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九十九年股東常會議事錄

時間：中華民國九十九年六月十五日（星期二）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 130,864,522 股，佔已發行股份總數 216,335,886 股（不含庫藏股 5,000,000 股）之 60.49%。
列席：鄭戊水會計師、李貞儀律師
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）九十八年度營業概況報告（如附件）
（二）監察人審查九十八年度決算表冊報告（如附件）
五、承認事項
第一案
案　由：九十八年度決算表冊案，謹提請　承認。(董事會提)
說　明：本公司九十八年度營業報告書、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，有關財務報表暨合併報表業經安永聯合會計師事務所佟韻玲及鄭戊水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。（如附件）
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：九十八年度虧損撥補案，謹提請　承認。(董事會提)
說　明：一、本公司九十八年度稅後淨損為新台幣 38,477,927 元，擬以普通股溢價彌補該虧損，彌補後累積虧損為零。
二、九十八年度虧損撥補表，請參閱下表。

鈺德科技股份有限公司
九十八年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項　目	金　額	
	小　計	合　計
期初未分配餘額		$0
減：本年度虧損	($38,477,927)	
待撥撥補虧損		($38,477,927)
加：資本公積－普通股溢價	38,477,927	38,477,927
彌補後累積虧損		$0

董事長：　經理人：　會計主管：

決　議：本案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、配合主管機關要求，擬修訂本公司章程部分條文。
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
第二十五條	董事會議至少應每三個月召開一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人；但遇緊急情事時，得隨時召集之。 董事會召集方式，得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。	董事會議至少應每三個月召開一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前書面通知各董事及監察人；但遇緊急情事時，得不經書面通知隨時召集之。	配合經濟部09801149630函要求。
第三十五條	本章程訂立於民國八十三年五月九日。（餘略）第十六次修訂於民國九十九年六月十五日。	本章程訂立於民國八十三年五月九日。（餘略）第十五次修訂於民國九十八年六月十六日。	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。
第二案
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 99/03/19 金管證審字第 0990011375 號函規定，擬修訂「背書保證作業程序」部分條文。
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

條文	修正後條文	原條文	修正理由
第二條	1、本公司所為背書保證對象為 （1）有業務關係之公司 （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、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。 3、基於共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前款規定之限制，得為背書保證。 所稱出資，係指公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	1、本公司所為背書保證對象為 （1）有業務關係之公司 （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、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。 3、基於共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前款規定之限制，得為背書保證。 所稱出資，係指公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	依金管證審字第0990011375號
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三十，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十五，本公司直接及間接持有表決權之股份達百分之九十以上之公司間其背書保證限額為不得超過本公司淨額百分之十。但本公司直接及間接持有表決權之股份百分之百之公司間，不在此限。當期淨值以最近經會計師簽證之報表所載為準。 2、本公司及子公司整體得背書保證之總金額不得超過本公司當期淨值之百分之四十，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二十。 3、因業務往來關係而為背書保證，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、銷貨金額孰高者。 4、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。 5、本公司因情事變更，致背書保證對象背書不符本程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	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為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為準。 2、因業務往來關係而為背書保證，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、銷貨金額孰高者。 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本程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	依金管證審字第0990011375號
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	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	依金管證審字第0990011375號

條文	修正後條文	原條文	修正理由
	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，會財務部門審查後，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、財務部門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、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司時，依本公司「內控管理制度」辦理之。 5、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。 6、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主管機關指定之網站： （1）本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值50%以上。 （2）本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值 20%以上。 （3）本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣 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本公司最近期財務報表淨值 30%以上。 （4）本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣 3,000 萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值 5%以上。 子公司非屬國內公開發行者，子公司有前項第四款事項，由本公司代公告申報之。	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，會財務部門審查後，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、財務部門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主管機關指定之網站： (1)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值50%以上。 (2)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值 20%以上。 (3)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣 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本公司最近期財務報表淨值 30%以上。 (4)本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣 3,000 萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值 5%以上。 子公司非屬國內公開發行者，子公司有前項第四款事項，由本公司代公告申報之。	
第十一條	本公司所屬之子公司，若擬為他人背書保證者亦應訂定「背書保證作業程序」並依該程序之規定辦理。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理之。	本公司所屬之子公司，若擬為他人背書保證者亦應訂定「背書保證作業程序」並依該程序之規定辦理。	依金管證審字第0990011375號
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 6 月。第二次修訂於民國 95 年 6 月。第三次修訂於民國 98 年 6 月。第四次修訂於民國 99 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 6 月。第二次修訂於民國 95 年 6 月。第三次修訂於民國 98 年 6 月。	增列本次修訂日期。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

