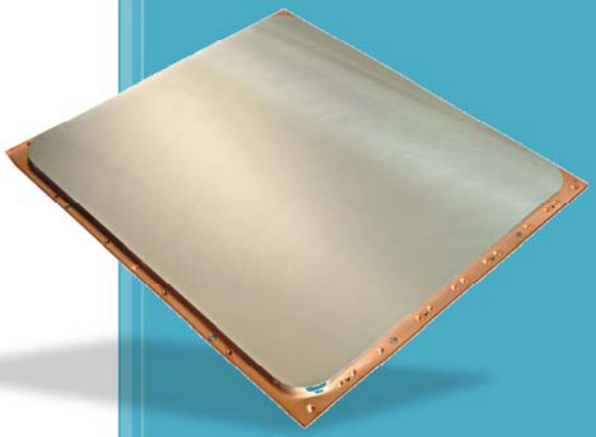
股票代號：3663

鑫科材料科技股份有限公司

ThinTech Materials Technology Co., Ltd

一〇〇年度年報



中華民國一〇一年六月八日刊印

資訊申報與年報查詢網站之網址：

1.公開資訊觀測站：http://newmops.tse.com.tw

2.本公司網站：http://www.e-ttmc.com.tw

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	：	董俊麟	代理發言人姓名	：	吳玉珍
職稱	：	管理處處長	職稱	：	管理處經理
電話	：	(07) 695-5149	電話	：	(07) 695-5149
電子郵件信箱	：	ttmc@e-ttmc.com.tw	電子郵件信箱	：	ttmc@e-ttmc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：高雄市岡山區中山北路 140 號 8 樓之 4　　電話：(07) 695-5125
分公司：高雄市路竹區路科八路 1 號（通訊地址）　　電話：(07) 695-5125

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
網址：http://www.gcsc.com.tw
電話：(02) 2314-8800

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：郭麗園、吳秋燕會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：高雄市新興區中正三路 2 號 20 樓
網址：http：//www.deloitte.com.tw
電話：(07) 238-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http//www.e-ttmc.com.tw

目　　錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
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	32
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	32
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	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	34
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	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證之辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
七、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	54
三、從業員工	59
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	61
六、重要契約	62
陸、財務概況	63
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
二、最近五年度財務分析	65

目　　錄

	頁次
三、最近年度財務報告之監察人審察報告	67
四、最近年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表	67
五、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告書	67
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	67
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況分析	69
二、經營結果分析	70
三、現金流量分析	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務影響	72
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	72
六、風險事項評估	73
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	79
一、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	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	84
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	84
四、其他必要補充說明事項	84
五、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	84
玖、附錄	
附錄一、100年度財務報表及會計師查核報告	
附錄二、100年度母子公司合併財務報表及會計師查核報告	

各位股東女士、先生：

感謝各位股東參加本公司股東大會，及對本公司的支持與鼓勵。在此謹就本公司一〇〇年度經營情形及一〇一年之營業計畫概要提出報告，說明如下：

一、一〇〇年度營業結果：

（一）實施概況及成果

本公司一〇〇年度之營業收入淨額為新台幣 5,034,256 千元，稅前淨利 86,883 千元，稅後淨利為 71,747 千元，換算成基本每股盈餘為稅前 1.44 元，稅後 1.19 元。本公司一〇〇年營收淨額較九十九年大幅增加了 1,219,870 千元，增加的部分主要是銀靶所需之原料純銀的銷售增加所致，在靶材方面則因面板等產業景氣低迷影響，反而呈現微幅減少。

（二）預算執行情形：本公司一〇〇年度並未公開財務預測。

（三）獲利能力分析及財務狀況

一〇〇年度營業淨利及稅前淨利分別為 97,110 千元及 86,883 千元。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司資產總額為 1,745,233 千元，負債總額為 590,773 千元，實收股本為 656,389 千元，股東權益合計為 1,154,460 千元。

（四）研究發展狀況

本公司一〇〇年度的研發方向，仍持續著眼於靶材應用領域的擴大以及太陽能電池導電膠材料的開發。在靶材產品的研發上，係以管型靶以及面板產業所需之鉬靶及新製程使用的銅、鈦等靶材為主。另外在矽晶太陽能電池所需要的導電膠材料，包括正銀、背銀以及背鋁等材料，本公司則仍是配合客戶的需求，積極、持續的對台灣太陽能廠商進行送樣測試及驗證。

（五）外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響

隨著全球經濟局勢急速動盪不確定性增高以及客戶對成本下降的要求，本公司必須更加精進生產技術、提高產品品質以及降低生產成本來面對景氣劇烈波動及客戶要求的考驗。目前雖然國際間的經濟情況嚴峻，但因本公司產品品質優良且價格具競爭性，尤其應用在國內面板產業的鋁靶市占率相當高，加上中國大陸面板的強勁內需，以及本公司業已前往大陸設廠的預期效益挹注下，展望一〇一年本公司除仍可在面板所需之鋁靶市場繼續維持高市佔率，這兩年來努力推行的鉬靶材亦將是未來成長的動力之一。另由於各國政府陸續推動環保相關法規，本公司除將積極配合規範外，亦將密切注意未來的可能發展及早規劃與因應來掌握住整體市場成長的機會。

二、一〇一計畫概要

（一）經營方針

本年度的營業計劃重點，將分別在維持既有靶材產品的市占率以及新產品如導電膠和新型靶材的開發上市盡最大的努力，且將完成大陸孫公司的建廠工作。本公司為了能全方位的供應包括國內與大陸地區面板等產業，客戶對既有靶材（如鋁靶、鉬靶及 ITO 陶瓷靶）以及未來發展趨勢的銅靶等的需求，一方面往上游尋求品質穩定且價格具競爭力的料源，另方面則結合集團的資源，發展深加工來創造更大的附加價值。目前除已在國內針對重點客戶推出鉬靶外，亦進行銅靶以及鈦靶的送樣測試。同時加快大陸孫公司的建廠進度，期能在本年度完成試車，日後並將透過集團間資源的整合，互取優勢，採分工及有效率的生產銷售方式來經營兩岸的市場。另外由於地球資源的有限性以及全球對於環保、綠能等觀念的崛起，本公司在發展材料工業的同時，亦將兼顧環境保護以及資源回收，為節能與乾淨地球盡一份心力，並讓企業得以永續經營。

（二）重要產銷政策

1、在現有設備能力下，全力追求已在國內量產之產品市佔率的提升。

2、在現有產品基礎上，追求材料供應多樣化及提高客戶滿意度。

3、往上游尋求穩定及更具競爭力之原料來源。

4、積極拓展海外市場，並與子公司搭配，發展出最佳化的生產銷售模式。

三、未來發展策略

本公司一向以永續經營為理念，並定位為國內上游工業材料的供應商。為達成上述理念，經營團隊以循序漸進的方式，在既有的產品應用領域上，開發更多的工業應用材料，並在發展過程兼顧環境保護同時研發資源回收利用的技術與業務，期能在多變且競爭日益劇烈的環境中，持續穩定成長，為股東、客戶、員工及社會大眾創造最大價值。

最後，敬祝

各位股東　身體健康　萬事如意

董事長　王　茂　根

總經理　陳　勝　榮

貳、公司簡介

一、設立日期

鑫科材料科技股份有限公司（ThinTech Materials Technology Co., Ltd，以下簡稱為 TTMC），設立於民國 89 年 03 月 29 日，是由對特殊合金及光電薄膜材料有興趣之法人股東，結合集團之資源所籌建；秉持著對於特殊合金材料之熱情及經營團隊在材料技術上的專業，自成立以來即獲得下游客戶之信任與支持。應用市場包含光記錄媒體、薄膜顯示器、被動元件、微電子/半導體、光學元件及工具/裝飾等領域用之各種鍍膜材料。此外，TTMC 的客製化合金開發、製造能力及回收系統，提供了一個適用性高、低成本、高經濟效率的靶材供應服務。在事業經營上，基於下游客戶對於品質嚴苛的需求，透過集團強大的材料技術支援，以確保客戶得到完整的產品售後服務，TTMC 期望能創造一個材料應用的全新視野。

二、公司沿革

89 年 3 月　設立登記，實收資本額 4,000 仟元整。

89 年 6 月　辦理現金增資 46,000 仟元，增資後實收資本額為 50,000 仟元。

89 年 10 月　高雄高楠公路廠房落成。

89 年 12 月　正式生產銀靶及矽靶。

90 年 3 月　辦理現金增資 3,830 仟股，增資後實收資本額為 88,304 仟元，並由中盈投資開發股份有限公司取得經營權。

91 年 6 月　成功開發 TTP 系列銀合金靶材，並開始量產交貨。

92 年 3 月　辦理現金增資 7,500 仟股，增資後實收資本額為 163,304 仟元。

93 年 3 月　辦理現金增資 500 仟股，增資後實收資本額為 182,042 仟元。

93 年 4 月　經國科會核准於南部科學工業園區高雄園區申請設立投資計畫。

93 年 9 月　南部科學工業園區高雄園區新設廠房動土。

93 年 10 月　辦理現金增資 5,000 仟股，增資後實收資本額為 308,732 仟元。

95 年 5 月　南部科學工業園區高雄園區新廠落成。

95 年 6 月　於薩摩亞設立 Thintech International Limited。

95 年 10 月　通過 ISO 9001 認證。

96 年 2 月　透過 Thintech International Limited 投資「南通中興材料科技有限公司」。

96 年 9 月　開發 EMI 靶材通過客戶認證。

97 年 2 月　通過 ISO 14001 認證。

97 年 3 月　開發顯示器鋁靶通過客戶認證。

97 年 6 月　通過 OHSAS 18001 認證。

98 年 2 月　申請補辦公開發行核准生效。

98 年 4 月　導入 ERP 系統。

98 年 9 月　通過 ISO9001-2008 版認證。

99 年 5 月　辦理私募普通股 7,000 仟股，增資後實收資本額為 524,950 仟元。

99 年 5 月　鋁合金靶材成功導入觸控面板產業，並通過客戶認證後開始量產。

99 年 9 月　鉬靶材通過客戶認證，成功導入 TFT 產業，並開始量產交貨。

99 年 11 月　成功通過 IECQ-QC080000 認證。

99 年 12 月　員工認股權證執行完畢，共計發行普通股 1,877 仟股，增資後實收資本額增加為 558,466 仟元。

100 年 2 月　正式興櫃掛牌。

100 年 2 月　於薩摩亞設立子公司 Thintech Global Limited 及 Thintech United Limited。

100 年 7 月　大陸孫公司太倉鑫昌光電材料有限公司舉行廠房動土典禮。

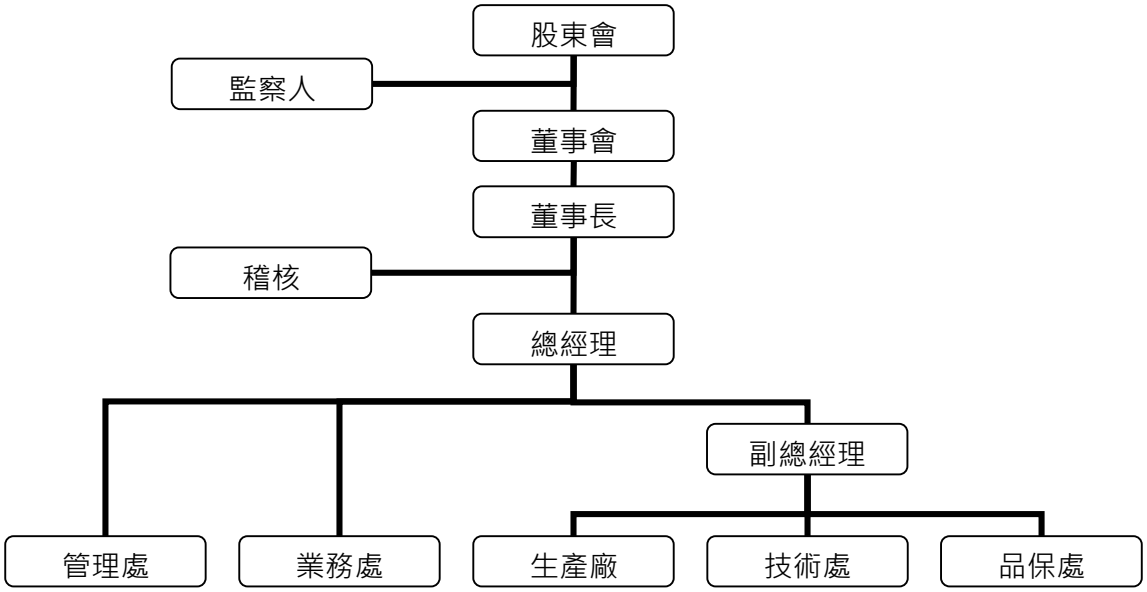
100 年 10 月　為引進策略性投資人，辦理私募普通股 7,000 仟股，增資後實收資本額為 656,389 仟元。

100 年 12 月　取得南通中興材料科技有限公司經營權，並正式成為本公司之合併個體。

100 年 12 月　太陽能電池導電膠通過客戶認證。

一、組織系統

（一）組織結構：



（二）各部門所營業務：

部　門	主　要　職　掌
管理處	1.財務：掌理財務管理、股務處理、稅務、帳務處理、成本規劃、會計報表編送。 2.人事：負責公司人事規章制定與執行。 3.總務：負責公司各項庶務處理之相關事宜。 4.資訊：負責公司資訊系統之建置與維護相關事宜。 5.採購：負責公司各項物料、固定資產與庶務品項之採購事宜。
業務處	1.統籌公司年度營業計畫之擬訂及行銷策略之整合與執行。 2.產品售價之管理、收款異常之排除。 3.負責公司各項原料之採購事宜。
生產處	1.依據生產計劃決定工作表，按產品類別安排生產線，追蹤生產進度，掌控生產品質提升工作效率。 2.完成技術處開發量產產品之技術移轉協調與接收工作，以及督導執行產品於製程中之自主檢驗。
技術處	1.新產品之開發研究。 2.現有產品之性能提升。 3.現有產品的新領域之運用。 4.產品製程之改善及品質提升。 5.研發人員研究開發能力的再提升。 6.相關部門人員及客戶售後服務能力之教育訓練。
品保處	制定品保系統、化學分析及相關程序，查驗各階段品質，確保供應商進料品質及輔導品質之改良。

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

（一）董事及監察人：

1.董事及監察人資料

101 年 6 月 8 日；單位：股

職稱	姓 名	選任日期/任期/初次選任日期	選任時持有股份 股數/持股比率	現在持有股數 股數/持股比率	配偶、未成年子女現在持有股份 股數/持股比率	利用他人名義持有股份 股數/持股比率	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 職稱/姓名/關係
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：王茂根	100.06 3 年 90.03	23,385,569 41.87%	23,855,016 36.34%	無	無	成功大學礦冶系學士 中國鋼鐵(股)公司技術助理副總 中國鋼鐵(股)公司總經理特別助理	中鋼碳素化學(股)公司總經理 中鋼碳素化學(股)公司法人董事代表 景裕國際(股)公司董事長 永佳國際有限公司董事長 台安生物科技(股)公司法人董事代表 啟航創業投資(股)公司法人監察人代表 太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司法人董事代表 景盈投資股份有限公司董事長	無
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵 (註 1)	100.06 3 年 90.03	23,385,569 41.87%	23, 855,016 36.34%	無	無	台灣科技大學機械工程研究所碩士 中國鋼鐵(股)公司組長	中國鋼鐵(股)公司鋁及特殊合金發展組組長	無
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生 (註 2)	100.09 3 年 90.03	24,555,016 41.87%	23, 855,016 36.34%	無	無	中山大學財務管理研究所碩士	中盈投資開發(股)公司資深經理 宏遠通訊(股)公司法人董事代表 鈺邦科技(股)公司法人監察人代表	無
董事	簡有彥	100.06 3 年 89.03	236,185 0.42%	237,994 0.36%	10,000 0.02%	無	高雄工專模具工程科學士	太倉鑫昌光電材料有限公司董事長兼總經理 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司董事長兼總經理 南通中興材料科技有限公司董事長兼總經理	無
董事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原　洋一	100.06 3 年 92.05	2,550,214 4.57%	2,677,724 4.08%	無	無	日本九州大學工學部金屬工學科博士 第一高周波工業株式會社代表取締役副社長	第一高周波工業株式會社理事	無
董事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達 (註 3)	100.09 3 年 91.10	6,635,748 11.32%	6,335,748 9.65%	無	無	台灣大學化學工程研究所碩士 中鋼碳素化學(股)公司研發處處長	中鋼碳素化學(股)公司廠長	無
獨立董事	劉常勇	100.06 3 年 100.06	無	無	無	無	美國奧本大學工業工程與管理博士 中山大學企業管理學系講座教授 義守大學副校長	義守大學企業管理學系專任教授	無

職稱	姓名	選任日期/任期/初次選任日期	選任時持有股份	現在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
			股數/持股比率	股數/持股比率	股數/持股比率	股數/持股比率			職稱/姓名/關係
獨立董事	楊俊彬	100.06 3 年 100.06	6,112 0.01%	6,417 0.01%	無	無	成功大學材料科學及工程研究所博士 財團法人金屬工業研究發展中心塑性成形組組長 中華民國鍛造協會祕書長 倉佑實業(股)公司總經理（借調）	高雄第一科技大學機械與自動化工程系助理教授 高雄第一科技大學精密鍛壓製程技術中心主任	無
獨立董事	江勝榮 (註 4)	100.09 3 年 100.09	無	無	無	無	台灣大學管理學院 EMBA 碩士 政治大學會計學系學士 台南大學科技管理研究所兼任副教授 奇菱科技(股)公司資深副總經理 奇美食品(股)公司總經理 全國電子專賣店(股)公司副總經理 王功堂集團總經理 肯尼士運動器材(股)公司總經理	社團法人中華採購與供應管理協會理事長	無
監察人	洪秋禎	100.06 3 年 98.06	無	無	無	無	台中師範專科學校 會計師高等考試及格	全亞聯合會計師事務所所長 燦坤實業(股)公司獨立董事	無
監察人	黃碧霞	100.06 3 年 100.06	1,154,816 2.07%	1,075,056 1.64%	無	無	哥雅事業(股)公司董事長 四維企業(股)公司監察人	強冠企業(股)公司監察人	無
獨立監察人	徐守德	100.06 3 年 100.06	無	無	無	無	美國阿拉巴馬大學財務管理博士 成功大學工業管理碩士 中山大學財務管理系教授兼管理學院副院長	德明科技大學校長 智冠科技(股)公司獨立董事 華立企業(股)公司獨立監察人 雷科企業(股)公司獨立監察人	無
獨立監察人	葉德輝 (註 4)	100.09 3 年 100.09	無	無	無	無	美國富蘭克林皮爾斯法學院法學博士	逢甲大學財經法律研究所專任副教授兼所長 中華民國仲裁協會仲裁人	無

註 1：原中盈投資開發(股)公司代表人李至隆先生於 100 年 2 月 1 日辭任，改委由謝榮淵先生續任之。

註 2：中盈投資開發(股)公司代表人黃仲生先生原任本公司第四屆董事，於 100 年 6 月董監事改選後未選任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選為本公司第五屆董事。

註 3：景裕國際(股)公司原任本公司第四屆監察人，於 100 年 6 月董監事改選後當選第五屆董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任本公司第五屆董事。

註 4：100 年 9 月股東臨時會選任。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中盈投資開發股份有限公司 (101.6.8)	中國鋼鐵股份有限公司(100%)
第一高周波工業株式會社 (101.3.31)	株式会社安川電機(7.13%) 第一高周波工業從業員持株會(6.42%) 株式会社平山ホールディングス(4.93%) 西部電機株式会社(4.65%) 株式会社十八銀行(3.99%) 株式会社西日本シティ銀行(2.58%) 株式会社平山產業(2.58%) 第一生命保険株式会社(2.49%) 平山鋼太郎(2.44%) 株式会社福岡銀行(2.35%)
景裕國際股份有限公司 (101.6.8)	中鋼碳素化學股份有限公司(100%)

3.主要股東為法人者其主要股東

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東
中國鋼鐵股份有限公司 （101.04.17）	經濟部(20.00%) 兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(3.72%) 運鴻投資股份有限公司(1.57%) 勞工保險局(1.41%) 渣打銀行託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.36%) 中華郵政股份有限公司(1.35%) 兆豐商銀保管丸一鋼管株式會社投資專戶(0.97%) 花旗（台灣）商銀受託管新加坡政府投資專戶(0.95%) 運盈投資股份有限公司(0.93%) 渣打託管 iShares MSCI 新興市場基金(0.87%)
中鋼碳素化學股份有限公司 （101.04.21）	中國鋼鐵股份有限公司(29.04%) 中國合成橡膠股份有限公司(4.96%) 南山人壽保險股份有限公司(3.11%) 景裕國際投資股份有限公司(2.86%) 國泰人壽保險股份有限公司(1.57%) 志成德投資股份有限公司(1.54%) 新光人壽保險股份有限公司(1.42%) 台灣人壽保險股份有限公司(1.34%) 兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶－中鋼碳素化學員工持股信託委員會(1.10%) 中鼎工程股份有限公司(1.02%)

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東
株式会社安川電機 (101.3.31)	日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)(5.64%) 日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(信託口)(4.08%) 株式会社みずほコーポレート銀行(3.75%) 日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(中央三井信託銀行退職給付信託口)(3.16%) 明治安田生命保険相互会社(3.08%) 日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(住友信託銀行再信託分．株式会社福岡銀行退職給付信託口)(2.53%) サジャップ(2.5%) 日本生命保険相互会社(1.68%) 全国共済農業協同組合連合会(1.64%) 野村信託銀行株式会社(投信口)(1.46%)
第一高周波工業従業員持株會 (101.3.31)	第一高周波工業従業員工
株式会社平山ホールディングス (101.3.31)	平山　厚生(14.5%) (株)平山産業(14.5%) (株)ハルミ･ミュージック(14.5%) (株)ジュピター音楽企画(14.5%) (株)岡本工業(14%) (株)Y&S(14%) (株)伊藤コンサルティング(14%)
西部電機株式会社 (101.3.31)	株式会社安川電機(17.34%) 日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(信託口)(6.85%) 株式会社三菱東京 UFJ 銀行(4.29%) 株式会社福岡銀行(4.17%) みずほ信託銀行株式会社(4.12%) 株式会社西日本シティ銀行(3.88%) CGML-IPB CUSTOMER COLLATERAL ACCOUNT(3.43%) 西部電気従業持株会(2.49%) 村上　博(1.41%) 日本生命保険相互会社(1.00%)
株式会社十八銀行 (101.3.31)	日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(信託口)(4.99%) 日本生命保険相互会社(3.99%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)(2.78%) 明治安田生命保険相互会社(2.76%) 株式会社佐賀銀行(2.42%) 十八銀行従業員持株会(2.41%) シービエヌワイ　ディエフェイ　インターナショナル　キャップ　バリュー　ポートフォリオ(2.31%) 株式会社西日本シティ銀行(2.19%) 株式会社肥後銀行(2.05%) 株式会社鹿児島銀行(1.80%)

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東
株式会社西日本シティ銀行 (101.3.31)	日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(信託口)(12.14%) 日本トラスティ･サービス信託銀行株式会社(信託口4)(6.19%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)(3.99%) 日本生命保険相互会社(2.57%) 東京海上日動火災保険株式会社(1.59%) 株式会社みずほコーポレート銀行(1.44%) 株式会社りそな銀行(1.38%) 明治安田生命保険相互会社(1.37%) 株式会社三井住友銀行(1.34%) ＪＡ三井リース株式会社(1.26%)
株式会社平山産業 (101.3.31)	中西　菜津子(14.5%) (株)平山ホール　ディングス(14.5%) (株)ハルミ･ミュージック(14.5%) (株)ジュピター音楽企画(14.5%) (株)岡本工芸(14%) (株)Y&S(14%) (株)伊藤コンサルティング(14%)
第一生命保険株式会社 (101.3.31)	株式会社みずほコーポレート銀行(4.5%) 株式会社損害保険ジャパン(4.00%) 日本トアラスティ･サービス信託銀行株式会社(信託口)(3.23%) STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY(3.03%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)(2.56%) 株式会社三菱東京 UFJ 銀行(2.2%) CBNY-ORBIS FUNDS(1.91%) CBNY-ORBIS SICAV(1.69%) SSBT ODO5 OMNIBUS ACCOUNT-TREATY CLIENTS (1.52%) 株式会社三井住友銀行(1.30%)
株式会社福岡銀行 (101.3.31)	株式会社ふくおかフィナンシャルグループ(100%)

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：王茂根			●			●	●		●	●	●	●		無
董　事	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵 (註 2)			●			●	●		●	●	●	●		無
董　事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生(註 3)			●			●	●		●	●	●	●		無
董　事	簡有彥			●			●	●	●	●	●	●	●	●	無
董　事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原洋一			●	●		●	●		●	●	●	●		無
董　事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達 (註 4)			●			●	●		●	●	●	●		無
獨　立 董　事	劉常勇	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨　立 董　事	楊俊彬	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨　立 董　事	江勝榮 (註 5)	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
監察人	洪秋禎		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	1

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
監察人	黃碧霞			●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨　立監察人	徐守德	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	1
獨　立監察人	葉德輝 (註 5)	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無

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

（1） 非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

（4） 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

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

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

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

（8） 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9） 未有公司法第 30 條各款情事之一。

（10） 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：原中盈投資開發(股)公司代表人李至隆先生於 100 年 2 月 1 日辭任，改委由謝榮淵先生續任之。

註 3：中盈投資開發(股)公司代表人黃仲生先生原任本公司第四屆董事，於 100 年 6 月董監事改選後未選任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選為本公司第五屆董事。

註 4：景裕國際(股)公司原任本公司第四屆監察人，於 100 年 6 月董監事改選後當選第五屆董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任本公司第五屆董事。

註 5：100 年 9 月股東臨時會選任。

（二）總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

101 年 6 月 8 日；單位：股

職 稱	姓 名	就(選)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	陳勝榮 (註 1)	100.07.12	無	無	無	清華大學材料工程研究所碩士 中鋼公司技術規劃發展處處長 中龍鋼鐵公司冶金技術處處長 中鋼公司冶金技術處主任、組長	無	無
副總經理	李禎昇	94.06.01	114,344/ 0.17%	無	無	密西根州立大學材料博士 聖荷西應用材料公司技術開發經理 中鋼公司技術品管課長 ISPAT 鋼鐵公司科學家	無	無
管理處 處長	董俊麟	89.05.17	95,410/ 0.15%	無	無	高雄第一科大財務管理研究所碩士 安永聯合會計師事務所	南通中興材料科技有限公司法人董事代表 太倉鑫昌光電材料有限公司法人監察人代表 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司法人董事代表	無
業務處 處長	林景扶	89.11.27	71,780/ 0.11%	45,699/ 0.07%	無	成功大學材料工程研究所碩士 工業技術研究院研究員 可成科技(股)公司研發經理	南通中興材料科技有限公司法人董事代表	無
生產廠 廠長	黃榮昌	89.03.29	51,302/ 0.08%	無	無	高雄應用科技大學企管系學士 紐鋒工業(股)公司生產部經理	南通中興材料科技有限公司法人董事代表	無
技術處 處長	張俊傑	95.12.14	110,994/ 0.17%	18,883/ 0.03%	無	交通大學材料科學與工程研究所博士 台灣積體電路公司主任工程師	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表	無
品保處 處長	阮為	97.03.17	98,690/ 0.15%	無	無	東海大學應用統計研究所碩士 聯華電子公司副理	無	無
稽核	劉承硯 (註 2)	100.08.30	9,369/ 0.01%	無	無	東海大學會計系學士 正大聯合會計師事務所審計專員 安永聯合會計師事務所審計專員	無	無

註 1：原總經理簡有彥先生於 100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司，本公司總經理一職改由陳勝榮先生接任。

註 2：原稽核主管吳詠琳小姐於 100 年 7 月因職務調動，稽核主管一職改由劉承硯先生接任。

（三）最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事(含獨立董事)之酬金

100 年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		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（仟股）(H)				
																本公司		合併報表內所有公司						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：王茂根	300	300	無	無	762 (註 6)	762 (註 6)	225	225	1.79%	1.79%	1,809	1,809	無	無	100 (註 6)	無	100 (註 6)	無	無	無	4.45%	4.45%	無
董　事 (註 1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵																							
董　事 (註 2)	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生																							
董　事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原洋一																							
董　事 (註 3)	景裕國際(股)公司 代表人：方明達																							
董　事 (註 4)	簡有彥																							
獨　立 董　事	劉常勇																							
獨　立 董　事	楊俊彬																							
獨　立 董　事	江勝榮(註 5)																							

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

註 1：原中盈投資開發(股)公司代表人李至隆先生於 100 年 2 月 1 日辭任，改委由謝榮淵先生續任。

註 2：中盈投資開發(股)公司代表人黃仲生先生原任本公司第四屆董事，於 100 年 6 月董監事改選後未選任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選為本公司第五屆董事。

註 3：景裕國際(股)公司原任本公司第四屆監察人，於 100 年 6 月董監事改選後當選第五屆董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任本公司第五屆董事。

註 4：簡有彥先生原兼任本公司總經理，100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司董事長，總經理一職改由陳勝榮先生接任。

註 5：100 年 9 月股東臨時會選任。

註 6：係依 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，但已經董事會通過擬議配發之董監事酬勞，按 99 年度盈餘分配案之實際配發金額比例估列計算。

