

鏡鈦科技股份有限公司
112年股東常會議事錄



時間：民國 112 年 06 月 21 日（星期三）上午九時整。

地點：台中市南屯區精科路 9 號(本公司會議室)

召開方式：實體股東會

股數：出席股東及股東代理所代表之股數總計 32,181,741 股(其中電子投票股數為 5,137,489 股)，佔本公司已發行股份總數 48,290,143 股之 66.64%，已逾法定開會股數。

列席：林寶彰董事、林俊男董事、陳孝湧董事、田嘉昇獨立董事(審計委員會主委)、童瑞龍獨立董事、潘正雄獨立董事、勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師

主席：鍾兆塤 董事長



記錄：陳雅玲



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達開會法定成數，主席宣佈本會議開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

- (一)民國一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配報告。(請參閱議事手冊)
- (二)民國一一一年度營業報告。(請參閱附件一)
- (三)民國一一一年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件二)

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國一一一年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司民國一一一年度個體財務報表及合併財務報表，業已委請勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師及曾棟鑒會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，出具書面審查報告書在案。

(二)民國一一一年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,181,741 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：29,150,710 權 (含電子投票 3,514,458 權)	90.58%
反對權數：5,399 權 (含電子投票 5,399 權)	0.02%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：3,025,632 權 (含電子投票 1,617,632 權)	9.40%

第二案（董事會提）

案由：民國一一一年度盈餘分派案。

說明：(一)本公司民國一一一年度盈餘分派表如下：

鏡鈦科技股份有限公司

盈餘分派表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 737,956,333
本期淨利	\$422,330,936
確定福利計畫再衡量數	8,705,040
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入 當年度未分配盈餘之數額	431,035,976
減：(提列)法定盈餘公積10%	(43,103,598)
加：依法(提列)迴轉特別盈餘公積	11,294,749
可供分配盈餘	1,137,183,460
分配項目：	
股東紅利-現金(每股4元)	(193,160,572)
期末未分配盈餘	\$ 944,022,888

董事長：鍾兆垣



總經理：林俊男



會計主管：陳雅玲



(二)本次盈餘分派案係優先分派民國一一一年度可分配盈餘，分配股東現金股利新台幣 193,160,572 元(每股配發新台幣 4 元)。

- (三)現金股利按分配比例計算至元為止，「元以下無條件捨去」，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (四)本案俟股東常會通過後，擬請股東會授權董事長訂定除息基準日及發放等相關事宜。
- (五)嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動而須修正時，提請股東常會授權董事長依股東會決議之分配總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份數量，調整分配比率。
- (六)敬請 承認。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 32,181,741 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 29,151,709 權 (含電子投票 3,515,457 權)	90.58%
反對權數： 5,400 權 (含電子投票 5,400 權)	0.02%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：3,024,632 權 (含電子投票 1,616,632 權)	9.40%

五、討論暨選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：(一)依據中科分公司設立核准函所載營業項目，修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)因應公司業務發展需求，修訂本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

(三)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

(四)修訂前「公司章程」，請參閱議事手冊。

(五)敬請 公決。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 32,181,741 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：29,150,482 權 (含電子投票 3,514,230 權)	90.58%
反對權數：6,426 權 (含電子投票 6,426 權)	0.02%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：3,024,833 權 (含電子投票 1,616,833 權)	9.40%

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

說明：(一)依金管會 112 年 3 月 14 日金管證交字第 1120334642 號函，暨證交所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671 號函，修訂本公司「股東會議事規則」相關條文。

(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

(三)修訂前「股東會議事規則」，請參閱議事手冊。

(四)敬請 公決。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,181,741 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：29,149,481 權 (含電子投票 3,513,229 權)	90.58%
反對權數：6,428 權 (含電子投票 6,428 權)	0.02%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：3,025,832 權 (含電子投票 1,617,832 權)	9.40%

第三案（董事會提）

案由：發行限制員工權利新股案。

說明：(一)本公司為吸引及留任本公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，特訂定本次限制員工權利新股發行辦法。

- (二)於股東會決議之日起一年內一次或分次申報，並自主管機關申報生效通知到達日起二年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。
- (三)本次發行之限制員工權利新股內容如下：
- 1.發行總額：本次限制員工權利新股之發行總額為新臺幣 15,000,000 元，每股面額新臺幣 10 元，共計發行普通股 1,500,000 股。
 - 2.發行價格：每股新臺幣 10 元。
 - 3.發行股份種類：本公司普通股。
 - 4.既得條件：
 - (1)員工自認購限制員工權利新股後須於各既得期間屆滿日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司整體績效指標；於各年度既得日可既得分別如下：
 - A.認購後任職期滿一年，認購股數的 30%；
 - B.認購後任職期滿二年，認購股數的 30%；
 - C.認購後任職期滿三年，認購股數的 40%。
 - (2)個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為 A 等(含)以上。
 - (3)公司整體績效指標：以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之財務報表，達成以下兩條件其中之一：
 - A.營收成長(較前一年): 成長 10%。
 - B.營業淨利率: 達 15%。
 - 5.員工之資格條件及認購股數：
 - (1)以限制員工權利新股給與日前已到職之本公司全職正式員工。
 - (2)實際得為被給予之員工及其得認購股份數量，將參酌服務年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他營運管理及業務發展策略所需等因素，由董事長核定，提報董事會同意後認定之，惟具經理人身分之員工或具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意，非具經理人身分之員工，應先提報審計委員會同意。
 - 6.辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

