

股票代碼:6449



鈺邦科技股份有限公司  
APAQ TECHNOLOGY CO.,LTD

# 一〇七年度 年 報

中華民國一〇八年五月十七日刊印

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，執行長兼研發長

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：游萬淵、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                                                      | 4  |
| 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                           | 6  |
| 三、公司治理運作情形                                                  | 17 |
| 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<br>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<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 28 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊                                     | 29 |
| 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<br>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                                                   | 37 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                               | 37 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                              | 37 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                        | 37 |
| 八、資金運用計劃執行情形                                                | 37 |
| 伍、營運概況                                                      |    |
| 一、業務內容                                                      | 38 |
| 二、市場及產銷概況                                                   | 41 |
| 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<br>歷分布比率                | 44 |
| 四、環保支出資訊                                                    | 44 |
| 五、勞資關係                                                      | 45 |
| 六、重要契約                                                      | 45 |

## 陸、財務概況

|                                                   |     |
|---------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                              | 46  |
| 二、最近五年度財務分析                                       | 50  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                | 54  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表                             | 57  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表                             | 98  |
| 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<br>對本公司財務狀況之影響 | 137 |

## 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                                   | 138 |
| 二、財務績效                                   | 139 |
| 三、現金流量                                   | 139 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                     | 140 |
| 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<br>計劃 | 140 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項                     | 140 |
| 七、其他重要事項                                 | 142 |

## 捌、特別記載事項

|                                                          |     |
|----------------------------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料                                               | 143 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                               | 144 |
| 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                           | 144 |
| 四、其他必要補充說明事項                                             | 144 |
| 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<br>對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 144 |

## 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

鈺邦為一家專注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。鈺邦已成功開發系列固態電容產品，並掌握研發、市場行銷及製造管理等優勢，全球各大廠客戶均將鈺邦列為重要策略夥伴。

107 年上半年挖礦機及 MB/NB 之 PC 市場熱絡，營收達預期目標，但下半年挖礦機需求遽降，以及 Intel CPU & Chipset 出貨短缺，嚴重影響 PC 業者出貨量，也影響公司下半年營收及營利。

### 二、107 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     | 107 年度    | 106 年度    | 成長率     |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 2,042,820 | 1,941,720 | 5.21%   |
| 營業毛利   | 517,296   | 537,846   | -3.82%  |
| 營業利益   | 263,970   | 318,113   | -17.02% |
| 稅後淨利   | 182,343   | 189,100   | -3.57%  |

#### 2.預算執行情形：不適用。

### 三、研究發展狀況

未來市場發展邁向 5G/IOT/AI/Power/Automotive/Industrial，鈺邦持續開發未來市場應用所需之低阻抗、高漣波、小型化、長壽命、耐高溫、高電壓化之導電高分子固態電容器。

鈺邦於 107 年下半年應用自行開發成功之高階應用高分子材料配方技術，導入高階固態電容 25V~100V 捲繞型新產品的量產，以及導入高壓晶片型新產品及半固態捲繞型新產品的開發。

鈺邦秉持科技自主創新，並致力於導電性高分子材料相關技術與元器件開發，持續提升產品技術能力及成本之競爭力。

### 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、HPC、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：

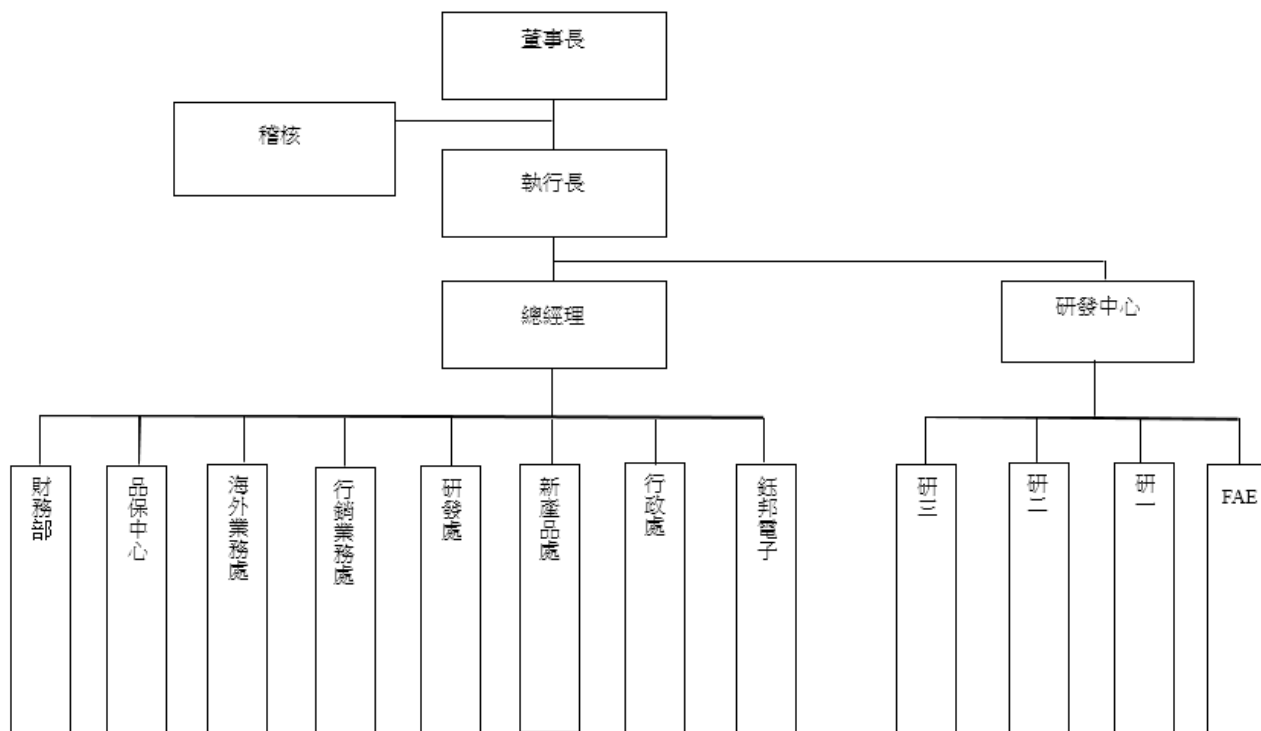
- 94 年 • 公司創立，登記資本額為新台幣六億元整，實收資本額計新台幣伍佰萬元整。
- 95 年 • 奉准設立工廠於苗栗並取得工廠登記證。
  - 增資發行新股貳仟零貳萬壹仟股，實收資本額計新台幣貳億零伍佰貳拾壹萬元整。
  - 由工研院移轉固態電容技術，捲繞型固態電容正式量產。
  - 通過 ISO-9001 認證。
- 96 年 • 增資發行新股壹仟萬股，實收資本額計新台幣參億零伍佰貳拾壹萬元。
  - 透過第三地國家，間接投資成立海外生產基地鈺邦電子(無錫)有限公司並正式投產。
- 97 年 • 晶片型固態電容開發成功。
  - 增資發行新股壹仟捌佰萬股，實收資本額計新台幣肆億捌仟伍佰貳拾壹萬元。
- 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。
- 105 年 • 因應市場需求，擴充捲繞型 V-Chip 固態電容產能，由每月 3,000 萬顆提升至 5,000 萬顆。

- 106 年
- 成功開發高階應用高分子材料配方技術與產品，並將材料研發成果導入高階固態電容 25V-100V 新產品的開發。
  - 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣參億元。
  - 國內第一次無擔保轉換公司債轉換發行新股貳佰玖拾萬肆仟伍佰柒拾肆股，實收資本額增加為新台幣柒億陸仟零玖拾肆萬柒仟元整。
- 107 年
- 國內第一次無擔保轉換公司債轉換發行新股伍佰壹拾陸萬柒仟貳佰壹拾貳股，實收資本額增加為新台幣捌億壹仟貳佰陸拾壹萬玖仟壹佰貳拾元整。
  - 發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣貳億伍仟萬元。
  - 辦理現金增資發行新股伍佰伍拾萬股，實收資本額增加為新台幣捌億陸仟柒佰陸拾壹萬玖仟壹佰貳拾元整。
  - 辦理註銷第一次買回本公司股份貳佰參拾貳萬股，實收資本額減少為新台幣捌億肆仟肆佰肆拾壹萬玖仟壹佰貳拾元整。
  - 成功開發高壓(16V 以上)晶片型固態電容。

## 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                                                                                                                                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 執行長及總經理 | <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>                                                       |
| 財務部     | <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>                   |
| 海外業務處、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內部要求之目標。</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> <li>市場狀況資料蒐集分析。</li> <li>產品策略規劃及市場開發。</li> </ul> |
| 研發處及研發中心    | <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>                                    |
| 新產品處        | <ul style="list-style-type: none"> <li>新產品開發設計規劃。</li> </ul>                                                                                                                                                       |
| 行政處         | <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>                                                                       |
| 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）

108年4月30日，單位:股

| 職稱  | 國籍<br>或<br>註冊地   | 姓 名              | 性 別 | 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<br>名義持有<br>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<br>數        | 持<br>股<br>比<br>率<br>%<br>(註 2) | 股<br>數      | 持<br>股<br>比<br>率<br>%<br>(註 3) | 股<br>數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>%<br>(註 3) | 股<br>數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>%<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   | 不適用 | 95.07.07<br>(註 1) | 106.06.20  | 三年 | 9,380,886     | 12.82                          | 4,776,329   | 5.66                           | 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    | 男   | 94.12.23          | 106.06.20  | 三年 | 1,938,954     | 2.65                           | 2,041,358   | 2.42                           | 304,573            | 0.36                           | 0                  | 0                              | 成功大學材料博士<br>工業技術研究院材料所正研究員<br>乾坤科技(股)公司研發資深經理                            | 本公司技術總監<br>佳邦科技(股)公司董事及執行長<br>華新科技(股)公司技術長<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>鼎茂光電(股)公司監察人<br>Inpaq (BVI) Ltd.、Inpaq (Cayman Islands)<br>Ltd.、禾邦科技(香港)有限公司、禾邦電<br>子(蘇州)有限公司、禾邦電子(中國)有限<br>公司、佳邦貿易(蘇州)有限公司、禾邦貿<br>易(蘇州)有限公司、禾邦電子(香港)有限<br>公司、台灣禾邦電子有限公司、APAQ<br>Investment Limited、鈺邦電子(無錫)有限<br>公司代表人 | 行政處<br>副總<br>經理                     | 鄭<br>富<br>仁 | 兄<br>弟 |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 華誠創業投資<br>股份有限公司 | 不適用 | 98.06.26          | 106.06.20  | 三年 | 5,568,012     | 7.61                           | 10,668,012  | 12.63                          | 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    | 男   | 103.08.07         | 106.06.20  | 三年 | 0             | 0                              | 0           | 0                              | 0                  | 0                              | 0                  | 0                              | 政治大學 EMBA                                                                | 力智電子(股)公司法人董事代表人<br>華碩電腦(股)公司董事兼共同執行長                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                                   | 無           | 無      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 林清封              | 男   | 98.06.26          | 106.06.20  | 三年 | 375,757       | 0.51                           | 502,000     | 0.59                           | 0                  | 0                              | 0                  | 0                              | 美國愛荷華州立大學化工博士<br>永剛科技(股)公司執行副總<br>立敦科技(股)公司執行副總                          | 本公司執行長<br>本公司研發長<br>本公司發言人<br>鈺邦電子(無錫)有限公司執行長                                                                                                                                                                                                                                                               | 無                                   | 無           | 無      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 林溪東              | 男   | 103.06.12         | 106.06.20  | 三年 | 390,373       | 0.53                           | 420,990     | 0.50                           | 8,422              | 0.01                           | 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會<br>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<br>本公司代理發言人<br>鈺邦電子(無錫)有限公司總經理                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                                   | 無           | 無      |

| 職稱   | 國籍<br>或<br>註冊地 | 姓 名      | 性 別 | 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<br>份 |                          | 利用他人<br>名義持有<br>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<br>數        | 持 股<br>比 率<br>%<br>(註 2) | 股<br>數      | 持 股<br>比 率<br>%<br>(註 3) | 股<br>數                 | 持 股<br>比 率<br>%<br>(註 3) | 股<br>數             | 持 股<br>比 率<br>%<br>(註 3) |                                                               |                                                                                                                                                                       | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事   | 中 華<br>民 國     | 蔡福讚(註 4) | 男   | 103.06.12      | 106.06.20  | 三年  | 0             | 0                        | 0           | 0                        | 180,220                | 0.21                     | 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>BRIGHTCH 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>碩聯醫電(股)有限公司董事長<br>正基科技(股)公司監察人                                                        | 無                                   | 無      | 無      |
| 獨立董事 | 中 華<br>民 國     | 梁淑堅      | 男   | 103.06.12      | 106.06.20  | 三年  | 0             | 0                        | 0           | 0                        | 0                      | 0                        | 0                  | 0                        | 美國賓州大學材料科學博士<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 | 光電科技工業協進會常務董事兼顧問<br>工業技術研究院顧問                                                                                                                                         | 無                                   | 無      | 無      |
| 獨立董事 | 中 華<br>民 國     | 劉乃銘      | 男   | 103.06.12      | 106.06.20  | 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>全銓租賃(股)公司監察人                                                                                     | 無                                   | 無      | 無      |
| 監察人  | 中 華<br>民 國     | 楊金昌      | 男   | 98.06.26       | 106.06.20  | 三年  | 103,000       | 0.14                     | 155,813     | 0.18                     | 0                      | 0                        | 0                  | 0                        | 南華大學管理科學所博士                                                   | 聿新生物科技(股)公司董事長兼總經理<br>威旺生醫科技(股)公司董事長兼總經理<br>鋁模實業(股)公司董事<br>長鴻國際生技(股)公司法人董事代表人<br>佳邦科技(股)公司監察人<br>新竹市私立光復中學校務董事<br>明新科技大學管理研究所兼任助理教授<br>倍立國際(股)公司董事長<br>聿健生物科技(股)公司董事長 | 無                                   | 無      | 無      |
| 監察人  | 中 華<br>民 國     | 林展列(註 4) | 男   | 103.06.12      | 106.06.20  | 三年  | 0             | 0                        | 15,000      | 0.02                     | 0                      | 0                        | 0                  | 0                        | 台南高工<br>萬旭電業(股)公司董事兼<br>總經理                                   | 泰碩電子(股)公司董事<br>胡連精密(股)公司獨立董事<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 Co, Ltd 董事                                                  | 無                                   | 無      | 無      |
| 監察人  | 中 華<br>民 國     | 吳彰家      | 男   | 103.06.12      | 106.06.20  | 三年  | 483,986       | 0.66                     | 527,445     | 0.62                     | 0                      | 0                        | 0                  | 0                        | 高苑科技大學                                                        | 富力科技有限公司業務工程副總經理                                                                                                                                                      | 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:持股比例係依選任當時已發行股數 73,190,126 股(含庫藏股 2,500,000 股)計算。

註 3:持股比例係依已發行股數 84,441,912 股(含庫藏股 1,258,000 股)計算。

註 4:已於 108 年 4 月 30 辭任。

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

108 年 4 月 30 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   | 華新科技股份有限公司   | 33.02% |
|              | 凱美電機股份有限公司   | 11.46% |
|              | 泰豐碩股份有限公司    | 5.50%  |
|              | 佳林創業投資股份有限公司 | 1.39%  |
|              | 華東科技股份有限公司   | 1.12%  |
|              | 鄭敦仁          | 1.07%  |
|              | 鄭國亮          | 0.79%  |
|              | 優群科技股份有限公司   | 0.65%  |
|              | 蕭惠珠          | 0.60%  |
|              | 曾明燦          | 0.48%  |
| 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

108 年 4 月 30 日

| 法人名稱       | 法人之主要股東                | 持股比例   |
|------------|------------------------|--------|
| 華新科技股份有限公司 | 華新麗華股份有限公司             | 18.30% |
|            | 瀚宇博德股份有限公司             | 7.46%  |
|            | 南山人壽保險股份有限公司           | 3.56%  |
|            | 精成科技股份有限公司             | 3.11%  |
|            | 華東科技股份有限公司             | 2.75%  |
|            | 花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶     | 2.74%  |
|            | 焦佑衡                    | 2.58%  |
|            | 華邦電子股份有限公司             | 2.02%  |
|            | 大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶    | 1.56%  |
|            | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶 | 1.55%  |
| 凱美電機股份有限公司 | 智寶電子股份有限公司             | 42.69% |
|            | 黃麗珠                    | 1.77%  |
|            | 賴水清                    | 1.27%  |
|            | 張成禧                    | 1.14%  |
|            | 瀚陽生物科技股份有限公司           | 1.10%  |
|            | 帛漢股份有限公司               | 1.09%  |
|            | 勁蓄股份有限公司               | 0.88%  |
|            | 昇泰興企業有限公司              | 0.72%  |
|            | 邱敏哲                    | 0.64%  |
|            | 林佐田                    | 0.57%  |
| 泰豐碩股份有限公司  | 華科采邑股份有限公司(100%)       | 100%   |

(接次頁)

| 法人名稱         | 法人之主要股東                                                                                                                                                                                                     | 持股比例                                                                                       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 佳林創業投資股份有限公司 | 玉峰投資股份有限公司<br>澄宇投資股份有限公司<br>莘中投資有限公司<br>英屬維京群島商 Jasmine Success Consultants Ltd.<br>昇承投資股份有限公司<br>阡翊投資股份有限公司<br>數字科技股份有限公司<br>采莉登投資有限公司<br>鈺邦科技股份有限公司<br>雙宸投資有限公司                                           | 18.18%<br>18.18%<br>18.18%<br>14.54%<br>9.09%<br>9.09%<br>3.64%<br>3.64%<br>3.64%<br>1.82% |
| 華東科技股份有限公司   | 華新麗華股份有限公司<br>華邦電子股份有限公司<br>信昌電子陶瓷股份有限公司<br>華新科技股份有限公司<br>瀚宇博德股份有限公司<br>焦佑衡<br>新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託復華投資專戶<br>華科采邑股份有限公司<br>焦佑倫<br>匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金                                                     | 21.65%<br>9.89%<br>6.30%<br>6.29%<br>2.91%<br>1.60%<br>1.23%<br>1.00%<br>0.96%<br>0.85%    |
| 優群科技股份有限公司   | 冠澤股份有限公司<br>王朝樑<br>信邦電子股份有限公司<br>陳淑珍<br>台灣企銀受託群益店頭市場證券投信基金<br>達保盈有限公司<br>袁義本<br>王盛緯<br>匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶<br>王悅寧                                                                           | 17.81%<br>7.01%<br>3.59%<br>3.26%<br>2.19%<br>2.11%<br>1.96%<br>1.64%<br>1.38%<br>1.19%    |
| 華碩電腦股份有限公司   | 施崇棠<br>花旗（台灣）受託管華碩存託憑證<br>國泰世華銀行託管專業聯盟公司投資專戶<br>臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶<br>勞工保險基金<br>新制勞工退休基金<br>大通託管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶<br>摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶<br>花旗銀行大通託管挪威中央銀行投資專戶<br>花旗託管蘇格蘭皇家 FS 全球新興投資專戶 | 4.05%<br>3.32%<br>2.76%<br>2.56%<br>1.72%<br>1.61%<br>1.49%<br>1.49%<br>1.41%<br>1.40%     |

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、<br>會計或公司業<br>務所須相關<br>科系之公私<br>立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官<br>、律師、會計<br>師或其他與公<br>司業務所需之<br>國家考試及格<br>領有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所<br>須之<br>工作<br>經驗 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 佳邦科技(股)<br>有限公司<br>法人代表人：<br>鄭敦仁 |                                                     |                                                                          | V                                                       |         |   |   | V |   | V | V | V | V |    | 0                            |
| 華誠創業投<br>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(註 2)                         |                                                     |                                                                          | 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  | 2                            |
| 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(註 2)                         |                                                     |                                                                          | V                                                       | V       | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 1                            |

註 1：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

註 2：已於 108 年 4 月 30 辭任。

2.總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

108 年 4 月 30 日 單位:股

| 職 稱           | 國 籍        | 姓 名                    | 性 別 | 就任日期      | 持有股份    |              | 配偶、未成年子女持有股份 |              | 利用他人名義持有股份 |              | 主要經(學)歷                                                                                                  | 目前兼任其他公司之職務                         | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     |
|---------------|------------|------------------------|-----|-----------|---------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----|-----|
|               |            |                        |     |           | 股數      | 持股比率%<br>(註) | 股數           | 持股比率%<br>(註) | 股數         | 持股比率%<br>(註) |                                                                                                          |                                     | 職 稱             | 姓 名 | 關 係 |
| 執行長<br>兼研發長   | 中 華<br>民 國 | 林清封                    | 男   | 105.01.01 | 502,000 | 0.59         | 0            | 0            | 0          | 0            | 美國愛荷華州立大學化工博士<br>永剛科技(股)公司執行副總經理<br>立敦科技(股)公司執行副總經理                                                      | 鈺邦電子<br>(無錫)有<br>限公司<br>執行長         | 無               | 無   | 無   |
| 總經理           | 中 華<br>民 國 | 林溪東                    | 男   | 102.08.14 | 420,990 | 0.50         | 8,422        | 0.01         | 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                                     | 鈺邦電子<br>(無錫)有<br>限公司<br>總經理         | 無               | 無   | 無   |
| 行銷業務處<br>副總經理 | 中 華<br>民 國 | 林瀚淵                    | 男   | 100.11.08 | 80,163  | 0.09         | 210,562      | 0.25         | 0          | 0            | 成功大學化學工程所碩士<br>工業技術研究院 IEK 產業分析師<br>工業技術研究院生醫所副研究員                                                       | 無                                   | 無               | 無   | 無   |
| 海外業務處<br>副總經理 | 馬 來<br>西 亞 | Liong<br>Chee<br>Keong | 男   | 107.02.27 | 0       | 0            | 0            | 0            | 0          | 0            | Certificate in Management(University Of<br>Malaya)                                                       | 鈺邦電子<br>(無錫)有<br>限公司品<br>保處<br>副總經理 | 無               | 無   | 無   |
| 行政處<br>副總經理   | 中 華<br>民 國 | 鄭富仁                    | 男   | 107.02.27 | 60,250  | 0.07         | 2,018        | 0            | 0          | 0            | 中原大學企業管理系<br>鈺邦科技(股)公司總經理特助<br>佳鼎電子(股)公司奈米事業部生產處長<br>永剛科技(股)有限公司總經理特助<br>溫州泰慶皮革有限公司副廠長<br>上海威泰製革廠副總經理兼廠長 | 無                                   | 無               | 無   | 無   |
| FAE 協理        | 中 華<br>民 國 | 劉士山                    | 男   | 107.02.27 | 58,744  | 0.07         | 11,403       | 0.01         | 0          | 0            | 成功大學電機研究所碩士<br>工業技術研究院材料化工研究所研究員                                                                         | 無                                   | 無               | 無   | 無   |

| 職 稱                 | 國 籍              | 姓 名 | 性 別 | 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%<br>(註 1) | 股數               | 持股<br>比率%<br>(註 1) | 股數             | 持股<br>比率%<br>(註 1) |                                                                           |                     | 職<br>稱              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 研發處<br>處長           | 中<br>華<br>民<br>國 | 陳明宗 | 男   | 100.11.08 | 155,038 | 0.18               | 0                | 0                  | 0              | 0                  | 清華大學材料所碩士<br>聯華電子高級工程師<br>工業技術研究院材料化工研究所副研究員                              | 無                   | 無                   | 無      | 無      |
| 品保中心<br>兼新產品<br>處處長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 錢明谷 | 男   | 107.02.27 | 20,000  | 0.02               | 3,000            | 0                  | 0              | 0                  | 清華大學材料科學工程學系學士、碩士<br>工業技術研究院材料化工研究所副研究員<br>統達能源(股)公司總經理室經理                | 無                   | 無                   | 無      | 無      |
| 財務部<br>經理           | 中<br>華<br>民<br>國 | 李佩玲 | 女   | 101.10.01 | 116,696 | 0.14               | 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      |
| 稽核室<br>經理           | 中<br>華<br>民<br>國 | 郭少隴 | 女   | 101.10.01 | 0       | 0                  | 0                | 0                  | 0              | 0                  | 逢甲大學會計系<br>新加坡優普集團優普電子(股)公司資深經理<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 1：持股比例係依已發行股數 84,441,912 股(含庫藏股 1,258,000 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

107 年度 單位：新台幣千元

| 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、<br>E、F及G等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例 |             | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|--------------|---------------------------|-------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------------|-------------|----------------------------------------|
|              |                           | 報酬(A)       |                                           | 退職退休<br>金(B) |                                           | 董事酬勞(C)     |                                           | 業務執行費<br>用(D) |                                           |                                  |                                           | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                                           | 退職退休金<br>(F) |                                           | 員工酬勞(G)     |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |
|              |                           | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額                       | 本<br>公<br>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                                         | 4,544       | 4,544                                     | 310           | 310                                       | 2.66%                            | 2.66%                                     | 9,185             | 10,745                                    | 216          | 216                                       | 3,399       | 0                | 3,399            | 0                | 9.68%                                  | 10.54%      | 無                                      |
| 董事           | 華誠創業投資股份<br>有限公司法人代表人:許先越 |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |              |                                           |             |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |
| 董事兼研發長       | 林清封                       |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |              |                                           |             |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |
| 董事兼總經理       | 林溪東                       |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |              |                                           |             |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |
| 董事           | 蔡福讚(註)                    |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |              |                                           |             |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |
| 獨立董事         | 梁淑堅                       |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |              |                                           |             |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |
| 獨立董事         | 劉乃銘                       |             |                                           |              |                                           |             |                                           |               |                                           |                                  |                                           |                   |                                           |              |                                           |             |                  |                  |                  |                                        |             |                                        |

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註：已於 108 年 4 月 30 辭任。

#### 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、華誠創業投資(股)公司、許先越、林溪東、林清封、蔡福讚(註)、梁淑堅、劉乃銘 | 佳邦科技(股)公司、鄭敦仁、華誠創業投資(股)公司、許先越、林溪東、林清封、蔡福讚(註)、梁淑堅、劉乃銘 | 佳邦科技(股)公司、華誠創業投資(股)公司、許先越、蔡福讚(註)、梁淑堅、劉乃銘 | 佳邦科技(股)公司、華誠創業投資(股)公司、許先越、蔡福讚(註)、梁淑堅、劉乃銘 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | —                                                    | —                                                    | 鄭敦仁                                      | 鄭敦仁                                      |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | —                                                    | —                                                    | 林清封、林溪東                                  | 林清封、林溪東                                  |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | —                                                    | —                                                    | —                                        | —                                        |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | —                                                    | —                                                    | —                                        | —                                        |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | —                                                    | —                                                    | —                                        | —                                        |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | —                                                    | —                                                    | —                                        | —                                        |
| 100,000,000 元以上                   | —                                                    | —                                                    | —                                        | —                                        |
| 總計                                | 9 人(內含 2 位法人)                                        | 9 人(內含 2 位法人)                                        | 9 人(內含 2 位法人)                            | 9 人(內含 2 位法人)                            |

註：已於 108 年 4 月 30 辭任。

## 監察人之酬金

107 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<br>占稅後純益之比例 |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|--------|-------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------|
|     |        | 報酬(A) |               | 酬勞(B) |               | 業務執行費用(C) |               |                           |               |                    |
|     |        | 本公司   | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司                       | 財務報告內所<br>有公司 |                    |
| 監察人 | 吳彰家    | 0     | 0             | 1,514 | 1,514         | 120       | 120           | 0.90%                     | 0.90%         | 無                  |
| 監察人 | 楊金昌    |       |               |       |               |           |               |                           |               |                    |
| 監察人 | 林展列(註) |       |               |       |               |           |               |                           |               |                    |

