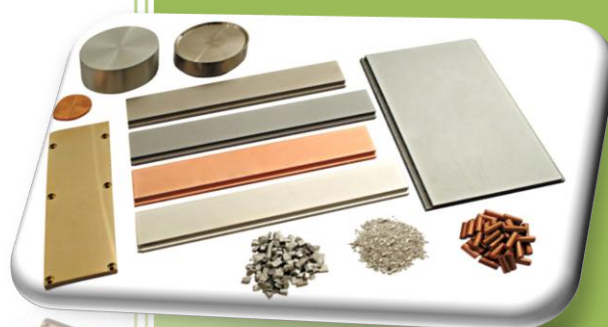
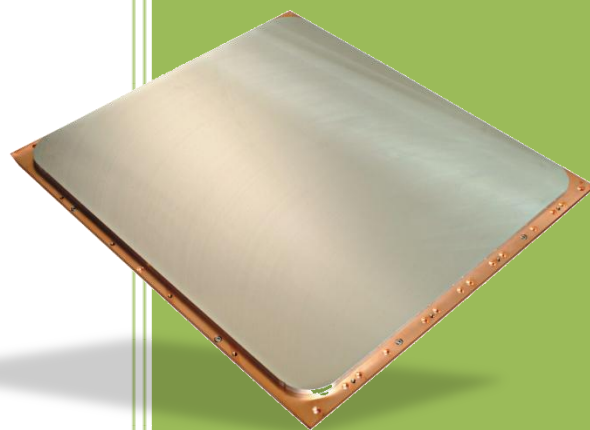


鑫科材料科技股份有限公司
ThinTech Materials Technology Co., Ltd

九十九年度年報



中華民國一〇〇年四月三十日刊印

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	： 管理部經理	職 稱	： 管理部課長
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：曾光敏、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	14
四、會計師公費資訊	23
五、更換會計師資訊	24
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	24
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	24
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	25
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	25
肆、募資情形	26
一、資本及股份	26
二、公司債辦理情形	32
三、特別股辦理情形	32
四、海外存託憑證之辦理情形	32
五、員工認股權憑證辦理情形	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計畫執行情形	33
伍、營運概況	34
一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	46
六、重要契約	48
陸、財務概況	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51

目 錄

	頁次
三、最近年度財務報告之監察人審察報告	54
四、最近年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表	55
五、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告書	111
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	53
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	149
一、財務狀況分析	149
二、經營結果分析	150
三、現金流量分析	151
四、最近年度重大資本支出對財務業務影響	152
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	152
六、風險事項之管理及評估	153
七、其他重要事項	157
捌、特別記載事項	158
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	158
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	161
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	161
四、其他必要補充說明事項	161
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	161

各位股東女士、先生：

感謝各位股東參加本公司股東大會，並衷心感謝各位對本公司的支持與鼓勵。在此謹就本公司九十九年度經營情形及一〇〇年度之營業計畫概要提出報告。

一、九十九年度營業結果：

（一）實施概況及成果：

本公司九十九年度之營業收入淨額為新臺幣 3,814,386 千元，稅前淨利 137,501 千元，稅後淨利為 114,906 千元，換算成基本每股盈餘為稅前 2.69 元，稅後 2.25 元，不論在營業收入或是稅後淨利均較前一年度大幅成長，其主要原因除為景氣回升帶動客戶對純銀的需求而增加對本公司的下單外，更因純銀的年平均單價較前一年上漲達 37%，大幅推升本公司的營業額。另外，本公司生產應用於顯示器產業的高純度鋁靶品質穩定，價格及服務具有相當的競爭力，深獲國內客戶的認同，使該項產品的出貨量較前一年度增加逾倍，在國內市場的占有率攀升到 50% 左右，並成為國內唯一能夠提供全世代顯示器用高純度鋁靶的供應商。

（二）獲利能力分析與財務狀況

九十九年度營業淨利及稅前淨利分別為 148,197 千元及 137,501 千元。

而截至九十九年十二月三十一日止，本公司資產總額為 1,498,452 千元，負債總額為 596,245 千元，實收股本為 558,465 千元，股東權益合計為 902,207 千元。

（三）研究發展狀況：

本公司的研發方向，仍繼續著眼於靶材應用領域以及太陽能電池相關材料。在九十九年度靶材產品的研發上，對於顯示器產業所需的其他相關靶材，如矽靶、鉬靶以及新製程使用到的銅、鈦等靶材，本公司皆已積極的投入開發，除了讓矽靶以及鉬靶通過客戶認證並能小量出貨外，鈦靶及銅靶亦已完成加工能力，為日後拓展海外市場奠定生產能力。在太陽能電池方面，如係屬薄膜製程者，本公司除了已量產的純銀靶外，對於 CIGS（銅銦鎳硒）各式靶材亦進行開發，並已具備生產能力。如為矽晶太陽能所需要的導電膠材料，本公司則仍持續的對台灣客戶送樣測試中。

（四）外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響

全球在歷經金融海嘯衝擊後，九十九年總體經濟已呈現復甦走勢，加上中國大陸面板的強勁內需，以及各大面廠紛紛前往大陸設廠的推波助瀾下，展望一〇〇年面板產業市場將呈現成長的趨勢，為本公司鋁靶市場的成長增添動力。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、一〇〇年營業計畫概要

本年度的營業計劃與重點，在靶材方面將於穩定中求成長，一方面繼續保持高純度鋁靶的國內市場占有率，另方面將於中國大陸設立靶材及貴金屬提純工廠，藉由當地化的服務，以及降低生產成本、掌握貴金屬與稀有金屬料源等有利因素，積極的切入發展快速的大陸顯示器廠靶材市場。再者亦對國內顯示器廠擴大矽靶、鉬靶等的送樣認證及銷售，建構本公司對顯示器廠靶材供給的完整性。另外在新產品的開發方面上，除配合顯示器廠新製程使用銅靶與鈦靶的開發外，同時亦密切注意觸控面板以及薄膜太陽能等產業對相關靶材的需求發展狀況，期能適時的推出本公司靶材產品來切入市場。

在太陽能導電膠方面，將擴大背鋁與背銀的送樣認證，並將觸角延伸至擁有廣大市場的大陸。

除了以上的產品研發產銷策略外，本公司亦已於一〇〇年二月二十五日掛牌興櫃市場，其不僅能提高本公司知名度以吸引優秀人才，更為本公司進入資本市場邁前一步。後續本公司將視獲利能力以及券商輔導情形，選擇最適的時機申請股票上櫃。

一〇〇年是本公司的一個重大年度，經營團隊將分別於靶材以及導電膠材料的開發、海外市場的拓展以及資本市場的規劃上盡最大的努力，期能在多變且競爭日益劇烈的環境中，持續穩定的成長，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 簡 有 彥



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、硬碟片、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。

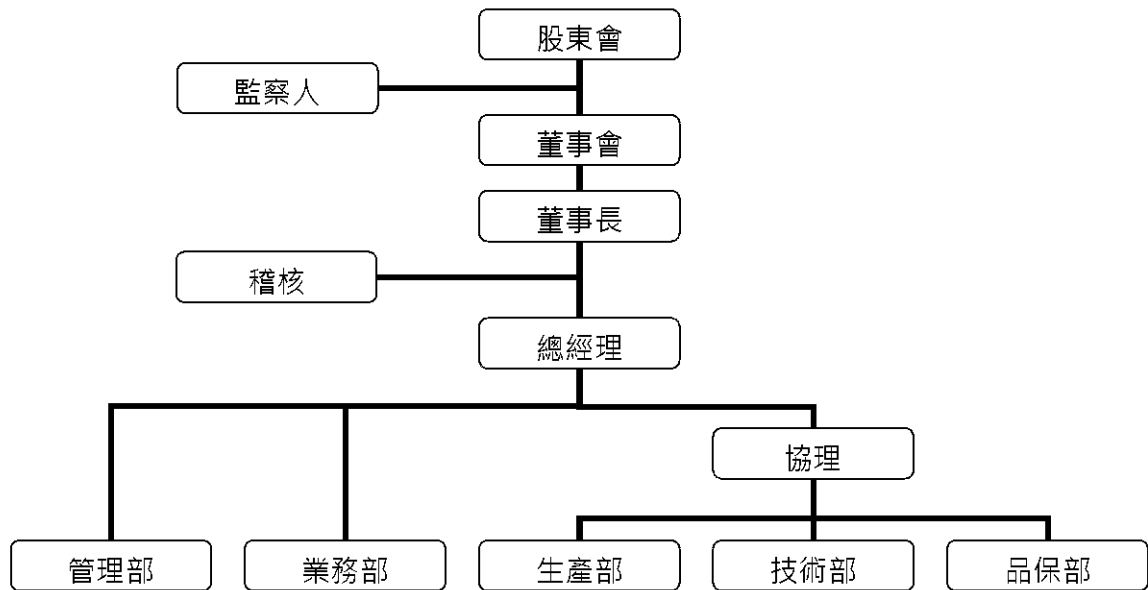
二、公司沿革

- 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 6 月 經股東會決議辦理私募有價證券發行普通股。
- 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。
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 Thintech Global Limited 及 Thintech United
Limited。

一、組織系統

(一) 組織系統圖：



(二) 各部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
管理部	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：負責公司各項原物料、固定資產與庶務品項之採購事宜。
業務部	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。
生產部	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.完成技術部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。
技術部	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。
品保部	制定品保系統及相關程序，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

100年4月30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		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
			股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例			
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：王茂根	98.06 3年 90.03	15,969,163 37.04%	23,385,569 41.87%	無	無	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	無
董事	簡有彥	98.06 3年 89.03	157,298 0.36%	236,185 0.42%	無	無	無	無	高雄工專模具工程科學士	本公司總經理	無
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵 (註)	98.06 3年 90.03	15,969,163 37.04%	23,385,569 41.87%	無	無	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	第一高周波工業株式會社 代表人：松原 洋一	98.06 3年 92.05	2,460,054 5.71%	2,550,214 4.57%	無	無	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	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生	98.06 3年 90.03	15,969,163 37.04%	23,385,569 41.87%	無	無	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	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
監察人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	98.06 3年 91.10	6,237,598 14.47%	6,319,760 11.32%	無	無	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
監察人	洪秋煥	98.06 3年 98.06	無	無	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	全亞聯合會計師事務所所長 燎坤實業(股)公司獨立董事	無

註：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。

2.法人股東之主要股東

100 年 4 月 30 日

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	中國鋼鐵股份有限公司(100%)
第一高周波工業株式會社	第一高周波工業從業員持株會(6.92%)
景裕國際股份有限公司	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 (99.12.31)	經濟部(21.18%)、兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(3.05%)、大通託管資本收益建立者公司投資專戶(2.40%)、運鴻投資股份有限公司(1.66%)、勞工保險局(1.65%)、運盈投資股份有限公司(1.10%)、兆豐商銀保管丸一鋼管株式會社投資專戶(1.03%)、渣打銀行託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.00%)、花旗 (台灣) 商銀受託管新加坡政府投資專戶(0.87%)、中華郵政股份有限公司(0.74%)
中鋼碳素化學股份有限公司 (100.04.19)	中國鋼鐵(股)公司(29.04%)、中國合成橡膠(股)公司(5.68%)、景裕國際投資(股)公司(2.87%)、公務人員退休撫卹基金(1.82%)、志成德投資(股)公司(1.54%)、新制勞工退休基金(1.43%)、德銀託管哥倫比亞艾肯哥倫比亞艾肯國際(1.27%)、匯豐銀行託管惠理價值基金投資專戶(1.19%)、兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶(1.16%)、花旗託管宏利所屬中國價值基金專戶(1.12%)
第一高周波工業從業員持株會 (100.03.31)	第一高周波工業從業員工

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）										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
董事兼 總經理	簡有彥			●			●	●	●	●	●	●	●	●	無
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵（註 2）			●			●	●		●	●	●	●		無
董 事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原洋一			●	●		●	●		●	●	●	●		無
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生			●			●	●		●	●	●	●		無
監察人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達			●			●	●		●	●	●	●		無
監察人	洪秋禎		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	1

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。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

100 年 4 月 30 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 職稱/姓名/關係
			股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例			
總經理	簡有彥	89.03.29	236,185 0.42%	無	無	無	無	無	高雄工專模具工程科學士	無	無
協理	李楨昇	94.06.01	108,899 0.19%	無	無	無	無	無	密西根州立大學材料博士 聖荷西應用材料公司經理	無	無
管理部 經理	董俊麟	89.05.17	90,867 0.16%	無	無	無	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	無	無
業務部 經理	林景扶	89.11.27	68,362 0.12%	43,523 0.08%	無	無	無	無	成功大學材料工程研究所碩士 工業技術研究院研究員 可成科技研發經理	無	無
生產部 經理	黃榮昌	89.03.29	58,859 0.11%	無	無	無	無	無	高雄應用科技大學企管系學士 紐鋒工業生產部經理	無	無
技術部 副理	張俊傑	95.12.14	105,709 0.19%	17,984 0.03%	無	無	無	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	無	無
品保部 副理	阮為	97.03.17	93,991 0.17%	無	無	無	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	吳淑芬	97.11.27	25,680 0.05%	無	無	無	無	無	高雄第一科技大學企業管理研究所碩士 紐新企業公司稽核	無	無

1. 董事(獨立董事)之薪酬

99年度；單位：新台幣千元/仟股

註3：原取得價工認股權證認購股數120千股，業已於99年12月全數執行完畢。

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)、簡有彥 人：松原洋一)、簡有彥	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(代表人：松原洋一)、簡有彥	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(代表人：松原洋一)、簡有彥	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(代表人：松原洋一)、簡有彥
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	5	5

2. 監察人之酬金：

99 年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						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)		A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例		
		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	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	無	無	288 (註)	288 (註)	無	0.25%	0.25%	無
監察人	洪秋禎								

註：係依 99 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監察人酬勞，按 98 年度盈餘分配案之實際配發金額比例估列計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	景裕國際(股)公司(代表人：方明達)、洪秋禎	
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	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金：

99 年度；單位：新臺幣仟元 / 仟股

職稱 (註 1)	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				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		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	股票紅 利金額	現金紅 利金額	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	
總經理	簡有彥	1,596	1,596	無	無	59	59	220 (註 2)	無	220 (註 2)	無	1.63%	1.63%	無 (註 3)	無 (註 3)	無

註 1：本公司僅有一位總經理職務，並未設置副總經理一職。

註 2：係依 99 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，按 98 年度盈餘分配案之實際配發金額比例估列計算。

註 3：原取得員工認股權憑證得認購股數 120 仟股，業已於 99 年 12 月全數執行完畢。

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	簡有彥	簡有彥
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	1	1

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

99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	總額占稅後純 益之比例
經 理 人	總 經 理	簡 有 彥	無	1,280	1,280 (註)	1.11%
	協 理	李 禎 昇				
	經 理	董 俊 麟				
	經 理	林 景 扶				
	經 理	黃 榮 昌				
	副 理	張 俊 傑				
	副 理	阮 為 為				
	稽 核	吳 淑 芬				

註：係依 99 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 98 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	98 年度			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（註）			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（註）		
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	285	32,752	0.87%	720	114,906	0.63%
監察人	114		0.35%	288		0.25%
總經理及 副總經理	1,456		4.45%	1,875		1.63%
二年度酬金總 額占稅後純益 比例差異分析	99 年度酬金總額佔稅後純益比例減少 3.16%，主係 99 年度受市場景氣復甦影響，營收及獲利表現相對亮眼，致 99 年度較 98 年度獲利顯著成長所致。					

註：本公司及合併報表內公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額均相同。

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：

(1)董、監事酬勞係依本公司章程相關條文規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之。

(2)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，係依據本公司「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，由董事長決定之。

(3)本公司給付酬金除年度例行調薪及年終獎金比照全公司外，獎金係依據公司獲利狀況由權責單位核決執行，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：

99 年度董事會開會 4 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(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	4	0	100	-
董事 兼總經理	簡有彥	4	0	100	-
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：李至隆	3	1	75	100.2.1 辭任
	中盈投資開發(股)公司 代表人：謝榮淵(註2)	0	0	0	100.2.1 就任
董事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原 洋一	4	0	100	-
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生	4	0	100	-

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：王茂根先生、李至隆先生及黃仲生先生。
2. 議案內容：討論98年股東會通過私募有價證券發行普通股案之後續發行事宜。
3. 利益迴避原因：本次辦理私募普通股之應募人為本公司法人董事 - 「中盈投資開發股份有限公司」，王茂根先生、李至隆先生及黃仲生先生等三人為其代表人。
4. 參與表決情形：經主席徵詢全體出席董事，除王茂根先生、李至隆先生及黃仲生先生等三人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3月22日提出獨立董事候選人名單，依據規定程序公告後，將再經董事會審核資格，預計於一〇〇年股東常會進行選舉；另外，本公司將提請董事會依據「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。

