

股票代號：3663

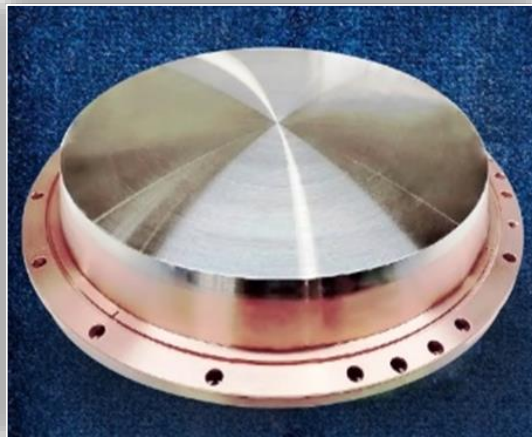


鑫科材料科技股份有限公司

ThinTech Materials Technology Co., Ltd.

113 年報

2024 Annual Report



中華民國一一四年三月三十一日刊印

資訊申報與年報查詢網站之網址：

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

2. 本公司網站：<http://www.e-ttmc.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名	： 馮復安	代理發言人姓名	： 許銘璉
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：郭麗園、王兆群會計師
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、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、各部門主管資料及酬金	4
二、公司治理運作情形	21
三、簽證會計師公費資訊	88
四、更換會計師資訊	88
五、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	88
六、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	89
七、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料	90
八、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	90
參、募資情形	91
一、資本及股份	91
二、公司債辦理情形	97
三、特別股辦理情形	98
四、海外存託憑證之辦理情形	98
五、員工認股權憑證辦理情形	98
六、限制員工權利新股辦理情形	98
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	98
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	98
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	98
十、資金運用計畫執行情形	100
肆、營運概況	101
一、業務內容	101
二、市場及產銷概況	108
三、從業員工概況	113
四、環保管理措施及環保支出資訊	114
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	116
六、勞資關係	119
七、資通安全	125
八、重要契約	128

目 錄

	頁次
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	129
一、財務狀況	129
二、財務績效	130
三、現金流量分析	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	132
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	132
六、風險管理	133
七、其他重要事項	138
陸、特別記載事項	139
一、關係企業相關資料	139
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	139
三、其他必要補充說明事項	139
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	139
五、上櫃時所出具之承諾事項補充說明	139
六、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	139
七、最近年度審計會計師超然獨立性評估暨聲明書	139

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

113 年全球經濟情況在多重因素影響下呈現複雜走勢，其中美國經濟韌性超預期，歐洲與中國經濟增長疲弱。整體經濟情勢仍在「高利率後的適應期」，成長雖不強勁但相對穩定。市場關注通膨回落速度、美國降息時機，以及中國經濟是否能回穩，以及地緣政治與全球供應鏈變動可能帶來企業的經營風險。

反觀國內經濟，受惠於美中競爭的供應鏈轉移以及 AI 產業爆發，出口明顯成長，整體表現優於去年(112 年)，但內需偏弱，通膨壓力仍然存在。本公司 113 年個體營業收入 (YOY+21.6%) 較前一年增長，主係國際地緣政治緊張局勢，引發市場避險情緒高漲，以及美國聯準會和中國人民銀行的降息措施，推動貴金屬價格表現出色，白銀全年累計上漲約 30%，遠超過黃金的 17% 漲幅，相對使本公司貴金屬交易價量齊漲；本公司靶材類產品銷售，雖然台灣面板產業景氣需求逐步回升，惟中國廠商產能影響，致量價成長幅度有限。因此，本公司積極拓展新產品新應用，除了擴大半導體領域產品應用發展外，並開發生醫複合材料，及收購中鋼精材擴展特殊合金市場，開發先進技術 FOPLP (扇出型面板級封裝) 用載板，受國內外客戶一致好評；公司將持續優化產品組合，降本增效，提升生產及營運效率，謀求公司穩定獲利及長遠發展。

此外，積極推動公司治理 4.0-上市櫃公司永續發展行動方案，規劃 ESG 短中長期目標，其中能源密集度及溫室氣體排放密集度皆達到階段性目標，持續編製「永續報告書」揭露相關資訊，提前落實溫室氣體盤查及碳足跡盤查工作，推展零組件貴金屬回收業務及材料再回收利用，促進循環經濟，建構節能友善環境，致力企業永續發展，並連續兩年度榮獲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』。強化敦親睦鄰，促進產學合作及參與社會公益活動，並重視人力發展與職安健康，於 113 年度獲得南科管理局「推動職場工作平權」優等獎。此外，於 114 年公布的第十一屆(113 年)公司治理評鑑報告中，鑫科列全體上櫃公司第二級距(6%~20%)，顯示對經營團隊努力與治理的肯定。

一、113 年度營業暨財務情形

(一) 營業狀況及獲利能力分析

113 年度合併營收為新臺幣 5,266,081 仟元，較 112 年度追溯重編後金額 5,884,495 仟元，減少 10.5%；合併稅後淨利 92,107 仟元，較 112 年度 108,721 仟元，減少 15.28%，113 年每股稅後盈餘為 0.66 元。主係中國經濟衰退及市場景氣低迷，遂於 113 年 5 月完成收購案後著手進行子公司整併作業，加上原物料上漲及通膨影響使營運成本增加，致公司獲利表現不如預期。

113 年度個體營收淨額為新臺幣 2,701,311 仟元，較 112 年度 2,221,090 仟元，增加 21.62%，主係國際避險情緒上升帶動貴金屬價格上漲所致；個體稅後淨利 69,259 仟元，較 112 年度追溯重編後稅後淨利減少 21.28%，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	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日 (重編後)	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	5,266,081	5,884,495	(618,414)	(11)%
營業毛利	370,718	408,700	(37,982)	(9)%
營業淨利	89,785	155,238	(65,453)	(42)%
營業外收入及支出	42,720	(999)	43,719	4376%
稅前淨利	132,505	154,239	(21,734)	(14)%
稅後淨利	92,107	108,721	(16,614)	(15)%

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日 (重編後)	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,701,311	2,221,090	480,221	22%
營業毛利	169,932	175,631	(5,699)	(3)%
營業淨利	34,380	48,868	(14,488)	(30)%
營業外收入及支出	50,809	50,622	187	-
稅前淨利	85,189	99,490	(14,301)	(14)%
稅後淨利	69,259	87,976	(18,717)	(21)%
稅後基本 EPS (元)	0.66	0.87	(0.21)	(24)%

(二) 研發情形

本公司 113 年研究主軸以特殊合金、半導體靶材技術建置及策略產品開發為主，亦同時精進面板產業-鋁靶產品品質與原料循環等。於智財方面，持續推動專利、營業秘密與著作權管理與保護措施等，因應公司內部現況，於 113 年修訂「專利管理作業」、「智慧財產權管理辦法」，優化專利申請、審查、維護評估等作業規範改版，於 113 年完成之重大研發成果項目說明如下。

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 4 件，及 5 件專利提案申請。
2. 持續投入晶圓級半導體用高純鋁合金、鈦靶材的技術開發，除構建熱機細晶顯微組織，亦完成低成本擴散接合製程技術建置。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. 穩定低膨脹合金大尺寸薄板出貨品質，並透過重工延長產品使用壽命，降低客戶成本，成為國內面板級扇外型封裝用載板唯一供應商。
4. 持續推廣特殊合金相關產品，提供在地化、高性價比耐酸洗吊鉤，優化工業材料安全與耐用性。進行鎳基材料改質，增加抗高溫裂解，提高反應爐使用壽命，降低製程成本，提升產品競爭力。

二、114 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（114 年）明兩年全球經濟成長率都將持平為 2.7%，同列 108 年來最低（不計新冠疫情期間），並警告美國的貿易關稅措施，恐對世界經濟造成衝擊。「台灣經濟研究院」報導儘管地緣政治不穩、美中經濟前景保守、川普新政可能加劇全球貿易壁壘，影響製造業需求力道，但受惠於機械、金屬製品等下游產業需求回溫，以及 AI、半導體、電動車與再生能源等新興應用需求穩步成長，國內製造業需求仍有望提升。

本公司於 113 年完成收購合併中鋼精材，透過垂直整合擴大特殊合金之集團綜效，台灣地區鈦及鎳合金銷售量同期比有明顯成長。在新應用領域方面，持續開發利基型新產品及新應用領域，結合集團資源及開發利基市場，專注開發具備特殊應用需求的鎳基載板技術的特定應用領域，採取差異化競爭策略，以小規模技術創新提高產品附加價值。積極整合濺鍍設備商或配合客戶擴增產線，以 EVI 模式先期導入，加速半導體業務擴展。優化現有產品組合，進行製程再造，提升生產效能，預期 114 年半導體金屬材料營收將持續成長。因應外部環境風險變化，規劃 114 年經營方針：「先進創新製程，厚植成長動能；活化組織運作，促進營運綜效；運用核心價值，提高競爭優勢；創新循環材料，達到永續經營；接軌國際趨勢，實踐淨零碳排」。依上述經營方針訂定執行策略，以持續強化公司管理及治理，回應股東對透明度與長遠價值創造的期望，並強化 ESG 理念，達成永續管理的經營願景。

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 建 輝



總經理：馮 復 安



貳、公司治理報告

一、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

114 年 3 月 31 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 / 年齡 (註 1)	選(就)任日期 / 任期 / 初次選任日期	選(就)任時 持 有 股 份	現 在 持 有 股 數	配偶、未 成年子女 現在持有 股份	利用他 人名義 持有股 份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管 或董事	備註 (註 3)
					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%	50,894,058 46.90%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：李建輝 (註 2)	男 61~70 歲	112.06.16 3 年 113.12.31	0%	0%	無	無	國立中山大學企業管理研究所碩士 中鴻鋼鐵(股)公司行政副總經理 中龍鋼鐵(股)公司財務副總經理 越南中鋼住金(股)公司管理副總經理	鑫科材料科技(股)公司董事長 常州中鋼精密鍛材(有)公司法人董事 OmniGains Investment Corporation 董事長	無	無
		代表人：李昭祥 (註 2)	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 鑫科材料科技(股)公司董事長 常州中鋼精密鍛材(有)公司董事 中華民國鋼結構協會理事長 社團法人中國鑄冶工程學會理事 中龍鋼鐵(股)公司總經理 中鋼結構(股)公司董事 中國鋼鐵(股)公司生產助理副總經理 中國鋼鐵(股)公司煉鐵廠廠長	113 年 12 月 31 日屆齡退休	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%	50,894,058 46.90%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：吳俊輝	男 61~70 歲	112.06.16 3 年 112.02.01	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 銀泰電子陶瓷(股)公司董事	無	無

									中盈投資開發(股)公司總經理	超揚投資(股)公司董事長 智揚管理顧問(股)公司董事長 鑫尚揚投資(股)公司董事長 啟航創業投資(股)公司董事長		
董 事	中 華 民 國	聯合再生能源(股)公司	-	112.06.16 3 年 101.06.26	7,000,000 9.52%	7,000,000 6.45%	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%	5,651,748 5.2%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
		代表人：許順期 (註 2)	男 51~60 歲	112.06.16 3 年 114.03.10	0%	0%	無	無	國立中山大學機械工程學系學士 中鋼碳素化學(股)公司煤化學生產工廠(副)廠長 常州中碳新材料科技有限公司總經理	中鋼碳素化學(股)公司碳材料生產工廠廠長	無	無
		代表人：方明達 (註 2)	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 常州中碳新材料科技有限公司董事長 中國鋼鐵結構(股)公司董事 鑫尚揚投資(股)公司董事	114 年 3 月 10 日卸任	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 榮獲教育部第 28 屆國家講座、第五屆總統創新獎	國立成功大學機械工程學系講座教授 國立成功大學馬達科技研究中心主任 君帆工業(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	方振華	男 61~70 歲	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：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任李昭祥先生因屆齡退休，於113年12月31日改派董事代表人李建輝先生，同日召開董事會推選為新任董事長；景裕國際(股)公司董事代表人原派任方明達先生於114年3月10日改派許順期先生為董事代表人，並即日生效就任。

註3：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

114年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中盈投資開發股份有限公司	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 (114.03.28)	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E T F投資專戶 2.98%
	台達電子工業股份有限公司 1.92%
	大通託管先進星光先進總合國際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 1.03%
	沈清雄 1.01%
	渣打託管i S h a r e s 新興市場E T F投資專戶 0.81%
	大通託管先進信託股票指數I I 投資專戶 0.58%
	通順投資股份有限公司 0.54%

3.主要股東為法人者其主要股東

114年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
中國鋼鐵股份有限公司 (113.12.31)	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 2.54%
	運鴻投資股份有限公司 1.63%
	中華郵政股份有限公司 1.20%
	舊制勞工退休基金 1.13%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.02%
	運盈投資股份有限公司 1.02%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶 0.99%
	新制勞工退休基金 0.98%
	台灣人壽保險股份有限公司 0.81%
中鋼碳素化學股份有限公司 (113.12.31)	中國鋼鐵股份有限公司 29.04%
	國際中橡投資控股股份有限公司 4.96%
	富邦人壽保險股份有限公司 3.93%
	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%
	凱基人壽保險股份有限公司 1.10%
	昕揚投資股份有限公司 1.01%
	先進總合國際股票指數基金投資專戶 0.96%
	長庚醫療 0.93%
	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶 - 中破 0.84%

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：

114 年 3 月 31 日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
法人董事 代表人：李建輝 (註 3)		專 長： 財務、股務、公司治理、經營管理及保險規劃相關經驗 主要學歷： 國立中山大學企業管理研究所碩士 主要職務： 鑫科材料科技(股)公司董事長、常州中鋼精密鍛材有限公司法人董事代表、OmniGains Investment Corporation 董事長 過往經驗： 中鴻鋼鐵(股)公司行政副總經理、中龍鋼鐵(股)公司財務副總經理、越南中鋼住金(股)公司管理副總經理	本公司法人董事代表人，皆符合下列情事： 1. 未與其他董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係。 2. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	0
法人董事 代表人：李昭祥 (註 3)		專 長： 經營管理及策略方針，高爐煉鐵相關行業經驗 主要學歷： 國立成功大學冶金及材料工程學系 主要職務： 於 113 年 12 月 31 日屆齡退休 過往經驗： 鑫科材料科技(股)公司董事長、常州中鋼精密鍛材有限公司法人董事代表、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		0
法人董事 代表人：吳俊輝		專 長： 鋼鐵；財務、投資、經營管理及公司治理專業 主要學歷： 國立中山大學高階經營管理碩士 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 董事長 過往經驗： 中龍公司財務部門助理副總、中盈投資開發(股)公司總經理		0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
法人董事 代表人：潘蕾蕾		專 長： 行銷、財務、投資及經營管理專業 學 歷： Saint John's University 市場行銷碩士 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：許順期 (註 3)		專 長： 化學、材料、生產技術及經營管理專業 學 歷： 國立中山機械工程學系學士 主要職務： 中鋼碳素化學(股)公司碳材料生產工廠廠長 過往經驗： 中鋼碳素化學(股)公司煤化學生產工廠(副)廠長、常州中碳新材料科技有限公司總經理		0
法人董事 代表人：方明達 (註 3)		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 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 過往經驗： 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 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	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	專 長：工程科學研發、技術創新及風險管理專業 學 歷：英國牛津大學工程科學系博士 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) 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、榮獲教育部第 28 屆國家講座、第五屆總統創新獎	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)、經理人或持股百分之五以上股東。	1	
獨立董事 方振華 風險管理委員會 召集人	專 長：財務、行銷、公司治理及風險管理專業 學 歷：美國中央密蘇里州立大學企管碩士 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) 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	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	

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李昭祥先生因屆齡退休，於113年12月31日改派董事代表人李建輝先生，並於當日召開董事會推選為新任董事長；景裕國際(股)公司董事代表人原派任方明達先生於114年3月10日改派許順期先生為董事代表人，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.本公司持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。
- B.配合多元化政策，不同性別董事成員規劃至少一席(14.29%)。
- C.獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。
- D.董事會成員朝向不同性別、年齡、專業知識等，應具備營運判斷、會計及財務分析、經

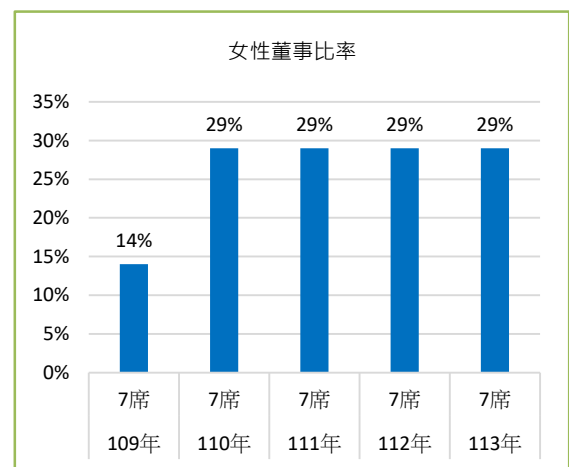
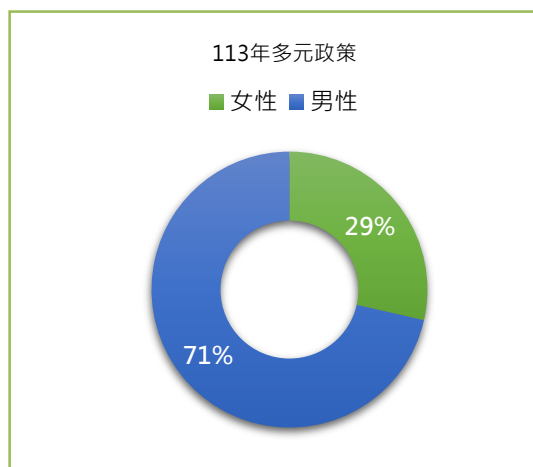
營管理、危機處理、風險管理、產業知識、國際行銷、技術創新、領導與決策等能力項目，涵蓋以上四項，以執行職務所必須之知識、技能及素養，有效監督，督促公司守法、即時揭露重要訊息及誠信經營，與經營團隊維持良好的溝通管道及良性互動，指導公司業務之執行及重大決策之決議，以確保公司發展及保障股東權益，以達到公司治理之理想目標。

(2)董事會多元化政策落實情形：

A.本公司第九屆 7 席董事於 113 年度皆已依法令規定完成進修時數共計 52 小時，包含公司治理、風險管理、ESG、法令稅務等課程，新任、續任規定之進修時數，符合公司治理實務守則規定。

課程	公司治理	風險管理	ESG	法令稅務
人次	1	4	6	2
時數	3	12	30	7

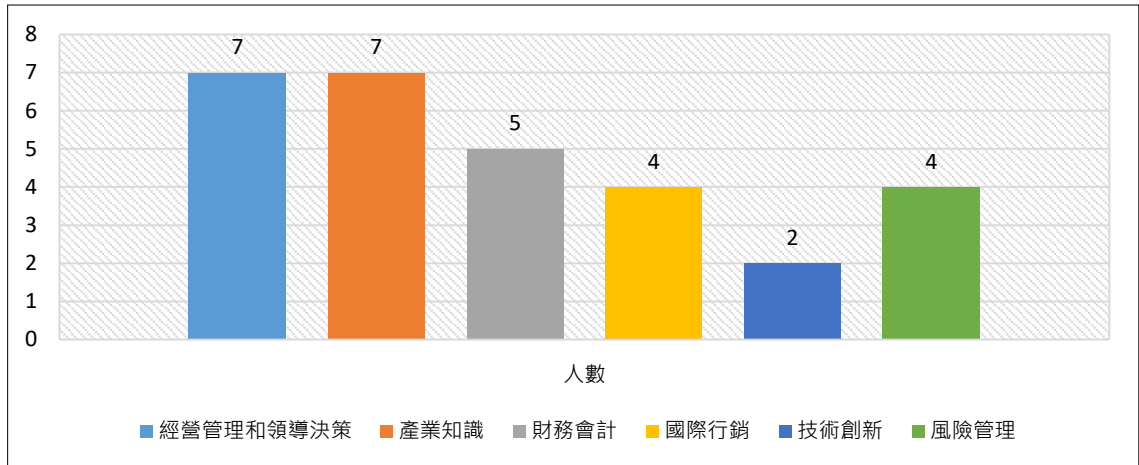
B.本公司第九屆董事會由 7 位董事組成，注重董事會成員組成之性別平等，女性董事共 2 席，比率達28.57%，優於目標。為加強性別平等推動，擬115年董事會全面改選適度向董事會建議不同性別董事達三分之一。



C.本公司3位獨立董事梁素梅、蔡明祺、方振華於109年6月選任就任及112年董事會全面改選連任，未滿三屆。

D.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；獨立董事涵蓋一位會計師，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，以及一位國立大學教授，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。其它董事組成包括擅長財務、公司治理及經營管理之李建輝董事長，擅長關注公司治理及財務管理之吳俊輝董事，擅長生產管理和技術創新許順期董事，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；以及各項營運風險辨識、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建輝董事長。

