

股票代碼:6449



鈺邦科技股份有限公司  
APAQ TECHNOLOGY CO., LTD

# 一〇四年度 年 報

中華民國一〇五年五月十九日刊印

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.apaq.com.tw>

### **發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名及職稱：林清封，發言人

聯絡電話：(037) 777-588

電子郵件信箱：cflin@apaq.com.tw

代理發言人姓名及職稱：林溪東，總經理

聯絡電話：(037) 777-588

電子郵件信箱：stlin@apaq.com.tw

### **總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司：苗栗縣竹南鎮科東三路 2、6 號 4 樓

電 話：(037) 777-588

分公司：無

工 廠：中國江蘇省無錫市錫山經濟開發區聯福路 1201 號

電 話：(86) 510-81025298

### **股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市忠孝西路一段 6 號 6 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電 話：(02)2371-1658

### **最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

簽證會計師：曾漢鈺、呂倩慧

事務所：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網 址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)

電 話：(02)8101-6666

**海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式**  
不適用

**公司網址：**[www.apaq.com.tw](http://www.apaq.com.tw)

# 年 報 目 錄

頁 次

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                | 1  |
| 貳、公司簡介                                                  |    |
| 一、設立日期                                                  | 2  |
| 二、公司沿革                                                  | 2  |
| 參、公司治理報告                                                |    |
| 一、組織系統                                                  | 3  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                       | 5  |
| 三、公司治理運作情形                                              | 15 |
| 四、會計師公費資訊                                               | 28 |
| 五、更換會計師資訊                                               | 28 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料 | 28 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 29 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊                                 | 30 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 31 |
| 肆、募資情形                                                  |    |
| 一、資本及股份                                                 | 32 |
| 二、公司債辦理情形                                               | 36 |
| 三、特別股辦理情形                                               | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                            | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                           | 36 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                          | 36 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 36 |
| 八、資金運用計劃執行情形                                            | 36 |
| 伍、營運概況                                                  |    |
| 一、業務內容                                                  | 37 |
| 二、市場及產銷概況                                               | 40 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率                | 43 |
| 四、環保支出資訊                                                | 43 |
| 五、勞資關係                                                  | 43 |
| 六、重要契約                                                  | 44 |

## 陸、財務概況

|                                                    |     |
|----------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----                          | 45  |
| 二、最近五年度財務分析-----                                   | 53  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----                            | 61  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表-----                         | 64  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表-----                         | 91  |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響----- | 116 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                           |     |
|-------------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況-----                               | 117 |
| 二、財務績效-----                               | 118 |
| 三、現金流量-----                               | 119 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                 | 119 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃----- | 119 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項-----                 | 119 |
| 七、其他重要事項-----                             | 121 |

## 捌、特別記載事項

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料-----                                           | 122 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----                           | 123 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----                       | 123 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                         | 123 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 123 |

## 壹、致股東報告書

### 一、本年度計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

鈺邦科技為一家導電性高分子材料開發應用之公司，我們的目標是以導電高分子材料為核心技術，創新科技產品，提供舒適便捷的生活環境。目前已成功開發固態電容產品，並掌握研發、業務及製造管理能力等優勢，成為台灣高分子鋁質固態電容最大製造公司，持續的材料與製程技術創新，優化導電高分子固態電容的性價比，普及其應用領域，並逐步取代液態電容，進而提升導電高分子固態電容的市占率，靠著技術力，不僅跨越日廠築起的高牆，成為全球固態電容的前二大，與日廠齊名，台灣、中國及世界大廠均已逐漸將我們列為主要策略夥伴，主要客戶涵蓋全球五大 MB 廠及全球六大 NB 代工廠。

104 年全球 PC 出貨量較前一年度衰退約 10%，雖然主力市場不如預期，但去年下半年打入國際大廠供應鏈及電競、繪圖市場，使第四季營收達 4.1 億元，創單季歷史新高，我們在固態電容各應用領域的市占率皆有所成長，不僅 V-chip 和 CAP 等產品在 NB、AIO 的出貨成長達 50%，手機/平板充電器小型化固態電容出貨量更大幅成長。

鈺邦科技將持續深耕 MB 市場，以持續獲利成長，並配合 V-chip 和 CAP 產能續增，提升 NB 市佔率成為重要成長動能。另搶攻手機/平板充電器及 NB Adapter 微型化導入固態電容的商機，並開拓中國充電器市場，以提升訂單需求的戰場。另強化 Sever 與儲存裝置、網通、IPC、LED 及車用市場應用領域的開發，以擴大市佔率。

### 二、104 年營業結果

#### 1.營業計畫實施成果、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

| 項目     | 104 年度    | 103 年度    | 成長率    |
|--------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入淨額 | 1,452,184 | 1,497,480 | -3.02% |
| 營業毛利   | 465,857   | 461,497   | 0.94%  |
| 稅後淨利   | 207,910   | 203,034   | 2.40%  |

2.預算執行情形：不適用。

### 三、研究發展狀況

鈺邦科技之產品技術自主創新，積極網羅整合優秀材料、化學、化工、機械等人才，目前主要發展超小型、低阻抗、耐高溫、長壽命導電性高分子固態電容、晶片型電容，致力於導電性高分子材料相關技術與元器件開發，本公司於 104 年底獲得政府支持成立固態電容關鍵材料研發應用中心計畫，除可培養優秀研發人才，並可將研發成果帶動製程技術及新產品開發。自 105 年起陸續將研發的關鍵材料配方導入固態電容中高壓(25V~100V)產品，以提升產品技術及成本之競爭力。預計該項計畫的執行成果，將可讓本公司在固態電容的關鍵材料配方、製程技術、新元器件及研發人才與研發能量等領域進入另一層次，以因應未來綠色環保商機。

### 四、持續成長的願景

感謝各位股東的全力支持，使得團隊在過去的一年中，能獲得足夠的資源，得以堅定地持續完成產能建設以及各項新產品的開發，為公司的永續發展奠定了穩固的基石。在現行本公司進入快速成長的階段裡，懇請各位股東持續給予支持與肯定。

敬祝

健康快樂！

總經理 林溪東



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立日期：中華民國 94 年 12 月 23 日

### 二、公司沿革

本公司目前主要生產超小型、耐高溫、長壽命、低阻抗電解電容器產品並配合客戶研發製造導電性高分子固態電容、晶片型電容，產品應用主要專注於 MB、NB、Server、電源供應器及網通等產業，於國內品質穩定且具備產品價格競爭力，於固態電容市場佔有一席之地。本公司重要記事如下：

94 年 • 公司創立，登記資本額為新台幣六億元整，實收資本額計新台幣伍佰萬元整。

95 年 • 奉准設立工廠於苗栗並取得工廠登記證。

- 增資發行新股貳仟零貳萬壹仟股，實收資本額計新台幣貳億零伍佰貳拾壹萬元整。

- 由工研院移轉固態電容技術，捲繞型固態電容正式量產。

- 通過 ISO-9001 認證。

96 年 • 增資發行新股壹仟萬股，實收資本額計新台幣參億零伍佰貳拾壹萬元。

- 透過第三地國家，間接投資成立海外生產基地鈺邦電子(無錫)有限公司並正式投產。

97 年 • 晶片型固態電容開發成功。

- 增資發行新股壹仟捌佰萬股，實收資本額計新台幣肆億捌仟伍佰貳拾壹萬元。

98 年 • 通過 QC080000 認證。

- 增資發行新股壹仟萬股，實收資本額計新台幣伍億捌仟伍佰貳拾壹萬元。

- 與經濟部工業局簽訂業界開發產業技術之「微小型鋁晶片電容之材料技術及製程技術開發計畫」補助款合約。

100 年 • 辦理盈餘轉增資發行新股肆拾肆萬玖仟捌佰柒拾伍股，實收資本額增加為新台幣伍億捌仟玖佰柒拾萬捌仟柒佰伍拾元整。

101 年 • 辦理盈餘轉增資發行新股肆佰參拾壹萬玖仟貳佰伍拾壹股，實收資本額增加為新台幣陸億參仟貳佰玖拾萬壹仟貳佰陸拾元整。

- 通過 ISO14001 認證。

- 建置大陸無錫自有廠房，擴充捲繞型固態電容產能。

102 年 • 申請股票辦理公開發行。

103 年 • 股票公開發行。

- 於中華民國證券交易市場為興櫃股票掛牌交易，股票代號 6449。

- 通過 OHSAS18001 認證。

- 建置大陸無錫晶片型固態電容新廠，擴充晶片型固態電容產能。

- 通過 TS16949 認證。

- 增資發行新股陸佰玖拾萬股，實收資本額計新台幣柒億參仟壹佰玖拾萬零壹仟貳佰陸拾元整。

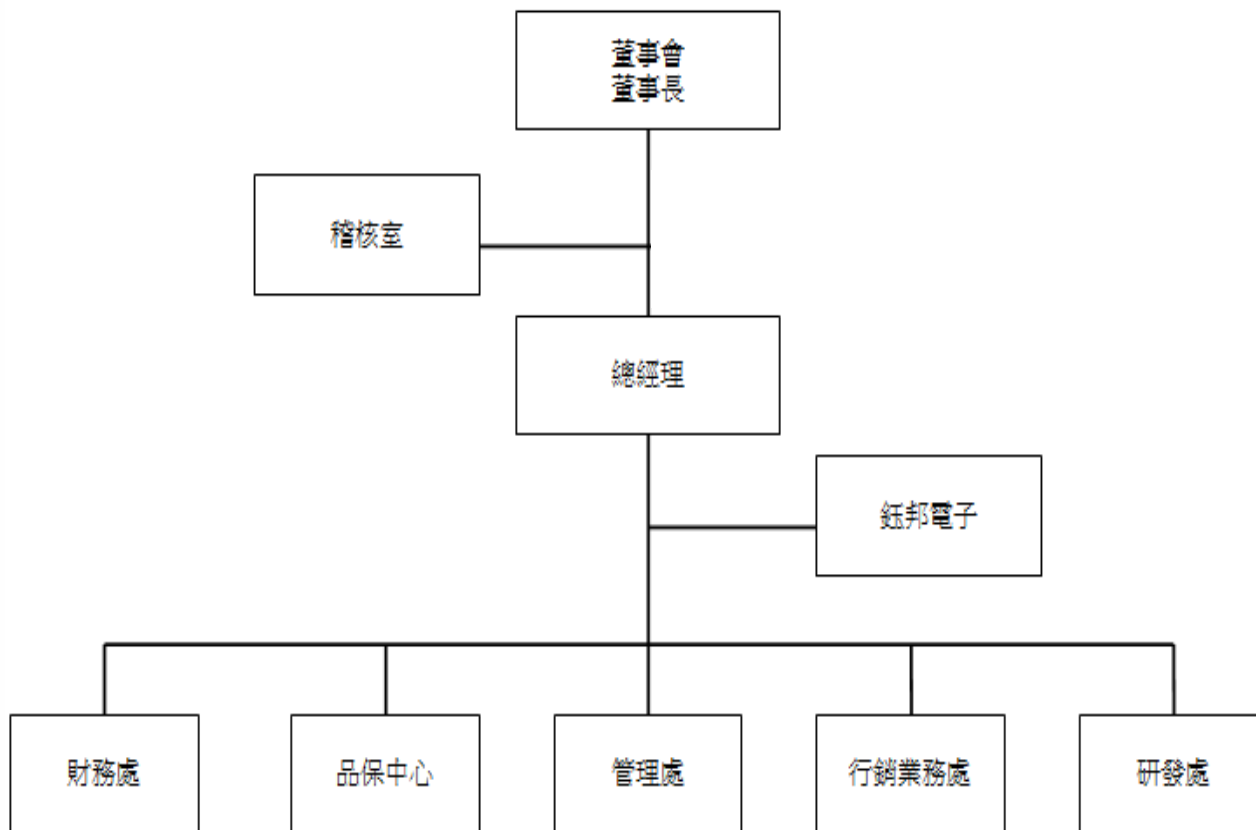
- 於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市，股票代號 6449。

104 年 • 獲得政府支持成立導電高分子材料研發應用中心計畫。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1.組織系統圖



#### 2.各主要部門所營業務

| 部 門 | 主 要 職 掌                                                                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理 | <ul style="list-style-type: none"><li>綜理公司營運目標、業務經營及組織管理等策略方針。</li><li>執行董事會之決議，綜理公司事務。</li></ul>                                         |
| 稽核室 | <ul style="list-style-type: none"><li>負責公司稽核業務與內控制度之評估與執行，並提供改善建議，促進有效營運。</li></ul>                                                       |
| 財務處 | <ul style="list-style-type: none"><li>資金之規劃與整合及風險管理。</li><li>財務報表之製作與分析。</li><li>股東權益之溝通與維護。</li><li>稅務之規劃與整合。</li><li>固定資產之管理。</li></ul> |

| 部 門   | 主 要 職 掌                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 品保中心  | <ul style="list-style-type: none"> <li>品質系統之規劃與維持。</li> <li>產品品質管制作業。</li> <li>文件管制作業。</li> <li>產品可靠度驗證。</li> <li>安規申請與管理。</li> <li>客戶品質抱怨管理。</li> <li>推廣公司之品質形象。</li> <li>實驗室之量測與管理。</li> </ul>              |
| 管理處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>採購策略之規劃與執行。</li> <li>進出口與海外事業支援管理。</li> <li>資訊管理制度之建立與執行。</li> <li>人事、行政、總務等相關作業之規劃、執行與管理。</li> </ul>                                                                  |
| 行銷業務處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>銷售目標計劃、施行、確認、達成。</li> <li>協調客戶與公司達成部內要求之目標。</li> <li>客戶、代理商、經銷商之聯繫、評估與管理。</li> <li>業務預估之規劃與庫存管理。</li> <li>應收帳款之對帳與管理。</li> </ul>                                       |
| 研發處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>新產品開發及技術支援。</li> <li>研究開發專案制度之執行。</li> <li>新材料驗證與承認。</li> <li>材料、產品與包裝規格之制定與修訂。</li> <li>智慧財產權之管理。</li> <li>對外協助行銷部推廣產品及公司形象。</li> </ul>                               |
| 鈺邦電子  | <ul style="list-style-type: none"> <li>生產品質/成本/交期目標之擬定與達成。</li> <li>產能規劃及執行。</li> <li>矯正預防措施與持續改善計劃之擬定與推動。</li> <li>生產技術與設備之開發與管理。</li> <li>作業環境之規劃與管理。</li> <li>廠房設施之建立、維護與改善。</li> <li>產銷存協調及管理。</li> </ul> |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### 1.董事及監察人資料（一）

105 年 04 月 25 日

單位:股

| 職稱  | 國籍或<br>註冊地       | 姓 名                | 初次<br>選任<br>日期    | 選 任<br>日 期 | 任<br>期 | 選 任 時<br>持有股份 |               | 現 在<br>持有股數 |                    | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                    | 利用他人名<br>義持有股份 |                    | 主要經<br>(學) 歷                                                             | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        |
|-----|------------------|--------------------|-------------------|------------|--------|---------------|---------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|
|     |                  |                    |                   |            |        | 股數            | 持股<br>比率<br>% | 股數          | 持股<br>比率<br>%(註 3) | 股數                 | 持股<br>比率<br>%(註 3) | 股數             | 持股<br>比率<br>%(註 3) |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                    | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 佳邦科技<br>股份有限公司     | 95.07.07<br>(註 1) | 103.06.12  | 三<br>年 | 9,380,886     | 14.15         | 9,380,886   | 12.82              | 0                  | 0                  | 0              | 0                  | 不適用                                                                      | 無                                                                                                                                                                                                                                  | 無                                   | 無      | 無      |
|     | 中<br>華<br>民<br>國 | 法人代表人：<br>鄭敦仁      | 94.12.23          | 103.06.12  | 三<br>年 | 1,938,954     | 2.93          | 1,938,954   | 2.65               | 614,119            | 0.84               | 0              | 0                  | 成功大學材料博士<br>工研院材料所正研究員<br>乾坤科技研發資深經理                                     | 本公司技術總監<br>擎邦國際科技工程(股)公司監察人<br>聿新生物科技(股)公司監察人<br>佳邦科技(股)公司董事長<br>正基科技(股)公司法人代表<br>Inpaq (BVI) Ltd.、Inpaq (Cayman<br>Islands) Ltd.、禾邦科技(香港)有<br>限公司、禾邦電子(蘇州)有限公司、禾<br>邦電子(中國)有限公司、佳邦貿易(蘇<br>州)有限公司、禾邦貿易(蘇州)有限公<br>司、鈺邦電子(無錫)有限公司代表人 | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 華誠創業投資<br>股份有限公司   | 98.06.26          | 103.06.12  | 三<br>年 | 5,568,012     | 8.40          | 5,568,012   | 7.61               | 0                  | 0                  | 0              | 0                  | 不適用                                                                      | 無                                                                                                                                                                                                                                  | 無                                   | 無      | 無      |
|     | 中<br>華<br>民<br>國 | 法人代表人：<br>許先越(註 2) | 103.08.07         | 103.06.12  | 三<br>年 | 0             | 0             | 0           | 0                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                  | 政治大學 EMBA                                                                | 力碩電子(股)公司法人董事代表人<br>力智電子(股)公司法人董事代表人<br>華碩電腦(股)公司董事兼全球副總裁                                                                                                                                                                          | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 林溪東                | 103.06.12         | 103.06.12  | 三<br>年 | 390,373       | 0.59          | 390,373     | 0.53               | 0                  | 0                  | 0              | 0                  | 中正理工學院機械碩士<br>中山科學研究院計劃品質策進<br>會副主委<br>佳邦科技(股)公司品保處處長<br>禾邦電子(中國)有限公司總經理 | 本公司總經理                                                                                                                                                                                                                             | 無                                   | 無      | 無      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 林清封                | 98.06.26          | 103.06.12  | 三<br>年 | 375,757       | 0.57          | 375,757     | 0.51               | 550,000            | 0.75               | 0              | 0                  | 美國愛荷華州立大學化工博士<br>永剛科技執行副總<br>立敦科技執行副總                                    | 鈺邦電子(無錫)有限公司總經理                                                                                                                                                                                                                    | 無                                   | 無      | 無      |

註 1:初次選任任期自 95 年 7 月 7 日至 98 年 6 月 25 日，98 年 6 月 26 日至 103 年 6 月 11 日非本公司法人董事。

註 2:本公司法人董事華誠創業投資(股)公司於 103 年 8 月 7 日改派代表人為許先越。

註 3:持股比例係依已發行股數 73,190,126 股(含庫藏股 2,500,000 股)計算。

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名 | 初次<br>選任<br>日期 | 選 任<br>日 期 | 任 期 | 選 任 時<br>持有股份 |               | 現 在<br>持有股數 |                  | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經（學）歷                                                       | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                     | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        |
|----------|------------|-----|----------------|------------|-----|---------------|---------------|-------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|
|          |            |     |                |            |     | 股數            | 持股<br>比率<br>% | 股數          | 持股<br>比率<br>%(註) | 股數                 | 持股<br>比率<br>%(註) | 股數             | 持股<br>比率<br>%(註) |                                                               |                                                                                                                                                         | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事       | 中 華<br>民 國 | 蔡福讚 | 103.06.12      | 103.06.12  | 三年  | 0             | 0             | 0           | 0                | 171,180            | 0.23             | 0              | 0                | 交大光電所碩士                                                       | 佳邦科技(股)公司董事<br>正文科技(股)公司董事兼資深副總經理<br>先博通訊(股)公司董事<br>BRIGHTTECH 公司董事<br>正鵬電子公司董事長<br>正揚電子公司董事長<br>正基科技(股)公司董事長                                           | 無                                   | 無      | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 梁淑堅 | 103.06.12      | 103.06.12  | 三年  | 0             | 0             | 0           | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 美國賓州大學材料科技博士<br>台達電子工業(股)公司副總裁<br>佳邦科技(股)公司董事<br>尖點科技(股)公司監察人 | 光電科技工業協會常務董事兼顧問<br>工業技術研究院材料化工研究所顧問                                                                                                                     | 無                                   | 無      | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國 | 劉乃銘 | 103.06.12      | 103.06.12  | 三年  | 0             | 0             | 0           | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 政治大學會計研究所碩士<br>佳邦科技(股)公司獨立董事                                  | 醒吾科技大學兼任講師<br>正元聯合會計師事務所執業會計師<br>儒鴻企業(股)公司獨立董事<br>聿新生物科技(股)公司獨立董事<br>正基科技(股)公司獨立董事<br>全銓租賃(股)公司董事<br>台灣磐石建材(股)公司監察人                                     | 無                                   | 無      | 無      |
| 監察人      | 中 華<br>民 國 | 吳彰家 | 103.06.12      | 103.06.12  | 三年  | 513,986       | 0.78          | 483,986     | 0.66             | 0                  | 0                | 0              | 0                | 高苑科技大學                                                        | 富力科技有限公司業務工程副總                                                                                                                                          | 無                                   | 無      | 無      |
| 監察人      | 中 華<br>民 國 | 楊金昌 | 98.06.26       | 103.06.12  | 三年  | 103,000       | 0.16          | 103,000     | 0.14             | 0                  | 0                | 0              | 0                | 華南大學管理科學所博士                                                   | 威望生醫科技(股)公司董事長<br>鋁模實業(股)公司董事<br>長鴻國際生技(股)公司董事<br>佳邦科技(股)公司監察人<br>聿新生物科技(股)公司董事長兼總經理<br>新竹市私立光復中學校務董事<br>大華科技大學兼任助理教授<br>倍立國際(股)公司董事長                   | 無                                   | 無      | 無      |
| 監察人      | 中 華<br>民 國 | 林展列 | 103.06.12      | 103.06.12  | 三年  | 0             | 0             | 0           | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 台南高工<br>萬旭電業(股)公司董事兼總經理                                       | 泰碩電子(股)公司董事<br>胡達精密(股)公司董事<br>蘇州萬旭光電通信有限公司董事<br>萬旭電業(股)公司董事<br>蘇州笠谷精密機電有限公司董事<br>蘇州泰碩電子有限公司董事<br>TaiSol Electronics Japan<br>Co, Ltd 董事<br>泰碩電子(股)公司營運長 | 無                                   | 無      | 無      |

註:持股比例係依已發行股數 73,190,126 股(含庫藏股 2,500,000 股)計算。

表一：董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例

105 年 04 月 25 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東    | 持股比例  |
|--------------|--------------|-------|
| 佳邦科技股份有限公司   | 泰豐碩股份有限公司    | 8.25% |
|              | 信邦電子股份有限公司   | 4.25% |
|              | 康和綜合證券股份有限公司 | 4.25% |
|              | 李晉毅          | 3.04% |
|              | 林鴻鈞          | 1.88% |
|              | 聿新生物科技股份有限公司 | 1.67% |
|              | 鄭敦仁          | 1.60% |
|              | 楊蘋           | 1.51% |
|              | 江月昭          | 1.40% |
|              | 翁菱憶          | 1.37% |
| 華誠創業投資股份有限公司 | 華碩電腦股份有限公司   | 100%  |

表二：表一各該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例

105 年 04 月 25 日

| 法人名稱       | 法人之主要股東                                | 持股比例   |
|------------|----------------------------------------|--------|
| 泰豐碩股份有限公司  | 鄭敦仁                                    | 27.00% |
|            | 曾明燦                                    | 10.00% |
|            | 張啟隆                                    | 5.15%  |
|            | 林昭銀                                    | 5.10%  |
|            | 蔣宜臻                                    | 4.75%  |
|            | 張素娟                                    | 4.75%  |
|            | 蕭惠珠                                    | 4.00%  |
|            | 蔡福讚                                    | 4.00%  |
|            | 吳家鈺                                    | 4.00%  |
|            | 游善溥                                    | 4.00%  |
| 信邦電子股份有限公司 | 富邦人壽保險股份有限公司                           | 4.74%  |
|            | 王紹新                                    | 2.19%  |
|            | 泰誼投資股份有限公司                             | 1.84%  |
|            | 中國人壽保險股份有限公司                           | 1.77%  |
|            | 優群科技股份有限公司                             | 1.70%  |
|            | 台新銀行受託王紹新信託財產專戶                        | 1.38%  |
|            | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶         | 1.35%  |
|            | 渣打託管歐洲瑞信證券一文藝復興長期銷售                    | 1.21%  |
|            | 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞爾(盧森堡)全球基金—新興市場股票投資專戶 | 1.20%  |
|            | 富邦產物保險股份有限公司                           | 1.17%  |

| 法人名稱         | 法人之主要股東                  | 持股比例  |
|--------------|--------------------------|-------|
| 康和綜合證券股份有限公司 | 震華開發股份有限公司               | 5.91% |
|              | 康和綜合證券股份有限公司(庫藏股專戶)      | 2.91% |
|              | 大天投資股份有限公司               | 2.37% |
|              | 和裕投資股份有限公司               | 2.36% |
|              | 帝國建設股份有限公司               | 2.03% |
|              | 涂水城                      | 2.03% |
|              | 高祿開發股份有限公司               | 1.81% |
|              | 德勝開發股份有限公司               | 1.69% |
|              | 賴博文                      | 1.48% |
|              | 李明賢                      | 1.35% |
| 聿新生物科技股份有限公司 | 楊金昌                      | 3.91% |
|              | 蔡麗絲                      | 3.91% |
|              | 葉月琴                      | 2.79% |
|              | 佳邦科技股份有限公司               | 2.72% |
|              | 葉雲祥                      | 2.51% |
|              | 陳逸成                      | 1.40% |
|              | 蔡文祥                      | 1.30% |
|              | 鋁模實業股份有限公司               | 1.29% |
|              | 吳義隆                      | 1.14% |
|              | 胡碧瑜                      | 1.01% |
| 華碩電腦股份有限公司   | 德意志銀行國際西敏斯特 FS 太平洋投資領導基金 | 6.22% |
|              | 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶       | 4.30% |
|              | 施崇棠                      | 4.05% |
|              | 花旗(台灣)受託管華碩存託憑證          | 3.83% |
|              | 國泰世華託管無限成長國際有限公司投資專戶     | 2.81% |
|              | 花旗(台灣)受託管新加坡政府投資專戶       | 2.04% |
|              | 勞工保險基金                   | 1.66% |
|              | 新制勞工退休基金                 | 1.58% |
|              | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶      | 1.49% |
|              | 公務人員退休撫卹基金管理委員會          | 1.26% |

董事及監察人資料（二）

| 條<br>件<br><br>姓<br>名         | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格        |                                              |                      | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                              | 商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 佳邦科技(股)有限公司<br>法人代表人：<br>鄭敦仁 |                                |                                              | V                    |         |   |   |   |   | V | V | V | V |    | 0                            |
| 華誠創業投資(股)公司<br>法人代表人：<br>許先越 |                                |                                              | V                    |         |   | V | V |   |   | V | V | V |    | 0                            |
| 林溪東                          |                                |                                              | V                    |         |   | V | V | V | V | V | V | V | V  | 0                            |
| 林清封                          |                                |                                              | V                    |         |   |   | V | V | V | V | V | V | V  | 0                            |
| 蔡福讚                          |                                |                                              | V                    | V       |   | V | V |   | V | V | V | V | V  | 0                            |
| 梁淑堅                          |                                |                                              | V                    | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 0                            |
| 劉乃銘                          |                                | V                                            | V                    | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 3                            |
| 吳彰家                          |                                |                                              | V                    | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 0                            |
| 楊金昌                          | V                              |                                              | V                    | V       |   | V | V |   | V | V | V | V | V  | 0                            |
| 林展列                          |                                |                                              | V                    | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 0                            |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

