106 台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
電話：(02) 2705-8280(代表線)
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 九十七年股東常會議事錄

時間：中華民國九十七年六月十九日（星期四）上午九時正
地點：桃園縣龜山鄉文化二路 28 號（華夏飯店）
出席：親自及委託出席股數共計 146,482,723 股，佔已發行股份總數股（不含庫藏股 1,000,000 股）之 63.13%。
一、主席：張昭焚　　記錄：黃雅秋
二、宣佈開會：出席股份已達法定數額，依法宣佈開會。
三、行禮如儀：(略)
四、主席致開會詞：(略)
五、報告事項
(一)九十六年度營業概況報告（略）
(二)監察人審查九十六年度決算表冊報告（略）
(三)修訂「董事會議事規範」報告。(略)
(四)修訂「公司買回股份轉讓予員工辦法」(略)
六、承認事項
第一案
案　由：承認九十六年度決算表冊案，謹提請　承認。(董事會提)
說　明：本公司九十六年度營業報告書、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、有關財務報表並經安永會計師事務所修韻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：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第二案
案　由：承認九十六年度盈餘分配案，謹提請　承認。(董事會提)
說　明：一、依本公司章程第三十二條規定，擬具九十六年度盈餘分配表議案。
二、本公司九十六年度稅後淨利為 115,231,860 元，扣除減項金額後，可供分配盈餘為 79,129,659 元，依公司章程規定提撥法定盈餘公積 7,912,966 元、董監事酬勞 2,848,667 元、員工紅利 7,121,669 元外，擬以現金股利每股配發 0.26 元，計 60,325,886 元分配股東紅利。
三、俟股東常會通過後現金股利授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
四、九十六年度盈餘分配表如后：

鈺德科技股份有限公司
九十六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　目	金　額	
	小　計	合　計
期初未分配餘額		$ -
加：本期稅後淨利	115,231,860	
減：註銷庫藏股	(36,029,450)	
庫藏股轉讓員工	(72,751)	
可供分配盈餘		79,129,659
減：		
提列法定盈餘公積 10%	7,912,966	7,912,966
提列股東權益減項特別盈餘公積	-	
分配項目：		
董監事酬勞 4%	2,848,667	2,848,667
員工紅利 10%--現金	7,121,669	7,121,669
股東紅利--現金(0.26 元)	60,325,886	60,325,886
期末未分配盈餘		$ 920,471

(1)以流通在外股數 232,022,636 股(扣除庫藏股股數 1,000,000 股)計算。
(2)擬議配發員工紅利 7,121,669 元及董監事酬勞 2,848,667 元。
(3)擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：0.47 元。

董事長：　經理人：　會計主管：

議事經過：主席指定財務長就盈餘分配表內容作部份修正說明如下：
有關九十六年度盈餘分配表中【股東紅利—現金（0.26 元）】之總金額新台幣 60,325,885 元部份，為了配合公司接下來除息的網路申報作業系統規定一『分配至元為止，元以下無條件捨去』，因此，必需將分配總額調增 1 元，修改為新台幣 60,325,886 元，這樣每仟股才能分配到新台幣 260 元，調整之後，期末未分配盈餘數也需配合調整為新台幣 920,471 元，除此之外，其他部份均不變動，以上報告，謝謝！
決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議依【股東紅利—現金（0.26 元）之總額修改為新台幣 60,325,886 元及期末未分配盈餘總額修改為新台幣 920,471 元】修正通過外，其餘依原董事會提案內容照案通過。
七、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、配合公司業務所需，修訂本公司章程第二、五之一、十三、二十一、二十二及三十五條，擬修訂本公司章程部份條文。
二、修正前後對照表如下：

