

鐘鈇科技股份有限公司
114年股東常會議事錄



時間：民國 114 年 06 月 19 日（星期四）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人所代表之股數總計 44,053,524 股(其中電子投票股數為 20,458,317 股)，佔本公司已發行股份總數 49,724,143 股之 88.59%，已逾法定開會股數。

出席董事：鍾兆塤董事長、林寶彰董事、林俊男董事、陳孝湧董事、
田嘉昇獨立董事(審計委員會召集人)、童瑞龍獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 吳少君會計師、宏鑑法律事務所
黃朝琮律師、財務主管陳雅玲

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)民國一一三年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二)民國一一三年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件二)
- (三)民國一一三年度董事酬勞及員工酬勞分配報告。(請參閱議事手冊)
- (四)民國一一三年度盈餘分派現金股利情形報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國一一三年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司民國一一三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)民國一一三年度營業報告書、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。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 44,053,524 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 42,595,141 權 (含電子投票 19,019,934 權)	96.68%
反對權數： 305,291 權 (含電子投票 305,291 權)	0.69%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數： 1,153,092 權 (含電子投票 1,133,092 權)	2.61%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：民國一一三年度盈餘分派案。

說明：(一)本公司民國一一三年度盈餘分派表如下：

鏡鈦科技股份有限公司

盈餘分派表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 1,074,602,553
本期淨利	\$259,891,682
確定福利計畫再衡量數	(15,004,724)
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	244,886,958
減：(提列)法定盈餘公積10%	(24,488,696)
加：依法(提列)迴轉特別盈餘公積	0
本期可供分配盈餘	1,295,000,815
分配項目：	
股東紅利-現金(每股3.5元)	(170,270,251)
期末未分配盈餘	\$ 1,124,730,564

董事長：鍾兆塤



總經理：林俊男



會計主管：陳雅玲



(二)本案股東現金股利之發放，業經公司法及公司章程授權董事會特別決議通過在案並於114年4月18日全數發放完畢。

(三)敬請承認。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,053,524 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：41,242,602 權 (含電子投票 17,667,395 權)	93.61%
反對權數：1,657,827 權 (含電子投票 1,657,827 權)	3.76%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：1,153,095 權 (含電子投票 1,133,095 權)	2.61%

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司「公司章程」部分條文修訂案。

說明：(一)因應公司營運需求，本公司擬新增營業項目。

(二)依證券交易法第十四條第六項規定，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之相關事項。

(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。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,053,524 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：38,259,564 權 (含電子投票 14,684,357 權)	86.84%
反對權數：5,580,864 權 (含電子投票 5,580,864 權)	12.66%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：213,096 權 (含電子投票 193,096 權)	0.48%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司 112 年及 113 年限制員工權利新股發行辦法修訂案。

說明：(一)考量長期人才穩定與留任需求，修訂既得條件。

(二)112 年及 113 限制員工權利新股發行辦法修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

(三)修訂前 112 年及 113 限制員工權利新股發行辦法，請參閱議事手冊。

(四)敬請 公決。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,053,524 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 25,744,529 權 (含電子投票 2,169,322 權)	58.43%
反對權數： 18,280,893 權 (含電子投票 18,260,893 權)	41.49%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數： 28,102 權 (含電子投票 28,102 權)	0.06%

本案照原案表決通過。

第三案（董事會提）

案由：本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股案。

說明：(一)本公司為充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 8,800 仟股之額度內，視市場情況及本公司需求，一次或分次擇一或以搭配之方式辦理。

(二)本次相關發行方式及內容說明，請參閱議事手冊。

(三)本次所募集之資金預計用於充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，本計畫之執行預計將強化公司競爭力，提升營運效能之效益及強化公司財務結構，對股東權益亦有正面助益。

(四)本次發行計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、募集金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之

效益及其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正、基於營運評估或因應市場客觀環境而須訂定或修正時，亦提請股東會授權董事會全權處理之。

(五)本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或現金增資發行普通股，皆採無實體方式發行或交付。所發行之普通股，其權利義務與原有普通股股份相同。

(六)除以上所述或依法令規定之授權範圍外，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關本次發行之相關事宜並簽署相關契約及文件。

