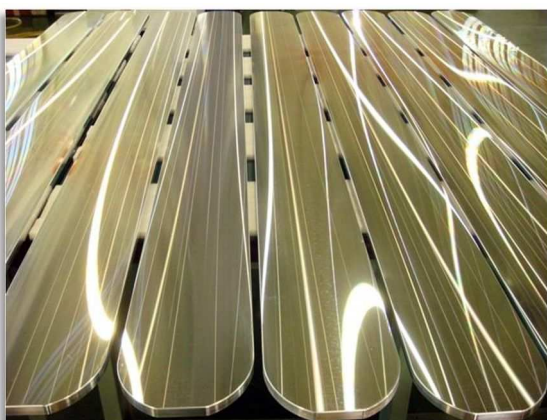




鑫科材料科技股份有限公司

ThinTech Materials Technology Co., Ltd.

一〇九年度年報



中華民國一一〇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	： 潘永村	代理發言人姓名	： 林慶鈞
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：王兆群、劉裕祥會計師
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、各部門主管資料及酬金	10
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	70
五、更換會計師資訊	71
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	71
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	72
八、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料	73
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	73
肆、募資情形	74
一、資本及股份	74
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證之辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、限制員工權利新股辦理情形	81
七、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形	81
八、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	81
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
十、資金運用計畫執行情形	81
伍、營運概況	82
一、業務內容	82
二、市場及產銷概況	88
三、從業員工概況	93
四、環保管理措施及環保支出資訊	94
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	95

目 錄

	頁次
六、勞資關係	98
七、重要契約	102
陸、財務概況	103
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	103
二、最近五年度財務分析	107
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	112
四、最近年度審計會計師超然獨立聲明書	113
五、最近年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表	111
六、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	111
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	111
八、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料	111
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	111
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	114
一、財務狀況分析	114
二、財務績效	115
三、現金流量分析	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務影響	117
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	117
六、風險管理	118
(發展永續經營、環境保護及氣候生態因應措施/企業社會責任/資訊安全與管理/新型冠狀肺炎對公司(營收、財務、人事)之影響)	122
七、其他重要事項	134
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	139
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	139
四、其他必要補充說明事項	139
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	139
六、上櫃時所出具之承諾事項補充說明	139
玖、附錄	
附錄一、109年度財務報表暨會計師查核報告	
附錄二、109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：

109 年全球經濟延續美中貿易紛爭及新冠肺炎(COVID-19)疫情肆虐各地，導致全球經濟成長動能弱化。各國政府自去(109)年第 2 季開始實施全面性的封鎖和隔離措施，使得全球經濟萎縮 4.3%，較 2009 年金融海嘯期間的衰減 1.7%更為嚴重，創 1929 年全球經濟大蕭條以來最低水準。惟台灣因防疫應對得當，加上受惠於轉單及台商回流效應，使得整體經濟表現逆勢成長 3.11%。本公司除在既有產銷基礎上持續優化外，亦受惠於疫情所推升之宅經濟發展，109 年合併營收增長 12%，營業毛利及營業淨利亦較去年分別增幅 18% 及 225%，皆創下近五年來新高。

回顧全年，光儲存媒體產業持續萎縮，整體白銀銷售量較前期下滑 3.81%，然因 COVID-19 疫情，各國紛紛採取貨幣寬鬆政策，在資金行情推波助瀾下，帶動貴金屬價格強勢走升，使得營收逆勢增長。在顯示器靶材銷售方面，受 COVID-19 疫情擴散至全球，促使各國實施封鎖隔離措施，生活方式改變推升宅經濟發展，受惠於各項終端電子產品需求增加，本公司憑藉穩定之產品品質與優質服務，顯示器靶材總出貨量再創歷年新高。在新應用領域方面，持續於各世代面板廠拓銷顯示器設備所需關鍵耗材零組件；另半導體產業用靶材營收佔整體靶材營收比率，已由 108 年 2.2%提升至 109 年 6.4%。由於半導體用靶材發展漸成氣候，為進一步開拓半導體產業用蒸鍍材以提升競爭力，於 109 年 Q4 投資生產線導入真空熱模連鑄製程設備，並已完成蒸鍍材量產參數建立與產品送樣。另將與學研單位合作進行技術開發，以提高技術深度及拓展至更多樣化的材質，預期 110 年半導體金屬材料仍將持續增長。

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 109 年 7 月設置公司治理主管，另訂定董事會績效評估辦法，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。於 110 年公布第七屆(109 年)公司治理評鑑，本公司位列全體上櫃公司第二級距(6%~20%)，顯見本公司永續經營治理之努力已獲成效。

一、109 年度營業暨財務情形

(一) 營業狀況及獲利能力分析

109 年度合併營收為新臺幣 2,398,411 仟元，較 108 年度 2,141,708 仟元，成長 12%；合併稅後淨利 47,325 仟元，較 108 年度 118,924 仟元，減少 60%，主係 108 年因處置轉投資公司鑫聯產生利得，並認列累計虧損可扣抵所得稅利益及子公司呆帳回收等，若排除上述業外因素後，109 年本業營運績效優於 108 年度。109 年每股稅後盈餘為 0.64 元，穩定獲利主因係策略性汰除毛利不佳產品、提升閒置產線稼動率及子公司鑫昌轉虧為盈等；另亦持續推動開源節流及降本增效等措施，並致力員工多職能培養，提升公司競爭力。

109 年度個體營收淨額為新臺幣 2,166,976 仟元，較 108 年度 1,994,819 仟元，成長 9%；個體稅後淨利 47,325 仟元，較 108 年度稅後淨利 118,924 仟

元，減少 60%，淨利減少原因如上所述。

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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,398,411	2,141,708	256,703	12%
營業毛利	208,633	176,124	32,509	18%
營業淨利	70,121	21,591	48,530	225%
營業外收入及支出	(9,666)	59,109	(68,775)	(116%)
稅前淨利	60,455	80,700	(20,245)	(25%)
稅後淨利	47,325	118,924	(71,599)	(60%)

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,166,976	1,994,819	172,157	9%
營業毛利	152,269	163,819	(11,550)	(7%)
營業淨利	46,825	44,187	2,638	6%
營業外收入及支出	13,630	36,513	(22,883)	(63%)
稅前淨利	60,455	80,700	(20,245)	(25%)
稅後淨利	47,325	118,924	(71,599)	(60%)
稅後基本 EPS	0.64	1.62	(0.98)	(60%)

(二) 研發情形

109 年研發可區分為新產品開發、策略性新產品開發、製程良率提升與改善、特殊合金產品開發與半導體相關基盤技術建立等五大主軸，成果說明如下：

- 1.新產品、新應用、新製程開發完成 8 件。
- 2.策略性新產品開發完成半導體晶圓減薄用靶材送樣及客戶廠內製程驗證，持續進行終端產品驗證，預計於 110 年可完成。
- 3.持續精進現有鋁平面靶產品品質與軋延板得料率提升至 97%以上；鋁管靶優化擠型製程參數，擠型良率已達 95%。
- 4.特殊合金：積極技術行銷推廣相關產品，已完成蓄熱爐格柵板、耐酸洗盤元用吊鉤成品交貨等，另取得南部盤元大廠耐酸洗盤元用吊鉤、連鑄設備用輥輪等訂單。此外，持續拓展面板生產設備零組件開發，落實供應鏈在地化。
- 5.半導體靶材基盤技術：已完成兩項靶材之細晶熱機成型及擴散接合技術建構，規劃以現有開發基礎於 110 年持續推進顯微纖構與擴散接合成本優化。

二、 110 年營業計畫概要與未來公司發展策略

世界銀行 110 年 1 月於《全球經濟展望》報告中提到，新冠疫苗廣泛部署和投資是維持全球經濟復甦的兩大關鍵因素，預測今年全球經濟增長將達 4%；依據行政院主

計總處之預估，台灣 110 年經濟成長率將可達 4.64%。由預測可見，110 年全球經濟復甦有望，但仍將共同面臨嚴峻挑戰：第一，經濟活動嚴重衰退，短時間內無法回到疫情前的水平。第二，國際旅遊依然障礙重重。第三，失業問題嚴重。第四，各國政府為了救經濟而債台高築，埋下未爆彈。

本公司因應外部環境風險變化，規劃 110 年經營方針：「持續降本增效，因應動態競爭；三新協同並進，提升獲利動能；創新先進技術，厚植成長潛能；促進循環經濟，節能友善環境」。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. 創新原料採購模式，優化產銷流程及精實生產製程，因應產業動態競爭。
2. 擴大面板產品銷售版圖，深耕本國市場，並積極爭取大陸及日本市場份額。
3. 拓展金屬靶材及陶瓷靶量產能量，優化設備與生產技術，提升公司獲利。
4. 開發特殊合金產品，服務光電產業及金屬工業客戶，提升毛利。
5. 精進半導體中後段靶材生產技術，提高半導體中後段靶材營業佔比。
6. 整合集團資源，建構半導體前段靶材核心技術，擴大商機。
7. 建構子公司在地供應鏈，優化產品組合，提升品質降本增效，貢獻獲利。
8. 深化品質信念，三新協同並進，提供增值服務，穩固客戶訂單。
9. 推動循環經濟，建構節能友善環境，深植全員環安衛意識，確保節能安全。
10. 落實組織學習，加強人才培育，啟發同仁潛能，增進成長價值。

在面對全球經濟和緩復甦，光電和半導體產業技術發展的轉變與挑戰，本公司將持續開發新產品及新應用領域，整合中鋼集團內外部資源與提升生產效能，擴大商機，提升海內外市場營收；同時建構子公司在地化供應鏈，擴大優勢產品在大中華區的銷售，貢獻獲利；強化客戶服務之差異化優勢，提高本公司的整體競爭力。同時，配合新版公司治理藍圖，進行 ESG 短中長期規劃，持續提升公司治理成效；力行節能減碳，推動循環經濟，建構節能友善環境，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，使鑫科穩健成長，邁向永續發展的未來。

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：潘 永 村



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

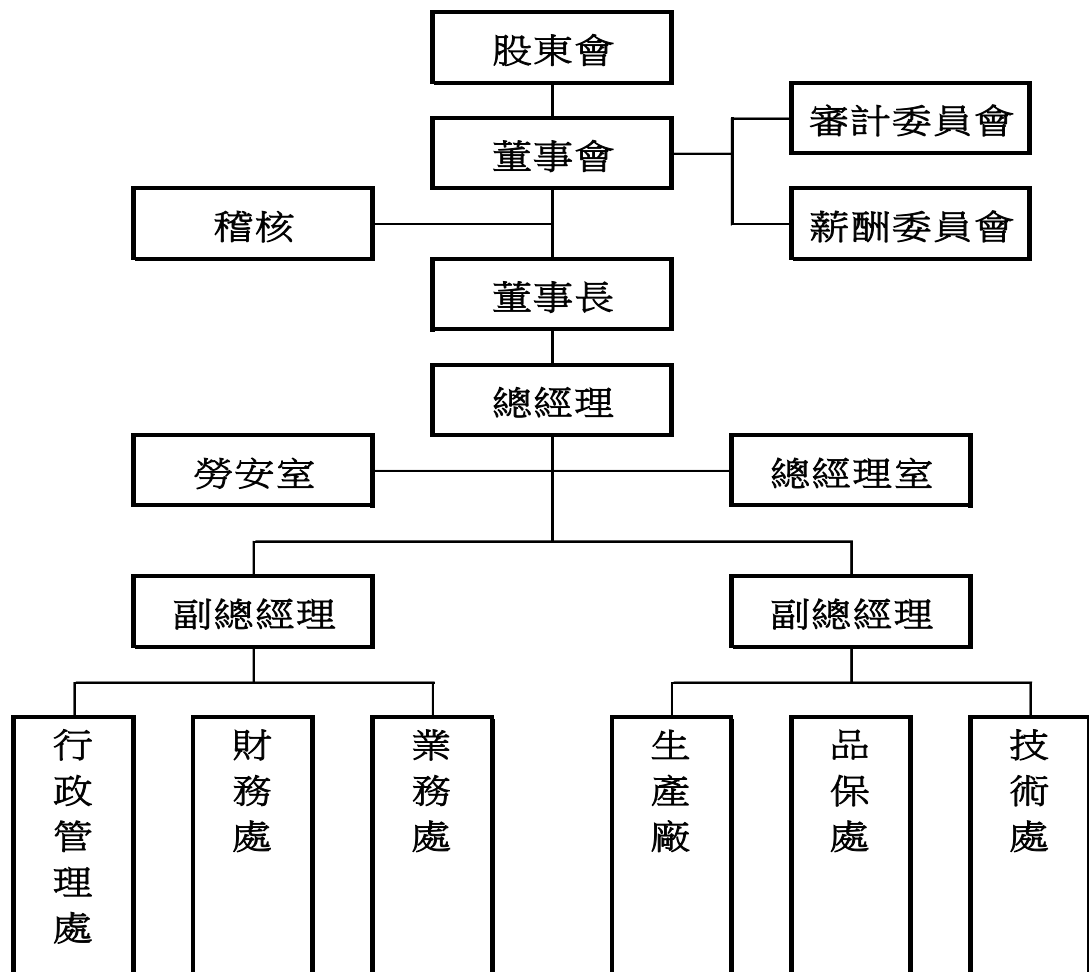
- | | |
|-----------|--|
| 89 年 3 月 | 設立登記，實收資本額 4,000 仟元整。 |
| 89 年 6 月 | 辦理現金增資 46,000 仟元，增資後實收資本額為 50,000 仟元。 |
| 89 年 10 月 | 高雄高楠公路廠房落成。 |
| 89 年 12 月 | 正式生產銀靶及矽靶。 |
| 90 年 3 月 | 辦理現金增資 3,830 仟股，增資後實收資本額為 88,304 仟元，並由中盈投資開發股份有限公司取得經營權。 |
| 91 年 6 月 | 成功開發 TTP 系列銀合金靶材，並開始量產交貨。 |
| 92 年 3 月 | 辦理現金增資 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 鋁管靶成功導入 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 09 月 晶振產業用銀靶，開始量產銷售。
- 108 年 11 月 通過 ISO 17025:2017 年版國際認證
- 108 年 11 月 通過 ISO 17025:2017 年版國際認證。
- 109 年 3 月 半導體封測用靶材通過客戶認證，開始放量銷售。
- 109 年 4 月 完成半導體中段晶圓減薄 NiV、Ag、Ti 靶材送樣
- 109 年 6 月 開發大世代面板週邊設備零組件，開始量產銷售。
- 109 年 12 月 完成國內半導體中段晶圓減薄 NiV 靶材第一階段上機驗證
- 109 年 12 月 導入真空熱模連續鑄製程設備
- 109 年 12 月 獲選科技部南部科學園區管理局「推動職場工作平權」優良事業單位

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
	8.執行原料、半成品及成品之抽驗、分析及異常處置。 9.實驗室各項分析儀器之操作與保養。 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。
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	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。 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。 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。

二、董事、總經理、副總經理、各部門主管資料及酬金：

(一) 董事：

1.董事資料

110年03月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期 / 任期 / 初次選任日期	選(就)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其他主管或董事	備註 (註2)
					股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例			職稱/姓名/關係	
董事長	中華民國	中盈投資開發(股)公司	-	109.06 3年 90.03	23,423,016 31.86%	23,423,016 31.86%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：蔡松釗 (註1)	男	106.06 3年 108.03	0%	0%	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	第七屆董事於109年02月29日屆齡退休	無	無
		代表人：黃重嘉 (註1)	男	109.06 3年 109.03	0%	0%	無	無	國立中山大學高階經營管理碩士 鑫科材料科技(股)公司董事長 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	鑫科材料科技(股)公司董事長	無	無
董事	中華民國	中盈投資開發(股)公司	-	109.06 3年 90.03	23,423,016 31.86%	23,423,016 31.86%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：黃百堅	男	109.06 3年 107.07	0%	0%	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 超揚投資(股)公司董事長 智揚管理顧問(股)公司董事長 啟航創業投資(股)公司董事長 啟航創業投資(股)公司董事長 鑫尚揚創業投資(股)公司董事長 高雄捷運(股)公司董事 中鋼機械(股)公司董事 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)公司董事創控科技(股)公司董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期 / 任期 / 初次選任日期	選(就)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其他主管或董事	備註(註2)
					股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例			職稱/姓名/關係	
董事	中華民國	聯合再生能源(股)公司	-	109.06 3 年 101.06	7,000,000 9.52%	7,000,000 9.52%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：李慧平	男	109.06 3 年 106.07	0%	0%	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	109 年 06 月 11 日第八屆董事全面改選，同日改派董事許嘉成，於 109 年 6 月 12 日卸任	無	無
		代表人：許嘉成	男	109.06 3 年 109.06	0%	0%	無	無	美國密西根大學 MBA 聯合再生能源(股)公司董事長特助暨電站資產管理中心總經理 新晶太陽能有限公司董事 新晶光電有限公司董事 禧貳股份有限公司董事 日曜能源股份有限公司監察人		無	無
董事	中華民國	景裕國際(股)公司	男	109.06 3 年 91.10	6,119,748 8.32%	6,119,748 8.32%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：方明達	男	109.06 3 年 91.10	0%	0%	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	中鋼碳素化學(股)公司總經理 景裕國際(股)公司董事長 台塑河靜(開曼)有限公司董事 常州中破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	0%	0%	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	109 年 06 月 11 日第八屆董事全面改選，同日卸任	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日期 / 任期 / 初次選 任日期	選 (就) 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 關 係 他 主 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	
獨 立 董 事	中 華 民 國	江勝榮	男	106.06 3 年 100.09	0%	0%	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	109 年 06 月 11 日第八屆董事全面改 選，同日卸任	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊玉森	男	106.06 3 年 106.06	0%	0%	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 中心主任	109 年 06 月 11 日第八屆董事全面改 選，同日卸任	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	蔡明祺	男	109.06 3 年 109.06	0%	0%	無	無	英國牛津大學工程科學系博士 國立成功大學機械工程學系講座教授 國立成功大學馬達科技研究中心主任 行政院科技部政務次長 財團法人金屬工業研究發展中心董事長 國立成功大學研究總中心主任 國立成功大學社團法人中華民國南部科 學園區產學協會秘書長 國立成功大學技轉育成中心主任 行政院國家科學委員會工程技術發展處 處長	國立成功大學機械工程學系 講座教授 國立成功大學馬達科技研究中心 主任	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	梁素梅	女	109.06 3 年 109.06	0%	0%	無	無	國立中山大學財管所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理 眾嘉聯合會計師事務所合夥會計師 濱川企業股份有限公司獨立董事	濱川企業股份有限公司獨立董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別	選(就)任日期 / 任期 / 初次選任日期	選(就)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 關 係 其 他 主 管 或 董 事	備註 (註2)
					股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例			職稱/姓名/關係	
獨立董事	中華民國	方振華	男	109.06 3 年 109.06	0%	0%	無	無	美國中央密蘇里州立大學企管碩士 合富醫療科技貿易(上海)有限公司營運部總監 美德向邦股份有限公司台灣子公司 總經理 英屬維爾京群島商周生生珠寶行(股)公司台灣分公司 總經理 萬家福股份有限公司 總經理	英屬蓋曼群島商合富醫療器材股份有限公司台灣分公司資深顧問	無	無

註 1：原任董事長蔡松釗於 109 年 2 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 3 月 1 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 3 月 1 日。本公司 109 年 6 月 11 日股東常會全面改選董事成員，選出第八屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)，任期 3 年，自 109 年 6 月 11 日至 112 年 6 月 10 日止。第七屆獨立董事江勝榮、劉常勇、楊玉森同日卸任。聯合再生能源(股)公司 109 年 6 月 11 日改派董事代表人許嘉成，於 109 年 6 月 12 日生效就任，原任李慧平同日卸任。

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

110年03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	中國鋼鐵股份有限公司	100%
景裕國際股份有限公司	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	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	2.08%
	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%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之	1.12%
	梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.95%
	渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F	0.75%
	花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶	0.65%
	渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶	0.55%
	通順投資股份有限公司	0.55%

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 (109.12.31)	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	4.22%
	運鴻投資股份有限公司	1.63%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.33%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶	1.06%
	花旗（台灣）銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.04%
	運盈投資股份有限公司	1.02%
	新制勞工退休基金	0.96%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.91%
	勞工保險基金	0.81%
中鋼碳素化學股份有限公司 (109.12.31)	中國鋼鐵股份有限公司	29.04%
	富邦人壽保險股份有限公司	6.35%
	國際中橡投資控股股份有限公司	4.96%
	景裕國際投資股份有限公司	2.01%
	匯豐託管馬修亞洲股利基金投資專戶	1.62%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.47%
	志成德投資股份有限公司	1.46%
	昕揚投資股份有限公司	1.22%
	南山人壽保險股份有限公司	1.12%
	晉宏投資股份有限公司	1.06%

註：表 2、3 皆為最近一次停止過戶日之資料。

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：110 年 03 月 31 日

姓名		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長	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：許嘉成			●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
董 事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達			●			●	●		●	●	●	●	●	●	●	無
獨立董事	蔡明祺	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無
獨立董事	梁素梅		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	1
獨立董事	方振華			●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	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：本公司 109 年 6 月 11 日股東常會全面改選董事成員，選出第八屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)，任期 3 年，自 109 年 6 月 11 日至 112 年 6 月 10 日止。第八屆獨立董事蔡明祺、梁素梅、方振華於 109 年 6 月 11 日就任，第七屆獨立董事江勝榮、劉常勇、楊玉森同日卸任。

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。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

110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 (註 1)	中 華 民 國	董襄乾	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	109年8月15日歸建中鋼公司	無	無
		潘永村	男	109.08.15	0 0.00%	0 0.00%	無	國立中山大學材料科學所博士 中鋼新材料研發處鋁及特殊合金發展組組長 國立高雄大學兼任副教授(民國 97 ~103 年)	太倉鑫昌光電材料有限公司董事長 Thintech Global Limited 法人董事代表	無	無
副總經理 兼任 研發主管	中 華 民 國	林景扶	男	103.06.03	24,780 0.03%	20,699 0.03%	無	國立成功大學材料工程研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司生產技術副總經理 鑫科材料科技(股)公司研發主管 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%	0 0.00%	無	國立中山大學財務管理學研究所碩士 中龍鋼鐵(股)公司財務處理財組組長 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%	0 0.00%	無	台灣海洋大學機械與輪機研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司業務處處長 高晟科技研發部工程師	無	無	無
生產廠 副廠長 (註 1)	中 華 民 國	郭書凱	男	110.03.01	280 0.00%	0 0.00%	無	國立台北科技大學材料所碩士 國立台北科技大學材料與資源工程系學士 太倉鑫昌光電材料有限公司副總經理 鑫科材料科技(股)公司技術處經理 鑫科材料科技(股)公司生產廠經理	無	無	無
業務處 處長	中 華 民 國	林育全	男	100.06.01 (109.04.13)	2,831 0.00%	0 0.00%	無	台灣大學材料及工程學系研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司生產廠副廠長 太倉鑫昌光電材料有限公司副總經理 一等高科技公司製程及研發工程師	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表	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	
品保處 處長	中 華 民 國	阮為	男	97.03.17 (108.10.01)	37,690 0.05%	0 0.00%	無	東海大學應用統計研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司行政管理處處長 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 鑫科材料科技(股)公司品保處副處長 高晟科技研發部課長	無	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%	0 0.00%	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	0 0.00%	0 0.00%	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
財務處 代理副處 長(註 1)	中 華 民 國	張佳雯	女	110.03.01	0 0.00%	0 0.00%	無	中山大學財務管理碩士 南台科技大學會計系 鑫科材料科技(股)公司會計課經(副)理 鑫科材料科技(股)公司稽核主管	無	無	無

註 1：原任總經理董寰乾於 109 年 8 月 15 日歸建中鋼公司，由中盈投資開發(股)公司推薦潘永村擔任，並經 109 年 7 月 31 日董事會聘任為新任總經理，生效日為 109 年 8 月 15 日。郭書凱 110 年 3 月 1 日升任生產廠副處長。林昌明預計 110 年 4 月 1 日歸建中盈母公司，於 110 年 2 月 19 日經本公司審委會及董事會決議通過卸任財會主管，並通過張佳雯升任為財務處代理副處長，並擔任財會主管生效日為 110 年 3 月 1 日。

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

109 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(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：蔡松釗(退休)	2,648	2,648	0	0	434	434	218	218	6.97%	6.97%	0	0	0	0	0	無	0	無	6.97%	6.97%	5,920
	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉																					
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅																					
董 事 (註 1)	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平(卸任)																					
	聯合再生能源(股)公司 代表人：許嘉成																					
董 事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	1,083	1,083	0	0	0	0	172	172	2.65%	2.65%	0	0	0	0	0	無	0	無	2.65%	2.65%	0
獨 立 董 事 (註 1)	劉常勇 109.06.11 卸任																					
	楊玉森 109.06.11 卸任																					
	江勝榮 109.06.11 卸任																					
	蔡明祺																					
	梁素梅																					
	方振華																					
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：原任董事長蔡松釗於 109 年 2 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 3 月 1 日董事會推選為新任董事長，生效日為 109 年 3 月 1 日。

本公司 109 年 6 月 11 日股東常會全面改選第八屆董事成員，第八屆獨立董事蔡明祺、梁素梅、方振華於 109 年 6 月 11 日就任，第七屆獨立董事江勝榮、劉常勇、楊玉森同日卸任。聯合再生能源(股)公司 109 年 6 月 11 日改派董事代表人許嘉成，於 109 年 6 月 12 日生效就任，原任李慧平同日卸任。

註 2：係依股東會前之董事會通過 109 年度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	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃百堅) 聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平、許嘉成) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇、楊玉森、江勝榮、蔡明祺、梁素梅、方振華	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃百堅) 聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平、許嘉成) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇、楊玉森、江勝榮、蔡明祺、梁素梅、方振華	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃百堅) 聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平、許嘉成) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇、楊玉森、江勝榮、蔡明祺、梁素梅、方振華	聯合再生能源(股)公司 (代表人：李慧平、許嘉成) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 劉常勇、楊玉森、江勝榮、蔡明祺、梁素梅、方振華
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				中盈投資開發(股)公司 (代表人：蔡松釗、黃重嘉)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：蔡松釗、黃重嘉)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：蔡松釗、黃重嘉)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：蔡松釗、黃重嘉)	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃百堅)
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	12	12	12	12

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。

2. 總經理及副總經理之酬金：

109 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	4,837	4,837	無	無	979	979	219	無	219	無	12.75%	12.75%	687
	潘永村													
副總經理	林景扶													
	林昌明													

註 1：原任總經理董寰乾於 109 年 8 月 15 日歸建中鋼公司，由中盈投資開發(股)公司推薦潘永村擔任，並經 109 年 7 月 31 日董事會聘任為新任總經理，生效日為 109 年 8 月 15 日。

註 2：係依股東會前之董事會通過 109 年度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	潘永村	潘永村
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	董寰乾、林景扶、林昌明	董寰乾、林景扶、林昌明
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)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

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：

109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 震 乾	無	359	359	0.76%
	潘 永 村				
副總經理	林 景 扶				
	林 昌 明				
廠 長	黃 川 東				
處 長	阮 為				
副 處 長	凌 永 富				
副 處 長	管 琪 芸				
稽 核	劉 承 硯				
副 處 長	林 育 全				

註 1：原任總經理董震乾於 109 年 8 月 15 日歸建中鋼公司，由中盈投資開發(股)公司推薦潘永村擔任，並經 109 年 7 月 31 日董事會聘任為新任總經理，生效日為 109 年 8 月 15 日。

註 2：係依股東會前之董事會通過 109 年度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

單位：新臺幣千元

年 度 職 稱	109 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	2,532	47,325	5.35%	3,554	118,924	2.99%
監察人	無		無	無		
總經理及副總經理	5,021		10.61%	6,051		5.09%
二年度酬金總額占稅後純益比例差異分析	109 年酬金總額 7,553 仟元，佔稅後純益比例較 108 年高，主要係 108 年出售子公司鑫聯認列處分利益及所得稅利益，使得稅後純益較高；109 年稅後純益金額相較 108 年大幅減少，董事及經理人酬金亦同時減少，惟兩者比例不一。					

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(109)年度董事會開會共計六次(第七屆3次，第八屆3次)，出席率達93%。

109.06.11 本公司第八屆董事全面改選，新舊任董事出席情形如下：

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：蔡松釗	0	0	0%	109.02.29 退休
	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉	6	0	100%	109.03.01 就任
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	6	0	100%	無
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平	1	2	33%	109.06.12 卸任
	聯合再生能源(股)公司 代表人：許嘉成	2	1	67%	109.06.12 改派就任
董 事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	6	0	100%	無
獨立董事	劉常勇	3	0	100%	109.06.11 卸任
獨立董事	楊玉森	3	0	100%	109.06.11 卸任
獨立董事	江勝榮	3	0	100%	109.06.11 卸任
獨立董事	梁素梅	3	0	100%	109.06.11 就任
獨立董事	蔡明祺	3	0	100%	109.06.11 就任
獨立董事	方振華	3	0	100%	109.06.11 就任

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，於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條第二項規定辦理，不應算入已出席之董事人數。」

1. 109年4月24日第7屆第17次董事會：審議本公司新任董事長核薪案，董事長黃重嘉依法迴避。
2. 109年4月24日第7屆第17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，董事黃百堅依法迴避。

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。
2. 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。

