

RITEK 錫德科技股份有限公司

民國一〇五年股東常會議案參考資料

承認事項

第一案（董事會提）

案 由：一〇四年度營業報告書暨財務報表，謹提請 承認。

說 明：一、本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及徐榮煌會計師查核簽證完竣，並連同營業報告書送監察人審查，認為足以公正表示一〇四年十二月三十一日之財務狀況及一〇四年度之經營成果。前項營業報告書及財務報表請參閱附件一。

二、謹提請 承認。

決 議：

第二案（董事會提）

案 由：一〇四年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說 明：一、本公司一〇四年十二月三十一日待彌補虧損合計 8,461,352,940 元，本公司一〇四年度虧損撥補表擬具如後：

錫德科技股份有限公司 一〇四年度虧損撥補表

104.01.01 待彌補虧損	\$	(6,423,100,027)
採權益法認列關聯企業及合資之變動數		108,304,977
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)		16,105,577
104 年度稅後淨損		<u>(2,162,663,467)</u>
104.12.31 待彌補虧損	\$	<u><u>(8,461,352,940)</u></u>

董事長：葉垂景

經理人：葉垂景

會計主管：史巨夫

二、謹提請 承認。

決 議：

討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」部分條文案，謹提請 公決。

說 明：一、因業務需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件二。

二、謹提請 公決。

決 議：

第二案 (董事會提)

案 由：為配合子公司銖寶科技股份有限公司規劃上櫃作業，本公司 100%持股之子公司擬處分銖寶科技股份有限公司股票案，謹提請 公決。

- 說 明：一、本公司為配合子公司銖寶科技股份有限公司（簡稱銖寶）上櫃規劃作業並符合日後股權分散之規定，擬將100%持股之子公司中原國際創業投資股份有限公司(簡稱中創)及中富投資股份有限公司(簡稱中富)所持有之銖寶股票1,441,604股及1,513,331股共計2,954,935股(佔銖寶股權11.82%)進行處分，暫定處分價格以不低於每股90元整，處分後本公司仍直接持有47%銖寶股權。
- 二、基於與本公司股東分享子公司營運之成果，建請董事會提案經由股東會決議，將上述持股優先洽本公司股東按持股比例認購，認購基準日以本次召集股東常會之董事會後之最近一次停止過戶日股東名簿記載之股東為準；扣除庫藏股暨公司法第179條規定之股份後，本公司全體股東暫訂每仟股可認購銖寶1.149793股，本公司股東放棄認購之股份或認購不足一股之畸零股，擬授權董事長洽特定人認購。
- 三、若中創及中富所持有之股數，因銖寶股本發生變動，或本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，本公司股東認購銖寶股票之股數暨認購率因此發生變動而須修正時，擬授權董事長全權處理。
- 四、本處分案之實際認購價格暨認購基準日等相關事宜，擬請股東會授權董事會全權處理。
- 五、謹提請 公決。

決 議：

第三案 (董事會提)

案 由：本公司辦理減資彌補虧損案，謹提請 公決。

- 說 明：一、本公司為改善財務結構，擬依公司法第168條規定，辦理減少資本額以消除累積虧損。
- 二、截至一〇四年十二月三十一日累積虧損為新台幣 8,461,352,940 元整，本次擬辦理減資新台幣 8,461,352,940 元整，銷除已發行股份 846,135,294 股，每股面額為新台幣壹拾元整，減資比例為 32.382656%，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比率，每仟股減少約 323.82656 股，換股比例為 67.617344%，即每仟股換發約 676.17344 股。
- 三、減資後實收資本額：新台幣17,667,921,300元整，每股面額新台幣壹拾元整，發行股數為1,766,792,130股。
- 四、減資後未滿壹股之畸零股，股東可於減資換股停止過戶日前向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，拼湊後仍不足壹股之畸零股，按減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價以現金支付(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，計算至元為止，元以下捨去)，其股份授權董事長洽特定人按該

收盤價認購之。減資換發之股份權利義務與原發行股份相同。

- 五、本次減資案經股東會決議通過並奉主管機關核准後，授權董事會另訂減資基準日、換發股票作業計劃、減資換股基準日及其他減資相關事宜。減資換股基準日前如遇有本公司普通股變動，減資比例因此發生變動者，授權董事會全權處理之。
- 六、減資之相關事宜，若因法令規定或經主管機關修正時，提請股東會授權董事會依規定辦理。
- 七、謹提請 公決。

