

股票代碼：5351



109年

股東常會議事手冊

中華民國一〇九年五月十三日

## 目 錄

壹、鈺創科技股份有限公司一〇九年股東常會開會程序及議程.....	1
貳、報告事項.....	2
參、承認事項.....	2
肆、討論事項.....	2
伍、選舉事項.....	4
陸、臨時動議.....	4
柒、散會.....	4
捌、附件	
一、一〇八年度營業報告書.....	5
二、審計委員會審查報告書.....	7
三、會計師查核報告暨民國一〇八年度個體財務報表.....	8
四、會計師查核報告暨民國一〇八年度合併財務報表.....	18
五、一〇八年度虧損撥補表.....	29
六、公司章程修正條文對照表.....	30
七、董事選舉辦法修正條文對照表.....	31
八、獨立董事候選人名單.....	32
玖、附錄	
一、股東會議事規則.....	33
二、公司章程.....	35
三、董事選舉辦法(現行條文).....	39
四、董事選舉辦法(修正後條文).....	40
五、董事持股情形.....	41

## 壹、鈺創科技股份有限公司一〇九年股東常會開會程序及議程

時間：一〇九年五月十三日(星期三)上午九時整

地點：新竹市科學園區科技五路六號 本公司會議室

出席：全體股東及股權代表人

主席：盧董事長超群

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 一〇八年度營業報告
- (二) 審計委員會審查報告
- (三) 私募發行普通股辦理情形報告
- (四) 其他報告事項

四、承認事項

- (一) 一〇八年度營業報告書及財務報表案
- (二) 一〇八年度虧損撥補案

五、討論事項

- (一) 修正公司章程案
- (二) 修正董事選舉辦法案
- (三) 辦理減資彌補虧損案
- (四) 辦理現金增資私募普通股案

六、選舉事項

- (一) 補選一席獨立董事案

七、臨時動議

八、散會

## 貳、報告事項

### 一、一〇八年度營業報告

本公司一〇八年度營業報告書，請參閱議事手冊附件一(第5至6頁)，報請 公鑒。

### 二、審計委員會審查報告

本公司一〇八年度審計委員會審查報告書，請參閱議事手冊附件二(第7頁)，報請 公鑒。

### 三、私募發行普通股辦理情形報告

本公司前於108年6月19日股東常會通過授權董事會視市場狀況及本公司需求，辦理私募有價證券事宜。依據證券交易法第43條之6第7項規定，私募有價證券得於該股東會決議之日起一年內，分次辦理。本案將於109年6月18日屆滿一年，考量資本市場狀況，擬不繼續辦理前述私募案，報請 公鑒。

### 四、其他報告事項

本次無其他應報告事項。

## 參、承認事項

### 第一案

董事會提

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司一〇八年度個體及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所溫芳郁、江采燕會計師查核竣事，出具查核報告在案。  
二、一〇八年度營業報告書及財務報表，請參閱議事手冊附件一(第5至6頁)、附件三及附件四(第8至28頁)，敬請 承認。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：一〇八年度虧損撥補案。

說明：本公司一〇八年度稅後淨損為新台幣498,906,144元，虧損撥補表請參閱議事手冊附件五(第29頁)，敬請 承認。

決議：

## 肆、討論事項

### 第一案

董事會提

案由：修正公司章程案。

說明：配合公司法條文修正及金融監督管理委員會108年4月25日金管證交字第1080311451號令，擬修正本公司「公司章程」，修正條文對照表請參閱議事手冊附件六(第30頁)，提請 核議。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：修正董事選舉辦法案。

說明：配合公司法條文修正，擬修正本公司「董事選舉辦法」，修正條文對照表請參閱議事手冊附件七(第31頁)，提請 核議。

決議：

### 第三案

董事會提

案由：辦理減資彌補虧損案。

說明：一、為改善財務結構，及未來發展需要，擬辦理減資彌補虧損。

二、本公司截至 108 年 12 月 31 日止，待彌補虧損為新台幣 2,175,324,908 元，擬減少資本新台幣 2,175,324,900 元，銷除股份 217,532,490 股，減資比率為 49.979913%。

三、目前公司實收資本額為新台幣 4,352,398,370 元，流通在外股數為 435,239,837 股，每股面額 10 元，減資後實收資本額為新台幣 2,177,073,470 元，流通在外股數為 217,707,347 股。

四、本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，本次減少之股份依減資換股基準日股東名簿所載之股東持有股份比例計算，每仟股減除約 499.79913 股，即每仟股換發 500.20087 股，減資後未滿一股之畸零股，股東得自減資換股停止過戶日前五日起至停止過戶日前一日止，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，按面額折付現金(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，計算至元為止(元以下捨去)，其減少總股份不足之部分授權董事長洽特定人按面額認購之。

五、本次辦理減資之減資基準日、減資換發股票作業計劃、減資換股基準日、嗣後因本公司股本發生變動、因法令變更或主管機關審核要求及其他相關未盡事宜，致減資比例因此發生變動而須調整時，擬提請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

六、本次減資換發之新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同。

七、提請核議。

決議：

### 第四案

董事會提

案由：辦理現金增資私募普通股案。

說明：一、為償還銀行借款，本公司擬視市場狀況及本公司需求，以私募方式籌募款項，實際發行股數擬提請股東會授權董事會視資本市場狀況以六千萬股為上限之普通股額度內辦理之。

二、謹依據證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，說明如下：

(一) 私募價格訂定之依據及合理性

1. 本次私募普通股認股價格訂定之參考價格，以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術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，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術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，以不低於二基準計算價格較高者之八成訂之。本公司因近日於證券商營業處所之收盤價接近面額，致使未來私募普通股每股發行價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生普通股發行價格受市場因素影響低於股票面額時，則對股東權益影響為實際普通股未來發行價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。
2. 本次私募普通股實際定價日及實際私募價格擬提請股東會授權董事會於不低於股東會決議之成數內，參考市場狀況訂定之。
3. 前述私募普通股之認股價格係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注

意事項」規定辦理，應屬合理。

## (二)特定人選擇方式

- 1.以符合證券交易法第四十三條之六及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。
- 2.本次私募普通股之應募人擬包含內部人及關係人，名單如下：

姓名	與公司之關係	選擇方式與目的
盧超群	本公司董事長暨執行長	對公司財務業務有充分瞭解之人
鄧茂松	本公司董事暨總經理	對公司財務業務有充分瞭解之人
呂秉洋	本公司董事暨資深副總經理	對公司財務業務有充分瞭解之人
戎博斗	本公司資深副總經理兼研發主管	對公司財務業務有充分瞭解之人
夏濬	本公司副總經理兼研發主管	對公司財務業務有充分瞭解之人

## (三)辦理私募之必要理由

- 1.不採用公開募集之理由：考量公司資金需求、資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、機動性及募資成本等因素後，擬採私募方式籌募款項。
- 2.得私募額度：以六千萬股為上限，於股東會決議本私募案之日起，授權董事會一年內分二次發行。
- 3.辦理私募之資金用途：皆為償還銀行借款。
- 4.預計達成效益：預計皆可減少利息支出，改善整體財務結構。

## (四)其他

- 1.本次私募普通股之權利義務：與普通股相同。
- 2.本次現金增資私募普通股之發行條件、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來因主管機關修正及客觀環境變更而有所修正時，擬提請股東會授權董事會依規定辦理。