(七)如有未盡事宜，擬授權董事會依相關法令全權處理之。

(八)敬請 公決。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,053,524 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 26,047,407 權 (含電子投票 2,472,200 權)	59.12%
反對權數： 17,978,017 權 (含電子投票 17,958,017 權)	40.80%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數： 28,100 權 (含電子投票 28,100 權)	0.06%

本案照原案表決通過。

第四案（董事會提）

案由：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式發行普通股參與海外存託憑證案。

說明：(一)本公司為充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 8,800 仟股之額度內，視市場情況及本公司需求，一次或分次擇一或以搭配之方式辦理。

(二)本次相關發行方式及內容說明，請參閱議事手冊。

(三)本次所募集之資金預計用於充實營運資金、海外購料、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，本計畫之執行預計將強化公司競爭力，提升營運效能之效益及強化公司財務結構，對股東權益亦有正面助益。

- (四)本次發行計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、私募金額、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益及其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會得視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正、基於營運評估或因應市場客觀環境而須訂定或修正時，亦提請股東會授權董事會全權處理之。
- (五)本次私募發行普通股或私募發行普通股參與海外存託憑證，皆採無實體方式發行或交付。除私募有價證券依證券交易法第 43 條之 8 受交付後三年內轉讓之限制外，本次所發行私募之普通股，權利義務與原有普通股股份相同。
- (六)除以上所述或依法令規定之授權範圍外，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關本次發行之相關事宜並簽署相關契約及文件。
- (七)如有未盡事宜，擬授權董事會依相關法令全權處理之。
- (八)敬請 公決。

議事經過：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,053,524 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 25,720,403 權 (含電子投票 2,145,196 權)	58.38%
反對權數： 18,305,023 權 (含電子投票 18,285,023 權)	41.55%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數： 28,098 權 (含電子投票 28,098 權)	0.06%

本案表決未通過。

六、臨時動議：無。

股東(戶號 00007214)發言摘要：

參閱 113 年年報有幾點建議，113 年營收及純益都有明顯的下滑，稅後純益下滑大約 25%，但高階主管的酬金佔稅後純益的 1/3，比例是否太高了？與公司績效下滑情況並沒有成正比的現象，也不利股東長期信任，建議公司對高階主管酬金是否應有上限原則及公開績效的評分機制？這是我們小股東對公司長期發展的關切及建議，請公司提出改善的方式，謝謝。

總經理說明摘要：

管理階層薪資的變化主要新增幾位副總級關鍵人才，公司經營團隊面臨轉型的階段，積極從外面市場尋找優秀的人才，為了留住這些人才所提供的薪資及福利條件與原本公司差不多，所以才會看到這些變化，關鍵人才對公司成長是非常重要的，鏡鈦過去是比較屬於傳統做代工的部分，現在找到的人才在品牌、設計、自有產品的方面都很有經驗，之後會再加強研發及市場行銷，未來請股東再多給我們一點耐心，公司會大躍進的發展。

七、散會：主席宣佈散會。(114年6月19日上午九點二十五分)

(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。)

一一三年度營業報告書

【附件一】

(一) 一一三年度營業計畫實施成果：

本公司一一三年度合併營收淨額為 23.76 億，相較於一一二年度營收淨額 24.45 億，微幅下降 2.82%，主要減少原因為醫療器材產品及微波開關產品客戶終端需求不如預期，導致短期營收波動。一一三年度醫療器材產品之營收淨額為 17.99 億，營收占比為 76%；精密扣件產品之營收淨額為 4.44 億，營收占比為 19%；微波開關產品之營收淨額為 1.33 億，營收占比為 5%。

本公司一一三年度合併營業毛利為 9.83 億，相較於一一二年度 10.28 億，降幅約 4.38%，毛利率為 41%，顯示本公司在面對市場變動與成本壓力時，仍能維持穩健的獲利能力。一一三年由於各國在經濟與金融結構上的差異，導致經濟增長與通膨表現呈現分歧。全球經濟成長率與上年持平，但仍低於疫情前的平均水準，通膨壓力雖逐步緩解，但仍受地緣政治風險影響，包括俄烏戰爭未解、中東局勢不穩、美中貿易衝突升級等，導致國際經濟前景充滿不確定性。此外，全球能源價格波動與原物料成本上升，對製造業供應鏈亦帶來挑戰。