決 議：

臨時動議：

散會。

錄德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$645,476	3	\$743,144	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	19,349	-	15,200	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	四、六.4及八	93,561	-	168,802	1
1150	應收票據淨額	四及六.5	73,303	-	35,713	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6及八	1,094,532	5	1,429,687	5
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.6及七	248,030	1	286,152	1
1200	其他應收款		6,908	-	26,988	-
1210	其他應收款-關係人	七	180,479	1	26,460	-
130x	存貨	四、六.7及八	1,684,663	8	2,028,619	8
1410	預付款項		11,910	-	15,896	-
1470	其他流動資產	七	4,371	-	2,344	-
11xx	流動資產合計		4,062,582	18	4,779,005	18
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產-非流動	四、六.3及八	198,828	1	467,355	2
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動	四及六.4	30,000	-	30,000	-
1550	採用權益法之投資	四、六.8及八	11,546,763	52	12,170,975	46
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、七及八	5,217,824	23	7,246,123	27
1760	投資性不動產淨額	四及六.10	318,642	1	332,908	1
1780	無形資產	四及六.11	43,889	-	55,299	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	756,136	3	947,764	4
1900	其他非流動資產	六.12	144,264	1	162,551	1
1942	長期應收款-關係人	七	170,000	1	237,000	1
1970	其他長期投資		189	-	189	-
15xx	非流動資產合計		18,426,535	82	21,650,164	82
1xxx	資產總計		\$22,489,117	100	\$26,429,169	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：史巨夫

銓德科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇四年十二月三十一		一〇三年十二月三十一	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.13	\$1,213,093	5	\$1,907,322	7
2110	應付短期票券	四及六.14	14,985	-	79,994	-
2150	應付票據		115,277	1	155,145	1
2160	應付票據-關係人	七	301,613	1	355,954	1
2170	應付帳款		456,922	3	904,262	4
2180	應付帳款-關係人	七	89,630	-	324,923	1
2200	其他應付款		345,468	2	410,730	2
2300	其他流動負債	七	297,685	1	198,954	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四、六.15及八	413,080	2	608,080	2
2355	應付租賃款-流動	四、六.16及七	10,962	-	11,487	-
21xx	流動負債合計		3,258,715	15	4,956,851	19
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.15及八	3,328,730	14	3,316,810	12
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	6,651	-	2,310	-
2613	應付租賃款-非流動	四、六.16及七	143,250	1	153,664	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.17	124,432	1	152,908	-
2670	其他非流動負債	七	7,920	-	209,241	1
25xx	非流動負債合計		3,610,983	16	3,834,933	14
2xxx	負債總計		6,869,698	31	8,791,784	33
	權益					
3100	股本	六.18				
3110	普通股股本		26,129,274	116	26,129,274	99
3200	資本公積	六.18	700,961	3	702,648	3
3300	保留盈餘	六.18				
3350	待彌補虧損		(8,461,353)	(38)	(6,425,930)	(24)
3400	其他權益		(160,635)	(1)	(179,779)	(1)
3500	庫藏股票	四及六.18	(2,588,828)	(11)	(2,588,828)	(10)
3xxx	權益總計		15,619,419	69	17,637,385	67
	負債及權益總計		\$22,489,117	100	\$26,429,169	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：史巨夫

