

股票代號：3663



鑫科材料科技股份有限公司

ThinTech Materials Technology Co., Ltd.

111 年度年報

2022 Annual Report



中華民國一一二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	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
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	9
三、公司治理運作情形	26
四、簽證會計師公費資訊	84
五、更換會計師資訊	84
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	85
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	85
八、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料	86
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	86
肆、募資情形	87
一、資本及股份	87
二、公司債辦理情形	94
三、特別股辦理情形	95
四、海外存託憑證之辦理情形	95
五、員工認股權憑證辦理情形	95
六、限制員工權利新股辦理情形	95
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	95
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	95
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	95
十、資金運用計畫執行情形	95
伍、營運概況	96
一、業務內容	96
二、市場及產銷概況	102
三、從業員工概況	108
四、環保管理措施及環保支出資訊	108
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	110

目 錄

	頁次
六、勞資關係	115
七、資通安全	119
八、重要契約	122
陸、財務概況	123
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	123
二、最近五年度財務分析	127
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	130
四、最近年度審計會計師超然獨立聲明書	130
五、最近年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表	130
六、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	130
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	130
八、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料	130
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	130
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	133
一、財務狀況分析	133
二、財務績效	134
三、現金流量分析	135
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	136
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	136
六、風險管理	137
七、其他重要事項	141
捌、特別記載事項	142
一、關係企業相關資料	142
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	144
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	144
四、其他必要補充說明事項	144
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	144
六、上櫃時所出具之承諾事項補充說明	145
玖、附錄	
附錄一、111年度個體財務報表暨會計師查核報告	
附錄二、111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：

全球 COVID-19 疫情延燒逾三年，儘管現在疫情已暫告一段落，但俄烏戰事延燒持續衝擊貿易，通膨顯現趨緩跡象但依然維持在高檔，加上美國聯準會 (Fed) 為首的各國央行貨幣政策，預估仍維持緊縮，依據國際貨幣基金 (IMF) 在「世界經濟展望」報告中則預估 112 年全球經濟將成長 2.7%，較 111 年的 3.2% 成長率放緩，疲弱的程度堪比全球金融危機風暴尾聲的 98(西元 2009) 年。

在國內製造業方面，受到終端需求走弱，產業鏈調整庫存去化，以及高基期影響，111 年出口、生產與外銷訂單表現明顯滑落，第 4 季經濟成長遠低於預期，由原預測 1.52% 轉為 -0.86% (行政院主計總處公布)，終結 26 季正成長，為金融海嘯以來最大負成長；去年全年經濟成長率也降為 2.43%，創六年來最低。後疫情時期 111 年本公司銀料銷售量回歸疫情前水平，及美元走升相對貴金屬價格下跌，使貴金屬營收表現略遜去年(110 年)，加上 111 年三星率先宣布暫停面板採購，致使面板市場需求低迷，下半年面板客戶紛紛採取去化庫存減少拉貨，致面板用靶材營收衰退。本公司因應大環境產業逆風的衝擊，除動態優化產品組合外，亦不斷加大降本增效力道，力求穩定經營獲利，雖然 111 年合併營收年減 15.8%，但光碟用靶材、特殊合金、生醫複合材料、半導體材料等均有持續成長獲利以及業外匯兌利益，使本期淨利年增 17%，再創下近七年來新高。

配合公司治理 3.0-永續發展藍圖，本公司規劃 ESG 短中長期目標，持續編製 110 年「永續報告書」揭露 ESG 相關資訊，落實溫室氣體盤查，推動循環經濟，建構節能友善環境，致力企業永續發展，並榮獲 111 年度勞動部職業安全衛生署表揚頒獎企業永續報告公開職業健康與安全指標評比-績優企業，於上櫃公司共 159 家(電子業績優 7 家)主動評比後，獲選為電子業前 10% 績優企業。此外，為落實公司治理、提升董事會及功能性委員會之運作效能，執行董事會績效內外部評估，取得中華公司治理協會出具「董事會績效評估證明」，亦提前於 111 年 11 月設置資訊安全專責主管及專責人員，向董事會報告風險管理及資訊安全管理執行情形，並推動誠信經營執行成果報告。於 112 年公布第九屆(111 年)公司治理評鑑，本公司位列全體上櫃公司第二級距(6%~20%)，顯見本公司對永續經營的推動不遺餘力。

一、111 年度營業暨財務情形

(一) 營業狀況及獲利能力分析

111 年度合併營收為新臺幣 2,527,367 仟元，較 110 年度 3,003,192 仟元，減少 16%；合併稅後淨利 82,003 仟元，較 110 年度 70,311 仟元，增加 17%，推升 111 年每股稅後盈餘為 1.12 元。主係本期除優化產品組合外，亦受惠升息議題發酵致美元走升，業外匯兌及評價利益較去年增加，致使本期淨利較去年增加。

111 年度個體營收淨額為新臺幣 2,288,609 仟元，較 110 年度 2,744,818

仟元，減少 17%；個體稅後淨利 82,003 仟元，較 110 年度稅後淨利 70,311 仟元，增加 17%，淨利增加原因如上所述。

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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,527,367	3,003,192	(475,825)	(16)%
營業毛利	227,824	231,782	(3,958)	(2)%
營業淨利	84,886	92,693	(7,807)	(8)%
營業外收入及支出	18,601	(5,438)	24,039	442%
稅前淨利	103,487	87,255	16,232	19%
稅後淨利	82,003	70,311	11,692	17%

2. 個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,288,609	2,744,818	(456,209)	(17)%
營業毛利	186,454	183,670	2,784	2%
營業淨利	73,256	78,224	(4,968)	(6)%
營業外收入及支出	30,231	9,031	21,200	235%
稅前淨利	103,487	87,255	16,232	19%
稅後淨利	82,003	70,311	11,692	17%
稅後基本 EPS (元)	1.12	0.96	0.16	17%

(二) 研發情形

本公司 111 年研究主軸除既有新產品/新應用/新製程開發、策略性新產品開發外；另有半導體材料基盤製程技術建置、特殊合金/生醫材料產品開發及原料循環等三大主軸，持續朝提升差異化競爭優勢方向努力。現階段之研發策略，以半導體靶材開發為主，除精進半導體材料基盤技術，亦同步開發封裝 bumping 製程及中段晶圓減薄製程用靶材，並持續推進至前段 IC 製造用靶材，以拓展客戶族群。

為維護專利智財權，持續推動專利管理、營業秘密管理與著作權管理與保護措施等，新增研發紀錄簿與專利管理作業，以強化與落實智慧財產權之管理。另亦建立開發專案管理制度，並依專案項目屬性與重要性進行競業條款、保密協定等簽署，強化營業秘密管理制度，111 年完成之研發成果，其中重大項目說明如下。

1. 新產品、新應用、新製程產品開發(經客戶試用合格接單)共完成 6 件；策略性新產品開發共完成 4 件，其中完成光碟用合金紀錄靶材開發共計 10 款；完成光碟靶材新製程開發精進品質特性。另，搭配中鋼 CIP 設備並串接下游廠商熱壓製程，除建置醫療用粉末冶金材料在地化製程技術並完成量產訂單交貨之外，

更提升得料率及縮短工時。

- 2.完成 bumping 用高純 4N5 銅、3N 鈦一體靶開發，靶材於封裝大廠進行驗證，已獲客戶正向回饋。另，持續推廣特殊合金相關產品，提供高性價比加熱爐蓄熱室用格柵板產品在地化供應，與整合式供應鏈服務。
- 3.完成實驗室規模銅精煉試驗，可回收提煉純度至 5N；並同步進行高真空低氧熔煉製程技術建置，以循環經濟為主，利用循環資源再生銅產品。

二、112 年營業計畫概要與未來公司發展策略

111 年無論是總體經濟或是國際政治的發展都有極劇烈的變化，甚至許多都是足以改變現有結構，並且造成長期的變化。依據「台灣經濟研究院」報導，全球經濟表現在 111 年並不理想，大多數國家為控制高通膨而實行貨幣政策緊縮，在通膨上升、政策緊縮和金融壓力等負面衝擊令全球經濟前景轉趨黯淡，且放緩情勢延續到 112 年，美歐經濟表現恐陷入零成長，中國經濟雖可望因防疫措施放寬而反彈，然反彈幅度多大仍需密切觀察。展望 112 年，全球經濟持續疲弱態勢，並繼續面臨地緣政治、金融波動、氣候異常，全球供應鏈「友岸」生產等因素影響，使得經濟復甦時點更加難以掌握，而這些因素也將影響台灣經貿表現。

因 111 年面板產業景氣下行狀況將持續至 112 年上半年，直接影響靶材銷售狀況，今年出貨量需審慎看待；目前也積極往客戶新領域進行開拓導入。在新應用領域方面，持續於半導體領域應用靶材及蒸鍍材料開拓，著重於 5G 及車用半導體材料應用發展為主，營收佔比由 110 年之 14% 增加至 111 年 15.8%，由於半導體用材料發展已具基礎，預期 112 年半導體金屬材料仍將持續增長。

本公司因應外部環境風險變化，規劃 112 年經營方針：「製造數位轉型，提高競爭優勢；優化產品組合，實踐永續經營；先進技術研發，提升核心價值；創新循環材料，邁向淨零碳排」。依上述經營方針訂定執行策略如下，以持續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. 生產製造資訊轉型為數位化，整合運用於串製程與自動化，進而減少重工，提升生產效率。
2. 掌握各種原料趨勢動態，優化採購模式、產銷流程，以深化降本增效活動。
3. 增加光碟、面板靶材銷售種類，深耕本土，並積極擴大日本及大陸市場。
4. 拓展金屬及陶瓷靶材量能，優化設備與生產技術，提升公司獲利。
5. 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。
6. 精進半導體靶材、蒸鍍材製造技術，提高半導體靶材、蒸鍍材營收佔比。
7. 整合政府、集團與學研資源，建立半導體靶材核心技術，提高競爭優勢。
8. 建構子公司在地供應鏈，優化產品組合，提升品質與降本增效，貢獻獲利。
9. 深化品質信念，三新協同並進，提供加值服務，創造客戶價值。

10.創新循環材料·致力節能減碳·發展綠色產品·接軌國際趨勢·邁向淨零碳排·

由於半導體為台灣重要電子零組件生產及出口產業，亦是本公司動力拓展之新產品、新市場、新領域，因此本公司持續開發利基型新產品及新應用領域，並優化產品組合，進行製程再造優化，提升生產效能。另亦整合政府、中興集團與學研資源，建立核心技術，擴大海內外市場營收；同時建構子公司在地化供應鏈，提升品質與降本增效，貢獻獲利；並強化客戶服務之差異化優勢，提高本公司的整體競爭力。

最後，謹代表公司對各位股東長期以來的支持，表達謝意，並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、生醫科技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。

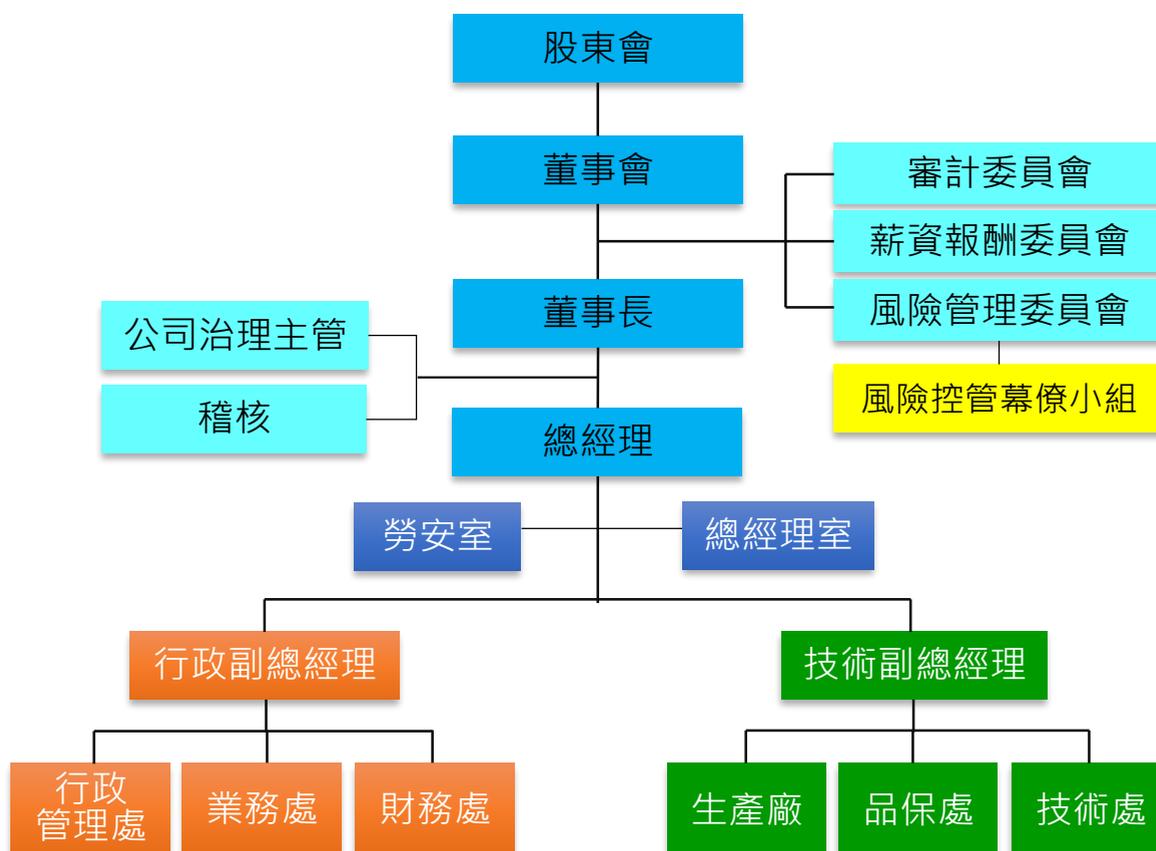
二、公司沿革

89年3月	設立登記。
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。
95年10月	通過 ISO 9001 認證。
97年2月	通過 ISO 14001 認證。
97年6月	通過 OHSAS 18001 認證。
98年9月	通過 ISO 9001:2008 版認證。
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。 銀合金靶榮獲國家發明獎金牌。
99年11月	成功通過 IECQ QC 080000 認證。
100年2月	正式興櫃掛牌。同期於薩摩亞設立 Thintech Global Limited。
100年6月	液晶面板用鋁靶榮獲行政院傑出光電產品獎。
101年7月	通過 ISO 17025 TAF 化學測試領域之認證。
101年11月	正式上櫃掛牌。開發藍光光碟用介電靶材並通過客戶認證。
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

	國專利證書。
105年7月	通過 ISO 14001:2015 年版國際認證。
106年9月	通過 ISO 9001:2015 年版國際認證。
107年7月	通過 IECQ QC 080000:2017 年版國際認證。
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	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；通過 ISO 45001:2018 年版國際認證。
108年9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。
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。
110年5月	取得第二代半導體晶圓代工廠合格供應商資格。
110年6月	國內第二代化合物半導體用 Au 靶材上機驗證通過並取得供應商資格。
110年7月	光碟產業新型介電靶材認證通過，開始量產。
110年8月	通過國內半導體中段晶圓減薄 NiV、Ag 靶材產品稽核。
110年8月	取得半導體中段晶圓減薄廠合格供應商資格。
110年9月	首編 109 年度企業社會責任報告書。
110年10月	半導體級 Ag slug 於國內某晶圓減薄廠，成功導入在地化供應。
110年12月	第二代半導體用 Au 蒸鍍材認證通過並取得供應商資格。
111年1月	通過 GaAs 第二代半導體客戶 Ni / Ti 蒸鍍材驗證放量。
111年1月	通過 SiC 第三代半導體客戶用鋁合金靶上機驗證通過並取得供應商資格。
111年5月	取得中鋼年度股東會紀念品承製資格。
111年8月	通過國內半導體中段晶圓減薄蒸鍍材、耗材驗證，開始量產。
111年9月	榮獲 111 年度勞動部職業安全衛生署表揚頒獎企業永續報告公開職業健康與安全指標評比-績優企業。
111年12月	開發扇外型封裝領域之載具材料，開始量產銷售。
111年12月	跨入生醫材料領域硼中子捕獲治療設備材料供應。
112年1月	核准發行國內第三次有擔保轉換公司債。

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、招募等之管理，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；並設置資安專責主管及管理人員，統籌網路/系統安全管理、系統強化與配置管理、機房/實體安全管理，以落實資訊安全管理。 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、預決算編列及資金調度之管理。 2.掌理公司成本費用計算、規劃、控管及會計報表編送。 3.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。 4.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。
業務處	1.訂單承接及審查，並透過客戶拜訪及洽談，以了解客戶需求，並爭取訂單。 2.產品出貨之追蹤及確認。

部 門	主 要 職 掌
	3.定期實施客戶滿意之調查及報告。 4.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。 5.收集不同國家地區環保法規及客戶環保要求，並傳遞至品保處進行整合。 6.向客戶傳遞公司之環保相關資訊。 7.統籌公司原物料、設備、工程及商品之購買作業事宜，及供應商尋找、比較、評鑑、考核之管理建檔。 8.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	1.各項產品之生產、交期及良率之規劃與管控，並擬訂品質作業標準及修訂維護。 2.各式生產設備定期巡檢、保養、操作及維護。 3.委外生產製程之排訂、進度跟催、品質管控及帳款管理；委外協力廠商定期之稽核及評比。 4.各項生產原物料庫存之管理，定期執行原物料盤點作業及盤差會議檢討。 5.廠內原物料運輸車輛之調度、保管及定期保養維修。 6.配合開發單位新產品開發及生產作業。 7.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。
技術處	1.新產品開發與進度控制，生產技術、機具與模治具之開發及導入。 2.製程改善之檢討與提案建議，以及客戶使用產品技術問題溝通與答覆。 3.規範零件規格書(含藍圖)限用組織環境管理物質；及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。 4.產品量產前，提供品保處產品環保相關審查資料。 5.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。 6.產品移交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	1.主導品質系統內部稽核活動及外部驗證，如 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、IATF16949 汽車業品質管理系統之推動與維護。 2.根據各國 RoHS、GP 及客戶要求制訂產品 HSF 管理物質標準，對應客戶端品質系統稽核與相關品質文件作業，以符合顧客需求。 3.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。 4.客訴及客服案件之調查分析及追蹤改善。 5.實驗室分析儀器之操作與保養，並執行各項儀校報告審核歸檔。 6.執行原料、半成品及成品之抽驗、分析及異常處置。 7.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 ISO 14001 環境管理系統與 ISO 45001 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

112年03月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡 (註1)	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關係之其他主管或董事	備註 (註4)
				股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	職稱/姓名/關係				
董事長	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：黃重嘉	男 61~70歲	109.06 3年 109.02	0%	0%	無	無	國立中山大學高階經營管理碩士 中鋼結構(股)公司法人董事代表 中龍鋼鐵(股)公司總經理 中國鋼鐵(股)公司技術部門助理副總經理	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 (註2)	男 61~70歲	109.06 3年 107.07	0%	0%	無	無	國立成功大學企業管理學系 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	於112年2月1日屆齡退休	無	無
		代表人：吳俊輝 (註2)	男 61~70歲	109.06 3年 112.02	0%	0%	無	無	國立中山大學高階經營管理碩士 中龍鋼鐵(股)公司財務部門助理副總經理 中盈投資開發(股)公司總經理	中盈投資開發(股)公司董事長 運鴻投資(股)公司總經理 銀泰電子陶瓷(股)公司董事 富田電機(股)公司董事 超揚投資(股)公司董事長 智揚管理顧問(股)公司董事長 鑫尚揚投資(股)公司董事長 啟航創業投資(股)公司董事長	無	無

										OmniGains Investment Corporation 董事		
董事	中華民國	聯合再生能源(股)公司	-	109.06 3年 101.06	4,000,000 5.44%	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：許嘉成(註3)	男 61~70歲	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 大通銀行副總裁 群創光電(股)公司財務長 大同集團總財務長	於110年9月30日屆齡退休	無	無
		代表人：潘蕾蕾(註3)	女 41~50歲	109.06 3年 110.09	0%	0%	無	無	Saint John's University 市場行銷碩士 昱晶能源科技(股)公司財務副總暨財務長 Malabs 經理 花旗銀行襄理	聯合再生能源(股)公司財務副總暨財務長 鼎日能源科技(股)公司監察人 昱成光能(股)公司監察人 欣晶光電有限公司董事 新晶太陽能有限公司董事 日曜能源(股)公司監察人 永梁(股)公司監察人 禧貳(股)公司董事 聯合再生能源工程(股)公司監察人	無	無
董事	中華民國	景裕國際(股)公司	-	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 61~70歲	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 常州中碳新材料科技有限公司董事長 啟航創業投資(股)公司監察人 啟航參創業投資(股)公司董事	無	無
獨立董事	中華民國	梁素梅	女 51~60歲	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 濱川企業(股)公司獨立董事	眾嘉聯合會計師事務所合夥會計師	無	無

獨立董事	中華民國	蔡明祺	男 61~70 歲	109.06 3 年 109.06	0%	0%	無	無	英國牛津大學工程科學系博士 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長 榮獲 2022 第五屆總統創新獎得獎者及中 華民國自動控制學會-自動控制工程終身成 就獎	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 君帆工業(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	方振華	男 61~70 歲	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)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)公司總經理	英屬蓋曼群島商合富醫療器材(股)公 司台灣分公司資深顧問	無	無

註 1：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 2：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃百堅先生因屆齡退休，於112年2月1日改派董事代表人吳俊輝先生並即日生效就任。

註 3：聯合再生能源(股)公司董事代表人原派任許嘉成先生因屆齡退休，於110年9月30日同日改派董事代表人潘蕾蕾女士並即日生效就任。

註 4：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。

2.法人股東之主要股東

112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 iShares 新興市場 ETF	0.75%
	花旗託管 DFA 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 (111.12.31)	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	2.24%
	運鴻投資股份有限公司	1.63%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.58%
	舊制勞工退休基金	1.12%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶	1.09%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.03%
	運盈投資股份有限公司	1.01%
	新制勞工退休基金	0.96%
	寶來台灣高股息基金專戶	0.93%
中鋼碳素化學股份有限公司 (111.12.31)	中國鋼鐵股份有限公司	29.04%
	富邦人壽保險股份有限公司	5.31%
	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%
	志成德投資股份有限公司	1.46%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.22%
	昕揚投資股份有限公司	0.93%
	長庚醫療財團法人	0.93%
	梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.90%
先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.86%	

註 1：表 2、3 皆為最近一次停止過戶日之資料。

註 2：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」；無此情形。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年03月31日

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
法人董事 代表人：黃重嘉	專長： 金屬材料相關行業經驗；材料科技創新、經營管理及策略方針、產品開發、技術行銷專業 學歷： 國立中山大學高階經營管理碩士 其他主要職務： 無 過往經驗： 中鋼結構(股)公司法人董事代表、中龍鋼鐵(股)公司總經理、中國鋼鐵(股)公司技術部門助理副總經理	本公司法人董事代表人，皆符合下列情事： 1. 未與其他董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係。 2. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。	0
法人董事 代表人：黃百堅 (註 1)	專長： 鋼鐵；財務、投資、經營管理及公司治理專業 學歷： 國立成功大學企業管理學系 其他主要職務： 於 112 年 2 月 1 日屆齡退休 過往經驗： 中國鋼鐵(股)公司企劃部門副總經理、中盈投資開發(股)公司董事長、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、中鋼鋁業(股)公司董事等多家上市及未上市公司法人董事代表		0
法人董事 代表人：吳俊輝 (註 1)	專長： 鋼鐵；財務、投資、經營管理及公司治理專業 學歷： 國立中山大學高階經營管理碩士 其他主要職務： 中盈投資開發(股)公司董事長、運鴻投資(股)公司總經理、銀泰電子陶瓷(股)公司董事、富田電機(股)公司董事、超揚投資(股)公司董事長、智揚管理顧問(股)公司董事長、鑫尚揚投資(股)公司董事長、啟航創業投資(股)公司董事長、OmniGains Investment Corporation 董事 過往經驗： 中龍公司財務部門助理副總、中盈投資開發(股)公司總經理		0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
法人董事 代表人：潘蕾蕾		專長： 行銷、財務、投資及經營管理專業 學歷： Saint John's University 市場行銷碩士 其他主要職務： 聯合再生能源(股)公司財務副總暨財務長、鼎日能源科技(股)公司監察人、昱成光能(股)公司監察人、欣晶光電有限公司董事、新品太陽能有限公司董事、日曜能源(股)公司監察人、永梁股份有限公司監察人、禧貳股份有限公司董事、聯合再生能源工程(股)公司監察人 過往經驗： Malabs 經理、花旗銀行襄理、昱晶能源科技(股)公司財務副總暨財務長		0
法人董事 代表人：方明達		專長： 化學、材料；生產、技術及經營管理專業 學歷： 國立高雄應用科技大學化學工程與材料工程系博士 其他主要職務： 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、常州中碳新材料科技有限公司董事長、啟航創業投資(股)公司監察人、啟航參創業投資(股)公司董事 過往經驗： 中鋼碳素化學(股)公司生產副總經理、永佳國際有限公司董事長		0
獨立董事 梁素梅		專長： 中華民國會計師高考及格，財務規劃、會計專業及風險管理專業 學歷： 國立中山大學財管所碩士 其他主要職務： 眾嘉聯合會計師事務所合夥會計師，本公司審計委員會、薪酬委員會及風險管理委員會之召集人(109年6月迄今) 過往經驗： 勤業眾信聯合會計師事務所副理、濱川企業(股)公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會之委員(93年5月至111年6月)	三位獨立董事於選任前二年及任職期間皆符合下列情事： 1.非為公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。 2.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人並無擔任與本公司有特	1

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 蔡明祺		<p>專長：工程科學研發、技術創新及風險管理專業</p> <p>學歷：英國牛津大學工程科學系博士</p> <p>其他主要職務：國立成功大學機械工程學系講座教授、馬達科技研究中心主任、君帆工業(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(110年9月迄今)、本公司審計委員會、薪酬委員會及風險管理委員會之委員(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：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、榮獲2022第五屆總統創新獎得獎者及中華民國自動控制學會-自動控制工程終身成就獎</p>	<p>定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>4.未擔任與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>5.最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。</p>	1
獨立董事 方振華		<p>專長：財務、行銷、公司治理及風險管理專業</p> <p>學歷：美國中央密蘇里州立大學企管碩士</p> <p>其他主要職務：英屬蓋曼群島商合富醫療器材(股)公司台灣分公司資深顧問、本公司審計委員會、薪酬委員會及風險管理委員會之委員(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：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</p>		0

註 1：本公司董事會全體成員皆符合專業資格條件，具備五年以上工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：經檢視董事及獨立董事皆符合獨立性原則。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化目標設定：

A.本公司「公司治理實務守則」第 20 條已明定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。董事會成員朝向不同性別、年齡、專業知識等，且應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導與決策等能力，以執行職務所必須之知識、技能及素養，有效監督，督促公司守法、即時揭露重要訊息及誠信經營，與經營團隊維持良好的溝通管道及良性互動，指導公司業務之執行及重大決策之決議，以確保公司發展及保障股東權益，以達到公司治理之理想目標。

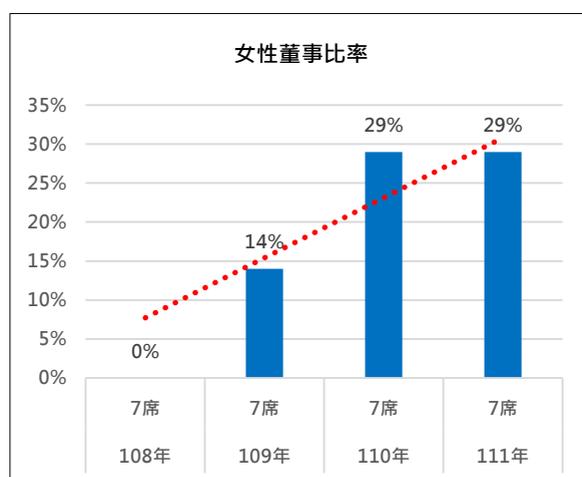
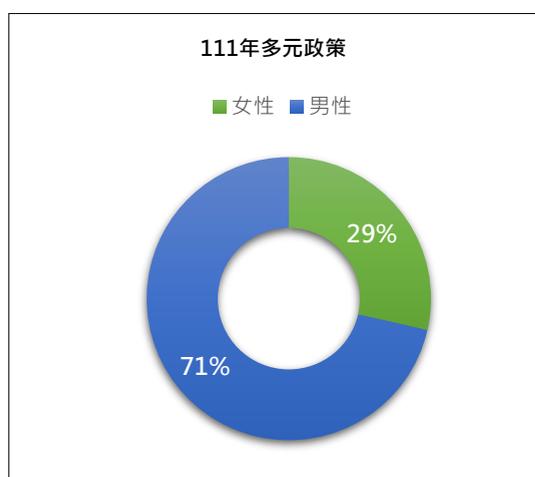
B.配合多元化政策，女性董事成員至少一位以上(14.29%)為目標。

C.加強財務會計和風險管理專業之成員比率過半，技術創新成員比率達 40%以上為目標。

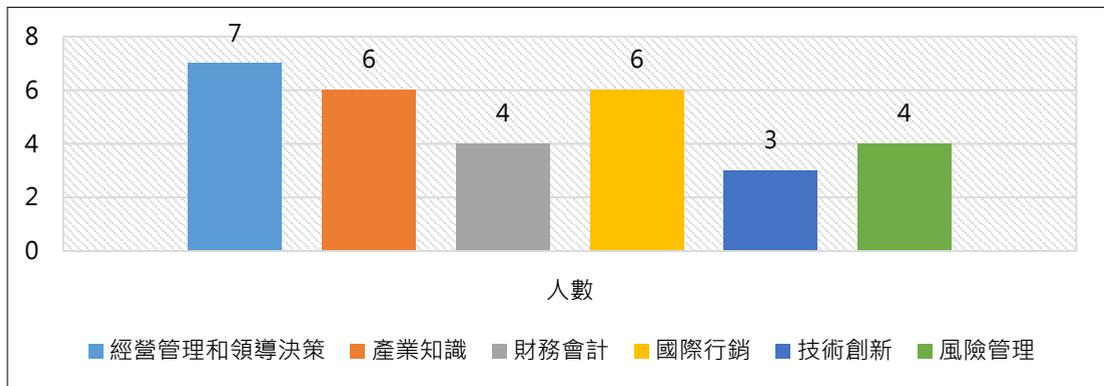
(2)董事會多元化政策落實情形：

A.本公司發展著重法令遵循、技術創新及整合轉型，因此董事遴選時，以學經歷、年齡、專長領域並兼顧性別平衡，至產業界及學術界找尋人選，並考量本公司 5 年經營發展策略與目標，獨立董事涵蓋 1 位會計師，梁素梅獨立董事監督、審查財報品質、財務風險預警及提供會計準則遵循之專業建議；1 位國立大學教授，蔡明祺獨立董事具機械工程管理及技術創新專才，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，提供產品技術、產品研發之建議。其它董事組成包括：熟悉整體靶材產業脈動，了解靶材市場，整合靶材上、下游關係及競爭優勢之黃重嘉董事長；擅於關注公司治理及財務管理之吳俊輝董事(黃百堅董事 112 年 2 月 1 日卸任)、方明達董事；擅長行銷及提供公司未來銷售策略之方振華獨立董事、潘蕾蕾董事；以及營運各項風險辨識、預警、擬定因應對策之梁素梅獨立董事、蔡明祺獨立董事、方振華獨立董事及黃重嘉董事長。

B.本公司第八屆董事會由7位董事組成，注重董事成員之性別平等，女性董事2席占比為 28.57%。



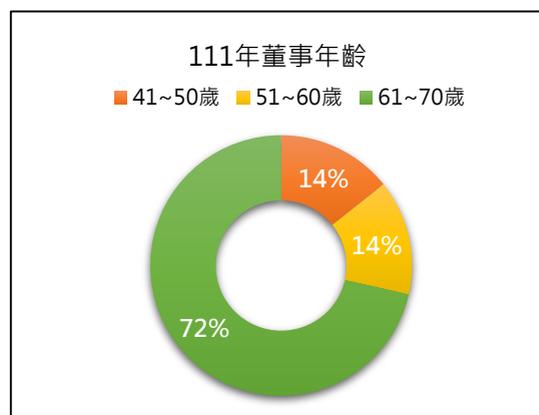
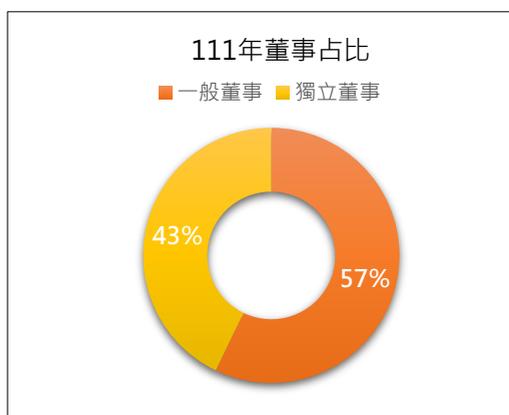
C.本公司董事成員具備財務會計能力有4位成員，比率達57%；具備產品、研發、財務及市場等風險管理能力有4位成員，比率達57%；具備技術創新有3位成員，比率達43%。其組成已涵蓋多元面向，依「公司治理實務守則」第20條第4項整體應具備能力及專業知識技能分佈說明如下。



董事會/委員會	說明	數目
經營管理和領導決策	市場環境複雜，且變化快速，面對激烈競爭擬定相對應的策略，協助本公司檢視營運、財務及投資。	7
產業知識	公司產品橫跨光碟、光電、半導體和生醫科技等產業，對於產業動態、技術開發、競爭等重要產業知識，是影響管理與決策的關鍵因子。	6
財務會計	遵循法令之規定，提升財務報告編製之品質與可信度，提供專業諮詢。	4
國際行銷	面對市場競爭之白熱化、氣候變遷及不可抗力因素(如戰爭、疫情)，進而影響和改變消費習慣，協助公司產品之拓展及提升企業獲利。	6
技術創新	靶材產業技術門檻相當高，面對市場需求技術、產品、製程創新，在董事和委員多元政策之中是重要的核心職能。	3
風險管理	法令遵循、各項營運業務所涉及之重大風險辨識和策略擬定、利害關係人溝通係董事及委員之責任。	4

(3)董事占比、年齡占比：

本公司獨立董事占比為 42.86%、一般董事占比為 57.14%，具員工身分之董事占比為 0%。5 位董事年齡位於 61~70 歲，1 位介於 51~60 歲之間，1 位介於 41~50 歲之間。



相關落實情形如下表：

職稱	代表人	國籍	性別	年齡	兼任 本公司 員工	獨立董事 任期年資			多元核心項目						
						3年 以下	3年 至 9年	9年 以上	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
董事長	黃重嘉	中華民國	男	61~70	無				●	●	●		●	●	●
董事	黃百堅 (註)	中華民國	男	61~70	無				●	●	●	●	●		
	吳俊輝 (註)	中華民國	男	61~70	無				●	●	●	●	●		
董事	方明達	中華民國	男	61~70	無				●	●	●		●	●	
董事	潘蕾蕾	中華民國	女	41~50	無				●	●		●	●		
獨立董事	蔡明祺	中華民國	男	61~70	無	●			●	●	●		●	●	●
獨立董事	梁素梅	中華民國	女	51~60	無	●			●	●	●	●			●
獨立董事	方振華	中華民國	男	61~70	無	●			●	●	●	●	●		●

註：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃百堅先生屆齡退休，於 112 年 2 月 1 日改派董事代表人吳俊輝先生並即日生效就任。

(4)董事會獨立性：

董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事占比為 42.86%，年資皆為 3 年以下，本公司各董事間皆不具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，且未有公司法第 30 條各款情事，及未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

112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1)
					股數/持股比率	股數/持股比率	股數/持股比率			職稱/姓名/關係	
總經理	中華民國	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 中國鋼鐵(股)公司技術部門專案副處長 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	6,780 0.01%	0 0%	無	國立成功大學材料工程研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司研發主管 工業技術研究院研究員	無	無	無
副總經理	中華民國	林慶鈞	男	110.04.01	0 0.00%	0 0.00%	無	國立成功大學電機研究所碩士 中盈投資開發(股)公司直接投資部專業經理 華星光通科技(股)公司董事 台灣嘉碩科技(股)公司監察人 全訊科技(股)公司董事	無	無	無
生產廠 廠長	中華民國	黃榮昌	男	111.02.01	1,302 0%	無	無	國立高雄應用科技大學企業管理系學士 鑫科材料科技(股)公司生產廠廠長 太倉鑫昌光電材料有限公司董事 太倉鑫昌光電材料有限公司總經理 太倉鑫昌光電材料有限公司副總經理 紐鋒工業生產部經理	無	無	無
生產廠 副廠長	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學系學士 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	111.08.01	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 鑫科材料科技(股)公司業務處副處長	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表	無	無
品保處 處長	中華民國	阮為	男	97.03.17	0 0.00%	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(股)公司副理	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份	配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	備註 (註 1)
					股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率			職稱/姓名/ 關係	
行政管理處副處長	中華民國	凌永富	男	103.06.01	465 0.00%	1,377 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
技術處處長	中華民國	管琪芸	女	111.09.16	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 鑫科材料科技(股)公司技術處副處長	無	無	無
財會主管 兼任 公司治理主管	中華民國	張佳雯	女	財會主管 (110.03.01) 公司治理主管 (110.10.29)	0 0.00%	0 0.00%	無	國立中山大學財務管理學研究所碩士 南台科技大學會計系 鑫科材料科技(股)公司財務處副處長 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 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	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表	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 正大聯合會計師事務所審計專員 安永聯合會計師事務所審計專員	無	無	無

註 1：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。

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：潘蕾蕾) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 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：潘蕾蕾) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 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：潘蕾蕾) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 蔡明祺、梁素梅、方振華	聯合再生能源(股)公司(代 表人：潘蕾蕾) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 蔡明祺、梁素梅、方振華
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃重嘉)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃重嘉)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃重嘉)	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃重嘉)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃百堅)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不 含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

註：1. 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」。

2. 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。

3. 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：

111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 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	潘永村															
副總經理	林景扶	5,069	5,069	無	無	1,594	1,594	656	無	656	無	7,319	7,319	8.93%	8.93%	1,490
	林慶鈞															

註：111年度董事酬勞及員工酬勞係依股東會前之董事會通過分派議案，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	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林慶鈞	林慶鈞
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	潘永村、林景扶	潘永村、林景扶
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

註：1.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。

2.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：

111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	潘永村	無	1,142	1,142	1.39%
技術副總經理	林景扶				
行政副總經理	林慶鈞				
廠長	黃榮昌				
副廠長	郭書凱				
品保處處長	阮為				
行政管理處副處長	凌永富				
技術處處長	管琪芸				
業務處處長	林育全				
財會主管暨公司治理主管	張佳雯				
稽核	劉承硯				

註：係依股東會前之董事會通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞分派議案，按之前年度實際配發金額比例計算填列。

(四) 最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元

年 度 職 稱	111 年度			110 年度		
	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、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、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	3,726	82,003	4.54%	3,230	70,311	4.59%
總經理及副總經理	7,319		8.93%	6,810		9.69%
二年度酬金總額占稅後純益比例差異分析	111 年度酬金總額 11,045 仟元，佔稅後純益比例低於 110 年度，主要係 111 年稅後純益金額較 110 年增幅 16.63%之故。					