註：已於 108 年 4 月 30 辭任。

## 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(註) | 吳彰家、楊金昌、林展列(註) |
| 2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)   | —              | —              |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   | —              | —              |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  | —              | —              |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)  | —              | —              |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)  | —              | —              |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) | —              | —              |
| 100,000,000 元以上                   | —              | —              |
| 總計                                | 3 人            | 3 人            |

註：已於 108 年 4 月 30 辭任。

## 總經理及副總經理之酬金

107 年度 單位:新台幣千元

| 職稱               | 姓名               | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（％） |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------------------|------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|----------------------------|-----------|--------------------|
|                  |                  | 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 |      | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                    |
|                  |                  |       |           |          |           |             |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                            |           |                    |
| 執行長兼研發長          | 林清封              | 4,945 | 8,703     | 338      | 338       | 7,725       | 7,725     | 7,718     | 0    | 7,718     | 0    | 11.37                      | 13.43     | 無                  |
| 總經理              | 林溪東              |       |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                            |           |                    |
| 行銷業務處<br>副總經理(註) | 林瀚淵              |       |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                            |           |                    |
| 海外業務處副總經理(註)     | Liong Chee Keong |       |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                            |           |                    |
| 行政處副總經理(註)       | 鄭富仁              |       |           |          |           |             |           |           |      |           |      |                            |           |                    |

註：於 107 年 2 月 27 日就任副總經理。

## 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                       |                          |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|                                   | 本公司                              | 財務報告內所有公司                |
| 低於 2,000,000 元                    | —                                | —                        |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)    | 林溪東、林瀚淵、<br>Liong Chee Keong、鄭富仁 | 林瀚淵、Liong Chee Keong、鄭富仁 |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   | 林清封                              | 林清封、林溪東                  |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  | —                                | —                        |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)  | —                                | —                        |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)  | —                                | —                        |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) | —                                | —                        |
| 100,000,000 元以上                   | —                                | —                        |
| 總計                                | 5 人                              | 5 人                      |

### 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年度 單位:新台幣千元

|     | 職稱              | 姓名                  | 股票金額 | 現金金額<br>(註) | 總計     | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-----|-----------------|---------------------|------|-------------|--------|-------------------|
| 經理人 | 執行長兼研發長         | 林清封                 | 0    | 10,189      | 10,189 | 5.59              |
|     | 總經理             | 林溪東                 |      |             |        |                   |
|     | 行銷業務處<br>副總經理   | 林瀚淵                 |      |             |        |                   |
|     | 海外業務處<br>副總經理   | Liong Chee<br>Keong |      |             |        |                   |
|     | 行政處副總經理         | 鄭富仁                 |      |             |        |                   |
|     | F A E 協理        | 劉士山                 |      |             |        |                   |
|     | 研發處處長           | 陳明宗                 |      |             |        |                   |
|     | 品保中心兼<br>新產品處處長 | 錢明谷                 |      |             |        |                   |
|     | 財務部經理           | 李佩玲                 |      |             |        |                   |

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(%) |          |        |          |
|----------|----------------|----------|--------|----------|
|          | 106 年度         |          | 107 年度 |          |
|          | 本公司            | 合併報告所有公司 | 本公司    | 合併報告所有公司 |
| 董事       | 6.34%          | 7.44%    | 9.68%  | 10.54%   |
| 監察人      | 0.87%          | 0.87%    | 0.90%  | 0.90%    |
| 總經理及副總經理 | 4.10%          | 4.98%    | 11.37% | 13.43%   |

(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且因職務調整而增加三位副總經理；107 年度稅後未扣除董監及員工酬勞前損益較前期增加 2.04%，故 107 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 5 (A) 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                      | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-------------------------|------------------|------------|----------------------|----|
| 董事長  | 佳邦科技股份有限公司<br>代表人：鄭敦仁   | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 華誠創業投資股份有限公司<br>代表人：許先越 | 3                | 2          | 60%                  |    |
| 董事   | 林溪東                     | 4                | 1          | 80%                  |    |
| 董事   | 林清封                     | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 蔡福讚(註)                  | 4                | 1          | 80%                  |    |
| 獨立董事 | 梁淑堅                     | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 獨立董事 | 劉乃銘                     | 5                | 0          | 100%                 |    |

註：已於108年4月30辭任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

| 開會日期<br>/ 期別               | 議案內容                                                                                                                    | 所有獨立<br>董事意見                | 公司對獨<br>立董事意<br>見之處理 | 決議<br>情形 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------|
| 107.2.27<br>第六屆第四次<br>董事會  | 1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案<br>2. 人事任命案<br>3. 本公司擬辦理現金增資發行新股及發行國內第二次無擔保轉換公司債案<br>3. 本公司擬為子公司背書保證討論案<br>4. 本公司擬辦理資金貸與子公司討論案 | 所有獨立<br>董事未有<br>反對或保<br>留意見 | 不適用                  | 決議<br>通過 |
| 107.4.19<br>第六屆第五次<br>董事會  | 1. 107 年度現金增資經理人參與員工可認股數討論案<br>2. 106 年度董事監察人酬勞及經理人員工紅利發放討論案                                                            |                             |                      |          |
| 107.5.15<br>第六屆第六次<br>董事會  | 1. 本公司擬辦理一〇七年度第一次私募現金增資發行新股討論案<br>2. 修訂本公司「背書保證作業程序」討論案<br>3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」討論案                                      |                             |                      |          |
| 107.08.07<br>第六屆第二次<br>董事會 | 1. 本公司擬為子公司背書保證討論案<br>2. 本公司擬辦理資金貸與子公司討論案                                                                               |                             |                      |          |
| 107.11.07<br>第六屆第三次<br>董事會 | 簽證會計師之專業勞務酬金討論案                                                                                                         |                             |                      |          |

(二)除前開事項外，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：無此情形。

(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 5 (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    | 4             | 80%               |    |
| 監察人 | 楊金昌    | 5             | 100%              |    |
| 監察人 | 林展列(註) | 3             | 60%               |    |

註：已於108年4月30辭任。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(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。

(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)：

- 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。
- 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。
- 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。

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：無此情形。

(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        |   | (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                |
| 四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V        |   | 本公司由財務處兼職負責公司治理等相關事務。                                                                      | 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、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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                |
| 六、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                |
| 七、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                |
| 八、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2。<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。<br>(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。 | 無重大差異                |



九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

已改善情形：

1. 訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報及公司網站。
2. 制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。

優先加強改善情形：

因應法令規定，股東會將朝向採電子投票制，且於股東會召開後當日揭露每項議案之結果。

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：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 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 2018 年上半年度財稅及公司法修法重要議題             | 3    |
|      |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業的第二本報告-企業社會責任報告書                 | 3    |
| 董事   | 許先越 | 社團法人中華公司治理協會         | 洗錢及資恐防治之發展趨勢與重要規範                  | 3    |
|      |     | 社團法人中華公司治理協會         | 最新所得稅法及產業創新條例介紹；美國稅改對 ASUS 集團之影響評估 | 3    |
| 董事   | 蔡福讚 | 財團法人中華公司治理協會         | 公司重大資訊揭露與董監責任                      | 3    |
|      |     | 財團法人中華公司治理協會         | 最新公司法修正對公司及董事之影響與因應                | 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 | 2018 年上半年度財稅及公司法修法重要議題             | 3    |
|      |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業的第二本報告-企業社會責任報告書                 | 3    |
| 監察人  | 林展列 | 台灣董事學會               | 接班工程與激勵機制                          | 3    |
|      |     | 台灣董事學會               | 企業價值競爭力再造 轉型的治理挑戰                  | 3    |
| 獨立董事 | 劉乃銘 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 因應洗錢防制之國際評鑑實務                      | 3    |
|      |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業的第二本報告-企業社會責任報告書                 | 3    |
|      |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 2018 年上半年度財稅及公司法修法重要議題             | 3    |
|      |     | 中華民國會計師公會全國聯合會       | (台北)會計師如何因應洗錢防制法                   | 3    |
|      |     | 中華民國會計師公會全國聯合會       | IFRS16 新租賃會計介紹                     | 3    |
|      |     | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 107 年公司法修正重點菁華(一)                  | 3    |
|      |     | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 企業會計準則編制之財務報表查核                    | 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<br>公開發行公司<br>薪資報酬委員會<br>成員家數 | 備註<br>(註2) |
|----------|-----|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|------------|
|          |     | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>需相關料<br>系之公立<br>大專院校<br>講師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及格領有<br>證書之專<br>門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                   |            |
| 獨立<br>董事 | 劉乃銘 |                                                               | V                                                                                    | V                                                         | V           | V | V | V | V | V | V | V | 1                                 |            |
| 獨立<br>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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、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。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，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：106年6月20日至109年6月19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<br>次數(B) | 委託出席<br>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 | 2             | 0          | 100%                  |    |
| 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)：無此情形。

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：無此情形。

(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<br>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<br>V<br>V<br>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<br/>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<br>V<br>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> | V<br>V<br>V<br>V<br>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>無重大差異</p> <p>無重大差異<br/>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                                                                              |                          |
| (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？                                                                                  | V    | (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。                                                    | 無重大差異                    |
| (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？                                                                                              | V    | (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。                                                      | 無重大差異                    |
| (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：<br>為落實本公司之社會責任政策「以人權為要務、以人性為基石、員工安全健康、保護環境生態、遵守法令法規、關懷社會大眾」，捐贈民間協會，為研究及促進公司組織現代化、企業化、配合國家經濟發展盡一份心力。 |      |                                                                                        |                          |
| 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 |                                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                      | 是       | 否<br>摘要說明                                                            |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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                |

| 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 | 摘要說明                                                          |                              |
| (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                        |
| <b>二、落實誠信經營</b>                                                                                                                            |         |   |                                                               |                              |
| (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                        |
| <b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>                                                                                                                       |         |   |                                                               |                              |
| (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                        |
| <b>四、加強資訊揭露</b>                                                                                                                            |         |   |                                                               |                              |
| (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                        |
| <b>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。</b>                                                                             |         |   |                                                               |                              |
| <b>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。</b> |         |   |                                                               |                              |

(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>

(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：無

## (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：108年3月21日

本公司民國107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107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108年3月21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 | 107.02.27 | (1) 通過 106 年度營業報告書及財務報告案。<br>(2) 通過人事任命案。<br>(3) 通過本公司提撥 106 年度員工酬勞及董事監察人酬勞討論案。<br>(4) 通過現金增資發行新股及發行國內第二次無擔保轉換公司債案。<br>(5) 通過增資鈺邦電子(無錫)有限公司案。<br>(6) 通過對子公司之資金貸與案。<br>(7) 通過對子公司之背書保證案。<br>(8) 通過本公司 107 年股東常會開會日期、時間、地點及議程等事宜討論案。<br>(9) 通過本公司 107 年股東常會受理股東提案權。<br>(10) 通過 106 年第四季可轉債發行新股基準日(107/2/27)。 |
| 董事會 | 107.04.19 | (1) 通過本公司 107 年現金增資發行價格及相關事宜討論案。                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 董事會 | 107.05.15 | (1) 通過本公司 107 年度第一季財務季報告案。<br>(2) 通過 106 年盈餘分派案。<br>(3) 通過擬辦理 107 年度第一次私募現金增資發行新股討論案。<br>(4) 通過增資鈺邦電子(無錫)有限公司案。<br>(5) 通過新增 107 年股東常會討論議案。                                                                                                                                                                 |
| 董事會 | 107.08.07 | (1) 通過本公司 107 年度第二季財務季報告案。<br>(2) 通過增資鈺邦電子(無錫)有限公司案。<br>(3) 通過對子公司之背書保證案。<br>(4) 通過對子公司之資金貸與案。                                                                                                                                                                                                             |
| 董事會 | 107.11.07 | (1) 通過本公司 107 年度第三季財務季報告案。<br>(2) 通過第二次買回本公司普通股股票轉讓予員工案。                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 董事會 | 108.03.21 | (1) 通過 107 年度營業報告書及財務報告案。<br>(2) 通過本公司提撥 107 年度員工酬勞及董事監察人酬勞討論案。<br>(3) 通過本公司 108 年股東常會開會日期、時間、地點及議程等事宜討論案。<br>(4) 通過本公司 108 年股東常會受理股東提案權。                                                                                                                                                                  |
| 董事會 | 108.05.08 | (1) 通過本公司 108 年度第一季財務季報告案。<br>(2) 通過 107 年盈餘分派案。<br>(3) 通過第一次私募現金增資發行新股案不繼續辦理案。<br>(4) 通過增資鈺邦電子(無錫)有限公司案。<br>(5) 通過新增 108 年股東常會報告及討論議案。                                                                                                                                                                    |

107 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 | 107.06.20 | (1) 通過 106 年度營業報告書及財務報表承認案。<br>(2) 通過 106 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「背書保證作業程序」案。<br>(5) 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。<br>(6) 通過修訂本公司「公司章程」案。<br>(7) 通過一〇七年度第一次私募現金增資發行新股案。 | 決議通過。<br>決議通過，依股東會決議執行完成，並於 107.09.18 發放完畢。<br>決議通過。<br>決議通過。<br>決議通過。<br>決議通過，且於 107.09.04 經科技部新竹科學工業園區管理局核准變更登記。<br>決議通過。 |

(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：董事 蔡福讚先生及監察人 林展列先生於108年4月30日辭任。

#### 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 | 游萬淵   | 2,680 | 0     | 0    | 0    | 0   | 0   | 107.01.01   |               |
|              | 呂倩慧   |       |       |      |      |     |     | ~ 107.12.31 |               |
|              | 游萬淵   | 0     | 0     | 0    | 0    | 420 | 420 | -           | 稅務申報簽證 420 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，故本公司於民國一〇六年三月十五日董事會決議一〇六年度起由原曾漢鈺會計師及呂倩慧會計師更換為游萬淵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，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之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           | 107 年度        |               | 108 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      | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長(註1) | 佳邦科技股份有限公司   | (4,604,557)   | 0             | 0                  | 0             |
|         | 法人代表人：鄭敦仁    | 102,404       | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼執行長  | 林清封          | 126,243       | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼總經理  | 林溪東          | 30,617        | 0             | 0                  | 0             |
| 董事      | 華誠創業投資股份有限公司 | 5,100,000     | 0             | 0                  | 0             |
|         | 法人代表人：許先越    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事      | 蔡福讚(註2)      | 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             |



| 職 稱             | 姓 名                   | 107 年度               |                      | 108 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 |
| 監察人             | 楊金昌                   | 52,813               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人             | 林展列(註 2)              | 15,000               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監察人             | 吳彰家                   | 43,459               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 行銷業務處<br>副總經理   | 林瀚淵                   | 48,663               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 海外業務處<br>副總經理   | Liong Chee Keong      | 0(註 3)               | 0(註 3)               | 0                    | 0                    |
| 行政處副總經理         | 鄭富仁                   | 60,250<br>(註 3)      | 0(註 3)               | 0                    | 0                    |
| FAE 協理          | 劉士山                   | 58,744<br>(註 3)      | 0(註 3)               | 0                    | 0                    |
| 研發處處長           | 陳明宗                   | 74,422               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 品保中心兼<br>新產品處處長 | 錢明谷                   | 20,000<br>(註 3)      | 0(註 3)               | 0                    | 0                    |
| 財務部經理           | 李佩玲                   | 46,696               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 大股東             | 華誠創業投資股份有限公司<br>(註 4) | 5,100,000            | 0                    | 0                    | 0                    |

註 1：於 107 年 8 月 24 日起非持股 10%以上之大股東。

註 2：已於 108 年 4 月 30 辭任。

註 3：於 107 年 2 月 27 日職務調整為新職務，自就任日起揭露股權變動情形。

註 4：於 107 年 8 月 24 日起為持股 10%以上之大股東。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(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：

108 年 4 月 21 日；單位：股

| 姓 名                     | 本人<br>持有股份 |                  | 配偶、未<br>成年子女<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義合計<br>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<br>註 |
|-------------------------|------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------------------------------------|------------------|--------|
|                         | 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) | 名稱<br>(或姓名)                                        | 關係               |        |
| 華誠創業投資股份有限公司            | 10,668,012 | 12.63            | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 華敏投資                                               | 同為華碩電腦之子公司       |        |
| 華誠創業投資股份有限公司<br>代表人：施崇棠 | 0          | 0                | 0                    | 0                | 0                    | 0                | 華敏投資                                               | 為該公司董事長          |        |
| 佳邦科技股份<br>有限公司          | 4,776,329  | 5.66             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 信昌電子                                               | 佳邦科技之董事長華新科技之子公司 |        |
|                         |            |                  |                      |                  |                      |                  | 鄭敦仁                                                | 為佳邦科技董事及執行長      |        |

(接次頁)

| 姓名                                   | 本人<br>持有股份 |                  | 配偶、未<br>成年子女<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義合計<br>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<br>比率%<br>(註) | 股數                   | 持股<br>比率%<br>(註) | 股數                   | 持股<br>比率%<br>(註) | 名稱<br>(或姓名)                                        | 關係                            |    |
| 佳邦科技股份<br>有限公司<br>代表人：華新科技股份<br>有限公司 | 2,960,000  | 3.51             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 信昌電子                                               | 董事長為<br>同一人                   |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 華東科技                                               |                               |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 鄭敦仁                                                | 為華新科技<br>技術長                  |    |
| 華東科技股份<br>有限公司                       | 4,591,000  | 5.44             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 信昌電子                                               | 董事長為<br>同一人                   |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 華新科技                                               |                               |    |
| 華東科技股份<br>有限公司<br>代表人：焦佑衡            | 0          | 0                | 0                    | 0                | 0                    | 0                | 信昌電子                                               | 為該公司<br>董事長                   |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 華新科技                                               |                               |    |
| 信昌電子陶瓷股份<br>有限公司                     | 4,541,000  | 5.38             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 華東科技                                               | 董事長為<br>同一人                   |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 華新科技                                               |                               |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 佳邦科技                                               | 佳邦科技之<br>董事長為信<br>昌電子之母<br>公司 |    |
| 信昌電子陶瓷股份<br>有限公司<br>代表人：焦佑衡          | 0          | 0                | 0                    | 0                | 0                    | 0                | 華東科技                                               | 為該公司<br>董事長                   |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 華新科技                                               |                               |    |
| 華敏投資股份<br>有限公司                       | 3,210,015  | 3.80             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 華誠創業                                               | 同為華碩電<br>腦之子公司                |    |
| 華敏投資股份<br>有限公司<br>代表人：施崇棠            | 0          | 0                | 0                    | 0                | 0                    | 0                | 華誠創業                                               | 為該公司<br>董事長                   |    |
| 承啟科技股份<br>有限公司                       | 3,050,000  | 3.61             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 無                                                  | 無                             |    |
| 承啟科技股份<br>有限公司<br>代表人：高樹榮            | 0          | 0                | 0                    | 0                | 0                    | 0                | 無                                                  | 無                             |    |
| 華新科技股份<br>有限公司                       | 2,960,000  | 3.51             | 不適用                  | 不適用              | 0                    | 0                | 佳邦科技                                               | 華新科技為<br>佳邦科技董<br>事長          |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 華東科技                                               | 董事長為<br>同一人                   |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 信昌電子                                               |                               |    |
|                                      |            |                  |                      |                  |                      |                  | 鄭敦仁                                                | 為該公司<br>技術長                   |    |

(接次頁)

| 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) | 股數           | 持股比率%<br>(註) | 股數           | 持股比率%<br>(註) | 名稱<br>(或姓名)                                        | 關係         |    |
| 華新科技股份有限公司<br>代表人：焦佑衡   | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 華東科技                                               | 為該公司董事長    |    |
|                         |           |              |              |              |              |              | 信昌電子                                               |            |    |
| 鄭敦仁                     | 2,041,358 | 2.42         | 304,573      | 0.36         | 0            | 0            | 佳邦科技                                               | 為該公司董事及執行長 |    |
|                         |           |              |              |              |              |              | 華新科技                                               | 為該公司技術長    |    |
| 台灣人壽保險股份有限公司            | 1,400,000 | 1.66         | 不適用          | 不適用          | 0            | 0            | 無                                                  | 無          |    |
| 台灣人壽保險股份有限公司<br>代表人：黃思國 | 0         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 無                                                  | 無          |    |
| 洪秋桂                     | 718,000   | 0.85         | 0            | 0            | 0            | 0            | 無                                                  | 無          |    |

註：持股比例係依已發行總股數 84,441,912 股(含庫藏股 1,258,000 股)計算。

## 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

107 年 12 月 31 日 單位：千股

| 轉投資事業<br>(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 | 35,904 | 100% | 0                       | 0    | 35,904 | 100% |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司             | 註 2    | 100% | 註 2                     | 0    | 註 2    | 100% |
| 深圳凱澤鑫電子有限公司              | 註 2    | 35%  | 註 2                     | 0    | 註 2    | 35%  |

註 1：係公司採用權益法之投資。

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

108 年 5 月 17 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 |
| 107.03 | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 76,094,700 | 760,947,000 | 可轉換公司債轉<br>換發行新股           | 無                     | 107.03.06 經竹商字第 1070006900 號函核准  |
| 107.05 | 10   | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 86,104,150 | 861,041,500 | 可轉換公司債轉<br>換發行新股及<br>現金增資  | 無                     | 107.05.28 經竹商字第 1070015421 號函核准  |
| 107.09 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 86,493,651 | 864,936,510 | 可轉換公司債轉<br>換發行新股           | 無                     | 107.09.10 經竹商字第 1070026345 號函核准  |
| 107.12 | 10   | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 84,441,912 | 844,419,120 | 註銷庫藏股及可<br>轉換公司債轉換<br>發行新股 | 無                     | 107.12.12 經竹商字第 1070036633 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        | 84,441,912 (註) | 115,558,088 | 200,000,000 | 屬上市股票。 |

註：含庫藏股 1,258,000 股。

## (二)股東結構

108年4月21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        | 0    | 2         | 46         | 9,340      | 22          | 9,410         |
| 持 有 股 數    | 0    | 2,022,000 | 38,124,473 | 43,396,926 | 898,513     | 84,441,912(註) |
| 持 股 比 例%   | 0    | 2.4       | 45.15      | 51.39      | 1.06        | 100           |

註：含庫藏股 1,258,000 股。

## (三)股權分散情形

108年4月21日 單位:股

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數        | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|----------------|-------------|
| 1 至 999             | 2,684   | 121,052        | 0.14        |
| 1,000 至 5,000       | 5,405   | 10,552,075     | 12.5        |
| 5,001 至 10,000      | 728     | 5,750,480      | 6.81        |
| 10,001 至 15,000     | 173     | 2,182,996      | 2.59        |
| 15,001 至 20,000     | 125     | 2,319,830      | 2.75        |
| 20,001 至 30,000     | 92      | 2,327,734      | 2.76        |
| 30,001 至 40,000     | 38      | 1,400,172      | 1.66        |
| 40,001 至 50,000     | 32      | 1,518,774      | 1.80        |
| 50,001 至 100,000    | 64      | 4,559,060      | 5.40        |
| 100,001 至 200,000   | 32      | 4,714,887      | 5.58        |
| 200,001 至 400,000   | 13      | 3,447,075      | 4.08        |
| 400,001 至 600,000   | 11      | 5,079,063      | 6.02        |
| 600,001 至 800,000   | 3       | 1,973,000      | 2.33        |
| 800,001 至 1,000,000 | 0       | 0              | 0           |
| 1,000,001 以上        | 10      | 38,495,714     | 45.58       |
| 合 計                 | 9,410   | 84,441,912 (註) | 100.00      |

註：含庫藏股 1,258,000 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：

108年4月21日 單位:股

| 主要股東名稱       | 股份<br>持有股數 | 持股比例(%) (註) |
|--------------|------------|-------------|
| 華誠創業投資股份有限公司 | 10,668,012 | 12.63       |
| 佳邦科技股份有限公司   | 4,776,329  | 5.66        |
| 華東科技股份有限公司   | 4,591,000  | 5.44        |
| 信昌電子陶瓷股份有限公司 | 4,541,000  | 5.38        |
| 華敏投資股份有限公司   | 3,210,015  | 3.80        |
| 承啟科技股份有限公司   | 3,050,000  | 3.61        |
| 華新科技股份有限公司   | 2,960,000  | 3.51        |
| 鄭敦仁          | 2,041,358  | 2.42        |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 1,400,000  | 1.66        |
| 洪秋桂          | 718,000    | 0.85        |

註:持股比例係依已發行股數 84,441,912 股(含庫藏股 1,258,000 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    |                 | 106 年      | 107 年  | 108 年度截至<br>3 月 30 日止 |
|--------|-----------------|------------|--------|-----------------------|
| 每股市價   | 最 高             | 61.4       | 82.4   | 35.9                  |
|        | 最 低             | 30.5       | 28.05  | 30.2                  |
|        | 平 均             | 44.87      | 51.35  | 32.86                 |
| 每股淨值   | 分 配 前           | 20.91      | 23.31  | 23.41                 |
|        | 分 配 後           | 16.84      | (註 4)  | 不適用                   |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(千股)      | 70,827     | 81,410 | 83,198                |
| (元)    | 每股盈餘追溯調整前       | 2.67       | 2.24   | 0.02                  |
|        | 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         | 1.85403145 | 1(註 4) | 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1)         | 16.81      | 22.92  | 不適用                   |
|        | 本利比(註2)         | 24.20      | 51.35  | 不適用                   |
|        | 現金股利殖利率(%) (註3) | 4.13       | 1.95   | 不適用                   |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：107 年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

依據本公司章程所載，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.本年度擬議股利分派之情形

本公司經 108 年 5 月 8 日董事會通過，擬送呈 108 年 6 月 19 日股東常會決議：股東現金股利 83,183,912 元，每股配發現金 1 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：無無償配股情事。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.依據公司章程所載，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 107 年度獲利 242,323,396 元，乘上管理當局依據公司章程規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 20,597,489 元，董監事酬勞為 6,058,085 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 108 年 3 月 21 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  | 20,597,489 元 | 20,597,489 元 |
| 董監事酬勞 | 6,058,085 元  | 6,058,085 元  |
| 分派合計  | 26,655,574 元 | 26,655,574 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：本公司經 108 年 3 月 21 日董事會決議通過全數以現金發放，故不適用。

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 107 年 2 月 27 日董事會決議並於 107 年 6 月 26 日股東會提報如下，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  | 20,185,356 元 | 現金 |
| 董監事酬勞 | 5,936,869 元  | 現金 |
| 分派合計  | 26,122,225 元 |    |

#### (九) 公司買回本公司股份情形：

108 年 5 月 17 日

| 買 回 期 次                     | 第一次                 | 第二次                 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 買 回 目 的                     | 轉讓股份予員工             | 轉讓股份予員工             |
| 買 回 期 間 ( 註 1 )             | 104/08/11-104/10/06 | 107/11/13-108/01/07 |
| 買 回 區 間 價 格 ( 註 2 )         | 17.00 元~43.00 元     | 20.97 元~48.25 元     |
| 已買回股份種類及數量                  | 普通股 2,500,000 股     | 普通股 1,258,000 股     |
| 已買回股份金額                     | 71,285,484 元        | 38,054,753 元        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量               | 2,500,000 股         | 0 股                 |
| 累積持有本公司股份數量                 | 0 股                 | 1,258,000 股         |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 ( % ) | 0                   | 1.49                |

