

股票代碼:6449



鈺邦科技股份有限公司

APAQ TECHNOLOGY CO.,LTD.

一一二年度 年 報

中華民國一一三年三月三十一日刊印

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：李佩玲，財務處處長兼公司治理主管

聯絡電話：(037) 777-588

電子郵件信箱：estherli@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

工 廠：中國湖北省十堰市竹溪縣金銅嶺電子產業園 2 棟

電 話：(86) 719-2727898

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：吳俊源、陳政學

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

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

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度給付董事（含獨立董事）、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	17
五、簽證會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	33
七、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	33
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	34
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	35
十、公司、公司之董事、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	36
肆、募資情形	
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、限制員工權利新股辦理情形	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計劃執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	46
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	49
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	50
六、資通安全管理	50
七、重要契約	51

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	52
二、最近五年度財務分析	56
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	60
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	101
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	138

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	139
二、財務績效	140
三、現金流量	140
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	141
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	141
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	141
七、其他重要事項	143

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	144
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	145
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	145
四、其他必要補充說明事項	145
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三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	145

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

鈺邦致力於導電性高分子材料技術與元器件開發，以最好的品質與成本，服務全球客戶，為國際化專業性的固態電容製造公司。

112 年度受經濟、疫情、地緣政治等多重挑戰，市場大環境不佳，全球 PC 及傳統 Server 持續衰退。但鈺邦在團隊努力下，捲繞型固態電容(DIP& V-Chip)及晶片型固態電容(CAP)的出貨量及營收均較 111 年度成長，112 年度營收創歷年新高。

二、112 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	112 年度	111 年度	成長率
營業收入淨額	2,934,913	2,488,694	17.93%
營業毛利	796,853	648,954	22.79%
營業利益	377,243	272,010	38.69%
稅後淨利	328,378	338,432	-2.97%

2.預算執行情形：不適用。

三、研究發展狀況

鈺邦於 113 年度將持續開發高信賴性產品、小尺寸 & 薄型化、High Ripple & Low ESR 之捲繞型(固態/混合型/液態)電容器及堆疊型固態電容器等產品系列，以提供高階成長市場-AI Server, AI PC, Power 及 Automotive 等之使用需求。

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，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

(一)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。
- 108 年 • 成功開發混合型(Hybrid)電容器。
- 成立鈺邦電子(湖北)有限公司，正式量產捲繞型固態電容器，擴大市占。
 - 國內第一次無擔保轉換公司債轉換發行新股伍萬玖仟壹佰柒拾壹股，實收資本額增加為新台幣捌億肆仟伍佰零壹拾萬零捌佰參拾元整。
- 109 年 • 國內第一次無擔保轉換公司債轉換發行新股貳萬參仟陸佰陸拾捌股，實收資本額增加為新台幣捌億肆仟伍佰貳拾肆萬柒仟伍佰壹拾元整。
- 110 年 • 國內第二次無擔保轉換公司債轉換發行新股肆佰肆拾貳萬捌仟柒佰陸拾參股，實收資本額增加為新台幣捌億捌仟玖佰伍拾參萬伍仟壹佰肆拾元整。
- 112 年 • 於鈺邦電子(湖北)有限公司建置車規混合型(Hybrid)電容器生產專線，以推廣車用電子市場。

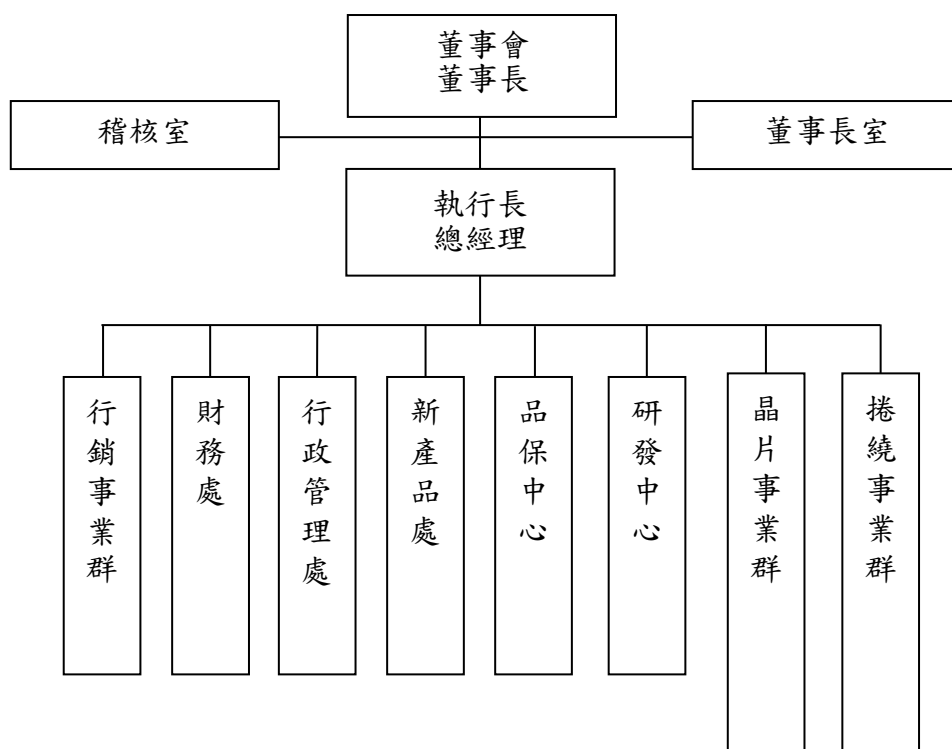
(二)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：

- 本公司法人董事佳邦科技(股)公司於民國 112 年 4 月 13 日轉讓持股超過其選任時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任。
- 西北臺慶科技(股)公司於民國 112 年 4 月 13 日藉由公開收購取得本公司普通股股份 25,000,000 股，佔本公司已發行股數 28.1%。

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	- 綜理公司營運目標、業務經營及組織管理等策略方針。 - 執行董事會之決議，綜理公司事務。
稽核室	負責公司及子公司稽核業務與內控制度之評估與執行，營運改善建議，促進有效營運。
行銷事業群	- 銷售目標計劃、施行、確認、達成。 - 協調客戶與公司達成內部要求之目標。 - 客戶、代理商、經銷商之聯繫、評估與管理。 - 業務預估之規劃與庫存管理。 - 應收帳款之對帳與管理。 - 市場狀況資料蒐集分析。 - 產品策略規劃及市場開發。
財務處	- 資金之規劃與整合及風險管理。 - 財務報表之製作與分析。 - 股東權益之溝通與維護。 - 稅務之規劃與整合。 - 固定資產之管理。 - 資訊管理制度之建立與執行。

行政管理處	· 採購策略之規劃與執行。 · 進出口與海外事業支援管理。 · 環安衛管理制度之建立與執行。 · 人事、行政、總務等相關作業之規劃、執行與管理。
新產品處	· 新產品開發設計規劃。
品保中心	· 品質系統之規劃與維持。 · 產品品質管制作業。 · 文件管制作業。 · 產品可靠度驗證。 · 安規申請與管理。 · 客戶品質抱怨管理。 · 推廣公司之品質形象。 · 實驗室之量測與管理。
研發中心	· 新產品開發及技術支援。 · 研究開發專案制度之執行。 · 新材料驗證與承認。 · 材料、產品與包裝規格之制定與修訂。 · 智慧財產權之管理。 · 對外協助行銷業務處推廣產品及公司形象。
晶片事業群 及 捲繞事業群	· 生產品質/成本/交期目標之擬定與達成。 · 產能規劃及執行。 · 矯正預防措施與持續改善計劃之擬定與推動。 · 生產技術與設備之開發與管理。 · 作業環境之規劃與管理。 · 產銷存協調及管理。 · 新產品開發及技術支援。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事資料（一）

113 年 3 月 31 日，單位：股

職稱	國籍 或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	選 任 日 期	任期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管或董事		
							股 數	持 股 比 率 % (註 1)	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	鄭敦仁	男 60~69 歲	112.06.12	三年	94.12.23	3,117,358	3.50	3,117,358	3.50	413,573	0.46	0	0	成功大學材料博士 工業技術研究院材料所 正研究員 乾坤科技(股)公司 研發資深經理 佳邦科技(股)公司 董事長及執行長	本公司技術總監 佳邦科技(股)公司董事 聿新生物科技(股)公司董事 鼎茂光電(股)公司監察人法人代表人 聯達智能(股)公司監察人法人代表人 律芯科技(股)公司董事法人代表人 金佳旺財務管理股份有限公司董事 成功創新管理顧問股份有限公司董事 北科之星創業投資(股)公司董事法人代表人 鳳凰創新創業投資(股)公司董事法人代表人 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事法人代表人 鳳凰肆創新創業投資(股)董事法人代表人 新代科技(股)公司董事 昕琦科技(股)公司董事長 台灣妝美堂(股)公司董事法人代表人 貝登堡國際(股)公司董事法人代表人 APAQ Investment Limited、鈺邦電子(無 錫)、鈺邦電子(湖北)有限公司代表人 禾邦電子(蘇州)有限公司、禾邦電子(中 國)有限公司董事、佳邦貿易(蘇州)有限 公司、 禾邦貿易(蘇州)有限公司董事	無	無	無
董事	中華民國	華誠創業投資 股份有限公司	不適用	112.06.12	三年	98.06.26	10,668,012	11.99	10,668,012	11.99	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無
	中華民國	法人代表人： 許先越	男 50~59 歲	112.06.12	三年	103.08.07	0	0	0	0	0	0	0	0	台大暨復旦大學 EMBA	力智電子(股)公司董事長法人代表人 華碩電腦(股)公司董事兼共同執行長 研揚科技(股)公司董事法人代表人 華誠創業投資董事法人代表人 ASUS COMPUTER INTERNATIONAL 董事法人代表人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
							股數	持股比率 % (註1)	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	林清封	男 60~69歲	112.06.12	三年	98.06.26	1,002,000	1.13	1,002,000	1.13	0	0	0	0	美國愛荷華州立大學化工博士 永剛科技(股)公司執行副總 立敦科技(股)公司執行副總	本公司執行長 本公司研發長 鈺邦電子(無錫)有限公司總經理 鈺邦電子(湖北)有限公司總經理 旭積科技(股)公司董事法人代表人	無	無	無
董事	中華民國	謝明諺	男 50~59歲	112.06.12	三年	112.06.12	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西太平洋大學企業管理碩士 明新工專機械科 西北臺慶科技(股)公司執行長 西北臺慶科技(股)公司總經理 西北臺慶科技(股)公司副總經理 臺慶精密電子(股)公司執行副總經理	慶邦電子元件(泗洪)有限公司董事長兼總經理 臺慶精密電子(昆山)有限公司董事長兼總經理 Fixed Rock Holding Limited 董事長 North Star International Limited 董事長 Best Bliss Investments Limited 董事長 西普爾控股(新)私營有限公司(Superworld Holdings (S) Pte. Ltd.) 董事 西北投資(股)公司董事長 旭積科技股份有限公司董事 謝恆德投資股份有限公司董事長 益智投資股份有限公司董事長 宥琪投資股份有限公司董事長 TECHWORLD ELECTRONICS SINGAPORE PTE. LTD 董事長 TECHWORLD ELECTRONICS (M) SDN. BHD. 董事長 立昌先進科技股份有限公司董事 昕琦科技股份有限公司董事 力隼創業投資股份有限公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉仲明	男 70~79歲	112.06.12	三年	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	Lungmen Executive Program (GE, Crotonville) 史丹福大學管理學院 Stanford Executive Program 美國哥倫比亞大學化學碩士、博士 國立清華大學化學系學士 財團法人工業技術研究院院長	上緯國際投資控股(股)公司獨立董事 竟天生物科技(股)公司獨立董事	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管或董事		
							股 數	持 股 比 率 % (註 1)	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	中 華 民 國	巫永財	男 60~69 歲	112.06.12	三年	112.06.12	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學管理 研究所碩士 英業達股份有限公司 總經理	上海英憲達有限公司董事長 英業達(上海)有限公司董事長 英業達集團(北京)電子技術有限公司董 事長 英研智能移動(股)公司董事 英源達投資(股)公司董事 英業達集團(香港)有限公司董事 英業達(開曼)有限公司董事 英業達科技(開曼)有限公司董事 英業達控股(北美)有限公司董事 Inventec(USA)Corp.、Inventec Manufacturing(North America) Corp.、 Inventec Configuration(North America) Corp.、Inventec Distribution(North America) Corp. 董事 IEC Technologies, S.de R.L.de C.V. 董事	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	朱德祥	男 60~69 歲	112.06.12	三年	112.06.12	0	0	0	0	0	0	0	0	泰山高工/機械科 嘉澤端子工業股份有限公 司董事長	嘉澤端子工業股份有限公司董事長 嘉明投資(股)公司董事長 得意精密電子(蘇州)有限公司董事長 番禺得意精密電子工業有限公司 副董事長 嘉祐投資(股)公司董事長 嘉基科技(股)公司董事長 德創投資(股)公司董事長	無	無	無

註 1: 持股比例係依選任當時已發行股數 88,953,514 股計算。

表一：董事屬法人股東代表者，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

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
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

113年3月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華碩電腦股份有限公司	國泰台灣ESG永續高股息ETF基金專戶	4.12%
	施崇棠	4.05%
	國泰世華銀行託管無限一號公司投資專戶	2.78%
	花旗（台灣）受託管華碩存託憑證	2.66%
	元大台灣高股息基金專戶	2.06%
	新制勞工退休基金	1.87%
	富邦人壽保險（股）公司	1.73%
	匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	1.45%
	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	1.30%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶	1.27%

1.董事資料(二)

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 鄭敦仁	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	兼本公司技術總監，為本公司之受雇人、兼本公司關係企業(100%子公司)之董事、持有本公司已發行股份總數 1%以上且為前十大股東。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	0
董事 華誠創業投資 (股)公司 法人代表人： 許先越	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	為依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	0
董事 林清封	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	兼本公司執行長，為本公司受雇人、持有本公司已發行股份總數 1%以上、兼本公司關係企業(合併子公司)之董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	0
董事 謝明諺	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	兼本公司關係企業(合併子公司)之董事。其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項所列之獨立性情形。	0
獨立董事 劉仲明	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
獨立董事 巫永財	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0
獨立董事 朱德祥	主要學經歷請參閱二、1.董事資料(一)，具有五年以上商務及公司業務所需工作經驗，未有公司法第 30 條各款情事。	獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	0

董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化政策、目標及達成情形：公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：1、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。為公司未來發展考量，公司以專業背景為多元化目標，符合行銷或科技專業背景之董事席次應達 25%以上。

本公司多元化政策及落實情形如下，目前董事成員共 7 席，皆具備專業知識與技能，個別董事之專才分屬產業經營、科技研發、行銷管理、財務金融、會計稅務等專業領域，已達成多元化目標，並已具備執行職務所需之各項能力。

多元化核心 董事姓名	基本組成								專業知識與技能				
	國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資		法律	會計	產業	財務	行銷或科技
				50~59 歲	60~69 歲	70~79 歲	3 年以下	4~6 年					
董事長 鄭敦仁	中華民國	男	✓		✓						✓		✓
董事華誠創業投資(股)公司 法人代表人:許先越	中華民國	男		✓							✓		✓
董事 林清封	中華民國	男	✓		✓						✓		✓
董事 謝明諺	中華民國	男		✓							✓		✓
獨立董事 劉仲明	中華民國	男				✓		✓			✓		✓
獨立董事 巫永財	中華民國	男			✓		✓				✓		✓
獨立董事 朱德祥	中華民國	男			✓		✓				✓		✓

(二)董事會獨立性：本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事(佔 42.86%)，劉仲明獨立董事任期年資為 4 年，巫永財獨立董事及朱德祥獨立董事任期年資為 1 年，所有獨立董事連續任期均不超過 3 屆，且本公司全體董事間皆無配偶或二親等以內之親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事，本公司董事會具備獨立性。

3.總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

113 年 3 月 31 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%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
執行長兼研發長	中華民國	林清封	男	105.01.01	1,002,000	1.13	0	0	0	0	美國愛荷華州立大學化工博士 永剛科技(股)公司執行副總經理 立敦科技(股)公司執行副總經理	旭積科技(股)公司董事法人代表人 鈺邦電子(無錫)有限公司、鈺邦電子(湖北)有限公司總經理	無	無	無
總經理	中華民國	林溪東	男	102.08.14	420,990	0.47	422	0	0	0	中正理工學院機械碩士 中山科學研究院計畫品質策進會副主委 佳邦科技(股)公司品保處處長 禾邦電子(中國)有限公司總經理	源芯半導體(股)有限公司董事長	無	無	無
行銷業務處副總經理	中華民國	林瀚淵	男	100.11.08	88,163	0.10	210,562	0.24	0	0	成功大學化學工程所碩士 工業技術研究院 IEK 產業分析師 工業技術研究院生醫所副研究員	無	無	無	無
品保中心處長	中華民國	陳明宗	男	100.11.08	44,038	0.05	0	0	0	0	清華大學材料所碩士 聯華電子高級工程師 工業技術研究院材料化工研究所副研究員	無	無	無	無
新產品處處長	中華民國	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 工業技術研究院材料化工研究所副研究員 統達能源(股)公司總經理室經理	無	無	無	無
財務處處長	中華民國	李佩玲	女	101.10.01	72,696	0.08	0	0	0	0	文化大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所審計部副理 禾邦電子(蘇州)有限公司管理處副理 佳邦科技(股)公司會計經理	無	無	無	無
稽核室經理	中華民國	郭少隴	女	101.10.01	3,000	0	0	0	0	0	逢甲大學會計系 新加坡優普集團優普電子(股)公司資深經理 鈺邦電子(無錫)有限公司財務部經理 鈺邦科技(股)公司總經理室專案經理	無	無	無	無

三、最近年度給付董事（含獨立董事）、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

112 年度 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項 總額及占稅後純 益之比例(%)		領取來 自公 司外 投資 或 轉業 母公 司 酬金
		報酬(A)		退職 退休金(B)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註3)						
		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	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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長兼 技術總監	鄭敦仁	0	0	0	0	5,965	5,965	250	250	6,215/ 1.89%	6,215/ 1.89%	11,079	12,879	108	108	7,869	0	7,869	0	25,272/ 7.70%	27,072/ 8.24%	無
董事	華誠創業投資 股份有限公司																					
法人董事代表人	許先越																					
董事兼執行長、 研發長	林清封																					
董事	佳邦科技股份 有限公司(註1)																					
法人董事代表人	曾明燦(註1)																					
董事	謝明諺																					
獨立董事	梁淑堅(註2)	0	0	0	0	4,555	4,555	282	282	4,837/ 1.47%	4,837/ 1.47%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,837/ 1.47%	4,837/ 1.47%	無
獨立董事	劉仲明																					
獨立董事	張家寧(註2)																					
獨立董事	巫永財																					
獨立董事	朱德祥																					

註 1：佳邦科技股份有限公司於民國 112 年 4 月 13 日因轉讓持股超過其選任時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任。

註 2：於民國 112 年 6 月 12 日股東會全面改選後解任。

註 3：係依 111 年實際分派比率按 112 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司章程第 27 條，本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。根據本公司董事會績效評估辦法，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，並提請董事會決議後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，依給予權數並依加權結果進行分派，考量獨立董事所擔負之職責、風險、投入時間後，其酬金分派權數加計 0.2，並未支領其他董事報酬。