鈺德科技股有限公司
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
第二條	本公司所營事業如左： 1. 電腦資訊系統之設計及其技術諮詢顧問業務。 2. 電腦軟、硬體及其零組件之買賣、研究、開發、經銷及進出口業務。 3. 電子音響器材及其零組件之買賣進出口業務。 4. 光碟片、影碟片之製作、發行、銷售。 5. 前各項有關國內外產品之代理、報價、投標業務。 6. C805030 塑膠日用品製造業。 7. C805050 工業用塑膠製品製造業。 8. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。 9. CC01080 電子零組件製造業。 10. F113050 事務性機器設備批發業。 11. F119010 電子材料批發業。 12. F113020 電器批發業。 13. I301010 資訊軟體服務業。 14. I401010 一般廣告服務業。 15. I601010 租賃業。 16. C701010 印刷業。 17. CB01020 事務機器製造業。 18. CC01030 家用電器製造業。 19. F118010 資訊軟體批發業。 20. F213030 事務性機器設備零售業。 21. CE01010 一般儀器製造業。 22. F207140 塑膠原料零售業。 23. F218010 資訊軟體零售業。 24. F109040 玩具、娛樂用品批	本公司所營事業如左： 1. 電腦資訊系統之設計及其技術諮詢顧問業務。 2. 電腦軟、硬體及其零組件之買賣、研究、開發、經銷及進出口業務。 3. 電子音響器材及其零組件之買賣進出口業務。 4. 光碟片、~~錄影帶母帶~~、影碟片之製作、發行、銷售。 5. 前各項有關國內外產品之代理、報價、投標業務。 6. C805030 塑膠日用品製造業。 7. C805050 工業用塑膠製品製造業。 8. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。 9. CC01080 電子零組件製造業。 10. F113050 事務性機器設備批發業。 11. F119010 電子材料批發業。 12. F113020 電器批發業。 13. I301010 資訊軟體服務業。 14. I401010 一般廣告服務業。 15. I601010 租賃業。 16. C701010 印刷業。 17. CB01020 事務機器製造業。 18. CC01030 家用電器製造業。 19. F118010 資訊軟體批發業。 20. F213030 事務性機器設備零售業。 21. CE01010 一般儀器製造業。 22. F207140 塑膠原料零售業。 23. F218010 資訊軟體零售業。 24. F109040 玩具、娛樂用品批	業務需求

	發業。 25. F209030 玩具、娛樂用品零售業。 26. F213010 電器零售業。 27. I301020 資料處理服務業。 28. I301030 電子資訊供應服務業。 29. J303010 雜誌業。 30. J304010 圖書出版業。 31. J305010 有聲出版業。 32. F209050 包裝材料零售業。 33. F109060 包裝材料批發業。 34. H703010 廠房出租業。 35. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	發業。 25. F209030 玩具、娛樂用品零售業。 26. F213010 電器零售業。 27. I301020 資料處理服務業。 28. I301030 電子資訊供應服務業。 29. J303010 雜誌業。 30. J304010 圖書出版業。 31. J305010 有聲出版業。 32. F209050 包裝材料零售業。 33. F109060 包裝材料批發業。 34. H703010 廠房出租業。 35. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	
第五條之一	**本公司得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證。**		新增
第十三條	本公司股東會之主席由董事長擔任，過董事長缺席時由董事長指定董事一人代理，未指定時由董事中互推一人代理之。	本公司股東會之主席由董事長擔任，過董事長缺席時由董事長指定常務董事一人代理，未指定時由常務董事中互推一人代理之。	業務需求
第二十一條	董事組織董事會，由三分之二以上董事出席互選董事長一人，另得設副董事長一人，並依照法令、章程、股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	董事組織董事會，由三分之二以上董事出席~~及出席董事過半數之同意，互推常務董事三人，並依同一方式，由常務董事~~互推董事長一人，並依照法令、章程、股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	業務需求
第二十二條	本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘董事會均由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能執行職務時，其代理依公司法二〇八條規定辦理。	本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘董事會~~及常務董事會~~均由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，其代理依公司法二〇八條規定辦理。	業務需求
第三十五條	本章程訂立於民國八十三年五月九日。（餘略）第十三次修訂於民國九十六年六月十五日。第十四次修訂於民國九十七年六月十九日。	本章程訂立於民國八十三年五月九日。（餘略）第十三次修訂於民國九十六年六月十五日。	增列修訂日期。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、臨時動議：無

九、散　會

主　席：張　昭　焚

記　錄：黃　雅　秋

九十六年度營業概況報告

各位股東女士、先生：大家好！

以下謹向各位股東報告本公司九十六年度之營業狀況：

(一)營業計劃實施成果如下：

九十六年度全年營收新台幣1,551,606仟元，本期淨利115,232仟元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形：

本公司九十六年度本期淨利115,232仟元。全年度營業活動現金淨流入409,930仟元，投資活動現金淨流出236,324仟元，融資活動現金淨流出127,692仟元，匯率影響數478仟元。本期現金及約當現金淨增加46,392仟元。期末現金與約當現金餘額816,843仟元。