銖德科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三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	一〇四年度		一〇三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$6,900,095	100	\$9,067,612	100
5000	營業成本	六.8、六.17、六.21及七	7,637,394	111	10,169,399	112
5900	營業毛損		(737,299)	(11)	(1,101,787)	(12)
5920	已實現銷貨利益(損失)	二	(8,303)	-	3,661	-
5950	營業毛損淨額		(745,602)	(11)	(1,098,126)	(12)
6000	營業費用	六.17、六.20、六.21及七				
6100	推銷費用		563,048	8	653,074	7
6200	管理費用		133,980	2	153,889	2
6300	研究發展費用		109,972	2	157,299	2
	營業費用合計		807,000	12	964,262	11
6900	營業損失		(1,552,602)	(23)	(2,062,388)	(23)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.22及七	59,378	1	53,358	1
7020	其他利益及損失	六.22	468,126	7	70,289	1
7050	財務成本	六.22	(130,461)	(2)	(143,637)	(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	四及六.8	(805,449)	(12)	(1,032,557)	(11)
	營業外收入及支出合計		(408,406)	(6)	(1,052,547)	(11)
7900	稅前淨損		(1,961,008)	(29)	(3,114,935)	(34)
7950	所得稅費用	四及六.24	(201,656)	(3)	(200,224)	(2)
8200	本期淨損		(2,162,664)	(32)	(3,315,159)	(36)
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	四及六.17	27,634	-	(20,806)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.24	(4,015)	-	3,023	-
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		(103,936)	(2)	299,316	3
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		114,824	2	(94,688)	(1)
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-可能重分類至損益項目	四及六.8	3,573	-	(5,162)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	四及六.24	-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		38,080	-	181,683	2
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (2,124,584)</u>	<u>(32)</u>	<u>\$ (3,133,476)</u>	<u>(34)</u>
	每股虧損(元)	六.26				
9750	基本每股虧損					
	本期淨損		<u>\$ (0.84)</u>		<u>\$ (1.29)</u>	

(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：史巨夫

錄德科技股份有限公司
個體權益變動表

民國一〇四年及一〇三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	未分配盈餘	其他權益項目			庫藏股票	權益總計
				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益			
	3100	3200	3350	3410	3425		3500	3XXX
民國103年1月1日餘額	\$26,154,274	\$1,804,423	\$(4,234,065)	\$(65,029)	\$(313,100)		\$(2,597,373)	\$20,749,130
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	(2,721)	-	-		-	(2,721)
民國103年1月1日重編後餘額	26,154,274	1,804,423	(4,236,786)	(65,029)	(313,100)		(2,597,373)	20,746,409
其他資本公積變動								
對子公司所有權權益變動	-	27,663	(553)	-	-		-	27,110
資本公積彌補虧損	-	(1,143,235)	1,143,235	-	-		-	-
103年度淨損(調整後)	-	-	(3,315,159)	-	-		-	(3,315,159)
103年度其他綜合損益(調整後)	-	-	(16,667)	301,855	(103,505)		-	181,683
103年度綜合損益總額(調整後)	-	-	(3,331,826)	301,855	(103,505)		-	(3,133,476)
庫藏股註銷	(25,000)	16,455	-	-	-		8,545	-
處分子公司股權	-	(2,658)	-	-	-		-	(2,658)
民國103年12月31日餘額(調整後)	26,129,274	702,648	(6,425,930)	236,826	(416,605)		(2,588,828)	17,637,385
其他資本公積變動								
對子公司所有權權益變動	-	(72,200)	108,305	-	-		-	36,105
104年度淨損	-	-	(2,162,664)	-	-		-	(2,162,664)
104年度其他綜合損益	-	-	18,936	(104,251)	123,395		-	38,080
104年度綜合損益總額	-	-	(2,143,728)	(104,251)	123,395		-	(2,124,584)
實際取得或處分子公司股權	-	70,513	-	-	-		-	70,513
民國104年12月31日餘額	\$26,129,274	\$700,961	\$(8,461,353)	\$132,575	\$(293,210)		\$(2,588,828)	\$15,619,419

