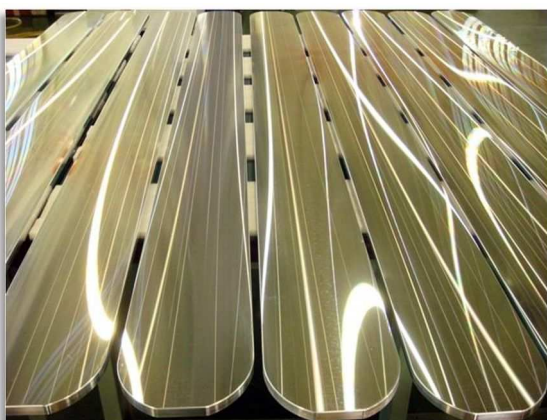




鑫科材料科技股份有限公司

ThinTech Materials Technology Co., Ltd.

一〇八年度年報



中華民國一〇九年三月三十一日刊印

資訊申報與年報查詢網站之網址：

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.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	： 董寰乾	代理發言人姓名	： 林昌明
職 稱	： 總經理	職 稱	： 副總經理
電 話	： (07) 695-5149	電 話	： (07) 695-5149
電 子 郵 件 信 箱	： ttmc@e-ttmc.com.tw	電 子 郵 件 信 箱	： ttmc@e-ttmc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：820687 高雄市岡山區中山北路 140 號 8 樓之 4 電話：(07) 695-5125
分公司：821011 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：凱基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.kgi.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：劉裕祥、許瑞軒會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(07)530-1888

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	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	59
五、更換會計師資訊	60
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	60
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	61
八、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料	62
九、公司、公司之董事、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	62
肆、募資情形	63
一、資本及股份	63
二、公司債辦理情形	70
三、特別股辦理情形	70
四、海外存託憑證之辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	70
六、限制員工權利新股辦理情形	70
七、取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形	70
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
九、資金運用計畫執行情形	70
伍、營運概況	71
一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	76
三、從業員工	85
四、環保管理措施及環保支出資訊	85
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	87
六、勞資關係	90
七、企業社會責任	92

目 錄

	頁次
八、重要契約	93
陸、財務概況	94
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	94
二、最近五年度財務分析	98
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	102
四、最近年度審計會計師超然獨立聲明書	102
五、最近年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表	102
六、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	102
七、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	102
八、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料	102
九、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	102
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	105
一、財務狀況分析	105
二、財務績效	106
三、現金流量分析	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務影響	108
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	108
六、風險事項評估	109
七、其他重要事項	115
捌、特別記載事項	116
一、關係企業相關資料	116
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	120
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	120
四、其他必要補充說明事項	120
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	120
六、上櫃時所出具之承諾事項補充說明	120
玖、附錄	
附錄一、108年度財務報表暨會計師查核報告	
附錄二、108年度合併財務報表暨會計師查核報告	

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

108 年全球經濟受貿易戰、地緣政治風險影響，全球呈現低成長、低通膨、低利率，以及高度不確定性，各國貿易保護主義煙硝四起，關稅保護壁壘加高，使得全球經濟成長下降至 2.9%，退縮到金融海嘯水準，為 3 年來最低，全球股匯市亦受到影響。中國大陸雖是貿易戰的要角，除特定產業受衝擊較大外，整體經濟表現仍屬穩健；台灣受惠於轉單及台商回流效應，不論在進出口或是企業投資屢傳佳績，整體經濟表現逆勢成長。本公司 108 年因白銀銷售減少，使得營業額較 107 年衰退約一成，然整體獲利因處分子公司鑫聯及收回呆帳挹注業外收益，致使稅後淨利達新台幣 1.19 億元，每股盈餘 1.62 元，為近十年新高。

回顧全年，光碟產業處於衰退期，工業用銀料需求持續萎縮，以及受貿易戰、地緣政治風險影響，使得避險情緒升溫，帶動貴金屬價格自 107 年底走升至 108 年第四季，導致本公司白銀銷售量下滑。光電靶材銷售，在顯示器領域方面，因貿易戰造成產能供過於求，使得部份面板製造廠紛紛調降生產稼動率，並因中國紅色供應鏈挾帶政府補貼優勢，導致靶材市場競爭加劇。然本公司憑藉穩定之產品品質與優質服務，在國內外市場份額開拓上仍續有斬獲，其中顯示器領域用鋁靶材年出貨量達 365 噸、鉬靶材出貨量達 29 噸，總出貨量再創歷年新高。在新應用領域方面，在各世代面板廠拓展顯示器設備所需關鍵耗材零組件，以及鎳基合金耐酸洗吊鉤和鈦民生用品亦在本年度持續貢獻營收及獲利。

配合金融監督管理委員會訂定之新版公司治理藍圖，本公司於 108 年訂定公司治理實務守則、處理董事要求標準作業程序，全員宣導誠信經營政策，並同步發布中英文重大訊息及召開法人說明會，藉以提升公司治理水平及資訊揭露品質。本公司於 109 年公布第六屆(108 年)公司治理評鑑，由上一年度(107 年)之第三級距(21%~35%)，進步至位列全國上櫃公司第二級距(6%~20%)，顯見本公司永續經營治理之努力已獲成效。

一、108 年度營業報告暨財務情形：

(一) 營業方針：

強化新產品、新應用、新市場三新策略、優化產銷流程系統、擴充靶材接合產能、落實子公司監理治理、緊密結合集團資源創造綜效、深化品質信念、精進整理整頓與可視化管理、落實組織學習等為年度策略目標，期許藉由強化公司管理及治理，確保股東權益，公司經營得以永續發展。

(二) 營業計畫實施情形及獲利能力分析

108 年度合併營收為新臺幣 2,141,708 仟元，較 107 年度 2,373,894 仟元減少 9.78%，合併稅後淨利 118,924 仟元，較 107 年度 41,786 仟元增加 185%。每股稅後盈餘為 1.62 元，增加主因係策略性汰除毛利不佳產品、出售轉投資公司鑫聯金屬、子公司呆帳回收及處分閒置設備利得等因素，公司亦持續推動開源節流及降本增效等措施，提升公司競爭力。

108 年度個體營收淨額為新臺幣 1,994,819 仟元，較 107 年度營收 2,232,432 仟元減少 237,613 仟元，減少幅度約 10.64%。稅前淨利 80,700 仟元，較 107 年度稅前淨利 50,686 仟元，增加 30,014 仟元；因認列所得稅資產稅後淨利為 118,924 仟元，較 107 年度稅後淨利 43,481 仟元，增加 75,443 仟元。

合併及個體相關財務資訊列表如下：

1. 合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,141,708	2,373,894	(232,186)	-10%
營業毛利	176,124	197,116	(20,992)	-11%
營業淨利	21,591	40,785	(19,194)	-47%
營業外收入及支出	59,109	8,206	50,903	620%
稅前淨利	80,700	48,991	31,709	65%
稅後淨利	118,924	41,786	77,138	185%

2. 個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	1,994,819	2,232,432	(237,613)	-11%
營業毛利	163,819	179,024	(15,205)	-8%
營業淨利	44,187	56,426	(12,239)	-22%
營業外收入及支出	36,513	-5,740	42,253	-736%
稅前淨利	80,700	50,686	30,014	59%
稅後淨利	118,924	43,481	75,443	174%
稅後基本 EPS	1.62	0.59	1.03	175%

(三) 新產品及新技術開發：

本公司持續進行靶材高值化以及拓展新應用領域產品以挹助獲利，108 年度不論在光電靶材領域的金屬靶材、粉末靶材皆有突破性進展，多項產品經客戶試用合格進入量產接單階段。本公司將持續朝提升差異化競爭優勢努力，強化公司競爭力。

二、109 年營業計畫概要與未來公司發展策略

109 年全球經濟持續受美中貿易戰、中國經濟趨緩、英國脫歐以及新型冠狀肺炎疫情擴大的影響，導致國際油價崩跌、全球股匯市震盪對全球供應鏈及消費需求造成衝擊。經濟合作暨發展組織(OECD)，將全球 2020 年的 GDP 增長預估值，由 2019 年 11 月預估 2.9%下調至 2.4%，並呼籲各國政府及央行，應採取因應措施以避免經濟陷入衰退。OECD 進一步表示，倘若疫情能夠在 109 年第一季獲得控制，則預期 110 年的經濟成長將有望回升至 3.3%。但若疫情持續於亞洲、歐洲、及北美地區擴大，則今年的 GDP 增長率，將有可能下滑至 1.5%。OECD 首席經濟學家 Laurence Boone 表示，若疫情未能盡快獲得控制，則將可能導致許多

國家面臨經濟衰退的風險。呼籲各國央行隨時準備採取貨幣寬鬆政策，並在必要時提供銀行業者充分的流動性，以及緊急貸款等措施，紓緩企業在財務上的壓力。美國聯準會、歐洲央行、以及日本央行均表示，將會視疫情發展狀況，進一步實施寬鬆貨幣政策。

本公司因應外部環境風險變化，規劃 109 年深化經營方針：「持續降本增效，因應動態競爭；拓展產品銷售，提升獲利動能；創新產品技術，厚植成長潛能；活化組織運作，促進營運效能」。並細化展開執行策略目標如下，藉以強化公司管理及治理，確保股東權益，公司經營得以永續發展。

1. 優化產銷流程系統，精實全製程管理，有效降低生產成本。
2. 擴大現有利基產品銷售版圖，深耕本國市場，並積極爭取大陸及日本市場份額。
3. 拓展管型靶材及介電靶量產能量，優化設備與生產動線，提升公司獲利。
4. 精進靶材生產技術，跨足半導體及 5G 產業，有效拓展新商機訂單。
5. 落實子公司監理治理，加速穩定擴大產銷，貢獻獲利。
6. 緊密結合集團資源，整合產業鏈，擴大商機，創造綜效。
7. 深化品質信念，提供加值服務，穩固客戶訂單。
8. 精進整理整頓與可視化管理，深植全員安全意識，確保安全效率。
9. 落實組織學習，加強人才培育，啟發同仁潛能，增進成長價值。

面對全球高度不確定風險，光電產業的轉變與挑戰，本公司將持續開發新產品及新應用領域，整合內外部資源與提升生產效能，運用新商業模式，提升海外市場銷售佔比；與大陸子公司分工合作，擴大優勢產品在大中華區的銷售；強化客戶服務之差異化優勢，提高本公司的整體競爭力。並持續整合中鋼集團材料領域之專業能力及各項軟硬體資源，以供應國內外光電、半導體與資料儲存產業發展所需之高效能材料；結合中鋼集團鎳鈦特殊合金材料生產技術及國內產業鏈，持續開發生產新型鈦餐具民生用品，和具有耐高溫、耐蝕特性的鎳基合金產品。本公司將積極行銷推廣，增加營收動能；同時，持續力行節能減碳，落實資源回收再利用理念，善盡企業社會責任。

本公司經營團隊及員工兢兢業業不敢懈怠，為創造股東最大價值而持續努力，也希望各位股東能給予本公司督促與鼓勵，使鑫科邁向更美好的未來。

最後，敬祝

各位股東 身體健康 萬事如意

董事長：黃 重 嘉



總經理：董 寰 乾



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，係由對特殊合金及光電薄膜材料具前瞻性與熱忱之法人股東，結合中鋼集團之資源所籌建。秉持著提供高質量特殊合金之使命感及經營團隊在材料技術上的專業能力，自成立以來即獲得下游客戶之高度信任與支持。應用市場包含光記錄媒體、顯示器、被動元件、微電子/半導體、光學元件、工具/裝飾與石英晶體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，透過中鋼集團強大的材料技術支援，以提供客戶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

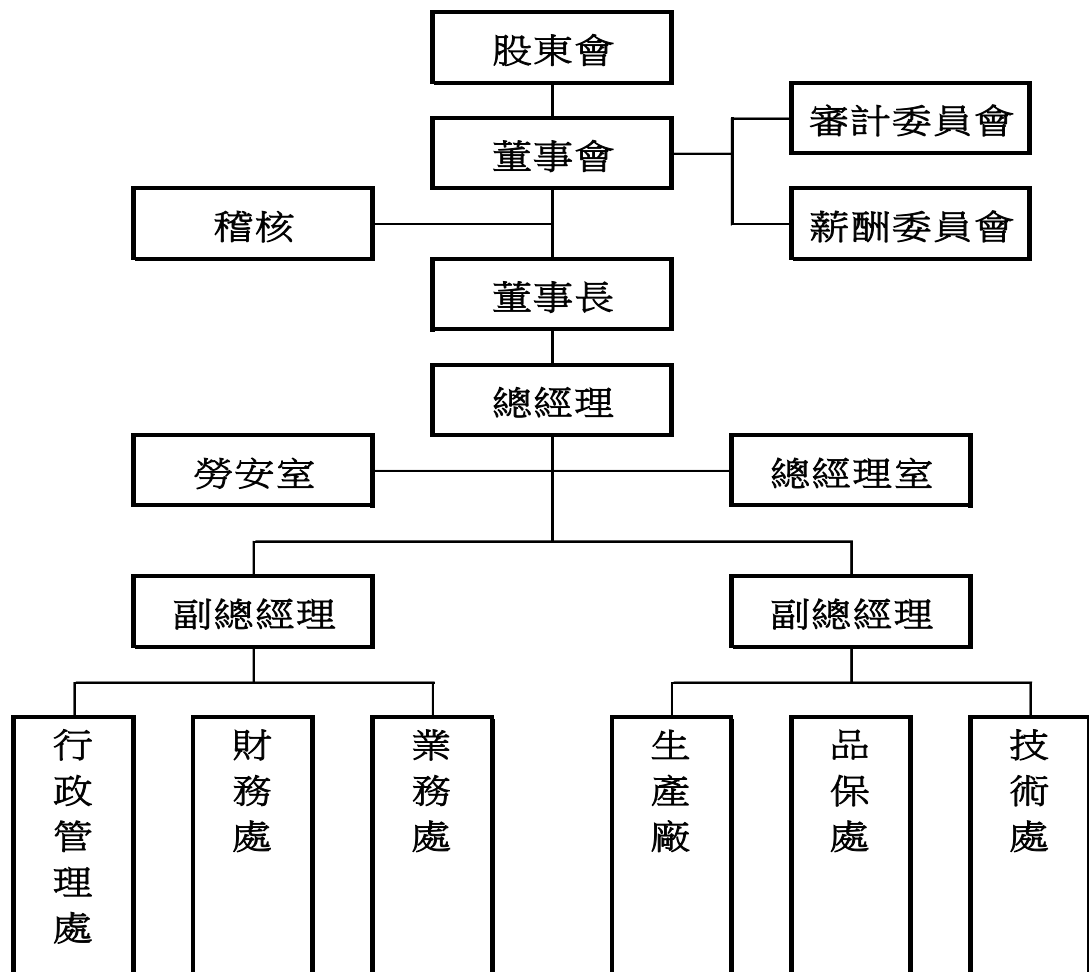
- | | |
|-----------|----------------------------------------------------------|
| 89 年 3 月 | 設立登記，實收資本額 4,000 仟元整。 |
| 89 年 6 月 | 辦理現金增資 46,000 仟元，增資後實收資本額為 50,000 仟元。 |
| 89 年 10 月 | 高雄高楠公路廠房落成。 |
| 89 年 12 月 | 正式生產銀靶及矽靶。 |
| 90 年 3 月 | 辦理現金增資 3,830 仟股，增資後實收資本額為 88,304 仟元，並由中盈投資開發股份有限公司取得經營權。 |
| 91 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 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 9 月 | EMI 靶材通過客戶認證。 |
| 97 年 2 月 | 通過 ISO 14001 認證。 |
| 97 年 3 月 | 顯示器鉛靶通過客戶認證。 |
| 97 年 6 月 | 通過 OHSAS 18001 認證。 |
| 98 年 9 月 | 通過 ISO9001-2008 版認證。 |
| 99 年 5 月 | 辦理私募普通股 7,000 仟股，增資後實收資本額為 524,950 仟元。 |
| 99 年 5 月 | 鋁合金靶材成功導入觸控面板產業，並通過客戶認證後開始量產。 |
| 99 年 5 月 | 銀合金靶榮獲國家發明獎金牌。 |
| 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。
- 100 年 6 月 液晶面板用鋁靶榮獲行政院傑出光電產品獎。
- 100 年 10 月 為引進策略性投資人，辦理私募普通股 7,000 仟股，增資後實收資本額為 656,389 仟元。
- 100 年 12 月 太陽能電池導電膠通過客戶認證。
- 101 年 7 月 通過 ISO 17025 TAF 化學測試領域之認證。
- 101 年 10 月 結合中鋼集團製程能力，開發自製鉬靶材，並通過客戶認證。
- 101 年 11 月 開發藍光光碟用介電靶材並通過客戶認證。
- 101 年 11 月 正式上櫃掛牌。
- 101 年 12 月 大陸轉投資公司太倉鑫昌光電材料有限公司及鑫聯金屬資源(太倉)有限公司舉行廠房落成典禮。
- 102 年 3 月 鈦平面靶材通過 TP 客戶認證，正式量產。
- 102 年 9 月 發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣 200,000 仟元及國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 100,000 仟元。
- 102 年 9 月 導入 AEO 安全優質企業認證。
- 103 年 5 月 液晶面板用鋁靶榮獲國家發明獎銀牌。
- 103 年 11 月 通過 IECQ-QC 080000:2012 年版認證。
- 104 年 2 月 開發平模鍛造成形均勻度之改良方法，並取得中華民國專利證書。
- 104 年 3 月 開發接合式管狀濺鍍靶材及其製作方法，並取得中華民國專利證書。
- 104 年 5 月 開發「光電產業用低氧純鈦靶材」，於 104 年 6 月獲得第十八屆傑出光電產品獎。
- 104 年 7 月 開發高蒸氣壓不包含硫之硫屬元素合金塊材之製造方法，並取得中華民國專利證書。
- 104 年 9 月 本公司增資設立於薩摩亞之鑫鴻有限公司再轉投資太倉鑫昌光電材料有限公司美金 200 萬元。
- 104 年 9 月 鋁管靶已通過知名美商 5.5 代濺鍍產線驗證，鑫科為台灣首家通過認證之廠商。
- 105 年 3 月 開發生醫級金屬粉末，通過 TFDA-GLP 認證實驗室醫療器材生物相容性測試之認證。
- 105 年 7 月 通過 ISO 14001:2015 年版國際認證。
- 105 年 4 月 鋁管靶已通過知名美商 8.5 代濺鍍產線驗證，鑫科為台灣首家通過認證之廠商。
- 105 年 9 月 CoCrMo(鈷鉻鉬) 3D 列印粉末通過 ISO 10993 生物相容性試驗，包含：

- 無細胞毒性、無皮內刺激性、無皮膚敏感性、無急性系統毒性及無熱原反應，並獲得證書。
- 105 年 9 月 CoCrMo(鈷鉻鉬) 3D 列印圓形試片通過 ISO 10993 生物相容性試驗，包含：無細胞毒性、無皮內刺激性、無皮膚敏感性，並獲得證書。
- 106 年 3 月 太陽能背銀膠用銀粉正式通過客戶驗證及量產出貨。
- 106 年 6 月 南通中興材料科技有限公司經投資審議委員會核准註銷。
- 106 年 9 月 Thintech International Limited 經中華民國駐斐濟商務代表團核准註銷。
- 106 年 9 月 通過 ISO 9001:2015 年版國際認證。
- 106 年 11 月 鉬管靶已通過知名美商 8.5 代濺鍍產線驗證，鑫科為台灣首家通過認證之廠商。
- 107 年 3 月 鉬管靶成功導入 TFT 產業，並開始量產交貨。
- 107 年 7 月 通過 QC 080000:2017 年版國際認證
- 107 年 8 月 收購轉投資公司鑫聯金屬資源(太倉)有限公司外部股東所持有 16% 股權。
- 107 年 12 月 開發航空領域用設備耗材，通過客戶驗證並開始放量。
- 108 年 3 月 出售轉投資公司鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 100% 股權。
- 108 年 3 月 開發高鎳超合金耐酸洗吊鉤，開始量產銷售。
- 108 年 7 月 開發半導體蒸鍍用金屬材料，開始量產銷售。
- 108 年 7 月 通過 ISO 45001:2018 年版國際認證
- 108 年 7 月 Thintech United Limited 經中華民國駐斐濟商務代表團核准註銷。
- 108 年 11 月 通過 ISO 17025:2017 年版國際認證

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
行政 管理處	1.統籌公司人事資料建立、勞、健保之辦理、出勤、請假管理、員工招募之管理，並依循薪工循環，執行徵、選、育、用、留才作業。 2.員工教育訓練之規劃及提報執行。 3.公司資訊系統之建立與維護，以維持順暢的電腦化作業，並綜理公司資訊策略規劃、執行與管理，使資訊系統架構最佳化、資訊管理效能化，並落實資訊安全管理。 4.掌管員工團體保險業務、膳食管理、環境綠化維護、社會與學校公共關係之建立及其他相關庶務事宜。
財務處	1.會計、稅務、預決算擬編相關帳務等之處理事項。 2.掌理公司成本費用計算、規劃、控管及會計報表編送。 3.財務資金調度之管理。 4.處理公司治理、董事會及功能性委員會事宜、投資人資訊、服務股東及辦理股東會事宜。 5.公司轉投資事業開辦、停辦之評估與施行，營運監理及經營績效分析與建議。

部 門	主 要 職 掌
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1.透過客戶拜訪及洽談，以了解客戶需求，並爭取訂單。 2.客戶訂單之承接、審查。 3.產品出貨之追蹤及確認。 4.定期實施客戶滿意之調查及報告。 5.市場、客戶需求調查，及產品可行性評估，同時建立產品之報價資料。 6.收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，並將要求傳遞至品保處進行整合。 7.向客戶傳遞公司之環保相關資訊。 8.統籌公司原物料、設備、工程及商品之購買作業事宜。 9.供應商尋找、比較、評鑑、考核之管理建檔。 10.向供應商說明 TTMC 對綠色產品保證系統應盡之責任與義務，並索取不使用證明書(承認階段及量產階段)，以確保其提供之產品符合標準及管制措施。
生產廠	<ol style="list-style-type: none"> 1.各項產品之生產及生產良率之規劃與管控。 2.各項產品作業標準規範擬訂及修訂維護。 3.各項產品生產流程排訂、交期跟催及品質之管控。 4.各式生產設備定期巡檢、保養、操作及維護。 5.委外生產製程之排訂、進度跟催、品質管控及帳款之管理。 6.委外協力廠商定期之稽核及評比。 7.各項生產原物料庫存之管理及電腦作業系統登錄。 8.定期執行原物料盤點作業及盤差會議的召開。 9.廠內原物料運輸車輛之調度、保管及定期保養維修。 10.配合開發單位新產品開發及生產作業。 11.規範生產可回收原物料之使用，使之符合環境管理物質標準。 12.執行各項品質作業之改善及品質作業系統之維護。
技術處	<ol style="list-style-type: none"> 1.新產品開發與進度控制。 2.製程改善之檢討與提案建議。 3.生產技術、機具與模治具之開發及導入。 4.客戶使用產品技術問題溝通與答覆。 5.於零件規格書(含藍圖)中明文規定限用組織環境管理物質。 6.在樣品評估階段落實各項環境管理物質成份的含量測試和評估。 7.在量產前，提供品保處產品環保相關審查資料。 10.協助原物料、物品到成品各項環境管理物質不符合時之分析。 11.產品移交階段前之生產物料若有環境限用物質標準不符合之疑慮時，可主動送檢。
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1.ISO 9001 品質管理系統、QC 080000 有害物質管理系統、ISO 17025 實驗室品質管理系統之推動與維護。 2.主導品質系統內部稽核活動及外部驗證。 3.對應客戶端品質系統稽核與相關品質文件作業。 4.根據各國 RoHS、GP 及客戶要求制訂產品 HSF 管理物質標準，以符合顧客需求。 5.透過文管中心運作，以確保管理系統文件之修改、建檔、簽核、發行及回收作業的落實。 6.客訴及客服案件之調查分析及追蹤改善。 7.執行儀校室運作與各項儀校報告審核歸檔。

部 門	主 要 職 掌
	<p>8.執行原料、半成品及成品之抽驗、分析及異常處置。</p> <p>9.實驗室各項分析儀器之操作與保養。</p> <p>10.透過線上巡檢及查核，以確保生產單位在自主檢查與品質意識的落實。</p>
稽核室	稽核單位隸屬於董事會，負責協助董事會檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，對經理人適時提供改進建議，包括內部控制制度是否有效且完備、尋找偏離目標的現象、尋找可能造成損失的行為、提出適當的報告與建議以及追蹤改善情況，以確保內部控制制度得以持續有效實施。
勞安室	<p>1.負責 ISO14001 環境管理系統與 ISO45001 職業安全衛生管理系統之推動、規劃、監督與維護，並提供客戶環安衛相關要求。</p> <p>2.負責空污防治、水污防治、廢棄物防治、毒化物防治管理等相關環保業務之申報、變更、監督與規劃改善。</p> <p>3.負責員工健康管理、安全衛生、災害防治等相關業務申報、變更、監督與規劃改善。</p>

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事：

1.第七屆董事資料表

109年3月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別	選任日期 / 任期 / 初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份	現 在 持 有 股 數	配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利用他 人名義 持有股 份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 之 主 管 或 董 事	備 註 (註 2)
					股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比 率	股數/ 持股比 率			職稱/姓 名/關係	
董 事 長	中 華 民 國	中盈投資開發(股) 公司 代表人：吳 志 昌 (註 1)	男	106.06 3 年 90.03	23,423,016 31.86%	23,423,016 31.86%	無	無	國立成功大學礦冶工程學系 中國鋼鐵(股)公司技術部門專案處長 中國鋼鐵(股)公司冶金技術處處長	108 年 03 月 01 日屆齡退休	無	無
		中盈投資開發(股) 公司 代表人：蔡 松 釗 (註 1)	男	106.06 3 年 90.03	23,423,016 31.86%	23,423,016 31.86%	無	無	國立清華大學動力機械工程學系碩士 中國鋼鐵(股)公司技術副總經理 中國鋼鐵(股)公司技術助理副總經理	109 年 02 月 29 日屆齡退休	無	無
		中盈投資開發(股) 公司 代表人：黃 重 嘉 (註 1)	男	106.06 3 年 90.03	23,423,016 31.86%	23,423,016 31.86%	無	無	國立中山大學高階經營 EMBA 碩士 中龍鋼鐵(股)公司總經理 中國鋼鐵(股)公司技術部門專案處長	中華民國鋼結構協會副理事長	無	無
董 事	中 華 民 國	中盈投資開發(股) 公司 代表人：黃百堅	男	106.06 3 年 90.03	23,423,016 31.86%	23,423,016 31.86%	無	無	國立成功大學企業管理學系 中盈投資開發(股)公司董事長 中國鋼鐵(股)公司企劃部門副總經理 中國鋼鐵(股)公司財務部門助理副總經理 中龍鋼鐵(股)公司財務部門副總經理 中鴻鋼鐵(股)公司行政部門助理副總經理	中國鋼鐵(股)公司企劃部門副總經理 中盈投資開發(股)公司董事長 超揚投資(股)公司董事長 智揚管理顧問(股)公司董事長 運鴻投資(股)公司總經理 Gainsplus Asset Management Inc.董事 啟航創業投資(股)公司董事長 啟航創業投資(股)公司董事長 尚揚創業投資(股)公司董事兼總經理 高雄捷運(股)公司董事 中鋼機械(股)公司董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別	選任日期 / 任期 / 初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份	現 在 持 有 股 數	配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具 配 偶 或 二 親 以 內 之 主 董 事 關 係 其 他 管 或 董 事	備註 (註 2)
					股數 / 持股比率	股數 / 持股比率	股數 / 持股比率	股數 / 持股比率			職稱/姓名/關係	
										台安生物科技(股)公司董事 時碩工業(股)公司董事 創控科技(股)公司董事		
董事	中華民國	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平	男	106.06 3 年 101.06	4,000,000 5.44%	4,000,000 5.44%	無	無	英國 Leeds 大學博士 聯合再生能源(股)公司副總經理 美商福祿公司大中華地區銷售經理及應用技術經理 禾頻科技生產技術部經理 禾仲堂公司研發經理及專案經理	天暘綠電(股)公司董事長 地暘綠電(股)公司董事長 山暘綠電(股)公司董事長 澤暘綠電(股)公司董事長 欣晶光電有限公司董事長 新品太陽能有限公司董事長 聯彰能源(股)公司董事長 聯城能源(股)公司董事長 聯西能源(股)公司董事 新日光系統開發(股)公司董事 倍照工程(股)公司董事 兆陽光電科技(股)司董事 鼎日能源科技(股)董事 中陽光電(股)公司董事 聯合再生能源工程(股)公司董事 新日泰能源(股)公司董事 禧壹(股)公司董事 達利能源(股)公司董事 永漢(股)公司董事 永越能源(股)公司董事 新日泰電力(股)公司董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別	選任日期 / 任期 / 初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份	現 在 持 有 股 數	配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具 配 偶 或 二 親 以 內 之 主 管 或 董 事 關 係 其 他 董 事	備 註 (註 2)
					股數 / 持 股 比 率	股數 / 持 股 比 率	股數 / 持 股 比 率	股數 / 持 股 比 率			職稱/姓名/關係	
董 事	中 華 民 國	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	男	106.06 3 年 91.10	6,119,748 8.32%	6,119,748 8.32%	無	無	國立高雄應用科技大學化學工程與材料工程系博士 國立台灣大學化學工程研究所碩士 中鋼碳素化學(股)公司總經理 中鋼碳素化學(股)公司生產副總經理	景裕國際(股)公司董事長 永佳國際有限公司董事長 台塑河靜(開曼)有限公司董事 常州中碳新材料科技有限公司董事長 啟航創業投資(股)公司監察人 啟航參創業投資(股)公司董事	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	劉常勇	男	106.06 3 年 100.06	無	無	無	無	美國奧本大學工業工程與管理博士 義守大學副校長 國立中山大學管理學院院長	中華民國管理科學學會理事 中華民國科技管理學會院士 國立中山大學企業管理系兼任教授	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	江勝榮	男	106.06 3 年 100.09	無	無	無	無	國立台灣大學管理學院 EMBA 碩士 國立政治大學會計學系學士 台南大學科技管理研究所兼任副教授 奇菱科技(股)公司資深副總經理 奇美食品(股)公司總經理 全國電子專賣店(股)公司副總經理 王功堂集團總經理 肯尼士運動器材(股)公司總經理 社團法人中華採購與供應管理協會名譽理事長	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊玉森	男	106.06 3 年 106.06	無	無	無	無	國立台灣大學材料科學與工程研究所博士 財團法人金屬工業研究發展中心製程處處 理組工程師兼副組長 倉佑實業(股)公司副總經理 台灣金屬熱處理學會副理事長 國立高雄第一科技大學模具技術研發中心 主任	國立高雄科技大學機電工程系教授 台灣金屬熱處理學會理事長	無	無

註 1：原任董事長吳志昌於 108 年 03 月 01 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派蔡松釗續任之，並經 108 年 03 月 04 日董事會推選為新任董事長，生效日為 108 年 03 月 04 日。

蔡松釗董事長於 109 年 02 月 29 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派黃重嘉續任之，並經 109 年 03 月 01 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 03 月 01 日。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司無此情形。

註 3：第六屆董事會起不設置監察人，改設置審計委員會，並由全體獨立董事組成。

2.法人股東之主要股東

109年3月31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 (109.3.31)	中國鋼鐵股份有限公司 100%
景裕國際股份有限公司(109.04.12)	中鋼碳素化學股份有限公司 100%
聯合再生能源股份有限公司(註) (109.4.24)	行政院國家發展基金管理會 6.57%
	耀華玻璃股份有限公司管理委員會 6.27%
	台達電子工業股份有限公司 3.44%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.27%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.21%
	沈清雄 1.18%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司 1.08%
	經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶
	花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶 0.9%
	渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F 0.75%
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專 0.66%

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 (108.12.31)	經濟部 20.00%
	兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶 4.19%
	運鴻投資股份有限公司 1.62%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.25%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶 1.21%
	花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶 1.14%
	運盈投資股份有限公司 1.02%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會 0.90%
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 0.89%
	勞工保險基金 0.87%
中鋼碳素化學股份有限公司 (109.4.12)	中國鋼鐵股份有限公司 29.04%
	國際中橡投資控股股份有限公司 4.96%
	富邦人壽保險股份有限公司 4.87%
	匯豐託管馬修亞洲股利基金投資專戶 4.63%
	景裕國際投資股份有限公司 2.01%
	國泰人壽保險股份有限公司 1.70%
	志成德投資股份有限公司 1.46%
	中華郵政股份有限公司 1.27%
	昕揚投資股份有限公司 1.22%
	南山人壽保險股份有限公司 1.13%

法人名稱	法人之主要股東
台達電子工業股份有限公司 (109.04.24)	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶 60.01%
	潤成投資控股股份有限公司 29.54%
	杜英宗 2.89%
	潤泰興股份有限公司 0.29%
	潤華染織廠股份有限公司 0.27%
	潤泰新創國際股份有限公司 0.23%
	潤泰全球股份有限公司 0.21%
	台新銀行受託南山人壽股票信託財產專戶 0.20%
	元新投資股份有限公司 0.15%
	潤泰租賃股份有限 0.13%

4.董事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：109 年 03 月 31 日

姓名		條件	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格	符合獨立性情形 (註 1)														兼任 其他公 開發行 公司獨 立董事 家數
			商務、法 務、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	11	12	
董事長 (註 3)	中盈投資開發(股)公 司 代表人：蔡松釗			●			●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	無
	中盈投資開發(股)公 司 代表人：黃重嘉			●			●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	無
董 事	中盈投資開發(股)公 司 代表人：黃百堅			●			●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	無
董 事	聯合再生能源(股)公 司 代表人：李慧平			●	●	●	●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	無
董 事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達			●			●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨 立 董 事	江勝榮	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨 立 董 事	劉常勇	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨 立 董 事	楊玉森	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
 - (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
 - (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 - (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
 - (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 註 3：原任董事長蔡松釗於 109 年 02 月 29 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派黃重嘉續任之，並經 109 年 03 月 01 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 03 月 01 日。
- 註 4：第六屆董事會起不設置監察人，改設置審計委員會，並由全體獨立董事組成。
- 註 5：第七屆董事任期自 106 年 6 月 14 日起至 109 年 6 月 13 日止。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

109年3月31日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就)任 日期	持有股份	配偶、未成 年子女持有 股份	利用他人名 義持有股份	主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人	備註 (註 2)
					股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率			職稱/姓名/關係	
總經理	中華民國	董震乾	男	106.01.01	20,000 0.03%	13,473 0.02%	無	國立中山大學材料與光電科學學系博士 中國鋼鐵(股)公司新材料研究發展處特殊合金發展組組長	Thintech Global Limited 法人董事代表 太倉鑫昌光電材料有限公司董事長	無	無
副總經理 兼任 研發主管	中華民國	林景扶	男	103.06.03	45,780 0.06%	20,699 0.03%	無	國立成功大學材料工程研究所碩士 工業技術研究院研究員	無	無	無
副總經理 兼任 財會主管	中華民國	林昌明	男	107.04.01	0 0.00%	無	無	國立中山大學財務管理學研究所碩士 中龍鋼鐵(股)公司財務處理組組長 中盈投資開發(股)公司直接投資部專業經理	太倉鑫昌光電材料有限公司法人監察人代表	無	無
生產廠 廠長	中華民國	黃川東	男	108.03.01	0 0.00%	無	無	台灣海洋大學機械與輪機研究所碩士 高晟科技研發部工程師	無	無	無
生產廠 副廠長	中華民國	林育全	男	100.06.01	2,831 0.00%	無	無	台灣大學材料及工程學系研究所碩士 一等高科技公司製程及研發工程師	無	無	無
品保處 處長	中華民國	阮為	男	97.03.17 (108.10.01)	37,690 0.05%	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	無
行政 管理處 副處長	中華民國	凌永富	男	103.06.01 (108.10.01)	8,465 0.01%	3,377 0.00%	無	國立高雄大學亞太工商管理學系碩士 高晟科技研發部課長	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就)任 日期	持有股份	配偶、未成 年子女持有 股份	利用他人名 義持有股份	主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人	備註 (註 2)
					股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率			職稱/姓名/關係	
業務處 處長	中華 民國	黃榮昌 (註 1)	男	108.03.01	6,302 0.01%	無	無	國立高雄應用科技大學企業管理系學士 紐鋒工業生產部經理	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表 (108 年 4 月 1 日就任)	無	無
業務處 副處長	中華 民國	余建輝 (註 1)	男	108.10.01	24,171 0.03%	無	無	國立交通大學材料所碩士 聯宗光電公司研發經理	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表 (109 年 1 月 1 日卸任)	無	無
業務處 代理 副處長	中華 民國	潘亮文 (註 1)	男	108.11.01	0 0.00%	無	無	國立高雄應用科技大學 工業工程與管理系 (二專) 正修科技大學 應用外語系(二技)	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表 (109 年 1 月 1 日就任)	無	無
技術處 副處長	中華 民國	管琪芸	女	108.02.15 (109.02.16)	0 0.00%	無	無	國立成功大學材料科學及工程學系博士 國立成功大學材料科學及工程學系博士後研 究員	無	無	無
稽核	中華 民國	劉承硯	男	106.11.16	12,369 0.02%	無	無	東海大學會計系學士 永祥會計師審計及記帳人員 建昇聯合會計師事務所審計人員	無	無	無

註 1：原任業務處長黃榮昌於 108 年 10 月 1 日派任鑫昌(中國)，同日由副處長余建輝擔任該職，於 108 年 11 月 1 日留職停薪，由潘亮文代理副處長一職。余建輝因生涯規劃於 109 年 2 月 4 日離職。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司無此情形。

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元 / 仟股

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長 (註 1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳志昌	635	635	525	525	807	807	279	279	1.89%	1.89%	0	0	0	0	0	無	0	無	1.89%	1.89%	10,045		
	中盈投資開發(股)公司 代表人：蔡松釗																							
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅																							
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平																							
董 事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達																							
獨 立 董 事	劉常勇	1,080	1,080	0	0	0	0	228	228	1.10%	1.10%	0	0	0	0	0	無	0	無	1.10%	1.10%	0		
獨 立 董 事	楊玉森																							
獨 立 董 事	江勝榮																							
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：參照本公司章程第 21 及 28 條規定。本公司董事酬勞全數由法人董事支領，車馬費由法人董事支領，獨立董事領取固定月報酬。退休金為實際支付金額。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																								

註 1：原任董事長吳志昌於 108 年 03 月 01 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派蔡松釗續任之，並經 108 年 03 月 04 日董事會推選為新任董事長，生效日為 108 年 03 月 04 日。

原任董事長蔡松釗於 109 年 02 月 29 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派黃重嘉續任之，並經 109 年 03 月 01 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 03 月 01 日。

註 2：係依股東會前之董事會通過 109 年董事酬勞及員工酬勞金分派議案，按之前年度實際配發金額比例計算填列。

董事（含獨立董事）酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及所有轉投資 事業 I
低於 1,000,000 元	聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇 楊玉森 江勝榮	聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇 楊玉森 江勝榮	聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇 楊玉森 江勝榮	聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇 楊玉森 江勝榮
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：吳志昌、蔡松 釗、黃百堅)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：吳志昌、蔡松 釗、黃百堅)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：吳志昌、蔡松 釗、黃百堅)	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				中盈投資開發(股)公司 (代表人：吳志昌、蔡松 釗、黃百堅)
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	8	8	8	8

註 1：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

註 2：原任董事長蔡松釗於 109 年 02 月 29 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派黃重嘉續任之，並經 109 年 03 月 01 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 03 月 01 日，故本表酬金級距不包含黃重嘉董事長。

2. 總經理及副總經理之酬金：

108 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元 / 仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例 (%)		領取 來自 子公司 以外轉 投資事業 或母 公司 酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告 內所有公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	董寰乾	4,751	4,751	無	無	805	805	495	無	495	無	5.09	5.09	無
副總經理	林景扶													
	林昌明													

註 1：係依股東會前之董事會通過 109 年董事酬勞及員工酬勞金分派議案，按之前年度實際配發金額比例計算填列。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林景扶、林昌明	林景扶、林昌明
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	董寰乾	董寰乾
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金：本公司無此情形。

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

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108年12月31日；單位：新臺幣仟元

經理人職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
總 經 理	董 寰 乾	無	912	912	0.77%
副 總 經 理	林 景 扶				
	林 昌 明				
廠 長	黃 川 東				
副 廠 長	林 育 全				
處 長	阮 為				
副 處 長	凌 永 富				
副 處 長	管 琪 芸				
稽 核	劉 承 硯				
處 長	黃 榮 昌 (註 1)				
副 處 長	余 建 輝 (註 1)				
代 理 副 處 長	潘 亮 文 (註 1)				

註 1：原任業務處長黃榮昌於 108 年 10 月 1 日派任鑫昌(中國)，同日由副處長余建輝擔任該職，於 108 年 11 月 01 日留職停薪，由潘亮文代理副處長一職。余建輝因生涯規劃於 109 年 2 月 4 日離職。