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

(1) 本公司章程第二十八條明訂，年度如有獲利，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，並於股東會報告之。另，本公司法人董事代

表人出席之車馬費則參考同業水準訂定，其董事酬勞及出席車馬費由法人董事支領，獨立董事不參與公司盈餘分派，其每月固定報酬由董事會參酌同業通常水準支給議定之。

(2)本公司董事酬勞及員工酬勞之給付政策，係以在公司職務的權責、參與程度及貢獻價值，以績效評估結果作為合理報酬發放之依據，並報告於股東會，與未來風險無明顯關聯。

- 本公司董事和經理人之績效評估及薪資報酬，依據薪資管理辦法與本公司章程第二十八條規定，參考同業通常水準支給情形，考量績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審議，並依董事會通過後分配之。
- 員工酬勞依據薪資、晉升及考核、獎金等相關管理辦法，並考量績效評估結果，評估項目包含財務性指標，如出貨量、降減成本金額、獲利金額等；非財務性指標，如新技術能力、零工安事件、流程改善及專案完成件數、客戶訴賠及抱怨件數等；相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審議。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近(111)年度董事會開會共計六次，出席率達 97.62%。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：黃重嘉	6	0	100%	
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	6	0	100%	112.02.01 屆齡退休
董事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	6	0	100%	
董事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	6	0	100%	
獨立董事	梁素梅	6	0	100%	
獨立董事	蔡明祺	5	1	83.33%	
獨立董事	方振華	6	0	100%	

(二) 董事會運作情形之其他應記載事項：

- 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：
 - 證交法第14條之3所列事項，111年度無獨立董事反對或保留意見，請參閱審計委員會運作情形之其他應記載事項一之(1)。
 - 除前開事項外，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。
- 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」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一百八十八條第二項規定辦理，不應算入已出席之董事人數。」

董事會日期、期別	議案內容	董事會決議結果
111.02.18 第 8 屆第 9 次 董事會議	討論事項第 5 案：提報本公司董事長及總經理薪給調整案。	黃重嘉董事長及潘永村總經理離席迴避後，經全體出席董事同意通過。
112.02.21 第 8 屆第 15 次 董事會議	討論事項第 6 案：提報本公司董事長及總經理薪給調整案。	黃重嘉董事長及潘永村總經理離席迴避後，經全體出席董事同意通過。

- 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：
 - 本公司於經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」並於110年第二次董事會修訂

通過。本公司每年針對董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會之績效進行一次評鑑。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。本公司實施董事績效評估自109年起至111年皆完成自我評鑑，且於111年屆滿三年，故於111年第三季委託社團法人中華公司治理協會進行外部評鑑，採實地審查方式進行評核；內外部評鑑結果已於最近一次董事會報告，作為未來遴選或提名董事時之參考依據，及個別董事(不含獨立董事)績效評估結果作為訂定法人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	包括董事會、個別董事成員、功能性委員會(薪酬委員會、審計委員會、風險管理委員會)等之績效評估
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、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	<p>1.董事會績效評估之衡量項目，至少應包括下列面向： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。</p> <p>2.董事成員績效評估之衡量項目，至少應包括下列面向： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目，至少應包括下列面向： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。</p>

4. 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：

(1) 加強董事會及功能性委員會職能：

- 本公司「章程」第十四條規定設置董事七人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單選任之，任期均為三年，連選均得連任。
- 本公司設立審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會，評估與管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險；功能性委員會其成員由全體獨立董事組成，藉由其獨立性及專業性，健全本公司之公司治理及強化董事會功能。
- 經理人向董事會報告公司永續發展執行成果、企業誠信經營運作及執行情形、利害關係人關注議題與回應、智慧財產管理計畫及執行情形、資訊安全管理執行情形等，並包含與營運策略有關連之目標與制度。

(2) 董事會及功能性委員會評鑑執行情形

- 111年度董事會績效評估自評指標及等級

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	風險管理委員會 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19項	自評指標18項

■ 111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	風險管理委員會 績效自評
4.93 分	4.92 分	4.97 分	5.00 分	4.94 分

本公司111年度董事及董事會所屬功能性委員會績效自評於12月完成，各項自評結果平均分數介於4.92~5.00，並優於110年度自評結果分數4.89~5.00。表示評鑑董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會整體運作良好，符合公司治理要求，有效協助董事會對公司各項營業活動風險之掌握，持續推動ESG和企業永續發展，以強化董事會職能並維護股東權益。

■ 改善計劃

本公司於112年2月21日向薪資報酬委員會及董事會報告111年度董事會績效評估結果，並針對董事及董事會所屬功能性委員會自評結果，平均分數較低者提出改善計劃說明如下：

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	由於環境劇烈變化（如疫情、戰爭、地緣政治）造成部份董事對於公司產業特性及風險自覺認知不足，恐影響專業之判斷與建議，擬請經營團隊製作相關資料與董事成員雙向互動，期能建立董事成員對產業的了解。
2	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	
3	董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷	

■ 去(110)年自評結果評分較低之改善執行情形說明

項次	自評分數較低的指標	改善情形
1	董事出席股東會之情形良好	於 111 年 10 月 26 日董事會通過，修改以董事出席席次作評分基準。
2	董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流	簽證會計師分別於 111 年 2 月 18 日及 111 年 10 月 26 日列席二次董事會；於 111 年 10 月 26 日與審計委員會成員單獨互動會議；111 年 2 月 18 日、111 年 10 月 26 日及 111 年 12 月 8 日分別與獨立董事、董事及經理人互動。
3	各委員平均實際出席功能性委員會情形（不含委託出席）良好	1.111 年度董事會召開 6 次，出席率達 97.62% 2.111 年度審委會召開 6 次，出席率達 88.9% 3.111 年度薪委會召開 2 次，出席率達 100% 4.111 年度風管會召開 2 次，出席率達 83.3%
4	各委員在風險管理委員會上做出有效的貢獻	1.重大議題風險掃描，如重大之「資本支出」事前於 111.04.22 針對投資案召開會議向三位獨立董事說明，以及發行國內第三次有擔保轉換公司債事前分別向董事說明，上述二項皆提報審委會及董事會審議通過。 2.風險控管幕僚小組針對內外部環境，掃描本公司「重大投資、資安、子公司監理、產品銷售、供應鏈及財務」等潛在風險，並提報二次風險管理委員會審議及 111 年 10 月 26 日向董事會報告。 3.於 111 年 10 月 26 日董事會向出席董事講解說明，並展示公司材料應用領域及各式半導體用靶材開發成果。 4.111 年董事成員共 7 位，其中 5 位完成風險管理相關課程進修時數 18 小時。
5	風險管理委員會能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險	
6	風險管理委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考	
7	風險管理委員會討論的時間充分	
8	公司提交到風險管理委員會決議的討論議案適當	

■ 111年度董事會績效外部評估結果

本公司111年度委託「中華公司治理協會」進行董事會效能評估，評估期間為110年7月1日至111年6月30日，評估範圍包括整體董事會及功能性委員會。該協會委託評估專家四位(執行委員暨召集人林純正、執行委員邱正仁、評量組長呂淑滿、評量專員陳毅恩)，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與內部控制及風險管理以及自律等8大項構面20題指標內容，以實地訪查方式評估董事會效能；該協會及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於111年8月17日提出評估報告，本公司於111年10月26日、112年2月21日向董事會及薪資報酬委員會報告結果。中華公司治理協會出具「董事會績效評估證明」，總評、建議及本公司改善執行情形如下：

(一)總評：

- 1.貴公司邀請第三方專業獨立機構，協助辦理董事會績效評估，顯示貴公司董事會對於落實公司治理制度及提升董事會效能之主動積極態度，藉由公信客觀之檢視，尋求更上層樓精進之機會。
- 2.貴公司考量轉型創新過程所可能引發之風險，於民國 110 年 7 月 28 日董事會正式通過成立「風險管理委員會」，委員會至少每年召開二次會議，並設置「風險控管幕僚小組」，對相關議案提供資料及風險評估，且在風險管理委員會進行報告及討論，最後提報於董事會，充分顯示貴公司重視風險的管控及應對。
- 3.貴公司重視永續發展之國際趨勢，將與 ESG 相關之破中和、循環經濟、社會公益等理念，融入於公司長期發展之策略中，並落實於日常營運。同時，將推動 ESG 之相關事項，納入高階經理人及各部門員工績效指標項目中，積極推動永續經營。
- 4.貴公司之「經營策略」係由高階經理人與董事會成員，經由多次之互動會議共同訂定。而「年度預算」則由經營團隊提出初步之目標、計畫與營運報表，向審計委員會報告及討論後，再提報董事會決議，顯現董事會之專業及當責。

(二)建議及改善執行情形

建議 1：貴公司於新任董事就任前提供完整之職務履行手冊，再依董事就任後之需求，由公司治理主管安排相關單位進行業務簡報，使新任董事得以充分了解公司營運狀況。建議貴公司可將前述作業予以系統化，並制訂新任董事講習規範，以強化公司治理之相關制度。

改善執行：本公司現行作業已於董事就任前提供相關法令、應行注意事項、並簡報公司營運概況和實地參觀產線，亦協助參加公司治理相關課程等，惟未明訂於管理辦法內。已依建議於 112 年第 1 季提報董事會審議通過修改「公司治理實務守則」部份條文，以利遵行。

建議 2：貴公司訂有「檢舉制度管理辦法」，由稽核部門受理舉報事件，經內部調查後，再依事件之重大程度，呈總經理或董事長或獨立董事。

然吹哨者機制首重於董事會之知悉，特別是獨立董事之知情，建議貴公司設置由獨立董事(或審計委員會)可同步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機制。

改善執行：本公司依建議於 111 年 8 月 24 日完成檢舉信箱設定為獨立董事(審計委員會委員)及稽核同步接收；並已於 111 年第 4 季提報董事會審議修訂「內部重大資訊處理作業程序」部份條文。

建議 3：建議貴公司建置偶發性重大資訊通報機制與程序，規範應即時通報之重大事件、通報程序、通報期限等，其中通報程序應涵蓋所有董事會成員，以確保外部董事於非會議期間，亦能充分掌握公司重要資訊，期使董事更能善盡督導之職責。

改善執行：本公司現行重大偶發事件依法令規定發布重大訊息後，由財務處同步通報所有董事會成員，惟未明訂於作業程序中；已於 111 年第 4 季提報董事會審議修訂「內部重大資訊處理作業程序」第五條，明訂將所有董事會成員列為通報對象。

(三) 審計委員會運作情形：

1. 最近(111)年度審計委員會開會 6 次，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(%)	備註
獨立董事	梁素梅	6	0	100.00	109.06.11 就任
獨立董事	蔡明祺	5	1	83.33	
獨立董事	方振華	6	0	100.00	

2. 審計委員會之其他應記載事項：

(1) 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

會議日期、期別	議案內容	董事會決議結果	審計委員會決議結果
111.02.18 第 8 屆第 9 次 董事會議 暨 第 3 屆第 8 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 3 案：本公司 110 年度盈餘分配案。		
	討論事項第 4 案：提報本公司 110 年度「內部控制制度自行檢查報告(含內部控制制度聲明書)」案。		
	討論事項第 6 案：修訂本公司「章程」案。		
	討論事項第 7 案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。		
	討論事項第 8 案：修訂本公司「公司治理實務守則」案。		

會議日期、期別	議案內容	董事會決議結果	審計委員會決議結果
111.04.27 第 8 屆第 10 次 董事會議 暨 第 3 屆第 9 次 審計委員會會議	討論事項第 1 案：本公司 111 年第一季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。		
	討論事項第 3 案：修訂本公司「股東會議事規則」案。		
	討論事項第 4 案：修訂本公司「永續發展實務守則」案。		
	討論事項第 5 案：修訂本公司「採購及付款作業循環內部控制制度」案。		
111.07.01 第 8 屆第 11 次 董事會議 暨 第 3 屆第 10 次 審計委員會會議	討論事項第 1 案：提報本公司購置生產設備資本支出案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
111.07.27 第 8 屆第 12 次 董事會議 暨 第 3 屆第 11 次 審計委員會會議	討論事項第 1 案：本公司 111 年第二季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 111 年度銀行短期授信額度增額案。		
	討論事項第 3 案：提報本公司為轉投資公司資金貸與額度案。		
	討論事項第 4 案：提報本公司為轉投資公司背書保證額度案。		
111.10.26 第 8 屆第 13 次 董事會議 暨 第 3 屆第 12 次 審計委員會會議	討論事項第 1 案：本公司 111 年第三季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 112 年度預算案。		
	討論事項第 3 案：本公司 112 年「年度稽核計劃」案。		
	討論事項第 4 案：提報本公司 111 年度上海商銀短期授信額度增額案。		
	討論事項第 5 案：本公司申請 112 年度銀行短期授信額度案。		
	討論事項第 7 案：本公司為轉投資公司資金貸與額度案。		
	討論事項第 8 案：評估簽證會計師之獨立性案。		
	討論事項第 9 案：本公司與勤業眾信聯合會計師事務所議定民國 112 至 116 年期間審計公費每年 358 萬元(不含代墊費用)案。		
	討論事項第 10 案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		

會議日期、期別	議案內容	董事會決議結果	審計委員會決議結果
	討論事項第 12 案：修訂本公司「生產及成本作業循環內部控制制度」案。		
111.12.08 第 8 屆第 14 次 董事會議 暨 第 3 屆第 13 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司擬辦理國內第三次有擔保轉換公司債乙案。 討論事項第 2 案：本公司擬向永豐商業銀行股份有限公司申請發行國內第三次有擔保公司債之銀行保證額度案。 討論事項第 3 案：提報本公司 111 年度永豐商銀授信額度增額案。 討論事項第 4 案：修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。 討論事項第 5 案：修訂本公司「董事會議事規範」案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
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。			

■ 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。

(2) 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。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

① 內部稽核主管與審計委員會溝通互動情形如下：

■ 本公司內部稽核主管每季列席審計委員會會議及向董事會報告近期稽核業務執行情形外，每月及每季提供獨立董事書面稽核報告及改善追蹤報告，亦視需要即時以電子郵件、電話或面談等方式，直接與各獨立董事溝通，使其更即時瞭解及監督公司整體營運及財務等各項風險。並每年至少一次單獨與獨立董事召開互動會議，報告本公司近期專案整體稽核工作、所發現內部控制制度缺失及異常事項，及改善與追蹤執行情形，達到充分溝通效果。

■ 111 年稽核主管與審計委員會互動交流會議：

審委會互動日期	互動與出席人員	溝通重點	獨立董事意見與溝通結果
111.10.26 稽核與獨董互動	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 稽核劉承硯	111 年前三季稽核主要發現及改善。	獨立董事意見：應探究採購內控缺失是否僅因便宜行事為妥。 稽核回覆：獨董所提意見本公司已加強內控強化措施，後續查核落實情形。

■ 111 年內部稽核主管列席董事會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
111.02.18 第 8 屆第 9 次 董事會議	110 年 10 月至 110 年 12 月 共查核 13 項稽核作業項目， 以及出具 13 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
111.04.27 第 8 屆第 10 次 董事會議	111 年 01 月至 111 年 3 月 共查核 9 項稽核作業項目， 以及出具 9 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
111.07.27 第 8 屆第 12 次 董事會議	111 年 04 月至 111 年 6 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。
111.10.26 第 8 屆第 13 次 董事會議	一、111 年 07 月至 111 年 09 月共查核 14 項稽核 作業項目，以及出具 14 份稽核報告稽核報告。 二、提報本公司 112 年年度 稽核計畫案。	一、無表示意見。 二、同意通過。	不適用。

②會計師與審計委員暨獨立董事互動情形如下：

■ 本公司簽證會計師依其專業判斷及查核問題之因應，與獨立董事進行報告說明，內容涵括查核範圍、查核發現、財務報表之可能風險及影響、最新法令與資訊安全宣導、內部控制執行及其他重要發現等，使各獨立董事充分瞭解會計師之查核結果及意見。

■ 111 年會計師與審計委員會互動溝通會議：

審委會互 動 日期	互動與出席人員	溝通重點	獨立董事意見 與溝通結果
111.10.26 會計師與 獨董互動	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 會計師王兆群 公司治理主管張佳雯	一、內控查核範圍、集團查核及方法 二、遠端查核-鑫昌 三、辨認顯著風險暨舞弊事項之評估 四、關鍵查核事項	會計師與獨立董事及董事單獨溝通，未有相關紀錄。
111.10.26 會計師與 董事互動	董事黃重嘉 董事黃百堅 董事方明達 董事潘蕾蕾 獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 會計師王兆群 公司治理主管張佳雯	一、強化上櫃公司監理機制 二、持續發展路徑圖氣候相關資訊揭露解析 三、增加資訊安全評估程序及結果 四、數位轉型創新研發專案輔導	會計師與獨立董事及董事單獨溝通，未有相關紀錄。

■111 年會計師與經理人互動溝通會議：

審委會互動日期	互動與出席人員	溝通重點	獨立董事意見與溝通結果
111.02.18 會計師與獨立董事及管理階層互動	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 會計師王兆群 董事長黃重嘉 總經理潘永村 副總經理林景扶 副總經理林慶鈞 公司治理主管張佳雯	一、110 年度財務報表查核結果 二、財務比率 三、關鍵查核事項說明 四、內控及年度查核缺失與建議 五、資安內控制度修正及公司治理評鑑加分項目 六、導入智慧財產管理系統(TIPS)、ISO56005 公司治理評鑑加分項目	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；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；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。經查核小組查核後，未發現異常之情事
111.12.08 會計師與獨立董事及經理人互動	獨立董事梁素梅 獨立董事方振華 會計師王兆群 董事長黃重嘉 總經理潘永村 副總經理林慶鈞 財務主管張佳雯 稽核劉承硯 股務吳詠琳	審計委員會解讀審計品質(AQI)指標指引	會計師依獨立董事及經理人提問回覆：AQI 目前已開始運作，需提案審委會及董事會同意通過。

■會計師 111 年第一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；本公司簽證會計師依其專業判斷，透過審計委員會與獨立董事單獨進行溝通。

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
111.02.18 第 8 屆第 9 次 董事會議	110 年度合併財務報表相關之討論及溝通。	無表示意見。	不適用。
111.10.26 第 8 屆第 13 次 董事會議	111 年度第 3 季合併財務報表相關之討論及查核事項與法令之溝通。	無表示意見。	不適用。

3. 審計委員會年度工作重點

審議事項與工作重點	
1.財務報表稽核及會計政策與程序	8.申訴報告
2.內部控制制度設計及執行之有效性 評估暨聲明	9.誠信經營與道德行為稽核報告
3.重大資金貸與背書或保證	10.落實子公司自主性稽核調查報告
4.從事衍生性金融商品交易情形	11.公司風險管理
5.重大資產或現金投資情形	12.簽證會計師資歷及獨立性審核
6.法規遵循	13.簽證會計師之委任、解任及報酬
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)	14.財務、會計或內部稽核主管及公司 治理主管之任免

● 審閱財務報告

董事會造具本公司 111 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。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查稽核部門、簽證會計師，以及管理階層定期報告與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度 - 內部控制的整合性架構(Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為本公司的風險管理和內部控制系統是具有效性。

● 委任簽證會計師

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性(是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目)、專業性及適任性評估。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等項目。111 年 10 月 26 日審計委員會及董事會審議，通過勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師、劉裕祥會計師及審計小組成員均符合獨立性評估標準，未有違犯之情事。劉裕祥會計師因達輪調之年限，於 112 年 2 月 21 日經審計委員會及董事會審議，通過 112 年第 1 季起委任簽證會計師為王兆群會計師和郭麗園會計師。

4. 111 年度至年報刊印日止，無獨立董事選舉案，本屆獨立董事任期均未超過三屆。

(四) 公司治理運作情形：

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？	V		1. 本公司於108年3月訂定公司治理實務守則，並於112年2月依現行規定修訂，並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度，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」並據以執行。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	(一) V (二) V (三) V (四) V		(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，主針對經營管理現況、市場動態、匯率風險、新法令對企業之影響、風險及資通訊防火牆機制管控，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、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」以及「檢舉制度管理辦法」等規定。 3. 於111年2月18日董事會通過修訂「公司治理實務守則」第十條上市上櫃公司應重視股東知的權利並防範	(一)~(四) 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	
			<p>內線交易第四項；每季召開董事會通過財報案前以書面(郵件)宣導：「公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票」。</p> <p>4.本公司每年安排誠信經營相關課程，並由行政管理處每年辦理相關法令之宣導。本公司111年召開6次董事會，並通知董事、國內外子公司主管及內部人開會日期以及各季財務報告之封閉期間，避免董事及內部人誤觸該規定，111年董事、經理人、員工參加誠信經營與道德行為準則相關之內、外訓課程及宣導禁止內線交易之課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，共計163人次，337小時數，並於111年10月26日向董事會報告誠信經營推動與落實情形，並將執行成果揭露於本公司網站https://reurl.cc/MRXI8m。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	(一) V	<p>(一) 1.董事會多元性、專業及獨立性：</p> <p>本公司「章程」第十四條訂定設置董事七人，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。並依據本公司「公司治理實務守則」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>(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p> <p>(2) 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>依據本公司「公司治理實務守則」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>(1) 營運判斷能力。</p> <p>(2) 會計及財務分析能力。</p> <p>(3) 經營管理能力。</p> <p>(4) 危機處理能力。</p> <p>(5) 產業知識。</p>	(一)~(四) 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>(6) 國際市場觀。</p> <p>(7) 領導能力。</p> <p>(8) 決策能力。</p> <p>2.為強化董事會成員多元化，目標設定如下：</p> <p>(1) 本公司董事會由七席董事組成，注重董事會成員組成之性別平等，以女性董事成員至少一席(14.29%)為目標。</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、財務和營運風險預警、產品市場革新；以加強財務會計和風險管理專業之成員比率大於 50%以上，技術創新成員比率達 40%以上為目標。</p> <p>3.落實情形：</p> <p>(1) 本公司 109 年董事選任首次採提名制，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)，並於 110 年 9 月 30 日聯合再生能源股份有限公司改派法人董事女性 1 席(潘蕾蕾董事)，故本公司女性董事成員共 2 席，比率達 28.5%。</p> <p>(2) 本公司發展著重法令遵循、技術創新及整合轉型，因此董事遴選時，以學經歷、年齡、專長領域並兼顧性別平衡，至產業界及學術界找尋人選，並考量本公司 5 年經營發展策略與目標，獨立董事涵蓋 1 位會計師，監督、審查財報品質、財務風險預警及提供會計準則遵循之專業建議；1 位國立大學教授具機械工程管理及技術創新專才，提供產品技術、產品研發之建議。其它董事組成包括：熟悉整體靶材產業脈動，了解靶材市場，整合靶材上、下游關係及競爭優勢，並擅於關注公司治理、財務管理、行銷策略等以及營運各項風險辨識、預警、擬定因應對策。目前董事成員具備財務會計能力有 4 位成員，比率達 57%；具備風險管理、產品研發及市場開發等風險管理能力有 4 位成員比率達 57%；技術創新有 3 位成員比率達 43%。請參閱第參章 4.董事專業資格及</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>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>(二) V</p> <p>(三) V</p>		<p>獨立董事獨立性資訊揭露，以及 5.董事多元化與獨立性，相關圖表、分析及相關落實情形。</p> <p>(二) 本公司目前除已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為確實掌握營運與環境風險，於110年設置風險管理委員會並每年至少一次向董事會報告執行情形，已將相關資訊揭露於本公司網站。上述功能性委員會皆由三位獨立董事組成。</p> <p>(三) 本公司依據「董事會績效評估辦法」每年定期進行績效評估。111年度董事會及功能性委員會績效評估已於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、薪資報酬委員會及風險管理委員會等進行績效評估，自評結果良好，執行情形及結果符合公司治理要求，有效協助董事會對公司各項營業活動風險之掌握，推動ESG和企業社會責任。並於112年2月21日提報第4屆第8次薪資報酬委員會，及向第8屆第15次董事會報告自評結果，且於同日完成公開資訊觀站申報及揭露於本公司網站。本公司自109年起實施董事會績效評估至111年屆滿三年，111年第三季委託社團法人中華公司治理協會進行外部評估，採實地審查方式進行評核，並將董事會績效評估結果提報最近一次董事會報告，作為未來遴選或提名董事時之參考依據，及將個別董事(不含獨立董事)績效評估結果作為訂定法人董事酬勞金分配之參考依據。各項衡量基準說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>評估週期</td> <td>自評每年執行一次</td> </tr> <tr> <td>評估期間</td> <td>每年 1 月 1 日至 12 月 31 日</td> </tr> <tr> <td>評估範圍</td> <td>包括董事會、個別董事成員、功能性委員會(薪酬委員會、審計委員會、風險管理委員會)等之績效評估</td> </tr> <tr> <td>評估方式</td> <td>董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、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。</td> </tr> <tr> <td>評估內容</td> <td> <p>1.董事會績效評估之衡量項目，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。</p> <p>2.董事成員績效評估之衡量項目，至少應含括下列六大面向：(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。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目，至少應含括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度、(2)功能性委</p> </td> </tr> </tbody> </table>	項目	說明	評估週期	自評每年執行一次	評估期間	每年 1 月 1 日至 12 月 31 日	評估範圍	包括董事會、個別董事成員、功能性委員會(薪酬委員會、審計委員會、風險管理委員會)等之績效評估	評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、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	<p>1.董事會績效評估之衡量項目，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。</p> <p>2.董事成員績效評估之衡量項目，至少應含括下列六大面向：(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。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目，至少應含括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度、(2)功能性委</p>	
項目	說明															
評估週期	自評每年執行一次															
評估期間	每年 1 月 1 日至 12 月 31 日															
評估範圍	包括董事會、個別董事成員、功能性委員會(薪酬委員會、審計委員會、風險管理委員會)等之績效評估															
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、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	<p>1.董事會績效評估之衡量項目，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。</p> <p>2.董事成員績效評估之衡量項目，至少應含括下列六大面向：(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。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目，至少應含括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度、(2)功能性委</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>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。</p> <p>■ 111年度董事會及功能性委員會績效評估，自評指標及等級：1非常不同意；2不同意；3普通；4同意；5非常同意。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事會 績效自評</th> <th>董事成員 績效自評</th> <th>審計委員會 績效自評</th> <th>薪資報酬委員 會績效自評</th> <th>風險管理委員 會績效自評</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自評指標</td> <td>自評指標</td> <td>自評指標</td> <td>自評指標</td> <td>自評指標</td> </tr> <tr> <td>26項</td> <td>20項</td> <td>21項</td> <td>19項</td> <td>18項</td> </tr> </tbody> </table> <p>■ 111年度自評結果</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事會 績效自評</th> <th>董事成員 績效自評</th> <th>審計委員會 績效自評</th> <th>薪資報酬委員 會績效自評</th> <th>風險管理委員 會績效自評</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4.93 分</td> <td>4.92 分</td> <td>4.97 分</td> <td>5.00 分</td> <td>4.94 分</td> </tr> </tbody> </table> <p>■ 改善計劃</p> <p>■ 本公司於112年2月21日向薪資報酬委員會及董事會報告111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，依平均分數較低者，提出改善計劃說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>自評分數較低的指標</th> <th>改善對策</th> </tr> </thead> <tbody> <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="3">由於環境劇烈變化（如疫情、戰爭、地緣政治）造成部份董事對於公司產業特性及風險自覺認知不足，恐影響專業之判斷與建議，擬請經營團隊製作相關資料與董事成員雙向互動，期能建立董事成員對產業的了解。</td> </tr> <tr> <td>2</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>3</td> <td>董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷</td> </tr> </tbody> </table> <p>■ 111年度董事會績效外部評估結果</p> <p>本公司111年度委託「中華公司治理協會」進行董事會效能評估，評估期間為110年7月1日至111年6月30日，評估範圍包括整體董事會及功能性委員會。該協會委託評估專家四位，分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與內部控制及風險管理以及自律等8大項構面20題指標內容，以實地訪查方式評估董事會效能；該協會及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於111年8月17日提出評估報告，本公司於111年10月26日、112年2月21日向薪資報酬委員會及董事會報告結果。中華公司治理協會出具「董事會績效評估證明」，其總評、建議及本公司改善執行情形，請參閱第參章、三.公司治理運作情形、</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	風險管理委員 會績效自評	自評指標	自評指標	自評指標	自評指標	自評指標	26項	20項	21項	19項	18項	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	風險管理委員 會績效自評	4.93 分	4.92 分	4.97 分	5.00 分	4.94 分	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	由於環境劇烈變化（如疫情、戰爭、地緣政治）造成部份董事對於公司產業特性及風險自覺認知不足，恐影響專業之判斷與建議，擬請經營團隊製作相關資料與董事成員雙向互動，期能建立董事成員對產業的了解。	2	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	3	董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷	
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	風險管理委員 會績效自評																																			
自評指標	自評指標	自評指標	自評指標	自評指標																																			
26項	20項	21項	19項	18項																																			
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	風險管理委員 會績效自評																																			
4.93 分	4.92 分	4.97 分	5.00 分	4.94 分																																			
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	由於環境劇烈變化（如疫情、戰爭、地緣政治）造成部份董事對於公司產業特性及風險自覺認知不足，恐影響專業之判斷與建議，擬請經營團隊製作相關資料與董事成員雙向互動，期能建立董事成員對產業的了解。																																					
2	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																																						
3	董事對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解，以進行專業且適當之判斷																																						

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		(二)董事會運作情形之其他應記載事項(3)董事會及功能性委員會評鑑執行情形。 (四)本公司審委會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，依五大構面及13項AQI指標進行評估，並檢核會計師是否為本公司股東、董事或除「例行之非確信服務清單」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，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在受訓時數、品質控管及投入程度均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位及雲端審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經111年10月26日及112年2月21日審計委員會討論通過會計師獨立性、會計師輪調委任案及審計品質指標(AQI)評估後，提報111年10月26日及112年2月21日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
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		(一) 本公司公司治理主管經董事會委任財會主管張佳雯副處長擔任，其主要職掌為督導公司治理之運作。依據財務處之權責設置適任且適當人員辦理公司治理事務，負責處理董事要求事項、協助董事執行職務，並包含辦理董事會(含各功能性委員會)及股東會之會議相關事宜、製作會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項。 (二) 本年度公司治理事務執行情形： (1)擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。 (2)提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 (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。 (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。 (5)辦理董事進修課程，並為董事及重要職員購買責任險。 (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。 (7)其他依公司章程或契約所訂定之事項。 (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	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>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，並不定期向董事會報告。</p> <p>(四) 公司治理主管進修情形： 111年公司治理主管張佳雯完成法定進修時數，如下表：</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>111.05.06</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>精進「內部控制三道防線」之實務措施(審計類)</td> <td>6小時</td> </tr> <tr> <td>111.07.27</td> <td>臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>2小時</td> </tr> <tr> <td>111.08.08</td> <td>社團法人台灣投資人關係協會</td> <td>企業的永續風險與機會</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>111.08.25</td> <td>證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111.05.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施(審計類)	6小時	111.07.27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2小時	111.08.08	社團法人台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3小時	111.08.25	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
111.05.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施(審計類)	6小時																					
111.07.27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2小時																					
111.08.08	社團法人台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3小時																					
111.08.25	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3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題？	V		<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人審視裁定，鑑別出本公司之利害關係人主要包括員工、客戶、供應(承攬)商、股東(投資人)、社會、政府，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111年10月26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https://reurl.cc/qkZERn。</p>	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。																				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>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。</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>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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？</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p> <p>(三) V</p>		<p>(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。</p> <p>(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。本公司皆已同步發布中、英文重大訊息，及召開法人說明會之會議相關中、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。</p> <p>(三) 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-永續發展藍圖於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。</p> <p>本年度執行情形如下表，各季度及年度財務報告皆提報審計委員會審核在案，提請董事會決議通過，並符合會計年度終了後兩個月內公告，以及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告，亦同步揭露於本公司網站。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，且於通過日或提報日後1日內公布財務報告之目標，通過及公告日期如下表。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事會通過</th> <th>董事會通過日期</th> <th>公告日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110 年度財報</td> <td>111/02/18</td> <td>111/02/18</td> </tr> <tr> <td>111 年第一季財報</td> <td>111/04/27</td> <td>111/04/27</td> </tr> <tr> <td>111 年第二季財報</td> <td>111/07/27</td> <td>111/07/27</td> </tr> <tr> <td>111 年第三季財報</td> <td>111/10/26</td> <td>111/10/26</td> </tr> <tr> <td>111 年度財報</td> <td>112/02/21</td> <td>112/02/21</td> </tr> </tbody> </table>	董事會通過	董事會通過日期	公告日期	110 年度財報	111/02/18	111/02/18	111 年第一季財報	111/04/27	111/04/27	111 年第二季財報	111/07/27	111/07/27	111 年第三季財報	111/10/26	111/10/26	111 年度財報	112/02/21	112/02/21	<p>(一)~(三) 已符合「公司治理實務守則」規定辦理。</p>
董事會通過	董事會通過日期	公告日期																				
110 年度財報	111/02/18	111/02/18																				
111 年第一季財報	111/04/27	111/04/27																				
111 年第二季財報	111/07/27	111/07/27																				
111 年第三季財報	111/10/26	111/10/26																				
111 年度財報	112/02/21	112/02/21																				
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？</p>	V		<p>(一) 員工權益</p> <p>鑫科嚴格遵守國內外勞動及人權的規範，公平對待與尊重所有員工，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。 2. 依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者。 3. 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。 5. 1805「伊幫你我」性騷擾申訴專線及信箱。 6. 聘用臨廠醫護人員以提供員工健康諮詢等服務。 7. 每年提供員工免費健康檢查及諮詢。 	<p>已符合「公司治理實務守則」規定辦理。</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>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議。</p> <p>11.年度重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 111 年已召開 4 次勞資會議，並於第 4 次勞資會議達成共識調整工作規則內容。 ● 因應與防範新冠病毒疫情，依照新冠病毒(COVID-19)防疫應變計畫實施分區、分流、居家工作等措施，配合政府政策逐步調整管制，以確保公司持續營運及作業安全。 ● 111 年職業安全衛生護理人員每月員工健康服務 12 小時，職業醫學專科醫生或健康服務醫生每二個月臨廠健康服務 2-3 小時。 ● 111 年 3 月、6 月、9 月及 12 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。 ● 公司設有自動體外心臟電擊去顫器(AED)，110 年由勞安室安排急救人員基礎救護訓練課程。 ● 111 年召開 4 次職業安全衛生委員會。 ● 111 年召開 4 次實體職工福利委員會議，以及 6 場線上共識會議。 <p>(二) 僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已通過 ISO14001(環境管理系統)、ISO 45001(職業安全衛生管理系統)，提供公司員工安全之工作環境。 2. 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。 3. 成立職工福利委員會運作，定期舉行慶生、旅遊等活動，調劑同仁身心、增進生活品質。 4. 鼓勵社團蓬勃發展，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。 5. 與鄰近幼兒園簽約，提供便利之托兒服務。 6. 並設有哺乳室、圖書櫃及大型員工室內外停車場等設施。 7. 每年定期發放各式禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶補助等。 8. 員工可每季依公司營運成果加發產銷獎金。 9. 舉辦優良從業人員選拔與表揚活動，111 年度共有 6 位同仁脫穎而出獲得優良從業人員頭銜。表揚活動鼓勵同 	

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	
			<p>仁認真踏實，對公司經營績效、技術創新、產業競爭力等做出貢獻，用以提拔人才，提昇整體士氣，凝聚同仁的向心力。</p> <p>(三) 客戶關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.定期拜訪客戶，與客戶進行技術交流，協助客戶改善製程技術，解決用料及加工技術問題，建立長期緊密互信的合作關係。 2.宣導全體業務人員依照保密協議對客戶商業資訊嚴守機密。 3.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。 4.每年第四季進行客戶服務及滿意度調查。 5.年度之重要節錄： <ul style="list-style-type: none"> ● 參加 SEMICOM Taiwan 2022 台灣國際半導體展。 ● 與特定客戶簽定 NRE 開發計劃書，強化合作關係。 ● 111 年定期與中鋼技術部門召開技術交流會，提升技術研發與服務質量。 ● 111 年客戶服務及滿意度調查結果，平均分數高於 137 分。(滿分 140 分) <p>(四) 供應(承攬)商關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.推動供應商評選、稽核，簽署「有害物質不使用保證書」及環安衛評鑑，以維護環境之安全。 2.供應商簽署「永續發展宣告書」，宣達並共同實行維護環境安全。 3.不定期產品商情交流。 4.年度重要節錄： <ul style="list-style-type: none"> ● 持續宣導新供應商簽署「永續發展宣告書」。 ● 因應 RoHS 新版要求，供應商更新簽署「有害物質不使用保證書」。 ● 111 年供應商季評均分 90 分以上；年度考核 60 家供應商皆符合標準。 <p>(五) 股東(投資人)關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法令規定，於公開資訊觀測站定期公告營收狀況及不定期公告董事會及股東會重大決議之中英文重訊。 2.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。 3.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>4.不定期參加國內外券商舉辦之法人說明會。</p> <p>5.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>6.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>7.年度重要節錄：</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。 ● 111 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，永續發展報告書含 ESG 執行情形，充分揭露經營決策，加強資訊揭露品質。 ● 111 年 6 月 15 日於本公司舉行股東常會，由董事長主持，並邀請四席董事參加會議及審計委員會召集人宣讀 110 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。 ● 111 年 8 月及 12 月完成董事會績效外部評估與自評作業，並將結果揭露於本公司網站。 ● 111 年 12 月 21 日受邀參加富邦證券主辦中鋼集團法人說明會。 <p>(六) 社會</p> <p>1.不定期參加各類政策及法規之研商會、論壇、公聽會、訓練課程、交流互訪。不定期發布新聞稿、採訪發言人。</p> <p>2.每季拜訪里長及了解村里相關活動與需求，適時的提供資源與協助。</p> <p>3.加入高雄市企業人事代表協會，定期參加例會與資訊交流。</p> <p>4.年度重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 111 年每月捐贈鄰里平安箱，透過里長統籌分配給急需幫助之邊緣戶，111 年透過里長共發放 18 戶，期使社會不斷向善向上。共提供鄰近村里 2 人次之就業機會，以鼓勵年輕人留鄉就業。 ● 111 年舉辦搶救文旦活動，號召員工購買生產過剩而滯銷之農產品。 ● 公司午、晚訂餐優先與高雄市政府委託高雄中餐服務人員職業工會所經營的庇護工場合作，長期的協助在 	