(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：史巨夫

鍊德科技股份有限公司
個體現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

項 目		一〇四年度		一〇三年度		項 目	一〇四年度		一〇三年度	
		金 額	金 額	金 額	金 額		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：				
本期稅前淨損		\$ (1,961,008)		\$ (3,114,935)		處分備供出售金融資產價款	295,465		115,716	
調整項目：						取得無活絡市場之債物工具投資	-		(64,400)	
不影響現金流量之收益費損項目：						處分無活絡市場之債物工具投資	75,241		-	
折舊費用及其他損失		1,164,326		1,541,080		處分以成本衡量之金融資產	-		23,770	
攤銷費用及其他費用		167,147		184,052		以成本衡量之金融資產之減資退回股款	-		5,853	
利息費用		130,461		143,637		取得採用權益法之投資	(583,381)		(115,432)	
利息收入		(7,532)		(7,601)		處分採用權益法之投資	58,967		26,898	
股利收入		(2,866)		(1,360)		採權益法之被投資公司減資退回股款	46,554		136,856	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		805,449		1,032,557		處分待出售非流動資產淨額	1,288,000		230,000	
被投資公司減資認列兌換利益		-		(2,035)		取得不動產、廠房及設備	(14,566)		(116,980)	
收到採權益法被投資公司現金股利		11,639		7,507		處分不動產、廠房及設備	177,232		234,890	
處分及報廢不動產、廠房及設備及待出售非流動資產利益		(588,522)		(32,969)		取得無形資產	-		(5,788)	
處分投資損失(利益)		87,886		(27,371)		長期應收款-關係人減少(增加)	67,000		(89,000)	
聯屬公司間已實現損(益)		8,303		(3,661)		其他非流動資產增加	(137,450)		(190,777)	
與營業活動相關之資產/負債變動數：						收取之股利	2,866		1,360	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少		(4,149)		10,878		投資活動之淨現金流入	1,275,928		192,966	
應收票據淨額增加		(37,590)		(20,100)		籌資活動之現金流量：				
應收帳款淨額減少(增加)		373,277		(76,606)		短期借款減少	(694,229)		(305,862)	
其他應收款減少		6,540		39,267		應付短期票券(減少)增加	(65,009)		176	
存貨淨額減少		343,956		87,762		償還長期借款	(183,080)		(7,524)	
預付款項減少		3,986		13,491		其他非流動負債(減少)增加	(3,676)		146,590	
其他流動資產(增加)減少		(2,038)		25,109		籌資活動之淨現金流出	(945,994)		(166,620)	
應付票據減少		(94,209)		(1,337)						
應付帳款減少		(682,633)		(89,572)		本期現金及約當現金減少數	(97,668)		(676,318)	
其他應付款(減少)增加		(119,474)		218,449		期初現金及約當現金餘額	743,144		1,419,462	
其他流動負債增加(減少)		98,731		(486,793)		期末現金及約當現金餘額	\$645,476		\$743,144	
淨確定福利負債減少		(4,857)		(6,477)						
營運產生之現金流出		(303,177)		(567,028)						
收取之利息		7,543		7,625						
支付之利息		(133,215)		(143,261)						
退還之所得稅		1,247		-						
營業活動之淨現金流出		(427,602)		(702,664)						

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉重景

經理人：葉重景

會計主管：史巨夫

錄德科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日 (調整後)	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,876,266	9	\$2,452,018	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	87,918	-	79,501	-
1125	備供出售金融資產－流動	四、六.3及八	9,830	-	10,200	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	四、六.5及八	211,596	1	279,788	1
1150	應收票據淨額	四及六.6	83,968	-	47,381	-
1170	應收帳款淨額	四、六.7及八	2,037,535	7	2,383,879	7
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.7及七	272	-	63,819	-
130x	存貨	四、六.8及八	2,807,133	9	3,748,854	10
1470	其他流動資產	七	580,047	2	620,587	2
11xx	流動資產合計		<u>8,694,565</u>	<u>28</u>	<u>9,686,027</u>	<u>27</u>
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	四、六.3及八	509,040	2	1,017,957	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.4	367,104	1	409,743	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動	四及六.5	31,000	-	31,000	-
1550	採用權益法之投資	四及六.10	174,170	-	250,569	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.11及八	17,833,686	58	21,015,739	59
1760	投資性不動產淨額	四、六.12及八	639,018	2	332,908	1
1780	無形資產	四及六.13	1,095,307	4	1,171,978	3
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	1,143,877	4	1,357,854	4
1900	其他非流動資產	四、六.19及八	382,958	1	525,379	1
1970	其他長期投資		189	-	189	-
15xx	非流動資產合計		<u>22,176,349</u>	<u>72</u>	<u>26,113,316</u>	<u>73</u>
1xxx	資產總計		<u>\$30,870,914</u>	<u>100</u>	<u>\$35,799,343</u>	<u>100</u>

