

鎧鉅科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三)上午九時整

開會地點：新北市三峽區介壽路1段412巷19號

主 席：董事長 林柄達



記錄：徐惠娟



出 席：親自出席暨委託出席之股份總額計 41,920,950 股，佔本公司已發行股份
總數 53,950,000 股之 77.70%。

列 席：蔡兆豐副董事長

壹、宣佈開會：親自出席暨委託出席之股份總額已達公司法之規定，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項

案由一：一〇八年度營業報告，敬請 鑒核。

說 明：營業報告書請參閱附件一。

案由二：監察人審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：監察人審查一〇八年度決算表冊報告書請參閱附件二。

案由三：資金貸與改善計畫執行情形報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司自 108 年 06 月起變更資金貸與子公司昆山鎧鉅貿易有限公司之改善計畫，變更後之改善計畫為該子公司自 108 年 06 月起，以五年計畫分期償還，截至 109 年 04 月止，昆山鎧鉅貿易有限公司已分別於 108 年 06 月~109 年 04 月償還本公司資金貸與金額共計 USD23,817 元，已達成變更後改善計畫還款金額 USD13,901 元。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，業經董事會決議通過及監察人審查竣事，其中個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及池瑞全會計師查核完竣。請參閱附件一及附件三。

二、敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司期初待彌補虧損為新台幣 157,005,456 元，加計一〇八年度稅後淨損新台幣 108,840,498 元，減計精算損益列入保留盈餘新台幣 73,575 元，本期待彌補虧損為新台幣 265,919,529 元，期末待彌補虧損為新台幣 265,919,529 元。

二、擬不分配股東股利。

三、一〇八年度虧損撥補表，請參閱附件四。

四、敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九點十分，經主席宣佈散會。

※本次股東會會議記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

鎧鉅科技股份有限公司
營業報告書



各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司一〇九年股東常會，在此，謹向各位股東報告鎧鉅科技一〇八年度的營運成果及一〇九年度的營運展望。

一、一〇八年度營運成果

(一)營業計畫實施成果

本公司一〇八年度合併營業收入為 178,542 仟元，較一〇七年度合併營業收入 236,930 仟元減少 25%，主係因應營業策略調整產能分配所致。一〇八年度合併稅後淨損為 112,318 仟元，較一〇七年度合併稅後淨損 123,794 仟元減少 11,476 仟元主係因一〇八年度持續去化久滯存貨及提列存貨跌價及呆滯損失所致。

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司一〇八年度並未編製公開財務預測數。

(三)研究發展狀況

一〇八年度研發成果如下：

年度	開發產品		用途及功能
108 年度	機械刀具	2.2mm 機械鑽頭(雙刃)	電腦機殼加工用
		2.45mm 二刃平刀	
		2.6mm 二刃平刀	
		1.0mm 四刃圓鼻刀-R0.07	
		0.98 mm 二刃平刀	
		2.30mm 機械鑽頭(雙刃)	
		0.8mm 二刃球刀-R0.4	
		3.175 三刃導角刀(60 度)	
		0.7mm 二刃鋁用刀	
		1.5mm 二刃圓鼻刀(深溝加工)-R0.2	