本公司為吸引及留任本公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益。
 - 7.可能費用化之金額：以本公司 2023 年 04 月 27 日之前 30 個營業日之平均收盤價每股 127.2 元估算，假設全數達成既得條

件，則可能費用化之總金額為新台幣 175,800 仟元。暫估 113 年至 115 年費用化之金額分別為 52,740 仟元、52,740 仟元及 70,320 仟元。

8.對公司每股盈餘稀釋情形：以本公司 112 年 3 月 31 日已發行流通在外股數 48,290,143 股計算，暫估 113 年至 115 年對每股盈餘稀釋之影響分別為 1.09 元、1.09 元及 1.46 元。

(四)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並申報經主管機關核准後生效，發行前如有修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須修正本辦法時，擬提請董事會授權董事長全權處理之。

(五)敬請 公決。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,181,741 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：29,143,464 權 (含電子投票 3,507,212 權)	90.56%
反對權數：6,441 權 (含電子投票 6,441 權)	0.02%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：3,031,836 權 (含電子投票 1,623,836 權)	9.42%

第四案（董事會提）

案由：全面改選董事案。

說明：(一)本公司第七屆董事任期於 112 年 6 月 22 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

(二)本公司章程第 14 條規定，本公司設董事 7~9 席，本次股東常會應選董事 7 人(含獨立董事 3 人)，採候選人提名制度，新任董事任期 3 年，自民國 112 年 6 月 21 日至 115 年 6 月 20 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

(三)董事候選人名單業經本公司 112 年 5 月 10 日董事會審查通過，股東應就候選人名單中選任之，董事候選人名單，請參閱議事手冊。

(四)本次選舉依本公司「董事選任程序」為之，請參閱議事手冊。

(五)敬請 選舉。

選舉結果及當選名單：

職稱	戶號/身分證 證明文件	姓名	當選權數
董事	00000002	鍾兆塤	45,097,096
董事	00000001	林寶彰	40,000,568
董事	00000020	林俊男	34,733,575
董事	00000018	陳孝湧	24,207,985
獨立董事	L10123****	童瑞龍	16,717,631
獨立董事	S12178****	田嘉昇	15,961,698
獨立董事	P12005****	潘正雄	15,722,666

第五案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

說明：(一) 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二) 本公司 112 年股東常會所選出之新任董事及其代表人如有公司法第 209 條之競業禁止行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會同意新任董事及其代表人於任職本公司董事之職務期間，解除其競業禁止之限制。

(三) 擬請解除新任董事競業禁止之限制內容如下。

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	鍾兆塤	Aoltec International Inc. 法人董事代表/董事長 鴻偉投資(股)公司董事長
董事	林寶彰	Aoltec International Inc. 法人董事代表 高鋒投資(股)公司董事長 金澤投資(股)公司董事
董事	林俊男	Aoltec International Inc. 法人董事代表/總經理/ 秘書長 台灣微創醫療器材(股)公司法人董事代表 Wiltrom Inc. 董事 瑞鈦醫療器材(股)公司法人董事代表/董事長/總經理 高鋒投資(股)公司董事 金澤投資(股)公司董事
獨立董事	童瑞龍	童綜合醫療社團法人童綜合醫院副董事長 財團法人臺中市私立家寶社會福利慈善事業基金會董

		事長 旭東機械工業(股)公司董事 串合企業(股)公司董事長 京僑企業(股)公司董事 尚有利企業(股)公司董事 財團法人台中市港區文化藝術基金會常務董事 台灣醫院協會常務理事 社團法人台灣醫務管理學會常務理事 台灣私立醫療院所協會常務理事 中華民國區域醫院協會常務理事 衛福部醫院評鑑及教學醫院評鑑委員 衛福部附屬醫療及社會福利機構管理會委員 衛福部中央健康保險署「全民健保醫療給付費用醫院總額協商」委員
獨立董事	潘正雄	眾城國際法律事務所主持律師 允強實業(股)公司獨立董事 勝華科技(股)公司重整人
獨立董事	田嘉昇	陽光會計師事務所會計師 原動力企管顧問(股)公司董事長 玉晶光電(股)公司董事 桓鼎(股)公司獨立董事 希華晶體科技(股)公司獨立董事 連展投資控股(股)公司董事 大豐環保科技(股)公司監察人 大自然交易平台股份有限公司董事