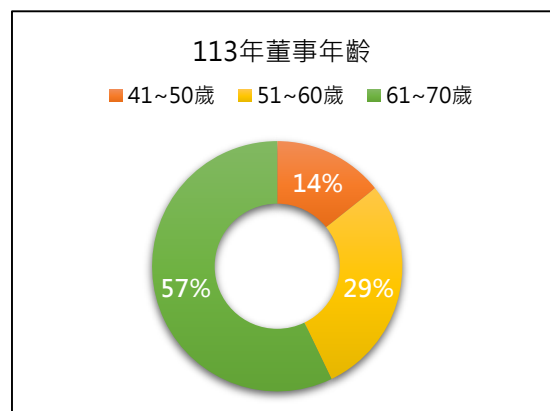
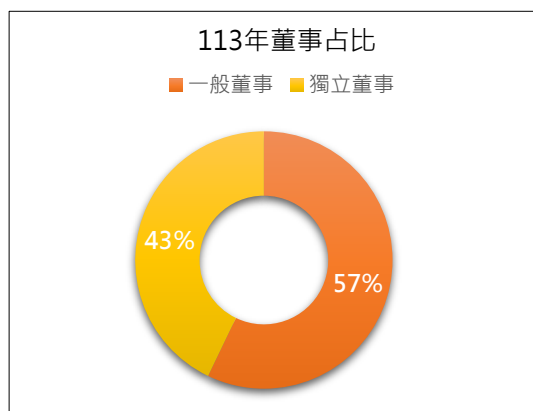
本公司董事成員皆具備經營管理和領導決策能力、產業知識，並涵蓋至少四項專業，其中財務會計能力有5位成員，比率達71.43%；具備風險管理及國際行銷能力有4位成員，比率達57%；具備技術創新有2位成員，比率達29%。其組成已涵蓋多元面向，依「公司治理實務守則」第20條第4項整體應具備能力及專業知識技能分佈說明如下。



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。	7
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。	5
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。	4
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%。4位董事年齡位於61~70歲，2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)	李建輝	中華民國	男	61~70	無				●	●	●	●			●
	李昭祥	中華民國	男	61~70	無				●	●	●		●		●
董事	吳俊輝	中華民國	男	61~70	無				●	●	●	●	●		
董事 (註)	許順期	中華民國	男	51~60	無				●	●	●			●	
	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	梁素梅	中華民國	女	51~60	無		●		●	●	●	●			●
獨立董事	蔡明祺	中華民國	男	61~70	無		●		●	●	●		●	●	●
獨立董事	方振華	中華民國	男	61~70	無		●		●	●	●	●	●		●

註：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任李昭祥先生因屆齡退休，於 113 年 12 月 31 日改派董事代表人李建輝先生，並於當日召開董事會推選為新任董事長；景裕國際(股)公司董事代表人原派任方明達先生於 114 年 3 月 10 日改派許順期為董事代表人，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%，獨董年資皆為 5 年以下，本公司各董事間皆不具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，且未有公司法第 30 條各款情事，及未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

114 年 3 月 31 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份	配偶、未成 年子女持有 股份	利用他人名 義持有股份	主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人	備註 (註 1)
					股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率			職稱/姓名/ 關係	
總經理 (註 2)	中 華 民 國	馮復安	男	113.12.31	0 0%	0 0%	無	國立成功大學材料工程學系學士 中國鋼鐵(股)公司技術部門專案副處長 中國鋼鐵(股)公司冶金技術處特殊合金品管組長	常州中鋼精密鍛材有限公司董事長	無	無
	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 太倉鑫昌光電材料有限公司董事長 Thintech Global Limited 董事長 中國鋼鐵(股)公司技術部門專案副處長	113 年 12 月 31 日屆齡退休	無	無
技 術 副總經理	中 華 民 國	林景扶	男	103.06.03	1,780 0%	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 (註 2)	中 華 民 國	許銘璉	男	113.08.01	0 0%	0 0%	無	國立清華大學工業工程與工程管理研究所碩士 中國鋼鐵(股)公司工業工程處經營發展組組長	無	無	無
	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	113 年 8 月 1 日 歸建中盈投資開發(股)公司	無	無
生產廠 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	0 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暨董事 一等高科技公司製程及研發工程師	無	無	無
品保處 處 長	中 華 民 國	阮為	男	97.03.17	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

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份	配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	備註 (註 1)
					股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率			職稱/姓名/ 關係	
行政管理處 處 長	中 華 民 國	黃榮昌	男	112.07.01	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
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研究員	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 太倉鑫昌光電材料有限公司監事 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	無	無	無
稽 核 (註 3)	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	113 年 10 月 4 日調任財務處	無	無
	中 華 民 國	鄭清梅	女	113.10.04	0 0%	0 0%	無	中原大學會計系學士 鑫科材料科技(股)公司成會管理師 鑫科材料科技(股)公司暫代稽核	113 年 12 月 31 日歸建財務處	無	無
	中 華 民 國	葉梓誼	女	114.01.01	0 0%	0 0%	無	國立中央大學環境工程系碩士 中國鋼鐵(股)公司資訊處專案計劃工程師 中國鋼鐵(股)公司稽核室副稽核	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：原任總經理潘永村先生於 113 年 12 月 31 日屆齡退休，經 113 年 12 月 27 日董事會聘任馮復安先生為新任總經理，生效日為 113 年 12 月 31 日。原任行政副總經理林慶鈞先生於 113 年 8 月 1 日歸建中盈公司，經 113 年 7 月 31 日董事會聘任許銘璥先生為新任行政副總經理，生效日為 113 年 8 月 1 日。凌永富先生 113 年 9 月 15 日升任生產廠廠長。

註 3：原任稽核主管劉承硯 113 年 10 月 4 日調任財務處，由鄭清梅同日暫代，經 113 年 12 月 27 日董事會任命葉梓誼小姐為新任稽核主管並於 114 年 1 月 1 日生效，遂鄭清梅小姐 113 年 12 月 31 日卸任暫代稽核歸建財務處。

(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

113 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：李建輝	3,203	3,203	0	0	0(註 2)	0(註 2)	250	250	3,453	3,453 6.94%	0	0	0	0	0	無	0	無	3,453 6.94%	3,453 6.94%	7,183
	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥																					
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝																					
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾																					
董 事 (註 1)	景裕國際(股)公司 代表人：許順期																					
	景裕國際(股)公司 代表人：方明達																					
獨 立 董 事	蔡明祺	1,080	1,080	0	0	0	0	199	199	1,279 2.57%	1,279 2.57%	0	0	0	0	0	無	0	無	1,279 2.57%	1,279 2.57%	0
	梁素梅																					
	方振華																					

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

- (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李昭祥先生屆齡退休，於 113 年 12 月 31 日改派董事代表人李建輝先生，同日召開董事會推選為新任董事長；景裕國際(股)公司董事代表人原派任方明達先生改派許順期先生為董事代表人，生效日為 114 年 3 月 10 日。

註 2：本公司 113 年收購中鋼精材屬組織重整，致其他權益因國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生負數，依據證券交易法第四十一條第一項規定辦理，故 113 年無法提列董事酬勞。

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：李建輝、吳俊輝) 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：李建輝、吳俊輝) 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：李建輝、吳俊輝) 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：李建輝) 聯合再生能源(股)公司 (代表人：潘蕾蕾) 景裕國際(股)公司 (代表人：方明達) 蔡明祺、梁素梅、方振華
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	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：李昭祥)	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：李昭祥)
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
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	8	8	8	8

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：

113 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 (註 2)	馮復安	5,449	5,449	0	0	621	621	0 (註 1)	無	0 (註 1)	無	6,070 12.19%	6,070 12.19%	1,203	
	潘永村														
	副總經理 (註 2)														林景扶
															林慶鈞
															許銘璵

註 1：本公司 113 年收購中鋼精材屬組織重整，致其他權益因國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生負數，依據證券交易法第四十一條第一項規定辦理，故 113 年無法提列員工酬勞。

註 2：原任總經理潘永村先生於 113 年 12 月 31 日屆齡退休，經 113 年 12 月 27 日董事會聘任馮復安先生為新任總經理，生效日為 113 年 12 月 31 日。原任行政副總經理林慶鈞先生於 113 年 8 月 1 日歸建中盈公司，經 113 年 7 月 31 日董事會聘任許銘璵先生為新任行政副總經理，生效日為 113 年 8 月 1 日。

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	馮復安、許銘璵	馮復安、許銘璵
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林景扶、林慶鈞	林景扶、林慶鈞
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	潘永村	潘永村
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	5	5

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：

113年12月31日；單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理 (註 2)	馮復安	無	0 (註 1)	0	0%
		潘永村				
	技術副總經理	林景扶				
	行政副總經理 (註 2)	許銘璥				
		林慶鈞				
	生產廠廠長 (註 2)	凌永富				
	生產廠副廠長	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 (註 3)	劉承硯				
		鄭清梅				
		葉梓誼				

註 1：本公司 113 年收購中鋼精材屬組織重整，致其他權益因國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生負數，依據證券交易法第四十一條第一項規定辦理，故 113 年無法提列員工酬勞。

註 2：原任總經理潘永村先生於 113 年 12 月 31 日屆齡退休，經 113 年 12 月 27 日董事會聘任馮復安先生為新任總經理，生效日為 113 年 12 月 31 日。原任行政副總經理林慶鈞先生於 113 年 8 月 1 日歸建中盈公司，經 113 年 7 月 31 日董事會聘任許銘璥先生為新任行政副總經理，生效日為 113 年 8 月 1 日。凌永富先生 113 年 9 月 15 日升任生產廠廠長。

註 3：原任稽核主管劉承硯 113 年 10 月 4 日調任財務處，由鄭清梅同日暫代，經 113 年 12 月 27 日董事會任命葉梓誼小姐為新任稽核主管並於 114 年 1 月 1 日生效，遂鄭清梅小姐 113 年 12 月 31 日卸任暫代稽核歸建財務處。

(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占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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	113 年度			112 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	4,732	49,785	9.50%	5,076	39,568	12.82%
總經理及副總經理	6,070		12.19%	6,478		16.37%
二年度酬金總額占稅後純益比例差異分析	113 年度酬金總額較 112 年度減少，主係 113 年收購中鋼精材屬組織重整，致其他權益因國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生負數，依據證券交易法第四十一條第一項規定辦理，故 113 年無法提列董事及員工酬勞，以及 112 年含前董事長退職退休金所致。					

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。依證交法規定，上市(櫃)公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，故本公司於章程中修訂，員工酬勞中提撥不低於百分之三十分配予基層員工。章程於 114 年 2 月 26 日經董事會通過，待 114 年 6 月 19 日股東會通過後生效。
- (2) 本公司董事酬勞及員工酬勞之給付政策，係以在公司職務的權責、參與程度及貢獻價值，以績效評估結果作為合理報酬發放之依據，並報告於股東會，與未來風險無明顯關聯。
- 本公司董事和經理人之績效評估及薪資報酬，依據薪資管理辦法與本公司章程第 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。
 - 母公司對於鑫科績效管控指標包含 ESG 相關事項達成件數，與經營績效管理指標、經營績效財務指標、核心技術能力、工安管理及集團政策業務配合等共六大項總和績效表現，將連結次年度董事長與總經理(經理人)薪酬調整幅度。本公司董事長及經理人 113 年薪酬比例，依稅前及費用前之淨利計算，為 6.46%。

績效評估指標	項目數	權重佔比
經營績效管理指標	2	22%
經營績效財務指標	2	20%
核心技術能力	2	13%
工安管理	1	5%
ESG	3	額外加分項
集團政策業務配合	4	40%

- 員工酬勞依據 113 年 12 月 27 日經董事會通過之「員工酬勞管理辦法」，並考量年度績效評估結果，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。

二、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(113)年度董事會開會共計八次，出席率達 98.21%。董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%) (註 1)	備註
董事長 (註)	中盈投資開發(股)公司 代表人：李建輝	1	0	100%	113.12.31 就任
	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥	7	0	100%	113.12.31 退休
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝	8	0	100%	112.06.16 連任
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	8	0	100%	112.06.16 連任
董 事 (註)	景裕國際(股)公司 代表人：許順期	NA	NA	NA	114.03.10 新任
	景裕國際(股)公司 代表人：方明達	8	0	100%	114.03.10 卸任
獨立董事	梁素梅	7	1	87.5%	112.06.16 連任
獨立董事	蔡明祺	8	0	100%	112.06.16 連任
獨立董事	方振華	8	0	100%	112.06.16 連任

註：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任李昭祥先生屆齡退休，於113年12月31日改派董事代表人李建輝先生，經同日召開董事會推選為新任董事長；景裕國際(股)公司董事代表人原派任方明達先生改派許順期先生為董事代表人，生效日為114年3月10日。

(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，113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)及(十二)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。

(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
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、潘永村總經理、技術副總、 財務主管及股務人員離席迴避後，經全體出 席董事同意通過。
113.12.27 第 9 屆第 12 次 董事會議	討論事項第 1 案：提報本公司董 事長及總經理薪給與調整案。	李昭祥董事長、潘永村總經理、技術副總、 財務主管及股務人員離席迴避後，經全體出 席董事同意通過。
114.02.26 第 9 屆第 14 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。	李建輝董事長、馮復安總經理、技術副總、 財務主管及股務人員離席迴避後，經全體出 席董事同意通過。
	討論事項第 12 案：解除本公司 第九屆董事及本公司經理人新 增加職務之競業禁止限制案。	李建輝董事長、馮復安總經理離席迴避後， 經全體出席董事同意通過。

3. 董事會、功能性委員會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，至少應含括下列面向：</p> <p>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，至少應含括下列面向：</p> <p>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，至少應含括下列面向：</p> <p>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

■ 113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
4.94 分	4.83 分	4.94 分	4.98 分	4.94 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。114年第1季安排董事成員與簽證會計師進行雙向溝通及交流，並透過風險管理委員會掃描產業和公司潛在風險，降低董事成員與經營團隊決策風險。
- 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。
- 3.上述績效自評結果於114年2月26日向薪資報酬委員會及董事會報告113年度董事會績效評估結果。

(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，本公司分別於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與執行情形評估：

(1) 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。

- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 為積極與利害關係人（股東）溝通，並配合全球資本市場日益重視公司治理及企業長期價值，本公司訂定「提升企業價值計畫」揭露營運策略、業務計畫及提升企業價值具體措施，經審計委員會審議後提報董事會通過，並上傳公開資訊關測站與公司網站，每年至少一次更新資訊。

(三) 審計委員會運作情形：

1. 最近(113)年度審計委員會開會 6 次，出席率達 88.89%。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	5	1	83.33%	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%	

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
113.02.16 第 9 屆第 7 次 董事會議暨 第 4 屆第 4 次 審計委員會議	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。	全體出席委員同意通過。
	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。	全體出席委員同意通過。
	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。	全體出席委員同意通過。
	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。	全體出席委員同意通過。
	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。	全體出席委員同意通過。
113.05.07 第 9 屆第 8 次 董事會議暨 第 4 屆第 5 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年第一季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：提報鑫科及子公司 113 年度非確信服務清單案。	不適用	全體出席委員同意通過。

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
113.06.17 第 9 屆第 9 次 董事會議暨 第 4 屆第 6 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：擬出售「太倉鑫昌光電材料有限公司（以下簡稱鑫昌）」100%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：修訂本公司「組織規程」和「組織編制圖」案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
113.07.31 第 9 屆第 10 次 董事會議暨 第 4 屆第 7 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年第二季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 113 年度銀行短期授信額度增額案。	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：提報本公司為轉投資公司資金貸與額度調整案。	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 4 案：提報本公司為轉投資公司背書保證額度案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 6 案：修訂本公司「審計委員會組織規程」案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	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。	全體出席委員同意通過。
113.10.30 第 9 屆第 11 次 董事會議暨 第 4 屆第 8 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年第三季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 114 年度預算案。	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 114 年「年度稽核計劃」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 4 案：本公司申請 114 年度銀行短期授信額度案。	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 5 案：提報鑫科及子公司 114 年度非確信服務清單案。	不適用。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 6 案：提報 ESG 短中長期目標及 112 年度永續報告書案。	第 9 屆第 8 次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 7 案：本公司擬對太倉鑫昌光電材料有限公司進行短期資金融通案。	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 8 案：修訂本公司內部控制制度（包含「永續資訊之管理內部控制制度」）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 9 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。
113.12.27 第 9 屆第 12 次 董事會議暨 第 4 屆第 9 次 審計委員會議	討論事項第 4 案：討論稽核人員之異動案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。
114.02.26 第 9 屆第 14 次 董事會議暨 第 4 屆第 10 次 審計委員會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年度營業報告書、財務報表及「提升企業價值計劃」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：113 年度盈虧撥補案。	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：辦理資本公積發放現金股利案	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 4 案：提報本公司 113 年度「內部控制制度自行評估報告(含內	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。

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
	部控制制度聲明書)」案。		
	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。	全體出席委員同意通過。
	討論事項第 8 案：本公司 114 年度銀行短期授信額度增額案	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 9 案：擬具本公司「公司治理實務守則」第 13 條之 3、第 41 條、第 51 條修正草案。	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 10 案：擬具本公司「取得或處分資產處理程序」第 8 條之 1、第 10 條、第 18 條修正草案。	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 11 案：擬具本公司「章程」第 27 條、第 32 條修正草案。	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 12 案：解除本公司第九屆董事及本公司經理人新增加職務之競業禁止限制案。	全體出席董事同意通過。	全體出席委員同意通過。

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

(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。

■113 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
113.10.30 稽核與獨立董互動會	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 代理稽核鄭清梅	1.113 年前三季稽核主要發現及改善。 2.114 年「年度稽核計劃」。	子公司內控尚未完善，請公司加強督導。

■ 113 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
113.02.16 第 9 屆第 7 次董事會議暨 第 4 屆第 4 次審計委員會議	一、112 年 10 月至 112 年 12 月共查核 14 項稽核作業項目，以及出具 14 份稽核報告。 二、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)」。	無異議照案通過。	不適用。
113.05.07 第 9 屆第 8 次董事會議暨	113 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。

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
第 4 屆第 5 次 審計委員會會議			
113.07.31 第 9 屆第 10 次 董事會議暨 第 4 屆第 7 次 審計委員會會議	113 年 4 月至 113 年 6 月共查核 14 項稽 核作業項目，以及出具 14 份稽核報告。	無表示意見。	不適用。
113.10.30 第 9 屆第 11 次 董事會議暨 第 4 屆第 8 次 審計委員會會議	113 年 7 月至 113 年 9 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。

■113 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
113.10.30 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 會計師郭麗園 公司治理主管張佳雯	一、治理單位之職責 二、勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 三、查核範圍及方法 四、集團查核及遠端查核-中鋼精材 五、重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易 六、顯著風險、關鍵查核事項、繼續經營假設之評估 七、重大內部控制查核發現及溝通事項-中鋼精材內控發現 八、其他事項（AQI 審計品質指標、透明度報告、稅務相關法規）	會計師與獨立董事單獨溝通，未有相關紀錄。

■113 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
113.02.16 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 董事長李昭祥 總經理潘永村 副總經理林景扶 副總經理林慶鈞 財會暨公司治理主管張佳雯	一、112 年度內控暨年度財務報表查核結論 二、擬制合併中鋼精材之資產負債表及綜合損益表探討及建議 三、與公司治理單位溝通預先核准非確信服務 四、碳費徵收及會計處理	會計師依獨董及經理人提問回覆，建議未來建制中鋼精材的內部控制環境。

- 會計師 113 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
113.02.16 第 9 屆第 7 次 董事會議	112 年度合併財務報表相關之討論及溝通。	無表示意見。	不適用。
113.10.30 第 9 屆第 11 次 董事會議暨 第 4 屆第 8 次 審計委員會議	113 年度第三季財務報表相關之討論及溝通。	無表示意見。	不適用。

■113 年審計委員會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
113.08.28 獨董與經理人互動	獨立董事梁素梅 獨立董事蔡明祺 獨立董事方振華 董事長李昭祥 總經理潘永村 副總經理林景扶 副總經理許銘璉 財會暨公司治理主管張佳雯 各單位一級主管	114 度預算審查	因中鋼精材營收對鑫科財報影響重大，日後預算檢討將分別列示貴金屬領域、靶材領域及中鋼精材之損益，並就整體人員配置、營收估列基礎及營運環境等面向進行說明檢討，以利判斷預算編列是否合理，並就落差面研擬追趕計畫。

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 2.內部控制制度設計及執行之有效性評估暨聲明 3.重大資金貸與背書或保證 4.從事衍生性金融商品交易情形 5.重大資產或現金投資情形 6.法規遵循 7.經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突(競業禁止)	8.申訴報告 9.誠信經營與道德行為稽核報告 10.落實子公司自主性稽核調查報告 11.公司風險管理 12.簽證會計師資歷及獨立性審核 13.簽證會計師之委任、解任及報酬 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 113 年度業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及王兆群會計師查核簽證，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 日及 114 年 2 月 26 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. 於 112 年 6 月 16 日股東會全面改選，獨立董事全數當選連任第九屆，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. 本公司已訂定公司治理實務守則，並於113年7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？	(一) 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。	(一)~(四)已符合「公司治理實務守則」規定辦理。
(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？	(二) V		(二) 本公司最終母公司為中國鋼鐵(股)公司，於113年12月31日中盈公司持有46.90%，景裕公司持有5.20%，聯合再生公司持有6.45%，本公司股東結構單純，且透過股務代理機構協助及掌握相關資訊；充分掌握主要股東之名單。另本公司董事及主要股東，每月均依規定申報持股情形。	
(三) 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？	(三) V		(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、	

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？	(四) V		<p>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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>3. 分別於112年5月5日及111年2月18日經董事會通過修訂「防範內線交易管理作業程序」第五條和「公司治理實務守則」第十條「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113年度共召開8次董事會，除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，並針對董事、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、「證券交易法第43條之1第1項」實施，向持有本公司5%以上股東宣導及保密協定等，共計728人次，715人時，達成率100%，並於113年10月30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>	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及	(一) V		(一) 1. 董事會多元性、專業及獨立性： 本公司「章程」第十四條訂定設置董事七人，採候選人	(一)~(四) 已符合「公司治理實

