

股票代碼：6449



鈺邦科技股份有限公司

APAQ TECHNOLOGY CO., LTD.

一一四年股東常會

議事錄

中華民國一一四年五月二十六日

鈺邦科技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

召開方式：實體並以視訊輔助

時間：中華民國一一四年五月二十六日（星期一）上午九時整

地點：新竹科學園區管理局竹南科學園區行政服務中心二樓 202 職訓教室
（苗栗縣竹南鎮科研路 36 號二樓）

視訊會議使用平台：集保公司：<https://stockservices.tdcc.com.tw>

因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形：請詳如開會通知書記載；本次會議之視訊會議平台並未發生障礙。

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數 65,859,890 股，佔本公司已發行股份總數 72.41 %，已達法定出席股數。

主席：董事長 鄭敦仁先生

紀錄：羅歲

出席董事：鄭敦仁董事長、林清封董事、謝明諺董事、劉仲明獨立董事、巫永財獨立董事，計 5 席董事出席。

其他列席人員：林溪東總經理、李佩玲財務主管兼公司治理主管、安侯建業聯合會計師事務所 吳俊源會計師。

壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、一一三年度營業報告書。

說明：本公司一一三年度營業報告書，敬請參閱附件一。

二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查報告書，敬請參閱附件二。

三、本公司一一三年度關係人交易、海外及大陸投資、融資背書、衍生性商品執行情形等重大交易事項報告。

說明：重大交易事項，敬請參閱附件三。

四、員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依公司章程規定，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。

2. 113 年度獲利新台幣 668,132,518 元，擬提撥員工酬勞新台幣 56,791,260 元及董事酬勞新台幣 16,703,312 元，共計新台幣 73,494,572 元，全數以現金發放。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一一三年度合併財務報告及個體財務報告，業已經民國 114 年 2 月 26 日董事會決議通過，並委任安侯建業聯合會計師事務所吳俊源、陳政學會計師查核簽證完竣。營業報告書、合併財務報告及個體財務報告，請參閱附件一、四及五。

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：65,859,890 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：65,563,476 權 (含電子投票：29,681,289 權)	99.54%
反對權數：10,338 權 (含電子投票：10,338 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：286,076 權 (含電子投票：44,076 權)	0.43%

第二案 (董事會提)

案由：一一三年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1、一一三年度盈餘依本公司章程第二十七條之一分派如下：

鈺邦科技股份有限公司
一一三年度盈餘分派表



(單位：新台幣元)

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	821,990,585	
加：113 年度稅後淨利	534,394,344	
加：迴轉特別盈餘公積	75,302,351	
減：提列 113 年度法定公積	53,439,434	
可供分配盈餘	1,378,247,846	
分配項目：		
股東紅利(現金)	316,632,651	每股 3.6 元
期末未分配盈餘	1,061,615,195	

附註：流通在外股數 87,953,514 股。

董事長：



經理人：



會計主管：



2、上述股東現金股利分派項目，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股

數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長調整之。

3、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，併入其他收入。

4、上述配息，授權董事長訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜。

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：65,859,890 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：65,560,274 權 (含電子投票：29,678,087 權)	99.54%
反對權數：13,539 權 (含電子投票：13,539 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：286,077 權 (含電子投票：44,077 權)	0.43%

伍、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：因應法令修改，擬修正本公司「公司章程」部分條文，修訂前、後條文對照表如下：

鈺邦科技股份有限公司
「公司章程」修訂前、後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第二十七條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞， <u>且其中不低於百分之十提撥為分派予基層員工之酬勞</u> ，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。	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。	配合證券交易法第十四條修訂