(四)敬請 公決。

決議：投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,181,741 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：29,123,308 權 (含電子投票 3,487,056 權)	90.49%
反對權數：24,856 權 (含電子投票 24,856 權)	0.08%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：3,033,577 權 (含電子投票 1,625,577 權)	9.43%

六、臨時動議：無。

本次股東會無股東提問。

七、散會：九點二十分。

(一) 一一一年度營業計畫實施成果：

本公司一一一年度合併營收淨額為 24.14 億，相較於一一〇年度營收淨額 19.73 億，成長 22.35%。主要成長原因為疫後市場需求回溫、新專案產品動能挹注以及新台幣匯率貶值三大因素，三大事業產品中以醫療器材產品成長幅度最大，一一一年度醫療器材產品之營收占比為 73%。

本公司一一一年度合併營業毛利為 9.73 億，相較於一一〇年度 7.90 億，成長約 23.16%，毛利率為 40%。一一一年度全球經濟受到戰爭、通膨及升息等因素影響，本公司在能源及原物料成本皆上漲的環境下，仍維持毛利穩定成長。

一一一年度合併營業費用為 5.89 億，相較於一一〇年度營業費用 5.67 億，增加 3.88%。一一一年度合併營業淨利為 3.83 億，相較於一一〇年度營業淨利 2.22 億，增加 72.52%；一一一年度本公司稅前純益為 5.22 億，相較於一一〇年稅前純益 2.71 億，增加 92.62%；一一一年本公司整體經營績效因營收成長及匯兌收益影響，稅後純益為 4.18 億，每股稅後盈餘為 8.75 元。

(二) 預算執行情形：

依據現行法令規定，本公司於一一一年度未公開財務預測，本公司整體營運狀況與原預訂營運計畫大致相當並無重大異常。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

本公司因營收及獲利成長，一一一年度營業活動淨現金流入為 4.26 億，明顯較去年 0.61 億增加 598.36%，投資活動淨現金流出為 3.35 億，主要支出用途為添購營運設備及建置中科后里廠房。另籌資活動淨現金流入為 1.92 億，除了現金股利發放之外，主要為因應資本性支出將短期借款改以長期借款支應，期末現金餘額為 11.12 億。

截至一一一年年底資產總額為 45.58 億，負債合計為 23.01 億，財務結構及償債能力均屬正常。

獲利能力分析項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)率%
資產報酬率(%)		10.31	6.40	61.09
權益報酬率(%)		19.93	11.76	69.47
稅前純益占實收資本額比率(%)		108.16	56.16	92.59
純益率(%)		17.31	11.32	52.92
每股盈餘(元)		8.75	4.73	84.99

(四) 研究發展狀況：

精準、微創醫療術式未來仍是全球醫療器材產品主要發展趨勢，本公司為國際醫療大廠代工各式微創手術器械之外，多年來致力跨足於骨科、牙科、心導管…等科別手術用之微創、植入產品及器械。骨科產品目前除了有國際骨科龍頭大廠的OEM 訂單外，國內也已進入各大醫院通路；牙科產品則獲得國際大廠青睞，目前以全球總經銷方式代理銷售本公司產品，雙方更積極合作開發牙科數位化新產品。除此，本公司追求精益求精的技術領域與更高附加價值的醫療產品，推動機器人手術器械、新型能量器械及心臟血管科別等新產品專案開發，預期對本公司未來營收動能有所挹注。

精密扣件產品則持續開發高附加價值之產品，並以支援多工程加工技術開發與提升廠內核心競爭能力為主。微波開關產品則積極開發天線產品及高頻率、微小化的開關產品，並配合國際大廠開發週邊產品以因應 5G 市場之應用。

綜觀本公司一一一年雖歷經全球環境動盪不安的重重考驗，但面對未來外部經濟局勢更迭與更嚴峻的競爭環境，本公司仍秉持樂觀審慎的態度持續努力不懈，繼續為股東們創造利益、照顧員工福利，落實企業社會責任。

董事長：鍾兆瑱



總經理：林俊男



會計主管：陳雅玲



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配表等，其中個體財務報表及合併財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師及曾棟鑒會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

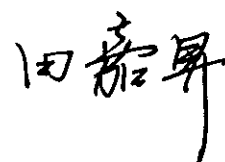
敬請 鑒察

此 致

本公司一一二年股東常會

鑾鈦科技股份有限公司

審計委員會召集人：田嘉昇



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 八 日

會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鏡鈦科技股份有限公司（鏡鈦公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鏡鈦公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鏡鈦公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鏡鈦公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

