



康普材料科技股份有限公司

第三屆第 2 次審計委員會議事錄

民國 112 年 8 月 4 日



康普材料科技股份有限公司

第三屆第 2 次審計委員會議事錄

開會時間：民國 112 年 8 月 4 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（新竹縣新竹工業區文化路 11 號）

出席董事：張元龍、黃靖容、劉文章、戴愛芬

其他列席人員：財務部陸柏儒、財務部林春娟、稽核楊國醫

主席：張元龍



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 112 年 7 月 31 日衍生性商品交易執行情形，請詳附件一。
- (二) 本公司民國 112 年第二季內部稽核執行情形，請詳附件二。

貳、討論事項：

案由一：本公司民國 112 年第二季合併財務報告案，提請 討論。

說 明：

- (一) 本公司民國 112 年第二季合併財務報表業經結算，合併營業收入淨額 1,464,167 仟元，合併營業淨損 3,627 仟元，稅前合併淨利 21,666 仟元，稅後合併淨利 13,386 仟元，歸屬於本公司業主淨利 5,473 仟元，依加權平均股數計算，每股淨利為 0.05 元。
- (二) 本公司民國 112 年上半年度合併財務報表業經結算，合併營業收入淨額 2,999,799 仟元，合併營業淨損 40,531 仟元，稅前合併淨損 24,217 仟元，稅後合併淨損 39,002 仟元，歸屬於本公司業主淨損 49,181 仟元，依加權平均股數計算，每股淨損為 0.47 元。
- (三) 相關財務報表請詳附件三。
- (四) 敬請 決議。

發 言：

(一) 張元龍獨立董事提問：康普代工交易，存貨跌價風險承擔方？

陸柏儒處長回覆：先前與簽證會計師討論，代工交易康普承擔匯率風險以及資金成本，原物料公允價值變動為客戶承擔。

(二) 劉文章獨立董事提問：今年度與去年度同期獲利差異原因，與國際金屬價格關聯性？

陸柏儒處長回覆：公司獲利可區分二部分，一為加工收入，另則為原料價差，今年度受到金屬價格下跌影響，毛利衰退。

決 議：經主席徵詢全體委員無異議照案通過。

案由二：外匯交易避險額度案，提請 討論。

說 明：

(一) 擬針對公司既有之資產、負債或不可取消之承諾，所產生之淨部位，透過衍生性商品交易降低未來價格波動風險。

(二) 依本公司取得或處分資產處理程序，從事衍生性商品交易總額，不得超過美金 1,500 萬元，損失上限為 20%。依下半年度生產與出貨排程，目前原物料商品期貨額度約美金 500 萬元。

(三) 本次擬提請董事會授權董事長，於美金 650 萬元額度內，進行原料期貨避險操作，損失上限為 20%；於美金 1,000 萬元額度內，進行外匯部位避險操作，損失上限為 5%；兩項合控額度於美金 1,500 萬元額度內，依規定於每次董事會報告最近期備查簿契約部位與損益。

(四) 敬請 決議。

發 言：

(一) 張元龍獨立董事提問：美金 1,500 萬元中，原料的額度為美金 650 萬元，其他則為外匯避險？

陸柏儒處長回覆：擬作原料避險的額度上限為美金 650 萬元，與遠期外匯合控額度。

(二) 劉文章獨立董事提問：假設損失超過上限應如何處理？

陸柏儒處長回覆：依照取處辦法，損失達上限即應進行平倉。

---

(三) 黃靖容獨立董事提問：近期美金匯率波動大，外匯避險損失上限制定依據？

陸柏儒處長回覆：公司目前就未來可能收款的時間點承作遠匯，承作遠匯期間以收款時限為主。

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