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、依 99/03/19 金管證審字第 0990011375 號函規定，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。

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

條次	修正後條文	原條文	修正理由
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為限。 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為限，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為限。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為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。	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為限。 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為限，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為限。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為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。 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為百分之二十。	依金管證審字第0990011375號
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為限，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	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為限，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	依金管證審字第0990011375號

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	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，以每月繳息一次為原則，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，並依指示為適當之處理。 (五) 借款人於貸款到期，應還清本息。 (六) 本公司與其母公司或子公司間，或其子公司間之資金貸與，須經董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期限內分次撥貸或循環動用。 前項所稱一定額度，除符合本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。	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，以每月繳息一次為原則，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，並依指示為適當之處理。 (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，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違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。	
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。第四次修訂於民國九十八年六月十六日。第五次修訂於民國九十九年六月十五日。	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。第三次修訂於民國九十五年六月九日。第四次修訂於民國九十八年六月十六日。	增訂修訂日期。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、臨時動議：無

八、散　會

主　席：張昭焚　　記　錄：黃雅秋

附件

一、九十八年度營業概況報告

各位股東女士、先生：大家好！

以下謹向各位股東報告本公司九十八年度之營業狀況：

(一)營業計劃實施成果如下：

九十八年度全年營收新台幣 1,160,892 仟元，本期損失 38,478 仟元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形：

本公司九十八年度本期損失 38,478 仟元。全年度營業活動現金淨流入 251,909 仟元，投資活動現金淨流出 152,383 仟元，融資活動現金淨流出 5,563 仟元。本期現金及約當現金淨增加 93,963 仟元。期末現金與約當現金餘額 813,869 仟元。

2. 獲利能力分析：

分析項目 ＼ 年度		財務分析	
		97 年	98 年
財務結構	負債占資產比率(%)	25.84	24.57
	長期資金占固定資產比率(%)	249.18	270.60
償債能力	流動比率(%)	224.42	284.06
	速動比率(%)	215.72	276.21
	利息保障倍數	(26.75)	(1.02)
獲利能力	資產報酬率(%)	(13.31)	(0.65)
	股東權益報酬率(%)	(18.03)	(1.35)
	占實數資本比率(%) 營業利益	(0.57)	4.49
	占實數資本比率(%) 稅前純益	(26.57)	(1.58)
	純益率(%)	(46.11)	(3.31)
	每股盈餘	(2.59)	(0.18)

(三)研究發展狀況：

積極開發 IMD 產品及高畫質藍光光碟：

1. 具表面紋路之塑膠卡片，結合炫光紋路設計以提昇各類卡片(信用卡、會員卡、禮品卡等)質感，產品結構已獲發卡組織認證，並已應用在國內及國外信用卡產品。
2. 將炫光微結構製作技術應用於模內射出裝飾技術，整合兩技術做為消費性電子產品外觀設計新應用，已應用在藍芽耳機飾板、外接式硬碟盒上。
3. 高畫質藍光光碟，包括影音壓縮技術、AACS 加密、藍光光碟製程等均開發完成，已完成量產線設立，光碟製作品質通過認證。
4. 與遠東科技大學產學合作，以環保節能為出發點，開發連續性生產製程設備。
5. 九十八年取得製作金屬遮罩的方法專利，尚有二件申請中。

董事長：張昭焚　　經理人：官政忠　　會計主管：顏福全

二、監察人審查九十八年度決算表冊報告

監察人查核報告書

本公司董事會造送民國九十八年度財務報表暨合併報表，業經安永聯合會計師事務所佟韻玲及鄭茂水會計師查核竣事，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。連同營業報告書、虧損撥補案，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

本公司九十九年股東常會

鈺德科技股份有限公司

監　察　人：中原國際創業投資

代　表　人：史　巨　夫

代　表　人：陳　莉　卿

監　察　人：吳　曉　雲

中　華　民　國　九　十　九　年　四　月　二　十　六　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　公鑒