董事（含獨立董事）酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司（I）	本公司	合併報表內所有公司（I）
低於 2,000,000 元	中盈投資開發(股)公司 （代表人：王茂根、謝榮淵、黃仲生） 第一高周波工業株式會社 （代表人：松原洋一） 景裕國際(股)公司 （代表人：方明達） 簡有彥 劉常勇 楊俊彬 江勝榮	中盈投資開發(股)公司 （代表人：王茂根、謝榮淵、黃仲生） 第一高周波工業株式會社 （代表人：松原洋一） 景裕國際(股)公司 （代表人：方明達） 簡有彥 劉常勇 楊俊彬 江勝榮	中盈投資開發(股)公司 （代表人：王茂根、謝榮淵、黃仲生） 第一高周波工業株式會社 （代表人：松原洋一） 景裕國際(股)公司 （代表人：方明達） 簡有彥 劉常勇 楊俊彬 江勝榮	中盈投資開發(股)公司 （代表人：王茂根、謝榮淵、黃仲生） 第一高周波工業株式會社 （代表人：松原洋一） 景裕國際(股)公司 （代表人：方明達） 簡有彥 劉常勇 楊俊彬 江勝榮
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（含）以上	-	-	-	-
總　　計	9	9	9	9

2.監察人之酬金：

100 年度；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)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人(註 1)	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	180	180	254 (註 3)	254 (註 3)	85	85	0.72%	0.72%	無
監察人	黃碧霞									
監察人	洪秋禎									
獨　立監察人	徐守德									
獨　立監察人(註 2)	葉德輝									

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

註 1：景裕國際(股)公司原任本公司第四屆監察人，於 100 年 6 月董監事改選後當選第五屆董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任。

註 2：100 年 9 月股東臨時會選任。

註 3：係依 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，但已經董事會通過擬議配發之董監事酬勞，按 99 年度盈餘分配案之實際配發金額比例估列計算。

監察人酬金級距表

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+D)	
	本公司	合併報表內所有公司（E）
低於 2,000,000 元	景裕國際(股)公司（代表人：方明達）、黃碧霞、洪秋禎、徐守德、葉德輝	景裕國際(股)公司（代表人：方明達）、黃碧霞、洪秋禎、徐守德、葉德輝
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（含）以上	-	-
總計	5	5

3.總經理及副總經理之酬金：

100 年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）		取得員工認股權證數額（仟股）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總 經 理	陳勝榮 (註 1)	3,557	3,776	無	無	224	224	300 (註 2)	無	300 (註 2)	無	5.69%	5.69%	無	無	無
總 經 理	簡有彥 (註 1)															
副總經理	李禎昇															

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

註 1：原總經理簡有彥先生於 100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司董事長，本公司總經理一職改由陳勝榮先生接任。

註 2：係依 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，但已經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，按 99 年度盈餘分配案之實際配發金額比例估列計算。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	陳勝榮、簡有彥、李禎昇	陳勝榮、簡有彥、李禎昇
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	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

100年度；單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計(註 3)	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	簡有彥(註 1)	無	1,207	1,207	1.68%
	總經理	陳勝榮(註 1)				
	副總經理	李禎昇				
	處長	董俊麟				
	處長	林景扶				
	處長	黃榮昌				
	處長	張俊傑				
	處長	阮為				
	稽核	吳詠琳(註 2)				
	稽核	劉承硯(註 2)				

註 1：原總經理簡有彥先生於 100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司，總經理一職改由陳勝榮先生接任。

註 2：原稽核主管吳詠琳小姐於 100 年 7 月因職務調動，稽核主管一職改由劉承硯先生接任。

註 3：係依 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，但已經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，按 99 年度盈餘分配案之實際配發金額比例估列計算。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元

年度 / 職稱	99 年度 本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例			100 年度 本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		
職稱	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益比例	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益比例
董事	720	114,906	0.63%	1,287	71,747	1.79%
監察人	288		0.25%	519		0.72%
總經理及副總經理(註)	1,875		1.63%	4,300		6.00%
二年度酬金總額占稅後純益比例差異分析	100 年度酬金總額佔稅後純益比例為 8.51%，較前一年度之比例 2.51%增加 6%，主係 100 年度稅後純益較 99 年度減少 37.56%，以及 100 年度經股東常會及股東臨時會通過增補選董事及監察人席次，並依本公司章程規定及經薪資報酬委員會與董事會決議酌支董監事出席費與獨立董事及獨立監察人酬金，致當年度支付酬金總額增加所致。					

註：原總經理簡有彥先生於 100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司董事長，本公司總經理一職改由陳勝榮先生接任；另本公司於 100 年度進行組織架構異動，新增副總經理一職，是以 99 年度並無支付副總經理酬金。

2.關於給付酬金之政策、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：

本公司自 100 年 12 月起，依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性後，訂定董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、制度、標準與結構如下：

(1)董、監事酬勞依照本公司章程第 21 條規定，董事及監察人得按照一般通常標準酌支報酬，其報酬標準授權董事會參照相關同業及上市、櫃公司水準議定之；另依本公司章程第 28 條及薪資報酬委員會通過，公司如有盈餘可供分配時，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之，惟其分派酬金不高於總分配盈餘金額 1.5%，並依董事及監察人席次平均分配。

(2)依照本公司章程第 21 條規定，獨立董事及獨立職能監察人之報酬，酌定為月支固定報酬，不參與公司之盈餘分派，其報酬授權董事會參照相關同業及上市、櫃公司水準議定之。

(3)總經理及副總經理之酬金，包含薪資、獎金及員工紅利等項在內，依據本公司「員工薪資支給辦法」及相關規定，並考量其所擔任職位及所承擔之責任，亦參考同業水準，業經綜合評估公司整體獲利狀況及參酌總經理及副總經理之績效後，由薪資報酬委員擬訂建議案後，提交董事會決議。

(4)本公司給付之酬金均經內部審慎評估，並由薪資報酬委員會與董事會審核及決議，對未來風險不致產生重大影響。

三、公司治理運作情形：

（一）董事會運作情形：

最近(100)年度及截至年報刊印日止董事會開會共計 11 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)席率(%)(註 1)	備註
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：王茂根	11	0	100	-
董　事	中盈投資開發(股)公司 代表人：李至隆	0	1	0	(註 2)
	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵	9	1	90	(註 2)
董　事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生	7	1	87.50	(註 3)
董　事	簡有彥	10	1	90.91	-

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)(註 1)	備註
董　事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原　洋一	8	2	72.73	-
董　事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	3	3	50	(註 4)
獨立董事	劉常勇	7	1	87.50	100 年 6 月新任
獨立董事	楊俊彬	7	0	87.50	100 年 6 月新任
獨立董事	江勝榮	5	0	100	100 年 9 月新任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1. 董事姓名：劉常勇、江勝榮及楊俊彬。
   - ●議案內容：討論本公司第一屆第一次薪資報酬委員會提議董事與監察人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。
   - ●利益迴避原因：本公司第一屆第一次薪資報酬委員會係由獨立董事劉常勇、江勝榮及楊俊彬等三人組成。
   - ●參與表決情形：經主席徵詢全體出席董事，除上述三位獨立董事對於本案採利益迴避不予表示意見外，本案照案通過。
2. 董事姓名：劉常勇、江勝榮及楊俊彬
   - ●議案內容：訂定本公司薪資報酬委會出、列席成員之出、列席費標準。
   - ●利益迴避原因：本公司薪資報酬委員會係由獨立董事劉常勇、江勝榮及楊俊彬等三人組成。
   - ●參與表決情形：經主席徵詢全體出席董事，除上述三位獨立董事對於本案採利益迴避不予表示意見外，本案照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 加強董事會職能目標：董事會之運作更加制度化，並將董事會重要決議事項即時揭露於公開資訊觀測站，以達到提升資訊透明度之要求。
2. 執行情形評估：
   - (1)本公司董事會已於100年6月28日選舉獨立董事，並依據規定程序公告；另外，本公司於100年5月17日經全體出席董事依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十六條訂定「獨立董事之職權範疇規則」，明確規範獨立董事職權，俾能加強董事會職能之行使。
   - (2)本公司於董事會結束後，均依據「興櫃公司應辦事項一覽表」規定，將相關重要決議事項公告於公開資訊觀測站。
   - (3)本公司已設立薪資報酬委員會並選任三位委員，且已依法召開相關會議。

註 1：本公司於 100 年 6 月全面改選董監事，並於 100 年 9 月召開股東臨時會增補選董監事，前任董監事應出席次數為 3 次，100 年 6 月及 9 月新任董監事應出席次數分別為 8 次及 5 次，連任董監事應出席次數為 11 次，董事之實際出(列)席率(%)，以其當年度在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：原中盈投資開發(股)公司代表人李至隆先生於 100 年 2 月 1 日辭任，改委由謝榮淵先生續任。

註 3：中盈投資開發(股)公司代表人黃仲生先生原任本公司第四屆董事，於 100 年 6 月董監事改選後未選任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選為本公司第五屆董事。

註 4：景裕國際(股)公司原任本公司第四屆監察人，於 100 年 6 月董監事改選後當選第五屆董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任。

（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及其運作情形之相關資訊。

2.有關監察人參與董事會運作情況，揭示說明如下表：

最近(100)年度及截至年報刊印日止董事會開會共計 11 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)(註 1)	備註
監察人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	3	0	100	(註 2)
監察人	洪秋禎	10	0	90.91	-
監察人	黃碧霞	6	0	75	100 年 6 月新任
獨立監察人	徐守德	5	0	62.5	100 年 6 月新任
獨立監察人	葉德輝	5	0	100	100 年 9 月新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人除定期列席本公司董事會，並不定時至公司了解經營及財務狀況；另監察人認為有必要時，得與員工、股東直接聯絡，亦會透過參加股東會與股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人除定期審核內部稽核報表及財務報表外，並視需要隨時與內部稽核主管與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司監察人陳述意見之處理：無此情形。

註 1：本公司於 100 年 6 月全面改選董監事，並於 100 年 9 月召開股東臨時會增補選董事，前任董監事應出席次數為 3 次，100 年 6 月及 9 月新任董監事應出席次數分別為 8 次及 5 次，連任董監事應出席次數為 11 次，監察人之實際出(列)席率(%)，以其當年度在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：景裕國際(股)公司原任本公司第四屆監察人，於 100 年 6 月董監事改選後當選第五屆董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任。

（三）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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。	本公司設有發言人及代理發言人，且透過股務代理機構協助處理股東建議及糾紛等問題。	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。	透過股務代理機構協助及掌握相關資訊；另本公司董、監事等主要股東，每月均依規定申報其持股情形。	無重大差異。

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
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	本公司與關係企業之財務業務往來，係依相關法令規定及本公司所訂定之有關內部控制制度予以辦理。	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。	本公司目前設有董事席次9席，其中3席為獨立董事，各獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，均依相關法令辦理。	無重大差異。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。	本公司委託勤業眾信聯合會計師事務所定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核，該事務所及簽證會計師均與本公司並無利害關係，考量其係屬國內前四大事務所之一，其獨立性及專業能力應值得肯定。	無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形。	本公司設有發言人及代理發言人制度，並可藉由本公司網站、電話及採傳真等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。	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。	本公司已於公司網站設置投資人相關資訊揭露專區，並可連結至公開資訊觀測站，定期揭露公司財務業務等相關資訊。	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)。	本公司已指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。	無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	本公司已於 100 年 12 月經董事會決議設置薪資報酬委員會，其成員專業資格、職權之行使、組織規程之訂定及相關事項均依「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」之規定辦理。	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： 本公司目前雖尚未訂有公司治理實務守則，惟業已訂定與公司治理相關之「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「獨立董事之職權範疇規則」及「薪資報酬委員會組織規程」等辦法，未來本公司在整體考量實際運作情形及評估內、外部之環境後，作為訂定公司治理實務守則之依據。		

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

1.員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。

2.僱員關懷：本公司對於所屬員工給予適度關懷，於相關人事、職工福利委員會等規章中均有明文規範，另提供員工健康檢查、團保、婚喪喜慶等必要之福利及協助。

3.投資者關係：設置發言人與代理發言人制度，專責處理股東建議事宜。

4.供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。

5.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

6.董事及監察人進修之情形：本公司董、監事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期參與公司治理相關課程進修。（董事及監察人進修情形如下表）

7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。

8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。

9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

本公司目前尚未訂有公司治理實務守則，故不適用本項評估。

本年度董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期 起/迄	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	中盈投資開發（股）公司 代表人：王茂根	100.06.28	100.07.20 / 100.07.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3.0
董事	中盈投資開發（股）公司 代表人：黃仲生	100.09.27	100.05.27 / 100.05.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事複訓 ECFA 透視掌握兩岸經濟合作架構協議	3.0
董事	中盈投資開發（股）公司 代表人：謝榮淵	100.06.28	100.12.13 / 100.12.14	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_《高雄班》	12.0
董事	簡有彥	100.06.28	100.12.26 / 100.12.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防制與避免-董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3.0
董事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	100.09.27	101.02.07 / 101.02.07	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)實務進階研討會~【企業犯罪與董監責任】	3.0

職稱	姓名	就任日期	進修日期 起/迄	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原　洋一	100.06.28	100.12.19 / 100.12.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸企業併購之發展與機會-董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3.0
獨立董事	劉常勇	100.06.28	100.12.13 / 100.12.14	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_《高雄班》	12.0
獨立董事	楊俊彬	100.06.28	100.12.13 / 100.12.14	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_《高雄班》	12.0
獨立董事	江勝榮	100.09.27	100.11.01 / 100.11.02	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_《台北班》	12.0
監察人	黃碧霞	100.06.28	100.11.17 / 100.11.18	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_《台北班》	12.0
監察人	洪秋禎	100.06.28	100.03.08 / 100.03.08	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【公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責】	3.0
獨立監察人	徐守德	100.06.28	100.08.24 / 100.08.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權移轉交易規範間潭內線交易	3.0
獨立監察人	葉德輝	100.09.27	100.11.01 / 100.11.02	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_《台北班》	12.0

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其之組成、職責及運作情形：

本公司已於 100 年 12 月 20 日經董事會通過訂定薪資報酬委員會組織規程及設置薪資報酬委員會。本公司薪資報酬委員會係由 3 位獨立董事（劉常勇、江勝榮及楊俊彬）所組成，並由楊俊彬擔任主席。目前薪資報酬委員會職責與運作係依照薪資報酬委員會組織規程相關規定辦理，並已於 100 年 12 月 20 日及 101 年 3 月 5 日分別召開第一屆第一次及第二次薪資報酬委員會。

（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。	本公司雖未訂有企業社會責任政策或制度，但採正面態度支持員工參加環保、社區參與、社會貢獻等活動，並確實遵循各法規法令之規定，透過企業公民擔當，履行社會責任。	本公司未來將視營運規模之需要訂定企業社會責任實務守則。
（二）公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。	本公司係以管理處作為推動企業社會責任之專（兼）職單位。	無重大差異。
（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。	本公司雖未定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，惟均定期召開勞資會議，並設置員工意見箱及公佈欄，另於員工工作規則中訂有員工獎懲辦法，以利獎勵與懲戒制度更明確有效執行。	本公司身為台灣科技產業重要之一員，不僅期望促進產業全球化及成長，更了解落實企業社會責任之重要性；未來將配合集團政策擬訂企業社會責任政策，並予以加強宣導。
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。	1. 廢棄物處理：本公司將事業廢棄物分類後，均委託經環保署許可之清理機構予以清除處理，以確保廢棄物均經合法妥善處理；另本公司亦已導入有害物質管理系統（QC 080000），並完成認證。 2. 空氣及水汙染防治：本公司於廠區內均設置空氣及水污染防治設備，除符合法定排放標準外，亦設置專責單位監控，以確保空氣及廢水的排放品質。 3. 節能省碳：本公司除透過產能規劃、調整設備稼動及定期宣導隨手關閉電源等作為以減少用電量外，亦致力推動文件電子化作業，減少用紙量，藉以降低對環境之衝擊。	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。	本公司已取得ISO 14001環境管理系統認證，並依其規定執行相關作業。	無重大差異。
（三）設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	本公司已設置數名專責環安人員，負責維護環境管理相關作業。	無重大差異。
（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。	1. 本公司定期執行溫室氣體盤查作業，並進行空調溫度控制以減少耗能，有效利用能源，並力行節能減碳。 2. 本公司倡導隨手關閉電源，及非辦公室區域減少燈管使用量，並持續進行垃圾分類，回收與減量，為維護綠色地球進一份心力。	無重大差異。

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益		
(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	本公司之從業人員所依循之工作規則及管理辦法，均係依據勞動基準法及相關法令之規定訂定，勞資權利義務尚符合勞工相關法令之規定；另對於本公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式予以進行。另本公司亦依法辦理勞工之勞保、健保、團保及提撥退休金，以保障員工之權益。	無重大差異。
(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。	本公司已通過OHSAS 18001安全衛生認證，並每年定期辦理員工健康檢查及勞工安全衛生會議。另本公司已依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊及相關健康講座，以保障員工身心健康。	無重大差異。
(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司全面實施品質管制系統，持續提供客戶滿意之品質與服務；另由業務處負責客戶申訴及抱怨之處理，以了解客戶之需求及期望，做為產品開發與改善之依據，達到企業永續經營之目標。	無重大差異。
(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司已對供應商及承攬商在環保、安全與衛生等議題上進行了解與溝通，鼓勵其增進環保、安全與衛生績效。另外，針對承攬商施工採行重點管理及自主管理，以落實企業社會責任之推行。	無重大差異。
(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司一向採正面態度鼓勵員工多參與社會公益活動，並適時加以表揚及獎勵。	考量企業社會責任日益重要，本公司未來將視營運狀況，適時參與公益活動以回饋社會。
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。	本公司已依據相關法令規定，於公開資訊觀測站及股東會年報中，揭露社會責任相關資訊。	本公司未來將適時評估於公司網站，揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。
(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。	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	本公司將適時評估編製企業社會責任報告書。
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： 本公司目前尚未訂有「企業社會責任實務守則」，未來將適時評估予以訂定。		

項　　目	運　作　情　形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、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）: 1.環保：本公司除恪守國際環保標準，及因應客戶對於產品有害物質管理的需求外，亦導入有害物質流程管理系統（QC 080000），定期進行廠內和供應商的相關檢討與追蹤，並委託環保署認可之廢棄物處理機構代為清除廢棄物，且遵行廢棄物清理法、噪音管制法、空氣汙染防制法等法令執行污染防制工作，以維護環境衛生。 2.社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：本公司除鼓勵員工多參與社會公益活動外，未來將視營運狀況，藉由公益活動之參與，以回饋社會。 3.消費者權益：本公司確實遵守合約履行義務，除能維護公司權益外，並保障消費者之應有權益。 4.人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 5.安全衛生：本公司目前已取得環境管理系統（ISO 14001）及職業安全衛生管理系統（OHSAS 18001）認證。 6.其他社會責任活動：本公司目前尚未參與其他社會責任活動，未來將適時評估參與其他社會活動，以落實企業之社會責任。		
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： 本公司目前尚未訂有「企業社會責任實務守則」，未來將適時評估予以訂定。		

（六）公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法令遵循責任、對廠商及客戶履行誠信交易責任，對股東履行誠信經營責任，並防止董事、監察人、經理人或職員有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致之商譽損害或法律責任，茲就上述各點分述如下：

1.對公務部門履行法令遵循責任：本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪汙治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、相關稅務法令及其他規章等，以落實誠信經營。

2.對廠商及客戶履行誠信交易責任：本公司商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一廠商或客戶公平合理之利益結果。因此，本公司禁止職員利用職務之便向廠商索取回扣。

3.對股東履行誠信經營責任：本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。

4.防止董事、監察人、經理人或職員有違反誠信之行為發生：本公司已建立各項內控內稽制度，由內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會，並定期對職員進行品德操守考核，使董事、監察人、經理人或職員忠實執行業務，避免為自己或第三人之利益，進行違背其職務之行為或侵占公司資產，或因職務上知悉之重大訊息而為內線交易。

本公司採不定期加強法治教育並宣導誠信原則，並提供安全之管道作為揭發弊端行為之用。如有違法行為之發生，立即採取適當之糾正措施，以塑造優良之企業組織文化及健全公司之永續發展。

(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：

本公司目前尚未訂定公司治理守則，未來將適時評估予以訂定。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書如下：請詳年報第 29 頁。

2.會計師專案審查內部控制制度之審查報告：不適用。

鑫科材料科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 101 年 03 月 13 日

本公司民國 100 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風險評估及回應，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100年12月31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101年03月13日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鑫科材料科技股份有限公司

董 事 長：王茂根　　簽章

總 經 理：陳勝榮　　簽章

（十）最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

（十一）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會

召開日期	會議名稱	重要決議議題摘要
100/06/28	100 年股東常會	一、承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表。 二、承認本公司九十九年度盈餘分配案。 三、承認本公司辦理私募有價證券發行普通股計劃項目變更案。 四、討論本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 五、討論修訂本公司章程。 六、討論修訂本公司『背書保證處理辦法』案。 七、討論修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。 八、討論修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 九、討論訂定本公司『監察人之職權範疇規則』案。 十、討論本公司申請股票上櫃案。 十一、討論本公司初次上櫃掛牌前之現金增資提撥新股承銷案。 十二、本公司董事及監察人提前改選案。 十三、討論解除本公司新任第五屆董事或其法人代表人之競業禁止限制案。
100/09/27	100 年第一次股東臨時會	一、討論修訂本公司章程案。 二、討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 三、討論擬辦理私募有價證券發行普通股案。

2.董事會

召開日期	會議名稱	重要決議議題摘要
100/01/12	第四屆第八次董事會會議	一、 本公司擬於海外投資，設立靶材工廠。 二、 本公司擬於海外投資，設立回收精煉廠。
100/03/22	第四屆第九次董事會會議	一、 本公司九十九年度營業報告書及財務報表案。 二、 本公司九十九年度盈餘分配案。 三、 本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 四、 修訂本公司章程案。 五、 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 六、 訂定本公司「監察人之職權範疇規則」案。 七、 本公司董事及監察人提前改選案。 八、 本公司提出獨立董事候選人名單案。 九、 擬訂本公司 100 年股東常會日期、時間、地點及議程案。

召開日期	會議名稱	重要決議議題摘要
100/05/17	第四屆第十次董事會會議	一、 本公司審查獨立董事候選人資格案。 二、 訂定本公司「獨立董事之職權範疇規則」案。 三、 修訂本公司章程案。 四、 增訂本公司 100 年股東常會承認事項之議題案。
100/07/12	第五屆第一次董事會會議	一、 討論 99 年度盈餘轉增資通過後，增資發行新股訂定除權、除息基準日等相關事宜。 二、 討論獨立董事及獨立職能監察人之酬勞案。 三、 提名陳勝榮先生擔任本公司總經理職務，並自 100 年 7 月 12 日起生效。
100/08/09	第五屆第二次董事會會議	一、 討論修訂本公司章程案。 二、 討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 三、 討論擬辦理私募有價證券發行普通股案。 四、 擬訂本公司 100 年第一次股東臨時會會議日期、時間、地點及議程案。
100/08/30	第五屆第三次董事會會議	一、 承認 100 年度上半年財務報表案。 二、 討論增加投資南通中興股權案。
100/10/06	第五屆第四次董事會會議	一、討論本公司 100 年通過私募有價證券發行普通股案之後續發行事宜。
100/12/20	第五屆第五次董事會會議	一、 訂定本公司『薪資報酬委員會組織規程』。 二、 委任本公司第一屆『薪資報酬委員會』委員。
100/12/20	第五屆第六次董事會會議	一、 本公司薪委會提議董事與監察人及總經理等之薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。
101/03/13	第五屆第七次董事會會議	一、本公司 100 年度營業報告書及財務報表案。 二、本公司 100 年度盈餘分配案。 三、提報本公司 100 年度內部控制自行檢查之「內部控制制度聲明書」。 四、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 五、提報本公司完成編製 IFRSs 開帳日之資產負債表。 六、解除本公司經理人新增兼任情形之競業禁止限制案。 七、解除本公司第五屆董事或其法人代表人新增加職務之競業禁止限制案。 八、擬訂本公司 101 年股東常會日期、時間、地點及議程案。
101/05/14	第五屆第八次董事會會議	一、提報本公司 100 年 4 月 1 日至 101 年 3 月 31 日委請會計師內控專審之「內部控制制度聲明書」。 二、本公司補選董事案。 三、解除本公司補選新任第五屆董事或其法人代表人之競業禁止限制案。 四、增訂本公司 101 年股東常會選舉事項之議題案。

（十二）最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

（十三）最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

101 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	簡有彥	89.03.29	100.07.12	調任孫公司董事長
稽核主管	吳詠琳	97.11.27	100.08.30	調任孫公司管理處處長

四、會計師公費資訊

（一）會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	吳秋燕	100.01.01~100.12.31	

公費項目 / 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	V		
2	2,000 仟元（含）~4,000 仟元	-	V	V
3	4,000 仟元（含）~6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元（含）~8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元（含）~10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元（含）以上	-	-	-

（二）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園 吳秋燕	1,320	-	147		1,947	2,094	100/1-101/3	-

註: 包括導入「國際會計報導準則」公費、上櫃輔導內控專審公費等。

（三）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：無此情事。

（四）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：無此情事。

五、更換會計師資訊：本公司98及100年度簽證會計師之異動，均係勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度所致，詳年報64頁。

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：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年度截至 4 月 28 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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	中盈投資開發股份有限公司 代表人：王茂根	7,617,948	無	(530,553)	無	無	無
董事	中盈投資開發股份有限公司 代表人：謝榮淵 (註1)	7,617,948	無	(530,553)	無	無	無
董事	中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃仲生	7,617,948	無	(530,553)	無	無	無
董事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原洋一	67,158	無	27,510	無	無	無
董事	景裕國際股份有限公司 代表人：方明達 (註2)	170,283	無	(384,012)	無	無	無
董事	簡有彥 (註4)	64,010	無	1,809	無	無	無
獨立董事	劉常勇	(註 5)		無	無	無	無
獨立董事	楊俊彬	(註 5)		305	無	無	無
獨立董事	江勝榮	(註 6)		0	無	無	無
監察人	洪秋禎	無	無	無	無	無	無
監察人	黃碧霞	(註 5)		(79,760)	無	無	無
監察人	徐守德	(註 5)		無	無	無	無
監察人	葉德輝	(註 6)		無	無	無	無
總經理	陳勝榮 (註3)	(註 3)		無	無	無	無
副總經理	李禎昇	73,158	無	5,445	無	無	無
處長	董俊麟	63,122	無	4,543	無	無	無
處長	林景扶	43,058	無	3,418	無	無	無

單位：股

職　稱	姓　　名	99　年　度		100　年　度		101 年度截至 4 月 28 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	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
廠　長	黃榮昌	32,189	無	(7,557)	無	無	無
處　長	張俊傑	53,417	無	5,285	無	無	無
處　長	阮　為	48,247	無	4,699	無	無	無
稽　核	吳詠琳 (註4)	(18,854)	無	1,284	無	無	無
稽　核	劉承硯 (註4)	(註 4)		446	無	無	無

註 1：原中盈投資開發(股)公司代表人李至隆先生於 100 年 2 月 1 日辭任，改委由謝榮淵先生續任。

註 2：景裕國際(股)公司於 100 年 6 月當選本公司董事，100 年 7 月因故辭任，而後為符合法令需要，遂於 100 年 9 月股東臨時會補選回任。

註 3：原總經理簡有彥先生於 100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司，總經理一職改由陳勝榮先生接任。

註 4：原稽核主管吳詠琳小姐於 100 年 7 月因職務調動，稽核主管一職改由劉承硯先生接任。

註 5：100 年 6 月股東常會選任。

註 6：100 年 9 月股東臨時會選任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉對象為關係人：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人及大股東之關係	交易股數(股)	交易價格(新臺幣元)
吳詠琳	出售	99.04.02	吳崇華	二親等以內之親屬	40,000	20
簡有彥	出售	99.11.17	簡欣輝	二親等以內之親屬	30,000	28
簡有彥	出售	99.11.29	簡欣輝	二親等以內之親屬	5,000	28
簡有彥	贈與	100.09.19	簡惠嬅	配偶	10,000	51.98
黃碧霞	贈與	100.09.20	王淑姬	二親等以內之親屬	137,500	15.9(註)

註：該筆股權移轉已於 100 年 2 月申報贈與，惟遲至 100 年 9 月始完成過戶，是以按本公司股票興櫃交易前價格列示。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押對象為關係人：無此情形。

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

101 年 4 月 28 日；單位：股

姓　　名	本人持有股份	配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義合計持有股份	前十大股東相互間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	
中盈投資開發(股)公司	23,855,016/36.34%	無	無	景裕國際(股)公司/聯屬公司	無

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	
景裕國際(股)公司	6,635,748/9.65%	無	無	中盈投資開發(股)公司/聯屬公司	無
新日光能源科技(股)公司	4,000,000/6.09%	無	無	新曜投資(股)公司/母子公司	無
新曜投資(股)公司	3,000,000/4.57%	無	無	新日光能源科技(股)公司/母子公司	無
第一高周波工業株式會社	2,677,724/4.08%	無	無	無	無
中華開發工業銀行(股)公司	2,302,055/3.51%	無	無	無	無
宗經投資(股)公司	1,160,352/1.77%	無	無	無	無
黃碧霞	1,075,056/1.64%	無	無	無	無
高旭能源(股)公司	1,000,000/1.52%	無	無	新日光能源科技(股)公司/母子公司	無
林俊文	700,000/1.07%	無	無	無	無

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

101 年 3 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股(單位)數	持股比例	股(單位)數	持股比例	股(單位)數	持股比例
Thintech International Limited	1,137,567	100%	無	無	1,137,567	100%
Thintech Global Limited	4,800,000	100%	無	無	4,800,000	100%
Thintech United Limited	(註)	100%	無	無	(註)	100%
南通中興材料科技有限公司	1,175,000	47%	無	無	1,175,000	47%
太倉鑫昌光電材料有限公司	4,800,000	100%	無	無	4,800,000	100%
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	(註)	65%	無	無	(註)	65%