## 三、提請 核議。

決 議：

## 伍、選舉事項

### 第一案

董事會提

案 由：補選一席獨立董事案。

說 明：一、本公司獨立董事陳嘉盈因業務繁忙已於 109 年 1 月 14 日辭任，擬配合本次股東常會補選一席獨立董事，本次補選之獨立董事其任期以補足原任期為限，即自 109 年 5 月 13 日起至 110 年 6 月 14 日止。

二、獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東常會就獨立董事候選人名單中選任之；本公司獨立董事候選人名單業經 109 年 2 月 24 日第十屆第八次董事會審查通過，擬提名黃韻潔小姐為獨立董事候選人，相關資料請參閱議事手冊附件八(第 32 頁)。

三、本次選舉依修正後之董事選舉辦法為之，請參閱議事手冊附錄四(第 40 頁)。

四、提請 選舉。

選舉結果：

## 陸、臨時動議

## 柒、散會



鈺創科技股份有限公司  
一〇八年年度營業報告書

根據WSTS統計，去(2019)年全球半導體市場全年總銷售值達4,121億美元，較2018年下滑12.1%。而2019年台灣IC產業產值達新台幣26,656億元(USD\$86.3B)，較2018年下滑0.6%(美元計)。其中IC設計業產值為新台幣6,928億元(USD\$22.4B)，較2018年成長5.6%(美元計)；去年美中貿易戰火下，各區域表現差異大，且不同應用領域電子終端產品需求差異也因此擴大，本公司已將資源投入在重要的發展領域，以維持整體營運穩健。

## 2019年營運成果

本公司2019年度合併營業收入淨額為新台幣36.81億元，較2018年度48.40億元減少23.95%；合併本期淨損為新台幣5.3億元，稅後每股淨損為新台幣1.15元。

### 產品開發、集團整合

鈺創集團提出「三經合流」，以眼睛、腦筋、神經仿思人體工學，開發創新產品，豐富生活價值：

#### 一、專精型緩衝記憶體(Specialty Buffer Memory)

本公司持續以穩定製程及先進研發技術，開發高性能、低功耗之專精型緩衝記憶體產品，擁有完整的動態記憶體產品線，包括SDR、DDR、DDR2、DDR3、DDR3L、DDR4及Low Power DDR2等，容量規格從16Mb、32Mb、64Mb、128Mb、256Mb、512Mb、1Gb、2Gb、4Gb到8Gb，輸出入位元數分佈於4、8、16、32到64產品，且已進入並量產25奈米製程。全系列產品除廣泛使用於網通、機上盒、數位電視、監控設備等應用，更打進5G寬頻通訊、AI終端、雲端存儲等新興應用之大廠供應鏈量產出貨中。此外，鈺創科技更成功開發出新型DRAM架構—RPC<sup>®</sup>DRAM，提供x16 DDR3 SDRAM數據頻寬，引腳數僅標準型DRAM的一半，因而可以使用WLCSP (Wafer Level Chip Scale Package)封裝技術，該產品封裝大小為標準型DDR3 DRAM 96 Ball BGA 封裝的1/10，對於平台尺寸要求輕、薄、短、小的終端/網路AI Edge、工業/機器人和多媒體應用(如AR / VR)領域，提供具競爭力的解決方案。

#### 二、USB 4 規格之 USB Type-C 及 Thunderbolt 兩大傳輸介面之 IC 解決方案

本公司針對最新USB 4 規格導入了新的底層協定，也支援現有的USB3.2、USB2.0、Thunderbolt 3 等相容性，達到所連接裝置的最佳互通性。不僅可以延續供給使用本公司USB PD3.0之客戶的競爭力，在包含PC、NB、Tablet、Docking的應用上可以陸續推出產品，同時更可以推廣到多種不同的應用像AC Adaptor、Power Bank、Car Charger、Video Dongle；Thunderbolt與USB協定合流將增加搭載USB Type-C 連接器產品彼此之間的相容性、連接性，為重要里程碑之一。此外，成功發展新產品線：電競平台直播遊戲之USB 影音擷取IC產品—透過USB控制技術優勢開展之USB 影音擷取IC等產品已獲重要客戶採用，成功導入電競直播、會議系統、電子白板等市場。

#### 三、量產銷售2D/3D機器視覺感測模組(Machine Vision Sensing Modules)及攝影機、控制ICs、深度圖影像處理器(Depthmap Processing Unit)，並可加入AI應用技術服務客戶需求

##### 1. 單眼、雙眼、多眼之3D立體視覺(ThingCapture<sup>TM</sup> Vision)攝影機模組

結合鈺立微電子長期研發之成果，透過超廣視覺影像技術以及景深點雲深度演算法的整合，開發單眼視覺、雙眼(EX8059)及多眼(EX8040S) 3D立體視覺三款影像攝影機模組，搭配eYs3D獨家之SDK開發套件可進行Machine Learning模型實作，實現如：影像辨識、3D手勢辨識、3D類似Hologram等應用，未來更可將訓練好的AI模型進行格式轉換，成功將AI模型佈署在終端裝置中，實現AI Edge的主題應用。

## 2. 3D深度圖處理控制器ICs

藉著提高影像畫素、更新率、大視角與精進深度圖處理演算法，透過高階低耗電製程與紅外線圖型光源結合，該產品線已躋身世界技術領先群，並已成為國際大廠AR/VR HMD, Thing Counting, Robot, Logistic 產品指定之合作夥伴。此系列處理器，包括：(1)單眼(Single Lens)影像處理IC-eSP678、(2)雙眼 (Dual Lenses) 3D立體影像處理IC-eSP778，及(3)雙魚眼 (Dual Fisheye Lenses) 彩色圖像扭曲校正影像處理器(內建緩衝記憶體裸晶KGD)-eSP777，可做Edge AI終端運算與深度學習開發利器。

## 3. 寰宇電眼 eYsGlobe™

延續eYsGlobe™在市場上最小最輕並最快進入高效能量產方案產品與卓越化的智慧型手機360度攝影機方案外，同時開展提供物件30、180至360度的多角度2D影像擷取、識別及還原物件，採其單鏡頭相機模組，內建自力研發之IC，其所研發的晶片內影像技術：去扭曲處理(De-warping)與校正、加速終端之AI推理(AI Inference)、達成圖像精細化(Image Refined)，產出4K2K超廣角彩色圖像，促成終端AI/ML之多角度、高清畫質之機器視覺，全面升級AI消費性應用。

### 研究發展方面

專精型緩衝記憶體在先進製程產品已開始量產且速度支援 2133 Mbps per pin 高頻寬，目前已進入並量產 25 奈米製程；未來將持續開發高品質、高效能、低功耗、並優化成本競爭力之專精型緩衝記憶體。此外並發展出革命性的 RPC® DRAM 架構，提供 x16 DDR3 SDRAM 數據頻寬，引腳數僅標準型 DRAM 的一半，藉由 WLCSP (Wafer Level Chip Scale Package) 的封裝技術，打造出全球最小的 DRAM 封裝體，可以實現目標應用所需的小型化。而系統 IC 部門致力於提供更高階產品組合，推動仿人體工學之三經合流概念，發揮「軟硬兼施」設計本領且自力研發軟體、硬體及韌體技術，創造產品更高之附加價值。累計至 2019 年底，鈺創(含鈺群、鈺立微等子公司)所獲得的國內外專利達 686 件，另有 150 件專利申請中。