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第三十三條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十四年十二月二十三日訂立，自主管機關核准登記之日施行。 民國九十五年七月七日第一次修正經股東會決議後生效 民國九十八年六月二十六日第二次修正，經股東會決議後生效。 民國九十九年六月二十五日第三次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇〇年六月二十二日第四次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇一年六月二十二日第五次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇二年六月二十五日第六次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇三年六月十二日第七次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇四年六月二十三日第八次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇五年六月二十三日第九次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇六年六月二十日第十次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇七年六月二十六日第十一次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇八年六月十九日第十二次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇九年六月十七日第十三次修正，經股東會決議後生效。 民國一一一年六月二十一日第十四次修正，經股東會決議後生效。 民國一一四年五月二十六日第十五次修正，經股東會決議後生效。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十四年十二月二十三日訂立，自主管機關核准登記之日施行。 民國九十五年七月七日第一次修正經股東會決議後生效 民國九十八年六月二十六日第二次修正，經股東會決議後生效。 民國九十九年六月二十五日第三次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇〇年六月二十二日第四次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇一年六月二十二日第五次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇二年六月二十五日第六次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇三年六月十二日第七次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇四年六月二十三日第八次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇五年六月二十三日第九次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇六年六月二十日第十次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇七年六月二十六日第十一次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇八年六月十九日第十二次修正，經股東會決議後生效。 民國一〇九年六月十七日第十三次修正，經股東會決議後生效。 民國一一一年六月二十一日第十四次修正，經股東會決議後生效。	增列修訂日期

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：65,859,890 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：65,562,938 權 (含電子投票：29,680,751 權)	99.54%
反對權數：10,482 權 (含電子投票：10,482 權)	0.01%

表決結果	占出席股東表決權數
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：286,470 權 (含電子投票：44,470 權)	0.43%

第二案 (董事會提)

案由：解除董事競業禁止案，提請 討論。

說明：依公司法第 209 條規定：董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可，擬提請股東常會同意董事之行為於無損及本公司利益情形下，得不受公司法第 209 條之限制。擬解除之內容如下：

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
董事長	鄭敦仁	旭積科技(股)公司董事長法人代表人 鳳凰肆創新創業投資(股)董事法人代表人
董事	巫永財	雙鴻科技(股)公司獨立董事
董事	謝明諺	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 昕琦科技(股)公司董事 力隼創業投資(股)公司董事

決議：經投票表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：65,859,890 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：65,514,081 權 (含電子投票：29,631,894 權)	99.47%
反對權數：60,945 權 (含電子投票：60,945 權)	0.09%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：284,864 權 (含電子投票：42,864 權)	0.43%

陸、臨時動議：無

本次股東會無股東提問。

柒、散會：上午九時十一分

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

鈺邦科技股份有限公司 一一三年度營業報告書

一、經營方針、實施概況及獲利能力分析

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。

隨著伺服器（Server）應用需求擴大，Vchip 及 Cap 在該領域的布局逐步發酵，市場導入成果日益顯現，有效帶動整體需求穩健成長。Hybrid 則因應 Server 48V 系統應用需求，63V 與 80V 產品於客戶端設計導入持續增加。CAP 產品則因技術規格及生產效率提升，成功擴大出貨規模並推升在筆電市場的市占率。綜前所述，113 年度各產品線出貨量較 112 年度大幅成長，營收及毛利均創歷年新高。

二、營業計劃實施成果及營業收支預算執行情形

1.營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項目	113 年度	112 年度	成長率
營業收入淨額	3,495,668	2,934,913	19.11%
營業毛利	1,045,244	796,853	31.17%
營業利益	525,745	377,243	39.37%
本期淨利歸屬於：			
母公司業主	534,394	328,378	62.74%
非控制權益	(22,579)	0	註
合計	511,815	328,378	55.86%

註：本公司於 113 年 2 月 15 日參與現金增資取得旭積科技(股)公司 22%股權，對旭積科技持股比例由 30%增加至 52%，並取得對該公司之控制，故自收購日起旭積科技成為本公司之子公司。

2.營業收支預算執行情形：不適用。

三、研究發展狀況

鈺邦於 114 年度將持續開發新產品應用於高階市場：

- (1) 高信賴性產品(CAP/Vchip/Hybrid for AI Server/AI PC/EV)
- (2) 小尺寸 & 薄型化產品(CAP 1H,SMLC B-size for NB)
- (3) 薄型化產品(Vchip for NB)
- (4) High Ripple & Low ESR 產品(Hybrid for AI Server/EV)