海外寄倉之收入認列

鏡鈦公司配合客戶需求以寄倉交易作為主要銷貨模式，亦即公司將商品備貨於海外發貨倉庫，待客戶實際提貨並移轉商品之主要風險及報酬後，始認列為銷貨收入。由於寄倉交易之收入認列有賴進一步確認客戶實際提貨之情形，預設可能產生未提貨而已列銷貨收入之風險，因是將此列為關鍵查核事項；參閱個體財務報表附註四之重大會計政策說明。

針對此關鍵查核事項，本會計師經評估鏡鈦公司有關銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。此外，針對年度已認列之寄倉銷貨收入明細亦予以選樣核對銷貨收入相對應之接單及提貨相關依據，以確認帳列銷貨收入之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

鏡鈦公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鏡鈦公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鋆



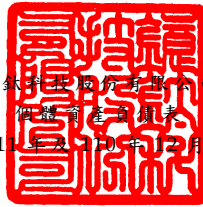
吳少君

曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



鐘錶科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 1,009,956	22	\$ 695,395	19
1151	應收票據(附註八)	2,387	-	1,478	-
1170	應收帳款—非關係人(附註八)	220,298	5	192,040	5
1180	應收帳款—關係人(附註二七)	415,414	9	246,867	7
1200	其他應收款(附註二七)	18,431	-	18,109	-
130X	存 貨(附註九)	704,069	16	613,625	16
1476	其他金融資產—流動(附註六及二八)	-	-	100,202	3
1479	其他流動資產	45,220	1	33,214	1
11XX	流動資產總計	<u>2,415,775</u>	<u>53</u>	<u>1,900,930</u>	<u>51</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	19,772	-	16,931	-
1550	採用權益法之投資(附註十)	141,173	3	211,426	6
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二八)	1,682,033	37	1,304,330	35
1755	使用權資產(附註十二)	78,397	2	86,632	2
1780	無形資產(附註十三)	66,796	1	73,007	2
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	67,886	2	58,946	2
1915	預付設備款	72,016	2	74,244	2
1920	存出保證金	3,547	-	3,547	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,131,620</u>	<u>47</u>	<u>1,829,063</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,547,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,729,993</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	\$ 80,000	2	\$ 230,000	6
2110	應付短期票券(附註十四及二八)	-	-	99,863	3
2150	應付票據	39,668	1	60,082	2
2170	應付帳款(附註二七)	266,735	6	255,959	7
2200	其他應付款(附註十六)	288,118	6	170,848	5
2230	本期所得稅負債(附註二一)	111,844	2	41,558	1
2280	租賃負債—流動(附註十二)	7,762	-	8,393	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十四、十五及二八)	535,831	12	-	-
2399	其他流動負債	22,286	1	18,576	-
21XX	流動負債總計	<u>1,352,244</u>	<u>30</u>	<u>885,279</u>	<u>24</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十五及二八)	-	-	499,500	13
2540	長期借款(附註十四)	778,162	17	250,729	7
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	1,854	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十二)	72,513	1	79,758	2
2630	遞延收入—非流動(附註十四)	14,698	-	5,360	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十七)	73,137	2	82,892	2
2645	存入保證金	790	-	350	-
25XX	非流動負債總計	<u>941,154</u>	<u>20</u>	<u>918,589</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計	<u>2,293,398</u>	<u>50</u>	<u>1,803,868</u>	<u>48</u>
	權 益				
3110	普通股股本	482,902	11	482,902	13
3200	資本公積	285,068	6	286,121	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	298,421	7	276,036	7
3320	特別盈餘公積	11,295	-	7,628	-
3350	未分配盈餘	1,168,992	26	884,732	24
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,319	-	(11,294)	-
3XXX	權益總計	<u>2,253,997</u>	<u>50</u>	<u>1,926,125</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,547,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,729,993</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆瑛



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十九及二七）	\$ 2,445,332	100	\$ 1,989,158	100
5000	營業成本（附註九、二十及二七）	<u>1,428,657</u>	<u>58</u>	<u>1,214,642</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	1,016,675	42	774,516	39
5910	與子公司之已（未）實現 銷貨利益	(<u>72,224</u>)	(<u>3</u>)	(<u>4,637</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>944,451</u>	<u>39</u>	<u>769,879</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	99,972	4	97,218	5
6200	管理費用	234,613	10	185,399	9
6300	研究發展費用	214,763	9	247,025	13
6450	預期信用減損損失 （利益）（附註八）	(<u>384</u>)	<u>-</u>	<u>890</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>548,964</u>	<u>23</u>	<u>530,532</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>395,487</u>	<u>16</u>	<u>239,347</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	10,670	-	995	-
7010	其他收入（附註十四、 二十及二七）	19,194	1	15,475	1
7020	其他利益及損失（附註 二十）	124,457	5	(13,667)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二十)	(\$ 13,062)	-	(\$ 9,449)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附註十)	(13,649)	(1)	21,853	1
7000	營業外收入及支出 合計	127,610	5	15,207	1
7900	稅前淨利	523,097	21	254,554	13
7950	所得稅費用 (附註二一)	100,766	4	26,116	2
8200	本年度淨利	422,331	17	228,438	11
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註十七)	8,706	-	(4,588)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	18,613	1	(3,666)	-
8300	本年度其他綜合損益	27,319	1	(8,254)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 449,650	18	\$ 220,184	11
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 8.75		\$ 4.73	
9850	稀 釋	\$ 8.74		\$ 4.73	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣

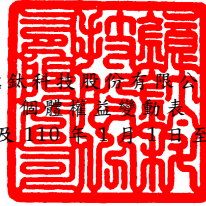


經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲





鐘兆瑛投資顧問公司
 個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

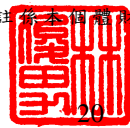
代碼	普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十及十八)	保留盈餘 (附註十八)	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 482,902	\$ 270,537	\$ 253,351	\$ 1,805	\$ 858,406	(\$ 7,628)	\$ 1,859,373
	109 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	22,685	-	(22,685)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	5,823	(5,823)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(169,016)	-	(169,016)
		-	-	22,685	5,823	(197,524)	-	(169,016)
	其他資本公積變動							
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	13,031	-	-	-	-	13,031
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,553	-	-	-	-	2,553
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	228,438	-	228,438
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,588)	(3,666)	(8,254)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	223,850	(3,666)	220,184
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	482,902	286,121	276,036	7,628	884,732	(11,294)	1,926,125
	110 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	22,385	-	(22,385)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	3,667	(3,667)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(120,725)	-	(120,725)
		-	-	22,385	3,667	(146,777)	-	(120,725)
	其他資本公積變動							
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(1,053)	-	-	-	-	(1,053)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	422,331	-	422,331
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	8,706	18,613	27,319
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	431,037	18,613	449,650
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 482,902	\$ 285,068	\$ 298,421	\$ 11,295	\$ 1,168,992	\$ 7,319	\$ 2,253,997

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆瑛



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 523,097	\$ 254,554
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	107,202	102,321
A20200	攤銷費用	12,206	11,517
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(384)	890
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨（利益）損失	(6,192)	837
A20900	財務成本	13,062	9,449
A21200	利息收入	(10,670)	(995)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	13,649	(21,853)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(311)	(190)
A22800	處分無形資產利益	(40)	(40)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(5,382)	(16,931)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	2,317	(2,249)
A23900	與子公司之未實現銷貨損益	72,224	4,637
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(56,771)	8,704
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(909)	(968)
A31150	應收帳款	(199,974)	(60,354)
A31180	其他應收款	1,761	(3,622)
A31200	存 貨	(92,761)	(96,926)
A31240	其他流動資產	(12,006)	(3,685)
A32130	應付票據	(20,414)	20,270
A32150	應付帳款	10,737	46,436
A32180	其他應付款	43,914	2,949
A32210	遞延收入	(401)	(127)
A32230	其他流動負債	3,710	3,456
A32240	淨確定福利負債	(1,050)	(27,519)
A33000	營運產生之現金	396,614	230,561
A33100	收取之利息	8,587	969

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33300	支付之利息	(\$ 10,220)	(\$ 8,473)
A33500	支付之所得稅	(37,566)	(63,682)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>357,415</u>	<u>159,375</u>
投資活動之現金流量			
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	7,363	24,501
B02700	購置不動產、廠房及設備	(321,560)	(266,358)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	311	5,664
B03700	存出保證金增加	(2,000)	(1,695)
B03800	存出保證金減少	2,000	2,160
B04500	購置無形資產	(1,110)	(1,113)
B06500	其他金融資產減少(增加)	113,694	(1,445)
B07100	預付設備款增加	(83,996)	(94,290)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(285,298)</u>	<u>(332,576)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加(減少)	(150,000)	10,000
C00500	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	571,050	179,679
C03000	收取存入保證金	440	-
C04020	租賃負債本金償還	(8,544)	(8,492)
C04500	支付股利	(120,725)	(169,016)
C05400	取得子公司股權	-	(30,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>192,221</u>	<u>(17,829)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>50,223</u>	<u>(7,055)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	314,561	(198,085)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>695,395</u>	<u>893,480</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,009,956</u>	<u>\$ 695,395</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



會計師查核報告

鏡鈦科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鏡鈦科技股份有限公司及子公司（鏡鈦集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鏡鈦集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鏡鈦集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鏡鈦集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

