鈺德科技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時　間：中華民國一一四年六月十七日（星期二）上午九時正

地　點：桃園市龜山區華亞二路 222 號

出　席：本公司已發行股份為 154,984,450 股，出席股東代表股份總數 97,117,476 股（其中以電子方式出席股數 7,566,626 股），佔本公司發行股份總數 62.66%。

出席董事：楊慰芬董事長、簡慶文獨立董事（審計委員會召集人）、郭仲乾獨立董事、潘燕民董事、江明憲董事，合計 5 席，已超過董事席次 6 席之半數。

列　席：謝勝安會計師、李立普律師

主　席：董事長楊慰芬　　記錄：黃雅秋

壹、宣佈開會：出席股份已達法定數額，依法宣布開會。

貳、行禮如儀：（略）

參、主席致開會詞：（略）

肆、報告事項：

一、一一三年度營業概況報告。（請參閱附件），敬請　洽悉。

二、一一三年度審計委員會審查報告。（請參閱附件），敬請　洽悉。

三、一一三年度董事酬勞與員工酬勞分配情形報告。（請參閱附件），敬請　洽悉。

四、一一三年度現金股利分派情形報告。（請參閱附件），敬請　洽悉。

伍、承認事項

第一案：（董事會提）

案　由：一一三年度決算表冊案。

說　明：本公司一一三年度財務報表暨合併報表業已編妥，業經董事會決議通過，且經安永聯合會計師事務所謝勝安及邱琬茹會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，謹提請　承認。（請參閱附件一）

決　議：本案經出席股東總表決權數 97,117,476 權票決後，贊成 90,449,105 權（其中以電子方式行使表決權 898,255 權），反對 1,273,353 權（其中以電子方式行使表決權數 1,273,353 權），棄權及未投票 5,395,018 權（其中以電子方式行使表決權數 5,395,018 權），贊成權數占出席股東表決權總數 93.13%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：（董事會提）

案　由：一一三度盈餘分派案。

說　明：一、依本公司章程第三十二條規定擬具盈餘分配表請參閱下表。

二、本公司期初未分配盈餘 219,534,569 元，自保留盈餘中加確定福利計畫之精算損益 3,671,277 元、扣除採權益法認列關聯企業及合資之變動數 2,453,785 元及加上本期淨利 84,838,786 元，依法提列法定盈餘公積 8,605,628 元及提列特別盈餘公積 8,869,617 元後，可供分配盈餘為 288,115,602 元，一一三年度盈餘擬分配現金股利 77,492,225 元，業經董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議通過。

三、謹提請　承認。

鈺德科技股份有限公司

一一三年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項　　目	金　額
期初未分配餘額	$219,534,569
加：確定福利計劃之精算損益	3,671,277
減：採權益法認列關聯企業及合資之變動數	(2,453,785)
加：本年度稅後淨利	84,838,786
減：提列法定盈餘公積 10%	(8,605,628)
減：提列特別盈餘公積	(8,869,617)
可供分配盈餘	288,115,602
分配項目：	
減：股東現金紅利（每股 0.5 元）	(77,492,225)
期末未分配盈餘	$210,623,377

附註：本年度分配的股東紅利優先分派 113 年度之淨利

董事長：楊慰芬　經理人：羅宜富　會計主管：賴淑萍

決　議：本案經出席股東總表決權數 97,117,476 權票決後，贊成 90,514,038 權（其中以電子方式行使表決權 963,188 權），反對 1,273,357 權（其中以電子方式行使表決權數 1,273,357 權），棄權及未投票 5,330,081 權（其中以電子方式行使表決權數 5,330,081 權），贊成權數占出席股東表決權總數 93.20%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

陸、討論事項

第一案：（董事會提）

案　由：修正本公司「公司章程」部分條文案。

說　明：依金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令有關證券交易法第十四條第六項規定辦理，擬修正本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表（請參閱附件二），謹提請　討論。