註：該公司業已完成設立登記，惟截至101年3月31日止，尚未匯出投資款。

一、資本及股份

(一) 股本形成經過及股份種類：

1.股本形成經過：

單位：仟股 / 新臺幣仟元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.03	10	400	4,000	400	4,000	設立股本	無	89.03.29 高市建設二字第08915175702號
89.05	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資46,000仟元	無	89.06.19 高市建設二字第08915834502號
90.03	12	20,000	200,000	8,830	88,304	現金增資38,304仟元	無	90.03.22 高市建設二字第09005639200號
92.03	15	20,000	200,000	16,330	163,304	現金增資75,000仟元	無	92.03.24 經授商字第09201084450號
92.08	10	20,000	200,000	17,704	177,042	1.員工紅利轉增資674仟元 2.資本公積轉增資401仟元 3.盈餘轉增資12,663仟元	無	92.09.12 高市府建二公字第09205878380號
93.03	15	20,000	200,000	18,204	182,042	現金增資5,000仟元	無	93.03.29 高市府建二公字第09300783290號
93.06	10	35,000	350,000	25,873	258,732	1.員工紅利轉增資3,873仟元 2.盈餘轉增資72,817仟元	無	93.06.18 高市府建二公字第09300867860號
93.10	20	35,000	350,000	30,873	308,732	現金增資50,000仟元	無	93.11.17 高市府建二公字第09301048060號
94.06	10	35,000	350,000	32,745	327,453	1.員工紅利轉增資3,284仟元 2.盈餘轉增資15,437仟元	無	94.07.14 高市府建二公字第09400519340號

單位：仟股 / 新臺幣仟元

年/月	發行價格（元）	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.07	10	35,000	350,000	34,901	349,016	1.員工紅利轉增資 1,916 仟元 2.盈餘轉增資 19,647 仟元	無	95.08.02 高市府建二公字第 09500629150 號
96.06	10	70,000	700,000	40,406	404,060	1.員工紅利轉增資 2,692 仟元 2.盈餘轉增資 52,352 仟元	無	96.07.12 經授中字第 09632394930 號
97.07	10	70,000	700,000	43,115	431,145	1.員工紅利轉增資 2,842 仟元 2.盈餘轉增資 24,243 仟元	無	97.07.24 經授中字第 09732696670 號
98.08	10	100,000	1,000,000	45,495	454,950	1.員工紅利轉增資 2,247 仟元 2.盈餘轉增資 21,557 仟元	無	98.08.19 經授中字第 09832892540 號
99.05	16	100,000	1,000,000	52,495	524,950	私募普通股現金增資 70,000 仟元	無	99.06.24 經授商字第 09901131460 號
99.08	10	100,000	1,000,000	53,970	539,696	1.員工紅利轉增資 1,097 仟元 2.盈餘轉增資 13,649 仟元	無	99.08.18 經授商字第 09901187200 號
100.01	15.41	100,000	1,000,000	55,847	558,466	員工認股權執行發行新股 18,770 元	無	100.01.27 經授商字第 10001013490 號
100.09	10	100,000	1,000,000	58,639	586,389	盈餘轉增資 27,923 仟元	無	100.09.08 經授商字第 10001210410 號
100.10	35.7	100,000	1,000,000	65,639	656,389	私募普通股現金增資 70,000 仟元	無	100.10.27 經授商字第 10001247690 號

2.股份種類：

101 年 4 月 28 日；單位：股

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份（註）			未發行股份	合計	
	未上市（櫃）	已上市（櫃）	合計			
記名式普通股	51,097,828	無	51,097,828	48,902,172	100,000,000	興櫃公司股票

註：截至年報刊印日止，流通在外股份不含私募普通股 14,541,096 股在內。

（二）股東結構：

101 年 4 月 28 日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人（註 1）	合計（註 2）
人數	無	1	20	877	1	899
持有股數（股）	無	2,302,055	41,156,444	19,502,701	2,677,724	65,638,924
持股比例（%）	無	3.51%	62.70%	29.71%	4.08%	100.00%

註 1：本公司已於 100 年 2 月 25 日興櫃掛牌，其中並無陸資持股。

註 2：截至 101 年 4 月 28 日止，包含尚未補辦公開發行之私募普通股 14,541,096 股在內。

（三）股權分散情形：

本公司並無特別股，茲將普通股之股權分散情形，表列說明如下：

普通股/每股面額十元；101 年 4 月 28 日

持股分級	股東人數	持有股數（股）（註）	持股比例(%)
1 至 999	92	21,929	0.03%
1,000 至 5,000	299	678,649	1.03%
5,001 至 10,000	124	829,090	1.26%
10,001 至 15,000	113	1,343,075	2.05%
15,001 至 20,000	43	734,594	1.12%
20,001 至 30,000	67	1,609,235	2.45%
30,001 至 40,000	39	1,330,906	2.03%
40,001 至 50,000	17	757,865	1.15%
50,001 至 100,000	51	3,342,201	5.09%
100,001 至 200,000	29	4,036,145	6.15%
200,001 至 400,000	14	4,218,717	6.43%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	2	1,330,567	2.03%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	1.52%
1,000,001 至 2,000,000	2	2,235,408	3.42%
2,000,001 至 4,000,000	4	11,979,779	18.25%
4,000,001 至 6,000,000	0	0	0.00%
6,000,001 至 8,000,000	1	6,335,748	9.65%

持股分級	股東人數	持有股數（股）（註）	持股比例(%)
8,000,001 至 10,000,000	0	0	0.00%
10,000,001 至 999,999,999	1	23,855,016	36.34%
合計	899	65,638,924	100.00%

註：截至 101 年 4 月 28 日止，包含尚未補辦公開發行之私募普通股 14,541,096 股在內。

（四）主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱

101 年 4 月 28 日

主要股東名稱＼股份	持有股數(股)	持股比例 (%)
中盈投資開發股份有限公司	23,855,016	36.34%
景裕國際股份有限公司	6,335,748	9.65%
新日光能源科技股份有限公司	4,000,000	6.09%

（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

項目＼年度			99年度	100年度	101年度截至第一季止
每股市價	最高		未上市（櫃）	未上市（櫃）	未上市（櫃）
	最低				
	平均				
每股淨值	分配前		16.15	17.59	17.71
	分配後（註1）		14.15	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)（註2）		53,896	60,154	65,639
	每股盈餘	追溯調整前	2.25	1.19	0.15
		追溯調整後	2.13	尚未分配	尚未分配
每股股利（註3）	現金股利		1.3	1	-
	無償配股	盈餘配股	0.5	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比（註4）		未上市（櫃）	未上市（櫃）	未上市（櫃）
	本利比（註5）				
	現金股利殖利率（註6）				

註 1：依次年度股東會決議分配情形填列。

註 2：已追溯調整 99 年度盈餘配股之影響。

註 3：以發放年度為基準，100 年度每股股利係依 100 年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，但已經 101 年 3 月 13 日董事會通過之擬議配發金額填列。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

（六）公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

依公司章程第 28 條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，但如有盈餘分配時，提撥百分之五至百分之十為員工紅利。

本公司所經營產業正處於成長期，考量公司未來擴展營運規模之需求，配合整體環境及產業特性，以達永續經營及追求股東長期利益為目標，盈餘之分配得以現金股利或股票股利之方式，以分配現金不低於百分之五十，分配股票不高於百分之五十。

2.本次股東會擬議 100 年度盈餘分配情形如下：

(1) 依法提撥百分之十法定盈餘公積 7,174,713 元。

(2) 每股分派現金紅利 1 元，預計分派股東之現金紅利為 65,638,924 元。

(3) 配發員工現金紅利 6,035,000 元。

(4) 配發董、監事酬勞 1,016,000 元，全數以現金配發。

（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：

<table>
<tr><td colspan="3">年度
項目</td><td>101 年度
（預估）</td></tr>
<tr><td colspan="3">期初實收資本額（新臺幣仟元）</td><td>656,389</td></tr>
<tr><td rowspan="3">本年度配股配息情形(註 1)</td><td colspan="2">每股現金股利（新臺幣元）</td><td>1</td></tr>
<tr><td colspan="2">盈餘轉增資每股配股數（股）</td><td>無</td></tr>
<tr><td colspan="2">資本公積轉增資每股配股數（股）</td><td>無</td></tr>
<tr><td rowspan="7">營業績效變化情形</td><td colspan="2">營業利益</td><td rowspan="13">不適用（註 2）</td></tr>
<tr><td colspan="2">營業利益較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘較去年同期增（減）比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）</td></tr>
<tr><td rowspan="6">擬制性每股盈餘及本益比</td><td rowspan="2">若盈餘轉增資全數改配放現金股利</td><td>擬制每股盈餘</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積轉增資</td><td>擬制每股盈餘</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放</td><td>擬制每股盈餘</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
</table>

註 1：100 年度盈餘分配案業經董事會於 101 年 3 月 13 日決議，惟尚未經股東常會通過。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司毋須公開民國一〇一年度財務預測資訊，故不適用。

(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：

依公司章程第 21 條規定，董事及監察人得按照一般通常標準酌支報酬，其報酬標準授權董事會參照相關同業及上市、櫃公司水準議定之。獨立董事及獨立職能監察人之報酬，酌定為月支固定報酬，不參與公司之盈餘分派，其報酬授權董事會參照相關同業及上市、櫃公司水準議定之。

另依公司章程第 28 條規定本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，但如有盈餘分配時，提撥百分之五至百分之十為員工紅利。

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：

本公司依公司法及公司章程規定估列員工紅利及董事、監察人酬勞，並依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行分別按稅後淨利(已扣除員工紅利及董監酬勞之金額)扣除法定盈餘公積後之餘額計算，並依員工紅利及董監酬勞之性質分別列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。如股東會決議員工紅利採股票發放方式，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

年度終了後，董事會決議之發放金額若有重大變動時，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。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 100 年度盈餘分配案業經董事會於 101 年 3 月 13 日決議，擬配發員工現金紅利 6,035,000 元及董事、監察人酬勞 1,016,000 元，其與 100 年度財務報表估列之員工分紅及董事、監察人酬勞差異如下：

	列帳金額(A)	董事會擬議配發金額(B)	擬議配發金額與帳列數差異(B)-(A)
董事、監察人酬勞	641	1,016	375
員工紅利	6,410	6,035	(375)
合計	7,051	7,051	-
差異原因及處理情形			
董事會擬議配發之董事、監察人酬勞及員工紅利與 100 年度財務報表認列之金額差異主要係依據 101 年 3 月薪酬委員會審議通過，一般董事及監察人酬金以不高於盈餘分配總額之 1.5%為原則調整，對配發總額而言並無差異。			

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本年度擬議之員工紅利預計全數以現金發放，並無股票紅利，故不適用本項評估。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：1.19 元。

2.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞實際配發情形：

本公司股東會決議配發 99 年度董事、監察人酬勞及員工紅利情形如下：

單位：新臺幣仟元

	列帳金額(A)	股東會及董事會決議配發金額(B)	實際配發金額與帳列數差異(B)-(A)
董事、監察人酬勞	1,008	1,008	-
員工紅利（註）	8,024	8,024	-
合計	9,032	9,032	-
差異原因及處理情形			
100 年 6 月，本公司股東會決議配發之董事、監察人酬勞及員工紅利與 99 年度財務報表認列之金額並無差異。			

（九）公司買回本公司股票情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露至年報刊印日止之辦理情形，及其對股東權益之影響：無此情形。

（二）累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

1.取得員工認股權憑證之經理人：

101 年 06 月 08 日；單位：仟股 / 新臺幣仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	未認股數量占已發行股份總數比率
總經理(註 1)	簡有彥	470	0.87%	470	每股新臺幣15.41元	7,243	0.87%	無（註 2）			
副總經理	李禎昇										
處　長	董俊麟										
處　長	林景扶										
處　長	黃榮昌										
處　長	張俊傑										
處　長	阮　為										
稽　核	吳詠琳										

註 1：原總經理簡有彥先生於 100 年 7 月調任太倉鑫昌光電科技有限公司董事長，本公司總經理一職改由陳勝榮先生接任。

註 2：依本公司「九十七年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第五條認股條件之規定，本認股權憑證發行後，未具行使權之認股權憑證於員工離職、資遣及解雇當日即視為放棄認股權利，截至公開說明書刊印日止，除 99 年 12 月已執行完畢之認股權憑證 1,877 仟股外，餘 123 仟股皆為已喪失行使權之認股權憑證。

2.本公司並無符合取得員工認股權憑證金額達三仟萬元以上者。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：

（一）計畫內容：不適用，本公司一〇〇年度辦理私募有價證券發行普通股，該計畫已於一〇〇年度第四季執行完畢，且效益應已顯現。

（二）執行情形：不適用，本公司一〇〇年度辦理私募有價證券發行普通股，該計畫已於一〇〇年度第四季執行完畢，且已達預計目標。

一、業務內容

（一）業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

(1)鋁材二次加工。

(2)銅材二次加工。

(3)其他非鐵金屬（錫、鎳、鎢及各種型態之銀金屬或銀合金）。

(4)表面處理。

(5)機械設備製造。

(6)電子零組件製造。

(7)國際貿易。

(8)電子材料批發。

(9)建材批發。

(10)其他化學材料製造。

(11)除政府許可之業務外，並經營法令未禁止或限制之業務。

2.本公司產品之營業比重：

單位：新臺幣仟元

產品名稱	100 年度	
	銷售值	比例(%)
薄膜濺鍍靶材	2,043,736	40.60
貴金屬材料	2,835,681	56.33
其他	154,839	3.07
合　　計	5,034,256	100.00

3.主要產品及服務項目

本公司為從事各式薄膜濺鍍靶材及貴金屬材料加工銷售之廠商，目前主要產品有：

(1)薄膜濺鍍靶材：

A.光記錄媒體產業用靶材（如銀靶、介電靶及記錄靶等）。

B.平面顯示器產業用靶材（如高純度鋁靶、鉬靶、鈦靶等）。

C.裝飾鍍膜產業用靶材（如銅靶、不鏽鋼靶、鋁靶及矽靶等）。

D.微電子被動元件產業用靶材（如鎳鉻靶及鎳銅錳靶等）。

E.光學鍍膜元件用靶材（如鋁靶及矽靶等）。

F.薄膜太陽能電池產業用靶材（如銀靶、銦靶及銅鎵靶等）。

(2)貴金屬材料：主要係銷售經加工後之純銀予客戶。

4.計劃開發之新商品

(1)平面顯示器用銅靶及鈦靶。

(2)矽晶型太陽能電池用導電膠。

(3)各產業用銀粉及銀膠。

（二）產業概況

在工業應用上，為延長物品使用壽命、或增加其美觀性，會在物品上濺鍍一層很薄的「固體物質」，此層固體物質稱之為「薄膜」。近年來由於科技的進步，「薄膜」的應用領域不斷的擴大，如應用於光學鏡片可過濾不必要之光線，應用在電子積體迴路（IC），可形成迴路；應用在光記錄媒體（CD、DVD 及 BD 等光碟片），可做為光反射層以拾取信號。上述薄膜之原材料即為靶材，換句話說靶材就是在真空狀態下進行濺鍍（Sputtering）形成薄膜時，讓高速荷能粒子轟擊的目標材料。近年來全球的光電產業蓬勃發展，3C 產品已趨向元件微小化及功能複雜化，為因應上述的發展趨勢，薄膜製程使用越來越廣泛，舉凡光記錄媒體、平面顯示器、半導體、光學產品等皆為其應用領域，隨著技術精進及生產成本降低，薄膜製程之使用範圍不斷擴張，進而帶動薄膜濺鍍靶材使用需求成長。

近年來石油價格不斷攀升，各國無不在尋找替代能源，而石油價格逐漸上升的主要原因是石油的閒置生產能力的短缺、需求的急遽膨脹，和中東等石油產地局勢的動盪，導致原油價格劇烈波動，加上石油並非取之不盡、用之不竭的能源，促使各國不得不想出因應策略，而太陽能是近年來科學家發現最寶貴的資源，運用科技把太陽的光能轉換成電能，取代傳統的核能發電為世界各國帶來無限的商機，成功地為人類開闢了另一項資源。

以下就光記錄媒體、平面顯示器及太陽能電池產業未來之發展作進一步的說明：

1.在光記錄媒體方面

光記錄媒體（光碟）主要可分為CD(Compact Disc)、DVD(Digital Video)及藍光光碟(BD；Blu-ray Disc)等系列，在光碟製程中影響光碟品質最大的就是各膜層濺鍍材料優劣，在濺鍍的程序中，主要是利用靶材將金屬濺鍍物濺鍍（Sputtering）在光碟片上，隨著不同光碟片的生產以及機台的不同，需要採用不同的靶材，由於靶材的品質在光碟片生產中扮演重要的角色，其好壞不僅影響濺鍍薄膜的性能，而且還關係著所能生產碟片的數量，所以光碟濺鍍靶材的榮衰可說與光碟產業的趨勢息息相關。

根據美國SCCG公司2011年11月統計資料顯示，在CD-R(Compact Disc-recordable)部份，台灣之錸德、中環及巨擘三家光碟片廠約佔全球53%之出貨量；其它台灣光碟片廠如遠茂、易通圓及特一等出貨量加總後，預估台灣廠約佔全球CD-R出貨量65%左右，而印度MBI公司則佔全球20%；在DVD-R(Digital Video Disc-recordable)方面，2011年台灣主要三大生產廠中環、錸德、巨擘及其它各廠之

出貨量約佔全球之62%，而印度MBI公司則佔16%。

全球CD-R光碟片主要生產廠出貨比重統計

公司	國家	比重	廠房
Ritek(錸德)	台灣	24.46%	台灣,中國,越南
MBI	印度	19.66%	印度
CMC(中環)	台灣	17.47%	台灣,泰國,中國
Princo(巨擘)	台灣	10.92%	台灣
Taiyo Yuden	日本	8.74%	日本
其它	-	18.75%	-

資料來源：摘錄 SCCG, Quartely Report (Q3/2011), 2011/11 月

2011年全球DVD-R光碟片主要生產國家出貨比重統計

公司	國家	比重	廠房
CMC、Ritek 及 Princo 等	台灣	62%	台灣
MBI	印度	15.94%	印度
Taiyo Yuden	日本	9.57%	日本
MCC/Verbatim	日本	7.34%	台灣,新加坡
其它	-	5.15%	-

資料來源:摘錄自 SCCG, Quartely Report (Q3/2011), 2011/11 月

本公司所生產各式光記錄媒體靶材主要應用於各系列光碟製程之不同膜層，如反射層、介電層及記錄層等，近年來隨著光碟產業步入成熟期，中間歷經全球各大碟片廠彼此競爭，在適者生存法則的淘汰下，以及新世代光儲存媒體的交替，全球光碟產業及其供應鏈可望成為大者恆大之三強鼎立局面，對產業秩序及價格都具有正面效益。

2.在平面顯示器方面：

整個顯示器產業發展至今，除了TFT(Thin Film Transistor)-LCD(Liquid Crystal Display)是主流以外，在50吋以上的大尺寸電視用面板仍有以電漿PDP（Plasma Display Panel）為面板的需求；另外傳統的TN-STN(Twisted Nematic-Super Twisted Nematic) LCD、LTPS(Low Temperature Polysilicom)-LCD及OLED(有機發光二極體)等亦有少量的市場應用。廣泛的顯示器產業亦包含觸控面板，但不論是何種製程應用之顯示器產品，其中特定的功能性材料，都須使用薄膜做為顯示器中驅動液晶的各種電路。因此薄膜材料是顯示器產業需使用的基本材料之一，且絕大

多數都是以靶材的型式應用於製程之中。

根據PIDA(光電科技工業協進會)全球平面顯示器產業產值統計，其中主要的營收還是來自於TFT-LCD相關產業之產值，其中LCD相關生產設備、TFT-LCD材料及零組件、TFT-LCD面板及模組，三者規模約達到1,317億9,600萬美元，占整體平面顯示器產值高達90%以上。

估計2011年全球平面顯示器產值為1,453億9,800萬美元，相較於2010年總產值1,540億4,200萬美元，減少約6%，但展望2012年，在日廠轉單、超薄型筆記型電腦的發展備受期待，以及智慧型行動手持裝置等熱潮強勁之影響下，全球平面顯示器產業將可望擺脫過去一年的陰霾，轉而呈現成長趨勢。

全球平面顯示器產業產值統計表

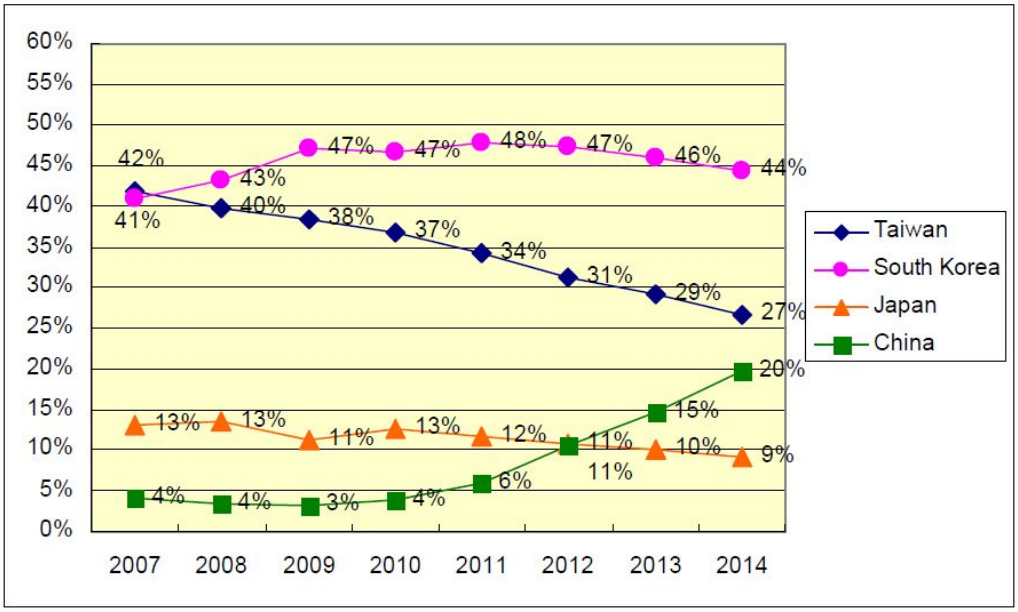
單位：百萬美元

		2010	2011(E)	2012(F)	2013(F)	2014(F)
1	LCD Equipment	12,184	10,965	11,185	11,408	11,751
2	TFT-LCD Material & Component	50,215	49,211	50,687	51,701	53,252
3	TFT-LCD Panel & LCM	79,577	71,620	75,917	81,231	87,729
4	LCD（TN、STN）	3,176	2,795	2,459	2,140	1,840
5	PDP	6,700	7,168	7,670	8,130	8,537
6	OLED	1,250	1,780	2,550	3,670	5,330
7	Epaper	940	1,859	3,650	5,050	6,900
	Total	154,042	145,398	154,118	163,331	175,339
	YoY(%)	15%	-6%	6%	6%	7%

資料來源：PIDA，2012/01

另依PIDA之統計分析，全球主要TFT-LCD平面顯示器生產國家，預估至2014年為止之出貨比重如下圖；2011年韓國為最大出貨國家，佔48%、台灣為第二大出貨國家，佔34%；日本佔12%、中國大陸佔6%。但未來幾年隨中國大陸內部已有規劃之大世代TFT-LCD新廠籌設推動及逐年新增之產能加入，至2014年為止預期 各主要國家之市佔率將發生變動。主要變動來自於因中國大陸之市佔率提升，預期將拉低其它生產國家之市佔率。預估2013年中國大陸產能市佔將超越日本成為全球第三大生產國家；至2014年止，全球四大TFT-LCD平面顯示器生產國家之市佔率預測將進行重新洗牌。

全球主要生產TFT-LCD平面顯示器面板國家出貨比重



資料來源: PIDA, 2012/01 月

整體來看，2011年由於顯示器終端市場需求疲乏，造成全球平面顯示器產業產值較2010年呈現負成長的狀態，供給大於需求也造成了面板價格的下跌，惟展望2012年，受惠於日廠轉單、超薄型筆記型電腦等新應用發展備受期待、智慧型行動手持裝置熱潮續強，以及新興市場需求浮現等等因素影響，預期全球面板業產值將可望恢復成長走勢，連帶可使上游顯示器靶材產業隨面板業產值提高而受惠。

3.在太陽能電池產業方面：

太陽能技術的應用以自1950年代的太空科技移轉至一般民生商業用途，隨著成本的降低與環保考量，太陽能電池的使用越來越普遍。太陽能電池產業為近幾年來興起之綠色能源產業中最重要的一環；透過太陽能板將太陽光能轉換為電能，減少對於日益枯竭之石油能源之依賴，亦使人類對於能源的需求得到另一種新的來源；同時，亦有效的降低利用石油燃燒過程所衍生對於地球環境的汙染。

按太陽能結構劃分，太陽能電池可分為結晶矽和薄膜太陽能電池二大族群，其中結晶矽技術長期在太陽能電池產業中保持85%~90%間的主流優勢，廣泛應用於併網、離網發電站、屋頂及商業應用等領域，結晶矽技術中以單晶矽太陽能電池量產之光電轉換效率達17%~20%最高，技術臻至成熟，惟其多採用表面絨化、射極鈍化、黑面電池或刻槽埋柵等背面電極設計結構，受限於材料與製程成本，單晶矽始終較欠缺價格競爭力；相較之下，多晶矽太陽能電池目前量產之光電轉換效率平均達16%~17%，由於技術成熟暨每瓦單位成本較低，已掌握超過50%之市占率，並主導全球太陽光電市場。

太陽能導電膠為結晶矽太陽能電池之主要材料，在太陽能電池以網印生產的過程中，要先印刷背銀膠、乾燥，再印刷鋁膠、乾燥，最後印刷正銀膠、再乾燥，之後再進入共燒的流程。其中正銀膠主要用來做為太陽能電池的正面電極；鋁膠則作為背面電極與電場增加電池轉換效率，而背銀膠則應用於太陽能電池背面作為模組串連之導線。在太陽能電池的成本結構中，漿料為除了矽晶圓外，影響太陽能電池成本最重要的材料，估計目前導電膠占太陽能電池的成本約10%的水準，而隨著多晶矽價跌，未來導電膠占太陽能電池成本比重將會愈來愈高。

隨著2010年全球太陽能電池熱潮的出現，全球太陽能光電市場呈現了全面上揚趨勢，台灣太陽光電廠商也大規模的進行擴產；然而由於太陽光電產業受到歐洲市場需求漸凍影響，產能擴充較大的電池企業在2011年4月明顯反應在營收跌幅，在市況未反轉、庫存水位過高及價格下殺影響，產能利用率普遍下滑。

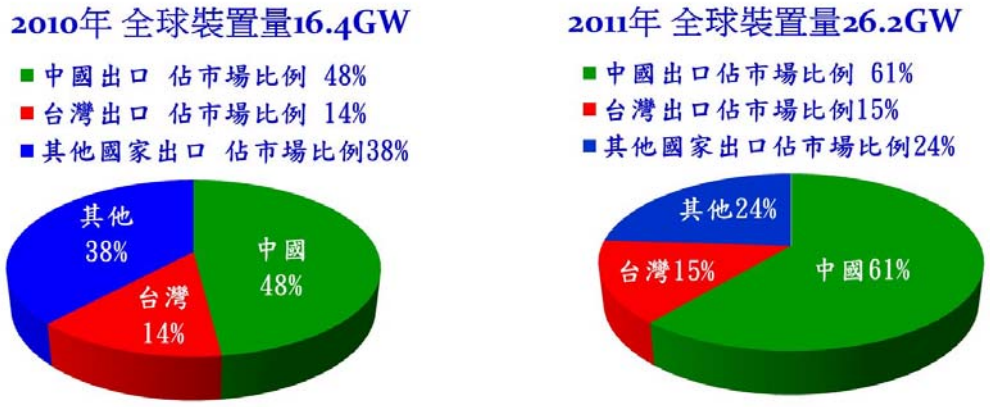
到了2011年下半年，受到義大利、德國確定的刺激計劃及材料價格回升的影響，部分太陽能電池產業的銷售業績有所回升，加上日本311強震引發福島核災之後，世界各國湧現一股反核聲浪，而為了尋求替代能源，各國紛紛將焦點轉向太陽能等再生能源，陸續掀起一股太陽能熱潮，令各界對太陽能產業未來趨勢抱持樂觀態度。

根據PIDA彙整之全球太陽能電池裝置及產能狀況推移，不論是裝置量及產能投資均呈現逐年增長的趨勢；但因全球一窩蜂的設廠投資，因此產能遠大於實際裝置量，造成供過於求；進而引發業者殺價競爭，造成太陽能電池片廠近期虧損連連。不過龐大的電池片設備投資也帶動整體電池片產業之製程耗材需求大增，長期量大之趨勢走向不變。

資料來源: PIDA, 2012/01

從2010年至2011年全球太陽能電池裝置量及主要產出國家來看，中國不僅2010年以48%幾近過半市佔率的年產量冠居全球，2011年更以61%的市占率遙遙領先群雄；其次則為台灣（產量分別約佔全球14%及15%）。由此可見，兩岸於未來太陽能產業豪無疑問將扮演主要製造供應之角色，對於導電膠之市場推動，兩岸亦為最重要的區域。

全球主要國家太陽能電池產量與產能統計



資料來源：PIDA, 2012/01

2010~2012(F)全球太陽能電池裝置量及兩岸電池片廠出貨狀況

		2010 年	2011 年	2012 年(F)
裝置量	Global	16,414 MW	26,181 MW	30,290 MW
出貨量	TAIWAN	2,298 MW (14%)	3,927 MW (15%)	4,544 MW (15%)
	CHINA	7,879 MW (48%)	15,970 MW (61%)	18,477 MW (61%)
備註:	➢ 2011 年兩岸合併出貨約佔全球裝置量 76% ➢ 全球設備產能遠大於實際裝置需求			