本公司一一三年度合併營業費用為 7.44 億，相較於一一二年度營業費用 6.45 億，增加 15.35%；一一三年度合併營業淨利為 2.40 億，相較於一一二年度營業淨利 3.84 億，減少 37.5%；一一三年度稅前純益為 3.18 億，相較於一一二年稅前純益 4.28 億，減少 25.70%；一一三年整體經營績效受到客戶終端需求放緩影響所致，稅後純益為 2.58 億，每股稅後盈餘為 5.38 元。

(二) 預算執行情形：

本公司於一一三年度未公開財務預測，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減少，一一三年度營業活動淨現金流入為 2.75 億，較去年 5.79 億減少 3.04 億，投資活動淨現金流出為 3.79 億，主要支出用途為添購營運設備及長期投資。另籌資活動淨現金流出為 3.41 億，除了現金股利發放之外，主要為償還銀行借款，期末現金餘額為 8.77 億。

截至一一三年底資產總額為 46.72 億，負債合計為 19.99 億，財務結構及償債能力均屬正常。

年度	113 年度	112 年度	增(減)率%
獲利能力分析項目			
資產報酬率(%)	5.93	7.50	(1.57)
權益報酬率(%)	9.91	13.99	(4.08)
稅前純益占實收資本額比率(%)	64.02	86.02	(22.00)
純益率(%)	10.85	13.71	(2.86)
每股盈餘(元)	5.38	7.05	(1.67)

(四) 研究發展狀況：

1. 醫療器材產品

全球醫療產業正持續朝向精準醫療與微創手術發展，微創技術的應用已成為提升醫療品質與病患預後效果的關鍵趨勢。本公司長期深耕微創手術器械代工市場，與國際醫療大廠建立了穩固的合作關係，持續提供高品質的服務。

同時，亦積極拓展產品線，涵蓋骨科、牙科、心導管等多個醫療科別，並專注於植入式與手術用器械產品之開發。骨科產品目前除了擁有全球骨科龍頭大廠的OEM訂單，同時積極拓展國內市場，成功進入各大醫院通路，進一步提升品牌知名度與市場佔有率。牙科產品方面，除獲得國際大廠的高度信任，目前透過全球總經銷模式進行產品銷售，並與合作夥伴合作開發牙科數位化新產品，拓展高成長潛力市場。

此外，本公司持續提升技術能力，推動高附加價值醫療產品的開發，並投入機器人手術器械、新型能量手術器械、心臟血管科別、及脊椎手術導航系統等新產品專案開發，預期可成為未來營收增長的重要動能。

2. 精密扣件產品

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，並跨足電動車及航空器領域等重要零組件的開發製造。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。

3. 微波開關產品

微波開關產品則聚焦於高頻、微小化的開關產品技術創新，積極投入天線產品及5G應用開發，並與國際大廠合作開發高性能微波開關與週邊產品，以因應全球無線通訊市場的快速發展，確保在通訊設備中的技術地位。

回顧一一三年度，本公司雖然面臨全球經濟環境不穩定、供應鏈挑戰與市場競爭加劇的多重考驗，但具彈性的經營策略與技術創新能力，仍維持穩健發展。展望未來，隨著市場需求持續變化，公司將秉持樂觀審慎的經營策略，強化研發創新、提升生產效率、拓展高潛力市場，以確保競爭優勢，並持續為股東創造最大價值。

同時，公司也將致力於提升員工福利、加強永續發展、落實企業社會責任，以建立長期穩健的經營基礎，打造可持續發展的企業價值，與股東、員工及社會共同成長。

董事長：鍾兆瑛



總經理：林俊男



會計主管：陳雅玲



審計委員會審查報告書

【附件二】

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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鑿會計師查核竣事，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。

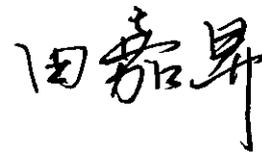
敬請 鑒察

此 致

本公司一一三年股東常會

鎰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 四 年 三 月 五 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 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。

茲對鑄鈦公司民國 113 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

鑄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，本會計師經評估鑄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鑄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鑄鈦公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑄鈦公司之治理單位（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，惟其目的非對鑿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，以及使鑿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鑿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. 對於鑿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，並負責形成鑿鈦公司查核意見。

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 113 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 銜