105 年 4 月 25 日 單位:股

| 職 稱         | 國 籍        | 姓 名 | 就任日期      | 持有股份    |              | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |              | 利用他人名義<br>持有股份 |              | 主要經(學)歷                                                                        | 目前兼任<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |        |        |
|-------------|------------|-----|-----------|---------|--------------|------------------|--------------|----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------|--------|
|             |            |     |           | 股數      | 持股<br>比率%(註) | 股數               | 持股<br>比率%(註) | 股數             | 持股<br>比率%(註) |                                                                                |                     | 職<br>稱              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 總經理         | 中 華<br>民 國 | 林溪東 | 102.08.14 | 390,373 | 0.53         | 0                | 0            | 0              | 0            | 中正理工學院機械碩士<br>中山科學研究院計畫品質策進會副主委<br>佳邦科技(股)公司品保處處長<br>禾邦電子(中國)有限公司總經理           | 無                   | 無                   | 無      | 無      |
| 行銷業務處<br>處長 | 中 華<br>民 國 | 林瀚淵 | 100.11.08 | 231,500 | 0.32         | 0                | 0            | 0              | 0            | 成功大學化學工程所碩士<br>工研院 IEK 產業分析師<br>工研院生醫所副研究員                                     | 無                   | 無                   | 無      | 無      |
| 財務處<br>經理   | 中 華<br>民 國 | 李佩玲 | 101.10.1  | 70,000  | 0.10         | 0                | 0            | 0              | 0            | 文化大學會計系<br>安侯建業聯合會計師事務所審計部副理<br>禾邦電子(蘇州)有限公司管理處副理<br>佳邦科技(股)公司會計經理             | 無                   | 無                   | 無      | 無      |
| 研發處<br>資深經理 | 中 華<br>民 國 | 陳明宗 | 100.11.08 | 80,616  | 0.11         | 0                | 0            | 0              | 0            | 清華大學材料所碩士<br>聯華電子高級工程師<br>工研院材化所副研究員                                           | 無                   | 無                   | 無      | 無      |
| 稽核室<br>經理   | 中 華<br>民 國 | 郭少隴 | 101.10.1  | 5,000   | 0.01         | 0                | 0            | 0              | 0            | 逢甲大學會計系<br>新加坡優普集團優普電子股份有限公司資深<br>經理<br>鈺邦電子(無錫)有限公司財務部經理<br>鈺邦科技(股)公司總經理室專案經理 | 無                   | 無                   | 無      | 無      |

註:持股比例係依已發行股數 73,190,126 股(含庫藏股 2,500,000 股)計算。

3.最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事（含獨立董事）之酬金

104 年度 單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱           | 姓名                            | 董事酬金    |                   |              |                   |                  |                   |               |                   | A、B、 C 及 D<br>等四項總額<br>占稅後純益<br>之 比 例 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總額<br>占稅後純益之比例 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資酬金 |   |
|--------------|-------------------------------|---------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|------------------|---|---------------|---|-----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
|              |                               | 報酬(A)   |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞(C)<br>(註 1) |                   | 業務執行費<br>用(D) |                   |                                       |                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金(F) |                   | 員工酬勞(G)<br>(註 1) |   |               |   | 員工認股權憑<br>證得認購股<br>(H)(註 2) |                   | 取得限制員工權<br>利新股股數(I)<br>(註 2) |                   |                                       |                   |                                  |   |
|              |                               | 本公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司                               | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司              |   | 財務報告內所有<br>公司 |   | 本公<br>司                     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司                               | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                  |   |
| 董事長兼<br>技術總監 | 佳邦科技股份有限公司<br>法人代表人：鄭敦仁       | 0       | 0                 | 0            | 0                 | 5,048            | 5,048             | 185           | 185               | 2.52%                                 | 2.52%             | 5,882             | 8,040             | 216      | 216               | 5,664            | 0 | 5,664         | 0 | 0                           | 0                 | 0                            | 0                 | 0                                     | 8.17%             | 9.21%                            | 無 |
| 董事           | 華誠創業投資股份<br>有限公司法人代表人：<br>許先越 |         |                   |              |                   |                  |                   |               |                   |                                       |                   |                   |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   |                                       |                   |                                  |   |
| 董事兼<br>總經理   | 林溪東                           |         |                   |              |                   |                  |                   |               |                   |                                       |                   |                   |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   |                                       |                   |                                  |   |
| 董事兼<br>發言人   | 林清封                           |         |                   |              |                   |                  |                   |               |                   |                                       |                   |                   |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   |                                       |                   |                                  |   |
| 董事           | 蔡福讚                           |         |                   |              |                   |                  |                   |               |                   |                                       |                   |                   |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   |                                       |                   |                                  |   |
| 獨立董事         | 梁淑堅                           |         |                   |              |                   |                  |                   |               |                   |                                       |                   |                   |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   |                                       |                   |                                  |   |
| 獨立董事         | 劉乃銘                           |         |                   |              |                   |                  |                   |               |                   |                                       |                   |                   |                   |          |                   |                  |   |               |   |                             |                   |                              |                   |                                       |                   |                                  |   |

註 1：係依 103 年實際分派比率按 104 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

註 2：係截至年報刊印日止。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                                      |                                                           |                                                   |                                                   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                          |                                                           | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                            |                                                   |
|                                       | 本公司                                                       | 財務報告內所有公司                                                 | 本公司                                               | 財務報告內所有公司                                         |
| 低於 2,000,000 元                        | 佳邦科技(股)公司、鄭敦仁、華誠創業<br>投資(股)公司、許先越、林溪東、林清<br>封、蔡福讚、梁淑堅、劉乃銘 | 佳邦科技(股)公司、鄭敦仁、華誠創業投資<br>(股)公司、許先越、林溪東、林清封、蔡福<br>讚、梁淑堅、劉乃銘 | 佳邦科技(股)公司、鄭敦仁、華誠<br>創業投資(股)公司、許先越、蔡福<br>讚、梁淑堅、劉乃銘 | 佳邦科技(股)公司、鄭敦仁、華誠創<br>業投資(股)公司、許先越、蔡福讚、<br>梁淑堅、劉乃銘 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                                                         | 無                                                         | 林溪東                                               | 無                                                 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                                                         | 無                                                         | 林清封                                               | 林溪東、林清封                                           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                                                         | 無                                                         | 無                                                 | 無                                                 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                                                         | 無                                                         | 無                                                 | 無                                                 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                                                         | 無                                                         | 無                                                 | 無                                                 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                                                         | 無                                                         | 無                                                 | 無                                                 |
| 100,000,000 元以上                       | 無                                                         | 無                                                         | 無                                                 | 無                                                 |
| 總計                                    | 9 人(內含法人 2 位)                                             | 9 人(內含法人 2 位)                                             | 9 人(內含法人 2 位)                                     | 9 人(內含法人 2 位)                                     |

## 監察人之酬金

104 年度 單位:新台幣千元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |          |           |           |           | A、B 及 C 等三項總額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 酬勞(B)(註) |           | 業務執行費用(C) |           | 占稅後純益之比例      |           |                    |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 |                    |
| 監察人 | 吳彰家 | 0     | 0         | 1,893    | 1,893     | 80        | 80        | 0.95%         | 0.95%     | 無                  |
| 監察人 | 楊金昌 |       |           |          |           |           |           |               |           |                    |
| 監察人 | 林展列 |       |           |          |           |           |           |               |           |                    |

註：係依 103 年實際分派比率按 104 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人姓名          |             |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                                   | 本公司            | 財務報告內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                    | 吳彰家、楊金昌、林展列    | 吳彰家、楊金昌、林展列 |
| 2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）   | 無              | 無           |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | 無              | 無           |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  | 無              | 無           |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | 無              | 無           |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | 無              | 無           |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無              | 無           |
| 100,000,000 元以上                   | 無              | 無           |
| 總計                                | 3 人            | 3 人         |

## 總經理及副總經理之酬金

104 年度 單位:新台幣千元、千股

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)       |                   | 退職退休金(B)    |                   | 獎金及特支費<br>等等(C) |                   | 員工酬勞金額(D)<br>(註 1) |          |               |          | A、B、C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(%) |                   | 取得員工認股權<br>憑證數額<br>(註 2) |                   | 取得限制員工權<br>利新股數額<br>(註 2) |                   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>事業<br>酬金 |
|-----|-----|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|----------|---------------|----------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
|     |     | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本<br>公<br>司                        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司              | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                                    |
|     |     |             |                   |             |                   |                 |                   | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                    |                   |                          |                   |                           |                   |                                                    |
| 總經理 | 林溪東 | 1,083       | 2,163             | 108         | 108               | 782             | 782               | 1,888              | 0        | 1,888         | 0        | 1.86%                              | 2.38%             | 0                        | 0                 | 0                         | 0                 | 無                                                  |

註 1：係依 103 年實際分派比率按 104 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

註 2：係截至年報刊印日止。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名     |           |
|-----------------------------------|----------------|-----------|
|                                   | 前三項酬金總額(A+B+C) |           |
|                                   | 本公司            | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                    | 無              | 無         |
| 2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）   | 林溪東            | 林溪東       |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | 無              | 無         |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  | 無              | 無         |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | 無              | 無         |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | 無              | 無         |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無              | 無         |
| 100,000,000 元以上                   | 無              | 無         |
| 總計                                | 1 人            | 1 人       |

### 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年度 單位:新台幣千元

|     | 職稱      | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-----|---------|-----|------|-------|-------|-----------------------|
| 經理人 | 董事兼發言人  | 林清封 | 0    | 9,134 | 9,134 | 4.39                  |
|     | 總經理     | 林溪東 |      |       |       |                       |
|     | 行銷業務處處長 | 林瀚淵 |      |       |       |                       |
|     | 財務處經理   | 李佩玲 |      |       |       |                       |
|     | 研發處資深經理 | 陳明宗 |      |       |       |                       |

註：係依 103 年實際分派比率按 104 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

|          | 年度 | 酬金總額占稅後純益比例(%) |              |        |              |
|----------|----|----------------|--------------|--------|--------------|
|          |    | 103 年度         |              | 104 年度 |              |
|          |    | 本公司            | 合併報告<br>所有公司 | 本公司    | 合併報告<br>所有公司 |
| 董事       |    | 3.66%          | 4.96%        | 8.17%  | 9.21%        |
| 監察人      |    | 0.27%          | 0.27%        | 0.95%  | 0.95%        |
| 總經理及副總經理 |    | 1.30%          | 2.00%        | 1.86%  | 2.38%        |

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- A.本公司董事、監察人支領之酬金係依本公司章程規定辦理；總經理及副總經理則依據本公司人事規章相關規定辦理；104 年度稅後未扣除董監及員工酬勞前損益較前期成長 8.51%，且今年度公司章程依法修訂，故 104 年度酬金總額佔稅後純益比例較前期增加。
- B.薪酬結構主要分為本薪、職務加給、獎金、津貼及員工紅利等，主要依所擔任之職務及所承擔之責任，並參考同業對同類職位之水準釐訂。
- C.本公司調薪、年終獎金及紅利分配均依公司經營績效及個人績效而規劃外，並考量全球經濟、國際金融環境及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險作適度調整，經由適當權責核准後，據以施行，以使公司永續經營，股東獲最大利益。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會4 (A) 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                      | 實際出<br>(列)席次<br>數(B) | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出(列)席<br>率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----|
| 董事長  | 佳邦科技股份有限公司<br>代表人：鄭敦仁   | 4                    | 0              | 100%                 |    |
| 董事   | 華誠創業投資股份有限公司<br>代表人：許先越 | 3                    | 1              | 75%                  |    |
| 董事   | 林溪東                     | 4                    | 0              | 100%                 |    |
| 董事   | 林清封                     | 4                    | 0              | 100%                 |    |
| 董事   | 蔡福讚                     | 4                    | 0              | 100%                 |    |
| 獨立董事 | 梁淑堅                     | 2                    | 1              | 50%                  |    |
| 獨立董事 | 劉乃銘                     | 4                    | 0              | 100%                 |    |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  1. 104年08月06日董事會討論本公司董監事酬勞案，因與鄭敦仁董事長有利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及決議，故委由董事林清封暫代主席，經暫代主席徵詢在場董事無異議照案通過。
  2. 104年08月06日董事會討論本公司員工分紅案，因與林清封、林溪東董事有利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及決議。經主席徵詢在場出席董事無異議照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：業依規定修訂本公司董事會議事規範並執行之，本公司已依主管機關規定設立薪資報酬委員會，並於105年度訂定董事會績效評估辦法並定期評估。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:

- 1、本公司無設置審計委員會。
- 2、監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會4 (A) 次，監察人列席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|-------------------|----|
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 吳彰家 | 2             | 50%               |    |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 楊金昌 | 4             | 100%              |    |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 林展列 | 4             | 100%              |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：</p> <p>1、本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。</p> <p>2、依據本公司內部稽核制度及董事會議事規則之規定，公司之稽核主管皆會定期於董事會向董事及監察人報告內部稽核業務，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時皆會立即作成報告呈核，並通知監察人。</p> <p>3、公司內部稽核報告以及內控缺失異常改善情形皆會與受查單位於結案會議中討論改善措施，並定期將稽核報告及按季將追蹤報告呈核後，交付監察人查閱。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p> |     |               |                   |    |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |   |                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                            | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                       |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       | V        |   | 本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。 | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |          |   |                                                                                            |                      |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V        |   | (一)本公司訂有股務作業管理辦法，股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事宜。                                          | 無重大差異                |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | V        |   | (二)本公司備有股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。                                                        | 無重大差異                |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V        |   | (三)本公司轉投資事項處理係依本公司「關係人交易管理作業」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。                                  | 無重大差異                |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V        |   | (四)本公司訂有防範內線交易之管理作業並宣導內部人相關事宜。                                                             | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責                                |          |   |                                                                                            |                      |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V        |   | (一)本公司董事會成員，來自各產業界，具備各方面專業知識，符合多元化需求。                                                      | 無重大差異                |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V        | V | (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會，惟尚未設置其他各類功能性委員會，未來視公司需求再評估。                                             | 未來視公司需求再評估           |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      | V        |   | (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期依評估辦法選定評估方式進行績效評估，相關辦法可至公司網站查詢。                                     | 無重大差異                |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | V        |   | (四)本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，並取得簽證會計師出具之超然獨立聲明書。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。 | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                    | V        |   | 本公司已在公司網站上建立利害關係人專區，各利害關係人有需要時皆可藉由網站上所揭露之管道互相溝通。                                                                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V        |   | 本公司股務代理機構為福邦證券股務代理部。                                                                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異                |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                            | V        |   | (一)本公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異                |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                            | V        |   | (二)1.本公司已依規定建立發言人制度，有發言人及代理發言人專職負責對外溝通事宜，並建立內部重大資訊處理作業程序。<br>2.公司網站內容包含產品、公司介紹、公司財務業務、公司治理、企業社會責任及法說會等資訊，且設有英文網站，並有專人定期更新相關資料。                                                                                                                                                                     | 無重大差異                |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V        |   | (一)員工權益、僱員關懷之情形：本公司訂有符合相關勞動法令之工作規則並公開揭示之，同時架設內部網站以為公司資訊宣導、同仁意見溝通、及增強員工對企業組織之向心力與凝聚力。此外公司設有福委會，專責辦理各項員工福利事宜。<br>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司基於共榮共生的理念，長期以來與投資人、供應商及各利害關係人等維持良好互動合作關係，並提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以維持長期合作及經濟營運模式為發展方向。<br>(三)董事及監察人進修之情形：詳如註3。<br>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                               | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                  |                      |
|                                                                               |          |   | (五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。<br>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年為董事及監察人購買責任保險，保險金額為500萬美金。                                                                         |                      |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2） | V        |   | (一)公司依據規定執行公司治理相關工作，並由稽核單位依據內部控制及相關法規規定執行各項檢查，自評項目包括控制環境、風險評估、控制活動、資訊和溝通、監督等範疇。<br>(二)董事會依自評報告情形出具內部控制制度聲明書（公司105.03.16董事會通過104年度內控之聲明書）<br>(三) 104年度依自評結果，尚無重大之缺失事項。 | 無重大差異                |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：董事及監察人進修情形：

| 職稱   | 姓名  | 主辦單位                 | 課程名稱                         | 進修時數 |
|------|-----|----------------------|------------------------------|------|
| 董事長  | 鄭敦仁 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與董監責任                    | 3    |
|      |     | 社團法人中華公司治理協會         | 證券法規                         | 3    |
| 董事   | 許先越 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購發展趨勢與實務案例探討              | 3    |
|      |     | 社團法人中華公司治理協會         | 企業社會責任與永續競爭力                 | 3    |
|      |     | 社團法人中華公司治理協會         | 內線交易的罪與罰—司法實例解析              | 3    |
| 董事   | 林溪東 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司企業倫理領袖論壇                 | 3    |
| 董事   | 蔡福讚 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理與董監責任                    | 3    |
|      |     | 社團法人中華公司治理協會         | 證券法規                         | 3    |
| 監察人  | 楊金昌 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬工具介紹與法令更新                | 3    |
|      |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 財務報表舞弊個案研討                   | 3    |
| 監察人  | 林展列 | 社團法人中華公司治理協會         | 新上市專業董事訓練課程                  | 6    |
|      |     | 社團法人中華公司治理協會         | 從公司治理看關係人交易：受控 VS. 不受控       | 3    |
| 獨立董事 | 劉乃銘 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 兩岸租稅協議內涵及效益(實務案例解析)          | 3    |
|      |     | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 公司 104 年度盈餘、公積配股轉增資、股利分配及員工酬 | 3    |

|  |  |                |                        |   |
|--|--|----------------|------------------------|---|
|  |  |                | 勞實務解析                  |   |
|  |  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 最新房地合一實施後之差亦即應注意事項     | 3 |
|  |  | 社團法人中華公司治理協會   | 新上市專業董事訓練課程            | 6 |
|  |  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 104 年稅務新頒修最新資訊解析       | 6 |
|  |  | 財團法人會計研究發展基金會  | 上市櫃公司背信案件之刑事責任解析       | 3 |
|  |  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 營利事業所得稅法令更新及申報查核之應注意事項 | 3 |
|  |  | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 營業稅法令更新及申報查核之應注意事項     | 3 |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司之「薪資報酬委員會」其職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬，並與公司經營績效與目標做適當之結合，吸引留任高素質人才、提升企業競爭力。

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別  | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格        |                                              |                        | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註<br>(註2) |
|------|-----|--------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|------------|
|      |     | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                       |            |
| 獨立董事 | 劉乃銘 |                                | V                                            | V                      | V           | V | V | V | V | V | V | V | 1                     |            |
| 獨立董事 | 梁淑堅 |                                |                                              | V                      | V           | V | V | V | V | V | V | V | 0                     |            |
| 其他   | 謝明諺 |                                |                                              | V                      | V           | V | V | V | V | V | V | V | 0                     |            |

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：103年6月12日至106年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                       | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)<br>(註) | 備註 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|--------|-----------------------|----|
| 召集人                                                                                                      | 劉乃銘 | 2         | 0      | 100%                  |    |
| 委員                                                                                                       | 梁淑堅 | 1         | 1      | 50%                   |    |
| 委員                                                                                                       | 謝明諺 | 2         | 0      | 100%                  |    |
| 其他應記載事項：                                                                                                 |     |           |        |                       |    |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 |     |           |        |                       |    |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。                             |     |           |        |                       |    |

(五)履行社會責任情形：

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                            |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>                                                                                                             | V    |   | <p>(一)本公司已訂定企業社會責任政策與承諾且揭露於公司網站，致力將其融入公司各種營運層面，並檢視追蹤執行成效。</p> <p>(二)本公司定期舉辦各項教育訓練及宣導活動。</p> <p>(三)尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)公司已訂定相關薪酬辦法及獎懲制度並每年進行員工考核，員工之基本薪資不因其性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等有所不同。</p>                                                                                                                                                                                                   | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>視未來需要設置</p> <p>無重大差異</p>                                      |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                                                                                                                                  | V    |   | <p>(一)設有專人負責公司整體環境資源規劃，提升各項資源之利用效率。</p> <p>(二)設有環境管理專責單位及人員並定期收集與評估營運活動對自然環境所造成之影響資訊。</p> <p>(三)於夏日進行空調溫度控制，有效利用資源以達成節能減碳的目標。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>                                                     |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> | V    |   | <p>(一)遵照相關勞動法規編製員工守則，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(二)公司已建置員工申訴機制及舉報程序，並依相關程序妥善處理。</p> <p>(三)公司提供員工安全與健康之工作環境，備有防火設施、逃生門及24小時之保全設施，以維護員工安全之工作環境，並定期舉辦消防演習及員工健康檢查。</p> <p>(四)本公司定期召開勞資會議，廣徵員工各項意見，溝通管道順暢，維持良好和諧之勞資關係，並架設公司內部網站及使用公司網路信箱，定期與不定期發布公告。</p> <p>(五)本公司依員工及公司業務需求提供有效之專業教育訓練管道，培養員工職能及其職涯發展能力。</p> <p>(六)本公司各部門依職權設有專職窗口，對產品與服務提供有效的處理方式。</p> <p>(七)本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規與國際準則接軌。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 項目                                                                                                                                                                                     | 運作情形 |                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                        | 是    | 否<br>摘要說明                                                                              |                          |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                                                                                                                                   | V    | (八) 本公司重視環境與社會之保護，故亦大多選擇聲譽卓著之國際大廠之供應商。                                                 | 無重大差異                    |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？                                                                                                                     | V    | (九) 本公司之採購合約書中訂有無違反環境保護相關法令承諾條款，並督促供應商致力符合相關規範。                                        | 無重大差異                    |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                               | V    | 於公司網站揭露本公司之企業社會責任政策及實施成效；並於公開資訊觀測站揭露董監事出席會議及進修狀況、各項公司治理相關辦法、功能性委員會設置及其運作及員工福利及權益措施等資訊。 | 無重大差異                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並依其規定執行，並無重大差異。                                                                                        |      |                                                                                        |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：<br>1. 本公司於105年捐贈交通大學「前瞻火箭研究」計劃。<br>2. 本公司於105年捐贈工研院之台灣工研新創協會。<br>3. 本公司於105年捐贈中華民國公司經營發展協會。 |      |                                                                                        |                          |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                                                                                                                                               |      |                                                                                        |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 項 目                                                           | 運 作 情 形 |                                                                      | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                               | 是       | 否<br>摘要說明                                                            |                              |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                 |         |                                                                      |                              |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | V       | (一)本公司已訂定「誠信經營守則」並遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以為落實誠信經營之基本。 | 無重大差異                        |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | V       | (二)本公司業已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定，於103年1月29日董事會訂定「誠信經營守則」並積極加強落實執行。        | 無重大差異                        |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V       | (三)本公司已訂定道德行為準則，使公司員工、管理階層及相關利害關係人更加瞭解以及遵循公司道德標準。                    | 無重大差異                        |
| 二、落實誠信經營                                                      |         |                                                                      |                              |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | V       | (一)本公司進行商業交易前，會進行授信調查以避免與不合法或有不誠信行為紀錄者交易。                            | 無重大差異                        |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V       | (二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，目前由各部門依職權督導。                               | 視未來需要設置                      |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                             | V       | (三)董事會訂有議事規範，各項議案若有利益衝突時均需迴避，不參予討論及決議。                               | 無重大差異                        |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？      | V       | (四)本公司依會計制度及內部控制制度，稽核人員定期查核其遵行情形。                                    | 無重大差異                        |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                    | V       | (五)本公司不定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練。                                            | 無重大差異                        |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                 |         |                                                                      |                              |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？             | V       | (一)本公司已訂定檢舉制度及專屬檢舉管道，檢舉者可透過公司網站上之窗口檢舉，並由專人受理檢舉事項。                    | 無重大差異                        |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                              | V       | (二)依據本公司之檢舉制度規定，檢舉事項依據該制度處理並嚴格保密相關內容。                                | 無重大差異                        |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                 | V       | (三)本公司保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。                                           | 無重大差異                        |
| 四、加強資訊揭露                                                      |         |                                                                      |                              |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                       | V       | 本公司已訂定「誠信經營守則」，並揭露於公開資訊觀測站中。                                         | 無重大差異                        |

| 項 目                                                                                                                                 | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司<br>誠信經營守則差<br>異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------|
|                                                                                                                                     | 是       | 否 |                              |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。                                                                             |         |   |                              |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查訊相關資訊。 |         |   |                              |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

查詢方式：<http://www.apaq.com.tw/tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司訂有「董事會績效評估辦法」，依辦法每年評估前一年度董事會績效，104 年度績效評估結果為「優良」。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制制度聲明書：

#### 鈺邦科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：105年3月16日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月16日董事會通過，出席董事 7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鈺邦科技股份有限公司

董事長：鄭敦仁



簽章

總經理：林溪東



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

| 會議  | 召開日期      | 重要決議事項                                                                                                                                                                     |
|-----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會 | 104.03.19 | (1) 通過一〇三年度營業報告書及財務報表案。<br>(2) 通過本公司一〇四年股東常會開會日期、時間、地點及議程等事宜案。<br>(3) 通過本公司一〇四年股東常會受理股東提案權案。                                                                               |
| 董事會 | 104.05.08 | (1) 通過本公司一〇三年度盈餘分派案。<br>(2) 本公司一〇四年度第一季財務季報告案。                                                                                                                             |
| 董事會 | 104.08.06 | (1) 通過增資鈺邦電子(無錫)有限公司案。<br>(2) 通過本公司擬為子公司鈺邦電子(無錫)有限公司背書保證案。<br>(3) 通過本公司擬辦理資金貸與子公司鈺邦無錫有限公司討論案。<br>(4) 通過本公司為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定買回本公司股份2,500,000股案。<br>(5) 本公司一〇四年度第二季財務季報告案。 |
| 董事會 | 104.11.11 | (1) 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。<br>(2) 通過修訂本公司「公司章程」案。<br>(3) 本公司一〇四年度第三季財務季報告案。                                                                                              |
| 董事會 | 105.03.16 | (1) 通過本公司提撥一〇四年度員工酬勞及董事監察人酬勞案。<br>(2) 通過本公司一〇五年股東常會開會日期、時間、地點及議程等事宜案。<br>(3) 通過本公司一〇五年股東常會受理股東提案權案。<br>(4) 通過一〇四年度營業報告書及財務報告案。                                             |
| 董事會 | 105.05.03 | (1) 通過本公司一〇四年度盈餘分派案。<br>(2) 本公司一〇五年度第一季財務季報告案。                                                                                                                             |

104 年股東會決議事項及執行情形：

| 會議  | 召開日期      | 重要決議事項                                                                                          | 執行情形                                                                                        |
|-----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股東會 | 104.06.23 | (1)通過一〇三年度營業報告書及財務報表承認案。<br>(2)通過一〇三年度盈餘分派案。<br>(3)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>(4)通過修訂本公司「公司章程」案。 | 決議通過。<br><br>決議通過，並已依股東會決議執行，已於 104.08.12 發放完畢。<br>決議通過，並已依股東會決議執行完成。<br>決議通過，並已依股東會決議執行完成。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總： 無此情形。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |     | 會計師查核期間     | 備註            |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------|---------------|
|              |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他  | 小計  |             |               |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺   | 2,700 | 0     | 0    | 0    | 0   | 0   | 104.01.01   |               |
|              | 呂倩慧   |       |       |      |      |     |     | ~ 104.12.31 |               |
|              | 曾漢鈺   | 0     | 0     | 0    | 0    | 360 | 360 | -           | 稅務申報簽證 360 千元 |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：因會計師事務所依相關法令規定內部輪調，故本公司於民國一〇四年三月十九日董事會決議一〇四年度起由原曾漢鈺會計師及游萬淵會計師更換為曾漢鈺會計師及呂倩慧會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例達百分之十以上之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱         | 姓 名          | 104 年度        |               | 105 年度截至 4 月 30 日止 |               |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|             |              | 持有股數<br>增（減）數 | 質押股數<br>增（減）數 | 持有股數增<br>（減）數      | 質押股數<br>增（減）數 |
| 董事長兼<br>大股東 | 佳邦科技股份有限公司   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|             | 法人代表人：鄭敦仁    | 0             | 600,000       | 0                  | 0             |
| 董事兼發言人      | 林清封          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼總經理      | 林溪東          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事          | 華誠創業投資股份有限公司 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|             | 法人代表人：許先越    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事          | 蔡福讚          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事        | 梁淑堅          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事        | 劉乃銘          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人         | 楊金昌          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人         | 林展列          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人         | 吳彰家          | 0             | 0             | (30,000)           | 0             |
| 財務處經理       | 李佩玲          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 行銷業務處處長     | 林瀚淵          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 研發處資深經理     | 陳明宗          | (20,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 大股東         | 佳邦科技股份有限公司   | 0             | 0             | 0                  | 0             |

(二)股權移轉資訊：

| 姓 名<br>(註 1) | 股權移轉原因<br>(註 2) | 交易<br>日期  | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、<br>監察人及持股比例超過百分<br>之十股東之關係 | 股 數    | 交易<br>價格 |
|--------------|-----------------|-----------|-------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 吳彰家          | 處分(贈與)          | 105.03.30 | 吳亮潔   | 二親等以內之親屬關係                              | 75,000 | 29.1     |
| 吳彰家          | 取得(贈與)          | 105.04.15 | 張素枝   | 二親等以內之親屬關係                              | 45,000 | 28.1     |