年度	開發產品		用途及功能
108 年度	機械刀具	英制 0.329mm 機械鑽頭	電腦機殼加工用
		M1.7 x 0.35 複合式先端絲攻(OH2)	
	PCB 鑽頭	0.115mm x 2.1mm PCB 單刃鑽頭	特殊尺寸及新刀型
		0.30 x 5.0mm PCB 兩刃鑽頭-UC 型	
		0.79mm x 8.5mm PCB 鑽頭-ST 型	
		0.5 x 12.5 mm PCB 鑽頭	
		3.05 x 6.0mm PCB 單刃鑽頭	
		4.05 x 6.0mm PCB 單刃鑽頭	
		3.3 x 6.0mm PCB 單刃鑽頭	
		3.035mmPCB 鑽頭	
		0.315mmPCB 鑽頭-ST 型	
		0.2mm 二刃中心鑽(治具用)	
	PCB 銑刀	1.5mm 右旋四刃 End Mill 銑刀-魚尾平頭型	特殊新刀型
		1.1mm 左旋 7 刃右旋六刃 DIAMONDCUT 下銑刀	
		1.5mm 右旋七刃左旋六刃 PCB 銑刀-魚尾型	
		1.8mm 右旋八刃右旋一刃 PCB 銑刀 -CHIP BREAKER-魚尾型(WC)	
		1.8mm 右旋五刃 End Mill 銑刀-魚尾型	
		1.0mm 左旋 7 刃右旋六刃 DIAMONDCUT 下銑刀	
		1.5mm 左旋 7 刃右旋六刃 DIAMONDCUT 下銑刀	
		3.0mm 左旋 7 刃右旋六刃 DIAMONDCUT 下銑刀	
		0.5 二刃平刀(一刀過中心徑點 破掉刀型 治具用)	
	醫療刀具	牙科用絲攻 3.55mm x 6.0mm (電解拋光+鐳雕)	醫療手術用刀
		牙科用絲攻 3.55mm x 6.0mm (電解拋光)(鍍藍色膜)	
		3.1mm 多刃醫療植牙球刀(R1.55)	
	螺絲攻	M1.7 x 0.35 複合式先端絲攻(OH2)	特殊金屬及筆記型 電腦外殼攻牙刀
		M2.0 x 0.4 複合式先端絲攻(OH1)	
		M1.2 x 0.25 擠壓型絲攻	

年度	開發產品		用途及功能
108 年度	螺絲攻	M1.7 x 0.35 複合式先端絲攻(OH2)	特殊金屬及筆記型 電腦外殼攻牙刀
		M2.0 x 0.4 複合式先端絲攻(OH1)	
		M4.0 x 0.7mm 複合式擠壓型無屑絲攻(RH5)	
		M1.2 x 0.25 擠壓型絲攻	
		M3.0 x 0.5 三刃螺旋銑牙刀(外徑 2.17)	
		M4.0 x 0.7 三刃螺旋銑牙刀(外徑 3.16)	
		M5.0 x 0.8 三刃螺旋銑牙刀(外徑 3.47)	
		M6.0 x 1.0 三刃螺旋銑牙刀(外徑 4.79)	
		M8.0 x 1.25 三刃螺旋銑牙刀(外徑 5.79)	
		3.0mm 三刃鋁用刀(雙離隙)	
		6.0mm 三刃鋁用刀(雙離隙)(留邊)	
		4.0mm 四刃平刀 (WC)	
		M4.0 x 0.7 絲攻 WP+0.05	
		M4.0 x 0.35mm 複合式擠壓型無屑絲攻	
4-40 UNC 三刃銑牙刀(外徑 2.13)			
6-32 UNC 三刃銑牙刀(外徑 2.56)			
8-32 UNC 三刃銑牙刀(外徑 3.2)			
2.43mm 二刃階級鑽 (三階)			
0.092mm 機械鑽頭			
4mm C+C 圓棒 (Tip 長度 10mm)			
0.98mm 鎢鋼治具(錐柱型)			
鎢鋼探針 C0.5-D2.5-H6.5			
鎢鋼探針 C1.0-H6.0-20			
0.078mm x 1.0mm x 2.0mm 沖頭			
1.0mm 全鎢鋼探針			

二、一〇九年度營運展望

自九十九年起，鎧鉅科技致力深耕於金屬機殼加工刀具及航太加工刀具市場。由於金屬機殼加工產業面臨加工材質轉變的分水嶺，由鋁合金邁入不鏽鋼材質，鎧鉅科技已取得多家一線品牌認可，未來將逐步增加機械刀具出貨占比。航太產業部份，鎧鉅科技於一〇五年十二月已正式成為臺灣航太產業 A-Team 4.0 成員，並成為漢翔航空工業股份有限公司合格供應商，為國機國造提供品質優良的航太加工刀具。

