

銖德科技股份有限公司一一二年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一二年六月十九日(星期一) 上午九時正
地 點：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路十二號
出 席：本公司已發行股份為693,679,663股，出席股東及代理人所代表股份總數為393,175,955股(其中以電子方式出席表決權者67,132,421股)，佔本公司已發行股份總數56.67%。

主 席：葉垂景 董事長



記 錄：林素麗



出席董事：葉垂景董事、楊慰芬董事、洪培珍董事、陳俊兆獨立董事(審計委員會召集人)，出席董事合計4席，已超過董事席次7席之半數。

列 席：安永聯合會計師事務所 徐榮煌 會計師
眾勤德久法律事務所 翁祖立 律師

主席致詞：(略)

報告事項：

1. 一一一年度營業報告。(詳附件一)
2. 一一一年度審計委員會查核報告。(詳附件二)
3. 背書保證辦理情形報告。(詳請參閱議事手冊第三頁)
4. 減資彌補虧損案辦理情形暨健全營運計畫執行進度。(詳請參閱議事手冊第三-四頁)

【股東發言摘要】：

股東戶號00569684提出對公司營運未來方向及未來策略、公司年年虧損仍可分配董事酬金、節約成本及費用如何控管、會計師簽證審計公費問題、轉投資事業太陽綠能產業部分、公司約當現金部位及定期存款利率多少、短期投資個股取得成本、逾期應收帳款攤提及備抵呆帳提列原則、存貨增加部位的問題、轉投資達振能源將對公司帶來多少獲利、審計委員對轉投資虧損的公司參與及建議等相關問題，經主席及其指定專人回答。

承認事項：

第一案

案 由：一一一年度營業報告書暨財務報表案，謹提請 承認。(董事會提)

說 明：一、本公司一一一年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所徐榮煌會計師及邱琬茹會計師查核簽證完竣，並連同營業報告書送審計委員會審查，認為足以公正表示一一一年十二月三十一日之財務狀況及一一一年度之經營成果。(詳附件一及附件三)
二、謹提請 承認。

【股東發言摘要】：

股東戶號00569684提出其他無形資產商譽認列問題、短期借款利率、轉投資達振能源未來策略等相關問題，經主席及其指定專人回答。

決 議：本案經出席股東總表決權數 393,175,955 權票決後，贊成 367,350,758 權(其中以電子方式行使表決權數 42,163,533 權)，反對 214,305 權(其中以電子方式行使表決權數 214,305 權)，棄權及未投票 25,610,892 權(其中以電子方式行使表決權數 24,754,583 權)，贊成權數占出席股東表決權總數 93.43%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案

案 由：一一一年度虧損撥補案，謹提請 承認。(董事會提)

說 明：一、一一一年十二月三十一日待彌補虧損金額合計 1,563,902,799 元，本公司一一一年度虧損撥補表擬具如后：

銖德科技股份有限公司 一一一年度虧損撥補表		單位：新台幣元
111.01.01 待彌補虧損		\$ (1,388,555,214)
減		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		(70,532,791)
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)		44,451,928
111 年度稅後淨損		(149,266,722)
111.12.31 待彌補虧損		<u>\$(1,563,902,799)</u>

董事長：葉垂景
二、謹提請 承認。

經理人：葉垂景

會計主管：潘燕民

【股東發言摘要】：本案無股東提問。

決 議：本案經出席股東總表決權數 393,175,955 權票決後，贊成 367,864,160 權（其中以電子方式行使表決權數 42,676,935 權），反對 515,419 權（其中以電子方式行使表決權數 515,419 權），棄權及未投票 24,796,376 權（其中以電子方式行使表決權數 23,940,067 權），贊成權數占出席股東表決權總數 93.56%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

討論事項：

第一案

案 由：修訂「董事選任程序」部分條文案，謹提請 公決。(董事會提)

說 明：一、為因應公司實務作業，擬修訂本公司「董事選任程序」部分條文，修訂前後條文對照表，(詳附件四)。

二、謹提請 公決

決 議：本案經出席股東總表決權數 393,175,955 權票決後，贊成 368,232,163 權（其中以電子方式行使表決權數 43,044,938 權），反對 149,307 權（其中以電子方式行使表決權數 149,307 權），棄權及未投票 24,794,485 權（其中以電子方式行使表決權數 23,938,176 權），贊成權數占出席股東表決權總數 93.65%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

【股東發言摘要】：本案無股東提問。

選舉事項：

案 由：全面改選董事案，謹提請 選舉。(董事會提)

說 明：一、本公司現任董事之任期原於一一二年六月十六日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選。

二、依本公司章程規定，本次應選董事七人（含獨立董事三人），任期三年，自一一二年六月十九日起至一一五年六月十八日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

三、董事之選舉採候選人提名制，由股東就董事候選人名單中選任之。

四、本次改選依本公司「董事選任程序」為之。

五、董事及獨立董事候選人名單及相關資料載明如下：

董事及獨立董事候選人名單

董事候選人

編號	姓名或戶名	學歷	經歷	現職	持有股數
1	葉垂景	史蒂芬理工學	銖德科技(股)公司董	銖德科技(股)公司董事	10,666,857

編號	姓名或戶名	學歷	經歷	現職	持有股數
		院碩士	事長及執行長	長及執行長	
2	楊慰芬	國立政治大學 商學院經營管理碩士	銖德科技(股)公司副 執行長	銖德科技(股)公司副執 行長	8,653,142
3	蔣為峰	國立中興大學 企管學士	漢鼎股份有限公司 H&Q Asia Pacific Taiwan 總經理	萬豐資本股份有限公司 董事長 巨生醫藥股份有限公司 董事長	0
4	中凱投資股份 有限公司:洪 培珍	東海大學企管 系	富門氏企管顧問公司 銖德科技(股)公司人 資處經理	銖德科技(股)公司人資 處經理	4,368,099