(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：史巨夫

銖德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.15	\$2,078,612	7	\$3,508,217	10
2110	應付短期票券	四及六.16	14,985	-	79,994	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及六.17	1,645	-	-	-
2150	應付票據		135,327	-	205,627	-
2160	應付票據－關係人	七	20,994	-	33,761	-
2170	應付帳款		1,031,180	3	1,396,763	4
2180	應付帳款－關係人	七	15,604	-	18,209	-
2200	其他應付款	四	853,695	3	839,898	2
2230	本期所得稅負債	四及六.26	17,882	-	-	-
2300	其他流動負債		278,321	1	188,381	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四、六.18及八	906,637	3	2,465,083	7
21xx	流動負債合計		5,354,882	17	8,735,933	24
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.18及八	5,135,118	17	4,327,239	12
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	16,157	-	14,301	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.19	166,321	1	197,919	1
2670	其他非流動負債		32,890	-	73,249	-
25xx	非流動負債合計		5,350,486	18	4,612,708	13
2xxx	負債總計		10,705,368	35	13,348,641	37
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.20				
3110	普通股股本		26,129,274	85	26,129,274	73
3200	資本公積	六.20	700,961	2	702,648	2
3300	保留盈餘	六.20				
3350	待彌補虧損		(8,461,353)	(27)	(6,425,930)	(18)
3400	其他權益	四	(160,635)	(1)	(179,779)	(1)
3500	庫藏股票	四及六.20	(2,588,828)	(8)	(2,588,828)	(7)
36xx	非控制權益	六.20	4,546,127	14	4,813,317	14
3xxx	權益總計		20,165,546	65	22,450,702	63
	負債及權益總計		\$30,870,914	100	\$35,799,343	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：史巨夫

銖德科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇四年及一〇三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	一〇四年度		一〇三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.21及七	\$11,080,145	100	\$12,353,998	100
5000	營業成本	六.8、六.19、六.22、六.23及七	11,155,505	101	13,456,073	109
5900	營業毛損		(75,360)	(1)	(1,102,075)	(9)
6000	營業費用	六.19、六.22、六.23及七				
6100	推銷費用		972,435	9	1,027,130	9
6200	管理費用		887,870	8	606,545	5
6300	研究發展費用		364,750	4	380,791	3
	營業費用合計		2,225,055	21	2,014,466	17
6900	營業損失		(2,300,415)	(22)	(3,116,541)	(26)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.24	176,159	1	153,298	1
7020	其他利益及損失	六.23及六.24	401,177	4	(233,379)	(2)
7050	財務成本	六.24	(250,363)	(2)	(282,832)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.10	(30,635)	-	26,382	-
	營業外收入及支出合計		296,338	3	(336,531)	(3)
7900	稅前淨損		(2,004,077)	(19)	(3,453,072)	(29)
7950	所得稅費用	四及六.26	(248,721)	(3)	(283,016)	(2)
8200	本期淨損		(2,252,798)	(22)	(3,736,088)	(31)
8300	其他綜合損益	四及六.25				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		22,951	-	(19,690)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.26	(4,015)	-	3,023	-
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		(136,218)	(1)	312,741	2
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		207,415	2	(161,241)	(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	四及六.10	(315)	-	2,539	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.26	1,624	-	(1,430)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		91,442	1	135,942	1
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (2,161,356)</u>	<u>(21)</u>	<u>\$ (3,600,146)</u>	<u>(30)</u>
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (2,162,664)		\$ (3,315,159)	
8620	非控制權益		(90,134)		(420,929)	
			<u>\$ (2,252,798)</u>		<u>\$ (3,736,088)</u>	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (2,124,584)		\$ (3,133,476)	
8720	非控制權益		(36,772)		(466,670)	
			<u>\$ (2,161,356)</u>		<u>\$ (3,600,146)</u>	
	每股虧損(元)	六.27				
9750	基本每股虧損					
	本期淨損		<u>\$ (0.84)</u>		<u>\$ (1.29)</u>	

