

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)
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八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	5-6
六、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	7-9
(二) 會計變動之理由及其影響	9
(三) 重要會計科目之說明	9-20
(四) 關係人交易	20-22
(五) 質押之資產	22
(六) 重大承諾事項及或有事項	22-23
(七) 重大之災害損失	23
(八) 重大之期後事項	23
(九) 其他	24-29
(十) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	29
2. 轉投資事業相關資訊	29
3. 大陸投資資訊	29

鈺德科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

資 產			九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		負債及股東權益			九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$1,030,269	26.87	\$892,884	23.11	2100	短期借款	三.11	\$115,304	3.02	\$239,465	6.21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三.2	221,343	5.77	345,529	8.94	2110	應付短期票券	三.12	15,000	0.39	-	-
1120	應收票據淨額	三.3	40,597	1.06	23,973	0.62	2120	應付票據		-	-	1,245	0.03
1130	應收票據-關係人淨額	四	287	0.01	1,002	0.03	2140	應付帳款		62,677	1.63	67,701	1.75
1140	應收帳款淨額	三.4	268,324	7.00	362,464	9.38	2150	應付帳款-關係人	四	13,255	0.35	14,424	0.37
1150	應收帳款-關係人淨額	四	4	-	-	-	2170	應付費用		118,940	3.10	107,106	2.77
1180	其他應收款-關係人	四	-	-	438	0.01	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動		2,098	0.05	1,441	0.04
1200	存貨淨額	一及三.5	89,942	2.36	55,815	1.45	2224	應付設備款	四	1,593	0.04	2,833	0.07
1280	其他流動資產		50,404	1.31	82,786	2.14	2270	一年內到期之長期負債	三.13	154,528	4.03	273,512	7.08
1286	遞延所得稅資產-流動		868	0.02	1,623	0.04	2280	其他流動負債		18,475	0.48	27,542	0.71
	流動資產合計		1,702,038	44.40	1,766,514	45.72		流動負債合計		501,870	13.09	735,269	19.03
14XX	基金及投資						24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資	三.6	273,345	7.13	96,601	2.50	2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動		-	-	3,288	0.09
1450	備供出售金融資產-非流動	三.7	66,825	1.74	48,941	1.27	2420	長期借款	三.13	516,223	13.46	268,969	6.96
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	三.8	59,602	1.55	54,602	1.41		長期負債合計		516,223	13.46	272,257	7.05
	基金及投資淨額		399,772	10.42	200,144	5.18	28XX	其他負債					
15XX	固定資產	三.9、三.20、四及五					2810	應計退休金負債		20,377	0.53	13,583	0.35
1501	土地		570,234	14.87	521,754	13.50		其他負債合計		20,377	0.53	13,583	0.35
1521	房屋及建築		1,091,771	28.47	1,055,415	27.32	2XXX	負債總計		1,038,470	27.08	1,021,109	26.43
1531	機器設備		3,268,263	85.23	3,372,469	87.29		重大之承諾事項及或有事項	四及六				
1551	運輸設備		14,931	0.39	17,315	0.45		股東權益					
1561	辦公設備		75,006	1.96	84,243	2.18	3110	母 公 司 股 東 權 益					
1681	其他設備		15,884	0.41	10,343	0.27	3140	股 本	三.14	2,214,476	57.75	2,200,776	56.96
15XX	成本合計		5,036,089	131.33	5,061,539	131.01	3140	預收股本		804	0.02	8,238	0.21
15X9	減：累計折舊		(2,686,011)	(70.05)	(2,651,307)	(68.62)	32XX	資本公積	三.15	556,791	14.52	563,715	14.59
1599	累計減損		(880,193)	(22.95)	(908,735)	(23.52)	33XX	保留盈餘		(140,887)	(3.67)	(65,578)	(1.70)
1672	預付設備款		48,430	1.26	86,645	2.24	3310	法定盈餘公積		7,913	0.21	7,913	0.20
	固定資產淨額		1,518,315	39.59	1,588,142	41.11	3350	累計盈虧	三.16	(148,800)	(3.88)	(73,491)	(1.90)
17XX	無形資產						34XX	股東權益其他調整項目		164,686	4.30	135,228	3.51
1750	電腦軟體成本		6,418	0.17	14,550	0.38	3420	累積換算調整數		139,476	3.64	118,428	3.07
	無形資產合計		6,418	0.17	14,550	0.38	3450	金融商品未實現損益	三.7	43,556	1.14	35,146	0.91
18XX	其他資產						3480	庫藏股票	三.17	(18,346)	(0.48)	(18,346)	(0.47)
1860	遞延所得稅資產-非流動		156,232	4.07	183,202	4.74		母 公 司 股 東 權 益 合 計		2,795,870	72.92	2,842,379	73.57
1880	其他資產	三.10	51,674	1.35	111,070	2.87	3610	少數股權		109	-	134	-
	其他資產合計		207,906	5.42	294,272	7.61	3XXX	股東權益總計		2,795,979	72.92	2,842,513	73.57
1XXX	資產總計		\$3,834,449	100.00	\$3,863,622	100.00		負債及股東權益總計		\$3,834,449	100.00	\$3,863,622	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭楚

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
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八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	九十九年前三季		九十八年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	三.18及四	\$1,260,230	100.00	\$1,448,006	100.00
5000	營業成本	四	940,671	74.64	1,106,908	76.44
5910	營業毛利		319,559	25.36	341,098	23.56
6000	營業費用		392,542	31.14	311,741	21.53
6100	推銷費用		239,104	18.97	199,219	13.76
6200	管理費用		127,705	10.13	88,815	6.13
6300	研發費用		25,733	2.04	23,707	1.64
6900	營業淨(損)利		(72,983)	(5.78)	29,357	2.03
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		6,541	0.52	8,667	0.60
7140	處分投資利益		15,576	1.24	1,169	0.08
7210	租金收入	四	760	0.06	1,837	0.13
7280	減損迴轉利益		-	-	7,982	0.55
7310	金融資產評價利益		702	0.06	2,145	0.15
7320	金融負債評價利益		-	-	4,792	0.33
7480	其他收入		20,731	1.65	20,505	1.42
	營業外收入及利益合計		44,310	3.53	47,097	3.26
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		17,058	1.35	19,959	1.38
7521	採權益法之投資損失	三.7	14,060	1.12	23,399	1.62
7530	處分固定資產損失		7,917	0.63	-	-
7560	兌換損失淨額		2,886	0.23	30,949	2.14
7650	金融負債評價損失		11,672	0.93	-	-
7880	其他支出		24,955	1.98	49,590	3.42
	營業外費用及損失合計		78,548	6.24	123,897	8.56
7900	稅前淨損		(107,221)	(8.49)	(47,443)	(3.27)
8110	所得稅費用		(41,591)	(3.30)	(26,041)	(1.80)
	合併總損失		<u>\$(148,812)</u>	<u>(11.79)</u>	<u>\$(73,484)</u>	<u>(5.07)</u>
9600	歸屬予：					
9601	母公司普通股股東之淨損		\$148,800	5.07	\$(73,491)	5.07
9602	少數股權之淨(損)利		(12)	-	7	-
9600	合併總損失		<u>\$(148,812)</u>	<u>5.07</u>	<u>\$(73,484)</u>	<u>5.07</u>
9750	基本每股虧損(元)	三.19				
	稅前淨損		\$(0.50)		\$(0.22)	
	所得稅費用		(0.19)		(0.12)	
	本期淨損		(0.69)		(0.34)	
	少數股權之淨(損)利		-		-	
	母公司普通股股東之淨損		<u>\$(0.69)</u>		<u>\$(0.34)</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
 民國九十九年一月一日至九月三十日
 及民國九十八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	九十九年前三季	九十八年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總損失	\$(148,812)	\$(73,484)
調整項目：		
折舊	150,725	145,608
出租資產折舊(帳列其他損失)	-	4,247
閒置資產折舊(帳列其他損失)	13,749	24,238
各項攤提	8,840	13,705
資產減損回升利益	(6,078)	(7,418)
採權益法認列投資損失	14,060	23,399
處分固定資產損失(帳列其他損失)	7,917	15,784
火災損失(帳列其他損失)	-	1,318
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	29,701	(151,705)
應收票據	(12,583)	(7,600)
應收票據-關係人	98	(764)
應收帳款	135,743	63,574
應收帳款-關係人	61	54
其他應收款-關係人	189	226
存貨	(39,015)	15,462
其他流動資產	20,805	(27,510)
遞延所得稅資產-流動	1,994	3,881
遞延所得稅資產-非流動	37,753	13,387
長期應收票據	(33,081)	-
應付票據	(595)	223
應付帳款	(16,667)	(13,700)
應付帳款-關係人	3,865	13,466
應付費用	(12,185)	(32,198)
其他流動負債	(6,413)	8,832
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(701)	1,441
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	-	(4,854)
應計退休金負債	5,697	(972)
其他負債	(5,721)	-
營業活動之淨現金淨流入	<u>149,346</u>	<u>28,640</u>