註 1：99 年度董事會開會共計 4 次，董事之實際出席(列)席率(%)，以其當年度在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。

(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：

99 年度董事會開會 4 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 (%)	備註
監察人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	4	0	100	-
監察人	洪秋禎	4	0	100	-

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。

(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。	本公司設有專責人員，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。
(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。	本公司董事會已於100年3月22日提出獨立董事候選人名單，預計於一〇〇年股東常會進行選舉。	截至年報刊印日止，本公司目前尚未設置獨立董事。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。	本公司係委託勤業眾信聯合會計師事務所執行相關簽證作業，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。

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、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公開資訊觀測站連結，並定時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)。	本公司已建立發言人及代理發言人制度，可及時揭露影響股東及利害關係人之相關資訊。	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。	本公司截至年報刊印日止尚未設置提名、薪酬或其他等各類功能性委員會；惟因應法令修正，本公司擬於100年年底前依法設置薪酬委員會，以符合相關法令之規定。	目前本公司採以稽核職能執行該類委員會之審計功能，未來將審慎評估各類委員會設置之必要性；另本公司擬於100年年底前依法成立薪酬委員會。
<p>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：</p> <p>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」及「董事及監察人選舉辦法」等規則，另本公司亦已擬訂「獨立董事之職權範疇規則」，將於日後提請董事會決議後執行。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。</p>		
<p>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)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。(請詳年報第17頁) 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：本公司目前尚未為董事及監察人等人購買責任保險，未來將視整體需求考量，評估購買責任險之可行性及必要性。 		

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。

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	主辦單位	課程名稱	進修時數
			起/迄			
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：王茂根	98.06.23	99.10.20/ 99.10.20	中鋼企管顧問(股)公司	我國廠商因應反托拉斯法之法律遵循及行為準則	3.0
董事	簡有彥	98.06.23	99.08.24/ 99.08.24	會計研究發展基金會	從公司治理談稅務管理	3.0
董事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原 洋一	98.06.23	99.08.24/ 99.08.24	會計研究發展基金會	從公司治理談稅務管理	3.0
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃仲生	98.06.23	中盈投資開發(股)公司代表人黃仲生先生，99年度因故未及時進修相關課程，惟已於100年度予以進修。			
監察人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	98.06.23	99.07.06/ 99.07.07	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	12.0
監察人	洪秋禎	98.06.23	99.04.23/ 99.04.23	會計師全國聯合會專業教育委員會	國際中小企業財務報導	3.0
			99.12.23/ 99.12.23	會計師全國聯合會專業教育委員會	經濟部投審會業務說明	3.0

(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：

本公司將依法於100年底前，成立薪酬委員會。

(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。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司係以管理部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。	<p>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)，並於九十九年完成認證。</p> <p>2. 空氣及水污染防治：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。</p> <p>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。</p>	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。	本公司已於九十七年取得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。	<p>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。</p> <p>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。</p>	無重大差異。
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；另由業務部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。

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、空氣污染防治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 21 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：100年03月22日

本公司民國99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99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100年03月22日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，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：簡有彥

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	討論事項議題摘要
99/06/22	99 年股東常會	一、承認公司九十八年度財務報表。 二、承認本公司九十八年度盈餘分配案。 三、討論本公司九十八年度盈餘轉增資發行新股案。 四、討論修訂本公司章程。 五、討論解除本公司第四屆董事新增職務之競業禁止之限制案。

2. 董事會

召開日期	會議名稱	討論事項議題摘要
99/03/31	第四屆第四次董事會會議	一、承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表。 二、討論本公司九十八年度盈餘分配案。 三、討論本公司九十八年度盈餘轉增資案。 四、提報本公司九十八年度「內部控制自行評估報告」、「內部控制制度聲明書」及「稽核報告」。 五、討論私募有價證券發行普通股之後續發行事宜。 六、修訂本公司章程。 七、解除本公司第四屆董事新增職務競業禁止之限制。 八、擬訂本公司九十九年股東常會日期、時間、地點及議程案。 九、擬訂本公司九十九年股東常會受理股東提案期間及處所。
99/06/22	第四屆第五次董事會會議	一、討論因辦理私募增加新股，調整九十八年度盈餘分配之配息率及配股率。 二、討論九十八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。 三、修訂「背書保證處理辦法」。 四、修訂「資金貸與他人作業程序」。
99/08/25	第四屆第六次董事會會議	承認本公司九十九年上半年度財務報表及合併財務報表。
99/12/21	第四屆第七次董事會會議	一、討論本公司股票申請登錄興櫃案。 二、討論本公司股票全面換發無實體發行案。 三、討論本公司海外投資案。 四、提報本公司一〇〇年度「年度稽核計劃」案。 五、提報本公司一〇〇年度預算案。 六、擬訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 七、修訂本公司「工作規則」。

召開日期	會議名稱	討論事項議題摘要
100/01/12	第四屆第八次董事會會議	一、討論本公司海外投資，設立靶材工廠案。 二、討論本公司海外投資，設立回收精煉廠案。 三、訂定本公司九十七年度第一次員工認股權憑證認購新股案增資基準日。
100/03/22	第四屆第九次董事會會議	一、承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表。 二、討論本公司九十九年度盈餘分配案。 三、討論本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 四、提報本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。 五、修訂本公司章程。 六、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 七、訂定本公司「監察人之職權範疇規則」。 八、本公司辦理私募有價證券發行普通股計劃項目變更及執行進度。 九、討論本公司董事及監察人提前改選案。 十、討論本公司提出獨立董事候選人名單。 十一、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。 十二、討論本公司申請股票上櫃案。 十三、討論本公司初次上櫃掛牌前之現金增資提撥新股承銷案。 十四、擬訂本公司一〇〇年股東常會日期、時間、地點及議程案。 十五、擬訂本公司一〇〇年股東常會受理股東提案及提名獨立董事候選人之期間及處所。

(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：無此情形。

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	曾光敏 吳秋燕	99.01.01~99.12.31	

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	V	V	V
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	-	-	-
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：無此情事。
- (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：無此情事。

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 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長 暨大股東	中盈投資開發股份有限公司 代表人：王茂根	7,617,948	無	(1,000,000)	無
董 事 暨大股東	中盈投資開發股份有限公司 代表人：謝榮淵 (註)	7,617,948	無	(1,000,000)	無
董 事 暨大股東	中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃仲生	7,617,948	無	(1,000,000)	無
董 事	第一高周波工業株式會社 代表人：松原洋一	67,158	無	(100,000)	無
監察人 暨大股東	景裕國際股份有限公司 代表人：方明達	170,283	無	(400,000)	無
監察人	洪秋禎	無	無	無	無
董 事 兼總經理	簡有彥	64,010	無	無	無
協 理	李禎昇	73,158	無	無	無
經 理	董俊麟	63,122	無	無	無
經 理	林景扶	43,058	無	無	無
經 理	黃榮昌	32,189	無	無	無
副 理	張俊傑	53,417	無	無	無
副 理	阮 為	48,247	無	無	無
稽 核	吳淑芬	(18,854)	無	無	無

註：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。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉對象為關係人：無此情形。

(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、持股比例占前十大之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

100年4月30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	23,385,569 41.87%	無	無	景裕國際(股)公司 聯屬公司	無
景裕國際(股)公司	6,319,760 11.32%	無	無	中盈投資開發(股)公司 聯屬公司	無
第一高周波工業株式會社	2,550,214 4.57%	無	無	無	無
中華開發工業銀行(股)公司	2,192,434 3.93%	無	無	無	無
黃碧霞	1,154,816 2.07%	無	無	無	無
宗經投資(股)公司	1,105,098 1.98%	無	無	無	無
國泰創業投資(股)公司	1,061,622 1.90%	無	無	無	無
蔡江東	600,540 1.08%	無	無	無	無
大華證券股份有限公司	580,183 1.04%	無	無	無	無
福荃工業股份有限公司	437,738 0.78%	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：

100年4月30日；單位：仟股

轉投資事業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
Thintech International Limited	975	100%	無	無	975	100%

肆、募資情形

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

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
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
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

2. 股份種類：

100 年 4 月 30 日；單位：股

100年1月30日/單位：元

股份種類	核 定 股 本					備 註
	流通在外股份（註1）			未發行股份	合 計	
	未上市 （ 櫃 ）	已上市 （ 櫃 ）	合計			
記名式 普通股	55,846,595	-	55,846,595	44,153,405	100,000,000	-

註1：包含尚未補辦公開發行之私募普通股7,181,997股在內。

註2：總括申報制度相關資訊：不適用。

（二）股東結構：

100 年 4 月 30 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	14	750	1	766
持有股數（股）	無	2,192,434	36,088,062	15,015,885	2,550,214	55,846,595
持股比例（%）	無	3.93%	64.62%	26.88%	4.57%	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：包含尚未補辦公開發行之私募普通股7,181,997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；100 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數（股） （註）	持股比例（%）
1 至 999	42	14,983	0.03%
1,000 至 5,000	276	711,693	1.27%
5,001 至 10,000	113	864,306	1.55%
10,001 至 15,000	84	1,045,830	1.87%
15,001 至 20,000	47	864,849	1.55%
20,001 至 30,000	66	1,612,681	2.89%
30,001 至 50,000	53	2,073,590	3.71%
50,001 至 100,000	46	3,155,520	5.65%
100,001 至 200,000	16	2,182,701	3.91%
200,001 至 400,000	13	3,932,468	7.04%
400,001 至 600,000	2	1,017,921	1.82%
600,001 至 800,000	1	600,540	1.08%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 至 2,000,000	4	5,513,970	9.87%
2,000,001 至 4,000,000	1	2,550,214	4.57%
4,000,001 至 6,000,000	0	0	0.00%

普通股/每股面額十元；100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數(股) (註)	持股比例(%)
6,000,001 至 8,000,000	1	6,319,760	11.32%
8,000,001 至 10,000,000	0	0	0.00%
10,000,001 至 999,999,999	1	23,385,569	41.87%
合計	766	55,846,595	100.00%

註：包含尚未補辦公開發行之私募普通股 7,181,997 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

100年4月30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	23,385,569	41.87%
景裕國際股份有限公司	6,319,760	11.32%
第一高周波工業株式會社	2,550,214	4.57%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元

年 度 項 目			98年度	99年度	100年度 截至第一季止（註6）
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		14.58	16.15	-
	分配後（註1）		14.08	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數（仟股）		45,389	51,104	-
	每股盈餘	追溯調整前	0.72	2.25	-
		追溯調整後	0.70	尚未分配	-
每股股利 （註2）	現金股利		0.5	1.3	-
	無償配股	盈餘配股	0.3	0.5	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比（註3）		未上市（櫃）	未上市（櫃）	未上市（櫃）
	本 利 比（註4）				
	現金股利殖利率（註5）				

註1：依次年度股東會決議分配情形填列。

註2：以發放年度為基準，99年度每股股利係依99年度盈餘分配議案尚未經股東會決議，但已經董事會通過之擬議配發金額填列。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師核閱第一季之財務資料。

(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 99 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 11,490,563 元。
- (2) 每股分派紅利 1.8 元，其中現金紅利 1.3 元，股票紅利 0.5 元，預計分派股東之現金紅利為 72,600,574 元，股東股票紅利為 27,923,290 元。
- (3) 分配員工紅利 8,023,736 元，全數以現金配發。
- (4) 董、監事酬勞 1,008,000 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：

年度		100 年度 (預估)
項目		
期初實收資本額 (仟元)		558,466
本年度配股 配 息 情 形 (註 1)	每股現金股利 (元)	1.3
	盈餘轉增資每股配股數 (股)	0.05
	資本公積轉增資每股配股數 (股)	無
營業績效變 化 情 形	營業利益	不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率	
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)	
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1：尚未經股東常會決議。

註 2：本公司未公開 100 年度財務預測，依民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 100 年度預估資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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：

本公司九十九年度盈餘分配案業經董事會於 100 年 3 月 22 日決議，擬配發員工紅利 8,023,736 元（全數以現金配發）及董事、監察人酬勞 1,008,000 元，其與九十九年度財務報表估列之員工分紅及董事、監察人酬勞並無差異。

(2) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：2.25 元。

4. 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九十八年度董事、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	300	399	99
員工紅利(註)	2,400	3,200	800
合計	2,700	3,599	899
差異原因及處理情形			
九十九年六月，本公司股東會決議配發之董事、監察人酬勞及員工紅利與九十八年度財務報表認列之金額差異計 899 仟元，主要係本公司考量實際獲利情形等因素而調整，該項差異已列為九十九年度之費用調整。			

註：員工紅利實際配發金額 3,200 仟元，其中 1,600 仟元以現金配發，1,600 仟元則以股票配發，員工股票紅利股數 110 仟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為計算基礎。

(九) 公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

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：

100 年 4 月 30 日；單位：仟股 / 仟元

員工認股權憑證種類	九十七年度第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	經授中字第 09734215930 號函
發行（辦理）日期	97.12.18
發行單位數	2,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.70%
認股存續期間	97 年 12 月 18 日至 100 年 12 月 17 日
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後（即 99 年 12 月 18 日至 100 年 12 月 17 日止），則可 100% 行使認股權。
已執行取得股數	1,877（註）
已執行認股金額	28,925
未執行認股數量(張)	無（註）
未執行認股者其每股認購價格	
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	
對股東權益影響	本年度已執行之員工認股權憑證轉換後，將使股本增加 1,877 仟股，對每股淨值稀釋約 0.2%，並無重大影響。

註：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，截至年報刊印日止，除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。

(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：

100 年 4 月 30 日；單位：仟股 / 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	簡有彥	470	0.87%	470	每股新臺幣 15.41 元	7,243	0.87%				
協理	李禎昇										
經理	董俊麟										
經理	林景扶										
經理	黃榮昌										
副理	張俊傑										
副理	阮為										
稽核	吳淑芬										

註：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，截至年報刊印日止，除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。

七、資金運用計劃執行情形：

(一) 計畫內容：不適用，本公司於九十九年度辦理私募有價證券發行普通股，該計畫已於九十九年第二季執行完畢，且效益應已顯現。

(二) 執行情形：不適用，本公司於九十九年度辦理私募有價證券發行普通股，該計畫已於九十九年第二季執行完畢，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) 金屬建材批發。
- (10) 除政府許可之業務外，並經營法令未禁止或限制之業務。

2. 公司目前主要產品之營業比重：

單位：新臺幣仟元

產品名稱	99 年度	
	銷售值	比例 (%)
薄膜濺鍍靶材	1,466,053	38.43
貴金屬材料	1,849,927	48.50
其他	498,406	13.07
合 計	3,814,386	100.00

3. 主要產品及服務項目

本公司為從事各式濺鍍靶材及貴金屬材料製造加工之廠商，目前主要產品有：

(1) 薄膜濺鍍靶材：

- A. 光或磁記錄媒體 (光碟片、硬碟片)。
- B. 平面顯示器產業 (如液晶顯示器、觸控面板)。
- C. 裝飾鍍膜產業 (如外觀裝飾鍍膜、電磁波遮蔽鍍膜-EMI、金屬不導電真空鍍膜-NCVM)。
- D. 微電子被動元件產業 (如晶片電阻、石英振盪器元件)。
- E. 光學鍍膜元件 (如汽車玻璃鍍膜、透鏡鍍膜)。
- F. 半導體產業 (如晶圓代工、晶片封裝製程鍍膜材料)。
- G. 薄膜太陽能電池產業。

(2) 貴金屬材料：主要係銷售經加工後之純銀料予客戶。

4. 計劃開發之新商品

- (1) 薄膜太陽能電池用 AZO 靶材。
- (2) 平面顯示器用鉬靶、銅靶及鈦靶。
- (3) 矽晶型太陽能電池用導電膠。

(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，薄膜製程已成為最關鍵的選擇，也因此突顯出濺鍍靶材在此一產業趨勢下的重要性。

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

光碟產業主要兩大儲存需求為影片及音樂，影片儲存從原本的 VCD 及 DVD 一直到最新的藍光光碟（BD；Blu-ray Disc）一直在往高畫質高容量發展，反觀音樂自從 MP3 音樂格式的出現，即影響了 CD 在市場上的重要性，音樂專輯從此一蹶不振。因此從技術與市場發展的面向切入，即可知高儲存容量光碟已成為未來發展的主流。