除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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 1,000,000 元	許先越、佳邦科技股份有限公司、曾明燦、謝明諺、梁淑堅、張家寧、巫永財、朱德祥	許先越、佳邦科技股份有限公司、曾明燦、謝明諺、梁淑堅、張家寧、巫永財、朱德祥	許先越、佳邦科技股份有限公司、曾明燦、謝明諺、梁淑堅、張家寧、巫永財、朱德祥	許先越、佳邦科技股份有限公司、曾明燦、謝明諺、梁淑堅、張家寧、巫永財、朱德祥
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	林清封、華誠創業投資股份有限公司、劉仲明	林清封、華誠創業投資股份有限公司、劉仲明	華誠創業投資股份有限公司、劉仲明	華誠創業投資股份有限公司、劉仲明
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	鄭敦仁	鄭敦仁	-	-
3,500,000 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）	-	-	林清封、鄭敦仁	林清封、鄭敦仁
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	12 人(內含 2 位法人)	12 人(內含 2 位法人)	12 人(內含 2 位法人)	12 人(內含 2 位法人)

2.總經理及副總經理之酬金

112 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) (註)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		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	5,299	7,219	324	324	10,010	10,010	10,015	0	10,015	0	25,648/ 7.81%	27,568/ 8.40%	無
總經理	林溪東													
行銷業務處副總經理	林瀚淵													

註：係依 111 年實際分派比率按 112 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

酬金級距表

給付本公司各個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 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林溪東、林瀚淵、林清封	林溪東、林瀚淵
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	林清封
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	共 3 人	共 3 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年度 單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長兼研發長	林清封	0	18,242	18,242	5.56
	總經理	林溪東				
	行銷業務處 副總經理	林瀚淵				
	技術總監	鄭敦仁				
	品保中心處長	陳明宗				
	新產品處處長	錢明谷				
	財務處處長	李佩玲				

註：係依 111 年實際分派比率按 112 年董事會通過之分派總額，計算估計數額。

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

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

年 度	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	111 年度		112 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	8.38%	8.92%	9.17%	9.71%
監察人(註)	-	-	-	-
總經理及副總經理	7.68%	8.25%	7.81%	8.40%

註：本公司於 109 年股東會改選後，成立審計委員會以取代監察人。

(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
本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依公司章程第二十七條規定辦理，由董事會決議提撥不低於年度獲利百分之八為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。為定期評估董事及經理人薪資報酬，董事及經理人之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，就評估項目如:董事及經理人是否有造成公司損失之負面事件、內部管理失當等風險事件，並參酌目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

四、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 7 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	鄭敦仁	7	0	100%	連任
董事	華誠創業投資股份有限公司 代表人:許先越	7	0	100%	連任
董事	林清封	7	0	100%	連任
董事	佳邦科技股份有限公司 代表人：曾明燦	1	0	50%	於112年4月13日解任， 應出席開會次數為2次
董事	謝明諺	3	0	100%	於112年6月12日股東會 全面改選後新任，應出 席開會次數為3次
獨立董事	梁淑堅	4	0	100%	於112年6月12日股東會 全面改選後解任，應出 席開會次數為4次
獨立董事	劉仲明	7	0	100%	連任
獨立董事	張家寧	4	0	100%	於112年6月12日股東會 全面改選後解任，應出 席開會次數為4次
獨立董事	巫永財	3	0	100%	於112年6月12日股東會 全面改選後新任，應出席 開會次數為3次
獨立董事	朱德祥	3	0	100%	於112年6月12日股東會 全面改選後新任，應出席 開會次數為3次

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 / 期別	議案內容	所有獨立 董事意 見	公司對獨立 董事意見之處理	決議 情形
112.05.11 第七屆第十六次董事會	1. 111 年度董事酬勞及經理人員紅利發放討論案。	所有獨立 董事 未有反 對或保 留意見	不適用	決議 通過
112.08.07 第八屆第二次董事會	1. 資金貸與子公司鈺邦電子（無錫）有限公司(鈺邦無錫)及 子公司鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)討論案。 2. 本公司擬為子公司鈺邦電子（無錫）有限公司(鈺邦無錫) 及鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)背書保證討論案。 3. 修訂本公司內部控制制度討論案。			
112.11.06 第八屆第三次董事會	1. 更換簽證會計師討論案。(會計師事務所內部輪調) 2. 本公司 112 年度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、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 112年3月28日董事會討論本公司接獲西北臺慶科技股份有限公司(下稱「臺慶科」)公開收購本公司普通股之通知，依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第14條規定，對臺慶科身分與財務狀況、收購條件公平性、及收購資金來源合理性進行查證與審議，並就本次收購對本公司股東提供建議討論案，董事長鄭敦仁因擔任董事的佳邦科技已與臺慶科簽訂股份應賣承諾書，有自身利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及表決，其餘全體出席董事同意臺慶科身分與財務狀況、收購條件公平性、及收購資金來源合理性尚屬合理。
 112年5月11日董事會討論本公司董事及員工酬勞案，因與鄭敦仁及林清封董事有利害關係，基於利益迴避原則，不參與討論及決議，經主席徵詢在場董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每一年執行一次。 (每三年委任外部專業機構進行績效評估)	112.6.12~ 112.12.31	整體董事會	董事自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
		個別董事成員	董事自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
		各功能性委員會	董事自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 本公司已依主管機關規定設立審計委員會。

(二)審計委員會運作情形運作情形:

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A)	備註
獨立董事	劉仲明	5	0	100%	連任
獨立董事	梁淑堅	3	0	100%	於 112 年 6 月 12 日股東會全面改選後解任，應出席開會次數為 3 次
獨立董事	張家寧	3	0	100%	於 112 年 6 月 12 日股東會全面改選後解任，應出席開會次數為 3 次
獨立董事	巫永財	2	0	100%	於 112 年 6 月 12 日股東會全面改選後新任，應出席開會次數為 2 次
獨立董事	朱德祥	2	0	100%	於 112 年 6 月 12 日股東會全面改選後新任，應出席開會次數為 2 次

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

開會日期 /期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見或重大建議 項目內容、審 計委員會決議 結果	公司對 審計委 員會意 見之處 理
112.02.22 第一屆第十一次 審計委員會	1. 111 年度營業報告書及財務報告討論案。 2. 本公司內部控制制度聲明書討論案。	三位獨立董事 無反對意見、 保留意見或重 大建議項目， 審計委員會決 議通過。	不適用
112.04.25 第一屆第十二次 審計委員會	1. 本公司 111 年度盈餘分派討論案。		
112.08.07 第二屆第一次 審計委員會	1. 資金貸與子公司鈺邦電子（無錫）有限公司(鈺邦無錫)及子公司鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)討論案。 2. 本公司擬為子公司鈺邦電子（無錫）有限公司(鈺邦無錫)及鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)背書保證討論案。 3. 修訂本公司內部控制制度討論案。		
112.11.06 第二屆第二次 審計委員會	1. 更換簽證會計師討論案。(會計師事務所內部輪調) 2. 本公司 112 年度簽證會計師之專業勞務酬金討論案。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

- 1、本公司獨立董事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獨立董事呈報稽核報告。
- 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審計委員會及董事會報告內部稽核業務，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，並通知獨立董事。
- 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，交付獨立董事查閱。

(三)公司治理運作情形及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、發揮審計委員會功能、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」、「對子公司之監督與管理作業辦法」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「公司治理實務守則」及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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司於公司治理實務守則中訂定多元化政策且揭露於公司網站及公開資訊觀測站；為公司未來發展考量，本公司以專業背景為多元化方針，訂定符合行銷或科技專業背景之董事席次應達25%以上，本屆董事會成員中，有7位董事具有行銷或科技專長，多元化目標達成率達100%，鄭敦仁董事、許先越董事、林清封董事、謝明諺董事、劉仲明獨立董事、巫永財獨立董事及朱德祥獨立董事來自各產業界，符合行銷或科技專業背景。本公司獨立董事占比為42.86%，1位獨立董事任期年資為4年，2位獨立董事任期年資為1年，2位董事年齡在50~59歲間，4位董事年齡在60~69歲間，1位董事年齡在70~79歲間。本公司董事會成員在基本條件與價值、專業知識與技能方面已落實執行公司多元化方針。	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及審計委員會，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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	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)本公司所委任之簽證會計師非本公司或關係企業之董事、經理人、受雇人、股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定(簽證會計師獨立性評估表詳註2)。本公司每年定期(一年一次)評估簽證會計師之獨立性及適任性，並取得由簽證會計師出具之獨立性聲明書後，由董事會評估，最近二年度分別於112年5月11日及111年5月10日董事會上完成評估作業。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置符合「上市(櫃)公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」適格條件之公司治理主管，具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上，配置適任及適當公司治理人員。公司治理主管主要職權範圍為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 112年業務執行情形如下： 1. 提供各董事執行職務所需資料。 2. 提供各董事經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 3. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性、公司透明度及法令遵循。 4. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席且提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議案之內容。會後20天內完成董事會議事錄。 5. 依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊。 6. 依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊。 本公司公司治理主管112年度共進修12小時，符合法令規定之進修時數。	無重大差異
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				
(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。 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
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司112年度財務報告已於年度終了後兩個月內公告，且各季度財報及每月營運情形皆於規定期限前提早公告，以利投資人及時取得充分資訊。	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	
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。 (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。 (三)董事進修之情形：詳如註3。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種風險管理政策，進行各種風險管理及評估。 (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。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年為董事購買責任保險，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。 本公司將於公司網站加強揭露相關資訊，以符合公司治理之規範。其他本公司尚未改善之事項，將視公司之規劃逐步改善與落實				

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：

簽證會計師獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性
非為鈺邦科技股份有限公司及子公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事。	是	是
非曾任鈺邦科技股份有限公司及子公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	是	是
非鈺邦科技股份有限公司及子公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
本人或配偶、未成年子女與鈺邦科技股份有限公司及子公司無投資或分享財務利益之關係。	是	是
本人或配偶、未成年子女與鈺邦科技股份有限公司及子公司無資金借貸。	是	是
執行之管理諮詢或其他非簽證業務不影響獨立性。	是	是
符合業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	是	是

註3：董事進修情形：

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	風險管理下之永續治理策略訂定	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	民國 112 年關鍵財稅及證券法規議題	3
董事	許先越	社團法人中華公司治理協會	AI 對產業的衝擊與機會	3
		社團法人中華公司治理協會	企業傳承與轉型之永續治理實務	3
董事	林清封	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	綠色工業革命	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續金融及投資 ESG 化趨勢	3
董事	謝明諺	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3
獨立董事	劉仲明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
獨立董事	巫永財	社團法人中華公司治理協會	開創治理新局提升企業價值	6
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續金融及投資 ESG 化趨勢	3
獨立董事	朱德祥	社團法人中華公司治理協會	矽光子(SiPh)與共同封裝光學(CPO)的原理與發展趨勢	3
		社團法人中華公司治理協會	電動車或智慧車的技術發展與商機	3

(四)薪資報酬委員會組成、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

身分別	條件	專業資格與經驗、獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
	姓名		
召集人、獨立董事	劉仲明	皆為獨立董事，符合獨立性資格。請參閱第10-11 頁-董事專業資格與經驗及獨立性情形資訊揭露。	2
獨立董事	巫永財		0
獨立董事	朱德祥		0

(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：112 年 6 月 12 日至 115 年 6 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	劉仲明	2	0	100%	於 112 年 6 月 12 日 股東會全面改選後 連任
委員	梁淑堅	2	0	100%	於 112 年 6 月 12 日 股東會全面改選後 解任
委員	張家寧	2	0	100%	於 112 年 6 月 12 日 股東會全面改選後 解任
委員	巫永財	0	0	不適用	於 112 年 6 月 12 日 股東會全面改選後 之新任董事
委員	朱德祥	0	0	不適用	於 112 年 6 月 12 日 股東會全面改選後 之新任董事

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ 1.敘明公司推動永續發展之治理架構。 2.敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1)推動永續發展專（兼）職單位名稱、設置時點及董事會授權。 (2)推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形(如：工作計畫與執掌)。 (3)推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期。 3.敘明敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。	V	V	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並指派財務部門為推動企業社會責任兼職單位，並協同各部門主管推動公司的永續發展計畫。 為因應永續發展涵蓋環境、社會與公司治理等面向，由權責部門蒐集利害關係人對環保、職安、供應鏈管理、勞動人權、營運績效以及公司治理等關注議題，並本於尊重利害關係人權益，於公司網站設置利害關係人專區。公司一年一次向董事會報告利害關係人溝通情形，董事會藉由公司的報告，進而督導並評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無重大差異												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ 1.敘明風險評估之邊界(所涵蓋之子公司範圍)。另本項風險評估邊界應與本附表後續各項環境及社會議題之邊界相同，如有差異，應於各該項議題敘明邊界。 2.敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。	V	V	<table><tr><td colspan="3">本揭露資料涵蓋期間為 112 年 1 月至 112 年 12 月之表現，風險評估邊界以本公司為主，並將子公司納入範疇。 本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</td></tr><tr><td>重大議題</td><td>風險評估項目</td><td>風險管理政策或策略</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>社會經濟與法令遵循</td><td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>利害關係人溝通</td><td>1.為避免利害關係人與合併公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，合併公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應</td></tr></table>	本揭露資料涵蓋期間為 112 年 1 月至 112 年 12 月之表現，風險評估邊界以本公司為主，並將子公司納入範疇。 本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：			重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	公司治理	利害關係人溝通	1.為避免利害關係人與合併公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，合併公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應	無重大差異
本揭露資料涵蓋期間為 112 年 1 月至 112 年 12 月之表現，風險評估邊界以本公司為主，並將子公司納入範疇。 本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：																
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略														
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。														
公司治理	利害關係人溝通	1.為避免利害關係人與合併公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，合併公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應														
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ 1.敘明如何執行有效的環境管理制度、所依據之法規。 2.敘明公司所通過國際相關驗證標準(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。	V	V	(一)本公司依產業特性與本公司營運需求建立完整的環境管理制度，並已通過ISO14001(有效期至113.9.2)及QC080000(有效期至114.3.29)認證。	無重大差異												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ 敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：基準年數據、推動措施、目標及達成情形。	V		(二)本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。本公司所使用之原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH、無鹵素規範，並成立清潔生產之工作小組，針對製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。並在綠色製造上，減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及再利用技術開發；在價值鏈上下游，共同努力包材之回收共用；另在產品上，努力於對環境負荷衝擊低之再生物料使用測試，讓循環經濟效益極大化。	無重大差異										
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ 敘明公司如何評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施。	V		(三)本公司評估氣候變遷之影響，評估結果及因應措施如下： <table><tr><th>風險類別</th><th>風險因子</th><th>因應措施</th></tr><tr><td rowspan="2">能源風險</td><td>●政府能源政策</td><td rowspan="2">●汰換相關設備時，配合政府補助，降低整體成本，一併降低能耗與需求。 ●宣導節能減碳，降低用水量及用電量。</td></tr><tr><td>●水電供應不穩定</td></tr><tr><td>氣候風險</td><td>●溫室氣體總量管制</td><td>參加外部碳排放計算及評估課程，作為因應對策之初期規劃，期未來降低碳排放。</td></tr></table>	風險類別	風險因子	因應措施	能源風險	●政府能源政策	●汰換相關設備時，配合政府補助，降低整體成本，一併降低能耗與需求。 ●宣導節能減碳，降低用水量及用電量。	●水電供應不穩定	氣候風險	●溫室氣體總量管制	參加外部碳排放計算及評估課程，作為因應對策之初期規劃，期未來降低碳排放。	無重大差異
風險類別	風險因子	因應措施												
能源風險	●政府能源政策	●汰換相關設備時，配合政府補助，降低整體成本，一併降低能耗與需求。 ●宣導節能減碳，降低用水量及用電量。												
	●水電供應不穩定													
氣候風險	●溫室氣體總量管制	參加外部碳排放計算及評估課程，作為因應對策之初期規劃，期未來降低碳排放。												
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ 1. 敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)： (1)溫室氣體：包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等，區分直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）； (2)用水量； (3)廢棄物：區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量。如屬非製造業者，得無須區分，僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。 2. 敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，包含但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施及達成情形等。 3. 敘明各項資訊之驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。	V 													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (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？ 敘明保障人權之政策與具體管理方案(如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)，及所依據之相關法規及國際人權公約。	V		(一)1.為恪守勞工人權並充份管理，本公司遵循《國際人權法典》、《國際人權公約》，並遵守所在地區之在地法規，依台灣《職業安全衛生法》、《勞工健康保護規則》為依歸。有尊嚴的對待及尊重現職同仁。 2.公司承諾確保供應鏈工作環境的安全、員工受到尊重並具有尊嚴、營運促進環保並遵守道德。為體現此一承諾，本公司之重要子公司，朝向RBA《責任商業聯盟》方向邁進，建立系統文件。 3.為了減緩人權風險，本公司積極進行具體改善規劃，打造優質的工作環境。針對人因、過勞、母性及暴力四大項目，著重預防宣導，提供相關課程，以預防人權風險提升。 4.人權保障具體作法： ●預防職場暴力，事前提出書面聲明，並提供申訴專線。 ●進行風險評估，避免潛在不法侵害風險。 ●每月醫護駐場供同仁諮詢，建立第二申訴管理。 ●年度進行風險統計評核、總計及調整。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ 1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於：員工薪酬、職場多元化與平等(包含但不限於：女性職員及高階主管占比)、休假、各項津貼、禮金與補助等。 2. 敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形。	V		(二)本公司訂有員工工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、 休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	無重大差異
(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？ 1. 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。 2. 敘明公司所取得相關驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。 3. 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。	V		(三)本公司於台灣地區進行職安法-勞工健康保護規則之內容實施，建置完整的人因、過勞、母性及暴力危害預防制度，並聘請醫護進行故固定訪談，保護員工安全與健康工作環境，避免同仁執行職務遭受不法侵害預防，有鑑於此，本公司112年度達到0職災之安全工作環境。112年度已完成職安法-勞工健康保護規則問卷共89問卷人數，醫護實施次數達到48次，實施人次達到106次。本公司之重要子公司已取得 ISO 45001驗證。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ 敘明培訓計畫所涵蓋面向(如：新人訓練、專業進修、主管訓練等)、範圍(如：各級主管、同仁等)及實施情形。	V		(四)本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練及主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長並培養同仁關鍵能力。112年度職涯訓練總時數為12875.5小時。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ 敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序。	V		(五)本公司訂有「客戶服務管制程序」及「品質政策及品質目標」，以確保產品與服務能滿足客戶要求。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ 1. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範，且其內容對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權應有積極具體之要求(如：須通過相關驗證)。 2. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範之實施情形(如：供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形)。	V		(六)本公司訂有「供應商管制程序」，使供應商能持續、並如期提供符合公司品質/環保要求和符合有害物質減免HSF要求，及包括供應商是在符合社會責任要求下生產之產品。並每年依據「供應商評鑑管理辦法」對新往來之供應商及重要供應商進行評鑑。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ 1. 敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書。 2. 取得確信或保證者，應敘明確信或保證之驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準。	V		未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	未來將視公司發展需要而編制
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司長期關注員工職場友善環境，在女性員工任用上，截至 112年女性員工占員工總人數達 47%，而女性擔任管理階層的比例也佔 38%。在政策上，本公司制訂「員工手冊」、「工作規則」、「工作場所性騷擾防治辦法」、「任用作業辦法」、「員工住宿補助作業辦法」等內部辦法，針對年齡、工時、假勤、性別等明確宣示保護員工權利，確保同仁獲得妥善照顧；安排廠護定期臨場(一周一次)，提供員工諮詢。本公司致力於創造兩性友善工作環境，以多元化和包容性的工作場所，讓女性在職場也能充分發揮所長。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