註 2：係依股東會前之董事會通過 108 年董事酬勞及員工酬勞金分派議案，按之前年度實際配發金額比例計算填列。

(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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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	107 年度			108 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 占個體或個別財務報告稅後純益比例			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 占個體或個別財務報告稅後純益比例		
職稱	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅 後純益比例	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅 後純益比例
董事	4,587	43,481	10.55%	3,554	118,924	2.99%
監察人	無		無	無		無
總經理及 副總經理	4,827		11.10%	6,051		5.09%
二年度酬金總 額占稅後純益 比例差異分析	108 年酬金總額 9,605 千元，佔稅後純益比例較 107 年低，主要係 108 年稅後純益金 額增加，而酬金總額僅微幅增加。董事酬金總額減少係因蔡松釗董事自 108 年 3 月 4 日起至 109 年 2 月 29 日止兼任本公司董事長之故。經理人酬金增加主要係稅後純益 較 107 年增加，使得獎金數增加之故。					

註：第六屆董事會起不設置監察人，改設置審計委員會，並由全體獨立董事組成。

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

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

- (1)董事酬勞依照本公司章程第 21 條規定，董事得按照一般通常標準酌支報酬，其報酬標準授權董事會參照相關同業及上市、櫃公司水準議定之；另依本公司章程第 28 條及薪資報酬委員會通過，公司如有獲利，應由董事會決議提撥不高於 1%為董事酬勞，並報告股東會。本公司董事酬勞全數由法人董事支領，車馬費由法人董事支領。
- (2)依照本公司章程第 21 條規定，獨立董事之報酬，酌定為月支固定報酬，不參與公司之盈餘分配，其報酬授權董事會參照相關同業及上市、櫃公司水準議定之。
- (3)董事長、總經理及副總經理之酬金，包含薪資、獎金及員工酬勞等項在內，依據本公司「薪資管理辦法」、「產銷盈餘獎金管理辦法」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董事長、總經理及副總經理之績效後，由薪資報酬委員會擬訂建議案後，提交董事會決議。
- (4)本公司給付之酬金均經內部審慎評估，並由薪資報酬委員會與董事會審核及決議，對未來風險不致產生重大影響。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近(108)年度董事會開會共計六次，出席率達 95.24%。董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (註 1)	備註
董事長	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳志昌	1	0	100.00	無
	中盈投資開發(股)公司 代表人：蔡松釗	5	0	100.00	108.03.04 就任
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	6	0	100.00	無
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平	5	1	83.33	無
董 事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	5	1	83.33	無
獨立董事	劉常勇	6	0	100.00	無
獨立董事	楊玉森	6	0	100.00	無
獨立董事	江勝榮	6	0	100.00	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

1.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：

108年度無此情形，詳本年報審計委員會運作情形之其他應記載事項一之(1)。

2.除前開事項外，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。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司董事均依據「鑫科材料科技股份有限公司董事會議事規範」並於109年3月6日經董事會通過本規則部份條文修正，預計提報109年6月股東會報告。第十五條之規定：「董事或其他代表之法人對於會議之事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，並於下列事項審議時迴避之，不得參加討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權：1.與其自身或其代表之法人有利害關係者，如有害於公司利益之虞時。2.董事認應自行迴避者。3.經董事會決議應為迴避者。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。董事會之決議，對於依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十四條第二項規定辦理，不應算入已出席之董事人數。」

1.108年03月15日第7屆第11次董事會：解除本公司第七屆董事及其法人代表人新增加職務之競業禁止限制案，董事蔡松釗依法迴避。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標、執行情形評估及評鑑執行情形：

(一) 加強董事會及功能性委員會職能：

1. 本公司依公司法第一百九十二條之一規定於107年6月11日股東常會通過修訂本公司「章程」第十四條，本公司設置董事七人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，任期均為三年，連選均得連任。本公司第7屆董事7人(含獨立董事3人)，於106年6月14日全面改選，其中獨立董事於106年6月14日股東常會採候選人提名制度選任，任期自106年6月14日起至109年6月13日止。現任董事會成員男性7位，年齡介於56~73歲，由具經營管理、財務會計、行銷、技術或公司業務所需工作經驗之專業人士擔任。本公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司董事會之運作皆依本公司所訂定之「董事會議事規則」、「處理董事要求標準作業程序」及「公司治理實務守則」辦理，並協助安排董事就任與持續進修，提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令以及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
2. 另外在獨立董事制度方面，本公司設置三席獨立董事，以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。
3. 本公司於103年成立審計委員會，其成員由全體獨立董事組成，藉由審計委員會之功能，健全本公司之公司治理及強化董事會功能。
4. 本公司透過公開資訊觀測站及公司網站揭露重要財務業務相關資訊。並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保各項重大資訊能及時提供予股東及利害關係人。另為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司除上述資訊揭露外，設置發言人，負責處理與股東或利害關係人之溝通事宜。本公司於108年第四季受邀參加中鋼集團法人說明會，加強與投資人的互動。
5. 本公司規劃於109年經董事會通過後，設置公司治理主管一名，及由行政管理處推動誠信經營，落實公司治理。
6. 本公司109年將依109年3月6日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」完成對董事會、董事成員及功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)進行績效評估，並將評估結果依規定揭露於公司網站。

(二) 執行情形評估：

1. 本公司於董事會結束後，均依據「上櫃公司應辦事項一覽表」規定，將相關重要決議事項公告或發布中、英文重大訊息於公開資訊觀測站。
2. 本公司分別於100年及103年設置薪資報酬委員會及審計委員會，並由全體獨立董事組成，且

已依法召開相關會議。

3. 本公司於104年3月17日及104年5月7日經董事會通過訂定「誠信經營守則」、「道德行為守則」及「防範內線交易管理作業程序」，持續於董事會追蹤董事會議決事項之執行情形，發揮董事會之職能。
4. 本公司於108年3月15日及108年4月30日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」及「處理董事要求標準作業程序」，致力於建立良好之公司治理制度及有效之公司治理架構。
5. 本公司於本公司對外網站充分揭露董事會重要決議及審計委員會獨立董事與經理人、董事成員、稽核及會計師等互動會議之溝通重點及溝通結果。
6. 本公司本屆董事會成員新任及續任於任期中皆完成上市上櫃公司董事進修，並將進修課程及時數依規定申報及揭露於本年報第三章。本公司已為董事投保責任險。

(三) 董事會評鑑執行情形

1. 本公司於109年3月6日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，本公司預計109年起每年針對董事會、個別董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效，進行一次評鑑。並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事(不含獨立董事)績效評估結果作為訂定董事酬勞金分配之參考依據。

2. 預計執行情形如下表：

項目	說明
評估週期	每年執行一次
評估期間	108年1月1日至108年12月31日
評估範圍	1.董事會 2.個別董事成員 3.薪酬委員會 4.審計委員會
評估方式	包括董事會內部自評、董事成員自評、至少三年委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。
評估內容	1.董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。(3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。(5)內部控制。 2.董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。(2)董事職責認知。(3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。(5)董事之專業及持續進修。(6)內部控制。 3.功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。(2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。(4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

四、公司重要人員異動情況：109年3月1日召開董事會，選任黃重嘉先生為本公司新任董事長。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司於 103 年 7 月 2 日設置審計委員會；最近(108)年度審計委員會開會 5 次，各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 1)	備註
獨立董事	劉常勇	5	0	100.00	
獨立董事	楊玉森	5	0	100.00	
獨立董事	江勝榮	5	0	100.00	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

(1) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果	審計委員會 決議結果
108.01.28 第 7 屆 第 9 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司出售「鑫聯金屬資源(太倉)有限公司」100%股權案。	全體出席董事同意通過。	108.01.28 第 2 屆第 8 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
108.03.04 第 7 屆 第 10 次 董事會議	討論事項第 1 案：改選本公司第七屆董事長。	全體出席董事同意通過。	不需送審計委員會審議
108.03.15 第 7 屆 第 11 次 董事會議	報告事項-其他報告事項第 7 項：簽證會計師之獨立性報告。	洽悉	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：報告事項-第 6 項。
	討論事項第 1 案：本公司 107 年度營業報告書及財務報表。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 3 案：本公司 107 年度盈餘分配。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 4 案：本公司 107 年度「內部控制制度自行檢查報告暨內部控制制度聲明書」。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 5 案：修訂本公司「內部控制制度-銷售循環」。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 7 案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果	審計委員會 決議結果
	討論事項第 8 案：修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 10 案：訂定本公司「公司治理實務守則」。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 11 案：解除本公司第七屆董事及其法人代表人新增加職務之競業禁止限制。	全體出席董事同意通過。	108.03.14 第 2 屆第 9 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
108.04.30 第 7 屆 第 12 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 108 年度第 1 季合併財務報表。	洽悉	108.04.30 第 2 屆第 10 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 3 案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	全體出席董事同意通過。	108.04.30 第 2 屆第 10 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 4 案：修訂本公司「背書保證處理辦法」。	全體出席董事同意通過。	108.04.30 第 2 屆第 10 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 6 案：本公司薩摩亞境外控股公司「Thintech United Limited 鑫聯有限公司」清算案」。	全體出席董事同意通過。	108.04.30 第 2 屆第 10 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 7 案：提報本公司取消對轉投資公司資金貸與額度。	全體出席董事同意通過。	108.04.30 第 2 屆第 10 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 8 案：提報本公司取消對轉投資公司背書保證額度。	全體出席董事同意通過。	108.04.30 第 2 屆第 10 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
108.08.02 第 7 屆 第 13 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 108 年度第 2 季合併財務報表。	洽悉	108.08.02 第 2 屆第 11 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司擬調降轉投資公司資金貸與額度。	全體出席董事同意通過。	108.08.02 第 2 屆第 11 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 3 案：本公司擬為轉投資公司調增背書保證額度。	全體出席董事同意通過。	108.08.02 第 2 屆第 11 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
108.11.05 第 7 屆 第 14 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 108 年度第 3 季合併財務報表。	洽悉	108.11.05 第 2 屆第 12 次審計委員會議：報告事項(簡報)。
	討論事項第 2 案：本公司 109 年「年度稽核計劃」。	全體出席董事同意通過。	108.11.05 第 2 屆第 12 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 4 案：本公司為轉投資	全體出席董	108.11.05 第 2 屆第 12

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果	審計委員會 決議結果
	公司資金貸與額度。	事同意通過。	次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。			

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每次董事會中，進行業務報告，以及每年至少一次與審計委員會就稽核事項召開互動會議。此外，內部稽核主管針對公司整體財務、業務及市場風險向審計委員會報告並訂定年度稽核計畫，使審計委員會更即時瞭解及監督公司內部控制執行情形。

在財務報告方面，每季於審計委員會提出經會計師查核或核閱之財務報告，審計委員會查核完竣後出具年度查核報告書。審計委員會依其執行職責需要，可隨時調查公司業務、財務狀況及查核所需之簿冊文件。

會計師每年至少一次與審計委員會召開互動會議，針對本公司之公司治理進行充分溝通，內容含括查核範圍、查核發現、財務報表之可能風險及影響、內部控制執行及其他重要發現等，使審計委員充分瞭解會計師之查核結果及意見。此外，審計委員會與會計師保持暢通溝通管道，可隨時對本公司治理情形進行諮詢與瞭解。

(1) 審計委員與內部稽核互動情形如下：

董事會 日期、期別	議案內容	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
108.03.15 第 7 屆 第 11 次 董事會議	107 年 10 月至 108 年 01 月共查核 18 項稽核作業項目，以及出具 18 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
108.04.30 第 7 屆 第 12 次 董事會議	108 年 02 月至 108 年 03 月共查核 6 項稽核作業項目，以及出具 6 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
108.08.02 第 7 屆 第 13 次 董事會議	108 年 04 月至 108 年 06 月共查核 14 項稽核作業項目，以及出具 14 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
108.11.05 第 7 屆 第 14 次 董事會議	一、108 年 07 月至 108 年 09 月共查核 17 項稽核作業項目，以及出具 17 份稽核報告。 二、提報本公司 109 年年度稽核計畫案。	一、無表示意見。 二、同意通過。	不適用。

審委會 日期	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果 處理
108.03.15 與稽核互動 會議	一、各年度缺失彙總分析。 二、本年度(108)計劃執行情形。 三、明年(109)稽核年度計劃方針。	建議大陸子公司 建立輪調制度， 降低營運風險， 以及培養員工多 方面之技能。	子公司近 二年從派 駐至內部 人員皆有 動態性調 整。

(2) 審計委員與會計師互動情形如下：

審委會 日期	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果 處理
108.11.05 與會計師互 動會議	一、108 年前三季經營績效及同業比 較 二、查核範圍與方法 三、決定重大性、集團查核 四、辨認顯著風險 五、關鍵查核事項 六、其他事項 七、獨立性 八、治理單位的職責 九、舞弊事項之評估	會計政策除依公報改 變作法外，尚無重大 改變。 財會及稽核配合度良 好，作業品質及報表 可信度符合相關規 定。	依獨立董事 提示加強財 務報表之作 業品質及可 信度。

四、審計委員會 109 年度工作重點

互動會議名稱	日期	工作重點
1. 與經理人互動會議	109 年第 1 季	確認各部門 KPI 設定之可行性與建議
2. 與董事會成員互動會議	109 年第 2 季	協助企業的營運策略與未來發展
3. 與稽核主管互動會議	109 年第 3 季	內部稽核重點要求，確認次年度稽核計畫及缺失檢討
4. 與會計師互動會議	109 年第 4 季	審查會計師資格及確認財會作業是否遵循規定辦理

五、108 年度至年報刊印日止，未有獨立董事選舉案，或有獨立董事選舉案，提名之獨立董事候選人連續任期均未超過三屆。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		1. 本公司於108年3月訂定公司治理實務守則，現揭露於本公司網站。 2. 本公司為保障股東權益、落實公司誠信經營並健全公司治理及營運資訊透明，依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」及「處理董事要求標準作業程序」。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	(一) √ (二) √ (三) √ (四) √		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，且透過股務代理機構及委任律師協助處理股東建議及糾紛等問題。 (二) 本公司最終母公司為中國鋼鐵(股)公司，股東結構單純，且透過股務代理機構協助及掌握相關資訊；充分掌握主要股東之名單。另本公司董事及主要股東，每月均依規定申報持股情形。 (三) 本公司訂有關係人交易作業管理辦法及母子公司交易模式作業手冊，與關係企業之財務業務往來均明確規範，並設有專職單位負責轉投資之管理，依據本公司對子公司之監督與管理作業辦法及相關法令予以監理。並針對經營管理現況、市場動態、匯率風險及新法令對企業之影響，提供建議、善盡善良管理人之責，與其他集團企業間的交易皆秉持合法合理的原則。 (四) 1. 本公司以誠信及正派經營為公司營運之最高指導原則，不論對外或對內皆秉持企業誠信與公平、公正之標準，堅持廉能誠信，嚴格遵守政府各項法令規定，並依本公司「誠信經營守則」第5條規定，執行公司業務。 2. 為導引本公司人員之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人瞭解本公司道德行為標準，爰參酌「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定「道德行為規範標準」，防止違法脫序，本公司董事、經理人、員工於職務行使時，絕不得有要求、收受賄賂或營私舞弊等行為，並依法令訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」等規定，以及「檢舉制度管理辦法」。 3. 本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			至少一次對新任及現任董事、經理人、員工辦理相關法令之宣導，並將簡報檔案寄送所有董事、經理人、員工，並將執行成果揭露於本公司網站及年報第三、五章員工進修及訓練情形。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	(一)	V	(一) 1.董事會多元性、專業及獨立性 本公司於107.06.11股東會通過「章程」第十四條本公司設置董事七人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，任期均為三年，連選均得連任。108年3月14日審委會及108年3月15日董事會通過「公司治理實務守則」，依據本守則第20條第3項董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 第20條第4項董事會成員組成應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。 2.本公司現任董事會由7位董事組成，其中包含3位獨立董事，成員具備財務、會計、商務及管理等多項豐富經驗且專業之領域。此外，本公司亦注重成事成員之組成及性別之平等，第七屆董事任期自106年6月14日起至109年6月13日止，預計109年6月改選第八屆董事將增加一席女性候選人。108年相關落實情形如下表：	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。

評估項目	運作情形																與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因	
	是	否	摘要說明															
			多元化核 心 項目	國別	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡			獨 立 董 事 任 期 年 資			經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	行 銷	技 術 創 新
			董事姓名				4 0 至 5 0	5 1 至 6 0	6 1 至 7 5	3 年 以 下	3 年 至 9 年	9 年 以 上						
			董事長 黃重嘉	中 華 民 國	男	V			V				V	V	V		V	V
			董事 黃百堅	中 華 民 國	男				V				V	V	V	V	V	
			董事 方明達	中 華 民 國	男			V					V	V	V			V
			董事 李慧平	中 華 民 國	男			V					V	V	V		V	V
			獨立董事 江勝榮	中 華 民 國	男				V		V		V	V	V	V	V	
			獨立董事 劉常勇	中 華 民 國	男				V		V		V	V	V	V		
			獨立董事 楊玉森	中 華 民 國	男			V		V			V	V	V			V
			(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	(二)	V	(二) 本公司目前除已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並無其他各類功能性委員會，未來會視業務需求再行評估設立。												
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	(三)	V	(三) 本公司於109年3月6日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」。本公司預計109年起每年針對董事會、個別董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效，進行一次評鑑。並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事(不含獨立董事)績效評估結果作為訂定董事酬勞金分配之參考依據。各項衡量基準說明如下：															

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	(四) V		<p>1.董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)提升董事會決策品質。</p> <p>(3)董事會組成與結構。</p> <p>(4)董事的選任及持續進修。</p> <p>(5)內部控制。</p> <p>2.董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2)董事職責認知。</p> <p>(3)對公司營運之參與程度。</p> <p>(4)內部關係經營與溝通。</p> <p>(5)董事之專業及持續進修。</p> <p>(6)內部控制。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)功能性委員會職責認知。</p> <p>(3)提升功能性委員會決策品質。</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>(5)內部控制。</p> <p>(四) 本公司每年要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，檢送審委會及董事會審查其獨立性並檢核會計師是否為本公司股東、董事或除委辦事項外，有無其他利益業務關係，亦未接受公司董事、經理人或主要股東贈送價值重大之禮物。會計師輪調亦遵守相關法令辦理。最近二年度評估結果分別於108年3月15日及109年4月24日提報董事會。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會	V		<p>1. 本公司為配合新版公司治理藍圖，規畫於109年經董事會通過後，設置公司治理主管一名。為負責公司治理相關事務之最高主管，並符合公開發行公司從事法務、法令遵循、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上資格。</p> <p>2. 本公司依「公司治理實務守則」第三條之一規定，設置公司治理主管及專責人員負責提供公司治理相關事務，並包括下列內容：</p> <p>(1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p>	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			(2)製作董事會及股東會議事錄。 (3)協助董事、獨立董事就任及持續進修。 (4)提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 (5)協助董事、獨立董事遵循法令。 (6)其他依公司章程或契約所訂定之事項。 3. 公司治理由各部門兼職處理企業社會責任相關構面如下：財務處負責公司治理之推動，行政管理處負責社會公益及全體員工誠信經營政策之推行，勞安單位負責環境保護之落實。不定期向董事會報告。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		為追求企業永續經營，本公司經各部門主管充分討論及高階經理審視裁定，鑑別出本公司之利害關係人主要包括員工、客戶、供應商以及股東，並依各部門負責之業務範圍，與利害關係人保持良好之溝通，本公司除設有發言人及代理發言人制度外，另於網站設置利害關係人專區，回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託凱基證券股份有限公司股務代理部，辦理股東常會相關事宜。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否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)？	(一) V (二) V		(一)本公司已於公司網站設置投資人相關資訊揭露專區，並可連結至公開資訊觀測站，定期揭露公司財務業務等相關資訊。 (二)本公司已指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。本公司108年同步發布中、英文重大訊息及召開法人說明會，會議相關中、英文簡報，除公開資訊觀測站外，並同步放置於公司網站，充分揭露資訊。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。

評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		(三) V	(三)本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟皆於規定期限前提早公告及申報第一、二、三季財務報告。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		<p>(一) 員工權益：</p> <p>鑫科嚴格遵守國內外勞動及人權的規範，公平對待與尊重所有員工，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。 2. 依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者。 3. 與同仁不定期進行溝通會議。 4. 1805「伊幫你我」員工服務專線與員工留言板及 1805「伊幫你我性騷擾申訴專線及信箱。 5. 駐廠醫療人員以提供員工醫療諮詢等服務。 6. 提供員工免費健康檢查及諮詢。 7. 每季召開勞資會議、職業安全衛生委員會。 8. 不定期召開職工福利委員會。 <p>(二) 僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依勞、健保法規辦理加入勞、健保，享有法定生育、疾病、醫療等福利及給付。 2. 成立職工福利委員會，定期舉行慶生、旅遊等活動，調劑同仁身心、增進生活品質。 3. 鼓勵社團發展，同仁可自由參加鐵馬社、壘球社、攝影社、園藝社、養生保健社等，增進員工情誼。 4. 與鄰近幼兒園簽約，提供便利之托兒服務。 5. 並設有哺乳室、圖書櫃及大型員工室內外停車場等設施。 6. 每年定期發放各式禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶補助等。 7. 員工可每月依公司營運成果加發產銷獎金。 <p>(三) 投資者關係：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每月定期於公開資訊觀測站公告營收狀況及營運訊息。 2. 依法令規定，於公開資訊觀測站公告公司中、英文重大訊息、董事會及股東會重大決議。 3. 每年定期召開股東常會，並採用電子投票方式，提供投資 	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。

評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>人參與議案表決及意見表達。</p> <p>4.定期於公開資訊觀測站公告財務報告及公司年報，並同步於公司網站發布電子版供線上下載查詢。</p> <p>5.不定期參加國內外券商舉辦之投資人說明會。最近一次於108年11月12日受邀參加富邦證券主辦中鋼集團法說會。</p> <p>6.不定期透過公司網站發佈公司營運、技術、財務及公司治理等資訊。</p> <p>(四) 供應商關係：</p> <p>本公司網站設置有公司簡介、產品服務、製程技術、投資人專區、動態新聞等供客戶與供應商充分瞭解本公司之治理運作，並與供應商維持溝通管道順暢，保持長期良好之合作關係。配合政策宣導新供應商「企業社會責任宣告書」及因應RoHS新版要求，更新供應商「有害物質不使用保證書」等文件簽署，共同落實企業社會責任，以及辦理108年供應商品質交期年度考核，經考核49家供應商皆符合標準。</p> <p>(五) 利害關係人：</p> <p>為追求企業永續經營，本公司經各部門主管充分討論及高階經理審視裁定，鑑別出本公司之利害關係人主要包括員工、客戶、供應商以及股東，並依各部門負責之業務範圍，與利害關係人保持良好之溝通，於本公司網站設置利害關係人專區，回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>本公司已依法訂定各種內部規章、內部控制制度，並透過內控自評、內部稽核及資訊安全等進行各種風險管理及評估並落實執行。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：</p> <p>本公司本著誠信與踏實的經營理念，與客戶建立雙贏的良好關係，創造合理公司利潤，並從事如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.不定期拜訪客戶，與客戶進行技術交流，建立長期緊密互信的合作關係。 2.宣導全體業務人員依照保密協議對客戶商業資訊嚴守機密。 3.提供產品從設計、製作至後勤服務策略方案，並協助客戶改善製程技術，解決用料及加工技術問題，提升產品與服務品質。 	

評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>4.每年第四季調查客戶服務及滿意度。108 年客戶服務及滿意度調查結果，平均分數高達 95 分。</p> <p>5.E 化供應鏈與電子銷售系統，提供客戶業務面整體配套服務。</p> <p>6.集團行銷資源整合，擴大客戶服務。</p> <p>7.與中鋼技術團隊定期研討新產品研發及現有生產技術交流。</p> <p>(八) 董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事及獨立董事購買責任保險，並於公開資訊觀測站申報。</p> <p>(九) 董事進修之情形： 本公司董事(含獨立董事)、經理人、會計主管及代理人、稽核及代理人均具有相關產業專業背景及經營管理實務經驗，且依「公司治理實務守則」及相關法令規定，不定期參與公司治理相關課程進修。有關董事(含獨立董事)、經理人進修情形(註 1)。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>針對109年3月發布之第六屆(108年度)公司治理評鑑結果提出改善情形如下：</p> <p>1.#2.2公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站？ 本公司於 108.03.14 審委會及 108.3.15 董事會通過公司治理實務守則，明定董事會成員多元化政策，並已放置公司網站及本年報揭露多元化政策落實情形。</p> <p>2.#2.21 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？ 本公司規劃於109年經董事會通過後，設置公司治理主管一名，負責公司治理相關事務，已於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形。</p> <p>3.#2.23公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？ 本公司於109年3月6日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，本公司預計109年起每年針對董事會、個別董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效，進行一次評鑑。並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事(不含獨立董事)績效評估結果作為訂定董事酬勞金分配之參考依據。</p> <p>4.#2.6公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？ 本公司現任董事會由7位董事組成，成員皆為男性；預計109年6月改選第八屆董事時，將增加一席女性候選人。</p> <p>5.#2.9公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？</p>				

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
<p>(1)本公司董事會成員（含獨立董事）皆採提名制，109年起將依「董事會績效評估辦法」每年進行一次評估，作為遴選或提名董事時之參考依據。</p> <p>(2)本公司在規劃接班計畫中，接班人除需具備優異的專業及管理能力外，價值觀需與公司相符，人格特質必需具備包括誠信、正直、創新及行動力等。對於高階管理階層接班人的培訓內容，包含管理、專業能力的培訓、職務輪調、外派集團公司歷練等，以綜合培養擔任高階主管的經營管理能力。</p> <p>6.#4.2公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？</p> <p>本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處負責安排相關誠信經營課程及宣導，各部門主管協助推動誠信經營政策與防範方案；稽核單位定期查核公司誠信經營落實情形，不定期向董事會報告其執行情形，並將執行成果揭露於網站及年報。</p> <p>7.#4.1公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報？#4.4公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？</p> <p>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。本公司由各部門兼職處理企業社會責任相關構面如下：財務處負責公司治理之推動，行政管理處負責向全體社會公益之推行，勞安單位負責環境保護之落實。不定期向董事會報告。相關資料本公司已於 108 年度年報及公司網站充分揭露。</p>				

註 1：董事(含獨立董事)、經理人、會計主管及代理人、稽核及代理人進修情形：

(1)108 年度董事進修情形

本公司第 7 屆董事共 7 人(含 3 位獨立董事)，於 108 年度皆已依法令規定完成公司治理、誠信經營、風險管理以及營運管理等新任、續任規定之進修時數，符合公司治理實務守則規定。

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： 蔡松釗	108.03.04	108.05.20/108.05.20	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3.0
			108.06.21/108.06.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司法修正最新實務議題解析	3.0
			108.08.12/108.08.12	社團法人中華公司治理協會	董事會職能發揮與董事會效能評估	3.0
			108.09.27/108.09.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司法」修正之員工獎勵制度因應實務	3.0
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人： 黃百堅	107.07.01	108.04.18/108.04.18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
			108.05.20/108.05.20	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3.0
			108.06.21/108.06.21	社團法人中華公司治理協會	公司治理暨董事會、功能性委員會實務運作	3.0
			108.06.21/108.06.21	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡注意義務與忠實義務	3.0
			108.08.12/108.08.12	社團法人中華公司治理協會	董事會職能發揮與董事會效能評估	3.0
董事	聯合再生能源(股)公司 代表人： 李慧平	106.07.31	108.04.12/108.04.12	社團法人中華公司治理協會	公司治理的最後一道防線-董監事責任保險	3.0
			108.10.04/108.10.04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性 - 董監事與高階主管面對的新議題	3.0
董事	景裕國際(股)公司 代表人： 方明達	106.06.14	108.04.18/108.04.18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
			108.05.20/108.05.20	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3.0
獨立董事	楊玉森	106.06.14	108.04.18/108.04.18	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3.0
			108.05.20/108.05.20	社團法人中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3.0
獨立董事	劉常勇	106.06.14	108.06.27/108.06.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3.0
			08.06.27/108.06.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3.0
獨立董事	江勝榮	106.06.14	108.02.22/108.02.22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會	3.0
			108.01.18/108.01.18	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3.0

(2)本公司 108 年度經理人進修情形

本公司總經理、副總經理、會計主管(含代理人)、稽核(含代理人)及各部門廠處長、經副理及管理師，於 108 年度皆已依法令與公司需求完成公司治理、誠信經營、風險管理以及營運管理等進修時數，符合公司治理實務守則規定。

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			
總經理	董襄乾	106.01.01	108.05.02/108.05.02	鑫科材料	AEO 內稽人員訓練	0.5
			108.05.02/108.05.02	鑫科材料	AEO 安全政策與條文說明及公司進出之管制機制	1
主管會計	林昌明	107.04.01	108.06.27/108.06.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	法定會計主管課程持續進修(續任)	12
管會代理主	張佳雯	106.11.16	108.03.25/108.03.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6
			108.10.07/108.10.07	中華民國內部稽核協會	法令規章遵循之內部稽核要領	6
核 稽	劉承硯	106.11.16	108.08.12/108.08.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12
稽核代理	王嘉榛	105.10.03	108.03.27/108.03.27	中華民國內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6
			108.08.21/108.08.21	中華民國內部稽核協會	法定稽核代理人課程(下半年)-稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6
廠長	黃川東	106.06.01	108.01.19/108.01.19	鑫科材料	經營管理	2
			108.09.25/108.09.25	南科產學協會 國際管理顧問有限公司	主管的領導統御技巧	6
副廠長	林育全	100.06.01	108.01.19/108.01.19	鑫科材料	經營管理	2
			108.09.25/108.09.25	南科產學協會 國際管理顧問有限公司	主管的領導統御技巧	6
業務處代理副處長	潘亮文	108.11.01	108.03.18/108.03.18	上海新國際展覽中心 Semicon China	中國國際半導體技術大會(CSTIC)開幕演講	2
			108.10.16/108.10.16	台北國際光電展	2019 兩岸 5G 光通訊產業論壇	2
			108.11.8/108.11.8	台灣輕金屬協會	2019 AFLM 亞洲輕金屬專題演講	2
			108.12.11/108.12.11	中鋼新材料研發處	半導體靶材技術交流會	4
技術處副處理	管琪芸	108.02.15	108.04.30/108.04.30	達寬服務商業有限公司	產品安全代表人(PSB)	8
			108.05.16/108.05.16	社團法人台灣平坦化應用技術協會	新進半導體晶圓製造進階課程	8
			108.09.25/108.09.25	南科產學協會 國際管理顧問有限公司	主管的領導統御技巧	6
品保處	阮為	97.03.17	108.01.19/108.01.19	鑫科材料	經營管理	2
			108.09.25/108.09.25	南科產學協會 國際管理顧問有限公司	主管的領導統御技巧	6
行政管理處副處長	凌永富	103.06.01	108.01.19/108.01.19	鑫科材料	經營管理	2
			108.04.17/108.04.17	國立高雄科技大學	多軸向鍛壓製程與模具機構設計	2
			108.04.30/108.04.30	VDA QMC(德國汽車工業聯合質量管理中心)主辦	PSB-Product Safety Representative 產品安全代表人	8
總經理、副總經理、廠(副)長、處(副)長、經(副)理及管理師	董襄乾、林昌明、林景扶、黃川東、林育全、阮為、凌永富、管琪芸、潘亮文、張佳雯、王嘉榛及管理師等共 23 名	不適用	108.06.01/108.12.31	中衛發展中心	經營管理概論與進行方式 推動團隊的使命與任務 精實管理活動展開課程 3T 模組化訓練課程 5S 步驟別案例概論 KPI 推移圖及改善案例 專案改善步驟別展開課程 Why-why 分析課程 價值流圖製作課程	414 (18H*23)

(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：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關之公 私大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與國家考 試及證 書之專 門技術 人員	具有 商務、 法務、 財務、 會計或 公業務 所需之 資格或 證書之 專門技 術人員 之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	劉常勇	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無	(註3)
獨立 董事	楊玉森	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無	(註3)
獨立 董事	江勝榮	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無	(註3)

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“●”。

(1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國
法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事
或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法
或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或
其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱
人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，
不在此限)。

(8)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5%以上股東(但
特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公
司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關
服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成
員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：本公司薪資報酬委員會三位委員均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦
法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：106 年 06 月 15 日至 109 年 6 月 13 日止，最近(108)年度薪資報酬委員會共計開會 3 次(A)；委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註 1)	備註
召集人	劉常勇	3	0	100%	連任/106.06.15
委員	楊玉森	3	0	100%	新任/106.06.15
委員	江勝榮	3	0	100%	連任/106.06.15

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

薪酬會 日期、期別	議案內容	獨立董事意見	對獨立董事 意見之處理
108.03.14 第 3 屆第 5 次 薪酬委員會議	一、審議本公司 107 年度董事酬勞及專任董事長、總經理與副總經理之員工酬勞金分派情形。	全體出席董事同意通過。	不適用。
108.04.30 第 3 屆第 6 次 薪酬委員會議	一、修訂本公司「薪資管理辦法」案。 二、修訂本公司「產銷盈餘獎金管理辦法」案。	全體出席董事同意通過。	不適用。
108.11.05 第 3 屆第 7 次 薪酬委員會議	一、本公司專業經理人(副總經理級以上)調整薪給案。	全體出席董事同意通過。	不適用。

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

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>一、本公司每年進行內控自評，內控自評中包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督作業，公司依據各單位自評結果、風險管理、市場動態、上年度經營成果及履行企業社會責任等，設定短、中、長期經營目標，並訂定次年度公司經營方針與目標。</p> <p>二、本公司依據董事會成員與母公司要求每年擬定經營績效管理及財務指標，創造高績效營收與盈餘，環境安全與降低工安風險，及提升公司治理等執行策略。</p> <p>三、本公司各單位依照公司經營方針與目標，展開各單位KPI、降低成本、優化作業流程、編製預算之可行性。</p> <p>四、本公司因應外部環境風險變化，深化經營方針：「持續降本增效，因應動態競爭；拓展產品銷售，提升獲利動能；創新產品技術，厚植成長潛能；活化組織運作，促進營運效能」。並細化展開執行策略目標如下，藉以強化公司管理及治理，確保股東權益，公司經營得以永續發展。</p> <p>1.優化產銷流程系統，精實全製程管理，有效降低生產成本。</p> <p>2.擴大現有利基產品銷售版圖，深耕本國市場，並積極爭取大陸及日本市場份額。</p> <p>3.拓展管型靶材及介電靶量產能量，優化設備與生產動線，提升公司獲利。</p> <p>4.精進靶材生產技術，跨足半導體及 5G 產業，有效拓展新商機訂單。</p> <p>5.落實子公司監理治理，加速穩定擴大產銷，貢獻獲利。</p> <p>6.緊密結合集團資源，整合產業鏈，擴大商機，創造綜效。</p> <p>7.深化品質信念，提供加值服務，穩固客戶訂單。</p> <p>8.精進整理整頓與可視化管理，深植全員安全意識，確保安全效率。</p> <p>9.落實組織學習，加強人才培育，啟發同仁潛能，增進成長價值。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處	V		<p>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。本公司由各部門兼職處理企業社會責任相關構面如下：財務處負責公司治理之推動，行政管理處負責向全體社會公益之推行，勞安單</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
理，及向董事會報告處理情形？			位負責環境保護之落實。不定期向董事會報告。	定。
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p> <p>(三) V</p>		<p>(一)本公司秉持『善盡環保責任』的經營理念，建立以下環境管理制度：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建置環境與安全衛生管理系統並取得ISO14001、ISO45001等認證。 2.推行5S活動及高階主管工安巡檢制度，強化廠區環境管理。 3.設置環保專責單位及人員專責負責推動各項環保業務。 <p>(二)本公司致力於提升各項資源之成效如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 推行綠色採購，避免使用一次性耗材。 2. 研發對環境友善負荷衝擊低之產品，延長材料生命週期。 3. 推出耐腐蝕及耐高溫產品，協助下游業者提升設備規格及生產能量，減少材料損耗造成之環境污染。 4. 下腳品再精煉製程充份回收可利用原物料(如:銀、鋼等邊腳料)，藉由廠內精煉、重熔與提純回收製程技術，提升再利用率。 5. 靶材產品包裝大多採用耐用材質，藉由客戶端回收重覆使用方式(如:鋁質或木質箱體)，提高耗材使用率。 6. 資源回收：大力推行垃圾減量、分類，提高資源廢棄物回收率。 7. 廢棄物清理：製程產出之事業廢棄物，優先採再利用途逕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。 8. 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>(三) 本公司每年均配合南科管理局要求定期執行溫室氣體盤查作業，並推動各項節能減碳方案，例如配合能源局將全廠基礎照明400W 型傳統安定器水銀日光燈具更換為無電極節能燈具，預估全年可節電93,768 kWh，節能率達64.9%，並可減少 CO2排放年排放51,947公噸；配合中鋼集團響應政府綠能政策建置太陽光電系統，由中鋼光能承</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	(四) V		<p>租工廠屋頂二十年，設置容量287kWp 發電系統，預計108年5月規劃設置太陽能發電裝置；節能空調推行空調溫度控制、倡導隨手關閉電源、非辦公室區域減少燈管使用量等，並持續進行垃圾分類，回收與減量，為維護綠色地球盡一份心力。</p> <p>(四) 有關溫室氣體排放量統計，本公司每年均配合南科管理局要求定期執行溫室氣體盤查作業，並揭露於公司外網。空污管理方面，設置洗滌塔、集塵機等空污防制設備，依法定期監測管道及周界空氣品質，確保防制設備正常運轉，並依法辦理許可證之設置、變更、操作、異動及展延之申請。持續加強廠內稽查及檢討逸散污染防制工作，規劃減量改善對策。用水量統計，由廠務人員每日抄表紀錄每月統計，若有發現異常用水情形即刻檢討用水政策實施減量措施。廢棄物管理方面，配合政府「零廢棄」政策，持續秉持「100%資源化」及「零固化掩埋」之原則，廢棄物產出量統計，由環安人員依據環保署規定進行統計並於每月5日前上網申報。上述統計資料於每年環境管理系統管理審查會議提出報告，並保存兩年以上。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p>		<p>(一) 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、以及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭櫫之原則與精神，公平且有尊嚴地對待及尊重現職員工及協力廠商人員，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，具體作為包含將保障人權相關政策與管理方案訂定於公司各項人事管理制度中，並透過教育訓練加強員工對人權保障之認識。</p> <p>(二) 1. 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本薪給、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司員工酬勞政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。</p> <p>2. 公司章程第廿八條：本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；員工酬勞發放對象包含符合一定</p>	(一)~(六) 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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										
	是	否	摘要說明											
(三)公司是否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？	(三) V		<p>條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>3.本公司每年依薪資管理辦法規定調整薪資，107 年及 108 年薪資調整幅度分別為 3.3%及 3.45%。</p> <p>(三)本公司已通過ISO 45001 職業安全衛生驗證。透過安全衛生規劃、執行、查核與持續改善PDCA機制，落實全方面的安全衛生管理，營造職場健康工作環境。而為有效研商解決實務問題設職業安全衛生委員會，生產單位各課於每季提出關於工作環境之安全與衛生之相關資料供其他單位分享，避免再發。主任委員由總經理兼任，主任秘書則由生產廠廠長兼任，各單位勞工代表佔全體委員人數三分之一以上；職業安全衛生委員會於每季召開例行性會議。另本公司已依法成立職工福利委員會，每年定期辦理團康及相關健康衛教，以保障員工身心健康。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。</p> <p>1.作業安全巡視：每年定期辦理員工健康檢查及針對各現場作業活動之不安全行為、不安全環境與設備狀況之改善，日常除勞安單位與現場單位主管不定時巡視現場外；另每月2次由生產廠副廠長主辦協同現場各單位委員代表共同進行廠區5S巡查，以及每2個月由總經理帶領公司一、二級主管共同巡視現場，並針對各現場可改善之處，責成會議紀錄與改善追蹤。</p> <table><tr><th colspan="2">工安查核作業</th></tr><tr><td>5S 巡查</td><td>各單位委員指派一位組長與勞安單位一同巡查/每個月 2 次。</td></tr><tr><td>工安巡檢</td><td>由總經理帶領生產廠及化學分析課各單位主管巡視/每 2 個月 1 次。</td></tr><tr><td>現場主管走動式管理</td><td>不定時稽查。</td></tr><tr><td>勞安單位</td><td>不定時稽查。</td></tr></table> <p>2.風險鑑別與評估：</p> <p>各單位每年進行危害鑑別與風險評估，藉由系統管理評估本公司所涉及之物料、機具、設備、作業環境、人員、</p>	工安查核作業		5S 巡查	各單位委員指派一位組長與勞安單位一同巡查/每個月 2 次。	工安巡檢	由總經理帶領生產廠及化學分析課各單位主管巡視/每 2 個月 1 次。	現場主管走動式管理	不定時稽查。	勞安單位	不定時稽查。	
工安查核作業														
5S 巡查	各單位委員指派一位組長與勞安單位一同巡查/每個月 2 次。													
工安巡檢	由總經理帶領生產廠及化學分析課各單位主管巡視/每 2 個月 1 次。													
現場主管走動式管理	不定時稽查。													
勞安單位	不定時稽查。													