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：不適用

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

105 年 04 月 25 日；單位：股

| 姓名                   | 本人持有股份    |               | 配偶、未成年子女持有股份 |               | 利用他人名義合計持有股份 |               | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |                 | 備註 |
|----------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------------------------------------------|-----------------|----|
|                      | 股數        | 持股比率%<br>(註1) | 股數           | 持股比率%<br>(註1) | 股數           | 持股比率%<br>(註1) | 名稱<br>(或姓名)                                        | 關係              |    |
| 佳邦科技股份有限公司           | 9,380,886 | 12.82         | 不適用          | 不適用           | 0            | 0             | 鄭敦仁                                                | 為該公司董事長         |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 金佳旺財務管理股份有限公司代表人：蕭惠珠                               | 為該公司管理處處長       |    |
| 佳邦科技股份有限公司代表人：鄭敦仁    | 1,938,954 | 2.65          | 614,119      | 0.84          | 0            | 0             | 鄭秀治                                                | 二親等以內之親屬關係      |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 金佳旺財務管理股份有限公司                                      | 為該公司董事          |    |
| 華誠創業投資股份有限公司         | 5,568,012 | 7.61          | 不適用          | 不適用           | 0            | 0             | 華敏投資股份有限公司                                         | 同為華碩電腦股份有限公司子公司 |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 華敏投資股份有限公司代表人：施崇棠                                  | 為該公司董事長         |    |
| 華誠創業投資股份有限公司代表人：施崇棠  | 0         | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             | 華敏投資股份有限公司                                         | 為該公司董事長         |    |
| 華敏投資股份有限公司           | 3,210,015 | 4.39          | 不適用          | 不適用           | 0            | 0             | 華誠創業投資股份有限公司                                       | 同為華碩電腦股份有限公司子公司 |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 華誠創業投資股份有限公司代表人：施崇棠                                | 為該公司董事長         |    |
| 華敏投資股份有限公司代表人：施崇棠    | 0         | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             | 華誠創業投資股份有限公司                                       | 為該公司董事長         |    |
| 鄭敦仁                  | 1,938,954 | 2.65          | 614,119      | 0.84          | 0            | 0             | 佳邦科技股份有限公司                                         | 為該公司董事長         |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 鄭秀治                                                | 二親等以內之親屬關係      |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 金佳旺財務管理股份有限公司                                      | 為該公司董事          |    |
| 鄭秀治                  | 1,406,168 | 1.92          | 0            | 0             | 0            | 0             | 鄭敦仁                                                | 二親等以內之親屬關係      |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 金佳旺財務管理股份有限公司                                      | 為該公司董事          |    |
| 金佳旺財務管理股份有限公司        | 970,007   | 1.33          | 不適用          | 不適用           | 0            | 0             | 鄭敦仁                                                | 為該公司董事          |    |
|                      |           |               |              |               |              |               | 鄭秀治                                                | 為該公司董事          |    |
| 金佳旺財務管理股份有限公司代表人：蕭惠珠 | 229,893   | 0.31          | 176,500      | 0.24          | 0            | 0             | 佳邦科技股份有限公司                                         | 為該公司管理處處長       |    |

| 姓名                    | 本人持有股份  |               | 配偶、未成年子女持有股份 |               | 利用他人名義合計持有股份 |               | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |    | 備註 |
|-----------------------|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------------------------------------------|----|----|
|                       | 股數      | 持股比率%<br>(註1) | 股數           | 持股比率%<br>(註1) | 股數           | 持股比率%<br>(註1) | 名稱<br>(或姓名)                                        | 關係 |    |
| 黃福全                   | 735,000 | 1.00          | 0            | 0             | 0            | 0             | 無                                                  | 無  |    |
| 福邦證券股份有限公司            | 702,010 | 0.96          | 不適用          | 不適用           | 0            | 0             | 無                                                  | 無  |    |
| 福邦證券股份有限公司<br>代表人：黃顯華 | 0       | 0             | 0            | 0             | 0            | 0             | 無                                                  | 無  |    |
| 黃昱清                   | 555,488 | 0.76          | 0            | 0             | 0            | 0             | 無                                                  | 無  |    |
| 洪秋桂                   | 550,000 | 0.75          | 0            | 0             | 0            | 0             | 無                                                  | 無  |    |

註1: 持股比例係依已發行總股數 73,190,126 股(含庫藏股 2,500,000 股)計算。

註2: 庫藏股 2,500,000 股，佔已發行總股數 3.42%。

### 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

104 年 12 月 31 日 單位：千股

| 轉投資事業(註1)                | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |      |
|--------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
|                          | 股數     | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 |
| APAQ Investments Limited | 24,400 | 100% | 0                       | 0    | 24,400 | 100% |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司             | 註2     | 100% | 註2                      | 0    | 註2     | 100% |

註1：係公司之長期投資。

註2：為有限公司型態未發行股票，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

105 年 4 月 25 日 單位:股;新台幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備 註               |                       |                                  |
|--------|------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------|
|        |      | 股 數         | 金 額           | 股 數        | 金 額         | 股本來源              | 以現金以外之財產抵充股款者         | 其他                               |
| 94.12  | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 500,000    | 5,000,000   | 發起設立              | 無                     | 94.12.27 經授中字第 09433433750 號函核准  |
| 95.6   | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 3,000,000  | 30,000,000  | 現金增資              | 無                     | 95.6.02 經授中字第 09532265240 號函核准   |
| 95.6   | 12   | 60,000,000  | 600,000,000   | 19,021,000 | 190,210,000 | 現金增資              | 無                     | 95.6.02 經授中字第 09532262450 號函核准   |
| 96.1   | 13   | 60,000,000  | 600,000,000   | 20,521,000 | 205,210,000 | 增資                | 技術作價<br>15,000,000 元  | 96.1.05 經授中字第 09631521190 號函核准   |
| 96.10  | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 30,521,000 | 305,210,000 | 現金增資              | 無                     | 96.10.22 經授中字第 09632914170 號函核准  |
| 97.10  | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 48,521,000 | 485,210,000 | 現金增資              | 無                     | 97.10.20 經授中字第 09733285520 號函核准  |
| 98.11  | 15   | 60,000,000  | 600,000,000   | 58,521,000 | 585,210,000 | 現金增資              | 無                     | 98.11.20 經授中字第 09801265660 號函核准  |
| 100.10 | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 58,970,875 | 589,708,750 | 盈餘轉增資             | 股息及紅利<br>4,498,750 元  | 100.10.07 經授中字第 10001230920 號函核准 |
| 101.11 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 63,290,126 | 632,901,260 | 盈餘轉增資             | 股息及紅利<br>43,192,510 元 | 101.11.08 經授商字第 10101219470 號函核准 |
| 103.2  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 65,070,126 | 650,701,260 | 員工認股權憑證<br>轉換發行新股 | 無                     | 103.2.10 經授商字第 10301021450 號函核准  |
| 103.2  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 66,290,126 | 662,901,260 | 員工認股權憑證<br>轉換發行新股 | 無                     | 103.2.11 經授商字第 10301022910 號函核准  |
| 103.12 | 32   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 73,190,126 | 731,901,260 | 現金增資              | 無                     | 103.12.30 經授商字第 10301268970 號函核准 |

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本       |            |             | 備 註    |
|------------|---------------|------------|-------------|--------|
|            | 流通在外股份        | 未 發 行 股 份  | 合 計         |        |
| 普通股        | 73,190,126(註) | 26,809,874 | 100,000,000 | 屬上市股票。 |

註：含庫藏股 2,500,000 股。

#### (二)股東結構

105 年 04 月 25 日 單位:股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構    | 金融機構    | 其他法人          | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計            |
|------------|---------|---------|---------------|------------|-------------|---------------|
| 人 數        | 1       | 3       | 22            | 2,694      | 11          | 2,731         |
| 持 有 股 數    | 463,500 | 664,000 | 24,057,146(註) | 47,802,480 | 203,000     | 73,190,126(註) |
| 持 股 比 例    | 0.63%   | 0.91%   | 32.87%        | 65.31%     | 0.28%       | 100%          |

註：含庫藏股 2,500,000 股。

### (三)股權分散情形

105 年 04 月 25 日 單位:股

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數       | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|---------------|-------------|
| 1 至 999             | 82      | 13,678        | 0.02        |
| 1,000 至 5,000       | 1,552   | 3,503,880     | 4.79        |
| 5,001 至 10,000      | 420     | 3,458,631     | 4.73        |
| 10,001 至 15,000     | 159     | 2,083,484     | 2.85        |
| 15,001 至 20,000     | 92      | 1,690,433     | 2.31        |
| 20,001 至 30,000     | 111     | 2,849,435     | 3.89        |
| 30,001 至 50,000     | 104     | 4,265,320     | 5.83        |
| 50,001 至 100,000    | 112     | 7,964,917     | 10.88       |
| 100,001 至 200,000   | 46      | 6,705,953     | 9.16        |
| 200,001 至 400,000   | 35      | 9,961,624     | 13.61       |
| 400,001 至 600,000   | 9       | 4,281,719     | 5.85        |
| 600,001 至 800,000   | 2       | 1,437,010     | 1.96        |
| 800,001 至 1,000,000 | 1       | 970,007       | 1.33        |
| 1,000,001 以上        | 6       | 24,004,035(註) | 32.79       |
| 合 計                 | 2,731   | 73,196,126(註) | 100.00      |

註: 含庫藏股 2,500,000 股。

### (四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例:

105 年 04 月 25 日 單位:股

| 主要股東名稱        | 股份 | 持有股數      | 持股比例(%)<br>(註) |
|---------------|----|-----------|----------------|
| 佳邦科技股份有限公司    |    | 9,380,886 | 12.82          |
| 華誠創業投資股份有限公司  |    | 5,568,012 | 7.61           |
| 華敏投資股份有限公司    |    | 3,210,015 | 4.39           |
| 鄭敦仁           |    | 1,938,954 | 2.65           |
| 鄭秀治           |    | 1,406,168 | 1.92           |
| 金佳旺財務管理股份有限公司 |    | 970,007   | 1.33           |
| 黃福全           |    | 735,000   | 1.00           |
| 福邦證券股份有限公司    |    | 702,010   | 0.96           |
| 黃昱清           |    | 555,488   | 0.76           |
| 洪秋桂           |    | 550,000   | 0.75           |

註: 持股比例係依已發行股數 73,190,126 股(含庫藏股 2,500,000 股)計算。

**(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料**

| 年 度          |                 | 103 年      | 104 年    | 105 年度截至<br>3 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------|----------|----------------------|
| 每股市價         | 最 高             | 46.10(註 1) | 45.35    | 32.75                |
|              | 最 低             | 38.00(註 1) | 19.15    | 26.7                 |
|              | 平 均             | 41.70(註 1) | 35.21    | 30.19                |
| 每股淨值         | 分 配 前           | 17.63      | 18.31    | 18.55                |
|              | 分 配 後           | 16.03      | (註 2)    | 不適用                  |
| 每股加權平均股數(千股) |                 | 66,650     | 72,426   | 70,690               |
| 每股盈餘(元)      | 每股盈餘追溯調整前       | 3.05       | 2.87     | 0.41                 |
|              | 每股盈餘追溯調整後       | 不適用        | 不適用      | 不適用                  |
| 每股股利         | 現 金 股 利         | 1.6        | 1.6(註 2) | 不適用                  |
|              | 無償 盈餘配股         | 0          | 0        | 不適用                  |
|              | 配股 資本公積配股       | 0          | 0        | 不適用                  |
|              | 累積未付股利          | 0          | 0        | 不適用                  |
| 投資報酬分析       | 本益比 (註3)        | 13.61      | 12.26    | 不適用                  |
|              | 本利比 (註4)        | 26.06      | 20.00    | 不適用                  |
|              | 現金股利殖利率(%) (註5) | 3.54       | 4.54     | 不適用                  |

註 1：103.12.09 於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市後之資料。

註 2：104 年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

**(六)公司股利政策及執行狀況：**

**1.股利政策**

依據修訂後章程所載，本公司所處產業多變，資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。分配股東紅利時，不低於當年度可分配盈餘之百分之十，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於總額百分之十。

**2.本年度擬議股利分配之情形**

本公司經 105 年 5 月 3 日董事會通過，擬送呈 105 年 6 月 23 日股東常會決議：股東現金股利 113,104,202 元，每股配發現金 1.6 元。

**3.預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。**

**(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:無配發無償配股情事。**

**(八)員工、董事及監察人酬勞：**

1.依據修訂後公司章程所載，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象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三為董事監察人酬勞。員工酬勞及董事監察人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監察人酬勞。

- 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司以民國 104 年度獲利 277,636,492 元，乘上管理當局依據公司章程擬定並考量整體經營結構及產業分配水準所定之分配成數，擬配發員工酬勞金額為 23,602,198 元，董監事酬勞為 6,940,912 元，其中員工酬勞若以股票發放者，將依董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。提撥金額與認列費用年度估列金額並無差異。

- 3.董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司經 105 年 3 月 16 日董事會決議如下，與估列金額無差異。

| 分派項目  | 估列金額         | 分派金額         |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 23,602,198 元 | 23,602,198 元 |
| 董監事酬勞 | 6,940,912 元  | 6,940,912 元  |
| 分派合計  | 30,543,110 元 | 30,543,110 元 |

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。：本公司經 104 年 6 月 23 日股東會決議如下，與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

| 分派項目  | 決議金額         | 備註 |
|-------|--------------|----|
| 員工酬勞  | 14,883,939 元 | 現金 |
| 董監事酬勞 | 1,827,299 元  | 現金 |
| 分派合計  | 16,711,238 元 |    |

#### (九)公司買回本公司股份情形:

105 年 5 月 19 日

| 買 回 期 次                  | 第一次                 |
|--------------------------|---------------------|
| 買 回 目 的                  | 轉讓股份予員工             |
| 買 回 期 間 ( 註 1 )          | 104/08/11-104/10/06 |
| 買 回 區 間 價 格 ( 註 2 )      | 17.00 元~43.00 元     |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量      | 普通股 2,500,000 股     |
| 已 買 回 股 份 金 額            | 71,285,484 元        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 0                   |
| 累積持有本公司股份數量              | 2,500,000 股         |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 3.42%               |

註 1：實際買回期間。

註 2：預計買回區間價格。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務範圍

##### (1)本公司所營業務

- A.CC01080 電子零組件製造業
- B.CC01010 電腦及其週邊設備製造業
- C.E603050 自動控制設備工程業
- D.F401010 國際貿易業
- E.I501010 產品設計業

研究、開發、製造及銷售下列產品：

固態電解電容器(Aluminum Solid Capacitor)

##### (2)主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

| 年度<br>產品項目    | 103 年     |        | 104 年     |        |
|---------------|-----------|--------|-----------|--------|
|               | 營業收入淨額    | 比重(%)  | 營業收入淨額    | 比重(%)  |
| 捲繞型導電高分子固態電容器 | 1,413,608 | 94.40  | 1,339,686 | 92.25  |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | 83,872    | 5.60   | 112,498   | 7.75   |
| 合計            | 1,497,480 | 100.00 | 1,452,184 | 100.00 |

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

- A.捲繞型導電高分子固態電容器
- B.晶片型導電高分子固態電容器

##### (4)計畫開發之新商品(服務)

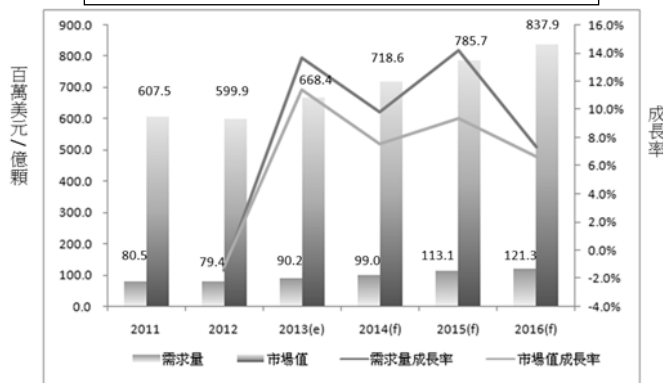
- A.高電壓之捲繞型電容(於工業電腦、伺服器及汽車電子之應用)
- B.大容量之晶片型電容(於筆記型電腦及伺服器之應用)

##### 2. 產業概況

##### (1)產業現況與發展

本公司主要以研發及銷售固態電容為主，固態電容的崛起主要是為解決傳統鋁電解電容器遇高熱出現爆漿的問題，且使用壽命長，適合應用於高頻環境。

全球導電高分子固態電容市場規模



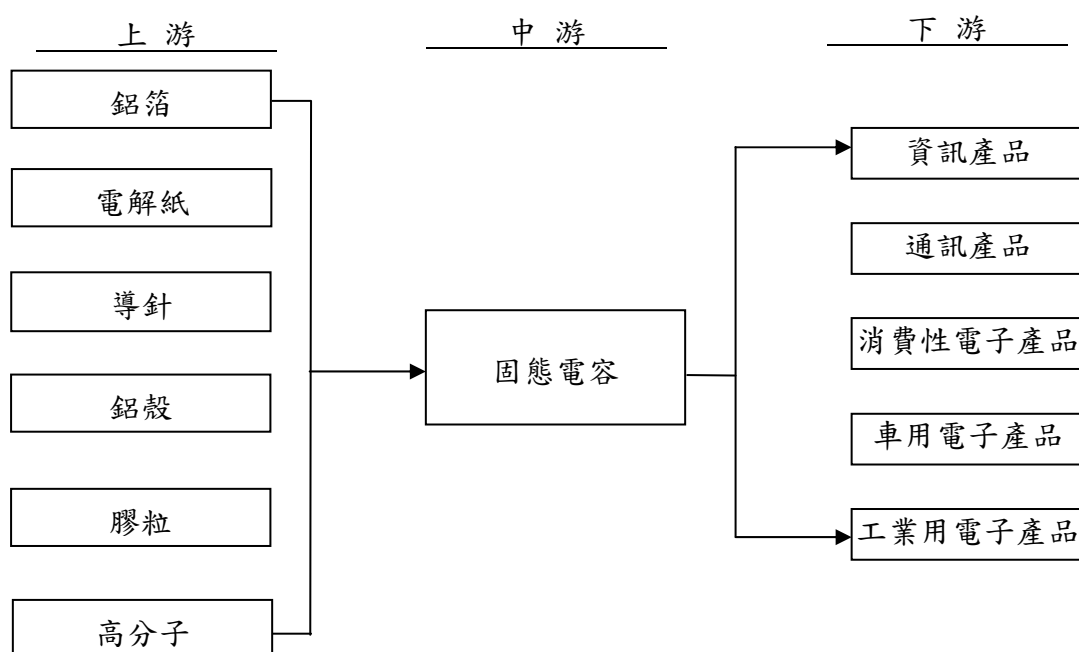
資料來源：工研院 IEK(2013/01)

在下游應用端如：高階主機板、高階 STB、通訊基地台、高階電源供應器、LCD TV、伺服器、VGA 卡、遊戲機等，在效能及品質提升的趨勢下，固態電容將逐步取代傳統式的液態鋁質電解電容器。

根據工業技術研究院產業經濟與趨勢研究中心(IEK)資料，全球固態電容市場規模呈現緩步擴張的態勢，在固態電容價格與傳統鋁電解電容器逐步接近，滲透率不斷提升下，固態電容產業前景應屬可期。

## (2)產業之上、中、下游關聯性

固態電容主要上游原材料為鋁箔、電解紙、導針、鋁殼、膠粒及高分子，下游使用者為資訊產品、通訊產品、消費性電子產品、車用電子產品及工業用電子產品等。



## (3)產業之發展趨勢及競爭情形

固態電容廠商主要分布在日本、台灣、韓國及中國大陸，原以日系廠商為產業領先者，但近年來已被台灣廠商趕上，日系廠商因價格競爭力不足，逐步讓出固態電容的市場。

固態電容最主要應用在 PC 相關產品，因 PC 呈現小幅衰退，固態電容在 PC 產品的需求量亦降低，但隨著雲端及網路市場不斷擴大，小型化適配器、充電器，及伺服器的需求，將會讓固態電容市場仍維持逐步成長。

## 3.技術及研發概況

### (1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司持續發展固態電容之產品，包括研發高電壓(>35V)的固態電容器、高信賴性與耐環境氣候之電容器，並同時與工研院、學界與國際大廠合作，以提昇公司研發能力與新技術之開發應用。

### (2)研究發展人員與其學經歷

本公司研發部門學歷分布如下：

| 年度      | 103 年 |        | 104 年 |        | 105 年度截至<br>4 月 30 日 |        |
|---------|-------|--------|-------|--------|----------------------|--------|
| 學歷      | 人數    | 百分比    | 人數    | 百分比    | 人數                   | 百分比    |
| 博 士     | 0     | 0.00   | 2     | 5.88   | 2                    | 3.92   |
| 碩 士     | 5     | 14.71  | 5     | 14.71  | 13                   | 25.49  |
| 大 學     | 18    | 52.94  | 17    | 50.00  | 23                   | 45.10  |
| 專科(含)以下 | 11    | 32.35  | 10    | 29.41  | 13                   | 25.49  |
| 合計      | 34    | 100.00 | 34    | 100.00 | 51                   | 100.00 |

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位:新台幣千元

| 項 目 \ 年 度  | 100 年     | 101 年     | 102 年     | 103 年     | 104 年     |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用       | 79,486    | 94,309    | 100,935   | 76,722    | 73,339    |
| 營業收入淨額     | 1,019,304 | 1,303,239 | 1,323,939 | 1,497,480 | 1,452,184 |
| 占營收淨額比例(%) | 7.80%     | 7.24%     | 7.62%     | 5.12%     | 5.05%     |

B. 開發成功的技術或產品：

| 年度    | 產品及技術名稱項目                                                                                          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 99 年  | 1.捲繞型固態電容: 25V 規格<br>2.座板型(V Chip) 固態電容: 6φ 尺寸 AVEA 系列<br>3.晶片型固態電容: 2.5V 100uF ACAS 系列            |
| 100 年 | 1.捲繞型固態電容:高信賴性 AR5K 系列<br>2.座板型(V Chip)固態電容:低阻抗 AVEC 系列(10mΩ)<br>3.晶片型固態電容: 2V 220uF ACAS 系列       |
| 101 年 | 1.捲繞型固態電容:高壓固態電容(35V,50V)<br>2.晶片型固態電容: M size ACAM 系列<br>3.晶片型固態電容: 2V 330uF ACAS 系列              |
| 102 年 | 1.捲繞型固態電容:高壓固態電容(63V)<br>2.座板型(V Chip)固態電容:低背固態電容(4.5mm 高)<br>3.座板型(V Chip)固態電容:高壓固態電容(25V, 6mm 高) |
| 103 年 | 1.座板型(V Chip)固態電容:高壓低背固態電容(4.5mm 高,25V)<br>2.晶片型固態電容: 2V 470uF ACAH 系列                             |

4. 長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A. 行銷策略

- 加強產品開發與售後服務以鞏固現有客戶。
- 提昇地域市場之開拓與深度耕耘。
- 鎖定新應用市場，積極蒐集市場資訊與開發新客戶。
- 經常性拜訪客戶穩固雙方合作關係。

B. 生產、研發及產品發展方向

- 提升產能利用率，降低成本。
- 積極引進、育成研發人才，以延伸技術領域、加速產品開發速度。
- 貼近客戶與市場需求開發產品。

C. 營運管理政策

- 穩定原料來源，強化供應鏈管理。
- 強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。
- 善用資訊管理系統，提升公司營運績效。

(2)長期發展計畫

A. 行銷策略

- 穩固目前主要客戶，擴大產品線的合作。
- 建立策略性夥伴關係。

- B. 生產、研發及產品發展方向
  - a. 整合製程管理，提升生產績效與良率。
  - b. 持續發展研發人才，提升研發技術。
  - c. 拓展產品應用，領先市場開發出新產品與服務。
- C. 營運管理政策
  - a. 垂直整合技術與製造能力，提供客戶全方位服務。
  - b. 透過資本市場籌資，進一步擴充企業版圖。

## 二、市場及產銷概況業務內容

### 1. 市場分析

#### (1) 主要商品之銷售地區

| 區域別 \ 年度 |    | 103 年     |        | 104 年     |        |
|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|          |    | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內銷       |    | 6,847     | 0.46   | 6,273     | 0.43   |
| 外銷       | 亞洲 | 1,490,633 | 99.54  | 1,445,911 | 99.57  |
|          | 美洲 | 0         | 0      | 0         | 0      |
|          | 歐洲 | 0         | 0      | 0         | 0      |
| 合計       |    | 1,497,480 | 100.00 | 1,452,184 | 100.00 |

註：上述係依產品運送目的地分類。

#### (2) 市場占有率

本公司主要從事固態電容之研究、開發、設計、製造及銷售業務，目前主要之競爭對手有 Chemicon、Nichicon、Panasonic、金山、立隆等十餘家廠商，本公司於國內已是產能最大，世界前二大的廠商，在固態電容產業居於領先的地位。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

市場未來短期仍有供過於求之疑慮，尤其 2015 年 PC 仍小幅衰退，廠商競爭態勢仍然嚴峻。市場未來的成長性將來自於雲端及網路應用之成長，包括小型化適配器、充電器、伺服器及網通產品等。

固態電容具有壽命長、體積小與耐高溫等特性，長期來看，固態電容應用會隨著價格逐漸貼近傳統鋁電解電容而大幅提升滲透率，為未來幾年市場成長之驅動力。

#### (4) 競爭利基

- A. 經驗豐富的經營團隊
- B. 長期經營之客戶關係
- C. 累積生產製造經驗及內部管理

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A. 有利因素：

- a. 掌握 DT、NB、Server 廠之客戶，競爭對手切入不易。
- b. 傑出的研發、專案管理團隊，持續開發、製造出品質優良並符合客戶需求之產品。

##### B. 不利因素：

- a. 原材料價格上揚

##### 因應對策：

本公司除持續與供應廠商間維持良好的互動關係，維持密切往來，以確保現

有貨源穩定無虞外，本公司亦積極開發新的材料配方與替代性原料，以降低對高價原物料之依賴程度。

b. 國內外競爭對手之發展

因應對策：

加強研發能力及生產能力，開發差異化產品，建立與客戶間夥伴關係，提高產品市場佔有率，加大與競爭對手之距離與競爭能力。

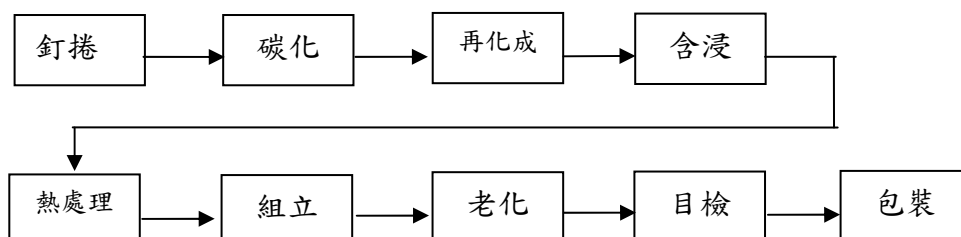
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

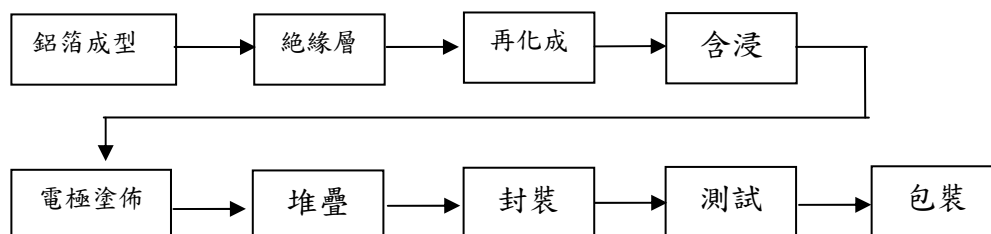
| 主 要 產 品           | 重 要 用 途                            |
|-------------------|------------------------------------|
| 捲繞型導電高分子<br>固態電容器 | MB、VGA、NB、Server、IPC 之 Power 穩壓應用。 |
| 晶片型導電高分子<br>固態電容器 | MB、VGA、NB、Server、IPC 之 Power 穩壓應用。 |

