

股票代碼：5468



凱鈺科技股份有限公司

TM Technology, Inc.

民國 102 年股東常會

議事手冊

中 華 民 國 1 0 2 年 6 月 2 1 日

目 錄

開會程序	1
壹、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	3
三、討論事項	5
四、臨時動議	6
貳、附件	
一、101 年度營業報告書	6
二、101 年度監察人查核報告書	8
三、會計師查核報告書暨 101 年度財務報表	11
四、會計師查核報告書暨 101 年度合併財務報表	17
五、「背書保證作業程序」修訂條文對照表	24
參、附錄	
一、本公司章程	28
二、董事及監察人持股情形	32
三、股東會議事規則	33

凱鈺科技股份有限公司
102 年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散會

壹、開會議程

一、時間：民國 102 年 6 月 21 日(星期五)上午九點整

二、地點：新竹科學工業園區科技五路 6 號 5 樓會議室

三、主席：盧董事長超群

四、主席致詞

五、報告事項

(一)101 年度營業報告。

(二)101 年度監察人查核書。

(三)本公司自開始採用國際財務報導準則之年度可分配盈餘調整情形
及所提列之特別盈餘公積數額。

六、承認事項

(一)本公司 101 年度營業報告書暨財務報表案。

(二)本公司 101 年度虧損撥補案。

七、討論事項：

(一)修訂本公司「背書保證作業程序」案。

(二)解除董事競業限制案。

八、臨時動議

九、散會

一、報告事項

第一案

案由：101 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：101 年度營業報告書，請參閱本手冊第 6~7 頁附件一。

第二案

案由：101 年度監察人查核書，報請 公鑒。

說明：監察人查核報告書，請參閱本手冊第 8~10 頁附件二。

第三案

案由：本公司自開始採用國際財務報導準則之年度可分配盈餘調整情形及所提列之特別盈餘公積數額，報請 公鑒。

說明：有關首次採用國際財務報導準則時，可分配盈餘將增加新台幣 52,575,826 元，惟尚無須依規定提列特別盈餘公積之情形。

二、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 101 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說明：1. 本公司 101 年度之個別及合併財務報表，經本公司第八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溫芳郁及曾國華會計師查核完竣，併同營業報告書送請監察人查核竣事。

2. 101 年度營業報告書、會計師查核報告書暨個別及合併財務報

表，請參閱本手冊第 6~7 頁附件一及第 11~22 頁附件三~四，敬請 承認。

決議：

第二案

董事會提

案由：本公司 101 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：1. 本公司 101 年度虧損撥補案，業經本公司第八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		
101 年度		
	小計	合計
101 年度稅前虧損	(\$76,268,064)	
加：所得稅費用	0	
101 年度稅後虧損		(\$76,268,064)
加：以前年度累計虧損		(\$85,199,365)
期末累計虧損		(\$161,467,429)
負責人：盧超群	經理人：盧超群	主辦會計：彭孟瑤

決議：

三、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：配合金融監督管理委員會 101.7.6 金管證審字第 1010029874 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」暨公司營運所需，擬修訂「背書保證作業程序」，檢附修訂前後條文對照表(請參閱本手冊第 23~26 頁附件五)，提請 討論。

決議：

第二案

董事會提

案由：解除董事競業限制案，提請 討論。

說明：1. 依公司法第 209 條之規定，擬解除公司之董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之主要內容，並提請股東會許可解除董事競業限制。

2. 董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之新增行為如下：

職稱	姓名	擔任他公司職務
董事	鈺創科技(股)公司 代表人：謝建棋	鈺創科技(股)公司協理

3.提請 討論。

決議：

四、臨時動議

五、散會

貳、附件

附件一、101 年度營業報告書

凱鈺科技股份有限公司

營業報告書

回顧過去，全球經濟於經歷金融海嘯衝擊後，又壟罩在歐債危機的不穩定性陰霾下，於 2012 年逐步脫離衰退，開始進入成長。根據 WSTS 最新統計結果，2012 年全球半導體市場銷售值達 2,916 億美元，較 2011 年 2,995 億美元衰退 2.7%；而 2012 年台灣整體 IC 產業產值達新台幣 16,342 億元，較 2011 年產值新台幣 15,627 億元成長 4.6%。本公司 2012 年營業收入為新台幣 237,571 仟元，較 2011 年之新台幣 207,921 仟元成長 14.26%，而淨損為新台幣 76,268 仟元，較 2011 年淨損新台幣 85,185 仟元虧損減少 10.47%，每股稅後虧損為新台幣 1.70 元。

