106 台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
電話：(02) 2326-2899(股務代理專線)
鈺德科技股份有限公司股務代理人
金鼎綜合證券股份有限公司股務代理部

國內郵資已付
台北郵局許可證
北台字第 1832 號
印刷品

股東　台啟

【如無法投遞，免寄回】

鈺德科技股份有限公司九十五年股東常會議事錄

時間：中華民國九十五年六月九日（星期五）上午九時正
地點：台北縣林口鄉公園路一三八號（美雅士浮雕美術館）
出席：親自及委託出席股數共計 143,975,896 股，佔已發行股份總數 218,422,636 股（不含庫藏股 10,850,000 股）之 65.91%。

主席：張昭焚　　**記錄：**黃雅秋

一、宣佈開會：出席股份已達法定數額，依法宣佈開會。
二、行禮如儀：(略)
三、主席致開會詞：(略)
四、報告事項
(一)九十四年度營業概況報告（略）
(二)監察人審查九十四年度決算表冊報告（略）
(三)買回庫藏股之決議及執行情形報告（略）
(四)資產減損情形報告（略）
五、承認事項
第一案
案　由：九十四年度決算表冊案，謹提請　承認。(董事會提)
說　明：本公司九十四年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表業已編妥、有關財務報表並經致遠會計師事務所伍麗玲及黃素珍會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，並經董事會決議通過及監察人審查完竣，謹提請　承認。
決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第二案
案　由：九十四年度虧損撥補案，謹提請　承認。(董事會提)
說　明：本公司九十四年度稅後淨損爲新台幣 396,872,841 元，擬以法定盈餘公積、庫藏股和 CB 轉換公司債之資本公積彌補該虧損，彌補後累積虧損爲零。九十四年度虧損撥補表如下：

鈺德科技股份有限公司
九十四年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項　　目	金　額	
	小　計	合　計
期初餘額		$63,530,506
減：本年度虧損	$(396,872,841)	
待擬撥補虧損		(333,342,335)
加：法定盈餘公積彌補虧損	158,828,366	
以庫藏股之資本公積彌補虧損	4,022,216	
以 CB 轉換公司債之資本公積彌補虧損	170,491,753	
彌補後累積虧損		$0

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
六、討論事項
第一案
案　由：討論修訂公司章程案，提請　公決。(董事會提)
說　明：一、配合業務需要，擬修訂本公司章程第十四條、第十八條及第二十九條及第三十五條。
二、修正前後對照表如下：

鈺德科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表

條　次	修正後條文	原條文	修正理由
第十四條	本公司各股東，除有公司法第一七九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。	本公司股東每持有一股有一表決權。	配合公司法修訂。
第十八條	本公司設董事九人，監察人二至三人，均由股東會就有行爲能力之人中選任之，任期均爲三年，連選均得連任。	本公司設董事九人，監察人三人，均由股東會就有行爲能力之人中選任之，任期均爲三年，連選均得連任。	配合業務需要。
第二十九條	本公司經理人之委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理，其職權授權董事會決議之。	本公司經理人之委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。	新增訂經理人職權規範。
第三十五條	本章程訂立於民國八十三年五月九日。(餘略)第十二次修訂於民國九十五年六月九日。	本章程訂立於民國八十三年五月九日。(餘略)第十一次修訂於民國九十四年六月二十日。	增列修訂日期。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第二案
案　由：討論修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請　公決。(董事會提)
說　明：一、爲配合公司業務需求，擬修訂本程序第一條、第三條、第四條、第六條、第十二條及第十四條。
二、修正前後對照表如下：