獨立董事候選人

編號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
1	陳俊兆	澳門科技大學工 商管理博士	鴻錦股份有限公司董 事、台北海洋科技大 學講師	銖德科技股份有限公司 獨立董事暨審計委員會 及薪酬委員會召集人、 鴻錦股份有限公司董 事。	0 股
2	張佐夏	逢甲大學土木工程系學士	日盛證券股份有限公司 司副理 元大資產股份有限公司 司經理	不動產股份有限公司住 商安和仁愛店董事長特 助	0 股
3	宋四君	國立政治大學商 學院經營管理碩士 澳門科技大學 工商管理博士	日立永大電梯股份有 限公司經營處全日制 顧問、聖島國際專利商 標聯合事務所總管理 處執行長	川河集團 董事	0 股

六、謹提請 選舉。

選舉結果：

戶號或身分證明文件編號	董事	當選權數
5	葉垂景	410,835,089
14	楊慰芬	395,909,397
S12011****	蔣為峰	377,048,877
520	中凱投資股份有限公司:洪培珍	370,728,511
戶號或身分證明文件編號	獨立董事	當選權數
Q12086****	陳俊兆	341,027,276
A12103****	張佐夏	340,252,063
B10151****	宋四君	339,159,144

【股東發言摘要】：本案無股東提問。

其他議案：

案 由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，謹提請 公決。(董事會提)

說 明：一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

二、為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除本次新選任之董事及其代表人競業行為之限制。

三、謹提請 公決。

提請解除新任董事及其代表人競業限制之內容

編號	姓名	解除競業限制明細
1	葉 垂 景	銖德科技(股)公司董事長暨執行長、鈺德科技(股)公司法人董事長代表、中富投資(股)公司法人董事長代表暨總經理、中原國際創業投資(股)公司法人董事長代表暨總經理、一銓精密工業(股)公司董事、凱恩斯投資(股)公司董事、安可光電(股)公司法人董事長代表、太陽海科技(股)公司董事長、銖寶科技(股)公司董事長、銖洋科技(股)公司董事長、銖鑽科技(股)公司法人董事長代表暨總經理、來穎科技股份有限公司法人董事長代表、育陞投資開發(股)公司董事、達振能源股份有限公司法人董事長代表、安飛特股份有限公司法人董事長代表、Ritek Vietnam Corporation Ltd 法人董事代表、Ritek Group Inc. (Cayman) 法人董事長代表暨總經理、ART Management Ltd. (B. V. I.) 法人董事長代表暨總經理、Affluence International Co., Ltd. (B. V. I.) 法人董事長代表暨總經理、Score High Group Ltd. (B. V. I.) 法人董事長代表暨總經理、Max Online Ltd. 法人董事長代表暨總經理、RIC Corp. Ltd. (Vietnam) 法人董事代表、Advanced Media Inc. 法人董事代表、Armor Investment Group Corp 法人董事代表
2	楊 慰 芬	銖德科技(股)公司董事暨副執行長、鈺德科技(股)公司董事、凱恩斯投資(股)公司董事長、育陞投資開發(股)公司董事長、財團法人銖德文教基金會董事長、互力精密化學(股)公司董事長、中原國際創業投資(股)公司法人董事代表、銖寶科技(股)公司法人董事代表、博銖科技(股)公司法人董事代表、力銖光電科技(揚州)有限公司法人董事代表、安可光電(股)公司法人董事代表、安可光電(揚州)有限公司法人董事代表、萬大創業投資(股)公司法人董事代表、銖工場(股)公司法人董事、大樂司文創(股)公司法人董事長代表、食樂國際餐飲股份有限公司法人董事長代表、怡客咖啡股份有限公司法人董事長代表、厚聚能源開發(股)公司法人董事長代表、新寶資產股份有限公司法人董事長、銖工場服務(股)公司法人董事長、社會福祉博悠會法人董事代表、株式會社 夢之湖法人董事代表、金鍋玉葉餐飲股份有限公司法人董事代表、達振能源股份有限公司法人董事代表、簡兆芝室內裝修設計股份有限公司法人董事代表、ART Management Ltd. (B. V. I.) 法人董事代表、Jade Investment Services Ltd. 法人董事代表、Glory Days Services Ltd 法人董事代表、Shine Services Inc. (USA) 法人董事代表
3	蔣 為 峰	萬豐資本股份有限公司董事長、巨生生醫股份有限公司董事長、飛宏股份有限公司董事、翰廷精密科技股份有限公司董事、和暢科技(股)公司獨立董事
4	洪 培 珍	銖德科技(股)公司人資處經理
5	陳俊兆	鴻錦股份有限公司董事、台北海洋技術學院講師、銖德科技股份有限公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會召集人
6	張佐夏	不動產股份有限公司住商安和仁愛店董事長特助、銖德科技股份有限公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會委員
7	宋四君	川河集團 董事

【股東發言摘要】：本案無股東提問。

決 議：本案經出席股東總表決權數 369, 487, 857 權(已扣除利益迴避計 23, 688, 098 權)票決後，贊

成 344,175,878 權（其中以電子方式行使表決權數 42,676,751 權），反對 439,493 權（其中以電子方式行使表決權數 439,493 權），棄權 24,872,486 權（其中以電子方式行使表決權數 24,016,177 權），贊成權數占出席股東表決權總數 93.14%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