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	
		<p>地約 18 位身心障礙的朋友就業與訓練的機會，提供身心障礙朋友自給自足的工作舞台。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 111 年公司主動參訪高雄市庇護工廠，並發動員工購買其生產之中秋月餅 20 盒，用行動支持身心障礙朋友的就業。 ● 111 年度由勞動部南區銀髮中心協助公司規劃「鋁線美創暨舒壓課程」、「自我價值實現與成長課程」、「辦公室療癒抒壓植栽課程」、「心靈諮商與生命探索課程」，輔助推動友善職場，對銀髮員工進行工作上身心靈完整性的關懷。 ● 參加 104 人資學院 111 年度台灣地區薪資調查活動，取得 111 年度薪資調查報告以及相關分析數據，做為薪資政策之參考。 ● 參加社團法人中華企業人事代表協會，參與會務並透過交流了解市場相關人事政策與制度之資訊。 ● 111 年植樹節活動，在董事長、總經理帶領下，於廠區種植 5 株羅漢松，以及 300 株扶桑花，綠化公司及園區之環境。 <p>(七) 政府</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 拜訪民意代表與主管機關溝通合理之管制法規與政策。 2. 不定期參加主管機關舉辦之座談會、研討會以及各項評鑑。 3. 年度重要節錄： <ul style="list-style-type: none"> ● 參加 111 年度高雄市勞工局訓練就業中心舉辦之雇主座談會，了解政府相關政策。 ● 111 年參與勞動部勞動力發展署高屏澎東分署南區人才資源發展中心相關活動，以及南區銀髮人才資源中心銀髮勞動力專題講座。 ● 111 年參加高雄市政府及科技部南部科學園區管理局舉辦之線上法令宣導、勞資關係促進、工作安全、員工健康等研討會及論壇。 <p>(八) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃與執行情形</p> <p>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專業及管理能力外，價值觀需與公司相符，人格特質必需具備包括誠信、正直、創新及行動力等。對於高階管理階層接班人的培訓內容，包含管理、專業能力的培訓、職務輪調、外派集團公司歷練等，以綜合培養擔任高階主管的經營管理能力。</p>	

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	
			<p>摘要說明</p> <p>1.董事會成員接班規劃：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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。董事之選任，除法令或章程另有規定之外，應依本公司「董事選舉辦法」辦理，應考量董事會之整體配置，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。 ●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： <ul style="list-style-type: none"> (1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力、(8)決策能力。 ●本公司透過下列方式進行董事接班人選規劃： <ul style="list-style-type: none"> (1)現任董事推薦適當之人選、(2)股東推薦之董事人選、(3)依董事會績效評估結果作為提名董事續任之參考依據。 <p>2.重要管理階層接班規劃：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司高階經理人如董事長、總經理及行政副總經理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外，價值觀需與公司相符，人格特質必需具備包括誠信、正直、創新及行動力等。針對重要管理階層之接班培訓規劃，除盤點與遴選潛力接班人，並搭配個人發展計畫與代理人輔導等制度，輔助其有效提升接班能力並縮短接班時間。培訓機制設計上，安排潛力接班人至集團母公司或關係企業見習，另亦搭配完整的管理發展課程，自 105 年起，藉助南部科學園區產學協會師資與資源，開設管理菁英班，藉以加強商業管理與經營管理能力，包括策略規劃、經營管理、領導力、組織與管理變革等重要議題，以培育未來所需要的經營管理人才(109-111 年梯次受訓者共計 30 人)。 ●近年實地執行重要管理階層接班計畫，已揭露於本公司網站/投資人專區/公司治理/接班規劃。111 年度重要管理階層接班：本公司業務處林育全副處長因表現優異及主導多項業務專

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>案，於 111 年 8 月晉升為處長；技術處管琪芸副處長，因表現優異及主導多項開發專案，於 111 年 9 月晉升為處長。派駐太倉鑫昌之潘亮文副總經理，111 年 2 月因前太倉鑫昌黃榮昌總經理歸建母公司，同日拔擢為總經理；並遴選具技術、生產經驗陳均均副理接任太倉鑫昌副總經理，於 111 年 10 月歸建本公司；另，於 112 年 2 月再改派生產廠葉吉朗副理接任子公司副總經理。</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 111 年 7 月 27 日第 8 屆第 12 次董事會報告及次月(111 年 8 月 9 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。111 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。</p> <p>本公司針對 112 年 3 月發布之第九屆(111 年度)公司治理評鑑結果，擬於 112 年度提出改善情形如下：</p> <p>1.#1.10 公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？ 說明：配合法令規定，擬依法上傳 112 年股東會英文版議事手冊及會議補充資料。</p> <p>2.#1.11 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？ 說明：配合法令規定，擬依法上傳 111 年度英文版年報。</p> <p>3.#3.5 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？ 說明：配合法令規定，擬依法上傳 111 年度以英文揭露之年度財務報告。</p> <p>4.#4.4 公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊，則總分另加一分。】 說明：本公司於 111 年永續報告書將參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊。</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) 111 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)，於本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	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
				起	迄			
法人董事代表人	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉	109/02/29	108/06/03	111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
				111/07/22	111/07/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 資訊揭露趨勢與相關規範	3
				111/07/14	111/07/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「隱私保護」法遵防弊實務	3
法人董事代表人	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	107/07/01	107/02/05	111/10/07	111/10/07	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	2022 年獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
				111/08/08	111/08/08	社團法人台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3
				111/07/27	111/07/27	證券櫃檯買賣中心臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
				111/05/18	111/05/18	社團法人中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
法人董事代表人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	91/10/01	91/10/01	111/11/08	111/11/08	社團法人台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
				111/08/08	111/08/08	社團法人台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3
				111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
法人董事代表人	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	110/09/30	110/09/30	111/11/08	111/11/08	社團法人台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
				111/11/07	111/11/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析專	6
獨立董事	梁素梅	109/06/11	93/05/20	111/09/28	111/09/28	中華民國會計師全國聯合會專業教育委員會	審計準則公報第 75 號辨認並評估重大不實表達風險	6
獨立董事	蔡明祺	109/06/11	109/06/11	111/07/18	111/07/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3
				111/07/13	111/07/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3
獨立董事	方振華	109/06/11	109/06/11	111/07/14	111/07/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「隱私保護」法遵防弊實務	3
				111/07/06	111/07/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3

(2)本公司 111 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，於本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	潘永村	109/08/15	111/09/21	111/09/21	國家科學及技術委員會南部學園區管理局	前瞻半導體封裝製程	6
			111/09/30	111/09/30	中鋼公司企劃部門	集團子公司新進主管訓練	12
財會主管	張佳雯	110/03/01	111/05/27	111/05/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(財務 3 小時、公司治理 3 小時、職業道德法律責任 6 小時)	12

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			
公司治理 主管	張佳雯	110/10/29	111/05/06	111/05/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施(審計類)	6
			111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
			111/08/08	111/08/08	社團法人台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3
			111/08/25	111/08/25	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
會計主管 代理人	簡嘉秀	111/1/1	111/05/06	111/05/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施(審計類)	6
			111/08/02	111/08/02	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	6
稽 核	劉承硯	106/11/16	111.06.14	111.06.14	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6
			111/08/17	111/08/17	中華民國內部稽核協會	企業經營管理的法律風險與內部稽核人員因應之道	6
稽核代理人	藍經宙	111/01/01	111/05/25	111/05/27	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
業務處 處長	林育全	100/06/01	111/09/06	111/09/06	南部科學園區產學協會	前瞻半導體封裝製程	6
			111/09/19	111/09/19	邁達特數位股份有限公司	運用雲端科技與新創服務、數位行銷全世界	3
			111/09/21	111/09/21	鑫科材料	111 年度資訊安全教育訓練	2
			111/11/03	111/11/03	金屬中心	循環鋁材技術商機研討會	4
技術處 處長	管琪芸	108/02/15	111/09/21	111/09/21	南部科學園區產學協會	前瞻半導體封裝製程	6
品保處 處長	阮 為	97.03.17	111/09/21	111/09/21	南部科學園區產學協會	前瞻半導體封裝製程	6
行政管理處 副處長	凌永富	103/06/01	111/02/23	111/02/23	法務部調查局高雄市調處	營業秘密與資訊安全	1
			111/03/26	111/03/26	逢甲大學校友會『逢創論壇』	台灣半導體設備國產化機會探討	2
			111/09/07	111/09/07	鑫科材料	資安教育訓練-防止各式網路詐騙	2
			111/09/21	111/09/21	南部科學園區產學協會	前瞻半導體封裝製程	6
生產廠 廠長	黃榮昌	112/02/01	111/03/10	111/03/10	金屬工業研究發展中心	職業安全衛生業務主管在職教育訓練	6
			111/03/26	111/03/26	逢創論壇	台灣半導體設備國產化機會探討	2
生產廠 副廠長	郭書凱	110/03/01	111/05/26	111/05/26	群創光電/DNV 認證公司	溫室氣體盤查 GHG 課程	3
			111/07/22	111/07/22	中鋼/綠基會	產品破足跡盤查作業課程	3
			111/09/21	111/09/21	南部科學園區產學協會	前瞻半導體封裝製程	6
			111/11/03	111/11/03	中鋼/環境保護處	集團公司破足跡與破中和路徑業務推動教育訓練	3
資安主管	萬建鴻	111/11/23	111/03/23	111/03/24	DIGITIMES	D Webinar 2022 數位轉型論壇-工作新模式	6
			111/10/20	111/10/20	美國在臺協會	2022 美台雲端資料 資安論壇	4
			111/11/02	111/11/02	AWS	AWS 高雄雲端產業峰會	8
			111/12/02	111/12/09	神通	防火牆與防駭基本觀念課程 1~2	8
資安人員	陳家昇	111/11/23	111/04/28	111/04/28	HPE	資安研討會 Arub 聯網未來創新科技線上研討會	2
			111/06/15	111/06/15	精誠科技	智造轉型全面防駭·IT/OT 疆界模糊不再	2
			111/10/20	111/10/20	美國在臺協會	2022 美台雲端資料 資安論壇	4
			111/12/02	111/12/09	神通	防火牆與防駭基本觀念課程 1~2	12
鑫昌 總經理	潘亮文	109/03/01	111/03/18	111/06/18	太倉市安監辦	安全生產標準化(已領證)	22
			111/09/23	111/09/23	量子認知論壇	雙縫實驗-波粒二向性解說	4
			111/11/01	111/11/02	SEMICON China	功率及化合物半導體國際及先進封裝論壇	8

(五) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年3月31日

條件		專業資格與經驗(註 1)	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
職稱/姓名				
獨立董事召集人	梁素梅女士	<p>專長：中華民國會計師高考及格，財務規劃、會計專業及風險管理專業</p> <p>學歷：國立中山大學財管所碩士</p> <p>其他主要職務：眾嘉聯合會計師事務所合夥會計師，本公司審計委員會及薪酬委員會及風險管理委員會之召集人(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：勤業眾信聯合會計師事務所副理、濱川企業(股)公司獨立董事及審計委員及薪酬委員(93年5月至111年6月)</p>	<p>三位獨立董事於選任前二年及任職期間皆符合下列情事：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.非為公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。 2.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任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)、經理人或受僱人。 5.最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 	0
獨立董事	蔡明祺	<p>專長：工程科學研發、技術創新及風險管理專業</p> <p>學歷：英國牛津大學工程科學系博士</p> <p>其他主要職務：國立成功大學機械工程學系講座教授、馬達科技研究中心主任、君帆工業股份有限公司獨立董事及審計委員及薪酬委員(110年9月迄今)，本公司審計委員會及薪酬委員會及風險管理委員會之委員(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：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、榮獲2022第五屆總統創新獎得獎者及中華民國自動控制學會-自動控制工程終身成就獎</p>		1
獨立董事	方振華	<p>專長：財務、行銷、公司治理及風險管理專業</p> <p>學歷：美國中央密蘇里州立大學企管碩士</p> <p>其他主要職務：英屬蓋曼群島商合富醫療器材(股)公司台灣分公司資深顧問，本公司審計委員會及薪酬委員會及風險管理委員會之委員(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：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</p>		0

註：相關資料可參考董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露及董事會多元化及獨立性，本公司獨立董事皆符合獨立性情形。

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 6 月 12 日至 112 年 6 月 10 日止，最近(111)年度薪資報酬委員會共計開會 2 次(A)；委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
召集人	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%	

(2) 其他應記載事項：

- ① 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- ② 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。

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
111.02.18 第 4 屆第 6 次 薪委會議	一、本公司董事長、總經理調整薪給案。 二、審議本公司 110 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分派情形。	全體出席委員同意通過。	提董事會經全體出席董事同意通過。
111.07.27 第 4 屆第 7 次 薪委會議	一、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席委員同意通過。	提董事會經全體出席董事同意通過。

註：110、111 年度「董事會及功能性委員會績效評估」執行情形及結果提報 111 年 2 月 18 日及 112 年 2 月 21 日薪資報酬委員會。

3. 薪酬委員會年度工作重點：

工作重點
<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定董事長、總經理與副總經理績效評估之政策、制度，並定期檢討各該人員之績效表現 2. 訂定及定期檢討與評估董事、董事長、總經理與副總經理薪資報酬之政策、制度、標準與結構

(六) 風險管理委員會組成、職責及運作情形：

1. 風險管理委員會組織

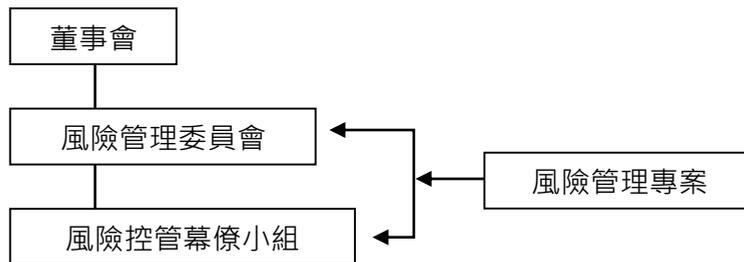
● 風險管理政策與程序

為提昇本公司風險管理之運作機制，強化整合性風險管理溝通平台，以建立健全之風險管理機制，使風險管理實際發揮成效並增進本公司穩健經營與永續發展，本公司特訂定「風險管理政策與程序」，並於 110 年 7 月 28 日經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。

● 風險管理範疇

本公司承諾以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，本公司的風險管理包括「營運風險」、「財務風險」、「資訊安全風險」、「環境風險」，以及「法遵風險」等之管理。

● 組織架構



2. 風險管理委員會成員與運作情形

(1) 本公司之風險管理委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：110 年 07 月 28 日至 112 年 6 月 10 日止，最近(111)年度風險管理委員會共計開會 2 次(A)；委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	梁素梅	請參閱薪資報酬委員會成員資料	2	0	100%	110.07.28 就任
委員	蔡明祺	請參閱薪資報酬委員會成員資料	1	1	50%	
委員	方振華	請參閱薪資報酬委員會成員資料	2	0	100%	

(2) 本公司風險管理委員會運作情形

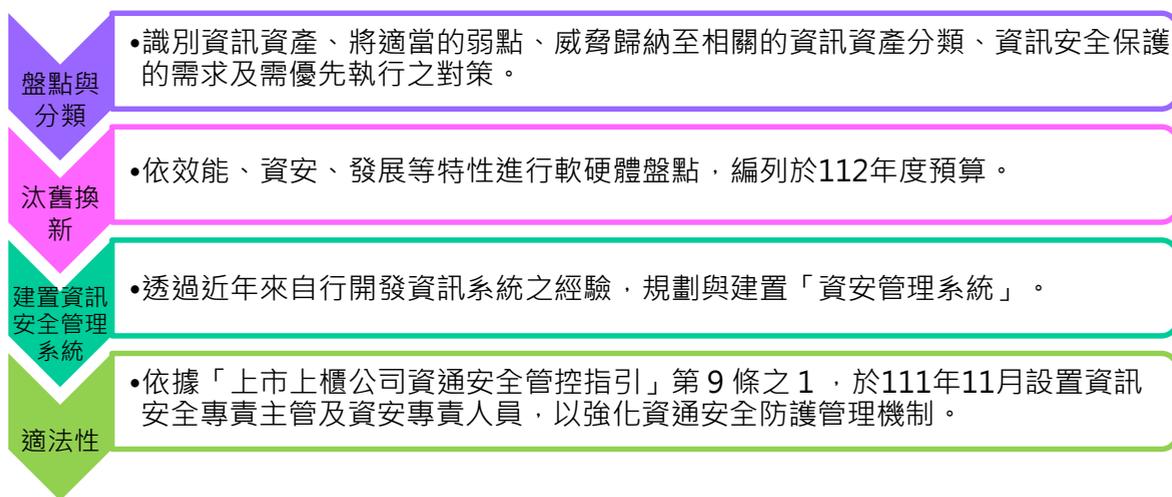
積極推動落實風險管理機制，每年一次向董事會報告其運作情形。111 年運作情形如下：

1. 111 年 02 月 25 日召開 111 年度第一次風險管理幕僚小組會議，討論風險議案執行進度。
2. 111 年 04 月 27 日召開第一屆第三次風險管理委員會。
3. 111 年 10 月 05 日召開 111 年度第二次風險管理幕僚小組會議，共掃描 7 件風險議題。
4. 111 年 10 月 26 日召開第一屆第四次風險管理委員會。

綜合國際情勢因素，經風險管理幕僚小組就公司營運各項風險因子進行掃描，共有 2 項中度和 5 項低度風險議題，並擬定執行對策，以降低整體營運風險。有關 2 項中度風險議題之執行進度說明如下：

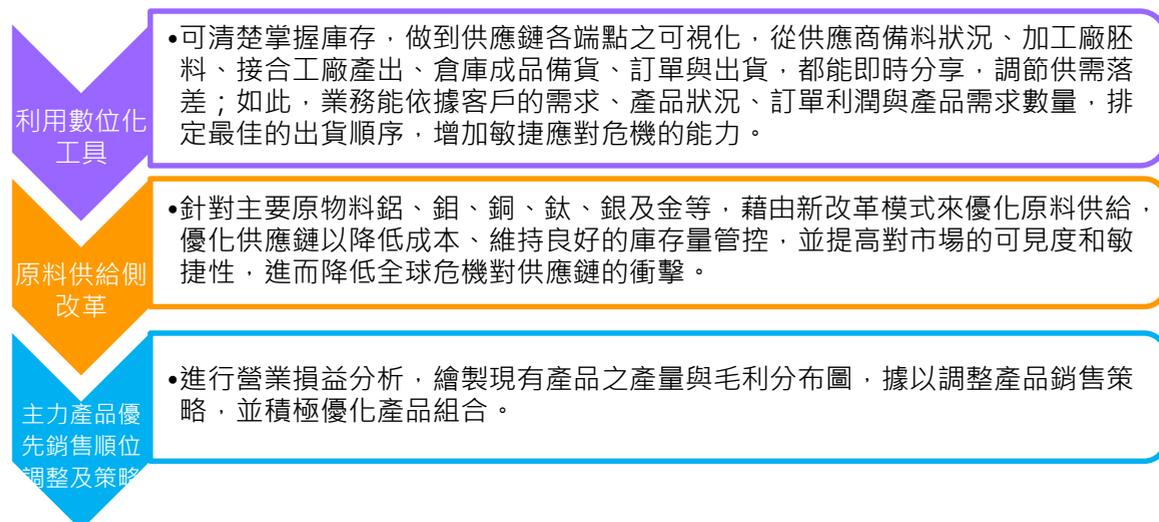
◆資安設備與防護之風險評估：

在資訊系統運作過程中，遭受到外力威脅時，因資訊資產本身存在的弱點所可能引發的各種威脅，例如資料處理錯誤、網路損壞、設備/資料遭竊、軟體錯誤、電腦詐欺、未經授權的存取、電腦元件故障、被人蓄意破壞、自然環境災害、設備誤用、病毒木馬，或是資訊服務停機等等；加上核心設備的老舊性問題，致無法有效形成防護力，不足以消除外力威脅之風險。資訊安全和風險管理有關風險意識及防範相關課程，111 年度受訓人數計 128 人，共 266 小時。茲就風險相應對策擬定如下：



◆關鍵原料之供應鏈風險評估：

111 年在全球疫情以及俄烏戰爭延燒之影響下，已造成原料供應的衝擊，致國際原物料價格推升，加以通膨壓力大增，企業面臨了缺工缺料、貨運能力受阻、生產被迫中斷，原料供應鏈斷鏈風險增加，尤其是高度依賴某個特定區域、特定產品供應鏈的企業有可能受到更大的衝擊；供應鏈在很大程度上，直接影響企業營運的正常化和永續性；為維護客我關係、強化供應鏈管理，目前為公司實施營運轉型、體質改造計畫之最佳時機，加上銷售產品之組合優化，公司將能穩定的成長。茲就風險相應對策擬定如下：



(3)其他應記載事項：

- ①董事會如不採納或修正風險管理委員會之建議，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風險管理委員會意見之處理：無此情形。
- ②風險管理委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明風險管理委員會日期、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。

風管會 日期、期別	議案內容	獨立董事 意見	對獨立董事意 見之處理
111.04.27 第1屆第3次 風管會議	一、重大投資風險-建置半導體靶材製造中心之風險評估。 二、資安風險-面對外部衝擊之資訊安全風險評估。 三、子公司監理風險(海外轉投資公司之資訊安全風險評估、海外轉投資公司之品質風險控管、海外轉投資公司之財務風險控管、內控六大循環稽核)。 四、生產風險(貴金屬管理之風險評估、黃金精煉回收作業之管理風險評估)。 五、重大設備投資風險-建置熱軋設備之風險評估。 六、產品銷售風險-關鍵原料之供應鏈風險評估。	全體出席 董事同意 通過。	不適用。
111.10.26 第1屆第4次 風管會議	一、資訊安全風險-資安設備與防護之風險評估。 二、產品銷售風險-關鍵原料之供應鏈風險評估。 三、重大設備投資風險-建置半導體靶材生產設備之風險評估及建置冷、熱軋設備之風險評估。 四、財務風險-半導體事業之投資財務風險評估。 五、生產管理風險-貴金屬回收與庫存管理之風險評估。 六、供應鏈風險-導入 IATF 16949 認證之風險評估。	全體出席 董事同意 通過。	不適用。

③風險管理委員會工作重點：

工作重點
<p>1.審視各項營運作業，掃描相關風險，由風險管控幕僚小組依風險程度，擬定相對策，並提供與風險管理委員會進行討論，以向董事會提出建議。</p> <p>2.因應國際情勢及新冠疫情發展，就各項原物料採購進行風險評估，留意國際情勢變化對原料供應的衝擊，以適時提報相關因應措施。</p>