3.109 年度為強化董事會職能與成員多元化，目標設定如下：

- (1) 本公司董事共 7 席，第七屆董事會 7 席董事均為男性。本公司為強化董事會成員組成之性別多元，設定目標為董事會成員中至少須有一席女性董事，為達成此目標，預計在第八屆董事會中增加一席女性董事。
- (2) 配合多元化政策，避免董事成員背景及專業過於集中，可實質為公司提供專業見解及產品市場革新，預計第八屆加強財務會計、技術創新及風險管理專業之成員比率過半(大於 50%)。
- (3) 為強化公司治理，協助董事執行職務並提升董事會執行效能，預計109年設置公司治理主管一名協助落實公司治理。
- (4) 預計109年3月6日經董事會通過「董事會績效評估辦法」，同年12月完成對董事會、董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)進行績效評估。
- (5) 持續向董事會報告向董事會報告推動誠信經營落實情形及利害關係人溝通情形。

4.110年度為強化董事會職能、資訊揭露品質及配合公司治理3.0-永續發展藍圖，目標設定如下：

- (1) 本公司原依規定於會計年度結束後三個月內公布年度財務報告，為配合公司治理3.0於110年起以會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告為目標。
- (2) 本公司配合公司治理3.0於110年起以各期財務報告於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告為目標。
- (3) 本公司未制定智慧財產專利管理計畫，將設定於110年完成制定智慧財產專利管理計畫，並於本公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告為目標。
- (4) 本公司為確實掌握營運與環境風險，設定110年將完成設置風險管理委員會，遴選適當之委員規劃風險範疇，制定風險管理政策與程序，以及組織規章。一年至少一次向董事會報告執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站為目標。
- (5) 本公司於110年將持續針對董事會、董事成員及功能性委員會如薪資報酬委員會、審計委員會，及增加風險管理委員會等進行績效評估，並將評估結果與改善情形於董事會報告及揭露於本公司網站為目標。
- (6) 本公司將持續至少一年一次向董事會報告110年推動誠信經營落實情形。
- (7) 為善盡企業社會責任，將於110年編製企業社會責任報告書(CSR)。至少一年一次向董事會報告CSR、利害關係人溝通等執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站。

(二) 執行情形說明：

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。

5.109年落實情形

- (1)本公司於109年6月11日股東會全面改選第八屆董事，選任結果7席董事成員中，男性董事成員有6席、女性董事成員有1席(梁素梅獨立董事)，達成設定目標。第八屆董事任期自109年6月11日起至112年6月10日止。
- (2)第八屆董事成員具備年齡介於48~65歲，由具經營管理、財務會計、國際行銷、技術創新、風險管理或公司業務所需工作經驗之專業人士擔任。其中財務會計有4位成員，比率達57%，其中梁素梅獨立董事具有會計師執照；技術創新有4位成員，比率達57%，其中蔡明祺獨立董事曾任行政院科技部政務次長、財團法人金屬工業研究發展中心董事長；風險管理有4位成員具有產品、研發、財務及市場等風險管理能力，比率達57%。
- (3)本公司於109年7月31日董事會通過後，委任林昌明副總為公司治理主管。
- (4)本公司109年12月已依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(薪資報酬委員會及審計委員會)進行績效評估，並將評估結果於110年2月19日向董事會及薪資報酬委員會提報後，申報並揭露於本公司網站。
- 6.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。
- 7.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109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。
- 8.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。
- 9.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」並於110年第二次董事會修訂通過。本公司預計109年起將每年針對董事會、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.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	每年 1 月 1 日至 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。

3.109 年度董事會及功能性委員會績效評估結果：

•自評指標及等級

自評等級，1：非常不同意；2：不同意；3：普通；4：同意；5：非常同意。

董事會績效自評	董事成員績效自評	審計委員會績效自評	薪資報酬委員會績效自評
自評指標26項	自評指標20項	自評指標21項	自評指標20項

•109年度自評結果

董事會績效自評	董事成員績效自評	審計委員會績效自評	薪資報酬委員會績效自評
4.90 分	4.81 分	4.95 分	4.93 分

•改善計劃

本公司於110年2月19日向薪資報酬委員會及董事會報告109年度董事會績效評估結果。董事及董事會所屬功能性委員會自評結果，整體上對公司所處產業之特性、產業環境、運作方式與存在的風險，與簽證會計師的溝通及交流，個別董事績效評估結果是否納入選任考量等，以及是否進而做出有效的貢獻與監督，平均分數較低，針對此部份之改善計劃說明如下：

項次	自評分數較低的指標	改善對策
1	董事明確了解公司所處產業之特性及風險	擬於110年加強說明公司產業特性、環境，成立風險管理或永續經營委員會，評估與管理公司潛在的風險。
2	新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境	
3	董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等	
4	董事已有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性	
5	董事已確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論	
6	董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流	一年至少二次與簽證會計師進行溝通與交流。

(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(109)年度審計委員會開會 4 次（第七屆 2 次，第八屆 2 次），109 年 6 月 11 日股東會進行第八屆董事全面改選，新舊委員出席情形如下：

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	梁素梅	2	0	100.00	109.06.11 就任
獨立董事	蔡明祺	2	0	100.00	109.06.11 就任
獨立董事	方振華	2	0	100.00	109.06.11 就任
獨立董事	劉常勇	2	0	100.00	109.06.11 卸任
獨立董事	楊玉森	2	0	100.00	109.06.11 卸任
獨立董事	江勝榮	2	0	100.00	109.06.11 卸任

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
109.03.06 第 7 屆 第 16 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 108 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	全體出席董事同意通過。	109.03.06 第 2 屆第 13 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 108 年度營業報告書及財務報表案。	全體出席董事同意通過。	109.03.06 第 2 屆第 13 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 108 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。	109.03.06 第 2 屆第 13 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 5 案：擬委任勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及陳珍麗會計師為本公司財務報告之簽證會計師，並自 109 年第一季起生效案。	全體出席董事同意通過。	109.03.06 第 2 屆第 13 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 8 案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席董事同意通過。	109.03.06 第 2 屆第 13 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 12 案：修訂本公司「融資循環內部控制制度與稽核作業」案。	全體出席董事同意通過。	109.03.06 第 2 屆第 13 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
109.04.24 第 7 屆 第 17 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 109 年度第 1 季合併財務報表。	洽悉	109.04.24 第 2 屆第 14 次審計委員會會議：報告事項。
	討論事項第 1 案：評估簽證會計師之獨立性案。	全體出席董事同意通過。	109.04.24 第 2 屆第 14 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 3 案：修訂本公司「不動產、廠房及設備內部控制制度與稽核作業」案。	全體出席董事同意通過。	109.04.24 第 2 屆第 14 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 5 案：黃百堅先生如經 109 年股東常會選任為第八屆董事，擬解除其新增加職務之競業禁止限制案。	全體出席董事同意通過。	109.04.24 第 2 屆第 14 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
109.07.31 第 8 屆 第 2 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 109 年度第 2 季合併財務報表。	洽悉	109.07.31 第 3 屆第 1 次審計委員會會議：報告事項。
	討論事項第 1 案：擬委任勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師及劉裕祥會計師為本公司財務報告之簽證會計師，並自 109 年第 2 季起生效案。	全體出席董事同意通過。	109.07.31 第 3 屆第 1 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：提報本公司為轉投資公司資金貸與額度案。	全體出席董事同意通過。	109.07.31 第 3 屆第 1 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 3 案：提報本公司為轉投資公司背書保證額度案。	全體出席董事同意通過。	109.07.31 第 3 屆第 1 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 4 案：本公司設置公司治理主管案。	全體出席董事同意通過。	109.07.31 第 3 屆第 1 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
109.10.30 第 8 屆 第 3 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 109 年度第 3 季合併財務報表。	洽悉	109.10.30 第 3 屆第 2 次審計委員會會議：報告事項。
	討論事項第 2 案：本公司 110 年「年度稽核計劃」。	全體出席董事同意通過。	109.10.30 第 3 屆第 2 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 6 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。	109.10.30 第 3 屆第 2 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 7 案：擬參與鑫尚揚投資股份有限公司募資案。	全體出席董事同意通過。	109.10.30 第 3 屆第 2 次審計委員會會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 8 案：評估簽證會計	全體出席董事	109.10.30 第 3 屆第 2 次審

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
	師之獨立性案。	事同意通過。	計委員會議：全體出席委員同意通過。
	討論事項第 10 案：修訂本公司「薪資及融資循環內部控制制度」案。	全體出席董事同意通過。	109.10.30 第 3 屆第 2 次審計委員會議：全體出席委員同意通過。
<p>■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。</p> <p>■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。</p>			

(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，內容包括查核範圍、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
109.03.06 第 7 屆 第 16 次 董事會議	<p>一、108 年 10 月至 109 年 01 月共查核 20 項稽核作業項目，以及出具 20 份稽核報告。</p> <p>二、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>三、修訂本公司「融資循環內部控制制度與稽核作業」案。</p>	無表示意見，並同意通過修訂之辦法。	不適用。

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
109.04.24 第 7 屆 第 17 次 董事會議	一、109 年 02 月至 109 年 03 月共查核 6 項稽核作業項目，以及出具 6 份稽核報告。 二、修訂本公司「不動產、廠房及設備內部控制制度與稽核作業」案。	無表示意見，並同意通過修訂之辦法。	不適用。
109.07.31 第 8 屆 第 2 次 董事會議	109 年 04 月至 109 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。
109.10.30 第 8 屆 第 3 次 董事會議	一、109 年 07 月至 109 年 09 月共查核 15 項稽核作業項目，以及出具 15 份稽核報告。 二、提報本公司 110 年年度稽核計畫案。 三、修訂本公司「薪資及融資循環內部控制制度」案。	一、稽核計劃執行過程是否有八大循環沒有辦法勾稽到的盲點，尤其是 ERP 作業系統？其中應收帳款逾期需注意。 二、同意通過。 三、同意通過。	因應逾期帳款，已完成「訂單風險預警」機制，透過各項條件設定，由系統自動偵測並發出預警通知，以降低呆帳風險。

審委會 日期	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果處理
109.07.31 與稽核互動 會議	一、近 3 年度(105~108)缺失彙總分析 二、本年度(109)稽核計劃主要發現與改善 三、108 年~109 年第二季重大事項與潛在風險 四、明年(110)年度稽核方針計劃	建議大陸針對呆帳需加強管理。	公司應在接受客戶訂單與呆帳風險中做好事前評估與事後因應措施，其中在合約內載明預收條款或取消訂單之賠償條款，應極力爭取。

(2) 審計委員與會計師互動情形如下：

本公司簽證會計師於 109 年第三季和第四季列席董事會會議，並於第四季列席審計委員會，就財務報告相關事項進行溝通與討論；本公司簽證會計師亦得依其專業判斷，透過審計委員會或獨立董事單獨進行溝通。

109 年會計師與獨立董事互動情形如下：

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
109.07.31 第 8 屆第 2 次 董事會議	109 年度第 2 季合併財務報表相關之討論及溝通。	無表示意見。	不適用。

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
109.10.30 第8屆第3次 董事會議	一、109 年度第 3 季合併財務 報表相關之討論及溝通。 二、評估簽證會計師之獨立性 溝通。	無表示意見。	不適用。

審委會 日期	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果 處理
109.10.30 與會計師互 動會議	一、查核範圍、集團查核及方法 二、銀行電子函證 三、顯著風險 四、舞弊事項之評估 五、逾期應收帳款 六、公司治理 3.0-永續發展藍圖	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。	對新法令要求答覆 會計師： 一、本公司 109 年 起由行政管理處 擔任誠信經營推 動單位，相關宣 導及教育訓練落 實成果會在 10 月 30 日董事會 進行報告。 二、本公司配合 中鋼集團作 業，109 年度 財務報告公告 將提前至 60 日內完成。

四、審計委員會 110 年度工作重點

審議事項與工作重點	
1.財務報表稽核及會計政策與程序 2.內部控制制度設計及執行之有效性評 估暨聲明 3.重大資金貸與背書或保證 4.從事衍生性金融商品交易情形 5.重大資產或現金投資情形 6.法規遵循 7.經理人與董事是否有關係人交易及可 能之利益衝突(競業禁止)	8.誠信經營與道德行為稽核報告 9.落實子公司自主性稽核調查報告 10.公司風險管理(全球疫情之影響) 11.簽證會計師資歷及獨立性 12.簽證會計師之委任、解任或報酬 13.財務、會計或內部稽核主管及公司 治理主管之任免

五、110 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，並於110年2月依現行規定修訂，現揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 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？(財務處) (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，中盈公司持有31.86%，景裕公司持有8.32%，聯合再生公司持有9.52%，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」。	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	
			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，並並於109年10月30日向董事會報告誠信經營推動與落實情形。且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		<p>(一) 1.董事會多元性、專業及獨立性</p> <p>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：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>2.109年為強化董事會成員多元化，目標設定如下：</p> <p>(1) 本公司董事共7席，第七屆董事會7席董事均為男性。本公司為強化董事會成員組成之性別多元，設定目標為董事會成員中至少須有一席女性董事，為達成此目標，預計在第八屆董事會中增加一席女性董事。</p> <p>(2) 配合多元化政策，避免董事成員背景及專業過於集中，可實質為公司提供專業見解及產品市場革新，預計第八屆加強財務會計、技術創新及風險管理專業之</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																																																																																																																																							
			<p>成員比率過半(大於50%)。</p> <p>3.落實情形</p> <p>(1)本公司109年董事任選首次採提名制，於6月11日股東會，全面改選第八屆董事，選任結果7席董事成員中，男性董事成員有6席、女性董事成員有1席(梁素梅獨立董事)，達成設定目標。第八屆董事任期自109年6月11日起至112年6月10日止。</p> <p>(2)第八屆董事成員具備年齡介於48~65歲，由具經營管理、財務會計、國際行銷、技術創新、風險管理或公司業務所需工作經驗之專業人士擔任。其中財務會計有4位成員，比率達57%，其中梁素梅獨立董事具有會計師執照；技術創新有4位成員，比率達57%，其中蔡明祺獨立董事曾任行政院科技部政務次長、財團法人金屬工業研究發展中心董事長；風險管理有4位成員具有產品、研發、財務及市場等風險管理能力，比率達57%。</p> <p>(3)109年相關落實情形如下表：</p> <table><tr><th rowspan="2">多元化 核心 項目 董事 姓名</th><th rowspan="2">國別</th><th rowspan="2">性 別</th><th rowspan="2">兼 任 本 公 司 員 工</th><th colspan="3">年 齡</th><th colspan="3">獨 立 董 事 任 期 年 資</th><th rowspan="2">經 營 管 理</th><th rowspan="2">領 導 決 策</th><th rowspan="2">產 業 知 識</th><th rowspan="2">財 務 會 計</th><th rowspan="2">國 際 行 銷</th><th rowspan="2">技 術 創 新</th><th rowspan="2">風 險 管 理</th></tr><tr><th>4 0 至 5 0</th><th>5 1 至 6 0</th><th>6 1 至 7 5</th><th>3 年 以 下</th><th>3 年 至 9 年</th><th>9 年 以 上</th></tr><tr><td>董事長 黃重嘉</td><td>中華 民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事 黃百堅</td><td>中華 民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事 方明達</td><td>中華 民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>董事 許嘉成</td><td>中華 民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事 蔡明祺</td><td>中華 民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>中華</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td></tr></table>										多元化 核心 項目 董事 姓名	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	國 際 行 銷	技 術 創 新	風 險 管 理	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	V		董事 許嘉成	中華 民國	男				V				V	V	V	V	V	V		獨立董事 蔡明祺	中華 民國	男				V	V			V	V	V		V	V	V	獨立董事	中華	女		V			V			V	V	V	V			V	
多元化 核心 項目 董事 姓名	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	國 際 行 銷	技 術 創 新	風 險 管 理																																																																																																																						
				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	V																																																																																																																											
董事 許嘉成	中華 民國	男				V				V	V	V	V	V	V																																																																																																																											
獨立董事 蔡明祺	中華 民國	男				V	V			V	V	V		V	V	V																																																																																																																										
獨立董事	中華	女		V			V			V	V	V	V			V																																																																																																																										

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															
(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		梁素梅	民國														
			獨立董事 方振華	中華 民國	男				V	V			V	V	V	V	V	V
(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		(二) 本公司目前除已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，本公司為確實掌握營運與環境風險，設定110年將完成設置風險管理委員會，遴選適當之委員規劃風險範疇，制定風險管理政策與程序，以及組織規章。一年至少一次向董事會報告執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站為目標。 (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」並於110年4月修訂通過。「董事會及功能性委員會績效評估」。109年12月完成，評估範圍包含董事會、董事會個別成員、審計委員會及薪資報酬委員會，自評結果良好，執行情形及結果符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益，於110年2月19日向董事會報告自評結果，並提報本公司第4屆第3次薪資報酬委員會，且於同日完成公開資訊觀站申報及揭露於本公司網站。本公司於110年將持續針對董事會、董事成員及功能性委員會如薪資報酬委員會、審計委員會，及增加風險管理委員會等進行績效評估，並將評估結果與改善情形於董事會報告及揭露於本公司網站為目標。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： 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。															

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>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>•109年度董事會及功能性委員會績效評估：</p> <p>•自評指標及等級</p> <p>自評等級：1：非常不同意；2：不同意；3：普通；4：同意；5：非常同意。</p> <table><tr><td>董事會績效 自評</td><td>董事成員績效 自評</td><td>審計委員會績 效自評</td><td>薪資報酬委員 會績效自評</td></tr><tr><td>自評指標26項</td><td>自評指標20項</td><td>自評指標21項</td><td>自評指標20項</td></tr></table> <p>• 109年度自評結果</p> <table><tr><td>董事會績效 自評結果</td><td>董事成員績 效自評結果</td><td>審計委員會績效 自評結果</td><td>薪資報酬委員會 績效自評結果</td></tr><tr><td>4.90 分</td><td>4.81 分</td><td>4.95 分</td><td>4.93 分</td></tr></table> <p>• 改善計劃</p> <p>本公司於110年2月19日向薪資報酬委員會及董事會報告109年度董事會績效評估結果。董事及董事會所屬功能性委員會自評結果，整體上對公司所處產業之特性、產業環境、運作方式與存在的風險，與簽證會計師的溝通及交流，個別董事績效評估結果是否納入選任考量等，以及是否進而做出有效的貢獻與監督，平均分數較低，針對此部份之改善計劃說明如下：</p>	董事會績效 自評	董事成員績效 自評	審計委員會績 效自評	薪資報酬委員 會績效自評	自評指標26項	自評指標20項	自評指標21項	自評指標20項	董事會績效 自評結果	董事成員績 效自評結果	審計委員會績效 自評結果	薪資報酬委員會 績效自評結果	4.90 分	4.81 分	4.95 分	4.93 分	
董事會績效 自評	董事成員績效 自評	審計委員會績 效自評	薪資報酬委員 會績效自評																	
自評指標26項	自評指標20項	自評指標21項	自評指標20項																	
董事會績效 自評結果	董事成員績 效自評結果	審計委員會績效 自評結果	薪資報酬委員會 績效自評結果																	
4.90 分	4.81 分	4.95 分	4.93 分																	

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		<table><tr><th>項次</th><th>自評分數較低的指標</th><th>改善對策</th></tr><tr><td>1</td><td>董事明確了解公司所處產業之特性及風險</td><td rowspan="5">擬於 110 年加強說明公司產業特性、環境，成立風險管理或永續經營委員會，評估與管理公司潛在的風險。</td></tr><tr><td>2</td><td>新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境</td></tr><tr><td>3</td><td>董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等</td></tr><tr><td>4</td><td>董事已有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性</td></tr><tr><td>5</td><td>董事已確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論</td></tr><tr><td>6</td><td>董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流</td><td>一年至少二次與簽證會計師進行溝通與交流。</td></tr></table> <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。最近一年度評估結果於109年4月24日及109年10月30日提報審委會及董事會審查通過。</p>	項次	自評分數較低的指標	改善對策	1	董事明確了解公司所處產業之特性及風險	擬於 110 年加強說明公司產業特性、環境，成立風險管理或永續經營委員會，評估與管理公司潛在的風險。	2	新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境	3	董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等	4	董事已有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性	5	董事已確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論	6	董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流	一年至少二次與簽證會計師進行溝通與交流。	
項次	自評分數較低的指標	改善對策																			
1	董事明確了解公司所處產業之特性及風險	擬於 110 年加強說明公司產業特性、環境，成立風險管理或永續經營委員會，評估與管理公司潛在的風險。																			
2	新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境																				
3	董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等																				
4	董事已有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性																				
5	董事已確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤情形予以討論																				
6	董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流	一年至少二次與簽證會計師進行溝通與交流。																			
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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>(一) 本公司為強化公司治理，協助董事執行職務並提升董事會執行效能，於109年7月31日經董事會通過，委任林昌明副總經理擔任本公司治理主管，其已具備公開發行公司從事會計、財務、股務及議事等管理工作達三年以上的經驗。公司治理主管及財務處負責公司治理相關事務及處理董事要求事項，相關事務包含依法辦理董事會(含各功能性委員會)及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、獨立董事就任及持續進修、提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、協助董事、獨立董事遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>(二) 本年度公司治理事務執行情形：</p> <p>(1)擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。</p> <p>(2)提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。</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																					
			<p>(3)董事會議(含各功能性委員會)之規劃及至少於會議 7 日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後 20 日內寄發董事會議事錄。</p> <p>(4)依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後辦理變更登記事務。</p> <p>(5)辦理董事進修課程，並為董事及重要職員購買責任險。</p> <p>(6)維護投資人關係，舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。</p> <p>(7)其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 公司治理主管進修情形： 公司治理主管林昌明109年已完成18小時初任進修學分，課程及時數如下表：</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>109.08.11</td><td>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</td><td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3小時</td></tr><tr><td>109.11.06</td><td>德勤商務法律事務所</td><td>內線交易實務、法律責任暨案例解析</td><td>3小時</td></tr><tr><td>109.11.12</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務</td><td>6小時</td></tr><tr><td>109.11.13</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>最新公司治理政策解析 及 設置「公司治理人員」稽核法遵實務</td><td>6小時</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	109.08.11	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時	109.11.06	德勤商務法律事務所	內線交易實務、法律責任暨案例解析	3小時	109.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6小時	109.11.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析 及 設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6小時	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
109.08.11	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時																					
109.11.06	德勤商務法律事務所	內線交易實務、法律責任暨案例解析	3小時																					
109.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6小時																					
109.11.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析 及 設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6小時																					
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	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。於109年10月30日向董事會報告利害關係人溝通情形及揭露於本公司網站。	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	
題？				
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)？ (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？	(一) V (二) V (三) 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。 (三)本公司原依規定於會計年度結束後3個月內公布年度財務報告，為配合公司治理3.0於110年起以會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告為目標。於110年2月19日審計委員會及董事會通過109年度財務報告，並於2月20日公告，符合會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告規定。並同時符合財務報告於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告之目標。且皆於規定期限前提早公告及申報第一、二、三季財務報告。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
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	V		(一)員工權益： 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： 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.主管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。	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	
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)？			<p>5.1805「伊幫你我」性騷擾申訴專線及信箱。</p> <p>6.聘用臨廠醫護人員以提供員工健康諮詢等服務。</p> <p>7.每年提供員工免費健康檢查及諮詢。</p> <p>8.每季召開勞資會議。</p> <p>9.每季召開職業安全衛生委員會。</p> <p>10.不定期召開職工福利委員會。</p> <p>11.109年重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 109 年已召開 5 次勞資會議。 ● 109 年，職護每月臨廠 12 小時，廠醫每二個月臨廠 2 小時。 ● 109 年 1 月、4 月、7 月及 9 月委託合格之作業環境監測機構實施化學性/物理性因子測試及綜合溫度熱指數測試。 ● 108 年 4 月起，設有自動體外心臟電擊去顫器(AED)。 ● 109 年召開 4 次職業安全衛生委員會。 ● 109 年召開 7 次職工福利委員會。 <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中英文公司重大訊息，董事會及股東會之重大決議。 3.每年定期召開股東常會，並採用電子投票方式，提供投資人參與議案表決及意見表達。 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 	

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>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。</p> <p>6.不定期依法令規定修改內控管理辦法及規章，並上傳至公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>7.不定期透過公司網站發佈公司營運、技術、財務、公司治理及誠信經營等資訊。</p> <p>8.109年重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●每月十日前營收公告附註說明貴金屬銷售佔比，有助股東與投資人了解營運資訊，提升資訊揭露品質。 ●109 年度於公開資訊觀測站發佈董事會、股東會之重大決議及非例行性公司重大訊息皆同步發布中英文重大訊息，充分揭露經營決策，加強資訊揭露品質。 ●109 年 6 月 11 日上午 9 點於本公司舉行股東常會，由董事長親自主持，並邀請四席董事參加會議及審計委員會召集人宣讀 108 年審查報告；經營團隊除正面回覆股東的提問外，會後並與股東溝通互動。 ●本公司 107 年起實施電子投票，109 年股東常會電子投票佔已發行股份總數表決權比率 40.57%，出席比率為 58.63%。 ●經營團隊擬於 109 年 11 月 18 日受邀參加富邦證券主辦中鋼集團法說會。 ●109 年修訂董事績效管理辦法、股東議事規則、董事選舉辦法、會計制度.....等共 11 件內控辦法及規章，並同步上傳至公司網站及公開資訊觀測站。 ●為提升資訊揭露品質，持續富化公司網站，於109年增加揭露董事多元政策落實情形、獨董提名暨選任方式、接班人規劃、公司治理及執行情形及會計師獨立性聲明等資訊。 <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 109 年供應商</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>品質交期年度考核，經考核 51 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。於 109 年 10 月 30 日向董事會報告利害關係人溝通情形及揭露於本公司網站。</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。本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策與目標揭露於公司網站(詳環境友善)。</p> <p>本公司為確實掌握營運與環境風險，設定 110 年將完成設置風險管理委員會，遴選適當之委員規劃風險範疇，制定風險管理政策與程序，以及組織規章。一年至少一次向董事會報告執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站為目標。</p> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護及氣候生態</td><td>本公司致力於環境保護與節能減碳生產。經由 PDCA 管理循環，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；為響應政府綠能政策，已建置屋頂太陽能發電設備；並透過精煉技術充份回收可利用貴金屬原料，創造經濟循環再利用；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成。</td></tr><tr><td>社會</td><td>1. 職業安全</td><td>本公司於 2008 年首驗通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，以 PDCA 持續改善精神維持系</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護及氣候生態	本公司致力於環境保護與節能減碳生產。經由 PDCA 管理循環，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；為響應政府綠能政策，已建置屋頂太陽能發電設備；並透過精煉技術充份回收可利用貴金屬原料，創造經濟循環再利用；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成。	社會	1. 職業安全	本公司於 2008 年首驗通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，以 PDCA 持續改善精神維持系	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略											
環境	環境保護及氣候生態	本公司致力於環境保護與節能減碳生產。經由 PDCA 管理循環，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；為響應政府綠能政策，已建置屋頂太陽能發電設備；並透過精煉技術充份回收可利用貴金屬原料，創造經濟循環再利用；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成。											
社會	1. 職業安全	本公司於 2008 年首驗通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，以 PDCA 持續改善精神維持系											

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										
			<table><tr><td></td><td></td><td>統之有效性，並於 2019 年成功轉版為 ISO45001:2018，各廠區每日進行各項工安巡檢查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並以集團內案例 / 虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力。</td></tr><tr><td></td><td>2. 產 品 安全</td><td>本公司各項產品均遵守政府規範，並符合歐盟 RoHS 限制指令，且為保證提供的產品均符合無有害物質水準，於 2010 年通過 QC 080000 的驗證；同時，經由嚴謹的 ISO 9001 品質管理系統，本公司於設計開發時，即結合產品安全要素，透過設計品質，提供客戶安全無虞的產品。另外，每年定期主動進行客戶滿意度調查，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。</td></tr><tr><td>公 司 治 理</td><td>社 會 經 濟 與 法 令 遵 循</td><td>本公司為保障股東及利害關係人權益、落實公司治理藍圖及健全公司治理，設置有董事會、薪酬委員會、審計委員會、獨立董事、公司治理主管、推動企業誠信經營單位。積極推動公司治理、股東會議事電子投票及逐案票決制度、提高公司資訊揭露透明度，更制訂上市上櫃公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易管理作業程序等重要規章。每年參加公司治理評鑑，並宣導誠信經營政策，防止違法脫序、收受賄賂或營私舞弊等行為。</td></tr></table>			統之有效性，並於 2019 年成功轉版為 ISO45001:2018，各廠區每日進行各項工安巡檢查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並以集團內案例 / 虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力。		2. 產 品 安全	本公司各項產品均遵守政府規範，並符合歐盟 RoHS 限制指令，且為保證提供的產品均符合無有害物質水準，於 2010 年通過 QC 080000 的驗證；同時，經由嚴謹的 ISO 9001 品質管理系統，本公司於設計開發時，即結合產品安全要素，透過設計品質，提供客戶安全無虞的產品。另外，每年定期主動進行客戶滿意度調查，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。	公 司 治 理	社 會 經 濟 與 法 令 遵 循	本公司為保障股東及利害關係人權益、落實公司治理藍圖及健全公司治理，設置有董事會、薪酬委員會、審計委員會、獨立董事、公司治理主管、推動企業誠信經營單位。積極推動公司治理、股東會議事電子投票及逐案票決制度、提高公司資訊揭露透明度，更制訂上市上櫃公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易管理作業程序等重要規章。每年參加公司治理評鑑，並宣導誠信經營政策，防止違法脫序、收受賄賂或營私舞弊等行為。	
		統之有效性，並於 2019 年成功轉版為 ISO45001:2018，各廠區每日進行各項工安巡檢查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並以集團內案例 / 虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力。											
	2. 產 品 安全	本公司各項產品均遵守政府規範，並符合歐盟 RoHS 限制指令，且為保證提供的產品均符合無有害物質水準，於 2010 年通過 QC 080000 的驗證；同時，經由嚴謹的 ISO 9001 品質管理系統，本公司於設計開發時，即結合產品安全要素，透過設計品質，提供客戶安全無虞的產品。另外，每年定期主動進行客戶滿意度調查，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。											
公 司 治 理	社 會 經 濟 與 法 令 遵 循	本公司為保障股東及利害關係人權益、落實公司治理藍圖及健全公司治理，設置有董事會、薪酬委員會、審計委員會、獨立董事、公司治理主管、推動企業誠信經營單位。積極推動公司治理、股東會議事電子投票及逐案票決制度、提高公司資訊揭露透明度，更制訂上市上櫃公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易管理作業程序等重要規章。每年參加公司治理評鑑，並宣導誠信經營政策，防止違法脫序、收受賄賂或營私舞弊等行為。											
(七) 客戶政策之執行情形： 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：													

