

鍊德科技股份有限公司一〇五年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇五年六月十四日(星期二) 上午九時正
地點：新竹縣湖口鄉中華路二十二號
出席：本公司已發行股份為2,612,927,424股，無表決權股數為42,957,903股，出席股東代表股份總數1,451,359,285股(其中以電子方式出席表決權者156,911,309股)，佔本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數56.47%

主席：葉董事長 垂景 記錄：林素麗



列席：安永聯合會計師事務所 洪茂益 會計師
眾勤德久法律事務所 翁祖立 律師

出席董監事：葉垂景、楊慰芬、葉垂昇、中凱投資股份有限公司

主席致詞：(略)

報告事項：

- 一〇四年度營業報告。(詳附件)
- 一〇四年度監察人查核報告。(詳附件)
- 背書保證辦理情形報告。(詳請參閱議事手冊第三頁)
- 轉投資公司報告。(詳請參閱議事手冊第三頁)

承認事項：

第一案

案由：一〇四年度營業報告書暨財務報表，謹提請 承認。(董事會提)

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。(詳附件)
二、謹提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 1,451,359,285 權票決後，贊成 1,413,491,745 權（其中以電子方式行使表決權數 119,826,874 權），反對 653,762 權（其中以電子方式行使表決權數 600,762 權），棄權 37,213,778 權（其中以電子方式行使表決權數 36,483,673 權），贊成權數占出席股東表決權總數 97.39 %，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案

案由：一〇四年度虧損撥補案，謹提請 承認。(董事會提)

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：

鍊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	(2,162,663,467)
104.12.31 待彌補虧損	\$ (8,461,352,940)

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：本案經出席股東總表決權數 1,451,359,285 權票決後，贊成 1,411,582,256 權（其中以電子方式行使表決權數 118,333,385 權），反對 2,131,532 權（其中以電子方式行使表決權數 2,078,532 權），棄權 37,645,497 權（其中以電子方式行使表決權數 36,499,392 權），贊成權數占出席股東表決權總數 97.26 %，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「公司章程」部分條文案，謹提請 公決。(董事會提)

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詳附件。
二、謹提請 公決。

決議：本案經出席股東總表決權數 1,451,359,285 權票決後，贊成 1,413,268,249 權（其中以電子方式行使表決權數 119,811,378 權），反對 665,331 權（其中以電子方式行使表決權數 612,331 權），棄權 37,425,705 權（其中以電子方式行使表決權數 36,487,600 權），贊成權數占出席股東表決權總數 97.38 %，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案

案由：為配合子公司鍊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鍊寶科技股份有限公司股票，謹提請 公決。(董事會提)

說明：一、本公司為配合子公司鍊寶科技股份有限公司（簡稱鍊寶）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)所持有之鍊寶股票1,441,604股及1,513,331股共計2,954,935股(佔鍊寶股權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%鍊寶股權。
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鍊寶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，因鍊寶股本發生變動，或本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，本公司股東認購鍊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：本案經出席股東總表決權數 1,451,359,285 權票決後，贊成 1,413,468,069 權（其中以電子方式行使表決權數 120,011,198 權），反對 468,792 權（其中以電子方式行使表決權數 415,792 權），棄權 37,422,424 權（其中以電子方式行使表決權數 36,484,319 權），贊成權數占出席股東表決權總數 97.39 %，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第三案

案由：本公司辦理減資彌補虧損案，謹提請 公決。(董事會提)

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。

本案補充說明：

因本公司收到股東戶號427976財團法人證券投資人暨期貨交易人保護中心來函，要求說明如下：

- 一、本次減資緣由為改善財務結構，以消除累積虧損。
- 二、健全營運計劃書及落實執行之控管措施:積極投入巨量資料儲存光碟產品研發，期望藉由超高容量光碟產品帶領公司邁向全新專業市場領域，積極拓展 OLED 產品於穿戴市場的市佔率，積極投入上游高階材料的開發與導入量產，發展通路與文創服務，整合既有的集團核心技術與資源，積極活化集團資產與技術，改善成本架構，提升競爭力，活化資產增加現金流量，致力降低負債比率，持續減少利息費用。
- 三、健全營運計畫辦理情形及執行成效將於 106 年股東常會報告說明。

決 議：本案經出席股東總表決權數 1,451,359,285 權票決後，贊成 1,407,449,788 權（其中以電子方式行使表決權數 117,592,917 權），反對 2,878,705 權（其中以電子方式行使表決權數 2,825,705 權），棄權 41,030,792 權（其中以電子方式行使表決權數 36,492,268 權），贊成權數占出席股東表決權總數 96.97 %，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