決　議：本案經出席股東總表決權數 97,117,476 權票決後，贊成 90,508,583 權（其中以電子方式行使表決權 957,733 權），反對 1,274,082 權（其中以電子方式行使表決權數 1,274,082 權），棄權及未投票 5,334,811 權（其中以電子方式行使表決權數 5,334,811 權），贊成權數占出席股東表決權總數 93.19%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：（董事會提）

案　由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說　明：茲因公司實務作業需要，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正前後條文對照表（請參閱附件三），謹提請　討論。

決　議：本案經出席股東總表決權數 97,117,476 權票決後，贊成 90,310,579 權（其中以電子方式行使表決權 759,729 權），反對 1,479,059 權（其中以電子方式行使表決權數 1,479,059 權），棄權及未投票 5,327,838 權（其中以電子方式行使表決權數 5,327,838 權），贊成權數占出席股東表決權總數 92.99%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

柒、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

捌、散　　會：同日上午九時十七分主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

（本次股東常會議事錄僅載明會議主旨及結果，會議進行內容與程序以會議影音紀錄為準。）

主　席：楊　慰　芬

記　錄：黃　雅　秋

【附件】

一、一一三年度營業概況報告

113 年合併營業收入為新台幣 1,252,628 仟元，淨利歸屬母公司為新台幣 84,839 仟元，營收及獲利績效高於去年同期。

114 年市場隨著人工智慧應用拓展，全球商品貿易持續升溫，全球經濟有望再次成長，公司在這樣的環境下，在預錄媒體、文創、能源事業、樂齡照顧產業上，採行維持、擴展、整合再投資之策略與執行，以達營收及獲利持續成長之目的。主要之營運方向有：

光碟產業：

1. 深耕與廣耕現有產品線，維持現有客戶與量能，持續獲利與營運績效提升。
2. 積極開發相關週邊產品，調整產品銷售結構，以提高產品價值及獲利能力。
3. 持續爭取藍光訂單。
4. 提升大型標案得標率。

文創餐飲產業：

1. 著重美軍俱樂部及草山小鎮場域活動的舉辦。
2. 錦町日式歷史文創園區投入營運。
3. 創意與多元餐飲擴點達成連鎖餐飲營運績效成長與穩定。

能源產業：

1. 擴充現有小型公有房舍屋頂電廠開發、爭取中大型公有建物電廠開發。
2. 強化維運系統與管理。
3. 市場佈局、資源整合與穩定現有投報收益。

樂齡照護：

1. 面對超高齡社會來臨，超前佈署。
2. 發展社區經濟，以在地服務，滿足在地照顧需求。
3. 整合錸工場長照平台資源，強化服務品質控管。

經營管理：

1. 穩健經營與效能提升，反應在生產、財務、組織、採購..等績效之實現。
2. 持續成本改善，提升競爭優勢。
3. 永續經營，善盡企業社會責任。

以上，面對未來演變，企業將數位資訊與發展策略緊密結合，持續強化供應鏈、財務及永續經營等構面整合程度，因應不斷改變的市場環境。以確保公司持續獲利與事業發展。

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

【附件】

二、一一三年度審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送之民國一一三年度財務報表（含合併及個體財務報表），業經安永聯合會計師事務所謝勝安及邱琬茹會計師查核完竣，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。連同營業報告書及盈餘分派之議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此上

本公司一一四年股東常會

鈺德科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中華民國一一四年三月十一日

三、一一三年度董事酬勞與員工酬勞分配情形報告 【附件】

說明：本公司 113 年度提列董事酬勞新台幣 2,719,645 元及員工酬勞新台幣 2,719,645 元，均以現金方式發放。

四、一一三年度現金股利分派情形報告 【附件】

說明：

1、依本公司章程第三十二條規定，授權董事會擬具盈餘分派案，其中現金股利授權董事會決議後分派並報告股東會。

2、董事會自一一三年盈餘提撥股東紅利新台幣 77,492,225 元分派現金股利，即每股配發新台幣 0.5 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數列入本公司其他收入。