鎧鉅科技於一〇七年第四季與韓國治具大廠策略合作半導體測試治具技術開發、預計於一〇八年下半年開始投入生產、初期將針對高階載板測試治具先行導入、屆時除測試治具業務可注入業績收益外、亦可借由載板測試治具管道、導入 PCB 及 BGA 一線廠所需求之精密微鑽頭，預期將有效帶動營收業績成長。

鎧鉅科技於一〇八年第二季取得「南科航太關鍵系統技術升級推動計畫」—「航太加工刀具品質系統認證計畫」(航太認證類一年期計畫)專案補助並於一〇九第二季通過 AS9100 航太認證。

鎧鉅科技於一〇九第一季陸續接獲醫療口罩機模具製造商有關模具加工使用之機械鑽頭需求，目前持續供貨中，將有效帶動營收業績成長。

最後，我要在此謝謝過去一年全體同仁為公司所做的貢獻以及公司的董監事、股東、客戶及廠商長期以來對鎧鉅科技的支持與肯定，未來，鎧鉅科技也將秉持『提供創造性的解決方案和優質的服務，成功的為客戶創造商業價值』的宗旨，持續為客戶提供最優質的產品及全方位服務。

敬祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



附件二

鎧鉅科技股份有限公司
監察人審查一〇八年度決算表冊報告書

茲准董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及虧損撥補表，其中個體財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，與本監察人等溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人等提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人等就關鍵查核事項溝通中，決定以收入認列為須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及虧損撥補表經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑑察。

此 致

鎧鉅科技股份有限公司

一〇九年股東常會

監察人：盧志榮



劉大魁



陳苑欽



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 七 日

會計師查核報告

鎧鉅科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鎧鉅科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達鎧鉅科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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一般公認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，與鎧鉅科技股份有限公司保持超然獨立，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，對鎧鉅科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表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。

茲對鎧鉅科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：收入認列

鎧鉅集團民國 108 年度之銷貨收入來自 PCB 鑽頭、銑刀及機械刀具，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故本會計師將來自符合特定條件之主要銷售客戶之銷貨收入列為關鍵查核事項，有關收入認列政策之說明請參閱財務報告附註四、十九所述。

因應之查核程序

本會計師經了解鎧鉅集團所處產業及商業模式，並執行下列查核程序：

1. 了解收入認列內部控制程序，並測試其內部控制是否有效。
2. 針對特定條件之主要銷售客戶之收入交易抽核，核對其所對應之記帳憑證、出貨證明及收款憑證之資訊是否一致，以評估認列之收入其商品控制權業已移轉。

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鎧鉅科技股份有限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鎧鉅科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鎧鉅科技股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對鎧鉅科技股份有限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，以及使鎧鉅科技股份有限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鎧鉅科技股份有限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. 對於鎧鉅科技股份有限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，並負責形成鎧鉅科技股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鎧鉅科技股份有限公司民國 108 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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 4 月 24 日