臨時動議：股東戶號00569684 & 00792311股東提問，營業報告中公司轉型轉投資部分需考量專注本業及大陸投資公司有無處分計畫及轉投資事業隱形眼鏡已取得認證未來的展望、何時獲利相關問題，經主席及其指定專人回答。

散 會：上午十時十二分，主席宣布散會。

（本次股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準）

營 業 報 告 書

各位股東、員工，大家好：

本公司一一一年度(一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日)營業報告如下：

(一) 營業計劃實施成果如下：

一一一年度全年營收 7,739,061 仟元，本期淨損 68,147 仟元。

(二) 預算執行情形:111 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支與獲利能力分析：

1、財務收支情形：本公司一一一年度本期淨損 68,147 仟元，全年度營業活動現金淨流入 727,640 仟元，投資活動現金淨流出 559,635 仟元，籌資活動現金淨流出 41,203 仟元。本期現金及約當現金增加數 212,258 仟元。期末現金與約當現金餘額 4,077,805 仟元。

2、獲利能力分析：

年 度		財務分析	
		110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	45.44	45.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	170.36	186.65
償債能力	流動比率(%)	164.82	202.37
	速動比率(%)	128.31	154.06
	利息保障倍數(倍)	0.97	1.14
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.14)	0.26
	權益報酬率(%)	(1.21)	(0.64)
	稅前純益占實收資本額比率%	(0.06)	0.30
	純益率(%)	(1.69)	(0.88)
	每股盈餘(元)	(0.49)	(0.22)

(三)研究發展狀況：

公司研究發展方向依循市場朝向藍光光碟的趨勢邁進，陸續完成以下產品開發工作。

- 雙層藍光 4X BD-R 光碟片
- 雙層藍光 6X BD-R 光碟片
- 藍光 4X BD-R 光碟片
- 藍光 6X BD-R 光碟片
- 藍光 2X BD-RE 光碟片
- 歸檔光碟 AD 光碟片
- MicroSD 記憶卡：
- Gaminmg Card microSDXC U3I V30,512GB
- SD 記憶卡：
- SDXC U3I V30,512GB
- 隨身碟：
- USB 3.1 Gen 1 , HD7、HD8、HD9、HD12、HD13、HD16、HD18、HD19、HD50、HJ3、HJ15，256GB 與 512GB
- Android 行動儲存碟：
- USB Type-C 裝置與 OTG 傳輸介，USB 3.1 Gen1, HM1 HM3, 256GB

- 內接式固態硬碟：
- M.2 SATA III 6Gb/s: R801, 2TB 4TB
- M.2 SATA III 6Gb/s: J801, 2TB 4TB
- PCI Express® Gen3 x4 介面：T801, 2TB 4TB
- PCI Express® Gen3 x4 介面：T931, 2TB 4TB
- PCI Express® Gen3 x4 介面：C801, 2TB 4TB
- PCI Express® Gen4 x4 介面：T901, 1TB 2TB
- 外接式固態硬碟：
- M.2 SATA III 6Gb/s: Panther series, 2TB 4TB
- M.2 SATA III 6Gb/s: J320, 960GB
- M.2 SATA III 6Gb/s: T320, 960GB
- 行動固態硬碟：
- USB 3.2 Gen 2, 設計搭載 LED 指示燈, RV01, 2TB
- 可加密型記憶卡開發
- 可加密型 USB 隨身碟開發

二、本年度(2023 年度)營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 高容量、高壽命資料儲存產品製程改善。
2. 積極拓展高階、高門檻之上游材料事業。
3. 整合集團資源綜效，搶佔綠色能源、儲能與智慧車市場，以及符合集團資源發展之新應用需求。

(二) 預期銷售數量及其依據

根據由希捷科技贊助、調研機構 IDC 執行的研究報告更指出，到 2025 年所產生的資料將達到 163ZB，是 2016 年的 10 倍之多，也因此對於 Archive 光儲存市場需求仍為光儲存的未來重點開發標的。

(三) 產銷政策：

1. 積極尋求 Archive 光儲存市場合作伙伴，共同投入大容量資料儲存技術與客戶開發。
2. 因應光儲存 B2C 市場需求的遞減，提升專業市場 B2B 市場的服務量能。
3. 面對電動車與綠色能源市場發展更為成熟，積極整合集團核心技術導入相關高階零組件與材料開發。

三、未來公司發展策略

1. 拓展超高容量與壽命的下世代光碟產品，因應資料庫資料歸檔需求，並積極拓展高階、高門檻之上游材料事業。
2. 藉由跨集團策略合作的資源整合，強化產品的市場競爭力。
3. 活化集團資源，提升多元化營收結構，穩定營運動能。

四、外競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 外部競爭環境：

面對競爭對手價格搶市，及消費者市場所需之光碟片需求遞減，除增加 B2B 專業市場的訂單佔比外，更須更著力於 Archive 市場的拓展，以及上游材料事業發展以

求取穩健經營。

2. 法規環境：

本公司產品及品質系統皆符合國際各國法規之要求並也陸續取得認證，故對本公司營運有正面效應。

3. 總體經營環境：

歷經疫情衝擊，部分光碟生產製造商也因而轉型或退出，雖然光碟消費者市場需求逐年遞減趨勢未見趨緩，但隨著供給端的減少，也讓原本嚴重供過於求的市場稍微得到緩解。銖德也積極拓展高階、高門檻之上游材料事業，並且整合集團資源綜效，搶佔綠色能源、儲能市場，以符合集團資源發展需求。