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.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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.每年第四季調查客戶服務及滿意度。109 年客戶服務及滿意度調查結果，平均分數高達 136 分。(滿分 140 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>8.與特定客戶簽定 NRE 開發計劃書，強化合作關係。</p> <p>(八) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃及執行情形</p> <p>1.董事會成員</p> <p>本公司董事採候選人提名制度，任期均為三年，連選均得連任。董事之任選，除法令或章程另有規定之外，應依本公司「董事選舉法」辦理。本公司董事之選任應考量基本條件與價值(包含性別、年齡、國籍及文化等)，專業知識技能(包含專業背景、專業技能及產業經歷)等多元面向。此外，為達到公司治理之理想目標，董事應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養能力如下：</p> <p>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。</p> <p>本公司透過下列方式進行董事接班人選規劃：一、現任董事推薦適當之人選；二、股東推薦之董事人選；三、依董事會績效評估結果作為提名董事續任之參考依據。</p> <p>本公司為強化董事行使職能之效能，將與時俱進，時參考公司內外部環境條件及發展需求，安排年度進修課程，提升董事之專業知能。</p> <p>2.重要管理階層</p>	

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>本公司高階經理人如董事長、總經理及財務主管由母公司遴選具備相關專業、管理能力、國際觀等人才派任。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>本公司於 107 年 8 月遴選林景扶為生產技術副總經理暨研發主管並經董事會通過。108 年 2 月遴選管琪芸博士為技術處代理副處長，及多個產品開發專案之 PM，於 109 年 2 月升任為副處長。108 年 2 月由技術處專業人才中遴選郭書凱代理副處長為大陸子公司太倉鑫昌光電材料有限公司副總經理，以及 109 年 2 月遴選有 20 多年生產製造及外派海外經驗的黃榮昌廠長為大陸子公司太倉鑫昌光電材料有限公司總經理。110 年 2 月遴選財務處張佳雯經理為財務主管及業務處潘亮文經理為大陸子公司太倉鑫昌光電材料有限公司副總經理，而郭書凱因派駐期間表現優異升任為鑫科生產廠副廠長。</p> <p>(九) 董事購買責任保險之情形： 本公司每年皆為董事及獨立董事購買責任保險，並於 109 年 7 月 31 日第 8 屆第 2 次董事會報告及次一月(109 年 8 月 7 日)申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(十) 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。109 年度董事(含獨立董事)皆已依規定完成 6 或 12 小時進修學分及申報，相關董事(含獨立董事)、經理人及代理人之進修情形，詳(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 110 年 3 月發布之第七屆(109 年度)公司治理評鑑結果提出改善情形如下：</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. #2.22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？ 本公司董事會成員多元化政策落實情形，並已放置公司網站及揭露本年報。</p> <p>2. #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，男性董事成員有6席、女性董事成員有 1 席(梁素梅獨立董事)。</p> <p>3. #2.22公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？ 本公司為確實掌握營運與環境風險，設定110年將完成設置風險管理委員會，隸屬董事會。訂定經董事會通過之風險管理政策，揭露風險管理範疇、組織架構，至少一年一次向董事會報告執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站。</p> <p>4. #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」並於110年4月修訂，其中明訂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。由於本公司於109年12月完成自評評估，結果已揭露本公司網站，最遲111年12月或112年第1季前完成進行外部評估。</p> <p>5. #2.27公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？ 本公司未制定智慧財產專利管理計畫，將設定於110年完成制定智慧財產專利管理計畫，並於本公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告為目標。</p> <p>6. #3.4公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？ 本公司於110年2月19日審計委員會及董事會通過109年度財務報告，並於110年2月20日公告，符合會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告規定。</p> <p>7. #3.10公司財務報告是否於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告？ 本公司於110年2月19日審計委員會及董事會通過109年度財務報告，並於110年2月20日公告，同時符合財務報告於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告之規定。</p> <p>8. #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？ 本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策與目標揭露於公司網站(詳環境友善)。</p> <p>9. #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？ 為善盡企業社會責任，將於 110 年編製企業社會責任報告書(CSR)。至少一年一次向董事會報告 CSR、利害關係人溝通等執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站。</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)109 年度董事進修情形

本公司第 8 屆董事共 7 人(含 3 位獨立董事)，於 109 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：黃重嘉	109.03.01	109.08.03-109.08.03	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
			109.09.21-109.09.21	臺灣證券交易所	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3
董事	中盈投資開發(股)公司代表人：黃百堅	107.07.01	109.03.04-109.03.04	中華民國內部稽核協會	不誠信行為風險之營業活動及案例	6
			109.07.10-109.07.10	社團法人中華公司治理協會	內線交易實務、法律責任暨案例解析	3
			109.08.03-109.08.03	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
董事	聯合再生能源(股)公司代表人：許嘉成	109.06.11	109.08.10-109.08.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從財報數字監督企業經營管理	6
			109.10.07-109.10.07	中華民國內部稽核協會	財務分析指標判讀及經營風險預防	6
董事	景裕國際(股)公司代表人：方明達	109.06.11	109.07.10-109.07.10	社團法人中華公司治理協會	內線交易實務、法律責任暨案例解析	3
			109.11.16-109.11.16	證券櫃檯買賣中心	109 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
獨立董事	蔡明祺	109.06.11	109.08.10-109.08.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從財報數字監督企業經營管理	6
			109.09.21-109.09.21	臺灣證券交易所	「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇	6
			109.11.16-109.11.16	社團法人中華公司治理協會	內線交易實務、法律責任暨案例解析	6
獨立董事	梁素梅	109.06.11	109.08.03-109.08.03	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
			109.08.24-109.08.24	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	不動產信託與房地合一稅	6
			109.09.09-109.09.09	社團法人台灣省會計師公會	複雜的防制洗錢會計師如何輕鬆落實	3
			109.11.06-109.11.06	社團法人中華公司治理協會	內線交易實務、法律責任暨案例解析	3
獨立董事	方振華	109.06.11	109.07.13-109.07.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3
			109.08.07-109.08.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務	3

(2)本公司 109 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 109 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	董寰乾	106.01.01-109.08.15	109.08.03-109.08.03	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
	潘永村	109.08.15	109.11.06	成功大學	成大材料論壇「先進半導體設計製造」	3
經理 副總	林景扶	103.06.03	109.08.03-109.08.03	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3
主管 會計	林昌明	107.04.01	109.0.7.10-109.07.10	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	會計 6H・公司治理 3H・職業道德法律責任 3H	12
公司治理主管	林昌明	109.07.31	109.08.11-109.08.11	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
			109.11.06-109.11.06	社團法人中華公司治理協會	內線交易實務、法律責任暨案例解析	3
			109.11.12-109.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
			109.11.13-109.11.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析 及 設置「公司治理人員」稽核法遵實務	3
會計主管代理人	張佳雯	106.11.16	109.06.02-109.06.02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
			109.09.08-109.09.08	中華民國內部稽核協會	如何防制重大金融弊案(掏空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6
稽核	劉承硯	106.11.16	109.06.09-109.06.09	中華民國內部稽核協會	財務分析指標判讀及經營風險預防	6
			109.07.11-109.07.25	中華民國內部稽核協會	內稽人員核心知識技能系列課程(一)：內部稽核本質	18
稽核代理人	王嘉榛	105.10.03	109.02.12-109.02.12	中華民國內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6
			109.06.18-109.06.18	中華民國內部稽核協會	勞動事件法實例演習	6
生產廠長	黃川東	106.06.01	109.05.18-109.05.25	社團法人中華民國工業安全衛生協會附設嘉南職業訓練中心	甲種職業安全衛生業務主管安全衛生教育訓練	42
			109.08.24-109.08.26	財團法人金屬工業研究發展中心	有機溶劑作業主管安全衛生教育訓練	18
			109.09.23-109.09.23	社團法人中華民國南部科學園區產學協會	從勞動法令的觀點談領導統御	6
長 副處 業務	林育全	100.06.01	109.09.23-109.09.23	科技部南部科學工業園區管理局	從勞動法令的觀點談領導統御	6
長 副處 技術	管琪芸	108.02.15	109.09.23-109.09.23	科技部南部科學工業園區管理局	從勞動法令的觀點談領導統御	6
長 處處 保品	阮為	97.03.17	109.09.23-109.09.23	科技部南部科學工業園區管理局	從勞動法令的觀點談領導統御	6
行政管理處副處長	凌永富	103.06.01	109.01.17	南科管理局	109 年勞動事件法介紹及實務案例解析研習會	6
			109.08.13	飛騰雲端系統公司	【勞動事件法】人資管理訴訟風險實務解析研討會	3
			109.09.23	南科管理局	從勞動法令的觀點談領導統御	6

(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、會計 或公司 業務所 需相關 料系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商務、法 務、會計或公 司業務所需之 工作經驗	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)
獨立 董事	梁素梅		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無	(註 3)
獨立 董事	蔡明祺	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	無	(註 3)
獨立 董事	方振華			●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	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：本公司於 109 年 6 月 11 日股東會進行第八屆董事全面改選，並於 109 年 6 月 12 日委任薪資報酬委員會三位
委員，新舊任均符合「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。

本屆委員任期：109 年 06 月 12 日至 112 年 6 月 10 日止，最近(109)年度薪資報酬委員會共計開會 4 次(A)(第七屆 2 次，第八屆 2 次)；新舊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	2	0	100%	109.06.12 卸任
委員	楊玉森	2	0	100%	
委員	江勝榮	2	0	100%	
召集人	梁素梅	2	0	100%	109.06.12 就任
委員	蔡明祺	2	0	100%	
委員	方振華	2	0	100%	

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
109.03.06 第 3 屆第 8 次 薪酬會議	一、審議本公司 108 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。
109.04.24 第 3 屆第 9 次 薪酬會議	一、審議本公司新任董事長核薪案。	全體出席董事同意通過。	不適用。
109.07.31 第 4 屆第 1 次 薪酬會議	一、推選本屆薪資報酬委員會之召集人及會議主席。	推選梁素梅委員為第 4 屆之召集人及會議主席，全體出席董事同意通過。	不適用。
109.10.30 第 4 屆第 2 次 薪酬會議	一、審議本公司新任總經理薪資事宜。 二、本公司副總經理調整薪給案。	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。

三、110 年薪酬委員會工作重點：

工作重點
1. 董事酬勞及專任董事長、總經理與副總經理之員工酬勞。
2. 董事長、總經理與副總經理薪資、獎金審議。
3. 薪資、獎金等管理辦法修改審議。

(五) 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，規劃 110 年經營方針：「持續降本增效，因應動態競爭；三新協同並進，提升獲利動能；創新先進技術，厚植成長潛能；促進循環經濟，節能友善環境」。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.創新原料採購模式，優化產銷流程及精實生產製程，因應產業動態競爭。</p> <p>2.擴大面板產品銷售版圖，深耕本國市場，並積極爭取大陸及日本市場份額。</p> <p>3.拓展金屬靶材及陶瓷靶量產能量，優化設備與生產技術，提升公司獲利。</p> <p>4.開發特殊合金產品，服務光電產業及金屬工業客戶，提升毛利。</p> <p>5.精進半導體中後段靶材生產技術，提高半導體中後段靶材營業佔比。</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	
			<p>6.整合集團資源，建構半導體前段靶材核心技術，擴大商機。</p> <p>7.建構子公司在地供應鏈，優化產品組合，提升品質降本增效，貢獻獲利。</p> <p>8.深化品質信念，三新協同並進，提供加值服務，穩固客戶訂單。</p> <p>9.推動循環經濟，建構節能友善環境，深植全員環安衛意識，確保節能安全。</p> <p>10.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> <p>五、在面對全球經濟和緩復甦，光電和半導體產業技術發展的轉變與挑戰，本公司將持續開發新產品及新應用領域，整合中鋼集團內外部資源與提升生產效能，擴大商機，提升海內外市場營收；同時建構子公司在地化供應鏈，擴大優勢產品在大中華區的銷售，貢獻獲利；強化客戶服務之差異化優勢，提高本公司的整體競爭力。同時，配合新版公司治理藍圖，進行ESG短中長期規劃，持續提升公司治理成效；力行節能減碳，推動循環經濟，建構節能友善環境，善盡企業社會責任。</p>	
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理，及向董事會報告處理情形？	V		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。每年至少一次向董事會報告。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
<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</p>	<p>(一) V</p> <p>(二)</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> <p>1.建置環境與安全衛生管理系統並取得ISO14001、ISO45001等認證。</p> <p>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。</p> <p>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> <p>(二)本公司致力於提升各項資源之成效如下：</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	
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？	V		<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、鎢等邊腳料)，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。 	
(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？	(三) V		(三) 氣候變遷之潛在風險，會導致極端氣候變化及資源短缺，進而影響營運成本及營運成果，因此本公司於2017年起即針對氣體排放、水管理等進行節能減碳管控及設定降減目標，制訂短中期以五年計劃於2022年前每年達節電、節水、減碳3%為目標；長期計畫則規劃循環經濟資源回收再生之碳減排為目標，具體因應措施及執行成效請參考第八章(十三)其他重要風險及因應措施/(一)發展永續經營、環境保護及氣候生態因應措施/3.氣候變遷風險。	
(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	(四) V		<p>(四) 1.本公司制定推動低碳製造及循環經濟資源再生碳減排政策，並納入環境管理系統落實執行：</p> <p>(1) 推動低碳製造：持續採用最佳技術減少溫室氣體排放，成為低碳產業之優質供料者。</p> <p>(2) 循環經濟資源再生：持續進行各種金屬循環經濟資源再生，有效降減碳排放。</p> <p>2.有關溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定</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	
政策？			<p>能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策說明如下：</p> <p>(1)溫室氣體排放量統計：本公司每年配合南科管理局要求定期執行溫室氣體盤查作業，檢討主要排放源如用電、運輸燃料等規劃減量改善對策。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)廢棄物量統計：由環安人員製作廢棄物產出/清除平衡表統計管控，並依據環保署規定於每月底前上網申報前月廢棄物產出量，對於有廢棄物異常產出時即刻和生產單位檢討減量措施。</p> <p>(4)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檢討。詳細數量統計請參考第八章(十三)其他重要風險及因應措施/(一)發展永續經營、環境保護及氣候生態因應措施/3.氣候變遷風險。</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條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先</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>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，108 年及 109 年薪資調整幅度分別為 3.45%及 2.8%。</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，每年定期辦理文康及相關健康衛教，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；另每月由生產廠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 1 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>每日不定時稽查。</td></tr><tr><td>勞安單位</td><td>每日不定時稽查。</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 1 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	每日不定時稽查。	勞安單位	每日不定時稽查。	
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 1 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	每日不定時稽查。													
勞安單位	每日不定時稽查。													

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：</p> <p>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10場安衛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，依組織、部門及員工個人需求，規劃安排各項內外部培訓計畫，提升與精進員工的知識技能。除了幫助員工之職涯能力發展，亦兼顧核心專業能力之培養與員工身心靈均衡發展，以此建立豐厚的人力資本，作為公司經營的穩健基礎。</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。本公司就研發、採購、生產、作業及服務流程等，皆遵循相關法規及國際準則，並保護顧客健康與安全、客戶隱私、消費者權益及申訴權利。</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，	(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</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	
及其實施情形？			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。	
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。	不適用。本公司非被強制編製企業社會責任報告書。
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、空氣污染防制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)，與鄰近里長保持敦親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. 走入校園提供學生職涯規劃及失業者就業輔導(109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)及禁用有害物質(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，遇客戶有需求時，能當面處理並及時回覆予工廠因應。提供網路				

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	
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，109年聘用員工未發生違反人權或歧視事件。				
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，109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，109年職護臨場服務一年約144小時(12H/月)，109.01.01~109.12.31每月安排個別健康諮詢合計84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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	(一) V		<p>(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。</p> <p>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具「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」，本公司依規定出出具「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>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規。
<p>(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</p>	(二) V		<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</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>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？</p> <p>(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？</p>			<p>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」第七條防範方案之範圍施：</p> <p>本公司應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，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>本公司訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p>五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</p> <p>六、從事不公平競爭之行為。</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。</p> <p>(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，且每年已納入年度稽核計畫中，檢視公司遵循情形，另上述之管理辦法亦每年檢視，如有增修之必要時，將立即修正以符實務。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p>		<p>(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。</p> <p>(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</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

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	
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？			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，於 109 年 10 月 30 日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風險評估之結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為，本公司 109 年尚未有不誠信行為情事。本公司並依據會計與內部稽核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。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	(五) V		(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。 2.本公司第 8 屆董事共 7 人(含 3 位獨立董事)、公司治理主管、財會主管及稽人員，於 109 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。 3.本公司於 109 年 10 月 30 日向董事會報告推動誠信經營運作及落實情形。 (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，109 年度實際實施內、外部教育訓練(含法令規章、內線-短線交易及股權異動相關法令、企業誠信經營、道德行	

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>為準則、工作規則、生產管理、生產作業訓練、安全衛生在職教育訓練、及內部控制等相關課程與宣導)，不含董事成員合計 4,418 人次、7,851 人時，累計平均每人 36.346 小時。</p> <p>(2)109 年度董事、經理人、員工參加誠信經營與道德行為準則相關之內、外訓課程及宣導共計 321 人次，1,082 人時，如下表所列，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><th>時數</th></tr><tr><td>外訓</td><td>內部稽核</td><td>1</td><td>6</td></tr><tr><td>外訓</td><td>公司治理</td><td>23</td><td>106</td></tr><tr><td>外訓</td><td>風險管理</td><td>41</td><td>97</td></tr><tr><td>外訓</td><td>稅務講習及研討</td><td>48</td><td>176</td></tr><tr><td>外訓</td><td>勞動事件法相關法令研討</td><td>15</td><td>58</td></tr><tr><td>內訓</td><td>主管訓練課程-從勞動法令的觀點談領導統御</td><td>26</td><td>156</td></tr><tr><td>內訓</td><td>中衛發展中心管理相關課程</td><td>54</td><td>297</td></tr><tr><td>內部 宣導</td><td>109 年 3、6、8、9 月分別向新任及現任董事及經理人進行「內部人及其關係人股權異動」、「內線暨短線交易歸入權」、「股價操縱」、「大量取得股權及庫藏股」等相關法令之宣導。</td><td>26</td><td>採書面 宣 導</td></tr><tr><td>內部 宣導</td><td>109 年 6、7 月分別向新任及現任經理人、員工進行「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」、「檢舉制度管理辦法」等相關法令之宣導。</td><td>87</td><td>186</td></tr></table>	內/外訓	課程類別	人次	時數	外訓	內部稽核	1	6	外訓	公司治理	23	106	外訓	風險管理	41	97	外訓	稅務講習及研討	48	176	外訓	勞動事件法相關法令研討	15	58	內訓	主管訓練課程-從勞動法令的觀點談領導統御	26	156	內訓	中衛發展中心管理相關課程	54	297	內部 宣導	109 年 3、6、8、9 月分別向新任及現任董事及經理人進行「內部人及其關係人股權異動」、「內線暨短線交易歸入權」、「股價操縱」、「大量取得股權及庫藏股」等相關法令之宣導。	26	採書面 宣 導	內部 宣導	109 年 6、7 月分別向新任及現任經理人、員工進行「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」、「檢舉制度管理辦法」等相關法令之宣導。	87	186	
內/外訓	課程類別	人次	時數																																									
外訓	內部稽核	1	6																																									
外訓	公司治理	23	106																																									
外訓	風險管理	41	97																																									
外訓	稅務講習及研討	48	176																																									
外訓	勞動事件法相關法令研討	15	58																																									
內訓	主管訓練課程-從勞動法令的觀點談領導統御	26	156																																									
內訓	中衛發展中心管理相關課程	54	297																																									
內部 宣導	109 年 3、6、8、9 月分別向新任及現任董事及經理人進行「內部人及其關係人股權異動」、「內線暨短線交易歸入權」、「股價操縱」、「大量取得股權及庫藏股」等相關法令之宣導。	26	採書面 宣 導																																									
內部 宣導	109 年 6、7 月分別向新任及現任經理人、員工進行「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」、「檢舉制度管理辦法」等相關法令之宣導。	87	186																																									
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	(一) V		(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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。																																								

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？	(二) V		(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。	
(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？	(三) V		(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。	
四、加強資訊揭露 (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？	V		(一) 公開資訊觀測站已揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」；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，相關執行及推動方式與成果揭露於「誠信經營專區」；於本公司內部網站公告員工行為準則以及宣導違反準則之懲處案例。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據「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。				
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) 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： (一) 對公務部門履行法令遵循責任： 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪汙治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、相關稅務法令及其他規章等，以落實誠信經營。 (二) 對廠商及客戶履行誠信交易責任： 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。 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。 (三) 對股東履行誠信經營責任： 本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確				

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	
訊息以維護全體股東之權益。				
(四) 防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生：				
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。				
(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的觀察與試用。				

(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：

依金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定：(1)內部控制制度手冊、(2)取得或處分資產處理程序、(3)背書保證處理辦法、(4)資金貸與他人作業程序、(5)公司治理實務守則、(6)誠信經營守則、(7)道德行為準則董事會議事規範、(8)股東會議事規則、(9)董事選舉辦法、(10)薪資報酬委員會組織規程、(11)審計委員會組織規程、(12)防範內線交易管理作業程序、(13)內部重大資訊處理作業程序、(14)關係人交易作業管理辦法、(15)逐級授權辦法暨逐級授權表、(16)對子公司之監督與管理作業辦法、(17)董事會績效考核辦法、(18)處理董事要求標準作業程序。

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 32 頁」。

請參閱「公司經營誠信經營情形—第 59 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「公司治理及執行情形」、「誠信經營」等執行成果。

(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 65 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

鑫科材料科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年02月19日

本公司民國 109 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109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110年02月19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：潘永村



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

109 年股東常會

109 年 6 月 11 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/落選 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		
1	盈餘分配/盈 虧撥補	通過	表決通過	42,934,442 (99.63%)	28,552 (0.06%)	0(0.00%)	129,070 (0.29%)	43,092,064 (100.00%)	依規定股東常會 109 年 6 月 11 日公 告票決通過，並已 依規定於會後 20 日 函送櫃買中心。	
2	營業報告書 及財務報表	通過	表決通過	42,934,442 (99.63%)	28,552 (0.06%)	0(0.00%)	129,070 (0.29%)	43,092,064 (100.00%)	票決承認本公司 108 年度盈餘分配 發放現金股利案(每 股發放現金股利新 台幣 1 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 109 年 7 月 2 日經董事長核 准通過除息及分配 現金基準日為 109 年 9 月 1 日；現金 股利發放日為 109 年 9 月 23 日，並同 日重訊公告。本案 已於 109 年 09 月 23 日全數發放完 畢。	
3	董監事選舉	本年 有董 監事 選舉 案	當選 名單	董事:中盈投資開發 (股)公司代表人： 黃重嘉	62,875,307	不適用	不適用	不適用	不適用	第八屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)於 109.06.11 就 任
				董事:中盈投資開發 (股)公司代表人： 黃百堅	55,868,360					
				董事:聯合再生能源 (股)公司代表人： 李慧平	51,572,360					

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/落選 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		
			董事:景裕國際(股) 公司代表人：方明達		47,716,360					
			獨立董事:蔡明祺		27,112,360					
			獨立董事:梁素梅		27,112,360					
			獨立董事:方振華		27,112,887					
4	修訂本公司 「取得或處 分資產處理 程序」案	通過	表決通過	42,934,442 (99.63%)	28,552 (0.06%)	0(0.00%)	129,070 (0.29%)	43,092,064 (100.00%)	依規定股東常會 109 年 6 月 11 日公告票決通過，及公告於公司網站與公開資訊觀測站。並已規定於會後 20 日函送櫃買中心。	
5	修訂本公司 「股東會議 事規則」案	通過	表決通過	42,934,442 (99.63%)	28,552 (0.06%)	0(0.00%)	129,070 (0.29%)	43,092,064 (100.00%)	依規定股東常會 109 年 6 月 11 日公告票決通過，及公告於公司網站與公開資訊觀測站。	
6	修訂本公司 「董事選舉 辦法」案	通過	表決通過	42,932,442 (99.62%)	30,552 (0.07%)	0(0.00%)	129,070 (0.29%)	43,092,064 (100.00%)	依規定股東常會 109 年 6 月 11 日公告票決通過，及公告於公司網站與公開資訊觀測站。	
7	擬解除本公司第八屆黃董事百堅競業禁止之限制案	通過	表決通過	42,928,443 (99.62%)	30,605 (0.07%)	0(0.00%)	133,016 (0.30%)	43,092,064 (100.00%)	依規定股東常會 109 年 6 月 11 日公告票決通過，解除第八屆黃董事百堅其兼任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
109.03.01 第7屆第15次 董事會議	討論事項第1案：通過本公司改選第七屆董事長案。	全體出席董事同意通過
109.03.06 第7屆第16次 董事會議	討論事項第1案：本公司108年度董事酬勞及員工酬勞金分派案	全體出席董事同意通過
	討論事項第2案：本公司108年度營業報告書及財務報表案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第3案：本公司108年度盈餘分配案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第4案：本公司108年度「內部控制制度自行評估報告(含內部控制制度聲明書)」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第5案：委任勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及陳珍麗會計師為本公司財務報告之簽證會計師，並自109年第一季起生效案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第6案：訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第7案：修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第8案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第9案：修訂本公司「董事會議事規範」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第10案：修訂本公司「股東會議事規則」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第11案：修訂本公司「審計委員會組織規程」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第12案：修訂本公司「融資循環內部控制制度與稽核作業」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第13案：擬選舉本公司第八屆董事7人(含獨立董事3人)案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第14案：修訂本公司「董事選舉辦法」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第15案：本公司109年股東常會日期、時間、地點及議程案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第16案：本公司109年股東常會受理股東提案及提名董事候選人之期間及處所案。	全體出席董事同意通過
109.04.24 第7屆第17次 董事會議	報告事項第3點第1項：本公司109年度第一季合併財務報表案。	洽悉
	討論事項第1案：評估簽證會計師之獨立性案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第2案：審議本公司新任董事長核薪案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第3案：修訂本公司「不動產、廠房及設備內部控制制度與稽核作業」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第4案：提名本公司第八屆董事(含獨立董事)候選人名單。	全體出席董事同意通過
	討論事項第5案：黃百堅先生如經109年股東常會選任為第八屆董事，擬解除其新增加職務之競業禁止限制案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第6案：新增本公司109年股東常會議程案。	全體出席董事同意通過
109.06.12	討論事項第1案：本公司改選第八屆董事長案。	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
第 8 屆第 1 次 董事會議	討論事項第 2 案：委任本公司第四屆「薪資報酬委員會」委員案。	全體出席董事同意通過
109.07.31 第 8 屆第 2 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 109 年度二季合併財務報表案。	洽悉
	討論事項第 1 案：委任勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師及劉裕祥會計師為本公司財務報告之簽證會計師，並自 109 年第 2 季起生效案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 2 案：本公司為轉投資公司資金貸與額度案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 3 案：本公司為轉投資公司背書保證額度案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 4 案：本公司設置公司治理主管案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 5 案：修訂本公司「會計制度」。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 6 案：本公司總經理解任及新任總經理聘任案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 7 案：變更路科分公司經理人案。	全體出席董事同意通過
109.10.30 第 8 屆第 3 次 董事會議	報告事項第 3 點第 1 項：本公司 109 年度三季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 1 案：本公司 110 年度預算案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 2 案：本公司 110 年「年度稽核計劃」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 3 案：調整本公司從業人員(含副總經理)薪給待遇案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 4 案：審議本公司新任總經理薪資案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 5 案：本公司申請 110 年度銀行短期授信額度案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 6 案：本公司為轉投資公司資金貸與額度案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 7 案：參與鑫尚揚投資股份有限公司募資案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 8 案：評估簽證會計師之獨立性案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 9 案：本公司大額原物料請、採購案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 10 案：修訂本公司「薪資及融資循環內部控制制度」案。	全體出席董事同意通過
	討論事項第 11 案：修訂本公司「工作規則」案。	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：