資金貸與他人作業程序修正條文對照表

條文	修正後條文	原條文	修正理由
第一條	本公司資金貸與以下對象悉依本程序之規定辦理。 (一)本公司有業務往來的公司或行號。 (二)有短期融通資金之必要的公司或行號。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過本公司淨值之百分之二十。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者爲準)之期間。	本公司資金貸與以下對象悉依本程序之規定辦理。 (一)本公司有業務往來的公司或行號。 (二)有短期融通資金之必要的公司或行號。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過本公司淨值之百分之十。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者爲準)之期間。	依業務需要。
第三條	資金貸與總額及個別對象之限額： 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十爲限。 資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之十爲限，而個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額且不超過本公司淨值百分之十爲限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之十爲限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十爲限。本公司持股達百分之五十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者其貸與上限爲百分之二十。	資金貸與總額及個別對象之限額： 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之十爲限。 資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之五爲限，而個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額且不超過本公司淨值百分之三爲限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號，貸與總金額以不超過本公司淨值的百分之五爲限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三爲限。	依業務需要。
第四條	資金貸與期限、計息方式、已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序： (一)資金貸與期限以一年爲限，如因業務往來而資金貸與他人者，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。其計息方式不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率並按月計息。 (二)每筆資金貸與期限、金額、延展或額度之增減須依公司法及相關規定，經董事會同意後，依實際狀況需要辦理。 (三)本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次爲原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。 (四)貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示爲適當之處理。 (五)借款人於貸款到期，應還清本息，如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後爲之，逾者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	資金貸與期限、計息方式、已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序： 資金貸與期限以一年爲限，其計息方式不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率並按月計息。 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示爲適當之處理。 借款人於貸款到期，應還清本息，如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後爲之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次爲限，逾者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	依業務需要。

條文	修正後條文	原條文	修正理由
第六條	公告申報程序 (一)每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入主管機關所指定的網站。 (二)本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站:(子公司非屬國內公開發行者由母公司代公告申報，其淨值計算標準以母公司爲準) 1.資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。 2.對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。 3.因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。	本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入證期會所指定的網站。 本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站:(子公司非屬國內公開發行者由母公司代公告申報，其淨值計算標準以母公司爲準) (一)資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。 (二)對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。 (三)因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。	修訂主管機關名稱。
第十二條	本公司經理人及主辦人員若違反主管機關資金貸與他人之相關規定及本作業程序時，依本公司「員工獎懲辦法」之規定予以懲處，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。違規記錄並將作爲年度個人績效考核之參考。	本公司相關承辦人員違反本處理程序時，視其違反情節，初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職。違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。違規記錄並將作爲年度個人績效考核之參考。	配合內控。
第十四條	本處理程序訂於民國八十八年八月。第一次修訂於民國九十一年三月八日。第二次修訂於民國九十二年六月十七日。第三次修訂於民國九十五年六月九日。	本處理程序訂於民國八十八年八月。第一次修訂於民國九十一年三月八日。第二次修訂於民國九十二年六月十七日。	增訂修訂日期。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案　由：討論修訂「背書保證作業程序」案，提請　公決。(董事會提)