鈺德科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七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九十八年度及民國九十七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。截至民國九十八年十二月三十一日及九十七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 868,963 仟元及新台幣 794,495 仟元，其於民國九十八年度及民國九十七年度認列之投資損失分別為新台幣 147,969 仟元及新台幣 352,012 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九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

鈺德科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七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

會計師：

中華民國九十九年四月二十二日

鈺德科技股份有限公司

民國九十八年一月一日
及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
（每股盈餘除外）

代碼	項　目	附　註	九十八年度 金　額	%	九十七年度 金　額	%
4000	營業收入淨額	二、四.21及五	$1,160,892	100.00	$1,280,032	100.00
5000	營業成本	四.22及五	760,951	65.55	933,446	73.08
5910	營業毛利		399,941	34.45	344,586	26.92
5930	聯屬公司間已實現利益		827	0.07	827	0.06
	已實現營業毛利		400,768	34.52	345,413	26.98
6000	營業費用	四.22	301,452	25.96	355,927	27.80
6100	推銷費用		151,312	13.03	213,269	16.66
6200	管理費用		118,686	10.22	112,203	8.76
6300	研究發展費用		31,454	2.71	30,455	2.38
6900	營業淨(損)利		99,316	8.56	(10,514)	(0.82)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,705	0.41	17,651	1.38
7160	兌換利益淨額	二	-	-	35,497	2.77
7210	租金收入	五	2,897	0.25	3,991	0.31
7280	處分固定資產利益	二	8,515	0.73	-	-
7310	金融商品評價利益	二	24,770	2.13	-	-
7480	其他收入		11,462	0.99	7,651	0.60
	營業外收入及利益合計		52,349	4.51	64,790	5.06
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		17,262	1.49	21,069	1.65
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	146,687	12.63	349,283	27.29
7530	處分固定資產損失		305	0.03	4,787	0.37
7540	處分投資損失	二	-	-	1,029	0.08
7560	兌換損失淨額	二	8,904	0.77	-	-
7630	減損損失	二及四.24	-	-	230,000	17.97
7640	金融商品評價損失	二	-	-	19,782	1.55
7880	其他支出		13,390	1.15	13,090	1.02
	營業外費用及損失合計		186,548	16.07	639,040	49.93
7900	稅前淨損		(34,883)	(3.00)	(584,764)	(45.69)
8110	所得稅費用	二及四.20	(3,595)	(0.31)	(5,400)	(0.42)
8900	本期淨損		$(38,478)	(3.31)	$(590,164)	(46.11)
9750	基本每股虧損(元)	二及四.23				
	稅前淨損		$(0.16)		$(2.57)	
	所得稅費用		(0.02)		(0.02)	
	本期淨損		$(0.18)		$(2.59)	

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭堃　經理人：官政忠　會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司及其子公司
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及其子公司民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七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。上開合併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。列入上開合併財務報表之子公司，其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，有關該子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國九十八年十二月三十一日及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,008,784 仟元及新台幣 1,012,477 仟元，占合併資產總額分別為 24.88%及 25.57%，負債總額分別為新台幣 215,099 仟元及新台幣 220,519 仟元，占合併負債總額之 18.68%及 18.84%，民國九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七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 850,766 仟元及新台幣 1,126,632 仟元，占合併營業收入淨額分別為 43.14%及 47.05%。

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及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