長久以來，台灣光碟片產業在歷經相當時間的低迷後，長期供需失衡的產業秩序已獲得調整的機會，為產業的發展露出一線曙光。此期間，光碟片產業除了供需秩序重建外，新產品的發展也是業界著力的另一項重點，隨著 BD 成為新一代光碟規格，各家業者亦積極投入 BD 產品市場，預期未來在 BD 碟片及硬體設備普及後，BD 產品市場將進入倍數成長的階段。

在光碟片用濺鍍靶材市場方面，雖然其未來不具備持續成長之動能，但短期內仍有一定之需求，因此仍是重要之產品銷售市場。

2. 在平面顯示器方面：

根據 PIDA 2010/11 全球 2010 年平面顯示器產業產值統計資料顯示，2010 年總產值較 2009 年整體增加約 15%，產值的變化除了反映全球經濟環境的逐漸好轉，更因為受新興市場快速的經濟成長所帶來的需求影響，目前平面顯示器產業市場之供需已逐漸回復，也反應出全球平面顯示器產業已走出金融風暴之影響。

綜觀 2010 年全球 FPD 市場，主要營收貢獻仍維持來自於 TFT-LCD 產業，佔整體總產值高達 92% 以上，由於受到全球大環境逐漸回溫影響，相關景氣已漸漸走出

金融風暴的陰影，IT 及消費性中端產品的需求均在 2010 年逐漸旺盛起來，預估 FPD 相關廠商的產能及資本支出未來將持續維持成長趨勢。

單位：百萬美元

項 目 \ 年 度	2009	2010(e)	2011(f)	2012(f)	2013(f)
LCD Equipment	8,461	12,184	11,087	11,309	11,535
TFT-LCD Material & Component	46,930	50,215	52,224	53,790	54,866
TFT-LCD Panel & LCM	68,015	79,577	89,922	95,318	100,084
LCD (TN / STN)	3,490	3,176	2,827	2,487	2,164
PDP	5,234	6,700	7,235	7,742	8,206
OLED	840	1,250	2,000	2,750	3,754
Epaper	403	940	1,500	2,180	3,000
Total FPD	133,373	154,042	166,795	175,576	183,609

資料來源：PIDA，2010/11

3. 在太陽能電池產業方面：

鑒於環保及節能減碳的影響，加上世界各國大力扶植太陽能光電政策，除了以往的德國、日本、美國及西班牙等國家外，部分開發中國家或新興國家，如韓國、台灣、中國、印度等，亦開始推動太陽能光電產業，因此吸引全球各廠商的積極投入，並大量擴增產能，帶動全球太陽能光電產業產值呈現大幅成長的態勢。

全球太陽光電市場需求量

單位：MW

	2008年	2009年	2010年	2011年(e)	2012(f)	2013(f)
歐洲	4,800	5,654	12,050	12,278	13,723	16,281
北美	365	521	962	2,380	4,420	5,933
亞洲	621	821	1,966	3,641	6,000	7,605
其他	290	316	781	992	1,660	2,960

資料來源：PIDA，2011/2

台廠短期受惠於歐美日廠轉單而快速茁壯，以電池廠代工比重平均從一成將攀升至兩成左右，可窺見其競爭優勢。由 PIDA 彙整之台灣太陽能光電產值規模統計資料可以看出，目前主要營收仍來自於中游晶片型與薄膜型太陽能電池，佔整個太陽光電產業比重高達 68%，較 2009 年大幅成長 97%，其中以矽晶型太陽能電池製造產值為主流。隨著大廠如旺能光電、友達光電及鴻海等廠商宣佈跨入太陽能電池模組製造，以及通過台灣再生能源法案後，為 2010 年台灣太陽光電產業鏈下游模組與系統注入強大動能。

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，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。

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料之損耗，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）硫化鋅靶材

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）相變化靶材

相變化靶材主要是應用於可重覆讀寫光碟片之紀錄層，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、精確的成份配比及高密度，才能獲得紀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紀錄層用靶材，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，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，本公司亦投入鉬靶、

鈦靶及銅靶之開發，若能成功開發將可降低下游產業之生產成本，並提升競爭力。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要，本公司亦積極建立大尺寸靶材之接合技術，使產品能順利的推廣應用。

(5) 被動元件靶材

鎳合金靶材主要是應用於被動元件之端電極及電阻層。為了提升鍍膜品質，靶材之顯微組織必須均勻細小，因此必須嚴格控制熱機處理參數。本公司目前正持續與國際大廠合作開發各種阻值的電阻層材料。

(6) 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，目前已完成鋁膠的開發，亦投入背銀膠及正銀膠之開發。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年 1 至 4 月份
研究發展費用	44,330	12,983
營業收入淨額	3,814,386	1,792,278
研發費用占營收比例	1.16%	0.72%

3. 開發成功之技術或產品：

- (1) 光碟用反射層靶材 (Ag 、 Ag-Alloy 、 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 、 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 、 Ni-Ti) 。
- (6) 射出成型用雙合金料管。

(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台商客戶，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。
- E. 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

年 度 銷 售 地 區		98 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,504,781	89.54	3,304,102	86.62
外銷	亞洲	253,509	9.06	413,539	10.84
	美洲	39,256	1.40	95,844	2.52
	歐洲	7	0.00	901	0.02
小計		292,772	10.46	510,284	13.38
合計		2,797,553	100.00	3,814,386	100.00

本公司主要產品為電子產業所使用之濺鍍靶材，99 年度銷售地區以國內為主約佔 86.62%，餘為外銷亞洲約佔 10.84%及美洲約佔 2.52%。

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

本公司自 2004 年開始製造及銷售 3.5 代用高純度鋁靶，並於 2007 年擴大產製能力至 8.5 代尺寸，以穩定的品質及具競爭力的價格，2010 年全年台灣市場佔有率約達 45~50%，客戶涵蓋所有台灣主要之 TFT-LCD 廠（友達、奇美電子、華映、勝華等），成功站穩台灣市場第一大之供應商角色，本公司未來亦將積極佈局日本、韓國及大陸市場。

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，循此合作模式之下，2011 年之市佔率將可望逐步提高。

(2)光記錄媒體用靶材

「一次讀寫型」光碟片（CD-R、DVD-R）所使用之純銀靶，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，粗估至 2005 年即已達 40% 以上之國內市場佔有率，成為國內最大之銀靶材供應商，2010 年估計市場佔有率更高達約 60% 以上。

2010 年度「重覆讀寫型」光碟片 (CD-RW、DVD-RW) 台灣地區產能約佔全球 60%，本公司產製之靶材約佔台灣靶材市場之 55%，因此推估本公司於重覆讀寫型 CD-RW 及 DVD-RW 之靶材全球市場佔有率約為 33%。

在「預錄型」DVD - 9 格式光碟片方面，其主要的半反射層所用的銀合金靶材，本公司在全球的市佔率約 30%。

(3) 被動元件用鎳基靶材

本公司自 2002 年開始銷售以來，在晶片電阻用各式鎳基靶材的供應一直是最重要的供應商之一。

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問世，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，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；在 IC 產業方面，雖然不再有大型的建廠及擴產，但對於靶材的需求未來亦不會減少。

(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，即需透過不斷的技术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

近幾年來，隨著能源及環保議題備受重視，以及太陽能光電產業在各國政府大力扶植及補助政策持續加溫之下，預估未來太陽能系統發電安裝量之全球市占率將呈現大幅上升之態勢，成為帶動全球太陽能系統安裝量的最大成長動力來源。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，預計 2011 年將逐步通過台灣各大廠之認證。

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及材料分析設備

逐步建立的生產設備及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。

- (3) 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。

- (4) 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 IC 等產業製造中心

隨著全球IC、LCD及光碟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。另外IC產品製程技術微細化及液晶面板大型化，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，對於更高階之半導體靶材亦規劃投入研發，未來可望逐步切入高階靶材領域。

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，並與下游客戶合作，聯合向供應商採購以爭取優惠進貨條件。另本公司設有回收設備，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：

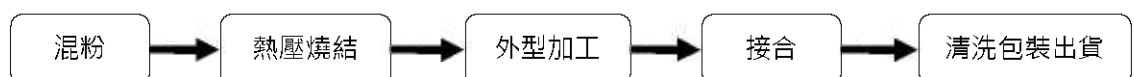
主 要 產 品	主 要 用 途 或 功 能
銀或銀合金靶	光碟片之反射層、太陽能電池之底電極
硫化鋅靶	光碟片之介電層
相變化靶	光碟片之記錄層
5N 高純度鋁靶	平面顯示器之電極層

2. 產製過程

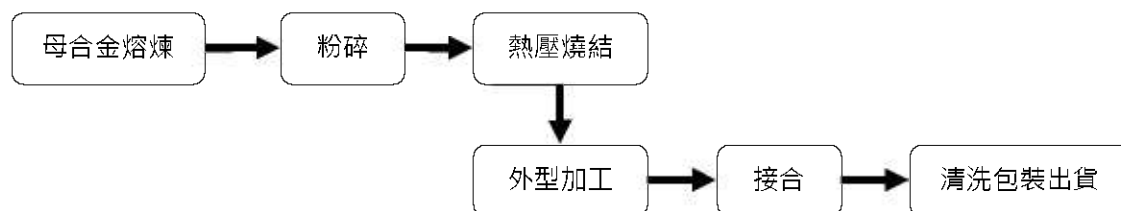
(1) 銀及銀合金靶生產流程：



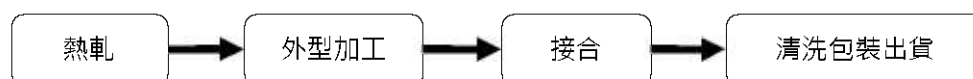
(2) 硫化鋅靶生產流程：



(3) 記錄靶生產流程：



(4) 5N 高純度鋁靶生產流程：



(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、斐商標準銀行、加拿大豐業銀行	穩定
鋁	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

項目	98 年度				99 年度				100 年度截至 4 月份止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	甲	999,739	39.62	無	甲	1,224,117	36.89	無	甲	592,699	35.44	無
2	乙	594,846	23.57	無	丁	647,697	19.52	無	丁	516,988	30.91	無
3	丙	286,228	11.34	無	乙	367,202	11.06	無	乙	368,487	22.03	無
	其他	642,578	25.47	無	其他	1,079,720	32.53	無	其他	194,395	11.62	無
	進貨 淨額	2,523,391	100.00		進貨 淨額	3,318,736	100.00		進貨 淨額	1,672,569	100.00	
增減變動原因												
1. 甲公司、乙公司及丁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；另 100 年度截至 4 月份止甲、乙及丁公司合計進貨金額大幅提高，主係國際白銀價格節節攀升，加上市場預期心理致本公司貴金屬材料銷售量增加等綜合影響所致。 2. 丙公司係 98 年度新增供應商。												

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣仟元

98 年度					99 年度				100 年度截至 4 月份止			
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	1,095,466	39.16	無	A	1,673,981	43.89	無	A	831,221	46.38	無
2	B	523,369	18.71	無	B	636,413	16.68	無	B	342,480	19.11	無
	其他	1,178,718	42.13	無	其他	1,503,992	39.43	無	其他	618,577	34.51	無
	銷貨 淨額	2,797,553	100.00		銷貨 淨額	3,814,386	100.00		銷貨 淨額	1,792,278	100.00	
增減變動原因												
1.B 客戶 99 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 客戶於 98、99 年度及 100 年度截至 4 月份止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

牛 產 量 主 要 商 品	年 度 值	98年度			99年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜濺鍍靶材		(註)	101,282	985,711	(註)	107,618	1,263,212
貴金屬材料			72,232	1,196,097		88,452	1,785,709
其他			-	432,033		-	471,337
合計			-	2,613,841		-	3,520,258

註：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。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元 / PCS / 公斤

年 度 銷 售 量 值 主 要 產 品		98年度		99年度	
		量 (註)	值	量 (註)	值
薄膜濺鍍靶材	內銷	106,686	994,823	100,966	1,258,691
	外銷	15,413	210,651	8,341	207,363
貴金屬材料	內銷	72,592	1,131,062	90,475	1,849,927
	外銷	-	-	-	-
其他	內銷	-	378,896	-	195,485
	外銷	-	82,121	-	302,921
合計	內銷	-	2,504,781	-	3,304,103
	外銷	-	292,772	-	510,284

註：本公司產品計數單位主要為片、支、組、公斤、公克及噸等，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		98 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	100 年 4 月 30 日
員工 人數	直接人工	114	119	119
	間接人工	108	109	112
	合 計	222	228	231
平均年齡		32.44	32.05	33.26
平均服務年資		3.30	3.50	4.25
學歷 分佈 比例	博 士	2	2	2
	碩 士	27	27	29
	大 專	131	131	131
	高 中	65	65	66
	高中以下	3	3	3

四、環境支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所損失（包括賠償），及處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境遭受損失或處分之情形。

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，並定期舉行慶生、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獎金；另本公司員工除享有政府法定之勞、健保外，公司亦為全體員工加保團體保險，並依法定期辦理健康檢查，使員工多一層保障而無後顧之憂。

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和諧，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.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。

5.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。

(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	100.03.29~100.05.28(註 1)	貴金屬材料供應合約	無
貴金屬暨外匯交易	加拿大商豐業銀行	95.08.16~ (註 2)	貴金屬材料供應合約	無
貴金屬暨外匯交易	斐商標準銀行	99.04.12~ (註 2)	貴金屬材料供應合約	無
融資借款	台灣銀行	98.04.01~101.04.01	長期抵押借款	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。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表：

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					100 年 3 月 31 日
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流動資產		604,495	670,678	723,533	891,131	987,322	無 (註 2)
基金及投資		0	31,847	25,836	26,129	22,946	
固定資產		422,073	485,163	536,913	506,991	467,299	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產		10,269	11,568	17,336	15,846	20,885	
資產總額		1,036,837	1,199,256	1,303,618	1,440,097	1,498,452	
流 動	分配前	434,894	495,143	598,728	701,490	571,245	
負 債	分配後	438,663	498,696	663,400	724,237	尚未分配	
長期負債		0	47,151	14,139	75,183	25,000	
其他負債		0	0	0	0	0	
負 債	分配前	434,894	542,294	612,867	776,673	596,245	
總 額	分配後	438,663	545,847	677,539	799,420	尚未分配	
股 本		349,016	404,060	431,145	454,949	558,465	
資本公積		97,260	97,260	97,367	101,406	159,529	
保 留	分配前	155,667	154,662	159,118	105,641	184,151	
盈 餘	分配後	103,036	110,703	72,889	69,245	尚未分配	
金融商品未實現 損益		0	0	0	0	0	
累積換算調整數		0	980	3,121	1,428	62	
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	0	0	0	
股 東 權	分配前	601,943	656,962	690,751	663,424	902,207	
益 總 額	分配後	549,312	613,003	626,079	640,677	尚未分配	

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司應列示截至年報刊印日之前一季止財務資料；本公司截至年報刊印日 99 年 4 月 30 日止，尚無經會計師核閱 100 年第一季之財務資料，故不予以揭露。

(二) 簡明損益表：

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註1)					
	95年	96年	97年	98年	99年	100年度 第一季
營業收入(淨額)	1,663,037	2,266,703	3,436,767	2,797,553	3,814,386	(註3)
營業毛利	235,704	227,497	219,667	157,960	259,811	
營業損益	156,141	139,453	110,996	61,818	148,197	
營業外收入及利益	8,901	8,408	14,294	3,426	7,622	
營業外費用及損失	8,966	15,674	30,182	21,647	18,318	
繼續營業部門 稅前(損)益	156,076	132,187	95,108	43,597	137,501	
繼續營業部門(損)益	119,307	106,670	75,500	32,752	114,906	
停業部門損益	0	0	0	0	0	
非常損益	0	0	0	0	0	
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0	
本期(損)益	119,307	106,670	75,500	32,752	114,906	(註3)
每股盈餘(註2)	2.56	2.29	1.62	0.70	2.25	

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係按當年度加權平均已發行股數計算之。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司應列示截至年報刊印日之前一季止財務資料；本公司截至年報刊印日100年4月30日止，尚無經會計師核閱100年第一季之財務資料。