3、本案業經董事會決議通過，授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜；嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份總數，致配息率發生變動時，亦授權董事長依公司法及相關法令規定處理之。

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

【附件一】

會計師查核報告

鈺德科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

鈺德科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺德科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鈺德科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺德科技股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

EY安永

收入認列

鈺德科技股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併營業收入淨額為新台幣1,252,628千元，主要收入來源為預錄光碟片及售電收入，由於市場產業特性及顧客需求，涉及不同種類之交易條件，故需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括但不限於下列相關查核程序：評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解；評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計及執行之有效性；針對各產品別等進行售價、銷量、成本價及毛利率等之分析性程序，並針對前十大銷售廠商客戶進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試，並複核訂單中之交易條件及相關銷貨單據，以確認滿足履約義務收入認列時點之妥適性；在資產負債表日前後一段時間執行收入截止測試並核對相關憑證，以確定收入認列於適當之期間；執行普通日記簿分錄測試。

本會計師亦評估鈺德科技股份有限公司及其子公司有關與收入認列揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四及六。

應收帳款備抵損失

鈺德科技股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日合併應收帳款淨額為新台幣130,474千元，由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；查詢管理階層備抵損失之評估程序，並於執行內部控制查核時，隨機抽選出貨單核對至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。此外，並執行分析性複核程序，評估應收帳款之週轉兩期比較變動是否有重大異常之情事。針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。

本會計師亦評估鈺德科技股份有限公司及其子公司有關應收帳款揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註五、六及十二。

EY安永

其他事項－提及其他會計師之查核

列入鈺德科技股份有限公司及其子公司合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，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所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣16,026千元及新台幣8,516千元，均占合併資產總額之0%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣385千元及新台幣1,040千元，分別占合併稅前淨利之0%及1%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鈺德科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈺德科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺德科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鈺德科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鈺德科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鈺德科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺德科技股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

鈺德科技股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師均出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(105)金管證審字第1050043324號
(104)金管證審字第1040030902號