會計師：

中華民國九十九年四月二十二日

鈺德科技股份有限公司及其子公司

民國九十八年一月一日
及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
（每股盈餘除外）

代碼	項　目	附　註	九十八年度 金　額	%	九十七年度 金　額	%
4000	營業收入淨額	二、四.22及五	$1,972,329	100.00	$2,394,630	100.00
5000	營業成本	二、四.23及五	1,458,027	73.92	1,993,340	83.24
5910	營業毛利		514,302	26.08	401,290	16.76
6000	營業費用	四.23	464,065	23.52	619,661	25.88
6100	推銷費用		226,659	11.49	347,217	14.50
6200	管理費用		205,952	10.44	241,989	10.11
6300	研發費用		31,454	1.59	30,455	1.27
6900	營業淨(損)利		50,237	2.56	(218,371)	(9.12)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		11,648	0.59	44,831	1.87
7140	處分投資利益		5,398	0.27	28,684	1.20
7210	租金收入	五	2,178	0.11	2,725	0.11
7280	處分固定資產利益	二及四.25	30,141	1.53	-	-
7310	金融商品評價利益		22,288	1.13	-	-
7480	其他收入		17,343	0.88	204,619	8.55
	營業外收入及利益合計		88,996	4.51	280,859	11.73
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		26,238	1.33	30,532	1.28
7521	權益法認列之投資損失	二及四.6	35,768	1.81	-	-
7530	處分固定資產損失	二	1,137	0.06	14,822	0.62
7540	處分投資損失		-	-	1,029	0.04
7560	兌換損失淨額	二	46,107	2.34	20,484	0.85
7630	減損損失	二及四.25	-	-	515,130	21.51
7640	金融商品評價損失	二	-	-	19,783	0.83
7880	什項支出		54,707	2.77	40,181	1.68
	營業外費用及損失合計		163,957	8.31	641,961	26.81
7900	稅前淨損		(24,724)	(1.24)	(579,473)	(24.20)
8110	所得稅費用	二及四.21	(13,761)	(0.71)	(10,765)	(0.45)
9600	合併總損失		$(38,485)	(1.95)	$(590,238)	(24.65)
	歸屬予：					
9601	母公司普通股股東之淨虧		$(38,478)		$(590,164)	
9602	少數股權之淨損		(7)		(74)	
9600	合併總損失		$(38,485)		$(590,238)	
9750	基本每股虧損(元)	二及四.24				
	稅前淨損		$(0.12)		$(2.54)	
	所得稅費用		(0.06)		(0.05)	
	本期淨損		(0.18)		(2.59)	
	少數股權之淨損		-		-	
	母公司普通股股東之淨損		$(0.18)		$(2.59)	

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭堃　經理人：官政忠　會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司及其子公司
民國九十八年一月一日
及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資　產	附　註	九十八年十二月三十一日 金　額	%	九十七年十二月三十一日 金　額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$813,869	21.17	$719,906	19.15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四及十一	250,743	6.52	193,824	5.15
1120	應收票據淨額	二及四.3	22,814	0.59	15,881	0.42
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	385	0.01	238	0.01
1140	應收帳款淨額	二及四.4	208,493	5.42	261,501	6.95
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	16,372	0.43	9,467	0.25
1180	其他應收款－關係人淨額	二及五	4,935	0.13	1,922	0.05
1200	存貨淨額	二及四.5	32,182	0.84	38,489	1.02
1280	其他流動資產		22,337	0.58	19,472	0.52
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.20	2,842	0.07	5,469	0.15
	流動資產合計		1,374,972	35.76	1,266,169	33.67
14XX	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	908,560	23.63	922,934	24.54
1425	備供出售金融資產	二及四.8	5,000	0.13	-	-
1450	備供出售金融資產	二及四.7	66,876	1.74	15,168	0.40
1480	以成本衡量之金融資產－基金及投資淨額	二及四.9	44,602	1.16	47,802	1.27
			1,025,038	26.66	985,904	26.21
15XX	固定資產	二、四.9、四.24、五及六				
1501	土地		521,754	13.57	521,754	13.88
1521	房屋及建築		892,173	23.20	882,513	23.47
1531	機器設備		2,831,358	73.64	2,850,517	75.81
1551	運輸設備		13,570	0.35	14,052	0.37
1561	辦公設備		48,145	1.25	49,581	1.32
1681	其他設備		4,871	0.13	4,863	0.13
15XX	成本合計		4,311,871	112.14	4,323,280	114.98
15X9	減：累計折舊		(2,346,483)	(61.03)	(2,281,714)	(60.68)
1599	累計減損		(773,285)	(20.11)	(785,000)	(20.88)
1672	預付設備款		41,540	1.08	15,849	0.42
	固定資產淨額		1,233,643	32.08	1,272,415	33.84
17XX	無形資產					
1750	營業權轉成本	二	11,522	0.30	23,104	0.62
18XX	其他資產					
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.20	160,597	4.18	161,642	4.30
1880	其他資產	二、四.10及六	39,095	1.02	50,995	1.36
	其他資產合計		199,692	5.20	212,637	5.66
1XXX	資產總計		$3,844,867	100.00	$3,760,229	100.00