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。

董事長：



經理人：



會計主管：



鈺邦科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 六 日

鈺邦科技股份有限公司

113 年度關係人交易、海外及大陸投資、融資背書、衍生性商品執行情形等重大交易事項

(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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	鈺邦無錫	其他應收款－關係人	是	164,175	163,925	-	-	業務往來	2,307,963	子公司業務需要	-	-	-	392,047	1,568,189
0	本公司	鈺邦湖北	其他應收款－關係人	是	164,175	163,925	-	-	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	-	392,047	1,568,189
0	本公司	旭積科技	其他應收款－關係人	是	80,000	80,000	-	-	短期融通資金	-	子公司業務需要	-	-	-	392,047	1,568,189

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：本公司對單一企業資金貸與限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十為限；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		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	鈺邦無錫	子公司	3,920,474	164,175	163,925	-	-	4.18%	3,920,474	Y	N	Y
0	本公司	鈺邦湖北	子公司	3,920,474	164,175	163,925	-	-	4.18%	3,920,474	Y	N	Y
0	本公司	旭積科技	子公司	3,920,474	80,000	80,000	-	-	2.04%	3,920,474	Y	N	N

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	持股比率	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	16,000	47,079	-%	47,079	
本公司	凱威創投	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600	5,409	5.39%	5,409	

(接次頁)

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	持股比率	公允價值	
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	624	21,878	5.80%	21,878	
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	2,517	10.73%	2,517	
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	1,480	13,305	3.64%	13,305	
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	158,114	5.39%	158,114	
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	2,119	3.20%	2,119	
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	32,625	8.00%	32,625	
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	26,430	2.67%	26,430	
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	2,500	32,286	11.18%	32,286	
本公司	新代科技	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,400	695,576	2.14%	695,576	
本公司	鳳凰陸創	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	43,350	2.54%	43,350	

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(註)
本公司	新代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-非流動	無	無	-	-	1,400	210,000	-	-	-	-	1,400	210,000

註：係取得之成本。

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	2,307,963	99%	月結 60 天	-	註 1	(646,277)	97%	註 2
本公司	鈺邦無錫	子公司	銷貨	102,727	3%	月結 60 天	-	註 1	31,551	2%	註 2
鈺邦無錫	鈺邦湖北	同一母公司	進貨	613,905	37%	月結 120 天	-	註 1	(219,670)	32%	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)	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	646,277	-	-	-	9,818	-
鈺邦湖北	鈺邦無錫	同一母公司	219,670	-	-		76,443	-

註：係截至民國一〇四年一月二十日之收回情形。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編 號	交易人 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	2,307,963	月結 60 天	66%
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	銷貨	102,727	月結 60 天	3%
0	本公司	鈺邦無錫	母公司對子公司	應付帳款	646,277	月結 60 天	9%
1	鈺邦無錫	鈺邦湖北	子公司對子公司	進貨	613,905	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	219,670	月結 120 天	3%

(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	
				本期 期末	去年 年底	股數	比率	帳面 金額				
本公司	APAQ Samoa	Samoa	控股	1,405,325	1,396,226	45,392	100 %	2,606,367	100.00 %	231,634	208,460	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	181,920	30,000	11,440	52 %	181,459	52.00 %	(47,498)	(24,598)	子公司 、註 2
本公司	將大 科技	Taiwan	生產銷售 電子元器 件等	-	7,000	-	- %	-	23.33 %	(6,584)	(1,536)	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	截至本期末止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回								
鈺邦無錫	生產銷售電子元器件等	1,262,893 (USD41,700千元)	註2	1,293,113 (USD41,700千元)	-	-	1,293,113 (USD41,700千元)	239,824	100%	100.00%	239,824 註3	2,593,067 註3	-	
深圳凱澤鑫	生產銷售電子元器件等	72,973 (RMB16,000千元)	註2	44,898 (RMB9,800千元)	9,099 (RMB2,100千元)	-	53,997 (RMB11,900千元)	(8,991)	35%	35.00%	(3,220) 註3	59,077 註3	-	關聯企業
鈺邦湖北	生產銷售電子元器件等	270,787 (USD8,800千元)	註1	247,184 (USD8,500千元)	15,222 (USD300千元)	-	256,755 (USD8,800千元)	67,480	100%	100.00%	68,727 註3	464,454 註3	-	

