖	733,388	2.48%
羅基煌	714,076	2.41%
楊林青芬	711,000	2.40%
華南商銀受託信託財產專戶－楊樂靜(註)	1,267,574	4.28%
楊逸涵	700,000	2.36%
楊禎茹	700,000	2.36%

註：包含保留運用決定權信託股份(個人+持股信託股份)。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目/年度			100 年	101 年	102 年截至3 月 31 日止
每股市價	最　　高		未上市(櫃)	41	58.20
	最　　低		未上市(櫃)	38.4	39.00
	平　　均		未上市(櫃)	39.82	48.24
每股淨值	分　配　前		21.56	23.36	24.34
	分　配　後		19.06	20.36(註 2)	不適用
每股盈餘(基本)	加權平均股數		24,413	26,159	29,593
	每股盈餘	調整前	3.44	3.68	0.64
		調整後(註)	3.27	3.68(註 1)	0.64
每股股利	現 金 股 利		2.50	3.0(註 2)	不適用
	無償配股	盈餘配股(元)	0.50	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	10.82	不適用
	本利比		未上市(櫃)	13.27	不適用
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	7.53%	不適用

註1:以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

註2：101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. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程規定，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. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 23 日董事會決議通過，配發股東現金股利 88,780 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 101 年度盈餘分配案，經 102 年 3 月 23 日董事會決議通過，僅配發股東現金股利 88,780 仟元，並未配發股票股利。故對 101 年度每股盈餘並無稀釋之作用。

(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

本公司之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，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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 102 年 3 月 23 日董事會擬議分配員工現金紅利 867 仟元及董監事酬勞 867 仟元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數比例：

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、金額及股票)、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：

本公司一〇〇年度盈餘分配議案業經民國 101 年 6 月 11 日經股東常會決議通過員工紅利 755 仟元及董監酬勞 755 仟元。股會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，其說明及執行情形如下：

一〇一年度現金增資

(一) 計畫內容：

1. 目的事業主管機關核准日期及文號：
101 年 12 月 11 日金管證發字第 1010056536 號。
2. 本次計畫所需資金總額：132,316 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行普通股 3,482 仟股，每股面額 10 元，訂定每股 38 元溢價發行，總金額 132,316 仟元。

4. 計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			102 年第一季	102 年第二季
充實營運資金	102 年第二季	132,316	70,000	62,316

5. 變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入於證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

(二) 執行情形：

單位：新臺幣仟元

計劃項目	執行狀況		一〇二年第一季	進度超前或落後之原因及改進計劃
充實營運資金	支用資金	預定	70,000	資金執行進度正常
		實際	70,000	
	執行進度	預定	52.90%	
		實際	52.90%	

本公司於一〇一年度辦理現金增資係全數用於充實營運資金，合計募集資金 132,316 仟元，且於 101 年 12 月 26 日完成。一〇二年第一季預定執行進度金額為 70,000 仟元，預定執行進度為 52.90%，實際支用金額為 70,000 仟元，實際執行進度為 52.90%。

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，經過嚴密模擬實驗後，以其多年累積之專業知識及經驗，設計最佳水處理方案並提供處理建議書，再到現場執行及實用操作，並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、廢水處理與石油化學製程等處理，而處理成效主要為防止設備及管線之腐蝕、結垢、微生物滋生、沉積等問題，暨調整及改善水質、提升設備運轉效率、避免設備異常停機，並達到節水、節能、節約用電及提高環保效益等成效。

2.營業比重

單位：新臺幣仟元

年度 產品別	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
工業用水設計處理-冷卻水系統	235,080	55.35	243,779	50.01
工業用水設計處理-鍋爐水系統	44,827	10.56	44,734	9.18
工業用水設計處理-製程系統	94,998	22.37	135,552	27.80
工業用水設計處理-廢水系統	9,375	2.21	14,257	2.92
商品出售	24,142	5.68	21,973	4.51
其他	16,391	3.86	27,413	5.62
減：銷貨退回及折讓	(145)	(0.03)	(201)	(0.04)
合計	424,668	100.00	487,507	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.計劃開發之新產品(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及改善
(4) 石化製程緩蝕、阻聚、抗污處理
(5) 石化產品添加應用
(6) 無磷腐蝕結垢抑制劑
(7) 生物技術藥劑
(8) 高效阻垢分散劑
(9) 黏泥剝離劑之生產
(10) 海水冷卻系統除貝劑

(二) 產業概況

1. 產業的現況與發展

水，具有化學穩定性好、熱容量大、流動性好、沸點高等優點，廣泛使用於工業製程及民生設施中做為熱傳導或交換的媒介，在國家經濟成長中，水為工業之血液，提供各類產業活動所需對創造經濟環境有其不可磨滅之貢獻。隨著人口增加、經濟成長與工業持續發展等諸多因素的影響，使得民生、工業用水量大幅增加。過去水資源一直被視為是取之不盡、用之不竭的自然資源，從而被不加限制地隨意取用，造成水資源的浪費和枯竭。

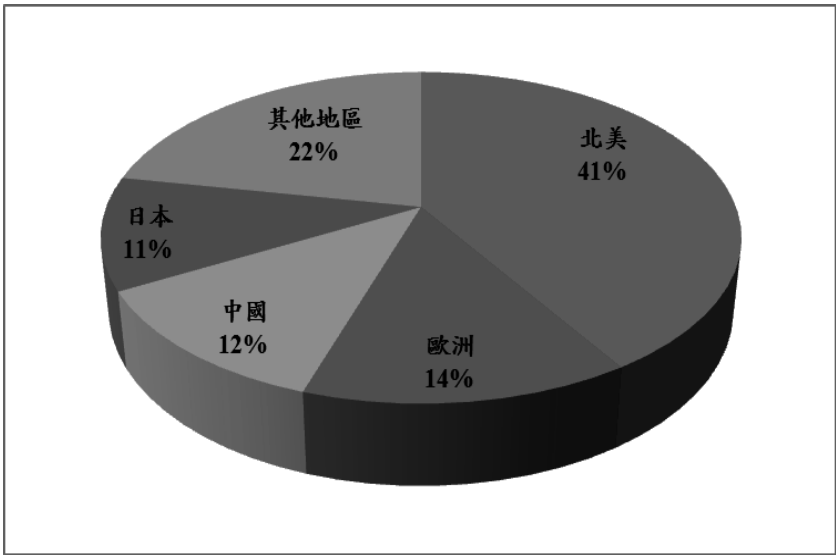
由於水資源有限，用水需求不斷提高，近年來產業不僅經常面臨缺水之危機，也面對調高水價之壓力，故如何持續提昇工業用水效能，更有效率的進行廠內之用水管理及回收再利用，不僅是各用水單位需要面臨的經濟課題，也是國家水資源利用分配的一重要環境保護課題。

(1) 水處理特用化學品全球市場概況

水處理化學品分為兩大類，第一大類是大宗化學品，如明礬、氯、硫酸鐵、氧化鐵、氯化鋁等；第二大類則是特用化學品，為離子交換樹脂、有機混凝劑、絮凝劑、殺菌劑、抗蝕阻垢劑等。

由於水處理特用化學品的需求和工業發票、環保意識有密切關係，故目前全球主要需求市場為歐、美、日等已開發國家，依 2011 年 9 月 SRI之統計資料，2010 年全球水處理特用化學品的產值約有 106 億美元，其中北美、歐州、日本這些先進國家區域佔了約 66%，而中國因從 2000 年起開始積極發展水資源產業，至 2010 年其特用化學品的消費量也達到 12%，預期未來將持續成長

【2010 年全球水資源處理特用化學品消費區分布】

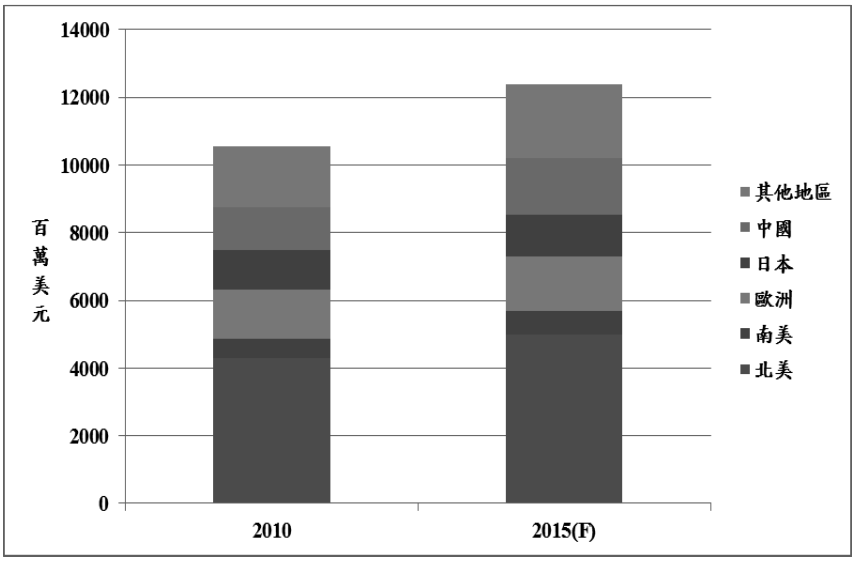


資料來源：SRI(2011/09)；工研院 IEK(2012/08)

另該統計資料亦預測，於 2010 年約為 106 億美元的全球水處理特用化學品的產值，預計至 2015 年將成長至 124 億美元，年複合成長率約在 3.2%。而若就地區區分，2010~2015 年北美地區年複合成長率為 2.9%，南美地區年複合成長率為 5.0%，歐洲地區年複合成長率 2.2%，中國地區年複合成長率為 6.1%，依該數據得知，未來需求較大的地區為中國與南美，主要是該區域國家多為新興國家，隨著國家的經濟發展與富裕，也帶動了水資源產業的成長，也因此對於水資源特用化學品的需求大幅增加。

反觀北美、歐洲與日本等先進國家因工業及民生用水的品質目前已趨成熟，故其水資源處理特用化學品的年複合成長率低於全球的年複合成長率。

【全球水處理特用化學品市場規模預測】

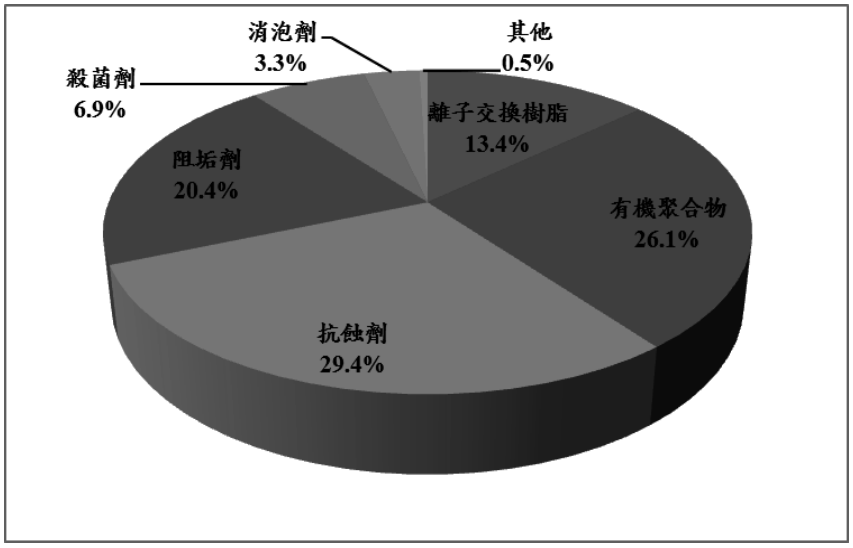


資料來源：SRI(2011/09)；工研院 IEK(2012/08)

(2) 各水處理特用化學品全球市場概況

依 2011 年 9 月 SRI 預測各類水處理特用化學品市場規模的比重情形(2015 年總市場規模約為 124 億美元)，其中抗蝕劑、阻垢劑、有機聚合物及離子交換樹脂的占比最大。

【2015 年(F)水資源處理特用化學品占比】



資料來源：SRI(2011/09)；工研院 IEK(2012/08)

A. 離子交換樹脂

2010 年時，主要用於食水的軟化及淨化離子交換樹脂，全球的規模約 13.8 億美元，依 2012 年 8 月工研院 IEK 統計資料顯示，目前全球離子交換樹脂主要發展廠商為 Dow Chemical、朗盛公司與 Purolite，其市占率分為別 25.7%、18.8%與 16.8%，占了全球 61.3%的市場，而中國國內企業的離子交換樹脂亦占了 21.7%。