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	
落實執行？			<p>提名制度，由股東會就候選人名單選任之，任期均為三年，連選均得連任。並依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p> <p>(2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>依據本公司「公司治理實務守則」第20條第4項董事會成員組成應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>(1) 營運判斷能力。</p> <p>(2) 會計及財務分析能力。</p> <p>(3) 經營管理能力。</p> <p>(4) 危機處理能力。</p> <p>(5) 產業知識。</p> <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) 本公司持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。</p> <p>(2) 配合多元化政策，不同性別董事成員規劃至少一席(14.29%)。</p> <p>(3) 獨立董事不得連任超過3屆，以保持其獨立性。</p> <p>(4) 董事會成員朝向不同性別、年齡、專業知識等，應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、風險管理、產業知識、國際行銷、技術創新、領導與決策等能力項目，涵蓋以上四項，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</p>	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>權益，以達到公司治理之理想目標。</p> <p>3.落實情形：</p> <p>(1) 本公司第九屆 7 席董事於 113 年度皆已依規定並符合公司治理實務守則，完成新任、續任之進修時數共計 52 小時，包含公司治理、風險管理、ESG、法令稅務等課程。</p> <table border="1"> <tr> <th>課程</th><th>公司治理</th><th>風險管理</th><th>ESG</th><th>法令稅務</th></tr> <tr> <td>人次</td><td>1</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td></tr> <tr> <td>時數</td><td>3</td><td>12</td><td>30</td><td>7</td></tr> </table> <p>(2) 本公司第九屆董事會由 7 位董事組成，注重性別平等，女性董事共 2 席，比率達 28.57%，優於目標。為加強性別平等推動，擬 115 年董事會全面改選適度向董事會建議不同性別之董事達三分之一。</p> <p>(3) 本公司 3 位獨立董事梁素梅、蔡明祺、方振華於 109 年 6 月選任就任及 112 年董事會全面改選連任，未滿三屆。</p> <p>(4) 本公司發展著重法令遵循、技術創新及整合轉型，並考量未來 5 年經營發展策略與目標，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，本公司董事成員具備至少四項專業；請參閱第貳章的 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，以及 5.董事多元化與獨立性，相關圖表、分析及相關落實情形。</p>	課程	公司治理	風險管理	ESG	法令稅務	人次	1	4	6	2	時數	3	12	30	7	
課程	公司治理	風險管理	ESG	法令稅務															
人次	1	4	6	2															
時數	3	12	30	7															
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	(二)	V	(二) 本公司目前除已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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。																
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	(三)	V	(三) 本公司經董事會通過訂定「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。																

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																																						
			<div>■內部評估：</div> <table><tr><th>項目</th><th>說明</th></tr><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>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。 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。 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。</td></tr></table> <div>■ 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。</div> <table><tr><td>董事會 績效自評</td><td>董事成員 績效自評</td><td>審計委員會 績效自評</td><td>薪資報酬委員 會績效自評</td><td>風險管理委員 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></table> <div>■ 113年度自評結果</div> <table><tr><td>董事會 績效自評</td><td>董事成員 績效自評</td><td>審計委員會 績效自評</td><td>薪資報酬委員 會績效自評</td><td>風險管理委員 會績效自評</td></tr><tr><td>4.94 分</td><td>4.83 分</td><td>4.94 分</td><td>4.98 分</td><td>4.94 分</td></tr></table> <div>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。114年第1季安排董事成員與簽證會計師進行雙向溝通及交流，並透過風險管理委員會掃描產業和公司潛在風險，降低董事成員與經營團隊決策風險。</div> <div>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114年2月26日向薪資報酬委員會及董事會報告113年度董事會績效評估結果。</div>	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	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。 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。 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。	董事會 績效自評	董事成員 績效自評	審計委員會 績效自評	薪資報酬委員 會績效自評	風險管理委員 會績效自評	自評指標	自評指標	自評指標	自評指標	自評指標	26項	20項	21項	19項	18項	董事會 績效自評	董事成員 績效自評	審計委員會 績效自評	薪資報酬委員 會績效自評	風險管理委員 會績效自評	4.94 分	4.83 分	4.94 分	4.98 分	4.94 分	
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	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。 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。 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。																																								
董事會 績效自評	董事成員 績效自評	審計委員會 績效自評	薪資報酬委員 會績效自評	風險管理委員 會績效自評																																					
自評指標	自評指標	自評指標	自評指標	自評指標																																					
26項	20項	21項	19項	18項																																					
董事會 績效自評	董事成員 績效自評	審計委員會 績效自評	薪資報酬委員 會績效自評	風險管理委員 會績效自評																																					
4.94 分	4.83 分	4.94 分	4.98 分	4.94 分																																					

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	(四)	V	<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，請參閱第貳章、二.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113年2月16日及114年2月26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日及114年2月26日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會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)提供董事成員執行業務所需之資料並協助遵循法令。</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)依法辦理董事會及股東會於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、董事改派或改選後辦理變更登記事務。</p> <p>(5)辦理董事成員進修課程，並為董事成員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>	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>(7)向董事會報告獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>(8)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>113年公司治理主管張佳雯完成法定進修時數，如下表：</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>113.04.12</td><td>社團法人台灣投資人關係協會</td><td>掌舵企業智慧之航公司 治理引領前行</td><td>3小時</td></tr><tr><td>113.04.17</td><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>公司治理論壇</td><td>3小時</td></tr><tr><td>113.08.20</td><td>社團法人台灣投資人關係協會</td><td>營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理</td><td>3小時</td></tr><tr><td>113.09.05</td><td>證券櫃檯買賣中心</td><td>上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3小時</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	113.04.12	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵企業智慧之航公司 治理引領前行	3小時	113.04.17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3小時	113.08.20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3小時	113.09.05	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時	
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
113.04.12	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵企業智慧之航公司 治理引領前行	3小時																					
113.04.17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3小時																					
113.08.20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3小時																					
113.09.05	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時																					
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		為追求企業永續經營，本公司經各部門主管充分討論及高階經理人審視裁定，鑑別出本公司之利害關係人主要包括員工、客戶、供應(承攬)商、股東(投資人)、社會、政府，並依各部門負責之業務範圍，與利害關係人保持良好之溝通，本公司除設有發言人及代理發言人制度外，另於網站設置利害關係人專區，回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。於113年10月30日向董事會報告利害關係人溝通情形及揭露於本公司網站 https://reurl.cc/qkZERn 。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。																				
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託凱基證券股份有限公司股務代理部，辦理股東常會相關事宜。																					
七、資訊公開				(一)~(三)																				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	(一) 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。	已符合「公司治理實務守則」規定辦理。																				
(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）？	(二) V		(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，中、英文法人說明會簡報、股東會開會通知書、議事手冊、議事錄、年報、各季財務報告及重要公司治理落實情形，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。																					

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																			
(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	<p>(三) 公司原依規定於會計年度結束後3個月內公布年度財務報告，為配合公司治理3.0-永續發展藍圖於110年起以會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告為目標。</p> <p>本年度執行情形如下表，各季度及年度財務報告皆提報審計委員會審議在案，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日前經審委會和董事會審議通過，相關公告日期如下表：</p> <table><tr><th>審委會、董事會通過</th><th>審委會、董事會通過日期</th><th>公告日期</th></tr><tr><td>112 年度財報</td><td>113/02/16</td><td>113/02/20</td></tr><tr><td>113 年第一季財報</td><td>113/05/07</td><td>113/05/07</td></tr><tr><td>113 年第二季財報</td><td>113/07/31</td><td>113/07/31</td></tr><tr><td>113 年第三季財報</td><td>113/10/30</td><td>113/10/30</td></tr><tr><td>113 年度財報</td><td>114/02/26</td><td>114/02/26</td></tr></table>	審委會、董事會通過	審委會、董事會通過日期	公告日期	112 年度財報	113/02/16	113/02/20	113 年第一季財報	113/05/07	113/05/07	113 年第二季財報	113/07/31	113/07/31	113 年第三季財報	113/10/30	113/10/30	113 年度財報	114/02/26	114/02/26	
審委會、董事會通過	審委會、董事會通過日期	公告日期																				
112 年度財報	113/02/16	113/02/20																				
113 年第一季財報	113/05/07	113/05/07																				
113 年第二季財報	113/07/31	113/07/31																				
113 年第三季財報	113/10/30	113/10/30																				
113 年度財報	114/02/26	114/02/26																				
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> <p>1.依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。</p> <p>2.依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者。</p> <p>3.主管與同仁不定期進行溝通會議。</p> <p>4.1805「伊幫你我」員工服務專線與員工留言板。</p> <p>5.1805「伊幫你我」性騷擾申訴專線及信箱。</p> <p>6.聘用臨廠醫護人員以提供員工健康諮詢等服務。</p> <p>7.每年提供員工免費健康檢查及諮詢。</p> <p>8.每季召開勞資會議。</p> <p>9.每季召開職業安全衛生委員會。</p> <p>10.不定期召開職工福利委員會議。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>13.年度重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none">● 113 年已召開 4 次勞資會議，委員席次為勞資代表各 6 席。	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	
			<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年職護每月臨廠 12 小時；職業醫學專科醫師每四個月臨廠 3 小時；健康服務醫師每四個月臨場服務 2 小時。 ● 113 年 3 月、6 月、9 月及 12 月委託合格之作業環境監測機構實施檢測。 ● 113 年召開 4 次職業安全衛生委員會、8 次職工福利委員會議。 ● 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。 ● 113 年度共有 1 位同仁脫穎而出，獲得優良從業人員頭銜，並代表至科技部南科管理局接受表揚。 <p>(二) 僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已通過 ISO14001(環境管理系統)、ISO 45001(職業安全衛生管理系統)，提供公司員工安全之工作環境。 2. 依勞、健保法規辦理加入勞、健保，享有法定生育、疾病、醫療等福利及給付。 3. 成立職工福利委員會運作，定期舉行慶生、旅遊等活動，調劑同仁身心、增進生活品質。 4. 鼓勵社團蓬勃發展，同仁可自由參加志工社、鐵馬社、壘球社、羽球社攝影社、園藝社、養生保健社等，增進員工情誼。 5. 與鄰近幼兒園簽約，提供便利之托兒服務。 6. 並設有哺乳室、圖書櫃及大型員工室內外停車場等設施。 7. 每年定期發放各式禮金、教育獎助學金及婚喪喜慶補助等。 8. 員工可每季依公司營運成果加發產銷獎金。 9. 本公司榮獲南部科學園區 113 年度推動職場工作平權優良事業單位評選優等獎。 <p>(三) 客戶關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期拜訪客戶，與客戶進行技術交流，協助客戶改善製程技術，解決用料及加工技術問題，建立長期緊密互信的合作關係。 2. 宣導全體業務人員依照保密協議對客戶商業資訊嚴守機密。 3. E 化供應鏈與電子銷售系統，提供客戶業務面整體配套服務。 4. 每年第四季進行客戶服務及滿意度調查。 	

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.年度之重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 參加 SEMICOM Taiwan 2024 台灣國際半導體展。 ● 113 年持續與特定客戶簽定「NDA 保密協議」，強化合作關係。 ● 113 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。 ● 113 年客戶服務及滿意度調查結果，平均分數高於 135 分。(滿分 145 分) <p>(四) 供應(承攬)商關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供產品採購規格書。 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。 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>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」。 ● 自建專案系統程式，即時追蹤落實各類供應商各項評鑑管理。 ● 重要原料供應商 NDA 簽訂。 ● 113 年供應商季評平均得分 89.63 分，原料季考核合格家數比率 100%；年評平均得分 86.8 分，符合第二級距以上標準。 <p>(五) 股東(投資人)關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法令規定，於公開資訊觀測站定期公告營收狀況及不定期公告董事會及股東會重大決議之中英文重訊。 2.每年定期召開股東常會，並採用電子投票方式，提供投資人參與議案表決及意見表達。 3.定期於公開資訊觀測站公告財務報告及公司年報，並同步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。 <p>7.年度重要節錄：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 每月十日前營收公告附註說明貴金屬銷售佔比，有助股東與投資人了解營運資訊，提升資訊揭露品質。 	

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	
			<ul style="list-style-type: none"> ●113 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。 ●113 年 3 月完成揭露英文版股東會議事手冊、年報及 112 年度財務報告，以及出具 111~112 年期中英文財報共 8 本，除符合金管會規定，並豐富英文網頁加強僑外股東與投資人了解公司資訊。 ●113 年 4 月 10 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。 ●113 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。 ●113 年 7 月 19 日受邀參加群益金鼎證券舉辦之法人說明會，113 年 11 月 21 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。 ●揭露「提升企業價值計畫」於公司網站，積極與股東及利害關係人溝通。 <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。 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。 4.社會關懷活動年度重要節錄： <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，113 年透過里長共發放 20 戶，近八年來累計捐贈邊緣家庭約 280 戶，期使社會不斷向善向上。 ● 113 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，3 年共向台南文旦園區採購約 3000 公斤。 ● 每年協助在地身心障礙的朋友就業與訓練的機會，113 年協助 18 位，4 年共提供 73 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，113 年公司設置 	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>員工自願捐贈箱，總共募集新台幣 1.8 萬元，2 年累積 4.3 萬元。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 成立 ESG 友善列車，計有 36 位志工隊員，號召同仁參與志工活動，並響應高雄市政府環保志工，巡守鄰近的茄苳海岸線，以「重塑清淨海岸風貌」打造友善的生活環境及與高雄市盲人重建院合作辦理導引盲胞聽職棒活動。 <p>(七) 政府</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 拜訪民意代表與主管機關溝通合理之管制法規與政策。 2. 不定期參加主管機關舉辦之座談會、研討會以及各項評鑑。 3. 年度重要節錄： <ul style="list-style-type: none"> ● 參加 113 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。 ● 113 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，並獲選南部科學園區 113 年「推動職場工作平權」優良事業單位優等獎。 ● 113 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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會成員接班規劃： <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司董事採候選人提名制度，任期均為三年，連選均得連任。董事之選任，除法令或章程另有規定之外，應依本公司「董事選舉辦法」辦理，應考量董事會之整體配置，基本條件與價值(包含性別、年齡、國籍及文化等)，專業知識技能(包含專業背景、專業技能及產業經歷)等多元面向。 ● 為達到公司治理之理想目標，董事應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養能力如下： 	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(1)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。</p> <p>●本公司透過下列方式進行董事接班人選規劃：</p> <p>(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> <p>2.重要管理階層接班規劃：</p> <p>●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的，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。李昭祥董事長及潘永村總經理於 113 年 12 月 31 日屆齡退休，由母公司中盈投資開發股份有限公司(簡稱中盈公司)改派法人董事代表李建輝先生及推薦馮復安先生擔任總經理，分別經董事會推選擔任本公司董事長及同意聘任總經理乙職；以及林慶鈞副總經理於 110 年 4 月 1 日由中盈公司派任，並於 113 年 8 月 1 日歸建母公司，中盈公司推薦許銘聰先生接任行政副總經理職務。</p> <p>●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，113 第四季舉辦「新時代教練式領導管理」課程 6 小時，上課人數 17 人，於 109 年至今累積培育人數約 35 人。為培育半導體產業之材料開發專</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>業人才，邀請工研院專業師資授課，受訓者近 40 人。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●因應本公司收購常州中鋼精密鍛材有限公司經營管理之需求，113 年 6 月經董事會通過中鋼精材馮復安董事長和林筵進總經理聘任案，以期加強監管中鋼精材營運管理。另為強化中鋼精材內部控制作業由鑫科指派稽核人員陳均均資深工程師進行稽核審查作業。 ●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。 <p>(九) 董事購買責任保險之情形</p> <p>本公司每年皆為董事及獨立董事購買責任保險，已向 113 年 7 月 31 日第 9 屆第 10 次董事會報告及並於 113 年 8 月 7 日申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(十) 董事進修之情形</p> <p>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。113 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>本公司針對第十一屆(113 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.#4.23 題公司是否揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策？</p> <p>說明：配合公司治理評鑑規定，已規劃揭露總經理及副總經理或其他相當職級者(如執行長、副執行長、總裁、副總裁等)與 ESG 相關績效評估項目，預計於 114 年度評鑑時提出。</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) 113 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 113 年度皆已依法令規定完成新任、續任規定之進修時數，其中公司治理 3 小時/1 人次、風險管理 12 小時/4 人次、ESG 30 小時/6 人次、法令稅務 7 小時/2 人次等課程共計 52 小時，符合公司治理實務守則規定。

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年進修總時數	備註
				起	迄					
法人董事代表人	李建輝	113/12/31	113/12/31	113/07/03	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	12	ESG
				113/05/16	113/05/16	證券暨期貨市場發展基金會	永續揭露實作研習	9		ESG
法人董事代表人	吳俊輝	112/06/16	108/06/11	113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3	6	ESG
				113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3		風險管理
法人董事代表人	潘蕾蕾	112/06/16	110/09/30	113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3	6	ESG
				113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3		風險管理
法人董事代表人	方明達	112/06/16	91/10/01	113/09/30	113/09/30	台灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3	9	法令稅務
				113/09/06	113/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3		公司治理
				113/05/17	113/05/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務宣導會	3		ESG
獨立董事	梁素梅	112/06/16	93/05/20	113/11/18	113/11/18	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	11/18(高雄)「企業併購策略-企業併購法令與實務探討」	4	7	法令稅務
				113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3		風險管理
獨立董事	蔡明祺	112/06/16	109/06/11	113/06/19	113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	碳交所助力及展望&數據為本精準減碳，驅動營運管理再升級	3	6	EGS
				113/06/19	113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	永續報告書編製實務分享	3		ESG
獨立董事	方振華	112/06/16	109/06/11	113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3	6	ESG
				113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3		風險管理

(2)本公司 113 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。
- 為提昇公司內部管理階層領導能力，特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於 113 年 9 月 11 日舉辦「新時代教練式領導管理課程」6 小時，公司內部二級以上主管共 14 位參與。
- 113/7/19 及 7/22 聘請外部管顧公司之專業講師進行「IATF16949 ISO9001 QC080000 內稽人員教育訓練」6 小時，各單位派出同仁代表共 22 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	馮復安	113/12/31	113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3
			113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
副總經理	林景扶	103/06/03	113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3
			113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
副總經理	許銘聰	113/08/01	113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3
			113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
財會主管	張佳雯	110/03/01	113/08/26	113/08/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管 持續進修班	12
公司治理 主 管	張佳雯	110/10/29	113/04/12	113/04/12	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行	3
			113/04/17	113/04/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
			113/08/20	113/08/20	社團法人台灣投資人關係協會	營業秘密及資訊安全實務與法律風險管理	3
			113/09/05	113/09/05	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
會計主管 代 理 人	簡嘉秀	113/02/01	113/08/26	113/08/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管 持續進修班	12
稽核代理人	鄭清梅	113/10/04	113/10/23	113/10/25	社團法人中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
業務處處長	林育全	111/09/16	113/9/11	113/9/11	南科產學協會	新時代教練式領導管理	6
技術處處長	管琪芸	111/09/16	113/09/11	113/09/11	南科產學協會	新時代教練式領導管理	6
生 產 廠 廠 長	凌永富	113/09/15	113/03/11	113/03/27	金屬工業研究發展中心	甲種職業安全衛生業務主管	42
			113/06/11	113/06/11	高雄市環境保護局	113 年海岸巡守隊志工領袖意見交流會議	3
			113/08/29	113/08/29	鑫科材料	半導體課程 1 - 半導體概論及封裝製程	2
生 產 廠 副 廠 長	郭書凱	110/03/01	113/09/13	113/09/13	鑫科材料	資安教育訓練	2
			113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
			113/09/11	113/09/11	南科產學協會	新時代教練式領導管理	6
品保處處長	阮 為	97/03/17	113/09/11	113/09/11	南科產學協會	新時代教練式領導管理	6
行政管理處 處 長	黃榮昌	112/07/01	113/09/11	113/09/11	南科產學協會	新時代教練式領導管理	6
資安主管	萬建鴻	111/11/23	113/12/13	113/12/13	資訊長協進會,CIO Taiwan	025 CIO Insight 問卷調查發表會	8
			113/05/14	113/05/16	iThome	CYBERSEC 臺灣資安大會 2024	24
			113/07/30	113/07/30	鑫科材料	TeamT5 教育訓練	4
			113/09/13	113/09/13	鑫科材料	資安教育訓練	2
資安人員	陳家昇	111/11/23	113/07/30	113/07/30	鑫科材料	TeamT5 教育訓練	3
			113/05/14	113/05/16	iThome	CYBERSEC 臺灣資安大會 2024	24
ESG 小組	楊卉榛 王晏仔 鄭清梅 鍾旭正 藍經由 吳詠琳	NA	113/11/05	113/11/05	社團法人台灣投資人關係協會	碳碳相連—談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3

鑫科材料科技股份有限公司

道德行為準則

第一條 (本準則之訂定目的及依據)

為導引本公司人員之行為使符合道德標準，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」訂定本準則。

第二條 (本準則適用範圍)

本準則適用於「本公司人員」，包括本公司董事及全體員工。

第三條 (道德行為標準)

本公司人員執行職務時應確實遵守相關法令及本準則規範，並秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊合作，並恪遵誠實信用原則，以符合本公司要求之道德行為標準。

本公司之董事及經理人(係指本公司各部門廠處級(含)以上主管及相當等級者、稽核以及其他有為本公司管理事務及簽名權利之人)，應率先以身作則，推動實行本準則之規定。

第四條 (防止利益衝突)

本公司人員應為全體股東之利益，忠實執行職務，並以客觀及有效率之方式處理業務。如遇自身之利益與本公司之利益有所衝突時，應以本公司之利益為優先，並避免利用其職權或擔任之職務，而使下列人員或企業獲致不當利益：