(轉下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(30,653)	(100,490)
出售固定資產價款	24,318	19,157
預付投資款增加	5,000	-
持有到期日之金融資產增加	96,961	-
採權益法之長期股權投資增加	(170,000)	(120,000)
以成本衡量之金融資產	(5,000)	-
備供出售金融資產增加	-	(7,050)
無形資產及遞延費用增加	(10,460)	(4,785)
存出保證金增加	(2,951)	(686)
投資活動之淨現金流出	(92,785)	(213,854)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	25,656	51,313
應付短期票券增加(減少)	15,000	(49,887)
長期借款減少	(116,001)	(115,348)
預收股本增加	3,510	8,238
融資活動之淨現金流出	(71,835)	(105,684)
匯率影響數	(1,699)	42,615
本期現金及約當現金減少數	(16,973)	(248,283)
期初現金及約當現金餘額	1,047,242	1,141,167
期末現金及約當現金餘額	\$1,030,269	\$892,884
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$16,723	\$20,218
本期支付所得稅	\$26	\$1,923
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	\$154,528	\$273,512
金融商品未實現(損失)利益	\$(50)	\$26,723
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	\$25,883	\$93,072
加：期初應付設備款	6,363	10,251
減：期末應付設備款	(1,593)	(2,833)
購置固定資產現金支付數	\$30,653	\$100,490

(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
 合併財務報表附註
 民國九十九年九月三十日
 及民國九十八年九月三十日
 (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

本合併財務報表係依照證券發行人財務報表編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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：

投資公司名稱	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		備註
			99.9.30	98.9.30	99年第三季	98年第三季	
本公司	鈺得投資(股)公司	投資事業	100.00	100.00	是	是	
本公司	鈺權(股)公司	倉儲物流業	98.48	98.48	是	是	
本公司	Jade Investment Services Ltd.	投資控股	100.00	100.00	是	是	
本公司	Crytal Investment Overseas Ltd.	投資控股	100.00	100.00	是	是	

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

投資公司名稱	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		備註
			99.9.30	98.9.30	99年第三季	98年第三季	
Jade Investment Services Ltd.	Glory Days Services Ltd.	投資控股	100.00	100.00	是	是	
Jade Investment Services Ltd.	Brilliant Days Services Ltd.	投資控股	100.00	100.00	是	是	
Crytal Investment Overseas Ltd.	Bright Services Ltd.	投資控股	82.15	82.15	是	是	
Bright Service Ltd.	U-Tech Media USA, LLC	光碟片製造及銷售	96.00	96.00	是	是	
Glory Days Services Ltd.	U-Tech Media Korea Co., Ltd.	光碟片製造及銷售	100.00	100.00	是	是	
Glory Days Services Ltd.	U-Tech Media Australia Pty Ltd	光碟片製造及銷售	100.00	100.00	是	是	
Glory Days Services Ltd.	U-Tech Media USA, LLC	光碟片製造及銷售	4.00	4.00	是	是	
Glory Days Services Ltd.	Bright Service Ltd.	投資控股	17.85	17.85	是	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. 存 貨

存貨以成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法計價，期末並按成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之。成本係指為存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本，固定製造費用係以正常產能分攤。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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

二、會計變動之理由及其影響

本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。前述變動使民國98年前三季之淨損增加431仟元及每股虧損增加0.002元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.9.30	98.9.30
庫存現金	\$728	\$829
支票存款	13,395	606
活期存款	378,652	158,819
外幣存款	78,042	5,726
定期存款	559,452	663,904
約當現金	-	63,000
合 計	\$1,030,269	\$892,884

上項約當現金為商業本票。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	99.9.30	98.9.30
<u>證券名稱</u>		
交易目的之金融資產		
－基金	\$200,000	\$132,000
－債券	-	197,143
－股票	4,900	10,032
－評價調整	16,443	6,354
合 計	\$221,343	\$345,529

上項金融資產並無提供質押之情事。

3. 應收票據淨額

	99.9.30	98.9.30
應收票據	\$40,597	\$23,973
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$40,597	\$23,973

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

4. 應收帳款淨額

	99.9.30	98.9.30
應收帳款	\$289,115	\$366,707
減：備抵呆帳	(20,791)	(4,243)
淨 額	\$268,324	\$362,464

5. 存貨淨額

	99.9.30	98.9.30
商 品	\$926	\$4,558
製 成 品	6,693	8,132
在 製 品	9,556	4,941
原 物 料	78,419	48,098
在途存貨	1,208	524
小 計	96,802	66,253
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(6,860)	(10,438)
存貨淨額	\$89,942	\$55,815

6. 採權益法之長期股權投資

	99.9.30		98.9.30	
	金 額	持 股 比 率 (%)	金 額	持 股 比 率 (%)
	金 額	(%)	金 額	(%)
股權投資：				
太陽海科技(股)公司	\$273,345	13.88	\$96,601	47.83

(1) 本公司對採權益法評價之被投資公司係採用該被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表，按約當持股比例認列相關損益，民國99年及98年前三季認列投資損失分別為14,060仟元及23,399仟元。

(2) 本公司為投資薄膜太陽能電池產業，於民國98年2月以120,000仟元參與投資設立太陽海科技(股)公司，持股比例為47.83%。另本公司又於民國99年2月以170,000仟元參與該被投資公司現增案，並於民國99年5月25日完成變更記，截至民國99年9月30日累計投資金額計290,000仟元，持股比例為13.88%。