說　明：一、依金管會金管證六字第 0940006026 號及公司業務需求，修訂本程序第二條、第四條、第五條、第八條、第十二條及第十四條。

二、修正前後對照表如下：

背書保證作業程序修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第二條	1、本公司所爲背書保證對象爲 (1)有業務往來之公司。 (2)直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。 (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。 2、基於共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得爲背書保證。	1、本公司所爲背書保證對象爲(1)有業務往來之公司(2)直接持有普通股股權超過 50%的子公司(3)母公司與子公司持有普通股股權合計超過 50%的被投資公司(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%的母公司。 2、基於共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得爲背書保證。	依金管會金管證六字第0940006026號函辦理。
第四條	1、本公司對外背書保證金額不得超過本公司當期淨值之百分之二十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值百分之十，本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司其背書保證限額爲不得超過本公司淨額百分之二十，當期淨值以最近經會計師簽證之報表所載爲準。 2、因業務往來關係而爲背書保證，對單一企業背書保證金額不得超過雙方最近一年業務往來之金額，且基於風險考量背書保證金額不得超過前款對單一企業背書保證之限額，所稱業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨金額熟高者。 3、因業務需要而有超過所定額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上的董事對公司因超限可能產生的損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時應訂定於一定期限內消除超限部份。 4、本公司因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。	1、本公司對外背書保證金額不得超過本公司當期淨值之百分之二十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值百分之十，當期淨值以最近經會計師簽證之報表所載爲準。 2、因業務需要而有超過所定額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上的董事對公司因超限可能產生的損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時應訂定於一定期限內消除超限部份。 3、本公司因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。	依業務需要
第五條	本公司辦理背書保證事項，應先經董事會決議，但董事會得授權董事長於伍仟萬元內決行，並應於事後報經董事會追認。另若設有獨立董事者，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。	本公司辦理背書保證事項，應先經董事會決議，但董事會得授權董事長於一定金額內決行，並應於事後報經董事會追認。另若設有獨立董事者，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。	依業務需要
第八條	背書保證辦理程序及公告申報程序 1、本公司辦理背書保證申請或註銷時，應由經辦部門評估其必要性及合理性、對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等，後填具背書保證申請單，敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額，	背書保證辦理程序及公告申報程序 1、本公司辦理背書保證申請或註銷時，應由經辦部門評估其必要性及合理性、對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等，呈請董事長決行。 2.財務部門應就背書保證事項建立備	配合主管機關更名及業務需要

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	會財務財審查後，提報董事會決議後辦理，或董事會依第五條規定授權董事長於伍仟萬元額度內決行，事後再報經之董事會追認。 2、財務部應就背書保證事項建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及本程序應評估之事項詳予登載備查。 3、背書保證解除時，被背書保證公司應備文件通知本公司經辦部門辦理，經辦部門應填具背書保證註銷單會財務部，財務部應隨時將註銷背書保證記入背書保證備查簿，以減少背書保證之金額。 4、財務部應於每月 10 日前公告申報本公司及子公司上個月份背書保證餘額並輸入主管機關會指定之網站。 5、本公司背書保證金額如達下列標準之一者，應於事實發生日起二日內輸入金管會指定之網站:(子公司非屬國內公開發行者由母公司代公告申報，其淨值計算標準以母公司爲準) (1)背書保證總額達公司最近期財務報表淨值 50%以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。 (2)對單一企業背書保證餘額達公司最近期財務報表淨值 20%以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。 (3)對單一企業背書保證餘額達新台幣 1,000 萬元以上，且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計達公司最近期財務報表淨值 30%以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。 (4)因業務關係而對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。	查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及本程序應評估之事項詳予登載備查。 3、財務部門應於每月 10 日前公告申報本公司及子公司上個月份背書保證餘額並輸入證期會指定之網站。 4、本公司背書保證金額如達下列標準之一者，應於事實發生日起二日內輸入證期會指定之網站:(子公司非屬國內公開發行者由母公司代公告申報，其淨值計算標準以母公司爲準) (1)背書保證總額達公司最近期財務報表淨值 50%以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。 (2)對單一企業背書保證餘額達公司最近期財務報表淨值 20%以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。 (3)對單一企業背書保證餘額達新台幣 1,000 萬元以上，且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計達公司最近期財務報表淨值 30%以上者。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。 (4)因業務關係而對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額。或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值 5%以上者，應再辦理公告申報。	
第十二條	本公司經理人及主辦人員若違反主管機關背書保證之相關規定及本作業程序時，依本公司「員工獎懲辦法」之規定予以懲處，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。違規記錄並將作爲年度個人績效考核之參考。	本公司相關承辦人員違反本處理程序時，視其違反情節，初次違反者應予口頭告誡，再犯者應予書面警告，並強制參加公司內部之內控制度訓練課程，累犯或情節重大者應予調職。違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。違規記錄並將作爲年度個人績效考核之參考。	配合內控
第十四條	本處理程序訂於民國 88 年 8 月。第一次修訂於民國 92 年 8 月。第二次修訂於民國 95 年 6 月。	本處理程序訂於民國 88 年 8 月。第一次修訂於民國 92 年 8 月。	增列本次修訂日期。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、選舉事項