B. 有機聚合約(絮凝劑)

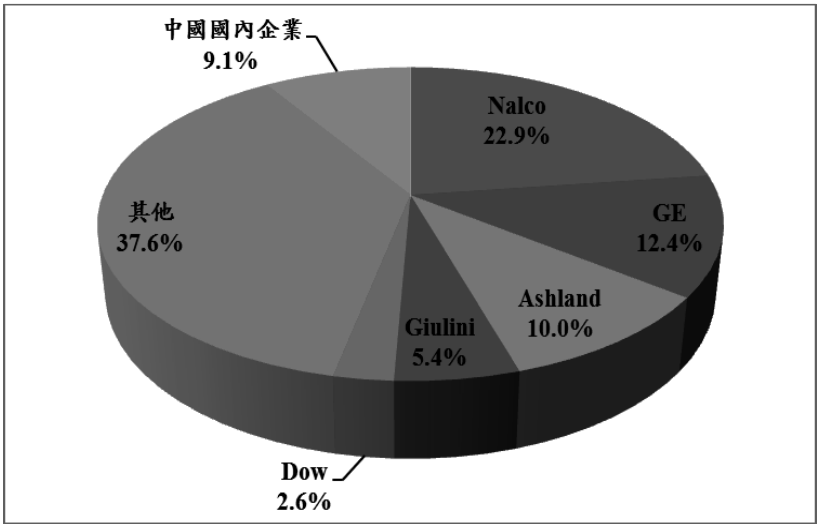
2010 年時，主要應用於污水處理和污泥脫水的絮凝劑有機合物，全球的規模約有 27.3 億美元，依 2012 年 8 月工研院 IEK 統計資料顯示，目前全球有機聚合物主要發展廠商市占率排名前三大依序為 S.N.F Floerger、巴斯夫與 Kemira，其市占率分別為 19.7%、19.3%與 13.6%，占了全球 52.6%的市場。

C. 其他產品(抗蝕劑、阻垢劑、殺菌劑、消泡劑等)

2010 年時，主要應用於工業製造冷卻水、鍋爐水系統的其他特用化學品的規模約 64.5 億美元，依 2012 年 8 月工研院 IEK 統計資料顯示，目前全球水處理特用化學品之其他產品主要發展廠商市占率排名前三大依序為 Nalco、奇異與 Ashland，其市占率分別為 22.9%、12.4%與 10.0%，占了全球 45.3%的市場。而該類產品之其他廠商比

例高達 37.6%，顯示其不同於離子交換樹脂與有機聚合約，離子交換樹脂與有機聚合約的市場集中於少數國際大廠手中，反觀其他類特用化學品則是有相當多的廠商投入，技術與產能並非集中於少數大廠。

【全球水處理化學品其他類主要發展廠商】

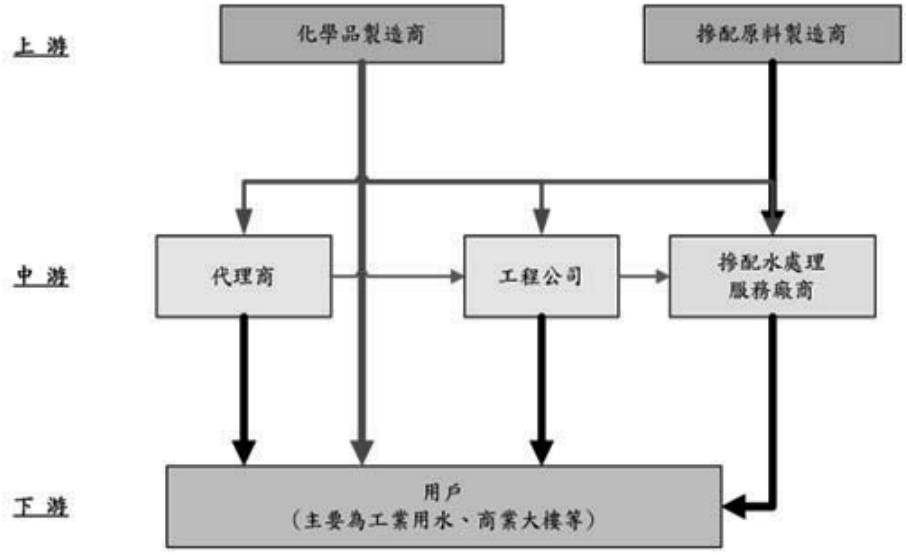


資料來源：工研院 IEK(2012/08)

2. 產業上、中、下游之關聯性

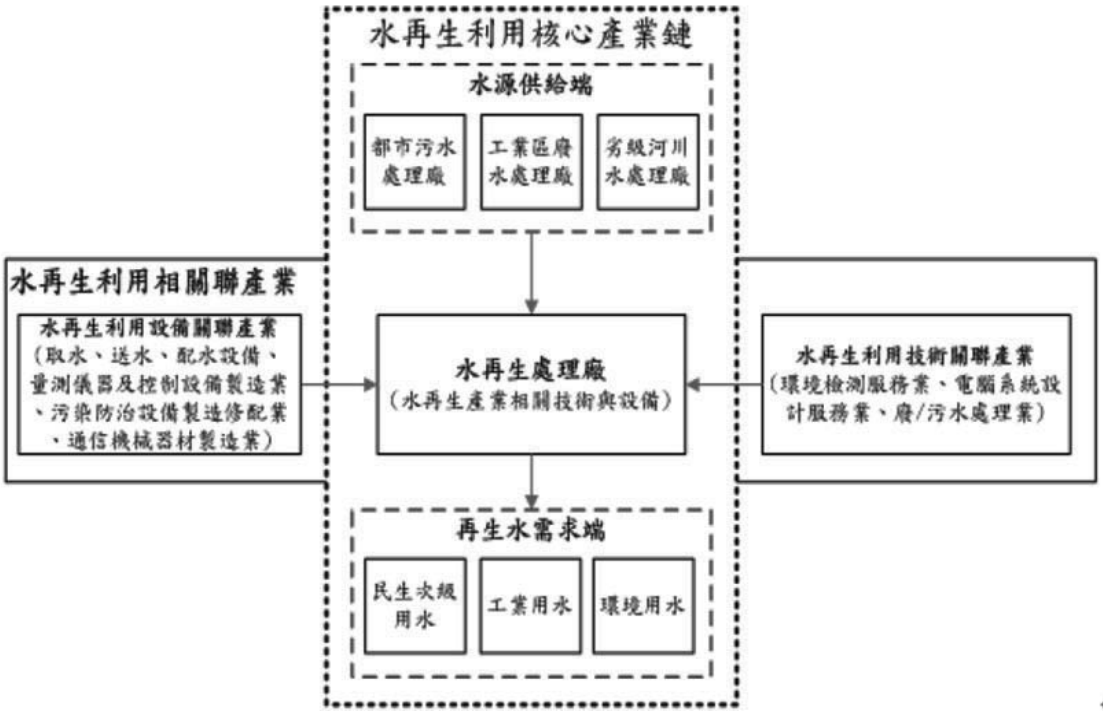
參考工研院水處理劑產業研究報告顯示之水處理產業關聯圖，將水處理產業上、中、下游定位如下：上游為原料製造商-可分為單項化學品製造商、或摻配原料製造商；中游為原料的代理商、承攬水處理系統之相關設備的工程公司、提供水處理劑用藥處理與技術服務的摻配水處理商；下游為水處理劑市場的需求用戶-泛指工業用水用戶單位。

【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，水處理藥劑業，亦被歸類於中游水再生處理。



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，本公司位屬於摻配水處理服務廠商，並隨著其業務開擴及整體服務之發展，亦兼具有原料藥劑代理商、水處理設備工程公司之角色。

由於本公司主要下游客戶大多以重工業為主，如：石化及鋼鐵產業，該些產業在台灣係屬耗能及高污染產業，在國內欲新建或擴建規模，皆須經過嚴格的環境評估，故下游產業之產能擴充受到相關限制，亦間接影響本公司在台灣之營運成長，故在下游石化及鋼鐵市場需求相關飽和之情況下，本公司已持續拓展中國大陸市場及開發其他行業之水處理藥劑市場以因應。

3. 產品之各種發展趨勢

自 1980 年代中期起，Nalco 及 GE 開始水處理藥劑相關服務以來，隨著水資源成本的提高，高成效的客製化專業服務需求日益增加，到現在技術服務已經成為水處理藥劑產業的主要發展方向，尤其是在激烈的市場競爭及全球水處理市場主要供應商如 Nalco、GE、Ashland 等公司的影響下，水處理產業的經營模式已經產生重大的變化，除了銷售水處理藥劑以外，水處理業者所能提供的相關技術服務尤其重要，其不僅局限於水處理藥劑相關的諮詢服務，還有水處理藥劑以外涉及用水的相關服務如設備及設備問題處理等，未來的發展趨勢是向客戶提供與水相關的完全解決方案，包括供原水處理、方案設計、客製配方、藥劑投加、監測檢定、污(廢)水處理、回用技術及技術培訓等技術服務等。

於藥劑方面，水處理使用的藥劑研究方向主要是朝以下發展：

(1) 新型、高效、低劑量、多功能藥劑的研發與應用

多功能水處理劑是水處理藥劑研究的一個重要方向，這類高效多功能藥劑的研發，可以降低藥劑消耗，提高處理成效，將開拓水處理劑的生產和應用範圍，對化學法處理工業水的發展有重大的促進作用。

(2) 環保與綠色化學品的研發與推廣

水處理藥劑綠色化發展中，無毒、無害、易被生物分解為未來發展方向，可減少藥劑自身產生的污染。

(3) 節約能源的水處理配套技術與藥劑應用

目前高性能的藥劑價格普遍偏高，可通過尋找價廉易得的原料研製出高性能產品，也可通過加強對複配技術的研究，即添加廉價輔助劑，減少藥劑的實際用量，同時保時處理效能而達降低成本的目的。

4. 競爭情形

水處理產並非單純買賣業，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。

全球水資源處理需求市場中已開發國家地區屬於成熟市場，成長減緩，而開發中國家，則因其經濟發展、廠房的新建而有較大的成長，其中中國大陸市場隨其經濟成長，成為全球主要市場之一，在全球三大水資源處理領導廠商納爾科(Nalco)、奇異(GE)及亞什蘭(Ashland)已分別於 1995 年、2001 年及 2003 年於中國大陸投資設廠，本公司為求企業永續經營及擴展大陸內銷市場考量，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，主要營業方面為深耕大陸內銷水處理市場。且為因應大陸業務拓展，原轉投資大陸子公司-鉅邁蘇州公司之廠房已不敷使用，本公司於 2008 年設立轉投資大陸子公司-鉅邁泰興公司，並於 2012 年正式接單生產。未來鉅邁泰興公司將會成為大陸地區主要製造生產及研發中心。而中國大陸近期推動「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，對於本公司在大陸市場深耕，將是良好機會與契機，並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

技術服務為水處理產業主要發展重點趨勢，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，為加強競爭力及提升市占率之基礎。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,提升客戶滿意度的關鍵，不斷提昇技術及培育人才是本公司永續成長的基礎。並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商及水處理技術服務或顧問公司簽訂技術合作或顧問合約，共同研發新水處理劑及技術。目前研究發展項目為黏泥剝離劑之生產開發、新型多功能緩蝕阻垢劑成合與應用技術、冷卻水無磷藥劑開發。其主要合作對象如下：

A.甲公司

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的成效顯現。

(3) 「節約能源」、「保護環境」及「水資源回收再利用」為本公司存在目的與使命,在此專業技術領域下研發相關產品亦為本公司研究發展之方向。

3. 研究發展人員及其學經歷

單位：人

學歷	100 年度	101 年度	102 年截至 5 月 15 日止
研究所(含)以上	2	1	1
大學	4	4	5
專科(含)以下	1	1	1
合計	7	6	7

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	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
研發費用	11,340	9,876	12,486	16,980	14,534

(2) 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，以鎢酸鹽或腐蝕抑制劑取代，可在相同腐蝕抑制條件下達到降低成本之目的 2.生化促進劑之應用
96 年	微生物分散劑之應用開發
97 年	防塞丸
98 年	三合一固態錠 Zimmite ALL-IN-ONE
99 年	1.二合一固態錠 Zimmite TWO-IN-ONE 2.海水腐蝕抑制劑開發 3.膜處理藥劑的應用與開發 4.洗滌塔處理藥劑開發
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
101 年	1. 多功能水穩劑在低硬度水中腐蝕抑制功能之藥劑應用開發 2. COD 降解劑應用開發

(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，然重工業擴張空間有限，市場發展機乎已達飽和，除深耕既有市場，提升市場占有率，亦為本公司首要目標。

(2) 人才培訓策略

水處理行業非單純水處理藥劑買賣，需要大量人力進行售後服務。因此公司道入 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

本公司除了產品提供外，更致力於提供更完善的技術服務、生化製劑的選用、系統出現問題的診斷及解進方案，並由專業實驗室作出全面優質服務。

目前環保意識高漲，本公司於民國一〇一年度針對環境問題所設計開發之專業水處理配方，提供無機或有機等油脂分解與防止異味，保護環境避免生成損害，以改善人體健康。且為應因近年來之工安要求標準提升，引進最新音波油管測漏技術，持續推廣於各產業中。在市場上，本公司致力於達成使用環境安全之保障，為達成此信念，本公司提供最高品質的產品，以不傷害自然環境及不採用對人體有害之藥劑為主，運用完善的儀器分析實驗室，篩選最佳處理方案，針對水質問題之研判與追蹤，提供全方位的生化環境問題解決方案。