本公司近年來持續佈局綠能產業、光電速並重，在節能減碳及環保考量的光電產品關鍵技術上不斷精進，並持續向上提升市場競爭力。於 2012 年光通訊 IC 產品線推出之新產品『4.25Gbps 光纖收發模組解決方案』，獲得新竹科學工業園區優良廠商創新產品獎之殊榮。成為亞太第一家提供 4.25Gbps 光纖收發模組解決方案之廠商，提供全球整合度最高且最佳性價比的解決方案。

展望 2013 年，雖全球經濟復甦稍見曙光，然全球反核聲浪與石油價格高漲；值此，節能減碳議題更形重要，它正推動著新產品的推陳出新，本公司將掌握這些契機，持續加強及擴展三大主力產品線之研發與市場推廣，業績可望朝正向發展，分述如下：

1. LED IC 產品線方面：應用面繼續朝安全監控，節能與雲端產業進行連結發展，產品面則以 DC-DC 全面佈局，AC-DC Switching，Linear 雙向進行方式推展，以因應客戶多樣性需求。本公司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 CCTV、IP CAM、MR16、E27、GU10、PAR、T5 及 T8 等應用，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；截至 2012 年底為止，該產品線出貨量已逾 1,400 萬顆。在產品發展上，除繼續採高壓細製程提升產品品質與競爭力外，亦將著手嘗試新材料新製程之評估與使用，以突破日愈嚴謹之功能與安全需求，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：歷經數年耕耘，本公司已是亞太第一大、全球前三大的光

纖通訊類比 IC 供應商。由於網際網路普及，頻寬的要求越來越高，光纖到府(FTTH)應用正熱門，本公司將投入更多人力物力及財力，提供研發新一代光纖到戶的多合一的整合晶片解決方案，及擴展本產品線之廣度和業務規模，期許提高整體亞太廠商光纖收發模組的自製率，透過上中下游光收發模組業者之整合，維持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。

3. IC 控制器產品線方面：今年推出高速控制 IC，提供給隨身碟市場應用，並將持續耕耘主流市場以推升整體出貨量；另外也計畫推出更高度整合的控制 IC，協助客戶降低生產所需的零件數目與成本，加速提升市場滲透率。

本公司未來仍將秉持專業與敬業的工作態度繼續努力，積極拓展海內外市場與新商機，致力於產品創新及公司穩定成長之營運目標。以求獲得各位股東持續的支持與愛護。

負責人：盧超群



經理人：盧超群



主辦會計：彭孟瑤



附件二、101 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 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁及曾國華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 102 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 2 年 3 月 2 0 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 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁及曾國華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 102 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 2 年 3 月 2 0 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 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁及曾國華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 102 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 2 年 3 月 2 0 日

附件三、會計師查核報告書暨 101 年度財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002846 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達凱鈺科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

