

鎧鉅科技股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年八月二十七日(星期五)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 39,324,150 股，佔本公司已發行股份
總數 53,950,000 股之 72.88%。

列 席：蔡兆豐副董事長、蔣清河執行董事兼總經理、盧志榮監察人

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

案由一：109 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 109 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：監察人審查 109 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：本公司資金貸與子公司昆山鎧鉅貿易有限公司之改善計畫為該子公司自 106 年 01 月起，以五年計畫分期償還。截至 110 年 04 月止，昆山鎧鉅貿易有限公司已分別於 106 年 01 月~110 年 04 月償還本公司資金貸與金額共計 USD86,808.45 元，按計畫應還款金額為 USD1,288,000 元，未能依計畫還款。

案由四：修訂本公司『董事會議事辦法』報告，敬請 鑒核。

說明：依據金融監督管理委員會 109 年 05 月 29 日金管證發字第 1090338980 號函，修訂本公司『董事會議事辦法』部分條文，『董事會議事辦法』修訂條文對照表，請參閱附件三。

案由五：公司累積虧損達實收資本額二分之一報告，敬請 鑒核。

說明：一、依公司法第 211 條規定，公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應於最近一次股東會報告。

二、本公司截至 109 年 12 月 31 日止累積虧損為新台幣 408,605,397 元，已達本公司實收資本額(新台幣 539,500,000 元)二分之一。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 109 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司 109 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池瑞全會計師及陳慧銘會計師查核完竣。請參閱附件一及附件四。

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 109 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 265,919,529 元，加計 109 年度稅後淨損新台幣 142,573,028 元，減計精算損益列入保留盈餘新台幣 112,840 元，本期待彌補虧損為新台幣 408,605,397 元，期末待彌補虧損為新台幣 408,605,397 元。

二、擬不分配股東股利。

三、109 年度虧損撥補表，請參閱附件五。

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、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司『股東會議事規則』案，提請 討論。

說明：一、依據金融監督管理委員會 109 年 05 月 29 日金管證發字第 1090338980 號函及 110 年 01 月 21 日金管證交字第 1090150567 號函，修訂本公司『股東會議事規則』部分條文，『股東會議事規則』修訂條文對照表，請參閱附件六。

二、敬請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項

第一案

董事會提

案由：本公司全面改選董事(含獨立董事 2 席)及監察人案，提請 選舉。

說明：一、為配合本屆董事及監察人將於 110 年 06 月 19 日任期屆滿，擬於今年股東常會提前全面改選，本公司新任董事及監察人於股東會後就任，原任董事及監察人同時解任。

二、依據本公司章程規定，擬選舉董事 5 人(其中 2 席為獨立董事)及監察人 3 人，新當選之董事及監察人任期自 110 年 06 月 18 日起至 113 年 06 月 17 日止，共計 3 年。

三、本公司獨立董事之選任採候選人提名制度，候選人名單業經本公司民國 110 年 04 月 22 日董事會審查通過，相關資料載明如下：

序號	姓名	主要學(經)歷	持有股數	繼續提名其擔任獨立董事之理由
1	游朱義	學歷： 中原大學工業工程系畢 法界佛學院畢 中興大學企研所管理顧問師研究班畢 經歷： 中國生產力中心顧問及講師 成功大學企研所管理顧問師班講師 英國 IQA ISO9000 主任評審員考試合格 中小企業聯合輔導中心財務顧問班導師 現職： 捷威科技(股)公司董事長 台灣光纖(股)公司董事長 辰睦生技(股)公司董事長 中華民國青年創業總會融資總顧問 行政院國家發展基金視訪委員	0 股	因考量其具有相關產業專業經驗豐富及營運策略規劃專才經驗，對本公司有明顯助益，故仍提名游朱義先生列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及董事會監督並提供意見。

