

3050

鈺德科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(未經會計師查核或核閱)

民國九十七年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣龜山鄉華亞二路222號

公司電話：(03) 396-1111

合併財務報表

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、合併資產負債表 | 3 |
| 四、合併損益表 | 4 |
| 五、合併現金流量表 | 5 |
| 六、合併財務報表附註 | |
| (一) 重要會計政策之彙總說明 | 6-7 |
| (二) 會計變動之理由及其影響 | 7 |
| (三) 重要會計科目之說明 | 8-17 |
| (四) 關係人交易 | 17-18 |
| (五) 質押之資產 | 19 |
| (六) 重大之承諾事項及或有事項 | 19-21 |
| (七) 重大之災害損失 | 21 |
| (八) 重大之期後事項 | 21 |
| (九) 其他 | 21-27 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | | | 九十七年九月三十日 | | 負債及股東權益 | | | 九十七年九月三十日 | |
|------|--------------------|----------------|-------------|---------|---------|---------------------|--------|-------------|--------|
| 代碼 | 會計科目 | 附註 | 金額 | % | 代碼 | 會計科目 | 附註 | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | 21XX | 流動負債 | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 一及三.1 | \$1,138,467 | 24.99 | 2100 | 短期借款 | 三.10 | \$148,112 | 3.25 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 一及三.2 | 86,121 | 1.89 | 2110 | 應付短期票券 | 三.11 | 79,872 | 1.75 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 一及三.3 | 24,751 | 0.54 | 2120 | 應付票據 | | 4,616 | 0.10 |
| 1130 | 應收票據－關係人淨額 | 一及四 | 477 | 0.01 | 2140 | 應付帳款 | | 91,636 | 2.01 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 一及三.4 | 400,379 | 8.79 | 2150 | 應付帳款－關係人 | 四 | 749 | 0.02 |
| 1180 | 其他應收款－關係人 | 一及四 | 470 | 0.01 | 2170 | 應付費用 | | 301,867 | 6.63 |
| 1200 | 存貨淨額 | 一及三.5 | 164,055 | 3.60 | 2224 | 應付設備款 | 四 | 1,717 | 0.04 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 77,744 | 1.71 | 2270 | 一年內到期之長期負債 | 一及三.12 | 197,195 | 4.33 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動 | 一 | 13,010 | 0.29 | 2280 | 其他流動負債 | 五 | 33,287 | 0.74 |
| | 流動資產合計 | | 1,905,474 | 41.83 | | 流動負債合計 | | 859,051 | 18.87 |
| 14XX | 基金及投資 | | | | 24XX | 長期負債 | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產 | 一及三.6 | 10,896 | 0.24 | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 | 一 | 5,074 | 0.11 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 | 一、三.7及三.19 | 27,944 | 0.61 | 2420 | 長期借款 | 一及三.12 | 361,473 | 7.93 |
| | 基金及投資淨額 | | 38,840 | 0.85 | | 長期負債合計 | | 366,547 | 8.04 |
| 15XX | 固定資產 | 一、三.8、3.19、四及五 | | | 28XX | 其他負債 | | | |
| 1501 | 土地 | | 726,968 | 15.96 | 2810 | 應計退休金負債 | 一 | 16,960 | 0.37 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 1,037,429 | 22.77 | | 其他負債合計 | | 16,960 | 0.37 |
| 1531 | 機器設備 | | 4,057,831 | 89.08 | 2XXX | 負債總計 | | 1,242,558 | 27.28 |
| 1551 | 運輸設備 | | 21,633 | 0.47 | | 重大之承諾事項及或有事項 | 六 | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 98,027 | 2.15 | | 母公司股東權益 | | | |
| 1681 | 其他設備 | | 15,366 | 0.33 | 3110 | 股本 | 一及三.13 | 2,330,226 | 51.16 |
| 15XY | 成本合計 | | 5,957,254 | 130.76 | 32XX | 資本公積 | 一及三.14 | 1,109,238 | 24.35 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (3,091,217) | (67.85) | 3310 | 法定盈餘公積 | | 7,913 | 0.17 |
| 1599 | 累計減損 | | (573,164) | (12.58) | 3350 | 累計虧損 | 一及三.15 | (154,203) | (3.38) |
| 1672 | 預付設備款 | | 13,774 | 0.30 | 34XX | 股東權益其他調整項目 | | | |
| | 固定資產淨額 | | 2,306,647 | 50.63 | 3420 | 累積換算調整數 | 一 | 79,415 | 1.74 |
| 17XX | 無形資產 | | | | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 一 | (2,617) | (0.06) |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 一 | 30 | - | 3450 | 金融商品未實現利益 | 一 | 8,413 | 0.18 |
| 1788 | 其他無形資產 | 一 | 47,083 | 1.03 | 3510 | 庫藏股票 | 一及三.16 | (65,400) | (1.44) |
| | 無形資產合計 | | 47,113 | 1.03 | | 母公司股東權益總計 | | 3,312,985 | 72.72 |
| 18XX | 其他資產 | | | | 3610 | 少數股權 | | 162 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動 | 一 | 156,715 | 3.44 | 3XXX | 股東權益總計 | | 3,313,147 | 72.72 |
| 1880 | 其他資產 | 一、三.9、四及五 | 100,916 | 2.22 | | 負債及股東權益總計 | | \$4,555,705 | 100.00 |
| | 其他資產合計 | | 257,631 | 5.66 | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$4,555,705 | 100.00 | | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭焚

經理人：官政忠

會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十七年一月一日至九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十七年前三季 | |
|------|-------------|--------|---------------------|---------------|
| | | | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 一及三.17 | \$1,788,857 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 四 | 1,528,761 | 85.46 |
| 5910 | 營業毛利 | | 260,096 | 14.54 |
| 6000 | 營業費用 | | 445,785 | 24.92 |
| 6100 | 推銷費用 | | 238,889 | 13.35 |
| 6200 | 管理費用 | | 184,377 | 10.31 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 22,519 | 1.26 |
| 6900 | 營業淨損 | | (185,689) | (10.38) |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 38,282 | 2.14 |
| 7140 | 處分投資收益 | | 28,902 | 1.62 |
| 7210 | 租金收入 | 一 | 2,044 | 0.11 |
| 7480 | 什項收入 | 四 | 20,241 | 1.13 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 89,469 | 5.00 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | 利息費用 | | 23,240 | 1.30 |
| 7560 | 兌換損失淨額 | 一 | 10,320 | 0.58 |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 一、三.2 | 9,613 | 0.53 |
| 7880 | 什項支出 | | 12,370 | 0.69 |
| | 營業外費用及損失合計 | | 55,543 | 3.10 |
| 7900 | 稅前淨損 | | (151,763) | (8.48) |
| 8110 | 所得稅費用 | 一 | (3,400) | (0.19) |
| 8900 | 本期淨損 | | <u>\$ (155,163)</u> | <u>(8.67)</u> |
| 9600 | 歸屬予： | | | |
| 9601 | 母公司普通股股東之淨損 | | (\$155,124) | (8.67) |
| 9602 | 少數股權之淨損 | | (39) | - |
| 9600 | 合併總損失 | | <u>\$ (155,163)</u> | <u>(8.67)</u> |
| 9750 | 基本每股虧損(元) | 三.18 | | |
| | 稅前淨損 | | \$(0.66) | |
| | 所得稅費用 | | (0.01) | |
| | 本期淨損 | | (0.67) | |
| | 少數股權之淨損 | | - | |
| | 母公司普通股股東之淨損 | | <u>\$(0.67)</u> | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭焚

經理人：官政忠

會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年一月一日至九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十七年前三季 |
|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | |
| 合併總損失 | \$(155,163) |
| 調整項目： | |
| 折舊 | 311,030 |
| 出租資產折舊 | 9,426 |
| 各項攤提 | 17,891 |
| 金融資產評價損失 | 9,613 |
| 營業資產及負債淨變動： | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | (21,767) |
| 應收票據 | 5,102 |
| 應收票據-關係人 | 198 |
| 應收帳款 | 180,906 |
| 應收帳款-關係人 | (263) |
| 其他應收款-關係人 | 270 |
| 存貨 | (44,159) |
| 其他流動資產 | 17,828 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 2,527 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 50,476 |
| 合併借項 | 40 |
| 應付票據 | 510 |
| 應付帳款 | (43,725) |
| 應付帳款-關係人 | (2,833) |
| 應付費用 | (53,023) |
| 其他流動負債 | 7,425 |
| 應計退休金負債 | 732 |
| 合併貸項 | (2,619) |
| 營業活動之現金淨流入 | <u>290,422</u> |
| 投資活動之現金流量： | |
| 購置固定資產 | (82,990) |
| 出售固定資產 | 13,167 |
| 遞延費用增加 | (2,809) |
| 存出保證金增加 | (46,603) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(119,235)</u> |
| 融資活動之現金流量： | |
| 短期借款減少 | (46,823) |
| 應付短期票券增加 | 29,928 |
| 長期借款減少 | (173,045) |
| 員工紅利 | (7,121) |
| 董監酬勞 | (2,849) |
| 現金股利 | (60,326) |
| 購回庫藏股 | (58,345) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(318,581)</u> |
| 匯率影響數 | (42,149) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (189,543) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,328,010 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$1,138,467</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | <u>\$24,638</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$-</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$197,195</u> |
| 金融商品未實現跌價損失 | <u>\$7,846</u> |
| 部分影響現金流量之投資活動 | |
| 購置固定資產 | \$78,701 |
| 加：期初應付設備款 | 6,006 |
| 減：期末應付設備款 | (1,717) |
| 購置固定資產付現 | <u>\$82,990</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭堯

經理人：官政忠

會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報表編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司依新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

| 公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | 是否列入合併編製個體 |
|-------------------------------|----------------------------------|-------|---------|------------|
| 本公司 | 鈺得投資股份有限公司 | 投資事業 | 100.00 | 是 |
| 本公司 | 鈺權股份有限公司 | 倉儲物流業 | 98.48 | 是 |
| 本公司 | Jade Investment Services Ltd. | 投資控股 | 100.00 | 是 |
| 本公司 | Crystal Investment Overseas Ltd. | 投資控股 | 100.00 | 是 |
| Jade Investment Services Ltd. | Glory Days Services Ltd. | 投資控股 | 100.00 | 是 |
| Jade Investment Services Ltd. | Brilliant Days Services Ltd. | 投資控股 | 100.00 | 是 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | 是否列入合併編製個體 |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------|---------|------------|
| Crystal Investment Overseas Ltd. | Bright Service Ltd. | 投資控股 | 82.15 | 是 |
| Bright Service Ltd. | U-Tech Media USA LLC | 光碟片製造及銷售 | 96.00 | 是 |
| Glory Days Services Ltd. | U-Tech Korea Co., Ltd. | 光碟片製造及銷售 | 100.00 | 是 |
| Glory Days Services Ltd. | U-Tech Australia Pty Ltd. | 光碟片製造及銷售 | 100.00 | 是 |
| Glory Days Services Ltd. | U-Tech Media USA LLC | 光碟片製造及銷售 | 4.00 | 是 |
| Glory Days Services Ltd. | Bright Service Ltd. | 投資控股 | 17.85 | 是 |
| Brilliant Days Services Ltd. | U-Tech Distribution Services Pty Ltd. | 理貨包裝業 | 100.00 | 是 |

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過 50%者，或有表決權之股份雖未超過 50%，但有權主導董事會超過半數之投票權，可操控公司之財務、營運及人事方針或其他有控制能力時，即對被投資公司有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

3. 員工分紅及董監酬勞

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月16日發布之(96)基秘字第052號函規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配。

二、會計變動之理由及其影響

本公司自民國97年1月1日起，員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第052號函規定處理，此項會計原則變動對本公司民國97年前三季之損益無重大影響。

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.9.30 |
|------|-------------|
| 庫存現金 | \$907 |
| 支票存款 | 29,808 |
| 活期存款 | 136,240 |
| 定期存款 | 943,512 |
| 約當現金 | 28,000 |
| 合 計 | \$1,138,467 |

約當現金為商業本票，民國 97 年 9 月 30 日之利率區間為 1.75% ~1.77%。

上項民國97年9月30日之定期存款利率區間為1.5 % ~7.64 %。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | 97.9.30 |
|-----------|----------|
| 證券名稱 | |
| 交易目的之金融資產 | |
| — 基金 | \$90,998 |
| — 評價調整 | (4,877) |
| 合 計 | \$86,121 |

上項金融資產並無提供質押之情事。

3. 應收票據淨額

| | 97.9.30 |
|--------|----------|
| 應收票據 | \$24,751 |
| 減：備抵呆帳 | - |
| 淨 額 | \$24,751 |

4. 應收帳款淨額

| | 97.9.30 |
|--------|-----------|
| 應收帳款 | \$405,270 |
| 減：備抵呆帳 | (4,891) |
| 淨 額 | \$400,379 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨淨額

| | |
|---------------|-----------------------------|
| | 97.9.30 |
| | <u> </u> |
| 商 品 | \$1,540 |
| 製 成 品 | 50,819 |
| 在 製 品 | 9,759 |
| 原 物 料 | 125,308 |
| 在途存貨 | 7,829 |
| | <u> </u> |
| 小 計 | 195,255 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (31,200) |
| | <u> </u> |
| 存貨淨額 | <u><u>\$164,055</u></u> |

民國97年9月30日存貨投保金額為143,740仟元。

6. 備供出售金融資產－非流動

| | | | |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 97.9.30 | | |
| | | <u> </u> | |
| | | 股數 | |
| | 金 額 | (仟股) | 持股比率(%) |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 訊聯生物科技(股)公司 | \$18,742 | 291 | 0.92 |
| 評價調整 | (7,846) | | |
| | <u> </u> | | |
| 合 計 | <u>\$10,896</u> | | |

本公司民國97第三季持有之備供出售金融資產，經按期末市價評價認列之金融商品未實現損失為(7,846)仟元，列為股東權益減項。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

| | | | |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 97.9.30 | | |
| | | <u> </u> | |
| | 金 額 | 股數(仟股) | 持股比率(%) |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 股權投資： | | | |
| 巨楚(股)公司 | \$- | 300 | 3.00 |
| 網益科技(股)公司 | 142 | 231 | 11.28 |
| 洛錚科技(股)公司 | - | 1,773 | 2.53 |
| 博鍊科技(股)公司 | 23,653 | 1,971 | 0.63 |
| 鍊寶科技(股)公司 | 6,341 | 264 | 0.09 |
| 玖鑫工學(股)公司 | 7,044 | 750 | 19.04 |
| 育冠科技(股)公司 | 10,000 | 674 | 2.00 |
| | <u> </u> | | |
| 小 計 | <u>47,180</u> | | |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

累計減損：

| | |
|-----------|----------|
| 博銖科技(股)公司 | (5,851) |
| 銖寶科技(股)公司 | (6,341) |
| 玖鑫工學(股)公司 | (7,044) |
| 小計 | (19,236) |
| 合計 | \$27,944 |

(1) 本公司採成本衡量之金融資產之被投資公司因營運虧損，經評估後於民國94年12月31日前認列金融資產評價損失如下：

| | |
|-----------|----------|
| 巨楚(股)公司 | \$3,500 |
| 網益科技(股)公司 | 5,283 |
| 洛錚科技(股)公司 | 9,333 |
| 合計 | \$18,116 |