會計師：謝勝安

邱琬茹

中華民國一一四年三月十一日

鈺德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產 會計項目	附註	一一三年十二月三十一日 金額	%	一一二年十二月三十一日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$1,222,332	22	$1,181,233	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	151,196	3	147,888	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4及八	8,867	-	7,357	-
1150	應收票據淨額	四及六.5	807	-	667	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	125,558	2	116,647	2
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	4,916	-	936	-
1197	應收融資租賃款淨額	四、六.7及八	3,231	-	2,931	-
1220	本期所得稅資產	四	386	-	65	-
130X	存貨	四及六.8	66,919	1	69,808	1
1470	其他流動資產	四及七	58,026	1	63,412	1
11XX	流動資產合計		1,642,238	29	1,590,944	30
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	94,638	2	105,546	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.4及八	167,957	3	145,323	3
1550	採用權益法之投資	四及六.9	163,768	3	185,528	4
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、七及八	2,716,404	49	2,438,775	50
1755	使用權資產	四及六.20	275,432	5	268,412	5
1760	投資性不動產淨額	四及六.11	142,043	2	144,115	3
1780	無形資產	四及六.12	264,880	5	27,170	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	44,391	1	43,405	1
1900	其他非流動資產	四及七	31,281	-	40,690	1
194D	長期應收融資租賃款淨額	四、六.7及八	33,226	1	36,397	1
15XX	非流動資產合計		3,934,020	71	3,435,361	70
1XXX	資產總計		$5,576,258	100	$5,026,305	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會　計　項　目	附　註	金　　額	%	金　　額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.14及八	$246,962	4	$161,633	3
2150	應付票據	四	3,496	-	2,193	-
2170	應付帳款	四	36,328	1	52,384	1
2180	應付帳款－關係人	四及七	4,937	-	2,330	-
2200	其他應付款	四	158,639	3	148,813	2
2220	其他應付款項－關係人	四及七	90,057	2	2,069	-
2230	本期所得稅負債	四	3,230	-	6,383	-
2280	租賃負債－流動	四及六.20	63,594	1	50,405	1
2300	其他流動負債	四、六.18及七	59,652	1	46,915	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.15及八	303,268	5	287,372	6
21XX	流動負債合計		970,163	17	760,497	14
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.15及八	1,304,819	24	1,201,528	25
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	98,344	2	80,488	2
2580	租賃負債－非流動	四及六.20	225,296	4	227,788	5
2600	其他非流動負債		18,394	-	17,772	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.16	20,692	-	24,867	-
25XX	非流動負債合計		1,667,545	30	1,552,443	32
2XXX	負債總計		2,637,708	47	2,312,940	46
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.17	1,549,845	28	1,459,845	29
3200	資本公積	六.17	588,142	11	531,482	10
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		94,676	2	87,515	2
3320	特別盈餘公積		47,882	1	48,244	1
3350	未分配盈餘		305,591	5	303,826	6
	保留盈餘合計		448,149	8	439,585	9
3400	其他權益	四				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(6,894)	-	(976)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(49,858)	(1)	(46,906)	(1)
36XX	非控制權益	六.17	409,166	7	330,335	7
3XXX	權益總計		2,938,550	53	2,713,365	54
	負債及權益總計		$5,576,258	100	$5,026,305	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度 金額	%	一一二年度 金額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	$1,252,628	100	$1,136,435	100
5000	營業成本	六.8、六.16、六.20、六.21及七	(832,315)	(66)	(694,108)	(61)
5900	營業毛利		420,313	34	442,327	39
6000	營業費用	六.12、六.16、六.20、六.21及七				
6100	推銷費用		(35,904)	(3)	(45,020)	(4)
6200	管理及總務費用		(346,784)	(28)	(285,459)	(25)
6300	研究發展費用		-	-	(359)	-
	營業費用合計		(382,688)	(31)	(330,838)	(29)
6900	營業利益		37,625	3	111,489	10
7000	營業外收入及支出	四、六.20、六.21、六.22及七				
7100	利息收入		22,691	2	21,155	2
7010	其他收入		47,845	4	36,684	3
7020	其他利益及損失		52,061	4	(13,467)	(1)
7050	財務成本		(47,207)	(4)	(43,737)	(4)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.9	2,034	-	(11,403)	(1)
	營業外收入及支出合計		77,424	6	(10,768)	(1)
7900	稅前淨利		115,049	9	100,721	9
7950	所得稅利益(費用)	四及六.24	(13,657)	(1)	(10,676)	(1)
8200	本期淨利		101,392	8	90,045	8
8300	其他綜合損益	四及六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六.16	3,258	-	(812)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(3,464)	-	1,107	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	四及六.9	905	-	(785)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(7,397)	(1)	(1,191)	-
8399	可能重分類之項目相關之所得稅	四及六.24	1,479	-	238	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,219)	(1)	(1,443)	-
8500	本期綜合損益總額		$96,173	7	$88,602	8
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$84,839		$72,497	
8620	非控制權益		16,553		17,548	
			$101,392		$90,045	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$79,640		$71,050	
8720	非控制權益		16,533		17,552	
			$96,173		$88,602	
	每股盈餘(元)	六.25				
9750	基本每股盈餘		$0.55		$0.50	
9850	稀釋每股盈餘		$0.55		$0.50	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益項目			
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	總計		
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX
A1	民國112年1月1日餘額	$1,459,845	$532,017	$76,313	$51,019	$313,640	$(23)	$(48,221)	$2,384,590	$336,432	$2,721,022
	民國111年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	11,202	-	(11,202)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(72,992)	-	-	(72,992)	-	(72,992)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,775)	2,775	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：										
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	474	-	-	917	-	-	1,391	-	1,391
C17	其他資本公積變動數	-	40	-	-	-	-	-	40	-	40
D1	民國112年度淨利	-	-	-	-	72,497	-	-	72,497	17,548	90,045
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,809)	(953)	1,315	(1,447)	4	(1,443)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	70,688	(953)	1,315	71,050	17,552	88,602
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,049)	-	-	-	-	-	(1,049)	1,049	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,698)	(24,698)
Z1	民國112年12月31日餘額	$1,459,845	$531,482	$87,515	$48,244	$303,826	$(976)	$(46,906)	$2,383,030	$330,335	$2,713,365
A1	民國113年1月1日餘額	$1,459,845	$531,482	$87,515	$48,244	$303,826	$(976)	$(46,906)	$2,383,030	$330,335	$2,713,365
	民國112年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	7,161	-	(7,161)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(77,492)	-	-	(77,492)	-	(77,492)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(362)	362	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：										
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	13,508	-	-	(2,454)	-	-	11,054	-	11,054
C17	其他資本公積變動數	-	92	-	-	-	-	-	92	-	92
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	84,839	-	-	84,839	16,553	101,392
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,671	(5,918)	(2,952)	(5,199)	(20)	(5,219)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	88,510	(5,918)	(2,952)	79,640	16,533	96,173
E1	現金增資	90,000	45,000	-	-	-	-	-	135,000	-	135,000
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,940)	-	-	-	-	-	(1,940)	1,940	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	60,358	60,358
Z1	民國113年12月31日餘額	$1,549,845	$588,142	$94,676	$47,882	$305,591	$(6,894)	$(49,858)	$2,529,384	$409,166	$2,938,550