(2) 主要產品之產製過程

A. 捲繞型固態電容



B. 晶片型固態電容



3. 主要原料之供應狀況

| 原料名稱       | 供應狀況 |
|------------|------|
| 鋁箔         | 穩定良好 |
| 電解紙        | 穩定良好 |
| 導針         | 穩定良好 |
| 膠粒         | 穩定良好 |
| 鋁殼         | 穩定良好 |
| 高分子單體      | 穩定良好 |
| 高分子氧化劑(鐵鹽) | 穩定良好 |
| 碳膠         | 穩定良好 |
| 銀膠         | 穩定良好 |
| 封裝膠        | 穩定良好 |
| 導線架        | 穩定良好 |

#### 4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

| 項目 | 103 年度 |         |               |         | 104 年度 |         |               |         | 105 年度截至第一季 |         |               |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-------------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 崇皓     | 142,544 | 21.41         | 無       | 崇皓     | 98,779  | 16.86         | 無       | 崇皓          | 61,688  | 19.17         | 無       |
| 2  | 瑚北光    | 82,075  | 12.33         | 無       | 瑚北光    | 58,551  | 9.99          | 無       | 瑚北光         | 26,176  | 8.14          | 無       |
| 3  | 坤綸     | 71,043  | 10.67         | 無       | 坤綸     | 44,056  | 7.52          | 無       | 坤綸          | 13,781  | 4.28          | 無       |
| 4  | 其他     | 370,242 | 55.59         | 無       | 其他     | 384,627 | 65.63         | 無       | 其他          | 220,105 | 68.41         | 無       |
|    | 進貨淨額   | 665,904 | 100.00        | -       | 進貨淨額   | 586,013 | 100.00        | -       | 進貨淨額        | 321,750 | 100.00        | -       |

增減變動原因說明：占進貨總額百分之十以上之供應商及其進貨金額與比例尚無重大異動。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

| 項目 | 103 年度     |          |               |         | 104 年度     |           |               |         | 105 年度截至第一季 |         |               |         |
|----|------------|----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|-------------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱         | 金額       | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱         | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 華碩電腦股份有限公司 | 504,555  | 33.69         | 關係人     | 華碩電腦股份有限公司 | 466,057   | 32.09         | 關係人     | 華碩電腦股份有限公司  | 96,220  | 28.22         | 關係人     |
| 2  | A          | 481,586  | 32.16         | 無       | A          | 362,626   | 24.97         | 無       | A           | 76,083  | 22.32         | 無       |
| 3  | 其他         | 511,339  | 34.15         | 無       | 其他         | 623,501   | 42.94         | 無       | 其他          | 168,608 | 49.46         | 無       |
|    | 銷貨         | 1,497,48 | 100.00        | -       | 銷貨淨        | 1,452,184 | 100.00        |         | 銷貨          | 340,911 | 100.00        |         |

註：因本公司與部分客戶有保密協議，故部分客戶名稱以代號表示之。

增減變動原因說明：由於本公司持續拓展開發其他客戶，以致於單一客戶集中度下滑。

#### 5.最近二年度生產量值表：

單位：千個，新台幣千元

| 生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 103 年度    |           |           | 104 年度    |           |           |
|------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                        |    | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值        |
| 捲繞導電高分子固態電容器           |    | 1,313,600 | 1,150,415 | 1,028,235 | 1,313,600 | 1,047,962 | 910,685   |
| 晶片型導電高分子固態電器           |    | 45,600    | 40,250    | 142,511   | 45,600    | 45,564    | 177,116   |
| 合計                     |    | 1,359,200 | 1,190,665 | 1,170,746 | 1,359,200 | 1,093,526 | 1,087,801 |

增減變動原因說明：無重大差異。

#### 6.最近二年度銷售量值表

單位：千個，新台幣千元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主<br>要<br>商<br>品 | 年<br>度 | 103 年度 |       |           |           | 104 年度 |       |           |           |
|--------------------------------------|--------|--------|-------|-----------|-----------|--------|-------|-----------|-----------|
|                                      |        | 內 銷    |       | 外 銷       |           | 內 銷    |       | 外 銷       |           |
|                                      |        | 量      | 值     | 量         | 值         | 量      | 值     | 量         | 值         |
| 捲繞導電高分子固態電容器                         |        | 3,438  | 6,812 | 1,122,670 | 1,406,796 | 3,065  | 6,273 | 1,006,747 | 1,333,413 |
| 晶片型導電高分子固態電器                         |        | 7      | 35    | 27,141    | 83,837    | 0      | 0     | 39,636    | 112,498   |
| 合 計                                  |        | 3,445  | 6,847 | 1,149,811 | 1,490,633 | 3,065  | 6,273 | 1,046,383 | 1,445,911 |

增減變動原因說明：無重大異動

#### 三、最近二年度及截至年報刊印日從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度                        |         | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度截至<br>4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 研發部門    | 34     | 35     | 46                   |
|                            | 業務及管理部門 | 218    | 217    | 213                  |
|                            | 直接人員    | 643    | 630    | 744                  |
|                            | 合 計     | 895    | 882    | 1,003                |
| 平 均 年 歲                    |         | 26.73  | 32.14  | 32.10                |
| 平 服 務 年 資                  |         | 1.16   | 2.44   | 2.36                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.22%  | 0.45%  | 0.40%                |
|                            | 碩 士     | 1.56%  | 1.70%  | 1.59%                |
|                            | 大 專     | 13.52% | 13.38% | 12.16%               |
|                            | 高 中     | 31.96% | 31.75  | 31.11%               |
|                            | 高 中 以 下 | 52.74% | 52.72% | 54.74%               |

#### 四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。
- 2.未來因應對策及可能之支出：不適用。

#### 五、勞資關係

- 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### (1)員工福利措施：

- A.公司提供之福利措施：員工除勞工保險、全民健康保險外另享有員工免費團體保險、出差旅行平安險及年終獎金等，另每年亦提供免費健康檢查。
- B.職工福利委員會：本公司已依職工福利金條例成立職工福利委員會，統籌各項職工福利，推動成立社團並予以經費補助。每年度編製預算及福利規劃，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，尚有生日及年節禮金，並定期辦理各項旅遊活動，以調劑員工身心並加強員工間之聯誼。

## (2)進修與訓練

本公司有制定員工教育訓練程序，用以幫助新進員工適應工作環境、提高員工工作的技巧與能力以及配合員工職涯發展規劃相關訓練以滿足未來需求。

## (3)員工退休制度與實施情形：

為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞工退休金條例及相關規定辦理。本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

## (4)勞資間協議與員工權益維護措施情形

本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係；本公司各項制度均參照勞基法等勞動相關法規，並定期召開勞資會議，以討論、協商勞資相關議題，增進勞資和諧氣氛，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛發生。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受之損失，且本公司勞資關係良好，雙方溝通順暢，未來發生勞資糾紛的可能性極低，故無未來可能發生的損失金額。

## 六、重要契約

| 契約性質     | 當事人    | 契約起訖期<br>日          | 主要內容        | 限制條款              |
|----------|--------|---------------------|-------------|-------------------|
| NDA 保密合約 | B(註)   | 102/8/26~107/8/25   | 晶片電容用銀膠合作開發 | 無                 |
| NDA 保密合約 | C(註)   | 101/8/2~106/8/1     | 捲繞型電容碳箔使用   | 無                 |
| 長期借款合同   | 台灣工業銀行 | 103/1/28~105/1/15   | 長期借款        | 合併有形淨值不低於台幣 6.5 億 |
| 長期借款合同   | 元大商業銀行 | 102/12/24~105/12/24 | 長期借款        | 無                 |

註：因本公司與當事人簽有保密協議，故當事人以代號表示之。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料：

#### 簡明資產負債表(合併)

單位：千元

| 項 目 \ 年 度          | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1) |       |           |           |           | 105 年截至<br>3 月 31 日<br>財務資料<br>(註2) |
|--------------------|------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                    | 100 年                  | 101 年 | 102 年     | 103 年     | 104 年     |                                     |
| 流 動 資 產            |                        |       | 999,927   | 1,384,539 | 1,347,149 | 1,373,433                           |
| 不 動 產、廠 房<br>及 設 備 |                        |       | 774,489   | 885,823   | 975,143   | 936,695                             |
| 無 形 資 產            |                        |       | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 其 他 資 產            |                        |       | 32,160    | 30,636    | 72,041    | 71,355                              |
| 資 產 總 額            |                        |       | 1,806,576 | 2,300,998 | 2,394,333 | 2,381,483                           |
| 流 動 負 債            | 分配前                    |       | 892,478   | 977,512   | 1,088,428 | 1,048,937                           |
|                    | 分配後                    |       | 945,510   | 1,094,616 | (註 3)     | 不適用                                 |
| 非 流 動 負 債          |                        |       | 39,385    | 32,999    | 10,942    | 20,575                              |
| 負 債 總 額            | 分配前                    |       | 931,863   | 1,010,511 | 1,099,370 | 1,069,512                           |
|                    | 分配後                    |       | 984,895   | 1,127,615 | (註 3)     | 不適用                                 |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益  |                        |       | 874,713   | 1,290,487 | 1,294,963 | 1,311,971                           |
| 股 本                |                        |       | 650,701   | 731,901   | 731,901   | 731,901                             |
| 資 本 公 積            |                        |       | 4,203     | 156,231   | 156,231   | 156,231                             |
| 保 留 盈 餘            | 分配前                    |       | 197,217   | 347,219   | 438,025   | 466,779                             |
|                    | 分配後                    |       | 144,185   | 230,115   | (註 3)     | 不適用                                 |
| 其 他 權 益            |                        |       | 22,592    | 55,136    | 40,092    | 28,346                              |
| 庫 藏 股 票            |                        |       | 0         | 0         | (71,286)  | (71,286)                            |
| 非 控 制 權 益          |                        |       | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 權 益 總 額            | 分配前                    |       | 874,713   | 1,290,487 | 1,294,963 | 1,311,971                           |
|                    | 分配後                    |       | 821,681   | 1,173,383 | (註 3)     | 不適用                                 |

尚未採用  
國際財務  
報導準則

採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱。

註 3：104 年盈餘分派案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

# 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |       |           |           |           | 105 年截至<br>3 月 31 日<br>財務資料<br>(註2) |
|-------------------------|-------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                         | 100 年                   | 101 年 | 102 年     | 103 年     | 104 年     |                                     |
| 營 業 收 入                 | 尚未採用<br>國際財務<br>報導準則    |       | 1,323,939 | 1,497,480 | 1,452,184 | 340,911                             |
| 營 業 毛 利                 |                         |       | 342,956   | 461,497   | 465,857   | 102,246                             |
| 營 業 損 益                 |                         |       | 149,392   | 254,976   | 232,340   | 50,934                              |
| 營業外收入及支出                |                         |       | 7,002     | 32,749    | 27,862    | (18,072)                            |
| 稅 前 淨 利                 |                         |       | 156,394   | 287,725   | 260,202   | 32,862                              |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  |                         |       | 117,099   | 203,034   | 207,910   | 28,754                              |
| 停 業 單 位 損 失             |                         |       | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 本期淨利（損）                 |                         |       | 117,099   | 203,034   | 207,910   | 28,754                              |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）      |                         |       | 22,592    | 32,544    | (15,044)  | (11,746)                            |
| 本期綜合損益總額                |                         |       | 139,691   | 235,578   | 192,866   | 17,008                              |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  |                         |       | 117,099   | 203,034   | 207,910   | 28,754                              |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         |                         |       | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 |                         |       | 139,691   | 235,578   | 192,866   | 17,008                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 |                         |       | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 每 股 盈 餘                 |                         |       | 1.85      | 3.05      | 2.87      | 0.41                                |

採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

簡明資產負債表(個體)

單位：千元

| 項目 \ 年度         | 最近五年度財務資料(註1)        |      |           |           |           | 105年截至<br>3月31日<br>財務資料(註3) |
|-----------------|----------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                 | 100年                 | 101年 | 102年      | 103年      | 104年      |                             |
| 流動資產            | 尚未採用<br>國際財務<br>報導準則 |      | 1,130,864 | 1,453,555 | 1,151,400 |                             |
| 不動產、廠房<br>及設備   |                      |      | 6,023     | 15,017    | 20,633    |                             |
| 無形資產            |                      |      | 0         | 0         | 0         |                             |
| 其他資產            |                      |      | 467,688   | 654,890   | 1,038,057 |                             |
| 資產總額            |                      |      | 1,604,575 | 2,123,462 | 2,210,090 |                             |
| 流動負債            |                      |      | 690,477   | 799,976   | 904,185   |                             |
| 分配前             |                      |      | 690,477   | 799,976   | 904,185   |                             |
| 分配後             |                      |      | 743,509   | 917,080   | (註2)      |                             |
| 非流動負債           |                      |      | 39,385    | 32,999    | 10,942    |                             |
| 負債總額            |                      |      | 729,862   | 832,975   | 915,127   |                             |
| 分配前             |                      |      | 729,862   | 832,975   | 915,127   |                             |
| 分配後             |                      |      | 782,894   | 950,079   | (註2)      |                             |
| 歸屬於母公司業主<br>之權益 |                      |      | 874,713   | 1,290,487 | 1,294,963 |                             |
| 股本              |                      |      | 650,701   | 731,901   | 731,901   |                             |
| 資本公積            |                      |      | 4,203     | 156,231   | 156,231   |                             |
| 保留盈餘            |                      |      | 197,217   | 347,219   | 438,025   |                             |
| 分配前             |                      |      | 197,217   | 347,219   | 438,025   |                             |
| 分配後             |                      |      | 144,185   | 230,115   | (註2)      |                             |
| 其他權益            |                      |      | 22,592    | 55,136    | 40,092    |                             |
| 庫藏股票            |                      |      | 0         | 0         | (71,286)  |                             |
| 非控制權益           |                      |      | 0         | 0         | 0         |                             |
| 權益總額            |                      |      | 874,713   | 1,290,487 | 1,294,963 |                             |
| 分配前             |                      |      | 874,713   | 1,290,487 | 1,294,963 |                             |
| 分配後             |                      |      | 821,681   | 1,173,383 | (註2)      |                             |

採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：經會計師查核簽證。

註2：104年盈餘分派案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

註3：不適用。

# 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)    |       |           |           |           | 105 年截至<br>3 月 31 日<br>財務資料<br>(註 2) |
|-------------------------|----------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|                         | 100 年                      | 101 年 | 102 年     | 103 年     | 104 年     |                                      |
| 營 業 收 入                 | 尚 未 採 用<br>國 際 財 務 報 導 準 則 |       | 1,323,939 | 1,497,480 | 1,446,626 |                                      |
| 營 業 毛 利                 |                            |       | 194,212   | 219,591   | 243,908   |                                      |
| 營 業 損 益                 |                            |       | 91,781    | 109,047   | 112,137   |                                      |
| 營業外收入及支出                |                            |       | 55,347    | 143,288   | 134,956   |                                      |
| 稅 前 淨 利                 |                            |       | 147,128   | 252,335   | 247,093   |                                      |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  |                            |       | 117,099   | 203,034   | 207,910   |                                      |
| 停 業 單 位 損 失             |                            |       | 0         | 0         | 0         |                                      |
| 本期淨利 (損)                |                            |       | 117,099   | 203,034   | 207,910   |                                      |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      |                            |       | 22,592    | 32,544    | (15,044)  |                                      |
| 本期綜合損益總額                |                            |       | 139,691   | 235,578   | 192,866   |                                      |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  |                            |       | 117,099   | 203,034   | 207,910   |                                      |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         |                            |       | 0         | 0         | 0         |                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 |                            |       | 139,691   | 235,578   | 192,866   |                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 |                            |       | 0         | 0         | 0         |                                      |
| 每 股 盈 餘                 |                            |       | 1.85      | 3.05      | 2.87      |                                      |

採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目        |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |                |                |                |                |
|-------------------|-----|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   |     | 100 年<br>(註 1)    | 101 年<br>(註 1) | 102 年<br>(註 1) | 103 年<br>(註 2) | 104 年<br>(註 2) |
| 流動資產              |     | 825,032           | 990,781        | 1,008,356      |                |                |
| 基金及投資             |     | 0                 | 0              | 0              |                |                |
| 固定資產              |     | 588,558           | 706,941        | 775,720        |                |                |
| 無形資產              |     | 15,084            | 14,198         | 14,699         |                |                |
| 其他資產              |     | 20,379            | 12,633         | 2,877          |                |                |
| 資產總額              |     | 1,449,053         | 1,724,553      | 1,801,652      |                |                |
| 流動負債              | 分配前 | 763,894           | 973,303        | 891,158        |                |                |
|                   | 分配後 | 793,380           | 1,004,948      | 944,190        |                |                |
| 長期負債              |     | 0                 | 1,665          | 33,333         |                |                |
| 其他負債              |     | 0                 | 0              | 1,128          |                |                |
| 負債總額              | 分配前 | 763,894           | 974,968        | 925,619        |                |                |
|                   | 分配後 | 793,380           | 1,006,613      | 978,651        |                |                |
| 股 本               |     | 589,709           | 632,901        | 650,701        |                |                |
| 資本公積              |     | 72                | 4,203          | 4,203          |                |                |
| 保留盈餘              | 分配前 | 76,591            | 105,527        | 191,583        |                |                |
|                   | 分配後 | 29,414            | 73,882         | 138,551        |                |                |
| 金融商品未實現損益         |     | 0                 | 0              | 0              |                |                |
| 累積換算調整數           |     | 18,787            | 6,954          | 29,546         |                |                |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |     | 0                 | 0              | 0              |                |                |
| 股東權益<br>總額        | 分配前 | 685,159           | 749,585        | 876,033        |                |                |
|                   | 分配後 | 685,306           | 717,940        | 823,001        |                |                |

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

簡明損益表(合併)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |                |                |                 |                 |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                  | 100 年<br>(註 1)    | 101 年<br>(註 1) | 102 年<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 2) | 104 年度<br>(註 2) |
| 營業收入             | 1,019,304         | 1,303,239      | 1,323,939      |                 |                 |
| 營業毛利             | 191,773           | 300,972        | 342,956        |                 |                 |
| 營業損益             | 42,755            | 133,870        | 149,994        |                 |                 |
| 營業外收入及利<br>益     | 34,387            | 4,153          | 17,678         |                 |                 |
| 營業外費用及損<br>失     | 9,106             | 32,307         | 10,676         |                 |                 |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 68,036            | 105,716        | 156,996        |                 |                 |
| 繼續營業部門損<br>益     | 64,499            | 76,113         | 117,701        |                 |                 |
| 停業部門損益           | 0                 | 0              | 0              |                 |                 |
| 非常損益             | 0                 | 0              | 0              |                 |                 |
| 會計原則變動之<br>累積影響數 | 0                 | 0              | 0              |                 |                 |
| 本期損益             | 64,499            | 76,113         | 117,701        |                 |                 |
| 每股盈餘(註 3)        | 1.07              | 1.24           | 1.86           |                 |                 |

註1:經會計師查核簽證

註2:不適用

註3:以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎

簡明資產負債表(母公司)

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目        |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |                |                |                |                |
|-------------------|-----|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   |     | 100 年<br>(註 1)    | 101 年<br>(註 1) | 102 年<br>(註 1) | 103 年<br>(註 2) | 104 年<br>(註 2) |
| 流動資產              |     | 822,791           | 1,003,098      | 1,139,293      |                |                |
| 基金及投資             |     | 317,534           | 411,534        | 478,557        |                |                |
| 固定資產              |     | 19,927            | 16,114         | 6,023          |                |                |
| 無形資產              |     | 0                 | 0              | 0              |                |                |
| 其他資產              |     | 5,878             | 3,080          | 0              |                |                |
| 資產總額              |     | 1,166,130         | 1,433,826      | 1,623,873      |                |                |
| 流動負債              | 分配前 | 458,158           | 661,078        | 691,187        |                |                |
|                   | 分配後 | 487,644           | 692,723        | 744,219        |                |                |
| 長期負債              |     | 0                 | 1,665          | 33,333         |                |                |
| 其他負債              |     | 22,813            | 21,498         | 23,320         |                |                |
| 負債總額              | 分配前 | 480,971           | 684,241        | 747,840        |                |                |
|                   | 分配後 | 510,457           | 715,886        | 800,872        |                |                |
| 股 本               |     | 589,709           | 632,901        | 650,701        |                |                |
| 資本公積              |     | 72                | 4,203          | 4,203          |                |                |
| 保留盈餘              | 分配前 | 76,591            | 105,527        | 191,583        |                |                |
|                   | 分配後 | 29,414            | 73,882         | 138,551        |                |                |
| 金融商品未實現<br>損益     |     | 0                 | 0              | 0              |                |                |
| 累積換算調整數           |     | 18,787            | 6,954          | 29,546         |                |                |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |     | 0                 | 0              | 0              |                |                |
| 股東權益<br>總額        | 分配前 | 685,159           | 749,585        | 876,033        |                |                |
|                   | 分配後 | 685,306           | 717,940        | 823,001        |                |                |

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

簡明損益表(母公司)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |                |                |                 |                 |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                  | 100 年<br>(註 1)    | 101 年<br>(註 1) | 102 年<br>(註 1) | 103 年度<br>(註 2) | 104 年度<br>(註 2) |
| 營業收入             | 1,019,304         | 1,303,239      | 1,323,939      |                 |                 |
| 營業毛利             | 120,775           | 118,331        | 194,212        |                 |                 |
| 營業損益             | 17,574            | 34,361         | 92,383         |                 |                 |
| 營業外收入及<br>利益     | 53,773            | 75,089         | 60,787         |                 |                 |
| 營業外費用及<br>損失     | 4,279             | 19,545         | 5,440          |                 |                 |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 67,068            | 89,905         | 147,730        |                 |                 |
| 繼續營業部門<br>損益     | 64,499            | 76,113         | 117,701        |                 |                 |
| 停業部門損益           | 0                 | 0              | 0              |                 |                 |
| 非常損益             | 0                 | 0              | 0              |                 |                 |
| 會計原則變動之<br>累積影響數 | 0                 | 0              | 0              |                 |                 |
| 本期損益             | 64,499            | 76,113         | 117,701        |                 |                 |
| 每股盈餘(註 3)        | 1.07              | 1.24           | 1.86           |                 |                 |

註1:經會計師查核簽證。

註2:不適用。

註3:以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎

(三) 最近年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度    | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 100 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 無保留意見 |
| 101 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 無保留意見 |
| 102 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 無保留意見 |
| 103 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、游萬淵 | 無保留意見 |
| 104 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、呂倩慧 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (1)財務分析(合併)

| 年 度<br>分析項目(註3) |                  | 最近五年度財務分析(註1) |      |        |        |        | 105年截至<br>3月31日<br>(註2) |
|-----------------|------------------|---------------|------|--------|--------|--------|-------------------------|
|                 |                  | 100年          | 101年 | 102年   | 103年   | 104年   |                         |
| 財務結構(%)         | 負債占資產比率          | 尚未採用國際財務報導準則  |      | 51.38  | 43.91  | 45.91  | 44.90                   |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |               |      | 117.23 | 149.40 | 133.91 | 142.26                  |
|                 | 流動比率             |               |      | 113.15 | 141.63 | 123.77 | 130.93                  |
| 償債能力%           | 速動比率             |               |      | 85.23  | 113.19 | 97.42  | 104.69                  |
|                 | 利息保障倍數           |               |      | 17.24  | 19.55  | 24.56  | 12.08                   |
| 經營能力            | 應收款項週轉率(次)       |               |      | 2.73   | 2.95   | 2.75   | 2.70                    |
|                 | 平均收現日數           |               |      | 133.69 | 123.72 | 132.72 | 135.18                  |
|                 | 存貨週轉率(次)         |               |      | 3.68   | 4.07   | 3.72   | 3.61                    |
|                 | 應付款項週轉率(次)       |               |      | 4.30   | 4.74   | 4.62   | 5.05                    |
|                 | 平均銷貨日數           |               |      | 99.18  | 89.68  | 98.11  | 101.10                  |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |               |      | 1.78   | 1.80   | 1.56   | 1.42                    |
|                 | 總資產週轉率(次)        |               |      | 0.74   | 0.73   | 0.61   | 0.57                    |
|                 | 資產報酬率(%)         |               |      | 7.08   | 10.41  | 9.23   | 1.31                    |
| 獲利能力            | 權益報酬率(%)         |               |      | 14.41  | 18.75  | 16.08  | 8.82                    |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |               |      | 24.03  | 39.31  | 35.55  | 17.95                   |
|                 | 純益率(%)           |               |      | 8.84   | 13.55  | 14.31  | 8.43                    |
|                 | 每股盈餘(元)          |               |      | 1.85   | 3.05   | 2.87   | 0.41                    |
|                 | 現金流量比率(%)        |               |      | 26.59  | 20.94  | 29.78  | 9.27                    |
| 現金流量            | 現金流量允當比率(%)      |               |      | 35.06  | 47.27  | 69.86  | 94.11                   |
|                 | 現金再投資比率(%)       |               |      | 18.25  | 9.19   | 11.93  | 5.45                    |
| 槓桿度             | 營運槓桿度            |               |      | 3.30   | 2.54   | 2.78   | 3.08                    |
|                 | 財務槓桿度            |               |      | 1.06   | 1.06   | 1.05   | 1.06                    |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1.利息保障倍數上升：主係因 104 年利息費用減少所致。

2.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係因營運產生之現金流入增加所致。

採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。  
(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。  
(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。  
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。  
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。  
(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。  
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。  
(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。  
(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。(註 6)  
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## 財務分析(個體)

| 年 度<br>分析項目(註4) |                  | 最近五年度財務分析(註1)    |      |      |          |          | 105年截至<br>3月31日<br>(註2) |
|-----------------|------------------|------------------|------|------|----------|----------|-------------------------|
|                 |                  | 100年             | 101年 | 102年 | 103年     | 104年     |                         |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 尚未採用國際<br>財務報導準則 |      |      | 39.22    | 41.40    |                         |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |                  |      |      | 8,813.25 | 6,329.20 |                         |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率             |                  |      |      | 181.69   | 127.34   |                         |
|                 | 速動比率             |                  |      |      | 168.74   | 115.33   |                         |
|                 | 利息保障倍數           |                  |      |      | 31.44    | 49.46    |                         |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)       |                  |      |      | 2.95     | 2.76     |                         |
|                 | 平均收現日數           |                  |      |      | 123.72   | 132.24   |                         |
|                 | 存貨週轉率(次)         |                  |      |      | 13.11    | 11.43    |                         |
|                 | 應付款項週轉率(次)       |                  |      |      | 4.73     | 3.51     |                         |
|                 | 平均銷貨日數           |                  |      |      | 27.84    | 31.93    |                         |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |                  |      |      | 142.34   | 140.22   |                         |
|                 | 總資產週轉率(次)        |                  |      |      | 0.80     | 0.66     |                         |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)         |                  |      |      | 11.24    | 9.79     |                         |
|                 | 權益報酬率(%)         |                  |      |      | 18.75    | 16.08    |                         |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |                  |      |      | 34.47    | 33.76    |                         |
|                 | 純益率(%)           |                  |      |      | 13.55    | 14.37    |                         |
|                 | 每股盈餘(元)          |                  |      |      | 3.05     | 2.87     |                         |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)        |                  |      |      | 35.77    | 13.44    |                         |
|                 | 現金流量允當比率(%)      |                  |      |      | 150.36   | 113.12   |                         |
|                 | 現金再投資比率(%)       |                  |      |      | 11.74    | 0.19     |                         |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            |                  |      |      | 1.60     | 1.66     |                         |
|                 | 財務槓桿度            |                  |      |      | 1.08     | 1.04     |                         |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主係因 104 年度長期負債減少所致。
- 2.流動比率、速動比率下降：主係因 104 年其他應收款-關係人減少所致。
- 3.利息保障倍數上升：主係因 104 年度利息費用減少所致。
- 4.應付款項週轉率下降：主係因 104 年度下半年營收成長，增加進貨致應付款項增加所致。
- 5.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率下降：主係因營運產生之現金流入減少所致。