案　由：改選董事、監察人案，敬請　選舉。(董事會提)

說　明：一、本公司現任董事及監察人任期至九十五年六月十六日屆滿，爲配合公司經營之需要，全體董事、監察人均同意提前於九十五年六月九日改選後解任。

二、依公司章程第十八條規定，應選董事九人，監察人二人，任期三年，自九十五年六月九日至九十八年六月八日止。

三、本公司董事及監察人選舉，係採用單記名累積選舉法。

四、敬請　選舉。

選舉結果：當選名單如下：

選舉項目	戶號(身份證字號)	戶　名	選舉權數	備註
董　事	1	張昭焚	130,348,621	當選
董　事	2	葉垂景	130,194,534	當選
董　事	15	鉅德科技(股)公司代表人：葉進泰	125,778,162	當選
董　事	15	鉅德科技(股)公司代表人：楊慰芬	125,775,458	當選
董　事	15	鉅德科技(股)公司代表人：葉垂昇	125,583,646	當選
董　事	15	鉅德科技(股)公司代表人：姚儷志	125,440,025	當選
董　事	29	鉅德科技(股)公司代表人：周天佑	125,304,571	當選
董　事	A101793201	粟明德	124,922,028	當選
董　事	Y100809094	簡慶文	124,394,921	當選
監察人	11683	中原國際創業投資(股)公司代表人：潘燕民	127,815,773	當選
監察人	J220377932	吳曉雲	125,015,775	當選

八、其他臨案

案　由：討論解除董事競業行爲禁止案，提請　公決。(董事會提)

說　明：一、爲配合實際需要，本公司擬解除本次新選任之董事及其代表人可爲自己或他人從事屬於本公司營業範圍以內之行爲，不受公司法第二０九條之限制。

二、隨提　公決。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

九、臨時動議：

戶號 24401 戶名林重仁股東提出相關問題，經主席說明後不列入會議記錄。

十、散　會

主　席：張昭焚

記　錄：黃雅秋

鈺德科技股份有限公司
會計師查核報告

鈺德科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三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九十四年度及九十三年度採用權益法評價之部份長期股權投資，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。截至民國九十四年及九十三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 654,348 仟元及 458,982 仟元，其於民國九十四年度及九十三年度認列之投資(損失)利益分別為(5,722)仟元及 12,375 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證券發行人財務報告編製準則及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九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，鈺德科技股份有限公司之資產減損自民國九十四年一月一日起，依新發布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定處理。