海外寄倉之收入認列

鏡鈦集團配合客戶需求以寄倉交易作為主要銷貨模式，亦即公司將商品備貨於海外發貨倉庫，待客戶實際提貨並移轉商品之主要風險及報酬後，始認列為銷貨收入。由於寄倉交易之收入認列有賴進一步確認客戶實際提貨之情形，預設可能產生未提貨而已列銷貨收入之風險，因是將此列為關鍵查核事項；參閱合併財務報表附註四之重大會計政策說明。

針對此關鍵查核事項，本會計師經評估鏡鈦集團有關銷貨收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，暨選樣測試其重要控制作業於年度中之有效持續運作情形。此外，針對年度已認列之寄倉銷貨收入明細亦予以選樣核對銷貨收入相對應之接單及提貨相關依據，以確認帳列銷貨收入之適當性。

其他事項

鏡鈦科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鏡鈦集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鏡鈦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鏡鈦集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鏡鈦集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 墾



吳少君

曾棟墾

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六、八及二九）	\$	1,112,149	24	\$	772,557	21
1150	應收票據（附註九）		2,387	-		1,478	-
1170	應收帳款淨額（附註九）		262,214	6		235,832	6
1200	其他應收款（附註二八）		24,655	1		46,744	1
130X	存 貨（附註十）		954,774	21		830,029	22
1476	其他金融資產—流動（附註六、八及二九）		46,839	1		100,202	3
1479	其他流動資產		60,185	1		37,144	1
11XX	流動資產總計		<u>2,463,203</u>	<u>54</u>		<u>2,023,986</u>	<u>54</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七）		19,772	-		16,931	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）		100,552	2		107,834	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）		1,684,932	37		1,305,530	35
1755	使用權資產（附註十四）		78,397	2		86,632	2
1780	無形資產（附註十五）		69,888	2		76,834	2
1840	遞延所得稅資產（附註二三）		61,709	1		53,370	1
1915	預付設備款		73,328	2		74,838	2
1920	存出保證金		5,983	-		3,637	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,094,561</u>	<u>46</u>		<u>1,725,606</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,557,764</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,749,592</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	80,000	2	\$	230,000	6
2110	應付短期票券（附註十六及二九）		-	-		99,863	3
2150	應付票據		39,668	1		60,082	2
2170	應付帳款（附註二八）		268,311	6		262,486	7
2200	其他應付款（附註十八及二八）		293,712	6		176,056	5
2230	本期所得稅負債（附註二三）		111,844	2		41,558	1
2280	租賃負債—流動（附註十四）		7,762	-		8,393	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十六、十七及二九）		535,831	12		-	-
2399	其他流動負債		22,333	1		18,622	-
21XX	流動負債總計		<u>1,359,461</u>	<u>30</u>		<u>897,060</u>	<u>24</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十七及二九）		-	-		499,500	13
2540	長期借款（附註十六）		778,162	17		250,729	7
2570	遞延所得稅負債（附註二三）		1,854	-		-	-
2580	租賃負債—非流動（附註十四）		72,513	1		79,758	2
2630	遞延收入—非流動（附註十六）		14,698	-		5,360	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註十九）		73,137	2		82,892	2
2645	存入保證金		790	-		350	-
25XX	非流動負債總計		<u>941,154</u>	<u>20</u>		<u>918,589</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計		<u>2,300,615</u>	<u>50</u>		<u>1,815,649</u>	<u>48</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		482,902	11		482,902	13
3200	資本公積		285,068	6		286,121	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		298,421	7		276,036	7
3320	特別盈餘公積		11,295	-		7,628	-
3350	未分配盈餘		1,168,992	26		884,732	24
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		7,319	-		(11,294)	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,253,997</u>	<u>50</u>		<u>1,926,125</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益		<u>3,152</u>	<u>-</u>		<u>7,818</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>2,257,149</u>	<u>50</u>		<u>1,933,943</u>	<u>52</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,557,764</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,749,592</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆瑛



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二一）	\$ 2,413,462	100	\$ 1,973,345	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>1,440,553</u>	<u>60</u>	<u>1,183,742</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>972,909</u>	<u>40</u>	<u>789,603</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	123,418	5	114,167	6
6200	管理費用	236,221	10	187,088	10
6300	研究發展費用	230,369	9	265,523	13
6450	預期信用減損損失 （利益）（附註九）	<u>(384)</u>	<u>-</u>	<u>888</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>589,624</u>	<u>24</u>	<u>567,666</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>383,285</u>	<u>16</u>	<u>221,937</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	11,163	-	1,024	-
7010	其他收入（附註十六、二二及二八）	20,888	1	16,311	1
7020	其他利益及損失 （附註二二）	124,415	5	55,907	3
7050	財務成本（附註二二）	<u>(13,062)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,451)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十二）	<u>(4,379)</u>	<u>-</u>	<u>(14,554)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>139,025</u>	<u>5</u>	<u>49,237</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	522,310	21	271,174	14
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>104,645</u>	<u>4</u>	<u>47,818</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>417,665</u>	<u>17</u>	<u>223,356</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十九)	\$ 8,706	-	(\$ 4,588)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>18,613</u>	<u>1</u>	(<u>3,666</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合 損益	<u>27,319</u>	<u>1</u>	(<u>8,254</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 444,984</u>	<u>18</u>	<u>\$ 215,102</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 422,331	17	\$ 228,438	11
8620	非控制權益	(<u>4,666</u>)	<u>-</u>	(<u>5,082</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 417,665</u>	<u>17</u>	<u>\$ 223,356</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 449,650	18	\$ 220,184	11
8720	非控制權益	(<u>4,666</u>)	<u>-</u>	(<u>5,082</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 444,984</u>	<u>18</u>	<u>\$ 215,102</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 8.75</u>		<u>\$ 4.73</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 8.74</u>		<u>\$ 4.73</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆塤



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司子公司

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)	資本公積			盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		非控制權益 (附註十一)	權益總額
		普通股股本	(附註十一及十二)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	總計		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 482,902	\$ 270,537	\$ 253,351	\$ 1,805	\$ 858,406	(\$ 7,628)	\$ 1,859,373	\$ 3,693	\$ 1,863,066
	109 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	22,685	-	(22,685)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	5,823	(5,823)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(169,016)	-	(169,016)	-	(169,016)
		-	-	22,685	5,823	(197,524)	-	(169,016)	-	(169,016)
	其他資本公積變動									
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	13,031	-	-	-	-	13,031	-	13,031
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,553	-	-	-	-	2,553	9,207	11,760
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	228,438	-	228,438	(5,082)	223,356
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,588)	(3,666)	(8,254)	-	(8,254)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	223,850	(3,666)	220,184	(5,082)	215,102
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	482,902	286,121	276,036	7,628	884,732	(11,294)	1,926,125	7,818	1,933,943
	110 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	22,385	-	(22,385)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	3,667	(3,667)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(120,725)	-	(120,725)	-	(120,725)
		-	-	22,385	3,667	(146,777)	-	(120,725)	-	(120,725)
	其他資本公積變動									
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(1,053)	-	-	-	-	(1,053)	-	(1,053)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	422,331	-	422,331	(4,666)	417,665
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	8,706	18,613	27,319	-	27,319
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	431,037	18,613	449,650	(4,666)	444,984
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 482,902	\$ 285,068	\$ 298,421	\$ 11,295	\$ 1,168,992	\$ 7,319	\$ 2,253,997	\$ 3,152	\$ 2,257,149

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆垣



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 522,310	\$ 271,174
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	107,598	102,370
A20200	攤銷費用	13,178	12,485
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(384)	888
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債之淨利益	(6,192)	(68,734)
A20900	財務成本	13,062	9,451
A21200	利息收入	(11,163)	(1,024)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	4,379	14,554
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(311)	(190)
A22800	處分無形資產利益	(40)	(40)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(5,382)	(16,931)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	2,317	(2,249)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(62,566)	9,617
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(909)	(968)
A31150	應收帳款	(19,153)	(64,129)
A31180	其他應收款	26,642	(32,637)
A31200	存 貨	(93,652)	(137,650)
A31240	其他流動資產	(21,394)	(5,634)
A32130	應付票據	(20,414)	20,198
A32150	應付帳款	(25,457)	56,987
A32180	其他應付款	44,156	4,336
A32210	遞延收入	(401)	(127)
A32230	其他流動負債	3,710	3,468
A32240	淨確定福利負債	(1,050)	(27,519)
A33000	營運產生之現金	468,884	147,696
A33100	收取之利息	9,080	997
A33300	支付之利息	(10,220)	(8,475)
A33500	支付之所得稅	(41,454)	(79,192)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>426,290</u>	<u>61,026</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ -	\$ 78,080
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	7,363	24,501
B02700	購置不動產、廠房及設備	(321,560)	(266,560)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	311	5,664
B03700	存出保證金增加	(4,305)	(1,785)
B03800	存出保證金減少	2,000	2,160
B04500	購置無形資產	(1,110)	(1,113)
B06500	其他金融資產減少(增加)	66,856	(1,445)
B07100	預付設備款增加	(84,953)	(94,314)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(335,398)	(254,812)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(150,000)	10,000
C00500	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	571,050	179,679
C03000	收取存入保證金	440	-
C04020	租賃負債本金償還	(8,544)	(8,492)
C04500	支付本公司業主股利	(120,725)	(169,016)
C05800	非控制權益變動	-	11,760
CCCC	籌資活動之淨現金流入	192,221	23,931
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	56,479	(8,237)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	339,592	(178,092)
E00100	年初現金及約當現金餘額	772,557	950,649
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,112,149	\$ 772,557