凱鈺科技股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁

會計師

曾國華

曾國華



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日


 凱 鈺 科 技 股 份 有 限 公 司
 資 產 負 債 表
 民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 53,284	14	\$ 111,791	24
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(二)	6,611	2	10,934	3
1120	應收票據淨額		567	-	528	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	22,117	6	17,551	4
1178	其他應收款	五	959	-	773	-
120X	存貨	四(五)	34,822	9	33,793	7
1260	預付款項	五	2,372	-	4,313	1
11XX	流動資產合計		<u>120,732</u>	<u>31</u>	<u>179,683</u>	<u>39</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)	39,600	10	40,000	9
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	108,991	28	113,786	24
14XX	基金及投資合計		<u>148,591</u>	<u>38</u>	<u>153,786</u>	<u>33</u>
固定資產						
四(七)及六						
成本						
1521	房屋及建築		29,795	8	29,795	7
1531	機器設備		478	-	478	-
1561	辦公設備		4,701	1	4,588	1
1611	租賃資產		1,350	-	1,350	-
1631	租賃改良		-	-	1,197	-
1681	其他設備		46,042	12	41,284	9
15XY	成本及重估增值		82,366	21	78,692	17
15X9	減：累計折舊		(33,199)	(8)	(23,099)	(5)
15XX	固定資產淨額		<u>49,167</u>	<u>13</u>	<u>55,593</u>	<u>12</u>
無形資產						
1710	商標權		1	-	21	-
1760	商譽	四(八)	47,251	12	47,251	10
1780	其他無形資產		1,847	1	9,698	2
17XX	無形資產合計		<u>49,099</u>	<u>13</u>	<u>56,970</u>	<u>12</u>
其他資產						
1820	存出保證金	五	758	-	806	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	20,000	5	20,000	4
18XX	其他資產合計		<u>20,758</u>	<u>5</u>	<u>20,806</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 388,347</u>	<u>100</u>	<u>\$ 466,838</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱鈺科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	四(九)	\$	10,000	3	\$ -	-
2120	應付票據			540	-	-	-
2140	應付帳款			14,468	4	16,386	4
2150	應付帳款 - 關係人	五		95	-	25	-
2170	應付費用	五		20,634	5	27,520	6
2210	其他應付款項			198	-	216	-
2260	預收款項			702	-	1,219	-
21XX	流動負債合計			<u>46,637</u>	<u>12</u>	<u>45,366</u>	<u>10</u>
長期負債							
2420	長期借款	四(十)及六		18,000	5	18,000	4
24XX	長期負債合計			<u>18,000</u>	<u>5</u>	<u>18,000</u>	<u>4</u>
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(十一)		12,973	3	14,043	3
28XX	其他負債合計			<u>12,973</u>	<u>3</u>	<u>14,043</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>77,610</u>	<u>20</u>	<u>77,409</u>	<u>17</u>
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十二)		449,219	116	448,199	96
資本公積							
3260	長期投資	四(十三)		37,982	10	38,129	8
3271	員工認股權			4,235	1	793	-
保留盈餘							
3350	待彌補虧損	四(十四)	(	161,467)	(42)	(85,199)	(18)
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		(	3,297)	(1)	(881)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(二)	(	15,935)	(4)	(11,612)	(3)
3XXX	股東權益總計			<u>310,737</u>	<u>80</u>	<u>389,429</u>	<u>83</u>
重大承諾事項及或有事項							
	七						
負債及股東權益總計			\$	<u>388,347</u>	<u>100</u>	\$ <u>466,838</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入									
4110		\$	238,552	100	\$	207,921	100		
4170		(	938)	-	-	-	-	
4190		(	43)	-	-	-	-	
4100			237,571	100		207,921	100		
營業成本									
	四(五)(十八)及五								
5110		(	157,285)	(66)	(	128,835)	(62)
5910			80,286	34		79,086	38		
營業費用									
	四(十八)及五								
6100		(	37,499)	(16)	(	37,568)	(18)
6200		(	30,748)	(13)	(	34,296)	(16)
6300		(	86,459)	(36)	(	90,516)	(44)
6000		(	154,706)	(65)	(	162,380)	(78)
6900		(	74,420)	(31)	(	83,294)	(40)
營業外收入及利益									
7110			531	-		1,105	1		
7122			880	1		527	-		
7140			18	-		-	-		
7160			-	-		1,098	1		
7480			609	-		774	-		
7100			2,038	1		3,504	2		
營業外費用及損失									
7510		(	408)	-	(	266)	-
7521	四(六)	(	2,232)	(1)	(	1,392)	(1)
7540			-	-	(	1,175)	(1)	
7560		(	763)	(1)		-	-	
7630	四(三)	(	400)	-		-	-	
7880		(	83)	-	(	2,562)	(1)
7500		(	3,886)	(2)	(	5,395)	(3)
9600		(\$	76,268)	(32)	(\$	85,185)	(41)		
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後									
基本每股虧損									
	四(十七)								
9750		(\$	1.70)	(\$	1.70)	(\$	1.90)	(\$	1.90)

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積						金融商品之 未實現損益	合 計
	普通股本	長期投資	員工認股權	待彌補虧損	累積換算調整數			
<u>100 年 度</u>								
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 792,399	\$ 37,942	\$ 719	(\$ 345,014)	(\$ 11,953)	\$ -	\$ 474,093	
減資彌補虧損	(345,000)	-	-	345,000	-	-	-	
員工認股權證酬勞成本	-	-	74	-	-	-	74	
員工行使認股權	800	-	-	-	-	-	800	
累積換算調整數	-	-	-	-	11,072	-	11,072	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	187	-	-	-	-	187	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(11,612)	(11,612)	
100 年度淨損	-	-	-	(85,185)	-	-	(85,185)	
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 448,199</u>	<u>\$ 38,129</u>	<u>\$ 793</u>	<u>(\$ 85,199)</u>	<u>(\$ 881)</u>	<u>(\$ 11,612)</u>	<u>\$ 389,429</u>	
<u>101 年度</u>								
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 448,199	\$ 38,129	\$ 793	(\$ 85,199)	(\$ 881)	(\$ 11,612)	\$ 389,429	
員工認股權證酬勞成本	-	-	3,442	-	-	-	3,442	
員工行使認股權	1,020	-	-	-	-	-	1,020	
累積換算調整數	-	-	-	-	(2,416)	-	(2,416)	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	(147)	-	-	-	-	(147)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(4,323)	(4,323)	
101 年度淨損	-	-	-	(76,268)	-	-	(76,268)	
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 449,219</u>	<u>\$ 37,982</u>	<u>\$ 4,235</u>	<u>(\$ 161,467)</u>	<u>(\$ 3,297)</u>	<u>(\$ 15,935)</u>	<u>\$ 310,737</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群