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：

| 公司債種類                                 |                                        | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                      | 國內第二次無擔保轉換公司債                                                                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行(辦理)日期                              |                                        | 106/3/1                                                                                            | 107/4/27                                                                                           |
| 面額                                    |                                        | 新台幣壹拾萬元                                                                                            | 新台幣壹拾萬元                                                                                            |
| 發行及交易地點                               |                                        | 中華民國                                                                                               | 中華民國                                                                                               |
| 發行價格                                  |                                        | 依面額十足發行                                                                                            | 依面額十足發行                                                                                            |
| 總額                                    |                                        | 新台幣參億元整                                                                                            | 新台幣貳億伍仟萬元整                                                                                         |
| 利率                                    |                                        | 0%                                                                                                 | 0%                                                                                                 |
| 期限                                    |                                        | 三年期，到期日 109/03/01                                                                                  | 三年期，到期日 110/4/27                                                                                   |
| 保證機構                                  |                                        | 係發行無擔保轉換公司債，故不適用                                                                                   | 係發行無擔保轉換公司債，故不適用                                                                                   |
| 受託人                                   |                                        | 台北富邦商業銀行股份有限公司                                                                                     | 兆豐國際商業銀行股份有限公司                                                                                     |
| 承銷機構                                  |                                        | 元大證券股份有限公司                                                                                         | 元大證券股份有限公司                                                                                         |
| 簽證律師                                  |                                        | 經典國際法律事務所 王森榮律師                                                                                    | 經典國際法律事務所 王森榮律師                                                                                    |
| 簽證會計師                                 |                                        | 無                                                                                                  | 無                                                                                                  |
| 償還方式                                  |                                        | 除債券持有人依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。 | 除債券持有人依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。 |
| 未償還本金                                 |                                        | 截至年報刊印日止，未償還本金：新台幣 4,100,000 元整。                                                                   | 截至年報刊印日止，未償還本金：新台幣 250,000,000 元整。                                                                 |
| 贖回或提前清償之條款                            |                                        | 依轉換辦法第十八條規定                                                                                        | 依轉換辦法第十八條規定                                                                                        |
| 限制條款                                  |                                        | 無                                                                                                  | 無                                                                                                  |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                                        | 不適用                                                                                                | 不適用                                                                                                |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 截至年報刊印日止轉換公司債計新台幣 295,900,000 元申請轉換普通股，累計已轉換普通股 8,071,786 股。                                       | 無。                                                                                                 |
|                                       | 發行及轉換（交換或認股）辦法                         | 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法辦理                                                                         | 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法辦理                                                                         |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                        | 無重大影響                                                                                              | 無重大影響                                                                                              |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                        | 不適用                                                                                                | 不適用                                                                                                |



| 公司債種類                |    | 國內第一次無擔保轉換公司債                |                         |                           | 國內第二次無擔保轉換公司債               |                       |
|----------------------|----|------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 項目                   | 年度 | 106 年度                       | 107 年度                  | 108 年度<br>截至 5 月<br>17 日止 | 107 年度                      | 108 年度截至 5<br>月 17 日止 |
|                      | 最高 | 166                          | 223                     | 未有成交<br>資訊                | 122.5                       | 100                   |
| 轉換公司債市價              | 最低 | 100.5                        | 139.9                   |                           | 106.7                       | 97.5                  |
|                      | 平均 | 116.31                       | 166.65                  |                           | 111.30                      | 98.90                 |
| 轉換價格                 |    | 36.7<br>(自 106/7/26 起生效)     | 34.9<br>(自 107/9/8 起生效) |                           | 59.9000<br>(自 107/9/8 起生效)  |                       |
| 發行(辦理)日期及<br>發行時轉換價格 |    | 發行日期：106/3/1<br>發行時轉換價格：38.7 |                         |                           | 發行日期：107/4/27<br>發行時轉換價格：63 |                       |
| 履行轉換義務方式             |    | 發行新股。                        |                         |                           |                             |                       |

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    | 106 年     |        | 107 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 | 1,771,556 | 91.24  | 1,847,790 | 90.45  |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | 170,164   | 8.76   | 195,030   | 9.55   |
| 合計            | 1,941,720 | 100.00 | 2,042,820 | 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)

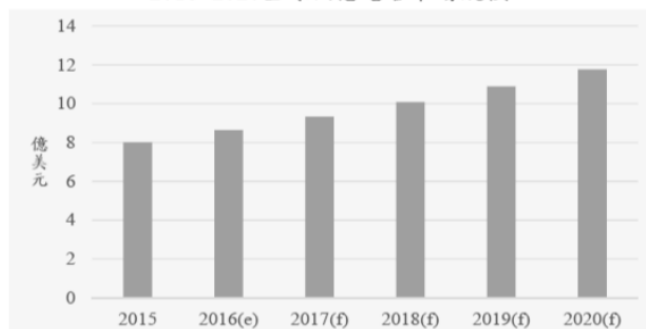
- A.高電壓、高信賴之捲繞型電容(於工業電源、伺服器之應用)
- B.大容量之晶片型電容(於高階繪圖卡、伺服器之應用)

##### 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。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

2015~2020全球固態電容市場規模



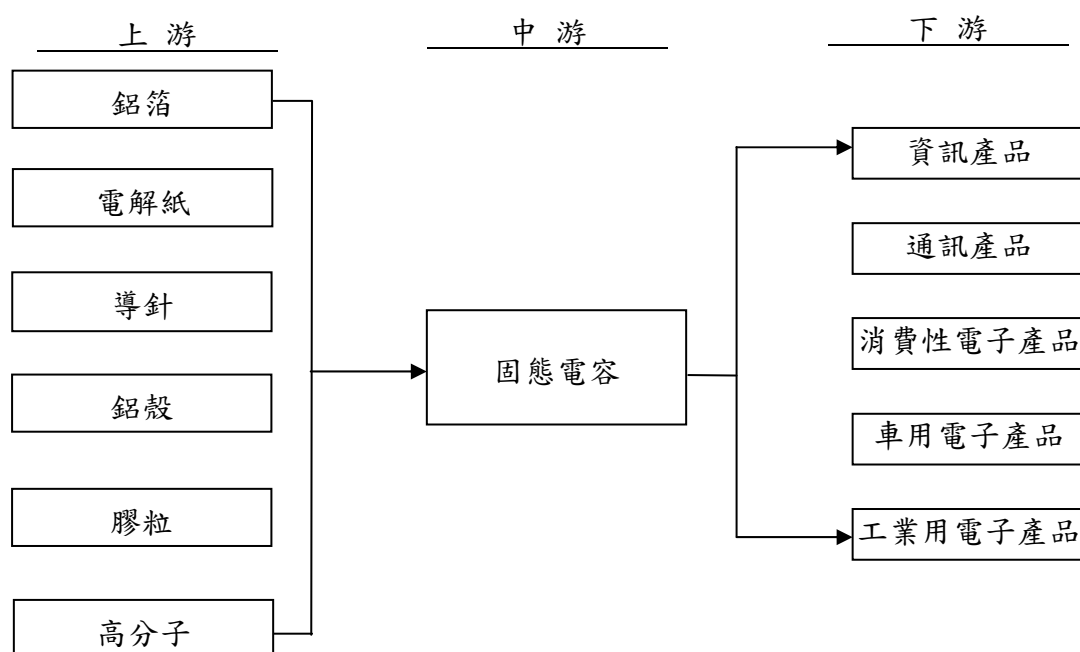
資料來源: IEK

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、伺服器及高速運算的需求，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)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  | 103 年     | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用       | 76,722    | 73,339    | 82,180    | 71,058    | 54,787    |
| 營業收入淨額     | 1,497,480 | 1,452,184 | 1,653,022 | 1,941,720 | 2,042,820 |
| 占營收淨額比例(%) | 5.12      | 5.05      | 4.97      | 3.66      | 2.68      |

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                             |
| 104 年 | 1.捲繞型電源供應器專用固態電容 AREP 系列<br>2.低阻抗晶片型固態電容：ESR=4.5mΩ                                                 |
| 105 年 | 1.捲繞型高壓固態電容 ARHA 系列(25V~100V)<br>2.晶片型高信賴性固態電容 125°C 1k hrs 系列                                     |
| 106 年 | 高信賴性捲繞型高壓固態電容 ARHT 系列(125°C 2k hrs)                                                                |
| 107 年 | 開發高壓(16V 以上)晶片型固態電容                                                                                |

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

- 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 | 106 年     |        | 107 年     |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內銷       | 14,970    | 0.77   | 22,645    | 1.11   |
| 外銷-亞洲    | 1,926,750 | 99.23  | 2,020,175 | 98.89  |
| 合計       | 1,941,720 | 100.00 | 2,042,820 | 100.00 |

註：上述係依產品運送目的地分類。

#### (2) 市場占有率

本公司及子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，本公司逐步擴張產能及市占率，現捲繞型固態電容器已是世界第一大供應商，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

根據統計全球個人電腦(PC)出貨已連續七季呈現下滑，電腦產業已面臨成長停滯期。面對被動元件廠面臨傳統 3C 產業成長停滯，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、高速運算、車用及網通產品等。

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。且日系廠商因生產成本上不具競爭力，逐漸讓日系廠商棄守中高階市場而專心在高階市場奮戰；此外，亦因台灣同業退出電容器產業而處分韓廠相關機器設備，主要訂單亦已顯現移轉效應，有機會令本公司持續擴大市場占有率。

#### (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。

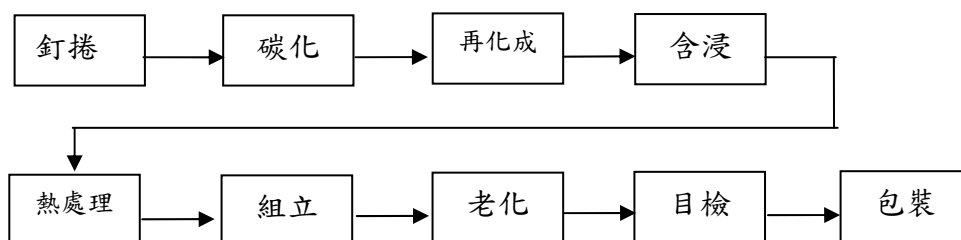
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

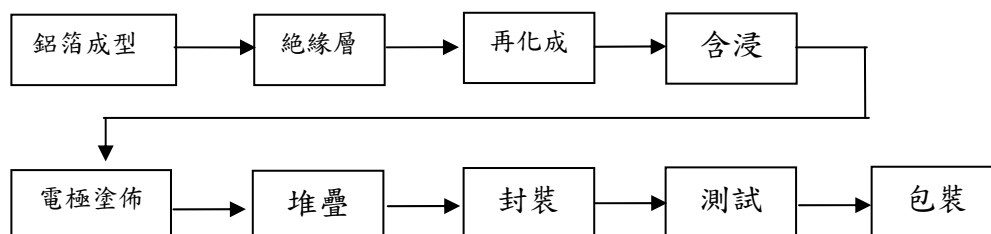
| 主要產品          | 重要用途                               |
|---------------|------------------------------------|
| 捲繞型導電高分子固態電容器 | MB、VGA、NB、Server、HPC 之 Power 穩壓應用。 |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | MB、VGA、NB、Server、HPC 之 Power 穩壓應用。 |

(2) 主要產品之產製過程

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



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 | 106 年度 |         |               |         | 107 年度 |           |               |         | 108 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  | 崇皓貿易   | 163,033 | 18.71         | 無       | 崇皓貿易   | 192,629   | 18.01         | 無       | 崇皓貿易        | 0      | 0             | 無       |
| 2  | 立敦阿壩州  | 101,089 | 11.60         | 無       | 立敦阿壩州  | 78,126    | 7.31          | 無       | 立敦阿壩州       | 3,779  | 3.99          | 無       |
| 3  | 新龍電子   | 75,094  | 8.62          | 無       | 新龍電子   | 81,574    | 7.63          | 無       | 新龍電子        | 10,089 | 10.66         | 無       |
| 4  | 立敦惠州   | 65,777  | 7.55          | 無       | 立敦惠州   | 97,371    | 9.11          | 無       | 立敦惠州        | 15,658 | 16.54         | 無       |
| 5  | 湖北光    | 49,190  | 5.64          | 無       | 湖北光    | 65,409    | 6.12          | 無       | 湖北光         | 10,459 | 11.05         | 無       |
| 6  | 諾萊特電池  | 0       | 0             | 無       | 諾萊特電池  | 39,406    | 3.68          | 無       | 諾萊特電池       | 10,520 | 11.11         | 無       |
| 7  | 其他     | 417,384 | 47.88         | 無       | 其他     | 514,852   | 48.14         | 無       | 其他          | 44,175 | 46.65         | 無       |
|    | 進貨淨額   | 871,567 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 1,069,367 | 100.00        |         | 進貨淨額        | 94,680 | 100.00        |         |

增減變動原因說明：調整供應商比重。

(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 | 106 年度 |           |               |         | 107 年度 |           |               |         | 108 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     | 309,862   | 15.96         | 關係人     | 華碩     | 304,076   | 14.89         | 關係人     | 華碩          | 48,339  | 13.41         | 無(註)    |
| 2  | 順和     | 241,241   | 12.42         | 無       | 順和     | 302,149   | 14.79         | 無       | 順和          | 3,255   | 0.9           | 無       |
| 3  | 微星     | 231,307   | 11.91         | 無       | 微星     | 175,239   | 8.58          | 無       | 微星          | 33,510  | 9.30          | 無       |
| 4  | 技嘉     | 221,489   | 11.41         | 無       | 技嘉     | 227,099   | 11.12         | 無       | 技嘉          | 28,616  | 7.94          | 無       |
| 5  | 廣達重慶   | 66,478    | 3.42          | 無       | 廣達重慶   | 76,742    | 3.76          | 無       | 廣達重慶        | 40,101  | 11.13         | 無       |
| 6  | 其他     | 871,343   | 44.88         | 無       | 其他     | 957,515   | 46.86         | 無       | 其他          | 286,737 | 57.32         | 無       |
|    | 銷貨淨額   | 1,941,720 | 100.00        | -       | 銷貨淨額   | 2,042,820 | 100.00        |         | 銷貨淨額        | 360,356 | 100.00        |         |

註：因已非本公司單一大股東，本公司評估自民國一〇八年一月一日起已非關係人。

增減變動原因說明：係因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 |  | 106 年度    |           |           | 107 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           |     |  | 2,100,000 | 1,789,289 | 1,380,994 | 2,364,000 | 2,026,600 | 1,567,041 |
| 晶片型導電高分子固態電器           |     |  | 75,000    | 66,308    | 210,776   | 132,000   | 111,781   | 285,647   |
| 合 計                    |     |  | 2,175,000 | 1,855,597 | 1,591,770 | 2,496,000 | 2,138,381 | 1,852,688 |

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

| 銷售量值<br>主要商品 | 年 度   |        | 106 年度    |           |        |        | 107 年度    |           |     |   |
|--------------|-------|--------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|-----|---|
|              |       |        | 內 銷       |           | 外 銷    |        | 內 銷       |           | 外 銷 |   |
|              | 量     | 值      | 量         | 值         | 量      | 值      | 量         | 值         | 量   | 值 |
| 捲繞導電高分子固態電容器 | 9,513 | 14,912 | 1,576,760 | 1,756,644 | 13,521 | 21,904 | 1,680,031 | 1,825,886 |     |   |
| 晶片型導電高分子固態電器 | 12    | 58     | 66,321    | 170,106   | 179    | 741    | 72,977    | 194,289   |     |   |
| 合 計          | 9,525 | 14,970 | 1,643,081 | 1,926,750 | 13,700 | 22,645 | 1,753,008 | 2,020,175 |     |   |

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         |         | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度截至 4 月 30 日 |
|-------------|---------|--------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數     | 研發部門    | 61     | 42     | 53                |
|             | 業務及管理部門 | 114    | 87     | 89                |
|             | 直接人員    | 267    | 219    | 241               |
|             | 合 計     | 442    | 348    | 383               |
| 平 均 年 歲     |         | 31.46  | 33.8   | 32.25             |
| 平 均 服 務 年 資 |         | 3.09   | 3.51   | 3.22              |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士     | 1%     | 1%     | 1%                |
|             | 碩 士     | 4%     | 6%     | 6%                |
|             | 大 專     | 29%    | 28%    | 28%               |
|             | 高 中     | 29%    | 38%    | 39%               |
|             | 高 中 以 下 | 37%    | 27%    | 26%               |

### 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：

- 子公司鈺邦(無錫)因污水處理設備故障導致排放水樣濃度超過標準，遭裁罰人民幣 90,000 元。
- 子公司鈺邦(無錫)設置危險廢物識別標誌未符合法規要求，遭裁罰人民幣 70,000 元。



## 2.未來因應對策及可能之支出：

已聘請環保顧問公司協助環保合規性審核及教育環保法律、法規、政策等實務知識，每年顧問費約人民幣 60,000 元。預計增加投資人民幣 3,000,000-5,000,000 元環保設施，除了多重保障環保設施作業系統不會因故障而失效，並增加水資源回收再利用，達到節能減排的目的。

## 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，並不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：無此情形。

## 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) |           |           |           |           | 108 年截至<br>3 月 31 日<br>財務資料<br>(註2) |
|----------------------|-----|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                      |     | 103 年                  | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |                                     |
| 流 動 資 產              |     | 1,384,539              | 1,347,149 | 1,602,599 | 1,829,641 | 2,156,964 | 2,117,892                           |
| 不 動 產 、 廠 房<br>及 設 備 |     | 885,823                | 975,143   | 843,085   | 866,634   | 1,279,218 | 1,290,626                           |
| 無 形 資 產              |     | 0                      | 0         | 2,369     | 46,413    | 41,630    | 40,358                              |
| 其 他 資 產              |     | 30,636                 | 72,041    | 103,313   | 178,516   | 262,837   | 271,230                             |
| 資 產 總 額              |     | 2,300,998              | 2,394,333 | 2,551,366 | 2,921,204 | 3,740,649 | 3,720,106                           |
| 流動負債                 | 分配前 | 977,512                | 1,088,428 | 1,232,031 | 1,256,698 | 1,550,718 | 1,519,604                           |
|                      | 分配後 | 1,094,616              | 1,201,532 | 1,359,273 | 1,412,906 | (註3)      | 不適用                                 |
| 非 流 動 負 債            |     | 32,999                 | 10,942    | 1,090     | 183,640   | 243,018   | 253,452                             |
| 負債總額                 | 分配前 | 1,010,511              | 1,099,370 | 1,233,121 | 1,440,338 | 1,793,736 | 1,773,056                           |
|                      | 分配後 | 1,127,615              | 1,212,474 | 1,360,363 | 1,596,546 | (註3)      | 不適用                                 |
| 歸屬於母公司業主之權益          |     | 1,290,487              | 1,294,963 | 1,318,245 | 1,480,866 | 1,946,913 | 1,947,050                           |
| 股 本                  |     | 731,901                | 731,901   | 731,901   | 760,947   | 844,419   | 844,419                             |
| 資 本 公 積              |     | 156,231                | 156,231   | 156,231   | 243,704   | 559,411   | 559,411                             |
| 保留盈餘                 | 分配前 | 347,219                | 438,025   | 529,731   | 591,589   | 622,179   | 624,036                             |
|                      | 分配後 | 230,115                | 324,921   | 402,489   | 435,381   | (註3)      | 不適用                                 |
| 其 他 權 益              |     | 55,136                 | 40,092    | (28,332)  | (44,088)  | (51,199)  | (42,761)                            |
| 庫 藏 股 票              |     | 0                      | (71,286)  | (71,286)  | (71,286)  | (27,897)  | (38,055)                            |
| 非 控 制 權 益            |     | 0                      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 權 益 總 額              | 分配前 | 1,290,487              | 1,294,963 | 1,318,245 | 1,480,866 | 1,946,913 | 1,947,050                           |
|                      | 分配後 | 1,173,383              | 1,181,859 | 1,191,003 | 1,324,658 | (註3)      | 不適用                                 |

註1：經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

註3：106 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

| 項 目 \ 年 度               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 108 年截至<br>3 月 31 日<br>財務資料<br>(註2) |
|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
|                         | 103 年                   | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |                                     |
| 營 業 收 入                 | 1,497,480               | 1,452,184 | 1,653,022 | 1,941,720 | 2,042,820 | 360,356                             |
| 營 業 毛 利                 | 461,497                 | 465,857   | 489,706   | 537,846   | 517,296   | 51,316                              |
| 營 業 損 益                 | 254,976                 | 232,340   | 264,711   | 318,113   | 253,326   | (3,659)                             |
| 營業外收入及支出                | 32,749                  | 27,862    | (784)     | (60,735)  | (10,146)  | 5,516                               |
| 稅 前 淨 利                 | 287,725                 | 260,202   | 263,927   | 257,378   | 253,824   | 1,857                               |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 203,034                 | 207,910   | 204,810   | 189,100   | 182,343   | 1,857                               |
| 停 業 單 位 損 失             | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 本期淨利 (損)                | 203,034                 | 207,910   | 204,810   | 189,100   | 182,343   | 1,857                               |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      | 32,544                  | (15,044)  | (68,424)  | (15,756)  | 3,762     | 8,438                               |
| 本期綜合損益總額                | 235,578                 | 192,866   | 136,386   | 173,344   | 186,105   | 10,295                              |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 203,034                 | 207,910   | 204,810   | 189,100   | 182,343   | 1,857                               |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 235,578                 | 192,866   | 136,386   | 173,344   | 186,105   | 10,295                              |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                   |
| 每 股 盈 餘                 | 3.05                    | 2.87      | 2.90      | 2.67      | 2.24      | 0.02                                |

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) |           |           |           |           | 108年截至<br>3月31日<br>財務資料(註3) |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|             |     | 103年          | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                             |
| 流動資產        |     | 1,453,555     | 1,151,400 | 1,280,548 | 1,280,709 | 1,669,418 |                             |
| 不動產、廠房及設備   |     | 15,017        | 20,633    | 21,264    | 108,854   | 138,888   |                             |
| 無形資產        |     | 0             | 0         | 2,077     | 46,296    | 41,260    |                             |
| 其他資產        |     | 654,890       | 1,038,057 | 1,077,568 | 1,197,496 | 1,565,181 |                             |
| 資產總額        |     | 2,123,462     | 2,210,090 | 2,381,457 | 2,633,355 | 3,414,747 |                             |
| 流動負債        | 分配前 | 799,976       | 904,185   | 1,062,122 | 968,849   | 1,224,816 |                             |
|             | 分配後 | 917,080       | 1,017,289 | 1,189,364 | 1,125,057 | (註2)      |                             |
| 非流動負債       |     | 32,999        | 10,942    | 1,090     | 183,640   | 243,018   |                             |
| 負債總額        | 分配前 | 832,975       | 915,127   | 1,063,212 | 1,152,489 | 1,467,834 |                             |
|             | 分配後 | 950,079       | 1,028,231 | 1,190,454 | 1,308,697 | (註2)      |                             |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 1,290,487     | 1,294,963 | 1,318,245 | 1,480,866 | 1,946,913 |                             |
| 股本          |     | 731,901       | 731,901   | 731,901   | 760,947   | 844,419   |                             |
| 資本公積        |     | 156,231       | 156,231   | 156,231   | 243,704   | 559,411   |                             |
| 保留盈餘        | 分配前 | 347,219       | 438,025   | 529,731   | 591,589   | 622,179   |                             |
|             | 分配後 | 230,115       | 324,921   | 402,489   | 435,381   | (註2)      |                             |
| 其他權益        |     | 55,136        | 40,092    | (28,332)  | (44,088)  | (51,199)  |                             |
| 庫藏股票        |     | 0             | (71,286)  | (71,286)  | (71,286)  | (27,897)  |                             |
| 非控制權益       |     | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |                             |
| 權益總額        | 分配前 | 1,290,487     | 1,294,963 | 1,318,245 | 1,480,866 | 1,946,913 |                             |
|             | 分配後 | 1,173,383     | 1,181,859 | 1,191,003 | 1,324,658 | (註2)      |                             |

註1：經會計師查核簽證。

註2：107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

| 項 目 \ 年 度               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 108 年截至<br>3 月 31 日<br>財務資料(註2) |
|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                         | 103 年                   | 104 年     | 105 年     | 106 年     | 107 年     |                                 |
| 營 業 收 入                 | 1,497,480               | 1,446,626 | 1,574,269 | 1,632,228 | 1,611,975 |                                 |
| 營 業 毛 利                 | 219,591                 | 243,908   | 288,584   | 292,869   | 370,847   |                                 |
| 營 業 損 益                 | 109,047                 | 112,137   | 147,534   | 140,759   | 195,985   |                                 |
| 營 業 外 收 入<br>及 支 出      | 143,288                 | 134,956   | 91,612    | 70,593    | 19,683    |                                 |
| 稅 前 淨 利                 | 252,335                 | 247,093   | 239,146   | 211,352   | 215,668   |                                 |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 203,034                 | 207,910   | 204,810   | 189,100   | 182,343   |                                 |
| 停 業 單 位 損 失             | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |                                 |
| 本期淨利 (損)                | 203,034                 | 207,910   | 204,810   | 189,100   | 182,343   |                                 |
| 本期其他綜合<br>損 益<br>(稅後淨額) | 32,544                  | (15,044)  | (68,424)  | (15,756)  | 3,762     |                                 |
| 本期綜合損益<br>總 額           | 235,578                 | 192,866   | 136,386   | 173,344   | 186,105   |                                 |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 203,034                 | 207,910   | 204,810   | 189,100   | 182,343   |                                 |
| 淨利歸屬於非控<br>制 權 益        | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |                                 |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主      | 235,578                 | 192,866   | 136,386   | 173,344   | 186,105   |                                 |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益      | 0                       | 0         | 0         | 0         | 0         |                                 |
| 每 股 盈 餘                 | 3.05                    | 2.87      | 2.90      | 2.67      | 2.24      |                                 |

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：不適用。

(二) 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  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 105 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 曾漢鈺、呂倩慧 | 無保留意見 |
| 106 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 游萬淵、呂倩慧 | 無保留意見 |
| 107 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 游萬淵、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)

| 分析項目(註3)                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 108年截至<br>3月31日<br>(註2) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  | 103年          | 104年   | 105年   | 106年   | 107年   |                         |
| 財務<br>結構<br>(%)                                                                                                                                                                                                                                                        | 負債占資產比率          | 43.91         | 45.91  | 48.33  | 49.30  | 47.95  | 47.66                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 149.40        | 133.91 | 156.48 | 192.06 | 171.19 | 170.49                  |
| 償債<br>能力<br>%                                                                                                                                                                                                                                                          | 流動比率             | 141.63        | 123.77 | 130.07 | 145.59 | 139.09 | 139.37                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 速動比率             | 113.19        | 97.42  | 104.48 | 117.44 | 99.32  | 103.76                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 利息保障倍數           | 19.55         | 24.56  | 20.67  | 17.86  | 10.76  | 1.20                    |
| 經營<br>能力                                                                                                                                                                                                                                                               | 應收款項週轉率(次)       | 2.95          | 2.75   | 2.54   | 2.39   | 2.84   | 2.48                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 平均收現日數           | 123.72        | 132.72 | 143.70 | 152.71 | 128.52 | 147.17                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 存貨週轉率(次)         | 4.07          | 3.72   | 4.23   | 4.65   | 3.31   | 2.17                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 應付款項週轉率(次)       | 4.74          | 4.62   | 5.10   | 4.55   | 5.52   | 13.17                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 平均銷貨日數           | 89.68         | 98.11  | 86.28  | 78.49  | 110.27 | 168.20                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.80          | 1.56   | 1.81   | 2.27   | 1.90   | 1.12                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 總資產週轉率(次)        | 0.73          | 0.61   | 0.66   | 0.70   | 0.61   | 0.38                    |
| 獲利<br>能力                                                                                                                                                                                                                                                               | 資產報酬率(%)         | 10.41         | 9.23   | 8.70   | 7.32   | 6.03   | 1.19                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 權益報酬率(%)         | 18.75         | 16.08  | 15.67  | 13.51  | 10.63  | 0.38                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 39.31         | 35.55  | 36.06  | 33.82  | 30.05  | 0.87                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 純益率(%)           | 13.55         | 14.31  | 12.39  | 9.73   | 8.92   | 0.51                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 每股盈餘(元)          | 3.05          | 2.87   | 2.90   | 2.67   | 2.24   | 0.02                    |
| 現金<br>流量                                                                                                                                                                                                                                                               | 現金流量比率(%)        | 20.94         | 29.78  | 10.06  | 22.37  | 8.79   | 8.82                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現金流量允當比率(%)      | 47.27         | 69.86  | 81.22  | 92.69  | 52.77  | 43.07                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現金再投資比率(%)       | 9.19          | 11.93  | 0.60   | 6.82   | (0.68) | 4.54                    |
| 槓桿<br>度                                                                                                                                                                                                                                                                | 營運槓桿度            | 2.54          | 2.78   | 2.72   | 2.08   | 1.82   | (18.80)                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 財務槓桿度            | 1.06          | 1.05   | 1.05   | 1.05   | 1.11   | 0.28                    |
| <p>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):</p> <p>利息保障倍數下降:主係因借款增加致利息費用增加所致。</p> <p>存貨週轉率(次)及平均銷貨日數下降:主係因107年下半年高速運算、虛擬貨幣及PC客戶需求減少致存貨增加所致。</p> <p>應付款項週轉率上升:主係因107年度營收成長,使銷貨成本增加所致。</p> <p>權益報酬率下降:主係因股本及資本公積增加所致。</p> <p>現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降:主係因營業活動淨現金流入減少所致。</p> |                  |               |        |        |        |        |                         |