(2) 有關資產減損說明，請詳附註三.19。

8. 固定資產

(1) 土地

| | |
|----------|-----------|
| | 97.9.30 |
| 土地原始取得成本 | \$726,968 |

上項土地座落地點為龜山鄉華亞段0150-0002、0613-0000及0169-0001地號土地持有面積為16,528.92平方公尺及澳洲雪梨。

(2) 折舊性資產

| | 97.9.30 | | |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 未折減餘額 |
| 房屋及建築 | \$1,037,429 | \$623,091 | \$414,338 |
| 機器設備 | 4,057,831 | 2,371,713 | 1,686,118 |
| 運輸設備 | 21,633 | 16,023 | 5,610 |
| 辦公設備 | 98,027 | 69,428 | 28,599 |
| 其他設備 | 15,366 | 10,962 | 4,404 |
| 小計 | 5,230,286 | 3,091,217 | 2,139,069 |
| 減：累計減損 | (573,164) | - | (573,164) |
| 合計 | \$4,657,122 | \$3,091,217 | \$1,565,905 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)

| | |
|-------|----------|
| | 97.9.30 |
| 預付設備款 | \$13,774 |

(4) 民國97年9月30日固定資產投保金額為2,737,822仟元。

(5) 上項固定資產提供擔保情形，請參閱附註五。

(6) 民國97年前三季預付設備款資本化金額為0元。

(7) 有關資產減損說明，請詳附註三.19。

9. 其他資產

| | |
|----------|-----------|
| | 97.9.30 |
| 存出保證金 | \$59,620 |
| 出租資產淨額 | 26,383 |
| 催收款 | 23,941 |
| 備抵呆帳－催收款 | (23,941) |
| 合併借項 | 13,097 |
| 遞延資產 | 1,816 |
| 閒置資產淨額 | - |
| 合 計 | \$100,916 |
| 閒置資產淨額 | 97.9.30 |
| 機器設備 | \$85,378 |
| 減：累計折舊 | (41,078) |
| 小 計 | 44,300 |
| 減：備抵跌價損失 | (44,300) |
| 合 計 | \$- |

10. 短期借款

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| | 97.9.30 | |
| 借款性質 | 金 額 | 利率區間(%) |
| 營運週轉金 | \$147,716 | 1.69~5.00 |
| 信用狀借款－材料 | 396 | 4.06 |
| 合 計 | \$148,112 | |

上項借款提供擔保情形，請參閱附註五。

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 應付短期票券淨額

| 保證(承兌)機構 | 97.9.30 | |
|----------|---------|-----------------|
| | 利率(%) | 金 額 |
| 中華票券 | 2.1% | \$40,000 |
| 國際票券 | 2.4% | 40,000 |
| 合 計 | | 80,000 |
| 減：未攤銷折價 | | (128) |
| 淨 額 | | <u>\$79,872</u> |

12. 長期借款

| 貸款銀行 | 借 款 | | 利率 | 97.9.30 | 說 明 |
|-------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--|
| | 期 間 | 借 款 總 額 | | | |
| 台灣工銀 | 94.08.30- 98.08.30 | 100,000 | 2.7273% | \$50,000 | 自96.11.30起，分8期每3個月攤還本金12,500仟元。 |
| 台灣工銀 | 97.05.21- 99.05.21 | 75,000 | 3.186%~ 3.242% | 75,000 | 自98.8.21償還本金15,000仟元，餘每三個月償還20,000仟元。 |
| 遠東銀行 | 94.03.30- 99.02.05 | 100,000 | 2.94%~ 2.998% | 100,000 | 本金於到期時一次償還。 |
| 合作金庫 | 94.06.30- 99.06.30 | 50,000 | 2.345%~ 3.000% | 29,167 | 自96.9.30起，分12期每3個月攤還本金4,167仟元。 |
| 合作金庫 | 94.07.29- 99.06.30 | 100,000 | 2.345%~ 3.000% | 58,333 | 自96.9.30起，分12期每3個月攤還本金8,333仟元。 |
| 合作金庫 | 94.07.29- 99.07.29 | 200,000 | 2.345%~ 3.000% | 133,200 | 自96.10.29起，3個月為一期分12期攤還，前11期每期攤還本金16,700仟元，第12期攤還本金16,300仟元。 |
| 大眾銀行 | 97.09.16- 99.09.16 | 15,000 | 3.81% | 15,000 | 自98.09.16起，3個月為一期分5期攤還，每期攤還本金3,00仟元。 |
| Cathay Bank | 93.12.23- 98.12.22 | 63,290 (USD2,000) | 7.33% | 16,142 (USD500) | 自93.12.23起，分60期攤還本息。 |
| Cathay Bank | 94.10.18- 99.11.06 | 63,290 (USD2,000) | 7.33% | 27,980 (USD867) | 自94.10.18起，分60期攤還本息。 |
| Cathay Bank | 95.11.07- 100.11.15 | 65,180 (USD2,000) | 7.33% | 40,894 (USD1,266) | 自95.11.07起，分60期攤還本息。 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | |
|----------------------------|--------------------|-----------------|-------|------------------|----------------------|
| Tennessee Valley Authority | 96.03.15-102.01.15 | 19,047 (USD580) | 4.00% | 12,952 (USD401) | 自96.03.15起，分69期攤還本息。 |
| | | 長期借款總額 | | 558,668 | |
| | | 減：一年內到期長期借款 | | (197,195) | |
| | | 一年以上到期之長期借款 | | <u>\$361,473</u> | |