資料來源: PIDA, 2012/01，鑫科彙總整理

在製造中心移往亞洲的大趨勢之下，2010年以來，台灣太陽光電產業產值呈倍數成長，成為第二大太陽能電池生產國，為了因應產業快速的變化及集團企業加入後的激烈競爭，未來產業勢必往垂直合作同盟及垂直整合陣營等模式發展，勢將帶動太陽能導電膠產業之成長。

綜上所述，依各研究機構預估光記錄媒體市場仍具一定需求規模，而平面顯示器及太陽能電池等產業未來市場需求仍將持續成長，而對於太陽能電池產業雖面臨供過於求導致近期電池片廠之虧損，但因國內廠商在上述領域皆於全球市場扮演舉

足輕重之角色。在光電及太陽能產業長期以來不斷追求降低成本，以提升競爭力之趨勢下，加上產業聚落成型、廠商就近採購以減少運輸成本及載運風險等誘因，將使得國內靶材及導電膠製造業者具有極大的成長空間。

（三）技術及研發概況

1.技術層次及研究發展

本公司為追求永續發展及持續提升技術層次，除內部積極培養技術研發人才強化研發能量外，對外則積極運用外部資源協助各項研發專案之進行，希冀透過產、官、學、研之合作及集團內研發團隊之協助，使經驗得以快速累積，進而創新技術，適時推出符合客戶需求之新產品。

本公司除持續精進平面顯示器用高純度鋁靶之品質外，亦提供物美價廉之光記錄媒體、薄膜太陽能電池用靶材，以提升下游產業之競爭力；此外，並積極開發能降低成本並符合客戶需求之新世代多晶矽太陽能電池導電膠，藉由上述產品之成功開發，不僅提升本公司之競爭優勢，亦提升營收及獲利能力。

以下針對 3C 產業使用之靶材及導電膠之研發現況做進一步說明：

(1)銀及銀合金靶

銀及銀合金靶主要是用於光碟片之反射層。本公司有完整的生產及加工設備，再搭配銀回收技術以減少銀之損耗，藉以降低生產成本並落實貴金屬之管理。生產製造技術包含熔煉、精煉，澆鑄等關鍵技術，以生產高品質的銀胚，之後再經可控制靶材晶粒細緻度的熱機處理，以調整產品之組織均勻性，提升靶材之濺鍍速率及鍍膜之均勻性。另外，本公司亦根據客戶需求，開發不同特性的銀合金靶材，以提升光碟片之使用性能。

(2)介電靶

硫化鋅靶材主要是應用於可重覆讀寫光碟片之介電層，其是硫化鋅及二氧化矽粉末均勻混合後，再經熱壓燒結而成，因此必須嚴格控制粉末混合的均勻性，燒結溫度與時間，才能獲得高緻密度的靶材，確保高的濺鍍品質。此外，本公司亦可配合客戶需求，開發出不同硫化鋅與二氧化矽混合比之介電層靶材，應用於次世代光記錄媒體。

(3)記錄靶

相變化靶材主要是應用於可重覆讀寫光碟片之記錄層，此靶材是由四種不同的原料經熔煉、澆鑄、粉碎、混合、熱壓燒結而成，此一靶材需有高純度、高密度及精確的成份配比，才能獲得記錄品質穩定的濺鍍膜層。另外，本公司亦可配合客戶開發出不同元素配比之記錄層用靶材，應用於不同讀寫速度及次世代光記錄媒體。

(4)平面顯示器靶材

高純度鋁靶、鉬靶、鈦靶、及銅靶是平面顯示器產業經常使用的金屬靶材。高純度鋁靶主要是作為面板之電極層，由於其純度高達 5N（99.999%），因此在料源的掌控及純度的分析上極為重要，而且熱機處理之條件亦須精確的控制，才能獲得高濺鍍速率的靶材。另外，為了使下游產業能夠使用物美價廉的本土靶材，本公司亦積極投入銅靶、鈦靶及銦靶之開發，若能成功開發將可降低下游產業之生產成本，提升競爭力。另外，隨著面板越做越大，靶材大小亦需相對的放大，因應大尺寸靶材接合之需，本公司亦不斷精進靶材之接合技術，使產品能順利的推廣應用。

(5)太陽能電池導電膠

正銀膠、背銀膠及背鋁膠主要是應用於多晶矽太陽能電池之正負電極塗層，由於需符合高轉換效率、低晶片彎曲度，及外觀無缺陷等品質特性，因此配方的選擇與設計極為重要，同時生產製程亦需嚴密的管控，才能確保產品品質。本公司與母公司中鋼集團合作，目前已完成背鋁膠及背銀膠的開發。

(6)銀粉生產製造

為確保導電背銀膠的品質及降低成本，在既有的銀回收精煉技術下，本公司投入開發銀粉的生產製造技術，目前已成功量產製造，並已隨導電背銀膠量產出貨，未來將積極投入正銀膠用銀粉及其他產業用銀粉的開發。

2.最近五年度每年投入之研究發展費用：

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
研究發展費用	21,579	31,087	33,306	44,330	45,914
營業收入淨額	2,266,703	3,436,767	2,797,553	3,814,386	5,034,256
研發費用占營收比例	0.95%	0.90%	1.19%	1.16%	0.91%

3.開發成功之技術或產品：

(1)光碟用反射層靶材（Ag、Ag-Alloy 及 Al-Ti）。

(2)光碟用介電層靶材（ZnS-SiO2）。

(3)光碟用記錄層靶材（Ag-In-Sb-Te 及 Ge-In-Sb-Te）。

(4)平面顯示器用 5N 高純度鋁靶材及鉬靶材。

(5)被動元件端電極及電阻層用靶材（Ni-Cr、Ni-Cu-Mn、Ni-V 及 Ni-Ti）。

(6)射出成型用雙合金料管。

(7)4N 純銀回收精煉技術。

(8)3N5 白金回收精煉技術。

(9)4N5 銦回收精煉技術。

(10)多元合金的噴粉技術。

(11)TFT LCD 及觸控面板用 Si 靶材。

(12)銀靶及銀合金靶多次鍛晶粒細化技術。

(13)銀粉製造技術。

(14)矽晶太陽能電池用導電膠（背銀膠及背鋁膠）。

（四）長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

A. 鎖定國內市場已具經濟規模的材料項目，以本身已具備的技術能力，透過 In-House 製程的優勢，推展以國內客戶市場為主的產品銷售策略。

B. 透過集團內各相關公司的製造技術及設備資源,全力搶佔國內客戶需要之市場。

C. 結合國外相關產業通路之廠商，以授權經銷代理的合作型態，擴大產品在國外的銷售及提升市場佔有率。

D. 尋求與國外具競爭優勢的原材料廠商策略合作，擴大通路及市場競爭力。

(2)產品發展策略

A. 在現有的設備能力之下，全力追求量產中材料產品之國內市佔率，達成供應商排名前三大的目標。

B. 在現有產品的基礎上，追求材料供應樣式的多樣化，對於特定的產業逐步達成可全樣式供貨的供應商定位。

C. 往上游尋求穩定及更具競爭優勢的原材料供應來源。往下游深入了解產品應用特性。

D. 對於成熟的高競爭性產品，以提升技術服務深度及產品附加價值，來維護既有的市場佔有率，以及設定的利潤目標。

(3)營運與財務策略

A. 加強產品規劃及管理之能力，以求能適時推出各式符合客戶需求之產品。

B. 透過持續的教育訓練，提升產業敏感度，以建構早一步布局未來產品的視野及規劃。

C. 加強各部門之橫向溝通及相互支援，使組織之聯繫更加緊密，以利多元產品之拓展與服務。

D. 增加資金籌措管道，減輕資金成本，增加營運之靈活度。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

A. 針對各項產品應用領域，全面性供應客戶所需之薄膜靶材。

B. 強化薄膜濺鍍製程與產品特性之測試及研究能力，厚植專業靶材廠商的品牌形象。

C. 深耕國內市場及海外客戶，逐步建立海外銷售網路。

D. 從單一領域的產品進行國際行銷，最終達成全系列產品之行銷，建立全球客戶行銷能力。

E. 積極參與國際性的產品展覽會。

F. 推動於中國大陸設廠，擴大地區性之市場銷售能力。

(2) 產品發展策略

A. 對於既有的產品持續追求品質的穩定及製造成本降低，提升售後技術服務的深度及達成客戶之高滿意度，以維持高度的競爭力。

B. 整合上、下游供應鏈，創造原材料供應商與客戶間三贏的長期合作關係。

C. 開發更多品類的靶材，如高熔點金屬靶材，以及具有透明導電特性的靶材。

D. 完成全系列太陽能電池用背鋁膠/背銀膠/正銀膠之研發、製造及銷售。
成為具備國際競爭力及知名度的專業靶材製造廠及專業太陽能電池導電膠製造廠。

(3) 營運與財務策略

A. 加強人員訓練，提升人員素質及工作品質，以因應呈倍數成長的人才需求。

B. 擴充及引進各種材料製造設備，建構全系列產品之製造能力。

C. 以穩健專業之財務規劃，備妥營運規模成長之資金需求，以利公司長期穩健成長。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1.公司主要產品之銷售地區

單位：新臺幣仟元

銷售地區＼年度		99 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		3,304,102	86.62	4,626,801	91.91
外銷	亞洲	413,539	10.84	193,693	3.85
	美洲	95,844	2.52	213,210	4.23
	歐洲	901	0.02	552	0.01
小計		510,284	13.38	407,455	8.09
合計		3,814,386	100.00	5,034,256	100.00

本公司主要產品為電子產業所使用之濺鍍靶材及貴金屬材料，100 年度銷售地區以國內為主約佔 91.91%，餘為外銷亞洲約佔 3.85%及美洲約佔 4.23%。

2.市場佔有率：

本公司主要產品為薄膜濺鍍靶材與貴金屬材料等，茲將濺鍍靶材各應用領域之產品市佔情形說明如下：

(1)平面顯示器用靶材

在顯示器 TFT-LCD 用高純度鋁靶材方面，本公司自 2004 年開始製造及銷售 G 3.5 代用鋁靶、並於 2007 年擴大產製能力至 G 8.5 代尺寸，以穩定的品質及具競爭力的價格，成功打入台灣主要面板廠供應鏈，估計市佔率約達四成以上，成功站穩台灣市場第一大之供應商角色；另外，自 2010 年起本公司透過與協力廠商之策略合作，已成功將鉬靶導入平面顯示器產業。

(2)光記錄媒體用靶材

本公司所生產之各式光記錄媒體靶材，本公司自 2000 年設廠投入開發及推廣應用之後，市場佔有率逐年成長，經由各項產業調查報告統計結果粗估，本公司光記錄媒體靶材全球市佔率約達三成以上。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1)濺鍍靶材之需求將持續成長

雖然目前主要薄膜應用產業未來的成長將互有消長，但隨著光電產品持續走向產品微型化及功能複雜化，濺鍍靶材之需求仍將逐步增加。

全球光碟片產業雖已由需求高峰逐步減少，但展望未來隨著次世代光碟片的普及，全球對於銀靶的需求仍將維持穩定；TFT-LCD在2008年至2009年第一季雖面臨金融風暴而影響需求，但產能已於2009年第二季開始大幅回穩，2010年第三季雖再短暫面臨下修挑戰，惟在景氣逐漸復甦，民間消費力道回升之影響下，長期而言，其對於靶材的需求仍將回復穩定；在裝飾鍍膜的部份，由於環保法規的日趨嚴格，屬於綠色環保的濺鍍製程將大量應用於塑膠機殼等外觀零件上，靶材的耗用亦將增加。

(2)成熟的靶材產品，快速走向削價競爭

「成熟的產品」代表的意義對於供應商而言，表示需馬上面臨嚴苛的價格競爭壓力。但相對成熟的產品亦暗示其需求量相對的穩定及大量，因此對於已經應用多年的成熟濺鍍靶材，即需透過不斷的技術精進來降低製造成本，維持一定的競爭力；另外，透過售後服務的加強，亦可鞏固原有的市場佔有率。

(3)掌握下游新興市場，濺鍍靶材仍可享有高毛利

光電產業不斷的推陳出新，對於薄膜靶材的需求亦隨時有特殊的需求。掌握新興市場產品需求的脈動，結合快速的研發能力，適時的推出配合應用的靶材，將可順利的搶佔初期的市場，享有高毛利。

(4)矽晶型太陽能電池需求長期看好

自2011年以來，全球太陽能電池產業雖面臨嚴重的供過於求，導致2012年之產業前景不亦樂觀，惟長期來看，隨著能源及環保議題備受重視，以及美洲及亞洲等各國持續扶植及補助政策持續加溫之下，預估未來太陽能產業仍將保有持續成長的空間。另外，由於薄膜太陽能電池之技術門檻較高，未來數年內仍將以矽晶

型太陽能電池為主流，本公司目前已投入矽晶型太陽能電池導電膠產品之開發及送樣，將逐步通過客戶之認證。

4.競爭利基

(1)專業的經營管理及冶金技術團隊。

(2)日趨完整的生產製造設備。

(3)逐步建立完善的材料分析實驗室，提供客戶品質更穩定的靶材產品，及最具競爭力的價格與快速的交期，不論是對新產品的導入及成熟產品的競爭均提供最可靠的保證。

(4)完整的售後服務，定期的技術交流

透過與下游客戶定期的技術交流活動，將可深入了解本公司靶材產品於客戶端的應用情況，適時提供客戶完整的問題解決方案，或協助其做內部教育訓練。透過善盡供應商的服務以形成與客戶間長期的合作夥伴關係，亦可穩定長期訂單的取得。

(5)擁有堅強股東陣容及豐富的研發支援管道。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 我國已成為全球光碟、平面顯示器及半導體等產業製造中心

隨著全球光碟、平面顯示器及半導體產業整體生產規模持續擴增，我國廠商在上述產品供應鏈中扮演相當重要角色，進而使得台灣成為高科技產業用靶材使用量高度成長的國家，帶給國內靶材廠商龐大商機。

B. 政府措施獎勵研發高科技材料

在政府政策鼓勵下，如工研院、中科院等國家研究單位不斷投入高階靶材產品研發，並協助國內業者技術提升或進行技術移轉，有助於國內廠商技術突破及縮短開發時程。

C. 鍍膜應用領域不斷擴張

舉凡記錄媒體、平面顯示器、半導體、光學產品甚至3C產品表面處理都是鍍膜應用的領域，隨著技術精進及生產成本的降低，使用範圍不斷擴張，進而帶動靶材使用需求成長。

D. 綠能產業成為全球未來發展方向

本公司配合客戶發展綠能產業之需，積極投入研發人力開發此項產業所需之關鍵材料，希冀能降低下游廠商對國外材料公司的依賴，提高國內綠能產業之國際競爭力。

(2)不利因素及因應對策

A. 產業競爭日趨激烈

看好國內靶材市場需求日益成長，加上我國加入WTO後，各國靶材供應商陸續進入台灣市場，產業競爭日趨激烈。

◆因應措施：持續降低生產成本及產品快速上市已成為資訊產業長期以來普遍用來提升市場競爭力的方式之一，故對於原物料採購講求「及時」及「價格」。國內廠商向來擁有開發具價格競爭力產品之優勢，而提供服務時效亦較外國廠商及時。另外，部分靶材面積龐大不利運送，及高純度靶材易氧化等問題都提供國內靶材廠商在地化之商機。

B. 靶材使用率提升及應用產品世代交替使靶材開發難度提高

隨著技術的精進使得靶材品質持續提升，提高靶材使用壽命，減緩對靶材需求量的成長。另隨著液晶面板大型化，皆使靶材開發難度大幅提高。

◆因應措施：本公司持續投入研發並導入集團資源，已成功開發出全世代尺寸面板使用之高純度鋁靶，未來將持續關注各世代產品之開發。

C. 關鍵性原料自主性低。

我國生產靶材使用之貴金屬原料需仰賴外國廠商供應，原料成本較難掌握，不利於價格競爭。

◆因應措施：本公司為精確掌握原料供應之穩定性及降低採購成本，除與多家供應商簽訂採購合約以分散採購風險外，另設有回收設備，可回收製程中之殘料，精準控制生產成本，以降低來自於原料採購的風險。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

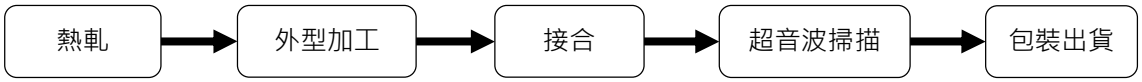
1.主要產品用途：

主要產品	主要用途或功能
銀或銀合金靶	光碟片之反射層、太陽能電池之底電極
5N 高純度鋁靶	平面顯示器之主要導電材料
鉬靶	平面顯示器之擴散阻絕材料
導電背銀膠及背鋁膠	太陽能電池背面電極

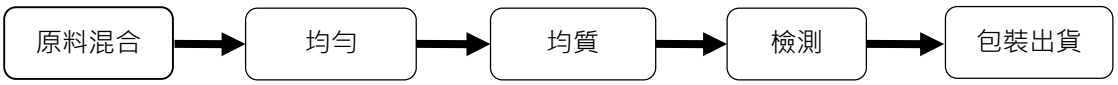
2.產製過程

(1)銀或銀合金靶製造流程：

(2)5N 高純度鋁靶及鉬靶製造流程：



(3)太陽能導電膠製造流程：



（三）主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
銀	Samsung C&T HongKong Limited, Standard Bank Plc, The Bank of Nova Scotia	穩定
鋁錠	台灣伊藤忠（股）公司	穩定

（四）最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其金額比例，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

	99 年度				100 年度				101 年度截至第一季			
項目	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	甲	1,224,117	36.89	無	甲	1,923,951	41.08	無	甲	347,922	37.43	無
2	乙	647,697	19.52	無	乙	1,476,510	31.53	無	丙	268,795	28.92	無
3	丙	367,202	11.06	無	丙	634,167	13.54	無	乙	188,973	20.33	無
	其他	1,079,720	32.53	無	其他	648,303	13.85	無	其他	123,730	13.32	無
	進貨淨額	3,318,736	100.00		進貨淨額	4,682,931	100.00		進貨淨額	908,453	100.00	
增減變動原因												
甲公司、乙公司及丙公司均為銀料供應商，乃本公司基於供應數量、交易條件等差異考量而分散採購所致；100 年度甲、乙及丙公司合計進貨金額及比重大幅提高，主係國際白銀價格受中東地區地緣政治危機及全球通膨影響下，隨國際原油價格強勢上漲，致採購金額提高所致。												

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣仟元

	99 年度				100 年度				101 年度截至第一季			
項目	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	1,673,981	43.89	無	A	2,125,092	42.21	無	A	427,234	41.29	無
2	B	636,413	16.68	無	B	841,704	16.72	無	B	109,328	10.57	無
	其他	1,503,992	39.43	無	其他	2,067,461	41.07	無	其他	498,502	48.14	無
	銷貨淨額	3,814,386	100.00		銷貨淨額	5,034,256	100.00		銷貨淨額	1,035,064	100.00	
增減變動原因												
1.B 客戶 101 年度銷售比重下降，主受原料價格上漲，使該客戶需求量減少所致。 2.A 及 B 二家客戶，99、100 年度及 101 年度截至第一季分佔第一與第二大銷貨客戶，並無重大變動。												

（五）最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元 / PCS / 公斤

生產量值 / 年度 / 主要商品	99年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜濺鍍靶材 (PCS)	(註1)	107,618	1,263,212	(註1)	94,391	1,866,984
貴金屬材料 (KG)		88,452	1,785,709		85,905	2,855,987
其他 (註2)		-	471,337		-	151,078
合計		-	3,520,258		-	4,894,049

註 1：本公司主要產品為薄膜濺鍍靶材，因屬少量多樣化生產，而非標準化產品，另考量生產設備多屬共用性質，故無法計算產能。

註 2：本公司其他產品計數單位主要為片、支、組、公斤及噸等，故無法合計數量。

（六）最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元 / PCS / 公斤

銷售量值 / 年度 / 主要產品		99年度		100年度	
		量（註）	值	量（註）	值
薄膜濺鍍靶材 (PCS)	內銷	100,966	1,258,691	83,635	1,689,087
	外銷	8,341	207,363	9,341	354,649
貴金屬材料 (KG)	內銷	90,475	1,849,927	84,266	2,835,681
	外銷	0	0	0	0
其他 (註)	內銷	-	195,484	-	102,033
	外銷		302,921		52,806
合計	內銷	-	3,304,102	-	4,626,801
	外銷		510,284		407,455

註：本公司其他產品計數單位主要為片、支、組、公斤及噸等，故無法合計數量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年　度		99 年底	100 年底	截至 101 年 5 月底
員工人數	直接人工	119	116	119
	間接人工	109	137	140
	合　　計	228	253	259
平均年齡		32.05	33.82	34.05
平均服務年資		3.50	4.48	4.45

年　度		99 年底	100 年底	截至 101 年 5 月底
學歷分佈比例(%)	博　　士	0.88	1.58	1.56
	碩　　士	11.84	13.83	14.29
	大　　專	57.46	58.80	59.46
	高中及高中以下	29.82	26.09	24.71

四、環境支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防制費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明。

本公司依法申領各項污染排放許可證，截至年報刊印日止，已取得相關許可證照如下：

(1) 已依法取得固定污染源操作許可證（南科空操證字第 E0009-01 號、南科空操證字第 E0010-01 號及南科空操證字第 E0012-00 號）。

(2) 已依法取得水污染防治許可文件（南科環水許字第 E0004-02 號）。

(3) 已依法通過取得事業廢棄物清理計畫書（南環字第 1000027283 號）

另外，依規定本公司尚無需設置環保專責單位人員，對於相關污染防治費用本公司均依法如期繳納並未有滯納或欠繳之情形。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益。

101 年 4 月 30 日；單位：新臺幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
空氣污染防制設備-濕式洗滌塔	1	96.08	490	301	有效降低製程中所產生 NOx、SOx 等氣體排放至大氣中。
空氣污染防制設備-濕式洗滌塔	1	97.03	1,286	393	有效降低製程中所產生 NOx、SOx 等氣體排放至大氣中。
空氣污染防制設備-濕式洗滌塔	1	100.07	2,150	1971	有效降低製程中所產生 NOx、SOx 等氣體排放至大氣中。
空氣污染防制設備-旋風式集塵器	1	97.09	288	112	初步收集噴砂所產生之金屬粉塵。
金屬顆粒粉碎集塵設備	1	96.10	773	451	收集生產過程中所產生之金屬粉塵。
移動式集塵機	1	97.04	262	84	收集生產過程中所產生之金屬粉塵。
廢水處理設備	1	97.03	3,388	2,111	主要降低水中有害物質使放流水質符合園區納管標準。
壓濾式脫水機	1	99.11	870	609	提升脫水容量，以提升汙水處理效益。

3. 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

4. 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應政策(包括改善措施)及可能之支出及賠償之估計金額。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境遭受損失或處分之情形。

5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出。

本公司目前尚無污染環境之情事，預計未來二年度環保支出為例行性防治污染設施之維護及相關污染防治費用之支出。

五、勞資關係

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

本公司平時即強調勞資之雙向溝通，並重視員工之各項福利，茲說明如下：

1.員工福利措施及實施情形：

本公司全體員工除依勞、健保辦法辦理加入勞、健保，生育、疾病、醫療等福利及給付外，亦成立職工福利委員會，除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外，並提供生日禮金與定期舉行旅遊等活動，以調劑身心、增進生活品質，並鼓勵社團發展，增進員工情誼。

每年除定期發放各式禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶補助等，員工並可每月依公司營運成果加發產銷盈餘獎金。

2. 員工進修及訓練情形

為陶冶員工品德，提高其素質、專業能力及工作效率，除於新進人員報到時先安排職前訓練課程並舉辦各種教育訓練外，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，以增進其本職學術技能，俾利任務之達成。

3.退休制度及實施情形

為照顧員工退休後生活及促進勞資關係合諧，提升員工工作效率，本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有員工退休辦法，依辦法規定退休金之支付係依據工作年資及退休前六個月之平均薪資計算，並依規定提撥退休準備金，存入台灣銀行退休準備金專戶；另選用勞退新制之員工，本公司亦已依法提存勞工退休金至勞保局退休金專戶中。員工退休辦法依勞基法規定辦理。

4.各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立職工福利委員會等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

5.勞資間之協議情形

本公司勞資關係一向和諧融洽，溝通管道通暢，並遵守法令規定，並無發生勞資糾紛或需勞資間協議之情事。

（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：

本公司平時即重視員工各項福利，更強調與員工雙方溝通，勞資關係和諧，且恪遵勞基法及相關法令之規範，尊重員工權益及重視員工福利，自公司成立以來勞資雙方基於共存共利之理念，對於公司政策之執行及配合均能以充份溝通、協調之模式，共同戮力建立和諧的勞資關係，因此本公司並無因勞資糾紛導致損失之情事。在此基礎下，未來亦無發生勞資糾紛而遭受損失之虞。

六、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約等，列示如下：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
貴金屬暨外匯交易	Samsung C&T HongKong Limited	101.02.14~101.05.12(註 1)	貴金屬材料供應合約	無
貴金屬暨外匯交易	The Bank of Nova Scotia	95.08.16~ (註 2)	貴金屬材料供應合約	無
貴金屬暨外匯交易	Standard Merchant Bank (Asia) Limited	99.04.12~ (註 2)	貴金屬材料供應合約	無
技術合作	中國鋼鐵股份有限公司	101/1/1~101/12/31	新產品原料開發	無
技術合作	中國鋼鐵股份有限公司	101/1/1~101/12/31	生產製程改良	無
土地承租契約	南部科學工業園區管理局	96/6/1~116/5/31(註 3)	園區土地承租使用	無
融資借款	台灣銀行	101.04.11~104.04.11	中長期擔保借款	無

註 1：本公司與 Samsung 間之交易，係採逐筆簽約及交割之方式進行，到期時可視情況展延。

註 2：本公司與豐業銀行及標準銀行間之交易係分別以 95.08.16 及 99.04.12 簽訂之供應合約額度為主，並無明確到期日。

註 3：依據承租契約內容規定，雙方於承租期間屆滿得另訂新約展延。

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）					
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	截至 101 年 3 月 31 日
流動資產		670,678	723,533	891,131	987,322	1,178,319	1,034,368
基金及投資		31,847	25,836	26,129	22,946	77,207	163,041
固定資產		485,163	536,913	506,991	467,299	468,826	455,256
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		11,568	17,336	15,846	20,885	20,881	20,923
資產總額		1,199,256	1,303,618	1,440,097	1,498,452	1,745,233	1,673,588
流動負債	分配前	495,143	598,728	701,490	571,245	590,773	511,395
	分配後	539,102	663,400	724,237	643,845	尚未分配	尚未分配
長期負債		47,151	14,139	75,183	25,000	0	0
其他負債		0	0	0	0	0	0
負債總額	分配前	542,294	612,867	776,673	596,245	590,773	511,395
	分配後	586,253	677,539	799,420	668,845	尚未分配	尚未分配
股本		404,060	431,145	454,949	558,465	656,389	656,389
資本公積		97,260	97,367	101,406	159,529	339,428	339,428
保留盈餘	分配前	154,662	159,118	105,641	184,151	155,375	164,937
	分配後	110,703	94,446	82,894	111,551	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		980	3,121	1,428	62	3,268	1,439
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	656,962	690,751	663,424	902,207	1,154,460	1,162,193
	分配後	613,003	626,079	640,677	829,607	尚未分配	尚未分配

註：最近五年度及 101 年第一季財務資料分別經會計師查核簽證及核閱。

（二）簡明損益表：

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料（註1）					
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年度第一季
營業收入（淨額）	2,266,703	3,436,767	2,797,553	3,814,386	5,034,256	1,035,064
營業毛利	227,497	219,667	157,960	259,811	222,731	46,602
營業損益	139,453	110,996	61,818	148,197	97,110	15,575
營業外收入及利益	8,408	14,294	3,426	7,622	11,796	2,655
營業外費用及損失	15,674	30,182	21,647	18,318	22,023	6,888
繼續營業部門稅前（損）益	132,187	95,108	43,597	137,501	86,883	11,342
繼續營業部門（損）益	106,670	75,500	32,752	114,906	71,747	9,562
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期（損）益	106,670	75,500	32,752	114,906	71,747	9,562
每股盈餘（註 2）	2.16	1.53	0.66	2.13	1.19	0.15

註 1：最近五年度及 101 年第一季財務資料分別經會計師查核簽證及核閱。

註 2：係按當年度追溯調整後加權平均已發行股數計算之。

（三）最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年份	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
96	勤業眾信會計師事務所	郭麗園、曾光敏	修正式無保留意見（註 1）
97	勤業眾信會計師事務所	郭麗園、曾光敏	修正式無保留意見（註 1, 2）
98	勤業眾信聯合會計師事務所	曾光敏、吳秋燕	修正式無保留意見（註 1, 3）
99	勤業眾信聯合會計師事務所	曾光敏、吳秋燕	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、吳秋燕	無保留意見

註 1：本公司 96、97 及 98 年度財務報表採權益法評價之長期股權投資餘額、認列之投資損失及財報相關資訊，係依據被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表認列及揭露。

註 2：本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年三月發布之(96)基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