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) |          |          |          |          | 108 年截至<br>3 月 31 日<br>(註 2) |
|------------------|----------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|------------------------------|
|                  |                      | 103 年          | 104 年    | 105 年    | 106 年    | 107 年    |                              |
| 財務<br>結構<br>(%)  | 負債占資產比率              | 39.22          | 41.40    | 44.64    | 43.76    | 42.98    |                              |
|                  | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 8,813.25       | 6,329.20 | 6,204.54 | 1,529.11 | 1,576.76 |                              |
| 償債<br>能力<br>%    | 流動比率                 | 181.69         | 127.34   | 120.56   | 132.18   | 136.29   |                              |
|                  | 速動比率                 | 168.74         | 115.33   | 111.97   | 124.83   | 120.14   |                              |
|                  | 利息保障倍數               | 31.44          | 49.46    | 34.57    | 17.73    | 17.06    |                              |
| 經營<br>能力         | 應收款項週轉率(次)           | 2.95           | 2.76     | 2.52     | 2.36     | 2.81     |                              |
|                  | 平均收現日數               | 123.72         | 132.24   | 144.84   | 154.66   | 129.89   |                              |
|                  | 存貨週轉率(次)             | 13.11          | 11.43    | 12.82    | 16.20    | 9.21     |                              |
|                  | 應付款項週轉率(次)           | 4.73           | 3.51     | 3.54     | 4.05     | 3.54     |                              |
|                  | 平均銷貨日數               | 27.84          | 31.93    | 28.47    | 22.53    | 39.63    |                              |
|                  | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 142.34         | 140.22   | 75.14    | 25.08    | 13.01    |                              |
|                  | 總資產週轉率(次)            | 0.80           | 0.66     | 0.68     | 0.65     | 0.53     |                              |
| 獲利<br>能力         | 資產報酬率(%)             | 11.24          | 9.79     | 9.18     | 7.99     | 6.40     |                              |
|                  | 權益報酬率(%)             | 18.75          | 16.08    | 15.67    | 13.51    | 10.63    |                              |
|                  | 稅前純益占實收資本<br>額比率(%)  | 34.47          | 33.76    | 32.67    | 27.77    | 25.54    |                              |
|                  | 純益率(%)               | 13.55          | 14.37    | 13.00    | 11.58    | 11.31    |                              |
|                  | 每股盈餘(元)              | 3.05           | 2.87     | 2.90     | 2.67     | 2.24     |                              |
| 現金<br>流量         | 現金流量比率(%)            | 35.77          | 13.44    | 0.00     | 8.04     | 37.28    |                              |
|                  | 現金流量允當比率<br>(%)      | 150.36         | 113.12   | 95.83    | 86.33    | 110.13   |                              |
|                  | 現金再投資比率(%)           | 11.74          | 0.19     | (4.82)   | (1.76)   | 8.26     |                              |
| 槓桿<br>度          | 營運槓桿度                | 1.60           | 1.66     | 1.58     | 1.65     | 1.05     |                              |
|                  | 財務槓桿度                | 1.08           | 1.04     | 1.05     | 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)  
 存貨週轉率(次)及平均銷貨日數下降：主係因 107 年下半年高速運算、虛擬貨幣及 PC 客戶需求減少致存貨增加所致。  
 不動產、廠房及設備週轉率(次)下降：主係因不動產、廠房及設備增加所致。  
 權益報酬率下降：主係因股本及資本公積增加所致。  
 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係因營業活動淨現金流入增加所致。  
 營運槓桿度下降：主係因變動營業成本及費用增加所致。

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。

### 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

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分配表議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵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、合併財務報告、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一〇八年股東常會

監 察 人：楊金昌

中 華 民 國 一〇八 年 五 月 八 日

鈺邦科技股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分配表議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵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、合併財務報告、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一〇八年股東常會

監 察 人：吳彰家

中 華 民 國 一〇八 年 五 月 八 日

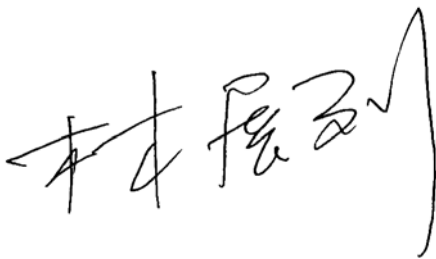
鈺邦科技股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵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、合併財務報告及個體財務報告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一〇八年股東常會

監 察 人：



中 華 民 國 一〇八 年 三 月 二十 一 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七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

公司名稱：鈺邦科技股份有限公司

董 事 長：鄭敦仁



民國一〇八年三月二十一日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

鈺邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

鈺邦科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(五)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶主要來自於消費性電子、電腦週邊、無線通訊網路等領域，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項可回收性時，需考量應收款項自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。合併公司對於超過授信期間之逾期未收款項，係參考客戶應收款項於預期存續期間內所有可能違約事項所發生之預期信用損失及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額，並據以提列備抵損失，因此，應收款項之預期信用損失評估存有管理階層之重大判斷，其測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得帳齡分析表確認完整性及正確性；針對應收款項逾期未收回者，取得管理階層之說明、評估合理性及核對期後收款情形，並了解其餘款項之可能收款情形；評估應收款項預期信用損失之提列方法及其揭露是否適當；評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

## 二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；相關說明請詳附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故企業需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。因此，存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡報表與總帳核對，並自庫齡報表選取適當樣本核對異動單據，以檢查存貨已置於庫齡報表之適當區間；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行；評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

## 其他事項

鈺邦科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六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。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會

計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。

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

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬耕  
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

民國一〇八年三月二十一日



鈺邦科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               |                     | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |                         |               | 107.12.31           |            | 106.12.31        |            |
|---------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|-------------------------|---------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|               |                     | 金                   | %          | 金                | %          |                         |               | 金                   | %          | 金                | %          |
| <b>資 產</b>    |                     |                     |            |                  |            | <b>負債及權益</b>            |               |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>  |                     |                     |            |                  |            | <b>流動負債：</b>            |               |                     |            |                  |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一))     | \$ 635,709          | 17         | 545,717          | 19         | 2100                    | 短期借款(附註六(十二)) | \$ 1,103,585        | 30         | 663,080          | 23         |
| 1110          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |                     |            |                  |            | 2170                    | 應付帳款          | 187,682             | 5          | 364,316          | 12         |
|               | 一流動(附註六(二)及(十三))    | 52                  | -          | 658              | -          | 2201                    | 應付薪資及獎金       | 67,891              | 2          | 69,721           | 2          |
| 1120          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之    |                     |            |                  |            | 2213                    | 應付設備款         | 54,458              | 1          | 45,584           | 2          |
|               | 金融資產一流動(附註六(三))     | 243,564             | 7          | -                | -          | 2220                    | 其他應付款項－關係人    |                     |            |                  |            |
| 1125          | 備供出售金融資產一流動(附註六(四)) | -                   | -          | 53,384           | 2          |                         | (附註七)         | -                   | -          | 63               | -          |
| 1150          | 應收票據(附註六(五))        | 9,393               | -          | 7,715            | -          | 2399                    | 其他流動負債(附註六    |                     |            |                  |            |
| 1170          | 應收帳款(附註六(五))        | 483,054             | 13         | 774,620          | 26         |                         | (廿一))         | 137,102             | 3          | 113,934          | 4          |
| 1180          | 應收關係人帳款(附註六(五)及七)   | 84,675              | 2          | 78,651           | 3          |                         |               | 1,550,718           | 41         | 1,256,698        | 43         |
| 1310          | 存貨淨額(附註六(六))        | 601,590             | 16         | 319,840          | 11         | <b>非流動負債：</b>           |               |                     |            |                  |            |
| 1476          | 其他金融資產一流動(附註六(九))   | 506                 | -          | 118              | -          | 2570                    | 遞延所得稅負債(附註六   |                     |            |                  |            |
| 1479          | 其他流動資產(附註六(十))      | 98,421              | 3          | 48,938           | 2          |                         | (十六))         | 745                 | -          | -                | -          |
|               |                     | 2,156,964           | 58         | 1,829,641        | 63         | 2530                    | 應付公司債(附註六(十   |                     |            |                  |            |
|               |                     |                     |            |                  |            |                         | 三))           | 242,273             | 6          | 183,640          | 6          |
| <b>非流動資產：</b> |                     |                     |            |                  |            |                         |               | 243,018             | 6          | 183,640          | 6          |
| 1517          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之    |                     |            |                  |            | <b>負債總計</b>             |               | 1,793,736           | 47         | 1,440,338        | 49         |
|               | 金融資產－非流動(附註六(三))    | 121,084             | 3          | -                | -          | <b>權益(附註六(三)及(十七))：</b> |               |                     |            |                  |            |
| 1543          | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註   |                     |            |                  |            | 3100                    | 股本            | 844,419             | 23         | 760,947          | 26         |
|               | 六(四))               | -                   | -          | 67,850           | 2          | 3200                    | 資本公積          | 559,411             | 15         | 243,704          | 8          |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(七)及七)  | 46,317              | 1          | -                | -          | 3300                    | 保留盈餘          | 622,179             | 17         | 591,589          | 20         |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(八))   | 1,279,218           | 34         | 866,634          | 30         | 3400                    | 其他權益          | (51,199)            | (1)        | (44,088)         | (1)        |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十六))    | 41,425              | 1          | 25,788           | 1          | 3500                    | 庫藏股票          | (27,897)            | (1)        | (71,286)         | (2)        |
| 1780          | 無形資產(附註六(十一))       | 41,630              | 1          | 46,413           | 1          | <b>權益總計</b>             |               | 1,946,913           | 53         | 1,480,866        | 51         |
| 1984          | 其他金融資產－非流動(附註六(九)及  |                     |            |                  |            |                         |               |                     |            |                  |            |
|               | 八)                  | 26,155              | 1          | 3,778            | -          |                         |               |                     |            |                  |            |
| 1990          | 其他非流動資產(附註六(十))     | 27,856              | 1          | 81,100           | 3          |                         |               |                     |            |                  |            |
|               |                     | 1,583,685           | 42         | 1,091,563        | 37         |                         |               |                     |            |                  |            |
| <b>資產總計</b>   |                     | <b>\$ 3,740,649</b> | <b>100</b> | <b>2,921,204</b> | <b>100</b> | <b>負債及權益總計</b>          |               | <b>\$ 3,740,649</b> | <b>100</b> | <b>2,921,204</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 107年度        |     | 106年度     |     |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4110 營業收入淨額(附註六(十九)、(二十)及七)        | \$ 2,042,820 | 100 | 1,941,720 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(六)、(十五)及(廿一))        | 1,525,524    | 75  | 1,403,874 | 72  |
| 5900 營業毛利                          | 517,296      | 25  | 537,846   | 28  |
| 6000 營業費用(附註六(十五)、(廿一)及七)：         |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 77,553       | 4   | 63,635    | 3   |
| 6200 管理費用                          | 120,986      | 6   | 85,040    | 5   |
| 6300 研究發展費用                        | 54,787       | 3   | 71,058    | 4   |
| 營業費用合計                             | 253,326      | 13  | 219,733   | 12  |
| 6900 營業利益                          | 263,970      | 12  | 318,113   | 16  |
| 7000 營業外收入及支出：                     |              |     |           |     |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十三)及(廿二))         | 12,160       | 1   | 10,964    | 1   |
| 7050 財務成本(附註六(十三)及(廿二))            | (25,986)     | (1) | (15,260)  | (1) |
| 7100 利息收入                          | 4,481        | -   | 1,432     | -   |
| 7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿三))             | (1,834)      | -   | (57,871)  | (3) |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(七))     | 1,033        | -   | -         | -   |
|                                    | (10,146)     | -   | (60,735)  | (3) |
| 7900 稅前淨利                          | 253,824      | 12  | 257,378   | 13  |
| 7951 所得稅費用(附註六(十六))                | 71,481       | 3   | 68,278    | 3   |
| 本期淨利                               | 182,343      | 9   | 189,100   | 10  |
| 8300 其他綜合損益：                       |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |              |     |           |     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 18,733       | 1   | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | 18,733       | 1   | -         | -   |
| 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             | (20,439)     | (1) | (20,653)  | (1) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益               | -            | -   | 1,386     | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))    | 5,468        | -   | 3,511     | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | (14,971)     | (1) | (15,756)  | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | 3,762        | -   | (15,756)  | (1) |
| 本期綜合損益總額                           | \$ 186,105   | 9   | 173,344   | 9   |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))             |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                        | \$ 2.24      |     | 2.67      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | \$ 2.19      |     | 2.50      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



**鈺邦科技股份有限公司及子公司**  
**合併權益變動表**  
民國一〇七年及一〇六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       |            |            |           | 其他權益項目                    |                                        |                                    |          |          |           |
|----------------------------|------------|----------|----------|----------|------------|------------|------------|-----------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|-----------|
|                            | 普通股<br>股 本 | 預收<br>股本 | 合 計      | 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        | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之權益<br>工具利益(損失) | 備供出售金<br>融商品未實<br>現 利 益<br>( 損 失 ) | 合計       | 庫藏股票     | 權益總額      |
|                            |            |          |          |          |            |            |            |           |                           |                                        |                                    |          |          |           |
| 民國一〇六年一月一日餘額               | \$731,901  | -        | 731,901  | 156,231  | 68,134     | 6,236      | 455,361    | 529,731   | (27,999)                  | -                                      | (333)                              | (28,332) | (71,286) | 1,318,245 |
| 本期淨利                       | -          | -        | -        | -        | -          | -          | 189,100    | 189,100   | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 189,100   |
| 本期其他綜合損益                   | -          | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | (17,142)                  | -                                      | 1,386                              | (15,756) | -        | (15,756)  |
| 本期綜合損益總額                   | -          | -        | -        | -        | -          | -          | 189,100    | 189,100   | (17,142)                  | -                                      | 1,386                              | (15,756) | -        | 173,344   |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |          |          |          |            |            |            |           |                           |                                        |                                    |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -          | -        | -        | -        | 20,481     | -          | (20,481)   | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積                   | -          | -        | -        | -        | -          | 28,332     | (28,332)   | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利                    | -          | -        | -        | -        | -          | -          | (127,242)  | (127,242) | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | (127,242) |
| 發行可轉換公司債                   | -          | -        | -        | 15,630   | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 15,630    |
| 可轉換公司債轉換                   | -          | 29,046   | 29,046   | 71,843   | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 100,889   |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額            | 731,901    | 29,046   | 760,947  | 243,704  | 88,615     | 34,568     | 468,406    | 591,589   | (45,141)                  | -                                      | 1,053                              | (44,088) | (71,286) | 1,480,866 |
| 追溯適用新準則之調整數                | -          | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | -                         | (5,365)                                | (1,053)                            | (6,418)  | -        | (6,418)   |
| 期初重編後餘額                    | 731,901    | 29,046   | 760,947  | 243,704  | 88,615     | 34,568     | 468,406    | 591,589   | (45,141)                  | (5,365)                                | -                                  | (50,506) | (71,286) | 1,474,448 |
| 本期淨利                       | -          | -        | -        | -        | -          | -          | 182,343    | 182,343   | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 182,343   |
| 本期其他綜合損益                   | -          | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | (14,971)                  | 18,733                                 | -                                  | 3,762    | -        | 3,762     |
| 本期綜合損益總額                   | -          | -        | -        | -        | -          | -          | 182,343    | 182,343   | (14,971)                  | 18,733                                 | -                                  | 3,762    | -        | 186,105   |
| 盈餘指撥及分配：                   |            |          |          |          |            |            |            |           |                           |                                        |                                    |          |          |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -          | -        | -        | -        | 18,910     | -          | (18,910)   | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積                   | -          | -        | -        | -        | -          | 9,521      | (9,521)    | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | -         |
| 普通股現金股利                    | -          | -        | -        | -        | -          | -          | (156,208)  | (156,208) | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | (156,208) |
| 轉讓庫藏股予員工                   | -          | -        | -        | 3,642    | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | 5,133    | 8,775     |
| 現金增資                       | 55,000     | -        | 55,000   | 207,716  | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 262,716   |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本            | -          | -        | -        | 7,624    | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 7,624     |
| 發行可轉換公司債                   | -          | -        | -        | 11,825   | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 11,825    |
| 可轉換公司債轉換                   | 80,718     | (29,046) | 51,672   | 127,853  | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | -        | 179,525   |
| 庫藏股買回                      | -          | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | (27,897) | (27,897)  |
| 庫藏股註銷                      | (23,200)   | -        | (23,200) | (42,953) | -          | -          | -          | -         | -                         | -                                      | -                                  | -        | 66,153   | -         |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具 | -          | -        | -        | -        | -          | -          | 4,455      | 4,455     | -                         | (4,455)                                | -                                  | (4,455)  | -        | -         |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額            | \$844,419  | -        | 844,419  | 559,411  | 107,525    | 44,089     | 470,565    | 622,179   | (60,112)                  | 8,913                                  | -                                  | (51,199) | (27,897) | 1,946,913 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁

經理人：林溪東

會計主管：李佩玲

鈺邦科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 107年度             | 106年度            |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 253,824        | 257,378          |
| <b>調整項目：</b>               |                   |                  |
| 收益費損項目                     |                   |                  |
| 折舊費用                       | 132,805           | 112,423          |
| 攤銷費用                       | 5,152             | 1,870            |
| 利息費用                       | 25,986            | 15,260           |
| 股利收入                       | (2,220)           | (46)             |
| 利息收入                       | (4,481)           | (1,432)          |
| 提列存貨跌價及呆滯損失                | 10,001            | 14,921           |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額          | (1,033)           | -                |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 11,266            | -                |
| 其他不影響現金流量之費損(利益)淨額         | 13,978            | (596)            |
| 收益費損項目合計                   | 191,454           | 142,400          |
| <b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>   |                   |                  |
| 應收帳款及票據                    | 289,888           | (138,362)        |
| 應收關係人帳款                    | (6,024)           | 40,100           |
| 存貨                         | (291,751)         | (51,111)         |
| 其他營業資產                     | (49,871)          | (675)            |
| 應付帳款                       | (176,634)         | 112,167          |
| 其他營業負債                     | (7,148)           | (19,818)         |
| 調整項目合計                     | (50,086)          | 84,701           |
| 營運產生之現金流入                  | 203,738           | 342,079          |
| 收取之利息                      | 4,481             | 1,432            |
| 收取之現金股利                    | 2,220             | 46               |
| 支付之利息                      | (19,587)          | (9,047)          |
| 支付之所得稅                     | (54,530)          | (53,275)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>136,322</b>    | <b>281,235</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | (202,319)         | -                |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 27,370            | -                |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | (56,150)          | -                |
| 取得備供出售金融資產                 | -                 | (49,968)         |
| 取得以成本衡量之金融資產               | -                 | (15,000)         |
| 取得採用權益法之投資                 | (44,898)          | -                |
| 購買不動產、廠房及設備價款              | (503,204)         | (154,276)        |
| 處分不動產、廠房及設備                | 1,790             | -                |
| 取得無形資產                     | (369)             | (45,920)         |
| 其他金融資產減少(增加)               | (22,377)          | 1,287            |
| 其他非流動資產減少(增加)              | 2,144             | (54,370)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(798,013)</b>  | <b>(318,247)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 短期借款增加                     | 1,237,550         | 925,205          |
| 短期借款減少                     | (810,900)         | (1,007,200)      |
| 發行可轉換公司債                   | 245,804           | 294,693          |
| 發放現金股利                     | (156,208)         | (127,242)        |
| 現金增資                       | 262,716           | -                |
| 庫藏股票買回成本                   | (27,897)          | -                |
| 庫藏股票轉讓員工                   | 5,133             | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>          | <b>756,198</b>    | <b>85,456</b>    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (4,515)           | (6,914)          |
| 本期現金及約當現金增加數               | 89,992            | 41,530           |
| 期初現金及約當現金餘額                | 545,717           | 504,187          |
| 期末現金及約當現金餘額                | <b>\$ 635,709</b> | <b>545,717</b>   |

董事長：鄭敦仁

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林溪東

會計主管：李佩玲

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國一〇七年度及一〇六年度

(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。

本公司之合併財務報告之組成包括本公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)。

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一〇八年三月二十一日提報董事會後發佈。

#### 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

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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                                          | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 2018年1月1日       |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：                               |                 |
| 國際財務報導準則第12號之修正                                         | 2017年1月1日       |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正                            | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 2018年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

##### 1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

##### (1) 金融資產及負債之分類

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(七)。

### (3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債券證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則合併公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

### (4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額則未改變)：

|         | IAS 39 |         | IFRS 9          |         |
|---------|--------|---------|-----------------|---------|
|         | 衡量種類   | 帳面金額    | 衡量種類            | 帳面金額    |
| 金融資產    |        |         |                 |         |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 545,717 | 攤銷後成本           | 545,717 |
| 權益工具投資  | 備供出售   | 121,234 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 114,816 |
| 衍生工具    | 持有供交易  | 658     | 強制透過損益按公允價值衡量   | 658     |
| 應收款項淨額  | 放款及應收款 | 860,986 | 攤銷後成本           | 860,986 |
| 其他金融資產  | 放款及應收款 | 3,896   | 攤銷後成本           | 3,896   |



## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

|                      | 106.12.31<br>IAS 39<br>帳面金額 | 重分類     | 再衡量     | 107.1.1<br>IFRS 9<br>帳面金額 | 107.1.1<br>保留盈餘<br>調整數 | 107.1.1<br>其他權益<br>調整數 |
|----------------------|-----------------------------|---------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                             |         |         |                           |                        |                        |
| 透過損益按公允價值衡量IAS 39期初數 | \$ 658                      | -       | -       | 658                       | -                      | -                      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                             |         |         |                           |                        |                        |
| 自備供出售金融資產重分類         | \$ -                        | 53,384  | -       | 53,384                    | -                      | -                      |
| 自以成本法衡量之金融資產重分類      | -                           | 67,850  | (6,418) | 61,432                    | -                      | (6,418)                |
| 合計                   | \$ -                        | 121,234 | (6,418) | 114,816                   | -                      | (6,418)                |

上述權益工具（包括以成本衡量之金融資產）代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額及其他權益項目皆減少6,418千元。

### 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

#### 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品出貨時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司評估認為該產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

首次適用國際財務報導準則第15號之規定編製之合併綜合損益表與適用國際會計準則第18號「收入」及相關解釋所編製者，並無重大差異。

### 3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿六)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### (二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」     | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日       |

# 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

## 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

### (1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

### (2) 過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜做法。

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

### (3) 截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點等認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債分別增加31,469千元及19,495千元。

## 2. 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使



## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，合併公司評估適用新解釋並無重大之影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 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3號之修正「業務之定義」                             | 2020年1月1日 |
| 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17號「保險合約」                                | 2021年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」                    | 2020年1月1日 |

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」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、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

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)金融資產。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。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之所控制之個體(即子公司)。

當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自取得子公司控制力之日起，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用，業於編製合併財務報告時均已全數消除。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

策一致。

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。

### 1. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱     | 子公司名稱                                | 業務性質      | 所持股權百分比   |           |
|------------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|            |                                      |           | 107.12.31 | 106.12.31 |
| 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%      |

### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## (四) 外幣

### 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)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。

## (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. 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現者該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償該負債。
2. 主要為交易目的而持有該負債。
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## (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為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

### 1. 金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後開始適用)

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

### (4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、應收關係人帳款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

若判定金融工具於報導日之信用風險低，且自原始認列後信用風險未顯著增加，則本公司按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量。另，合併公司對於應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過六十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5)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所有權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.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

### (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。

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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。

## 3.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。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (3)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(包括應付帳款及其他應付款)，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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)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(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (5)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。

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 衍生金融工具(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### 5. 衍生金融工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

除下列項目僅民國一〇七年一月一日以前適用外，其餘與民國一〇七年一月一日以後適用之會計政策一致。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### (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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權，或未達百分之二十，但對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者，並採權益法評價。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十) 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入及支出項下。

#### 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

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出予以資本化；不動產、廠房及設備之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：4~8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。

折舊方法、耐用年限及殘值係至少於每一年度報導日加以檢視，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。

### (十一)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。

### (十二)無形資產

#### 1.研究與發展

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。

#### 2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1)電腦軟體：3年
- (2)權利金：12年

合併公司至少於每一年度報導日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。

### (十三)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

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (十四)庫藏股票

本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。

### (十五)客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司研究、開發、生產、製造及銷售電子零組件等業務。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售訂單接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

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。

### (十七)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。

### (十八)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之調整。



## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (十九)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可轉換公司債及得採股票發放之員工酬勞。

### (二十)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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則及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。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及考量前瞻性因子估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

#### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評估情形請詳附註六(六)。

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。本

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

|         | 107.12.31         | 106.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 現金及活期存款 | \$ 434,320        | 545,717        |
| 定期存款    | 201,389           | -              |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 635,709</u> | <u>545,717</u> |

金融資產及負債之匯率風險揭露請詳附註六(廿三)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|              | 107.12.31    | 106.12.31  |
|--------------|--------------|------------|
| 贖回權－應付可轉換公司債 | <u>\$ 52</u> | <u>658</u> |

#### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 1.流動：

|           | 107.12.31         |
|-----------|-------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 243,564</u> |

合併公司於民國一〇七年度新增投資主要係取得承啟科技(股)公司等公司股票，取得價款計為202,319千元。

合併公司於民國一〇七年度出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為27,370千元，累積處分利益計4,455千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

##### 2.非流動：

|                                        | 107.12.31         |
|----------------------------------------|-------------------|
| 國內外非上市(櫃)普通股－                          |                   |
| Foxfortune Technology Ventures Limited | \$ 24,843         |
| Inpaq Korea Co., Ltd.                  | 705               |
| 佳林創業投資(股)公司                            | 21,226            |
| 晉陞太空科技(股)公司                            | 19,508            |
| 冠坤電子企業(股)公司                            | 51,056            |
| 晶喬科技(股)公司                              | 3,746             |
|                                        | <u>\$ 121,084</u> |

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

|    | 107.12.31 |        |        | 106.12.31 |       |        |
|----|-----------|--------|--------|-----------|-------|--------|
|    | 外幣        | 匯率     | 台幣     | 外幣        | 匯率    | 台幣     |
| 美金 | \$ 1,017  | 30.715 | 31,237 | 1,017     | 29.76 | 30,266 |

