3050

鈺德科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年度
及民國九十八年度

公司地址：桃園縣龜山鄉華亞二路222號
公司電話：(03) 396-1111

財務報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7-8
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革及業務範圍	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9-15
(三) 會計變動之理由及其影響	15-16
(四) 重要會計科目之說明	16-32
(五) 關係人交易	33-35
(六) 質押之資產	36
(七) 重大承諾事項及或有事項	36-37
(八) 重大之災害損失	37
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	37-44
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44-45、47-54
2.轉投資事業相關資訊	45、55-56
3.大陸投資資訊	45
(十二)部門別財務資訊	45
九、重要會計科目明細表	57-83

會計師查核報告

鈺德科技股份有限公司　公鑒

鈺德科技股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表,暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。惟鈺德科技股份有限公司民國九十九年度及民國九十八年度部份採用權益法之長期股權投資,係依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報表評價而得。截至民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日止,此項依其他會計師簽證之財務報表評價之長期股權投資分別為新台幣 583,972 仟元及新台幣 868,963 仟元，其於民國九十九年度及民國九十八年度認列之投資利益(損失)分別為新台幣 6,813 仟元及新台幣(147,969)仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則，暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達鈺德科技股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況,暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至民國十二月三十一日之經營成果及現金流量。

鈺德科技股份有限公司已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
金管會證期局公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第64514號
金管證六字第0930133943號

佟韻玲

會計師：

鄭戊水

中華民國一〇〇年四月七日

鈺德科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產			九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		負債及股東權益			九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
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	二及四.1	$890,324	23.64	$813,869	21.17	2100	短期借款	四.11	$71,243	1.89	$89,648	2.33
1310	公平價值變動列入損益之金融	二、四.2及十一	223,183	5.93	250,743	6.52	2110	應付短期票券淨額	四.12	24,996	0.66	-	-
	資產－流動						2180	公平價值變動列入損益之金融	二及十一	1,001	0.03	2,799	0.07
1120	應收票據淨額	二及四.3	13,759	0.37	22,814	0.59		負債－流動					
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	-	-	385	0.01	2120	應付票據		1,553	0.04	595	0.02
1140	應收帳款淨額	二及四.4	245,962	6.53	208,493	5.42	2140	應付帳款		56,011	1.49	54,543	1.42
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	7,089	0.19	16,372	0.43	2150	應付帳款－關係人	五	10,574	0.28	10,424	0.27
1180	其他應收款－關係人淨額	二及五	815	0.02	4,935	0.13	2170	應付費用		132,773	3.53	113,444	2.95
1200	存貨淨額	二及四.5	51,974	1.38	32,182	0.84	2270	一年內到期之長期負債	四.13	158,200	4.20	195,700	5.09
1280	其他流動資產	二及四.20	20,041	0.53	22,337	0.58	2280	其他流動負債	五	13,191	0.35	16,898	0.44
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.20	1,810	0.05	2,842	0.07		流動負債合計		469,542	12.47	484,051	12.59
	流動資產合計		1,454,957	38.64	1,374,972	35.76	24XX	長期負債					
14XX	基金及投資						2420	長期借款	四.13	452,700	12.02	438,000	11.39
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	898,654	23.86	908,560	23.63	28XX	其他負債					
1425	預付投資款	二及四.8	-	-	5,000	0.13	2810	應計退休金負債	二及四.14	26,889	0.71	14,680	0.38
1450	備供出售金融資產－非流動	二及四.7	79,133	2.10	66,876	1.74	2881	遞延貸項	四.15	3,027	0.08	7,888	0.21
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.8	49,602	1.32	44,602	1.16		其他負債合計		29,916	0.79	22,568	0.59
	基金及投資淨額		1,027,389	27.28	1,025,038	26.66	2XXX	負債總計		952,158	25.28	944,619	24.57
15XX	固定資產	二、四.9、四.24、											
1501	土　地	五及六	521,754	13.86	521,754	13.57		重大之承諾事項及或有事項	七				
1521	房屋及建築		917,031	24.35	892,173	23.20							
1531	機器設備		2,595,734	68.93	2,831,358	73.64		股東權益					
1551	運輸設備		12,559	0.33	13,570	0.35	3110	普通股股本	四.16	2,215,386	58.83	2,210,116	57.48
1561	辦公設備		48,680	1.29	48,145	1.25	3140	預收股本	四.16	859	0.02	1,136	0.03
1681	其他設備		5,736	0.15	4,871	0.13	32XX	資本公積	二及四.17	556,684	14.78	562,740	14.64
15XX	成本合計		4,101,494	108.91	4,311,871	112.14	33XX	保留盈餘		98,350	2.61	(30,565)	(0.79)
15X9	減：累計折舊		(2,188,361)	(58.11)	(2,346,483)	(61.03)	3310	法定盈餘公積	二	7,913	0.21	7,913	0.21
1599	累計減損		(778,543)	(20.67)	(773,285)	(20.11)	3350	未提撥保留盈餘	二及四.18	90,437	2.40	(38,478)	(1.00)
1672	預付設備款		5,743	0.15	41,540	1.08	34XX	股東權益其他調整項目		(57,561)	(1.52)	156,821	4.07
	固定資產淨額		1,140,333	30.28	1,233,643	32.08	3420	累積換算調整變動數	二	(95,078)	(2.52)	131,561	3.42
17XX	無形資產						3450	金融商品之未實現損益	二及四.7	55,863	1.48	43,606	1.13
1750	電腦軟體成本	二	5,659	0.15	11,522	0.30	3480	庫藏股票	二及四.19	(18,346)	(0.48)	(18,346)	(0.48)
18XX	其他資產						3XXX	股東權益總計		2,813,718	74.72	2,900,248	75.43
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.20	105,975	2.81	160,597	4.18							
1880	其他資產	二、四.10及六	31,563	0.84	39,095	1.02							
	其他資產合計		137,538	3.65	199,692	5.20							
1XXX	資產總計		$3,765,876	100.00	$3,844,867	100.00		負債及股東權益總計		$3,765,876	100.00	$3,844,867	100.00

（請參閱財務報表附註）

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

損 益 表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(每股盈餘除外)

代碼	項　　目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金　額	%	金　額	%
4000	營業收入淨額	二、四.21及五	$1,200,399	100.00	$1,160,892	100.00
5000	營業成本	四.22及五	815,757	67.96	760,951	65.55
5910	營業毛利		384,642	32.04	399,941	34.45
5930	聯屬公司間已實現利益		831	0.07	827	0.07
	已實現營業毛利		385,473	32.11	400,768	34.52
6000	營業費用	四.22	374,954	31.23	301,452	25.96
6100	推銷費用		207,338	17.27	151,312	13.03
6200	管理費用		131,875	10.98	118,686	10.22
6300	研究發展費用		35,741	2.98	31,454	2.71
6900	營業淨利		10,519	0.88	99,316	8.56
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,360	0.36	4,705	0.41
7121	採權益法認列之投資利益	二及四.6	194,780	16.23	-	-
7140	處分投資利益	二	17,102	1.42	-	-
7210	租金收入	五	1,021	0.08	2,897	0.25
7280	減損迴轉利益	二	18,742	1.56	11,715	1.01
7310	金融商品評價利益	二	-	-	24,770	2.13
7480	什項收入	二	14,024	1.17	12,060	1.04
	營業外收入及利益合計		250,029	20.82	56,147	4.84
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		14,915	1.24	17,262	1.49
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	-	-	146,687	12.63
7530	處分固定資產損失	二	18,143	1.51	903	0.08
7560	兌換損失淨額	二	26,151	2.18	8,904	0.77
7630	減損損失	二	24,000	2.00	3,200	0.28
7640	金融商品評價損失	二	10,942	0.91	-	-
7880	什項支出		20,356	1.70	13,390	1.15
	營業外費用及損失合計		114,507	9.54	190,346	16.40
7900	稅前淨利(損)		146,041	12.16	(34,883)	(3.00)
8110	所得稅費用	二及四.20	(55,604)	(4.63)	(3,595)	(0.31)
8900	本期淨利(損)		$90,437	7.53	$(38,478)	(3.31)
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	二及四.23				
	稅前淨利(損)		$0.68		$(0.16)	
	所得稅費用		(0.26)		(0.02)	
	本期淨利(損)		$0.42		$(0.18)	

(請參閱財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目			合　　計
				法定公積	未提撥保留盈餘	小　　計	累積換算調整變動數	金融商品之未實現損益	庫藏股票	
民國九十八年一月一日餘額	$2,200,776	$-	$1,152,959	$7,913	$(589,244)	$(581,331)	$26,240	$8,423	$(18,346)	$2,788,721
資本公積彌補虧損			-589,244		589,244	589,244				-
員工認股權憑證轉換	9,340	1,136	-1,102							9,374
金融商品未實現利益								35,183		35,183
依權益法認列被投資公司之資本公積及累積換算調整變動數			127				105,321			105,448
民國九十八年度淨損					(38,478)	(38,478)				(38,478)
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,210,116	1,136	562,740	7,913	(38,478)	(30,565)	131,561	43,606	-18,346	2,900,248
資本公積彌補虧損			(38,478)		38,478	38,478				-
員工認股權憑證轉換	5,270	-277	(624)							4,369
金融商品未實現利益								12,257		12,257
依權益法認列被投資公司之資本公積及累積換算調整變動數			33,046				(226,639)			(193,593)
民國九十九年度淨利					90,437	90,437				90,437
民國九十九年十二月三十一日餘額	$2,215,386	$859	$556,684	$7,913	$90,437	$98,350	$(95,078)	$55,863	$(18,346)	$2,813,718