(4) 管理與財務策略

導入 IFRS 國際會計準則。

2.長期業務發票計畫

(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。故身為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原料藥劑廠商、水處理技術服務或顧問公司長期密切的合作關係，研究發展之新技術、新產品，以符合綠色環保節能需求，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，以落實公司經營狂念，建立良好企業文化，實現永續經營的願意。

二、市場及產業概況

(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	100 年		101 年	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	422,537	99.50	484,977	99.48
外銷-亞洲	2,131	0.50	2,094	0.43
外銷-美洲	-	-	436	0.09
合計	424,668	100.00	487,507	100.00

2. 市場占有率

本公司成立已逾 35 年，從專業冷卻水、鍋爐水處理為始，繼而發展燃料油、煉油、石化製程等化學處理劑，本公司經營實績遍及全國輕、重工業及空調客戶，長期往來的客戶包括中油、B 公司、C 公司等國內各產業的主要廠商，在市上場已有一定的知名度與市占率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 台灣

在水處理市場趨於飽和下，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，故業務發展仍有其機會和空間。

(2) 大陸

中國因人口眾多，加上人口分布不均，使得中國沿海大都市嚴重缺水，為了解決缺水問題，中國在十一五與十二五都將水資源產業列入重點發展，最終目標要提升水資源設備、遇濾膜與水處理特用化學品的自給率，達成規模化生產能力並實現進口替代。

現階段中國在發展水處理特用化學品產業已小有成就，且其市場持續擴大，顯見中國對於水處理特用化學品國產化之決心。

4. 競爭利基

(1) 自主研發能力

水處理藥劑化學品發展的重點除現有產品的突破改善，也包含新化學品應用開發。本公司具備新產品與新應用技術之研發能力，適時推出高效、新型、環保藥劑以符合環保需求及提升客戶所需之專業技術。

(2) 優異處理成效及服務團隊

由於水處理藥劑化學品市場非屬於新興產業，既有之產品成熟度亦高，本公司的營運模式不單只是藥劑銷售，而是以技術服務為主體。公司於 2008 年建立知識管理(KM)資料系統，提供專業知識分享及專家答詢功能，服務人員將可於最短時間協助客戶改善問題，提升系統運轉效能，幫助客戶達成節水、節能、節電及減少排污等成效並降低維修成本及停產損失，以建立良好合作關係。

(3) 機動客製方案

以行業別區分工業用水比重，石化、造紙及食品業之製程用水較高；鋼鐵、一般工業、大樓及公共設施之冷卻水較高；而鍋爐水則依鍋爐壓力之差異，對水質要求亦不相同。本公司則依不同的行業別及配合客戶實際操作需求及系統特性，制定最佳客製化處理方案。

(4) 產業良好口碑

本公司以區域服務為後援規劃，提供及時適切的客戶服務及解決方案，達成最大處理效益，客戶黏著度高。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 產品及技術發展能力

本公司成立迄今，曾多次藉由引進國外先進技術及積極參與國內外專業水處理學術單位所舉辦之研討會來幫助公司相關技術研發人員專業技能之增長，水處理相關產品及技術服務，雖然成熟度高，但在環保及節能法規的相繼制定與同業間之競爭下，藉由維持與國外原料藥劑廠商、水處理技術服務或顧問公司長期密切的合作關係，研究發展新應用技術及新配方產品，以符合綠色環保節能概念，並快速反應市場需求，使產品在實際應用時發揮效果，促使與客戶間的合作關係穩健成長，及拓展水處理藥劑及特用化學品領域，以行銷國際市場。

B. 快速反應市場需求

從全球水處理藥劑產業發展趨勢觀之，在環境要求日益嚴格及各國環保法規與國際間環保貿易有愈來愈嚴苛之趨勢下，為因應國際環保潮流趨勢，積極開發綠色化學品的環保型水處理藥劑產品將逐漸成為未來趨勢。而本公司目前積極研究發展之高效多功能藥劑、生物技術藥劑在工業與民生之應用、無磷產品及燃燒促進劑的應用、與固態藥劑之發展等產品及技術，即為符合產業未來前景趨勢，以有利於本公司未來業績之拓展。

C. 良好的客戶合作關係

本公司為專業工業用水處理業者，已與客戶建立多年良好業務合作關係，維持長久以來穩定的訂單量，本公司主要客戶廣佈各行業，包括 B 公司、C 公司、中油、奇美、台積電，台北 101 及新光百貨公司等，足見本公司與客戶間擁有深厚且良好之客戶關係，其產品品質及技術服務亦受到下游工業及商業用水單位之肯定，未來將持續透過專業服務及優異處理成效，強化雙方業務合作關係，因應市場需求及使用者回饋，將有利於本公司未來新產品之推廣以及業績之拓展。

D. 市場開發能力

在未來全球水處理相關藥劑產品之需求仍將呈穩定成長之趨勢下，為求擴大市場占有率，本公司除繼續拓展國內業務外，更將積極開發國際市場，因應既有客戶於國外設廠所需之相關水處理服務的需要性，視需要而佈建海外後勤技術服務支援，就近提供及時服務，以提升市場占有率。

(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：持續投資水處理藥劑研發，精進技術能力。

(B)人才培育：聘用具國際行銷與技術的專業人才，並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

A. 試配：少量主要成份→配方混合→檢驗分析→成品

B. 生產：主要成份→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) 主要原料之供應狀況

本公司係專業工業用水處理廠商，在設計調配配方用藥時，摻配使用之原料種類甚多，其主要使用原料為胺類、分散劑、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，價格皆能反應市場行情，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、互祥	良好、穩定
分散劑	台灣羅門哈斯、PF 公司	良好、穩定
無機鹽類	PC 公司、PB 公司	良好、穩定
磷酸鹽類	PB 公司、PG 公司	良好、穩定
製程添加劑	PA 公司、PE 公司	良好、穩定

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新臺幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	穗曄	18,655	12.38	無	穗曄	11,496	6.28	無	穗曄	2,263	6.56	無
2	中厚	2,034	1.35	無	中厚	16,024	8.75	無	中厚	4,007	11.62	無
3	其他	130,009	86.27	-	其他	155,658	84.97	-	其他	28,211	81.82	-
	進貨淨額	150,698	100.00	-	進貨淨額	183,178	100.00	-	進貨淨額	34,481	100.00	-

本公司一〇一年度進貨淨額較一〇〇年度提升，主係一〇一年度營收創新高，營收淨額較一〇〇年度提升約 14.80%，且一〇一年底碰到元旦連休假期，公司提前備料，基於上述原因，致一〇一年進貨淨額較一〇〇年度大幅增加。

本公司一〇一年度對穗曄的進貨比重較一〇〇年度減少，而對中厚的進貨比重較一〇〇年度增加，主係部分原料考慮價格之因素，為降低進貨成本逕而轉向中厚購買。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	112,355	26.46	無	A 公司	140,186	28.76	無	A 公司	32,463	30.61	無
2	B 公司	58,422	13.76	無	B 公司	58,984	12.10	無	B 公司	11,598	10.94	無
3	其他	253,891	59.78	-	其他	288,337	59.14	-	其他	61,997	58.45	-
	銷貨淨額	424,668	100.00	-	銷貨淨額	487,507	100.00	-	銷貨淨額	106,058	100.00	-

本公司一〇一年度及一〇〇年度主要銷售對象為 A 公司及 B 公司，A 公司及 B 公司的銷貨淨額佔整體銷貨淨額的比重兩期均差異不大。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元；公噸；個

年度 生產量值 主要產品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水溶性成品	6,336	5,344	128,278	6,336	5,582	143,930
油溶性成品	2,112	120	13,349	2,112	144	18,750
粉體成品	317	128	7,098	317	159	8,004
合計	8,765	5,592	148,725	8,765	5,885	170,684

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元；公噸；個；仟台

年度	100 年度				101 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	2,895	233,943	8	992	3,017.5	241,619	18.5	1,959
鍋爐水系統	623	44,711	1	116	610.5	44,694	0.5	40
製程系統	925	94,998	0	0	1,236	135,552	0	0
廢水處理系統	406	9,108	2	267	1,123	14,123	1	134
商品出售	85	24,139	0	3	127	21,971	1	2
其他	1,278	15,638	8	753	1,421	27,018	5	395
合計	(註 1)	422,537	(註 1)	2,131	(註 1)	484,977	(註 1)	2,530

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、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年度		100 年度	101 年度	102 年度截至 5 月 15 日止
員工人數	製造及檢驗人員	20	20	21
	銷售服務人員	37	38	38
	研究發展人員	7	6	7
	內勤及管理人員	16	18	18
	合計	80	82	84
平均年歲		40.20	40.82	41.13
平均服務年資		11.90	12.29	12.30
學歷分布比率	碩士(含以上)	16.25%	18.29%	17.86%
	大學	53.75%	53.66%	54.76%
	專科	22.50%	20.73%	20.24%
	高中(含以下)	7.50%	7.32%	7.14%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

(一) 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) 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，提供福利措施如下：

(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、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，有計畫的培育人才，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

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) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合計估計者，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	佳倢企業有限公司	102/03/12-103/03/12	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	Z 公司	99/01/01-103/12/31	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	甲公司	自 100/1/1 起一年一約(期滿自動續約)	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

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		233,930	251,550	197,236	229,970	366,013
基金及投資		104,371	150,794	204,326	251,738	304,397
固定資產		97,022	92,938	144,507	136,870	133,218
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		5,374	5,183	5,905	8,007	7,084
資產總額		440,697	500,465	551,974	626,585	810,712
流動負債	分配前	70,285	83,035	80,159	76,304	105,921
	分配後	108,285	131,035	135,409	138,474	註2
長期負債		0	0	0	0	0
其他負債		3,123	5,316	8,131	14,053	13,473
負債總額	分配前	73,408	88,351	88,290	90,357	119,394
	分配後	111,408	136,351	143,540	152,527	註2
股本		100,000	160,000	221,000	248,680	295,934
資本公積		0	0	0	18,000	112,496
保留盈餘	分配前	260,013	247,216	247,674	258,640	280,342
	分配後	222,013	199,216	192,424	196,470	註2
金融商品未實現(損)益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		7,276	4,898	(4,990)	10,908	2,546
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	367,289	412,114	463,684	536,228	691,318
	分配後	329,289	364,114	408,434	474,058	註2

註1：各年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：一〇一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，惟每股盈餘為新臺幣元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入(淨額)	394,203	407,086	414,426	424,668	487,507
營業毛利	231,534	223,213	230,511	226,314	247,712
營業損益	89,345	98,272	96,202	79,349	92,039
營業外收入及利益	7,718	16,923	36,822	19,452	14,972
營業外費用及損失	0	(504)	(1,054)	(211)	(314)
繼續營業部門稅前損益	97,063	114,691	131,970	98,590	106,697
繼續營業部門損益	68,712	85,203	109,458	83,896	96,306
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	68,712	85,203	109,458	83,896	96,306
每股盈餘	2.74(註2)	3.40(註2)	4.36(註2)	3.27(註2)	3.68

註1：各年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：係以一〇〇年度盈餘轉增資後之股數為基準，重新追溯計算各年度之每股盈餘。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱	查核意見說明
101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
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

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)				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構（%）	負債佔資產比率		16.65	17.65	15.99	14.42	14.72
	長期資金佔固定資產比率		378.56	443.42	320.87	391.77	518.93
償債能力	流動比率（%）		332.83	302.94	246.05	301.38	345.55
	速動比率（%）		274.46	268.71	198.97	249.77	311.15
	利息保障倍數		0	0	0	0	0
經營能力	應收款項週轉率（次）		8.94	8.46	7.99	6.97	7.24
	平均收現日數		40	43	45	52	50
	存貨週轉率（次）		4.58	5.61	5.93	5.32	6.44
	應付款項週轉率（次）		8.49	10.38	8.07	7.94	8.06
	平均銷貨日數		79	65	61	68	56
	固定資產週轉率（次）		4.06	4.38	2.86	3.10	3.65
	總資產週轉率（次）		0.89	0.81	0.75	0.67	0.60
獲利能力	資產報酬率（%）		16.06	18.10	20.80	14.23	13.40
	股東權益報酬率（%）		19.72	21.86	24.99	16.78	15.69
	佔實收資本比率(%)	營業利益	89.34	61.42	43.53	31.90	31.01
		稅前純益	97.06	71.68	59.71	39.64	36.05
	純益率（%）		17.43	20.93	26.41	19.75	19.75
	每股盈餘(元) (註 2)		2.74	3.40	4.36	3.27	3.68
現金流量（%）	現金流量比率		59.82	129.50	84.72	99.97	120.10
	現金流量允當比率		103.55	114.38	88.91	85.66	88.17
	現金再投資比率		1.66	15.17	3.88	3.54	8.67
槓桿度	營運槓桿度		1.11	1.10	1.13	1.20	1.19
	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：係以一〇〇年度盈餘轉增資後之股數為基準，重新追溯計算各年度之每股盈餘。