採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註5）

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註6）

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。（註7）

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(2)財務分析-我國財務會計準則(合併)

| 分析項目（註 4）                                                                        |                |      | 年 度            | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |                |                |                |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|--|
|                                                                                  |                |      | 100 年<br>（註 1） | 101 年<br>（註 1）    | 102 年<br>（註 1） | 103 年<br>（註 2） | 104 年<br>（註 2） |  |
| 財務<br>結構<br>(%)                                                                  | 負債占資產比率        |      | 52.72          | 56.53             | 51.38          |                |                |  |
|                                                                                  | 長期資金占固定資產比率    |      | 116.41         | 106.27            | 117.23         |                |                |  |
| 償債<br>能力<br>(%)                                                                  | 流動比率           |      | 108.00         | 101.80            | 113.15         |                |                |  |
|                                                                                  | 速動比率           |      | 76.25          | 76.30             | 89.18          |                |                |  |
|                                                                                  | 利息保障倍數         |      | 9.99           | 10.84             | 17.25          |                |                |  |
| 經營<br>能力                                                                         | 應收款項週轉率(次)     |      | 3.97           | 3.29              | 2.73           |                |                |  |
|                                                                                  | 平均收現日數         |      | 92             | 111               | 134            |                |                |  |
|                                                                                  | 存貨週轉率(次)       |      | 3.45           | 3.52              | 3.68           |                |                |  |
|                                                                                  | 應付款項週轉率(次)     |      | 5.29           | 4.74              | 4.31           |                |                |  |
|                                                                                  | 平均銷貨日數         |      | 106            | 104               | 99             |                |                |  |
|                                                                                  | 固定資產週轉率(次)     |      | 2.12           | 2.01              | 1.79           |                |                |  |
|                                                                                  | 總資產週轉率(次)      |      | 0.82           | 0.82              | 0.75           |                |                |  |
| 獲利<br>能力                                                                         | 資產報酬率(%)       |      | 5.79           | 5.28              | 7.08           |                |                |  |
|                                                                                  | 股東權益報酬率(%)     |      | 10.08          | 10.61             | 14.48          |                |                |  |
|                                                                                  | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益 | 21.15          | 23.05             | 23.05          |                |                |  |
|                                                                                  |                | 稅前純益 | 16.70          | 24.13             | 24.13          |                |                |  |
|                                                                                  | 純益率(%)         |      | 6.33           | 5.84              | 8.89           |                |                |  |
|                                                                                  | 每股盈餘(元)        |      | 1.07           | 1.24              | 1.86           |                |                |  |
| 現金<br>流量                                                                         | 現金流量比率(%)      |      | 3.95           | 6.47              | 26.63          |                |                |  |
|                                                                                  | 現金流量允當比率(%)    |      | 5.92           | 12.40             | 35.36          |                |                |  |
|                                                                                  | 現金再投資比率(%)     |      | 3.84           | 3.76              | 18.08          |                |                |  |
| 槓桿<br>度                                                                          | 營運槓桿度          |      | 6.85           | 3.20              | 3.28           |                |                |  |
|                                                                                  | 財務槓桿度          |      | 1.22           | 1.09              | 1.07           |                |                |  |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）<br>因本公司自 103 年起採用國際財務報導準則，故不適用各項財務比率變動分析。 |                |      |                |                   |                |                |                |  |

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／ 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

財務分析-我國財務會計準則(母公司)

| 年 度<br>分析項目（註 3）                                                                 |                |      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |                |                |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                  |                |      | 100 年<br>（註 1）    | 101 年<br>（註 1） | 102 年<br>（註 1） | 103 年<br>（註 2） | 104 年<br>（註 2） |
| 財務結構<br>（%）                                                                      | 負債占資產比率        |      | 41.25             | 47.72          | 46.05          |                |                |
|                                                                                  | 長期資金占固定資產比率    |      | 3,438.34          | 4,662.10       | 15,098.22      |                |                |
| 償債能力<br>（%）                                                                      | 流動比率           |      | 179.59            | 151.74         | 164.83         |                |                |
|                                                                                  | 速動比率           |      | 165.65            | 137.49         | 152.44         |                |                |
|                                                                                  | 利息保障倍數         |      | 25.48             | 25.77          | 31.91          |                |                |
| 經營能力                                                                             | 應收款項週轉率(次)     |      | 3.97              | 3.29           | 2.73           |                |                |
|                                                                                  | 平均收現日數         |      | 92                | 111            | 134            |                |                |
|                                                                                  | 存貨週轉率(次)       |      | 13.32             | 11.44          | 10.78          |                |                |
|                                                                                  | 應付款項週轉率(次)     |      | 3.74              | 4.29           | 4.27           |                |                |
|                                                                                  | 平均銷貨日數         |      | 27                | 32             | 34             |                |                |
|                                                                                  | 固定資產週轉率(次)     |      | 48.22             | 72.32          | 119.61         |                |                |
|                                                                                  | 總資產週轉率(次)      |      | 0.91              | 1.00           | 0.87           |                |                |
| 獲利能力                                                                             | 資產報酬率(%)       |      | 5.99              | 6.09           | 7.96           |                |                |
|                                                                                  | 股東權益報酬率(%)     |      | 10.08             | 10.61          | 14.48          |                |                |
|                                                                                  | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益 | 2.98              | 5.43           | 14.20          |                |                |
|                                                                                  |                | 稅前純益 | 11.37             | 14.21          | 22.70          |                |                |
|                                                                                  | 純益率(%)         |      | 6.33              | 5.84           | 8.89           |                |                |
|                                                                                  | 每股盈餘(元)        |      | 1.07              | 1.24           | 1.86           |                |                |
| 現金<br>流量                                                                         | 現金流量比率(%)      |      | 0.00              | 0.00           | 0.00           |                |                |
|                                                                                  | 現金流量允當比率(%)    |      | 34.40             | 37.78          | 32.41          |                |                |
|                                                                                  | 現金再投資比率(%)     |      | 0.00              | (3.72)         | 0              |                |                |
| 槓桿<br>度                                                                          | 營運槓桿度          |      | 5.40              | 2.59           | 1.62           |                |                |
|                                                                                  | 財務槓桿度          |      | 1.18              | 1.12           | 1.05           |                |                |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析）<br>因本公司自 103 年起採用國際財務報導準則，故不適用各項財務比率變動分析。 |                |      |                   |                |                |                |                |

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／ 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 鈺邦科技股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告（含個體財務報告）及盈餘分配表議案等，其中財務報告（含個體財務報告）業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺及呂倩慧會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報告（含個體財務報告）及盈餘分配表案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

鈺邦科技股份有限公司一〇五年股東常會

監 察 人：楊金昌

中 華 民 國 一〇五 年 五 月 三 日

鈺邦科技股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告（含個體財務報告）及盈餘分配表議案等，其中財務報告（含個體財務報告）業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺及呂倩慧會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報告（含個體財務報告）及盈餘分配表案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

鈺邦科技股份有限公司一〇五年股東常會

監 察 人：吳彰家

中 華 民 國 一〇五 年 五 月 三 日

鈺邦科技股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告（含個體財務報告）及盈餘分配表議案等，其中財務報告（含個體財務報告）業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺及呂倩慧會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報告（含個體財務報告）及盈餘分配表案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

鈺邦科技股份有限公司一〇五年股東常會

監 察 人：



中 華 民 國 一〇五 年 五 月 三 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

鈺邦科技股份有限公司

董 事 長：鄭 敦 仁



民國一〇五年三月十六日

## 會計師查核報告

鈺邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

鈺邦科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及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。上開合併財務報告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告表示意見。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺邦科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及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。

鈺邦科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

曾漢鈺



會計師：

呂倩慧

呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國一〇五年三月十六日

鈺邦科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        |                     | 104.12.31           |            | 103.12.31        |            |                    |                   | 104.12.31           |            | 103.12.31        |            |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| 資 產                    |                     | 金 額                 | %          | 金 額              | %          | 負債及權益              |                   | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>           |                     |                     |            |                  |            | <b>流動負債：</b>       |                   |                     |            |                  |            |
| 1100                   | 現金及約當現金(附註六(一))     | \$ 503,119          | 21         | 518,268          | 23         | 2100               | 短期借款(附註六(六))      | \$ 596,075          | 25         | 433,975          | 19         |
| 1125                   | 備供出售金融資產－流動(附註六(二)) | 2,230               | -          | -                | -          | 2170               | 應付票據及帳款           | 203,169             | 8          | 223,159          | 10         |
| 1150                   | 應收票據(附註六(三))        | -                   | -          | 113              | -          | 2201               | 應付薪資及獎金           | 66,897              | 3          | 59,060           | 2          |
| 1170                   | 應收帳款(附註六(三))        | 430,218             | 18         | 353,068          | 15         | 2213               | 應付設備款             | 107,260             | 4          | 83,348           | 4          |
| 1180                   | 應收關係人帳款(附註七)        | 105,602             | 5          | 164,082          | 7          | 2220               | 其他應付款項－關係人(附註七)   | 63                  | -          | 624              | -          |
| 1310                   | 存貨淨額(附註六(四))        | 266,217             | 11         | 262,913          | 11         | 2322               | 一年內到期長期借款(附註六(六)) | 22,815              | 1          | 96,667           | 4          |
| 1476                   | 其他金融資產－流動(附註六(一)及八) | 6,109               | -          | 39,354           | 2          | 2399               | 其他流動負債            | 92,149              | 4          | 80,679           | 3          |
| 1479                   | 其他流動資產              | 33,654              | 1          | 46,741           | 2          |                    |                   | 1,088,428           | 45         | 977,512          | 42         |
|                        |                     | 1,347,149           | 56         | 1,384,539        | 60         | <b>非流動負債：</b>      |                   |                     |            |                  |            |
| <b>非流動資產：</b>          |                     |                     |            |                  |            | 2540               | 長期借款(附註六(六))      | -                   | -          | 16,666           | 1          |
| 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) |                     | 545                 | -          | -                | -          | 2570               | 遞延所得稅負債(附註六(九))   | 10,942              | 1          | 16,333           | 1          |
| 1543                   | 不動產、廠房及設備(附註六(五))   | 975,143             | 41         | 885,823          | 39         |                    |                   | 10,942              | 1          | 32,999           | 2          |
| 1840                   | 遞延所得稅資產(附註六(九))     | 10,204              | -          | 7,420            | -          | <b>負債總計</b>        |                   | 1,099,370           | 46         | 1,010,511        | 44         |
| 1984                   | 其他金融資產－非流動          | 3,493               | -          | 3,461            | -          | <b>權益(附註六(十))：</b> |                   |                     |            |                  |            |
| 1990                   | 其他非流動資產(附註六(二))     | 57,799              | 3          | 19,755           | 1          | 3100               | 普通股股本             | 731,901             | 30         | 731,901          | 32         |
|                        |                     | 1,047,184           | 44         | 916,459          | 40         | 3200               | 資本公積              | 156,231             | 7          | 156,231          | 7          |
|                        |                     |                     |            |                  |            | 3300               | 保留盈餘              | 438,025             | 18         | 347,219          | 15         |
|                        |                     |                     |            |                  |            | 3400               | 其他權益              | 40,092              | 2          | 55,136           | 2          |
|                        |                     |                     |            |                  |            | 3500               | 庫藏股票              | (71,286)            | (3)        | -                | -          |
|                        |                     |                     |            |                  |            | <b>權益總計</b>        |                   | 1,294,963           | 54         | 1,290,487        | 56         |
| <b>資產總計</b>            |                     | <b>\$ 2,394,333</b> | <b>100</b> | <b>2,300,998</b> | <b>100</b> | <b>負債及權益總計</b>     |                   | <b>\$ 2,394,333</b> | <b>100</b> | <b>2,300,998</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司及其子公司  
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：新台幣千元

|      |                                | 104年度             |            | 103年度            |            |
|------|--------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
|      |                                | 金額                | %          | 金額               | %          |
| 4110 | 營業收入淨額(附註六(十三)及七)              | \$ 1,452,184      | 100        | 1,497,480        | 100        |
| 5110 | 營業成本(附註六(四)、(十)、(十四)及七)        | <u>986,327</u>    | <u>68</u>  | <u>1,035,983</u> | <u>69</u>  |
| 5900 | 營業毛利                           | <u>465,857</u>    | <u>32</u>  | <u>461,497</u>   | <u>31</u>  |
| 6000 | 營業費用(附註六(十)、(十四)及七)：           |                   |            |                  |            |
| 6100 | 推銷費用                           | 63,589            | 4          | 50,449           | 4          |
| 6200 | 管理費用                           | 96,589            | 7          | 79,350           | 5          |
| 6300 | 研究發展費用                         | <u>73,339</u>     | <u>5</u>   | <u>76,722</u>    | <u>5</u>   |
|      | 營業費用合計                         | <u>233,517</u>    | <u>16</u>  | <u>206,521</u>   | <u>14</u>  |
| 6900 | 營業利益                           | <u>232,340</u>    | <u>16</u>  | <u>254,976</u>   | <u>17</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出：                      |                   |            |                  |            |
| 7020 | 其他利益及損失淨額(附註六(十五))             | 8,118             | 1          | 7,954            | 1          |
| 7100 | 利息收入                           | 1,254             | -          | 1,126            | -          |
| 7230 | 外幣兌換損益淨額(附註六(十七))              | 29,531            | 2          | 39,176           | 2          |
| 7510 | 利息費用                           | <u>(11,041)</u>   | <u>(1)</u> | <u>(15,507)</u>  | <u>(1)</u> |
|      | 營業外收入及支出淨額                     | <u>27,862</u>     | <u>2</u>   | <u>32,749</u>    | <u>2</u>   |
| 7900 | 稅前淨利                           | 260,202           | 18         | 287,725          | 19         |
| 7951 | 所得稅費用(附註六(九))                  | <u>52,292</u>     | <u>4</u>   | <u>84,691</u>    | <u>5</u>   |
|      | 本期淨利                           | <u>207,910</u>    | <u>14</u>  | <u>203,034</u>   | <u>14</u>  |
| 8300 | 其他綜合損益：                        |                   |            |                  |            |
| 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              | (17,965)          | (1)        | 39,209           | 2          |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益                | (133)             | -          | -                | -          |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所<br>得稅(附註六(九)) | <u>3,054</u>      | <u>-</u>   | <u>(6,665)</u>   | <u>-</u>   |
| 8300 | 本期其他綜合損益                       | <u>(15,044)</u>   | <u>(1)</u> | <u>32,544</u>    | <u>2</u>   |
| 8620 | 本期綜合損益總額                       | <u>\$ 192,866</u> | <u>13</u>  | <u>235,578</u>   | <u>16</u>  |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))：        |                   |            |                  |            |
| 9750 | 基本每股盈餘                         | <u>\$ 2.87</u>    |            | <u>3.05</u>      |            |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                         | <u>\$ 2.83</u>    |            | <u>3.02</u>      |            |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司及其子公司  
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：新台幣千元

|                 | 股 本        |          |         | 保留盈餘       |            |            | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 備供出售金<br>融商品未實<br>現 損 失 | 合 計   | 庫藏股票     | 權益總額      |
|-----------------|------------|----------|---------|------------|------------|------------|--------------------------------|-------------------------|-------|----------|-----------|
|                 | 普通股<br>股 本 | 預收股本     | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 |                                |                         |       |          |           |
| 民國一〇三年一月一日餘額    | \$ 632,901 | 17,800   | 4,203   | 15,270     | -          | 181,947    | 197,217                        | 22,592                  | -     | 22,592   | 874,713   |
| 本期淨利            | -          | -        | -       | -          | -          | 203,034    | 203,034                        | -                       | -     | -        | 203,034   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -        | -       | -          | -          | -          | -                              | 32,544                  | -     | 32,544   | 32,544    |
| 本期綜合損益總額        | -          | -        | -       | -          | -          | 203,034    | 203,034                        | 32,544                  | -     | 32,544   | 235,578   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |          |         |            |            |            |                                |                         |       |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -        | -       | 11,770     | -          | (11,770)   | -                              | -                       | -     | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -        | -       | -          | 6,236      | (6,236)    | -                              | -                       | -     | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -        | -       | -          | -          | (53,032)   | (53,032)                       | -                       | -     | -        | (53,032)  |
| 現金增資            | 69,000     | -        | 151,800 | -          | -          | -          | -                              | -                       | -     | -        | 220,800   |
| 員工認股權行使         | 30,000     | (17,800) | -       | -          | -          | -          | -                              | -                       | -     | -        | 12,200    |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本 | -          | -        | 228     | -          | -          | -          | -                              | -                       | -     | -        | 228       |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | 731,901    | -        | 156,231 | 27,040     | 6,236      | 313,943    | 347,219                        | 55,136                  | -     | 55,136   | 1,290,487 |
| 本期淨利            | -          | -        | -       | -          | -          | 207,910    | 207,910                        | -                       | -     | -        | 207,910   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -        | -       | -          | -          | -          | -                              | (14,911)                | (133) | (15,044) | (15,044)  |
| 本期綜合損益總額        | -          | -        | -       | -          | -          | 207,910    | 207,910                        | (14,911)                | (133) | (15,044) | 192,866   |
| 盈餘指撥及分配：        |            |          |         |            |            |            |                                |                         |       |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -        | -       | 20,303     | -          | (20,303)   | -                              | -                       | -     | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -        | -       | -          | -          | (117,104)  | (117,104)                      | -                       | -     | -        | (117,104) |
| 買回庫藏股           | -          | -        | -       | -          | -          | -          | -                              | -                       | -     | (71,286) | (71,286)  |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 731,901 | -        | 156,231 | 47,343     | 6,236      | 384,446    | 438,025                        | 40,225                  | (133) | 40,092   | 1,294,963 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 104年度             | 103年度           |
|----------------------|-------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                   |                 |
| 本期稅前淨利               | \$ 260,202        | 287,725         |
| 調整項目：                |                   |                 |
| 不影響現金流量之收益費損項目       |                   |                 |
| 折舊費用                 | 99,508            | 86,299          |
| 利息費用                 | 11,041            | 15,507          |
| 利息收入                 | (1,254)           | (1,126)         |
| 股利收入                 | (100)             | -               |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失     | 425               | 1,505           |
| 提列存貨跌價及呆滯損失          | 12,804            | 1,943           |
| 其他不影響現金流量之損費淨額       | 777               | 228             |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計     | 123,201           | 104,356         |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動數：   |                   |                 |
| 應收票據及帳款              | (77,037)          | (21,707)        |
| 應收關係人帳款              | 58,480            | 583             |
| 其他應收款-關係人            | -                 | 258             |
| 存貨                   | (16,108)          | (54,521)        |
| 其他營業資產               | 43,770            | (40,338)        |
| 應付票據及帳款              | (19,990)          | 9,455           |
| 其他應付款項-關係人           | (561)             | (8,969)         |
| 其他營業負債               | 18,384            | (2,751)         |
| 營運產生之現金流入            | 390,341           | 274,091         |
| 收取之利息                | 1,254             | 1,126           |
| 收取現金股利               | 100               | -               |
| 支付之利息                | (10,826)          | (15,297)        |
| 支付之所得稅               | (56,705)          | (55,206)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>    | <b>324,164</b>    | <b>204,714</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                   |                 |
| 取得備供出售金融資產           | (2,363)           | -               |
| 取得以成本衡量之金融資產         | (545)             | -               |
| 購買不動產、廠房及設備價款        | (187,225)         | (91,351)        |
| 處分不動產、廠房及設備價款        | -                 | 421             |
| 其他金融資產減少(增加)         | 2,530             | (591)           |
| 其他非流動資產增加            | (38,044)          | (1,818)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(225,647)</b>  | <b>(93,339)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>    |                   |                 |
| 短期借款增加(減少)           | 162,100           | (71,134)        |
| 舉借長期借款               | -                 | 80,000          |
| 償還長期借款               | (90,518)          | (18,332)        |
| 發放現金股利               | (117,104)         | (53,032)        |
| 現金增資                 | -                 | 220,800         |
| 員工執行認股權              | -                 | 12,200          |
| 買回庫藏股價款              | (71,286)          | -               |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>(116,808)</b>  | <b>170,502</b>  |
| 匯率變動影響數              | 3,142             | (9,047)         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | (15,149)          | 272,830         |
| 期初現金及約當現金餘額          | 518,268           | 245,438         |
| 期末現金及約當現金餘額          | <b>\$ 503,119</b> | <b>518,268</b>  |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**鈺邦科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日**

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

鈺邦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十四年十二月二十三日設立，註冊地址為苗栗縣竹南鎮科東三路2、6號4樓。本公司之股票自民國一〇三年十二月九日起於臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司民國一〇四年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。主要營業項目為研究、開發、製造及銷售電子零組件等業務。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇五年三月十六日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，國際會計準則理事會(以下稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                               | 理事會發布<br>之生效日    |
|----------------------------------------------|------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 99.7.1           |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 100.7.1          |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 102.1.1          |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 100.7.1          |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 102.1.1          |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 102.1.1          |
|                                              | (投資個體於103.1.1生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 102.1.1          |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 102.1.1          |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 102.1.1          |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 101.7.1          |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 101.1.1          |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 102.1.1          |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」                        | 102.1.1          |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」                  | 103.1.1          |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」                 | 102.1.1          |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

### 1.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 3.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                                | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                             | 107.1.1   |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」             | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併財務報表例外規定之適用」 | 105.1.1   |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                                | 105.1.1   |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                          | 105.1.1   |
| 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」                                       | 107.1.1   |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                              | 108.1.1   |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                            | 105.1.1   |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                            | 106.1.1   |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                            | 106.1.1   |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                      | 105.1.1   |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                            | 105.1.1   |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                                    | 103.7.1   |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                     | 105.1.1   |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                                  | 103.1.1   |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                            | 103.1.1   |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                                    | 103.7.1   |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                          | 105.1.1   |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                              | 103.1.1   |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本合併財務報告除依公允價值衡量之備供出售金融資產項目外，係依歷史成本為基礎編製。

### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## (三) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱     | 子公司名稱                                | 業務性質      | 所持股權百分比   |           |
|------------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|            |                                      |           | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 本公司        | APAQ Investment Limited (APAQ Samoa) | 投資控股公司    | 100%      | 100%      |
| APAQ Samoa | 鈺邦電子(無錫)有限公司(鈺邦無錫)                   | 電子產品之生產銷售 | 100%      | 100%      |

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## (四) 外幣

### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益科目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係合併公司成為該金融工具合約條款之一方認列。

#### 1.金融資產

##### (1)備供出售金融資產

係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

##### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產。包括應收款項及其他應收款，按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

##### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收款之減損損失及迴升列報於營業費用；其餘金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長期借款、應付帳款及其他應付款)，係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## (九)不動產、廠房及設備

### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大且採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之主要組成部分處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係以淨額認列於營業外收支項下。

### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；日常維修及修理費用於發生時認列為損益。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：10~20年

(2)機器及儀器設備：4~10年

(3)其他設備及其他：4~8年

房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物、空調設備及工程等，並分別按其耐用年限20年及10年予以計提折舊。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動按會計估計變動規定處理。

### (十)租賃

合併公司之租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

土地使用權之長期預付租金(帳入其他非流動資產)，依效益期間及法定期間兩者較短者，按直線法攤提。

### (十一)無形資產

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

### (十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

### (十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日前，且既得日在民國一〇二年一月一日前之員工認股權計畫，選擇適用IFRS 1 之豁免，依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

### (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東常會決議惟得採股票發放之員工分紅及酬勞。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效，各營運部門並具單獨之財務資訊。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)存貨之評價。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司之財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、且能代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 104.12.31         | 103.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 現金及活期存款 | \$ 503,119        | 516,268        |
| 定期存款    | -                 | 2,000          |
|         | <u>\$ 503,119</u> | <u>518,268</u> |

民國一〇四年十二月三十一日合併公司有銀行定期存單2,000千元因到期日超過三個月，列報於其他金融資產—流動項下。

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(十六)。

#### (二)金融資產

##### 1.備供出售金融資產—流動：

|           | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 國內上市櫃公司股票 | \$ 2,230  | -         |

##### 2.以成本衡量之金融資產—非流動：

|                                   | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 國外非上市(櫃)普通股—Inpaq Korea Co., Ltd. | \$ 545    | -         |

另，合併公司已於民國一〇四年第四季新增投資Foxfortune Technology Ventures Limited，截至民國一〇四年十二月三十一日止已匯出投資金額計32,305千元，惟公司尚未正式設立完成，列入其他非流動資產項下。

#### (三)應收票據及帳款淨額

##### 1.應收票據：

|             | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$ -      | 113       |

鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.應收帳款淨額：

|      | 104.12.31  | 103.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 應收帳款 | \$ 430,218 | 353,068   |

(四)存貨淨額

|         | 104.12.31         | 103.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 原料      | \$ 60,166         | 82,213         |
| 在製品及半成品 | 35,674            | 34,182         |
| 製成品     | 170,377           | 146,518        |
|         | <u>\$ 266,217</u> | <u>262,913</u> |

營業成本組成明細如下：

|           | 104年度             | 103年度            |
|-----------|-------------------|------------------|
| 銷貨成本      | \$ 973,719        | 1,034,151        |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 12,804            | 1,943            |
| 出售下腳及廢料收入 | (196)             | (111)            |
|           | <u>\$ 986,327</u> | <u>1,035,983</u> |

(五)不動產、廠房及設備

|                | 房屋及<br>建築         | 機器設備及<br>儀器設備  | 其他設備<br>及其他   | 未完工程<br>及待驗設備  | 總 計              |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 成本：            |                   |                |               |                |                  |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ 294,986        | 789,994        | 62,113        | 77,184         | 1,224,277        |
| 增添             | 72,148            | 40,417         | 3,229         | 95,343         | 211,137          |
| 處分及報廢          | -                 | (1,070)        | (211)         | -              | (1,281)          |
| 重分類            | 1,230             | 52,543         | 1,971         | (56,521)       | (777)            |
| 匯率影響數          | (7,258)           | (19,262)       | (1,201)       | (2,010)        | (29,731)         |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 361,106</u> | <u>862,622</u> | <u>65,901</u> | <u>113,996</u> | <u>1,403,625</u> |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 204,379        | 710,167        | 52,407        | 50,276         | 1,017,229        |
| 增添             | 28,320            | 28,061         | 12,225        | 82,697         | 151,303          |
| 處分及報廢          | -                 | (3,542)        | (6,804)       | -              | (10,346)         |
| 重分類            | 47,072            | 10,767         | 1,770         | (59,609)       | -                |
| 匯率影響數          | 15,215            | 44,541         | 2,515         | 3,820          | 66,091           |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 294,986</u> | <u>789,994</u> | <u>62,113</u> | <u>77,184</u>  | <u>1,224,277</u> |
| 折舊：            |                   |                |               |                |                  |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ 29,992         | 280,989        | 27,473        | -              | 338,454          |
| 本期折舊           | 16,697            | 73,106         | 9,705         | -              | 99,508           |
| 處分及報廢          | -                 | (671)          | (185)         | -              | (856)            |
| 匯率影響數          | (805)             | (7,263)        | (556)         | -              | (8,624)          |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 45,884</u>  | <u>346,161</u> | <u>36,437</u> | <u>-</u>       | <u>428,482</u>   |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 15,555         | 203,136        | 24,049        | -              | 242,740          |
| 本期折舊           | 12,964            | 64,749         | 8,586         | -              | 86,299           |
| 處分及報廢          | -                 | (2,149)        | (6,271)       | -              | (8,420)          |
| 匯率影響數          | 1,473             | 15,253         | 1,109         | -              | 17,835           |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 29,992</u>  | <u>280,989</u> | <u>27,473</u> | <u>-</u>       | <u>338,454</u>   |
| 帳面價值：          |                   |                |               |                |                  |
| 民國104年12月31日   | <u>\$ 315,222</u> | <u>516,461</u> | <u>29,464</u> | <u>113,996</u> | <u>975,143</u>   |
| 民國103年12月31日   | <u>\$ 264,994</u> | <u>509,005</u> | <u>34,640</u> | <u>77,184</u>  | <u>885,823</u>   |

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司為興建新廠房等已簽訂數項工程承攬合約，合約總價款合計分別為71,821千元(人民幣14,208千元)及86,541千元(人民幣16,731千元)；已支付款項合計分別為57,364千元(人民幣11,348千元)及62,972千元(人民幣12,175千元)。

鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)長短期借款

短期借款：

|         | 104.12.31       | 103.12.31       |
|---------|-----------------|-----------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 596,075      | 433,975         |
| 尚未使用額度  | \$ 697,175      | 673,097         |
| 利率區間    | 1.2277%~2.5657% | 1.3124%~2.7618% |