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭堃　經理人：官政忠　會計主管：顏福全

代碼	負債及股東權益	附　註	九十八年十二月三十一日 金　額	%	九十七年十二月三十一日 金　額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四.11	$89,648	2.33	$119,398	3.18
2110	應付短期票券淨額	四.12	-	-	49,887	1.33
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及十一	2,799	0.07	-	-
	負債－流動					
2120	應付票據		595	0.02	876	0.02
2140	應付帳款		54,543	1.42	55,586	1.48
2150	應付帳款－關係人	五	10,424	0.27	7,461	0.20
2170	應付費用		113,444	2.95	117,826	3.13
2224	應付設備款	五	6,363	0.17	10,251	0.27
2270	一年內到期之長期負債	四.13	195,700	5.09	195,300	5.19
2280	其他流動負債		10,535	0.27	7,605	0.20
	流動負債合計		484,051	12.59	564,190	15.00
24XX	長期負債					
2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	二及十一	-	-	8,142	0.22
2420	長期借款	四.13	438,000	11.39	373,700	9.94
	長期負債合計		438,000	11.39	381,842	10.16
28XX	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.14	14,680	0.38	14,555	0.39
2881	遞延貸項	四.15	7,888	0.21	10,921	0.29
	其他負債合計		22,568	0.59	25,476	0.68
2XXX	負債總計		944,619	24.57	971,508	25.84
	重大之承諾事項及或有事項	七				
31XX	股東權益					
3110	普通股股本	四.16	2,210,116	57.48	2,200,776	58.53
3140	預收股本	四.16	1,136	0.03	-	-
32XX	資本公積	二及四.17	562,740	14.64	1,152,959	30.66
33XX	保留盈餘		(30,565)	(0.79)	(581,331)	(15.46)
3310	法定盈餘公積	二	7,913	0.21	7,913	0.21
3350	未提撥保留盈餘	二及四.18	(38,478)	(1.00)	(589,244)	(15.67)
34XX	股東權益其他調整項目		156,821	4.07	16,317	0.43
3420	累積換算調整數數	二	131,561	3.42	26,240	0.70
3450	金融商品之未實現損益	二及四.7	43,606	1.13	8,423	0.22
3480	庫藏股票	二及四.19	(18,346)	(0.48)	(18,346)	(0.49)
3XXX	股東權益總計		2,900,348	75.43	2,788,721	74.16
	負債及股東權益總計		$3,844,867	100.00	$3,760,229	100.00

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭堃　經理人：官政忠　會計主管：顏福全

鈺德科技股份有限公司及其子公司
民國九十八年一月一日
及民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資　產	附　註	九十八年十二月三十一日 金　額	%	九十七年十二月三十一日 金　額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$1,047,242	25.95	$1,141,167	28.82
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2及十一	251,044	6.20	193,824	4.89
1120	應收票據淨額	二及四.3	38,014	0.69	16,373	0.41
1130	應收票據－關係人淨額	二及五	385	0.01	238	0.01
1140	應收帳款淨額	二及四.4	404,067	9.97	426,032	10.76
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	65	-	60	-
1180	其他應收款－關係人	二及五	189	-	864	0.02
1200	存貨淨額	二及四.5	50,927	1.25	31,277	1.80
1280	其他流動資產		71,209	1.76	55,226	1.40
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.21	2,862	0.07	5,504	0.14
	流動資產合計		1,856,004	45.80	1,910,415	48.25
14XX	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	82,359	2.08	-	-
1425	備供出售金融資產	二及四.8	5,000	0.12	-	-
1450	備供出售金融資產－非流動	二及四.7	66,876	1.65	15,168	0.38
1460	持有至到期日金融資產	二及四.8	99,961	2.39	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.9	54,602	1.35	57,802	1.46
	基金及投資合計		307,798	7.59	72,970	1.84
15XX	固定資產	二、四.10、四.25、五及六				
1501	土地		521,754	12.88	521,754	13.18
1521	房屋及建築		1,074,770	26.53	1,053,484	26.61
1531	機器設備		3,449,733	85.14	3,431,062	87.67
1551	運輸設備		17,025	0.42	17,594	0.44
1561	辦公設備		80,184	1.98	83,851	2.12
1681	其他設備		16,387	0.40	10,336	0.26
15XX	成本合計		5,159,856	127.35	5,157,861	130.28
15X9	減：累計折舊		(2,755,853)	(67.52)	(2,616,305)	(66.08)
1599	累計減損		(808,071)	(21.92)	(926,102)	(23.39)
1672	預付設備款		41,541	1.03	15,849	0.40
	固定資產淨額		1,577,483	38.94	1,631,303	41.21
17XX	無形資產					
1760	營業權及其他無形資產	二	11,522	0.29	23,104	0.58
	無形資產合計		11,522	0.29	23,104	0.58
18XX	其他資產					
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.21	193,985	4.79	196,589	4.97
1880	其他資產	二、四.11及六	104,878	2.59	124,679	3.15
	其他資產合計		298,863	7.38	321,268	8.12
1XXX	資產總計		$4,051,671	100.00	$3,959,060	100.00