鎧鉅科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六及二五)	\$	36,219	4	\$	54,807	5
1150	應收票據—非關係人 (附註八及二五)		14,056	1		9,352	1
1170	應收帳款—非關係人 (附註八及二五)		58,264	6		66,409	6
1180	應收帳款—關係人 (附註八、二五及二六)		-	-		550	-
1200	其他應收款—非關係人 (附註八及二五)		1,332	-		690	-
1210	其他應收款—關係人 (附註八、二五及二六)		76,073	7		76,495	7
1220	本期所得稅資產 (附註二一)		8	-		9	-
130X	存貨 (附註九)		174,677	17		230,507	21
1410	預付款項 (附註十三)		4,310	-		4,364	-
1479	其他流動資產 (附註十三)		493	-		512	-
11XX	流動資產總計		<u>365,432</u>	<u>35</u>		<u>443,695</u>	<u>40</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七及二五)		5,692	1		5,421	1
1550	採用權益法之投資 (附註十)		36,510	3		10,920	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二七)		578,783	56		600,857	54
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)		27,694	3		26,614	2
1990	其他非流動資產 (附註十三)		21,407	2		20,428	2
15XX	非流動資產總計		<u>670,086</u>	<u>65</u>		<u>664,240</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,035,518</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,107,935</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十四、二五及二七)	\$	35,189	3	\$	19,843	2
2130	合約負債—流動 (附註十九)		67	-		894	-
2150	應付票據—非關係人 (附註十五及二五)		301	-		1,947	-
2170	應付帳款—非關係人 (附註十五及二五)		8,155	1		12,805	1
2200	其他應付款 (附註十六)		22,117	2		28,269	3
2313	遞延收入—流動 (附註十六)		300	-		-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四、二五及二七)		17,044	2		493,559	44
2399	其他流動負債 (附註十六)		179	-		173	-
21XX	流動負債總計		<u>83,352</u>	<u>8</u>		<u>557,490</u>	<u>50</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十四、二五及二七)		548,763	53		38,782	3
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)		50,731	5		50,819	5
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十)		62,339	6		64,990	6
2655	其他應付款項—關係人 (附註十六及二六)		8,183	1		8,183	1
2670	其他非流動負債 (附註十六)		189	-		219	-
25XX	非流動負債總計		<u>670,205</u>	<u>65</u>		<u>162,993</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>753,557</u>	<u>73</u>		<u>720,483</u>	<u>65</u>
	權益 (附註十八)						
	股本						
3110	普通股		539,500	52		539,500	49
	保留盈餘						
3350	待彌補虧損	(265,919)	(26)	(157,005)	(14)
3400	其他權益		8,380	1		4,957	-
3XXX	權益總計		<u>281,961</u>	<u>27</u>		<u>387,452</u>	<u>35</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 1,035,518</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,107,935</u>	<u>100</u>

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



鎧鉅科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註十九及二六)	\$ 176,218	100	\$ 233,425	100
5110	銷貨成本(附註二十)	(199,795)	(114)	(286,227)	(122)
5900	營業毛損	(23,577)	(14)	(52,802)	(22)
5910	未實現銷貨利益	-	-	(1,541)	(1)
5920	已實現銷貨利益	1,541	1	2,517	1
5950	已實現營業毛利	(22,036)	(13)	(51,826)	(22)
	營業費用(附註二十及二六)				
6100	推銷費用	(11,474)	(6)	(13,994)	(6)
6200	管理費用	(24,159)	(14)	(28,776)	(12)
6300	研究發展費用	(5,621)	(3)	(6,012)	(3)
6450	預期信用減損損失	(22,575)	(13)	(5,740)	(3)
6000	營業費用合計	(63,829)	(36)	(54,522)	(24)
6900	營業淨損	(85,865)	(49)	(106,348)	(46)
	營業外收入及支出(附註二十)				
7010	其他收入	1,888	1	509	-
7020	其他利益及損失	(2,588)	(2)	4,647	2
7050	財務成本	(16,397)	(9)	(13,340)	(6)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	(6,971)	(4)	(6,212)	(2)
7000	營業外收入及支出 合計	(24,068)	(14)	(14,396)	(6)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 109,933)	(63)	(\$ 120,744)	(52)
7950	所得稅費用 (附註二一)	<u>1,093</u>	<u>1</u>	<u>(3,050)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨損	<u>(108,840)</u>	<u>(62)</u>	<u>(123,794)</u>	<u>(53)</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	(74)	-	(39)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	271	-	307	-
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	3,077	2	1,743	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>(1,172)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>3,349</u>	<u>2</u>	<u>839</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 105,491)</u>	<u>(60)</u>	<u>(\$ 122,955)</u>	<u>(53)</u>
	每股虧損 (附註二二)				
9710	基 本	(\$ 2.02)		(\$ 2.29)	
9810	稀 釋	(\$ 2.02)		(\$ 2.29)	

