



合邦電子股份有限公司  
AVID ELECTRONICS CORP.

股票代號:6103

# 一〇一一年度 年報

合邦電子股份有限公司

刊印日期：中華民國一〇二年五月三十一日

(本年報資料可自「公開資訊觀測站」查詢，網址：<http://newmops.twse.com.tw/>  
或本公司網站，網址：<http://www.avid.com.tw> 查詢)

## 一、本公司發言人

發言人姓名：陳天任

職稱：總經理

電話：(03)579-5222

電子郵件信箱：sso@avid.com.tw

代理發言人姓名：劉冠麟

職稱：副總經理

電話：(03)579-5222

電子郵件信箱：sso@avid.com.tw

## 二、公司地址及電話

總公司：新竹科學工業園區新竹市園區二路 11 號 4 樓

電話：(03)579-5222

## 三、股票過戶機構

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：陳明輝、黃裕峰

地址：新竹科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03)578-0899

## 五、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：無。

## 六、公司網址：<http://www.avid.com.tw>

壹、致 股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	1
一、設立日期 .....	1
二、公司沿革 .....	1
參、公司治理報告 .....	2
一、組織系統 .....	2
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..	5
三、公司治理運作情形 .....	16
四、會計師公費資訊 .....	29
五、更換會計師資訊 .....	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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 .....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	32
八、持股比例占前十名之股東，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	33
肆、募資情形 .....	34
一、資本及股份 .....	34
二、公司債辦理情形 .....	38
三、特別股辦理情形 .....	38
四、海外存託憑證辦理情形 .....	38
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形 .....	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	39
七、資金運用計畫執行情形 .....	39
伍、營運概況 .....	40
一、業務內容 .....	40
二、市場及產銷概況 .....	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊 .....	47
四、環保支出資訊 .....	47
五、勞資關係 .....	47
六、重要契約 .....	48

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>49</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師及其查核意見 .....	49
二、最近五年度財務分析 .....	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	57
四、最近年度財務報告 .....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	105
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	142
<b>柒、公司財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項</b> .....	<b>143</b>
一、財務狀況 .....	143
二、財務績效 .....	144
三、現金流量 .....	145
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	146
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	146
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估 .....	146
七、其他重要事項 .....	148
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>149</b>
一、關係企業相關資料 .....	149
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	151
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 .....	152
四、其他必要補充說明事項 .....	152
五、最近年度及截至年報刊印日止是否有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	152

壹、

## 致 股東報告書

於一〇二年股東常會

各位女士/先生：

合邦電子民國 101 年營業收入新台幣 4,975 萬，較民國 100 年衰退 14%，稅後虧損新台幣 5,634 萬。民國 101 年面臨舊有產品的市場持續衰退，新產品尚未被市場接受，經營團隊雖努力嚴控成本，樽節開支，公司仍產生大幅虧損，營運表現不如預期。辜負股東期待，成效不彰致上萬分歉意！

民國 100 年合邦回到音樂產品專長，結合手機及雲端趨勢訴求而開發的系統單晶片產品已陸續問世，101 年雖大力行銷，客戶仍多觀望，以市場需求及客戶投入狀況，102 年預計能產生新的營運。101 年 LED 驅動系列產品轉向方案開發，但因 LED 市場未如預期，且市場規格及價格凌亂無從獲利，合邦已進一步調整因應。展望 102 年除 LED 方案外，合邦將進一步以現有基礎推出高階電源方案加入營運。

展望民國 102 年，全球經濟情況似有回升跡象，對新產品的需求增加，亦使得合邦有更好機會。但整體環境對製造業仍存在極多不利因素，經營團隊仍將在新產品開發與預算控管下以損益平衡為努力的目標！再次感謝所有股東的支持！