董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民



銖德科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所徐榮煌及邱琬茹會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

銖德科技股份有限公司

一一二年股東常會

銖德科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

會計師查核報告

銓德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

銓德科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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，足以允當表達銓德科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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，與銓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，對銓德科技股份有限公司民國一一一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。

非金融資產減損

銓德科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日不動產、廠房及設備金額為新台幣 1,666,358 仟元，占個體總資產比例約為 18%。由於銓德科技股份有限公司民國一一一年度呈現營業虧損，顯示資產可能發生減損，因非金融資產減損評估除須辨認現金產生單位外，於衡量減損損失時則涉及相關之假設、估計及判斷之運用，故本會計師決定非金融資產減損為關鍵查核事項。

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：評估管理階層對非金融資產減損所建立之內部控制之適當性，包括如何辨認現金產生單位及可能存有減損跡象之評估，以及如何衡量資產或現金產生單位之可回收金額，參閱公司歷史資訊及其他外部市場產業分析報告等，以評估減損測試內容所依據之主要基本假設及折現率等之合理性，包括評估管理階層對未來現金流量預測所作之各種關鍵假設(包括各產品別之營業收入成長率及毛利率等)之合理性。

本會計師亦評估銖德科技股份有限公司有關與非金融資產減損之揭露，請參閱個體財務報表附註四、五及六。

收入認列

銖德科技股份有限公司於民國一一一年度認列營業收入新台幣 2,730,910 仟元，主要收入來源為製造並銷售光碟片及綠能產品(太陽能模組)等光學資訊服務產品，係採接單生產之交易方式，由於市場產業特性及顧客需求，涉及不同種類之交易條件，故需運用判斷以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之適當性及測試其執行之有效性、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、檢視資產負債表日後之鉅額銷貨退回，查明並瞭解其原因及性質、執行普通日記簿分錄測試。

本會計師亦評估銖德科技股份有限公司有關與收入認列之揭露，請參閱個體財務報表附註四及六。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入銖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。民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇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 384,904 仟元及新台幣 408,264 仟元，分別占資產總額之4%及4%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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(27,273)仟元及新台幣(20,509)仟元，分別占稅前淨損之 20%及 6%，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分別為新台幣 45,831 仟元及新台幣 1,920 仟元，分別占其他綜合損益之 35%及 4%。

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銖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銖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。

銖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，惟其目的非對銖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，以及使銖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銖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，決定對鍊德科技股份有限公司民國一一一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

核准簽證文號：(93)金管證(六)字第 0930133943 號

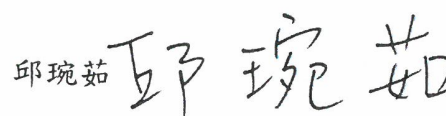
(104)金管證審字第 1040030902 號

徐榮煌



會計師：

邱琬茹



中華民國一十二年三月十五日

民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六.1	\$739,631	8	\$654,242	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2	44,752	1	41,138	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六.4及八	65,064	1	3,507	-
1150	應收票據淨額	六.5及六.19	5,919	-	3,154	-
1170	應收帳款淨額	六.6及六.19	301,004	3	459,422	5
1180	應收帳款－關係人淨額	六.6、六.19及七	192,987	2	235,611	2
1200	其他應收款	六.19	17,503	-	14,806	-
1210	其他應收款－關係人	六.19及七	5,304	-	7,886	-
130x	存貨	六.7	500,576	5	582,396	6
1410	預付款項		5,027	-	8,246	-
1460	待出售非流動資產淨額	六.8及七	-	-	270,208	3
1470	其他流動資產	七	1,240	-	36	-
11xx	流動資產合計		1,879,007	20	2,280,652	23
	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	六.3	23,839	-	45,712	1
1550	採用權益法之投資	六.9及八	5,007,219	54	5,135,567	52
1600	不動產、廠房及設備	六.10及八	1,666,358	18	1,669,878	17
1755	使用權資產	六.20及七	82,589	1	96,657	1
1760	投資性不動產淨額	六.11及八	412,608	5	422,002	4
1780	無形資產	六.12	4,336	-	7,038	-
1900	其他非流動資產	六.13	17,063	-	42,013	-
1942	長期應收款－關係人	七	225,525	2	213,581	2
15xx	非流動資產合計		7,439,537	80	7,632,448	77
1xxx	資產總計		\$9,318,544	100	\$9,913,100	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民