項 目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司由財務部門擔任推動企業社會責任之兼職單位，並協同各部門主管推動公司的永續發展計畫。對於氣候相關風險與機會，預計每年向董事會報告。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成辨識之氣候風險與機會，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成評估極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司截至年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司截至年報刊印日止，尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截至年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司截至年報刊印日止，尚未設定氣候相關目標，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司截至年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階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。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方	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。

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	
案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司已訂定道德行為準則，使公司員工、管理階層及相關利害關係人更加瞭解以及遵循公司道德標準。 無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V V V V 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。 (二)本公司已設置財務部門為推動企業誠信經營兼職單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並定期一年一次向董事會報告執行情形。將於113年4月25日董事會報告112年度執行情形。112年度以「落實誠信價值、企業永續發展」為主題，對全體同仁進行宣導教育並進行測驗。 (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。 (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。 (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 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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 V 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。 (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。 (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 無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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及本公司網站。 無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並依其規定執行，並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查詢相關資訊。			

(八)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>

(九)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

(十)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：113年2月20日

本公司民國112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112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113年2月20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



執行長：林清封



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。

(十一) 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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	112.02.22	(1) 通過本公司提撥 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。 (2) 通過 111 年度營業報告書及財務報告案。 (3) 通過本公司 112 年股東常會開會日期、時間、地點及議程等事宜案。 (4) 通過本公司 112 年股東常會受理股東提案權暨董事候選人提名事宜案。
董事會	112.04.25	(1) 通過本公司 111 年度盈餘分派案。 (2) 通過提名並決議董事(含獨立董事)候選人名單案
董事會	112.05.11	(1) 通過本公司 112 年第一季合併財務報告案。
董事會	112.06.12	(1) 選任第八屆董事會董事長案。 (2) 通過聘任薪資報酬委員會委員案。
董事會	112.08.07	(1) 通過本公司 112 年第二季合併財務報告案。 (2) 通過資金貸與子公司鈺邦電子(無錫)有限公司(鈺邦無錫)及子公司鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)案。 (3) 通過本公司為子公司鈺邦電子(無錫)有限公司(鈺邦無錫)及鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)背書保證案。
董事會	112.11.06	(1) 通過本公司 112 年第三季合併財務報告案。
董事會	113.02.20	(1) 通過本公司提撥 112 年度員工酬勞及董事酬勞案。 (2) 通過 112 年度營業報告書及財務報告案。 (3) 通過本公司 112 年度盈餘分派案。 (4) 通過本公司 113 年股東常會開會日期、時間、地點及議程等事宜案。 (5) 通過本公司 113 年股東常會受理股東提案權案。

112 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
股東常會	112.06.12	(1)通過一一一年度營業報告書及財務報告案。 (2)通過一一一年度盈餘分派案。 (3)本公司第七屆董事選任案。 (4)通過解除新任董事競業禁止案。	本案經投票表決照案通過。 本案經投票表決照案通過，並經董事長訂定 112.07.25 為除息基準日，112.08.08 為現金股利發放日。 本案經投票選任董事 7 席(含獨立董事 3 席)，任期自 112.06.12 至 115.06.11，董事當選名單：鄭敦仁、華誠創業投資(股)公司法人董事代表人：許先越、林清封、謝明諺、劉仲明、巫永財、朱德祥。 股東會選任名單，已於 112.06.28 經科技部新竹科學園區管理局核准變更登記。 本案經投票表決照案通過。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳俊源	112.01.01~ 112.12.31	2,920	0	2,920	
	陳政學					
	吳俊源	-	0	380	380	稅務申報簽證 380 千元

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、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，故本公司於民國一十二年十一月六日董事會決議一一二年度第三季起由原陳政學會計師及游萬淵會計師更換為吳俊源會計師及陳政學會計師。

七、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 3 月 31 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	鄭敦仁	0	0	0	0
董事兼執行長	林清封	0	0	0	0
董事兼大股東	華誠創業投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：許先越	0	0	0	0
董事	佳邦科技股份有限公司(註 1)	(4,522,000)	0	0	0
	法人代表人：曾明燦(註 1)	0	0	0	0
董事	謝明諺	0	0	0	0
獨立董事	劉仲明	0	0	0	0
獨立董事	梁淑堅(註 3)	0	0	0	0
獨立董事	張家寧(註 3)	0	0	0	0
獨立董事	巫永財	0	0	0	0
獨立董事	朱德祥	0	0	0	0
大股東	西北臺慶科技股份有限公司 (註 2)	0	0	0	0
總經理	林溪東	0	0	0	0
行銷業務處副總經理	林瀚淵	0	0	0	0
品保中心處長	陳明宗	(27,000)	0	(66,000)	0
新產品處處長	錢明谷	0	0	0	0
財務處處長	李佩玲	(32,000)	0	0	0

註 1：於 112 年 4 月 13 日因轉讓持股超過其選任時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任，故僅揭露至 112 年 4 月 13 日止之股權變動情形。

註 2：於 112 年 4 月 13 日藉由公開收購取得本公司普通股股份 25,000,000 股，佔本公司已發行股數 28.1%，並同時取得持股比例超過百分之十之股東身分，故僅揭露自 112 年 4 月 13 日起之股權變動情形。

註 3：於 112 年 6 月 12 日股東會全面改選後解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事 、經理人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易 價格
佳邦科技股 份有限公司 (解任日期： 112.04.13)	處分 (公開收購應賣)	112.04.13	西北臺慶 科技股份 有限公司	為公司持股比例超過百分 之十股東	4,522,000	58

註 1：係填列公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：不適用

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年3月31日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、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 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	名稱 (或姓名)	關係	
西北臺慶科技(股)公司	25,000,000	28.11	不適用	不適用	0	0	無	無	
西北臺慶科技(股)公司 代表人：謝明諺	0	0	0	0	0	0	無	無	
華誠創業投資(股)公司	10,668,012	11.99	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)公司 代表人：施崇棠	0	0	0	0	0	0	華敏投資	為該公司董事長	
台虹科技(股)公司	6,139,000	6.90	不適用	不適用	0	0	無	無	
台虹科技(股)公司 代表人：孫達汶	0	0	0	0	0	0	無	無	
華敏投資(股)公司	3,210,015	3.61	不適用	不適用	0	0	華誠創業	同為華碩電腦之子公司	
華敏投資(股)公司 代表人：施崇棠	0	0	0	0	0	0	華誠創業	為該公司董事長	
台北富邦商業銀行受託 鈺邦科技信託財產專戶	3,204,772	3.60	0	0	0	0	無	無	
鄭敦仁	3,117,358	3.50	413,573	0.46	0	0	鄭兆凱、鄭富仁	二親等以內之親屬關係	
承啟科技(股)公司	3,050,000	3.43	不適用	不適用	0	0	無	無	
承啟科技(股)公司 代表人：高樹榮	55,000	0.06	0	0	0	0	無	無	
富凱投資管理顧問(股)公司	2,058,000	2.31	不適用	不適用	0	0	無	無	
富凱投資管理顧問(股)公司 代表人：鄭兆凱	266,307	0.30	0	0	0	0	鄭敦仁	二親等以內之親屬關係	
王富代	1,602,000	1.80	0	0	0	0	無	無	
耀凱投資管理顧問(股)公司	1,395,000	1.57	不適用	不適用	0	0	無	無	
耀凱投資管理顧問(股)公司 代表人：鄭富仁	0	0	0	0	0	0	鄭敦仁	二親等以內之親屬關係	

十、公司、公司之董事、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：

112 年 12 月 31 日 單位：千股

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、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	45,104	100%	0	0%	45,104	100%
鈺邦電子(無錫)有限公司	註 2	100%	註 2	0%	註 2	100%
鈺邦電子(湖北)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%
將大科技股份有限公司	700	23.33%	0	0%	700	23.33%
旭積科技股份有限公司	3,000	30%	660	6.60%	3,660	36.60%

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

113年3月31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 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 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 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 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 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 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 換發行新股及 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 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 轉換公司債轉換 發行新股	無	107.12.12 經竹商字第1070036633 號函核准
109.04	10	200,000,000	2,000,000,000	84,524,751	845,247,510	可轉換公司債轉 換發行新股	無	109.04.16 經竹商字第1090010329 號函核准
110.05	10	200,000,000	2,000,000,000	88,953,514	889,535,140	可轉換公司債轉 換發行新股	無	110.05.28 經竹商字第1100014851 號函核准

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	88,953,514(註)	111,046,486	200,000,000	屬上市股票。

註：含庫藏股 1,000,000 股。

(二)股東結構

113年3月31日 單位:股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人 數	0	2	193	21,482	41	21,718
持 有 股 數	0	3,308,772	55,314,919	27,704,462	2,625,361	88,953,514
持 股 比 例 %	0	3.72	62.18	31.15	2.95	100

(三)股權分散情形

113年3月31日 單位:股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	19,330	113,311	0.13
1,000 至 5,000	1,868	3,492,167	3.93
5,001 至 10,000	207	1,661,842	1.87
10,001 至 15,000	72	916,067	1.03
15,001 至 20,000	44	788,124	0.89
20,001 至 30,000	36	930,738	1.05
30,001 至 40,000	30	1,062,732	1.20
40,001 至 50,000	18	840,263	0.95
50,001 至 100,000	42	2,952,376	3.31
100,001 至 200,000	26	3,480,119	3.91
200,001 至 400,000	23	6,468,553	7.27
400,001 至 600,000	10	4,801,065	5.39
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	1.12
1,000,001 以上	11	60,446,157	67.95
合 計	21,718	88,953,514	100.00

(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:

113年3月31日 單位:股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%) (註)
西北臺慶科技股份有限公司	25,000,000	28.11
華誠創業投資股份有限公司	10,668,012	11.99
台虹科技股份有限公司	6,139,000	6.90
華敏投資股份有限公司	3,210,015	3.61
台北富邦商業銀行受託鈺邦科技信託財產專戶	3,204,772	3.60
鄭敦仁	3,117,358	3.50
承啟科技股份有限公司	3,050,000	3.43
富凱投資管理顧問股份有限公司	2,058,000	2.31
王富代	1,602,000	1.80
耀凱投資管理顧問股份有限公司	1,395,000	1.57

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		111 年	112 年	113 年度截至 3 月 31 日止
項 目	最 高	61.3	76.9	84.1
	最 低	38.55	40.7	64.6
市 價	平 均	47.33	58.2	76.5
每股 淨值	分 配 前	30.93	33.14	註 5
	分 配 後	28.63	30.84(註 4)	不適用
每股 盈餘 (元)	加權平均股數(千股)	88,686	87,954	不適用
	每股盈餘追溯調整前	3.82	3.73	註 5
	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	2.3	2.3(註 4)	不適用
	無償	0	0	不適用
	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)	12.39	15.6	不適用
	本利比(註2)	20.58	25.3	不適用
	現金股利殖利率(註3)	4.86	3.95	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 4：112 年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

註 5：未經會計師核閱。

(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 113 年 2 月 20 日董事會通過，擬送呈 113 年 5 月 29 日股東常會決議：股東現金股利 202,293,083 元，每股配發現金 2.3 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：不適用，未有無償配股情事。

(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酬勞。員工酬勞及董事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酬勞。

2.本期估列員工及董事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 112 年度獲利 420,817,416 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 35,769,327 元，董事酬勞為 10,520,391 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 113 年 2 月 20 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	35,769,327 元	35,769,327 元
董事酬勞	10,520,391 元	10,520,391 元
分派合計	46,289,718 元	46,289,718 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113年2月20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 112 年 2 月 22 日董事會決議並於 112 年 6 月 12 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	36,374,914 元	現金
董監事酬勞	10,698,505 元	現金
分派合計	47,073,419 元	

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

113 年 3 月 31 日

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111 年 08 月 10 日至 111 年 10 月 07 日
買回區間價格	每股新台幣 27.93 元至 63.48 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 40,373,628 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	100
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.12

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股種類	第 一 次 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	112 年 06 月 20 日 / 3,000,000 股
發行日期	尚未發行
已發行限制員工權利新股股數	0 股
尚可發行限制員工權利新股股數	3,000,000 股
發行價格	新台幣 0 元(無償發行)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0%
員工限制權利新股之既得條件	1.員工自獲配限制員工權利新股（即增資基準日）後，至屆滿下述時程時仍在職且期滿日前一年度個人績效達本公司訂定之目標績效，可分別達成既得條件之股份比例如下： (1)屆滿 1 年：獲配股數之 20%。 (2)屆滿 2 年：獲配股數之 20%。 (3)屆滿 3 年：獲配股數之 20%。 (4)屆滿 4 年：獲配股數之 20%。 (5)屆滿 5 年：獲配股數之 20%。 2.前述「個人績效」係指年度考核評等 B+ 以上。 3.自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則或公司規定等重大過失者，視為未達成既得條件。
員工限制權利新股之受限制權利	1.員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2.除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託/保管契約執行之。

限制員工權利新股種類	第 一 次 限制員工權利新股
	3.員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及其他有關股東權益事項等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。 4.既得期間如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託/保管，於達成既得條件後才得交付員工；惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有既得日不在職，或未能符合既得條件時，本公司將就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。 2.於既得期間內，員工如有自願離職、解雇、資遣，其尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	尚未發行，故不適用
已解除限制權利新股之股數	尚未發行，故不適用
未解除限制權利新股之股數	尚未發行，故不適用
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	尚未發行，故不適用
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

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.CC01110 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)、電解電容(Aluminum Liquid Electrolytic Capacitor)及一般電子元器件(General electronic components)

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣千元

年度 產品項目	111 年		112 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	1,950,624	78.38	2,107,748	71.82
晶片型導電高分子固態電容器	538,070	21.62	827,165	28.18
合計	2,488,694	100.00	2,934,913	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

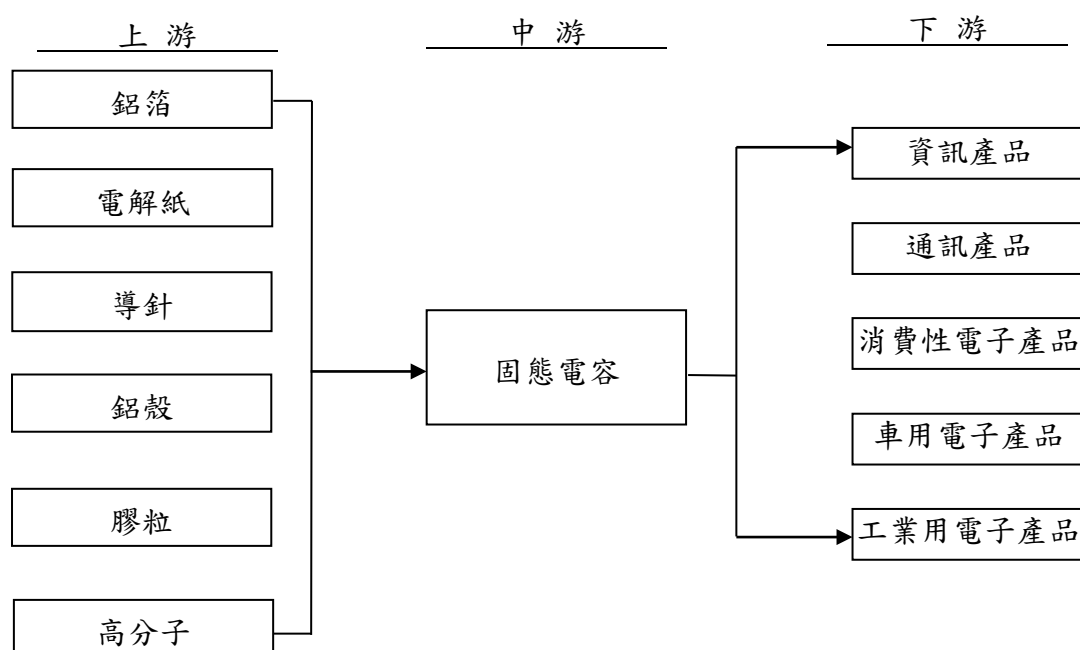
(1)產業現況與發展

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、筆記型電腦、工業電腦、伺服器、VGA 卡、遊戲機、小型化適配器、充電器等，在效能及品質提升的趨勢下，固態電容將逐步取代傳統式的液態鋁質電解電容器。

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

(2)產業之上、中、下游關聯性

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



(3)產業之發展趨勢及競爭情形

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

固態電容最主要應用在 PC 相關產品，前兩年因疫情 PC 需求反轉增加，雖然 112 年市場做了較大幅度的修正，展望未來將可因 AI PC 的應用需求恢復上升，加上雲端及網路市場不斷擴大，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	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
研發費用	54,256	70,706	90,959	88,446	105,514
營業收入淨額	2,002,841	2,384,625	2,822,408	2,488,694	2,934,913
占營收淨額比例(%)	2.71	2.97	3.22	3.55	3.59

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 2.座板型(V Chip) 固態電容: 6φ 尺寸 AVEA 系列 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 2.座板型(V Chip)固態電容:低阻抗 AVEC 系列(10mΩ) 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) 2.晶片型固態電容: M size ACAM 系列 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) 2.座板型(V Chip)固態電容:低背固態電容(4.5mm 高) 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) 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 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) 2.晶片型高信賴性固態電容 125℃ 1k hrs 系列
106 年	高信賴性捲繞型高壓固態電容 ARHT 系列(125℃ 2k hrs)
107 年	開發高壓(16V 以上)晶片型固態電容
110 年	座板型(V Chip)固態電容：低背固態電容(4mm 高)
111 年	1.低阻抗晶片型固態電容：ESR= 3mΩ 2.工用/車用 Hybrid 電容 AVMC/AVQC 系列 25~80v(125℃ 4k hrs)
112 年	1.高容量晶片型固態電容：560uF 2.低總高晶片型電容(1.4Hmm) 3.工用/車用 Hybrid 電容 AVME/AVQE 系列 25~35v(135℃ 4k hrs)

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

- a. 穩定原料來源，強化供應鏈管理。
- b. 強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。
- c. 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

- a. 穩固目前主要客戶，擴大產品線的合作。
- b. 建立策略性夥伴關係。

B. 生產、研發及產品發展方向

- a. 整合製程管理，提升生產績效與良率。
- b. 持續發展研發人才，提升研發技術。
- c. 拓展產品應用，領先市場開發出新產品與服務。

C. 營運管理政策

- a. 垂直整合技術與製造能力，提供客戶全方位服務。
- b. 透過資本市場籌資，進一步擴充企業版圖。

二、市場及產銷概況業務內容

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

年度 區域別	111 年		112 年	
	金額	%	金額	%
內銷	123,202	4.95	82,754	2.82
外銷-亞洲	2,352,273	94.52	2,834,990	96.60
外銷-其他	13,219	0.53	17,169	0.58
合計	2,488,694	100.00	2,934,913	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

