

股票代號：3663

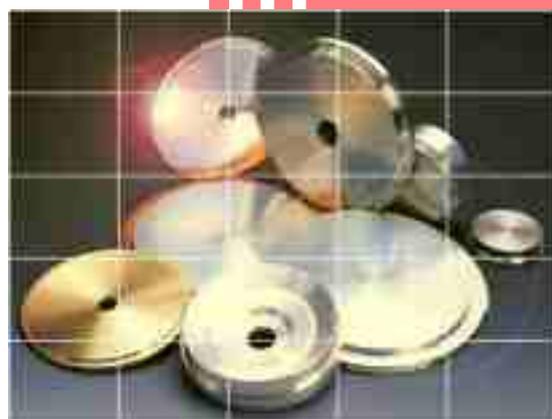
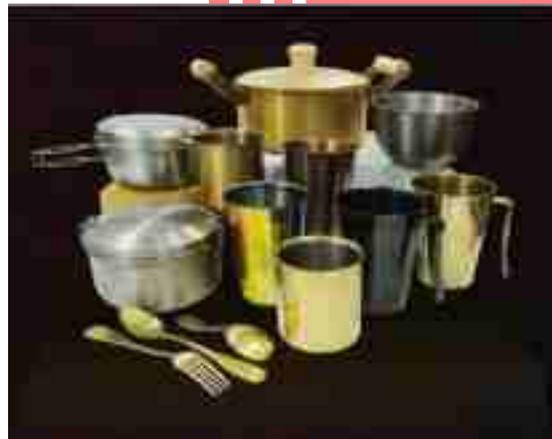


鑫科材料科技股份有限公司

ThinTech Materials Technology Co., Ltd.

112 年報

2023 Annual Report



中華民國一一三年二月二十九日刊印

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、郭麗園會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.e-ttmc.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、各部門主管資料及酬金	8
三、公司治理運作情形	24
四、簽證會計師公費資訊	91
五、更換會計師資訊	91
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	92
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	92
八、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料	93
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	93
肆、募資情形	94
一、資本及股份	94
二、公司債辦理情形	101
三、特別股辦理情形	102
四、海外存託憑證之辦理情形	102
五、員工認股權憑證辦理情形	102
六、限制員工權利新股辦理情形	102
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	102
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	102
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	103
十、資金運用計畫執行情形	103
伍、營運概況	104
一、業務內容	104
二、市場及產銷概況	110
三、從業員工概況	116
四、環保管理措施及環保支出資訊	116
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	118

目 錄

	頁次
六、勞資關係	122
七、資通安全	128
八、重要契約	131
陸、財務概況	132
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	132
二、最近五年度財務分析	136
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	139
四、最近年度審計會計師超然獨立聲明書	139
五、最近年度會計師查核報告書、財務報表及附註或附表	139
六、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	139
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	139
八、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料	139
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	139
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	142
一、財務狀況	142
二、財務績效	143
三、現金流量分析	144
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	145
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	145
六、風險管理	146
七、其他重要事項	151
捌、特別記載事項	152
一、關係企業相關資料	152
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	154
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	154
四、其他必要補充說明事項	154
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	154
六、上櫃時所出具之承諾事項補充說明	155
玖、附錄	
附錄一、112年度個體財務報表暨會計師查核報告	
附錄二、112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：

112 年全球經濟成長率較前年(111 年)低，主要係受國際通膨及升息壓力續存、中國經濟放緩、美中科技爭端再起、烏俄戰爭膠著、以巴衝突等之地緣政治與地緣經濟的外在風險加劇，及全球氣候變遷影響與日俱增等多重下行風險，再加上全球經濟受制於終端市場需求不振及產業庫存調整影響，使得經濟成長力道趨緩；另外，由於美國經濟走勢較預期強勁，市場除了不停地猜測美國聯準會何時要降息以外，也不停地在擔憂美國經濟是否真能夠軟著陸。

國內經濟面臨內需強勁，但投資與出口疲弱；主要係因國際商品貿易持續低迷，使外貿導向成長經濟體面臨嚴峻挑戰。面對後疫情時期，本公司銀料銷售量回歸疫情前水平，貴金屬營收表現仍略遜去年(111 年)，112 年上半年面板市場需求低迷，使面板業去化庫存減少採購量，下半年雖有回溫但仍不如預期，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，並持續推動光碟用靶材、特殊合金、生醫複合材料、半導體材料等，力求穩定經營獲利。

本公司全力推動公司治理 3.0-永續發展藍圖，規劃 ESG 短中長期目標，持續編製「永續報告書」揭露相關資訊，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 112 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』已連續兩年度獲獎。此外，本公司一向重視公司治理、企業社會責任及誠信經營，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、112 年度營業暨財務情形

(一) 營業狀況及獲利能力分析

112 年度合併營收為新臺幣 2,405,119 仟元，較 111 年度 2,527,367 仟元，減少 4.8%；合併稅後淨利 39,568 仟元，較 111 年度 82,003 仟元，減少 51.7%，112 年每股稅後盈餘為 0.54 元。主係終端需求減緩，112 年下半年回溫不如預期，且 Q4 因美元降息議題發酵致台幣急升，業外匯兌及評價利益較去年大幅減少，致使影響本期淨利表現。

112 年度個體營收淨額為新臺幣 2,221,090 仟元，較 111 年度 2,288,609 仟元，減少 2.95%；個體稅後淨利 39,568 仟元，較 111 年度稅後淨利減少 51.7%，淨利差異原因如上所述。

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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,405,119	2,527,367	(122,248)	(5)%
營業毛利	197,970	227,824	(29,854)	(13)%
營業淨利	48,052	84,886	(36,834)	(43)%
營業外收入及支出	3,030	18,601	(15,571)	(84)%

稅前淨利	51,082	103,487	(52,405)	(51)%
稅後淨利	39,568	82,003	(42,435)	(52)%

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,221,090	2,288,609	(67,519)	(3)%
營業毛利	175,631	186,454	(10,823)	(6)%
營業淨利	48,868	73,256	(24,388)	(33)%
營業外收入及支出	2,214	30,231	(28,017)	(93)%
稅前淨利	51,082	103,487	(52,405)	(51)%
稅後淨利	39,568	82,003	(42,435)	(52)%
稅後基本 EPS (元)	0.54	1.12	(0.58)	(52)%

(二) 研發情形

本公司 112 年研究主軸以半導體靶材之基盤技術建置及策略產品開發為主，此外亦同時精進面板產業鋁靶產品品質、拓增特殊合金產品開發及原料循環等。在智財方面，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，完善與落實智慧財產權管理層面。以半導體靶材及特殊合金等產品開發，並研發循環再生精煉技術，期能深耕技術永續發展，並於 112 年完成亮麗之研發成果，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 3 件，策略性新產品開發共完成 2 件。精進 TFT-LCD 用鋁靶製程，除提升產品品質，增加產品得料率外，亦持續評估新料源。
2. 持續投入晶圓級半導體用高純鋁合金、鈦、銅、鈹靶材的技術開發，構建熱機、擴散接合最佳化的製程方式及作業參數。同時進行有效的供應鏈整合與低成本製程開拓，除加速半導體客戶認證，爭取及建立量產能力外，更具備產品競爭力。
3. 持續推廣特殊合金相關產品，提供高性價比輻射管、耐酸洗吊鉤高性價比產品在地化供應，與整合式供應鏈服務，持續擴大在地化整合供應；並開發低膨脹合金大尺寸薄板，成為面板級扇外型封裝用載板唯一供應商。
4. 建置銅殘靶熔煉製程技術，其中包含銅殘靶前處理、熔煉、除氣等製程技術建置，將持續進行低氧與澆鑄製程技術建置，以原料經濟循環製程技術為主，延長原料壽命，降減碳排放。

二、113 年營業計畫概要與未來公司發展策略

世界銀行發布「全球經濟展望」報告，預估今年全球國內生產毛額(GDP)成長 2.4%，連續第三年趨緩，且若不計疫情期間的嚴峻萎縮，今年將是自雷曼金融危機(2008 年)以來，全球經濟最疲弱的一年，且中國經濟持續下行將嚴重影響整個東亞地區。經濟學者專家認為，收緊貨幣政策造成的影響要到今年才會顯現，不排除技術性經濟衰退的可能

性。

「台灣經濟研究院」報導產業鏈調整庫存去化告一段落，高基期已過去，台灣外銷訂單及出口年增率已見谷底並轉正，加上新興科技運用進一步推升半導體需求，預期今年全球半導體銷售額有望恢復成長態勢，有助於帶動台灣外貿表現回溫；然而全球經濟仍將面臨諸多挑戰，美國消費動能是否持續、通膨、各國央行貨幣政策及原物料價格走向、地緣政治、氣候異常等等，這些因素也將影響台灣經營表現。

因 112 年上半年面板產業庫存去化，直接影響靶材銷售狀況，下半年雖有回溫但不如預期，因此今年(113 年)出貨量仍需審慎看待；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，預期 113 年半導體金屬材料將佔營收將持續成長，因應外部環境風險變化，規劃 113 年經營方針：「製造數位轉型，提高競爭優勢；擴大代工業務，推動策略結盟；推展特殊合金，發揮集團綜效；先進技術研發，厚植成長潛能；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，產訓流程，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產，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. 精造半導體靶材，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。

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、中調集團與學研資源，建立核心技術，擴大海內外市場營收，以及透過垂直整合擴大特殊合金之集團綜效，拓展產品未來的應用領域，提高營運綜效及長期競爭力。

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：李 昭 祥



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

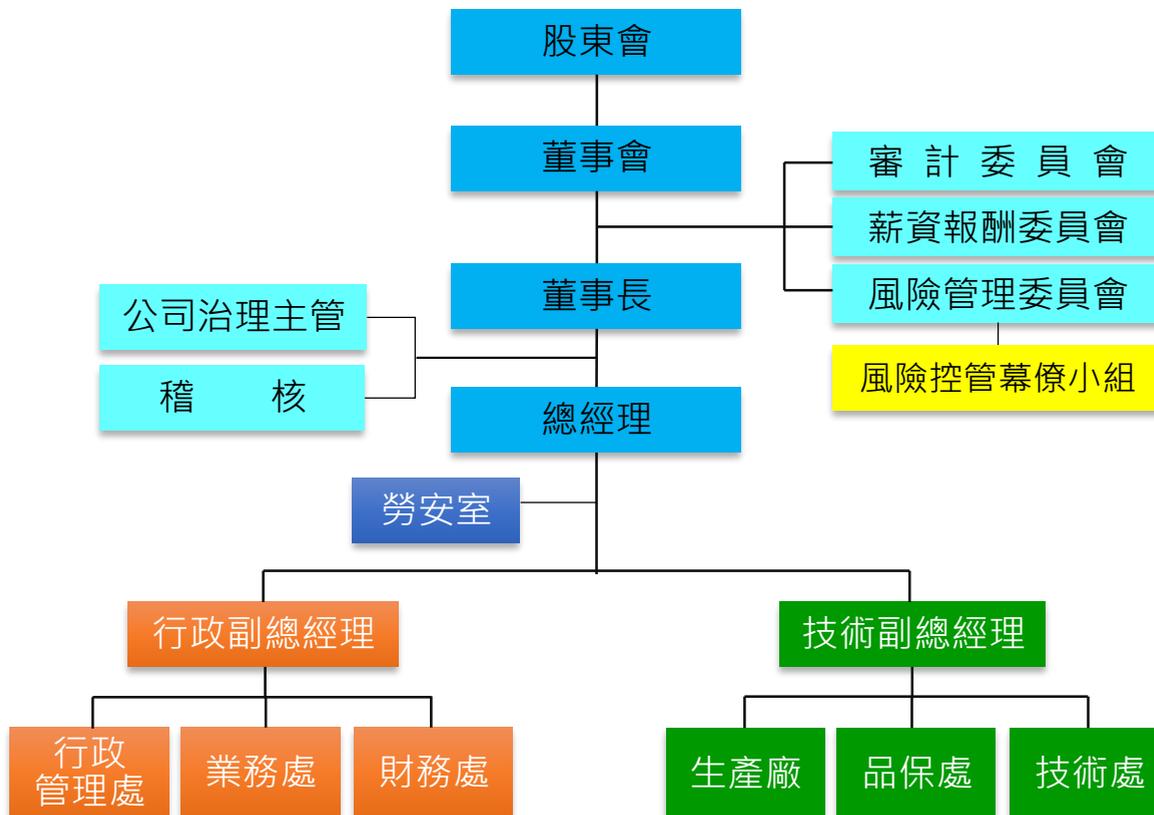
89 年 3 月	設立登記。
90 年 3 月	辦理現金增資 3,830 仟股 , 增資後實收資本額為 88,304 仟元 , 並由中盈投資開發股份有限公司取得經營權。
95 年 10 月	通過 ISO 9001 認證。
97 年 2 月	通過 ISO 14001 認證。
97 年 6 月	通過 OHSAS 18001 認證。
98 年 9 月	通過 ISO 9001:2008 版認證。
99 年 5 月	鋁合金靶材成功導入觸控面板產業 , 並通過客戶認證後開始量產。 銀合金靶榮獲國家發明獎金牌。
99 年 11 月	成功通過 IECQ QC 080000 認證。
100 年 2 月	正式興櫃掛牌。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。
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。
112年5月	取得 IATF 16949：2016 汽車業品質管理系統驗證。
112年6月	股東會通過以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70%股權案。
112年9月	榮獲 112 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。
112年11月	國內第三次有擔保轉換公司債轉換 3,236 股，轉換後實收資本額為 735,012 仟元。

參、公司治理報告

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，定期實施客戶滿意之調查及報告。 3.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。 4.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；向客戶傳遞公司之環保相關資訊。 5.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

部 門	主 要 職 掌
	<p>理建檔。</p> <p>6.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。</p>
生產廠	<p>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。</p> <p>2.廠內原物料運輸車輛之調度、各式生產設備定期巡檢、保養、操作及維護。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>5.配合開發單位新產品開發及生產作業。</p> <p>6.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。</p>
技術處	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.產品量產前，提供品保處產品環保相關審查資料。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
品保處	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.客訴及客服案件之調查分析及追蹤改善。</p> <p>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。</p> <p>6.執行原料、半成品及成品之抽驗、分析及異常處置。</p> <p>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。</p>
稽核室	<p>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。</p>
勞安室	<p>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。</p> <p>2.負責空污防治、水污防治、廢棄物防治、毒化物防治管理等相關環保業務之申報、變更、監督與規劃改善。</p> <p>3.負責員工健康管理、安全衛生、災害防治等相關業務申報、變更、監督與規劃改善。</p>

二、董事、總經理、副總經理、各部門主管資料及酬金：

(一) 董事：

1.董事資料

113年2月29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5)
					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	-	112.06.16 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 (註3)	男 61~70歲	112.06.16 3年 109.02.29	0%	0%	無	無	國立中山大學高階經營管理碩士 鑫科材料科技(股)公司董事長 中鋼結構(股)公司董事 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	112年10月31日屆齡退休	無	無
		代表人：李昭祥 (註3)	男 61~70歲	112.06.16 3年 112.11.01	0%	0%	無	無	國立成功大學冶金及材料工程學系 中龍鋼鐵(股)公司總經理 中鋼結構(股)公司董事 中國鋼鐵(股)公司生產部門助理副總經理 中國鋼鐵(股)公司煉鐵廠廠長	鑫科材料科技(股)公司董事長 中華民國鋼結構協會理事長 社團法人中國鑛冶工程學會理事	無	無
董事	中華民國	中盈投資開發(股)公司	-	112.06.16 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4)	男 61~70歲	109.06.11 3年 107.07.01	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4)	男 61~70歲	112.06.16 3年	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)公司董事長 運鴻投資(股)公司總經理	無	無

				112.02.01					中盈投資開發(股)公司總經理	銀泰電子陶瓷(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		
董事	中華民國	聯合再生能源(股)公司	-	112.06.16 3年 101.06.26	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：潘蕾蕾	女 41~50歲	112.06.16 3年 110.09.30	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 新品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	-	112.06.16 3年 91.10.01	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	112.06.16 3年 91.10.01	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 常州中破新材料科技有限公司董事長 啟航創業投資(股)公司監察人 啟航參創業投資(股)公司董事	無	無
獨立董事	中華民國	梁素梅	女 51~60歲	112.06.16 3年 109.06.11	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	112.06.16 3年 109.06.11	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

									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 第五屆總統創新獎及中華民國自動控制學會終身成就獎			
獨立董事	中華民國	方振華	男 61~70 歲	112.06.16 3 年 109.06.11	0%	0%	無	無	美國中央密蘇里州立大學企管碩士 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 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	無	無	無

註 1：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：本公司於112年6月16日全面改選第九屆董事成員，7 位董事當選連任，並經112年6月16日董事會推選黃重嘉為董事長。

註 3：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生因屆齡退休，於112年11月1日改派董事代表人李昭祥先生，並經112年11月2日董事會推選為新任董事長。

註 4：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 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司無此情形。

2.法人股東之主要股東

113年2月29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 (112.12.31)	行政院國家發展基金管理會	6.09%
	耀華玻璃股份有限公司管理委員會	5.81%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管景順太陽能ETF投資專戶	3.34%
	台達電子工業股份有限公司	1.92%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管ISHARESII有限公司投資專戶	1.45%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管iShares全球乾淨能源指數股票型基金投資專戶	1.23%
	沈清雄	1.21%
	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	1.19%
	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梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.12%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專	1.05%

3.主要股東為法人者其主要股東

113年2月29日

法人名稱	法人之主要股東	
中國鋼鐵股份有限公司 (112.12.31)	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	2.42%
	運鴻投資股份有限公司	1.63%
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	1.38%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.36%
	中華郵政股份有限公司	1.16%
	舊制勞工退休基金	1.11%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶	1.08%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.05%
	新制勞工退休基金	1.03%
中鋼碳素化學股份有限公司 (112.12.31)	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%
	元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	1.23%
	晉宏投資股份有限公司	0.96%
	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%	

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：

113年2月29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：李昭祥 (註 3)	<p>專長：經營管理及策略方針、高爐煉鐵相關行業經驗</p> <p>主要學歷：國立成功大學冶金及材料工程學系</p> <p>主要職務：鑫科材料科技(股)公司董事長、中華民國鋼結構協會理事長、社團法人中國鑛冶工程學會理事</p> <p>過往經驗：中龍鋼鐵(股)公司總經理、中鋼結構(股)公司董事、中國鋼鐵(股)公司生產部門助理副總經理、中國鋼鐵(股)公司煉鐵廠廠長</p>	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：黃重嘉 (註 3)	<p>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</p> <p>學歷：國立中山大學高階經營管理碩士</p> <p>其他主要職務：於 112 年 10 月 31 日屆齡退休</p> <p>過往經驗：鑫科材料科技(股)公司董事長、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</p>		0
法人董事 代表人：吳俊輝 (註 4)	<p>專長：鋼鐵；財務、投資、經營管理及公司治理專業</p> <p>學歷：國立中山大學高階經營管理碩士</p> <p>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、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</p> <p>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</p>		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：黃百堅 (註 4)		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：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、新晶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、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 審計委員會召集人		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、資報酬委員會、風險管理委員會之委員(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)公司獨立董事及審計委員及薪酬委員(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	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
獨立董事 蔡明祺 薪資報酬委員會召集人		<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、薪資報酬委員會、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第五屆總統創新獎及中華民國自動控制學會終身成就獎</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 風險管理委員會召集人		<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：本公司審計委員會、薪資報酬委員會、風險管理委員會之委員(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：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、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。

註3：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生因屆齡退休，於112年11月1日改派董事代表人李昭祥先生，經112年11月2日董事會推選為新任董事長。

註4：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。

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。

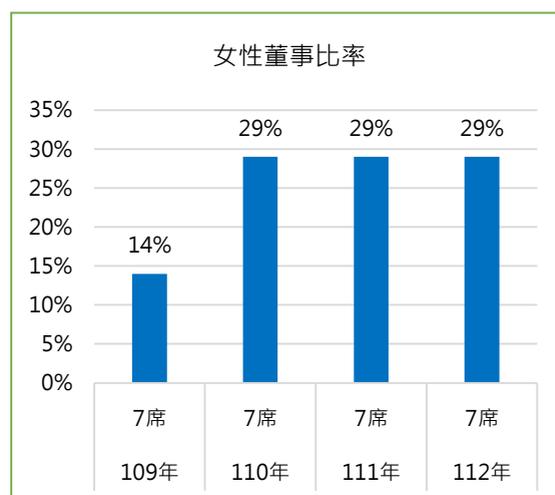
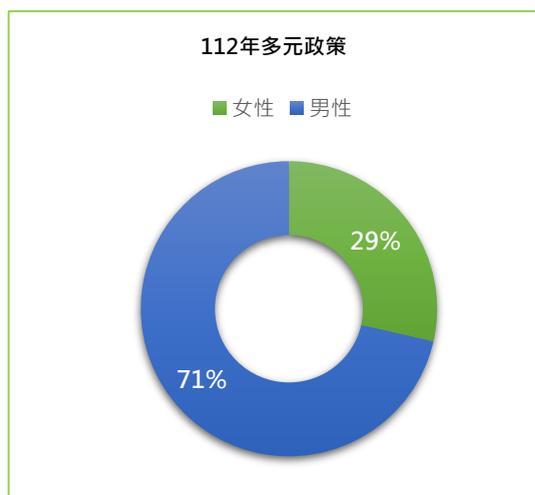
B.配合多元化政策，女性董事成員至少一位以上(14.29%)為目標。

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。

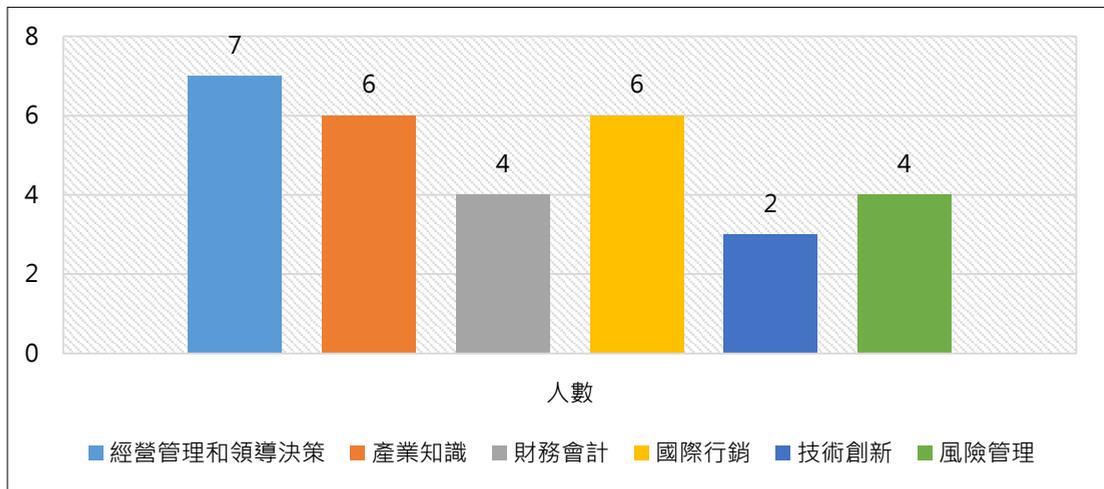
(2)董事會多元化政策落實情形：

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：熟悉整體集團產業脈動，整合靶材上、下游關係及競爭優勢之李昭祥董事長；擅於關注公司治理及財務管理之吳俊輝董事、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、方振華獨立董事及李昭祥董事長。

B.本公司第九屆董事會由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%。



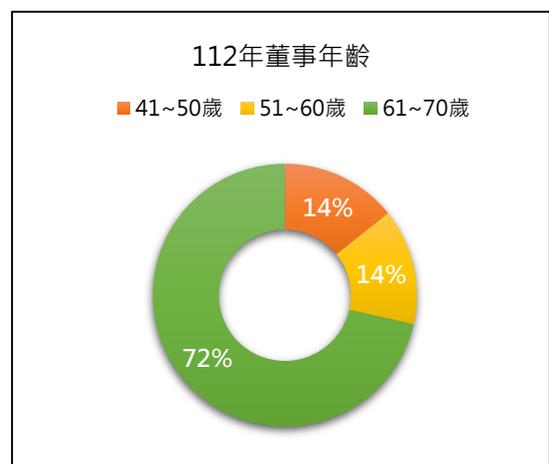
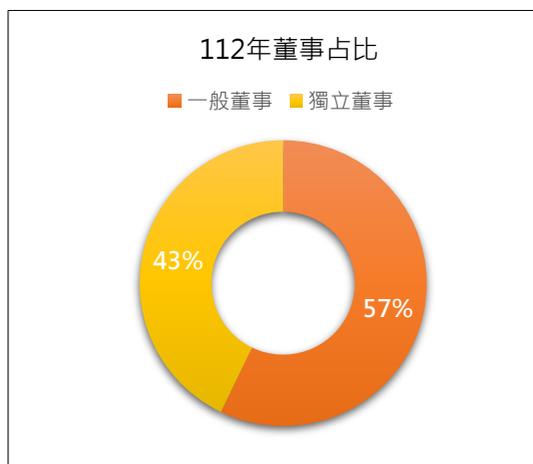
C.本公司董事成員具備財務會計能力有4位成員，比率達57%；具備產品、研發、財務及市場等風險管理能力有4位成員，比率達57%；具備技術創新有2位成員，比率達29%。其組成已涵蓋多元面向，依「公司治理實務守則」第20條第4項整體應具備能力及專業知識技能分佈說明如下。



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。	2
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 (註 1)	李昭祥	中華民國	男	61~70	無				●	●	●		●		●
	黃重嘉	中華民國	男	61~70	無				●	●	●		●	●	●
董事 (註 2)	吳俊輝	中華民國	男	61~70	無				●	●	●	●	●		
	黃百堅	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 1：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生因屆齡退休，於 112 年 11 月 1 日改派董事代表人李昭祥先生，經 112 年 11 月 2 日董事會推選為新任董事長。

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。

(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%，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：

113年2月29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%	0 0%	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
技術副總經理	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
行政副總經理	中華民國	林慶鈞	男	110.04.01	0 0%	0 0%	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	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表	無	無
生產廠代理決行廠長(註2)	中華民國	凌永富	男	112.07.01	0 0%	377 0%	無	國立高雄大學亞太工商管理學系碩士 鑫科材料科技(股)公司行政管理處副處長 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
生產廠副廠長	中華民國	郭書凱	男	110.03.01	280 0%	0 0%	無	國立台北科技大學材料所碩士 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	無	無	無
業務處處長	中華民國	林育全	男	111.08.01	2,831 0%	0 0%	無	台灣大學材料及工程學系研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司生產廠副廠長 太倉鑫昌光電材料有限公司副總經理 一等高科技公司製程及研發工程師	太倉鑫昌光電材料有限公司法人董事代表	無	無
品保處處長	中華民國	阮為	男	97.03.17	0 0%	0 0%	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
行政管理處處長(註2)	中華民國	黃榮昌	男	112.07.01	1,302 0%	0 0%	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總經理暨董事 紐鋒工業生產部經理	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	
技術處處長	中華民國	管琪芸	女	111.09.16	0 0%	0 0%	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%	0 0%	無	國立中山大學財務管理學研究所碩士 鑫科材料科技(股)公司財務處副處長 鑫科材料科技(股)公司稽核 建昇聯合會計師事務所審計及記帳人員	太倉鑫昌光電材料有限公司法人監事代表	無	無
稽核	中華民國	劉承硯	男	106.11.16	0 0%	0 0%	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。

註2：原生產廠黃榮昌廠長 112 年 7 月 1 日調任行政管理處處長，同日行政管理處凌永富副處長調任生產廠代理決行生產廠廠長職權。

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額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		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長 (註1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥																							
	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉																							
董事 (註2)	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	3,061	3,061	1,435	1,435	352	352	228	228	5,076	5,076	0	0	0	0	0	無	0	無	5,076	5,076	7,696		
	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝									12.82%	12.82%									12.82%	12.82%			
董事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾																							
董事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達																							
獨立 董事	蔡明祺									1,269	1,269									1,269	1,269			
	梁素梅	1,080	1,080	0	0	0	0	189	189	3.21%	3.21%	0	0	0	0	0	無	0	無	3.21%	3.21%	0		
	方振華																							

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- (1)本公司對獨立董事之酬金，依本公司章程第 21 條規定辦理，及制訂「獨立董事之職責範疇規則」據以執行，年度並依「董事會績效評估辦法」進行評核作為檢討及改進之依據。
- (2)本公司設立之功能性委會分別為審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會，皆由三位獨立董事擔任委員，提高對公司營運之參與程度及風險管控力道。
- (3)獨立董事固定報酬係由董事會參酌同業通常水準支給議定之，經內部審慎評估未來風險及貢獻度，並由董事會審核及決議，每人每月為新臺幣 3 萬元，不參與公司盈餘分派。
- (4)參與董事會及功能性委員會之出席車馬補助費，係參考同業水準訂定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生屆齡退休，於 112 年 11 月 1 日改派董事代表人李昭祥先生，並經 112 年 11 月 2 日董事會推選為新任董事長。

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：係依股東會前之董事會通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞金分派議案，按之前年度實際配發金額比例計算填列。

董事（含獨立董事）酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	中盈投資開發(股)公司 (代表人：李昭祥、吳俊輝、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：李昭祥、吳俊輝、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：李昭祥、吳俊輝、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：李昭祥) 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	中盈投資開發(股)公司 (代表人：黃百堅)
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：吳俊輝)
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	9	9	9	9

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：

112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	5,274	5,274	無	無	905	905	299	無	299	無	6,478	6,478	16.37%	16.37%	987
	林慶鈞															

註：112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	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	林景扶	林景扶
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	潘永村、林慶鈞	潘永村、林慶鈞
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：

112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	582	582	1.47%
技術副總經理	林景扶				
行政副總經理	林慶鈞				
代理決行廠長	凌永富				
副廠長	郭書凱				
品保處處長	阮為				
行政管理處處長	黃榮昌				
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 112 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	112 年度			111 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	5,076	39,568	12.82%	3,726	82,003	4.54%
總經理及副總經理	6,478		16.37%	7,319		8.93%
二年度酬金總額占稅後純益比例差異分析	112 年度酬金總額 11,554 仟元，佔稅後純益比率高於 111 年度，主要係含黃重嘉董事長退職退休金及本年度稅後純益金額較 111 年減幅近 52%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 27 條規定，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 112 年經理人薪酬，依稅前及費用前之淨利計算，本公司董事長及總經理(經理人)薪酬比例為 0.71%。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 27 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，除由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況，以及 ESG 設定目標執行成效情形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：

於 112 年 6 月 16 日股東會通過第九屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)全面改選，任期自 112 年 6 月 16 日起至 115 年 6 月 15 日止。最近(112)年度董事會開會共計七次，出席率達 91.83%。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 (註 1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥	2	0	100%	112.11.01 就任
	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉	5	0	100%	112.10.31 退休
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝	6	1	85.71%	112.06.16 連任
董事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	5	2	71.42%	112.06.16 連任
董事	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	7	0	100%	112.06.16 連任
獨立董事	梁素梅	7	0	100%	112.06.16 連任
獨立董事	蔡明祺	6	1	85.71%	112.06.16 連任
獨立董事	方振華	7	0	100%	112.06.16 連任

註1：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生因屆齡退休，於112年11月1日改派董事代表人李昭祥先生，經112年11月2日董事會推選為新任董事長。

(二) 董事會運作情形之其他應記載事項：

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

(1) 證交法第14條之3所列事項，112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)。

(2) 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。

2. 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
112.02.21 第 8 屆第 15 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。
112.05.05 第 8 屆第 16 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司擬以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70% 股權案。	董事長黃重嘉及中盈公司之法人董事代表人吳俊輝仍自請迴避，未行使表決權。另景裕國際股份有限公司雖與本案交易相對人亞太控股公司、中盈公司及 OmniGains 公司並無控制從屬關係，且參與本案討論及表決亦尚無致損害本公司利益之虞，惟為確保決議作成之客觀性，法人董事代表人方明達亦仍自請迴避，未行使表決權。主席黃重嘉指定獨立董事梁素梅代理擔任本討論案主席。除應迴避之董事外，本案經代理主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。
113.02.16 第 9 屆第 7 次 董事會議	討論事項第 5 案：提報本公司 112 年度董事長及總經理薪給與調整案。	李昭祥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。

3. 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：

(1) 本公司經董事會通過訂定「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，於次一年度第一季結束前完成。並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並將內部與外部評估結果提報當年董事會，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) 內部評估：

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>

■ 董事會及功能性委員會績效評估自評指標及等級

1非常不滿意；2不滿意；3普通；4滿意；5非常滿意。

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

■ 112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
4.99分	4.95分	4.97分	4.91分	4.98分