- 一、自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬。
- 二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。
- 三、自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。

公司應特別注意與前項所列人員或企業之資金貸與、重大資產交易、進(銷)貨往來或為其提供保證之情事。

第五條 (競業禁止)

董事若從事與本公司競業之行為，應依公司法規定事先向股東會報告並取得許可；經理人若從事與本公司競業之行為，則應依公司法規定事先向董事會報告並取得許可。

第六條 (避免圖己私利之機會)

公司應避免本公司人員為下列事項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3) 與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第七條 (交易真實性之陳報義務)

本公司人員因執行職務而與他人為交易行為者，應確實陳報交易內容，不得隱匿或虛報，致損害公司權益。

第八條 (保密責任)

本公司人員就其職務上所知悉之事項或機密資訊，除經授權或法律規定得公開外，應謹慎管理及負保密義務。非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。

前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。

第九條 (公平交易)

本公司人員應公平對待業務往來對象、競爭對手及員工，不得透過操控、隱匿、濫用其職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第十條 (內線交易)

本公司人員於其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊者，在未經公開資訊揭

露之前，應依證券交易法之規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。

第十一條 (保護並適當使用公司資產)

本公司人員有責任保護公司資產，並確保其能有效合法使用於公司事務，以避免被偷竊、疏忽或浪費。

第十二條 (遵循法令規章)

本公司人員應遵守所有規範本公司之法令規章及公司政策，並確實遵守證券交易法規範。

第十三條 (政治捐獻與活動)

本公司人員應避免以任何方式影響本公司員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。

第十四條 (呈報義務及保障)

本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，應主動向經理人、內部稽核主管或其他適當主管呈報，並提供相關足夠資訊俾使公司得以適時處理之。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受威脅。被檢舉者不得對前項檢舉人員有任何威脅或報復之行為。

第十五條 (違反本準則之處理)

本公司人員違反本準則之規定時，應視情節輕重，依相關規定予以懲處；部門主管明知而不加以糾正或未依公司規定處理者亦同。

董事及經理人有涉嫌違反道德行為準則之情事時，本公司應依公司內部相關規定處理之，且依法須即時於台灣證券交易所股份有限公司之公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

本公司人員因違反本準則之規定而受懲處者，得依相關規定提出申訴，以資救濟。

第十六條 (豁免適用之程序)

董事及經理人中如有正當理由，經董事會決議通過後，得豁免適用本準則之特定條文。

前項資訊應即時於台灣證券交易所股份有限公司之公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等相關資訊。

第十七條 (揭露方式)

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本道德行為準則，修正時亦同。

第十八條 (組織與責任)

本公司為健全道德行為準則之實踐，應設置專責單位負責道德行為準則與方案之制定，由稽核人員負責監督執行，並定期向董事會報告。

第十九條 (施行)

本準則先經審計委員會通過後，送請董事會決議通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

第二十條 本守則訂立於中華民國一〇四年三月十七日。

第一次修正於民國110年04月27日。

(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

114 年 3 月 31 日

身分別/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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	梁素梅女士		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) 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
獨立董事召集人	蔡明祺		專長： 工程科學研發、技術創新及風險管理專業 學歷： 英國牛津大學工程科學系博士 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、審計委員會及風險管理委員會之委員 (109 年 6 月迄今) 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、榮獲教育部第 28 屆國家講座、第五屆總統創新獎		1
獨立董事	方振華		專長： 財務、行銷、公司治理及風險管理專業 學歷： 美國中央密蘇里州立大學企管碩士 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) 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		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(113)年度薪資報酬委員會共計開會 3 次(A)，出席率達 100%；委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註
委 員	梁素梅	3	0	100%	董事會 112.08.02 委任 後就任
召集人	蔡明祺	3	0	100%	
委 員	方振華	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	決議結果	董事會決議結果
113.02.16 第 5 屆第 3 次 薪委會議	討論事項第 1 案：提報本公司 112 年度董事長及總經理薪給與調整案。	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
	討論事項第 2 案：提報本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	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
113.06.17 第 5 屆第 4 次 薪委會議	討論事項第 1 案：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
	討論事項第 2：調整本公司董事出席會議之車馬補助費案。	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
113.12.27 第 5 屆第 5 次 薪委會議	討論事項第 1：擬具本公司「產銷盈餘獎金發放辦法」修正草案及新增「員工酬勞管理辦法」草案。	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
	討論事項第 2：提報本公司董事長、總經理調整薪給案。	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
114.02.26 第 5 屆第 6 次 薪委會議	討論事項第 1：擬具本公司董事長、總經理薪給案。	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：113 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 114 年 2 月 26 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

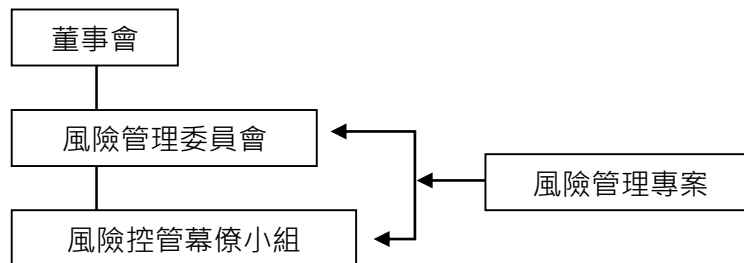
● 風險管理政策與程序

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(113)年度風險管理委員會共計開會 2 次(A)，出席率達 83.33%；委員專業資格與經驗、出席情形如下：

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	1	1	50%	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	2	0	100%	
召集人	方振華	請參閱薪資報酬委員會成員資料	2	0	100%	

(2) 本公司風險管理委員會運作情形

積極推動落實風險管理機制，每年至少一次向董事會報告運作情形，最近一次為 113 年 10 月 30 日。運作情形如下：

1. 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。
2. 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，內外部資訊安全管理之風險評估、國際商品統一分類代碼(HS CODE)查核風險、貴金屬期貨操作之財務風險評估、國際情勢與兩岸局勢對原料供應之風險評估、半導體產品開發之風險評估、電價調漲之風險評估等 6 項風險議案，其中資訊安全及國際商品統一分類代碼(HS CODE) 補稅風險兩項議案列為中度風險。

3. 113 年 05 月 07 日召開第二屆第三次風險管理委員會。 會議主題：報告 6 項議題，各議題的風險說明及對策擬定。
4. 113 年 09 月 20 日召開第二屆風險管理委員會幕僚小組會議，各小組成員報告各項議題執行情況說明。
5. 113 年 10 月 30 日召開第二屆第四次風險管理委員會。 會議主題：報告 6 項議題，各議題的風險說明、對策擬定及各議案執行進度說明。

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 4 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：

①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 114 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。

◆執行進度

- 113 年每月進行資安宣導累計已達 9 次；今年進行資安滲透共 2 次，共 5 人(含子公司)被成功滲透，分別於 9 月及 10 月安排 3 天 3 場次教育訓練，總參加人數共計 86 人，藉以提升同仁資訊安全意識。
- 經連續幾年的舉辦滲透測試，同仁的資安意識已漸普及，但仍有警覺較弱同仁，資訊單位已列為重點關注對象，隨時追蹤管理。

年度	111	112	113
人數	9	2	5
滲透成功比例	4.1%	1.8%	3.8%

- 有關風險意識及防範相關課程，如資訊安全和風險管理 113 年度受訓人數計 124 人，共 372 小時。

②國際商品統一分類代碼(HS Code)查核風險：

主係鑫昌公司因製成品銅板(經加工)以零稅率 HS-Code 申報，經海關稽查後認定該產品不符合出口退稅(需視同內銷繳納增值稅)，探查其他靶材同業亦有相同稽核情況，現正持續配合海關調查中，補稅金額尚待核定中，致公司產生增加營業費用損失之營運風險。

上述除需依 HS Code 正確稅率補稅(含滯納金)外，緝私單位亦涉入調查，情節嚴重者的公司負責人將移送法辦，造成公司誠信經營風險及連帶其他產品進出口。經子公司鑫昌向海關相關單位討論溝通，尚不符合隱匿虛報之情事。

◆風險相對策擬定如下：

①定期執行海關 HS Code 預歸類

為避免海關認定稽查疑異，關務人員每年需檢視公司涉及零稅率(進出口退稅)原料或製成品 HS-Code，將報關行或自行申報的 HS-Code 提送至海關作預歸類審核備案，並取得證明，以利隨法令調整，及早發現不適用的 HS-Code 並修正。

②海關法令訊息即時更新追蹤

關務人員應隨時追蹤海關官網最新發布準則命令，採參加進出口相關研討會或與報關行定期業務交流等方式，於申報時自查，並及早發現是否需更正HS-Code，避免被認定虛報騙取出口退稅之情事。

◆執行進度：

子公司鑫昌已於 113 年分期完成應補繳稅費，並向國稅局及海關進出口查核人員充分溝通說明後，係因法令更新及報關行未詳盡審查致公司誤用 HS Code 申報錯誤，對本公司尚無重大稅務風險損失。除上述相關產品已更正海關 HS-Code 申報，隨鑫昌處置搬遷至中鋼精材，將落實上述對策擬定作業，以降低風險。

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
113.05.07 第2屆第3次 風管會議	一、內外部資訊安全管理之風險評估 二、國際商品統一分類代碼(HS CODE)查核風險 三、貴金屬期貨操作之財務風險評估 四、國際情勢與兩岸局勢對原料供應之風險評估 五、半導體產品開發之風險評估 六、電價調漲之風險評估	全體出席 董事同意	不適用
113.10.30 第2屆第4次 風管會議	一、內外部資訊安全管理之風險評估 二、國際商品統一分類代碼(HS CODE)查核風險 三、貴金屬期貨操作之財務風險評估 四、國際情勢與兩岸局勢對原料供應之風險評估 五、半導體產品開發之風險評估 六、電價調漲之風險評估	全體出席 董事同意	不適用

(3)風險管理委員會工作重點：

工作重點
1.審視各項營運作業，掃描相關風險，由風險管控幕僚小組依風險程度，擬定相對策，並提供與風險管理委員會進行討論，以向董事會提出建議。
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。

(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，113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、碳排之基準年；(3)修訂ESG短中長目標及落實情形，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113年10月30日向董事提報ESG落實情形，並分別於113年5月7日、10月30日修訂113年短中長期發展目標，經董事會和審計委員會通過在案。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112年1月1日至112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</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>善及精進，達成邁向企業永續經營的終極目標。</p> <p>三、本公司就永續發展重大性原則，進行環境、社會、經濟及公司治理重要議題之相關風險評估，訂定有效辨識潛在風險、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><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="2"></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>社會安全</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查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並以集團內案例／虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力，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113年6S巡查、工安查核及勞安單位安全觀察與稽查共計376次以上。</td></tr><tr><td></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</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略		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。	社會安全	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查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並以集團內案例／虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力，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113年6S巡查、工安查核及勞安單位安全觀察與稽查共計376次以上。		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	
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略													
	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。													
	社會安全	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查核作業，同時由職業安全衛生委會定期召開會議檢討精進，並以集團內案例／虛驚事故進行宣導，以進一步落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，並推動交通安全、電器火災預防主題活動，加強宣導及培養員工零災害工安意識與緊急應變能力，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113年6S巡查、工安查核及勞安單位安全觀察與稽查共計376次以上。													
	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													

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			
					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。	
			公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司為保障股東及利害關係人權益、落實公司治理藍圖及健全公司治理，設置有董事會、薪酬委員會、審計委員會、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。	
三、環境議題						(一)~(四)
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	(一) V		(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： 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 。			符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
(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	(二) V		(二)本公司致力於提升各項資源之策略如下： 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			

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																			
擊低之再生物料？			<p>期。</p> <p>3.推出耐腐蝕及耐高溫產品，協助下游業者提升設備規格及生產能量，減少材料損耗造成之環境污染。</p> <p>4.下腳品再精煉製程充份回收可利用原物料(如:銀、鋼等邊腳料)，藉由廠內精煉、重熔與提純回收製程技術，提升再利用率。</p> <p>5.靶材產品包裝大多採用耐用材質，藉由客戶端回收重覆使用方式(如：鋁質或木質箱體)，提高耗材使用率。</p> <p>6.資源回收：大力推行垃圾減量、分類，提高資源廢棄物回收率。</p> <p>7.廢棄物清理：製程產出之事業廢棄物，優先採再利用途徑委託經環保署許可之清理機構予以清除處理，以確保廢棄物均經合法妥善處理。</p> <p>8.節能減碳：本公司除透過產能規劃、調整設備稼動及定期宣導隨手關閉電源等作為以減少用電量外，亦致力推動文件電子化作業，減少用紙量，藉以降低對環境之衝擊。</p> <p>▼源頭減量及資源循環利用執行成果如下表(單位公噸)：</p> <table><tr><th>源頭減量及資源循環利用措施</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>1. 銀精煉循環利用</td><td>5.649</td><td>4.372</td></tr><tr><td>2. 鋼精煉循環利用</td><td>3.886</td><td>3.3</td></tr><tr><td>3. 錫鋅接合材循環利用</td><td>41.763</td><td>35.124</td></tr><tr><td>4. 酸液空桶原廠商回收循環利用</td><td>0.36</td><td>0.864</td></tr><tr><td>5. 鋁頭尾料原廠商收回重製再利用</td><td>91.677</td><td>90.323</td></tr></table>	源頭減量及資源循環利用措施	112 年	113 年	1. 銀精煉循環利用	5.649	4.372	2. 鋼精煉循環利用	3.886	3.3	3. 錫鋅接合材循環利用	41.763	35.124	4. 酸液空桶原廠商回收循環利用	0.36	0.864	5. 鋁頭尾料原廠商收回重製再利用	91.677	90.323	
源頭減量及資源循環利用措施	112 年	113 年																				
1. 銀精煉循環利用	5.649	4.372																				
2. 鋼精煉循環利用	3.886	3.3																				
3. 錫鋅接合材循環利用	41.763	35.124																				
4. 酸液空桶原廠商回收循環利用	0.36	0.864																				
5. 鋁頭尾料原廠商收回重製再利用	91.677	90.323																				
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	(三) V	(三)本公司依照金融穩定委員會公布之 TCFD 建議書架構評估氣候變遷對於公司的風險與機會，擬定本公司 TCFD 架構。																				
			<table><tr><td>治理</td><td><ul style="list-style-type: none">由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，每年至少一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃，亦將氣候變遷相關議題提報董事會。公司亦將氣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。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。</td></tr><tr><td>策略</td><td><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，</td></tr></table>	治理	<ul style="list-style-type: none">由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，每年至少一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃，亦將氣候變遷相關議題提報董事會。公司亦將氣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。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。	策略	<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，															
治理	<ul style="list-style-type: none">由董事會授權高階管理階層召集「永續發展小組」(生產廠、品保處、技術處、財務處、業務處、行政管理處與勞安室)推動永續發展，擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，每年至少一次向董事會報告執行成果及未來的工作計劃，亦將氣候變遷相關議題提報董事會。公司亦將氣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。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。																					
策略	<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，																					

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><tr><td></td><td><p>鑑別優先關注的實體與轉型風險。</p><ul style="list-style-type: none">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。</td></tr><tr><td>風險管理</td><td><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。</td></tr><tr><td>指標與目標</td><td><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)。</td></tr></table>		<p>鑑別優先關注的實體與轉型風險。</p> <ul style="list-style-type: none">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。	風險管理	<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。	指標與目標	<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> <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</p>
	<p>鑑別優先關注的實體與轉型風險。</p> <ul style="list-style-type: none">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。									
風險管理	<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。									
指標與目標	<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)。									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水	(四) V		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 。																			
			鑑別、評估氣候相關議題及因應措施如下：																			
			<table><tr><th>氣候風險</th><th>風險描述</th><th>因應措施</th></tr><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 rowspan="3">機會議題</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></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。
			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。																					
	(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：																					
	(1) 推動低碳製造：持續採用最佳技術減少溫室氣體排放，成為低碳產業之優質供料者。																					
(2) 循環經濟資源再生：持續進行各種金屬循環經濟資源																						

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																					
或其他廢棄物管理之政策？			<p>再生，有效降減碳排放。</p> <p>2.有關溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策說明如下：</p> <p>(1)溫室氣體排放量管理與減量目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●為持續達成國際減量趨勢，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113年度直接溫室氣體(類別一)排放量205.283公噸 CO₂e/年，佔排放總量9.93%，間接溫室氣體(類別二)排放量1863.008公噸 CO₂e/年，佔排放總量90.07%，其他間接(類別三)無統計相關數據。 <p>113年度溫室氣體總排放量為2,068.292公噸 CO₂e/年，較106基準年減少858.457公噸 CO₂e (29.34%)，溫室氣體排放密集度較106基準年減量達11.45%，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>106</td><td>335.469</td><td>2591.280</td><td>無統計相關數據</td><td>5.62</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> <tr> <td>113</td><td>205.28</td><td>1863.01</td><td>無統計相關數據</td><td>4.98</td></tr> </tbody> </table> <p>(2)能源管理與減量目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司提升能源使用效率政策以更新耗電設備及降載非必要用電為主；使用再生能源政策以透過建置太陽能發電設備及購買再生能源憑證為主。 ●鑑別公司所使用能源有電能、天然氣及車輛用油等 	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)	106	335.469	2591.280	無統計相關數據	5.62	112	192.70	1760.28	無統計相關數據	5.13	113	205.28	1863.01	無統計相關數據	4.98	
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)																				
106	335.469	2591.280	無統計相關數據	5.62																				
112	192.70	1760.28	無統計相關數據	5.13																				
113	205.28	1863.01	無統計相關數據	4.98																				

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>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，111~113 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.冷卻水塔設備整合節能。</p> <p>●113 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，113 年度用電量較 106 基準年節電率 19.37%，單位產品的能源密度較 106 基準年下降 10.57%，已達到下降 3%目標。</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>106</td><td>4,677,400</td><td>基準年</td><td>40.45</td><td>基準年</td></tr> <tr> <td>112</td><td>3,556,121</td><td>23.97%</td><td>40.16</td><td>0.72</td></tr> <tr> <td>113</td><td>3,771,272</td><td>19.37%</td><td>36.17</td><td>10.57</td></tr> </tbody> </table> <p>(3)水資源管理與減量目標：</p> <p>●本公司透過內部執行節約用水及廢污水分類分流收集、設置雨水、空調冷凝水、製程冷卻水回收系統，及製程廢水再生系統等，做好製程省水與回收再利用的</p>	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%	106	4,677,400	基準年	40.45	基準年	112	3,556,121	23.97%	40.16	0.72	113	3,771,272	19.37%	36.17	10.57	
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%																				
106	4,677,400	基準年	40.45	基準年																				
112	3,556,121	23.97%	40.16	0.72																				
113	3,771,272	19.37%	36.17	10.57																				

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>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。</p> <p>●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> <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，113年仍保持112年減量目標持續再生水計畫，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> <p>●113年度自來水用量較106年基準年節水29.40%、單位產品用水量節水率8.74%，已達節水目標3%。</p> <p>▼最近二年用水量：為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>自來水總用水量(噸)</th><th>自來水用量節水率%</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>106</td><td>16,067</td><td>基準年</td><td>30.87</td><td>基準年</td></tr> <tr> <td>112</td><td>11,873</td><td>26.10%</td><td>31.21</td><td>-1.08%</td></tr> <tr> <td>113</td><td>11,344</td><td>29.40%</td><td>25.65</td><td>8.74%</td></tr> </tbody> </table>	年度	自來水總用水量(噸)	自來水用量節水率%	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%	106	16,067	基準年	30.87	基準年	112	11,873	26.10%	31.21	-1.08%	113	11,344	29.40%	25.65	8.74%	
年度	自來水總用水量(噸)	自來水用量節水率%	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%																				
106	16,067	基準年	30.87	基準年																				
112	11,873	26.10%	31.21	-1.08%																				
113	11,344	29.40%	25.65	8.74%																				

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>(4)廢棄物管理：</p> <p>●本廠區產出之廢棄物依環保法規規定按類別分類設置廢棄物貯存區妥善貯存，並全數委外處理(移轉處置)，無廠內自行處理(直接處置)，委託合格廠廢棄物清除、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。</p> <p>●「零廢棄」是本公司廢棄物管理最終目標，將持續推動循環經濟，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為策略，藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，推行綠色採購，避免使用一次性耗材；下腳品再精煉製程充份回收可利用原物料(如:銀、鋼等邊腳料)，藉由廠內精煉、重熔與提純回收製程技術，提升再利用率；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。</p> <p>●本公司以111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，113年單位產品廢棄物量為0.278公噸廢棄物/公噸產品，廢棄物減量率19.44%，已達減量目標。</p> <p>▼最近二年廢棄物處理：為母公司臺灣廠區資訊，尚未作第三方查證。</p> <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物 (噸)</th><th>非有害廢棄物(噸)</th><th>年度廢棄物 產出量(噸)</th><th>單位產品廢棄物產出量 (噸廢棄物/ 噸產品)</th><th>單位產品廢棄物減量率 %</th></tr><tr><td>111 年</td><td>31.45</td><td>107.95</td><td>139.4</td><td>0.345</td><td>基準年</td></tr><tr><td>112 年</td><td>29.97</td><td>115.78</td><td>145.75</td><td>0.383</td><td>-11.13%</td></tr><tr><td>113 年</td><td>19.7</td><td>103.13</td><td>122.83</td><td>0.278</td><td>19.44%</td></tr></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>	年度	有害廢棄物 (噸)	非有害廢棄物(噸)	年度廢棄物 產出量(噸)	單位產品廢棄物產出量 (噸廢棄物/ 噸產品)	單位產品廢棄物減量率 %	111 年	31.45	107.95	139.4	0.345	基準年	112 年	29.97	115.78	145.75	0.383	-11.13%	113 年	19.7	103.13	122.83	0.278	19.44%	
年度	有害廢棄物 (噸)	非有害廢棄物(噸)	年度廢棄物 產出量(噸)	單位產品廢棄物產出量 (噸廢棄物/ 噸產品)	單位產品廢棄物減量率 %																							
111 年	31.45	107.95	139.4	0.345	基準年																							
112 年	29.97	115.78	145.75	0.383	-11.13%																							
113 年	19.7	103.13	122.83	0.278	19.44%																							