110 年 03 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	董寰乾	106/01/01	109/08/15	歸建中鋼公司
副總經理	林昌明	107/04/01	110/04/01	歸建中盈公司
財務暨會計主管	林昌明	107/04/01	110/04/01	歸建中盈公司
公司治理主管	林昌明	109/07/31	110/04/01	歸建中盈公司

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

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	王兆群	劉裕祥	109.01.01~109.12.31	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	-	V	-
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	王兆群 劉裕祥	3,272	-	98	-	440	538	109/01-109/12
備 註	非審計服務項目：							
	1. 工商登記							
	SAMOA 鑫鴻 2020 年度維護服務公費						29	
	SAMOA 鑫鴻 COI 申請服務公費						8	
	SAMOA 鑫鴻變更董事及公認證等服務公費						61	
							98	
	2. 其他							
	移轉訂價服務公費						390	
非擔任主管職薪資服務公費						50		
						440		

- (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 109 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：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	民國 109 年 7 月 31 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陳珍麗會計師，自民國109 年第2 季起，變更為王兆群及劉裕祥會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況	不適用	
	主動終止委任		
	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	王兆群及劉裕祥會計師
委任之日期	民國 109 年 7 月 31 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	109 年 度		110 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：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	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	無	無	無	無
董 事 (註 2)	聯合再生能源(股)公司 代表人：李慧平	無	無	無	無
	聯合再生能源(股)公司 代表人：許嘉成	3,000,000	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 (註 2)	劉常勇 (109.06.11卸任)	無	無	無	無
獨立董事 (註 2)	楊玉森(109.06.11卸任)	無	無	無	無
獨立董事 (註 2)	江勝榮(109.06.11卸任)	無	無	無	無
獨立董事	蔡明祺	無	無	無	無
獨立董事	梁素梅	無	無	無	無
獨立董事	方振華	無	無	無	無
總 經 理 (註 3)	董寰乾(109.08.15歸建)	無	無	無	無
	潘永村	無	無	無	無
副總經理	林景扶	(12,000)	無	(9,000)	無
副總經理	林昌明	無	無	無	無
廠 長	黃川東	無	無	無	無
副廠長	郭書凱	無	無	無	無
處 長	黃榮昌	無	無	無	無
副廠長	林育全	無	無	無	無
處長	阮為	無	無	無	無
副處長	凌永富	無	無	無	無
副處長	管琪云	無	無	無	無
稽 核	劉承硯	(12,369)	無	無	無
代理 副處長	張佳雯	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：本公司 109 年 6 月 11 日股東常會全面改選董事成員，選出第八屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)，任期 3 年，自 109 年 6 月 11 日至 112 年 6 月 10 日止。第七屆董事含三位獨立董事同日卸任。聯合再生能源(股)公司於 109 年 06 月 12 日改派代表人許嘉成擔任董事，原任董事李慧平於同日卸任。

註 3：原任總經理董寰乾於 109 年 08 月 15 日歸建中鋼公司，由中盈投資開發(股)公司推薦潘永村擔任，並經 109 年 7 月 31 日董事會聘任為新任總經理，生效日為 109 年 08 月 15 日。

(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 12 月 31 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/ 持股比例	股數/ 持股比例	股數/ 持股比例	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
聯合再生能源(股)公司 代表人：洪傳獻	7,000,000 9.52%	無	無	無	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
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	2,441,000 3.32%	無	無	無	無
張郁仁	1,258,000 1.71%	無	無	無	無
梁來財	650,000 0.88%	無	無	無	無
張俊仁	406,000 0.55%	無	無	無	無
黃碧霞	400,056 0.54%	無	無	無	無
廖文煌	390,000 0.53%	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：

110 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 仟元 2. 盈餘轉增 資 19,647 仟元	無	95.08.02 高市府 建二公字第 09500629150 號
96.06	10	70,000	700,000	40,406	404,060	1. 員工紅利 轉增資 2,692 仟元 2. 盈餘轉增 資 52,352 仟元	無	96.07.12 經授中 字第 09632394930 號
97.07	10	70,000	700,000	43,115	431,145	1. 員工紅利 轉增資 2,842 仟元 2. 盈餘轉增 資 24,243 仟元	無	97.07.24 經授中 字第 09732696670 號
98.08	10	100,000	1,000,000	45,495	454,950	1. 員工紅利 轉增資 2,247 仟元 2. 盈餘轉增 資 21,557 仟元	無	98.08.19 經授中 字第 09832892540 號
99.05	16	100,000	1,000,000	52,495	524,950	私募普通股 現金增資 70,000 仟元	無	99.06.24 經授商 字第 09901131460 號
99.08	10	100,000	1,000,000	53,970	539,696	1. 員工紅利 轉增資 1,097 仟元 2. 盈餘轉增 資 13,649 仟元	無	99.08.18 經授商 字第 09901187200 號
100.01	15.41	100,000	1,000,000	55,847	558,466	員工認股權 執行發行新 股 18,770 元	無	100.01.27 經授 商字第 10001013490 號
100.09	10	100,000	1,000,000	58,639	586,389	盈餘轉增資 27,923 仟元	無	100.09.08 經授 商字第 10001210410 號
100.10	35.7	100,000	1,000,000	65,639	656,389	私募普通股 現金增資 70,000 仟元	無	100.10.27 經授 商字第 10001247690 號

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 12 月 31 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 12 月 31 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	16	2,528	5	2,549
持有股數(股)	無	無	37,465,896	33,332,437	2,699,724	73,498,057
持股比例(%)	無	無	50.97%	45.36%	3.67%	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12月31日

持股分級	股東人數	持有股數(股) (註)	持股比例 (%)
1 至 999	250	51,748	0.07
1,000 至 5,000	1,518	3,376,674	4.59
5,001 至 10,000	307	2,510,775	3.42
10,001 至 15,000	109	1,395,211	1.90
15,001 至 20,000	103	1,921,147	2.61
20,001 至 30,000	79	1,958,650	2.66
30,001 至 40,000	34	1,267,772	1.72
40,001 至 50,000	22	1,024,762	1.39
50,001 至 100,000	61	4,413,382	6.00
100,001 至 200,000	36	5,311,063	7.23
200,001 至 400,000	21	5,891,329	8.02
400,001 至 600,000	2	806,056	1.10
600,001 至 800,000	1	650,000	0.88
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	6	42,919,488	58.41
合計	2,549	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12月31日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數(股)	持 股 比 例 (%)
中盈投資開發股份有限公司		23,423,016	31.86
聯合再生能源股份有限公司		7,000,000	9.52
景裕國際股份有限公司		6,119,748	8.32
第一高周波工業株式會社		2,677,724	3.64
林明信		2,441,000	3.32
張郁仁		1,258,000	1.71
梁來財		650,000	0.88
張俊仁		406,000	0.55
黃碧霞		400,056	0.54
廖文煌		390,000	0.53

(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		108年度	109年度	110年度截至 3月31日(註5)
每股市價	最高	24.00	24.20	
	最低	16.70	13.70	
	平均	20.08	20.68	
每股淨值	分配前	16.14	15.8	
	分配後(註1)	15.14	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	1.62	0.64
		追溯調整後	1.62	尚未分配
每股股利	現金股利		1.00	0.8
	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)		12.4	32.31
	本 利 比(註3)		20.08	尚未分配
	現金股利殖利率(註4)		4.98	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：

1. 股利政策

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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)本公司109年度盈餘分派，擬依本公司章程第28-1條規定分配如下表。

- (2)擬自可供分配盈餘中提撥新台幣 58,798,446 元，依截至目前為止流通在外股數為 73,498,057 股計算，普通股每股發放現金股利新台幣 0.8 元。
- (3)發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，如有差額以公司費用列支。俟 110 年股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (4)本次發放現金案各項事宜，如因法令規定、事實需要或主管機關核准或股本變動造成除息基準日流通在外股數發生變動，致配息率發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整之。

鑫科材料科技股份有限公司

109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	30,065,849
確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	364,040
本年度稅後淨利	47,325,503
提列法定盈餘公積 10%	(4,768,954)
依法迴轉特別盈餘公積	868,087
本期可供分配盈餘	73,854,525
分配項目	
股東紅利 - 配發現金股利(0.8 元/股)	(58,798,446)
期末未分配盈餘	15,056,079
註：本公司盈餘分配優先分配民國 109 年度盈餘	

董事長：



總經理：



會計主管：



(七) 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. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列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 110 年 2 月 19 日董事會決議，擬發放董事酬勞及員工酬勞如下：

A. 本公司 109 年度擬發放董事酬勞新台幣 434,246 元及員工酬勞新台幣為 3,691,094 元，全數以現金發放。前述分派董事酬勞之金額較 109 年度帳上估列金額新台幣 429,206 元增加 5,040 元，員工酬勞之金額較 109 年度帳上估列金額新台幣 3,648,250 元增加 42,844 元，其差額列為 110 年度之費用調整。

B. 擬議之董事酬勞金額 434,246 元，建議依席次平均分配之。

C. 擬配發之員工酬勞金額 3,691,094 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 110 年 2 月 19 日董事會決議配發 109 年度董事酬勞及員工酬勞情形如下：

單位：新臺幣仟元

109 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	429	434	5
員工酬勞	3,648	3,691	43
合計	4,077	4,125	48
差異原因及處理情形：上述合計配發酬勞之金額較 109 年度帳上估列增加 48 仟元，係依照章程之規範調整，將其差額列為 110 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：0.64 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 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。			

(八) 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、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

八、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。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

十、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	109 年度	
	銷售值	比重(%)
薄膜濺鍍靶材及其他	902,173	37.62
貴金屬材料	1,496,238	62.38
合計	2,398,411	100.00

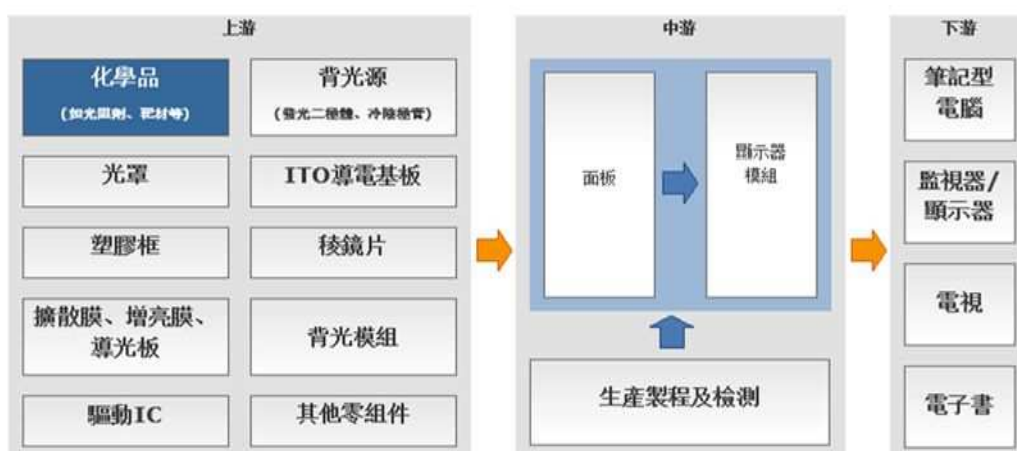
4.計畫開發之新商品

- (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)濺鍍設備週邊零組件。
- (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.產業上、中、下游之關聯性



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、掃瞄器、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

2.產業之現況與發展趨勢

(1)平面顯示器產業：

自 109 年下半年因新冠肺炎疫情帶動宅經濟發展，電視及顯示器熱賣，使得面板供不應求、報價上漲，面板廠獲利看好，讓韓國 LCD 面板廠退場計畫順延。預期在家工作、學習和娛樂的生活型態仍將持續，面板產業要達到

供需均衡至少要等到 110 年第 2 季，預期整體顯示器產業在 110 年會是健康發展的一年。

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，在面板產業整合發展轉為更積極，希望藉此拿下全球電子關鍵元件的“話語權”。中國面板廠在全球面板市場寡占的態勢底定，京東方和華星光電陸續透過併購擴大產能規模，大者恆大，讓面板資源更集中，大陸面板產業話語權更大，可以預期未來面板產業的供需更平穩、獲利也會更穩健。

2020 年京東方、華星光電透過併購後，分別達到三成和二成的市占率，在市場上具有絕對優勢，台灣面板雙虎守穩二成市占，二線廠惠科及鴻海集團旗下 SIO 亦逐漸站穩腳步，中國面板產業近 10 年來的產能競賽終於告一段落。

未來 LCD 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，各大面板廠開始把重心轉移 8K 及 Micro LED 技術佈局，包括群創光電及友達光電都已經投產 8K 液晶電視面板，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 Micro LED 部分，友達光電 109 年底宣布其 9.4 吋高解析度柔性 Micro LED 顯示器榮獲「2020 年科技部新竹科學工業園區優良廠商創新產品獎」，友達亦成功將 Micro LED 導入車載市場。整體來看，加速高解析技術能量的升級，將是未來電視市場成長的關鍵。110 年國際品牌將持續加強佈局 8K、Micro LED、OLED 等高階電視應用，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，包含筆電、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。

(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，幾乎為國外進口每年向外採購金額高達數十億元以上，如此的成本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，致力於薄膜製程用材料開發與供應，並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、平面顯示器、石英晶體諧振器及半導體用各類靶材/蒸鍍材的開發及生產，成功取代

國外進口薄膜濺鍍製程所用之靶材關鍵材料，於國內薄膜製程工業材料供應佔有舉足輕重地位，協助提升國內 3C 產業競爭力。近年來除穩定供應金屬、合金與陶瓷靶材，以液晶面板產業用 5N 鋁靶、鉬靶、銅靶及鈦靶為主要產品，更成為國內 5N 鋁靶主要供應商，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。

除薄膜製程工業材料外，亦強化新產品市場拓展，如鈦民生用品、特殊合金及面板廠設備零組件等。鑫科材料秉持著材料專業，不斷進行材料合金組成優化，成功開發出具有耐腐蝕抗高溫等特殊鎳基合金；協助提高設備耗材使用年限，提供高性價比產品，不但有效降低客戶成本，並可依客戶使用狀況進行產品設計與加工生產，提供一條龍服務。另精進現有製程與產品特性，積極拓展半導體中、後段靶材市場。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：

109 年度鑫科研究發展經費支出共計 27,385 仟元，佔公司營業額 2,166,976 仟元的 1.26%，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	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
研究發展費用	24,808	27,448	25,436	24,898	27,385
營業收入淨額	2,905,010	2,298,798	2,232,432	1,994,819	2,166,976
研發費用占營收比例	0.85%	1.19%	1.14%	1.25%	1.26%

3.新產品開發與成果：

(1)研發資源與產出：

109 年度的重點研發項目及成果列舉如下：

- A.持續優化鋁平面/鋁管靶製程參數，精進現有靶材產品品質、良率與得料率。
- B.中段半導體晶圓減薄用靶材已送樣，並於 109 年完成客戶端使用驗證，產品開始放量生產。
- C.特殊合金則積極協助技術行銷推廣拓銷相關產品，共完成蓄熱爐格柵板、耐酸洗盤元用吊鉤成品交貨等；並持續穩定取得耐酸洗盤元用吊鉤、軋延設備用輥輪等訂單。藉由新應用實績建立，持續開拓新客戶提升公司營收。

- D.持續拓展面板生產設備零配件開發，積極落實原廠設備零組件在地化，以替代進口方式協助提升國內產業競爭力；並擴及航太、半導體產業用零組件，及特殊用途螺絲鎖附耗材開發。
- E.同步穩固光碟靶材供應，積極進行紀錄靶及其他特規靶材的開發與送樣；蒸鍍材原料部分除穩固現有晶振產品，持續開拓與推動半導體產業用。
- F.半導體靶材尋求學研單位計畫合作，提高技術深度及拓展更多樣的材質開發。並積極建立細晶、擴散接合等基盤技術，已完成高純鋁合金、鈦靶細晶熱機成型基礎技術，其顯微組織可達業界規範。

(2)其它新產品開發：

2019 臺灣半導體用材料總產值約 113 億美元，其中靶材約佔 2.5%，粗估國內半導體靶材市場約 85 億台幣。半導體製造產業可依製程區分積體電路(IC)製造、晶圓減薄與封裝三部分，此三部分製程之金屬化皆需使用靶材來完成；台灣在地化靶材供應商皆已能供應顯示器、光碟、玻璃鍍膜產業大部分的靶材，唯獨對於半導體產業積體電路用靶材，幾乎完全仰賴國外供應商。故鑫科與中鋼母公司研發部門合作，於 107 年規劃以既有且純熟的熱機與粉末冶金製程技術，著手於高純鋁合金與鈦靶細晶技術、擴散接合技術開發等。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與建立原料循環經濟，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佳之產線，全力追求量產產品之國內外市佔率。
- 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方位問題解決方案，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。
- F.因應台灣半導體產業蓬勃發展，針對產業鏈各製程所需之金屬靶材及濺鍍材料進行開發，為公司下一階段成長奠基。

(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		108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		1,837,054	85.78	2,052,019	85.56
外銷	亞洲	244,684	11.42	299,000	12.46
	美洲	54,258	2.53	36,898	1.54
	歐洲	5,712	0.27	10,494	0.44
小計		304,654	14.22	346,392	14.44
合計		2,141,708	100	2,398,411	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，109 年度銷售地區以國內為主約佔 85.56%，餘為外銷亞洲約佔 12.46%及美、歐洲約佔 1.98%。

2. 市場占有率

本公司主要生產製造光儲媒體、光電、生醫、裝飾、工具鍍膜與金屬產業用之材料，近年來也逐漸跨入半導體領域，由半導體製程後段封裝向前段晶圓製造用材料發展。主力產品包含薄膜製程用平面及管型濺鍍靶材、耐酸蝕特殊合金及鈦民生用品等產品，於台灣光儲存媒體靶材市佔率約 50%以上，光電產業用金屬靶材市佔率則約有 30-40%，近年於日本及中國市場的開拓亦顯成效，持續挹注獲利。本公司積極開發各領域多元化產品，並提供客戶全方位的材料供應服務，除了固守面板產業外，亦積極朝向半導體及 5G 產業發展，正全力著手於產業市場布局，以維持公司成長性。

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。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。

(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 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。109 年於半導體領域銷售額佔比較前年度倍增，目前已在半導體供應鏈中具有供貨實績並持續擴張，逐步由後段封測向前段晶圓製造推展中，此領域未來將有機會為公司再創一波市場銷售佳績。

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、金屬中心等國家研究單位不斷投入新靶材產品研發及新產業應用與經濟循環利用，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、光學、半導體、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。

E. 循環經濟發展

本公司配合客戶碳減排需求，積極投入金屬靶材之循環再利用，以達成客我雙贏，締造ESG永續發展。

(2) 不利因素及因應對策

A. 靶材產業競爭日趨激烈

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，大陸廠商為爭取政府補助資源及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60-70%，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：除積極開發管型靶產品外，亦導入中鋼集團資源，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，因疫情影響全球原料價格呈現上揚趨勢，不利於生產成本降低，且運輸成本及交期均呈不穩定狀態。

◆ 因應措施：與關鍵性原料供應商洽談長期交易模式，儲備安全存量，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、鎢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。另部分料源協同原料廠進行殘料回收循環經濟再利用，藉此降低原料採購成本。

D. 中國液晶面板產業威脅增

中國面板產能已達全球第一，在政策及產能優勢下，對台灣面板廠造成威脅，未來可能影響台廠產線稼動狀況。

- ◆ 因應措施：本公司於中國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下游廠商合作，配合其投產進度，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。此外也配合台灣面板廠轉型投入，積極配合各類新應用材料供應，並持續擴增銷售產業別，以分散風險。

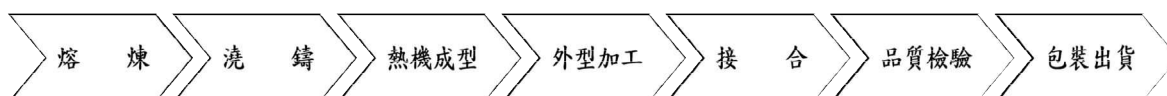
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

(1) 薄膜濺鍍用之靶材：

3C產業中物理氣相沉積製程分為兩大類，其中一為濺鍍所需原料為靶材，另一則為蒸鍍所需原料蒸鍍材；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、半導體等產業應用。蒸鍍材原料則以金屬原料為大宗，靶材與蒸鍍材相關產製流程如下。

純金屬或合金靶材製造流程：



陶瓷靶材製造流程：

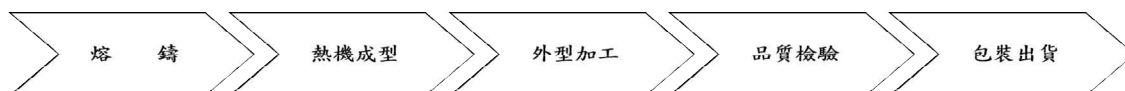


金屬蒸鍍材製造流程：



(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、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	SS 公司及 NS 公司	穩定
鋁	H 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

108 年度					109 年度				110 年截至第一季			
項 目	名 稱	金 額	佔全 年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名 稱	金 額	佔全 年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名 稱	金 額	佔當年度截 至前一季止 進貨淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	甲	920,759	57	無	甲	772,365	42	無	甲	110 年度年報刊印日前一季底 之資料即為 109 年度資料，故 資訊同上。		
2	乙	252,875	16	無	乙	653,551	35	無	乙			
	其 他	437,195	27	無	其 他	423,998	23	無	其他			
	進 貨 淨 額	1,610,829	100		進 貨 淨 額	1,849,914	100		進貨 淨額			
增減變動原因：甲乙公司均為銀料供應商，係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

108 年度					109 年度				110 年截至第一季			
項 目	客戶 名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	客戶 名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	客戶 名稱	金額	佔全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係
1	A	598,128	27.93	無	A	779,877	32.52	無	A	110 年度年報刊印日前一 季底之資料即為 109 年度 資料，故資訊同上。		
2.	B	352,630	16.46	無	B	373,342	15.57	無	B			
	其他	1,190,950	55.60	無	其他	1,245,192	51.91	無	其他			
	銷貨 淨額	2,141,708	100		銷貨 淨額	2,398,411	100		銷貨淨 額			
增減變動原因：A 客戶銷售比重增加，主要受貴金屬價格上漲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 生 產 量 值	108年度			109年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
		(註1)	70,071	1,382,711	(註1)	59,469	1,472,654
			57,877	1,222,456		63,431	1,445,136
				2,605,167			2,917,790
薄膜濺鍍靶材及其他 (PCS)							
貴金屬材料 (kg)							
合計							

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	年 度 銷 售 量 值	108年度		109年度	
		量 (註)	值	量 (註)	值
薄膜濺鍍靶材及其他 (PCS)	內銷	46,959	542,968	37,884	626,834
	外銷	6,284	266,217	34,253	275,339
貴金屬材料 (kg)	內銷	79,345	1,294,086	73,903	1,425,185
	外銷	2,286	38,437	3,823	71,053
合計	內銷		1,837,054		2,052,019
	外銷		304,654		346,392

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概況：

單位：人

年 度		108 年底	109 年底	截至 110 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人工	120	117	117
	間接人工	144	141	140
	合 計	264	258	257
平均年齡		40.13	41.04	41.13
平均服務年資		9.5	10.22	10.47
學歷 分佈	博 士	3	3	3
	碩 士	34	38	38
	大 專	142	137	138
	高中及高中以下	85	80	80

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。

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。109 年度溫室氣體排放總量為 2415.188 公噸 CO₂e/年，較 108 年度減少 0.66%。直接溫室氣體(範疇一)排放約 235.222 公噸 CO₂ e/年，佔排放總量 9.74%，間接溫室氣體(範疇二)排放約 2,179.966 公噸 CO₂e/年，佔排放總量 90.26%。

廢棄物管理方面，秉持「資源化」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 109 年放流口廢水排放量共 5,261 噸，污染物排放濃度確保符合南科管理局納管標準。

最近年度及截至年報刊印日止(110 年 3 月 31 日)污染損失

項目	109 年度	110 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
處分日期	無	無
處分字號	無	無
違反法規條文	無	無
違反法規內容	無	無
處分內容	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 108 及 109 年度環保相關支出如下表

支出項目	108 年度	109 年度
	金額	金額
1. 空氣污染防制費	-	-
2. 污水下水道使用費	126,329	101,129
3. 土壤及地下水污染整治費	5,484	14,822
4. 事業廢棄物清理費	987,191	1,009,642
5. 環保檢測費	108,980	164,000
6. 環保設施新設/維護/保養費	366,012	346,823
6. 政府環保規費(審查費/證書費)	10,610	13,000
合計	1,604,606	1,649,416

(2)安全衛生支出：

本公司於民國 108~109 年間針對生產製程安全衛生改善如下：

(2.1).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。

(2.2).109 年改善費用共計支出約新台幣 95.8 萬元說明：

A.改裝半電動堆高機加裝驅動部減少人員推運時手部腰部肌肉骨骼負荷，相關設備改善費用支出約新台幣 11 萬元。

B.改裝大型靶平台升降與加裝驅動部減少人員推搬運時手部腰部肌肉骨骼負荷，相關設備改善費用支出約新台幣 8 萬元。

C.加購一台自動堆高機減少人員搬運肌肉骨骼負荷，相關設備改善費用支出約新台幣 76 萬元。

D.自行加裝鄂碎機防護罩、銀 Slug 切斷機防護罩，避免人員手部捲夾危害相關設備改善費用共計約新台幣 8 仟元。

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，108~109 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 年度及 109 年度均為 0 (扣除交通事故)

失能傷害嚴重性 SR：108 年度及 109 年度均為 0 (扣除交通事故)

(3)109 年安全衛生主管機關到廠稽查輔導查核共 1 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、環安衛系統、工作守則等相關事項教育訓練，109年共辦理3人次。

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 - 鹿角蕨種植活動、拔蘿蔔田野趣、蘭花種植、綠色植物栽種植。

(3)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、呼吸防護等計畫，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指導與衛教及追蹤。

(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 109 年高度風險 4 名=108 年高度風險 4 名、109 年中度風險 29 名<108 年中度風險 37 名；109 年過負荷危害高度風險 6 名<108 年過負荷危害高度風險 17 名、109 年中度風險 41 名<108 年中度風險 59 名，經分析後安排健康指導 84 人次。

(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，持續改善在職業病預防部分做最大努力。本公司於民國 108~109 年間針對生產製程人因性危害預防改善如下：

(5.2.2)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。

(5.2.3) 109 年改善費用共計支出約新台幣 95.8 萬元說明：

A.改裝半電動堆高機加裝驅動部減少人員推運時手部腰部肌肉骨骼負荷，相關設備改善費用支出約新台幣 11 萬元。

B.改裝大型靶平台升降與加裝驅動部減少人員推搬運時手部腰部肌肉骨骼負荷，相關設備改善費用支出約新台幣 8 萬元。

C.加購一台自動堆高機減少人員搬運肌肉骨骼負荷，相關設備改善費用支出約新台幣 76 萬元。

D.自行加裝鄂碎機防護罩、銀 Slug 切斷機防護罩，避免人員手部捲夾危害相關設備改善費用共計約新台幣 8 仟元。

(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，不記名問卷與申述信箱目前無案件。

(5.4)母性健康保護計畫：109 年個案 3 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。

(7)辦理多元化健康衛教：依據員工健康風險 109 年安排個別健康衛教合計 84 人次。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，109年度共實施自衛消防編組演練2次、毒災演練1次。

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、風速等，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。109 年度綜合溫度熱指數共監測 5 次、其餘化學性因子、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、照度共監測 2 次。

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) 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 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 1 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	每日不定期查核。
勞安單位	每週 4~5 次不定期查核。

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：

本公司提供公平合理的工作環境，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》等國際公認的相關人權標準，並遵循國內相關勞動法規辦理，全體員工均受勞基法保障，鑫科尚未成立工會，故未制定團體協約，但員工可以自由參與中鋼集團工會，且已制定從業人員「工作規則」，有關員工僱用、薪資、出勤、給假、獎懲、考核、遷調、職業災害補償及撫卹、離職、退休、性騷擾防治、福利及保險等事項皆明訂其中，並報經主管機關准予核備，全體員工均受其保障。109 年聘用員工未發生違反人權或歧視事件。平時勞資之雙向溝通，並重視員工之各項福利，茲說明如下：

1.福利措施及實施情形：

- (1)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、圖書櫃及大型員工停車場等設施。
- (2)每年除定期發放各式禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶補助等，員工並可每月依公司營運成果加發產銷獎金，及依公司章程第廿八條規定：鑫科年度如有獲利，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。
- (3)本公司近年來依員工平均薪資調整幅度及員工酬勞佔稅後淨利比率如下圖。