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項　　目	一一三年度 金　　額	一一二年度 金　　額	代碼	項　　目	一一三年度 金　　額	一一二年度 金　　額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$115,049	$100,721	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,716)	(500)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	200	-
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	10,760	-
A20100	折舊費用及其他損失	222,937	205,597	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(24,178)	(800)
A20200	攤銷費用	6,693	3,026	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	34	40,317
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,308)	(4,382)	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
A20900	利息費用	47,207	43,737	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	36,114
A21200	利息收入	(22,691)	(21,155)	B01800	取得採用權益法之投資	(32,745)	-
A21300	股利收入	(79)	(55)	B01900	處分採用權益法之投資	(49,330)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(2,046)	11,403	B02700	取得不動產、廠房及設備	(454,721)	(85,107)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	16,348	3,476	B02800	處分不動產、廠房及設備	2,638	1,328
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	5,161	11,716	B03700	存出保證金增加	(2,929)	(1,621)
A23100	處分投資利益	(54,355)	-	B06100	長期應收租賃款減少	2,871	2,609
A23700	非金融資產減損損失	6,098	4,612	B07600	收取之股利	954	8,942
A29901	租賃修改(利益)損失	(17)	48	BBBB	投資活動之淨現金流出	(549,162)	(3,718)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(38,011)	C00100	短期借款增加	85,329	106,633
A31130	應收票據(增加)減少	(140)	2,209	C00600	應付短期票券減少	-	(9,935)
A31150	應收帳款(增加)減少	(8,911)	19,032	C01600	舉借長期借款	601,230	411,042
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(3,980)	1,300	C01700	償還長期借款	(482,043)	(592,686)
A31200	存貨減少	2,889	6,083	C03000	存入保證金增加	-	193
A31240	其他流動資產減少(增加)	5,275	(5,639)	C03100	存入保證金減少	(820)	-
A31990	其他非流動資產(增加)減少	(1,844)	619	C04020	租賃本金償還	(67,610)	(49,952)
A32130	應付票據增加	1,303	1	C04500	發放現金股利	(77,492)	(72,992)
A32150	應付帳款(減少)增加	(16,056)	6,153	C04600	現金增資	135,560	-
A32160	應付帳款－關係人增加	2,607	503	C05800	非控制權益變動	(193)	(24,698)
A32180	其他應付款增加	9,834	5,187	C09900	逾期股利領回	92	40
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	87,988	(10,103)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	194,053	(232,355)
A32230	其他流動負債增加	12,076	1,974	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,501)	-
A32240	淨確定福利負債減少	(917)	(885)				
A32990	其他非流動負債增加	1,660	400	EEEE	本期現金及約當現金增加數	41,099	89,895
A33000	營運產生之現金流入	428,781	347,567	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,181,233	1,091,338
A33100	收取之利息	22,802	20,989	E00200	期末現金及約當現金餘額	$1,222,332	$1,181,233
A33300	支付之利息	(39,855)	(37,589)				
A33500	支付之所得稅	(9,019)	(4,999)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	402,709	325,968				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