上列借款提供抵押擔保情形，請參閱附註五。

13. 股本

- (1) 本公司民國97年9月30日實收股本總額2,330,226仟元，為233,023仟股，每股面額10元，均為普通股。
- (2) 本公司於95年5月23日經主管機關核准發行員工認股權憑證合計為3,000,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股票1股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格以員工認股權憑證發行當日之普通股收盤價格為認股價格。認股權人自被授予員工認股權憑證滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，此認股權憑證之存續期間為六年。
- (3) 截至民國97年9月30日員工認股權憑證之流通情形資訊揭露如下：

| 認股權憑證 發行日期 | 發行單位 總數 | 行使 單位數 | 盈餘配股 增加數 | 流通在外 單位總數 | 認股價格 (元) |
|---------------|------------|-----------|-------------|--------------|-------------|
| 95.11.22 | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | 8.80 |
| 96.05.22 | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | 8.85 |
| 合計 | 3,000,000 | - | - | 3,000,000 | |

- ① 酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

| | 97.9.30 | |
|-----------------------|------------------|-------------|
| | 數量 | 加權平均行使價格(元) |
| 認股選擇權 | | |
| 期初流通在外 | 3,000,000 | \$8.82 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | - | - |
| 期末流通在外 | <u>3,000,000</u> | - |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>-</u> | |
| 本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元) | <u>\$-</u> | |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

② 截至民國 97 年 9 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

| 發行日期 | 行使價格之範圍 | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使之認股選擇權 | |
|----------|---------|------------------|-------------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| | | 數量 | 加權平均預 期剩餘存續 期限(年) | 加權平均 行使價格(元) | 數量 | 加權平均 行使價格(元) |
| 95.11.22 | \$8.80 | 2,000,000 | 4.13 | 8.80 | - | - |
| 96.05.22 | 8.85 | 1,000,000 | 4.63 | 8.85 | - | - |
| | 合計 | <u>3,000,000</u> | | | | |

③ 本公司自民國 95 年 11 月 22 日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本。前期發行之認股權若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

| | 97 年第三季 基本每股盈餘 |
|------------|-------------------|
| 母公司普通股股東淨損 | \$(155,124) |
| 每股虧損(元) | (0.67) |
| 擬制淨損 | (157,210) |
| 擬制每股虧損(元) | (0.68) |

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國 96 年 5 月 22 日及 95 年 11 月 22 日之評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：預期股利率均為 3%，預期價格波動率分別為 47.64% 及 43.8%，無風險利率分別為 2.49% 及 2.14%，預期存續期間均為 2.625 年。

14. 資本公積

| | |
|-------|--------------------|
| | 97.9.30 |
| 股本溢價 | \$1,746,175 |
| 公司債轉換 | 64,064 |
| 彌補虧損 | (701,001) |
| 餘額 | <u>\$1,109,238</u> |

本公司於民國 96 年 6 月 15 日經股東會決議以資本公積 701,001 仟元彌補虧損。

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 保留盈餘

- (1) 本公司每年決算後若有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提存百分之十為法定盈餘公積金，及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額再按下列比例提撥董監酬勞及員工紅利。其餘連同以前年度未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百做為股東股利。

| | |
|-------|--------------|
| | <u>96 年度</u> |
| 董監事酬勞 | 百分之二至四 |
| 員工紅利 | 百分之五至十 |

- (2) 本公司於民國97年6月19日經股東會決議之民國96年度盈餘分配案如下：

| | |
|--------|--------------|
| | <u>96 年度</u> |
| 法定盈餘公積 | \$7,913 仟元 |
| 員工紅利 | 7,122 仟元 |
| 董監酬勞 | 2,849 仟元 |
| 現金股利 | 每股 0.26 元 |

- (3) 有關97年度董事會決議擬議之96年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。
- (4) 本公司之應付員工紅利及董監事酬勞估列金額係以考量稅後淨利及法定盈餘公積後之最適估計金額作為計算基礎，並將該預估金額分攤至營業費用及營業成本。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