1.董事會及董事成員績效評估：各項指標均介於5分(非常滿意)至4分(滿意)區間。董事會運作良好，符合公司治理要求及董事期待。

2.各功能性委員會績效評估：各項指標均為5分(非常滿意)至4分(滿意)區間。功能性委員會運作績效良好，符合公司治理要求。

上述績效自評結果於113年2月16日向薪資報酬委員會及董事會報告112年度董事會績效評估結果。

■去(111)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	董事明確了解公司所處產業之特性及風險	1. 112年2、8、11月向新任董事及第九屆當選之全體董事於就任前提供相關法令、應行注意事項，安排報告公司營運簡報和產線參觀，以了解公司營運狀況。 2. 112年董事及獨立董事協助公司通過中鋼精材併購案及113年度預算案。
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	

(3) 外部評估：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
至少每三年執行一次	110.07.01 ~ 111.06.30	董事會、董事成員及董事會所屬功能性委員會	由社團法人中華公司治理協會書面審閱本公司提供評估所需檢視之相關文件，並於111年8月11日委派4位評估專家至本公司進行實地訪評，訪談本公司董事長、董事會功能性委員會召集人、總經理、副總經理、公司治理主管及主任稽核等人。	以董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律，以及其他如董事會會議、支援系統等八大構面，檢視本公司董事會運作情形。

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，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相關之碳中和、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。

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。

(三) 審計委員會運作情形：

1. 最近(112)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	112.06.16 股東常會通過第九屆董事全面改選，全體連任。
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
112.02.21 第 8 屆 第 15 次 董事會議暨 第 3 屆 第 14 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司 111 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 111 年度盈餘分配案。		
	討論事項第 4 案：提報本公司 111 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：擬委任勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師及郭麗園會計師為本公司財務報告之簽證會計師，並自 112 年第 1 季起生效暨審計品質指標(AQI)報告案。		
	討論事項 7 案：修訂本公司「公司治理實務守則」案。		
112.04.28 第 3 屆 第 15 次 審計委員會議	討論事項 1 案：本公司擬以現金與新股為對價，取得常州中鋼精密鍛材有限公司之股權案，提請同意委任獨立專家就權益價格出具合理性意見書。	不適用	全體出席委員同意通過。
112.05.05 第 8 屆 第 16 次 董事會議暨 第 3 屆 第 16 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司擬以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70% 股權案。	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 年第一季合併財務報表案。		
	討論事項第 3 案：修訂本公司「章程」案。		
	討論事項第 4 案：修訂本公司「股東會議事規則」案。		
	討論事項第 5 案：修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」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 6 案：修訂本公司「公司治理實務守則」案。		
112.08.02 第 9 屆 第 2 次 董事會議暨 第 4 屆 第 1 次 審計委員會	討論事項第 2 案：本公司 112 年第二季合併財務報表案。 討論事項第 3 案：本公司 112 年度銀行短期授信額度增額案。 討論事項第 4 案：提報本公司為轉投資公司資金貸與額度案。 討論事項第 5 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。	全體出席委員同意通過。
112.10.27 第 9 屆 第 3 次 董事會議暨 第 4 屆 第 2 次 審計委員會	討論事項第 1 案：本公司 112 年第三季合併財務報表案。 討論事項第 3 案：本公司為轉投資公司資金貸與額度案。 討論事項第 5 案：修訂本公司逐級授權辦法附件「職務授權表」案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
112.11.02 第 9 屆 第 4 次 董事會議暨 第 4 屆 第 3 次 審計委員會	討論事項第 1 案：本公司 113 年度預算案。 討論事項第 2 案：本公司 113 年「年度稽核計劃」案。 討論事項第 3 案：提報本公司新增加短中長期授信額度案。 討論事項第 4 案：本公司申請 113 年度銀行短中期授信額度案。	全體出席董事同意通過。 全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。 全體出席委員同意通過。
●公司對審計委員會意見之處理：上開議案均先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。			

■ 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。

■112 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
112.11.02 稽核與獨董互動會	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	1.112 年前三季稽核主要發現及改善。 2.113 年「年度稽核計劃」。	獨立董事意見：經營團隊應遵循內控制度，加強公司治理，強化外派子公司主管之教育訓練及提早盤點人力缺口。

■112 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
112.02.21 第 8 屆第 15 次董事會議暨 第 3 屆第 15 次審計委員會會議	一、111 年 10 月至 111 年 12 月共查核 12 項稽核作業項目，以及出具 12 份稽核報告。 二、111 年度「內部控制制度自行檢查報告(含內部控制制度聲明書)」。	無表示意見。	無異議照案通過。
112.05.05 第 8 屆第 16 次董事會議	112 年 01 月至 112 年 03 月共查核 11 項稽核作業項目，以及出具 11 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
112.08.02 第 9 屆第 2 次董事會議 第 4 屆第 1 次審計委員會會議	112 年 04 月至 112 年 06 月共查核 14 項稽核作業項目，以及出具 14 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
112.10.27 第 9 屆第 3 次董事會議暨 第 4 屆第 2 次審計委員會會議	112 年 07 月至 112 年 09 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。

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。

■112 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
112.11.02 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 五、其他事項及最新法令(透明報告及研究費用和設備支出適用投資抵減辦法)	會計師與獨立董事單獨溝通，未有相關紀錄。

■112 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
112.02.21 會計師與 獨董及經 理人互動	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 (視訊) 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	一、111 年度內控暨年 度財務報表查核 結論 二、鑫科公司及其子 公司寄庫銀料銷 貨收入認列之內 部控制有效性 三、111 年度內控執行 之項目包含銷售 及收款循環、採購 及付款循環、生產 循環、薪資循環、 不動產、廠房及設 備循環、投資循環 (衍生性商品)、資 訊環境暨一般電 腦控制 四、與公司治理單位 溝通預先核准非 確信服務	梁主席素梅問：CB3 轉換成股 本時，資本額變更登記需要會 計師簽證，上述是否包含在清 單內？ 王會計師回覆：國內工商變更 登記如果公司無法自行辦理需 由會計師協助，都包含在此項 內，有關預先核准與個別核准 非確信服務政策和內容，已先 列出「鑫科公司例行之非確信 服務清單」，請問審委會出席 成員、公司經理人及財務主管 是否還有問題？ 梁主席素梅：對於預先核准與 個別核准非確信服務政策和內 容沒問題，「鑫科公司例行之 非確信服務清單」審委會出席 之成員同意，請會計師定期半 年彙整執行項目及費用提供予 經理人報告。

■會計師 112 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
112.02.21 第 8 屆第 15 次 董事會議	111 年度合併財務報表相關 之討論及溝通。	無表示意見。	不適用。

■112 年經理人與審計委員會互動溝通會議：

日期	互動與出席人員	溝通重點	溝通結果
112.10.03 經理人與獨董 互動	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 總經理潘永村 行政副總林慶鈞 財會主管張佳雯	討論 113 年預算案，內容 包含營收、費用與成本編 制之合理性	獨立董事意見：本業經營 拮据給予經營團隊鼓勵， 業外長期投資之獲利估 列過於樂觀宜審慎評估 後，送請董事會審議。

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 112 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郭麗園會計師查核簽證，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。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。113 年 2 月 16 日通過審計品質(AQI)評估及勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、王兆群會計師及審計小組成員均符合獨立性評估標準，未有違反之情事。

4. 112 年度至年報刊印日止，獨立董事於 112 年 6 月 16 日股東會通過董事第九屆全面改選，全數當選連任，本屆獨立董事為第二屆，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5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		摘要說明
			<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112年召開7次董事會，並通知董事、經理人、員工、重要單位及子公司經理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，112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822人次，393小時，達成率100%，並於112年11月2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>	(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>(5) 產業知識。</p> <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 112 年 6 月 16 日股東會全面改選第九屆董事，選任結果 7 席董事成員中，男性董事成員有 5 席、女性董事成員有 2 席，本公司女性董事成員共 2 席，比率達 28.57%。</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 2 位成員比率達 29%。請參閱第參章 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，以及 5.董事多元化</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>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) 本公司經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於110年董事會修訂通過。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，於次一年度第一季結束前完成。並至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並將內部與外部評估結果提報當年董事會，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。</p> <p>■內部評估：</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> </td> </tr> </tbody> </table> <p>■ 董事會及功能性委員會績效評估，自評指標及等級： 1非常不滿意；2不滿意；3普通；4滿意；5非常滿意。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事會</th> <th>董事成員</th> <th>審計委員會</th> <th>薪資報酬委員</th> <th>風險管理委員</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>績效自評</td> <td>績效自評</td> <td>績效自評</td> <td>會績效自評</td> <td>會績效自評</td> </tr> <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>	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>	董事會	董事成員	審計委員會	薪資報酬委員	風險管理委員	績效自評	績效自評	績效自評	會績效自評	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	
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>																																			
董事會	董事成員	審計委員會	薪資報酬委員	風險管理委員																																
績效自評	績效自評	績效自評	會績效自評	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																																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		(四) V	<p>■ 112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>4.99 分</td> <td>4.95 分</td> <td>4.97 分</td> <td>4.91 分</td> <td>4.98 分</td> </tr> </tbody> </table> <p>①董事會及董事成員績效評估：各項指標均介於5分(非常滿意)至4分(滿意)區間。董事會運作良好，符合公司治理要求及董事期待。</p> <p>②各功能性委員會績效評估：各項指標均為5分(非常滿意)至4分(滿意)區間。功能性委員會運作績效良好，符合公司治理要求。</p> <p>上述績效自評結果於113年2月16日向薪資報酬委員會及董事會報告112年度董事會績效評估結果。</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，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。本公司改善執行情形，請參閱第參章、三.公司治理運作情形、(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。</p> <p>(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112年2月21日及113年2月16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113年2月16日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</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	4.99 分	4.95 分	4.97 分	4.91 分	4.98 分	
董事會 績效自評	董事成員 績效自評	審計委員會 績效自評	薪資報酬委員 會績效自評	風險管理委員 會績效自評										
4.99 分	4.95 分	4.97 分	4.91 分	4.98 分										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>(一) 本公司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。</p> <p>(二) 本年度公司治理事務執行情形：</p> <p>(1) 擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。</p> <p>(2) 提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。</p> <p>(3) 董事會議(含各功能性委員會)之規劃及至少於會議 7 日前通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，並於會後 20 日內寄發董事會議事錄。</p> <p>(4) 依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後辦理變更登記事務。</p> <p>(5) 辦理董事進修課程，並為董事及重要職員購買責任險。</p> <p>(6) 維護投資人關係，舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。</p> <p>(7) 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>(三) 公司治理由各部門兼職處理企業社會責任相關構面如下：財務處負責公司治理之推動，行政管理處負責社會公益及全體員工誠信經營政策之推行，勞安單位負責環境保護之落實，並不定期向董事會報告。</p> <p>(四) 公司治理主管進修情形：</p> <p>112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>112.08.11</td> <td>社團法人台灣投資人關係協會</td> <td>從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>112.08.14</td> <td>台北金融研究發展基金會</td> <td>稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>112.08.24</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 高雄場</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>112.11.27</td> <td>社團法人台灣投資人關係協會</td> <td>淨零碳排跨域管理實務</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	112.08.11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3小時	112.08.14	台北金融研究發展基金會	稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3小時	112.08.24	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會 高雄場	3小時	112.11.27	社團法人台灣投資人關係協會	淨零碳排跨域管理實務	3小時	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
112.08.11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3小時																					
112.08.14	台北金融研究發展基金會	稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3小時																					
112.08.24	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會 高雄場	3小時																					
112.11.27	社團法人台灣投資人關係協會	淨零碳排跨域管理實務	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	V		為追求企業永續經營，本公司經各部門主管充分討論及高階經理人審視裁定，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	已符合「公司治理實務守則」規																				

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																			
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？			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112年11月2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 。	定辦理。																		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託凱基證券股份有限公司股務代理部，辦理股東常會相關事宜。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。																		
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	(一) V (二) V		(一) 本公司已於公司網站設置投資人相關資訊揭露專區，並可連結至公開資訊觀測站，定期揭露公司財務業務等相關資訊。 (二) 本公司已指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。本公司皆已同步發布中、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。	(一)~(三) 已符合「公司治理實務守則」規定辦理。																		
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	(三) V		(三) 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。 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。 <table border="1" data-bbox="683 1749 1273 2020"> <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>111 年度財報</td> <td>112/02/21</td> <td>112/02/22</td> </tr> <tr> <td>112 年第一季財報</td> <td>112/05/05</td> <td>112/05/05</td> </tr> <tr> <td>112 年第二季財報</td> <td>112/08/02</td> <td>112/08/03</td> </tr> <tr> <td>112 年第三季財報</td> <td>112/10/27</td> <td>112/10/27</td> </tr> <tr> <td>112 年度財報</td> <td>113/02/16</td> <td>113/02/16</td> </tr> </tbody> </table>	董事會通過	董事會通過日期	公告日期	111 年度財報	112/02/21	112/02/22	112 年第一季財報	112/05/05	112/05/05	112 年第二季財報	112/08/02	112/08/03	112 年第三季財報	112/10/27	112/10/27	112 年度財報	113/02/16	113/02/16	
董事會通過	董事會通過日期	公告日期																				
111 年度財報	112/02/21	112/02/22																				
112 年第一季財報	112/05/05	112/05/05																				
112 年第二季財報	112/08/02	112/08/03																				
112 年第三季財報	112/10/27	112/10/27																				
112 年度財報	113/02/16	113/02/16																				

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 員工權益</p> <p>鑫科嚴格遵守國內外勞動及人權的規範，公平對待與尊重所有員工，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。 2. 依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者。 3. 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。 8. 每季召開勞資會議。 9. 每季召開職業安全衛生委員會。 10. 不定期召開職工福利委員會。 11. 提供每位員工都可以到達，且無攝影機拍攝，可匿名的申訴信箱。 12. 舉辦優良從業人員選拔與表揚活動。表揚活動鼓勵同仁認真踏實，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。 13. 年度重要節錄： <ul style="list-style-type: none"> ● 112 年已召開 4 次勞資會議，委員席次為勞資代表各 6 席。 ● 112 年職護每月臨廠 12H；職業醫學專科醫師每四個月臨廠 3H；健康服務醫師每二個月臨場服務 2H。 ● 112 年 1 月、4 月、7 月及 9 月委託合格之作業環境監測機構實施檢測。 ● 112 年召開 4 次職業安全衛生委員會、8 次職工福利委員會。 ● 公司設有自動體外心臟電擊去顫器(AED)，每年由勞安室安排急救人員基礎救護訓練課程。 ● 112 年度共有 6 位同仁脫穎而出，獲得優良從業人員頭銜。 <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。 	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>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。</p> <p>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。</p> <p>5.與鄰近幼兒園簽約，提供便利之托兒服務。</p> <p>6.並設有哺乳室、圖書櫃及大型員工室內外停車場等設施。</p> <p>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。</p> <p>8.員工可每季依公司營運成果加發產銷獎金。</p> <p>(三) 客戶關係</p> <p>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。</p> <p>2.宣導全體業務人員依照保密協議對客戶商業資訊嚴守機密。</p> <p>3.E 化供應鏈與電子銷售系統，提供客戶業務面整體配套服務。</p> <p>4.每年第四季進行客戶服務及滿意度調查。</p> <p>5.年度之重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 參加 SEMICOM Taiwan 2023 台灣國際半導體展。 ● 112 年持續與特定客戶簽定「NDA 保密協議」，強化合作關係。 ● 112 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。 ● 112 年客戶服務及滿意度調查結果，平均分數高於 140 分。(滿分 145 分) <p>(四) 供應(承攬)商關係</p> <p>1.提供產品採購規格書。</p> <p>2.推動供應商評選、考核、稽核及輔導訪廠。定期風險評估鑑別，強化永續供應鏈。</p> <p>3.不定期產品商情交流，掌握原料趨勢脈動，預測備貨管理。</p> <p>4.年度重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 新供應商評鑑導入及簽署「永續發展宣告書」；原有供應商更新簽署「有害物質不使用保證書」。 ● 建立 ISO 材料承認管理程序。 ● 重要原料供應商 NDA 簽訂。 ● 112 年供應商季評平均得分 86.25 分，原料季考核合格 	

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>家數比率 100%；年評平均得分 87.2 分，符合第二級距以上標準。</p> <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，並同步於公司網站發布電子版供線上下載查詢。 4. 不定期參加國內外券商舉辦之法人說明會。 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。 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。 7. 年度重要節錄： <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。 ● 112 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，並同步發布中英文重大訊息，另也揭露永續發展報告書含 ESG 執行情形，持續接軌全球永續標準與管理趨勢。 ● 112 年首度揭露英文版股東會議事手冊、年報及 111 年度財務報告，加強僑外股東與投資人了解公司資訊。 ● 112 年 6 月 16 日於本公司舉行股東常會，由董事長主持，經營團隊除正面回覆股東提問外，並與股東有良好互動。 ● 112 年 12 月完成董事會績效自評作業，並將結果揭露於本公司網站。 ● 112 年 7 月 21 日本公司受邀參加永豐金證券舉辦之法人說明會及 112 年 12 月 20 日受邀參加富邦證券主辦中鋼集團法人說明會，向投資人說明本公司之營運狀況及未來動向。 <p>(六) 社會</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3.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"> ● 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，112 年透過里長共發放 20 戶，近八年來累計捐贈邊緣家庭約 260 戶，期使社會不斷向善向上。 ● 112 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。 ● 每年協助在地身心障礙的朋友就業與訓練的機會，112 年協助 19 位，三年共提供 55 人次身心障礙朋友自給自足的工作舞台。 ● 響應台灣世界展望會紅包傳愛活動，公司設置員工自願捐贈箱，總共募集新台幣 2.5 萬元。 <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。 <p>3.年度重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 參加 112 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。 ● 112 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。 ● 112 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> <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 	

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>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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。黃重嘉董事長於 109 年 2 月 29 日由母公司中盈投資開發股份有限公司(簡稱中盈公司)指派·同年 3 月推選擔任本公司董事長·並於 112 年 10 月 31 日退休·中盈 112 年 11 月 1 日改派李昭祥董事續任·次日推選擔任本公司董事長；潘永村君於 109 年 8 月 15 日經中盈公司推薦總經理乙職·經董事會聘任迄今；以及林昌明副總經理 110 年 3 月歸建母公司後·中盈公司推薦林慶鈞君於 110 年 4 月 1 日接續行政副總經理職務。 ●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·於

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>109-112 年梯次受訓者共計 35 人。為培育半導體產業之材料開發專業人才，112 年邀請工研院專業師資授課，受訓者近 40 人。</p> <p>●近年實地執行重要管理階層接班計劃，已揭露於本公司網站/投資人專區/公司治理/接班規劃 https://reurl.cc/RW0M26。112 年度重要管理階層接班：本公司 112 年 2 月改派生產廠葉吉朗副理接任太倉鑫昌光電有限公司（以下簡稱太倉鑫昌）副總經理，112 年 6 月太倉鑫昌潘亮文總經理歸建母公司，並遴選具多年業務、生產及海外公司管理經驗的黃川東專員接任太倉鑫昌總經理。另，鑫科為培養多元人才及潛力接班人於 112 年 7 月生產廠廠長黃榮昌與行政管理處副處長凌永富工作輪調。</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，已向 112 年 8 月 2 日第 9 屆第 2 次董事會報告及並於 112 年 8 月 10 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。112 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>本公司針對第十屆(112 年度)公司治理評鑑結果，擬於 113 年度提出改善情形如下：</p> <p>1.#1.16 公司是否於五月底前召開股東常會？</p> <p>說明：配合公司治理評鑑規定，113 年股東會擬於 5 月底前召開。</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)112 年度董事進修情形

本公司第 9 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	當年度	
				起	迄			進修時數	進修總時數
法人董事代表人(註)	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥	112/11/01	109/03/05	112/11/27	112/11/27	社團法人台灣投資人關係協會	淨零碳排跨域管理實務	3	6
				112/08/11	112/08/11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3	
	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉	112/06/16	108/06/03	112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	9
				112/07/24	112/07/24	台北金融研究發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	
				112/08/11	112/08/11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3	
	法人董事代表人	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝	112/06/16	108/06/11	112/08/11	112/08/11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3	6
112/03/22					112/03/22	中華民國會計師公會全國聯合會	如何適用商業判斷法則執行職務	3	
法人董事代表人	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	112/06/16	91/10/01	112/08/11	112/08/11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3	6
				112/04/10	112/04/10	社團法人台灣投資人關係協會	2023 安候建業領袖學院論壇【淨零熱潮下的商機與挑戰】	3	
法人董事代表人	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	112/06/16	110/09/30	112/09/18	112/09/18	台北金融研究發展基金會	低破轉型路徑規劃-破權與破定價	3	6
				112/09/08	112/09/08	台北金融研究發展基金會	金融業資安治理與企業韌性	3	
獨立董事	梁素梅	112/06/16	93/05/20	112/10/31	112/10/31	社團法人台灣專案管理學會(TPMA)	數位轉型與資訊安全	3	9
				112/10/23	112/10/23	社團法人台灣專案管理學會(TPMA)	企業數位轉型與數位治理	3	
				112/07/26	112/07/26	中華民國會計師公會全國聯合會專業教育委員會	洗錢及內線交易態樣案例解析	3	
獨立董事	蔡明祺	112/06/16	109/06/11	112/07/24	112/07/24	台北金融研究發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	6
				112/07/14	112/07/14	社團法人中華公司治理協會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3	
獨立董事	方振華	112/06/16	109/06/11	112/07/24	112/07/24	台北金融研究發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3	6
				112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	

註：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生屆齡退休，於112年11月1日改派董事代表人李昭祥先生，並經112年11月2日董事會推選為新任董事長。

(2)本公司 112 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。
- 為培育半導體產業之材料開發專業人才邀請國家科學及技術委員會南部科學園區管理局及財團法人中華民國南部科學園區產學協會共同舉辦於 112 年 9 月 27 日主講「功率半導體模組於電動車之應用、功率模組封用金屬燒結材料技術課程」6 小時，培訓人員有董事長、總經理、技術副總經理、行政副總經理、一級和二級主管及各單位同仁近 40 位。
- 112/6/20 邀請法務部調查局高雄市調查處主講「營業秘密與資訊安全課程」2 小時，參加人員有一級、二級主管及各單位同仁共 27 位。

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	112/08/11	112/08/11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3
財會主管	張佳雯	110/03/01	112/03/14	112/03/14	中華民國內部稽核協會	「內線交易與財報不實」實務探討	6
			112/11/16	112/11/16	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
公司治理 主管	張佳雯	110/10/29	112/08/11	112/08/11	社團法人台灣投資人關係協會	從實際案例洞察公司舞弊風險與預防對策	3
			112/08/14	112/08/14	台北金融研究發展基金會	稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3
			112/08/24	112/08/24	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 高雄場	3
			112/11/27	112/11/27	社團法人台灣投資人關係協會	淨零碳排跨域管理實務	3
會計主管 代理人	蘇榆暄	112/1/1	112/02/20	112/02/20	中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	6
			112/08/23	112/08/23	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
稽 核	劉承硯	106/11/16	112/04/24	112/04/24	社團法人中華民國內部稽核協會	銷售收款及採購付款循環稽核實務	6
			112/08/17	112/08/17	社團法人中華民國內部稽核協會	「企業執行永續 ESG」與「內稽內控整合應用實務」重點研討	6
稽 核 代 理 人	藍經宙	111/01/01	112/11/15	112/11/15	社團法人中華民國內部稽核協會	自行評估實務篇	6
			112/12/18	112/12/18	社團法人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
代理決行 廠 長	凌永富	112/02/01	112/02/01	112/02/03	高雄市環保局	志工基礎訓練-志願服務法規之認識	6
						志工基礎訓練-志願服務內涵及倫理	6
						海岸巡守隊【特殊課程】環境教育的理論與實務	6
			112/03/15	112/03/15	獻揚資訊資安中心	安全企業養成計畫！窺探軟體開發新技術如何降低資安風險	6
生產廠 副 廠 長	郭書凱	110/03/01	112/11/16	112/11/16	勞動部職業安全衛生署	推動職場永續健康與安全	3
行政管理 處 處 長	黃榮昌	112/02/01	112/06/20	112/06/20	法務部調查局高雄市調查處	營業秘密與資訊安全	2
			112/08/15	112/08/15	公司內部訓練	企業誠信經營、道德行為準則、防止舞弊	1
資安主管	萬建鴻	111/11/23	112/05/09	112/05/11	IT home	cybersec 2023 台灣資安大會	24
			112/06/30	112/06/30	Palo Alto Networks	攜手守護 安全無限 打造南台企業資安防護圈研討會	4

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			
			112/09/08	112/09/08	工研院	iPAS 產業智慧轉型推廣班-資訊安全及產業應用趨勢班	8
			112/11/24	112/11/24	TXOne Networks	2023 高雄製造業零信任資安論壇	4
資安人員	陳家昇	111/11/23	112/05/09	112/05/11	IT home	cybersec 2023 台灣資安大會	24
			112/06/30	112/06/30	Palo Alto Networks	攜手守護 安全無限 打造南台企業資安防護圈研討會	4
			112/11/08	112/11/08	IT Knowledge zone	AI 引領資安新紀元 · Taiwan IGNITE 2023	8
			112/11/30	112/11/30	晉泰科技	啟動 2024 上雲新戰略 雲端創新、營運韌性與資安安全之實務運用	4
鑫昌總經理	黃川東	112/07/01	112/06/28	112/6/28	鑫科內訓	駐外人員職前訓練	2
			112/08/16	112/08/16	鑫科內訓	資安教育訓練	4
鑫昌副總經理	葉吉明	112/02/01	112/02/01	112/02/01	鑫科內訓	駐外人員職前訓練	2
			112/08/16	112/08/16	鑫科內訓	資安教育訓練	4

(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

113年2月29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	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，本公司審計委員會之召集人、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：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)，本公司薪酬委員會之召集人、審計委員會及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第五屆總統創新獎及中華民國自動控制學會終身成就獎</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：本公司風險管理委員會之召集人、審計委員會及薪酬委員會之委員(109年6月迄今)</p> <p>過往經驗：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、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：112 年 8 月 2 日至 115 年 6 月 15 日止，最近(112)年度薪資報酬委員會共計開會 3 次(A)；委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	符合之資格條件	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
委員	梁素梅	2	3	0	100%	董事會 112.08.02 委任後就任
召集人	蔡明祺	1	3	0	100%	
委員	方振華	3	3	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
112.02.21 第 4 屆第 8 次 薪委會議	一、本公司 111 年專任董事長、總經理與副總經理調整薪給案。 二、審議本公司 111 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。
112.08.02 第 5 屆第 1 次 薪委會議	推選本屆薪資報酬委員會之召集人及會議主席。	全體出席 委員同意 通過。	不適用。
112.10.23 第 5 屆第 2 次 薪委會議	修訂本公司「薪資管理辦法」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：112 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 113 年 2 月 16 日薪資報酬委員會。

3. 薪酬委員會年度工作重點：

工作重點
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

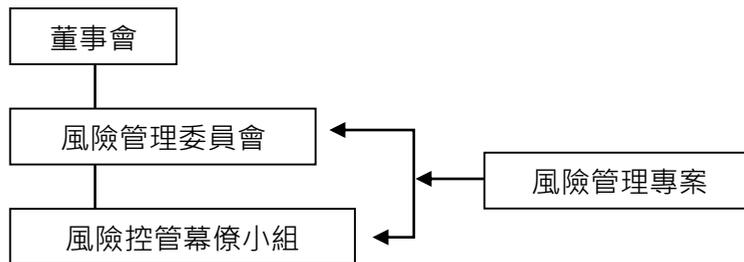
● 風險管理政策與程序

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：112 年 8 月 2 日至 115 年 6 月 15 日止，最近(112)年度風險管理委員會共計開會 3 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
委員	梁素梅	請參閱薪資報酬委員會成員資料	3	0	100%	董事會 112.08.02 委任後就任
委員	蔡明祺	請參閱薪資報酬委員會成員資料	3	0	100%	
召集人	方振華	請參閱薪資報酬委員會成員資料	3	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運作情形。112 年運作如下：

1. 112 年 05 月 05 日召開第一屆第五次風險管理幕僚小組會議，討論 7 項風險議案進度。
2. 112 年 08 月 02 日召開第二屆第一次風險管理委員會，推舉方振華委員擔任召集人。
3. 112 年 09 月 28 日召開第二屆第一次風險管理幕僚小組會議，討論 7 項風險議案進度 會議主題：(1)第一屆風險議題結案說明。(2)研擬第二屆風險議題。
4. 112 年 10 月 23 日召開第二屆第二次風險管理委員會。 (1) 議題一：提報第一屆風險管理委員會 7 項風險議題結案報告。 (2) 議題二：提報第二屆風險管理委員會，共研擬 6 項議題，將資安及 HS CODE 補稅風險，兩項列為中度風險議題。

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 項中度及 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。茲就風險相對策擬定如下：

盤點與分類	識別資訊資產、將適當的弱點、威脅歸納至相關的資訊資產分類、資訊安全保護的需求及需優先執行之對策。
汰舊換新	依效能、資安、發展等特性進行軟硬體盤點，編列於 113 年度預算。
建置資訊安全管理系統	透過近年來自行開發資訊系統之經驗，規劃與建置「資安管理系統」。
適法性	依據「上市上櫃公司資通安全管控指引」第 9 條之 1，於 111 年 11 月設置資訊安全專責主管及資安專責人員，以強化資通安全防護管理機制。

◆關鍵原料之供應鏈風險評估：

在俄烏戰爭延燒及中美關係緊張之影響下，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，帶來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。茲就風險相對策擬定如下：

利用數位化工具	可清楚掌握庫存，做到供應鏈各端點之可視化，從供應商備料狀況、加工廠胚料、接合工廠產出、倉庫成品備貨、訂單與出貨，都能即時分享，調節供需落差；如此，業務能依據客戶的需求、產品狀況、訂單利潤與產品需求數量，排定最佳的出貨順序，增加敏捷應對危機的能力。
原料供給側改革	針對主要原物料鋁、鉬、銅、鈦、銀及金等，藉由新改革模式來優化原料供給，優化供應鏈以降低成本、維持良好的庫存量管控，並提高對市場的可見度和敏捷性，進而降低全球危機對供應鏈的衝擊。
主力產品銷售順位調整及策略	進行營業損益分析，繪製現有產品之產量與毛利分布圖，據以調整產品銷售策略，並積極優化產品組合。