（請參閱財務報表附註）

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

現金流量表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

及民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	$90,437	$(38,478)
調整項目：		
折舊	131,043	143,126
出租資產折舊(帳列什項支出)	9,509	11,208
減損回升利益	(18,742)	(11,715)
減損損失	24,000	3,200
各項攤提	10,677	18,667
採權益法認列之投資(利益)損失	(194,780)	146,687
處分固定資產利益(帳列什項收入)	(626)	(598)
處分固定資產損失	18,143	903
火災損失(帳列什項損失)	-	1,318
聯屬公司間已實現利益	(831)	(827)
已實現處分固定資產利益(帳列什項收入)	(4,008)	(2,200)
被投資公司減資認列兌換損失	22,941	-
營業資產及負債淨增減變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	27,560	(56,919)
應收票據淨額	9,055	(6,933)
應收票據－關係人淨額	385	(147)
應收帳款淨額	(37,469)	53,008
應收帳款－關係人淨額	9,283	(6,905)
其他應收款－關係人淨額	4,120	(3,013)
存貨淨額	(19,792)	6,307
其他流動資產	2,296	(3,421)
遞延所得稅資產－流動	1,032	2,627
遞延所得稅資產－非流動	54,622	1,045
公平價值變動列入損益之金融負債	(1,798)	(5,343)
應付票據	958	(281)
應付帳款	1,468	(1,043)
應付帳款－關係人	150	2,963
應付費用	19,329	(4,382)
其他流動負債	2,219	2,930
應計退休金負債	12,209	125
營業活動之現金淨流入	173,390	251,909

(轉下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(66,007)	(114,868)
出售固定資產價款	4,316	17,165
採權益法之長期股權投資增加	(170,000)	(120,000)
被投資公司減資退回股款	158,152	93,135
預付投資款增加	-	(5,000)
備供出售金融資產增加	-	(16,525)
無形資產及遞延資產增加	(8,501)	(6,290)
存出保證金增加	(3,055)	-
投資活動之淨現金流出	(85,095)	(152,383)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(18,405)	(29,750)
應付短期票券淨額增加(減少)	24,996	(49,887)
行使員工認股權憑證	4,369	9,374
長期借款(減少)增加	(22,800)	64,700
融資活動之淨現金流出	(11,840)	(5,563)
本期現金及約當現金增加數	76,455	93,963
期初現金及約當現金餘額	813,869	719,906
期末現金及約當現金餘額	$890,324	$813,869
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	$14,657	$17,660
本期支付所得稅	$-	$-
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	$158,200	$195,700
金融商品未實現利益	$12,257	$35,183
累積換算調整變動數	$(226,639)	$105,321
資本公積彌補虧損	$38,478	$589,244
部分影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	$60,081	$110,980
加：期初應付設備款(帳列其他流動負債)	6,363	10,251
減：期末應付設備款(帳列其他流動負債)	(437)	(6,363)
購置固定資產現金支付數	$66,007	$114,868

（請參閱財務報表附註）

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
財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司設立於民國83年5月19日，成立時實收資本額10,000仟元。經歷年增資，截至民國99年12月31日止，實收資本額為2,215,386仟元。目前登記及營業地址為桃園縣龜山鄉，所營事業主要為預錄光碟片製造及銷售。本公司於民國99年及98年12月31日員工人數分別為464人及524人。

另本公司於民國88年10月16日經主管機關核准股票補辦公開發行，並於民國91年10月29日經核准股票在台灣證券交易所交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、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. 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

(1) 隨時可轉換成定額現金者。
(2) 即將到期且利率變動對其價值影響甚少者。

2. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產、備供出售之金融資產等三類。金融負債則為公平價值變動列入損益之金融負債。

本公司購買或出售之金融資產及負債，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，金融資產及金融負債於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債，應加計取得或發行之交易成本。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

本公司於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(3) 備供出售之金融資產

本公司對指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、放款及應收款等類別之非衍生性金融資產，分類為備供出售之金融資產。續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，並衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

4. 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。

5. 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份比例達20%以上或具有影響力者，採權益法評價。採權益法評價之長期股權投資，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分將不再攤銷，並於定期於每年 12 月 31 日進行減損測試。

海外投資如持有被投資公司有表決權之股份比例達20%或具有重大影響力，而按權益法評價時，國外營運機構以功能性貨幣編製之財務報表，若該功能性貨幣與本國貨幣不同時，需換算為本國貨幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整變動數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%，但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

6. 固定資產

(1) 固定資產於購建時以成本為入帳基礎，資產負債表日之帳面價值係由成本減累計折舊及累計減損決定。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產，修理及維護支出則列作當年度費用。固定資產處分或報廢時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。

為新建及擴建工程與設備預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態下的利息均予資本化。另以現金增資款購買固定資產或其他不動產者，依證期局規定，未將增資款部分予以利息資本化。

(2) 折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。另已達耐用年限而繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計提折舊。主要資產耐用年數如下：

房屋及建築	5-50 年
機器設備	2-10 年
運輸設備	3-6 年
辦公設備	1-8 年
其他設備	1-5 年

7. 無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以成本加計依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

本公司無形資產經評估係屬有限耐用年限之無形資產。

有限耐用年限無形資產之攤銷係在其有限耐用年限期間內，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

8. 遞延資產

遞延資產依預計未來經濟效益分二年平均攤銷。

土地設定他項權利規費依設定期間分十年攤銷。

9. 閒置資產

閒置資產係以成本入帳，並按預計年限平均計提折舊，決算日按帳面價值與淨變現價值孰低評價。

10. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨資產按預期員工之平均剩餘年限平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

本公司依勞工退休金條例之規定採確定提撥制，員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

11. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘時列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自95年1月1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅。

12. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司對於民國 96 年 12 月 31 日以前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並揭露採用公平價值之擬制淨利與每股盈餘資訊。

13. 法定盈餘公積及資本公積

(1) 資本公積

股票發行溢價等轉列資本公積，僅供撥充資本或彌補虧損之用。惟依證券交易法規定，公開發行公司應先彌補虧損後，始可撥充資本。

(2) 法定盈餘公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。惟依證券交易法規定，公開發行公司應先彌補虧損後，始可撥充資本。

14. 庫藏股票

本公司依照財務會計準則公報第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」之規定，將依證券交易法規定收回之庫藏股票之買回成本列為股東權益減項。庫藏股票交易價差則列記或沖抵資本公積，沖抵不足數則反映於保留盈餘項下。員工依照庫藏股員工轉讓辦法認股而交付庫藏股票時，以認購價格作為庫藏股票之處分價格。

15. 營業收入

本公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

16. 外幣交易事項

本公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均應按交易日之即期匯率入帳。外幣貨幣性資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額應列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額應列為當期損益。非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。

17. 衍生性金融商品

本公司從事遠期外匯合約與利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避利率與匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為金融資產，為負時則認列為金融負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

18. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定，於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益則列為營業外收入及利益或費用及損失。

19. 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。

三、 會計變動之理由及其影響

1. 依民國98年5月27日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國99年度起由25%改為20%；又依民國99年6月15日新公布之所得法修正條文，營利事業所得稅稅率自99年度起由20%調降為17%。前述變動使民國99年度之淨利及民國98年度之淨損分別減少19,021仟元及增加40,860仟元，每股盈餘及虧損分別減少0.09元及增加0.19元。

2. 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。前述變動對民國98年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	$661	$774
活期存款	66,210	42,771
外幣存款	244,619	185,440
定期存款	488,834	557,884
約當現金	90,000	27,000
合　　計	$890,324	$813,869

上項約當現金係附買回票券及債券。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

證券名稱	99.12.31	98.12.31
交易目的之金融資產		
－基金	$204,000	$219,000
－股票	4,626	9,964
－遠期外匯	-	1,369
－評價調整	14,557	20,410
合　　計	$223,183	$250,743

上項金融資產並無提供質押之情事。

3. 應收票據淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	$13,759	$22,814
減：備抵呆帳	-	-
淨　　額	$13,759	$22,814

4. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	$246,779	$208,646
減：備抵呆帳	(817)	(153)
淨　　額	$245,962	$208,493

5. 存貨淨額

	99.12.31	98.12.31
商　　品	$11	$5
製 成 品	13,106	10,487
在 製 品	7,042	4,630
原　　料	29,323	12,861
物　　料	6,674	5,956
在途存貨	363	208
小　　計	56,519	34,147
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,545)	(1,965)
淨　　額	$51,974	$32,182

民國99年度與存貨相關之銷貨成本中，因將存貨成本沖減至淨變現價值所認列之存貨損失為4,390仟元及存貨報廢損失1,810仟元。

民國98年度與存貨相關之銷貨成本中，因部分跌價之存貨業已出售或報廢所認列之存貨跌價回升利益為3,580仟元及存貨報廢損失2,975仟元。

6. 採權益法之長期股權投資

	99.12.31		98.12.31	
股權投資	金　額	持股比率 (%)	金　額	持股比率 (%)
鈺權(股)公司	$7,100	98.48	$7,834	98.48
鈺得投資(股)公司	23,453	100.00	26,664	100.00
太陽海科技(股)公司	268,469	13.88	84,359	47.64
Jade Investment Services Ltd.	532,650	100.00	632,653	100.00
Crystal Investment Overseas Ltd.	66,982	100.00	157,050	100.00
合　　計	$898,654		$908,560	

(1) 本公司於民國99年及98年度對採權益法評價之被投資公司均依經會計師查核之同期財務報表按約當持股比例認列相關損益。民國99年及98年度認列之投資(損)益與累積換算調整變動數如下：

	99年度	98年度
投資(損)益	$194,780	$(146,687)
累積換算調整變動數	(249,580)	105,321

(2) 本公司為擴展澳洲預錄光碟片市場，於民國92年3月透過子公司Jade Investment Services Ltd.間接投資U-Tech Media Australia Pty Ltd，投資金額計美金11,375仟元。另因預錄光碟片市場之變化，該被投資公司已於民國97年結束營運，並於民國99年12月22日完成清算程序。

(3) 本公司為擴展澳洲預錄光碟片市場，於民國92年3月透過子公司Jade Investment Services Ltd.間接投資U-Tech Distribution Services Pty Ltd，投資金額計美金2,318仟元，惟基於投資架構考量，於民國97年度向當地政府提出清算申請，並於民國97年9月4日完成清算程序。另Jade Investment Services Ltd.於民國99年及98年度辦理減資退回股款分別計美金5,300仟元及2,750仟元。