臨時動議：

議事經過：除股東戶號598533發言詢問，由主席當場說明及回覆外，主席徵詢其餘出席股東，無臨時動議提出。

散會：主席宣告散會(上午09:42)

(本次股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準)

附件一

銖德科技股份有限公司
營業報告書

各位股東，大家好：

面對產業的快速變遷，與未來巨量數據儲存新產品發展所需，銖德更加重視資產的有效運用，除了積極活化資產，提昇生產效能與降低成本外。更重要的是，要不斷儲備更豐沛的資源去掌握新市場的契機。

面對雲端世代的來臨，記錄型光碟正由一般消費者市場，帶往專業的資料庫備份的高階領域。意味著記錄型光碟片市場的轉型與曙光。銖德身為世界級記錄型光碟大廠，也將積極投入更高容量與更長壽命的光碟技術開發。

除了光碟產品外，銖德更積極投入上游高階材料的開發，藉由累積數十的精微鍍膜技術，發展類鑽石鍍膜DLC等技術含量高的材料技術發展，期望藉由產業的升級，為銖德集團注入更多元化的動力！

銖德將持續整合既有的集團核心技術與資源，積極活化集團資產與技術，讓銖德邁向更多元健全的營運。

以下就 2015 年度營業概況與 2016 年度展望提出報告。

一、2015 年度營業概況

(一) 營業計劃實施成果如下：

一〇四年度全年營收 11,080,145 仟元，本期淨損 2,252,798 仟元。

(二) 財務收支與獲利能力分析：

1、財務收支情形：本公司一〇四年度本期淨損 2,252,798 仟元，全年度營業活動現金淨流入 1,250,593 仟元，投資活動現金淨流入 1,730,088 仟元，融資活動現金淨流出 2,409,340 仟元。本期現金及約當現金淨增加數 424,248 仟元。期末現金與約當現金餘額 2,876,266 仟元。

2、獲利能力分析：

年 度 分析項目		財務分析	
		104 年	103 年
財務結構	負債占資產比率(%)	34.68	37.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	143.08	128.78
償債能力	流動比率(%)	162.37	110.88
	速動比率(%)	108.73	66.11
	利息保障倍數(倍)	(7.00)	(11.21)
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.13)	(9.23)
	權益報酬率(%)	(10.57)	(15.40)
	稅前純益占實收資本額比率%	(7.67)	(13.22)
	純益率(%)	(20.33)	(30.25)
	每股盈餘(元)	(0.84)	(1.29)

(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
- 有機藍光 4X BD-R 光碟片
- 有機藍光 6X BD-R 光碟
- USB 2.0 Drive OD6B、OD9、OD9A、OD10、OD11、OD12、OD13、OD14、OD15、OD16、SD9、SD10、SD11 開發
- USB 3.0 Drive HD9、HD12、HD13、HM1 開發

- SSD 固態硬碟 2.5" SATA III 6Gb/s 開發
- OTG USB Drive /OTG 讀卡機 開發
- 可加密型記憶卡開發持續開發
- 可加密型 USB 隨身碟持續開發
- iPhone/Smart phone 相關應用產品開發
- 平板電腦相關應用產品開發
- 各式加值軟體及系統開發

二、本年度(2016 年度)營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1.積極投入巨量資料儲存光碟產品研發，期望藉由超高容量光碟產品帶領銖德邁向全新專業市場領域。
- 2.積極拓展 OLED 產品於穿戴市場的市佔率。
- 3.積極投入上游高階材料的開發與導入量產。
- 4.發展通路與文創服務。

(二) 預期銷售數量及其依據

根據日本研究機構TSR的報告指出，2015年高容量藍光光碟需求將達約6.28億，較2014成長約為22%，高容量藍光產品為本公司2015積極拓展的高階記錄型光碟銷售市場。

(三) 產銷政策：

- 1.資產活化提昇生產效能。
- 2.追求合理化毛利。
- 3.強化品質與成本控制，建立與客戶雙贏的生產結構。

三、未來公司發展策略

1. 持續開發高容量光碟技術。
2. 穩定既有策略客戶之關係維繫。
3. 整合既有集團資源，發展跨集團之策略結盟。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境:
雖光碟市場變化逐漸趨於成熟化，因此如何更有效調整生產成本與售價間的合理關係，尋求客戶與銖德彼此利潤最大化，與最佳的產銷配置，將會是今年相當重要挑戰的目標。
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:
光碟產業已經進入成熟期，銖德需積極調整最佳產銷配置，以期達到資產最大效益。而隨著穿戴式產品的崛起，OLED 面板的需求激增，銖寶營運綻放曙光，集團也將持續注入資源，以期掌握更多市場動能。