(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：史巨夫

鍊德科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

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	未分配盈餘	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票			
	3100	3200	3350	3410	3425	3500	31XX	36XX	3XXX	
民國103年1月1日餘額	\$26,154,274	\$1,804,423	\$(4,234,065)	\$(65,029)	\$(313,100)	\$(2,597,373)	\$20,749,130	\$5,344,444	\$26,093,574	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	(2,721)	-	-	-	(2,721)	-	(2,721)	
民國103年1月1日重編後餘額	26,154,274	1,804,423	(4,236,786)	(65,029)	(313,100)	(2,597,373)	20,746,409	5,344,444	26,090,853	
其他資本公積變動	-	-	(553)	-	-	-	17,422	-	17,422	
對子公司所有權權益變動	-	17,975	1,143,235	-	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	(1,143,235)	-	-	-	-	-	-	-	
103年度淨損(調整後)	-	-	(3,315,159)	-	-	-	(3,315,159)	(420,929)	(3,736,088)	
103年度其他綜合損益(調整後)	-	-	(16,667)	301,855	(103,505)	-	181,683	(45,741)	135,942	
本期綜合損益總額(調整後)	-	-	(3,331,826)	301,855	(103,505)	-	(3,133,476)	(466,670)	(3,600,146)	
庫藏股註銷	(25,000)	16,455	-	-	-	8,545	-	-	-	
處分子公司股權	-	7,030	-	-	-	-	7,030	48,440	55,470	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(112,897)	(112,897)	
民國103年12月31日餘額(調整後)	26,129,274	702,648	(6,425,930)	236,826	(416,605)	(2,588,828)	17,637,385	4,813,317	22,450,702	
其他資本公積變動	-	-	108,305	-	-	-	36,105	-	36,105	
對子公司所有權權益變動	-	(72,200)	-	-	-	-	-	-	-	
104年度淨損	-	-	(2,162,664)	-	-	-	(2,162,664)	(90,134)	(2,252,798)	
104年度其他綜合損益	-	-	18,936	(104,251)	123,395	-	38,080	53,362	91,442	
本期綜合損益總額	-	-	(2,143,728)	(104,251)	123,395	-	(2,124,584)	(36,772)	(2,161,356)	
實際取得或處分子公司股權	-	70,513	-	-	-	-	70,513	(71,999)	(1,486)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(158,419)	(158,419)	
民國104年12月31日餘額	\$26,129,274	\$700,961	\$(8,461,353)	\$132,575	\$(293,210)	\$(2,588,828)	\$15,619,419	\$4,546,127	\$20,165,546	

(請參閱合併財務報表附註)

錄德科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年度及一〇三年度一月一日至十二月三十一日

項 目		一〇四年度		一〇三年度		項 目	一〇四年度		一〇三年度	
		金 額	金 額	金 額	金 額		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：				
本期稅前淨損		\$ (2,004,077)		\$ (3,453,072)		取得備供出售金融資產		(60,780)		(470,700)
調整項目：						處分備供出售金融資產價款		872,198		133,344
收益費損項目：						取得無活絡市場之債務工具投資		-		(61,516)
折舊費用及其他損失		2,326,698		2,884,121		處分無活絡市場之債務工具投資		68,192		-
攤銷費用及其他費用		361,202		400,472		取得以成本衡量之金融資產		-		(121,371)
利息費用		250,363		282,832		處分以成本衡量之金融資產		-		105,661
利息收入		(13,573)		(18,843)		以成本衡量之金融資產之被投資公司		46,589		5,853
股利收入		(23,960)		(28,634)		減資退回股款				
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		30,635		(26,382)		取得採用權益法之投資		(12,168)		(13,340)
收到採權益法被投資公司現金股利		11,639		-		採權益法之被投資公司減資退回股款		46,554		-
處分及報廢不動產、廠房及設備及待出售非流動資產(利益)損失		(565,596)		215,526		處分待出售非流動資產淨額		1,295,492		230,000
處分投資利益		(96,957)		(32,256)		取得不動產、廠房及設備及投資性不動產		(344,017)		(460,218)
金融資產減損損失		114		-		處分不動產、廠房及設備		30,389		142,090
非金融資產減損損失		138,260		-		取得無形資產		(100)		(5,788)
與營業活動相關之資產/負債變動數：						其他非流動資產增加		(236,221)		(234,164)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(增加)減少		(6,772)		105,334		收取之股利		23,960		30,160
應收帳款淨額減少(增加)		(36,587)		(12,041)		投資活動之淨現金流入(出)		1,730,088		(719,989)
應收帳款淨額減少(增加)		409,891		(54,757)						
存貨淨額減少		941,721		319,824		籌資活動之現金流量：				
其他流動資產減少(增加)		186,897		(1,683)		短期借款減少		(1,429,605)		(311,272)
應付票據減少		(83,067)		(85,308)		應付短期票券減少(增加)		(65,009)		176
應付帳款減少		(368,188)		(80,469)		長期借款減少		(750,567)		(69,090)
其他應付款減少		(24,840)		(40,969)		其他非流動負債(減少)增加		(40,359)		35,950
其他流動負債增加(減少)		89,940		(165,372)		取得子公司股權		(91,644)		-
淨確定福利負債(增加)減少		(31,598)		5,129		處分子公司股權價款(未喪失控制力)		90,158		55,470
營運產生之現金流入		1,492,145		213,452		非控制權益變動		(122,314)		(94,668)
收取之利息		11,176		19,253		籌資活動之淨現金流出		(2,409,340)		(383,434)
支付之利息		(257,781)		(280,487)						
退還(支付)之所得稅		5,053		(9,030)		匯率變動對現金及約當現金之影響		(147,093)		30,241
營業活動之淨現金流入(出)		1,250,593		(56,812)						
						本期現金及約當現金增加(減少)數		424,248		(1,129,994)
						期初現金及約當現金餘額		2,452,018		3,582,012
						期末現金及約當現金餘額		\$2,876,266		\$2,452,018