經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤




 凱鈺科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 76,268)	(\$ 85,185)
調整項目		
折舊費用	16,389	15,732
各項攤提	8,371	10,790
處分投資利益	(18)	-
存貨跌價回升利益	(2,448)	(2,274)
存貨報廢損失	667	224
減損損失	400	-
採權益法認列之投資損失	2,232	1,392
員工認股權證酬勞成本	3,442	74
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	18	31,245
應收票據	(39)	(95)
應收帳款	(4,566)	2,602
其他應收款	(186)	1,134
存貨	752	8,455
預付款項	1,941	1,947
應付票據	540	(90)
應付帳款	(1,918)	(1,904)
應付帳款-關係人	70	(39)
應付費用及其他應付款項	(6,904)	4,790
預收款項	(517)	974
應計退休金負債	(1,070)	(810)
營業活動之淨現金流出	(59,112)	(11,038)
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	-	(22,546)
購置固定資產	(9,963)	(40,111)
無形資產增加	(500)	(1,816)
存出保證金減少	48	448
投資活動之淨現金流出	(10,415)	(64,025)
融資活動之現金流量		
短期借款舉借數	25,000	-
償還短期借款	(15,000)	-
長期借款本期舉借數	-	18,000
員工認股權行使認購價款	1,020	800
融資活動之淨現金流入	11,020	18,800
本期現金及約當現金減少	(58,507)	(56,263)
期初現金及約當現金餘額	111,791	168,054
期末現金及約當現金餘額	\$ 53,284	\$ 111,791
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 405	\$ 255

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



附件四、會計師查核報告書暨 101 年度合併財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002950 號

凱鈺科技股份有限公司 公鑒：


凱鈺科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達凱鈺科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

凱鈺科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製凱鈺科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。凱鈺科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁 