### 經營策略方面

積極發揮立足台灣，善用位於泛太平洋中心的地理位置，強調品質領軍與技術服務之行銷策略，已贏取許多國際領袖級客戶長期穩定合作關係；快速開拓新興之亞洲市場，與多家系統廠商合作，發揮技術及業務整合能力，奠基公司長期發展之穩定根基。

### 營運展望

展望2020年全球經濟情勢與本公司產品、市場的開發現況：相較於2019年供過於求的市況，2020年整體DRAM的位元供給成長率僅10~15%，為近年來低點，預期在市場需求將大於供給情況下，各項DRAM產品價格上半年已陸續開始上漲。本公司之專精型緩衝記憶體產品具備高品質、高效能、低功耗、客製化規格與成本競爭力，將持續廣泛應用於各類消費性電子及工業用之系統產品中，再加上目標應用市場在未來幾年仍具備相當可觀的成長性，預期可帶動專精型緩衝記憶體產品營運穩定提升。透過集團資源整合，USB Type-C PD3.0控制IC全面相容PD2.0規格、更快速更新韌體、真正發揮電力最大效益並增加USB Type-C接口與電纜之間的認證信息交換功能；另外，以AI Edge終端運算與深度學習軟硬體加值開發平台開發之全球領先產品，增加系統級客戶之競爭力！

本公司為全球知名記憶體IC無晶圓廠商(Fabless)，向來是消費型電子產品基礎之專精型緩衝記憶體(Specialty Buffer Memory)長期耕耘之領導廠商，成功佈局多元化產品線，長期供應許多國際客戶，順應異質性整合(Heterogeneous Integration)之產業趨勢，繼續擴展更多專精型記憶體及邏輯晶片產品、新客源及新市場，穩定提昇目標應用市場佔有率。在此誠摯地感謝各位股東、客戶及員工們長期對公司的支持與投入，鈺創團隊將秉持專業與敬業的工作態度繼續努力，使鈺創集團營運能轉虧為盈、遞交佳績。

董事長暨執行長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度財務報表、虧損撥補表及營業報告書，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、虧損撥補表及營業報告書經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

鈺創科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：王愛真



中 華 民 國 一 〇 九 年 二 月 二 十 四 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002890 號

鈺創科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

鈺創科技股份有限公司（以下簡稱「鈺創公司」）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，足以允當表達鈺創公司民國 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鈺創公司保持超然獨立，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，對鈺創公司民國 108 年度個體財務報表之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。

鈺創公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 關鍵查核事項-應收帳款及票據之評價

#### 事項說明

有關應收帳款及票據評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)；應收帳款及票據評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；應收帳款會計科目說明，請詳財務報表附註六(四)，民國 108 年 12 月 31 日應收帳款總額及備抵評價損失各為新台幣 1,013,657 仟元及新台幣 146,472 仟元。

鈺創公司針對個別交易對象應收帳款有重大逾期情況時，依個別交易對象評估應收帳款備抵損失，其餘交易對象以違約風險及預期損失率做為評估應收帳款及票據備

抵損失之依據。因應收帳款及票據金額重大，且評價涉及管理階層主觀判斷，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款及票據評價列入關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款及票據評價執行之因應程序包括，瞭解及評估銷貨收款循環內部控制制度之設計及執行有效性；取得帳齡分析表測試其正確性；取得管理階層所個別辨認客戶之重大預期信用損失相關評估及佐證文件；取得管理階層依類似信用風險群組按歷史資料及前瞻性資訊而計算之預期損失率，以評估應收帳款及票據備抵損失提列之合理性。

#### **關鍵查核事項-存貨之評價**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；存貨會計科目說明，請詳財務報表附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失各為新台幣 2,193,381 仟元及新台幣 446,506 仟元。

鈺創公司主要營業項目為利基型記憶體之晶片之設計、生產及銷售，該等存貨因技術快速變遷，且受市場需求波動，產生存貨跌價損失或過時風險較高。鈺創公司對期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間庫齡之存貨及個別過時之存貨評價時，存貨淨變現價值估計涉及管理當局主觀判斷，且存貨金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將鈺創公司之存貨評價列入關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨庫齡超過一定期間及個別過時存貨之存貨評價執行之因應程序包括評估備抵存貨跌價損失提列政策合理性，確認存貨庫齡報表之期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致、抽核驗證存貨庫齡報表之正確性；抽核個別存貨評估及驗證淨變現價值估計之合理性，以確認備抵存貨跌價損失提列情形之適足性。

#### **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鈺創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鈺創公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺創公司之治理單位(含審計委員會)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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對鈺創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，以及使鈺創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鈺創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. 對於鈺創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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。


本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺創公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁 



會計師

江采燕 



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 4 日

鈺創科技股份有限公司  
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

資 產	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
	金 額 %	金 額 %
<b>流動資產</b>		
1100 現金及約當現金	\$ 616,805 10	\$ 444,041 7
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	5,512 -	5,040 -
1150 應收票據淨額	- -	77,369 1
1160 應收票據—關係人淨額	- -	600 -
1170 應收帳款淨額	788,667 13	942,197 14
1180 應收帳款—關係人淨額	78,518 1	72,839 1
1200 其他應收款	30,540 1	1,940 -
1210 其他應收款—關係人	24,715 -	103,528 2
1220 本期所得稅資產	439 -	790 -
130X 存貨	1,746,875 29	2,083,817 31
1410 預付款項	16,078 -	55,487 1
1470 其他流動資產	823 -	3,983 -
11XX <b>流動資產合計</b>	<u>3,308,972 54</u>	<u>3,791,631 57</u>
<b>非流動資產</b>		
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	58,402 1	61,430 1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	68,480 1	68,480 1
1550 採用權益法之投資	1,332,290 22	1,401,540 21
1600 不動產、廠房及設備	791,245 13	944,978 14
1755 使用權資產	185,033 3	- -
1780 無形資產	25,310 1	31,877 1
1840 遞延所得稅資產	321,243 5	333,594 5
1900 其他非流動資產	8,048 -	6,289 -
15XX <b>非流動資產合計</b>	<u>2,790,051 46</u>	<u>2,848,188 43</u>
1XXX <b>資產總計</b>	<u>\$ 6,099,023 100</u>	<u>\$ 6,639,819 100</u>

(續次頁)

鈺創科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>						
2100 短期借款	\$	472,454	8	\$	877,553	13
2110 應付短期票券		-	-		69,914	1
2150 應付票據		392	-		5,395	-
2170 應付帳款		576,315	9		519,187	8
2180 應付帳款—關係人		-	-		1,225	-
2200 其他應付款		155,633	3		187,355	3
2280 租賃負債—流動		21,011	-		-	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債		478,983	8		90,588	2
2399 其他流動負債—其他		83,472	1		5,733	-
21XX 流動負債合計		<u>1,788,260</u>	<u>29</u>		<u>1,756,950</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>						
2540 長期借款		1,663,209	27		2,094,023	31
2570 遞延所得稅負債		-	-		483	-
2580 租賃負債—非流動		165,654	3		-	-
2600 其他非流動負債						
		<u>181,685</u>	<u>3</u>		<u>53,437</u>	<u>1</u>
25XX 非流動負債合計		<u>2,010,548</u>	<u>33</u>		<u>2,147,943</u>	<u>32</u>
2XXX 負債總計		<u>3,798,808</u>	<u>62</u>		<u>3,904,893</u>	<u>59</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110 普通股股本		4,352,398	72		4,369,398	66
<b>資本公積</b>						
3200 資本公積		190,706	3		100,474	1
<b>保留盈餘</b>						
3350 待彌補虧損	(	2,175,325)	( 36)	(	1,654,762)	( 25)
3400 其他權益	(	64,024)	( 1)	(	56,214)	( 1)
3500 庫藏股票	(	3,540)	-	(	23,970)	-
3XXX 權益總計		<u>2,300,215</u>	<u>38</u>		<u>2,734,926</u>	<u>41</u>
3X2X 負債及權益總計	\$	<u>6,099,023</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,639,819</u>	<u>100</u>

