


凱鈺科技股份有限公司
105 年股東常會議事錄

時間：民國 105 年 6 月 21 日（星期二）上午九點整

地點：新竹科學工業園區展業一路二號 202 會議室

出席：親自出席及代理出席股東，代表股份計 32,538,801 股，佔公司已發行股份 52,987,909 股之 61.41%。

出席董事及監察人：彭孟瑤董事長、鈺創科技股份有限公司代表人謝建棋董事、徐美玲監察人。

列席人員：吳炳松總經理、資誠聯合會計師事務所劉倩瑜小姐、理律法律事務所賴文萍律師。

主席：彭董事長孟瑤



紀錄：王凱倂



宣布開會：出席及代理出席股東代表股份總數已逾法定出席股數，主席宣布開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

(一)民國 104 年度營業報告，請參閱附件一。

(二)民國 104 年度監察人查核書，請參閱附件二。

(三)本公司私募發行普通股報告。

說明：財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函針對本公司私募籌資案所詢之對私募股票募集資金之必要性及合理性、募集資金之用途及預計達成效益及對經營權、股東權益影響之說明如下：

一、 私募之必要性及合理性說明：

為公司未來營運發展，增加營運資金，償還銀行借款降低負債比，提高自有資金率，以強化財務結構。並考量目前公司營運狀況及資本市場接受度，故擬依法辦理私募普通股。蓋因私募方式較能掌握募集資金之時效性及可行性，以便於最短期限內取得資金，且限制轉讓可有助於公司經營權穩定及公司拓展營運，故透過私募方式募集資金。

二、 私募資金用途及預計達成效益：

預計分二次辦理，預計達成增加營運資金、償還銀行借款強化公司財務結構，並使公司營運穩定發展之效益。

三、 私募對經營權及股東權益之影響：

本次私募股數以 25,000,000 股為上限，為本公司實收資本額之 47.18%，本公司目前最大股東對本公司綜合持股 56.13% (29,739,578 股)。因此並無對本公司經營權及股東權益會有不利影響。

二、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司民國 104 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

- 說明：1. 本公司民國 104 年度之個體及合併財務報表，經本公司第九屆第五次董事會議通過在案，並業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃及王偉臣會計師查核完竣，併同營業報告書送請監察人查核竣事。
2. 民國 104 年度營業報告書、會計師查核報告書暨個體及合併財務報表，請參閱附件一及附件三~四，敬請 承認。

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 32,538,801 權，表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	32,538,801 權	100%
反對權數	0 權	0%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	0 權	0%

第二案

董事會提

案由：本公司民國 104 年度虧損撥補案，敬請 承認。

- 說明：1. 本公司民國 104 年度虧損撥補案，業經本公司第九屆第五次董事會議通過在案，並送請監察人查核竣事。
2. 虧損撥補表如下，敬請 承認。

凱鈺科技股份有限公司		單位：新台幣元
虧損撥補表		
民國 104 年度		
	小計	合計
民國 104 年度稅前虧損	(\$13,667,922)	
加：所得稅費用	0	
民國 104 年度稅後虧損		(\$13,667,922)
加：期初累計虧損		(\$207,230,991)
期末累計虧損		(\$220,898,913)
負責人：彭孟瑤	經理人：吳炳松	主辦會計：彭孟瑤

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 32,538,801 權，表決結果

如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	32,538,801 權	100%
反對權數	0 權	0%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	0 權	0%

三、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司私募發行普通股案，提請 討論。

說明：1. 本公司為增加營運資金，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

- (1) 私募股數：以私募 25,000,000 股為上限，擬請授權董事會於股東會決議之日起一年內分次發行。
- (2) 每股面額：新台幣 10 元。
- (3) 私募總金額：視實際發行價格及發行股數而定。
- (4) 私募價格之訂定及合理性：

以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者為參考價格，實際發行價格不得低於參考價格之八成。實際發行價格擬授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內訂定之。

私募價格之訂定係依現行法令規定，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

- (5) 私募價格若低於股票面額之原因及合理性：依現行法令及前述定價方式，本次私募價格可能低於面額，惟私募發行之股份除得依證券交易法第 43 條之 8 規定轉讓外，三年內不得自由轉讓，故若本次私募價格若低於面額，尚屬合理。
- (6) 私募價格若低於股票面額對股東權益之影響：實際私募價格與面額之差額將產生帳上之累積虧損，此累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。
- (7) 私募對象：
 - a. 依證券交易法第 43 條之 6 之規定，授權董事會洽定之。
 - b. 本次私募普通股若應募人為關係人或內部人，可能應募者名單如下：