全球個人電腦(PC)前兩年因疫情 PC 需求反轉增加，雖然 112 年 PC 市場修正調整，展望未來市場未來的成長性將來自於 AI 應用、雲端及網路應用之成長，包括 AI PC、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轉向於車用市場奮戰；此外，隨著我司晶片型電容的產能與規格持續提升，在伺服器與 HPC & AI 市場持續增長下，帶動固態電容使用量，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。

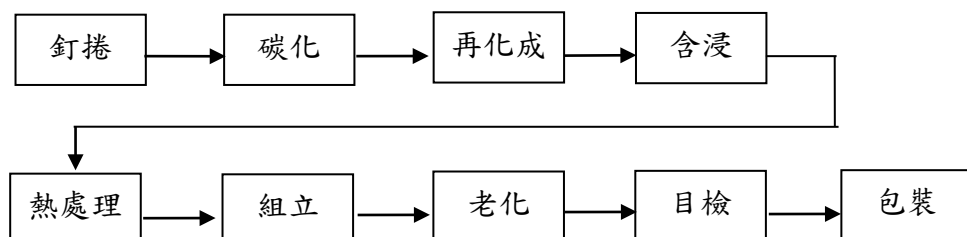
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

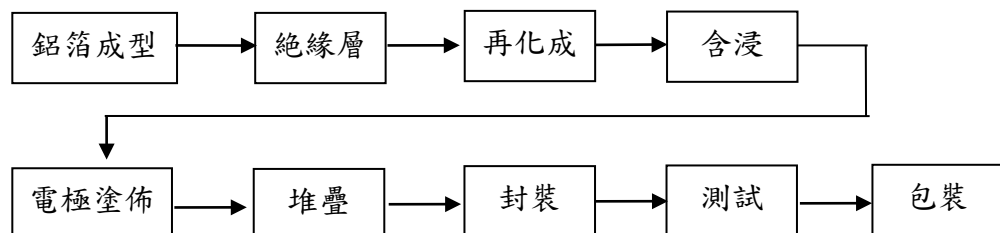
主要產品	重要用途
捲繞型導電高分子固態電容器	MB、VGA、NB、Server、HPC 之 Power 穩壓應用。
晶片型導電高分子固態電容器	MB、VGA、NB、Server、HPC 之 Power 穩壓應用。

(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	111 年度				112 年度			
	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	新宙邦	100,744	10.44%	無	新宙邦	110,301	10.47%	無
2	其他	864,668	89.56%		其他	943,052	89.53%	
	進貨淨額	965,412	100.00%		進貨淨額	1,053,353	100.00%	

增減變動原因說明：最近二年度無重大異動。

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

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度			
	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	397,440	15.97%	無	華碩	436,019	14.86%	無
2	其他	2,091,254	84.03%		其他	2,498,894	85.14%	
	銷貨淨額	2,488,694	100.00%		銷貨淨額	2,934,913	100.00%	

增減變動原因說明：最近二年度無重大異動。

5.最近二年度生產量值表：

單位：千個，新台幣千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年 度	111 年度			112 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		2,600,000	1,744,018	1,405,465	2,600,000	1,915,306	1,581,501
晶片型導電高分子固態電器		311,000	236,295	599,706	343,000	291,894	757,573
合 計		2,911,000	1,980,313	2,005,171	2,943,000	2,207,200	2,339,074

增減變動原因說明：112 年度客戶庫存調節改善，營收回穩，產量同步提升。

6.最近二年度銷售量值表

單位：千個，新台幣千元

銷售量值 主要商品	年 度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
捲繞導電高分子固態電容器		83,220	99,953	1,677,130	1,850,671	38,333	75,386	1,881,799	2,032,362
晶片型導電高分子固態電器		6,306	23,250	172,736	514,820	1,810	7,367	293,211	819,798
合 計		89,526	123,203	1,849,866	2,365,491	40,143	82,753	2,175,010	2,852,160

增減變動原因說明：112 年度在董事會督導及團隊努力下，出貨及營收均較 111 年成長。

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	111 年度	112 年度	113 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數			
研發部門	65	65	65
業務及管理部門	132	150	155
直接人員	236	249	276
合 計	433	464	496
平 均 年 歲	31.6	30.9	30.8
平 均 服 務 年 資	2.9	3.1	3.0
學 歷 分 布 比 率			
博 士	1%	1%	1%
碩 士	6%	4%	4%
大 專	32%	36%	34%
高 中	40%	38%	39%
高 中 以 下	21%	20%	21%

四、環保支出資訊

- 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因污然環境所受損失及處分情形。

- 2.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，因無污然環境所受損失及處分情形，故無因應對策及可能支出。

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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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、資通安全管理：

- 1.資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：本公司資訊安全管理小組，由資訊部門主管擔任召集人，定期評估資訊安全風險，透過資訊安全小組，擬定資安維護作業管理辦法，建立資訊安全運作模式，針對資安維護、治理、風險、同仁意識與宣導，進行全方位的資安管理，資安策略主軸聚焦法令遵循、資安治理、內部控制，三個面向來進行，從制度到流程管理，從人員到組織，全面性提升資安防護能力，有鑑於目前資安新趨勢，如 DDoS(Distributed Denial of Service)攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、偽冒網站等，每年與國際資安廠商交流，透過資訊共享，針對不同路徑、情境，進行 DDoS 等威脅，更新防護資訊，以期能在第一時間偵測，並完成阻檔。除網路硬體結構外，另設置公司內部《資訊安全管理辦法》，

自執行面著手，並推動流程管理、意識與宣導工作，以有效從軟硬體面及執行面，降低公司內外部資安風險。



本公司投入資通安全管理之資源如下：

- (1) 總設置人數: MIS 共三人，資安相關單位人數共計 13 人。
 - (2) 保險: 費用 NTD 145,701，總投保金額 NTD 53,785,757。
 - (3) 資料備份次數: 每年 365 次，設備點檢: 每年 12 次，災難還原演練: 每年 1 次。
 - (4) 管理單位會議: 每年 26 次。
2. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，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，無因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		2,157,422	2,482,274	2,869,715	3,194,551	3,168,097
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,176,196	1,183,327	1,330,505	1,363,219	1,296,039
無 形 資 產		37,259	36,796	31,697	26,508	25,215
其 他 資 產		283,236	334,200	369,904	334,073	433,004
資 產 總 額		3,654,113	4,036,597	4,601,821	4,918,351	4,922,355
流 動 負 債	分 配 前	1,431,964	1,839,477	2,028,334	1,821,771	1,687,223
	分 配 後	1,516,489	2,008,489	2,206,241	2,024,064	(註 2)
非 流 動 負 債		257,162	17,782	21,502	375,840	320,757
負 債 總 額	分 配 前	1,689,126	1,857,259	2,049,836	2,197,611	2,007,980
	分 配 後	1,773,651	2,026,271	2,227,743	2,399,904	(註 2)
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,964,987	2,179,338	2,551,985	2,720,740	2,914,375
股 本		845,011	845,248	889,535	889,535	889,535
資 本 公 積		560,800	561,362	765,757	765,757	768,493
保 留 盈 餘	分 配 前	680,939	858,029	995,384	1,155,909	1,372,023
	分 配 後	596,414	689,017	817,477	953,616	(註 2)
其 他 權 益		(121,763)	(85,301)	(98,691)	(50,087)	(75,302)
庫 藏 股 票		0	0	0	(40,374)	(40,374)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,964,987	2,179,338	2,551,985	2,720,740	2,914,375
	分 配 後	1,880,462	2,010,326	2,374,077	2,518,447	(註 2)

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：112 年盈餘分派案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	2,002,841	2,384,625	2,822,408	2,488,694	2,934,913
營 業 毛 利	462,123	683,272	746,862	648,954	796,853
營 業 損 益	208,051	386,898	402,471	272,010	377,243
營業外收入及支出	(15,849)	(41,474)	(250)	173,022	44,547
稅 前 淨 利	192,202	345,424	402,221	445,032	421,790
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	139,071	261,615	306,367	338,432	328,378
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	139,071	261,615	306,367	338,432	328,378
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(67,691)	36,462	(13,390)	48,604	64,814
本期綜合損益總額	71,380	298,077	292,977	387,036	393,192
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	139,071	261,615	306,367	338,432	328,378
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	71,380	298,077	292,977	387,036	393,192
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	1.66	3.10	3.49	3.82	3.73

註 1：經會計師查核簽證。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		1,543,435	1,574,013	1,955,019	2,158,147	1,790,766
不 動 產、廠 房 及 設 備		117,116	93,632	87,635	76,230	53,775
無 形 資 產		36,986	36,384	31,413	26,339	24,811
其 他 資 產		1,841,166	2,202,712	2,433,071	2,663,323	2,948,942
資 產 總 額		3,538,703	3,906,741	4,507,138	4,924,039	4,818,294
流動負債	分配前	1,316,554	1,709,621	1,933,651	1,827,459	1,583,162
	分配後	1,401,079	1,878,633	2,111,558	2,029,752	(註 2)
非 流 動 負 債		257,162	17,782	21,502	375,840	320,757
負債總額	分配前	1,573,716	1,727,403	1,955,153	2,203,299	1,903,919
	分配後	1,658,241	1,896,415	2,133,060	2,405,592	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,964,987	2,179,338	2,551,985	2,720,740	2,914,375
股 本		845,011	845,248	889,535	889,535	889,535
資 本 公 積		560,800	561,362	765,757	765,757	768,493
保留 盈餘	分配前	680,939	858,029	995,384	1,155,909	1,372,023
	分配後	596,414	689,017	817,477	953,616	(註 2)
其 他 權 益		(121,763)	(85,301)	(98,691)	(50,087)	(75,302)
庫 藏 股 票		0	0	0	(40,374)	(40,374)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,964,987	2,179,338	2,551,985	2,720,740	2,914,375
	分配後	1,880,462	2,010,326	2,374,077	2,518,447	(註 2)

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：112 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(個體)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,770,683	2,012,954	2,330,432	2,114,615	2,460,981
營 業 毛 利	235,411	425,051	428,026	360,402	467,241
營 業 損 益	65,015	212,601	191,542	114,653	178,945
營 業 外 收 入 及 支 出	107,001	86,102	156,398	265,657	195,583
稅 前 淨 利	172,016	298,703	347,940	380,310	374,528
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	139,071	261,615	306,367	338,432	328,378
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	139,071	261,615	306,367	338,432	328,378
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(67,691)	36,462	(13,390)	48,604	64,814
本 期 綜 合 損 益 總 額	71,380	298,077	292,977	387,036	393,192
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	139,071	261,615	306,367	338,432	328,378
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	71,380	298,077	292,977	387,036	393,192
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	1.66	3.10	3.49	3.82	3.73

註 1：經會計師查核簽證。

(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
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
108 年	安侯建業聯合會計師事務所	游萬淵、呂倩慧	無保留意見
109 年	安侯建業聯合會計師事務所	游萬淵、呂倩慧	無保留意見
110 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳政學、游萬淵	無保留意見
111 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳政學、游萬淵	無保留意見
112 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳俊源、陳政學	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1)財務分析(合併)

年 度 分析項目(註 3)		最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構(%)	負債占資產比率	46.22	46.01	44.54	44.68	40.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	184.08	179.95	189.15	222.90	243.09
償債能力%	流動比率	150.66	134.94	141.48	175.35	187.76
	速動比率	122.12	104.51	105.54	131.10	145.05
	利息保障倍數	8.40	22.15	33.94	24.14	15.32
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.73	2.44	2.55	2.34	2.60
	平均收現日數	133.69	149.59	143.13	155.98	140.38
	存貨週轉率(次)	3.10	3.63	3.34	2.50	2.93
	應付款項週轉率(次)	6.16	4.56	4.88	5.30	6.64
	平均銷貨日數	117.74	100.55	109.28	146.00	124.57
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.61	1.96	2.18	1.81	2.15
	總資產週轉率(次)	0.54	0.62	0.65	0.52	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	4.26	7.12	7.30	7.41	7.13
	權益報酬率(%)	7.11	12.62	12.95	12.83	11.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	22.74	40.86	45.21	50.02	47.41
	純益率(%)	6.92	10.97	10.85	13.59	11.18
	每股盈餘(元)	1.66	3.10	3.49	3.82	3.73
現金流量	現金流量比率(%)	27.46	19.08	12.48	29.93	29.06
	現金流量允當比率(%)	60.98	59.99	55.50	62.29	96.08
	現金再投資比率(%)	10.25	8.17	2.19	8.02	5.88
槓桿度	營運槓桿度	2.68	2.02	2.19	2.80	2.32
	財務槓桿度	1.14	1.04	1.03	1.08	1.08
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): 利息保障倍數下降:主係因 112 年匯兌利益減少及利息支出上升所致。 應付款項週轉率上升:主係因 112 年銷貨成本上升所致。 現金再投資比率下降:主係因營業活動淨現金流入減少及 111 年度發放現金股利增加所致。						

註 1:經會計師查核簽證。

註 2: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 分析項目(註 4)		最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構(%)	負債占資產比率	44.47	44.21	43.37	44.74	39.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,293.13	1,828.51	2,408.52	3,770.38	4,683.98
償債能力 %	流動比率	117.23	92.06	101.10	118.09	113.11
	速動比率	107.36	81.05	90.13	106.34	99.48
	利息保障倍數	11.05	20.72	30.05	20.95	13.75
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.03	2.66	2.63	2.38	2.67
	平均收現日數	120.46	137.21	138.78	153.36	136.70
	存貨週轉率(次)	9.35	9.88	9.49	8.20	9.21
	應付款項週轉率(次)	3.87	3.91	4.28	4.01	4.74
	平均銷貨日數	39.03	36.94	38.46	44.51	39.63
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.39	13.78	20.53	22.37	32.55
	總資產週轉率(次)	0.50	0.54	0.55	0.44	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	4.39	7.38	7.53	7.53	7.26
	權益報酬率(%)	7.11	12.62	12.95	12.83	11.65
	稅前純益占實收資本額(%)	20.35	35.33	39.11	42.75	42.10
	純益率(%)	7.85	12.99	13.14	16.00	13.34
	每股盈餘(元)	1.66	3.10	3.49	3.82	3.73
現金流量	現金流量比率(%)	0.00	6.35	4.21	14.98	2.70
	現金流量允當比率(%)	99.01	72.69	74.30	92.99	57.34
	現金再投資比率(%)	(2.14)	0.54	(1.76)	1.67	(2.61)
槓桿度	營運槓桿度	1.34	1.19	1.17	1.31	1.18
	財務槓桿度	1.35	1.07	1.06	1.19	1.19
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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係因保留盈餘增加所致。 利息保障倍數下降：主係因 112 年匯兌利益減少及利息費用上升所致。 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率下降：主係因營業活動淨現金流入減少所致。						

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審計委員會審查報告書

鈺邦科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分派議案等，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吳俊源及陳政學會計師查核竣事，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派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及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一一三年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二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

日 期：民國一一三年二月二十日





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 3 579 9955
Fax 傳真 + 886 3 563 2277
Internet 網址 home.kpmg/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」)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對合併公司民國一一二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：

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(五)存貨淨額。

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跌價或呆滯損失之揭露是否允當。

其他事項

鈺邦科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一二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

吳俊源



會計師：

陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號 金管證審字第1020002066號

民國一一三年二月二十日

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,124,174	23	1,232,368	25	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 837,000	17	1,254,000	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融					2170	應付帳款	353,109	7	268,379	5
	資產－流動(附註六(二))	29,775	1	-	-	2180	應付關係人帳款(附註七)	12,921	-	8,896	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡					2201	應付薪資及獎金	137,035	3	123,208	2
	量之金融資產－流動(附註六					2213	應付設備款	27,339	1	27,714	1
	(三))	-	-	146,010	3	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	14,294	-	14,627	-
1150	應收票據(附註六(四))	49,562	1	46,131	1	2322	一年或一營業週期內到期長期				
1170	應收帳款(附註六(四))	1,166,299	24	885,458	18		借款(附註六(十二))	152,111	3	-	-
1180	應收關係人帳款(附註六(四)及七)	60,048	1	46,685	1	2399	其他流動負債	153,414	3	124,947	3
1310	存貨淨額(附註六(五))	684,754	14	773,510	16			<u>1,687,223</u>	<u>34</u>	<u>1,821,771</u>	<u>36</u>
1479	其他流動資產(附註六(九))	53,485	1	64,389	1	非流動負債：					
		<u>3,168,097</u>	<u>65</u>	<u>3,194,551</u>	<u>65</u>	2540	長期借款(附註六(十二))	310,389	6	375,000	8
非流動資產：						2580	租賃負債－非流動(附註六(十				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡						三))	10,368	-	840	-
	量之金融資產－非流動(附註							<u>320,757</u>	<u>6</u>	<u>375,840</u>	<u>8</u>
	六(三))	212,957	4	145,021	3	負債總計		<u>2,007,980</u>	<u>40</u>	<u>2,197,611</u>	<u>44</u>
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	76,665	2	80,623	2	權益(附註六(十六))：					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	1,296,039	26	1,363,219	28	3100	股本	889,535	18	889,535	18
1755	使用權資產(附註六(八))	34,754	1	25,986	-	3200	資本公積	768,493	16	765,757	16
1780	無形資產(附註六(十))	25,215	-	26,508	1	3300	保留盈餘	1,372,023	28	1,155,909	24
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	61,284	1	39,800	1	3400	其他權益	(75,302)	(1)	(50,087)	(1)
1920	存出保證金	29,007	1	23,155	-	3500	庫藏股票	<u>(40,374)</u>	<u>(1)</u>	<u>(40,374)</u>	<u>(1)</u>
1990	其他非流動資產(附註六(九))	18,337	-	19,488	-	權益總計		<u>2,914,375</u>	<u>60</u>	<u>2,720,740</u>	<u>56</u>
		<u>1,754,258</u>	<u>35</u>	<u>1,723,800</u>	<u>35</u>	負債及權益總計		<u>\$ 4,922,355</u>	<u>100</u>	<u>4,918,351</u>	<u>100</u>
資產總計		<u>\$ 4,922,355</u>	<u>100</u>	<u>4,918,351</u>	<u>100</u>						

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 2,934,913	100	2,488,694	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(二十)及七)	2,138,060	73	1,839,740	74
5950 營業毛利	796,853	27	648,954	26
6000 營業費用(附註六(二十)及七)：				
6100 推銷費用	124,346	4	106,988	4
6200 管理費用	189,750	6	181,510	7
6300 研究發展費用	105,514	4	88,446	4
營業費用合計	419,610	14	376,944	15
6900 營業利益	377,243	13	272,010	11
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(廿一))	37,662	-	40,055	2
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿一))	(29,448)	(1)	(19,232)	(1)
7100 利息收入(附註六(廿一))	18,441	1	7,050	-
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿二))	24,185	1	150,409	6
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(6,293)	-	(5,260)	-
營業外收入及支出淨額	44,547	1	173,022	7
7900 稅前淨利	421,790	14	445,032	18
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	93,412	3	106,600	4
本期淨利	328,378	11	338,432	14
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	100,014	3	22,984	1
不重分類至損益之項目合計	100,014	3	22,984	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	(44,000)	(1)	32,025	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(8,800)	-	6,405	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(35,200)	(1)	25,620	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	64,814	2	48,604	2
本期綜合損益總額	\$ 393,192	13	\$ 387,036	16
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.73		\$ 3.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.71		\$ 3.78	