鈺德科技股份有限公司已編製民國九十四年度及九十三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。

此　致
鈺德科技股份有限公司　公鑒

致遠會計師事務所
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
(93)台財證(六)第00668號

會計師：

中華民國九十五年二月十日

鈺德科技股份有限公司
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

代碼	項　目	附註	九十四年度 金額	九十四年度 %	九十三年度 金額	九十三年度 %
4000	營業收入淨額	二、四.20及五	$1,410,369	100.00	$2,726,562	100.00
5000	營業成本	四.21及五	1,280,502	90.79	1,622,423	59.50
5910	營業毛利		129,867	9.21	1,104,139	40.50
5920	聯屬公司間未實現利益		-	-	(10,477)	(0.39)
5931	聯屬公司間已實現利益		3,444	0.24	-	-
	已實現營業毛利		133,311	9.45	1,093,662	40.11
6000	營業費用	四.21及五	446,364	31.65	722,550	26.50
6100	推銷費用		293,049	20.78	575,854	21.12
6200	管理費用		119,558	8.48	101,041	3.71
6300	研究發展費用		33,757	2.39	45,655	1.67
6900	營業淨(損)利		(313,053)	(22.20)	371,112	13.61
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		9,634	0.68	1,229	0.04
7121	權益法認列之投資收益	二及四.6	36,310	2.57	61,273	2.25
7130	處分固定資產利益淨額	二	2,101	0.15	585	0.02
7140	處分投資利益淨額		36	-	-	-
7210	租金收入	五	7,980	0.57	9,436	0.35
7240	短期投資市價回升利益	二及四.2	5,100	0.36	-	-
7480	其他收入	五	11,645	0.83	42,213	1.55
	營業外收入及利益合計		72,806	5.16	114,736	4.21
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		36,612	2.60	32,183	1.18
7520	投資損失	二及四.8	-	-	25,627	0.94
7540	處分投資損失淨額		-	-	1,934	0.07
7560	兌換損失淨額	二	1,355	0.10	21,382	0.79
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.5	32,136	2.28	8,200	0.30
7620	閒置資產跌價損失	二及四.9	4,000	0.28	46,551	1.71
7630	減損損失	二、三及四.23	195,000	13.83	-	-
7880	其他支出		18,623	1.31	9,887	0.36
	營業外費用及損失合計		287,726	20.40	145,764	5.35
7900	稅前淨(損)利		(527,973)	(37.44)	340,084	12.47
8110	所得稅利益(費用)	二及四.19	131,100	9.30	(39,400)	(1.44)
9600	本期淨(損)利		$(396,873)	(28.14)	$300,684	11.03
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	四.22				
	稅前淨(損)利		$(2.37)		$1.51	
	所得稅利益(費用)		0.59		(0.18)	
	本期淨(損)利		$(1.78)		$1.33	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	四.22				
	稅前淨(損)利		$(2.37)		$1.51	
	所得稅利益(費用)		0.59		(0.18)	
	本期淨(損)利		$(1.78)		$1.33	

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產 會計科目	附註	九十四年十二月三十一日 金額	%	九十三年十二月三十一日 金額	%	代碼	負債及股東權益 會計科目	附註	九十四年十二月三十一日 金額	%	九十三年十二月三十一日 金額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$1,038,911	17.74	$292,147	4.53	2100	短期借款	四.9	$71,066	1.21	$447,904	6.94
1110	短期投資	二及四.2	93,857	1.60	553,336	8.57	2120	應付票據		95,735	1.63	166,083	2.57
1120	應收票據淨額	二及四.3	37,688	0.64	23,245	0.36	2130	應付票據－關係人	五	9,146	0.16	11,388	0.18
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	1,749	0.03	3,597	0.06	2140	應付帳款		73,663	1.26	75,139	1.16
1140	應收帳款淨額	二及四.4	265,604	4.53	755,421	11.71	2150	應付帳款－關係人	五	5,436	0.09	11,518	0.18
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	63,524	1.08	87,857	1.36	2160	應付所得稅	二及四.19	7,846	0.13	36,583	0.57
1180	其他應收款－關係人	二及五	7,718	0.13	12,735	0.20	2170	應付費用	四.10及五	156,367	2.67	298,770	4.63
1200	存貨淨額	二及四.5	99,105	1.69	134,290	2.08	2224	應付設備款		1,291	0.02	7,111	0.11
1280	其他流動資產		27,644	0.47	45,667	0.71	2270	一年內到期之長期負債	二、四.11	453,685	7.75	182,189	2.82
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.19	60,167	1.03	53,737	0.83	2280	其他流動負債	十一	11,169	0.19	14,895	0.23
	流動資產合計		1,695,967	28.94	1,962,032	30.41		流動負債合計		885,404	15.11	1,251,580	19.39
14XX	基金及長期投資	二、四.6及五	1,426,609	24.36	1,199,609	18.59	24XX	長期附息負債	二及四.11				
15XX	固定資產	二、三、四.7、					2410	應付公司債		-	-	447,462	6.93
1501	土　地	四.23、五、六	521,754	8.91	521,754	8.08	2420	長期借款		900,000	15.37	216,642	3.36
1521	房屋及建築	及七	880,367	15.03	874,998	13.56		長期附息負債合計		900,000	15.37	664,104	10.29
1531	機器設備		2,897,925	49.48	3,137,825	48.62	28XX	其他負債					
1551	運輸設備		17,124	0.29	15,947	0.25	2810	應計退休金負債	二及四.12	12,296	0.21	11,109	0.17
1561	辦公設備		44,784	0.76	27,978	0.43	2820	存入保證金	五	95	-	95	-
1681	其他設備		3,905	0.07	2,477	0.04	2861	遞延所得稅負債－非流動	二及四.19	-	-	4,435	0.07
15XY	成本合計		4,365,859	74.54	4,580,979	70.98	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	四.13	20,612	0.35	19,009	0.29
15X9	減：累計折舊		(1,656,052)	(28.27)	(1,400,025)	(21.69)		其他負債合計		33,003	0.56	34,648	0.53
1599	累計減損		(195,000)	(3.33)	-	0.00	2XXX	負債總計		1,818,407	31.04	1,950,332	30.21
1671	未完工程		586	0.01	1,846	0.03		重大之承諾事項及或有事項	七				
1672	預付設備款		2,120	0.04	39,776	0.61		股東權益					
	固定資產淨額		2,517,513	42.99	3,222,576	49.93	3110	股　本	四.14	2,292,726	39.14	2,083,954	32.29
17XX	無形資產						32XX	資本公積	二及四.15	2,042,295	34.87	2,042,295	31.65
1780	其他無形資產	二	-	-	8,597	0.13	33XX	保留盈餘		(174,514)	(2.98)	466,098	7.23
18XX	其他資產						3310	法定公積	二	158,828	2.71	128,760	2.00
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.19	123,068	2.10	-	-	3320	特別盈餘公積	四.17	-	-	23,627	0.37
1880	其他資產	二、四.8及六	94,095	1.61	60,566	0.94	3350	未分配盈餘(累積虧損)	四.16	(333,342)	(5.69)	313,711	4.86
	其他資產合計		217,163	3.71	60,566	0.94	3410	未實現長期股權投資跌價損失	二	(36,524)	(0.62)	(35,716)	(0.55)
							3420	累積換算調整數	四.17	90,697	1.55	86,968	1.35
							3510	庫藏股票	二及四.18	(175,835)	(3.00)	(140,551)	(2.18)
							3XXX	股東權益總計		4,038,845	68.96	4,503,048	69.79
1XXX	資產總計		$5,857,252	100.00	$6,453,380	100.00		負債及股東權益總計		$5,857,252	100.00	$6,453,380	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福全