會計師

曾國華 



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(84)台財證(六)第 64706 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	63,370	16	\$ 122,603	27
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(二)		6,611	2	10,934	2
1120	應收票據淨額			567	-	528	-
1140	應收帳款淨額	四(四)		22,117	6	17,551	4
1178	其他應收款	五		1,649	-	1,058	-
120X	存貨	四(五)		34,822	9	33,793	7
1260	預付款項	五		2,458	1	4,382	1
11XX	流動資產合計			<u>131,594</u>	<u>34</u>	<u>190,849</u>	<u>41</u>
基金及投資							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)		39,600	10	40,000	9
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		95,579	25	100,239	21
14XX	基金及投資合計			<u>135,179</u>	<u>35</u>	<u>140,239</u>	<u>30</u>
固定資產							
成本							
1521	房屋及建築			29,795	8	29,795	7
1531	機器設備			478	-	478	-
1561	辦公設備			5,572	2	5,477	1
1611	租賃資產			1,350	-	1,350	-
1631	租賃改良			-	-	1,197	-
1681	其他設備			46,042	12	41,284	9
15XY	成本及重估增值			83,237	22	79,581	17
15X9	減：累計折舊		(	33,642)	(9)	(23,355)	(5)
15XX	固定資產淨額			<u>49,595</u>	<u>13</u>	<u>56,226</u>	<u>12</u>
無形資產							
1710	商標權			1	-	21	-
1760	商譽	四(八)		47,251	12	47,251	10
1780	其他無形資產			1,847	1	9,698	2
17XX	無形資產合計			<u>49,099</u>	<u>13</u>	<u>56,970</u>	<u>12</u>
其他資產							
1820	存出保證金	五		758	-	806	-
1830	遞延費用			3	-	-	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)		20,000	5	20,000	5
18XX	其他資產合計			<u>20,761</u>	<u>5</u>	<u>20,806</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>386,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 465,090</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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(九)	\$	10,000	3	\$	-	-
2120	應付票據			540	-		-	-
2140	應付帳款			14,468	4		16,386	4
2150	應付帳款 - 關係人	五		95	-		25	-
2170	應付費用	五		18,494	5		25,351	5
2228	其他應付款 - 其他			219	-		637	-
2260	預收款項			702	-		1,219	-
21XX	流動負債合計			<u>44,518</u>	<u>12</u>		<u>43,618</u>	<u>9</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十)及六		18,000	5		18,000	4
24XX	長期負債合計			<u>18,000</u>	<u>5</u>		<u>18,000</u>	<u>4</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十一)		12,973	3		14,043	3
28XX	其他負債合計			<u>12,973</u>	<u>3</u>		<u>14,043</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>75,491</u>	<u>20</u>		<u>75,661</u>	<u>16</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		449,219	116		448,199	96
資本公積								
3260	長期投資	四(十三)		37,982	10		38,129	8
3271	員工認股權			4,235	1		793	-
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	四(十四)	(	161,467)	(42 )	(	85,199)	(18)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	3,297)	(1 )	(	881)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(二)	(	15,935)	(4 )	(	11,612)	(2)
3XXX	股東權益總計			<u>310,737</u>	<u>80</u>		<u>389,429</u>	<u>84</u>
重大承諾事項及或有事項 七								
負債及股東權益總計			\$	<u>386,228</u>	<u>100</u>	\$	<u>465,090</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 238,552	100	\$ 207,921	100
4170	銷貨退回	(938)	-	-	-
4190	銷貨折讓	(43)	-	-	-
4100	銷貨收入淨額	<u>237,571</u>	<u>100</u>	<u>207,921</u>	<u>100</u>
營業成本					
	四(五)(十八)及五				
5110	銷貨成本	(157,881)	(66)	(129,308)	(62)
5910	營業毛利	<u>79,690</u>	<u>34</u>	<u>78,613</u>	<u>38</u>
營業費用					
	四(十八)及五				
6100	推銷費用	(36,357)	(15)	(38,527)	(18)
6200	管理及總務費用	(31,115)	(13)	(34,911)	(17)
6300	研究發展費用	(86,459)	(37)	(90,516)	(44)
6000	營業費用合計	<u>(153,931)</u>	<u>(65)</u>	<u>(163,954)</u>	<u>(79)</u>
6900	營業淨損	<u>(74,241)</u>	<u>(31)</u>	<u>(85,341)</u>	<u>(41)</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	707	-	1,201	1
7121	權益法認列之投資收益	-	-	526	-
7122	股利收入	880	1	527	-
7140	處分投資利益	18	-	-	-
7160	兌換利益	-	-	1,225	1
7480	什項收入	609	-	774	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>2,214</u>	<u>1</u>	<u>4,253</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失					
7510	利息費用	(408)	-	(266)	-
7521	採權益法認列之投資損失	(2,556)	(1)	-	-
7540	處分投資損失	-	-	(1,175)	(1)
7560	兌換損失	(776)	(1)	-	-
7630	減損損失	(400)	-	-	-
7880	什項支出	(86)	-	(2,656)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	<u>(4,226)</u>	<u>(2)</u>	<u>(4,097)</u>	<u>(2)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	<u>(76,253)</u>	<u>(32)</u>	<u>(85,185)</u>	<u>(41)</u>
8110	所得稅費用	(15)	-	-	-
9600XX	合併總損益	<u>(\$ 76,268)</u>	<u>(32)</u>	<u>(\$ 85,185)</u>	<u>(41)</u>
歸屬於：					
9601	合併淨損益	<u>(\$ 76,268)</u>	<u>(32)</u>	<u>(\$ 85,185)</u>	<u>(41)</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損					
	四(十七)				
9750	本期淨損	<u>(\$ 1.70)</u>	<u>(1.70)</u>	<u>(\$ 1.90)</u>	<u>(1.90)</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