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭堃　經理人：官政忠　會計主管：顏福全

代碼	負債及股東權益	附　註	九十八年十二月三十一日 金　額	%	九十七年十二月三十一日 金　額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	四.12	$89,648	2.21	$188,152	4.75
2110	應付短期票券淨額	四.13	-	-	49,887	1.26
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及十一	2,799	0.07	-	-
	負債－流動					
2120	應付票據		595	0.01	1,022	0.03
2140	應付帳款		79,344	1.96	81,401	2.06
2150	應付帳款－關係人	五	9,390	0.23	958	0.02
2170	應付費用	四.14	131,125	3.24	139,304	3.52
2224	應付設備款	五	6,363	0.16	10,251	0.26
2270	一年內到期之長期負債	四.15	330,253	8.15	237,449	6.00
2280	其他流動負債		24,888	0.61	18,710	0.47
	流動負債合計		674,405	16.64	727,134	18.37
24XX	長期負債					
2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	二及十一	-	-	8,142	0.20
2420	長期借款	四.15	456,499	11.27	420,380	10.62
	長期負債合計		456,499	11.27	428,522	10.82
28XX	其他負債					
2810	應計退休金負債	二及四.16	14,680	0.36	14,555	0.37
2880	其他負債		5,721	0.14	-	-
	其他負債合計		20,401	0.50	14,555	0.37
2XXX	負債總計		1,151,305	28.41	1,170,211	29.56
	重大之承諾事項及或有事項	七				
31XX	股東權益					
3110	普通股股本	四.17	2,210,116	54.54	2,200,776	55.59
3140	預收股本	四.17	1,136	0.03	-	-
32XX	資本公積	二及四.18	562,740	13.89	1,152,959	29.12
33XX	保留盈餘		(30,565)	(0.75)	(581,331)	(14.68)
3310	法定盈餘公積	二	7,913	0.20	7,913	0.20
3350	未提撥保留盈餘	二及四.19	(38,478)	(0.95)	(589,244)	(14.88)
34XX	股東權益其他調整項目		156,821	3.88	16,317	0.41
3420	累積換算調整數數	二	131,561	3.25	26,240	0.66
3450	金融商品之未實現損益	二	43,606	1.08	8,423	0.21
3480	庫藏股票	二及四.20	(18,346)	(0.45)	(18,346)	(0.46)
3XXX	股東權益總計		2,900,348	71.59	2,788,721	70.44
3620	少數股權		121	-	128	-
	股東權益總計		2,900,469	71.59	2,788,849	70.44
3XXX	負債及股東權益總計		$4,051,674	100.00	$3,959,060	100.00