2. 獲利能力分析：請參閱年報第49頁之財務分析資料。

(三)研究發展狀況：請參閱年報第35頁之技術及研發概況資料。

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福全

監察人查核報告書

本公司董事會造送民國九十六年度財務報表暨合併報表，業經安永會計師事務所佟韻玲及黃素珍會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量。逕同營業報告書、盈餘分配案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定。

報　請

鑒　察

此　上

本公司九十七年股東常會

鈺德科技股份有限公司

監　察　人：中原國際創業投資股份有限公司

代　表　人：潘　燕　民

監　察　人：吳　曉　雲

中　華　民　國　九　十　七　年　四　月　二　十　三　日

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九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五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九十六年度及民國九十五年度部分採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。截至民國九十六年及九十五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1,477,860仟元及891,602仟元，其於民國九十六年度及九十五年度認列之投資損失分別為3,423仟元及163,981仟元。

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、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，足以允當表達鈺德科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至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九十六年度及九十五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

安永會計師事務所

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

佟韻玲

會計師：

黃素珍

中華民國九十七年二月四日

鈺德科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

鈺德科技股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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出具報告。惟列入上開合併財務報表之部分子公司，其民國九十六年度及民國九十五年度之財務報表及相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表中，有關該部分子公司之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該部分子公司民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣1,911,876仟元及1,789,042仟元，占合併資產總額分別為36.17%及31.14%，民國九十六年及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣1,671,409仟元及1,381,398仟元，占合併營業收入淨額分別為52.43%及46.73%。

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，暨評估財務報表之整體表達。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、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，足以允當表達鈺德科技股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此　致

鈺德科技股份有限公司　公鑒

安永會計師事務所
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

佟韻玲

會計師：

黃素珍

中華民國九十七年二月四日

鈺德科技股份有限公司

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	股本	資本公積	保留盈餘			未認列為退休金成本淨損失	金融商品未實現(損)益	累積換算調整數	庫藏股票	合計
			法定公積	累積盈虧	小計					
民國九十五年一月一日餘額	$2,292,726	$2,042,295	$158,828	$(333,342)	$(174,514)	$-	$(36,524)	$90,697	$(175,835)	$4,038,845
彌補虧損		(174,514)	(158,828)	333,342	174,514					-
金融商品未實現利益							23,331			23,331
累積換算調整數－長期投資								70,735		70,735
累積換算調整數－日本分公司								1,293		1,293
民國九十五年度淨損				(701,001)	(701,001)					(701,001)
民國九十五年十二月三十一日餘額	2,292,726	1,867,781	-	(701,001)	(701,001)	-	(13,193)	162,725	(175,835)	3,433,203
彌補虧損		(701,001)		701,001	701,001					-
金融商品已實現損失							13,193			13,193
金融商品未實現利益							16,259			16,259
累積換算調整數－長期投資								69,846		69,846
累積換算調整數－日本分公司								478		478
現金增資	96,000	(11,520)								84,480
庫藏股註銷	(58,500)	(46,022)		(36,029)	(36,029)				140,551	-
庫藏股轉讓員工				(73)	(73)				28,229	28,156
未認列為退休金成本淨損失						(2,617)				(2,617)
民國九十六年度淨利				115,232	115,232					115,232
民國九十六年十二月三十一日餘額	$2,330,226	$1,109,238	$-	$79,130	$79,130	$(2,617)	$16,259	$233,049	$(7,055)	$3,758,230