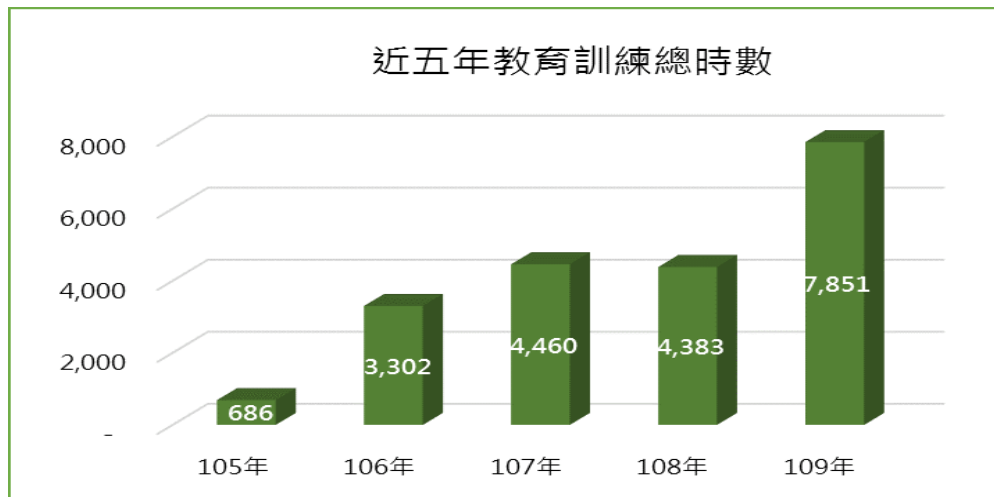
2.保健計畫：

本公司優於法規定期每年辦理全體員工免費健康檢查，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.進修及訓練情形：

本公司為有效建立員工職涯能力發展培訓計劃及陶冶員工品德，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)109 年及近五年訓練總時數及總費用：訓練總時數持續上升，而費用下降主要係配合政府推動之優惠方案如下圖。



(2)本公司於 109 年 10 月向董事會報告推動誠信經營運作及落實情形。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，109 年度實際實施內、外部教育訓練(含法令規章、內線-短線交易及股權異動相關法令、企業誠信經營、道德行為準則、工作規則、生產管理、生產作業訓練、安全衛生在職教育訓練、及內部控制等相關課程與宣導)，不含董事成員合計 4,418 人次、7,851 人時，累計平均每人 36.346 小時。109 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	1	1	8	-
2.專業職能訓練	228	2,283	4,429.8	158,748
3.主管才能訓練	8	12	118	30,371
4.通識訓練	114	2,071	3,235.5	-
5.自我啟發訓練	5	51	59.5	-
總 計	356	4,418	7,850.8	189,119

(3)109 年度董事、經理人、員工參加誠信經營與道德行為準則相關之內、外訓課程及宣導共計 321 人次，1,082 人時，如下表所列：

內/外訓	課程類別	人次	時數
外訓	內部稽核	1	6
外訓	公司治理	23	106
外訓	風險管理	41	97
外訓	稅務講習及研討	48	176
外訓	勞動事件法相關法令研討	15	58
內訓	主管訓練課程-從勞動法令的觀點談領導統御	26	156
內訓	中衛發展中心管理相關課程	54	297
內部宣 導	109 年 3、6、8、9 月分別向新任及現任董事及經理人進行「內部人及其關係人股權異動」、「內線暨短線交易歸入權」、「股價操縱」、「大量取得股權及庫藏股」等相關法令之宣導。	26	採書面 宣導
內部宣 導	109 年 6、7 月分別向新任及現任經理人、員工進行「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」、「檢舉制度管理辦法」等相關法令之宣導。	87	186

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.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、陪產假及有關女性生理特質之母性保護規定，並有育嬰留停、哺乳期間及家庭照顧假等之制度。

- 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. 由臨場健康服務醫生、職護進行相關健康個別關懷與衛教及追蹤。
- E. 提供員工免費健康檢查及諮詢。
- F. 本公司設有員工意見反應箱及雙向橋(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」，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：本公司無此情形。

項目	109 年度	110 年 1~3 月
處分日期	無	無
處分字號	無	無
違反法規條文	無	無
違反法規內容	無	無
處分內容	無	無

七、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	109.04.10~109.12.31(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
技術合作	中國鋼鐵股份有限公司	109/01/01~109/12/31	半導體產業用高純度鋁銅靶材與鈦靶材開發	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。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(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

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		947,214	741,458	1,106,007	1,174,277	1,272,860
不動產、廠房及設備		481,453	435,176	392,959	280,173	256,912
無 形 資 產		2,782	1,931	791	171	43
其 他 資 產		87,599	87,378	91,668	238,476	230,701
資 產 總 額		1,519,048	1,265,943	1,591,425	1,693,097	1,760,516
流 動 負 債	分 配 前	362,586	144,237	479,747	388,147	475,711
	分 配 後	406,685	166,286	509,146	461,645	尚未分配
非 流 動 負 債		8,664	8,372	8,706	118,734	123,530
負 債 總 額	分 配 前	371,250	152,609	488,453	506,881	599,241
	分 配 後	415,349	174,658	517,852	580,379	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,130,697	1,109,882	1,102,972	1,186,216	1,161,275
股 本		734,980	734,980	734,980	734,980	734,980
資 本 公 積	分 配 前	339,381	339,381	324,681	324,681	324,681
	分 配 後	339,381	324,681	324,681	324,681	尚未分配
保 留 (累 積)	分 配 前	50,460	32,435	40,962	130,873	105,064
盈 餘 (虧 損)	分 配 後	6,361	10,386	11,563	57,375	尚未分配
其 他 權 益		5,876	3,086	2,349	(4,318)	(3,450)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		17,101	3,452	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	1,147,798	1,113,334	1,102,972	1,186,216	1,161,275
	分 配 後	1,103,699	1,076,585	1,073,573	1,112,718	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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入(淨額)	2,905,010	2,621,040	2,373,894	2,141,708	2,398,411
營業毛利	165,787	176,885	197,116	176,124	208,633
營業損益	28,338	23,084	40,785	21,591	70,121
營業外收入及支出	34,812	11,824	8,206	59,109	(9,666)
稅前淨利(損)	63,150	34,908	48,991	80,700	60,455
繼續營業單位 本期淨利(損)	52,962	25,989	41,786	118,924	47,325
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	52,962	25,989	41,786	118,924	47,325
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,046)	(4,308)	(418)	(6,281)	1,232
本期綜合損益總額	42,916	21,681	41,368	112,643	48,557
淨利歸屬於 母公司業主	51,491	26,904	43,481	118,924	47,325
淨利歸屬於 非控制權益	1,471	(915)	(1,695)	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	42,100	23,284	43,097	112,643	48,557
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	816	(1,603)	(1,729)	-	-
每股盈餘(損失) (註 2)	0.70	0.37	0.59	1.62	0.64

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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		958,983	817,342	1,110,968	1,143,021	1,179,964
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		269,110	250,595	227,817	198,187	183,541
無 形 資 產		1,988	1,910	791	171	43
其 他 資 產		142,229	107,318	87,849	245,969	257,159
資 產 總 額		1,372,310	1,177,165	1,427,425	1,587,348	1,620,707
流 動 負 債	分 配 前	241,132	66,824	323,326	285,336	338,820
	分 配 後	285,231	88,873	352,725	358,834	尚未分配
非 流 動 負 債		481	459	1,127	115,796	120,612
負 債 總 額	分 配 前	241,613	67,283	324,453	401,132	459,432
	分 配 後	285,712	89,332	353,852	474,630	尚未分配
本 公 司 業 主 之 權 益		1,130,697	1,109,882	1,102,972	1,186,216	1,161,275
股 本		734,980	734,980	734,980	734,980	734,980
資 本 公 積	分 配 前	339,381	339,381	324,681	324,681	324,681
	分 配 後	339,381	324,681	324,681	324,681	尚未分配
保 留 (累 積) 盈 餘 (虧 損)	分 配 前	50,460	32,435	40,962	130,873	105,064
	分 配 後	6,361	10,386	11,563	57,375	尚未分配
其 他 權 益		5,876	3,086	2,349	(4,318)	(3,450)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	1,130,697	1,109,882	1,102,972	1,186,216	1,161,275
	分 配 後	1,086,598	1,073,133	1,073,573	1,112,718	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)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入(淨額)	2,607,759	2,298,798	2,232,432	1,994,819	2,166,976
營業毛利	182,933	176,423	179,024	163,819	152,269
營業損益	76,775	60,573	56,426	44,187	46,825
營業外支出淨額	(15,096)	(24,750)	(5,740)	36,513	13,630
稅前淨利(損)	61,679	35,823	50,686	80,700	60,455
繼續營業單位 本期淨利(損)	51,491	26,904	43,481	118,924	47,325
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	51,491	26,904	43,481	118,924	47,325
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(9,391)	(3,620)	(384)	(6,281)	1,232
本期綜合損益總額	42,100	23,284	43,097	112,643	48,557
每股盈餘(損失)(註 2)	0.70	0.37	0.59	1.62	0.64

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、劉裕祥	無保留意見

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)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構	負債占資產比率(%)	24.43	12.05	30.69	29.94	34.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	240.20	257.75	282.89	465.77	500.09
償債能力	流動比率(%)	261.23	514.05	230.53	302.53	267.57
	速動比率(%)	157.20	284.11	92.58	146.89	137.29
	利息保障倍數	6.88	5.16	7.43	8.15	7.02
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.45	9.10	7.62	7.00	7.96
	平均收現日數	39	40	48	52	46
	存貨週轉率(次)	9.44	8.53	4.89	3.39	4.01
	應付款項週轉率(次)	200.84	302.57	230.90	183.43	112.85
	平均銷貨日數	39	43	75	108	91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.53	5.72	5.73	6.36	8.93
	總資產週轉率(次)	1.78	1.88	1.66	1.30	1.38
獲利能力	資產報酬率(%)	3.79	2.36	3.35	7.79	3.20
	權益報酬率(%)	4.70	2.29	3.77	10.39	4.03
	稅前純益占實收資本比率(%)	8.59	4.74	6.66	10.98	8.22
	純益率(%)	1.82	0.99	1.76	5.55	1.97
	每股盈餘(元) (註 2)	0.70	0.37	0.59	1.62	0.64
現金流量	現金流量比率(%)	15.42	188.48	-	90.48	26.17
	現金流量允當比率(%)	89.37	171.90	129.58	263.76	201.13
	現金再投資比率(%)	3.01	12.10	-	16.19	2.59
槓桿度	營運槓桿度	11.95	13.93	8.24	13.49	4.63
	財務槓桿度	1.61	1.57	1.23	2.10	1.17

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. 應付帳款週轉率減少：

主係子公司鑫昌公司稼動率增加，相關之備料應付款項隨之增加所致。

2. 不動產、廠房及設備週轉率增加：

(1)108 年出售轉投資鑫聯金屬公司，致平均不動產、廠房及設備淨額大幅下降。

(2)109 年度因新冠肺炎疫情影響，避險情緒高漲帶動貴金屬價格走升及子公司鑫昌公司稼動率增加等因素，致銷貨收入較去年同期大幅增加。

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

(1) 主係去年同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，致本期營業外利益較去年同期減少。

(2) 主係去年同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。

4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：

主係去年同期出售轉投資鑫聯金屬公司、鑫昌公司收回呆帳及收款期間差異等因素，致本期營業活動產生淨現金較去年同期減少。

5. 營運槓桿度及財務槓桿度減少：

主係去年同期出售轉投資鑫聯金屬公司，認列相關費用增加及因本期子公司鑫昌公司稼動率增加等因素致營業利益較去年同期大幅增加。

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。

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)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	17.60	5.71	22.72	25.27	28.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	420.33	443.08	484.64	656.96	698.41
償債能力	流動比率 (%)	397.7	1,223.12	343.60	400.59	348.25
	速動比率 (%)	281.61	843.33	177.53	226.39	188.77
	利息保障倍數	10.41	7.89	18.11	15.68	13.97
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.49	8.71	7.41	6.70	8.33
	平均收現日數	38	42	49	54	44
	存貨週轉率 (次)	10.32	9.48	5.56	3.76	4.35
	應付款項週轉率 (次)	227.68	356.64	276.42	263.49	469.94
	平均銷貨日數	35	39	66	97	84
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.08	8.85	9.32	9.37	11.35
	總資產週轉率 (次)	1.85	1.80	1.71	1.32	1.35
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.04	2.44	3.52	8.18	3.18
	權益報酬率 (%)	4.64	2.40	3.92	10.39	4.03
	稅前純益占實收資本比率 (%)	8.39	4.87	6.89	10.98	8.22
	純益率 (%)	1.97	1.17	1.95	5.96	2.18
	每股盈餘(損失) (元)(註 2)	0.70	0.37	0.59	1.62	0.64
現金流量	現金流量比率 (%)	48.25	331.77	-	77.21	26.93
	現金流量允當比率 (%)	329.46	468.51	270.86	352.69	187.21
	現金再投資比率 (%)	6.73	10.20	-	9.82	0.92
槓桿度	營運槓桿度	4.13	5.09	5.43	6.42	5.82
	財務槓桿度	1.09	1.09	1.06	1.14	1.11

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

- 應收款項週轉率、應付款項週轉率及不動產、廠房及設備週轉率 (次) 增加：
主係 109 年度因新冠疫情影響，避險情緒高漲帶動貴金屬價格走升，使銷貨收入及成本較去年同期大幅增加所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：
(1)主係去年同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，致本期營業外利益較去年同期減少。
(2)主係去年同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。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：
主係去年同期出售轉投資鑫聯金屬公司、鑫昌公司收回呆帳及收款期間差異等因素，致本期營業活動產生淨現金較去年同期減少。

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、109年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳年報第112頁。

四、109年度審計會計師超然獨立聲明書：請詳年報第113頁。

五、109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、109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。

鑫科材料科技股份有限公司

審計委員審查報告書

董事會造具本公司一〇九年度業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師及劉裕祥會計師查核簽證，並出具無保留意見加強調段落之個體暨合併財務報告、盈餘分配案及營業報告書等，業經本審計委員會審查完竣，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

本公司一一〇年度股東常會

鑫科材料科技股份有限公司

審計委員會召集人：



梁 素 梅

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 十 九 日

109.09.25 勤高 10901116 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 109 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 王 兆 群



會計師 劉 裕 祥



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	109 年	108 年	差 異	
			金額	%
流動資產	1,272,860	1,174,277	98,583	8.40
不動產、廠房及設備	256,912	280,173	(23,261)	(8.30)
無形資產	43	171	(128)	(74.85)
其他資產	230,701	238,476	(7,775)	(3.26)
資產總額	1,760,516	1,693,097	67,419	3.98
流動負債	475,711	388,147	87,564	22.56
非流動負債	123,530	118,734	4,796	4.04
負債總額	599,241	506,881	92,360	18.22
股本	734,980	734,980	-	-
資本公積	324,681	324,681	-	-
保留盈餘	105,064	130,873	(25,809)	(19.72)
其他權益	(3,450)	(4,318)	868	(20)
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,161,275	1,186,216	(24,941)	(2.10)
<p>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）：</p> <p> 流動負債增加：</p> <p> 主係因新冠疫情影響，使避險情緒高漲帶動貴金屬價格走升，致年底避險負債隨之增加。</p> <p>2.重大變動項目對本公司之影響：</p> <p> 上述資產、負債及股東權益變動對本公司尚無重大影響。</p>				

二、財務績效：

經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度		108 年度		增（減）金額	變動比例 （ % ）
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入淨額		\$2,398,411		\$2,141,708	\$256,703	11.99
營業成本		<u>2,189,778</u>		<u>1,965,584</u>	224,194	11.41
營業毛利		208,633		176,124	32,509	18.46
營業費用		<u>138,512</u>		<u>154,533</u>	(16,021)	(10.37)
營業利益		70,121		21,591	48,530	224.77
營業外收入及支出		(9,666)		59,109	(68,775)	(116.35)
利息收入	\$1,889		\$1,390		499	35.90
其他收入	927		35,648		(34,721)	(97.40)
其他利益及(損失)	(2,445)		33,361		(35,806)	(107.33)
財務成本	(10,037)		(11,290)		1,253	(11.10)
採權益法認列之關 聯企業損失之份額	-		-		-	-
稅前利益		60,455		80,700	(20,245)	(25.09)
所得稅費用(利益)		<u>13,130</u>		<u>(38,224)</u>	51,354	(134.35)
本期淨利		<u>\$47,325</u>		<u>\$ 118,924</u>	(71,599)	(60.21)

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）：

營業利益增加：

主係本期銷售日本地區產生之運費減少及本期子公司鑫昌公司稼動率增加等因素致營業利益較去年同期大幅增加。

其他收入減少：

主係去年同期鑫昌收回呆帳所致。

其他利益減少：

主係去年同期出售鑫聯金屬認列處分利益所致。

2、預計未來一年銷售數量及其依據：

109 年新冠肺炎疫情及美國大選不確定因素，衝擊全球經濟成長動能，在各國陸續祭出紓困方案及貨幣寬鬆政策下，加上開始施打疫苗，110 年經濟有望回歸正軌，發展主軸回到各國的產業政策走向及區域經濟折衝。

台灣受惠疫情控制得宜，間接帶動宅經濟及遠端商機，109 年出口值達 3,453 億美元創歷史新高，年增率 4.9%，而全年 GDP 成長 2.98%，為近 3 年新高。本公司主力產品靶材所屬之面板及半導體產業，亦因宅經濟及遠端商機發酵，致靶材需求增加，另貴金屬銷售亦因疫情避險情緒推升國際銀價，致銀料營收上升，整體而言，本公司及大陸子公司鑫昌公司 109 年未受疫情影響，產銷及接單狀況平穩。目前公司正積極投入半導體領域靶材開發，雖產品開發驗證期程較長，短期內營收貢獻有限，但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	109 年度(A)	108 年度(B)	變動金額(A)-(B)
營 業 活 動	124,476	351,187	(226,711)
投 資 活 動	(16,014)	(142,243)	126,229
籌 資 活 動	(78,569)	(132,256)	53,687
合 計	29,893	76,688	(46,795)

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：主係去年同期出售轉投資公司鑫聯金屬、鑫昌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，致本期營業活動產生淨現金流入金額較去年同期減少。
- 2.投資活動：主係去年同期將出售轉投資公司鑫聯金屬及收回子公司資貸之部分款項用以增加金融資產(定存)所致。
- 3.籌資活動：主係去年將營業活動所產生之部分資金用以償還短期借款。

(二) 流動性分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	109年度	108年度	增（減）變動比例
現 金 流 量 比 率	26.17	90.48	(71.08)
現 金 流 量 允 當 比 率	201.13	263.76	(23.75)
現 金 再 投 資 比 率	2.59	16.19	(84.00)

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、現金再投資比率減少：

主係去年同期出售轉投資鑫聯金屬公司、鑫昌公司收回呆帳及收款期間差異等因素，致本期營業活動產生淨現金較去年同期減少。

(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
142,537	35,686	73,200	105,022	-	-

- 1.民國110年度現金流量變動情形：預計110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110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) 獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

109 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	綜合持股比例	109年 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%	15,092	主係鑫昌營運體質改善如下： 1.具稼動率貢獻之面板靶材訂單顯著增加，產線稼動率創高，大幅降低單位生產成本。 2.鋁及鋁管靶下半年銷售放量，有效挹注營收及獲利。 3.落實輕資產政策，積極處置閒置設備及呆滯庫存，結束無效益貴金屬業務，大幅降低資金積壓、利息及存貨評價風險。 4.持續精實人力降本增效，嚴控營業費用。	中國政府歷經中美貿易戰及新冠肺炎疫情的衝擊，109 年針對材料生產等陸資企業挹注大量資源(補貼、減稅)，全力扶持在地產業，面對不平等的競價環境，外資(台商)企業只能咬牙跟進，以防被市場淘汰。110 年鑫昌營運重點如下： 1.原料供給側在地化改革:重要高純度靶材原料於大陸本地採購，降低進口成本。 2.半導體靶材市場延伸:將市場經營戰線延長至中國大陸，目前半導體封裝用銅靶及不鏽鋼靶已穩定放量出貨，後續積極爭取新客戶長期之量產訂單，並配合母公司鑫科研發進程，擴大半導體靶材其他應用市場。 3.以量補價之高稼動策略:雖仍遭面板大廠等強大議價壓力，仍需全力取得訂單配額，採取以量補價策略，來維持產線高稼動率，確保毛利。 4.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、風險管理

(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	108 年度	109 年度	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)	12.27%	13.48%	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)	0.84%	-8.1%	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；另銷售端亦會視市場供需狀況適時反映成本，調整售價。			

(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 109 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
半導體用高純銀 / 鎳 鈳 靶 材 (蒸鍍材)開發	半導體靶材為鑫科重要的五年策略性新產品，已完成部份半導體封裝、晶圓減薄產業用靶材/蒸鍍材開發送樣；並持續優化均勻細晶顯微組織熱機與擴散接合製程參數。	15,000	110 年第 4 季	提升靶材製造製程技術，跨入高階靶材市場領域。
複合材料量產設備規劃	已完成複合材料開發與送樣驗證，規劃量產設備評估與建置。	20,000	110 年第 4 季	放量生產且降低生產成本
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。	10,000	110 年第 4 季	強化產品性價比與競爭力。
原料提純與經濟循環利用	精進原料提純技術，並投入相關產品生產。	2,500	110 年第 4 季	提升原料經濟循環與應用。
濺鍍相關設備零組件開發	已協助國內半導體與液晶面板廠，開發各類產線多項設備零組件材料。	2,000	110 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 2021 年 01 月 19 日發布第二十四批高度關注物質共 211 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。

下一代顯示器中，Mini LED、Micro LED 與量子點等背光技術，都有相關投入廠商擁護，目前趨勢越來越明朗，Mini LED 正在被主流電視廠商接納。此外，指標性品牌蘋果，2020 年傳出在台加碼投資 Micro LED 研發的消息，同時也不斷有消息指出，將在 2020、2021 年間推出使用 Mini LED 技術的 iPad、MacBook 等產品。各界於是看好在大廠帶動下，會吸引更多品牌引進 Mini LED 顯示技術，帶動需求步步高升。

在如此的價格競爭與新世代顯示器市場需求下，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，本公司除強化技術及服務積極應對，更積極進行技術行銷下世代顯示器，掌握市場脈動與積極開發新客戶、新應用，亦著重拓展國外市場，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。

(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、無鉛鉛錫及特殊合金等客戶群。

由本公司 109 年度及 108 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 67%及 66%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 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)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 年還款 4.5 萬元，並表示後續會盡力償還。

(2)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。

(3)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。

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：

(一) 發展永續經營、環境保護及氣候生態因應措施

1.企業社會責任政策及歷程

本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策與目標揭露於公司網站(詳環境友善)。本公司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：勞安單位負責環境保護、氣候生態及職業安全之落實；生產及品保單位負責產品安全；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。

本公司為確實掌握營運與環境風險及永續經營，設定110年將完成設置風險管理委員會，遴選適當之委員規劃風險範疇，制定風險管理政策與程序，以及組織規章。以及為善盡企業社會責任，將於110年編製企業社會責任報告書(CSR)。至少一年一次向董事會報告CSR、利害關係人溝通等執行情形，並將相關資訊揭露於本公司網站。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護及氣候生態	本公司致力於環境保護與節能減碳生產。經由 PDCA 管理循環，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；為響應政府綠能政策，已建置屋頂太陽能發電設備；並透過精煉技術充份回收可利用貴金屬原料，創造經濟循環再利用；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成。
社會	1.職業安全	本公司於 2008 年首驗通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統，以 PDCA 持續改善精神維持系統之有效性，並於 2019 年成功轉版為 ISO45001:2018，各廠區每日進行各項工安巡檢檢查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
		以集團內案例 / 虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力。
	2.產品安全	本公司各項產品均遵守政府規範，並符合歐盟 RoHS 限制指令，且為保證提供的產品均符合無有害物質水準，於 2010 年通過 QC 080000 的驗證；同時，經由嚴謹的 ISO 9001 品質管理系統，本公司於設計開發時，即結合產品安全要素，透過設計品質，提供客戶安全無虞的產品。另外，每年定期主動進行客戶滿意度調查，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。
公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司為保障股東及利害關係人權益、落實公司治理藍圖及健全公司治理，設置有董事會、薪酬委員會、審計委員會、獨立董事、公司治理主管、推動企業誠信經營單位。積極推動公司治理、股東會議事電子投票及逐案票決制度、提高公司資訊揭露透明度，更制訂上市上櫃公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易管理作業程序等重要規章。每年參加公司治理評鑑，並宣導誠信經營政策，防止違法脫序、收受賄賂或營私舞弊等行為。

2.環境保護

(1)環境保護措施

- A. 環境管理系統方面：鑫科於 2008 年 2 月通過 ISO 14001：2004 版環境管理系統首驗認證，續於 2016 年 7 月通過 ISO 14001:2015 版成功轉版。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維持

- B. 環境管理組織方面：設置環保專責單位及人員負責推動各項環保業務。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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。
- F. 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。
- G. 經濟循環再利用模式：透過精煉技術充份回收可利用貴金屬原料，整合上游收料及下游冶煉的通路，將資源重複利用，創造更具價值的貴金屬材料經濟循環再利用模式，打造生產、客戶與環境三贏。



(2)提升各項資源之策略

- A. 推行綠色採購，避免使用一次性耗材。
- B. 研發對環境友善及負荷衝擊低之產品，延長材料生命週期。
- C. 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。
- D. 下腳品再精煉製程充份回收可利用原物料(如:銀、銦等邊腳料)，藉由廠內精煉、重熔與提純回收製程技術，提升再利用率。
- E. 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。
- F. 資源回收：大力推行垃圾減量、分類，提高資源廢棄物回收率。
- G. 廢棄物清理：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。
- H. 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。

3.氣候變遷風險

(1)風險與機會

世界經濟論壇(The World Economic Forum, WEF)所公布的 2019 年全球風險報告(The Global Risk Report) 中第 1 名即為極端氣候與自然災害。為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，本公司於 2017 年起即針對氣體排放、水管理等進行節能減碳管控及設定降減目標，善盡企業社會責任，並可降低公司成本。

2020 年 7 月蘋果(AAPL-US)發布了環境進度報告，期望在 2030 年時，其內部業務、供應鏈及產品能達碳中和的目標，為減碳做出貢獻。其中台系業者佔供應鏈比例高，將成關鍵角色。然而再生能源目前無法完全支應耗電量，蘋果現階段期望台廠以逐步減少非再生能源的使用為目標。對此，晶圓代工與手機組裝大廠陸續表態加入蘋果的綠能計畫，本公司屬半導體與光電產業上游材料供應鏈之一環，短中期以五年計劃於 2022 年前每年達節電、節水、減碳 3%為目標；長期計畫則規劃循環經濟資源回收再生之碳減排為目標。

(2)因應措施

氣候風險	鑫科因應作為
溫室氣體總量管制與自願減量承諾	<ul style="list-style-type: none">• 定期執行溫室氣體總量盤查• 使用節能 LED 燈具、綠建築隔熱/自然通風設計與負載調控降低電力需求• 製程下腳回收利用，減少原料資源浪費• 批量出貨，減少派車之物流運送，達減碳量• 將耗能製程產線停產• 2020 年進行製程簡化並導入變頻節電設備• 承諾以 2017 年為基準年，於 2022 年前每年達節電、節水、減碳 3%為目標。
水電供應不穩定	<ul style="list-style-type: none">• 設置太陽能發電設備• 設置製程緊急發電設備降低供電不穩產生之風險• 增大水儲槽降低缺水影響
颱風、水災、旱災	<ul style="list-style-type: none">• 設置冷卻水回收管路系統含雨水回收再利用• 水情警戒時期，排放廢水以離子交換方式回收再利用
供應鏈綠能計畫	<ul style="list-style-type: none">• 短中期計畫以節電、節水、減碳為目標；長期計畫規劃以半導體及光電金屬材料，進行循環經濟資源回收再生之碳減排為目標。

4.執行成效

本公司為響應環保、實踐綠色企業的理念，每年定期執行溫室氣體盤查作業，並積極推動各項節能減碳方案，近兩年之執行項目舉例如下：

- A. 參與「經濟部工業局製造部門能效提升計畫」產基會安排專家於 109 年 12 月 8 日蒞廠進行節能輔導，強化同仁能效提升觀念，並提供建議節能改善方案參考改善。
- B. 日常節能及製程設備方面：推行空調溫度控制、倡導隨手關閉電源、滾動檢討減少非必要照明區域並加裝感應式照明、非必要用水項目、水資源循環再利用、垃圾分類、回收與減量...等，列舉 109 年具體節能措施成效如下：
 - (a)將熔鍛區舊型空壓機(已使用 17 年)汰換為變頻式空壓機，年節電量約 12,876 度。
 - (b)汰換 B 棟頂樓冷卻水塔抽水泵 2 顆，年節電量約 33,219 度。
 - (c)縮短 Zns 粉末烘烤時間由 10 小時降至 4 小時，年節電量約 69,696 度。
 - (d)接合包裝室介電靶烘箱加裝計時斷路器，烘烤時間由 10 小時降至

5 小時，年節電量約 432 度。

(e)化學分析實驗室下班時間降載洗滌塔抽風量，年節電量約 15,056 度。

- C.在綠能方面：配合中鋼集團響應政府綠能政策鑫科提供路科基地廠房屋頂建置屋頂太陽能發電設備，由中鋼光能承租工廠屋頂二十年，除了響應環保、降低室內溫度提供員工更舒適的工作環境外，亦可延長建物的壽命，已於 2019 年 9 月 11 日開始併連運轉，基本系統設置容量 499 瓩(kWp)，廠房屋頂面積約 8,105.77 平方公尺，發電設備總裝置月均容量為 347.76 瓩(kWp)，年平均可發電量為 42.6 萬多度(約可供 121.6 戶家庭用電使用)，預估 20 年下來發電量可達 852 萬多度，且可減少約 235.57 公噸碳排放量。長程目標在 2030 年達成增建新廠房建置太陽能發電系統，總電量 300 瓩以上。
- D.在交通運輸方面：原本出貨每日派車之物流運送，透過批量生產計劃，配合批量出貨，將派車送貨次數每週減少 3 車次，每年約可減少 41.581 公噸碳排放量。
- E.日常節能方面：長期推行空調溫度控制、倡導隨手關閉電源、滾動檢討減少非必要照明區域、非必要用水項目、水資源循環再利用、垃圾分類、回收與減量...等，為維護綠色地球盡一份心力。