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭堃　經理人：官政忠　會計主管：顏福全

[redacted]有限公司
[redacted]表
民國九十[redacted]至十二月三十一日
及民國九[redacted]月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	$(38,478)	$(590,164)
調整項目：		
折舊	143,126	215,028
出租資產折舊	11,208	12,642
資產減損(回升利益)損失	(8,515)	230,000
各項攤提	18,667	15,698
權益法認列之投資損失	146,687	349,283
處分固定資產損失	305	4,787
處分投資利益	-	(4,124)
火災損失(帳列什項損失)	1,318	-
聯屬公司間已實現利益	(827)	(827)
已實現處分固定資產利益(帳列什項收入)	(2,200)	(2,891)
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	(56,919)	(123,213)
應收票據－淨額	(6,933)	12,148
應收票據－關係人淨額	(147)	437
應收帳款－淨額	53,008	114,728
應收帳款－關係人淨額	(6,905)	5,320
其他應收款－關係人淨額	(3,013)	2,446
存貨淨額	6,307	16,613
其他流動資產	(3,421)	7,704
遞延所得稅資產－流動	2,627	9,833
遞延所得稅資產－非流動	1,045	(4,006)
應付票據	(281)	(3,227)
應付帳款	(1,043)	(29,472)
應付帳款－關係人	2,963	(7,154)
應付費用	(4,382)	(35,862)
其他流動負債	2,930	(3,871)
公平價值變動列入損益之金融負債	(5,343)	6,424
遞延退休金成本	-	30
應計退休金負債	125	944
營業活動之現金淨流入	251,909	199,254
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(114,868)	(67,747)
出售固定資產價款	17,165	3,134
出售無形資產	-	800
以成本衡量之金融資產增加	-	(30,000)
採權益法之長期股權投資增加	(120,000)	-
被投資公司減資退回股款	93,135	-
預付投資款增加	(5,000)	-
長期投資現金股利	-	38,278
備供出售金融資產增加	(16,525)	-
無形資產及遞延資產增加	(6,290)	(6,070)
存出保證金減少	-	23
投資活動之淨現金流出	(152,383)	(61,582)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(29,750)	(40,435)
應付短期票券淨額減少	(49,887)	(57)
行使員工認股權憑證	9,374	-
董監事酬勞	-	(2,849)
員工紅利	-	(7,122)
現金股利	-	(60,326)
長期借款增加(減少)	64,700	(26,800)
購回庫藏股	-	(97,020)
融資活動之淨現金流出	(5,563)	(234,609)
本期現金及約當現金增加(減少)數	93,963	(96,937)
期初現金及約當現金餘額	719,906	816,843
期末現金及約當現金餘額	$813,869	$719,906
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	$17,660	$21,450
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	$195,700	$195,300
金融商品未實現利益(損失)	$35,183	$(7,836)
累積換算調整變動數	$105,321	$(206,809)
資本公積彌補虧損	$589,244	$-
部分影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	$110,980	$71,992
加：期初應付設備款	10,251	6,006
減：期末應付設備款	(6,363)	(10,251)
購置固定資產現金支付數	$114,868	$67,747

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭堃　　經理人：官政忠　　會計主管：顏福全

紅[redacted]及其子公司
合[redacted]表
民國九十八年[redacted]至十二月三十一日
及民國九十七年[redacted]至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
合併總損失	$(38,485)	$(590,238)
調整項目：		
折舊	205,333	372,681
出租資產及閒置資產折舊	49,010	12,641
資產減損(回升利益)損失	(30,141)	515,130
處分固定資產損失	1,137	14,822
各項攤提	18,667	23,566
權益法認列之投資損失	35,768	-
處分投資利益	-	(27,655)
火災損失(帳列什項損失)	1,318	-
營業資產及負債淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(57,220)	(121,942)
應收票據	(11,641)	13,480
應收票據－關係人	(147)	437
應收帳款	21,965	154,327
應收帳款－關係人	(5)	603
其他應收款－關係人	475	76
存貨	20,350	48,619
其他流動資產	(15,933)	40,296
遞延所得稅資產－流動	2,642	10,033
遞延所得稅資產－非流動	2,604	10,602
合併借項	-	13,136
應付票據	(427)	(3,084)
應付帳款	(2,057)	(53,960)
應付帳款－關係人	8,432	(2,624)
應付費用	(8,179)	(215,586)
其他流動負債	6,178	(7,152)
公平價值變動列入損益之金融負債	(5,343)	-
應計退休金負債	125	944
合併項	-	(2,619)
其他負債	5,721	-
營業活動之現金淨流入	210,147	206,533
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(150,446)	(124,104)
出售固定資產價款	34,688	17,116
出售無形資產	-	800
以成本衡量之金融資產增加	-	(30,000)
採權益法之長期股權投資增加	(120,000)	-
預付投資款增加	(5,000)	-
備供出售金融資產增加	(16,525)	-
持有至到期日之金融資產增加	(96,961)	-
無形資產及遞延資產增加	(6,290)	(6,070)
存出保證金減少	431	4,527
投資活動之淨現金流出	(360,103)	(137,731)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(98,504)	(6,783)
應付短期票券減少	(49,887)	(57)
行使員工認股權證	9,374	-
董監事酬勞	-	(2,849)
員工紅利	-	(7,121)
現金股利	-	(60,326)
長期借款增加(減少)	128,923	(73,884)
購回庫藏股	-	(97,020)
融資活動之淨現金流出	(10,094)	(248,040)
匯率影響數	66,125	(7,605)
本期現金及約當現金減少數	(93,925)	(186,843)
期初現金及約當現金餘額	1,141,167	1,328,010
期末現金及約當現金餘額	$1,047,242	$1,141,167
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	$8,760	$32,260
本期支付所得稅	$26	$1,854
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	$330,253	$237,449
金融商品未實現跌價損失(迴轉)	$35,183	$(7,836)
累積換算調整變動數	$105,321	$(206,809)
資本公積彌補虧損	$589,244	$-
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	$146,558	$128,349
加：期初應付設備款	10,251	6,006
減：期末應付設備款	(6,363)	(10,251)
購置固定資產付現	$150,446	$124,104