(4) 本公司為擴展韓國預錄光碟片市場，於民國92年9月透過子公司Jade Investment Services Ltd.間接投資U-Tech Media Korea Co., Ltd.，截至民國99年12月31日止，累計投資金額計美金7,000仟元。

(5) 本公司為擴展美國預錄光碟片市場，於民國93年5月透過子公司Crystal Investment Overseas Ltd.及Jade Investment Services Ltd.間接投資U-Tech Media USA, LLC。截至民國99年12月31日止，累計投資金額計美金17,500仟元。

(6) 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，持股比率為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日完成變更登記，截至民國99年12月31日止，累計投資金額計290,000仟元，持股比例為13.88%。

(7) 本公司之子公司鈺權(股)公司因營運不如預期，故於民國99年度結束營運，並辦理清算程序。截至民國99年12月31日止，上項清算程序尚未完成。

7. 備供出售金融資產－非流動

	99.12.31		98.12.31	
	金　額	持股比率 (%)	金　額	持股比率 (%)
訊聯生技(股)公司	$13,541	1.48	$13,541	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	0.13	8,679	0.15
評價調整	55,863		43,606	
合　　計	$79,133		$66,876	

民國99年及98年度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利益分別為12,257仟元及35,183仟元，列為股東權益調整項目。

8. 以成本衡量之金融資產－非流動及預付投資款

	99.12.31		98.12.31	
	金　額	持股比率(%)	金　額	持股比率(%)
股權投資：				
洛錚科技(股)公司	$-	1.33	$-	1.33
博錸科技(股)公司	23,653	0.63	23,653	0.63
錸寶科技(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
台灣銘板(股)公司	30,000	9.29	30,000	9.29
長泓能源科技(股)公司	5,000	1.25	-	-
小　　計	72,038		67,038	
減：累計減損	(22,436)		(22,436)	
合　　計	$49,602		$44,602	

(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 1.25%。截至民國 98 年 12 月 31 日止，因長泓能源科技(股)公司尚未完成變更登記，故本公司帳列預付投資款項下。另上項投資案已於民國 99 年 1 月 11 日完成變更登記，故本公司將上項預付投資款轉列為以成本衡量之金融資產－非流動。

(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 12 月 31 日認列之累計減損皆為 22,436 仟元。

9. 固定資產

(1) 土　地

	99.12.31	98.12.31
土地原始取得成本	$521,754	$521,754

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。

(2) 折舊性資產

	99.12.31		
	成　　本	累計折舊	未折減餘額
房屋及建築	$917,031	$607,732	$309,299
機器設備	2,595,734	1,521,604	1,074,130
運輸設備	12,559	8,943	3,616
辦公設備	48,680	45,593	3,087
其他設備	5,736	4,489	1,247
小　　計	3,579,740	2,188,361	1,391,379
累計減損	(778,543)	-	(778,543)
合　　計	$2,801,197	$2,188,361	$612,836

	98.12.31		
	成　　本	累計折舊	未折減餘額
房屋及建築	$892,173	$564,789	$327,384
機器設備	2,831,358	1,723,618	1,107,740
運輸設備	13,570	12,094	1,476
辦公設備	48,145	41,994	6,151
其他設備	4,871	3,988	883
小　　計	3,790,117	2,346,483	1,443,634
減：累計減損	(773,285)	-	(773,285)
合　　計	$3,016,832	$2,346,483	$670,349

(3)

	99.12.31	98.12.31
預付設備款	$5,743	$41,540

(4) 上項固定資產提供擔保情形，請參閱附註六。

(5) 截至民國99年及98年12月31日，固定資產累計減損分別為778,543仟元及773,285仟元。有關資產減損相關說明，請參詳附註四.24。

10. 其他資產

	99.12.31	98.12.31
出租資產淨額	$16,174	$34,297
閒置資產淨額	-	-
存出保證金	6,891	3,836
遞延資產	8,417	859
催 收 款	18,885	17,146
減：備抵呆帳－催收款	(18,885)	(17,146)
其　　他	81	103
合　　計	$31,563	$39,095

(1) 出租資產淨額

	99.12.31	98.12.31
房屋及建築	$-	$10,154
機器設備	110,541	113,742
小　　計	110,541	123,896
減：累計折舊	(94,367)	(89,599)
合　　計	$16,174	$34,297

本公司出租資產提供擔保情形，請參詳附註六。

(2) 閒置資產淨額

	99.12.31	98.12.31
機器設備	$-	$85,378
減：累計折舊	-	(41,078)
小　　計	-	44,300
減：累計減損	-	(44,300)
合　　計	$-	$-

(3) 有關資產減損說明，請參詳附註四.24。

11. 短期借款

	99.12.31		98.12.31	
借款性質	金　　額	利率區間(%)	金　　額	利率區間(%)
營運週轉金	$31,672	浮動利率	$89,648	浮動利率
信用狀借款	9,571	固定利率	-	-
擔保借款	30,000	浮動利率	-	-
合　　計	$71,243		$89,648	

上項借款提供擔保情形，請參閱附註六。

12. 應付短期票券淨額

保證(承兌)機構	99.12.31 金額	99.12.31 利率	98.12.31 金額	98.12.31 利率
國際票券	$10,000	固定利率	$-	-
兆豐票券	15,000	〃	-	-
減：未攤銷折價	(4)		-	
淨　　額	$24,996		$-	

13. 長期借款

貸款銀行	借款期間	借款總額	利　率	99.12.31	98.12.31	說　　明
台灣工銀	97.05.21-99.05.11	80,000	浮動利率	$-	$40,000	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	〃	-	8,333	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	〃	-	16,667	自96.9.30起，3個月為一期，分12期，每期攤還本金8,333仟元。
合作金庫	94.07.29-99.07.29	200,000	〃	-	49,700	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	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	〃	54,000	-	自99.9.3起，3個月為一期，7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	〃	-	9,000	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	〃	48,000	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	〃	18,900	-	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。
長期借款總額				610,900	633,700	
減：一年內到期之部份				(158,200)	(195,700)	
一年以上到期之長期借款				$452,700	$438,000	

上列長期借款提供擔保情形，請參閱附註六。

14. 應計退休金負債

(1) 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務:		
既得給付義務	$(7,192)	$(6,914)
非既得給付義務	(41,239)	(43,461)
累積給付義務	(48,431)	(50,375)
未來薪資增加之影響數	(10,666)	(11,383)
預計給付義務	(59,097)	(61,758)
退休基金資產公平價值	17,987	36,407
提撥狀況	(41,110)	(25,351)
未認列過渡性淨給付義務	15	21
未認列退休金損失	14,206	10,650
應計退休金負債	$(26,889)	$(14,680)

(2) 本公司依精算報告認列民國 99 年及 98 年度淨退休金成本，其組成項目如下：

	99年度	98年度
服務成本	$600	$605
利息成本	1,390	1,067
退休金資產預期報酬	(819)	(892)
過渡性淨給付義務攤銷數	5	5
前期服務成本攤銷數	12,652	-
退休金損益攤銷數	213	(234)
縮減清償損益	-	1,513
淨退休金成本	$14,041	$2,064

主要精算假設如下：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產報酬率	2.00%	2.25%

(3) 本公司民國 99 年及 98 年度依勞工退休金條例，按員工選擇確定提撥制所提撥至員工個人帳戶之退休金金額分別為 12,359 仟元及 12,396 仟元。

15. 遞延貸項

	99.12.31	98.12.31
未實現出售固定資產利益	$134	$4,164
未實現銷貨毛利	2,893	3,724
合　　計	$3,027	$7,888

16. 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 年度經持有人陸續轉換為普通股 527 仟股，新增普通股股本 5,270 仟元。另截至民國 99 年 12 月 31 日止，部份員工已預先執行員工認股權證，執行股份為 98 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 859 仟元。

(3) 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，實收資本額分別為 2,215,386 仟元及 2,210,116 仟元，每股面額 10 元，分為 221,539 仟股及 221,012 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 12 月 31 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	(1,003,500)	(455,000)	541,500	8.80
96.05.22	1,000,000	(555,000)	(123,750)	321,250	8.85
合　　計	3,000,000	(1,558,500)	(578,750)	862,750	

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：

	99.12.31		98.12.31	
認股選擇權	數量	加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,476,000	8.80-8.85	2,683,000	8.80-8.85
本期給與	-		-	
本期行使	(495,500)		(1,063,000)	
本期失效	(117,750)		(144,000)	
期末流通在外	862,750		1,476,000	
期末可行使之認股選擇權	562,750		376,000	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	$-		$-	

② 截至民國 99 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

		流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
發行日期	行使價格之範圍	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	541,500	1.89	8.80	-	-
96.05.22	8.85	321,250	2.39	8.85	-	-
合　計		862,750				

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(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

	99 年度	98 年度
本期淨利(損)	$90,437	$(38,478)
每股盈餘(虧損)(元)	0.42	(0.18)
擬制淨利(損)	90,437	(39,993)
擬制每股盈餘(虧損)(元)	0.42	(0.19)

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 3.00%，預期價格波動率分別為 47.64%及 43.80%，無風險利率分別為 2.49%及 2.14%，預期存續期間均為 2.625 年。

17. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
股本溢價	$523,511	$562,613
長期投資	33,173	127
合　　計	$556,684	$562,740

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。

18. 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) 本公司於民國 98 年為營運虧損，故於民國 99 年 6 月 15 日召開之股東會未決議分配盈餘。

(3) 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 4,300 仟元及 1,700 仟元，係以本年度預估稅前淨利減除依有效稅率計算之所得稅及法定盈餘公積後之金額作為估列基礎。若於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度費用，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。

(4) 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。

19. 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 年度

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 年度

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份溢價及已實現資本公積之金額。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 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。

20. 預計所得稅

(1) 本公司之營利事業所得稅稅率原為 25%，依民國 98 年 5 月 27 日公布之所得稅法修正條文，本公司自 99 年度起適用之所得稅率改為 20%；又依民國 99 年 6 月 15 日新公布之所得稅法修正條文，本公司自 99 年度起適用之所得稅率改為 17%。