屋頂太陽能發電設備照片



5.執行目標

本公司為降低溫室效應減少溫室氣體排放，自 2017 年起開始每年實施溫室氣體盤查，依據產量排碳量建立溫室氣體排放基線，訂立以 2017 年為節能減碳基準年，計畫逐年減量，以達到碳中和為長期的碳管理目標。

2017 年起歷年溫室氣體排放統計表

年度	總排放量		直接溫室氣體排放		間接能源排放量	
	公噸 CO2e/ 年	增減	公噸 CO2e/ 年	佔比	公噸 CO2e/ 年	佔比
2017	2,749.154	基準年	312.23	11.36%	2,436.93	88.64%
2018	2,670.276	↓	309.1	11.58%	2,361.17	88.42%
2019	2,431.245	↓	286.7	11.79%	2,144.54	88.20%
2020	2,415.188	↓	235.2	9.74%	2,179.97	90.26%
備註：直接溫室氣體排放包括固定式燃燒排放源、移動式燃燒排放源、逸散排放源、製程排放源等；間接能源溫室氣體排放，主要排放源為外購電力						

2017 年起歷年單位產品排碳量統計表

年度	排碳量/公噸 (CO2e)	產品重量/公斤 (含前後製程)	單位產品重量排碳量/ 公斤(CO2e/公斤產品)	減碳%
2017	2749.15	1,101,896	2.49	基準年
2018	2670.28	1,133,657	2.36	5%
2019	2431.25	1,067,628	2.28	9%
2020	2,415.19	1,041,444	2.32	7%

過去兩年資源回收數量統計表

年度數量 資收種類	108 年	109 年
	數量(kg)	數量(kg)
紙	3,100	2,250
金屬	3,170	1,510
塑膠	205	2630
合計	6,475	6,390
回收率 (回收量/回收量+廢棄物量)	4.34%	4.15%

過去兩年廢棄物數量統計表

單位：噸

廢棄物名稱	處理方式	有害 特性	108 年			109 年		
			廢棄物 產生量	委外清 運量	廢棄物 產生量	委外清 運量	廢棄物 產生量	委外清 運量
D-1801 生活垃圾	焚化處理 Z05	無害	75	75	0	75	75	0
C-0202 廢液 PH≤2.0	化學處理	有害	0	0	0	0	0	0
C-0110(銅污泥)	將廢棄物作為再利 用之原料使用 R02	有害	9.23	7.98	2	11.15	11.05	0.1
C-0110(銅廢液)	化學處理	有害	0	0	0	18.54	18.54	0
C-0110(含銅集塵 灰)	掩埋 X01	有害	0	0	0	2	2	0
D-0499 廢玻璃	物理處理 Z06	無害	0	0	0	0.27	0	0.52
D-0699 廢紙	焚化 Z05	無害	0	0	0	1.89	1.89	0
D-0902 無機污泥	物理處理 Z06+熱 處理 Z04	無害	3.73	4.23	1.3	1.2	0	1.2
D-1099 非有害集 塵灰	掩埋 X01	無害	0.782	0	2.13	1.09	2.87	0.35
D-1703 廢潤滑油	熱處理 (除焚化處 理外) Z04	無害	0	0	0	0.05	0.05	0
D-1799 廢油混合 物	熱處理 (除焚化處 理外) Z04	無害	9.43	9.43	0	8.46	8.46	0
R-0402 廢磚	將廢棄物作為再利 用之燃料使用 R04	無害	2.6	2	0.6	0.7	0	1.3
R-0403 廢陶瓷	將廢棄物作為再利 用之燃料使用 R04	無害	0.67	0.67	0	0	0	0
R-0701 廢木材	將廢棄物作為再利 用之燃料使用 R04	無害	20.88	20.88	0	19.53	19.53	0
R-1201 廢鑄砂	將廢棄物作為再利 用 R02	無害	17.55	17.55	0	7.66	4.26	3.4
合 計			139.87 2	137.74	6.03	147.54	143.65	6.87

(1)節水目標

本公司透過內部執行節約用水及廢污水分類分流收集、設置雨水、空調冷凝水及製程冷卻水回收系統，做好製程省水與回收再利用的基礎。以 2017 年為基準年，規劃 5 年短中程目標到 2022 年前每年節水 3%以上，本年度(2020 年)節水率 5.14%達到計畫之目標。

年度	污水量 (噸)	自來水 (噸)	產品重量(公斤) (含前後製程)	單位產品用水量(公 升自來水/公斤產品)	節水%
2017	11,595	16,067	1,101,896	14.58	基準年
2018	9,876	16,786	1,133,657	14.81	-1.58%
2019	6,687	15,476	1,067,628	14.50	0.58%
2020	5,261	14,404	1,041,444	13.83	5.14%

設置冷卻水塔回收水管路，廢水回收再利用			
改善前		改善後	
每年損耗自來水約1825噸		每年減少損耗自來水約1825噸	
			
A棟頂樓冷卻 水塔回收管線	A-B棟間回 收水管線	B棟地下室 回收水池	設置回收 水表監控

(2)節電目標

鑑別公司主要溫室氣體排放來源為電力使用，且每年都達 80% 以上，因此鑫科以節電為減碳的主要方法，持續推動各項節能計畫，例如：耗能製程停產、熱板接合加蓋保溫毯、降載非必要設備用電、汰換節能設備、空調效能最佳化...等，以 2017 年為基準年，規劃 5 年短中程目標到 2022 年以單位產品重量計算每年節電 3%以上，本年度(2020 年)雖因產品結構改變(高耗能製程增加產能)，但全公司配合推行節電措施，節電率 3.01%仍有達到計畫之目標。

年度	用電量 (度)	產品重量(公斤) (含前後製程)	單位產品用電量 (度/公斤產品)	節電%
2017	4,677,400	1,101,896	4.24	基準年
2018	4,532,000	1,133,657	4	5.66%
2019	4,116,209	1,067,628	3.86	9.07%
2020	4,282,840	1,041,444	4.11	3.01%

傳統T8日光燈管，更換為LED燈管	
改善前	改善後
245,760度/年	122,880度/年
	
B棟地下室LED燈具	辦公室區LED燈具

(3)環境損失目標

鑫科 108、109 年度，執行成效零污染、零排放、零工安事故、零職災、零賠償、零處分損失，持續落實減少地球資源負擔，共創經濟循環再利用之永續經營環境。

(二) 企業社會責任

本公司關注弱勢族群，除僱用身心障礙人士，協助廠區鄰近社區關懷邊緣戶，走入校園協助應屆畢業生了解涯發展之觀念及協助中高年齡或失業者，提高再就業的能力，落實「貫徹睦鄰回饋社區，參與社會公益活動」的企業社會責任政策。

(1)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。近年身心障礙人士僱用比例超過身心障礙者權益保障法規定比例(1.0%)。

年度	104	105	106	107	108	109
身心障礙人士僱用(%)	1.5	1.5	1.6	1.3	1.36	1.39

- (2)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，期藉由鑫科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，鑫科也積極響應環保、實踐綠色企業的理念。目前已建置廠之屋頂太陽能發電設備，除了響應環保、降低室內溫度給員工更舒適的工作環境外，也可延長建物的壽命，一舉數得。在建置屋頂太陽能發電系統部分，提供鑫科路科基地廠房屋頂，由中鋼光能公司做全面性規劃，並已於 108 年 9 月 11 日併聯運轉。基本系統設置容量 499 瓩(kWp)，廠房屋頂面積約 8,105.77 平方公尺，發電設備總裝置月均容量為 347.76 瓩(kWp)，年平均可發電量為 42.6 萬多度(約可供 121.6 戶家庭用電使用)，預估 20 年下來發電量可達 852 萬多度，且可減少約 235.57 公噸碳排放量。
- (3)善盡企業社會責任，於 104 年起陸續受南部大學院校邀請，走入校園，參與就業經驗分享專題，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。

年度	107	108	109
分享專題	4	2	2

場次	日期	主辦單位	分享專題
1	109/09/01	中華醫事科技大學	履歷撰寫技巧
2	109/11/06	南臺科技大學	模擬面試

- (4)協助政府就業服務單位輔導失業人士，善盡企業社會責任，於 104 年起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。

年度	107	108	109
分享講座	12	6	3

場次	日期	主辦單位	分享講座
1	109/03/25	鳳山就業中心	履歷撰寫技巧
2	109/07/09	嘉義看守所	履歷面談技巧
3	109/11/24	高屏澎東銀髮中心	中高齡員工照顧經驗分享

- (5)敦親睦鄰回饋鄉里，104 年起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，近六年來累計捐贈邊緣戶約 216 戶~360 戶，期使社會不斷向善向上。

(6)本公司長期關注員工職場友善環境，在女性照護、工作彈性、鼓勵育兒照護、友善育兒等方面，獲得科技部南部科學園區管理局 109 年度「推動職場工作平權」優良事業單位優等獎。

(7)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。

(三) 資訊安全與管理

1. 資訊組織與功能

本公司資訊課隸屬行政管理處，組織配置 4 人，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，並落實資訊安全制度化進行管理。

2. 資安治理政策與推動

(1)期評估人為及天然災害對本公司資訊資產之影響，並訂定復原計劃，以確保本公司營運活動能持續運作。

(2)本公司全體同仁及使用或連結本公司網域或電腦系統之往來客戶、廠商，應確實遵守本公司資訊安全相關規定，如有違反，視其情形分別依本公司規定懲處或依合約罰責辦理，情節嚴重者將另循法律追訴。

(3)不定期推動內部資訊安全與系統教育訓練課程。

(4)資訊人員不定期參加資訊安全研討會，提升專業能力。

(5)不定期透由各單位內部會議宣導資訊安全政策與防護工作，提高同仁對資訊安全意識之認知。

(6)不定期以郵件及公司網站首頁公告資安相關訊息，提醒同仁各型資安威脅及新手法，藉以提昇同仁資安意識，避免造成公司損失。

(7)不定期向董事會報告執行成果。

3. 資安風險與因應措施

(1)為加強資訊安全與防止營業祕密流出，針對同仁帳號權限管理使用、公司網頁內容異動、VPN 防火牆連線規則變更、USB 儲存設備及訪客使用網域等等權限，皆需透由表單申請，經過部門主管和總經理核准方能使用。

(2)為防止釣魚、木馬、電腦病毒及其它新型態資安威脅，隨時依變化進行必要變更，以有效防範相關威脅。

(3)公司內部之資訊系統架構皆有進行相關備援防護措施，如異地主機備援、資料備份、及電力備援等機制，並於每月進行備份資料之還原測試、備援電力系統測試、運作系統之點檢與系統之及時更新，以確保資訊系統正常運作及資料保全之可靠性，並有效降低資安風險。

(四) 新型冠狀肺炎對公司(營收、財務、人事)之影響

109 年新冠肺炎疫情及美國大選不確定因素，衝擊全球經濟成長動能，在各國陸續祭出紓困方案及貨幣寬鬆政策下，加上開始施打疫苗，110 年經濟有望回歸正軌，發展主軸回到各國的產業政策走向及區域經濟折衝。

台灣受惠疫情控制得宜，間接帶動宅經濟及遠端商機，109 年出口值達 3,453 億美元創歷史新高，年增率 4.9%，而全年 GDP 成長 2.98%，為近 3 年新高。本公司主力產品靶材所屬之面板及半導體產業，亦因宅經濟及遠端商機發酵，致靶材需求增加，另貴金屬銷售亦因疫情避險情緒推升國際銀價，致銀料營收上升，整體而言，本公司及大陸子公司鑫昌公司 109 年未受疫情影響，產銷及接單狀況平穩。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。

七、其他重要事項：

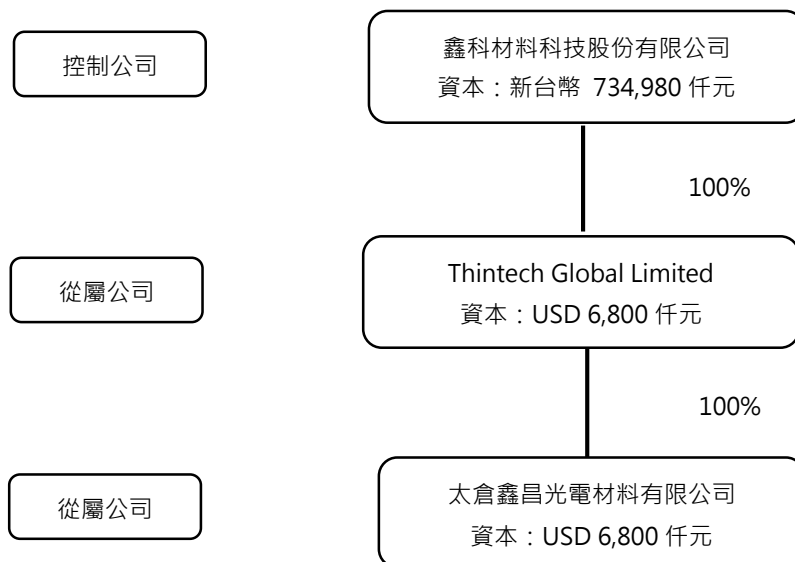
無。

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：

110 年 3 月 31 日



2. 各關係企業基本資料：

110 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北陶 灣路 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：

110 年 03 月 31 日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股(單位)數	持股比率
Thintech Global Limited	董事長兼總經理	鑫科材料科技股份有限公司 代表人：潘永村	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：潘永村	6,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：林育全	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：

109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	營業利 益(損)	本期淨利 (損)稅後	每股淨 利(損) (元) 稅後
Thintech Global Limited	205,435	47,672	-	47,672	-	-	15,092	2.22
太倉鑫昌光電材料有限公司	193,664 (美金 6,800 仟元) (註 1)	312,916	265,244	47,672	295,290	22,777	15,092	NA

註 1：美金係以台灣銀行 109 年 12 月 31 日即期匯率換算，當日美金匯率為 28.48。

(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12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 總經理 /潘永村(註)

註：原任總經理董寰乾於 109 年 08 月 15 日歸建中鋼公司，由中盈投資開發(股)公司推薦潘永村擔任，並經 109 年 7 月 31 日董事會聘任為新任總經理，生效日為 109 年 08 月 15 日。

2. 交易往來情形：

(1) 進、銷貨交易情形：

1. 銷貨：109 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 61,407 仟元（佔銷貨收入淨額約 3%），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：109 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 2,448 仟元（佔進貨淨額約 0%），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 109 年 7 月及 10 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 110 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 19,900 仟元。

(4) 資產租賃情形：無

3. 背書保證情形：

本公司於 109 年 7 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 110 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人民幣 17,000 仟元。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度(自 109 年 1 月 1 日至 109 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



負責人：黃重嘉



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 1 9 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

110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，並於 109 年 6 月 11 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>

附錄一

109 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109及108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	3~5		-
四、	個體資產負債表	6		-
五、	個體綜合損益表	7~8		-
六、	個體權益變動表	9		-
七、	個體現金流量表	10~11		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~24		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25		五
	(六) 重要會計項目之說明	25~51		六~二四
	(七) 關係人交易	51~54		二五
	(八) 質抵押資產	54		二六
	(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	54		二七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他事項	54		二八
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	55		二九
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	56		三十
	2. 轉投資事業相關資訊	56		三十
	3. 大陸投資資訊	56~57		三十
	4. 主要股東資訊	57		三十
	(十五) 部門資訊	57		三一
九、	重要會計項目明細表	64~78		-

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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。

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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

寄庫銀料銷貨收入真實性

鑫科公司因寄庫銀料所產生之銷貨收入受市場價格波動影響，且寄庫銀料銷貨收入認列係於客戶確認點價時滿足履約義務，是以鑫科公司銷貨收入主要風險在於寄庫銀料採點價認列之銷貨收入是否真實發生，並將其列為關

鍵查核事項。

本會計師執行以下查核程序：

- 一、瞭解並測試與寄庫銀料銷貨收入認列有關之內部控制有效性；
- 二、自寄庫銀料銷貨收入明細選取適當樣本，檢視點價證明文件及收取貨款證明；
- 三、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常退貨及折讓情形。

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 109 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 王兆群

王兆群



會計師 劉裕祥

劉裕祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 2 月 19 日

鑫科材料科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 113,163	7	\$ 98,526	6
1150	應收票據（附註四及八）	21,387	1	5,416	-
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二五）	250,485	16	242,423	15
1200	其他應收款（附註八）	4,581	-	6,666	1
1210	其他應收款－關係人（附註二五）	87,789	5	104,421	7
1220	本期所得稅資產（附註二十）	6,285	-	6,220	-
130X	存貨（附註四、五、九及二四）	465,706	29	459,314	29
1410	預付款項（附註十）	27,031	2	20,525	1
1476	其他金融資產－流動（附註十一及二六）	203,117	13	199,361	13
1479	其他流動資產	420	-	149	-
11XX	流動資產總計	1,179,964	73	1,143,021	72
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	46,632	3	28,227	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二六及二七）	183,541	11	198,187	13
1755	使用權資產（附註四及十四）	116,964	7	117,109	7
1801	電腦軟體（附註四）	43	-	171	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二十）	81,722	5	89,301	6
1920	存出保證金（附註二五）	4,252	-	4,324	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十六）	7,006	1	4,938	-
1990	其他非流動資產（附註八）	583	-	2,070	-
15XX	非流動資產總計	440,743	27	444,327	28
1XXX	資產總計	\$ 1,620,707	100	\$ 1,587,348	100
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	\$ 736	-	\$ -	-
2126	避險之金融負債－流動（附註四及二四）	217,190	14	181,210	12
2130	合約負債－流動（附註四及十八）	52,898	3	39,697	3
2170	應付帳款（附註二五）	2,596	-	5,978	-
2200	其他應付款（附註十五及二五）	58,018	4	52,536	3
2230	本期所得稅負債（附註二十）	1,064	-	25	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	5,209	-	4,711	-
2399	其他流動負債	1,109	-	1,179	-
21XX	流動負債總計	338,820	21	285,336	18
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	7,113	-	2,509	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	113,499	7	113,287	7
25XX	非流動負債總計	120,612	7	115,796	7
2XXX	負債總計	459,432	28	401,132	25
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	734,980	45	734,980	46
3200	資本公積	324,681	20	324,681	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	22,990	2	11,059	1
3320	特別盈餘公積	4,318	-	-	-
3350	未分配盈餘	77,756	5	119,814	7
3300	保留盈餘總計	105,064	7	130,873	8
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,450)	-	(4,318)	-
3XXX	權益總計	1,161,275	72	1,186,216	75
	負債及權益總計	\$ 1,620,707	100	\$ 1,587,348	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



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 109 及 108 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		109 年度		108 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二五）	\$2,166,976	100	\$1,994,819	100
5000	營業成本（附註九、十九及二五）	<u>2,014,707</u>	<u>93</u>	<u>1,831,000</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	152,269	7	163,819	8
5910	與子公司之未實現利益（附註二五及三十）	(1,040)	-	(3,485)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註二五）	<u>3,485</u>	<u>-</u>	<u>2,126</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>154,714</u>	<u>7</u>	<u>162,460</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註八、十六、十九及二五）				
6100	推銷費用	24,752	1	38,792	2
6200	管理費用	53,235	3	55,492	3
6300	研究發展費用	27,385	1	24,898	1
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>2,517</u>	<u>-</u>	<u>(909)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>107,889</u>	<u>5</u>	<u>118,273</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>46,825</u>	<u>2</u>	<u>44,187</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十二、十九及二五）				
7100	利息收入	4,284	-	4,559	-
7010	其他收入	1,215	-	1,730	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度		108 年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 2,302)	-	(\$ 1,638)	-
7050	財務成本	(4,659)	-	(5,497)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	15,092	1	37,359	2
7000	營業外收入及支出合計	13,630	1	36,513	2
7900	稅前淨利	60,455	3	80,700	4
7950	所得稅費用(利益)(附註四、五及二十)	13,130	1	(38,224)	(2)
8200	本年度淨利	47,325	2	118,924	6
	其他綜合損益(附註十六、十七及二十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	455	-	482	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(91)	-	(96)	-
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	868	-	(6,667)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	1,232	-	(6,281)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 48,557	2	\$ 112,643	6
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 0.64		\$ 1.62	
9850	稀 釋	0.64		1.61	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



會計主管：林昌明



代碼	108 年 1 月 1 日餘額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				權益總計
		普通股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	
A1	\$ 734,980	\$ 324,681	\$ 7,736	\$ -	\$ 33,226	\$ 1,102,972
B1	-	-	3,323	-	(3,323)	-
B5	-	-	-	-	(29,399)	(29,399)
D1	-	-	3,323	-	(32,722)	(29,399)
D3	-	-	-	-	118,924	118,924
D5	-	-	-	-	386	(6,281)
Z1	734,980	324,681	11,059	-	119,310	112,643
					119,814	1,186,216
B1	-	-	11,931	-	(11,931)	-
B3	-	-	-	4,318	(4,318)	-
B5	-	-	-	-	(73,498)	(73,498)
D1	-	-	11,931	4,318	(89,747)	(73,498)
D3	-	-	-	-	47,325	47,325
D5	-	-	-	-	364	1,232
Z1	734,980	324,681	22,990	4,318	77,756	\$ 1,161,275

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 60,455	\$ 80,700
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	32,586	38,231
A20200	攤銷費用	2,131	4,231
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,517	(909)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨利益	(104)	(495)
A20900	財務成本	4,659	5,497
A21200	利息收入	(4,284)	(4,559)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	(15,092)	(37,359)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,342)	(10,645)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	7,004
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	14,034	(25,970)
A29900	其 他	(2,386)	1,494
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	840	495
A31130	應收票據	(15,971)	9,737
A31150	應收帳款	(10,579)	90,715
A31180	其他應收款	1,885	2,322
A31190	其他應收款－關係人	-	789
A31200	存 貨	(20,426)	82,511
A31230	預付款項	(6,506)	(9,915)
A31240	其他流動資產	(271)	288
A31990	淨確定福利資產	(1,613)	(1,448)
A32120	避險之金融負債	35,980	(20,787)
A32125	合約負債	13,201	38,486
A32150	應付帳款	(3,382)	(1,942)
A32180	其他應付款	6,056	(14,237)
A32230	其他流動負債	(70)	330
A32990	其他非流動負債	-	(83)
A33000	營運產生之現金流入	91,318	234,481

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 64)	(\$ 14,166)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>91,254</u>	<u>220,315</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	(12,564)	(10,322)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,342	10,850
B03700	存出保證金增加	-	(4,123)
B03800	存出保證金減少	72	-
B04400	其他應收款—關係人減少	16,433	57,457
B06500	其他金融資產增加	(3,756)	(160,389)
B06700	其他非流動資產增加	(575)	(2,922)
B07500	收取之利息	<u>4,683</u>	<u>4,106</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>6,635</u>	<u>(70,915)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	43,000
C00200	短期借款減少	-	(78,000)
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C00600	應付短期票券減少	(10,000)	-
C04020	租賃本金償還	(5,095)	(4,635)
C04500	發放現金股利	(73,498)	(29,399)
C05600	支付之利息	<u>(4,659)</u>	<u>(5,497)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(83,252)</u>	<u>(74,531)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	14,637	74,869
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>98,526</u>	<u>23,657</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$113,163</u>	<u>\$ 98,526</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



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 109 及 108 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 110 年 2 月 19 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」）

適用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。

(二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日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。

(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	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預 定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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。

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。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) 不動產、廠房及設備、使用權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不動產、廠房及設備、使用權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二四。

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及附買回債券，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利益及損失，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

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。因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

六、現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 519	\$ 561
銀行活期存款	67,607	22,765
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	-	75,200
附買回債券	45,037	-
	<u>\$113,163</u>	<u>\$ 98,526</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>金 融 負 債 — 流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$736</u>	<u>\$ -</u>

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，109 及 108 年度分別產生利益 104 千元及 495 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。

截至 108 年 12 月 31 日遠期外匯已全數到期交割外，於個體資產負債表日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	千	元)
109 年 12 月 31 日														
預售遠期外匯	美金	兌	新	台	幣	110.01~110.03	USD2,690	/	NTD75,862					

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量	\$ 21,387	\$ 5,416
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$250,485	\$242,431
減：備抵損失	-	8
	<u>\$250,485</u>	<u>\$242,423</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 4,457	\$ 6,342
其 他	124	324
	<u>\$ 4,581</u>	<u>\$ 6,666</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,596	\$ 2,266
減：備抵損失	2,596	2,266
	<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：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	個別辨認	合計
總帳面金額	\$ 271,102	\$ 770	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 271,872
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 271,102</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271,872</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	個別辨認	合計
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>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度		108 年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 8	\$ 2,266	\$ 988	\$ 2,479
本年度提列(迴轉)	(8)	2,525	(980)	71
本年度實際沖銷	-	(2,195)	-	(284)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,596</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 2,266</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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

九、存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原 料	\$340,525	\$313,877
在 製 品	37,498	31,906
半 成 品	76,014	99,560
製 成 品	8,166	9,801
商 品	3,503	4,170
	<u>\$465,706</u>	<u>\$459,314</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,014,707 千元及 1,831,000 千元。

109 及 108 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 14,034 千元及迴轉利益 25,970 千元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚及已提列跌價損失之存貨陸續出貨，並將相關跌價損失予以迴轉所致。

十、預付款項

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 20,377	\$ 14,280
預付費用	6,654	6,245
	<u>\$ 27,031</u>	<u>\$ 20,525</u>

十一、其他金融資產－流動

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$155,900	\$182,300
質押定期存款（附註二六）	47,217	17,061
	<u>\$203,117</u>	<u>\$199,361</u>

十二、採用權益法之投資

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
投資子公司－非上市（櫃）公司		
Thintech Global Limited (TTGL)	\$ 46,632	\$ 28,227
Thintech United Limited (TTUL)	-	-
	<u>\$ 46,632</u>	<u>\$ 28,227</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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
TTGL	100%	100%
TTUL	-	註

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。

109 及 108 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

109 年度

成本	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 294,297	\$ 436,531	\$ 16,450	\$ 18,164	\$ 45,254	\$ 820	\$ 811,516
增添	5,264	3,100	673	994	1,187	772	11,990
處分	-	(28,689)	(796)	(249)	(460)	-	(30,194)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>299,561</u>	<u>410,942</u>	<u>16,327</u>	<u>18,909</u>	<u>45,981</u>	<u>1,592</u>	<u>793,312</u>
累計折舊及減損							
109 年 1 月 1 日餘額	138,932	405,817	11,219	16,117	41,244	-	613,329
折舊	8,977	12,202	1,809	1,366	2,282	-	26,636
處分	-	(28,689)	(796)	(249)	(460)	-	(30,194)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>147,909</u>	<u>389,330</u>	<u>12,232</u>	<u>17,234</u>	<u>43,066</u>	<u>-</u>	<u>609,771</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 151,652</u>	<u>\$ 21,612</u>	<u>\$ 4,095</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 2,915</u>	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 183,541</u>

108 年度

成本	房屋及建築	機器設備	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	\$ 292,902	\$ 499,469	\$ 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	499,469	15,213	16,500	45,680	-	238	870,002

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築	機器設備	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
增 添	\$ 1,395	\$ 3,038	\$ 2,790	\$ 1,759	\$ 1,052	\$ -	\$ 582	\$ 10,616
處 分	-	(65,976)	(1,553)	(95)	(1,478)	-	-	(69,102)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>294,297</u>	<u>436,531</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	448,407	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	448,407	11,175	14,880	38,597	-	-	642,515
折 舊	9,094	17,161	1,597	1,332	3,523	-	-	32,707
處 分	-	(65,812)	(1,553)	(95)	(1,437)	-	-	(68,897)
認列減損損失	382	6,061	-	-	561	-	-	7,004
108 年 12 月 31 日餘額	<u>138,932</u>	<u>405,817</u>	<u>11,219</u>	<u>16,117</u>	<u>41,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>613,329</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 155,365</u>	<u>\$ 30,714</u>	<u>\$ 5,231</u>	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 4,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 198,187</u>

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，已於 108 年度認列減損損失 7,004 千元，列入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。截至 109 年 12 月 31 日止，該設備累計減損金額 4,557 千元。

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	2 至 35 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 5 年
其他設備	1 至 11 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，參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$116,291	\$116,939
運輸設備	387	-
辦公設備	286	170
	<u>\$116,964</u>	<u>\$117,109</u>

	109 年度	108 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,805</u>	<u>\$ 213</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,719	\$ 5,481
運輸設備	149	-
辦公設備	<u>82</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 5,950</u>	<u>\$ 5,524</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 4,711</u>
非 流 動	<u>\$113,499</u>	<u>\$113,287</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	1.6007	1.6007
運輸設備	0.7616	-
辦公設備	5.774~6.071	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

	109 年度	108 年度
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 599</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,504</u>	<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。

十五、其他應付款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$18,348	\$13,047
應付員工及董事酬勞	4,077	9,794
應付加工費	14,393	8,122
應付消耗品費	4,768	5,481
其 他	<u>16,432</u>	<u>16,092</u>
	<u>\$58,018</u>	<u>\$52,536</u>