民國一十一年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一十一年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.14及八	\$705,770	8	\$794,661	8
2150	應付票據		17,742	-	32,541	-
2160	應付票據－關係人	七	3,747	-	2,679	-
2170	應付帳款		146,746	2	205,508	2
2180	應付帳款－關係人	七	17,647	-	191,786	2
2200	其他應付款		224,316	2	241,012	2
2280	租賃負債－流動	六.20及七	13,537	-	13,474	-
2300	其他流動負債	六.18及七	75,669	1	215,478	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六.15及八	625,150	7	653,928	7
21xx	流動負債合計		1,830,324	20	2,351,067	23
	非流動負債					
2540	長期借款	六.15及八	996,595	11	1,481,675	15
2580	租賃負債－非流動	六.20及七	74,467	1	88,003	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六.16	54,878	1	99,801	1
2670	其他非流動負債	六.9	530,166	5	67,100	1
25xx	非流動負債合計		1,656,106	18	1,736,579	18
2xxx	負債總計		3,486,430	38	4,087,646	41
	權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		6,936,797	74	6,936,797	70
3200	資本公積	六.17	1,264,816	14	1,239,737	13
3300	保留盈餘	六.17				
3350	待彌補虧損		(1,563,903)	(17)	(1,388,555)	(14)
3400	其他權益		(805,596)	(9)	(962,525)	(10)
3xxx	權益總計		5,832,114	62	5,825,454	59
	負債及權益總計		\$9,318,544	100	\$9,913,100	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.18及七	\$2,730,910	100	\$2,749,699	100
5000	營業成本	六.7、21及七	2,512,371	92	2,591,315	94
5900	營業毛利		218,539	8	158,384	6
5920	已實現銷貨利益(損失)		(2,185)	-	(886)	-
5950	營業毛利淨額		216,354	8	157,498	6
6000	營業費用	六.21及七				
6100	推銷費用		158,989	6	161,347	6
6200	管理費用		108,077	4	119,287	4
6300	研究發展費用		61,684	2	59,015	2
6450	預期信用減損損失(利益)	六.19	16,000	1	(26,600)	(1)
	營業費用合計		344,750	13	313,049	11
6900	營業利益(損失)		(128,396)	(5)	(155,551)	(5)
7000	營業外收入及支出	六.22及七				
7100	利息收入		8,523	-	3,121	-
7010	其他收入		106,443	4	90,646	3
7020	其他利益及損失		138,521	6	(7,475)	1
7050	財務成本		(48,204)	(2)	(60,086)	(2)
7055	預期信用減損(損失)利益	六.19	(100)	-	(200)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	六.9	(214,199)	(8)	(211,690)	(8)
	營業外收入及支出合計		(9,016)	-	(185,684)	(6)
7900	稅前淨利(損)		(137,412)	(5)	(341,235)	(11)
7950	所得稅費用	六.24	(11,855)	-	-	-
8200	本期淨利(損)		(149,267)	(5)	(341,235)	(11)
8300	其他綜合損益	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		37,554	1	(10,960)	-
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		(16,670)	(1)	60,627	2
8330	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益份額—不重分類至損益之項目		13,106	-	9,122	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	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—可能重分類至損益之項目	六.9	96,858	4	(9,047)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.24	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		130,848	4	49,742	2
8500	本期綜合損益總額		\$(18,419)	(1)	\$(291,493)	(9)
	每股虧損(元)	六.25				
9750	基本每股虧損 本期淨利(損)		\$(0.22)		\$(0.49)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民





鈺德科技股份有限公司
個體權益變動表

民國一〇一一年及一〇一二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	待彌補虧損	其他權益項目		權益總計
				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	
民國110年1月1日餘額	3100 \$6,936,797	3200 \$1,147,123	3350 \$(891,794)	3410 \$(782,973)	3420 \$(384,820)	3XXX \$6,024,333
民國110年度本期淨利(損)	-	-	(341,235)	-	-	(341,235)
民國110年度其他綜合損益	-	-	(8,731)	(9,047)	67,520	49,742
本期綜合損益總額	-	-	(349,966)	(9,047)	67,520	(291,493)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	50,904	-	-	-	50,904
對子公司所有權權益變動	-	41,710	-	-	-	41,710
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(146,795)	-	146,795	-
民國110年12月31日餘額	\$6,936,797	\$1,239,737	\$(1,388,555)	\$(792,020)	\$(170,505)	\$5,825,454
民國111年1月1日餘額	\$6,936,797	\$1,239,737	\$(1,388,555)	\$(792,020)	\$(170,505)	\$5,825,454
民國111年度本期淨利(損)	-	-	(149,267)	-	-	(149,267)
民國111年度其他綜合損益	-	-	44,452	96,858	(10,462)	130,848
本期綜合損益總額	-	-	(104,815)	96,858	(10,462)	(18,419)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	7,933	-	-	-	7,933
對子公司所有權權益變動	-	17,146	-	-	-	17,146
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(70,533)	-	70,533	-
民國111年12月31日餘額	\$6,936,797	\$1,264,816	\$(1,563,903)	\$(695,162)	\$(110,434)	\$5,832,114

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民

民國一〇一一年及一〇一〇年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一一一年度		項 目	一一〇年度	
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (137,412)	\$ (341,235)	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (20,979)	\$ (108,048)
調整項目：			處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,344	135,340
收益費損項目：			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	1,580	116,027
折舊費用及其他損失	96,569	100,418	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	1,141	-
攤銷費用及其他費用	36,688	31,612	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(61,557)	-
預期信用減損損失(利益)	16,100	(26,400)	處分採用權益法之投資	-	50,293
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	2,021	(7,458)	處分待出售非流動資產	5,770	89,659
利息費用	48,204	60,086	採權益法之被投資公司減資退回股款	720,000	-
利息收入	(8,523)	(3,121)	取得不動產、廠房及設備	-	12,563
股利收入	(1,716)	(774)	處分不動產、廠房及設備	(73,257)	(91,934)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	214,199	211,690	取得無形資產	4,800	82
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(21,591)	(22,248)	長期應收款—關係人	-	(386)
不動產、廠房及設備轉列費用數	150	-	其他非流動資產	(11,944)	(128,281)
已實現銷貨損失(利益)	2,185	886	其他流動負債	(8,051)	(40,600)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			收取之股利	-	129,395
應收票據	(2,765)	1,676	投資活動之淨現金流入(流出)	76,052	94,523
應收帳款	185,042	(156,540)		648,899	258,633
其他應收款	398	9,280	籌資活動之現金流量：		
存貨	81,820	49,809	短期借款	(88,891)	(176,113)
預付款項	3,219	55,888	應付短期票券	-	(24,959)
其他流動資產	(712)	1,363	舉借長期借款	867,000	397,000
應付票據	(13,731)	(7,830)	償還長期借款	(1,380,858)	(323,962)
應付帳款	(232,901)	203,549	租賃本金償還	(13,855)	(14,983)
其他應付款	(15,762)	(78,607)	其他非流動負債	1,983	20,587
其他流動負債	(139,809)	(5,064)	籌資活動之淨現金流入(流出)	(614,621)	(122,430)
淨確定福利負債	(7,369)	(7,992)			
營運產生之現金流入(流出)	104,304	68,988	本期現金及約當現金增加(減少)數	85,389	149,071
收取之利息	8,031	3,080	期初現金及約當現金餘額	654,242	505,171
支付之利息	(48,756)	(59,371)	期末現金及約當現金餘額	\$ 739,631	\$ 654,242
退還(支付)之所得稅	(12,468)	171			
營業活動之淨現金流入(流出)	51,111	12,868			