（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

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產		九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		負債及股東權益			九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
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	$816,843	16.77	$770,451	15.92	2100	短期借款	四.11	$159,833	3.28	$135,410	2.79
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	70,611	1.45	91,236	1.89	2110	應付短期票券	四.12	49,944	1.03	-	-
1120	應收票據淨額	二及四.3	28,029	0.58	31,038	0.64	2120	應付票據		4,103	0.08	1,475	0.03
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	675	0.01	483	0.01	2140	應付帳款		85,058	1.75	89,357	1.85
1140	應收帳款淨額	二及四.4	376,229	7.72	326,435	6.75	2150	應付帳款－關係人	五	14,615	0.30	40,945	0.85
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	14,787	0.30	89,323	1.85	2170	應付費用	四.13	153,688	3.15	176,192	3.64
1180	其他應收款－關係人	二及五	4,368	0.09	26,300	0.54	2224	應付股利	五	6,000	0.12	5,223	0.11
1200	存貨淨額	二及四.5	55,102	1.13	74,170	1.53	2270	一年內到期之長期負債	二及四.14	368,800	7.53	354,652	7.33
1280	其他流動資產	二及四.21	27,176	0.56	26,089	0.54	2280	其他流動負債		11,476	0.24	11,599	0.24
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.21	15,302	0.32	22,601	0.47		流動負債合計		851,523	17.48	814,853	16.84
	流動資產合計		1,409,122	28.93	1,458,128	30.14	24XX	長期負債					
14XX	基金及投資						2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	二及十一	1,718	0.04	3,573	0.07
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	1,517,305	31.15	1,251,856	25.88	2420	長期借款	二及四.14	229,000	4.70	555,800	11.49
1450	備供出售金融資產	二及四.7	18,742	0.38	1,162	0.02		長期負債合計		230,718	4.74	559,373	11.56
1480	以成本衡量之金融資產	二及四.8	17,944	0.37	28,559	0.59	28XX	其他負債					
	基金及投資淨額		1,553,991	31.90	1,281,577	26.49	2810	應計退休金負債	二及四.15	16,228	0.33	12,424	0.26
15XX	固定資產	二、四.9					2820	存入保證金	五	-	-	95	-
1501	土地	五及六	521,754	10.71	521,754	10.79	2881	遞延貸項	四.16	14,639	0.30	18,108	0.37
1521	房屋及建築		881,495	18.10	881,146	18.21		其他負債合計		30,867	0.63	30,627	0.63
1531	機器設備		2,823,114	57.95	2,684,186	55.48	2XXX	負債總計		1,113,108	22.85	1,404,853	29.03
1551	運輸設備		14,262	0.29	15,862	0.33		重大之承諾事項及或有事項	五及七				
1561	辦公設備		46,691	0.96	45,608	0.94		股東權益					
1681	其他設備		4,738	0.10	4,100	0.08	3110	股本	四.17	2,330,226	47.84	2,292,726	47.39
15XY	成本合計		4,292,054	88.11	4,152,656	85.83	32XX	資本公積	二及四.18	1,109,238	22.77	1,867,781	38.61
15XY	減：累計折舊		(2,078,493)	(42.67)	(1,854,895)	(38.34)	3350	累積虧損(數)	二及四.19	79,130	1.62	(701,001)	(14.49)
1599	累計減損		(555,000)	(11.39)	(555,000)	(11.47)	34XX	股東權益其他調整項目					
1671	未完工程		4,575	0.09	-	-	3420	累積換算調整數	二	233,049	4.78	162,725	3.36
1672	預付設備款		3,040	0.06	-	-	3430	未認列為退休金成本淨損失	二及四.15	(2,617)	(0.05)	-	-
	固定資產淨額		1,666,176	34.20	1,742,761	36.02	3450	金融商品未實現(損)益	二	16,259	0.33	(13,193)	(0.27)
17XX	無形資產						3510	庫藏股票	二及四.20	(7,055)	(0.14)	(175,835)	(3.63)
1770	遞延退休金成本	二及四.15	30	-	-	-	3XXX	股東權益總計		3,758,230	77.15	3,433,203	70.97
18XX	其他資產												
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.21	157,636	3.24	182,765	3.78							
1880	其他資產	四、四10、五及六	84,383	1.73	172,825	3.57							
	其他資產合計		242,019	4.97	355,590	7.35							
1XXX	資產總計		$4,871,338	100.00	$4,838,056	100.00		負債及股東權益總計		$4,871,338	100.00	$4,838,056	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