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4)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,603,865(USD50,200千元及RMB9,800千元)	1,643,207(USD53,700千元及RMB11,900千元)	(註5)

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註3：係依同期間經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，截至民國一十三年十二月三十一日止，尚有已核准投資金額計美金3,200千元，其中美金2,000千元因三年內未執行自動失效外，尚餘美金1,200千元未實際匯出。

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。



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

附件四

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」)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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，對合併公司民國一一三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完整性，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一一三年度及一一二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一一三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 四 年 二 月 二 十 六 日

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,541,797	22	1,124,174	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一流動 (附註六(二))	47,079	1	29,775	1
1150 應收票據(附註六(四))	49,086	1	49,562	1
1170 應收帳款(附註六(四))	1,500,079	22	1,166,299	24
1180 應收關係人帳款(附註六(四)及七)	73,360	1	60,048	1
1310 存貨淨額(附註六(五))	728,218	10	684,754	14
1479 其他流動資產(附註六(十))	125,678	2	53,485	1
	<u>4,065,297</u>	<u>59</u>	<u>3,168,097</u>	<u>65</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—非流動(附註六(二))	5,409	-	-	-
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))	1,028,200	15	212,957	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	59,077	1	76,665	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,437,947	21	1,296,039	26
1755 使用權資產(附註六(九)及(十四))	78,343	1	34,754	1
1780 無形資產(附註六(十一))	76,115	1	25,215	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	46,246	1	61,284	1
1920 存出保證金	11,140	-	29,007	1
1990 其他非流動資產(附註六(十))	50,572	1	18,337	-
	<u>2,793,049</u>	<u>41</u>	<u>1,754,258</u>	<u>35</u>
資產總計	<u>\$ 6,858,346</u>	<u>100</u>	<u>4,922,355</u>	<u>100</u>

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一一三年及一二二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 1,420,000	21	837,000	17
2170	應付帳款	527,553	8	353,109	7
2180	應付關係人帳款(附註七)	10,303	-	12,921	-
2201	應付薪資及獎金	191,576	3	137,035	3
2213	應付設備款	36,175	-	27,339	1
2280	租賃負債—流動(附註六(十四))	25,480	-	14,294	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	158,634	2	152,111	3
2399	其他流動負債	243,709	4	153,414	3
		<u>2,613,430</u>	<u>38</u>	<u>1,687,223</u>	<u>34</u>
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十三))	152,185	2	310,389	6
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	11,050	-	-	-
2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))	42,921	1	10,368	-
		<u>206,156</u>	<u>3</u>	<u>320,757</u>	<u>6</u>
負債總計		<u>2,819,586</u>	<u>41</u>	<u>2,007,980</u>	<u>40</u>
權益(附註六(十七))：					
3100	股本	889,535	13	889,535	18
3200	資本公積	768,527	11	768,493	16
3300	保留盈餘	1,704,124	25	1,372,023	28
3400	其他權益	598,662	9	(75,302)	(1)
3500	庫藏股票	(40,374)	(1)	(40,374)	(1)
	歸屬母公司業主權益小計	<u>3,920,474</u>	<u>57</u>	<u>2,914,375</u>	<u>60</u>
36XX	非控制權益(附註六(十七))	<u>118,286</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益總計		<u>4,038,760</u>	<u>59</u>	<u>2,914,375</u>	<u>60</u>
負債及權益總計		<u>\$ 6,858,346</u>	<u>100</u>	<u>4,922,355</u>	<u>100</u>