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟





錫鉅利股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	金	本額	資	本公積	待彌補虧損	之兌換差額	其他權益		目
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
								透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	綜合損益總額
A1	53,950	\$ 539,500	-	\$ 30,000	(\$ 63,172)	-	\$ 3,465	\$ 614	-	\$ 510,407
A3	-	-	-	-	-	-	-	(614)	614	-
A5	53,950	539,500	539,500	30,000	(63,172)	3,465	-	-	614	510,407
C11	-	-	-	(30,000)	30,000	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(123,794)	-	-	-	-	(123,794)
D3	-	-	-	-	(39)	571	-	-	307	839
D5	-	-	-	-	(123,833)	571	-	-	307	(122,955)
Z1	53,950	539,500	539,500	-	(157,005)	4,036	-	-	921	387,452
D1	-	-	-	-	(108,840)	-	-	-	-	(108,840)
D3	-	-	-	-	(74)	3,152	-	-	271	3,349
D5	-	-	-	-	(108,914)	3,152	-	-	271	(105,491)
Z1	53,950	\$ 539,500	\$ 539,500	\$ -	(\$ 265,919)	7,188	-	-	\$ 1,192	\$ 281,961



董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟

鎧鉅科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	(\$ 109,933)	(\$ 120,744)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,432	38,921
A20300	預期信用減損損失	22,575	5,740
A20900	財務成本	16,397	13,340
A21200	利息收入	(81)	(93)
A21300	股利收入	(108)	(102)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	6,971	6,212
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	233	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,982	79,483
A23900	與子公司之未實現利益	-	1,541
A24000	與子公司之已實現利益	(1,541)	(2,517)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,704)	6,687
A31150	應收帳款	(14,430)	5,303
A31160	應收帳款－關係人	550	(550)
A31180	其他應收款	(642)	945
A31190	其他應收款－關係人	(1,587)	-
A31200	存 貨	36,848	9,150
A31230	預付款項	54	691
A31240	其他流動資產	19	509
A32125	合約負債	(827)	(743)
A32130	應付票據	(1,646)	586
A32150	應付帳款	(4,650)	(23,989)
A32180	其他應付款	(5,925)	(1,830)
A32210	遞延收入	300	-
A32230	其他流動負債	6	3
A33000	營運產生之現金	(707)	18,543
A33300	支付之利息	(16,624)	(13,125)
A33500	退還(支付)之所得稅	1	(6)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(17,330)	5,412

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得子公司	(\$ 30,594)	\$ -
B07100	預付設備款增加	(1,352)	(1,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,591)	(122,028)
B03800	存出保證金減少	38	2,726
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(2,389)
B04400	其他應收款—關係人減少	2,009	-
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,365)
B06800	其他非流動資產減少	261	-
B07500	收取之利息	81	93
B07600	收取其他股利	<u>108</u>	<u>102</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(50,040)</u>	<u>(123,861)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	15,346	-
C00200	短期借款減少	-	(11,023)
C01600	舉借長期借款	574,000	145,365
C01700	償還長期借款	(540,534)	(11,084)
C03100	存入保證金返還	<u>(30)</u>	<u>(156)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>48,782</u>	<u>123,102</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(18,588)	4,653
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>54,807</u>	<u>50,154</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 36,219</u>	<u>\$ 54,807</u>

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



會計師查核報告

鎧鉅科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鎧鉅科技股份有限公司及其子公司（鎧鉅集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達鎧鉅集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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一般公認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，與鎧鉅集團保持超然獨立，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，對鎧鉅集團民國 108 年度合併財務報表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。

茲對鎧鉅集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：收入認列

鎧鉅集團民國 108 年度之銷貨收入來自 PCB 鑽頭、銑刀及機械刀具，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故本會計師將來自符合特定條件之主要銷售客戶之銷貨收入列為關鍵查核事項，有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四、二一所述。