2	許肇元	學歷： 美國舊金山州立大學畢 北京清華大學 EMBA 畢 經歷： 惠普科技 高階主管 戴爾公司亞太及日本地區全 球商用渠道事業部總經理 現職： 智臻智能科技(股)公司董事 川源科技有限公司董事長	0 股	因考量其具有相關產業專業經驗豐富及營運策略規劃專才經驗，對本公司有明顯助益，故仍提名許肇元先生列為獨立董事候選人之一，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及董事會監督並提供意見。
---	-----	--	-----	---

四、提請 決議後進行選舉。

議事經過：經司儀報告因應疫情，依金管會指示延後召開股東會，本屆董事及監察人任期以實際改選日起算，自 110 年 08 月 27 日起之 113 年 08 月 26 日止。

選舉結果：

董事當選名單：

被選舉人戶號 或身份證字號	被選舉人戶名	當選權數	備註
1	林柄達	40,004,538	
2	蔡兆豐	39,511,403	
629	其軒投資 有限公司 代表人：蔣清河	39,103,173	
219	游朱義	39,016,248	獨立董事
671	許肇元	38,985,388	獨立董事

監察人當選名單：

被選舉人戶號 或身份證字號	被選舉人戶名	當選權數
75	盧志榮	39,510,999
K121*****	劉大魁	39,266,061
P120*****	顏立盛	39,195,390

柒、其他議案

第一案

董事會提

案由：解除本公司第八屆董事競業禁止之限制案，提請 討論。

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、為使本公司董事及其代表人順利推動本公司業務，擬依公司法第 209 條之規定，提請股東會解除本公司全部董事及其代表人競業禁止之限制。

三、敬請 討論。

議事經過：經司儀報告本公司新任董事兼任競業職務如下，依法提請本會解除競業禁止之限制。

董事姓名	兼任公司名稱	職稱	兼任公司營業項目
林柄達	昆山鎧鉦貿易有限公司	負責人	PCB 鑽頭、銑刀及 機械刀具買賣業務
林柄達	鉅鉦精測股份有限公司	負責人	PCB 測試治具生產及銷售
蔡兆豐	昆山鎧鉦貿易有限公司	監察人	PCB 鑽頭、銑刀及 機械刀具買賣業務

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午九點十五分，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 110 年股東常會，在此，謹向各位股東報告鎧鉅科技 109 年度的營運成果及 110 年度的營運展望。

一、109 年度營運成果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 109 年度合併營業收入為 128,174 仟元，較 108 年度合併營業收入 178,542 仟元減少 28%，主係因應營業策略調整產能分配所致。109 年度合併稅後淨損為 147,290 仟元，較 108 年度合併稅後淨損 112,318 仟元增加 34,972 仟元主係因 109 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 109 年度並未編製公開財務預測數。

(三) 研究發展狀況

109 年度研發成果如下：

年度	開發產品		用途及功能
109 年度	機械刀具	0.07mm 機械鑽頭	電腦機殼加工用
		0.2x1.1mm 二刃定位鑽	
		8.0mm 三刃圓鼻刀-R0.2	
		0.8x5.0mm 二刃機械鑽頭 (GASH)(135 度)	
		0.12mm 二刃平刀-深溝型	
		0.88x4.5mm 二刃機械鑽	
		12.0mm x 30mm 二刃平刀(雙離隙)	
		9.52mm 單刃鋁用刀	
		3.0mm x 4.5mm 四刃深溝型圓鼻刀-R0.2	
		0.6mm 機械鑽頭(GASH)	
		0.052 x 0.8mm 鑽頭(WC)-ST 型	
	10mm x 30mm 四刃圓鼻刀-R1.0		
PCB 鑽頭	0.20mmx 4.7mm PCB 二刃鑽頭(二轉一型/UC 型)	特殊尺寸及新刀型	