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 3,495,668	100	2,934,913	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(八)、(九)、(廿一)及七)	2,450,424	70	2,138,060	73
5950 營業毛利	1,045,244	30	796,853	27
6000 營業費用(附註六(八)、(九)、(十四)、(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	149,964	4	124,346	4
6200 管理費用	219,410	7	189,750	6
6300 研究發展費用	150,125	4	105,514	4
營業費用合計	519,499	15	419,610	14
6900 營業利益	525,745	15	377,243	13
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(七)及(廿二))	47,854	2	37,662	-
7050 財務成本(附註六(十四)及(廿二))	(31,322)	(1)	(29,448)	(1)
7100 利息收入(附註六(廿二))	34,125	1	18,441	1
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿三))	111,487	3	24,185	1
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(4,893)	-	(6,293)	-
營業外收入及支出淨額	157,251	5	44,547	1
7900 稅前淨利	682,996	20	421,790	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	171,181	5	93,412	3
本期淨利	511,815	15	328,378	11
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	561,561	16	100,014	3
不重分類至損益之項目合計	561,561	16	100,014	3
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	140,504	4	(44,000)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(28,101)	1	8,800	-
後續可能重分類至損益之項目合計	112,403	3	(35,200)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	673,964	19	64,814	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,185,779	34	393,192	13
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 534,394	16	328,378	11
8620 非控制權益	(22,579)	(1)	-	-
	\$ 511,815	15	328,378	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,208,358	35	393,192	13
8720 非控制權益	(22,579)	(1)	-	-
	\$ 1,185,779	34	393,192	13
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.08		3.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.04		3.71	

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

民國一一年及一二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					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通 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	合 計	庫藏股票				
民國一二年一月一日餘額	\$ 889,535	765,757	196,753	98,691	860,465	1,155,909	(66,870)	16,783	(50,087)	(40,374)	2,720,740	-	2,720,740	
本期淨利	-	-	-	-	328,378	328,378	-	-	-	-	328,378	-	328,378	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(35,200)	100,014	64,814	-	64,814	-	64,814	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	328,378	328,378	(35,200)	100,014	64,814	-	393,192	-	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)	-	(202,293)	
長期股權投資持股比例變動影響數	-	2,736	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	2,914,375	
本期淨利(損)	-	-	-	-	534,394	534,394	-	-	-	-	534,394	(22,579)	511,815	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	112,403	561,561	673,964	-	673,964	-	673,964	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	534,394	534,394	112,403	561,561	673,964	-	1,208,358	(22,579)	1,185,779	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	41,841	-	(41,841)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,216	(25,216)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	(202,293)	-	(202,293)	
行使歸入權	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34	
併購產生之非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140,865	140,865	
民國一三年十二月三十一日餘額	\$ 889,535	768,527	272,437	75,303	1,356,384	1,704,124	10,333	588,329	598,662	(40,374)	3,920,474	118,286	4,038,760	

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
民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 682,996	421,790
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	255,991	243,046
攤銷費用	4,969	4,708
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	1,338	4
利息費用	31,322	29,448
利息收入	(34,125)	(18,441)
股利收入	(1,621)	(6,501)
提列存貨跌價及呆滯損失	41,966	13,531
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	4,893	6,293
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(226)	1,133
處分投資利益	(31,076)	-
其他不影響現流之費損損失	2,574	360
收益費損項目合計	276,005	273,581
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)	(330,210)	(311,706)
存貨	(85,430)	66,213
其他營業資產	(67,528)	9,384
應付帳款(含關係人)	207,493	96,657
其他營業負債	89,308	38,848
調整項目合計	89,638	172,977
營運產生之現金流入	772,634	594,767
收取之利息	33,881	19,151
收取之股利	1,621	6,501
支付之利息	(30,556)	(29,089)
支付之所得稅	(114,347)	(100,981)
營業活動之淨現金流入	663,233	490,349