(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
民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目				
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具利益(損失)	合 計	庫藏股票	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 889,535	765,757	166,116	85,301	743,967	995,384	(92,490)	(6,201)	(98,691)	-	2,551,985
本期淨利	-	-	-	-	338,432	338,432	-	-	-	-	338,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	25,620	22,984	48,604	-	48,604
本期綜合損益總額	-	-	-	-	338,432	338,432	25,620	22,984	48,604	-	387,036
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	30,637	-	(30,637)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,390	(13,390)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,907)	(177,907)	-	-	-	-	(177,907)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,374)	(40,374)
民國一一年十二月三十一日餘額	889,535	765,757	196,753	98,691	860,465	1,155,909	(66,870)	16,783	(50,087)	(40,374)	2,720,740
本期淨利	-	-	-	-	328,378	328,378	-	-	-	-	328,378
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(35,200)	100,014	64,814	-	64,814
本期綜合損益總額	-	-	-	-	328,378	328,378	(35,200)	100,014	64,814	-	393,192
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	33,843	-	(33,843)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(48,604)	48,604	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	(202,293)
長期股權投資持股比例變動影響數	-	2,736	-	-	-	-	-	-	-	-	2,736
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	90,029	90,029	-	(90,029)	(90,029)	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 889,535	768,493	230,596	50,087	1,091,340	1,372,023	(102,070)	26,768	(75,302)	(40,374)	2,914,375

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 421,790	445,032
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	243,046	239,563
攤銷費用	4,708	5,194
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	4	-
利息費用	29,448	19,232
利息收入	(18,441)	(7,050)
股利收入	(6,501)	(11,229)
提列存貨跌價及呆滯損失	13,531	13,951
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	6,293	5,260
處分不動產、廠房及設備損失	1,133	43
其他不影響現金流量之費損淨額	360	304
收益費損項目合計	273,581	265,268
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款及票據(含關係人)	(311,706)	168,883
存貨	66,213	(83,264)
其他營業資產	9,384	(688)
應付帳款(含關係人)	96,657	(140,138)
其他營業負債	38,848	6,993
調整項目合計	172,977	217,054
營運產生之現金流入	594,767	662,086
收取之利息	19,151	7,050
收取之股利	6,501	11,229
支付之利息	(29,089)	(18,902)
支付之所得稅	(100,981)	(116,071)
營業活動之淨現金流入	\$ 490,349	545,392

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ (1,546)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	250,823	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	8,811	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(29,779)	-
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	(80,000)	-
購買不動產、廠房及設備支付價款	(169,356)	(217,592)
處分不動產、廠房及設備價款	190	57
存出保證金減少(增加)	(6,225)	3,418
取得無形資產	(3,417)	-
其他非流動資產減少	2,184	5,810
預付設備款增加	(9,742)	(8,649)
投資活動之淨現金流出	(38,057)	(216,956)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	980,000	548,000
償還短期借款	(1,397,000)	(600,000)
舉借長期借款	100,000	365,000
償還長期借款	(12,500)	-
租賃本金償還	(19,989)	(23,443)
發放現金股利	(202,293)	(177,907)
買回庫藏股票	-	(40,374)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(551,782)	71,276
匯率變動影響數	(8,704)	4,478
本期現金及約當現金增加(減少)數	(108,194)	404,190
期初現金及約當現金餘額	1,232,368	828,178
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,124,174	1,232,368

(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
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發、製造及銷售電子零組件等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(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」編製(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，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損，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。

2.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	
			112.12.31	111.12.31
本公司	APAQ Investments 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%
本公司	鈺邦電子(湖北)有限公司 (鈺邦湖北)	電子產品之生產銷售	100%	100%

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(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。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為新臺幣(本合併財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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.預期於其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.預期將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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，且不重分類至損益。

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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(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(含關係人)、其他應收款及存出保證金)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係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：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

若合約款項逾期，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。

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。

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。

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。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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。

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。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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。

(3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(6)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目前有法律上有可執行之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

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於資產負債表。

3.衍生金融工具

嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；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。

(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對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。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、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋建築：10~20年
- (2)機器及儀器設備：4~10年
- (3)其他設備及其他：4~8年

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

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 預期支付之殘值保證金額；及
4. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 預期支付之殘值保證金額有變動；
3. 標的資產購買選擇權之評估有變動；
4. 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
5. 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦事處租賃之低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二)無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體：3年

(2)權利金：12年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品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予客戶之時間與客戶為該商品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。

(十五)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

列於損益。

(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服務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

(十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

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)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為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有重大影響之資訊如下：

對被投資公司是否具實質控制，請詳附註六(六)。

以下假設及估計不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

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，前述假設及估計不確定性具有導致資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。存貨評估情形請詳附註六(五)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司之財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、且能代表可執行價格，並定期校準評價模型、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。

衡量公允價值所採用之相關資訊請詳附註六(廿二)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及活期存款	\$ 963,055	718,732
定期存款	161,119	513,636
現金及約當現金	<u>\$ 1,124,174</u>	<u>1,232,368</u>

金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：	
美國國庫債券	\$ <u>29,775</u>

合併公司於民國一一二年十一月購買美國國庫券，面額為美金1,000千元，取得時之公允價值為29,779千元。

按公允價值在衡量認列損益之金額請詳附註六(廿一)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.流動：

	112.12.31	111.12.31
國內上市(櫃)股票	\$ -	<u>146,010</u>

合併公司於民國一一二年七月一日至八月三十一日期間出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之承啟科技股份有限公司，處分時之公允價值為250,823千元，累積處分利益計90,029千元，故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：

	112.12.31	111.12.31
國內外非上市(櫃)普通股－		
Foxfortune Technology Ventures Limited	\$ 25,147	29,170
Inpaq Korea Co., Ltd.	4,196	1,803
佳林創業投資(股)公司	11,696	16,794
冠坤電子企業(股)公司	76,424	66,584
晶喬科技(股)公司	2,777	2,510
源芯半導體(股)公司	23,597	28,160
普訊玖二期創投(股)公司	27,240	-
昕琦科技(股)公司	41,880	-
	<u>\$ 212,957</u>	<u>145,021</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$ 956	30.705	29,343	1,009	30.71	30,973

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。

佳林創業投資(股)公司於民國一一二年五月經股東會決議辦理減資，並退還股款2,000千元予本公司。

Foxfortune Technology Ventures Limited於民國一一二年五月經董事會決議辦理減資22%，並退還股款6,811千元予本公司。

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，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為6,501千元及11,229千元，請詳附註六(廿一)。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 49,562	46,131
應收帳款	1,166,299	885,458
應收關係人帳款	60,048	46,685
	<u>\$ 1,275,909</u>	<u>978,274</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收帳款(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，該等應收帳款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。

合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款(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	\$ 1,265,569	0%	-
逾期1~90天	10,340	0%	-
合計	<u>\$ 1,275,909</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	應收帳款(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	\$ 968,646	0%	-
逾期1~90天	9,628	0%	-
合計	<u>\$ 978,274</u>		<u>-</u>

合併公司於民國一一二年度及一一一年度針對應收款項(含關係人)並無提列減損損失情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(五)存貨淨額

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 157,756	201,064
在製品及半成品	79,979	66,276
製成品及商品	447,019	506,170
	<u>\$ 684,754</u>	<u>773,510</u>

營業成本組成明細如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 2,124,529	1,825,789
提列存貨跌價及呆滯損失	13,531	13,951
	<u>\$ 2,138,060</u>	<u>1,839,740</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法枝頭資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資皆屬個別不重大列示如下：

	112.12.31	111.12.31
關聯企業	<u>\$ 76,665</u>	<u>80,623</u>

歸屬於合併公司之份額：

	112年度	111年度
本期淨損	\$ (6,293)	(5,260)
本期其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (6,293)</u>	<u>(5,260)</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	房屋及 建築	機器設 備及儀 器設備	其他設備 及其他	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 380,034	2,066,646	203,504	174,483	2,824,667
增添	610	68,896	14,290	95,034	178,830
處分及報廢	-	(25,177)	(2,055)	-	(27,232)
轉列費用	-	-	-	(360)	(360)
重分類	623	114,886	4,741	(120,250)	-
匯率變動之影響	(6,409)	(35,576)	(2,287)	(2,165)	(46,437)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 374,858</u>	<u>2,189,675</u>	<u>218,193</u>	<u>146,742</u>	<u>2,929,468</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 374,665	1,788,724	179,724	225,930	2,569,043
增添	-	101,686	22,062	108,903	232,651
處分及報廢	-	(5,664)	(3,017)	(1,406)	(10,087)
重分類	-	158,571	3,077	(162,092)	(444)
匯率變動之影響	5,369	23,329	1,658	3,148	33,504
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 380,034</u>	<u>2,066,646</u>	<u>203,504</u>	<u>174,483</u>	<u>2,824,667</u>
折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 194,791	1,137,524	129,133	-	1,461,448
本期折舊	22,803	165,318	34,686	-	222,807
處分及報廢	-	(23,897)	(2,012)	-	(25,909)
匯率變動之影響	(3,489)	(19,676)	(1,752)	-	(24,917)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 214,105</u>	<u>1,259,269</u>	<u>160,055</u>	<u>-</u>	<u>1,633,429</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 166,899	974,161	97,478	-	1,238,538
本期折舊	25,594	156,535	33,725	-	215,854
處分及報廢	-	(6,086)	(2,769)	-	(8,855)
匯率變動之影響	2,298	12,914	699	-	15,911
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 194,791</u>	<u>1,137,524</u>	<u>129,133</u>	<u>-</u>	<u>1,461,448</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 160,753</u>	<u>930,406</u>	<u>58,138</u>	<u>146,742</u>	<u>1,296,039</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 207,766</u>	<u>814,563</u>	<u>82,246</u>	<u>225,930</u>	<u>1,330,505</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 185,243</u>	<u>929,122</u>	<u>74,371</u>	<u>174,483</u>	<u>1,363,219</u>

(八)使用權資產

	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 11,798	32,578	1,567	45,943
增添	-	29,130	-	29,130
減少(合約到期及提早解約)	-	(15,490)	-	(15,490)
匯率變動之影響	(200)	(212)	-	(412)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 11,598</u>	<u>46,006</u>	<u>1,567</u>	<u>59,171</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 11,631	39,940	1,567	53,138
增添	-	28,099	-	28,099
減少(合約到期及提早解約)	-	(35,245)	-	(35,245)
匯率變動之影響	167	(216)	-	(49)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,798</u>	<u>32,578</u>	<u>1,567</u>	<u>45,943</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日 餘額	\$ 1,169	18,004	784	19,957
本期折舊	290	19,427	522	20,239
減少(合約到期及提早解約)	-	(15,703)	-	(15,703)
匯率變動之影響	(22)	(54)	-	(76)
民國112年12月31日 餘額	<u>\$ 1,437</u>	<u>21,674</u>	<u>1,306</u>	<u>24,417</u>
民國111年1月1日 餘額	\$ 864	22,031	262	23,157
本期折舊	294	22,893	522	23,709
減少(合約到期及提早解約)	-	(26,893)	-	(26,893)
匯率變動之影響	11	(27)	-	(16)
民國111年12月31日 餘額	<u>\$ 1,169</u>	<u>18,004</u>	<u>784</u>	<u>19,957</u>
使用權資產帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 10,161</u>	<u>24,332</u>	<u>261</u>	<u>34,754</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 10,767</u>	<u>17,909</u>	<u>1,305</u>	<u>29,981</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 10,629</u>	<u>14,574</u>	<u>783</u>	<u>25,986</u>

(九)其他資產—流動及非流動

	112.12.31	111.12.31
預付費用	\$ 24,413	19,900
營業稅留抵	17,550	31,731
預付設備款	11,573	10,458
長期待攤費用	6,764	9,030
預付貨款及其他等	11,522	12,758
	<u>\$ 71,822</u>	<u>83,877</u>

(十)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	權利金	總 計
成 本：			
民國112年1月1日 餘額	\$ 8,775	45,038	53,813
單獨取得	3,417	-	3,417
匯率變動之影響	(22)	-	(22)
民國112年12月31日 餘額	<u>\$ 12,170</u>	<u>45,038</u>	<u>57,208</u>
民國111年1月1日 餘額	\$ 8,757	45,038	53,795
匯率變動之影響	18	-	18
民國111年12月31日 餘額	<u>\$ 8,775</u>	<u>45,038</u>	<u>53,813</u>
攤 銷：			
民國112年1月1日 餘額	\$ 7,914	19,391	27,305
本期攤銷	955	3,753	4,708
匯率變動之影響	(20)	-	(20)
民國112年12月31日 餘額	<u>\$ 8,849</u>	<u>23,144</u>	<u>31,993</u>
民國111年1月1日 餘額	\$ 6,460	15,638	22,098
本期攤銷	1,441	3,753	5,194
匯率變動之影響	13	-	13
民國111年12月31日 餘額	<u>\$ 7,914</u>	<u>19,391</u>	<u>27,305</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 3,321</u>	<u>21,894</u>	<u>25,215</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,297</u>	<u>29,400</u>	<u>31,697</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 861</u>	<u>25,647</u>	<u>26,508</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 837,000	1,254,000
尚未使用額度	\$ 1,406,408	1,044,506
利率區間	1.72%~1.88%	1.43%~2%

民國一一二年度及一一一年度新增金額分別為980,000千元及548,000千元利率分別為1.72%~1.88%及1.43%~2%，到期日分別為民國一一三年二月至民國一一三年三月及民國一一二年一月至民國一一二年五月；償還之金額分別為1,397,000千元及600,000千元。

(十二)長期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 462,500	375,000
減：一年內到期部分	(152,111)	-
	\$ 310,389	375,000
尚未使用額度	\$ 475,000	275,000
利率區間	1.80%~ 2.13%	1.675%~ 1.87089%

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 14,294	14,627
非流動	\$ 10,368	840

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 210	255
低價值租賃資產之費用	\$ 74	81

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 20,273	23,779

1.房屋及建築等之租賃

合併公司民國一一二年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及廠房，其租賃期間為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

上述部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2.其他租賃

合併公司承租辦事處之租賃期間為二年，該等租賃為低價值租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)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

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,955千元及4,411千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

除上，民國一一二年度及一一一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1,102千元及1,050千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 87,392	109,488
調整前期之當期所得稅	(6,664)	(11,084)
	<u>80,728</u>	<u>98,404</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	12,684	(8,196)
當期所得稅費用	<u>\$ 93,412</u>	<u>106,600</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (8,800)</u>	<u>6,405</u>

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 421,790</u>	<u>445,032</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 84,358	89,006
外國轄區稅率差異影響數	11,735	12,063
永久性差異	(3,562)	12,393
前期低(高)估	(6,664)	(11,084)
未分配盈餘加徵	7,545	4,222
所得稅費用	<u>\$ 93,412</u>	<u>106,600</u>

4.未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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：

	112.12.31	111.12.31
子公司未分配盈餘金額	<u>\$ 1,137,522</u>	<u>938,788</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ (227,504)</u>	<u>(187,758)</u>

5.已認列遞延所得稅資產(負債)

遞延所得稅資產

	111.1.1	認列於損益	認列於其他綜合損益	111.12.31	認列於損益表	認列於其他綜合損益	112.12.31
存貨跌價及報廢損失	\$ 719	1,020	-	1,739	11,066	-	12,805
未實現費用	21,273	(997)	-	20,276	(9,360)	-	10,916
未實現聯屬公司間利益	6,704	(829)	-	5,875	(3,861)	-	2,014
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,384	-	(6,405)	14,979	-	8,800	23,779
未實現兌換損失	4,032	(7,301)	-	(3,269)	7,488	-	4,219
其他	289	(89)	-	200	7,351	-	7,551
	<u>\$ 54,401</u>	<u>(8,196)</u>	<u>(6,405)</u>	<u>39,800</u>	<u>12,684</u>	<u>8,800</u>	<u>61,284</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

1.股本

民國一一二年及一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元，均含保留供發行員工認股權證60,000千元；實收股本均為889,535千元，每股面額10元。

2.資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 320,766	320,766
現金增資保留員工認購之酬勞成本	7,852	7,852
公司債認股權	117	117
庫藏股票交易	3,642	3,642
公司債轉換普通股溢價	433,380	433,380
長期股權投資持股比例變動數	2,736	-
	<u>\$ 768,493</u>	<u>765,757</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

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。截至民國一一二年十二月三十一日，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

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，分別於民國一一二年六月十二日及一一一年六月二十一日經股東常會決議通過，有關分派予業主股利之資訊如下：

	111年度		110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)	\$ 2.3	<u>202,293</u>	2.0	<u>177,907</u>

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異。民國一一二年度盈餘分派案尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可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

112年度					
收回原因	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	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>
111年度					
收回原因	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	<u>-</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>

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

(十七)股份基礎給付

本公司限制員工權利新股計畫

本公司股東會於民國一一一年六月二十一日決議發行限制員工權利新股3,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，尚待董事會決議發行基準日。

員工獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前，須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

(十八)每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 328,378</u>	<u>338,432</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>87,954</u>	<u>88,686</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.73</u>	<u>3.82</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬本公司之本期淨利	<u>\$ 328,378</u>	<u>338,432</u>
加權平均流通在外股數(千股)	87,954	88,686
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
得採股票發放之員工酬勞	629	937
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>88,583</u>	<u>89,623</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.71</u>	<u>3.78</u>

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

	112年度	111年度
主要地區市場		
中國	\$ 2,783,779	2,349,251
臺灣	82,754	123,202
其他國家	68,380	16,241
	<u>\$ 2,934,913</u>	<u>2,488,694</u>
主要產品		
捲繞導電高分子固態電容器	\$ 2,107,748	1,950,624
晶片型導電高分子固態電容器	827,165	538,070
	<u>\$ 2,934,913</u>	<u>2,488,694</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露，請詳附註六(四)。

(二十)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為35,769千元及36,375千元，董事酬勞估列金額分別為10,520千元及10,699千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為36,375千元及10,699千元，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。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	112年度	111年度
補助收入	\$ 29,728	29,138
股利收入	6,501	11,229
金融資產評價損失	(4)	-
處分不動產、廠房及設備損失	(1,133)	(43)
服務收入	-	843
其他	2,570	(1,112)
	<u>\$ 37,662</u>	<u>40,055</u>

2.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ 29,238	18,977
租賃負債之利息費用	210	255
	<u>\$ 29,448</u>	<u>19,232</u>

3.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 18,427	7,037
其他利息收入	14	13
	<u>\$ 18,441</u>	<u>7,050</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有43%及46%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(四)。

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(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	12個月 以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 837,000	839,882	839,882	-	-
應付帳款(含關係人)	366,030	366,030	366,030	-	-
應付薪資及獎金	137,035	137,035	137,035	-	-
應付設備款	27,339	27,339	27,339	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	97,822	97,822	97,822	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	24,662	25,173	9,369	5,262	10,542
長期借款(含一年內到期)	462,500	477,570	36,255	123,806	317,509
	<u>\$1,952,388</u>	<u>1,970,851</u>	<u>1,513,732</u>	<u>129,068</u>	<u>328,051</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$1,254,000	1,257,231	1,257,231	-	-
應付帳款(含關係人)	277,275	277,275	277,275	-	-
應付薪資及獎金	123,208	123,208	123,208	-	-
應付設備款	27,714	27,714	27,714	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	76,227	76,227	76,227	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	15,467	15,607	9,410	5,354	843
長期借款	375,000	399,226	3,228	3,317	392,681
	<u>\$2,148,891</u>	<u>2,176,488</u>	<u>1,774,293</u>	<u>8,671</u>	<u>393,524</u>