凱鈺科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	資 本 公 積						金融商品之 未實現損益	合 計
	普通股本	長期投資	員工認股權	待彌補虧損	累積換算調整數			
100 年 度								
100年1月1日餘額	\$ 792,399	\$ 37,942	\$ 719	(\$ 345,014)	(\$ 11,953)	\$ -	\$ 474,093	
減資彌補虧損	(345,000)	-	-	345,000	-	-	-	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	187	-	-	-	-	187	
員工認股權酬勞成本	-	-	74	-	-	-	74	
員工行使認股權	800	-	-	-	-	-	800	
累積換算調整數	-	-	-	-	11,072	-	11,072	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(11,612)	(11,612)	
100年度淨損	-	-	-	(85,185)	-	-	(85,185)	
100年12月31日餘額	<u>\$ 448,199</u>	<u>\$ 38,129</u>	<u>\$ 793</u>	<u>(\$ 85,199)</u>	<u>(\$ 881)</u>	<u>(\$ 11,612)</u>	<u>\$ 389,429</u>	
101 年度								
101年1月1日餘額	\$ 448,199	\$ 38,129	\$ 793	(\$ 85,199)	(\$ 881)	(\$ 11,612)	\$ 389,429	
員工認股權酬勞成本	-	-	3,442	-	-	-	3,442	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	(147)	-	-	-	-	(147)	
員工行使認股權	1,020	-	-	-	-	-	1,020	
累積換算調整數	-	-	-	-	(2,416)	-	(2,416)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(4,323)	(4,323)	
101年度淨損	-	-	-	(76,268)	-	-	(76,268)	
101年12月31日餘額	<u>\$ 449,219</u>	<u>\$ 37,982</u>	<u>\$ 4,235</u>	<u>(\$ 161,467)</u>	<u>(\$ 3,297)</u>	<u>(\$ 15,935)</u>	<u>\$ 310,737</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



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101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	(\$ 76,268)	(\$ 85,185)
調整項目		
折舊費用	16,584	15,917
各項攤提	8,371	10,790
存貨跌價回升利益	(2,448)	(2,274)
存貨報廢損失	667	224
處分投資利益	(18)	-
減損損失	400	-
採權益法認列之投資損失(利益)	2,556	(526)
員工認股權證酬勞成本	3,442	74
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	18	31,245
應收票據	(39)	(95)
應收帳款	(4,566)	2,602
其他應收款	(591)	-
其他應收款-關係人	-	1,177
存貨	752	8,455
預付款項	1,924	2,007
應付票據	540	(90)
應付帳款	(1,918)	(1,904)
應付帳款-關係人	70	(39)
應付費用及其他應付款項	(7,275)	4,395
預收款項	(517)	974
應計退休金負債	(1,070)	(810)
營業活動之淨現金流出	(59,386)	(13,063)
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	-	(22,546)
購置固定資產	(9,971)	(40,193)
無形資產增加	(500)	(1,816)
存出保證金減少	48	448
遞延費用增加	(3)	-
投資活動之淨現金流出	(10,426)	(64,107)
融資活動之現金流量		
短期借款舉借數	25,000	-
償還短期借款	(15,000)	-
長期借款本期舉借數	-	18,000
員工認股權行使認購價款	1,020	800
融資活動之淨現金流入	11,020	18,800
匯率影響數	(441)	957
本期現金及約當現金減少	(59,233)	(57,413)
期初現金及約當現金餘額	122,603	180,016
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,370	\$ 122,603
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 405	\$ 255

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、曾國華會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：盧超群



經理人：盧超群



會計主管：彭孟瑤



附件五、「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

凱鈺科技股份有限公司
「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修訂原因
第四條	<p>背書保證之額度</p> <p>(一)本公司及子公司整體得背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之五十。</p> <p>(二)本公司及子公司整體得對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值百分之二十五為限。</p> <p>前述所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之；本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，淨值係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>背書保證之額度</p> <p>(一)本公司及子公司整體得背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之五十。</p> <p>(二)本公司及子公司整體得對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值百分之二十五為限。</p> <p>前述所稱之淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>	<p>配合法令修訂及財務報告改採用國際財務報導準則編製</p>
第六條	<p>背書保證辦理及審查程序</p> <p>(一)本公司財務單位經辦人員辦理背書保證時，應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應針對背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響及應否取得擔保品及擔保品之評估價值等詳細審查，並會同相關部門之意見，將評估結果簽報董事長核准後，提董事會討論同意後為之；如有要點五之狀況，且辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過淨值百分之五十，仍在規定之授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決，嗣後提報次一董事會追認。</p>	<p>背書保證辦理及審查程序</p> <p>(一)本公司財務單位經辦人員辦理背書保證時，應依背書保證對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定及有無已達應公告申報標準之情事，並應針對背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響及應否取得擔保品及擔保品之評估價值等詳細審查，並會同相關部門之意見，將評估結果簽報董事長核准後，提董事會討論同意後為之；如有要點五之狀況，且辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過淨值百分之五十，仍在規定之授權額度內，則由董事長依背書保證對象之信用程度及財務狀況逕行核決，嗣後提報次一董事會追認。</p>	<p>配合法令修訂及財務報告改採用國際財務報導準則編製</p>