(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	100 年	101 年	變動比率	主要原因
長期資金佔固定資產比率	391.78	518.93	32.45%	主係 101 年辦理上櫃前現金增資致股權淨值增加所致。
速動比率	249.77	311.15	24.57%	主係 101 年辦理上櫃前現金增資使得現金及約當現金提升所致。
存貨週轉率(次)	5.33	6.44	20.82%	主係 101 年營收增加，相關原料採購及營業成本金額隨之提升，致存貨週轉率增加。
現金流量比率	99.98	120.10	20.12%	主係本期營收創新高，相關貨款如期收回，致營業活動淨現金流量提升所致。
現金再投資比率	3.54	8.67	144.92%	主係本期營收創新高，相關貨款如期收回，致營業活動淨現金流量提升所致。

註：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

台灣鉅邁股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

台灣鉅邁股份有限公司 102 年股東常會

監察人:張雪松

監察人:侯乃文

中　　華　　民　　國　　102　　年　3 月　25 日

台灣鉅邁股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派議案等，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

台灣鉅邁股份有限公司 102 年股東常會

監察人:黃勝熒

中　　華　　民　　國　　102　　年　　03　　月 25　　日

四、最近年度財務報告，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 77 頁至第 117 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司財務報表：請參閱第 118 頁至第 164 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明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、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響金重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣仟元

年度 項目	100 年度 金額	101 年度 金額	增減變動 金額	 %
流動資產	229,970	366,013	136,043	59.16%
基金及投資	251,738	304,397	52,659	20.92%
固定資產	136,870	133,218	(3,652)	(2.67%)
其他資產	8,007	7,084	(923)	(11.53%)
資產總額	626,585	810,712	184,127	29.39%
流動負債	76,304	105,921	29,617	38.81%
其他負債	14,053	13,473	(580)	(4.13%)
負債總額	90,357	119,394	29,037	32.14%
股本	248,680	295,934	47,254	19.00%
資本公積	18,000	112,496	94,496	524.98%
保留盈餘	258,640	280,342	21,702	8.39%
股東權益其他項目	10,908	2,546	(8,362)	(76.66%)
股東權益總額	536,228	691,318	155,090	28.92%

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.流動資產增加：主係一〇一年度辦理上櫃前現金增資致營運資產增加所致。

2.基金及投資增加：主係一〇一年度增加對百分之百轉投資公司-鉅邁泰興公司之投資所致。

3.資產總額增加：主係流動資產及投資增加所致。

4.流動負債增加：主係估列一〇一年度之年終獎金及與上櫃相關之勞務費所致。

5.負債總額增加：主係流動負債增加所致。

6.資本公積增加：主係一〇一年度辦理上櫃前現金增資所產生之股本溢價所致。

7.股東權益總額增加：主係辦理上櫃前現金增資所致。

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：新臺幣仟元

年度 項目	100 年度 金額	101 年度 金額	增減變動 金額	 %
營業收入淨額	424,668	487,507	62,839	14.80%
營業成本	198,354	239,795	41,441	20.89%
營業毛利	226,314	247,712	21,398	9.46%
營業費用	146,965	155,673	8,708	5.93%
營業利益	79,349	92,039	12,690	15.99%
營業外收入及利益	19,452	14,972	(4,480)	(23.03%)
營業外費用及損失	211	314	103	48.82%
稅前利益	98,590	106,697	8,107	8.22%
所得稅費用	14,694	10,391	(4,303)	(29.28%)
本期純益	83,896	96,306	12,410	14.79%
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：營業成本增加，主係一〇一年營收增加，相關採購之成本隨之提升所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開一〇二年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

鑑於中國大陸經濟持續增長,本公司已規劃原物料採購來源及人力需求培育計畫，以因應水處理藥劑產業之拓展，有助於公司未來營收及獲利之增加。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

年度 項目	100 年度 金額	101 年度 金額	增加(減少) 金額	 %
營業活動	76,286	127,211	50,925	66.76%
投資活動	(19,293)	(55,875)	36,582	189.61%
融資活動	(37,250)	67,146	104,396	280.25%
淨現金(減少)增加數	19,743	138,482	118,739	601.42%
增減比例變動說明： 1.營業活動增加：主係一〇一年度淨利較高且估列之獎金及勞務費較多所致。 2.投資活動增加：主係一〇一年度增加對大陸子公司-鉅邁泰興之投資所致。 3.融資活動增加：主係一〇一年度辦理現金增資所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司尚無現金不足額之情形,並與國內銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，目前營運資金充沛，尚無財務流動性不足或資金短缺之虞。

(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
262,552	111,680	(88,780)	285,452	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析 (1)營業活動：係營運獲利增加所致。 (2)融資活動：係發放現金股利約 88,780 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

本公司轉投資政策係為拓展及經營大陸內銷市場工業用水設計處理之應用與技術諮詢服務。

目前轉投資事業均為 100%投資之子公司，已於內部管理制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。

(二) 最近年度獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資公司	101 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因與改善計畫	未來一年投資計畫
Zimmite Holding Company Limited	9,976	認列投資公司損益	-
Zimmite International Company Limited	9,976	認列投資公司損益	-
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	(5,216)	一〇一年起，生產業務大多轉由鉅邁泰興接單生產，營收下滑，惟仍需支付相關固定成本致一〇一年度產生虧損	在集團的分工及銷售策略考量下，主要由鉅邁泰興負責大陸地區生產業務，鉅邁蘇州負責開拓經銷業務。
鉅邁(泰興)工業服務有限公司	15,193	營運成長，持續獲利	

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及未來因應措施

1.利率變動

本公司近兩年度未有利息支出之情事,雖與華南銀行訂有短期融資授信契約，但均未曾動用。

本公司自有資金充足，債信良好，與往來銀行維持良好關係，未來若有短期資金需求，透過與銀行間議價，亦可取得較佳利率水準，故整體而言，利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

2.匯率變動

本公司 101 年度及 100 年度兌換(損)益分別為(258)仟元及 153 仟元，各佔當年度營業收入淨額 0.05%及 0.04%。本公司銷售以內銷為主，外銷佔比於 101 年度及 100 年度分別佔營業收入淨額 0.52%及 0.50%，而採購國外原易料以 T/T 結匯為主，雖因匯率波動，亦有匯兌損益產生但佔銷貨收入淨額比率甚低，故整體而言，匯率波動對本公司營運影響不大。

3.通貨膨脹

目前通貨膨脹並未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.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、背書保證之行為與資金貸與他人之情事。

2.本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證之管理辦法」及「資金貸與他人之管理辦法」，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依各規定及辦法執行。

(三) 未來研究計畫及預計投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目	簡略概述	預計投入金額
和甲公司技術合作	1.工業水處理微生物控制之生物殺菌劑應用 2.專業生物膜、污垢探測器的評估及應用 3.化學/生物殺菌劑應用	2,400
配方評估技術開發改善	高溫表面結垢分析儀-結垢分析試驗	400
	固態錠壓片機	100
	廢水生物處理試驗模廠建置	200
	測試藥劑-腐蝕結垢及殺菌等藥劑試驗與研究(無磷藥劑、固態錠改善等)	600
	1.專案開發檢測配合 2.相關特性研究/技術建立	1,100
合計		4,800

(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動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，自公司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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫，若將來有涉及併購之情事或計畫，將依各項作業規定，審慎進行各種效益之評估及風險之控管，以期最大化整體獲利及最小化營運風險。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，因大陸業務拓展，原轉投資大陸子公司-鉅邁蘇州之廠房已不敷使用，已進行轉投資大陸子公司-鉅邁泰興，已於 101 年 2 月正式接單生產，目前接單穩定營收持續成長。

(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) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：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

101 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	SAMOA	USD 7,115,500	各項投資業務
ZIMMITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED.	91/07/02	SAMOA	USD 7,115,500	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	從事水處理劑產品、水處理儀器和設備的批發、進出口業務
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	USD 5,000,000	化工產品生產及設計、組裝、加工水處理儀器和設備

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	0	0
	董事	羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋	0	0
	總經理	羅基煌	0	0
鉅邁(泰興)工業服務有限公司	董事長	羅瑞淇	0	0
	董事	羅基煌、楊文靖、葉乃台、陳修澤、丁敏如、張棋	0	0
	總經理	羅基煌	0	0

6. 各關係企業最近年度(101 年)營運概況

單位：USD 元/新臺幣仟元

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.	USD7,115,500	304,397	0	304,397	0	0	9,976	0
ZIMMITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED.	USD7,115,500	304,396	2	304,394	0	0	9,976	0
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	USD2,100,000	154,176	9,278	144,898	68,007	(3,339)	(5,216)	0
鉅邁(泰興)工業服務有限公司	USD5,000,000	182,795	23,739	159,056	80,262	19,198	15,193	0

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 118 至第 164 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

1.尚未完成之上櫃承諾事項

項次	上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
1	承諾於上櫃掛牌後二年內應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	1.已出具承諾書。 2.預計於一〇三年參加公司治理制度評量；且於修訂相關內控、內稽制度時將參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。
2	承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 Zimmite Holding Company Limited (以下簡稱鉅邁控股)未來各年度之增資；鉅邁控股不得放棄對 Zimmite International Company Limited (以下簡稱鉅邁國際)未來各年度之增資；鉅邁國際不得放棄對鉅邁(蘇州)精細化工有限公司及鉅邁(泰興) 工業服務有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 櫃檯買賣中心備查。	已於一〇二年三月二十三日業經董事會審議通過修正「取得或處分資產處理程序」，並擬提至一〇二年度股東常會決議。
3	承諾 櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經 櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交 櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用	已出具承諾書，爾後將依承諾事項執行。

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訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一

股票代碼：8435

台灣鉅邁股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇一年度

（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	14～15	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	24～25	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	25	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	27，30，32	二一
九、重要會計科目明細表	33～41	-

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

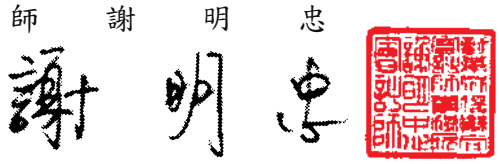
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣鉅邁股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

台灣鉅邁股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師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　一〇二　年　三　月　二十三　日

台灣鉅邁股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 262,552	32	$ 124,070	20
1120	應收票據淨額（附註二及五）	8,718	1	3,123	1
1140	應收帳款淨額（附註二、五及十四）	57,228	7	62,357	10
1210	存貨（附註二及六）	36,013	5	38,456	6
1260	預付款項	422	-	928	-
1298	其他流動資產（附註二及十二）	1,080	-	1,036	-
11XX	流動資產合計	366,013	45	229,970	37
	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	304,397	38	251,738	40
	固定資產（附註二、八及十五）				
	成本				
1501	土地	52,531	7	52,531	9
1521	房屋設備	70,487	9	70,195	11
1531	機器設備	33,833	4	31,860	5
1551	運輸設備	3,810	-	6,156	1
1561	辦公設備	17,450	2	19,533	3
1681	其他設備	140	-	-	-
15X1	小計	178,251	22	180,275	29
15X9	減：累計折舊	(45,033)	(6)	(43,405)	(7)
15XX	固定資產合計	133,218	16	136,870	22
	其他資產				
1820	存出保證金（附註十五）	6,289	1	7,157	1
1830	遞延費用（附註二）	795	-	850	-
18XX	其他資產合計	7,084	1	8,007	1
1XXX	資產總計	$ 810,712	100	$ 626,585	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2140	應付帳款－非關係人	$ 33,611	4	$ 25,823	4
2170	應付費用	61,890	8	44,979	7
2160	應付所得稅（附註二及十二）	5,851	1	2,974	1
2224	應付設備款	2,041	-	152	-
2298	其他流動負債	2,528	-	2,376	-
21XX	流動負債合計	105,921	13	76,304	12
	其他負債				
2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十二）	13,473	2	14,053	2
2XXX	負債合計	119,394	15	90,357	14
	股東權益（附註十）				
31XX	股本－每股面額10元，額定30,000仟股。一〇一年發行29,593仟股，一〇〇年發行24,868仟股	295,934	36	248,680	40
	資本公積				
3210	股票發行溢價	112,496	14	18,000	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	59,475	8	51,085	8
3350	未分配盈餘	220,867	27	207,555	33
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二及七）	2,546	-	10,908	2
3XXX	股東權益合計	691,318	85	536,228	86
	負債及股東權益總計	$ 810,712	100	$ 626,585	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