應募人	選擇方式與目的	與本公司之關係
鈺創科技股份 有限公司	該公司對本公司營運相 當了解	為本公司之母公司

應募人之股東持股占前 10 名之股東名稱、持股比例及與公司之關

係：

鈺創科技股份有限公司 前 10 大股東名稱	持股比 例	與本公司 之關係
盧超群	7.17%	為母公司董 事長
廖淑娟	4.80%	為母公司董 事長之配偶
廖敏娟	1.00%	為母公司董 事長配偶之 二親等親屬
渣打託管普魯寧資本合夥新興市場活力 基金	0.92%	無
渣打託管普魯寧新興市場策略基金投資 專戶	0.87%	無
廖美珍	0.69%	無
富邦綜合證券股份有限公司受託廖敏娟信 託財產專戶	0.67%	無
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.65%	無
德銀託管波露寧新興市場基金公司投資專 戶	0.55%	無
德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.55%	無

(8) 私募之必要理由：

- a. 不採用公開募集之理由：為增加營運資金。授權董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。
- b. 私募資金用途及預計達成效益：預計分二次辦理，充實營運資金及強化公司財務結構。

2. 本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定本次私募之普通股除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓限制外，其權利義務，與本公司已發行普通股相同。
3. 本次私募有價證券未盡事宜擬請股東會授權董事會全權處理。
4. 提請 討論。

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 32,538,801 權，表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	32,538,801 權	100%
反對權數	0 權	0%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	0 權	0%

四、臨時動議：無。

五、散會：上午九點三十一分。

附件一、民國 104 年度營業報告書

凱鈺科技股份有限公司

營業報告書

2015 年美國採取寬鬆的金融政策下，美國經濟活動強勁美元持續走強。另全球最大新興經濟體中國也經歷了大規模的資本外流、貨幣貶值及股市動盪。而台灣經濟亦面臨全球經濟總體環境成長動能趨緩，中國供應鏈自主化排擠效應，中國市場需求下滑之影響，台灣經濟成長在 2015 年表現不佳。

根據 WSTS 公佈 2015 年全球半導體市場銷售值達 3,352 億美元，較 2014 年的 3,358 億美元衰退 0.2%。而 2015 年台灣整體 IC 產業產值達新台幣 22,640 億元，較 2014 年成長 2.8%。本公司 2015 年營業收入為新台幣 421,291 仟元，較 2014 年之新台幣 470,958 仟元衰退 10.55%，而淨損為新台幣 13,668 仟元，較 2014 年淨損新台幣 42,467 仟元虧損大幅減少 67.82%，每股稅後虧損為新台幣 0.26 元。

中國大陸是全球半導體最大需求市場，也是台灣 IC 設計業最大出口地區，近年來中國大陸已有一些新興本土 IC 設計公司崛起，無論在技術水準或產品發展等已追趕上來威脅到台灣 IC 設計業者。顯示台灣 IC 設計公司面臨比以往更大之競爭。本公司唯有不斷求新求變持續在產品上推陳出新。擴大及改變產品在新的技術、新的應用市場及新區域市場之價值活動，改變原來 IC 設計以及晶片銷售模式，積極嘗試調整商業模式，擴大價值活動至次系統整合業務發展模式，期使能守穩已有之市場優勢與競爭力，擺脫大陸 IC 設計者競爭，逐步構建公司產品藍圖。

展望 2016 年在全球經濟緩步帶動市場微幅成長走勢下。本公司在努力短期業績之餘，亦需要積極努力掌握住新的技術、新的應用市場及新區域市場等挑戰與機會；本公司將持續加強及擴展主力產品線之研發與市場推廣，期待業績可望朝正向發展：