(七) 推動永續發展執行情形：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>一、本公司遵循ESG短中長期規劃藍圖，由董事會授權高階管理階層召集，於110年5月組織CSR核心小組(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)負責推動與執行永續發展計劃，並因應法令修正於111年3月將「CSR核心小組」更名為「永續發展小組」，負責整合跨部門有關公司營運活動所產生之環境、職業安全、員工照護、社會關懷、公司治理、利害關係人溝通等策略方針和執行成果。每年至少一次向董事會報告。</p> <p>二、由技術副總經理召集，董事長列席指導，111年共召開5次會議，議案內容包含(1)持續鑑別永續相關議題，擬定因應之行動方案，如氣候變遷風險與機會(TCFD)；(2)永續相關議題之目標及政策修訂，如溫室氣體盤查和查證、碳中和路徑與能源；(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。</p> <p>三、本公司於111年7月1日經董事會通過溫室氣體盤查及查證時程規劃，並每季向董事會報告執行進度，以及每年至少一次向董事會報告公司ESG永續發展執行情形，最近一次於111年10月26日報告，依董事會建議訂定或修正目標，再視執行狀況調整策略。有關ESG短中長期計劃目標與成效，請參考本公司網站https://reurl.cc/zrxKKV。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
二、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、永續發展報告書揭露資料涵蓋111年1月1日至111年12月31日鑫科在臺灣地區所有廠區之相關營運系統與活動，並著重於各重大主題之管理與績效，但不包括轉投資企業營運績效(此部份列入風險管理委員會評估範疇)。財務報表之金額以新臺幣計算，環保及安全衛生績效數據，以國際通用或法定指標呈現。</p> <p>二、鑫科公司依據所鑑別的營運衝擊，評估可能發生的風險，參酌政府對公司營運相關法規、母公司的管理要求及高階管理階層對公司願景及經營策略，擬訂各項風險因應措施，建立風險預防及控管機制。期望藉由經營管理及內部控制系統的良好運作，將可能的風險降至最低，並持續改善及精進，達成邁向企業永續經營的終極目標。</p> <p>三、本公司就永續發展重大性原則，進行環境、社會、經濟及公司治理重要議題之相關風險評估，訂定有效辨識潛在風</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
			<p>險、衡量評估、監督及管控之風險管理政策和管理策略及作法，以降低相關風險之影響，並揭露於公司網站(詳永續發展-風險管理)。</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境及生態保護</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；每年都會訂定執行的計劃和方案，並完成鑫科2050年碳中和路徑規劃，並且定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成，並於。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>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，並配合客戶推動職安署優化供應鏈OSH輔導試運作專案(自評結果進階領先指標Group 1+)，於111年各項工安查核含主管安全觀察與稽查共計1,334次。</td> </tr> <tr> <td>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QC080000的驗證；同時，經由嚴謹</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境及生態保護	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；每年都會訂定執行的計劃和方案，並完成鑫科2050年碳中和路徑規劃，並且定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成，並於。	社會	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，並配合客戶推動職安署優化供應鏈OSH輔導試運作專案(自評結果進階領先指標Group 1+)，於111年各項工安查核含主管安全觀察與稽查共計1,334次。	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QC080000的驗證；同時，經由嚴謹	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略													
環境	環境及生態保護	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；每年都會訂定執行的計劃和方案，並完成鑫科2050年碳中和路徑規劃，並且定時追蹤和檢討進度，以確保目標的達成，並於。													
社會	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，並配合客戶推動職安署優化供應鏈OSH輔導試運作專案(自評結果進階領先指標Group 1+)，於111年各項工安查核含主管安全觀察與稽查共計1,334次。													
	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QC080000的驗證；同時，經由嚴謹													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>的ISO9001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。</p> <p>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、風險管理委員會、公司治理主管、推動企業誠信經營單位、永續發展核心小組。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。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p>		<p>(一)本公司秉持『善盡環保責任』的經營理念，建立以下環境保護管理制度：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建置環境管理系統並取得ISO14001認證，最新證書效期自2022/07/30~2025/07/29。 2.廠務單位設置專人維護保養環保防制設備並每日實施巡檢制度，確保環保防制設備正常運作。 3.勞安室設置環保專責單位及人員專責推動各項環保業務。 4.環境管理代表定期召開管理審查會議，確保環境管理系統運作正常。 5.每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站https://reurl.cc/Dd0OGj。 <p>(二)本公司致力於提升各項資源之策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.推行綠色採購，避免使用一次性耗材。 2.研發對環境友善及負荷衝擊低之產品，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 	<p>(一)~(四)符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明																																	
料？			<p>及生產能量，減少材料損耗造成之環境污染。</p> <p>4.下脚品再精煉製程充份回收可利用原物料(如:銀、鋼等邊脚料)，藉由廠內精煉、重熔與提純回收製程技術，提升再利用率。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>7.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。</p> <p>8.節能減碳：本公司除透過產能規劃、調整設備稼動及定期宣導隨手關閉電源等作為以減少用電量外，亦致力推動文件電子化作業，減少用紙量，藉以降低對環境之衝擊。</p> <p>111 年源頭減量及資源循環利用情形如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>源頭減量及資源循環利用措施</th> <th>執行成果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 簡化現行噴砂製程(減少噴砂用量)</td> <td>0.25 公噸</td> </tr> <tr> <td>2. 金相鑲埋固化劑回收再利用</td> <td>0.01 公噸</td> </tr> <tr> <td>3. 出貨報告相關資料減少列印及電子化</td> <td>0.1 公噸</td> </tr> <tr> <td>4. 清潔無塵布使用效能最大化</td> <td>0.2 公噸</td> </tr> <tr> <td>5. 切削液淨化重新投入</td> <td>6.7 公噸</td> </tr> <tr> <td>6. 小型靶濺鍍面保護層耗材節省</td> <td>0.1 公噸</td> </tr> <tr> <td>7. 氧化鋁砂(噴砂)過濾循環再使用</td> <td>0.7 公噸</td> </tr> <tr> <td>8. 報廢碳酸鈉使用於廢水 pH 調整</td> <td>0.1 公噸</td> </tr> <tr> <td>9. 介電靶用石墨紙重複使用</td> <td>0.01 公噸</td> </tr> <tr> <td>10. 銀精煉循環利用</td> <td>8.891 公噸</td> </tr> <tr> <td>11. 鋼精煉循環利用</td> <td>4.839 公噸</td> </tr> <tr> <td>12. 錫鋅接合材循環利用</td> <td>30 公噸</td> </tr> <tr> <td>13. 酸液空桶原廠商回收循環利用</td> <td>0.4 公噸</td> </tr> <tr> <td>14. 廢木材再製棧板</td> <td>1 公噸</td> </tr> <tr> <td>15. 鋁頭尾料原廠商收回重製再利用</td> <td>107.589 公噸</td> </tr> </tbody> </table>	源頭減量及資源循環利用措施	執行成果	1. 簡化現行噴砂製程(減少噴砂用量)	0.25 公噸	2. 金相鑲埋固化劑回收再利用	0.01 公噸	3. 出貨報告相關資料減少列印及電子化	0.1 公噸	4. 清潔無塵布使用效能最大化	0.2 公噸	5. 切削液淨化重新投入	6.7 公噸	6. 小型靶濺鍍面保護層耗材節省	0.1 公噸	7. 氧化鋁砂(噴砂)過濾循環再使用	0.7 公噸	8. 報廢碳酸鈉使用於廢水 pH 調整	0.1 公噸	9. 介電靶用石墨紙重複使用	0.01 公噸	10. 銀精煉循環利用	8.891 公噸	11. 鋼精煉循環利用	4.839 公噸	12. 錫鋅接合材循環利用	30 公噸	13. 酸液空桶原廠商回收循環利用	0.4 公噸	14. 廢木材再製棧板	1 公噸	15. 鋁頭尾料原廠商收回重製再利用	107.589 公噸	
源頭減量及資源循環利用措施	執行成果																																			
1. 簡化現行噴砂製程(減少噴砂用量)	0.25 公噸																																			
2. 金相鑲埋固化劑回收再利用	0.01 公噸																																			
3. 出貨報告相關資料減少列印及電子化	0.1 公噸																																			
4. 清潔無塵布使用效能最大化	0.2 公噸																																			
5. 切削液淨化重新投入	6.7 公噸																																			
6. 小型靶濺鍍面保護層耗材節省	0.1 公噸																																			
7. 氧化鋁砂(噴砂)過濾循環再使用	0.7 公噸																																			
8. 報廢碳酸鈉使用於廢水 pH 調整	0.1 公噸																																			
9. 介電靶用石墨紙重複使用	0.01 公噸																																			
10. 銀精煉循環利用	8.891 公噸																																			
11. 鋼精煉循環利用	4.839 公噸																																			
12. 錫鋅接合材循環利用	30 公噸																																			
13. 酸液空桶原廠商回收循環利用	0.4 公噸																																			
14. 廢木材再製棧板	1 公噸																																			
15. 鋁頭尾料原廠商收回重製再利用	107.589 公噸																																			
(三) 公司是否評估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		<p>(三)本公司依照金融穩定委員會公布之 TCFD 建議書架構評，估氣候變遷對於公司的風險與機會，擬定本公司 TCFD 架構。</p> <table border="1"> <tr> <td>治理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，每年至少一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃，亦 </td> </tr> </table>	治理	<ul style="list-style-type: none"> 由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，每年至少一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃，亦 																															
治理	<ul style="list-style-type: none"> 由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，每年至少一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃，亦 																																			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室	(四)	V	<p>將氣候變遷相關議題提報董事會。</p> <ul style="list-style-type: none"> 公司亦將候變遷相關議題的風險，擬定改善因應對策，並放入公司級 ESG 中的管理目標，每月定期擴大主管會議進行檢討。 	
			<p>策略</p> <ul style="list-style-type: none"> 透過跨部門討論與鑑別氣候相關風險與機會。 評估重大氣候風險與機會對公司帶來之潛在營運與財務衝擊。 <p>風險管理</p> <ul style="list-style-type: none"> 永續發展小組舉辦會議針對 TCFD 討論，透過跨部門討論，鑑別與排序氣候相關風險與機會。 依據氣候風險鑑別結果研擬因應方案。 <p>指標與目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 106年開始，每年均配合主管機關南科管理局要求，及參照環保署溫室氣體排放量盤查登錄作業指引、溫室氣體排放係數管理表6.0.4版定期執行溫室氣體盤查作業，並將盤查結果揭露。 依據溫室氣體盤查結果找尋可能之減量機會。 制訂能源管理、水資源與資源循環管理之短中長期目標。 	
			<p>本公司依據 TCFD 建議之框架，並經參考母公司與國內、外標竿企業之作法，執行氣候相關風險 / 機會的鑑別與排序，並參考國際機構的氣候風險與機會研究報告，與母公司中鋼的揭露模式，透過邀集相關單位及永續發展小組多次召開內部研議，衡量、定義公司的風險 / 機會項目，於110年底完成最新一次氣候風險評估，聚焦八大風險：極端氣候風險、電力供應風險、水資源風險、公司聲譽風險、減碳風險、財務風險、防制設備異常風險、廢棄物風險。為降低上述風險因子，本公司同步鑑別可行之機會和因應措施，找出因應氣候變遷的潛在危機與可能機會，使投資人瞭解本公司因應對策。在氣候變遷減緩面向，依碳中和之碳管理、能源管理(含綠電)、採購供應鏈管理及水資源管理等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已於廠區屋頂建置499kW 太陽能發，未來持續新廠區太陽能發電擴建；實際減碳行動，以達到產品能源密度的降減目標；推行供應商在地化，庫存稅的提升，或是採購的長約規劃，來分散與降低風險；汰換耗能設備為節能高效設備等等措施。本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，請參考永續報告書及公司網站 https://reurl.cc/Dd0OGj</p>	
			<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</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>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)溫室氣體排放量管理與減量目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●為持續達成國際減量趨勢，依111年7月1日經董事會通過溫室氣體盤查及查證時程規劃，透過溫室氣體盤查及減量小組進行減量追蹤，於111年提出至139年之碳中和路徑規劃，以綠電、綠氫、電動車為主要概念，落實於非排碳物料設計選用、節電生產及綠色運輸等構面之減碳。並以106年為節能減碳基準年，計畫逐年減量，以達到139年碳中和之碳管理長期目標。 ●本公司111年度直接溫室氣體(範疇一)排放量206.80公噸 CO₂e/年，佔排放總量10.17%，間接溫室氣體(範疇二)排放量1826.56公噸 CO₂e/年，佔排放總量89.83%，其他間接(範疇三)無統計相關數據。 <p>111年度溫室氣體總排放量為2,033.37公噸 CO₂e/年，較106基準年減少893.38公噸 CO₂e (30.52%)，溫室氣體排放密度較106基準年減量達10.64%，已達到年度減碳3%之目標。</p> <p>▼最近二年溫室氣體排放量：範疇一、二、三之盤查為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>直接 範疇一 (噸 CO₂e)</th> <th>能源間接 範疇二 (噸 CO₂e)</th> <th>其他間接 範疇三 (噸 CO₂e)</th> <th>單位產品用 電排碳量(公 噸 CO₂e/ 公噸產品)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>224.28</td> <td>2003.39</td> <td>無統計相關數據</td> <td>4.16</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>206.80</td> <td>1826.56</td> <td>無統計相關數據</td> <td>5.03</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)能源管理與減量目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司提升能源使用效率政策以更新耗電設備及降載非必要用電為主；使用再生能源政策以透過建置太陽能發電設備及購買再生能源憑證為主。 ●鑑別公司主要溫室氣體排放來源為電力使用，且每年都達 90%上下，因此以節電為減碳的主要方法，持 	年度	直接 範疇一 (噸 CO ₂ e)	能源間接 範疇二 (噸 CO ₂ e)	其他間接 範疇三 (噸 CO ₂ e)	單位產品用 電排碳量(公 噸 CO ₂ e/ 公噸產品)	110	224.28	2003.39	無統計相關數據	4.16	111	206.80	1826.56	無統計相關數據	5.03	
年度	直接 範疇一 (噸 CO ₂ e)	能源間接 範疇二 (噸 CO ₂ e)	其他間接 範疇三 (噸 CO ₂ e)	單位產品用 電排碳量(公 噸 CO ₂ e/ 公噸產品)															
110	224.28	2003.39	無統計相關數據	4.16															
111	206.80	1826.56	無統計相關數據	5.03															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<p>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 106 年為基準年，設定短中程目標至 111 年每年節電及減碳需達 3%以上。</p> <p>●111 年度計畫性的汰換節能設備，陸續更換變頻水泵、馬達與變頻節能空壓機等多項節能設備，自 107 年起全廠區已陸續更換 5 台節能空壓機共計 210HP。111 年度用電量節電率 23.28%、單位產品用電量節電率 1.32%、單位產品用電減碳率 9.34%；111 年受俄烏戰爭、通貨膨脹及多家面板廠從 6 月開始進行減產，本公司銷貨量大幅下降近十年來低點；然廠區仍需維持定量空調、排氣等用電需求，故單位產品用電量節電率僅 1.32%，但年度用電量節電率及單位產品用電減碳率仍達到計畫節電/減碳 3%之目標。</p> <p>▼最近二年節電及減碳率：為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>單位產品用電量(度/公斤產品)</th> <th>節電%</th> <th>單位產品用電排碳量(公斤 CO₂e/公斤產品)</th> <th>減碳%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>7.35</td> <td>15.85%</td> <td>3.741</td> <td>24.87%</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>8.87</td> <td>23.28%</td> <td>4.514</td> <td>9.34%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)水資源管理與減量目標：</p> <p>●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、製程冷卻水回收系統，及製程廢水再生系統等，做好製程省水與回收再利用的基礎。以106年為基準年，設定短中程目標到111年前每年節水3%以上。</p> <p>●110年適逢1947年以來最嚴重乾旱，本公司配合園區管理局發佈各階段水情燈號啟動旱災緊急應變措施，更於水情轉紅燈限水危機期間不惜高成本採用離子交換樹脂再生設備以零排放為目標，將90%以上的製程放流水處理至符合「再生水用於工業用途水質基礎建議值-冷卻水用途」後回用於冷卻水。111年水情雖已恢復穩定，本公司仍秉持永續水資源持續改善精神，</p>	年度	單位產品用電量(度/公斤產品)	節電%	單位產品用電排碳量(公斤 CO ₂ e/公斤產品)	減碳%	110	7.35	15.85%	3.741	24.87%	111	8.87	23.28%	4.514	9.34%	
年度	單位產品用電量(度/公斤產品)	節電%	單位產品用電排碳量(公斤 CO ₂ e/公斤產品)	減碳%															
110	7.35	15.85%	3.741	24.87%															
111	8.87	23.28%	4.514	9.34%															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<p>規劃設置 RO 逆滲透再生設備，計畫常態性將90%以上的製程放流水再生後回用於冷卻水，再生水設備已於111年底安裝完成，並於112年1月份試車啟用。</p> <p>●111年度自來水用量節水率為10.36%、單位產品用水量節水率-15.3%。111年受俄烏戰爭、通貨膨脹及多家面板廠從6月開始進行減產，本公司銷貨量大幅下降近十年來低點，然廠區仍需維持定量的植栽綠美化、員工生活用水及辦公室空調用水需求，以致單位產品用水量節水率為-15.3%，但年度自來水用量節水率為10.36%仍有達到計畫節水3%之目標。</p> <p>▼最近二年用水量：為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量 公噸/年</th> <th>用水密集度 (公升自來水 /公斤產品)</th> <th>自來水用 量節水率 %</th> <th>用水密集 度節水率 %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>13,201</td> <td>24.65</td> <td>17.84%</td> <td>20.15%</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>14,403</td> <td>35.60</td> <td>10.36%</td> <td>-15.30%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4)廢棄物管理：</p> <p>●本廠區產出之廢棄物依環保法規規定按類別分類設置廢棄物貯存區妥善貯存，並全數委外處理(移轉處置)，無廠內自行處理(直接處置)，委託合格廢棄物清除、處理、再利用廠商皆根據合約及法律要求合法清理，定期上網申報，通過 ISO 14001環境管理系統驗證。日常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>●「零廢棄」是本公司廢棄物管理最終目標，將持續推動循環經濟，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為策略，藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，推行綠色採購，避免使用一次性耗材；下腳品再精煉製程充份回收可利用原物料(如:銀、銻等邊腳料)，藉由廠內精煉、重熔與提純回收製程技術，提升再利用率；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，以</p>	年度	總用水量 公噸/年	用水密集度 (公升自來水 /公斤產品)	自來水用 量節水率 %	用水密集 度節水率 %	110	13,201	24.65	17.84%	20.15%	111	14,403	35.60	10.36%	-15.30%	
年度	總用水量 公噸/年	用水密集度 (公升自來水 /公斤產品)	自來水用 量節水率 %	用水密集 度節水率 %															
110	13,201	24.65	17.84%	20.15%															
111	14,403	35.60	10.36%	-15.30%															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>減少廢棄物產出，達到廢棄物減量目標。</p> <p>●本公司以前一年度廢棄物產出量為基準，設定年度廢棄物產出量以不高於前一年度為計畫目標。111年廢棄物產出量為139.4噸，單位產品廢棄物減量率-11.65%，111年因受到俄烏戰爭、通膨及多家面板廠從6月開始進行大幅減產影響，售貨量寫下近十年來的低點，因廠區仍有產出定量員工生活廢棄物，以致單位產品廢棄物減量率為-11.65%，但年度廢棄物產出量仍有較前一年度大幅減少25.92噸(15.67%)。</p> <p>▼最近二年廢棄物處理：為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(噸)</td> <td>30.77</td> <td>31.45</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物(噸)</td> <td>134.55</td> <td>107.95</td> </tr> <tr> <td>單位產品廢棄物產出量 (公噸廢棄物/公噸產品)</td> <td>0.309</td> <td>0.345</td> </tr> </tbody> </table> <p>(5)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改善對策。詳細資訊與數量統計揭露於永續報告書、公司網站https://reurl.cc/1eK5W9。</p>		110年	111年	有害廢棄物(噸)	30.77	31.45	非有害廢棄物(噸)	134.55	107.95	單位產品廢棄物產出量 (公噸廢棄物/公噸產品)	0.309	0.345	
	110年	111年														
有害廢棄物(噸)	30.77	31.45														
非有害廢棄物(噸)	134.55	107.95														
單位產品廢棄物產出量 (公噸廢棄物/公噸產品)	0.309	0.345														
<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>	(一) V	(一)人權政策：本公司為永續發展保障員工及各利害關係人之基本人權，支持並自願遵循國際人權公約：「聯合國世界人權宣言」，尊重國際公認之基本人權，並依據前述規範的指導原則及依據國內之「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「職業安全衛生法」等相關勞動法令，制定員工任用管理辦法以宣示公司的人權政策：不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身為由，在招聘及實際工作中歧視員工，亦不影響薪資、晉升、獎勵、受訓機會和退休等。公司治理人權政策，以杜絕任何侵犯及違反人權之行為，使公司現職同仁均能獲得合理與有尊嚴的對待。並針對人權評估、人權風險減緩措施具體作法(包含提供安全之工作環境、杜絕歧視及工作機會均等、禁用童工、禁止強迫勞動維持身心平衡)、人權保障訓練皆依據相關法令規定之次數及時數派員接受在職訓練；此外更配合當地衛生機關，辦理健康促	(一)~(六) 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(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?	(二) V		<p>進及宣導課程。相關政策及程序揭露於第五章勞資關係及本公司網站之員工照顧。</p> <p>(二)本公司為實施合理員工福利措施之友善職場：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋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。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，111年公司提撥的同仁福利金超過新台幣500萬元，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生活藝文課程補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼及免費健檢計畫等福利。 2.本公司長期關注員工職場友善環境，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、產檢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。於111年度申請育嬰留停的員工有2人次，復職比率為100%。陪產檢及陪產假依法令調整為七天，多出的二天由公司提供薪資給付；同仁依需求請家庭照顧假；輔育未滿三歲子女的員工，可申請每天減少工作時間一小時的撫育假，同時兼顧工作與生活。 3.本公司男女比例為5:1，一級以上主管的男女比例為9:2，二級以上主管的男女比例為15:8，管理職女性主管占比26.09%，充分表現出職場平權的作為。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>最近二年女性主管比率</th> <th>110年%</th> <th>111年%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工(%)</td> <td>16.43%</td> <td>16.43%</td> </tr> <tr> <td>女性佔所有主管(%)</td> <td>26.09%</td> <td>26.09%</td> </tr> <tr> <td>女性佔高階主管(%)</td> <td>18.18%</td> <td>18.18%</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> 4.本公司員工酬勞政策係依本公司章程第二十八條規定，於當年度獲利不低於1%計算之。女男員工基本薪資比例為1:1。產銷盈餘獎金為每季獲利提撥20%與同仁共享成果達到激勵，並依據個人能力對公司的貢獻度及考量績效評估結果，評估項目包含財務性指標，如出貨量、降減成本金額、獲利金額等；非財務性指標，如新技術能力、零工安事件、流程改善及專案完成件數、降低客戶訴賠及抱怨件數等，相關績效考核及薪酬合理性均經 	最近二年女性主管比率	110年%	111年%	女性佔總員工(%)	16.43%	16.43%	女性佔所有主管(%)	26.09%	26.09%	女性佔高階主管(%)	18.18%	18.18%	
最近二年女性主管比率	110年%	111年%														
女性佔總員工(%)	16.43%	16.43%														
女性佔所有主管(%)	26.09%	26.09%														
女性佔高階主管(%)	18.18%	18.18%														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展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>薪資報酬委員會及董事會審議，並依董事會通過按員工酬勞總額提撥不超過10%作為分配。</p> <p>5.本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力，本公司111年薪資調整幅度平均4.4%，最高6.08%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>員工平均薪酬</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工薪資平均數</td> <td>948 千元</td> <td>983</td> </tr> <tr> <td>員工福利平均數</td> <td>783 千元</td> <td>819</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資平均數</td> <td>732 千元</td> <td>793</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資中位數</td> <td>700 千元</td> <td>751</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)●職業安全衛生管理政策：[杜絕危害] [全員參與] [持續改善] [健康促進]</p> <p>(1)消除危害及降低職業安全衛生風險，營造安全健康的工作環境，防止發生與工作有關的傷害、不健康、疾病和事故，並將持續提供工作者諮詢和參與有關安全衛生之管理事項。(2)保護全體員工與進入公司供應商、承攬商、訪客及其他工作者之安全與衛生。</p> <p>●本公司已通過ISO45001職業安全衛生驗證，最新證書效期為2022/07/30~2025/07/29。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；另每月由生產廠副廠長主辦協同現場各單位委員代表共同進行廠區6S巡查，以及每2個月由總經理帶領公司一、</p>	員工平均薪酬	110年	111年	員工薪資平均數	948 千元	983	員工福利平均數	783 千元	819	非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 千元	793	非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 千元	751	
員工平均薪酬	110年	111年																	
員工薪資平均數	948 千元	983																	
員工福利平均數	783 千元	819																	
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 千元	793																	
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 千元	751																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<p>二級主管共同巡視現場，並針對各現場可改善之處，於職業安全衛生委員會議上檢討缺失。</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th colspan="2">工安查核作業</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6S 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>每週不定時稽查至少 3 次以上。</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.風險鑑別與作業環境監測： 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、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，以確保本公司全體同仁之安全與健康。依「勞工作業環境監測實施辦法與危害性化學品評估及分級管理辦法之規定」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。111年度之作業環境監測共計完成127個監測點(含區域及個人)。</p> <p>3.教育訓練： 每月現場單位主管不定時上工宣導外，勞安單位亦每年不定時安排教育訓練課程，灌輸與教導同仁安全衛生相關知識，進而提昇公司整體同仁安衛觀念(每年至少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>4.落實結果： (1)110 及 111 年安全衛生主管機關到廠稽查輔導查核分別各 1 次，111 年違反職業安全衛生法第六條第一項規定裁罰新台幣六萬，職業失能傷害人數 1 人，已</p>	工安查核作業		6S 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	每週不定時稽查至少 3 次以上。	
工安查核作業														
6S 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	每週不定時稽查至少 3 次以上。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展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>積極改善完成。</p> <p>(2)111年各項工安查核</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">工安查核作業</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6S 巡查</td> <td>9 次。</td> </tr> <tr> <td>工安巡檢</td> <td>5 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>每週不定時稽查至少 3 次以上。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)設備安全管理</p> <p>本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。</p> <p>111 年公司之危險性機械部份，有固定式起重機 20 台、堆高機 8 台、動力衝剪機 1 台，及危險性設備有高壓氣體特定設備 1 台，總計共 30 台，均依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全問題。</p> <p>▼公司近三年工安教育訓練與宣導</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>安全衛生相關證照在職訓練人次</th> <th>安全衛生教育訓練與宣導人次</th> <th>入口網站安全衛生宣導項次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109 年</td> <td>37</td> <td>1470</td> <td>44</td> </tr> <tr> <td>110 年</td> <td>48</td> <td>1312</td> <td>81</td> </tr> <tr> <td>111 年</td> <td>48</td> <td>1032</td> <td>128</td> </tr> </tbody> </table> <p>▼公司近三年工安績效-員工失能傷害統計</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>109 年</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別</td> <td>件數</td> <td>件數</td> <td>件數</td> </tr> <tr> <td>員工失能傷害頻率</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>承攬商失能傷害頻率</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>重大職災</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四)本公司以長期人才培育為首要，依組織、部門及員工個人需求，為幫助員工提升與精進員工的知識技能，建立職涯能力發展計畫，除適當地進行內部徵才與輪調，並規劃內外部培訓計畫，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入職場倫理及誠信經營理念的重要性等相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。本公司111年職涯訓練合計2,458人次，4,714人時。於每年定期績效考核時，檢視與回饋，協助員工量身打造最佳職場能力發展計畫，並據此穩健公司人力資本基礎。</p>	工安查核作業		6S 巡查	9 次。	工安巡檢	5 次。	現場主管走動式管理	每日不定時稽查。	勞安單位	每週不定時稽查至少 3 次以上。	類別	安全衛生相關證照在職訓練人次	安全衛生教育訓練與宣導人次	入口網站安全衛生宣導項次	109 年	37	1470	44	110 年	48	1312	81	111 年	48	1032	128	年度	109 年	110 年	111 年	類別	件數	件數	件數	員工失能傷害頻率	0	0	1	承攬商失能傷害頻率	0	0	0	重大職災	0	0	0
工安查核作業																																																	
6S 巡查	9 次。																																																
工安巡檢	5 次。																																																
現場主管走動式管理	每日不定時稽查。																																																
勞安單位	每週不定時稽查至少 3 次以上。																																																
類別	安全衛生相關證照在職訓練人次	安全衛生教育訓練與宣導人次	入口網站安全衛生宣導項次																																														
109 年	37	1470	44																																														
110 年	48	1312	81																																														
111 年	48	1032	128																																														
年度	109 年	110 年	111 年																																														
類別	件數	件數	件數																																														
員工失能傷害頻率	0	0	1																																														
承攬商失能傷害頻率	0	0	0																																														
重大職災	0	0	0																																														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	(五) V		<p>(五) 本公司自2006年導入ISO9001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。</p> <p>本公司向全體業務宣導對客戶商業資訊保密協議及為維護顧客隱私權或顧客資料，與特定客戶簽定「NDA保密協議」，強化合作關係。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及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，及其實施情形？	(六) V		<p>(六) 本公司明訂四大永續供應鏈管理政策，依序為優化成本建立供應鏈永續能力、創新循環經濟建構綠色供應鏈、友善環境永續發展及衝突礦產不妥協等，對於合作供應商管理乃依循「供應商管理程序」之相關規範，由權責單位共同辦理供應商遴選、品質評鑑、環安衛評鑑及定期考核作業。新供應商的導入，除品質議題外，更加重供應商對於環境安全衛生、勞工與道德層面的管理調查。同時本著保護全體員工及供應鏈的環保、職業健康安全的永續發展經營理念，選擇具有共同目標的供應商進行合作。</p> <p>●本公司善盡企業社會責任為產業永續性努力，對於合作供應商，規劃全面性的循環評核管理機制，並適時參與輔導改善，期能建立雙向永續合作的供應鏈伙伴關係。</p> <table border="1" data-bbox="635 1608 1326 2056"> <tr> <td>供應商評核準則</td> <td>1.符合四大構面十項評核項目：價格、交期、配合度、品質/HSF系統、產品開發、設計與變更、環境、安全健康、勞動人權、教育訓練。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2.簽署「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>3.符合品質及環安衛評鑑合格者，且通過樣品檢測、文件審查、實地評鑑。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>4.定期季評核及年度評核。</td> </tr> <tr> <td>額外加分</td> <td>若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書 (ISO14001、IATF16949或QCO8000) 或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循，並遵守本公司永續發展政策與承諾、環安衛政策及配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金。</td> </tr> </table>	供應商評核準則	1.符合四大構面十項評核項目：價格、交期、配合度、品質/HSF系統、產品開發、設計與變更、環境、安全健康、勞動人權、教育訓練。		2.簽署「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」。		3.符合品質及環安衛評鑑合格者，且通過樣品檢測、文件審查、實地評鑑。		4.定期季評核及年度評核。	額外加分	若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書 (ISO14001、IATF16949或QCO8000) 或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循，並遵守本公司永續發展政策與承諾、環安衛政策及配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金。	
供應商評核準則	1.符合四大構面十項評核項目：價格、交期、配合度、品質/HSF系統、產品開發、設計與變更、環境、安全健康、勞動人權、教育訓練。													
	2.簽署「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」。													
	3.符合品質及環安衛評鑑合格者，且通過樣品檢測、文件審查、實地評鑑。													
	4.定期季評核及年度評核。													
額外加分	若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書 (ISO14001、IATF16949或QCO8000) 或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循，並遵守本公司永續發展政策與承諾、環安衛政策及配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>不當之禮品、饋贈、獎勵或其他.....等誠信經營行為。</td> </tr> <tr> <td>分級管理</td> <td>評比等級依分數級距分為四級，四種採購形態如優先採購、正常採購、輔導廠商、不合格廠商，並採取相關因應對策。</td> </tr> </table> <p>●111年依據十大評核項目定期評核供應商，列入採購決策考量，供應商於各季評核得分持穩成長中，約58%的關鍵供應商平均得分92分，可優先調高採購配比，42%的關鍵供應商得分在88.8分，持續維持正常採購配比，並依現行稽核機制來管理，以達到公司永續供應鏈的效益最佳化。</p>		不當之禮品、饋贈、獎勵或其他.....等誠信經營行為。	分級管理	評比等級依分數級距分為四級，四種採購形態如優先採購、正常採購、輔導廠商、不合格廠商，並採取相關因應對策。									
	不當之禮品、饋贈、獎勵或其他.....等誠信經營行為。															
分級管理	評比等級依分數級距分為四級，四種採購形態如優先採購、正常採購、輔導廠商、不合格廠商，並採取相關因應對策。															
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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		<p>公司資本額7.35億，雖未達編製規範50億標準，為實現永續發展，針對公司治理、經營成果與績效、環境保護、社會參與之各項作法與成果，111年持續自願編製本公司110年永續報告書，做為溝通非財務資訊之重要管道，並藉以整體檢視和增進永續績效。本報告書依據GRI永續性報導準則(GRI Standards)為核心編製，於111年6月28日完成，並同步揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。惟本報告書尚未取得第三方驗證或保證。</p>	本公司未達強制編製資格，故不適用，但為配合永續發展自願編製。												
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司於110年7月28日經董事會通過「企業社會責任實務守則」，配合公司治理3.0-永續發展藍圖於111年4月27日經董事會通過更名為「永續發展實務守則」，依據此守則及全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所制定GRI永續性報導準則(GRI Standards)之【核心選項】指引編撰與編製。</p>																
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>▲111年度投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備及投資我國綠能周邊產業具體效益說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投資設備</th> <th>投資金額</th> <th>投資效益</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>改善空壓機效率，更換三台變頻空壓機組</td> <td>1,105,000元</td> <td>空壓機實際量測與前期(110年)比較，111年度累計節省101,477度電，減少溫室氣體排放51,652kg-CO₂e。</td> </tr> <tr> <td>貴金屬(Au/Ag)與高純金屬(Cu)建構循環經濟資源回收再利用設備</td> <td>2,956,000元</td> <td>111年透過建構貴金屬(Au/Ag)與高純金屬(Cu)的回收設備，發展出新循環經濟的商業模式，除了加速進入半導體應用領域外，也帶給公司循環減碳的效益。</td> </tr> <tr> <td>策略聯盟投資國內聯友金屬股份有限公司</td> <td>26,080,000元</td> <td>本公司以策略聯盟投資國內聯友金屬股份有限公司(股票代號7610)利用循環方式將鎢合金及鈷再次還原成為鎢酸鈉(Na₂WO₄)及碳酸鈷(CoCO₃)，對於本公司ESG的「環境永續」、「社會參與」、與「公司治理」、與「企業承諾」有所助益。</td> </tr> </tbody> </table>					投資設備	投資金額	投資效益	改善空壓機效率，更換三台變頻空壓機組	1,105,000元	空壓機實際量測與前期(110年)比較，111年度累計節省101,477度電，減少溫室氣體排放51,652kg-CO ₂ e。	貴金屬(Au/Ag)與高純金屬(Cu)建構循環經濟資源回收再利用設備	2,956,000元	111年透過建構貴金屬(Au/Ag)與高純金屬(Cu)的回收設備，發展出新循環經濟的商業模式，除了加速進入半導體應用領域外，也帶給公司循環減碳的效益。	策略聯盟投資國內聯友金屬股份有限公司	26,080,000元	本公司以策略聯盟投資國內聯友金屬股份有限公司(股票代號7610)利用循環方式將鎢合金及鈷再次還原成為鎢酸鈉(Na ₂ WO ₄)及碳酸鈷(CoCO ₃)，對於本公司ESG的「環境永續」、「社會參與」、與「公司治理」、與「企業承諾」有所助益。
投資設備	投資金額	投資效益														
改善空壓機效率，更換三台變頻空壓機組	1,105,000元	空壓機實際量測與前期(110年)比較，111年度累計節省101,477度電，減少溫室氣體排放51,652kg-CO ₂ e。														
貴金屬(Au/Ag)與高純金屬(Cu)建構循環經濟資源回收再利用設備	2,956,000元	111年透過建構貴金屬(Au/Ag)與高純金屬(Cu)的回收設備，發展出新循環經濟的商業模式，除了加速進入半導體應用領域外，也帶給公司循環減碳的效益。														
策略聯盟投資國內聯友金屬股份有限公司	26,080,000元	本公司以策略聯盟投資國內聯友金屬股份有限公司(股票代號7610)利用循環方式將鎢合金及鈷再次還原成為鎢酸鈉(Na ₂ WO ₄)及碳酸鈷(CoCO ₃)，對於本公司ESG的「環境永續」、「社會參與」、與「公司治理」、與「企業承諾」有所助益。														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

▲111年度ESG永續發展實施成效

(1)本公司 ESG 推動成果獲獎榮獲 111 年度勞動部職業安全衛生署表揚頒獎：企業永續報告公開職業健康與安全指標績優企業。

(2)摘要本年度ESG短中期永續發展計劃目標與實施成效，簡述如下表：

E 環境	目標	執行成果 資料邊界：母公司台灣廠區資訊
能源密集度	降 6%	降 5.67%
溫室氣體排放密集度	降 6%	降 10.6%
以低碳製造達到減碳(電力耗用減少)	降 2%	降 37.55 萬度/同期降 9.54%
回收水系統，降低自來水用量	降 5%	降 14%
廢棄物管理	設定廢棄物密集度以不高於前一年度為目標。	111 年廢棄物產出量為 139.4 噸，單位產品廢棄物減量率降 11.65%
計劃批量出貨減少派車及運輸燃料	3 車次	每週達 3 次/汽油下降 29%/柴油下降 26%
循環經濟資源回收再利用商業模式	1 件	5NCu 精煉技術已完成，量產設備建置中
推動 ISO-14064 溫室氣體盤查	(1) 9 月完成 110 年溫室氣體盤查結果登錄至「國家溫室氣體登錄平台」，並於公司網內完成簡易版碳中和管理平台建置。 (2) 11 月完成鑫科 2050 年碳中和路徑規劃。	
環境生態保護	111 年植樹節活動，在董事長、總經理帶領下，完成種植羅漢松、扶桑花等數百株植栽，累積種植喬木約 200 株、灌木約 1500 株。	綠化總面積達 1440 平方米，廠區綠化率約 4.8%，每年約可減量二氧化碳 2,160 公斤。

S 社會目標	執行成果
敦親睦鄰關懷弱勢，每年捐助村里 20 個以上	111 年約回饋 30 戶，近八年來累計捐贈邊緣家庭約 240 戶，期使社會不斷向善向上。
提供鄰近村里之每年 2 人次以上就業機會	111 年優先提供職缺予鄰近村里，為附近鄉鎮之子弟創造就業機會達 3 人次。
產學合作	111 年 5 月至台南成功大學資源工程學系，辦理產學合作說明會，約 50 餘位同學參與，後續由公司提供暑期實習機會，共有 3 位同學投遞履歷，經面試錄取 1 位至技術處任職。
社會公益活動	1.搶救過剩文旦活動。 2.購買庇護工廠生產的禮品。 3.每年協助在地身心障礙的朋友就業與訓練的機會，目標 18 位，111 年完成 18 位，提供身心障礙朋友自給自足的工作舞台。 4.111 年 4 月公司 ESG 友善列車主動發起“西子灣淨灘活動”，倡導地球公民責任。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5.參與 2022 年盲人棒球賽，擔任二場比賽之壘審、紀錄員、控壘員等活動志工，協助盲棒球員順利聽聲辨位，以及確保打擊與跑壘的安全。	
開發先進醫療設備用材料			為建置醫療設備用材料在地化、國產化，本公司於 111 年完成國內設備醫療用材料開發及完成二套成品出貨。	
人力發展 (本項僅揭露 110 年度與公開資訊觀測站相同)			1.員工福利平均數 110 年 948 仟元/人 2.員工薪資平均數 110 年 783 仟元/人 3.非擔任主管職務之全時員工薪資平均數 110 年 732 仟元/人 4.非擔任主管職務之全時員工薪資中位數 110 年 700 仟元/人 5.管理職女性主管占比 26.09% 6.職業災害人數：0 人；職業災害人數比率：0 %	
G 治理目標		執行成果		
滾動式健全公司治理，維持公司治理評鑑第二級距		111 年公布 110 年評鑑，連續三年位列全體上櫃公司第二級距(6%~20%)，總分高於本公司 109 年分數及全體上櫃公司第二級距平均分數。		
設立第三個功能性委員會		風險管理委員會 111 年掃描並向董事會報告重大投資、資安、子公司監理、產品銷售、供應鏈及財務等風險。		
自願編制「永續報告書」及獲獎		持續編製 110 年「永續報告書」揭露 ESG 相關資訊，並依 TCFD 指引揭露氣候變遷之風險與機會。榮獲 111 年度勞動部職業安全衛生署表揚頒獎：企業永續報告公開職業健康與安全指標績優企業。		
資安意識教育訓練完成率 100%		資安宣導課程 12 次，完成目標 117 人次(100%)，且無重大資安事件。		
制定智慧財產專利管理計畫		1.「研發紀錄簿管理作業」列管 15 本。 2.全球專利申請獲准總數累積 6 件。 3.列管於公司技術研發之機密文件 5 件。 4.商標 16 件(台灣 11 件、中國 3 件、日本 2 件)。		
董事會		1.董事席次(含獨立董事)7 席。 2.獨立董事席次 3 席。 3.女性董事席次及比率 28.57%。 4.董事出席董事會出席率 97.62%。 5.董監事進修時數符合進修要點比率 100%。 6.投資人溝通：公司年度召開法說會次數 1 場次。		

(八) 履行誠信經營情形：

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.本公司董事會通過訂定「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」，具體規範本公司全體同仁於執行業務時應注意事項；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。</p>	(一)~(三)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，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各</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</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	
款行為之防範措施？			<p>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>	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	(三)	V	(三)本公司於防範不誠信行為方案，已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」及「檢舉制度管理辦法」等相關辦法，明確規定不合法行為，以及發現違規時受理之檢舉管道及處理流程，懲戒之規定則依照「工作規則」處置，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。	
二、落實誠信經營				(一)~(五)符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	(一)	V	(一)本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項，以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行	(二)	V	(二)本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處負責安排相關誠信經營課程及宣導，各部門主管協助推動誠信經營政策與防範方案；稽核單位定期查核公司誠信經營落實情形，於 111	

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	
為方案及監督執行情形？			年 10 月 26 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)本公司已依據「誠信經營守則」建立有效的會計制度、內部控制制度，遵循誠原則與執行，並隨時檢討，俾確保其持續有效進行。稽核人員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已依風險評估之結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為，本公司 111 年無不誠信行為之情事。	
(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練課程。 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(含代理人)，於 111 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 111 年 10 月 26 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，111 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 2,458	

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>人次、4,714 人時，累計平均每人 20.95 小時。</p> <p>(2)111 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 268 人次，337 小時，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 https://reurl.cc/MRXI8m。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>內/外訓</th> <th>課程類別</th> <th>人次</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>外訓</td> <td>內部稽核</td> <td>21</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>公司治理</td> <td>11</td> <td>62</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>風險管理</td> <td>36</td> <td>60</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>稅務、法令講習及研討</td> <td>26</td> <td>96</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>勞動事件法相關法令研討</td> <td>2</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>內訓</td> <td>IATF 16949:2016 精進課程</td> <td>21</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>內部宣導</td> <td>111 年 2、3、4、7、10 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、董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</td> <td>111</td> <td>採書面及主管會議宣導</td> </tr> <tr> <td>內部宣導</td> <td>111 年 2 月外聘法務部講師及內部定期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>40</td> <td>79</td> </tr> </tbody> </table>	內/外訓	課程類別	人次	時數	外訓	內部稽核	21	14	外訓	公司治理	11	62	外訓	風險管理	36	60	外訓	稅務、法令講習及研討	26	96	外訓	勞動事件法相關法令研討	2	12	內訓	IATF 16949:2016 精進課程	21	14	內部宣導	111 年 2、3、4、7、10 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、董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	111	採書面及主管會議宣導	內部宣導	111 年 2 月外聘法務部講師及內部定期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。	40	79	
內/外訓	課程類別	人次	時數																																					
外訓	內部稽核	21	14																																					
外訓	公司治理	11	62																																					
外訓	風險管理	36	60																																					
外訓	稅務、法令講習及研討	26	96																																					
外訓	勞動事件法相關法令研討	2	12																																					
內訓	IATF 16949:2016 精進課程	21	14																																					
內部宣導	111 年 2、3、4、7、10 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、董事及內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	111	採書面及主管會議宣導																																					
內部宣導	111 年 2 月外聘法務部講師及內部定期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。	40	79																																					
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p>	<p>(一) 本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以匿名透過電話與信箱或向稽核、人資單位或管理階層反應申訴。為確保吹哨機制有效運作，於 111 年 8 月將檢舉信箱 whistleblower@e-ttmc.com.tw 設定為獨立董事(審計委員會委員)及稽核同步接收。</p> <p>(二) 本公司已於「檢舉制度管理辦法」中訂定相關作業程序。</p>	(一)~(三)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	
(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」接受匿名檢舉，且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 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		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」定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」相關內控辦法，並經董事會審議通過訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」，111年10月26日與111年12月8日通過修訂「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」，111年2月18日通過增修「公司治理實務守則」第十條本公司應重視股東知的權利並防範內線交易之相關規定，及111年1月14日修訂「檢舉管理辦法」，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。 對廠商及客戶履行誠信交易責任： 本公司訂有「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」，明定供應商及承攬商企業配合本公司推行永續發展政策與承諾、環安衛政策，若供應商/承攬商有違反政策，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。配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金、不當之禮品、饋贈、獎勵或其他.....等誠信經營行為。 (二) 對股東履行誠信經營責任： 本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。 (三) 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」、「公司治理實務守則」，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，以不定期向董事、監察人、經理人或職員忠實執行業務，宣導法令避免為自己或第三人利益，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之內線交易。				

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	
			(四) 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。	

(九) 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、(19)風險管理委員會組織規程、(20)風險管理政策與程序、(21)永續發展實務守則。

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。

(十) 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—第 36 頁」。

請參閱「履行誠信經營情形—第 74 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。

(十一) 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 80 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：112年02月21日

本公司民國111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之達成，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111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112年2月21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：潘水村



簽章

註1：聲明之日期為「會計年度終了日」。

(十二) 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。

(十三) 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

111 年股東常會

111 年 6 月 15 日

本公司 111 年度股東會電子投票占已發行股份總數表決權比率 50.26%，出席比率 58.58%，全部議案逐案進行投票表決。

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	42,964,356 (99.78%)	57,309 (0.13%)	0 (0.00%)	36,202 (0.08%)	43,057,867 (100.00%)	依規定股東常會 111 年 6 月 15 日公告票決通過本公司 110 年度盈餘分配發放現金股利案(每股發放現金股利新台幣 0.9 元)，並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 111 年股利之除息基準日為 111 年 8 月 28 日，已依股東會決議於 111 年 9 月 6 日全數發放完畢。
2	章程修訂案	通過	表決通過	42,944,356 (99.73%)	76,309 (0.17%)	0 (0.00%)	37,202 (0.08%)	43,057,867 (100.00%)	依規定股東常會 111 年 6 月 15 日公告票決通過，已依規定於會後 20 日內 111/6/23 上傳至公開資訊觀測站及本公司網站，並函送櫃買中心。依規定 15 日內 111/6/23 向經濟部申請變更登記，於 111 年 7 月 19 日獲准變更。
3	營業報告書 及財務報表	通過	表決通過	42,945,356 (99.73%)	76,309 (0.17%)	0 (0.00%)	36,202 (0.08%)	43,057,867 (100.00%)	依規定股東常會 111 年
4	修訂本公司 「取得或處 分資產處理 程序」案	通過	表決通過	42,944,356 (99.73%)	76,309 (0.17%)	0 (0.00%)	37,202 (0.08%)	43,057,867 (100.00%)	6 月 15 日公告票決通過，已依規定於會後 20 日內 111/6/23 上傳至公開資訊觀測站及本公司網站，並函送櫃買中心。
5	修訂本公司 「股東會議 事規則」案	通過	表決通過	42,937,356 (99.72%)	76,309 (0.17%)	0 (0.00%)	44,202 (0.10%)	43,057,867 (100.00%)	

2. 董事會

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果
111.02.18 第 8 屆 第 9 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 110 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 2 案：本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：本公司 110 年度盈餘分配案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：提報本公司 110 年度「內部控制制度自行檢查報告(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：提報本公司董事長及總經理薪給調整案。	黃重嘉董事長及潘永村總經理離席迴避後，經全體出席董事同意通過。
	討論事項第 6 案：修訂本公司「章程」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 7 案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 8 案：修訂本公司「公司治理實務守則」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 9 案：擬訂本公司 111 年股東常會日期、時間、地點、受理提案期間、處所及議程案。	全體出席董事同意通過。
111.04.27 第 8 屆 第 10 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 111 年第一季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 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 3 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 4 案：修訂本公司「永續發展實務守則」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：修訂本公司「採購及付款作業循環內部控制制度」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 6 案：新增本公司 111 年股東常會議程案。	全體出席董事同意通過。
111.07.01 第 8 屆 第 11 次 董事會議	討論事項第 1 案：提報本公司購置生產設備資本支出案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：提報本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	全體出席董事同意通過。
111.07.27 第 8 屆 第 12 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 111 年第二季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 111 年度銀行短期授信額度增額案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 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。
	討論事項第 4 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。
	討論事項第 5 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。

董事會日期、期別	議案內容	董事會決議結果
111.10.26 第 8 屆 第 13 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 111 年第三季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 112 年度預算案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：本公司 112 年「年度稽核計劃」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：提報本公司 111 年度上海商銀短期授信額度增額案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：本公司申請 112 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：擬調整本公司從業人員(含副總經理)薪給待遇案。	林景扶副總經理及林慶鈞副總經理離席迴避後，經全體出席董事同意通過。
	討論事項第 7 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 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：本公司與勤業眾信聯合會計師事務所議定民國 112 至 116 年期間審計公費每年 358 萬元(不含代墊費用)案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 10 案：修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 11 案：修訂本公司「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 12 案：修訂本公司「生產及成本作業循環內部控制制度」案。	全體出席董事同意通過。
111.12.08 第 8 屆 第 14 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司擬辦理國內第三次有擔保轉換公司債乙案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司擬向永豐商業銀行股份有限公司申請發行國內第三次有擔保公司債之銀行保證額度案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：提報本公司 111 年度永豐商銀授信額度增額案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：修訂本公司「董事會議事規範」案。	全體出席董事同意通過。

(十四) 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。

(十五) 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：無此情形。

112 年 03 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

四、簽證會計師公費資訊：

(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群	111.01.01 ~	2,942	1.工商登記公費 40 仟元。 2.人力資源公費 50 仟元。 3.移轉訂價服務公費 320 仟元。 4.稅務簽證公費 330 仟元。	3,682	
	劉裕祥	111.12.31				

註：非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

(二) 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。

(三) 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 112 年 2 月 21 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動，原由王兆群會計師及劉裕祥會計師簽證，自民國112年第1季起，變更為王兆群會計師及郭麗園會計師繼任之。		
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	不適用	
	不再接受(繼續)委任	不適用	
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	不適用		
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：不適用		
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	王兆群及郭麗園會計師
委任之日期	民國 112 年 2 月 21 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	111 年 度		112 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	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	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	無	7,000,000	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	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	潘永村	無	無	無	無
副總經理	林景扶	無	無	無	無
副總經理	林慶鈞	無	無	無	無
廠 長(註)	黃榮昌	無	無	無	無
	黃川東	無	無	無	無
副廠長	郭書凱	無	無	無	無
處 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
處 長	管琪芸	無	無	無	無
副處長	張佳雯	無	無	無	無
稽 核	劉承硯	無	無	無	無

註：原生產廠黃川東廠長 111 年 1 月 1 日調任總經理室，同日由郭書凱副廠長代理決行生產廠廠長職權；於 111 年 2 月 1 日黃榮昌歸建擔任生產廠廠長，並取消郭書凱副廠長代理決行。

(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：

111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
林高煌	4,500,000 6.12%	無	無	無	無
林明信	1,496,000 2.03%	無	無	無	無
吳錫坤	830,000 1.12%	無	無	無	無
王冠陵	718,000 0.97%	無	無	無	無
江建賢	475,000 0.64%	無	無	無	無
張月琴	470,000 0.63%	無	無	無	無
華盈通投資股份有限公司	456,000 0.62%	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：

112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)	6,800,000	100%	無	無	6,800,000	100%

註：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	734,980	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：

112年3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：

111年8月28日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人(註1)	合計(註2)
人數	無	無	18	4,992	14	5,024
持有股數(股)	無	無	36,961,356	35,659,701	877,000	73,498,057
持股比例(%)	無	無	50.28%	48.53%	1.19%	100%

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：

111年12月31日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例 (%)
1 至 999	557	88,676	0.12
1,000 至 5,000	3,244	6,388,718	8.69
5,001 至 10,000	412	3,281,275	4.46
10,001 至 15,000	136	1,723,785	2.34
15,001 至 20,000	78	1,447,145	1.96
20,001 至 30,000	74	1,848,846	2.51
30,001 至 40,000	26	908,640	1.23
40,001 至 50,000	12	550,094	0.74
50,001 至 100,000	31	2,261,142	3.07
100,001 至 200,000	19	2,544,073	3.46
200,001 至 400,000	22	6,112,843	8.31
400,001 至 600,000	5	2,256,056	3.06
600,001 至 800,000	1	718,000	0.97
800,001 至 1,000,000	1	830,000	1.12
1,000,001 以上	5	42,538,764	57.87
合計	4,623	73,498,057	100.00

(四) 主要股東名單：

111年12月31日

股份/主要股東名稱	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
林高煌	4,500,000	6.12
林明信	1,496,000	2.03
吳錫坤	830,000	1.12
王冠陵	718,000	0.97
江建賢	475,000	0.64
張月琴	470,000	0.63
華盈通投資股份有限公司	456,000	0.62

(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			
		110年度	111年度	112年度截至 3月31日(註5)	
每股市價	最高	53.20	36.30	36.60	
	最低	17.55	23.30	27.35	
	平均	40.91	32.25	32.75	
每股淨值	分配前	15.94	16.25	不適用	
	分配後(註1)	15.04	註6	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	73,498	73,498	73,498	
	每股盈餘	0.96	1.12	不適用	
每股股利	現金股利	0.90	1.00	不適用	
	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)	42.61	28.79	不適用	
	本 利 比(註3)	45.46	註6		
	現金股利殖利率(註4)	2.20	註6		

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。

註6：尚未經股東會決議。

(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 111 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 73,498,057 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 1 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 112 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

111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	10,861,358
加：確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	2,834,558
減：處份金融資產已實現損益	(75,524)
減：累積盈虧-採權益法確定福利計畫再衡量數	(1,067)
加：本年度稅後淨利	82,002,976
提列法定盈餘公積 10%	(8,476,094)
依法迴轉特別盈餘公積	3,660,582
本期可供分配盈餘	90,806,789
分配項目：	
股東紅利 - 配發現金股利(1 元/股)	(73,498,057)
期末未分配盈餘	17,308,732
註：本公司盈餘分配優先分配民國 111 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 112 年 2 月 21 日經董事會決議，111 年度未扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為新台幣 110,819,366 元，擬提列董事酬勞 0.70% 計新台幣 771,875 元及員工酬勞 5.92% 計新台幣 6,560,934 元，全數以現金發放。

單位：新臺幣仟元

111 年度 配發情形	帳列 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	824	772	(52)
員工酬勞	7,003	6,561	(442)
合計	7,827	7,333	(494)
差異原因及處理情形：上述合計配發酬勞之金額較 111 年度帳上估列減少 494 仟元，係依照章程之規範調整，將其差額列為 112 年度之費用調整。			

(2) 董事會通過之擬議以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：經上述之說明，本公司擬不以股票分派員工酬勞，故不適用。考慮擬議分派員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：1.12 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 110 年度董事酬勞及員工酬勞情形如下：

單位：新臺幣仟元

110 年度 配發情形	帳列 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	608	632	24
員工酬勞	5,169	5,372	203
合計	5,777	6,004	227
差異原因及處理情形：上述合計配發酬勞之金額較 110 年度帳上估列增加 227 仟元，係依照章程之規範調整，將其差額列為 111 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：