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112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	6,318	8,811
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(18,051)	(29,779)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(6,000)	-
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	(260,000)	(80,000)
取得採用權益法之投資	(9,342)	-
處分採用權益法之投資	2,202	-
取得子公司之淨現金流入	66,295	-
購買不動產、廠房及設備支付價款	(236,565)	(169,356)
處分不動產、廠房及設備價款	3,930	190
存出保證金減少(增加)	21,191	(6,225)
取得無形資產	(2,534)	(3,417)
其他非流動資產(增加)減少	(5,148)	2,184
預付設備款增加	(24,495)	(9,742)
投資活動之淨現金流(出)入	(462,199)	(38,057)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,680,000	980,000
償還短期借款	(1,097,000)	(1,397,000)
舉借長期借款	-	100,000
償還長期借款	(151,681)	(12,500)
行使歸入權	34	-
租賃本金償還	(27,877)	(19,989)
發放現金股利	(202,293)	(202,293)
籌資活動之淨現金流入(出)	201,183	(551,782)
匯率變動影響數	15,406	(8,704)
本期現金及約當現金增加(減少)數	417,623	(108,194)
期初現金及約當現金餘額	1,124,174	1,232,368
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,541,797	1,124,174

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲





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

附件五

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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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完

整性，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一一三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 四 年 二 月 二 十 六 日

鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 562,732	9	526,765	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融				
資產—流動 (附註六(二))	47,079	1	29,775	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	1,273,577	19	977,507	20
1180 應收關係人帳款(附註六(四)及七)	32,937	1	28,098	1
1210 其他應收款—關係人(附註七)	11,048	-	4,025	-
1310 存貨淨額(附註六(五))	224,932	3	215,663	4
1479 其他流動資產(附註六(十))	13,598	-	8,933	-
	<u>2,165,903</u>	<u>33</u>	<u>1,790,766</u>	<u>37</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金				
融資產—非流動(附註六(二))	5,409	-	-	-
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))	1,028,200	16	212,957	5
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	3,252,086	49	2,662,992	55
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	57,661	1	53,775	1
1755 使用權資產(附註六(八))	26,604	1	15,293	-
1780 無形資產(附註六(九))	22,495	-	24,811	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	21,200	-	42,414	1
1920 存出保證金	7,824	-	7,244	-
1990 其他非流動資產(附註六(十))	5,867	-	8,042	-
	<u>4,427,346</u>	<u>67</u>	<u>3,027,528</u>	<u>63</u>
資產總計	<u>\$ 6,593,249</u>	<u>100</u>	<u>4,818,294</u>	<u>100</u>

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 1,420,000	22	837,000	17
2170	應付帳款	21,020	-	13,741	-
2180	應付關係人帳款(附註七)	646,461	10	407,051	8
2201	應付薪資及獎金	131,505	2	93,603	2
2213	應付設備款	7,910	-	4,938	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	8,040	-	4,982	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借 款(附註六(十二))	158,634	2	152,111	3
2399	其他流動負債	97,242	2	69,736	2
		2,490,812	38	1,583,162	32
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十二))	152,185	2	310,389	6
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	11,050	-	-	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	18,728	-	10,368	-
		181,963	2	320,757	6
負債總計		2,672,775	40	1,903,919	38
權益(附註六(十六))：					
3100	股本	889,535	14	889,535	18
3200	資本公積	768,527	12	768,493	17
3300	保留盈餘	1,704,124	26	1,372,023	29
3400	其他權益	598,662	9	(75,302)	(1)
3500	庫藏股票	(40,374)	(1)	(40,374)	(1)
權益總計		3,920,474	60	2,914,375	62
負債及權益總計		\$ 6,593,249	100	4,818,294	100