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

7. 備供出售金融資產－非流動

	99.9.30		98.9.30	
	金額	持股比率(%)	金額	持股比率(%)
訊聯生技(股)公司	\$13,541	1.51	\$12,745	1.53
豐聲科技(股)公司	1,050	0.30	1,050	0.30
碩禾電子(股)公司	8,679	0.15	-	-
評價調整	43,555		35,146	
合計	\$66,825		\$48,941	

民國99年及98年前三季本公司對持有之備供出售金融資產，按期末市價評價認列之金融商品未實現(損)益分別為(51)仟元及26,723仟元，列為股東權益調整項目。

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

	99.9.30		98.9.30	
	金額	持股比率(%)	金額	持股比率(%)
股權投資：				
巨楚(股)公司	\$-	-	\$-	-
網益科技(股)公司	-	-	-	11.28
洛錚科技(股)公司	-	1.33	-	1.33
博錄科技(股)公司	23,653	0.63	23,653	0.63
錄寶科技(股)公司	6,341	0.08	6,341	0.08
玖鑫工學(股)公司	7,044	19.04	7,044	19.04
育冠科技(股)公司	10,000	2.00	10,000	2.00
台灣銘板(股)公司	30,000	9.29	30,000	9.29
長泓能源(股)公司	5,000	4.46	-	-
小計	82,038		77,038	
減：累計減損	(22,436)		(22,436)	
合計	\$59,602		\$54,602	

- (1) 本公司為擴展電池儲能產品業務，於民國98年12月新增投資長泓能源科技(股)公司5,000仟元，取得500股，持股比率為4.46%。上項投資案於民國99年1月11日完成變更登記。
- (2) 被投資公司巨楚(股)公司及網益科技(股)公司因營運狀況不佳，已分別於民國98年9月17日及10月27日完成清算程序。
- (3) 本公司以成本衡量之金融資產因被投資公司營運狀況不佳，截至民國99年及98年9月30日認列之累計減損均為22,436仟元。

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

9. 固定資產

(1) 土地

	99.9.30	98.9.30
土地原始取得成本	<u>\$570,234</u>	<u>\$521,754</u>

上項土地座落地點為龜山鄉華亞段0150-0002、0163-0000及0169-0001地號，土地持有面積為16,528.92平方公尺。另上項土地亦包含國外子公司所持有澳洲雪梨之土地，該土地座落地點為Lot 102 in strata plan No.DP553773地號。

(2) 折舊性資產

	99.9.30		
	成 本	累計折舊	未折減餘額
房屋及建築	\$1,091,771	\$622,787	\$468,984
機器設備	3,268,263	1,981,987	1,286,276
運輸設備	14,931	10,326	4,605
辦公設備	75,006	60,793	14,213
其他設備	15,884	10,118	5,766
小 計	<u>\$4,465,855</u>	<u>\$2,686,011</u>	<u>1,779,844</u>
減：累計減損	(880,193)		(880,193)
合 計	<u>\$3,585,662</u>	<u>\$2,686,011</u>	<u>\$899,651</u>

	98.9.30		
	成 本	累計折舊	未折減餘額
房屋及建築	\$1,055,415	\$571,969	\$483,446
機器設備	3,372,469	1,995,283	1,377,186
運輸設備	17,315	14,689	2,626
辦公設備	84,243	63,215	21,028
其他設備	10,343	6,151	4,192
小 計	<u>4,539,785</u>	<u>2,651,307</u>	<u>1,888,478</u>
減：累計減損	(908,735)	-	(908,735)
合 計	<u>\$3,631,050</u>	<u>\$2,651,307</u>	<u>\$979,743</u>

(3)

	99.9.30	98.9.30
預付設備款	<u>\$48,430</u>	<u>\$86,645</u>

(4) 上項固定資產提供擔保情形，請參閱附註五。

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

(5) 截至民國99年及98年9月30日，固定資產累計減損分別為880,193仟元及908,735仟元。有關資產減損相關說明，請參詳附註三.20。

10. 其他資產

	99.9.30	98.9.30
出租資產淨額	\$-	\$88
閒置資產淨額	-	100,521
存出保證金	11,009	9,174
遞延資產	7,584	1,287
長期應收票據	33,081	-
催收款	18,794	17,152
備抵呆帳－催收款	(18,794)	(17,152)
合 計	\$51,674	\$111,070

本公司國外子公司因其銷售客戶之應收帳款回收狀況不如預期，故與該銷售客戶於民國99年4月1日簽定還款合約，並將超過一年以上之帳款轉列長期應收票據項下。

(1) 出租資產淨額

	99.9.30	98.9.30
機器設備	\$3,200	\$3,200
減：累計折舊	(3,200)	(3,112)
合 計	\$-	\$88

(2) 閒置資產淨額

	99.9.30	98.9.30
土 地	\$-	\$45,296
房屋及建物	-	158,930
機器設備	-	521,114
運輸設備	-	3,750
辦公設備	-	22,315
小 計	-	751,405
減：累計折舊	-	(462,238)
累計減損	-	(142,805)
備抵評價	-	(45,841)
合 計	\$-	\$100,521