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	(四) V		<p>外賓、承包商、及供應商等，其各項作業活動所可能產生之物理性、化學性、生物性及人因等危害及風險程度，並針對不可接受風險標的，採取改善方案來降低危害風險，以確保本公司之各項作業活動。</p> <p>3.教育訓練： 每月現場單位主管不定時上工宣導外，勞安單位亦每年不定時安排教育訓練課程，灌輸與教導同仁安全衛生相關知識，進而提昇公司整體同仁安衛觀念(每年至少2場衛教課程及不定期於公司內部網站提供安衛相關資訊)。</p> <p>(四)本公司以長期人才培育為要，會依組織需求、部門需求及員工個人需求，規劃安排各項內外部培訓計畫，提升與更新員工的知識技能，建立豐厚的人力資本，對於員工之職涯能力發展，兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展。</p>	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	(五) V		<p>(五)本公司自2006年導入ISO 9001國際品質管理系統後，即不斷的調整整體經濟對於品質的需求以及產銷走向，來迎合時代變遷所需品質管理的改革及創新，適逢ISO 9001 :2015年版品質管理系統轉版，乃於2017年起實施整合性管理系統(品質管理系統、環境/安全管理系統)，期能一致性地提供產品與服務以滿足顧客需求和法令要求，並均遵循相關法令規定及國際準則進行產品內外銷，以求保障顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示。另於本公司外部網站中，設置電子信箱服務平台，由業務負責客戶申訴及抱怨之處理，以適時瞭解客戶之需求與期望，持續改進產品與服務，達到企業永續經營之目標。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	(六) V		<p>(六)本公司建立「QP009 供應商管理程序」並訂有環安衛供應商評鑑表針對環境安全衛生管理、道德及勞工等企業社會責任層面，對供應商及承攬商進行評鑑，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，並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政策之推行。本公司另訂有「供應商企業社會責任宣告書」，明定供應商及承攬商企業配合本公司推行企業社會責任之政策，若供應商/承攬商有違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止與該供應商/承攬商之合作關係。</p>	

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司雖未編製企業社會責任報告書及未取得第三方驗證或保證，但本公司已建置對外專屬網站，並於年報、網站、產業價值鏈資訊平台及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關訊息，讓股東們知悉。並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。	未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」，但有相關規範訂定於公司各項人事、環保、安衛作業標準，其運作情形亦符合企業社會責任實務守則規定；未來將適時評估予以訂定之。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保節能： 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。有關廠內活動之環境保護，亦導入環境管理系統(ISO 14001)，並遵行廢棄物清理法、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，定期向環保主管機關申報。 (二) 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益： 1. 積極參與科學園區社會公益活動 (如捐血、路跑) 2. 提供學校舉辦職場體驗參訪之資源。 3. 參與回饋社會之平安箱活動(每月捐贈)，與鄰近里長保持敦睦睦鄰與提供就業機會。 4. 歡迎身心障礙人士加入工作行列。 5. 走入校園提供學生生涯規劃及失業者就業輔導(108年參與2場講座)，增進企業形象及回饋社會。 (三) 消費者權益： 1. 本公司確實遵守合約履行義務，亦參與綠色伙伴(Green Partner)及禁用化學物質(RoHS)之品質承諾，除能維護公司權益外，並保障消費者應有權益。 2. 客戶服務優質化：用心聆聽客戶聲音，提供客製化品質。 3. 客戶服務快速化：設置北部辦事處，客戶異常時，能當面處理並及時回覆予工廠因應。提供網路service信箱，每日專人回覆，讓新舊客戶隨時與鑫科無縫接軌。 4. 客戶滿意度：每年根據品質、交期、研發等調查，確實了解客戶滿意度傾向，調整公司經營策略。 (四) 人權： 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》，以及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭櫫之原則與精神，並遵循國內相關法令規定保障員工人權說明如下： 1. 依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。 2. 依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者，108年聘用員工未發生違反人權或歧視事件。				

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
3. 公司設有申訴管道以保障員工人權，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用，108年無歧視事件或申訴事件發生，亦無違反人權法規之情事。				
4. 為提供員工、派遣勞工、實習生及求職者免於性騷擾之工作環境，及禁絕工作場所性騷擾事件之發生，依據「性別工作平等法」第十三條及「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒」規定。				
(五) 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 (ISO 45001) 認證、科技部南科管理局101年度績優職場安全衛生管理單位、101年行政院衛生署國民健康局健康職場自主認證-健康啟動標章、103、106及108年衛生福利部國民健康署健康職場認證-健康促進標章，並每年持續接受稽核認證。基於關懷員工身心健康，於105年起推動人因危害預防、不法侵害預防、母性保護及過勞預防等預防計畫，每年實施健康檢查一次，以及107年7月起每二個月廠醫臨場服務1次/每月職護臨場服務6次健康管理，108年職護臨場服務一年約144小時(12H/月)，108.01.01~108.11.30每月安排個別健康諮詢合計30人次，且公司網站建立環安衛相關電子資料檔供同仁參考與下載。				

(六) 公司落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	(一) V		(一) 1. 本公司已於104年3月17日起陸續訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，並經董事會通過在案；本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，加強作為落實誠信經營之基本前提。本公司在「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，亦在「工作規則」與「勞動契約」，載明管理階層及員工收受不當餽贈之懲處，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司於新任董事及高階主管上任前，除宣導公司治理「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及上櫃興櫃公司內線	符合上市上櫃公司誠信經營守則規。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	(二) V		<p>交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項，並要求簽署「未有違反誠信原則聲明書」、「法人董事/獨立董事保密協議書」、「防範內線交易保密協議書」等重要誠信聲明書。並針獨立董事於選任及任職期間出出「獨立董事被提名人聲明書」、「獨董選任時聲明書」、「獨董任職期間聲明書」，本公司依規定出出「獨董選任時與任職期間檢查表」。</p> <p>3.本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處至少一次對新任及現任董事、經理人、員工辦理相關法令之宣導，並將簡報檔案寄送所有董事、經理人、員工，並將執行成果揭露於本公司網站及年報第三、五章進修及訓練情形。</p> <p>(二) 本公司已明訂於「誠信經營守則」中規範董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，嚴禁直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之不誠信行為，並置於公司內部網站向全體同仁宣導以落實執行。本公司稽核將高風險且容易產生不誠信行為風險之營業活動如逐級授權與職務代理、授信管理、營運之法令遵循、退換貨、折讓與客訴處理等已列入於稽核年度計畫中進行查核。</p> <p>本公司於「誠信經營守則」第五條防範方案、範圍及措施：</p> <p>前條防範方案之制定，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並包含作業程序、行為準則及教育訓練等。</p> <p>本公司訂定防範方案，應符合第一條第二項適用範圍營運所在地之相關法令。</p> <p>第一項所稱之防範方案至少應涵蓋本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者為下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄：</p> <p>執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>利益，惟符合營運所在地法律者，不在此限。</p> <p>二、提供非法政治獻金： 對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助： 對慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益： 不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p> <p>五、侵害營業祕密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權： 應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。</p> <p>六、從事不公平競爭之行為： 應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</p> <p>七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全： 於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	(三) V		(三) 本公司於防範不誠信行為方案，已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」及「檢舉制度管理辦法」等相關辦法，明確規定不合法行為，以及發現違規時受理之檢舉管道及處理流程，懲戒之規定則依照「工作規則」處置。上述之管理辦法將依照公司實務、風險及法令每年檢視，如有必要將立即修正，以符實務。	
二、落實誠信經營				符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	(一) V		(一) 本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項，以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	(二) V		(二) 本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處負責安排相關誠信經營課程及宣導，各部門主管協助推動誠信經營政策與防範方案；稽核單位定期查核公司誠信經營落實情形，不定期向董事會報告其執行情形，並將執行成果揭露於網站及年報。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	(三) V		(三) 本公司已依法令制定「董事會議事規範」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」等相關辦法，處理董事、經理人及員工之利益衝突事項，並不定期對董事、經理人及員工宣導。對於業務上有利益衝突，應事先告知主管並加以迴避，以及提供「檢舉制度管理辦法」發現違規時受理之檢舉管道及處理流程。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	(四) V		(四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度。依本公司「誠信經營守則」第七條 會計與內部控制： 本公司之會計制度與內部控制制度，應遵循誠信經營原則設計與執行，並隨時檢討，俾確保其持續有效進行。稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。 本公司內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，本公司 108 年尚未有不誠信行為情事。本公司並依據會計與內部稽核	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	(五) V		<p>之法令要求進行控管，確保公司日常運作可符合誠信經營原則。</p> <p>(五) 1. 本公司定期規劃行為準則、公司治理等誠信經營相關課程及針對董事、經理人、新進與在職人員宣導，並視需求安排相關人員接受內外訓課程。</p> <p>2. 本公司第 7 屆董事共 7 人(含 3 位獨立董事)，於 108 年度皆已依法令規定完成公司治理、誠信經營、風險管理以及營運管理等新任、續任規定之進修時數，符合公司治理實務守則規定。</p> <p>3. 本公司總經理、副總經理、會計主管(含代理人)、稽核(含代理人)及各部門廠處長、經副理及員工，共計 25 人次，於 108 年度皆已依法令與公司需求完成公司治理、誠信經營、風險管理以及營運管理等進修時數，符合公司治理實務守則規定。並將上述執行成果揭露於本公司網站及本年報第三、五章進修與訓練情形。</p> <table><tr><th>內/外訓</th><th>課程類別</th><th>人次</th></tr><tr><td>外訓</td><td>內部稽核舞弊偵測</td><td>1</td></tr><tr><td>外訓</td><td>內部稽核</td><td>1</td></tr><tr><td>外訓</td><td>公司治理</td><td>25</td></tr><tr><td>外訓</td><td>風險管理</td><td>2</td></tr><tr><td>外訓</td><td>稅務、法令、規章</td><td>25</td></tr><tr><td>外訓</td><td>資訊安全研討會</td><td>2</td></tr><tr><td>外訓</td><td>鼎新 ERP 系統研討會</td><td>2</td></tr><tr><td>外訓</td><td>資訊安全備援解決方案研討會</td><td>1</td></tr><tr><td>內訓</td><td>資訊安全教育訓練</td><td>27</td></tr><tr><td>內訓</td><td>主管的領導統御技巧(南科產學協會)</td><td>25</td></tr><tr><td>內訓 (總經理及二級以上主管)</td><td>中衛發展中心管理相關課程 經營管理概論與進行方式、推動團隊的使命與任務、精實管理活動展開課程、3T 模組化訓練課程、5S 步驟別案例概論、KPI 推移圖及改善案例、專案改善步驟別展開課程、Why-why 分析課程、價值流圖製作課程</td><td>26</td></tr><tr><td>內部 宣導</td><td>108 年 2 月、10 月分別向新任及現任董事、經理人、員工「內部人及其關係人股權異動」、「防範內線交易作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之宣導。</td><td>20</td></tr></table>	內/外訓	課程類別	人次	外訓	內部稽核舞弊偵測	1	外訓	內部稽核	1	外訓	公司治理	25	外訓	風險管理	2	外訓	稅務、法令、規章	25	外訓	資訊安全研討會	2	外訓	鼎新 ERP 系統研討會	2	外訓	資訊安全備援解決方案研討會	1	內訓	資訊安全教育訓練	27	內訓	主管的領導統御技巧(南科產學協會)	25	內訓 (總經理及二級以上主管)	中衛發展中心管理相關課程 經營管理概論與進行方式、推動團隊的使命與任務、精實管理活動展開課程、3T 模組化訓練課程、5S 步驟別案例概論、KPI 推移圖及改善案例、專案改善步驟別展開課程、Why-why 分析課程、價值流圖製作課程	26	內部 宣導	108 年 2 月、10 月分別向新任及現任董事、經理人、員工「內部人及其關係人股權異動」、「防範內線交易作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之宣導。	20	
內/外訓	課程類別	人次																																									
外訓	內部稽核舞弊偵測	1																																									
外訓	內部稽核	1																																									
外訓	公司治理	25																																									
外訓	風險管理	2																																									
外訓	稅務、法令、規章	25																																									
外訓	資訊安全研討會	2																																									
外訓	鼎新 ERP 系統研討會	2																																									
外訓	資訊安全備援解決方案研討會	1																																									
內訓	資訊安全教育訓練	27																																									
內訓	主管的領導統御技巧(南科產學協會)	25																																									
內訓 (總經理及二級以上主管)	中衛發展中心管理相關課程 經營管理概論與進行方式、推動團隊的使命與任務、精實管理活動展開課程、3T 模組化訓練課程、5S 步驟別案例概論、KPI 推移圖及改善案例、專案改善步驟別展開課程、Why-why 分析課程、價值流圖製作課程	26																																									
內部 宣導	108 年 2 月、10 月分別向新任及現任董事、經理人、員工「內部人及其關係人股權異動」、「防範內線交易作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之宣導。	20																																									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p> <p>(三) V</p>		<p>(一) 本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以透過電話與信箱或向稽核、人資單位或管理階層反應申訴。</p> <p>(二) 本公司已訂定「檢舉制度管理辦法」及「違反規則之懲戒與申訴制度」，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人之人身安全</p> <p>(三) 本公司明定於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中，並依據「檢舉管理辦法」對檢舉人身分及檢舉內容確實保密，以維護檢舉人之人身安全。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 本公司外部網站「投資人專區」的「公司章程及重要內規」已揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」等辦法，並相關執行及推動方式與成果揭露於「誠信經營專區」及於本公司內部網站公告員工行為準則以及定期宣導違反準則之懲處案例。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」於104年3月起陸續制定本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及「檢舉管理辦法」等辦法，並以廉潔誠信、公平透明、自律負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，謀求本公司之永續發展，故並無差異情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>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、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：</p> <p>(一) 對公務部門履行法令遵循責任：</p> <p>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。</p> <p>(二) 對廠商及客戶履行誠信交易責任：</p> <p>1. 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。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>2. 本公司訂有「供應商企業社會責任宣告書」，明定供應商及承攬商企業配合本公司推行企業社會責任之政策，若供應商/承攬商有違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止與該供應商/承攬商之合作關係。</p> <p>(三) 對股東履行誠信經營責任：</p> <p>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。</p> <p>(四) 防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生：</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理程序」、「內部重大資訊處理作業程序」，且已建立各項內控內稽制度，由內部稽核人員定期查核各項制度遵循情形，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。</p> <p>(五) 為使新進員工充分了解公司誠信經營的決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果，須通過本公司之職前教育訓練。</p>				

(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：

1. 公司治理相關規章：

- (1) 依金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定：「內部控制制度手冊」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證處理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」。
- (2) 依臺灣證券交易所股份有限公司制定之相關規範及參考範例，訂定「股東會議事規則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「董事選舉辦法」、「關係人交易作業管理辦法」、「審計委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「申請暫停及恢復交易作業辦法」。

2. 查詢方式：

- (1) 公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供下載。
- (2) 本公司企業網站(<https://www.e-ttmc.com.tw/chinese/index.html>)於「投資人專區」項下之「公司治理」→「公司章程及重要內規」可供下載。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱「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—第 29 頁」。

請參閱「公司經營誠信經營情形—第 48 頁」及本公司企業網站(<https://www.e-ttmc.com.tw/chinese/index.html>)於「投資人專區」項下之「誠信經營」執行成果。

(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 55 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制至度者，應揭露會計師審查報告：無。

鑫科材料科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月06日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日^{註1}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年03月06日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鑫科材料科技股份有限公司

董事長：黃重嘉



簽章

總經理：董震乾



簽章

註1：聲明之日期為「會計年度終了日」。

(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

108 年股東常會

108 年 6 月 13 日

序號	議案	表決情形	投票結果						後續執行情形
			表決方式/董監事姓名	贊成權數/ 當選權數	反對權數	無效權數	棄權/未 投票權數	出席股東表決 權數	
第一案	本公司 107 年營業報告書及財務報表案	通過	表決通過	43,724,465 (99.39%)	4,060 (0.00%)	0(0.00%)	264,108 (0.60%)	43,992,633 (100.00%)	依規定股東常會 108 年 6 月 13 日公告票決通過，並已依規定於會後 20 日函送櫃買中心。
第二案	本公司 107 年盈餘分配案	通過	表決通過	43,724,465 (99.39%)	4,060 (0.00%)	0(0.00%)	264,108 (0.60%)	43,992,633 (100.00%)	票決承認本公司 107 年度盈餘分配發放現金股利案(每股發放現金股利新台幣 0.4 元)，授權本公司依股東會決議授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事項。本公司於 108 年 7 月 3 日經董事長核准通過除息及分配現金基準日為 108 年 9 月 3 日；現金股利發放日為 108 年 9 月 27 日，並同日重訊公告。本案已於 108 年 09 月 27 日全數發放完畢。
第三案	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	通過	表決通過	43,724,465 (99.39%)	4,060 (0.00%)	0(0.00%)	264,108 (0.60%)	43,992,633 (100.00%)	依規定股東常會 108 年 6 月 13 日公告票決通過，及公告於公司網站，並已規定於會後 20 日函送櫃買中心。
第四案	修訂本公司「背書保證處理辦法」案	通過	表決通過	43,724,465 (99.39%)	4,060 (0.00%)	0(0.00%)	264,108 (0.60%)	43,992,633 (100.00%)	依規定股東常會 108 年 6 月 13 日公告票決通過，及公告於公司網站，並已規定於會後 20 日函送櫃買中心。
第五案	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	通過	表決通過	43,724,465 (99.39%)	4,060 (0.00%)	0(0.00%)	264,108 (0.60%)	43,992,633 (100.00%)	依規定股東常會 108 年 6 月 13 日公告票決通過，及公告於公司網站，並已規定於會後 20 日函送櫃買中心。
第六案	擬請解除第七屆蔡董事松釗新增職務之競業禁止限制案	通過	表決通過	43,722,465 (99.38%)	6,114 (0.01%)	0(0.00%)	264,054 (0.60%)	43,992,633 (100.00%)	依規定股東常會 108 年 6 月 13 日公告票決通過，解除第七屆蔡董事松釗董事或其法人代表人新增加職務之競業禁止限制，自股東會後生效。

2.董事會

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果
108.01.28 第 7 屆第 9 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司出售「鑫聯金屬資源(太倉)有限公司」100%股權案。	全體出席董事同意通過
108.03.04 第 7 屆第 10 次 董事會議	討論事項第 1 案：改選本公司第七屆董事長。	全體出席董事同意通過
108.03.15 第 7 屆第 11 次 董事會議	報告事項-其他報告事項第 7 項：簽證會計師之獨立性報告。	洽悉
	討論事項第 1 案：本公司 107 年度營業報告書及財務報表。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 2 案：本公司 107 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 3 案：本公司 107 年度盈餘分配。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 4 案：本公司 107 年度「內部控制制度自行檢查報告暨內部控制制度聲明書」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 5 案：修訂本公司「內部控制制度-銷售循環」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 6 案：本公司組織調整案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 7 案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 8 案：修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 9 案：修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 10 案：訂定本公司「公司治理實務守則」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 11 案：解除本公司第七屆董事及其法人代表人新增加職務之競業禁止限制。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 12 案：本公司 108 年股東常會日期、時間、地點及議程。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 13 案：本公司 108 年股東常會受理股東提案之期間及處所。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 14 案：本公司新聘榮譽顧問案。	全體出席董事同意通過
108.04.30 第 7 屆第 12 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 108 年度第 1 季合併財務報表。	洽悉
	討論事項第 1 案：修訂本公司「產銷盈餘獎金管理辦法」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 2 案：修訂本公司「薪資管理辦法」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 3 案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 4 案：修訂本公司「背書保證處理辦法」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 5 案：訂定本公司「處理董事要求標準作業程序」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 6 案：本公司薩摩亞境外控股公司「Thintech United Limited 鑫聯有限公司」清算案」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 7 案：提報本公司取消對轉投資公司資金貸	全體出席董事同意通過

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果
	與額度。	
	討論事項第8案：提報本公司取消對轉投資公司背書保證額度。	全體出席董事同意通過
	討論事項第9案：修訂本公司108年股東常會議程案。	全體出席董事同意通過
108.08.02 第7屆第13次 董事會議	報告事項第3點第1項：本公司108年度第2季合併財務報表。	洽悉
	討論事項第1案：本公司申請新增銀行短期融資額度。	全體出席董事同意通過
	討論事項第2案：本公司擬調降轉投資公司資金貸與額度。	全體出席董事同意通過
	討論事項第3案：本公司擬為轉投資公司調增背書保證額度。	全體出席董事同意通過
	討論事項第4案：修訂本公司「職務授權表」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第5案：調整本公司從業人員薪給待遇。	全體出席董事同意通過
108.11.05 第7屆第14次 董事會議	報告事項第3點第1項：本公司108年度第3季合併財務報表。	洽悉
	討論事項第1案：本公司109年度預算。	全體出席董事同意通過
	討論事項第2案：本公司109年「年度稽核計劃」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第3案：本公司申請109年度銀行短期借款融資額度。	全體出席董事同意通過
	討論事項第4案：本公司為轉投資公司資金貸與額度。	全體出席董事同意通過
	討論事項第5案：本公司專業經理人(副總經理級以上)薪給調整。	全體出席董事同意通過
	討論事項第6案：修訂本公司「組織規程」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第7案：本公司組織調整。	全體出席董事同意通過
	討論事項第8案：修訂本公司「審計委員會組織規程」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第9案：修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第10案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。	全體出席董事同意通過

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

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

109年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董 事 長	蔡松釗	108.03.01	109.02.29	屆齡退休 (註 1)

(註 1) 原任董事長蔡松釗於109年02月29日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派黃重嘉續任之，並經109年03月01日董事會推選為新任董事長，生效日為109年03月01日。

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	劉裕祥	許瑞軒	108.01.01~108.12.31	無（如有異動需說明原因）

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

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費(備註)					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥 許瑞軒	3,309	-	241	-	340	581	108/01-108/12
備 註	非審計服務項目：							
	1. 工商登記							
	鑫聯金屬股權轉讓及撤銷投資額度案之服務公費(投審會)							23
	SAMOA 鑫鴻 2019 年度維護服務公費							31
	SAMOA 鑫鴻 COI 申請服務公費							8
	SAMOA 鑫聯清算服務公費							179
								241
	2. 其他							
	移轉訂價服務公費							290
	非擔任主管職薪資服務公費							50
								340

- (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：依上列表格揭露審計與非審計公費之金額，本公司 108 年度非審計公費並未占審計公費之比例達四分之一以上。
- (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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：公費較去年同期減少 561 仟元，減少比例達 14%，主係本期出售鑫聯金屬資源(太倉)有限公司，致相對之公費減少所致。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	民國 109 年 3 月 6 日(經董事會通過)		
更 換 原 因 及 說 明	本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，由原簽證會計師劉裕祥及許瑞軒會計師，自民國109 年第1 季起，變更為劉裕祥及陳珍麗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況	委任人	
	主動終止委任	不適用	
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	v	
	說明：無此情形		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉裕祥及陳珍麗會計師
委任之日期	民國 109 年 3 月 6 日(經董事會通過)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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、經理人及持股比例百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	108 年 度		109 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長 (註 1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳志昌	10,000	原任董事長吳志昌於 108 年 03 月 01 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派蔡松釗續任。		
	中盈投資開發(股)公司 代表人：蔡松釗	無	無	無	無
	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉	無	無	無	無
董 事 (註 2)	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	無	無	無	無
董 事 (註 3)	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平	無	無	無	無
董 事	景裕國際股份有限公司 代表人：方明達	無	無	無	無
獨立董事	劉常勇	無	無	無	無
獨立董事	楊玉森	無	無	無	無
獨立董事	江勝榮	無	無	無	無
總 經 理	董寰乾	無	無	無	無
副總經理	林景扶	無	無	無	無
副總經理	林昌明	無	無	無	無
廠 長	黃川東	無	無	無	無
副廠長	林育全	無	無	無	無
處 長(註 2)	黃榮昌	無	無	無	無
副處長(註 2)	余建輝	(7,000)	無	(1,000)	無
代理副處長 (註 2)	潘亮文	無	無	無	無
副處長	凌永富	無	無	無	無
代理副處長	管琪云	無	無	無	無
稽 核	劉承硯	無	無	無	無

註 1：原任董事長蔡松釗於 109 年 02 月 29 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派蔡松釗續任之，並經 109 年 03 月 01 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 03 月 01 日。

註 2：原任業務處長黃榮昌於 108 年 10 月 1 日派任鑫昌(中國)，同日由副處長余建輝擔任該職，於 108 年 11 月 01 日留職停薪，由潘亮文代理副處長一職。余建輝因生涯規劃於 109 年 2 月 4 日離職。

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉對象為關係人：無此情形。

(三) 董事、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，其相互間之關係資料：

109 年 4 月 13 日；單位：股

姓 名	本人 持有股份	配偶、未 成年子女 持有股份	利用他人 名義合計 持有股份	前十大股東相互間為關 係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係	備 註
	股數/ 持股比率	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 代表人：黃百堅	23,423,016 31.86%	無	無	景裕國際(股)公司/ 聯屬公司	無
景裕國際(股)公司 代表人：方明達	6,119,748 8.32%	無	無	中盈投資開發(股)公司/ 聯屬公司	無
聯合再生能源(股)公司 代表人：洪傳獻	4,000,000 5.44%	無	無	新曜投資(股)公司/ 母子公司	無
新曜投資(股)公司 代表人：沈維鈞	3,000,000 4.08%	無	無	聯合再生能源(股)公司/ 母子公司	無
第一高周波工業株式會社 代表人：平山鋼太郎	2,677,724 3.64%	無	無	無	無
林明信	2,524,000 3.43%	無	無	無	無
張郁仁	1,343,000 1.83%	無	無	無	無
梁來財	650,000 0.88%	無	無	無	無
黃碧霞	400,056 0.54%	無	無	無	無
張俊仁	400,000 0.54%	無	無	無	無

九、公司、公司之董事、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：

109 年 3 月 31 日；單位：股

轉投資事業	本 公 司 投 資		董事、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 Global Limited	6,800,000	100%	無	無	6,800,000	100%
太倉鑫昌光電材料有限公司 (註 1)	6,800,000	100%	無	無	6,800,000	100%

註 1：係透過 Thintech Global Limited 間接轉投資。

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
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

年/月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
95.07	10	35,000	350,000	34,901	349,016	1. 員工紅利 轉增資 1,916 千元 2. 盈餘轉增 資 19,647 千元	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 千元 2. 盈餘轉增 資 52,352 千元	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 千元 2. 盈餘轉增 資 24,243 千元	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 千元 2. 盈餘轉增 資 21,557 千元	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 千元	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 千元 2. 盈餘轉增 資 13,649 千元	無	99.08.18 經授商 字第 09901187200 號
100.01	15.41	100,000	1,000,000	55,847	558,466	員工認股權 執行發行新 股 18,770 元	無	100.01.27 經授 商字第 10001013490 號
100.09	10	100,000	1,000,000	58,639	586,389	盈餘轉增資 27,923 千元	無	100.09.08 經授 商字第 10001210410 號
100.10	35.7	100,000	1,000,000	65,639	656,389	私募普通股 現金增資 70,000 千元	無	100.10.27 經授 商字第 10001247690 號

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
101.11	21	100,000	1,000,000	70,724	707,239	現金增資 50,850 仟元	無	101.12.06 經授 商字第 10101250590 號
103.01	10	100,000	1,000,000	72,038	720,384	可轉換公司 債轉換成普 通股 13,145 仟元	無	103.01.15 經授 商字第 10301007480 號
103.04	10	100,000	1,000,000	73,446	734,456	可轉換公司 債轉換成普 通股 14,072 仟元	無	103.04.18 經授 商字第 10301070380 號
103.08	10	100,000	1,000,000	73,498	734,981	可轉換公司 債轉換成普 通股 524 仟 元	無	103.08.25 經授 商字第 10301179310 號

2. 股份種類：

109 年 4 月 13 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	58,956,961	41,043,039	100,000,000	上櫃公司股票

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

(二) 股東結構：

109 年 4 月 13 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 外國人(註 1)	合計 (註 2)
人 數	無	無	14	2,420	6	2,440
持有股數(股)	無	無	37,322,896	33,390,437	2,784,724	73,498,057
持股比例(%)	無	無	50.78%	45.43%	3.79%	100.00%

註 1：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 14,541,096 股轉換成普通股尚未辦理資本額變更登記之股數。

(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：

109年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數(股) (註)	持股比例 (%)
1 至 999	227	44,417	0.06
1,000 至 5,000	1,406	3,099,543	4.22
5,001 至 10,000	315	2,570,378	3.5
10,001 至 15,000	118	1,504,411	2.05
15,001 至 20,000	95	1,773,647	2.41
20,001 至 30,000	84	2,044,034	2.78
30,001 至 40,000	46	1,687,222	2.30
40,001 至 50,000	21	979,762	1.33
50,001 至 100,000	61	4,406,482	6.00
100,001 至 200,000	38	5,526,444	7.52
200,001 至 400,000	20	5,724,173	7.79
400,001 至 600,000	1	400,056	0.54
600,001 至 800,000	1	650,000	0.88
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	7	43,087,488	58.62
合計	2,440	73,498,057	100.00

(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

109年4月13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)公司		23,423,016	31.86%
景裕國際(股)公司		6,119,748	8.32%
聯合再生能源(股)公司		4,000,000	5.44%
新曜投資股份有限公司		3,000,000	4.08%
第一高周波工業株式會社		2,677,724	3.64%
林明信		2,524,000	3.43%
張郁仁		1,343,000	1.83%
梁來財		650,000	0.88%
黃碧霞		400,056	0.54%
張俊仁		400,000	0.54%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元

項 目 \ 年 度		107年度	108年度	109年度截至 3月31日(註5)
每股市價	最高	25.20	24.00	22.30
	最低	15.70	16.70	13.70
	平均	20.85	20.08	18.38
每股淨值	分配前	15.01	16.14	16.28
	分配後(註1)	14.61	尚未分配	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		73,498	73,498
	每股盈餘 (損失)	追溯調整前	0.59	1.62
		追溯調整後	0.59	尚未分配
每股股利	現金股利		0.40	1.00
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利		0	0
投資報酬 分析	本 益 比(註2)		35.34	12.40
	本 利 比(註3)		52.13	尚未分配
	現金股利殖利率(註4)		1.92	尚未分配

註1：依次年度股東會決議分配情形填列。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。當每股稅後純益為0或負數時，則不計算。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

- 依公司章程第28條規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提送董事會決議，並報告股東會。

- 依公司章程第28-1條規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。

本公司目前所處環境尚具成長性，本公司股利政策，須參酌目前及未來實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性，當公司有累積可分配盈餘時，分配金額不低於百分之五十，其中分配之股利，現金部份不低於百分之五十。

- 本次股東會擬議股利分配之情形：

經109年3月6日董事會擬分配之情形

- (1)本公司108年初未分配盈餘為503,995元，加計確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘385,471元。
- (2)本年度稅後淨利為118,924,205元，依法提列法定盈餘公積11,930,968元，依法提撥特別盈餘公積4,318,797元，本年度可供分配盈餘103,563,906元。
- (3)自本年度可供分配盈餘中提撥新台幣73,498,057元配發現金股利，每股配發1元，盈餘分配表如下。

鑫科材料科技股份有限公司

108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	503,995
確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	385,471
本年度稅後淨利	118,924,205
提列法定盈餘公積 10%	(11,930,968)
依法提撥特別盈餘公積	(4,318,797)
本期可供分配盈餘	103,563,906
分配項目	
股東紅利 - 配發現金股利(1 元/股)	(73,498,057)
期末未分配盈餘	30,065,849
註：本公司盈餘分配優先分配民國 108 年度盈餘	

(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：不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

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

另依公司章程第 28 條規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於百分之零點一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞；員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提送董事會決議，並報告股東會。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依章程估列員工酬勞及董事酬勞，如股東會決議員工酬勞採股票分配方

式，股票股數以決議分派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.董事會通過之擬議分派員工酬勞及董事酬勞等資訊：

(1) 配發員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司經 109 年 3 月 6 日董事會決議，擬發放董事酬勞及員工酬勞如下：

- a. 本公司 108 年度擬發放董事酬勞新台幣 807,001 元及員工酬勞新台幣 8,727,327 元，全數以現金發放。前述分派董事酬勞之金額較 108 年度帳上估列金額新台幣 695,707 元增加 111,294 元，員工酬勞之金額較 108 年度帳上估列金額新台幣 9,097,702 元減少 370,375 元，其差額列為 109 年度之費用調整。
- b. 依據本公司 109 年 3 月 6 日第 3 屆第 8 次薪資報酬委員會審議內容，108 年度擬議之董事酬勞金額 807,001 元，建議依席次平均分配之。
- c. 本公司擬配發之員工酬勞金額 8,727,327 元，建議分配原則比照以往年度，其中董事長、總經理及副總經理分配金額不超過員工酬勞總金額之 10%。
- d. 本公司 109 年 3 月 6 日董事會決議配發 108 年度董事酬勞及員工酬勞情形如下：

單位：新臺幣仟元

108 年度 配發情形	列帳 金額(A)	董事會決議配發 金額(B)	實際配發金額與帳 列數差異(B)-(A)
董事酬勞	696	807	111
員工酬勞	9,098	8,727	(371)
合計	9,794	9,534	(260)
差異原因及處理情形:上述合計配發酬勞之金額較 108 年度帳上估列減少 260 仟元，係依照章程之規範調整，將其差額列為 109 年度之費用調整。			

- (2) 董事會通過之擬議以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：經上述之說明，本公司擬不以股票分派員工酬勞，故不適用。考慮擬議分派員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：1.62 元。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞實際配發情形：

本公司股東會決議配發 107 年度董事酬勞及員工酬勞情形如下：

單位：新臺幣仟元

107 年度 配發情形	列帳 金額(A)	董事會決議配發 金額(B)	實際配發金額與帳 列數差異(B)-(A)
董事酬勞	391	299	(92)
員工酬勞	3,326	2,542	(784)
合計	3,717	2,841	(876)
差異原因及處理情形：上述合計配發酬勞之金額較 107 年度帳上估列減少 876 仟元，係依照章程之規範調整，將其差額列為 108 年度之費用調整。			

(九) 公司買回本公司股票情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無此情形。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

九、資金運用計畫執行情形：

前各次發行或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1.營業許可範圍：

- (1)鋁材軋延、伸線、擠型業。
- (2)銅材軋延、伸線、擠型業。
- (3)其他非鐵金屬(錫、鎳、鎢及各種型態之銀金屬或銀合金)。
- (4)表面處理。
- (5)機械設備製造。
- (6)電子零組件製造。
- (7)國際貿易。
- (8)電子材料批發。
- (9)建材批發。
- (10)其他化學材料製造。
- (11)陶瓷及陶瓷製品製造。
- (12)其他金屬製品製造。
- (13)除政府許可之業務外，並經營法令未禁止或限制之業務。

2.主要產品及服務項目

本公司為從事各式光電薄膜材料、貴金屬材料加工銷售及光電設備用特殊材質零件，目前主要產品有：

(1)薄膜濺鍍靶材

- A.平面顯示器產業用靶材(如高純度鋁靶、鉬靶、鈦靶、銅靶等)。
- B.光記錄媒體產業用靶材(如銀及銀合金靶、硫化鋅靶、銀銦碲銻靶等)。
- C.裝飾鍍膜產業用靶材(如銅靶、不鏽鋼靶、鋁靶及矽靶等)。
- D.微電子被動元件產業用靶材(如鎳鉻及鎳銅錳靶等)。
- E.光學鍍膜元件用靶材(如鋁靶及矽靶等)。
- F.薄膜太陽能電池用靶材(如銀靶、銦靶及銅鎳靶等)。

(2)貴金屬材料：純金料及銀料之加工及銷售。

3.本公司產品之營業比重：

單位：新臺幣仟元

產品名稱	108 年度	
	銷售值	比重(%)
薄膜濺鍍靶材及其他	809,185	37.78
貴金屬材料	1,332,523	62.22
合計	2,141,708	100

4.計畫開發之新商品

- (1)旋轉型(管型)濺鍍靶材-鋁、鉬、銅、鈦等金屬材質(應用於平面顯示器、觸控面板、節能玻璃、薄膜太陽能產業)。
- (2)鈹靶材(應用於銅鈹鎳鍍薄膜型太陽能產業)。
- (3)石英晶體振盪器領域靶材。
- (4)半導體領域濺鍍靶材與蒸鍍材。
- (5)鎳基特殊合金產品。

(二) 產業概況與發展

本公司定位為專業材料廠，已成為國內顯示器第一大金屬靶材廠，更側重於各式各樣的材料開發。以下就平面顯示器及石英晶體產業之發展趨勢做進一步說明：

1.平面顯示器產業：

108 年電視面板價格崩跌，主流尺寸面板價格跌幅高達 30~50%，其中 55 吋、32 吋面板價格更是跌破了現金成本，導致許多面板廠 108 年終結了連續 6 年獲利表現。108 年第四季面板廠減產以求止血，韓國面板廠更是關閉旗下部分 8.5 代、7.5 代廠產線。原預期 109 年歐洲盃足球賽、東京奧運將陸續登場，期望運動賽事前帶動拉貨潮，但受新冠肺炎影響延期，預估全球需求動能可能下修。綜觀而言，國內面板廠商將更積極調整產品結構組合，往高端走是一個趨勢，整體的產量未必成長，但高端產品比率將攀高，109 年目標能優化獲利結構，展望比去年樂觀。

面板、半導體是電子業兩大關鍵元件，中國發展半導體自主技術因中美貿易戰受挫，在面板業投資轉為更積極，希望藉此拿下全球電子關鍵元件的“話語權”。在此趨勢下，中國大陸京東方、華星光電等廠商新產能卻逆勢持續開出，導致市場供過於求，對國內面板廠商帶來極大競爭壓力。

根據統計，108~109 年全球將有 11 座新面板廠加入量產，其中又以中國為最多，其中 LCD 廠包括：京東方合肥 10.5 代廠、中電熊貓成都 8.6 代廠、惠科昆明 11 代廠、華星光電深圳 11 代廠、鴻海集團廣州增城 10.5 代廠、京東方武漢 10.5 代廠，以及鴻海集團美國威州的 6 代廠；另，AMOLED 部分也有四座新廠，上述各世代面板廠產能的開出，都將直接衝擊電視用面板市場的供需平衡。

業內專家認為，未來面板行業“中進韓縮日退”的產業格局變化會加速演進。韓國企業意識到在 LCD 領域與中國大陸廠商的競爭將難以為繼，逐步轉向 OLED 領域。台資企業一邊積極佈局 LCD 的技術創新和應用創新，另一方面對 Micro LED 等新型顯示技術進行積極地開發。

顯示領域技術日新月異，本公司做為一專業材料廠，將隨著顯示器產業的發展足跡，與時俱進，提供與客戶需求相應的材料，共同成長。

2. OSL 石英晶體振盪器市場：

石英晶體振盪器屬被動元件之一環，應用廣泛，包含通訊及 3C 產品，近期大量穩定應用在車用電子。在通訊與 3C 產品領域，石英元件的數量和產值都在穩定成長中，因包含小筆電、遊戲機、數位電視、數位相機等市場規模仍在擴大中，對石英元件的需求也隨之增加，未來相當具有成長潛力。

值得注意的市場是汽車電子，舉凡車用遙控系統、電子收費系統、胎壓偵測、安全氣囊、溫度控制、還有各種安全偵測設備等，皆須使用數量不等的石英元件。在汽車控制電子化的潮流下，市場成長幅度極為快速，是僅次於通訊市場的石英元件需求來源。

因應半導體產業客戶及應用於石英振盪器高端產品，所衍生之黃金材料需求日漸增長，針對高信賴性、高可靠度要求之產品，黃金乃客戶首選材料。目前開發中的黃金產品有金粒(Slug)蒸鍍材料及黃金平面靶材，規劃進行客戶評估及送樣導入。

(三) 技術及研發概況:

1. 技術層次及研究發展：

早期國內 3C 產業發展所需之金屬及陶瓷靶材，幾乎都為國外進口，且每年台灣廠商向外採購金額高達數十億元以上，如此的成本壓力非常不利於國內產業發展。鑫科公司自民國 89 年成立至今屆滿 20 週年，這 20 年來致力於靶材材料開發與供應，成為中鋼集團工業材料供應者之一，先後投入光記錄媒體、磁記錄媒體、被動元件、裝飾鍍膜及平面顯示器用各類靶材的開發及生產，成功取代國外進口薄膜濺鍍製程所使用之靶材關鍵材料，於工業材料供應占有舉足輕重的地位，協助提升國內產業競爭力。近年來除穩定供應金屬、合金與陶瓷靶材，並以液晶面板產業用 5N 鋁靶、鉬靶、銅靶及鈦靶為主要產品，其中以 5N 鋁靶為國內最大的供應商，堪稱為國內金屬靶材的領導廠商，並成功拓展日本及中國大陸液晶面板靶材市場；除平面型靶材亦著力於拓展金屬管型靶材銷售版圖。