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 53,400	30.705	1,639,655	48,596	30.71	1,492,383
人民幣	61,167	4.3352	265,171	79,120	4.4094	348,872
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,742	30.705	53,488	1,176	30.71	36,115

(2) 敏感性分析

合併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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之本期淨利變動情形如下：

台幣匯率	變動情形	112年度	111年度
	對美元貶值1%	<u>\$ 12,689</u>	<u>11,650</u>
	對美元升值1%	<u>\$ (12,689)</u>	<u>(11,650)</u>
	對人民幣貶值1%	<u>\$ 2,121</u>	<u>2,791</u>
	對人民幣升值1%	<u>\$ (2,121)</u>	<u>(2,791)</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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為24,185千元及150,409千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。當利率變動，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

借款年利率	變動情形	112年度	111年度
	增加百分之一	<u>\$ (10,396)</u>	<u>(13,032)</u>
	減少百分之一	<u>\$ 10,396</u>	<u>13,032</u>

5. 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 證券價格	112年度		111年度	
	其他綜合損 益稅前金額	本期稅前 淨利	其他綜合損 益稅前金額	本期稅 前淨利
上漲1%	\$ 2,130	298	2,910	-
下跌1%	(2,130)	(298)	(2,910)	-

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.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,及租賃負債,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		112.12.31			
		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—流動					
政府公債	\$ 29,775	29,775	-	-	29,775
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	\$ 212,957	-	-	212,957	212,957
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 146,010	146,010	-	-	146,010
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	\$ 145,021	-	-	145,021	145,021

(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

金融工具如有活絡市場公開報價時,則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價,皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價,且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者,則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成,則該市場視為不活絡。一般而言,買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少,皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者,其公允價值依類別及屬性列示如下:

上市之可贖回公司債、上市(櫃)公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債,其公允價值係分別參照市場報價決定。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法及淨資產價值法估算公允價值，可類比上市(櫃)公司法主要假設係以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及本益比乘數。淨資產價值法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業整體價值。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(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—無活絡市場	
112年1月1日餘額	\$	145,021
新增		80,000
減資退回股款		(8,811)
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		(3,253)
112年12月31日餘額	\$	<u>212,957</u>
111年1月1日餘額	\$	129,807
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		15,214
111年12月31日餘額	\$	<u>145,021</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」，歸屬於截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，帳上仍持有資產之損益金額分別為利益26,769千元及利益30,022千元。

(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—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 與公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動 (無活絡市場之權益 工具投資)	淨資產價值法	- 淨資產價值 - 流通性折價(112.12.31及111.12.31均為9%)	- 淨資產價值愈高，公允價值愈高 - 流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動 (無活絡市場之權益 工具投資)	市場法	- 股價淨值比乘數(112.12.31及111.12.31為1.06~4.81及1.12~4.16) - 本益比乘數(112.12.31及111.12.31為18.91~21.33及13.3~13.7) - 流通性折價(112.12.31及111.12.31為15.09%~23.22%及14.48%~28.15%)	- 股價淨值比越高，公允價值愈高 - 本益比乘數越高，公允價值愈高 - 流通性折價愈高，公允價值愈低

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或 下變動	有利變動 不利變動
民國112年12月31日			
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產			
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	2,589 (2,589)
	淨資產價值法	±1%	705 (705)
	股價淨值比乘數	±1%	12,854 (12,854)
	本益比乘數	±1%	55 (55)
民國111年12月31日			
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產			
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	1,776 (1,776)
	淨資產價值法	±1%	504 (504)
	股價淨值比乘數	±1%	5,369 (5,369)
	本益比乘數	±1%	76 (76)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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。

2.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)。

3.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。

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。

民國一一二年及一一一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。

4.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。

5.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營運單位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。合併公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有人民幣及美元。

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。

(廿四)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：

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 2,007,980	2,197,611
減：現金及約當現金	(1,124,174)	(1,232,368)
淨負債	<u>\$ 883,806</u>	<u>965,243</u>
權益總額	<u>\$ 2,914,375</u>	<u>2,720,740</u>
負債資本比率	<u>30.33%</u>	<u>35.48%</u>

(廿五)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 1,254,000	(417,000)	-	-	837,000
租賃負債	15,467	(19,989)	(158)	29,342	24,662
長期借款(含一年內)	375,000	87,500	-	-	462,500
	<u>\$ 1,644,467</u>	<u>(349,489)</u>	<u>(158)</u>	<u>29,342</u>	<u>1,324,162</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 1,306,000	(52,000)	-	-	1,254,000
租賃負債	19,487	(23,443)	(81)	19,504	15,467
長期借款	10,000	365,000	-	-	375,000
	<u>\$ 1,335,487</u>	<u>289,557</u>	<u>(81)</u>	<u>19,504</u>	<u>1,644,467</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
深圳凱澤鑫電子有限公司	合併公司採權益法評價之關聯企業
湖北凱澤鑫電子有限公司	深圳凱澤鑫具控制力之子公司
佳邦科技股份有限公司(註)	合併公司董事長為該公司之自然人董事
華新科技股份有限公司(註)	佳邦科技之母公司
將大科技股份有限公司	合併公司採權益法評價之關聯企業
旭積科技股份有限公司	合併公司採權益法評價之關聯企業

註：佳邦科技原為本公司之法人董事，於一一二年四月十三日起因轉讓持股超過選任時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 79,652	73,110
將大科技股份有限公司	469	-
華新科技股份有限公司	-	43
	<u>\$ 80,121</u>	<u>73,153</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90天至150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天至150天不等。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨

	112年度	111年度
湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 23,035	14,269
旭積科技股份有限公司	2,380	-
	<u>\$ 25,415</u>	<u>14,269</u>

合併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天至90天，對關係人為月結60天至90天。

3. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款	湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 59,749	46,639
	華新科技股份有限公司	-	45
	將大科技股份有限公司	299	-
		<u>\$ 60,048</u>	<u>46,684</u>

4. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	湖北凱澤鑫電子有限公司	\$ 10,689	7,513
	旭積科技股份有限公司	2,232	-
		<u>\$ 12,921</u>	<u>7,513</u>

5. 財產交易

本公司於民國一一一年九月向佳邦科技購入其他設備，總額1,317千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未付尾款為1,383千元。民國一一二年三月三十一日帳款已全數付清。

6. 其他交易

合併公司與佳邦科技簽訂有繞線設備相關合約。民國一一二年度及一一一年度所產生之服務收入分別為0千元及843千元。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 42,979	44,307
退職後福利	432	432
	<u>\$ 43,411</u>	<u>44,739</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一二年十一月六月董事會決議通過參與旭積科技股份有限公司現金增資案，截至民國一一三年二月十五日已投入151,920千元，購入股權後合併公司對旭積科技股份有限公司持股比由30%上升至52%，並取得對旭積科技股份有限公司之控制。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	294,508	211,076	505,584	283,785	196,325	480,110
勞健保費用	1,441	10,564	12,005	1,225	9,747	10,972
退休金費用	977	5,079	6,056	986	4,475	5,461
其他員工福利費用	4,950	7,812	12,762	5,625	8,559	14,184
折舊費用	206,466	36,580	243,046	206,214	33,349	239,563
攤銷費用	546	4,162	4,708	885	4,309	5,194

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	本期最 高金額	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 價 值	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 一關係人	是	194,550	184,230	-	-	業務往來	1,931,416	子公司 業務需要	-	-	1,165,750	1,165,750
0	本公司	鈺邦 湖北	其他應收款 一關係人	是	194,550	184,230	-	-	短期 融通資金	-	子公司 業務需要	-	-	1,165,750	1,165,750

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	2,914,375	226,975	214,935	-	-	7.37%	2,914,375	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦湖北 子公司	2,914,375	226,975	214,935	-	-	7.37%	2,914,375	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及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	美國國庫債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	29,775	- %	29,775	
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	780	25,147	5.80%	25,147	
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	4,196	10.73%	4,196	
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	1,600	11,696	3.64%	11,696	
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	76,424	5.39%	76,424	
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	2,777	3.20%	2,777	
本公司	源芯半導體	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800	23,597	8.00%	23,597	
本公司	普訊玖二期創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	27,240	2.67%	27,240	
本公司	昕琦科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	41,880	11.18%	41,880	

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	承啟科技股份有限公司普通股	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	無	無	4,710	159,248 (註)	30	1,546	4,740	250,823	160,794	90,029	-	-

註：期初餘額係取得成本。

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	1,931,416	99 %	月結60天	-	註1	404,819	96%	註2
鈺邦無錫	鈺邦湖北	同一母公司	進貨	514,845	38 %	月結120天	-	註1	99,421	22%	註2

註1：一般廠商支付款期限為月結30天至90天，對鈺邦無錫及鈺邦湖北付款期限為月結60天及120天。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	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		
鈺邦無錫	本公司	母子公司	404,819 (註1)	-	-	-	120,602	-

註1：係含銷貨所產生之應收款項。

註2：係截至民國一一三年一月十九日之收回情形。

9. 從事衍生性商品交易：無。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	進貨	1,931,416	月結60天	66%
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	銷貨	68,452	月結60天	2%
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	應付帳款	404,819	月結60天	9%
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	進貨	514,845	月結120天	18%
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	應付帳款	99,421	月結120天	2%

(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	1,396,226	1,377,960	45,104	100%	2,268,332	100.00%	137,789	156,089	子公司、註1及2
本公司	旭積科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	30,000	30,000	3,000	30%	23,378	30.00%	(7,641)	(2,293)	關聯企業
本公司	將大科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	7,000	7,000	700	23.33%	3,420	23.33%	(7,222)	(2,650)	關聯企業

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	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	收回								
鈺邦無錫	生產銷售電子元器件等	1,220,424 (USD 41,700千元)	註1	1,293,113 (USD 41,700千元)	-	-	1,293,113 (USD 41,700千元)	144,017	100%	100.00%	144,017 註3	2,235,661 註3	-	註4
深圳凱澤鑫	生產銷售電子元器件等	51,589 (RMB 11,900千元)	註1	44,898 (RMB 9,800千元)	-	-	44,898 (RMB 9,800千元)	(2,660)	35%	35.00%	(1,350) 註3	49,867 註3	-	
鈺邦湖北	生產銷售電子元器件等	248,146 (USD 8,500千元)	註2	231,962 (USD 8,000千元)	15,222 (USD 500千元)	-	247,184 (USD 8,500千元)	43,424	100%	100.00%	42,645 註3	366,127 註3	-	註4

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(註5)	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註6)
1,585,195 (USD 50,200千元及 RMB 9,800千元)	1,701,766 (USD 53,700千元及 RMB 11,900千元)	

註1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：係依同期間經母公司會計師查核之財務報告認列。

註4：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中消除。

註5：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53,700千元及人民幣11,900千元，並以歷次匯率換算為新台幣。另，截至民國一一二年十二月三十一日止，尚有已核准投資金額計美金3,500千元及人民幣2,100千元，其中美金2,000千元因三年內未執行自動失效外，尚餘美金1,500千元及人民幣2,100千元未實際匯出。

註6：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。

鈺邦科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
西北臺慶科技股份有限公司		25,000,000	28.10%
華誠創業投資股份有限公司		10,668,012	11.99%
台虹科技股份有限公司		6,139,000	6.90%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

民國一一二年度及一一一年度產品別資訊請詳附註六(十九)。

(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。

1.來自外部客戶收入：

民國一一二年度及一一一年度來自外部客戶收入資訊請詳附註六(十九)。

2.非流動資產：

	112.12.31	111.12.31
中國	\$ 1,272,424	1,322,833
台灣	101,921	112,368
	<u>\$ 1,374,345</u>	<u>1,435,201</u>

註：非流動資產係包含不動產、廠房及設備、使用權資產、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：

	112年度	111年度
	佔當期 營業收入 淨額之%	佔當期 營業收入 淨額之%
	金 額	金 額
A客戶	<u>\$ 436,019</u>	<u>397,439</u>
	<u>15</u>	<u>16</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 3 579 9955
Fax 傳真 + 886 3 563 2277
Internet 網址 home.kpmg/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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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一一二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：

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(五)存貨淨額。

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跌價或呆滯損失之揭露是否允當。

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 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一一二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

吳俊源



會計師：

陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號 金管證審字第1020002066號

民國一一三年二月二十日

鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 526,765	11	933,280	19	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 837,000	17	1,254,000	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	29,775	1	-	-	2170 應付帳款	13,741	-	10,023	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	-	-	146,010	3	2180 應付關係人帳款(附註七)	407,051	8	411,978	8
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	977,507	20	774,513	16	2201 應付薪資及獎金	93,603	2	85,324	2
1180 應收關係人帳款(附註六(四)及七)	28,098	1	62,001	1	2213 應付設備款	4,938	-	6,475	-
1210 其他應收款—關係人(附註七)	4,025	-	15,736	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	4,982	-	5,156	-
1310 存貨淨額(附註六(五))	215,663	4	218,531	4	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	152,111	3	-	-
1479 其他流動資產(附註六(十))	8,933	-	8,076	-	2399 其他流動負債	69,736	2	54,503	1
	<u>1,790,766</u>	<u>37</u>	<u>2,158,147</u>	<u>43</u>		<u>1,583,162</u>	<u>32</u>	<u>1,827,459</u>	<u>37</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	212,957	5	145,021	3	2540 長期借款(附註六(十二))	310,389	6	375,000	8
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	2,662,992	55	2,467,684	50	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	10,368	-	840	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	53,775	1	76,230	2		<u>320,757</u>	<u>6</u>	<u>375,840</u>	<u>8</u>
1755 使用權資產(附註六(八))	15,293	-	5,899	-	負債總計	<u>1,903,919</u>	<u>38</u>	<u>2,203,299</u>	<u>45</u>
1780 無形資產(附註六(九))	24,811	1	26,339	1	權益(附註六(十六))：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	42,414	1	39,800	1	3100 股本	889,535	18	889,535	18
1920 存出保證金	7,244	-	1,019	-	3200 資本公積	768,493	17	765,757	16
1990 其他非流動資產(附註六(十))	8,042	-	3,900	-	3300 保留盈餘	1,372,023	29	1,155,909	23
	<u>3,027,528</u>	<u>63</u>	<u>2,765,892</u>	<u>57</u>	3400 其他權益	(75,302)	(1)	(50,087)	(1)
資產總計	<u>\$ 4,818,294</u>	<u>100</u>	<u>4,924,039</u>	<u>100</u>	3500 庫藏股票	(40,374)	(1)	(40,374)	(1)
					權益總計	<u>2,914,375</u>	<u>62</u>	<u>2,720,740</u>	<u>55</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 4,818,294</u>	<u>100</u>	<u>4,924,039</u>	<u>100</u>

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$2,460,981	100	2,114,615	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(二十)及七)	<u>2,001,589</u>	<u>81</u>	<u>1,760,515</u>	<u>83</u>
5950 營業毛利	459,392	19	354,100	17
5910 加：未實現銷貨損益(附註七)	<u>7,849</u>	<u>-</u>	<u>6,302</u>	<u>-</u>
5900 已實現營業毛利	<u>467,241</u>	<u>19</u>	<u>360,402</u>	<u>17</u>
6000 營業費用(附註六(二十)及七)：				
6100 推銷費用	74,901	3	59,710	3
6200 管理費用	107,881	5	97,548	5
6300 研究發展費用	<u>105,514</u>	<u>4</u>	<u>88,491</u>	<u>4</u>
營業費用合計	<u>288,296</u>	<u>12</u>	<u>245,749</u>	<u>12</u>
6900 營業利益	<u>178,945</u>	<u>7</u>	<u>114,653</u>	<u>5</u>
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(廿一))	8,458	-	16,138	1
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿一))	(29,369)	(1)	(19,058)	(1)
7100 利息收入(附註六(廿一)及七)	17,553	1	6,811	-
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿二))	5,150	-	112,600	5
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(六))	<u>193,791</u>	<u>8</u>	<u>149,166</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出淨額	<u>195,583</u>	<u>8</u>	<u>265,657</u>	<u>12</u>
7900 稅前淨利	374,528	15	380,310	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>46,150</u>	<u>2</u>	<u>41,878</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>328,378</u>	<u>13</u>	<u>338,432</u>	<u>15</u>
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	<u>100,014</u>	<u>4</u>	<u>22,984</u>	<u>1</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>100,014</u>	<u>4</u>	<u>22,984</u>	<u>1</u>
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	(44,000)	(1)	32,025	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	<u>(8,800)</u>	<u>-</u>	<u>6,405</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(35,200)</u>	<u>(1)</u>	<u>25,620</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>64,814</u>	<u>3</u>	<u>48,604</u>	<u>3</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 393,192</u>	<u>16</u>	<u>\$ 387,036</u>	<u>18</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.73</u>		<u>\$ 3.82</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.71</u>		<u>\$ 3.78</u>	

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具利益(損失)	合 計		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 889,535	765,757	166,116	85,301	743,967	995,384	(92,490)	(6,201)	(98,691)	-	2,551,985
本期淨利	-	-	-	-	338,432	338,432	-	-	-	-	338,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	25,620	22,984	48,604	-	48,604
本期綜合損益總額	-	-	-	-	338,432	338,432	25,620	22,984	48,604	-	387,036
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	30,637	-	(30,637)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,390	(13,390)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,907)	(177,907)	-	-	-	-	(177,907)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,374)	(40,374)
民國一十一年十二月三十一日餘額	889,535	765,757	196,753	98,691	860,465	1,155,909	(66,870)	16,783	(50,087)	(40,374)	2,720,740
本期淨利	-	-	-	-	328,378	328,378	-	-	-	-	328,378
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(35,200)	100,014	64,814	-	64,814
本期綜合損益總額	-	-	-	-	328,378	328,378	(35,200)	100,014	64,814	-	393,192
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	33,843	-	(33,843)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(48,604)	48,604	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	(202,293)
長期股權投資持股比例變動影響數	-	2,736	-	-	-	-	-	-	-	-	2,736
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	90,029	90,029	-	(90,029)	(90,029)	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 889,535	768,493	230,596	50,087	1,091,340	1,372,023	(102,070)	26,768	(75,302)	(40,374)	2,914,375

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 374,528	380,310
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,048	37,480
攤銷費用	4,604	5,074
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	4	-
利息費用	29,369	19,058
利息收入	(17,553)	(6,811)
股利收入	(6,501)	(11,229)
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(1,821)	5,100
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(193,791)	(149,166)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,612)	(2,590)
聯屬公司間未實現銷貨損益	(7,849)	(6,302)
其他不影響現金流量之費損淨額	-	(140)
收益費損項目合計	(155,102)	(109,526)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(202,994)	113,747
應收關係人帳款	33,903	(9,849)
其他應收款－關係人	11,711	(3,019)
存貨	4,689	(12,874)
其他營業資產	(1,569)	(1,151)
應付帳款	3,718	(2,887)
應付關係人帳款	(4,927)	(28,295)
其他營業負債	13,013	350
調整項目合計	(297,558)	(53,504)
營運產生之現金流入	76,970	326,806
收取之利息	18,264	8,064
收取之現金股利	6,501	11,229
支付之利息	(29,010)	(18,783)
支付之所得稅	(29,823)	(53,406)
營業活動之淨現金流入	42,902	273,910