年度	開發產品		用途及功能
109 年度	PCB 鑽頭	0.20mmx 5.0mm PCB 二刃鑽頭(二轉一型/UC 型)	特殊尺寸及新刀型
		0.25mm x 5.0mm PCB 二刃鑽頭(二轉一型)	
		0.06 mm x 1.1mm 二刃 PCB 全鎢鋼鑽頭 ST 型	
		1.0mm PCB 鑽頭 ST 型 (GASH)	
		0.10x 1.8mm PCB 二刃鑽頭(二轉一)	
		0.5 x 6.5mmPCB 二刃鑽頭-ST 型	
		0.3mm x 1.8mm 雙刃鑽頭(UC 型)	
	PCB 銑刀	1.0mm 右旋二刃 END MILL PCB 銑刀魚尾型	特殊新刀型
		0.8mm 右旋五刃左旋四刃 DIAMONDCUT 銑刀鑽尖型 (C+S)	
		4.75mm 單旋右旋七刃 END MILL PCB 銑刀-魚尾型 (WC)	
		0.4mm 右旋五刃左旋四刃 PCB 銑刀-魚尾型	
		0.6mm 右旋五刃左旋四刃 PCB 銑刀 魚尾型	
		1.0mm 右旋五刃左旋四刃 PCB 銑刀 魚尾型	
		1.8 x 6.5mm 二刃右旋全鎢鋼 PCB ENDMILL 銑刀(鑽尖型)	
		1.5mm x 8.0mm 右旋二刃全鎢鋼 END MILL PCB 銑刀	
		2.0mm 右旋右切七刃單旋銑刀	
		2.6mm 左旋左切七刃單旋銑刀	
		1.6mm 右旋七刃右旋一刀 PCB 銑刀-CHIP BREAKER-魚尾型(WC)	
		1.8mm 右旋七刃右旋一刀 PCB 銑刀-CHIP BREAKER-魚尾型(WC)	
		2.0mm 右旋八刃右旋一刀 PCB 銑刀-CHIP BREAKER-魚尾型(WC)	
	醫療刀具	0.30mm x 5.0mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	醫療手術用刀
		0.25mm x 4.0mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	
		0.20mm x 4.0mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	
		0.25mm x 4.5mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	
		0.20mm x 2.4mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	
		0.25mm x 3.0mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	
		0.30mm x 3.5mm 機械鑽頭-ST 型 (口罩機用)	
螺絲攻	M1.4 x 0.25 擠壓型無屑絲攻	特殊金屬及筆記型	
	M1.2 x 0.25 擠壓型無屑絲攻	電腦外殼攻牙刀	

年度	開發產品		用途及功能
109 年度	螺絲攻	M3.0 x 0.5 切削型絲攻	特殊金屬及筆記型 電腦外殼攻牙刀
		M1.7x0.35 先端絲攻(WC)(OH1)	
	特殊刀具	M1.4 x 0.3mm 三刃銑牙刀(外徑 1.05)	特殊金屬複材及筆 記型電腦外殼攻牙
		3.0mm 二刃倒角刀(90 度)(WC)	
		1.5 x 7.0mm 全鎢鋼右旋單刃銑刀	
		1.5 x 5.5mm 全鎢鋼右旋單刃銑刀(尖型)	
		6.0mm x 12mm 全鎢鋼右旋單刃塑膠刀	
		4.0mm x 12mm 全鎢鋼右旋單刃塑膠刀	
		3.0mm x 6mm 全鎢鋼右旋單刃塑膠刀	
		1.2mm x 6mm 全鎢鋼右旋單刃塑膠刀	
		1.0mm x 5mm 全鎢鋼左旋單刃塑膠刀	
		6.0mm x 3.0mm 全鎢鋼二刃成型刀	

二、110 年度營運展望

本公司於 109 年第四季完成國內金屬機殼生產大廠刀具認證、針對微小絲攻及絲攻專用鑽頭於 110 年持續量產接單中。另外，在 110 年將持續開發半導體治具專用刀具客戶，目前已有多家半導體治具廠認證通過並且持續接單中；持續開發利基性產品如銑牙刀...等刀具，已經完成開發並通過客戶認證持續交貨中。此外，為提高廠內設備稼動，增加 PCB 刀具產量，於 110 年第一季通過國內 PCB 板大廠所使用之 0.2mm 微鑽認證，規劃在第二季進入量產供貨，預計能有效帶動業績提升。