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創科技股份有限公司  
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  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	108 年 度		107 年 度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 3,359,337	100	\$ 4,418,591	100
5000 營業成本	( 3,032,643)	( 90)	( 3,911,206)	( 88)
5900 營業毛利	326,694	10	507,385	12
5910 未實現銷貨利益	( 56)	-	( 60)	-
5920 已實現銷貨利益(損失)	135	-	( 96)	-
5950 營業毛利淨額	326,773	10	507,229	12
營業費用				
6100 推銷費用	( 151,647)	( 5)	( 184,305)	( 4)
6200 管理費用	( 171,645)	( 5)	( 186,570)	( 5)
6300 研究發展費用	( 376,749)	( 11)	( 450,309)	( 10)
6450 預期信用減損損失	-	-	( 136,014)	( 3)
6000 營業費用合計	( 700,041)	( 21)	( 957,198)	( 22)
6500 其他收益及費損淨額	56,139	1	56,012	1
6900 營業損失	( 317,129)	( 10)	( 393,957)	( 9)
營業外收入及支出				
7010 其他收入	7,319	-	8,184	-
7020 其他利益及損失	39,622	1	( 296)	-
7050 財務成本	( 70,763)	( 2)	( 64,788)	( 2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 146,087)	( 4)	( 184,868)	( 4)
7000 營業外收入及支出合計	( 169,909)	( 5)	( 241,768)	( 6)
7900 稅前淨損	( 487,038)	( 15)	( 635,725)	( 15)
7950 所得稅費用	( 11,868)	-	( 14,862)	-
8200 本期淨損	( \$ 498,906)	( 15)	( \$ 650,587)	( 15)
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,917	-	( \$ 312)	-
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	( 3,028)	-	1,910	-
8330 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-不重分類至損益之項目	18,705	-	( 63,991)	( 1)
後續可能重分類至損益之項目				
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	( 40,442)	( 1)	( 2,007)	-
8300 其他綜合損益(淨額)	( \$ 22,848)	( 1)	( \$ 64,400)	( 1)
8500 本期綜合損益總額	( \$ 521,754)	( 16)	( \$ 714,987)	( 16)
9750 基本每股虧損	( \$ 1.15)		( \$ 1.49)	

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳







鈺創利興股份有限公司

第二屆董事會第11次會議

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

普通股	股本	公積	待彌補	虧損	其他	權益	庫藏	股票	權益	總額
\$ 4,369,398	\$ 98,081	(\$ 1,017,640)	\$ 21,382	(\$ 23,970)	\$ 3,447,251					
-	-	61,109	(61,109)	-	-					
4,369,398	98,081	(956,531)	39,727	(23,970)	3,447,251					
-	-	(650,587)	-	-	(650,587)					
-	-	312	(64,088)	-	(64,400)					
-	540	(650,899)	(64,088)	-	(714,987)					
-	-	-	269	-	540					
-	(1,491)	-	-	-	269					
-	3,344	-	-	-	-					
-	-	(47,332)	47,332	-	-					
4,369,398	100,474	(1,654,762)	56,214	(23,970)	2,734,926					
\$ 4,369,398	\$ 100,474	(\$ 1,654,762)	(\$ 56,214)	(\$ 23,970)	\$ 2,734,926					
-	-	(498,906)	-	-	(498,906)					
-	-	1,917	(24,765)	-	(22,848)					
-	-	(496,989)	(24,765)	-	(521,754)					
(17,000)	(59)	(6,911)	-	(23,970)	-					
-	3,540	-	-	(3,540)	-					
-	66,711	-	-	-	66,711					
-	19,537	(3,755)	-	-	15,782					
-	2,112	-	-	-	2,112					
-	-	4,269	(4,269)	-	-					
-	(1,609)	(17,177)	21,224	-	-					
4,352,398	190,706	(2,175,325)	64,024	(3,540)	2,300,215					
\$ 4,352,398	\$ 190,706	(\$ 2,175,325)	(\$ 64,024)	(\$ 3,540)	\$ 2,300,215					

107年1月1日至12月31日

107年1月1日餘額  
 追溯適用及追溯重編之影響數  
 1月1日重編後餘額  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 認列關聯企業之股權淨值變動數  
 處分採權益法之投資  
 未採持股比例認列子公司發行新股股權淨值變動數  
 股份基礎給付酬勞成本

子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

107年12月31日餘額

108年1月1日至12月31日  
 108年1月1日餘額  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 庫藏股註銷  
 股東贈與子公司本公司之股票  
 未採持股比例認列子公司發行新股股權淨值變動數  
 認列關聯企業之股權淨值變動數  
 股份基礎給付酬勞成本

子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具  
 處分子公司  
 108年12月31日餘額



董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳

鈺創科技股份有限公司  
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

	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 487,038)	(\$ 635,725)
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨利益	56	60
已實現銷貨(利益)損失	(135)	96
預期信用減損損失	-	136,014
折舊費用	231,386	210,492
各項攤提	48,631	53,706
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(3,515)
利息費用	66,767	64,788
租賃負債利息費用	3,996	-
利息收入	(5,007)	(4,922)
股利收入	-	(320)
股份基礎給付酬勞成本	2,112	3,344
採權益法認列關聯企業損益之份額	146,087	184,868
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(716)	14
不動產、廠房及設備轉列費用	-	1,071
減損損失	-	5,847
處分子公司利益	(55,924)	-
處分投資損失	-	6,593
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12,665
應收票據	77,369	(77,368)
應收票據-關係人	600	(61)
應收帳款	153,530	381,993
應收帳款-關係人	(5,679)	148,815
其他應收款	(28,245)	6,134
其他應收款-關係人	28,813	(23,915)
存貨	336,942	(440,376)
預付款項	39,409	27,620
其他流動資產	3,158	1,283
其他營業資產	-	2,440
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(5,003)	4,860
應付帳款	57,128	(172,233)
應付帳款-關係人	(1,225)	(898)
其他應付款	(28,605)	31,340
合約負債	(405)	1,053
其他流動負債	77,135	(204)
淨確定福利負債	(1,201)	(963)
其他非流動負債	74,774	273
營運產生之現金流入(流出)	728,710	(75,131)
收取之利息	5,005	4,922
收取之股利	9,228	320
退還所得稅	-	354
支付之利息	(66,705)	(64,546)
營業活動之淨現金流入(流出)	676,238	(134,081)

(續次頁)