鈺德科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

鈺德科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體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編製，足以允當表達鈺德科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鈺德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺德科技股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

鈺德科技股份有限公司民國一一三年度營業收入淨額為新台幣449,789千元，主要收入來源為預錄光碟片，由於市場產業特性及顧客需求，涉及不同種類之交易條件，故需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括但不限於下列相關查核程序：評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解；評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計及執行之有效性；針對各產品別等進行售價、銷量、成本價及毛利率等之分析性程序，並針對前十大銷售廠商客戶進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試，並複核訂單中之交易條件及相關銷貨單據，以確認滿足履約義務收入認列時點之妥適性；在資產負債表日前後一段時間執行收入截止測試並核對相關憑證，以確定收入認列於適當之期間；執行普通日記簿分錄測試。

本會計師亦評估鈺德科技股份有限公司有關與收入認列揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註四及六。

應收帳款備抵損失

鈺德科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日應收帳款淨額為新台幣69,913千元，由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；查詢管理階層備抵損失之評估程序，並於執行內部控制查核時，隨機抽選出貨單核對至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。此外，並執行分析性複核程序，評估應收帳款之週轉兩期比較變動是否有重大異常之情事。針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。

本會計師亦評估鈺德科技股份有限公司有關應收帳款揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註五、六及十二。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入鈺德科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣16,026千元及新台幣8,516千元，均占資產總額之0%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣385千元及新台幣1,040千元，分別占稅前淨利之0%及1%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鈺德科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈺德科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺德科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鈺德科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鈺德科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鈺德科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺德科技股份有限公司民國一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(105)金管證審字第1050043324號
(104)金管證審字第1040030902號