台灣鉅邁股份有限公司

損　益　表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業收入（附註十四）				
4111	銷貨收入	$ 487,708	100	$ 424,813	100
4170	減：銷貨退回	(39)	-	-	-
4190	減：銷貨折讓	(162)	-	(145)	-
4000	營業收入淨額	487,507	100	424,668	100
5000	營業成本（附註十一及十四）	(239,795)	(49)	(198,354)	(47)
5910	營業毛利	247,712	51	226,314	53
	營業費用（附註十一）				
6100	推銷費用	(73,683)	(15)	(62,652)	(14)
6200	管理及總務費用	(67,456)	(14)	(67,333)	(16)
6300	研究發展費用	(14,534)	(3)	(16,980)	(4)
6000	營業費用合計	(155,673)	(32)	(146,965)	(34)
6900	營業利益	92,039	19	79,349	19
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	619	-	377	-
7121	權益法認列之投資收益（附註七）	9,976	2	13,778	3
7130	出售固定資產利益	624	-	1,120	-
7160	兌換利益	-	-	153	-
7480	其他收入	3,753	1	4,024	1
7100	營業外收入及利益合計	14,972	3	19,452	4
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失	(258)	-	-	-
7880	什項支出	(56)	-	(211)	-
7500	營業外費用及損失合計	(314)	-	(211)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7900	稅前利益	$ 106,697	22	$ 98,590	23
8110	所得稅費用（附註二及十二）	(10,391)	(2)	(14,694)	(3)
9600	本期純益	$ 96,306	20	$ 83,896	20

代碼		一〇一年度 稅前	一〇一年度 稅後	一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後
	每股盈餘（附註十三）				
9750	基本每股盈餘	$ 4.08	$ 3.68	$ 3.85	$ 3.27
9850	稀釋每股盈餘	$ 4.07	$ 3.68	$ 3.84	$ 3.27

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
	資本	股票發行溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合計
一〇〇年一月一日餘額	$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
一〇〇年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	-	8,390	(8,390)	-	-
現金股利	-	-	-	(62,170)	-	(62,170)
股票股利（基準日：101/7/17）	12,434	-	-	(12,434)	-	-
現金增資（基準日：101/12/27）	34,820	94,496	-	-	-	129,316
外幣換算調整數	-	-	-	-	(8,362)	(8,362)
一〇一年度純益	-	-	-	96,306	-	96,306
一〇一年十二月三十一日餘額	$295,934	$112,496	$ 59,475	$220,867	$ 2,546	$691,318

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	$ 96,306	$ 83,896
折舊費用	9,635	9,853
各項攤提	571	499
呆帳損失	545	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	(624)	(1,120)
權益法評價投資利益	(9,976)	(13,778)
存貨盤（盈）虧（帳列營業成本項下）	(54)	90
存貨跌價損失（帳列營業成本項下）	530	136
遞延所得稅淨資產變動	718	2,913
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(5,548)	2,059
應收帳款	4,537	(13,891)
存　　貨	1,967	(2,672)
預付款項	506	799
其他流動資產	370	163
應付票據	-	(59)
應付帳款	7,788	1,741
應付費用	16,911	(267)
應付所得稅	2,877	(5,371)
其他流動負債	152	1,217
營業活動之淨現金流入	127,211	76,286
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(52,757)	(14,480)
購置固定資產	(4,313)	(3,696)
處分固定資產價款	843	1,484
存出保證金減少（增加）	868	(1,669)
遞延費用增加	(516)	(932)
投資活動之淨現金流出	(55,875)	(19,293)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
現金增資	$ 129,316	$ 18,000
發放現金股利	(62,170)	(55,250)
融資活動之淨現金流入（出）	67,146	(37,250)
本期現金及約當現金增加數	138,482	19,743
期初現金及約當現金餘額	124,070	104,327
期末現金及約當現金餘額	$ 262,552	$ 124,070
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ -	$ -
本期支付所得稅	$ 6,796	$ 17,152
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	$ 6,202	$ 2,703
加：期初應付設備款	152	1,268
減：期末應付設備款	(2,041)	(152)
減：轉列存貨	-	(123)
支付現金	$ 4,313	$ 3,696

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

民國一〇一及一〇〇年度

（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。

本公司股票於一〇一年十二月二十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 83 人及 81 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

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，五年至四十五年；機器設備，四年至九年；運輸設備，五年至六年；辦公設備，三年至九年；其他設備，八年。

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。

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

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現　　金	$ 315	$ 615
支票存款	6	387
活期存款	176,939	56,946
外幣存款	4,184	3,422
定期存款	81,108	62,700
	$262,552	$124,070

五、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 應收票據		
應收票據－非關係人	$ 8,718	$ 3,170
減：備抵呆帳	-	(47)
應收票據淨額	$ 8,718	$ 3,123
2. 應收帳款		
應收帳款－非關係人	$ 59,095	$ 62,746
減：備抵呆帳	(1,867)	(1,275)
	57,228	61,471
應收帳款－關係人	-	886
應收帳款淨額	$ 57,228	$ 62,357

本公司備抵呆帳之變動情如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	$ 47	$ 1,275	$ 47	$ 1,197
減：本年度實際沖減	-	-	-	-
加：本年度提列呆帳費用	-	545	-	78
重分類	(47)	47	-	-
年底餘額	$ -	$ 1,867	$ 47	$ 1,275

六、存　　貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
原　　料	$ 29,975	$ 31,286
製成品	4,994	5,870
商品存貨	1,044	1,300
	$ 36,013	$ 38,456

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為3,030仟元及2,500仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為239,795仟元及198,354仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失530仟元及存貨盤盈54仟元；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。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
被投資公司	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市（櫃）公司				
Zimmite Holding Company Limited	$ 304,397	100	$ 251,738	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：

	一〇一年度			一〇〇年度		
被投資公司名稱	原始投資金額	投資利益	累積換算調整數	原始投資金額	投資利益	累積換算調整數
Zimmite Holding Company Limited	$ 223,737	$ 9,976	($ 10,074)	$ 170,980	$ 13,778	$ 19,154

上述子公司已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

八、固定資產

	一〇一年度							
	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	$ 70,195	$ 31,860	$ 6,156	$ 19,533	$ -	$ -	$180,275
本年度增加	-	468	2,103	939	2,552	140	-	6,202
本年度處分	-	(176)	(130)	(3,285)	(4,635)	-	-	(8,226)
重分類增（減）	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	52,531	70,487	33,833	3,810	17,450	140	-	178,251
累計折舊								
年初餘額	-	20,843	5,738	5,348	11,476	-	-	43,405
折舊費用	-	1,936	3,815	584	3,296	4	-	9,635
本年度處分	-	(176)	(130)	(3,066)	(4,635)	-	-	(8,007)
重分類增（減）	-	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	22,603	9,423	2,866	10,137	4	-	45,033
年底淨額	$ 52,531	$ 47,884	$ 24,410	$ 944	$ 7,313	$ 136	$ -	$133,218

	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

本公司一〇一及一〇〇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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,022 仟元及 2,859 仟元。

十、股東權益

股本

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股本總額分別為 295,934 仟元及 248,680 仟元，全額繳足，股本來源如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
原始認股	$ 1,000	$ 1,000
現金增資	137,790	102,970
資本公積轉增資	6,030	6,030

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票股利	$121,114	$108,680
法定盈餘公積轉增資	30,000	30,000
	$295,934	$248,680

本公司一〇一年十一月二十四日經董事會決議辦理現金增資發行普通股3,482,000股，每股面額10元，以每股38元溢價發行，此項增資案業經主管機關核准在案，並訂一〇一年十二月二十七日為增資基準日。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積來源之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票溢價	$112,496	$ 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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為867仟元及755仟元；應付董監酬勞估列金額分別為867仟元及755仟元。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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月十一日及一〇〇年五月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 8,390	$ 10,946	$ -	$ -
現金股利	62,170	55,250	2.5	2.5
股票股利	12,434	17,680	0.5	0.8

上述盈餘分配案經董事會決議以一〇一年七月十七日及一〇〇年六月一日為配息基準日。

本公司股東常會於一〇一年六月十一日決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為755仟元及755仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利755仟元及755仟元並無差異。

本公司一〇二年三月二十三日董事會擬議一〇一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	$ 9,631	$ -
現金股利	88,780	3.0

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十一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	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	21,599	82,080	103,679	24,120	87,603	111,723
勞健保費用	843	4,600	5,443	402	4,900	5,302
退休金費用	486	2,536	3,022	443	2,416	2,859
折舊費用	6,740	2,895	9,635	6,855	2,998	9,853
攤銷費用	131	440	571	-	499	499

十二、所得稅

(一) 所得稅費用估算如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前財務所得	$106,697	$ 98,590
永久性差異	9,171	4,627
暫時性差異		
權益法認列之投資利益	(9,976)	(13,778)
已實現兌換利益（損失）	154	(893)
未實現兌換損失（利益）	221	(154)
呆帳費用提列（迴轉）	535	(40)
存貨跌價及呆滯損失	530	136
遞延攤提職工福利	(497)	2,404
課稅所得	106,835	90,892
減：五年免稅所得	(48,465)	(36,641)
乘：稅率	17%	17%
當期所得稅費用	9,923	9,223
加：未分配盈餘加徵 10%	90	2,558
遞延所得稅費用	718	2,913
以前年度估計差異調整	(340)	-
所得稅費用	10,391	14,694
遞延所得稅費用	(718)	(2,913)
以前年度估計差異調整	340	-
暫扣繳稅款	(4,162)	(8,807)
應付所得稅	$ 5,851	$ 2,974

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 流　動：		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	$ 203	$ 112
未實現兌換損失	38	-
未實現存貨跌價損失	515	425
遞延攤提職工福利	84	-
	840	537
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)
	$ 840	$ 426
2. 非流動：		
遞延所得稅資產		
遞延攤提職工福利	$ 240	$ -
遞延所得稅負債		
換算調整數	(522)	(2,234)
遞延攤提職工福利	-	(324)
權益法認列之投資利益	(13,191)	(11,495)
	(13,713)	(14,053)
	($ 13,473)	($ 14,053)

(三) 截至一〇一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九十九年度。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 29,594	$ 39,845
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.10%	20.54%

未分配盈餘相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	220,139	206,827
	$220,867	$207,555

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。

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）（仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度淨利	$ 106,697	$ 96,306	26,159	$ 4.08	$ 3.68
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	37		
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	$ 106,697	$ 96,306	26,196	$ 4.07	$ 3.68
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	25,634	$ 3.85	$ 3.27
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	52		
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	25,686	$ 3.84	$ 3.27

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收盤價，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，一〇〇年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 4.04 元及 3.44 元減少為 3.85 元及 3.27 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
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	同一聯屬公司

(二) 與關係人間之債權債務情形

銷貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
關係人名稱	金額	佔各科目餘額%	金額	佔各科目餘額%
鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	$ -	-	$ 895	-
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	281	-	-	-
	$ 281	-	$ 895	-

本公司向關係人銷貨之交易條件與一般非關係人相當。

進貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
關係人名稱	金額	佔各科目餘額%	金額	佔各科目餘額%
鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	$ -	-	$ 531	-
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	744	-	-	-
	$ 744	-	$ 531	-

本公司向關係人進貨之交易條件與一般非關係人相當。

(三) 與關係人間之重大交易事項

應收帳款

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日 金額	佔各科目餘額%	一〇〇年十二月三十一日 金額	佔各科目餘額%
鉅邁(蘇州)精細化工有限公司	$ -	-	$ 886	1

(四) 財產交易

本公司於一〇一年度與鉅邁(泰興)工業服務有限公司購買機器設備 82 仟元。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資及報酬	$ 12,722	$ 10,318
獎金	11,060	8,391
董監酬勞及員工紅利	936	755
	$ 24,718	$ 19,464

上述一〇一年度董監酬勞係預估數，尚未經股東會通過。

(六) 對關係人之增資

本公司分別於一〇一年三月、八月及十二月參與鉅邁(泰興)工業服務有限公司之現金增資並增加投資金額共計 52,757 仟元，增資完持股比例仍為 100%，繼續分類為採權益法之長期股權投資。

十五、提供擔保之資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
土地	$ 43,807	$ 43,807
房屋建築	27,992	28,943
存出保證金	1,188	1,963
	$ 72,987	$ 74,713

本公司上述資產之土地及房屋建築業已提供金融機構作為借款擔保資產，惟本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日並未動用借款額度。

十六、重大承諾事項及或有事項

本公司一〇一年及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

本公司一〇一及一〇〇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：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付費用及應付票據及款項。

2. 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	$ 352,309	29.04	$ 10,231	$ 186,416	30.28	$ 5,644
採權益法之長期股權投資						
美金	10,481,992	29.04	304,397	8,315,044	30.28	251,738
金融負債貨幣性項目						
美金	4,350	29.04	126	-	-	-