(2) 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日遞延所得稅資產或負債：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	稅額	金額	稅額
遞延所得稅資產－流動				
備抵存貨跌價及呆滯損失	$4,545	$773	$1,965	$393
備抵用品盤存跌價及呆滯損失	5,458	928	5,820	1,164
備抵呆帳	22,019	3,743	19,827	3,965
未實現兌換損失	642	109	6,423	1,285
投資抵減		16,471		9,439
小　　計		22,024		16,246
備抵遞延所得稅資產－流動		(20,214)		(13,404)
遞延所得稅資產－流動淨額		$1,810		$2,842
遞延所得稅資產－非流動				

	99.12.31		98.12.31	
	金額	稅額	金額	稅額
閒置資產備抵跌價損失	$-	$-	$10,148	$2,030
採權益法認列之投資損失	238,310	40,513	455,971	91,194
減損損失	183,870	31,258	331,486	66,297
聯屬公司間未實現利益	2,946	501	7,785	1,557
虧損扣抵	1,071,933	182,228	858,962	171,793
投資抵減		15,505		31,022
小　　計		270,005		363,893
備抵遞延所得稅資產－非流動		(164,030)		(203,296)
遞延所得稅資產－非流動淨額		$105,975		$160,597

(3) 民國 99 年及 98 年度之當期所得稅計算如下：

	99 年度	98 年度
稅前淨利(損)	$146,041	$(34,883)
永久性差異		
國內證券交易利益	(17,102)	(3,623)
國內現金股利	(1,580)	-
採權益法認列之國內投資損失	22,881	34,160
已實現減損損失	-	(8,925)
金融資產評價損失(利益)	5,424	(28,501)
其他與稅法不合	11,638	2,855
暫時性差異		
已實現兌換(損)益淨額	(6,423)	5,828
未實現兌換損失	642	6,423
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	2,580	(6,555)
用品盤存(回升利益)跌價及呆滯損失	(362)	736
備抵呆帳損失	2,192	769
採權益法認列之國外投資(利益)損失	(217,661)	112,527
聯屬公司間未實現利益	(4,839)	(3,135)
減損損失回升利益	(18,742)	(11,715)
減損損失	24,000	3,200
認列已提列備抵之閒置資產折舊	(10,148)	(8,538)
認列已提列減損之固定資產折舊	(152,874)	(174,130)
課稅所得額	$(214,333)	$(113,507)

	99 年度	98 年度
依據課稅所得估列應納稅額	$-	$-
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	-	-
繼續營業部門之應付所得稅－當期所得稅費用	-	-
減：扣繳稅額	(332)	(573)
應退所得稅	$(332)	$(573)

(4) 所得稅費用之構成項目：

	99 年度	98 年度
應納所得稅－當期所得稅費用	$-	$-
暫時性差異所產生之遞延所得稅(利益)費用		
未實現兌換益(損)淨額	1,157	(3,063)
投資抵減	8,485	(2,363)
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(516)	1,639
呆帳(回升利益)損失	(439)	1,606
採權益法認列之國外投資損失(利益)	43,532	(28,132)
聯屬公司間未實現利益	968	784
閒置資產減損損失	2,030	2,134
用品盤存跌價及呆滯損失(回升利益)	72	(184)
短期票券分離課稅	-	(79)
減損損失	29,523	45,662
虧損扣抵	(42,593)	(29,224)
備抵遞延所得稅資產	(5,585)	(26,045)
遞延所得稅資產因稅率變動影響數	19,021	40,860
以前年度所得稅高估數	(51)	-
本期所得稅費用	$55,604	$3,595

(5) 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日有關兩稅合一及未分配盈餘之資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$433	$248

	98年度	97年度
當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

	99.12.31	98.12.31
86年度以前未分配盈餘	$-	$-
87年度以後未分配盈餘	90,437	(38,478)
合　　計	$90,437	$(38,478)

(6) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(7) 所得稅抵減相關資訊如下：

		99.12.31		
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減總額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備、研究發展、人才培訓	$16,471	$16,471	100 年度
〃	〃	5,734	5,734	101 年度
〃	〃	8,510	8,510	102 年度
〃	〃	1,261	1,261	103 年度
合　　計		$31,976	$31,976	

		98.12.31		
法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減總額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備、研究發展、人才培訓	$9,439	$9,439	99 年度
〃	〃	16,471	16,471	100 年度
〃	〃	5,734	5,734	101 年度
〃	〃	8,817	8,817	102 年度
合　　計		$40,461	$40,461	

(8) 截至民國99年及98年12月31日止，本公司尚未扣抵之虧損扣抵金額及最後可扣抵年度列示如下：

	99.12.31			
發生年度	發生金額	已抵減金額	尚未抵減餘額	最後可抵減年度
94 年度	$328,077	$-	$328,077	104 年
95 年度	256,594	-	256,594	105 年
96 年度	62,254	-	62,254	106 年
97 年度	98,530	-	98,530	107 年
98 年度	112,145	-	112,145	108 年
99 年度	214,333	-	214,333	109 年
合　　計	$1,071,933	$-	$1,071,933	

	98.12.31			
發生年度	發生金額	已抵減金額	尚未抵減餘額	最後可抵減年度
94 年度	$328,077	$-	$328,077	104 年
95 年度	256,594	-	256,594	105 年
96 年度	62,254	-	62,254	106 年
97 年度	98,530	-	98,530	107 年
98 年度	113,507	-	113,507	108 年
合　　計	$858,962	$-	$858,962	

21. 營業收入

	99 年度	98 年度
營業收入包括：		
產品銷售	$1,203,053	$1,163,665
減：銷貨退回及折讓	(2,654)	(2,773)
營業收入淨額	$1,200,399	$1,160,892

22. 營業成本及營業費用

本公司民國 99 年及 98 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	99 年度			98 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　　計
用人費用						
薪資費用	$180,343	$96,397	$276,740	$172,167	$82,067	$254,234
勞健保費用	16,368	6,907	23,275	16,071	6,187	22,258
退休金費用	9,240	17,178	26,418	9,186	5,274	14,460
其他用人費用	10,409	3,171	13,580	10,988	3,185	14,173
折舊費用	110,761	20,282	131,043	119,878	23,248	143,126
攤銷費用	3,879	6,798	10,677	2,236	16,431	18,667

23. 每股盈餘

本公司於民國 92 年 8 月 11 日發行之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。

本公司於民國 97 年 1 月 1 日開始採用基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工紅利及董監酬勞會計處理」之規定，若假設員工分紅將採發放股票方式，經考量員工分紅為潛在普通股後，民國 99 年度其稀釋效果影響不大，民國 98 年度具有反稀釋作用，故民國 99 年及 98 年度稀釋每股盈餘仍以基本每股盈餘列示。

(1) 基本每股盈餘(虧損)

	99 年度				
	金 額(分子)		股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	分母	稅前	稅後
本期淨利	$146,041	$90,437			
屬於普通股股東之本期淨利	$146,041	$90,437	216,323	$0.68	$0.42

	98 年度				
	金 額(分子)		股數-仟股	每股盈虧(元)	
	稅前	稅後	分母	稅前	稅後
本期淨損	$(34,883)	$(38,478)			
屬於普通股股東之本期淨損	$(34,883)	$(38,478)	215,244	$(0.16)	$(0.18)

24. 資產減損

本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 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：

	99.12.31	98.12.31	衡量方法
固定資產減損	$778,543	$773,285	使用價值或淨公平價值
閒置資產減損	-	44,300	使用價值或淨公平價值
合　　計	$778,543	$817,585	

(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。

五、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
博鍊科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司之子公司
鈺權(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
U-Tech Media Australia Pty Ltd	本公司為該公司之最終控股公司 (已於民國99年度完成清算程序)
U-Tech Media Korea Co., Ltd.	本公司為該公司之最終控股公司
U-Tech Media USA, LLC	本公司為該公司之最終控股公司
張昭焚等共 9 人	為本公司董事
史巨夫等共 3 人	為本公司監察人
官政忠等共 7 人	為本公司副總經理以上之管理階層

(二) 重大關係人交易

1. 銷　　貨

	99年度		98年度	
	金　額	%	金　額	%
鍊德科技(股)公司	$267	0.02	$719	0.06
U-Tech Media Australia Pty Ltd	-	-	11	-
U-Tech Media Korea Co., Ltd.	14,915	1.24	14,505	1.25
U-Tech Media USA, LLC	4,708	0.39	31,514	2.71
合　　計	$19,890	1.65	$46,749	4.02

銷售予關係人之銷貨價格除 U-Tech Media USA, LLC 因採進口地交貨，售價包含相關出口費用，致其銷售價格較一般交易為高，餘與一般交易相當。

2. 進　　貨

	99 年度		98 年度	
	金　額	%	金　額	%
鍊德科技(股)公司	$58,355	14.87	$125,453	40.38
博鍊科技(股)公司	4,807	1.22	3,080	0.99
U-Tech Media Australia Pty Ltd	-	-	76	0.02
U-Tech Media Korea Co., Ltd.	12,740	3.25	8,060	2.59
其　　他	246	0.06	51	0.02
合　　計	$76,148	19.40	$136,720	44.00

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

3. 債權債務

	99.12.31		98.12.31	
	金　額	%	金　額	%
應收票據				
錸德科技(股)公司	$-	-	$385	100.00

	99.12.31		98.12.31	
	金　額	%	金　額	%
應收帳款				
錸德科技(股)公司	$273	3.85	$5	0.03
U-Tech Media Australia Pty Ltd	-	-	12	0.07
U-Tech Media Korea Co., Ltd	6,381	90.01	6,355	38.82
U-Tech Media USA, LLC	435	6.14	10,000	61.08
合　　計	$7,089	100.00	$16,372	100.00
其他應收款				
錸德科技(股)公司	$-	-	$189	3.83
U-Tech Media Australia Pty Ltd	-	-	448	9.08
U-Tech Media Korea Co., Ltd	36	4.42	2,724	55.20
U-Tech Media USA, LLC	779	95.58	1,509	30.57
其　　他	-	-	65	1.32
小　　計	815	100.00	4,935	100.00
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合　　計	$815	100.00	$4,935	100.00
應付帳款				
錸德科技(股)公司	$1,731	16.37	$7,692	73.79
博錸科技(股)公司	1,979	18.72	1,698	16.29
U-Tech Media Korea Co., Ltd	6,799	64.30	1,011	9.70
其　　他	65	0.61	23	0.22
合　　計	$10,574	100.00	$10,424	100.00