董事長：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：史巨夫



附件二

鍊德科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

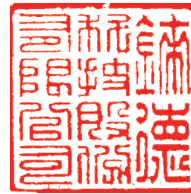
本公司董事會造送之一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及徐榮煌會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量。連同營業報告書及虧損撥補之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定。

報請

鑒察

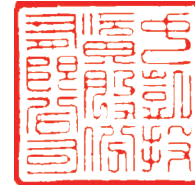
此上

鍊德科技股份有限公司



監 察 人：中凱投資股份有限公司

監 察 人：葉 垂 昇



中 華 民 國 一〇五 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

鍊德科技股份有限公司 公鑒：

鍊德科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。上開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。民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日該等採用權益法之投資分別為1,134,389仟元及1,080,643仟元，分別佔資產總額之5%及4%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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(212,880)仟元及(292,999)仟元，分別佔稅前淨損之11%及9%，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份額分別為(55,708)仟元及(30,264)仟元，分別佔其他綜合損益淨額之(146%)及(17%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達鍊德科技股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證六字第65315號
(93)金管證六字第0930133943號

會計師：

洪茂益

陳孝煜



中華民國一〇五年三月二十三日

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



錄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	四及六.13	\$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

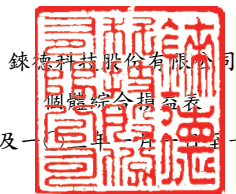


經理人：葉垂景



會計主管：史巨夫





錄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月至十二月三十一日

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	四及六.8	3,573	-	(5,162)	-
	損益之份額-可能重分類至損益項目					
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		\$(2,124,584)	(32)	\$(3,133,476)	(34)
	每股虧損(元)	六.26				
9750	基本每股虧損					
	本期淨損		\$(0.84)		\$(1.29)	

(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





鍊德科股份有限公司
 價值權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

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	-	27,663	(553)	-	-	-	27,110
對子公司所有權權益變動	-	(1,143,235)	1,143,235	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(72,200)	108,305	-	-	-	36,105
對子公司所有權權益變動	-	-	(2,162,664)	-	-	-	(2,162,664)
104年度淨損	-	-	18,936	(104,251)	123,395	-	38,080
104年度其他綜合損益	-	-	(2,143,728)	(104,251)	123,395	-	(2,124,584)
104年度綜合損益總額	-	-	(2,124,792)	(104,251)	123,395	-	(2,105,648)
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



民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度 金 額	一〇三年度 金 額	項 目	一〇四年度 金 額	一〇三年度 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)	處分無形資產	295,465	115,716
調整項目：			取得無形資產	-	(64,400)
不影響現金流量之收益費損項目：			處分無形資產	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	處分以成本衡量之金融資產	-	5,853
利息收入	130,461	143,637	取得採用權益法之投資	(583,381)	(115,432)
股利收入	(7,532)	(7,601)	處分採用權益法之投資	58,967	26,898
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,866)	(1,360)	採權益法之被投資公司減資退回股款	46,554	136,856
被投資公司減資認列兌換利益	805,449	1,032,557	處分待出售非流動資產淨額	1,288,000	230,000
收到採權益法被投資公司現金股利	-	(2,035)	取得不動產、廠房及設備	(14,566)	(116,980)
處分及報廢不動產、廠房及設備	11,639	7,507	處分不動產、廠房及設備	177,232	234,890
處分投資損失(利益)	(588,522)	(32,969)	取得無形資產	-	(5,788)
聯屬公司間已實現損(益)	87,886	(27,371)	長期應收款-關係人減少(增加)	67,000	(89,000)
與營業活動相關之資產/負債變動數：	8,303	(3,661)	其他非流動資產增加	(137,450)	(190,777)
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	收取之股利	2,866	1,360
應收票據淨額增加	(37,590)	(20,100)	投資活動之淨現金流入	1,275,928	192,966
應收帳款淨額減少(增加)	373,277	(76,606)	籌資活動之現金流量：		
其他應收款減少	6,540	39,267	短期借款減少	(694,229)	(305,862)
存貨淨額減少	343,956	87,762	應付短期票券(減少)增加	(65,009)	176
預付款項減少	3,986	13,491	償還長期借款	(183,080)	(7,524)
其他流動資產(增加)減少	(2,038)	25,109	其他非流動負債(減少)增加	(3,676)	146,590
應付票據減少	(94,209)	(1,337)	籌資活動之淨現金流出	(945,994)	(166,620)
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：葉垂景