董事長：陳天任

總經理：陳天任

會計主管：鍾毓秀

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年元月二十二日

二、公司沿革

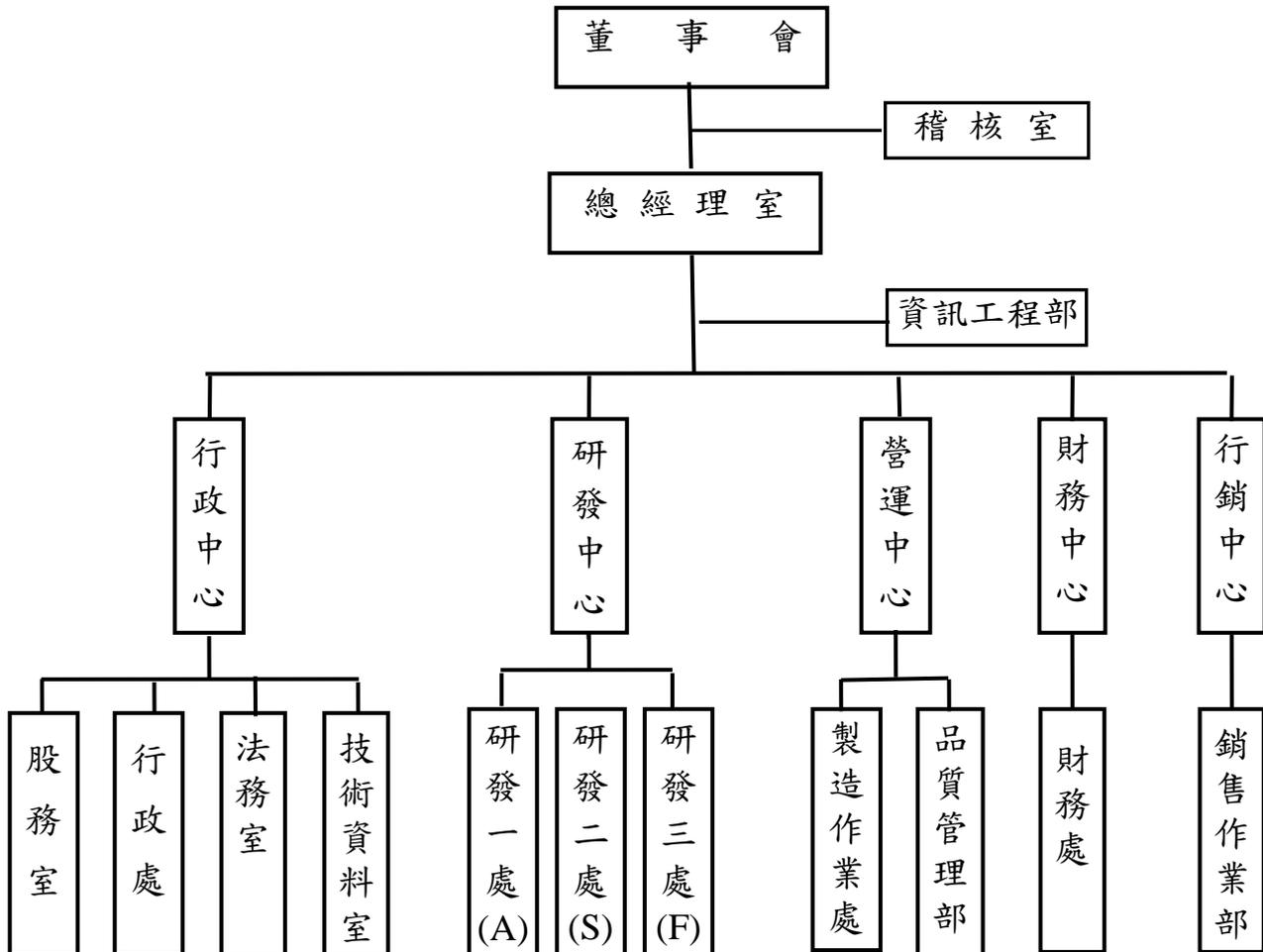
- 89/06 開發完成世界首顆 Discman Audio-CD SoC IC
- 90/05 股票於證券櫃檯買賣中心掛牌
- 91/03 Audio-CD 系統單晶片順利量產上市
- 92/03 Audio-CD 進入市場，91 年營業額 9.66 億元，每股稅後盈餘 3.17 元
- 92/07 募集資金，強化人才技術，收購晶展科技 95% 股權
- 92/12 投資合宏科技，研發 wireless 無線技術
- 93/03 Audio-CD 擴大市佔率，92 年營業額 16.88 億元，每股稅後盈餘 5.48 元
- 93/12 Flash-MP3 產品開發成功，開始量產上市
- 94/03 93 年營業額 23.5 億，每股稅後盈餘 4.31 元
- 95/01 合併子公司晶展科技
- 95/03 加強產品研發能力設立類比 IC 及 SoC IC 事業中心
- 95/04 94 年營業額 11.99 億，每股稅後虧損 1.58 元
- 96/02 研發類比 Audio 功率放大器 IC 及 Video 產品
- 96/03 Audio 車用音響、互動玩具及彩屏等產品開發成功，開始導入量產
- 96/04 95 年營業額 15.11 億，每股稅後虧損 1.74 元
- 96/10 成立 LED 事業中心開拓新產品領域
- 97/01 建立第一條 LED 矽基板全自動封裝生產線
- 97/04 96 年營業額 6.36 億元，每股稅後虧損 6.71 元
- 97/08 減資新台幣 5.41 億元，減資後實收資本額 5.20 億元
- 97/10 LED 生產線進行停工
- 98/01 完成私募 1.21 億元，實收資本額 6.27 億元
- 98/03 完成私募 1.79 億元，實收資本額 8.07 億元
- 98/04 97 年營業額 1.5 億元，每股稅後虧損 5.89 元
- 98/09 減資新台幣 5.7 億元，完成私募 0.02 億元，實收資本額 2.34 億元
- 99/04 98 年營業額 1.2 億元，每股稅後虧損 5.73 元
- 99/06 完成私募 0.18 億元，實收資本額 2.52 億元
- 99/12 完成私募 1.5 億元，實收資本額 4.02 億元
- 100/03 完成私募 1.5 億元，實收資本額 5.52 億元
- 100/03 完成第七屆董監改選，陳天任續任董事長，柯拔希出任副董事長
- 100/04 99 年營業額 0.9 億元，每股稅後虧損 2.20 元
- 101/04 100 年營業額 0.6 億元，每股稅後虧損 1.55 元
- 101/12 完成私募 3 億元，實收資本額 8.52 億元
- 102/03 101 年營業額 0.5 億元，每股稅後虧損 0.97 元

