



康普材料科技股份有限公司

第二屆第 12 次審計委員會議事錄

民國 111 年 2 月 25 日



康普材料科技股份有限公司

第二屆第 12 次審計委員會議事錄

開會時間：民國 111 年 2 月 25 日（星期五）下午二時三十分整

開會地點：康普材料科技股份有限公司會議室（新竹縣新竹工業區文化路 11 號）

出席董事：許一平、王文聰、張元龍（視訊）

其他列席人員：財務部陸柏儒、稽核楊國醫、財務部林春娟

主席：王文聰

記錄：林春娟

開會議程：

壹、報告事項：

(一) 本公司及子公司衍生性商品交易情形：本公司截至 111 年 1 月底止衍生性商品交易執行情形，請詳附件一。

(二) 本公司民國 110 年第四季內部稽核情形，請詳附件二。

貳、討論事項：

案由一：配合安侯建業聯合會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師，提請討論。

說明：

(一) 本公司為配合安侯建業聯合會計師事務所內部調整之需要，自民國 110 年第四季起，將本公司之簽證會計師由游萬淵會計師及于紀隆會計師更改為于紀隆會計師及陳蓓琪會計師。

(二) 陳蓓琪會計師個人簡介及更換會計師函請參閱附件三。

(三) 簽證會計師出具之超然獨立聲明書請參閱附件四。

(四) 敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

案由二：本公司民國 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。

說 明：

- (一) 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十四條規定，公司應於每年自行評估內部控制制度設計及執行的有效性，並依規定做成內部控制制度聲明書。
- (二) 本公司依各單位內部控制制度自我評量結果及稽核單位全年度稽核計畫執行結果，內部控制制度之設計及執行均屬有效，相關資料請詳附件五；內部控制有效性聲明書請詳附件六。
- (三) 敬請 決議。

決 議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

案由三：本公司民國 110 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案，提請 討論。

說 明：

- (一) 本公司民國 110 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業已編製完竣，請詳附件七。
- (二) 本公司民國 110 年度個體財務報表業經結算，營業收入淨額 5,887,001 仟元，營業淨利 426,770 仟元，稅前淨利 573,292 仟元，稅後淨利 462,930 仟元，依加權平均股數計算，稅後基本與完全稀釋每股盈餘各為 4.67 元及 4.62 元。
- (三) 本公司民國 110 年度合併財務報表業經結算，合併營業收入淨額 7,338,783 仟元，合併營業淨利 584,373 仟元，稅前合併淨利 605,596 仟元，稅後合併淨利 448,420 仟元，歸屬於本公司業主淨利 462,930 仟元，依加權平均股數計算，歸屬於本公司稅後基本與完全稀釋每股盈餘各為 4.67 元及 4.62 元。
- (四) 上述書表於董事會討論通過及會計師查核簽證後，將依法提請股東常會承認。
- (五) 敬請 決議。

發 言：

(一) 王文聰獨立董事提問：公司毛利率變化原因，為電池材料產品貢獻，或有其他因素？

陸柏儒經理回覆：109 年上半年度受新冠疫情爆發影響，影響業績甚鉅，110 年度自第二季起出貨與產能因應市況有所提升，為主要毛利變化原因。

(二) 王文聰獨立董事提問：公司存貨兩年度增加金額較大，為存貨數量或材料價格增加導致？

陸柏儒經理回覆：110 年度存貨價、量皆有增加；價格部分主要原物料鎳與鈷金屬國際盤報價有 30% 至 50% 的增加；另因為疫情因素影響，第三季起長原物料海運班期延遲與塞港情形加劇，同時出貨量、產量增加，公司為確保穩定生產與出貨排程，符合客戶出貨要求，提升原物料週轉安全存量。

決 議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

案由四：本公司民國 110 年度盈餘分配案，提請 討論。

說 明：

(一) 本公司民國 110 年度稅後純益計新台幣 462,930,035 元，截至民國 110 年 12 月 31 日止可供分配盈餘為新台幣 948,213,710 元，民國 110 年度盈餘分配表請詳附件八。

(二) 現金股利分派採『元以下無條件捨去計算方式』，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

(三) 本次現金股利分配案，待股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(四) 每股配息係依本公司 111 年 2 月 25 日流通在外股數 105,604,269 股計算之，嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

(五) 本次盈餘分配數額以民國 110 年度之盈餘為優先，若有不足再依序分配以往年度之盈餘。

(六) 敬請 決議。

發 言：

(一) 王文聰董事提問，本年度分配情況，與過去年度股利分配政策是否有重大差異。

陸柏儒經理回覆：公司股利分配率過去皆在 6 成至 7 成左右，110 年度分配率為 64%、109 年度 69%、108 年度 87%，與以往年度分派情況差異不大。

決 議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

案由五：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：

(一) 為配合法令、公司營運所需及提升本公司對取得或處分資產處理程序之完整性，爰修訂部分條文。

(二) 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請詳附件九。

(三) 敬請 決議。

決 議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

案由六：本公司於 Straits Financial Services Pte Ltd 開立交易帳戶案，提請 討論。

說 明：

- (一) 為調節金屬庫存、穩定材料成本與成品售價，本公司擬與 Straits Financial Services Pte Ltd.開立交易帳戶。
- (二) 該交易戶頭包含金屬實質買賣交易與金屬期貨交易之期權交易。
- (三) 本次開戶係為避免金屬價格劇烈波動影響公司正常營運結果，經評估可能暴險庫存，採金屬實質買賣交易、期貨交易或期權交易，減少庫存價值變動風險。
- (四) 經詢台灣目前並無可承作銻金屬期貨之交易商，為保障交易安全，經評估選擇 Straits Financial Services Pte Ltd 進行開戶，同時可透過 Broker 搓合交易，介紹請詳附件十。
- (五) 若有承作金屬之期貨交易或期權交易，仍依本公司取得或處份資產處理程序中有關衍生性商品之交易相關內控作業辦理與核決。
- (六) 相關申辦作業擬授權董事長全權處理。
- (七) 敬請 決議。

決 議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

參、臨時動議：無。

散會