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 2,968,691	100	2,460,981	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(二十)及七)	2,384,744	80	2,001,589	81
5950 營業毛利	583,947	20	459,392	19
5910 加：未實現銷貨損益(附註七)	(2,766)	-	7,849	-
5900 已實現營業毛利	581,181	20	467,241	19
6000 營業費用(附註六(二十)及七)：				
6100 推銷費用	89,199	3	74,901	3
6200 管理費用	138,177	5	107,881	5
6300 研究發展費用	108,764	4	105,514	4
營業費用合計	336,140	12	288,296	12
6900 營業利益	245,041	8	178,945	7
7000 營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(廿一))	35,164	1	8,458	-
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿一))	(30,650)	(1)	(29,369)	(1)
7100 利息收入(附註六(廿一)及七)	12,378	-	17,553	1
7230 外幣兌換損益淨額(附註六(廿二))	81,652	3	5,150	-
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(六))	251,053	9	193,791	8
營業外收入及支出淨額	349,597	12	195,583	8
7900 稅前淨利	594,638	20	374,528	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	60,244	2	46,150	2
本期淨利	534,394	18	328,378	13
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	561,561	19	100,014	4
不重分類至損益之項目合計	561,561	19	100,014	4
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	140,504	5	(44,000)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	28,101	(1)	(8,800)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	112,403	4	(35,200)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	673,964	23	64,814	3
本期綜合損益總額	\$ 1,208,358	41	\$ 393,192	16
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.08		\$ 3.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.04		\$ 3.71	

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

民國一一三年及一一二一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
民國一一二一年一月一日餘額	\$ 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)	-	-
民國一一二一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
本期淨利	-	-	-	-	534,394	534,394	-	-	-	-	534,394
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	112,403	561,561	673,964	-	673,964
本期綜合損益總額	-	-	-	-	534,394	534,394	112,403	561,561	673,964	-	1,208,358
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	41,841	-	(41,841)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,216	(25,216)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(202,293)	(202,293)	-	-	-	-	(202,293)
行使歸入權	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	34
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 889,535	768,527	272,437	75,303	1,356,384	1,704,124	10,333	588,329	598,662	(40,374)	3,920,474

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

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 594,638	374,528
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	28,069	40,048
攤銷費用	4,850	4,604
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	1,338	4
利息費用	30,650	29,369
利息收入	(12,378)	(17,553)
股利收入	(1,621)	(6,501)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	13,824	(1,821)
處分投資利益	(31,076)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(251,053)	(193,791)
處分不動產、廠房及設備利益	(3,039)	(1,612)
聯屬公司間未實現銷貨損益	2,766	(7,849)
其他不影響現金流量之費損淨額	146	-
收益費損項目合計	(217,524)	(155,102)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(296,069)	(202,994)
應收關係人帳款	(4,839)	33,903
其他應收款－關係人	(7,022)	11,711
存貨	(23,094)	4,689
其他營業資產	(4,708)	(1,569)
應付帳款	7,279	3,718
應付關係人帳款	239,411	(4,927)
其他營業負債	40,179	13,013
調整項目合計	(266,387)	(297,558)
營運產生之現金流入	328,251	76,970
收取之利息	12,420	18,264
收取之現金股利	1,621	6,501
支付之利息	(30,202)	(29,010)
支付之所得稅	(31,300)	(29,823)
營業活動之淨現金流入	280,790	42,902

(續下頁)

鈺邦科技股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112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	6,318	8,811
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(18,051)	(29,779)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(6,000)	-
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	(260,000)	(80,000)
取得採用權益法之投資	(170,590)	(33,488)
處分採用權益法之投資	2,202	-
購買不動產、廠房及設備價款	(22,149)	(12,340)
處分不動產、廠房及設備價款	3,930	937
取得無形資產	(2,534)	(3,076)
存出保證金增加	(580)	(6,225)
其他非流動資產減少(增加)	2,167	(1,526)
預付設備款增加	(515)	(2,911)
投資活動之淨現金流(出)入	(465,802)	89,680
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,680,000	980,000
償還短期借款	(1,097,000)	(1,397,000)
長期借款增加	-	100,000
償還長期借款	(151,681)	(12,500)
行使歸入權	34	-
租賃本金償還	(8,081)	(7,304)
發放現金股利	(202,293)	(202,293)
籌資活動之淨現金流(出)入	220,979	(539,097)
本期現金及約當現金增加(減少)數	35,967	(406,515)
期初現金及約當現金餘額	526,765	933,280
期末現金及約當現金餘額	\$ 562,732	526,765

董事長：鄭敦仁



經理人：林溪東



會計主管：李佩玲