經理人：葉垂景



會計主管：史巨夫

會計師查核報告

鍊德科技股份有限公司 公鑒：

鍊德科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，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。該等子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產總額分別為 5,624,822 仟元及 6,469,768 仟元，皆佔合併資產總額之 18%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 1,423,898 仟元及 1,597,541 仟元，皆佔合併營業收入淨額之 13%；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。民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三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 174,170 仟元及 250,569 仟元，皆佔合併資產總額之 1%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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(30,635)仟元及 26,382 仟元，分別佔合併稅前淨損之 2%及(1)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為(315)仟元及 2,539 仟元，分別佔合併其他綜合損益淨額之 0%及 2%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及經金融監督管理委員會認可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，足以允當表達鍊德科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

鍊德科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及民國一〇三年度之個體財務報告，
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

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(93)金管證六字第 0930133943 號

會計師：

洪茂益



徐孝煜



中華民國一〇五年三月二十三日

鍊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



鍊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 (調整後)	
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



鍊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



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	庫藏股票	總計			
民國103年1月1日餘額	3100	3200	3350	3410	3425	3500	31XX	3XXX	
追溯適用及追溯重編之影響數	\$26,154,274	\$1,804,423	\$(4,234,065)	\$(65,029)	\$(313,100)	\$(2,597,373)	\$20,749,130	\$26,093,574	
民國103年1月1日重編後餘額	-	-	(2,721)	-	-	-	(2,721)	(2,721)	
其他資本公積變動	26,154,274	1,804,423	(4,236,786)	(65,029)	(313,100)	(2,597,373)	20,746,409	26,090,853	
對子公司所有權益變動	-	17,975	(553)	-	-	-	17,422	17,422	
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)	(3,736,088)	
103年度其他綜合損益(調整後)	-	-	(16,667)	301,855	(103,505)	-	181,683	135,942	
本期綜合損益總額(調整後)	-	-	(3,331,826)	301,855	(103,505)	-	(3,133,476)	(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	55,470	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(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	22,450,702	
其他資本公積變動	-	(72,200)	108,305	-	-	-	36,105	36,105	
對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	
104年度淨損	-	-	(2,162,664)	-	-	-	(2,162,664)	(2,252,798)	
104年度其他綜合損益	-	-	18,936	(104,251)	123,395	-	38,080	91,442	
本期綜合損益總額	-	-	(2,143,728)	(104,251)	123,395	-	(2,124,584)	(2,161,356)	
實際取得或處分子公司股權	-	70,513	-	-	-	-	70,513	(1,486)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(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	\$20,165,546	

(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



項 目	一〇四年度		一〇三年度	
	金額	金額	金額	金額
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨損	\$(2,004,077)		\$(3,453,072)	(470,700)
調整項目：				133,344
收益費用及其他損失	2,326,698		2,884,121	(61,516)
折舊費用及其他費用	361,202		400,472	-
攤銷費用及其他費用	250,363		282,832	68,192
利息收入	(13,573)		(18,843)	(121,371)
股利收入	(23,960)		(28,634)	105,661
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	30,635		(26,382)	5,853
收到採權益法被投資公司現金股利	11,639		-	(13,340)
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	-
處分投資利益	(96,957)		(32,256)	230,000
金融資產減損損失	114		-	(460,218)
非金融資產減損損失	138,260		-	142,090
與營業活動相關之資產/負債變動數：				(5,788)
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(增加)減少	(6,772)		105,334	(236,221)
應收票據淨額減少	(36,587)		(12,041)	23,960
應收帳款淨額減少(增加)	409,891		(54,757)	1,730,088
存貨淨額減少	941,721		319,824	-
其他流動資產減少(增加)	186,897		(1,683)	(1,429,605)
應付票據減少	(83,067)		(85,308)	176
應付帳款減少	(368,188)		(80,469)	(65,009)
其他應付款增加(減少)	(24,840)		(40,969)	(750,567)
其他流動負債增加(減少)	89,940		(40,969)	(40,359)
淨確定福利負債(增加)減少	(31,598)		(165,372)	35,950
營運產生之現金流入	1,492,145		5,129	-
收取之利息	11,176		213,452	55,470
支付之利息	(257,781)		19,253	(94,668)
退還(支付)之所得稅	5,053		(9,030)	(383,434)
營業活動之淨現金流入(出)	1,250,593		(56,812)	30,241
匯率變動對現金及約當現金之影響				(147,093)
本期現金及約當現金增加(減少)數				424,248
期初現金及約當現金餘額				2,452,018
期末現金及約當現金餘額				\$2,876,266

(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