吳少君

曾棟銜

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 4 年 3 月 5 日



民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 640,069	14	\$ 1,046,705	22		
1151	應收票據 (附註八)	807	-	2,086	-		
1170	應收帳款—非關係人 (附註八)	236,454	5	171,432	4		
1180	應收帳款—關係人 (附註二六)	236,594	5	265,668	6		
1200	其他應收款 (附註二六)	12,606	-	17,010	-		
130X	存 貨 (附註九)	726,073	16	702,964	15		
1479	其他流動資產	31,260	1	29,694	1		
11XX	流動資產總計	<u>1,883,863</u>	<u>41</u>	<u>2,235,559</u>	<u>48</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)	33,731	1	22,240	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十)	467,545	10	288,175	6		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二七)	1,948,731	43	1,867,420	40		
1755	使用權資產 (附註十二)	74,351	2	75,198	2		
1780	無形資產 (附註十三)	53,894	1	62,417	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	57,638	1	60,528	1		
1915	預付設備款	57,575	1	82,045	2		
1920	存出保證金	3,753	-	3,916	-		
15XX	非流動資產總計	<u>2,697,218</u>	<u>59</u>	<u>2,461,939</u>	<u>52</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,581,081</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,697,498</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	\$ -	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	502	-	-	-		
2150	應付票據	37,381	1	101,215	2		
2170	應付帳款 (附註二六)	213,229	5	211,208	4		
2200	其他應付款 (附註十五)	202,455	4	217,884	5		
2230	本期所得稅負債 (附註二十)	22,988	-	83,054	2		
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	11,753	-	9,203	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二七)	144,504	3	107,707	2		
2399	其他流動負債	31,506	1	7,562	-		
21XX	流動負債總計	<u>744,318</u>	<u>16</u>	<u>737,833</u>	<u>15</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十四及二七)	1,047,489	23	1,317,220	28		
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	6,011	-	2,348	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	65,014	2	68,174	2		
2630	遞延收入—非流動 (附註十四)	18,391	-	19,954	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十六)	90,440	2	82,099	2		
2645	存入保證金	480	-	940	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,227,825</u>	<u>27</u>	<u>1,490,735</u>	<u>32</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,972,143</u>	<u>43</u>	<u>2,228,568</u>	<u>47</u>		
	權 益						
3110	普通股股本	497,242	11	497,902	11		
3200	資本公積	452,430	10	462,871	10		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	374,813	8	341,525	7		
3350	未分配盈餘	1,319,489	29	1,276,905	27		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	22,175	-	7,129	-		
3490	其他權益—員工未賺得酬勞	(57,211)	(1)	(117,402)	(2)		
3XXX	權益總計	<u>2,608,938</u>	<u>57</u>	<u>2,468,930</u>	<u>53</u>		
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,581,081</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,697,498</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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十八及二六）	\$ 2,223,194	100	\$ 2,287,750	100
5000	營業成本（附註九、十九及二六）	<u>1,310,959</u>	<u>59</u>	<u>1,355,342</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	912,235	41	932,408	41
5910	與子公司之已實現銷貨利益	<u>19,203</u>	<u>1</u>	<u>57,420</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>931,438</u>	<u>42</u>	<u>989,828</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	121,041	5	103,068	4
6200	管理費用	325,378	15	253,043	11
6300	研究發展費用	239,373	11	248,963	11
6450	預期信用減損損失 （附註八）	<u>1,640</u>	<u>-</u>	<u>75</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>687,432</u>	<u>31</u>	<u>605,149</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>244,006</u>	<u>11</u>	<u>384,679</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十九）	18,609	1	30,210	1
7010	其他收入（附註十九及二六）	26,634	1	16,216	1
7020	其他利益及損失（附註十九）	69,247	3	14,734	1
7050	財務成本（附註十九）	(27,223)	(1)	(19,169)	(1)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註十）	<u>(12,637)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,609</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>74,630</u>	<u>3</u>	<u>44,600</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 318,636	14	\$ 429,279	19
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>58,744</u>	<u>2</u>	<u>88,697</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>259,892</u>	<u>12</u>	<u>340,582</u>	<u>15</u>
	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 十六)	(15,004)	(1)	(7,699)	-
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>15,046</u>	<u>1</u>	(<u>190</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>42</u>	<u>-</u>	(<u>7,889</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 259,934</u>	<u>12</u>	<u>\$ 332,693</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 5.38</u>		<u>\$ 7.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.35</u>		<u>\$ 7.05</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：鍾兆塏