鈺德科技股份有限公司

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	九十六年度		九十五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	二、四22及五	$1,551,606	100.00	$1,412,744	100.00
5000	營業成本	四.23及五	1,000,831	64.50	1,117,491	79.10
5910	營業毛利		550,775	35.50	295,253	20.90
5930	聯屬公司間已實現利益		827	0.05	827	0.06
	已實現營業毛利		551,602	35.55	296,080	20.96
6000	推銷費用	四.23	381,043	24.56	411,560	29.12
6100	管理費用		223,537	14.41	266,712	18.87
6200	研發費用		120,162	7.74	107,576	7.61
6300	呆帳費用		37,344	2.41	37,272	2.64
6900	營業利益(損)		170,559	10.99	(115,480)	(8.16)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		18,419	1.19	15,499	1.10
7121	處分投資利益	二及四.6	4,723	0.30	-	-
7140	處分投資利益	二、四.7及四.8	16,663	1.07	-	-
7160	兌換利益淨額		9,346	0.60	-	-
7210	租金收入	五	4,507	0.29	-	-
7250	備抵呆帳回轉利益		-	-	8,892	0.63
7310	金融資產評價利益		-	-	13,282	0.94
7480	其他收入	五	8,313	0.54	27,187	1.92
	營業外收入及利益合計		61,971	3.99	72,559	5.13
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		29,350	1.89	30,769	2.18
7521	處分投資損失	二及四.6	-	-	144,239	10.21
7522	處分固定資產損失	二及四.7	5,509	0.36	27,790	1.97
7530	兌換損失淨額	二及五	-	-	6,475	0.46
7560	存貨跌價及呆滯損失	二	17,801	1.15	2,821	0.20
7570	金融資產評價損失	二及四.25	6,240	0.40	20,866	1.48
7630	減損損失		-	-	415,125	29.38
7640	其他支出		1,702	0.11	-	-
7880	營業外費用及損失合計		24,296	1.57	30,618	2.17
7900	稅前淨利(損)		84,898	5.48	(678,703)	(48.05)
8110	所得稅費用(利益)	二及四.21	147,632	9.50	(721,644)	(51.08)
8900	繼續營業單位淨利(損)		(32,400)	(2.09)	21,050	1.49
9300	會計原則變動累積影響數	三	115,232	7.41	(700,594)	(49.59)
	(扣除216仟元所得稅利益後淨額)		-	-	(407)	(0.03)
9600	本期淨利(損)		$115,232	7.41	$(701,001)	(49.62)
9750	基本每股盈餘(虧損)元	二及四.24				
	繼續營業單位淨利(損)		$0.66		$(3.30)	
	所得稅費用利益		(0.14)		0.09	
	繼續營業單位淨利(損)		0.52		(3.21)	
	會計原則變動累積影響數		-		-	
	本期淨利(損)		$0.52		$(3.21)	

（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

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	$115,232	$(701,001)
調整項目：		
處分投資(利益)損失	(16,663)	27,790
金融資產評價損失(利益)	1,702	(13,282)
會計原則變動累積影響數	-	723
折舊	205,125	307,802
出租資產折舊	19,848	25,556
資產減損損失	6,240	415,125
各項攤提	13,682	10,432
採權益法認列投資損失(利益)	(4,723)	144,239
利息補償金	(52)	2,701
處分固定資產損失	5,509	6,475
聯屬公司間(已)未實現利益	(3,469)	(3,087)
營業資產與負債淨增減變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	17,068	4,183
應收票據	3,009	6,650
應收票據－關係人	(192)	1,266
應收帳款	(49,794)	(60,831)
應收帳款－關係人	74,536	(25,799)
其他應收款－關係人	21,932	(18,582)
存貨	19,068	24,935
其他流動資產	(1,087)	(393)
遞延所得稅資產－流動	7,301	37,564
遞延所得稅資產－非流動	25,129	(59,697)
應付票據	2,628	(94,260)
應付票據－關係人	-	(9,146)
應付帳款	(4,299)	15,694
應付帳款－關係人	(26,330)	35,509
應付所得稅	-	(7,846)
應付費用	(22,504)	19,825
其他流動負債	(123)	430
應計退休金負債	1,157	128
營業活動之現金淨流入	409,930	93,103

（轉下頁）

（承上頁）

投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(79,145)	(21,536)
出售固定資產價款	17,900	22,762
出售以成本衡量之金融資產價款	32,910	26,513
長期投資增加	(190,880)	-
遞延費用增加	(17,109)	(10,898)
存出保證金減少	-	1,893
投資活動之淨現金流(出)入	(236,324)	18,734
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	24,423	64,344
應付短期票券增加	49,944	-
應付公司債減少	(400)	(454,292)
長期借款(減少)增加	(314,200)	8,358
存入保證金減少	(95)	-
現金增資	84,480	-
庫藏股轉讓員工	28,156	-
融資活動之淨現金流出	(127,692)	(381,590)
分公司匯率影響數	478	1,293
本期現金及約當現金增加(減少)數	46,392	(268,460)
期初現金及約當現金餘額	770,451	1,038,911
期末現金及約當現金餘額	$816,843	$770,451
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	$29,884	$30,657
本期支付所得稅	$-	$8,613
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	$366,800	$354,652
金融商品未實現利益淨額	$29,452	$23,331
累積換算調整數	$70,324	$72,028
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	$79,928	$25,468
加：期初應付設備款	5,223	1,291
減：期末應付設備款	(6,006)	(5,223)
購置固定資產付現	$79,145	$21,536