4. 租賃情形

承租人	租賃標的物	租賃期間	租金收入 99年度	租金收入 98年度
錸德科技(股)公司	塗佈機及模具等	96.01-99.05	$450	$2,036
鈺權(股)公司	倉儲物料架及倉庫等	97.05-99.05	285	719
合　　計			$735	$2,755

5. 本公司於民國99年度與U-Tech Media Australia Pty Ltd簽訂購買設備與備品合約，合約總價為美金207仟元(折合新台幣6,663仟元)，截至民國99年12月31日已全數支付。

6. 本公司於民國 98 年度與錸德科技(股)公司簽訂購買設備合約，合約總價為 5,211 仟元。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，已付金額分別為 5,211 仟元及 4,546 仟元。

7. 本公司於民國98年度自U-Tech Media USA, LLC以880仟元購回部份於民國95年出售予該子公司之機器設備。而上項設備於出售時產生之遞延貸項亦於民國98年度購回時一併沖銷。

8. 截至民國99年12月31日止，關係人資金貸予他人情形及本公司為關係人背書保證情形，請分別參詳附註十一附表一及附表二。

9. 截至民國99年12月31日止，關係人取得及處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形，請分別詳附註十一附表六及附表七。

10. 主要管理階層薪酬總額資訊

項　目	99年度	98年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	21,237仟元	16,386仟元

本公司主要管理階層包含董監事、總經理及副總經理以上等之管理階層。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

資產名稱	帳面價值 99.12.31	帳面價值 98.12.31	質押機構	質押性質
土　　地	$521,754	$521,754	中國信託、合作金庫	長、短期借款
建 築 物	304,442	327,384	中國信託、合作金庫	〃
機器設備	208,439	251,601	中國信託、台灣工銀、上海銀行	長期借款
出租資產	8,535	20,710	中國信託、台灣工銀	〃
合　　計	$1,043,170	$1,121,449		

七、重大之承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 12 月 31 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　1,184,410 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	93.07.01-104.12.31	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。

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12月31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 6,857 仟元	新台幣 5,743 仟元	新台幣 1,114 仟元

5. 本公司為子公司背書保證情形，請參詳附註十一附表二。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、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，如因營業活動產生之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

本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。

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

	99.12.31		98.12.31	
金融商品	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產－非衍生性				
現金及約當現金	$890,324	$890,324	$813,869	$813,869
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	223,183	223,183	249,374	249,374
應收票據及帳款淨額(含應收票據及帳款－關係人淨額)	266,810	266,810	248,064	248,064
備供出售金融資產－非流動	79,133	79,133	66,876	66,876
以成本法衡量之金融資產－非流動	49,602	註	44,602	註
資產－衍生性				
遠期外匯合約	-	-	1,369	1,369

	99.12.31		98.12.31	
金融商品	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債－非衍生性				
短期借款	71,243	71,243	89,648	89,648
應付短期票券淨額	24,996	24,996	-	-
應付票據及帳款	68,138	68,138	65,562	65,562
(含應付票據及帳款－關係人)				
長期借款(包括一年內到期)	610,900	610,900	633,700	633,700
負債－衍生性				
遠期外匯合約	427	427	-	-
利率交換合約	574	574	2,799	2,799

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。

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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
金融商品	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
資產－非衍生性				
現金及約當現金	$890,324	$813,869	$-	$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	223,183	249,374	-	-
應收票據及帳款(含應收票據及帳款－關係人淨額)	-	-	266,810	248,064
備供出售金融資產－非流動	79,133	66,876	-	-
資產－衍生性				
遠期外匯合約	-	1,369	-	-
負債－非衍生性				
短期借款	-	-	71,243	89,648
應付短期票券淨額	-	-	24,996	-
應付票據及帳款(含應付票據及帳款－關係人)	-	-	68,138	65,562
長期借款(包括一年內到期)	-	-	610,900	633,700
負債－衍生性				
遠期外匯合約	427	-	-	-
利率交換合約	574	2,799	-	-

(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 12 月 31 日

固定利率

	1 年 內	1 年以上	總　　計
短期借款	$(9,571)	$-	$(9,571)
應付短期票券淨額	(24,996)	-	(24,996)

浮動利率

	1 年 內	1 年以上	總　　計
現金及約當現金	$889,663	$-	$889,663
短期借款	(61,672)	-	(61,672)
長期借款(含一年內到期之長期負債)	(158,200)	(452,700)	(610,900)
利率交換	(574)	-	(574)

民國 98 年 12 月 31 日

固定利率

無此事項。

浮動利率

	1 年 內	1 年以上	總　　計
現金及約當現金	$813,095	$-	$813,095
短期借款	(89,648)	-	(89,648)
長期借款(含一年內到期之長期負債)	(195,700)	(438,000)	(633,700)
利率交換	(2,799)	-	(2,799)

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) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$9,290	29.1800	$271,093	$4,856	32.1600	$156,191
日元	415,409	0.3583	148,841	489,564	0.3478	170,270
歐元	282	38.8300	11	333	46.1700	15,356
英鎊	192	45.0800	8,637	100	51.7200	5,174
澳幣	208	29.7100	6,183	403	28.8600	11,642
採權益法之長期股權投資						
美金	20,549	29.1800	599,632	24,555	32.1600	789,703
金融負債						
貨幣性項目						
美金	1,100	29.1800	32,110	485	32.1600	15,596
日元	2,839	0.3583	1,017	967	0.3478	336
歐元	-	-	-	11	46.1700	517

(6) 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

99 年 12 月 31 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	99.10.14-100.01.05	日幣 30,000 仟元	$454
〃	〃	99.10.19-100.01.19	日幣 30,000 仟元	170
〃	〃	99.11.05-100.01.19	日幣 20,000 仟元	189
〃	〃	99.11.24-100.02.23	日幣 30,000 仟元	(242)
〃	〃	99.11.29-100.02.23	日幣 20,000 仟元	(217)
〃	〃	99.12.03-100.02.23	日幣 30,000 仟元	(343)
〃	〃	99.12.07-100.03.09	日幣 40,000 仟元	109
〃	〃	99.12.23-100.03.23	日幣 30,000 仟元	(473)
〃	〃	99.12.23-100.03.23	日幣 40,000 仟元	(203)
〃	買台幣賣美金	99.11.08-100.01.12	美金 200 仟元	116
〃	〃	99.11.12-100.01.12	美金 200 仟元	143
〃	〃	99.11.23-100.02.23	美金 100 仟元	6
〃	〃	99.12.29-100.02.23	美金 400 仟元	(49)
〃	〃	99.12.22-100.03.09	美金 200 仟元	(87)
合　計				$(427)

98 年 12 月 31 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	98.11.25-99.01.21	20,000 仟元	$350
〃	〃	98.12.29-99.03.18	25,000 仟元	111
〃	〃	98.11.26-99.02.10	25,000 仟元	570
〃	〃	98.11.25-99.01.21	20,000 仟元	338
合　　計				$1,369

③ 利率交換

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司簽訂尚未到期之利率交換合約如下：

99 年 12 月 31 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	$(574)

98 年 12 月 31 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	$(2,799)

④ 子公司－U-Tech Media Korea Co., Ltd 從事遠期外匯買賣合約資訊：

99 年 12 月 31 日

項　目	幣別	到期期間	合約金額	公平價值
買入遠期外匯	買韓幣賣日幣	99.05.19-100.01.19	日幣　10,000 仟元	(344)
〃	〃	99.05.20-100.02.18	日幣　10,000 仟元	(302)
〃	〃	99.05.20-100.03.18	日幣　10,000 仟元	(300)
〃	〃	99.05.25-100.01.05	日幣　10,000 仟元	(39)
〃	〃	99.05.26-100.02.08	日幣　10,000 仟元	(33)

項　目	幣別	到期期間	合約金額	公平價值
〃	〃	99.05.27-100.03.04	日幣　10,000 仟元	(58)
〃	〃	99.05.27-100.04.05	日幣　10,000 仟元	(57)
〃	〃	99.06.07-100.05.04	日幣　10,000 仟元	(108)
〃	〃	99.06.07-100.06.03	日幣　10,000 仟元	(107)
〃	〃	99.06.29-100.04.20	日幣　10,000 仟元	(65)
〃	〃	99.06.29-100.05.20	日幣　10,000 仟元	(65)
〃	〃	99.06.30-100.06.20	日幣　10,000 仟元	(4)
〃	〃	99.08.25-100.01.19	日幣　10,000 仟元	49
〃	〃	99.08.31-100.02.18	日幣　10,000 仟元	75
〃	〃	99.08.31-100.03.18	日幣　10,000 仟元	79
〃	〃	99.10.22-100.07.05	日幣　10,000 仟元	(18)
〃	〃	99.10.22-100.08.05	日幣　10,000 仟元	(16)
〃	〃	99.10.29-100.09.07	日幣　10,000 仟元	(16)
〃	〃	99.10.29-100.10.07	日幣　10,000 仟元	(13)
合　　計				$(1,342)

98 年 12 月 31 日

無此事項。

3. 為配合民國 99 年度之財務報表揭露，已將部份民國 98 年度會計科目重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：詳附表一。

(2) 為他人背書保證：詳附表二。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附表三(本公司對其具控制能力之被投資公司期末持有之有價證券詳附表四)。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表七。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：註附註十.2