(一) 國內第三次有擔保轉換公司債執行情形

公 司 債 種 類	國內第三次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	112年3月21日
面 額	每張面額為新臺幣 100,000 元
發行及交易地點	不適用
發 行 價 格	新臺幣 109.8 元
總 額	新臺幣 200,000,000 元
利 率	票面利率 0%
期 限	3 年期，到期日：115 年 3 月 21 日
保 證 機 構	永豐商業銀行(股)公司
受 託 人	上海商業儲蓄銀行(股)公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券(股)公司
簽 證 律 師	群正國際法律事務所吳曉維律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 王兆群、劉裕祥會計師
償 還 方 法	除持有人提前轉換或本公司提前贖回或持有人提前賣回或本公司買回註銷外，於到期日後十個營業日內，按債券面額以現金一次償還
未 償 還 本 金	新臺幣 200,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳本公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 0 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法 請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無
交換標的委託保管機構名稱	無

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次有擔保轉換公司債
年度		當年度截至 112年3月31日
項目		
轉債 換市 公價 司	最高	註
	最低	註
	平均	註
轉換價格		註
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：112年3月21日 發行時轉換價格：新臺幣30.9元
履行轉換義務方式		發行新股

註：於112年6月22日得開始轉換。

- 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)薄膜濺鍍靶材及特殊合金產品

- A.平面顯示器產業用靶材(如高純度鋁靶、鉛靶、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.晶振/被動元件薄膜靶材(如金靶、銀靶及鎳合金靶等)。
- D.工具/裝飾/功能性鍍膜靶材(如鋁靶、銀靶、銅靶、鈦靶及鎳合金靶等)。
- E.半導體用各類金屬靶材(如高純度合金靶、蒸鍍材、耗材及設備零組件等)。
- F.特殊合金-鎳基超合金、生醫複合材料、鈦材及民生製品

(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	111 年度	
	銷售值	比重(%)
薄膜濺鍍靶材及其他	1,003,944	39.72
貴金屬材料	1,523,423	60.28
合計	2,527,367	100.00

4.開發之新產品

- (1)半導體封裝、晶圓減薄及 IC 製造領域濺鍍靶材與蒸鍍材。
- (2)第三代化合物半導體濺鍍鋁合金靶材開發。
- (3)光碟用三、四元合金紀錄靶與新型介電靶。
- (4)經濟循環-高純鋁邊廢料加值應用之薄片技術整合及開發。
- (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.產業之現況與發展趨勢

(1)平面顯示器產業：

因受到俄烏戰爭、全球性通貨膨脹，加上 111 年三星率先宣布暫停面板採購，致使面板市場需求低迷，預估面板產業狀況將持續至 112 年上半年，直接影響靶材銷售狀況，今年出貨量須審慎僅能保守看待；目前也積極朝向客戶新領域進行開拓導入。

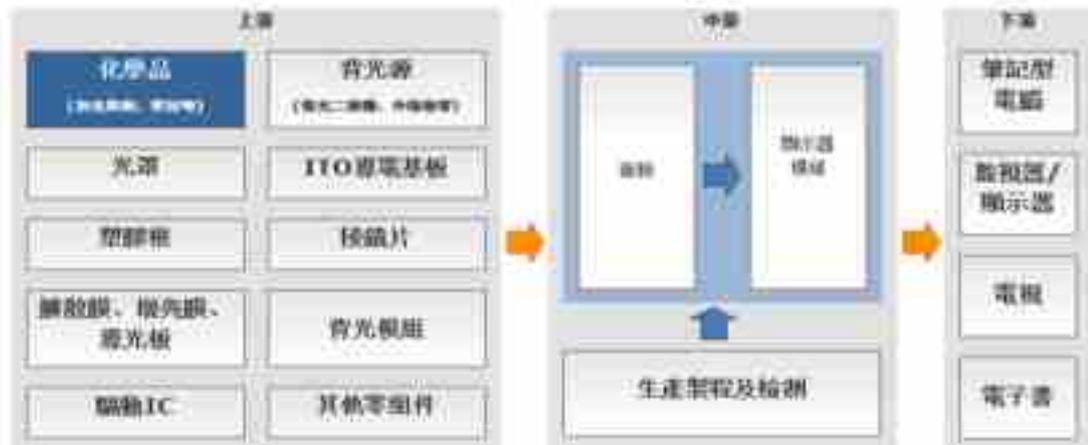
LCD 面板行業全球各大面板廠開始把重心轉移 8K 及 Micro LED 技術佈局，包括群創光電及友達光電都已經投產 8K 液晶電視面板，京東方合肥 10.5 代線和中電熊貓也將可以量產 8K 面板。至於 Micro LED 部分，友達亦成功將 Micro LED 導入車載市場。整體來看，加速高解析技術能量的升級，將是未來電視市場成長的關鍵。未來國際品牌將持續加強佈局 8K、Micro LED、OLED 等高階電視應用，顯示領域技術日新月異，本公司做為專業材料廠，將隨著顯示器產業的技術發展足跡，與時俱進，提供與客戶需求相應的材料，共同開發成長。

(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。

2. 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 (Crystal)		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)	CXG, 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-TXO - 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, VCSG	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

(三) 技術及研發概況：

1. 技術概況及研究發展

鑫科公司為中鋼集團旗下一員，為台灣重要的工業材料供應者，主要發展項目為薄膜製程用靶材材料開發與供應，自民國 89 年成立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、石英晶體振盪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占有舉足輕重地位，協助提升國內 3C 及光電產業競爭力。

近十幾年來以液晶面板產業用 5N 鋁靶、鉬靶、銅靶及鈦靶為主要產品，不斷進行製程精進、優化、品質管理等，提供客戶最具性價比靶材材料，成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。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占有舉足輕重地位，協助提升國內液晶面板產業競爭力。並於 4 年前開始著手進行半導體靶材製程技術開發，陸續開拓半導體封裝、晶圓減薄製程用靶材。亦積極與客戶合作共同開發具競爭優勢設備配件、特殊鎳基合金等，除可提高產品使用年限，有效降低客戶維護成本；並依客戶使用習慣

進行產品設計與加工生產，提供一條龍服務，使鑫科於材料領域之發展更為完整與健全。

鑫科公司已成為國內數一數二的靶材材料供應商，與工業材料供應鏈一員，深耕工業材料供應在地化，不論價格、品質、技術與服務皆具有相當競爭力，持續締造產品性能差異化之外，奠定企業永續經營的基礎；亦以創造競爭優勢、提升產品競爭力為目標。

2.最近五年度每年投入之研究發展費用：

111 年度鑫科研究發展經費支出共計 25,745 仟元，占公司個體營業額 2,288,609 仟元的 1.12%，相比於 107 至 109 年研發費用占營收比率屬正常分配。110 年度因疫情影響貴金屬價格，使整體研發經費比例偏低；如不含 110 年及 111 年貴金屬銷售之製造業營收為 735,390 仟元與 767,124 仟元計算，研究發展經費支出比率則分別為 3.1%與 3.4%，亦屬正常範圍。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	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研究發展費用	25,436	24,898	27,385	22,794	25,745
個體營業收入淨額	2,232,432	1,994,819	2,166,976	2,744,818	2,288,609
研發費用占營收比例	1.14%	1.25%	1.26%	0.83%	1.12%

3.新產品開發與成果：

(1)研發資源與產出：

本公司 111 年研究主軸除既有新產品/新應用/新製程開發、策略性新產品開發外；另有半導體基盤製程技術建置、特殊合金產品開發及原料循環等三大主軸。除精進半導體基盤技術，亦同步拓展封裝 bumping 製程及中段晶圓減薄製程用靶材。持續推動專利管理、營業秘密管理與著作權管理與保護措施等，新增研發紀錄簿與專利管理作業，強化智慧財產權管理之廣度，完善與落實智慧財產權管理層面。並於公司內部推動/建立開發或商務模式專案制度管理，並依專案項目屬性與重要性進行競業條款、保密協定等簽署，強化營業秘密管理制度，其中重大項目說明如下。

- A. 新產品、新應用、新製程產品開發(經客戶試用合格接單)共完成 6 件；策略性新產品開發共完成 4 件，其中完成光碟用合金紀錄靶材開發共計 10 款；完成光電靶材新製程開發精進品質特性。
- B. 完成 bumping 用高純 4N5 銅、3N 鈦一體靶開發，靶材於封裝第一大廠進行驗證，已獲客戶正向回饋。
- C. 持續推廣特殊合金相關產品，提供高性價比蓄熱格柵板產品在地化供應，與整合式供應鏈服務。
- D. 完成實驗規模銅精煉試驗，可回收提煉純度至 5N；並同步進行高真空低氧熔

煉製程技術建置，以循環經濟為主創造資源持續回復循環再生銅周邊產品。

E. 搭配中鋼 CIP 設備並串接下游熱壓製程，除完成醫療用粉末冶金材料在地化製程技術建置如期如質交貨之外，更提升得料率及縮短工時並取得量產訂單。

(2)其它新產品開發：

全球高純度半導體靶材市值約 200 億台幣，台灣的 IC 產業規模佔全球的 20%，其靶材需求約為 40 億台幣；但卻呈現寡頭壟斷格局，近 80%市場為美日大企業把持著囊括。台灣在地化靶材供應商雖皆已具足相關熱機製程技術，然因礦源、純化製程技術關係，尚無法掌握高純原料料源，與國外大廠相比，較無產品優勢與競爭力。為進一步提升國內產品競爭力與優勢，以原料再生、邊廢料與經濟循環製程技術開發為主，以掌握料源或擴充製程技術再製產品。於 111 年持續建置鋁、銅原料再生，取高純鋁邊廢料建置冷軋製程完成鋁箔，並應用於氮化鋁粉末原料製造；完成蝕刻液回收銅料除氧製程技術建置，後續將搭配鎔鑄、熱機製程完成靶材產品，協助提升台灣半導體產業競爭力。

4.智慧財產管理：

為維護專利智財權，於 110 年推動智財管理政策「強化各項技術之專利布局與維護，確保公司研發成果，提升產品競爭力和獲利」，其智財管理目標訂定為「保護公司研發成果及技術領先地位，以提供優質服務並擴大服務範疇」。訂定 111 年智財執行目標如下，藉以擴增智慧財產權管理之廣度，更加完善與落實專利管理。

- 新增研發紀錄簿與專利管理作業，強化智慧財產權管理之廣度，完善與落實智慧財產權管理層面。
- 於公司內部推動/建立開發或商務模式專案制度管理，並依專案項目屬性與重要性進行競業條款、保密協定等簽署，強化營業秘密管理制度。
- 持續推動專利申請與布局，111 年專利提案至少 3 件。

◆111 年度執行情形與智慧財產管理成果

本公司已制訂「營業秘密管理制度」、「智慧財產權管理計畫」、「智慧財產權管理辦法」及「專利提案申請流程暨獎勵辦法」並據以執行；111 年具體執行成果如下，已於 111 年 10 月 26 日提報至董事會。

- (1) 111年制訂「研發紀錄簿管理作業」；並採專案計畫進行研發紀錄簿撰寫試行，列管份數總計15人次共計15本。
- (2) 111年制訂「專利管理作業」，且「專利提案申請流程暨獎勵辦法」合併至「專利管理作業」；全球專利申請獲准總數累積6件，列管於公司技術研發之機密文件5件，商標16件(台灣11件、中國3件、日本2件)。
- (3) 111年實施內部研發專案制度管理，且依專案制度實施競業條款、保密協定等簽署。

(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。
- D. 建立正確財務管理觀念及穩健財務規劃，以維持企業健全的財務運作。

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。另善用本公司分析與加工能力，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，為本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，藉由資本市場多元化之資金籌措管道，配合公司發展計畫所需，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

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		2,564,236	85.38	2,176,688	86.12
外銷	亞洲	370,898	12.35	306,209	12.12
	美洲	61,257	2.04	34,585	1.37
	歐洲	6,801	0.23	9,885	0.39
小計		438,956	14.62	350,679	13.88
合計		3,003,192	100	2,527,367	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，111 年度銷售地區以國內為主約占 86.12%，餘為外銷亞洲約占 12.12%及美、歐洲約占 1.76%。

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及光電產業用金屬靶材市佔率各佔約

40%以上，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 IoT 車載網(IoV)行業的快速發展，抓準新產業應用之商機

隨著 5G、IoT 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。本公司累積 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。111 年已在半導體供應鏈中具有多家客戶的供貨實績並持續開拓，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. 產品競爭情形

(1) 面臨外在大環境的競爭壓力，本公司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。公司產品做好轉型，走高值化、跨領域產品研發，著重成本控管以利產品毛利提升，更讓長期營運有爆發潛力。公司核心技術的價值需更延伸，來跨足更多不同領域，例：醫療及半導體封裝領域、搶進高階車用面板市場...等，以擴大公司更多元化的產品和市場領域。

(2) 紅色供應鏈的現象，使台灣進口相當顯著。原因則與大陸官方採取財政補貼、政策融資，鼓勵業者「自主創新、自有品牌」，加上企業集團化的趨勢發展，都是紅色供應鏈迅速崛起的原因。紅色供應鏈崛起，不但造成在地供應鏈弱化，

也讓兩岸產業的競爭加劇，甚至也對全球產業競合關係造成影響；而在地化的供應鏈除能提升供貨的彈性度、縮短新產品開發時間，更能有效率的服務及客戶的各種狀況發生。在地化供應鏈業者除轉往高毛利、高附加價值的新興產業領域發展外，現有電子產品線方面難以抵擋紅色供應鏈帶來的威脅，在地化供應鏈勢必需要加速轉型，找出自己的價值，不管在速度、成本或差異化等...強化創新與研發能量，才能創造可長可久的永續競爭力。

(3)全球已近 137 個國家宣示 2050 年達到淨零排放目標 (含歐盟區域及台灣)，面對此趨勢及攸關企業永續經營，本公司亦配合「公司治理 3.0 永續發展藍圖」，強化 ESG 及企業社會責任，擬定 10 年短、中、長期策略及目標，擴展至員工、客戶、供應商等重視此議題，並透過多元減碳策略深入各製程領域，落實循環經濟理念，例如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，創造更具價值的材料經濟循環再利用模式，打造生產、客戶與環境三贏及滾動策略佈局，開拓綠色商機提升本公司產品競爭力。

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、鈾貴金屬回收精煉產線，可回收製程中之殘料及濺鍍殘靶，精準控制損耗，降低原料成本。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，有助於本公司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：

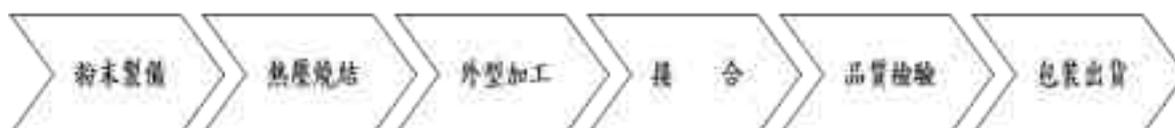
1. 主要產品用途：

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。

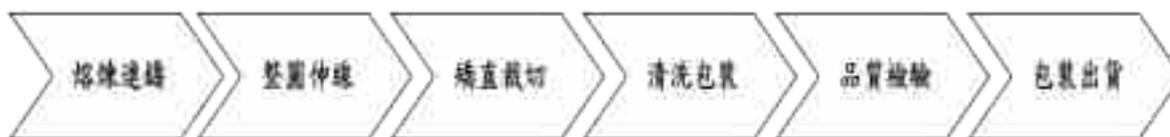
純金屬或合金靶材製造流程：



陶瓷靶材製造流程：



金屬蒸鍍材製造流程：



(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	供應至 111 年底結束後退出市場，已由其它供應商支應。
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

項目	110 年度				111 年度				112 年截至第一季			
	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	乙	1,774,021	69	無	甲	1,132,143	53	無	甲	112 年度年報刊印日前一季底之資料即為 111 年度資料，故資訊同左。		
2.	其他	789,132	31	無	其他	992,391	47	無	其他			
3.	進貨淨額	2,563,153	100		進貨淨額	2,124,534	100		進貨淨額			

增減變動原因：甲公司為主要銀料供應商，其他包含銀料及靶材類供應商。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年截至第一季			
	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	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
1	A	830,890	27.67	無	A	599,923	23.74	無	A	112 年度年報刊印日前一季底之資料即為 111 年度資料，故資訊同左。		
2.	B	306,774	10.21	無	B	243,511	9.63	無	B			
3.	C	259,984	8.66	無	C	259,026	10.25	無	C			
4.	其他	1,605,544	53.46	無	其他	1,424,907	56.38	無	其他			
	銷貨淨額	3,003,192	100		銷貨淨額	2,527,367	100		銷貨淨額			

增減變動原因：A 客戶銷售比重減少，主要終端需求下降，致相關銷售減少所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元 / pcs / 公斤

主要生產產品	年度生產量值	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜濺鍍靶材及其他 (pcs)			60,678	1,658,533		90,960	1,898,256
貴金屬材料 (kg)		(註)	72,364	2,023,237	(註)	61,791	1,520,939
合計				3,681,770			3,419,195

註：本公司主要產品為薄膜濺鍍靶材，因屬少量多樣化生產，而非標準化產品，另考量生產設備多屬共用性質，故無法計算產能；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	110年度		111年度	
		量 (註)	值	量 (註)	值
薄膜濺鍍靶材及其他 (pcs)	內銷	33,825	629,473	31,369	711,614
	外銷	30,263	355,076	34,042	292,330
貴金屬材料 (kg)	內銷	84,137	1,934,763	69,261	1,465,074
	外銷	3,788	83,880	2,864	58,349
合計	內銷		2,564,236		2,176,688
	外銷		438,956		350,679

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、從業員工概況：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司及轉投資公司之人數如下：

112年3月31日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	118	115	115
	間接人工	142	142	139
	合 計	260	257	254
平均年齡		41.82	42.50	42.53
平均服務年資		11.00	11.68	11.69
學 歷 分 布 比 例 %	博 士	1.15	1.17	1.18
	碩 士	15.00	17.12	16.93
	大 專	52.69	50.58	50.79
	高 中	25.38	24.51	24.41
	高中以下	5.77	6.61	6.69

四、環境管理措施及環保支出資訊

(一) 環境管理措施

1. 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系統正常運作，以確保各項作業皆符合 ISO 14001 之規範，藉由系統化管理持續推動環境保護相關業務，最新證書效期自 2022/07/30~2025/07/29。

2. 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。
3. 環境生態方面：續以「環境綠化」觀念加強全廠綠化植樹，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。
4. 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。
5. 廢棄物管理方面：配合政府法規要求，持續秉持「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。
6. 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。
7. 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。

最近年度及截至年報刊印日止(112年3月31日)污染損失

項目	111 年度	112 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：

單位：新臺幣元

支出項目	110 年度	111 年度
	金額	金額
1. 空氣污染防制費	0	0
2. 污水下水道使用費	65,554	100,256
3. 土壤及地下水污染整治費	14,629	14,457
4. 事業廢棄物清理費	1,375,911	1,188,110
5. 環保檢測費	160,900	103,300
6. 環保設施新設/維護/保養費	345,520	100,500
7. 政府環保規費(審查費/證書費)	9,300	6,800
合計	1,971,814	1,513,423

2. 安全衛生支出：

本公司於民國 110~111 年間針對生產製程安全衛生改善如下：

- (1) 110 年改善費用共計支出約新臺幣 60 萬元，主要改製殘靶量測機台，減少人員量測時手部、腰部、背部肌肉骨骼及眼睛之負荷，相關設備改製費用約新臺幣 60 萬元。
- (2) 111 年改善費用總計支出約新臺幣 42 萬元，細項說明如下：
 1. 烘箱風管 PP 改善採用更換為不可燃材質，費用約新臺幣 10.2 萬元。
 2. 污水廠改善空壓機噪音問題，重新設計管線與生產線共用，費用約新臺幣 4.2 萬元。
 3. 延長線釀成火災意外時有所聞，依高階主管指示全面檢視將無過載自動斷電保護功能及商品檢驗標識之延長線進行更換，費用約新臺幣 5 萬元。
 4. 鋁箱專用車利用廢料進行自製加裝鉤環，代替手部進行鋁箱移動，避免因移動台車被鋁箱夾傷、壓傷之虞，並改善降低人員因重複性起蹲造成雙膝作業之人因性肌肉骨骼之危害，費用約新臺幣數千元。
 5. 新製程區因製程改變使用有機溶劑，為避免有機溶劑揮發造成人員不適，將超音波清洗機加裝設局部排氣裝置，費用約新臺幣 3.8 萬元。
 6. 熱板區因設備密集度高，走道空間無法容納高空自走車，如欲進行燈管與偵煙器等更換作業，需使用 A 字梯上至天車鋼樑方能作業，其安全性較不足。為提升高空作業安全性，將新購拉梯並將上側滿焊 L 型固定座，固定座可置入於天車鋼樑，防止晃動與鬆脫，費用約新臺幣 0.8 萬元。
 7. 廁所自行安裝緊急按鈕目的為了同仁如有遇到緊急事件或身體感到不適需要求救時，費用約新臺幣 3 萬元。
 8. 新增連鑄機緊急冷卻用水配管，為避免連鑄機真空熔鑄期間發生停電現象，導致設備無冷卻水保護損壞及其他可能發生之危險，費用約新臺幣 0.8 萬元。
 9. 地下室車道新增照明設備，費用約新臺幣 1.4 萬元。
 10. 消防安全改善工程，費用約新臺幣 12.8 萬元。

五、工作環境與員工人身安全的保護措施

(一) 職業安全衛生管理政策、風險控管及具體措施

1. 職業安全衛生管理政策：[杜絕危害] [全員參與] [持續改善] [健康促進]

- (1) 消除危害及降低職業安全衛生風險，營造安全健康的工作環境，防止發生與工作有關的傷害、不健康、疾病和事故，並將持續提供工作者諮詢和參與有關安全衛生之管理事項。
- (2) 保護全體員工與進入公司供應商、承攬商、訪客及其他工作者之安全與衛生。

2. 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6S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。

(3)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，111年共辦理4人次。

3.健康關懷與管理：

(1) 111年度辦理化學品(乙醇、丙酮)安全使用、工作環境安全、粉塵危害認知、勞動檢查重要事項、落實工安三護、安全事項宣導、交通安全宣導...等教育訓練共計14堂課程。

(2)推廣健康好概念、營造健康好生活：

A. 舉辦員工休閒體能活動 - 羽球運動..等。

B. 紓壓放鬆活動 - 辦公室療癒抒壓植栽課程、自我 EQ 與職場壓力調適管理、心靈諮商與生命探索課程、鋁線美創暨舒壓課程、田園親子採番茄田野趣、空氣鳳梨種植活動、田園親子採草莓田野趣、蘭花種植。

(3)健康各類計畫 - 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、職業傷病勞工復工計畫，復工評估以維護員工健康。

(4)推動健康促進之策略及成效員工 - 健康檢查：

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：

A. 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如下統計：

篩選項目	110年(人數)		111年(人數)
十年腦心血管風險:高風險者	10	<	23
十年腦心血管風險:中風險者	45	<	68
過負荷危害:高度風險	1	<	7
過負荷危害:中度風險	24	<	49

111年依公司之「異常工作負荷促發疾病預防計畫」進行分析，其過負荷「需要面談」者為4位，皆已完成面談。建議面談者依該健檢異常之風險程度進行安排。

因每年年齡持續增加，加上健檢時之血壓較有偏高之情況，故統計後中高風險者增加。積極請同仁量測血壓，並進而控制血壓，以降低該可能的風險。

- B. 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 110 年至 111 年間針對生產製程人因性危害預防改善費用共計支出約新臺幣 155 萬元，說明如下：
- I. 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臺幣 11 萬元。
 - II. 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臺幣 8 萬元。
 - III. 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臺幣 76 萬元。
 - IV. 鋁箱專用車利用廢料進行自製加裝鉤環，代替手部進行鋁箱移動，避免因移動台車被鋁箱夾傷、壓傷之虞，並改善降低人員因重複性起蹲造成雙膝作業之人因性肌肉骨骼之危害，費用約新臺幣 0 萬元。
 - V. 改製殘靶量測機台，減少人員量測時手部、腰部、背部肌肉骨骼及眼睛之負荷，相關設備改制費用約新臺幣 60 萬元。
- C. 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，不記名問卷與申訴信箱目前無案件。
- D. 母性健康保護計畫：111 年個案 2 名，已完成「妊娠及分娩後未滿一年之勞工健康情形自我評估表」、「母性健康保護工作場所環境及作業危害評估表」，屬第一級管理。
- (6)設立血壓計：警衛室設立自動血壓計，供員工測量並養成習慣及做好自身管理控制，並予相關衛教資訊，高風險員工轉介職業醫學專科醫生或健康服務醫生給予健康關懷。
- (7)辦理多元化健康衛教：依據員工健康風險111年安排個別健康衛教合計81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。

4. 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，111年度共實施自衛消防編組演練2次、毒災演練1次。

5. 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。111年度之作業環境監測共計完成127個監測點(含區域及個人)。

6.安全衛生管理系統驗證：

自2008/06/21通過BSI「OHSAS18001:2007」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OHSAS18001之高階版ISO45001標準已於108年完成轉換驗證。ISO45001 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。最新證書效期為2022/07/30~2025/07/29。

(二)施工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. 安全作業觀察與稽核：是安全文化的重要一環，及早發現、及早預防及矯正現場同仁不安全行為，並改善作業不安全環境與機械設備之不安全狀況，並且根據查核建議改善事項於職業安全衛生委員會議上檢討缺失。110年安全衛生主管機關到廠稽查輔導查核1次，無缺失開罰事項發生；111年安全衛生主管機關到廠稽查1次，違反職業安全衛生法第六條第一項規定裁罰新台幣六萬，已積極改善完成。
5. 111年因新興傳染病疫情關係採分流管制，為保護員工及公司營運不受新冠肺炎事件之影響，故4月~11月暫時停止高階主管與基層主管、勞安人員共同巡查，以避免因交叉感染情形，因而造成交貨延期或疫情蔓延，危及公司營運；惟仍由現場主管加強每日巡查；於12月起恢復高階主管與基層主管共同巡查；勞安人員於下半年起恢復不定時現場稽查；董事長、總經理於下半年由勞安人員陪同工安巡查共6次，並立即平行展開檢討缺失與後續改善執行之追蹤。

本公司設有職業安全衛生委員會由總經理擔任總召集人，各項工安查核結果於會議中檢討改善並平行展開；具體措施全面檢視ISO 45001三階SJP安全作業標準討論設備機械操作是否存在潛在風險或不合宜之處，並進行修訂共計60份以上，SJP目標應阻斷人員操作風險，讓它無法再發生，及針對每一份修改後SJP

之相關人員做宣導、操作人員應對自己份內機械設備瞭解確認後簽名，未簽名確認者嚴禁操作機械設備；生產線風險高之設備捲入點增加雙手制動開關。

工安查核作業	
6S 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	每週不定時稽查至少 3 次以上。

6.落實結果

(1)111 年各項工安查核

工安查核作業	
6S 巡查	9 次。
工安巡檢	5 次。
現場主管走動式管理	每日不定時稽查。
勞安單位	120 次以上。

(2)設備安全管理

本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。111 年公司之危險性機械部份，有固定式起重機 20 台、堆高機 8 台、動力衝剪機 1 台，及危險性設備有高壓氣體特定設備 1 台，總計共 30 台，均依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全問題。

▼公司近三年工安教育訓練與宣導

類別	安全衛生相關證照 在職訓練人次	安全衛生教育訓練 與宣導人次	入口網站安全衛生 宣導項次
109 年	37	1470	44
110 年	48	1312	81
111 年	48	1032	128

▼公司近三年工安績效-員工失能傷害統計

年度	109 年	110 年	111 年
類別	件數	件數	件數
員工失能傷害頻率	0	0	1
承攬商失能傷害頻率	0	0	0
重大職災	0	0	0

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：

1. 保障人權政策

(1) 人權政策

本公司為善盡企業社會責任，保障員工及各利害關係人之基本人權，本公司支持並自願遵循國際人權公約：「聯合國世界人權宣言」，尊重國際公認之基本人權，並依據前述規範的指導原則及依據國內之「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「職業安全衛生法」等相關勞動法令，制定員工任用管理辦法以宣示公司的人權政策：不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身為由，在招聘及實際工作中歧視員工，亦不影響薪資、晉升、獎勵、受訓機會和退休等。公司治理人權政策，以杜絕任何侵犯及違反人權之行為，使公司現職同仁均能獲得合理與有尊嚴的對待。

(2) 人權評估

做為值得信賴的光電與生醫材料卓越企業，秉持著高品質的產品理念，在追求企業永續經營的同時，提升對人與環境的關注，承擔並促進對於員工、消費者、社區和環境的社會責任。為體現此一承諾，定期鑑別員工職安衛風險、重大環境考量面，並定期委託第三方驗證機構進行稽核，並將稽核結果透明地提供給公司客戶。

(3) 人權風險減緩措施：

考量人權各關注事項及其具體做法如下：

A. 職場健康與安全

- I. 本公司已通過 ISO14001(環境管理系統)、ISO 45001(職業安全衛生管理系統)及 TOSHMS(台灣職業安全衛生管理系統)之審核及驗證，提供公司員工安全之工作環境。
- II. 本公司設有哺集乳室，照護公司內母性同仁的需求，並依勞工健康保護法令之規定，聘有護理人員專職辦理臨場勞工健康服務事宜，亦特約從事勞工健康服務之醫師提供臨場服務。
- III. 本公司亦提供所有在職同仁，一般健康檢查，杜絕不法歧視及確保工作機會均等
- IV. 依據「員工任用管理辦法」，不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與決定。

B. 杜絕不法歧視及確保工作機會均等

依據「員工任用管理辦法」，不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與決定。

C. 禁用童工

依據「員工任用管理辦法」，為確保遵守企業社會責任及道德規範，招募對象皆為 18 歲以上成年人。

D. 禁止強迫勞動

依據「員工任用管理辦法」，公司不得採用任何形式之奴役或脅迫使員工進行非自願性勞動。

E. 身心健康與工作平衡

- I. 公司成立多種社團(如園藝社、羽球社、鐵馬社、養生保健社、攝影社等)並提供適當補助以協助順利運作。公司鼓勵員工參與社團活動，期透過社團活動連結同仁的情感。
- II. 舉辦中秋烤肉活動、尾牙、家庭日等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置圖書室、韻律舞教室等康樂設施，也與附近運動中心合作提供更專業的運動師資、課程及器材，供員工工作之餘使用。
- III. 因應新型冠狀病毒疫情防治，確保同仁健康及職場安全環境實施：
 - 每日量測體溫並登錄建檔，確保健康狀態。
 - 每週調查追蹤健康狀況與接觸歷程，確保風險管控。
 - 對於有疑似症狀之同仁，全數採取居家隔離辦公之模式，並持續追蹤直至症狀解除返回工作崗位為止。

(4) 人權保障訓練作法

本公司為新進人員進行新進人員職業安全教育訓練，並每年規劃緊急應變課程及職業安全衛生教育訓練；另從事相關危害作業人員、作業主管、危險機具操作人員...等，皆依據相關法令規定之次數及時數派員接受在職訓練。此外更配合當地衛生機關，辦理健康促進及宣導課程。人權保障內容包含：

A. 新人訓練

內容包含：禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、推行工時管理、保障人道待遇並提供健康與安全工作環境

B. 預防職場暴力

透過宣導及公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場不法侵害之發生，並揭露申訴專線，以打造友善之工作環境。

C. 職業安全系列訓練

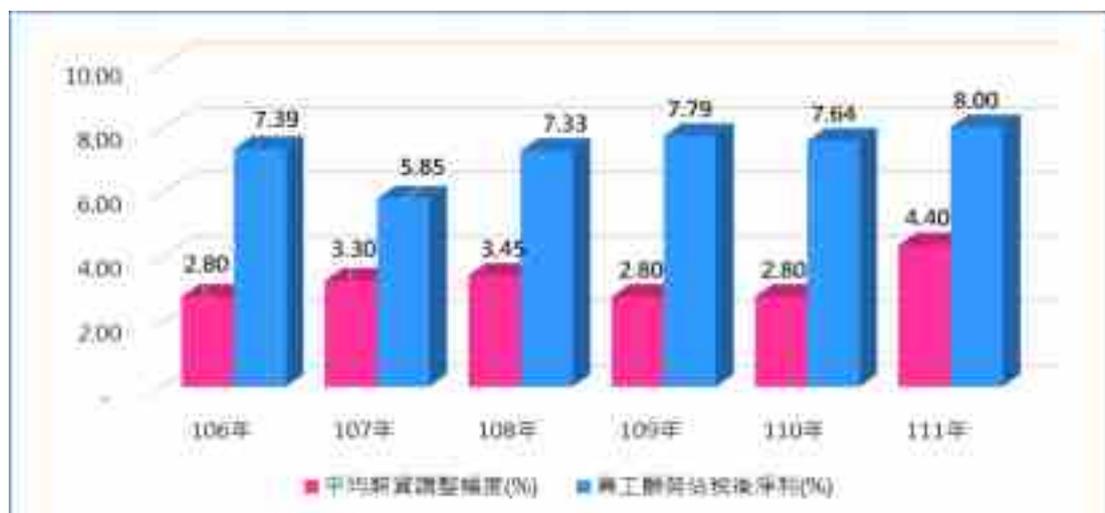
內容包含：健康促進宣導、勞工安全衛生暨消防安全訓練、急救人員訓練。

2. 員工薪酬

- (1) 員工薪酬的主要項目包括基本薪給(含本薪、伙食津貼)、年終獎金及產銷盈餘獎金。薪給採職務責任給與制度，參照薪資市況、公司財務狀況、組織結構，訂定員工薪給標準，不因性別有差異，相同職位、職等之女男員工基本薪資比例為 1：1。產銷盈餘獎金為每季提撥獲利的 20%與同仁共享成果達到激勵。由於薪給與年資有所關聯，各職別薪酬比例之差距係因年資不同所致，如單純考量同職別且同年資員工，則其薪酬並不因性別而有所差異。

員工平均薪酬	110 年	111 年
員工薪資平均數	948 仟元	983
員工福利平均數	783 仟元	819
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 仟元	793
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 仟元	751

(2)依據公司章程第廿八條規定，鑫科年度如有獲利，由董事會決議提撥員工酬勞，近年來員工酬勞發放比率及員工平均薪資調整幅度如下圖。



3. 員工福利措施及實施情形

- (1)鑫科全體員工除依勞、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，每年定期發放各式禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶補助、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；設有哺乳室、圖書櫃及大型員工停車場等設施。
- (2)本公司長期關注員工職場友善環境，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、產檢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。於 111 年度申請育嬰留停的員工有 2 人次，復職比率為 100%。陪產檢及陪產假依法令調整為七天，多出的二天由公司提供薪資給付；同仁依需求請家庭照顧假；輔育未滿三歲子女的員工，可申請每天減少工作時間一小時的撫育假，同時兼顧工作與生活。
- (3)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。
- (4)本公司獲得科技部南部科學園區管理局 109 年「推動職場工作平權」，並持續推動現階段男女比例為 5:1，一級以上主管的男女比例為 9:2，二級以上主管的男女比例為 15:8，管理職女性主管占比 26.09%，充分表現出職場平權的作為。

最近二年女性主管比率	110 年%	111 年%
女性佔總員工 (%)	16.43%	16.43%
女性佔所有主管 (%)	26.09%	26.09%
女性佔高階主管 (%)	18.18%	18.18%

(5)本公司以長期人才培育為首要，依組織、部門及員工個人需求，為幫助員工提升與精進員工的知識技能，建立職涯能力發展計劃，除適當地進行內部徵才與輪調，並規劃內外部培訓計畫，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入職場倫理及誠信經營理念的重要性等相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。本公司111年職涯訓練合計2,458人次，4,714人時，職工訓練費新台幣153仟元。於每年定期績效考核時，檢視與回饋，協助員工量身打造最佳職場能力發展計畫，並據此穩健公司人力資本基礎。

4. 退休制度及實施情形

(1)本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

(2)本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

A.自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）

- a.工作十五年以上年滿五十五歲者。
- b.工作二十五年以上者。
- c.工作十年以上年滿六十歲者。

B.強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- a.年滿六十五歲者。
- b.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準：

- A.適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- B.具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- C.適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4)退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

- (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	111 年度	112 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、資通安全

- (一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1.資通安全與管理

● 資通安全的範圍與目的

對象：包括員工，客戶，供應商和股東以及營運相關資訊軟硬體設備。

範圍：為確保本公司資訊安全，制定相關規章制度，應用技術和數據安全標準制定，並納入管理運作體系，以保障員工，供應商和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全維護。

■ 資通安全風險管理架構

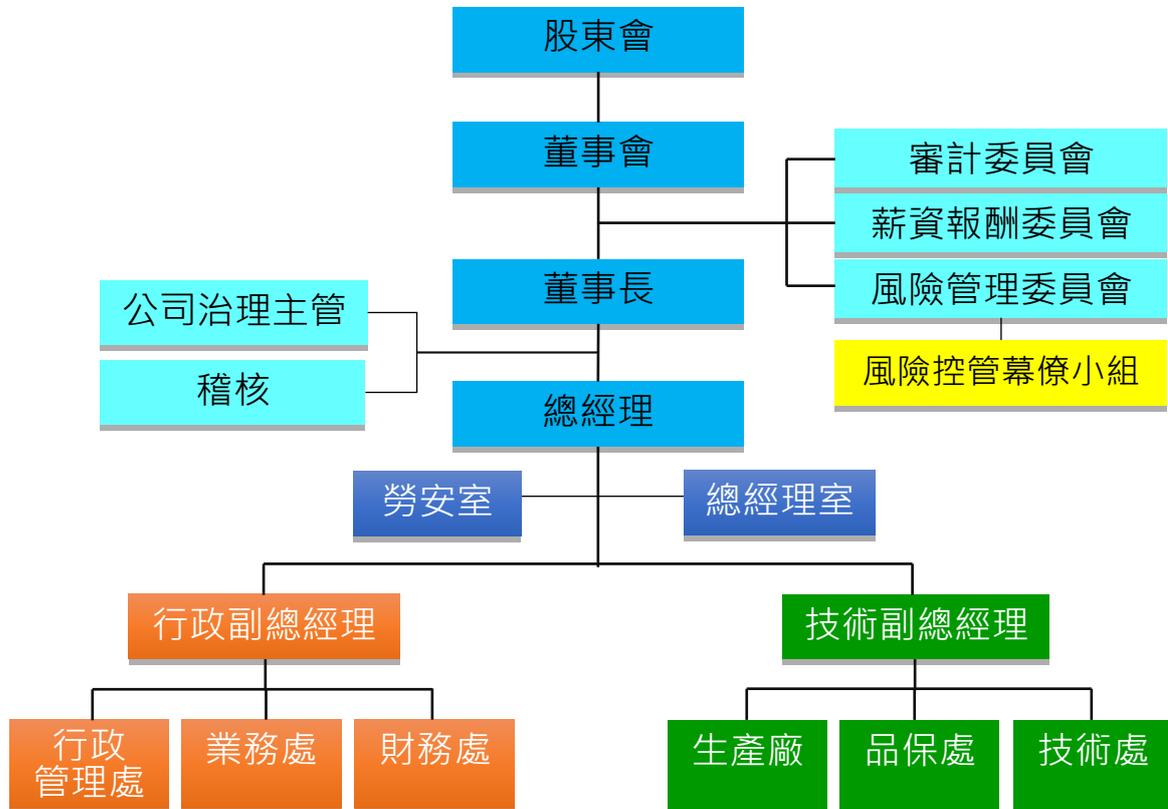
為增進本公司穩健經營與永續發展，建立健全之風險管理機制，以合理確保本公司策略目標之達成，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十七條，設置風險管理委員會，並制定風險管理政策與程序，以資遵循。