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日列報於備供出售金融資產一流動及以成本衡量之金融資產一非流動，請詳附註六(四)。

民國一〇七年度合併公司新增投資冠坤電子企業(股)公司及晶喬科技(股)公司，取得價款計56,150千元。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇七年一月一日至十二月三十一日認列之股利收入為2,220千元。

### (四)金融資產

#### 1.備供出售金融資產：

|           | 106.12.31 |
|-----------|-----------|
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 53,384 |

#### 2.以成本衡量之金融資產：

|                                        | 106.12.31        |
|----------------------------------------|------------------|
| 國內外非上市(櫃)普通股－                          |                  |
| Foxfortune Technology Ventures Limited | \$ 32,305        |
| Inpaq Korea Co., Ltd.                  | 545              |
| 佳林創業投資(股)公司                            | 20,000           |
| 晉陞太空科技(股)公司                            | 15,000           |
|                                        | <u>\$ 67,850</u> |

合併公司所持有之上述國內外非上市(櫃)公司之股票投資，於民國一〇六年十二月三十一日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。於民國一〇七年十二月三十一日該等資產係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動或非流動，請詳附註六(三)。

#### 3.合併公司因上述金融資產投資，於民國一〇六年一月一日至十二月三十一日認列之股利收入為46千元。

### (五)應收票據及帳款

|      | 107.12.31         | 106.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 9,393          | 7,715          |
| 應收帳款 | 483,054           | 774,620        |
|      | <u>\$ 492,447</u> | <u>782,335</u> |

合併公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收款項(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收款項(含關係人)之預期信用損失分析如下：

|          | 應收款項(含關係人)帳面金額    | 存續期間預期信用損失率 | 備抵存續期間預期信用損失 |
|----------|-------------------|-------------|--------------|
| 未逾期      | \$ 557,926        | 0%          | -            |
| 逾期0~60天  | 19,196            | 0%          | -            |
| 逾期61~90天 | -                 | 0%          | -            |
| 逾期91天以上  | -                 | 100%        | -            |
| 合計       | <u>\$ 577,122</u> |             | <u>-</u>     |

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收款項之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | <u>106.12.31</u> |
|---------|------------------|
| 逾期0~60天 | <u>\$ 17,239</u> |

合併公司於民國一〇七年度及一〇六年度針對應收款項(含關係人)並無提列減損損失情形。另，民國一〇七年一月一日於初次適用IFRS 9並無相關調整數。

### (六)存貨淨額

|         | <u>107.12.31</u>  | <u>106.12.31</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 原料      | \$ 209,499        | 96,128           |
| 在製品及半成品 | 69,719            | 67,044           |
| 製成品及商品  | 322,372           | 156,668          |
|         | <u>\$ 601,590</u> | <u>319,840</u>   |

營業成本組成明細如下：

|             | <u>107年度</u>        | <u>106年度</u>     |
|-------------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本        | \$ 1,515,622        | 1,389,101        |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 10,001              | 14,921           |
| 出售下腳及廢料收入   | (99)                | (148)            |
|             | <u>\$ 1,525,524</u> | <u>1,403,874</u> |

### (七)採用權益法之投資

合併公司於民國一〇七年七月一日投資深圳凱澤鑫電子有限公司人民幣9,800千元取得35%之股權，並因而取得對該公司之重大影響力。

合併公司採用權益法之關聯企業，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|                        | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 46,317</u> | <u>-</u>         |
| 歸屬於合併公司之份額：            |                  |                  |
|                        | <u>107年度</u>     | <u>106年度</u>     |
| 本期淨利                   | \$ 1,033         | -                |
| 本期其他綜合損益               | -                | -                |
| 本期綜合損益總額               | <u>\$ 1,033</u>  | <u>-</u>         |

### (八)不動產、廠房及設備

|                | <u>房屋及<br/>建 築</u> | <u>機器設備及<br/>儀器設備</u> | <u>其他設備<br/>及其他</u> | <u>待驗設備</u>    | <u>總 計</u>       |
|----------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------|------------------|
| 成本：            |                    |                       |                     |                |                  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 334,770         | 929,350               | 67,889              | 126,899        | 1,458,908        |
| 增添             | 40,265             | 393,640               | 27,415              | 101,867        | 563,187          |
| 處分及報廢          | (9)                | (2,961)               | (7,652)             | -              | (10,622)         |
| 重分類            | -                  | 116,865               | 4,080               | (120,945)      | -                |
| 匯率影響數          | (6,442)            | (23,402)              | (939)               | (1,658)        | (32,441)         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 368,584</u>  | <u>1,413,492</u>      | <u>90,793</u>       | <u>106,163</u> | <u>1,979,032</u> |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 333,388         | 890,652               | 67,794              | 50,924         | 1,342,758        |
| 增添             | 8,151              | 38,355                | 9,257               | 93,950         | 149,713          |
| 處分及報廢          | -                  | -                     | (4,149)             | -              | (4,149)          |
| 重分類            | -                  | 21,022                | (4,061)             | (16,955)       | 6                |
| 匯率影響數          | (6,769)            | (20,679)              | (952)               | (1,020)        | (29,420)         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 334,770</u>  | <u>929,350</u>        | <u>67,889</u>       | <u>126,899</u> | <u>1,458,908</u> |

(接次頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 房屋及<br>建 築        | 機器設備及<br>儀器設備  | 其他設備<br>及其他   | 待驗設備           | 總 計              |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 折舊：            |                   |                |               |                |                  |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 77,680         | 469,336        | 45,258        | -              | 592,274          |
| 本期折舊           | 19,142            | 104,434        | 9,229         | -              | 132,805          |
| 處分及報廢          | -                 | (1,635)        | (7,499)       | -              | (9,134)          |
| 匯率影響數          | (1,647)           | (12,512)       | (1,972)       | -              | (16,131)         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 95,175</u>  | <u>559,623</u> | <u>45,016</u> | <u>-</u>       | <u>699,814</u>   |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 60,244         | 396,731        | 42,698        | -              | 499,673          |
| 本期折舊           | 18,639            | 86,415         | 7,369         | -              | 112,423          |
| 處分及報廢          | -                 | -              | (4,141)       | -              | (4,141)          |
| 匯率影響數          | (1,203)           | (13,810)       | (668)         | -              | (15,681)         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 77,680</u>  | <u>469,336</u> | <u>45,258</u> | <u>-</u>       | <u>592,274</u>   |
| 帳面價值：          |                   |                |               |                |                  |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 273,409</u> | <u>853,869</u> | <u>45,777</u> | <u>106,163</u> | <u>1,279,218</u> |
| 民國106年1月1日     | <u>\$ 273,144</u> | <u>493,921</u> | <u>25,096</u> | <u>50,924</u>  | <u>843,085</u>   |
| 民國106年12月31日   | <u>\$ 257,090</u> | <u>460,014</u> | <u>22,631</u> | <u>126,899</u> | <u>866,634</u>   |

(九)其他金融資產—流動及非流動

|       | 107.12.31        | 106.12.31    |
|-------|------------------|--------------|
| 存出保證金 | \$ 26,155        | 3,778        |
| 其他應收款 | 506              | 118          |
|       | <u>\$ 26,661</u> | <u>3,896</u> |

(十)其他資產—流動及非流動

|          | 107.12.31         | 106.12.31      |
|----------|-------------------|----------------|
| 營業稅留抵    | \$ 51,196         | 14,479         |
| 長期預付租金   | 11,974            | 12,487         |
| 預付設備款    | 14,017            | 66,244         |
| 預付費用及其他等 | 49,090            | 36,828         |
|          | <u>\$ 126,277</u> | <u>130,038</u> |

(十一)無形資產

|                | 電腦軟體            | 權利金           | 總 計           |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 成 本：           |                 |               |               |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 4,274        | 45,038        | 49,312        |
| 單獨取得           | 369             | -             | 369           |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 4,643</u> | <u>45,038</u> | <u>49,681</u> |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 3,392        | -             | 3,392         |
| 單獨取得           | 882             | 45,038        | 45,920        |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 4,274</u> | <u>45,038</u> | <u>49,312</u> |
| 攤銷及減損損失：       |                 |               |               |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 2,273        | 626           | 2,899         |
| 本期攤銷           | 1,399           | 3,753         | 5,152         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 3,672</u> | <u>4,379</u>  | <u>8,051</u>  |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 1,023        | -             | 1,023         |
| 本期攤銷           | 1,244           | 626           | 1,870         |
| 匯率變動影響數        | 6               | -             | 6             |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 2,273</u> | <u>626</u>    | <u>2,899</u>  |

(接次頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 電腦軟體     | 權利金    | 總 計    |
|--------------|----------|--------|--------|
| 帳面價值：        |          |        |        |
| 民國107年12月31日 | \$ 971   | 40,659 | 41,630 |
| 民國106年1月1日   | \$ 2,369 | -      | 2,369  |
| 民國106年12月31日 | \$ 2,001 | 44,412 | 46,413 |

(十二)短期借款

|         | 107.12.31    | 106.12.31 |
|---------|--------------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,103,585 | 663,080   |
| 尚未使用額度  | \$ 579,140   | 984,040   |
| 利率區間    | 1.1%~        | 1.00%~    |
|         | 4.80847%     | 2.4457%   |

(十三)應付可轉換公司債

- 1.本公司於民國一〇六年三月一日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行期間為三年，財務報告之相關資訊如下：

|                                         | 107.12.31  | 106.12.31 |
|-----------------------------------------|------------|-----------|
| 發行轉換公司債總金額                              | \$ 300,000 | 300,000   |
| 減：應付公司債折價尚未攤銷餘額                         | (112)      | (9,760)   |
| 減：累積已轉換普通股                              | (295,900)  | (106,600) |
| 期末應付公司債餘額                               | \$ 3,988   | 183,640   |
| 嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動)     | \$ 2       | 658       |
|                                         | 107年度      | 106年度     |
| 嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量之損益(列報於金融資產評價損失(利益)) | \$ 43      | (604)     |
| 利息費用                                    | \$ 571     | 5,412     |

主要發行條件說明如下：

(1)轉換價格及其調整：

轉換價格之訂定，以民國一〇六年二月十八日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以102.92%之溢價率為計算依據。(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣38.7元。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日第一次無擔保轉換公司債之轉換價格分別為34.9元及36.7元。

(2)本公司對上述轉換公司債之贖回權：

- 上述轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。
- 上述轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

本公司於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債。明細如下：

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 項 目                     | 金 額              |
|-------------------------|------------------|
| 轉換公司債發行總金額              | \$ 300,000       |
| 發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值      | 180              |
| 發行成本                    | (5,307)          |
| 發行時公司債公允價值              | (279,243)        |
| 權益組成項目－認股權(列報於資本公積－認股權) | <u>\$ 15,630</u> |

分離上述嵌入式衍生性工具後，本公司第一次無擔保轉換公司債之有效利率為2.38%。

民國一〇七年度及一〇六年度第一次無擔保轉換公司債轉換普通股情形，請詳附註六(十七)。

2. 本公司於民國一〇七年四月二十七日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行期間為三年，財務報告之相關資訊如下：

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
|                                     | 107.12.31         |
| 發行轉換公司債總金額                          | \$ 250,000        |
| 減：應付公司債折價尚未攤銷餘額                     | (11,715)          |
| 期末應付公司債餘額                           | <u>\$ 238,285</u> |
| 嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動) | <u>\$ 50</u>      |
|                                     | 107年度             |
| 嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量之損益(列報於金融資產評價利益) | <u>\$ (475)</u>   |
| 利息費用                                | <u>\$ 3,782</u>   |

主要發行條件說明如下：

(1) 轉換價格及其調整：

轉換價格之訂定，以民國一〇七年四月十九日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以103.38%之溢價率為計算依據。(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣63元。民國一〇七年十二月三十一日之轉換價格為59.9元。

(2) 本公司對上述轉換公司債之贖回權：

- i 上述轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。
- ii 上述轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

本公司於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債。明細如下：

| 項 目                     | 金 額              |
|-------------------------|------------------|
| 轉換公司債發行總金額              | \$ 250,000       |
| 發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值      | 525              |
| 發行成本                    | (4,196)          |
| 發行時公司債公允價值              | (234,504)        |
| 權益組成項目－認股權(列報於資本公積－認股權) | <u>\$ 11,825</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

分離上述嵌入式衍生性工具後，本公司第二次無擔保轉換公司債之有效利率為2.13%。

### (十四)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：

|       | 107.12.31        | 106.12.31     |
|-------|------------------|---------------|
| 一年內   | \$ 5,299         | 4,665         |
| 一年至五年 | 12,377           | 6,960         |
|       | <u>\$ 17,676</u> | <u>11,625</u> |

### (十五)員工福利

合併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。在此計畫下合併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。合併公司民國一〇七年及一〇六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2,956千元及2,684千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

除上，民國一〇七年度及一〇六年度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790千元及890千元。

### (十六)所得稅

總統於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，本公司營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 107年度            | 106年度          |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用(利益) |                  |                |
| 當期產生        | \$ 81,420        | 64,560         |
| 調整前期之當期所得稅  | (515)            | 6,790          |
|             | <u>80,905</u>    | <u>71,350</u>  |
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (6,253)          | (3,072)        |
| 稅率變動影響數     | (3,171)          | -              |
|             | <u>(9,424)</u>   | <u>(3,072)</u> |
| 當期所得稅費用     | <u>\$ 71,481</u> | <u>68,278</u>  |

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

|                   | 107年度           | 106年度        |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ 4,088        | 3,511        |
| 稅率變動影響數           | 1,380           | -            |
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | <u>\$ 5,468</u> | <u>3,511</u> |

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 107年度            | 106年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | \$ 253,824       | 257,378       |
| 依母公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 50,765           | 43,754        |
| 外國轄區稅負差異影響數       | 28,528           | 29,079        |
| 稅率變動影響數           | (3,171)          | -             |
| 未分配盈餘加徵10%        | 446              | 2,876         |
| 永久性差異及其他          | (11,073)         | (14,221)      |
| 前期高低估數            | 5,986            | 6,790         |
| 合 計               | <u>\$ 71,481</u> | <u>68,278</u> |



## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 未認列遞延所得稅負債

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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負債。其相關金額如下：

|                | 107.12.31   | 106.12.31 |
|----------------|-------------|-----------|
| 子公司未分配盈餘金額     | \$ 440,756  | 364,389   |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額 | \$ (88,151) | (61,946)  |

### 5. 已認列遞延所得稅資產(負債)

#### 遞延所得稅資產

|                       | 106.1.1          | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記其他<br>綜合損益表 | 106.12.31     | 借(貸)記<br>損益表    | 借(貸)記其他<br>綜合損益表 | 107.12.31     |
|-----------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|
| 存貨跌價及報廢損失             | \$ 526           | (170)        | -                | 356           | (63)            | -                | 419           |
| 未實現費用                 | 10,822           | (268)        | -                | 10,554        | 2,061           | -                | 8,493         |
| 未實現聯屬公司間利益            | 4,013            | (589)        | -                | 3,424         | (15,243)        | -                | 18,667        |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | 4,311            | -            | 3,511            | 7,822         | -               | (5,468)          | 13,290        |
| 未實現兌換損失               | -                | 3,085        | -                | 3,085         | 3,085           | -                | -             |
| 其他                    | 623              | (76)         | -                | 547           | (9)             | -                | 556           |
|                       | <u>\$ 20,295</u> | <u>1,982</u> | <u>3,511</u>     | <u>25,788</u> | <u>(10,169)</u> | <u>(5,468)</u>   | <u>41,425</u> |

#### 遞延所得稅負債

|         | 106.1.1    | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記其他<br>綜合損益表 | 106.12.31 | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記其他<br>綜合損益表 | 107.12.31 |
|---------|------------|--------------|------------------|-----------|--------------|------------------|-----------|
| 未實現兌換利益 | \$ (1,090) | 1,090        | -                | -         | 745          | -                | (745)     |

6. 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一〇五年度。

### (十七) 資本及其他權益

#### 1. 股本

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為2,000,000千元及1,500,000千元，均含保留供發行員工認股權證60,000千元；實收股本分別為844,419千元及731,901千元，每股面額10元。

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

|            | 普 通 股  |        |
|------------|--------|--------|
|            | 107年度  | 106年度  |
| 1月1日期初餘額   | 73,595 | 70,690 |
| 買回庫藏股      | (928)  | -      |
| 可轉換公司債轉換   | 5,167  | 2,905  |
| 現金增資       | 5,500  | -      |
| 轉讓庫藏股予員工   | 180    | -      |
| 12月31日期末餘額 | 83,514 | 73,595 |

本公司民國一〇六年十二月三十一日因可轉換公司債執行轉換而發行新股計2,905千股，因尚未辦妥法定登記程序，於民國一〇六年十二月三十一日列為預收股本計29,046千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，已全數轉為普通股股本。另，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日因可轉換公司債執行轉換而發行新股計5,167千股，業已辦妥法定登記程序。

民國一〇七年度及一〇六年度因公司債轉換產生之資本公積淨增加分別為127,853千元及71,843千元。

本公司於民國一〇七年二月二十七日經董事會決議辦理現金增資5,500千股，並於民國一〇七年四月十九日經董事會決議每股發行價格48元，並已辦妥法定登記

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

程序。另，本公司認列現金增資保留員工認購之酬勞成本為7,624千元。

本公司為充實營運資金、償還銀行借款及配合未來發展新策略性業務及新技術等規劃，於民國一〇七年六月二十六日經股東會決議於發行額度30,000千股內，以私募方式辦理現金增資，每股面額10元。前述私募現金增資案將於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。截至本合併財務報告出具日，尚未辦理私募現金增資。

### 2. 資本公積

|                 | 107.12.31         | 106.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價          | \$ 320,766        | 156,003        |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本 | 7,852             | 228            |
| 公司債認股權          | 12,039            | 10,076         |
| 庫藏股票交易          | 3,642             | -              |
| 公司債轉換普通股溢價      | 215,112           | 77,397         |
|                 | <u>\$ 559,411</u> | <u>243,704</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。截至民國一〇七年十二月三十一日，因上述原因產生之特別盈餘公積為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

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

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。

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司最近兩年度盈餘分配案，分別於民國一〇七年六月二十六日及一〇六年六月二十日經股東常會決議通過，有關分派予業主股利之資訊如下：

|              | 106年度         |            | 105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)        | \$ 1.86842758 | \$ 156,208 | 1.8   | 127,242 |

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異。民國一〇七年度盈餘分派數尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟會議召開決議後，至公開資訊觀測站查詢之。

### (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  | 107年度 |      |       |         |      |
|-------|-------|------|-------|---------|------|
|       | 期初股數  | 本期增加 | 本期轉讓  | 本期註銷    | 期末股數 |
| 轉讓予員工 | 2,500 | 928  | (180) | (2,320) | 928  |

| 收回原因  | 106年度 |      |      |      |       |
|-------|-------|------|------|------|-------|
|       | 期初股數  | 本期增加 | 本期轉讓 | 本期註銷 | 期末股數  |
| 轉讓予員工 | 2,500 | -    | -    | -    | 2,500 |

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。

民國一〇七年度合併公司因庫藏股票轉讓予員工而認列之酬勞成本為3,642千元。

### (十八)每股盈餘

|                         | 107年度      | 106年度   |
|-------------------------|------------|---------|
| 基本每股盈餘：                 |            |         |
| 歸屬本公司之本期淨利              | \$ 182,343 | 189,100 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 81,410     | 70,827  |
| 基本每股盈餘(元)               | \$ 2.24    | 2.67    |
| 稀釋每股盈餘：                 |            |         |
| 歸屬於本公司之本期淨利             | \$ 182,343 | 189,100 |
| 可轉換公司債之稅後利息費用           | 3,482      | 4,492   |
| 歸屬普通股股本之本期淨利            | \$ 185,825 | 193,592 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 81,410     | 70,827  |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：          |            |         |
| 得採股票發放之員工酬勞             | 791        | 480     |
| 可轉換公司債                  | 2,653      | 6,007   |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) | 84,854     | 77,314  |
| 稀釋每股盈餘(元)               | \$ 2.19    | 2.50    |

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

|               | 107年度               |
|---------------|---------------------|
| 主要地區市場        |                     |
| 中國            | \$ 2,018,823        |
| 臺灣            | 22,645              |
| 其他國家          | 1,352               |
|               | <u>\$ 2,042,820</u> |
| 主要產品          |                     |
| 捲繞導電高分子固態電容器  | \$ 1,847,790        |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | 195,030             |
|               | <u>\$ 2,042,820</u> |

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(二十)。

(二十)營業收入

|        | 106年度               |
|--------|---------------------|
| 商品銷售金額 | <u>\$ 1,941,720</u> |

民國一〇七年度之收入金額請詳附註六(十九)。

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定，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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為20,597千元及20,185千元，董事監察人酬勞估列金額分別為6,058千元及5,937千元，係以本公司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，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計價。

本公司民國一〇六年度員工酬勞及董事及監察人酬勞提列金額分別為20,185千元及5,937千元，與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

|              | 107年度            | 106年度         |
|--------------|------------------|---------------|
| 補助收入         | \$ 11,713        | 11,450        |
| 金融資產評價利益(損失) | (433)            | 604           |
| 股利收入         | 2,220            | 46            |
| 其他           | (1,340)          | (1,136)       |
|              | <u>\$ 12,160</u> | <u>10,964</u> |

2.財務成本

|         | 107年度            | 106年度         |
|---------|------------------|---------------|
| 公司債利息費用 | \$ 4,353         | 5,412         |
| 借款利息費用  | 21,633           | 9,848         |
|         | <u>\$ 25,986</u> | <u>15,260</u> |

# 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## (廿三)金融工具

### 1.信用風險

#### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

#### (2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在消費性電子、電腦周邊及無線通訊網路產業等客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。合併公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有42%及55%係由5家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

#### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單，並無提列減損損失之情形。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

### 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                       | 合約現金流量                  | 6個月以內                   | 6-12個月                |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>107年12月31日</b> |                            |                         |                         |                       |
| 非衍生金融負債           |                            |                         |                         |                       |
| 短期借款              | \$ 1,103,585               | 1,113,398               | 1,020,245               | 93,153                |
| 應付帳款              | 187,682                    | 187,682                 | 187,682                 | -                     |
| 應付設備款             | 54,458                     | 54,458                  | 27,312                  | 27,146                |
|                   | <u><b>\$ 1,345,725</b></u> | <u><b>1,355,538</b></u> | <u><b>1,235,239</b></u> | <u><b>120,299</b></u> |
| <b>106年12月31日</b> |                            |                         |                         |                       |
| 非衍生金融負債           |                            |                         |                         |                       |
| 短期借款              | \$ 663,080                 | 665,307                 | 665,307                 | -                     |
| 應付帳款(含關係人)        | 364,379                    | 364,379                 | 364,379                 | -                     |
| 應付設備款             | 45,584                     | 45,584                  | 35,884                  | 9,700                 |
|                   | <u><b>\$ 1,073,043</b></u> | <u><b>1,075,270</b></u> | <u><b>1,065,570</b></u> | <u><b>9,700</b></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：

|              | 107.12.31 |        |         | 106.12.31 |        |         |
|--------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
|              | 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           | \$ 23,048 | 30.715 | 707,919 | 32,565    | 29.76  | 969,134 |
| 人民幣          | 77,215    | 4.4753 | 345,560 | 26,378    | 4.5545 | 120,139 |
| <u>金融負債</u>  |           |        |         |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |         |           |        |         |
| 美金           | 20,571    | 30.715 | 631,838 | 9,337     | 29.76  | 277,869 |

#### (2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以美金、人民幣計價之現金、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

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

○七年及一○六年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一○七年度及一○六年度之本期淨利變動情形如下：

|      | 變動情形     | 107年度             | 106年度          |
|------|----------|-------------------|----------------|
| 台幣匯率 | 對美元貶值1%  | \$ <u>609</u>     | <u>5,737</u>   |
|      | 對美元升值1%  | \$ <u>(609)</u>   | <u>(5,737)</u> |
|      | 對人民幣貶值1% | \$ <u>2,764</u>   | <u>997</u>     |
|      | 對人民幣升值1% | \$ <u>(2,764)</u> | <u>(997)</u>   |

### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一○七年度及一○六年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(1,834)千元及(57,871)千元。

### (4)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日<br>證 券 價 格 | 107年度          |      | 106年度          |      |
|------------------|----------------|------|----------------|------|
|                  | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 本期淨利 | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 本期淨利 |
| 上漲1%             | \$ 3,646       | -    | 1,212          | -    |
| 下跌1%             | (3,646)        | -    | (1,212)        | -    |

### 3.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○七年及一○六年十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

|       | 變動情形   | 107年度             | 106年度          |
|-------|--------|-------------------|----------------|
| 借款年利率 | 增加百分之一 | \$ <u>(8,829)</u> | <u>(5,504)</u> |
|       | 減少百分之一 | \$ <u>8,829</u>   | <u>5,504</u>   |

### 4.公允價值及資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量之金融工具其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：

| 107.12.31                |                   |                |           |                |                |
|--------------------------|-------------------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 帳面金額                     | 公允價值              |                |           |                | 合 計            |
|                          | 第一級               | 第二級            | 第三級       |                |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         |                   |                |           |                |                |
| 贖回權－應付可轉換公司債             | \$ <u>52</u>      | <u>-</u>       | <u>52</u> | <u>-</u>       | <u>52</u>      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  |                   |                |           |                |                |
| 國內上市(櫃)股票                | \$ <u>243,564</u> | <u>243,564</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>       | <u>243,564</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |                   |                |           |                |                |
| 國內非上市(櫃)股票               | \$ <u>121,084</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>  | <u>121,084</u> | <u>121,084</u> |
| 應付可轉換公司債                 | \$ <u>242,273</u> | <u>255,823</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>       | <u>255,823</u> |

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                  | 106.12.31  |         |     |     |         |
|------------------|------------|---------|-----|-----|---------|
|                  | 帳面金額       | 公允價值    |     |     | 合 計     |
|                  |            | 第一級     | 第二級 | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |            |         |     |     |         |
| 贖回權-應付可轉換公司債     | \$ 658     | -       | 658 | -   | 658     |
| 備供出售金融資產         |            |         |     |     |         |
| 國內上市(櫃)股票        | \$ 53,384  | 53,384  | -   | -   | 53,384  |
| 應付可轉換公司債         | \$ 183,640 | 303,638 | -   | -   | 303,638 |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

嵌入式衍生工具贖回權係依適當之選擇權定價模式。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-<br>無活絡市場之權益工具投資 |            |
|---------------------------------------|------------|
| 107年1月1日餘額                            | \$ -       |
| 追溯適用新準則之調整數                           | 61,432     |
| 購買                                    | 56,150     |
| 總利益或損失                                |            |
| 認列於其他綜合損益                             | 3,502      |
| 107年12月31日餘額                          | \$ 121,084 |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」，歸屬於截至民國一〇七年十二月三十一日止，帳上仍持有資產之損失金額為2,916千元。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動，其具有複數重大不可觀察輸入值，且彼此獨立，不存在相互關聯性，其重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

| 項目                                                     | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值                                                                                                         | 重大不可觀察輸入值<br>與公允價值關係                                                                     |
|--------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產一非流動<br>(無活絡市場之權益<br>工具投資) | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>流通性折價(107.12.31為10%及20%)</li> </ul>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>不適用</li> <li>流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>            |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產一非流動<br>(無活絡市場之權益<br>工具投資) | 市場法    | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數(107.12.31為4.57及20.81)</li> <li>流通性折價(107.12.31為20%及25%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比越高，公允價值愈高</li> <li>流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

(廿四)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。

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、應收帳款之金融商品。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，合併公司於報導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。

民國一〇七年及一〇六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合併公司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、人民幣及美元。