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表八。

3. 大陸投資事業資訊：無此事項。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊

本公司係從事光碟產品之製造生產、買賣及相關服務，主要產品為 CD、DVD 等，其產品特色、製造程序相似，市場及銷售方式相同，係屬單一產業，毋需揭露產業別資訊。

2. 地區別資訊

本公司無國外營運機構。

3. 外銷銷貨資訊

內外銷之總金額及對重要地區之外銷金額：

項目 \ 年度	99 年度		98 年度	
	小計	合計	小計	合計
內銷之營業收入		$286,954		$226,352
外銷之營業收入		913,445		934,540
美洲	$149,484		$124,721	
澳洲	24,681		31,034	
歐洲	7,116		9,057	
亞洲	731,977		769,728	
非洲	187		-	
營業收入淨額		$1,200,399		$1,160,892

4. 主要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度單一客戶銷售金額佔營業收入金額 10%以上者，明細如下：

客戶	99 年度	98 年度
A	$272,932	$242,754

附表一：截至民國99年12月31日止，本公司之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)	$-	-	有業務往來	$-	營運週轉	$-	無	無	$281,372	$562,744

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。

附表二：截至民國99年12月31日止，本公司為他人背書保證之情形

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	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
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	$422,058 (註)	$32,235 (USD1,000)	$-	$-	-	$844,116 (註)
	〃	U-Tech Media USA, LLC	〃	〃	116,046 (USD3,600)	-	-	-	〃
	合　　計					$-		-	

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三十，其中對單一企業之背書保證總額為當期淨值百分之十五。

附表三：期末持有有價證券

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
鈺德科技(股)公司	復華債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,677	$37,000	略	$37,120	
	群益安穩基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,296	20,000	略	20,044	
	富邦吉祥基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	666	10,000	略	10,019	
	保德信債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,318	20,000	略	20,000	
	建弘(第一金)全家福基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	158	27,000	略	27,062	
	日盛債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	708	10,000	略	10,029	
	保誠威寶債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	770	10,000	略	10,031	
	寶來得利債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	641	10,000	略	10,027	
	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,346	40,000	略	40,092	
	台壽所羅門債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	827	10,000	略	10,006	
	統一大滿貫基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	564	10,000	略	10,079	
	國碩科技工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事長	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	411	4,626	0.16%	18,674	
	加：評價調整				14,557		223,183	
	合　　計				223,183			
	鈺權(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,856	7,100	98.48%	7,100	(註)
	鈺得投資(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,250	23,453	100.00%	23,453	(註)
	太陽海科技(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,600	268,469	13.88%	268,469	(註)
	Jade Investment Services Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,385	532,650	100.00%	532,650	(註)
	Crystal Investment Overseas Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,810	66,982	100.00%	66,982	(註)
	合　　計				898,654		898,654	
	訊聯生技(股)公司	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產-非流動	661	$13,541	1.48%	$42,358	
	豐聲科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	100	1,050	0.30%	3,475	
	碩禾電子(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	45	8,679	0.13%	33,300	
	加：評價調整				55,863		79,133	
	合　　計				79,133			
	洛錚科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	933	$-	1.33%	$-	(註)
	博錸科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司之子公司	以成本衡量之金融資產-非流動	1,971	23,653	0.63%	14,602	(註)
	錸寶科技(股)公司	該公司之董事長為本公司董事	以成本衡量之金融資產-非流動	264	6,341	0.08%	-	(註)
	玖鑫工學(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	750	7,044	19.04%	-	(註)
	台灣銘板(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	30,000	9.29%	30,000	(註)
	長泓能源科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	500	5,000	1.25%	5,000	(註)
	小　　計				72,038		$49,602	
	減：累計減損				(22,436)			
	合　　計				$49,602			

註：因無客觀之市價資訊，故以淨值列示。

鈺德科技股份有限公司財務報表附註

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四之一：被投資公司-鈺得投資(股)公司期末持有之有價證券

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比率	市價／淨值	
鈺得投資(股)公司	群益安穩債券基金	無	交易目的之金融資產	389	$6,000	略	$6,013	
	中環(股)公司	〃	〃	1	6	-	8	
	新利虹科技(股)公司	〃	〃	1	3	-	4	
	華鎂鑫科技(股)公司	〃	〃	1	5	-	14	
	穎台科技(股)公司	〃	〃	1	43	-	136	
	吉祥全實業(股)公司	〃	〃	1	4	-	6	
	合　　計				6,061		$6,181	
	加：評價調整				120			
	淨　　額				$6,181			
	育冠企業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	364	$7,000	略	$3,913	(註)
	洛錚科技(股)公司	〃	〃	840	-	〃	-	(註)
	合　　計				$7,000		$3,913	

註：因無客觀之市價資訊，故以淨值列示。

附表四之二：被投資公司-Jade Investment Services Ltd. 、Crystal Investment Overseas Ltd.及其子公司期末持有之有價證券

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
Jade Investment Services Ltd.	Glory Days Services Ltd.	本公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	16,620	$530,204	100.00%	530,204	(註)
	Brilliant Days Services Ltd.	本公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	2,804	100.00%	2,804	(註)
Glory Days Services Ltd.	U-Tech Media Australia Pty Ltd	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	(註一)
	U-Tech Media Korea Co., Ltd.	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	1,652	230,737	100.00%	230,737	(註)
	U-Tech Media USA, LLC	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	700	3,391	4.00%	3,391	(註)
	Bright Service Ltd.	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	3,000	14,539	17.85%	14,539	(註)
Crystal Investment Overseas Ltd.	Bright Service Ltd.	本公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	13,805	66,913	82.15%	66,913	(註)
Bright Service Ltd.	U-Tech Media USA, LLC	本公司為該公司之最終控股公司	採權益法之長期股權投資	16,800	81,375	96.00%	81,375	(註)

註：因無客觀之市價資訊，故以淨值列示。

註一：截至民國99年12月31日，該被投資公司已完成清算程序。

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五：累積買進或賣出同一有價證券達揭露標準者

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					股數(仟股)/仟單位	金額	股數(仟股)/仟單位	金額	股數(仟股)/仟單位	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)/仟單位	金額
鈺德科技(股)公司	太陽海科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	4,800	$84,359	6,800	$170,000 (註) 33,046 (註一)	-	$-	$18,936 (註一)	$-	11,600	$268,469

註：本期新增投資。

註一：本期認列因持股比率變動調整資本公積$33,046仟元及採權益法之投資損失$18,936仟元。

附表六：取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
Glory Days Services Ltd.	Lot 102 in strata plan no. DP553773 地號之土地	99.04.16	$218,874 (AUD7,488)	已支付	U-Tech Media Australia Pty Ltd	本公司之子公司	Ritek Australia Pty Ltd (註一)	(註一)	92.03.28	$33,445 (AUD1,600)	依據鑑價報告	(註)	無
Glory Days Services Ltd.	Lot 102 in strata plan no. DP553773 地號之地上建築物	99.04.16	$14,966 (AUD512)	已支付	U-Tech Media Australia Pty Ltd	本公司之子公司	Ritek Australia Pty Ltd (註一)	(註一)	92.03.28	$51,350 (AUD 2,457)	依據鑑價報告	(註)	無

註：U-Tech Media Australia Pty Ltd進行清算程序，故由其母公司Glory Days Services Ltd.買回持有之土地及地上建築物。

註一：本公司於民國92年度購買錸德(股)公司之轉投資公司Ritek Australia Pty Ltd，並於民國92年3月28日將其更名為U-Tech Media Australia Pty Ltd。

附表七：處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
U-Tech Media Australia Pty Ltd	Lot 102 in strata plan no. DP553773 地號之土地	99.04.16	92.03.28	$46,768 (AUD1,600)	$218,874 (AUD7,488)	已收訖	$172,106 (AUD5,888)	Glory Days Services Ltd.	本公司之母公司	(註)	依據鑑價報告	無
U-Tech Media Australia Pty Ltd	Lot 102 in strata plan no. DP553773 地號之地上建築物	99.04.16	92.03.28	$14,986 (AUD513)	$14,966 (AUD512)	已收訖	$(20) (AUD(1))	Glory Days Services Ltd.	本公司之母公司	(註)	依據鑑價報告	無
Glory Days Services Ltd.	Lot 102 in Strata plan no. DP553773 地號之土地及地上建築物	99.10.21	99.04.16	$237,680 (AUD8,000)	$240,651 (AUD8,100)	已收訖	$2,971 (AUD100)	F Hannan (Properties) Pty Ltd.	非關係人	(註一)	議價	無

註：U-Tech Media Australia Pty Ltd進行清算程序，故由其母公司Glory Days Services Ltd買回持有之土地及地上建築物。

註一：Glory Days Services Ltd.出售原子公司之土地及地上建築物。

鈺德科技股份有限公司財務報表附註

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八之一：轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
鈺德科技(股)公司	鈺權(股)公司	桃園縣	倉儲物流	$24,458	$24,458	2,856	98.48%	$7,100	$(745)	$(734)	
〃	鈺得投資(股)公司	桃園縣	一般投資業	52,500	52,500	5,250	100.00%	23,453	(3,211)	(3,211)	
〃	太陽海科技(股)公司	新竹縣	太陽能電池製造	290,000	120,000	11,600	13.88%	268,469	(80,351)	(18,936)	
〃	Jade Investment Services Ltd.	B.V.I.	投資控股	491,504 (註)	672,597	14,385	100.00%	532,650	299,216	299,216	
〃	Crystal Investment Overseas Ltd.	B.V.I.	投資控股	455,094	455,094	13,810	100.00%	66,982	(81,555)	(81,555)	
	合計							$898,654		$194,780	
Jade Investment Services Ltd.	Glory Days Services Ltd.	B.V.I.	投資控股	$571,984 (註一)	$754,389	16,620	100.00%	$530,204	$299,968	$299,968	
	Brilliant Days Services Ltd.	B.V.I.	投資控股	-	-	-	100.00%	2,804	1	1	
	合計							$533,008		$299,969	