風險管理委員會協助董事會執行其風險管理職責，負責審查各項風險管理議題。於風險管理委員會下設置「風險管理幕僚執行小組」，協助風險管理委員會執行其風險管理職責。風險管理委員會至少每年開會二次，並至少每年一次向董事會報告。

幕僚執行小組執行秘書由行政管理處一級主管擔任，組員由各廠處二級以

上主管擔任，負責整體風險管理事宜，包括營運風險、財務風險、資訊安全風險、環境風險、法遵風險、其他非屬上述各項風險。

其中資訊安全風險管理事宜，由本公司行政管理處資訊課負責，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，落實及定期檢討修正資訊安全制度與管理。



2. 資通安全政策目標

- 控制資安風險加強防範，強化資訊安全架構與內部控制，確保資訊資產受適當的保護。
- 制定完整管理制度，確保資訊資產之機密性與完整性。
- 建立符合規範之資安機制，定期檢視及修訂相關作業規範以符合資安標準。
- 承諾以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對資訊安全可能造成影響之各種潛在風險。

3. 資通安全具體管理方案

- 定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。
- 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。
- 定期推動內部資訊安全與資訊系統訓練課程，資訊人員積極參加資訊安全研討會，提升專業能力。
- 定期宣導資訊安全政策與員工資訊安全教育訓練，提高同仁對資訊安全意識之認知。

- 遇有外部重大資安事件，以郵件及公司網站首頁公告資安相關訊息，提醒同仁各類型資安威脅及新手法，藉以提昇同仁資安意識。
- 加強資訊安全與防止營業祕密流出，針對同仁帳號、VPN 防火牆連線規則變更、USB 儲存設備及訪客使用網域等進行權限管理。
- 定期對資訊系統架構進行相關備援防護措施，如異地主機備援、雲端及地端資料備份、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、運作系統點檢與作業系統即時更新，以確保資訊系統正常運作及資料保全之可靠性。
- 依上述的政策，定期對子公司潛在之資安風險進行即時監控，並採取積極作為降低可能造成之危害。

4.資安風險管理執行情形

本公司於 111 年度召開 2 次風險管理委員會及 2 次風險管理幕僚執行小組會議，檢討各單位資安政策之執行情形；於 111 年 10 月 26 日向董事會報告，本年度無危害資訊安全之事件。並依上市櫃「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，本公司於 111 年 11 月設置資訊安全專責主管及專責人員各 1 名，優於規定提早一年實施。

▼投入資通安全管理之資源

管理對策	執行說明
汰換主力伺服器一台	<ul style="list-style-type: none"> ■ 避免因設備老舊造成可能性系統當機。 ■ 汰換後的伺服器轉為終端機使用，充分發揮伺服器殘餘價值，同時增加現場作業順暢度。
汰換 B 棟現場網路交換器二台	<ul style="list-style-type: none"> ■ 此設備使用年限已達 15 年，且無網管功能無法進行異常發生時主/被動防禦管理，風險極高。 ■ 汰換後提升上述防禦功能，降低資安風險。
對外網路合併增速	<ul style="list-style-type: none"> ■ 因疫情造成視訊會議需求增加，進而造成網路頻寬不足，影響會議品質；同時網路流量攻擊頻率增加，相對增加公司網路威脅。 ■ 原公司對外 100/40 mb/s 企業型網路共使用三條，廢除一條昇速兩條由原 100/40 mb/s 增速為 300/100 mb/s；總投入成本增加 10.5%，但總頻寬下載增速 300%，上傳增速 160%，效益大增。 ■ 中華電信免費提供流量攻擊清洗服務，七月與八月比較異常流量由上個月 14,427 次攻擊降為 1,365 次，降幅達 90.54%，有效降低公司網路防火牆設備負荷，及被攻擊後對外網路不通暢及防火牆故障機率。
強化同仁資安意識	<ul style="list-style-type: none"> ■ 每月進行資案實例宣導，提升同仁防範意識。 ■ 進行內部滲透測試：被滲透成功之同仁，除心得報告外，需準備一個具體的資安題目為公司同仁上課，以強化同仁提高警覺防範被駭。

5. 資安訓練及宣導執行情形：

111 年每月進行資安宣導累計達 12 次；7 月進行資安滲透共 2 次，共 10 人（含子公司）被成功滲透，於 9 月安排 3 天 9 場次教育訓練，總參加人數共計 117 人，藉以提升同仁資訊安全意識；子公司於 10 月 13 日比照母公司方式辦理教育訓練，總參加人數共計 20 人。

▼ 內外教育訓練及宣導表列如下：

內/外訓	課程類別	人次	時數/人
外訓	D Webinar 2022 數位轉型論壇-工作新模式	3	6
外訓	資安研討會-Aruba 聯網未來 創新科技線上研討會	4	2
外訓	為何雲端資料備份對小型企業如此重要？	3	2
外訓	匯聚戴爾科技、Intel、VMware 專家線上研討會	3	2
外訓	企業制勝新關鍵研討會	3	2
外訓	智造轉型全面防駭·IT/OT 疆界模糊不再	4	8
外訓	中小企業雲端智慧化-網路輕鬆管理	2	2
外訓	SecurityTRENDS 2022	1	4
外訓	AWS ESG 製造業數位轉型高峰會	1	4
外訓	雲端新佈局·疫後永續化	4	2
外訓	資通安全成熟度合規(CMMC)研討會	1	4
內訓	111 年度資訊安全教育訓練-1	24	2
內訓	111 年度資訊安全教育訓練-2	105	2
內訓	111 年度資訊安全教育訓練-3	115	2
內訓	111 年度資訊安全教育訓練-子公司	20	1
內訓	資訊課防火牆與防駭教育訓練	4	8
宣導	資訊安全內部宣導 13 次		

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司無此情形。

八、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
貴金屬暨外匯交易	SS 公司	111.1.14~111.10.31 (註 1)	貴金屬材料供應合約	無
貴金屬暨外匯交易	M 公司	110.11.30(註 2)	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	111/01/01~111/12/31	薄膜濺鍍用之高純銅靶及導電介電靶開發	無
技術合作	中國鋼鐵股份有限公司	111/07/01~112/08/31	半導體用金屬靶材量產核心技術建構(第一期計畫)	無

註 1：本公司與 SS 公司間之交易，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 M 公司之交易係以 110.11.30 簽訂之供應合約額度為主，並無明確到期日。

註 3：依據承租契約內容規定，雙方於承租期間屆滿得另訂新約展延。

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

1. 簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					
	107 年底	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底	
流 動 資 產	1,106,007	1,174,277	1,272,860	1,193,209	1,344,265	
不動產、廠房及設備	392,959	280,173	256,912	230,894	240,810	
無 形 資 產	791	171	43	354	212	
其 他 資 產	91,668	238,476	230,701	259,012	246,476	
資 產 總 額	1,591,425	1,693,097	1,760,516	1,683,469	1,831,763	
流 動 負 債	分 配 前	479,747	388,147	475,711	395,973	523,191
	分 配 後	509,146	461,645	534,509	462,121	註 2
非 流 動 負 債	8,706	118,734	123,530	116,159	114,376	
負 債 總 額	分 配 前	488,453	506,881	599,241	512,132	637,567
	分 配 後	517,852	580,379	658,039	578,280	註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	1,102,972	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196	
股 本	734,980	734,980	734,980	734,980	734,980	
資 本 公 積	324,681	324,681	324,681	324,681	324,681	
保 留 (累 積) 盈 餘 (虧 損)	分 配 前	40,962	130,873	105,064	115,336	133,949
	分 配 後	11,563	57,375	46,266	49,188	註 2
其 他 權 益	2,349	(4,318)	(3,450)	(3,660)	586	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	1,102,972	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196
	分 配 後	1,073,573	1,112,718	1,102,477	1,105,189	註 2

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：尚未經股東會決議。

註 3：本公司年報刊印日為 112 年 3 月 31 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 111 年底之資料。

2.簡明合併綜合損益表

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入(淨額)	2,373,894	2,141,708	2,398,411	3,003,192	2,527,367
營業毛利	197,116	176,124	208,633	231,782	227,824
營業損益	40,785	21,591	70,121	92,693	84,886
營業外收入及支出	8,206	59,109	(9,666)	(5,438)	18,601
稅前淨利	48,991	80,700	60,455	87,255	103,487
繼續營業單位 本期淨利	41,786	118,924	47,325	70,311	82,003
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	41,786	118,924	47,325	70,311	82,003
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(418)	(6,281)	1,232	(1,451)	7,004
本期綜合損益總額	41,368	112,643	48,557	68,860	89,007
淨利歸屬於 母公司業主	43,481	118,924	47,325	70,311	82,003
淨利歸屬於 非控制權益	(1,695)	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	43,097	112,643	48,557	68,860	89,007
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(1,729)	-	-	-	-
每股盈餘(註 2)	0.59	1.62	0.64	0.96	1.12

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：本公司年報刊印日為 112 年 3 月 31 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 111 年底之資料。

(二) 簡明個體資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明個體資產負債表

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年底	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底
流 動 資 產		1,110,968	1,143,021	1,179,964	1,108,084	1,176,226
不動產、廠房及設備		227,817	198,187	183,541	167,369	185,075
無 形 資 產		791	171	43	354	212
其 他 資 產		87,849	245,969	257,159	295,305	294,032
資 產 總 額		1,427,425	1,587,348	1,620,707	1,571,112	1,655,545
流 動 負 債	分 配 前	323,326	285,336	338,820	286,443	349,770
	分 配 後	352,725	358,834	397,618	352,591	註 2
非 流 動 負 債		1,127	115,796	120,612	113,332	111,579
負 債 總 額	分 配 前	324,453	401,132	459,432	399,775	461,349
	分 配 後	353,852	474,630	518,230	465,923	註 2
本 公 司 業 主 之 權 益		1,102,972	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196
股 本		734,980	734,980	734,980	734,980	734,980
資 本 公 積		324,681	324,681	324,681	324,681	324,681
保 留 (累 積)	分 配 前	40,962	130,873	105,064	115,336	133,949
	分 配 後	11,563	57,375	46,266	49,188	註 2
盈 餘 (虧 損)		11,563	57,375	46,266	49,188	註 2
其 他 權 益		2,349	(4,318)	(3,450)	(3,660)	586
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	1,102,972	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196
	分 配 後	1,073,573	1,112,718	1,102,477	1,105,189	註 2

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：尚未經股東會決議。

註 3：本公司年報刊印日為 112 年 3 月 31 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 111 年底之資料。

2.簡明個體綜合損益表

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入(淨額)		2,232,432	1,994,819	2,166,976	2,744,818	2,288,609
營業毛利		179,024	163,819	152,269	183,670	186,454
營業損益		56,426	44,187	46,825	78,224	73,256
營業外收入及支出		(5,740)	36,513	13,630	9,031	30,231
稅前淨利		50,686	80,700	60,455	87,255	103,487
繼續營業單位 本期淨利		43,481	118,924	47,325	70,311	82,003
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		43,481	118,924	47,325	70,311	82,003
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(384)	(6,281)	1,232	(1,451)	7,004
本期綜合損益總額		43,097	112,643	48,557	68,860	89,007
每股盈餘(註 2)		0.59	1.62	0.64	0.96	1.12

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：本公司年報刊印日為 112 年 3 月 31 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 111 年底之資料。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年份	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
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
110	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、劉裕祥	無保留意見
111	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

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	30.69	29.94	34.03	30.42	34.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	282.89	465.77	500.09	557.61	543.40
償債能力	流動比率(%)	230.53	302.53	267.57	301.33	256.93
	速動比率(%)	92.58	146.89	137.29	128.51	85.22
	利息保障倍數	7.43	8.15	7.02	11.22	11.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.62	7.00	7.96	8.49	8.48
	平均收現日數	48	52	46	43	43
	存貨週轉率(次)	4.89	3.39	4.01	4.89	3.20
	應付款項週轉率(次)	230.90	183.43	112.85	88.57	84.29
	平均銷貨日數	75	108	91	75	114
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.73	6.36	8.93	12.31	10.72
	總資產週轉率(次)	1.66	1.30	1.38	1.74	1.43
獲利能力	資產報酬率(%)	3.35	7.79	3.20	4.47	5.10
	權益報酬率(%)	3.77	10.39	4.03	6.02	6.93
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.66	10.98	8.22	11.87	14.08
	純益率(%)	1.76	5.55	1.97	2.34	3.24
	每股盈餘(元) (註 2)	0.59	1.62	0.64	0.96	1.12
現金流量	現金流量比率(%)	-	90.48	26.17	-	20.67
	現金流量允當比率(%)	129.58	263.76	201.13	155.84	75.41
	現金再投資比率(%)	-	16.19	2.59	-	2.05
槓桿度	營運槓桿度	8.24	13.49	4.63	3.89	4.26
	財務槓桿度	1.23	2.10	1.17	1.10	1.13

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. 速動比率、存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：

主係面板景氣修正，使得面板所需靶材需求降溫，品牌、面板業者積極降低庫存，靶材出貨量減少，庫存去化速度減緩所致。

2. 純益率增加：

主係 111 年度新增技術服務收入及補助款收入，另美國升息議題發酵致美元走升，使業外匯兌及評價利益較去年增加。

3. 現金流量比率及現金再投資比率增加：

主係本期淨利增加及因終端需求下降，預付帳款較去年減少，致營業活動產生淨現金流入。

4. 現金流量允當比率減少：

主係本公司投資添購設備，致資本支出較去年增加。

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。

註 3：本公司年報刊印日為 112 年 3 月 31 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 111 年底之資料。

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) 個體財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構	負債占資產比率(%)	22.72	25.27	28.34	25.44	27.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	484.64	656.96	698.41	767.56	705.53
償債能力	流動比率(%)	343.60	400.59	348.25	386.84	336.28
	速動比率(%)	177.53	226.39	188.77	182.53	112.26
	利息保障倍數	18.11	15.68	13.97	19.97	18.97
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.41	6.70	8.33	9.36	8.83
	平均收現日數	49	54	44	39	41
	存貨週轉率(次)	5.56	3.76	4.35	5.31	3.41
	應付款項週轉率(次)	276.42	263.49	469.94	411.85	244.32
	平均銷貨日數	66	97	84	69	107
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.32	9.37	11.35	15.64	12.99
	總資產週轉率(次)	1.71	1.32	1.35	1.71	1.41
獲利能力	資產報酬率(%)	3.52	8.18	3.18	4.63	5.36
	權益報酬率(%)	3.92	10.39	4.03	6.02	6.93
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.89	10.98	8.22	11.87	14.08
	純益率(%)	1.95	5.96	2.18	2.56	3.58
	每股盈餘(損失)(元)(註2)	0.59	1.62	0.64	0.96	1.12
現金流量	現金流量比率(%)	-	77.21	26.93	-	26.95
	現金流量允當比率(%)	270.86	352.69	187.21	124.16	57.80
	現金再投資比率(%)	-	9.82	0.92	-	1.40
槓桿度	營運槓桿度	5.43	6.42	5.82	4.04	4.33
	財務槓桿度	1.06	1.14	1.11	1.06	1.09

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. 速動比率、存貨週轉率、應付款項週轉率減少及平均銷貨日數增加：

主係面板景氣修正，使得面板所需靶材需求降溫，品牌、面板業者積極降低庫存，靶材出貨量減少，庫存去化速度減緩所致。

2. 純益率增加：

主係111年度新增技術服務收入及補助款收入，另美國升息議題發酵致美元走升，使業外匯兌及評價利益較去年增加。

3. 現金流量比率及現金再投資比率增加：

主係本期淨利增加及因終端需求下降，預付帳款較去年減少，致營業活動產生淨現金流入。

4. 現金流量允當比率減少：

主係本公司投資添購設備，致資本支出較去年增加。

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。

註3：財務分析計算公式請參閱二、(一)合併財務分析。

註4：本公司年報刊印日為112年3月31日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為111年底之資料。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳年報第131頁。

四、最近年度審計會計師超然獨立聲明書：請詳年報第132頁。

五、最近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、最近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

董事會造具本公司一一一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

本公司一一二年度股東常會

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 二 年 二 月 二 十 一 日

111.10.03 勤高 11100972 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 111 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 榕 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

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	111 年底	110 年底	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
流動資產	1,344,265	1,193,209	151,056	12.66
不動產、廠房及設備	240,810	230,894	9,916	4.29
無形資產	212	354	(142)	(40.11)
其他資產	246,476	259,012	(12,536)	(4.84)
資產總額	1,831,763	1,683,469	148,294	8.81
流動負債	523,191	395,973	127,218	32.13
非流動負債	114,376	116,159	(1,783)	(1.53)
負債總額	637,567	512,132	125,435	24.49
股本	734,980	734,980	-	-
資本公積	324,681	324,681	-	-
保留盈餘	133,949	115,336	18,613	16.14
其他權益	586	(3,660)	4,246	116
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,194,196	1,171,337	22,859	1.95
<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> 主係子公司短期借款增加，及銀價較去年同期上漲，本期提列貴金屬避險負債，致存貨及負債同步增加。</p> <p>2. 重大變動項目對本公司之影響：上述資產、負債及股東權益變動對本公司尚無重大影響。</p>				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度		110 年度		增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入淨額		\$2,527,367		\$3,003,192	(475,825)	(15.84)
營業成本		<u>2,299,543</u>		<u>2,771,410</u>	(471,867)	(17.03)
營業毛利		227,824		231,782	(3,958)	(1.71)
營業費用		<u>142,938</u>		<u>139,089</u>	3,849	2.77
營業利益		84,886		92,693	(7,807)	(8.42)
營業外收入及支出		18,601		(5,438)	24,039	442.06
利息收入	\$1,272		\$1,449		(177)	(12.22)
其他收入	12,992		2,825		10,167	359.89
其他利益及損失	12,937		(1,693)		14,630	864.15
財務成本	(9,546)		(8,536)		(1,010)	(11.83)
採權益法認列之關 聯企業利益之份額	946		517		429	82.98
稅前淨利		103,487		87,255	16,232	18.60
所得稅費用		<u>21,484</u>		<u>16,944</u>	4,540	26.79
本期淨利		<u>\$82,003</u>		<u>\$70,311</u>	11,692	16.63

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）：

營業外收入及支出增加：

主係 111 年度新增技術服務收入及補助款收入，另美國升息議題發酵致美元走升，使業外匯兌及評價利益較去年增加。

2、預計未來一年銷售數量及其依據：

111 年以來，全球經濟受俄烏戰爭、疫情、地緣政治風險以及通膨等影響，產業環境並不理想。

預計 112 年上半年表現仍受面板產業去化庫存影響，面板靶材需求平淡，期待下半年需求回溫；後疫情時代，本公司之貴金屬交易量回歸疫情前水平，近期受全球央行貨幣緊縮政策及市場避險情緒影響，金、銀價格波動劇烈，使每月營收表現差距大，但貴金屬毛利差異不大。

現階段面臨市場產能衰退及同業低價競爭之雙重壓力下，公司經營團隊除力求維持品質的穩定，持續開拓客戶群週邊組件，強化與客戶端連結及服務外，亦持續優化產品組合，靶材切入半導體領域逐步發酵，隨著新設備動能的提升，進一步落實製程由後段向前段推進之營運發展策略，藉由未來一~二年產品組合的優化，提高三新產品(新產品、新應用、新客戶)比率，將是公司營運成長重心。

三、現金流量分析

(一) 現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度(A)	110 年度(B)	增 (減) 變動金額 (A)-(B)
營 業 活 動	108,164	(29,663)	137,827
投 資 活 動	(19,835)	100,181	(120,016)
籌 資 活 動	(1,401)	(99,051)	97,650
合 計	86,928	(28,533)	115,461

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：主係本期淨利增加及終端需求下降，預付帳款較去年減少，致營業活動產生淨現金流入。
- 2.投資活動：主係公司投資添購設備，致資本支出較去年增加。
- 3.籌資活動：主係子公司鑫昌公司短期借款減少所致。

(二) 流動性分析

單位：%

項 目 \ 年 度	111年度	110年度	增 (減) 變動比例
現 金 流 量 比 率	20.67	-	註(1)
現 金 流 量 允 當 比 率	75.41	155.84	(51.61)
現 金 再 投 資 比 率	2.05	-	註(1)

增減比例變動分析（前後期變動達百分之二十者）：

- 1.現金流量比率及現金再投資比率增加：
主係本期淨利增加及終端需求下降，預付帳款較去年減少，致營業活動產生淨現金流入。
- 2.現金流量允當比率減少：
主係公司投資添購設備，致資本支出較去年增加。

註(1)：110年營業活動產生現金流出。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資及融 資活動淨現 金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
200,915	(87,840)	148,114	261,189	-	-

- 1.民國112年度現金流量變動情形：預計112年度營業活動產生淨現金流出，主係本公司著重於新產品開發，擴充產線及前期備料客戶驗證期間需半年以上，故產生現金流出。
- 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計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：

111年12月31日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	綜合持股比例	111年認列投資利益	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%	6,494	<p>鑫昌 111 年營運持續獲利說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.維持面板產業具稼動率貢獻之靶材訂單，推動降減成本活動。 2.配合原料市場動態銷售廠內預留殘靶及廢料提高獲利。 3.持續精實人力培養多能功職員，達降本增效，並嚴控營業費用。 	<p>面板產業靶材持續面臨國內(陸資)大廠削價競爭，及全球原料和運輸成本因戰爭、疫情及通膨等不利因素下齊漲，112年鑫昌營運重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.原料供給在地化實行：高純度靶材鋁、銅原料改由大陸本地採購，降低材料成本及專注品質。 2.半導體靶材市場延伸：維持半導體封裝用銅靶及不鏽鋼靶放量銷貨，並配合母公司鑫科研發進程，持續擴大半導體靶材其他應用產品。 3.代工及貿易類銷售擴展：拓展鍍基或其他材料等代工項目，整合集團綜效提升營收毛利。 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。 5.導入管靶加工製程，降低進口成本，厚實技術研發能力。 6.於每年訂單旺季加強爭取高毛利靶材之業務。

(三) 未來一年投資計畫：

未來本公司仍以 ESG 為出發點考量氣候變遷、節能減碳及永續發展等議題加以評估，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) 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	111 年度	110 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)	8%	8.12%	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)	18.34%	-6.44%	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，適時採取遠期外匯避險策略；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

本公司已制訂「取得或處分資產處理程序」並據以遵行，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「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 111 年度實際提供動撥使用，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
半導體用高純鈦/鋁合金/銅靶材(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/蒸鍍材開發及製程技術建置。	15,000	113年 第4季	提升靶材熱機/擴散製程技術，跨入半導體靶材市場領域，拓展產品品項。
複合材料量產設備規劃	已完成第一批量產出貨，並針對現有製程設備優化。	7,500	112年 第4季	優化得料降低生產成本。
鎳基特殊合金薄板製程精進	集合集團綜效完成鎳基特殊合金薄板開發，將交貨國內外知名廠商。	15,000	112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	擬定原料提純技術規劃，啟動精煉提純、真空熔煉相關製程研究與精進。	7,500	112年 第4季	為確保高純原料來源，避免材料料源短缺問題，並同時創造經濟循環與應用。

(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. IECQ 於 106 年 5 月 12 日正式公告 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 107 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 112 年 01 月 17 日發布第二十八批高度關注物質共 233 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 (包括資通安全風險) 及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近幾年隨全球進入 IoT、5G、綠能、電動車時代，揭開第二、三代半導體新紀元的序幕，相關材料亦產生了微妙變化。具備高頻、低雜訊、高效率、低耗電及超高電子遷移率等特性的砷化鎵與磷化銦成為了第二代半導體時代的主要材

料，並為微波射頻通訊半導體發展奠立厚實的基礎。為了因應 5G 高頻應用，並滿足綠能與電動車等高壓、大電流及高能源轉換效率的需求，氮化鎵 (GaN) 與碳化矽 (SiC) 等寬能隙半導體 (Wide Band Gap, WBG) 開始嶄露頭角成為市場寵兒，揭開第三代半導體新紀元的序幕。

在如此材料拓展競爭下，台灣半導體產業將有第二、三代與傳統矽之新布局與發展。故本公司除加速製程開發、強化技術及服務應對外，更積極進行技術行銷掌握市場脈動與積極開發新客戶、新應用，亦著重拓展國內外市場，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，提升公司經營績效。檢視公司近年經營績效，半導體科技的改變與產業變化，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

2. 資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施

本公司針對資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源已揭露於第五章，於111年度召開2次風險管理委員會以及2次風險管理幕僚執行小組會議，檢討各單位資安政策之執行情形，並於111年度第四季董事會中報告，本年度無因重大資通安全事件而遭受損失。且最近年度及截至年報刊印日止，無危害資訊安全之事件。

3. 新型冠狀肺炎對公司(營收、財務、人事)之影響

疫情自 109 年至今籠罩三年多，整體而言，本公司及子公司 111 年未受疫情影響。在人員管理方面，本公司截至 111 年 12 月底，累計有 101 位同仁確診，整體確診比例為 47.42%，略高於全國確診率 38.00%，主係受親友因素感染，致列管之自主健康管理同仁累計達 345 人次，由於防疫措施管控得宜並無職場疫情群聚事件；而中國 111 年新冠疫情再度爆發，各地陸續實施封控措施，子公司鑫昌依當地政策進行疫情風險掃描與採行相關對策管理。截至年報刊印期間日止，台灣與中國政府已放寬疫情管制措施，逐漸恢復日常生活。

4. 俄烏戰爭、地緣政治、通貨膨脹對公司(營收、財務、人事)之影響

本公司銷售與採購需求並未來自俄烏兩國，惟全球性通貨膨脹對公司營運之風險評估，已列入風險管理委員會關鍵原料供應鏈之風險評估 (可參照第三章公司治理-風險管理委員會運作情形)，截至年報刊印日止之營收、財務與人事皆未受到影響。

(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、中國、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、無鉛錒錫、半導體前製程及特殊合金等客戶群。

由本公司 111 年度及 110 年度資料顯示，最近二年度個體財務報告以貴金屬材料加工銷售分別佔銷售總額 66% 及 73% 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 10.51%，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：無此情形。

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：

法人董事聯合再生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標的金額 1 億元以上案件如下。

聯合再生公司出租廠房予 DU 公司，民國 106 年 10 月 27 日發生火災造成 DU 公司受到波及而向聯合再生公司請求損害賠償，雙方於民國 108 年 5 月達成和解，以 DU 公司積欠聯合再生公司之款項抵償。然 DU 公司設備的抵押權人 EZ 銀行，對和解有異議，而請求聯合再生公司支付對 DU 公司之的損害賠償款項，不得逕自將債權與債務抵銷，而聯合再生公司評估其係以自身對 DU 公司的債權，與 DU 公司對聯合再生公司的損害賠償請求權為合法抵銷，所以 EZ 銀行的請求並無依據。本案於民國 110 年 7 月 1 日經法院判決聯合再生公司應給付 EZ 銀行 159,335 千元，聯合再生公司以該判決有判決不備理由之重大瑕疵，已委請律師提起上訴。

上述案件為法人董事聯合再生公司之案件，與本公司無關，故其結果對本公司營運或股東權益尚無重大之影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

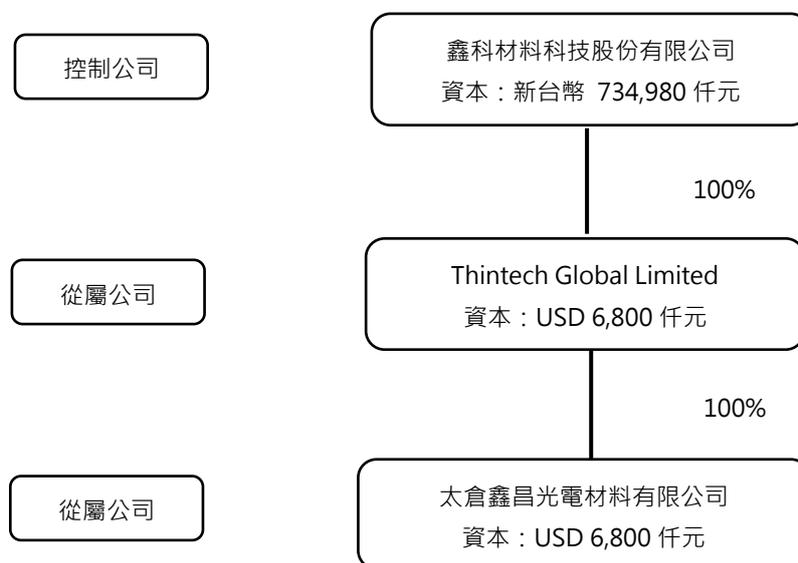
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

日期：112年3月31日



2. 各關係企業基本資料：

112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) 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。

(2) 關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無此情形。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

112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：張佳雯(註 2)	6,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：林育全	6,800,000	100%
	總經理	Thintech Global Limited 代表人：潘亮文	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。

註 2：原法人董事代表為黃榮昌，因 111 年 2 月 1 日派任期滿歸建鑫科，故改派法人董事代表人張佳雯，並於 111 年 3 月 2 日鑫昌公司完成工商登記。

6. 各關係企業營運概況：

111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	本期淨利(稅後)	每股稅後淨利(元)
Thintech Global Limited	205,435	62,388	-	62,388	-	-	6,494	0.96
太倉鑫昌光電材料有限公司(註)	208,828 (美金 6,800 仟元)	259,214	196,825	62,389	257,966	11,263	6,494	NA

註：美金係以台灣銀行 111 年 12 月 31 日即期匯率換算，當日美金匯率為 30.71。

(二) 關係企業合併財務報表暨合併財務報告聲明書：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：

111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

2. 交易往來情形：

(1) 進、銷貨交易情形：

A. 銷貨：111 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 15,566 仟元（佔銷貨收入淨額不及 1%），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。

B. 進貨：111 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 3,642 仟元（佔進貨淨額不及 1%），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 111 年 7 月及 111 年 10 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」提供資金貸與額度共計美金 350 萬元(或人民幣 2,406 萬元)，截至年報刊印日止無實際動支。

(4) 資產租賃情形：無

3. 背書保證情形：

本公司於 111 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；截至年報刊印日止實際背書保證金額為人民幣 33,000 仟元。

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

112年03月

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>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 Global Limited (以下簡稱 TTGL)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；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，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審計委員會通過後，送請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。</p>	<p>(1-1)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。</p> <p>(1-2)後續因經營策略改變，已事先向櫃買中心申請轉投資公司解散清算作業，並分別於 103 年、107 年、108 年、109 年之董事會通過修改「取得或處分資產處理程序」刪除有關解散清算之轉投資公司說明文字，並提報發生年度之股東常會討論後，再依規定辦理公告揭露及函報 貴中心備查，並修訂上櫃承諾事項。</p>

附錄一

111 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111及110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	財 務 報 告 次 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	13~26	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26	五
(六) 重要會計項目之說明	26~53	六~二四
(七) 關係人交易	53~56	二五
(八) 質抵押資產	56~57	二六
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	57	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	57	二八
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	57~58	二九
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	58~59	三十
2. 轉投資事業相關資訊	58~59	三十
3. 大陸投資資訊	59	三十
4. 主要股東資訊	60	三十
(十五) 部門資訊	60	三一
九、重要會計項目明細表	68~83	-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 112 年 2 月 21 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼 號	說 明	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	比 例	金 額	比 例
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 176,808	11	\$ 79,664	3
1110	透過损益綜合允價衡量之金融資產—流動(附註四及七)	2,257	-	241	-
1150	應收票據(附註四及九)	3,144	-	23,482	1
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二五)	200,589	12	290,822	19
1200	其他應收款(附註九)	5,645	1	18,632	1
1210	其他應收款—關係人(附註二五)	196	-	97,569	6
1220	本期所得稅資產(附註二一)	983	-	344	-
130X	存貨(附註四、五及十)	731,962	44	698,567	32
1410	預付款項(附註十一)	29,566	2	58,413	4
1470	其他金融資產—流動(附註二及二六)	20,896	1	40,312	3
1479	其他流動資產	1,330	-	10	-
11XX	流動資產總計	<u>1,176,226</u>	<u>71</u>	<u>1,109,084</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益綜合允價衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	31,727	2	26,080	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	90,977	5	85,173	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二六)	185,075	11	167,369	11
1750	遞延稅資產(附註四及十五)	111,428	7	111,442	7
1801	電腦軟體(附註四)	212	-	354	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	44,890	3	62,697	4
1920	存出保證金(附註二五)	3,542	-	7,682	-
1970	淨確定福利資產(附註四及十七)	10,886	1	5,636	-
1990	其他非流動資產(附註九)	582	-	625	-
15XX	非流動資產總計	<u>479,319</u>	<u>29</u>	<u>463,028</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,655,545</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,572,112</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2126	遞延之金融負債—流動(附註四及二四)	\$ 209,040	15	\$ 162,512	10
2130	合約負債—流動(附註四及十九)	41,921	3	50,616	3
2170	應付帳款(附註二五)	7,366	-	9,842	1
2200	其他應付款(附註十六及二五)	54,208	3	57,032	4
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	5,686	-	5,456	-
2399	其他流動負債	1,449	-	985	-
21XX	流動負債總計	<u>349,770</u>	<u>21</u>	<u>286,443</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	2,569	-	4,850	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	108,590	7	108,502	7
25XX	非流動負債總計	<u>111,159</u>	<u>7</u>	<u>113,352</u>	<u>7</u>
20XX	負債總計	<u>460,929</u>	<u>28</u>	<u>399,795</u>	<u>25</u>
	權益(附註十八)				
3110	普通股本	754,980	44	754,980	47
3200	資本公積	324,681	20	324,681	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	34,666	2	27,759	2
3320	特別盈餘公積	3,660	-	3,450	-
3350	未分配盈餘	95,623	6	84,127	5
3300	保留盈餘總計	<u>133,949</u>	<u>8</u>	<u>115,336</u>	<u>7</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,959)	-	(3,826)	-
3420	透過其他綜合損益綜合允價衡量之金融資產未實現持 有損益	3,540	-	100	-
3400	其他權益合計	<u>580</u>	<u>-</u>	<u>(3,680)</u>	<u>-</u>
30XX	權益總計	<u>1,194,616</u>	<u>72</u>	<u>1,172,317</u>	<u>75</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,655,545</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,572,112</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃登嘉



總經理：潘水村



會計主管：張佳寬



鑫科材料股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$2,288,609	100	\$2,744,818	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	<u>2,102,155</u>	<u>92</u>	<u>2,561,148</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	186,454	8	183,670	7
5910	與子公司之未實現利益（附註三十）	(413)	-	(1,866)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>1,866</u>	<u>-</u>	<u>1,040</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>187,907</u>	<u>8</u>	<u>182,844</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註九、十七、二十及二五）				
6100	推銷費用	30,522	1	27,035	1
6200	管理費用	58,370	3	57,316	2
6300	研究發展費用	25,745	1	22,794	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>(2,525)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>114,651</u>	<u>5</u>	<u>104,620</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>73,256</u>	<u>3</u>	<u>78,224</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二十及二五）				
7100	利息收入	3,030	-	3,337	-
7010	其他收入	12,919	1	2,815	-
7020	其他利益及損失	12,600	1	(825)	-
7050	財務成本	(5,758)	-	(4,599)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	<u>7,440</u>	<u>-</u>	<u>8,303</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,231</u>	<u>2</u>	<u>9,031</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 103,487	5	\$ 87,255	3
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>21,484</u>	<u>1</u>	<u>16,944</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>82,003</u>	<u>4</u>	<u>70,311</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益(附註十三、 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	3,544	-	(3,144)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	5,647	-	-	-
8321	關聯企業之確定福 利計畫再衡量數	(1)	-	-	-
8326	關聯企業之透過其 他綜合損益按公 允價值衡量之權 益工具投資未實 現評價損益	(2,344)	-	1,440	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(709)	-	629	-
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	<u>867</u>	<u>-</u>	<u>(376)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>7,004</u>	<u>-</u>	<u>(1,451)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 89,007</u>	<u>4</u>	<u>\$ 68,860</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.12		\$ 0.96	
9850	稀 釋	1.11		0.95	

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：張佳雯





廣州三普醫藥有限公司

廣州三普醫藥有限公司 12月31日

單位：新台幣千元

代碼	說明	結算				其他權益項目		權益總計
		實收資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	透過其他綜合 損益之公允 價值衡量之金 融資產之公允 價值	透過其他綜合 損益之公允 價值	
A1	110年1月1日餘額	\$ 734,080	\$ 324,681	\$ 22,940	\$ 4,318	\$ 77,258	\$ -	\$ 1,161,277
B1	109年度盈餘撥充分配(附註十八)	-	-	4,769	-	(4,769)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(648)	848	-	-
B5	特別特別盈餘公積	-	-	-	(868)	(58,296)	-	(59,164)
	現金股利	-	-	4,769	-	(62,692)	-	(57,923)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	70,311	-	70,311
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,515)	1,440	(1,075)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	67,796	1,440	69,236
Q1	前期企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具(附註十八)	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 734,080	\$ 324,681	\$ 27,709	\$ 3,432	\$ 84,127	\$ (1,274)	\$ 1,171,352
B1	法定盈餘公積	-	-	6,907	-	(6,907)	-	-
B3	特別特別盈餘公積	-	-	-	210	(210)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(210)	(66,149)	-	(66,359)
D1	111年度淨利	-	-	6,907	-	(73,263)	-	(66,356)
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	62,005	-	62,005
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,834	3,303	6,137
Q1	前期企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具(附註十八)	-	-	-	-	(667)	(3,303)	(4,000)
Z1	111年12月31日餘額	\$ 734,080	\$ 324,681	\$ 34,616	\$ 3,660	\$ 95,629	\$ (76)	\$ 1,195,196

廣州三普醫藥有限公司財務報告之一部分



董事長：黃惠基



經理人：湯永村



會計主管：張桂雲


 鑫科材料科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$103,487	\$ 87,255
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,257	28,400
A20200	攤銷費用	758	1,353
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	14	(2,525)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	5,953	(1,945)
A20900	財務成本	5,758	4,599
A21200	利息收入	(3,030)	(3,337)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(7,440)	(8,303)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	42	(2,553)
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	1,057	(5,708)
A29900	其 他	(1,453)	826
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	(7,969)	968
A31130	應收票據	20,338	(2,095)
A31150	應收帳款	90,219	(37,812)
A31180	其他應收款	9,942	(11,505)
A31200	存 貨	(234,452)	(27,153)
A31230	預付款項	29,067	(31,951)
A31240	其他流動資產	(1,312)	402
A31990	淨確定福利資產	(1,736)	(1,744)
A32120	避險之金融負債	76,548	(54,678)
A32125	合約負債	(8,705)	(2,282)
A32150	應付帳款	(2,476)	7,246
A32180	其他應付款	(1,799)	(1,921)
A32230	其他流動負債	464	(124)
A33000	營運產生之現金流入(出)	101,532	(64,587)
A33500	退回(支付)之所得稅	(7,266)	5,304
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>94,266</u>	<u>(59,283)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ -	(\$ 26,080)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(30,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(40,569)	(5,286)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	104	53
B03700	存出保證金增加	-	(191)
B03800	存出保證金減少	140	761
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(9,769)
B04400	其他應收款—關係人減少	96,871	-
B04500	取得電腦軟體	-	(425)
B06600	其他金融資產減少	19,416	162,805
B06700	其他非流動資產增加	(573)	(732)
B07500	收取之利息	3,577	3,280
B07600	收取關聯企業之股利	<u>1,611</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>80,577</u>	<u>94,416</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	169,000	-
C00200	短期借款減少	(169,000)	-
C00500	應付短期票券增加	30,000	155,000
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	(155,000)
C04020	租賃本金償還	(5,743)	(5,235)
C04500	發放現金股利	(66,148)	(58,798)
C05600	支付之利息	(5,758)	(4,599)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(77,649)</u>	<u>(68,632)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	97,194	(33,499)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>79,664</u>	<u>113,163</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$176,858</u>	<u>\$ 79,664</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：張佳雯