(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
95	勤業眾信會計師事務所	郭麗園	修正式無保留意見
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
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
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
99	勤業眾信聯合會計師事務所	曾光敏、吳秋燕	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分 析 項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
		95年	96年	97年	98年	99年	100 年度截至 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.94	45.22	47.01	53.93	39.79	(註 3)
	長期資金占固定資產比率	142.62	145.13	131.29	145.68	198.42	
償債能力	流動比率 (%)	139.00	135.45	120.85	127.03	172.84	
	速動比率 (%)	90.04	72.49	62.43	67.67	108.62	
	利息保障倍數	18.76	11.28	5.38	3.18	11.20	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.65	6.57	11.07	8.29	8.23	
	平均收現日數	65	56	33	45	45	
	存貨週轉率 (次)	9.14	11.10	13.93	10.72	12.80	
	應付款項週轉率 (次)	23.38	19.31	43.54	37.25	51.59	
	平均銷貨日數	40	33	27	35	29	
	固定資產週轉率 (次)	3.94	4.67	6.40	5.52	8.16	
	總資產週轉率 (次)	1.60	1.89	2.64	1.94	2.55	
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.23	10.40	7.34	3.48	8.58	
	股東權益報酬率 (%)	20.59	16.95	11.20	4.84	14.68	
	占實收資本 比率 %	營業利益	44.74	34.51	25.74	13.59	26.54
		稅前純益	44.72	32.71	22.06	9.58	24.62
	純益率 (%)	7.17	4.71	2.20	1.17	3.01	
	每股盈餘 (元) (註 2)	2.56	2.29	1.62	0.70	2.25	
現金流量	現金流量比率 (%)	44.84	3.98	15.46	-	21.72	
	現金流量允當比率 (%)	36.49	28.38	36.10	26.29	45.38	
	現金再投資比率 (%)	18.22	-	6.08	-	8.48	
槓桿度	營運槓桿度 (%)	1.73	2.00	2.43	4.06	2.52	
	財務槓桿度 (%)	1.06	1.10	1.24	1.48	1.10	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20% 者)

1. 負債佔資產比率：

99 年度較 98 年度下降，主係 99 年度辦理私募現金增資，用以償還銀行借款所致。

2. 長期資金占固定資產比率：

99 年度較 98 年度增加，主係 99 年度辦理私募現金增資及獲利成長致股東權益淨額增加所致。

3. 流動比率及速度比率：

99 年度均較 98 年度增加，主係 99 年度因景氣復甦致營收明顯成長，應收款項較上期增加及辦理私募現金增資用以償還銀行借款之綜合影響所致。

4. 利息保障倍數：

99 年度較 98 年度增加，主受景氣復甦影響致營收明顯成長，獲利大幅增加所致。

5. 應付款項週轉率：

99 年度較 98 年度增加，主係付款天數較短之貴金屬材料需求增加，致採購量提高所致。

6. 固定資產及總資產週轉率：

99 年度均較 98 年度增加，主受景氣復甦影響致營收明顯成長所致。

7. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率、純益率與每股盈餘：

99 年度均較 98 年度呈現倍數成長，主要受景氣回溫需求復甦影響，致營收及獲利產生顯著成長。

8. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：

99 年度均較 98 年度增加，除 99 年度受景氣復甦影響致營收及獲利明顯成長外，本公司亦致力於成本及庫存控管，降低庫存水準以減少資金壓力與防止存貨跌價及呆滯風險，致營業活動產生之淨現金流量較上年度顯著增加。

9. 營運槓桿度及財務槓桿度：

99 年度均較 98 年度增加，主要受景氣回溫需求復甦影響，銷售量及獲利成長，使營運槓桿度下降。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係按當年度加權平均已發行股數計算之。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司應列示截至年報刊印日之前一季止財務資料；本公司截至年報刊印日 100 年 4 月 30 日止，尚無經會計師核閱 100 年第一季之財務資料。

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

(一) 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

(二) 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

(三) 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

(四) 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)

(五) 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、99年度財務報告之監察人審查報告：請詳年報第54頁。

四、99年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表：請詳年報第55頁。

五、99年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳年報第111頁。

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

鑫科材料科技股份有限公司

監察人審查報告

茲准

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表(業經勤業眾信聯合會計師事務所曾光敏、吳秋燕會計師查核簽證)、盈餘分派議案等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第三十六條及公司法第二一九條之規定備具報告，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇〇年股東常會

鑫科材料科技股份有限公司

監察人：方明達



洪秋禎



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 二 日

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）民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八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。鑫科公司採權益法評價之被投資公司 Thintech International Limited 轉投資之南通中興材料科技有限公司民國九十八年度財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開民國九十八年度財務報表表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年十二月三十一日對該被投資公司之長期投資餘額為新台幣（以下同）26,189 千元，占資產總額之 2%，民國九十八年度認列投資收益 1,986 千元，占稅前淨利之 5%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師民國九十八年度之查核報告，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九十九年及九十

八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，鑫科公司自民國九十八年一月一日起，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」。

鑫科公司已編製其與子公司民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附鑫科公司民國九十九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 曾 光 敏

曾光敏



會計師 吳 秋 燕

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 〇 年 三 月 十 四 日



鑫材料公司

民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1120	現金 (附註四)	\$ 80,244	5	2110	短期借款 (附註十一)	\$ 194,000	13
1140	應收票據 (附註二)	137,523	9	2120	應付短期票款 (附註十二)	149,829	10
	應收帳款淨額 (附註二、六及二)			2140	應付票據 (附註二)	1,062	1
1160	其他應收款	402,738	27	2160	應付帳款 (附註二)	42,811	3
120X	存貨 (附註二及七)	44	-	2170	應付所得稅	15,380	1
1260	預付款項 (附註八及二)	275,982	19	2180	應付費用 (附註十三及二)	55,058	4
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十八)	83,430	6		公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二及五)		
1298	其他 (附註二)	3,665	-	2210	其他應付款 (附註二)	474	-
11XX	流動資產合計	987,322	66	2260	預收款項	4,815	-
				2272	一年內到期長期借款 (附註十四及二三)	57,414	4
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	22,946	2	2280	其他 (附註十五)	50,000	3
				21XX	流動負債合計	402	-
						571,245	38
1521	固定資產 (附註二、十、十五、二二、二三及二四)				長期負債		
1531	房屋及建築	257,361	17	2420	長期借款 (附註十四及二三)	25,000	2
1541	機器設備	340,552	23	2446	應付租賃款 (附註十五)	-	-
1551	水電設備	89,142	6	24XX	長期負債合計	25,000	2
1561	運輸設備	8,905	1		負債合計	596,245	40
1681	辦公設備	12,736	1				
15XY	其他設備	20,525	1	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)；九十九年及九十八年底發行分別為 55,847 千股及 45,495 千股 (附註十七)	558,465	37
15X9	減：累計折舊	729,221	49		資本公積 (附註十七)	159,529	11
1671	未完工程	268,258	18		保留盈餘 (附註十七)	184,151	12
1672	預付設備款	460,963	31		股東權益其他項目	-	-
15XX	固定資產淨額	1,195	-		累積換算調整數	62	-
		5,141	-		股東權益合計	902,207	60
		467,299	31		負債及股東權益總計	\$ 1,498,452	100
1820	其他資產			32XX	資本公積 (附註十七)	454,949	32
1830	存出保證金	4,413	-	33XX	保留盈餘 (附註十七)	101,406	7
1860	遞延費用 (附註二)	12,702	1		股東權益其他項目	105,641	7
1886	遞延所得稅資產 (附註二及十八)	1,603	-		累積換算調整數	-	-
18XX	預付退休金 (附註二及十六)	2,167	-		股東權益合計	1,428	-
	其他資產合計	20,885	1			663,424	45
1XX	資產總計	\$ 1,498,452	100			\$ 1,440,097	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)



董事長：王茂根

經理人：簡有彥

會計主管：董俊麟





民國九十九及九十八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	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	金	額	%			金	額	%		
4110 營業收入總額	\$	3,818,229	100			\$	2,829,057	101		
4170 減：銷貨退回及折讓		3,843	-				31,504	1		
4100 營業收入淨額（附註二、二 二及二六）		3,814,386	100				2,797,553	100		
5110 營業成本（附註三、七、十 九及二二）		3,554,575	93				2,639,593	94		
5910 營業毛利		259,811	7				157,960	6		
營業費用（附註十九及二二）										
6300 研究發展費用		44,330	1				33,306	1		
6100 推銷費用		28,242	1				22,663	1		
6200 管理及總務費用		39,042	1				40,173	2		
6000 營業費用合計		111,614	3				96,142	4		
6900 營業淨利		148,197	4				61,818	2		
營業外收入及利益										
7110 利息收入（附註二一）		42	-				93	-		
7121 權益法認列之投資收益 （附註二及九）		-	-				1,986	-		
7250 壞帳轉回利益		3,398	-				-	-		
7480 其他		4,182	-				1,347	-		
7100 合計		7,622	-				3,426	-		

（接次頁）


(承前頁)


代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用 (附註十五及二一)	\$ 13,478	-	\$ 19,999		1
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及九)	1,817	-	-		-
7650	金融負債評價損失 (附註二及五)	1,729	-	-		-
7880	其 他	1,294	-	1,648		-
7500	合 計	18,318	-	21,647		1
7900	稅前淨利	137,501	4	43,597		1
8110	所得稅 (附註二及十八)	22,595	1	10,845		-
9600	本期淨利	\$ 114,906	3	\$ 32,752		1


代碼	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註二十)							
9750	基本每股盈餘	\$ 2.69		\$ 2.25	\$ 0.93		\$ 0.70	
9850	稀釋每股盈餘	2.66		2.22	0.93		0.70	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：王茂根 

經理人：簡有彥 

會計主管：董俊麟 



鑫科材料股份有限公司
股本證券部

民國九十九年九月八日至九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	公積金	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘合計	累計調整	換算股數	股東權益合計
A1	\$431,145	\$97,260	\$107	\$58,045	\$101,073	\$159,118	\$3,121	-	\$690,751
N1	-	-	-	7,550	(7,550)	-	-	-	-
P1	-	-	-	-	(64,672)	(64,672)	-	-	(64,672)
P5	21,557	-	-	-	(21,557)	(21,557)	-	-	-
F9	2,247	1,353	-	-	-	-	-	-	3,600
L1	-	-	2,686	-	-	-	-	-	2,686
M1	-	-	-	-	32,752	32,752	-	-	32,752
R5	-	-	-	-	-	-	(1,693)	-	(1,693)
Z1	454,949	98,613	2,793	65,595	40,046	105,641	1,428	-	663,424
C1	70,000	42,000	-	-	-	-	-	-	112,000
N1	-	-	-	3,275	(3,275)	-	-	-	-
P1	-	-	-	-	(22,747)	(22,747)	-	-	(22,747)
P5	13,649	-	-	-	(13,649)	(13,649)	-	-	-
F9	1,097	503	-	-	-	-	-	-	1,600
L1	-	-	5,466	-	-	-	-	-	5,466
G1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	18,770	18,413	(8,259)	-	-	-	-	-	28,924
R5	-	-	-	-	114,906	114,906	-	-	114,906
Z1	\$558,465	\$159,529	\$159,529	\$68,870	\$115,281	\$184,151	\$62	-	\$902,207

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)



董事長：王茂根



經理人：簡有彥



會計主管：董俊麟



民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$114,906	\$ 32,752
	調整項目		
A20300	折 舊	62,958	61,975
A20400	攤 銷	6,001	5,226
A20500	呆帳損失(迴轉利益)	(3,398)	6,936
A21200	員工認股權酬勞成本	5,466	2,686
A22200	存貨跌價及呆滯損失	2,198	12,039
A22400	權益法認列之投資損失(收益)	1,817	(1,986)
A23600	金融負債評價損失	1,729	-
A24800	遞延所得稅	2,245	(1,945)
A29900	其 他	(497)	(182)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(51,311)	57,473
A31140	應收帳款	(98,457)	(163,990)
A31160	其他應收款	(44)	2,575
A31180	存 貨	1,477	(78,882)
A31210	預付款項	43,640	(3,845)
A31211	其他流動資產	105	924
A32120	應付票據	(12,967)	(4,434)
A32140	應付帳款	(37,098)	50,580
A32160	應付所得稅	5,276	371
A32170	應付費用	24,229	6,847
A32180	其他應付款	(325)	-
A32200	預收款項	56,447	(5,570)
A32212	其他流動負債	(329)	(256)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>124,068</u>	<u>(20,706)</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(21,664)	(36,624)
B02000	處分固定資產價款	1,787	201
B02500	存出保證金增加	(3,337)	(17)
B02600	遞延費用增加	(7,560)	(7,186)
B02800	受限制資產減少	-	6,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(30,774)</u>	<u>(37,626)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(\$179,000)	(\$ 90,194)
C00200	應付短期票券增加	-	150,000
C00900	舉借長期借款	-	100,000
C01000	償還長期借款	(38,580)	(35,446)
C01300	公平價值變動列入損益之金融負債減少	(1,255)	-
C02100	發放現金股利	(22,747)	(64,672)
C02200	現金增資	112,000	-
C02400	員工執行認股權	28,924	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(100,658)	59,688
EEEE	現金淨增加(減少)金額	(7,364)	1,356
E00100	年初現金餘額	87,608	86,252
E00200	年底現金餘額	\$ 80,244	\$ 87,608
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 13,194	\$ 19,763
F00400	支付所得稅	\$ 15,074	\$ 12,419
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	\$ 50,000	\$ 38,729
G09900	用品盤存轉列遞延費用	\$ -	\$ 3,350
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 24,880	\$ 32,132
H00500	應付設備款減少(增加)	(3,399)	4,282
H00700	應付租賃款減少	183	210
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 21,664	\$ 36,624

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：王茂根



經理人：簡有彥



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

民國九十九及九十八年度

(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，主要從事各式濺鍍用靶材與雙金屬料管等之製造加工及普通金屬與高純度貴金屬等金屬材料買賣等業務。

本公司股票已於九十八年二月奉准公開發行。

截至九十九年及九十八年底止，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 43.67% 及 36.86%，最終母公司為中國鋼鐵公司。

截至九十九年及九十八年底止，本公司員工人數分別為 228 人及 219 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。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、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

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。

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。

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。

資本租賃（列入辦公設備項下）係以各年度租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每年度所支付租賃款中之隱含利率列為當年度之利息費用。

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。

遞延費用

遞延費用主係電腦軟體成本、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。

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。

員工認股權

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年度費用，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。

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員工平均剩餘服務年限及二十二年攤銷。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。

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。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

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。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起，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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度淨利減少 5,959 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.13 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 835	\$ 738
銀行支票及活期存款	79,409	86,870
	<u>\$80,244</u>	<u>\$87,608</u>

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。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)

本公司九十九年度以公平價值變動列入損益之金融負債產生評價損失 1,729 千元，列入金融負債評價損失項下。

六、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$409,552	\$318,583
減：備抵呆帳（附註二）	<u>6,814</u>	<u>17,700</u>
	<u>\$402,738</u>	<u>\$300,883</u>
催收款（列入其他資產項下）	\$ 7,488	\$ -
減：備抵呆帳（附註二）	<u>7,488</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度 應 收 帳 款 催 收 款	九 十 八 年 度 應 收 帳 款 催 收 款
年初餘額	\$ 17,700	\$ -
本年度提列（迴轉）	(3,398)	-
本年度沖銷	-	(110)
本年度重分類	(7,488)	-
年底餘額	<u>\$ 6,814</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 74,306	\$124,633
在 製 品	44,514	54,190
半 成 品	92,830	84,966
製 成 品	25,842	15,486
商 品	<u>38,490</u>	<u>291</u>
	<u>\$275,982</u>	<u>\$279,566</u>

存貨係減除九十九年及九十八年底之備抵存貨損失餘額分別為12,512千元及15,933千元之淨額。

營業成本組成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
銷貨成本	\$3,548,356	\$2,619,461
加工成本	4,112	11,863
存貨跌價及呆滯損失	2,198	12,039
出售下腳及廢料收入	-	(3,770)
存貨盤盈淨額	<u>(91)</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,554,575</u>	<u>\$2,639,593</u>

八、預付款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
預付貨款	\$51,040	\$ 80,221
進項稅額	27,624	7,472
留抵稅額	4,149	38,942
其 他	617	435
	<u>\$83,430</u>	<u>\$127,070</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日	持 股 金 額 (%)	九 十 八 年 十二月三十一日	持 股 金 額 (%)
Thintech International Limited (TTIL)	<u>\$ 22,946</u>	100	<u>\$ 26,129</u>	100

九十六年二月本公司於薩摩亞 (SAMOA) 投資設立 TTIL，截至九十九年及九十八年底止，累積投資金額均為 32,312 千元（美金 975 千元），該公司主要從事國際貿易及轉投資業務，同年並由經濟部投資審議委員會核准全額轉投資大陸南通中興材料科技有限公司（南通中興），其實收股本為美金 2,500 千元，TTIL 取得南通中興 39% 股權，南通中興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。