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>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。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 https://reurl.cc/ZZobZg。</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，113年公司提撥的同仁福利金約新台幣460萬元，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生活藝文課程補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼及免費健檢計畫等福利。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，同仁可自由參加志工社、鐵馬社、壘球社、羽球社、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</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>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，113年度計有5人次同仁申請撫育假。另本公司女性同仁母性員工健康保護計畫如下：</p> <table><tr><th>懷孕</th><th>生產</th><th>哺乳</th><th>育兒</th></tr><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113三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></table> <p>3.本公司獲得科技部南部科學園區管理局109、113年「推動職場工作平權」優等獎，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。</p> <table><tr><th>最近二年女性主管比率</th><th>111 年</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>女性佔總員工（%）</td><td>16.43%</td><td>16.67%</td><td>17.96%</td></tr><tr><td>女性佔所有主管（%）</td><td>26.09%</td><td>26.09%</td><td>26.92%</td></tr><tr><td>女性佔高階主管（%）</td><td>18.18%</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</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113三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	最近二年女性主管比率	111 年	112 年	113 年	女性佔總員工（%）	16.43%	16.67%	17.96%	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%	
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113三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																																	
最近二年女性主管比率	111 年	112 年	113 年																																	
女性佔總員工（%）	16.43%	16.67%	17.96%																																	
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%																																	

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>化習俗。目前身心障礙進用比率為 1.45%。小於三十歲的員工人數計 1%；三十歲至五十歲的人數計 75.73%；五十歲以上的人數計 23.30%。</p> <p>5.本公司員工酬勞政策係依本公司章程第27條規定，及「員工酬勞管理辦法」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」，提供員工具競爭力的薪酬，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 11.28%，女生薪資的平均數高於男生薪資 4.16%。本公司 113 年薪資調整幅度平均 3.85%，最高 5.3%。鑫科經會計師查閱之資訊：</p> <table><tr><th>員工平均薪酬</th><th>111 年</th><th>112 年</th></tr><tr><td>非擔任主管職務之全時員工薪資平均數</td><td>793 仟元</td><td>738 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>751 仟元</td><td>730 仟元</td></tr></table> <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 113 年底，本公司員工中，加入中鋼企業工會人數有 3 員，加入中鋼集團企業工會人數 46 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</p>	員工平均薪酬	111 年	112 年	非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	793 仟元	738 仟元	非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	751 仟元	730 仟元
員工平均薪酬	111 年	112 年										
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	793 仟元	738 仟元										
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	751 仟元	730 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											
			<p>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><tr><th colspan="2">工安查核作業</th></tr><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><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：</p> <p>各單位每年進行危害鑑別與風險評估，藉由系統管理評估本公司所涉及之物料、機具、設備、作業環境、人員、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</p>	工安查核作業		6S 巡查	各單位委員指派一位組長與勞安單位一同巡查。	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	每日不定時稽查。	勞安單位	每週不定時稽查至少 3 次以上。	
工安查核作業														
6S 巡查	各單位委員指派一位組長與勞安單位一同巡查。													
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	每日不定時稽查。													
勞安單位	每週不定時稽查至少 3 次以上。													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<p>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：</p> <p>每月現場單位主管不定時上工宣導外，勞安單位亦每年不定時安排教育訓練課程，灌輸與教導同仁安全衛生相關知識，進而提昇公司整體同仁安衛觀念(每年至少10場安衛課程及不定期於公司內部網站提供安衛相關資訊)。</p> <p>4.落實結果：</p> <p>(1)113 年各項工安查核</p> <table><tr><th colspan="2">工安查核作業</th></tr><tr><td>6S 巡查</td><td>11 次。</td></tr><tr><td>高階主管工安巡檢</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 350 次以上。</td></tr></table> <p>(2)設備安全管理</p> <p>本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。</p> <p>113 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> <p>(3)113 年度之作業環境監測共計完成 143 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，113 年無發生火災事件，無相關改善措施。</p>	工安查核作業		6S 巡查	11 次。	高階主管工安巡檢	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 350 次以上。	
工安查核作業														
6S 巡查	11 次。													
高階主管工安巡檢	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 350 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？			<table><tr><td>年度</td><td>火災演練</td><td>毒災演練</td><td>火災統計</td><td>死傷人數 (占比%)</td></tr><tr><td>112</td><td>2 次</td><td>1</td><td>0 件</td><td>0 人(0%)</td></tr><tr><td>113</td><td>2 次</td><td>1</td><td>0 件</td><td>0 人(0%)</td></tr></table>		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%)	113	2 次	1	0 件	0 人(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%)														
			113	2 次	1	0 件	0 人(0%)														
			▼公司近三年工安教育訓練與宣導																		
			<table><tr><td>類別</td><td>安全衛生相關證照在職訓練人次</td><td>安全衛生教育訓練與宣導人次</td><td>入口網站安全衛生宣導項次</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><tr><td>113 年</td><td>49</td><td>851</td><td>105</td></tr></table>		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	111 年	60	1208	128	112 年	43	1246	108	113 年	49	851	105	
			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															
			111 年	60	1208	128															
			112 年	43	1246	108															
			113 年	49	851	105															
▼公司近三年工安績效-員工失能傷害統計																					
<table><tr><td>年度</td><td>111 年</td><td>112 年</td><td>113 年</td></tr><tr><td>類別</td><td>件數</td><td>件數</td><td>件數</td></tr><tr><td>員工失能傷害次數/比率</td><td>1</td><td>1</td><td>0</td></tr><tr><td>承攬商失能傷害次數/比率</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></table>		年度	111 年	112 年	113 年	類別	件數	件數	件數	員工失能傷害次數/比率	1	1	0	承攬商失能傷害次數/比率	0	0	0	重大職災	0	0	0
年度	111 年	112 年	113 年																		
類別	件數	件數	件數																		
員工失能傷害次數/比率	1	1	0																		
承攬商失能傷害次數/比率	0	0	0																		
重大職災	0	0	0																		
(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。本公司截至113年12月底職涯訓練合計1,620人次，3,264人時，職工訓練費新台幣137仟元。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。																					
(五) 本公司自2006年導入ISO9001國際品質管理系統後，即不斷的調整整體經濟對於品質的需求以及產銷走向，來迎合時代變遷所需品質管理的改革及創新，適逢ISO 9001:2015年版品質管理系統轉版，乃於2017年起實施整合性管理系統(品質管理系統、環境/安全管理系統)，期能一致性地提供產品與服務以滿足顧客需求和法令要求，並均遵循相關法令規定及國際準則進行產品內外銷，以求保障顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示。																					
本公司向全體業務宣導對客戶商業資訊保密協議及為維																					
(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？																					

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												
(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>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> <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><tr><td>供應商評核準則</td><td>1.符合四大構面十項評核項目：價格、交期、配合度、品質/HSF系統、產品開發、設計與變更、環境、安全健康、勞動人權、教育訓練。</td></tr><tr><td></td><td>2.簽署「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」。</td></tr><tr><td></td><td>3.符合品質及環安衛評鑑合格者，且通過樣品檢測、文件審查、實地評鑑。</td></tr><tr><td></td><td>4.定期季評核及年度評核。</td></tr><tr><td>額外加分</td><td>若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書（ISO14001、IATF16949或QCO8000）或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循，並遵守本公司永續發展政策與承諾、環安衛政策及配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金、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>●113年國際政經情勢及全球供應鏈面臨許多下行風險與挑戰，不斷升級的地緣政治衝擊，正在影響經濟前景，頻</p>	供應商評核準則	1.符合四大構面十項評核項目：價格、交期、配合度、品質/HSF系統、產品開發、設計與變更、環境、安全健康、勞動人權、教育訓練。		2.簽署「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」。		3.符合品質及環安衛評鑑合格者，且通過樣品檢測、文件審查、實地評鑑。		4.定期季評核及年度評核。	額外加分	若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書（ISO14001、IATF16949或QCO8000）或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循，並遵守本公司永續發展政策與承諾、環安衛政策及配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金、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。
供應商評核準則	1.符合四大構面十項評核項目：價格、交期、配合度、品質/HSF系統、產品開發、設計與變更、環境、安全健康、勞動人權、教育訓練。														
	2.簽署「供應商永續發展宣告書」、「有害物質管理不使用保證書」、「衝突礦產政策聲明書」。														
	3.符合品質及環安衛評鑑合格者，且通過樣品檢測、文件審查、實地評鑑。														
	4.定期季評核及年度評核。														
額外加分	若供應商已取得環保或有害物質管理相關之證書（ISO14001、IATF16949或QCO8000）或責任商業聯盟行為準則(RBA)則列為額外加分之依據，藉以引導及要求供應商遵循，並遵守本公司永續發展政策與承諾、環安衛政策及配合公司進行相關查驗、定期檢查與稽核，以及絕不直接或間接給予本公司之員工回扣或佣金、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。														

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	
			繁的供應鏈中斷已讓企業充分體認反應這些風險已經不足以應變，惟有採取主動運用新創技術和系統，才能確保營收。有鑑於此，本公司規劃自建專案系統程式開發，即時追蹤落實各類供應商各項評鑑管理，113年評鑑小組季評核結果，各季均分達89.63分，合格率100%，年評均分86.8分，符合正常採購級距標準。此外也掌控全面性供應鏈循環稽核及審查；建立關鍵原料價值鏈，確保從供應源頭安全穩定供貨；供應鏈配置多方移轉，運用去中化、在地化、多元化供應鏈，管控成本及提高移轉趨勢效益；鏈結廢料循環經濟，強化供應鏈韌性和包容性，效益已日益顯現。	
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		公司資本額10.85億，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，113年持續自願編製本公司112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。報告書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(SASB)的永續指標、氣候相關財務揭露(TCFD)建議之指引，於113年8月19日完成，並同步揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。目前報告書不實施外部查證，預計117年取得第三方驗證或保證。	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。
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： 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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： ▼113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		
中央空調冰水主機能源監控管理系統、5噸六期柴油貨車一輛	2,255,990元	(1)113 年投入中央空調冰水主機能源監控管理系統新台幣140,990 元，主要透過對水溫、流量與各馬達/幫浦的能耗監控，可人工調節開關時間，與耗電區段的調配，可以達到節能的效果。預估有 10%的用電降減，約可省電 40 度/天，		

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>每度電費以 5 元計，則每天可省 200 元，年(約使用 190 天)節約電費 3.8 萬元左右。</p> <p>(2)113 年購入 8.5 噸六期柴油貨車一輛新台 2,115,000 元，排放標準除加嚴污染管制限值 (NOx 加嚴約 80%，PM 加嚴約 50%) 及延長耐久保證里程外，並新增氨 (NH3) 及粒狀污染物數量 (PN) 之管制。因排放標準較嚴格，需採用效能較佳之污染防制設備，以降低溫室氣體的排放量，改善空氣污染。</p>	

▼113年度ESG永續發展實施成效

(1)獲獎/推動紀錄

- 獲選南部科學園區 113 年「推動職場工作平權」優良事業單位表揚與獎盃。
- 根據 2024 年 11 月，由天下雜誌所統計發表之『2024 企業 1.5°C減碳白皮書』，以『企業減碳溫度計』(TRIPs)，對全台灣已對外公布永續報告書之 967 家企業中揭露之環境數據，本公司提出的減碳效益及規劃藍圖經評比後列為『成效卓越』之製造業廠家；此評比彰顯本公司對於 ESG 減碳作為具有高度積極性，持續推進將可為『淨零碳排』目標的達成更近一步。

(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 1%	113 年較基準年下降 10.57%
溫室氣體排放密集度	降 3%	113 年較基準年下降 11.45%
以低碳製造達到減碳 (總電力耗用同期減少)	降 1%	113 年較去年增 215.15 萬度，增加 6.05%(主因出貨量較去年同期增加 16.24%)
回收水系統，降低自來水用量	降 5%	113 年較基準年下降 29.40%
計劃批量出貨減少派車及運輸燃料	3 車次	每週達 3 次，與基期(110 年)相較汽油和柴油分別下降 44.24%及 16.01%
智能電表的分階設置，進而展開智慧節能規劃	113 年針對辦公區中央空調(冰水主機系統)設置能耗監控系統，作為智慧調控與節能之依據。	
推動 ISO-14064-1 溫室氣體盤查	(1) 113 年第二季：進行溫室氣體盤查內部查核、總稽核項數共有 41 項次，不符合 0 項次，藉由內稽活動發現可供改進的機會，並實施必要措施，使 ISO14064-1 溫室氣體盤查系統更加完善。 (2)預計 114 年執行第三者外部查證前置作業。 (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 年起累積植樹節活動，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。	

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	
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	113 年回饋約 20 戶，近八年來累計捐贈邊緣家庭約 280 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；鑫科材料科技股份有限公司與國立成功大學規劃與設計學院共同舉辦的「創新、幸福、永續 - 鈦成果展」發表會於 113 年 5 月 31 日圓滿完成。			
社會公益活動	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，111-113 年共向台南文旦園區採購約 3,000 公斤。 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，113 年完成 18 位，4 年共提供 73 位身心障礙朋友自給自足的工作舞台。 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，113 年公司設置員工自願捐贈箱，總共募集新台幣 1.8 萬元，2 年累積 4.3 萬元。 4.ESG 友善列車，響應高雄市政府環保志工 ■高雄市環保局號召維護海岸環境，以保護及復育海岸資源及確保水資源，善盡社會責任。鑫科積極參與，由高雄市環保局授旗成立鑫科海岸巡守志工隊，計有 36 位志工隊員，巡守鄰近的茄萣海岸線，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。 ■鑫科同仁在董事長的帶領下，以「2024 淨灘總動員」為活動主題，於 113/09/12 的茄萣海岸公園海灘舉辦淨灘活動，共計 32 人參與活動，當天整個活動共計清出了 153 公斤的垃圾，成效卓越。 ■鑫科同仁參與志工，於 113/09/21 與高雄市盲人重建院合作辦理導引盲胞聽職棒活動，帶領 8 位盲胞體會澄清湖棒球場的職棒比賽狀況，感受現場氣氛，同時提醒上下樓梯、門檻、上下斜坡等安全確保。			
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 BNCT 硼中子捕獲治療設備用材料的開發，並成為中國醫藥大學附設醫院新竹分院裝設禾榮公司的台灣首套加速器型硼中子捕獲治療(AB-BNCT)設備的供應鏈夥伴，並完成二套成品出貨。			
人力發展及職安健康	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。112 年薪資調整幅度平均 3.45%，113 年董事會通過薪資調整幅度平均 3.85%。 2.管理職女性主管占比 26.92% 3.職業災害人數：0 人；職業災害人數比率：0% 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。 5.113 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 115 人次。 6.113 年人因工程危害問卷調查疑似有危害統計有 8 位任一部位分數超過 3 分為疑似有危害者，相較於去年減少 4 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。			

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	第十一屆(113 年)公司治理評鑑，本公司位列全體上櫃公司第二級距，連續六年 位列第二級距，總分達 93.61。												
編制英文版年報、股東會議事 手冊與期末財務報告	113 年 3 月完成揭露英文版股東會議事手冊、112 年報、112 年度財務報告，及 出具 111-112 期中英文財報共 8 本，以及內部規章共 17 件，除符合金管會規 定，並豐富英文網頁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)	第二屆風險管理委員會，112 年決議掃描：內外部資訊安全管理之風險評估、國 際商品統一分類代碼(HS CODE)查核風險、貴金屬期貨操作之財務風險評估、國 際情勢與兩岸局勢對原料供應之風險評估、半導體產品開發之風險評估、電價調 漲之風險評估等六項風險議案，其中資訊安全及國際商品統一分類代碼(HS CODE)兩項議案列為中度風險，113 年執行情形： (1)資安於 8 月導入 EDR(端點威脅偵測與應變服務)及 MDR(託管式偵測與回應) 完成，可協助辨識出系統異常風險，對公司資訊安全提升有極大幫助。 (2)鑫昌公司因製成品誤用 HS-CODE 申報，經海關稽查後認定該產品不符合出口 退稅規定，已補繳納稅款，對本公司尚無重大稅務風險損失。												
自願編制「永續報告書」及獲 獎	持續自願編製鑫科公司 112 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，並分別於 113 年 5 月 7 日、10 月 30 日，經 董事會和審計委員會通過在案，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%	1. 113 年資安教育內外訓練及宣導共 142 人次 474 小時(100%)，且本公司及中 鋼精材(重要子公司)皆無重大資安事件。 2. 滲透測試連續舉辦四年，有效提高員工的資安意識，被成功滲透比率如下： <table><tr><td>年度</td><td>111</td><td>112</td><td>113</td></tr><tr><td>人數</td><td>9</td><td>2</td><td>5</td></tr><tr><td>滲透成功比例</td><td>4.1%</td><td>1.8%</td><td>3.8%</td></tr></table>	年度	111	112	113	人數	9	2	5	滲透成功比例	4.1%	1.8%	3.8%
年度	111	112	113										
人數	9	2	5										
滲透成功比例	4.1%	1.8%	3.8%										
制定智慧財產專利管理計畫	1.人員營業秘密管理教育訓練，修訂「智慧財產管理辦法」、「專利管理作 業」，健全管理辦法。 2.全球專利申請總數累積 24 件，獲准總數累積 15 件，維護中共計有 10 件。 3.列管於公司技術研發之機密文件 16 件。 4.商標 16 件(台灣 11 件、中國 3 件、日本 2 件)。												
董事會	1.董事席次 7 席，其中獨立董事席次 3 席。 2.女性董事席次 2 席(比率 28.57 %)。 3.董事出席董事會出席率 98.21%。 4.董監事進修時數符合進修要點比率 100%。 5.投資人溝通：公司年度召開 2 場法說會。 (本公司 113 年 7 月 19 日受邀參加群益金鼎證券舉辦之法人說明會，113 年 11 月 21 日受邀參加富邦證券舉辦之中鋼集團聯合法說會，向投資人說明本公 司之營運狀況。)												

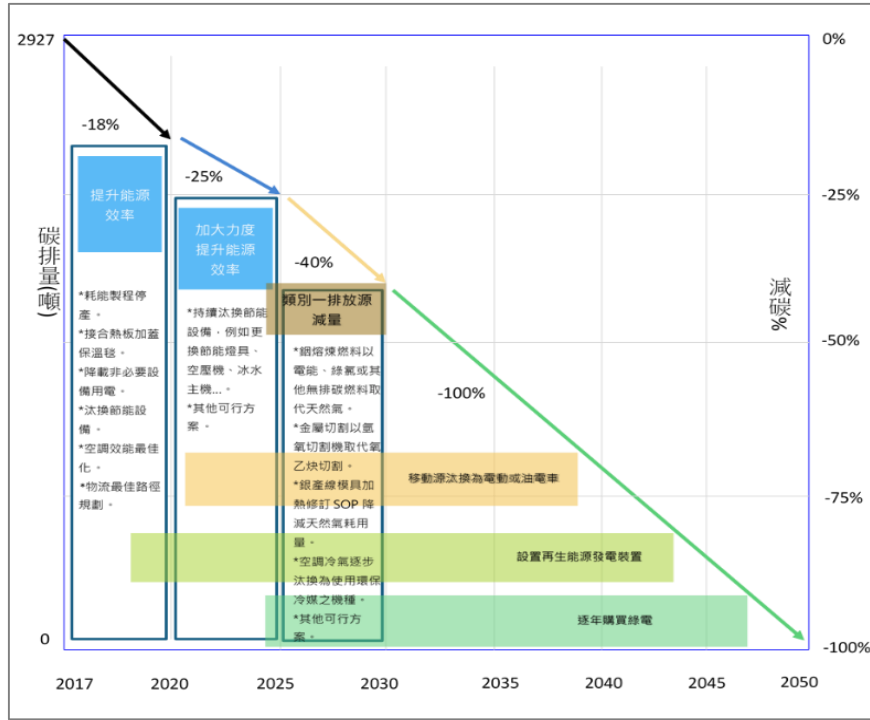
八、氣候相關資訊執行情形

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>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>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：</p> <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>
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>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>
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>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>
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	<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</p>

<p>險及轉型風險之指標與目標。</p> <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> <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>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。</p>	<p>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> <p>7.鑫科無使用內部碳定價作為規劃工具。</p> <p>8.參考下列 1-1、1-2 說明。</p> <p>9.參考下列 1-1 說明。</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	
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)
106 (基準年)	335.469	2591.280	無統計相關數據	5.62
112	192.70	1760.28	無統計相關數據	5.13
113	250.28	1863.01	無統計相關數據	4.98
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	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。	1. 評估鋁熔煉燃料以電能、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。	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。	

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	



本公司 113 年度直接溫室氣體(範疇一)排放量 205.283 公噸 CO₂ e/年，佔排放總量 9.93%，間接溫室氣體(範疇二)排放量 1,863.008 公噸 CO₂e/年，佔排放總量 90.07%，其他間接(範疇三) 無統計相關數據。

113 年度溫室氣體總排放量為 2,068.292 公噸 CO₂e/年，較 106 基準年減少 858.457 公噸 CO₂e (29.34%)，溫室氣體排放密度較 106 基準年減量達 11.45%，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 8 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%
113	2068.292	29.34%	442,258	4.98	↓	11.45%