16. 庫藏股票

| | | |
|-----------|----------------|----|
| (1) | <u>97.9.30</u> | |
| 期初股數 | 1,000 | 仟股 |
| 本期增加 | 7,944 | 仟股 |
| 本期減少－註銷 | - | 仟股 |
| 本期減少－轉讓員工 | - | 仟股 |
| 期末股數 | <u>8,944</u> | 仟股 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司買回股份轉讓予員工，轉讓期間自買回日起三年內，得一次或分次轉讓予員工，每股轉讓價格為該次庫藏股買回之平均價格加計相關之平均買回成本後之價格，但不得低於訂定轉讓辦法當日股票之收盤價格。買回股份逾買回股份執行完畢日起三年未轉讓部分，依法辦理註銷股份變更登記。
- (3) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，其中本公司第一次買回之庫藏股5,850仟股，買回價款計140,551仟元，因已屆滿三年未轉換，已於民國96年6月15日經董事會決議以民國96年7月10日為減資基準日辦理註銷，並已完成變更登記。本公司截至民國97年9月30日止買回之庫藏股票股數為8,944仟股，金額為65,400仟元。
- (4) 本公司第三次買回股份業經申報且執行完畢，買回實際期間為民國97年7月4日至97年9月1日，買回股數為6,945仟股，買回平均價格每股為7.6元。
- (5) 本公司第四次買回股份業經申報，預計買回執行期間為民國97年9月5日至97年11月4日，預計買回區間價格每股為5-9元，截至民國97年9月30日止，已買回並完成交割之股數為999仟股。
- (6) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。庫藏股票轉讓予員工並辦理過戶登記後，其權利義務與其他股東相同。

17.營業收入

| | |
|-----------|--------------------|
| 營業收入包括： | 97年前三季 |
| 產品銷售 | \$1,801,056 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (12,199) |
| 營業收入淨額 | <u>\$1,788,857</u> |

18.每股盈餘

本公司於民國92年8月11日發行之可轉換公司債及員工認股權為潛在普通股，故本公司資本結構為複雜資本結構，每股盈餘採雙重表達方式。

(1) 基本每股虧損

| | |
|---------------|-------------------|
| 基本每股虧損： | 97年前三季 |
| 期初流通在外普通股股數 | 233,023 仟股 |
| 減：庫藏股 | (2,187) 仟股 |
| 流通在外加權平均普通股股數 | <u>230,836 仟股</u> |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | |
|-------------|-------------|
| 稅前淨損 | \$(151,763) |
| 所得稅費用 | (3,400) |
| 少數股權之淨損 | 39 |
| 母公司普通股股東之淨損 | \$(155,124) |
| | |
| 每股淨損 | |
| 稅前淨損 | \$(0.66) 元 |
| 所得稅費用 | (0.01) 元 |
| 少數股權之淨損 | - 元 |
| 母公司普通股股東之淨損 | \$(0.67) 元 |

(2) 稀釋每股盈餘

民國97年第三季為營業淨損，潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不予揭露稀釋股盈餘。

19. 資產減損

本公司截至97年9月30日依「資產減損之會計處理準則」之規定認列之累計減損損失明細如下：

| | |
|--------------|-----------|
| | 97.9.30 |
| 以成本衡量之金融資產減損 | \$19,236 |
| 固定資產減損 | 573,164 |
| 合計 | \$592,400 |

本公司衡量資產可回收金額係以使用價值作為衡量方法，使用價值或淨公平價值與帳面價值比較，可收回之金額小於帳面餘額者，即產生資產減損損失。

四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------|-----------------|
| 鍊德科技(股)公司 | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 徐國賢 | 本公司副總經理 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二) 重大關係人交易

1. 進 貨

| | 97年前三季 | |
|-----------|-----------|-------|
| | 金 額 | % |
| 銖德科技(股)公司 | \$180,784 | 29.48 |
| 其 他 | 168 | 0.02 |
| 合 計 | \$180,952 | 29.50 |

上項進貨價格及交易條件，係與銖德科技(股)公司聯合採購主要原料，再與銖德議定進貨價格，餘與一般交易相當。

2. 債權債務

| | 97.9.30 | |
|--------------|---------|--------|
| | 金 額 | % |
| <u>應收票據</u> | | |
| 銖德科技(股)公司 | \$477 | 100.00 |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 銖德科技(股)公司 | \$238 | 50.64 |
| 徐國賢 | 235 | 50.00 |
| 小 計 | 473 | 100.64 |
| 減：備抵呆帳 | (3) | (0.64) |
| 合 計 | \$470 | 100.00 |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 銖德科技(股)公司 | \$749 | 100.00 |

3. 租賃情形

| 承租人 | 租賃 標的物 | 租賃 期間 | 97年前三季 租金收入 |
|-----------|-----------|-------------|----------------|
| 銖德科技(股)公司 | 進料機及塗佈機等 | 95.01-98.05 | \$2,044 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、質押之資產

| 資產名稱 | 97.9.30 | | 質押機構 | 質押性質 |
|------|--------------------|--|--|-------------------|
| | 帳面價值 | | | |
| 土地 | \$521,754 | | 中國信託、合作金庫 | 公司債、長期借款 |
| 建築物 | 380,653 | | 中國信託、合作金庫 | 公司債、短期借款、 長期借款 |
| 機器設備 | 351,512 | | 中國信託、台灣工銀、Cathay Bank、Tennessee Valley Authority | 公司債、短期借款、 長期借款 |
| 合 計 | <u>\$1,253,919</u> | | | |

六、重大之承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司計有下列或有負債及承諾事項未列入上開財務報表之中。

1. 本公司為向國外購置機器設備而開立之信用狀中尚未使用者：

| 幣 別 | 金 額 |
|------|------------|
| 瑞士法郎 | 225 仟元 |
| 日 幣 | 159,000 仟元 |
| 歐 元 | 33 仟元 |

2. 開立保證票據如下：

| 用 途 | 金 額 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 長短期借款、信用狀借款、發行商業本票及金融商品交易及發行國內普通公司債 | 新台幣 1,200,000 仟元 美 金 13,500 仟元 |