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1.組織系統圖

合邦電子 組織結構圖



(本圖列示出本公司主要功能單位)

## 2.各部門所營業務

部門名稱		部門工作職掌	
稽核室		依照董事會決議及公司內部控制規章： 一、規劃年度稽核計劃。 二、執行內部控制制度之稽核工作。	
總經理室	總經理	一、執行董事會決議經營管理本公司。 二、公司中長程發展計劃之規劃與督導。 三、建立本公司營運體制並督導日常運作。 四、制訂品質與環境政策及目標，擔負最終品質與環境之責任。	
	副總經理	一、秉承總經理指示，輔助總經理經營管理本公司。 二、公司各項管理制度之規劃與督導執行。 三、擔任各營運或事業中心之業務規劃與督導執行。	
	品質暨環境管理代表	一、負責品質與無有害物質(HSF)管理系統之規劃、推行與維持。 二、對外代表公司與認證單位與或客戶的認證代表連絡，協商確認相關事宜，與處理矯正措施。 三、督導實施內部品質系統與環境管理系統稽核作業，確保現行系統之適切性與有效性。	
	資訊工程部	公司網路系統規劃與維護	
行政中心	行政處	人事部	一、行政制度的規劃與執行。 二、人事行政作業。 三、合約保管作業。
		總務部	一、總務工作及庶務類採購作業。 二、環境安全與門禁保全作業。 三、固定資產管理與維護作業。 四、事業廢棄物委外處理及追蹤事宜。
		公共關係室	一、推動員工、股東、法人、媒體的良好關係。 二、文宣、展示、新聞的規劃與執行。
	技術資料室	一、公司管制文件與資料的管制與維護。 二、智慧財產權相關工作之辦理。 三、外來文件(含產品標準、ISO 標準及無有害物質(HSF)管理系統標準)之管制與維護。	
	法務室	公司智慧財產維護與法律規章諮詢	
	股務室	一、股務作業 二、董事會議通知與紀錄事宜 三、公司印鑑管理。	
研發中心	研發一處	一、類比 IP 或 IC 產品技術的研究發展。 二、類比 IC 產品研發計劃的執行。	
	研發二處	一、SoC IC 產品行銷與推廣計劃的規劃與執行。 二、SoC IC 產品技術引進及取得。 三、SoC IC 產品研發計劃之規劃。 四、SoC IC 產品銷售及生命週期管理。 五、SoC IC 合作及導入客戶產品設計及服務	
	研發三處	協助類比 IC、SoC IC 軟體相關開發工程。	

部門名稱		部門工作職掌
營運中心	製造作業處	製造作業部 一、晶圓及封裝測試生產計劃的規劃與執行。 二、封裝測試外包加工作業管理。 三、進出口、保稅作業。 四、原物料、成品的帳務管理。 五、生產物料的採購、跟催與環境管制要求溝通事宜。 六、原物料不含禁用物質證明之索取。 七、事業廢棄物分類作業。
		製造倉儲部 一、原物料、貨品的庫存管理。 二、出貨送貨作業
	品質管理部 一、品質與無有害物質(HSF)管理制度的規劃與執行。 二、品質異常處理及改善作業。 三、客戶品質訴願之管理。 四、產品檢驗與測試作業。 五、各項統計分析作業規劃及執行。 六、量測儀設催校管理作業。 七、供應商供料品質稽核管理。	
財務中心	財務處	財務部 一、預算作業的規劃與執行。 二、稅務作業的研究與執行。 三、財務作業的規劃與執行。 四、資金之調度與運用。 五、出納業務之管理。
		會計部 一、會計作業的規劃與執行。
行銷中心	行銷中心 一、客戶之開發與維護。 二、銷售與收款作業。 三、客戶服務作業。 四、產品銷售計劃的規劃與執行。 五、產品技術引進及取得。 六、銷售網路的建立與維護。 七、產品研發計劃之規劃。 八、產品銷售生命週期管理。 九、合作及導入客戶產品設計及服務。 十、無有害物質(HSF)要求之協商。	
	銷售作業部 一、客戶之建檔與文件維護。 二、訂單 / 銷售 / 收款之文件作業。 三、客戶滿意度調查。 四、統計各中心之銷售預估及銷售狀況。	