	<p>(二)財務單位應就背書保證事項建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。</p> <p>(三)財務單位應評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>(四)背書保證日期終了前，財務單位應主動通知被保證企業將留存銀行或債權之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。</p>	<p>(二)財務單位應就背書保證事項建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。有關之票據、約定書等文件，亦應影印妥為保管。</p> <p>(三)財務單位應依<u>財務會計準則</u>之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>(四)背書保證日期終了前，財務單位應主動通知被保證企業將留存銀行或債權之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。</p>	
第八條	<p>辦理背書保證應注意事項</p> <p>(一)本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>(二)本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本作業程序所規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本作業程序所訂額度時，應訂定改善計畫，將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(三)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修</p>	<p>辦理背書保證應注意事項</p> <p>(一)本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>(二)本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本作業程序所規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本作業程序所訂額度時，應訂定改善計畫，將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(三)本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修</p>	<p>考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，爰增訂規定，以茲明確。</p>

	<p>正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>(四)本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應審查其必要性、合理性及評估該對象之風險外，並依前項後續管控措施，以管控背書保證所可能產生之風險。<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>	<p>正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>(四)本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應審查其必要性、合理性及評估該對象之風險外，並依前項後續管控措施，以管控背書保證所可能產生之風險。</p>	
第九條	<p>應公告申報之時限及內容</p> <p>(一)本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算二日內輸入公開資訊觀測站，事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司及子公司背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新 	<p>應公告申報之時限及內容</p> <p>(一)本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司及子公司背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達該本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新 	<p>配合法令修訂及為落實資訊及時公開，並利公司相關作業有所遵循</p>

	<p>臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資餘額合計數達該本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(三) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	<p>之三十以上。</p> <p>4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>(三) 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</p>	
--	---	---	--

參、附錄

一、本公司章程

凱鈺科技股份有限公司章程

第一章 總 則

- 第 一 條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，中文名稱為「凱鈺科技股份有限公司」。
- 第 二 條 本公司所營事業如下：
CC01080 電子零組件製造業
F401010 國際貿易業
研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：
一、積體電路晶片、零組件。
二、前項產品之技術及諮詢顧問。
三、本公司業務相關之進出口貿易業務。
- 第 三 條 本公司設總公司於中華民國台灣省新竹科學工業園區，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分支機構。
- 第 四 條 刪除。

第二章 股 份

- 第 五 條 本公司資本總額為新台幣貳拾參億元整，分為貳億參仟萬股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。(其中伍億元分為伍仟萬股，係供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。)
- 第五條之一 本公司為他公司有限責任股東時，其所有投資總額得不受公司法第十三條不得超過實收資本額百分之四十之限制。
- 第 六 條 本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。
本公司公開發行股票後，發行之股份得免印製股票。
- 第 七 條 本公司股東辦理股份轉讓、設定權利、掛失、繼承、贈與及地址變更，印鑑掛失或更換等服務相關事項，除法律另有規定外，悉依「公開發行公司服務處理準則」辦理。
- 第 八 條 刪除。
- 第 九 條 股東名簿之變更，於每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第三章 股東會

- 第十條 本公司股東會分下列兩種：
- 一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開。
 - 二、股東臨時會於必要時依法召集之。
- 第十一條 股東會由董事會召集者，其主席依公司法第二〇八條第三項規定辦理，由董事會以外之其他召集權人召集者，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。
- 第十二條 股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。
- 第十三條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
- 第十四條 本公司股東，除依法令規定無表決權之情形外，每股有一表決權。
- 第十五條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，如經主席徵詢出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。

第四章 董事、監察人及經理人

- 第十六條 本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。
- 第十七條 董事會由董事組織之，其職權如下：
- 一、造具營業計劃書。
 - 二、提出盈餘分派或虧損撥補之議案。
 - 三、提出資本增減之議案。
 - 四、擬定重要章則及契約。
 - 五、委任及解任本公司之經理人、財務最高主管、會計主管、稽核主管。
 - 六、分支機構之設置及裁撤。
 - 七、審核預算及決算。
 - 八、其他公司業務之執行，除依公司法或本章程規定應由股東會決議事項外，均由董事會決議行之。
- 第十八條 董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。董事長對外代表公司。
- 第十九條 董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。
- 第二十條 董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，代理人以受一人之委託為限。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十一條 監察人之職權如下：

- 一、監督公司業務之執行。
- 二、查核公司帳目表冊及文件。
- 三、調查公司業務及財務狀況。
- 四、審核預算及決算。
- 五、盈餘分派或虧損撥補議案之查核。
- 六、其他依公司法賦與之職權。