會計師：

謝勝安

會計師：

邱琬茹

中華民國一一四年三月十一日

鈺德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產 會計項目	附註	一一三年十二月三十一日 金額	%	一一二年十二月三十一日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$307,288	9	$551,784	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	63,440	2	61,330	2
1150	應收票據淨額	四及六.4	807	-	667	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	69,766	2	85,039	3
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5及七	147	-	-	-
1220	本期所得稅資產	四	240	-	-	-
130X	存貨	四及六.6	41,561	1	51,869	2
1470	其他流動資產	四及七	12,655	-	11,293	-
11XX	流動資產合計		495,904	14	761,982	25
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	25,995	1	41,252	1
1550	採用權益法之投資	四及六.7	2,058,383	60	1,361,468	45
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	695,701	20	697,360	23
1760	投資性不動產淨額	四及六.9	142,043	4	144,115	5
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	19,394	1	18,389	1
1900	其他非流動資產		1,160	-	2,290	-
15XX	非流動資產合計		2,942,676	86	2,264,874	75
1XXX	資產總計		$3,438,580	100	$3,026,856	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益 會　計　項　目	附　註	一一三年十二月三十一日 金　額	 %	一一二年十二月三十一日 金　額	 %
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.10及八	$120,000	4	$75,000	2
2150	應付票據	四	1,271	-	706	-
2170	應付帳款	四	12,160	-	28,891	1
2180	應付帳款－關係人	四及七	4,937	-	2,311	-
2200	其他應付款	四	64,665	2	76,911	3
2220	其他應付款項－關係人	四及七	76	-	246	-
2230	本期所得稅負債	四	-	-	1,201	-
2300	其他流動負債	四及六.14	1,572	-	1,376	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.11及八	143,500	4	105,500	3
21XX	流動負債合計		348,181	10	292,142	9
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.11及八	528,000	15	314,500	10
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	3,780	-	3,276	-
2600	其他非流動負債		9,085	-	9,085	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.12	20,150	1	24,823	1
25XX	非流動負債合計		561,015	16	351,684	11
2XXX	負債總計		909,196	26	643,826	20
31XX	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	1,549,845	45	1,459,845	48
3200	資本公積	六.13	588,142	17	531,482	19
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		94,676	3	87,515	3
3320	特別盈餘公積		47,882	1	48,244	2
3350	未分配盈餘		305,591	9	303,826	10
	保留盈餘合計		448,149	13	439,585	15
3400	其他權益	四				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(6,894)	-	(976)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(49,858)	(1)	(46,906)	(2)
3XXX	權益總計		2,529,384	74	2,383,030	80
	負債及權益總計		$3,438,580	100	$3,026,856	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年度 金額	%	一一二年度 金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	$449,789	100	$531,673	100
5000	營業成本	六.6、六.12、六.17及七	(335,357)	(75)	(396,801)	(75)
5900	營業毛利		114,432	25	134,872	25
6000	營業費用	六.12、六.16、六.17及七				
6100	推銷費用		(30,999)	(7)	(36,681)	(8)
6200	管理及總務費用		(68,797)	(15)	(66,242)	(12)
	營業費用合計		(99,796)	(22)	(102,923)	(20)
6900	營業利益(損失)		14,636	3	31,949	5
7000	營業外收入及支出	四、六.18及七				
7100	利息收入		4,700	1	5,512	1
7010	其他收入		26,091	6	34,536	6
7020	其他利益及損失		48,924	11	(13,505)	(3)
7050	財務成本		(14,849)	(3)	(8,810)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		5,714	1	19,817	4
	營業外收入及支出合計		70,580	16	37,550	6
7900	稅前淨利		85,216	19	69,499	11
7950	所得稅費用	四及六.20	(377)	-	2,998	1
8200	本期淨利		84,839	19	72,497	12
8300	其他綜合損益	四及六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		3,784	1	(894)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		1,232	-	1,981	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目		(4,297)	(1)	(1,581)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(7,397)	(2)	(1,191)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.20	1,479	-	238	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,199)	(2)	(1,447)	-
8500	本期綜合損益總額		$79,640	17	$71,050	12
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		$0.55		$0.50	
9850	稀釋每股盈餘		$0.55		$0.50	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國112年1月1日餘額	$1,459,845	$532,017	$76,313	$51,019	$313,640	$(23)	$(48,221)	$2,384,590
	民國111年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	11,202	-	(11,202)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(72,992)	-	-	(72,992)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,775)	2,775	-	-	-
	其他資本公積變動：								
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	474	-	-	917	-	-	1,391
C17	其他資本公積變動數	-	40	-	-	-	-	-	40
D1	民國112年度淨利	-	-	-	-	72,497	-	-	72,497
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,809)	(953)	1,315	(1,447)
D5	民國112年度綜合損益總額	-	-	-	-	70,688	(953)	1,315	71,050
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,049)	-	-	-	-	-	(1,049)
Z1	民國112年12月31日餘額	$1,459,845	$531,482	$87,515	$48,244	$303,826	$(976)	$(46,906)	$2,383,030
A1	民國113年1月1日餘額	$1,459,845	$531,482	$87,515	$48,244	$303,826	$(976)	$(46,906)	$2,383,030
	民國112年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	7,161	-	(7,161)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(77,492)	-	-	(77,492)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(362)	362	-	-	-
	其他資本公積變動：								
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	13,508	-	-	(2,454)	-	-	11,054
C17	其他資本公積變動數	-	92	-	-	-	-	-	92
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	84,839	-	-	84,839
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,671	(5,918)	(2,952)	(5,199)
D5	民國113年度綜合損益總額	-	-	-	-	88,510	(5,918)	(2,952)	79,640
E1	現金增資	90,000	45,000						135,000
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,940)	-	-	-	-	-	(1,940)
Z1	民國113年12月31日餘額	$1,549,845	$588,142	$94,676	$47,882	$305,591	$(6,894)	$(49,858)	$2,529,292