1. LED IC 產品線方面：安全監控應用目前仍於市場佔有領先地位，除此之外，更深耕 LED 車燈市場，經營策略以後裝市場為起點，導入前裝車廠為目標。目前在車燈後裝市場，相繼導入著名大廠，無論在台灣、大陸逐漸成為市場主流方案，2016 年第一季客戶需求持續上升，預期 2016 年下半年有更明顯成長。隨著車燈後裝市場的突破，新產品包括 Safety Protect、EMI 改善、輸出功率提升、工作溫度提高，已可符合車規要求，預期 2016 年下半年開始推廣前裝市場。在商業照明領域，以線性驅動方案推動高功率照明產品，提供客戶不同方案。如 Spot Light、High Bay 天

井燈、洗牆燈、植物燈等之應用，以高功率因數、無須變壓器、無電解電容、零件成本低，於大功率照明市場獨領風騷。本公司將繼續致力於安控、節能減碳照明驅動 IC 開發，已推出一系列定電流驅動器產品，應用於類比/數位監控、移動照明(含車燈)，居家與商業照明，工業照明之應用，提供客戶解決方案(Solution)以加速其產品開發時程，提升在 LED 照明市場競爭力。展望未來一年，在 LED 照明應用市場應能有所貢獻與突破，藉此強化本公司在 LED 照明市場之競爭優勢。

2. 光通訊 IC 產品線方面：由於網際網路上語音、影像、數據等各種應用需求，網路的速度及頻寬的要求越來越大，促成光纖到府(FTTH)、第四代無線通訊網路(4G LTE)、大數據中心(Big Data)的佈建火熱。在 2015 年本公司在中國光纖到府(FTTH)市場取得了不錯的成績。展望未來一年，將投入更多人力、物力及財力於光纖到府(FTTH)、第四代無線通訊網路(4G LTE)及未來第五代無線通訊網路(5G)光纖相關的光電零組件，研發高速及整合型晶片解決方案，及高速高靈敏度的轉阻放大器，以提昇產品的完整度擴展本公司之產品線之廣度和業務規模，期許能幫助整體亞太廠商光纖收發模組提高全球的競爭力，並透過上中下游光收發模組業者之整合，擴展凱鈺在光纖通訊市場的領導地位並促進整體產業之繁榮興盛。

本公司去年營運表現仍未能達到各位股東轉虧為盈之期望，本人與經營團隊在此深表歉意。凱鈺經營團隊未來仍將秉持專業管理，致力拓展海內外市場與新商機，落實產品創新及公司穩定成長之營運目標。在此衷心感謝各位股東給予本公司經營團隊的支持與愛護。

負責人：彭孟瑤



經理人：吳炳松



主辦會計：彭孟瑤



附件二、民國 104 年度監察人查核報告書

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃及王偉臣會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

凱鈺科技股份有限公司 105 年股東常會

凱鈺科技股份有限公司

監察人：徐 美 玲 

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃及王偉臣會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

凱鈺科技股份有限公司 105 年股東常會

凱鈺科技股份有限公司

監察人：張 佑 玲



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

凱鈺科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃及王偉臣會計師查核簽證完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

凱鈺科技股份有限公司 105 年股東常會

凱鈺科技股份有限公司

監察人：寶璐管理顧問股份有限公司

代表人：李維倩



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

附件三、會計師查核報告暨 104 年度個體財務報表

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003373 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

凱鈺科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達凱鈺科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃 劉銀妃

會計師

王偉臣 王偉臣



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 3 日

凱鈺科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年12月31日及民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 57,533	11	\$ 74,420	13
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)	1,397	-	2,904	1
1150	應收票據淨額		10,638	2	2,710	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	129,545	24	176,225	32
1200	其他應收款		1,383	-	4	-
1220	本期所得稅資產		11	-	20	-
130X	存貨	六(四)	75,092	14	53,358	10
1410	預付款項		2,572	1	2,721	-
11XX	流動資產合計		<u>278,171</u>	<u>52</u>	<u>312,362</u>	<u>56</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	125,544	24	132,163	24
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	54,523	10	36,404	7
1780	無形資產	六(七)	47,251	9	47,321	8
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	20,000	4	20,000	4
1900	其他非流動資產	八	6,757	1	6,757	1
15XX	非流動資產合計		<u>254,075</u>	<u>48</u>	<u>242,645</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 532,246</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,007</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱鈺科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年12月31日及民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	86,248	16	\$	-	-
2170	應付帳款	六(九)		20,429	4		146,732	26
2180	應付帳款－關係人	六(九)及七		1,704	-		1,586	-
2200	其他應付款			16,440	3		16,737	3
2220	其他應付款項－關係人	七		53,788	10		3,143	1
2300	其他流動負債	六(十)及八		8,649	2		16,165	3
21XX	流動負債合計			<u>187,258</u>	<u>35</u>		<u>184,363</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		10,714	2		18,160	4
2645	存入保證金			600	-		900	-
25XX	非流動負債合計			<u>11,314</u>	<u>2</u>		<u>19,060</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>198,572</u>	<u>37</u>		<u>203,423</u>	<u>37</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		529,879	100		529,879	95
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		16,554	3		18,227	3
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十五)	(220,899)	(42)	(207,231)	(37)
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)		8,140	2		10,709	2
3XXX	權益總計			<u>333,674</u>	<u>63</u>		<u>351,584</u>	<u>63</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>532,246</u>	<u>100</u>	\$	<u>555,007</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟瑤



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		(調 整 後)	
		金 額	%	103 年 度	%
4000 營業收入		\$ 421,291	100	\$ 470,958	100
5000 營業成本	六(四)(十 九)(二十)及七	(319,873)	(76)	(395,311)	(84)
5900 營業毛利		101,418	24	75,647	16
營業費用	六(十九)(二十) 及七				
6100 推銷費用		(39,901)	(10)	(33,549)	(7)
6200 管理費用		(26,260)	(6)	(27,268)	(6)
6300 研究發展費用		(43,569)	(10)	(58,700)	(12)
6000 營業費用合計		(109,730)	(26)	(119,517)	(25)
6900 營業損失		(8,312)	(2)	(43,870)	(9)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	120	-	135	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	730	-	3,228	1
7050 財務成本	六(二十一)	(2,222)	-	(1,971)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(3,984)	(1)	11	-
7000 營業外收入及支出合計		(5,356)	(1)	1,403	-
8200 本期淨損		(\$ 13,668)	(3)	(\$ 42,467)	(9)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(\$ 1,507)	(1)	(\$ 198)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十六)	(1,062)	-	6,862	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,569)	(1)	\$ 6,664	1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 16,237)	(4)	(\$ 35,803)	(8)
基本每股虧損					
9750 本期淨損		(\$ 0.26)		(\$ 0.92)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟璠



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟璠



凱鈺科技股份有限公司
個體財務報表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本公積		其他權益		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	權益總額	
	普通股股本	預收股本	資本公積— 發行溢價	資本公積—採 用權益法認列 關聯企業及合 資股權淨值之 變動數	資本公積—員 工認股權	待彌補虧損				
103 年度										
1 月 1 日	\$ 449,219	\$ 960	\$ -	\$ 7,549	\$ 6,381	(\$ 164,764)	\$ 4,045	\$ -	\$ 303,390	
員工行使認股權	六(十二) 4,660	(960)	1,948	-	(1,872)	-	-	-	3,776	
現金增資	六(十三) 76,000	-	-	-	-	-	-	-	76,000	
股份基礎給付交易	六(十二)(十四) -	-	-	-	600	-	-	-	600	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十四) -	-	-	3,621	-	-	-	-	3,621	
本期淨損	-	-	-	-	-	(42,467)	-	-	(42,467)	
本期其他綜合損益	六(十六) -	-	-	-	-	-	6,862	(198)	6,664	
12 月 31 日	<u>\$ 529,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 11,170</u>	<u>\$ 5,109</u>	<u>(\$ 207,231)</u>	<u>\$ 10,907</u>	<u>(\$ 198)</u>	<u>\$ 351,584</u>	
104 年度										
1 月 1 日	\$ 529,879	\$ -	\$ 1,948	\$ 11,170	\$ 5,109	(\$ 207,231)	\$ 10,907	(\$ 198)	\$ 351,584	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(1,673)	-	-	-	-	(1,673)	
本期淨損	-	-	-	-	-	(13,668)	-	-	(13,668)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,062)	(1,507)	(2,569)	
12 月 31 日	<u>\$ 529,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 5,109</u>	<u>(\$ 220,899)</u>	<u>\$ 9,845</u>	<u>(\$ 1,705)</u>	<u>\$ 333,674</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟瑤