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 109 年度決算表冊報告書

茲准董事會造送本公司 109 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 109 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，決定以部分特定產品之出貨真實性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 鑒察。

此 致

鎧鉅科技股份有限公司

110 年股東常會

監察人：盧志榮



劉大魁



中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 2 3 日

附件三

鎧鉅科技股份有限公司
董事會議事辦法修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	修訂理由
<p>第七條</p> <p>1. 本公司董事會由董事長召集者，由<u>董事長擔任主席</u>。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>2. 依公司法第二百零三條第四項或<u>第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p> <p>3. 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	<p>第七條</p> <p>1. 本公司董事會應由董事長召集<u>並擔任主席</u>。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>本項新增。</p> <p>2. 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	<p>配合法令修正。</p>
<p>第十二條</p> <p>1. 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、<u>年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第十二條</p> <p>1. 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、<u>年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>配合法令修正。</p>

修訂條文	現行條文	修訂理由
<p>第十五條 第1項略。</p> <p>2. <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>3. 本公司董事會之決議，對依規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條<u>第四項</u>準用第一百八十八條<u>第二項</u>規定辦理。</p>	<p>第十五條 第1項略。</p> <p>本項新增。</p> <p>2. 本公司董事會之決議，對依<u>前項</u>規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條<u>第二項</u>準用第一百八十八條<u>第三項</u>規定辦理。</p>	<p>配合法令修正。</p>



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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：部分特定產品群之出貨真實性

鎧鉅集團主係從事 PCB 鑽頭、銑刀及機械刀具買賣，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險；本會計師認為鎧鉅集團之主要部分特定產品群之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將部分特定產品群銷貨收入之出貨真實性列為關鍵查核事項。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定產品群之銷貨收入交易明細，核對相對應之佐證文件、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行特定產品群資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

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 109 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 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