十六、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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$16,816	\$16,487
計畫資產公允價值	(<u>23,822</u>)	(<u>21,425</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 7,006</u>)	(<u>\$ 4,938</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
108 年 1 月 1 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 餘額	<u>16,487</u>	<u>(21,425)</u>	<u>(4,938)</u>
服務成本			
利息費用（收入）	<u>144</u>	<u>(195)</u>	<u>(51)</u>
認列於損益	<u>144</u>	<u>(195)</u>	<u>(51)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(640)	(640)
精算損失－財務假設變 動	817	-	817
精算利益－經驗調整	<u>(632)</u>	<u>-</u>	<u>(632)</u>
認列於其他綜合損益	<u>185</u>	<u>(640)</u>	<u>(455)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,562)</u>	<u>(1,562)</u>
109 年 12 月 31 餘額	<u>\$16,816</u>	<u>(\$ 23,822)</u>	<u>(\$ 7,006)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109 年度	108 年度
管理費用	<u>\$ -</u>	<u>\$398</u>
其他收入－其他	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率（%）	0.500	0.875
薪資預期增加率（%）	3.25	3.25
離職率（%）	3.0～11.0	3.0～11.0

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$550)	(\$576)
減少 0.25%	<u>\$575</u>	<u>\$603</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$551</u>	<u>\$580</u>
減少 0.25%	(\$531)	(\$558)

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。

	109 年 12 月 31 日	108 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	13.3 年	14.3 年

十七、權 益

(一) 普通股股本

	109 年 12 月 31 日	108 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

	109 年 12 月 31 日	108 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 109 及 108 年 6 月經股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 11,931	\$ 3,323		
特別盈餘公積	4,318	-		
現金股利	<u>73,498</u>	<u>29,399</u>	\$ 1.0	\$ 0.4
	<u>\$ 89,747</u>	<u>\$ 32,722</u>		

110 年 2 月本公司董事會擬議 109 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	\$ 4,769	
迴轉特別盈餘公積	(868)	
現金股利	<u>58,798</u>	\$ 0.8
	<u>\$ 62,699</u>	

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 4,318)	\$ 2,349
採用權益法之子公司之份額	868	(1,231)
處分國外營運機構	<u>-</u>	<u>(5,436)</u>
年底餘額	<u>(\$ 3,450)</u>	<u>(\$ 4,318)</u>

十八、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,166,976</u>	<u>\$1,994,819</u>

(一) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 21,387</u>	<u>\$ 5,416</u>	<u>\$ 15,153</u>
應收帳款	<u>\$250,485</u>	<u>\$242,423</u>	<u>\$332,229</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 16,360	\$ 582	\$ 1,150
預收客戶殘靶	<u>36,538</u>	<u>39,115</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 52,898</u>	<u>\$ 39,697</u>	<u>\$ 1,211</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。

(二) 客戶合約收入之細分

	109 年度	108 年度
<u>主 要 地 區 市 場</u>		
台 灣	\$2,039,575	\$1,832,948
亞 洲	90,503	107,613
美 洲	<u>36,898</u>	<u>54,258</u>
	<u>\$2,166,976</u>	<u>\$1,994,819</u>
<u>主 要 商 品</u>		
貴金屬材料	\$1,452,210	\$1,275,559
薄膜濺鍍靶材	620,993	605,006
其 他	<u>93,773</u>	<u>114,254</u>
	<u>\$2,166,976</u>	<u>\$1,994,819</u>

十九、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
外幣兌換淨損失	(\$ 4,746)	(\$ 5,728)
處分不動產、廠房及設備 利益	2,342	10,645
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 淨利益	104	495
其 他	(<u>2</u>)	(<u>46</u>)
	(\$ <u>2,302</u>)	(\$ <u>1,638</u>)

上述外幣兌換淨損失之內容如下：

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 9,617	\$ 8,949
外幣兌換損失總額	(<u>14,363</u>)	(<u>14,677</u>)
淨 損 失	(\$ <u>4,746</u>)	(\$ <u>5,728</u>)

(二) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀料借料利息	\$ 2,702	\$ 3,545
租賃負債之利息	1,955	1,938
銀行借款利息	<u>2</u>	<u>14</u>
	\$ <u>4,659</u>	\$ <u>5,497</u>

(三) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 26,636	\$ 32,707
使用權資產	<u>5,950</u>	<u>5,524</u>
	\$ <u>32,586</u>	\$ <u>38,231</u>
攤 銷		
電腦軟體	\$ 128	\$ 620
其他非流動資產	<u>2,003</u>	<u>3,611</u>
	\$ <u>2,131</u>	\$ <u>4,231</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,778	\$ 34,012
營業費用	<u>3,808</u>	<u>4,219</u>
	<u>\$ 32,586</u>	<u>\$ 38,231</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,003	\$ 3,611
營業費用	<u>128</u>	<u>620</u>
	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 4,231</u>
(四) 員工福利費用		
	109 年度	108 年度
短期員工福利		
薪資	\$156,993	\$156,668
勞健保	14,345	14,641
其他	<u>11,141</u>	<u>9,751</u>
	<u>182,479</u>	<u>181,060</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	7,602	7,296
確定福利計畫	(<u>51</u>)	<u>398</u>
	<u>7,551</u>	<u>7,694</u>
離職福利		
其他員工福利	<u>-</u>	<u>525</u>
	<u>\$190,030</u>	<u>\$189,279</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$130,484	\$129,415
營業費用	59,597	59,864
營業外收入	(<u>51</u>)	<u>-</u>
	<u>\$190,030</u>	<u>\$189,279</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。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	109 年度	108 年度
員工酬勞	\$ 3,648	\$ 9,098
董事酬勞	429	696

本公司 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月及 109 年 3 月經董事會決議（皆以現金發放）如下：

	109 年度	108 年度
員工酬勞	\$ 3,691	\$ 8,727
董事酬勞	434	807

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 109 年及 108 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 109 及 108 年度損益。

	108 年度		107 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>\$ 8,727</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 299</u>
年度個體財務報告認列金額	<u>\$ 9,098</u>	<u>\$ 696</u>	<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 391</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。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目：

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 1,063	\$ 25
以前年度之調整	(<u>25</u>)	<u>1,065</u>
	1,038	1,090
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>12,092</u>	(<u>39,314</u>)
	<u>\$13,130</u>	<u>(\$38,224)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 60,455</u>	<u>\$ 80,700</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 12,091	\$ 16,140
稅上未予認列之損益	1	(55,454)
未分配盈餘加徵	1,063	25
以前年度所得稅調整	(<u>25</u>)	<u>1,065</u>
	<u>\$ 13,130</u>	<u>(\$ 38,224)</u>

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，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 91)</u>	<u>(\$ 96)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,285</u>	<u>\$ 6,220</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 25</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：

109 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	(\$ 5,329)	\$ -	\$ 38,473
權益法認列海外之投資損失	34,535	(3,018)	-	31,517
備抵存貨跌價損失	7,321	2,807	-	10,128
非金融資產減損損失	1,401	(489)	-	912
未實現兌換損失	1,186	(1,186)	-	-
其 他	1,056	(364)	-	692
	<u>\$ 89,301</u>	<u>(\$ 7,579)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,722</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 987	\$ 323	\$ 91	\$ 1,401
其 他	1,522	4,190	-	5,712
	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 7,113</u>

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>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資料

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資料如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 192,363</u>	118

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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。

二一、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：

	109 年度	108 年度
本年度淨利	<u>\$ 47,325</u>	<u>\$118,924</u>
股數		
		單位：千股
	109 年度	108 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>242</u>	<u>439</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,740</u>	<u>73,937</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。

二二、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 109 年度合併財務報告附註二四。

二三、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。

二四、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

1. 公允價值層級

		第 2 等 級
109 年 12 月 31 日		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約		\$736

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－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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$684,774	\$661,137
金 融 負 債		
透過損益按公允價值衡量－持有供交易	736	-
避險之金融負債	217,190	181,210
按攤銷後成本衡量（註 2）	60,614	58,514

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、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本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。

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；另加工服務產生之收入部分採非功能性貨幣交易，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，參閱附註二九。

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：

	109 年度	108 年度
美 元	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 1,535</u>
人 民 幣	<u>\$ 1,256</u>	<u>\$ 1,428</u>
日 圓	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 124</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、
應付帳款及其他應付款）。

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 45,037	\$ -
金融負債	118,708	117,998
具現金流量利率風險		
金融資產	67,607	22,765

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 109 及 108 年度稅前淨利將無影響。

(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：

109 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	負債	
公允價值避險			單行項目		
貴金屬借料交易合約	\$ 241,625	-	避險之金融負債	\$ 217,190	\$ 24,435

被 避 險 項 目	當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動		
	累 計 公 允 價 值 調 整 數		被 避 險 項 目 價 值 變 動
	帳 面 金 額 資 產	資 產	
公允價值避險 存 貨	\$217,190	(\$ 24,435)	(\$ 24,435)

108 年 12 月 31 日

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

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

(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及催收款經評估無法收回，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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$125,500	\$125,209
乙 公 司	37,264	38,566
丙 公 司	31,389	7,886
丁 公 司	25,648	26,151
	<u>\$219,801</u>	<u>\$197,812</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109年及108年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,350,944千元及2,333,694千元，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	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
109 年 12 月 31 日				
避險之金融負債－流動	\$217,190	\$ -	\$ -	\$217,190
應付帳款	2,596	-	-	2,596
租賃負債	7,080	27,663	104,328	139,071
其他應付款	58,018	-	-	58,018
財務保證負債	242,080	-	-	242,080
	<u>\$526,964</u>	<u>\$ 27,663</u>	<u>\$104,328</u>	<u>\$658,955</u>
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	254,830	-	-	254,830
	<u>\$501,127</u>	<u>\$ 26,241</u>	<u>\$106,546</u>	<u>\$633,914</u>

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
109 年 12 月 31 日						
租賃負債	\$ 7,080	\$ 27,663	\$ 27,216	\$ 27,216	\$ 27,216	\$ 22,680
108 年 12 月 31 日						
租賃負債	\$ 6,573	\$ 26,241	\$ 26,093	\$ 26,093	\$ 26,093	\$ 28,267

二五、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 109 年及 108 年 12 月 31 日持有本公司普通股比例皆為 31.86%，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
中聯資源公司	兄弟公司
磁科公司	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（已於 108 年 4 月完成清算）
聯合再生能源公司	擔任本公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 61,407	\$ 70,402
	兄弟公司	23,557	10,535
	最終母公司	6,816	47
		<u>\$ 91,780</u>	<u>\$ 80,984</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	109 年度	108 年度
兄弟公司	\$ 12,948	\$ 16,879
子 公 司	2,448	479
最終母公司	97	25,176
	<u>\$ 15,493</u>	<u>\$ 42,534</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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額		
鑫 昌	<u>\$242,080</u>	<u>\$254,830</u>
實際動支金額		
鑫 昌	<u>\$ 96,302</u>	<u>\$ 84,604</u>

109 年 12 月 31 日對子公司之實際動支金額提供定存單設質（參閱附註二六）。

(五) 資金貸與

關 係 人 類 別	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他應收款－關係人		
子 公 司		
鑫 昌	<u>\$ 87,102</u>	<u>\$103,535</u>
關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
利息收入		
子 公 司		
鑫 昌	\$ 2,616	\$ 2,907
鑫 聯	-	432
	<u>\$ 2,616</u>	<u>\$ 3,339</u>
年利率（%）	2.8~3.25	3.25

109 及 108 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(六) 其他關係人交易

	109 年度	108 年度
加工費		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 51,117	\$ 37,205
最終母公司	<u>201</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 51,318</u>	<u>\$ 37,339</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。

	109 年度	108 年度
研究及專業服務費		
最終母公司	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$ 2,960</u>
保全費		
兄弟公司	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ 1,933</u>

(七) 年底餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款		
子 公 司	\$ 37,264	\$ 38,566
兄弟公司	15,071	8,306
最終母公司	<u>3,108</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 55,443</u>	<u>\$ 46,893</u>
其他應收款－關係人		
子 公 司		
鑫 昌	<u>\$ 87,789</u>	<u>\$ 104,421</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中 貿	<u>\$ 4,062</u>	<u>\$ 4,058</u>
應付帳款		
兄弟公司		
常州中鋼	\$ 718	\$ 509
子 公 司		
鑫 昌	<u>382</u>	<u>414</u>
	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 923</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
其他應付款		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 10,902	\$ 5,111
其 他	<u>259</u>	<u>321</u>
	11,161	5,432
最終母公司	1,051	1,575
母 公 司	215	348
擔任本公司之董事	<u>107</u>	<u>174</u>
	<u>\$ 12,534</u>	<u>\$ 7,529</u>

(八) 主要管理階層之薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 9,221	\$ 7,871
退職後福利	<u>281</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 9,502</u>	<u>\$ 8,204</u>

二六、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為母公司銀行借款額度及子公司動撥借款、南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$137,268	\$143,718
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	<u>47,217</u>	<u>17,061</u>
	<u>\$184,485</u>	<u>\$160,779</u>

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 109 年 12 月 31 日止，本公司與 Samsung C&T HongKong Ltd. 簽訂貴金屬原料借料合約，開立擔保信用狀（Stand by L/C）361,696 千元。

(二) 截至 109 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購置設備之合約總價約 2,830 千元，尚未履約金額為 1,237 千元。

二八、其他事項

本公司未受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，營運正常。

二九、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
<u>109 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元	\$	4,825	28.48	(美元：新台幣)		\$	137,420	
人 民 幣		28,785	4.377	(人民幣：新台幣)			125,991	
日 圓		69,248	0.2763	(日圓：新台幣)			19,133	
非貨幣性項目之外幣資產								
採用權益法之投資								
美 元		1,637	28.48	(美元：新台幣)			46,632	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		15	28.48	(美元：新台幣)			426	
人 民 幣		87	4.377	(人民幣：新台幣)			382	
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
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	

本公司 109 及 108 年度外幣兌換淨損益分別為損失 4,746 千元及 5,728 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。

三十、附註揭露事項

(一) 109 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期末餘額及百分比：109 年度本公司向子公司太倉鑫昌進貨金額為 2,448 千元(0%)，截至 109 年 12 月 31 日止，未支付之應付帳款餘額為 382 千元(15%)。上述進貨價格及付款條件與非關係人交易並無重大差異。

(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：109 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 61,407 千元（3%），截至 109 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 37,264 千元（15%）。上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異，上述銷貨產生之未實現銷貨利益 1,040 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）

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。（參閱附表六）

三一、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 109 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	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	\$ 105,358	\$ 105,311	\$ 87,102	2.8~3.25	註2	\$ -	營業週轉所需	\$ -	-	\$ -	\$ 348,382	\$ 464,510	註3

註 1：美元按即期匯率 US\$1=NT\$28.48 換算，人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.377 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 109 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表 決權之股份合併計算 超過百分之五十之被 投資公司	\$464,510	\$257,125	\$242,080	\$ 96,302	\$ -	20.85	\$464,510	Y	N	Y	註1

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\$28.48 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 109 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 \$ 87,789 應收帳款 37,264	註 1.62	\$ - -	- -	\$451 -	\$ - -

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 109 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	\$ 46,632	\$ 15,092	\$ 15,092	註

註：本公司透過 TTGL 轉投資太倉鑫昌光電材料有限公司。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 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 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 之 持 股 比 例 %	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資	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
太倉鑫昌光電材料有限公司	金屬靶材製造與銷售	\$ 193,664	2	\$ 193,664	\$ - \$ -	\$ 193,664	\$ 15,092	100.00	\$ 15,092	\$ 46,632	\$ -	註4及5

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	\$ 193,664	\$ 193,664	\$ 696,765

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： $\$1,161,275 \times 60\% = \$696,765$ 。

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。

民國 109 年 12 月 31 日

§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
採用權益法之投資變動明細表		七
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
使用權資產變動明細表		八
遞延所得稅資產明細表		附註二十
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表		附註七
避險之金融負債明細表		附註二四
應付帳款明細表		九
其他應付款明細表		附註十五
本期所得稅負債明細表		附註二十
遞延所得稅負債明細表		附註二十
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		附註十九
財務成本明細表		附註十九
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 109 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					\$ 62,719
外幣存款					
活期存款					
美金 147 千元及					4,888
人民幣 160 千					
元 (註)					
					<u>67,607</u>
約當現金					
附買回債券					
兆豐票券		0.26	109.12.28~110.01.05		20,020
		0.26	109.12.28~110.01.05		15,014
		0.26	109.12.28~110.01.05		<u>10,003</u>
					<u>45,037</u>
庫存現金及週轉金					<u>519</u>
					<u>\$113,163</u>

註：外幣兌換匯率 US\$1 = NT\$28.48 及 CNY\$1 = NT\$4.377。

鑫科材料科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 109 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	\$ 20,830	銷 貨 款
其他（註）	<u>557</u>	銷 貨 款
	<u>\$ 21,387</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 109 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	\$125,500	銷 貨 款
鑫昌公司	37,264	銷 貨 款
友達光電公司	25,648	銷 貨 款
中貿公司	15,071	銷 貨 款
其他（註）	<u>47,002</u>	銷 貨 款
	250,485	
減：備抵損失	<u>-</u>	
	<u>\$250,485</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 109 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>\$87,789</u>
非關係人	
應收營業稅退稅款	\$ 4,457
其 他	<u>124</u>
	<u>\$ 4,581</u>

鑫科材料科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 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	\$340,525		\$314,474	
在	製 品	37,498		40,866	
半	成 品	76,014		81,076	
製	成 品	8,166		13,731	
商	品	<u>3,503</u>		<u>4,281</u>	
		<u>\$465,706</u>	(註 2)	<u>\$454,428</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 50,638 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 109 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	0.57~0.70	109.04.24~110.06.03	\$ 102,000	
上海商業儲蓄銀行	0.40~0.78	109.04.15~110.11.16	53,900	
質押定期存款				
台灣銀行	0.080~1.035	109.01.12~110.10.22	<u>47,217</u>	註
			<u>\$ 203,117</u>	

註：係提供作為南科管理局宿舍租賃、海關進口及母公司借款額度及子公司鑫昌公司動撥借款之擔保品。

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 109 年度

明細表七

單位：新台幣千元

(除另註明外)

	年	初	餘	額		本	年	度	增	加		本	年	度	減	少	本年度認列 子 公 司 利益之份額	國外營運機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	年	底	餘	額	股	權	淨	值	提供擔保或 質押情形	備	註
	股數 (股)	金	額	額		股數 (股)	金	額	額	額		股數 (股)	金	額	額	額			股數 (股)	持	股	%	金	額	單價 (元)	總 金 額			
Thintech Global Limited	6,800,000	\$ 28,227				-	\$ 2,445	(註)				-	\$ -				\$ 15,092	\$ 868	6,800,000		100		\$ 46,632		\$ 6.86	\$ 46,632	無		

註：係減除未實現銷貨利益 1,040 千元及加回已實現銷貨利益 3,485 千元。

鑫科材料科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 109 年度

明細表八

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	增 加	減 少	年 底 餘 額	備 註
成 本					
土 地	\$122,420	\$ 5,071	\$ -	\$127,491	
運輸設備	-	536	-	536	
辦公設備	213	198	-	411	
	<u>122,633</u>	<u>\$ 5,805</u>	<u>\$ -</u>	<u>128,438</u>	
累計折舊					
土 地	5,481	\$ 5,719	\$ -	11,200	
運輸設備	-	149	-	149	
辦公設備	43	82	-	125	
	<u>5,524</u>	<u>\$ 5,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,474</u>	
	<u>\$117,109</u>			<u>\$116,964</u>	

鑫科材料科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
千城公司				\$	916
鑫昌公司					382
Target Technology Company					198
其他（註）					<u>1,100</u>
					<u>\$ 2,596</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 109 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	\$118,022	
運輸設備		109.03~112.03	0.7616	388	
辦公設備		108.01~113.12	5.774~6.071	<u>298</u>	
				118,708	
減：列為流動部分				<u>5,209</u>	
租賃負債－非流動				<u>\$113,499</u>	

鑫科材料科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 109 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					
	薄膜濺鍍靶材	41,533	PCS	\$	623,956
	貴金屬材料	75,294	公斤		1,452,210
	其他（註）				<u>93,773</u>
					2,169,939
銷貨折讓					
				(	<u>2,963</u>)
					<u>\$2,166,976</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 109 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	\$ 4,170
本年度進貨	11,281
年底商品	(3,503)
其 他	(514)
	<u>11,434</u>
製 造 業	
直接原料耗用	
年初原料	313,877
本年度進料	1,772,310
年底原料	(340,525)
出售原料	(1,434,410)
其 他	(1,355)
本年度耗料	<u>309,897</u>
直接人工	69,594
製造費用	<u>192,164</u>
製造成本	571,655
年初在製品	31,906
年底在製品	(37,498)
半成品成本	566,063
年初半成品	99,560
本年度進貨	5,836
年底半成品	(76,014)
出售半成品	(62,413)
其 他	(1,195)
製成品成本	<u>531,837</u>
年初製成品	9,801
本年度進貨	147
年底製成品	(8,166)
其 他	(7,288)
產銷成本合計	<u>526,331</u>
出售原料成本	1,434,410
出售半成品成本	62,413
加工成本	4,554
存貨避險利益	(24,435)
	<u>2,003,273</u>
營業成本	<u>\$2,014,707</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 109 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 減 損 損 失	合 計
薪 資	\$ 10,722	\$ 27,594	\$ 9,911	\$ -	\$ 48,227
運 費	4,564	5	18	-	4,587
勞 務 費	112	4,899	1,978	-	6,989
研 究 費	-	-	10,717	-	10,717
保 險 費	1,908	2,263	898	-	5,069
樣 品 費	1,977	-	-	-	1,977
網路使用費	52	2,881	-	-	2,933
其 他	<u>5,417</u>	<u>15,593</u>	<u>3,863</u>	<u>2,517</u>	<u>27,390</u>
	<u>\$ 24,752</u>	<u>\$ 53,235</u>	<u>\$ 27,385</u>	<u>\$ 2,517</u>	<u>\$107,889</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 109 及 108 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

	109 年度				108 年度			
			營 業 外				營 業 外	
	營 業 成 本	營 業 費 用	收 入	合 計	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計	
員工福利費用								
薪 資	\$106,732	\$ 48,227	\$ -	\$154,959	\$106,759	\$ 47,670	\$154,429	
勞 健 保	10,399	3,946	-	14,345	10,482	4,159	14,641	
退 休 金	5,089	2,513	(51)	7,551	5,040	3,179	8,219	
董事酬金	-	2,034	-	2,034	-	2,239	2,239	
其 他	8,264	2,877	-	11,141	7,134	2,617	9,751	
	<u>\$130,484</u>	<u>\$ 59,597</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$190,030</u>	<u>\$129,415</u>	<u>\$ 59,864</u>	<u>\$189,279</u>	
折 舊	\$ 28,778	\$ 3,808	\$ -	\$ 32,586	\$ 34,012	\$ 4,219	\$ 38,231	
攤 銷	2,003	128	-	2,131	3,611	620	4,231	

註 1：109 及 108 年度，本公司平均員工人數分別為 223 人及 234 人，其中未兼任員工董事人數分別為 6 人及 7 人。

註 2：1. 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 866 千元及 824 千元。

2. 109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 714 千元及 681 千元。

3. 平均員工薪資費用調整變動情形 5%。

4. 109 及 108 年度無監察人。

5. 本公司之董事、經理人及員工之薪資報酬，秉持內求公平、外求競爭原則，參考同業通常水準支給情形，考量個人所投入之時間、所負擔之職責、達成個人目標情形、擔任其職位之表現、近年給予同職位者之薪資報酬；暨由本公司短期及長期業務目標之達成、本公司財務狀況等評估個人表現與本公司經營績效及未來風險之關連合理性，作為本公司薪資報酬之政策。

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 031 號

(1) 王 兆 群

會 員 姓 名：

(2) 劉 裕 祥

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1059號

委託人統一編號：16827203

(2)高市會證字第1005號

印鑑證明書用途：辦理鑫科材料科技股份有限公司109年度（自民國109年1月1日至109年12月31日止）財務報表之查核簽證。

簽 名 式 (一)	王 兆 群	存 會 印 鑑 (一)	
簽 名 式 (二)	劉 裕 祥	存 會 印 鑑 (二)	

理事長：



核對人：

楊巧鈴

中 華 民 國

1 1 0

年

月

6

日

附錄二

109 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109及108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	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16~26		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~56		六~二六
	(七) 關係人交易	56~58		二七
	(八) 質抵押資產	58~59		二八
	(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	59		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他事項	59		三十
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	59~60		三一
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	60~61		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	60~61		三二
	3. 大陸投資資訊	61~62		三二
	4. 主要股東資訊	62		三二
	(十五) 部門資訊	62~65		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 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 110 年 2 月 19 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 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。

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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

寄庫銀料銷貨收入真實性

鑫科公司及其子公司因寄庫銀料所產生之銷貨收入受市場價格波動影響，且寄庫銀料銷貨收入認列係於客戶確認點價時滿足履約義務，是以鑫科公司及其子公司銷貨收入主要風險在於寄庫銀料採點價認列之銷貨收入是否真實發生，並將其列為關鍵查核事項。

本會計師執行以下查核程序：

- 一、瞭解並測試與寄庫銀料銷貨收入認列有關之內部控制有效性；
- 二、自寄庫銀料銷貨收入明細選取適當樣本，檢視點價證明文件及收取貨款證明；
- 三、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常退貨及折讓情形。

其他事項

鑫科公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加強調事項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109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 王 兆 群

王兆群



會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 2 月 19 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 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 142,537	8	\$ 111,528	7
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	-
1150	應收票據（附註四及八）	22,686	1	6,415	-
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二七）	321,033	18	252,078	15
1200	其他應收款（附註八）	4,705	-	6,826	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	6,285	-	6,220	-
130X	存貨（附註四、五、九及二六）	541,680	31	549,245	33
1410	預付款項（附註十）	30,284	2	37,491	2
1476	其他金融資產－流動（附註十一及二八）	203,117	12	199,361	12
1479	其他流動資產	533	-	346	-
11XX	流動資產總計	1,272,860	72	1,174,277	69
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）	256,912	15	280,173	17
1755	使用權資產（附註四及十四）	130,778	8	131,022	8
1801	電腦軟體（附註四）	43	-	171	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）	81,722	5	89,301	5
1920	存出保證金（附註二七）	4,252	-	4,324	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十七）	7,006	-	4,938	-
1990	其他非流動資產（附註八）	6,943	-	8,891	1
15XX	非流動資產總計	487,656	28	518,820	31
1XXX	資產總計	\$ 1,760,516	100	\$ 1,693,097	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二八）	\$ 96,294	6	\$ 84,593	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	736	-	-	-
2126	避險之金融負債－流動（附註四及二六）	217,190	12	181,210	11
2130	合約負債－流動（附註四及十九）	52,946	3	41,270	2
2170	應付帳款（附註二七）	27,759	2	11,052	1
2200	其他應付款（附註十六及二七）	73,312	4	64,022	4
2230	本期所得稅負債（附註二一）	1,064	-	25	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	5,209	-	4,711	-
2399	其他流動負債	1,201	-	1,264	-
21XX	流動負債總計	475,711	27	388,147	23
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	7,113	-	2,509	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	113,499	7	113,287	7
2630	長期遞延收入（附註四及二三）	2,918	-	2,938	-
25XX	非流動負債總計	123,530	7	118,734	7
2XXX	負債總計	599,241	34	506,881	30
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）				
3110	普通股股本	734,980	42	734,980	43
3200	資本公積	324,681	18	324,681	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	22,990	1	11,059	1
3320	特別盈餘公積	4,318	-	-	-
3350	未分配盈餘	77,756	5	119,814	7
3300	保留盈餘總計	105,064	6	130,873	8
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,450)	-	(4,318)	-
3XXX	權益總計	1,161,275	66	1,186,216	70
	負債及權益總計	\$ 1,760,516	100	\$ 1,693,097	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



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 109 及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二七）	\$2,398,411	100	\$2,141,708	100
5000	營業成本（附註九、二十及二七）	<u>2,189,778</u>	<u>91</u>	<u>1,965,584</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>208,633</u>	<u>9</u>	<u>176,124</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註八、二十及二七）				
6100	推銷費用	42,792	2	55,948	3
6200	管理費用	65,983	3	74,601	3
6300	研究發展費用	27,385	1	24,898	1
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>2,352</u>	<u>-</u>	<u>(914)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>138,512</u>	<u>6</u>	<u>154,533</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>70,121</u>	<u>3</u>	<u>21,591</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註十七、二十及二三）				
7100	利息收入	1,889	-	1,390	-
7010	其他收入	927	-	35,648	2
7020	其他利益及損失	<u>(2,445)</u>	<u>-</u>	<u>33,361</u>	<u>1</u>
7050	財務成本	<u>(10,037)</u>	<u>-</u>	<u>(11,290)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(9,666)</u>	<u>-</u>	<u>59,109</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	60,455	3	80,700	3
7950	所得稅費用（利益）（附註四、五及二一）	<u>13,130</u>	<u>1</u>	<u>(38,224)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利	<u>47,325</u>	<u>2</u>	<u>118,924</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 455	-	\$ 482	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(91)	-	(96)	-
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	868	-	(6,667)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	1,232	-	(6,281)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 48,557	2	\$ 112,643	5
8600	本年度淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 47,325	2	\$ 118,924	6
8700	本年度綜合損益總額歸屬 於：				
8710	本公司業主	\$ 48,557	2	\$ 112,643	5
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$ 0.64		\$ 1.62	
9850	稀 釋	0.64		1.61	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