(3) 有關資產減損說明，請參詳附註三.20。

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

11. 短期借款

借款性質	99.9.30		98.9.30	
	金額	利率區間(%)	金額	利率區間(%)
營運週轉金	\$74,928	浮動利率	\$232,255	浮動利率
信用狀借款	10,376	"	7,210	"
擔保借款	30,000	"	-	"
合計	<u>\$115,304</u>		<u>\$239,465</u>	

上項借款提供擔保情形，請參閱附註五。

12. 應付短期票券淨額

保證(承兌)機構	99.9.30		98.9.30	
	利率	金額	利率	金額
兆豐票券	固定利率	\$15,000	-	\$-
減：未攤銷折價		-		-
淨額		<u>\$15,000</u>		<u>\$-</u>

13. 長期負債

貸款銀行	借款		利率	99.9.30	98.9.30	說明
	期間	借款總額				
台灣工銀	97.05.21- 99.05.11	80,000	浮動利率	\$-	\$60,000	自98.8.21起，償還本金20,000仟元，餘每3個月償還本金20,000仟元。
台灣工銀	99.08.12- 101.08.12	100,000	"	100,000	-	自100.8.12起，3個月為一期，分5期，每期攤還本金20,000仟元。
遠東銀行	99.02.05- 101.02.05	100,000	"	100,000	100,000	本金於到期時一次償還。
合作金庫	94.06.30- 99.06.30	50,000	"	-	12,500	自96.9.30起，3個月為一期，分12期，每期攤還本金4,167仟元。
合作金庫	94.07.29- 99.06.30	100,000	"	-	25,000	自96.9.30起，3個月為一期，分12期，每期攤還本金8,333仟元。

(續下頁)

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

貸款銀行	借款 期間	借款總額	利 率	99.9.30	98.9.30	說 明
(接上頁)						
合作金庫	94.07.29- 99.07.29	200,000	"	-	66,400	自96.10.29起，3個月為一期，分12期，前11期每期攤還本金16,700仟元，第12期攤還本金16,300仟元。
合作金庫	98.10.30- 103.10.30	200,000	"	200,000	-	自101.1.30起，3個月為一期分12期，前11期每期攤還本金16,700仟元，第12期攤還本金16,300仟元。
合作金庫	99.06.03- 104.06.03	60,000	"	57,000	-	自99.9.3起，3個月為一期，分20期，每期攤還本金3,000仟元。
大眾銀行	97.09.16- 99.09.16	15,000	"	-	12,000	自98.9.16起，3個月為一期，分5期，每期攤還本金3,000仟元。
上海銀行	98.09.28- 103.09.28	60,000	"	51,000	60,000	自99.1.15起，3個月為一期，分20期，每期攤還本金3,000仟元。
上海銀行	99.03.30- 104.03.30	21,000	"	19,950	-	自99.7.15起，3個月為一期，分20期，每期攤還本金1,050仟元。
中國信託	97.12.12- 100.12.12	150,000	"	90,000	150,000	自99.3.12起，6個月為一期，分5期，每期攤還本金30,000仟元。
國泰銀行(美國)	93.12.23- 98.12.22	63,290 (USD2,000)	固定利 率	-	3,236 (USD100)	自93.12.23起，分60期攤還本金。
國泰銀行(美國)	94.10.18- 99.11.06	63,290 (USD2,000)	"	-	15,105 (USD467)	自94.10.18起，分60期攤還本金。
國泰銀行(美國)	95.11.07- 100.11.15	65,180 (USD2,000)	"	15,108 (USD484)	28,053 (USD867)	自95.11.07起，分60期攤還本金。
國泰銀行(美國)	99.09.01- 100.08.31	31,220 (USD1,000)	"	31,220 (USD1,000)	-	自99.09.01起，分12期攤還本金。
Tennessee Valley Authority	96.03.15- 102.01.15	19,047 (USD580)	"	6,473 (USD207)	10,187 (USD315)	自96.03.15起，分60期攤還本金。
長期借款總額				670,751	542,481	
減：一年內到期之部份				(154,528)	(273,512)	
一年以上到期之長期借款				\$516,223	\$268,969	