九十九及九十八年度本公司按 TTIL 同期間經會計師查核之財務報表分別認列投資損失 1,817 千元及投資收益 1,986 千元。

本公司另已編製與 TTIL 九十九及九十八年度之合併財務報表。

十、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 39,291	\$ 30,240
機器設備	175,302	137,613
水電設備	34,631	25,475
運輸設備	3,583	4,174
辦公設備	8,508	7,518
其他設備	6,943	4,133
	<u>\$268,258</u>	<u>\$209,153</u>

本公司向政府租用南部科學工業園區之高雄園區土地，租期至一六六年五月屆滿，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。九十九及九十八年度租金支出分別為 3,882 千元及 2,196 千元。

十一、短期借款

係銀行信用借款，九十九年及九十八年底年利率分別為 1.050%～1.055% 及 1.050%～1.111%。

十二、應付短期票券

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	年貼現		年貼現	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	0.948	\$150,000	0.788	\$150,000
減：未攤銷折價		171		-
		<u>\$149,829</u>		<u>\$150,000</u>

十三、應付費用

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
薪資	\$15,924	\$12,934
員工紅利及董監酬勞	9,032	2,700
消耗品費	6,546	1,292
加工費	5,059	4,408
研究費	2,058	1,680
其他（主係進出口費、技術服務費及水電費等）	16,439	9,415
	<u>\$55,058</u>	<u>\$32,429</u>

十四、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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，九十九及九十八年底年利率分別為1.510%及1.410%	\$75,000	\$100,000
抵押借款－借款期間自九十六年三月至一〇三年三月，可提前償還。九十六年四月起，前六個月按月償還本金1,600千元及其利息，嗣後按月償還本息3,000千元，九十八年底年利率為1.410%	- 75,000	13,580 113,580
減：一年內到期部分	50,000 <u>\$25,000</u>	38,580 <u>\$ 75,000</u>

十五、應付租賃款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
租賃資產（影印機，列入辦公設備項下）－租期三年，按月支付租金，隱含年利率7.81%	\$ -	\$ 410
減：一年內到期部分（列入其他流動負債項下）	- <u>\$ -</u>	227 <u>\$ 183</u>
本年度支付之利息費用	<u>\$11</u>	<u>\$ 62</u>

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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為5,064千元及4,392千元。

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，經勞工局獲准暫停提撥至九十九年度止之退休準備金。

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	142	157
退休準備金資產之預期報酬	(188)	(203)
攤銷數	(16)	(14)
	<u>(\$ 62)</u>	<u>(\$ 60)</u>

(二) 退休準備金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	<u>3,365</u>	<u>2,985</u>
累積給付義務	3,365	2,985
未來薪資增加之影響數	<u>2,363</u>	<u>2,189</u>
預計給付義務	5,728	5,174
退休準備金資產公平價值	(<u>6,957</u>)	(<u>6,822</u>)
提撥狀況	(1,229)	(1,648)
未認列過渡性淨資產	349	372
退休金損失未攤銷餘額	(<u>1,287</u>)	(<u>829</u>)
預付退休金	<u>(\$ 2,167)</u>	<u>(\$ 2,105)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

折現率	2.75%	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	2.75%	2.75%

	九 十 九 年 度	九 十 八 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。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	加權平均 行使價格		加權平均 行使價格	
員工認股權證單位 (元)	單	位	單	位
年初流通在外	2,000	\$ 17.00	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	-		2,000	
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		3.73	

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%

九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 5,466 千元及 2,686 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，董事會並授權董事長訂定增資基準日為九十九年五月二十八日，是項增資案業已辦妥變更登記；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，業已辦妥變更登記。

(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；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%（原為不得少於 3%，九十八年六月股東會決議通過修改章程）。

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。

九十九及九十八年度員工紅利估列金額分別為 8,024 千元及 2,400 千元；董監酬勞估列金額分別為 1,008 千元及 300 千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 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，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東會分別於九十九年及九十八年六月通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 3,275	\$ 7,550		
現金股利	22,747	64,672	\$ 0.43	\$ 1.5
股票股利	13,649	21,557	0.26	0.5
			<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 2.0</u>

本公司股東會分別於九十九年及九十八年六月決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,600	\$ 1,600	\$ 3,600	\$ 3,600
董監酬勞	399	-	948	-

九十八及九十七年度盈餘配發員工股票紅利股數分別為110千股及225千股，係按決議分紅之金額除以九十八年及九十七年底經會計師查核之財務報告淨值14.58元及16.02元為計算基礎。

	九 十 八 年 度		九 十 七 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	\$ 3,200	\$ 399	\$ 7,200	\$ 948
各年度財務報表認列金額	(2,400)	(300)	(7,200)	(900)
	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八及九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要係因估計改變，已分別列為九十九及九十八年度之損益調整。

本公司九十九年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議。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（九十九及九十八年度分別為 17%及 25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$23,375	\$10,899
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,984)	(1,058)
其 他	(126)	371
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(582)	1,983
備抵呆帳提列(迴轉)	(832)	1,440
權益法認列之國外投資損失(收益)	309	(497)
其 他	(13)	886
當年度抵用之投資抵減	-	(2,195)
當年度應納所得稅	<u>20,147</u>	<u>11,829</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	1,118	(3,823)
因稅法改變產生之影響數	<u>1,127</u>	<u>1,878</u>
	<u>2,245</u>	<u>(1,945)</u>
以前年度所得稅調整	<u>203</u>	<u>961</u>
	<u>\$22,595</u>	<u>\$10,845</u>

本公司於九十二年八月及九十四年一月分別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，分別自九十四年一月一日及九十七年一月一日起免徵營利事業所得稅五年。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八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二十五調降為百分之二十，自九十九年度施行。
2. 九十九年五月再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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,127	\$ 3,187
備抵呆帳超限	1,489	2,730
其 他	<u>49</u>	<u>74</u>
	3,665	5,991
非 流 動		
權益法認列之國外投資損失	<u>1,603</u>	<u>1,522</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 5,268</u>	<u>\$ 7,513</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

截至九十九年及九十八年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 12,891 千元及 12,103 千元。

九十九年度預計及九十八年度實際之盈餘分配適用稅額扣抵比率分別為 20.57% 及 36.03%。

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，因此本公司預計九十九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) 本公司截至九十七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

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 87,619	\$ 35,043	\$ 122,662	\$ 63,308	\$ 27,147	\$ 90,455
勞健保及團保	6,530	2,513	9,043	5,102	2,241	7,343
退 休 金	3,639	1,363	5,002	2,995	1,337	4,332
其 他	4,470	4,110	8,580	3,673	3,082	6,755
	<u>\$ 102,258</u>	<u>\$ 43,029</u>	<u>\$ 145,287</u>	<u>\$ 75,078</u>	<u>\$ 33,807</u>	<u>\$ 108,885</u>
折 舊	\$ 56,354	\$ 6,604	\$ 62,958	\$ 55,692	\$ 6,283	\$ 61,975
攤 銷	4,766	1,235	6,001	4,264	962	5,226

二十、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初流通在外普通股股數(千股)	45,495	43,115
加：九十八年度盈餘轉增資	1,365	1,365
九十七年度盈餘轉增資	-	2,156
現金增資流通在外加權平均股數	4,181	-
員工紅利一股票	58	118
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)	<u>51,104</u>	<u>46,754</u>

	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	51,104	\$ 2.69	\$ 2.25
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	<u>\$ 137,501</u>	<u>\$ 114,906</u>	<u>51,727</u>	2.66	2.22

(接次頁)

(承前頁)

九 十 八 年 度	金 額 (分 子)		股數(分母) (千 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 43,597	\$ 32,752	46,754	0.93	0.70
具稀釋作用之潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	271		
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	\$ 43,597	\$ 32,752	47,025	\$ 0.93	\$ 0.70

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。

計算九十八年度基本每股盈餘時，辦理九十八年度盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十八年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 0.96 元及 0.72 元減少為 0.93 元及 0.70 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘則分別由 0.95 元及 0.72 元減少為 0.93 元及 0.70 元。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非 衍 生 性 金 融 商 品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
存出保證金	\$ 4,413	\$ 4,413	\$ 1,076	\$ 1,076
負 債				
長期借款(含一年內到期)	75,000	75,000	113,580	113,580
應付租賃款(含一年內到期)	-	-	410	410
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。
5. 應付租賃款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率為考量信用貼水後之現時利率。

(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。本公司九十九年底以評價方法估計之公平價值變動列入損益之金融負債為 474 千元，九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列評價損失 1,729 千元。

(四) 本公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 79,256 千元及 86,663 千元，金融負債分別為 269,000 千元及 113,580 千元。九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 183 千元。

(五) 本公司九十九及九十八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 42 千元及 93 千元，利息費用分別為 13,478 千元及 19,999 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司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合約之潛在影響，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，九十九年及九十八年底最大信用風險與其帳面價值相同。

本公司應收帳款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帳款餘額如下：

客 戶 名 稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
甲 公 司	\$ 204,776	\$ 204,776	\$ 96,388	\$ 96,388
乙 公 司	14,646	14,646	42,259	42,259
	<u>\$ 219,422</u>	<u>\$ 219,422</u>	<u>\$ 138,647</u>	<u>\$ 138,647</u>

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

本公司九十九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%，將使現金未來一年流出淨增加1,897千元。

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）	採權益法之被投資公司
景裕國際公司（景裕）	本公司監察人（原董事，自九十八年六月二十三日改選後就任）
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
鎮泰電子陶瓷公司（鎮泰）	聯屬公司
鋼堡科技公司（鋼堡）	聯屬公司
中鋼企管顧問公司（中顧）	聯屬公司

(二) 當年度重大交易

1. 銷 貨

九十九及九十八年度本公司銷貨予關係人金額分別為20,120千元及8,118千元（分別佔銷貨收入淨額0.5%及0.3%）。

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

九十九及九十八年度本公司向關係人進貨金額分別為34,064千元及9,066千元（分別佔進貨淨額之1%及0.4%）。

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

本公司於九十四至九十五年度委託聯鋼興建高雄科學園區新廠工程，合約價款為204,500千元，上開價款係經雙

方議價決定，截至九十八年底止，未付保固款為325千元，列入其他應付款項下。

4. 加工費（列入製造費用項下）

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估總額		估總額	
	金 額	%	金 額	%
中 鋁	\$ 26,909	76	\$ 19,034	74
中 鋼	1,815	5	2,386	9
中 機	675	2	316	1
	<u>\$ 29,399</u>	<u>83</u>	<u>\$ 21,736</u>	<u>84</u>

5. 研 究 費

本公司委託中鋼研發產品，九十九及九十八年度金額分別為2,571千元及2,286千元。

(三) 年底餘額

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估淨額		估淨額	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
銀 泰	<u>\$ 97</u>	<u>-</u>	<u>\$ 72</u>	<u>-</u>
應收帳款				
第一高周波	\$3,090	1	\$ 405	-
銀 泰	<u>97</u>	<u>-</u>	<u>193</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,187</u>	<u>1</u>	<u>\$ 598</u>	<u>-</u>
預付貨款（列入預付款項 項下）				
中 鋁	<u>\$ 89</u>	<u>-</u>	<u>\$ 89</u>	<u>-</u>
預付費用（列入其他流動 資產項下）				
中 鋼	\$ 150	5	\$ 150	5
其 他	<u>42</u>	<u>1</u>	<u>44</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 192</u>	<u>6</u>	<u>\$ 194</u>	<u>6</u>
應付票據				
中 機	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 92</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	估淨額		估淨額	
	金	額 %	金	額 %
應付帳款				
中 鋼	\$1,288	3	\$1,353	2
應付費用				
中 鋁	\$3,401	6	\$3,979	12
其 他	3,138	6	2,258	7
	\$6,539	12	\$6,237	19
其他應付款				
聯 鋼	\$ -	-	\$ 325	19

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 2,577	\$ 1,664
紅 利	220	72
	\$ 2,797	\$ 1,736

二三、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，九十九年及九十八年底之帳面價值分別為 201,487 千元及 207,934 千元。

二四、截至九十九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 17,466 千元，尚未列帳金額為 11,848 千元，已入帳金額 5,618 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 Hong Kong 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) 1,154,401 千元，本公司貴金屬原料借料金額約 788,511 千元，未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
一〇〇年度	\$	4,036
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
		<u>\$ 20,180</u>

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：九十九年度本公司向南通中興公司進貨 27,008 千元，因未向關係人購置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，皆為三十至六十天付款。
- (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、部門別資訊

本公司主係薄膜製程濺鍍用靶材及雙金屬料管等材料之製造加工單一產業，並無國外營運機構，揭露外銷資訊及重要客戶資訊。

(一) 外銷資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估淨額		估淨額	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$ 413,539	11	\$ 253,509	9
美 洲	95,844	2	39,256	1
歐 洲	901	-	7	-
	<u>\$ 510,284</u>	<u>13</u>	<u>\$ 292,772</u>	<u>10</u>

(二) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估淨額		估淨額	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	\$1,673,981	44	\$1,095,466	39
乙 公 司	636,413	17	523,369	19
	<u>\$2,310,394</u>	<u>61</u>	<u>\$1,618,835</u>	<u>58</u>

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

民國九十九年十二月三十一日

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	科目	年 目	股數／單位數	帳 面 金 額	持股比率(%)	市價或股權淨價值	註
本公司	股票 Thintech International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資		975,000	\$ 22,946	100	\$ 22,946	
Thintech International Limited	有限公司 南通中興材料科技有限公 司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		975,000	22,946	39	22,946	

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

板投資公司資訊

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本 年 度 金 額	上 年 度 金 額	資 金 金 額	年 初 金 額	增 減 金 額	持 有 權 面 金 額	有 權 投 資 公 司 本 年 度 淨 利	本 年 度 認 列 之 損 益	註
本公司	Thintech International Limited	SAMOA	國際貿易及轉投資業務	\$ 32,312	\$ 32,312	\$ 32,312	975,000	100	\$ 22,946	(\$ 1,817)	(\$ 1,817)	
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其真空冶煉配材之生產開發	32,312	32,312	32,312	975,000	39	22,946	(4,813)	(1,877)	

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主營業務	要項目	實收資本額	投資方式	本年自台灣累積投資金額	本年初自台灣匯出金額	本年度投資收益	匯出金額	或匯回金額	本年自台灣累積投資金額	本公司直接或間接持股比例(%)	本年度認列資本損失	年度總帳面	投資總額	截至本年年末止已匯回投資收益
南通中興材料科技股份有限公司	有色金屬新合金材料及其成型鍛造材料之生產開發		USD 2,500,000	透過第三地區投資成立公司再投資大陸地區	\$ 32,312 (USD 975,000)	\$ 32,312 (USD 975,000)	-	\$ -	-	\$ 32,312 (USD 975,000)	39	(\$ 1,877)	\$ 22,946	\$ -	-

本年年末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$32,312 (USD 975,000)	經濟部投資審議會核准投資金額	\$66,100 (USD 2,000,000)	本公司赴大陸地區投資總額	\$541,324 (註)
---------------------	------------------------	----------------	--------------------------	--------------	---------------

註：本公司赴大陸地區投資限額計算：\$902,207×60%=\$541,324

鑫科材料科技股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

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				\$ 62,880	
外幣存款					
活期存款		美金 402,133.27 元及日幣		16,529	
		12,054,221 圓 (註)			
					<u>79,409</u>
零 用 金					<u>835</u>
					<u>\$ 80,244</u>

註：外幣兌換匯率：US\$1=NT\$30.363；¥1=NT\$0.3583。

鑫科材料科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關 係 人		
銀泰電子陶瓷公司	\$ 97	銷貨款
非關係人		
甲公司	96,810	銷貨款及加工款
乙公司	24,949	銷貨款
丙公司	10,555	銷貨款及加工款
其他（註）	5,112	
	<u>137,426</u>	
	<u>\$ 137,523</u>	

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
 民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 3,090	銷貨款
錕泰電子陶瓷公司	97	銷貨款
	<u>3,187</u>	
非關係人		
甲公司	107,966	銷貨款及加工款
乙公司	78,268	銷貨款
丙公司	56,034	銷貨款
丁公司	55,439	銷貨款
其他（註）	<u>108,658</u>	
	<u>406,365</u>	
	409,552	
減：備抵呆帳	<u>6,814</u>	
	<u>\$ 402,738</u>	