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	

▼ 近 8 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	
113	2,068.292	205.283	9.93%	1,863.008	90.07%	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>(三) 1.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。且由稽核定期查核誠信經營落實情形並提報董事會。另上述之管理辦法亦每年檢視，如有增修之必要時，將立即修正以符實務。</p> <p>2.稽核提出改善建議事項陳核後，定期追蹤改善進度，並於完成改善措施後，皆依規定陳送獨立董事查閱，此係董事會監督落實誠信經營政策之重要機制。</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</p>	(一)	V	(一) 本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後	(一)~(五)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	
<p>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>(二) V</p> <p>(三) V</p> <p>(四) V</p> <p>(五) V</p>		<p>要求將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項，以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。</p> <p>(二) 本公司每年安排誠信經營相關課程及每年由行政管理處負責安排相關誠信經營課程及宣導，各部門主管協助推動誠信經營政策與防範方案；稽核單位定期查核公司誠信經營落實情形，於 113 年 10 月 30 日向董事會報告其執行情形，並將執行成果揭露於網站及年報。</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 113 年無不誠信行為之情事。</p> <p>(五) 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。113 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)，不含董事成員合計 1,620 人次、3,264 人時，累計平均每人 15.77 小時。其中依公司治理及誠信經營揭露下列資訊：</p> <p>1.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 113 年度新任及續任皆已依法令規定完成進</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>修時數共計 52 小時，符合公司治理實務守則規定。</p> <table><tr><td>課程</td><td>公司治理</td><td>風險管理</td><td>ESG</td><td>法令稅務</td></tr><tr><td>人次</td><td>1</td><td>4</td><td>6</td><td>2</td></tr><tr><td>時數</td><td>3</td><td>12</td><td>30</td><td>7</td></tr></table> <p>2.本公司於 113 年 10 月 30 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。</p> <p>(2) 113 年度董事、經理人、員工參加誠信經營與道德行為準則相關之內、外訓課程及宣導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，「證券交易法第 43 條之 1 第 1 項」實施，向持有本公司 5%以上股東宣導及保密協定等，共計 728 人次，715 小時數；其中 113 年召開 8 次董事會，並以郵件通知董事、內部人及重位單位員工開會日期以及宣導各季財務報告之封閉期間，避免誤觸該規定共 166 人次。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/MRXl8m。</p> <table><tr><td>內/外訓</td><td>課程類別</td><td>人次</td><td>時數/達成率%</td></tr><tr><td>外訓</td><td>內部稽核</td><td>24</td><td>168</td></tr><tr><td>內/外訓</td><td>資訊安全</td><td>83</td><td>222</td></tr><tr><td>外訓</td><td>公司治理</td><td>1</td><td>3</td></tr><tr><td>外訓</td><td>風險管理</td><td>8</td><td>24</td></tr><tr><td>外訓</td><td>ESG 相關課程</td><td>6</td><td>30</td></tr><tr><td>外訓</td><td>稅務、法令講習及研討</td><td>23</td><td>95</td></tr><tr><td>外訓</td><td>勞動法相關法令研討</td><td>7</td><td>23</td></tr><tr><td>內部宣導</td><td>113 年召開 8 次董事會，並於 1/15、4/15、7/8、10/11 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</td><td>166</td><td>100%</td></tr></table>	課程	公司治理	風險管理	ESG	法令稅務	人次	1	4	6	2	時數	3	12	30	7	內/外訓	課程類別	人次	時數/達成率%	外訓	內部稽核	24	168	內/外訓	資訊安全	83	222	外訓	公司治理	1	3	外訓	風險管理	8	24	外訓	ESG 相關課程	6	30	外訓	稅務、法令講習及研討	23	95	外訓	勞動法相關法令研討	7	23	內部宣導	113 年召開 8 次董事會，並於 1/15、4/15、7/8、10/11 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	166	100%	
課程	公司治理	風險管理	ESG	法令稅務																																																			
人次	1	4	6	2																																																			
時數	3	12	30	7																																																			
內/外訓	課程類別	人次	時數/達成率%																																																				
外訓	內部稽核	24	168																																																				
內/外訓	資訊安全	83	222																																																				
外訓	公司治理	1	3																																																				
外訓	風險管理	8	24																																																				
外訓	ESG 相關課程	6	30																																																				
外訓	稅務、法令講習及研討	23	95																																																				
外訓	勞動法相關法令研討	7	23																																																				
內部宣導	113 年召開 8 次董事會，並於 1/15、4/15、7/8、10/11 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	166	100%																																																				

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				
				易其股票。			
			內部 宣導	113 年 1、4、7、8、10、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。	177	100%	
			內部 宣導	113 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」、「內部重大資訊處理作業程序」、「檢舉制度管理辦法」等相關法令進行宣導。	150	150	
			大股 東宣 導	因應新法令「證券交易法第 43 條之 1 第 1 項」實施，向持有本公司 5%以上股東宣導	6	100%	
			新任 董事 講習	113 年 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。	3	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	1	100%	
				2.新任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）。	3	100%	
				3.客戶商業資訊保密協議員工簽署有 41 份或與特定客戶簽定「NDA 保密協議」23 份	64	100%	
			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」。	6	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	（一） V		（一）本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以匿名透過電話與信箱或向稽核、人資單位或管理階層反				（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	
<p>檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>(二) V</p> <p>(三) V</p>		<p>應申訴。為確保吹哨機制有效運作，<u>檢舉信箱 whistleblower@e-ttmc.com.tw</u> 已設定為獨立董事(審計委員會委員)及稽核單位同步接收。</p> <p>(二) 本公司已於「檢舉制度管理辦法」中訂定相關作業程序，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」。</p> <p>113 年度處理投訴(檢舉)案件總數為 0 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。</p> <p>(三) 本公司明定於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中，並依據「檢舉管理辦法」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。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	V		<p>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。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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：</p> <p>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。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法令遵循責任、對廠商及客戶履行誠信交易責任，對股東履行誠信經營責任，並防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致之商譽損害或法律責任，茲就上述各點分述如下：</p> <p>(一) 對公務部門履行法令遵循責任：</p> <p>本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪汙治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、相關稅務法令及其他規章等，以落實誠信經營。</p> <p>(二) 對廠商及客戶履行誠信交易責任：</p> <p>本公司於供應商管理程序，明訂供應商及承攬商配合本公司推行企業永續發展政策與承諾、環安衛政策，並簽署「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」。</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>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。</p> <p>(三) 對股東履行誠信經營責任：</p> <p>本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。</p> <p>(四) 防止董事、經理人或職員有違反誠信之行為發生：</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「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，須參加本公司之職前教育訓練及簽到證明。</p>				

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十) 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：請詳公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告(公司代號:3663)

網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.113 年股東常會重要決議內容及執行情形：

本公司 113 年度股東常會電子投票占已發行股份總數表決權比率 57.56%，出席股東股份總數 44,108,474 股，出席股數占全部已發行股數比率 60.01%，全部議案逐案進行投票表決。

(1)通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過通過 112 年度盈餘分配案。

執行情形：票決通過本公司 112 年度盈餘分配發放現金股利案(每股發放現金股利新台幣 0.6 元)，並授權董事長訂定除息基準日 113 年 5 月 14 日，股利已於 113 年 6 月 12 日 44,100,776 元全數發放完畢。

2.董事會

董事會 日期、期別	議案內容	董事會 決議結果
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。 獨董建議庫存備料需產銷協調以免產生呆滯。
	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、潘永村總經理技術副總、財務主管及股務人員離席迴避後，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。
113.05.07 第 9 屆 第 8 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年第一季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：提報 ESG 短中長期目標及 112 年度永續報告書案。	全體出席董事同意通過。
113.06.17 第 9 屆 第 9 次 董事會議	討論事項第 1 案：擬出售「太倉鑫昌光電材料有限公司（以下簡稱鑫昌）」100%股權案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：修訂本公司「組織規程」和「組織編制圖」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 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 4 案：擬聘請馮復安先生、林筵進先生擔任本公司顧問案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：調整本公司董事出席會議之車馬補助費案。	全體出席董事同意通過。
113.07.31 第 9 屆 第 10 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年第二季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 113 年度銀行短期授信額度增額案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：提報本公司為轉投資公司資金貸與額度調整案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：提報本公司為轉投資公司背書保證額度案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：本公司國內第三次有擔保轉換公司債 113 年第二季轉換普通股發行新股案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 6 案：修訂本公司「審計委員會組織規程」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 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：修訂本公司「董事會績效評估辦法之問卷」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 9：本公司解任及聘任行政副總經理案。	林慶鈞副總經理和許銘璽先生離席迴避後，經全體出席董事同意通過。
113.10.30 第 9 屆 第 11 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年第三季合併財務報表案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司 114 年度預算案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：本公司 114 年「年度稽核計劃」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：本公司 114 年度銀行短期授信額度案	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 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 6 案：本公司國內第三次有擔保轉換公司債 113 年第三季轉換普通股發行新股案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 7 案：本公司擬對太倉鑫昌光電材料有限公司進行短期資金融通案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 8 案：修訂本公司內部控制制度（包含「永續資訊之管理內部控制制度」）案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 9 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。
113.12.27 第 9 屆 第 12 次 董事會議	討論事項第 1 案：提報本公司董事長及總經理薪給與調整案。	李昭祥董事長、潘永村總經理、技術副總、財務主管及股務人員離席迴避後，經全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：本公司總經理解任及新任聘任案。	經全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：變更路科分公司經理人案。	經全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：討論稽核人員之異動案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：擬具本公司「產銷盈餘獎金發放辦法」修正草案及新增「員工酬勞管理辦法」草案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 6 案：擬具本公司「董事會議事規範」第 8 條、第 9 條、第 21 條修正草案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 7 案：擬具本公司「董事選舉辦法」部分條文修正草案。	全體出席董事同意通過。
113.12.31 第 9 屆 第 13 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建輝董事擔任董事長。
114.02.26 第 9 屆 第 14 次 董事會議	討論事項第 1 案：本公司 113 年度營業報告書、財務報表及「提升企業價值計劃」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 2 案：113 年度盈虧撥補案，謹提請承認。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 3 案：辦理資本公積發放現金股利案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 4 案：提報本公司 113 年度「內部控制制度自行評估報告(含內部控制制度聲明書)」案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 5 案：提報本公司董事長及總經理薪給調整案。	李建輝董事長、馮復安總經理、技術副總、財務主管及股務人員離席迴避後，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：本公司國內第三次有擔保轉換公司債 113 年第四季轉換普通股發行新股案。	全體出席董事同意通過。

	討論事項第 8 案：本公司 114 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 9 案：擬具本公司「公司治理實務守則」第 13 條之 3、第 41 條、第 51 條修正草案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 10 案：擬具本公司「取得或處分資產處理程序」第 8 條之 1、第 10 條、第 18 條修正草案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 11 案：擬具本公司「章程」第 27 條、第 32 條修正草案。	全體出席董事同意通過。
	討論事項第 12 案：解除本公司第九屆董事及本公司經理人新增加職務之競業禁止限制案。	李建輝董事長、馮復安總經理離席迴避後，經全體出席董事同意通過。
	討論事項第 13 案：擬訂本公司 114 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。

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

三、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(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群	113.01.01 ~	4,630	1.工商登記公費 16 仟元。 2.移轉訂價服務公費 290 仟元。	4,936	
	郭麗園	113.12.31				

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。

四、更換會計師資訊：無此情事。

五、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。

六、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	113 年 度		114 年度截至 3 月 31 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長 (註 1)	中盈投資開發(股)公司 代表人：李建輝	27,471,042	無	無	無
	中盈投資開發(股)公司 代表人：李昭祥				
董 事	中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝				
董 事	聯合再生能源(股)公司 代表人：潘蕾蕾	無	無	無	無
董 事 (註 1)	景裕國際股份有限公司 代表人：許順期	(478,000)	無	(180,000)	無
	景裕國際股份有限公司 代表人：方明達				
獨立董事	蔡明祺	無	無	無	無
獨立董事	梁素梅	無	無	無	無
獨立董事	方振華	無	無	無	無
總經理(註 2)	馮復安	無	無	無	無
	潘永村	無	無	無	無
技術副總經理	林景扶	(5,000)	無	無	無
行政副總經理(註 2)	許銘璫	無	無	無	無
	林慶鈞	無	無	無	無
生產廠廠長(註 2)	凌永富	無	無	無	無
副 廠 長	郭書凱	(280)	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	(1,000)	無	無	無
處 長	管琪芸	無	無	無	無
副 處 長	張佳雯	無	無	無	無
稽 核(註 3)	劉承硯	無	無	無	無
	鄭清梅	無	無	無	無
	葉梓誼	無	無	無	無

註1：中盈投資開發(股)公司董事代表人原派任李昭祥先生因屆齡退休，於113年12月31日改派董事代表人李建輝先生，同日經董事會推選為新任董事長；景裕國際(股)公司董事代表人原派任方明達先生改派許順期先生為董事代表人，生效日為114年3月10日。

註2：原任總經理潘永村先生於113年12月31日屆齡退休，經113年12月27日董事會聘任馮復安先生為新任總經理，生效日為113年12月31日。原任行政副總經理林慶鈞先生於113年8月1日歸建中盈公司，經113年7月31日董事會聘任許銘璫先生為新任行政副總經理，生效日為113年8月1日。凌永富先生113年9月15日升任生產廠廠長。

註3：原任稽核主管劉承硯113年10月4日調任財務處，由鄭清梅同日暫代，經113年12月27日董事會任命葉梓誼小姐為新任稽核主管並於114年1月1日生效，遂鄭清梅小姐113年12月31日卸任暫代稽核歸建財務處。

(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。

七、持股比例占前十大之股東，其相互間之關係資料：

113 年 12 月 31 日；單位：股

姓 名	本人 持有股份	配偶、未 成年子女 持有股份	利用他人 名義合計 持有股份	前十大股東相互間為關 係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係	備 註
	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	股數/ 持股比率	名稱(或姓名)/關係	
中盈投資開發(股)公司 代表人：吳俊輝	50,894,058 46.90%	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：潘蕾蕾	7,000,000 6.45%	無	無	無	無
景裕國際(股)公司 代表人：方明達	5,651,748 5.20%	無	無	中盈投資開發(股)公司/ 聯屬公司	無
張俊仁	539,000 0.49%	無	無	無	無
花旗管柏克萊資本 SBL/PB 投資帳戶	441,000 0.40%	無	無	無	無
黃碧霞	400,056 0.36%	無	無	無	無
吳珮華	341,868 0.31%	無	無	無	無
林昆宗	293,389 0.27%	無	無	無	無
許龍智	250,000 0.23%	無	無	無	無
吳振宗	240,313 0.22%	無	無	無	無

註：景裕國際(股)公司於113.12.30賣出股票10,000股，實際持有股數5,641,748股，主要集保中心於交割後二個營業日撥付股票，特此說明差異。

八、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 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業	本 公 司 投 資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例
Thintech Global Limited	6,800,000	100%	無	無	6,800,000	100%
OmniGains Investment Corporation	23,168,349	100%	無	無	23,168,349	100%
常州中鋼精密鍛材有限公司	17,808,000	35%	17,808,000	35%	35,616,000	70%

註：太倉鑫昌光電材料有限公司於 113 年 11 月 20 日完成股權移轉及向櫃買中心申請註銷。

參、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
113.07	10	150,000	1,500,000	100,972	1,009,723	股份轉換發行普 通股 274,710 仟元	無	113.07.02 經授商 字第 11330101430 號
113.10	10	150,000	1,500,000	104,783	1,047,832	可轉換公司債轉 換成普通股 38,109 仟元	無	113.10.09 經授商 字第 11330148490 號
113.11	10	150,000	1,500,000	107,783	1,077,831	可轉換公司債轉 換成普通股 29,999 仟元	無	113.11.20 經授商 字第 11330199380 號
114.03	10	150,000	1,500,000	108,494	1,084,940	可轉換公司債轉 換成普通股 7,109 仟元	無	114.03.24 經授商 字第 1430034020 號

2. 股份種類：

114 年 3 月 31 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	93,952,978	56,047,022	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) 主要股東名單：

113 年 12 月 31 日

股份/主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例 (%)
中盈投資開發股份有限公司	50,894,058	46.90
聯合再生能源股份有限公司	7,000,000	6.45
景裕國際股份有限公司	5,651,748	5.20
張俊仁	539,000	0.49
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶	441,000	0.40
黃碧霞	400,056	0.36
吳珮華	341,868	0.31
林昆宗	293,389	0.27
許龍智	250,000	0.23
吳振宗	240,313	0.22

註：景裕國際(股)公司於 113.12.30 賣出股票 10,000 股，實際持有股數 5,641,748 股，主要集保中心於交割後二個營業日撥付股票，特此說明差異。

(三) 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提送董事會決議，並向報告股東會。依證交法規定，上市(櫃)公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，故本公司於章程中修訂，員工酬勞中提撥不低於百分之三十分配予基層員工。章程於 114 年 2 月 26 日經董事會通過，待 114 年 6 月 19 日股東會通過後生效。

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) 113 年度盈虧撥補表如下表，主係本公司 113 年度稅後盈餘 49,784,963 元，加計期初未分配盈餘及累積盈虧變動數及提列 10%法定盈餘公積之可供分配盈餘

為 60,973,792 元，惟為強化經營綜效與資源整合，於 113 年 5 月完成集團組織重整，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司 70% 股權案，承續 China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. 及中盈投資開發股份有限公司境外投資 OmniGains Investment Corporation 帳上認列財務報表換算之兌換差額 1.54 億元，依據證券交易法第四十一條第一項規定辦理。

- (2) 擬以資本公積發行溢價提撥新台幣 43,397,630 元(屬於資本公積免稅部分)以現金配發予股東，依截至目前為止流通在外股數為 108,494,074 股計算，每股配發新台幣 0.4 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 114 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

113 年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	12,376,842
加：確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	1,671,930
處份金融資產已實現損益	2,539,292
累積盈虧 - 採權益法確定福利計畫再衡量數	426
加：本年度稅後淨利	49,784,963
減：提列法定盈餘公積 10%	(5,399,661)
加：迴轉(提撥)特別盈餘公積	(60,973,792)
本期可供分配盈餘	0

董事長：



總經理：



會計主管：



(四) 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。(請參閱(三)公司股利政策及執行狀況→1.股利政策說明)

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：

113 年財報稅後淨利歸屬於本公司 4,978 萬元，惟收購中鋼精材屬組織重整，故承續 China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. 及中盈投資開發股份有限公司境外投資 OmniGains Investment Corporation 帳上認列之財報累換損失 1.54 億元，致其他權益餘額產生負數，依證交法規定須等額提列「特別盈餘公積」，並於保留盈餘項下扣除，致 113 年度本公司無可分配盈餘，亦無可分配董事酬勞和員工酬勞。

單位：新臺幣仟元

113 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	0	0	0
員工酬勞	0	0	0
合計	0	0	0
差異原因及處理情形：無。			

(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：不適用。

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 112 年度董事酬勞及員工酬勞情形如下：

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。			

(五) 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 12 月 31 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 0 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳本公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	本可轉換公司債 2,000 張已於 113 年 12 月 31 日之前，全數轉換普通股 7,524,975 股，並於 114 年 1 月 9 日終止櫃檯買賣。
	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
項 目	年 度	113 年
	最 高	420
轉換公司債 市 價	最 低	127
	平 均	289
轉 換 價 格		一、113.01.01 至 113.05.13 轉換價格為 30.1 元。 二、113.05.14 至 113.05.15 轉換價格為 29.7 元。 三、113.05.16 至 113.12.31 轉換價格為 25.6 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：113年底已全數轉換為普通股7,524,975股，並於114年1月9日終止櫃檯買賣。

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：

(一) 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，並向經濟部及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請核准後，遂於 113 年 5 月完成併購案。

(二) 另依經濟部函文要求提交併購案相關文件，並於 113 年 8 月 13 日經授審字第 11320155740 號函，核備股權案完成。

▼被併購及受讓公司之基本資料表如下：

113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
公司地址		江蘇省常州市武進經濟開發區長揚路 18 號
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	2,706,094
	負債總額	970,875
	股東權益總額	1,735,219
	營業收入	2,488,147
	營業毛利	219,028
	營業損益	97,900
	本期損益	76,236
	每股盈餘	不適用

(三) 依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，承銷商富邦證券就本公司之股份轉換發行新股案，114 年截至第一季止之財務、業務及股東權益之影響出具評估意見如下：

(1)對財務之影響

經由本次股份轉換案，本公司結合 OmniGains 公司及其子公司常州中鋼精密鍛材有限公司(以下簡稱中鋼精材公司)，在彼此資源整合下，能作有效統籌管理與分配，避免重複支出、節省管理成本，提升集團營運資金之使用效率外，更能有效地配置資金運用，集團財務調度將更加靈活，對於鑫科公司財務方面具有正面效益。

另由鑫科公司結合 OmniGains 公司前之 113 年第一季財務報告及鑫科公司結合 OmniGains 公司後最近期公告之 113 年第四季財務報告觀之其財務結構及償債能力比率，鑫科公司 113 年 3 月底及 113 年 12 月底之負債比率分別為 35.17%及 44.86%，流動比率分別為 246.97%及 261.85%，速動比率分別為 104.22%及 130.38%。負債比率提高主係因鑫科公司現金收購中鋼精材公司 35%股權之籌資方式為採公司自有資金，部分為舉借銀行借款，該筆中長期借款金額為 500,000 千元，致 113 年 12 月底負債總金額增加，流動比率提高主係因鑫科公司國內第三次有擔保轉換公司債已於 113 第四季全數轉換完畢，速動比率提高主係結合後營收規模增加，應收款項從