鑫科材料科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 及 110 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 112 年 2 月 21 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 — 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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及關聯企業損益份額、採用權益法之子公司及關聯企業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，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品等，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) 投資子公司

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過對該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即

停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報表。

(八) 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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產

及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，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。

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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 586	\$ 509
銀行活期存款	<u>176,272</u>	<u>79,155</u>
	<u>\$176,858</u>	<u>\$ 79,664</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 2,257	\$ -
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>241</u>
	<u>\$ 2,257</u>	<u>\$ 241</u>

本公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係因應國際貴金屬價格變動所產生之風險，本公司財務規避策略係以達成規避大部分公允價值變動為目的，因未適用避險會計，111年度產生損失 233 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項下。截至 111 年 12 月 31 日貴金屬期貨合約已全數到期交割。

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，111 及 110 年度分別產生損失 5,720 千元及利益 1,945 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 111 年 12 月 31 日遠期外匯已全數到期交割。

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)
110 年 12 月 31 日		
預售遠期外匯	美金兌新台幣 111.01~111.02	USD1,100/NTD30,668

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

非流動	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$31,727</u>	<u>\$26,080</u>

本公司依中長期策略目的投資國內公司股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收票據(因營業而發生)		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 23,482</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$200,603	\$290,822
減：備抵損失	<u>14</u>	<u>-</u>
	<u>\$200,589</u>	<u>\$290,822</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 8,519	\$ 15,837
其他	<u>126</u>	<u>2,795</u>
	<u>\$ 8,645</u>	<u>\$ 18,632</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</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	\$ 71	\$ 71
減：備抵損失	<u>71</u>	<u>71</u>
	<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，其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：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期			個 別 辨 認	合 計
		1~30 天	31~60 天	61~180 天		
總帳面金額	\$ 202,591	\$ 946	\$ -	\$ 210	\$ -	\$ 203,747
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(14)	-	(14)
攤銷後成本	<u>\$ 202,591</u>	<u>\$ 946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203,733</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期			個 別 辨 認	合 計
		1~30 天	31~60 天	61~180 天		
總帳面金額	\$ 303,922	\$ 10,382	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 314,304
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 303,922</u>	<u>\$ 10,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 314,304</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度		110 年度	
	應收帳款	催收 款	應收帳款	催收 款
年初餘額	\$ -	\$ 71	\$ -	\$ 2,596
本年度提列(迴轉)	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,525)</u>
年底餘額	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71</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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
原 料	\$521,804	\$336,829
在 製 品	21,259	39,146
半 成 品	155,987	99,984
製 成 品	23,330	10,359
商 品	6,156	5,960
在途存貨	<u>3,426</u>	<u>6,289</u>
	<u>\$731,962</u>	<u>\$498,567</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,102,155 千元及 2,561,148 千元。

111 及 110 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,057 千元及回升利益 5,708 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。

十一、預付款項

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
預付貨款	\$ 23,063	\$ 52,322
預付費用	<u>6,303</u>	<u>6,111</u>
	<u>\$ 29,366</u>	<u>\$ 58,433</u>

十二、其他金融資產－流動

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ -	\$ 12,100
質押定期存款（附註二六）	<u>20,896</u>	<u>28,212</u>
	<u>\$ 20,896</u>	<u>\$ 40,312</u>

十三、採用權益法之投資

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$ 61,975	\$ 53,237
投資關聯企業	<u>29,002</u>	<u>31,936</u>
	<u>\$ 90,977</u>	<u>\$ 85,173</u>

(一) 投資子公司

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
投資子公司－非上市 （櫃）公司 Thintech Global Limited (TTGL)	<u>\$ 61,975</u>	<u>\$ 53,237</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：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
TTGL	100%	100%

111 及 110 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。

(二) 投資關聯企業

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 29,002</u>	<u>\$ 31,936</u>

上述關聯企業屬個別不重大之關聯企業，相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 946	\$ 517
其他綜合損益	(2,345)	1,440
綜合損益總額	<u>(\$ 1,399)</u>	<u>\$ 1,957</u>

本公司對採權益法評價之被投資公司持股與母公司中鋼公司及兄弟公司之持股合計達 20% 以上，是以採用權益法評價。

十四、不動產、廠房及設備

111 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		合 計
							待驗設備		
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 300,756	\$ 403,334	\$ 16,327	\$ 19,050	\$ 46,615	\$ -	\$ 786,082	
增 添		580	5,791	1,180	4,691	1,211	26,181	39,634	
處 分		-	(26,155)	-	(477)	(168)	-	(26,800)	
111 年 12 月 31 日餘額		<u>301,336</u>	<u>382,970</u>	<u>17,507</u>	<u>23,264</u>	<u>47,658</u>	<u>26,181</u>	<u>798,916</u>	
累計折舊及減損									
111 年 1 月 1 日餘額		156,870	386,888	13,933	17,230	43,792	-	618,713	
折 舊		8,651	9,235	1,362	1,146	1,388	-	21,782	
處 分		-	(26,009)	-	(477)	(168)	-	(26,654)	
111 年 12 月 31 日餘額		<u>165,521</u>	<u>370,114</u>	<u>15,295</u>	<u>17,899</u>	<u>45,012</u>	<u>-</u>	<u>613,841</u>	
111 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 135,815</u>	<u>\$ 12,856</u>	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 5,365</u>	<u>\$ 2,646</u>	<u>\$ 26,181</u>	<u>\$ 185,075</u>	

110 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		合 計
							待驗設備		
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 299,561	\$ 410,942	\$ 16,327	\$ 18,909	\$ 45,981	\$ 1,592	\$ 793,312	
增 添		1,195	3,972	-	1,264	1,382	(1,592)	6,221	
處 分		-	(11,580)	-	(1,123)	(748)	-	(13,451)	
110 年 12 月 31 日餘額		<u>300,756</u>	<u>403,334</u>	<u>16,327</u>	<u>19,050</u>	<u>46,615</u>	<u>-</u>	<u>786,082</u>	
累計折舊及減損									
110 年 1 月 1 日餘額		147,909	389,330	12,232	17,234	43,066	-	609,771	
折 舊		8,961	9,138	1,701	1,119	1,474	-	22,393	
處 分		-	(11,580)	-	(1,123)	(748)	-	(13,451)	
110 年 12 月 31 日餘額		<u>156,870</u>	<u>386,888</u>	<u>13,933</u>	<u>17,230</u>	<u>43,792</u>	<u>-</u>	<u>618,713</u>	
110 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 143,886</u>	<u>\$ 16,446</u>	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ 2,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,369</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，已於以前年度認列減損損失，截至 111 年 12 月 31 日止，該設備累計減損金額 2,188 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，參閱附註十五。

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。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$110,979	\$110,571
運輸設備	327	667
辦公設備	<u>122</u>	<u>204</u>
	<u>\$111,428</u>	<u>\$111,442</u>
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ 485</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,053	\$ 5,720
運輸設備	340	205
辦公設備	<u>82</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 6,475</u>	<u>\$ 6,007</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 5,456</u>
非流動	<u>\$108,990</u>	<u>\$108,502</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	1.6007	1.6007
運輸設備	0.6487~0.7616	0.6487~0.7616
辦公設備	5.774~6.071	5.774~6.071

(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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 133</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 7,239</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。

十六、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 20,913	\$ 23,233
應付員工及董事酬勞	7,827	5,777
應付加工費	5,634	7,068
應付消耗品費	4,599	4,823
應付退休金	3,115	2,621
其他	<u>12,210</u>	<u>13,510</u>
	<u>\$ 54,298</u>	<u>\$ 57,032</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ 18,903	\$ 20,339
計畫資產公允價值	(29,789)	(25,945)
淨確定福利資產	<u>(\$ 10,886)</u>	<u>(\$ 5,606)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定</u>	<u>義 務 現 值</u>	<u>公 允 價 值</u>	<u>福 利 資 產</u>
110 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 16,816</u>	<u>(\$ 23,822)</u>	<u>(\$ 7,006)</u>	
服務成本				
利息費用 (收入)	<u>84</u>	<u>(124)</u>	<u>(40)</u>	
認列於損益	<u>84</u>	<u>(124)</u>	<u>(40)</u>	
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	<u>(295)</u>	<u>(295)</u>	
精算損失—人口統計假設變動	646	-	-	646

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
精算損失－經驗調整	\$ 2,793	\$ -	\$ 2,793
認列於其他綜合損益	<u>3,439</u>	<u>(295)</u>	<u>3,144</u>
雇主提撥	-	<u>(1,704)</u>	<u>(1,704)</u>
110年12月31餘額	<u>20,339</u>	<u>(25,945)</u>	<u>(5,606)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>102</u>	<u>(134)</u>	<u>(32)</u>
認列於損益	<u>102</u>	<u>(134)</u>	<u>(32)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	<u>(2,006)</u>	<u>(2,006)</u>
精算利益－財務假設變 動	<u>(1,758)</u>	-	<u>(1,758)</u>
精算損失－經驗調整	<u>220</u>	-	<u>220</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,538)</u>	<u>(2,006)</u>	<u>(3,544)</u>
雇主提撥	-	<u>(1,704)</u>	<u>(1,704)</u>
111年12月31餘額	<u>\$18,903</u>	<u>(\$29,789)</u>	<u>(\$10,886)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>(\$ 32)</u>	<u>(\$ 40)</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率(%)	1.500	0.500
薪資預期增加率(%)	3.50	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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	<u>(\$534)</u>	<u>(\$625)</u>
減少0.25%	<u>\$555</u>	<u>\$651</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$535</u>	<u>\$624</u>
減少0.25%	<u>(\$518)</u>	<u>(\$602)</u>

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$1,764</u>	<u>\$1,759</u>
確定福利義務平均到期期間	11.5年	12.4年

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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
認股權失效	1,469	1,469
庫藏股票交易	<u>69</u>	<u>69</u>
	<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。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 8 月經股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 6,907	\$ 4,769		
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	210	(868)		
現金股利	<u>66,148</u>	<u>58,798</u>	\$ 0.9	\$ 0.8
	<u>\$73,265</u>	<u>\$62,699</u>		

112 年 2 月本公司董事會擬議 111 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	\$ 8,476	
迴轉特別盈餘公積	(3,660)	
現金股利	<u>73,498</u>	\$ 1.0
	<u>\$78,314</u>	

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 3,826)	(\$ 3,450)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	<u>867</u>	(<u>376</u>)
年底餘額	(\$ <u>2,959</u>)	(\$ <u>3,826</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 166	\$ -
當年度產生		
權益工具－未實現損益	5,647	-
採用權益法之關聯企業之份額	(2,344)	1,440
關聯企業處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>76</u>	(<u>1,274</u>)
年底餘額	\$ <u>3,545</u>	\$ <u>166</u>

十九、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,288,609</u>	<u>\$2,744,818</u>

(一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 23,482</u>	<u>\$ 21,387</u>
應收帳款	<u>\$200,589</u>	<u>\$290,822</u>	<u>\$250,485</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 7,573	\$ 9,985	\$ 16,360
預收客戶殘靶	<u>34,338</u>	<u>40,631</u>	<u>36,538</u>
	<u>\$ 41,911</u>	<u>\$ 50,616</u>	<u>\$ 52,898</u>

商品銷貨之合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間與客戶付款時點之差異。

來自期初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	111 年度	110 年度
商品銷貨收入	<u>\$ 9,811</u>	<u>\$16,186</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	111 年度	110 年度
<u>主要地區市場</u>		
台灣	\$2,161,512	\$2,547,221
亞洲	92,512	136,340
美洲	<u>34,585</u>	<u>61,257</u>
	<u>\$2,288,609</u>	<u>\$2,744,818</u>
<u>主要商品</u>		
貴金屬材料	\$1,521,485	\$2,009,428
薄膜濺鍍靶材	473,498	598,020
其他	<u>293,626</u>	<u>137,370</u>
	<u>\$2,288,609</u>	<u>\$2,744,818</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111 年度	110 年度
技術服務收入	\$10,000	\$ -
補助款收入	1,188	1,349
其他	<u>1,731</u>	<u>1,466</u>
	<u>\$12,919</u>	<u>\$ 2,815</u>

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
外幣兌換淨損益	\$18,895	(\$ 5,323)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	(42)	2,553
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損益	(5,953)	1,945
其他	<u>(300)</u>	<u>-</u>
	<u>\$12,600</u>	<u>(\$ 825)</u>

上述外幣兌換淨損益之內容如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 24,352	\$ 7,687
外幣兌換損失總額	(5,457)	(13,010)
淨 損 益	<u>\$ 18,895</u>	<u>(\$ 5,323)</u>

(三) 財務成本

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
銀行借款利息	\$ 41	\$ 50
租賃負債之利息	1,889	1,871
銀料借料利息	3,820	2,678
其他利息費用	8	-
	<u>\$ 5,758</u>	<u>\$ 4,599</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 21,782	\$ 22,393
使用權資產	<u>6,475</u>	<u>6,007</u>
	<u>\$ 28,257</u>	<u>\$ 28,400</u>
攤 銷		
電腦軟體	\$ 142	\$ 114
其 他	<u>616</u>	<u>1,239</u>
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 1,353</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,045	\$ 25,532
營業費用	<u>3,212</u>	<u>2,868</u>
	<u>\$ 28,257</u>	<u>\$ 28,400</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 103	\$ 1,239
營業費用	<u>655</u>	<u>114</u>
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 1,353</u>

(五) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$178,462	\$169,722
勞健保	16,153	15,429
其他	<u>11,093</u>	<u>12,072</u>
	<u>205,708</u>	<u>197,223</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	7,995	7,776
確定福利計畫	(<u>32</u>)	(<u>40</u>)
	<u>7,963</u>	<u>7,736</u>
	<u>\$213,671</u>	<u>\$204,959</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$145,466	\$138,979
營業費用	<u>68,205</u>	<u>65,980</u>
	<u>\$213,671</u>	<u>\$204,959</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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	\$ 7,003	\$ 5,169
董事酬勞	824	608

本公司 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月及 111 年 2 月經董事會決議(皆以現金發放)如下：

	111 年度	110 年度
員工酬勞	\$ 6,561	\$ 5,372
董事酬勞	772	632

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 111 年 2 月及 110 年 2 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 111 及 110 年度損益。

	110 年度		109 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>\$5,372</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$3,691</u>	<u>\$ 434</u>
年度個體財務報告認列金額	<u>\$5,169</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$3,648</u>	<u>\$ 429</u>

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
以前年度之調整	<u>\$ 6,627</u>	<u>(\$ 427)</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	20,568	17,371
以前年度之調整	<u>(5,711)</u>	<u>-</u>
	<u>14,857</u>	<u>17,371</u>
	<u>\$21,484</u>	<u>\$16,944</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$103,487</u>	<u>\$ 87,255</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 20,697	\$ 17,451
稅上未予認列之損益	(129)	(80)
以前年度所得稅調整	<u>916</u>	<u>(427)</u>
	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 16,944</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>(\$709)</u>	<u>\$629</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$983</u>	<u>\$344</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：

111年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ 22,370	(\$ 16,464)	\$ -	\$ 5,906
權益法認列海外之投 資損失	29,960	(1,299)	-	28,661
備抵存貨跌價損失	8,986	211	-	9,197
非金融資產減損損失	451	(13)	-	438
未實現兌換損失	257	4	-	261
其他	673	(246)	-	427
	<u>\$ 62,697</u>	<u>(\$ 17,807)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,890</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,121	\$ 347	\$ 709	\$ 2,177
其他	3,709	(3,297)	-	412
	<u>\$ 4,830</u>	<u>(\$ 2,950)</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 2,589</u>

110年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ 38,473	(\$ 16,103)	\$ -	\$ 22,370
權益法認列海外之投 資損失	31,517	(1,557)	-	29,960
備抵存貨跌價損失	10,128	(1,142)	-	8,986
非金融資產減損損失	912	(461)	-	451

(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
未實現兌換損失	\$ -	\$ 257	\$ -	\$ 257
其他	692	(19)	-	673
	<u>\$ 81,722</u>	<u>(\$ 19,025)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,697</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,401	\$ 349	(\$ 629)	\$ 1,121
其他	5,712	(2,003)	-	3,709
	<u>\$ 7,113</u>	<u>(\$ 1,654)</u>	<u>(\$ 629)</u>	<u>\$ 4,830</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資料

截至 111 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>\$ 29,529</u>	118

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	111 年度	110 年度
本年度淨利	<u>\$ 82,003</u>	<u>\$ 70,311</u>
<u>股 數</u>		
		單位：千股
	111 年度	110 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>270</u>	<u>176</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,768</u>	<u>73,674</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、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 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
貴金屬期貨合約	\$ -	\$ 2,257	\$ -	\$ 2,257
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 31,727	\$ 31,727
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 241	\$ -	\$ 241
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 26,080	\$ 26,080

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	權 益	工 具
	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 26,080	\$ -
購 買	-	26,080
認列於其他綜合損益	5,647	-
年底餘額	<u>\$ 31,727</u>	<u>\$ 26,080</u>

3. 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	本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。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）股票之公允價值係參考交易價格估算。

(二) 金融工具之種類

金 融 資 產	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,257	\$ 241
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	413,870	554,163
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	31,727	26,080

(接次頁)

(承前頁)

<u>金 融 負 債</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
避險之金融負債	\$239,060	\$162,512
按攤銷後成本衡量(註2)	61,664	66,874

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。下表係表示當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：

	111 年度	110 年度
美 元	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 1,272</u>
人 民 幣	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 1,529</u>
日 圓	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 248</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$114,676	\$113,958

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具現金流量利率風險 金融資產	\$176,272	\$ 79,155

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 111 及 110 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：

111年12月31日

避險工具合約金額	到期期間	資產負債表單行項目	當年度評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動		
			帳面金額	負債	
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 239,060	-	避險之金融負債	\$ 239,060	\$ -

被避險項目	帳面金額	資產	當年度評估避險無效性所採用之避險項目價值變動	
			累計公允價值調整數	被避險項目價值變動
公允價值避險				
存貨	\$ 239,060	\$ -	\$ -	\$ -

110年12月31日

避險工具合約金額	到期期間	資產負債表單行項目	當年度評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動		
			帳面金額	負債	
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 179,172	-	避險之金融負債	\$ 162,512	\$ 16,660

被避險項目	帳面金額	資產	當年度評估避險無效性所採用之避險項目價值變動	
			累計公允價值調整數	被避險項目價值變動
公允價值避險				
存貨	\$ 162,512	(\$ 16,660)	(\$ 16,660)	(\$ 16,660)

(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及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險，分別為個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額及提供財務保證而可能需支付之最大金額。

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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 61,941	\$111,139
乙 公 司	16,892	52,199
丙 公 司	27,105	37,425
丁 公 司	21,406	30,555
戊 公 司	21,405	21,223
	<u>\$148,749</u>	<u>\$252,541</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111年及110年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,613,733千元及1,632,160千元，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
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
避險之金融負債—流動	\$239,060	\$ -	\$ -	\$239,060
應付帳款	7,366	-	-	7,366
租賃負債	7,482	28,953	95,904	132,339
其他應付款	54,298	-	-	54,298
財務保證負債	<u>261,035</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,035</u>
	<u>\$569,241</u>	<u>\$ 28,953</u>	<u>\$ 95,904</u>	<u>\$694,098</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
避險之金融負債—流動	\$162,512	\$ -	\$ -	\$162,512
應付帳款	9,842	-	-	9,842
租賃負債	7,243	27,687	97,524	132,454
其他應付款	57,032	-	-	57,032
財務保證負債	<u>235,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>235,280</u>
	<u>\$471,909</u>	<u>\$ 27,687</u>	<u>\$ 97,524</u>	<u>\$597,120</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
<u>111 年 12 月 31 日</u>						
租賃負債	<u>\$ 7,482</u>	<u>\$ 28,953</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 9,591</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>						
租賃負債	<u>\$ 7,243</u>	<u>\$ 27,687</u>	<u>\$ 27,216</u>	<u>\$ 27,216</u>	<u>\$ 27,216</u>	<u>\$ 15,876</u>

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 111 年及 110 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（中鋼）	最終母公司
中盈投資開發公司	母 公 司
常州中鋼精密鍛材有限公司（中鋼精材）	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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中鋼光能公司	兄弟公司
中貿國際日本株式會社(中貿日本)	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
中能發電公司	兄弟公司
太倉鑫昌光電公司(鑫昌)	子 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	111 年度	110 年度
銷貨收入	最終母公司	\$155,019	\$ 13,452
	兄弟公司	45,906	48,248
	子 公 司	<u>15,566</u>	<u>57,580</u>
		<u>\$216,491</u>	<u>\$119,280</u>

部分銷貨予最終母公司之銷貨收入並無類似交易可資比較，餘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	111 年度	110 年度
兄弟公司	\$61,975	\$34,079
最終母公司	4,525	-
子 公 司	<u>3,642</u>	<u>10,273</u>
	<u>\$70,142</u>	<u>\$44,352</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。

(四) 背書保證

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子 公 司		
保證金額		
鑫 昌	<u>\$261,035</u>	<u>\$235,280</u>
實際動支金額		
鑫 昌	<u>\$145,427</u>	<u>\$ 69,054</u>

(五) 資金貸與

<u>關係人類別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款—關係人		
子公司		
鑫昌	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,871</u>
<u>關係人類別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入		
子公司		
鑫昌	<u>\$ 2,241</u>	<u>\$ 2,322</u>
年利率(%)	2.53~2.8	2.8

111及110年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(六) 其他關係人交易

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>加工費</u>		
兄弟公司		
中鋁	\$ 36,461	\$ 46,947
最終母公司	<u>174</u>	<u>169</u>
	<u>\$ 36,635</u>	<u>\$ 47,116</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。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>研究及專業服務費</u>		
最終母公司	<u>\$ 1,660</u>	<u>\$ 1,640</u>
<u>保全費</u>		
兄弟公司	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ 1,992</u>
<u>技術服務收入</u>		
最終母公司		
中鋼	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

(七) 年底餘額

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應收帳款		
兄弟公司	\$ 36,076	\$ 24,138
子 公 司		
鑫 昌	16,892	52,199
最終母公司	<u>-</u>	<u>13,728</u>
	<u>\$ 52,968</u>	<u>\$ 90,065</u>
其他應收款—關係人		
子 公 司		
鑫 昌	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 97,569</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中貿日本	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 3,536</u>
應付帳款		
兄弟公司		
中鋼精材	\$ -	\$ 6,289
子 公 司		
鑫 昌	<u>3,519</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 6,316</u>
其他應付款		
兄弟公司	\$ 1,497	\$ 4,504
最終母公司	907	891
母 公 司	412	304
擔任本公司之董事	<u>206</u>	<u>152</u>
	<u>\$ 3,022</u>	<u>\$ 5,851</u>

(八) 主要管理階層之薪酬

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 12,400	\$ 11,383
退職後福利	<u>282</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 12,682</u>	<u>\$ 11,665</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、海關進口及貴金屬借料之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	\$124,367	\$130,817
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	20,896	28,212
	<u>\$145,263</u>	<u>\$159,029</u>

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司為購入原料所需，由金融機構提供保證金額 350,467 千元。

(二) 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約總價約 66,160 千元，尚未履約金額 39,979 千元。

二八、重大之期後事項

本公司為充實營運資金，於民國 111 年 12 月 8 日經董事會決議辦理發行國內第三次有擔保轉換公司債 200,000 千元，發行期間為三年金管會於民國 112 年 1 月 13 日核准生效。

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

	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>	
111年12月31日				
貨幣性項目之外幣資產				
美 元	\$ 2,560	30.71	（美元：新台幣）	\$ 78,607
人 民 幣	7,671	4.408	（人民幣：新台幣）	33,812
日 圓	107,106	0.2324	（日圓：新台幣）	24,891
非貨幣性項目之外幣資產				
採用權益法之投資				
美 元	2,018	30.71	（美元：新台幣）	61,975
貨幣性項目之外幣負債				
美 元	50	30.71	（美元：新台幣）	1,549
人 民 幣	85	4.408	（人民幣：新台幣）	375

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
110年12月31日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元	\$	4,639	27.68	(美元：新台幣)		\$	128,415	
人 民 幣		35,207	4.344	(人民幣：新台幣)			152,941	
日 圓		102,946	0.2405	(日圓：新台幣)			24,758	
非貨幣性項目之外幣資 產								
採用權益法之投資								
美 元		1,923	27.68	(美元：新台幣)			53,237	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		43	27.68	(美元：新台幣)			1,179	
人 民 幣		6	4.344	(人民幣：新台幣)			27	

本公司 111 及 110 年度外幣兌換淨損益分別為利益 18,895 千元及損失 5,323 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) 111 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)。
(參閱附表三)
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。(參閱附表四)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(無)
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：111 年度本公司向子公司太倉鑫昌進貨金額為 3,642 千元 (不及 1%)，截至 111 年 12 月 31 日止，未支付之應付帳款餘額為 3,519 千元 (48%)。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：111 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 15,566 千元 (不及 1%)，截至 111 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 16,892 千元 (8%)。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 413 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。(參閱附表七)

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 111 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	擔保品名稱	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	\$ 108,415	\$ 106,056	\$ -	2.53~2.8	註2	\$ -	營業週轉需求	\$ -	-	\$ -	\$ 358,258	\$ 477,678	註3

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.408 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 111 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	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	\$477,678	\$273,828	\$261,035	\$145,427	\$ -	21.86	\$477,678	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\$30.71 換算。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	普通股 聯友金屬科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	462,920	<u>\$31,727</u>	2	<u>\$31,727</u>	註

註：公允價值以交易價格並考量流動性風險貼水為依據。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
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
民國 111 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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	進(銷)貨金額(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(\$ 155,019)	(6)	驗收後 7 天收款	註	註	\$ -	-	

註：參與附註二五。

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 111 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	\$ 61,975	\$ 6,494	\$ 6,494	註
本公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	2.5	29,002	37,820	946	

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 111 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	本年度匯出或收回投資金額		本年年底	被投資公司	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資損益	本年年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	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	\$ 208,828	2	\$ 208,828	\$ -	\$ -	\$ 208,828	\$ 6,494	100.00	\$ 6,494	\$ 61,975	\$ -	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	\$ 208,828	\$ 208,828	\$ 716,518

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： $\$1,194,196 \times 60\% = \$716,518$ 。

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。

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。

鑫科材料科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	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
林 高 煌	4,500,000	6.12

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§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
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
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		附註十一
其他金融資產－流動明細表		六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非 流動明細表		七
採用權益法之投資變動明細表		八
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊及減損變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		九
遞延所得稅資產明細表		附註二一
避險之金融負債明細表		附註二四
應付帳款明細表		十
其他應付款明細表		附註十六
遞延所得稅負債明細表		附註二一
租賃負債明細表		十一
損益項目明細表		
營業收入淨額明細表		十二
營業成本明細表		十三
營業費用明細表		十四
其他收益及費損淨額明細表		附註二十
財務成本明細表		附註二十
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		十五

鑫科材料科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

項	目	金	額
銀行存款			
新台幣存款			
活期存款		\$149,625	
外幣存款			
活期存款			
美金 331 千元及人民幣 3,740 千元 (註)		<u>26,647</u>	
			<u>176,272</u>
庫存現金及週轉金			<u>586</u>
			<u>\$176,858</u>

註：外幣兌換匯率 US\$1 = NT\$30.71 及 CNY\$1 = NT\$4.408。

鑫科材料科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 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	\$ 1,501	銷 貨 款
力光興科技公司	1,071	銷 貨 款
台灣成膜光電公司	358	銷 貨 款
其他（註）	<u>214</u>	銷 貨 款
	<u>\$ 3,144</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 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關 係 人		
中貿國際日本株式會社	\$ 21,405	銷 貨 款
太倉鑫昌光電公司	16,892	銷 貨 款
甲公司	<u>14,671</u>	銷 貨 款
	<u>52,968</u>	
非關係人		
乙公司	61,941	銷 貨 款
丙公司	25,604	銷 貨 款
丁公司	21,406	銷 貨 款
其他（註）	<u>38,684</u>	銷 貨 款
	<u>147,635</u>	
減：備抵損失	<u>14</u>	
	<u>\$200,589</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 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
關係人			
	太倉鑫昌光電公司		<u>\$ 196</u>
非關係人			
	應收營業稅退稅款		\$ 8,519
	其他		<u>126</u>
			<u>\$ 8,645</u>

鑫科材料科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	本 市 價 (註 1)
原 料	\$521,804	\$531,131
在 製 品	21,259	24,532
半 成 品	155,987	173,607
製 成 品	23,330	35,957
商 品	6,156	6,826
在途存貨	<u>3,426</u>	<u>3,426</u>
	<u>\$731,962</u>	(註 2) <u>\$775,479</u>

註 1：市價基礎參閱附註四。

註 2：係減除備抵存貨跌價損失 45,987 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 111 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
質押定期存款					
臺灣銀行		1.44	111.02.26~112.12.20	\$ <u>20,896</u>	註

註：係提供作為南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保品。

鑫科材料科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年度

明細表七

單位：新台幣千元

(除另註明外)

名 稱	年 初		本 年 度 增 加 (註 2)		本 年 度 減 少		年 底	公 允 價 值 (註 1)	提供擔保或 質押情形 備 註
	股 數 或 張 數	公 允 價 值	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數		
國內未上市(櫃)股票 聯友金屬科技公司	326,000	\$ 26,080	136,920	\$ 5,647	-	\$ -	462,920	\$ 31,727	無

註 1：公允價值係依附註二四以評價方式估計。

註 2：係包含獲配股票股利股數及公允價值變動金額。

鑫科材料科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年度

明細表八

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 及 關 聯 企 業 利 益 之 份 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	確 定 福 利 計 畫 再 衡 量 數	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	年 底 餘 額		股 權 單 價 (元)	淨 值 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額					股 數 (股)	持 股 %				金 額
Thintech Global Limited	6,800,000	\$ 53,237	-	\$ 1,453 (註 1)	-	\$ -	\$ 6,494	\$ 791	\$ -	\$ -	6,800,000	100	\$ 61,975	\$ 9.11	\$ 61,975	無
鑫尚揚投資公司	3,000,000	31,936	-	-	-	(1,611) (註 2)	946	76	(1)	(2,344)	3,000,000	2.5	29,002	9.67	29,002	無
		<u>\$ 85,173</u>		<u>\$ 1,453</u>		<u>(\$ 1,611)</u>	<u>\$ 7,440</u>	<u>\$ 867</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 2,344)</u>			<u>\$ 90,977</u>		<u>\$ 90,977</u>	

註 1：係減除未實現銷貨利益 413 千元及加回已實現銷貨利益 1,866 千元。

註 2：係獲配現金股利。

鑫科材料科技股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 111 年度

明細表九

單位：新台幣千元

項	目	年 初 餘 額	增	加	減	少	年 底 餘 額
成 本							
	土 地	\$127,491		\$ 6,461		\$ -	\$133,952
	運輸設備	1,021		-		-	1,021
	辦公設備	411		-		-	411
		<u>128,923</u>		<u>\$ 6,461</u>		<u>\$ -</u>	<u>135,384</u>
累計折舊							
	土 地	16,920		\$ 6,053		\$ -	22,973
	運輸設備	354		340		-	694
	辦公設備	207		82		-	289
		<u>17,481</u>		<u>\$ 6,475</u>		<u>\$ -</u>	<u>23,956</u>
		<u>\$111,442</u>					<u>\$111,428</u>

鑫科材料科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
太倉鑫昌光電公司	\$ 3,519
中鎢稀有金屬公司	1,227
超淨精密科技公司	945
鑫融金屬工業公司	560
其他（註）	<u>1,115</u>
	<u>\$ 7,366</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 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額	備 註
土 地		96.06~130.04	1.6007	\$ 114,214	
運輸設備		109.03~113.10	0.6487~0.7616	328	
辦公設備		108.01~113.12	5.774~6.071	<u>134</u>	
				114,676	
減：列為流動部分				<u>5,686</u>	
租賃負債－非流動				<u>\$ 108,990</u>	

鑫科材料科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 111 年度

明細表十二

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	34,597	PCS	\$	481,504
	貴金屬材料	72,014	公斤		1,521,817
	其他(註)				<u>293,626</u>
					2,296,947
銷貨退回及折讓					
					(<u>8,338</u>)
					<u>\$2,288,609</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 111 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
買 賣 業	
年初商品	\$ 5,960
本年度進貨	29,146
年底商品	(6,156)
其 他	485
	<u>29,435</u>
製 造 業	
直接原料耗用	
年初原料	343,118
本年度進料	1,964,497
年底原料	(525,230)
出售原料	(1,498,696)
其 他	2,621
本年度耗料	<u>286,310</u>
直接人工	77,290
製造費用	<u>255,749</u>
製造成本	619,349
年初在製品	39,146
年底在製品	(21,259)
半成品成本	637,236
年初半成品	99,984
本年度進貨	16,300
年底半成品	(155,987)
出售半成品	(36,466)
其 他	(5,321)
製成品成本	555,746
年初製成品	10,359
本年度進貨	120
年底製成品	(23,330)
其 他	(10,088)
產銷成本合計	<u>532,807</u>
出售原料成本	1,498,696
出售半成品成本	36,466
加工成本	<u>4,751</u>
	<u>2,072,720</u>
營業成本	<u>\$2,102,155</u>

註：年初及年底存貨金額係以減除備抵存貨跌價損失之淨額列示。

鑫科材料科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表十四

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	\$ 13,503	\$ 30,094	\$ 12,071	\$ -	\$ 55,668
運 費	7,047	2	22	-	7,071
勞 務 費	183	4,909	2,453	-	7,545
研 究 費	-	-	6,458	-	6,458
保 險 費	1,995	2,502	1,060	-	5,557
樣 品 費	2,499	-	-	-	2,499
網 路 使 用 費	79	3,323	-	-	3,402
其 他	<u>5,216</u>	<u>17,540</u>	<u>3,681</u>	<u>14</u>	<u>26,451</u>
	<u>\$ 30,522</u>	<u>\$ 58,370</u>	<u>\$ 25,745</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$114,651</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 111 及 110 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

	111 年度			110 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用						
薪資	\$ 120,377	\$ 55,668	\$ 176,045	\$ 113,797	\$ 53,796	\$ 167,593
勞健保	11,618	4,535	16,153	11,098	4,331	15,429
退休金	5,292	2,671	7,963	5,140	2,596	7,736
董事酬金	-	2,417	2,417	-	2,129	2,129
其他	8,179	2,914	11,093	8,944	3,128	12,072
	<u>\$ 145,466</u>	<u>\$ 68,205</u>	<u>\$ 213,671</u>	<u>\$ 138,979</u>	<u>\$ 65,980</u>	<u>\$ 204,959</u>
折 舊	\$ 25,045	\$ 3,212	\$ 28,257	\$ 25,532	\$ 2,868	\$ 28,400
攤 銷	103	655	758	1,239	114	1,353

註 1：111 及 110 年度，本公司平均員工人數分別為 221 人及 220 人，其中未兼任員工董事人數皆為 6 人。

- 註 2：
1. 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 983 千元及 948 千元。
 2. 111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 819 千元及 783 千元。
 3. 平均員工薪資費用調整變動情形 4.6%。
 4. 111 及 110 年度無監察人。
 5. 公司薪資報酬政策

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 053 號

(1) 王兆群

會員姓名：

(2) 劉裕祥

事務所名稱：勳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111年度（自民國111年1月1日至111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：

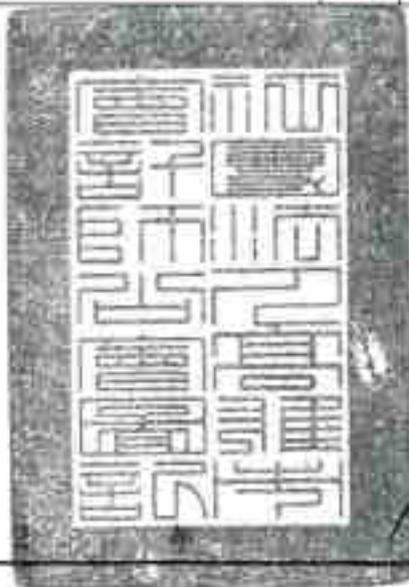
中華民國

11

月

5

日



附錄二

111 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111及110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	財 務 報 告 次 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	15~28	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28	五
(六) 重要會計項目之說明	28~57	六~二七
(七) 關係人交易	57~59	二八
(八) 質抵押資產	60	二九
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	60	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	60	三一
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	60~61	三二
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	61~62	三三
2. 轉投資事業相關資訊	61~62	三三
3. 大陸投資資訊	62~63	三三
4. 主要股東資訊	63	三三
(十五) 部門資訊	63~66	三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 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 112 年 2 月 21 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 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 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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。

勤業不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 112 年 2 月 21 日

鑫材材料科技股份有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	名 稱	111年12月31日		110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)	\$ 200,915	11	\$ 113,392	7
1110	透過權益法公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	2,257	-	341	-
1150	應收票據(附註四及九)	12,702	1	23,561	2
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二八)	220,039	12	339,559	20
1200	其他應收款(附註九)	6,654	-	18,861	1
1220	本期所得稅資產(附註二三)	1,344	-	986	-
130X	存貨(附註四、五及十)	843,693	46	389,088	25
1410	預付款項(附註十一)	32,338	2	66,877	4
1476	其他金融資產—流動(附註十二及二九)	20,696	1	40,312	3
1479	其他流動資產	1,435	-	132	-
11XX	流動資產總計	1,244,265	71	1,493,209	71
非流動資產					
1537	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	31,727	2	26,080	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	29,002	2	31,936	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及二九)	240,810	13	230,894	14
1755	使用權資產(附註四及十六)	124,672	7	124,824	7
1801	電腦軟體(附註四)	212	-	354	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	44,890	2	62,697	4
1920	存出保證金(附註二八)	3,542	-	3,682	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十九)	10,886	1	9,606	-
1990	其他非流動資產(附註九)	1,257	-	4,187	-
15XX	非流動資產總計	487,498	27	490,260	29
100X	資產總計	\$ 1,631,763	100	\$ 1,683,469	100
流動負債					
2100	短期借款(附註十七及二九)	\$ 149,872	9	\$ 49,070	4
2126	總務之金融負債—流動(附註四及二七)	239,069	13	162,512	10
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	45,503	2	53,759	3
2170	應付帳款(附註二八)	19,765	1	34,797	2
2200	其他應付款(附註十八及二八)	61,856	3	89,384	4
2260	租賃負債—流動(附註四及十六)	5,686	-	5,456	-
2399	其他流動負債	1,449	-	965	-
21XX	流動負債總計	523,141	30	499,973	25
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	2,588	-	4,830	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	108,990	7	108,502	7
2630	長期遞延收入(附註四及二五)	3,797	-	2,827	-
25XX	非流動負債總計	114,375	7	116,159	7
200X	負債總計	637,517	38	616,132	35
歸屬於本公司業主之權益(附註二十)					
3110	普通股股本	734,980	41	734,980	41
3200	資本公積	324,681	18	324,681	19
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	34,666	2	27,739	2
3320	特別盈餘公積	3,660	-	3,450	-
3350	未分配盈餘	95,823	5	84,127	5
3300	保留盈餘總計	133,949	7	115,316	7
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表折算之兌換差額	(2,959)	-	(3,826)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	3,545	-	166	-
3400	其他權益合計	586	-	(3,660)	-
300X	權益總計	1,194,196	65	1,177,337	70
負債及權益總計		\$ 1,631,763	100	\$ 1,683,469	100