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

中 華 民 國 110 年 4 月 22 日

鎧鉅科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 71,790	8	\$ 36,219	4
1150	應收票據—非關係人 (附註八及二五)	11,879	1	14,056	1
1170	應收帳款—非關係人 (附註八及二五)	34,212	4	58,140	6
1180	應收帳款—關係人 (附註八、二五及二六)	1,557	-	124	-
1200	其他應收款—非關係人 (附註八及二五)	30	-	1,332	-
1210	其他應收款—關係人 (附註八、二五及二六)	70,868	8	76,073	7
1220	本期所得稅資產 (附註二一)	3	-	8	-
130X	存貨 (附註九)	118,991	13	174,677	17
1410	預付款項 (附註十三)	3,248	-	4,310	-
1479	其他流動資產 (附註十三)	388	-	493	-
11XX	流動資產總計	<u>312,966</u>	<u>34</u>	<u>365,432</u>	<u>35</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)	5,920	1	5,692	1
1550	採用權益法之投資 (附註十)	28,519	3	36,510	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二七)	543,904	58	578,783	56
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	20,043	2	27,694	3
1990	其他非流動資產 (附註十三)	19,930	2	21,407	2
15XX	非流動資產總計	<u>618,316</u>	<u>66</u>	<u>670,086</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 931,282</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,035,518</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)	\$ 6,345	1	\$ 35,189	3
2130	合約負債—流動 (附註十九)	65	-	67	-
2150	應付票據—非關係人 (附註十五及二五)	1,135	-	301	-
2170	應付帳款—非關係人 (附註十五及二五)	9,226	1	8,155	1
2200	其他應付款 (附註十六)	25,213	3	22,117	2
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)	1,827	-	17,044	2
2399	其他流動負債 (附註十六)	177	-	179	-
21XX	流動負債總計	<u>43,988</u>	<u>5</u>	<u>83,352</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四、二五及二七)	639,173	69	548,763	53
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	50,417	5	50,731	5
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十)	54,739	6	62,339	6
2655	其他應付款項—關係人 (附註十六及二六)	4,500	-	8,183	1
2670	其他非流動負債 (附註十六)	159	-	189	-
25XX	非流動負債總計	<u>748,988</u>	<u>80</u>	<u>670,205</u>	<u>65</u>
2XXX	負債總計	<u>792,976</u>	<u>85</u>	<u>753,557</u>	<u>73</u>
	權益 (附註十八)				
	股本				
3110	普通股	539,500	58	539,500	52
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(408,605)	(44)	(265,919)	(26)
3400	其他權益	7,411	1	8,380	1
3XXX	權益總計	<u>138,306</u>	<u>15</u>	<u>281,961</u>	<u>27</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 931,282</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,035,518</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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註十九及二六)	\$ 123,880	100	\$ 176,218	100
5110	銷貨成本(附註二十)	(186,312)	(150)	(199,795)	(114)
5900	營業毛損	(62,432)	(50)	(23,577)	(14)
5910	未實現銷貨損失	(174)	-	-	-
5920	已實現銷貨利益	-	-	1,541	1
5950	已實現營業毛利	(62,606)	(50)	(22,036)	(13)
	營業費用(附註二十及二六)				
6100	推銷費用	(6,932)	(6)	(11,474)	(6)
6200	管理費用	(25,832)	(21)	(24,159)	(14)
6300	研究發展費用	(5,770)	(5)	(5,621)	(3)
6450	預期信用減損損失	(19,249)	(15)	(22,575)	(13)
6000	營業費用合計	(57,783)	(47)	(63,829)	(36)
6900	營業淨損	(120,389)	(97)	(85,865)	(49)
	營業外收入及支出(附註二十)				
7100	利息收入	33	-	81	-
7010	其他收入	6,339	5	1,807	1
7020	其他利益及損失	(8,259)	(7)	(2,588)	(2)
7050	財務成本	(13,940)	(11)	(16,397)	(9)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	1,279	1	(6,971)	(4)
7000	營業外收入及支出 合計	(14,548)	(12)	(24,068)	(14)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨損	(\$ 134,937)	(109)	(\$ 109,933)	(63)
7950	所得稅(費用)利益(附註二一)	(7,636)	(6)	1,093	1
8200	本年度淨損	(142,573)	(115)	(108,840)	(62)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(113)	-	(74)	-
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	228	-	271	-
8310		115	-	197	-
	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	(1,496)	(1)	3,077	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	299	-	75	-
8360		(1,197)	(1)	3,152	2
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(1,082)	(1)	3,349	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 143,655)	(116)	(\$ 105,491)	(60)
	每股虧損(附註二二)				
9710	基 本	(\$ 2.64)		(\$ 2.02)	
9810	稀 釋	(\$ 2.64)		(\$ 2.02)	

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟





鐘振祥啟

鐘振祥啟

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	金	本	積	待	彌	補	虧	損	其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
										額	額	
A1	53,950	\$	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	-	-	(265,919)	-	-	-	-	7,188	1,192	281,961
D1	-	-	-	-	(142,573)	-	-	-	-	-	-	(142,573)
D3	-	-	-	-	(113)	-	-	-	-	(1,197)	228	(1,082)
D5	-	-	-	-	(142,686)	-	-	-	-	(1,197)	228	(143,655)
Z1	53,950	\$	539,500	-	(\$ 408,605)	-	-	-	-	\$ 5,991	\$ 1,420	\$ 138,306