十九、營運部門財務資訊

本公司已於一〇一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

本公司已於一〇一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。	附表三
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	7,115,500	$ 304,397	100	$ 304,397	

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇一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	$ 223,737 (US$ 7,115,500)	$ 170,980 (US$ 5,315,500)	7,115,500	100	$ 304,397	$ 9,976	$ 9,976	子公司
Zimmite Holding Company Limited	Zimmite International Company Limited	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	經營各項投資業務	US$ 7,115,500	US$ 5,315,500	7,115,500	100	US$10,481,886	US$ 337,334	US$ 337,334	孫公司
Zimmite International Company Limited	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$ 2,100,000	2,100,000	100	US$ 4,989,593	(US$ 176,367)	(US$ 176,367)	孫公司
Zimmite International Company Limited	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	研發、加工、銷售各項處理劑等	US$ 5,000,000	US$ 2,999,972	5,000,000	100	US$ 5,477,128	US$ 513,739	US$ 513,739	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 Limited	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	其他應收款	USD 210,000 (6,358)	USD -	-	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 Limited	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,115,500	USD10,481,886	100	USD10,481,886	
Zimmite International Company Limited	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	〃	〃	2,100,000	USD 4,989,593	100	USD 4,989,593	
Zimmite International Company Limited	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	〃	〃	5,000,000	USD 5,477,128	100	USD 5,477,128	

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇一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	$ 69,794 USD2,100,000	(二)	$ 69,794 USD2,100,000	$ -	$ -	$ 69,794 USD2,100,000	100	($ 5,216) (USD 176,367) (二)－2	$ 144,898 USD4,989,593	$ -
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	研發、加工、銷售各項處理劑等	153,443 USD5,000,000	(二)	94,216 USD3,000,000	59,228 USD2,000,028	USD -	153,444 USD5,000,028	100	15,193 USD 513,739 (二)－2	159,056 USD5,477,128	-

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
$ 223,238 (USD 7,100,028)	$ 220,705 (USD 7,600,028) (匯率1： 29.04)	$ 414,791

台灣鉅邁股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
庫存現金		$ 315
支票存款	華南大安分行	6
活期存款	華南大安分行	39,852
	華南世貿分行	132,318
	其　　他	4,769
外幣存款	包括 144 仟美元@29.04	4,184
定期存款	期間 101.12.12～102.03.30，利率 0.35%～0.94%	75,300
外幣定期存款	20 仟美元@29.04，期間 101.11.14～102.02.14，利率 0.40%	5,808
		$262,552

台灣鉅邁股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
C 公 司	貨　款	$ 8,835
B 公 司	〃	5,821
A 公 司	〃	3,796
其他（註）		40,643
		59,095
減：備抵呆帳		(1,867)
		$ 57,228

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

民國一〇一年十二月三十一日

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）	$ 29,975	$ 32,881
製成品（註）	4,994	12,725
商品存貨（註）	1,044	1,233
	$ 36,013	$ 46,839

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

民國一〇一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	5,315,500	$ 251,738	1,800,000	$ 52,757	-	$ -	$ 9,976	($ 10,074)	7,115,500	100	$ 304,397	$ 304,397	無

註一：按經會計師查核之一〇一年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司一〇一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

應付帳款－非關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
中厚企業股份有限公司	貨款等	$ 9,369
台灣羅門哈斯化學工業股份有限公司	〃	3,933
協明化工股份有限公司	〃	1,809
其他（註）	〃	18,500
		$ 33,611

註：各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

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
應付獎金		$ 37,431
應付薪資		5,727
應付勞務費		7,271
應付勞健保費		446
應付退休金	勞退新制雇主提撥	675
應付員工紅利及董監酬勞	一〇一年度	1,734
其　　他		8,606
		$ 61,890

台灣鉅邁股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一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
工業用水設計處理－冷卻水系統	$243,779
工業用水設計處理－鍋爐水系統	44,734
工業用水設計處理－製程系統	135,552
工業用水設計處理－廢水系統	14,257
商品出售	21,973
其　　他	27,413
	487,708
減：銷貨退回	(39)
銷貨折讓	(162)
	$487,507

台灣鉅邁股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一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	金額
自製產品銷貨成本	
期初原料	$ 31,286
加：本期進料	168,991
原料盤盈	66
減：出售原料	(16,907)
轉列營業費用	(7)
期末原料	(29,975)
原料耗用	153,454
直接人工	3,637
製造費用	13,593
製造成本	170,684
加：期初製成品	5,870
製成品盤盈	17
減：轉列營業費用	(1,050)
期末製成品	(4,994)
產銷成本	170,527
買賣商品銷貨成本	
期初商品存貨	1,300
加：本期進貨	14,187
減：商品盤虧	(29)
期末商品存貨	(1,044)
買賣成本	14,414
出售原料成本	16,907
	201,848
勞務成本	38,001
存貨盤盈	(54)
營業成本	$239,795

台灣鉅邁股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九　　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	$ 33,196	$ 41,044	$ 7,840	$ 82,080
租金支出	4,735	436	723	5,894
運費	10,235	94	3	10,332
保險費	2,799	2,023	445	5,267
交際費	10,307	740	181	11,228
呆帳損失	545	-	-	545
折舊	409	1,992	494	2,895
各項攤提	-	440	-	440
伙食費	905	659	108	1,672
燃料費	2,844	186	240	3,270
雜項購置	979	706	119	1,804
退休金	1,406	862	268	2,536
勞務費	48	5,714	2,166	7,928
職工福利	422	208	50	680
其他	4,853	12,352	1,897	19,102
	$ 73,683	$ 67,456	$ 14,534	$ 155,673

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

民國一〇一及一〇〇年度

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	26～27	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	27～30	十七～十八、二十
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	38，40	二二
2. 轉投資事業相關資訊	38，41～43	二二
3. 大陸投資資訊	39，42，44	二二
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39，45～47	二二
(十二) 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	11～13，27～28，39，40	二三
(十三) 營運部門財務資訊	28～29	十九
(十四) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	30～37	二一

聲　明　書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣鉅邁股份有限公司

負責人：羅　瑞　淇

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　二十三　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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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　一〇二　年　三　月　二十三　日

台灣鉅邁股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$405,525	48	$180,668	28
1120	應收票據淨額（附註二及五）	31,260	4	36,817	6
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	108,265	13	139,397	21
1160	其他應收款	500	-	1,719	-
120X	存貨（附註二及六）	58,623	7	47,975	7
1260	預付款項	1,863	-	1,163	-
1298	其他流動資產（附註二及十二）	2,444	-	4,160	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十二）	2,758	1	426	-
11XX	流動資產合計	611,238	73	412,325	63
	固定資產（附註二、七及十五）				
	成本				
1501	土地	52,531	6	52,531	8
1521	房屋設備	121,775	15	120,588	19
1531	機器設備	45,703	5	46,509	7
1551	運輸設備	10,884	1	13,620	2
1561	辦公設備	17,450	2	19,533	3
1681	其他設備	12,385	2	15,363	2
15X1	小計	260,728	31	268,144	41
15X9	減：累計折舊	(61,582)	(7)	(60,162)	(9)
1670	未完工程及預付設備款	-	-	90	-
15XX	固定資產合計	199,146	24	208,072	32
	無形資產				
1782	土地使用權（附註二及八）	17,531	2	18,623	3
	其他資產				
1820	存出保證金（附註十五）	9,443	1	10,543	2
1888	其他（附註二）	1,993	-	2,242	-
18XX	其他資產合計	11,436	1	12,785	2
1XXX	資產總計	$839,351	100	$651,805	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據及帳款	$ 44,675	5	$ 35,063	5
2170	應付費用	72,431	9	55,177	9
2160	應付所得稅（附註二及十二）	10,034	1	4,799	1
2224	應付設備款	3,559	-	253	-
2298	其他流動負債	3,861	1	6,232	1
21XX	流動負債合計	134,560	16	101,524	16
	其他負債				
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十二）	13,473	2	14,053	2
2XXX	負債合計	148,033	18	115,577	18
	股東權益（附註十）				
31XX	股本－每股面額10元，額定30,000仟股。一〇一年發行29,593仟股，一〇〇年發行24,868仟股	295,934	35	248,680	38
	資本公積				
3210	股票發行溢價	112,496	14	18,000	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	59,475	7	51,085	8
3350	未分配盈餘	220,867	26	207,555	32
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數（附註二）	2,546	-	10,908	1
3XXX	股東權益合計	691,318	82	536,228	82
	負債及股東權益總計	$839,351	100	$651,805	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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
4110	銷貨收入	$ 630,485	100	$ 575,883	100
4170	減：銷貨退回	(39)	-	-	-
4190	減：銷貨折讓	(162)	-	(145)	-
4000	營業收入淨額	630,284	100	575,738	100
5000	營業成本（附註十一）	(308,008)	(49)	(292,290)	(51)
5910	營業毛利	322,276	51	283,448	49
	營業費用（附註十一）				
6100	推銷費用	(110,288)	(18)	(83,675)	(15)
6200	管理及總務費用	(89,425)	(14)	(88,725)	(15)
6300	研究發展費用	(14,534)	(2)	(16,980)	(3)
6000	營業費用合計	(214,247)	(34)	(189,380)	(33)
6900	營業利益	108,029	17	94,068	16
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,369	-	610	-
7220	出售固定資產利益	625	-	1,190	1
7160	兌換利益	-	-	588	-
7480	其他收入	3,781	1	6,876	1
7100	營業外收入及利益合計	5,775	1	9,264	2

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	($ 226)	-	$ -	-
7530	處分及報廢固定資產損失	(247)	-	(283)	-
7560	兌換損失	(542)	-	(452)	-
7880	其他支出	(535)	-	(187)	-
7500	營業外費用及損失合計	(1,550)	-	(922)	-
7900	稅前利益	112,254	18	102,410	18
8110	所得稅費用(附註二及十二)	(15,948)	(3)	(18,514)	(3)
9600	本期合併純益	$ 96,306	15	$ 83,896	15

代碼		一〇一年度 稅前	一〇一年度 稅後	一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後
	每股合併純益（附註十三）				
9750	合併基本每股盈餘	$ 4.29	$ 3.68	$ 4.00	$ 3.27
9850	合併稀釋每股盈餘	$ 4.29	$ 3.68	$ 3.99	$ 3.27

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積 股票發行溢價	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	股東權益其他項目 累積換算調整數	合計
一〇〇年一月一日餘額	$ 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
一〇〇年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	-	8,390	(8,390)	-	-
現金股利	-	-	-	(62,170)	-	(62,170)
股票股利（基準日：101.7.17）	12,434	-	-	(12,434)	-	-
現金增資（基準日：101.12.27）	34,820	94,496	-	-	-	129,316
外幣換算調整數	-	-	-	-	(8,362)	(8,362)
一〇一年度合併純益	-	-	-	96,306	-	96,306
一〇一年十二月三十一日餘額	$ 295,934	$ 112,496	$ 59,475	$ 220,867	$ 2,546	$ 691,318

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	$ 96,306	$ 83,896
折舊	16,344	13,087
攤提	2,440	1,077
呆帳損失	2,694	2,755
處分及報廢固定資產利益－淨額	(378)	(907)
存貨盤盈－淨額（帳列營業成本項下）	(164)	(49)
存貨跌價（回升利益）損失（帳列營業成本項下）	(436)	136
員工現金增資酬勞成本	-	10,000
遞延所得稅淨負債變動	(1,200)	2,913
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,604	4,215
應收帳款	28,638	(43,321)
其他應收款	1,219	(551)
存貨	(9,912)	(2,725)
預付款項	(700)	579
其他流動資產	1,716	(2,069)
應付票據	-	(59)
應付帳款	9,612	(5,731)
應付費用	17,254	3,276
應付所得稅	5,235	(5,074)
其他流動負債	(2,371)	3,025
營業活動之淨現金流入	171,901	64,473
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(8,968)	(31,075)
處分固定資產價款	2,535	1,684
存出保證金減少（增加）	1,100	(2,395)
遞延費用增加	(1,264)	(2,297)
投資活動之淨現金流出	(6,597)	(34,083)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
現金增資	$ 129,316	$ 18,000
發放現金股利	(62,170)	(55,250)
融資活動之淨現金流入（出）	67,146	(37,250)
匯率影響數	(7,593)	12,762
本期現金及約當現金增加數	224,857	5,902
期初現金及約當現金餘額	180,668	174,766
期末現金及約當現金餘額	$ 405,525	$ 180,668
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 226	$ -
本期支付所得稅	$ 12,095	$ 20,572
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	$ 12,274	$ 29,008
加：期初應付設備款	253	2,595
減：期末應付設備款	(3,559)	(253)
減：轉列雜項購置	-	(152)
減：轉列存貨	-	(123)
支付現金	$ 8,968	$ 31,075