註 3：本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

二、最近五年度財務分析：

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析(註1)					
			96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年度第一季
財務結構（%）	負債占資產比率		45.22	47.01	53.93	39.79	33.85	30.56
	長期資金占固定資產比率		145.13	131.29	145.68	198.42	246.24	255.28
償債能力	流動比率（%）		135.45	120.85	127.03	172.84	199.45	202.26
	速動比率（%）		72.49	62.43	67.67	108.62	103.81	90.43
	利息保障倍數		11.28	5.38	3.18	11.20	6.70	7.24
經營能力	應收款項週轉率（次）		6.61	11.13	8.29	8.23	8.96	2.07
	平均收現日數		55	33	45	45	41	44
	存貨週轉率（次）		11.13	13.96	10.72	12.80	14.34	2.56
	應付款項週轉率（次）		19.31	43.54	37.25	51.59	55.97	11.92
	平均銷貨日數		33	27	35	29	26	36
	固定資產週轉率（次）		4.67	6.40	5.52	8.16	10.74	2.27
	總資產週轉率（次）		1.89	2.64	1.94	2.55	2.88	0.62
獲利能力	資產報酬率（%）		10.40	7.34	3.48	8.58	5.2	0.65
	股東權益報酬率（%）		16.95	11.20	4.84	14.68	6.98	0.83
	占實收資本比率%	營業利益	34.51	25.74	13.59	26.54	14.79	2.37
		稅前純益	32.71	22.06	9.58	24.62	13.24	1.73
	純益率（%）		4.71	2.20	1.17	3.01	1.43	0.92
	每股盈餘（元）(註2)		2.16	1.53	0.66	2.13	1.19	0.15
現金流量(註3)	現金流量比率（%）		3.98	15.46	0	21.72	0	22.63
	現金流量允當比率（%）		29.23	37.15	27.03	46.97	24.84	50.48
	現金再投資比率（%）		0	6.02	0	8.48	0	7.67
槓桿度	營運槓桿度（%）		2.00	2.43	4.06	2.52	3.49	4.52
	財務槓桿度（%）		1.10	1.24	1.48	1.10	1.19	1.13

最近二年度各項財務比率變動原因：（增減變動達 20%者）

1. 長期資金占固定資產比率提高：

   主係 100 年度為引進策略性投資人，辦理私募現金增資，溢價發行普通股 7,000 仟股，致股東權益淨額增加。

2. 利息保障倍數下降：

   主係 100 年度國際白銀價格仍維持高檔整理，間接導致本公司貴金屬借貸利息成本增加，以及當年度借款利率較前一年度微幅調升，造成利息費用增加等綜合影響所致。

3. 固定資產週轉率提高：

   主係國際白銀價格自 99 年度隨著國際貴金屬價格因景氣回升、美元持續走弱及國際資金避險效應影響而呈現急遽上漲態勢，並於 100 年度仍維持高檔整理格局，帶動 100 年度整體營收規模成長所致。

4. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率下降：

主係 100 年度受全球景氣影響，導致靶材市場需求疲弱，以及 100 年度本公司規劃申請股票上櫃買賣，使相關費用增加，造成營業利益及稅前淨利較上年度減少所致。

5. 純益率下降：

主係 100 年度國際白銀價格仍維持高檔整理，導致低毛利之貴金屬材料營收比重大幅增加所致。

6. 每股盈餘下降：

係因 100 年度稅後純益較前一年度減少，以及本年度為引進策略性投資人，辦理私募現金增資，使股本增加等綜合影響所致。

7. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：

現金流量各項比率下降，主係 100 年度稅後純益較前一年度減少，以及新產品開始進入量產階段與貴金屬材料因應客戶需求變化，而提高原料備庫量等因素，導致營業活動產生淨現金流出。

註 1：最近五年度及 101 年第一季財務資料分別經會計師查核簽證及核閱。

註 2：係按當年度追溯調整後加權平均已發行股數計算之。

註 3：當年度營業活動為淨現金流出（負數），故不適用。

財務分析計算公式如下：

(一) 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

(二) 償還能力：

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

(三) 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.平日收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

3.存貨週轉率 = 營業成本 / 平均存貨總額

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.平均售貨日數 = 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 / 平均資產總額

(四) 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.營業利益占實收資本比率 = 營業利益 / 實收資本

4.稅前純益占實收資本比率 = 稅前純益 / 實收資本

5.純益率 = 稅後淨利 / 銷貨淨額

6.每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

(五) 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.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 + 其它資產 + 營運資金)

(六) 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、100年度財務報告之監察人審查報告：請詳年報第68頁。

四、100年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表：請參閱附錄一。

五、100年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附錄二。

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

監察人查核報告書

董事會造送本公司 100 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請　鑒核

此致

鑫科材料科技股份有限公司 101 年股東會

監察人：洪秋禎

黃碧霞

徐守德

葉德輝

中　華　民　國　一　〇　一　年　三　月　十　三　日

一、財務狀況分析

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	100 年底	99 年底	差異	
			金額	%
流動資產	1,178,319	987,322	190,997	19.34
基金及投資	77,207	22,946	54,261	236.47
固定資產淨額	468,826	467,299	1,527	0.33
無形資產	0	0	0	0
其他資產	20,881	20,885	(4)	(0.02)
資產總額	1,745,233	1,498,452	246,781	16.47
流動負債	590,773	571,245	19,528	3.42
長期負債	0	25,000	(25,000)	(100)
其他負債	0	0	0	0
負債總額	590,773	596,245	(5,472)	(0.92)
股本	656,389	558,465	97,924	17.53
資本公積	339,428	159,528	179,900	112.77
保留盈餘	155,375	184,151	(28,776)	(15.63)
股東權益其他項目	3,268	62	3,206	5,170.97
股東權益總額	1,154,460	902,207	252,253	27.96

1.重大變動項目說明（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）：

(1)基金及投資：二年度增加54,261仟元，主係100年度透過第三地赴大陸地區投資設立孫公司「太倉鑫昌光電材料有限公司」，並於當年度匯出部份投資款項所致。

(2)長期負債：二年度減少25,000仟元，主係98年度向銀行融通之中長期資金，於100年度陸續償還所致。

(3)股本及資本公積：二年度分別增加97,924仟元及179,900仟元，主係本公司為引進策略性投資人，遂於100年度辦理私募現金增資所致。

2.重大變動項目對公司之影響：上述資產、負債及股東權益項目之變動對本公司尚無重大影響。

二、經營結果：

（一）經營成果比較分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	100 年度 小計	100 年度 合計	99 年度 小計	99 年度 合計	增(減)金額	變動比例（%）
營業收入淨額		$ 5,034,256		$ 3,814,386	$ 1,219,870	31.98
營業成本		4,811,525		3,554,575	1,256,950	35.36
營業毛利		222,731		259,811	(37,080)	(14.27)
營業費用		125,621		111,614	14,007	12.55
營業利益		97,110		148,197	(51,087)	(34.47)
營業外收入及利益						
利息收入	$ 121		$ 42		79	188.10
兌換利益淨額	1,700		-		1,700	100
壞帳轉回利益	6,912		3,398		3,514	103.41
其他收入	3,063	11,796	4,182	7,622	(1,119)	(26.76)
營業外費用及損失						
利息費用	15,253		13,478		1,775	13.17
權益法認列之投資損失	4,925		1,817		3,108	171.05
金融負債評價損失	1,829		1,729		100	5.78
其他損失	16	22,023	1,294	18,318	(1,278)	(98.76)
稅前利益		86,883		137,501	(50,618)	(36.81)
所得稅費用		15,136		22,595	(7,459)	(33.01)
純益		$ 71,747		$ 114,906	(43,159)	(37.56)

重大變動項目說明（前後期變動達百分之二十，且變動金額達新臺幣一千萬元者）：

最近二年度營業收入、營業成本、營業利益、稅前利益及純益變化綜合分析如下：

(1) 100 年度因全球經濟景氣維持緩步成長且貴金屬原料價格維持高檔整理格局，造成本公司白銀售價及採購價格雙雙大幅增加，致整體營收規模及營業成本均較前一年度增加。

(2) 100 年度全球景氣受歐債等問題影響，面板產業紛紛降低稼動率並消化庫存，本公司平面顯示器用鋁靶出貨量亦隨下游產業逐步降低，致 100 年度獲利減少。

(3) 100 年度本公司規劃申請股票上櫃買賣，相關費用隨之增加，致 100 年度營業利益減少。

（二）營業毛利變動分析：

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	99 年度	100 年度	增(減)變動
營業毛利	259,811	222,731	(37,080)
毛利率(%)	6.81	4.42	(2.39)

差異原因			
價格差異	成本差異	數量差異	共同差異
1,572,093	(1,606,816)	(3,609)	1,252

100 年度之毛利率較 99 年度減少 2.39%（降幅約 35%），主係：

1. 價格及成本差異：主係 100 年上半年度國際白銀價格高漲，導致本公司白銀售價及採購價格雙雙大幅增加。另受 100 年下半年度景氣影響，本公司部份產品售價下滑，乃依據財務會計準則公報第十號-「存貨」規定，評估認列相關存貨跌價損失，致產生不利成本差異。
2. 數量差異：100 年度全球景氣受歐債等問題影響，面板產業面紛紛降低稼動率並消化庫存，本公司平面顯示器用鋁靶出貨量亦隨下游產業逐步降低，致產生不利數量差異。

三、現金流量分析

（一）一〇〇年度現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	100 年度(A)	99 年度(B)	變動金額(A)-(B)
營業活動	(69,320)	124,068	(193,388)
投資活動	(133,972)	(30,774)	(103,198)
融資活動	152,598	(100,658)	253,256
合計	(50,694)	(7,364)	(43,330)

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：100年度產生淨現金流出，主係100年度新產品進入量產階段及貴金屬材料因客戶需求變化，而提高原料備庫量所致。
2. 投資活動：100年度產生淨現金流出，主係投入新產品開發而提高資本支出及透過第三地赴大陸地區設立孫公司「太倉鑫昌光電材料有限公司」，並於當年度匯出部份投資款項所致。
3. 融資活動：100年度產生淨現金流入，主係本公司為引進策略性投資人，遂於100年度辦理私募現金增資所致。

（二）流動性分析：

項目＼年度	100年度	99年度	增（減）變動比例
現金流量比率	(註)	21.72%	(100.00%)
現金流量允當比率	24.84%	46.97%	(47.12%)
現金再投資比率	(註)	8.48%	(100.00%)
增減比例變動分析（前後期變動達百分之二十者）： 1. 現金流量各項比率下降，主係100年度獲利減少，與新產品進入量產階段及貴金屬材料因客戶需求變化，而提高原料備庫量等因素，導致營業活動產生淨現金流出所致。 2. 現金不足額之補救措施：除加強應收款項之收回外，以向銀行融通長短期資金及發行短期票券方式，充實營運所需資金。			

註：當年度營業活動產生淨現金流出，故未列示。

（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(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘（不足）數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
29,550	138,547	(276,225)	(108,128)	-	160,000
1.預計101年度除新產品加入提高獲利外，主力產品如TFT LCD用鋁靶等產品，將可逐漸擺脫100年度景氣循環，隨市場需求增溫而呈現穩定成長，預計未來一年營業活動將可產生淨現金流入約138,547仟元。 2. 預計現金不足額之補救措施：未來一年受轉投資計畫及資本支出等資金需求影響，預計產生276,225仟元之現金流出，其現金不足額部分，擬計畫向銀行融通中長期資金，及發行短期票券方式，以充實營運所需資金。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影：無此情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

（一）轉投資事業之政策：

本公司基於營運需求或未來成長之考量等因素擬訂轉投資計畫，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展及財務狀況等進行評估，並作成投資評估建議，以供管理當局做為投資決策之依據。另本公司亦訂有「取得或處分資產處理程序」，掌握轉投資事業之財務及業務狀況。另外，本公司於內部控制制度中亦針對子公司之監理，訂定「對子公司之監督與管理作業辦法」，以便督促各子公司針對重大財務及業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法辦理，並建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

（二）轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

101 年 3 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	持股比率	101 年第一季認列投資損失	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
Thintech International Limited（註）	100%	831	轉投資之「南通中興材料科技有限公司」（持股 47%）受全球光碟片市場逐漸萎縮影響，致銷售量下滑，因未達經濟規模，致成本居高不下。	加強成本及費用控管並增加產品多元化，提高產能稼動率，以有效提高出貨量，降低產銷成本，進而改善虧損狀況。
Thintech Global Limited	100%	2,103	轉投資之「太倉鑫昌光電材料有限公司」（持股 100%）處於籌備期間，尚未營運以產生營收。	待廠房及設備建置完成後，可透過母公司之技術協助，迅速進行量產，拓展大陸市場。

註：Thintech International Limited（TTIL）係於96年2月轉投資大陸「南通中興材料科技有限公司」（南通中興材料），取得39%股權，而後於100年12月再向其他股東購入南通中興材料8%股權，累計TTIL持有南通中興材料47%股權，並取得經營權，列入本公司合併個體。

（三）未來一年投資計畫：

本公司為佈局大陸市場，拓展營運規模，100 年度已經董事會決議透過第三地控股公司間接投資大陸設立孫公司，以利爭取大陸材料市場商機，未來將由經營階層視整體產業發展狀況及孫公司設立進度陸續匯出資金。

六、風險事項評估

（一）最近年度及截至年報刊印日止之利率、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

項　　目	對損益之影響	99 年度	100 年度	未來因應措施
利率變動情形	利息收(支)淨額/稅前純益	（ 9.77 ）%	（ 17.42 ）%	本公司隨時注意市場利率變化，並適時評估調整借款額度及對象，以取得較優惠之借款利率。
匯率變動情形	兌換(損)益淨額/稅前純益	（ 0.49 ）%	1.96 %	本公司隨時蒐集匯率變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，適時採取避險策略，以規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生不利影響，達到有效控管匯率波動所帶來的風險。
通貨膨脹情形	本公司主要原料為國外進口之貴金屬材料，故生產成本與國際金屬價格息息相關。			1.隨時觀察國際金屬市場價格波動，與供應商維持良好互動以穩定料源並簽定長期供料合約。 2.積極改進回收製程以提高原料週轉率。

（二）從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

基於穩健經營理念，秉持專注本業及務實原則，本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人及為他人背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已制訂「取得或處分資產處理程序」、「背書保證處理辦法」及「資金貸與他人作業程序」，明確規範相關政策與辦法，以降低風險並保障股東權益，業經股東會決議通過在案，並確實遵照執行。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人及為他人背書保證之情事。

3.從事衍生性金融商品交易

本公司最近年度及截至年報刊印日止，所從事衍生性商品交易均依據本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，所有交易皆以避險為目的。

（三）未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司為專業之靶材公司，所有之研發皆為與濺鍍相關領域有關，預計 101 年度將投入研發費用計 38,227 仟元。又考量靶材產業屬少量多樣化生產之產業，基於資源整體妥善運用之綜合評估下，未來除拓展主要靶材核心技術應用領域外，亦投入矽晶型太陽能電池用導電膠的開發：

1.薄膜太陽能電池用靶材之開發：

綠能產業為全球未來發展的方向，台灣即將會成為全世界太陽能電池主要生產國家。本公司將配合綠能產業技術發展狀況投入研發人力，並隨著綠能產業的成長貢獻本公司的材料專長，降低綠能產業對國外材料公司的依存度，提高國內綠能產業之國際競爭力。

2.平面顯示器用靶材精進化：

平面顯示器產業所使用之靶材隨著世代的增加，其操作條件也隨著更為嚴苛。本公司為了提昇產品品質並配合客戶需求，因此投入研發人力進行大世代靶材的精進化，藉此提升產品品質以迎合客戶需求，並提高競爭力。

雖然 TFT-LCD 整體產業的變化常隨消費性電子產品等相關產業景氣起伏而波動，但長期而言 TFT-LCD 產業將是持續成長的主流產業。

3. 矽晶型太陽能電池用導電膠之開發：

正銀膠、背銀膠及背鋁膠主要是應用於多晶矽太陽能電池之正負電極塗層，由於需符合高轉換效率、低晶片彎曲度，及外觀無缺陷等品質特性，因此配方的選擇與設計極為重要，同時生產製程亦需嚴密的管控，才能確保產品品質，目前僅少數廠商能提供。台灣為全世界太陽能電池主要生產國家之一，隨著綠能產業的不斷發展，導電膠的需求也會逐步成長。

（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

本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師或其他財務會計等相關專業單位諮詢，或委其代為評估、建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響，是以國內外重要政策及法律變動，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

1.關於歐盟有害物質限用指令（RoHS）之實施方面，本公司所採取之因應措施，係依客戶訂單需求生產符合 RoHS 規範產品，且為符合 RoHS 規範僅相對增加由本公司自行吸收之小部分檢驗費用，是以 RoHS 實施對本公司財務業務方面尚無重大不利之影響。

2.行政院金融監督管理委員會於 98 年 5 月宣布我國會計準則直接採用國際會計準則（IFRS）推動架構，並要求上市（櫃）公司自民國 102 年起開始依 IFRS 編製財務報告，本公司已成立專案小組並委請外部專家協助推動，並已完成分析可能影響營運或財務報告之準則差異辨識，依相關轉換時程，定期將執行情形提報董事會。本公司將持續關注及評估未來相關 IFRS 準則修訂及國內法令之配套措施對公司財務業務之影響，以採取適當的因應措施。

（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

本公司致力於研究創新產品及技術，每年持續投入資源於研發工作，對於傳統產品持續加強品質的提昇與專業技術服務，維持既有客戶並積極拓展國際新市場；基於持續投入研發資源，以及配合掌握產業脈動，開發新產品並提昇品質與技術，以落實企業永續經營與成長，故科技改變，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

至於產業變化方面，本公司經營團隊均具有多年豐富的實務經驗，另加上為因應即將到來的數位家庭及 3C 彙整趨勢，更積極致力佈局於光機電整合技術，未來將繼續配合市場的趨勢與客戶的需求來進行研究發展，以擴大本公司於濺鍍靶材領域的領先地位，故產業變化尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持守法、守信、善盡環保責任的經營理念默默耕耘，建立務實、造福人群、善盡社會責任之企業形象；最近年度及截至年報刊印日止，尚無因企業形象改變導致對公司產生重大影響之企業危機管理情事。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之情事。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行擴充廠房之情事。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨

本公司主要從事各式薄膜濺鍍靶材、貴金屬材料加工銷售及其他產品之產銷等業務，主要原料為白銀、銅、鋁及鉬等金屬材料，供應地區包括台灣、大陸、德國及日本等地。本公司在主要原物料方面，均維持數家之供應商，以確保供貨來源之穩定性與彈性運用。整體而言，本公司因與供應商間往來多年，彼此皆維持長期良好的合作關係，故尚無發生供貨短缺或中斷之情事；綜上所述，本公司供貨來源尚屬穩定，並無因料源不足而造成業務發展之重大不利情事。

2.銷貨

本公司產品主要應用領域包含光記錄媒體、功能鍍膜、平面顯示器及無鉛銲錫等客戶群。

由本公司 99 及 100 年度銷售統計資料顯示，最近二年度以貴金屬材料加工銷售為主之無鉛銲錫產業客戶群分別佔銷售總額 48%及 56%為最大比重，然由於貴金屬材料係屬高單價低毛利之產品，而該類產品所貢獻毛利佔本公司總銷貨毛利比重僅約 8%至 18%，可見該客戶群銷售金額雖佔本公司營收總額極高比重，卻非為本公司主要之獲利來源，因此尚不致產生銷貨集中重大風險之虞。

為避免銷貨集中所面臨風險，以下本公司分由產業面與客戶面說明所採取相關因應措施說明如下：

A.就產業面而言：本公司以銷售多元化及跨產業之產品分散獲利來源及投資風險，降低受單一產業景氣循環因素之影響。

B.就客戶面而言：則積極研發客製化產品，並開拓國內外相關產業客戶，以分散營收來源，亦有助於降低受單一客戶景氣影響之風險。

（十）董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東除因應申請登錄興櫃及本公司進行策略聯盟所需，分別於 100 年 2 月及 9 月移轉部分持股，上述股權移轉分別佔當時本公司實收股本約 3%及 2%外，餘並無股權大量移轉之情形，故並未對本公司產生不利影響及風險。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因經營權改變而有影響公司營運之情事，故不適用。

（十二）訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者之評估

1.公司方面：

(1)精碟科技股份有限公司

本公司與精碟科技股份有限公司（以下簡稱精碟公司）係為濺鍍靶材與純銀料之銷售交易對象，其交易期間自 90 年 11 月至 97 年 8 月。

精碟公司因於 97 年間申請重整，而使得雙方交易確定之應收帳款新臺幣(以下同)7,550,282 元及代墊供料不足之純銀料 106.7005 公斤無法支付與返還，經多次協調其皆以申請重整為由，堅持無法支付積欠之應收帳款及代墊之純銀料，致協調未能完成；基於債權人資產保全權利，請求其返還前項標的，故本公司遂向臺灣板橋地方法院提出民事支付命令聲請，請求法院裁定。法院於 97 年 8 月 28 日裁定通過 7,550,282 元之支付命令，精碟亦於二十日內提出異議申請；本公司再針對其所積欠之純銀料，再次向法院提出追加起訴狀，並於 97 年 11 月 6 日法院通過支付命令之裁示。

本公司業於 98 年 4 月 10 日接獲板橋地方法院債權憑證，俟精碟公司日後可供查封之財產完成拍賣後，本公司得提出債權憑證，並向板橋地方法院聲請參與分配。99 年 4 月 7 日本公司已向板橋地方法院提出參與分配之申請，業經法院受理此案，本公司且於 99 年 4 月 22 日依程序向法院提出民事陳報狀，俟精碟財產拍賣程序完成後，得優先依權債比例收回部份欠款。

99 年 12 月 21 日本公司接獲板橋地方法院通知，精碟公司該次財產拍賣所得價款依債權比例計算，本公司獲配金額為 246,110 元。

本公司後續於 100 年 1 月針對應收帳款 7,550,282 元及執行費 60,402 元與精碟公司達成和解，雙方同意將係爭債權總額折減為 1,570,458 元，本公司並同意於收回上述款項後撤回前述支付命令；另代墊純銀料 106.7005 公斤經扣除 97 年至 99 年間陸續返還之 60.0457 公斤後，餘 46.6548 公斤經雙方協議按 98 年白銀平均價格計算應收取價金為 697,489 元。

上述經雙方協議之債權共計 2,267,947 元，扣除 99 年 12 月收回金額 246,110 元後，剩餘債權 2,021,837 元已於 100 年 2 月全數收回。

(2)彤杉貿易有限公司

本公司自 99 年 9 月份起陸續委託彤杉貿易有限公司（彤杉公司）進行 5N 鋁材料加工處理，並已依約交付上開 5N 鋁材料予彤杉公司，亦已預付加工款共計美金 44,100 元；惟其後彤杉公司無法依約履行義務，本公司遂於 100 年 5 月 27 日向台灣桃園地方法院遞狀起訴，並主張彤杉公司應支付本公司自 99 年 9 月間所受委託代工之加工費計美金 44,100 元（約新臺幣 1,326,675 元），及自訴狀送達翌日至清償日止，需按年息 5%支付利息。

截至年報刊印日止，本公司已於 101 年 4 月與彤杉公司達成和解，彤杉公司除同意返還本案加工費用新臺幣（以下同）1,326,675 元及利息 55,278 元外，另賠償本公司貨物損失 200,000 元，經協議後上述債權共計 1,581,953 元，由彤杉公司自 101 年 4 月起分九期清償。本案因訴訟金額佔本公司營收或應收款項比重尚屬微小，且本公司亦以其他更有利料源取代該原料加工案，是以對本公司股東權益或證券價格尚無重大之影響。

2.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方面：

本公司現任董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止，除本公司獨立監察人徐守德先生之配偶因遭國稅局要求補稅及罰鍰而提起行政訴訟，目前尚在繫屬中外，餘未有其結果足以影響本公司之營運或股東權益之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。上開爭訟案件由於與徐守德先生之誠信原則並無違背，故尚不致對本公司產生重大影響。

（十三）其他重要風險及因應措施：無。

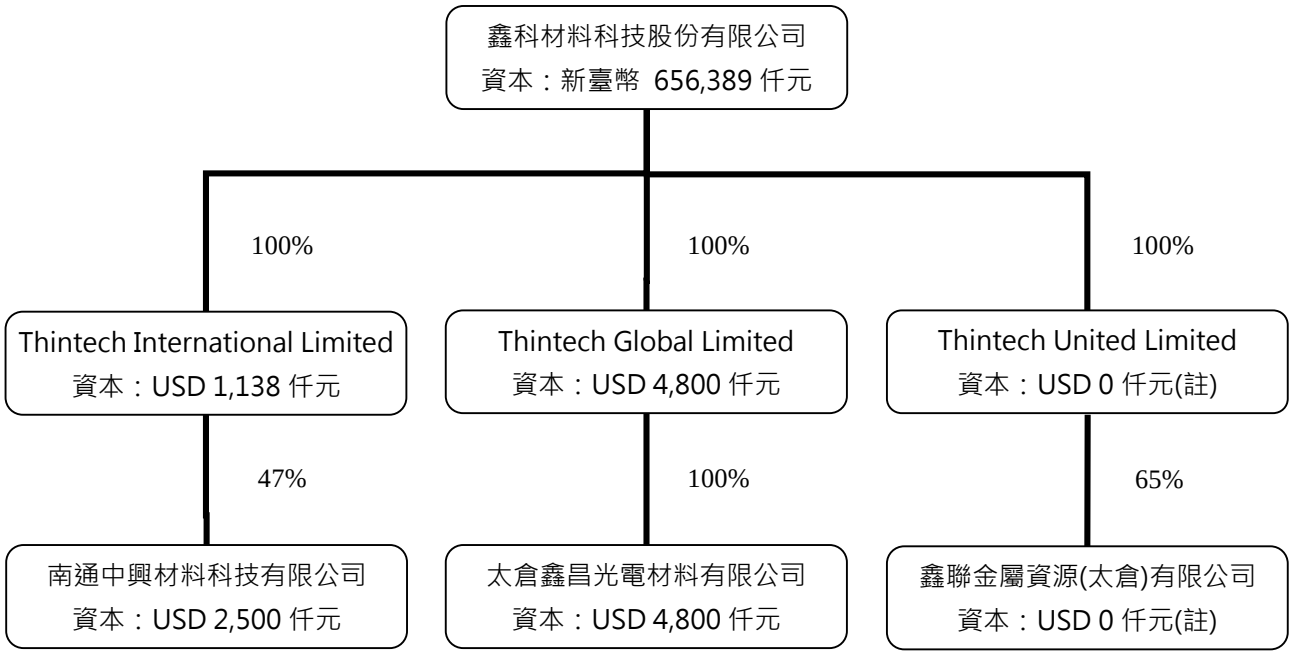
七、其他重要事項：無。

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 03 月 31 日



註：該公司業已完成設立登記，惟截至101年03月31日止，尚未匯出投資款。

2.各關係企業基本資料：

101 年 03 月 31 日；單位：新臺幣仟元

關係企業名稱	營業項目	與本公司之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
			股數	持股比例	股(單位)數	持股比例	實際投資金額
Thintech International Limited	國際貿易及轉投資	子公司	無	無	1,137,567	100%	37,225
Thintech Global Limited	國際貿易及轉投資	子公司	無	無	4,800,000	100%	141,665
Thintech United Limited	國際貿易及轉投資	子公司	無	無	(註)	100%	(註)
南通中興材料科技有限公司	靶材製造及加工	孫公司	無	無	1,175,000	47%	37,225
太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材製造及加工	孫公司	無	無	4,800,000	100%	141,665
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	貴金屬材料精煉加工	孫公司	無	無	(註)	65%	(註)

註：該公司業已完成設立登記，惟截至 101 年 03 月 31 日止，尚未匯出投資款。

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制或從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)關係企業所涵蓋之行業：本公司及關係企業所營業務主係各式薄膜濺鍍靶材、貴金屬材料之加工銷售及國際貿易與轉投資等業務。

(2)關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無此情形。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

101 年 03 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股(單位)數	持股比率
Thintech International Limited	董事長	鑫科材料科技股份有限公司 代表人：陳勝榮	1,137,567	100%
Thintech Global Limited	董事長	鑫科材料科技股份有限公司 代表人：陳勝榮	4,800,000	100%
Thintech United Limited (註 1)	董事長	鑫科材料科技股份有限公司 代表人：陳勝榮	0	100%
太倉鑫昌光電材料有限公司 (註 2)	董事長兼總經理	Thintech Global Limited 代表人：簡有彥	4,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：王茂根	4,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：張俊傑	4,800,000	100%
	監察人	Thintech Global Limited 代表人：董俊麟	4,800,000	100%
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 (註 3)	董事長兼總經理	Thintech United Limited 代表人：簡有彥	0	65%
	董事	Thintech United Limited 代表人：王茂根	0	65%
	董事	Thintech United Limited 代表人：董俊麟	0	65%
	董事	光禾實業有限公司 代表人：呂瑞得	0	17.5%
	董事	兆贏國際集團有限公司 代表人：蘇順進	0	17.5%
	監察人	Thintech United Limited 代表人：吳玉珍	0	65%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股(單位)數	持股比率
南通中興材料科技有限公司(註 4)	董事長兼總經理	Thintech International Limited 代表人：簡有彥	1,175,000	47%
	董事	Thintech International Limited 代表人：董俊麟	1,175,000	47%
	董事	Thintech International Limited 代表人：林景扶	1,175,000	47%
	董事	Thintech International Limited 代表人：黃榮昌	1,175,000	47%
	董事	EMC Investment Holding Limited，代表人：吳昭弘	1,075,000	43%
	董事	EMC Investment Holding Limited，代表人：鄧銜翔	1,075,000	43%
	董事	江蘇省南通港閘經濟開發區總公司，代表人：劉永輝	250,000	10%
	監察人	Thintech International Limited 代表人：蕭志柔	1,175,000	47%
	監察人	EMC Investment Holding Limited，代表人：林炳揚	1,075,000	43%
	監察人	江蘇省南通港閘經濟開發區總公司，代表人：季中華	250,000	10%