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：鍾兆塤



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲



公司章程修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <p>〇一、CA02010金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>〇二、CA02030螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。</p> <p>〇三、CA03010熱處理業。</p> <p>〇四、CA04010表面處理業。</p> <p>〇五、CB01010機械設備製造業。</p> <p>〇六、CQ01010模具製造業。</p> <p>〇七、E604010機械安裝業。</p> <p>〇八、F106010五金批發業。</p> <p>〇九、F106030模具批發業。</p> <p>一〇、F109070文教、樂器、育樂用品批發業。</p> <p>十一、CA05010粉末冶金業。</p> <p>十二、CD01060航空器及其零件製造業。</p> <p><u>十三、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p> <p>十四、F108031醫療器材批發業。</p> <p>十五、F208031醫療器材零售業。</p> <p>十六、CF01011醫療器材製造業。</p> <p>十七、F601010智慧財產權業。</p> <p>十八、I501010產品設計業。</p> <p>十九、IZ99990其他工商服務業。</p>	<p>第二條：本公司所營事業如下：</p> <p>〇一、CA02010金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>〇二、CA02030螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。</p> <p>〇三、CA03010熱處理業。</p> <p>〇四、CA04010表面處理業。</p> <p>〇五、CB01010機械設備製造業。</p> <p>〇六、CQ01010模具製造業。</p> <p>〇七、E604010機械安裝業。</p> <p>〇八、F106010五金批發業。</p> <p>〇九、F106030模具批發業。</p> <p>一〇、F109070文教、樂器、育樂用品批發業。</p> <p>十一、CA05010粉末冶金業。</p> <p>十二、CD01060航空器及其零件製造業。</p> <p><u>十三、F401010國際貿易業。</u></p> <p>十四、F108031醫療器材批發業。</p> <p>十五、F208031醫療器材零售業。</p> <p>十六、CF01011醫療器材製造業。</p> <p>十七、F601010智慧財產權業。</p> <p>十八、I501010產品設計業。</p> <p>十九、IZ99990其他工商服務業。</p> <p><u>二十、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>依據中科分公司設立核准函新增營業項目及序號重編</p>
<p>第五條：本公司資本總額定為新台幣陸億元整，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。</p>	<p><u>第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。</u></p>	<p>配合公司業務發展需求</p>
<p>第二十四條： 本章程訂立於中華民國九十三年十月十八日。 第一次修訂於中華民國九十三年十二月一日。 第二次修訂於中華民國九十三年十二月二十七日。 第三次修訂於中華民國九十四年十二月十六日。 第四次修訂於中華民國九十七年八月四日。 第五次修訂於中華民國九十八年四月二十三日。 第六次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。</p>	<p>第二十四條： 本章程訂立於中華民國九十三年十月十八日。 第一次修訂於中華民國九十三年十二月一日。 第二次修訂於中華民國九十三年十二月二十七日。 第三次修訂於中華民國九十四年十二月十六日。 第四次修訂於中華民國九十七年八月四日。 第五次修訂於中華民國九十八年四月二十三日。 第六次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。</p>	<p>新增修訂日期</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇〇年十二月九日。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇四年六月二十三</p> <p>日。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇五年六月二十一</p> <p>日。</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇六年六月二十二</p> <p>日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇八年六月二十一</p> <p>日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國一〇九年六月二十三</p> <p>日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一一一年六月二十三</p> <p>日。</p>	<p>日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇〇年十二月九日。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇四年六月二十三</p> <p>日。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇五年六月二十一</p> <p>日。</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇六年六月二十二</p> <p>日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇八年六月二十一</p> <p>日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國一〇九年六月二十三</p> <p>日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一一一年六月二十三</p> <p>日。</p> <p><u>第十四次修訂於中華民國一一二年六月二十一</u></p> <p><u>日。</u></p>	

股東會議事規則修正前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第四條：作業說明 二、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>以下略。</p>	<p>第四條：作業說明 二、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>金管會 112 年 3 月 14 日金管證交字第 1120334642 號函，暨證交所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671 號函</p>
<p>五之一、本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： (一) 略。 (二) 略。 (三) 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>五之一、本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： (一) 略。 (二) 略。 (三) 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>金管會 112 年 3 月 14 日金管證交字第 1120334642 號函，暨證交所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671 號函</p>
<p>二十一、本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東提供適當替代措施。</p>	<p>二十一、本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>金管會 112 年 3 月 14 日金管證交字第 1120334642 號函，暨證交所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671 號函</p>