(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
112.05.05 第1屆第5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、財務風險評估-海外轉投資公司之財務風險評估。 三、原料供應管理之風險評估-原料供應鏈短缺風險。 四、生產風險評估-營運、生產成本之風險評估。 五、國際通膨風險-資金管理之風險評估。 六、國際通膨風險-新產品開發之風險評估。 七、環境風險評估-台灣水情之風險評估。	全體出席 董事同意 通過。	不適用。
112.08.02 第2屆第1次 風管會議	推選本屆風險管理委員會之召集人及會議主席。	全體出席 董事同意 通過。	不適用。
112.10.23 第2屆第2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、財務風險評估-海外轉投資公司之財務風險評估。 三、原料供應管理之風險評估-原料供應鏈短缺風險。 四、生產風險評估-營運、生產成本之風險評估。 五、國際通膨風險-資金管理之風險評估。 六、國際通膨風險-新產品開發之風險評估。 七、環境風險評估-台灣水情之風險評估。	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，擬定相應對策，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，已於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，112年共召開4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)及強化產業別指標揭露(SASB)；(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，報告書第三方認證規劃，預計117年完成查證。</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112年11月2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</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>公司治理重要議題之相關風險評估，訂定有效辨識潛在風險、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 rowspan="2">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。</td> </tr> <tr> <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112年6S巡查、工安查核及勞安單位安全觀察與稽查共計524次以上。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <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。	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112年6S巡查、工安查核及勞安單位安全觀察與稽查共計524次以上。	社會	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。													
	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112年6S巡查、工安查核及勞安單位安全觀察與稽查共計524次以上。													
社會	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	
			<p>行成果。</p> <p>策略</p> <ul style="list-style-type: none"> 依據 TCFD 所建議的氣候風險與機會因子，以發生機率、頻率、可能造成的影響，評估短、中、長期風險值與機會值，鑑別優先關注的實體與轉型風險。 透過跨部門討論鑑別後的氣候相關風險與機會，依各單位專業經驗，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，氣候情境分析與風險排序，轉型風險依據國際能源署(International Energy Agency, IEA) 2022年全球能源展望(World Energy Outlook, WEO)三種情境進行分析；實體風險依據政府間氣候變化專門委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)於2021年8月所發布的第六次評估報告(Assessment Report, AR6)方法進行分析。 <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，依其架構透過跨部門討論，逐一分析政策與法規、技術、市場和名譽，立即性和長期性氣候風險對公司造成之影響，並不定期執行鑑別之檢討，以確保鑑別結果符合現況。 依據氣候風險鑑別結果，由永續發展小組透過溫室氣體盤查與減量推動小組研擬因應方案，納入例行會議追蹤管理，工作小組依 PDCA 循環改善，長期且持續精進的運作達到有效管理。 <p>指標與目標</p> <ul style="list-style-type: none"> 公司屬高度依賴用電與必要用水的製造業，勢必在能源、減碳、水資源與資源循環部分有管理減量目標，也積極找尋可能之減量機會，使營運更具韌性。 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。 接受南科管理局委辦公司以最新 ISO 14061-1:2018版本，輔導溫室氣體盤查作業，建構溫室氣體自主盤查能力，完成申報盤查廠區溫室氣體排放量。 制訂能源管理、水資源與溫室氣體管理之短中長期目標(可參考 ESG 目標)。 <p>鑫科依據 TCFD 氣候相關財務揭露建議之框架，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，透過公司內部永續發展小組討論，找出及定義公司的風險/機會項目，接著評估氣候變遷風險與因應措施。為了揭露有意義的氣候相關風險資訊，我們建立與衡量、評估、管理和報告與氣候相關的財務資訊的優先事項，將氣候評估、監測和管理納入日常業務活動中，再擬定完善政策、流程和實施，使投資人瞭解鑫科在應對氣候變遷上因應。</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																					
(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	(四)	V	<p>鑫科111年首次規劃依 TCFD 所建議之指引，在評估氣候相關風險/機會因應行動中，使用情境分析和氣候相關議題 (Scenario Analysis and Climate-Related Issues)，其旨在將氣候相關風險與機會在不同條件下的發展和潛在影響納入組織之決策計劃，幫助組織瞭解其在未來不同情境下的表現。唯目前公司並未使用內部碳定價作為規劃工具。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>鑑別、評估氣候相關議題及因應措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候風險</th> <th>風險描述</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">轉型風險</td> <td>因應客戶減碳要求，提升各項資產的能資源效率標準，積極投入能源管理系統(EMS)結合生產技術提升，進而增加成本。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 訂定內部減碳目標，並定期間檢討管理。 ● 將投入數位化的動態能源資訊管理系統，即時監控滾動檢討，來提升能源使用效率。 ● 未來持續新廠區太陽能發電擴建。 </td> </tr> <tr> <td>因國際倡議與公司設定之減碳目標，持續提高再生能源使用比例，進而增加營運成本。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 透過實際減碳行動，以達到產品能源密度的降減目標。 ● 持續投入短鏈低碳製程開發，來提升市場競爭力。 </td> </tr> <tr> <td>為因應國家減碳之新興法規(如氣候變遷因應法)而須繳納碳費，進而增加營運成本。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期鑑別查核減碳之新興法規，精算減碳成本做為內部碳定價參考。 </td> </tr> <tr> <td>低碳轉型過程可能因原物料成本增加，使產品成本上漲。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 積極選擇推行供應商在地化，庫存稅的提升，或是採購的長約規劃，來分散與降低風險。 </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">實體風險</td> <td>颱風、洪水與旱災極端天氣事件出現頻率及嚴重程度提高，使供應鏈無法正常生產或配送，進而影響生產。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 訂定颱風、水災、旱災等天然災害緊急應變指引之緊急應變計畫，於天然災害發生時成立跨部門小組執行相關調度作業，採取適當的應變作為，達到預防或減輕對公司營運損失之衝擊。 </td> </tr> <tr> <td>全球海平面上升，沿海港口地區遭淹沒，導致影響生產。</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 加強廠區防範水災之應變能力。 ● 評估於高海拔地區設廠或與高海拔地區同業策略聯盟。 </td> </tr> <tr> <td>機會議題</td> <td></td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 進入第三代半導體靶材供應，提供電動車晶片應用，跨足電動車供應鏈。 ● 持續研發公司低碳短鏈生產技術，並提供低碳產品獲客戶青睞。 ● 因應低碳轉型，有機會進入多元再生能源產業，提高企業競爭力。 </td> </tr> </tbody> </table>	氣候風險	風險描述	因應措施	轉型風險	因應客戶減碳要求，提升各項資產的能資源效率標準，積極投入能源管理系統(EMS)結合生產技術提升，進而增加成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定內部減碳目標，並定期間檢討管理。 ● 將投入數位化的動態能源資訊管理系統，即時監控滾動檢討，來提升能源使用效率。 ● 未來持續新廠區太陽能發電擴建。 	因國際倡議與公司設定之減碳目標，持續提高再生能源使用比例，進而增加營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過實際減碳行動，以達到產品能源密度的降減目標。 ● 持續投入短鏈低碳製程開發，來提升市場競爭力。 	為因應國家減碳之新興法規(如氣候變遷因應法)而須繳納碳費，進而增加營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期鑑別查核減碳之新興法規，精算減碳成本做為內部碳定價參考。 	低碳轉型過程可能因原物料成本增加，使產品成本上漲。	<ul style="list-style-type: none"> ● 積極選擇推行供應商在地化，庫存稅的提升，或是採購的長約規劃，來分散與降低風險。 	實體風險	颱風、洪水與旱災極端天氣事件出現頻率及嚴重程度提高，使供應鏈無法正常生產或配送，進而影響生產。	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定颱風、水災、旱災等天然災害緊急應變指引之緊急應變計畫，於天然災害發生時成立跨部門小組執行相關調度作業，採取適當的應變作為，達到預防或減輕對公司營運損失之衝擊。 	全球海平面上升，沿海港口地區遭淹沒，導致影響生產。	<ul style="list-style-type: none"> ● 加強廠區防範水災之應變能力。 ● 評估於高海拔地區設廠或與高海拔地區同業策略聯盟。 	機會議題		<ul style="list-style-type: none"> ● 進入第三代半導體靶材供應，提供電動車晶片應用，跨足電動車供應鏈。 ● 持續研發公司低碳短鏈生產技術，並提供低碳產品獲客戶青睞。 ● 因應低碳轉型，有機會進入多元再生能源產業，提高企業競爭力。 	<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。</p>
氣候風險	風險描述	因應措施																						
轉型風險	因應客戶減碳要求，提升各項資產的能資源效率標準，積極投入能源管理系統(EMS)結合生產技術提升，進而增加成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定內部減碳目標，並定期間檢討管理。 ● 將投入數位化的動態能源資訊管理系統，即時監控滾動檢討，來提升能源使用效率。 ● 未來持續新廠區太陽能發電擴建。 																						
	因國際倡議與公司設定之減碳目標，持續提高再生能源使用比例，進而增加營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過實際減碳行動，以達到產品能源密度的降減目標。 ● 持續投入短鏈低碳製程開發，來提升市場競爭力。 																						
	為因應國家減碳之新興法規(如氣候變遷因應法)而須繳納碳費，進而增加營運成本。	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期鑑別查核減碳之新興法規，精算減碳成本做為內部碳定價參考。 																						
	低碳轉型過程可能因原物料成本增加，使產品成本上漲。	<ul style="list-style-type: none"> ● 積極選擇推行供應商在地化，庫存稅的提升，或是採購的長約規劃，來分散與降低風險。 																						
實體風險	颱風、洪水與旱災極端天氣事件出現頻率及嚴重程度提高，使供應鏈無法正常生產或配送，進而影響生產。	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定颱風、水災、旱災等天然災害緊急應變指引之緊急應變計畫，於天然災害發生時成立跨部門小組執行相關調度作業，採取適當的應變作為，達到預防或減輕對公司營運損失之衝擊。 																						
	全球海平面上升，沿海港口地區遭淹沒，導致影響生產。	<ul style="list-style-type: none"> ● 加強廠區防範水災之應變能力。 ● 評估於高海拔地區設廠或與高海拔地區同業策略聯盟。 																						
機會議題		<ul style="list-style-type: none"> ● 進入第三代半導體靶材供應，提供電動車晶片應用，跨足電動車供應鏈。 ● 持續研發公司低碳短鏈生產技術，並提供低碳產品獲客戶青睞。 ● 因應低碳轉型，有機會進入多元再生能源產業，提高企業競爭力。 																						

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																
總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>成為低碳產業之優質供料者。</p> <p>(2) 循環經濟資源再生：持續進行各種金屬循環經濟資源再生，有效降減碳排放。</p> <p>2. 有關溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定能減碳、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，本公司透過溫室氣體盤查及減量小組進行減量追蹤，提出111年至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，本公司自106年起開始每年實施溫室氣體盤查，依據單位產品排碳量(以下稱密集度)建立溫室氣體排放基線，訂立以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112年度直接溫室氣體(類別一)排放量192.703公噸 CO₂e/年，佔排放總量9.87%，間接溫室氣體(類別二)排放量1760.280公噸 CO₂e/年，佔排放總量90.13%，其他間接(類別三) 無統計相關數據。 <p>112年度溫室氣體總排放量為1,952.982公噸 CO₂e/年，較106基準年減少973.767公噸 CO₂e (33.27%)，溫室氣體排放密集度較106基準年減量達8.72%，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>密集度 (公噸 CO₂e/ 公噸產品)</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>112</td> <td>192.70</td> <td>1760.28</td> <td>無統計相關數據</td> <td>5.13</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。 	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)	密集度 (公噸 CO ₂ e/ 公噸產品)	111	206.80	1826.56	無統計相關數據	5.03	112	192.70	1760.28	無統計相關數據	5.13	
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)	密集度 (公噸 CO ₂ e/ 公噸產品)															
111	206.80	1826.56	無統計相關數據	5.03															
112	192.70	1760.28	無統計相關數據	5.13															

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>●鑑別公司所使用能源有電能、天然氣及車輛用油等三大類，為有效提升能源使用效率並持續改善，鑫科公司以鑑別產量能源強度前三大項目(電力、運輸用柴油、天然氣)訂定節能目標為全廠能源績效指標，因此以 106 年為基準年，每年能源密度降減 3%以上。</p> <p>●日常節能及製程設備方面，111~112 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舉例如下：</p> <p>A.將 220V,30HP 空壓機(定頻式)，更換為 380V,10HP 空壓機(可變轉速迴轉式)。</p> <p>B.汰換馬達為高效率馬達(IE3)。</p> <p>C.汰舊換新 1 台 150RT 冷卻水塔。更新 2 台 175RT 冷卻水塔散熱材。冷卻水塔設備整合節能。</p> <p>D.新增時間控制器來設定 LED 燈 ON/OFF。</p> <p>E.熔鍛組排氣設備節能。</p> <p>F.集塵機用之空壓機以時間控制器強制管理設備閒置時間。</p> <p>G.抽風櫃離峰降載。</p> <p>H. 抽風櫃離峰降載。</p> <p>●112 年持續透過節能計畫、推展短鏈製程改善、循環經濟的商業模式，更新耗電設備並實施定時降載等各項節電措施，112 年度用電量較 106 基準年節電率 23.97%，單位產品的能源密度較 106 基準年下降 0.72%，沒有達到下降 3%目標，主要近年受到俄烏戰爭、通膨及多家面板廠大幅減產影響，112 年售貨重量寫下近幾年來的低點，因廠區仍需維持定量的環境空調、排氣用電需求，故單位產品的能源密度的降減不如預期，但年度總用電量仍創歷年新低。</p> <p>▼最近二年節電及能源密度降減：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>年度用電量(度)</th> <th>年度用電量節電率%</th> <th>單位產品能源密度(百萬焦耳/公斤產品)</th> <th>單位產品能源密度降減率%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>3,588,536</td> <td>23.28%</td> <td>38.15</td> <td>5.67</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>3,556,121</td> <td>23.97%</td> <td>40.16</td> <td>0.72</td> </tr> </tbody> </table>	年度	年度用電量(度)	年度用電量節電率%	單位產品能源密度(百萬焦耳/公斤產品)	單位產品能源密度降減率%	111	3,588,536	23.28%	38.15	5.67	112	3,556,121	23.97%	40.16	0.72	
年度	年度用電量(度)	年度用電量節電率%	單位產品能源密度(百萬焦耳/公斤產品)	單位產品能源密度降減率%															
111	3,588,536	23.28%	38.15	5.67															
112	3,556,121	23.97%	40.16	0.72															

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>(3)水資源管理與減量目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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114年前每年節水3%以上。 ●鑫科用水主要用於民生用水、靶材清洗廢水及製程冷卻水這三方面，長期致力提高用水效率，多層次回收再利用「一滴水可以循環用三次」全廠回收率87.2%，高於南科園區規定回收率標準75%。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，將50%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。 <p>111年水情雖已恢復穩定，本公司秉持永續水資源政策持續改善精神，於111年初即開始規劃設置月租型 RO 逆滲透再生設備取代原短期應變用之樹脂再生水設備，再生水產製能力每小時1噸，計畫常態性將50%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，112年每日平均用水量與基準年相比由44噸大幅降至33噸，未來也將配合政府都污再生水政策將製程冷卻水全數使用再生水，表面上每度水總成本較使用自來水會高出10元感覺成本很貴，但比起在缺水時，不惜花每度600元的高價到處搶水，凸顯超前部署水資源的重要性。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●112年度自來水用量節水率為26.10%、單位產品用水量節水率-1.08%，112年因受到俄烏戰爭、通膨及多家面板廠大幅減產影響，售貨量寫下近十年來的低點，因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未達3%，但年度自來水總用量仍創歷年新低。 	

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>▼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>自來水總用水量(噸)</th> <th>自來水用水量節水率%</th> <th>單位產品用水量(公升自來水/公斤產品)</th> <th>單位產品用水量節水率%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>14,403</td> <td>10.36%</td> <td>35.60</td> <td>-15.30%</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>11,873</td> <td>26.10%</td> <td>31.21</td> <td>-1.08%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4)廢棄物管理：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●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)，委託合格廠廢棄物清除、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 14001-1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。 ●「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；下腳料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，以減少廢棄物產出，達到廢棄物減量目標。 ●本公司以前一年度單位產品廢棄物產出量為基準，設定年度單位產品廢棄物量逐年遞減，以不高於前一年度為計畫目標，112年單位產品廢棄物量為0.383公噸廢棄物/公噸產品，廢棄物減量率-11.13%，112年因受到俄烏戰爭、通膨及多家面板廠大幅減產影響，售貨量寫下近十年來的低點，因廠區仍有產出定員員工生活廢棄物，以致單位產品廢棄物減量率為-11.13%。 	年度	自來水總用水量(噸)	自來水用水量節水率%	單位產品用水量(公升自來水/公斤產品)	單位產品用水量節水率%	111	14,403	10.36%	35.60	-15.30%	112	11,873	26.10%	31.21	-1.08%	
年度	自來水總用水量(噸)	自來水用水量節水率%	單位產品用水量(公升自來水/公斤產品)	單位產品用水量節水率%															
111	14,403	10.36%	35.60	-15.30%															
112	11,873	26.10%	31.21	-1.08%															

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>▼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>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(噸)</td> <td>31.45</td> <td>29.97</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物(噸)</td> <td>107.95</td> <td>115.78</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>0.345</td> <td>0.383</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>		111年	112年	有害廢棄物(噸)	31.45	29.97	非有害廢棄物(噸)	107.95	115.78	單位產品廢棄物產出量 (公噸廢棄物/公噸產品)	0.345	0.383	
	111年	112年														
有害廢棄物(噸)	31.45	29.97														
非有害廢棄物(噸)	107.95	115.78														
單位產品廢棄物產出量 (公噸廢棄物/公噸產品)	0.345	0.383														
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>(一) V</p> <p>(二) V</p>	<p>(一)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> <p>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，112年公司提撥的同仁福利金約新台幣366萬元，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</p>	<p>(一)~(六)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																	
			<p>貼、生育津貼、喪葬津貼及免費健檢計畫等福利。另，本公司設有交誼廳及專用停車場，提供廠區交通車、宿舍等福利措施來服務所有員工。本公司定期舉行慶生、旅遊等活動，調劑同仁身心、增進生活品質。鼓勵社團發展，同仁可自由參加鐵馬社、壘球社、攝影社、園藝社、養生保健社等，增進員工情誼。</p> <p>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。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。另本公司女性同仁母性員工健康保護計畫如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>懷孕</th> <th>生產</th> <th>哺乳</th> <th>育兒</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>降低不確定性</td> <td>減輕身心壓力</td> <td>鼓勵母乳哺育</td> <td>工作生活平衡</td> </tr> <tr> <td>建立心理支持提供孕期資訊</td> <td>實質生育補助優於法令假別</td> <td>友善哺育環境重視隱私安全</td> <td>完善復職協助精進養眷照顧</td> </tr> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 臨場服務特設母性諮詢專場，提供生理及心理的照顧。 ● 舉辦母性關懷講座，提供產前保健、產後健康、母乳哺育、幼兒過敏、育兒福利等說明。 ● 啟動母性同仁健康保護計畫，進行危害辨識與評估、風險等級區分進行管理與保護。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 提供完善的團體保險與服務。 ● 提供符合法規的產假56天，陪產檢及陪產假7天給薪假；並可於配偶妊娠期間自分娩後15日申請。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 提供家庭照顧假與撫育假。 ● 於哺集乳室設置門禁管制，並由專人營運管理。 ● 於哺乳室購買奶瓶消毒鍋、專用清潔劑與母乳專用冰箱。 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 協助產後復職同仁，給予合宜的工作安排與彈性的工作地點。 ● 提供優於法規的育嬰留停制度，110至112三年內申請育嬰留停共男生3人次，女生4人次，回任率達100%。 ● 與托嬰托育和親子活動機構簽約，提供更優惠與安全的機構資訊 </td> </tr> </tbody> </table> <p>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19:7，管理職女性主管占比26%，充分表現出職場平權的作為。</p>	懷孕	生產	哺乳	育兒	降低不確定性	減輕身心壓力	鼓勵母乳哺育	工作生活平衡	建立心理支持提供孕期資訊	實質生育補助優於法令假別	友善哺育環境重視隱私安全	完善復職協助精進養眷照顧	<ul style="list-style-type: none"> ● 臨場服務特設母性諮詢專場，提供生理及心理的照顧。 ● 舉辦母性關懷講座，提供產前保健、產後健康、母乳哺育、幼兒過敏、育兒福利等說明。 ● 啟動母性同仁健康保護計畫，進行危害辨識與評估、風險等級區分進行管理與保護。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 提供完善的團體保險與服務。 ● 提供符合法規的產假56天，陪產檢及陪產假7天給薪假；並可於配偶妊娠期間自分娩後15日申請。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 提供家庭照顧假與撫育假。 ● 於哺集乳室設置門禁管制，並由專人營運管理。 ● 於哺乳室購買奶瓶消毒鍋、專用清潔劑與母乳專用冰箱。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 協助產後復職同仁，給予合宜的工作安排與彈性的工作地點。 ● 提供優於法規的育嬰留停制度，110至112三年內申請育嬰留停共男生3人次，女生4人次，回任率達100%。 ● 與托嬰托育和親子活動機構簽約，提供更優惠與安全的機構資訊 	
懷孕	生產	哺乳	育兒																	
降低不確定性	減輕身心壓力	鼓勵母乳哺育	工作生活平衡																	
建立心理支持提供孕期資訊	實質生育補助優於法令假別	友善哺育環境重視隱私安全	完善復職協助精進養眷照顧																	
<ul style="list-style-type: none"> ● 臨場服務特設母性諮詢專場，提供生理及心理的照顧。 ● 舉辦母性關懷講座，提供產前保健、產後健康、母乳哺育、幼兒過敏、育兒福利等說明。 ● 啟動母性同仁健康保護計畫，進行危害辨識與評估、風險等級區分進行管理與保護。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 提供完善的團體保險與服務。 ● 提供符合法規的產假56天，陪產檢及陪產假7天給薪假；並可於配偶妊娠期間自分娩後15日申請。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 提供家庭照顧假與撫育假。 ● 於哺集乳室設置門禁管制，並由專人營運管理。 ● 於哺乳室購買奶瓶消毒鍋、專用清潔劑與母乳專用冰箱。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 協助產後復職同仁，給予合宜的工作安排與彈性的工作地點。 ● 提供優於法規的育嬰留停制度，110至112三年內申請育嬰留停共男生3人次，女生4人次，回任率達100%。 ● 與托嬰托育和親子活動機構簽約，提供更優惠與安全的機構資訊 																	

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>最近二年女性主管比率</td> <td>111 年%</td> <td>112 年%</td> </tr> <tr> <td>女性佔總員工 (%)</td> <td>16.43%</td> <td>16.67%</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> </table> <p>4.本公司重視員工多元性，依法進用身心障礙員工，人數超越《身心障礙者權益保障法》規定人數（法定應僱用2名，實際僱用3名，依規定進用重度以上身心障礙者，每進用一人以二人核計）。公司目前員工的國籍 100%為中華民國國籍，我們亦接納各種多元種族，尊重其文化習俗。目前身心障礙進用比率為 1.44%。小於三十歲的員工人數計 1.44%；三十歲至五十歲的人數計 80.77%；五十歲以上的人數計 17.79%。</p> <p>5.本公司員工酬勞政策係依本公司章程第27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>6.本公司設有「薪資報酬委員會」，提供員工競爭力之薪酬，用透明平等的薪酬政策，將企業營運績效回饋予員工。針對同一職別之基層專員，進用人員待遇皆相同，另針對具相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異。女生薪資的中位數高於男生薪資 11.88%，女生薪資的平均數高於男生薪資 4.36%。本公司 112 年薪資調整幅度平均 3.45%，最高 4.76%。</p> <table border="1"> <tr> <td>員工平均薪酬</td> <td>110 年</td> <td>111 年</td> </tr> <tr> <td>員工薪資平均數</td> <td>948 仟元</td> <td>983 仟元</td> </tr> <tr> <td>員工福利平均數</td> <td>783 仟元</td> <td>819 仟元</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資平均數</td> <td>732 仟元</td> <td>793 仟元</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資中位數</td> <td>700 仟元</td> <td>751 仟元</td> </tr> </table>	最近二年女性主管比率	111 年%	112 年%	女性佔總員工 (%)	16.43%	16.67%	女性佔所有主管 (%)	26.09%	26.09%	女性佔高階主管 (%)	18.18%	18.18%	員工平均薪酬	110 年	111 年	員工薪資平均數	948 仟元	983 仟元	員工福利平均數	783 仟元	819 仟元	非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 仟元	793 仟元	非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 仟元	751 仟元	
最近二年女性主管比率	111 年%	112 年%																													
女性佔總員工 (%)	16.43%	16.67%																													
女性佔所有主管 (%)	26.09%	26.09%																													
女性佔高階主管 (%)	18.18%	18.18%																													
員工平均薪酬	110 年	111 年																													
員工薪資平均數	948 仟元	983 仟元																													
員工福利平均數	783 仟元	819 仟元																													
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 仟元	793 仟元																													
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 仟元	751 仟元																													

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>7.本公司雖未成立企業工會，惟員工得自由參加工會，截至112年底，本公司員工中，加入中鋼企業工會人數有2員，加入中鋼集團企業工會人數39人，因工會迄今未曾向公司提出團體協約之協商要求，爰並未簽訂團體協約。</p> <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、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" data-bbox="635 1868 1321 2054"> <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。</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。</td> </tr> </tbody> </table>	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。	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。	
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。									
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。									

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>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> </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。</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)112 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>15 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 500 次以上。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(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。 112 年公司之危險性機械部份，有固定式起重機 21 台、堆高機 8 台、動力衝剪機 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>	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	9 次。	工安巡檢	15 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 500 次以上。	
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	9 次。																	
工安巡檢	15 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 500 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>(3)112 年度之作業環境監測共計完成 136 個監測點(含區域及個人)。</p> <p>(4)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，並實施自衛消防編組演練及毒災演練。</p> <p>▼依 ISO-14001 緊急應變作業程序執行防災演練，112 年無發生火災事件，無相關改善措施。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>火災演練</th> <th>毒災演練</th> <th>火災統計</th> <th>死傷人數(占比%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>2 次</td> <td>1</td> <td>0 件</td> <td>0 人(0%)</td> </tr> </tbody> </table> <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>110 年</td> <td>48</td> <td>1312</td> <td>81</td> </tr> <tr> <td>111 年</td> <td>60</td> <td>1208</td> <td>128</td> </tr> <tr> <td>112 年</td> <td>43</td> <td>1246</td> <td>108</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>110 年</th> <th>111 年</th> <th>112 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>1</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112年職涯訓練合計2,353人次，4,231人時，職工訓練費新台幣131仟元。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。</p>	年度	火災演練	毒災演練	火災統計	死傷人數(占比%)	112	2 次	1	0 件	0 人(0%)	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	110 年	48	1312	81	111 年	60	1208	128	112 年	43	1246	108	年度	110 年	111 年	112 年	類別	件數	件數	件數	員工失能傷害頻率	0	1	1	承攬商失能傷害頻率	0	0	0	重大職災	0	0	0	
年度	火災演練	毒災演練	火災統計	死傷人數(占比%)																																														
112	2 次	1	0 件	0 人(0%)																																														
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																																															
110 年	48	1312	81																																															
111 年	60	1208	128																																															
112 年	43	1246	108																																															
年度	110 年	111 年	112 年																																															
類別	件數	件數	件數																																															
員工失能傷害頻率	0	1	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年版本品質管理系統轉版，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) 供應鏈的有效管理乃是提升組織競爭力重要的一環，除品質與成本的考量，供應商的永續發展行為更是供應商管理最重要的考量。為了讓策略性供應鏈計劃能夠運作，本公司建構四大管理政策及依循「供應商管理程序」之相關規範，藉由適當的供應商評估作業，由權責單位共同辦理供應商遴選、評鑑及定期考核作業，審慎界定及選擇合格之供應商，並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，讓供應鏈中的利害關係人及供應商所知並且取得共識，讓供應鏈更為永續。</p> <p>本公司的合格供應商均需符合誠信經營守則，無不誠信行為之紀錄，同時本著保護全體員工及供應鏈的環保、職業健康安全、善盡企業社會責任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，為產業永續性努力。</p> <table border="1" data-bbox="635 1809 1326 2063"> <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、</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、	
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、									

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>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、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>●本公司對營運最為重要的關鍵供應商或高風險供應商管理，建立供應商永續稽核機制，針對供應商的永續作為採定期季評或年度總評，不斷提高供應鏈的永續績效。112年由品保、採購、勞安、技術及行政部門組成供應商評鑑小組，透過永續風險的實際季評核結果，各季均分達86.25分，年評均分達87.2分，無高風險值域的供應商。這有賴於內部系統化推動供給側改革，藉由供應鏈適時移轉，分散供應風險。</p>		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、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。	
	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、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20億標準，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，112年持續自願編製本公司111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，參考SASB於112年6月29日完成，並同步揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。本報告書預計117年取得第三方驗證或保證。</p>	<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>								
<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」，依據此守則及依照全球永續性標準理事會 (GSSB) 所制定GRI永續性報導準則(GRI Standards 2021)指引編撰與編製，並採用永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)的永續指標、氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures ,TCFD)建議之指引。</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	

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

▲112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：

投資設備	投資金額	投資效益
購置熱軋機供電系統油浸式變壓器	4,987仟元	112年投入靶材熱軋成型設備「熱軋機」，供電系統為600V變壓器，變壓器規格(三相、60Hz、2500KVA)，效率99.15%，相較傳統式變壓器效率85%，差異約14.15%，以熱軋機電力需求約350KW用電，油浸式變壓器約可省電50度/天，每度電費以5元計，則每天可省250元，每月節省約5,000元(20工作天/月)，年節約電費6萬元左右。

▲112年度ESG永續發展實施成效

(1)獲獎/推動紀錄

- 本公司112年ESG推動成果獲獎榮獲112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，已連續兩年度獲獎。
- 112年高雄市職場員工健康服務推動計畫榮獲：卓越組(第二級)。
- 112年職場健康管理案例經驗分享。

(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3%	降0.72%
溫室氣體排放密集度	降3%	降8.72%
以低碳製造達到減碳(電力耗用減少)	降1%	降23.97%(減少112.1279萬度電)
回收水系統，降低自來水用量	降5%	降26.10%(減少4194噸水)
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49.64%/柴油下降11.14%
循環經濟資源回收再利用商業模式	(1)新建貴金屬(Au)的高純回收精煉產線，正式開啟貴金屬Au循環經濟parts clean商業模式，累計全年已完成20.5KG廠內黃金(Au)的材料循環利用目標。 (2)112年也針對已完成5N Cu精煉回收技術做應用的延伸開發，完成小量試產5N Cu的slug產品，增加新循環經濟商業模式。	
推動ISO-14064-1溫室氣體盤查	(1)112年進行全廠溫室氣體盤查、內部查核、內稽缺失改善，於6月份完成首份溫室氣體盤查報告書定稿。 (2)明後兩年(113、114年)，將遵循112年的運作模式：組織盤查-->報告書初稿-->內部稽核-->缺失改善-->報告書定稿。 (3)預計115年第二季：執行首次第三者外部查證。	

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	112 年回饋約 20 戶，近八年來累計捐贈邊緣家庭約 260 戶，期能透過敦親睦鄰與關懷弱勢的力量，使社會不斷向善向上。																
產學合作	112 年 10 月 26 日與成功大學設計學院簽定產學合作意向書，計畫開發出鈦民品新產品設計數位模型 15 件，促進產學連結合作育才平臺。																
社會公益活動	<p>1. 搶救過剩文旦活動共向台南文旦園區採購約 800 公斤，以盡微薄之力降低農民衝擊。</p> <p>2. 每年透過午、晚用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，協助在地身心障礙的朋友就業與訓練的機會，目標 18 位，112 年完成 19 位，三年共提供 55 位身心障礙朋友自給自足的工作舞台。</p> <p>3. 響應台灣世界展望會紅包傳愛活動，公司設置員工自願捐贈箱，總共募集新台幣 2.5 萬元。</p> <p>4. ESG 友善列車，響應高雄市政府環保志工</p> <p>■112/03/18 的蚵仔寮海灘舉辦淨灘活動，鑫科以「中鋼集團鑫科材料」為名的淨灘隊伍，共計 21 人參與活動，當天整個活動共計清出數百公斤的垃圾。</p> <p>■112/06/21 獲得高雄市環保局授旗鑫科海岸巡守志工隊，計有 38 位志工隊員積極參與，以「重塑清淨海岸風貌」打造友善的生活環境，實踐自然海岸零損失為目標。</p> <p>■112/07/15 由董事長親自帶領鑫科同仁、鑫科海岸巡守志工隊、志工社團的團員，以及同仁家屬等，在公司鄰近的茄萣海岸公園，進行淨灘活動，在三十幾名的團隊成員的用心清理下，總共清出 126 公斤的海灘廢棄物。</p>																
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。																
人力發展及職安健康	<p>1. 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。111 年薪資調整幅度平均 4.4%，112 年董事會通過薪資調整幅度平均 3.45%。</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 仟元</td> <td>983 仟元</td> </tr> <tr> <td>員工福利平均數</td> <td>783 仟元</td> <td>819 仟元</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資平均數</td> <td>732 仟元</td> <td>793 仟元</td> </tr> <tr> <td>非擔任主管職務之全時員工薪資中位數</td> <td>700 仟元</td> <td>751 仟元</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 管理職女性主管占比 26%</p> <p>3. 職業災害人數：1 人；職業災害人數比率：2.4%</p> <p>4. 每年優於法規進行全體員工健康檢查，並於健康檢查月份透過線上問卷針對人因性危害、過負荷危害主動式問卷調查，並加以持續改善追蹤，崇尚預防醫學進行全廠同仁健康促進。</p> <p>5. 112 年底異常工作過負荷危害預防(含健康異常檢查追蹤管理)共計 108 人次。</p> <p>6. 112 年人因工程危害問卷調查疑似有危害統計有 12 位任一部位分數超過 3 分為疑似有危害者，相較於去年增加 9 人，進行初步分析，該相同部門之同仁，疑似有危害之部位皆不相同，初步判斷與作業之關係可能不大。作業疑似者已於 09/21 由職業醫學專科醫生進行現場訪視。</p>		員工平均薪酬	110 年	111 年	員工薪資平均數	948 仟元	983 仟元	員工福利平均數	783 仟元	819 仟元	非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 仟元	793 仟元	非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 仟元	751 仟元
員工平均薪酬	110 年	111 年															
員工薪資平均數	948 仟元	983 仟元															
員工福利平均數	783 仟元	819 仟元															
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 仟元	793 仟元															
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 仟元	751 仟元															

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	112 年公布 111 年評鑑，連續四年位列全體上櫃公司第二級距(6%~20%)，且高於全體上櫃公司第二級距平均分數。	
編制英文版年報、股東會議事手冊與期末財務報告	112 年 5 月首度完成揭露英文版股東會議事手冊、年報及 111 年度財務報告，除符合金管會規定，並加強僑外股東與投資人了解公司資訊。	