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

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 成	本	市 價 (註 一)	額
原 料	\$ 74,306		\$ 78,448	
在 製 品	44,514		67,122	
半 成 品	92,830		148,646	
製 成 品	25,842		44,118	
商 品	<u>38,490</u>		<u>38,609</u>	
	<u>\$ 275,982</u>	(註二)	<u>\$ 376,943</u>	

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 12,512 千元之淨額。

鑫科材料科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額
用品盤存	\$ 925
預付技術開發費	877
預付保險費	674
暫 付 款	479
預付軟體費	450
其他（註）	<u>291</u>
	<u>\$ 3,696</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年度

單位：新台幣千元
(除另註明外)

六、明細表

[illegible]

Thintech International Limited

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
民國九十九年度

明細表七

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額	提供擔保或 質押情形
		增	加	減	少		
成 本							
房屋及建築	\$ 256,131	\$ 1,230		\$ -		\$ 257,361	註
機器設備	333,131	10,167		(2,746)		340,552	無
水電設備	87,781	1,519		(158)		89,142	無
運輸設備	8,741	1,987		(1,823)		8,905	無
辦公設備	11,834	1,597		(695)		12,736	無
其他設備	16,566	4,004		(45)		20,525	無
未完工程	630	565		-		1,195	無
預付設備款	1,330	3,811		-		5,141	無
	<u>716,144</u>	<u>\$ 24,880</u>		<u>(\$ 5,467)</u>		<u>735,557</u>	
累計折舊							
房屋及建築	(30,240)	(\$ 9,051)		\$ -		(39,291)	
機器設備	(137,613)	(38,908)		1,219		(175,302)	
水電設備	(25,475)	(9,314)		158		(34,631)	
運輸設備	(4,174)	(1,146)		1,737		(3,583)	
辦公設備	(7,518)	(1,683)		693		(8,508)	
其他設備	(4,133)	(2,856)		46		(6,943)	
	<u>(209,153)</u>	<u>(\$ 62,958)</u>		<u>\$ 3,853</u>		<u>(268,258)</u>	
	<u>\$ 506,991</u>					<u>\$ 467,299</u>	

註：抵押情形參閱附註二三。

鑫科材料科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表八

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					
新光商業銀行	99.12.17~100.01.26	1.055	\$ 73,000	\$150,000	無
華南商業銀行	99.12.10~100.01.26	1.055	51,000	250,000	無
遠東國際商業銀行	99.12.17~100.01.26	1.055	40,000	200,000	無
第一商業銀行	99.12.17~100.01.17	1.050	30,000	300,000	無
			<u>\$ 194,000</u>		

鑫科材料科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣千元

保 證 機 構 名 稱	期 間	年 貼 現 率 (%)	發 行 金 額
兆豐票券金融公司	99.10.22~100.03.30	0.948	\$ 150,000
減：未攤銷折價			<u>171</u>
			<u>\$ 149,829</u>

鑫科材料科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
		甲公司		\$	625
		乙公司			172
		丙公司			150
		丁先生			96
		其他（註）			19
					<u>\$ 1,062</u>

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
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
	中國鋼鐵公司			\$ 1,288	
非關係人					
	甲公司			11,525	
	乙公司			11,984	
	丙公司			3,004	
	丁公司			2,416	
	戊公司			2,218	
	其他（註）			<u>10,376</u>	
				<u>41,523</u>	
				<u>\$ 42,811</u>	

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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付設備款		\$ 4,815	

鑫科材料科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
代收 款	\$ 363
暫 收 款	<u>39</u>
	<u>\$ 402</u>

鑫科材料科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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		抵押或擔保情形	備註
				一年內到期	一年後到期		
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。		1.510	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 25,000</u>	房屋及建票(註)	
						合計	
						<u>\$ 75,000</u>	

註：抵押情形參閱附註二三。

鑫科材料科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年度

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		91,587	公斤	\$	1,856,303
薄膜濺鍍靶材		110,461	片		1,461,142
廢鐵料		19,565	公噸		439,268
其他(註)					<u>56,399</u>
					3,813,112
勞務收入(註)					<u>5,117</u>
					<u>3,818,229</u>
銷貨退回及折讓					
銷貨退回				(1,488)
銷貨折讓				(<u>2,355</u>)
				(<u>3,843</u>)
					<u>\$3,814,386</u>

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
民國九十九年度

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 1,883 千元之淨額	\$ 291
本年度進貨	482,801
年底商品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 2,105 千元之淨額	(38,490)
其 他	(1,033)
	<u>443,569</u>
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 203 千元之淨額	124,633
本年度進料	2,831,462
年底原料，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 768 千元之淨額	(74,306)
出售原料	(2,640,145)
其 他	(7,016)
本年度耗料	234,628
直接人工	44,087
製造費用	<u>210,722</u>
製造成本	489,437
年初在製品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 252 千元之淨額	54,190
年底在製品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 395 千元之淨額	(44,514)
半成品成本	499,113
年初半成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 6,037 千元之淨額	84,966
本年度進貨	4,431
年底半成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 4,521 千元之淨額	(92,830)
出售半成品	(6,756)
其 他	(10,982)
製成品成本	477,942

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
年初製成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 7,558 千元之淨額		\$	15,486
本年度進貨			42
年底製成品，係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 4,723 千元之淨額		(25,842)
其 他		(<u>7,544</u>)
產銷成本合計			460,084
出售原料成本			2,640,145
出售半成品成本			6,756
加工成本			4,112
存貨盤盈淨額		(<u>91</u>)
			<u>3,111,006</u>
營業成本			<u>\$ 3,554,575</u>

鑫科材料科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

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	\$10,208	\$10,299	\$14,536	\$ 35,043
試 驗 費	16,705	-	-	16,705
折 舊	4,700	521	1,383	6,604
手 續 費	-	-	4,878	4,878
樣 品 費	-	4,610	-	4,610
研 究 費	4,603	-	-	4,603
保 險 費	748	2,205	1,046	3,999
勞 務 費	1,353	-	2,244	3,597
旅 費	734	2,145	626	3,505
職工福利	-	-	3,014	3,014
運 費	8	2,786	15	2,809
租金支出	22	328	1,364	1,714
退 休 金	407	458	498	1,363
進出口費用	5	1,271	-	1,276
攤 銷	30	35	1,170	1,235
交 際 費	71	940	103	1,114
其 他	<u>4,736</u>	<u>2,644</u>	<u>8,165</u>	<u>15,545</u>
	<u>\$44,330</u>	<u>\$28,242</u>	<u>\$39,042</u>	<u>\$111,614</u>

鑫科材料科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十九年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
壞帳轉回利益	\$ 3,398
處分固定資產利益	701
利息收入	42
什項收入	<u>3,481</u>
	<u>\$ 7,622</u>

鑫科材料科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十九年度

明細表十九

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息費用	\$ 13,478
權益法認列之投資損失	1,817
金融負債評價損失	1,729
兌換損失淨額	678
處分固定資產損失	528
什項支出	<u>88</u>
	<u>\$ 18,318</u>

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度依「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 〇 年 三 月 十 四 日

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）及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九及九十八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。鑫科公司之子公司 Thintech International Limited 採權益法評價之被投資公司南通中興材料科技有限公司民國九十八年度財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開民國九十八年度合併財務報表表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年十二月三十一日對該被投資公司之長期投資餘額為新台幣（以下同）26,189 千元，占合併資產總額之 2%，民國九十八年度認列投資收益 1,986 千元，占稅前淨利之 5%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師民國九十八年度之查核報告，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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，鑫科公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，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」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 光 敏

會計師 吳 秋 燕

曾光敏



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 〇 年 三 月 十 四 日



鑫科材料科技股份有限公司

民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	現金 (附註四)	\$ 80,244	5	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 194,000	13
1120	應收票據 (附註二)	137,523	9	2110	應付短期票款 (附註十二)	149,829	10
1140	應收帳款淨額 (附註二、六及二)	402,738	27	2120	應付票據 (附註二)	1,062	-
1160	其他應收款	44	-	2140	應付帳款 (附註二)	42,811	3
120X	存貨 (附註二及七)	275,982	19	2160	應付所得稅	79,909	6
1260	預付款項 (附註八及二)	83,430	6	2170	應付費用 (附註十三及二)	15,380	1
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十八)	3,665	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二及五)	55,058	4
1298	其他 (附註二)	3,696	-	2210	其他應付款 (附註二)	474	-
11XX	流動資產合計	987,322	66	2260	預收款項	4,815	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	22,946	2	2272	一年內到期長期借款 (附註十四及二)	50,000	3
1521	固定資產 (附註二、十、十五、二及二、三及二四)	257,361	17	2298	其他 (附註十五)	402	-
1531	房屋及建築	340,552	23	21XX	流動負債合計	571,245	49
1541	機器設備	89,142	6	2420	長期借款 (附註十四及二)	25,000	2
1551	水電設備	8,905	1	2446	應付租賃款 (附註十五)	-	-
1561	運輸設備	12,736	1	24XX	長期負債合計	25,000	2
1681	辦公設備	20,525	1	2XXX	負債合計	596,245	40
15XY	其他設備	729,221	49	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)：九十九年及九十八年底發行分別為55,847千股及45,495千股 (附註十七)	558,465	37
15X9	減：累計折舊	268,258	18		資本公積 (附註十七)	159,529	11
1671	未完工程	460,963	31	33XX	保留盈餘 (附註十七)	184,151	12
1672	預付設備款	1,195	-		股東權益其他項目	-	-
15XX	固定資產淨額	5141	-	3420	累積換算調整數	62	-
		467,299	31	3XXX	股東權益合計	902,207	60
					負債及股東權益總計	\$ 1,498,452	100
1820	其他資產	4,413	-				
1830	存出保證金	12,702	1				
1860	遞延費用 (附註二)	1,603	-				
1888	遞延所得稅資產 (附註二及十八)	2,167	-				
18XX	預付退休金 (附註二及十六)	20,885	1				
	其他資產合計	20,885	1				
1XXX	資產總計	\$ 1,498,452	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇三年三月十四日查核報告)



董事長：王茂根

經理人：簡有彥



會計主管：董俊麟



鑫科材料科技股份有限公司及子公司



民國九十九及九十八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	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額	\$ 3,818,229 100	\$ 2,829,057 101
4170 減：銷貨退回及折讓	3,843 -	31,504 1
4100 營業收入淨額（附註二、二二及二六）	3,814,386 100	2,797,553 100
5110 營業成本（附註三、七、十九及二二）	3,554,575 93	2,639,593 94
5910 營業毛利	259,811 7	157,960 6
營業費用（附註十九及二二）		
6300 研究發展費用	44,330 1	33,306 1
6100 推銷費用	28,242 1	22,663 1
6200 管理及總務費用	39,042 1	40,173 2
6000 營業費用合計	111,614 3	96,142 4
6900 營業淨利	148,197 4	61,818 2
營業外收入及利益		
7110 利息收入（附註二一）	42 -	93 -
7121 權益法認列之投資收益（附註二及九）	- -	1,986 -
7250 壞帳轉回利益	3,398 -	- -
7480 其 他	4,242 -	1,347 -
7100 合 計	7,682 -	3,426 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十五及二一)	\$ 13,478	-	\$ 19,999	1
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及九)	1,877	-	-	-
7650	金融負債評價損失 (附註二及五)	1,729	-	-	-
7880	其 他	1,294	-	1,648	-
7500	合 計	18,378	-	21,647	1
7900	稅前淨利	137,501	4	43,597	1
8110	所得稅 (附註二及十八)	22,595	1	10,845	-
9600	合併總淨利	\$ 114,906	3	\$ 32,752	1
9601	歸屬母公司股東淨利	\$ 114,906		\$ 32,752	1

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.69	\$ 2.25	\$ 0.93	\$ 0.70
9850	稀釋每股盈餘	2.66	2.22	0.93	0.70

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：王茂根

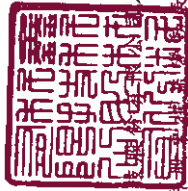


經理人：簡有彥



會計主管：董俊麟





鑫科材料科技
股份有限公司
合併

民國九十九年九月一日起至九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	盈餘合計	累積調整	股東權益合計
	發行股票溢價	認股	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘合計	調整數	
	\$ 97,260	\$ 107	\$ 58,045	\$ 101,073	\$ 159,118	\$ 3,121	\$ 690,751
A1 九十八年一月一日餘額	\$ 431,145	-	-	-	-	-	-
N1 九十七年度盈餘分配 (附註十七)	-	-	7,550	(7,550)	-	-	-
P1 法定盈餘公積	-	-	-	(64,672)	(64,672)	-	(64,672)
P5 現金股利—15%	21,557	-	-	(21,557)	(21,557)	-	-
F9 股票股利—5%	2,247	-	-	-	-	-	-
F9 員工紅利—股票	1,353	-	-	-	-	-	3,600
L1 認列員工認股權酬勞成本 (附註十七)	-	2,686	-	-	-	-	2,686
M1 九十八年度合併總淨利	-	-	-	32,752	32,752	-	32,752
R5 換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,693)	(1,693)
Z1 九十八年十二月三十一日餘額	454,949	2,793	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	-	-	-	-	-	112,000
N1 九十八年度盈餘分配 (附註十七)	-	-	3,275	(3,275)	-	-	-
P1 法定盈餘公積	-	-	-	(22,747)	(22,747)	-	(22,747)
P5 現金股利—4.3327%	-	-	-	(13,649)	(13,649)	-	-
F9 股票股利—2.59996%	13,649	-	-	-	-	-	-
F9 員工紅利—股票	1,097	-	-	-	-	-	1,600
L1 認列員工認股權酬勞成本 (附註十七)	-	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 (附註十七)	18,770	(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	\$ 558,465	\$ -	\$ 68,870	\$ 115,281	\$ 184,151	\$ 62	\$ 902,207

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)



董事長：王茂根

經理人：簡有彥

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

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$114,906	\$ 32,752
	調整項目		
A20300	折 舊	62,958	61,975
A20400	攤 銷	6,001	5,226
A20500	呆帳損失(迴轉利益)	(3,398)	6,936
A21200	員工認股權酬勞成本	5,466	2,686
A22200	存貨跌價及呆滯損失	2,198	12,039
A22400	權益法認列之投資損失(收益)	1,877	(1,986)
A23600	金融負債評價損失	1,729	-
A24800	遞延所得稅	2,245	(1,945)
A29900	其 他	(497)	(182)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(51,311)	57,473
A31140	應收帳款	(98,457)	(163,990)
A31160	其他應收款	(44)	2,575
A31180	存 貨	1,477	(78,882)
A31210	預付款項	43,640	(3,845)
A31211	其他流動資產	105	924
A32120	應付票據	(12,967)	(4,434)
A32140	應付帳款	(37,098)	50,580
A32160	應付所得稅	5,276	371
A32170	應付費用	24,171	6,847
A32180	其他應付款	(325)	-
A32200	預收款項	56,447	(5,570)
A32212	其他流動負債	(378)	(256)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>124,021</u>	<u>(20,706)</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(21,664)	(36,624)
B02000	處分固定資產價款	1,787	201
B02500	存出保證金增加	(3,337)	(17)
B02600	遞延費用增加	(7,560)	(7,186)
B02800	受限制資產減少	-	6,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(30,774)</u>	<u>(37,626)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(\$179,000)	(\$ 90,194)
C00200	應付短期票券增加	-	150,000
C00900	舉借長期借款	-	100,000
C01000	償還長期借款	(38,580)	(35,446)
C01300	公平價值變動列入損益之金融負債 減少	(1,255)	-
C02100	發放現金股利	(22,747)	(64,672)
C02200	現金增資	112,000	-
C02400	員工執行認股權	28,924	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(100,658)	59,688
DDDD	匯率影響數	-	(1)
EEEE	現金淨增加(減少)金額	(7,411)	1,355
E00100	年初現金餘額	87,655	86,300
E00200	年底現金餘額	\$ 80,244	\$ 87,655
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 13,194	\$ 19,763
F00400	支付所得稅	\$ 15,074	\$ 12,419
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	\$ 50,000	\$ 38,729
G09900	用品盤存轉列遞延費用	\$ -	\$ 3,350
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 24,880	\$ 32,132
H00500	應付設備款減少(增加)	(3,399)	4,282
H00700	應付租賃款減少	183	210
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 21,664	\$ 36,624

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月十四日查核報告)

董事長：王茂根



經理人：簡有彥



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

民國九十九及九十八年度

(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，主要從事各式濺鍍用靶材與雙金屬料管等之製造加工及普通金屬與高純度貴金屬等金屬材料買賣等業務。