長期借款：

| 貸款單位         | 用途      | 借款期限及還款方式                                                  | 104.12.31  | 103.12.31  |
|--------------|---------|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 台灣工業銀行       | 中長期營運資金 | 103.1.28~105.1.15, 自104年1月起償還第一期款, 每月為一期, 共分十三期平均攤還本金      | 6,148      | 80,000     |
| 元大商業銀行       | 中長期營運資金 | 102.12.24~105.12.24, 自103年1月起償還第一期款, 每一個月為一期, 共分三十六期平均攤還本金 | 16,667     | 33,333     |
| 減：一年內到期之長期借款 |         |                                                            | (22,815)   | (96,667)   |
|              |         |                                                            | \$ -       | 16,666     |
| 期末借款利率區間     |         |                                                            | 1.31%~2.1% | 1.45%~2.1% |
| 未動用額度        |         |                                                            | \$ -       | -          |

(七)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金情形如下：

|     | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 一年內 | \$ 2,460  | 2,626     |

(八)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞動部勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。本公司民國一〇四年及一〇三年一月至十二月確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,266千元及2,022千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

除上，民國一〇四年及一〇三年一月至十二月各國外合併子公司依當地相關法令認列之退休金費用分別為1,132千元及802千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

|             | 104年度     | 103年度  |
|-------------|-----------|--------|
| 當期所得稅費用     |           |        |
| 當期產生        | \$ 71,152 | 66,923 |
| 調整前期之當期所得稅  | (13,739)  | 8,219  |
|             | 57,413    | 75,142 |
| 遞延所得稅費用     |           |        |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (5,121)   | 9,549  |
| 所得稅費用       | \$ 52,292 | 84,691 |

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                        | 104年度      | 103年度   |
|------------------------|------------|---------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額      | \$ (3,054) | 6,665   |
| 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下： |            |         |
|                        | 104年度      | 103年度   |
| 稅前淨利                   | \$ 260,202 | 287,725 |
| 依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅     | 44,234     | 48,913  |
| 外國轄區稅負差異影響數            | 23,666     | 12,361  |
| 未分配盈餘加徵10%             | 6,563      | 5,290   |
| 永久性差異及其他               | (8,432)    | 9,908   |
| 調整前期之當期所得稅             | (13,739)   | 8,219   |
| 合計                     | \$ 52,292  | 84,691  |

### 2. 未認列遞延所得稅資產(負債)

(1)民國一〇四年十二月三十一日與一〇三年十二月三十一日，與投資子公司相關之暫時性差異，因合併公司之國外子公司未分配盈餘將作永久性投資而不予分配，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

|                | 104.12.31   | 103.12.31 |
|----------------|-------------|-----------|
| 子公司未分配盈餘金額     | \$ 184,713  | 98,002    |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額 | \$ (31,401) | (16,660)  |

(2)除上述外，合併公司預期於可預見之短期不會迴轉而未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 5,836  | 7,209     |

### 3. 已認列遞延所得稅資產及負債

#### 遞延所得稅資產

|            | 103.1.1          | 借(貸)記<br>損益表   | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 103.12.31    | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31     |
|------------|------------------|----------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|---------------|
| 存貨跌價及報廢損失  | \$ 1,096         | (755)          | -                    | 341          | 185          | -                    | 526           |
| 未實現兌換損失    | 725              | (725)          | -                    | -            | -            | -                    | -             |
| 未實現費用      | 6,187            | (4,311)        | -                    | 1,876        | 2,559        | -                    | 4,435         |
| 未實現聯屬公司間利益 | 4,118            | 59             | -                    | 4,177        | 241          | -                    | 4,418         |
| 其他         | 1,227            | (201)          | -                    | 1,026        | (201)        | -                    | 825           |
|            | <u>\$ 13,353</u> | <u>(5,933)</u> | <u>-</u>             | <u>7,420</u> | <u>2,784</u> | <u>-</u>             | <u>10,204</u> |

#### 遞延所得稅負債

|                       | 103.1.1           | 借(貸)記<br>損益表   | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 103.12.31       | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31       |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | \$ (6,052)        | -              | (6,665)              | (12,717)        | -            | 3,054                | (9,663)         |
| 未實現兌換利益               | -                 | (3,616)        | -                    | (3,616)         | 2,337        | -                    | (1,279)         |
|                       | <u>\$ (6,052)</u> | <u>(3,616)</u> | <u>(6,665)</u>       | <u>(16,333)</u> | <u>2,337</u> | <u>3,054</u>         | <u>(10,942)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅結算申報案件已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 104.12.31  | 103.12.31 |
|------------------|------------|-----------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ 384,446 | 313,943   |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ 48,841  | 33,071    |

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                     | 104年度(預計)     | 103年度(實際)     |
|---------------------|---------------|---------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>19.65%</u> | <u>17.70%</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

### (十)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司實收股本均為731,901千元，每股面額10元。

本公司為辦理股票初次上市掛牌前公開承銷，於民國一〇三年十月三十日經董事會決議通過辦理現金增資6,900千股，每股發行價格32元，總金額計220,800千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准並以民國一〇三年十二月八日為增資基準日，業已完成法定登記程序。另，本公司民國一〇三年度依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本為228千元。

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

|            | 普 通 股         |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 104年度         | 103年度         |
| 1月1日期初餘額   | 73,190        | 63,290        |
| 員工行使認股權    | -             | 3,000         |
| 現金增資       | -             | 6,900         |
| 本期買回庫藏股    | (2,500)       | -             |
| 12月31日期末餘額 | <u>70,690</u> | <u>73,190</u> |

#### 2.資本公積

|                 | 104.12.31         | 103.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價          | \$ 156,003        | 156,003        |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本 | 228               | 228            |
| 發行股票溢價          | <u>\$ 156,231</u> | <u>156,231</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

##### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東常會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用IFRS 1豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計6,954千元，應依原行政院金管會金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積；惟轉換日因首次適用IFRS 1產生之保留盈餘淨增加數為6,236千元，本公司依規定提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為6,236千元。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3) 盈餘分配

本公司章程規定，年度結算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，分配如下：

A. 董事及監察人酬勞，不高於百分之一。

B. 員工紅利，定為百分之八至百分之十二。

經前述分配後，其他餘額，則交由董事會依公司營業狀況擬議分配案送經股東常會決議分配之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬盈餘分派項目，本公司於民國一〇四年十一月十一日董事會配合公司法修正而修改之公司章程，尚待預計於民國一〇五年召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎請詳附註六(十四)說明。

本公司最近兩年度盈餘分配案，分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月十二日經股東常會決議通過，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

|              | 103年度  |                   | 102年度 |               |
|--------------|--------|-------------------|-------|---------------|
|              | 每股股利   | 金額                | 每股股利  | 金額            |
| 分派予普通股業主之股利： |        |                   |       |               |
| 現金(元)        | \$ 1.6 | \$ <u>117,104</u> | 0.8   | <u>53,032</u> |
| 員工紅利－現金      |        | \$ 14,884         |       | 8,474         |
| 董監事酬勞        |        | 1,827             |       | 1,059         |
|              |        | <u>\$ 16,711</u>  |       | <u>9,533</u>  |

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，員工紅利及董監事酬勞並已列報於各該年度費用。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國一〇四年度之盈餘分派案，尚待本公司董事會擬議及股東常會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢。

### (3) 庫藏股

本公司實施庫藏股制度，於臺灣證券交易所買回本公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

單位：千股

| 收回原因  | 104年度 |              |      |              |
|-------|-------|--------------|------|--------------|
|       | 期初股數  | 本期增加         | 本期註銷 | 期末股數         |
| 轉讓予員工 | -     | <u>2,500</u> | -    | <u>2,500</u> |

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)股份基礎給付

本公司員工認股權憑證發行情形彙列如下：

| 種 類               | 給與日      | 認 股 權<br>存續期間          | 既 得<br>期 間  | 給與單位<br>數(單位) | 每股認購<br>價格(元) | 調整後履<br>約價格(元) |
|-------------------|----------|------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 96年第一次員工<br>認股權憑證 | 96.11.15 | 96.11.16~<br>104.11.15 | 2~4年<br>之服務 | 3,000         | 10.32         | 10.00          |

註：每單位員工認股權憑證可認購1,000股普通股。

本公司民國九十六年度發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

|                     | 104年度       |                 | 103年度       |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
|                     | 數 量<br>(千股) | 加權平均行<br>使價格(元) | 數 量<br>(千股) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| <b>96年第一次員工認股權證</b> |             |                 |             |                 |
| 期初流通在外              | -           | \$ -            | 1,220       | 10.00           |
| 本期給與                | -           | -               | -           | -               |
| 本期行使                | -           | -               | (1,220)     | 10.00           |
| 期末流通在外              | -           | -               | -           | -               |
| 期末可行使之員工認股權         | -           | -               | -           | -               |

### (十二)每股盈餘

|                         | 104年度             | 103年度          |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘：                 |                   |                |
| 歸屬母公司業主之本期淨利            | <u>\$ 207,910</u> | <u>203,034</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | <u>72,426</u>     | <u>66,650</u>  |
| 基本每股盈餘(元)               | <u>\$ 2.87</u>    | <u>3.05</u>    |
| 稀釋每股盈餘：                 |                   |                |
| 歸屬母公司業主之本期淨利            | <u>\$ 207,910</u> | <u>203,034</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 72,426            | 66,650         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：          |                   |                |
| 得採股票發放之員工紅利及酬勞          | <u>1,099</u>      | <u>628</u>     |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) | <u>73,525</u>     | <u>67,278</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)               | <u>\$ 2.83</u>    | <u>3.02</u>    |

### (十三)營業收入

|        | 104年度               | 103年度            |
|--------|---------------------|------------------|
| 商品銷售淨額 | <u>\$ 1,452,184</u> | <u>1,497,480</u> |

### (十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司於民國一〇四年十一月十一日之董事會通過，但尚待預計於民國一〇五年度召開股東常會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為23,602千元及6,941千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用，其中員工酬勞若以股票發放者，將依董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

### (十五)營業外收入及支出

其他利益及損失淨額

|                  | 104年度           | 103年度        |
|------------------|-----------------|--------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | \$ (425)        | (1,505)      |
| 政府補助收入           | 8,384           | 10,253       |
| 其他               | 159             | (794)        |
|                  | <u>\$ 8,118</u> | <u>7,954</u> |

### (十六)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)減損損失

|         | 104.12.31 |     | 103.12.31 |     |
|---------|-----------|-----|-----------|-----|
|         | 總 額       | 減 損 | 總 額       | 減 損 |
| 逾期0~60天 | \$ 1,638  | -   | 6,125     | -   |

#### 2.流動性風險

下表為金融負債(包含應付利息之影響)之合約到期日分析：

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 6個月<br>以內      | 6-12個月         | 1-2年          |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>104年12月31日</b> |                   |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |                |               |
| 短期借款              | \$ 596,075        | 598,451        | 499,831        | 98,620         | -             |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 203,232           | 203,232        | 203,232        | -              | -             |
| 應付設備款             | 107,260           | 107,260        | 107,260        | -              | -             |
| 一年內到期之長期借款        | 22,815            | 23,162         | 6,324          | 16,838         | -             |
|                   | <u>\$ 929,382</u> | <u>932,105</u> | <u>816,647</u> | <u>115,458</u> | <u>-</u>      |
| <b>103年12月31日</b> |                   |                |                |                |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |                |               |
| 短期借款              | \$ 433,975        | 436,631        | 356,987        | 79,644         | -             |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 223,783           | 223,783        | 223,783        | -              | -             |
| 應付設備款             | 83,348            | 83,348         | 83,348         | -              | -             |
| 一年內到期之長期借款        | 96,667            | 98,160         | 49,080         | 49,080         | -             |
| 長期借款              | 16,666            | 17,362         | 173            | 173            | 17,016        |
|                   | <u>\$ 854,439</u> | <u>859,284</u> | <u>713,371</u> | <u>128,897</u> | <u>17,016</u> |

#### 3.匯率風險

##### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       | 104.12.31 |        |         | 103.12.31 |       |         |
|-------|-----------|--------|---------|-----------|-------|---------|
|       | 外幣        | 匯率     | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣      |
| 金融資產  |           |        |         |           |       |         |
| 貨幣性項目 |           |        |         |           |       |         |
| 美金    | \$ 28,243 | 32.825 | 927,086 | 27,711    | 31.65 | 877,053 |
| 金融負債  |           |        |         |           |       |         |
| 貨幣性項目 |           |        |         |           |       |         |
| 美金    | 12,112    | 32.825 | 397,585 | 19,991    | 31.65 | 632,715 |

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以美金計價之現金、應收款項、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

|      | 變動情形    | 104年度              | 103年度          |
|------|---------|--------------------|----------------|
| 台幣匯率 | 對美元貶值1元 | \$ <u>13,389</u>   | <u>6,408</u>   |
|      | 對美元升值1元 | \$ <u>(13,389)</u> | <u>(6,408)</u> |

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

|     | 104年度     |       | 103年度  |        |
|-----|-----------|-------|--------|--------|
|     | 兌換損益      | 平均匯率  | 兌換損益   | 平均匯率   |
| 新台幣 | \$ 20,234 | 1     | 39,154 | 1      |
| 人民幣 | 9,297     | 5.094 | 22     | 4.9525 |

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

|       | 變動情形   | 104年度             | 103年度          |
|-------|--------|-------------------|----------------|
| 借款年利率 | 增加百分之一 | \$ <u>(5,137)</u> | <u>(4,543)</u> |
|       | 減少百分之一 | \$ <u>5,137</u>   | <u>4,543</u>   |

### 5. 公允價值及資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度未從事衍生性金融工具交易。合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值資訊(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊。)列示如下：

|           | 104.12.31       |              |          |          |              |
|-----------|-----------------|--------------|----------|----------|--------------|
|           | 公允價值            |              |          |          |              |
|           | 帳面金額            | 第一級          | 第二級      | 第三級      | 合計           |
| 備供出售金融資產  |                 |              |          |          |              |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ <u>2,230</u> | <u>2,230</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,230</u> |

#### (2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

民國一〇四年度及一〇三年度並無任何公允價值層級間移轉情形。

### (十七) 財務風險管理

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本合併財務報告各該附註。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 風險管理架構

董事會全權負責監督合併公司之風險管理。合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括信用風險、流動性風險及市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他市價風險）

### 2. 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併公司之現金存放於信用良好之銀行，發生信用風險之可能性低。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收帳款之金融工具。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司均無提供任何對子公司以外之背書保證。

### 3. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金及約當現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### 4. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2) 利率風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益極大化。

合併公司所處產業多變，資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。股東紅利分派之現金股利不可低於分派總額百分之十。

合併公司主要管理階層每半年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

|           | 104.12.31           | 103.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 1,099,370        | 1,010,511        |
| 減：現金及約當現金 | (503,119)           | (518,268)        |
| 淨負債       | <u>\$ 596,251</u>   | <u>492,243</u>   |
| 權益總額      | <u>\$ 1,294,963</u> | <u>1,290,487</u> |
| 負債資本比率    | <u>46.04%</u>       | <u>38.14%</u>    |

去年負債資本比率較低，主要係因去年度現金增資220,800千元，營運資金較為充裕所致。

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

|             | 104年度             | 103年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 合併公司之主要管理階層 | <u>\$ 466,057</u> | <u>504,555</u> |

合併公司售予關係人及非關係人之銷售價格均依銷售之產品規格而定，部分產品視銷售數量給予不定幅度之折扣，因此銷售予關係人之價格與一般客戶並無明顯不同；銷售予關係人之授信條件為月結60天收款，一般客戶之授信條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定，通常為月結60至150天不等。

##### 2.應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別       | 104.12.31         | 103.12.31      |
|------|-------------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | 合併公司之主要管理階層 | <u>\$ 105,602</u> | <u>164,082</u> |

##### 3.租金支出

合併公司與對合併公司具重大影響力之關係企業簽有辦公室及廠房租賃合約，租賃期間每次為一年。民國一〇四年度及一〇三年度租金支出分別為30千元及2,179千元。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日因上述交易及代墊相關水電費等產生之應付關係人款分別為0千元及416千元。

##### 4.其他交易

合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日委託對合併公司具重大影響力之關係企業維護企業資源規劃系統，支付金額分別為360千元及180千元。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為63千元及180千元。

截至民國一〇三年十二月三十一日合併公司因對合併公司具重大影響力之關係企業代墊費用而應支付款項為28千元，列入其他應付款一關係人項下。

# 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 104年度            | 103年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 17,943        | 12,731        |
| 退職後福利  | 279              | 273           |
|        | <u>\$ 18,222</u> | <u>13,004</u> |

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 質押之資產             | 質押擔保標的   | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------------|----------|-----------|-----------|
| 定期存款(帳列其他金融資產—流動) | 銀行承兌匯票保證 | \$ -      | 30,706    |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 104年度       |             |         | 103年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 218,046     | 96,961      | 315,007 | 219,698     | 81,457      | 301,155 |
| 勞健保費用          | 160         | 4,776       | 4,936   | 189         | 4,791       | 4,980   |
| 退休金費用          | 417         | 2,981       | 3,398   | 351         | 2,473       | 2,824   |
| 其他員工福利費用       | 12,412      | 4,431       | 16,843  | 11,434      | 3,282       | 14,716  |
| 折舊費用           | 86,206      | 13,302      | 99,508  | 73,748      | 12,551      | 86,299  |

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1.資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸與<br>對象 | 往來<br>科目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間   | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品<br>名稱 | 擔保品<br>價值 | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額 | 資金貸與<br>總限額 |
|----|-------------|----------|---------------|----------------|------------|----------|------------|------------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----------|-----------|---------------------|-------------|
| 0  | 本公司         | 鈺邦<br>無錫 | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 294,345    | 82,063   | 32,825     | 2.896<br>% | 業務<br>往來       | 1,225,346  |                      | -                |           | -         | 517,985             | 517,985     |

註1：與本公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註2：本公司累積對外之資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

#### 2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|----|-------------------|-----------------|---------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 0  | 本公司               | 鈺邦無錫<br>子公司     | 1,294,963           | 442,120            | 393,900          | 196,950    | -                    | 30.42%                        | 1,294,963        | Y                    | N                    | Y                  |

註1：本公司對單一企業之背書保證金額，以合併公司民國一〇四年十二月三十一日經會計師查核簽證財務報表淨值之百分之一百為限。

註2：本公司對外背書保證之總金額，以合併公司民國一〇四年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表淨值百分之一百為限。

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱                          | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目        | 期 末   |        |        |       | 期中最高<br>出資比率 | 備註   |
|-------|----------------------------------------|-----------------|-------------|-------|--------|--------|-------|--------------|------|
|       |                                        |                 |             | 股 數   | 帳面金額   | 持股比率   | 公允價值  |              |      |
| 本公司   | 佳邦科技                                   | 關係企業            | 備供出售金融資產—流動 | 100   | 2,230  | 0.10%  | 2,230 | 0.10%        |      |
| 本公司   | Inpaq Korea                            | 無               | 以成本衡量之金融資產  | 18    | 545    | 10.73% | -     | 10.73%       | 註1   |
| 本公司   | Foxfortune Technology Ventures Limited | 無               | 其他非流動資產     | 1,000 | 32,305 | 5.00%  | -     | 5.00%        | 註1、2 |

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：本公司已於民國一〇四年第四季新增投資Foxfortune Technology Ventures Limited，截至民國一〇四年十二月三十一日止已匯出投資金額計32,305千元，惟公司尚未正式設立完成。

### 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名 稱 | 關 係         | 交易情形          |           |                     |       | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備註 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|-----------|---------------------|-------|-----------------------|------|------------|-------------------------|----|
|              |             |             | 進<br>(銷)<br>貨 | 金 額       | 佔總進<br>(銷) 貨<br>之比率 | 授信期間  | 單價                    | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 本公司          | 鈺邦無錫        | 子公司         | 進貨            | 1,225,346 | 99%                 | 月結60天 | -                     | 註1   | (345,613)  | 99%                     | 註3 |
| 本公司          | 華碩電腦        | 本公司法人董事之母公司 | 銷貨            | 466,057   | 32%                 | 月結60天 | -                     | 註2   | 105,602    | 20%                     |    |

註1：一般廠商支付款項期限為月結30天至90天，對鈺邦無錫付款期限為月結60天。

註2：一般客戶之收款條件通常為月結60天至150天不等，對華碩電腦之收款條件為月結60天。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併報告中消除。

### 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項<br>之 公 司 | 交易對象<br>名 稱 | 關 係         | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額(註2) | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------|-------------|-------------|---------------|------|-----------|------|-----------------------|--------------|
|                 |             |             |               |      | 金 額       | 處理方式 |                       |              |
| 本公司             | 鈺邦無錫        | 子公司         | 175,850(註1,3) | -    | -         | -    | 9,785                 | -            |
| 本公司             | 華碩電腦        | 本公司法人董事之母公司 | 105,602       | 3.46 | -         | -    | 57,597                | -            |

註1：係含代購固定資產、原料及資金融通等所產生之其他應收款項。

註2：係截至民國一〇五年二月二十九日之收回情形。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併財務報告中消除。

### 9.從事衍生性商品交易：無。

### 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人<br>名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |           |       |                     |
|----|-----------|--------|---------|--------|-----------|-------|---------------------|
|    |           |        |         | 科 目    | 金 額       | 交易條件  | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0  | 本公司       | 鈺邦無錫   | 母公司對子公司 | 其他應收款  | 175,850   | -     | 7%                  |
| 0  | 本公司       | 鈺邦無錫   | 母公司對子公司 | 進貨     | 1,225,346 | 月結60天 | 84%                 |
| 0  | 本公司       | 鈺邦無錫   | 母公司對子公司 | 應付帳款   | 345,613   | -     | 14%                 |

## (二)轉投資事業相關資訊：

### 轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司<br>名 稱 | 被投資公司<br>名 稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額  |         | 期末持有   |         |           | 期中最高<br>出資比率 | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註    |
|-------------|--------------|----------|------------|---------|---------|--------|---------|-----------|--------------|---------------|---------------|-------|
|             |              |          |            | 本期期末    | 去年年底    | 股數     | 比率      | 帳面金額      |              |               |               |       |
| 本公司         | APAQ Samoa   | Samoa    | 控股         | 766,241 | 513,520 | 24,400 | 100.00% | 1,010,918 | 100.00%      | 86,711        | 108,313       | 註1, 2 |

註1：認列之投資損益包括聯屬公司間逆流交易之調整。

註2：相關交易及期末餘額業已於合併財務報告中消除。

## (三)大陸投資資訊：

### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大 陸<br>被 投 資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目     | 實 收<br>資本額                   | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額      | 本期匯出或<br>收回投資金額             |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額      | 被投資<br>公司本<br>期損益 | 合併公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高<br>出資比率 | 本期認<br>列投資<br>損 益 | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註 |
|----------------------|----------------|------------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|----|------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------------|----|
|                      |                |                              |          |                              | 匯出                          | 收回 |                              |                   |                          |              |                   |                   |                      |    |
| 鈺邦無錫                 | 生產銷售電<br>子元器件等 | 744,706<br>(USD<br>23,700千元) | 註1       | 498,421<br>(USD<br>15,900千元) | 246,285<br>(USD<br>7,800千元) | -  | 744,706<br>(USD<br>23,700千元) | 90,464            | 100.00%                  | 100.00%      | 90,464<br>註2      | 1,003,133         | -                    | 註3 |

## 鈺邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註4) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註5) |
|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| 744,706(USD23,700千元)     | 744,706(USD23,700千元) | 776,978                    |

註1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註2：係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併財務報告中消除。

註4：依經濟部投審會核准投資金額計美金23,700千元，並以歷次匯出匯率換算為新台幣。

註5：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊及部門資訊

本公司主要係生產超小型、耐高溫、長壽命、低阻抗電解電容器產品並配合客戶研發製造高壓電容、晶片型電容、有機半導體固態電容與高儲能電容，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報表一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資訊請詳合併資產負債表。

### (二)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

|               | 104年度               | 103年度            |
|---------------|---------------------|------------------|
| 捲繞導電高分子固態電容器  | \$ 1,339,686        | 1,413,608        |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | 112,498             | 83,872           |
|               | <u>\$ 1,452,184</u> | <u>1,497,480</u> |

### (三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據產品運送目的地之地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

|           | 104年度               | 103年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 中國        | \$ 1,445,911        | 1,490,633        |
| 台灣        | 6,273               | 6,847            |
|           | <u>\$ 1,452,184</u> | <u>1,497,480</u> |
|           | <u>104.12.31</u>    | <u>103.12.31</u> |
| 非流動資產：    |                     |                  |
| 中國        | \$ 973,424          | 889,829          |
| 台灣        | \$ 27,213           | 15,749           |
|           | <u>\$ 1,000,637</u> | <u>905,578</u>   |

### (四)主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

|     | 104年度             |             | 103年度          |             |
|-----|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|     | 金額                | 佔當期營業收入淨額之% | 金額             | 佔當期營業收入淨額之% |
| A客戶 | \$ 466,057        | 32          | 504,555        | 34          |
| G客戶 | 362,626           | 25          | 481,586        | 32          |
|     | <u>\$ 828,683</u> | <u>57</u>   | <u>986,141</u> | <u>66</u>   |

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

### 會計師查核報告

鈺邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

鈺邦科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達鈺邦科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及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。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺

曾漢鈺



會計師：

呂倩慧

呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號  
民國一〇五年三月十六日

鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                      | 104.12.31    |     | 103.12.31 |     | 負債及權益                  | 104.12.31    |     | 103.12.31 |     |
|--------------------------|--------------|-----|-----------|-----|------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                          | 金 額          | %   | 金 額       | %   |                        | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| <b>流動資產：</b>             |              |     |           |     | <b>流動負債：</b>           |              |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))     | \$ 331,641   | 15  | 458,484   | 22  | 2100 短期借款(附註六(七))      | \$ 399,125   | 18  | 259,900   | 12  |
| 1125 備供出售金融資產－流動(附註六(二)) | 2,230        | -   | -         | -   | 2170 應付帳款              | 3,311        | -   | 2,118     | -   |
| 1150 應收票據(附註六(三))        | -            | -   | 113       | -   | 2181 應付帳款－關係人(附註七)     | 345,613      | 16  | 333,620   | 16  |
| 1170 應收帳款(附註六(三))        | 423,747      | 19  | 353,068   | 17  | 2201 應付薪資及獎金           | 36,959       | 2   | 29,418    | 1   |
| 1180 應收關係人帳款(附註七)        | 105,602      | 5   | 164,082   | 8   | 2220 其他應付款項－關係人(附註七)   | 63           | -   | 208       | -   |
| 1210 其他應收款－關係人(附註七)      | 175,850      | 8   | 370,671   | 17  | 2322 一年內到期長期借款(附註六(七)) | 22,815       | 1   | 96,667    | 4   |
| 1310 存貨淨額(附註六(四))        | 107,282      | 5   | 102,993   | 5   | 2399 其他流動負債            | 96,299       | 4   | 78,045    | 4   |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(一))   | 2,012        | -   | -         | -   |                        | 904,185      | 41  | 799,976   | 37  |
| 1479 其他流動資產              | 3,036        | -   | 4,144     | -   | <b>非流動負債：</b>          |              |     |           |     |
|                          | 1,151,400    | 52  | 1,453,555 | 69  | 2540 長期借款(附註六(七))      | -            | -   | 16,666    | 1   |
| <b>非流動資產：</b>            |              |     |           |     | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十))   | 10,942       | -   | 16,333    | 1   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動           |              |     |           |     |                        | 10,942       | -   | 32,999    | 2   |
| 1543 (附註六(二))            | 545          | -   | -         | -   | <b>負債總計</b>            |              |     |           |     |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)  | 984,930      | 45  | 643,277   | 30  | <b>權益(附註六(十一))：</b>    |              |     |           |     |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七) | 20,633       | 1   | 15,017    | 1   | 3100 普通股股本             | 731,901      | 33  | 731,901   | 35  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十))     | 10,204       | -   | 7,420     | -   | 3200 資本公積              | 156,231      | 7   | 156,231   | 7   |
| 1984 其他金融資產－非流動          | 3,493        | -   | 3,461     | -   | 3300 保留盈餘              | 438,025      | 20  | 347,219   | 16  |
| 1990 其他非流動資產(附註六(二))     | 38,885       | 2   | 732       | -   | 3400 其他權益              | 40,092       | 2   | 55,136    | 3   |
|                          | 1,058,690    | 48  | 669,907   | 31  | 3500 庫藏股票              | (71,286)     | (3) | -         | -   |
| <b>資產總計</b>              |              |     |           |     |                        | 1,294,963    | 59  | 1,290,487 | 61  |
|                          | \$ 2,210,090 | 100 | 2,123,462 | 100 | <b>權益總計</b>            |              |     |           |     |
|                          |              |     |           |     | <b>負債及權益總計</b>         |              |     |           |     |
|                          |              |     |           |     |                        | \$ 2,210,090 | 100 | 2,123,462 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司