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

民國一〇一及一〇〇年度

（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。於一〇一年十二月二十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(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 7,115,500 元，主要營業項目為進行控股業務。

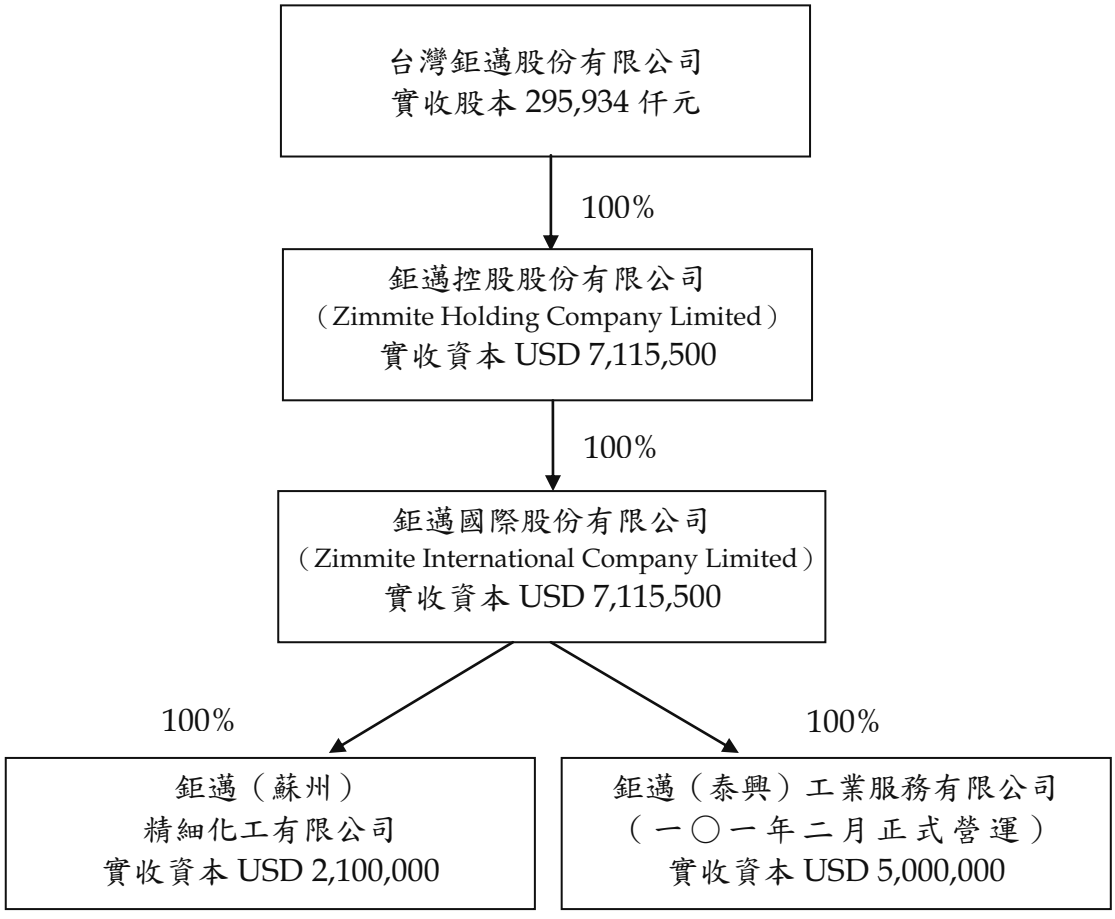
(三) 鉅邁國際股份有限公司（以下稱鉅邁國際公司）於九十一年七月二日設於 SAMOA，由台灣鉅邁公司以 100%持股比例轉投資設立。目前實收資本實為美金 7,115,500 元，主要營業項目為進行控股業務。

(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 5,000,000 元，一〇一年二月正式營運。主要營業項目為研發、加工、生產冷卻水處理劑、鍋爐水處理劑、廢水處理劑、燃油處理劑；設計、組裝、加藥設備及監測儀器之生產；銷售公司自產產品並提供相關技術、信息諮詢服務。

本合併公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，公司員工人數皆為 135 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，一〇一及一〇〇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 一〇一年度	所持股權百分比 一〇〇年度
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	銷售有關防蝕防垢劑之加工製造買賣	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一〇一及一〇〇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

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，五年至四十五年；機器設備，四年至十一年；運輸設備，五年至六年；辦公設備，三年至九年；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) 土地使用權（無形資產）

以取得成本入帳，採用直線法按批准年限分期攤銷。

(十) 遞延費用

遞延費用係技術轉讓費、電腦軟體成本及軟體程式購置與修改之費用，按直線法分一年至十年攤銷。

(十一) 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。

鉅邁控股公司及鉅邁國際公司，且當地政府法令無強制訂定員工退休辦法。

鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司係根據當地政府法令規定繳納養老金，屬確定提撥制退休辦法，公司每月應依薪資總額提撥固定比例之養老金存於指定帳戶，經提撥後無其他任何退休金義務。

(十二) 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。

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。

鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司適用「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。

(十三) 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。

(十四) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現　　金	$ 939	$ 883
銀行支票及活期存款	323,478	117,085
定期存款	81,108	62,700
	$405,525	$180,668

五、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 應收票據		
應收票據	$ 31,260	$ 36,864
減：備抵呆帳	-	(47)
應收票據淨額	$ 31,260	$ 36,817
2. 應收帳款		
應收帳款	$117,696	$146,334
減：備抵呆帳	(9,431)	(6,937)
應收帳款淨額	$108,265	$139,397

本合併公司備抵呆帳之變動情如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	$ 47	$ 6,937	$ 405	$ 3,447
減：本年度實際沖減	-	-	-	-
加：本年度提列呆帳費用	-	2,741	-	3,124
減：本年度迴轉呆帳費用	(47)	-	(369)	-
匯率影響數	-	(247)	11	366
年底餘額	$ -	$ 9,431	$ 47	$ 6,937

六、存　　貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原　　料	$ 41,013	$ 37,964
物　　料	491	593
製 成 品	16,075	8,118
商品存貨	1,044	1,300
	$ 58,623	$ 47,975

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為5,822仟元及6,395仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為308,008仟元及292,290仟元。一〇一年度之銷貨成本包含存貨跌價回升利益436仟元及存貨盤盈164仟元；一〇〇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。

七、固定資產

一〇一年度	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	$ 120,588	$ 46,509	$ 13,620	$ 19,533	$ 15,363	$ 90	$ 268,234
本年度增加	-	3,336	2,918	1,948	2,552	1,520	-	12,274
本年度重分類	-	-	-	-	-	88	(88)	-
本年度處分	-	(176)	(3,192)	(4,398)	(4,635)	(4,032)	-	(16,433)
匯率影響數	-	(1,973)	(532)	(286)	-	(554)	(2)	(3,347)
年底餘額	52,531	121,775	45,703	10,884	17,450	12,385	-	260,728
累計折舊								
年初餘額	-	21,603	10,071	9,684	11,476	7,328	-	60,162
本年度增加	-	4,412	5,179	1,817	3,296	1,640	-	16,344
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	(176)	(2,048)	(4,012)	(4,635)	(3,405)	-	(14,276)
匯率影響數	-	(63)	(159)	(170)	-	(256)	-	(648)
年底餘額	-	25,776	13,043	7,319	10,137	5,307	-	61,582
年底淨額	$ 52,531	$ 95,999	$ 32,660	$ 3,565	$ 7,313	$ 7,078	$ -	$ 199,146

一〇〇年度	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

八、無形資產

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，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之帳面價值分別為 17,531 仟元及 18,623 仟元。

九、員工退休金

本合併公司之鉅邁控股公司及鉅邁國際公司，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。本合併公司之鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司皆根據「江蘇省企業職工基本養老保險」規定繳納養老金，屬確定提撥制退休辦法，依員工每月薪資百分之二十提撥養老金至指定帳戶。鉅邁蘇州公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,677 仟元及 854 仟元；鉅邁泰興公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,098 仟元及 57 仟元。

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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,022 仟元及 2,859 仟元。

十、股東權益

股　　本

本合併公司之台灣鉅邁公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之股本總額分別為 295,934 仟元及 248,680 仟元，全額繳足，股本來源如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原始認股	$ 1,000	$ 1,000
現金增資	137,790	102,970
資本公積轉增資	6,030	6,030
股票股利	121,114	108,680
法定盈餘公積轉增資	30,000	30,000
	$295,934	$248,680

本合併公司之台灣鉅邁公司一〇一年十一月二十四日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 3,482,000 股，每股面額 10 元，以每股 38 元溢價發行，此項增資案經主管機關核准在案，並訂一〇一年十二月二十七日為增資基準日。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積來源之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票溢價	$112,496	$ 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一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 867 仟元及 755 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 867 仟元及 755 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本合併公司之台灣鉅邁公司股東常會分別於一〇一年六月十一日及一〇〇年五月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 8,390	$ 10,946	$ -	$ -
現金股利	62,170	55,250	2.5	2.5
股票股利	12,434	17,680	0.5	0.8

上述盈餘分配案經董事會決議以一〇一年七月十七日及一〇〇年六月一日為配息基準日。

本合併公司之台灣鉅邁公司股東常會於一〇一年六月十一日決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為755仟元及755仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利755仟元及755仟元並無差異。

本合併公司之台灣鉅邁公司一〇二年三月二十三日董事會擬議一〇一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	$ 9,631	$ -
現金股利	88,780	3.0

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十一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	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	$ 27,031	$ 103,415	$ 130,446	$ 31,825	$ 105,701	$ 137,526
勞健保費用	843	4,600	5,443	402	4,900	5,302
退休金費用	820	4,977	5,797	651	3,119	3,770
其他用人費用	598	5,657	6,255	304	1,980	2,284
折舊費用	10,283	6,061	16,344	8,272	4,815	13,087
攤銷費用	131	2,309	2,440	-	1,077	1,077

十二、所得稅

(一) 所得稅費用估算如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前財務所得按法定稅率計算所得稅費用	$ 22,021	$ 19,630
永久性差異	2,856	905
暫時性差異		
權益法認列之投資利益	(1,696)	(2,342)
已實現兌換利益（損失）	25	(152)
收入費用跨期調整	3,957	191
未實現兌換損失（利益）	38	(26)
呆帳費用限額調整	628	327
存貨跌價及呆滯損失	(152)	23
遞延攤提職工福利	(84)	409
其　　他	86	63
減：虧損扣抵	(2,042)	-
減：五年免稅所得	(8,239)	(6,229)
當期所得稅費用	17,398	12,799
遞延所得稅費用	(1,200)	2,913
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	90	2,558
以前年度估計差異調整	(340)	244
所得稅費用	$ 15,948	$ 18,514

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 流　　動：		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳限額調整	$ 2,094	$ 112
未實現兌換損失	38	-
收入費用跨期調整	1,681	-
估計售後服務成本	75	-
遞延攤提職工福利	84	-
未實現存貨跌價損失	1,213	425
其　　他	162	-
	5,347	537
減：備抵評價	(2,589)	-
	2,758	537
遞延所得稅負負債		
未實現兌換利益	-	(26)
遞延攤提職工福利	-	(85)
	-	(111)
	$ 2,758	$ 426
2. 非 流 動：		
遞延所得稅資產		
遞延攤提職工福利	$ 240	$ -
遞延所得稅負債		
換算調整數	(522)	(2,234)
遞延攤提職工福利	-	(324)
權益法認列之投資利益	(13,191)	(11,495)
	(13,713)	(14,053)
	($ 13,473)	($ 14,053)

(三) 1. 截至一〇一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案	一〇〇至一〇四年度

2. 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九十九年度。

3. 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 29,594	$ 39,845

	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.10%	20.54%

未分配盈餘相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度（含）以前	$ 728	$ 728
八十七年度（含）以後	220,139	206,827
	$220,867	$207,555

(四) 鉅邁蘇州公司及鉅邁泰興公司適用「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，二〇一一年度為獲利年度第五年，二〇一二年度起稅率為 25%。

(五) 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。

(六) 本合併公司之所得稅費用（利益）及應付所得稅明細如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	所得稅費用(利益)	應付(退)所得稅	遞延所得稅資產(負債)淨額	所得稅費用(利益)	應付(退)所得稅	遞延所得稅資產(負債)淨額
台灣鉅邁公司	$10,391	$ 5,851	($12,633)	$14,694	$ 2,974	$13,627
鉅邁蘇州公司	2,008	(257)	127	3,820	1,825	-
鉅邁泰興公司	3,549	4,183	1,791	-	-	-
	$15,948	$ 9,777	($ 10,715)	$18,514	$ 4,799	$13,627
應退所得稅		$ 257			$ -	
應付所得稅		$10,034			$ 4,799	

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）（仟股）	合併每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度合併淨利	$ 112,254	$ 96,306	26,159	$ 4.29	$ 3.68
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	37		