隨附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃登志



經理人：潘水村



會計主管：張德聖



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 111 及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$2,527,367	100	\$3,003,192	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>2,299,543</u>	<u>91</u>	<u>2,771,410</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>227,824</u>	<u>9</u>	<u>231,782</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九、十九、二二及二八）				
6100	推銷費用	45,601	2	47,693	2
6200	管理費用	71,765	3	71,277	2
6300	研究發展費用	25,745	1	22,794	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(173)	-	(2,675)	-
6000	營業費用合計	<u>142,938</u>	<u>6</u>	<u>139,089</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>84,886</u>	<u>3</u>	<u>92,693</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註十四、二二、二五及二八）				
7100	利息收入	1,272	-	1,449	-
7010	其他收入	12,992	1	2,825	-
7020	其他利益及損失	12,937	1	(1,693)	-
7050	財務成本	(9,546)	-	(8,536)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>946</u>	<u>-</u>	<u>517</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>18,601</u>	<u>2</u>	<u>(5,438)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	103,487	5	87,255	3
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>21,484</u>	<u>1</u>	<u>16,944</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>82,003</u>	<u>4</u>	<u>70,311</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註十四、十九、二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 3,544	-	(\$ 3,144)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	5,647	-	-	-
8321	關聯企業之確定福 利計畫再衡量數	(1)	-	-	-
8326	關聯企業之透過其 他綜合損益按公 允價值衡量之權 益工具投資未實 現評價損益	(2,344)	-	1,440	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(709)	-	629	-
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	867	-	(376)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	7,004	-	(1,451)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 89,007	4	\$ 68,860	2
8600	本年度淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 82,003	4	\$ 70,311	2
8700	本年度綜合損益總額歸屬 於：				
8710	本公司業主	\$ 89,007	4	\$ 68,860	2
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 1.12		\$ 0.96	
9850	稀 釋	1.11		0.95	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃秉嘉



經理人：潘永村



會計主管：張佳雯



嘉祥材料科技股份有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	本公司					其他權益項目		權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
A1	110年1月1日餘額	\$ 734,980	\$ 324,681	\$ 22,990	\$ 4,318	\$ 27,256	(\$ 3,450)	\$ -	\$1,161,225
B1	109年度盈餘撥補及分配(附註二十)	-	-	4,769	-	(4,769)	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(868)	868	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(98,298)	-	-	(98,298)
B9	現金股利	-	-	4,769	(868)	(62,692)	-	-	(58,298)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	70,311	-	-	70,311
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,515)	(376)	1,440	(1,451)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	67,796	(376)	1,440	68,860
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註二十)	-	-	-	-	1,274	-	(1,274)	-
Z1	110年12月31日餘額	734,980	324,681	27,759	3,450	84,127	(3,826)	166	1,171,337
B1	法定盈餘公積	-	-	6,907	-	(6,907)	-	-	-
B3	特別特別盈餘公積	-	-	-	210	(210)	-	-	-
B9	現金股利	-	-	-	-	(66,148)	-	-	(66,148)
D1	111年度淨利	-	-	6,907	210	(73,265)	-	-	(66,148)
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	82,003	-	-	82,003
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,834	867	3,303	7,004
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註二十)	-	-	-	-	84,837	867	3,303	89,007
Z1	111年12月31日餘額	\$ 734,980	\$ 324,681	\$ 34,666	\$ 3,660	\$ 95,623	(\$ 2,959)	\$ 3,543	\$1,194,196

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃育嘉



經理人：潘永村



會計主管：張佳雯



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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$103,487	\$ 87,255
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,621	38,613
A20200	攤銷費用	3,507	5,172
A20300	預期信用減損迴轉利益	(173)	(2,675)
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)	5,953	(1,945)
A20900	財務成本	9,546	8,536
A21200	利息收入	(1,272)	(1,449)
A22300	採用權益法認列之關聯企業收益之份額	(946)	(517)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(296)	(2,254)
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	1,868	(4,591)
A29900	其他	(71)	(69)
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	(7,969)	968
A31130	應收票據	10,859	(875)
A31150	應收帳款	119,693	(15,851)
A31180	其他應收款	10,163	(11,610)
A31200	存 貨	(256,499)	(42,811)
A31230	預付款項	34,547	(37,142)
A31240	其他流動資產	(1,303)	401
A31990	淨確定福利資產	(1,736)	(1,744)
A32120	迴險之金融負債	76,548	(54,678)
A32125	合約負債	(8,266)	823
A32150	應付帳款	(15,032)	7,038
A32180	其他應付款	(6,553)	(4,704)
A32230	其他流動負債	464	(216)
A33000	營運產生之現金流入(出)	115,140	(34,325)
A33500	退回(支付)之所得稅	(6,976)	4,662
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	108,164	(29,663)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ -	(\$ 26,080)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(30,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(42,022)	(6,345)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	580	57
B03700	存出保證金增加	-	(191)
B03800	存出保證金減少	140	761
B04500	取得電腦軟體	-	(425)
B06600	其他金融資產減少	19,416	162,805
B06700	其他非流動資產增加	(876)	(1,804)
B07500	收取之利息	1,316	1,403
B07600	收取關聯企業之股利	1,611	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(19,835)	100,181
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	313,596	146,298
C00200	短期借款減少	(233,560)	(172,780)
C00500	應付短期票存增加	30,000	155,000
C00600	應付短期票存減少	(30,000)	(155,000)
C04020	租賃本金償還	(5,743)	(5,235)
C04500	發放現金股利	(66,148)	(58,798)
C05600	支付之利息	(9,546)	(8,536)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,401)	(99,051)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	395	(412)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	87,323	(28,945)
E00100	年初現金及約當現金餘額	113,592	142,537
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$200,915	\$113,592

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：張佳雯



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 111 及 110 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 112 年 2 月 21 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 —比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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，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，參閱附註十三、附表六及七。

(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。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品等，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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司及子公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過對該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報表。

(八) 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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

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包括未指定透過其他

綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及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二七。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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具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，僅於其很有可能具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具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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，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。

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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 658	\$ 572
銀行活期存款	183,947	85,653
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>16,310</u>	<u>27,367</u>
	<u>\$200,915</u>	<u>\$113,592</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 2,257	\$ -
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>241</u>
	<u>\$ 2,257</u>	<u>\$ 241</u>

本公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係因應國際貴金屬價格變動所產生之風險，本公司財務規避策略係以達成規避大部分公允價值變動為目的，因未適用避險會計，111年度產生損失233千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益項下。截至111年12月31日貴金屬期貨合約已全數到期交割。

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，111及110年度分別產生損失5,720千元及利益1,945千元，列入透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益項下。截至111年12月31日遠期外匯已全數到期交割。

於合併資產負債表日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>110年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額（千元）</u>
預售遠期外匯	美金兌新台幣	111.01~111.02	USD1,100/NTD30,668

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$31,727</u>	<u>\$26,080</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資國內公司股票，並預期透過長期投資獲利。本公司及子公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 12,702</u>	<u>\$ 23,561</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$220,193	\$339,577
減：備抵損失	<u>154</u>	<u>18</u>
	<u>\$220,039</u>	<u>\$339,559</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 8,519	\$ 15,837
其 他	<u>135</u>	<u>3,024</u>
	<u>\$ 8,654</u>	<u>\$ 18,861</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	\$ 15,308	\$ 15,390
減：備抵損失	<u>15,308</u>	<u>15,390</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，其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：

111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	\$ 218,200	\$ 11,255	\$ 2,547	\$ 893	\$ -	\$ 232,895
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(21)	(51)	(82)	-	(154)
攤銷後成本	<u>\$ 218,200</u>	<u>\$ 11,234</u>	<u>\$ 2,496</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,741</u>

110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	\$ 347,951	\$ 14,556	\$ 604	\$ 27	\$ -	\$ 363,138
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(12)	(6)	-	(18)
攤銷後成本	<u>\$ 347,951</u>	<u>\$ 14,556</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 363,120</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度		110年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 18	\$ 15,390	\$ 38	\$ 18,163
本年度提列(迴轉)	136	(309)	(20)	(2,655)
外幣換算差額	-	227	-	(118)
年底餘額	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 15,308</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 15,390</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111年及110年12月31日止，並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
原 物 料	\$535,525	\$344,528
在 製 品	27,102	43,647
半 成 品	223,611	138,651
製 成 品	43,103	41,241
商 品	7,911	6,273
在途存貨	<u>6,441</u>	<u>14,748</u>
	<u>\$843,693</u>	<u>\$589,088</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,299,543 千元及 2,771,410 千元。

111 及 110 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,868 千元及回升利益 4,591 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。

十一、預付款項

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
預付貨款	\$ 23,571	\$ 57,218
預付費用	7,685	8,112
留抵稅額	<u>1,074</u>	<u>1,547</u>
	<u>\$ 32,330</u>	<u>\$ 66,877</u>

十二、其他金融資產－流動

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ -	\$ 12,100
質押定期存款（附註二九）	<u>20,896</u>	<u>28,212</u>
	<u>\$ 20,896</u>	<u>\$ 40,312</u>

十三、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	
			111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本 公 司	Thintech Global Limited (TTGL)	投資控股	100	100
TTGL	太倉鑫昌光電材料有限公 司（太倉鑫昌）	金屬靶材製造與銷售	100	100

十四、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資關聯企業		
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 29,002</u>	<u>\$ 31,936</u>

上述關聯企業屬個別不重大之關聯企業，相關資訊如下：

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 946	\$ 517
其他綜合損益	(<u>2,345</u>)	<u>1,440</u>
綜合損益總額	(<u>\$ 1,399</u>)	<u>\$ 1,957</u>

本公司及子公司對採權益法評價之被投資公司持股與母公司中鋼公司及兄弟公司之持股合計達 20% 以上，是以採用權益法評價。

十五、不動產、廠房及設備

111 年度

成	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
111年1月1日餘額	\$ 372,004	\$ 458,571	\$ 17,966	\$ 21,376	\$ 65,740	\$ -	\$ 935,657
增添	635	5,791	2,449	4,726	1,265	26,181	41,047
處分	-	(26,164)	(171)	(514)	(508)	-	(27,357)
淨兌換差額	1,050	813	20	34	283	-	2,200
111年12月31日餘額	<u>373,689</u>	<u>439,011</u>	<u>20,264</u>	<u>25,622</u>	<u>66,780</u>	<u>26,181</u>	<u>951,547</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	190,149	420,122	14,975	19,316	60,201	-	704,763
折舊	12,962	13,963	1,682	1,184	2,019	-	31,810
處分	-	(26,011)	(139)	(512)	(411)	-	(27,073)
淨兌換差額	476	476	14	31	240	-	1,237
111年12月31日餘額	<u>203,587</u>	<u>408,550</u>	<u>16,532</u>	<u>20,019</u>	<u>62,049</u>	<u>-</u>	<u>710,737</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 170,102</u>	<u>\$ 30,461</u>	<u>\$ 3,732</u>	<u>\$ 5,603</u>	<u>\$ 4,731</u>	<u>\$ 26,181</u>	<u>\$ 240,810</u>

110 年度

成	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
110年1月1日餘額	\$ 371,154	\$ 466,683	\$ 17,552	\$ 21,266	\$ 65,003	\$ 1,909	\$ 943,567
增添	1,390	4,264	423	1,264	1,686	(1,906)	7,121
處分	-	(11,956)	-	(1,136)	(806)	-	(13,898)
淨兌換差額	(540)	(420)	(9)	(18)	(143)	(3)	(1,133)
110年12月31日餘額	<u>372,004</u>	<u>458,571</u>	<u>17,966</u>	<u>21,376</u>	<u>65,740</u>	<u>-</u>	<u>935,657</u>
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	177,111	418,054	13,217	19,289	58,984	-	686,655
折舊	13,256	13,957	1,765	1,177	2,123	-	32,278
處分	-	(11,674)	-	(1,135)	(786)	-	(13,595)
淨兌換差額	(218)	(215)	(7)	(15)	(120)	-	(575)
110年12月31日餘額	<u>190,149</u>	<u>420,122</u>	<u>14,975</u>	<u>19,316</u>	<u>60,201</u>	<u>-</u>	<u>704,763</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 181,855</u>	<u>\$ 38,449</u>	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ 2,060</u>	<u>\$ 5,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,894</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，已於以前年度認列減損損失，截至 111 年 12 月 31 日止，該設備累計減損金額 2,188 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 8 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，參閱附註十六。

本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地	\$124,224	\$123,953
運輸設備	326	667
辦公設備	122	204
	<u>\$124,672</u>	<u>\$124,824</u>
	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ 485</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,389	\$ 6,048
運輸設備	340	205
辦公設備	82	82
	<u>\$ 6,811</u>	<u>\$ 6,335</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 5,456</u>
非流動	<u>\$108,990</u>	<u>\$108,502</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
土地	1.6007	1.6007
運輸設備	0.6487~0.7616	0.6487~0.7616
辦公設備	5.774~6.071	5.774~6.071

(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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 432</u>	<u>\$ 327</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,064</u>	<u>\$ 7,433</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。

十七、短期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	\$145,464	\$ 69,070
銀行信用借款	<u>4,408</u>	<u>-</u>
	<u>\$149,872</u>	<u>\$ 69,070</u>
年利率（%）		
擔保借款	3.5~3.52	4.015~4.55
無擔保借款	4.35	-

十八、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 21,929	\$ 26,078
應付員工及董事酬勞	7,827	5,777
應付加工費	5,815	7,710
應付消耗品費	4,656	5,276
應付佣金	3,510	4,463
應付退休金	3,115	2,621
其他	15,004	17,459
	<u>\$ 61,856</u>	<u>\$ 69,384</u>

十九、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 18,903	\$ 20,339
計畫資產公允價值	(29,789)	(25,945)
淨確定福利資產	<u>(\$ 10,886)</u>	<u>(\$ 5,606)</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
110年1月1日餘額	<u>\$16,816</u>	<u>(\$23,822)</u>	<u>(\$ 7,006)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>84</u>	<u>(124)</u>	<u>(40)</u>
認列於損益	<u>84</u>	<u>(124)</u>	<u>(40)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	<u>(295)</u>	<u>(295)</u>
精算損失—人口統計假 設變動	<u>646</u>	-	<u>646</u>
精算損失—經驗調整	<u>2,793</u>	-	<u>2,793</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,439</u>	<u>(295)</u>	<u>3,144</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,704)</u>	<u>(1,704)</u>
110年12月31日餘額	<u>20,339</u>	<u>(25,945)</u>	<u>(5,606)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>102</u>	<u>(134)</u>	<u>(32)</u>
認列於損益	<u>102</u>	<u>(134)</u>	<u>(32)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	<u>(2,006)</u>	<u>(2,006)</u>
精算利益—財務假設變 動	<u>(1,758)</u>	-	<u>(1,758)</u>
精算損失—經驗調整	<u>220</u>	-	<u>220</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,538)</u>	<u>(2,006)</u>	<u>(3,544)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,704)</u>	<u>(1,704)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$18,903</u>	<u>(\$29,789)</u>	<u>(\$10,886)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>(\$ 32)</u>	<u>(\$ 40)</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率(%)	1.500	0.500
薪資預期增加率(%)	3.50	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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$534)	(\$625)
減少 0.25%	<u>\$555</u>	<u>\$651</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$535</u>	\$624
減少 0.25%	(<u>\$518</u>)	(<u>\$602</u>)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 1,759</u>
確定福利義務平均到期期間	11.5年	12.4年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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
認股權失效	1,469	1,469
庫藏股票交易	<u>69</u>	<u>69</u>
	<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。

本公司於 111 年 6 月及 110 年 8 月經股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 6,907	\$ 4,769		
提列(迴轉)特別盈餘公積	210	(868)		
現金股利	<u>66,148</u>	<u>58,798</u>	\$ 0.9	\$ 0.8
	<u>\$73,265</u>	<u>\$62,699</u>		

112年2月本公司董事會擬議111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	\$ 8,476	
迴轉特別盈餘公積	(3,660)	
現金股利	<u>73,498</u>	\$ 1.0
	<u>\$78,314</u>	

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 3,826)</u>	<u>(\$ 3,450)</u>
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	<u>867</u>	<u>(376)</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,959)</u>	<u>(\$ 3,826)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 166</u>	<u>\$ -</u>
當年度產生		
權益工具－未實現損益	5,647	-
採用權益法之關聯企業之份額	(2,344)	1,440
關聯企業處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>76</u>	<u>(1,274)</u>
年底餘額	<u>\$ 3,545</u>	<u>\$ 166</u>

二一、收 入

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>	
客戶合約收入			
商品銷貨收入	<u>\$2,527,367</u>	<u>\$3,003,192</u>	
 (一) 合約餘額			
	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 1 月 1 日</u>
應收票據	<u>\$ 12,702</u>	<u>\$ 23,561</u>	<u>\$ 22,686</u>
應收帳款	<u>\$220,039</u>	<u>\$339,559</u>	<u>\$321,033</u>
 合約負債—流動			
商品銷貨	\$ 11,165	\$ 13,138	\$ 16,408
預收客戶殘靶	<u>34,338</u>	<u>40,631</u>	<u>36,538</u>
	<u>\$ 45,503</u>	<u>\$ 53,769</u>	<u>\$ 52,946</u>

商品銷貨之合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
商品銷貨收入	<u>\$13,021</u>	<u>\$16,233</u>

(二) 客戶合約收入之細分

111 年度

<u>主 要 地 區 市 場</u>	<u>鑫 科 太 倉 鑫 昌 合 計</u>		
台 灣	\$ 2,161,512	\$ 15,176	\$ 2,176,688
亞 洲	76,946	229,263	306,209
美 洲	34,585	-	34,585
歐 洲	-	9,885	9,885
	<u>\$ 2,273,043</u>	<u>\$ 254,324</u>	<u>\$ 2,527,367</u>
 <u>主 要 商 品</u>			
貴金屬材料	\$ 1,521,485	\$ 1,938	\$ 1,523,423
薄膜濺鍍靶材	457,932	207,025	664,957
其 他	<u>293,626</u>	<u>45,361</u>	<u>338,987</u>
	<u>\$ 2,273,043</u>	<u>\$ 254,324</u>	<u>\$ 2,527,367</u>

110 年度

	鑫	科	太	倉	鑫	昌	合	計
主 要 地 區 市 場								
台 灣	\$ 2,547,221		\$	17,015			\$ 2,564,236	
亞 洲	78,760			292,138			370,898	
美 洲	61,257			-			61,257	
歐 洲	-			6,801			6,801	
	<u>\$ 2,687,238</u>		<u>\$</u>	<u>315,954</u>			<u>\$ 3,003,192</u>	
主 要 商 品								
貴金屬材料	\$ 2,009,428		\$	9,215			\$ 2,018,643	
薄膜濺鍍靶材	540,440			267,048			807,488	
其 他	137,370			39,691			177,061	
	<u>\$ 2,687,238</u>		<u>\$</u>	<u>315,954</u>			<u>\$ 3,003,192</u>	

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111 年度	110 年度
技術服務收入	\$ 10,000	\$ -
補助款收入	1,581	1,541
其 他	1,411	1,284
	<u>\$ 12,992</u>	<u>\$ 2,825</u>

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
外幣兌換淨損益	\$ 18,983	(\$ 5,615)
處分不動產、廠房及設備 利益	296	2,254
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損益	(5,953)	1,945
其 他	(389)	(277)
	<u>\$ 12,937</u>	<u>(\$ 1,693)</u>

上述外幣兌換損益淨額之內容如下：

	111 年度	110 年度
外幣兌換利益總額	\$ 26,003	\$ 8,046
外幣兌換損失總額	(7,020)	(13,661)
淨 損 益	<u>\$ 18,983</u>	<u>(\$ 5,615)</u>

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
銀行借款利息	\$ 3,829	\$ 3,987
銀料借料利息	3,820	2,678
租賃負債之利息	1,889	1,871
其他利息費用	8	-
	<u>\$ 9,546</u>	<u>\$ 8,536</u>

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 31,810	\$ 32,278
使用權資產	6,811	6,335
	<u>\$ 38,621</u>	<u>\$ 38,613</u>
攤 銷		
電腦軟體	\$ 142	\$ 114
其 他	3,365	5,058
	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 5,172</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,026	\$ 34,540
營業費用	4,595	4,073
	<u>\$ 38,621</u>	<u>\$ 38,613</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,750	\$ 4,959
營業費用	757	213
	<u>\$ 3,507</u>	<u>\$ 5,172</u>

(五) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪 資	\$198,679	\$191,216
勞 健 保	16,972	16,210
其 他	13,715	14,840
	<u>229,366</u>	<u>222,266</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
退職後福利 (附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 9,983	\$ 9,534
確定福利計畫	(<u>32</u>)	(<u>40</u>)
	<u>9,951</u>	<u>9,494</u>
	<u>\$239,317</u>	<u>\$231,760</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$161,113	\$156,027
營業費用	<u>78,204</u>	<u>75,733</u>
	<u>\$239,317</u>	<u>\$231,760</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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
員工酬勞	\$ 7,003	\$ 5,169
董事酬勞	824	608

本公司 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月及 111 年 2 月經董事會決議 (皆以現金發放) 如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
員工酬勞	\$ 6,561	\$ 5,372
董事酬勞	772	632

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 111 年 2 月及 110 年 2 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 111 及 110 年度損益。

	<u>110 年度</u>		<u>109 年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>
董事會決議配發金額	<u>\$5,372</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$3,691</u>	<u>\$ 434</u>
年度合併財務報告認列金額	<u>\$5,169</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$3,648</u>	<u>\$ 429</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。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	\$ 6,627	(\$ 427)
遞延所得稅		
本年度產生者	20,568	17,371
以前年度之調整	(5,711)	-
	<u>14,857</u>	<u>17,371</u>
	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 16,944</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
稅前淨利	<u>\$103,487</u>	<u>\$ 87,255</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 20,697	\$ 17,451
稅上未予認列之損益	(129)	(80)
以前年度所得稅調整	916	(427)
	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 16,944</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
確定福利計畫再衡量數	(<u>\$709</u>)	<u>\$629</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 986</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：

111 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	\$ 22,370	(\$ 16,464)	\$ -	\$ 5,906
權益法認列海外之投資損失	29,960	(1,299)	-	28,661
備抵存貨跌價損失	8,986	211	-	9,197
非金融資產減損損失	451	(13)	-	438
未實現兌換損失	257	4	-	261
其他	673	(246)	-	427
	<u>\$ 62,697</u>	<u>(\$ 17,807)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,890</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,121	\$ 347	\$ 709	\$ 2,177
其他	3,709	(3,297)	-	412
	<u>\$ 4,830</u>	<u>(\$ 2,950)</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 2,589</u>

110 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	\$ 38,473	(\$ 16,103)	\$ -	\$ 22,370
權益法認列海外之投資損失	31,517	(1,557)	-	29,960
備抵存貨跌價損失	10,128	(1,142)	-	8,986
非金融資產減損損失	912	(461)	-	451
未實現兌換損失	-	257	-	257
其他	692	(19)	-	673
	<u>\$ 81,722</u>	<u>(\$ 19,025)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,697</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
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,401	\$ 349	(\$ 629)	\$ 1,121
其他	<u>5,712</u>	<u>(2,003)</u>	<u>-</u>	<u>3,709</u>
	<u>\$ 7,113</u>	<u>(\$ 1,654)</u>	<u>(\$ 629)</u>	<u>\$ 4,830</u>

(五) 於合併資產負債表中未認列遞延所得稅資產之項目

	111年12月31日	110年12月31日
子公司虧損扣抵金額	<u>\$ 9,903</u>	<u>\$ 25,277</u>

未認列之虧損扣抵將至 112 年到期。

(六) 未使用之虧損扣抵相關資料

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資料如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 29,529	118
<u>9,903</u>	112
<u>\$ 39,432</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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。

二四、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：

本年度淨利	<u>111 年度</u> <u>\$ 82,003</u>	<u>110 年度</u> <u>\$ 70,311</u>
<u>股 數</u>		
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	73,498	73,498

單位：千股

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>270</u>	<u>176</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>73,768</u>	<u>73,674</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。

二五、政府補助

子公司太倉鑫昌及鑫聯金屬已正式投產，依投資協議書約定於 102 年 7 月分別取得與建造廠房成本相關之政府補助 3,802 千元及 5,420 千元（人民幣 787 千元及 1,122 千元），合計 9,222 千元，並於相關資產之耐用年限內轉列損益，惟 108 年 3 月本公司出售子公司鑫聯金屬全數股權，是以除列長期之遞延收入 4,554 千元。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未轉列損益之餘額分別為 2,797 千元及 2,827 千元，列入長期遞延收入項下。111 及 110 年度產生之收益分別為 71 千元及 69 千元，列入其他收入項下。

二六、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。

二七、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 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
貴金屬期貨合約	\$ -	\$ 2,257	\$ -	\$ 2,257
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 31,727	\$ 31,727
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 241	\$ -	\$ 241
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 26,080	\$ 26,080

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	權 益	工 具
	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 26,080	\$ -
購 買	-	26,080
認列於其他綜合損益	5,647	-
年底餘額	\$ 31,727	\$ 26,080

3. 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	本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。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）股票之公允價值係參考交易價格估算。

(二) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量	\$ 2,257	\$ 241
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	466,748	539,567
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	31,727	26,080
<u>金融負債</u>		
避險之金融負債	239,060	162,512
按攤銷後成本衡量（註 2）	231,493	173,251

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，參閱附註三二。

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

	111 年度	110 年度
美 元	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 1,425</u>
人 民 幣	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 1,529</u>
日 圓	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 248</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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$114,676	\$113,958
具現金流量利率風險		
金融資產	183,947	85,653
金融負債	149,872	69,070

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利

率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債因利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 111 及 110 年度稅前淨利將分別減少／增加 1,499 千元及 691 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：

111 年 12 月 31 日

避險工具合約金額	到期期間	資產負債表帳面金額	當年度評估 避險無效性 所採用之避險工具公允價值變動		
			單行項目負債	價值變動	
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 239,060	-	避險之金融負債	\$ 239,060	\$ -

被避險項目	帳面金額	資產	累計公允價值調整數	當年度評估 避險無效性 所採用之被避險項目價值變動	
				資產	價值變動
公允價值避險					
存貨	\$ 239,060	\$ -		\$ -	\$ -

110 年 12 月 31 日

避險工具合約金額	到期期間	資產負債表帳面金額	當年度評估 避險無效性 所採用之避險工具公允價值變動		
			單行項目負債	價值變動	
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 179,172	-	避險之金融負債	\$ 162,512	\$ 16,660

被避險項目	帳面金額	資產	累計公允價值調整數	當年度評估 避險無效性 所採用之被避險項目價值變動	
				資產	價值變動
公允價值避險					
存貨	\$ 162,512	(\$ 16,660)		(\$ 16,660)	

(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	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 61,941	\$111,139
乙 公 司	27,105	37,425
	<u>\$ 89,046</u>	<u>\$148,564</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 111 年及 110 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 1,885,002 千元及 1,922,772 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：

111 年 12 月 31 日	1 年以內	1 至 5 年	5 年以上	合 計
短期借款	\$153,524	\$ -	\$ -	\$153,524
避險之金融負債—流動	239,060	-	-	239,060
應付帳款	19,765	-	-	19,765
租賃負債	7,482	28,953	95,904	132,339
其他應付款	61,856	-	-	61,856
	<u>\$481,687</u>	<u>\$ 28,953</u>	<u>\$ 95,904</u>	<u>\$606,544</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以上	合 計
110 年 12 月 31 日				
短期借款	\$ 70,745	\$ -	\$ -	\$ 70,745
避險之金融負債—流動	162,512	-	-	162,512
應付帳款	34,797	-	-	34,797
租賃負債	7,243	27,687	97,524	132,454
其他應付款	69,384	-	-	69,384
	<u>\$344,681</u>	<u>\$ 27,687</u>	<u>\$ 97,524</u>	<u>\$469,892</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
111 年 12 月 31 日						
租賃負債	<u>\$ 7,482</u>	<u>\$ 28,953</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 9,591</u>
110 年 12 月 31 日						
租賃負債	<u>\$ 7,243</u>	<u>\$ 27,687</u>	<u>\$ 27,216</u>	<u>\$ 27,216</u>	<u>\$ 27,216</u>	<u>\$ 15,876</u>

二八、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 111 年及 110 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（中鋼）	最終母公司
中盈投資開發公司	母 公 司
常州中鋼精密鍛材有限公司（中鋼精材）	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
中貿國際日本株式會社（中貿日本）	兄弟公司
中鋼保全公司	兄弟公司
中龍鋼鐵公司	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
中能發電公司	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	111 年度	110 年度
銷貨收入	最終母公司	\$155,019	\$ 13,452
	兄弟公司	<u>49,329</u>	<u>51,113</u>
		<u>\$204,348</u>	<u>\$ 64,565</u>

部分銷貨予最終母公司之銷貨收入並無類似交易可資比較，餘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	111 年度	110 年度
兄弟公司	\$80,760	\$45,939
最終母公司	<u>4,525</u>	<u>-</u>
	<u>\$85,285</u>	<u>\$45,939</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

加 工 費	111 年度	110 年度
兄弟公司		
中 鋁	\$36,461	\$46,947
最終母公司	<u>174</u>	<u>169</u>
	<u>\$36,635</u>	<u>\$47,116</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。

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
<u>研究及專業服務費</u> 最終母公司	<u>\$ 1,660</u>	<u>\$ 1,640</u>
<u>保 全 費</u> 兄弟公司	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ 1,992</u>
<u>技 術 服 務 收 入</u> 最終母公司 中 鋼	<u>\$10,000</u>	<u>\$ -</u>

(五) 年底餘額

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
應收帳款		
兄弟公司	\$ 37,674	\$ 25,138
最終母公司	<u>-</u>	<u>13,728</u>
	<u>\$ 37,674</u>	<u>\$ 38,866</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中貿日本	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 3,536</u>
應付帳款		
兄弟公司		
中鋼精材	<u>\$ 7,402</u>	<u>\$ 9,762</u>
其他應付款		
兄弟公司	\$ 1,497	\$ 4,504
最終母公司	907	891
母 公 司	412	304
擔任本公司之董事	<u>206</u>	<u>152</u>
	<u>\$ 3,022</u>	<u>\$ 5,851</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期員工福利	\$ 12,400	\$ 11,383
退職後福利	<u>282</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 12,682</u>	<u>\$ 11,665</u>

二九、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、海關進口及貴金屬借料之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	\$124,367	\$130,817
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	20,896	28,212
	<u>\$145,263</u>	<u>\$159,029</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司為購入原料所需，由金融機構提供保證金額 350,467 千元。

(二) 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約總價約 66,160 千元，尚未履約金額 39,979 千元。

三一、重大之期後事項

本公司為充實營運資金，於民國 111 年 12 月 8 日經董事會決議辦理發行國內第三次有擔保轉換公司債 200,000 千元，發行期間為 3 年，金管會於民國 112 年 1 月 13 日核准生效。

三二、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／匯率元

	外幣匯率		帳面金額
111年12月31日			
貨幣性項目之外幣資產			
美元	\$ 2,560	30.71 (美元：新台幣)	\$ 78,607
美元	622	6.9686 (美元：人民幣)	19,122
人民幣	7,671	4.408 (人民幣：新台幣)	33,812
日圓	107,106	0.2324 (日圓：新台幣)	24,891
貨幣性項目之外幣負債			
美元	50	30.71 (美元：新台幣)	1,549
人民幣	85	4.408 (人民幣：新台幣)	375

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
110年12月31日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 元	\$	4,639	27.68	(美元：新台幣)		\$	128,415	
美 元		644	6.3735	(美元：人民幣)			17,819	
人 民 幣		35,207	4.344	(人民幣：新台幣)			152,941	
日 圓		102,946	0.2405	(日圓：新台幣)			24,758	
貨幣性項目之外幣負債								
美 元		43	27.68	(美元：新台幣)			1,179	
美 元		93	6.3735	(美元：人民幣)			2,577	
人 民 幣		6	4.344	(人民幣：新台幣)			27	

本公司及子公司 111 及 110 年度外幣兌換淨損益分別為利益 18,983 千元及損失 5,615 千元，由於外幣交易之種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 111 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)。(參閱附表三)
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。(參閱附表四)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
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。（參閱附表五）

11. 被投資公司資訊。（參閱附表六）

(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。（參閱附表七）

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：111 年度本公司向子公司太倉鑫昌進貨金額為 3,642 千元（不及 1%），截至 111 年 12 月 31 日止，未支付之應付帳款餘額為 3,519 千元（18%）。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：111 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 15,566 千元（不及 1%），截至 111 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 16,892 千元（8%）。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。(參閱附表八)

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導營運部門如下：

- 鑫科材料科技股份有限公司

主要從事各式薄膜濺鍍用靶材及貴金屬材料之加工銷售與一般金屬買賣等業務。

- 太倉鑫昌光電材料有限公司

主要從事金屬靶材製造與銷售等業務。

- 其他—以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註十三說明，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
111 年度							
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$2,273,043		\$	254,324	\$	-	\$2,527,367
來自母公司及子公司之收入	<u>15,566</u>		<u>3,642</u>		<u>(19,208)</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>\$2,288,609</u>		<u>\$ 257,966</u>		<u>(\$ 19,208)</u>		<u>\$2,527,367</u>
部門利益	\$ 73,256		\$ 11,263		\$ 366		\$ 84,886
利息收入	3,030		483		(2,241)		1,272
財務成本	(5,758)		(6,029)		2,241		(9,546)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	7,440		-		(6,494)		946
其他營業外收入及支出	<u>25,519</u>		<u>777</u>		<u>(366)</u>		<u>25,929</u>
稅前淨利	103,487		6,494		(6,494)		103,487
所得稅費用	<u>21,484</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>21,484</u>
本年度淨利	<u>\$ 82,003</u>		<u>\$ 6,494</u>		<u>(\$ 6,494)</u>		<u>\$ 82,003</u>

(接次頁)

(承前頁)

110 年度	鑫	科	太倉	鑫昌	調整及沖銷	合	併
來自母公司及子公司以外客戶 之收入	\$2,687,238		\$ 315,954		\$ -		\$3,003,192
來自母公司及子公司之收入	<u>57,580</u>		<u>10,273</u>		<u>(67,853)</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>\$2,744,818</u>		<u>\$ 326,227</u>		<u>(\$ 67,853)</u>		<u>\$3,003,192</u>
部門利益	\$ 78,224		\$ 14,106		\$ 363		\$ 92,693
利息收入	3,337		434		(2,322)		1,449
財務成本	(4,599)		(6,259)		2,322		(8,536)
採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	8,303		-		(7,786)		517
其他營業外收入及支出	<u>1,990</u>		<u>(495)</u>		<u>(363)</u>		<u>1,132</u>
稅前淨利	87,255		7,786		(7,786)		87,255
所得稅費用	<u>16,944</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>16,944</u>
本年度淨利	<u>\$ 70,311</u>		<u>\$ 7,786</u>		<u>(\$ 7,786)</u>		<u>\$ 70,311</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

部 門 資 產	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
繼續營業部門		
鑫 科	\$1,655,545	\$1,571,112
太倉鑫昌	259,214	317,255
調整及沖銷	<u>(82,996)</u>	<u>(204,898)</u>
合併資產總額	<u>\$1,831,763</u>	<u>\$1,683,469</u>
部 門 負 債		
繼續營業部門		
鑫 科	\$ 461,349	\$ 399,775
太倉鑫昌	196,825	262,152
調整及沖銷	<u>(20,607)</u>	<u>(149,795)</u>
合併負債總額	<u>\$ 637,567</u>	<u>\$ 512,132</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 總 計		
<u>111 年度</u>			
列入部門損益			
折舊及攤銷	<u>\$ 29,015</u>	<u>\$ 13,113</u>	<u>\$ 42,128</u>
<u>110 年度</u>			
列入部門損益			
折舊及攤銷	<u>\$ 29,753</u>	<u>\$ 14,032</u>	<u>\$ 43,785</u>

(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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
產銷收入		
貴金屬材料	\$ 1,523,423	\$ 2,018,643
薄膜濺鍍靶材	664,957	807,488
其 他	<u>338,987</u>	<u>177,061</u>
	<u>\$ 2,527,367</u>	<u>\$ 3,003,192</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		111 年	110 年
	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
台 灣	\$ 2,176,688	\$ 2,564,236	\$ 297,297	\$ 279,790
亞 洲	306,209	370,898	70,154	80,469
美 洲	34,585	61,257	-	-
歐 洲	<u>9,885</u>	<u>6,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,527,367</u>	<u>\$ 3,003,192</u>	<u>\$ 367,451</u>	<u>\$ 360,259</u>

非流動資產不包括金融資產、採用權益法之投資、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：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
甲 公 司	\$ 599,923	\$ 830,890
乙 公 司	243,511	306,774
丙 公 司	<u>259,026</u>	<u>259,984</u>
	<u>\$1,102,460</u>	<u>\$1,397,648</u>

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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	\$ 108,415	\$ 106,056	\$ -	2.53~2.8	註2	\$ -	營業週轉需求	\$ -	-	\$ -	\$ 358,258	\$ 477,678	註3

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.408 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 111 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	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	\$477,678	\$273,828	\$261,035	\$145,427	\$ -	21.86	\$477,678	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\$30.71 換算。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	普通股 聯友金屬科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	462,920	\$31,727	2	\$31,727	註

註：公允價值以交易價格並考量流動性風險貼水為依據。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司
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
民國 111 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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	進(銷)貨金額(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(\$ 155,019)	(6)	驗收後 7 天收款	註	註	\$ -	-	

註：參與附註二八。

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 111 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)

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			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				項 目	金 額	交 易 條 件	
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	\$ 15,566	依 合 約 規 定	1
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	2,241	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	16,892	依 合 約 規 定	1
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	196	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	其 他 收 入	366	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	3,642	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	3,519	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 111 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)

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	\$ 61,975	\$ 6,494	\$ 6,494	註1及2
本公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	2.5	29,002	37,820	946	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	本年度匯出或收回投資金額		本年年底	被投資公司	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資損益	本年年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	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	\$ 208,828	2	\$ 208,828	\$ -	\$ -	\$ 208,828	\$ 6,494	100.00	\$ 6,494	\$ 61,975	\$ -	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	\$ 208,828	\$ 208,828	\$ 716,518

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： $\$1,194,196 \times 60\% = \$716,518$ 。

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六)。
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。

鑫科材料科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	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
林 高 煌	4,500,000	6.12

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



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/>