設立風險管理委員會 (於 110 年設立第三個功能性委員會)	風險管理委員會 112 年掃描並向董事會報告資訊安全風險、財務風險(海外轉投資公司)、原料供應管理風險、生產風險(營運、生產成本)、國際通膨風險(資金管理、新產品開發之風險)及環境風險(台灣水情風險)。												
自願編制「永續報告書」及獲獎	112 年持續自願編製鑫科公司 111 年永續報告書，秉持永續發展信念，參考 SASB、TCFD 準則並揭露 ESG 相關資訊，預計 117 年完成查證第三方認證。												
資安意識教育訓練完成率 100%	<p>1.資安教育訓練共 91 人次 61 小時(100%)，且無重大資安事件。</p> <p>2.滲透測試連續三年舉辦，有效提高員工的資安意識外，被成功滲透比率由 3.6%逐年下降至 1.8%。</p> <table border="1"> <tr> <td>年度</td> <td>110</td> <td>111</td> <td>112</td> </tr> <tr> <td>人數</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>滲透成功比例</td> <td>3.6%</td> <td>4.1%</td> <td>1.8%</td> </tr> </table>	年度	110	111	112	人數	8	9	2	滲透成功比例	3.6%	4.1%	1.8%
年度	110	111	112										
人數	8	9	2										
滲透成功比例	3.6%	4.1%	1.8%										
制定智慧財產專利管理計畫	<p>1.112 年改版「專利管理作業」，優化專利申請、審查、維護評估等作業規範。</p> <p>2.112 年完成年度人員智慧財產管理教育。</p> <p>3.公司於全球專利申請總數累積 11 件，獲准總數累積 5 件，並持續撰寫專利，5 件送審中。</p> <p>4.列管於公司技術研發之機密文件 11 件。</p> <p>5.商標 16 件(台灣 11 件、中國 3 件、日本 2 件)。</p>												
董事會	<p>1.董事席次 7 席，其中獨立董事席次 3 席。</p> <p>2.女性董事席次 2 席(比率 28.57%)。</p> <p>3.董事出席董事會出席率 91.83%。</p> <p>4.董監事進修時數符合進修要點比率 100%。</p> <p>5.投資人溝通：公司年度召開法說會次數 2 場次。 (112 年 7 月 21 日本公司受邀參加永豐金證券舉辦之法人說明會及 112 年 12 月 20 日本公司受邀參加富邦證券舉辦之集團法人說明會)</p>												

八、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>1.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，亦將氣候變遷相關議題提報董事會。</p> <p>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> <p>成立溫室氣體盤查與減量推動小組，下設四個工作小組(數據收集、減量技術、製程排放減量、移動源排放減量)，負責推動節能減碳相關工作，每季開會追蹤，定期向董事會報告執行成果。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>2.依據 TCFD 所建議的氣候風險與機會因子，以發生機率、頻率、可能造成的影響，評估短、中、長期風險值與機會值，鑑別優先關注的實體與轉型風險。透過跨部門討論鑑別後的氣候相關風險與機會，依各單位專業經驗，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，氣候情境分析與風險排序，轉型風險依據國際能源署(International Energy Agency, IEA) 2022 年全球能源展望(World Energy Outlook, WEO)三種情境進行分析；實體風險依據政府間氣候變化專門委員會(Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)於 2021 年 8 月所發布的第六次評估報告 (Assessment Report, AR6)方法進行分析。</p>

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 鑫科參考上述情境假設對於臺灣地區未來氣候趨勢，在理想減緩情境(SSP1-2.6)及最劣情境(SSP5-8.5)下，推估 21 世紀中(2050 年)因極端天氣事件對鑫科可能造成負面衝擊如下：
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>①1 年最大連續不降雨日數增加幅度約為 5.5%，鑫科可能因乾旱需以水車載水、及因取水量不足而減產或停產等造成損失，估計占鑫科年營收比重 8.3%。</p> <p>②強颱比例增加約 100%及暴雨強度增加幅度約 20%，鑫科因放颱風、暴雨假所造成的損失比較 2022 年估計會增加 1 倍。</p>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>4. 永續發展小組舉辦會議針對 TCFD 討論，依其架構透過跨部門討論，逐一分析政策與法規、技術、市場和名譽，立即性和長期性氣候風險對公司造成之影響，並不定期執行鑑別之檢討，以確保鑑別結果符合現況。</p> <p>依據氣候風險鑑別結果，由永續發展小組與溫室氣體盤查與減量推動小組研擬因應方案，納入例行會議追蹤管理，工作小組依 PDCA 循環改善，長期且持續精進的運作達到有效管理。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>5. 鑫科模擬轉型風險情境，參考 WEO 於 2022 年探討的三大情景主要根據對政府政策的不同假設加以劃分如下：</p> <p>①既定政策情境 (STEPS) 描述當今政策環境下的發展軌跡。</p> <p>②承諾目標情境 (APS) 假設政府宣佈的各項目標都按時足額實現，包括長期淨零排放目標和能源普及目標。</p> <p>③2050 年淨零排放情境 (NZE) 提出一種將全球平均升溫穩定在 1.5°C，並於 2030 年前實現現代能源普及的方案。</p> <p>鑫科模擬實體風險依據 IPCC AR6 方法進行分析，在理想減緩情境 (SSP1-2.6) 及最劣情境 (SSP5-8.5) 下參考「IPCC 氣候變遷第六次評估報告之科學重點摘錄與臺灣氣候變遷評析更新報告」，模擬台灣生產基地生產帶來的可能影響，評估極端氣候發生對台灣客戶配送之影響。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>6. 管理氣候相關風險之轉型計畫，就影響程度與發生可能性的矩陣分析，排序第一為因應鑫科的主要客戶要求，希望於 2020~2030 年減碳 20%。須提升各項資產的能資源效率標準，積極投入能源管理系統(EMS)結合生產技術提升，進而增加成本。計畫內容與目標包含：</p> <p>①2017 年起逐年下降溫室氣體排放量，在節能訓練、日常節電、製程設備增效與降載、交通運輸管制與優化等措施，來達到下降溫室氣體排放量目標，但下降幅度卻逐年降低中，凸顯出降低排放量的難度也逐年提升。</p> <p>②依主要客戶 2020~2030 年減碳 20%要求的承諾目標情境 (APS)，2020 年開始執行到 2022 年已有約減碳 4%的減碳效益。鑫科接下來的 6%減碳目標預計朝向製冷(空調)設備的節能。依 2022 年 WEO 執行摘要報告中提到，需要關注製冷需求，因為未來幾十年間，製冷需求將是全球電力需求整體增長的第二大來源(第一大來源是電動車)。目前在用的許多空調只需滿足較低的能效標準，若需提高能效標準將增加不少成本。</p> <p>③另一方面，積極投入能源管理系統(EMS)的建設，進行設備運轉問題診斷、正確找出能源消耗原因、系統性能的長期監測、訂定節能管理策略與效益追蹤確認、用電需量的管理與控制、運轉費用的預算編列與執行有具體的依據。</p> <p>④預估在既定政策情境 (STEPS) 情境，需投入上方情境的製冷(空調)設備的節能、投入能源管理系統(EMS)的對策時，與達到 2030 年承諾目標情境(APS) 相較下，2030 年前製造費用增加幅度約每年 1%。</p>
	7. 鑫科無使用內部碳定價作為規劃工具。

<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>8.參考下列 1-1、1-2 說明。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。</p>	<p>9.參考下列 1-1 說明。</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

最近二年溫室氣體排放量如下表：範疇一、二之盤查為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。

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)	密集度 (公噸 CO ₂ e/公噸產品)
111	206.80	1826.56	無統計相關數據	5.03
112	192.70	1760.28	無統計相關數據	5.13

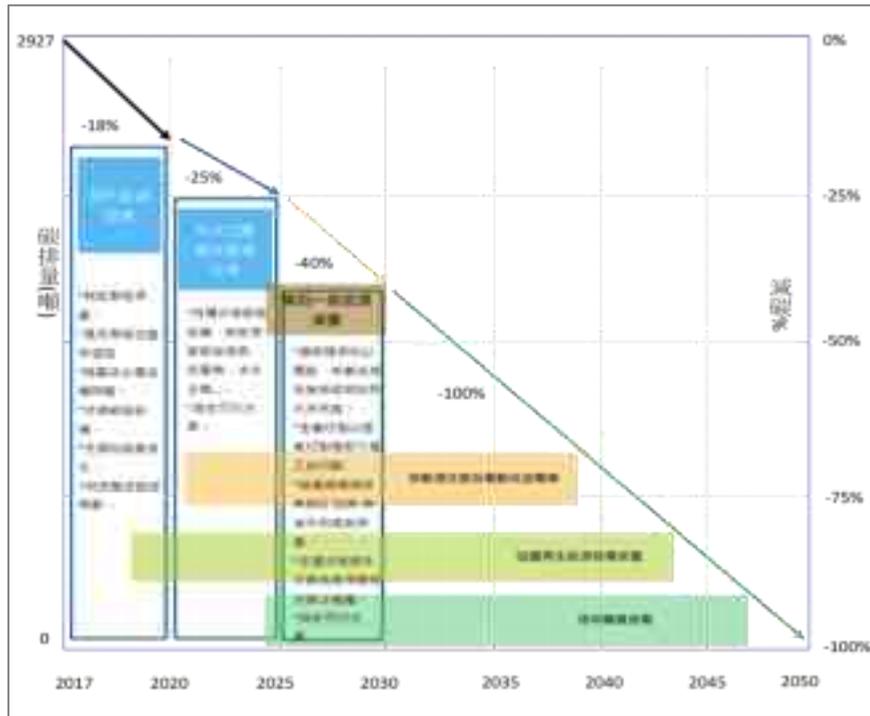
1-1-2 溫室氣體確信資訊

本公司預計 2026 年進行溫室氣體確信外部查證。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

為持續達成國際減量趨勢，本公司透過溫室氣體盤查及減量小組進行減量追蹤，提出 111 年至 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，本公司自 106 年起開始每年實施溫室氣體盤查，依據單位產品排碳量(溫室氣體排放密度)建立溫室氣體排放基線，訂立以 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。

鑫科碳中和路徑規劃表			
	短期目標	中期目標	長期目標
時間	2025 年	2030 年	2050 年
減碳目標	較 2017 年排放量減 25%	較 2017 年排放量減 40%	以達成碳中和為努力目標
策略及具體行動計畫	<ol style="list-style-type: none"> 1. 耗能製程停產。 2. 接合熱板加蓋保溫毯。 3. 降載非必要設備用電。 4. 空調、冷卻水系統效能最佳化。 5. 物流最佳路徑規劃。 6. 設置太陽能發電裝置。 7. 汰換節能設備(更換節能燈具、空壓機、冰水主機...) 8. 其他可行方案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估鋼熔煉燃料以電能、綠氫或其他無排碳燃料取代天然氣。 2. 金屬切割以氫氧切割機取代氧乙炔切割。 3. 銀產線模具加熱修訂 SOP 降減天然氣耗用量。 4. 空調冷氣逐步汰換為使用環保冷媒之機種。 5. 汽油小客車逐步汰換為電動或油電車。 6. 逐年購買綠電。 7. 其他可行方案。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 柴油大貨車逐步汰換為電動或油電車。 2. 充份利用廠區空間設置再生能源發電裝置。 3. 逐年購買綠電。



本公司 112 年度直接溫室氣體(範疇一)排放量 192.703 公噸 CO₂e/年，佔排放總量 9.87%，間接溫室氣體(範疇二)排放量 1760.280 公噸 CO₂e/年，佔排放總量 90.13%，其他間接(範疇三) 無統計相關數據。

112 年度溫室氣體總排放量為 1,952.982 公噸 CO₂e/年，較 106 基準年減少 973.767 公噸 CO₂e (33.27%)，溫室氣體排放密度較 106 基準年減量達 8.72%，達到年度減碳 3%之目標。

以下揭露之盤查資料為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。

▼近 7 年單位產品排碳密度統計表

年度	排碳量 (公噸 CO ₂ e)	年度排碳量減碳 率	產品總銷貨量 (公斤)	溫室氣體排放密度 (公斤 CO ₂ e/公斤 產品)	溫室氣體排放密 度減碳率%	
106	2,926.749	基準年	520,421	5.62	基準年	
107	2,730.229	6.71%	526,856	5.18	↓	7.85%
108	2,385.513	18.49%	519,900	4.59	↓	18.41%
109	2,391.705	18.28%	554,115	4.32	↓	23.25%
110	2,227.680	23.89%	535,522	4.16	↓	26.03%
111	2,033.373	30.52%	404,630	5.03	↓	10.64%
112	1,952.982	33.27%	380,464	5.13	↓	8.72%

▼近 7 年溫室氣體排放統計表

年度	總排放量	直接溫室氣體排放 範疇 一		間接氣體排放量 範疇 二		其他間接排放量 範疇 三	
	公噸 CO ₂ e/年	公噸 CO ₂ e/年	佔比	公噸 CO ₂ e/年	佔比	公噸 CO ₂ e/年	佔比
106	2,926.749	335.469	11.46%	2591.280	88.54%	無統計相關數據	
107	2,730.229	314.673	11.53%	2415.556	88.47%	無統計相關數據	
108	2,385.513	290.362	12.17%	2095.150	87.83%	無統計相關數據	
109	2,391.705	241.720	10.11%	2149.986	89.89%	無統計相關數據	
110	2,227.680	224.288	10.07%	2003.391	89.93%	無統計相關數據	
111	2,033.373	206.808	10.17%	1826.565	89.83%	無統計相關數據	
112	1,952.982	192.703	9.87%	1760.280	90.13%	無統計相關數據	

備註：直接溫室氣體排放包括固定式燃燒排放源、移動式燃燒排放源、逸散排放源、製程排放源等；間接溫室氣體排放，主要排放源為外購電力

(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。並針對獨立董事於選任及任職期間出具「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定。
<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</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</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>			<p>與職務代理、授信管理、營運之法令遵循、退換貨、折讓與客訴處理等已列入於稽核年度計畫中進行查核。</p> <p>本公司於「誠信經營守則」第七條防範方案之範圍施：</p> <p>本公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>本公司訂定防範方案，至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p>五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</p> <p>六、從事不公平競爭之行為。</p> <p>七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一</p>	(三)		<p>(三)本公司於防範不誠信行為方案，已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」及「檢舉制度管理辦法」等相關辦法，明確規定不合法行為，以及發現違規時受理之檢舉管道及處理流程，懲戒之規定則依照「工作規則」處置，且每年已納入年度稽核計畫中，檢視公司遵循情形，另上述之管理辦法亦每年檢視，如有增修之必要時，將立即修正以符實務。</p>	
	(一)		<p>(一)本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項，以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。</p>	(一)~(五)符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
	(二)		<p>(二)本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處負責安排相關誠信經營課程及宣導，各部門主管協助推動誠信經營政策與防範方案；稽</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>(三) V</p> <p>(四) V</p> <p>(五) V</p>		<p>核單位定期查核公司誠信經營落實情形，於 112 年 11 月 2 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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，遵循誠信原則與執行，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 112 年無不誠信行為之情事。</p> <p>(五) 1.本公司定期規劃行為準則、公司治理等誠信經營相關課程及針對董事、經理人、新進與在職人員宣導，並視需求安排相關人員接受內外訓練課程。</p> <p>2.本公司董事共 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 112 年度皆已依法令規定完成公司治理、誠信經營、風險管理以及營運管理等新任、續任規定之進修時數，符合公司治理實務守則規定。</p> <p>3.本公司於 112 年 11 月 2 日向董事會報告推動誠信經營運作及落實情形。</p> <p>(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，112 年度實際實施內、外部教育訓練(含資訊安全保密、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</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			<p>成員合計 2,353 人次、4,231 人時，累計平均每人 20.24 小時。</p> <p>(2)本公司 112 年召開 7 次董事會，並以郵件通知董事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。112 年 1~12 月董事、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 822 人次，393 小時數，達成率 100%，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/達成率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>外訓</td> <td>內部稽核</td> <td>2</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>內/外訓</td> <td>資訊安全</td> <td>91</td> <td>61</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>公司治理</td> <td>7</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>風險管理</td> <td>5</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>稅務、法令講習及研討</td> <td>5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>外訓</td> <td>勞動法相關法令研討</td> <td>4</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>內部宣導</td> <td>112 年 1、4、5、6、7、8、10、11、12 月分別向新任及現任董事、經理人、員工、重要單位及子公司進行書面宣導「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>388</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>內部宣導</td> <td>112 年度全公司針對「誠信經營守則」、「保密宣導」、「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</td> <td>185</td> <td>212</td> </tr> </tbody> </table>	內/外訓	課程類別	人次	時數/達成率	外訓	內部稽核	2	24	內/外訓	資訊安全	91	61	外訓	公司治理	7	42	外訓	風險管理	5	12	外訓	稅務、法令講習及研討	5	24	外訓	勞動法相關法令研討	4	18	內部宣導	112 年 1、4、5、6、7、8、10、11、12 月分別向新任及現任董事、經理人、員工、重要單位及子公司進行書面宣導「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。	388	100%	內部宣導	112 年度全公司針對「誠信經營守則」、「保密宣導」、「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	185	212	
內/外訓	課程類別	人次	時數/達成率																																					
外訓	內部稽核	2	24																																					
內/外訓	資訊安全	91	61																																					
外訓	公司治理	7	42																																					
外訓	風險管理	5	12																																					
外訓	稅務、法令講習及研討	5	24																																					
外訓	勞動法相關法令研討	4	18																																					
內部宣導	112 年 1、4、5、6、7、8、10、11、12 月分別向新任及現任董事、經理人、員工、重要單位及子公司進行書面宣導「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。	388	100%																																					
內部宣導	112 年度全公司針對「誠信經營守則」、「保密宣導」、「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	185	212																																					

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		
				理作業程序」、「檢舉制度管理辦法」等相關法令進行宣導，以及智慧財產管理等教育訓練。尤其 6 月份特別邀請法務部外聘講師進行專業宣導。	
			新任董事講習	112 年 2、8、11 月向新任董事及第九屆當選之全體董事於就任前提供相關法令、應行注意事項，安排報告公司營運簡報和產線參觀，以了解公司營運狀況。	9 100%
			簽定誠信經營相關聲明書	1. 新進員工入職簽署保密協定書	0 0
				2. 新任董事、第九屆當選之全體董事、經理人簽署誠信經營相關聲明書（如未有違反誠信原則聲明書、保密協議書等），以及參與重大議案之本公司員工、外部承辦和專業人員簽署 NDA 保密協議。	120 100%
				3. 客戶商業資訊保密協議或與特定客戶簽定「NDA 保密協議」	6 86%
			供應商承諾	新供應商簽署「永續發展宣告書」及「有害物質不使用保證書」。	100%
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？	(一) V (二) V		(一) 本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以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， 檢舉信箱 whistleblower@e-ttmc.com.tw 已設定為獨立董事(審計委員會委員)及稽核單位同步接收。 (二) 本公司已於「檢舉制度管理辦法」中訂定相關作業程序，由稽核室人員受理檢舉，受理後皆立案並填寫「稽核室受理投訴案件紀錄表」。	(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		112 年度處理投訴(檢舉)案件總數為 1 件，經審慎查證後，由相關單位妥為辦理，查核結果無重大貪腐或影響公司營運等違反作業規定情事。 (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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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112年5月5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」，112年5月5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。 (二) 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。 (三) 對股東履行誠信經營責任： 本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。				

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>(四) 防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生： 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「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之利益，進行違背其職務之行為或侵占公司資產，或因職務上知悉之重大訊息而為之內線交易。</p> <p>(五) 為使新進員工充分了解公司誠信經營的決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果，須通過本公司之職前教育訓練。</p>	

(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)特定公司、集團企業及關係人交易作業程序、(16)逐級授權辦法暨逐級授權表、(17)對子公司之監督與管理作業辦法、(18)董事會績效考核辦法、(19)處理董事要求標準作業程序、(20)風險管理委員會組織規程、(21)風險管理政策與程序、(22)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 34 頁」。

請參閱「履行誠信經營情形—第 80 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 87 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：113年02月16日

本公司民國 112 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)、報導其可靠性、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112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113年02月16日董事會通過，出席董事2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：李昭祥



簽章

總經理：潘永村



簽章

註1：聲明之日期為「會計年度終了日」。

(十二) 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：

1.112 年股東常會重要決議內容及執行情形：

本公司 112 年度股東常會電子投票占已發行股份總數表決權比率 15.45%，出席股東股份總數 62,063,730 股，出席股數占全部已發行股數比率 84.44%，全部議案逐案進行投票表決。

(1)通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過通過 111 年度盈餘分配案。

執行情形：票決通過本公司 111 年度盈餘分配發放現金股利案(每股發放現金股利新台幣 1 元)，並授權董事長訂定除息基準日 112 年 8 月 29 日，股利於 112 年 9 月 8 日全數發放完畢。

(3)通過修訂本公司「章程」案。

執行情形：112 年 7 月 24 日獲經濟部准予登記，並將章程公告於公司網站。

(4)通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

執行情形：公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

(5)通過本公司擬以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70% 股權案。

執行情形：依股東常會決議辦理合約簽訂及後續相關事宜。

(6)第 9 屆董事(含獨立董事)選任案

董事當選名單：中盈投資開發股份有限公司代表人：黃重嘉、吳俊輝

景裕國際股份有限公司代表人：方明達

聯合再生能源股份有限公司：潘蕾蕾

獨立董事當選名單：梁素梅、蔡明祺、方振華

執行情形：112 年 7 月 24 日獲經濟部准予登記，並公告於公司網站。

2. 董事會

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果
112.02.21 第 8 屆 第 15 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 111 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 111 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 111 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 111 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：擬委任勤業眾信聯合會計師事務所王兆群會計師及郭麗園會計師為本公司財務報告之簽證會計師，並自 112 年第 1 季起生效暨審計品質指標(AQI)報告案。	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
	討論事項第 7 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 8 案：擬選舉本公司第九屆董事 7 人(含獨立董事 3 人)案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 9 案：擬訂本公司 112 年股東常會日期、時間、地點、受理股東提案與提名期間、處所及議程案。	全體出席董事同意通過。
112.05.05 第 8 屆 第 16 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司擬以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70% 股權案。	董事長黃重嘉、董事吳俊輝及董事方明達離席迴避後，由出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 112 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 3 案：修訂本公司「章程」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 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 5 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 6 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 7 案：提名本公司第九屆董事(含獨立董事)候選人名單案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 8 案：新增本公司 112 年股東常會議程案。	全體出席董事同意通過。
112.06.16 第 9 屆 第 1 次 董事會議	選舉事項第 1 案：推選本公司第九屆董事長案。	經全體出席董事同意推選黃重嘉董事續任董事長。
112.08.02 第 9 屆 第 2 次 董事會議	討論事項第 1 案：委任本公司第五屆「薪資報酬委員會」及第二屆「風險管理委員會」委員案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 112 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 3 案：本公司 112 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 4 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 5 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。
112.10.27 第 9 屆 第 3 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 112 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：提報本公司從業人員薪給待遇調整案。	副總經理以下從業人員離席迴避後，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：修訂本公司「薪資管理辦法」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：修訂本公司逐級授權辦法附件「職務授權表」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
	討論事項第 6 案：修訂本公司「處理董事要求標準作業程序」案。	全體出席董事同意通過。
112.11.02 第 9 屆 第 4 次 董事會議	選舉事項：改選本公司第九屆董事長案。	經全體出席董事同意推選李昭祥董事擔任董事長。
	討論事項第 1 案：本公司 113 年度預算案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 113 年「年度稽核計劃」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：提報本公司新增加短中長期授信額度案。	全體出席董事同意通過。
112.12.20 第 9 屆 第 5 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司變更受讓中盈投資開發股份有限公司持有 OmniGains Investment Corporation(以下簡稱 OmniGains 公司)間接持有常州中鋼精密鍛材有限公司 35% 股權之股份轉換基準日案。	全體出席董事同意通過。
113.01.16 第 9 屆 第 6 次 董事會議	討論事項第 1 案：修訂特定公司、集團企業及關係人交易作業規範案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：擬訂本公司 113 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。
113.02.16 第 9 屆 第 7 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 112 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 112 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 112 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 112 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 112 年度董事長及總經理薪給與調整案。	李昭祥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：評估簽證會計師之獨立性暨審計品質指標(AQI)報告案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 7 案：提報本公司新增加遠匯換匯額度案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 8 案：新增本公司 113 年股東常會議程案。	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：

113 年 2 月 29 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	黃重嘉	109/02/29	112/10/31	退休

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	112.01.01 ~	3,180	1.工商登記公費 34 仟元。 2.人力資源公費 50 仟元。 3.移轉訂價服務公費 290 仟元。 4.稅務簽證公費 400 仟元。 5.公司債服務公費 172 仟元。 6.投資案服務費 400 仟元。	4,526	
	郭麗園	112.12.31				

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	勤業眾信聯合會計師事務所

(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	112 年 度		113 年度截至 2 月 29 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事 長 (註 1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃重嘉	無	無	無	無
	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥	無	無	無	無
董 事 (註 2)	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃百堅	無	無	無	無
	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝	無	無	無	無
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	無	無	無	無
董 事	景裕國際股份有限公司 代表人：方明達	無	無	無	無
獨立董事	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
代理決行廠長	凌永富 (註 3)	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
處 長	黃榮昌 (註 3)	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1：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任黃重嘉先生因屆齡退休，於112年11月1日改派董事代表人李昭祥先生，經112年11月2日董事會推選為新任董事長。

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：原生產廠黃榮昌廠長112年7月1日調任行政管理處處長，同日行政管理處凌永富副處長調任生產廠代理決行生產廠廠長職權。

(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：

113年2月11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：吳俊輝	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
華盈通投資股份有限公司	1,645,000 2.24%	無	無	無	無
吳宜融	1,298,000 1.77%	無	無	無	無
陳楚文	1,170,000 1.59%	無	無	無	無
林辰陽	1,131,000 1.54%	無	無	無	無
林明信	816,000 1.11%	無	無	無	無
王冠陵	710,000 0.97%	無	無	無	無
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	541,000 0.74%	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：

113年2月29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)	註	100%	無	無	註	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
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

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
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
112.11	10	150,000	1,500,000	73,501	735,012	可轉換公司債轉換成普通股 32 仟元	無	112.11.27 經授商字第 11230217570 號

2. 股份種類：

113年2月29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	58,960,197	91,039,803	150,000,000	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：

113年2月11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	149	10,247	15	10,411
持有股數(股)	無	無	38,929,486	33,133,805	1,438,002	73,501,293
持股比例(%)	無	無	52.96%	45.09%	1.95%	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：

113年2月11日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例 (%)
1 至 999	6,573	97,394	0.13
1,000 至 5,000	3,040	6,002,130	8.17
5,001 至 10,000	393	3,142,388	4.28
10,001 至 15,000	115	1,476,970	2.01
15,001 至 20,000	78	1,432,506	1.95
20,001 至 30,000	69	1,705,037	2.32
30,001 至 40,000	30	1,072,683	1.46
40,001 至 50,000	15	680,011	0.93
50,001 至 100,000	36	2,673,852	3.64
100,001 至 200,000	27	3,760,659	5.12
200,001 至 400,000	22	6,311,843	8.59
400,001 至 600,000	4	1,833,056	2.49
600,001 至 800,000	1	710,000	0.97
800,001 至 1,000,000	1	816,000	1.11
1,000,001 以上	7	41,786,764	56.83
合計	10,411	73,501,293	100.00

(四) 主要股東名單：

113年2月11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
華盈通投資股份有限公司	1,645,000	2.24
吳宜融	1,298,000	1.77
陳楚文	1,170,000	1.59
林辰陽	1,131,000	1.54
林明信	816,000	1.11
王冠陵	710,000	0.97
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	541,000	0.74

(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			
		111年度	112年度	113年度截至 2月29日(註5)	
每股市價	最高	36.30	44.3	49.65	
	最低	23.30	27.35	34.50	
	平均	32.25	36.32	44.87	
每股淨值	分配前	16.25	16.27	不適用	
	分配後(註1)	15.25	註6	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	73,498	73,501	73,501	
	每股盈餘	1.12	0.54	不適用	
每股股利	現金股利	1.00	0.6	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)	28.79	67.47	不適用	
	本 利 比(註3)	32.25	註6		
	現金股利殖利率(註4)	3.1	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 27 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 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 112 年度盈餘分派，擬依本公司章程第 28 條規定分配如下表。
- (2) 擬自可供分配盈餘中提撥新台幣 44,100,776 元，依截至目前為止流通在外股數為 73,501,293 股計算，普通股每股發放現金股利新台幣 0.6 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 113 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

112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	17,308,732
加：確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	2,944,558
處份金融資產已實現損益	1,006,689
累積盈虧-採權益法確定福利計畫再衡量數	2,058
加：本年度稅後淨利	39,567,680
減：提列法定盈餘公積 10%	(4,352,099)
本期可供分配盈餘	56,477,618
分配項目	
股東紅利 - 配發現金股利(0.6 元/股)	(44,100,776)
期末未分配盈餘	12,376,842
註：本公司盈餘分配優先分配民國 112 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 27 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 113 年 2 月 16 日經董事會決議，112 年度未扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為新台幣 54,427,933 元，擬提列董事酬勞 0.65% 計新台幣 352,156 元及員工酬勞 5.5% 計新台幣 2,993,324 元，全數以現金發放。

單位：新臺幣仟元

112 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	352	352	-
員工酬勞	2,994	2,993	(1)
合計	3,346	3,345	(1)

差異原因及處理情形：上述合計配發酬勞之金額較 112 年度帳上估列減少 1 仟元，係依照章程之規範調整，將其差額列為 113 年度之費用調整。

(2) 董事會通過之擬議以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：經上述之說明，本公司擬不以股票分派員工酬勞，故不適用。考慮擬議分派員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：0.54 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 111 年度董事酬勞及員工酬勞情形如下：

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。			

(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

113 年 2 月 29 日

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 199,900,000 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，已執行轉換 1 張可轉換公司債，轉換股數 3,236 股，金額為新台幣 32,360 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		112年	截至 113年2月29日
轉債 換市 公價 司	最高	140.00	160.00
	最低	114.00	127.00
	平均	120.72	142.96
轉換價格		一、112.03.21至112.08.28轉換價格為30.9元。 二、112.08.29至112.12.31轉換價格為30.1元。	113.01.01至113.02.29轉換價格為30.1元。
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：

112年6月16日股東會通過以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之70%股權案。經濟部函：112年12月7日經授審字第11256114620號，取得股權案照准。財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心函：113年1月25日證櫃監字第1130200171號，同意向主管機關申報股份轉換案。

▼被併購及受讓公司之基本資料表

112年12月31日；單位:新台幣仟元

公司名稱	常州中鋼精密鍛材有限公司	
負責人	馮復安	
實收資本額	5,088 萬美元	
主要營業項目	鈦、鎳合金材料、高性能銅鎳合金帶、鈦合金帶材、特殊合金鍛材的製造、加工，銷售自產產品；從事金屬材料及其製品的進出口、國內採購和批發業務，傭金代理	
主要產品	鈦合金、鎳合金等	
最近年度財務資料	資產總額	3,297,198
	負債總額	1,659,928
	股東權益總額	1,637,270
	營業收入	3,527,342
	營業毛利	210,730
	營業損益	107,185
	本期損益	103,155
每股盈餘	不適用	

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、鉬靶、鈦靶、銅靶等)。
- B.光記錄媒體產業用靶材(如銀及銀合金靶、硫化鋅靶、銀銦碲銻靶等)。
- C.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	112 年度	
	銷售值	比重(%)
薄膜濺鍍靶材及其他	872,911	36.29
貴金屬材料	1,532,208	63.71
合計	2,405,119	100

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-高純鋁邊廢料增值應用之薄片技術整合及開發。
- (5)鎳基特殊合金產品。
- (6)醫用鋁基複合材料開發。

(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，面板產業 112 年上半年景氣較不佳，加上台灣面板廠也力推轉型，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。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



(三) 技術及研發概況：

1. 技術概況及研究發展

本公司為中鋼集團旗下工業材料供應者，主要發展項目光電用靶材材料，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，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。

近幾年隨日本靶材商退出光碟市場，本公司已成為介電靶材市場唯一供應商，並搭配客戶使用需求逐漸拓展光碟產業產品品項。於液晶面板產業則不斷進行靶材製程優化，除提升得料率，亦獲得細緻且均勻顯微組織，提供客戶最具性價比靶材材料，協助提升國內液晶面板產業競爭力；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。

109 年起於半導體靶材產業應用，採策略製程「由後向前」，尺寸「由小而大」，以「蒸鍍材搭配靶材」，陸續開拓半導體封裝、晶圓減薄製程用靶材。除薄膜製程工業材料外，亦強化新產品市場拓展，如鈦民生用品、特殊合金及面板廠設備零組件等。112 年台灣面板廠紛紛轉型先進封裝技術，本公司以材料供應商角色扮演，配合載板製程技術開發與整合，為市場唯一供應商。更不斷進行材料合金組成優化，成功開發出具有耐腐蝕抗高溫等特殊鎳基合金；協助提高設備耗材使用年限，提供高性價比產品，不但有效降低客戶成本，並可依客戶使用狀況進行產品設計與加工生產，提供一條龍服務。