註 1：該公司業已完成設立登記，惟截至 101 年 03 月 31 日止，尚未匯出投資款。

註 2：係透過 Thintech Global Limited 間接轉投資。

註 3：係透過 Thintech United Limited 間接轉投資。

註 4：係透過 Thintech International Limited 間接轉投資。

6.各關係企業營運概況：

101年03月31日;單位：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	營業損失	本期淨損（稅後）	每股淨損（元）（稅後）
Thintech International Limited	37,225	26,126	0	26,126	0	0	831	0.73
Thintech Global Limited	141,665	136,915	0	136,915	0	0	2,104	0.44
Thintech United Limited	(註)							
南通中興材料科技有限公司	85,821	57,167	2,081	55,086	1,127	1,784	1,767	0.71
太倉鑫昌光電材料有限公司	141,665	137,585	670	136,915	0	2,103	2,103	0.44

（二）關係企業合併財務報表：請詳附錄二。

（三）關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

101年6月8日;單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱/姓名
中盈投資開發股份有限公司	具有實質控制關係	23,855,016	36.34%	0	董事長 / 王茂根 董　事 / 謝榮淵（註1） 董　事 / 黃仲生（註2）

註：(1)原中盈投資開發(股)公司代表人李至隆先生於100年2月1日辭任，改委由謝榮淵先生續任。
(2)於100年09月27日股東臨時會選任。

2.交易往來情形：

(1)進、銷貨交易情形：無。

(2)財產交易情形：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

3.背書保證情形：無。

關係報告書聲明書

本公司一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：鑫科材料科技股份有限公司

董 事 長：王 茂 根

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 三 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

<table>
<tr><td>項　目</td><td colspan="5">100年第一次私募
發行日期：100年11月14日</td></tr>
<tr><td>私募有價證券種類</td><td colspan="5">普通股</td></tr>
<tr><td>股東會通過日期與數額</td><td colspan="5">100年9月27日經股東臨時會通過發行額度為7,500仟股內，並授權董事會依規定辦理後續發行事宜；100年10月6日經董事會決議發行普通股7,000仟股，餘未發行股數於剩餘期間內爰不再繼續辦理。</td></tr>
<tr><td>價格訂定之依據及合理性</td><td colspan="5">本次訂定私募價格係依據定價日前30個營業日內興櫃股票電腦議價點選系統之成交均價，扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，作為參考價格。實際發行價格不得低於上述參考價格之七成，或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告之每股淨值，兩者取孰高者定之。</td></tr>
<tr><td>特定人選擇之方式</td><td colspan="5">依據證券交易法第四十三條之六規定辦理。</td></tr>
<tr><td>辦理私募之必要理由</td><td colspan="5">藉由引進策略性投資人之合作，透過產品技術交流、擴大市場等效益，快速將本公司新產品導入市場，並提高本公司獲利，故擬採私募方式向特定人籌募款項，該籌資具有時效性且有限制轉讓之規定，較可確保長期營運發展。</td></tr>
<tr><td>價款繳納完成日期</td><td colspan="5">100年10月14日</td></tr>
<tr><td rowspan="3">應募人資料</td><td>私募對象</td><td>資格條件</td><td>認購數量（仟股）</td><td>與公司關係</td><td>參與公司經營情形</td></tr>
<tr><td>新日光能源科技股份有限公司</td><td>證券交易法第43條之6第1項第2款</td><td>4,000</td><td>無</td><td>無</td></tr>
<tr><td>新曜投資股份有限公司</td><td>證券交易法第43條之6第1項第2款</td><td>3,000</td><td>無</td><td>無</td></tr>
<tr><td>實際認購價格</td><td colspan="5">每股新臺幣35.7元</td></tr>
<tr><td>實際認購價格與參考價格差異</td><td colspan="5">本次私募價格係依據定價日前30個營業日內興櫃股票電腦議價點選系統之成交均價，考量無償配股除權息及減資反除權之影響，得出每股參考價格為42.9元。實際認購價格35.7元約佔參考價格83.2%。</td></tr>
<tr><td>辦理私募對股東權益影響</td><td colspan="5">本次私募普通股將使股本增加7,000仟股，對每股淨值增加約16%，並可藉由引進策略性夥伴，降低公司營運風險，創造股東權益。</td></tr>
<tr><td>私募資金運用情形及計畫執行進度</td><td colspan="5">本次所募集之資金係用於償還債務，該計劃已於100年第4季執行完畢。</td></tr>
<tr><td>私募效益顯現情形</td><td colspan="5">本次私募資金係用於償還債務以節省利息支出並改善財務結構。就利息支出而言，隨銀行融資金額下降，全年約可節省利息費用2,717仟元；另本公司負債比率由募資前後下降約10.53%，可見本次私募效益已顯現。</td></tr>
</table>

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：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無此情事。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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：無此情事。

附錄一

100年度財務報表及會計師查核報告

股票代碼：3663

鑫科材料科技股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇〇年度

（內附會計師查核報告）

地址：總公司－高雄市岡山區中山北路一四〇號八樓之四

分公司－高雄市路竹區路科八路一號（通訊地址）

電話：（〇七）六九五五一二五

§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) 公司沿革及營業	10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10～14	二
(三) 會計變動之理由及其影響	15	三
(四) 重要會計科目之說明	15～31	四～二十
(五) 關係人交易	31～33	二一
(六) 質抵押資產	34	二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	34	二三
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	34	二四
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35，37	二五
2. 轉投資事業相關資訊	35，38	二五
3. 大陸投資資訊	35～36，39	二五
(十二) 營運部門資訊	36	二六
九、重要會計科目明細表	40～58	-

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

鑫科材料科技股份有限公司　公鑒：

鑫科材料科技股份有限公司（鑫科公司）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師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，足以允當表達鑫科公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

鑫科公司已編製其與子公司民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附鑫科公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　郭麗園　　會計師　吳秋燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇一年三月十三日

鑫科材料科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 29,550	2	$ 80,244	5
1120	應收票據（附註二一）	175,923	10	137,523	9
1140	應收帳款淨額（附註二、六及二一）	407,830	23	402,738	27
1160	其他應收款	41,737	3	44	-
120X	存貨（附註二及七）	395,122	23	275,982	19
1260	預付款項（附註八及二一）	116,331	7	83,430	6
1286	遞延所得稅資產（附註十七）	5,021	-	3,665	-
1298	其他（附註二一）	6,805	-	3,696	-
11XX	流動資產合計	1,178,319	68	987,322	66
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	77,207	4	22,946	2
	固定資產（附註二、十、二一、二二及二三）				
1521	房屋及建築	283,400	16	257,361	17
1531	機器設備	369,283	21	340,552	23
1541	水電設備	97,326	6	89,142	6
1551	運輸設備	8,556	-	8,905	1
1561	辦公設備	9,837	1	12,736	1
1681	其他設備	27,284	2	20,525	1
15XY	成本合計	795,686	46	729,221	49
15X9	減：累計折舊	330,302	19	268,258	18
		465,384	27	460,963	31
1671	未完工程	696	-	1,195	-
1672	預付設備款	2,746	-	5,141	-
15XX	固定資產淨額	468,826	27	467,299	31
	其他資產				
1820	存出保證金	4,493	-	4,413	-
1830	遞延費用（附註二）	11,751	1	12,702	1
1860	遞延所得稅資產（附註十七）	2,440	-	1,603	-
1888	預付退休金（附註十五）	2,197	-	2,167	-
18XX	其他資產合計	20,881	1	20,885	1
1XXX	資產總計	$ 1,745,233	100	$ 1,498,452	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一）	$ 72,000	4	$ 194,000	13
2110	應付短期票券（附註十二）	299,430	17	149,829	10
2120	應付票據	1,454	-	1,062	-
2140	應付帳款（附註二一）	126,613	7	42,811	3
2160	應付所得稅	5,936	1	15,380	1
2170	應付費用（附註十三及二一）	54,069	3	55,058	4
2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	-	-	474	-
2210	其他應付款（附註二一）	4,209	-	4,815	-
2260	預收款項	1,217	-	57,414	4
2272	一年內到期長期借款（附註十四及二二）	25,000	2	50,000	3
2280	其他	845	-	402	-
21XX	流動負債合計	590,773	34	571,245	38
	長期負債				
2420	長期借款（附註十四及二二）	-	-	25,000	2
2XXX	負債合計	590,773	34	596,245	40
3110	普通股股本－每股面額10元，額定100,000千股（含員工認股權2,000千股）；一〇〇年及九十九年底發行分別為65,639千股及55,847千股（附註十六）	656,389	38	558,466	37
32XX	資本公積（附註十六）	339,428	19	159,528	11
33XX	保留盈餘（附註十六）	155,375	9	184,151	12
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	3,268	-	62	-
3XXX	股東權益合計	1,154,460	66	902,207	60
	負債及股東權益總計	$ 1,745,233	100	$ 1,498,452	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
4110	營業收入總額	$5,037,283	100	$3,818,229	100
4170	減：銷貨退回及折讓	3,027	-	3,843	-
4100	營業收入淨額（附註二及二一）	5,034,256	100	3,814,386	100
5110	營業成本（附註七、十八及二一）	4,811,525	96	3,554,575	93
5910	營業毛利	222,731	4	259,811	7
	營業費用(附註十八及二一)				
6300	研究發展費用	45,914	1	44,330	1
6100	推銷費用	32,532	-	28,242	1
6200	管理及總務費用	47,175	1	39,042	1
6000	營業費用合計	125,621	2	111,614	3
6900	營業淨利	97,110	2	148,197	4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	121	-	42	-
7160	兌換利益淨額	1,700	-	-	-
7250	壞帳轉回利益（附註三及六）	6,912	-	3,398	-
7480	其他	3,063	-	4,182	-
7100	合計	11,796	-	7,622	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	15,253	-	13,478	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7521	權益法認列之投資損失（附註九）	$ 4,925	-	$ 1,817	-
7650	金融負債評價損失（附註五）	1,829	-	1,729	-
7880	其　他	16	-	1,294	-
7500	合　計	22,023	-	18,318	-
7900	稅前淨利	86,883	2	137,501	4
8110	所得稅（附註二及十七）	15,136	1	22,595	1
9600	本期淨利	$ 71,747	1	$ 114,906	3

代碼		一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後	九十九年度 稅前	九十九年度 稅後
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.44	$ 1.19	$ 2.55	$ 2.13
9850	稀釋每股盈餘	1.43	1.18	2.52	2.11

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王茂根　經理人：陳勝榮　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		資本公積				保留盈餘			累積換算調整數	股東權益合計
		普通股股本	發行股票溢價	認股權	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計		
A1	九十九年一月一日餘額	$454,950	$ 98,612	$ 2,793	$101,405	$ 65,595	$ 40,046	$105,641	$ 1,428	$ 663,424
C1	私募現金增資－基準日九十九年五月二十八日（附註十六）	70,000	42,000	-	42,000	-	-	-	-	112,000
	九十八年度盈餘分配									
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,275	(3,275)	-	-	-
P1	現金股利－4.33327%	-	-	-	-	-	(22,747)	(22,747)	-	(22,747)
P5	股票股利－2.59996%	13,649	-	-	-	-	(13,649)	(13,649)	-	-
F9	員工紅利－股票	1,097	503	-	503	-	-	-	-	1,600
L1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	5,466	5,466	-	-	-	-	5,466
G1	員工認股權行使－基準日九十九年十二月三十一日，認股1,877千股	18,770	18,413	(8,259)	10,154	-	-	-	-	28,924
M1	九十九年度淨利	-	-	-	-	-	114,906	114,906	-	114,906
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,366)	(1,366)
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	558,466	159,528	-	159,528	68,870	115,281	184,151	62	902,207
	九十九年度盈餘分配									
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,490	(11,490)	-	-	-
P1	現金股利－13%	-	-	-	-	-	(72,600)	(72,600)	-	(72,600)
P5	股票股利－5%	27,923	-	-	-	-	(27,923)	(27,923)	-	-
C1	私募現金增資－基準日一〇〇年十月十四日（附註十六）	70,000	179,900	-	179,900	-	-	-	-	249,900
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	71,747	71,747	-	71,747
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,206	3,206
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	$656,389	$339,428	$ -	$339,428	$ 80,360	$ 75,015	$155,375	$ 3,268	$1,154,460

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代　碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	$ 71,747	$114,906
	調整項目		
A20300	折　舊	69,187	62,958
A20400	攤　銷	7,026	6,001
A20500	壞帳轉回利益	(6,912)	(3,398)
A21200	員工認股權酬勞成本	-	5,466
A22200	存貨跌價及呆滯損失	20,866	2,198
A22400	權益法認列之投資損失	4,925	1,817
A23600	金融商品評價損失淨額	1,829	1,729
A24800	遞延所得稅	(2,193)	2,245
A29900	其　他	720	(497)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(38,400)	(51,311)
A31140	應收帳款	1,820	(98,457)
A31160	其他應收款	(41,693)	(44)
A31180	存　貨	(141,033)	1,477
A31210	預付款項	(33,336)	43,640
A31211	其他流動資產	(1,880)	105
A32120	應付票據	392	(12,967)
A32140	應付帳款	83,802	(37,098)
A32160	應付所得稅	(9,444)	5,276
A32170	應付費用	(989)	24,229
A32180	其他應付款	-	(325)
A32200	預收款項	(56,197)	56,447
A32212	其他流動負債	443	(329)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(69,320)	124,068
	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(55,980)	-
B01900	購置固定資產	(71,334)	(21,664)
B02000	處分固定資產價款	291	1,787
B02500	存出保證金增加	(80)	(3,337)
B02600	遞延費用增加	(6,869)	(7,560)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		一〇〇年度	九十九年度
BBBB	投資活動之淨現金流出	($133,972)	($ 30,774)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(122,000)	(179,000)
C00200	應付短期票券增加	149,601	-
C01000	償還長期借款	(50,000)	(38,580)
C01300	公平價值變動列入損益之金融負債減少	(2,303)	(1,255)
C02100	發放現金股利	(72,600)	(22,747)
C02200	現金增資	249,900	112,000
C02400	員工執行認股權	-	28,924
CCCC	融資活動之淨現金流入（出）	152,598	(100,658)
EEEE	現金淨減少金額	(50,694)	(7,364)
E00100	年初現金餘額	80,244	87,608
E00200	年底現金餘額	$ 29,550	$ 80,244
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	$ 11,729	$ 13,194
F00400	支付所得稅	26,773	15,074
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	$ 25,000	$ 50,000
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	$ 70,728	$ 24,880
H00500	應付設備款減少（增加）	606	(3,399)
H00700	應付租賃款減少	-	183
H00800	購買固定資產支付現金數	$ 71,334	$ 21,664

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司成立於八十九年三月，主要從事各式薄膜濺鍍靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

本公司股票已於九十八年二月奉准公開發行；嗣於一〇〇年二月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司之母公司中盈投資開發公司(具有實質控制力)持有本公司普通股比例分別為36.34%及43.67%，最終母公司為中國鋼鐵公司。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司員工人數分別為 253 人及 228 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

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

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

外幣長期股權投資按權益法評價者，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，本公司對於呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價、退休金、所得稅、資產減損、員工認股權、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。本公司成為金融商品合約一方時，認列金融資產或負債，於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期一年以上，超過約定收回期限未能收取或進入訴訟程序時，轉列催收款。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以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、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失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。

(六) 資產減損

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

(七) 存　　貨

存貨包括原料、在製品、半成品、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採用權益法評價。採權益法之長期股權投資係依據被投資公司同期間之財務報表認列投資損益。

(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年度費用。

折舊採直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，二至三十五年；機器設備，二至十年；水電設備，二至十五年；運輸設備，五年；辦公設備，二至五年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重新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，列為當年度營業外收益或損失。

(十) 遞延費用

遞延費用包括電腦軟體成本、電力線路補助費及運送包裝材等支出，按估計效益年限二至五年攤銷。

(十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，撥付退休準備金超過退休金成本之差額列入預付退休金；未認列過渡性淨資產及退休金損失分別按二十年及員工平均剩餘服務年限攤銷。屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十二) 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十三) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十四) 收入之認列

銷貨收入依銷售合約於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶、客戶領用及銷售價格確定時）認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

加工收入係依訂單於加工完成後，將貨物運交客戶時認列。

銷貨收入及加工收入等係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入及加工收入等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頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

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，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

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」，該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，單一財務報表即不予揭露。

四、現　　金

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
零用金	$ 588	$ 835
銀行支票及活期存款	28,962	79,409
	$29,550	$80,244

本公司一〇〇年及九十九年底國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
香港（一〇〇年及九十九年底分別為美金34,202.16元及171.10元）	$1,035	$ 5

五、公平價值變動列入損益之金融負債

本公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係因應國際貴金屬價格變動所產生之風險，本公司財務規避策略係以達成規避大部分公平價值變動為目的。

截至一〇〇年底止，貴金屬期貨合約已全數交割；截至九十九年底止，貴金屬期貨計入公平價值變動列入損益之金融負債為474千元，其尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

	期間	數量（盎司）	金額（千元）
貴金屬期貨合約	99.12.06～100.04.08	12,860.28	$ 11,492 (USD 378千元)

一〇〇及九十九年度本公司以公平價值變動列入損益之金融負債分別產生評價損失1,829千元及1,729千元，列入金融負債評價損失項下。

六、應收帳款淨額

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
應收帳款	$407,830	$409,552
減：備抵呆帳（附註二）	-	6,814
	$407,830	$402,738
催收款（列入其他資產項下）	$ 1,350	$ 7,488
減：備抵呆帳（附註二）	1,350	7,488
	$ -	$ -

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	$ 6,814	$ 7,488	$17,700	$ -
本年度迴轉	(5,694)	(1,218)	(3,398)	-
本年度沖銷	-	(6,040)	-	-
本年度重分類	(1,120)	1,120	(7,488)	7,488
年底餘額	$ -	$ 1,350	$ 6,814	$7,488

七、存　　貨

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
原　　料	$162,070	$ 74,306
在 製 品	46,277	44,514
半 成 品	119,491	92,830
製 成 品	43,244	25,842
商　　品	24,040	38,490
	$395,122	$275,982

一〇〇年及九十九年底之存貨係減除備抵存貨損失餘額分別為30,330千元及12,512千元之淨額。

營業成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
銷貨成本	$4,783,294	$3,548,356
加工成本	6,338	4,112
存貨跌價及呆滯損失	20,866	2,198
存貨盤損（盤盈）淨額	1,027	(91)
	$4,811,525	$3,554,575

八、預付款項

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
預付貨款	$ 91,622	$51,040
留抵稅額	22,741	4,149
進項稅額	1,968	27,624
其　　他	-	617
	$116,331	$83,430

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	持股（%）	金額	持股（%）
Thintech International Limited (TTIL)	$27,739	100	$22,946	100
Thintech Global Limited (TTGL)	49,468	100	-	-
	$77,207		$22,946	

九十六年二月本公司於薩摩亞投資設立 TTIL，截至九十九年底止，累積投資金額為 32,312 千元（美金 975 千元），一〇〇年十二月增加投資 4,913 千元（美金 163 千元），截至一〇〇年底止，累積投資金額為 37,225 千元（美金 1,138 千元），該公司主要從事國際貿易及轉投資業務。

一〇〇年二月本公司於薩摩亞投資設立 TTGL，截至一〇〇年底止，累積投資金額為 51,067 千元（美金 1,720 千元），該公司主要從事國際貿易及轉投資業務。

一〇〇年二月本公司於薩摩亞投資設立 Thintech United Limited（TTUL），截至一〇〇年底止，尚未匯出投資款，該公司主要從事國際貿易及轉投資業務。

依權益法認列投資損失之內容如下：

	一〇〇年度	九十九年度
TTIL	$ 2,006	$ 1,817
TTGL	2,919	-
	$ 4,925	$ 1,817

本公司另已編製與上述子公司一〇〇及九十九年度之合併財務報表。

十、固定資產

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	$ 49,720	$ 39,291
機器設備	213,948	175,302
水電設備	44,785	34,631
運輸設備	4,501	3,583
辦公設備	6,228	8,508
其他設備	11,120	6,943
	$330,302	$268,258

本公司向政府租用南部科學工業園區之高雄園區土地，租期至一一六年五月屆滿，依租賃契約約定，租期屆滿時本公司得與政府另訂新約，惟政府得於該土地公告現值增加時調整租金，並得在若干條件

下終止租約。一〇〇及九十九年度租金支出分別為 4,036 千元及 3,882 千元。

十一、短期借款

係銀行信用借款，一〇〇年及九十九年底年利率分別為 1.090%及 1.050%～1.055%。

十二、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
保證及承兌機構	年貼現利率%	金額	年貼現利率%	金額
中華票券金融公司	1.050	$200,000	0.948	$150,000
兆豐票券金融公司	1.050	100,000		-
		300,000		150,000
減：未攤銷折價		570		171
		$299,430		$149,829

十三、應付費用

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
薪資	$16,901	$15,924
員工紅利及董監酬勞	7,051	9,032
消耗品費	6,725	6,546
利息	4,082	558
加工費	1,233	5,059
其他（主係研究費、修繕費及雜項購置等）	18,077	17,939
	$54,069	$55,058

十四、長期借款

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
抵押借款－借款期間自九十八年四月至一〇一年四月，可提前償還。九十九年七月起，以三個月為一期，按期償還本金 12,500 千元及其利息，一〇〇及九十九年底年利率分別為 1.710%及 1.510%	$25,000	$75,000
減：一年內到期部分	25,000	50,000
	$ -	$25,000

十五、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退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 5,946 千元及 5,064 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司每月按薪資總額百分之六提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會管理，並以其名義存入台灣銀行之專戶。由於本公司已足額提撥員工退休準備金，經勞工局獲准自九十九年四月至一〇一年三月暫停提撥退休準備金。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	$ -	$ -
利息成本	157	142
退休準備金資產之預期報酬	(191)	(188)
攤銷數	4	(16)
	($ 30)	($ 62)

(二) 退休準備金提撥狀況與預付退休金之調節

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	5,076	3,365
累積給付義務	5,076	3,365
未來薪資增加之影響數	3,461	2,363
預計給付義務	8,537	5,728
退休準備金資產公平價值	(7,018)	(6,957)
提撥狀況	1,519	(1,229)
未認列過渡性淨資產	326	349

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
退休金損失未攤銷餘額	($ 4,042)	($ 1,287)
預付退休金	($ 2,197)	($ 2,167)
既得給付	$ -	$ -
(三) 精算假設		
折 現 率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休準備金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休準備金金額	$ -	$ -
(五) 由退休準備金支付金額	$ -	$ -

十六、股東權益

(一) 員工認股權證及酬勞成本

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感及共同創造本公司及股東之利益，九十七年十二月發行第一次酬勞性員工認股權證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股總數為 2,000 千股。員工自被授予認股權證屆滿二年後可按下列時程及比例行使認股權，認股權證之存續期間為三年。

時程	可行使認股比例（%）（累計）
屆滿二年	100

上述認股權計畫之認股單位與認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格，依照本公司員工認股權證發行認股辦法予以調整。

截至九十九年底止，員工認股權證已全數行使完畢。

九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單位	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	2,000	$ 17.00
本年度執行	(1,877)	15.41
本年度放棄	(123)	-
年底流通在外	-	
年底可行使之認股權	-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值（元）	4.40	

於九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 15.41 元。

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	$ 17.44
行使價格	15.41
預期波動率	34.5%
預期存續期間	-
預期股利率	0.6%
無風險利率	0.34%

九十九年度認列之酬勞成本為 5,466 千元。

(二) 普通股股本

本公司為充實營運資金及償還債務，於九十八年六月經股東會通過以私募方式發行普通股，並於九十九年三月經董事會決議發行私募普通股 7,000 千股，每股面額 10 元，發行價格為 16 元；面額與發行價格之差額 42,000 千元，列入資本公積－發行股票溢價項下。本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次募集之普通股於交付日起三年內，除證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

九十九年十二月二十七日員工行使認股權繳交股款 28,924 千元(分別列入普通股股本 18,770 千元及資本公積 10,154 千元)，

計發行普通股 1,877 千股，是項增資案經董事會決議以九十九年十二月三十一日為增資基準日。

本公司為引進策略性投資人，於一〇〇年九月經股東會通過以私募方式發行普通股，並於一〇〇年十月經董事會決議發行私募普通股 7,000 千股，每股面額 10 元，發行價格 35.7 元，面額與發行價格之差額 179,900 千元，列入資本公積－發行股票溢價項下。本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次募集之普通股於交付日起三年內，除證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

(三) 資本公積

依照有關法令規定，資本公積按其產生之來源有其不同之用途。發行股票溢價所產生之資本公積，得用以撥充資本或彌補虧損，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限，依據於一〇一年一月公司法修訂條文，前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配；員工認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算之淨利於彌補虧損後，分配如下：

1. 提列 10%為法定盈餘公積。
2. 其餘由董事會擬定分配案提請股東會決議分派之，其中員工紅利為 5%至 10%。

本公司配合整體環境、產業成長特性及長期財務規劃，以求永續經營暨股東權益最大化之考量，股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利適度比例發放，其中現金股利以不低於 50%為原則。

一〇〇及九十九年度員工紅利估列金額分別為 6,410 千元及 8,024 千元；董監酬勞估列金額分別為 641 千元及 1,008 千元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基

礎，一〇〇及九十九年度分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額)扣除法定盈餘公積後之 10%及 1%暨 8%及 1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值在本公司股票未上市櫃前，係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

依照公司法規定，法定盈餘公積已達實收股本總額時，不受應先提列 10%之限制。法定盈餘公積得用於彌補虧損，依據一〇一年一月公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分，在公司無虧損時，除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$ 11,490	$ 3,275		
現金股利	72,600	22,747	$ 1.30	$ 0.43
股票股利	27,923	13,649	0.50	0.26
			$ 1.80	$ 0.69

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十九年度		九十八年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 8,024	$ -	$ 1,600	$ 1,600
董監酬勞	1,008	-	399	-

九十八年度員工股票紅利股數為 110 千股，係按決議分紅之金額除以九十八年底經會計師查核之財務報告淨值 14.58 元為計算基礎。

	九十九年度		九十八年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	$ 8,024	$ 1,008	$ 3,200	$ 399
各年度財務報表認列金額	(8,024)	(1,008)	(2,400)	(300)
	$ -	$ -	$ 800	$ 99

九十九年六月股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要係估計改變，已列為九十九年度之損益調整。

本公司一〇〇年度盈餘分配案，經一〇一年三月董事會擬議如下：

	盈餘分配	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 7,175	
現金股利	65,639	$ 1.00

上述董事會亦擬議一〇〇年度員工分紅及董監酬勞分別為6,035 千元及 1,016 千元。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十六日召開之股東會決議。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$14,770	$23,375
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(930)	(1,984)
其他	7	(126)
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	3,029	(582)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年度	九十九年度
備抵呆帳迴轉	($ 1,489)	($ 832)
權益法認列之國外投資損失	837	309
其他	(184)	(13)
未分配盈餘加徵10%稅額	289	-
當年度應納所得稅	16,329	20,147
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,193)	1,118
因稅法改變產生之影響數	-	1,127
	(2,193)	2,245
以前年度所得稅調整	1,000	203
	$15,136	$22,595

本公司於九十四年一月實施增資擴展生產計畫，此項計畫經主管機關核定符合新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，就其新增所得，自九十七年一月一日起免徵營利事業所得稅五年。

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，自九十九年度施行。

本公司業已依上述修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，且將所產生之差額列為所得稅之調整。

(二) 遞延所得稅資產之內容如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
流動		
存貨跌價及呆滯損失	$ 5,156	$ 2,127
備抵呆帳超限	-	1,489
其他	(135)	49
	5,021	3,665

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
權益法認列之國外投資損失	$ 2,440	$ 1,603
遞延所得稅資產合計	$ 7,461	$ 5,268

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

截至一〇〇年及九十九年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 16,623 千元及 12,891 千元。

一〇〇年度預計及九十九年度實際之盈餘分配適用稅額扣抵比率分別為 21.13%及 20.57%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 本公司截至九十八年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人費用、折舊及攤銷

	一〇〇年度			九十九年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	$ 91,069	$ 37,548	$ 128,617	$ 87,619	$ 35,043	$ 122,662
勞健保及團保	7,968	3,017	10,985	6,530	2,513	9,043
退休金	4,295	1,621	5,916	3,639	1,363	5,002
其他	4,422	5,475	9,897	4,470	4,110	8,580
	$ 107,754	$ 47,661	$ 155,415	$ 102,258	$ 43,029	$ 145,287
折舊	$ 62,280	$ 6,907	$ 69,187	$ 56,354	$ 6,604	$ 62,958
攤銷	6,480	546	7,026	4,766	1,235	6,001

十九、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初流通在外普通股股數(千股)	55,847	45,495
加：九十九年度盈餘轉增資	2,792	2,792
九十八年度盈餘轉增資	-	1,365
現金增資流通在外加權平均股數	1,515	4,181
員工紅利－股票	-	58
員工行使認股權轉換新股	-	5
加權平均流通在外普通股股數（千股）	60,154	53,896

	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	(千股)	稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 86,883	$ 71,747	60,154	$ 1.44	$ 1.19
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	662		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 86,883	$ 71,747	60,816	1.43	1.18
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 137,501	$ 114,906	53,896	2.55	2.13
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	623		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 137,501	$ 114,906	54,519	2.52	2.11

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋

每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十九年度基本每股盈餘時，辦理九十九年度盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 2.69 元及 2.25 元減少為 2.55 元及 2.13 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘則分別由 2.66 元及 2.22 元減少為 2.52 元及 2.11 元。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資　產				
存出保證金	$ 4,493	$ 4,493	$ 4,413	$ 4,413
負　債				
長期借款（含一年內到期）	25,000	25,000	75,000	75,000
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	474	474

(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. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款等。此類金融商品到期日甚近，其資產負債表上之帳面價值應屬估列公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之收回期間，是以其帳面價值為其公平價值。
4. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本

公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司為規避國際貴金屬價格波動所產生之風險，與銀行簽訂貴金屬期貨合約。本公司一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列評價損失 1,829 千元及 1,729 千元。