註：本期減資退回股款USD5,300仟元(原始投資金額181,093仟元)。

註一：本期減資退回股款USD5,300仟元(原始投資金額182,405仟元)。

鈺德科技股份有限公司財務報表附註

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八之二轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
Glory Days Services Ltd.	U-Tech Media Australia Pty Ltd	澳洲	光碟片製造及銷售	$- (註)	$396,245	-	0.00%	$-	$112,779	$112,779	
	U-Tech Media Korea Co., Ltd.	韓國	光碟片製造及銷售	235,737	235,737	1,652	100.00%	230,737	16,383	16,383	
	U-Tech Media USA, LLC	美國	光碟片製造及銷售	23,679	23,679	700	4.00%	3,391	(103,413)	(4,137)	
	Bright Service Ltd.	B.V.I.	投資控股	98,168	98,168	3,000	17.85%	14,539	(99,276)	(17,721)	
	合計							$248,667		$107,304	
Crystal Investment Overseas Ltd.	Bright Service Ltd.	B.V.I.	投資控股	455,094	455,094	13,805	82.15%	$66,913	(99,276)	$(81,555)	
Bright Service Ltd.	U-Tech Media USA, LLC	美國	光碟片製造及銷售	514,215	514,215	16,800	96.00%	$81,375	(103,413)	$(99,276)	

註：本期減資及完成清算退回股款AUD18,000仟元(原始投資金額396,245仟元)。

鈺德科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　要	金　額		備　　註
		小　計	合　計	
庫存現金			$661	
活期存款				
合作金庫迴龍分行	#105883	$46,107		
其　　他		20,103	66,210	**佔本科目餘額**5%**以下者**
外幣存款				
中國信託桃園分行	#187903	180,951		USD 6,201,214.16
其　　他		63,668	244,619	**佔本科目餘額**5**%以下者**
定期存款				
大眾銀行台北分行		62,000		**利率** 0.740%-1.005%
中國信託桃園分行		58,700		**利率** 0.810%-1.065%
玉山銀行林口分行		55,900		**利率** 0.840%-1.080%
合作金庫迴龍分行		52,574		**利率** 0.620%-1.125%
遠東銀行桃園分行		103,600		**利率** 0.650%-0.900%
其　　他		156,060	488,834	**佔本科目餘額**5%**以下者**
約當現金				
附買回票券		20,000		**到期日**100.01.17
				利率 0.43%
附買回債券		70,000		**到期日**100.01.14
			90,000	**利率** 0.27%~0.42%
合　　計			$800,324	

鈺德科技股份有限公司

2.公平價值變動列入損益之金融資產–流動明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數(仟)	面值	總　　額	利率	取得成本	公平價值		備　註
							單價(元)	總　額	
復華債券基金	基金	2,677	-	$37,000	-	$37,000	$13.8648	$37,120	
群益安穩基金	基金	1,296	-	20,000	-	20,000	15.4633	20,044	
富邦吉祥基金	基金	666	-	10,000	-	10,000	15.0528	10,019	
保德信債券基金	基金	1,318	-	20,000	-	20,000	15.1801	20,000	
建宏(第一金)全家福基金	基金	158	-	27,000	-	27,000	170.9840	27,062	
日盛債券基金	基金	708	-	10,000	-	10,000	14.1683	10,029	
保誠威寶債券基金	基金	770	-	10,000	-	10,000	13.0255	10,031	
寶來得利債券基金	基金	641	-	10,000	-	10,000	15.6423	10,027	
兆豐國際寶鑽債券基金	基金	3,346	-	40,000	-	40,000	11.9829	40,092	
台壽所羅門債券基金	基金	827	-	10,000	-	10,000	12.1044	10,006	
統一大滿貫基金	基金	564	-	10,000	-	10,000	17.8800	10,079	
小　　計						204,000		204,509	
國碩科技工業(股)公司	股票	411	10	4,626		4,626	45.4000	18,674	
小　　計						208,626		$223,183	
加：評價調整－基金及股票						14,557			
合　　計						$223,183			

鈺德科技股份有限公司

3.**應收票據淨額明細表**

中華民國99**年**12**月**31**日**

單位：新台幣仟元

客　戶　名　稱	摘　　要	金　　額	備　　註
應收票據			
騰雲有限公司	**貨　款**	$883	
得利影視(股)公司	〃	7,106	
其　　它	〃	5,770	**佔本科目餘額**5%**以下者**
小　　計		13,759	
減：備抵呆帳		-	
應收票據淨額		$13,759	

鈺德科技股份有限公司

4.應收帳款淨額、應收帳款－關係人及其他應收款－關係人明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應收帳款			
T.M.C. Enterprise Ltd.	**貨款**	$44,098	
Technicolor Inc.	〃	28,047	
Cosmotech Corporation	〃	17,959	
K.N. Corporation, Japan	〃	17,156	
霹靂多媒體(股)公司	〃	15,698	
K.K. De Agostini Japan	〃	12,845	
DTJ Taiwan	〃	12,452	
其他	〃	98,524	**佔本科目餘額5%以下者**
小計		246,779	
減：備抵呆帳		(817)	
淨額		$245,962	
應收帳款－關係人			
U-Tech Media Korea Co., Ltd	**貨款**	$6,381	
U-Tech Media USA, LLC	〃	435	
其他	〃	273	**佔本科目餘額5%以下者**
小計		7,089	
減：備抵呆帳		-	
淨額		$7,089	
其他應收款－關係人			
U-Tech Media USA, LLC	**代付員工旅費等**	$779	
其他	〃	36	**佔本科目餘額5%以下者**
小計		815	
減：備抵呆帳		-	
淨額		$815	

鈺德科技股份有限公司

5.**存貨淨額明細表**

中華民國99**年**12**月**31**日**

單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額		備　　註
	成　　本	市　　價	
商　　品	$11	$14	
製 成 品	13,106	15,261	
在 製 品	7,042	7,637	
原　　料	29,323	29,934	
物　　料	6,674	5,997	
在途存貨	363	363	
小　　計	56,519	$59,206	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,545)		
淨　　額	$51,974		

鈺德科技股份有限公司

6.**其他流動資產及遞延所得稅資產－流動明細表**

中華民國99**年**12**月**31**日**

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　註
		小　計	合　計	
其他流動資產				
預付費用	**著作權保護技術、證照費等**		$4,309	
應收退稅款			5,501	
其他應收款	**應收佣金、應收利息等**	$5,785		
	減：備抵呆帳	(5,182)	603	
用品盤存			3,708	
機器消耗品			3,288	
暫 付 款			2,632	
合　　計			$20,041	
遞延所得稅資產－流動			$1,810	

鈺德科技股份有限公司

7.採權益法之長期股權投資變動明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項　　目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末金額			市價/	提供擔保或	備
	股數(仟股)	金　額	股數(仟股)	金　額	股數(仟股)	金　額	股數(仟股)	持股比例(%)	金　額	股權淨值	質押情形	註
長期股權投資：												
鈺權(股)公司	2,856	$7,834				$734 (**註一**)	2,856	98.48%	$7,100	$7,100	**無**	
鈺得投資(股)公司	5,250	26,664				3,211 (**註一**)	5,250	100.00%	23,453	23,453	〃	
太陽海科技(股)公司	4,800	84,359	6,800	170,000 (**註三**)		18,936 (**註一**)	11,600	13.88%	268,469	268,469	〃	
				33,046 (**註五**)								
Jade Investment Services Ltd.	19,685	632,653		299,216 (**註一**)	5,300	241,067 (**註二**)	14,385	100.00%	532,650	532,650	〃	
						158,152 (**註四**)						
Crystal Investment Overseas Ltd.	13,810	157,050				81,555 (**註一**)	13,810	100.00%	66,982	66,982	〃	
						8,513 (**註二**)						
合　計		$908,560		$502,262		$512,168			$898,654	$898,654		

註一：依權益法認列之投資損益。

註二：依權益法認列累積換算調整變動數。

註三：新增投資。

註四：減資退回股款。

註五：持股比例變動調整資本公積。

鈺德科技股份有限公司

8.備供出售金融資產－非流動變動明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項　目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末金額			提供擔保或質押情形	備　註
	股數(仟股)	公平價值	股數(仟股)	金　額	股數(仟股)	金　額	股數(仟股)	持股比例(%)	金　額		
訊聯生技(股)公司	647	$13,541	14 (註一)	$-	-	$-	661	1.48%	$13,541	無	
豐聲科技(股)公司	100	1,050	-	-	-	-	100	0.30%	1,050	〃	
碩禾電子(股)公司	30	8,679	15 (註一)	-	-	-	45	0.13%	8,679	〃	
加：評價調整		43,606		12,257 (註二)					55,863		
合　計		$66,876		$12,257		$-			$79,133		

註一：股票股利。

註二：依期末市價認列金融商品未實現利益。

鈺德科技股份有限公司

9.以成本衡量之金融資產－非流動及預付投資款變動明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末金額			提供擔保或質押情形	備　註
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	持股比例(%)	帳面價值		
以成本衡量之金融資產-非流動											
洛錚科技(股)公司	933	$-	-	$-	-	$-	933	1.33	$-	無	
博錸科技(股)公司	1,971	23,653	-	-	-	-	1,971	0.63	23,653	〃	
錸寶科技(股)公司	264	6,341	-	-	-	-	264	0.08	6,341	〃	
玖鑫工學(股)公司	750	7,044	-	-	-	-	750	19.04	7,044	〃	
台灣銘板(股)公司	1,500	30,000	-	-	-	-	1,500	9.29	30,000	〃	
長泓能源科技(股)公司	-	-	500	5,000 (註一)	-	-	500	1.25	5,000	〃	
小　　計		67,038		5,000		-			72,038		
減：累計減損		(22,436)							(22,436)		
合　　計		$44,602		$5,000		$-			$49,602		
預付投資款											
長泓能源科技(股)公司		$5,000		$-		$5,000 (註一)			$-	〃	