（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

單位：新台幣仟元

項目	股本	資本公積	保留盈餘			未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現(損)益	累積換算調整數	庫藏股票	少數股權	合計
			法定公積	累積盈虧	小計						
民國九十五年一月一日餘額	$2,292,726	$2,042,295	$158,828	$(333,342)	$(174,514)	$-	$(36,524)	$90,697	$(175,835)	$306	$4,039,151
錯誤更正		(174,514)	(158,828)	333,342	174,514						-
金融商品未實現利益							23,331				23,331
累積換算調整數－長期投資								70,735			70,735
累積換算調整數－母公司分								1,293			1,293
民國九十五年度淨損				(701,001)	(701,001)					(76)	(701,077)
民國九十五年十二月三十一日餘額	2,292,726	1,867,781	-	(701,001)	(701,001)	-	(13,193)	162,725	(175,835)	230	3,433,433
錯誤更正		(701,001)		701,001	701,001						-
金融商品已實現損失							13,193				13,193
金融商品未實現利益							16,259				16,259
累積換算調整數－長期投資								69,846			69,846
累積換算調整數－母公司分								478			478
現金增資－私募	96,000	(11,520)									84,480
庫藏股註銷	(58,500)	(46,022)		(36,029)	(36,029)				140,551		-
庫藏股轉讓員工				(73)	(73)				28,229		28,156
未認列為退休金成本之淨損失						(2,617)					(2,617)
民國九十六年度淨利				115,232	115,232					(28)	115,204
民國九十六年十二月三十一日餘額	$2,330,226	$1,109,238	$-	$79,130	$79,130	$(2,617)	$16,259	$233,049	$(7,055)	$202	$3,758,432

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福金

單位：新台幣仟元

代碼	資產會計科目	附註	九十六年十二月三十一日 金額	%	九十五年十二月三十一日 金額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四1	$1,328,010	25 13	$1,146,031	19 95
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、三及四2	70,611	1 34	91,236	1 59
1120	應收票據淨額	二及四3	29,853	0 57	31,437	0 55
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	675	0 01	483	0 01
1140	應收帳款淨額	二及四4	580,359	10 98	825,485	14 35
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	663	0 01	648	0 01
1180	其他應收款－關係人	二及五	740	0 01	10,911	0 19
1200	存貨淨額	二及四5	119,876	2 27	228,046	3 97
1280	其他流動資產		95,572	1 81	64,105	1 12
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四20	15,537	0 29	23,209	0 40
	流動資產合計		2,241,916	42 42	2,420,582	42 14
14XX	基金及投資					
1450	備供出售金融資產－非流動	二、三及四7	18,742	0 35	1,162	0 02
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二、三、四8及四24	27,944	0 53	38,559	0 67
	基金及投資淨額		46,686	0 88	39,721	0 69
15XX	固定資產	二、四9、四24、五及六				
1501	土地		567,410	10 74	563,015	9 80
1521	房屋及建築		1,257,434	23 79	1,293,597	22 52
1531	機器設備		4,176,299	79 02	4,191,585	72 96
1551	運輸設備		22,089	0 42	23,811	0 41
1561	辦公設備		89,637	1 70	60,336	1 05
1681	其他設備		34,372	0 65	20,127	0 35
15XY	成本合計		6,147,241	116 32	6,152,521	107 09
15X9	減：累計折舊		(2,875,553)	(54 41)	(2,561,682)	(44 59)
1599	累計減損		(609,667)	(11 52)	(660,912)	(11 50)
1671	未完工程		4,575	0 09	-	-
1672	預付設備款		3,415	0 06	-	-
	固定資產淨額		2,671,011	50 54	2,929,927	51 00
17XX	無形資產					
1770	遞延退休金成本	二及四15	30	-	-	-
1788	其他無形資產	二	53,297	1 01	61,785	1 08
	無形資產合計		53,327	1 01	61,785	1 08
18XX	其他資產					
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四20	207,191	3 92	229,439	3 99
1880	其他資產	四10	65,265	1 23	63,409	1 10
	其他資產合計		272,456	5 15	292,848	5 09
1XXX	資產總計		$5,285,396	100 00	$5,744,863	100 00