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

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短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子公司合併財務報告附註(續)

### (廿五)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：

|           | 107.12.31           | 106.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 1,793,736        | 1,440,338        |
| 減：現金及約當現金 | (635,709)           | (545,717)        |
| 淨負債       | <u>\$ 1,158,027</u> | <u>894,621</u>   |
| 權益總額      | <u>\$ 1,946,913</u> | <u>1,480,866</u> |
| 負債資本比率    | <u>59.48%</u>       | <u>60.41%</u>    |

### (廿六)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一〇七年度可轉換公司債轉換為普通股之非現金交易投資及籌資活動，請詳附註六(十三)。

來自籌資活動之負債之調節如下：

|             | 107.1.1           | 現金流量           | 非現金之變動        |                  | 107.12.31        |
|-------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 短期借款        | \$ 663,080        | 426,650        | 13,855        | -                | 1,103,585        |
| 第一次發行可轉換公司債 | 183,640           | -              | -             | (179,652)        | 3,988            |
| 第二次發行可轉換公司債 | -                 | 245,804        | -             | (7,519)          | 238,285          |
|             | <u>\$ 846,720</u> | <u>672,454</u> | <u>13,855</u> | <u>(187,171)</u> | <u>1,345,858</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱   | 與合併公司之關係       |
|-------------|----------------|
| 佳邦科技股份有限公司  | 合併公司之主要管理階層(註) |
| 華碩電腦股份有限公司  | 合併公司之主要管理階層    |
| 深圳凱澤鑫電子有限公司 | 合併公司之關聯企業      |

註：原對合併公司係具重大影響力之關聯企業，於民國一〇七年第三季起因持股比例降低，已不具重大影響，惟仍擔任法人董事。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

|             | 107年度             | 106年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 華碩電腦股份有限公司  | \$ 304,076        | 309,862        |
| 深圳凱澤鑫電子有限公司 | 14,927            | -              |
|             | <u>\$ 319,003</u> | <u>309,862</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天至90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

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 帳列項目    | 關係人類別       | 107.12.31        | 106.12.31     |
|---------|-------------|------------------|---------------|
| 應收關係人帳款 | 華碩電腦股份有限公司  | \$ 67,336        | 78,651        |
| 應收關係人帳款 | 深圳凱澤鑫電子有限公司 | 17,339           | -             |
|         |             | <u>\$ 84,675</u> | <u>78,651</u> |

3.其他交易

合併公司民國一〇六年度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，支付金額為360千元，截至民國一〇六年十二月三十一日止，尚未支付款項為63千元，列入其他應付款項-關係人項下。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 107年度            | 106年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 31,897        | 13,159        |
| 退職後福利  | 370              | 252           |
|        | <u>\$ 32,267</u> | <u>13,411</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        | 107.12.31        | 106.12.31    |
|------------|---------------|------------------|--------------|
| 其他金融資產－非流動 | 進貨保證、入區投資保證金等 | <u>\$ 26,155</u> | <u>3,778</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇五年度申請經濟部工業局「導電高分子材料研發應用中心計畫」補助款，與財團法人資訊工業策進會簽訂契約，計畫補助共計16,000千元。計畫期間自民國一〇五年一月一日起至一〇六年十二月三十一日止。合併公司係依計畫合約完成進度請領相關補助款，截至民國一〇七年十二月三十一日止累積已認列補助款收入為14,601千元。合併公司於前述計畫之研發成果產生日起2年內不得於我國管轄區域外生產或使用該研發成果。

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 | 107年度       |             |         | 106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           | 98,419      | 131,755     | 230,174 | 245,178     | 105,660     | 350,838 |
| 勞健保費用          | 403         | 6,085       | 6,488   | 140         | 5,371       | 5,511   |
| 退休金費用          | 506         | 3,240       | 3,746   | 375         | 3,199       | 3,574   |
| 其他員工福利費用       | 2,351       | 5,947       | 8,298   | 8,734       | 6,871       | 15,605  |
| 折舊費用           | 118,394     | 14,411      | 132,805 | 99,441      | 12,982      | 112,423 |
| 攤銷費用           | 46          | 5,106       | 5,152   | -           | 1,870       | 1,870   |

# 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

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 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目      | 是否為關係人 | 期末餘額    | 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 | 提列備抵損失金額 | 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 | 是      | 464,325 | 460,725 | 184,290 | 2.896% | 業務往來   | 1,355,458 | -            | -        | -     | 778,765     | 778,765 |

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本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。

#### 2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象公司名稱 | 關係  | 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 |
|----|-----------|-------------|-----|-------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 0  | 本公司       | 鈺邦無錫        | 子公司 | 1,946,913   | 464,325    | 460,725  | 337,865 | -            | 23.66%                | 1,946,913 | Y            | N            | Y          |

註1：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(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

註2：對外背書保證之總金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

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

| 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        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 2,208 | 64,584  | 1.50%  | 64,584  |    |
| 本公司   | 承啟科技                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 4,710 | 178,980 | 4.64%  | 178,980 |    |
| 本公司   | Inpaq Korea                            | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 18    | 705     | 10.73% | 705     |    |
| 本公司   | Foxfortune Technology Ventures Limited | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 24,843  | 5.80%  | 24,843  |    |
| 本公司   | 佳林創投                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,000 | 21,226  | 3.64%  | 21,226  |    |
| 本公司   | 晉陞太空                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 750   | 19,508  | 1.46%  | 19,508  |    |
| 本公司   | 冠坤電子                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,770 | 51,056  | 5.39%  | 51,056  |    |
| 本公司   | 晶喬科技                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 240   | 3,746   | 3.20%  | 3,746   |    |

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    | 1,355,458 | 99%        | 月結60天 | -                 | 註1   | (407,854)  | 98%             | 註2 |
| 本公司      | 華碩電腦   | 本公司法人董事之母公司 | 銷貨    | (304,076) | 15%        | 月結60天 | -                 | 註3   | 67,336     | 12%             |    |

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

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

註3：一般客戶之收款條件通常為月結60天到150天不等，對華碩電腦之收款條件為月結60天。

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|-----|-------------|-----|-----------|------|-------------------|----------|
|           |        |     |             |     | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 本公司       | 鈺邦無錫   | 子公司 | 234,404(註1) | -   | -         | -    | 22,558            | -        |

註1：係含代購原料及資金貸與等所產生之其他應收款項。

註2：係截至民國一〇八年三月四日之收回情形。

註3：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

### 9.從事衍生性商品交易：詳附註六(二)。

### 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 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  | 234,404   | -     | 6%              |
| 0  | 本公司   | 鈺邦無錫   | 母公司對子公司 | 進貨     | 1,355,458 | 月結60天 | 66%             |
| 0  | 本公司   | 鈺邦無錫   | 母公司對子公司 | 應付帳款   | 407,854   | -     | 11%             |

### (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)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱    | 所在地區  | 主要營業項目 | 原始投資金額    |         | 期末持有   |         |           | 期中最高出資比率 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 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     | 1,116,306 | 766,241 | 35,904 | 100.00% | 1,418,173 | 100.00%  | 76,367    | (28,575)  | 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：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目     | 實收資本額(註4)              | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額      | 本期匯出或收回投資金額          |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額        | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高出資比率 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值  | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------|------------|------------------------|------|----------------------|----------------------|----|------------------------|-----------|-----------------|----------|----------|-----------|--------------|----|
|           |            |                        |      |                      | 匯出(註4)               | 收回 |                        |           |                 |          |          |           |              |    |
| 鈺邦無錫      | 生產銷售電子元器件等 | 1,035,096(USD33,700千元) | 註1   | 744,706(USD23,700千元) | 305,168(USD10,000千元) | -  | 1,049,874(USD33,700千元) | 82,148    | 100.00%         | 100.00%  | 82,148註2 | 1,455,211 | -            | 註3 |
| 凱澤鑫       | 生產銷售電子元器件等 | 44,753(RMB10,000千元)    | 註1   | -                    | 44,898(RMB9,800千元)   | -  | 44,898(RMB9,800千元)     | 7,264     | 35.00%          | 35.00%   | 1,033註2  | 46,317    | -            |    |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額              | 經濟部投審會核准投資金額(註4)                  | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 1,094,772(USD33,700千元及RMB9,800千元) | 1,248,347(USD38,700千元及RMB9,800千元) | (註5)               |

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告認列。

註3：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

註4：實收資本額係以資產負債表日匯率換算為新台幣；本期匯出投資金額係以歷次匯率換算為新台幣；經濟部投審會核准投資金額計美金38,700千元及人民幣9,800千元，並以歷次匯率換算為新台幣。

註5：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊及部門資訊

合併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告一致，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：

|               | 107年度               | 106年度            |
|---------------|---------------------|------------------|
| 捲繞導電高分子固態電容器  | \$ 1,847,790        | 1,771,556        |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | 195,030             | 170,164          |
|               | <u>\$ 2,042,820</u> | <u>1,941,720</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。

|           | 107年度               | 106年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 中國        | \$ 2,018,823        | 1,926,750        |
| 台灣        | 22,645              | 14,970           |
| 其他地區      | 1,352               | -                |
|           | <u>\$ 2,042,820</u> | <u>1,941,720</u> |
|           | <u>107.12.31</u>    | <u>106.12.31</u> |
| 非流動資產：    |                     |                  |
| 中國        | \$ 1,166,941        | 835,902          |
| 台灣        | 181,763             | 158,245          |
|           | <u>\$ 1,348,704</u> | <u>994,147</u>   |

註：非流動資產係包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產。

#### (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：

|      | 107年度               | 106年度            |
|------|---------------------|------------------|
|      | 金 額                 | 金 額              |
| 華碩電腦 | \$ 304,076          | 309,862          |
| S客戶  | 302,149             | 241,214          |
| G客戶  | 227,099             | 221,489          |
| M客戶  | 175,239             | 231,307          |
|      | <u>\$ 1,008,563</u> | <u>1,003,872</u> |
|      | <u>50</u>           | <u>51</u>        |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 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：

#### 查核意見

鈺邦科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鈺邦科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鈺邦科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評估會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(五)應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

鈺邦科技股份有限公司之客戶主要來自於消費性電子、電腦週邊、無線通訊網路等領域，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項可回收性時，需考量應收款項自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。鈺邦科技股份有限公司對於超過授信期間之逾期未收款項，係參考客戶應收款項預期存續期間內所有可能違約事項所發生之預期信用損失及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額，並據以提列備抵損失，因此，應收款項之預期信用損失評估存有管理階層之重大判斷，其測試為本會計師執行鈺邦科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得帳齡分析表確認完整性及正確性；針對應收款項逾期未收回者，取得管理階層之說明、評估合理性及核對期後收款情形，並了解其餘款項之可能收款情形；評估應收款項預期信用損失之提列方法及其金額是否適當；評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

## 二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；相關說明請詳附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，故企業需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動，故可能產生重大變動。因此，存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行鈺邦科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡報表與總帳核對，並自庫齡報表選取適當樣本核對異動單據，以檢查存貨已置於庫齡報表之適當區間；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行；評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

鈺邦科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鈺邦科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鈺邦科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鈺邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鈺邦科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺邦科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

游萬耕  
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  
民國一〇八年三月二十一日



鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               |                                      | 107.12.31   |     | 106.12.31 |     |                                   |                      | 107.12.31    |     | 106.12.31 |     |
|---------------|--------------------------------------|-------------|-----|-----------|-----|-----------------------------------|----------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|               |                                      | 金           | %   | 金         | %   |                                   |                      | 金            | %   | 金         | %   |
| <b>資 產</b>    |                                      |             |     |           |     | <b>負債及權益</b>                      |                      |              |     |           |     |
| <b>流動資產：</b>  |                                      |             |     |           |     | <b>流動負債：</b>                      |                      |              |     |           |     |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一))                      | \$ 501,198  | 15  | 429,102   | 16  | 2100                              | 短期借款(附註六(十二))        | \$ 673,575   | 20  | 573,800   | 22  |
| 1110          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－<br>流動(附註六(二)及(十三)) | 52          | -   | 658       | -   | 2170                              | 應付帳款                 | 7,151        | -   | 4,859     | -   |
| 1120          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金<br>融資產－流動(附註六(三))  | 243,564     | 7   | -         | -   | 2180                              | 應付帳款－關係人(附註七)        | 407,854      | 12  | 280,389   | 12  |
| 1125          | 備供出售金融資產－流動(附註六(四))                  | -           | -   | 53,384    | 2   | 2201                              | 應付薪資及獎金              | 51,692       | 2   | 44,123    | 2   |
| 1170          | 應收帳款(附註六(五))                         | 414,768     | 12  | 584,360   | 22  | 2220                              | 其他應付款項－關係人(附註<br>七)  | -            | -   | 63        | -   |
| 1180          | 應收關係人帳款(附註六(五)及七)                    | 67,336      | 2   | 78,651    | 3   | 2399                              | 其他流動負債(附註六(廿一))      | 84,544       | 2   | 65,615    | 2   |
| 1210          | 其他應收款－關係人(附註七)                       | 234,404     | 7   | 54,056    | 2   |                                   |                      | 1,224,816    | 36  | 968,849   | 38  |
| 1310          | 存貨淨額(附註六(六))                         | 197,268     | 6   | 72,060    | 3   | <b>非流動負債：</b>                     |                      |              |     |           |     |
| 1476          | 其他金融資產－流動(附註六(九))                    | 53          | -   | -         | -   | 2570                              | 遞延所得稅負債(附註六(十<br>六)) | 745          | -   | -         | -   |
| 1479          | 其他流動資產(附註六(十))                       | 10,775      | -   | 8,438     | -   | 2530                              | 應付公司債(附註六(十三))       | 242,273      | 7   | 183,640   | 7   |
|               |                                      | 1,669,418   | 49  | 1,280,709 | 48  |                                   |                      | 243,018      | 7   | 183,640   | 7   |
| <b>非流動資產：</b> |                                      |             |     |           |     | <b>負債總計</b>                       |                      | 1,467,834    | 43  | 1,152,489 | 45  |
| 1517          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金<br>融資產－非流動(附註六(三)) | 121,084     | 4   | -         | -   | <b>權益(附註六(三)、(十三)及(十<br/>七))：</b> |                      |              |     |           |     |
| 1543          | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六<br>(四))           | -           | -   | 67,850    | 3   | 3100                              | 股本                   | 844,419      | 25  | 760,947   | 29  |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(七)及七)                   | 1,397,279   | 41  | 1,096,985 | 42  | 3200                              | 資本公積                 | 559,411      | 15  | 243,704   | 9   |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(八))                    | 138,888     | 4   | 108,854   | 4   | 3300                              | 保留盈餘                 | 622,179      | 18  | 591,589   | 22  |
| 1840          | 遞延所得稅資產(附註六(十六))                     | 41,425      | 1   | 25,788    | 1   | 3400                              | 其他權益                 | (51,199)     | (1) | (44,088)  | (2) |
| 1780          | 無形資產(附註六(十一))                        | 41,260      | 1   | 46,296    | 2   | 3500                              | 庫藏股票                 | (27,897)     | -   | (71,286)  | (3) |
| 1984          | 其他金融資產－非流動(附註六(九)及八)                 | 3,778       | -   | 3,778     | -   | <b>權益總計</b>                       |                      | 1,946,913    | 57  | 1,480,866 | 55  |
| 1990          | 其他非流動資產(附註六(十))                      | 1,615       | -   | 3,095     | -   |                                   |                      |              |     |           |     |
|               |                                      | 1,745,329   | 51  | 1,352,646 | 52  | <b>負債及權益總計</b>                    |                      | \$ 3,414,747 | 100 | 2,633,355 | 100 |
| <b>資產總計</b>   |                                      | \$3,414,747 | 100 | 2,633,355 | 100 |                                   |                      |              |     |           |     |

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 107年度      |     | 106年度      |     |
|------------------------------------|------------|-----|------------|-----|
|                                    | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4110 營業收入淨額(附註六(十九)、(二十)及七)        | 1,611,975  | 100 | 1,632,228  | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(六)、(十五)、(廿一)及七)      | 1,241,128  | 77  | 1,339,359  | 82  |
| 5900 營業毛利                          | 370,847    | 23  | 292,869    | 18  |
| 6000 營業費用(附註六(十五)、(廿一)及七)：         |            |     |            |     |
| 6100 推銷費用                          | 49,078     | 3   | 38,452     | 2   |
| 6200 管理費用                          | 70,997     | 4   | 42,600     | 3   |
| 6300 研究發展費用                        | 54,787     | 4   | 71,058     | 4   |
| 營業費用合計                             | 174,862    | 11  | 152,110    | 9   |
| 6900 營業利益                          | 195,985    | 12  | 140,759    | 9   |
| 7000 營業外收入及支出：                     |            |     |            |     |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十三)、(廿二)及七)       | 26,141     | 2   | 10,902     | 1   |
| 7050 財務成本(附註六(十三)及(廿二))            | (13,426)   | (1) | (12,631)   | (1) |
| 7100 利息收入(附註七)                     | 9,117      | -   | 1,160      | -   |
| 7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿三))             | 26,426     | 2   | (45,538)   | (3) |
| 7370 採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額(附註六(七))  | (28,575)   | (2) | 116,700    | 7   |
|                                    | 19,683     | 1   | 70,593     | 4   |
| 7900 稅前淨利                          | 215,668    | 13  | 211,352    | 13  |
| 7951 所得稅費用(附註六(十六))                | 33,325     | 2   | 22,252     | 1   |
| 本期淨利                               | 182,343    | 11  | 189,100    | 12  |
| 8300 其他綜合損益：                       |            |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |            |     |            |     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 18,733     | 1   | -          | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | 18,733     | 1   | -          | -   |
| 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             | (20,439)   | (1) | (20,653)   | (1) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益               | -          | -   | 1,386      | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))    | 5,468      | -   | 3,511      | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | (14,971)   | (1) | (15,756)   | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | 3,762      | -   | (15,756)   | (1) |
| 本期綜合損益總額                           | \$ 186,105 | 11  | \$ 173,344 | 11  |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))             |            |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘                        | \$ 2.24    |     | \$ 2.67    |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | \$ 2.19    |     | \$ 2.50    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲



鈺邦科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六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       |            |            |           | 其他權益項目                         |                                        |                               |          |          |           |  |
|----------------------------|-----------|----------|----------|----------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|----------|----------|-----------|--|
|                            | 普通<br>股 本 | 預收<br>股本 | 合 計      | 資本<br>公積 | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之權益<br>工具利益(損失) | 備供出售<br>金融商品<br>未實現利<br>益(損失) | 合 計      | 庫藏股票     | 權益總額      |  |
| 民國一〇六年一月一日餘額               | \$731,901 | -        | 731,901  | 156,231  | 68,134     | 6,236      | 455,361    | 529,731   | (27,999)                       | -                                      | (333)                         | (28,332) | (71,286) | 1,318,245 |  |
| 本期淨利                       | -         | -        | -        | -        | -          | -          | 189,100    | 189,100   | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 189,100   |  |
| 本期其他綜合損益                   | -         | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | (17,142)                       | -                                      | 1,386                         | (15,756) | -        | (15,756)  |  |
| 本期綜合損益總額                   | -         | -        | -        | -        | -          | -          | 189,100    | 189,100   | (17,142)                       | -                                      | 1,386                         | (15,756) | -        | 173,344   |  |
| 盈餘指撥及分配：                   |           |          |          |          |            |            |            |           |                                |                                        |                               |          |          |           |  |
| 提列法定盈餘公積                   | -         | -        | -        | -        | 20,481     | -          | (20,481)   | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | -         |  |
| 提列特別盈餘公積                   | -         | -        | -        | -        | -          | 28,332     | (28,332)   | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | -         |  |
| 普通股現金股利                    | -         | -        | -        | -        | -          | -          | (127,242)  | (127,242) | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | (127,242) |  |
| 發行可轉換公司債                   | -         | -        | -        | 15,630   | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 15,630    |  |
| 可轉換公司債轉換                   | -         | 29,046   | 29,046   | 71,843   | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 100,889   |  |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額            | 731,901   | 29,046   | 760,947  | 243,704  | 88,615     | 34,568     | 468,406    | 591,589   | (45,141)                       | -                                      | 1,053                         | (44,088) | (71,286) | 1,480,866 |  |
| 追溯適用新準則之調整數                | -         | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | -                              | (5,365)                                | (1,053)                       | (6,418)  | -        | (6,418)   |  |
| 期初重編後餘額                    | 731,901   | 29,046   | 760,947  | 243,704  | 88,615     | 34,568     | 468,406    | 591,589   | (45,141)                       | (5,365)                                | -                             | (50,506) | (71,286) | 1,474,448 |  |
| 本期淨利                       | -         | -        | -        | -        | -          | -          | 182,343    | 182,343   | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 182,343   |  |
| 本期其他綜合損益                   | -         | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | (14,971)                       | 18,733                                 | -                             | 3,762    | -        | 3,762     |  |
| 本期綜合損益總額                   | -         | -        | -        | -        | -          | -          | 182,343    | 182,343   | (14,971)                       | 18,733                                 | -                             | 3,762    | -        | 186,105   |  |
| 盈餘指撥及分配：                   |           |          |          |          |            |            |            |           |                                |                                        |                               |          |          |           |  |
| 提列法定盈餘公積                   | -         | -        | -        | -        | 18,910     | -          | (18,910)   | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | -         |  |
| 提列特別盈餘公積                   | -         | -        | -        | -        | -          | 9,521      | (9,521)    | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | -         |  |
| 普通股現金股利                    | -         | -        | -        | -        | -          | -          | (156,208)  | (156,208) | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | (156,208) |  |
| 轉讓庫藏股予員工                   | -         | -        | -        | 3,642    | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | 5,133    | 8,775     |  |
| 現金增資                       | 55,000    | -        | 55,000   | 207,716  | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 262,716   |  |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本            | -         | -        | -        | 7,624    | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 7,624     |  |
| 發行可轉換公司債                   | -         | -        | -        | 11,825   | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 11,825    |  |
| 可轉換公司債轉換                   | 80,718    | (29,046) | 51,672   | 127,853  | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | -        | 179,525   |  |
| 庫藏股買回                      | -         | -        | -        | -        | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | (27,897) | (27,897)  |  |
| 庫藏股註銷                      | (23,200)  | -        | (23,200) | (42,953) | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                      | -                             | -        | 66,153   | -         |  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具 | -         | -        | -        | -        | -          | -          | 4,455      | 4,455     | -                              | (4,455)                                | -                             | (4,455)  | -        | -         |  |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額            | \$844,419 | -        | 844,419  | 559,411  | 107,525    | 44,089     | 470,565    | 622,179   | (60,112)                       | 8,913                                  | -                             | (51,199) | (27,897) | 1,946,913 |  |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭敦仁

經理人：林溪東

會計主管：李佩玲

鈺邦科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 107年度             | 106年度            |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 本期稅前淨利                     | \$ 215,668        | 211,352          |
| 調整項目：                      |                   |                  |
| 收益費損項目                     |                   |                  |
| 折舊費用                       | 15,281            | 6,703            |
| 攤銷費用                       | 5,036             | 1,701            |
| 利息費用                       | 13,426            | 12,631           |
| 股利收入                       | (2,220)           | (46)             |
| 利息收入                       | (9,117)           | (1,160)          |
| 迴轉存貨跌價及呆滯損失                | -                 | (1,000)          |
| 採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額       | 28,575            | (116,700)        |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 11,266            | -                |
| 其他不影響現金流量之利益淨額             | 5,764             | (4,071)          |
| 收益費損項目合計                   | 68,011            | (101,942)        |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：          |                   |                  |
| 應收帳款                       | 169,592           | 16,872           |
| 應收關係人帳款                    | 11,315            | 40,100           |
| 其他應收款－關係人                  | 7,715             | -                |
| 存貨                         | (125,208)         | 22,187           |
| 其他營業資產                     | (2,390)           | (2,839)          |
| 應付帳款                       | 2,292             | 3,019            |
| 應付帳款－關係人                   | 127,465           | (39,108)         |
| 其他營業負債                     | 3,384             | (28,007)         |
| 調整項目合計                     | 262,176           | (89,718)         |
| 營運產生之現金流入                  | 477,844           | 121,634          |
| 收取之利息                      | 5,344             | 1,160            |
| 收取之現金股利                    | 2,220             | 46               |
| 支付之利息                      | (13,116)          | (6,799)          |
| 支付之所得稅                     | (15,655)          | (38,122)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <b>456,637</b>    | <b>77,919</b>    |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | (202,319)         | -                |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 27,370            | -                |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | (56,150)          | -                |
| 取得備供出售金融資產                 | -                 | (49,968)         |
| 取得以成本衡量之金融資產               | -                 | (15,000)         |
| 取得採用權益法之投資                 | (350,065)         | -                |
| 購買不動產、廠房及設備價款              | (43,860)          | (69,181)         |
| 處分不動產、廠房及設備                | 200               | -                |
| 其他應收款-關係人減少(增加)            | (184,290)         | 3,585            |
| 取得無形資產                     | -                 | (45,920)         |
| 其他金融資產增加                   | -                 | (340)            |
| 其他非流動資產減少                  | 25                | 419              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(809,089)</b>  | <b>(176,405)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                   |                  |
| 短期借款增加                     | 725,000           | 835,000          |
| 短期借款減少                     | (630,000)         | (822,450)        |
| 發行可轉換公司債                   | 245,804           | 294,693          |
| 發放現金股利                     | (156,208)         | (127,242)        |
| 現金增資                       | 262,716           | -                |
| 庫藏股票買回成本                   | (27,897)          | -                |
| 庫藏股票轉讓員工                   | 5,133             | -                |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>          | <b>424,548</b>    | <b>180,001</b>   |
| 本期現金及約當現金增加數               | 72,096            | 81,515           |
| 期初現金及約當現金餘額                | 429,102           | 347,587          |
| 期末現金及約當現金餘額                | <b>\$ 501,198</b> | <b>429,102</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭敦仁

經理人：林溪東

會計主管：李佩玲

# 鈺邦科技股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國一〇七年度及一〇六年度

(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一〇八年三月二十一日提報董事會後發佈。

### 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

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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                                          | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 2018年1月1日       |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 2017年1月1日       |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：                               |                 |
| 國際財務報導準則第12號之修正                                         | 2017年1月1日       |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正                            | 2018年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 2018年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(六)。

### (3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債券證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則本公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

### (4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額則未改變)：

|             | IAS 39 |         | IFRS 9          |         |
|-------------|--------|---------|-----------------|---------|
|             | 衡量種類   | 帳面金額    | 衡量種類            | 帳面金額    |
| <b>金融資產</b> |        |         |                 |         |
| 現金及約當現金     | 放款及應收款 | 429,102 | 攤銷後成本           | 429,102 |
| 權益工具投資      | 備供出售   | 121,234 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 114,816 |
| 衍生工具        | 持有供交易  | 658     | 強制透過損益按公允價值衡量   | 658     |
| 應收款項淨額      | 放款及應收款 | 717,067 | 攤銷後成本           | 717,067 |
| 其他金融資產      | 放款及應收款 | 3,778   | 攤銷後成本           | 3,778   |



## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

|                      | 106.12.31<br>IAS 39<br>帳面金額 | 重分類            | 再衡量            | 107.1.1<br>IFRS 9<br>帳面金額 | 107.1.1<br>保留盈餘<br>調整數 | 107.1.1<br>其他權益<br>調整數 |
|----------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                             |                |                |                           |                        |                        |
| 透過損益按公允價值衡量IAS 39期初數 | <u>\$ 658</u>               | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>658</u>                | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                             |                |                |                           |                        |                        |
| 自備供出售金融資產重分類         | \$ -                        | 53,384         | -              | 53,384                    | -                      | -                      |
| 自以成本法衡量之金融資產重分類      | -                           | 67,850         | (6,418)        | 61,432                    | -                      | (6,418)                |
| 合計                   | <u>\$ -</u>                 | <u>121,234</u> | <u>(6,418)</u> | <u>114,816</u>            | <u>-</u>               | <u>(6,418)</u>         |