  
鈺創科技股份有限公司  
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

	<u>108 年 1 月 1 日</u> <u>至 12 月 31 日</u>	<u>107 年 1 月 1 日</u> <u>至 12 月 31 日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(\$ 472)	\$ 14,988
資金貸與關係人	( 53,000 )	( 50,000 )
收回對關係人之借款	103,000	80,000
取得不動產、廠房及設備	( 61,794 )	( 268,647 )
處分不動產、廠房及設備價款	1,597	-
取得無形資產	( 40,023 )	( 36,503 )
處分子公司價款	141,355	26
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	224,611
預付投資款	( 4,500 )	-
存出保證金減少	19	3,563
投資活動之淨現金流入(流出)	86,182	( 31,962 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	955,860	534,233
短期借款減少	( 1,360,959 )	( 135,000 )
應付短期票券減少	( 69,914 )	( 129,933 )
長期借款本期償還數	( 100,034 )	( 51,092 )
長期借款本期舉借數	57,615	49,285
取得採用權益法之投資-子公司	( 52,620 )	( 80,887 )
租賃負債本金償還數	( 20,590 )	-
存入保證金增加	986	33
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 589,656 )	186,639
本期現金及約當現金增加數	172,764	20,596
期初現金及約當現金餘額	444,041	423,445
期末現金及約當現金餘額	\$ 616,805	\$ 444,041

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19003112 號

鈺創科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

鈺創科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「鈺創集團」）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」暨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，足以允當表達鈺創集團民國 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鈺創集團保持超然獨立，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，對鈺創集團民國 108 年度合併財務報表之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。

鈺創集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

**關鍵查核事項-應收帳款及票據之評價****事項說明**

有關應收帳款及票據評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；應收帳款及票據評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；應收帳款會計科目說明，請詳財務報告附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日應收帳款總額及備抵評價損失各為新台幣 1,036,447 仟元及新台幣 146,699 仟元。

鈺創集團針對個別交易對象應收帳款有重大逾期情況時，依個別交易對象評估應收

帳款備抵損失，其餘交易對象以違約風險及預期損失率做為評估應收帳款及票據備抵損失之依據。因應收帳款及票據金額重大，且評價涉及主要管理階層主觀判斷，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款及票據評價之會計估計列入關鍵查核事項之一。

#### **因應之查核程序**

本會計師對於應收帳款及票據評價執行之因應程序包括，瞭解及評估銷貨收款循環內部控制制度之設計及執行有效性；取得帳齡分析表測試其正確性；取得管理階層所個別辨認客戶之重大預期信用損失相關評估及佐證文件；取得管理階層依類似信用風險群組按歷史資料及前瞻性資訊而計算之預期損失率，以評估應收帳款及票據備抵損失提列之合理性。

### **關鍵查核事項—存貨之評價**

#### **事項說明**

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 108 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失各為新台幣 2,221,835 仟元及新台幣 446,506 仟元。

鈺創集團主要營業項目為利基型記憶體之晶片之設計、生產及銷售，該等存貨因技術快速變遷，且受市場需求波動，產生存貨跌價損失或過時風險較高。鈺創公司對期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間庫齡之存貨及個別過時之存貨評價時，存貨淨變現價值估計涉及管理當局主觀判斷，且存貨金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將鈺創集團之存貨評價列入關鍵查核事項之一。

#### **因應之查核程序**

本會計師對於存貨庫齡超過一定期間及個別過時存貨之存貨評價執行之因應程序包括評估備抵存貨跌價損失提列政策合理性，確認存貨庫齡報表之期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致、抽核驗證存貨庫齡報表之正確性；抽核個別存貨評估及驗證淨變現價值估計之合理性，以確認備抵存貨跌價損失提列情形之適足性。

### **其他事項-個體財務報告**

鈺創科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，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」暨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鈺創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鈺創集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺創集團之治理單位(含審計委員會)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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對鈺創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，以及使鈺創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鈺創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. 對集團財務報表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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定鈺創集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

江采燕

江采燕



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 4 日

鈺創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

資 產	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
	金 額 %	金 額 %
<b>流動資產</b>		
1100 現金及約當現金	\$ 841,114 14	\$ 681,494 10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,415 -	5,626 -
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	9,060 -	13,282 -
1150 應收票據淨額	- -	78,741 1
1170 應收帳款淨額	889,748 14	1,067,563 16
1200 其他應收款	37,292 1	11,601 -
1220 本期所得稅資產	489 -	860 -
130X 存貨	1,775,329 29	2,152,523 31
1410 預付款項	19,862 -	76,023 1
1470 其他流動資產	1,771 -	4,974 -
11XX <b>流動資產合計</b>	<b>3,582,080 58</b>	<b>4,092,687 59</b>
<b>非流動資產</b>		
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	571,188 9	599,180 8
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	68,480 1	68,480 1
1550 採用權益法之投資	626,648 10	601,621 9
1600 不動產、廠房及設備	810,414 13	1,099,409 16
1755 使用權資產	192,681 3	- -
1780 無形資產	31,277 1	148,935 2
1840 遞延所得稅資產	321,243 5	333,594 5
1900 其他非流動資產	8,667 -	13,375 -
15XX <b>非流動資產合計</b>	<b>2,630,598 42</b>	<b>2,864,594 41</b>
1XXX <b>資產總計</b>	<b>\$ 6,212,678 100</b>	<b>\$ 6,957,281 100</b>

(續次頁)



鈺創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

負債及權益		108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	\$	482,454	8	\$	972,902	14
2110	應付短期票券		-	-		69,914	1
2130	合約負債—流動		1,392	-		7,576	-
2150	應付票據		2,290	-		5,404	-
2170	應付帳款		585,027	10		534,176	8
2180	應付帳款—關係人		1,205	-		2,554	-
2200	其他應付款		184,525	3		254,580	4
2280	租賃負債—流動		22,737	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		494,983	8		96,135	1
2399	其他流動負債—其他		84,616	1		6,371	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,859,229</u>	<u>30</u>		<u>1,949,612</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債</b>							
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動		59,960	1		-	-
2540	長期借款		1,663,209	26		2,120,458	30
2570	遞延所得稅負債		-	-		483	-
2580	租賃負債—非流動		172,427	3		-	-
2600	其他非流動負債		125,621	2		52,708	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,021,217</u>	<u>32</u>		<u>2,173,649</u>	<u>31</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,880,446</u>	<u>62</u>		<u>4,123,261</u>	<u>59</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本		4,352,398	70		4,369,398	63
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積		190,706	3		100,474	1
<b>保留盈餘</b>							
3350	待彌補虧損	(	2,175,325)	( 35)	(	1,654,762)	( 24)
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	(	64,024)	( 1)	(	56,214)	( 1)
3500	庫藏股票	(	3,540)	-	(	23,970)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,300,215</u>	<u>37</u>		<u>2,734,926</u>	<u>39</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>32,017</u>	<u>1</u>		<u>99,094</u>	<u>2</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,332,232</u>	<u>38</u>		<u>2,834,020</u>	<u>41</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	\$	<u>6,212,678</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,957,281</u>	<u>100</u>

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創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  
(除每虧損餘為新台幣元外)