3. 本公司為生產 CD-Audio、VIDEO CD DISC 及 DVD DISCS 等產品而簽訂之權利金合約，列示如下：

| 對 象 | 項 目 | 合約期間 | 權利金計算方式 |
|-----|-------------------------------|--------------------|----------------|
| 甲公司 | CD Audio 及 VIDEO CD DISC 技術授權 | 89.06.01-104.12.31 | 依合約所定規格產品之銷售數量 |
| 甲公司 | DVD DISCS 技術授權 | 90.01.01-99.12.31 | 依合約所定規格產品之銷售數量 |
| 乙公司 | DVD DISCS 技術授權 | 90.06.01-111.12.31 | 依合約所定規格產品之銷售數量 |
| 丙公司 | DVD DISCS 技術授權 | 93.07.01-101.12.31 | 依合約所定規格產品之銷售數量 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本公司因進口原料，由銀行保證之關稅金額計5,000仟元。
5. 本公司為擴大生產規模與各廠商已訂立未完成之重大購置設備及軟體合約總價，截至民國97年9月30日尚未支付金額如下：

| 合約總價 | | 已付金額 | | 未付金額 | |
|------|------------|------|----------|------|------------|
| 新台幣 | 5,060 仟元 | 新台幣 | 3,075 仟元 | 新台幣 | 1,985 仟元 |
| 日幣 | 159,000 仟元 | 日幣 | -仟元 | 日幣 | 159,000 仟元 |
| 歐元 | 138 仟元 | 歐元 | 77 仟元 | 歐元 | 61 仟元 |
| 法郎 | 450 仟元 | 法郎 | 225 仟元 | 法郎 | 225 仟元 |

6. 本公司為子公司背書保證情形，請參閱附表一。
7. 截至民國97年9月30日止，U-Tech Media USA LLC 已開立未使用信用狀金額計 USD3,500 仟元。
8. 截至民國97年9月30日止，U-Tech Media USA LLC 為生產 CD 及 DVD DISCS 等產品而簽訂之權利金合約，列示如下：

| 對 象 | 項 目 | 合約期間 | 權利金計算方式 |
|-----|------------------------|--------------------|--------------------|
| 甲公司 | CD 及 DVD DISCS 技術授權 | 94.07.01~104.12.31 | 依合約所定規格 產品之銷售數量 |

9. 截至民國97年9月30日，U-Tech Media Australia Pty Ltd. 為生產 DVD DISCS 等產品而簽訂之權利金合約，列示如下：

| 對 象 | 項 目 | 合約期間 | 權利金計算方式 |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| 甲公司 | DVD DISCS 技術 授權 | 95.07.01-105.6.30 | 依合約所定規格 產品之銷售數量 |
| 丙公司 | DVD DISCS 技術 授權 | 96.06.01-101.12.31 | 依合約所定規格 產品之銷售數量 |

10. 截至民國97年9月30日，U-Tech Media Korea Co., Ltd 為生產 DVD DISCS 等產品而簽訂之權利金合約，列示如下：

| 對 象 | 項 目 | 合約期間 | 權利金計算方式 |
|-----|--------------------|-------------------|--------------------|
| 甲公司 | DVD DISCS 技術 授權 | 96.06.01-104.6.30 | 依合約所定規格 產品之銷售數量 |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 截止民國 97 年 9 月 30 日止，子公司為租賃房屋與出租人分別訂定一年以上之租賃合約，尚未支付租金明細如下：

| <u>期 間</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 一年以內支付 | \$15,640 |
| 一年以後支付 | 128,950 |
| 合 計 | <u>\$144,590</u> |

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

1.風險政策與避險策略

(1) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款、公司債及現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要包括利率交換與遠期外匯合約，其目的主要在規避本公司因營運與融資產生的利率風險與匯率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易，如避險交易未符合使用避險會計之要件，則以交易目的之會計處理。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。說明如下：

① 利率變動現金流量風險

公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險，並從事特定利率區間內之浮動利率利息與固定利率利息之交換。

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

② 匯率風險

本公司主要之匯率風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司會不定期評估其風險，並使用遠期外匯合約規避之。遠期外匯合約需買進或賣出與被避險項目相同幣別之外幣，本公司原則上不對尚未確定之承諾以遠期外匯合約從事避險。

③ 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

④ 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款、公司債及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

| 金融商品 | 97.9.30 | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | |
| 現金及約當現金 | \$1,138,467 | \$1,138,467 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 86,121 | 86,121 |
| 應收票據及帳款(含應收票據及帳款－關係人) | 425,607 | 425,607 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 10,896 | 10,896 |
| 以成本法衡量之金融資產－非流動 | 27,944 | - |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 金融商品 | 97.9.30 | |
|-----------------------|---------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>負債－非衍生性</u> | | |
| 短期借款 | 148,112 | 148,112 |
| 應付短期票券 | 79,872 | 79,872 |
| 應付票據及帳款(含應付票據及帳款－關係人) | 97,001 | 97,001 |
| 長期負債(包括一年內到期) | 558,668 | 558,668 |
| <u>負債－衍生性</u> | | |
| 利率交換合約 | 1,588 | 3,486 |
| 遠期外匯合約 | 3,486 | 1,588 |