上述權益工具（包括以成本衡量之金融資產）代表本公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額及其他權益項目皆減少6,418千元。

### 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

#### 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品出貨時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司評估認為該產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

首次適用國際財務報導準則第15號之規定編製之綜合損益表與適用國際會計準則第18號「收入」及相關解釋所編製者，並無重大差異。

### 3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司已於附註六(廿六)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

### (二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

導準則。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               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」     | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

#### (1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

#### (2) 過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評將採用以下實務權宜做法。

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前刻依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

#### (3) 截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租



## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債均增加19,495千元。

### 2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，本公司評估適用新解釋並無重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 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3號之修正「業務之定義」                             | 2020年1月1日 |
| 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17號「保險合約」                                | 2021年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」                    | 2020年1月1日 |

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。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；

(2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)金融資產。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。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

外幣交易

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)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。

### (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.預期於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗;
- 2.主要為交易目的而持有該資產;
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現者該資產;或
- 4.該資產為現金或約當現金,但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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為非流動負債:

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債。
- 2.主要為交易目的而持有該負債。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債;或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致其清償者,並不影響其分類。

### (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為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

#### 1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後開始適用)

本公司之金融資產分類為:按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時,始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件,且未指定為透過損益按公允價值衡量時,係按攤銷後成本衡量:

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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;後續採有效利率法以攤銷後成本衡量,該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時,將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時,可作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

### (4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、應收關係人帳款、其他應收關係人款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

若判定金融工具於報導日之信用風險低，且自原始認列後信用風險未顯著增加，則本公司按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量。另，本公司對於應收款項係以存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過六十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)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所有權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.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

### (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本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。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.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。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (3)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(包括應付帳款及其他應付款)，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；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (4)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(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (5)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。

### 4.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### 5.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

除下列項目僅民國一〇七年一月一日以前適用外，其餘與民國一〇七年一月一日以後適用之會計政策一致。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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入及支出項下。

#### 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；不動產、廠房及設備之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)機器及儀器設備：4~8年

(2)其他設備及其他：4~8年

折舊方法、耐用年限及殘值係至少於每一年度報導日加以檢視，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

#### 1.研究與發展

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：

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (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。

### 2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1)電腦軟體：3年
- (2)權利金：12年

本公司至少於每一年度報導日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

本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)客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

### 1.銷售商品

本公司研究、開發、生產、製造及銷售電子零組件等業務。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售訂單接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

#### (十五)收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

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。

#### (十六)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之調整。

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可轉換公司債及得採股票發放之員工酬勞。



## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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

管理階層依證券發行人財務報告編製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。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性因子估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

#### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評估情形請詳附註六(六)。

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。

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

|         | 107.12.31         | 106.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| 現金及活期存款 | \$ 299,809        | 429,102        |
| 定期存款    | 201,389           | -              |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 501,198</u> | <u>429,102</u> |

金融資產及負債之匯率風險揭露請詳附註六(廿三)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|              | 107.12.31    | 106.12.31  |
|--------------|--------------|------------|
| 贖回權－應付可轉換公司債 | <u>\$ 52</u> | <u>658</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

#### 1.流動：

|           | <u>107.12.31</u>  |
|-----------|-------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 243,564</u> |

本公司於民國一〇七年度新增投資主要係取得承啟科技(股)公司等公司之股票，取得價款計為202,319千元。

本公司於民國一〇七年度出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為27,370千元，累積處分利益計4,455千元，已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

#### 2.非流動：

|                                        | <u>107.12.31</u>  |
|----------------------------------------|-------------------|
| 國內外非上市(櫃)普通股－                          |                   |
| Foxfortune Technology Ventures Limited | \$ 24,843         |
| Inpaq Korea Co., Ltd.                  | 705               |
| 佳林創業投資(股)公司                            | 21,226            |
| 晉陞太空科技(股)公司                            | 19,508            |
| 冠坤電子企業(股)公司                            | 51,056            |
| 晶喬科技(股)公司                              | 3,746             |
|                                        | <u>\$ 121,084</u> |

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

|    | <u>107.12.31</u> |        |        | <u>106.12.31</u> |       |        |
|----|------------------|--------|--------|------------------|-------|--------|
|    | 外幣               | 匯率     | 台幣     | 外幣               | 匯率    | 台幣     |
| 美金 | \$ 1,017         | 30.715 | 31,237 | 1,017            | 29.76 | 30,266 |

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日列報於備供出售金融資產－流動及以成本衡量之金融資產－非流動，請詳附註六(四)。

民國一〇七年度本公司新增投資冠坤電子企業(股)公司及晶喬科技(股)公司，取得價款計56,150千元。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇七年一月一日至十二月三十一日認列之股利收入為2,220千元。

### (四)金融資產

#### 1.備供出售金融資產：

|           | <u>106.12.31</u> |
|-----------|------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 53,384</u> |

#### 2.以成本衡量之金融資產：

|                                        | <u>106.12.31</u> |
|----------------------------------------|------------------|
| 國內外非上市(櫃)普通股－                          |                  |
| Foxfortune Technology Ventures Limited | \$ 32,305        |
| Inpaq Korea Co., Ltd.                  | 545              |
| 佳林創業投資(股)公司                            | 20,000           |
| 晉陞太空科技(股)公司                            | 15,000           |
|                                        | <u>\$ 67,850</u> |

本公司所持有之上述國內外非上市(櫃)公司之股票投資，於民國一〇六年十二月三十一日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。於民國一〇七年十二月三十一日該等資產係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動或非流動，請詳附註六(三)。

3.本公司因上述金融資產投資，於民國一〇六年一月一日至十二月三十一日認列之股利收入為46千元。

### (五)應收帳款

|      | 107.12.31         | 106.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | <u>\$ 414,768</u> | <u>584,360</u> |

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收款項(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司民國一〇七年十二月三十一日應收款項(含關係人)之預期信用損失分析如下：

|          | 應收款項(含關係人)帳面金額    | 存續期間預期信用損失率 | 備抵存續期間預期信用損失 |
|----------|-------------------|-------------|--------------|
| 未逾期      | \$ 470,664        | 0%          | -            |
| 逾期0~60天  | 11,440            | 0%          | -            |
| 逾期61~90天 | -                 | 0%          | -            |
| 逾期91天以上  | -                 | 100%        | -            |
| 合計       | <u>\$ 482,104</u> |             | <u>-</u>     |

其他應收款—關係人並未包含在上述應收款項中，其明細請詳附註七。

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收款項之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106.12.31        |
|---------|------------------|
| 逾期0~60天 | <u>\$ 12,391</u> |

本公司於民國一〇七年度及一〇六年度針對應收款項(含關係人)並無提列減損損失情形。另，民國一〇七年一月一日於初次適用IFRS 9並無相關調整數。

### (六)存貨淨額

|    | 107.12.31         | 106.12.31     |
|----|-------------------|---------------|
| 原料 | \$ 13,706         | 2,221         |
| 商品 | 183,562           | 69,839        |
|    | <u>\$ 197,268</u> | <u>72,060</u> |

營業成本組成明細如下：

|             | 107年度               | 106年度            |
|-------------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本        | \$ 1,241,128        | 1,340,359        |
| 迴轉存貨跌價及呆滯損失 | -                   | (1,000)          |
|             | <u>\$ 1,241,128</u> | <u>1,339,359</u> |

### (七)採用權益法之投資

|     | 107.12.31           | 106.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 1,397,279</u> | <u>1,096,985</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 子公司相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告。

2. 本公司所享有子公司損益之份額：

|     | 107年度              | 106年度          |
|-----|--------------------|----------------|
| 子公司 | \$ <u>(28,575)</u> | <u>116,700</u> |

3. 本公司於民國一〇七年七月一日透過子公司轉投資深圳凱澤鑫電子有限公司人民幣9,800千元取得35%之股權，並因而取得對該公司之重大影響力。

### (八) 不動產、廠房及設備

|                | 機器設備及<br>儀器設備     | 其他設備<br>及其他   | 待驗設備          | 總 計            |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| 成本：            |                   |               |               |                |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 37,168         | 25,886        | 80,034        | 143,088        |
| 增添             | 37,306            | 7,257         | 752           | 45,315         |
| 處分及報廢          | (1,595)           | (1,009)       | -             | (2,604)        |
| 重分類            | 70,165            | 4,081         | (74,246)      | -              |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 143,044</u> | <u>36,215</u> | <u>6,540</u>  | <u>185,799</u> |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 26,777         | 21,171        | 847           | 48,795         |
| 增添             | 10,391            | 4,108         | 79,794        | 94,293         |
| 重分類            | -                 | 607           | (607)         | -              |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 37,168</u>  | <u>25,886</u> | <u>80,034</u> | <u>143,088</u> |
| 折舊：            |                   |               |               |                |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 20,912         | 13,322        | -             | 34,234         |
| 本期折舊           | 10,390            | 4,891         | -             | 15,281         |
| 處分及報廢          | (1,595)           | (1,009)       | -             | (2,604)        |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 29,707</u>  | <u>17,204</u> | <u>-</u>      | <u>46,911</u>  |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 17,578         | 9,953         | -             | 27,531         |
| 本期折舊           | 3,334             | 3,369         | -             | 6,703          |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 20,912</u>  | <u>13,322</u> | <u>-</u>      | <u>34,234</u>  |
| 帳面價值：          |                   |               |               |                |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 113,337</u> | <u>19,011</u> | <u>6,540</u>  | <u>138,888</u> |
| 民國106年1月1日     | <u>\$ 9,199</u>   | <u>11,218</u> | <u>847</u>    | <u>21,264</u>  |
| 民國106年12月31日   | <u>\$ 16,256</u>  | <u>12,564</u> | <u>80,034</u> | <u>108,854</u> |

### (九) 其他金融資產—流動及非流動

|       | 107.12.31       | 106.12.31    |
|-------|-----------------|--------------|
| 存出保證金 | \$ 3,778        | 3,778        |
| 其他應收款 | 53              | -            |
|       | <u>\$ 3,831</u> | <u>3,778</u> |

### (十) 其他資產—流動及非流動

|          | 107.12.31        | 106.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 營業稅留抵    | \$ 7,997         | 6,567         |
| 預付貨款     | 1,962            | 411           |
| 預付設備款    | 354              | 1,455         |
| 預付費用及其他等 | 2,077            | 3,100         |
|          | <u>\$ 12,390</u> | <u>11,533</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)無形資產

|                | 電腦軟體            | 權利金           | 總 計           |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 成 本：           |                 |               |               |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 3,552        | 45,038        | 48,590        |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 3,552</u> | <u>45,038</u> | <u>48,590</u> |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 2,670        | -             | 2,670         |
| 單獨取得           | 882             | 45,038        | 45,920        |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 3,552</u> | <u>45,038</u> | <u>48,590</u> |
| 攤銷及減損損失：       |                 |               |               |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 1,668        | 626           | 2,294         |
| 本期攤銷           | 1,283           | 3,753         | 5,036         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 2,951</u> | <u>4,379</u>  | <u>7,330</u>  |
| 民國106年1月1日餘額   | \$ 593          | -             | 593           |
| 本期攤銷           | 1,075           | 626           | 1,701         |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,668</u> | <u>626</u>    | <u>2,294</u>  |
| 帳面價值：          |                 |               |               |
| 民國107年12月31日   | <u>\$ 601</u>   | <u>40,659</u> | <u>41,260</u> |
| 民國106年1月1日     | <u>\$ 2,077</u> | <u>-</u>      | <u>2,077</u>  |
| 民國106年12月31日   | <u>\$ 1,884</u> | <u>44,412</u> | <u>46,296</u> |

### (十二)短期借款

|         | 107.12.31         | 106.12.31         |
|---------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 673,575</u> | <u>573,800</u>    |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 597,140</u> | <u>805,480</u>    |
| 利率區間    | 1.1%~<br>3.5%     | 1.00%~<br>2.4457% |

### (十三)應付可轉換公司債

- 1.本公司於民國一〇六年三月一日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行期間為三年，財務報告之相關資訊如下：

|                                         | 107.12.31       | 106.12.31      |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------|
| 發行轉換公司債總金額                              | \$ 300,000      | 300,000        |
| 減：應付公司債折價尚未攤銷餘額                         | (112)           | (9,760)        |
| 減：累積已轉換普通股                              | (295,900)       | (106,600)      |
| 期末應付公司債餘額                               | <u>\$ 3,988</u> | <u>183,640</u> |
| 嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動)     | <u>\$ 2</u>     | <u>658</u>     |
|                                         | 107年度           | 106年度          |
| 嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量之損益(列報於金融資產評價損失(利益)) | <u>\$ 43</u>    | <u>(604)</u>   |
| 利息費用                                    | <u>\$ 571</u>   | <u>5,412</u>   |

主要發行條件說明如下：

#### (1)轉換價格及其調整：

轉換價格之訂定，以民國一〇六年二月十八日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以102.92%之溢價率為計算依據。(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣38.7元。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日第一次無擔保轉換

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

公司債之轉換價格分別為34.9元及36.7元。

(2)本公司對上述轉換公司債之贖回權：

i 上述轉換公司債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

ii 上述轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

本公司於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債。明細如下：

| 項 目                     | 金 額                     |
|-------------------------|-------------------------|
| 轉換公司債發行總金額              | \$ 300,000              |
| 發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值      | 180                     |
| 發行成本                    | (5,307)                 |
| 發行時公司債公允價值              | (279,243)               |
| 權益組成項目－認股權(列報於資本公積－認股權) | <u><u>\$ 15,630</u></u> |

分離上述嵌入式衍生性工具後，本公司第一次無擔保轉換公司債之有效利率為2.38%。

民國一〇七年度及一〇六年度第一次無擔保轉換公司債轉換普通股情形，請詳附註六(十七)。

2.本公司於民國一〇七年四月二十七日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行期間為三年，財務報告之相關資訊如下：

|                                         |                          |
|-----------------------------------------|--------------------------|
|                                         | <b>107.12.31</b>         |
| 發行轉換公司債總金額                              | \$ 250,000               |
| 減：應付公司債折價尚未攤銷餘額                         | (11,715)                 |
| 期末應付公司債餘額                               | <u><u>\$ 238,285</u></u> |
| 嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動)     | <u><u>\$ 50</u></u>      |
|                                         | <b>107年度</b>             |
| 嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量之損益(列報於金融資產評價損失(利益)) | <u><u>\$ (475)</u></u>   |
| 利息費用                                    | <u><u>\$ 3,782</u></u>   |

主要發行條件說明如下：

(1)轉換價格及其調整：

轉換價格之訂定，以民國一〇七年四月十九日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以103.38%之溢價率為計算依據。(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格為每股新台幣63元。民國一〇七年十二月三十一日之轉換價格為59.9元。

(2)本公司對上述轉換公司債之贖回權：

i 上述轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

ii 上述轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間通知債權人，按債券面額以現金收回該債券持有人之本債券。

本公司於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債。明細如下：

| 項 目                     | 金 額              |
|-------------------------|------------------|
| 轉換公司債發行總金額              | \$ 250,000       |
| 發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值      | 525              |
| 發行成本                    | (4,196)          |
| 發行時公司債公允價值              | (234,504)        |
| 權益組成項目－認股權(列報於資本公積－認股權) | <u>\$ 11,825</u> |

分離上述嵌入式衍生性工具後，本公司第二次無擔保轉換公司債之有效利率為2.13%。

### (十四)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：

|       | 107.12.31        | 106.12.31     |
|-------|------------------|---------------|
| 一年內   | \$ 5,299         | 4,665         |
| 一年至五年 | 12,377           | 6,960         |
|       | <u>\$ 17,676</u> | <u>11,625</u> |

### (十五)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。本公司民國一〇七年及一〇六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2,956千元及2,684千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

### (十六)所得稅

總統於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

1. 本公司所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 107年度            | 106年度          |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用(利益) |                  |                |
| 當期產生        | \$ 45,261        | 27,453         |
| 調整前期之當期所得稅  | (2,512)          | (2,129)        |
|             | <u>42,749</u>    | <u>25,324</u>  |
| 遞延所得稅費用(利益) |                  |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (6,253)          | (3,072)        |
| 稅率變動影響數     | (3,171)          | -              |
|             | <u>(9,424)</u>   | <u>(3,072)</u> |
| 當期所得稅費用     | <u>\$ 33,325</u> | <u>22,252</u>  |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

|                   | 107年度           | 106年度        |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ 4,088        | 3,511        |
| 稅率變動影響數           | 1,380           | -            |
|                   | <u>\$ 5,468</u> | <u>3,511</u> |

3. 本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 107年度            | 106年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | \$ 215,668       | 211,352       |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 43,134           | 35,930        |
| 稅率變動影響數           | (3,171)          | -             |
| 未分配盈餘加徵10%        | 446              | 2,876         |
| 永久性差異及其他          | (11,073)         | (14,425)      |
| 前期高低估數            | 3,989            | (2,129)       |
|                   | <u>\$ 33,325</u> | <u>22,252</u> |

4. 未認列遞延所得稅資產(負債)

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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負債。其相關金額如下：

|                | 107.12.31          | 106.12.31       |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 子公司未分配盈餘金額     | <u>\$ 440,756</u>  | <u>364,389</u>  |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額 | <u>\$ (88,151)</u> | <u>(61,946)</u> |

5. 已認列遞延所得稅資產(負債)

遞延所得稅資產

|                       | 106.1.1          | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 106.12.31     | 借(貸)記<br>損益表    | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 107.12.31     |
|-----------------------|------------------|--------------|----------------------|---------------|-----------------|----------------------|---------------|
| 存貨跌價及報廢損失             | \$ 526           | (170)        | -                    | 356           | (63)            | -                    | 419           |
| 未實現費用                 | 10,822           | (268)        | -                    | 10,554        | 2,061           | -                    | 8,493         |
| 未實現聯屬公司間利益            | 4,013            | (589)        | -                    | 3,424         | (15,243)        | -                    | 18,667        |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | 4,311            | -            | 3,511                | 7,822         | -               | (5,468)              | 13,290        |
| 未實現兌換損失               | -                | 3,085        | -                    | 3,085         | 3,085           | -                    | -             |
| 其他                    | 623              | (76)         | -                    | 547           | (9)             | -                    | 556           |
|                       | <u>\$ 20,295</u> | <u>1,982</u> | <u>3,511</u>         | <u>25,788</u> | <u>(10,169)</u> | <u>(5,468)</u>       | <u>41,425</u> |

遞延所得稅負債

|         | 106.1.1           | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 106.12.31 | 借(貸)記<br>損益表 | 借(貸)記<br>其他綜合<br>損益表 | 107.12.31 |
|---------|-------------------|--------------|----------------------|-----------|--------------|----------------------|-----------|
| 未實現兌換利益 | <u>\$ (1,090)</u> | <u>1,090</u> | -                    | -         | 745          | -                    | (745)     |

6. 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一〇五年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 股本

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為2,000,000千元及1,500,000千元，均含保留供發行員工認股權證60,000千元；實收股本分別為844,419千元及731,901千元，每股面額10元。



## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

|            | 普 通 股         |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 107年度         | 106年度         |
| 1月1日期初餘額   | 73,595        | 70,690        |
| 買回庫藏股      | (928)         | -             |
| 可轉換公司債轉換   | 5,167         | 2,905         |
| 現金增資       | 5,500         | -             |
| 轉讓庫藏股予員工   | 180           | -             |
| 12月31日期末餘額 | <b>83,514</b> | <b>73,595</b> |

本公司民國一〇六年十二月三十一日因可轉換公司債執行轉換而發行新股計2,905千股，因尚未辦妥法定登記程序，於民國一〇六年十二月三十一日列為預收股本計29,046千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，已全數轉為普通股股本。另，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日因可轉換公司債執行轉換而發行新股計5,167千股，業已辦妥法定登記程序。

民國一〇七年度及一〇六年度因公司債轉換產生之資本公積淨增加分別為127,853千元及71,843千元。

本公司於民國一〇七年二月二十七日經董事會決議辦理現金增資5,500千股，並於民國一〇七年四月十九日經董事會決議每股發行價格48元，並已辦妥法定登記程序。另，本公司認列現金增資保留員工認購之酬勞成本為7,624千元。

本公司為充實營運資金、償還銀行借款及配合未來發展新策略性業務及新技術等規劃，於民國一〇七年六月二十六日經股東會決議於發行額度30,000千股內，以私募方式辦理現金增資，每股面額10元。前述私募現金增資案將於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。截至本個體財務報告出具日，尚未辦理私募現金增資。

### 2. 資本公積

|                 | 107.12.31         | 106.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價          | \$ 320,766        | 156,003        |
| 現金增資保留員工認購之酬勞成本 | 7,852             | 228            |
| 公司債認股權          | 12,039            | 10,076         |
| 庫藏股票交易          | 3,642             | -              |
| 公司債轉換普通股溢價      | 215,112           | 77,397         |
|                 | <b>\$ 559,411</b> | <b>243,704</b> |

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

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。截至民國一〇七年十二月三十一日，因上述原因產生之特別盈餘公積為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

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

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。

本公司最近兩年度盈餘分配案，分別於民國一〇七年六月二十六日及一〇六年六月二十日經股東常會決議通過，有關分派予業主股利之資訊如下：

|              | 106年度         |            | 105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)        | \$ 1.86842758 | \$ 156,208 | 1.8   | 127,242 |

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異。民國一〇七年度盈餘分派數尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟會議召開決議後，至公開資訊觀測站查詢之。

### (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  | 107年度 |      |       |         |       |
|-------|-------|------|-------|---------|-------|
|       | 期初股數  | 本期增加 | 本期轉讓  | 本期註銷    | 期末股數  |
| 轉讓予員工 | 2,500 | 928  | (180) | (2,320) | 928   |
| 收回原因  | 106年度 |      |       |         |       |
|       | 期初股數  | 本期增加 | 本期轉讓  | 本期註銷    | 期末股數  |
| 轉讓予員工 | 2,500 | -    | -     | -       | 2,500 |

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。

民國一〇七年度本公司因庫藏股票轉讓予員工而認列之酬勞成本為3,642千元。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

|                         | 107年度      | 106年度   |
|-------------------------|------------|---------|
| 基本每股盈餘：                 |            |         |
| 歸屬本公司之本期淨利              | \$ 182,343 | 189,100 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 81,410     | 70,827  |
| 基本每股盈餘(元)               | \$ 2.24    | 2.67    |
| 稀釋每股盈餘：                 |            |         |
| 歸屬於本公司之本期淨利             | \$ 182,343 | 189,100 |
| 可轉換公司債之稅後利息費用           | 3,482      | 4,492   |
| 歸屬普通股股本之本期淨利            | \$ 185,825 | 193,592 |
| 加權平均流通在外股數(千股)          | 81,410     | 70,827  |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：          |            |         |
| 得採股票發放之員工酬勞             | 791        | 480     |
| 可轉換公司債                  | 2,653      | 6,007   |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股) | 84,854     | 77,314  |
| 稀釋每股盈餘(元)               | \$ 2.19    | 2.50    |

(十九)客戶合約之收入

|               | 107年度               |
|---------------|---------------------|
| 主要地區市場        |                     |
| 中國            | \$ 1,587,980        |
| 臺灣            | 22,645              |
| 其他國家          | 1,350               |
|               | <u>\$ 1,611,975</u> |
| 主要產品          |                     |
| 捲繞導電高分子固態電容器  | \$ 1,469,319        |
| 晶片型導電高分子固態電容器 | 142,656             |
|               | <u>\$ 1,611,975</u> |

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(二十)。

(二十)營業收入

|        | 106年度               |
|--------|---------------------|
| 商品銷售金額 | <u>\$ 1,632,228</u> |

民國一〇七年度之收入金額請詳附註六(十九)。

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定，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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為20,597千元及20,185千元，董事監察人酬勞估列金額分別為6,058千元及5,937千元，係以本公司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，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計價。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度員工酬勞及董事及監察人酬勞提列金額分別為20,185千元及5,937千元，與本公司董事會決議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.其他利益及損失淨額

|               | 107年度            | 106年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 賣料收入          | \$ 10,568        | 2,924         |
| 補助收入          | 9,721            | 1,880         |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 4,042            | 5,466         |
| 股利收入          | 2,220            | 46            |
| 金融資產評價利益(損失)  | (433)            | 604           |
| 其他            | 23               | (18)          |
|               | <u>\$ 26,141</u> | <u>10,902</u> |

#### 2.財務成本

|         | 107年度            | 106年度         |
|---------|------------------|---------------|
| 公司債利息費用 | \$ 4,353         | 5,412         |
| 借款利息費用  | 9,073            | 7,219         |
|         | <u>\$ 13,426</u> | <u>12,631</u> |

### (廿三)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在消費性電子、電腦周邊及無線通訊網路等產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有49%及60%係由5家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收關係人款及定期存單，並無提列減損損失之情形。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

#### 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                | 合約現金流量           | 6個月以內            | 6-12個月     |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>107年12月31日</b> |                     |                  |                  |            |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |            |
| 短期借款              | \$ 673,575          | 675,133          | 675,133          | -          |
| 應付帳款(含關係人)        | 415,005             | 415,005          | 415,005          | -          |
| 應付設備款             | 12,480              | 12,480           | 11,619           | 861        |
|                   | <u>\$ 1,101,060</u> | <u>1,102,618</u> | <u>1,101,757</u> | <u>861</u> |

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                   | 帳面金額              | 合約現金流量         | 6個月以內          | 6-12個月     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|
| <b>106年12月31日</b> |                   |                |                |            |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |            |
| 短期借款              | \$ 573,800        | 575,315        | 575,315        | -          |
| 應付帳款及票據(含關係人)     | 285,311           | 285,311        | 285,311        | -          |
| 應付設備款             | 26,037            | 26,037         | 25,175         | 862        |
|                   | <b>\$ 885,148</b> | <b>886,663</b> | <b>885,801</b> | <b>862</b> |

3. 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：

|              | 107.12.31 |        |         | 106.12.31 |        |         |
|--------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
|              | 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           | \$ 30,269 | 30.715 | 929,712 | 32,479    | 29.76  | 966,575 |
| 人民幣          | 77,215    | 4.4753 | 345,560 | 26,378    | 4.5545 | 120,139 |
| <u>金融負債</u>  |           |        |         |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |         |           |        |         |
| 美金           | 19,605    | 30.715 | 602,168 | 14,486    | 29.76  | 431,103 |
| 人民幣          | 4,563     | 4.4753 | 20,421  | -         | -      | -       |

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以美金及人民幣計價之現金、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。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之本期淨利變動情形如下：

|      | 變動情形     | 107年度      | 106年度   |
|------|----------|------------|---------|
| 台幣匯率 | 對美元貶值1%  | \$ 2,620   | 4,444   |
|      | 對美元升值1%  | \$ (2,620) | (4,444) |
|      | 對人民幣貶值1% | \$ 2,601   | 997     |
|      | 對人民幣升值1% | \$ (2,601) | (997)   |

(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：

|     | 107年度     |      | 106年度    |      |
|-----|-----------|------|----------|------|
|     | 兌換損益      | 平均匯率 | 兌換損益     | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ 26,426 | -    | (45,538) | -    |

(4) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

|             | 107年度          |      | 106年度          |      |
|-------------|----------------|------|----------------|------|
| 報導日<br>證券價格 | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 本期淨利 | 其他綜合損<br>益稅後金額 | 本期淨利 |
| 上漲1%        | \$ 3,646       | -    | 1,212          | -    |
| 下跌1%        | (3,646)        | -    | (1,212)        | -    |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.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，民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

|       | 變動情形   | 107年度             | 106年度          |
|-------|--------|-------------------|----------------|
| 借款年利率 | 增加百分之一 | <u>\$ (5,389)</u> | <u>(4,763)</u> |
|       | 減少百分之一 | <u>\$ 5,389</u>   | <u>4,763</u>   |