經理人：林俊男



會計主管：陳雅玲





總經理 林俊男

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	普 通 股 本 (附註十七)	實 本 公 積 (附註十七)	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特 別 盈 餘 盈餘公積	(附 註 七) 未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞 (附 註 十 七)	權 益 總 額
	\$ 482,902	\$ 285,068	\$ 298,421	\$ 11,295	\$ 1,168,992	\$ 7,319	\$ -	\$ -	\$ 2,253,997
A1									
B1	-	-	43,104	-	(43,104)	-	-	-	-
B3	-	-	-	(11,295)	11,295	-	-	-	-
B5	-	-	43,104	-	(193,161)	(224,970)	-	-	(193,161)
M7	-	57,122	-	-	-	-	-	-	57,122
N1	15,000	120,681	-	-	-	-	(122,631)	-	13,050
N1	-	-	-	-	-	-	-	5,229	5,229
D1	-	-	-	-	340,582	-	-	-	340,582
D3	-	-	-	-	(7,695)	(190)	-	-	(7,889)
D5	-	-	-	-	332,883	(190)	-	-	332,693
Z1	497,902	462,871	341,525	-	1,276,905	7,129	(117,402)	-	2,468,930
B1	-	-	33,288	-	(33,288)	-	-	-	-
B5	-	-	33,288	-	(169,016)	(202,304)	-	-	(169,016)
C7	-	(11,101)	-	-	-	-	-	-	(11,101)
N1	-	-	-	-	-	-	-	60,191	60,191
N1	(660)	660	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	259,892	-	-	-	259,892
D3	-	-	-	-	(15,004)	15,046	-	-	42
D5	-	-	-	-	244,888	15,046	-	-	259,934
Z1	497,242	452,430	374,813	-	1,319,489	22,175	(57,211)	-	2,608,938



會計主管：陳雅玲

後附之附註係本個體財務報告之一部分



經理人：林俊男



董事長：鍾兆瑛



鏡鈦科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 318,636	\$ 429,279
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	144,653	124,345
A20200	攤銷費用	11,873	11,656
A20300	預期信用減損損失	1,640	75
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨損失（利益）	426	(3,237)
A20900	財務成本	27,223	19,169
A21200	利息收入	(18,609)	(30,210)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	60,191	5,229
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	12,637	(2,609)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,554)	(100)
A22800	處分無形資產利益	(37)	(40)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,788	6,313
A23900	與子公司之已實現銷貨損益	(19,203)	(57,420)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(32,523)	3,623
A29900	租賃修改利益	(8)	-
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,279	301
A31150	應收帳款	(13,319)	191,758
A31180	其他應收款	2,192	2,512
A31200	存 貨	(27,897)	(5,208)
A31240	其他流動資產	(1,566)	15,526
A32130	應付票據	(63,834)	61,547
A32150	應付帳款	1,907	(55,411)
A32180	其他應付款	(9,494)	(1,682)
A32210	遞延收入	(1,563)	(1,125)
A32230	其他流動負債	23,944	(14,724)
A32240	淨確定福利負債	(6,663)	1,263
A33000	營運產生之現金	408,119	700,830
A33100	收取之利息	20,821	29,119
A33300	支付之利息	(22,583)	(15,515)
A33500	支付之所得稅	(112,257)	(109,636)
AAAA	營業活動之淨現金流入	294,100	604,798

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 11,921)	\$ -
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(100,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(74,221)	(247,122)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,682	172
B03700	存出保證金增加	(1,176)	(2,514)
B03800	存出保證金減少	1,339	2,145
B04500	購置無形資產	(1,516)	(1,797)
B07100	預付設備款增加	(126,645)	(138,568)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(303,458)	(387,684)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	180,000	-
C00200	短期借款減少	(100,000)	(80,000)
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	-
C01300	償還公司債	-	(500,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	824,400
C01700	償還長期借款	(437,707)	(211,651)
C03000	收取存入保證金	150	150
C03100	存入保證金返還	(610)	-
C04020	租賃負債本金償還	(10,218)	(8,869)
C04500	支付股利	(169,016)	(193,161)
C05400	取得子公司股權	(68,822)	(30,000)
C09900	發行限制員工權利新股	-	15,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(406,223)	(184,131)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,945	3,766
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(406,636)	36,749
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,046,705	1,009,956
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 640,069	\$ 1,046,705