(四) 本公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 28,809 千元及 79,256 千元，金融負債分別為 97,000 千元及 269,000 千元。

(五) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 121 千元及 42 千元，利息費用分別為 15,253 千元及 13,478 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事預售貴金屬期貨即在規避存貨因價格波動所產生之風險，而因本公司已持有衍生性商品連結標的之現貨部位，是以市場價格風險並不重大；其餘金融商品並無重大匯率、市場價格及利率變動之公平價值風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額（應收票據及應收帳款）如下：

客戶名稱	一〇〇年十二月三十一日 帳面價值	一〇〇年十二月三十一日 公平價值	九十九年十二月三十一日 帳面價值	九十九年十二月三十一日 公平價值
甲公司	$ 148,052	$ 148,052	$ 204,776	$ 204,776
乙公司	137,716	137,716	14,646	14,646
丙公司	84,624	84,624	78,268	78,268
丁公司	37,264	37,264	55,439	55,439
戊公司	36,398	36,398	56,034	56,034
	$ 444,054	$ 444,054	$ 409,163	$ 409,163

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司一〇〇年底從事之活期存款、短期借款及長期借款係屬浮動利率之債權(債務)，市場利率變動上升1%，將使現金未來一年淨流出增加682千元。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中盈投資開發公司（中盈）	母公司
中國鋼鐵公司（中鋼）	最終母公司
南通中興材料科技有限公司（南通中興）	子公司（原採權益法之被投資公司，自一〇〇年底起成為子公司）
景裕國際公司（景裕）	本公司董事（原監察人，自一〇〇年六月二十八日改選後就任董事）
第一高周波工業株式會社（第一高周波）	本公司董事
中鋼保全公司（中保）	聯屬公司
中鋼機械公司（中機）	聯屬公司
聯鋼營造工程公司（聯鋼）	聯屬公司
中鋼鋁業公司（中鋁）	聯屬公司
鋇泰電子陶瓷公司（鋇泰）	聯屬公司
中鋼企管顧問公司（中顧）	聯屬公司
中鋼碳素化學公司（中碳）	聯屬公司

(二) 當年度重大交易

1. 銷　　貨

一〇〇及九十九年度本公司銷貨予關係人金額分別為14,400千元及20,120千元（分別佔銷貨收入淨額0.3%及0.5%）。

上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異。

2. 進　　貨

一〇〇及九十九年度本公司向關係人進貨金額分別為4,968千元及34,064千元（分別佔進貨淨額之0.1%及1%）。

本公司向上述關係人進貨，因未向非關係人購買同類產品致交易價格無法比較，付款條件相較一般廠商並無重大差異，皆為月結三十至六十天付款。

3. 購置固定資產

本公司於一〇〇年度委託聯鋼承包廠房整建工程，合約價款14,173千元，上開價款係經雙方議價決定。

4. 加工費（列入製造費用項下）

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總額%	金額	佔總額%
中鋁	$25,495	71	$26,909	76
中鋼	3,419	10	1,815	5
中機	225	1	675	2
	$29,139	82	$29,399	83

5. 研 究 費

本公司委託中鋼研發產品，一〇〇及九十九年度金額分別為2,600千元及2,571千元。

(三) 年底餘額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
應收票據				
鋇泰	$ 97	-	$ 97	-
應收帳款				
第一高周波	$ 493	-	$3,090	1
鋇泰	-	-	97	-
	$ 493	-	$3,187	1
預付貨款（列入預付款項項下）				
中鋁	$ -	-	$ 89	-
預付費用（列入其他流動資產項下）				
中鋼	$ 158	2	$ 150	5
其他	-	-	42	1
	$ 158	2	$ 192	6
應付帳款				
中鋼	$ 29	-	$1,288	3
應付費用				
中鋼	$2,236	4	$2,216	4
中鋁	-	-	3,401	6
其他	60	-	922	2
	$2,296	4	$6,539	12
其他應付款				
聯鋼	$1,054	25	$ -	-

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	$ 5,212	$ 2,577
紅利	300	220
	$ 5,512	$ 2,797

二二、質抵押資產

本公司提供房屋及建築作為銀行長期借款之擔保品，一〇〇年及九十九年底帳面價值分別為 195,134 千元及 201,487 千元。

二三、截至一〇〇年底止之重大承諾及或有事項

(一) 本公司已簽約購置設備之合約金額為 16,077 千元，尚未列帳金額為 13,050 千元，已入帳金額 3,027 千元列入未完工程及預付設備款項下。

(二) 本公司與豐業銀行、標準銀行及 Samsung C&T HongKong Ltd. 等公司簽訂貴金屬原料借料合約及期貨合約，開立擔保信用狀（Stand by L/C）649,399 千元，截至一〇〇年底止，本公司貴金屬原料借料數量約 7,303 公斤，因所有權非屬本公司而未予列入資產及負債項目。

(三) 本公司簽訂土地承租合約，將於一一六年五月到期，未來五年度需依約支付租金支出如下：

	金額
一〇一年度	$ 4,036
一〇二年度	4,036
一〇三年度	4,036
一〇四年度	4,036
一〇五年度	4,036
	$20,180

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／匯率新台幣元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
美金	$ 2,355	30.275	$ 71,297	$ 1,839	30.363	$ 55,834
日幣	6,608	0.3906	2,581	12,200	0.3583	4,371
金融負債						
美金	3,838	30.275	116,208	908	30.363	27,581
採權益法之長期股權投資						
美金	2,550	30.275	77,207	756	30.363	22,946

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 對他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 轉投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表二。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、年底投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：

無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二六、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇〇及九十九年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

（除另註明外）

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	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	備註
本公司	股票							
	Thintech International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,137,567	$ 27,739	100	$ 27,739	
	Thintech Global Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,720,000	49,468	100	49,468	
Thintech International Limited	有限公司							
	南通中興材料科技有限公司	子公司（註）	採權益法之長期股權投資	1,175,000	27,739	47	27,739	
Thintech Global Limited	有限公司							
	太倉鑫昌光電材料有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,720,028	49,468	100	49,468	

註：原採權益法評價之被投資公司，自一〇〇年底起成為子公司。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣千元

（除另註明外）

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		年底持有			被投資公司本年度淨損	本年度認列之投資損失	備註
				本年年底金額	上年年底金額	股數／單位數	比率	帳面金額			
本公司	Thintech International Limited	SAMOA	國際貿易及轉投資業務	$ 37,225	$ 32,312	1,137,567	100	$ 27,739	($ 2,006)	($ 2,006)	
	Thintech Global Limited	SAMOA	國際貿易及轉投資業務	51,067	-	1,720,000	100	49,468	(2,919)	(2,919)	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司	江蘇省南通市	有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產開發	USD 1,137,567.46	USD 975,000	1,175,000	47	27,739	(5,143)	(2,006)	
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有限公司	江蘇省太倉市	靶材生產及加工	USD 1,720,028	-	1,720,028	100	49,468	(2,920)	(2,920)	

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表三

單位：新台幣千元

（除另註明外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額 匯出	本年度匯出或收回投資金額 收回	本年年底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（%）	本年度認列投資損失	年底投資帳面價值	截至本年年底止已匯回投資收益
南通中興材料科技有限公司	有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產開發	USD 2,500,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	$ 32,312 (USD 975,000)	$ 4,913 (USD 162,567.46)	$ -	$ 37,225 (USD1,137,567.46)	47	($ 2,006)	$ 27,739	$ -
太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材生產及加工	USD 1,720,028	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	-	51,067 (USD 1,720,000)	-	51,067 (USD 1,720,000)	100	(2,920)	49,468	-
鑫聯金屬資源（太倉）有限公司	金屬精煉純化及買賣等業務	（註1）	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	-	-	-	-	65	-	-	-

本年年底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（註2）	本公司赴大陸地區投資限額（註3）
$88,292 （USD2,857,567.46）	$274,218 （USD9,058,000）	$692,676

註1：尚未完成設立登記及匯出股款。

註2：包含經濟部投審會核准本公司投資南通中興材料科技有限公司美金 1,138 千元、太倉鑫昌光電材料有限公司美金 4,800 千元及鑫聯金屬資源（太倉）有限公司美金 3,120 千元。

註3：本公司赴大陸地區投資限額計算：$1,154,460×60%＝$692,676

鑫科材料科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一　　單位：新台幣千元

（除另註明外）

項目	摘要	金額
銀行存款		
新台幣存款		
支票及活期存款		$ 25,897
外幣存款		
活期存款	美金 35,322.73 元及日幣 5,109,738 圓（註）	3,065
		28,962
零用金		588
		$ 29,550

註：外幣兌換匯率：US$1=NT$30.275；￥1=NT$0.3906。

鑫科材料科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
關係人		
鋇泰電子陶瓷公司	$ 97	銷貨款
非關係人		
甲公司	111,855	銷貨款及加工款
乙公司	37,264	銷貨款
丙公司	15,590	銷貨款及加工款
其他（註）	11,117	
	175,826	
	$ 175,923	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三　　單位：新台幣千元

客戶名稱	金額	備註
關係人		
第一高周波工業株式會社	$ 493	銷貨款
非關係人		
甲公司	132,462	銷貨款及加工款
乙公司	84,624	銷貨款
丙公司	36,398	銷貨款
丁公司	25,862	銷貨款及加工款
戊公司	24,844	銷貨款
其他（註）	103,147	
	407,337	
	$ 407,830	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四　　單位：新台幣千元

項目	金額 成本		金額 市價（註一）
原料	$162,070		$163,863
在製品	46,277		64,074
半成品	119,491		150,567
製成品	43,244		75,850
商品	24,040		24,062
	$395,122	(註二)	$478,416

註一：市價基礎參閱附註二。

註二：係減除存貨跌價及呆滯損失 30,330 千元之淨額。

鑫科材料科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五　　單位：新台幣千元

項目	金額
應收代購款	$ 39,266
應收進貨折扣款	2,471
	$ 41,737

鑫科材料科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六　　單位：新台幣千元

項目	金額
預付技術開發費	$ 2,986
預付進出口費	1,802
用品盤存	1,129
預付保險費	422
其他（註）	466
	$ 6,805

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇年度

明細表七

單位：新台幣千元

（除另註明外）

	年初餘額		本年度增加		本年度減少		採權益法認列之投資損失	累積換算調整數	年底餘額			股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股%	金額	單價	總金額		
Thintech International Limited	975,000	$ 22,946	162,567	$ 4,913	-	$ -	($ 2,006)	$ 1,886	1,137,567	100	$ 27,739	$24.38	$ 27,739	無	
Thintech Global Limited	-	-	1,720,000	51,067	-	-	(2,919)	1,320	1,720,000	100	49,468	28.76	49,468	無	
		$ 22,946		$ 55,980		$ -	($ 4,925)	$ 3,206			$ 77,207		$ 77,207		

鑫科材料科技股份有限公司

固定資產及累計折舊變動明細表

民國一〇〇年度

明細表八　　單位：新台幣千元

	年初餘額	本年度變動 增加	本年度變動 減少	年底餘額	提供擔保或質押情形
成本					
房屋及建築	$ 257,361	$ 26,039	$ -	$ 283,400	註
機器設備	340,552	31,039	(2,308)	369,283	無
水電設備	89,142	8,243	(59)	97,326	無
運輸設備	8,905	110	(459)	8,556	無
辦公設備	12,736	1,432	(4,331)	9,837	無
其他設備	20,525	6,759	-	27,284	無
未完工程	1,195	(499)	-	696	無
預付設備款	5,141	(2,395)	-	2,746	無
	735,557	$ 70,728	($ 7,157)	799,128	
累計折舊					
房屋及建築	(39,291)	($ 10,429)	$ -	(49,720)	
機器設備	(175,302)	(40,944)	2,298	(213,948)	
水電設備	(34,631)	(10,213)	59	(44,785)	
運輸設備	(3,583)	(1,377)	459	(4,501)	
辦公設備	(8,508)	(2,047)	4,327	(6,228)	
其他設備	(6,943)	(4,177)	-	(11,120)	
	(268,258)	($ 69,187)	$ 7,143	(330,302)	
	$ 467,299			$ 468,826	

註：抵押情形參閱附註二二。

鑫科材料科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九　　單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期限	年利率（%）	餘額	融資額度	抵押或擔保
信用借款					
台灣銀行	100.12.19～101.01.19	1.090	$ 72,000	$800,000	無

鑫科材料科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十　　單位：新台幣千元

保證機構名稱	期間	年貼現率（%）	發行金額
中華票券金融公司	100.12.06～101.03.29	1.050	$ 200,000
兆豐票券金融公司	100.12.23～101.03.29	1.050	100,000
減：未攤銷折價			570
			$ 299,430

鑫科材料科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十一　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
非關係人	
甲公司	$ 1,454

鑫科材料科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十二　　單位：新台幣千元

廠商名稱	金額
關係人	
中國鋼鐵公司	$ 29
非關係人	
甲公司	69,479
乙公司	29,607
其他（註）	27,498
	126,584
	$ 126,613

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十三　　單位：新台幣千元

項目	金額
應付設備款	$ 4,209

鑫科材料科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率（%）	金額 一年內到期	金額 一年後到期	金額 合計	抵押或擔保情形	備註
台灣銀行－楠梓分行	借款期間自 98.04～101.04，可提前償還。九十九年七月起，以三個月為一期，按期償還本金 12,500 千元及其利息	1.710	$ 25,000	$ -	$ 25,000	房屋及建築（註）	

註：抵押情形參閱附註二二。

鑫科材料科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年度

明細表十五　　單位：新台幣千元

項目	數量	金額
營業收入總額		
銷貨收入		
貴金屬材料	84,266 公斤	$2,835,681
薄膜濺鍍靶材	92,976 片	2,046,763
其他（註）		150,797
		5,033,241
勞務收入（註）		4,042
		5,037,283
銷貨退回及折讓		
銷貨退回		(2,026)
銷貨折讓		(1,001)
		(3,027)
		$5,034,256

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之十。

鑫科材料科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年度

明細表十六　　單位：新台幣千元

項目	金額
買賣業	
年初商品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 2,105 千元之淨額	$ 38,490
本年度進貨	99,259
年底商品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 1,306 千元之淨額	(24,040)
其他	(290)
	113,419
製造業	
直接原料耗用	
年初原料，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 768 千元之淨額	74,306
本年度進料	4,580,310
年底原料，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 6,473 千元之淨額	(162,070)
出售原料	(4,202,041)
其他	(7,654)
本年度耗料	282,851
直接人工	47,309
製造費用	223,936
製造成本	554,096
年初在製品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 395 千元之淨額	44,514
年底在製品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 4,692 千元之淨額	(46,277)
其他	(3,653)
半成品成本	548,680
年初半成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 4,521 千元之淨額	92,830
本年度進貨	1,707
年底半成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 9,963 千元之淨額	(119,491)
出售半成品	(14,246)

（接次頁）

（承前頁）

項目	金額
其　　他	($ 10,125)
製成品成本	499,355
年初製成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 4,723 千元之淨額	25,842
本年度進貨	1,655
年底製成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 7,896 千元之淨額	(43,244)
其　　他	(9,240)
產銷成本合計	474,368
出售原料成本	4,202,041
出售半成品成本	14,246
加工成本	6,338
存貨盤損淨額	1,027
其　　他	86
	4,698,106
營業成本	$ 4,811,525

鑫科材料科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

明細表十七　　單位：新台幣千元

項目	研究發展費用	銷售費用	管理及總務費用	合計
薪資	$10,355	$10,427	$16,766	$ 37,548
試驗費	20,975	-	-	20,975
折舊	4,907	721	1,279	6,907
手續費	-	-	5,331	5,331
樣品費	-	5,448	-	5,448
研究費	2,845	-	-	2,845
保險費	864	2,683	1,374	4,921
勞務費	910	-	4,405	5,315
旅費	602	2,178	875	3,655
職工福利	-	-	4,177	4,177
運費	58	3,564	3	3,625
進出口費用	1	2,007	-	2,008
退休金	462	514	645	1,621
佣金	-	1,316	-	1,316
攤銷	28	13	505	546
其他	3,907	3,661	11,815	19,383
	$45,914	$32,532	$47,175	$125,621

鑫科材料科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇〇年度

明細表十八　　單位：新台幣千元

項目	金額
壞帳轉回利益	$ 6,912
補助款收入	2,023
兌換利益淨額	1,700
處分固定資產利益	277
利息收入	121
什項收入	763
	$11,796

附錄二

100年度母子公司合併財務報表及會計師查核報告

股票代碼：3663

鑫科材料科技股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇〇及九十九年度

地址：總公司－高雄市岡山區中山北路一四〇號八樓之四

分公司－高雄市路竹區路科八路一號（通訊地址）

電話：（〇七）六九五五一二五

§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	-
三、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) 公司沿革及營業	11～13	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13～18	二
(三) 會計變動之理由及其影響	18～19	三
(四) 重要會計科目之說明	19～34	四～二一
(五) 關係人交易	35～37	二二
(六) 質押之資產	37	二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	37～38	二四
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	38	二五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	38～39，45	二六
2. 轉投資事業相關資訊	38～39，46	二六
3. 大陸投資資訊	39，47	二六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39	二六
(十二) 營運部門資訊	39～42	二七
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	42～44	二八
十、重要會計科目明細表	-	-

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度依「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：鑫科材料科技股份有限公司

董事長：王　茂　根

中　華　民　國　一〇一　年　三　月　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

鑫科材料科技股份有限公司　公鑒：

鑫科材料科技股份有限公司（鑫科公司）及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達鑫科公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　郭麗園　　會計師　吳秋燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇一年三月十三日

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 82,388	5	$ 80,244	5
1120	應收票據（附註二二）	175,923	10	137,523	9
1140	應收帳款淨額（附註二、六及二二）	411,575	23	402,738	27
1160	其他應收款	42,069	2	44	-
120X	存貨（附註二及七）	408,406	23	275,982	19
1260	預付款項（附註八及二二）	116,331	7	83,430	6
1286	遞延所得稅資產（附註十八）	5,021	-	3,665	-
1298	其他（附註二二）	9,757	1	3,696	-
11XX	流動資產合計	1,251,470	71	987,322	66
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	-	-	22,946	2
	固定資產（附註二、十、二二、二三及二四）				
1521	房屋及建築	300,969	17	257,361	17
1531	機器設備	385,168	22	340,552	23
1541	水電設備	102,698	6	89,142	6
1551	運輸設備	9,152	-	8,905	1
1561	辦公設備	10,160	-	12,736	1
1681	其他設備	30,628	2	20,525	1
15XY	成本合計	838,775	47	729,221	49
15X9	減：累計折舊	341,332	19	268,258	18
1599	累計減損	4,999	-	-	-
		492,444	28	460,963	31
1670	未完工程及預付設備款	12,354	-	6,336	-
15XX	固定資產淨額	504,798	28	467,299	31
	無形資產				
1760	商譽（附註一、二及十一）	241	-	-	-
	其他資產				
1820	存出保證金	4,493	-	4,413	-
1830	遞延費用（附註二）	11,751	1	12,702	1
1860	遞延所得稅資產（附註十八）	2,440	-	1,603	-
1888	預付退休金（附註二及十六）	2,197	-	2,167	-
18XX	其他資產合計	20,881	1	20,885	1
1XXX	資產總計	$ 1,777,390	100	$ 1,498,452	100

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二）	$ 72,000	4	$ 194,000	13
2110	應付短期票券（附註十三）	299,430	17	149,829	10
2120	應付票據	1,454	-	1,062	-
2140	應付帳款（附註二二）	126,623	7	42,811	3
2160	應付所得稅	5,936	-	15,380	1
2170	應付費用（附註十四及二二）	54,856	3	55,058	4
2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	-	-	474	-
2210	其他應付款（附註二二）	4,560	-	4,815	-
2260	預收款項	1,217	-	57,414	4
2272	一年內到期長期借款（附註十五及二三）	25,000	2	50,000	3
2298	其他	845	-	402	-
21XX	流動負債合計	591,921	33	571,245	38
	長期負債				
2420	長期借款（附註十五及二三）	-	-	25,000	2
2XXX	負債合計	591,921	33	596,245	40
	母公司股東權益（附註十七）				
3110	普通股股本－每股面額10元，額定100,000千股（含員工認股權2,000千股）；一〇〇年及九十九年底發行分別為65,639千股及55,847千股	656,389	37	558,466	37
32XX	資本公積	339,428	19	159,528	11
33XX	保留盈餘	155,375	9	184,151	12
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	3,268	-	62	-
	母公司股東權益合計	1,154,460	65	902,207	60
3610	少數股權	31,009	2	-	-
3XXX	股東權益合計	1,185,469	67	902,207	60
	負債及股東權益總計	$ 1,777,390	100	$ 1,498,452	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
4110	營業收入總額	$5,037,283	100	$3,818,229	100
4170	減：銷貨退回及折讓	3,027	-	3,843	-
4100	營業收入淨額（附註二、二二及二七）	5,034,256	100	3,814,386	100
5110	營業成本（附註七、十九及二二）	4,811,525	96	3,554,575	93
5910	營業毛利	222,731	4	259,811	7
	營業費用(附註十九及二二)				
6300	研究發展費用	45,914	1	44,330	1
6100	推銷費用	32,532	-	28,242	1
6200	管理及總務費用	49,765	1	39,042	1
6000	營業費用合計	128,211	2	111,614	3
6900	營業淨利	94,520	2	148,197	4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	129	-	42	-
7160	兌換利益淨額	1,360	-	-	-
7250	壞帳轉回利益(附註六)	6,912	-	3,398	-
7480	其他	3,066	-	4,242	-
7100	合計	11,467	-	7,682	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	15,253	-	13,478	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %	九十九年度 金額	九十九年度 %
7521	權益法認列之投資損失（附註九）	$ 2,006	-	$ 1,877	-
7650	金融負債評價損失（附註五）	1,829	-	1,729	-
7880	其　他	16	-	1,294	-
7500	合　計	19,104	-	18,378	-
7900	稅前淨利	86,883	2	137,501	4
8110	所得稅（附註二及十八）	15,136	1	22,595	1
9600	合併總淨利	$ 71,747	1	$ 114,906	3
9601	歸屬母公司股東淨利	$ 71,747		$ 114,906	

代碼		一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後	九十九年度 稅前	九十九年度 稅後
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.44	$ 1.19	$ 2.55	$ 2.13
9850	稀釋每股盈餘	1.43	1.18	2.52	2.11

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		資本公積				保留盈餘			累積換算調整數	少數股權	股東權益合計
		普通股股本	發行股票溢價	認股權	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計			
A1	九十九年一月一日餘額	$454,950	$ 98,612	$ 2,793	$101,405	$ 65,595	$ 40,046	$105,641	$ 1,428	$ -	$ 663,424
C1	私募現金增資－基準日九十九年五月二十八日（附註十七）	70,000	42,000	-	42,000	-	-	-	-	-	112,000
	九十八年度盈餘分配										
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,275	(3,275)	-	-	-	-
P1	現金股利－4.33327%	-	-	-	-	-	(22,747)	(22,747)	-	-	(22,747)
P5	股票股利－2.59996%	13,649	-	-	-	-	(13,649)	(13,649)	-	-	-
F9	員工紅利－股票	1,097	503	-	503	-	-	-	-	-	1,600
L1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	5,466	5,466	-	-	-	-	-	5,466
G1	員工認股權行使－基準日九十九年十二月三十一日，認股1,877千股	18,770	18,413	(8,259)	10,154	-	-	-	-	-	28,924
M1	九十九年度合併總淨利	-	-	-	-	-	114,906	114,906	-	-	114,906
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,366)	-	(1,366)
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	558,466	159,528	-	159,528	68,870	115,281	184,151	62	-	902,207
	九十九年度盈餘分配										
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,490	(11,490)	-	-	-	-
P1	現金股利－13%	-	-	-	-	-	(72,600)	(72,600)	-	-	(72,600)
P5	股票股利－5%	27,923	-	-	-	-	(27,923)	(27,923)	-	-	-
C1	私募現金增資－基準日一〇〇年十月十四日（附註十七）	70,000	179,900	-	179,900	-	-	-	-	-	249,900
T1	少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	31,009	31,009
M1	一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	-	71,747	71,747	-	-	71,747
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,206	-	3,206
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	$656,389	$339,428	$ -	$339,428	$ 80,360	$ 75,015	$155,375	$ 3,268	$ 31,009	$1,185,469

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代　碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	$ 71,747	$114,906
	調整項目		
A20300	折　舊	69,206	62,958
A20400	攤　銷	7,026	6,001
A20500	壞帳轉回利益	(6,912)	(3,398)
A21200	員工認股權酬勞成本	-	5,466
A22200	存貨跌價及呆滯損失	20,866	2,198
A22400	權益法認列之投資損失	2,006	1,877
A23600	金融商品評價損失淨額	1,829	1,729
A24800	遞延所得稅	(2,193)	2,245
A29900	其　他	720	(497)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(38,400)	(51,311)
A31140	應收帳款	1,820	(98,457)
A31160	其他應收款	(41,831)	(44)
A31180	存　貨	(141,033)	1,477
A31210	預付款項	(33,336)	43,640
A31211	其他流動資產	(2,406)	105
A32120	應付票據	392	(12,967)
A32140	應付帳款	83,812	(37,098)
A32160	應付所得稅	(9,444)	5,276
A32170	應付費用	(946)	24,171
A32180	其他應付款	14	(325)
A32200	預收款項	(56,197)	56,447
A32212	其他流動負債	443	(378)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(72,817)	124,021
	投資活動之現金流量		
B01600	取得子公司之淨現金流入（附註一）	9,009	-
B01900	購置固定資產	(81,317)	(21,664)
B02000	處分固定資產價款	291	1,787
B02500	存出保證金增加	(80)	(3,337)
B02600	遞延費用增加	(6,869)	(7,560)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(78,966)	(30,774)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		一〇〇年度	九十九年度
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	($122,000)	($179,000)
C00200	應付短期票券增加	149,601	-
C01000	償還長期借款	(50,000)	(38,580)
C01300	公平價值變動列入損益之金融負債減少	(2,303)	(1,255)
C02100	發放現金股利	(72,600)	(22,747)
C02200	現金增資	249,900	112,000
C02400	員工執行認股權	-	28,924
CCCC	融資活動之淨現金流入（出）	152,598	(100,658)
DDDD	匯率影響數	1,329	-
EEEE	現金淨增加（減少）金額	2,144	(7,411)
E00100	年初現金餘額	80,244	87,655
E00200	年底現金餘額	$ 82,388	$ 80,244
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	$ 11,729	$ 13,194
F00400	支付所得稅	26,773	15,074
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	$ 25,000	$ 50,000
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	$ 80,711	$ 24,880
H00500	應付設備款減少（增加）	606	(3,399)
H00700	應付租賃款減少	-	183
H00800	購買固定資產支付現金數	$ 81,317	$ 21,664

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王茂根　　經理人：陳勝榮　　會計主管：董俊麟

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司成立於八十九年三月，主要從事各式薄膜濺鍍靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

本公司股票已於九十八年二月奉准公開發行；嗣於一〇〇年二月二十五日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司之母公司中盈投資開發公司(具有實質控制力)持有本公司普通股比例分別為36.34%及43.67%，最終母公司為中國鋼鐵公司。

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司及子公司員工人數分別為271人及228人。

子公司之資訊分述如下：

(一) Thintech International Limited（TTIL，持股100%），九十六年二月於薩摩亞投資設立，截至九十九年底止，累積投資金額為32,312千元(美金975千元)，一〇〇年十二月增加投資4,913千元(美金163千元)，截至一〇〇年底止，累積投資金為37,225千元（美金1,138千元），該公司主要從事國際貿易及轉投資業務。TTIL於九十六年轉投資大陸南通中興材料科技有限公司(南通中興，持股39%），一〇〇年十二月再取得南通中興8%股權（累積持股 47%；並取得實質控制力），其投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分241千元(美金8千元)係商譽，該公司主要從事有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產開發。

一〇〇年十二月 TTIL 收購南通中興股權，其收購日資產及負債之公平價值列示如下：

項目	金額
資產	
現金	$13,931
應收帳款	3,745
其他應收款	194
存貨	13,284
其他流動資產	2,426
固定資產淨額	26,008
商譽	241
負債	
應付費用	(744)
其他應付款	(337)
少數股權	(31,009)
取得子公司淨資產公平價值	27,739
減：以前年度已取得股權價值	22,817
減：子公司之現金餘額	13,931
取得子公司之淨現金流入	($ 9,009)

子公司 TTIL 收購南通中興股權之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」辦理。假設 TTIL 於九十九年初即收購南通中興股權，則本公司及子公司一〇〇及九十九年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	一〇〇年度	九十九年度
合併營業收入淨額	$5,052,785	$3,854,189
合併稅前淨利	$ 83,584	$ 136,011
合併總淨利	$ 68,448	$ 113,416
稅後基本每股盈餘	$ 1.14	$ 2.10
稅後稀釋每股盈餘	$ 1.13	$ 2.08

(二) Thintech Global Limited（TTGL，持股 100%），一〇〇年二月於薩摩亞投資設立，截至一〇〇年底止，累積投資金額為 51,067 千元（美金 1,720 千元），該公司主要從事國際貿易及轉投資業務。TTGL 於同年七月投資設立大陸太倉鑫昌光電材料有限公司（太倉鑫昌，持股 100%），該公司主要從事靶材生產及加工。

(三) Thintech United Limited（TTUL，持股 100%），一〇〇年二月於薩摩亞設立，截至一〇〇年底止，尚未匯出投資款，該公司主要從事國際貿易及轉投資業務。TTUL 預計投資設立大陸鑫聯金屬資源（太倉）有限公司（預計持股 65%）。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司，其中南通中興自一〇〇年十二月底起納入合併財務報表之編製主體編製。合併財務報表時，各公司間重要之交易及其餘額業已銷除。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳單位。編製合併財務報表時，國外子公司之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；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；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功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