項目	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	\$	3,681,468	100	\$	4,840,161	100
5000 營業成本		( 3,210,762)	( 87)		( 4,152,883)	( 86)
5950 營業毛利淨額		470,706	13		687,278	14
營業費用						
6100 推銷費用	(	194,454)	( 5)	(	251,390)	( 5)
6200 管理費用	(	274,963)	( 8)	(	311,275)	( 6)
6300 研究發展費用	(	567,070)	( 15)	(	688,037)	( 14)
6450 預期信用減損損失		-	-	(	136,014)	( 3)
6000 營業費用合計	(	1,036,487)	( 28)	(	1,386,716)	( 28)
6500 其他收益及費損淨額		42,697	1		50,100	1
6900 營業損失	(	523,084)	( 14)	(	649,338)	( 13)
營業外收入及支出						
7010 其他收入		38,343	1		31,877	1
7020 其他利益及損失		33,879	1	(	18,622)	( 1)
7050 財務成本	(	76,609)	( 2)	(	68,123)	( 2)
7055 預期信用減損損失	(	4,250)	-	(	8,205)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		9,675	-		38,069	1
7000 營業外收入及支出合計		1,038	-	(	25,004)	( 1)
7900 稅前淨損	(	522,046)	( 14)	(	674,342)	( 14)
7950 所得稅費用	(	11,868)	-	(	14,795)	-
8200 本期淨損	(\$	533,914)	( 14)	(\$	689,137)	( 14)

(續次頁)

  
 鈺創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  
(除每虧損餘為新台幣元外)

項目	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
<b>其他綜合損益</b>						
<b>不重分類至損益之項目</b>						
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$	1,917	-	(\$	312)	-
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		12,857	-	(\$	65,837)	( 1)
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>						
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(	14,816)	-	27,071	-	
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	(	24,387)	( 1)	(	29,935)	( 1)
8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>	( \$	24,429)	( 1)	( \$	69,013)	( 2)
8500 <b>本期綜合損益總額</b>	( \$	558,343)	( 15)	( \$	758,150)	( 16)
<b>淨損歸屬於：</b>						
8610 母公司業主	( \$	498,906)	( 13)	( \$	650,587)	( 13)
8620 非控制權益	(	35,008)	( 1)	(	38,550)	( 1)
	( \$	533,914)	( 14)	( \$	689,137)	( 14)
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>						
8710 母公司業主	( \$	521,754)	( 14)	( \$	714,987)	( 15)
8720 非控制權益	(	36,589)	( 1)	(	43,163)	( 1)
	( \$	558,343)	( 15)	( \$	758,150)	( 16)
9750 <b>基本每股虧損</b>	( \$	1.15)	( \$	1.49)		

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





鈺利科學儀器股份有限公司  
 經本公司董事會決議  
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬普通股	於母本公司	積存彌補虧損	其他權益	業主權益	之股票	總權益	非控制權益	總權益
107年1月1日至12月31日									
107年1月1日餘額	\$ 4,369,398	\$ 98,081	(\$ 1,017,640)	\$ 21,382	(\$ 23,970)	\$ 3,447,251	\$ 119,737	\$ 3,566,988	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	61,109	(61,109)	-	-	-	-	
107年1月1日重編後餘額	4,369,398	98,081	(956,531)	(39,727)	(23,970)	3,447,251	119,737	3,566,988	
本期淨損	-	-	(650,587)	-	-	(650,587)	(38,550)	(689,137)	
本期其他綜合損益	-	-	312	(64,088)	-	(64,400)	(4,613)	(69,013)	
本期綜合損益總額	-	-	(650,899)	(64,088)	-	(714,987)	(43,163)	(758,150)	
認列關聯企業之股權淨值變動數	-	540	-	-	-	540	203	337	
未採持股比例認列對子公司發行新股股權淨值變動數	-	(1,491)	-	-	-	(1,491)	22,752	21,261	
股份基礎給付酬勞成本	-	3,344	-	-	-	3,344	(29)	3,315	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(47,332)	47,332	-	-	-	-	
處分採權益法之投資	-	-	-	269	-	269	-	269	
107年12月31日餘額	\$ 4,369,398	\$ 100,474	(\$ 1,654,762)	(\$ 56,214)	(\$ 23,970)	\$ 2,734,926	\$ 99,094	\$ 2,834,020	
108年1月1日至12月31日									
108年1月1日餘額	\$ 4,369,398	\$ 100,474	(\$ 1,654,762)	(\$ 56,214)	(\$ 23,970)	\$ 2,734,926	\$ 99,094	\$ 2,834,020	
本期淨損	-	-	(498,906)	-	-	(498,906)	(35,008)	(533,914)	
本期其他綜合損益	-	-	1,917	(24,765)	-	(22,848)	(1,581)	(24,429)	
本期綜合損益總額	-	-	(496,989)	(24,765)	-	(521,754)	(36,589)	(558,343)	
庫藏股註銷	(17,000)	(59)	(6,911)	-	23,970	-	-	-	
股東贈與子公司本公司之股票	-	3,540	-	-	(3,540)	-	-	-	
對子公司所有權益變動	-	66,711	-	-	-	66,711	35,890	102,601	
認列關聯企業之股權淨值變動數	-	19,537	(3,755)	-	-	15,782	(2,155)	13,627	
股份基礎給付酬勞成本	-	2,112	-	-	-	2,112	1,189	3,301	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	4,269	(4,269)	-	-	-	-	
處分子公司	-	(1,609)	(17,177)	21,224	-	2,438	(65,412)	(62,974)	
108年12月31日餘額	\$ 4,352,398	\$ 190,706	(\$ 2,175,325)	(\$ 64,024)	(\$ 3,540)	\$ 2,300,215	\$ 32,017	\$ 2,332,232	



董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄧育佳

鈺創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1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 522,046)	(\$ 674,342)
調整項目		
<b>收益費損項目</b>		
預期信用減損損失	4,250	144,219
折舊費用	269,088	253,077
各項攤提	57,591	60,092
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	( 2,314 )	( 19,292 )
股份基礎給付酬勞成本	3,301	3,315
利息費用	71,950	68,123
租賃負債利息費用	4,659	-
利息收入	( 5,623 )	( 5,338 )
股利收入	( 21,310 )	( 9,022 )
採權益法認列關聯企業損益之份額	( 9,675 )	( 38,069 )
金融資產減損損失	8,783	5,131
無形資產減損損失	-	11,308
處分投資損失	134	37,129
處分採用權益法之投資損失	-	4,723
處分子公司利益	( 59,772 )	-
不動產減損損失	3,613	1,558
處分投資性不動產利益	-	( 11,327 )
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 2,738 )	457
不動產、廠房及設備轉列費用	-	1,071
租賃終止淨利益	( 3 )	-
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 370 )	67,014
應收票據	78,524	( 77,497 )
應收帳款(含關係人)	167,702	557,264
其他應收款	( 29,951 )	6,357
存貨	351,508	( 446,837 )
預付款項	45,831	42,284
其他流動資產	3,203	5,077
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>		
合約負債	( 6,184 )	-
應付票據	( 3,114 )	4,868
應付帳款	59,117	( 174,250 )
應付帳款-關係人	1,134	( 1,068 )
其他應付款	( 35,581 )	28,808
其他流動負債	85,256	( 5,348 )
淨確定福利負債	( 3,117 )	( 963 )
其他非流動負債	75,013	-
營運產生之現金流入(流出)	588,859	( 161,478 )
收取之利息	5,462	5,495
收取之股利	21,310	9,022
支付之利息	( 74,613 )	( 71,151 )
營業活動之淨現金流入(流出)	541,018	( 218,112 )

(續次頁)