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:新台幣千元

|                               | 104年度             |            | 103年度            |           |
|-------------------------------|-------------------|------------|------------------|-----------|
|                               | 金額                | %          | 金額               | %         |
| 4110 營業收入淨額(附註六(十四)及七)        | \$1,446,626       | 100        | 1,497,480        | 100       |
| 5110 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十五)及七) | <u>1,202,718</u>  | <u>83</u>  | <u>1,277,889</u> | <u>85</u> |
| 5900 營業毛利                     | <u>243,908</u>    | <u>17</u>  | <u>219,591</u>   | <u>15</u> |
| 6000 營業費用(附註六(十一)、(十五)及七):    |                   |            |                  |           |
| 6100 推銷費用                     | 41,247            | 3          | 30,800           | 2         |
| 6200 管理費用                     | 61,802            | 4          | 55,340           | 4         |
| 6300 研究發展費用                   | <u>28,722</u>     | <u>2</u>   | <u>24,404</u>    | <u>2</u>  |
| 營業費用合計                        | <u>131,771</u>    | <u>9</u>   | <u>110,544</u>   | <u>8</u>  |
| 6900 營業利益                     | <u>112,137</u>    | <u>8</u>   | <u>109,047</u>   | <u>7</u>  |
| 7000 營業外收入及支出:                |                   |            |                  |           |
| 7020 其他利益及損失淨額(附註六(十六)及七)     | 8,988             | 1          | 52,099           | 3         |
| 7100 利息收入(附註七)                | 2,519             | -          | 5,107            | -         |
| 7230 外幣兌換損益淨額(附註六(十七))        | 20,234            | 1          | 39,154           | 3         |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額              |                   |            |                  |           |
| 7370 (附註六(五))                 | 108,313           | 7          | 55,215           | 4         |
| 7510 利息費用                     | <u>(5,098)</u>    | <u>-</u>   | <u>(8,287)</u>   | <u>-</u>  |
| 營業外收入及支出淨額                    | <u>134,956</u>    | <u>9</u>   | <u>143,288</u>   | <u>10</u> |
| 7900 稅前淨利                     | 247,093           | 17         | 252,335          | 17        |
| 7951 所得稅費用(附註六(十))            | <u>39,183</u>     | <u>3</u>   | <u>49,301</u>    | <u>3</u>  |
| 本期淨利                          | <u>207,910</u>    | <u>14</u>  | <u>203,034</u>   | <u>14</u> |
| 8300 其他綜合損益:                  |                   |            |                  |           |
| 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        | (17,965)          | (1)        | 39,209           | 2         |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益          | (133)             | -          | -                | -         |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之          | <u>3,054</u>      | <u>-</u>   | <u>(6,665)</u>   | <u>-</u>  |
| 所得稅                           |                   |            |                  |           |
| 8300 本期其他綜合損益                 | <u>(15,044)</u>   | <u>(1)</u> | <u>32,544</u>    | <u>2</u>  |
| 8620 本期綜合損益總額                 | <u>\$ 192,866</u> | <u>13</u>  | <u>235,578</u>   | <u>16</u> |
| 每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三)):       |                   |            |                  |           |
| 9750 基本每股盈餘                   | <u>\$ 2.87</u>    |            | <u>3.05</u>      |           |
| 9850 稀釋每股盈餘                   | <u>\$ 2.83</u>    |            | <u>3.02</u>      |           |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



鈺邦科技股份有限公司

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:新台幣千元

|                 | 股 本        |          |         | 保留盈餘       |            |            |           | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 備供出售<br>金融商品<br>未實現損失 | 合 計      | 庫藏股票     | 權益總額      |
|-----------------|------------|----------|---------|------------|------------|------------|-----------|----------------------------|-----------------------|----------|----------|-----------|
|                 | 普通股<br>股 本 | 預收股本     | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       |                            |                       |          |          |           |
| 民國一〇三年一月一日餘額    | \$ 632,901 | 17,800   | 4,203   | 15,270     | -          | 181,947    | 197,217   | 22,592                     | -                     | 22,592   | -        | 874,713   |
| 本期淨利            | -          | -        | -       | -          | -          | 203,034    | 203,034   | -                          | -                     | -        | -        | 203,034   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -        | -       | -          | -          | -          | -         | 32,544                     | -                     | 32,544   | -        | 32,544    |
| 本期綜合損益總額        | -          | -        | -       | -          | -          | 203,034    | 203,034   | 32,544                     | -                     | 32,544   | -        | 235,578   |
| 盈餘指撥及分配(註1):    |            |          |         |            |            |            |           |                            |                       |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -        | -       | 11,770     | -          | (11,770)   | -         | -                          | -                     | -        | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積        | -          | -        | -       | -          | 6,236      | (6,236)    | -         | -                          | -                     | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -        | -       | -          | -          | (53,032)   | (53,032)  | -                          | -                     | -        | -        | (53,032)  |
| 現金增資            | 69,000     | -        | 151,800 | -          | -          | -          | -         | -                          | -                     | -        | -        | 220,800   |
| 員工認股權行使         | 30,000     | (17,800) | -       | -          | -          | -          | -         | -                          | -                     | -        | -        | 12,200    |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本 | -          | -        | 228     | -          | -          | -          | -         | -                          | -                     | -        | -        | 228       |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | 731,901    | -        | 156,231 | 27,040     | 6,236      | 313,943    | 347,219   | 55,136                     | -                     | 55,136   | -        | 1,290,487 |
| 本期淨利            | -          | -        | -       | -          | -          | 207,910    | 207,910   | -                          | -                     | -        | -        | 207,910   |
| 本期其他綜合損益        | -          | -        | -       | -          | -          | -          | -         | (14,911)                   | (133)                 | (15,044) | -        | (15,044)  |
| 本期綜合損益總額        | -          | -        | -       | -          | -          | 207,910    | 207,910   | (14,911)                   | (133)                 | (15,044) | -        | 192,866   |
| 盈餘指撥及分配(註2):    |            |          |         |            |            |            |           |                            |                       |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積        | -          | -        | -       | 20,303     | -          | (20,303)   | -         | -                          | -                     | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利         | -          | -        | -       | -          | -          | (117,104)  | (117,104) | -                          | -                     | -        | -        | (117,104) |
| 買回庫藏股           | -          | -        | -       | -          | -          | -          | -         | -                          | -                     | -        | (71,286) | (71,286)  |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 731,901 | -        | 156,231 | 47,343     | 6,236      | 384,446    | 438,025   | 40,225                     | (133)                 | 40,092   | (71,286) | 1,294,963 |

註1：董監酬勞1,059千元及員工紅利8,474千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,827千元及員工紅利14,884千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司

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

單位:新台幣千元

|                      | 104年度             | 103年度            |
|----------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                   |                  |
| 本期稅前淨利               | \$ 247,093        | 252,335          |
| 調整項目：                |                   |                  |
| 不影響現金流量之收益費損項目       |                   |                  |
| 折舊費用                 | 3,669             | 2,462            |
| 利息費用                 | 5,098             | 8,287            |
| 利息收入                 | (2,519)           | (5,107)          |
| 股利收入                 | (100)             | -                |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額     | (108,313)         | (55,215)         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (20)              | 804              |
| 提列存貨跌價及呆滯損失          | 6,611             | 4,321            |
| 其他不影響現金流量之損費淨額       | 1,416             | 578              |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計     | (94,158)          | (43,870)         |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動數：   |                   |                  |
| 應收票據及帳款              | (70,566)          | (21,707)         |
| 應收關係人帳款              | 58,480            | 583              |
| 存貨                   | (10,900)          | (21,922)         |
| 其他營業資產               | 1,096             | (2,372)          |
| 應付帳款                 | 1,193             | (6,023)          |
| 應付關係人款               | 11,848            | 133,754          |
| 其他營業負債               | 20,006            | 25,570           |
| 營運產生之現金流入            | 164,092           | 316,348          |
| 收取之利息                | 2,519             | 5,107            |
| 收取現金股利               | 100               | -                |
| 支付之利息                | (5,018)           | (8,299)          |
| 支付之所得稅               | (40,083)          | (26,947)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>    | <b>121,610</b>    | <b>286,209</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                   |                  |
| 取得備供出售金融資產           | (2,363)           | -                |
| 取得以成本衡量之金融資產         | (545)             | -                |
| 取得採用權益法之投資           | (252,721)         | (95,738)         |
| 購買不動產、廠房及設備價款        | (7,869)           | (12,369)         |
| 處分不動產、廠房及設備價款        | 92                | 109              |
| 其他應收款—關係人            | 194,821           | 325              |
| 其他金融資產增加             | (2,032)           | (591)            |
| 其他非流動資產增加            | (38,153)          | (732)            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(108,770)</b>  | <b>(108,996)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>    |                   |                  |
| 短期借款增加(減少)           | 139,225           | (134,930)        |
| 舉借長期借款               | -                 | 80,000           |
| 償還長期借款               | (90,518)          | (18,332)         |
| 發放現金股利               | (117,104)         | (53,032)         |
| 現金增資                 | -                 | 220,800          |
| 員工執行認股權              | -                 | 12,200           |
| 買回庫藏股價款              | (71,286)          | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>(139,683)</b>  | <b>106,706</b>   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | (126,843)         | 283,919          |
| 期初現金及約當現金餘額          | 458,484           | 174,565          |
| 期末現金及約當現金餘額          | <b>\$ 331,641</b> | <b>458,484</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 鈺邦科技股份有限公司

### 個體財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

鈺邦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十四年十二月二十三日設立，註冊地址為苗栗縣竹南鎮科東三路2、6號4樓。本公司之股票自民國一〇三年十二月九日起於臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售電子零組件等業務。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月十六日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，國際會計準則理事會(以下稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                               | 理事會發布<br>之生效日                   |
|----------------------------------------------|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 99.7.1                          |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 100.7.1                         |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 102.1.1                         |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 100.7.1                         |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 102.1.1                         |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 102.1.1<br>(投資個體於<br>103.1.1生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 102.1.1                         |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 102.1.1                         |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 102.1.1                         |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 101.7.1                         |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 101.1.1                         |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 102.1.1                         |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」                        | 102.1.1                         |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」                  | 103.1.1                         |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」                 | 102.1.1                         |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」                          | 102.1.1                         |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」                        | 102.1.1                         |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」                  | 103.1.1                         |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」                 | 102.1.1                         |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

##### 1.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，列示於其他綜合損益之項目依性質分類

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

為「後續不重分類至損益」及「後續可能重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

### 2. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                            | 理事會發布之生效日 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                         | 107.1.1   |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」         | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併財務報例外規定」 | 105.1.1   |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                            | 105.1.1   |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                      | 105.1.1   |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                     | 107.1.1   |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                          | 108.1.1   |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                        | 105.1.1   |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                        | 106.1.1   |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                        | 106.1.1   |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                  | 105.1.1   |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                        | 105.1.1   |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                                | 103.7.1   |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                 | 105.1.1   |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                              | 103.1.1   |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                        | 103.1.1   |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善                                | 103.7.1   |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善                                      | 105.1.1   |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                          | 103.1.1   |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)編製。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

本個體財務報告除依公允價值衡量之備供出售金融資產項目外，係依歷史成本為基礎編製。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；股東權益科目除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算為新台幣；收益及費損項目依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係本公司成為該金融工具合約條款之一方認列。

#### 1.金融資產

##### (1)備供出售金融資產

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於以成本衡量之金融資產。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取之日認列(通常為除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產。包括應收款項及其他應收款，按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收款之減損損失及迴升列報於營業費用；其餘金融資產之減損損失及迴轉係列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本認列；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大且採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之主要組成部分處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係以淨額認列於營業外收支項下。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；日常維修及修理費用於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)儀器設備：4~8年

(2)其他設備及其他：4~8年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動按會計估計變動規定處理。

### (十)租賃

本公司之租賃係屬營業租賃，租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

### (十一)無形資產

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

### (十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

### (十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日前，且既得日在民國一〇二年一月一日前之員工認股權計畫，選擇適用IFRS 1 之豁免，依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

### (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司所發行之員工認股權憑證及尚未經股東常會決議惟得採股票發放之員工分紅及酬勞。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(四)存貨之評價。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司之財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、且能代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 104.12.31         | 103.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 現金及活期存款 | \$ 331,641        | 456,484        |
| 定期存款    | -                 | 2,000          |
|         | <u>\$ 331,641</u> | <u>458,484</u> |

民國一〇四年十二月三十一日本公司有銀行定期存單2,000千元因到期日超過三個月，列報於其他金融資產—流動項下。

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(十七)。

#### (二)金融資產

##### 1.備供出售金融資產—流動：

|           | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 國內上市櫃公司股票 | \$ 2,230  | -         |

##### 2.以成本衡量之金融資產—非流動：

|                                   | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 國外非上市(櫃)普通股—Inpaq Korea Co., Ltd. | \$ 545    | -         |

另，本公司於民國一〇四年第四季新增投資Foxfortune Technology Ventures Limited，截至民國一〇四年十二月三十一日止已匯出投資金額計32,305千元，惟公司尚未正式設立完成，列入其他非流動資產項下。

#### (三)應收票據及帳款淨額

##### 1.應收票據：

|             | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$ -      | 113       |

##### 2.應收帳款淨額：

|      | 104.12.31  | 103.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 應收帳款 | \$ 423,747 | 353,068   |

#### (四)存貨淨額

|      | 104.12.31  | 103.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 商品存貨 | \$ 107,282 | 102,993   |

營業成本組成明細如下：

|           | 104年度               | 103年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本      | \$ 1,196,110        | 1,273,679        |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,611               | 4,321            |
| 出售下腳及廢料收入 | (3)                 | (111)            |
|           | <u>\$ 1,202,718</u> | <u>1,277,889</u> |

#### (五)採用權益法之投資

|     | 104.12.31  | 103.12.31 |
|-----|------------|-----------|
| 子公司 | \$ 984,930 | 643,277   |

# 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 1. 子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

## 2. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度所享有子公司損益之份額彙總如下：

|     | 104年度             | 103年度         |
|-----|-------------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 108,313</u> | <u>55,215</u> |

## (六) 不動產、廠房及設備

|                | 儀器設備             | 其他設備<br>及其他   | 待驗設備         | 總 計           |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 成本：            |                  |               |              |               |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ 17,474        | 15,310        | 826          | 33,610        |
| 增添             | 5,116            | 1,630         | 2,611        | 9,357         |
| 處分及報廢          | (145)            | -             | -            | (145)         |
| 重分類            | 718              | -             | (718)        | -             |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 23,163</u> | <u>16,940</u> | <u>2,719</u> | <u>42,822</u> |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 17,307        | 12,265        | -            | 29,572        |
| 增添             | 1,695            | 9,848         | 826          | 12,369        |
| 處分及報廢          | (1,528)          | (6,803)       | -            | (8,331)       |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 17,474</u> | <u>15,310</u> | <u>826</u>   | <u>33,610</u> |
| 折舊：            |                  |               |              |               |
| 民國104年1月1日餘額   | \$ 13,067        | 5,526         | -            | 18,593        |
| 本期折舊           | 1,731            | 1,938         | -            | 3,669         |
| 處分及報廢          | (73)             | -             | -            | (73)          |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 14,725</u> | <u>7,464</u>  | <u>-</u>     | <u>22,189</u> |
| 民國103年1月1日餘額   | \$ 12,928        | 10,621        | -            | 23,549        |
| 本期折舊           | 1,369            | 1,093         | -            | 2,462         |
| 處分及報廢          | (1,230)          | (6,188)       | -            | (7,418)       |
| 民國103年12月31日餘額 | <u>\$ 13,067</u> | <u>5,526</u>  | <u>-</u>     | <u>18,593</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |              |               |
| 民國104年12月31日   | <u>\$ 8,438</u>  | <u>9,476</u>  | <u>2,719</u> | <u>20,633</u> |
| 民國103年12月31日   | <u>\$ 4,407</u>  | <u>9,784</u>  | <u>826</u>   | <u>15,017</u> |

## (七) 長短期借款

### 短期借款：

|         | 104.12.31              | 103.12.31              |
|---------|------------------------|------------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 399,125</u>      | <u>259,900</u>         |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 697,175</u>      | <u>673,097</u>         |
| 利率區間    | <u>1.2277%~1.4937%</u> | <u>1.3124%~1.8879%</u> |

### 長期借款：

| 貸款單位         | 用途      | 借款期限及還款方式                                               | 104.12.31         | 103.12.31         |
|--------------|---------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 台灣工業銀行       | 中長期營運資金 | 103.1.28~105.1.15，自104年1月起償還第一期款，每月為一期，共分十三期攤還本金        | 6,148             | 80,000            |
| 元大商業銀行       | 中長期營運資金 | 102.12.24~105.12.24，自103年1月起償還第一期款，每一個月為一期，共分三十六期平均攤還本金 | 16,667            | 33,333            |
| 減：一年內到期之長期借款 |         |                                                         | (22,815)          | (96,667)          |
|              |         |                                                         | <u>\$ -</u>       | <u>16,666</u>     |
| 期末借款利率區間     |         |                                                         | <u>1.31%~2.1%</u> | <u>1.45%~2.1%</u> |
| 未動用額度        |         |                                                         | <u>\$ -</u>       | <u>-</u>          |

# 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (八)營業租賃

### 承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金情形如下：

|     | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 一年內 | \$ 2,460  | 2,564     |

## (九)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞動部勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。本公司民國一〇四年及一〇三年一月至十二月確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,266千元及2,022千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

## (十)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

|             | 104年度     | 103年度  |
|-------------|-----------|--------|
| 當期所得稅費用     |           |        |
| 當期產生        | \$ 43,813 | 31,687 |
| 調整前期之當期所得稅  | 491       | 8,065  |
|             | 44,304    | 39,752 |
| 遞延所得稅費用     |           |        |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (5,121)   | 9,549  |
| 所得稅費用       | \$ 39,183 | 49,301 |

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 104年度      | 103年度 |
|-------------------|------------|-------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ (3,054) | 6,665 |

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 104年度      | 103年度   |
|-------------------|------------|---------|
| 稅前淨利              | \$ 247,093 | 252,335 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 42,006     | 42,897  |
| 未分配盈餘加徵10%        | 6,563      | 5,290   |
| 永久性差異及其他          | (9,877)    | (6,951) |
| 前期低估數             | 491        | 8,065   |
| 合計                | \$ 39,183  | 49,301  |

### 2.未認列遞延所得稅資產(負債)

民國一〇四年十二月三十一日與一〇三年十二月三十一日，與投資子公司相關之暫時性差異，因本公司之國外子公司未分配盈餘將作永久性投資而不予分配，故未認列遞延所得稅資產(負債)。其相關金額如下：

|                | 104.12.31   | 103.12.31 |
|----------------|-------------|-----------|
| 子公司未分配盈餘金額     | \$ 184,713  | 98,002    |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額 | \$ (31,401) | (16,660)  |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.已認列遞延所得稅資產及負債

#### 遞延所得稅資產

|            | 103.1.1          | 借(貸)記<br>損益表   | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 103.12.31    | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31     |
|------------|------------------|----------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|---------------|
| 存貨跌價及報廢損失  | \$ 1,096         | (755)          | -                    | 341          | 185          | -                    | 526           |
| 未實現兌換損失    | 725              | (725)          | -                    | -            | -            | -                    | -             |
| 未實現費用      | 6,187            | (4,311)        | -                    | 1,876        | 2,559        | -                    | 4,435         |
| 未實現聯屬公司間利益 | 4,118            | 59             | -                    | 4,177        | 241          | -                    | 4,418         |
| 其他         | 1,227            | (201)          | -                    | 1,026        | (201)        | -                    | 825           |
|            | <u>\$ 13,353</u> | <u>(5,933)</u> | <u>-</u>             | <u>7,420</u> | <u>2,784</u> | <u>-</u>             | <u>10,204</u> |

#### 遞延所得稅負債

|                       | 103.1.1           | 借(貸)記<br>損益表   | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 103.12.31       | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 104.12.31       |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | \$ (6,052)        | -              | (6,665)              | (12,717)        | -            | 3,054                | (9,663)         |
| 未實現兌換利益               | -                 | (3,616)        | -                    | (3,616)         | 2,337        | -                    | (1,279)         |
|                       | <u>\$ (6,052)</u> | <u>(3,616)</u> | <u>(6,665)</u>       | <u>(16,333)</u> | <u>2,337</u> | <u>3,054</u>         | <u>(10,942)</u> |

4.本公司營利事業所得稅結算申報案件已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 104.12.31             | 103.12.31             |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 384,446</u>     | <u>313,943</u>        |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 48,841</u>      | <u>33,071</u>         |
|                     | <b>104年度<br/>(預計)</b> | <b>103年度<br/>(實際)</b> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>19.65%</u>         | <u>17.70%</u>         |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。依新修正之所得稅法第66條之6，屬於中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分派盈餘時開始適用。

### (十一)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司實收股本均為731,901千元，每股面額10元。

本公司為辦理股票初次上市掛牌前公開承銷，於民國一〇三年十月三十日經董事會決議通過辦理現金增資6,900千股，每股發行價格32元，總金額計220,800千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准並以民國一〇三年十二月八日為增資基準日，業已完成法定登記程序。另，本公司民國一〇三年度依規定認列現金增資保留由員工認購股份之酬勞成本為228千元。

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

|            | 普 通 股         |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 104年度         | 103年度         |
| 1月1日期初餘額   | 73,190        | 63,290        |
| 員工行使認股權    | -             | 3,000         |
| 現金增資       | -             | 6,900         |
| 本期買回庫藏股    | (2,500)       | -             |
| 12月31日期末餘額 | <u>70,690</u> | <u>73,190</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

|                 | 104.12.31         | 103.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價          | \$ 156,003        | 156,003        |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本 | 228               | 228            |
| 發行股票溢價          | <u>\$ 156,231</u> | <u>156,231</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

#### (1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東常會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用IFRS 1 豁免項目，原列報於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘金額計6,954千元，應依原行政院金管會金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積；惟轉換日因首次適用IFRS 1 產生之保留盈餘淨增加數為6,236千元，本公司依規定提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為6,236千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3) 盈餘分配

本公司章程規定，年度結算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，分配如下：

A. 董事及監察人酬勞，不高於百分之一。

B. 員工紅利，定為百分之八至百分之十二。

經前述分配後，其他餘額，則交由董事會依公司營業狀況擬議分配案送經股東常會決議分配之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬盈餘分派項目，本公司於民國一〇四年十一月十一日董事會配合公司法修正而修改之公司章程，尚待預計於民國一〇五年召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎請詳附註六(十五)說明。

本公司最近兩年度盈餘分配案，分別於民國一〇四年六月二十三日及民國一〇三年六月十二日經股東常會決議通過，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|              | 103年度  |                   | 102年度 |               |
|--------------|--------|-------------------|-------|---------------|
|              | 每股股利   | 金額                | 每股股利  | 金額            |
| 分派予普通股業主之股利： |        |                   |       |               |
| 現金(元)        | \$ 1.6 | <u>\$ 117,104</u> | 0.8   | <u>53,032</u> |
| 員工紅利－現金      |        | \$ 14,884         |       | 8,474         |
| 董監事酬勞        |        | 1,827             |       | 1,059         |
|              |        | <u>\$ 16,711</u>  |       | <u>9,533</u>  |

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，員工紅利及董監事酬勞並已列報於各該年度費用。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

民國一〇四年度之盈餘分派案，尚待本公司董事會擬議及股東常會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢。

(4)庫藏股

本公司實施庫藏股制度，於臺灣證券交易所買回本公司股份，茲依買回原因列示其增減變動如下：

單位：千股

| 收回原因  | 104年度 |              |      |              |
|-------|-------|--------------|------|--------------|
|       | 期初股數  | 本期增加         | 本期註銷 | 期末股數         |
| 轉讓予員工 | -     | <u>2,500</u> | -    | <u>2,500</u> |

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

(十二)股份基礎給付

本公司員工認股權憑證發行情形彙列如下：

| 種類                | 給與日      | 認股權<br>存續期間            | 既得<br>期間    | 給與單位<br>數(單位) | 每股認購<br>價格(元) | 調整後<br>履約價格<br>(元) |
|-------------------|----------|------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|
| 96年第一次員工<br>認股權憑證 | 96.11.15 | 96.11.16~<br>104.11.15 | 2~4年<br>之服務 | 3,000         | 10.32         | 10.00              |

註：每單位員工認股權憑證可認購1,000股普通股。

本公司民國九十六年度發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，其行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故依內含價值法認列之酬勞成本為零。

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

|              | 104年度      |                 | 103年度      |                 |
|--------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|              | 數量<br>(千股) | 加權平均行<br>使價格(元) | 數量<br>(千股) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 96年第一次員工認股權證 |            |                 |            |                 |
| 期初流通在外       | -          | \$ -            | 1,220      | 10.00           |
| 本期給與         | -          | -               | -          | -               |
| 本期行使         | -          | -               | (1,220)    | 10.00           |
| 期末流通在外       | -          | -               | -          | -               |
| 期末可行使之員工認股權  | -          | -               | -          | -               |

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

|                         | 104年度      | 103年度   |
|-------------------------|------------|---------|
| 基本每股盈餘：                 |            |         |
| 歸屬母公司業主之本期淨利            | \$ 207,910 | 203,034 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 72,426     | 66,650  |
| 基本每股盈餘(元)               | \$ 2.87    | 3.05    |
| 稀釋每股盈餘：                 |            |         |
| 歸屬母公司業主之本期淨利            | \$ 207,910 | 203,034 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 72,426     | 66,650  |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：          |            |         |
| 得採股票發放之員工紅利及酬勞          | 1,099      | 628     |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) | 73,525     | 67,278  |
| 稀釋每股盈餘(元)               | \$ 2.83    | 3.02    |

(十四)營業收入

|        | 104年度        | 103年度     |
|--------|--------------|-----------|
| 商品銷售淨額 | \$ 1,446,626 | 1,497,480 |

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司於民國一〇四年十一月十一日之董事會通過但尚待預計於民國一〇五年度召開股東常會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為23,602千元及6,941千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用，其中員工酬勞若以股票發放者，將依董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十六)營業外收入及支出

其他利益及損失淨額

|                  | 104年度    | 103年度    |
|------------------|----------|----------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | \$ 6,354 | 4,593    |
| 管理服務收入           | -        | 57,920   |
| 其他               | 2,634    | (10,414) |
|                  | \$ 8,988 | 52,099   |

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)減損損失

|         | 104.12.31 |    | 103.12.31 |    |
|---------|-----------|----|-----------|----|
|         | 總額        | 減損 | 總額        | 減損 |
| 逾期0~60天 | \$ 1,638  | -  | 6,125     | -  |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.流動性風險

下表為金融負債(包含應付利息之影響)之合約到期日分析：

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 6個月<br>以內      | 6-12個月        | 1-2年          |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>104年12月31日</b> |                   |                |                |               |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |               |               |
| 短期借款              | \$ 399,125        | 400,001        | 400,001        | -             | -             |
| 應付帳款(含關係人)        | 348,987           | 348,987        | 348,987        | -             | -             |
| 一年內到期之長期借款        | 22,815            | 23,162         | 6,324          | 16,838        | -             |
|                   | <u>\$ 770,927</u> | <u>772,150</u> | <u>755,312</u> | <u>16,838</u> | <u>-</u>      |
| <b>103年12月31日</b> |                   |                |                |               |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |               |               |
| 短期借款              | \$ 259,900        | 260,494        | 260,494        | -             | -             |
| 應付帳款(含關係人)        | 335,946           | 335,946        | 335,946        | -             | -             |
| 一年內到期之長期借款        | 96,667            | 98,160         | 49,080         | 49,080        | -             |
| 長期借款              | 16,666            | 17,362         | 173            | 173           | 17,016        |
|                   | <u>\$ 709,179</u> | <u>711,962</u> | <u>645,693</u> | <u>49,253</u> | <u>17,016</u> |