[redacted]

民國九十[redacted]月一日至十二月三十一日
及民國九十[redacted]月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	股本	債券換股權利證書	資本公積	保留盈餘 法定公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 小計	未實現長期股權投資跌價損失	累積換算調整數	庫藏股票	合計
民國九十三年一月一日餘額	$1,713,500	$121,126	$2,032,490	$83,231	$2,137	$502,379	$587,747	$(23,627)	$90,618	$-	$4,521,854
民國九十二年度盈餘分配：											
法定公積				45,529		(45,529)					
特別盈餘公積					21,490	(21,490)					
董監事酬勞						(15,531)	(15,531)				(15,531)
員工紅利	23,297					(38,828)	(38,828)				(15,531)
現金股利						(147,189)	(147,189)				(147,189)
盈餘轉增資	220,785					(220,785)	(220,785)				
可轉換公司債轉換	126,372	(121,126)	9,805								15,051
買回庫藏股										(140,551)	(140,551)
九十三年度淨利						300,684	300,684				300,684
累積換調整數－長期投資									(3,650)		(3,650)
未實現長期股權投資跌價損失								(12,089)			(12,089)
民國九十三年十二月三十一日餘額	2,083,954	-	2,042,295	128,760	23,627	313,711	466,098	(35,716)	86,968	(140,551)	4,503,048
民國九十三年度盈餘分配：											
法定公積				30,068		(30,068)	-				-
特別盈餘公積					(23,627)	23,627	-				-
董監事酬勞						(11,770)	(11,770)				(11,770)
員工紅利	26,482					(29,424)	(29,424)				(2,942)
現金股利						(20,255)	(20,255)				(20,255)
盈餘轉增資	182,290					(182,290)	(182,290)				-
買回庫藏股										(35,284)	(35,284)
九十四年度淨損						(396,873)	(396,873)				(396,873)
累積換調整數－長期投資									5,500		5,500
累積換調整數－日本分公司									(1,771)		(1,771)
未實現長期股權投資跌價損失								(808)			(808)
民國九十四年十二月三十一日餘額	$2,292,726	$-	$2,042,295	$158,828	$-	$(333,342)	$(174,514)	$(36,524)	$90,697	$(175,835)	$4,038,845