代碼	負債及股東權益會計科目	附註	九十六年十二月三十一日 金額	%	九十五年十二月三十一日 金額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四11	$194,935	3 69	$200,139	3 48
2110	應付短期票券	四12	49,944	0 94	-	-
2120	應付票據		4,106	0 08	141,614	2 46
2130	應付票據－關係人	五	-	-	6,854	0 12
2140	應付帳款		135,361	2 56	224,284	3 90
2150	應付帳款－關係人	五	3,582	0 07	137,031	2 39
2160	應付費用	四13	354,890	6 71	435,066	7 57
2224	應付現金股利	五	6,006	0 11	5,285	0 09
2270	一年內到期之長期負債	四14	414,854	7 85	403,840	7 03
2289	其他流動負債		25,862	0 49	29,548	0 51
	流動負債合計		1,189,540	22 50	1,581,662	27 57
24XX	長期負債					
2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	三、五及十一	1,718	0 03	3,573	0 06
2443	長期應付款	五及七	-	-	27,570	0 48
2450	長期借款	四14及五	316,859	5 99	670,950	11 68
	長期負債合計		318,577	6 02	702,093	12 22
28XX	其他負債					
2810	應付退休金負債	四15	16,228	0 31	12,424	0 22
2820	存入保證金	四16	-	-	74	-
2880	金融客戶	四17	2,619	0 05	13,177	0 23
	其他負債合計	四18	18,847	0 37	25,675	0 45
2XXX	負債總計		1,526,964	28 89	2,311,430	40 24
	重大之承諾事項及或有事項	五及七				
	股東權益					
	母公司股東權益					
3110	股本	四16	2,330,226	44 09	2,292,726	39 91
3120	資本公積	二及四17	1,109,238	20 99	1,867,781	32 51
33XX	累計盈(虧)	四18	79,130	1 50	(701,001)	(12 20)
34XX	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數	二	233,049	4 40	162,725	2 83
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四14	(2,617)	(0 05)	-	-
3450	金融商品未實現損失	二及三	16,259	0 31	(13,193)	(0 23)
3510	庫藏股票	二及四19	(7,055)	(0 13)	(175,835)	(1 06)
	母公司股東權益合計		3,758,230	71 11	3,433,203	59 76
3610	少數股權		202	-	230	-
3XXX	股東權益總計		3,758,432	71 11	3,433,433	59 76
	負債及股東權益總計		$5,285,396	100 00	$5,744,863	100 00

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福金

單位：新台幣仟元

項目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益(損失)	$115,204	$(701,077)
調整項目：		
會計原則變動累積影響數	-	723
其他投資(利益)損失	(16,663)	27,790
折舊	378,804	494,229
出租資產折舊	2,724	4,055
各項攤提	21,890	14,066
金融資產評價損失(利益)	1,702	(13,282)
採權益法認列投資損失	-	486
應付利息補償金	(52)	2,701
處分固定資產損失	5,924	6,940
減損損失	6,240	521,467
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	17,068	4,184
應收票據	1,584	6,264
應收票據－關係人	(192)	1,266
應收帳款	244,126	(243,788)
應收帳款－關係人	(15)	3,952
其他應收款－關係人	10,171	(8,583)
存貨	108,150	(43,686)
其他流動資產	(31,466)	(21,070)
遞延所得稅資產－流動	7,663	38,819
遞延所得稅資產－非流動	22,248	(52,992)
其他資產	474	1,334
合併借項	84	108
應付票據	(137,508)	45,879
應付票據－關係人	(6,854)	(1,804)
應付帳款	(88,923)	63,112
應付帳款－關係人	(133,449)	128,576
應付所得稅	-	(24,408)
應付費用	(80,176)	118,699
其他流動負債	(3,686)	9,361
長期應付款	(27,570)	27,570
應計退休金負債	1,157	128
合併貸項	(10,558)	(10,734)
營業活動之現金淨流入	408,101	400,285