本公司除為國內數一數二的靶材材料供應商，亦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：

112 年度研究發展經費支出共計 31,908 仟元，占公司個體營業額 1.44%，相比於 108 至 111 年研發費用占比營收比率略微增加，係因半導體靶材開發及

專案計畫執行致研究發展經費支出略增，且個體營業額略降等因素所致。110年研發費用比率較低，係因疫情影響貴金屬價格所致，如扣除貴金屬費用，僅計算110年與111年研究發展經費於生產製造營收之費用支出比率分別為3.1%與3.4%，比率值屬正常範圍。

單位：新臺幣仟元

項目/年度	108年	109年	110年	111年	112年
研究發展費用	24,898	27,385	22,794	25,745	31,908
個體營業收入淨額	1,994,819	2,166,976	2,744,818	2,288,609	2,221,090
研發費用占營收比率	1.25%	1.26%	0.83%	1.12%	1.44%

3.新產品開發與成果：

(1)研發資源與產出：

本公司112年研究主軸仍以半導體靶材基盤技術建置及策略產品開發為主，此外亦同時精進面板產業鋁靶產品品質、拓增特殊合金產品開發及原料循環等。於智財方面，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，因應公司內部現況，於112年進行「專利管理作業」，優化專利申請、審查、維護評估等作業規範改版，並完成年度人員智慧財產管理教育訓練，完善與落實智慧財產權管理層面。完成半導體靶材及特殊合金等產品開發，並研發循環再生精煉技術，期能深耕技術永續發展，並於112年完成亮麗之研發成果，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3件，策略性新產品開發共完成2件；另完成光碟用合金紀錄靶材新製程開發約7款，及4件專利提案申請。
- B. 持續投入晶圓級半導體用高純鋁合金、鈦、銅、鈹靶材的技術開發，構建熱機、擴散接合最佳化的製程方式及作業參數。同時進行有效的供應鏈整合與低成本製程開拓，除加速半導體客戶認證，爭取及建立量產能力外，更具備產品競爭力。
- C. 持續精進TFT-LCD用鋁靶製程，除提升產品品質，增加產品得料率外，亦持續評估新料源。
- D. 完成半導體用高純5N5鋁銅合金一體靶開發，及小批量試量產，與客戶商談規劃送樣驗證。
- E. 持續推廣特殊合金相關產品，提供高性價比輻射管、耐酸洗吊鉤高性價比產品在地化供應，與整合式供應鏈服務，持續擴大在地化整合供應；並開發低膨脹合金大尺寸薄板，成為面板級扇外型封裝用載板唯一供應商。

- F. 建置銅殘靶熔煉製程技術，其中包含銅殘靶前處理、熔煉、除氣等製程技術建置，將持續進行低氧與澆鑄製程技術建置，以原料經濟循環製程技術為主，延長原料壽命，降減碳排放。
- G. 優化在地合作廠商大型熱壓設備製程，完成醫療用粉末冶金複合材料在地化量產，大幅降低生產成本約 30%；並完成 2 套一體成型低溫金屬澆鑄製程作業，如期如質交貨。

(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 112 年持續建置鋁、銅原料再生，取高純鋁合金邊廢料建置冷軋製程完成鋁箔，應用於鋁電池電極。完成銅殘靶熔煉製程技術，其中包含銅殘靶前處理、熔煉、除氣等製程技術建置，將持續進行低氧與澆鑄製程技術建置，以原料經濟循環製程技術為主，延長原料壽命、降減碳排放以利提升鑫科半導體產業競爭力。

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 112 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。

- 修訂專利管理作業辦法之專利提案獎勵辦法及表單，完善提案獎金、獲證獎金等獎勵措施，鼓勵員工創新研發。
- 智慧財產管理教育訓練 1 次，提升智慧財產管理意識，降低智財風險。
- 持續推動專利申請與布局，112 年專利提案至少 4 件。

◆ 112 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；112 年具體執行成果如下，已於 112 年 11 月 2 日提報至董事會。

- (1) 112 年修訂「專利管理作業」，優化專利申請、審查、維護評估等作業規範。
- (2) 112 年完成年度人員智慧財產管理教育訓練 9 人次。
- (3) 112 年全球專利申請總數累積 11 件，獲准總數累積 5 件，列管於公司技

術研發之機密文件11件，商標16件(台灣11件、中國3件、日本2件)。

(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. 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。
- C. 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。
- D. 對於成熟的高競爭性產品，以提升技術服務深度及產品附加價值，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，鑫科這兩年來針對產業鏈各製程所需之金屬濺鍍靶材和蒸鍍材料進行開發，近期已陸續開花結果；於半導體領域結合了集團的技術能量，更開發出低熱膨脹係數的鎳基合金載具，為本公司於半導體產業提升了很大的實績績效。

(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

年 度 銷 售 地 區		111 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		2,176,688	86.12	2,119,454	88.12
外 銷	亞洲	306,209	12.12	242,149	10.07
	美洲	34,585	1.37	24,711	1.03
	歐洲	9,885	0.39	18,805	0.78
小計		350,679	13.88	285,665	11.88
合計		2,527,367	100	2,405,119	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，112 年度銷售地區以國內為主約占 88.12%，餘為外銷亞洲約占 10.07%及美、歐洲約占 1.81%。

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、電動車、低軌衛星等快速發展，抓準新產業應用之商機

隨著高科技行業的快速發展，台灣液晶面板中小尺寸世代更積極做轉型發展。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。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穩定

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，積極拓展產業需求。

(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。112 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，此領域將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，大陸廠商進軍台灣市場搶食靶材商機，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，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：

薄膜科技，有助於元件的輕、薄、短、小發展；於3C產業中薄膜科技可分為物理與化學沉積兩大製程，其中物理氣相沉積製程又可分為兩大類，一為濺鍍一為蒸鍍；濺鍍製程所需原料為靶材，蒸鍍製程所需原料則為蒸鍍材。材料可依屬性分為金屬與陶瓷兩大種類，於薄膜應用中導電、反射、保護、介電、裝飾鍍層等，主要終端應用有平面顯示器、光碟片、被動元件、觸控面板、半導體等產業，其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	JS 公司	112 年導入，穩定供貨
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	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止			
	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	1,132,143	53	無	甲	868,658	45	無	甲	113 年度年報刊印日前一季底之資料即為 112 年度資料，故資訊同左。		
2.	其他	992,391	47	無	其他	1,070,066	55	無	其他			
3.	進貨淨額	2,124,534	100		進貨淨額	1,938,724	100		進貨淨額			
增減變動原因：甲、乙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	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止			
	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	599,923	23.74	無	A	644,129	26.78	無	A	113 年度年報刊印日前一季底之資料即為 112 年度資料，故資訊同左。		
2.	B	243,511	9.63	無	B	250,886	10.43	無	B			
3.	C	183,691	7.27	無	C	250,335	10.41	無	C			
4	D	259,026	10.25	無	D	246,002	10.23	無	D			
5.	其他	1,241,216	49.11	無	其他	1,013,767	42.15	無	其他			
	銷貨淨額	2,527,367	100		銷貨淨額	2,405,119	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

主要產品	年度生產量值	111年度			112年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜濺鍍靶材及其他 (pcs)			90,960	1,898,256		42,738	1,598,327
貴金屬材料 (kg)		(註)	61,791	1,520,939	(註)	56,153	1,620,972
合計				3,419,195			3,219,299

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	111年度		112年度	
		量 (註)	值	量 (註)	值
薄膜濺鍍靶材及其他 (pcs)	內銷	31,369	711,614	26,271	617,211
	外銷	34,042	292,330	34,176	255,700
貴金屬材料 (kg)	內銷	69,261	1,465,074	62,757	1,502,243
	外銷	2,864	58,349	1,068	29,965
合計	內銷		2,176,688		2,119,454
	外銷		350,679		285,665

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：

113年2月29日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 2 月 29 日
員 工 人 數	直接人工	115	108	109
	間接人工	142	136	136
	合 計	257	244	245
平均年歲		42.50	44.18	43.93
平均服務年資		11.68	13.89	13.29
學 歷 分 布 比 例 %	博 士	1.17	1.23	1.22
	碩 士	17.12	15.98	14.29
	大 專	50.58	52.46	54.29
	高 中	24.51	25.00	24.90
	高 中 以 下	6.61	5.33	5.30

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，最新證書有效期自 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(113年2月29日)污染損失

項目	112 年度	113 年 1~2 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：新臺幣仟元

支出項目	111 年度	112 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	100	65
3. 土壤及地下水污染整治費	14	13
4. 事業廢棄物清理費	1,188	1,084
5. 環保檢測費	103	710
6. 環保設施新設/維護/保養費	101	498
7. 政府環保規費(審查費/證書費)	7	3
合 計	1,513	2,373

2. 安全衛生支出：

本公司於民國 112 年間針對生產製程安全衛生改善如下：

- (1)112 年油壓沖床增加設置距離光柵斷電感測器，原為單人雙手操作啟動，禁止第二人以上靠近非操作側，當第二人以上人員進入警示範圍時立即斷電，避免人員誤入有受傷之虞。
- (2)112 年鋼作業區設置局部排氣設備，將作業時鋼揮發物於區域內之含量減至最低，及以降低人員暴露於鋼燻煙中，進而吸入衍生健康危害之風險。
- (3)112 年於純水槽進水管加裝第二組液位控制開關電磁閥，當液位高時連動警示燈及蜂鳴器，避免作業人員未注意液位異常導致純水溢流，而有設備災損或作業人員觸電、滑倒之虞。
- (4)112 年設備承重平台框架因長時間磨耗，導致部分框架條有變薄甚至瀕臨斷裂等情形，因恐造成人員壓、砸傷故將原 8mm 厚框條變更為 10mm 以增加其耐用度。
- (5)112 年車屑清洗區環境潮濕，該區域設備原使用一般無熔線斷路器，依法規規定更換漏電斷路器並於馬達開關盒上方空孔加作防水處理，以防有因漏電導致感電之虞。另於車屑清洗平台邊緣防漏裙邊外側漆上醒目黃漆，以預防作業人員有絆倒、摔倒之風險。
- (6)112 年用於靶材翻面之翻轉治具於翻轉作業時須使用尼龍繩索套於兩側旋轉套筒，因套筒外側鈹金件外徑與內側套筒切齊，恐有吊掛偏斜時導致尼龍繩索位移並從外側滑脫之疑慮，故製作治具兩側旋轉套筒外側鈹金件製作兩組，焊接於左右兩側套筒外側，使其內、外側 15(mm)有高度斷差，以提高安全性並有效防護防止繩索從外側脫落砸傷人員。
- (7)112 年大型靶材運輸台車輪體配置為 4 英寸尼龍輪，因載重問題經常導致輪體磨耗卡頓，造成運輸負擔，為改善此操作問題，自行全面更換為 6 英寸承重運輸輪，加大車輪尺寸及減少車輪接觸面積，有效改善人員作業負擔，降低人因危害。
- (8)112 年升降機(貨梯)於靶材出貨作業期間，常發生車廂左側進出口微下陷異常情況，故將單支焊道斷裂支撐鋼補焊復原，因兩側既有支撐鋼間隔距離大，因此於入口處下方增補焊接 2 組支撐鋼，提高入口處荷重能力，避免堆高機運輸時，因為凹陷傾斜導致翻覆之危害。

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，112年未有新進人員。

3.健康關懷與管理：

- (1)112年度辦理健康促進活動：年度全員健康檢查共計210人次、四癌篩檢(大腸癌篩檢、口腔癌、乳房攝影、子宮頸抹片檢查)總計288項次，另外召開五癌篩檢及代謝症候群教育訓練、舒壓活動課程、急救教育訓練(含BLS救命術)等課程。
- (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 - 辦公室療癒紓壓植栽課程、親子拔蘿蔔田野趣、空氣鳳梨種植活動、田園親子採草莓田野趣、蘭花種植、紓壓活動課程。
- (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	111年(人數)		112年(人數)
十年腦心血管風險:高風險者	23	>	7
十年腦心血管風險:中風險者	68	>	31
過負荷危害:高度風險	7	>	0
過負荷危害:中度風險	49	>	11
112年依公司之「異常工作負荷促發疾病預防計畫」進行分析，過負			

荷「需要面談」者為 38 位，皆已完成面談。

因在職員工每年平均年齡持續增加，其健檢時之血壓也有偏高情況，故統計後針對中高風險者積極請同仁量測血壓，並進而控制血壓，以降低中風之風險。

- B. 人因性危害預防性作業計畫：健檢員工填寫骨格肌肉調查表，疑似有危害共計 12 名，經由職業醫學專科醫師二度現場訪視，部分原因與作業無直接相關，及無發現高風險之個案，本公司將持續在職業病預防做最大努力。
- 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：112 年個案 2 名(育嬰留停回廠)，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112年安排個別健康衛教合計121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棟南側戶外樓梯下方為吸菸區，室內各辦公環境一律嚴禁吸菸，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，並實施自衛消防編組演練及毒災演練。

▼依 ISO-14001 緊急應變作業程序執行防災演練，112 年無發生火災事件，無相關改善措施。

年度	火災演練	毒災演練	火災統計	死傷人數(占比%)
112	2 次	1	0 件	0 人(0%)

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。112 年度之作業環境監測共計完成136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。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；112 年安全衛生主管機關未到廠稽查或輔導查核。
5. 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。

工安查核作業	
6S 巡查	各單位指派一位組長與勞安單位一同巡查。
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。
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)112 年各項工安查核

工安查核作業	
6S 巡查	9 次。
工安巡檢	15 次。
現場主管走動式管理	每日不定時稽查。
勞安單位	500 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。112 年公司之危險性機械部份，有固定式起重機 21 台、堆高機 8 台、動力衝剪機 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
110 年	48	1312	81
111 年	60	1208	128
112 年	43	1246	108

▼公司近三年工安績效-員工失能傷害統計

年度	110 年	111 年	112 年
類別	件數	件數	件數
員工失能傷害頻率	0	1	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分為由，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

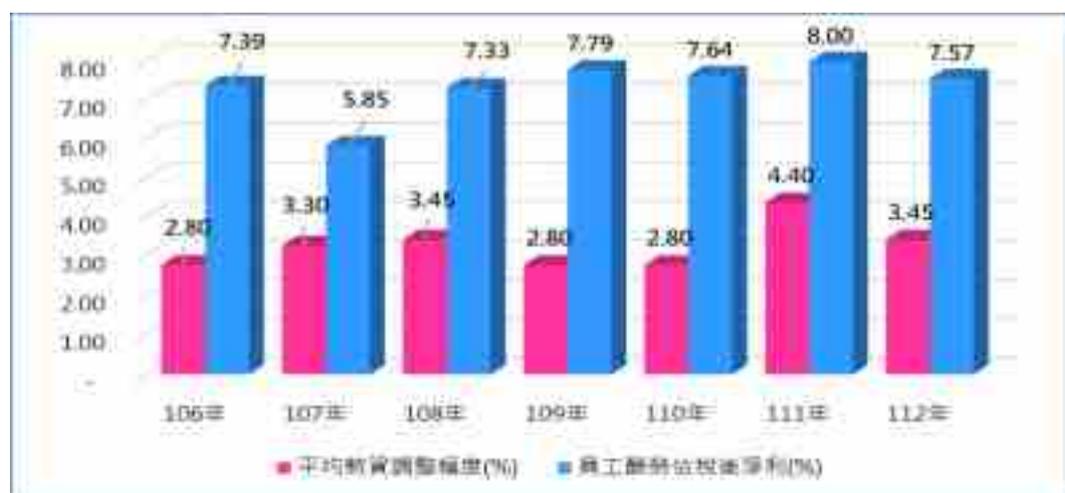
內容包含：健康促進宣導、勞工安全衛生暨消防安全訓練、急救人員訓練。

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、職等之男女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 仟元
員工福利平均數	783 仟元	819 仟元
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	732 仟元	793 仟元
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	700 仟元	751 仟元

(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，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；另本公司設有交誼廳及專用停車場，提供園區交通車和宿舍與鄰近幼兒園簽約，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。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。另本公司女性同仁母性員工健康保護計畫，詳三、公司治理運作情形(七)推動永續發展執行情形之四、社會議題(二)或本公司網站之員工照顧。
- (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. 性別平等及多元化

(1)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 19:7，管理職女性主管占比 26.92%，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%	112 年%
女性佔總員工 (%)	16.43%	16.43%	16.67%
女性佔所有主管 (%)	26.09%	26.09%	26.92%
女性佔高階主管 (%)	18.18%	18.18%	18.18%

(2)本公司重視員工多元性，依法進用身心障礙員工，人數超越《身心障礙者權益保障法》規定人數（法定應僱用 2 名，實際僱用 3 名，依規定進用重度以上身心障礙者，每進用一人以二人核計）。公司目前員工的國籍 100%為中華民國國籍，我們亦接納各種多元種族，尊重其文化習俗。目前身心障礙進用比率為 1.44%。小於三十歲的員工人數計 1.44%；三十歲至五十歲的人數計 80.77%；五十歲以上的人數計 17.79%。

5. 人權保障及在職訓練

(1)本公司 112 年度舉辦與人權相關議題之教育訓練(含企業社會責任在人權之實踐、禁止不法侵害、反歧視、勞安教育、健康管理與心理衛生等相關課程)共開班 12 梯次，計 176 人次，合計約 199 小時。

(2)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 112年職涯訓練合計2,353人次，4,231人時，職工訓練費新台幣131仟元，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。

(3)本公司雖未成立企業工會，惟員工得自由參加工會，截至112年底，本公司員工中，加入中鋼企業工會人數有2員，加入中鋼集團企業工會人數39人，因工會迄今未曾向公司提出團體協約之協商要求，爰並未簽訂團體協約。

6. 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	112 年度	113 年 1~2 月
處分日期/字號/違反法規條文	無	無
違反法規內容/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」(詳參、公司治理報告(一)組織系統圖)，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 112 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 112 年 11 月 2 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
升級事務機認證及記錄管理系統	<ul style="list-style-type: none"> ■原舊有系統因原廠已不再進行維護，系統漏洞已無法進行修補，同時不支援新作業系統，增加被駭風險。 ■更新後已解決上述問題，降低被駭風險。
核心網路交換器 AB 棟共 4 台	<ul style="list-style-type: none"> ■目前核心網路轉換器最老都有 10 年以上，實在無法負荷目前公司網路流量，前三年已編列，本以逐年汰換進行，但因 5G AIOT 專案進行而停止，今年度核心交換器發生故障進行維修，原廠已不再支援維護，極需進行更換。 ■汰換後無預警故障隱憂已解決。
更新一台 HP SERVER	<ul style="list-style-type: none"> ■公司使用超過 8 年伺服器之汰換，去年已更新一台，目前剩下一台需進行更新，以確保上面運作系統之穩定。 ■汰換後系統穩定度提升，避免系統故障降低資安風險。
監視系統軟體更換	<ul style="list-style-type: none"> ■原舊有系統因原廠已不再進行維護，系統漏洞已無法進行修補，同時不支援新作業系統，增加被駭風險。 ■更新後已解決上述問題，降低被駭風險。

網路負載均衡器更新	<ul style="list-style-type: none"> ■此設備功能為公司對外分散網路流量避免壅塞，已使用 10 年以上，因已當機數次需進行更換，當故障將造成所有網路無法連外情況，同時系統原廠已不再維護，後續漏洞修補及資安問題恐有疑慮。 ■汰換後已解決上述問題。
開發資訊安全管理系統	<ul style="list-style-type: none"> ■因隨著需管理的系統及設備有一定的數量，且分散在不同系統上，增加管理的困難，為能有效管理，開發此系統，透過單一平台及界面以提升可視化，提前進行防範。 ■目前開發順利，預計 113 年底開發上線完成。
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：

112 年每月進行資安宣導累計達 15 次；資安滲透共 2 次，共 2 人（含子公司）被成功滲透，並安排 3 天 3 場次教育訓練，總參加人數共計 79 人，連續三年舉辦，有效提高員工的資安意識，被成功滲透比率由 3.6% 逐年下降至 1.8%，藉以提升同仁資訊安全意識；子公司比照母公司方式辦理教育訓練，總參加人數共計 19 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	智慧網路。安防管理新思維 研討會	1	8
外訓	以最小 MES 建置成本，贏得最大投資效益	1	4
外訓	cybersec 2023 台灣資安大會	2	24
外訓	第十屆製造業 CIO 論壇 高雄場	1	4
外訓	攜手守護 安全無限 打造南台企業資安防護圈 研討會	2	4
內訓	訪客來賓登記管理系統管理人員訓練	3	2
外訓	台灣富士 THE ONE POWER YOUR WORK	1	4
內訓	112 年度資安教育訓練-1	69	1
內訓	112 年度資安教育訓練-2	7	1
內訓	112 年度資安教育訓練-3	3	1
外訓	iPAS 產業智慧轉型推廣班-資訊安全及產業應用趨勢班	1	8

(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	JS 公司	112.01.16~113.01.09 113.02.02~113.05.26(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	111/07/01~112/08/31	半導體用金屬靶材量產核心技術建構(第一期計畫)	無
技術合作	中國鋼鐵股份有限公司	112/01/01~112/12/31	半導體用鉬靶材熱機及擴散接合技術開發	無
技術授權	金屬工業研究發展 中心	112/01/01~112/12/31	黃銅合金及其製造方法	無

註 1：本公司與 JS 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)					
	108 年底	109 年底	110 年底	111 年底	112 年底	
流 動 資 產	1,174,277	1,272,860	1,193,209	1,344,265	1,306,743	
不動產、廠房及設備	280,173	256,912	230,894	240,810	266,756	
無 形 資 產	171	43	354	212	1,406	
其 他 資 產	238,476	230,701	259,012	246,476	248,535	
資 產 總 額	1,693,097	1,760,516	1,683,469	1,831,763	1,823,440	
流 動 負 債	分 配 前	388,147	475,711	395,973	523,191	328,370
	分 配 後	461,645	534,509	462,121	596,689	註 2
非 流 動 負 債	118,734	123,530	116,159	114,376	299,416	
負 債 總 額	分 配 前	506,881	599,241	512,132	637,567	627,786
	分 配 後	580,379	658,039	578,280	711,065	註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196	1,195,654	
股 本	734,980	734,980	734,980	734,980	735,012	
資 本 公 積	324,681	324,681	324,681	324,681	352,020	
保 留 (累 積)	分 配 前	130,873	105,064	115,336	133,949	103,972
	分 配 後	57,375	46,266	49,188	60,451	註 2
盈 餘 (虧 損)						
其 他 權 益	(4,318)	(3,450)	(3,660)	586	4,650	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196	1,195,654
	分 配 後	1,112,718	1,102,477	1,105,189	1,120,698	註 2

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 113 年 2 月 29 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 112 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)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入(淨額)	2,141,708	2,398,411	3,003,192	2,527,367	2,405,119
營業毛利	176,124	208,633	231,782	227,824	197,970
營業損益	21,591	70,121	92,693	84,886	48,052
營業外收入及支出	59,109	(9,666)	(5,438)	18,601	3,030
稅前淨利	80,700	60,455	87,255	103,487	51,082
繼續營業單位 本期淨利	118,924	47,325	70,311	82,003	39,568
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	118,924	47,325	70,311	82,003	39,568
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,281)	1,232	(1,451)	7,004	8,017
本期綜合損益總額	112,643	48,557	68,860	89,007	47,585
淨利歸屬於 母公司業主	118,924	47,325	70,311	82,003	39,568
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	112,643	48,557	68,860	89,007	47,585
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(註 2)	1.62	0.64	0.96	1.12	0.54

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 113 年 2 月 29 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 112 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)				
		108 年底	109 年底	110 年底	111 年底	112 年度
流 動 資 產		1,143,021	1,179,964	1,108,084	1,176,226	1,164,697
不動產、廠房及設備		198,187	183,541	167,369	185,075	220,758
無 形 資 產		171	43	354	212	1,406
其 他 資 產		245,969	257,159	295,305	294,032	287,788
資 產 總 額		1,587,348	1,620,707	1,571,112	1,655,545	1,674,649
流 動 負 債	分 配 前	285,336	338,820	286,443	349,770	182,255
	分 配 後	358,834	397,618	352,591	423,268	註 2
非 流 動 負 債		115,796	120,612	113,332	111,579	296,740
負 債 總 額	分 配 前	401,132	459,432	399,775	461,349	478,995
	分 配 後	474,630	518,230	465,923	534,847	註 2
本 公 司 業 主 之 權 益		1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196	1,195,654
股 本		734,980	734,980	734,980	734,980	735,012
資 本 公 積		324,681	324,681	324,681	324,681	352,020
保 留 (累 積)	分 配 前	130,873	105,064	115,336	133,949	103,972
	分 配 後	57,375	46,266	49,188	60,451	註 2
盈 餘 (虧 損)						
其 他 權 益		(4,318)	(3,450)	(3,660)	586	4,650
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	1,186,216	1,161,275	1,171,337	1,194,196	1,195,654
	分 配 後	1,112,718	1,102,477	1,105,189	1,120,698	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 113 年 2 月 29 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 112 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)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入(淨額)	1,994,819	2,166,976	2,744,818	2,288,609	2,221,090
營業毛利	163,819	152,269	183,670	186,454	175,631
營業損益	44,187	46,825	78,224	73,256	48,868
營業外收入及支出	36,513	13,630	9,031	30,231	2,214
稅前淨利	80,700	60,455	87,255	103,487	51,082
繼續營業單位 本期淨利	118,924	47,325	70,311	82,003	39,568
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	118,924	47,325	70,311	82,003	39,568
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,281)	1,232	(1,451)	7,004	8,017
本期綜合損益總額	112,643	48,557	68,860	89,007	47,585
每股盈餘(註 2)	1.62	0.64	0.96	1.12	0.54

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 113 年 2 月 29 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 112 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
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
112	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	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)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	29.94	34.03	30.42	34.80	34.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	465.77	500.09	557.61	543.40	560.46
償債能力	流動比率(%)	302.53	267.57	301.33	256.93	397.94
	速動比率(%)	146.89	137.29	128.51	85.22	169.55
	利息保障倍數	8.15	7.02	11.22	11.83	4.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.00	7.96	8.49	8.48	9.41
	平均收現日數	52	46	43	43	39
	存貨週轉率(次)	3.39	4.01	4.89	3.20	2.94
	應付款項週轉率(次)	183.43	112.85	88.57	84.29	115.84
	平均銷貨日數	108	91	75	114	124
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.36	8.93	12.31	10.72	9.48
	總資產週轉率(次)	1.30	1.38	1.74	1.43	1.31
獲利能力	資產報酬率(%)	7.79	3.20	4.47	5.10	2.90
	權益報酬率(%)	10.39	4.03	6.02	6.93	3.31
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.98	8.22	11.87	14.08	6.94
	純益率(%)	5.55	1.97	2.34	3.24	1.64
	每股盈餘(元) (註 2)	1.62	0.64	0.96	1.12	0.54
現金流量	現金流量比率(%)	90.48	26.17	-	20.67	7.36
	現金流量允當比率(%)	263.76	201.13	155.84	75.41	82.02
	現金再投資比率(%)	16.19	2.59	-	2.05	-
槓桿度	營運槓桿度	13.49	4.63	3.89	4.26	6.47
	財務槓桿度	2.10	1.17	1.10	1.13	1.55

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. 流動比率及速動比率增加：
主係今年調整採購策略，減少借銀部位，致存貨及避險負債同步減少所致，惟今年亦發行可轉換擔保公司債，銀行存款及長期負債亦同步增加所致。
2. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：
主係今年上半年因景氣低迷，客戶去庫存致靶材銷量減少，下半年訂單需求回溫但不如往年及第四季因美元降息議題發酵，台幣急升致匯兌損失增加等因素，致本期淨利較去年同期減少。
3. 應付款項週轉率增加：
主係付款期間差異，平均應付款項較去年同期減少所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率減少：
主係終端需求下降及業外匯兌利益減少等因素，致本期營業活動產生淨現金較去年同期減少。
5. 營運槓桿度增加：
主係終端客戶需求減緩，使產線稼動率不足，另因增設資訊安全相關防護措施及專案研發計畫推動，致整體營業費用增加，使營業利益減少。
6. 財務槓桿度增加：今年發行可轉換公司債致利息費用較去年同期增加所致。

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 113 年 2 月 29 日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為 112 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)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構	負債占資產比率(%)	25.27	28.34	25.44	27.86	28.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	656.96	698.41	767.56	705.53	676.03
償債能力	流動比率(%)	400.59	348.25	386.84	336.28	639.04
	速動比率(%)	226.39	188.77	182.53	112.26	274.60
	利息保障倍數	15.68	13.97	19.97	18.97	5.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.70	8.33	9.36	8.83	10.01
	平均收現日數	54	44	39	41	36
	存貨週轉率(次)	3.76	4.35	5.31	3.41	3.13
	應付款項週轉率(次)	263.49	469.94	411.85	244.32	222.25
	平均銷貨日數	97	84	69	107	117
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.37	11.35	15.64	12.99	10.95
	總資產週轉率(次)	1.32	1.35	1.71	1.41	1.33
獲利能力	資產報酬率(%)	8.18	3.18	4.63	5.36	2.93
	權益報酬率(%)	10.39	4.03	6.02	6.93	3.31
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.98	8.22	11.87	14.08	6.94
	純益率(%)	5.96	2.18	2.56	3.58	1.78
	每股盈餘(損失)(元)(註2)	1.62	0.64	0.96	1.12	0.54
現金流量	現金流量比率(%)	77.21	26.93	-	26.95	3.05
	現金流量允當比率(%)	352.69	187.21	124.16	57.80	58.45
	現金再投資比率(%)	9.82	0.92	-	1.40	-
槓桿度	營運槓桿度	6.42	5.82	4.04	4.33	5.82
	財務槓桿度	1.14	1.11	1.06	1.09	1.31

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. 流動比率及速動比率增加：

主係今年調整採購策略，減少借銀部位，致存貨及避險負債同步減少所致，惟今年亦發行可轉換擔保公司債，銀行存款及長期負債亦同步增加所致。

2. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：

主係今年上半年因景氣低迷，客戶去庫存致靶材銷量減少，下半年訂單需求回溫但不如往年及第四季因美元降息議題發酵，台幣急升致匯兌損失增加等因素，致本期淨利較去年同期減少。

3. 現金流量比率及現金再投資比率減少：

主係終端需求下降及業外匯兌利益減少等因素，致本期營業活動產生淨現金較去年同期減少。

4. 營運槓桿度增加：

主係終端客戶需求減緩，使產線稼動率不足，另因增設資訊安全相關防護措施及專案研發計畫推動，致整體營業費用增加，使營業利益減少。

5. 財務槓桿度增加：

今年發行可轉換公司債致利息費用較去年同期增加所致。

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113年2月29日，故最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料即為112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140頁。

四、最近年度審計會計師超然獨立聲明書：請詳年報第141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

董事會造具本公司一一二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郭麗園會計師查核簽證，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

本公司一一三年度股東常會

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 三 年 二 月 十 六 日

112.12.29 勤高 11201377 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 112 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查核與核閱之獨立性」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 郭 麗 園



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	112 年底	111 年底	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
流動資產	1,306,743	1,344,265	(37,522)	(2.79)
不動產、廠房及設備	266,756	240,810	25,946	10.77
無形資產	1,406	212	1,194	563.21
其他資產	248,535	246,476	2,059	0.84
資產總額	1,823,440	1,831,763	(8,323)	(0.45)
流動負債	328,370	523,191	(194,821)	(37.24)
非流動負債	299,416	114,376	185,040	161.78
負債總額	627,786	637,567	(9,781)	(1.53)
股本	735,012	734,980	32.00	0.00
資本公積	352,020	324,681	27,339	8.42
保留盈餘	103,972	133,949	(29,977)	(22.38)
其他權益	4,650	586	4,064	694
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	1,195,654	1,194,196	1,458	0.12

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

(1) 流動負債減少：

主係今年調整採購策略，減少借銀部位，致避險負債減少所致。

(2) 非流動負債增加：

主係今年發行三年期有擔保可轉換公司債2億元。

(3) 保留盈餘減少：

主係今年上半年因景氣低迷，客戶去庫存致靶材銷量減少，下半年訂單需求回溫但不如往年及第四季因美元降息議題發酵，台幣急升致匯兌損失增加等因素，致本期淨利較去年同期減少。

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

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目	112 年度		111 年度		增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入淨額		\$2,405,119		\$2,527,367	(\$122,248)	(4.84)
營業成本		2,207,149		2,299,543	(92,394)	(4.02)
營業毛利		197,970		227,824	(29,854)	(13.10)
營業費用		149,918		142,938	6,980	4.88
營業利益		48,052		84,886	(36,834)	(43.39)
營業外收入及支出		3,030		18,601	(15,571)	(83.71)
利息收入	\$5,476		\$1,272		4,204	330.50
其他收入	21,402		12,992		8,410	64.73
其他利益及損失	(7,903)		12,937		(20,840)	(161.09)
財務成本	(16,996)		(9,546)		(7,450)	78.04
採權益法認列之關 聯企業利益之份額	1,051		946		105	11.10
稅前淨利		51,082		103,487	(52,405)	(50.64)
所得稅費用		11,514		21,484	(9,970)	(46.41)
本期淨利		<u>\$39,568</u>		<u>\$82,003</u>	(42,435)	(51.75)