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民

會計師查核報告

銓德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

銓德科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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，足以允當表達銓德科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與銓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，對銓德科技股份有限公司及其子公司民國一一一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。

合併個體之判斷

根據國際財務報導準則第十號之規範，無論投資者對被投資者參與的性質為何，投資者應藉由評估其是否控制該被投資者，以決定其是否為母公司。由於銓德科技股份有限公司及其子公司對部份合併個體之持股比例未超過百分之五十，銓德科技股份有限公司對該等併入合併財務報表之合併個體具有控制力之重大判斷，將直接影響其合併財務報表表達及編製結果，本會計師因此決定對持股比例未超過百分之五十之合併個體具有控制力之判斷列為關鍵查核事項。

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：檢視集團投資架構圖，查詢子公司綜合持股之變動狀況、評估董事會取得主導能力之席次及比例、驗證直接或間接持有相對多數表決權之委託書狀況及查詢有實際能力以主導重大影響攸關活動之證據，包括主要管理人員及近期股東會股東之參與情況等，以確認銓德科技股份有限公司及子公司對所有合併個體具控制力。

本會計師亦評估銓德科技股份有限公司及其子公司之合併概況之揭露，請參閱合併財務報表附註四及五。

非金融資產減損

銓德科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日合併不動產、廠房及設備金額為新台幣 8,200,472 仟元，占合併總資產比例約為 42%。由於銓德科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度呈現營業虧損，顯示資產可能發生減損，除須辨認現金產生單位外，於衡量減損損失時則涉及相關之假設、估計及判斷之運用，故本會計師決定非金融資產減損為關鍵查核事項。

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：評估管理階層辨認對非金融資產減損所建立之內部控制之適當性，包括如何辨認現金產生單位及可能存有減損跡象之評估，以及如何衡量資產或現金產生單位之可回收金額，參閱公司歷史資訊及其他外部市場產業分析報告等，以評估減損測試內容所依據之主要基本假設及折現率等之合理性，包括評估管理階層對未來現金流量預測所作之各種關鍵假設(包括各產品別之營業收入成長率及毛利率等)之合理性。

本會計師亦評估銓德科技股份有限公司及其子公司有關非金融資產減損之揭露，請參閱合併財務報表附註四、五及六。

收入認列

銓德科技股份有限公司及其子公司於民國一一一年度認列合併營業收入新台幣 \$7,739,061 仟元，主要收入來源為製造並銷售光碟片、有機電激發光顯示器(OLED)、導電玻璃及綠能產品(太陽能模組/發光二極體(LED)/電池相關產品)等光學資訊服務產品，係採接單生產之交易方式，由於市場產業特性及顧客需求，涉及不同種類之交易條件，故需運用判斷以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之適當性及測試其執行之有效性、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、檢視資產負債表日後之鉅額銷貨退回，查明並瞭解其原因及性質、執行普通日記簿分錄測試。

本會計師亦評估銖德科技股份有限公司及其子公司有關與收入認列之揭露，請參閱合併財務報表附註四及六。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入銖德科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分子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。該等子公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 420,591 仟元及新台幣 1,394,620 仟元，分別占合併資產總額之 2% 及 7%，民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為新台幣 366,443 仟元及新台幣 184,992 仟元，分別占合併營業收入之 5% 及 2%；另上開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。民國一一年十二月三十一日及民國一〇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 16,317 仟元及新台幣 176,753 仟元，分別占合併資產總額之 0% 及 1%，民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇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 8,480 仟元及新台幣 7,135 仟元，分別占合併稅前淨損之 41% 及 (179)%，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分別為新台幣 2,738 仟元及新台幣 (377) 仟元，分別占合併其他綜合損益之 2% 及 (0)%。

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銖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銖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。

銖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，惟其目的非對銖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，以及使銖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銖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. 對於集團內組成個體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，決定對銖德科技股份有限公司及其子公司民國一一一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

銖德科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，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：(93)金管證六字第0930133943號