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	(\$ 134,937)	(\$ 109,933)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,027	42,432
A20300	預期信用減損損失	19,249	22,575
A20900	財務成本	13,941	16,397
A21200	利息收入	(33)	(81)
A21300	股利收入	(114)	(108)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(1,279)	6,971
A22500	處分不動產、廠房及設備(利 益)損失	(8)	233
A23700	存貨跌價及呆滯損失	54,844	18,982
A23900	與子公司之未實現損失	174	-
A24000	與子公司之已實現利益	-	(1,541)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,177	(4,704)
A31150	應收帳款	4,679	(14,306)
A31160	應收帳款－關係人	(1,433)	426
A31180	其他應收款	1,302	(642)
A31190	其他應收款－關係人	(2,118)	(1,587)
A31200	存 貨	842	36,848
A31230	預付款項	1,062	54
A31240	其他流動資產	105	19
A32125	合約負債	(2)	(827)
A32130	應付票據	834	(1,646)
A32150	應付帳款	1,071	(4,650)
A32180	其他應付款	1,847	(5,925)
A32210	遞延收入	-	300
A32230	其他流動負債	(302)	6
A33000	營運產生之現金	3,928	(707)
A33300	支付之利息	(13,132)	(16,624)
A33500	退還(支付)之所得稅	5	1
AAAA	營業活動之淨現金流出	(9,199)	(17,330)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108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	(2,417)	(1,352)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,708)	(20,591)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	-
B03800	存出保證金減少	82	38
B04400	其他應收款—關係人減少	7,323	2,009
B06800	其他非流動資產減少	3,699	261
B07500	收取之利息	33	81
B07600	收取其他股利	<u>114</u>	<u>108</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,134</u>	<u>(50,040)</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	(28,844)	-
C01600	舉借長期借款	641,434	574,000
C01700	償還長期借款	(566,241)	(540,534)
C03800	其他應付款—關係人減少	(3,683)	-
C03100	存入保證金返還	<u>(30)</u>	<u>(30)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>42,636</u>	<u>48,782</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	35,571	(18,588)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>36,219</u>	<u>54,807</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 71,790</u>	<u>\$ 36,219</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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：部分特定產品群之出貨真實性

鎧鉅集團主係從事 PCB 鑽頭、銑刀及機械刀具買賣，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險；本會計師認為鎧鉅集團之主要部分特定產品群之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將部分特定產品群銷貨收入之出貨真實性列為關鍵查核事項。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定產品群之銷貨收入交易明細，核對相對應之佐證文件、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行特定產品群資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

其他事項

鎧鉅科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 池 瑞 全

池 瑞 全



會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 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 0 年 4 月 2 2 日