### 4.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 104.12.31 |        |           | 103.12.31 |       |           |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率    | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |           |        |           |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |           |       |           |
| 美金           | \$ 30,633 | 32.825 | 1,005,528 | 38,462    | 31.65 | 1,217,322 |
| <u>金融負債</u>  |           |        |           |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |           |       |           |
| 美金           | 15,640    | 32.825 | 513,383   | 16,592    | 31.65 | 525,137   |

#### (2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以美金計價之現金、應收款項、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

|      | 變動情形    | 104年度              | 103年度           |
|------|---------|--------------------|-----------------|
| 台幣匯率 | 對美元貶值1元 | <u>\$ 12,444</u>   | <u>18,152</u>   |
|      | 對美元升值1元 | <u>\$ (12,444)</u> | <u>(18,152)</u> |

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

|     | 104年度     |      | 103年度  |      |
|-----|-----------|------|--------|------|
|     | 兌換損益      | 平均匯率 | 兌換損益   | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ 20,234 | 1    | 39,154 | 1    |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

|       | 變動情形   | 104年度      | 103年度   |
|-------|--------|------------|---------|
| 借款年利率 | 增加百分之一 | \$ (3,502) | (3,098) |
|       | 減少百分之一 | \$ 3,502   | 3,098   |

### 6.公允價值及資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司民國一〇四年度及一〇三年度未從事衍生性金融工具交易。本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值資訊（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊。）列示如下：

|           | 104.12.31 |       |     |     |       |
|-----------|-----------|-------|-----|-----|-------|
|           | 公允價值      |       |     |     |       |
|           | 帳面金額      | 第一級   | 第二級 | 第三級 | 合計    |
| 備供出售金融資產  |           |       |     |     |       |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 2,230  | 2,230 | -   | -   | 2,230 |

#### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之上市(櫃)公司股票係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

民國一〇四年度及一〇三年度並無任何公允價值層級間移轉情形。

### (十八)財務風險管理

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本個體財務報告各該附註。

#### 1.風險管理架構

董事會全權負責監督本公司之風險管理。本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括信用風險、流動性風險及市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他市價風險）

#### 2.信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於信用良好之銀行，發生信用風險之可能性低。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司均無提供任何對子公司以外之背書保證。

### 3.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金及約當現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### 4.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

## (十九)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益極大化。

本公司所處產業多變，資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。股東紅利分派之現金股利不可低於分派總額百分之十。

本公司主要管理階層每半年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司報導日之負債資本比率如下：

|           | 104.12.31           | 103.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 915,127          | 832,975          |
| 減：現金及約當現金 | (331,641)           | (458,484)        |
| 淨負債       | <u>\$ 583,486</u>   | <u>374,491</u>   |
| 權益總額      | <u>\$ 1,294,963</u> | <u>1,290,487</u> |
| 負債資本比率    | <u>45.06%</u>       | <u>29.02%</u>    |

去年負債資本比率較低，主要係因去年度現金增資220,800千元，營運資金較為充裕所致。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

|                                      | 設立地   | 業主權益(持股%) |           |
|--------------------------------------|-------|-----------|-----------|
|                                      |       | 104.12.31 | 103.12.31 |
| APAQ Investment Limited (APAQ Samoa) | BVI   | 100.00    | 100.00    |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司(鈺邦無錫)                   | 中國無錫市 | 100.00    | 100.00    |

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

|            | 104年度      | 103年度   |
|------------|------------|---------|
| 本公司之主要管理階層 | \$ 466,057 | 504,555 |

本公司售予關係人及非關係人之銷售價格均依銷售之產品規格而定，部分產品視銷售數量給予不定幅度之折扣，因此銷售予關係人之價格與一般客戶並無明顯不同；銷售予關係人之授信條件為月結60天收款，一般客戶之授信條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定，通常為月結60至150天不等。

2.進貨

|     | 104年度        | 103年度     |
|-----|--------------|-----------|
| 子公司 | \$ 1,225,346 | 1,312,874 |

本公司對關係人之進貨價格係按一般市場價格為基準，對一般廠商付款天數為月結30~90天，對關係人為月結60天。

3.應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別      | 104.12.31  | 103.12.31 |
|------|------------|------------|-----------|
| 應收帳款 | 本公司之主要管理階層 | \$ 105,602 | 164,082   |

4.應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104.12.31  | 103.12.31 |
|------|-------|------------|-----------|
| 應付帳款 | 子公司   | \$ 345,613 | 333,620   |

5.財產交易

處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 104年度 |      | 103年度 |      |
|-------|-------|------|-------|------|
|       | 處分價款  | 處分損益 | 處分價款  | 處分損益 |
| 子公司   | \$ 92 | 20   | -     | -    |

6.租金支出

本公司與對本公司具重大影響力之關係企業簽有辦公室及廠房租賃合約，租賃期間每次為一年。民國一〇四年度及一〇三年度租金支出分別為0千元及1,395千元。

7.背書保證

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日為子公司擔保綜合額度背書保證金額分別為393,900千元及443,100千元。

8.對關係人放款

| 帳列項目      | 關係人類別 | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|-------|-----------|-----------|
| 其他應收款－關係人 | 子公司   | \$ 32,825 | 215,220   |

民國一〇四年度及一〇三年度因資金貸與子公司所產生之利息收入分別為2,188千元及4,853千元。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.其他交易

(1)本公司民國一〇四年度及一〇三年度代子公司購買原料而支付代墊款項分別為27,941千元及51,032千元，惟不認列銷貨收入及成本，所產生之利益分別為1,779千元及3,485千元。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，因代購料產生之遞延未實現毛利分別為898千元及1,630千元，列入權益法投資減項。

(2)本公司民國一〇四年度及一〇三年度代子公司購買固定資產而應收取之價款分別為78,012千元及62,704千元，所產生之利益分別為8,482千元及6,687千元。

(3)截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，因上述出售及代購買固定資產產生之未實現利益分別為25,090千元及22,942千元，列入權益法投資減項。

(4)本公司民國一〇三年度向子公司收取管理服務收入計57,920千元。

(5)本公司民國一〇四年及一〇三年度委託對本公司具重大影響力之關係企業維護企業資源規劃系統，支付金額分別為360千元及180千元。

10.綜上所述，本公司與關係人因上述財產交易、租金、放款、其他交易及零星代收代墊款項等而產生之其他應收/付款－關係人餘額如下：

其他應收款－關係人：

|     | 104.12.31  | 103.12.31 |
|-----|------------|-----------|
| 子公司 | \$ 175,850 | 370,671   |

其他應付款－關係人：

|                 | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 對本公司具重大影響力之關係企業 | \$ 63     | 208       |

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 104年度     | 103年度 |
|--------|-----------|-------|
| 短期員工福利 | \$ 11,546 | 7,336 |
| 退職後福利  | 216       | 202   |
|        | \$ 11,762 | 7,538 |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 104年度       |             |        | 103年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 71,123      | 71,123 | -           | 60,277      | 60,277 |
| 勞健保費用          | -           | 4,403       | 4,403  | -           | 4,490       | 4,490  |
| 退休金費用          | -           | 2,266       | 2,266  | -           | 2,022       | 2,022  |
| 其他員工福利費用       | -           | 3,129       | 3,129  | -           | 2,869       | 2,869  |
| 折舊費用           | -           | 3,669       | 3,669  | -           | 2,462       | 2,462  |

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為60人及64人。

# 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1.資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金 | 貸與   | 往來        | 是否為關係人 | 本期最     | 期末     | 實際動    | 利率     | 資金貸與性質 | 業務往       | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳 | 擔保品 |   | 對個別對象資金貸與總額 | 資金貸與總額  |
|----|------|------|-----------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|-----------|--------------|--------|-----|---|-------------|---------|
|    | 之公司  | 對象   | 科目        |        | 高金額     | 餘額     | 支金額    | 區間     | 來金額    | 金額        |              | 名稱     | 價值  |   |             |         |
| 0  | 本公司  | 鈺邦無錫 | 其他應收款—關係人 | 是      | 294,345 | 82,063 | 32,825 | 2.896% | 業務往來   | 1,225,346 |              | -      |     | - | 517,985     | 517,985 |

註1：與本公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註2：本公司累積對外之資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

#### 2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |     | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---------|-----|-------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係  |             |            |          |         |              |                       |           |              |              |            |
| 0  | 本公司       | 鈺邦無錫    | 子公司 | 1,294,963   | 442,120    | 393,900  | 196,950 | -            | 30.42%                | 1,294,963 | Y            | N            | Y          |

註1：本公司對單一企業之背書保證金額，以本公司民國一〇四年十二月三十一日經會計師查核簽證財務報表淨值之百分之一百為限。

註2：本公司對外背書保證之總金額，以本公司民國一〇四年十二月三十一日經會計師查核簽證之財務報表淨值百分之一百為限。

#### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                              | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目        | 期 末   |        |        |       | 備 註  |
|-------|----------------------------------------|-------------|-------------|-------|--------|--------|-------|------|
|       |                                        |             |             | 股 數   | 帳面金額   | 持股比例   | 公允價值  |      |
| 本公司   | 佳邦科技                                   | 關係企業        | 備供出售金融資產-流動 | 100   | 2,230  | 0.10%  | 2,230 |      |
| 本公司   | Inpaq Korea                            | 無           | 以成本衡量之金融資產  | 18    | 545    | 10.73% | -     | 註1   |
| 本公司   | Foxfortune Technology Ventures Limited | 無           | 其他非流動資產     | 1,000 | 32,305 | 5.00%  | -     | 註1、2 |

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：本公司已於民國一〇四年第四季新增投資Foxfortune Technology Ventures Limited，截至民國一〇四年十二月三十一日止已匯出投資金額計32,305千元，惟公司尚未正式設立完成，列入其他非流動資產項下。

#### 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

#### 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

#### 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

#### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關 係         | 交易情形  |           |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|----------|--------|-------------|-------|-----------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|          |        |             | 進(銷)貨 | 金 額       | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單 價               | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 本公司      | 鈺邦無錫   | 子公司         | 進貨    | 1,225,346 | 99%        | 月結60天 | -                 | 註1   | (345,613)  | 99%             |    |
| 本公司      | 華碩電腦   | 本公司法人董事之母公司 | 銷貨    | 466,057   | 32%        | 月結60天 | -                 | 註2   | 105,602    | 20%             |    |

註1：一般廠商支付款項期限為月結30天至90天，對鈺邦無錫付款期限為月結60天。

註2：一般客戶之收款條件通常為月結60天至150天不等，對華碩電腦之收款條件為月結60天。

#### 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關 係         | 應收關係人款項餘額   | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額(註2) | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------|-------------|-------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |        |             |             |      | 金 額       | 處理方式 |                   |          |
| 本公司       | 鈺邦無錫   | 子公司         | 175,850(註1) | -    | -         | -    | 9,785             | -        |
| 本公司       | 華碩電腦   | 本公司法人董事之母公司 | 105,602     | 3.46 | -         | -    | 57,597            | -        |

註1：係含代購固定資產、原料及資金融通等所產生之其他應收款項。

註2：係截至民國一〇五年二月二十九日之收回情形。

#### 9.從事衍生性商品交易：無。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額  |         | 期末持有   |         |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|------------|-------------|----------|------------|---------|---------|--------|---------|-----------|---------------|---------------|----|
|            |             |          |            | 本期期末    | 去年年底    | 股數     | 比率      | 帳面金額      |               |               |    |
| 本公司        | APAQ Samoa  | Samoa    | 控股         | 766,241 | 513,520 | 24,400 | 100.00% | 1,010,918 | 86,711        | 108,313       | 註  |

註：認列之投資損益包括聯屬公司間逆流交易之調整。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大 陸<br>被 投 資<br>公司名稱 | 主要<br>營業<br>項目 | 實 收<br>資本額                   | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額      | 本期匯出或<br>收回投資金額             |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額      | 被投資<br>公司本<br>期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損 益 | 期末投<br>資帳面<br>價 值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 | 備註 |
|----------------------|----------------|------------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|----|------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----|
|                      |                |                              |          |                              | 匯出                          | 收回 |                              |                   |                         |                   |                   |                      |    |
| 鈺邦無錫                 | 生產銷售電子<br>器件等  | 744,706<br>(USD<br>23,700千元) | 註1       | 498,421<br>(USD<br>15,900千元) | 246,285<br>(USD<br>7,800千元) | -  | 744,706<br>(USD<br>23,700千元) | 90,464            | 100.00%                 | 90,464<br>註2      | 1,003,133         | -                    |    |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額(註3) | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註4) |
|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| 744,706(USD23,700千元)     | 744,706(USD23,700千元) | 776,978                    |

註1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註2：係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

註3：依經濟部投審會核准投資金額計美金23,700千元，並以歷次匯出匯率換算為新台幣。

註4：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。

#### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇四年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析表(合併)

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 104 年度    |     | 103 年度    |     | 差異       |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|----------|-----|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額       | %   |
| 流 動 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,347,149 | 56  | 1,384,539 | 60  | (37,390) | -3  |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 975,143   | 41  | 885,823   | 39  | 89,320   | 10  |
| 其 他 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72,041    | 3   | 30,636    | 1   | 41,405   | 135 |
| 資 產 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,394,333 | 100 | 2,300,998 | 100 | 93,335   | 4   |
| 流 動 負 債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,088,428 | 45  | 977,512   | 42  | 110,916  | 11  |
| 非 流 動 負 債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10,942    | 1   | 32,999    | 2   | (22,057) | -67 |
| 負 債 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,099,370 | 46  | 1,010,511 | 44  | 88,859   | 9   |
| 股 本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 731,901   | 30  | 731,901   | 32  | 0        | -   |
| 資 本 公 積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 156,231   | 7   | 156,231   | 7   | 0        | -   |
| 保 留 盈 餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 438,025   | 18  | 347,219   | 15  | 90,806   | 26  |
| 其 他 權 益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 40,092    | 2   | 55,136    | 2   | (15,044) | -27 |
| 庫 藏 股 票                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (71,286)  | -3  | 0         | -   | (71,286) | 100 |
| 股東權益總額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,294,963 | 54  | 1,290,487 | 56  | 4,476    | 0   |
| <p>一、增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：</p> <p>1.其他資產增加：主係 104 年第四季新增投資 Foxfortune Technology Ventures Limited，惟公司尚未正式設立完成，故帳列其他非流動資產項下。</p> <p>2.非流動負債減少：主係 104 年長期借款減少所致。</p> <p>3.保留盈餘增加：主係 104 年獲利增加所致。</p> <p>4.其他權益減少：主係 104 年度認列國外營運機構財務報告換算兌換差額減少所致。</p> <p>5.庫藏股票增加：主係 104 年買回庫藏股 2,500,000 股所致。</p> <p>二、上述變動對本公司並無重大影響。</p> |           |     |           |     |          |     |

## 二、財務績效

### (一)最近二年度財務績效比較分析表(合併)

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 104 年度    |      | 103 年度    |      | 增(減)變動   |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|------|----------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 金額        | %    | 金額        | %    | 金額       | %    |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1,452,184 | 100% | 1,497,480 | 100% | (45,296) | -3%  |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 986,327   | 68%  | 1,035,983 | 69%  | (49,656) | -5%  |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 465,857   | 32%  | 461,497   | 31%  | 4,360    | 1%   |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 233,517   | 16%  | 206,521   | 14%  | 26,996   | 13%  |
| 營業利益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 232,340   | 16%  | 254,976   | 17%  | (22,636) | -9%  |
| 營業外收入及支出淨額                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 27,862    | 2%   | 32,749    | 2%   | (4,887)  | -15% |
| 稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 260,202   | 18%  | 287,725   | 19%  | (27,523) | -10% |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 52,292    | 4%   | 84,691    | 5%   | (32,399) | -38% |
| 本期淨利                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 207,910   | 14%  | 203,034   | 14%  | 4,876    | 2%   |
| <p>一、增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：</p> <p>所得稅費用減少：係因 104 年獲利減少所致。</p> <p>二、預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司將持續深耕 MB 市場，以持續獲利成長，並配合 V-chip 和 CAP 產能續增，提升 NB 市佔率成為重要成長動能。另搶攻手機/平板充電器及 NB Adapter 微型化導入固態電容的商機，並開拓中國充電器市場，以提升訂單需求的戰場。另強化 Sever 與儲存裝置、網通、IPC、LED 及車用市場應用領域的開發，以擴大市佔率，預期銷售數量穩定成長。</p> |           |      |           |      |          |      |

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度  | 104 年度    | 103 年度   | 增(減)金額    |
|------------|-----------|----------|-----------|
| 營業活動之淨現金流量 | 324,164   | 204,714  | 119,450   |
| 投資活動之淨現金流量 | (225,647) | (93,339) | (132,308) |
| 籌資活動之淨現金流量 | (116,808) | 170,502  | (287,310) |

增減變動分析說明：

- (1)營業活動：主要係 104 年營運產生之現金流入增加所致。
- (2)投資活動：主要係 104 年購買不動產、廠房及設備價款增加所致。
- (3)籌資活動：主要係 103 年現金增資增加現金流入及 104 年發放現金股利增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額<br>(A)                 | 全年來自營業<br>活動淨現金流量<br>(B) | 全年現金<br>流出量<br>(C) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(A) + (B) -<br>(C) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|------|
|                               |                          |                    |                                        | 投資計畫           | 融資計畫 |
| 503,119                       | 260,191                  | (243,304)          | 520,006                                | 不適用            | 不適用  |
| 未來一年現金流動性分析：                  |                          |                    |                                        |                |      |
| (1)營業活動：營收及獲利成長產生現金流入。        |                          |                    |                                        |                |      |
| (2)投資活動：因購買固定資產，使投資活動產生淨現金流出。 |                          |                    |                                        |                |      |
| (3)籌資活動：發放現金股利，使籌資活動產生淨現金流出。  |                          |                    |                                        |                |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫:

- (1)本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定子公司管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險機制，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。
- (2)本公司 104 年度增加對子公司「APAQ Investments Limited」252,721 千元之投資，並於 104 年底對子公司「APAQ Investments Limited」產生權益法認列之投資收益 108,313 千元。
- (3)本公司轉投資皆為長期策略性投資，針對已投資之事業隨掌握其業務及財務狀況並審慎評估轉投資計畫。
- (4)本公司轉投資政策及未來一年投資計畫皆以本公司所營具關聯之本業為主。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益情形之影響及未來因應措施

#### (1) 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

本公司最近二年度外銷金額占總營收比率分別為 99.57%及 99.54%，故匯率變動對營收具有一定程度的影響。惟本公司對主要供應廠商的交易方式亦採美金計價，因而產生相互沖抵結果，使匯率變動產生某種程度避險效果，故整體而言，對獲利之影響性不大，並已積極瞭解外匯避險工具，將於適當時機進行避險作業，以降低外匯風險影響公司獲利。最近年度匯兌損益情形如下：

單位：新台幣千元

| 年度/項目         | 104 年度    | 103 年度    |
|---------------|-----------|-----------|
| 匯兌(損)益        | 29,531    | 39,176    |
| 營業收入淨額        | 1,452,184 | 1,497,480 |
| 匯兌(損)益佔營業收入比例 | 2.03%     | 2.62%     |

本公司因應匯率變動所採取之具體措施如下：

- 業務人員於產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤。
  - 開立外幣存款帳戶，並與主要往來銀行保持密切聯繫，以隨時收集有關匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率走勢，藉以掌握最低外匯買入及最佳結匯時點。
  - 適量保留外幣存款資產，以為相對外幣付款負債之自然匯率避險，積極瞭解外匯避險工具，於適當時機進行避險作業，以降低外匯風險影響公司獲利。
- (2) 在利率方面，由於市場利率仍維持在低檔，利息收支佔營收淨額比例均不高，故利率變動對本公司影響尚屬有限。
- (3) 最近二年度通貨膨脹情形對本公司產生影響：無。

### 2. 高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

#### (1) 本公司目前無從事高風險、高槓桿投資。

#### (2) 為他人背書保證：

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係  | 對單一企業<br>背書保證<br>證限額<br>(註 1) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註 2) |
|----|---------------|-----------------|-----|-------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 0  | 本公司           | 鈺邦無錫            | 子公司 | 1,294,963                     | 442,120            | 393,900          | -                    | 30.42%                            | 1,294,963             |

(3) 本公司背書保證政策：本公司對外背書保證之總金額，以本公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值百分之一百為限；對單一企業之背書保證金額，以本公司最近期經會計師查核簽證財務報表淨值之百分之一百為限。與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(4) 本公司資金貸與他人政策：本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必

要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司總貸與金額限額之百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前述之限制。資金貸與他人情形如下：

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目      | 是否為關係人 | 本期最高餘額  | 期末餘額   | 本期實際動支金額 | 利率區間   | 資金貸與性質 | 業務往來金額    | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---------|------|-----------|--------|---------|--------|----------|--------|--------|-----------|--------------|----------|-------|-------------|---------|
| 0  | 本公司     | 鈺邦無錫 | 其他應收款－關係人 | Y      | 294,345 | 82,063 | 32,825   | 2.896% | 業務往來   | 1,225,346 |              | -        | -     | 517,985     | 517,985 |

(5) 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司 104 年度無衍生性商品交易。

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司除持續投入既有捲繞型主機板應用市場外，亦持續開發電源供應和工業主機應用之高壓與高信賴性之電容器規格，包括增加晶片型電容產品線在筆記型電腦之應用。預計105年投入研發的費用持續增加，約為營收比重5%。

### 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。

### 5.最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司持續投入大量資源研發新型技術，並充分掌握產業脈動與產業變化，本公司亦隨時觀察未來科技之脈動，適當調整公司經營策略。最近年度及截至本年報刊印日止，本公司尚無科技改變及產業變化而對公司財務業務造成重大影響之情事。

### 6.年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司本著穩健踏實的精神經營企業，企業形象良好，最近年度及截至本年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

### 7.進行併購之預期效益及可能風險：本公司本期無進行併購之情事。

### 8.擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司本期無擴充廠房計劃。

### 9.進貨及銷貨集中所面臨之風險:無

(1) 進貨：本公司原物料主要為鋁箔、電解紙、導針、膠粒、鋁殼，其中鋁箔之負極箔因為目前為日商獨家供應，有集中向供應商採購之特性，惟本公司為降低進貨集中風險，除平時與國內外供應商建立良好合作關係外，並積極在新規格上分散使用其他可替代之材料，並每年以合約方式保障來料數量與品質，確保無供貨短缺之疑慮。

(2) 銷貨：本公司銷售客戶以亞太地區之 PC 系統廠為主，雙方交易合作往來密切且關係良好。然本公司除持續穩固既有客源外，亦積極拓展開發新產品、新客源，以分散銷貨集中之風險。

### 10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

### 11.經營權之改變對公司之影響及風險：無。

### 12.訴訟及非訴訟事件：無。

### 13.其他重要風險及因應措施：無。

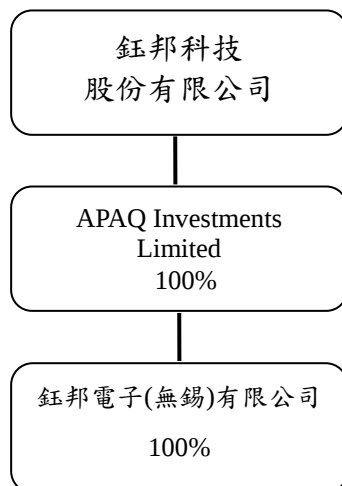
七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業概況

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業名稱基本資料：

單位：新台幣千元

| 企業名稱                      | 設立日期      | 地址                                             | 實收資本額   | 主要營業項目     |
|---------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------|------------|
| APAQ Investments Limited. | 2006/10/5 | Officehore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | 766,241 | 控股         |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司              | 2007/4/6  | 江蘇省無錫市錫山經濟開發區聯福路 1201 號                        | 744,706 | 生產銷售電子之元器件 |

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

##### 4.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱                      | 職稱  | 姓名或代表人                                       | 股數(仟股) | 持股比例 |
|---------------------------|-----|----------------------------------------------|--------|------|
| APAQ Investments Limited. | 董事  | 鈺邦科技股份有限公司<br>代表人：鄭敦仁                        | 24,400 | 100% |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司              | 董事  | APAQ Investments Limited.<br>代表人：鄭敦仁、林清封、林溪東 | 註      | 100% |
|                           | 總經理 | 林清封                                          | 註      | 0%   |

註：為有限公司型態未發行股票，故無股數。

5.關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股情形：無。

#### (二)關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱                      | 資本額     | 資產總額      | 負債總額  | 淨值        | 營業收入 | 營業利益(損失) | 本期損益   |
|---------------------------|---------|-----------|-------|-----------|------|----------|--------|
| APAQ Investments Limited. | 766,241 | 1,009,350 | 1,554 | 1,007,796 | 0    | (3,753)  | 86,711 |

|              |         |           |         |           |           |        |        |
|--------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|--------|
| 鈺邦電子(無錫)有限公司 | 744,706 | 1,707,251 | 704,117 | 1,003,134 | 1,224,474 | 93,491 | 90,464 |
|--------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|--------|

(三)關係企業合併財務報表:請參閱本年報第64-91頁

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以係研究、開發、製造及銷售超小型、耐高溫、長壽命、低阻抗電解電容器產品並配合客戶研發製造高壓電容、晶片型電容、有機半導體固態電容與高儲能電容。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、證券交易法第三十六條第二項第二款，對股東權益或證券價格重大影響之事項：

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項皆已依規定公告於公開資訊觀測站，公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/>

| 日期        | 事項                                                   |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 104/01/09 | 公告本公司申請股票上市時所出具之承諾事項暨其後續執行情形                         |
| 104/03/19 | 公告本公司董事會決議召開股東常會                                     |
| 104/03/19 | 公告本公司董事會重要決議事項                                       |
| 104/04/10 | 公告本公司申請股票上市時所出具之承諾事項暨其後續執行情形                         |
| 104/05/08 | 董事會決議股利分派                                            |
| 104/05/08 | 公告本公司董事會重要決議事項                                       |
| 104/06/23 | 公告本公司股東會重要決議事項                                       |
| 104/07/01 | 公告本公司股利配發基準日                                         |
| 104/07/13 | 公告本公司申請股票上市時所出具之承諾事項暨其後續執行情形                         |
| 104/07/29 | 公告補正本公司 103 年度年報部分資料                                 |
| 104/08/06 | 公告本公司董事會重要決議事項                                       |
| 104/08/06 | 代重要子公司 APAQ Investments Limited 公告董事會決議通過增資發行新股      |
| 104/08/06 | 代重要子公司鈺邦電子(無錫)有限公司公告董事會決議通過增資                        |
| 104/08/06 | 董事會決議增加投資大陸鈺邦電子(無錫)有限公司                              |
| 104/08/06 | 公告新增資金貸與金額達「公開發行公司資金貸與及背書 保證處理準則」第 22 條第一項第二款及第三款之標準 |
| 104/08/06 | 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條一項第二款、第三款及第四款規定公告         |
| 104/08/06 | 公告本公司董事會決議買回本公司股份以供轉讓股份予員工                           |

| 日期        | 事項                                |
|-----------|-----------------------------------|
| 104/09/08 | 公告本公司買回股份數量累積達公司已發行股份總額百分之二       |
| 104/10/06 | 公告本公司第一次買回庫藏股期間屆滿及執行狀況            |
| 104/11/11 | 公告本公司董事會重要決議事項                    |
| 105/01/05 | 澄清 105/01/05 經濟日報相關報導             |
| 105/02/17 | 澄清 105/02/17 經濟日報相關報導             |
| 105/03/16 | 公告本公司董事會決議召開股東常會                  |
| 105/03/16 | 公告本公司董事會重要決議事項                    |
| 105/03/16 | 董事會通過 104 年度員工及董監酬勞金額及發放方式        |
| 105/03/29 | 公告本公司股務代理機構「福邦證券股份有限公司」變更營業處所相關事宜 |
| 105/05/03 | 公告本公司董事會重要決議事項                    |
| 105/05/03 | 董事會決議股利分派                         |

# 鈺邦科技股份有限公司



負責人：鄭敦仁



總經理：林溪東



中華民國一〇五年五月十九日刊印