註一：預付投資款轉入以成本衡量之金融資產－非流動。

鈺德科技股份有限公司

10.固定資產變動明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形(註一)
原始成本						
土　　地	$521,754	$-	$-	$-	$521,754	長、短期借款
房屋及建築	892,173	9,846	-	15,012	917,031	長、短期借款
機器設備	2,831,358	5,267	(310,630)	69,739	2,595,734	長期借款
運輸設備	13,570	2,939	(3,950)	-	12,559	
辦公設備	48,145	1,573	(1,038)	-	48,680	
其他設備	4,871	596	-	269	5,736	
預付設備款	41,540	39,860	(120)	(75,537)	5,743	
小　　計	4,353,411	60,081	(315,738)	9,483	4,107,237	
減：累計減損	(773,285)	(24,000)	18,742		(778,543)	
合　　計	$3,580,126	$36,081	$(296,996)	$9,483	$3,328,694	
				(註二)		
累計折舊						
房屋及建築	$564,789	$41,403	$-	$1,540	$607,732	長、短期借款
機器設備	1,723,618	83,707	(288,921)	3,200	1,521,604	長期借款
運輸設備	12,094	799	(3,950)	-	8,943	
辦公設備	41,994	4,633	(1,034)	-	45,593	
其他設備	3,988	501	-	-	4,489	
合　　計	$2,346,483	$131,043	$(293,905)	$4,740	$2,188,361	
				(註三)		

註一：固定資產提供擔保情形，請參閱附註六。

註二：包含出租資產轉入$13,354仟元及轉出至遞延費用3,871仟元。

註三：包含出租資產轉入$4,740仟元。

鈺德科技股份有限公司

11.無形資產變動明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
電腦軟體成本	$11,522	$2,151	$8,014	$5,659	

鈺德科技股份有限公司

12.遞延所得稅資產－非流動及其他資產明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　額		備註
		小　計	合　計	
遞延所得稅資產－非流動			$105,975	
其他資產				
出租資產淨額	機器設備	$110,541		
	減：累積折舊	(94,367)	$16,174	
存出保證金	簽約保證金	3,510		
	系統保證金	1,614		
	其他	1,767	6,891	
遞延資產	線路輔助費等		8,417	
催收款項淨額	催收款	18,885		
	減：備抵呆帳	(18,885)	-	
其　　他	遞延借項-聯屬公司間損失		81	
合　　計			$31,563	

鈺德科技股份有限公司

13.短期借款明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
兆豐商銀桃興分行	信用借款	$11,672	99.12.27-100.06.25	浮動利率	USD 2,000	無
華南銀行五股分行	〃	20,000	99.12.30-100.01.28	〃	30,000	〃
合作金庫迴龍分行	信用狀借款	1,447	99.07.30-100.01.26	固定利率	USD 3,000	〃
合作金庫迴龍分行	〃	1,401	99.09.09-100.03.08	〃	USD 3,000	〃
合作金庫迴龍分行	〃	5,416	99.11.26-100.05.25	〃	USD 3,000	〃
合作金庫迴龍分行	〃	1,307	99.11.04-100.05.03	〃	USD 3,000	〃
合作金庫迴龍分行	擔保借款	30,000	99.03.24-100.03.24	浮動利率	50,000	土地、建築物
合　計		$71,243				

鈺德科技股份有限公司

14.應付短期票券明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間(%)	金額			備註
				發行金額	應付短期票券未攤銷折價	帳面價值	
商業本票	國際票券	99.12.30-100.01.27	固定利率	$10,000	$4	$9,996	
	兆豐票券	99.12.15-100.01.26	〃	15,000	-	15,000	
合　　計				$25,000	$4	$24,996	

鈺德科技股份有限公司

15.公平價值變動列入損益之金融負債－流動明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	期　　間	股數或張數	面值	總額	期末利率	公平價值	備　　註
台北富邦銀行－利率交換	97.01.26-100.01.26	1	$100,000	$100,000	收: 0.529% 付: 2.90%	$574	支付2.90%利率/收取CP利率
加：評價調整－遠期外匯						427	
合　　計						$1,001	

鈺德科技股份有限公司

16.應付票據、應付帳款及應付帳款－關係人明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
應付票據			
台灣恒基(股)公司	貨款	$1,470	
其他	〃	83	佔本科目餘額5%以下者
合計		$1,553	
應付帳款			
台灣迪愛禧(股)公司	貨款	$5,921	
友欣彩色印刷有限公司	〃	6,010	
麗翔興業(股)公司	〃	3,842	
其他	〃	40,238	佔本科目餘額5%以下者
合計		$56,011	
應付帳款－關係人			
鍊德科技(股)公司	貨款	$1,731	
博鍊科技(股)公司	〃	1,979	
U-Tech Media Korea Co., Ltd.	〃	6,799	
其他	〃	65	佔本科目餘額5%以下者
合計		$10,574	

鈺德科技股份有限公司

17.應付費用明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
應付費用	薪資、獎金、退休金及加班費	$47,820	
	權 利 金	20,917	
	出口費用	25,884	
	其　　他	38,152	佔本科目餘額5%以下者
合　　計		$132,773	

鈺德科技股份有限公司

18.其他流動負債明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
其他流動負債			
應付設備款		$437	
其他應付款		9,323	
暫 收 款		38	
代 收 款	代扣勞健保費用 員工自提退休金 代扣稅款等	1,155	
預收貨款		2,238	
合　　計		$13,191	

鈺德科技股份有限公司

19.長期借款明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	摘　要	借款金額	契約期限	利　率	抵押或擔保	備註
台灣工銀	信用借款	$100,000	99.08.12-101.08.12	浮動利率	機器設備(註)	
遠東銀行	信用借款	100,000	99.02.05-101.02.05	〃	無	
合作金庫	擔保借款	200,000	98.10.30-103.10.30	〃	土地、建築物	
合作金庫	信用借款	54,000	99.06.03-104.06.03	〃	無	
上海銀行	擔保借款	48,000	98.09.28-103.09.28	〃	機器設備	
上海銀行	擔保借款	18,900	99.03.30-104.03.30	〃	〃	
中國信託	擔保借款	90,000	97.12.12-100.12.12	〃	土地、建築物、機器設備	
小　計		610,900				
減：一年內到期部份		(158,200)				
合　計		$452,700				

註：台灣工銀之長期借款係以機器設備做為副擔保品。

鈺德科技股份有限公司

20.應計退休金負債及遞延貸項明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
應付退休金負債		$26,889	
遞延貸項	未實現出售固定資產利益	$134	
	未實現銷貨毛利	2,893	
合　　計		$3,027	

鈺德科技股份有限公司

21.營業收入淨額明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　註
		小　計	合　計	
營業收入總額	銷售CD、DVD等		$1,203,053	
減：銷貨退回		$(653)		
銷貨折讓		(2,001)	(2,654)	
營業收入淨額			$1,200,399	

鈺德科技股份有限公司

22.營業成本明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額		備　　註
	小　計	合　計	
買賣業			
期初存貨	$5		
加：本期進貨(淨額)	11,839		
出售原物料	15,705		
出售用品盤存	2,721		
減：期末存貨	(11)		
其他	(8)		
銷貨成本		$30,251	
製造業			
期初原料	12,861		
加：本期進料	230,317		
減：期末原料	(29,323)		
出售原料	(8,824)		
部門領用	(666)		
報廢	(1,137)		
其他	(15)	203,213	
期初物料	5,956		
加：本期進料	97,331		
其他	391		
減：期末物料	(6,674)		
出售物料	(6,881)		
生產領用	(35,437)		
報廢	(673)		
其他	(377)	53,636	
本期耗料		256,849	
直接人工		146,750	
製造費用		336,072	
製造成本		739,671	
加：期初在製品		4,630	
本期進貨		22,856	
其他		357	
減：期末在製品		(7,042)	
部門領用		(11)	
其他		(709)	
製成品成本		759,752	
加：期初製成品		10,487	
本期進貨		30,069	
加：其他		37	
減：期末製成品		(13,106)	
部門領用		(6,123)	
產銷成本		781,116	
存貨跌價及呆滯損失		4,390	
營業成本合計		$815,757	

鈺德科技股份有限公司

23.製造費用明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　要	金　額	備註
間接人工		$70,937	
修繕費		38,398	
水電瓦斯		57,779	
折　　舊		110,761	
消耗費		34,197	
其　　他		24,000	佔本科目餘額5%以下者
合　　計		$336,072	

鈺德科技股份有限公司

24.**推銷費用明細表**

中華民國99**年**1**月**1**日至**12**月**31**日**

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　要	金　　額	備 註
薪資支出		$23,560	
出口費用		73,452	
權 利 金		88,353	
其　　他		21,973	**佔本科目餘額**5%**以下者**
合　　計		$207,338	

鈺德科技股份有限公司

25.管理費用明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　要	金　額	備註
薪資支出		$69,270	
折　　舊		8,079	
各項攤提		6,601	
其　　他		47,925	佔本科目餘額5%以下者
合　　計		$131,875	

鈺德科技股份有限公司

26.研究發展費用明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　要	金　額	備註
薪資支出		$14,745	
折　　舊		10,956	
其　　他		10,040	佔本科目餘額5%以下者
合　　計		$35,741	

鈺德科技股份有限公司

27.營業外收入及利益、費用及損失明細表

中華民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　額		備註
		小　計	合　計	
營業外收入及利益				
利息收入			$4,360	
採權益法認列之投資利益			194,780	
處分投資利益			17,102	
租金收入			1,021	
減損迴轉利益			18,742	
什項收入	股利收入	$1,580		
	出售下腳收入	4,050		
	佣金收入	4,045		
	政府補助收入	2,736		
	處分固定資產利益	626		
	什項收入	987	14,024	
合　　計			$250,029	
營業外費用及損失				
利息費用			$14,915	
處分固定資產損失			18,143	
兌換損失淨額			26,151	
減損損失			24,000	
金融商品評價損失			10,942	
什項支出	出租資產折舊	$9,509		
	訴訟賠償金	4,299		
	產品賠償損失	6,300		
	什項支出	248	20,356	
合　　計			$114,507	