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)：

(1)營業利益減少：

主係終端客戶需求減緩，使產線稼動率不足，另因增設資訊安全相關防護措施及專案研發計畫推動，致整體營業費用增加，使營業利益減少。

(2)其他損失增加：

主係第四季因美元降息議題發酵，台幣急升致匯兌損失增加。

2、預計未來一年銷售數量及其依據：

今年以來，全球經濟受國際通膨及利率壓力續存、俄烏戰爭膠著、中國經濟放緩、美中科技爭端再起、氣候變遷影響等多重不利因素影響，全球投資動能及景氣下滑，台灣產業受景氣影響，面板業、電子業等調整部分庫存去化，終端需求降低，景氣復甦腳步不如預期，致使本公司獲利表現較去年同期減少。

為因應大環境嚴峻考驗，本公司積極優化產品組合，開發利基產品，並推動投資半導體靶材生產設備產製能量，預計 113 年可投入量產，配合公司經營方針，對內開發製造數位轉型、擴大代工業務，對外則透由台灣經濟復甦之力，提高半導體、面板需求比率，持續提高三新產品(新產品、新應用、新客戶)將是公司營運成長重心。

另外，112 年 6 月 16 日股東會通過擬以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70% 股權案。此投資整併案，除了能強化靶材及特殊合金之上下游串接綜效外，亦可拓展產品應用領域，取得更穩定的原料、產能及資源運用，以提高整體營運績效及長期競爭力。

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	112 年度(A)	111 年度(B)	增 (減) 變動金額 (A)-(B)
營 業 活 動	24,167	108,164	(83,997)
投 資 活 動	(170,617)	(19,835)	(150,782)
籌 資 活 動	105,020	(1,401)	106,421
合 計	(41,430)	86,928	(128,358)

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：主係受市場景氣及匯兌影響，獲利減少致營業活動之金流較去年同期減少。
- 2.投資活動：主係三個月期以上之定存增加所致。
- 3.籌資活動：主係今年發行三年期有擔保可轉換公司債2億元。

(二) 流動性分析

單位：%

項 目 \ 年 度	112年度	111年度	增 (減) 變動比例
現 金 流 量 比 率	7.36	20.67	(64.39)
現 金 流 量 允 當 比 率	82.02	75.41	8.77
現 金 再 投 資 比 率	-	2.05	(2.05)

增減比例變動分析 (前後期變動達百分之二十者)：

現金流量比率及現金再投資比率減少，主係終端需求下降及業外匯兌利益減少等因素，致本期營業活動產生淨現金較去年同期減少。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	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
156,980	48,207	(755,093)	(549,906)	-	註

註：投資及籌資活動淨現金流出主係收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之股權支出，已申請中期銀行融資額度，若加回可使用之銀行借款後，預計資產負債表列示之現金餘額仍為正數。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司因新產品開發擬新增建置 2 組車+銑加工設備、1 部熱壓設備、1 部溫軋設備、1 部加熱爐、1 部超音波清洗設備(待產能確定再添購)，截止 112 年 12 月已支付設備金額 7.8 仟萬元，已簽約未付款金額約 1.3 仟萬元。此生產規劃預計投入設備資本支出約 1.2 億元，以十年為基期設算之內部報酬率約 10.75%，淨現值約 2,877 萬元，可回收年限為 7 年。

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」及「對子公司之監督與管理辦法」，以掌握轉投資事業之財務及業務狀況，審查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：

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	綜合持股比例	112年認列投資損失	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
太倉鑫昌光電材料有限公司	100%	(6,889)	<p>鑫昌 112 年營運虧損說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.中國陸資大廠削價競爭，使管靶產品銷量減少。 2.組織扁平化調整人力，至資遣成本增加。 3.中國因房地產影響經濟市場，導致製造業面板市場大幅衰退，訂單營收減少。 4.原物料成本及製造費用因通膨持續上升之不利因素。 	<p>113 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、銅原料持續於中國本地採購，降低材料成本及加強品質管理。 2.半導體靶材市場延伸：增加半導體封裝用銅靶及不鏽鋼靶等銷貨，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.組織扁平化，降減人力成本；控管生產成本及管銷費用之支出。 5.導入無縫管靶製程，提升品質及降低進口成本，厚實技術研發能力。 6.於每年旺季加強爭取高毛利靶材訂單之業務。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司除中鋼精材投資案持續進行中，未來仍將以 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，兼顧發展本業靶材、半導體及特殊合金之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	112 年度	111 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)	-23%	8%	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)	-12%	18%	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 112 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。	10,000	113年第四季	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。
擴散接合設備規劃	已完成小尺寸實驗室相關製程參數建置。	5,000	113年第四季	以量產規劃為目標進行設備規劃與製程參數優化。
鎳基特殊合金薄板製程優化與精進	完成集團綜效鎳基特殊合金薄板開發，並為合格供應商。	5,000	113年第四季	持續優化製程參數，強化產品性價比與競爭力。
原料再生經濟循環利用	完成殘靶真空熔煉再生基礎研究。	5,000	113年第四季	避免料源短缺問題，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 06 月 14 日發布第二十九批高度關注物質共 235 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。

3. 國際碳管制措施

近年各國陸續規劃減碳相關政策，如歐盟碳邊境調整機制(CBAM)、美國清潔競爭法案(CCA)，臺灣亦於 112 年初通過於《氣候變遷因應法》中增訂碳費徵收機制。因應相關法規需求，本公司以現有成本系統為框架，建立產品排碳強度精算系統，精算各製程、產線、產品實際排碳量，可滿足碳管制申報及客戶對低排碳產品需求，並利於選取最低排碳生產路徑。此外，本公司持續研發導入低碳/零碳技術，採取可

行之減碳方案，以逐步達成短、中、長期之減碳目標，減輕國際碳管制措施對本公司之衝擊，並達成永續發展願景。

本公司經過法規鑑別查核目前尚非屬歐盟碳邊境調整機制(CBAM)及《氣候變遷因應法》徵收碳費之對象，但仍將會持續廣泛蒐集國際間碳定價相關經驗，密切注意環保署及經濟部等《氣候變遷因應法》子法修法動態，評估修法內容之衝擊、規劃因應措施。

4.《再生能源發展條例》之用電大戶條款

立法院於 108 年 5 月公告《再生能源發展條例》修正案，其子法「一定契約容量以上之電力用戶應設置再生能源發電設備管理辦法」(用電大戶條款)於 110 年 1 月施行，要求用電大戶應設置其前一年度契約容量 10%以上再生能源發電設備，至遲應於 5 年內履行義務，本公司因契約容量僅有 1,850 瓩未達 5,000 瓩，尚不受《再生能源發展條例》之用電大戶條款規範。

本公司配合中鋼母公司秉持著積極發展綠能的態度，響應政府推動太陽光電政策，由中鋼光能承租鑫科廠房屋頂建置 347.76kWp 屋頂太陽能發電設備，於 108 年 9 月 11 日開始併連運轉，供給集團公司用電大戶對再生能源需求，降低對於集團公司的營運衝擊。

(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

中國大陸以龐大的面板內需市場做後盾，使全球前三大面板產業皆已為中國大陸。國內面板產業面臨中國產能急速擴增、全球市場供過於求等嚴峻挑戰，舊世代面板產線因應用侷限，產能無法填滿，舊世代 G3.5 產能面積只有 G5 的一半，生產競爭力低且不具經濟效益。因應 AI 的興起與晶片微縮化趨勢，扇外型封裝技術已成為市場主流。因面板舊產線可適合用於半導體封裝產品發展，成本上具有優勢，在產業轉型升級的契機下，台灣面板廠紛紛轉型，例如群創光電首度提出一項前所未有的概念「Panel Semiconductor」，高度整合晶片的先進封裝技術，推進面板與半導體產業互利雙贏。此外，近幾年全球進入 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。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、三代與傳統矽及面板轉型升級之新布局與發展。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，與面板客戶合作展開轉型升級材料需求，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，半導體科技與面板產業的改變與產業變化，尚不致於對本公司財務業務產生短期的重大影

響，然考量面板產業的變化趨勢，則須提早進行公司產業布局與製程技術升級。

2. 俄烏戰爭、以巴衝突、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無來自俄烏及以巴等國，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），隨通膨指標已有持續放緩趨勢，故公司營運將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

112年6月16日鑫科股東常會通過以現金及普通股新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之70%股權案。此投資整併案，除了能強化靶材及特殊合金之上下游串接綜效外，亦可拓展產品應用領域，取得更穩定的原料、產能及資源運用，以提高整體營運績效及長期競爭力，藉以持續提升本公司整體營運績效及股東權益。

對於全球ESG趨勢持續朝低碳綠色生產發展，已逐步按照減少碳排之規劃落實各項改善措施；另因銷貨集中於中國市場，配合集團之經營策略綜效整合資源，拓展產品應用領域，分散經營風險進行業務多角化發展，擬由中國市場拓展至台灣市場，再擴大到東南亞、東北亞及美國等市場，分散地緣政治之風險。

(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112年度及111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69%及66%為最大比重，然由於貴金屬材料係屬高

單價低毛利之產品，而該類產品所貢獻毛利佔本公司總銷貨毛利比重僅約 13.27%，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。

(1) 聯合再生合併前之 X 公司出租廠房予 DU 公司，後 X 公司與 Y 公司及 Z 公司合併成聯合再生公司。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。本案於經一審法院判決聯合再生公司應給付 EZ 銀行 159,335 千元，聯合再生以該判決有判決不備理由之重大瑕疵，雙方目前二審進行中。聯合再生公司評估其結果應不致聯合再生公司股東權益或證券價格有重大影響。

(2) 聯合再生公司與 FP 公司及 FQ 公司因發保、維運合約等爭議，目前仲裁程

序進行中，聯合再生公司評估其結果應不致聯合再生公司股東權益或證券價格有重大影響。

(3)聯合再生公司合併前之 Y 公司及 Z 公司之供應商 G 公司因其與 CE 公司間的爭議，CE 公司對 Y 公司提出確認債權 10,000 千元，並向 Z 公司請求代位清償款項 60,480 千元及按年息百分之五計息，後 X 公司與 Y 公司及 Z 公司合併為聯合再生公司。本案於一審判決 CE 公司勝訴，聯合再生公司亦已評估可能的損失入帳，然聯合再生公司仍就判決有違誤之處提起上訴，二審於 110 年度判決聯合再生公司勝訴，現因適用法令疑義由最高法院分別發回高等法院及台中高分院更審，現高等法院更一審聯合再生勝訴，台中高分院仍在審理中。聯合再生公司評估其結果應不致聯合再生公司股東權益或證券價格有重大影響。

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。

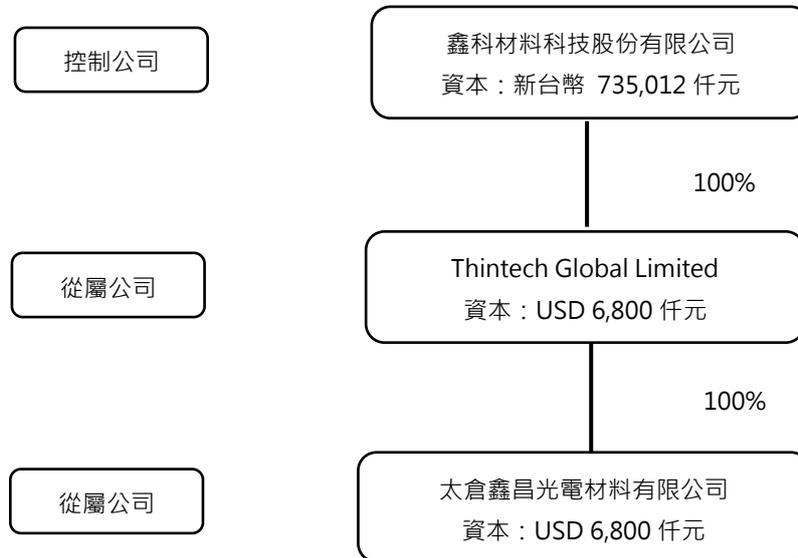
捌、特別記載事項

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：113 年 2 月 29 日



2. 各關係企業基本資料：

113 年 2 月 29 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：

113年2月29日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股(單位)數	持股比率
Thintech Global Limited	董事長兼總經理	鑫科材料科技股份有限公司 代表人：潘永村	6,800,000	100%
太倉鑫昌光電材料有限公司 (註 1)	董事長	Thintech Global Limited 代表人：潘永村	6,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：林慶鈞(註 2)	6,800,000	100%
	董事	Thintech Global Limited 代表人：林育全	6,800,000	100%
	監察人	Thintech Global Limited 代表人：張佳雯(註 2)	6,800,000	100%
	總經理	Thintech Global Limited 代表人：黃川東(註 3)	6,800,000	100%

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

註 2：原法人董事代表人張佳雯及監察人林昌明，因 112 年 7 月 31 日任期屆滿，故自 112 年 8 月 1 日改派新任法人董事代表人林慶鈞及監察人張佳雯。

註 3：原鑫昌總經理潘亮文因 112 年 6 月 30 日回任本公司，故 112 年 7 月 1 日改派新任總經理黃川東接任。

6. 各關係企業營運概況：

112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(損)利(稅後)	每股稅後淨(損)利(元)
Thintech Global Limited	205,435	54,460	-	54,460	-	-	(6,889)	(1.01)
太倉鑫昌光電材料有限公司	208,794 (美金 6,800 仟元)	213,757	159,298	54,277	204,966	1,122	(6,889)	NA

註：美金係以台灣銀行 112 年 12 月 31 日即期匯率換算，當日美金匯率為 30.705。

(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：

112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 /李昭祥 總經理 /潘永村

2. 交易往來情形：

(1) 進、銷貨交易情形：

A. 銷貨：112 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 9,700 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：112 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 11,237 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 112 年 8 月及 112 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 112 年 8 月董事會決議通過對轉投資公司「太倉鑫昌光電材料有限公司」提供背書保證額度為美金 8,500 仟元；截至年報刊印日止實際背書保證金額為人民幣 27,500 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

113年2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

112 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112及111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	7~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~12	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~27	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28	五
(六) 重要會計項目之說明	28~59	六~二五
(七) 關係人交易	59~62	二六
(八) 質抵押資產	62	二七
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	63	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	63~64	二九
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	64	三十
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	64~65	三十
4. 主要股東資訊	65	三十
(十五) 部門資訊	65	三一
九、重要會計項目明細表	72~88	-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 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受託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 112 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 112 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、不實聲明或逾越內部控制，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。

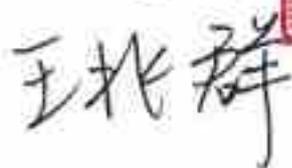
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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



會計師 郭麗圓



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 2 月 16 日

代 碼	名 稱	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	比 率	金 額	比 率
	流動資產				
1100	現金及存放現金(附註四及六)	\$ 138,991	8	\$ 176,898	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註四及七)	7,236	1	2,257	-
1139	避險之金融資產一流動(附註四及二五)	14,007	1	-	-
1150	應收票據(附註四及九)	152	-	3,144	-
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二六)	239,472	14	200,589	12
1200	其他應收款(附註九)	8,380	1	8,645	1
1210	其他應收款-關係人(附註二六)	181	-	196	-
1229	本期所得稅資產(附註四及二二)	35	-	983	-
130X	存貨(附註四、五及十)	571,408	34	731,962	44
1410	預付款項(附註十一及二六)	59,145	4	29,366	2
1476	其他金融資產一流動(附註十二及二七)	121,324	7	20,896	1
1479	其他流動資產	4,444	-	1,330	-
15XX	流動資產總計	<u>1,184,697</u>	<u>70</u>	<u>1,176,236</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1517	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)	33,422	3	31,727	2
1590	採用權益法之投資(附註四及十三)	85,912	5	80,977	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二十)	230,758	13	185,075	11
1755	使用權資產(附註四及十五)	105,201	6	111,428	7
1801	電腦軟體(附註四)	1,406	-	212	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	43,166	3	44,890	3
1920	存出保證金(附註二六)	3,312	-	3,342	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十八)	16,021	1	10,886	1
1980	其他非流動資產(附註九)	854	-	582	-
15XX	非流動資產總計	<u>509,952</u>	<u>30</u>	<u>479,219</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,674,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,655,545</u>	<u>100</u>
	負債				
	流動負債				
2126	避險之金融負債一流動(附註四及二五)	\$ 81,032	5	\$ 239,060	14
2130	合約負債一流動(附註四及二十)	25,319	1	41,911	3
2170	應付帳款(附註二六)	11,040	1	7,366	1
2219	其他應付款(附註十七及二六)	48,856	3	54,208	3
2280	本期所得稅負債(附註四及二二)	8,980	1	-	-
2290	租賃負債一流動(附註四及十五)	5,671	-	3,686	-
2599	其他流動負債	1,357	-	1,449	-
21XX	流動負債總計	<u>182,255</u>	<u>11</u>	<u>349,730</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十六)	189,738	12	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	3,693	-	3,589	-
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)	103,519	6	108,990	7
25XX	非流動負債總計	<u>296,950</u>	<u>18</u>	<u>111,579</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>479,205</u>	<u>29</u>	<u>461,309</u>	<u>28</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十)				
3110	普通股股本	735,012	44	734,980	44
3200	資本公積	332,020	21	334,681	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	43,142	3	34,666	2
3320	特別盈餘公積	-	-	3,660	-
3350	未分配盈餘	60,830	4	89,623	5
3300	保留盈餘總計	<u>103,972</u>	<u>6</u>	<u>128,949</u>	<u>8</u>
	其他權益				
5410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,012)	-	(2,939)	-
5420	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	8,662	-	3,545	-
5400	其他權益合計	<u>4,650</u>	<u>-</u>	<u>606</u>	<u>-</u>
XXXX	權益總計	<u>1,195,654</u>	<u>71</u>	<u>1,194,236</u>	<u>72</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,674,649</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,655,545</u>	<u>100</u>

隨附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李焜輝



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

個體綜合損益表

民國 112 及 111 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		112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二六）	\$2,221,090	100	\$2,288,609	100
5000	營業成本（附註十、二一及二六）	<u>2,045,459</u>	<u>92</u>	<u>2,102,155</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	175,631	8	186,454	8
5910	與子公司之未實現利益	(2,235)	-	(413)	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>413</u>	<u>-</u>	<u>1,866</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>173,809</u>	<u>8</u>	<u>187,907</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九、二一及二六）				
6100	推銷費用	28,925	1	30,522	1
6200	管理費用	64,012	3	58,370	3
6300	研究發展費用	31,908	2	25,745	1
6450	預期信用減損損失	<u>96</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>124,941</u>	<u>6</u>	<u>114,651</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>48,868</u>	<u>2</u>	<u>73,256</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二一及二六）				
7100	利息收入	6,024	-	3,030	-
7010	其他收入	21,086	1	12,919	1
7020	其他利益及損失	(7,506)	-	12,600	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 11,552)	(1)	(\$ 5,758)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(5,838)	-	7,440	-
7000	營業外收入及支出合計	2,214	-	30,231	2
7900	稅前淨利	51,082	2	103,487	5
7950	所得稅費用(附註四及二二)	11,514	-	21,484	1
8200	本期淨利	39,568	2	82,003	4
	其他綜合損益(附註十三、十八、十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	3,681	-	3,544	-
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	1,695	-	5,647	-
8321	關聯企業之確定福利計畫再衡量數	2	-	(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	4,428	-	(2,344)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(736)	-	(709)	-
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	(1,053)	-	867	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	8,017	-	7,004	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 47,585	2	\$ 89,007	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二三)	112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 0.54		\$ 1.12	
9850	稀 釋	0.54		1.11	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昭祥



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

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 51,082	\$103,487
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,156	28,257
A20200	攤銷費用	991	758
A20300	預期信用減損損失	96	14
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	1,775	5,953
A20900	財務成本	11,552	5,758
A21200	利息收入	(6,024)	(3,030)
A21300	股利收入	(162)	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益份額	5,838	(7,440)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	(207)	42
A23800	存貨跌價損失	4,653	1,057
A29900	其 他	1,822	(1,453)
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	1,477	(7,969)
A31130	應收票據	2,992	20,338
A31150	應收帳款	(38,979)	90,219
A31180	其他應收款	1,009	9,942
A31200	存 貨	155,901	(234,452)
A31230	預付款項	(29,779)	29,067
A31240	其他流動資產	(3,114)	(1,312)
A31990	淨確定福利資產	(1,454)	(1,736)
A32120	理賠之金融負債	(158,028)	76,548
A32125	合約負債	(16,592)	(8,705)
A32150	應付帳款	3,674	(2,476)
A32180	其他應付款	(10,532)	(1,799)
A32230	其他流動負債	(92)	464
A33000	營運產生之現金流入	5,055	101,532
A33500	退回(支付)之所得稅	506	(7,266)
AAAA	營業活動之淨現金流入	5,561	94,266

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 10,000)	\$ -
B01500	取得避險之金融資產	(12,823)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(51,688)	(40,569)
B02800	處分不動產、廠房及設備償款	473	104
B03800	存出保證金減少	230	140
B04400	其他應收款—關係人減少	-	96,871
B04500	取得無形資產	(1,644)	-
B06500	其他金融資產增加	(100,430)	-
B06600	其他金融資產減少	-	19,416
B06700	其他非流動資產增加	(813)	(573)
B07500	收取之利息	5,375	3,577
B07600	收取關聯企業股利	782	1,611
B07800	收取其他股利	162	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(170,376)	80,577
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	484,000	169,000
C00200	短期借款減少	(484,000)	(169,000)
C00500	應付短期票券增加	30,000	30,000
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	(30,000)
C01200	發行可轉換公司債	214,263	-
C04020	租賃本金償還	(5,686)	(5,743)
C04500	發放現金股利	(73,498)	(66,148)
C05600	支付之利息	(8,131)	(5,758)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	126,948	(77,649)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	(37,867)	97,194
E00100	年初現金及約當現金餘額	176,858	79,664
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$138,991	\$176,858

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昭祥



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 112 及 111 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 113 年 2 月 16 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「IFRS 會計準則」）

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) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日（註 1）</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告經董事會通過日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告經董事會通過日止，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值變動之影響。

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值變動之影響。

(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二五。

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. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 481	\$ 586
銀行活期存款	112,548	176,272
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>25,962</u>	<u>-</u>
	<u>\$138,991</u>	<u>\$176,858</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	214	-
國內興櫃股票	6,942	-
可轉換公司債（附註十六）	<u>80</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,236</u>	<u>\$ 2,257</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。另適用避險會計尚未到期之貴金屬期貨合約，參閱附註二五。

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，112 及 111 年度分別產生損失 566 千元及 5,720 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)
美金兌新台幣	113.01		USD300/NTD9,402

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

非流動	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
國內投資		
興櫃股票	\$ 33,422	\$ -
未上市(櫃)股票	-	31,727
	<u>\$ 33,422</u>	<u>\$ 31,727</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收票據(因營業而發生)		
按攤銷後成本衡量	\$ 152	\$ 3,144
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 239,582	\$ 200,603
減：備抵損失	110	14
	<u>\$ 239,472</u>	<u>\$ 200,589</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 7,499	\$ 8,519
其他	881	126
	<u>\$ 8,380</u>	<u>\$ 8,645</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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：

112 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	\$ 232,216	\$ 2,029	\$ 5,489	\$ -	\$ -	\$ 239,734
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(110)	-	-	(110)
攤銷後成本	<u>\$ 232,216</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 5,379</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,624</u>

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>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度		111 年度	
	應收帳款	催收 款	應收帳款	催收 款
年初餘額	\$ 14	\$ 71	\$ -	\$ 71
本年度提列	<u>96</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 14</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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
原 料	\$379,561	\$521,804
在 製 品	38,806	21,259
半 成 品	118,762	155,987
製 成 品	19,485	23,330
商 品	6,139	6,156
在途存貨	<u>8,655</u>	<u>3,426</u>
	<u>\$571,408</u>	<u>\$731,962</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,045,459 千元及 2,102,155 千元。

112 及 111 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 4,653 千元及 1,057 千元。

十一、預付款項

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預付貨款	\$ 48,242	\$ 23,063
預付費用	<u>10,903</u>	<u>6,303</u>
	<u>\$ 59,145</u>	<u>\$ 29,366</u>

十二、其他金融資產－流動

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 92,115	\$ -
質押定期存款（附註二七）	21,090	20,896
專案存款	<u>8,121</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 121,326</u>	<u>\$ 20,896</u>

十三、採用權益法之投資

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
投資子公司	\$ 52,224	\$ 61,975
投資關聯企業	<u>33,688</u>	<u>29,002</u>
	<u>\$ 85,912</u>	<u>\$ 90,977</u>

(一) 投資子公司

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
投資子公司－非上市 （櫃）公司 Thintech Global Limited (TTGL)	<u>\$ 52,224</u>	<u>\$ 61,975</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
TTGL	100%	100%

112 及 111 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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 33,688</u>	<u>\$ 29,002</u>

上述關聯企業屬個別不重大之關聯企業，相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,051	\$ 946
其他綜合損益	<u>4,430</u>	<u>(2,345)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 5,481</u>	<u>(\$ 1,399)</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。

為強化集團經營綜效與資源整合，本公司於 112 年 6 月經股東會決議通過收購中鋼子公司常州中鋼精密鍛材有限公司（以下簡稱中鋼精材）70% 股權。收購對價如下：

(一) 本公司擬以美金 23,168 千元向中鋼子公司 China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. 取得中鋼精材 35% 股權。

(二) 本公司擬發行普通股新股 27,471 千股，與中盈子公司 OmniGains Investment Corporation（以下簡稱 OmniGains 公司）進行股份轉換，換股比例為 OmniGains 公司普通股每 1 股換發本公司普通股 1.18571427 股，本公司將間接取得中鋼精材 35% 股權。

上述收購案尚待 113 年度向主管機關申請核准始得執行。

十四、不動產、廠房及設備

112 年度

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 301,336	\$ 382,970	\$ 17,507	\$ 23,264	\$ 47,658	\$ 26,181	\$ 798,916
增 添	8,042	22,859	-	1,009	3,243	21,625	56,778
處 分	-	(12,650)	-	(128)	(1,604)	-	(14,382)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>309,378</u>	<u>393,179</u>	<u>17,507</u>	<u>24,145</u>	<u>49,297</u>	<u>47,806</u>	<u>841,312</u>

(接次頁)

(承前頁)

累計折舊及減損	未完工程及						計
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	
112年1月1日餘額	\$ 165,521	\$ 370,114	\$ 15,295	\$ 17,899	\$ 45,012	\$ -	\$ 613,841
折舊	9,002	7,663	929	2,048	1,187	-	20,829
處分	-	(12,384)	-	(128)	(1,604)	-	(14,116)
112年12月31日餘額	<u>174,523</u>	<u>365,393</u>	<u>16,224</u>	<u>19,819</u>	<u>44,595</u>	<u>-</u>	<u>620,554</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 134,855</u>	<u>\$ 27,786</u>	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 4,326</u>	<u>\$ 4,702</u>	<u>\$ 47,806</u>	<u>\$ 220,758</u>

111年度

成本	未完工程及						計
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	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>

因營運策略規畫，本公司生產銀粉及導電膠之機器設備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112年12月31日止，該設備累計減損金額1,615千元。

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	2至16年
運輸設備	5年
辦公設備	2至5年
其他設備	2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，參閱附註二七。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$104,926	\$110,979
運輸設備	135	327
辦公設備	40	122
	<u>\$105,101</u>	<u>\$111,428</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,461</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,053	\$ 6,053
運輸設備	192	340
辦公設備	82	82
	<u>\$ 6,327</u>	<u>\$ 6,475</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112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,671</u>	<u>\$ 5,686</u>
非流動	<u>\$103,319</u>	<u>\$108,990</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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

	112 年度	111 年度
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 186</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,614</u>	<u>\$ 7,818</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、應付公司債

	112 年 12 月 31 日
(一) 負債組成要素	
1. 應付公司債	
發行面額	\$199,900
減：應付公司債折價	8,956
發行成本－應付公司債	<u>4,637</u>
原始認列攤銷後成本	186,307
加：折價攤銷	<u>3,421</u>
攤銷後成本	<u>\$189,728</u>
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產：買回及賣回權	<u>\$ 80</u>
(二) 權益組成要素	
普通股認股權	\$ 27,956
減：發行成本－認股權	<u>679</u>
原始認列資本公積－認股權	27,277
減：已執行轉換	<u>13</u>
資本公積－認股權	<u>\$ 27,264</u>

112 年 3 月本公司發行國內第三次有擔保可轉換公司債，採競價拍賣方式辦理公開承銷，發行價格 109.8 元，實際發行總金額 219,595 千元，每張面額 100 千元，票面利率為 0%，發行期間 3 年，自 112 年 3 月至 115 年 3 月，並由永豐商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿 3 個月之翌日起至到期日止，得依規定請求轉換為本公司普通股(規定之相關過戶期間除外)。每單位公司債持有人有權以每股 30.9 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 112 年 12 月 31 日轉換價格調整為

30.1 元。自發行日起滿 2 年為債權人提前賣回本公司債之賣回基準日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 100.5006%，賣回收益率為 0.25%），於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回。自發行日起滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，本公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司第三次發行之可轉換公司債轉換情形如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>
轉換贖回情形	
已轉換為普通股股數（千股）	3
已轉換為普通股金額	\$ 32
已執行轉換之公司債面額	100
沖銷之資本公積－認股權	13
產生之資本公積－轉換公司債轉換溢價	75

本公司依 IAS32 及 IFRS9 之規定，將其嵌入之衍生工具（包含賣回權及贖回權）與主契約－公司債分別認列，列入透過損益按公允價值衡量之金融工具項下（附註七），並以公允價值評價。

十七、其他應付款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 15,731	\$ 20,913
應付員工及董事酬勞	3,346	7,827
應付加工費	4,682	5,634
應付消耗品費	4,113	4,599
應付退休金	2,022	3,115
應付設備款	5,090	-
應付資訊費	3,447	1,821
其 他	<u>10,425</u>	<u>10,389</u>
	<u>\$ 48,856</u>	<u>\$ 54,298</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ 15,382	\$ 18,903
計畫資產公允價值	(31,403)	(29,789)
淨確定福利資產	<u>(\$ 16,021)</u>	<u>(\$ 10,886)</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>
111 年 1 月 1 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>	

(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	\$ 220	\$ -	\$ 220
認列於其他綜合損益	(1,538)	(2,006)	(3,544)
雇主提撥	-	(1,704)	(1,704)
111年12月31餘額	18,903	(29,789)	(10,886)
服務成本			
利息費用(收入)	284	(460)	(176)
認列於損益	284	(460)	(176)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(173)	(173)
精算損失－財務假設變 動	209	-	209
精算利益－經驗調整	(3,717)	-	(3,717)
認列於其他綜合損益	(3,508)	(173)	(3,681)
雇主提撥	-	(1,278)	(1,278)
福利支付	(297)	297	-
	(297)	(981)	(1,278)
112年12月31餘額	\$15,382	(\$31,403)	(\$16,021)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
管理費用	(\$176)	(\$ 32)

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率(%)	1.375	1.500
薪資預期增加率(%)	3.50	3.50
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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	<u>(\$416)</u>	<u>(\$534)</u>
減少0.25%	<u>\$431</u>	<u>\$555</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$415</u>	<u>\$535</u>
減少0.25%	<u>(\$403)</u>	<u>(\$518)</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,764</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	11.5年

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>73,501</u>	<u>73,498</u>
公開發行股本	<u>\$ 589,601</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>\$ 735,012</u>	<u>\$ 734,980</u>

截至 112 年 12 月 31 日止，已有面額 100 千元之公司債申請轉換為本公司普通股 3 千股，增資基準日為 112 年 11 月 2 日，業已辦妥變更登記。

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

	112年12月31日	111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	39,882	39,807
認股權失效	1,469	1,469
庫藏股票交易	69	69

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>不得作為任何用途</u> <u>可轉換公司債認股權</u>	<u>\$ 27,264</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$352,020</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 112 年及 111 年 6 月經股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>		<u>每股股利 (元)</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 8,476</u>	<u>\$ 6,907</u>		
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>(3,660)</u>	<u>210</u>		
現金股利	<u>73,498</u>	<u>66,148</u>	\$ 1.0	\$ 0.9
	<u>\$78,314</u>	<u>\$73,265</u>		

113 年 2 月本公司董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 4,352	
現金股利	<u>44,101</u>	\$ 0.6
	<u>\$48,453</u>	