本公司股票已於九十八年二月奉准公開發行。

截至九十九年及九十八年底止，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43.67%及36.86%，最終母公司為中國鋼鐵公司。

截至九十九年及九十八年底止，本公司及子公司員工人數分別為228人及219人。

子公司 Thintech International Limited (TTIL，持股100%)，為本公司九十六年二月於薩摩亞(SAMOA)投資設立，截至九十九年底止，本公司累積投資金額為32,312千元(美金975千元)，主要從事國際貿易及轉投資業務。

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。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、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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子公司。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。

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。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

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。

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。

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。

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。

資本租賃（列入辦公設備項下）係以各年度租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每年度所支付租賃款中之隱含利率列為當年度之利息費用。

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，列為當年度營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用主係電腦軟體成本、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。

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。

員工認股權

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年度費用，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。

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員工平均剩餘服務年限及二十二年攤銷。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。

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。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算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。

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。

重分類

九十八年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十八年一月一日起，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」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總淨利減少 5,959 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.13 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 835	\$ 738
銀行支票及活期存款	<u>79,409</u>	<u>86,917</u>
	<u>\$80,244</u>	<u>\$87,655</u>

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。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)

本公司九十九年度以公平價值變動列入損益之金融負債產生評價損失 1,729 千元，列入金融負債評價損失項下。

六、應收帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$409,552	\$318,583
減：備抵呆帳（附註二）	<u>6,814</u>	<u>17,700</u>
	<u>\$402,738</u>	<u>\$300,883</u>
催收款（列入其他資產項下）	\$ 7,488	\$ -
減：備抵呆帳（附註二）	<u>7,488</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	應 收 帳 款 催 收 款	應 收 帳 款 催 收 款
年初餘額	\$ 17,700	\$ -
本年度提列（迴轉）	(3,398)	-
本年度沖銷	-	(110)
本年度重分類	<u>(7,488)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 6,814</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 74,306	\$124,633
在 製 品	44,514	54,190
半 成 品	92,830	84,966
製 成 品	25,842	15,486
商 品	38,490	291
	<u>\$275,982</u>	<u>\$279,566</u>

存貨係減除九十九年及九十八年底之備抵存貨損失餘額分別為12,512千元及15,933千元之淨額。

營業成本組成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
銷貨成本	\$3,548,356	\$2,619,461
加工成本	4,112	11,863
存貨跌價及呆滯損失	2,198	12,039
出售下腳及廢料收入	-	(3,770)
存貨盤盈淨額	(91)	-
	<u>\$3,554,575</u>	<u>\$2,639,593</u>

八、預付款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
預付貨款	\$51,040	\$ 80,221
進項稅額	27,624	7,472
留抵稅額	4,149	38,942
其 他	617	435
	<u>\$83,430</u>	<u>\$127,070</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	持 股	持 股
	金 額 (%)	金 額 (%)
南通中興材料科技有限公司(南通中興)	<u>\$22,946</u> 39	<u>\$26,189</u> 39

子公司 TTIL 九十六年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，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。

九十九及九十八年度子公司 TTIL 按南通中興同期間經會計師查核之財務報表分別認列投資損失 1,877 千元及投資收益 1,986 千元。

十、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 39,291	\$ 30,240
機器設備	175,302	137,613
水電設備	34,631	25,475
運輸設備	3,583	4,174
辦公設備	8,508	7,518
其他設備	6,943	4,133
	<u>\$268,258</u>	<u>\$209,153</u>

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。九十九及九十八年度租金支出分別為 3,882 千元及 2,196 千元。

十一、短期借款

係銀行信用借款，九十九年及九十八年底年利率分別為 1.050%～1.055% 及 1.050%～1.111%。

十二、應付短期票券

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
	年 貼 現	年 貼 現
	利 率 % 金 額	利 率 % 金 額
應付商業本票	0.948 \$150,000	0.788 \$150,000
減：未攤銷折價	171	-
	<u>\$149,829</u>	<u>\$150,000</u>

十三、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
薪 資	\$15,924	\$12,934
員工紅利及董監酬勞	9,032	2,700
消耗品費	6,546	1,292
加 工 費	5,059	4,408
研 究 費	2,058	1,680
其他（主係進出口費、技術服務費及水電費等）	16,439	9,473
	<u>\$55,058</u>	<u>\$32,487</u>

十四、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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，九十九及九十八年底年利率分別為1.510%及1.410%	\$75,000	\$100,000
抵押借款－借款期間自九十六年三月至一〇三年三月，可提前償還。九十六年四月起，前六個月按月償還本金1,600千元及其利息，嗣後按月償還本息3,000千元，九十八年底年利率為1.410%	-	13,580
	75,000	113,580
減：一年內到期部分	50,000	38,580
	<u>\$25,000</u>	<u>\$ 75,000</u>

十五、應付租賃款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
租賃資產（影印機，列入辦公設備項下）－租期三年，按月支付租金，隱含年利率7.81%	\$ -	\$ 410
減：一年內到期部分（列入其他流動負債項下）	-	227
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183</u>
本年度支付之利息費用	<u>\$11</u>	<u>\$ 62</u>

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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 5,064 千元及 4,392 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，經勞工局獲准暫停提撥至九十九年度止之退休準備金。

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	142	157
退休準備金資產之預期報酬	(188)	(203)
攤銷數	(16)	(14)
	<u>(\$ 62)</u>	<u>(\$ 60)</u>

(二) 退休準備金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	<u>3,365</u>	<u>2,985</u>
累積給付義務	3,365	2,985
未來薪資增加之影響數	<u>2,363</u>	<u>2,189</u>
預計給付義務	5,728	5,174
退休準備金資產公平價值	<u>(6,957)</u>	<u>(6,822)</u>
提撥狀況	<u>(1,229)</u>	<u>(1,648)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
未認列過渡性淨資產	\$ 349	\$ 372
退休金損失未攤銷餘額	(1,287)	(829)
預付退休金	(\$ 2,167)	(\$ 2,105)
既得給付	\$ -	\$ -
(三) 精算假設		
折 現 率	2.75%	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	2.75%	2.75%
(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。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年度		九十八年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	2,000	\$ 17.00	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	-	-	2,000	-
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	-	3.73	-

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%

九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 5,466 千元及 2,686 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，董事會並授權董事長訂定增資基準日為九十九年五月二十八日，是項增資業已辦妥變更登記；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，業已辦妥變更登記。

(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；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% (原為不得少於 3%，九十八年六月股東會決議通過修改章程)。

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。

九十九及九十八年度員工紅利估列金額分別為 8,024 千元及 2,400 千元；董監酬勞估列金額分別為 1,008 千元及 300 千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工紅利及董監酬勞之金額)扣除法定盈餘公積後之 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，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東會分別於九十九年及九十八年六月通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 3,275	\$ 7,550		
現金股利	22,747	64,672	\$ 0.43	\$ 1.5
股票股利	13,649	21,557	0.26	0.5
			<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 2.0</u>

本公司股東會分別於九十九年及九十八年六月決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 1,600	\$ 1,600	\$ 3,600	\$ 3,600
董監酬勞	399	-	948	-

九十八及九十七年度盈餘配發員工股票紅利股數分別為110千股及225千股，係按決議分紅之金額除以九十八年及九十七年底經會計師查核之財務報告淨值14.58元及16.02元為計算基礎。

	九 十 八 年 度		九 十 七 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	\$ 3,200	\$ 399	\$ 7,200	\$ 948
各年度財務報表認列金額	(2,400)	(300)	(7,200)	(900)
	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八及九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要係因估

計改變，已分別列為九十九及九十八年度之損益調整。

本公司九十九年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議。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（九十九及九十八年度分別為 17% 及 25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$23,375	\$10,899
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,984)	(1,058)
其 他	(126)	371
暫時性差異		
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(582)	1,983
備抵呆帳提列(迴轉)	(832)	1,440
權益法認列之國外投資損失(收益)	309	(497)
其 他	(13)	886
當年度抵用之投資抵減	-	(2,195)
當年度應納所得稅	<u>20,147</u>	<u>11,829</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	1,118	(3,823)
因稅法改變產生之影響數	<u>1,127</u>	<u>1,878</u>
	<u>2,245</u>	<u>(1,945)</u>
以前年度所得稅調整	<u>203</u>	<u>961</u>
	<u>\$22,595</u>	<u>\$10,845</u>

本公司於九十二年八月及九十四年一月分別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，分別自九十四年一月一日及九十七年一月一日起免徵營利事業所得稅五年。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八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二十五調降為百分之二十，自九十九年度施行。
2. 九十九年五月再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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,127	\$ 3,187
備抵呆帳超限	1,489	2,730
其 他	49	74
	<u>3,665</u>	<u>5,991</u>
非 流 動		
權益法認列之國外投資損失	<u>1,603</u>	<u>1,522</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 5,268</u>	<u>\$ 7,513</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

截至九十九年及九十八年底止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 12,891 千元及 12,103 千元。

九十九年度預計及九十八年度實際之盈餘分配適用稅額扣抵比率分別為 20.57% 及 36.03%。

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，因此本公司預計九十九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) 本公司截至九十七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

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 87,619	\$ 35,043	\$ 122,662	\$ 63,308	\$ 27,147	\$ 90,455
勞健保及團保	6,530	2,513	9,043	5,102	2,241	7,343
退休金	3,639	1,363	5,002	2,995	1,337	4,332
其他	4,470	4,110	8,580	3,673	3,082	6,755
	<u>\$ 102,258</u>	<u>\$ 43,029</u>	<u>\$ 145,287</u>	<u>\$ 75,078</u>	<u>\$ 33,807</u>	<u>\$ 108,885</u>
折 舊	\$ 56,354	\$ 6,604	\$ 62,958	\$ 55,692	\$ 6,283	\$ 61,975
攤 銷	4,766	1,235	6,001	4,264	962	5,226

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初流通在外普通股股數（千股）	45,495	43,115
加：九十八年度盈餘轉增資	1,365	1,365
九十七年度盈餘轉增資	-	2,156
現金增資流通在外加權平均股數	4,181	-
員工紅利—股票	58	118
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）	<u>51,104</u>	<u>46,754</u>

		金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
		稅 前	稅 後	(千 股)	稅 前	稅 後
<u>九 十 九 年 度</u>						
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利		\$ 137,501	\$ 114,906	51,104	\$ 2.69	\$ 2.25
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		<u>\$ 137,501</u>	<u>\$ 114,906</u>	<u>51,727</u>	2.66	2.22
<u>九 十 八 年 度</u>						
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期淨利		\$ 43,597	\$ 32,752	46,754	0.93	0.70
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工分紅		—	—	271		
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		<u>\$ 43,597</u>	<u>\$ 32,752</u>	<u>47,025</u>	0.93	0.70

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。

計算九十八年度基本每股盈餘時，辦理九十八年度盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十八年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 0.96 元及 0.72 元減少為 0.93 元及 0.70 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘則分別由 0.95 元及 0.72 元減少為 0.93 元及 0.70 元。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
存出保證金	\$ 4,413	\$ 4,413	\$ 1,076	\$ 1,076
負債				
長期借款(含一年內到期)	75,000	75,000	113,580	113,580
應付租賃款(含一年內到期)	-	-	410	410
<u>衍生性金融商品</u>				
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。
5. 應付租賃款係以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率為考量信用貼水後之現時利率。

- (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。本公司及子公司九十九年底以評價方法估計之公平價值變動列入損益之金融負債為 474 千元，九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列評價損失 1,729 千元。
- (四) 本公司及子公司九十九年及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 79,256 千元及 86,711 千元，金融負債分別為 269,000 千元及 113,580 千元。九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 183 千元。
- (五) 本公司及子公司九十九及九十八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 42 千元及 93 千元，利息費用分別為 13,478 千元及 19,999 千元。
- (六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司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合約之潛在影響，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，九十九年及九十八年底最大信用風險與其帳面價值相同。

本公司及子公司應收帳款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帳款餘額如下：

客 戶 名 稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
甲 公 司	\$ 204,776	\$ 204,776	\$ 96,388	\$ 96,388
乙 公 司	<u>14,646</u>	<u>14,646</u>	<u>42,259</u>	<u>42,259</u>
	<u>\$ 219,422</u>	<u>\$ 219,422</u>	<u>\$ 138,647</u>	<u>\$ 138,647</u>

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

本公司及子公司九十九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%，將使現金未來一年流出淨增加1,897千元。

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）	採權益法之被投資公司
景裕國際公司（景裕）	本公司監察人（原董事，自九十八年六月二十三日改選後就任）
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
鎮泰電子陶瓷公司（鎮泰）	聯屬公司
鋼堡科技公司（鋼堡）	聯屬公司
中鋼企管顧問公司（中顧）	聯屬公司

（二）當年度重大交易

1. 銷 貨

九十九及九十八年度本公司及子公司銷貨予關係人金額分別為20,120千元及8,118千元（分別佔銷貨收入淨額0.5%及0.3%）。

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

九十九及九十八年度本公司及子公司向關係人進貨金額分別為34,064千元及9,066千元（分別佔進貨淨額之1%及0.4%）。

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

本公司於九十四至九十五年度委託聯鋼興建高雄科學園區新廠工程，合約價款為204,500千元，上開價款係經雙方議價決定，截至九十八年底止，未付保固款為325千元，列入其他應付款項下。

4. 加工費（列入製造費用項下）

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	佔總額		佔總額	
	金 額	%	金 額	%
中 鋁	\$26,909	76	\$19,034	74
中 銅	1,815	5	2,386	9
中 機	675	2	316	1
	<u>\$29,399</u>	<u>83</u>	<u>\$21,736</u>	<u>84</u>

5. 研 究 費

本公司委託中銅研發產品，九十九及九十八年度金額分別為2,571千元及2,286千元。

(三) 年底餘額

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	佔淨額		佔淨額	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
銀 泰	\$ 97	-	\$ 72	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	佔 淨 額			佔 淨 額		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款						
第一高周波	\$3,090		1	\$ 405		-
銀 泰	<u>97</u>		<u>-</u>	<u>193</u>		<u>-</u>
	<u>\$3,187</u>		<u>1</u>	<u>\$ 598</u>		<u>-</u>
預付貨款 (列入預付款項 項下)						
中 鋁	<u>\$ 89</u>		<u>-</u>	<u>\$ 89</u>		<u>-</u>
預付費用 (列入其他流動 資產項下)						
中 鋼	\$ 150		5	\$ 150		5
其 他	<u>42</u>		<u>1</u>	<u>44</u>		<u>1</u>
	<u>\$ 192</u>		<u>6</u>	<u>\$ 194</u>		<u>6</u>
應付票據						
中 機	<u>\$ -</u>		<u>-</u>	<u>\$ 92</u>		<u>-</u>
應付帳款						
中 鋼	<u>\$1,288</u>		<u>3</u>	<u>\$1,353</u>		<u>2</u>
應付費用						
中 鋁	\$3,401		6	\$3,979		12
其 他	<u>3,138</u>		<u>6</u>	<u>2,258</u>		<u>7</u>
	<u>\$6,539</u>		<u>12</u>	<u>\$6,237</u>		<u>19</u>
其他應付款						
聯 鋼	<u>\$ -</u>		<u>-</u>	<u>\$ 325</u>		<u>19</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 2,577	\$ 1,664
紅 利	<u>220</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 1,736</u>

二三、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，九十九年及九十八年底之帳面價值分別為 201,487 千元及 207,934 千元。

二四、截至九十九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 17,466 千元，尚未列帳金額為 11,848 千元，已入帳金額 5,618 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 Hong Kong 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) 1,154,401 千元，本公司貴金屬原料借料金額約 788,511 千元，未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
一〇〇年度	\$ 4,036
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
	<u>\$20,180</u>

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：九十九年度本公司向南通中興公司進貨 27,008 千元，因未向關係人購置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，皆為三十至六十天付款。

(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。

二六、部門別資訊

本公司主係薄膜製程濺鍍用靶材及雙金屬料管等材料之製造加工單一產業，本公司並無國外營運機構且子公司並非重要之國外營運機構，是以僅揭露外銷資訊及重要客戶資訊。

(一) 外銷資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	佔淨額		佔淨額	
	金 額	%	金 額	%
亞 洲	\$413,539	11	\$253,509	9
美 洲	95,844	2	39,256	1
歐 洲	901	-	7	-
	<u>\$510,284</u>	<u>13</u>	<u>\$292,772</u>	<u>10</u>

(二) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	佔淨額		佔淨額	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	\$1,673,981	44	\$1,095,466	39
乙 公 司	636,413	17	523,369	19
	<u>\$2,310,394</u>	<u>61</u>	<u>\$1,618,835</u>	<u>58</u>