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 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 113 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 113 及 112 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，惟其目的非對鑿欵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，以及使鑿欵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欵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 113 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 璽



吳少君

曾棟璽

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 4 年 3 月 5 日

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 877,146	19	\$ 1,320,168	28		
1151	應收票據(附註九)	807	-	2,086	-		
1170	應收帳款(附註九)	348,751	7	204,973	4		
1200	其他應收款	13,009	-	16,994	-		
130X	存 貨(附註十)	884,087	19	909,813	19		
1479	其他流動資產	41,293	1	35,745	1		
11XX	流動資產總計	<u>2,165,093</u>	<u>46</u>	<u>2,489,779</u>	<u>52</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)	33,731	1	22,240	1		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	65,570	2	-	-		
1550	採用權益法之投資(附註十二)	176,819	4	101,272	2		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)	1,955,265	42	1,867,507	39		
1755	使用權資產(附註十四)	89,314	2	90,355	2		
1780	無形資產(附註十五)	56,022	1	64,575	1		
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	58,321	1	61,767	1		
1915	預付設備款	61,941	1	84,161	2		
1920	存出保證金	9,875	-	7,366	-		
15XX	非流動資產總計	<u>2,506,858</u>	<u>54</u>	<u>2,299,243</u>	<u>48</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,671,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,789,022</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	\$ -	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	502	-	-	-		
2150	應付票據	37,381	1	101,215	2		
2170	應付帳款(附註二八)	214,463	5	212,017	5		
2200	其他應付款(附註十七及二八)	211,221	4	223,189	5		
2230	本期所得稅負債(附註二二)	22,988	-	83,054	2		
2280	租賃負債-流動(附註十四)	18,749	-	13,036	-		
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二九)	144,504	3	107,707	2		
2399	其他流動負債	32,006	1	11,880	-		
21XX	流動負債總計	<u>761,814</u>	<u>16</u>	<u>752,098</u>	<u>16</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及二九)	1,047,489	23	1,317,220	27		
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	6,011	-	2,348	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	74,687	2	79,758	2		
2630	遞延收入-非流動(附註十六)	18,391	-	19,954	-		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十八)	90,440	2	82,099	2		
2645	存入保證金	480	-	940	-		
25XX	非流動負債總計	<u>1,237,498</u>	<u>27</u>	<u>1,502,319</u>	<u>31</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,999,312</u>	<u>43</u>	<u>2,254,417</u>	<u>47</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	497,242	11	497,902	10		
3210	資本公積	452,430	10	462,871	10		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	374,813	8	341,525	7		
3350	未分配盈餘	1,319,489	28	1,276,905	27		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	22,175	-	7,129	-		
3490	其他權益-員工未賺得酬勞	(57,211)	(1)	(117,402)	(2)		
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,608,938</u>	<u>56</u>	<u>2,468,930</u>	<u>52</u>		
36XX	非控制權益	<u>63,701</u>	<u>1</u>	<u>65,675</u>	<u>1</u>		
3XXX	權益總計	<u>2,672,639</u>	<u>57</u>	<u>2,534,605</u>	<u>53</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 4,671,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,789,022</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
 合併綜合損益表
 民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二十及二八）	\$ 2,376,219	100	\$ 2,444,688	100
5000	營業成本（附註十、二一及二八）	<u>1,392,911</u>	<u>59</u>	<u>1,416,400</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>983,308</u>	<u>41</u>	<u>1,028,288</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	156,123	6	127,097	5
6200	管理費用	330,682	14	256,776	10
6300	研究發展費用	254,686	11	260,608	11
6450	預期信用減損損失 （附註九）	<u>2,283</u>	<u>-</u>	<u>75</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>743,774</u>	<u>31</u>	<u>644,556</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>239,534</u>	<u>10</u>	<u>383,732</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	22,828	1	31,986	1
7010	其他收入（附註十六、二一及二八）	27,082	1	16,722	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	70,663	3	14,517	1
7050	財務成本（附註二一）	(28,322)	(1)	(19,322)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十二）	(<u>13,448</u>)	(<u>1</u>)	<u>685</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>78,803</u>	<u>3</u>	<u>44,588</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	318,337	13	428,320	18
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>60,419</u>	<u>2</u>	<u>93,093</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>257,918</u>	<u>11</u>	<u>335,227</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112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 十八)	(\$ 15,004)	(1)	(\$ 7,699)	(1)
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	15,046	1	(190)	-
8300	本年度其他綜合損益	42	-	(7,889)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,960</u>	<u>11</u>	<u>\$ 327,338</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 259,892	11	\$ 340,582	14
8620	非控制權益	(1,974)	-	(5,355)	-
8600		<u>\$ 257,918</u>	<u>11</u>	<u>\$ 335,227</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 259,934	11	\$ 332,693	13
8720	非控制權益	(1,974)	-	(5,355)	-
8700		<u>\$ 257,960</u>	<u>11</u>	<u>\$ 327,338</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 5.38</u>		<u>\$ 7.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.35</u>		<u>\$ 7.05</u>	