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭焚 [redacted]　　經理人：張昭焚 [redacted]　　會計主管：顏福全 [redacted]

[redacted]

紅[redacted]股份有限公司

民國九十四年[redacted]月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	$(396,873)	$300,684
調整項目：		
折舊	377,860	387,588
出租資產折舊	8,962	8,845
各項攤提	15,989	18,600
長期投資已實現跌價損失	-	20,527
採權益法認列投資收益	(36,310)	(61,273)
應付利息補償金	4,582	4,622
聯屬公司間(已)未實現利益	(2,192)	10,477
固定資產減損損失	195,000	-
閒置資產折舊	4,000	-
處分固定資產利益	(2,101)	(585)
閒置資產跌價損失	-	46,551
營業資產及負債淨變動：		
短期投資	459,479	576,875
應收票據	(14,443)	(8,417)
應收票據－關係人	1,848	2,747
應收帳款	489,817	(195,010)
應收帳款－關係人	24,333	219,862
其他應收款－關係人	5,017	607
存貨	35,185	(59,243)
其他流動資產	19,972	4,866
遞延所得稅資產－流動	(6,430)	16,034
遞延所得稅資產－非流動	(123,068)	-
遞延所得稅負債－非流動	(4,435)	(10,166)
應付票據	(70,348)	57,826
應付票據－關係人	(2,242)	(13,990)
應付帳款	(1,476)	41,484
應付帳款－關係人	(6,082)	3,409
應付所得稅	(28,737)	(19,412)
應付費用	(142,403)	39,067
其他應付款項－關係人	-	(25,950)
其他流動負債	(3,726)	(3,506)
應計退休金負債	1,187	4,282
營業活動之現金淨流入	802,365	1,367,401

（轉下頁）

（承上頁）

投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(47,576)	(470,180)
出售固定資產價款	139,588	147,789
長期投資增加	(185,999)	(419,323)
無形資產增加	-	(20)
遞延費用增加	(14,159)	(4,145)
存出保證金(增加)減少	(1,414)	(518)
投資活動之淨現金流出	(109,560)	(746,397)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(376,838)	164,346
存入保證金減少	-	(94)
應付公司債減少	(150,000)	(150,000)
長期借款增加(減少)	652,811	(69,499)
購回庫藏股	(35,284)	(140,551)
發放董監事酬勞	(11,770)	(15,531)
發放員工紅利	(2,942)	(15,531)
發放現金股利	(20,255)	(147,189)
融資活動之淨現金流入(出)	55,722	(374,049)
分公司匯率影響數	(1,763)	-
本期現金及約當現金增加數	746,764	246,955
期初現金及約當現金餘額	292,147	45,192
期末現金及約當現金餘額	$1,038,911	$292,147
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	$36,802	$32,467
本期支付所得稅	$31,554	$52,912
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	$453,685	$182,189
未實現長期股權投資損失	($808)	($12,089)
盈餘及員工紅利轉增資	$208,772	$244,082
應付公司債轉換債券換股權利證書股本及資本公積	$0	$15,051
部分影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	$41,756	$465,506
加：期初應付設備款	7,111	7,709
期初應付關係人設備款	-	4,076
減：期末應付設備款	(1,291)	(7,111)
購置固定資產付現	$47,576	$470,180

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭焚 [redacted]　　經理人：張昭焚 [redacted]　　會計主管：顏福全 [redacted]