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

民國九十九年十二月三十一日

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	類 別	年 度 目 的	股 數 / 單 位 數	面 金	額 持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	註
本公司	股票 Thintech International Limited	子公司	採權益法之長期股權投資		975,000	\$ 22,946	100	\$ 22,946	註
Thintech International Limited	有限公司 南通中興材料科技有限公 司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		975,000	22,946	39	22,946	

註：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

板投資公司資訊

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本 年 度 金 額	上 年 度 金 額	資 金 額	年 初 金 額	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 淨 損 益	本 年 度 認 列 之 損 益	註
本公司	Thintech International Limited	SAMOA	國際貿易與轉投資業務	\$ 32,312	\$ 32,312	32,312	975,000	22,946	1,817	1,817	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 件及真空爐鍛造材料 之生產開發	32,312	32,312	32,312	975,000	22,946	4,813	1,877	

註：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

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

大陸地區投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 年 初 自 台 灣 匯 出 金 額	本 年 度 回 收 金 額	匯 出 金 額	或 回 收 金 額	本 年 自 台 灣 匯 出 金 額	本公司直接或 間接持股比例(%)	本年度認 列 損 失	年 終 應 收 帳 面 價 值	截至本年年 終已匯回投資收益
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 鍍鍍材料之生 產開發	USD 2,500,000	透過第三地 匯投資設 立公司再 投資大陸 地區	\$ 32,312 (USD 975,000)	\$ -	\$ -	-	\$ 32,312 (USD 975,000)	39	(S 1,877)	\$ 22,946	\$ -

本年年終累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額	本公司赴大陸地區 投資金額
\$32,312 (USD975,000)	\$66,100 (USD2,000,000)	\$541,324 (註)

註：本公司赴大陸地區投資限額計算：\$902,207×60%=\$541,324

一、財務狀況分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	九十九年底	九十八年底	差 異	
			金額	%
流動資產	987,322	891,131	96,191	10.79
基金及投資	22,946	26,129	(3,183)	(12.18)
固定資產	467,299	506,991	(39,692)	(7.83)
無形資產	-	-	-	-
其他資產	20,885	15,846	5,039	31.80
資產總額	1,498,452	1,440,097	58,355	4.05
流動負債	571,245	701,490	(130,245)	(18.57)
長期負債	25,000	75,183	(50,183)	(66.75)
其他負債	-	-	-	-
負債總額	596,245	776,673	(180,428)	(23.23)
股本	558,465	454,949	103,516	22.75
資本公積	159,529	101,406	58,123	57.32
保留盈餘	184,151	105,641	78,510	74.32
累積換算調整數	62	1,428	(1,366)	(95.66)
股東權益總額	902,207	663,424	238,783	35.99

分析說明（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. 長期負債：99年底較98年底減少50,183仟元，減少幅度為66.75%，主係本公司為充實營運資金，遂於98年度向銀行融通中長期資金，後於99年度陸續償還所致。
2. 負債總額：99年底較98年底減少180,428仟元，減少幅度為23.23%，主係本公司於99年度辦理私募現金增資用以償還銀行借款所致。
3. 股本及資本公積：99年底分別較98年底增加103,516仟元及58,123仟元，主係本公司於99年度辦理私募現金增資及執行員工認股權所致。
4. 保留盈餘：99年底較98年底增加78,510仟元，年增率為74.32%，主係99年度受景氣復甦需求增加影響，獲利顯著成長所致。

二、經營結果：

(一) 經營成果比較分析

單位：新臺幣仟元

項 目	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		增 (減) 金 額	增 (減) 變 動 比 例 (%)	變 動 分 析
	小 計	合 計	小 計	合 計			
營業收入淨額		\$ 3,814,386		\$ 2,797,553	\$ 1,016,833	36.35	
營業成本		<u>3,554,575</u>		<u>2,639,593</u>	<u>914,982</u>	34.66	
營業毛利		259,811		157,960	101,851	64.48	1
營業費用		<u>111,614</u>		<u>96,142</u>	15,472	16.09	
營業利益		148,197		61,818	86,379	139.73	1
營業外收入及利益							
利息收入	\$ 42		\$ 93		(51)	(54.84)	
權益法認列之 投資收益	-		1,986		(1,986)	(100)	
兌換利益	3,398		-		3,398	100	
其他收入	<u>4,182</u>	7,622	<u>1,347</u>	3,426	2,835	210.47	
營業外費用及損失							
利息費用	13,478		19,999		(6,521)	(32.61)	
權益法認列之 投資損失	1,817		-		1,817	100	
金融商品評價損失	1,729		-		1,729	100	
其他損失	<u>1,294</u>	<u>18,318</u>	<u>1,648</u>	<u>21,647</u>	(354)	(21.48)	
稅前利益		137,501		43,597	93,904	215.39	1
所得稅費用		<u>22,595</u>		<u>10,845</u>	11,750	108.34	2
純 益		<u>\$ 114,906</u>		<u>\$ 32,752</u>	82,154	250.84	1

一、二年度增減比例變動分析說明（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）：

- 營業毛利、營業利益、稅前利益及純益：99 年度受市場景氣復甦影響，營收及獲利表現相對亮眼，致本年度較 98 年度獲利顯著成長。
- 所得稅費用：99 年度較 98 年度增加 11,750 仟元，主係 99 年度稅前利益相對於上年度呈倍數成長所致。

二、預期銷售數量及其依據：

依據本公司目前之預計生產計劃估計，未來一年（100年）因景氣逐步復甦，各產業需求增加，銷售目標將較99年度增加。在平面顯示器靶材方面，由於市佔率逐步攀升，加上預期100年度面板價格將可望回溫，經參酌未來產業環境、市場需求狀況及客戶產能稼動率，預計本公司平面顯示器靶材市佔率目標可望更加提升。本公司對於國內友達、奇美電子、華映、勝華及統寶等主要面板廠而言，已成為其最重要之靶材供應商。

(二) 營業毛利變動分析：

單位：新臺幣仟元

項目	前 後 期 增 (減) 變 動 數	差 異 原 因			
		價 格 差 異	成 本 差 異	數 量 差 異	組 合 差 異
營業毛利	\$101,851	\$1,259,344	(\$1,201,591)	\$36,279	\$7,819
說明	<p>1. 99年度營業毛利較98年度增加101,851仟元，其中產生有利價格差異及不利成本差異，主係99年度隨著美國量化寬鬆貨幣政策，致美元持續走貶，另加上因中東情勢緊張，造成國際原油價格不斷攀升等綜合影響，致使國際白銀價格持續翻漲，造成本公司貴金屬材料單位售價及成本亦隨之增加所致。</p> <p>2. 99年度較98年度之毛利變動產生有利數量差異及組合差異，主係99年度產品銷售狀況受景氣復甦需求增加影響及受到顯示器靶材市佔率提高之綜合影響所致。</p>				

三、現金流量分析

(一) 九十九年度現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	99 年度(A)	98 年度(B)	變動金額(A)-(B)
營業活動	124,068	(20,706)	144,774
投資活動	(30,774)	(37,626)	6,852
融資活動	(100,658)	59,688	(160,346)
合計	(7,364)	1,356	(8,720)
現金流量變動情形分析：			
<p>1. 營業活動：99年度產生淨現金流入，係因當期受景氣復甦影響致營收及獲利明顯成長，另加上本公司致力於成本及庫存控管，降低庫存水準以減少資金壓力與防止存貨跌價及呆滯風險，致營業活動產生之淨現金流量較上年度顯著增加。</p> <p>2. 融資活動：99年度產生淨現金流出，主係償還銀行借款所致。</p>			

(二) 流動性分析：

項 目 \ 年 度	99年度	98年度	增 (減) 變動比例
現金流量比率	21.72%	(註)	100.00%
現金流量允當比率	45.38%	26.29%	72.61%
現金再投資比率	8.48%	(註)	100.00%
增減比例變動分析 (前後期變動達百分之二十者)：			
<p>1. 現金流量各項比率增加，主係99年度除受景氣復甦影響致營收及獲利明顯成長外，另加上亦致力於成本及庫存控管，降低庫存水準以減少資金壓力與防止存貨跌價及呆滯風險，致營業活動產生之淨現金流量較上年度顯著增加所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施：以向銀行融通長短期資金及發行短期票券方式，以充實營運所需資金。</p>			

註：當年度營業活動產生現金流出，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
\$ 80,244	\$88,200	(\$199,500)	(\$31,056)	\$ -	\$ 70,000
1. 預計100年度營業活動產生淨現金流入88,200仟元，主係新產品加入營運項目，提高營收貢獻，100年度獲利狀況將可呈現穩定成長。 2. 預計現金不足額之補救措施：擬計畫向銀行融通長短期資金，另以發行短期票券方式，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響

本公司九十九年度並無重大資本支出情事，故不適用。

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：

本公司定期監督子公司營運狀況，並於投資循環中訂定長期股權投資作業程序，作為從事管理轉投資事業時之依循。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

99 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	持股 比率	最近年度 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%	1,817	轉投資之子公司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，致成本因而居高不下。	加強成本及費用控管並積極開發新產品，以有效提高出貨量，降低產銷成本，進而改善虧損狀況。

註：本公司係於 95 年 6 月於薩摩亞 100% 持股投資設立 Thintech International Limited (TTIL) 公司，並經投審會核准後，於 96 年 2 月透過 TTIL 間接轉投資大陸南通中興材料科技有限公司 (持股 39%)，以從事合金材料及真空濺鍍靶材之生產。

(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，未來擬透過第三地控股公司間接投資大陸設立子公司，以利爭取大陸材料市場商機；截至年報刊印日止，大陸投資計畫已提報董事會通過，並經經濟部投審會核准在案，未來將由經營階層視整體產業發展狀況及子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 1 至 4 月份	未來因應措施
利率變動情形	利息收(支)淨額/ 稅前純益	(9.77%)	(14.14%)	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%)	(3.42%)	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」、「背書保證作業程序」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，上述程序業經股東會決議通過在案，且確實遵照執行。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」予以辦理，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 100 年度

將投入研發費用計 49,936 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，未來將朝三大主要核心技術領域進行開發：

1. 太陽能電池用靶材的開發：

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。本公司將配合客戶於綠能產業發展之初投入研發人力，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。如以需求量來看，毫無疑問的其整體需求量，將呈逐步增加的趨勢。

3. 半導體用靶材的開發：

目前半導體產業所使用之濺鍍靶材皆為海外進口，其靶材純度及顯微組織之均勻性要求嚴格，全球僅少數廠商所能提供。本公司長期將投入原料純化製程及設備，以達成半導體產業用靶材國產化，進而提升本公司之競爭力。

(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

1. 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。
2. 另至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。
3. 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，並已初步分析可能影響營運或財務報告之準則，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。
4. 財政部自 99 年度起，將營利事業所得稅率調降為百分之十七，本公司業已依此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。

(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，以更擴大大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

本公司最近年度及截至年報刊印日止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

本公司最近年度及截至年報刊印日止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、貴金屬材料及其他產品之產銷等業務，主要原料為純銀、銅、鋁與白金等金屬材料，供應地區包括台灣、大陸、德國及日本等地。此外，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

本公司主要係從事各式薄膜濺鍍靶材、貴金屬材料及其他產品之產銷等業務，主要應用領域包含光記錄媒體、功能鍍膜及顯示器靶材等產品。

由本公司 98 年度及 99 年度資料顯示，二年度佔銷售總額 20% 以上之客戶均以銷售貴金屬材料為主之 A 公司佔最大比重，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則未達 15%，可見該客戶銷售金額雖佔本公司營收總額極高比重，惟並非為本公司主要之獲利來源，因此對本公司銷貨集中情形而言，並無重大風險之虞。

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如下：

(1)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。

(2)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僅有 100 年 2 月初，因應申請登錄興櫃所需，依財團法人櫃買中心興櫃股票審查準則第八條規定，提撥 1,500 仟股供主、協辦券商予以認購外，餘並無股權大量移轉情形。

(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形，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：

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。

(1) 系爭事實：

本公司於 97 年間，因精碟公司申請重整，而使得雙方交易確定之應收帳款及代墊供料不足之純銀料無法支付與返還，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。

(2) 標的金額：執行費 60,402 元、應收帳款 7,550,282 元及代墊純銀料 106.7005 公斤。

(3) 訴訟開始日期：民國九十七年十二月十六日

(4) 主要涉訟當事人：精碟科技股份有限公司

(5) 目前處理情形：

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 元與精碟公司達成和解，雙方同意將係爭債權總額折減為 1,510,056 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 98 年間陸續返還之 40.0457 公斤後，餘 66.6548 公斤經雙方協議按 98 年白銀平均價格計算應收取價金為 996,489 元。上述雙方協議之債權共計 2,320,837 元，已於 100 年 1 月全數收回。

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：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

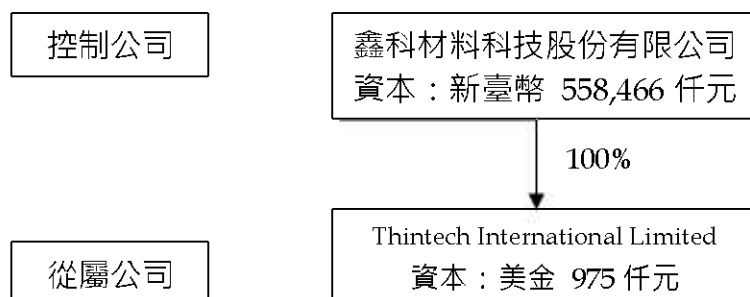
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

99 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目 或生產項目
Thintech International Limited	2006.06.21	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia Samoa	32,312 (USD 975 仟元)	國際貿易及轉投資

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及雙金屬料管之製造、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：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	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：簡有彥	975,000 股	100%

6.各關係企業營運概況：

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	32,312 (USD 975 仟元)	22,946 (USD 756 仟元)	0	22,946 (USD 756 仟元)	0	0	1,817 (USD 57 仟元)	1.86 (USD 0.06)

註：外幣財務報表係依資產負債表日或年度平均匯率換算如下：

- (1) 資產負債表：美金兌新臺幣為 30.363。
- (2) 損益表：美金兌新臺幣為 31.641。

(二) 關係企業合併財務報表：請詳年報第 111 頁。

(三) 關係報告書

1.從屬公司與控制公司間之關係概況

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	23,385,569	41.87%	0	董事長 / 王茂根 董 事 / 謝榮淵 (註) 董 事 / 黃仲生

註：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.交易往來情形：

(1)進、銷貨交易情形：無

(1)財產交易情形：無

(2)資金融通情形：無

(3)資產租賃情形：無

3.背書保證情形：無

關係報告書聲明書

本公司九十九年度（自九十九年一月一日至九十九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 〇 年 三 月 十 四 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：

項 目	98年第一次私募 發行日期：99年5月28日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	本次私募於98年6月23日經股東會通過，發行額度不超過二億四千萬元，並授權董事會依規定辦理後續發行事宜；99年3月31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。				
價格訂定之依據及合理性	本次訂定私募價格，係依據九十八年度經會計師查核簽證之財務報告，以不低於每股淨值之八成推算。				
特定人選擇之方式	依據證券交易法第四十三條之六規定，洽定應募人認購。				
辦理私募之必要理由	衡量公司目前之籌資狀況不易，基於維持公司正常營運之考量，遂提請股東會授權董事會得以私募方式辦理增資。				
價款繳納完成日期	99年5月28日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量 (仟股)	與公司 關係	參與公司 經營情形
	中盈投資開發股份有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第2款	7,000	本公司之 法人股東	本公司之法人 董事長
實際認購價格	每股新臺幣16元				
實際認購價格與參考價格差異	依據九十八年度經會計師查核之財務報告，以每股淨值（新臺幣14.58元）之八成及參考本公司未來營運拓展，訂定實際發行價格為每股16元。				
辦理私募對股東權益影響	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0.6%，並無重大不利影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募普通股係為償還債務，已於99年第2季執行完畢，另本公司已於100年3月22日經董事會決議辦理私募普通股計畫項目變更案，改將所有資金全數用於償還債務；另該次變更案擬於100年6月28日股東會中予以執行進度報告及承認。				
私募效益顯現情形	本公司私募有價證券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，該次償還銀行借款，全年約可節省利息費用1,232仟元；另在改善財務結構方面，本公司負債比率由98年底募資前之53.93%，降至99年度募資後之39.79%，而流動比率與速動比率亦均較98年底未辦理私募前財務結構更為健全，故本次私募有價證券效益尚屬顯現。				

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。



鑫科材料科技股份有限公司



董事長 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/>