(104)金管證(審)字第1040030902號

徐榮煌



會計師：

邱琬茹



中華民國一一二年三月十五日



錄德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 目	附 註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	六.1	\$4,077,805	21	\$3,865,547	20
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2	471,854	2	529,744	3
1136	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.3	49,574	-	54,074	-
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六.4及八	126,885	1	47,385	-
1170	應收票據淨額	六.5及六.22	29,692	-	34,199	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六.6、六.22及八	1,623,785	8	1,396,553	7
1197	應收帳款－關係人淨額	六.6、六.22及七	9,700	-	10,251	-
130x	應收融資租賃款淨額	六.7、六.22及八	2,669	-	2,438	-
1470	存貨	六.8	1,935,198	10	1,530,766	8
11xx	其他流動資產	六.22、六.27及七	504,466	3	512,365	3
	流動資產合計		8,831,628	45	7,983,322	41
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六.2	12,933	-	13,573	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六.3	253,194	1	355,610	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六.4及八	197,945	1	219,781	1
1550	採用權益法之投資	六.9	84,813	1	243,632	1
1600	不動產、廠房及設備	六.10及八	8,200,472	42	8,453,280	44
1755	使用權資產	六.23及八	375,995	2	357,731	2
1760	投資性不動產淨額	六.11及八	728,500	4	729,709	4
1780	無形資產	六.12及六.13	656,764	3	574,454	3
1840	遞延所得稅資產	六.27	260,308	1	257,344	2
1900	其他非流動資產		28,742	-	14,421	-
194D	長期應收融資租賃款淨額	六.7、六.22及八	39,268	-	41,877	-
15xx	非流動資產合計		10,838,934	55	11,261,412	59
1xxx	資產總計		\$19,670,562	100	\$19,244,734	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉垂景

經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民





銘德科技股份有限公司
合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.14及八	\$1,393,483	8	\$1,609,395	9
2110	應付短期票券	六.15及八	13,138	-	21,229	-
2150	應付票據		22,503	-	38,945	-
2170	應付帳款		782,001	4	726,663	4
2180	應付帳款－關係人	七	7	-	909	-
2200	其他應付款		645,250	3	680,502	4
2220	其他應付款項－關係人	七	92	-	58	-
2230	本期所得稅負債	六.27	26,325	-	29,455	-
2280	租賃負債－流動	六.23	64,947	-	41,194	-
2300	其他流動負債	六.21	170,020	1	209,553	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六.17、六.18及八	1,246,373	6	1,485,706	8
21xx	流動負債合計		4,364,139	22	4,843,609	26
	非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	六.16	15,229	-	-	-
2530	應付公司債	六.17及八	530,706	3	54,293	-
2540	長期借款	六.18及八	3,619,482	18	3,319,445	17
2570	遞延所得稅負債	六.27	80,880	1	62,965	-
2580	租賃負債－非流動	六.23	219,359	1	237,923	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六.19	79,951	-	143,114	1
2670	其他非流動負債		128,237	1	82,908	-
25xx	非流動負債合計		4,673,844	24	3,900,648	19
2xxx	負債總計		9,037,983	46	8,744,257	45
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本	六.20				
3100	普通股股本		6,936,797	35	6,936,797	36
3110	資本公積	六.20	1,264,816	6	1,239,737	6
3200	保留盈餘	六.20	(1,563,903)	(8)	(1,388,555)	(7)
3300	待彌補虧損		(805,596)	(4)	(962,525)	(5)
3350	其他權益		4,800,465	25	4,675,023	25
3400	非控制權益	六.20	10,632,579	54	10,500,477	55
36xx	權益總計		\$19,670,562	100	\$19,244,734	100
3xxx	負債及權益總計					

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：葉垂景

會計主管：潘燕民



 鍊德科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一一年度及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.21及七	\$7,739,061	100	\$7,477,106	100
5000	營業成本	六.8、23、24及七	6,419,858	83	6,290,225	84
5900	營業毛利		1,319,203	17	1,186,881	16
6000	營業費用	六.23、24及七				
6100	推銷費用		450,386	6	508,228	7
6200	管理費用		911,649	12	762,517	10
6300	研究發展費用		213,191	3	193,755	3
6450	預期信用減損損失(利益)	六.22	18,790	-	(18,683)	-
	營業費用合計		1,594,016	21	1,445,817	20
6900	營業損失		(274,813)	(4)	(258,936)	(4)
7000	營業外收入及支出	六.25				
7100	利息收入		22,870	-	9,299	-
7010	其他收入	七	392,464	5	326,877	4
7020	其他利益及損失		30,992	-	33,122	-
7050	財務成本		(148,902)	(2)	(124,345)	(2)
7055	預期信用減損損失	六.22	(18,736)	-	(7,709)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.9	16,594	-	17,707	-
	營業外收入及支出合計		295,282	3	254,951	2
7900	稅前淨利(損)		20,469	(1)	(3,985)	(2)
7950	所得稅費用	六.27	(88,616)	-	(122,147)	(1)
8200	本期淨損		(68,147)	(1)	(126,132)	(3)
8300	其他綜合損益	六.26				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.19	53,502	1	4,231	-
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		30,422	-	189,875	3
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		31,837	(1)	(14,372)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合					
	損益之份額—可能重分類至損益之項目	六.9	2,738	-	(377)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六.27	58	-	1,803	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		118,557	-	181,160	2
8500	本期綜合損益總額		\$50,410	(1)	\$55,028	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(149,267)		\$(341,235)	
8620	非控制權益		81,120		215,103	
			\$(68,147)		\$(126,132)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$(18,419)		\$(291,493)	
8720	非控制權益		68,829		346,521	
			\$50,410		\$55,028	
	每股虧損(元)	六.28				
9750	基本每股虧損					
	本期淨損		\$(0.22)		\$(0.49)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民