第二十二條 本公司董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內業界水準，授權由董事會議定之。

第二十二條之一 本公司得為董事、監察人購買責任保險。

第二十三條 本公司設執行長、總經理、副總經理、協理等經理人若干，其委任、解任及報酬，依公司法第二十九條辦理。執行長、總經理、副總經理、財務最高主管及會計主管由董事長提請董事會並經過半數董事同意辦理。協理由總經理提請，經董事長同意，呈董事會經過半數董事同意辦理。

第二十三條之一 經理人不得兼任他公司經理人之職務，不得自營或為他人經營同類之業務，但經董事會以董事過半數之出席，出席董事過半數之同意者，不在此限。

第二十四條 總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

第五章 會 計

第二十五條 本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第二十六條 本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書，提請股東常會承認之。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條 本公司每年度決算獲有盈餘時依股東會決議，以下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。

- 四、員工紅利依扣除一至三款規定數額後之百分之十至十五。
- 五、董事監察人酬勞依扣除一至三款規定數額後之百分之二至三。
- 六、餘額為股東紅利，按持有股份總數比例分派或保留之。

第二十八條 股東股利之分派，以決定分派股息及紅利之基準日前五日記載於股東名簿之股東為限。

第二十八條之一 本公司盈餘之分配除依前條之規定辦理外，當年度分配之股東紅利中，現金股利發放比率以不低於配發股利總額百分之二十，並視實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，經股東會決議之。

第六章 附 則

第二十九條 本公司得應業務需要對外擔任保證人。

第三十條 本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第三十一條 本章程如有未盡事宜，悉依公司法及相關法令規定辦理之。

第三十二條 本章程訂立於八十三年六月十七日
第一次修正於八十四年六月二十二日
第二次修正於八十四年十一月二十二日
第三次修正於八十五年六月二十一日
第四次修正於八十六年六月十三日
第五次修正於八十七年七月二十九日
第六次修正於八十九年一月十日
第七次修正於八十九年四月二十七日
第八次修正於九十年五月三十日。
第九次修正於九十一年四月二十五日。
第十次修正於九十二年四月十一日。
第十一次修正於九十三年六月十五日。
第十二次修正於九十五年六月十四日。
第十三次修正於九十六年五月十五日。
第十四次修正於九十七年六月二十五日。
第十五次修正於九十八年六月十日。

二、董事及監察人持股情形

凱鈺科技股份有限公司

全體董事及監察人持有股數及最低應持有股數

(一)本公司現任第八屆董事及監察人法定成數及股數如下：

截至停止過戶日止普通股已發行股份總數	44,921,909 股
全體董事應持有法定成數	10.0174%
全體董事應持有法定股數	4,500,000 股
全體監察人應持有法定成數	1.0017%
全體監察人應持有法定股數	450,000 股

(二)截至 102 年股東常會停止過戶日 102 年 4 月 23 日，全體董事及監察人持有股數如下：

職 稱	姓 名	持有股份	
		股數	持股比例
董 事 長	盧 超 群	846,342	1.88%
董 事	季 鎮 東	0	-
董 事	呂 秉 洋	0	-
董 事	鈺創科技(股)公司 代表人：宋建邁	20,672,157	46.02%
董 事	鈺創科技(股)公司 代表人：吳炳松	20,672,157	46.02%
董 事	鈺創科技(股)公司 代表人：徐世民	20,672,157	46.02%
董 事	鈺創科技(股)公司 代表人：謝建棋	20,672,157	46.02%
監 察 人	徐 美 玲	56,461	0.13%
監 察 人	張 佑 玲	0	-
監 察 人	寶璐管理顧問(股)公司	437,000	0.97%
全體董事持有股數及成數		21,518,499	47.90%
全體監察人持有股數及成數		493,461	1.10%

三、股東會議事規則

凱鈺科技股份有限公司

股東會議事規則

民國八十八年五月二十六日制定

民國九十五年六月十四日修定

- 一、本公司股東會議依本規則行之。
- 二、本規則所稱之股東係指股東本人及股東所委託之代理人。
- 三、股東出席股東會，應繳交簽到卡以代簽到，出席股數依股東繳交簽到卡計算之。
- 四、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。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請大會表決。
- 五、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 六、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 七、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。
- 八、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。
- 九、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 十、出席股東發言時，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證號碼）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。
- 十二、發言逾時或超出議題範圍者，主席得制止其發言。不服主席糾正，妨礙議場秩序者，主席得停止其出席。
- 十三、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十四、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 十五、會議進行時，如遇空襲警報，即停止開會，自行疏散，俟警報解除一小時後，繼續開會。
- 十六、本規則未規定事項，悉依公司法、本公司章程及其他相關法令之規定辦理。
- 十七、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。