(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：史巨夫

鍊德科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第十八條	本公司設董事 <u>七~九人</u> ，監察人二人，任期均為三年，連選均得連任。本公司董事及監察人選舉採候選人提名制，由股東就董事及監察人候選人名單中選任之。提名方式依公司法第192 條之1 規定。	本公司設董事七人，監察人二人， <u>均由股東會就有行為能力之人中選任之</u> ，任期均為三年，連選均得連任。	配合公司實務需求。
第十八條之一	配合證交法第 183 條之規定，本公司上述董事名額中，設置獨立董事二人。 <u>本公司自民國106年股東常會起依證券交易法第十四條之四設置審計委員會替代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成，獨立董事人數設為三人。審計委員會之職權行使及相關事項，悉依相關法令辦理。本章程關於監察人之相關規定自審計委員會成立之日失效。</u>	配合證交法第 183 條之規定，本公司上述董事名額中，設置獨立董事二人。 本公司董事及監察人選舉採候選人提名制，由股東就董事及監察人候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之 1 規定。	配合法令規定，設置審計委員會。
第二十九條之一	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之四為董監事酬勞</u> ，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以現金或股票方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。	(新增)	依公司法第二百三十五條之一修訂。
第三十條	本公司所處產業環境變化迅速，企業生命週期正值快速成長階段。考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及公司盈餘的成長性，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後若有	本公司所處產業環境變化迅速，企業生命週期正值快速成長階段。考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及公司盈餘的成長性，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決	依公司法第二百三十五條修訂。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額優先分派特別股股息。其餘連同以前年度未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百做為股東股利，其中現金股利所佔比例依公司對來年盈餘成長性、資本預算規劃在不超過二分之一的範圍內詳加評估，以決定現金股利所佔比例。前述股利提撥之比率及現金股利所佔比率得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。 如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派股東股利前先行扣除。	算後若有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提存百分之十為法定盈餘公積金，及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，再就其餘額優先分派特別股股息，<u>如尚有餘額就其中再提撥百分之二至四為董監事酬勞金，百分之五至十為員工紅利；本公司分配員工紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件依本公司人事相關規章辦理。</u>其餘連同以前年度未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百做為股東股利，其中現金股利所佔比例依公司對來年盈餘成長性、資本預算規劃在不超過二分之一的範圍內詳加評估，以決定現金股利所佔比例。前述股利提撥之比率及現金股利所佔比率得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。 如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派股東股利前先行扣除。	
第三十三條	(原條文增列) <u>第三十三次修訂於民國一〇五年六月十四日。</u>	本章程訂立於民國七十七年十二月十七日(餘略)。<u>第三十二次修訂於民國一〇二年六月十八日。</u>。	增列修正日期及次數。