267,179 千元提升至 1,050,992 千元，使得速動資產增加。鑫科公司結合 OmniGains 公司前後流動比率及速動比率皆超過 100%，顯示償債能力仍屬穩健，對鑫科公司財務結構不致於產生重大不利影響。

(2)對業務之影響

鑫科公司與中鋼精材公司同屬從事特殊合金之公司，藉由產業的垂直整合，產品將朝高技術含量、工業端應用、高附加價值產品領域邁進，對鑫科公司未來之業務動能及新應用產業之拓展均有其正面之助益。

(3)股東權益方面

鑫科公司與 OmniGains 公司於股份轉換完成後，藉由雙方於產業經驗、研發技術及客戶關係方面，透過企業資源的重新整合及業務面之拓展，擴大營運規模，提升整體經營績效，創造更高之獲利能力，進而提高股東權益，故對股東權益應有正面助益。

(4)預計效益是否顯現

鑫科公司與 OmniGains 公司轉換基準日為 113 年 5 月 16 日，並於 113 年 7 月 2 日完成變更登記，本次股份轉換後，雙方藉由技術、經驗之共享與交流及資源之整合，在財務、業務、股東權益方面均有正面助益，故本次併購效益應將逐漸顯現。

十、資金運用計畫執行情形：

本公司辦理國內第三次有擔保轉換公司債案已於112年3月17日完成募集，實際募集金額219,595仟元係用於充實營運資金替代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度、提高公司營運競爭力，並可健全財務結構及提升短期償債能力外，亦可降低利息支出，依主要往來銀行之短期借款利率約為1.575%設算，預計每年度效益可節省3,459仟元之再融資利息支出。截至112年第二季止，累計實際支用金額及累計實際執行進度分別為新台幣219,595仟元及100%，已全數執行完畢。

肆、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 (鈦、錫、鎳、鎢及各種型態之貴金屬或貴金屬合金)。
- (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

本公司及子公司從事各式光電薄膜材料、生醫器材、貴金屬材料加工銷售、光電設備用特殊材質零件、半導體濺鍍及封裝設備用材料、石化、能源、建築及民生用途特殊合金材料，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

個體財報

單位：新臺幣仟元

產品名稱	113 年度		112 年度	
	銷售值	比重(%)	銷售值	比重(%)
薄膜濺鍍靶材及其他	698,040	25.84	693,850	31.24
貴金屬材料	2,003,271	74.16	1,527,240	68.76
合 計	2,701,311	100	2,221,090	100

產品名稱	113 年度		112 年度 (重編後並經查核)	
	銷售值	比重(%)	銷售值	比重(%)
貴金屬材料	2,007,362	38.12	1,532,208	26.04
薄膜濺鍍靶材	571,156	10.85	619,486	10.53
鈦鎳產品	1,815,522	34.48	2,886,031	49.04
金紅石產品等	604,707	11.48	583,955	9.92
其 他	267,334	5.07	262,815	4.47
合 計	5,266,081	100	5,884,495	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-高純鋁邊廢料加值應用之薄片技術整合及開發。
- (5)鈦、鎳基特殊合金產品。
- (6)醫用鋁基複合材料開發。
- (7)面板級扇出型封裝用低膨脹合金載板。

(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。另於 113 年收購常州中鋼精材，串連上下游以發揮集團綜效。以下就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，台灣面板產業 113 年景氣狀況無顯著回溫，加上台灣面板小世代廠也力推轉型或關廠轉售，影響靶材銷售狀況，114 年出貨量須審慎看待；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，厚植研發能力。

(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 3C 及通訊產品，近期大量穩定應用在車用電子。在 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穩定，對石英元件的需求也趨於平穩。

值得注意的市場是汽車電子、工業自動化與物聯網，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、安全偵測設備與數據無線通信裝置等，皆須使用數量不等的石英元件。在汽車控制電子化與物聯網的潮流下，市場成長幅度極為快速，對石英元件需求亦與日俱增。

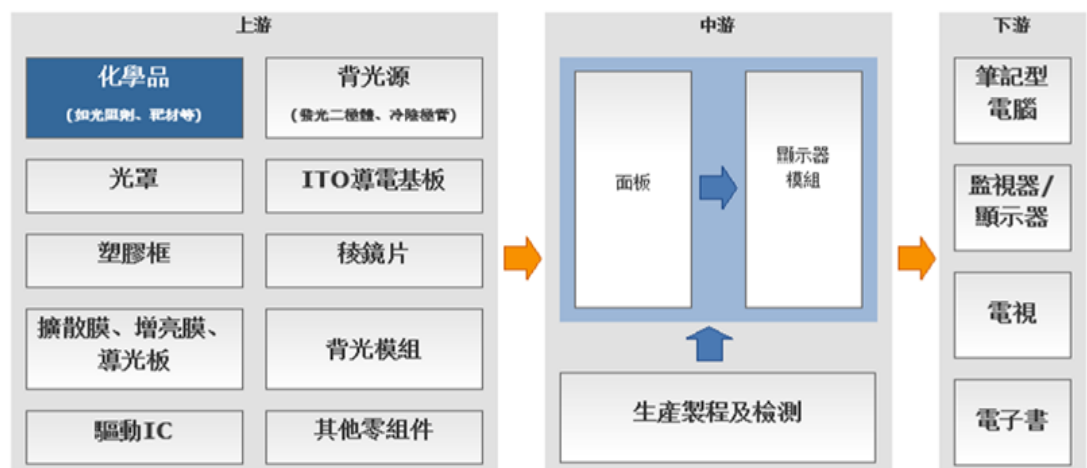
(3)鈦、鎳合金市場：

鈦合金為具有高強度、耐腐蝕且抗氧化之材料，被廣泛應用於國防、航太、汽車、醫療、民生工業等產業。受全球戰鬥機貿易增長、國際防務交易增加、航空工業擴張、汽車工業技術進步以及工業擴張等因素的推動，加上醫療行業整體需求增長，雖俄烏戰爭與全球通膨持續干擾市場，產業依然樂觀。

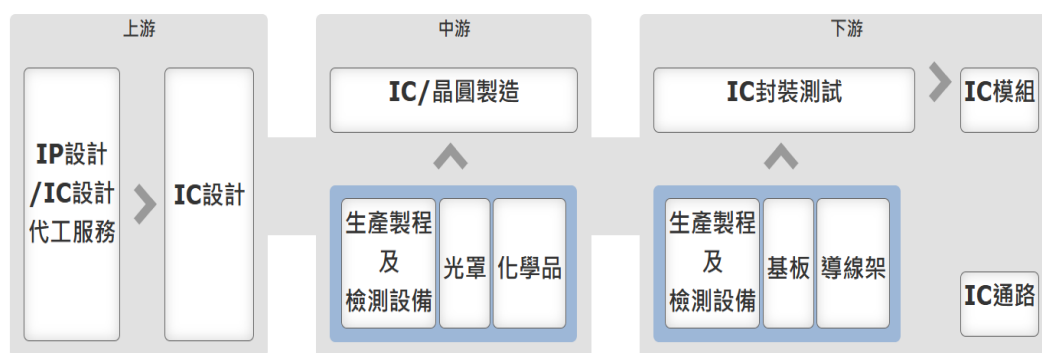
鎳合金具有耐腐蝕性、耐熱性和高強度等優勢，為航太產業重要原料之一，亦被廣泛應用於汽車工業、電氣和電子、石油和天然氣、化學加工等產業。該產業未來幾年之成長動能主要將來自汽車工業及航太產業之需求提升。鎳合金此類產品耐高溫、耐腐蝕合金，對氧化性和中等還原性腐蝕環境下均有很好的抵抗能力，適用於很多化工、鋼鐵製程設備，如鎳基酸洗吊鉤較普通 316L 吊鉤壽命 10 倍以上，具有更高性價比。

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)顯示器產業鏈，鑫科主要提供中游面板製造之相關金屬濺鍍靶材。



(2)針對半導體產業鏈，鑫科主要提供中游晶圓製造及下游封裝用之相關濺鍍及蒸鍍材料，此外針對封裝段之基板及導線架之製造提供相對映原材料供應。



(3) 鑫科與中鋼精材，經集團組織重整，製造技術垂直整合。以高值靶材為例，原料採購、熔煉、加熱鍛造至表面精整銑削由中鋼精材負責，熱機製程、背板接合、機械加工及清潔包裝由鑫科負責，建立完整高值靶材供應鍊。

(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。隨日本靶材供應商退出光碟市場，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項目。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，並成功拓展日本液晶面板靶材市場。

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。近年來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，配合金屬載板製程技術開發與整合，為市場唯一垂直整合供應商。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產品，藉由提高性價比，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，提供完整上下游一條龍服務。

本公司除為國內少數的靶材材料供應商，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. 近年投入之研究發展費用：

112~113 年研發費用佔比如下。由鑫科個體，近兩年研究發展經費支出差異不大，唯營業收入淨額差異，致 113 年研發費用占營收比率略低。113 年進行公

司組織重整，除營業收入於合併後差異甚大外，子公司研發費用亦較前期增加，致合併後 113 年研發費用營收占比較去年提高。

單位：新臺幣仟元

項目/年度	鑫科個體		鑫科合併	
	112 年	113 年	112 年	113 年
研究發展費用	31,908	31,401	55,038	59,568
營業收入淨額	2,221,090	2,701,311	5,884,495	5,266,081
研發費用占營收比率	1.44%	1.16%	0.94%	1.13%

3.新產品開發與成果：

(1)研發資源與產出：

本公司 113 年研究主軸以特殊合金、半導體靶材基盤技術建置及策略產品開發為主，亦同時精進面板產業-鋁靶產品品質與原料循環等。於智財方面，持續推動專利、營業秘密與著作權管理與保護措施等，因應公司內部現況，於 113 年進行「專利申請管理作業辦法」，優化專利申請、審查、維護評估等作業規範改版，於 113 年完成之重大研發成果項目說明如下。

- 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 4 件及專利提案申請 5 件。
- B. 持續投入晶圓級半導體用高純鋁合金、鈦靶材的技術開發，除構建熱機細晶顯微組織，亦完成低成本擴散接合製程技術建置。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. 穩定低膨脹合金大尺寸載板出貨品質，並協助解決客戶使用問題，重工延長載板使用壽命，為面板級扇外型封裝用載板唯一供應商。
- D. 持續推廣特殊合金相關產品，提供在地化高性價比耐酸洗吊鉤，優化工業材料安全與耐用性。進行鎳基材料改質，增加抗高溫裂解，提高反應爐使用壽命，降低製程成本，提升產品競爭力。
- E. 鈦鑄錠、鈦板坯及荒管成材率均提升；鎳基通過冶煉和鍛造精進，已完整開發純鎳、鎳銅合金、鎳鉻(鉬)合金、鐵鎳合金與靶材/精密合金等三十餘項鎳基產品。

(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。除持續建置鋁、銅原料再生，進一步規劃部分合金及鈦原料再生製程技術。不論殘料前處理或熔煉、除氣等製程技術持續精進，亦以延長原料壽命循環再生、降減碳排放以提升鑫科產業競爭力為目標。

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」。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「專利申請管理作業辦法」並據以執行；113 年具體執行成果如下。

- (1) 113年進行「專利申請管理作業辦法」，優化專利申請、審查、維護評估等作業規範改版。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) 113年全球專利申請總數累積24件，獲准總數累積15件，維護中共計有10件，列管於公司技術研發之機密文件16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，優化產品組合。
- 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。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，鑫科近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板，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

鑫科個體

單位：新臺幣仟元

年 度 銷 售 地 區	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	2,108,781	94.94	2,558,139	94.70
亞洲	87,598	3.94	103,556	3.83
美洲	24,711	1.12	39,616	1.47
合計	2,221,090	100	2,701,311	100

鑫科合併

單位：新臺幣仟元

年 度 銷 售 地 區	112 年度 (重編後並經查核)		113 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	2,141,982	36.40	2,581,385	49.02
亞洲	3,698,997	62.86	2,633,918	50.02
美洲	24,711	0.42	39,616	0.75
歐洲	18,805	0.32	11,162	0.21
合計	5,884,495	100	5,266,081	100

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。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)新能源與人工智慧興起，鈦、鎳特殊合金產品擴大利基

因應綠色環保風潮和人工智慧帶動半導體與 3C 產線迭更世代速度加快與功能性更加強大下，對於製造設備輕量化與產品輕薄短小要求日趨嚴格。鈦材具有出色的耐腐蝕性、高強度和低密度特性，輕量化材料第一選擇目前已應用於飛機發動機部件和機身結構件，3C 產品零部件及車用電池外殼中；鎳除有高溫強度與抗酸鹼鹽功能廣泛應用於核電、石油與高溫爐體等結構件，更具有低膨脹係數特性正推廣於半導體封裝設備與電池電極等部件中，有助加速產業升級。上述產業應用推廣拓展，正為鈦、鎳產品開闢未來廣大商業前景。此外，面對未來更高速通信與人工智慧等產業崛起，對材料性能要求更加嚴格，鈦合金和鎳合金將會迎來更多創新應用機會，市場規模有望持續擴大，有利於擴大中精利基型產品銷售。

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集團研發資源的協助，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，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，對台灣進口影響相當顯著。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)全球多數國家宣示 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 4.0-上市櫃公司永續發展行動方案」，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，提前落實溫室氣體盤查及碳足跡盤查工作，推展零組件貴金屬回收業務及循環材料再回收利用，促進循環經濟，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，擴大產銷差異化程度，維持應有獲利，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：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：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。

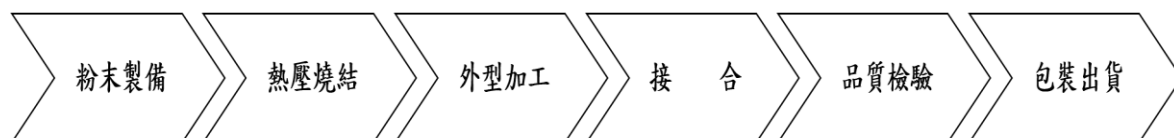
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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如下：

單位：新臺幣仟元

	112 年度 (重編後)				113 年度				114 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係
1.	甲	868,658	19	無	甲	1,166,662	27	無	甲	114 年度年報刊印日前一季底之資料即為 113 年度資料，故資訊同左。		
2.	乙	549,010	12	無	乙	533,483	12	無	乙			
3.	丙	336,564	8	無	丙	452,910	11	無	丙			
4.	其他	2,732,534	61	無	其他	2,146,508	50	無	其他			
5.	進貨淨額	4,486,766	100		進貨淨額	4,299,566	100		進貨淨額			
增減變動原因：甲、丙公司為主要銀料供應商，乙公司為鈦產品供應商，其他為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

單位：新臺幣千元

	112 年度 (重編後)				113 年度				114 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A	644,129	10.95	無	A	767,659	14.58	無	A	114 年度年報刊印日前一季底之資料即為 113 年度資料，故資訊同左。		
2.	其他	5,240,366	89.05	無	其他	4,498,422	85.42	無	其他			
	銷貨淨額	5,884,495	100		銷貨淨額	5,266,081	100		銷貨淨額			
增減變動原因：A 客戶銷售比重增加，主要終端需求增加，致相關銷售增加。												

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：

114年3月31日

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人工	108	163	162
	間接人工	136	212	211
	合 計	244	375	373
平均年歲		43.76	42.4	42.54
平均服務年資		13.13	12.07	12.28
學歷 分布 比例 %	博 士	1.23	0.51	0.53
	碩 士	15.98	11.47	11.80
	大 專	52.46	55.74	55.50
	高中	25.00	27.74	27.88
	高中以下	5.33	4.54	4.29

四、環境管理措施及環保支出資訊

(一) 環境管理措施

1. 環境管理系統方面：鑫科於 2008 年 2 月通過 ISO 14001：2004 版環境管理系統首驗認證，續於 2016 年 7 月通過 ISO 14001：2015 版成功轉版。本公司秉持環境管理系統 ISO 14001 持續改善精神，逐步提升各項環境管理績效，並每年進行內部及外部稽核維持系統正常運作，以確保各項作業皆符合 ISO 14001 之規範，藉由系統化管理持續推動環境保護相關業務，最新證書效期自 2022/07/30~2025/07/29。
2. 環境管理組織方面：設置環保專責單位及人員負責推動各項環保業務。
3. 環境生態方面：續以「環境綠化」觀念加強全廠綠化植樹，指派專人規劃管理廠區綠地及生態池，並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。

項目	113 年度	114 年 1~3 月	113 年度	114 年 1~3 月
	鑫科		中鋼精材(重要子公司)	
污染狀況(種類、程度)	無	無	無	無
賠償對象或處分單位	無	無	無	無
賠償金額或處分情形	無	無	無	無
其他損失	無	無	無	無
處分日期	無	無	無	無
處分字號	無	無	無	無
違反法規條文	無	無	無	無
違反法規內容	無	無	無	無
處分內容	無	無	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	鑫科		中鋼精林(重要子公司)	
	112 年度	113 年度	112 年度	113 年度
1. 空氣污染防治費	0	0	0	0
2. 污水下水道使用費	65	64	107	87
3. 土壤及地下水污染整治費	13	12	279	214
4. 事業廢棄物清理費	1,084	1,357	1,654	1,605
5. 環保檢測費	710	138	186	257
6. 環保設施新設/維護/保養費	498	500	41	40
7. 政府環保規費 (審查費/證書費)	3	5	16	34
合 計	2,373	2,076	2,283	2,237

2. 安全衛生支出：

本公司於民國 113 年間針對生產製程安全衛生改善如下：

- (1)廠房頂樓女兒牆因長期受到雨水侵蝕，導致水泥表面崩落。為了防止水泥塊崩落砸傷人員，採 H 型鋼進行焊接加工，以加強女兒牆的支撐結構，確保其穩定性和安全性。
- (2)噴砂機的操作口原本設計為膠片，容易磨損，導致粉塵外洩，對同仁健康造成潛在危害。改用防塵密封毛刷，以有效降低粉塵的溢散，保障工作環境的安全。
- (3)原金相分析作業過程中，傳統上需要使用 98%的甲醇，然而，長期使用甲醇對操作人員的健康存在較高的危害。改用低危害性的乙醇可以有效替代甲醇，從而降低對同仁的健康風險。
- (4)新產品板材的重力熱處理過程中，需手動放置 36 塊總重達 300 公斤的置重塊，每次進出爐體需進行兩次操作。長期作業對操作人員肌肉骨骼健康造成潛在傷害，為了降低不良人因工程設計的危害，設計專用置重塊模組籃，並使用堆高機進行爐體的進出操作，以提高安全性和效率。
- (5)新產品的板材入料及出貨檢驗過程中，檢驗人員需依據檢驗規範執行作業，並重複性地彎腰搬取 10 至 15 公斤的板材。長期作業對於人員的腰部及手臂造成負荷。儘管作業人員已使用護腰防護具以減輕彎腰所帶來的不適感，但考量到其防護效果仍然不足，另引入支撐夾克輔具，透過多點支撐來分散身體的負擔。並使用具有升降功能的推車平台，以縮小檢驗平台的高低差，避免作業人員在每次搬運檢驗後都需重複彎腰動作，進一步降低肌肉骨骼傷害的風險。

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，113年共辦理3人次。

3.健康關懷與管理：

(1)113年度辦理健康促進活動：年度全員健康檢查共計375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581項次。

(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、年節蘭花組盆活動、紓壓香草戶外活動、寧靜紓壓花萌手作花圈戶外活動。

(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	112 年(人數)		113 年(人數)
十年腦心血管風險:高風險者	7	<	11
十年腦心血管風險:中風險者	31	<	46
過負荷危害:高度風險	0	<	3
過負荷危害:中度風險	11	<	22
113 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 25 位，已完成面談 23 位，拒訪 2 位。 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：健檢員工填寫骨骼肌肉調查表，疑似有危害共計 8 名，經由職業醫學專科醫師現場訪視，該相同部門之同仁，疑似有不同之危害部位，初步判斷與作業之關係性極低，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：113 年無適用於母性健康保護之同仁。

(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113年安排個別健康衛教合計115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，113 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%)
113	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。113年度之作業環境監測共計完成143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。113 年安全衛生主管機關到廠 2 次稽查，未有重大缺失及罰款。

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。

5. 落實結果

(1)113 年各項工安查核

工安查核作業	
6S 巡查	11 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	350 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。113 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
111 年	60	1208	128
112 年	43	1246	108
113 年	49	851	105

▼公司近三年工安績效-員工失能傷害統計

年度	111 年	112 年	113 年
類別	件數	件數	件數
員工失能傷害頻率	1	1	0
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(如志工社、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。