### 4.公允價值及資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量之金融工具其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：

| 107.12.31                |                   |                |            |                |                |
|--------------------------|-------------------|----------------|------------|----------------|----------------|
|                          | 公允價值              |                |            |                |                |
|                          | 帳面金額              | 第一級            | 第二級        | 第三級            | 合計             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         |                   |                |            |                |                |
| 贖回權－應付可轉換公司債             | <u>\$ 52</u>      | <u>-</u>       | <u>52</u>  | <u>-</u>       | <u>52</u>      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  |                   |                |            |                |                |
| 國內上市(櫃)股票                | <u>\$ 243,564</u> | <u>243,564</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>       | <u>243,564</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |                   |                |            |                |                |
| 國內非上市(櫃)股票               | <u>\$ 121,084</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>   | <u>121,084</u> | <u>121,084</u> |
| 應付可轉換公司債                 | <u>\$ 242,273</u> | <u>255,823</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>       | <u>255,823</u> |
| 106.12.31                |                   |                |            |                |                |
|                          | 公允價值              |                |            |                |                |
|                          | 帳面金額              | 第一級            | 第二級        | 第三級            | 合計             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         |                   |                |            |                |                |
| 贖回權－應付可轉換公司債             | <u>\$ 658</u>     | <u>-</u>       | <u>658</u> | <u>-</u>       | <u>658</u>     |
| 備供出售金融資產                 |                   |                |            |                |                |
| 國內上市(櫃)股票                | <u>\$ 53,384</u>  | <u>53,384</u>  | <u>-</u>   | <u>-</u>       | <u>53,384</u>  |
| 應付可轉換公司債                 | <u>\$ 183,640</u> | <u>303,638</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>       | <u>303,638</u> |

#### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術嵌入式衍生工具贖回權係依適當之選擇權定價模式。

(4)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(5)第三等級間之變動明細：

| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－<br>無活絡市場之權益工具投資 |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| 107年1月1日餘額                            | \$ -              |
| 追溯適用新準則之調整數                           | 61,432            |
| 購買                                    | 56,150            |
| 總利益或損失                                |                   |
| 認列於其他綜合損益                             | 3,502             |
| 107年12月31日餘額                          | <u>\$ 121,084</u> |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」，歸屬於截至民國一〇七年十二月三十一日止，帳上仍持有資產之損失金額為2,916千元。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，其具有複數重大不可觀察輸入值，且彼此獨立，不存在相互關聯性，其重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

| 項目                                                     | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值                                                                                                         | 重大不可觀察輸入值與<br>公允價值關係                                                                     |
|--------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產－非流動<br>(無活絡市場之權益<br>工具投資) | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>流通性折價(107.12.31為10%及20%)</li> </ul>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>不適用</li> <li>流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>            |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產－非流動<br>(無活絡市場之權益<br>工具投資) | 市場法    | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數(107.12.31為4.57及20.81)</li> <li>流通性折價(107.12.31為20%及25%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比越高，公允價值愈高</li> <li>流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (廿四)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

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司於報導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。

民國一〇七年及一〇六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本公司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、人民幣及美元。

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

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

### (廿五)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。



## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司報導日之負債資本比率如下：

|           | 107.12.31           | 106.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 1,467,834        | 1,152,489        |
| 減：現金及約當現金 | (501,198)           | (429,102)        |
| 淨負債       | <u>\$ 966,636</u>   | <u>723,387</u>   |
| 權益總額      | <u>\$ 1,946,913</u> | <u>1,480,866</u> |
| 負債資本比率    | <u>49.65%</u>       | <u>48.85%</u>    |

### (廿六)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一〇七年度可轉換公司債轉換為普通股之非現金交易投資及籌資活動，請詳附註六(十三)。

來自籌資活動之負債之調節如下：

|             | 107.1.1           | 現金流量           | 非現金之變動       |                  | 107.12.31      |
|-------------|-------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|
|             |                   |                | 匯率變動         | 其他變動             |                |
| 短期借款        | \$ 573,800        | 95,000         | 4,775        | -                | 673,575        |
| 第一次發行可轉換公司債 | 183,640           | -              | -            | (179,652)        | 3,988          |
| 第二次發行可轉換公司債 | -                 | 245,804        | -            | (7,519)          | 238,285        |
|             | <u>\$ 757,440</u> | <u>340,804</u> | <u>4,775</u> | <u>(187,171)</u> | <u>915,848</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                                | 與本公司之關係       |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 佳邦科技股份有限公司                                               | 本公司之主要管理階層(註) |
| 華碩電腦股份有限公司                                               | 本公司之主要管理階層    |
| APAQ Investment Limited(APAQ Samoa)                      | 本公司之子公司       |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司(鈺邦無錫)                                       | 本公司之子公司       |
| 註：原對本公司係具重大影響力之關聯企業，於民國一〇七年第三季起因持股比例降低，已不具重大影響，惟仍擔任法人董事。 |               |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

|            | 107年度             | 106年度          |
|------------|-------------------|----------------|
| 華碩電腦股份有限公司 | <u>\$ 304,076</u> | <u>309,862</u> |

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

|      | 107年度               | 106年度            |
|------|---------------------|------------------|
| 鈺邦無錫 | <u>\$ 1,355,458</u> | <u>1,322,291</u> |

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      | 107.12.31        | 106.12.31     |
|------|------------|------------------|---------------|
| 應收帳款 | 華碩電腦股份有限公司 | <u>\$ 67,336</u> | <u>78,651</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107.12.31         | 106.12.31      |
|------|-------|-------------------|----------------|
| 應付帳款 | 鈺邦無錫  | <u>\$ 407,854</u> | <u>280,389</u> |

### 5.背書保證

本公司於民國一〇七年及一〇六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460,725千元及357,120千元。

### 6.資金貸與關係人

| 帳列項目      | 關係人類別 | 107.12.31         | 106.12.31 |
|-----------|-------|-------------------|-----------|
| 其他應收款—關係人 | 鈺邦無錫  | <u>\$ 188,063</u> | <u>-</u>  |

民國一〇七年度及一〇六年度因資金貸與子公司所產生之利息收入分別為5,198千元及0千元。

### 7.其他交易

- (1)本公司民國一〇七年度及一〇六年度代子公司購買原料而支付代墊款項分別為57,258千元及23,384千元，惟不認列銷貨收入及成本，所產生之利益分別為14,700千元及2,942千元。截至民國一〇七年及一〇六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5,206千元及1,075千元，列入權益法投資減項。
- (2)本公司民國一〇七年度及一〇六年度代子公司購買固定資產而應收取之價款分別為0千元及19,933千元，所產生之利益分別為0千元及1,981千元。
- (3)截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，因出售及代購買固定資產產生之未實現利益分別為15,688千元及19,062千元，列入權益法投資減項。
- (4)本公司民國一〇七年度出售固定資產予子公司而應收取之價款為200千元。
- (5)本公司民國一〇六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，支付金額為360千元。

### 8.綜上所述，本公司與關係人因上述財產交易、租金、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：

|     | 107.12.31        | 106.12.31     |
|-----|------------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 46,341</u> | <u>54,056</u> |

其他應付款—關係人：

|                 | 107.12.31   | 106.12.31 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 對本公司具重大影響力之關係企業 | <u>\$ -</u> | <u>63</u> |

### (三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 107年度            | 106年度        |
|--------|------------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 24,447        | 7,532        |
| 退職後福利  | 370              | 216          |
|        | <u>\$ 24,817</u> | <u>7,748</u> |

## 八、質押之資產

本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   | 107.12.31       | 106.12.31    |
|-------|----------|-----------------|--------------|
| 存出保證金 | 入區投資保證金等 | <u>\$ 3,778</u> | <u>3,778</u> |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇五年度申請經濟部工業局「導電高分子材料研發應用中心計畫」補助款，與財團法人資訊工業策進會簽訂契約，計畫補助共計16,000千元。計畫期間自民國一〇五年一月一日起至一〇六年十二月三十一日止。本公司係依計畫合約完成進度請領相關補助款，截至民國一〇七年十二月三十一日止累積已認列補助款收入為14,601千元。本公司於前述計畫之研發成果產生日起2年內不得於我國管轄區域外生產或使用該研發成果。

### 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 | 107年度         |               |         | 106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           | 3,407         | 104,398       | 107,805 | -             | 79,626        | 79,626 |
| 勞健保費用          | 211           | 5,927         | 6,138   | -             | 5,062         | 5,062  |
| 退休金費用          | 102           | 2,854         | 2,956   | -             | 2,684         | 2,684  |
| 董事酬金           | -             | 4,406         | 4,406   | -             | 4,624         | 4,624  |
| 其他員工福利費用       | 334           | 4,158         | 4,492   | -             | 5,334         | 5,334  |
| 折舊費用           | 8,043         | 7,238         | 15,281  | -             | 6,703         | 6,703  |
| 攤銷費用           | -             | 5,036         | 5,036   | -             | 1,701         | 1,701  |

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工人數分別為82人及84人，其中未兼任員工之董事人數均為4人。

### 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<br>之公司 | 貸與<br>對象 | 往來<br>科目      | 是否<br>為關<br>係人 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 |         | 利率<br>區間 | 資金貸與<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>抵損失<br>金額 | 擔保品<br>名 稱<br>價 值 | 對個別對<br>象資金貸<br>與限 額 | 資金貸<br>與<br>總限額 |
|----|-------------|----------|---------------|----------------|----------|------------|---------|----------|------------|------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 0  | 本公司         | 鈺邦<br>無錫 | 其他應收款<br>—關係人 | 是              | 464,325  | 460,725    | 184,290 | 2.896%   | 業務往來       | 1,355,458  | -                    | -                | -                 | 778,765              | 778,765         |

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本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。

#### 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 |     | 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 |
|----|-------------------|---------|-----|----------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|    |                   | 公司名稱    | 關係  |                      |                     |                   |            |                      |                               |                   |                      |                      |                    |
| 0  | 本公司               | 鈺邦無錫    | 子公司 | 1,946,913            | 464,325             | 460,725           | 337,865    | -                    | 23.66%                        | 1,946,913         | Y                    | N                    | Y                  |

註1：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(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

註2：對外背書保證之總金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

| 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        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 2,208 | 64,584  | 1.50%  | 64,584  |    |
| 本公司   | 承啟科技                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 4,710 | 178,980 | 4.64%  | 178,980 |    |
| 本公司   | Inpaq Korea                            | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 18    | 705     | 10.73% | 705     |    |
| 本公司   | Foxfortune Technology Ventures Limited | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 24,843  | 5.80%  | 24,843  |    |
| 本公司   | 佳林創投                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,000 | 21,226  | 3.64%  | 21,226  |    |
| 本公司   | 晉陞太空                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 750   | 19,508  | 1.46%  | 19,508  |    |
| 本公司   | 冠坤電子                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,770 | 51,056  | 5.39%  | 51,056  |    |
| 本公司   | 品喬科技                                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 240   | 3,746   | 3.20%  | 3,746   |    |

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    | 1,355,458 | 99%        | 月結60天 | -                 | 註1   | (407,854)  | 98%             |    |
| 本公司      | 華碩電腦    | 本公司法人董事之母公司 | 銷貨    | (304,076) | 19%        | 月結60天 | -                 | 註2   | 67,336     | 9%              |    |

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天到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) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|-----|-------------|-----|-----------|------|-------------------|----------|
|           |        |     |             |     | 金 額       | 處理方式 |                   |          |
| 本公司       | 鈺邦無錫   | 子公司 | 234,404(註1) | -   | -         | -    | 22,558            | -        |

註1：係含代購原料及資金貸與等所產生之其他應收款項。

註2：係截至民國一〇八年三月三十一日之收回情形。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註六(二)。

### (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)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱    | 所在地區  | 主要營業項目 | 原始投資金額    |         | 期末持有   |         |           | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 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     | 1,116,306 | 766,241 | 35,904 | 100.00% | 1,418,173 | 76,367    | (28,575)  | 註1 |

註1：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：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目     | 實收資本額(註4)              | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額      | 本期匯出或收回投資金額          |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額        | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值  | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------|------------|------------------------|------|----------------------|----------------------|----|------------------------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------------|----|
|           |            |                        |      |                      | 匯出(註4)               | 收回 |                        |           |                 |          |           |              |    |
| 鈺邦無錫      | 生產銷售電子元器件等 | 1,035,096(USD33,700千元) | 註1   | 744,706(USD23,700千元) | 305,168(USD10,000千元) | -  | 1,049,874(USD33,700千元) | 82,148    | 100.00%         | 82,148註2 | 1,455,211 | -            |    |
| 凱澤鑫       | 生產銷售電子元器件等 | 44,753(RMB10,000千元)    | 註1   | -                    | 44,898(RMB9,800千元)   | -  | 44,898(RMB9,800千元)     | 7,264     | 35.00%          | 1,033註2  | 46,317    | -            |    |

## 鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(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<br>(註4) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1,094,772(USD33,700千元及<br>RMB9,800千元) | 1,248,347(USD38,700千元<br>及RMB9,800千元) |                                |

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告認列。

註3：實收資本額係以資產負債表日匯率換算為新台幣；本期匯出投資金額係以歷次匯率換算為新台幣；經濟部投審會核准投資金額計美金38,700千元及人民幣9,800千元，並以歷次匯率換算為新台幣。

註4：本公司取得工業局核發之企業營運總部營運範圍證明函，依投審會規定，對大陸地區無投資金額上限之規定。

### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製個體財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇七年度合併財務報告。

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 107 年度    |     | 106 年度    |     | 差異      |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|---------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額      | %       |
| 流 動 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,156,964 | 58  | 1,829,641 | 63  | 327,323 | 17.89   |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,279,218 | 34  | 866,634   | 30  | 412,584 | 47.61   |
| 無 形 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 41,630    | 1   | 46,413    | 1   | (4,783) | (10.31) |
| 其 他 資 產                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 262,837   | 7   | 178,516   | 6   | 84,321  | 47.23   |
| 資 產 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3,740,649 | 100 | 2,921,204 | 100 | 819,445 | 28.05   |
| 流 動 負 債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,550,718 | 41  | 1,256,698 | 43  | 294,020 | 23.40   |
| 非 流 動 負 債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 243,018   | 6   | 183,640   | 6   | 59,378  | 32.33   |
| 負 債 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1,793,736 | 47  | 1,440,338 | 49  | 353,398 | 24.54   |
| 股 本                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 844,419   | 23  | 760,947   | 26  | 83,472  | 10.97   |
| 資 本 公 積                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 559,411   | 15  | 243,704   | 8   | 315,707 | 129.55  |
| 保 留 盈 餘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 622,179   | 17  | 591,589   | 20  | 30,590  | 5.17    |
| 其 他 權 益                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (51,199)  | (1) | (44,088)  | (1) | (7,111) | (16.13) |
| 庫 藏 股 票                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (27,897)  | (1) | (71,286)  | (2) | 43,389  | (60.87) |
| 股 東 權 益 總 額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,946,913 | 53  | 1,480,866 | 51  | 466,047 | 31.47   |
| <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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.不動產、廠房及設備：主係因本期新增生產設備所致。</li> <li>2.其他資產：主係本期持有有價證券增加所致。</li> <li>3.流動負債：主係短期借款增加所致。</li> <li>4.非流動負債：主係因發行國內第二次無擔保轉換公司債所致。</li> <li>5.資本公積：主係因可轉換公司債轉換新股及現金增資發行新股所致。</li> <li>6.其他權益：主係國外營運機購財務報表換算之兌換差額所致。</li> <li>7.庫藏股票：主係買回之庫藏股轉讓及註銷所致。</li> </ol> <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                                                                                                                                                                                                                                                | 107 年度    |     | 106 年度    |     | 增(減)變動   |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------|-----|----------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                          | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額       | %       |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                                                                                                                   | 2,042,820 | 100 | 1,941,720 | 100 | 101,100  | 5.21    |
| 營業成本                                                                                                                                                                                                                                                     | 1,525,524 | 75  | 1,403,874 | 72  | 121,650  | 8.67    |
| 營業毛利                                                                                                                                                                                                                                                     | 517,296   | 25  | 537,846   | 28  | (20,550) | (3.82)  |
| 營業費用                                                                                                                                                                                                                                                     | 253,326   | 13  | 219,733   | 12  | 33,593   | 15.29   |
| 營業利益                                                                                                                                                                                                                                                     | 263,970   | 12  | 318,113   | 16  | (54,143) | (17.02) |
| 營業外收入及支出淨額                                                                                                                                                                                                                                               | (10,146)  | 0   | (60,735)  | (3) | 50,589   | (83.29) |
| 稅前淨利                                                                                                                                                                                                                                                     | 253,824   | 12  | 257,378   | 13  | (3,554)  | (1.38)  |
| 所得稅費用                                                                                                                                                                                                                                                    | 71,481    | 3   | 68,278    | 3   | 3,203    | 4.69    |
| 本期淨利                                                                                                                                                                                                                                                     | 182,343   | 9   | 189,100   | 10  | (6,757)  | (3.57)  |
| <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>營業外收入及支出淨額：主係 107 年度美金較 106 年升值而減少認列兌換損失所致。</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>未來市場發展邁向 5G/IOT/AI/Power/Automotive/Industrial，鈺邦持續開發未來市場應用所需之低阻抗、高漣波、小型化、長壽命、耐高溫、高電壓化之導電高分子固態電容器。</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  | 107 年度    | 106 年度    | 增(減)金額    |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業活動之淨現金流量 | 136,322   | 281,235   | (144,913) |
| 投資活動之淨現金流量 | (798,013) | (318,247) | (479,766) |
| 籌資活動之淨現金流量 | 756,198   | 85,456    | 670,742   |

增減變動分析說明：

- (1)營業活動：主係因 107 年下半年高速運算、虛擬貨幣及 PC 客戶需求減少，使期末庫存增加，增加現金流出所致。
- (2)投資活動：主係購買不動產、廠房及設備所致。
- (3)籌資活動：主係現金增資及短期借款增加所致。

(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)-(C) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------|------|
|                                                                                                        |                          |                    |                                  | 投資計劃           | 融資計劃 |
| 635,709                                                                                                | 415,687                  | 400,012            | 651,384                          | 不適用            | 不適用  |
| 未來一年現金流動性分析：<br>(1)營業活動：營收及獲利成長產生現金流入。<br>(2)投資活動：因購買固定資產，使投資活動產生淨現金流出。<br>(3)籌資活動：因償還借款，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、改善計劃及未來一年投資計劃:

- (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 107 年底對子公司「APAQ Investments Limited」產生權益法認列之投資損失 28,575 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 98.89%及 99.23%，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         | 107 年度    | 106 年度    |
|---------------|-----------|-----------|
| 匯兌(損)益        | (1,834)   | (57,871)  |
| 營業收入淨額        | 2,042,820 | 1,941,720 |
| 匯兌(損)益佔營業收入比例 | -0.09%    | -2.98%    |



本公司因應匯率變動所採取之具體措施如下：

(a)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。

(b)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：

107年12月31日 單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 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>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 子公司           | 1,946,913           | 464,325            | 460,725          | 337,865    | -                    | 23.66%                        | 1,946,913        | Y                    | N                    | Y                  |

註1：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(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

註2：對外背書保證之總金額，以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。

(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(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限；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(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為限。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本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。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，個別貸與金額以本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。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：

107年12月31日 單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸與<br>對象 | 往來<br>科目      | 是否為<br>關係人 | 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>抵損失<br>金額 | 擔保品<br>名稱 | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額 | 資金貸<br>與<br>總限額 |
|----|-------------|----------|---------------|------------|------------|----------|------------|----------|------------|------------|----------------------|------------------|-----------|---------------------|-----------------|
| 0  | 本公司         | 鈺邦<br>無錫 | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 464,325    | 460,725  | 184,290    | 2.896%   | 業務往來       | 1,355,458  | -                    | -                | -         | 778,765             | 778,765         |

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本公司最近期經會計師查核(核閱)之合併財務報告資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額百分之四十為限。

(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 107 年度因發行國內第一次及第二次無擔保轉換公司債，因而認列轉換公司債之贖回權為非避險衍生性工具 52 仟元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動項下。

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108年投入研發的費用持續增加，約為營收比重3.5%。

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.最近年度科技改變及產業變化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、可能風險及因應措施：本公司本期無進行併購之情事。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司本期無擴充廠房計劃。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(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主要為日商供應，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，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、風險及因應措施：本公司原持股超過百分之十之大股東佳邦科技股份有限公司於 107 年 8 月 24 日轉讓 5,100,000 股與本公司法人董事華誠創業投資股份有限公司，經評估對公司無影響及風險。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12.訴訟及非訴訟事件：無此情形。

13.其他重要風險及因應措施：無此情形。

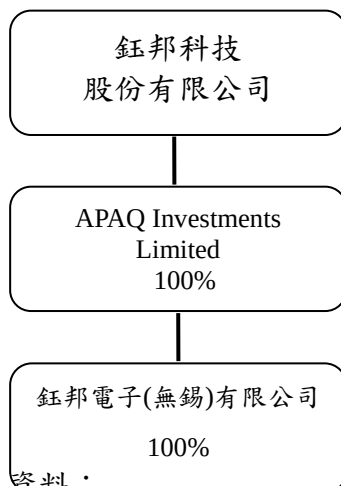
七、其他重要事項：無

## 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(投資)日期 | 地址     | 實收資本額     | 主要營業項目     |
|---------------------------|----------|--------|-----------|------------|
| APAQ Investments Limited. | 2006 年   | Samoa  | 1,116,306 | 控股         |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司              | 2007 年   | 江蘇省無錫市 | 1,035,096 | 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                        | 35,904 | 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 | 林溪東                                          | 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. | 1,116,306 | 1,501,681 | 11,067    | 1,490,614 | 0         | (6,208)  | 76,367 |
| 鈺邦電子(無錫)有限公司              | 1,035,096 | 2,467,617 | 1,012,406 | 1,455,211 | 1,782,251 | 173,642  | 82,148 |

(三)關係企業合併財務報表:請參閱本年報第57-97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：無此情形。

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：無此情形。

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                                                   |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 107/02/08 | 係因本公司有價證券於集中交易市場達公布注意交易資訊標準，故公布相關財務業務等重大訊息，以利投資人區別瞭解 |
| 107/02/26 | 澄清 107/02/26 財訊快報相關報導                                |
| 107/02/27 | 公告本公司董事會重要決議事項                                       |
| 107/02/27 | 本公司董事會決議發行無擔保轉換公司債                                   |
| 107/02/27 | 本公司董事會決議辦理現金增資發行新股                                   |
| 107/02/27 | 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。   |
| 107/02/27 | 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條第一項第二款、第三款及第四款規定公告        |
| 107/02/27 | 董事會決議增加投資大陸鈺邦電子(無錫)有限公司                              |
| 107/02/27 | 公告本公司董事會通過執行長任命                                      |
| 107/02/27 | 代子公司鈺邦電子(無錫)有限公司公告執行長任命                              |
| 107/02/27 | 代子公司鈺邦電子(無錫)有限公司公告總經理異動                              |
| 107/02/27 | 代重要子公司 APAQ Investments Limited 公告董事會決議通過增資發行新股      |
| 107/02/27 | 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                        |
| 107/02/28 | 公告本公司董事會決議召開股東常會                                     |
| 107/03/08 | 係因本公司有價證券於集中交易市場達公布注意交易資訊標準，故公布相關財務業務等重大訊息，以利投資人區別瞭解 |
| 107/03/28 | 公告本公司 107 年度現金增資認股基準日相關事宜                            |
| 107/03/30 | 公告本公司簽訂發行國內第二次無擔保轉換公司債代收價款合約及存儲專戶合約                  |
| 107/04/09 | 公告本公司 107 年度現金增資認股基準日相關事宜-補充原股東認購比率                  |
| 107/04/10 | 更正本公司 106 年 12 月關係人交易自結申報數資訊                         |
| 107/04/19 | 公告本公司 107 年度現金增資認股基準日相關事宜-補充公告發行價格、代收存款機構及存儲款項機構     |

| 日期        | 事項                                                             |
|-----------|----------------------------------------------------------------|
| 107/05/11 | 本公司 107 年度現金增資股款催繳公告                                           |
| 107/05/15 | 公告本公司董事會決議辦理私募普通股                                              |
| 107/05/15 | 董事會決議增加投資大陸鈺邦電子(無錫)有限公司                                        |
| 107/05/15 | 公告本公司董事會決議股利分派                                                 |
| 107/05/15 | 公告本公司董事會決議召開股東常會(新增討論議案)                                       |
| 107/05/15 | 代重要子公司 APAQ Investments Limited 公告董事會決議通過增資發行新股                |
| 107/05/15 | 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                                  |
| 107/05/15 | 公告本公司董事會重要決議事項                                                 |
| 107/05/17 | 公告本公司 107 年現金增資收足股款暨現金增資基準日                                    |
| 107/05/29 | 係因本公司有價證券於集中交易市場達公布注意交易資訊標準，故公布相關財務業務等重大訊息，以利投資人區別瞭解           |
| 107/06/26 | 公告本公司股東會重要決議事項                                                 |
| 107/06/26 | 公告本公司調整現金股利配息率                                                 |
| 107/07/27 | 公告補正本公司 106 年度年報部分資訊                                           |
| 107/08/07 | 公告本公司股利配發基準日                                                   |
| 107/08/07 | 公告本公司董事會重要決議事項                                                 |
| 107/08/07 | 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                                  |
| 107/08/07 | 代重要子公司 APAQ Investments Limited 公告董事會決議通過增資發行新股                |
| 107/08/07 | 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 條第一項第一款之標準                 |
| 107/08/07 | 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條第一項第二款、第三款及第四款規定公告                  |
| 107/08/07 | 董事會決議增加投資大陸鈺邦電子(無錫)有限公司                                        |
| 107/08/07 | 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              |
| 107/08/15 | 公告本公司調整現金股利配息率                                                 |
| 107/11/07 | 公告本公司董事會重要決議事項                                                 |
| 107/11/07 | 公告本公司董事會決議庫藏股減資註銷基準日                                           |
| 107/11/07 | 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                                     |
| 107/11/08 | 公告本公司受邀參加元大證券舉辦之法人說明會                                          |
| 107/11/14 | 公告補充 107 年第三季財務報告公告說明事項                                        |
| 107/12/18 | 公告本公司註銷庫藏股辦理減資變更登記完成                                           |
| 108/01/07 | 公告本公司第二次買回庫藏股期間屆滿及執行狀況                                         |
| 108/03/21 | 公告本公司董事會決議召開股東常會                                               |
| 108/03/21 | 公告本公司董事會重要決議事項                                                 |
| 108/04/03 | 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債鈺邦一(代號:64491) 近期達公布注意交易資訊標準，故公告相關訊息，以利投資人區別瞭解 |
| 108/04/29 | 公告本公司監察人辭職                                                     |
| 108/04/29 | 公告本公司董事辭職                                                      |
| 108/05/08 | 公告本公司董事會重要決議事項                                                 |
| 108/05/08 | 公告本公司於 107 年股東常會通過第一次私募現金增資發行新股案不繼續辦理                          |
| 108/05/08 | 代重要子公司 APAQ Investments Limited 公告 董事會決議通過增資發行新股               |
| 108/05/08 | 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                                 |
| 108/05/08 | 公告本公司董事會決議召開股東常會(新增議案)                                         |
| 108/05/08 | 公告本公司董事會決議增加投資大陸鈺邦電子(無錫)有限公司                                   |
| 108/05/08 | 公告本公司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



中華民國一〇八年五月十七日刊印