因應之查核程序

本會計師經了解鎧鉅集團所處產業及商業模式，並執行下列查核程序：

1. 了解收入認列內部控制程序，並測試其內部控制是否有效。
2. 針對特定條件之主要銷售客戶之收入交易抽核，核對其所對應之記帳憑證、出貨證明及收款憑證之資訊是否一致，以評估認列之收入其商品控制權業已移轉。

其他事項

鎧鉅科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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鎧鉅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鎧鉅集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鎧鉅集團之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對鎧鉅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，以及使鎧鉅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鎧鉅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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鎧鉅集團民國 108 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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 4 月 24 日

鎧鉅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二七）	\$ 39,698	4	\$ 55,479	5
1150	應收票據—非關係人（附註八及二七）	14,056	1	10,246	1
1170	應收帳款—非關係人（附註八及二七）	58,537	6	67,683	7
1200	其他應收款（附註八及二七）	1,388	-	465	-
1220	本期所得稅資產（附註二三）	8	-	9	-
130X	存貨（附註九）	188,563	19	242,600	23
1410	預付款項（附註十五）	5,042	1	4,800	-
1479	其他流動資產（附註十五）	493	-	512	-
11XX	流動資產總計	<u>307,785</u>	<u>31</u>	<u>381,794</u>	<u>36</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 （附註七及二七）	5,692	1	5,421	1
1550	採用權益法之投資（附註十一）	11,132	1	10,920	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二九）	620,345	62	600,860	57
1780	其他無形資產（附註十四）	303	-	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	27,694	3	26,614	3
1990	其他非流動資產（附註十五）	22,134	2	20,428	2
15XX	非流動資產總計	<u>687,300</u>	<u>69</u>	<u>664,243</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 995,085</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,046,037</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二七）	\$ 35,189	4	\$ 19,843	2
2130	合約負債—流動（附註二一）	67	-	894	-
2150	應付票據—非關係人（附註十七及二七）	301	-	1,947	-
2170	應付帳款—非關係人（附註十七及二七）	8,175	1	12,805	1
2200	其他應付款（附註十八及二七）	24,238	2	28,409	3
2313	遞延收入—流動（附註十八）	300	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六、二七及二九）	17,044	2	493,559	47
2399	其他流動負債—其他（附註十八）	180	-	173	-
21XX	流動負債總計	<u>85,494</u>	<u>9</u>	<u>557,630</u>	<u>53</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六、二七及二九）	548,763	55	38,782	4
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	50,731	5	50,819	5
2655	其他應付款項—關係人（附註十八及二八）	11,025	1	11,135	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	189	-	219	-
25XX	非流動負債總計	<u>610,708</u>	<u>61</u>	<u>100,955</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>696,202</u>	<u>70</u>	<u>658,585</u>	<u>63</u>
	歸屬於本公司業主權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普通股	<u>539,500</u>	<u>54</u>	<u>539,500</u>	<u>52</u>
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(265,919)	(27)	(157,005)	(15)
3400	其他權益	8,380	1	4,957	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>281,961</u>	<u>28</u>	<u>387,452</u>	<u>37</u>
36XX	非控制權益	<u>16,922</u>	<u>2</u>	-	-
3XXX	權益總計	<u>298,883</u>	<u>30</u>	<u>387,452</u>	<u>37</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 995,085</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,046,037</u>	<u>100</u>