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



單位：新台幣仟元

錫欽科材料股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

代碼	歸屬於本公司之權益	附註	十	九	非控制權益 (附註十一)	權益總額
	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得酬勞	總計
	普通股本 (附註十一及十二)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	總計	總計
	482,902	285,068	298,421	11,295	1,168,992	2,253,997
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	112 年 1 月 1 日 餘額					
B1	111 年度盈餘分配	-	43,104	(43,104)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	11,295	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	(193,161)	-	(193,161)
	現金股利	-	43,104	(224,970)	-	(193,161)
M7	對子公司所有權益變動	57,122	-	-	67,878	125,000
N1	發行限制員工權利新股	15,000	-	-	(122,631)	13,050
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	5,229	5,229
D1	112 年度淨利	-	-	340,582	(5,355)	335,227
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	(7,699)	-	(7,889)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	332,883	(190)	332,693
Z1	112 年 12 月 31 日 餘額	497,902	341,525	1,276,905	(117,402)	2,468,930
B1	112 年度盈餘分配	-	33,288	(33,288)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	(169,016)	-	(169,016)
	現金股利	-	33,288	(202,304)	-	(169,016)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	60,191	60,191
N1	註銷限制員工權利新股	(660)	-	-	-	(660)
D1	113 年度淨利	-	-	259,892	(1,974)	257,918
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	(15,004)	-	(15,004)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	244,888	-	244,888
Z1	113 年 12 月 31 日 餘額	497,242	374,813	1,319,489	(57,211)	2,608,938
		\$	\$	\$	\$	\$



會計主管：陳雅玲

經理人：林俊男

董事長：鍾兆瑛

鏡鈦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 318,337	\$ 428,320
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	150,327	125,273
A20200	攤銷費用	12,887	12,590
A20300	預期信用減損損失	2,283	75
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益）	426	(3,237)
A20900	財務成本	28,322	19,322
A21200	利息收入	(22,828)	(31,986)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	60,191	5,229
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	13,448	(685)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,554)	(100)
A22800	處分無形資產利益	(37)	(40)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,788	6,313
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(19,449)	678
A29900	租賃修改利益	(8)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,279	301
A31150	應收帳款	(131,789)	53,718
A31180	其他應收款	1,772	8,840
A31200	存 貨	36,298	42,871
A31240	其他流動資產	(5,015)	15,646
A32130	應付票據	(63,834)	61,547
A32150	應付帳款	2,320	(56,196)
A32180	其他應付款	(6,115)	(1,978)
A32210	遞延收入	(1,563)	(1,125)
A32230	其他流動負債	20,070	(10,426)
A32240	淨確定福利負債	(6,663)	1,263
A33000	營運產生之現金	386,893	676,213
A33100	收取之利息	25,041	30,894
A33300	支付之利息	(23,682)	(15,668)
A33500	支付之所得稅	(113,675)	(111,960)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>274,577</u>	<u>579,479</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 11,921)	\$ -
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(65,680)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(100,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(77,430)	(247,122)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,682	172
B03700	存出保證金增加	(3,725)	(3,543)
B03800	存出保證金減少	1,370	2,145
B04500	購置無形資產	(1,516)	(1,797)
B06600	其他金融資產減少	-	46,839
B07100	預付設備款增加	(130,978)	(139,371)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(379,198)	(342,677)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	180,000	-
C00200	短期借款減少	(100,000)	(80,000)
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	-
C01300	償還公司債	-	(500,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	824,400
C01700	償還長期借款	(437,707)	(211,651)
C03000	收取存入保證金	150	150
C03100	存入保證金返還	(610)	-
C04020	租賃負債本金償還	(14,163)	(9,459)
C04500	支付本公司業主股利	(169,016)	(193,161)
C05800	非控制權益變動	-	125,000
C09900	發行限制員工權利新股	-	15,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(341,346)	(29,721)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,945	938
EEEE	現金及約當現金淨增加	(443,022)	208,019
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,320,168	1,112,149
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 877,146	\$ 1,320,168