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

上列借款提供抵押擔保情形，請參閱附註五。

14. 股本

- (1) 本公司民國99年1月1日實收股本總額2,210,116仟元，分為221,012仟股，每股面額10元，均為普通股。
- (2) 本公司所發行之員工認股權憑證，民國99年前三季經持有人陸續轉換為普通股436仟股，新增普通股股本4,360仟元。另截至民國99年9月30日止，部份員工已預先執行員工認股權憑證，執行股份為91仟股，惟因執行基準日尚未經董事會決議，故帳列預收股本，金額計804仟元。
- (3) 截至民國99年及98年9月30日，實收資本額分別為2,214,476仟元及2,200,776仟元，每股面額10元，分為221,448仟股及220,078仟股，均為普通股。
- (4) 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2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6年。

截至民國99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	失效 單位數	流通在外 單位總數	認股價格 (元)
95.11.22	2,000,000	(920,000)	(438,000)	642,000	8.80
96.05.22	1,000,000	(541,000)	(108,750)	350,250	8.85
合計	3,000,000	(1,461,000)	(546,750)	992,250	

- 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：

	99.9.30		98.9.30	
	數量	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	1,476,000	\$8.80-8.85	2,683,000	\$8.80-8.85
盈餘增資調整	-		-	
本期給與	-		-	
本期行使	(398,000)		(934,000)	
本期失效	(85,750)		(144,000)	
期末流通在外	992,250		1,605,000	
期末可行使之認股選擇權	92,250		105,000	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$-		\$-	

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

② 截至民國 99 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	642,000	2.15	8.80	-	-
96.05.22	8.85	350,250	2.64	8.85	-	-
合計		992,250				

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：

	99 年前三季	98 年前三季
	基本每股盈餘	基本每股盈餘
本期淨損	\$(148,800)	\$(73,491)
每股虧損(元)	(0.69)	(0.34)
擬制淨損	(148,800)	(75,207)
擬制每股虧損(元)	(0.69)	(0.35)

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。

15. 資本公積

	99.9.30	98.9.30
股本溢價	\$523,618	\$563,715
長期投資	33,173	-
合計	\$556,791	\$563,715

本公司於民國 99 年 6 月 15 日及民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議分別以資本公積 38,478 仟元及 589,244 仟元彌補虧損。

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

16. 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。

董監酬勞	百分之二至四
員工紅利	百分之五至十

- (2) 本公司民國 98 年度為營運虧損，故於民國 99 年 6 月 15 日召開之股東會未決議分配盈餘。
- (3) 有關本公司各年度董事會及股東會決議通過盈餘分配案或虧損撥補案等相關訊息，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。

17. 庫藏股票

- (1) 本公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其依買回原因列示其增減變動如下：

民國 99 年前三季

收回原因	期初股數	本期增加	轉讓員工	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	5,000 仟股	-	-	-	5,000 仟股

民國 98 年前三季

收回原因	期初股數	本期增加	轉讓員工	本期註銷	期末股數
轉讓予員工	5,000 仟股	-	-	-	5,000 仟股

- (2) 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

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

份溢價及已實現資本公積之金額。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止本公司買回庫藏股票股數均為 5,000 仟股，金額均為 18,346 仟元。

- (3) 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。

18. 營業收入

營業收入包括：	99年前三季	98年前三季
產品銷售	\$1,263,703	\$1,463,749
減：銷貨退回及折讓	(3,473)	(15,743)
營業收入淨額	<u>\$1,260,230</u>	<u>\$1,448,006</u>

19. 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) 基本每股盈餘(虧損)

	99 年前三季				
	金額(分子)		股數-仟股 分母	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併總損失	\$ (107,221)	\$ (148,812)			
減：少數股權淨利	(12)	(12)			
母公司股東之淨損	<u>\$ (107,209)</u>	<u>\$ (148,800)</u>			
屬於普通股股東之 本期淨損	<u>\$ (107,209)</u>	<u>\$ (148,800)</u>	216,264	<u>\$ (0.50)</u>	<u>\$ (0.69)</u>
	98 年前三季				
	金額(分子)		股數-仟股 分母	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併總損失	\$ (47,443)	\$ (73,484)			
減：少數股權淨損	7	7			
母公司股東之淨損	<u>\$ (47,450)</u>	<u>\$ (73,491)</u>			
屬於普通股股東之 本期淨損	<u>\$ (47,450)</u>	<u>\$ (73,491)</u>	215,078	<u>\$ (0.22)</u>	<u>\$ (0.34)</u>

(2) 稀釋每股盈餘

民國 99 年及 98 年第三季營業淨損列入將產生反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

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

20. 資產減損損失

本公司及子公司截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日依「資產減損之會計處理準則」規定認列之累計減損損失明細如下：

	99.9.30	98.9.30	衡量方法
固定資產減損	\$880,193	\$908,735	使用價值或淨公平價值
閒置資產減損	-	142,805	使用價值或淨公平價值
合 計	\$880,193	\$1,051,540	

(1) 本公司衡量資產可回收金額係以使用價值或淨公平價值作為衡量方法。

(2) 本公司及子公司將現金產生單位區分為 CD 產品、DVD 產品及其他產品，按使用價值評估時現金流量係依據本公司五年期之財務預算估計及以加權平均資金成本計算折現率。