銖德科技股份有限公司

合辦會計師事務所

民國一〇一一年及一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益						總計	非控制權益	權 益 總 計
	股本	資本公積	待彌補虧損	其他權益項目		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			
				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	3410				
民國110年1月1日餘額	3100 \$6,936,797	3200 \$1,147,123	3350 \$(891,794)		3410 \$(782,973)	3420 \$(384,820)	31XX \$6,024,333	36XX \$4,263,613	3XXX \$10,287,946
民國110年度淨損	-	-	(341,235)	-	-	-	(341,235)	215,103	(126,132)
民國110年度其他綜合損益	-	-	(8,731)	(9,047)	(9,047)	67,520	49,742	131,418	181,160
本期綜合損益總額	-	-	(349,966)		(9,047)	67,520	(291,493)	346,521	55,028
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	50,904	-	-	-	-	50,904	68,704	119,608
對子公司所有權權益變動	-	41,710	-	-	-	-	41,710	171,977	213,687
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(146,795)	-	-	146,795	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(175,792)	(175,792)
民國110年12月31日餘額	\$6,936,797	\$1,239,737	\$(1,388,555)		\$(792,020)	\$(170,505)	\$5,825,454	\$4,675,023	\$10,500,477
民國111年1月1日餘額	\$6,936,797	\$1,239,737	\$(1,388,555)		\$(792,020)	\$(170,505)	\$5,825,454	\$4,675,023	10,500,477
民國111年度淨損	-	-	(149,267)	-	-	-	(149,267)	81,120	(68,147)
民國111年度其他綜合損益	-	-	44,452	96,858	96,858	(10,462)	130,848	(12,291)	118,557
本期綜合損益總額	-	-	(104,815)		96,858	(10,462)	(18,419)	68,829	50,410
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	7,933	-	-	-	-	7,933	1,311	9,244
對子公司所有權權益變動	-	17,146	-	-	-	-	17,146	23,354	40,500
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(70,533)	-	-	70,533	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	31,948	31,948
民國111年12月31日餘額	\$6,936,797	\$1,264,816	\$(1,563,903)		\$(695,162)	\$(110,434)	\$5,832,114	\$4,800,465	\$10,632,579

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：潘燕民



銘德利股份有限公司

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一一〇年度		項 目	一一一〇年度	
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨(利)損	\$20,469		取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (3,985)	\$ (980,980)
調整項目：			處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		897,699
收益費損項目：			取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(66,797)
折舊費用及其他損失	925,265		處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	931,534	120,289
攤銷費用及其他費用	56,129		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	59,028	1,120
預期信用減損損失(利益)	37,526		處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,974)	24,299
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	123,593		取得採用權益法之投資	(81,381)	(99,994)
利息費用	148,902		對子公司之收購(扣除所取得之現金)	124,345	59,318
利息收入	(22,870)		處分子公司	(9,299)	4,901
股利收入	(14,596)		處分不動產、廠房及設備	(8,976)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	188		取得不動產、廠房及設備	3,838	(260,730)
處分投資利益	(8,763)		處分不動產、廠房及設備	(95,787)	82,025
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(16,594)		取得無形資產	(17,707)	(386)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,030		應收租賃款	(65,269)	2,174
處分待出售非流動資產利益	-		其他非流動資產	35,912	(29,592)
非金融資產減損損失	7,599		收取之股利	35,379	8,976
租賃修改利益	27,821		投資活動之淨現金流入(流出)	(2,762)	(237,678)
與營業活動相關之資產/負債變動數：					
應收票據	4,507		籌資活動之現金流量：		
應收帳款	(70,634)		發行公司債	(7,611)	-
存貨	(106,560)		償還公司債	(244,915)	-
其他流動資產	69,963		短期借款	(84,674)	(35,154)
應付票據	(16,442)		應付短期票券	(142,443)	(30,402)
應付帳款	(86,213)		長期借款	(6,037)	(23,722)
其他應付款	(55,158)		租賃本金償還	92,063	(491,343)
其他流動負債	(49,535)		其他非流動負債	14,073	(34,561)
淨確定福利負債	(98,565)		取得子公司股權	48,703	6,990
營運產生之現金流入(流出)	877,062		處分子公司股權(未喪失控制力)	14,168	(1,127)
收取之利息	21,441		非控制權益變動	577,223	120,735
支付之利息	(133,366)		籌資活動之淨現金流入(流出)	9,012	(242,105)
支付之所得稅	(37,497)		匯率變動對現金及約當現金之影響	(111,993)	(695,535)
營業活動之淨現金流入(流出)	727,640			(18,434)	
			本期現金及約當現金增加(減少)數	455,808	155,927
			期初現金及約當現金餘額		(321,478)
			期末現金及約當現金餘額		4,187,025
					\$3,865,547

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：葉垂景

會計主管：潘燕民



銖德科技股份有限公司
「董事選任程序」修訂前後條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第七條	本公司董事之選舉採用 <u>累積投票制</u> ，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。	本公司董事之選舉採用 <u>單記名累積選舉法</u> ，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。	因實務作業需要修訂。
第八條	<u>有召集權人</u> 應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	<u>董事會</u> 應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	因實務作業需要修訂。
第十條	選舉開始前，應由主席指定監票員及計票員各若干人，執行各項有關職務，監票員應具有股東身分。投票箱由 <u>有召集權人</u> 製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	選舉開始前，應由主席指定監票員及計票員各若干人，執行各項有關職務，監票員應具有股東身分。投票箱由 <u>董事會</u> 製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	因實務作業需要修訂。
第十一條	(刪除)	被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	因實務作業需要修訂。
第十二條	選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用 <u>有召集權人</u> 製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人 <u>與董事候選人名單</u> 經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用 <u>董事會</u> 製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	因實務作業需要修訂。