 鎧鉅科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 73,970	8	\$ 39,698	4
1150	應收票據(附註八及二七)	11,992	1	14,056	1
1170	應收帳款(附註八及二七)	37,023	4	58,537	6
1200	其他應收款(附註八及二七)	235	-	1,388	-
1220	本期所得稅資產(附註二三)	3	-	8	-
130X	存貨(附註九)	135,216	15	188,563	19
1410	預付款項(附註十五)	5,470	1	5,042	1
1479	其他流動資產(附註十五)	388	-	493	-
11XX	流動資產總計	<u>264,297</u>	<u>29</u>	<u>307,785</u>	<u>31</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)	5,920	1	5,692	1
1550	採用權益法之投資(附註十一)	10,308	1	11,132	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二九)	578,461	64	620,345	62
1780	其他無形資產(附註十四)	173	-	303	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	20,043	2	27,694	3
1990	其他非流動資產(附註十五)	20,677	3	22,134	2
15XX	非流動資產總計	<u>635,582</u>	<u>71</u>	<u>687,300</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 899,879</u>	<u>100</u>	<u>\$ 995,085</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二七及二九)	\$ 6,345	1	\$ 35,189	4
2130	合約負債—流動(附註二一)	65	-	67	-
2150	應付票據(附註十七及二七)	1,135	-	301	-
2170	應付帳款(附註十七及二七)	10,691	1	8,175	1
2200	其他應付款(附註十八及二七)	27,845	3	24,238	2
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)	1,827	-	17,044	2
2399	其他流動負債—其他(附註十八)	188	-	180	-
21XX	流動負債總計	<u>48,096</u>	<u>5</u>	<u>85,494</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六、二七及二九)	639,173	71	548,763	55
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	50,417	6	50,731	5
2655	其他應付款項—關係人(附註十八及二八)	11,523	1	11,025	1
2670	其他非流動負債(附註十八)	159	-	189	-
25XX	非流動負債總計	<u>701,272</u>	<u>78</u>	<u>610,708</u>	<u>61</u>
2XXX	負債總計	<u>749,368</u>	<u>83</u>	<u>696,202</u>	<u>70</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>60</u>	<u>539,500</u>	<u>54</u>
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	(408,605)	(45)	(265,919)	(27)
3400	其他權益	7,411	1	8,380	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>138,306</u>	<u>16</u>	<u>281,961</u>	<u>28</u>
36XX	非控制權益	<u>12,205</u>	<u>1</u>	<u>16,922</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>150,511</u>	<u>17</u>	<u>298,883</u>	<u>30</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 899,879</u>	<u>100</u>	<u>\$ 995,085</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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註二一及二八)	\$ 128,174	100	\$ 178,542	100
5110	銷貨成本(附註二二)	(196,502)	(153)	(200,371)	(112)
5900	營業毛損	(68,328)	(53)	(21,829)	(12)
	營業費用(附註二二及二八)				
6100	推銷費用	(7,263)	(6)	(11,588)	(7)
6200	管理費用	(26,760)	(21)	(25,693)	(14)
6300	研究發展費用	(8,357)	(6)	(11,406)	(6)
6450	預期信用減損損失	(19,176)	(15)	(22,658)	(13)
6000	營業費用合計	(61,556)	(48)	(71,345)	(40)
6900	營業淨損	(129,884)	(101)	(93,174)	(52)
	營業外收入及支出(附註二二)				
7100	利息收入	38	-	87	-
7010	其他收入	4,789	4	295	-
7020	其他利益及損失	(229)	-	(3,781)	(2)
7050	財務成本	(13,940)	(11)	(16,397)	(9)
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額	(428)	(1)	(441)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(9,770)	(8)	(20,237)	(12)
7900	稅前淨損	(139,654)	(109)	(113,411)	(64)
7950	所得稅(費用)利益(附註 二三)	(7,636)	(6)	1,093	1
8200	本期淨損	(147,290)	(115)	(112,318)	(63)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 113)	-	(\$ 74)	-
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	<u>228</u>	-	<u>271</u>	-
8310		<u>115</u>	-	<u>197</u>	-
	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	(1,496)	(1)	3,077	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>299</u>	-	<u>75</u>	-
8360		(<u>1,197</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,152</u>	<u>2</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>1,082</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,349</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	(\$ <u>148,372</u>)	(<u>116</u>)	(\$ <u>108,969</u>)	(<u>61</u>)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 142,573)	(111)	(\$ 108,840)	(61)
8620	非控制權益	(<u>4,717</u>)	(<u>4</u>)	(<u>3,478</u>)	(<u>2</u>)
8600		(\$ <u>147,290</u>)	(<u>115</u>)	(\$ <u>112,318</u>)	(<u>63</u>)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 143,655)	(112)	(\$ 105,491)	(59)
8720	非控制權益	(<u>4,717</u>)	(<u>4</u>)	(<u>3,478</u>)	(<u>2</u>)
8700		(\$ <u>148,372</u>)	(<u>116</u>)	(\$ <u>108,969</u>)	(<u>61</u>)
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	(\$ <u>2.64</u>)		(\$ <u>2.02</u>)	
9810	稀 釋	(\$ <u>2.64</u>)		(\$ <u>2.02</u>)	