台灣堪稱螺絲王國，所需要的條線盤元原料，於製程中必須經過表面酸洗與球化退火改善其塑性及內部組織，讓產品得到硬度低、塑性好的特性。而表面酸洗與退火製程環境屬腐蝕與高溫環境，長期下來酸洗現場皆以破鋼提供機械強度外加包覆玻璃纖維作為耐酸蝕應用，但塗佈維護與配件管理的隱形成本相對較高；球化退火爐體部分亦有使用年限維修成本問題。鎳基合金含有十多種元素，其中鉻具有抗氧化和抗腐蝕作用，其他元素如鎢、鉬、鈷、鋁、鈦等可作為固溶強化與晶界強化元素。故鎳基合金是高溫合金中應用最廣、高溫強度最高的一種合金，具有耐腐蝕抗高溫等特性。鑫科與中鋼母公司研發部門合作，成功開發出特殊鎳基合金，除可提高產品使用年限，有效降低客戶維護成本；並依客戶使用習慣進行產品設計與加工生產，提供一條龍服務。

鑫科材料為台灣在地材料供應商，這 20 年來的耕耘，不論價格、品質、技術與服務皆具有相當競爭力，憑藉著持續創新與中鋼公司研發資源的協助，創造競爭優勢、提升產品競爭力，目前已成為國內數一數二的材料供應商，與工業材料供應鏈一員，深耕工業材料供應在地化，持續締造產品性能差異化之外，奠定企業永續經營的基礎。近年亦積極與客戶合作共同開發具競爭優勢設備配件，使鑫科於材料領域之發展更為完整與健全。

2.最近五年度每年投入之研究發展費用：

108 年度鑫科研究發展經費支出共計 24,898 仟元，佔公司營業額 1,994,819 仟元的 1.25%，研發費用主要以鑫科內部開發或中鋼集團綜效合作開發為主。

單位：新臺幣仟元

項目/年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
研究發展費用	26,527	24,808	27,448	25,436	24,898
營業收入淨額	2,677,135	2,905,010	2,298,798	2,232,432	1,994,819
研發費用占營收比例	0.99%	0.85%	1.19%	1.14%	1.25%

3.新產品開發與成果：

(1)研發資源與產出：

108 年度的重點研發項目及成果列舉如下：

- (a)G8.5 液晶面板用管型靶材：本公司除供應 G8.5 液晶面板用鋁管靶外，亦著力於鋁管型靶材開發於 106 年順利通過美商濺鍍機驗證及取得合格供應商證書，於 108 年 Q4 進行生產線產品驗證，預期 109 年將成為台灣唯一量產鋁管靶之廠商。
- (b)降低液晶面板用鋁靶生產耗損：為穩定鋁靶生產並提升產品得料率，於 108 年度進行製程精進，成功穩定良率降低，損耗與不良品損失。
- (c)設備零組件開發：鑫科已經成功開發面板產業真空鍍膜設備用鎳基合金接地線、玻璃承載與輸送組件、玻璃支撐系統等，以替代進口方式讓國內面板業者節省可觀的外購成本；亦著力應用於航太產業用零組件，及特殊用途螺絲鎖附耗材開發。
- (d)3D 列印基板耗材：現行 3D 列印用基板多為設備原廠提供，除成本高外且無法依客戶需求進行設計變更；鑫科搭配客戶需求進行相關設變，協助客戶解決現有使用問題，降低外購時效問題，協助廠商在地化穩定供料。
- (e)金屬粉末開發：因應噴塗產業使用需求，運用 3D 列印用氣噴霧法粉末開發與分篩技術，取得流動性優異之粉末；除活絡設備稼動，更協助客戶原料在地化提升產業競爭力。
- (f)液晶面板客戶銅背板修整方案：背板為客戶重要資產之一，鑫科開發之背板維修與管理技術，可延長背板使用壽命，並可協助客戶降低成本；本公司同

時因應不同背板損耗狀況，提供客戶完整解決方案，藉由緊密客我關係形成互相依賴、信賴的夥伴關係，有利提升鑫科品牌形象。

(g)鎳基特殊合金產品開拓：鑫科於 106 年著手推廣特殊鎳基合金已有相當成效，至今已成功開拓國內知名大廠，提供客戶完整解決方案且完善的客戶服務，推廣產品有耐酸洗吊鉤、加熱用輻射管與相關產品應用，藉由新應用業績建立，持續開拓新客戶提升公司營收。

(2)其它新產品開發：

全球的靶材製造行業，特別是高純度半導體的靶材市場，市值約新台幣 200 億，目前呈現寡頭壟斷格局，主要由幾家美日大企業把持，囊括了將近 80%市場。半導體產業可依製程區分積體電路(IC)製造、晶圓減薄與封裝。台灣在地化靶材供應商皆已能供應顯示器、光碟、玻璃鍍鎳產業大部分的靶材，唯獨對於半導體產業積體電路用靶材，幾乎全部仰賴國外供應商。故鑫科與中鋼研發部門合作，於 107 年規劃以既有且純熟的熱機與粉末冶金製程技術，著手於高純鋁合金細晶技術、擴散接合技術開發。規劃由封裝與晶圓減薄產業為始逐一推廣半導體靶材；此外，以材料專業與既有核心技術，進一步協助客戶尋找替代料源並精進製程降低原料成本，提升客我競爭力。

綜合上述，本公司為台灣在地材料供應商，不論價格、品質、技術與服務皆具有相當競爭力，且持續協助將產業界的原料需求轉為在地化供應，成為台灣產業與世界競爭的後盾；並與中鋼公司研發團隊積極合作，持續推陳出新創造競爭優勢，奠定企業永續經營的基礎。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.本公司行銷策略主要是以客戶需求為導向，提供完整的售後服務與技術服務支援，取得客戶信賴及長期穩定訂單。
- B.提供高性價比之產品，取代進口材料，全力搶佔國內市場佔有率。
- C.善用中鋼集團之技術及設備能量，提升公司之競爭力。
- D.尋求與國外具競爭優勢的原材料廠商策略合作，降低生產成本，提高自有產品的競爭力。
- E.結合國外相關產業之設備商及通路商，以授權經銷代理的合作型態，加速產品在國外的銷售及市場佔有率。

(2)產品發展策略

- A.在現有產品基礎上，規劃高、低階產品產製供應鏈，滿足不同層面之客戶需求，擴大各領域產品銷售。
- B.因應客戶端新設備用料需求，開發與整合金屬管型靶材製造供應鏈。
- C.在現有的廠房設備能力之下，汰除稼動率低及獲利不優之產線，全力追求量產產品之國內市佔率。

- D.尋求穩定及更具競爭優勢的原材料供應來源，提升產品之性價比。
- E.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，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貫徹標準化，並提升產業敏感度，建構快速回應客戶需求的能力。
- C.加強各部門的橫向溝通及相互支援，使組織之聯繫更加緊密，加速產品開發及業務推展。

2.長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A.新領域市場開拓，產品客製化，建立客戶一站購足之優勢。
- B.強化技術行銷，建立產品應用特性資料庫，提供客戶於濺鍍領域全盤問題解決方案，樹立材料專業品牌形象。
- C.透過公司網站與參加國際展覽，提高產品曝光率，爭取商品國際能見度。

(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降低製造成本，提升售後技術服務的深度及達成客戶之高滿意度，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.開發合乎市場需求的靶材，如銅靶、管形靶。另善用鑫科材料分析與加工能力，開發設備耗材及零件，達成國產替代效益。
- D.配合客戶需求，開發鎳基合金產品，可應用在酸洗槽及熱處理爐之設備，有助於產業技術升級。
- E.結合集團鈦材上游原料製造優勢，發展鈦民生用品設計製造與通路銷售，提供國人安全、健康、無毒及環保的飲食器具。

(3)營運與財務策略

- A.整合中鋼集團整體資源，包含製造、技術及研發等優勢能力，開發適材適用之產品。
- B.加強技術服務，發揮在地優勢，成為供應光電產業高性價比料源的本土企業。
- C.加強人員訓練，提升人員素質及工作品質，提昇營運成效。
- D.擴充及引進高值靶材量產所需之製造設備，建構完善的量產能力。
- E.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. 公司主要產品及銷售地區

單位：新臺幣仟元

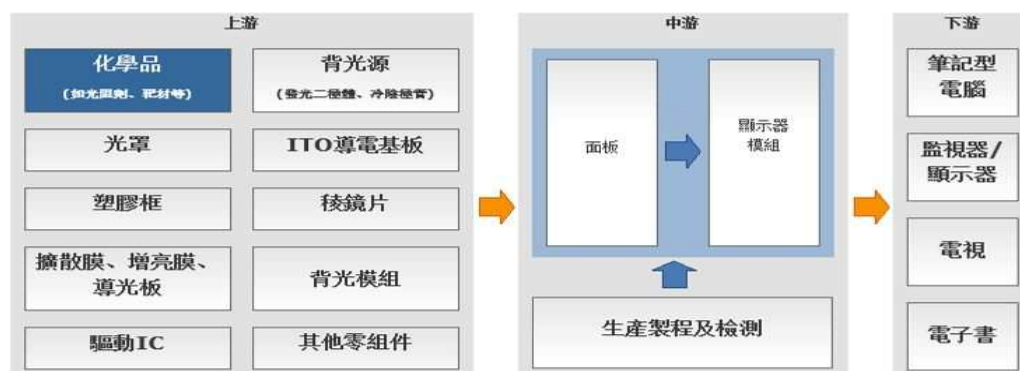
年 度 銷 售 地 區		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,068,543	87.14	1,837,054	85.78
外銷	亞洲	234,572	9.88	244,684	11.42
	美洲	67,595	2.85	54,258	2.53
	歐洲	3,184	0.13	5,712	0.27
小計		305,351	12.86	304,654	14.22
合計		2,373,894	100	2,141,708	100

本公司主要產品為光電產業所使用之濺鍍靶材及貴金屬材料，108 年度銷售地區以國內為主約佔 85.78%，餘為外銷亞洲約佔 11.42%及歐美洲約佔 2.8%。

2. 產業上、中、下游之關連性說明

本公司主要的產品為薄膜濺鍍靶材、貴金屬材料，茲將濺鍍靶材於各應用領域之產業關連性說明如下：

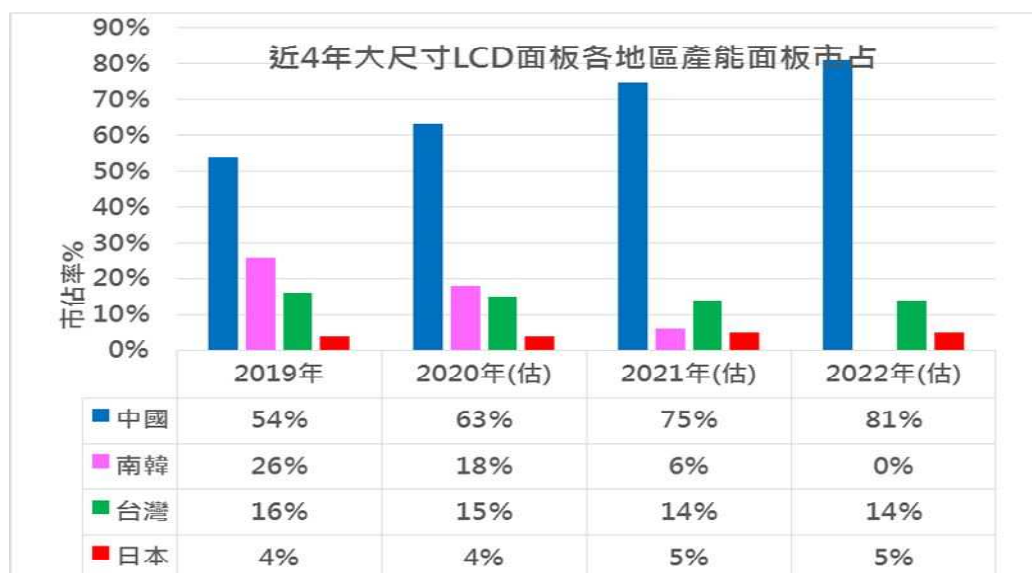
(1) 平面顯示器用靶材



將面板根據其尺寸分為大尺寸面板（含 10.4 吋以上）與中小尺寸面板（10.4 吋以下），而其主要應用產品，大尺寸面板主要包含：筆記型電腦、液晶監視器與液晶電視等。中小尺寸面板應用產品則為平板電腦與智慧型手機等。

A. 大尺寸顯示器：

隨著大陸 10.5 代 / 11 代面板廠投產，台韓面板廠也增加超大尺寸面板產能，65 吋與 75 吋面板加速普及，因新冠肺炎疫情在歐美蔓延，恐將重創電視需求，109 年第二季面板供需恐將反轉。三星、LGD 雙雙將在今年關閉南韓境內的大尺寸 LCD 面板產能，三星甚至考慮連蘇州的 8.5 代廠也關閉出售。市調單位 CINNO Research 預估，今年中國面板廠產能市占將攀升到 63%，南韓面板廠市占率滑落到 18%、台灣面板廠市占則約 15%，到了 110 年中國面板廠市占則將突破 8 成。



隨著新冠肺炎在全球擴散，特別是歐美疫情迅速惡化、超出預期，導致諸多國際賽事、展會取消，多國開始關閉國際航線，國際貿易及運輸受阻，嚴重影響了供給和需求。由於擔心需求崩跌，除了三星加快關廠腳步，中國面板廠也放緩投產速度，京東方 10.5 代廠、惠科 8.6 代廠和 SIO 的 10.5 代廠都延後投產。因新產能投產時程放緩，韓廠加速退出市場，在需求減少的同時，今年下半年面板供給量將大幅減少，讓今年市場供需變數增多。

108 年國際品牌將持續加強佈局 8K 與 OLED 等高階電視應用，各大面板廠開始把重心放在 8K 大尺寸面板。包括群創光電、友達光電、三星顯示器，都已經投產 8K 液晶電視螢幕。京東方合肥 10.5 代線和中電熊貓也將可以量產 8K 面板。至於 OLED 部分，LG Display 在 108 年增加 OLED 電視面板產能，還計畫將增加的 OLED 面板產量向日本及中國電視製造商及母集團 LG 電子公司出售，藉 OLED 面板刺激成長中的 OLED 電視市場。中國大陸品牌持續深耕海外市場並增加大尺寸電視比重。整體來看，加速大尺寸電視平價化與 OLED 電視產品升級，將是未來電視市場成長的關鍵。

B. 中小尺寸顯示器：

在中小尺寸面板應用當中，平板電腦、智慧型手機面板方面，因為疫情影響，供給和需求雙雙下滑，而且交易時間短，智慧型手機面板價格基本上與 1 月份持平。3 月部分供應鏈供貨斷鏈，人力運營成本增加，但是整體面板需求也下降。雖車用面板打進不易，但是穩定性高，毛利也較好，成為各面板廠競逐的重要利基市場。除了數量持續增長，汽車顯示產業正在經歷許多轉變，主要變化為規格升級速度加快、新技術的導入、廠商競爭進入白熱化、商業模式改變等；今年市場已開始進入規格升級和換機需

求。除了尺寸和解析度的提升外，面板廠商也開發車用的 LTPS LCD、AMOLED、In-Cell/On-Cell 等製程。

從各技術別來看，部分使用 a-Si 面板的低階手機原規劃轉用 LTPS 面板，但是基於成本考量仍維持 a-Si 面板，a-Si 面板供需比稍有好轉。就供應面來說，目前 a-Si 外掛 IC 嚴重缺貨，晶圓廠因利潤太低，將產能轉至其他應用，影響到面板供貨。而且 a-Si 面板價格還低於現金成本水位，3 月除品牌客戶訂單價格持穩外，其他中小型廠商訂單已調漲價格。LTPS 面板方面，品牌客戶舊案子訂單價格小幅下滑，不過新案子訂單價格持穩。OLED 面板仍以高階產品為主，不過疫情衝擊 5G 手機上市的時程，整體來看 OLED 手機面板價格持平。

(2) OSL 石英振盪器靶材：

石英元件具有產生頻率、控制時脈和過濾雜訊之功能，其應用範圍涵蓋通訊、資訊、消費性、工業、軍事、醫療等各領域，其中以通訊領域的應用最廣，成長也最為快速，其產品包括手機、網路設備、基地台等，而以手機應用為最大宗。近幾年石英元件需求數量的成長幅度大於手機出貨量成長數，即在於當手機增加越多功能，每支手機所需求的石英元件往往較陽春型機種多出數類以上。

目前一支多功能手機中往往配置多顆石英元件。在行動通訊方面，射頻 (RF)、基頻 (Baseband) 和應用處理器各需要一顆石英元件，分別是提供 MHz 範圍的電壓控制，亦即溫度補償晶體振盪器 (VC-TCXO)、RTC 模組上之 kHz 等級石英晶體振盪器、GPS 端之溫度補償晶體振盪器 (TCXO)，及用於負責處理其他功能的處理器之石英晶體 (Crystal)。至於照相模組、多媒體播放功能、藍牙、Wi-Fi、RFID、USB、行動電視等功能也需要配置至少一顆石英晶體。此外，目前風行的照相模組本身還需要配置低通光學濾波器，因此石英元件使用量相當大。

石英元件產品		主要應用領域
石英晶體 (Crystals)		行動電話、無線電應用設備、W-LAN、無線電話、藍芽、電信終端設備、智慧型運輸 (ITS)、汽車配件、LCD 投影機、複印機、電腦、印表機、掃描器、視聽設備、照相機、遊戲機、呼叫器
石英振盪器 (Crystal Oscillators)	CXO, SO	基地台、無線電應用設備、W-LAN、金屬線路通訊、光纖通訊、電信終端設備、計數/合成器、智慧型運輸 (ITS)、電腦、儲存週邊與設備、印表機、視聽設備、照相機、遊戲機
	VC-TCXO、TCXO	行動電話、基地台、無線電應用設備、衛星通訊、W-LAN、藍芽、全球定位系統、金屬線路通訊、光纖通訊
	VCXO, VCSO	基地台、無線電應用設備、衛星通訊、W-LAN、金屬線路通訊、光纖通訊、電信終端設備、計數/合成器
	OCXO	基地台、無線電應用設備、衛星通訊、全球定位系統、金屬線路通訊、光纖通訊、計數/合成器
濾波器 (Filters)	石英晶體濾波器 (Crystal Filters)	行動電話、基地台、無線電應用設備、呼叫器
	表面聲波濾波器 (SAW Filters)	行動電話、無線電應用設備、W-LAN、無線電話、全球定位系統

3. 市場未來供需狀況與產品之各種發展趨勢

(1) 5G、物聯網和 Io T 車載網(IoV)行業的快速發展，抓準新產業應用之商機

隨著 5G、Io T 和 IoV 行業的快速發展，台灣液晶面板製造商將大力為新興應用開發更多中小尺寸面板。108 年下半年，5G 網路的部署預計將在產品和服務方面創新，同時也將為中小型面板帶來新的應用。隨著 IoV 的發展，眾多汽車製造商都渴望開發 ADAS 等智慧驅動技術。

另外物聯網的興起也將會給面板製造商帶來新的商機，因為製造、醫療、車輛和其他應用中使用的物聯網連接設備等，人機介面需求為顯示器帶來新的應用商機。由於各個行業的客戶都有自己的標準，面板製造商可以利用面板的不同功能，如靈活性、高透明度以及耐熱或耐寒等，為不同客戶開發定制產品。

前述各項商機，將刺激面板需求大幅成長，相應在面板生產過程中所需耗用的靶材亦將隨之增加，在靶材產業新進入者有限的情況下，將有利本公司各項利基產品的銷售。

(2) 電子及車用產業用石英振盪器需求持續增加

本公司擁有十多年的銀靶及銀合金靶經營基礎，近年積極擴張台海兩岸石英振盪器客戶，市佔率快速成長。此產業需求仍在增加中，本公司除了持續在銀靶市場經營，也轉進開始測試更高階晶片所需用的黃金靶材，在驗證完成後，將有機會為公司再創一新產品線。

(3) 生活中的科技裝置幾乎均以半導體晶片為基礎，半導體的應用層面遍及智慧型手機、汽車、網路、雲端數據、工業自動化、智能家庭與各式消費性電子產品，產業端對於半導體關鍵技術發展與零組件供應的需求與日俱增，帶動整體潛在市場穩定擴張。鑫科累積近 20 年的濺鍍靶材經驗，從早期的光碟用靶材、裝飾性鍍膜、被動元件用靶材，到切入各世代顯示器靶材、並佔有靶材市場一席之地；108~109 年持續針對半導體領域進行積極送樣，目前已在半導體供應鏈中佔有出貨實績並持續擴張，此領域將有機會為公司再創一波市場銷售的佳績。

4. 競爭優勢

(1) 中鋼集團整體研發資源的支持。

(2) 專業的經營管理及冶金技術團隊。

(3) 完整的生產製造設備。

(4) 具備化學成分及物理性質分析能量，提供客戶品質穩定的靶材產品，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。

(5) 完善的全程服務，提供客戶完善的售前、售中、售後服務，確保穩定長期訂單的取得；並透過與下游客戶定期及不定期的技術交流，可深入了解客戶需求、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。

(6) 擁有堅強股東陣容及開放式創新的研發管道。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 台灣是全球光電產業重鎮

台灣是全球光碟、平面顯示器及半導體等產業製造中心，隨著全球平面顯示器及半導體產業生產規模持續的擴增，我國廠商在上述產品供應鏈中扮演相當重要角色，使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新靶材產品研發及新產業應用(3D列印)，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

舉凡光記錄媒體、平面顯示器、半導體、光學、甚至車用產品都是鍍膜應用的主要領域，隨著濺鍍技術的精進及生產成本的降低，薄膜應用領域不斷擴大，進而帶動靶材使用需求成長。

D. 綠能產業成為全球發展方向

本公司配合客戶發展綠能產業之需，積極投入研發資源開發此項產業所需之關鍵材料，降低下游廠商對國外材料之依賴，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

近年來大陸積極推動關鍵材料國產化，以達到進口替代的目的，因此在液晶面板、觸控面板、LED、以及光學薄膜等領域持續擴產，大陸廠商為了政策補助與操作資本市場資金搶食靶材商機，以低價賠售搶占市場，導致產業競爭日趨激烈。

◆因應措施：持續降低料源成本、堅持品質至上，提升生產效率及客戶問題解決能力，強化在地化的客戶依存度，維護製造應有獲利，與中國靶材商的商業操作做差異區隔。

B. 靶材使用率提升及管型靶材逐漸普及

隨著濺鍍技術的精進及靶材品質的持續提升，平面型靶材的濺鍍使用率逐漸提高，因而減緩其需求量；另外，由於管型靶材之使用率高達70-80%，是平面靶材的2.5倍，其使用亦將逐漸普及，降低靶材需求量。

◆因應措施：導入中鋼集團資源，持續投入研發能量，開發高價值耗材降低客戶成本，爭取客戶認同度增加訂單，同時開拓新產品特殊合金，富化產品銷售組合，提升整體的競爭力。

C. 關鍵性原料自主性低

生產靶材所需之貴金屬及高純度鋁錠等原料均仰賴國外廠商供應，原料成本較難掌握，不利於生產成本降低。

- ◆ 因應措施：與關鍵性原料供應商洽談長期交易模式，降低存貨週轉期間，並導入多家供應商，同時根據原料價格波動，適時與供應商議價，以降低購料成本，提升本公司競爭力。另本公司設有銀、鈾貴金屬回收精煉產線，可回收製程中之殘料及濺鍍殘靶，精準控制損耗，降低原料成本。

D. 大陸液晶面板大量投產

據 TrendForce 光電研究 (WitsView) 最新數據，從面板產能供給面積的地區別來看，106年中國正式超越南韓成為大尺寸面板供給面積最大的地區，預估109年中國地區供給率將朝 50% 邁進。WitsView 指出，中國在政府資金挹注與擁有廣大內需市場的優勢下，吸引各面板廠積極在中國擴增面板新廠。另外，三星顯示器於今年在南韓減少一條 7 代線產能，加上過去幾年與樂金顯示器皆持續收斂在南韓的 5 代線產能，使106年中國地區在全球大尺寸的面板供給率達 35.7% 居冠，其次為台灣的 29.8%，南韓則下降至 28.8% 位居第三。

- ◆ 因應措施：本公司於中國大陸設立之轉投資太倉鑫昌光電材料有限公司，專營各類靶材之銷售，目前優先與台系友好廠合作，配合投產進度，導入本公司靶材，取得長期穩定訂單，有助於鑫科在兩岸市場奠定永續經營基礎。

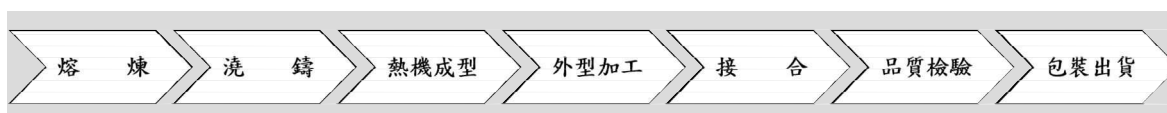
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品用途：

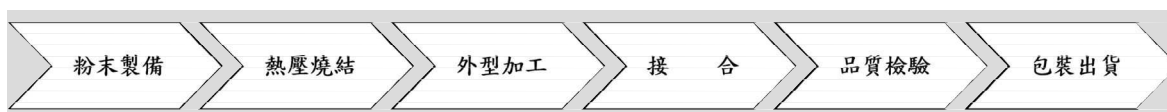
(1)薄膜濺鍍用之靶材：

靶材為物理氣相沉積技術應用的鍍膜材料，主要應用為薄膜科技；有助於元件的輕、薄、短、小發展。靶材可依材料屬性分為金屬與陶瓷兩大種類，用於薄膜應用中導電、反射、保護、介電、裝飾鍍層等，主要終端產品有平面顯示器、光碟片、被動元件、觸控面板、薄膜太陽能等產業，相關產製流程如下。

純金屬或合金靶材製造流程：

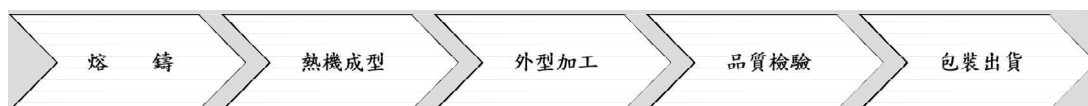


陶瓷靶材製造流程：



(2) 鎳基特殊合金：

鎳含量超過 30wt% 之合金，常見產品之鎳含量超過 50wt%，並因應使用環境添加多種合金元素，使其具有優異的高溫機械強度與耐蝕性質。相關產品有，薄板中厚板材、盤元與鑄管等，可應用於航太、能源與石化工業等；因具有良好之抗高溫硫化、抗高溫氧化特性，可用於熔爐零件、隔熱層、熱處理產業、石油與天然氣產業；而耐酸、鹼、氯離子腐蝕等特性，則可應用於海水淡化廠、石化輸送管線，相關產製流程如下。



(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 及 The Bank of Nova Scotia	穩定
鋁	台灣伊藤忠(股)公司及台灣住友商事(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	107 年度				108 年度				109 年截至第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲	1,376,505	73	無	甲	920,759	57	無	甲	310,064	72	無
2	乙	86,868	5	無	乙	252,875	16	無	乙	79,555	19	無
	其他	423,495	22	無	其他	437,195	27	無	其他	40,254	9	無
	進貨淨額	1,886,868	100		進貨淨額	1,610,829	100		進貨淨額	429,873	100	

增減變動原因：甲及乙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。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣仟元

107 年度					108 年度				109 年截至第一季			
項目	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	A	589,811	24.85	無	A	598,128	27.93	無	A	160,648	27.78	無
2.	B	329,319	13.87	無	B	352,630	16.46	無	B	99,441	17.20	無
3.	C	218,825	9.22	無	C	194,774	9.09	無	C	69,437	12.01	無
	其他	1,235,939	52.06	無	其他	996,176	46.51	無	其他	248,755	43.02	無
	銷貨淨額	2,373,894	100		銷貨淨額	2,141,708	100		銷貨淨額	578,281	100	
增減變動原因：C 客戶銷售比重增加，主要受貴金屬價格回升以及客戶產能稼動率增加，致需求增加所致。												

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元 / PCS / 公斤

主 要 產 品 年 度 產 量 值	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
	(註1)	56,471	1,608,188	(註1)	70,071	1,382,711
		72,940	1,523,112		57,877	1,222,456
合計		3,131,300			2,605,167	

註1：本公司主要產品為薄膜濺鍍靶材，因屬少量多樣化生產，而非標準化產品，另考量生產設備多屬共用性質，故無法計算產能；其他產品計數單位主要為片、支、組、公斤及噸等，故無法合計數量。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元 / PCS / 公斤

主 要 產 品		107年度		108年度	
		量 (註)	值	量 (註)	值
薄膜濺鍍靶材及其他 (PCS)	內銷	38,527	506,846	46,959	542,968
	外銷	6,842	234,727	6,284	266,217
貴金屬材料 (KG)	內銷	96,601	1,561,697	79,345	1,294,086
	外銷	4,900	70,624	2,286	38,437
合計	內銷		2,068,543		1,837,054
	外銷		305,351		304,654

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：

單位：人

年 度		107 年底	108 年底	截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	106	98	97
	間接人工	128	122	120
	合 計	234	220	217
平均年齡		38.09	39.47	40.58
平均服務年資		8.07	9.19	10.28
學 歷 分 佈	博 士	3	3	3
	碩 士	35	33	35
	大 專	132	123	119
	高中及高中以下	64	61	60

註：包含本公司及轉投資公司之人員。

四、環境管理措施及環保支出資訊

(一) 環境管理措施

鑫科於 97 年 2 月通過環境管理系統 ISO 14001 的驗證並取得認可登錄，且每三年重新認證。環境管理系統 2015 年版於 106 年接受 BSI 英國標準協會台灣分公司轉版之外部稽核，並順利通過驗證；本公司秉持環境管理系統 ISO 14001 持續改善精神，逐步提升各項環境管理績效，並每年進行內部及外部稽核，以確保各項作業皆符合 ISO14001 之規範；藉由系統化管理持續推動環境保護相關業務。

環境生態方面，續以「環境綠化」觀念加強全廠綠化，指派專人規劃管理廠區綠地及生態池，並每月委託專業植栽公司到廠維護。

空污管理方面，設置洗滌塔、集塵機等空污防制設備，依法定期監測管道及周界空氣品質，確保防制設備正常運轉，並依法辦理許可證之設置、變更、操作、異動及展延之申請。持續加強廠內稽查及檢討逸散污染防制工作，規劃減量改善對策。

溫室氣體管理方面，本公司每年均配合南科管理局要求定期執行溫室氣體盤查作業，並將盤查結果揭露於公司外網。108 年度溫室氣體排放總量為 2,431.2458 公噸 CO₂e/年，較 107 年度減少 8.95%。直接溫室氣體(範疇一)排放約 286.7009 公噸 CO₂ e/年，佔排放總量 11.79%，間接溫室氣體(範疇二)排放約 2,361.172 公噸 CO₂e/年，佔排放總量 88.21%。

廢棄物管理方面，配合政府「零廢棄」政策，持續秉持「100%資源化」及「零固化掩埋」之原則，製程產出之事業廢棄物，優先採再利用途徑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。

廢(污)水管理方面，本公司廢(污)水設有廢水前處理設施，處理後排入南科園區核准之納管口排放，並由南科管理局每週不定時到廠採樣化驗監督合格排放，本公司108年放流口廢水排放量共6,686噸，污染物排放濃度確保符合南科管理局納管標準。

年/月	污水量(噸)	自來水(噸)
108.01	694	1213
108.02	452	1123
108.03	446	1071
108.04	466	1021
108.05	587	1317
108.06	581	1349
108.07	638	1345
108.08	646	1336
108.09	694	1175
108.10	595	1482
108.11	431	1473
108.12	457	1571

最近年度及截至年報刊印日止(109.03.31)污染損失

項目	108 年度	109 年 1~3 月
污染狀況(種類、程度)	無	無
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，對於環境與安全衛生之相關改善說明與支出：

(1)環保支出：本公司 107 及 108 年度環保相關支出如下表

支出項目	107 年度	108 年度
	金額(仟元)	金額(仟元)
1. 空氣污染防制費	-	-
2. 污水下水道使用費	184,573	126,329
3. 土壤及地下水污染整治費	3,115	5,484
4. 事業廢棄物清理費	1,118,035	987,191
5. 環保檢測費	92,960	108,980
6. 環保設施新設/維護/保養費	414,044	366,012
6. 政府環保規費(審查費/證書費)	-	10,610
合計	1,812,727	1,604,606

(2)安全衛生支出：

本公司於民國 107~108 年間針對生產製程安全衛生改善如下：

- 1.於 107 年間針對主要金屬加工品因表面研磨需求所產生之粉塵現象，於作業現場再多增設濕式拉絲機與半自動拋磨設施，減少作業區域粉塵量與骨員工

骨骼肌肉負荷問題，確保作業場所從業人員健康，相關設備改善費用共計支出約新台幣 320 萬元。

2.108 年間增設省力臂機構，擴大使用區域範圍，進一步改善從業人員骨骼肌肉負荷問題，相關設備改善費用共計支出約新台幣 86 萬元。

五、 工作環境與員工人身安全的保護措施

(一) 安全衛生管理風險控管及具體措施

1. 產品、活動、服務等相關作業危害評估與改善：

(1) 每年至少一次藉由風險鑑別評估本公司所涉及之物料、機具、設備、作業環境、人員等各項作業活動所可能產生之物理性、化學性、生物性及人因或其他(母性保護、過勞、霸凌、壓力...等)，進行考量危害及其風險，將評估結果分為低度、中低度、中度、中高度及高度風險五個等級。屬中高度以上風險者，應進一步採取措施降低風險；定期辦理緊急應變演習與人員訓練，降低事故發生之後果，確保公司各項作業活動皆能在安全及符合的條件中進行。

(2) 透過 5S 稽核、總經理工安巡檢、安委會宣導、勞安單位不定期各單位稽核(含工程施工)、衛教課程辦理、各單位主管上工宣導與日常巡察等措施，108 年度整體工安事項改善成效為歷年來最佳。

失能傷害頻率 FR：108 年度 0<107 年度 2.09(扣除交通事故)

失能傷害嚴重性 SR：108 年度 0<107 年度 12(扣除交通事故)

(3) 108 年安全衛生主管機關到廠稽查輔導查核共 2 次，無缺失開罰事項發生。

(4) 新進人員教育訓練：新進人員報到時，由勞安人員辦理 AEO(自動體外心臟除顫器)、環安衛系統、工作守則等相關事項教育訓練，108 年共辦理 5 人次(含警衛人員)條件。

2. 健康關懷與管理：

(1) 本年度辦理 2 堂 AED(自動體外心臟除顫器)及基礎救護安衛課程。

(2) 推廣健康好概念、營造健康好生活：

(2.1) 舉辦員工休閒體能活動 - 羽球運動、壘球活動、鐵馬遊...等。

(2.2) 紓壓放鬆活動 - 員工旅遊、無肉植物栽種活動、拔蘿蔔/採草莓田野趣、香草種植、玫瑰花盆栽種植。

(3) 訂定四大計畫 - 人因性危害預防、異常工作負荷促發疾病預防、執行職務遭受不法侵害預防及女性勞工母性健康保護等計畫，以維護員工健康。

(4) 推動健康促進之策略及成效員工 - 健康檢查：

(4.1) 依照「勞工健康保護規則」制定健康管理作業程序，內容優於法規規範，定期每年辦理全體員工免費健康檢查。特殊健康檢查結果分級實施管理，並針對所有健檢同仁結果執行異常項目分析，由臨場服務醫生、職護進行相關健康個別關懷與衛教及追蹤。

(5) 推動健康促進之成效 - 職業安全衛生法第 6 條執行推動健康促進之專案計畫：

- (5.1)異常負荷促發疾病預防計畫：參與健檢員工填寫問卷調查及過勞量表，篩選出風險程度，心血管疾病高度風險 4 名、中度風險 37 名；過負荷危害高度風險 17 名、中度風險 59 名，經分析後須由醫師諮詢人員共 5 名，已安排健康諮詢，完成率 100%。
- (5.2)人因性危害預防性作業計畫：參與健檢員工填寫骨格肌肉調查表，並無發現高風險之個案，持續在職業病預防部分持續做最大努力。本公司於民國 106~108 年間針對生產製程人因性危害預防改善如下：
- (5.2.1)於 106 年間再增設省力臂機構，擴大使用區域範圍，進一步改善從業人員骨骼肌肉負荷問題，相關設備改善費用共計支出約新台幣 75 萬元。
- (5.2.2)於 107 年間針對主要金屬加工品因表面研磨需求所產生之粉塵現象，於作業現場再多增設濕式拉絲機與半自動拋磨設施，來減少作業區域粉塵量與骨骼肌肉負荷問題，確保作業場所從業人員健康，相關設備改善費用共計支出約新台幣 320 萬元。
- (5.2.3)於 108 年間增設省力臂機構，擴大使用區域範圍，進一步改善從業人員骨骼肌肉負荷問題，相關設備改善費用共計支出約新台幣 86 萬元。
- (5.3)執行職務遭受不法侵害預防計畫：建置職場遭遇不法侵害資訊平台或張貼海報供同仁參閱，目前無個案。
- (5.4)母性健康保護計畫：108 年個案 2 名，已完成「妊娠及分娩後未滿一年之勞工健康情形自我評估表」、「母性健康保護工作場所環境及作業危害評估表」，屬第一級管理。
- (6)設立血壓計：警衛室設立自動血壓計，供員工測量並養成習慣及做好自身管理控制，並予相關衛教資訊，高風險員工轉介廠醫健康關懷。改善情形：統計 108 年健檢血壓異常人數 50 名；108 年健檢血壓異常人數 44 名。
- (7)辦理多元化健康衛教：依據員工健康風險 108 年安排個別健康衛教合計 34 人次、辦理 CPR/簡易急救等健康講座課程，增加員工基礎救護觀念。依據國內時事、不同季節、常見流行疾病，建立相關衛教資訊，放於公司入口網站通告資訊佈達讓人員知悉。
- (8)辦公場所全面禁菸：規劃 A 棟碼頭花園區與陽台、B 棟南側雙金樹下為吸煙區，室內各辦公環境一律嚴禁吸煙，張貼宣導貼紙及海報，並公告員工周知，明訂違反者依工作守則懲處。
- (9)設立 AED(自動體外心臟除顫器)。
- (10)夏季不定時防蚊噴藥投藥。
- 3.緊急應變演練：緊急應變是為了提升對意外事故之緊急應變能力，以避免或降低人員傷害、財物損失及環境衝擊，藉由平時的緊急應變演練，訓練人員遭遇緊急事故時能迅速反應，進行搶救，降低風險與損害。

4.作業環境監測：

依「勞工作業環境監測實施辦法」每三個月或每六個月委託合格之作業環境監測機構實施化學性因子、物理性因子環境測定，化學性因子為二氧化碳、粉塵、有機溶劑、特定化學物質等，物理性因子為噪音、綜合溫度熱指數、照度等，並判定測定結果是否符合法令規定，測定結果提供給各單位主管公佈宣導並另於職業安全衛生委員會說明，另對於測定異常結果及時改善矯正以保障同仁健康。

5.安全衛生管理系統驗證：

自2008/06/21通過BSI「OHSAS 18001:2007」安全衛生管理系統至今，於每年通過驗證追查，以系統化的管理方法進行危害分析、管理計畫、安衛訓練、矯正與預防、承攬管理、健康管理等。此外用以取代OHSAS 18001之高階版ISO 45001標準已於108年完成轉換驗證。ISO 45001 職業安全衛生管理系統的宗旨致力於使組織實現預防傷害和疾病、提升職業衛生安全績效。透過規劃(Plan)、執行(Do)、查核矯正(Check and Correction)、行動落實(Action)之管理循環下達到持續改善的目的。

(二) 工安強化、實施作業安全管制及稽查作業

- 1.依據承攬商環安衛管理程序、施工作業管理程序，對於高架作業、動火作業、局限空間等危害性作業，實施危害性作業管制及許可，供施工人員作業時依循，亦可確保施工時人員與設備之安全。
- 2.鼓勵員工踴躍提報工安提案改善，並依提報案給予適當獎金，對於事故、虛驚事故則制定「虛驚與意外事故調查及防範作業程序」供員工遵循。另外定期辦理緊急應變訓練，包括洩漏、火災等狀況，以事前規劃及訓練方式模擬狀況發生時人員的處置與應變能力，以於災害實際發生時將損失降至最低。
- 3.依「職業安全衛生管理辦法」內所定義之機械、設備及作業及其他相關安全設施保持良好安全狀態、符合法規要求，以制定「自動檢查管理程序」供員工遵循實施，以避免災害發生，確保人員作業安全與健康，並保護公司之設備與財產。
- 4.每二個月固定由高階主管帶領各生產單位主管進行廠區工安稽核與巡查，其重點為環境安全衛生落實執行度、每月兩次 5S 稽核等。經巡查所發現之缺失由權責單位改善及追蹤。

工安查核作業	
5S 巡查	各單位委員指派一位組長與勞安單位一同巡查/每個月 2 次。
工安巡檢	由總經理帶領生產廠及化學分析課各單位主管巡視/每 2 個月 1 次。
現場主管走動式管理	不定期查核。
勞安單位	不定期查核。