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：張昭堃　　經理人：官政忠　　會計主管：顏福全

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

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	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	庫藏股票	
民國九十七年一月一日餘額	$2,330,226	$-	$1,109,238	$-	$79,130	$79,130	$233,049	$(2,617)	$16,259	$(7,055)	$3,758,230
民國九十六年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積				7,913	(7,913)	-					-
發放董監事酬勞					(2,849)	(2,849)					(2,849)
發放員工紅利					(7,122)	(7,122)					(7,122)
發放現金股利					(60,326)	(60,326)					(60,326)
庫藏股購回										(97,020)	(97,020)
庫藏股註銷	(129,450)		43,721							85,729	-
金融商品未實現利益									(7,836)		(7,836)
未認列為退休金成本之淨損失								2,617			2,617
依權益法認列被投資公司之財務報表餘額							(206,809)				(206,809)
所產生兌換差額之變動(註)											
民國九十七年度淨損					(590,164)	(590,164)					(590,164)
民國九十七年十二月三十一日餘額	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					-
行使員工認股權憑證	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產生			127				105,321	-			105,448
財務報表餘額所產生兌換差額之變動(註)							-				
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

（請參閱財務報表附註）

董事長：張昭堃　　經理人：官政忠　　會計主管：顏福全

(註)：利率及權益其他調整變動數之變動項目

[redacted]
民國九[redacted]至十二月三十一日
及民國九[redacted]月至十二月三十一日

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				少數股權	合　計
				法定公積	未提撥保留盈餘	小　計	累積換算調整變動數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	庫藏股票		
民國九十七年一月一日餘額	$2,330,226	$-	$1,109,238	$-	$79,130	$79,130	$233,049	$(2,617)	$16,259	$(7,055)	$202	$3,758,432
民國九十六年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積				7,913	(7,913)	-						-
發放董監事酬勞					(2,849)	(2,849)						(2,849)
發放員工紅利					(7,122)	(7,122)						(7,122)
發放現金股利					(60,326)	(60,326)						(60,326)
庫藏股購回										(97,020)		(97,020)
庫藏股註銷	(129,450)		43,721							85,729		-
金融商品未實現利益									(7,836)			(7,836)
未認列為退休金成本之淨損失								2,617				2,617
依權益法認列被投資公司之財務報表餘額							(206,809)					(206,809)
所產生兌換差額之變動(註)												
民國九十七年度淨損					(590,164)	(590,164)					(74)	(590,238)
民國九十七年十二月三十一日餘額	2,200,776	-	1,152,959	7,913	(589,244)	(581,331)	26,240	-	8,423	(18,346)	128	2,788,849
資本公積彌補虧損			(589,244)		589,244	589,244						-
行使員工認股權憑證	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產生			127				105,321					105,448
財務報表餘額所產生兌換差額之變動(註)												
民國九十八年度淨損					(38,478)	(38,478)					(7)	(38,485)
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)	$121	$2,900,369

（請參閱[redacted]）

董事長：張昭堃　　經理人：官政忠　　會計主管：顏福全

(註)：利率及權益其他調整變動數之變動項目