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年 4 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

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	(\$ 2,959)	(\$ 3,826)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(1,053)	<u>867</u>
年底餘額	<u>(\$ 4,012)</u>	<u>(\$ 2,959)</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

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	\$ 3,545	\$ 166
當年度產生		
權益工具－未實現損益	1,695	5,647
採用權益法之關聯企業之份額	4,428	(2,344)
關聯企業處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(1,006)	<u>76</u>
年底餘額	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 3,545</u>

二十、收 入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,221,090</u>	<u>\$2,288,609</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 3,144</u>	<u>\$ 23,482</u>
應收帳款	<u>\$239,472</u>	<u>\$200,589</u>	<u>\$290,822</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	\$ 1,770	\$ 7,573	\$ 9,985
預收客戶殘靶	<u>23,549</u>	<u>34,338</u>	<u>40,631</u>
	<u>\$ 25,319</u>	<u>\$ 41,911</u>	<u>\$ 50,616</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：

	112 年度	111 年度
商品銷貨收入	<u>\$ 7,400</u>	<u>\$ 9,811</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
主要地區市場		
台灣	\$2,108,781	\$2,161,512
亞洲	87,598	92,512
美洲	<u>24,711</u>	<u>34,585</u>
	<u>\$2,221,090</u>	<u>\$2,288,609</u>
主要商品		
貴金屬材料	\$1,527,240	\$1,521,485
薄膜濺鍍靶材	459,067	473,498
其他	<u>234,783</u>	<u>293,626</u>
	<u>\$2,221,090</u>	<u>\$2,288,609</u>

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	112 年度	111 年度
技術服務收入	\$10,000	\$10,000
補助款收入	10,080	1,188
其他	<u>1,006</u>	<u>1,731</u>
	<u>\$21,086</u>	<u>\$12,919</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
外幣兌換淨損益	(\$ 5,938)	\$ 18,895
處分不動產、廠房及設備 利益 (損失)	207	(42)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損失	(2,959)	(5,953)
避險無效性損益 公允價值避險之避 險無效部分	1,184	-
其 他	<u>-</u>	<u>(300)</u>
	<u>(\$ 7,506)</u>	<u>\$ 12,600</u>

上述外幣兌換淨損益之內容如下：

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,092	\$ 24,352
外幣兌換損失總額	(17,030)	(5,457)
淨 損 益	<u>(\$ 5,938)</u>	<u>\$ 18,895</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 302	\$ 41
銀料借料利息	6,020	3,820
租賃負債之利息	1,796	1,889
可轉換公司債利息	3,421	-
其他利息費用	<u>13</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 11,552</u>	<u>\$ 5,758</u>

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 20,829	\$ 21,782
使用權資產	<u>6,327</u>	<u>6,475</u>
	<u>\$ 27,156</u>	<u>\$ 28,257</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
攤銷		
電腦軟體	\$ 450	\$ 142
其他	<u>541</u>	<u>616</u>
	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 758</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,303	\$ 25,045
營業費用	<u>3,853</u>	<u>3,212</u>
	<u>\$ 27,156</u>	<u>\$ 28,257</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 126	\$ 103
營業費用	<u>865</u>	<u>655</u>
	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 758</u>

(五) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪資	\$163,662	\$178,462
勞健保	16,653	16,153
其他	<u>10,675</u>	<u>11,093</u>
	<u>190,990</u>	<u>205,708</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	8,120	7,995
確定福利計畫	(<u>176</u>)	(<u>32</u>)
	<u>7,944</u>	<u>7,963</u>
	<u>\$198,934</u>	<u>\$213,671</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$131,459	\$145,466
營業費用	<u>67,475</u>	<u>68,205</u>
	<u>\$198,934</u>	<u>\$213,671</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	\$ 2,994	\$ 7,003
董事酬勞	352	824

本公司 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月及 112 年 2 月經董事會決議（皆以現金發放）如下：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	\$ 2,993	\$ 6,561
董事酬勞	352	772

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 112 年及 111 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 112 及 111 年度損益。

	111 年度		110 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>\$ 6,561</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 632</u>
年度個體財務報告認列金額	<u>\$ 7,003</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ 608</u>

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 9,044	\$ -
未分配盈餘加徵	323	-
以前年度之調整	<u>55</u>	<u>6,627</u>
	<u>9,422</u>	<u>6,627</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	1,615	20,568
以前年度之調整	<u>477</u>	<u>(5,711)</u>
	<u>2,092</u>	<u>14,857</u>
	<u>\$ 11,514</u>	<u>\$ 21,484</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 51,082</u>	<u>\$103,487</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 10,216	\$ 20,697
稅上未予認列之損益	443	(129)
未分配盈餘加徵	323	-
以前年度所得稅調整	<u>532</u>	<u>916</u>
	<u>\$ 11,514</u>	<u>\$ 21,484</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$736</u>	<u>\$709</u>

(三) 本期所得稅資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 983</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 8,980</u>	<u>\$ -</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：

112 年度

	年初餘額	認列於 損益	認列於 其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ 5,906	(\$ 5,906)	\$ -	\$ -
權益法認列海外之投資損失	28,661	1,378	-	30,039
備抵存貨跌價損失	9,197	931	-	10,128
非金融資產減損損失	438	(115)	-	323
未實現兌換損失	261	1,845	-	2,106
其他	<u>427</u>	<u>143</u>	-	<u>570</u>
	<u>\$44,890</u>	<u>(\$ 1,724)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$43,166</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>遞延所得稅負債</u>	年初餘額	認列於		年底餘額
		損	益	
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,177	\$ 291	\$ 736	\$ 3,204
其他	412	77	-	489
	<u>\$ 2,589</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 3,693</u>

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年初餘額	認列於		年底餘額
		損	益	
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>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	112 年度	111 年度
本年度淨利	<u>\$ 39,568</u>	<u>\$ 82,003</u>

股 數

單位：千股

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	73,499	73,498
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>116</u>	<u>270</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>73,615</u>	<u>73,768</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。

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，未納入稀釋每股盈餘計算。

二四、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。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 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

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
112 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 214	\$ -	\$ 214

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 6,942	\$ 6,942
可轉換公司債 贖回權及賣 回權淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80</u>	<u>80</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 7,022</u>	<u>\$ 7,236</u>
避險之金融資產 期貨合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,007</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 國內興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,422</u>	<u>\$ 33,422</u>
<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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,257</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,727</u>	<u>\$ 31,727</u>

112 及 111 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 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 持 有 供 交 易
	<u>112 年度</u>
年初餘額	\$ -
購 買	10,000
認列於損益 (其他利益及損失)	(3,058)
年底餘額	<u>\$ 6,942</u>

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
	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 31,727	\$ 26,080
認列於其他綜合損益	<u>1,695</u>	<u>5,647</u>
年底餘額	<u>\$ 33,422</u>	<u>\$ 31,727</u>

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債 (資 產)
	可 轉 換 公 司 債 贖 回 權 及 賣 回 權 淨 額
	112 年度
年初餘額	\$ -
本期新增	585
認列於損益 (其他利益及損失)	(<u>665</u>)
年底餘額	(<u>\$ 80</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

衍生工具－轉換公司債係採用二元樹可轉換公司債評價模型，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度、無風險利率、風險折現率及風險等參數估算。

興櫃公司股票依據資產負債表日之收盤價調整流動性風險貼水作為公允價值。

未上市（櫃）股票之公允價值係參考交易價格並考量流動性風險貼水估算。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<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	\$ 7,236	\$ 2,257
避險之金融資產	14,007	-
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	511,734	413,870
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	33,422	31,727
<u>金 融 負 債</u>		
避險之金融負債	81,032	239,060
按攤銷後成本衡量(註2)	249,624	61,664

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、其他應付款及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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、應付公司債及租賃負債。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：

	112 年度	111 年度
美 元	<u>\$ 2,342</u>	<u>\$ 771</u>
人 民 幣	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 334</u>
日 圓	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 249</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險 金融負債	\$298,718	\$114,676
具現金流量利率風險 金融資產	112,548	176,272

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 112 及 111 年度稅前淨利將無影響。

(五) 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

本公司以從事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及以從事貴金屬期貨交易合約進行公允價值避險，以規避存貨因價格變動所產生之風險。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。貴金屬期貨交易於資產負債表日之公允價值，係以持有衍生商品連結標的之現貨部位估算。

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及期貨交易及被避險金融負債／資產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及期貨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：

112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	資產、負債
公允價值避險				
貴金屬借料交易合約	\$ 81,032	-	避險之金融負債	\$ 81,032
賣出期貨合約—白銀	67,944	113.01	避險之金融資產	(155)
賣出期貨合約—白銀	67,732	112.11	避險之金融資產	1,236

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 累計公允價 值調整數		被 避 險 項 目 價 值 變 動
		資 產	資 產	
公允價值避險				
存貨－借料避險	\$ 81,032	\$ -	\$ -	
存貨－期貨避險	80,570	103	103	
	<u>\$161,602</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 103</u>	

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 單 行 項 目 負 債	當年度評估 避險無效性 所採用之避 險工具公允 價值變動	
		資 產	資 產
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 累計公允價 值調整數		被 避 險 項 目 價 值 變 動
		資 產	資 產	
公允價值避險				
存 貨	\$ 239,060	\$ -	\$ -	

(六) 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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 87,111	\$ 61,941
乙 公 司	39,037	21,406
丙 公 司	32,238	27,105
丁 公 司	9,188	21,405
戊 公 司	<u>7,960</u>	<u>16,892</u>
	<u>\$175,534</u>	<u>\$148,749</u>

(七) 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112年及111年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,662,701 千元及 1,613,733 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
112 年 12 月 31 日				
應付帳款	\$ 11,040	\$ -	\$ -	\$ 11,040
租賃負債	7,375	28,771	88,711	124,857
應付公司債	-	199,900	-	199,900
其他應付款	48,856	-	-	48,856
財務保證負債	<u>260,993</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260,993</u>
	<u>\$328,264</u>	<u>\$228,671</u>	<u>\$ 88,711</u>	<u>\$645,646</u>

(接次頁)

(承前頁)

111年12月31日	1年以內	1至5年	5年以上	合計
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>\$330,181</u>	<u>\$ 28,953</u>	<u>\$ 95,904</u>	<u>\$455,038</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

112年12月31日	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 7,375</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 2,398</u>
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>

二六、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112年及111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
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
中貿國際股份有限公司（中貿）	兄弟公司
中鋼保全公司	兄弟公司
中龍鋼鐵公司	兄弟公司
中鴻鋼鐵公司	兄弟公司
鋼堡科技公司	兄弟公司
興達海洋基礎公司	兄弟公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
太昌鑫昌光電公司(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	112年度	111年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 2,345	\$155,019
	兄弟公司	10,992	45,906
	子公司	<u>9,700</u>	<u>15,566</u>
		<u>\$ 23,037</u>	<u>\$216,491</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	112年度	111年度
兄弟公司	\$13,370	\$61,975
最終母公司	2,520	4,525
子公司	<u>11,237</u>	<u>3,642</u>
	<u>\$27,127</u>	<u>\$70,142</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	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
保證金額		
鑫昌	<u>\$260,993</u>	<u>\$261,035</u>
實際動支金額		
鑫昌	<u>\$118,974</u>	<u>\$145,427</u>

(五) 資金貸與

關係人類別	112年度	111年度
利息收入		
子公司		
鑫昌	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 2,241</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別	112 年度	111 年度
年利率 (%)	2.48~2.53	2.53~2.8

112 及 111 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(六) 其他關係人交易

	112 年度	111 年度
加工費		
兄弟公司		
中 鋁	\$ 31,266	\$ 36,461
最終母公司	76	174
	<u>\$ 31,342</u>	<u>\$ 36,635</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。

	112 年度	111 年度
研究及專業服務費		
最終母公司	<u>\$ 1,660</u>	<u>\$ 1,660</u>
保全費		
兄弟公司	<u>\$ 2,169</u>	<u>\$ 2,073</u>
技術服務收入		
最終母公司		
中 鋼	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

(七) 年底餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款		
兄弟公司	\$ 10,699	\$ 36,076
子公司		
鑫 昌	7,960	16,892
	<u>\$ 18,659</u>	<u>\$ 52,968</u>
其他應收款—關係人		
子公司		
鑫 昌	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 196</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付款項		
最終母公司	\$ 294	\$ -
存出保證金		
兄弟公司		
中貿日本	\$ 3,193	\$ 3,417
應付帳款		
兄弟公司		
中鋼精材	\$ 6,209	\$ -
子公司		
鑫昌	2,446	3,519
	<u>\$ 8,655</u>	<u>\$ 3,519</u>
其他應付款		
兄弟公司	\$ 4,023	\$ 1,497
最終母公司	882	907
母公司	186	412
擔任本公司之董事	93	206
	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 3,022</u>

(八) 主要管理階層之薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$11,386	\$12,400
退職後福利	286	282
	<u>\$11,672</u>	<u>\$12,682</u>

二七、質抵押資產

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
房屋及建築	\$117,916	\$124,367
質押定期存款(列入其他金融資產—流動項下)	21,090	20,896
	<u>\$139,006</u>	<u>\$145,263</u>

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 112 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 178,680 千元。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約，尚未履約金額 13,004 千元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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

單位：各外幣千元／匯率元

	外 幣 匯		率 帳 面 金 額	
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性項目之外幣資產				
美 元	\$ 7,636	30.705	(美元：新台幣)	\$ 234,456
人 民 幣	13,486	4.327	(人民幣：新台幣)	58,355
日 圓	57,004	0.2172	(日圓：新台幣)	12,381
非貨幣性項目之外幣資產				
採用權益法之投資				
美 元	1,701	30.705	(美元：新台幣)	52,224
貨幣性項目之外幣負債				
美 元	7	30.705	(美元：新台幣)	225
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
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

本公司 112 及 111 年度外幣兌換淨損益分別為損失 5,938 千元及利益 18,895 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) 112 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。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生性商品交易。(參閱附註七及二五)
10. 被投資公司資訊。(參閱附表四)

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(參閱附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：112 年度本公司向子公司太倉鑫昌進貨金額為

11,237 千元（不及 1%），截至 112 年 12 月 31 日止，未支付之應付帳款餘額為 2,446 千元（22%）。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：112 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 9,700 千元（不及 1%），截至 112 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 7,960 千元（3%）。上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異，上述銷貨產生之未實現銷貨利益 2,235 千元已依權益法予以銷除。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。（無）

(4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的。（參閱附表二）

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。（參閱附表一）

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

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

三一、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，個體財務報告得不予揭露。

鑫科材料科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額(註1)	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象	資金貸與總額	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	\$ 106,947	\$ 104,107	\$ -	2.48~2.53	註2	\$ -	營業週轉需求	\$ -	-	\$ -	\$ 358,696	\$ 478,261	註3

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.327 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 112 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 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	\$478,261	\$275,613	\$260,993	\$118,974	\$ -	21.83	\$478,261	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\$30.705 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 112 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	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	125,000	\$ 6,942	0.40	\$ 6,942	註
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	601,796	33,422	1.94	33,422	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

被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司本年度利益(損失)	本年度認列之投資利益(損失)	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	\$ 52,224	(\$ 6,889)	(\$ 6,889)	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	33,688	42,059	1,051	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註3)	本年年初	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	\$ 208,794	2	\$ 208,794	\$ -	\$ -	\$ 208,794	(\$ 6,889)	100.00	(\$ 6,889)	\$ 52,224	\$ -	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	\$ 208,794	\$ 208,794	\$ 717,393

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： $\$1,195,654 \times 60\% = \$717,393$ 。

註 3：投資方式區分為下列 3 種：

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

註 4：係按經本公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列與揭露。

註 5：上表外幣金額係以資產負債表日即期匯率換算為新台幣金額列示。

鑫科材料科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

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

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
避險之金融資產－流動明細表		附註二五
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		附註二二
應付帳款明細表		十
其他應付款明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
租賃負債明細表		十一
應付公司債明細表		十二
損益項目明細表		
營業收入淨額明細表		十三
營業成本明細表		十四
營業費用明細表		十五
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
財務成本明細表		附註二一
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		十六

鑫科材料科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	年 利 率 (%)	期	間	金 額
銀行存款					
新台幣存款					
	活期存款				\$ 55,418
外幣存款					
	活期存款				57,130
	美金 1,074 千元 及人民幣 5,580 千元 (註)				<u>112,548</u>
約當現金					
原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款					
	瑞穗銀行－人民幣 6,000 仟元 (註)	2.52	112.12.27~113.03.27		<u>25,962</u>
庫存現金及週轉金					
					<u>481</u>
					<u>\$138,991</u>

註：外幣兌換匯率 US\$1 = NT\$30.705 及 CNY\$1 = NT\$4.327。

鑫科材料科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 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		
瑪居禮公司	\$113	銷 貨 款
安碁公司	<u>39</u>	銷 貨 款
	<u>\$152</u>	

鑫科材料科技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 112 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	\$ 9,188	銷 貨 款
太倉鑫昌光電公司	7,960	銷 貨 款
其他 (註)	<u>1,511</u>	銷 貨 款
	<u>18,659</u>	
非關係人		
甲 公 司	87,111	銷 貨 款
乙 公 司	39,037	銷 貨 款
丙 公 司	32,238	銷 貨 款
其他 (註)	<u>62,537</u>	銷 貨 款
	<u>220,923</u>	
減：備抵損失	<u>110</u>	
	<u>\$239,472</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 112 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>\$ 101</u>
非關係人			
	應收營業稅退稅款		\$ 7,499
	其他		<u>881</u>
			<u>\$ 8,380</u>

鑫科材料科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 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	\$379,561	\$394,605
在 製 品	38,806	45,180
半 成 品	118,762	138,199
製 成 品	19,485	27,952
商 品	6,139	7,391
在途存貨	<u>8,655</u>	<u>8,655</u>
	<u>\$571,408</u>	(註 2) <u>\$621,982</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 50,640 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 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
原始到期日超過3個月之定期存款				
永豐銀行－美元 2,000 千元	5.625~5.69	112.08.15~113.02.23	\$ 61,410	註 1
兆豐銀行－美元 1,000 千元	5.4	112.08.16~113.01.16	30,705	註 1
質押定期存款				
臺灣銀行	1.44~1.575	112.02.26~113.12.20	21,090	註 2
專案存款				
臺灣銀行			<u>8,121</u>	註 3
			<u>\$121,326</u>	

註 1：外幣兌換匯率 US\$1 = NT\$30.705

註 2：係提供作為南科管理局宿舍租賃及海關進口之擔保品。

註 3：係提供作為經濟部產創計畫之專戶存款。

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 112 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			
興櫃股票										
聯友金屬科技公司	462,920	\$ 31,727	138,876	\$ 1,695	-	\$ -	601,796	\$ 33,422	無	

註 1：公允價值係依附註二五以評價方式估計。

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 112 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 兌 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	金 額
Thintech Global Limited	6,800,000	\$ 61,975	-	\$ -	-	(\$ 1,822) (註1)	(\$ 6,889)	(\$ 1,040)	\$ -	\$ -	6,800,000	100	\$ 52,224	\$ 7.68	\$ 52,224	無
鑫尚揚投資公司	3,000,000	29,002	-	-	-	(782) (註2)	1,051	(13)	2	4,428	3,000,000	2.5	33,688	11.23	33,688	無
		<u>\$ 90,977</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 2,604)</u>	<u>(\$ 5,838)</u>	<u>(\$ 1,053)</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 4,428</u>			<u>\$ 85,912</u>		<u>\$ 85,912</u>	

註 1：係減除未實現銷貨利益 2,235 千元及加回已實現銷貨利益 413 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 112 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	\$133,952	\$ -	\$ -	-	\$133,952
	運輸設備	1,021	-	-	-	1,021
	辦公設備	411	-	-	-	411
		<u>135,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>135,384</u>
累計折舊						
	土 地	22,973	\$ 6,053	\$ -	-	29,026
	運輸設備	694	192	-	-	886
	辦公設備	289	82	-	-	371
		<u>23,956</u>	<u>\$ 6,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>30,283</u>
		<u>\$111,428</u>				<u>\$105,101</u>

鑫科材料科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
			中鋼精材公司	\$	6,209
			太倉鑫昌光電公司		<u>2,446</u>
					<u>8,655</u>
非關係人					
			瑞昇金屬公司		1,281
			其他(註)		<u>1,104</u>
					<u>2,385</u>
					<u>\$11,040</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 112 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	\$ 108,810	
運輸設備		109.03~113.10	0.6487~0.7616	136	
辦公設備		108.01~113.12	5.774~6.071	<u>44</u>	
				108,990	
減：列為流動部分				<u>5,671</u>	
租賃負債－非流動				<u>\$ 103,319</u>	

鑫科材料科技股份有限公司

應付公司債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 期 間	轉 換 辦 法	年 利 率 (%)	發 行 總 額	已 轉 換 數 額	年 底 餘 額	未 攤 銷 (折) 價	發 行 成 本	帳 面 金 額	擔 保 情 形	備 註
有擔保可轉換公司債	上海商業儲蓄銀行	112.03~115.03	發行日起滿 3 個月之 翌日起至到期日 止，得依規定請求 轉換為本公司普通 股。 公司於本轉換公司債 到期日後十個營業 日內，按債券面額 以現金一次償還。	2.35	\$200,000	\$ 100	\$199,900	(\$ 5,535)	\$ 4,637	\$189,728	由永豐商業 銀行擔保	註

註：參閱附註十六。

鑫科材料科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 112 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業收入總額					
銷貨收入					
	薄膜濺鍍靶材	29,066	PCS	\$	464,358
	貴金屬材料	63,586	公斤		1,527,240
	其他(註)				<u>234,783</u>
					2,226,381
銷貨退回及折讓					(<u>5,291</u>)
					<u>\$2,221,090</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 112 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
買賣業			
	年初商品	\$	6,156
	本年度進貨		21,211
	年底商品	(	6,139)
	年底在途	(	5,952)
	其他	(	<u>204)</u>
			<u>15,072</u>
製造業			
	直接原料耗用		
	年初原料		525,230
	本年度進料		1,636,189
	年底原料	(	379,561)
	年底在途	(	2,703)
	出售原料	(	1,506,486)
	其他	(	<u>124)</u>
	本年度耗料		272,545
	直接人工		70,274
	製造費用		<u>150,103</u>
	製造成本		492,922
	年初在製品		21,259
	年底在製品	(	<u>38,806)</u>
	半成品成本		475,375
	年初半成品		155,987
	本年度進貨		7,723
	年底半成品	(	118,762)
	出售半成品	(	23,253)
	其他	(	<u>3,175)</u>
	製成品成本		493,895
	年初製成品		23,330
	本年度進貨		-
	年底製成品	(	19,485)
	其他	(	<u>3,698)</u>
	產銷成本合計		494,042
	出售原料成本		1,506,486
	出售半成品成本		23,253
	加工成本		6,239
	存貨避險調整		<u>367</u>
			<u>2,030,387</u>
	營業成本		<u>\$2,045,459</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 112 年度

明細表十五

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	\$ 13,037	\$ 30,877	\$ 11,366	\$ -	\$ 55,280
運 費	4,520	2	4	-	4,526
勞 務 費	833	5,690	3,984	-	10,507
研 究 費	-	-	8,648	-	8,648
保 險 費	2,049	2,821	1,109	-	5,979
樣 品 費	3,172	-	-	-	3,172
網 路 使 用 費	69	4,699	38	-	4,806
其 他	<u>5,245</u>	<u>19,923</u>	<u>6,759</u>	<u>96</u>	<u>32,023</u>
	<u>\$ 28,925</u>	<u>\$ 64,012</u>	<u>\$ 31,908</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$124,941</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 112 及 111 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

	112 年度			111 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用						
薪資	\$ 106,537	\$ 55,280	\$ 161,817	\$ 120,377	\$ 55,668	\$ 176,045
勞健保	11,786	4,867	16,653	11,618	4,535	16,153
退休金	5,355	2,589	7,944	5,292	2,671	7,963
董事酬金	-	1,845	1,845	-	2,417	2,417
其他	7,781	2,894	10,675	8,179	2,914	11,093
	<u>\$ 131,459</u>	<u>\$ 67,475</u>	<u>\$ 198,934</u>	<u>\$ 145,466</u>	<u>\$ 68,205</u>	<u>\$ 213,671</u>
折 舊	\$ 23,303	\$ 3,853	\$ 27,156	\$ 25,045	\$ 3,212	\$ 28,257
攤 銷	126	865	991	103	655	758

註 1：112 及 111 年度，本公司平均員工人數分別為 215 人及 221 人，其中未兼任員工董事人數皆為 6 人。

- 註 2：
1. 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 943 千元及 983 千元。
 2. 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 774 千元及 819 千元。
 3. 平均員工薪資費用調整變動情形(5.5)%。
 4. 112 及 111 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

高市財證字第 1130053 號

會員姓名：(1) 王兆群
(2) 郭麗園

事務所名稱：勤業不信聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

事務所統一編號：94998251

事務所電話：(07)5301888

委託人統一編號：16827203

會員書字號：(1) 高市會證字第 1059 號
(2) 高市會證字第 0386 號

印鑑證明書用途：辦理 鑫科材料科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 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)	郭麗園	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：

簽字區



中華民國 113 年 02 月 01 日

附錄二

112 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112及111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	15~29	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29	五
(六) 重要會計項目之說明	29~62	六~二八
(七) 關係人交易	62~64	二九
(八) 質抵押資產	64~65	三十
(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	65	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	65~66	三二
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	66	三三
2. 轉投資事業相關資訊	66	三三
3. 大陸投資資訊	66~67	三三
4. 主要股東資訊	67	三三
(十五) 部門資訊	67~70	三四

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 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：李 昭 祥



中 華 民 國 113 年 2 月 16 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 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受託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 112 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 112 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 112 及 111 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，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112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載明該等事項，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 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 2 月 16 日

森林材料股份有限公司及其子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	112年12月31日		111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)	\$ 156,980	9	\$ 200,911	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註四及七)	7,256	-	2,257	-
1139	逾期之金融資產一流動(附註四及二八)	14,007	1	-	-
1150	應收票據(附註四及九)	1,018	-	12,702	1
1179	應收帳款淨額(附註四、九及二九)	227,004	15	220,039	12
1200	其他應收款(附註九)	8,594	1	8,654	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	35	-	1,344	-
130X	存貨(附註四、五及十)	655,039	36	843,693	46
1410	預付款項(附註十一及二九)	61,230	3	52,310	2
1476	其他金融資產一流動(附註十二及二十)	121,326	7	10,896	1
1479	其他流動資產	4,494	-	1,432	-
11XX	流動資產總計	<u>1,306,743</u>	<u>72</u>	<u>1,344,265</u>	<u>73</u>
	非流動資產				
1517	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)	33,422	2	31,727	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	31,688	2	29,002	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三十)	266,756	15	240,810	13
1750	使用權資產(附註四及十六)	117,774	6	124,672	7
1801	商標權(附註四)	1,400	-	212	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	43,166	2	44,890	2
1920	存出保證金(附註二九)	3,312	-	3,542	-
1975	淨確定福利資產(附註四及二十)	16,021	1	10,886	1
1990	其他非流動資產(附註九)	1,152	-	1,257	-
15XX	非流動資產總計	<u>316,697</u>	<u>20</u>	<u>487,496</u>	<u>27</u>
100X	資產總計	<u>\$ 1,623,440</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,831,761</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三十)	\$ 130,892	7	\$ 149,872	8
2126	逾期之金融負債一流動(附註四及二八)	81,032	5	299,060	13
2130	合約負債一流動(附註四及二二)	25,319	1	45,503	3
2170	應付帳款(附註二九)	18,342	1	19,765	1
2219	其他應付款(附註十九及二九)	56,777	3	61,856	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	8,980	1	-	-
2280	租賃負債一流動(附註四及十六)	5,671	-	5,686	-
2999	其他流動負債	1,387	-	1,449	-
21XX	流動負債總計	<u>328,370</u>	<u>18</u>	<u>523,131</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十八)	189,728	10	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	3,665	-	2,589	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	103,319	6	108,990	6
2630	長期遞延收入(附註四及二六)	2,626	-	2,797	-
25XX	非流動負債總計	<u>299,338</u>	<u>16</u>	<u>114,376</u>	<u>6</u>
200X	負債總計	<u>627,708</u>	<u>34</u>	<u>637,507</u>	<u>32</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)				
3110	普通股股本	715,012	41	714,880	40
3200	資本公積	352,030	19	524,681	28
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	43,142	3	54,666	2
3320	特別盈餘公積	-	-	3,660	-
3390	未分配盈餘	60,830	3	95,623	5
3300	保留盈餘總計	<u>103,972</u>	<u>6</u>	<u>153,949</u>	<u>8</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,012)	-	(2,939)	-
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	8,602	-	3,345	-
3400	其他權益合計	<u>4,590</u>	<u>-</u>	<u>386</u>	<u>-</u>
300X	權益總計	<u>1,195,732</u>	<u>66</u>	<u>1,194,254</u>	<u>65</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,623,440</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,831,761</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李錫輝



總經理：潘永村



會計主管：張法堂



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 112 及 111 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		112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 二及二九）	\$2,405,119	100	\$2,527,367	100
5000	營業成本（附註十、二三及 二九）	<u>2,207,149</u>	<u>92</u>	<u>2,299,543</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>197,970</u>	<u>8</u>	<u>227,824</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註九、二十、 二三及二九）				
6100	推銷費用	39,754	2	45,601	2
6200	管理費用	78,392	3	71,765	3
6300	研究發展費用	31,908	1	25,745	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(136)	-	(173)	-
6000	營業費用合計	<u>149,918</u>	<u>6</u>	<u>142,938</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>48,052</u>	<u>2</u>	<u>84,886</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註十 四、二三、二六及二九）				
7100	利息收入	5,476	-	1,272	-
7010	其他收入	21,402	1	12,992	1
7020	其他利益及損失	(7,903)	-	12,937	-
7050	財務成本	(16,996)	(1)	(9,546)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業收益之份額	<u>1,051</u>	<u>-</u>	<u>946</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,030</u>	<u>-</u>	<u>18,601</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	51,082	2	103,487	4
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>11,514</u>	<u>-</u>	<u>21,484</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>39,568</u>	<u>2</u>	<u>82,003</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註十四、二十、二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 3,681	-	\$ 3,544	-
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	1,695	-	5,647	1
8321	關聯企業之確定福 利計畫再衡量數	2	-	(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	4,428	-	(2,344)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(736)	-	(709)	-
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	(1,053)	-	867	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	8,017	-	7,004	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 47,585	2	\$ 89,007	4
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 39,568	2	\$ 82,003	3
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 47,585	2	\$ 89,007	4
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.54		\$ 1.12	
9850	稀 釋	0.54		1.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昭祥



經理人：潘永村



會計主管：張佳雯



資料來源：本公司及子公司的會計帳目

民國 112 年

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	111 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金額	美金	金額	美金	金額	美金	金額	美金
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 734,980	\$ 334,681	\$ 27,722	\$ 3,450	\$ 81,122	\$ 3,166	\$ 1,121,332	\$ 419,654
B1	110 年度盈餘自留或分配 (附註二一)	-	-	0,907	-	(6,907)	-	-	-
B2	法定盈餘公積	-	-	-	210	(210)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(66,148)	-	(66,148)	-
B5	現金股利	-	-	0,902	210	(73,265)	-	(72,363)	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	82,003	-	82,003	-
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,831	-	2,831	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	84,832	-	84,832	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註二一)	-	-	-	-	(20)	76	(96)	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 734,980	\$ 334,681	\$ 34,065	\$ 3,660	\$ 95,623	\$ 3,545	\$ 1,194,196	\$ 419,654
B1	112 年度盈餘自留或分配 (附註二一)	-	-	8,476	(3,060)	(8,476)	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,660	-	3,660	-
B5	現金股利	-	-	8,476	(3,060)	(78,011)	-	(74,345)	-
C5	發行可轉債公司債認列權益組成部分 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	39,568	-	39,568	-
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,947	(1,053)	1,894	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	42,515	(1,053)	41,462	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 735,012	\$ 352,021	\$ 43,342	\$ 1,006	\$ 60,839	\$ 2,492	\$ 1,235,658	\$ 419,654