六、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；另與鄰近幼兒園簽約，提供便利之托兒服務；並設有哺乳室、圖書櫃及大型員工室內外停車場等設施。

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，員工並可每季依公司營運成果加發產銷獎金。

2. 員工保健計畫：

本公司定期施行分齡健康檢查，亦安排從事特殊作業之員工進行特殊作業健康檢查，以維護同仁身體健康。除勞工保險及全民健康保險外，本公司另提供每位員工團體保險，以增加員工額外保障。

3. 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。

(1) 本公司教育訓練體系分為內部訓練、外部訓練及在職進修等，108 年度實施情形如下：

項 目	班次數	總人數	總時數	總費用(新台幣元)
1.新進人員訓練	2	24	23	-
2.專業職能訓練	156	739	1,739	95,658
3.主管才能訓練	17	108	419	40,100
4.通識訓練	34	691	1,853	-
5.自我啟發訓練	3	140	350	2,400
總 計	212	1,702	4,383	138,158

(2) 本公司董事、經理人、員工參加誠信經營相關課程之教育訓練及宣導，108 年實施情形如下：

內/外訓	課程類別	人次
外訓	內部稽核舞弊偵測	1
外訓	內部稽核	1
外訓	公司治理	25
外訓	風險管理	2

內/外訓	課程類別	人次
外訓	稅務、法令、規章	25
外訓	資訊安全研討會	2
外訓	鼎新 ERP 系統研討會	2
外訓	資訊安全備援解決方案研討會	1
內訓	資訊安全教育訓練	27
內訓	主管的領導統御技巧(南科產學協會)	25
內訓	中衛發展中心管理相關課程 經營管理概論與進行方式、推動團隊的使命與任務、精實管理活動展開課程、3T 模組化訓練課程、5S 步驟別案例概論、KPI 推移圖及改善案例、專案改善步驟別展開課程、Why-why 分析課程、價值流圖製作課程	26
內部宣導	108 年 2 月、10 月分別向新任及現任董事、經理人、員工「內部人及其關係人股權異動」、「防範內線交易作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之宣導。	20

4. 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，存入臺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動部勞工保險局退休金專戶中。員工退休辦法依勞基法規定辦理。

5. 勞資間之協議情形：

為增進勞資雙方之互動，茲提供多種員工意見反應管道，例如意見箱設置、定期召開勞資會議。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。

6. 各項員工權益維護措施：

- A. 本公司依「勞動基準法」制定員工手冊(工作規則)，明確規定勞資雙方之權利義務。
- B. 本公司依「勞動基準法」及「性別工作平等法」訂定生理假、產假、流產假、陪產假、家庭照顧假及有關女性生理特質、哺乳期間之母性保護規定，並訂有「留職停薪管理辦法」保障育嬰留停及員工家庭照顧之權益。
- C. 本公司訂有員工申訴辦法及性騷擾防治措施以維護員工基本權益。
- D. 本公司設有員工意見反應箱及雙向橋(網路留言板)，讓員工意見得以直接反應，暢通公司內部溝通管道以維護員工權益。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

七、 企業社會責任

- (一) 針對身心障礙人員，鑫科總是敞開大門歡迎有熱情、有上進心之身心障礙人士加入鑫科的大家庭。身心障礙人士僱用比例(1.36%)超過身心障礙者權益保障法規定比例(1.0%)。
- (二) 為善盡地球公民的責任，已完成非晶矽及銅銦鎵硒兩種薄膜太陽能電池用靶材開發，期藉由本公司在材料領域的專業能力為相關產業提供具競爭力、高效能之材料，讓本公司與客戶共同成長。另，亦完成屋頂太陽能發電裝置建立，產生綠電為綠能環保盡一份心力。
- (三) 每年不定期與捐血中心配合舉辦公司內之捐血活動，鼓勵同仁發揮愛心捐血救人。
- (四) 善盡企業社會責任，走入校園，受南部大學院校邀請，108 年參與 2 場次就業經驗分享專題，協助應屆畢業生了解職涯發展之觀念，讓學子儘早規劃未來。

場次	日期	主辦單位	分享專題
1	108/05/23	台南高商	履歷撰寫技巧
2	108/07/20	台南高工	履歷健檢

- (五) 協助政府就業服務單位輔導失業人士，善盡企業社會責任，108 年參與 6 場次講座。透過講座分享職業生涯的各種資訊與正確的態度，幫助中高年齡或失業者，提高再就業的能力。

場次	日期	主辦單位	分享講座
1	108/04/10	鳳山就業中心	好的履歷 X 印象加分
2	108/04/23	台南就業中心	履歷面試技巧
3	108/06/20	嘉義就業中心	履歷撰寫技巧
4	108/06/26	斗六就業中心	應徵工作之面試技巧
5	108/07/10	台南就業中心	履歷撰寫技巧
6	108/08/28	永康就業中心	求職履歷面試技巧

- (六) 敦親睦鄰回饋鄉里，固定每月捐贈價值約 1,000 元平安箱，一年約 12,000 元(內容包含米、麵、米粉、各類罐頭及調味料)給附近村里，透過里長統籌分配給 3 ~ 5 戶邊緣戶，每年約 36~60 戶，期使社會不斷向善向上。
- (七) 公司 108 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練 (含誠信經營法規遵行、安全衛生管理及檢驗、會計制度及內部控制等相關課程) 計 1102 人時。
- (八) 對於供應商已立有管理規範要求供應商於環保、安全、衛生等方面提供如 RoHS 之有害物質不使用保證書、ISO 系統認證證書、AEO 安全認證優質企業證書等，並針對承攬商施工採行重點管理及自主管理，且訂有環安衛供應商評鑑表於 ISO 系統之供應商管理程序中，針對環境安全衛生管理、道德及勞工等企業社會責任層面，對供應商及承攬商進行評鑑，以落實企業社會責任政策之推行。

八、 重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
貴金屬暨外匯交易	Samsung C&T HongKong Limited	108.01.09~108.12.31 (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) 108.01.02 合約修訂	貴金屬材料供應合約	無
土地承租契約	南部科學工業園區 管理局	105/01/12~116/05/31 (註 3)	園區土地承作使用	無
技術研發服務 合約	中國鋼鐵股份有限 公司	108/01/01~108/12/31	1. Cu Ga-KF(銅鎳 - 氟化鉀)靶材 開發委託研究計劃 2. LCD 用高純度鋁靶製程技術精 進委託研究計劃	無
銀行融資合約	台灣銀行	108.05.03~ 109.05.03	綜合借款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	108.07.28~ 109.07.27	綜合借款	無
銀行融資合約	第一銀行	107.12.29~ 109.02.11 (註 4)	綜合借款	無
銀行融資合約	台北富邦	108.01.10~ 109.07.10	綜合借款	無
銀行融資合約	上海商銀	108.02.22~ 109.02.22 (註 4)	綜合借款	無
銀行融資合約	永豐商銀	108.06.30~ 109.06.30	綜合借款	無
銀行融資合約	兆豐票券	108.02.19~ 109.02.18 (註 4)	委任保證發行商業本票	無
銀行融資合約	中華票券	108.11.26~ 109.11.25	委任保證發行商業本票	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：本公司與豐業銀行之交易係以 95.08.16 簽訂之供應合約額度為主，103.3.18 提出修訂合約，並無明確到期日。

註 3：依據承租契約內容規定，雙方於承租期間屆滿得另訂新約展延。

註 4：辦理續約中。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 簡明合併資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1. 簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					1 0 9 年 3 月 3 1 日 財務資料(註)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		938,137	947,214	741,458	1,106,007	1,174,277	1,000,035
不動產、廠房及設備		569,635	481,453	435,176	392,959	280,173	272,865
無 形 資 產		2,093	2,782	1,931	791	171	139
其 他 資 產		230,833	87,599	87,378	91,668	238,476	237,596
資 產 總 額		1,740,698	1,519,048	1,265,943	1,591,425	1,693,097	1,510,635
流 動 負 債	分 配 前	626,208	362,586	144,237	479,747	388,147	193,181
	分 配 後	626,208	406,685	166,286	509,146	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債		9,579	8,664	8,372	8,706	118,734	121,013
負 債 總 額	分 配 前	635,787	371,250	152,609	488,453	506,881	314,194
	分 配 後	635,787	415,349	174,658	517,852	尚未分配	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,088,626	1,130,697	1,109,882	1,102,972	1,186,216	1,196,441
股 本		734,980	734,980	734,980	734,980	734,980	734,980
資 本 公 積	分 配 前	429,987	339,381	339,381	324,681	324,681	324,681
	分 配 後	429,987	339,381	324,681	324,681	尚未分配	尚未分配
保 留 (累 積)	分 配 前	(90,577)	50,460	32,435	40,962	130,873	141,455
盈 餘 (虧 損)	分 配 後	(90,577)	6,361	10,386	11,563	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益		14,236	5,876	3,086	2,349	(4,318)	(4,675)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		16,285	17,101	3,452	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	1,104,911	1,147,798	1,113,334	1,102,972	1,186,216	1,196,441
	分 配 後	1,104,911	1,103,699	1,076,585	1,073,573	尚未分配	尚未分配

註：上開財務資料均經會計師查核簽證及核閱。

2. 簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					1 0 9 年 第 一 季 財務資料(註1)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入(淨額)	2,677,135	2,905,010	2,621,040	2,373,894	2,141,708	578,281
營業毛利	106,645	165,787	176,885	197,116	176,124	41,243
營業損益	(170,796)	28,338	23,084	40,785	21,591	7,076
營業外收入及支出	(44,766)	34,812	11,824	8,206	59,109	6,152
稅前淨利(損)	(215,572)	63,150	34,908	48,991	80,700	13,228
繼續營業單位 本期淨利(損)	(229,967)	52,962	25,989	41,786	118,924	10,582
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(229,967)	52,962	25,989	41,786	118,924	10,582
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,577)	(10,046)	(4,308)	(418)	(6,281)	(357)
本期綜合損益總額	(232,544)	42,916	21,681	41,368	112,643	10,225
淨利歸屬於 母公司業主	(190,943)	51,491	26,904	43,481	118,924	10,582
淨利歸屬於 非控制權益	(39,024)	1,471	(915)	(1,695)	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	(193,284)	42,100	23,284	43,097	112,643	10,225
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(39,260)	816	(1,603)	(1,729)	-	-
每股盈餘(損失) (註 2)	(2.6)	0.70	0.37	0.59	1.62	0.14

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證及核閱。

註 2：係按當年度追溯調整後加權平均已發行股數計算之。

(二) 簡明合併資產負債表及損益表資料-採用我國財務會計準則

1. 簡明合併資產負債表-我國財務會計準則：不適用。
2. 簡明合併損益表-我國財務會計準則：不適用。

(三) 簡明個體資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1. 簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		964,878	958,983	817,342	1,110,968	1,143,021
不 動 產、廠 房 及 設 備		305,433	269,110	250,595	227,817	198,187
無 形 資 產		2,015	1,988	1,910	791	171
其 他 資 產		168,282	142,229	107,318	87,849	245,969
資 產 總 額		1,440,608	1,372,310	1,177,165	1,427,425	1,587,348
流 動 負 債	分 配 前	351,449	241,132	66,824	323,326	285,336
	分 配 後	351,449	285,231	88,873	352,725	尚未分配
非 流 動 負 債		533	481	459	1,127	115,796
負 債 總 額	分 配 前	351,982	241,613	67,283	324,453	401,132
	分 配 後	351,982	285,712	89,332	353,852	尚未分配
本 公 司 業 主 之 權 益		1,088,626	1,130,697	1,109,882	1,102,972	1,186,216
股 本		734,980	734,980	734,980	734,980	734,980
資 本 公 積	分 配 前	429,987	339,381	339,381	324,681	324,681
	分 配 後	429,987	339,381	324,681	324,681	尚未分配
保 留 (累 積)	分 配 前	(90,577)	50,460	32,435	40,962	130,873
盈 餘 (虧 損)	分 配 後	(90,577)	6,361	10,386	11,563	尚未分配
其 他 權 益		14,236	5,876	3,086	2,349	(4,318)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	1,088,626	1,130,697	1,109,882	1,102,972	1,186,216
	分 配 後	1,088,626	1,086,598	1,073,133	1,073,573	尚未分配

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入(淨額)	2,324,793	2,607,759	2,298,798	2,232,432	1,994,819
營業毛利	144,619	182,933	176,423	179,024	163,819
營業損益	25,328	76,775	60,573	56,426	44,187
營業外支出淨額	(201,876)	(15,096)	(24,750)	(5,740)	36,513
稅前淨利(損)	(176,548)	61,679	35,823	50,686	80,700
繼續營業單位 本期淨利(損)	(190,943)	51,491	26,904	43,481	118,924
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(190,943)	51,491	26,904	43,481	118,924
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,341)	(9,391)	(3,620)	(384)	(6,281)
本期綜合損益總額	(193,284)	42,100	23,284	43,097	112,643
每股盈餘(損失)(註 2)	(2.60)	0.70	0.37	0.59	1.62

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係按當年度追溯調整後加權平均已發行股數計算之。

(四) 簡明個體資產負債表及損益表資料-採用我國財務會計準則

1. 簡明個體資產負債表-我國財務會計準則：不適用。
2. 簡明個體損益表-我國財務會計準則：不適用。

(五) 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
104	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、郭麗園	修正式無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加強調段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、許瑞軒	無保留意見加強調段落

二、最近五年度財務分析：

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 分 析 項 目		最近五年度財務分析(註 1)					1 0 9 年 第 一 季 財 務 資 料 (註 1)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	36.52	24.43	12.05	30.69	29.94	20.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	195.65	240.20	257.75	282.89	465.77	482.82
償債 能力	流動比率(%)	149.81	261.23	514.05	230.53	302.53	517.67
	速動比率(%)	76.30	157.20	284.11	92.58	146.89	319.25
	利息保障倍數	(10.55)	6.88	5.16	7.43	8.15	6.69
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.45	9.45	9.10	7.62	7.00	2.03
	平均收現日數	49	39	40	48	52	45
	存貨週轉率(次)	7.58	9.44	8.53	4.89	3.39	1.24
	應付款項週轉率(次)	196.56	200.84	302.57	230.90	183.43	47.03
	平均銷貨日數	49	39	43	75	108	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.24	5.53	5.72	5.73	6.36	2.09
	總資產週轉率(次)	1.28	1.78	1.88	1.66	1.30	0.36
獲利 能力	資產報酬率(%)	(10.22)	3.79	2.36	3.35	7.79	0.77
	權益報酬率(%)	(18.55)	4.70	2.29	3.77	10.39	0.88
	稅前純益占實收資本比率(%)	(23.24)	8.59	4.74	6.66	10.98	1.79
	純益率(%)	(8.59)	1.82	0.99	1.76	5.55	1.82
	每股盈餘(元) (註 2)	(2.60)	0.70	0.37	0.59	1.62	0.14
現金 流量	現金流量比率(%)	59.45	15.42	188.48	-	90.48	1.69
	現金流量允當比率(%)	61.15	89.37	171.90	129.58	263.76	221.56
	現金再投資比率(%)	19.02	3.01	12.10	-	16.19	0.16
槓桿 度	營運槓桿度	(0.86)	11.95	13.93	8.24	13.49	9.89
	財務槓桿度	0.90	1.61	1.57	1.23	2.10	1.49

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) 增加：

- (1)108 年度起本公司及子公司適用 IFRS16 規定，使非流動資產及非流動負債同額大幅增加所致。
(2)本期出售轉投資鑫聯金屬公司，致固定資產大幅減少。

2. 流動比率及速動比率增加：

主係出售轉投資鑫聯金屬公司及鑫昌公司呆帳收回之資金流入，使現金及約當現金增加，並償還銀行借款所致。

3. 存貨週轉率、應付帳款週轉率、總資產週轉率減少及平均銷貨日數增加：

108 年度國際經濟情勢諸多不確定因素，使避險情緒高漲帶動貴金屬價格自 108 下半年度走升，影響銀料銷售，使本期營收及銷貨成本較去年同期減少。

4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：

(1) 主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司認列處分利益及鑫昌公司收回呆帳，致營業外利益大幅增加。

(2) 本期清算子公司鑫聯有限公司，認列虧損扣抵利益，致產生所得稅利益。

5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：

主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司、鑫昌公司收回呆帳及及部分貴金屬產品客戶於 107 年底銷貨之應收款項因結帳週期於 108 年初收訖等，致營業活動產生淨現金流入。

6. 營運槓桿度及財務槓桿度增加：

(1) 係因本年度出售轉投資鑫聯金屬公司，認列相關費用增加致營業利益減少。

(2) 係因銀料去化較慢借料利息增加，及子公司借款利息費用增加所致。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證及核閱。

註 2：係按當年度追溯調整後加權平均已發行股數計算之。

財務分析計算公式如下：

(1) 財務結構

1. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

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

(2) 償債能力

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 其他流動資產 - 其他金融資產(受限制)) / 流動負債

3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

(3) 經營能力

1. 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

2. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

3. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

4. 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

5. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

6. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額

7. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

(4) 獲利能力

1. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 (1 - 稅率)] / 平均資產總額

2. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額

3. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

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

(5) 現金流量

1. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

2.淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

3.現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)

(6)槓桿度：

1.營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

2.財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

(二) 合併財務分析-我國財務會計準則：不適用。

(三) 個體財務分析-國際財務會計準則：

年 度 分 析 項 目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	24.43	17.60	5.71	22.72	25.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	356.60	420.33	443.08	484.64	656.96
償債能力	流動比率 (%)	274.54	397.7	1,223.12	343.60	400.59
	速動比率 (%)	104.63	281.61	843.33	177.53	226.39
	利息保障倍數	(13.10)	10.41	7.89	18.11	15.68
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.00	9.49	8.71	7.41	6.70
	平均收現日數	52	38	42	49	54
	存貨週轉率 (次)	7.74	10.32	9.48	5.56	3.76
	應付款項週轉率 (次)	193.79	227.68	356.64	276.42	263.49
	平均銷貨日數	48	35	39	66	97
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.20	9.08	8.85	9.32	9.37
	總資產週轉率 (次)	1.39	1.85	1.80	1.71	1.32
獲利能力	資產報酬率 (%)	(10.82)	4.04	2.44	3.52	8.18
	權益報酬率 (%)	(15.86)	4.64	2.40	3.92	10.39
	稅前純益占實收資本比率 (%)	(24.02)	8.39	4.87	6.89	10.98
	純益率 (%)	(8.21)	1.97	1.17	1.95	5.96
	每股盈餘(損失) (元)(註 2)	(2.60)	0.70	0.37	0.59	1.62
現金流量	現金流量比率 (%)	136.76	48.25	331.77	-	77.21
	現金流量允當比率 (%)	156.17	329.46	468.51	270.86	352.69
	現金再投資比率 (%)	26.99	6.73	10.20	-	9.82
槓桿度	營運槓桿度	(10.63)	4.13	5.09	5.43	6.42
	財務槓桿度	1.98	1.09	1.09	1.06	1.14

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) 增加：

主係 108 年度起本公司適用 IFRS16 規定，使非流動資產及非流動負債同額大幅增加所致。

2. 速動比率增加：

主係出售轉投資鑫聯公司之資金流入，使現金及約當現金增加，並償還銀行借款所致。

3. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：

108 年度國際經濟情勢諸多不確定因素，使避險情緒高漲帶動貴金屬價格自 108 下半年度走升，影響銀料銷售，使本期營收及銷貨成本較去年同期減少。

4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：

(1)主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司認列處分利益及鑫昌公司收回呆帳，致營業外利益大幅增加。

(2)本期清算子公司鑫聯有限公司，認列虧損扣抵利益，致產生所得稅利益。

5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：

主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司、鑫昌公司收回呆帳及及部分貴金屬產品客戶於 107 年底銷貨之應收款項因結帳週期於 108 年初收訖等，致營業活動產生淨現金流入。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。 註 2：係按當年度追溯調整後加權平均已發行股數計算之。

註 3：財務分析計算公式請參閱二、(一)合併財務分析-國際財務報導準則。

(四) 個體財務分析-我國財務會計準則：不適用。

三、108年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳年報第103頁。

四、108年度審計會計師超然獨立聲明書：請詳年報第104頁。

五、108年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表：請參閱附錄一。

六、108年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附錄二。

七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料：無此情形。

九、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：無此情形。

審計委員審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、財務報告(含個體及合併財務報告)及盈餘分派案等；其中財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及許瑞軒會計師查核完竣，並出具無保留意見加強調段落之查核報告。上述營業報告書、財務報告(含個體及合併財務報告)及盈餘分派案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

鑫科材料科技股份有限公司一〇九年股東會

審計委員會召集人：

江務榮



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 六 日

108.03.04 勤高 10800231 號

受文者：鑫科材料科技股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 108 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

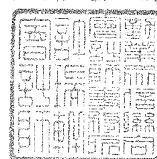
說 明：

- 一、 審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
 - (一) 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
 - (二) 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。
- 二、 在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。
- 三、 審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
- 四、 審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
- 五、 審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥

會計師 許 瑞 軒



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年	107 年	差 異	
			金額	%
流動資產	1,174,277	1,106,007	68,270	6.17
不動產、廠房及設備	280,173	392,959	(112,786)	(28.70)
無形資產	171	791	(620)	(78.38)
其他資產	238,476	91,668	146,808	160.15
資產總額	1,693,097	1,591,425	101,672	6.39
流動負債	388,147	479,747	(91,600)	(19.09)
非流動負債	118,734	8,706	110,028	1,263.82
負債總額	506,881	488,453	18,428	3.77
股本	734,980	734,980	-	-
資本公積	324,681	324,681	-	-
保留盈餘	130,873	40,962	89,911	219.50
其他權益	(4,318)	2,349	(6,667)	(284)
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,186,216	1,102,972	83,244	7.55

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

不動產、廠房及設備減少：

主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司，致固定資產大幅減少。

其他資產、非流動負債增加：

主係108年度起本公司及子公司適用IFRS16規定，使非流動資產及非流動負債同額大幅增加所致。

保留盈餘增加：

(1) 主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司認列處分利益及鑫昌公司收回呆帳，致營業外利益大幅增加。

(2) 本期清算子公司鑫聯有限公司，認列虧損扣抵利益，致產生所得稅利益。

2. 重大變動項目對本公司之影響：

上述資產、負債及股東權益變動對本公司尚無重大影響。

二、財務績效：

經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度		107 年度		增（減）金額	變動比例 （ % ）
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入淨額		\$2,141,708		\$2,373,894	\$ (232,186)	(9.78)
營業成本		<u>1,965,584</u>		<u>2,176,778</u>	(211,194)	(9.70)
營業毛利		176,124		197,116	(20,992)	(10.65)
營業費用		<u>154,533</u>		<u>156,331</u>	(1,798)	(1.15)
營業利益		21,591		40,785	(19,194)	(47.06)
營業外收入及支出		59,109		8,206	50,903	620.31
其他收入	\$ 37,038		\$ 4,972		32,066	644.93
其他利益及(損失)	33,361		10,841		22,520	207.73
財務成本	(11,290)		(7,607)		(3,683)	48.42
採權益法認列之關 聯企業損失之份額	-		-		-	-
稅前利益		80,700		48,991	31,709	64.72
所得稅費用		(38,224)		<u>7,205</u>	(45,429)	(630.52)
本期淨利		<u>\$ 118,924</u>		<u>\$ 41,786</u>	77,138	184.60

1、重大項目變動說明（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）：

營業利益減少：

(1)係因本年度出售轉投資鑫聯金屬公司，認列相關成本及費用增加致營業利益減少。

(2)係因子公司面臨陸資企業之削價競爭，壓縮獲利空間，致營收雖有成長，但營業利益仍較去年同期下降。

其他收入增加：

主係本期轉投資鑫昌公司收回呆帳所致。

其他利益及損失增加：

主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司認列處分利益所致。

2、預計未來一年銷售數量及其依據：

中國去年第 3 季經濟成長率降至 6.0%，為 1992 年以來最低的成長數據，主要受全球經濟降溫及美中貿易摩擦影響，淨出口成長動能持續下滑，全年經濟成長率持續探底。今年初隨著新冠肺炎疫情擴大，隔離、封城與延遲開工等強制防疫因素，對中國之內需消費、企業投資與工業生產都將造成極大負面影響。

IMF 在 1 月發佈的最新「世界經濟展望」報告中，將今年全球經濟成長預期下修 0.1%至 3.3%，隨著疫情持續全球蔓延，各國及公開機構莫不對於 2020 年全球經濟提出悲觀看法。但危機往往就是轉機，在全球化供應鏈受到破壞之際，短鏈生產及在地供應議題將更受重視。公司目前產銷狀況平穩，未受美中貿易戰及肺炎疫情影響，接單展望與 108 年持平，後續將強化技術服務，發揮在地供貨優勢，成為穩定供應光電產業材料的優質企業。

台灣為全世界半導體產業重鎮，公司亦積極投入半導體領域靶材開發，惟產品開發驗證期程較長，短期內營收貢獻有限，將持續配合母公司中鋼集團研發能量，期能富化公司產品組合，擴增光電產業以外之營運動能。

三、現金流量分析

(一) 合併現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度(A)	107 年度(B)	變動金額(A)-(B)
營 業 活 動	351,187	(92,625)	443,812
投 資 活 動	(142,243)	(14,214)	(128,029)
籌 資 活 動	(132,256)	46,789	(179,045)
合 計	76,688	(60,050)	136,738
現金流量變動情形分析：			
1.營業活動：主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司認列處分利益、鑫昌公司收回呆帳及部分貴金屬產品客戶於107年底銷貨之應收款項因結帳週期於108年初收訖等，致使營業活動產生淨現金流入。			
2.投資活動：主係將營業活動流入之金流用以增加銀行定存所致。			
3.籌資活動：主係短期借款較去年同期減少所致。			

(二) 流動性分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	108年度	107年度	增（減）變動比例
現 金 流 量 比 率	90.48	-(註)	-(註)
現 金 流 量 允 當 比 率	263.76	129.58	103.55
現 金 再 投 資 比 率	16.19	-(註)	-(註)
增減比例變動分析（前後期變動達百分之二十者）：			
現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率增加：			
主係本期出售轉投資鑫聯金屬公司認列處分利益、鑫昌公司收回呆帳及部分貴金屬產品客戶於107年底銷貨之應收款項因結帳週期於108年初收訖等，致使營業活動產生淨現金流入。			

註:107年營運活動產生現金流出。

(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)	預計全年現金 流入量(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
111,528	41,113	120,427	32,214	-	-
1.民國109年度現金流量變動情形：預計109年度產生淨現金流出，主係購置設備及發放股利所致。					
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用；本公司109年持續開源節流、降本增效，預計資金充足，故無需另定補救措施。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無。

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

(一) 轉投資事業之政策：

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

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

109 年 03 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	綜合持股比例	109年第一季 認列投資利益 (損失)	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
太倉鑫昌光電 材料有限公司	100%	(893)	1. 中美貿易戰、中國經濟下行風險升溫及新冠肺炎疫情影響，鑫昌及其客戶第一季營業天數減少，致營收銳減。 2. 紅色供應鏈及中國政府對陸企長期補貼等非公平競爭手段，致外資企業如鑫昌面臨同業競價壓力，產品毛利空間相對被壓縮。 3. 客戶收款天期長，公司需額外增借營運資金，致利息費用增加。	1. 持續取得面板大廠 109 上半年度鋁管型靶量產訂單，並持續爭取下半年訂單及平行推展至新廠。 2. 已取得 10.5 代面板大廠 109 年上半年度銅靶量產訂單，為本集團製造之最大世代面板靶材。 3. 逐步縮減貴金屬相關業務，聚焦光電靶材生產製造，以減少資金積壓、降低經營風險，將公司有限資源做更有效益之運用。 4. 晶振靶材接單穩定增長，且隨 5G 通訊產業發展，未來靶材需求成長可期。 5. 嚴控生產成本及管銷費用，精省節流；積極跟催應收帳款，降低呆帳風險。

(三) 未來一年投資計畫：

未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，經由經營管理階層視整體產業發展及公司需求，審慎評估擬定後提報董事會核議。

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	107 年度	108 年度	109 年度 第一季	對本公司之影響及未來因應措施
利率變動情形	合併利息收(支)淨額 /合併稅前純益(損)	13.81%	12.27%	13.94%	本公司持續維持低負債比率，以規避利率變動可能造成之不利影響，是以利率變化對未來損益並無重大影響。未來本公司亦隨時注意市場利率變化，適時評估調整借款額度及對象、持續與銀行洽談以取得較優惠之借款利率，減少利息支出。
匯率變動情形	合併兌換(損)益淨額 /合併稅前純益(損)	(1.26%)	0.84%	5.76%	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；大陸轉投資公司則採以功能性貨幣融資，以規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司之損益影響，有效控管匯率波動風險。
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，本公司除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外，亦積極投入改進回收製程，以提高原料週轉率。				

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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

2.資金貸與他人及為他人背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已制訂「取得或處分資產處理程序」、「背書保證處理辦法」及「資金貸與他人作業程序」，明確規範相關政策與辦法，以降低風險並保障股東權益，業經股東會決議通過在案，並確實遵照執行。本公司最近年度及截至年報刊印日止，已通過對轉投資公司資金貸與及背書保證額度，並於 108 年實際提供動撥使用，未來因應措施持續控管實際動撥金額及關係企業營運資金為原則。

3.從事衍生性金融商品交易

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

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目	目前進度	預計再投入研發費用	預計完成時間	用途
半導體用高純鋁/鋁合金/鈦靶材開發	半導體靶材為鑫科重要的五年策略性新產品，短期先完成 LED 鋁靶開發並送樣，中長期則設定半導體封裝、晶圓減薄產業用靶材為目標。	15,000	109 年第 4 季	提升靶材生產技術，跨入高階靶材市場領域。
鎳基特殊合金中、厚板材製程精進	中鋼公司開發的鎳基特殊合金中、厚板材，交貨國內知名鋼廠替代 301S 作球化爐維修原料。	5,000	109 年第 4 季	強化產品性價比與競爭力。
鎳基特殊合金熱處理爐輻射管	與中鋼公司合作開發的鎳基特殊合金輻射管，已經交貨國內知名鋼廠。規劃進行新製程開發與合金組成設計改良。	3,000	109 年第 4 季	強化產品性價比與競爭力。
液晶面板客戶銅背板修整方案	於 106 年初開始建立銲補及整平技術，累計至 108 年修復銅背板 70 件以上。於本年度持續優化銅背板修整製程，加值服務，提升鑫科品牌形象。	1,000	109 年第 3 季	解決客戶背板老舊，與降低客戶背板採購成本與使用風險。
濺鍍相關設備零組件開發	已協助國內液晶面板廠，開發各類產線多項設備零組件材料。	1,000	109 年第 4 季	提供高性價比產品，成為真空鍍膜設備用品全方位供應商。

(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. 2017 年 5 月 12 日，IECQ 正式公告 IECQ QC080000:2017 新版系統，標準架構與 ISO 9001:2015 系統一樣採高階管理架構，本公司已於 2018 年 7 月以原有之品質管理系統為基礎，針對產品之原物料管理、供應商管理、生產程序控制進行有害物質的控管，對於相關過程亦皆制定明確的管理規範並通過國際驗證，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。
2. 至於歐盟有害物質限用指令 (RoHS II 及 REACH) 之實施方面，歐盟理事會於 2020 年 01 月 16 日發布第二十二批高度關注物質共 205 項，本公司所採取之因應措施，係依客戶訂單需求生產符合 RoHS II 規範之產品，並提供相關檢測報告及不使用保證書，且為符合 RoHS II 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 II 實施對本公司財務業務方面尚無重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

平面顯示器產業的發展仍以薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)為主流，主要生產國包括台灣、韓國、日本及中國大陸，台灣與中國大陸為全球前二大 TFT-LCD 生產商。觀察台灣、韓國、日本及中國大陸平面顯示器布局，台廠持續推出差異化尺寸及高技術含量產品；韓國主力以主動矩陣有機發光二極體(AMOLED)技術發展為主，關閉部分舊世代產線；日本以中小尺寸為主，因應智慧型手機往大尺寸、高解析度、異形切割與輕薄省電方向發展；中國大陸持續建置高世代 TFT-LCD 產線，以大宗消費性面板為主。如此的競爭環境下，台灣面板廠將面臨獲利保衛戰，維持利潤降本增效成為面板廠首要任務，間接引起了供應商價格戰。在此氛圍下，本公司以強化技術及服務積極應對，除持續投入資源於研發工作，掌握市場脈動與積極開發新客戶、新應用以外，特別著重拓展國外市場，提升公司經營績效。強化產品品質，以差異化的技術、製造與服務，落實企業永續經營與成長。檢視歷年經營績效，科技改變與產業變化，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，除固本之外，在求新方面，加強「新產品、新應用、新市場」三新策略，並搭配創新商業模式，擴大海內、外市場商機，整合集團與國內產業鏈資源，提高產品生命週期，未來持續配合市場的趨勢與客戶的需求來進行研究發展，除持續推廣現有高值產品外，亦將加速半導體及其他應用領域新材料之開發與投入，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，主要原料為白銀、銅、鋁、鉬與鈦等金屬材料，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

本公司產品主要應用領域包含光記錄媒體、功能鍍膜、平面顯示器、無鉛錫錫及特殊合金等客戶群。

由本公司 108 年度及 107 年度資料顯示，最近二年度以貴金屬材料加工銷售分別佔銷售總額 66%及 68%為最大比重，然由於貴金屬材料係屬高單價低毛利之產品，而該類產品所貢獻毛利佔本公司總銷貨毛利比重僅約 12%至 15%，顯見該領域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，因此尚不致因銷貨集中而有重大風險之虞。

為避免銷貨集中所面臨風險，本公司分別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，並降低受單一產業景氣循環因素之影響。

(2) 就客戶面而言：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，其亦有助於降低受單一客戶景氣影響之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，故不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

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

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

1. 公司方面：

(1) 本公司代轉投資公司鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(以下簡稱鑫聯公司)，委任律師於 105 年 2 月 17 日向高雄地方法院遞狀，向造成損害之當事人提起訴訟，主要係鑫聯公司於 103 年 12 月預付貨款予蘇州岳發有色金屬製品有限公司(以下簡稱岳發公司)，岳發公司貨物延遲未交且貨款亦未償還，上述預付貨款已於 104 年第三季提列呆帳，為確保鑫聯公司權益，透過本公司代為提起訴訟，並於 107 年 1 月 30 日與當事人達成和解，由其擔任岳發公司未償還貨款之擔保人。本案債務連帶保證人順惠公司業於 108 年 8 月 9

日連本帶利全數償還欠款，故予結案，詳下第(5)項說明。

- (2) 鑫聯公司於 103 年 12 月向大陸經昌公司預付鋼料款，貨物延遲未交且貨款亦未返還，上述預付貨款已於 104 年第二季提列呆帳，為確保鑫聯公司權益，於 104 年 5 月 19 日向太倉法院申請受理經昌公司資產查封，104 年 9 月 14 日太倉法院已進入強制拍賣程序，惟鑫聯公司因位居第三順位執行人，需待前兩位債權人執行後，才具有債務追索權。經昌公司負責人表達具還款意願但礙於能力有限，分別於 107 年還款人民幣(下同)4 萬元、108 年還款 1 萬元、109 年 1 月還款 1 萬元，並表示後續會盡力償還。
- (3) 上述預付貨款因廠商未交貨，已分別於 104 年第二季及第三季提列呆帳對公司股東權益及證券價格並無重大影響。
- (4) 本公司已於 108 年 3 月 5 日出售「鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(以下簡稱鑫聯公司)」100%股權，為確保原鑫聯公司債權不因出售股權而影響股東權益，已於 107 年 12 月將鑫聯公司債權全數無償轉讓予同為本公司 100%持有之子公司「太倉鑫昌光電材料有限公司(以下簡稱鑫昌公司)」，相關債權轉讓協議書已簽訂，並已向各債務人寄發債權轉讓通知書。
- (5) 鑫昌公司於 108 年 4 月 1 日起對大陸順惠公司提起民事訴訟共計三案，主張被告應償還鑫昌公司預付貨款人民幣(下同)58,900 元、366 萬元、技術服務費 3,010,285 元及上開案件金額所生孳息。108 年 7 月 18 日經太倉市人民法院一審判決鑫昌公司勝訴，順惠公司於同年 8 月 9 日連本帶利全數還款共計人民幣 7,621,306 元(含利息 892,406 元)，本案予以結案。

2. 公司董事、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：

1. 資訊安全與管理

資訊安全與管理	
資安治理	1.不定期推動內部資訊安全教育訓練課程。 2.不定期推動內部資訊系統教育訓練課程。 3.資訊人員不定期參加資訊安全研討會，提升專業能力。 4.教育訓練相關課程統計，請參閱公司網站公司治理-誠信經營執行情形。
資安風險	目前相關資安風險之控管得宜，暫無購買資安險之需求。
因應措施	為防止釣魚、木馬、電腦病毒及駭客等新型資安攻擊，已於 108 年 12 月更換次世代防火牆，經後臺數據統計分析，已有效提升對於外部惡意攻擊之資訊防護能力，除在公司內部之資訊系統架構亦皆有進行相關防護措施，如異地主機備援、資料備份、及電

資訊安全與管理	
	力備援等機制，並於每月進行備份資料之還原測試、備援電力系統測試、運作系統之點檢，與及時更新系統，以確保資訊系統正常運作及資料保全之可靠性，並有效地降低資安風險，因此尚無購買資安險之必要。

2.中美貿易戰對公司(營收、財務、人事)之影響

本公司對美國客戶之交易項目為光碟用銀合金靶材，係由客戶自行掌握海外 End User 且擁有自主專利，不易受中美貿易戰影響；而鑫科與美國客戶在光碟領域已配合 10 多年，且為台灣授權製造的靶材商，不受中美貿易戰影響。中國大陸則因貿易戰影響，致汽車及消費性電子產品終端需求疲軟，下游客戶稼動率下降，影響本公司轉投資鑫昌公司部分營收，但鑫昌仍是主流面板廠的供應商，客戶並未轉單，另因韓國面板業者停產 TFT 面板轉而生產 AMOLED、大陸增值稅率調降 3% 以及 5G 通訊即將開通所帶來的換機潮，未來對鑫昌將產生轉單效應或挹注新訂單，希望能抵銷部分貿易戰的衝擊，惟後續若貿易戰演變成經濟衰退，就會產生較大的影響，本公司及鑫昌均密切關注相關發展，在備料及付款條件上採謹慎保守策略，並隨時討論因應對策、客戶聯繫及積極跟催應收帳款，隨時掌握客戶狀況。此外，本公司亦隨時觀察貿易戰與匯率變化，動態調整資金貸與子公司人民幣部位、適時預售美元遠匯等，積極管控公司整體匯兌曝險比重。本公司人事方面未受影響。

3.新型冠狀肺炎對公司(營收、財務、人事)之影響

新型冠狀肺炎疫情對市場影響，就本公司整體靶材市場方面，韓國及中國均有部份面板廠產能受疫情影響下修，預料台灣面板廠短期將受惠轉單效應，鑫科作為本土材料供應商，具就近供貨優勢，短期訂單展望尚屬穩定，並未受到負面衝擊，後續效應仍待觀察。本公司對於中港澳地區銷售佔比低，其中多數又為關係人交易，收款風險低。另長期以來台灣靶材市場受大陸政府補貼政策致陸資靶材廠非理性的惡意降價競爭，倘若因疫情影響致使補貼政策取消或減少，將有利市場秩序重整。原料方面如白銀、鉬、銅等其他金屬至少可供應生產達 3 個月的供料無虞。人員管理方面，依中央疾病管制局公告之疫情情況，陸續建立公司內部防疫防護線。非鑫科員工入廠均需量測體溫、填寫防疫調查表、配戴口罩，進行人員活動區域管控。鑫科員工入廠作業，每日分區進行體溫量測之管控。針對赴國外旅遊員工亦採自主性隔離 14 天管理，並對同仁宣導疫情期間應避免非必要之出國行程，另針對公司內部有症狀或高風險的同仁，進行級別列冊與嚴密觀察，包含定時量測體溫等。未來疫情若惡化，將採區隔輪班方式因應生產需求。疫情對後續營運的影響，本公司採動態方式管理，並已成立專責單位落實追蹤及因應。

轉投資公司：武漢地區雖為面板產業重鎮，但主要廠商如華星、京東方與天馬等都非鑫昌主要客戶，對鑫昌並無直接影響。惟因中國防疫強制政策，許多城市封城與管制，物流及資材調度成為企業能否順利進出貨的關鍵，目前疫情對面板產能所造成的影響，尚無相關統計數據或報導可供參考，各企業僅能盡全力配合當地主管機關防疫要求，設法盡早復工，而鑫昌已於 109 年 2 月 15 日獲准復工，並依客戶需求加班趕製出貨。