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
 公司章程修訂前後條文對照表

【附件四】

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>0一、CA02010金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>0二、CA02030螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。</p> <p>0三、CA03010熱處理業。</p> <p>0四、CA04010表面處理業。</p> <p>0五、CB01010機械設備製造業。</p> <p>0六、CQ01010模具製造業。</p> <p>0七、E604010機械安裝業。</p> <p>0八、F106010五金批發業。</p> <p>0九、F106030模具批發業。</p> <p>一0、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>十三、F401010國際貿易業。</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>第二條：本公司所營事業如下：</p> <p>0一、CA02010金屬結構及建築組件製造業。</p> <p>0二、CA02030螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。</p> <p>0三、CA03010熱處理業。</p> <p>0四、CA04010表面處理業。</p> <p>0五、CB01010機械設備製造業。</p> <p>0六、CQ01010模具製造業。</p> <p>0七、E604010機械安裝業。</p> <p>0八、F106010五金批發業。</p> <p>0九、F106030模具批發業。</p> <p>一0、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>十三、F401010國際貿易業。</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、CC01070無線通信機械器材製造業。</u></p> <p><u>二一、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>新增營業項目及序號重編</p>
<p>第二十一條：</p> <p>本公司如有獲利，應提撥不低於 1 % 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3 % 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。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。本公司執行員工承購新股及員工酬勞給付對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>第二十一條：</p> <p>本公司如有獲利，應提撥不低於 1 % 為員工酬勞，<u>且自前述員工酬勞金額提撥不低於20%分派給基層員工</u>，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3 % 為董事酬勞。員工酬勞<u>(含基層員工分派)</u>及董事酬勞分派案應提股東會報告。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。本公司執行員工承購新股及員工酬勞給付對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>依證券交易法第十四條第六項規定修正</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第二十四條：</p> <p>本章程訂立於中華民國九十三年十月十八日。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十三年十二月一日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十三年十二月二十七日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十四年十二月十六日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十七年八月四日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十八年四月二十三日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。</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日。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇六年六月二十二日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇八年六月二十一日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國一〇九年六月二十三日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一一一年六月二十三日。</p> <p>第十四次修訂於中華民國一一二年六月二十一日。</p> <p>第十五次修訂於中華民國一一三年六月十九日。</p>	<p>第二十四條：</p> <p>本章程訂立於中華民國九十三年十月十八日。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十三年十二月一日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十三年十二月二十七日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十四年十二月十六日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十七年八月四日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十八年四月二十三日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇〇年六月二十四日。</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日。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇五年六月二十一日。</p> <p>第十次修訂於中華民國一〇六年六月二十二日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國一〇八年六月二十一日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國一〇九年六月二十三日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一一一年六月二十三日。</p> <p>第十四次修訂於中華民國一一二年六月二十一日。</p> <p>第十五次修訂於中華民國一一三年六月十九日。</p> <p><u>第十六次修訂於中華民國一一四年六月十九日。</u></p>	<p>修訂日期及次數</p>

112 年限制員工權利新股發行辦法修正前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第五條、發行條件 (三)、既得條件： 3. <u>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合併財務報表，達成以下兩條件其中之一：</u> (1) <u>營收成長(較前一年)：成長 10%。</u> (2) <u>營業淨利率：達 10%。</u></p>	<p>第五條、發行條件 (三)、既得條件： 刪。</p>	<p>考量 長期 人才 穩定 與留 任需 求</p>

113 年限制員工權利新股發行辦法修正前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第五條、發行條件 (三)、既得條件： 3. <u>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合併財務報表，達成以下兩條件其中之一：</u> (1) <u>營收成長(較前一年)：成長 10%。</u> (2) <u>營業淨利率：達 10%。</u></p>	<p>第五條、發行條件 (三)、既得條件： 刪。</p>	<p>考量 長期 人才 穩定 與留 任需 求</p>