本附註之附註係本公司財務報告之一部分。

董事長：李昭祥



經理人：潘永村



會計主管：蔡佳雲



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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 51,082	\$103,487
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,672	38,621
A20200	攤銷費用	2,047	3,507
A20300	預期信用減損迴轉利益	(136)	(173)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	1,775	5,953
A20900	財務成本	16,996	9,546
A21200	利息收入	(5,476)	(1,272)
A21300	股利收入	(162)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業收益 之份額	(1,051)	(946)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(129)	(296)
A23800	存貨跌價損失	5,080	1,868
A29900	其 他	(70)	(71)
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	1,477	(7,969)
A31130	應收票據	11,684	10,859
A31150	應收帳款	(56,829)	119,693
A31180	其他應收款	1,013	10,163
A31200	存 貨	183,612	(256,499)
A31230	預付款項	(28,900)	34,547
A31240	其他流動資產	(3,029)	(1,303)
A31990	淨確定福利資產	(1,454)	(1,736)
A32120	避險之金融負債	(158,028)	76,548
A32125	合約負債	(20,184)	(8,266)
A32150	應付帳款	(1,423)	(15,032)
A32180	其他應付款	(10,168)	(6,553)
A32230	其他流動負債	(92)	464
A33000	營運產生之現金流入	23,307	115,140
A33500	退回(支付)之所得稅	860	(6,976)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>24,167</u>	<u>108,164</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(\$ 10,000)	\$ -
B01500	取得避險之金融資產	(12,823)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(51,920)	(42,022)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,294	580
B03800	存出保證金減少	230	140
B04500	取得無形資產	(1,644)	-
B06500	其他金融資產增加	(100,430)	-
B06600	其他金融資產減少	-	19,416
B06700	其他非流動資產增加	(1,001)	(876)
B07500	收取之利息	4,733	1,316
B07600	收取關聯企業股利	782	1,611
B07600	收取其他股利	162	-
8888	投資活動之淨現金流出	(170,617)	(19,835)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	607,294	313,596
C00200	短期借款減少	(623,777)	(233,560)
C00500	應付短期票券增加	30,000	30,000
C00600	應付短期票券減少	(30,000)	(30,000)
C01200	發行可轉換公司債	214,263	-
C04020	租賃本金償還	(5,686)	(5,743)
C04500	發放現金股利	(73,498)	(66,148)
C05600	支付之利息	(13,575)	(9,546)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	105,021	(1,401)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,506)	395
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	(43,935)	87,323
E00100	年初現金及約當現金餘額	200,915	113,592
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$156,980	\$200,915

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昭祥



經理人：潘水村



會計主管：張佳雯



鑫科材料科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 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 113 年 2 月 16 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「IFRS 會計準則」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日（註 1）</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告經董事會通過日止，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 IFRS 會計準則編製。

(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、附表五及六。

(五) 外 幣

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

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

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值變動之影響。

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值變動之影響。

(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二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，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. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 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本公司及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本公司及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。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司及子公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 537	\$ 658
銀行活期存款	115,336	183,947
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>41,107</u>	<u>16,310</u>
	<u>\$156,980</u>	<u>\$200,915</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	214	-

（接次頁）

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內興櫃股票	\$ 6,942	\$ -
可轉換公司債 (附註十八)	<u>80</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,236</u>	<u>\$ 2,257</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。另適用避險會計尚未到期之貴金屬期貨合約，參閱附註二八。

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，112 及 111 年度分別產生損失 566 千元及損失 5,720 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>112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	113.01	USD300/NTD9,402

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動		
國內投資		
興櫃股票	\$ 33,422	\$ -
未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>31,727</u>
	<u>\$ 33,422</u>	<u>\$ 31,727</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>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 1,018</u>	<u>\$ 12,702</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$277,197	\$220,193
減：備抵損失	<u>193</u>	<u>154</u>
	<u>\$277,004</u>	<u>\$220,039</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 7,499	\$ 8,519
其 他	<u>885</u>	<u>135</u>
	<u>\$ 8,384</u>	<u>\$ 8,654</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	\$ 14,855	\$ 15,308
減：備抵損失	<u>14,855</u>	<u>15,308</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：

112 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	\$ 265,056	\$ 3,443	\$ 9,716	\$ -	\$ -		\$ 278,215
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(193)	-	-		(193)
攤銷後成本	<u>\$ 265,056</u>	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 9,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 278,022</u>

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>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度		111 年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 154	\$ 15,308	\$ 18	\$ 15,390
本年度提列(迴轉)	39	(175)	136	(309)
外幣換算差額	-	(278)	-	227
年底餘額	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 14,855</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 15,308</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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
原 物 料	\$393,184	\$535,525
在 製 品	41,434	27,102
半 成 品	179,512	223,611
製 成 品	25,310	43,103
商 品	6,964	7,911
在途存貨	<u>8,655</u>	<u>6,441</u>
	<u>\$655,059</u>	<u>\$843,693</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,207,149 千元及 2,299,543 千元。

112 及 111 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 5,080 千元及 1,868 千元。

十一、預付款項

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預付貨款	\$48,717	\$23,571
預付費用	12,513	7,685
留抵稅額	<u>-</u>	<u>1,074</u>
	<u>\$61,230</u>	<u>\$32,330</u>

十二、其他金融資產－流動

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 92,115	\$ -
質押定期存款（附註三十）	21,090	20,896
專案存款	<u>8,121</u>	<u>-</u>
	<u>\$121,326</u>	<u>\$ 20,896</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	
			112 年 12 月 31 日	111 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

為強化集團經營綜效與資源整合，本公司於 112 年 6 月經股東會決議通過收購中鋼子公司常州中鋼精密鍛材有限公司（以下簡稱中鋼精材）70%股權。收購對價如下：

(一) 本公司擬以美金 23,168 千元向中鋼子公司 China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.取得中鋼精材 35%股權。

(二) 本公司擬發行普通股新股 27,471 千股，與中盈子公司 OmniGains Investment Corporation (以下簡稱 OmniGains 公司)進行股份轉換，換股比例為 OmniGains 公司普通股每 1 股換發本公司普通股 1.18571427 股，本公司將間接取得中鋼精材 35%股權。

上述收購案尚待 112 年度向主管機關申請核准始得執行。

十四、採 用 權 益 法 之 投 資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資關聯企業		
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 33,688</u>	<u>\$ 29,002</u>

上述關聯企業屬個別不重大之關聯企業，相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 1,051	\$ 946
其他綜合損益	<u>4,430</u>	<u>(2,345)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 5,481</u>	<u>(\$ 1,399)</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

112 年度

成	本	未完工程及						計
		房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	
112年1月1日餘額		\$ 373,689	\$ 439,011	\$ 20,264	\$ 25,622	\$ 66,780	\$ 26,181	\$ 951,547
增添		8,248	22,859	-	1,009	3,268	21,625	57,009
處分		(2)	(14,187)	-	(128)	(1,629)	-	(15,946)
淨兌換差額		(1,333)	(1,006)	(50)	(42)	(351)	-	(2,782)
112年12月31日餘額		<u>380,602</u>	<u>446,677</u>	<u>20,214</u>	<u>26,461</u>	<u>68,068</u>	<u>47,806</u>	<u>989,828</u>
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額		203,587	408,550	16,532	20,019	62,049	-	710,737
折舊		13,336	10,524	1,364	2,081	1,707	-	29,012
處分		-	(13,024)	-	(128)	(1,629)	-	(14,781)
淨兌換差額		(767)	(740)	(29)	(40)	(320)	-	(1,896)
112年12月31日餘額		<u>216,156</u>	<u>405,310</u>	<u>17,867</u>	<u>21,932</u>	<u>61,807</u>	-	<u>723,072</u>
112年12月31日淨額		<u>\$ 164,446</u>	<u>\$ 41,367</u>	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 6,261</u>	<u>\$ 47,806</u>	<u>\$ 266,756</u>

111 年度

成	本	未完工程及						計
		房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	
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>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>

因營運策略規畫，本公司生產銀粉及導電膠之機器設備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112年12月31日止，該設備累計減損金額1,615千元。

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	2至16年
運輸設備	4至8年
辦公設備	2至5年
其他設備	2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，參閱附註三十。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$117,599	\$124,224
運輸設備	135	326
辦公設備	<u>40</u>	<u>122</u>
	<u>\$117,774</u>	<u>\$124,672</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,461</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,386	\$ 6,389
運輸設備	192	340
辦公設備	<u>82</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 6,811</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112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,671</u>	<u>\$ 5,686</u>
非流動	<u>\$103,319</u>	<u>\$108,990</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期租賃及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 432</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,871</u>	<u>\$ 8,064</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	\$118,993	\$145,464
銀行信用借款	<u>11,899</u>	<u>4,408</u>
	<u>\$130,892</u>	<u>\$149,872</u>
年利率(%)		
擔保借款	3.8~4.49	3.5~3.52
信用借款	3.8	4.35

十八、應付公司債

	<u>112 年 12 月 31 日</u>
(一) 負債組成要素	
1. 應付公司債	
發行面額	\$199,900
減：應付公司債折價	8,956
發行成本－應付公司債	<u>4,637</u>
原始認列攤銷後成本	186,307
加：折價攤銷	<u>3,421</u>
攤銷後成本	<u>\$189,728</u>
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產：買回及賣回權	<u>\$ 80</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>
(二) 權益組成要素	
普通股認股權	\$ 27,956
減：發行成本－認股權	<u>679</u>
原始認列資本公積－認股權	27,277
減：已執行轉換	<u>13</u>
資本公積－認股權	<u>\$ 27,264</u>

112年3月本公司發行國內第三次有擔保可轉換公司債，採競價拍賣方式辦理公開承銷，發行價格109.8元，實際發行總金額219,595千元，每張面額100千元，票面利率為0%，發行期間3年，自112年3月至115年3月，並由永豐商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿3個月之翌日起至到期日止，得依規定請求轉換為本公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。每單位公司債持有人有權以每股30.9元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至112年12月31日轉換價格調整為30.1元。自發行日起滿2年為債權人提前賣回本公司債之賣回基準日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之100.5006%，賣回收益率為0.25%），於賣回基準日後5個營業日內以現金贖回。自發行日起滿3個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續30個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額10%時，本公司得依規定於債券收回基準日後5個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至112年12月31日止，本公司第三次發行之可轉換公司債轉換情形如下：

	<u>112年12月31日</u>
轉換贖回情形	
已轉換為普通股股數（千股）	3
已轉換為普通股金額	\$ 32
已執行轉換之公司債面額	100
沖銷之資本公積－認股權	13
產生之資本公積－轉換公司債轉換溢價	75

本公司依 IAS 32 及 IFRS 9 之規定，將其嵌入之衍生工具（包含賣回權及贖回權）與主契約－公司債分別認列，列入透過損益按公允價值衡量之金融工具項下（附註七），並以公允價值評價。

十九、其他應付款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 16,260	\$ 21,929
應付員工及董事酬勞	3,346	7,827
應付加工費	5,770	5,815
應付設備款	5,090	-
應付資訊費	3,447	1,821
應付消耗品費	4,355	4,656
應付佣金	2,091	3,510
應付退休金	2,022	3,115
其 他	<u>14,396</u>	<u>13,183</u>
	<u>\$ 56,777</u>	<u>\$ 61,856</u>

二十、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$15,382	\$18,903
計畫資產公允價值	(31,403)	(29,789)
淨確定福利資產	(<u>\$16,021</u>)	(<u>\$10,886</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
111年1月1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)	-	(2,006)	(2,006)
精算利益—財務假設變 動	(1,758)	-	(1,758)
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日餘額	<u>18,903</u>	(<u>29,789</u>)	(<u>10,886</u>)
服務成本			
利息費用(收入)	<u>284</u>	(<u>460</u>)	(<u>176</u>)
認列於損益	<u>284</u>	(<u>460</u>)	(<u>176</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(173)	(173)
精算損失—財務假設變 動	209	-	209
精算利益—經驗調整	(<u>3,717</u>)	-	(<u>3,717</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>3,508</u>)	(<u>173</u>)	(<u>3,681</u>)
雇主提撥	-	(1,278)	(1,278)
福利支付	(<u>297</u>)	<u>297</u>	-
	(<u>297</u>)	(<u>981</u>)	(<u>1,278</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$15,382</u>	(<u>\$31,403</u>)	(<u>\$16,021</u>)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112 年度	111 年度
管理費用	<u>(\$176)</u>	<u>(\$ 32)</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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.375	1.500
薪資預期增加率 (%)	3.50	3.50
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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$416)</u>	<u>(\$534)</u>
減少 0.25%	<u>\$431</u>	<u>\$555</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$415</u>	<u>\$535</u>
減少 0.25%	<u>(\$403)</u>	<u>(\$518)</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,764</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	11.5年

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>73,501</u>	<u>73,498</u>
公開發行股本	<u>\$ 589,601</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>\$ 735,012</u>	<u>\$ 734,980</u>

截至 112 年 12 月 31 日止，已有面額 100 千元之公司債申請轉換為本公司普通股 3 千股，增資基準日為 112 年 11 月 2 日，業已辦妥變更登記。

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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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	39,882	39,807
認股權失效	1,469	1,469
庫藏股票交易	69	69
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	<u>27,264</u>	<u>-</u>
	<u>\$352,020</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 112 年及 111 年 6 月經股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 8,476	\$ 6,907		
提列 (迴轉) 特別盈餘公積	(3,660)	210		
現金股利	<u>73,498</u>	<u>66,148</u>	\$ 1.0	\$ 0.9
	<u>\$78,314</u>	<u>\$73,265</u>		

113 年 2 月本公司董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 4,352	
現金股利	<u>44,101</u>	\$ 0.6
	<u>\$48,453</u>	

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年 4 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$ 2,959)</u>	<u>(\$ 3,826)</u>
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(1,053)	867
年底餘額	<u>(\$ 4,012)</u>	<u>(\$ 2,959)</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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>\$ 3,545</u>	<u>\$ 166</u>
當年度產生 權益工具－未實現 損益	1,695	5,647

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
採用權益法之關聯 企業之份額	\$ 4,428	(\$ 2,344)
關聯企業處分權益工具 累計損益移轉至保留 盈餘	(1,006)	76
年底餘額	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 3,545</u>

二二、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,405,119</u>	<u>\$2,527,367</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 12,702</u>	<u>\$ 23,561</u>
應收帳款	<u>\$277,004</u>	<u>\$220,039</u>	<u>\$339,559</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	\$ 1,770	\$ 11,165	\$ 13,138
預收客戶殘靶	<u>23,549</u>	<u>34,338</u>	<u>40,631</u>
	<u>\$ 25,319</u>	<u>\$ 45,503</u>	<u>\$ 53,769</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：

	112 年度	111 年度
商品銷貨收入	<u>\$10,981</u>	<u>\$13,021</u>

(二) 客戶合約收入之細分

112 年度

<u>主 要 地 區 市 場</u>	<u>鑫 科</u>	<u>太 倉 鑫 昌</u>	<u>合 計</u>
台 灣	\$ 2,108,781	\$ 10,673	\$ 2,119,454
亞 洲	77,898	164,251	242,149
美 洲	24,711	-	24,711
歐 洲	-	18,805	18,805
	<u>\$ 2,211,390</u>	<u>\$ 193,729</u>	<u>\$ 2,405,119</u>
<u>主 要 商 品</u>			
貴金屬材料	\$ 1,527,240	\$ 4,968	\$ 1,532,208
薄膜濺鍍靶材	449,367	170,119	619,486
其 他	234,783	18,642	253,425
	<u>\$ 2,211,390</u>	<u>\$ 193,729</u>	<u>\$ 2,405,119</u>

111 年度

<u>主 要 地 區 市 場</u>	<u>鑫 科</u>	<u>太 倉 鑫 昌</u>	<u>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	293,626	45,361	338,987
	<u>\$ 2,273,043</u>	<u>\$ 254,324</u>	<u>\$ 2,527,367</u>

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
技術服務收入	\$ 10,000	\$ 10,000
補助款收入	10,552	1,581
其 他	850	1,411
	<u>\$ 21,402</u>	<u>\$ 12,992</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
外幣兌換淨損益	(\$ 6,186)	\$ 18,983
處分不動產、廠房及設備 利益	129	296
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損失	(2,959)	(5,953)
避險無效性損益 公允價值避險之避 險無效部分	1,184	-
其 他	(71)	(389)
	<u>(\$ 7,903)</u>	<u>\$ 12,937</u>

上述外幣兌換損益淨額之內容如下：

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,616	\$ 26,003
外幣兌換損失總額	(17,802)	(7,020)
淨 損 益	<u>(\$ 6,186)</u>	<u>\$ 18,983</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 5,746	\$ 3,829
銀料借料利息	6,020	3,820
租賃負債之利息	1,796	1,889
可轉換公司債利息	3,421	-
其他利息費用	13	8
	<u>\$ 16,996</u>	<u>\$ 9,546</u>

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
折 舊		
不動產、廠房及設備	\$ 29,012	\$ 31,810
使用權資產	6,660	6,811
	<u>\$ 35,672</u>	<u>\$ 38,621</u>
攤 銷		
電腦軟體	\$ 450	\$ 142
其 他	1,597	3,365
	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 3,507</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 30,343	\$ 34,026
營業費用	<u>5,329</u>	<u>4,595</u>
	<u>\$ 35,672</u>	<u>\$ 38,621</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,058	\$ 2,750
營業費用	<u>989</u>	<u>757</u>
	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 3,507</u>
 (五) 員工福利費用		
	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪資	\$180,129	\$198,679
勞健保	17,408	16,972
其他	<u>13,045</u>	<u>13,715</u>
	<u>210,582</u>	<u>229,366</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	10,089	9,983
確定福利計畫	(<u>176</u>)	(<u>32</u>)
	<u>9,913</u>	<u>9,951</u>
離職福利		
其他員工福利	<u>2,140</u>	<u>-</u>
	<u>\$222,635</u>	<u>\$239,317</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$144,279	\$161,113
營業費用	<u>78,356</u>	<u>78,204</u>
	<u>\$222,635</u>	<u>\$239,317</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	\$ 2,994	\$ 7,003
董事酬勞	352	824

本公司 112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月及 112 年 2 月經董事會決議（皆以現金發放）如下：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	\$ 2,993	\$ 6,561
董事酬勞	352	772

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 112 年及 111 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 112 及 111 年度損益。

	111 年度		110 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>\$ 6,561</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 632</u>
年度合併財務報告認列金額	<u>\$ 7,003</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ 608</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。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 9,044	\$ -
未分配盈餘加徵	323	-
以前年度之調整	55	6,627
	<u>9,422</u>	<u>6,627</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 1,615	\$ 20,568
以前年度之調整	<u>477</u>	<u>(5,711)</u>
	<u>2,092</u>	<u>14,857</u>
	<u>\$ 11,514</u>	<u>\$ 21,484</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 51,082</u>	<u>\$ 103,487</u>
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅費用	\$ 10,216	\$ 20,697
稅上未予認列之損益	443	(129)
未分配盈餘加徵	323	-
以前年度所得稅調整	<u>532</u>	<u>916</u>
	<u>\$ 11,514</u>	<u>\$ 21,484</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 709</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 1,344</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 8,980</u>	<u>\$ -</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：

112 年度

	年初餘額	認列於		年底餘額
		損	益		其他綜合損益
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ 5,906	(\$ 5,906)	\$ -	\$ -
權益法認列海外之投資損失	28,661	1,378	-	30,039
備抵存貨跌價損失	9,197	931	-	10,128
非金融資產減損損失	438	(115)	-	323
未實現兌換損失	261	1,845	-	2,106
其他	427	143	-	570
	<u>\$ 44,890</u>	<u>(\$ 1,724)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,166</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,177	\$ 291	\$ 736	\$ 3,204
其他	412	77	-	489
	<u>\$ 2,589</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 3,693</u>

111 年度

	年初餘額	認列於		年底餘額
		損	益		其他綜合損益
<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>

(五) 於合併資產負債表中未認列遞延所得稅資產之項目

	112年12月31日	111年12月31日
子公司虧損扣抵金額	<u>\$ 6,782</u>	<u>\$ 9,903</u>

未認列之虧損扣抵將至 117 年到期。

(六) 未使用之虧損扣抵相關資料

截至 112 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>\$ 6,782</u>	117

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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。

二五、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：

	112年度	111年度
本年度淨利	<u>\$39,568</u>	<u>\$82,003</u>

股 數

單位：千股

	112年度	111年度
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,499	73,498
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>116</u>	<u>270</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,615</u>	<u>73,768</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。

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，未納入稀釋每股盈餘計算。

二六、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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未轉列損益之餘額分別為 2,676 千元及 2,797 千元，列入長期遞延收入項下。112 及 111 年度產生之收益分別為 70 千元及 71 千元，列入其他收入項下。

二七、資本風險管理

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

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 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
112 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 214	\$ -	\$ 214
國內興櫃股票	-	-	6,942	6,942
可轉換公司債				
贖回權及賣回權淨額	-	-	80	80
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 7,022</u>	<u>\$ 7,236</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
避險之金融資產				
期貨合約	\$ -	\$ 14,007	\$ -	\$ 14,007
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 33,422	\$ 33,422
111 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產				
貴金屬期貨合 約	\$ -	\$ 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

112 及 111 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 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 持 有 供 交 易	
	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ -	\$ -
購 買	10,000	10,000
認列於損益 (其他利益及損失)	(3,058)	(3,058)
年底餘額	\$ 6,942	\$ 6,942
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	
	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 31,727	\$ 26,080
認列於其他綜合損益	1,695	5,647
年底餘額	\$ 33,422	\$ 31,727

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金融負債（資產） 可轉換公司債贖回 權及賣回權淨額 112 年度
年初餘額	\$ -
本期新增	585
認列於損益（其他利益及損失）	(665)
年底餘額	(\$ 80)

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

衍生工具－轉換公司債係採用二元樹可轉換公司債評價模型，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度、無風險利率、風險折現率及風險等參數估算。

興櫃公司股票依據資產負債表日之收盤價調整流動性風險貼水作為公允價值。

未上市（櫃）股票之公允價值係參考交易價格並考量流動性風險貼水估算。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<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	\$ 7,236	\$ 2,257
避險之金融資產	14,007	-
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	568,024	466,748
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	33,422	31,727
<u>金 融 負 債</u>		
避險之金融負債	81,032	239,060
按攤銷後成本衡量(註2)	395,739	231,493

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、其他應付款及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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、應付公司債及租賃負債，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：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
美 元	<u>\$ 2,480</u>	<u>\$ 962</u>
人 民 幣	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 334</u>
日 圓	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 249</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、其他金融資產一流動、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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$298,718	\$114,676
具現金流量利率風險		
金融資產	115,336	183,947
金融負債	130,892	149,872

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112及111年度稅前淨利將分別減少／增加1,309千元及1,499千元。

(五) 其他價格風險

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

本公司及子公司分別以從事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及以從事貴金屬期貨交易合約進行公允價值避險，以規避存貨因價格變動所產生之風險。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。貴金屬期貨交易於資產負債表日之公允價值，係以持有衍生商品連結標的之現貨部位估算。

前述貴金屬借料及期貨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及期貨交易及被避險金融負債／資產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及期貨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：

112年12月31日

避險工具	合約金額	到期期間	單行項目	當年度評估避險無效性所採用之資產負債表帳面金額避險工具公允價值變動	
				資產、負債	公允價值變動
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	\$ 81,032	-	避險之金融負債	\$ 81,032	\$ -
賣出期貨合約—白銀	67,944	113.01	避險之金融資產	14,007	(155)
賣出期貨合約—白銀	67,732	112.11	避險之金融資產	-	1,236

被 避 險 項 目	帳 面 金 額 資 產	累 計 公 允 價 值 調 整 數 資 產	當 年 度 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動
			被 避 險 項 目 價 值 變 動
公允價值避險			
存貨－借料避險	\$ 81,032	\$ -	\$ -
存貨－期貨避險	80,570	103	103
	<u>\$161,602</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 103</u>

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 單 行 項 目 負 債	當 年 度 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動
公允價值避險		
貴金屬借料交易合約	\$239,060	\$ -

被 避 險 項 目	帳 面 金 額 資 產	累 計 公 允 價 值 調 整 數 資 產	當 年 度 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動
			被 避 險 項 目 價 值 變 動
公允價值避險			
存 貨	\$239,060	\$ -	\$ -

(六) 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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 87,111	\$ 61,941
乙 公 司	39,037	21,406
丙 公 司	<u>32,238</u>	<u>27,105</u>
	<u>\$158,386</u>	<u>\$110,452</u>

(七) 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 112 年及 111 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 1,930,694 千元及 1,885,002 千元，是以無流動性風險。

下表係按到期日及未折現之本金彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以上	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$135,275	\$ -	\$ -	\$135,275
應付帳款	18,342	-	-	18,342
租賃負債	7,375	28,771	88,711	124,857
應付公司債	-	199,900	-	199,900
其他應付款	<u>56,777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,777</u>
	<u>\$217,769</u>	<u>\$228,671</u>	<u>\$ 88,711</u>	<u>\$535,151</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$153,524	\$ -	\$ -	\$153,524
應付帳款	19,765	-	-	19,765

(接次頁)

(承前頁)

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以上	合 計
租賃負債	\$ 7,482	\$ 28,953	\$ 95,904	\$132,339
其他應付款	61,856	-	-	61,856
	<u>\$242,627</u>	<u>\$ 28,953</u>	<u>\$ 95,904</u>	<u>\$367,484</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
112 年 12 月 31 日						
租賃負債	<u>\$ 7,375</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 2,398</u>
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>

二九、關係人交易

本公司之母公司為中盈投資開發公司（具有實質控制力），於 112 年及 111 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
中貿國際股份有限公司（中貿）	兄弟公司
中鋼保全公司	兄弟公司
中龍鋼鐵公司	兄弟公司
中鴻鋼鐵公司	兄弟公司
鋼堡科技公司	兄弟公司
興達海洋基礎公司	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	112 年度	111 年度
銷貨收入	最終母公司	\$ 2,345	\$155,019
	兄弟公司	<u>13,068</u>	<u>49,329</u>
		<u>\$ 15,413</u>	<u>\$204,348</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	112 年度	111 年度
兄弟公司	\$45,888	\$80,760
最終母公司	<u>2,520</u>	<u>4,525</u>
	<u>\$48,408</u>	<u>\$85,285</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

	112 年度	111 年度
加 工 費		
兄弟公司		
中 鋁	\$31,266	\$36,461
最終母公司	<u>76</u>	<u>174</u>
	<u>\$31,342</u>	<u>\$36,635</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。

	112 年度	111 年度
研究及專業服務費		
最終母公司	<u>\$ 1,660</u>	<u>\$ 1,660</u>
保 全 費		
兄弟公司	<u>\$ 2,169</u>	<u>\$ 2,073</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
技術服務收入		
最終母公司		
中鋼	<u>\$10,000</u>	<u>\$10,000</u>

(五) 年底餘額

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應收帳款		
兄弟公司	<u>\$10,699</u>	<u>\$37,674</u>
預付款項		
最終母公司	<u>\$ 294</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金		
兄弟公司		
中貿日本	<u>\$ 3,193</u>	<u>\$ 3,417</u>
應付帳款		
兄弟公司		
中鋼精材	<u>\$11,162</u>	<u>\$ 7,402</u>
其他應付款		
兄弟公司	\$ 4,023	\$ 1,497
最終母公司	882	907
母 公 司	186	412
擔任本公司之董事	<u>93</u>	<u>206</u>
	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 3,022</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期員工福利	\$11,386	\$12,400
退職後福利	<u>286</u>	<u>282</u>
	<u>\$11,672</u>	<u>\$12,682</u>

三十、質抵押資產

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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$117,916	\$124,367
質押定期存款（列入其他金融資產—流動項下）	<u>21,090</u>	<u>20,896</u>
	<u>\$139,006</u>	<u>\$145,263</u>

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 112 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 178,680 千元。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約，尚未履約金額 13,004 千元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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

單位：各外幣千元／匯率元

	外 幣 匯		率 帳 面 金 額	
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性項目之外幣資產				
美 元	\$ 7,636	30.705	(美元：新台幣)	\$ 234,456
美 元	447	7.0972	(美元：人民幣)	13,719
人 民 幣	13,486	4.327	(人民幣：新台幣)	58,355
日 圓	57,004	0.2172	(日圓：新台幣)	12,381
貨幣性項目之外幣負債				
美 元	7	30.705	(美元：新台幣)	225
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
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

本公司及子公司 112 及 111 年度外幣兌換淨損益分別為損失 6,186 千元及利益 18,983 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) 112 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。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生性商品交易。(參閱附註七及二八)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(參閱附表四)
11. 被投資公司資訊。(參閱附表五)

(二) 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：112 年度本公司向子公司太倉鑫昌進貨金額為 11,237 千元（不及 1%），截至 112 年 12 月 31 日止，未支付之應付帳款餘額為 2,446 千元（22%）。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：112 年度本公司銷貨予子公司太倉鑫昌金額為 9,700 千元（不及 1%），截至 112 年 12 月 31 日止，未收回之應收帳款餘額為 7,960 千元（3%）。上述銷貨價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異，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）

(三) 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
112 年度							
來自母公司及子公司以外客戶之收入	\$2,211,390		\$	193,729	\$ -	\$	2,405,119
來自母公司及子公司之收入	<u>9,700</u>		<u>11,237</u>		<u>(20,937)</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>\$2,221,090</u>		<u>\$ 204,966</u>		<u>(\$ 20,937)</u>		<u>\$2,405,119</u>
部門利益 (損失)	\$ 48,868		(\$ 1,122)		\$ 306		\$ 48,052
利息收入	6,024		250		(798)		5,476
財務成本	(11,552)		(6,242)		798		(16,996)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(5,838)		-		6,889		1,051
其他營業外收入及支出	<u>13,580</u>		<u>225</u>		<u>(306)</u>		<u>13,499</u>
稅前淨利	51,082		(6,889)		6,889		51,082
所得稅費用	<u>11,514</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>11,514</u>
本年度淨利 (損)	<u>\$ 39,568</u>		<u>(\$ 6,889)</u>		<u>\$ 6,889</u>		<u>\$ 39,568</u>
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		\$ 367		\$ 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>(367)</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>

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>部 門 資 產</u>		
繼續營業部門		
鑫 科	\$1,674,649	\$1,655,545
太倉鑫昌	213,757	259,214
調整及沖銷	(64,966)	(82,996)
合併資產總額	<u>\$1,823,440</u>	<u>\$1,831,763</u>
<u>部 門 負 債</u>		
繼續營業部門		
鑫 科	\$ 478,995	\$ 461,349
太倉鑫昌	159,298	196,825
調整及沖銷	(10,507)	(20,607)
合併負債總額	<u>\$ 627,786</u>	<u>\$ 637,567</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：

	<u>鑫</u>	<u>科 太 倉 鑫 昌</u>	<u>總 計</u>
<u>112 年度</u>			
列入部門損益			
折舊及攤銷	<u>\$ 28,147</u>	<u>\$ 9,572</u>	<u>\$ 37,719</u>
<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>

(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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
產銷收入		
貴金屬材料	\$1,532,208	\$1,523,423
薄膜濺鍍靶材	619,486	664,957
其 他	<u>253,425</u>	<u>338,987</u>
	<u>\$2,405,119</u>	<u>\$2,527,367</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：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>	<u>112 年</u>	<u>111 年</u>
			12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 2,119,454	\$ 2,176,688	\$ 328,119	\$ 297,297
亞 洲	242,149	306,209	58,969	70,154
美 洲	24,711	34,585	-	-
歐 洲	<u>18,805</u>	<u>9,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,405,119</u>	<u>\$ 2,527,367</u>	<u>\$ 387,088</u>	<u>\$ 367,451</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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
甲 公 司	\$ 644,129	\$ 599,923
乙 公 司	250,886	243,511
丙 公 司	250,335	183,691
丁 公 司	<u>246,002</u>	<u>259,026</u>
	<u>\$1,391,352</u>	<u>\$1,286,151</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 112 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	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	\$ 106,947	\$ 104,107	\$ -	2.48~2.53	註2	\$ -	營業週轉需求	\$ -	-	\$ -	\$ 358,696	\$ 478,261	註3

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=NT\$4.327 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 112 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 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 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	\$478,261	\$275,613	\$260,993	\$118,974	\$ -	21.83	\$478,261	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\$30.705 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 112 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	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	125,000	\$ 6,942	0.40	\$ 6,942	註
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	601,796	33,422	1.94	33,422	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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			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	\$ 9,700	依 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	利 息 收 入	798	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	7,960	依 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 應 收 款	101	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	306	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	11,237	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	2,446	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 112 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(損失)	本年度認列之投資利益(損失)	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	\$ 52,224	(\$ 6,889)	(\$ 6,889)	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	33,688	42,059	1,051	

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 112 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	本公司直接或間接投資被投資公司之持股比例%	本年度認列投資損益	本年年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	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	\$ 208,794	2	\$ 208,794	\$ -	\$ -	\$ 208,794	100.00	(\$ 6,889)	\$ 52,224	\$ -	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	\$ 208,794	\$ 208,794	\$ 717,393

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： $\$1,195,654 \times 60\% = \$717,393$ 。

註 3：投資方式區分為下列 3 種：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區投資公司請詳附表五)。
3. 其他方式。

註 4：係按經本公司簽證會計師查核之同期間財務報表認列與揭露，並於編製合併財務報告時皆已沖銷。

註 5：上表外幣金額係以資產負債表日即期匯率換算為新台幣金額列示。

鑫科材料科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 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

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 李 昭 祥





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/>