七、其他重要事項：

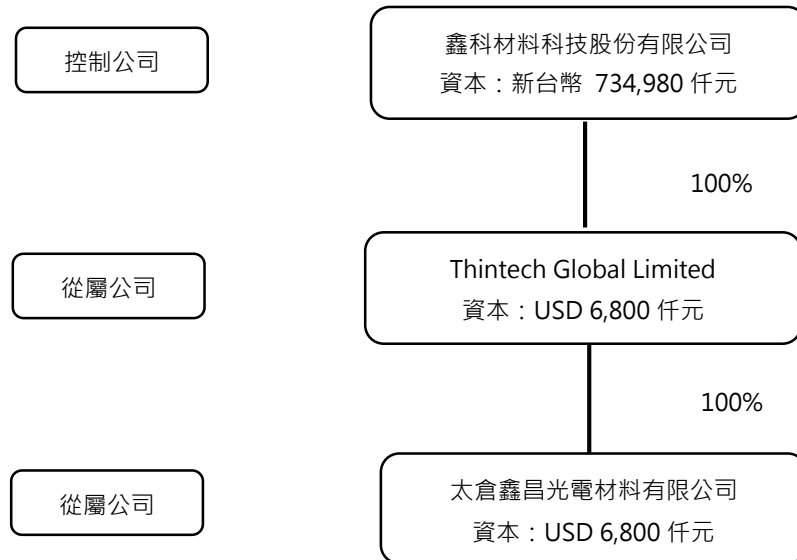
無。

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

109 年 3 月 31 日



2. 各關係企業基本資料：

109 年 3 月 31 日；單位：仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Thintech Global Limited	100.02.23	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, SAMOA.	USD 6,800	投資控股
太倉鑫昌光電材料有限公司	100.07.28	江蘇省太倉市沙溪鎮工業開 發區環路 98 號	USD 6,800	金屬靶材製造與銷售

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制或從屬關係者其相同股東資料：

無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) 關係企業所涵蓋之行業：本公司及關係企業所營業務主係各式薄膜濺鍍靶材、貴金屬材料之加工銷售、國際貿易及有色金屬之進出口等業務。

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：

109 年 3 月 31 日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股(單位)數	持股比率
Thintech Global Limited	董事長兼總經理	鑫科材料科技股份有限公司 代表人：董寰乾	6,800,000	100%
太倉鑫昌光電材料有限公司 (註 1)	董事長	Thintech Global Limited 代表人：董寰乾	6,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：潘亮文	6,800,000	100%
	董事兼總經理	Thintech Global Limited 代表人：黃榮昌	6,800,000	100%
	監察人	Thintech Global Limited 代表人：林昌明	6,800,000	100%

註 1：係透過 Thintech Global Limited 間接轉投資。

6. 各關係企業營運概況：

108年12月31日；單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業收入	營業損失	本期淨利 (損)稅後	每股淨 利(損) (元)稅 後
Thintech Global Limited	205,435	31,712	-	31,712	-	-	2,287	0.34
Thintech United Limited	- (註 1)	-	-	-	-	-	35,072	-
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	- (註 2)	-	-	-	12	(3,066)	(4,041)	-
太倉鑫昌光電材料有限公司	203,864 (美金 6,800 仟元) (註 3)	280,861	249,150	31,711	218,046	(19,806)	2,287	NA

註 1：Thintech United Limited 已於 108 年 7 月核准註銷。

註 2：鑫聯金屬資源(太倉)有限公司已於 108 年 3 月 5 日完成 100%股權出售。

註 3：美金係以台灣銀行 108 年 12 月 31 日即期匯率換算，當日美金匯率為 29.98。

(二) 關係企業合併財務報表：請詳附錄二。

(三) 關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

109年3月31日；單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱/姓名
中盈投資開發股份有限公司	具有實質控制關係	23,423,016	31.86%	0	董事長 / 黃重嘉 (註) 總經理 / 董震乾

註：原任董事長蔡松釗於 109 年 02 月 29 日屆齡退休，同日由中盈投資開發(股)公司改派黃重嘉續任之，並經 109 年 03 月 01 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 03 月 01 日。

2. 交易往來情形：

(1) 進、銷貨交易情形：

1. 銷貨：108 年度本公司銷貨予關係人「太倉鑫昌光電材料有限公司」金額為 70,402 仟元（佔銷貨收入淨額約 3.29%），此項交易之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：108 年度本公司向關係人「太倉鑫昌光電材料有限公司」進貨金額為 479 仟元（佔進貨淨額約 0.03%），此項交易之進貨價格及付款條件與非關係人交易並無重大差異。

(2) 財產交易情形：無。

(3) 資金融通情形：

本公司分別於 108 年 8 月及 11 月董事會決議分別通過對轉投資公司「太倉鑫昌光電材料有限公司」提供資金貸與額度分別為美金 2,000 仟元(或人民幣 13,750 仟元)及美金 1,500 仟元(或人民幣 10,310 仟元)，分次撥款作業授權董事長核決，借款利率為不低於本公司之資金成本。截至 109 年 3 月 31 日止，本公司對關係企業「太倉鑫昌光電材料有限公司」實際貸與金額為人民幣 24,050 仟元。

(4) 資產租賃情形：無

3. 背書保證情形：

本公司於 108 年 8 月董事會決議通過對轉投資公司「太倉鑫昌光電材料有限公司」提供背書保證額度為美金 8,500 仟元。截至 109 年 3 月 31 日止，本公司對關係企業「太倉鑫昌光電材料有限公司」實際背書保證金額為美金 2,767 仟元。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：鑫科材料科技股份有限公司



董事長：黃重嘉



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 6 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：無此情事。

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三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。

六、上櫃時所出具之承諾事項補充說明：

本公司依據 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心中華民國101年9月4日之發文字號：證櫃審字第10101010261號函，每季結束後填具函報櫃檯買賣中心。

上櫃承諾事項追蹤明細表

109年03月

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
(1).本公司承諾櫃買中心於必要時得要求本公司委託經櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負擔相關費用。	已於 101/8/23 出具承諾書予櫃買中心承諾辦理。
(2).本公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 Thintech International Limited (以下簡稱 TTIL)、Thintech Global Limited (以下簡稱 TTGL) 及 Thintech United Limited (以下簡稱 TTUL)未來各年度之增資；TTIL 不得放棄對南通中興材料科技有限公司(以下簡稱南通中興)未來各年度之增資；TTGL 不得放棄對太倉鑫昌光電材料有限公司(以下簡稱鑫昌光電)未來各年度之增資；TTUL 不得放棄對鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(以下簡稱鑫聯金屬)未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經鑫科材料科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	(2-1)已於 101/9/18 第五屆第十一次董事會決議通過，於「取得或處分資產處理程序」增訂此條款；並提報 102 年股東常會，經全體出席股東無異議照案通過。 (2-2)本公司之轉投資南通中興材料科技有限公司，因其所承租廠房土地已被當地政府徵收，評估重新建廠將不符經濟效益，經南通中興材料科技有限公司董事會決議解散清算，其所營業務將可移轉至本公司其他轉投資公司。經上所述因應實際營運變動，本公司已於 103 年董事會通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文，刪除相關不得放棄對南通中興材料科技有限公司各年度增資之規定，並已提報 103 年股東常會討論決議通過，以及依規定於公開資訊觀測站公告揭露及函報櫃買中心。 (2-3) 本公司轉投資公司鑫科國際有限公司(Thintech International Limited，以下簡稱 TTIL)其所轉投資南通中興材料科技有限公司，已於 106 年 4 月清算完成，

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
	<p>經評估後 TTIL 已無存在之必要，並由董事會決議進行清算因應變動，本公司於 106 年 8 月董事會修改「取得或處分資產處理程序」，刪除有關 TTIL 之說明文字，並於 107 年 6 月 11 日股東常會討論決議通過及依規定於公開資訊觀測站公告揭露及函報櫃買中心。</p> <p>(2-4) 本公司之轉投資鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(以下簡稱鑫聯公司)，因營運決策，本公司依上櫃承諾事項及「取得或處分資產處理程序」於 108 年 1 月 23 日取得櫃買中心核准對鑫聯公司進行 100% 股權出售處分、同年 1 月 28 日公司董事會通過鑫聯公司處分討論案，其所營業務將移轉至本公司其他轉投資公司、同年 3 月 5 日完成鑫聯公司 100% 股權出售、同年 3 月 15 日公司董事會修改「取得或處分資產處理程序」部份條文，刪除相關不得放棄對鑫聯金屬資源(太倉)有限公司各年度增資之規定，並於 108 年 6 月 13 日提報股東常會討論通過，同日依規定於公開資訊觀測站重訊揭露及函報櫃買中心。</p> <p>(2-5) 本公司轉投資之薩摩亞鑫聯有限公司(Thintech United Limited，以下簡稱 TTUL)，其所轉投資鑫聯金屬資源(太倉)有限公司已於 108 年 3 月 5 日完成 100% 股權出售，經評估後 TTUL 已無實質存在之必要，遂於 108 年 4 月 15 日函報櫃買中心擬辦 TTUL 之清算作業、同年(下同)4 月 19 日獲櫃買中心核准在案、4 月 30 日經董事會同意該清算案、6 月 18 日接獲薩摩亞註冊處於 5 月 24 日簽具之 TTUL 清算歸檔文件暨 6 月 6 日之 TTUL 解散清算通知。本公司已於 109 年 3 月 6 日董事會通過修改「取得或處分資產處理程序」，刪除有關 TTUL 之說明文字，並擬提報 109 年股東常會討論後，再依規定辦理公告揭露及函報櫃買中心。</p>

附錄一

108 年度個體財務報表暨會計師查核報告

鑫科材料科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國108及107年度

地址：總公司－高雄市岡山區中山北路140號8樓之4

分公司－高雄市路竹區路科八路1號(通訊地址)

電話：(07)695-5125

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~9		-
六、	個體權益變動表	10		-
七、	個體現金流量表	11~12		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~28		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
	(六) 重要會計項目之說明	29~55		六~二六
	(七) 關係人交易	56~59		二七
	(八) 質抵押資產	59~60		二八
	(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	60		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	60~61		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	61		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	61		三一
	3. 大陸投資資訊	62		三一
	(十四) 部門資訊	62		三二
九、	重要會計項目明細表	68~82		-

會計師查核報告

鑫科材料科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鑫科材料科技股份有限公司（鑫科公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達鑫科公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鑫科公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如個體財務報表附註三所述，鑫科公司自民國 108 年開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫科公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鑫科公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之續後衡量

存貨為鑫科公司之重要資產項目，截至民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣 459,314 千元，佔資產總額 29%。因存貨係貴金屬將受市場價格波動影響而產生重大價格風險且易被竊盜，是以將存貨之續後衡量列為關鍵查核事項。相關存貨評價會計政策、重大估計判斷暨揭露資訊，參閱個體財務報表附註四(五)、五(一)及九。

本會計師著重於管理階層對存貨之管理及年底存貨之續後衡量，並執行以下主要查核程序：

- 一、執行年底貴金屬盤點及函證，觀察貴金屬進出管控安全性設計之有效性及確認貴金屬數量之正確性。
- 二、取得年底存貨評價明細，評估年底存貨之續後衡量方法是否允當。
- 三、核對存貨評價之基本假設及市價支持文件，並核算存貨之續後衡量金額是否合理。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鑫科公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鑫科公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫科公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑫科公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鑫科公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鑫科公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於鑫科公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鑫科公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可

能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫科公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 109 年 3 月 6 日

鑫科材料科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	98,526	6	\$	23,657	2
1150	應收票據（附註四及八）		5,416	-		15,153	1
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二七）		242,423	15		332,229	23
1200	其他應收款（附註八）		6,666	1		8,731	1
1210	其他應收款－關係人（附註二七）		104,421	7		162,471	11
1220	本期所得稅資產（附註二一）		6,220	-		2,989	-
130X	存貨（附註四、五及九）		459,314	29		515,855	36
1410	預付款項（附註十及二七）		20,525	1		10,474	1
1476	其他金融資產－流動（附註十一及二八）		199,361	13		38,972	3
1479	其他流動資產		149	-		437	-
11XX	流動資產總計		<u>1,143,021</u>	<u>72</u>		<u>1,110,968</u>	<u>78</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		28,227	2		33,322	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）		198,187	13		227,817	16
1755	使用權資產（附註三、四及十四）		117,109	7		-	-
1801	電腦軟體（附註四）		171	-		791	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）		89,301	6		48,618	4
1920	存出保證金（附註二七）		4,324	-		201	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十七）		4,938	-		3,008	-
1990	其他非流動資產（附註八）		2,070	-		2,700	-
15XX	非流動資產總計		<u>444,327</u>	<u>28</u>		<u>316,457</u>	<u>22</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,587,348</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,427,425</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五及二八）	\$	-	-	\$	35,000	2
2126	避險之金融負債－流動（附註四及二六）		181,210	12		201,997	14
2130	合約負債（附註四及十九）		39,697	3		1,211	-
2170	應付帳款（附註二七）		5,978	-		7,920	1
2200	其他應付款（附註十六及二七）		52,536	3		66,374	5
2230	本期所得稅負債（附註二一）		25	-		9,870	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十四）		4,711	-		-	-
2399	其他流動負債		1,179	-		954	-
21XX	流動負債總計		<u>285,336</u>	<u>18</u>		<u>323,326</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		2,509	-		1,044	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十四）		113,287	7		-	-
2670	其他非流動負債		-	-		83	-
25XX	非流動負債總計		<u>115,796</u>	<u>7</u>		<u>1,127</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>401,132</u>	<u>25</u>		<u>324,453</u>	<u>23</u>
	權益（附註十八）						
3110	普通股股本		734,980	46		734,980	51
3200	資本公積		324,681	21		324,681	23
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		11,059	1		7,736	1
3350	未分配盈餘		119,814	7		33,226	2
3300	保留盈餘總計		130,873	8		40,962	3
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(4,318)	-		2,349	-
3XXX	權益總計		<u>1,186,216</u>	<u>75</u>		<u>1,102,972</u>	<u>77</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 1,587,348</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,427,425</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 6 日查核報告）

董事長：黃重嘉

經理人：董震乾

會計主管：林昌明

鑫科材料科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二七）	\$1,994,819	100	\$2,232,432	100
5000	營業成本（附註九、二十及二七）	<u>1,831,000</u>	<u>92</u>	<u>2,053,408</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	163,819	8	179,024	8
5910	與子公司之未實現利益（附註二七及三一）	(3,485)	-	(2,126)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註二七）	<u>2,126</u>	<u>-</u>	<u>1,026</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>162,460</u>	<u>8</u>	<u>177,924</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註八、十七、二十及二七）				
6100	推銷費用	38,792	2	36,010	2
6200	管理費用	55,492	3	59,079	3
6300	研究發展費用	24,898	1	25,436	1
6450	預期信用減損損失（利益）	(<u>909</u>)	<u>-</u>	<u>973</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>118,273</u>	<u>6</u>	<u>121,498</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>44,187</u>	<u>2</u>	<u>56,426</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十二、二十及二七）				
7010	其他收入	6,289	-	9,255	-
7020	其他利益及損失	(1,638)	-	13,180	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 5,497)	-	(\$ 2,961)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	37,359	2	(25,214)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	36,513	2	(5,740)	-
7900	稅前淨利	80,700	4	50,686	2
7950	所得稅費用(利益)(附註四、五及二一)	(38,224)	(2)	7,205	-
8200	本年度淨利	118,924	6	43,481	2
	其他綜合損益(附註十七、十八及二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	482	-	108	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(96)	-	245	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(6,667)	-	(737)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(6,281)	-	(384)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 112,643	6	\$ 43,097	2
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.62		\$ 0.59	
9850	稀 釋	1.61		0.59	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：黃重嘉



經理人：董震乾



會計主管：林昌明



鑫科材料股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
A1	\$ 734,980	\$ 339,381	\$ 5,046	\$ 27,389	\$ 3,086	\$ 1,109,882		
B1	-	-	2,690	(2,690)	-	-		
B5	-	-	2,690	(22,049)	-	(22,049)		
C15	-	(14,700)	-	(24,739)	-	(14,700)		
D1	-	-	-	-	-	-		
D3	-	-	-	43,481	-	43,481		
D5	-	-	-	353	(737)	(384)		
M5	-	-	-	43,834	(737)	43,097		
Z1	734,980	324,681	7,736	(13,258)	-	1,102,972		
B1	-	-	3,323	(3,323)	-	-		
B5	-	-	3,323	(29,399)	-	(29,399)		
D1	-	-	-	(32,722)	-	(29,399)		
D3	-	-	-	118,924	-	118,924		
D5	-	-	-	386	(6,667)	(6,281)		
Z1	734,980	324,681	11,059	119,310	(6,667)	112,643		
				\$ 119,814	(\$ 4,318)	\$ 1,186,216		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：黃重嘉

經理人：董義乾

會計主管：林昌明

鑫科材料科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,700	\$ 50,686
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,231	39,238
A20200	攤銷費用	4,231	5,693
A20300	預期信用減損損失（利益）	(909)	973
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨損益	(495)	904
A20900	財務成本	5,497	2,961
A21200	利息收入	(4,559)	(5,545)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	(37,359)	25,214
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10,645)	(10,724)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	7,004	-
A23700	備抵存貨跌價及呆滯損失減少	(25,970)	(7,679)
A29900	其 他	1,494	1,100
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	495	-
A31130	應收票據	9,737	18,651
A31150	應收帳款	90,715	(113,096)
A31180	其他應收款	2,322	(158)
A31190	其他應收款－關係人	789	2,797
A31200	存 貨	82,511	(68,494)
A31230	預付款項	(9,915)	8,783
A31240	其他流動資產	288	2,013
A31990	淨確定福利資產	(1,448)	(1,305)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(904)
A32120	避險之金融負債	(20,787)	8,865
A32125	合約負債	38,486	(25,082)
A32150	應付帳款	(1,942)	982
A32180	其他應付款	(14,237)	10,699
A32230	其他流動負債	330	27
A32990	其他非流動負債	(83)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33000	營運產生之現金流入(出)	\$234,481	(\$ 53,401)
A33500	支付之所得稅	(14,166)	(2,915)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>220,315</u>	<u>(56,316)</u>
投資活動之現金流量			
B02300	處分子公司	34,428	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,322)	(18,313)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,850	10,955
B03700	存出保證金增加	(4,123)	-
B03800	存出保證金減少	-	37
B04400	其他應收款—關係人減少	57,457	32,610
B04500	取得電腦軟體	-	(533)
B06600	其他金融資產(增加)減少	(160,389)	249
B06700	其他非流動資產增加	(2,922)	(1,754)
B07500	收取之利息	<u>4,106</u>	<u>5,531</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(70,915)</u>	<u>28,782</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	43,000	342,000
C00200	短期借款減少	(78,000)	(307,000)
C04000	應付租賃款減少	-	(189)
C04020	租賃本金償還	(4,635)	-
C04500	發放現金股利	(29,399)	(36,749)
C05400	取得子公司股權	-	(14,981)
C05600	支付之利息	(5,497)	(3,137)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(74,531)</u>	<u>(20,056)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	74,869	(47,590)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>23,657</u>	<u>71,247</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,526</u>	<u>\$ 23,657</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：黃重嘉



經理人：董震乾



會計主管：林昌明



鑫科材料科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鑫科材料科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 89 年 3 月，主要從事各式薄膜濺鍍靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

本公司股票自 101 年 11 月 20 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 6 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已

依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息將表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動，分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 調整 108 年 1 月 1 日相關資產及負債，並選擇不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，由於標的資產符合低價值標的資產租賃，於 108 年 1 月 1 日起按剩餘租賃期間按直線法認列費用。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.6007%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最	
低租賃給付總額	\$ 55,105
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	<u>201</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 54,904</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 51,334
因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>71,086</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$122,420</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	1 0 8 年 1 月 1 日 調整後金額
預付款項	\$ 10,474	\$ 136	\$ 10,610
不動產、廠房及設備	227,817	(330)	227,487
其他非流動資產	2,700	194	2,894
使用權資產	-	<u>122,420</u>	<u>122,420</u>
資產影響	<u>\$240,991</u>	<u>\$122,420</u>	<u>\$363,411</u>
其他應付款	\$ 66,374	\$ 105	\$ 66,479
其他流動負債	954	(105)	849
其他非流動負債	-	83	83
應付租賃款—非流動	83	(83)	-
租賃負債—流動	-	4,597	4,597
租賃負債—非流動	-	<u>117,823</u>	<u>117,823</u>
負債影響	<u>\$ 67,411</u>	<u>\$122,420</u>	<u>\$189,831</u>

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、

其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之投資、採用權益法之子公司損益份額、採用權益法之子公司其他綜合損益份額暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之

資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品，以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除，本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 電腦軟體

單獨取得之有限耐用年限電腦軟體以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(九) 有形資產及電腦軟體之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產及電腦軟體可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決

定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本公司不符合分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收款項均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是

否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率波動風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 避險會計

本公司指定部分避險工具進行公允價值避險。

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益，並於個體綜合損益表中認列於與被避險項目相關之項目下。

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入主要來自貴金屬及薄膜濺鍍靶材產品之銷售。銷售商品收入除貴金屬交易於點價後認列外，其餘商品因於運交後，客戶對商品已有訂定價格與使用權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時之風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款或預收收入（合約負債）之減少。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

1. 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因及原始直接成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

2. 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發

生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者調減帳面金額，原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，此存貨淨變現價值主要係依產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

(二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為所得稅。

截至 107 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失一採權益法認列子公司損失之份額有關之帳面金額為 437,601 千元。由於未來獲利之不可預測性，尚有 262,642 千元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 561	\$ 320
銀行支票及活期存款	22,765	23,337
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	75,200	-
	<u>\$98,526</u>	<u>\$23,657</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，因未適用避險會計，108 及 107 年度分別產生利益 495 千元以及損失 904 千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 5,416</u>	<u>\$ 15,153</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$242,431	\$333,217
減：備抵損失	8	988
	<u>\$242,423</u>	<u>\$332,229</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 6,342	\$ 8,615
其 他	324	116
	<u>\$ 6,666</u>	<u>\$ 8,731</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）		
因營業而產生	\$ 2,266	\$ 2,479
減：備抵損失	2,266	2,479
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

（一）應收票據及帳款

本公司對銀料銷售及產製銷售之平均授信期間分別為 7 至 10 天及 30 至 120 天。

本公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，惟本公司客戶顯著集中，信用風險之集中度高。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司仍無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~150 天	逾期 151 天以上	個別評估	合計
預期信用損失率(%)	-	-	2	10	15		
總帳面金額	\$ 246,534	\$ 905	\$ 408	\$ -	\$ -		\$ 247,847
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(8)	-	-		(8)
攤銷後成本	<u>\$ 246,534</u>	<u>\$ 905</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 247,839</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~150 天	逾期 151 天以上	個別評估	合計
預期信用損失率(%)	-	-	2	10	15		
總帳面金額	\$ 332,444	\$ 5,384	\$ 4,069	\$ -	\$ 6,473		\$ 348,370
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(17)	-	(971)		(988)
攤銷後成本	<u>\$ 332,444</u>	<u>\$ 5,384</u>	<u>\$ 4,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,502</u>		<u>\$ 347,382</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度		107 年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 988	\$ 2,479	\$ 15	\$ 6,237
本年度提列（迴轉）	(980)	71	973	-
本年度實際沖銷	-	(284)	-	(3,758)
年底餘額	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 2,479</u>

(二) 其他應收款

本公司備抵損失係參考歷史經驗、客戶過往拖欠記錄及其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

九、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 料	\$313,877	\$324,977
在 製 品	31,906	40,428
半 成 品	99,560	115,840
製 成 品	9,801	12,059
商 品	4,170	6,418
在途原料	-	16,133
	<u>\$459,314</u>	<u>\$515,855</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,831,000 千元及 2,053,408 千元。

108 及 107 年度銷貨成本分別包括存貨跌價迴轉利益 25,970 千元及 7,679 千元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市價之銷售價格上揚所致。

十、預付款項

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預付貨款	\$14,280	\$ 1,529
預付費用	6,245	8,245
留抵稅額	-	700
	<u>\$ 20,525</u>	<u>\$10,474</u>

十一、其他金融資產－流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款		
款	\$182,300	\$ 28,800
質押定期存款（附註二八）	<u>17,061</u>	<u>10,172</u>
	<u>\$199,361</u>	<u>\$ 38,972</u>

十二、採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
投資子公司－非上市（櫃）公司		
Thintech Global Limited （TTGL）	\$ 28,227	\$ 28,530
Thintech United Limited （TTUL）	<u>-</u>	<u>4,792</u>
	<u>\$ 28,227</u>	<u>\$ 33,322</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
TTGL	100%	100%
TTUL	註	100%

註：已於 108 年 4 月匯回投資價款及完成清算，並於 108 年 7 月核准註銷。

108 及 107 年度採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

108 年度

	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
成本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 292,902	\$ 393,723	\$ 105,746	\$ 15,213	\$ 16,500	\$ 45,680	\$ 733	\$ 238	\$ 870,735
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	-	(733)	-	(733)
108 年 1 月 1 日餘額(調整後)	292,902	393,723	105,746	15,213	16,500	45,680	-	238	870,002
增添	1,395	2,713	325	2,790	1,759	1,052	-	582	10,616
處分	-	(65,658)	(318)	(1,553)	(95)	(1,478)	-	-	(69,102)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>294,297</u>	<u>330,778</u>	<u>105,753</u>	<u>16,450</u>	<u>18,164</u>	<u>45,254</u>	<u>-</u>	<u>820</u>	<u>811,516</u>
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額	129,456	349,109	99,298	11,175	14,880	38,597	403	-	642,918
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	-	(403)	-	(403)
108 年 1 月 1 日餘額(調整後)	129,456	349,109	99,298	11,175	14,880	38,597	-	-	642,515

（接次頁）

(承前頁)

	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
折舊	\$ 9,094	\$ 14,957	\$ 2,204	\$ 1,597	\$ 1,332	\$ 3,523	\$ -	\$ -	\$ 32,707
處分	-	(65,495)	(317)	(1,553)	(95)	(1,437)	-	-	(68,897)
認列減損損失	382	5,389	672	-	-	561	-	-	7,004
108年12月31日餘額	138,932	303,960	101,857	11,219	16,117	41,244	-	-	613,329
108年12月31日淨額	\$ 155,365	\$ 26,818	\$ 3,896	\$ 5,231	\$ 2,047	\$ 4,010	\$ -	\$ 820	\$ 198,187

107年度

	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
成本									
107年1月1日餘額	\$ 292,441	\$ 408,605	\$ 105,655	\$ 12,811	\$ 15,200	\$ 43,868	\$ 733	\$ 3,438	\$ 882,751
增添	461	13,251	91	2,402	1,300	2,386	-	(3,200)	16,691
處分	-	(28,133)	-	-	-	(574)	-	-	(28,707)
107年12月31日餘額	292,902	393,723	105,746	15,213	16,500	45,680	733	238	870,735
累計折舊									
107年1月1日餘額	119,540	358,556	94,930	9,649	13,880	35,334	267	-	632,156
折舊	9,916	18,455	4,368	1,526	1,000	3,837	136	-	39,238
處分	-	(27,902)	-	-	-	(574)	-	-	(28,476)
107年12月31日餘額	129,456	349,109	99,298	11,175	14,880	38,597	403	-	642,918
107年12月31日淨額	\$ 163,446	\$ 44,614	\$ 6,448	\$ 4,038	\$ 1,620	\$ 7,083	\$ 330	\$ 238	\$ 227,817

因營運策略規畫，本公司生產銀粉及導電膠之機器設備因可回收金額小於帳面金額，是以於108年度認列減損損失7,004千元，列入損益表之其他利益及損失項下。本公司係以公允價值減處分成本決定此機器設備之可回收金額，相關公允價值係估計之出售價值。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物

房屋主建築物	3至35年
房屋附屬設備	2至15年

機器設備

動力機械設備	2至8年
加熱設備	3至12年
回收及電解等設備	1至15年

水電設備—配電工程

2至15年

運輸設備—交通運輸設備

5年

辦公設備

事務設備	3年
電腦通訊設備	2至5年

其他設備

防治污染設備	5至11年
保全設備	3至10年
實驗設備	2至6年
雜項設備	1至10年

本公司廠房所在地向政府租用之相關資訊，參閱附註十四。

本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$116,939
辦公設備	<u>170</u>
	<u>\$117,109</u>
使用權資產之增添	<u>108 年度</u>
	<u>\$ 213</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 5,481
辦公設備	<u>43</u>
	<u>\$ 5,524</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,711</u>
非流動	<u>\$113,287</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
土地	1.6007
辦公設備	6.071

(三) 重要承租活動及條款

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 116 年 5 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。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108 年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 599</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,172</u>

本公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之建築物、運輸設備及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消重大營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 6,523
1~5 年	26,093
超過 5 年	<u>22,288</u>
	<u>\$ 54,904</u>

十五、短期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,000</u>
年利率（%）	-	0.978

十六、其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 13,047	\$ 23,283
應付員工及董事酬勞	9,794	3,717
應付加工費	8,122	15,550
應付消耗品費	5,481	6,081
應付電腦硬體費	2,689	2,800
其 他	<u>13,403</u>	<u>14,943</u>
	<u>\$ 52,536</u>	<u>\$ 66,374</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 16,487	\$ 15,746
計畫資產公允價值	(21,425)	(18,754)
淨確定福利資產	(\$ 4,938)	(\$ 3,008)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產		
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,810	(\$ 16,405)	(\$ 1,595)
服務成本			
當期服務成本	436	-	436
利息費用（收入）	222	(259)	(37)
認列於損益	658	(259)	399
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(386)	(386)
精算損失－人口統計假 設變動	335	-	335

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產		
精算損失－財務假設變動	\$ 563	\$ -	\$ 563
精算利益－經驗調整	(620)	-	(620)
認列於其他綜合損益	<u>278</u>	(386)	(108)
雇主提撥	-	(1,704)	(1,704)
107 年 12 月 31 餘額	<u>15,746</u>	(18,754)	(3,008)
服務成本			
當期服務成本	446	-	446
利息費用（收入）	<u>197</u>	(245)	(48)
認列於損益	<u>643</u>	(245)	<u>398</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(580)	(580)
精算損失－人口統計假設變動	78	-	78
精算損失－財務假設變動	855	-	855
精算利益－經驗調整	(835)	-	(835)
認列於其他綜合損益	<u>98</u>	(580)	(482)
雇主提撥	-	(1,846)	(1,846)
108 年 12 月 31 餘額	<u>\$16,487</u>	(\$21,425)	(\$ 4,938)

確定福利計畫認列於損（益）之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	<u>\$398</u>	<u>\$399</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金

額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率 (%)	0.875	1.25
薪資預期增加率 (%)	3.25	3.25
離職率 (%)	3.0~11.0	1.0~12.0

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$576)	(\$570)
減少 0.25%	<u>\$603</u>	<u>\$597</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$580</u>	<u>\$577</u>
減少 0.25%	(\$558)	(\$554)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,759</u>	<u>\$ 1,759</u>
確定福利義務平均到期期間	14.3 年	14.5 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>73,498</u>	<u>73,498</u>
公開發行股本	<u>\$ 589,569</u>	<u>\$ 589,569</u>
私募股本		
原發行股本	140,000	140,000
盈餘轉增資獲配股本	<u>5,411</u>	<u>5,411</u>
	<u>145,411</u>	<u>145,411</u>
已發行股本	<u>\$ 734,980</u>	<u>\$ 734,980</u>

本公司為充實營運資金、償還債務及引進策略性投資人，於 99 年及 100 年各發行私募普通股 7,000 千股，發行價格分別為 16 元及 35.7 元，面額與發行價格之差額，列入資本公積－發行股票溢價項下。

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，各次私募之普通股於交付日起 3 年內，除證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

(二) 資本公積

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$283,336	\$283,336
公司債轉換溢價	39,807	39,807
僅得用以彌補虧損		
認股權失效	1,469	1,469
庫藏股票交易	69	69
	<u>\$324,681</u>	<u>\$324,681</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留。

本公司目前所處環境尚具成長性，本公司股利政策須參酌目前及未來實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性，當公司有累積可分配盈餘時，分配金額不低於 50%，其中分配之股利，現金部分不低於 50%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列

特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 及 107 年 6 月經股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 3,323	\$ 2,690		
現金股利	<u>29,399</u>	<u>22,049</u>	\$ 0.4	\$ 0.3
	<u>\$32,722</u>	<u>\$24,739</u>		

109 年 3 月本公司董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$11,931	
特別盈餘公積	4,318	
現金股利	<u>73,498</u>	\$ 1.0
	<u>\$89,747</u>	

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 2,349	\$ 3,086
採用權益法之子公司之份額	(<u>6,667</u>)	(<u>737</u>)
年底餘額	(<u>\$ 4,318</u>)	<u>\$ 2,349</u>

十九、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$1,994,819	\$2,229,794
勞務收入	<u>-</u>	<u>2,638</u>
	<u>\$1,994,819</u>	<u>\$2,232,432</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 5,416</u>	<u>\$ 15,153</u>	<u>\$ 33,804</u>
應收帳款	<u>\$ 242,423</u>	<u>\$ 332,229</u>	<u>\$ 220,106</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 582	\$ 1,150	\$ 1,402
預收客戶殘靶	<u>39,115</u>	<u>61</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,697</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 1,402</u>

商品銷貨之合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
商品銷貨收入	\$ 792	\$ 808
營業外收入	<u>25</u>	<u>594</u>
	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 1,402</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	108 年度	107 年度
主 要 地 區 市 場		
台 灣	\$1,832,948	\$2,067,123
亞 洲	107,613	98,112
美 洲	<u>54,258</u>	<u>67,197</u>
	<u>\$1,994,819</u>	<u>\$2,232,432</u>
主 要 商 品		
貴金屬材料	\$1,275,559	\$1,491,072
薄膜濺鍍靶材	605,006	568,528
其 他	<u>114,254</u>	<u>172,832</u>
	<u>\$1,994,819</u>	<u>\$2,232,432</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入（附註二七）	\$ 4,559	\$ 5,545
其 他	<u>1,730</u>	<u>3,710</u>
	<u>\$ 6,289</u>	<u>\$ 9,255</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換淨損益	(\$ 5,728)	\$ 3,361
處分不動產、廠房及設備 利益	10,645	10,724
不動產、廠房及設備減損 損失	(7,004)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損益	495	(904)
其 他	(<u>46</u>)	(<u>1</u>)
	<u>(\$ 1,638)</u>	<u>\$ 13,180</u>

上述外幣兌換淨損益之內容如下：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 8,949	\$ 13,237
外幣兌換損失總額	(<u>14,677</u>)	(<u>9,876</u>)
淨 損 益	<u>(\$ 5,728)</u>	<u>\$ 3,361</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀料借料利息	\$ 3,545	\$ 2,886
租賃負債之利息	1,938	-
銀行借款利息	14	59
應付租賃款利息	<u>-</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 5,497</u>	<u>\$ 2,961</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 32,707	\$ 39,238
使用權資產	<u>5,524</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,231</u>	<u>\$ 39,238</u>
攤 銷		
電腦軟體	\$ 620	\$ 1,652
預付費用	-	8
其他非流動資產	<u>3,611</u>	<u>4,033</u>
	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 5,693</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,012	\$ 35,078
營業費用	<u>4,219</u>	<u>4,160</u>
	<u>\$ 38,231</u>	<u>\$ 39,238</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,611	\$ 4,041
營業費用	<u>620</u>	<u>1,652</u>
	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 5,693</u>
(五) 員工福利費用		
	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪資	\$156,668	\$157,409
勞健保	14,641	14,697
其他	<u>9,751</u>	<u>11,578</u>
	<u>181,060</u>	<u>183,684</u>
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	7,296	7,417
確定福利計畫	<u>398</u>	<u>399</u>
	<u>7,694</u>	<u>7,816</u>
離職福利		
其他員工福利	<u>525</u>	<u>-</u>
	<u>\$189,279</u>	<u>\$191,500</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$129,415	\$129,179
營業費用	<u>59,864</u>	<u>62,321</u>
	<u>\$189,279</u>	<u>\$191,500</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 0.1% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 9,098	\$ 3,326
董事酬勞	696	391

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議（皆以現金發放）如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 8,727	\$ 2,542
董事酬勞	807	299

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 108 年及 107 年 3 月經董事會決議之實際配發金額與年度個體財務報告認列之金額不同，差異數分別調整 108 及 107 年度損益。

	107 年度		106 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 234</u>
年度個體財務報告認列金額	<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 260</u>

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目：

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ 11,817
未分配盈餘加徵	25	133
以前年度之調整	1,065	867
無法抵扣之境外所得扣繳稅款	-	132
	<u>1,090</u>	<u>12,949</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
本年度產生者	(\$ 39,314)	\$ 1,327
稅率變動	<u>-</u>	<u>(7,071)</u>
	<u>(39,314)</u>	<u>(5,744)</u>
	<u>(\$ 38,224)</u>	<u>\$ 7,205</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 80,700</u>	<u>\$ 50,686</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 16,140	\$ 10,137
稅上未予認列之損益	(55,454)	3,007
未分配盈餘加徵	25	133
稅率變動	-	(7,071)
以前年度所得稅調整	1,065	867
無法抵扣之境外所得扣		
繳稅款	<u>-</u>	<u>132</u>
	<u>(\$ 38,224)</u>	<u>\$ 7,205</u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當年度全數認列。此外，該修正並規定 107 年度未分配盈餘加徵所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 96)	(\$ 22)
稅率變動	<u>-</u>	<u>267</u>
認列其他綜合損益之所		
得稅費用（利益）	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 245</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,220</u>	<u>\$ 2,989</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 9,870</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ -	\$ 43,802	\$ -	\$ 43,802
權益法認列海外之投資損失	34,992	(457)	-	34,535
備抵存貨跌價損失	12,515	(5,194)	-	7,321
非金融資產減損損失	-	1,401	-	1,401
未實現兌換損失	-	1,186	-	1,186
其他	<u>1,111</u>	<u>(55)</u>	<u>-</u>	<u>1,056</u>
	<u>\$ 48,618</u>	<u>\$ 40,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,301</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 601	\$ 290	\$ 96	\$ 987
其他	<u>443</u>	<u>1,079</u>	<u>-</u>	<u>1,522</u>
	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 2,509</u>

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
權益法認列海外之投資損失	\$ 28,002	\$ 6,990	\$ -	\$ 34,992
備抵存貨跌價損失	11,943	572	-	12,515

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
備抵呆帳超限	\$ 621	(\$ 621)	\$ -	\$ -
未實現兌換損失	263	(263)	-	-
其他	<u>1,027</u>	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>1,111</u>
	<u>\$41,856</u>	<u>\$ 6,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$48,618</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 271	\$ 575	(\$ 245)	\$ 601
其他	<u>-</u>	<u>443</u>	<u>-</u>	<u>443</u>
	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 1,018</u>	<u>(\$ 245)</u>	<u>\$ 1,044</u>

(五) 於個體資產負債表中未認列遞延所得稅資產之項目

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異金額		
採權益法認列海外		
之投資損失	<u>\$ -</u>	<u>\$262,642</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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。

二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$118,924</u>	<u>\$ 43,481</u>
<u>股 數</u>		
		單位：千股
	108 年度	107 年度
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,498	73,498
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>439</u>	<u>208</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,937</u>	<u>73,706</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、與非控制權益之權益交易

子公司 Thintech United Limited 於 107 年 8 月向非關係人取得其對子公司鑫聯金屬資源（太倉）有限公司（鑫聯金屬）之全數持股，致持股比例由 84% 增加至 100%。由於不影響 TTUL 對鑫聯金屬之控制，視為權益交易。

	107 年 12 月 31 日
給付之現金對價	(\$ 14,981)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>1,723</u>
權益交易差額	<u>(\$ 13,258)</u>

上述權益交易差額因本公司並無同種類交易產生之資本公積，是以調減保留盈餘 13,258 千元。

二四、處分投資子公司－喪失控制

108 年 1 月本公司董事會因營運策略規劃決議出售子公司鑫聯金屬全數股權予非關係人，並已於 108 年 3 月完成變更登記，致本公司對鑫聯金屬喪失控制。處分鑫聯金屬之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二六。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司資本結構係由淨債務及權益組成，不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	本公司按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$661,137	\$581,414
<u>金 融 負 債</u>		
避險之金融負債	181,210	201,997
按攤銷後成本衡量（註 2）	58,514	109,294

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款（含關係人）、其他金融資產－流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款淨額、短期借款、應付帳款及租賃負債。本公司之管理處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，

其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用及剩餘流動資金之投資書面原則，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核，本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事銀料買賣交易皆以非功能性貨幣（美元）計價；另加工服務產生之進貨係採非功能性貨幣（美元）交易，加工服務產生之收入主係採功能性貨幣交易，因而產生匯率變動風險，本公司利用遠期外匯合約等衍生性金融商品降低匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

本公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響，下表詳細說明當本公司之功能性貨幣對美元、人民幣及日圓之匯率增加及減少 1% 時之敏感度分析，1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表係表示本公司之功能性貨幣相對於美元、人民幣及日圓貶值 1% 時，對稅前損益之影響：

	108 年度	107 年度
美 元	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 1,609</u>
人 民 幣	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 2,079</u>
日 圓	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 12</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、人民幣及日圓（包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款（含關係人）、存出保證金及應付帳款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反應期中暴險情形，以美元計價之銷售會隨客戶訂單及點價安排有所變動。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$117,998	\$ 83
具現金流量利率風險		
金融資產	22,765	23,337
金融負債	-	35,000