(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。

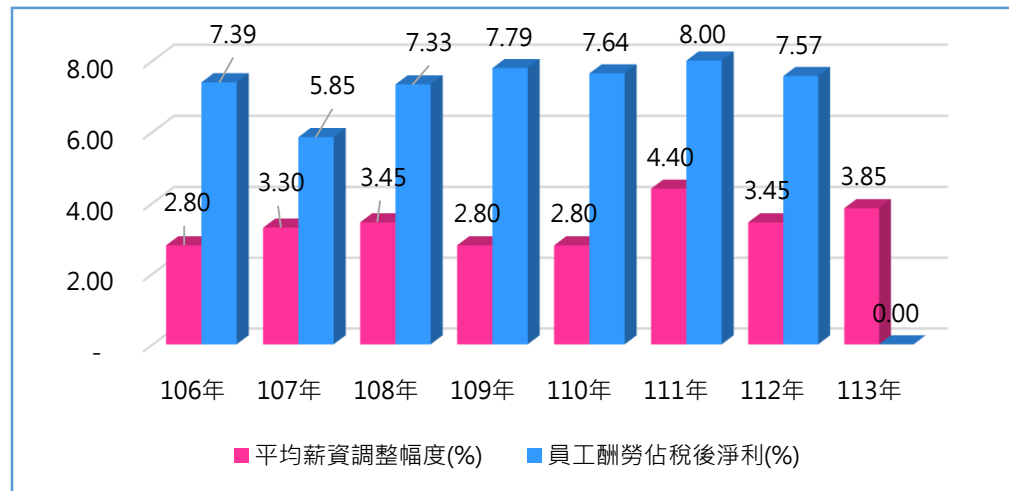
2. 員工薪酬

(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、產銷盈餘獎金及員工酬勞。薪給採職務責任給與制度，參照薪資市況、公司財務狀況、組織結構，訂定員工薪給標準，不因性別有差異，相同職位、職等之女男員工基本薪資比例為 1:1。產銷盈餘獎金為每季提撥獲利的 20% 與同仁共享成果達到激勵。由於薪給與年資有所關聯，各職別薪酬比例之差距係因年資不同所致，如單純考量同職別且同年資員工，則其薪酬並不因性別而有所差異，下列係鑫科經會計師查閱之資訊。

員工平均薪酬	111 年	112 年
非擔任主管職務之全時員工薪資平均數	793 仟元	738 仟元
非擔任主管職務之全時員工薪資中位數	751 仟元	730 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。本公司 113 年收購中鋼精材屬組織重整，致其他權益因國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生負數，依據證券交易法第四十一條第一項規定辦理，公開發行公司於分派可分配盈餘時，就當期發生之帳列其他權益減項淨額，

自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列，其提列之特別盈餘公積不得分派，故 113 年無法提列員工酬勞。



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，同仁可自由參加志工社、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、113 年「推動職場工作平權」優等獎，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	111 年%	112 年%	113 年%
女性佔總員工 (%)	16.43%	16.67%	17.96%
女性佔所有主管 (%)	26.09%	26.92%	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 1.45%。小於三十歲的員工人數計 1.00%；三十歲至五十歲的人數計 75.73%；五十歲以上的人數計 23.30%。

5. 人權保障及在職訓練

(1)本公司 113 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)共開課 728 人次，合計約 725 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 113 年職涯訓練合計 1,620 人次，3,264 人時，職工訓練費新台幣 137 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 113 年底，本公司員工中，加入中鋼企業工會人數有 3 員，加入中鋼集團企業工會人數 46 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：本公司及重要子公司皆無此情形。

項目	鑫科		中鋼精材(重要子公司)	
	113 年度	114 年 1~3 月	113 年度	114 年 1~3 月
處分日期/字號/違反法規條文	無	無	無	無
違反法規內容/處分內容	無	無	無	無

七、資通安全

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

1. 資通安全與管理

● 資通安全的範圍與目的

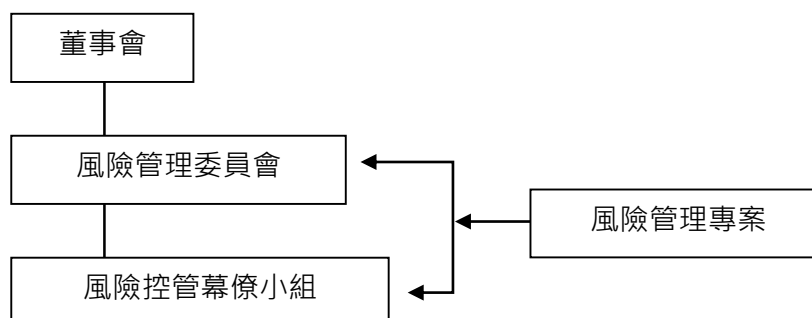
對象：包括員工，客戶，供應商和股東以及營運相關資訊軟硬體設備。

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

● 資通安全風險管理架構

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

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



幕僚執行小組執行秘書由行政管理處一級主管擔任，組員由各廠處二級以上主管擔任，負責整體風險管理事宜，包括營運風險、財務風險、資訊安全風險、環境風險、法遵風險、其他非屬上述各項風險。

其中資訊安全風險管理事宜，由本公司行政管理處資訊課負責，綜理公司資訊策略規劃、執行與管理，使資訊系統架構最佳化、資訊管理效能化，落實及定期檢討修正資訊安全制度與管理。

2. 資通安全政策目標

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

之各種潛在風險。

3.資通安全具體管理方案

- 定期評估人為及天然災害對本公司資訊資產之影響，並訂定復原計劃，以確保本公司營運活動能持續運作。
- 本公司全體同仁及使用或連結本公司網域或電腦系統之往來客戶、廠商，應確實遵守本公司資訊安全相關規定。
- 定期推動內部資訊安全與資訊系統訓練課程，資訊人員積極參加資訊安全研討會，提升專業能力。
- 定期宣導資訊安全政策與員工資訊安全教育訓練，提高同仁對資訊安全意識之認知。
- 遇有外部重大資安事件，以郵件及公司網站首頁公告資安相關訊息，提醒同仁各類型資安威脅及新手法，藉以提昇同仁資安意識。
- 加強資訊安全與防止營業祕密流出，針對同仁帳號、VPN 防火牆連線規則變更、USB 儲存設備及訪客使用網域等進行權限管理。
- 定期對資訊系統架構進行相關備援防護措施，如異地主機備援、雲端及地端資料備份、電力備援等機制，並於每月進行備份資料之還原測試、備援電力系統測試、運作系統點檢與作業系統即時更新，以確保資訊系統正常運作及資料保全之可靠性。
- 依上述的政策，定期對子公司潛在之資安風險進行即時監控，並採取積極作為降低可能造成之危害。

4.資安風險管理執行情形

本公司於 113 年度召開 2 次風險管理委員會及 1 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 113 年 10 月 30 日向董事會報告，本年度鑫科及子公司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
開發資訊安全管理系統	■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，開發資訊安全管理系統，透過單一平台及界面以提升可視化，提前進行防範，並於 113 年底完成開發。
強化同仁資安意識	■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：

(1)113 年每月進行資安宣導累計達 12 次；資安滲透共 2 次，共 5 人（含子公司）被成功滲透，分別於 9 月及 10 月安排 3 天 3 場次教育訓練，總參加入數共計 86 人，藉以提升同仁資訊安全意識。

(2)連續幾年的舉辦滲透測試，同仁的資安意識已漸普及，但仍有警覺較弱同仁，資訊單位已列為重點關注對象，隨時追蹤管理。

年度	111	112	113
人數	9	2	5
滲透成功比例	4.1%	1.8%	3.8%

(3)有關風險意識及防範相關課程，如資訊安全和風險管理 113 年度受訓人數計 124 人，共 372 小時。

▼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	資訊安全主動出擊研討會	1	8
外訓	智慧工廠論壇春季巡迴(高雄)：數位、淨零，製造雙軸轉型	1	8
外訓	cybersec 2024 台灣資安大會	2	24
外訓	5G+AIoT 攜手生態鏈	2	16
外訓	資訊安全主動出擊研討會	2	4
外訓	Secure Operational Technology Summit 2024	1	8
外訓	AWS 與 NetApp 引領混合雲資料中心 AI 新紀元	1	4
內訓	TeamT5 教育訓練	2	3
內訓	113 年度資安教育訓練-1	80	240
內訓	113 年度資安教育訓練-2	6	18
內訓	113 年度資安教育訓練-3	38	114
外訓	DevDays Asia 2024	2	8
外訓	TeamT5 教育訓練	2	3
外訓	D Forum 2024 智慧工廠論壇	1	8
外訓	025 CIO Insight 問卷調查發表會	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：本公司及子公司，並無因重大資通安全事件而受損失之情事。

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：

1. 鑫科

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	113.01.09~113.12.18 ; 114.01.10~114.04.10(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	113/06/01~114/05/31	半導體用金屬靶材量產核心技術建構(第二期計畫)	無
技術合作	中國鋼鐵股份有限公司	113/01/01~113/12/31	半導體用鋁銅靶材及薄膜檢測技術開發	無
技術授權	金屬工業研究發展中心	113/01/01~113/12/31	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。

2. 重要子公司(中鋼精材)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地承租契約	常州中碳新材料科技有限公司	103/01/02~148/01/01	廠房出租	無
技術合作	常州大學	112/06/01~114/05/31	ESG 之改善硬碟墊片用高精度鈦無縫管切削性能研究	無

伍、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	113 年底	112 年底 (重編後並經查核)	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
流動資產	3,307,383	4,093,701	(786,318)	(19.21)
不動產、廠房及設備	563,948	640,226	(76,278)	(11.91)
無形資產	4,316	2,396	1,920	80.13
其他資產	400,238	373,155	27,083	7.26
資產總額	4,275,885	5,109,478	(833,593)	(16.31)
流動負債	1,263,063	1,913,588	(650,525)	(34.00)
非流動負債	655,064	362,964	292,100	80.48
負債總額	1,918,127	2,276,552	(358,425)	(15.74)
股本	1,084,940	735,012	349,928	47.61
資本公積	795,626	352,020	443,606	126.02
保留盈餘	113,868	103,972	9,896	9.52
其他權益	(157,242)	4,650	(161,892)	(3,481.55)
共同控制下前手權益	-	1,146,091	(1,146,091)	(100.00)
非控制權益	520,566	491,181	29,385	5.98
股東權益總額	2,357,758	2,832,926	(475,168)	(16.77)
<p>1. 重大變動項目說明 (前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：</p> <p>(1)流動負債減少：</p> <p style="padding-left: 20px;">主係113年度處置子公司太倉鑫昌，致流動負債較去年同期減少。</p> <p>(2)非流動負債增加：</p> <p style="padding-left: 20px;">主係113年以現金併購中鋼精材，致長期借款較去年同期增加。</p> <p>(3)股本、資本公積增加及其他權益減少：</p> <p style="padding-left: 20px;">主係113年度以現金及發行新股為對價併購中鋼精材，另可轉換公司債全數轉換為普通股等因素所致。</p> <p>2. 重大變動項目對本公司之影響：上述資產、負債及股東權益變動對本公司尚無重大影響。</p>				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度		112 年度 (重編後並經查核)		增 (減) 金 額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入淨額		\$5,266,081		\$5,884,495	(\$618,414)	(10.51)
營業成本		<u>4,895,363</u>		<u>5,475,795</u>	(580,432)	(10.60)
營業毛利		370,718		408,700	(37,982)	(9.29)
營業費用		<u>280,933</u>		<u>253,462</u>	27,471	10.84
營業利益		89,785		155,238	(65,453)	(42.16)
營業外收入及支出		42,720		(999)	43,719	(4,376.28)
利息收入	\$10,225		\$9,885		340	3.44
其他收入	29,572		25,890		3,682	14.22
其他利益及損失	24,942		(8,796)		33,738	(383.56)
財務成本	(22,593)		(29,029)		6,436	(22.17)
採權益法認列之關 聯企業利益之份額	574		1,051		(477)	(45.39)
稅前淨利		132,505		154,239	(21,734)	(14.09)
所得稅費用		<u>40,398</u>		<u>45,518</u>	(5,120)	(11.25)
本期淨利		<u>\$92,107</u>		<u>\$108,721</u>	(16,614)	(15.28)

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：

主係中國經濟衰退及市場景氣低迷，遂於 113 年 5 月完成收購案後著手進行子公司整併作業，加上原物料上漲及通膨影響使營運成本增加，致公司獲利表現不如預期。

(2)其他利益增加：

受惠 113 年度美元走升態勢，致外幣兌換利益較去年同期增加，及處置子公司太倉鑫昌，認列處分利益所致。

2. 預計未來一年銷售數量及其依據：

114 年整體對消費性電子景氣仍不明朗，電子零組件的相關客戶對產業景氣大多觀望中，本公司仍著重於開源節流及固本發展，針對高毛利之產品爭取量價的收益放大；面板產業則持續推行降本活動，以利產品具成本競爭力，維持產線稼動及穩固毛利；三新產品(新產品、新應用、新客戶)重點開拓及發展重點仍以半導體領域為主，由後段推展至前段，持續擴大業務量，厚植成長動能，亦整合濺鍍設備商或配合客戶擴增產線時，以 EVI 模式先期導入，以縮短半導體業務驗證期長的問題。另持續推廣生醫領域，配合公司經營方針，深入各領域客戶端進行設備材料的精進及改造，提升高毛利產品比重。展望 2025 年，本公司將秉持企業文化「團隊、企業、創新、踏實、誠信」，強化客戶滿意度和堅持品質至上的企業價值觀為核心，並整合集團上下游綜效延伸建構相關製程技術，發揮集團效益及核心能力，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

年 度 項 目	113 年度(A)	112 年度(B) (重編後並經查核)	增 (減) 變動金額 (A)-(B)
營 業 活 動	362,374	761,097	(398,723)
投 資 活 動	(733,274)	(192,389)	(540,885)
籌 資 活 動	105,150	(516,575)	621,725
合 計	(265,750)	52,133	(317,883)

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：主係存貨現金流入較去年減少所致。
2. 投資活動：主係併購中鋼精材所致。
3. 籌資活動：主係因併購案舉借長期借款所致。

(二) 流動性分析

單位：%

年 度 項 目	113年度	112年度 (重編後)	增 (減) 變動比例
現 金 流 量 比 率	28.69	39.77	(27.86)
現 金 流 量 允 當 比 率	164.61	175.25	(6.07)
現 金 再 投 資 比 率	7.24	14.91	(51.44)

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，主係營業活動產生淨現金流量較去年同期減少所致。

(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
527,111	181,198	(220,406)	487,903	-	-

註：1.營業活動淨現金流入主係預估營運獲利所致。

2.投資及融資活動淨現金流出主係預估購置不動產、廠房及設備及發放股利所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一) 轉投資事業之政策：

本公司基於營運需求或未來成長之考量等因素擬定轉投資計畫，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展及財務狀況等進行評估，並做成投資評估建議，以供管理當局作為投資決策之依據。另本公司亦訂有「取得或處分資產處理程序」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，審查子公司重大財務及業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法確實辦理，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：

113 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

轉投資公司	綜合持股比例	113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	-%	(47,027)	營運虧損說明如下： 1.中國面板市場受陸資大廠削價競爭，步入紅海市場生存不易。 2.部份靶材原料進出口關稅優惠取消，壓縮獲利空間。 3.因環安法規嚴峻致營運成本增加、原物料成本隨通膨持續上升等不利因素。	因投資環境改變，為減輕本公司長期以來的沉重財務負擔，遂於 113 年 11 月出售太倉鑫昌 100%股權，並配合收購案及整體營運策略規劃，將子公司業務與生產營運整併，以更有效率統籌管理，維持在中國市場已奠定的經營基礎。
常州中鋼 精密鍛材 有限公司	70%	53,365	營運獲利說明如下： 中國經濟衰退及市場景氣低迷，雖持續提出金融寬鬆策略以活絡產業，但下游終端需求仍弱。致 113 年整體鈦原料市場價格走跌，惟 Q4 起，終端用戶積極回補庫存，有利鈦產品毛利率回穩。在鎳原料市場方面，Q4 受電動車鎳基電池需求增長及印尼鎳礦減產政策影響下，逐步去化市場庫存量，原料價格已緩慢回升，驅動下游回補用料，帶動 Q4 鎳基合金產品營收佔比增幅較大。	主要推行其他大尺寸荒管銷售，以彌補鈦材銷售總量，貼近鎳基市場策略以期擴大業務量，開發三新高毛利產品及增加代工量，挹注公司營運。原料部分後續視市場動態與庫存水位，適時調整採購策略。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司未來以 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，在兼顧發展本業靶材、半導體及特殊合金之長期策略性投資為原則，未來一年雖無重大投資計畫，但仍有規畫擴大半導體設備零組件洗淨服務量能以及面板級扇外型封裝用載板生產流程用設備等，將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	113 年度	112 年度 (重編後)	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)	-9%	-12%	本公司採發行公司債及中長期融資等方式，以規避利率變動可能造成之不利影響。 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)	21%	-4%	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 113 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

1. 鑫科

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	114年第4季	提升與優化靶材熱機/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12吋靶材相關製程技術與參數建置。	10,000	114年第4季	規劃大尺寸製程技術建置及小批量量產。
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	114年第4季	持續優化製程參數，協助客戶改善使用問題，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，拓展合金再生應用。	6,000	114年第4季	避免料源短缺風險，同時進行材料經濟循環再生與應用。

2. 中鋼精材(重要子公司)

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
Invar36 寬幅箔卷開發	已確定試產製程，首批母卷已進行試軋。	6,682	114年第4季	用於 FMM 掩膜版生產之材料。
Haynes214/230 合金開發	板材類產品樣品已供客戶測試，卷帶類產品樣品待軋制。	3,564	114年第4季	為超級耐高溫、抗氧化之鎳基合金產品，在亞太地區建立此產品技術壁壘。
陰極輥鈦筒開發	母材熱軋已完成基礎製程參數建置。首件鈦環測試中。	4,455	114年第4季	替代環形件旋壓方式，打破日本之壟斷。
3C 產品之寬幅鈦卷開發	首批測試產品已完成熱軋，待進行後續製程後驗證。可視化控溫鍛造評估中。	3,564	114年第4季	跨入 3C 市場領域，拓展產品品項。
Invar46 薄板研磨加工開發	研磨設備/矯直/數控加工設備評估中。	4,455	114年第4季	用於半導體載板。

因應客戶使用問題、市場應用端調整，持續精進產品品質特性、原料再生材料製程、拓展其他工業材料種類，開發新客戶、新產品與新製程等，提供客戶高性價比材料，於工業材料盡一份心力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 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，歐洲化學總署 (ECHA) 於 113 年 11 月 07 日公告高度關切物質(SVHC)清單共 242 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，密切注意環境部及經濟部等《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 1,450 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、三代與傳統矽晶圓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、關稅、資安對公司(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，惟全球性通貨膨脹受聯準會 (Fed) 貨幣政策影響，市場關注降息時機，通膨降溫緩慢，部分原物料價格仍受供應鏈波動，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)，隨半導體產業成長及部分原料庫存壓力逐漸緩解，故本公司及重要子公司(中鋼精材)截至年報刊印日止之營運、財務與人事皆未受到顯著影響。

(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發行新股為對價，收購取得常州中鋼精密鍛材有限公司之 70% 股權案，已於 113 年完成併購。此投資整併案，透過垂直整合擴大特殊合金之集團綜效，使本公司台灣地區鈦及鎳合金銷售量同期比有明顯成長，另可取得更穩定的原料、產能及資源運用，以提高合併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、金屬載板及鈦鎳產品之產銷等業務，主要原料為黃金、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、無鉛鉛錫、半導體前製程及特殊合金等客戶群。

由本公司 113 年度及 112 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 75% 及 69% 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 22.76%，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

本公司董事景裕國際股份有限公司於 113 年出售部份持股，截至年報刊印日止，中鋼集團持股仍高達 50% 以上，故並未對本公司造成影響。

(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。
- (4) 聯合再生公司因 FY 客戶財務困難，雙方經協商以現金及存貨抵償貨款，惟聯合再生公司於民國一一三年六月間收到美國法院通知，以該客戶之母公司宣告破產且前述抵償貨款之資產計美金 15,200 千元應納入清算分配的範圍為由，請求返還該等款項，聯合再生公司經評估此一事項之適法性及請求數額均有待釐清之處，並已委請律師處理訴訟事宜，惟聯合再生公司仍就此一事項估列可能的損失。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。
- (5) 聯合再生公司與 GE 公司因模組保固產生爭議，GE 公司以部分模組瑕疵為由，向聯合再生公司請求更換全部模組及因此衍生相關費用合計約 360,470 千元，聯合再生公司評估 GE 公司請求並無依據，本案已委請律師處理中。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。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表、關係報告書，請詳公開資訊觀測站
公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區(公司代號：3663)

網址: https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

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、其他必要補充說明事項：無此情事。

四、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。

五、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

114年3月

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
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。	(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。 (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。 (1-3)太倉鑫昌光電材料有限公司於 113/11/20 完成股權移轉，考量 Thintech Global Limited 已無大陸投資需求，故本公司於 114/2/13 取得櫃臺買賣中心准予刪除「取得或處分資產處理程序」第八條之一，並經 114/2/26 第九屆第十四次董事會議通過，將提報 114 年股東常會進行公決。

六、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。

七、最近年度審計會計師超然獨立性評估暨聲明書：請詳年報第141-142頁。

鑫科材料科技股份有限公司

審計委員審查報告書

董事會造具本公司一一三年度業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及王兆群會計師查核簽證，並出具無保留意見加強調事項段落之個體暨合併財務報告、盈餘分配案及營業報告書等，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司一一四年度股東常會

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 四 年 二 月 二 十 六 日

鑫科材料科技股份有限公司

會計師獨立性評估

113 年 12 月

(一)委任簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園及王兆群會計師

(二)參酌中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」訂定：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1、會計師是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係。	否	是
2、會計師是否與本公司有影響獨立性之商業關係。	否	是
3、會計師及審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響力之職務。	否	是
4、會計師是否有對本公司提供可能影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
5、會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
6、會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
7、會計師是否與本公司之董事、經理人有直系血親、直系姻親或二等親內旁系血親之關係。	否	是
8、會計師是否有收受本公司價值重大之餽贈或禮物。	否	是

(三)評估結果：經評估會計師未有違反上述影響獨立性之情事。

113.12.25 勤高 11301342 號

受文者：鑫科材料股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 113 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





鑫科材料科技股份有限公司



董 事 長 李 建 輝





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/>