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ (1,546)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	250,823	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	8,811	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(29,779)	-
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	(80,000)	-
取得採用權益法之投資	(33,488)	(55,699)
購買不動產、廠房及設備價款	(12,340)	(20,287)
處分不動產、廠房及設備價款	937	57
其他應收款-關係人減少	-	80,594
取得無形資產	(3,076)	-
存出保證金(增加)減少	(6,225)	3,508
其他非流動資產增加	(1,526)	(89)
預付設備款增加	(2,911)	-
投資活動之淨現金流入	89,680	8,084
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	980,000	548,000
償還短期借款	(1,397,000)	(600,000)
長期借款增加	100,000	365,000
償還長期借款	(12,500)	-
租賃本金償還	(7,304)	(7,562)
發放現金股利	(202,293)	(177,907)
買回庫藏股票價款	-	(40,374)
籌資活動之淨現金流(出)入	(539,097)	87,157
本期現金及約當現金增加(減少)數	(406,515)	369,151
期初現金及約當現金餘額	933,280	564,129
期末現金及約當現金餘額	\$ 526,765	933,280

(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

民國一一二年度及一一一年度

(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一一三年二月二十日經董事會通過發布。

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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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」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：

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；

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其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(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。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為新臺幣(本個體財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其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.預期將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

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，且不重分類至損益。

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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係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：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

若合約款項逾期，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

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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。

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。

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。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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。

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。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之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。

3.衍生金融工具

嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；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。

(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)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本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。

(九)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。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

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：3~8年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體：3年

(2)權利金：12年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品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)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(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服務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

(十九)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為得採股票發放之員工酬勞。

(二十)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有重大影響之資訊如下：

對被投資公司是否具實質控制，請詳附註六(六)。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

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。前述假設及估計不確定性具有導致資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險。存貨評估情形請詳附註六(五)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。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、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

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

衡量公允價值所採用之相關資訊請詳附註六(廿二)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及活期存款	\$ 365,646	419,644
定期存款	161,119	513,636
現金及約當現金	<u>\$ 526,765</u>	<u>933,280</u>

金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：	
美國國庫債券	<u>\$ 29,775</u>

本公司於民國一一二年十一月購買美國國庫債券，面額為美金1,000千元，取得時之公允價值為29,779千元。

按公允價值再衡量認列之損益金額請詳附註六(廿一)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.流動：

	112.12.31	111.12.31
國內上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>146,010</u>

本公司於民國一一二年七月一日至八月三十一日期間出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之承啟科技股份有限公司，處分時之公允價值為250,823千元，累積處分利益計90,029千元，故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：

	112.12.31	111.12.31
國內外非上市(櫃)普通股－		
Foxfortune Technology Ventures Limited	\$ 25,147	29,170
Inpaq Korea Co., Ltd.	4,196	1,803
佳林創業投資(股)公司	11,696	16,794
冠坤電子企業(股)公司	76,424	66,584
晶喬科技(股)公司	2,777	2,510
源芯半導體(股)公司	23,597	28,160
普訊玖二期創投(股)公司	27,240	-
昕琦科技(股)公司	41,880	-
	<u>\$ 212,957</u>	<u>145,021</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	\$	956	30.705	1,009	30.71	30,973

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。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

佳林創業投資(股)公司於民國一一二年五月經股東會決議辦理減資，並退還股款2,000千元予本公司。

Foxfortune Technology Ventures Limited 於民國一一二年五月經股東會決議辦理減資22%，並退還股款6,811千元予本公司。

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，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為6,501千元及11,229千元，請詳附註六(廿一)。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 8	-
應收帳款	977,499	774,513
應收關係人帳款	28,098	62,001
	<u>\$ 1,005,605</u>	<u>836,514</u>

本公司針對所有應收帳款(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，該等應收帳款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。

本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款(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	\$ 995,707	0%	-
逾期1~90天	9,898	0%	-
合計	<u>\$ 1,005,605</u>		<u>-</u>
	111.12.31		
	應收帳款(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	\$ 804,644	0%	-
逾期1~90天	31,870	0%	-
合計	<u>\$ 836,514</u>		<u>-</u>

其他應收款—關係人未包含在上述應收款項中，其明細請詳附註七。

本公司於民國一一二年度及一一一年度針對應收款項(含關係人)並無提列減損損失情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(五)存貨淨額

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 12,462	20,497
在製品及半成品	1,174	11
製成品及商品	202,027	198,023
	<u>\$ 215,663</u>	<u>218,531</u>

營業成本組成明細如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 2,003,410	1,755,415
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(1,821)	5,100
	<u>\$ 2,001,589</u>	<u>1,760,515</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之存貨均未有抵質押擔保之情形。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 2,636,194	2,438,679
關聯企業	26,798	29,005
	<u>\$ 2,662,992</u>	<u>2,467,684</u>

1.子公司

本公司於民國一一一年三月投資鈺邦電子(湖北)有限公司55,699千元。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

本公司於民國一一二年三月投資鈺邦電子(湖北)有限公司15,222千元。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本公司於民國一一二年三月投資APAQ Investments Limited 18,266千元。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

本公司所享有損益之份額：

	112年度	111年度
子公司	<u>\$ 198,734</u>	<u>155,625</u>

2.關聯企業

本公司對採用權益法之關聯企業其他屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係本公司之財務報告中所包含之金額：

	112.12.31	111.12.31
對於個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 26,798</u>	<u>29,005</u>
	112年度	111年度
歸屬於本公司之份額		
本期淨損	<u>\$ (4,943)</u>	<u>(6,459)</u>

(七)不動產、廠房及設備

	機器設備及 儀器設備	其他設備 及其他	未完工程及 待驗設備	總 計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 152,274	74,743	3,252	230,269
增添	1,750	7,256	2,093	11,099
處分及報廢	(4,013)	(922)	-	(4,935)
重分類	-	3,252	(3,252)	-
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 150,011</u>	<u>84,329</u>	<u>2,093</u>	<u>236,433</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 147,967	59,827	8,334	216,128
增添	2,980	12,323	3,252	18,555
處分及報廢	(4,113)	(301)	-	(4,414)
重分類	5,440	2,894	(8,334)	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 152,274</u>	<u>74,743</u>	<u>3,252</u>	<u>230,269</u>
折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 107,060	46,979	-	154,039
本期折舊	21,633	11,151	-	32,784
處分及報廢	(3,243)	(922)	-	(4,165)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 125,450</u>	<u>57,208</u>	<u>-</u>	<u>182,658</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 89,733	38,760	-	128,493
本期折舊	21,440	8,520	-	29,960
處分及報廢	(4,113)	(301)	-	(4,414)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 107,060</u>	<u>46,979</u>	<u>-</u>	<u>154,039</u>

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	機器設備及 儀器設備	其他設備 及其他	未完工程及 待驗設備	總 計
帳面價值：				
民國112年12月31日	\$ 24,561	27,121	2,093	53,775
民國111年1月1日	\$ 58,234	21,067	8,334	87,635
民國111年12月31日	\$ 45,214	27,764	3,252	76,230

(八)使用權資產

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 19,968	1,567	21,535
增 添	16,732	-	16,732
減 少(合約到期及提早解約)	(3,092)	-	(3,092)
民國112年12月31日餘額	\$ 33,608	1,567	35,175
民國111年1月1日餘額	\$ 39,940	1,567	41,507
增 添	2,666	-	2,666
減 少(合約到期及提早解約)	(22,638)	-	(22,638)
民國111年12月31日餘額	\$ 19,968	1,567	21,535
使用權資產折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 14,852	784	15,636
本期折舊	6,742	522	7,264
減 少(合約到期及提早解約)	(3,018)	-	(3,018)
民國112年12月31日餘額	\$ 18,576	1,306	19,882
民國111年1月1日餘額	\$ 22,031	262	22,293
本期折舊	6,998	522	7,520
減 少(合約到期及提早解約)	(14,177)	-	(14,177)
民國111年12月31日餘額	\$ 14,852	784	15,636
使用權資產帳面價值：			
民國112年12月31日	\$ 15,032	261	15,293
民國111年1月1日	\$ 17,909	1,305	19,214
民國111年12月31日	\$ 5,116	783	5,899

(九)無形資產

	電腦軟體	權利金	總 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 7,495	45,038	52,533
單獨取得	3,076	-	3,076
民國112年12月31日餘額	\$ 10,571	45,038	55,609
民國111年12月31日餘額(即期初餘額)	\$ 7,495	45,038	52,533
攤 銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 6,803	19,391	26,194
本期攤銷	851	3,753	4,604
民國112年12月31日餘額	\$ 7,654	23,144	30,798
民國111年1月1日餘額	\$ 5,482	15,638	21,120
本期攤銷	1,321	3,753	5,074
民國111年12月31日餘額	\$ 6,803	19,391	26,194
帳面價值：			
民國112年12月31日	\$ 2,917	21,894	24,811
民國111年1月1日	\$ 2,013	29,400	31,413
民國111年12月31日	\$ 692	25,647	26,339

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)其他資產—流動及非流動

	112.12.31	111.12.31
預付費用	\$ 6,988	4,919
長期待攤費用	4,087	2,561
預付設備訂金	3,955	1,339
營業稅留抵	1,524	2,066
其他應收款及其他等	421	1,091
	<u>\$ 16,975</u>	<u>11,976</u>

(十一)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 837,000</u>	<u>1,254,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,233,000</u>	<u>776,000</u>
利率區間	<u>1.72%~1.88%</u>	<u>1.43%~2%</u>

民國一一二年度及一一一年度新增金額分別為980,000千元及548,000千元利率分別為1.72%~1.88%及1.43%~2%，到期日分別為民國一一三年二月至民國一一三年三月及民國一一二年一月至民國一一二年五月；償還之金額分別為1,397,000千元及600,000千元。

(十二)長期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 462,500	375,000
減：一年內到期部分	(152,111)	-
	<u>\$ 310,389</u>	<u>375,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 475,000</u>	<u>275,000</u>
利率區間	<u>1.80%~2.13%</u>	<u>1.675%~1.87089%</u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面價值如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 4,982</u>	<u>5,156</u>
非流動	<u>\$ 10,368</u>	<u>840</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 130</u>	<u>140</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,434</u>	<u>7,702</u>

房屋及建築等之租賃

本公司民國一一二年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及廠房，其租賃期間為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

上述部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於本公司內有所不同。該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)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。本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,955千元及4,411千元，已提撥至勞動部勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 43,202	42,398
調整前期之當期所得稅	(3,238)	(8,716)
	<u>39,964</u>	<u>33,682</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	6,186	8,196
當期所得稅費用	<u>\$ 46,150</u>	<u>41,878</u>

2.本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (8,800)</u>	<u>6,405</u>

3.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 374,528	380,310
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	74,906	76,062
未認列國外子公司投資利益份額	(36,763)	(32,444)
未分配盈餘加徵	7,545	4,222
永久性差異	3,700	2,754
前期高估數及其他	(3,238)	(8,716)
合計	<u>\$ 46,150</u>	<u>41,878</u>

4.未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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：

	112.12.31	111.12.31
子公司未分配盈餘金額	<u>\$ 1,137,522</u>	<u>938,788</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ (227,504)</u>	<u>(187,758)</u>

5.已認列遞延所得稅資產

遞延所得稅資產

	111.1.1	認列於損益	認列於其他綜合損益	111.12.31	認列於損益	認列於其他綜合損益	112.12.31
存貨跌價及報廢損失	\$ 719	1,020	-	1,739	(364)	-	1,375
未實現費用	21,273	(997)	-	20,276	(9,360)	-	10,916
未實現聯屬公司間利益	6,704	(829)	-	5,875	(3,861)	-	2,014
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,384	-	(6,405)	14,979	-	8,800	23,779
未實現兌換損失	4,032	(7,301)	-	(3,269)	7,488	-	4,219
其他	289	(89)	-	200	(89)	-	111
	<u>\$ 54,401</u>	<u>(8,196)</u>	<u>(6,405)</u>	<u>39,800</u>	<u>(6,186)</u>	<u>8,800</u>	<u>42,414</u>

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

1.股本

民國一一二年及一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,000,000千元，均含保留供發行員工認股權證60,000千元；實收股本皆為889,535千元，每股面額10元。

2.資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 320,766	320,766
現金增資保留員工認購之酬勞成本	7,852	7,852
公司債認股權	117	117
庫藏股票交易	3,642	3,642
公司債轉換普通股溢價	433,380	433,380
長期股權投資持股比例變動數	2,736	-
	<u>\$ 768,493</u>	<u>765,757</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

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。截至民國一一二年十二月三十一日，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個體財務報告附註(續)

本公司最近兩年度盈餘分配案，分別於民國一一二年六月十二日及一一一年六月二十一日經股東常會決議通過，有關分派予業主股利之資訊如下：

	111年度		110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)	\$	2.3	2.0	177,907

上述盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異，民國一一二年盈餘分配案尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可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	112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	1,000	-	-	-	1,000

收回原因	111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	-	1,000	-	-	1,000

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未有前述超限之情事，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權益。

(十七)股份基礎給付

本公司限制員工權利新股計畫

本公司股東會於民國一一一年六月二十一日決議發行限制員工權利新股3,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，尚待董事會決議發行基準日。

員工獲配之限制員工權利新股於未達成既得條件前，須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。除交付信託保管及依規定未達既得條件前受限制之權利外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。另，員工依發行辦法獲配之限制員工權利股票，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

(十八)每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 328,378	338,432
加權平均流通在外股數(千股)	87,954	88,686
基本每股盈餘(元)	\$ 3.73	3.82
稀釋每股盈餘：		
歸屬普通股股本之本期淨利	\$ 328,378	338,432
加權平均流通在外股數(千股)	87,954	88,686
得採股票發放之員工酬勞	629	937
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	88,583	89,623
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.71	3.78

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

	112年度	111年度
主要地區市場		
中國	\$ 2,309,849	1,945,978
臺灣	82,752	123,202
其他國家	68,380	45,435
	<u>\$ 2,460,981</u>	<u>2,114,615</u>
主要產品		
捲繞導電高分子固態電容器	\$ 1,700,151	1,579,295
晶片型導電高分子固態電容器	713,133	485,414
其他	47,697	49,906
	<u>\$ 2,460,981</u>	<u>2,114,615</u>

應收帳款及其減損之揭露，請詳附註六(四)。

(二十)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一二二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為35,769千元及36,375千元，董事酬勞估列金額分別為10,520千元及10,699千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事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。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，民國一二二年度估列金額業經董事會決議通過，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失淨額

	112年度	111年度
股利收入	\$ 6,501	11,229
處分不動產、廠房及設備利益	1,612	2,590
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(4)	-
其他	349	2,319
	<u>\$ 8,458</u>	<u>16,138</u>

2.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ 29,239	18,918
租賃負債之利息費用	130	140
	<u>\$ 29,369</u>	<u>19,058</u>

3.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 17,538	6,300
其他利息收入	15	511
	<u>\$ 17,553</u>	<u>6,811</u>

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)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產業等客戶群，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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有55%及55%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(四)。

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	12個月 以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 837,000	839,882	839,882	-	-
應付帳款(含關係人)	420,792	420,792	420,792	-	-
應付薪資及獎金	93,603	93,603	93,603	-	-
應付設備款	4,938	4,938	4,938	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	27,407	27,407	27,407	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	15,350	15,672	2,987	2,143	10,542
長期借款(含一年內)	462,500	477,570	36,255	123,806	317,509
	<u>\$1,861,590</u>	<u>1,879,864</u>	<u>1,425,864</u>	<u>125,949</u>	<u>328,051</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$1,254,000	1,257,231	1,257,231	-	-
應付帳款(含關係人)	422,001	422,001	422,001	-	-
應付薪資及獎金	85,324	85,324	85,324	-	-
應付設備款	6,475	6,475	6,475	-	-
應付費用(帳列其他流動負債)	22,340	22,340	22,340	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	5,996	6,036	3,011	2,182	843
長期借款	375,000	399,226	3,228	3,317	392,681
	<u>\$2,171,136</u>	<u>2,198,633</u>	<u>1,799,610</u>	<u>5,499</u>	<u>393,524</u>

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 39,878	30.705	1,224,454	44,173	30.71	1,356,553
人民幣	61,167	4.3352	265,171	79,081	4.4094	348,700
金融負債						
貨幣性項目						
美金	11,453	30.705	351,664	12,800	30.71	393,088
人民幣	13,370	4.3352	57,962	17,593	4.4094	77,575

(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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之本期淨利變動情形如下：

台幣匯率	變動情形	112年度	111年度
	對美元貶值1%	\$ 6,982	7,708
	對美元升值1%	\$ (6,982)	(7,708)
	對人民幣貶值1%	\$ 1,658	2,169
	對人民幣升值1%	\$ (1,658)	(2,169)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為5,150千元及112,600千元。

4.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，民國一一二年度及一一一年十二月三十一日之綜合損益變動情形如下：

借款年利率	變動情形	112年度	111年度
	增加百分之一	\$ (10,396)	(13,032)
	減少百分之一	\$ 10,396	13,032

5.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 證 券 價 格	112年度		111年度	
	其他綜合損 益稅前金額	本期稅前 淨利	其他綜合損 益稅前金額	本期稅前 淨利
上漲1%	\$ 2,130	298	2,910	-
下跌1%	(2,130)	(298)	(2,910)	-

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.12.31			
		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－流動					
政府公債	\$ 29,775	29,775	-	-	29,775
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	\$ 212,957	-	-	212,957	212,957
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 146,010	146,010	-	-	146,010
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	\$ 145,021	-	-	145,021	145,021

(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。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法及淨資產價值法估算公允價值，可類比上市(櫃)公司法主要假設係以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及本益比乘數。淨資產價值法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業整體價值。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(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—無活絡市場	
112年1月1日餘額	\$	145,021
新增		80,000
減資退回股款		(8,811)
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		(3,253)
112年12月31日餘額	\$	<u>212,957</u>
111年1月1日餘額	\$	129,807
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		15,214
111年12月31日餘額	\$	<u>145,021</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」，歸屬於截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，帳上仍持有資產之損益金額分別為利益26,769千元及利益30,022千元。

(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 公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動 (無活絡市場之權益 工具投資)	淨資產價值 法	- 淨資產價值 - 流通性折價(112.12.31及111.12.31均為9%)	- 淨資產價值愈高，公允價值愈高 - 流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動 (無活絡市場之權益 工具投資)	市場法	- 股價淨值比乘數(112.12.31及111.12.31為1.06~4.81及1.12~4.16) - 本益比乘數(112.12.31及111.12.31為18.91~21.33及13.3~13.7) - 流通性折價(112.12.31及111.12.31為15.09%~23.22%及14.48%~28.15%)	- 股價淨值比越高，公允價值愈高 - 本益比乘數愈高，公允價值愈低 - 流通性折價愈高，公允價值愈低