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
鈺德科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司
博鈺科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司之子公司

(二)重大關係人交易

1. 銷 貨

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	%	金 額	%
鈺德科技(股)公司	\$8	-	\$712	0.05

上項銷貨價格及收款期間與一般交易相當。

2. 進 貨

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	%	金 額	%
鈺德科技(股)公司	\$56,436	13.47	\$100,722	45.14
博鈺科技(股)公司	2,922	0.70	1,463	0.65
合 計	\$59,358	14.17	\$102,185	45.79

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

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

3. 債權債務

	99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%
<u>應收票據</u>				
鈺德科技(股)公司	\$287	100.00	\$1,000	100.00
	99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款</u>				
鈺德科技(股)公司	\$4	100.00	\$-	
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合計	\$4	100.00	\$-	-
<u>其他應收款</u>				
鈺德科技(股)公司	\$-	-	\$438	100.00
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合計	\$-	-	\$438	100.00
<u>應付帳款</u>				
鈺德科技(股)公司	\$12,300	92.80	\$13,711	95.06
博鈺科技(股)公司	955	7.20	713	4.94
合計	\$13,255	100.00	\$14,424	100.00

4. 租賃情形

承租人/出租人	租賃標的物	租賃期間	租金收入	
			99年 前三季	98年 前三季
鈺德科技(股)公司	塗佈機及模具等	96.01-99.05	\$450	\$1,766

5. 本公司截至民國 99 年 9 月 30 日止，與鈺德科技(股)公司簽訂購買設備合約，合約總價為 5,211 仟元，於民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，已付金額分別為 5,211 仟元及 3,101 仟元。

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

6. 截至民國 99 年 9 月 30 日止，關係人資金貸與他人情形及本公司為關係人背書保證情形，請分別參閱詳附表一及附表二。

五、質押之資產

資產名稱	帳面價值		質押機構	質押性質
	99.9.30	98.9.30		
土地	\$521,754	\$521,754	中國信託、合作金庫	短期借款、長期借款
建築物	442,201	468,942	中國信託、合作金庫、 Korea Exchange Bank	短期借款、長期借款
機器設備	278,896	430,810	中國信託、台灣工業銀行、 國泰銀行(美國)、Korea Exchange Bank、Tennessee Valley Authority	長期借款
合計	<u>\$1,242,851</u>	<u>\$1,421,506</u>		

六、重大之承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司計有下列或有負債及承諾事項：

1. 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	新台幣 1,134,410 仟元 美金 9,000 仟元

2. 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	90.01.01-109.12.31	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

3. 本公司因進口原料所需，由銀行保證之金額計 5,000 仟元。

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

4. 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合約總價，截至民國99年9月30日止尚未支付金額如下：

合約總價		已付金額		未付金額	
新台幣	6,640 仟元	新台幣	5,515 仟元	新台幣	1,125 仟元
歐元	1,173 仟元	歐元	873 仟元	歐元	300 仟元

5. 本公司為子公司背書保證情形，請參詳附表二。
6. 截至民國99年9月30日止，U-Tech Media USA, LLC 開立保證票據如下：

用 途	金 額
長、短期借款	美金 3,691 仟元

7. 截至民國99年9月30日止，U-Tech Korea Co., Ltd. 已開立未使用信用狀金額為 KRW \$1,000,000 仟元。
8. 截至民國99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 技術合作	94.04.01~104.12.31	依合約所定規格產品之銷售數量
丁公司	DVD DISCS 技術合作	98.01.01~102.12.31	依合約所定規格產品之銷售數量

9. 截止民國99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：

期 間	金 額
一年以內支付	\$5,470
一年以後支付	47,211
合 計	\$52,861

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

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、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。

(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。

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

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

金融商品	99.9.30		98.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$1,030,269	\$1,030,269	\$892,884	\$892,884
公平價值變動列入損益之金融資產	221,343	221,343	345,529	345,529
<u>資產－流動</u>				
應收票據及帳款淨額 (含應收票據及帳款－關係人淨額)	309,212	309,212	387,439	387,439
備供出售金融資產－非流動	66,825	66,825	48,941	48,941
以成本法衡量之金融資產－非流動	59,602	註	54,602	註
金融商品	99.9.30		98.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	115,304	115,304	239,465	239,465
應付短期票券淨額	15,000	15,000	-	-
應付票據及帳款 (含應付票據及帳款－關係人)	75,932	75,932	83,370	83,370
長期借款(包括一年內到期)	670,751	670,751	542,481	542,481
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	930	930	1,441	1,441
利率交換合約	1,168	1,168	3,288	3,288

註：因成本及資訊取得之限制，故實務上無法估計此等金融商品之公平價值。

(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、應收票據及帳款淨額、應付票據及帳款、短期借款及應付短期票券淨額。
- 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 以成本衡量之金融資產因無活絡公開市場價格可供參考，係以帳面價值為參考市價。