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

鈺德科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項　　目	一一三年度 金額	一一二年度 金額	代碼	項　　目	一一三年度 金額	一一二年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$85,216	$69,499	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	200	-
A20000	調整項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	10,760	-
A20010	收益費損項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
A20100	折舊費用及其他損失	12,454	20,053	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,787
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,110)	(7,393)	B01800	取得採用權益法之投資	(639,994)	-
A20900	利息費用	14,849	8,810	B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,723)	(3,799)
A21200	利息收入	(4,700)	(5,512)	B01900	處分採用權益法之投資	(54,355)	-
A21300	股利收入	(79)	-	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	876
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(5,714)	(19,817)	B03800	存出保證金減少	1,130	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(305)	B07600	收取之股利	79	71,938
A23700	非金融資產減損損失	6,097	4,612	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(690,903)	78,802
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	3,011	C00100	短期借款增加	45,000	55,000
A31130	應收票據(增加)減少	(140)	2,209	C01600	舉借長期借款	497,000	110,000
A31150	應收帳款減少	15,273	18,359	C01700	償還長期借款	(245,500)	(176,640)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(147)	563	C04500	發放現金股利	(77,492)	(72,992)
A31200	存貨減少	10,308	13,520	C04600	現金增資	135,000	-
A31240	其他流動資產增加	(1,190)	(102)	C09900	逾期股利領回	92	40
A32130	應付票據增加(減少)	565	(942)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	354,100	(84,592)
A32150	應付帳款(減少)增加	(16,731)	7,807				
A32160	應付帳款－關係人增加	2,626	1,952	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(244,496)	87,092
A32180	其他應付款減少	(12,575)	(5,154)	E00100	期初現金及約當現金餘額	551,784	464,692
A32190	其他應付款－關係人減少	(170)	(9,399)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$307,288	$551,784
A32230	其他流動負債增加(減少)	196	(3,403)				
A32240	淨確定福利負債減少	(889)	(871)				
A33000	營運產生之現金流入	103,139	97,497				
A33100	收取之利息	4,768	5,474				
A33300	支付之利息	(14,520)	(8,839)				
A33500	支付之所得稅	(1,080)	(1,250)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	92,307	92,882				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：楊慰芬　　經理人：羅宜富　　會計主管：賴淑萍

【附件二】

鈺德科技股份有限公司
「公司章程」修正前後條文對照表

條　　次	修 正 後 條 文	原 條 文	修正理由
第三十二條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至十為員工酬勞，其中不低於百分之一點五做為基層員工之員工酬勞分派使用，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 〈餘略〉	本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發給對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額~~，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞~~。 〈餘略〉	依證券交易法第十四條第六項修訂
第三十五條	本章程訂立於民國八十三年五月九日。（餘略）。第二十三次修訂於民國一一二年六月二十六日。第二十四次修訂於民國一一四年六月十七日。	本章程訂立於民國八十三年五月九日。（餘略）。第二十三次修訂於民國一一二年六月二十六日。	增列修正日期。

【附件三】

鈺德科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第十五條	本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其額度之限制分別如下。 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額不得逾本公司淨值之百分之七十五。 二、有價證券之總額，不得逾本公司淨值之百分之一百五十。 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司淨值之百分之一百。	本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其額度之限制分別如下。 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產之總額不得逾本公司淨值之百分之五十。 二、有價證券之總額，不得逾本公司淨值。 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司淨值之百分之五十。	依公司營運實際需求
第十八條	本程序訂立於民國八十八年八月。(餘略)。第十二次修訂於一一二年六月二十六日。第十三次修訂於一一四年六月十七日。	本程序訂立於民國八十八年八月。(餘略)。第十二次修訂於一一二年六月二十六日。	增訂修訂日期