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟瑤




 凱 鈺 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 13,668)	(\$ 42,467)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(十九) 8,125	10,226
各項攤提	六(七)(十九) 70	289
利息費用	六(二十一) 2,222	1,971
利息收入	六(十七) (68)	(57)
股利收入	(8)	-
採權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	3,984	(11)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) -	600
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(7,928)	(1,985)
應收帳款淨額	46,680	(118,755)
其他應收款	(1,370)	1,225
存貨	(21,734)	15,189
預付款項	149	957
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(126,303)	125,730
應付帳款-關係人	118	(6,185)
其他應付款	(276)	1,215
其他應付款-關係人	645	785
其他流動負債	286	174
營運產生之現金流出	(109,076)	(11,099)
收取之利息	68	57
支付之利息	(2,243)	(1,915)
收取之股利	8	-
營業活動之淨現金流出	(111,243)	(12,957)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	六(六) (26,244)	(2,841)
採權益法之長期股權投資	(100)	-
投資活動之淨現金流出	(26,344)	(2,841)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	86,248	-
短期借款減少	-	(15,900)
關係人借款增加	50,000	-
償還長期借款	(15,248)	(14,592)
存入保證金(減少)增加	(300)	900
員工認股權行使認購價款	六(十二) -	3,776
現金增資	-	76,000
籌資活動之淨現金流入	120,700	50,184
本期現金及約當現金(減少)增加數	(16,887)	34,386
期初現金及約當現金餘額	74,420	40,034
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,533	\$ 74,420

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟瑤



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟瑤



附件四、會計師查核報告暨 104 年度合併財務報表

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003478 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：

凱鈺科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱鈺科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

凱鈺科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃 劉銀妃

會計師

王偉臣 王偉臣




前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國 105 年 3 月 23 日


 凱鈺科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 68,830	13	\$ 85,390	15
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)	1,397	-	2,904	1
1150	應收票據淨額		10,638	2	2,710	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	129,545	25	176,225	32
1200	其他應收款		1,652	-	279	-
1220	本期所得稅資產		12	-	20	-
130X	存貨	六(四)	75,092	14	53,358	10
1410	預付款項		2,657	1	2,789	-
11XX	流動資產合計		<u>289,823</u>	<u>55</u>	<u>323,675</u>	<u>58</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	110,946	21	118,912	21
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	54,643	10	36,579	7
1780	無形資產	六(七)	47,251	9	47,321	9
1840	遞延所得稅資產		20,000	4	20,000	4
1900	其他非流動資產	八	6,757	1	6,757	1
15XX	非流動資產合計		<u>239,597</u>	<u>45</u>	<u>229,569</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 529,420</u>	<u>100</u>	<u>\$ 553,244</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	86,248	16	\$	-	-
2170	應付帳款			20,429	4		146,732	27
2180	應付帳款－關係人	七		1,704	-		1,586	-
2200	其他應付款			16,894	3		17,097	3
2220	其他應付款項－關係人	七		50,313	10		826	-
2300	其他流動負債	六(九)		8,844	2		16,359	3
21XX	流動負債合計			<u>184,432</u>	<u>35</u>		<u>182,600</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)及八		10,714	2		18,160	3
2600	其他非流動負債			600	-		900	-
25XX	非流動負債合計			<u>11,314</u>	<u>2</u>		<u>19,060</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>195,746</u>	<u>37</u>		<u>201,660</u>	<u>36</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		529,879	100		529,879	96
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		16,554	3		18,227	3
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十四)	(220,899)	(42)	(207,231)	(37)
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		8,140	2		10,709	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>333,674</u>	<u>63</u>		<u>351,584</u>	<u>64</u>
3XXX	權益總計			<u>333,674</u>	<u>63</u>		<u>351,584</u>	<u>64</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>529,420</u>	<u>100</u>	\$	<u>553,244</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟瑤



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			(調 整 後)		
		金 額	%	度	103 年 度	金 額	%
4000 營業收入		\$ 421,291	100		\$ 470,958	100	
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	(319,873)	(76)		(395,311)	(84)	
5900 營業毛利		101,418	24		75,647	16	
營業費用	六(十八)(十九)及七						
6100 推銷費用		(34,404)	(8)		(34,269)	(7)	
6200 管理費用		(30,787)	(7)		(27,710)	(6)	
6300 研究發展費用		(43,569)	(11)		(58,700)	(13)	
6000 營業費用合計		(108,760)	(26)		(120,679)	(26)	
6900 營業損失		(7,342)	(2)		(45,032)	(10)	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)	298	-		337	-	
7020 其他利益及損失	六(十七)	902	-		3,253	1	
7050 財務成本	六(二十)	(2,222)	-		(1,971)	-	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(5,304)	(1)		948	-	
7000 營業外收入及支出合計		(6,326)	(1)		2,567	1	
7900 稅前淨損		(13,668)	(3)		(42,465)	(9)	
7950 所得稅費用		-	-		(2)	-	
8200 本期淨損		(\$ 13,668)	(3)		(\$ 42,467)	(9)	
其他綜合損益							
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	六(十五)	\$ 4,080	1		\$ 7,781	1	
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十五)	(1,507)	(1)		(198)	-	
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十五)	(5,142)	(1)		(919)	-	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,569)	(1)		\$ 6,664	1	
8500 本期綜合損益總額		(\$ 16,237)	(4)		(\$ 35,803)	(8)	
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 13,668)	(3)		(\$ 42,467)	(9)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 16,237)	(4)		(\$ 35,803)	(8)	
基本每股虧損							
9750 本期淨損			0.26			0.92	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟璠



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟璠



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益			業主之權益			其他權益		權益總額	
	普通股股本	預收股本	資本公積-發行溢價	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	資本公積-員工認股權	待彌補虧損	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		
103 年度										
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 449,219	\$ 960	\$ -	\$ 7,549	\$ 6,381	(\$ 164,764)	\$ 4,045	\$ -	\$ 303,390	
員工行使認股權	六(十三) 4,660	(960)	1,948	-	(1,872)	-	-	-	3,776	
現金增資	76,000	-	-	-	-	-	-	-	76,000	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	600	-	-	-	600	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	3,621	-	-	-	-	3,621	
本期淨損	六(十五) -	-	-	-	-	(42,467)	-	-	(42,467)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,862	(198)	6,664	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 529,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 11,170</u>	<u>\$ 5,109</u>	<u>(\$ 207,231)</u>	<u>\$ 10,907</u>	<u>(\$ 198)</u>	<u>\$ 351,584</u>	
104 年度										
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 529,879	\$ -	\$ 1,948	\$ 11,170	\$ 5,109	(\$ 207,231)	\$ 10,907	(\$ 198)	\$ 351,584	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(1,673)	-	-	-	-	(1,673)	
本期淨損	-	-	-	-	-	(13,668)	-	-	(13,668)	
本期其他綜合損益	六(十五) -	-	-	-	-	-	(1,062)	(1,507)	(2,569)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 529,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 5,109</u>	<u>(\$ 220,899)</u>	<u>\$ 9,845</u>	<u>(\$ 1,705)</u>	<u>\$ 333,674</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟瑤



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨損	(\$ 13,668)	(\$ 42,465)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十八) 8,178	10,344
各項攤提	六(十八) 70	289
利息費用	六(二十) 2,222	1,971
利息收入	六(十六) (247)	(259)
股利收入	(8)	-
採權益法之關聯企業及合資損益之份額	5,304	(948)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) -	600
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(7,928)	(1,985)
應收帳款淨額	46,680	(118,755)
其他應收款	(1,365)	1,195
存貨	(21,734)	15,189
預付款項	131	980
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(126,303)	125,730
應付帳款－關係人	118	(6,185)
其他應付款	(696)	1,665
其他流動負債	287	368
營運產生之現金流出	(108,959)	(12,266)
收取之利息	247	259
支付之利息	(2,242)	(1,915)
收取之股利	8	-
營業活動之淨現金流出	(110,946)	(13,922)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	六(六) (26,244)	(2,847)
投資活動之淨現金流出	(26,244)	(2,847)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	86,248	-
短期借款減少	-	(15,900)
關係人借款增加	50,000	-
償還長期借款	(15,248)	(14,592)
存入保證金(減少)增加	(300)	900
員工認股權行使認購價款	-	3,776
現金增資	-	76,000
籌資活動之淨現金流入	120,700	50,184
匯率變動對現金及約當現金之影響	(70)	535
本期現金及約當現金(減少)增加數	(16,560)	33,950
期初現金及約當現金餘額	85,390	51,440
期末現金及約當現金餘額	\$ 68,830	\$ 85,390

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：彭孟瑤



經理人：吳炳松



會計主管：彭孟瑤