（接次頁）

（承前頁）

	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
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	$ 112,254	$ 96,306	26,196	$ 4.29	$ 3.68
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	25,634	$ 4.00	$ 3.27
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	52		
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	25,686	$ 3.99	$ 3.27

本合併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收盤價，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，一〇〇年度稅前及稅後合併基本每股盈餘，分別由 4.19 元及 3.44 元減少為 4.00 元及 3.27 元。

十四、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資及報酬	$ 16,028	$ 13,624
獎　　金	11,060	8,391
董監酬勞及員工紅利	936	755
	$ 28,024	$ 22,770

上述一〇一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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土　　地	$ 43,807	$ 43,807
房屋建築	27,992	28,943
存出保證金	1,188	1,963
	$ 72,987	$ 74,713

本合併公司上述資產之土地及房屋建築業已提供金融機構作為借款擔保資產，惟本合併公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日並未動用借款額度。

十六、承諾及或有負債

本合併公司一〇一年及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

本合併公司一〇一及一〇〇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：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付費用及應付票據及款項。
2. 存出保證金係以帳面價值估計其公平價值。

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：

	一〇一年度					
	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	$ -	$ -	$ -	$ 3,178	$ 50	$ 3,228
其他應收款	-	-	145	930	-	1,075
其他流動資產	-	2	-	-	-	2
應付帳款	-	-	-	50	3,178	3,228
其他應付款	-	-	-	-	1,075	1,075
其他流動負債	-	-	2	-	-	2
銷貨收入	281	-	-	3,448	1,889	5,618
進　　貨	744	-	-	1,145	3,729	5,618

	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	-	-	6,509	131	-	6,640
其他流動資產	-	2	-	-	-	2
應付帳款	-	-	-	938	-	938
其他應付款	-	-	-	-	283	283
其他流動負債	-	-	2	-	-	2
長期應付款	-	-	-	6,357	-	6,357
銷貨收入	895	-	-	531	-	1,426
進　　貨	531	-	-	895	-	1,426

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，故一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入、營運結果與部門資產及負債可參照一〇一及一〇〇年度之合併損益表及合併資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之之收入

本合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
工業用水設計處理－冷卻水系統	$ 320,659	$ 319,304
工業用水設計處理－鍋爐水系統	64,399	63,097
工業用水設計處理－製程系統	155,969	108,254
工業用水設計處理－廢水系統	19,346	33,572
商品出售	25,263	27,227
其　　他	44,648	24,284
	$ 630,284	$ 575,738

(二) 地區別資訊

本合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

本合併公司來自外部客戶之繼續營業單位依營運地點區分之資訊如下：

	來自外部客戶之收入	
	一〇一年度	一〇〇年度
台　　灣	$ 487,507	$ 424,668
中　　國	148,395	152,496
調整及沖銷	(5,618)	(1,426)
	$ 630,284	$ 575,738

(三) 主要客戶資訊

本合併公司一〇一及一〇〇年度其收入佔合併損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
B公司	$ 140,186	22.24	$ 112,355	19.52
C公司	58,984	9.36	58,422	10.15
	$ 199,170	31.60	$ 170,777	29.67

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	$ 352,309	29.04	$ 10,231	$ 186,744	30.28	$ 5,654
人民幣	48,512,372	4.62	224,127	34,699,811	4.80	166,559
金融負債						
貨幣性項目						
美金	4,350	29.04	126	-	-	-
人民幣	4,676,317	4.62	21,604	2,718,615	4.80	13,049

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，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）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	已完成。
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	已完成。
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	會計部門／稽核部門	已完成。
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) 本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策兩者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
預付款項	$ 1,163	$ 392	$ 1,555	附註二一(二)6.(1)
遞延所得稅資產－流動	426	(426)	-	附註二一(二)6.(3)
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	208,072	10	208,082	附註二一(二)6.(4) 及(5)
土地使用權	18,623	(18,623)	-	附註二一(二)6.(1)
電腦軟體淨額	-	797	797	附註二一(二)6.(5)
其他遞延費用	2,242	(2,242)	-	附註二一(二)6.(5)
長期預付租金	-	18,231	18,231	附註二一(二)6.(1)

（接次頁）

（承前頁）

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
其他非流動資產－其他	$ -	$ 1,345	$ 1,345	附註二一(二)6.(5)
預付設備款	-	90	90	附註二一(二)6.(4)
負債				
當期所得稅負債	-	4,799	4,799	附註二一(二)6.(6)
應付所得稅	4,799	(4,799)	-	附註二一(二)6.(6)
其他流動負債	6,232	57,672	63,904	附註二一(二)6.(7)及(8)
應付費用	55,177	(55,177)	-	附註二一(二)6.(7)
遞延所得稅負債－非流動	14,053	(3,085)	10,968	附註二一(二)6.(2)及(8)
權益				
保留盈餘	207,555	11,072	218,627	附註二一(二)4、(二)6.(8)、(9)、(10)
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,908	(10,908)	-	附註二一(二)6.(9)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
預付款項	$ 1,863	$ 382	$ 2,245	附註二一(二)6.(1)
遞延所得稅資產－流動	2,758	(2,758)	-	附註二一(二)6.(3)
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	199,146	98	199,244	附註二一(二)6.(4)及(5)
土地使用權	17,531	(17,531)	-	附註二一(二)6.(1)
電腦軟體淨額	-	739	739	附註二一(二)6.(5)
其他遞延費用	1,993	(1,993)	-	附註二一(二)6.(5)
長期預付租金	-	17,149	17,149	附註二一(二)6.(1)
其他非流動資產－其他	-	1,156	1,156	附註二一(二)6.(5)
負債				
當期所得稅負債	-	10,034	10,034	附註二一(二)6.(6)
應付所得稅	10,034	(10,034)	-	附註二一(二)6.(6)
其他流動負債	3,861	75,056	78,917	附註二一(二)6.(7)及(8)
應付費用	72,431	(72,431)	-	附註二一(二)6.(7)
遞延所得稅負債－非流動	13,473	(5,460)	8,013	附註二一(二)6.(2)及(8)
權益				
保留盈餘	220,867	11,014	231,881	附註二一(二)4、(二)6.(8)、(9)、(10)
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,546	(10,937)	(8,391)	附註二一(二)6.(9)

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	我國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	$ 630,284	$ -	$ 630,284	
營業成本	(308,008)	-	(308,008)	
營業毛利	322,276	-	322,276	
營業費用	(214,247)	(130)	(214,377)	附註二一(二)6.(8)
營業利益	108,029	(130)	107,899	
營業外收益及費損	4,225	35	4,260	附註二一(二)6.(9)
稅前淨利	112,254	(95)	112,159	
所得稅費用	(15,948)	37	(15,911)	附註二一(二)6.(8)
稅後淨利	$ 96,306	($ 58)	$ 96,248	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			($ 10,110)	附註二一(二)6.(9)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			1,719	附註二一(二)6.(9)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 11,072 仟元予以提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會

計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

本合併公司於轉換至 IFRSs 日對土地、不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

累積換算差異數

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

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

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

(1) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租金。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司土地使用權重分類至預付租金－流動之金額分別為 382 仟元及 392 仟元；重分類至長期預付租金之金額分別為 17,149 仟元及 18,231 仟元。

(2) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐

機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產－非流動與遞延所得稅負債－非流動互抵之金額分別為 2,758 仟元及 426 仟元。

(3) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產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。

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 2,758 仟元及 426 仟元。

(4) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 0 仟元及 90 仟元。

(5) 遞延費用

我國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，遞延費用將依其性質重分類為不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產－其他。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 98 仟元及 100 仟元；重分類至無形資產之金額分別為 739 仟元及 797 仟元；重分類至其他非流動資產－其他之金額分別為 1,156 仟元及 1,345 仟元。

(6) 應付所得稅之表達

中華民國一般公認會計原則下，應付所得稅帳列流動負債項下。轉換至 IFRSs 後，應將應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債之金額分別為 10,034 仟元及 4,799 仟元。

(7) 應付費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，應付費用帳列流動負債項下。轉換至 IFRSs 後，應將應付費用依性質重分類至其他應付款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司應付費用依性質重分類至其他應付款之金額分別為 72,431 仟元及 55,177 仟元。

(8) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 2,625 仟元及 2,495 仟元；遞延所得稅負債－非流動分別調整減少 462 仟元及 425 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 130 仟元及所得稅費用調整減少 37 仟元。

(9) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因功能性貨幣改變分別調整減少遞延所得稅負債－非流動 2,240 仟元及 2,234 仟元；累積換算調整數分別調整減少 10,937 仟元及 10,908 仟元。另一〇一年度兌換利益調整增加 35 仟元；國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 35 仟元；與其他綜合損益組成部分相關之所得稅調整增加 6 仟元。

(10) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，本合併公司依營業交易之性質自營業費用項下將薪資費用調整增加 130 仟元；兌換利益調整增加 35 仟元；所得稅費用調整減少 37 仟元。

(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。合併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。	附表三
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	7,115,500	$ 304,397	100	$ 304,397	

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇一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	$ 223,737 (US$ 7,115,500)	$ 170,980 (US$ 5,315,500)	7,115,500	100	$ 304,397	$ 9,976	$ 9,976	子公司
Zimmite Holding Company Limited	Zimmite International Company Limited	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	經營各項投資業務	US$ 7,115,500	US$ 5,315,500	7,115,500	100	US$10,481,886	US$ 337,334	US$ 337,334	孫公司
Zimmite International Company Limited	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$ 2,100,000	2,100,000	100	US$ 4,989,593	(US$ 176,367)	(US$ 176,367)	孫公司
Zimmite International Company Limited	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	研發、加工、銷售各項處理劑等	US$ 5,000,000	US$ 2,999,972	5,000,000	100	US$ 5,477,128	US$ 513,739	US$ 513,739	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 Limited	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	其他應收款	USD 210,000 (6,358)	USD - -	-	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 Limited	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,115,500	USD10,481,886	100	USD10,481,886	
Zimmite International Company Limited	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	〃	〃	2,100,000	USD 4,989,593	100	USD 4,989,593	
Zimmite International Company Limited	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	〃	〃	5,000,000	USD 5,477,128	100	USD 5,477,128	

註：股權淨值係依經會計師查核之一〇一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	$ 69,794 USD2,100,000	(二)	$ 69,794 USD2,100,000	$ -	$ -	$ 69,794 USD2,100,000	100	($ 5,216) (USD 176,367) （二）－2	$ 144,898 USD4,989,593	$ -
鉅邁（泰興）工業服務有限公司	研發、加工、銷售各項處理劑等	153,443 USD5,000,000	(二)	94,216 USD3,000,000	59,228 USD2,000,028	USD -	153,444 USD5,000,028	100	15,193 USD 513,739 （二）－2	159,056 USD5,477,128	-

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
$ 223,238 (USD 7,100,028)	$ 220,705 (USD 7,600,028) (匯率1： 29.04)	$ 414,791

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）
	一〇一年度						
0	台灣鉅邁股份有限公司	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	1	銷貨收入	$ 281	與一般交易無重大差異	-
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	1	進貨	744	與一般交易無重大差異	-
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	其他應收款	145	視資金需求狀況收款	-
3	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	應收帳款	3,178	視資金需求狀況收款	
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	其他應收款	930	視資金需求狀況收款	-
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	應付帳款	50	視資金需求狀況付款	-
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	銷貨收入	3,448	與一般交易無重大差異	1%
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	進貨	1,145	與一般交易無重大差異	-
4	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	930	視資金需求狀況付款	-
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	應收帳款	50	視資金需求狀況收款	-
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	應付帳款	3,178	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）
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	銷貨收入	$ 1,145	與一般交易無重大差異	-
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	進貨	3,448	與一般交易無重大差異	1%
		鉅邁國際股份有限公司	3	其他應付款	145	視資金需求狀況付款	-
		台灣鉅邁股份有限公司	2	銷貨收入	744	與一般交易無重大差異	-
		台灣鉅邁股份有限公司	2	進貨	281	與一般交易無重大差異	-
	一〇〇年度						
0	台灣鉅邁股份有限公司	鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	1	應收帳款	886	視資金需求狀況收款	-
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	1	銷貨收入	895	與一般交易無重大差異	-
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	1	進貨	531	與一般交易無重大差異	-
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	1%
		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	其他應收款	152	視資金需求狀況收款	-

（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	$ 6,357	視資金需求狀況付款	1%
		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	-
		鉅邁（泰興）工業服務有限公司	3	應付帳款	52	視資金需求狀況付款	-
		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	-
		台灣鉅邁股份有限公司	2	銷貨收入	831	與一般交易無重大差異	-
		台灣鉅邁股份有限公司	2	進貨	895	與一般交易無重大差異	-
4	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	-
		鉅邁（蘇州）精細化工有限公司	3	應收帳款	52	視資金需求狀況收款	-
		鉅邁國際股份有限公司	3	其他應付款	152	視資金需求狀況付款	-

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

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430