鈺德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- ④ 長期借款之公平價值係依目前利率依預期未來現金流量折現而得。
- ⑤ 衍生性金融商品之公平價值，係依交易銀行提供之市價資料為公平價值。
- (3) 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	
	99.9.30	98.9.30	99.9.30	98.9.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$1,030,269	\$892,884	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	221,343	345,529	-	-
應收票據及帳款 (含應收票據及帳款－關係 人淨額)	-	-	309,212	387,439
備供出售金融資產－非流 動	66,825	48,941	-	-
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	-	-	115,304	239,465
應付短期票券	-	-	15,000	-
應付票據及帳款 (含應付票據及帳款－關係 人)	-	-	75,932	83,370
長期負債(包括一年內到期)	-	-	670,751	542,481
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	930	1,441	-	-
利率交換合約	1,168	3,288	-	-

(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依到期日遠近彙總如下：

民國 99 年 9 月 30 日

固定利率

	1 年 內	1 年 以上	總 計
應付短期票券淨額	\$(15,000)	\$-	\$(15,000)

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

浮動利率

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以上</u>	<u>總 計</u>
現金及約當現金	\$1,016,146	-	\$1,016,146
短期借款	(115,304)	-	(115,304)
長期借款(含一年內到期之長期負債)	(154,528)	(516,223)	(670,751)
利率交換	(1,168)	-	(1,168)

民國 98 年 9 月 30 日

固定利率

無此事項。

浮動利率

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以上</u>	<u>總 計</u>
現金及約當現金	\$891,449	\$-	\$891,449
短期借款	(239,465)	-	(239,465)
長期借款(含一年內到期之長期負債)	(273,512)	(268,969)	(542,481)
利率交換	-	(3,288)	(3,288)

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。

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。

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

② 遠期外匯買賣合約

99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	99.07.20-99.10.20	日幣 40,000 仟元	\$(296)
	賣日幣			
"	"	99.08.20-99.11.04	日幣 30,000 仟元	(90)
"	"	99.08.24-99.11.24	日幣 40,000 仟元	(29)
"	"	99.07.21-99.10.06	日幣 30,000 仟元	(235)
"	"	99.08.10-99.10.20	日幣 30,000 仟元	(203)
"	"	99.09.14-99.12.08	日幣 30,000 仟元	80
"	"	99.09.23-99.12.22	日幣 40,000 仟元	(157)
合計				<u><u>\$(930)</u></u>

98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	98.08.12-98.10.05	日幣 20,000 仟元	\$(289)
	賣日幣			
"	"	98.09.01-98.12.17	日幣 25,000 仟元	(199)
"	"	98.07.08-98.10.16	日幣 30,000 仟元	(260)
"	"	98.08.19-98.11.05	日幣 20,000 仟元	(176)
"	"	98.08.12-98.11.19	日幣 25,000 仟元	(329)
"	"	98.08.31-98.12.04	日幣 20,000 仟元	(81)
"	"	98.08.31-98.11.19	日幣 25,000 仟元	(107)
合計				<u><u>\$(1,441)</u></u>

③ 利率交換

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司簽訂尚未到期之利率交換合約如下：

99年9月30日

往來對象	到期日	名目本金 (仟元)	交換利率	公平價值
台北富邦銀行	\$100.01.26	\$100,000	支付 2.9% 利率/ 收取 CP 利率	<u><u>\$(1,168)</u></u>

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

98年9月30日

往來對象	到期日	名目本金 (仟元)	交換利率	公平價值
台北富邦銀行	\$100.01.26	\$100,000	支付 2.9% 利率/ 收取 CP 利率	<u>\$ (3,288)</u>

十、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：依金管證六字第 0960064020 號函令略。
2. 轉投資事業相關資訊：依金管證六字第 0960064020 號函令略。
3. 大陸投資資訊：依金管證六字第 0960064020 號函令略。

(以下空白)

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：截至民國99年9月30日止，本公司及被投資公司資金貸與他人之情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金融通限額	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
1	U-Tech Media USA, LLC	D-Tech Media USA LLC	暫付款	\$17,183 (USD536)	\$0	-	有業務往來	\$-	營運週轉	\$-	無	無	\$279,587	\$559,174

註：對個別對象資金融通限額以不超過本公司當期淨值百分之十為限，對外資金融通總額以公司當期淨值之百分之二十為限。

鈺德科技股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表二：截至民國99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	\$279,587 (註)	\$32,235 (USD1,000)	\$31,220 (USD1,000)	\$-	1.12%	\$559,174 (註)
	"	U-Tech Media USA, LLC	"	"	116,046 (USD3,600)	62,440 (USD2,000)	-	2.23%	"
						<u>\$93,660</u>		<u>3.35%</u>	

註：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。