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 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 60,455	\$ 80,700
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,725	50,719
A20200	攤銷費用	6,233	6,990
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,352	(914)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	(331)	4,010
A20900	財務成本	10,037	11,290
A21200	利息收入	(1,889)	(1,390)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,218)	(10,216)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	7,004
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	13,761	(26,263)
A29900	處分子公司之投資利益	-	(33,582)
A29900	其 他	(10)	38
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	5,807	(4,011)
A31130	應收票據	(16,271)	9,024
A31150	應收帳款	(71,307)	87,211
A31180	其他應收款	1,921	2,560
A31200	存 貨	(6,208)	88,276
A31230	預付款項	7,207	1,364
A31240	其他流動資產	(187)	(5,572)
A31990	淨確定福利資產	(1,613)	(1,448)
A32120	避險之金融負債	35,980	(20,787)
A32125	合約負債	11,676	39,555
A32150	應付帳款	16,707	672
A32180	其他應付款	9,776	79,786
A32230	其他流動負債	(63)	333
A32990	其他非流動負債	-	(83)
A33000	營運產生之現金流入	124,540	365,266
A33500	支付之所得稅	(64)	(14,079)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>124,476</u>	<u>351,187</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108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	(15,269)	(18,820)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,964	15,112
B03700	存出保證金增加	-	(4,123)
B03800	存出保證金減少	72	-
B06500	其他金融資產增加	(3,756)	(160,389)
B06700	其他非流動資產增加	(4,114)	(9,019)
B07500	收取之利息	2,089	1,133
BBBB	投資活動之淨現金流出	(16,014)	(142,243)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	234,396	337,596
C00200	短期借款減少	(224,335)	(424,528)
C00500	應付短期票券增加	10,000	-
C00600	應付短期票券減少	(10,000)	-
C04020	租賃本金償還	(5,095)	(4,635)
C04500	發放現金股利	(73,498)	(29,399)
C05600	支付之利息	(10,037)	(11,290)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(78,569)	(132,256)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,116	(9,567)
EEEE	現金及約當現金淨增加	31,009	67,121
E00100	年初現金及約當現金餘額	111,528	44,407
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$142,537	\$111,528

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃重嘉



經理人：潘永村



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 109 及 108 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 110 年 2 月 19 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」）

適用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。

(二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16
之修正「利率指標變革－第二階段」

國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
發布日起生效
2021 年 1 月 1 日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。

(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	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預 定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。

若本公司及子公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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。

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。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) 不動產、廠房及設備、使用權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不動產、廠房及設備、使用權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二六。

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及附買回債券，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

本公司及子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利益及損失，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

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。因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(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。

與收益有關之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相關成本之減少。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

本公司及子公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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本公司及子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。

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與未使用子公司虧損扣抵有關之帳面金額為 39,405 千元及 84,024 千元，由於未來獲利之不可預測性並未認列為遞延所得稅資產。

六、現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 543	\$ 579
銀行活期存款	72,380	29,292
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	24,577	81,657
附買回債券	45,037	-
	<u>\$142,537</u>	<u>\$111,528</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產 — 流 動</u>		
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
<u>金 融 負 債 — 流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 736	\$ -

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，109 及 108 年度分別產生利益 227 千元及損失 4,505 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。

截至 109 年 12 月 31 日貴金屬期貨合約已全數到期交割。於 108 年 12 月 31 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)

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，109 及 108 年度分別產生利益 104 千元及 495 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。

截至 108 年 12 月 31 日遠期外匯已全數到期交割外，於合併資產負債表日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
109 年 12 月 31 日			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	110.01~110.03	USD2,690/NTD75,862

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 22,686</u>	<u>\$ 6,415</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$321,071	\$252,095
減：備抵損失	<u>38</u>	<u>17</u>
	<u>\$321,033</u>	<u>\$252,078</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 4,457	\$ 6,342
其 他	<u>248</u>	<u>484</u>
	<u>\$ 4,705</u>	<u>\$ 6,826</u>
催收款（列入其他非流動資產項下）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 18,163	\$ 17,771
減：備抵損失	<u>18,163</u>	<u>17,771</u>
	<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：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	個別	辨認	合計
總帳面金額	\$ 341,098	\$ 770	\$ 1,713	\$ 176	\$ -		\$ 343,757
備抵損失(存續期間預期信用損失)			(34)	(4)	-		(38)
攤銷後成本	<u>\$ 341,098</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 1,679</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 343,719</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	個別	辨認	合計
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>\$ 258,493</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度		108 年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 17	\$ 17,771	\$ 1,002	\$ 48,723
本年度提列(迴轉)	21	2,331	(985)	71
本年度實際沖銷	-	(2,195)	-	(30,419)
外幣換算差額	-	256	-	(604)
年底餘額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 18,163</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17,771</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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

九、存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原 物 料	\$343,933	\$317,055
在 製 品	37,519	34,833
半 成 品	118,506	161,315
製 成 品	27,277	19,626
商 品	3,806	4,948
在途存貨	<u>10,639</u>	<u>11,468</u>
	<u>\$541,680</u>	<u>\$549,245</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,189,778 千元及 1,965,584 千元。

109 及 108 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 13,761 千元及迴轉利益 26,263 千元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚及已提列跌價損失之存貨陸續出貨，並將相關跌價損失予以迴轉所致。

十、預付款項

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 21,278	\$ 27,188
預付費用	8,649	10,303
留抵稅額	<u>357</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,284</u>	<u>\$ 37,491</u>

十一、其他金融資產－流動

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$155,900	\$182,300
質押定期存款（附註二八）	<u>47,217</u>	<u>17,061</u>
	<u>\$203,117</u>	<u>\$199,361</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	
			109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本 公 司	Thintech Global Limited (TTGL)	投資控股	100	100
	Thintech United Limited (TTUL) (註)	投資控股	-	-
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

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。

十三、不動產、廠房及設備

109 年度

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 364,024	\$ 494,864	\$ 18,857	\$ 20,392	\$ 63,575	\$ 1,864	\$ 963,576
增添	6,055	4,974	724	1,084	1,903	43	14,783
處分	(106)	(34,053)	(2,042)	(249)	(790)	-	(37,240)
淨兌換差額	1,181	898	13	39	315	2	2,448
109 年 12 月 31 日餘額	371,154	466,683	17,552	21,266	65,003	1,909	943,567
累計折舊及減損							
109 年 1 月 1 日餘額	163,471	432,398	12,915	18,091	56,528	-	683,403
折舊	13,135	17,029	1,991	1,414	2,881	-	36,450
處分	-	(31,855)	(1,701)	(249)	(689)	-	(34,494)
淨兌換差額	505	482	12	33	264	-	1,296
109 年 12 月 31 日餘額	177,111	418,054	13,217	19,289	58,984	-	686,655
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 194,043	\$ 48,629	\$ 4,335	\$ 1,977	\$ 6,019	\$ 1,909	\$ 256,912

108 年度

	房屋及建築	機器設備	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	\$ 444,815	\$ 599,335	\$ 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	599,335	20,184	19,844	90,018	-	2,460	1,176,656
增添	3,426	7,353	3,062	1,856	3,448	-	(554)	18,591
處分	-	(85,952)	(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)	(1,233)	(45)	(69)	(120)	-	(42)	(1,917)
108 年 12 月 31 日餘額	364,024	494,864	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	501,715	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	501,715	15,179	17,880	79,582	-	-	784,027
折舊	14,396	22,808	1,824	1,395	4,326	-	-	44,749
處分	-	(82,360)	(4,066)	(1,125)	(18,537)	-	-	(106,088)
處分子公司轉出	(20,572)	(15,501)	-	-	(9,361)	-	-	(45,434)
認列減損損失	382	6,061	-	-	561	-	-	7,004
淨兌換差額	(406)	(325)	(22)	(59)	(43)	-	-	(855)
108 年 12 月 31 日餘額	163,471	432,398	12,915	18,091	56,528	-	-	683,403
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 200,553	\$ 62,466	\$ 5,942	\$ 2,301	\$ 7,047	\$ -	\$ 1,864	\$ 280,173

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，已於 108 年度認列減損損失 7,004 千元，列入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。截至 109 年 12 月 31 日止，該設備累計減損金額 4,557 千元。

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	2 至 35 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	4 至 5 年
辦公設備	2 至 5 年
其他設備	1 至 11 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，參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地	\$130,105	\$130,852
運輸設備	387	-
辦公設備	286	170
	<u>\$130,778</u>	<u>\$131,022</u>
	109 年度	108 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 5,805</u>	<u>\$ 213</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,044	\$ 5,927
運輸設備	149	-
辦公設備	82	43
	<u>\$ 6,275</u>	<u>\$ 5,970</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 4,711</u>
非流動	<u>\$113,499</u>	<u>\$113,287</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	1.6007	1.6007
運輸設備	0.7616	-
辦公設備	5.774~6.071	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

	109 年度	108 年度
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 660</u>	<u>\$ 820</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,710</u>	<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。

十五、短期借款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行擔保借款	<u>\$96,294</u>	<u>\$84,593</u>
年利率（%）	2.8~4.45	3.25~4.433

十六、其他應付款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 21,626	\$ 13,653
應付員工及董事酬勞	4,077	9,794
應付加工費	14,589	8,371
應付消耗品費	5,062	5,946
應付佣金	5,755	3,855
其 他	<u>22,203</u>	<u>22,403</u>
	<u>\$73,312</u>	<u>\$64,022</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。

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$16,816	\$16,487
計畫資產公允價值	(23,822)	(21,425)
淨確定福利資產	(\$ 7,006)	(\$ 4,938)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利計畫資產 義務現值	淨確定 公允價值	福利資產
108 年 1 月 1 日餘額	\$15,746	(\$18,754)	(\$ 3,008)
服務成本			
當期服務成本	446	-	446
利息費用（收入）	197	(245)	(48)
認列於損益	643	(245)	398

（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		
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>	<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>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>144</u>	<u>(195)</u>	<u>(51)</u>
認列於損益	<u>144</u>	<u>(195)</u>	<u>(51)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(640)	(640)
精算損失－財務假設變 動	817	-	817
精算利益－經驗調整	(632)	-	(632)
認列於其他綜合損益	<u>185</u>	<u>(640)</u>	<u>(455)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,562)</u>	<u>(1,562)</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,816</u>	<u>(\$ 23,822)</u>	<u>(\$ 7,006)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109 年度	108 年度
管理費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398</u>
其他收入－其他	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率（%）	0.500	0.875
薪資預期增加率（%）	3.25	3.25
離職率（%）	3.0~11.0	3.0~11.0

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$550)	(\$576)
減少 0.25%	<u>\$575</u>	<u>\$603</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$551</u>	<u>\$580</u>
減少 0.25%	(\$531)	(\$558)

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。

	109 年 12 月 31 日	108 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	13.3 年	14.3 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	109 年 12 月 31 日	108 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

	109 年 12 月 31 日	108 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 109 及 108 年 6 月經股東常會決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$11,931	\$ 3,323		
特別盈餘公積	4,318	-		
現金股利	<u>73,498</u>	<u>29,399</u>	\$ 1.0	\$ 0.4
	<u>\$89,747</u>	<u>\$32,722</u>		

110 年 2 月本公司董事會擬議 109 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	\$ 4,769	
迴轉特別盈餘公積	(868)	
現金股利	<u>58,798</u>	\$ 0.8
	<u>\$62,699</u>	

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 4,318)	\$ 2,349
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	868	(1,231)
處分國外營運機構	-	(5,436)
年底餘額	<u>(\$ 3,450)</u>	<u>(\$ 4,318)</u>

十九、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$2,398,411	\$2,141,696
其 他	-	12
	<u>\$2,398,411</u>	<u>\$2,141,708</u>

(一) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 22,686</u>	<u>\$ 6,415</u>	<u>\$ 15,439</u>
應收帳款	<u>\$321,033</u>	<u>\$252,078</u>	<u>\$338,375</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	\$ 16,408	\$ 2,155	\$ 1,654
預收客戶殘靶	<u>36,538</u>	<u>39,115</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 52,946</u>	<u>\$ 41,270</u>	<u>\$ 1,715</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。

(二) 客戶合約收入之細分

109 年度

主 要 地 區 市 場	鑫	科 太 倉 鑫 昌	合 計
台 灣	\$ 2,039,575	\$ 12,444	\$ 2,052,019
亞 洲	29,096	269,904	299,000
美 洲	36,898	-	36,898
歐 洲	-	10,494	10,494
	<u>\$ 2,105,569</u>	<u>\$ 292,842</u>	<u>\$ 2,398,411</u>
主 要 商 品			
貴金屬材料	\$ 1,452,210	\$ 44,028	\$ 1,496,238
薄膜濺鍍靶材	559,586	235,710	795,296
其 他	93,773	13,104	106,877
	<u>\$ 2,105,569</u>	<u>\$ 292,842</u>	<u>\$ 2,398,411</u>

108 年度

主 要 地 區 市 場	鑫	科 太 倉 鑫 昌	鑫 聯 金 屬	合 計
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	114,254	5,455	12	119,721
	<u>\$1,924,417</u>	<u>\$ 217,279</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$2,141,708</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
外幣兌換淨損益	(\$ 4,896)	\$ 678
處分不動產、廠房及設備 利益	2,218	10,216
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	331	(4,010)
處分子公司之投資利益 (附註二四)	-	33,582
其 他	(98)	(101)
	<u>(\$ 2,445)</u>	<u>\$33,361</u>

上述外幣兌換損益淨額之內容如下：

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$10,137	\$15,976
外幣兌換損失總額	(15,033)	(15,298)
淨 損 益	<u>(\$ 4,896)</u>	<u>\$ 678</u>

(二) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$ 5,380	\$ 5,807
銀料借料利息	2,702	3,545
租賃負債之利息	1,955	1,938
	<u>\$10,037</u>	<u>\$11,290</u>

(三) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$36,450	\$44,749
使用權資產	6,275	5,970
	<u>\$42,725</u>	<u>\$50,719</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
攤銷		
電腦軟體	\$ 128	\$ 620
其他非流動資產	6,105	6,329
預付費用	<u>-</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 6,990</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 37,605	\$ 43,123
營業費用	<u>5,120</u>	<u>7,596</u>
	<u>\$ 42,725</u>	<u>\$ 50,719</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,995	\$ 6,329
營業費用	<u>238</u>	<u>661</u>
	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 6,990</u>

(四) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利		
薪資	\$176,649	\$174,091
勞健保	14,943	15,514
其他	<u>13,249</u>	<u>12,572</u>
	<u>204,841</u>	<u>202,177</u>
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	7,726	9,122
確定福利計畫	<u>(51)</u>	<u>398</u>
	<u>7,675</u>	<u>9,520</u>
離職福利		
其他員工福利	<u>-</u>	<u>525</u>
	<u>\$212,516</u>	<u>\$212,222</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$144,570	\$143,281
營業費用	67,997	68,941
營業外收入	<u>(51)</u>	<u>-</u>
	<u>\$212,516</u>	<u>\$212,222</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。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	109 年度	108 年度
員工酬勞	\$ 3,648	\$ 9,098
董事酬勞	429	696

本公司 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月及 109 年 3 月經董事會決議（皆以現金發放）如下：

	109 年度	108 年度
員工酬勞	\$ 3,691	\$ 8,727
董事酬勞	434	807

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。

本公司分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議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 109 及 108 年度損益。

	108 年度		107 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	\$ 8,727	\$ 807	\$ 2,542	\$ 299
年度合併財務報告認列金額	\$ 9,098	\$ 696	\$ 3,326	\$ 391

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

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 1,063	\$ 25
以前年度之調整	(25)	1,065
	<u>1,038</u>	<u>1,090</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>\$ 12,092</u>	<u>(\$ 39,314)</u>
	<u>\$ 13,130</u>	<u>(\$ 38,224)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 60,455</u>	<u>\$ 80,700</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 12,091	\$ 16,140
稅上未予認列之損益	1	(55,454)
未分配盈餘加徵	1,063	25
以前年度之調整	(<u>25</u>)	<u>1,065</u>
	<u>\$ 13,130</u>	<u>(\$ 38,224)</u>

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，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 91)</u>	<u>(\$ 96)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,285</u>	<u>\$ 6,220</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 25</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：

109 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	(\$ 5,329)	\$ -	\$ 38,473
權益法認列海外之投資損失	34,535	(3,018)	-	31,517
備抵存貨跌價損失	7,321	2,807	-	10,128
非金融資產減損損失	1,401	(489)	-	912
未實現兌換損失	1,186	(1,186)	-	-
其他	1,056	(364)	-	692
	<u>\$ 89,301</u>	<u>(\$ 7,579)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,722</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 987	\$ 323	\$ 91	\$ 1,401
其他	1,522	4,190	-	5,712
	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 7,113</u>

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>

(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
遞延所得稅負債				
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>

(五) 於合併資產負債表中未認列遞延所得稅資產之項目

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
子公司虧損扣抵金額	<u>\$39,405</u>	<u>\$84,024</u>

未認列之虧損扣抵將陸續至 112 年到期。

(六) 未使用之虧損扣抵相關資料

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資料如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 13,937	110
15,635	111
9,833	112
<u>192,363</u>	118
<u>\$ 231,768</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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（歸屬本公司業主）及普通股加權平均股數如下：

	109 年度	108 年度
本年度淨利	<u>\$ 47,325</u>	<u>\$118,924</u>

股 數

單位：千股

	109 年度	108 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	242	439
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	73,740	73,937

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、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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，未轉列損益之餘額分別為 2,918 千元及 2,938 千元，列入長期遞延收入項下。109 及 108 年度產生之收益分別為 68 千元及 98 千元，列入其他收入項下。

二四、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

	鑫 聯 金 屬
現金及約當現金	\$ 34,428

(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		(	<u>846</u>)	
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			<u>565</u>	
		\$	<u>33,863</u>	

二五、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。

二六、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
109年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約			\$	<u>736</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

\$ 4,767

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

	109 年 12 月 31 日	108 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
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	698,330	580,532
金 融 負 債		
透過損益按公允價值衡量－持有供交易	736	-
避險之金融負債	217,190	181,210
按攤銷後成本衡量(註2)	197,365	159,667

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。

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；另加工服務產生之收入部分採非功能性貨幣交易，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，參閱附註三一。

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：

	109 年度	108 年度
美 元	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,610</u>
人 民 幣	<u>\$ 1,256</u>	<u>\$ 1,428</u>
日 圓	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 124</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、應付帳款及其他應付款）。

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 45,037	\$ -
金融負債	118,708	117,998
具現金流量利率風險		
金融資產	72,380	29,292
金融負債	96,294	84,593

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。本公司及子公司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 109 及 108 年度稅前淨利將分別減少／增加 963 千元及 846 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：

109 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	單 行 項 目 負 債	單 行 項 目 負 債
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 241,625	-	避險之金融 負債	\$ 217,190	\$ 24,435

				當 期 評 估 避險無效性 所採用之 避險項目 價值變動	
被 避 險 項 目	帳 面 金 額	值 調 整 數	累 計 公 允 價 值 調 整 數	被 避 險 項 目	被 避 險 項 目
公允價值避險					
存 貨	\$ 217,190	(\$ 24,435)	(\$ 24,435)		

108 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	單 行 項 目 負 債	單 行 項 目 負 債
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 避險項目 價值變動	
被 避 險 項 目	帳 面 金 額	值 調 整 數	累 計 公 允 價 值 調 整 數	被 避 險 項 目	被 避 險 項 目
公允價值避險					
存 貨	\$ 181,210	(\$ 7,605)	(\$ 7,605)		

(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及催收款經評估無法收回，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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$125,500	\$125,209
乙 公 司	31,389	7,886
丙 公 司	<u>25,648</u>	<u>26,151</u>
	<u>\$182,537</u>	<u>\$159,246</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 109 年及 108 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 1,517,495 千元及 2,488,938 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	1 至 5 年	5 年以上	合 計
109 年 12 月 31 日				
短期借款	\$ 98,013	\$ -	\$ -	\$ 98,013
避險之金融負債—流動	217,190	-	-	217,190
應付帳款	27,759	-	-	27,759
租賃負債	7,080	27,663	104,328	139,071
其他應付款	<u>73,312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,312</u>
	<u>\$423,354</u>	<u>\$ 27,663</u>	<u>\$104,328</u>	<u>\$555,345</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1 年以內	1 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>

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
109 年 12 月 31 日						
租賃負債	\$ 7,080	\$ 27,663	\$ 27,216	\$ 27,216	\$ 27,216	\$ 22,680
108 年 12 月 31 日						
租賃負債	\$ 6,573	\$ 26,241	\$ 26,093	\$ 26,093	\$ 26,093	\$ 28,267

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 109 年及 108 年 12 月 31 日持有本公司普通股比例皆為 31.86%，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	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
中鋼保全公司	兄弟公司
中龍鋼鐵公司	兄弟公司
磁科公司	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
中聯資源公司	兄弟公司
聯合再生能源公司	擔任本公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 25,875	\$ 13,514
	最終母公司	<u>6,816</u>	<u>47</u>
		<u>\$ 32,691</u>	<u>\$ 13,561</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	109 年度	108 年度
兄弟公司	\$ 23,994	\$ 25,917
最終母公司	<u>97</u>	<u>25,176</u>
	<u>\$ 24,091</u>	<u>\$ 51,093</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

	109 年度	108 年度
加 工 費		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 51,117	\$ 37,205
最終母公司	<u>201</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 51,318</u>	<u>\$ 37,339</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。

	109 年度	108 年度
研究及專業服務費		
最終母公司	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$ 2,960</u>
保 全 費		
兄弟公司	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ 1,933</u>

(五) 年底餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收帳款		
兄弟公司	\$ 15,071	\$ 10,101
最終母公司	<u>3,108</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 18,179</u>	<u>\$ 10,122</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中 貿	<u>\$ 4,062</u>	<u>\$ 4,058</u>
應付帳款		
兄弟公司	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 872</u>
其他應付款		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 10,902	\$ 5,111
其 他	<u>259</u>	<u>321</u>
	11,161	5,432
最終母公司	1,051	1,575
母 公 司	215	348
擔任本公司之董事	<u>107</u>	<u>174</u>
	<u>\$ 12,534</u>	<u>\$ 7,529</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 9,221	\$ 7,871
退職後福利	<u>281</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 9,502</u>	<u>\$ 8,204</u>

二八、質抵押資產

本公司及子公司已提供下列資產作為銀行借款額度及動撥借款、南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$137,268	\$143,718
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	<u>47,217</u>	<u>17,061</u>
	<u>\$184,485</u>	<u>\$160,779</u>

二九、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 109 年 12 月 31 日止，本公司與 Samsung C&T HongKong Ltd. 簽訂貴金屬原料借料合約，開立擔保信用狀(Stand by L/C) 361,696 千元。

(二) 截至 109 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 3,162 千元，尚未履約金額 1,254 千元。

三十、其他事項

本公司及子公司未受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，營運正常。

三一、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
109 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元	\$	4,825	28.48	(美元：新台幣)		\$	137,420	
美 元		427	6.5062	(美元：人民幣)			12,168	
人 民 幣		28,785	4.377	(人民幣：新台幣)			125,991	
日 圓		69,248	0.2763	(日圓：新台幣)			19,133	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		15	28.48	(美元：新台幣)			426	
美 元		34	6.5062	(美元：人民幣)			978	
人 民 幣		87	4.377	(人民幣：新台幣)			382	

(接次頁)

(承前頁)

108年12月31日	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
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	

本公司及子公司 109 及 108 年度外幣兌換淨損失為 4,896 千元及淨利益 678 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。

三二、附註揭露事項

(一) 109 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期末餘額及百分比：109 年度本公司向子公司太倉鑫昌進貨金額為 2,448 千元（0%），截至 109 年 12 月 31 日止，未支付之應付帳款餘額為 382 千元（15%）。上述進貨價格及付款條件與非關係人交易並無重大差異，上述進貨產生之成本及期末應付帳款於編製合併財務報告時已沖銷。

(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：109 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 61,407 千元（3%），截至 109 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 37,264 千元（15%）。上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異，上述銷貨產生之未實現銷貨毛利及期末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)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(參閱附表七)

三三、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	調整及沖銷	合	併
109 年度									
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$2,105,569		\$	292,842		\$	-		\$2,398,411
來自母公司及子公司之收入	61,407			2,448		(	63,855)		-
收入合計	<u>\$2,166,976</u>			<u>\$ 295,290</u>		<u>(</u>	<u>\$ 63,855)</u>		<u>\$2,398,411</u>
部門利益	\$ 46,825		\$	22,777		\$	519		\$ 70,121
利息收入	4,284			221		(	2,616)		1,889
財務成本	(4,659)		(	7,994)			2,616	(	10,037)
採用權益法認列之子公司利益之份額	15,092			-		(	15,092)		-
其他營業外收入及支出	(1,087)			88		(	519)	(	1,518)
稅前淨利	60,455			15,092		(	15,092)		60,455
所得稅費用	13,130			-			-		13,130
本年度淨利	<u>\$ 47,325</u>			<u>\$ 15,092</u>		<u>(</u>	<u>\$ 15,092)</u>		<u>\$ 47,325</u>

108 年度	鑫	科	太	倉	鑫	昌	鑫	聯	金	屬	其	他	調整及沖銷	合	併
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	<u>70,402</u>		<u>767</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(71,169)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
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>-</u>	<u>\$</u>	<u>(71,169)</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</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)		-				
其他營業外收入及支出	<u>92</u>		<u>30,624</u>		<u>(544)</u>		<u>39,113</u>		<u>(276)</u>		<u>69,009</u>				
稅前淨利（損）	80,700		2,287		(4,041)		39,113		(37,359)		80,700				
所得稅利益	<u>(38,224)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(38,224)</u>				
本年度淨利（損）	<u>\$ 118,924</u>	<u>\$</u>	<u>2,287</u>	<u>(\$</u>	<u>4,041)</u>	<u>\$</u>	<u>39,113</u>	<u>(\$</u>	<u>37,359)</u>	<u>\$</u>	<u>118,924</u>				

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利益（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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
部 門 資 產		
繼續營業部門		
鑫 科	\$1,620,707	\$1,587,348
太倉鑫昌	312,916	280,861
調整及沖銷	(173,107)	(175,112)
合併資產總額	<u>\$1,760,516</u>	<u>\$1,693,097</u>
部 門 負 債		
繼續營業部門		
鑫 科	\$ 459,432	\$ 401,132
太倉鑫昌	265,244	249,150
調整及沖銷	(125,435)	(143,401)
合併負債總額	<u>\$ 599,241</u>	<u>\$ 506,881</u>

(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
109 年度						
列入部門損益						
折舊及攤銷	\$ 34,717	\$ 14,241	\$ -		\$ 48,958	
108 年度						
列入部門損益						
折舊及攤銷	\$ 42,462	\$ 13,272	\$ 1,975		\$ 57,709	

(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：

	109 年度	108 年度
產銷收入		
貴金屬材料	\$1,496,238	\$1,332,523
薄膜濺鍍靶材	795,296	689,464
其 他	106,877	119,721
	<u>\$2,398,411</u>	<u>\$2,141,708</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		109 年	108 年
		109 年度	108 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台	灣	\$ 2,052,019	\$ 1,837,054	\$ 301,131	\$ 317,537
亞	洲	299,000	244,684	93,545	102,720
美	洲	36,898	54,258	-	-
歐	洲	10,494	5,712	-	-
		<u>\$ 2,398,411</u>	<u>\$ 2,141,708</u>	<u>\$ 394,676</u>	<u>\$ 420,257</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：

	109 年度	108 年度
甲公司（註）	\$ 779,877	\$ 598,128
乙公司（註）	<u>373,342</u>	<u>352,630</u>
	<u>\$1,153,219</u>	<u>\$ 950,758</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 109 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	\$ 105,358	\$ 105,311	\$ 87,102	2.8~3.25%	註2	\$ -	營業週轉所需	\$ -	-	\$ -	\$ 348,382	\$ 464,510	註3

註 1：美元按即期匯率 US\$1=NT\$28.48 換算，人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.377 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 109 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表 決權之股份合併計算 超過百分之五十之被 投資公司	\$464,510	\$257,125	\$242,080	\$ 96,302	\$ -	20.85%	\$464,510	Y	N	Y	註1

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\$28.48 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 109 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 \$ 87,789	註 1 1.62	\$ -	-	\$451	\$ -
			應收帳款 37,264		-	-	-	-

註 1：係包含資金貸與及應收利息等應收款，是以不適用週轉率。

註 2：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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 109 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	\$ 61,407	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	2,616	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	37,264	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	87,789	依董事會決議及合約規定	5.00
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	519	依合約規定	-
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	2,448	依合約規定	-
1	太倉鑫昌光電材料有限公司	本公司	子公司對母公司	應收帳款	382	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 109 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	\$ 46,632	\$ 15,092	\$ 15,092	註 1 及 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：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 109 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	本 年 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 年 年 底	被 投 資 公 司 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	
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	回	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額						
太倉鑫昌光電材料有限公司	金屬靶材製造與銷售	\$ 193,664	2	\$ 193,664	\$ -	\$ -	\$ 193,664	\$ 15,092	100.00	\$ 15,092	\$ 46,632	\$ -	註4及5

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	\$ 193,664	\$ 193,664	\$ 696,765

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： $\$1,161,275 \times 60\% = \$696,765$ 。

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。

民國 109 年 12 月 31 日



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/>