（轉下頁）

（承上頁）

項目	九十六年度	九十五年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(108,221)	(267,653)
出售固定資產價款	18,790	22,993
出售以成本衡量之金融資產價款	32,910	26,513
無形資產增加	-	(65,194)
遞延費用增加	(12,844)	(10,760)
存出保證金減少(增加)	(1,711)	46
投資活動之淨現金流出	(71,076)	(294,055)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(5,204)	40,357
存入保證金增加(減少)	(74)	74
應付短期票券增加	49,944	-
長期借款減少	(343,025)	(429,773)
現金增資－私募	84,480	-
庫藏股轉讓員工	28,156	-
融資活動之淨現金流出	(185,723)	(389,342)
匯率影響數	30,677	21,509
子公司首次併入影響數	-	5,576
本期現金及約當現金增加(減少)數	181,979	(256,027)
期初現金及約當現金餘額	1,146,031	1,402,058
期末現金及約當現金餘額	$1,328,010	$1,146,031
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	$46,606	$44,658
本期支付所得稅	$18,119	$66,569
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	$414,854	$403,840
金融商品未實現跌價損失(迴轉)	$29,452	$(23,331)
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	$108,941	$270,160
加：期初應付設備款	5,286	2,779
減：期末應付設備款	(6,006)	(5,286)
購置固定資產付現	$108,221	$267,653

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福金

單位：新台幣仟元（每股盈餘除外）

代碼	項目	附註	九十六年度 金額	%	九十五年度 金額	%
4000	營業收入淨額	二、四21及五	$3,188,076	100.00	$2,956,248	100.00
5000	營業成本	四22及五	2,324,718	72.92	2,394,778	81.01
5910	營業毛利		863,358	27.08	561,470	18.99
6000	營業費用	四22	688,017	21.57	742,801	25.12
6100	推銷費用		373,423	11.70	428,351	14.48
6200	管理費用		277,250	8.70	277,178	9.38
6300	研發費用		37,344	1.17	37,272	1.26
6900	營業淨利(損)		175,341	5.51	(181,331)	(6.13)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		43,744	1.37	33,704	1.14
7140	處分投資利益		16,663	0.52	-	-
7160	兌換利益淨額		26,950	0.85	9,763	0.33
7210	租金收入		2,725	0.09	4,163	0.14
7250	備抵呆帳回轉利益		-	-	8,926	0.30
7310	金融資產評價利益		-	-	13,282	0.45
7480	其他收入		36,612	1.15	45,610	1.54
7500	營業外收入及利益合計		126,694	3.98	115,448	3.90
7510	營業外費用及損失					
7521	利息支出	一、三及四7	44,804	1.41	45,035	1.52
7522	權益法認列之投資損失	一	-	-	486	0.02
7530	其他投資損失	一	5,924	0.19	27,790	0.94
7550	處分固定資產損失	二及三	17,804	0.56	6,940	0.23
7570	存貨跌價及呆滯損失	一	6,240	0.20	20,866	0.71
7630	減損損失	二及四24	1,702	0.05	521,467	17.64
7640	金融資產評價損失	一	75,478	2.37	-	-
7880	其他支出	五	151,952	4.78	10,801	0.37
7900	營業外費用及損失合計		150,083	4.71	633,385	21.43
8110	繼續營業單位稅前淨利(損)	二及四20	(34,879)	(1.09)	(699,268)	(23.66)
8900	所得稅費用		115,204	3.62	(1,402)	(0.05)
8901	繼續營業單位淨利(損)		-	-	(700,670)	(23.71)
9300	會計原則變動累積影響數	三			(407)	(0.01)
	(本期3.16平元所得稅利益後淨額)					
9600	合併總利益(損失)		$115,204	3.62	$(701,077)	(23.72)
9601	母公司普通股股東之淨利(損)		$115,232		$(701,001)	
9602	少數股權之淨損		(28)		(76)	
9600	合併總利益(損失)		$115,204		$(701,077)	
	基本每股盈餘(虧損)(元)	二及四23				
9750	繼續營業單位淨利(虧)		$0.67		$(3.20)	
	所得稅費用		(0.15)		(0.01)	
	會計原則變動累積影響數		0.52		(3.21)	
	少數股權之淨損		-		-	
	母公司普通股股東之淨利(損)		$0.52		$(3.21)	

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭焚　　經理人：張昭焚　　會計主管：顏福金