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項、短期銀行借款及應付短期票券。
- ② 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- ③ 長期負債及衍生性商品之公平價值係依目前利率依預期未來現金流量折現而得。

(2) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| 金融商品 | 公開報價決定之金額 | 評價方法估計之金額 |
|-----------------------|-----------|-------------|
| | 97.9.30 | 97.9.30 |
| <u>資產－非衍生性</u> | | |
| 現金及約當現金 | \$- | \$1,138,467 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 86,121 | - |
| 應收票據及帳款(含應收票據及帳款－關係人) | - | 425,607 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 10,896 | - |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 金融商品 | 公開報價決定之金額 | 評價方法估計之金額 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| | 97.9.30 | 97.9.30 |
| <u>負債－非衍生性</u> | | |
| 短期借款 | - | 148,112 |
| 應付短期票券 | - | 79,872 |
| 應付票據及帳款(含應付票據及帳款－ 關係人) | - | 97,001 |
| 長期負債(包括一年內到期) | - | 558,668 |
| <u>負債－衍生性</u> | | |
| 利率交換合約 | 1,588 | - |
| 遠期外匯合約 | 3,486 | - |

(4) 財務風險資訊：

① 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國 97 年 9 月 30 日

固定利率

| | 1 年 內 | 1 年 以 上 | 總 計 |
|--------|------------|---------|------------|
| 應付短期票券 | \$(79,872) | \$- | \$(79,872) |

浮動利率

| | 1 年 內 | 1 年 以 上 | 總 計 |
|-----------------------|-------------|-----------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$1,107,752 | \$- | \$1,107,752 |
| 短期借款 | (148,112) | - | (148,112) |
| 長期借款(含一年內到期之長期負 債) | (197,195) | (361,473) | (558,668) |
| 利率交換 | - | (1,588) | (1,588) |

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

② 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

③ 避險活動

現金流量避險

無此事項。

公平價值避險

無此事項。

(5) 衍生性金融商品資訊：

① 本公司從事利率交換合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因利率波動所產生之風險。

② 遠期外匯買賣合約

民國 97 年 9 月 30 日

| 項 目 | 幣 別 | 到期期間 | 合約金額 | 公平價值 |
|--------|------------|-------------------|--------------|-------------------------|
| 買入遠期外匯 | 買台幣 賣日幣 | 97.08.05-97.10.03 | 日幣 15,000 仟元 | \$(324) |
| " | " | 97.08.13-97.10.03 | 日幣 30,000 仟元 | (574) |
| " | " | 97.08.20-97.10.20 | 日幣 15,000 仟元 | (304) |
| " | " | 97.08.22-97.11.05 | 日幣 10,000 仟元 | (181) |
| " | " | 97.08.28-97.11.05 | 日幣 30,000 仟元 | (538) |
| " | " | 97.08.08-97.10.17 | 日幣 30,000 仟元 | (684) |
| " | 買台幣 賣澳幣 | 97.09.11-97.10.17 | 澳幣 100 仟元 | (49) |
| " | 買台幣 賣日幣 | 97.08.18-97.10.20 | 日幣 10,000 仟元 | (226) |
| " | " | 97.09.05-97.11.12 | 日幣 20,000 仟元 | (170) |
| " | " | 97.09.26-97.11.20 | 日幣 15,000 仟元 | (66) |
| " | " | 97.08.22-97.10.20 | 日幣 20,000 仟元 | (370) |
| | | | | <u><u>\$(3,486)</u></u> |

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

③ 利率交換

截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司簽訂尚未到期之利率交換合約如下：

| 往來對象 | 到期日 | 名目本金 (仟元) | 交換利率 | 公平價值 |
|-----------|----------|--------------|--------------------------|-------------------|
| 寶來證券(股)公司 | 98.4.7 | \$100,000 | 支付 Libor 利率/ 收取 CP 利率 | \$424 |
| 台北富邦銀行 | 98.4.7 | \$100,000 | 支付 CP 利率/ 收取 Libor 利率 | (408) |
| 台北富邦銀行 | 100.1.26 | \$100,000 | 支付 2.9%利率/ 收取 CP 利率 | (1,604) |
| 合 計 | | | | <u>\$ (1,588)</u> |

3. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無達新台幣一億元或實收營業額百分之二十以上之交易。
4. 子公司持有母公司股份者：無此事項。

鈺德科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：截至民國97年9月30日止為他人背書保證者

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 |
|----|---------------|------------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 鈺德科技(股)公司 | U-Tech Media Korea Co., Ltd. | 本公司為該 公司之最終 控股公司 | \$331,299 (註) | \$32,285 (US\$1,000) | \$32,285 (US\$1,000) | \$- | 0.97% | \$662,598 (註) |
| | " | U-Tech Media USA LLC | " | " | 157,120 (US\$4,867) | 157,120 (US\$4,867) | - | 4.74% | " |
| | | | | | | \$189,405 | | 5.71% | |

註一：本公司經股東會同意之對外背書保證總額度為當期淨值之百分之二十，其中對單一企業之背書保證總額為當期淨值百分之十。