鈺創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1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 25,972	\$ 68,183
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	4,222	7,459
取得不動產、廠房及設備	( 79,170 )	( 346,958 )
處分不動產、廠房及設備價款	31,447	3,614
取得無形資產	( 48,149 )	( 41,318 )
存出保證金減少	3,074	4,038
處分採用權益法之長期股權投資價款	-	2,285
處分子公司價款	146,484	-
處分子公司帳列現金減少數	( 33,519 )	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	7,016
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資 退回股款	8,234	-
處分待出售非流動資產	-	111,217
其他非流動資產(增加)減少	( 3,970 )	14,262
投資活動之淨現金流入(流出)	54,625	( 170,202 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
應付短期票券減少	( 69,914 )	( 129,933 )
短期借款增加	955,860	575,672
短期借款減少	( 1,397,387 )	( 135,000 )
子公司發行應付公司債	62,080	-
長期借款本期舉借數	57,615	74,285
長期借款本期償還數	( 116,016 )	( 55,875 )
存入保證金減少	1,017	( 301 )
租賃負債本金償還數	( 23,661 )	-
非控制股權投入增資款	102,601	21,214
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 427,805 )	350,062
匯率影響數	( 8,218 )	520
本期現金及約當現金增加(減少)數	159,620	( 37,732 )
期初現金及約當現金餘額	681,494	719,226
期末現金及約當現金餘額	\$ 841,114	\$ 681,494

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創科技股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇六年年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(1,654,761,769)
減：本期稅後淨損	(498,906,144)
加：子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之未分配盈餘調整數	4,268,486
加：確定福利義務之再衡量數調整	1,918,265
減：認列關聯企業之股權淨值變動數	(3,755,914)
減：庫藏股註銷	(6,910,937)
減：累積損失因除列轉列保留盈餘-處份子公司	(17,176,895)
期末待彌補虧損	(2,175,324,908)

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創科技股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第八條 本公司股票為記名式，並應編號及由代表公司之董事簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>第八條 本公司股票為記名式，並應編號及由董事二人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	配合公司法第162條進行修正。
<p>第十八條 本公司設董事七至九人，任期三年，<u>連選得連任，其選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任。</u>董事人數授權由董事會議定之。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一；<u>有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</u>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。全體董事所持記名股票之股份總額，依主管機關頒訂之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。</p>	<p>第十八條 本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之。董事人數授權由董事會議定之。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。<del>其選任採候選人提名制度。</del>有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。全體董事所持記名股票之股份總額，依主管機關頒訂之「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。</p>	依據金融監督管理委員會108年4月25日金管證交字第1080311451號令辦理並酌作文字修正。
<p>第三十五條 (略)第二十六次修訂於民國一〇七年六月十五日，<u>第二十七次修訂於民國一〇九年五月十三日。</u></p>	<p>第三十五條 (略)第二十六次修訂於民國一〇七年六月十五日。</p>	增列修正次數及日期。



鈺創科技股份有限公司  
董事選舉辦法修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>二、本公司董事之選舉，採單記名式累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選舉人之記名得以在選舉票所印出席證編號代之。<u>董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。</u></p>	<p>二、本公司董事之選舉，採單記名式累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選舉人之記名得以在選舉票所印出席證編號代之。<u>獨立董事採候選人提名制與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。</u></p>	<p>配合公司法修正，董事選舉採用候選人提名制，修正相關條文。</p>
<p>三、本公司董事由股東會就<u>董事候選人名單中</u>選任之，其應選出之名額按公司章程規定辦理之，依選票統計結果，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選。如有兩人以上得權數相同且超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由股東會另行選任。</p>	<p>三、本公司董事由股東會就有行為能<u>力之人</u>選任之，其應選出之名額按公司章程規定辦理之，依選票統計結果，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選。如有兩人以上得權數相同且超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由股東會另行選任。</p>	<p>配合公司法修正，董事選舉採用候選人提名制，修正相關條文。</p>

## 獨立董事候選人名單

項目	姓名	黃韻潔
學歷		中興大學財稅學系
經歷		<ul style="list-style-type: none"> <li>●銳發科技(股)公司監察人</li> <li>●宣茂科技(股)公司監察人</li> <li>●凱鈺科技(股)公司獨立董事</li> <li>●晶精科技(股)公司董事</li> <li>●政函國際(股)公司董事</li> </ul>
現職		<ul style="list-style-type: none"> <li>●宏泰電工(股)公司投資經理</li> <li>●Moneywin International Limited 董事</li> <li>●光多科技(股)公司監察人</li> </ul>
持有股數		0
是否已連續擔任三屆獨立董事		否

## 鈺創科技股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條：本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條：公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，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。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條：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，得依公司法第一百七十五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達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第九條：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。除議程所列議案外，股東提出之其他議案、原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行普通股股份總數百分之一。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。  
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第十條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）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。  
出席之股東有遵守會議規則、服從決議、維護議場秩序之義務。

第十一條：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。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。不服主席糾正，防礙議場秩序者，主席得停止其出席。

第十二條：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。

第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條：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。

第十五條：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分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

表決票有下列情形之一者無效，該表決票之權數應不得計算：

- 1.未使用本公司製定之表決票。
- 2.未投入票櫃之表決票。
- 3.未經書寫文字之空白票或未就議案表達意見之空白票。
- 4.表決票除應填寫之項目外，另外夾寫其他文字。
- 5.表決票字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 6.代理人違反「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定使用表決票。

第十六條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息，如遇地震、空襲警報或其他不可抗拒之情事發生時，主席得裁定暫時停止會議各自疏散，並視情況宣佈續行開會之時間，或經股東會決議在五日內免為通知及公告續行開會。。

第十七條：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。

第十八條：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。

第十九條：主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第二十條：本規則未規定事項，悉依公司法及其他相關法令規定辦理。

第二十一條：本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

# 鈺創科技股份有限公司章程

## 第一章 總 則

107年6月15日股東常會修正

- 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「鈺創科技股份有限公司」，英文名稱為「Etron Technology, Inc.」。
- 第二條：本公司所營事業如下：  
（一）研究、開發、生產、製造、測試、銷售下列產品：半導體裝置，包括各式積體電路及其零組件。  
（二）前項產品有關之管理顧問、諮詢及技術移轉。  
（三）兼營本公司業務相關之進出口貿易業務。
- 第三條：本公司得應業務需要對外擔任保證人。
- 第四條：本公司轉投資之投資總額不得受公司法第十三條不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第五條：本公司設總公司於中華民國台灣省新竹科學園區，必要時經董事會之決議及主管機關之同意方得在國內外設立分公司或辦事處。
- 第六條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

- 第七條：本公司額定資本總額為新台幣陸拾伍億元，分為陸億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行；每股之發行價格，由董事會依公司法或證券相關法令定之。  
第一項資本額內保留新台幣陸億伍仟萬元供發行員工認股權憑證，共計陸仟伍佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。
- 第八條：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。本公司發行之股份得免印製股票，應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條：股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向本公司或本公司指定之股務代理機構申請過戶，在轉讓手續完成之前，股份視為原股東所有。
- 第十條：股東遺失股票時應正式向本公司通知，相關手續依「公開發行公司股務處理準則」處理之。
- 第十一條：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，停止股票過戶。

## 第三章 股東會

- 第十二條：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之。  
（二）股東臨時會，經董事會認為必要時召集之。
- 第十三條：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，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。由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

- 第十四條：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。
- 第十五條：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。
- 第十六條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。
- 第十七條：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。本公司召開股東會時，得採行以電子方式行使表決權，有關行使方式及相關事宜悉依法令規定辦理。
- 第十七條之一：股東會之議決事項，應依法作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。  
前項議事錄之分發，依公司法規定辦理。  
議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在本公司存續期間，應永久保存。  
出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第四章 董事

- 第十八條：本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之。董事人數授權由董事會議定之。  
前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，其選任採候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。  
全體董事所持記名股票之股份總額，依主管機關頒訂之「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。  
本公司得於董事之任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。
- 第十九條：董事會由董事組織之，其職權依公司法及其他相關法令規定辦理。
- 第二十條：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。
- 第二十一條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之召集應載明事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。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。
- 第二十二條：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；對於證券交易法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席，前述代理人以受一人之委託為限。  
董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第二十三條：本公司審計委員會，由全體獨立董事組成，其職權依證券交易法等相關法令規定及審計委員會組織規程辦理。
- 第二十四條：本公司董事之報酬授權董事會議依同業通常水準支給之。

## 第五章 經理人

- 第二十五條：本公司得設執行長、總經理及副總經理各數人，其委任、解任及報酬，依公司法第二十九條及相關法令規定辦理；其職權範圍授權董事會決議之，董事會得授權董事長決定之。
- 第二十六條：經理人不得兼任他公司同等之職務，不得自營或為他人經營同類之業務，但經董事過半數之同意不在此限。
- 第二十七條：總經理應依照有關法令，本公司章程及股東會或董事會之決議，綜理本公司日常業務。

## 第六章 會計

- 第二十八條：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。
- 第二十九條：本公司董事會應依公司法第二百二十八條之規定，於每會計年度終了，造具下列各項表冊，提交股東常會請求承認。
- (一) 營業報告書。
- (二) 財務報表。
- (三) 盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 第三十條：本公司年度決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補虧損，次提撥百分之十法定盈餘公積及依股東會決議或主管機關之命令提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘之盈餘加計前期累積未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 本公司股利政策係依據公司中長期營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素並同時兼顧股東利益，由董事會予以訂定。盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。
- 第三十條之一：公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之十二分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- 第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。
- 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- 第三十一條：股東股利之分派，以決定分派股息及紅利之基準日記載於股東名簿之股東為限。

## 第七章 附則

- 第三十二條：本公司組織規程及辦事細則另訂之。
- 第三十三條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及其他有關法令規定辦理之。
- 第三十四條：本公司之董事、經理人及其所雇之人員等不得將本公司之機密文件或因參與本公司營運所得之技術、市場、產品等機密資料告知或洩露於他人。本公司之技術、市場、產品等詳細機密資料，非經代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，出席股東表決權過半數之同意，不得對股東會提出報告。
- 第三十五條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年一月十五日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行，

第一次修訂於民國八十一年十月十一日，  
第二次修訂於民國八十二年四月三十日，  
第三次修訂於民國八十三年一月三十日，  
第四次修訂於民國八十三年四月十七日，  
第五次修訂於民國八十四年四月十七日，  
第六次修訂於民國八十五年五月二十日，  
第七次修訂於民國八十六年六月二日，  
第八次修訂於民國八十七年四月十一日，  
第九次修訂於民國八十八年六月二十八日，  
第十次修訂於民國八十九年四月二十日，  
第十一次修訂於民國八十九年四月二十日，  
第十二次修訂於民國八十九年六月三十日，  
第十三次修訂於民國九十年六月二十八日，  
第十四次修訂於民國九十一年六月二十七日，  
第十五次修訂於民國九十二年六月二十七日，  
第十六次修訂於民國九十三年四月二十七日，  
第十七次修訂於民國九十六年六月十一日，  
第十八次修訂於民國九十七年六月十三日，  
第十九次修訂於民國九十八年六月十九日，  
第二十次修訂於民國九十九年六月二十三日，  
第二十一次修訂於民國一〇〇年六月二十四日，  
第二十二次修訂於民國一〇一年六月二十一日，  
第二十三次修訂於民國一〇三年六月二十六日，  
第二十四次修訂於民國一〇四年六月二十四日，  
第二十五次修訂於民國一〇四年十月五日，  
第二十六次修訂於民國一〇七年六月十五日。



鈺創科技股份有限公司  
董事選舉辦法  
(現行條文)

107年6月15日股東常會修正

- 一、本公司董事之選舉依本辦法辦理之。
- 二、本公司董事之選舉，採單記名式累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選舉人之記名得以在選舉票所印出席證編號代之。獨立董事採候選人提名制與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 三、本公司董事由股東會就有行為能力之人選任之，其應選出之名額按公司章程規定辦理之，依選票統計結果，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選。如有兩人以上得權數相同且超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由股東會另行選任。
- 四、選舉開始時應由主席指定監票員、計票員各若干名，執行各項有關職務；由公司設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 五、選票由董事會備製，並加填出席證編號及其選舉權數。
- 六、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選票之「被選舉人」戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 七、選票上有下列事情之一者無效：
  1. 未用董事會所製發之選票者。
  2. 未投入票箱之選票或空白選票。
  3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  4. 所填被選人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
  5. 除被選舉人戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
  6. 未填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)者。
  7. 同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 八、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈之。
- 九、本辦法未盡事項依公司法及有關法令規定辦理。
- 十、本辦法經股東會通過後實施，修正時亦同。

鈺創科技股份有限公司  
董事選舉辦法  
(修正後條文)

- 一、本公司董事之選舉依本辦法辦理之。
- 二、本公司董事之選舉，採單記名式累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，選舉人之記名得以在選舉票所印出席證編號代之。董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 三、本公司董事由股東會就董事候選人名單中選任之，其應選出之名額按公司章程規定辦理之，依選票統計結果，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選。如有兩人以上得權數相同且超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由股東會另行選任。
- 四、選舉開始時應由主席指定監票員、計票員各若干名，執行各項有關職務；由公司設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 五、選票由董事會備製，並加填出席證編號及其選舉權數。
- 六、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選票之「被選舉人」戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 七、選票上有下列事情之一者無效：
  1. 未用董事會所製發之選票者。
  2. 未投入票箱之選票或空白選票。
  3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  4. 所填被選人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
  5. 除被選舉人戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
  6. 未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）者。
  7. 同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 八、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈之。
- 九、本辦法未盡事項依公司法及有關法令規定辦理。
- 十、本辦法經股東會通過後實施，修正時亦同。

**鈺創科技股份有限公司  
董事持股情形**

109年3月15日

職 稱	姓 名	持有股數
董事長	盧超群	29,015,858
董事	久疆投資(股)公司(代表人：陳世怡)	1,253,544
董事	鄧茂松	1,000,000
董事	凱駿投資(股)公司(代表人：徐美玲)	10,763
董事	凱駿投資(股)公司(代表人：季鎮東)	
董事	凱駿投資(股)公司(代表人：呂秉洋)	
獨立董事	王愛真	0
獨立董事	曾仁宏	0

註1：本公司全體董事法定應持有股份：16,000,000股，截至109年3月15日止持有：31,280,165股；本公司設置審計委員會，無監察人法定應持有股份之適用。

註2：獨立董事陳嘉盈因業務繁忙於109年1月14日辭任，解任時持有股數：0股。