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

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價、退休金、所得稅、資產減損、員工認股權、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。本公司及子公司成為金融商品合約一方時，認列金融資產或負債，於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款逾期一年以上，超過約定收回期限未能收取或進入訴訟程序時，轉列催收款。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文,修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司及子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及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失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。

(七) 資產減損

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

進行減損測試時，商譽係分攤到子公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產，已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅有重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(八) 存　　貨

存貨包括原料、物料、在製品、半成品、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。

(九) 採權益法之長期股權投資

子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上採用權益法評價。採權益法之長期股權投資係依據被投資公司同期間之財務報表認列投資損益。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。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年度費用。

折舊採直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，二至三十五年；機器設備，二至十年；水電設備，二至十五年；運輸設備，四至五年；辦公設備，二至十年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重新估計可

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、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當年度營業外利益或損失。

(十一) 商　　譽

係收購南通中興所產生之商譽，於有減損跡象時（或每年定期）進行減損測試。

(十二) 遞延費用

遞延費用包括電腦軟體成本、電力線路補助費及運送包裝材等支出，按估計效益年限二至五年攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，撥付退休準備金超過退休金成本之差額列入預付退休金；未認列過渡性淨資產及退休金損失分別按二十年及員工平均剩餘服務年限攤銷。屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十四) 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算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。

(十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 收入之認列

銷貨收入依銷售合約於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶、客戶領用及銷售價格確定時）認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

加工收入係依訂單於加工完成後，將貨物運交客戶時認列。

銷貨收入及加工收入等係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入及加工收入等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頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、<u>會計變動之理由及其影響</u>

<u>金融商品之會計處理</u>

本公司及子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，對本公司及子公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

<u>營運部門資訊之揭露</u>

本公司及子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」，採用該公報僅對本公司及子公司營運部門資訊之揭露方式產生改變。

四、現　　金

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
零用金	$ 853	$ 835
銀行支票及活期存款	81,535	79,409
	$82,388	$80,244

本公司一〇〇年及九十九年底國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
大陸地區（一〇〇年底美金 1,302,789.59 元及人民幣 2,943,501.19 元，九十九年底美金 171.10 元）	$53,608	$ 5

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係因應國際貴金屬價格變動所產生之風險，本公司財務規避策略係以達成規避大部分公平價值變動為目的。

截至一〇〇年底止，貴金屬期貨合約已全數交割；截至九十九年底止，貴金屬期貨計入公平價值變動列入損益之金融負債為 474 千元，其尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

	期間	數量（盎司）	金額（千元）
貴金屬期貨合約	99.12.06～100.04.08	12,860.28	$ 11,492 (美金 378 千元)

一〇〇及九十九年度本公司以公平價值變動列入損益之金融負債分別產生評價損失 1,829 千元及 1,729 千元，列入金融負債評價損失項下。

六、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	$411,575	$409,552
減：備抵呆帳（附註二）	-	6,814
	$411,575	$402,738
催收款（列入其他資產項下）	$ 1,350	$ 7,488
減：備抵呆帳（附註二）	1,350	7,488
	$ -	$ -

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	$6,814	$7,488	$17,700	$ -
本年度迴轉	(5,694)	(1,218)	(3,398)	-
本年度沖銷	-	(6,040)	-	-
本年度重分類	(1,120)	1,120	(7,488)	7,488
年底餘額	$ -	$1,350	$ 6,814	$7,488

七、存　　貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原物料	$175,155	$ 74,306
在製品	46,289	44,514
半成品	119,491	92,830
製成品	43,431	25,842
商　品	24,040	38,490
	$408,406	$275,982

存貨係減除一〇〇年及九十九年底之備抵存貨損失餘額分別為31,310 千元及 12,512 千元之淨額。

營業成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
銷貨成本	$4,783,294	$3,548,356
加工成本	6,338	4,112
存貨跌價及呆滯損失	20,866	2,198
存貨盤損（盤盈）淨額	1,027	(91)
	$4,811,525	$3,554,575

八、預付款項

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
預付貨款	$ 91,622	$51,040
留抵稅額	22,741	4,149
進項稅額	1,968	27,624
其　　他	-	617
	$116,331	$83,430

九、採權益法之長期股權投資

九十九年底餘額係子公司 TTIL 於九十六年經由經濟部投資審議委員會核准轉投資南通中興，投資金額 32,312 千元(美金 975 千元)，其實收股本為美金 2,500 千元，取得其 39%股權。嗣後本公司於一〇〇年十二月取得對南通中興實質控制力，是以納入合併財務報表編製主體（參閱附註一說明）。該公司主要從事有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產開發。

一〇〇及九十九年度子公司 TTIL 對南通中興依權益法分別認列投資損失 2,006 千元及 1,877 千元。一〇〇年度對南通中興採權益法認列之投資損失，係子公司 TTIL 尚未取得實質控制力前所認列金額，是以未列入合併財務報表沖銷。

十、固定資產

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	$ 52,922	$ 39,291
機器設備	219,568	175,302
水電設備	45,696	34,631
運輸設備	4,502	3,583
辦公設備	6,242	8,508
其他設備	12,402	6,943
	$341,332	$268,258
累計減損		
房屋及建築	$ 4,999	$ -

子公司南通中興採用使用價值作為固定資產減損測試之可回收金額，一〇〇年度用於估計使用價值之折現率為 10.10%。

本公司向政府租用南部科學工業園區之高雄園區土地，租期至一一六年五月屆滿，依租賃契約約定，租期屆滿時本公司得與政府另訂新約，惟政府得於該土地公告現值增加時調整租金，並得在若干條件下終止租約。一〇〇及九十九年度租金支出分別為 4,036 千元及 3,882 千元。

十一、商　　譽

一〇〇年底餘額係本公司以一〇〇年十二月二十六日為收購基準日，增加收購南通中興 8%股權（參閱附註一說明），並採用購買法之會計處理，其投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值之部分產生商譽 241 千元。

十二、短期借款

係銀行信用借款，一〇〇年及九十九年底年利率分別為 1.090%及 1.050%～1.055%。

十三、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
保證及承兌機構	年貼現利率%	金額	年貼現利率%	金額
中華票券金融公司	1.050	$200,000	0.948	$150,000
兆豐票券金融公司	1.050	100,000		-
		300,000		150,000
減：未攤銷折價		570		171
		$299,430		$149,829

十四、應付費用

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
薪　　資	$17,275	$15,924
員工紅利及董監酬勞	7,051	9,032
消耗品費	6,725	6,546
利　　息	4,082	558
加 工 費	1,233	5,059
其他（主係研究費、修繕費及雜項購置等）	18,490	17,939
	$54,856	$55,058

十五、長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
抵押借款－借款期間自九十八年四月至一〇一年四月，可提前償還。九十九年七月起，以三個月為一期，按期償還本金12,500千元及其利息，一〇〇及九十九年底年利率分別為1.710%及1.510%	$25,000	$75,000
減：一年內到期部分	25,000	50,000
	$ -	$25,000

十六、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退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 5,946 千元及 5,064 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司每月按薪資總額百分之六提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會管理，並以其名義存入台灣銀行之專戶。由於本公司已足額提撥員工退休準備金，經勞工局獲准自九十九年四月至一〇一年三月暫停提撥退休準備金。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	$ -	$ -
利息成本	157	142
退休準備金資產之預期報酬	(191)	(188)
攤銷數	4	(16)
	($ 30)	($ 62)

(二) 退休準備金提撥狀況與預付退休金之調節

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ -	$ -
非既得給付義務	5,076	3,365
累積給付義務	5,076	3,365
未來薪資增加之影響數	3,461	2,363
預計給付義務	8,537	5,728
退休準備金資產公平價值	(7,018)	(6,957)
提撥狀況	1,519	(1,229)
未認列過渡性淨資產	326	349
退休金損失未攤銷餘額	(4,042)	(1,287)
預付退休金	($ 2,197)	($ 2,167)
既得給付	$ -	$ -

(三) 精算假設

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休準備金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休準備金金額	$ -	$ -
(五) 由退休準備金支付金額	$ -	$ -

十七、股東權益

(一) 員工認股權證及酬勞成本

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感及共同創造本公司及股東之利益，九十七年十二月發行第一次酬勞性員工認股權證 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股總數為 2,000 千股。員工自被授予認股權證屆滿二年後可按下列時程及

比例行使認股權，認股權證之存續期間為三年。

時　　程	可行使認股比例（%）（累計）
屆滿二年	100

上述認股權計畫之認股單位與認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格，依照本公司員工認股權證發行認股辦法予以調整。

截至九十九年底止，員工認股權證已全數行使完畢。

九十九年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單　　位	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	2,000	$ 17.00
本年度執行	(1,877)	15.41
本年度放棄	(123)	-
年底流通在外	-	
年底可行使之認股權	-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值（元）	4.40	

於九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 15.41 元。

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	$ 17.44
行使價格	15.41
預期波動率	34.5%
預期存續期間	-
預期股利率	0.6%
無風險利率	0.34%

九十九年度認列之酬勞成本為 5,466 千元。

(二) 普通股股本

本公司為充實營運資金及償還債務，於九十八年六月經股東會通過以私募方式發行普通股，並於九十九年三月經董事會

決議發行私募普通股 7,000 千股，每股面額 10 元，發行價格為 16 元；面額與發行價格之差額 42,000 千元，列入資本公積－發行股票溢價項下。本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次募集之普通股於交付日起三年內，除證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

九十九年十二月二十七日員工行使認股權繳交股款 28,924 千元(分別列入普通股股本 18,770 千元及資本公積 10,154 千元)，計發行普通股 1,877 千股，是項增資案經董事會決議以九十九年十二月三十一日為增資基準日。

本公司為引進策略性投資人，於一〇〇年九月經股東會通過以私募方式發行普通股，並於一〇〇年十月經董事會決議發行私募普通股 7,000 千股，每股面額 10 元，發行價格 35.7 元，面額與發行價格之差額 179,900 千元，列入資本公積－發行股票溢價項下。本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次募集之普通股於交付日起三年內，除證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

(三) 資本公積

依照有關法令規定，資本公積按其產生之來源有其不同之用途。發行股票溢價所產生之資本公積，得用以撥充資本或彌補虧損，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限，依據於一〇一年一月公司法修訂條文，前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配；員工認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算之淨利於彌補虧損後，分配如下：

1. 提列 10%為法定盈餘公積。

2. 其餘由董事會擬定分配案提請股東會決議分派之，其中員工紅利為 5%至 10%。

本公司配合整體環境、產業成長特性及長期財務規劃，以求永續經營暨股東權益最大化之考量，股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利適度比例發放，其中現金股利以不低於 50%為原則。

一〇〇及九十九年度員工紅利估列金額分別為 6,410 千元及 8,024 千元；董監酬勞估列金額分別為 641 千元及 1,008 千元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，一〇〇及九十九年度分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 10%及 1%暨 8%及 1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值在本公司股票未上市櫃前，係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

依照公司法規定，法定盈餘公積已達實收股本總額時，不受應先提列 10%之限制。法定盈餘公積得用於彌補虧損，依據一〇一年一月公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分，在公司無虧損時，除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	$ 11,490	$ 3,275		
現金股利	72,600	22,747	$ 1.30	$ 0.43
股票股利	27,923	13,649	0.50	0.26
			$ 1.80	$ 0.69

本公司股東會分別於一〇〇年及九十九年六月決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十九年度		九十八年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 8,024	$ -	$ 1,600	$ 1,600
董監酬勞	1,008	-	399	-

九十八年度員工股票紅利股數為 110 千股，係按決議分紅之金額除以九十八年底經會計師查核之財務報告淨值 14.58 元為計算基礎。

	九十九年度		九十八年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	$ 8,024	$ 1,008	$ 3,200	$ 399
各年度財務報表認列金額	(8,024)	(1,008)	(2,400)	(300)
	$ -	$ -	$ 800	$ 99

九十九年六月股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要係估計改變，已列為九十九年度之損益調整。

本公司一〇〇年度盈餘分配案，經一〇一年三月董事會擬議如下：

	盈餘分配	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 7,175	
現金股利	65,639	$1.00

上述董事會亦擬議一〇〇年度員工分紅及董監酬勞分別為 6,035 千元及 1,016 千元。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十六日召開之股東會決議。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$14,770	$23,375
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(930)	(1,984)
其　他	7	(126)
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	3,029	(582)
備抵呆帳迴轉	(1,489)	(832)
權益法認列之國外投資損失	837	309
其　他	(184)	(13)
未分配盈餘加徵 10%稅額	289	-
當年度應納所得稅	16,329	20,147
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,193)	1,118
因稅法改變產生之影響數	-	1,127
	(2,193)	2,245
以前年度所得稅調整	1,000	203
	$15,136	$22,595

本公司於九十四年一月實施增資擴展生產計畫，此項計畫經主管機關核定符合新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，就其新增所得，自九十七年一月一日起免徵營利事業所得稅五年。

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，自九十九年度施行。

本公司業已依上述修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，且將所產生之差額列為所得稅之調整。

(二) 子公司 TTIL 及 TTGL 皆設立於薩摩亞，依當地政府規定免繳納所得稅。依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法及其他令頒法規，子公司南通中興及太倉鑫昌所得稅稅率皆為 25%，其中南通中興目前適用兩免三減半之所得稅優惠（二〇〇九至二〇一三年度）。二〇一一年度皆產生虧損，是以無需繳納所得稅。

(三) 遞延所得稅資產之內容如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
流動		
存貨跌價及呆滯損失	$ 5,156	$ 2,127
備抵呆帳超限	-	1,489
其他	(135)	49
	5,021	3,665
非流動		
權益法認列之國外投資損失	2,440	1,603
遞延所得稅資產合計	$ 7,461	$ 5,268

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

截至一〇〇年及九十九年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 16,623 千元及 12,891 千元。

一〇〇年度預計及九十九年度實際之盈餘分配適用稅額扣抵比率分別為 21.13%及 20.57%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 本公司截至九十八年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、用人費用、折舊及攤銷

	一〇〇年度			九十九年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	$ 91,069	$ 38,321	$ 129,390	$ 87,619	$ 35,043	$ 122,662
勞健保及團保	7,968	3,034	11,002	6,530	2,513	9,043
退休金	4,295	1,621	5,916	3,639	1,363	5,002
其他	4,422	5,497	9,919	4,470	4,110	8,580
	$ 107,754	$ 48,473	$ 156,227	$ 102,258	$ 43,029	$ 145,287
折舊	$ 62,280	$ 6,926	$ 69,206	$ 56,354	$ 6,604	$ 62,958
攤銷	6,480	546	7,026	4,766	1,235	6,001

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初流通在外普通股股數(千股)	55,847	45,495
加：九十九年度盈餘轉增資	2,792	2,792
九十八年度盈餘轉增資	-	1,365
現金增資流通在外加權平均股數	1,515	4,181
員工紅利－股票	-	58
員工行使認股權轉換新股	-	5
加權平均流通在外普通股股數(千股)	60,154	53,896

	金額(分子)		股數(分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 86,883	$ 71,747	60,154	$ 1.44	$ 1.19
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	662		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 86,883	$ 71,747	60,816	1.43	1.18

(接次頁)

（承前頁）

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（千股）	稅前	稅後
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	$ 137,501	$ 114,906	53,896	$ 2.55	$ 2.13
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	623		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 137,501	$ 114,906	54,519	2.52	2.11

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十九年度基本每股盈餘時，辦理九十九年度盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 2.69 元及 2.25 元減少為 2.55 元及 2.13 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘則分別由 2.66 元及 2.22 元減少為 2.52 元及 2.11 元。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
存出保證金	$ 4,493	$ 4,493	$ 4,413	$ 4,413
負債				
長期借款（含一年內到期）	25,000	25,000	75,000	75,000
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	474	474

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款等。此類金融商品到期日甚近，其資產負債表上之帳面價值應屬估列公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之收回期間，是以其帳面價值為其公平價值。
4. 長期借款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司及子公司為規避國際貴金屬價格波動所產生之風險，與銀行簽訂貴金屬期貨合約。本公司及子公司一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列評價損失 1,829 千元及 1,729 千元。

(四) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 81,382 千元及 79,256 千元，金融負債分別為 97,000 千元及 269,000 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 129 千元及 42 千元，利息費用分別為 15,253 千元及 13,478 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事預售貴金屬期貨即在規避存貨因價格波動所產生之風險，而因本公司已持有衍生性商品連結標的之現貨部位，是以市場價格風險並不重大；其餘金融商品並無重大匯率、市場價格及利率變動之公平價值風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司及子公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項(應收票據及應收帳款)餘額如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
客戶名稱	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
甲公司	$ 148,052	$ 148,052	$ 204,776	$ 204,776
乙公司	137,716	137,716	14,646	14,646
丙公司	84,624	84,624	78,268	78,268
丁公司	37,264	37,264	55,439	55,439
戊公司	36,398	36,398	56,034	56,034
	$ 444,054	$ 444,054	$ 409,163	$ 409,163

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司一〇〇年底從事之活期存款、短期借款及長期借款係屬浮動利率之債權（債務），市場利率變動上升1%，將使現金未來一年淨流出增加156千元。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中盈投資開發公司（中盈）	母公司
中國鋼鐵公司（中鋼）	最終母公司
南通中興材料科技有限公司（南通中興）	子公司（原採權益法之被投資公司，自一〇〇年底起成為子公司）
景裕國際公司（景裕）	本公司董事（原監察人，自一〇〇年六月二十八日改選後就任董事）
第一高周波工業株式會社（第一高周波）	本公司董事
中鋼保全公司（中保）	聯屬公司
中鋼機械公司（中機）	聯屬公司
聯鋼營造工程公司（聯鋼）	聯屬公司
中鋼鋁業公司（中鋁）	聯屬公司
鋇泰電子陶瓷公司（鋇泰）	聯屬公司
中鋼企管顧問公司（中顧）	聯屬公司
中鋼碳素化學公司（中碳）	聯屬公司
江蘇永興多媒體有限公司（永興多媒體）	實質關係人

(二) 當年度重大交易

1. 銷　　貨

一〇〇及九十九年度本公司及子公司銷貨予關係人金額分別為14,400千元及20,120千元（分別佔銷貨收入淨額0.3%及0.5%）。

上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異。

2. 進　　貨

一〇〇及九十九年度本公司及子公司向關係人進貨金額分別為4,968千元及34,064千元（分別佔進貨淨額之0.1%及1%）。

本公司及子公司向上述關係人進貨，因未向非關係人購買同類產品致交易價格無法比較，付款條件相較一般廠商並無重大差異，皆為月結三十至六十天付款。

3. 購置固定資產

本公司於一〇〇年度委託聯鋼承包廠房整建工程，合約價款14,173千元，上開價款係經雙方議價決定。

4. 加工費（列入製造費用項下）

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔總額%	金額	佔總額%
中鋁	$25,495	71	$26,909	76
中鋼	3,419	10	1,815	5
中機	225	1	675	2
	$29,139	82	$29,399	83

5. 研究費

本公司委託中鋼研發產品，一〇〇及九十九年度金額分別為2,600千元及2,571千元。

(三) 年底餘額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
應收票據				
銀泰	$ 97	-	$ 97	-
應收帳款				
永興多媒體	$2,716	1	$ -	-
第一高周波	493	-	3,090	1
銀泰	-	-	97	-
	$3,209	1	$3,187	1
預付貨款（列入預付款項項下）				
中鋁	$ -	-	$ 89	-
預付費用（列入其他流動資產項下）				
中鋼	$ 158	2	$ 150	5
其他	-	-	42	1
	$ 158	2	$ 192	6

（接次頁）

（承前頁）

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
應付帳款				
中鋼	$ 29	-	$1,288	3
應付費用				
中鋼	$2,236	4	$2,216	4
中鋁	-	-	3,401	6
其他	60	-	922	2
	$2,296	4	$6,539	12
其他應付款				
聯鋼	$1,054	23	$ -	-

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	$ 5,432	$ 2,577
紅利	300	220
	$ 5,732	$ 2,797

二三、質抵押資產

本公司提供房屋及建築作為銀行長期借款之擔保品，一〇〇年及九十九年底帳面價值分別為 195,134 千元及 201,487 千元。

二四、截至一〇〇年底止之重大承諾及或有事項

(一) 本公司已簽約購置設備之合約金額為 71,778 千元，尚未列帳金額為 61,160 千元，已入帳金額 10,618 千元列入未完工程及預付設備款項下。

(二) 本公司與豐業銀行、標準銀行及 Samsung C&T HongKong Ltd. 等公司簽訂貴金屬原料借料合約及期貨合約，開立擔保信用狀（Stand by L/C）649,399 千元，截至一〇〇年底止，本公司貴金屬原料借料數量約 7,303 公斤，因所有權非屬本公司而未予列入資產及負債項目。

(三) 本公司簽訂土地承租合約，將於一一六年五月到期，未來五年度需依約支付租金支出如下：

	金額
一〇一年度	$ 4,036
一〇二年度	4,036
一〇三年度	4,036
一〇四年度	4,036
一〇五年度	4,036
	$20,180

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／匯率新台幣元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
美金	$ 3,624	30.275	$ 109,703	$ 1,839	30.363	$ 55,834
日幣	6,608	0.3906	2,581	12,200	0.3583	4,371
人民幣	3,913	4.8070	18,809	137	4.4241	605
金融負債						
美金	3,838	30.275	116,208	908	30.363	27,581
人民幣	246	4.8070	1,184	6	4.4241	28
採權益法之長期股權投資						
人民幣	-	-	-	5,186	4.4241	22,946

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 對他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：參閱附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 轉投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表二。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、年底投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表三。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

二七、營運部門資訊

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，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 鑫科材料科技公司

  主要從事各式濺鍍用靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

- 其　　他

  以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註一說明，均為未達量化門檻之營運部門。

(一) 部門收入與營運結果及其他部門資訊

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	鑫科	其他	調整及沖銷	合併
一〇〇年度				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 5,034,256	$ -	$ -	$ 5,034,256
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	-	-
收入合計	$ 5,034,256	$ -	$ -	$ 5,034,256
部門利益（損失）	$ 97,110	($ 2,590)	$ -	$ 94,520
利息收入	121	8	-	129
其他營業外收入及利益	11,675	3	(340)	11,338
利息費用	(15,253)	-	-	(15,253)
採權益法認列之投資損失	(4,925)	(2,006)	4,925	(2,006)
其他營業外費用及損失	(1,845)	(340)	340	(1,845)
稅前淨利（損）	86,883	(4,925)	4,925	86,883
所得稅費用	(15,136)	-	-	(15,136)
稅後淨利	$ 71,747	($ 4,925)	$ 4,925	$ 71,747
可辨認資產	$ 1,668,026	$ 109,123	$ -	$ 1,777,149
長期投資	77,207	-	(77,207)	-
商譽	-	241	-	241
資產合計	$ 1,745,233	$ 109,364	($ 77,207)	$ 1,777,390
負債合計	$ 590,773	$ 1,148	$ -	$ 591,921
九十九年度				
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	$ 3,814,386	$ -	$ -	$ 3,814,386
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	-	-
收入合計	$ 3,814,386	$ -	$ -	$ 3,814,386
部門利益	$ 148,197	$ -	$ -	$ 148,197
利息收入	42	-	-	42
其他營業外收入及利益	7,580	60	-	7,640
利息費用	(13,478)	-	-	(13,478)
採權益法認列之投資損失	(1,817)	(1,877)	1,817	(1,877)
其他營業外費用及損失	(3,023)	-	-	(3,023)
稅前淨利（損）	137,501	(1,817)	1,817	137,501
所得稅費用	(22,595)	-	-	(22,595)
稅後淨利	$ 114,906	($ 1,817)	$ 1,817	$ 114,906
可辨認資產	$ 1,475,506	$ -	$ -	$ 1,475,506
長期投資	22,946	22,946	(22,946)	22,946
資產合計	$ 1,498,452	$ 22,946	($ 22,946)	$ 1,498,452
負債合計	$ 596,245	$ -	$ -	$ 596,245

部門（損）益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 其他部門資訊

	折舊與攤銷		非流動資產增加數	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
鑫科	$ 76,213	$ 68,959	$ 77,597	$ 32,440
其他	19	-	10,224	-
	$ 76,232	$ 68,959	$ 87,821	$ 32,440

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
產銷收入		
貴金屬材料	$2,835,681	$1,856,303
薄膜濺鍍靶材	2,043,736	1,457,408
其他	150,797	495,558
勞務收入	4,042	5,117
	$5,034,256	$3,814,386

(四) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
	一〇〇年度	九十九年度		
台灣	$4,626,801	$3,304,103	$ 480,577	$ 480,001
亞洲	193,693	413,539	35,972	-
美洲	213,210	95,844	-	-
其他	552	900	241	-
	$5,034,256	$3,814,386	$ 516,790	$ 480,001

非流動資產不包括採權益法之長期股權投資、存出保證金、遞延所得稅資產及預付退休金。

(五) 重要客戶資訊

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
甲公司	$2,125,091	42	$1,673,981	44
乙公司	841,704	17	636,413	17
	$2,966,795	59	$2,310,394	61

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由董俊麟處長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：（九十八年九月至一〇一年六月）		
◎ 成立專案小組	會計部門	已完成
◎ 訂定採用 IFRS 轉換計畫	會計部門	已完成
◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
◎ 評估 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
◎ 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
◎ 完成內部控制應做調整之評估	會計部門	未完成（進度正常）

（接次頁）

（承前頁）

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
2. 準備階段：（一〇〇年一月至一〇一年三月）		
◎決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
◎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
◎完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	未完成（進度正常）
3. 實施階段：（一〇一年一月至一〇二年四月）		
◎完成編製 IFRSs 2012 年度比較財務資訊之編製	會計部門	未完成（進度正常）
◎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	未完成（進度正常）

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

1. 認列與衡量重大差異

會計議題	差異說明
員工福利	(1) 依我國一般公認會計原則，不允許將退休金計畫相關精算損益直接認列於權益項下，精算損益須採用攤銷方式認列。轉換為 IFRSs 後，得選擇將來自確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。 (2) 依我國一般公認會計原則，退休金以外的其他長期員工福利之會計處理並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，精算損益應立即認列於當期損益。

2. 表達與揭露重大差異

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	(1) 依我國一般公認會計原則，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。轉換為IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 (2) 依我國一般公認會計原則，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。轉換為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。

上表各項差異中之部份項目，可能因本公司及子公司依國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

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

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

（除另註明外）

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	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	備註
本公司	股票							
	Thintech International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,137,567	$ 27,739	100	$ 27,739	註 2
	Thintech Global Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,720,000	49,468	100	49,468	註 2
Thintech International Limited	有限公司							
	南通中興材料科技有限公司	子公司（註 1）	採權益法之長期股權投資	1,175,000	27,739	47	27,739	註 2
Thintech Global Limited	有限公司							
	太倉鑫昌光電材料有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,720,028	49,468	100	49,468	註 2

註 1： 原採權益法評價之被投資公司，自一〇〇年底起成為子公司。

註 2： 編製合併財務報表時已沖銷。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣千元

（除另註明外）

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 本年年底金額	原始投資金額 上年年底金額	年底持有 股數／單位數	年底持有 比率	年底持有 帳面金額	被投資公司本年度淨損	本年度認列之投資損失	備註
本公司	Thintech International Limited	SAMOA	國際貿易及轉投資業務	$ 37,225	$ 32,312	1,137,567	100	$ 27,739	($ 2,006)	($ 2,006)	註
	Thintech Global Limited	SAMOA	國際貿易及轉投資業務	51,067	-	1,720,000	100	49,468	(2,919)	(2,919)	註
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司	江蘇省南通市	有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產開發	USD 1,137,567.46	USD 975,000	1,175,000	47	27,739	(5,143)	(2,006)	註
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有限公司	江蘇省太倉市	靶材生產及加工	USD 1,720,028	-	1,720,028	100	49,468	(2,920)	(2,920)	註

註：除對南通中興採權益法認列之投資損失，係 TTIL 尚未取得對其控制力前所認列金額，是以未列入合併財務報表沖銷外，餘於編製合併財務報表時已沖銷。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表三

單位：新台幣千元

（除另註明外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額 匯出	本年度匯出或收回投資金額 收回	本年年底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（%）	本年度認列投資損失	年底投資帳面價值	截至本年年底止已匯回投資收益
南通中興材料科技有限公司	有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產開發	USD 2,500,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	$ 32,312 (USD 975,000)	$ 4,913 (USD 162,567.46)	$ -	$ 37,225 (USD1,137,567.46)	47	($ 2,006)	$ 27,739	$ -
太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材生產及加工	USD 1,720,028	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	-	51,067 (USD 1,720,000)	-	51,067 (USD 1,720,000)	100	(2,920)	49,468	-
鑫聯金屬資源（太倉）有限公司	金屬精煉純化及買賣等業務	（註1）	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	-	-	-	-	65	-	-	-

本年年底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（註2）	本公司赴大陸地區投資限額（註3）
$88,292 （USD2,857,567.46）	$274,218 （USD9,058,000）	$692,676

註1：尚未完成設立登記及匯出股款。

註2：包含經濟部投審會核准本公司投資南通中興材料科技有限公司美金 1,138 千元、太倉鑫昌光電材料有限公司美金 4,800 千元及鑫聯金屬資源（太倉）有限公司美金 3,120 千元。

註3：本公司赴大陸地區投資限額計算：$1,154,460×60%＝$692,676

TTMC

ThinTech Materials Technology

鑫科材料科技股份有限公司

事長王茂根

鑫科材料科技股份有限公司

Thintech Materials Technology Co., Ltd

高雄市路竹區路科八路 1 號（南科高雄園區）

NO.1, LUKE 8TH RD., KAOHSIUNG SCIENCE PARK,

LUJHU DIST KAOHSIUNG CITY 821, TAIWAN(R,O.C.)

TEL: 886-7-6955125 FAX: 886-7-6955205

Website: http://www.e-ttmc.com.tw/