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



鎧鉅科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註二一及二八)	\$ 178,542	100	\$ 236,930	100
5110	銷貨成本(附註二二)	(200,371)	(112)	(289,329)	(122)
5900	營業毛損	(21,829)	(12)	(52,399)	(22)
	營業費用(附註二二及二八)				
6100	推銷費用	(11,588)	(7)	(14,090)	(6)
6200	管理費用	(25,693)	(14)	(29,485)	(12)
6300	研究發展費用	(11,406)	(6)	(6,012)	(3)
6450	預期信用減損損失	(22,658)	(13)	(5,740)	(2)
6000	營業費用合計	(71,345)	(40)	(55,327)	(23)
6900	營業淨損	(93,174)	(52)	(107,726)	(45)
	營業外收入及支出(附註二二)				
7010	其他收入	382	-	513	-
7020	其他利益及損失	(3,781)	(2)	(583)	-
7050	財務成本	(16,397)	(9)	(13,340)	(6)
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額	(441)	(1)	392	-
7000	營業外收入及支出 合計	(20,237)	(12)	(13,018)	(6)
7900	稅前淨損	(113,411)	(64)	(120,744)	(51)
7950	所得稅費用(利益)(附註 二三)	1,093	1	(3,050)	(1)
8200	本期淨損	(112,318)	(63)	(123,794)	(52)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107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	(\$ 74)	-	(\$ 39)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	271	-	307	-
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	3,077	2	1,743	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>(1,172)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>3,349</u>	<u>2</u>	<u>839</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 108,969)</u>	<u>(61)</u>	<u>(\$ 122,955)</u>	<u>(52)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 108,840)	(61)	(\$ 123,794)	(52)
8620	非控制權益	<u>(3,478)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 112,318)</u>	<u>(63)</u>	<u>(\$ 123,794)</u>	<u>(52)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 105,491)	(59)	(\$ 122,955)	(52)
8720	非控制權益	<u>(3,478)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 108,969)</u>	<u>(61)</u>	<u>(\$ 122,955)</u>	<u>(52)</u>
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	(\$ 2.02)		(\$ 2.29)	
9810	稀 釋	(\$ 2.02)		(\$ 2.29)	

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



鎧鉅科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	(\$ 113,411)	(\$ 120,744)
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	22,658	5,740
A20100	折舊費用	47,180	38,925
A20200	攤銷費用	87	-
A20900	財務成本	16,397	13,340
A21200	利息收入	(87)	(97)
A21300	股利收入	(108)	(102)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	441	(392)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	233	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,236	78,938
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(311)	1,034
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,810)	5,793
A31150	應收帳款	(13,198)	3,031
A31180	其他應收款	(923)	1,229
A31200	存 貨	36,372	11,382
A31230	預付款項	(242)	1,531
A31240	其他流動資產	19	509
A32125	合約負債	(827)	(742)
A32130	應付票據	(1,646)	586
A32150	應付帳款	(4,630)	(24,005)
A32180	其他應付款	(3,943)	(2,729)
A32210	遞延收入	300	-
A32230	其他流動負債	7	2
A33000	營運產生之現金	(1,206)	13,229
A33300	支付之利息	(16,624)	(13,125)
A33500	(支付)退還之所得稅	1	(6)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(17,829)	98

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B07100	預付設備款增加	(\$ 2,051)	(\$ 1,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(66,899)	(122,028)
B04500	取得購置無形資產	(390)	-
B03800	存出保證金減少	37	2,726
B06700	其他非流動資產增加	234	(1,365)
B07500	收取之利息	87	97
B07600	收取之股利	108	102
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(68,874)</u>	<u>(121,468)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	15,346	-
C00200	短期借款減少	-	(11,011)
C01600	舉借長期借款	574,000	145,364
C01700	償還長期借款	(540,534)	(11,083)
C03100	存入保證金返還	(30)	(156)
C03800	其他應付款—關係人減少	(110)	(61)
C05800	非控制權益變動	20,400	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>69,072</u>	<u>123,053</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,850</u>	<u>1,010</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(15,781)	2,693
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>55,479</u>	<u>52,786</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 39,698</u>	<u>\$ 55,479</u>

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



附件四

鎧鉅科技股份有限公司
虧損撥補表
一〇八年年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$(157,005,456)
精算(損)益列入保留盈餘	\$(73,575)
本期淨損	\$(108,840,498)
本期待彌補虧損	\$(265,919,529)
期末待彌補虧損	\$(265,919,529)

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟