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債因利率減少／增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，對本公司 107 年度稅前淨利將分別增加／減少 350 千元。

(四) 其他價格風險

本公司與供應商簽訂貴金屬借料交易合約，價格為國際貴金屬市場報價加計一定利潤率。為管理此存貨之貴金屬價格暴險，本公司採用名目數量相同之國際貴金屬借料合約作為此存

貨所含貴金屬價格風險組成部分之公允價值風險避險工具。依歷史經驗，被指定之貴金屬價格風險組成部分之公允價值變動平均涵蓋整體合約之價格變動，是以市場價格風險並不重大。

避險會計

本公司以貴金屬借料交易合約進行公允價值避險，以減輕金融負債公允價值因國際貴金屬價格變動產生之風險。貴金屬借料交易於資產負債表日之公允價值，係按貴金屬之市價估算。

前述貴金屬借料交易與相關金融負債條件相同，是以本公司採質性評估判定貴金屬借料交易及被避險金融負債之價值會因被避險國際貴金屬價格之變動而有系統地反向變動。避險關係之避險無效性主要來自於本公司與交易對方之信用風險對貴金屬借料交易公允價值之影響，此信用風險並不會影響被避險項目導因於國際貴金屬價格之公允價值變動。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

本公司之國際貴金屬價格變動風險避險資訊彙總如下：

108 年 12 月 31 日

				當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避	
避 險 工 具 合 約 金 額 到 期 期 間		資 產 負 債 表 帳 面 金 額	單 行 項 目 負 債	險 工 具 公 允 價 值 變 動	
公 允 價 值 避 險					
貴金屬借料交易合約	\$ 188,815	-	避險之金融負債	\$ 181,210	\$ 7,605

				當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之	
被 避 險 項 目		帳 面 金 額	累 計 公 允 價 值 調 整 數	被 避 險 項 目	價 值 變 動
公 允 價 值 避 險					
存 貨		\$ 181,210	(\$ 7,605)		(\$ 7,605)

107 年 12 月 31 日

				當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動	
避 險 工 具 合 約 金 額 到 期 期 間	資 產 負 債 表 帳 面 金 額	單 行 項 目 負 債	避 險 之 金 融 負 債	單 行 項 目 負 債	避 險 之 金 融 負 債
公 允 價 值 避 險					
貴 金 屬 借 料 交 易 合 約	\$ 203,782	-	避 險 之 金 融 負 債	\$ 201,997	\$ 1,785

				當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 累 計 公 允 價 值 調 整 數	
被 避 險 項 目	帳 面 金 額	資 產	資 產	被 避 險 項 目	價 值 變 動
公 允 價 值 避 險					
存 貨	\$ 201,997	(\$ 1,785)	(\$ 1,785)		

(五) 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司可能因交易對手未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易除少部分客戶之應收帳款經評估無法收回，預期有重大信用風險，並已提列適當之備抵損失，其餘對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，因此不預期有重大信用風險。

本公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似，因此有信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項（佔應收票據、應收帳款及其他應收款（不含其他應收款－關係人）餘額10%以上者）餘額如下：

客 戶 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$125,209	\$113,567
乙 公 司	38,566	36,844
丙 公 司	26,151	35,879
丁 公 司	7,886	38,793
戊 公 司	-	47,086
	<u>\$197,812</u>	<u>\$272,169</u>

(六) 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約並維持適當之額度以支應公司營運所需。本公司因資本結構中權益遠大於負債，且銀行融資剩餘額度充裕，截至108年及107年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 2,333,694 千元及 2,399,839 千元，是以無流動性風險。

下表係按到期日及未折現之本金彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年 以 內	2 至 5 年	5 年 以 上	合 計
108 年 12 月 31 日				
避險之金融負債－流動	\$181,210	\$ -	\$ -	\$181,210
應付帳款	5,978	-	-	5,978
租賃負債	6,573	26,241	106,546	139,360
其他應付款	52,536	-	-	52,536
財務保證負債	<u>254,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>254,830</u>
	<u>\$501,127</u>	<u>\$ 26,241</u>	<u>\$106,546</u>	<u>\$633,914</u>
107 年 12 月 31 日				
短期借款	\$ 35,017	\$ -	\$ -	\$ 35,017
避險之金融負債－流動	201,997	-	-	201,997
應付帳款	7,920	-	-	7,920
其他應付款	66,374	-	-	66,374
財務保證負債	<u>307,150</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>307,150</u>
	<u>\$618,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$618,458</u>

108 年 12 月 31 日之租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 6,573</u>	<u>\$ 26,241</u>	<u>\$ 26,093</u>	<u>\$ 26,093</u>	<u>\$ 26,093</u>	<u>\$ 28,267</u>

二七、關係人交易

本公司之母公司為中盈投資開發公司（具有實質控制力），於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股比例皆為 31.87%，本公司之最終母公司為中國鋼鐵公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司	最終母公司
中盈投資開發公司	母 公 司
常州中鋼公司（常州中鋼）	兄弟公司
中鋼鋁業公司（中鋁）	兄弟公司
景裕國際公司	兄弟公司
中鋼碳素化學公司	兄弟公司
中鋼光能公司	兄弟公司
中宇環保工程公司	兄弟公司
中貿國際公司（中貿）	兄弟公司
中鋼保全公司	兄弟公司
中龍鋼鐵公司	兄弟公司
太倉鑫昌光電公司（鑫昌）	子 公 司
太倉鑫聯金屬公司（鑫聯）	子 公 司
尚揚創業投資公司	關聯企業
聯合再生能源科技公司（原新日光 能源科技公司，於 107 年 10 月更 名）	擔任本公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 70,402	\$ 51,282
	兄弟公司	10,535	5,618
	最終母公司	47	372
	關聯企業	-	27
		<u>\$ 80,984</u>	<u>\$ 57,299</u>
勞務收入	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,638</u>

上述銷貨價格及收款條件，與非關係人比較無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
最終母公司	\$ 25,176	\$ 22,487
兄弟公司	16,879	30,818
子 公 司	479	109
	<u>\$ 42,534</u>	<u>\$ 53,414</u>

關係人進貨除對子公司之進貨價格與非關係人交易無重大差異外，其餘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，銀料採出貨前付款，其餘月結 30 至 60 天付款。

(四) 背書保證

關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額		
鑫 昌	\$254,830	\$184,290
鑫 聯	-	122,860
	<u>\$254,830</u>	<u>\$307,150</u>
實際動支金額		
鑫 昌	\$ 84,604	\$140,982
鑫 聯	-	-
	<u>\$ 84,604</u>	<u>\$140,982</u>

(五) 資金貸與

關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
其他應收款－關係人		
子 公 司		
鑫 昌	\$103,535	\$ 67,080
鑫 聯	-	93,912
	<u>\$103,535</u>	<u>\$160,992</u>
關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
利息收入		
子 公 司		
鑫 昌	\$ 2,907	\$ 1,784
鑫 聯	432	3,137
	<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ 4,921</u>
年利率 (%)	3.25	1.76~5

108 及 107 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(六) 其他關係人交易

	108 年度	107 年度
租 金 收 入		
兄弟公司	\$ 23	\$ -
其 他 收 入		
子 公 司	\$ 276	\$ -
檢 驗 費		
最終母公司	\$ 136	\$ 120
維 修 費		
兄弟公司	\$ 35	\$ -
加 工 費		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 37,205	\$ 56,948
最終母公司	134	210
	<u>\$ 37,339</u>	<u>\$ 57,158</u>

本公司支付上述關係人加工費，因未委託非關係人提供同類產品加工服務，致交易價格無法比較；付款條件上述關係人為月結 30 至 60 天付款，非關係人為月結 60 至 90 天付款。

	108 年度	107 年度
研 究 及 專 業 服 務 費		
最終母公司	\$ 2,960	\$ 2,660
保 全 費		
兄弟公司	\$ 1,933	\$ 1,864

(七) 年底餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款		
子 公 司	\$ 38,566	\$ 36,844
兄弟公司		
中 貿	8,306	-
最終母公司	21	-
	<u>\$ 46,893</u>	<u>\$ 36,844</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
其他應收款－關係人		
子 公 司		
鑫 昌	\$104,421	\$ 68,104
鑫 聯	-	94,367
	<u>\$104,421</u>	<u>\$162,471</u>
預付款項		
最終母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中 貿	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款		
子 公 司	\$ 414	\$ 38
兄弟公司		
常州中鋼	509	2,876
	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 2,914</u>
其他應付款		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 5,111	\$ 9,628
其 他	321	239
	5,432	9,867
最終母公司	1,575	1,438
母 公 司	348	196
擔任本公司之董事	174	98
	<u>\$ 7,529</u>	<u>\$ 11,599</u>

(八) 主要管理階層之薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 7,871	\$ 11,444
退職後福利	333	516
	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 11,960</u>

二八、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為銀行借款額度、南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$143,718	\$150,169
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	<u>17,061</u>	<u>10,172</u>
	<u>\$160,779</u>	<u>\$160,341</u>

二九、重大或有事項及未認列之合約承諾

（一）截至 108 年 12 月 31 日止，本公司與豐業銀行簽訂貴金屬原料借料合約，開立擔保信用狀（Stand by L/C）305,946 千元。

（二）截至 108 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購置設備之合約總價約 2,050 千元，尚未履約金額為 1,230 千元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
108 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元	\$	5,134	29.98	（美元：新台幣）		\$	153,911	
人 民 幣		33,292	4.305	（人民幣：新台幣）			143,320	
日 圓		44,796	0.276	（日圓：新台幣）			12,364	
非貨幣性項目之外幣資產								
採用權益法之投資								
美 元		6,800	29.98	（美元：新台幣）			28,227	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		13	29.98	（美元：新台幣）			382	
人 民 幣		126	4.305	（人民幣：新台幣）			541	
107 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元		5,300	30.715	（美元：新台幣）			162,803	
人 民 幣		46,499	4.472	（人民幣：新台幣）			207,945	
日 圓		4,465	0.278	（日圓：新台幣）			1,242	

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
非貨幣性項目之外幣資產			
採用權益法之投資			
美 元	\$ 16,109	30.715	(美元：新台幣) \$ 33,322
貨幣性項目之外幣負債			
美 元	61,152	30.715	(美元：新台幣) 1,878

本公司 108 及 107 年度外幣兌換淨損益分別為損失 5,728 千元及利益 3,361 千元，由於外幣交易之種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 108 年度之重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(參閱附表一)
2. 為他人背書保證。(參閱附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)。
(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。
(參閱附表三)
9. 從事衍生性商品交易。(參閱附註七)
10. 被投資公司資訊。(參閱附表四)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(參閱附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：(無)。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：108 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 70,402 千元(4%)，上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異，截至 108 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 38,566 千元(16%)。上述銷貨產生之未實現銷貨利益 3,485 千元已依權益法予以銷除。
 - (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餘額及其目的。(參閱附表二)
 - (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。(參閱附表一)
 - (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)

三二、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，個體財務報告得不予揭露。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額(註1)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象價值	資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	其他應收款	是	\$ 147,342	\$ 103,578	\$ 103,535	3.25	註2	\$ -	營業週轉所需	\$ -	-	\$ -	\$ 355,865	\$ 474,486	註3

註 1：美元按即期匯率 US\$1=NT\$29.98 換算，人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.305 換算。

註 2：有短期融通資金之必要者。

註 3：對個別對象資金貸與之限額為淨值之 30%，資金貸與總限額為淨值之 40%。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱關係	對單一企業 背書保證限額	本年度 最高背書保證餘額	年底背書 保證餘額(註2)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	本公司	太倉鑫昌光電材料有限公司 本公司與子公司持有普通股股權合併計算起過百分之五十之被投資公司	\$474,486	\$266,815	\$254,830	\$84,604	\$-	21.48	\$474,486	Y	N	Y	

註1：本公司對單一企業保證之限額為淨值之40%，背書保證最高限額為淨值之40%。

註2：美元按即期匯率 US\$1=NT\$29.98 換算。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	子公司	其他應收款 \$ 104,421 應收帳款 38,566	註 1.87	\$ - -	- -	\$ 891 -	\$ - -

註：係包含資金貸與及應收利息等應收款，是以不適用週轉率。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 利 益	本 年 度 認 列 之 投 資 利 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	Thintech Global Limited	薩摩亞	投資控股	\$ 205,435	\$ 205,435	6,800,000	100.00	\$ 28,227	\$ 2,287	\$ 2,287	註 1
本公司	Thintech United Limited	薩摩亞	投資控股	-	277,173	-	-	-	35,072	35,072	註 2

註 1： 本公司透過 TTGL 轉投資太倉鑫昌光電材料有限公司。

註 2： 本公司透過 TTUL 轉投資鑫聯金屬資源（太倉）有限公司。TTUL 已於 108 年 4 月匯回投資價款及完成清算，並於 108 年 7 月核准註銷。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註3)	本年年初 自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度損益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例%	本年度認列 投資損益	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
太倉鑫昌光電材料有限公司	金屬靶材製造與銷售	\$ 203,864	2	\$ 203,864	\$ -	\$ -	\$ 203,864	\$ 2,287	100.00	\$ 2,287	\$ 28,227	\$ -	註4及5
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉純化及買賣等業務	-	2	279,072	-	34,320	-	(4,041)	-	(4,041)	-	-	註4、5及6

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	本公司赴大陸地區 投資限額(註2)
鑫科材料科技股份有限公司	\$ 203,864	\$ 203,864	\$ 711,730

註1：包含經濟部投審會核准本公司投資太倉鑫昌光電材料有限公司美金 6,800 千元。

註2：本公司赴大陸地區投資限額計算： $\$1,186,216 \times 60\% = \$711,730$ 。

註3：投資方式區分為下列3種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區投資公司請詳附表四)。
3. 其他方式。

註4：係按經本公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列與揭露。

註5：上表外幣金額係以資產負債表日即期匯率換算為新台幣金額列示。

註6：本公司已於108年3月出售全數持股，處分價款 34,320 千元(美金 1,116 千元)透過子公司 TTUL 匯回本公司。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號	／ 索 引
資產、負債及權益項目明細表			
現金及約當現金明細表			一
應收票據明細表			二
應收帳款淨額明細表			三
其他應收款明細表			四
存貨明細表			五
預付款項明細表			附註十
其他金融資產－流動明細表			六
使用權資產變動明細表			七
採用權益法之投資變動明細表			八
不動產、廠房及設備成本變動明細表			附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表			附註十三
遞延所得稅資產明細表			附註二一
避險之金融負債明細表			附註二六
應付帳款明細表			九
其他應付款明細表			附註十六
本期所得稅負債明細表			附註二一
遞延所得稅負債明細表			附註二一
租賃負債明細表			十
損益項目明細表			
營業收入淨額明細表			十一
營業成本明細表			十二
營業費用明細表			十三
其他收益及費損淨額明細表			附註二十
財務成本明細表			附註二十
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表			十四

鑫科材料科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	年 利 率 (%)	期	間	金 額
銀行存款					
	新台幣存款				
	活期存款				\$ 9,386
	外幣存款				
	活期存款				
	美金 445 千元及 人民幣 12 千元 (註)				13,379
					<u>22,765</u>
約當現金					
	原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款				
	上海商業儲蓄銀行	0.65	108.10.01~109.01.01		19,600
		0.65	108.10.02~109.01.02		9,800
		0.65	108.12.02~109.03.02		9,800
	永豐銀行	0.66	108.10.09~109.01.09		27,000
		0.66	108.11.29~109.02.29		<u>9,000</u>
					<u>75,200</u>
庫存現金及週轉金					<u>561</u>
					<u>\$ 98,526</u>

註：外幣兌換匯率 US\$1 = NT\$29.98、CNY\$1 = NT\$4.305。

鑫科材料科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
中環公司	\$ 4,892	銷 貨 款
力光興科技公司	321	銷 貨 款
其他（註）	<u>203</u>	
	<u>\$ 5,416</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
群創光電公司	\$125,209	銷 貨 款
鑫昌公司	38,566	銷 貨 款
友達光電公司	26,151	銷 貨 款
其他（註）	<u>52,505</u>	
	242,431	
減：備抵損失	<u>8</u>	
	<u>\$242,423</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
關 係 人	
鑫昌公司	<u>\$104,421</u>
非關係人	
應收營業稅退稅款	\$ 6,342
其 他	<u>324</u>
	<u>\$ 6,666</u>

鑫科材料科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金 成	本	市 價 (註 1)	額
原	料	\$313,877		\$318,823	
在	製 品	31,906		35,537	
半	成 品	99,560		104,666	
製	成 品	9,801		14,173	
商	品	<u>4,170</u>		<u>5,166</u>	
		<u>\$459,314</u>	(註 2)	<u>\$478,365</u>	

註 1：市價基礎參閱附註四。

註 2：係減除備抵存貨跌價及呆滯損失 36,604 千元之淨額。

鑫科材料科技股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
原始到期日超過3個月之定期存款				
永豐銀行	0.66~0.82	108.07.01~109.04.24	\$ 99,000	
上海商業儲蓄銀行	0.65~1.01	108.10.02~109.11.16	58,800	
台灣銀行	0.66	108.11.29~109.11.29	24,500	
質押定期存款				
台灣銀行	1.035~1.065	108.01.12~109.10.22	<u>17,061</u>	註
			<u>\$ 199,361</u>	

註：係提供作為南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保品。

鑫科材料科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 年度

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	年 初 餘 額 (註)	增	加	減	少	年 底 餘 額	備	註
成	本								
	土 地	\$122,420	\$	-	\$	-	\$122,420		
	辦公設備	-		213		-	213		
		<u>122,420</u>	<u>\$</u>	<u>213</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>122,633</u>		
累	計折舊								
	土 地	-	\$	5,481	\$	-	5,481		
	辦公設備	-		43		-	43		
		<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>5,524</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>5,524</u>		
		<u>\$122,420</u>					<u>\$117,109</u>		

註：係首次適用 IFRS 16 之 108 年 1 月 1 日調整後金額。

鑫科材料科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣千元

(除另註明外)

	年 初 股數 (股)	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股數 (股)	金 額	本 年 度 減 少 股數 (股)	金 額	本 年 度 認 列 子 公 司 損 失 之 份 額	國 外 營 運 機 構 對 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	年 底 股數 (股)	持 股 %	餘 額 金 額	股 權 單 價 (元)	淨 值 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
Thintech Global Limited	6,800,000	\$ 28,530	-	\$ -	-	(\$ 1,359)	(註 1)	\$ 2,287	6,800,000	100	\$ 28,227	\$	\$ 28,227	無	
Thintech United Limited	9,308,598	<u>4,792</u>	-	<u>-</u>	(9,308,598)	(<u>34,428</u>)	(註 2)	<u>35,072</u>	-	(註 2)	<u>-</u>		<u>-</u>	無	
		<u>\$ 33,322</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 35,787)</u>		<u>\$ 37,359</u>			<u>\$ 28,227</u>		<u>\$ 28,227</u>		

註 1：係減除未實現銷貨利益 3,485 千元及加回已實現銷貨利益 2,126 千元。

註 2：已於 108 年 4 月匯回投資價款及完成清算，並於 108 年 7 月核准註銷。

鑫科材料科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
台灣菱興公司				\$ 1,939	
瑞昇金屬公司				863	
偉赫公司				861	
常州中鋼公司				509	
超淨精密公司				491	
鑫昌公司				414	
其他（註）				<u>901</u>	
				<u>\$ 5,978</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

鑫科材料科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額	備 註
土 地		96.06~130.04	1.6007	\$117,823	
辦公設備		108.01~112.12	6.071	<u>175</u>	
				117,998	
減：列為流動部分				<u>4,711</u>	
租賃負債－非流動				<u>\$113,287</u>	

鑫科材料科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 108 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	數	量	金	額
營業收入總額					
銷貨收入					
貴金屬材料		78,275	公斤	\$1,275,559	
薄膜濺鍍靶材		42,987	PCS	608,127	
其他(註)				<u>114,254</u>	
				1,997,940	
銷貨折讓				(<u>3,121</u>)	
					<u>\$1,994,819</u>

註：各項金額皆未超過本項目金額百分之十。

鑫科材料科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 108 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	金 額
買 賣 業	
年初商品	\$ 6,418
本年度進貨	29,741
年底商品	(4,170)
其 他	(829)
	<u>31,160</u>
製 造 業	
直接原料耗用	
年初原料	341,110
本年度進料	1,494,341
年底原料	(313,877)
出售原料	(1,274,005)
其 他	956
本年度耗料	<u>248,525</u>
直接人工	71,681
製造費用	<u>193,401</u>
製造成本	513,607
年初在製品	40,428
年底在製品	(31,906)
半成品成本	522,129
年初半成品	115,840
本年度進貨	985
年底半成品	(99,560)
出售半成品	(39,004)
其 他	(4,088)
製成品成本	496,302
年初製成品	12,059
年底製成品	(9,801)
其 他	(7,675)
產銷成本合計	490,885
出售原料成本	1,274,005
出售半成品成本	39,004
加工成本	3,551
存貨避險利益	(7,605)
	<u>1,799,840</u>
營業成本	<u>\$1,831,000</u>

註：年初及年底存貨金額係以減除備抵存貨跌價及呆滯損失之淨額列示。

鑫科材料科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 迴 轉 利 益	合 計
薪 資	\$ 10,902	\$ 25,961	\$ 10,807	\$ -	\$ 47,670
運 費	13,035	2	5	-	13,042
勞 務 費	-	5,214	2,976	-	8,190
研 究 費	-	-	5,562	-	5,562
保 險 費	2,008	2,462	985	-	5,455
折 舊	830	1,840	1,549	-	4,219
旅 費	1,624	670	623	-	2,917
退休金費用	510	2,146	523	-	3,179
樣 品 費	4,281	-	-	-	4,281
網路使用費	79	2,352	-	-	2,431
董事酬金	-	2,239	-	-	2,239
其 他	<u>5,523</u>	<u>12,606</u>	<u>1,868</u>	(<u>909</u>)	<u>19,088</u>
	<u>\$ 38,792</u>	<u>\$ 55,492</u>	<u>\$ 24,898</u>	(<u>\$ 909</u>)	<u>\$118,273</u>

鑫科材料科技股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 108 及 107 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

	108 年度			107 年度		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
員工福利費用						
薪 資	\$106,759	\$ 47,670	\$154,429	\$106,105	\$ 49,597	\$155,702
勞 健 保	10,482	4,159	14,641	10,358	4,339	14,697
退 休 金	5,040	3,179	8,219	5,121	2,695	7,816
董事酬金	-	2,239	2,239	-	1,707	1,707
其 他	7,134	2,617	9,751	7,595	3,983	11,578
	<u>\$129,415</u>	<u>\$ 59,864</u>	<u>\$189,279</u>	<u>\$129,179</u>	<u>\$ 62,321</u>	<u>\$191,500</u>
折 舊	\$ 34,012	\$ 4,219	\$ 38,231	\$ 35,078	\$ 4,160	\$ 39,238
攤 銷	3,611	620	4,231	4,041	1,652	5,693

註 1：108 及 107 年度，本公司平均員工人數分別為 234 人及 248 人，其中未兼任員工董事人數分別為 7 人及 6 人。

註 2： 1. 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 824 千元及 784 千元。

2. 108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 681 千元及 643 千元。

3. 平均員工薪資費用調整變動情形 6%。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市公證字第 059 號

(1) 劉 裕 祥

會 員 姓 名：

(2) 許 瑞 軒

事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事 務 所 地 址：高雄市成功二路88號3樓

事 務 所 電 話：5301888





事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1)高市會證字第1005號

委託人統一編號：16827203

(2)高市會證字第865號

印鑑證明書用途：辦理鑫科材料科技股份有限公司108年度(自民國108年1月1日至108年12月31日止)財務報表之查核簽證。

簽 名 式 (一)		存 會 印 鑑 (一)	
簽 名 式 (二)		存 會 印 鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

1 0 9

年

月

20

日

高市公證字第

059

號

附錄二

108 年度合併財務報表暨會計師查核報告

鑫科材料科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：總公司－高雄市岡山區中山北路140號8樓之4

分公司－高雄市路竹區路科八路1號(通訊地址)

電話：(07)695-5125

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~29		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29~30		五
	(六) 重要會計項目之說明	30~60		六~二八
	(七) 關係人交易	60~63		二九
	(八) 質抵押資產	63		三十
	(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	63		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	64		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	64~65		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	64~65		三三
	3. 大陸投資資訊	65~66		三三
	(十四) 部門資訊	66~69		三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：鑫科材料科技股份有限公司

負責人：黃 重 嘉



中 華 民 國 109 年 3 月 6 日

會計師查核報告

鑫科材料科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鑫科材料科技股份有限公司（鑫科公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鑫科公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鑫科公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如合併財務報表附註三所述，鑫科公司及其子公司自民國 108 年開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫科公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鑫科公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之續後衡量

存貨為鑫科公司及其子公司之重要資產項目，截至民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣 549,245 千元，佔資產總額 33%。因存貨係貴金屬將受市場價格波動影響而產生重大價格風險且易被竊盜，是以將存貨之續後衡量列為關鍵查核事項。相關存貨評價會計政策、重大估計判斷暨揭露資訊，參閱合併財務報表附註四(六)、五(一)及九。

本會計師著重於管理階層對存貨之管理及年底存貨之續後衡量，並執行以下主要查核程序：

- 一、執行年底貴金屬盤點及函證，觀察貴金屬進出管控安全性設計之有效性及確認貴金屬數量之正確性。
- 二、取得年底存貨評價明細，評估年底存貨之續後衡量方法是否允當。
- 三、核對存貨評價之基本假設及市價支持文件，並核算存貨之續後衡量金額是否合理。

其他事項

鑫科公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鑫科公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非

管理階層意圖清算鑫科公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫科公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑫科公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鑫科公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鑫科公司及其子公司不再具有繼

續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於鑫科公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責鑫科公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鑫科公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫科公司及其子公司民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 109 年 3 月 6 日

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 111,528	7	\$ 44,407	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	4,767	-	4,951	-
1150	應收票據（附註四及八）	6,415	-	15,439	1
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二九）	252,078	15	338,375	21
1200	其他應收款（附註八）	6,826	-	9,134	1
1220	本期所得稅資產（附註二二）	6,220	-	3,076	-
130X	存貨（附註四、五及九）	549,245	33	611,215	38
1410	預付款項（附註十及二九）	37,491	2	38,759	3
1476	其他金融資產－流動（附註十一及三十）	199,361	12	38,972	3
1479	其他流動資產	346	-	1,679	-
11XX	流動資產總計	1,174,277	69	1,106,007	70
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二九、三十及三一）	280,173	17	392,959	25
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	131,022	8	-	-
1801	電腦軟體（附註四）	171	-	791	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）	89,301	5	48,618	3
1920	存出保證金（附註二九）	4,324	-	201	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十八）	4,938	-	3,008	-
1985	長期預付租金（附註四及十五）	-	-	33,420	2
1990	其他非流動資產（附註八）	8,891	1	6,421	-
15XX	非流動資產總計	518,820	31	485,418	30
1XXX	資產總計	\$ 1,693,097	100	\$ 1,591,425	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及三十）	\$ 84,593	5	\$ 175,934	11
2126	避險之金融負債－流動（附註四及二八）	181,210	11	201,997	13
2130	合約負債－流動（附註四及二十）	41,270	2	1,715	-
2170	應付帳款（附註二九）	11,052	1	10,380	1
2200	其他應付款（附註十七及二九）	64,022	4	78,815	5
2230	本期所得稅負債（附註二二）	25	-	9,870	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十四）	4,711	-	-	-
2399	其他流動負債	1,264	-	1,036	-
21XX	流動負債總計	388,147	23	479,747	30
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	2,509	-	1,044	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十四）	113,287	7	-	-
2630	長期遞延收入（附註四及二五）	2,938	-	7,579	1
2670	其他非流動負債	-	-	83	-
25XX	非流動負債總計	118,734	7	8,706	1
2XXX	負債總計	506,881	30	488,453	31
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）				
3110	普通股股本	734,980	43	734,980	46
3200	資本公積	324,681	19	324,681	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	11,059	1	7,736	1
3350	未分配盈餘	119,814	7	33,226	2
3300	保留盈餘總計	130,873	8	40,962	3
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,318)	-	2,349	-
31XX	本公司業主之權益合計	1,186,216	70	1,102,972	69
3XXX	權益總計	1,186,216	70	1,102,972	69
	負債及權益總計	\$ 1,693,097	100	\$ 1,591,425	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 6 日查核報告）

董事長：黃重嘉

經理人：董襄乾

會計主管：林昌明

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二九）	\$2,141,708	100	\$2,373,894	100
5000	營業成本（附註九、二一及二九）	<u>1,965,584</u>	<u>92</u>	<u>2,176,778</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>176,124</u>	<u>8</u>	<u>197,116</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註八、十八、二一及二九）				
6100	推銷費用	55,948	3	52,309	2
6200	管理費用	74,601	3	81,589	3
6300	研究發展費用	24,898	1	25,436	1
6450	預期信用減損利益	(<u>914</u>)	-	(<u>3,003</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>154,533</u>	<u>7</u>	<u>156,331</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>21,591</u>	<u>1</u>	<u>40,785</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二五）				
7010	其他收入	37,038	2	4,972	-
7020	其他利益及損失	33,361	1	10,841	-
7050	財務成本	(<u>11,290</u>)	(<u>1</u>)	(<u>7,607</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>59,109</u>	<u>2</u>	<u>8,206</u>	-
7900	稅前淨利	80,700	3	48,991	2
7950	所得稅費用（利益）（附註四、五及二二）	(<u>38,224</u>)	(<u>2</u>)	<u>7,205</u>	-
8200	本年度淨利	<u>118,924</u>	<u>5</u>	<u>41,786</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十八、十九及二二）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 482	-	\$ 108	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(96)	-	245	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(6,667)	-	(771)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(6,281)	-	(418)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 112,643</u>	<u>5</u>	<u>\$ 41,368</u>	<u>2</u>
	本年度淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 118,924	6	\$ 43,481	2
8620	非控制權益	-	-	(1,695)	-
8600		<u>\$ 118,924</u>	<u>6</u>	<u>\$ 41,786</u>	<u>2</u>
	本年度綜合損益總額歸屬 於：				
8710	本公司業主	\$ 112,643	5	\$ 43,097	2
8720	非控制權益	-	-	(1,729)	-
8700		<u>\$ 112,643</u>	<u>5</u>	<u>\$ 41,368</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 1.62		\$ 0.59	
9850	稀 釋	1.61		0.59	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 6 日查核報告）

董事長：黃重嘉



經理人：董震乾



會計主管：林昌明





民國 108 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司業務之主要活動	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					計	權益總計
			普通股	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益		
A1	107年1月1日餘額		\$ 734,980	\$ 339,381	\$ 5,046	\$ 27,389	\$ 3,086	\$ 1,109,882	\$ 1,113,334
B1	106年度盈餘指撥及分配 (附註十九)		-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積		-	-	2,690	(2,690)	-	-	-
	現金股利		-	-	-	(22,049)	-	(22,049)	(22,049)
C15	資本公積配發現金股利 (附註十九)		-	-	2,690	(24,739)	-	(22,049)	(22,049)
D1	107年度淨利 (損)		-	(14,700)	-	-	-	(14,700)	(14,700)
D3	107年度稅後其他綜合損益		-	-	-	43,481	-	43,481	41,786
D5	107年度綜合損益總額		-	-	-	353	(737)	(384)	(418)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (附註二四)		-	-	-	43,834	(737)	(1,729)	41,368
Z1	107年12月31日餘額		734,980	324,681	7,736	(13,258)	-	(13,258)	(14,981)
	107年度盈餘指撥及分配 (附註十九)		-	-	-	33,226	2,349	1,102,972	1,102,972
B1	法定盈餘公積		-	-	3,323	(3,323)	-	-	-
B5	現金股利		-	-	-	(29,399)	-	(29,399)	(29,399)
			-	-	3,323	(32,722)	-	(29,399)	(29,399)
D1	108年度淨利		-	-	-	118,924	-	118,924	118,924
D3	108年度稅後其他綜合損益		-	-	-	386	(6,667)	(6,281)	(6,281)
D5	108年度綜合損益總額		-	-	-	119,310	(6,667)	112,643	112,643
Z1	108年12月31日餘額		734,980	324,681	11,059	\$ 119,814	(\$ 4,318)	\$ 1,186,216	\$ 1,186,216

後附之附註係本合併財務報告之一部分。合。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月6日查核報告)

董事長：黃重嘉

經理人：董震乾

會計主管：林昌明

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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,700	\$ 48,991
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,719	59,793
A20200	攤銷費用	6,990	8,817
A20300	預期信用減損利益	(914)	(3,003)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損益	4,010	(212)
A20900	財務成本	11,290	7,607
A21200	利息收入	(1,390)	(840)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10,216)	(11,291)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	7,004	-
A23700	備抵存貨跌價及呆滯損失減少	(26,263)	(12,610)
A29900	處分子公司之投資利益	(33,582)	-
A29900	其 他	38	(193)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(4,011)	(4,094)
A31130	應收票據	9,024	20,620
A31150	應收帳款	87,211	(102,768)
A31180	其他應收款	2,560	(284)
A31200	存 貨	88,276	(97,625)
A31230	預付款項	1,364	(4,357)
A31240	其他流動資產	(5,572)	2,199
A31990	淨確定福利資產	(1,448)	(1,305)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(989)
A32120	避險之金融負債	(20,787)	8,865
A32125	合約負債	39,555	(27,837)
A32150	應付帳款	672	1,823
A32180	其他應付款	79,786	19,034
A32230	其他流動負債	333	36
A32990	其他非流動負債	(83)	-
A33000	營運產生之現金流入（出）	365,266	(89,623)
A33500	支付之所得稅	(14,079)	(3,002)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>351,187</u>	<u>(92,625)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司之淨現金流入	\$ 33,863	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,820)	(24,030)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,112	13,165
B03700	存出保證金增加	(4,123)	-
B03800	存出保證金減少	-	37
B04500	取得電腦軟體	-	(533)
B06600	其他金融資產減少(增加)	(160,389)	249
B06700	其他非流動資產增加	(9,019)	(3,949)
B07500	收取之利息	<u>1,133</u>	<u>847</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>142,243</u>)	(<u>14,214</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	337,596	703,981
C00200	短期借款減少	(424,528)	(597,490)
C04000	應付租賃款減少	-	(189)
C04020	租賃本金償還	(4,635)	-
C04500	發放現金股利	(29,399)	(36,749)
C05400	取得子公司股權	-	(14,981)
C05600	支付之利息	(<u>11,290</u>)	(<u>7,783</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(<u>132,256</u>)	<u>46,789</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>9,567</u>)	<u>4,423</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	67,121	(55,627)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>44,407</u>	<u>100,034</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$111,528</u>	<u>\$ 44,407</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月6日查核報告)

董事長：黃重嘉



經理人：董寰乾



會計主管：林昌明



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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鑫科材料科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 89 年 3 月，主要從事各式薄膜濺鍍靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

本公司股票自 101 年 11 月 20 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 6 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司及子公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，

先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司及子公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息將表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權而預付之租賃給付認列於長期預付租金。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動，分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司及子公司選擇將追溯適用 IFRS 16 調整 108 年 1 月 1 日相關資產及負債，並選擇不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司及子公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，由於標的資產符合低價值標的資產租賃，於 108 年 1 月 1 日起按剩餘租賃期間按直線法認列費用。

本公司及子公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.6007%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最	
低租賃給付總額	\$ 55,105
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	<u>201</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 54,904</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 51,334
因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>71,086</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$122,420</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 調整後金額
預付款項	\$ 38,759	\$ 136	\$ 38,895
不動產、廠房及設備	392,959	(330)	392,629
長期預付租金	33,420	(33,420)	-
其他非流動資產	6,421	194	6,615
使用權資產	<u>-</u>	<u>155,840</u>	<u>155,840</u>
資產影響	<u>\$471,559</u>	<u>\$122,420</u>	<u>\$593,979</u>
其他應付款	\$ 78,815	\$ 105	\$ 78,920
其他流動負債	1,036	(105)	931
其他非流動負債	-	83	83
應付租賃款—非流動	83	(83)	-
租賃負債—流動	-	4,597	4,597
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>117,823</u>	<u>117,823</u>
負債影響	<u>\$ 79,934</u>	<u>\$122,420</u>	<u>\$202,354</u>

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司及子公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告，子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司及子公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司及子公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及子公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動，非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及子公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

（六）存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品，以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 電腦軟體

單獨取得之有限耐用年限電腦軟體以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(九) 有形資產及電腦軟體之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產及電腦軟體可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可

歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本公司及子公司不符合分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收款項均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司及子公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及貴金屬期貨合約，用以管理本公司及子公司之匯率風險及貴金屬價格波動風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 避險會計

本公司及子公司指定部分避險工具進行公允價值避險。

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益，並於合併綜合損益表中認列於與被避險項目相關之項目下。

本公司及子公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。

(十二) 收入認列

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入主要來自貴金屬及薄膜濺鍍靶材產品之銷售。銷售商品收入除貴金屬交易於點價後認列外，其餘商品因於運交後，客戶對商品已有訂定價格與使用權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時之風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款或預收收入（合約負債）之減少。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

1. 108 年

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司及子公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因及原始直接成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資

產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

2. 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司及子公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信子公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於子公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以子公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘，淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十六）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供

其回收所有或部分資產者調減帳面金額，原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，本公司及子公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，此存貨淨變現價值主要係依產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

(二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為所得稅。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失一採權益法認列子公司損失之份額及子公司虧損扣抵有關之帳面金額合計數分別為 256,697 千元及 804,995 千元，由於未來獲利之不可預測性，分別尚有 84,024 千元及 630,036 千元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 579	\$ 400
銀行支票及活期存款	29,292	44,007
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	81,657	-
	<u>\$111,528</u>	<u>\$ 44,407</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產 — 流 動		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
貴金屬期貨合約	\$ 4,767	\$ 4,951

本公司及子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，本公司及子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，因未適用避險會計，108 及 107 年度分別產生損失 4,505 千元及利益 954 千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益。

於資產負債表日，尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

	到 期 日	重 量	金 額
108 年 12 月 31 日	109.06.15	1,830 公斤	\$ 33,667 (RMB 7,821 千元)
107 年 12 月 31 日	108.06.15	2,281 公斤	37,659 (RMB 8,421 千元)

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，因未適用避險會計，108 及 107 年度分別

產生利益 495 千元及損失 742 千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量	\$ 6,415	\$ 15,439
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$252,095	\$339,377
減：備抵損失	17	1,002
	<u>\$252,078</u>	<u>\$338,375</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 6,342	\$ 8,615
其 他	484	519
	<u>\$ 6,826</u>	<u>\$ 9,134</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）		
因營業而產生	\$ 17,771	\$ 48,723
減：備抵損失	17,771	48,723
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

（一）應收票據及帳款

本公司及子公司對銀料銷售及產製銷售之平均授信期間分別為 7 至 10 天及 30 至 120 天。

本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，惟本公司及子公司客戶顯著集中，信用風險之集中度高。

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業展望。因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司及子公司仍無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~150 天	逾期 151~210 天	個別辨認	合計
預期信用損失率(%)	-	-	2	10	20	100	
總帳面金額	\$ 256,314	\$ 1,352	\$ 844	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 258,510
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(17)	-	-	-	(17)
攤銷後成本	<u>\$ 256,314</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 258,493</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~150 天	逾期 151~210 天	個別辨認	合計
預期信用損失率(%)	-	-	2	10		15	
總帳面金額	\$ 344,957	\$ 1,869	\$ 1,517	\$ -	\$ 6,473		\$ 354,816
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(31)	-	(971)		(1,002)
攤銷後成本	<u>\$ 344,957</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,502</u>		<u>\$ 353,814</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度		107 年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 1,002	\$ 48,723	\$ 24	\$ 57,429
本年度提列(迴轉)	(985)	71	978	(3,981)
本年度實際沖銷	-	(30,419)	-	(3,758)
外幣換算差額	-	(604)	-	(967)
年底餘額	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17,771</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 48,723</u>

(二) 其他應收款

本公司及子公司備抵損失係參考歷史經驗、客戶過往拖欠記錄及其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

九、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 物 料	\$317,055	\$361,357
在 製 品	34,833	43,228
半 成 品	161,315	137,418
製 成 品	19,626	38,879
商 品	4,948	7,184
在途存貨	11,468	23,149
	<u>\$549,245</u>	<u>\$611,215</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,965,584 千元及 2,176,778 千元。

108 及 107 年度銷貨成本分別包括存貨跌價迴轉利益 26,263 千元及 12,610 千元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市價之銷售價格上揚所致。

十、預付款項

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 27,188	\$ 17,731
預付費用	10,303	11,618
留抵稅額	-	9,410
	<u>\$37,491</u>	<u>\$38,759</u>

十一、其他金融資產－流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$182,300	\$ 28,800
質押定期存款（附註三十）	17,061	10,172
	<u>\$199,361</u>	<u>\$ 38,972</u>

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本 公 司	Thintech Global Limited (TTGL)	投資控股	100	100
	Thintech United Limited (TTUL)	投資控股	- (註 1)	100
TTGL	太倉鑫昌光電材料有限公 司(太倉鑫昌)	金屬靶材製造與銷售	100	100
TTUL	鑫聯金屬資源(太倉)有限 公司(鑫聯金屬)	金屬精煉純化及買賣等業 務	- (註 2)	100 (註 3)

註 1：已於 108 年 4 月匯回投資價款及完成清算，並於 108 年 7 月核准註銷。

註 2：子公司 TTUL 於 108 年 3 月處分鑫聯金屬全數之持股，參閱附註二六，並於 108 年 5 月經投資審議委員會核准註銷。

註 3：子公司 TTUL 於 107 年 8 月向非控制權益取得其對鑫聯金屬全數之持股。

十三、不動產、廠房及設備

108 年度

成 本	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃資產	未完工程及 待驗設備	合計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 444,815	\$ 443,462	\$ 155,873	\$ 20,184	\$ 19,844	\$ 90,018	\$ 733	\$ 2,460	\$ 1,177,389
追溯適用 IFRS 16 之影響 數	-	-	-	-	-	-	(733)	-	(733)
108 年 1 月 1 日餘額(調整 後)	444,815	443,462	155,873	20,184	19,844	90,018	-	2,460	1,176,656
增 添	3,426	7,028	325	3,062	1,856	3,448	-	(554)	18,591
處 分	-	(84,780)	(1,172)	(4,344)	(1,239)	(19,449)	-	-	(110,984)
處分子公司轉出	(83,809)	-	(24,639)	-	-	(10,322)	-	-	(118,770)
淨兌換差額	(408)	(978)	(255)	(45)	(69)	(120)	-	(42)	(1,917)
108 年 12 月 31 日餘額	364,024	364,732	130,132	18,857	20,392	63,575	-	1,864	963,576
累 計 折 舊 及 減 損									
108 年 1 月 1 日餘額	169,671	381,450	120,265	15,179	17,880	79,582	403	-	784,430
追溯適用 IFRS 16 之影響 數	-	-	-	-	-	-	(403)	-	(403)
108 年 1 月 1 日餘額(調整 後)	169,671	381,450	120,265	15,179	17,880	79,582	-	-	784,027
折 舊	14,396	18,286	4,522	1,824	1,395	4,326	-	-	44,749
處 分	-	(81,607)	(753)	(4,066)	(1,125)	(18,537)	-	-	(106,088)
處分子公司轉出	(20,572)	(2,943)	(12,558)	-	-	(9,361)	-	-	(45,434)
認列減損損失	382	5,389	672	-	-	561	-	-	7,004
淨兌換差額	(406)	(270)	(55)	(22)	(59)	(43)	-	-	(855)
108 年 12 月 31 日餘額	163,471	320,305	112,093	12,915	18,091	56,528	-	-	683,403
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 200,553	\$ 44,427	\$ 18,039	\$ 5,942	\$ 2,301	\$ 7,047	\$ -	\$ 1,864	\$ 280,123

107 年度

	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
成本									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 447,301	\$ 463,496	\$ 156,871	\$ 17,279	\$ 19,049	\$ 89,085	\$ 733	\$ 4,132	\$ 1,197,946
增 添	673	16,632	91	3,076	1,317	2,744	-	(1,629)	22,904
處 分	-	(35,626)	(46)	(68)	(452)	(889)	-	-	(37,081)
淨兌換差額	(3,159)	(1,040)	(1,043)	(103)	(70)	(922)	-	(43)	(6,380)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>444,815</u>	<u>443,462</u>	<u>155,873</u>	<u>20,184</u>	<u>19,844</u>	<u>90,018</u>	<u>733</u>	<u>2,460</u>	<u>1,177,389</u>
累計折舊及減損									
107 年 1 月 1 日餘額	156,422	394,610	107,945	13,678	17,286	72,562	267	-	762,770
折 舊	14,080	21,335	12,790	1,652	1,089	8,711	136	-	59,793
處 分	-	(33,819)	(44)	(68)	(432)	(844)	-	-	(35,207)
淨兌換差額	(831)	(676)	(426)	(83)	(63)	(847)	-	-	(2,926)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>169,671</u>	<u>381,450</u>	<u>120,265</u>	<u>15,179</u>	<u>17,880</u>	<u>79,582</u>	<u>403</u>	<u>-</u>	<u>784,430</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 275,144</u>	<u>\$ 62,012</u>	<u>\$ 35,608</u>	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 10,436</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 392,959</u>

因產品於市場上銷售情況欠佳，子公司鑫聯金屬預期用於生產該產品之機器設備及其他設備等之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，已於以前年度提列減損損失，截至 107 年 12 月 31 日止，該設備累計減損金額為 18,707 千元。子公司鑫聯金屬係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率皆為 2.31%。

因營運策略規畫，本公司生產銀粉及導電膠之機器設備因可回收金額小於帳面金額，是以於 108 年度認列減損損失 7,004 千元，列入損益表之其他利益及損失項下。本公司係以公允價值減處分成本決定此機器設備之可回收金額，相關公允價值係估計之出售價值。

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
房屋主建築物	2 至 35 年
房屋附屬設備	2 至 20 年
機器設備	
動力機械設備	2 至 10 年
加熱設備	3 至 12 年
回收及電解等設備	1 至 15 年
水電設備－配電工程	2 至 15 年
運輸設備－交通運輸設備	4 至 5 年
辦公設備	
事務設備	3 至 5 年
電腦通訊設備	2 至 5 年
其他設備	
防治污染設備	5 至 11 年
保全設備	3 至 10 年
實驗設備	2 至 6 年
雜項設備	1 至 10 年

本公司及子公司廠房所在地向政府租用之相關資訊，參閱附註十四。

本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三十。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$130,852
辦公設備	<u>170</u>
	<u>\$131,022</u>
	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 213</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 5,927
辦公設備	<u>43</u>
	<u>\$ 5,970</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,711</u>
非流動	<u>\$113,287</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
土地	1.6007
辦公設備	6.071

(三) 重要承租活動及條款

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 116 年 5 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。

本公司之子公司太倉鑫昌屬於 101 年 9 月在中國大陸取得之土地使用權，使用年限 50 年，將於 151 年 9 月到期。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 820</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,393</u>

本公司及子公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之建築物、運輸設備及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消重大營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 6,523
1~5 年	26,093
超過 5 年	<u>22,288</u>
	<u>\$ 54,904</u>

十五、長期預付租金

長期預付租金係子公司太倉鑫昌及鑫聯金屬於 101 年 9 月及 102 年 4 月在中國大陸取得之土地使用權，使用年限 50 年，均將於 151 年 9 月到期，變動如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$ 33,420	\$ 34,896
追溯適用 IFRS 16 調整數	(<u>33,420</u>)	<u>-</u>
年初餘額（調整後）	-	34,896
攤銷	-	(780)
淨兌換差額	-	(<u>696</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,420</u>

十六、短期借款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	<u>\$ 84,593</u>	<u>\$ 175,934</u>
年利率（%）	3.25~4.433	0.978~5.066

十七、其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 13,653	\$ 23,730
應付員工及董事酬勞	9,794	3,717
應付加工費	8,371	16,074
應付消耗品費	5,946	6,175
應付佣金	3,855	2,486
應付技術服務費	1,575	1,439
應付設備及工程款	685	914
其 他	20,143	24,280
	<u>\$ 64,022</u>	<u>\$ 78,815</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司太倉鑫昌及鑫聯金屬依中國大陸法令規定提撥養老保險費予政府有關部門。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 16,487	\$ 15,746
計畫資產公允價值	(21,425)	(18,754)
淨確定福利資產	<u>(\$ 4,938)</u>	<u>(\$ 3,008)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
107 年 1 月 1 餘額	<u>\$14,810</u>	<u>(\$16,405)</u>	<u>(\$ 1,595)</u>
服務成本			
當期服務成本	436	-	436
利息費用（收入）	<u>222</u>	<u>(259)</u>	<u>(37)</u>
認列於損益	<u>658</u>	<u>(259)</u>	<u>399</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(386)	(386)
精算損失－人口統計假 設變動	335	-	335
精算損失－財務假設變 動	563	-	563
精算利益－經驗調整	<u>(620)</u>	<u>-</u>	<u>(620)</u>
認列於其他綜合損益	<u>278</u>	<u>(386)</u>	<u>(108)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,704)</u>	<u>(1,704)</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>15,746</u>	<u>(18,754)</u>	<u>(3,008)</u>
服務成本			
當期服務成本	446	-	446
利息費用（收入）	<u>197</u>	<u>(245)</u>	<u>(48)</u>
認列於損益	<u>643</u>	<u>(245)</u>	<u>398</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(580)	(580)
精算損失－人口統計假 設變動	78	-	78
精算損失－財務假設變 動	855	-	855
精算利益－經驗調整	<u>(835)</u>	<u>-</u>	<u>(835)</u>
認列於其他綜合損益	<u>98</u>	<u>(580)</u>	<u>(482)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,846)</u>	<u>(1,846)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$16,487</u>	<u>(\$21,425)</u>	<u>(\$ 4,938)</u>

確定福利計畫認列於損（益）之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	<u>\$398</u>	<u>\$399</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率（%）	0.875	1.25
薪資預期增加率（%）	3.25	3.25
離職率（%）	3.0~11.0	1.0~12.0

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$576)	(\$570)
減少 0.25%	<u>\$603</u>	<u>\$597</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$580	\$577
減少 0.25%	(\$558)	(\$554)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,759	\$ 1,759
確定福利義務平均到期期間	14.3 年	14.5 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>73,498</u>	<u>73,498</u>
公開發行股本	<u>\$ 589,569</u>	<u>\$ 589,569</u>
私募股本		
原發行股本	140,000	140,000
盈餘轉增資獲配股本	<u>5,411</u>	<u>5,411</u>
	<u>145,411</u>	<u>145,411</u>
已發行股本	<u>\$ 734,980</u>	<u>\$ 734,980</u>

本公司為充實營運資金、償還債務及引進策略性投資人，於 99 年及 100 年各發行私募普通股 7,000 千股，發行價格分別為 16 元及 35.7 元，面額與發行價格之差額，列入資本公積－發行股票溢價項下。

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，各次私募之普通股於交付日起 3 年內，除證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

(二) 資本公積

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$283,336	\$283,336
公司債轉換溢價	39,807	39,807
僅得用以彌補虧損		
認股權失效	1,469	1,469
庫藏股票交易	69	69
	<u>\$324,681</u>	<u>\$324,681</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留。

本公司目前所處環境尚具成長性，本公司股利政策須參酌目前及未來實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性，當公司有累積可分配盈餘時，分配金額不低於 50%，其中分配之股利，現金部分不低於 50%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分，除得以撥充股本外，尚

得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 及 107 年 6 月經股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利（元）	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 3,323	\$ 2,690		
現金股利	<u>29,399</u>	<u>22,049</u>	\$ 0.4	\$ 0.3
	<u>\$32,722</u>	<u>\$24,739</u>		

109 年 3 月本公司董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利（元）
法定盈餘公積	\$11,931	
特別盈餘公積	4,318	
現金股利	<u>73,498</u>	\$ 1.0
	<u>\$89,747</u>	

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 2,349	\$ 3,086
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(<u>6,667</u>)	(<u>737</u>)
年底餘額	(<u>\$ 4,318</u>)	<u>\$ 2,349</u>

(五) 非控制權益

	107 年度
年初餘額	\$ 3,452
歸屬於非控制權益之份額	
本年度淨損	(1,695)
收購子公司非控制權益（附註二四）	(1,723)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(<u>34</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>

二十、收入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$2,141,696	\$2,373,785
其他	<u>12</u>	<u>109</u>
	<u>\$2,141,708</u>	<u>\$2,373,894</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 6,415</u>	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 36,059</u>
應收帳款	<u>\$252,078</u>	<u>\$338,375</u>	<u>\$232,890</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 2,155	\$ 1,654	\$ 4,661
預收客戶殘靶	<u>39,115</u>	<u>61</u>	<u>24,891</u>
	<u>\$ 41,270</u>	<u>\$ 1,715</u>	<u>\$ 29,552</u>

商品銷貨之合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
商品銷貨收入	\$ 1,296	\$ 4,657
營業外收入	<u>25</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 4,657</u>

(二) 客戶合約收入之細分

108 年度

	鑫	科	太	倉	鑫	昌	鑫	聯	金	屬	合	計
主 要 地 區 市 場												
台 灣	\$1,832,948		\$	4,106			\$	-				\$1,837,054
亞 洲	37,211			207,461				12				244,684
美 洲	54,258			-				-				54,258
歐 洲	-			5,712				-				5,712
	<u>\$1,924,417</u>			<u>\$ 217,279</u>				<u>\$ 12</u>				<u>\$2,141,708</u>
主 要 商 品												
貴金屬材料	\$1,275,559		\$	56,964			\$	-				\$1,332,523
薄膜濺鍍靶材	534,604			154,860				-				689,464
其 他	<u>114,254</u>			<u>5,455</u>				<u>12</u>				<u>119,721</u>
	<u>\$1,924,417</u>			<u>\$ 217,279</u>				<u>\$ 12</u>				<u>\$2,141,708</u>

107 年度

主 要 地 區 市 場		鑫 科 太 倉 鑫 昌	鑫 聯 金 屬	合 計	
台 灣		\$2,067,123	\$ 1,420	\$ -	\$2,068,543
亞 洲		44,192	190,271	109	234,572
美 洲		67,197	398	-	67,595
歐 洲		-	3,184	-	3,184
		<u>\$2,178,512</u>	<u>\$ 195,273</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$2,373,894</u>
主 要 商 品					
貴金屬材料		\$1,491,072	\$ 70,625	\$ -	\$1,561,697
薄膜濺鍍靶材		514,608	121,945	-	636,553
其 他		172,832	2,703	109	175,644
		<u>\$2,178,512</u>	<u>\$ 195,273</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$2,373,894</u>

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 1,390	\$ 840
其 他	35,648	4,132
	<u>\$37,038</u>	<u>\$ 4,972</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換淨損益	\$ 678	(\$ 616)
處分不動產、廠房及設備 利益	10,216	11,291
不動產、廠房及設備減損 損失	(7,004)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損益	(4,010)	212
處分子公司之投資利益 (附註二六)	33,582	-
其 他	(101)	(46)
	<u>\$33,361</u>	<u>\$10,841</u>

上述外幣兌換損益淨額之內容如下：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 15,976	\$ 17,104
外幣兌換損失總額	(15,298)	(17,720)
淨 損 益	<u>\$ 678</u>	<u>(\$ 616)</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 5,807	\$ 4,705
銀料借料利息	3,545	2,886
租賃負債之利息	1,938	-
應付租賃款利息	-	16
	<u>\$ 11,290</u>	<u>\$ 7,607</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 44,749	\$ 59,793
使用權資產	<u>5,970</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 50,719</u>	<u>\$ 59,793</u>
攤 銷		
預付費用	\$ 41	\$ 43
電腦軟體	620	1,673
長期預付租金	-	780
其他非流動資產	<u>6,329</u>	<u>6,321</u>
	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 8,817</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,123	\$ 51,416
營業費用	<u>7,596</u>	<u>8,377</u>
	<u>\$ 50,719</u>	<u>\$ 59,793</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,329	\$ 5,949
營業費用	<u>661</u>	<u>2,868</u>
	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 8,817</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪 資	\$174,091	\$174,469
勞 健 保	15,514	15,570
其 他	<u>12,572</u>	<u>14,077</u>
	<u>202,177</u>	<u>204,116</u>
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	9,122	9,437
確定福利計畫	<u>398</u>	<u>399</u>
	<u>9,520</u>	<u>9,836</u>
離職福利		
其他員工福利	<u>525</u>	<u>-</u>
	<u>\$212,222</u>	<u>\$213,952</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$143,281	\$143,357
營業費用	<u>68,941</u>	<u>70,595</u>
	<u>\$212,222</u>	<u>\$213,952</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 0.1% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 9,098	\$ 3,326
董事酬勞	696	391

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議（皆以現金發放）如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 8,727	\$ 2,542
董事酬勞	807	299

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於

次一年度調整入帳。

108 年及 107 年 3 月經董事會決議董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數分別調整 108 及 107 年度損益。

	107 年度		106 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 234</u>
年度合併財務報告認列金額	<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 260</u>

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 11,817
未分配盈餘加徵	25	133
以前年度之調整	1,065	867
無法扣抵之境外所得扣繳稅款	-	132
	<u>1,090</u>	<u>12,949</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(39,314)	1,327
稅率變動	-	(7,071)
	<u>(39,314)</u>	<u>(5,744)</u>
	<u>(\$ 38,224)</u>	<u>\$ 7,205</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 80,700</u>	<u>\$ 48,991</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 16,140	\$ 3,410
稅上未予認列之損益	(55,454)	3,135
未認列之虧損扣抵	-	6,599

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
未分配盈餘加徵	\$ 25	\$ 133
稅率變動	-	(7,071)
無法扣抵之境外所得扣 繳稅款	-	132
以前年度之調整	<u>1,065</u>	<u>867</u>
	<u>(\$ 38,224)</u>	<u>\$ 7,205</u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當年度全數認列。此外，該修正並規定 107 年度未分配盈餘加徵所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 96)	(\$ 22)
稅率變動	<u>-</u>	<u>267</u>
認列其他綜合損益之所 得稅費用（利益）	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 245</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,220</u>	<u>\$ 3,076</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 9,870</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ -	\$ 43,802	\$ -	\$ 43,802
權益法認列海外之投資損失	34,992	(457)	-	34,535
備抵存貨跌價損失	12,515	(5,194)	-	7,321
非金融資產減損損失	-	1,401	-	1,401
未實現兌換損失	-	1,186	-	1,186
其 他	1,111	(55)	-	1,056
	<u>\$ 48,618</u>	<u>\$ 40,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,301</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 601	\$ 290	\$ 96	\$ 987
其 他	443	1,079	-	1,522
	<u>\$ 1,044</u>	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 2,509</u>

107 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
權益法認列海外之投資損失	\$ 28,002	\$ 6,990	\$ -	\$ 34,992
備抵存貨跌價損失	11,943	572	-	12,515
備抵呆帳超限	621	(621)	-	-
未實現兌換損失	263	(263)	-	-
其 他	1,027	84	-	1,111
	<u>\$ 41,856</u>	<u>\$ 6,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,618</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 271	\$ 575	(\$ 245)	\$ 601
其 他	-	443	-	443
	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 1,018</u>	<u>(\$ 245)</u>	<u>\$ 1,044</u>

(五) 於合併資產負債表中未認列遞延所得稅資產之項目

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子公司虧損扣抵金額	<u>\$ 84,024</u>	<u>\$367,394</u>

未認列之虧損扣抵將陸續至 113 年到期。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本公司可減除暫時性差異金額		
採權益法認列海外之投資損失	<u>\$ -</u>	<u>\$262,642</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$118,924</u>	<u>\$ 43,481</u>

股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,498	73,498
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>439</u>	<u>208</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,937</u>	<u>73,706</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、與非控制權益之權益交易

子公司 TTUL 於 107 年 8 月向非關係人取得其對子公司鑫聯金屬之全數持股，致持股比例由 84% 增加至 100%。由於不影響 TTUL 對鑫聯金屬之控制，視為權益交易。

	107 年 12 月 31 日
給付之現金對價	(\$ 14,981)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	<u>1,723</u>
權益交易差額	(<u>\$ 13,258</u>)

上述權益交易差額因本公司並無同種類交易產生之資本公積，是以調減保留盈餘 13,258 千元。

二五、政府補助

子公司太倉鑫昌及鑫聯金屬已正式投產，依投資協議書約定於 102 年 7 月分別取得與建造廠房成本相關之政府補助 3,802 千元及 5,420 千元（人民幣 787 千元及 1,122 千元），合計 9,222 千元，並於相關資產之耐用年限內轉列損益。惟 108 年 3 月本公司出售子公司鑫聯金屬全數股權，是以除列長期之遞延收入 4,554 千元。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未轉列損益之餘額分別為 2,938 千元及 7,579 千元，列入長期遞延收入項下。108 及 107 年度產生之收益分別為 98 千元及 193 千元，列入其他收入項下。

二六、處分子公司－喪失控制

108 年 1 月本公司董事會因營運策略規劃決議出售子公司鑫聯金屬全數股權予非關係人，並已於 108 年 3 月完成變更登記，致本公司對鑫聯金屬喪失控制。

(一) 收取之對價

	<u>鑫 聯 金 屬</u>
現金及約當現金	<u>\$ 34,428</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	鑫 聯 金 屬
流動資產	
現金及約當現金	\$ 565
其他流動資產	6,910
非流動資產	
不動產、廠房及設備	73,336
使用權資產	19,044
流動負債	
其他應付款	(94,455)
非流動負債	
長期遞延收入	(4,554)
處分之淨資產	<u>\$ 846</u>

(三) 處分子公司之利益

	鑫 聯 金 屬
收取之對價	\$ 34,428
處分之淨資產	(846)
處分利益	<u>\$ 33,582</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	鑫 聯 金 屬
以現金及約當現金收取之對價	\$ 34,428
減：處分之現金及約當現金餘額	565
	<u>\$ 33,863</u>

二七、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司及子公司資本結構係由淨債務及權益組成，不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 2 等 級
108 年 12 月 31 日	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	
貴金屬期貨合約	<u>\$ 4,767</u>

(接次頁)

(承前頁)

第 2 等 級

107 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量之金融負債

貴金屬期貨合約

\$ 4,951

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－貴金屬期貨合約	子公司承作貴金屬期貨合約無市場價格可供參考，係採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
衍生工具－遠期外匯合約	本公司按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,767	\$ 4,951
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	580,532	446,528
金 融 負 債		
避險之金融負債	181,210	201,997
按攤銷後成本衡量(註2)	159,667	265,129

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產－流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款淨額、短期借款、應付帳款及租賃負債，本公司及子公司之管理處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用及剩餘流動資金之投資書面原則，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核，本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事銀料買賣交易皆以非功能性貨幣（美元）計價；另加工服務產生之進貨係採非功能性貨幣（美元）交易，加工服務產生之收入主係採功能性貨幣交易，因而產生匯率變動風險，惟本公司及子公司利用遠期外匯合約等衍生性金融商品降低匯率風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

本公司及子公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響，下表詳細說明當本公司及子公司之功能性貨幣對美元、人民幣及日圓之匯率增加及減少 1% 時之敏感度分析，1% 係為本公司及子公司內部向主要

管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表係表示本公司及子公司之功能性貨幣相對於美元、人民幣及日圓貶值 1% 時，對稅前損益之影響：

	108 年度	107 年度
美 元	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 1,218</u>
人 民 幣	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 2,079</u>
日 圓	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 12</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、人民幣及日圓（包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款及應付帳款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反應期中暴險情形，以美元計價之銷售會隨客戶訂單及點價安排有所變動。

(2) 利率風險

因本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$117,998	\$ 83
具現金流量利率風險		
金融資產	29,292	44,007
金融負債	84,593	175,934

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債因利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 108 及 107 年度稅前淨利將分別減少／增加 846 千元及 1,759 千元。

(四) 其他價格風險

本公司及子公司從事貴金屬期貨交易即在規避存貨因價格波動所產生之風險，本公司及子公司已持有衍生性商品連結標的之現貨部位，是以市場價格風險並不重大。

本公司及子公司與供應商簽訂貴金屬借料交易合約，價格為國際貴金屬市場報價加計一定利潤率。為管理此存貨之貴金屬價格暴險，本公司及子公司採用名目數量相同之國際貴金屬借料合約作為此存貨所含貴金屬價格風險組成部分之公允價值風險避險工具。依歷史經驗，被指定之貴金屬價格風險組成部分之公允價值變動平均涵蓋整體合約之價格變動，是以市場價格風險並不重大。

避險會計

本公司及子公司以貴金屬借料交易合約進行公允價值避險，以減輕金融負債公允價值因國際貴金屬價格變動產生之風險。貴金屬借料交易於資產負債表日之公允價值，係按貴金屬之市價估算。

前述貴金屬借料交易與相關金融負債條件相同，是以本公司及子公司採質性評估判定貴金屬借料交易及被避險金融負債之價值會因被避險國際貴金屬價格之變動而有系統地反向變動。避險關係之避險無效性主要來自於本公司及子公司與交易對方之信用風險對貴金屬借料交易公允價值之影響，此信用風

險並不會影響被避險項目導因於國際貴金屬價格之公允價值變動。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

本公司及子公司之國際貴金屬價格變動風險避險資訊彙總如下：

108 年 12 月 31 日

				當 期 評 估 避險無效性 所採用之避	
				資產負債表帳面金額	險工具公允
避 險 工 具 合 約 金 額 到 期 期 間	單 行 項 目	負 債	價 值 變 動		
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 188,815	-	避險之金融負債	\$ 181,210	\$ 7,605

				當 期 評 估 避險無效性 所採用之	
				累計公允價值調整數	被避險項目
被 避 險 項 目	帳 面 金 額	資 產	資 產	價 值 變 動	價 值 變 動
公允價值避險					
存 貨	\$ 181,210	(\$ 7,605)	(\$ 7,605)		

107 年 12 月 31 日

				當 期 評 估 避險無效性 所採用之避	
				資產負債表帳面金額	險工具公允
避 險 工 具 合 約 金 額 到 期 期 間	單 行 項 目	負 債	價 值 變 動		
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 203,782	-	避險之金融負債	\$ 201,997	\$ 1,785

				當 期 評 估 避險無效性 所採用之	
				累計公允價值調整數	被避險項目
被 避 險 項 目	帳 面 金 額	資 產	資 產	價 值 變 動	價 值 變 動
公允價值避險					
存 貨	\$ 201,997	(\$ 1,785)	(\$ 1,785)		

(五) 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對手未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司之交易除少部分客戶之應收帳款經評估無法收回，預期有重大信用風險，並已提列適當之備抵損失，其餘對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，因此不預期有重大信用風險。

本公司及子公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似，因此有信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項（佔應收票據、應收帳款及其他應收款餘額 10% 以上者）餘額如下：

客 戶 名 稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$125,209	\$113,567
乙 公 司	26,151	35,879
丙 公 司	7,886	38,793
丁 公 司	-	47,086
	<u>\$159,246</u>	<u>\$235,325</u>

(六) 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約並維持適當之額度以支應公司營運所需。本公司及子公司因資本結構中權益遠大於負債，且銀行融資剩餘額度充裕，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司及子公司未動用之銀行融資額度分別為 2,488,938 千元及 2,529,487 千元，是以無流動性風險。

下表係按到期日及未折現之本金彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年以內	2 至 5 年	5 年以上	合 計
108 年 12 月 31 日				
短期借款	\$ 86,091	\$ -	\$ -	\$ 86,091
避險之金融負債－流動	181,210	-	-	181,210
應付帳款	11,052	-	-	11,052
租賃負債	6,573	26,241	106,546	139,360
其他應付款	64,022	-	-	64,022
	<u>\$348,948</u>	<u>\$ 26,241</u>	<u>\$106,546</u>	<u>\$481,735</u>
107 年 12 月 31 日				
短期借款	\$176,202	\$ -	\$ -	\$176,202
避險之金融負債－流動	201,997	-	-	201,997
應付帳款	10,380	-	-	10,380
其他應付款	78,815	-	-	78,815
	<u>\$467,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$467,394</u>

108 年 12 月 31 日之租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 6,573</u>	<u>\$26,241</u>	<u>\$26,093</u>	<u>\$26,093</u>	<u>\$26,093</u>	<u>\$28,267</u>

二九、關係人交易

本公司之母公司為中盈投資開發公司（具有實質控制力），於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股比例皆為 31.87%，本公司之最終母公司為中國鋼鐵公司。

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，是以未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與關係人間之交易如下：

（一）關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
中國鋼鐵公司	最終母公司
中盈投資開發公司	母 公 司
中鋼光能公司	兄弟公司
中宇環保工程公司	兄弟公司
中鋼碳素化學公司	兄弟公司
中貿國際公司（中貿）	兄弟公司
常州中鋼公司（常州中鋼）	兄弟公司
中鋼鋁業公司（中鋁）	兄弟公司
景裕國際公司	兄弟公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
中鋼保全公司	兄弟公司
中冠資訊公司	兄弟公司
中龍鋼鐵公司	兄弟公司
尚揚創業投資公司	關聯企業
聯合再生能源科技公司（原新日光 能源科技公司，於 107 年 10 月更 名）	擔任本公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 13,514	\$ 5,618
	最終母公司	47	372
	關聯企業	-	27
		<u>\$ 13,561</u>	<u>\$ 6,017</u>

上述銷貨價格及收款條件，與非關係人比較無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
兄弟公司	\$ 25,917	\$ 45,448
最終母公司	<u>25,176</u>	<u>22,487</u>
	<u>\$ 51,093</u>	<u>\$ 67,935</u>

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，月結 30 至 60 天付款。

(四) 其他關係人交易

	108 年度	107 年度
租 金 收 入		
兄弟公司	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>
檢 驗 費		
最終母公司	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 120</u>
維 修 費		
兄弟公司	<u>\$ 35</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
加工費		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 37,205	\$ 56,948
最終母公司	<u>134</u>	<u>210</u>
	<u>\$ 37,339</u>	<u>\$ 57,158</u>

本公司支付上述關係人加工費，因未委託非關係人提供同類產品加工服務，致交易價格無法比較；付款條件上述關係人為月結 30 至 60 天付款，非關係人為月結 60 至 90 天付款。

	108 年度	107 年度
研究及專業服務費		
最終母公司	<u>\$ 2,960</u>	<u>\$ 2,660</u>
保全費		
兄弟公司	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 1,864</u>

(五) 年底餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款		
兄弟公司	\$ 10,101	\$ -
最終母公司	<u>21</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ -</u>
預付款項		
最終母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中 貿	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款		
兄弟公司		
常州中鋼	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 5,520</u>
其他應付款		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 5,111	\$ 9,628
其 他	<u>321</u>	<u>558</u>
	<u>5,432</u>	<u>10,186</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
最終母公司	\$ 1,575	\$ 1,438
母 公 司	348	196
擔任本公司之董事	174	98
	<u>\$ 7,529</u>	<u>\$ 11,918</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得 價 款
	107 年度
兄弟公司	<u>\$319</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 7,871	\$ 11,444
退職後福利	333	516
	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 11,960</u>

三十、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為銀行借款額度、南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$143,718	\$150,169
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	17,061	10,172
	<u>\$160,779</u>	<u>\$160,341</u>

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司與豐業銀行簽訂貴金屬原料借料合約，開立擔保信用狀（Stand by L/C）305,946 千元。

(二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司及子公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約，總價約 6,615 千元，尚未履約金額 2,518 千元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
108 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元	\$	5,134	29.98	(美元：新台幣)		\$	153,911	
美 元		249	6.9109	(美元：人民幣)			7,410	
人 民 幣		33,292	4.305	(人民幣：新台幣)			143,320	
日 圓		44,796	0.276	(日圓：新台幣)			12,364	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		13	29.98	(美元：新台幣)			382	
人 民 幣		126	4.305	(人民幣：新台幣)			541	
107 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元		5,300	30.715	(美元：新台幣)			162,803	
美 元		253	6.8681	(美元：人民幣)			7,776	
人 民 幣		46,499	4.472	(人民幣：新台幣)			207,945	
日 圓		4,465	0.278	(日圓：新台幣)			1,242	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		61	30.715	(美元：新台幣)			1,878	
美 元		1,526	6.8681	(美元：人民幣)			46,861	

本公司及子公司 108 及 107 年度外幣兌換淨利益為 678 千元及淨損失 616 千元，由於外幣交易之種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 108 年度之重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(參閱附表一)
2. 為他人背書保證。(參閱附表二)
3. 年底持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)。
(無)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(參閱附表三)
9. 從事衍生性商品交易。(參閱附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(參閱附表四)
11. 被投資公司資訊。(參閱附表五)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(參閱附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：108 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 70,402 千元(4%)，上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異，截至 108 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 38,566 千元(16%)。上述銷貨產生之未實現銷貨毛利及應收帳款於編製合併財務報告時已沖銷。

(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餘額及其目的。(參閱附表二)

(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。(參閱附表一)

(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)

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導營運部門如下：

- 鑫科材料科技股份有限公司

主要從事各式薄膜濺鍍用靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

- 太倉鑫昌光電材料有限公司

主要從事金屬靶材製造與銷售等業務。

- 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司

主要從事金屬精煉純化及買賣等業務。

- 其他—以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註十二說明，均為未達量化門檻之營運部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	鑫	科	太	倉	鑫	昌	鑫	聯	金	屬	其	他	調	整	及	沖	銷	合	併
108 年度																			
來自母公司及子公司以外																			
客戶之收入	\$ 1,924,417		\$	217,279		\$	12		\$	-		\$	-					\$ 2,141,708	
來自母公司及子公司之收入		70,402			767			-			-		(71,169)						-
收入合計	<u>\$ 1,994,819</u>		<u>\$</u>	<u>218,046</u>		<u>\$</u>	<u>12</u>		<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>(\$</u>	<u>71,169)</u>					<u>\$ 2,141,708</u>	
部門利益(損失)	\$ 44,187		(\$	19,806)		(\$	3,066)		\$	-		\$	276		\$	21,591			
利息收入	4,559			169			1			-		(	3,339)			1,390			
財務成本	(5,497)		(	8,700)		(	432)			-			3,339		(	11,290)			
採用權益法認列之子公司																			
利益之份額	37,359			-			-			-		(	37,359)						-

(接次頁)

(承前頁)

	鑫	科	太	倉	鑫	昌	鑫	聯	金	屬	其	他	調整及沖銷	合	併
其他營業外收入及支出	\$	92	\$	30,624	(\$	544)	\$	39,113	(\$	276)	\$	69,009			
稅前淨利（損）		80,700		2,287	(	4,041)		39,113	(	37,359)		80,700	
所得稅利益	(38,224)		-		-		-		-		(38,224)		
本年度淨利（損）	\$	118,924	\$	2,287	(\$	4,041)	\$	39,113	(\$	37,359)	\$	118,924			
107 年度															
來自母公司及子公司以外															
客戶之收入	\$	2,178,512	\$	195,273	\$	109	\$	-	\$	-	\$	2,373,894			
來自母公司及子公司之收入		53,920		155		80,153		-	(	134,228)		-		
收入合計	\$	2,232,432	\$	195,428	\$	80,262	\$	-	(\$	134,228)	\$	2,373,894			
部門利益（損失）	\$	56,426	(\$	3,738)	(\$	15,895)	\$	-	\$	3,992	\$	40,785			
利息收入		5,545		182		34		-	(	4,921)		840		
財務成本	(	2,961)	(	5,115)	(	4,452)		-		4,921	(	7,607)
採用權益法認列之子公司															
損益之份額	(	25,214)		-		-		-		25,214		-		
其他營業外收入及支出		16,890	(	1,572)		3,647		-	(	3,992)		14,973	
稅前淨利（損）		50,686	(	10,243)	(	16,666)		-		25,214		48,991	
所得稅費用		7,205		-		-		-		-		7,205			
本年度淨利（損）	\$	43,481	(\$	10,243)	(\$	16,666)	\$	-	\$	25,214	\$	41,786			

部門 (損) 益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換損益、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
部 門 資 產		
繼續營業部門		
鑫 科	\$1,587,348	\$1,427,425
鑫聯金屬	-	108,863
太倉鑫昌	280,861	293,427
調整及沖銷	(175,112)	(238,290)
合併資產總額	\$1,693,097	\$1,591,425
部 門 負 債		
繼續營業部門		
鑫 科	\$ 401,132	\$ 324,453
鑫聯金屬	-	104,070
太倉鑫昌	249,150	262,772
調整及沖銷	(143,401)	(202,842)
合併負債總額	\$ 506,881	\$ 488,453

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

	鑫	科	太倉鑫昌	鑫聯金屬	總	計
108 年度						
列入部門損益						
折舊及攤銷	\$42,462	\$13,272	\$ 1,975	\$57,709		
107 年度						
列入部門損益						
折舊及攤銷	\$44,931	\$14,158	\$ 9,521	\$68,610		

(四) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	108 年度	107 年度
產銷收入		
貴金屬材料	\$1,332,523	\$1,561,697
薄膜濺鍍靶材	689,464	636,553
其 他	119,721	175,644
	<u>\$2,141,708</u>	<u>\$2,373,894</u>

(五) 地區別資訊

本公司及子公司主要於台灣及亞洲地區營運。

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國家為基礎歸類，而非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		非 流 動 資 產			
		來 自 外 部 客 戶 之 收 入		108 年	107 年
		108 年度	107 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣		\$ 1,837,054	\$ 2,068,543	\$ 317,537	\$ 231,308
亞 洲		244,684	234,572	102,720	202,283
美 洲		54,258	67,595	-	-
歐 洲		5,712	3,184	-	-
		<u>\$ 2,141,708</u>	<u>\$ 2,373,894</u>	<u>\$ 420,257</u>	<u>\$ 433,591</u>

非流動資產不包括淨確定福利資產、存出保證金及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司及子公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108 年度	107 年度
甲公司（註）	\$598,128	\$589,811
乙公司（註）	<u>352,630</u>	<u>329,319</u>
	<u>\$950,758</u>	<u>\$919,130</u>

註：係來自鑫科公司之收入。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額(註1)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象價值	資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	其他應收款	是	\$ 147,342	\$ 103,578	\$ 103,535	3.25	註2	\$ -	營業週轉所需	\$ -	-	\$ -	\$ 355,865	\$ 474,486	註3

註 1：美元按即期匯率 US\$1=NT\$29.98 換算，人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.305 換算。

註 2：有短期融通資金之必要者。

註 3：對個別對象資金貸與之限額為淨值之 30%，資金貸與總限額為淨值之 40%。

註 4：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱關係	對單一企業 背書保證限額	本年度 最高背書保證餘額	年底背書 保證餘額(註2)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	本公司	太倉鑫昌光電材料有限公司 本公司與子公司持有普通股股權合併計算起過百分之五十之被投資公司	\$474,486	\$266,815	\$254,830	\$84,604	\$-	21.48	\$474,486	Y	N	Y	

註1：本公司對單一企業保證之限額為淨值之40%，背書保證最高限額為淨值之40%。

註2：美元按即期匯率 US\$1=NT\$29.98 換算。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	子公司	其他應收款 \$ 104,421 應收帳款 38,566	註 1.87	\$ - -	- -	\$891 -	\$ - -

註：係包含資金貸與及應收利息等應收款，是以不適用週轉率。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
 （除另註明外）

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	本 公 司	太倉鑫昌光電材料有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 70,402	依合約規定	3.00
0	本 公 司	太倉鑫昌光電材料有限公司	母公司對子公司	利息收入	2,907	依董事會決議及合約規定	-
0	本 公 司	太倉鑫昌光電材料有限公司	母公司對子公司	應收帳款	38,566	依合約規定	2.00
0	本 公 司	太倉鑫昌光電材料有限公司	母公司對子公司	其他應收款	104,421	依董事會決議及合約規定	6.00
0	本 公 司	太倉鑫昌光電材料有限公司	母公司對子公司	其他收入	276	依合約規定	-
0	本 公 司	鑫聯金屬資源（太倉）有限公司	母公司對子公司	利息收入	432	依董事會決議及合約規定	-
1	太倉鑫昌光電材料有限公司	本 公 司	子公司對母公司	銷貨收入	767	依合約規定	-

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 利 益	本 年 度 利 益 投 資 利 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	Thintech Global Limited	薩摩亞	投資控股	\$ 205,435	\$ 205,435	6,800,000	100.00	\$ 28,227	\$ 2,287	\$ 2,287	註 1
本公司	Thintech United Limited	薩摩亞	投資控股	-	277,173	-	-	-	35,072	35,072	註 2

註 1：本公司透過 TTGL 轉投資太倉鑫昌光電材料有限公司。

註 2：本公司透過 TTUL 轉投資鑫聯金屬資源（太倉）有限公司。TTUL 已於 108 年 4 月匯回投資價款及完成清算，並於 108 年 7 月核准註銷。

註 3：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註3)	本年年初 自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度損益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例%	本年度認列 投資損益	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
太倉鑫昌光電材料有限公司	金屬靶材製造與銷售	\$ 203,864	2	\$ 203,864	\$ -	\$ -	\$ 203,864	\$ 2,287	100.00	\$ 2,287	\$ 28,227	\$ -	註4及5
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉純化及買賣等業務	-	2	279,072	-	34,320	-	(4,041)	-	(4,041)	-	-	註4、5及6

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	本公司赴大陸地區 投資限額(註2)
鑫科材料科技股份有限公司	\$ 203,864	\$ 203,864	\$ 711,730

註1：包含經濟部投審會核准本公司投資太倉鑫昌光電材料有限公司美金 6,800 千元。

註2：本公司赴大陸地區投資限額計算： $\$1,186,216 \times 60\% = \$711,730$ 。

註3：投資方式區分為下列3種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區投資公司請詳附表五)。
3. 其他方式。

註4：係按經本公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列與揭露，並於編製合併財務報告時皆已沖銷。

註5：上表外幣金額係以資產負債表日即期匯率換算為新台幣金額列示。

註6：本公司已於108年3月出售全數持股，處分價款 34,320 千元(美金 1,116 千元)透過子公司 TTUL 匯回本公司。



鑫科材料科技股份有限公司



董 事 長 黃 重 嘉





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/>