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		公允價值變動反應於 其他綜合損益		
	輸入值		向上或下 變動	
民國112年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	2,589	(2,589)
	淨資產價值法	±1%	705	(705)
	股權淨值比乘數	±1%	12,854	(12,854)
	本益比乘數	±1%	55	(55)
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流通性折價	±1%	1,776	(1,776)
	淨資產價值法	±1%	504	(504)
	股權淨值比乘數	±1%	5,369	(5,369)
	本益比乘數	±1%	76	(76)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿三)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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。

2.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)。

3.信用風險

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

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收帳款之金融商品。本公司之

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

民國一一二年及一一一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。

4.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。

5.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營運單位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。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有人民幣及美元。

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。

(廿四)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：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 1,903,919	2,203,299
減：現金及約當現金	(526,765)	(933,280)
淨負債	<u>\$ 1,377,154</u>	<u>1,270,019</u>
權益總額	<u>\$ 2,914,375</u>	<u>2,720,740</u>
負債資本比率	<u>47.25%</u>	<u>46.68%</u>

(廿五)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 1,254,000	(417,000)	-	-	837,000
租賃負債	5,996	(7,304)	-	16,658	15,350
長期借款(含一年內)	375,000	87,500	-	-	462,500
	<u>\$ 1,634,996</u>	<u>(336,804)</u>	<u>-</u>	<u>16,658</u>	<u>1,314,850</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	其他變動	
短期借款	\$ 1,306,000	(52,000)	-	-	1,254,000
租賃負債	19,487	(7,562)	-	(5,929)	5,996
長期借款	10,000	365,000	-	-	375,000
	<u>\$ 1,335,487</u>	<u>305,438</u>	<u>-</u>	<u>(5,929)</u>	<u>1,634,996</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
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
鈺邦電子(湖北)有限公司(鈺邦湖北)	本公司之子公司
佳邦科技股份有限公司(註)	本公司董事長為該公司之自然人董事
華新科技股份有限公司(註)	佳邦科技之母公司
將大科技股份有限公司	本公司採權益法評價之關聯企業
旭積科技股份有限公司	本公司採權益法評價之關聯企業

註：佳邦公司原為本公司之法人董事，於民國一一二年四月十三日起因轉讓持股超過選任時持股之二分之一，依法其董事職務當然解任。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
鈺邦無錫	\$ 68,452	103,926
華新科技	-	43
將大科技	469	-
	<u>\$ 68,921</u>	<u>103,969</u>

本公司售予關係人及非關係人之銷售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天至150天不等。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，因銷貨產生之遞延未實現毛利分別為(2,979)千元及4,869千元，列入採用權益法投資減項。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進貨

	112年度	111年度
鈺邦無錫	\$ 1,931,416	1,695,410
旭積科技	2,380	-
	<u><u>\$ 1,933,796</u></u>	<u><u>1,695,410</u></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天至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	112.12.31	111.12.31
應收關係人帳款	鈺邦無錫	\$ 26,886	61,956
應收關係人帳款	華新科技	-	45
應收關係人帳款	將大科技	299	-
		<u><u>\$ 27,185</u></u>	<u><u>62,001</u></u>

4. 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付關係人帳款	鈺邦無錫	\$ 404,819	410,595
應付關係人帳款	旭積科技	2,232	-
		<u><u>\$ 407,051</u></u>	<u><u>410,595</u></u>

5. 財產交易

本公司於民國一一二年三月出售機器設備予鈺邦無錫，出售價款為913千元，截至民國一一二年十二月三十一日止，未收尾款為913千元。

本公司於民國一一一年九月向鈺邦無錫購入機器設備，總價為544千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，尾款已全數付清。

本公司於民國一一一年九月向佳邦科技購入其他設備，總價為1,317千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，未付尾款為1,383千元。民國一一二年三月三十一日帳款已全數付清。

6. 背書保證

本公司於民國一一二年及一一一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429,870千元及429,940千元。

7. 資金貸與關係人

民國一一二年度及一一一年度因資金貸與子公司所產生之利息收入分別為0千元及499千元。

8. 其他交易

本公司民國一一二年及一一一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1,244千元及2,689千元，列入權益法投資減項。

本公司與佳邦科技簽訂有繞線設備相關合約。民國一一二年度及一一一年度所產生之服務收入為0千元及843千元。

綜上所述，本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，與子公司及佳邦科技因上述其他交易及零星代收代墊款項等而產生之其他應收款－關係人餘額分別為4,025千元、0千元、15,736千元及0千元。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 36,676	39,958
退職後福利	324	432
	<u><u>\$ 37,000</u></u>	<u><u>40,390</u></u>

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年十一月六日董事會決議通過參與旭積科技股份有限公司現金增資案，截至民國一一三年二月十五日已投入151,920千元，購入股權後本公司對旭積科技股份有限公司持股比由30%上升至52%，並取得對旭積科技股份有限公司之控制。

十二、其 他

員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	14,962	166,265	181,227	13,802	145,840	159,642
勞健保費用	1,275	10,323	11,598	1,036	9,551	10,587
退休金費用	458	4,497	4,955	420	3,991	4,411
董事酬金	-	10,520	10,520	-	10,699	10,699
其他員工福利費用	1,655	6,121	7,776	778	5,965	6,743
折舊費用	25,099	14,949	40,048	27,670	9,810	37,480
攤銷費用	442	4,162	4,604	765	4,309	5,074

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	132	119
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,619	\$ 1,591
平均員工薪資費用	\$ 1,427	\$ 1,400
平均員工薪資費用調整情形	1.93%	
監察人酬金	\$ -	\$ -

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依公司章程第二十七條規定辦理，由董事會決議提撥不低於年度獲利百分之八為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。為定期評估董事及經理人薪資報酬，董事及經理人之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，就評估項目如：董事及經理人是否有造成公司損失之負面事件、內部管理失當等風險事件，並參酌目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

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：

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	擔保品價值	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	194,550	184,230	-	-	業務往來	1,931,416	子公司業務需要	-	-	-	1,165,750	1,165,750
0	本公司	鈺邦湖北	其他應收款—關係人	是	194,550	184,230	-	-	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	-	1,165,750	1,165,750

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	2,914,375	226,975	214,935	-	-	7.37%	2,914,375	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦湖北	子公司	2,914,375	226,975	214,935	-	-	7.37%	2,914,375	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	美國國庫債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	29,775	- %	29,775	
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	780	25,147	5.80%	25,147	
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	4,196	10.73%	4,196	
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	1,600	11,696	3.64%	11,696	
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	76,424	5.39%	76,424	
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	2,777	3.20%	2,777	
本公司	源芯半導體	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800	23,597	8.00%	23,597	
本公司	普訊玖二期創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	27,240	2.67%	27,240	
本公司	昕琦科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	41,880	11.18%	41,880	

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	承啟科技股份有限公司普通股	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	無	無	4,710	159,248 (註)	30	1,546	4,740	250,823	160,794	90,029	-	-

註：期初餘額係取得成本。

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。

鈺邦科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	1,931,416	99 %	月結60天	-	註	404,819	96%	註2

註：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。

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		
鈺邦無錫	本公司	母子公司	404,819 (註1)	-	-	-	120,602	-

註1：係含銷貨所產生之應收款項。

註2：係截至民國一一三年一月十九日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：無。

(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	1,396,226	1,377,960	45,104	100.00%	2,268,332	137,789	156,089	子公司(註)
本公司	旭積科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	30,000	30,000	3,000	30.00%	23,378	(7,641)	(2,293)	關聯企業
本公司	將大科技	Taiwan	生產銷售電子元器件等	7,000	7,000	700	23.33%	3,420	(7,222)	(2,650)	關聯企業

註：認列之投資損益包括聯屬公司間逆流交易之調整。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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	收回								
鈺邦無錫	生產銷售電子元器件等	1,220,424 (USD 41,700千元)	註1	1,293,113 (USD 41,700千元)	-	-	1,293,113 (USD 41,700千元)	144,017	100%	100.00%	144,017 註3	2,235,661 註3	-	
深圳凱澤鑫	生產銷售電子元器件等	51,589 (RMB 11,900千元)	註1	44,898 (RMB 9,800千元)	-	-	44,898 (RMB 9,800千元)	(2,660)	35%	35.00%	(1,350) 註3	49,867 註3	-	
鈺邦湖北	生產銷售電子元器件等	248,146 (USD 8,500千元)	註2	231,962 (USD 8,000千元)	15,222 (USD 500千元)	-	247,184 (USD 8,500千元)	43,424	100%	100.00%	42,645 註3	366,127 註3	-	

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 赴大陸地區投資金額(註5)	經濟部投審會核准 投資金額(註5)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註5)
1,585,195(USD50,200千元及 RMB9,800千元)	1,701,766(USD53,700千元及 RMB11,900千元)	

註1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：係依同期間經母公司會計師查核之財務報告認列。

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53,700千元及人民幣11,900千元，並以歷次匯率換算為新台幣。另，截至民國一二年十二月三十一日止，尚有已核准投資金額計美金3,500千元及人民幣2,100千元，其中美金2,000千元因三年內未執行自動失效外，尚餘美金1,500千元及人民幣2,100千元未實際匯出。

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：

合併公司民國一二年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
西北臺慶科技股份有限公司		25,000,000	28.10%
華誠創業投資股份有限公司		10,668,012	11.99%
台虹科技股份有限公司		6,139,000	6.90%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一二年合併財務報告。

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	112 年度		111 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
流 動 資 產	3,168,097	65	3,194,551	65	(26,454)	(1)
不動產、廠房及設備	1,296,039	26	1,363,219	28	(67,180)	(5)
無 形 資 產	25,215	-	26,508	1	(1,293)	(5)
其 他 資 產	433,004	9	334,073	6	98,931	30
資 產 總 額	4,922,355	100	4,918,351	100	4,004	-
流 動 負 債	1,687,223	34	1,821,771	36	(134,548)	(7)
非 流 動 負 債	320,757	6	375,840	8	(55,083)	(15)
負 債 總 額	2,007,980	40	2,197,611	44	(189,631)	(9)
股 本	889,535	18	889,535	18	0	0
資 本 公 積	768,493	16	765,757	16	2,736	-
保 留 盈 餘	1,372,023	28	1,155,909	24	216,114	19
其 他 權 益	(75,302)	(1)	(50,087)	(1)	(25,215)	50
庫 藏 股 票	(40,374)	(1)	(40,374)	(1)	0	0
股東權益總額	2,914,375	60	2,720,740	56	193,635	7
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)： 1.其他資產：主係本期持有有價證券增加所致。 2.其他權益：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 二、上述變動對本公司並無重大影響。						

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	112 年度		111 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	2,934,913	100	2,488,694	100	446,219	18
營業成本	2,138,060	73	1,839,740	74	298,320	16
營業毛利	796,853	27	648,954	26	147,899	23
營業費用	419,610	14	376,944	15	42,666	11
營業利益	377,243	13	272,010	11	105,233	39
營業外收入及支出淨額	44,547	1	173,022	7	(128,475)	(74)
稅前淨利	421,790	14	445,032	18	(23,242)	(5)
所得稅費用	93,412	3	106,600	4	(13,188)	(12)
本期淨利	328,378	11	338,432	14	(10,054)	(3)
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)： 1.營業毛利及營業利益：主係因捲繞型固態電容(DIP & V-Chip)及晶片型固態電容(CAP)的出貨量及營收均較 111 年度成長所致。 2.營業外收入及支出淨額：主係因 112 年美元走貶，使外幣兌換損失增加所致。 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： 113 年度將持續開發高信賴性產品、小尺寸 & 薄型化、High Ripple & Low ESR 之捲繞型(固態/混合型/液態)電容器及堆疊型固態電容器等產品系列，以提供高階成長市場- AI Server, AI PC, Power 及 Automotive 等之使用需求。						

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	112 年度	111 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流量	490,349	545,392	(55,043)
投資活動之淨現金流量	(38,057)	(216,956)	177,899
籌資活動之淨現金流量	(551,782)	71,276	(623,058)

增減變動分析說明：

(1)營業活動：主係因 112 年營收上升，期末應收帳款增加所致。

(2)投資活動：主係 112 年處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。

(3)籌資活動：主係 112 年償還短期借款增加所致。

(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 (A)	全年來自營業 活動淨現金流量 (B)	全年現金 流出量 (C)	預計現金剩餘 (不足)數額 (A)+(B)-(C)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,124,174	478,689	200,610	1,402,253	不適用	不適用
未來一年現金流動性分析： (1)營業活動：因營運獲利，使營業活動產生淨現金流入。 (2)投資活動：因購買固定資產，使投資活動產生淨現金流出。 (3)籌資活動：因發放現金股利，使籌資活動產生淨現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計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 112 年底對子公司「APAQ Investments Limited」產生權益法認列之投資利 156,089 千元。
- (2)本公司 112 年底對子公司「鈺邦電子(湖北)有限公司」產生權益法認列之投資利 42,645 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 95.05%及 97.18%，故匯率變動對營收具有一定程度的影響。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，往年對獲利之影響性不大，惟 111 年美元貶值，造成匯率變動影響顯著，本公司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	112 年度	111 年度
匯兌(損)益	24,185	150,409
營業收入淨額	2,934,913	2,488,694
匯兌(損)益佔營業收入比例	0.82%	6.04%

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，雖利率走勢上升，惟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：

112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 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	2,914,375	226,975	214,935	-	-	7.37%	2,914,375	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦湖北 子公司	2,914,375	226,975	214,935	-	-	7.37%	2,914,375	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：

112年12月31日 單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	194,550	184,230	-	-	業務往來	1,931,416	-	-	-	1,165,750	1,165,750
0	本公司	鈺邦湖北	其他應收款—關係人	是	194,550	184,230	-	-	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	1,165,750	1,165,750

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：無此情形。

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113年投入研發的費用持續增加，約為營收比重3%。

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.科技改變（包括資通安全風險）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。

針對資通安全風險，本公司成立資訊安全管理小組全面性提升資安防護能力。

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司尚無因科技改變（包括資通安全風險）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中國廠商供應，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：西北臺慶科技(股)公司於民國 112 年 4 月 13 日藉由公開收購取得本公司普通股股份 25,000,000 股，佔本公司已發行股數 28.1%，成為本公司大股東，對本公司無其他重大影響。

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。

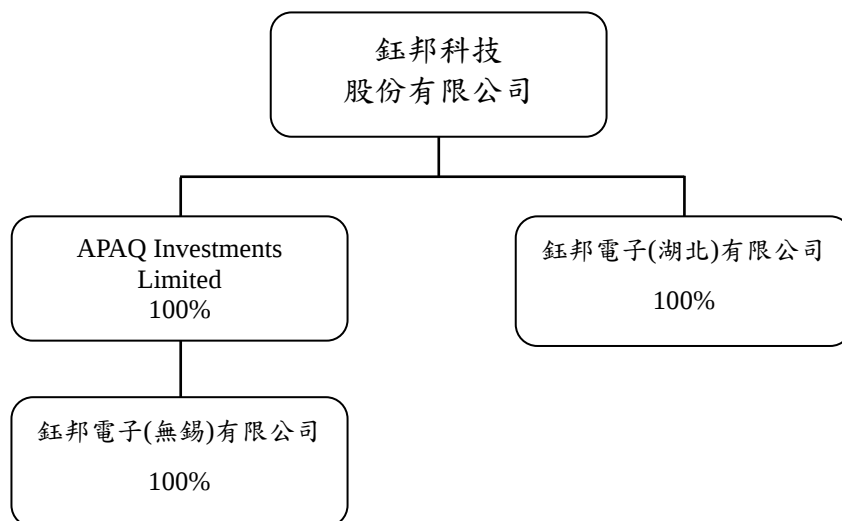
七、其他重要事項：無

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	1,396,226	控股
鈺邦電子(無錫)有限公司	2007 年	江蘇省無錫市	1,220,424	生產銷售電子之元器件
鈺邦電子(湖北)有限公司	2019 年	湖北省十堰市	248,146	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 代表人：鄭敦仁	45,104	100%
鈺邦電子(無錫)有限公司	董事	APAQ Investments Limited. 代表人：鄭敦仁、林清封、林溪東	註	100%
	總經理	林清封	註	0%
鈺邦電子(湖北)有限公司	董事	鈺邦科技股份有限公司 代表人：鄭敦仁	註	100%
	總經理	林清封	註	0%

註：為有限公司型態未發行股票，故無股數。

5.關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股情形：無。

(二)關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期 損益
APAQ Investments Limited.	1,396,226	2,289,820	9,733	2,280,087	0	(4,936)	137,789
鈺邦電子(無錫)有限公司	1,220,424	2,773,475	537,813	2,235,661	2,444,864	157,284	144,017
鈺邦電子(湖北)有限公司	248,146	530,595	162,182	368,413	552,134	26,765	43,424

(三)關係企業合併財務報表:請參閱本年報第61-100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三項第二款，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三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
112/02/22	公告本公司 111 年度合併財務報告業經董事會決議通過
112/02/22	公告本公司董事會決議召開股東常會
112/03/16	公告有關西北臺慶科技股份有限公司擬公開收購本公司普通股股份事宜
112/03/17	本公司接獲西北臺慶科技股份有限公司申報及公告之公開收購申報書、公開收購說明書及相關書件等有關收購通知之訊息說明
112/03/28	本公司對西北臺慶科技股份有限公司公開收購本公司普通股股份之審議委員會結果
112/03/28	本公司對西北臺慶科技股份有限公司公開收購本公司普通股股份之相關事宜說明
112/04/13	公告本公司法人董事因轉讓持股超過選任時持股之二分之一依法其董事職務當然解任
112/04/25	公告本公司董事會決議股利分派

日期	事項
112/05/11	公告本公司 112 年第一季合併財務報告業經董事會決議通過
112/06/12	公告本公司股東會重要決議事項
112/06/12	公告本公司董事長續任
112/06/12	公告本公司 112 年股東常會通過解除新任董事競業禁止案
112/06/12	公告本公司董事會決議委任第五屆薪資報酬委員會委員
112/06/12	公告本公司 112 年股東常會董事全面改選當選名單
112/06/12	公告本公司第二屆審計委員會委員名單
112/07/03	公告本公司股利配發基準日
112/08/07	公告本公司 112 年第二季合併財務報告業經董事會決議通過
112/08/07	新增資金貸與 100%控股子公司(鈺邦無錫)金額達「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 22 條第一項第三款之標準
112/08/07	新增資金貸與 100%控股子公司(鈺邦湖北)金額達「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 22 條第一項第三款之標準
112/08/07	為 100%控股子公司(鈺邦無錫)背書保證金額達「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三款及第四款之標準
112/08/07	為 100%控股子公司(鈺邦湖北)背書保證金額達「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四款之標準
112/08/14	公告本公司處分同一有價證券累計達實收資本額百分之二十
112/08/18	公告修正本公司 112 年第二季合併財務報告(去年同期金額誤謬)
112/11/06	公告本公司 112 年第三季合併財務報告業經董事會決議通過
112/12/12	公告本公司受邀參加福邦證券舉辦之法人說明會
112/12/14	澄清 112/12/14 經濟日報相關報導
113/02/20	公告本公司 112 年度合併財務報告業經董事會決議通過
113/02/20	公告本公司董事會決議召開股東常會
113/02/20	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



中華民國一一三年三月三十一日 刊印