董事長：林柄達

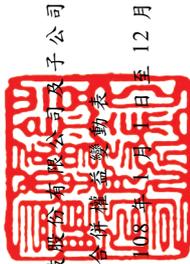


經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟





錕鉅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	歸屬	於本	公	司	業		主		之		權		益
					本	額	額	額	項	目	總	計	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 53,950	\$ 539,500	\$ -	(\$ 157,005)	\$ 4,036	\$ 921	\$ 387,452	\$ -	\$ 387,452	\$ -	\$ 387,452	
D1	108 年度淨損	-	-	-	(108,840)	-	-	(108,840)	(3,478)	(112,318)	(3,478)	(112,318)	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(74)	3,152	271	3,349	-	3,349	-	3,349	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	(108,914)	3,152	271	(105,491)	(3,478)	(108,969)	(3,478)	(108,969)	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	20,400	-	20,400	-	20,400
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	53,950	539,500	-	(265,919)	7,188	1,192	281,961	16,922	298,883	16,922	298,883	
D1	109 年度淨損	-	-	-	(142,573)	-	-	(142,573)	(4,717)	(147,290)	(4,717)	(147,290)	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(113)	(1,197)	228	(1,082)	-	(1,082)	-	(1,082)	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	(142,686)	(1,197)	228	(143,655)	(4,717)	(148,372)	(4,717)	(148,372)	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	53,950	539,500	-	(408,605)	5,991	1,420	138,306	12,205	150,511	12,205	150,511	



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 139,654)	(\$ 113,411)
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	19,176	22,658
A20100	折舊費用	49,832	47,180
A20200	攤銷費用	130	87
A20900	財務成本	13,940	16,397
A21200	利息收入	(38)	(87)
A21300	股利收入	(114)	(108)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	428	441
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(8)	233
A23700	存貨跌價及呆滯損失	54,455	18,236
A24100	外幣兌換淨利益	(184)	(311)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,064	(3,810)
A31150	應收帳款	2,522	(13,198)
A31180	其他應收款	1,153	(923)
A31200	存 貨	(1,349)	36,372
A31230	預付款項	(428)	(242)
A31240	其他流動資產	105	19
A32125	合約負債	(2)	(827)
A32130	應付票據	834	(1,646)
A32150	應付帳款	2,516	(4,630)
A32180	其他應付款	2,086	(3,943)
A32210	遞延收入	(300)	300
A32230	其他流動負債	8	7
A33000	營運產生之現金	7,172	(1,206)
A33300	支付之利息	(13,131)	(16,624)
A33500	退還之所得稅	5	1
AAAA	營業活動之淨現金流出	(5,954)	(17,829)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B07100	預付設備款增加	(\$ 2,429)	(\$ 2,051)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,236)	(66,899)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	-
B04500	取得購置無形資產	-	(390)
B03800	存出保證金減少	82	37
B06800	其他非流動資產減少	3,691	234
B07500	收取之利息	38	87
B07600	收取之股利	114	108
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,732)	(68,874)
	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	(28,844)	-
C01600	舉借長期借款	641,000	574,000
C01700	償還長期借款	(565,807)	(540,534)
C03100	存入保證金返還	(30)	(30)
C03800	其他應付款—關係人增加(減少)	498	(110)
C05800	非控制權益變動	-	20,400
CCCC	籌資活動之淨現金流入	46,817	69,072
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(859)	1,850
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	34,272	(15,781)
E00100	年初現金及約當現金餘額	39,698	55,479
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 73,970	\$ 39,698

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

虧損撥補表

109年度

單位：新台幣元

項	目	金	額
期初待彌補虧損			\$(265,919,529)
精算(損)益列入保留盈餘			\$(112,840)
本期淨損			\$(142,573,028)
本期待彌補虧損			\$(408,605,397)
期末待彌補虧損			\$(408,605,397)

董事長：林柄達



經理人：林柄達



會計主管：徐惠娟



附件六

鎧鉅科技股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	修訂理由
<p>第三條</p> <p>第 1、2、3 項略。</p> <p>4. 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>5. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>第三條</p> <p>第 1、2、3 項略。</p> <p>4. 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>5. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，但以一項為限。提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一者，董事會得不列為議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合法令修正。</p>

修訂條文	現行條文	修訂理由
<p>第九條 第1項略。</p> <p>2. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>第九條 第1項略。</p> <p>2. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合法令修正。</p>
<p>第十四條 1. 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及<u>落選董監事名單及其獲得之選舉權數</u>。</p> <p>第2項略。</p>	<p>第十四條 1. 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。</p> <p>第2項略。</p>	<p>配合法令修正。</p>