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人

(1) 董事及監察人資料(一)

102年4月25日

職稱	姓名 (註1)	就任日期	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(註2)	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、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			股數	持股比例(%)	職稱
董事長	陳天任	100/3/4	3	98/6/16	2,132,396	5.31	2,132,396	2.50	0	0	0	0	國立交通大學電信所碩士 工研院電通所課長 合邦電子(股)公司副總經理	合邦電子(股)公司總經理 同富投資(股)公司董事長	無	無	無
副董事長	多春國際投資(股)公司 代表人：柯拔希	100/3/4	3	100/3/4	15,020,000	37.38	34,020,000	39.94	不適用	不適用	不適用	不適用	國立台灣科技大學機械系 光大企業董事長 統懋半導體副董事長	統懋半導體董事 光大企業董事長	董事	柯行天	兄弟
					0	0	0	0	39,741	0.05	0	0			監察人	鄭淑華	配偶
董事	豪富投資(股)公司 代表人：李建志	100/3/4	3	98/6/16	269,536	0.67	269,536	0.32	不適用	不適用	不適用	不適用	國立雲林工專	遠瑩建設有限公司經理	無	無	無
					0	0	0	0	0	0	0	0					
董事	多春國際投資(股)公司 代表人：柯行天	100/3/4	3	100/3/4	15,020,000	37.38	34,020,000	39.94	不適用	不適用	不適用	不適用	黎明技術學院電機系 統懋半導體監察人	統懋半導體監察人	董事	柯拔希	兄弟
					0	0	0	0	0	0	0	0					
獨立董事	王俊雄	100/3/4	3	100/3/4	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學企業管理學系 統懋半導體財會主管 正達國際光電成會課會計課長 正達國際光電南科分公司 損益成本課課長	微細科技(股)公司財務部副理	無	無	無
獨立董事	陶昱達	100/3/4	3	100/3/4	0	0	0	0	0	0	0	0	屏東技術學院機械系 菁英證券自營部經理 和通證券研究部經理 至寶電腦興業董事長特助兼發言人	力士科技(股)公司代理董事	無	無	無

職稱	姓名 (註1)	就任日期	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(註2)	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、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事	多春國際投資(股)公司 代表人：卓培英	100/3/4	3	100/3/4	15,020,000	37.38	34,020,000	39.94	不適用	不適用	不適用	不適用	國立台北大學統計學研究所碩士 統懋半導體董事	合邦電子(股)公司副總經理 統懋半導體董事	無	無	無
					0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	無
監察人	精威科技(股)公司 代表人：張兆邦	100/3/4	3	98/6/16	4,884,981	12.16	4,884,981	5.73	不適用	不適用	不適用	不適用	海外投資開發(股)公司財務部經理 海外工程(股)公司財務長 乾坤科技(股)公司財務部經理 勁佳光電(股)公司財務處長	精威科技(股)公司財務長	無	無	無
					0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	無
監察人	鄭淑華	100/3/4	3	100/3/4	39,741	0.10	39,741	0.05	0	0	0	0	輔仁大學經濟系	無	董事	柯拔希	配偶
監察人	同富投資(股)公司 代表人：葉鳴朗	100/3/4	3	93/6/15	2,464,085	6.13	2,464,085	2.89	不適用	不適用	不適用	不適用	淡江美國所博士 哈佛大學博士後研究 中華大學經營管理研究所助理教授 聯合報記者	中華大學經營管理研究所助理教授	無	無	無
					0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	無

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

102年4月25日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
多春國際投資(股)公司	柯拔希(76.33%)、柯上方(11.89%)、柯喜仙(9.44%)、鄭淑華(2.22%)、柯妙比(0.06%)、柯妙論(0.06%)
豪富投資(股)公司	李朝茂(40%)、莊惠真(57%)、李振寬(3%)
精威科技(股)公司	李若淳(6.3%)、莊惠真(4.38%)、佳大世界(股)公司(3.95%)、顧弘基(3.86%)、陳昭弼(3.28%)
同富投資(股)公司	義隆電子股份有限公司(46.73%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102年4月25日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
佳大世界(股)公司	吳大和(8.5%)、精威科技(股)公司(6.59%)、富穎投資(股)公司(4.7%)
義隆電子(股)公司	義隆投資股份有限公司(4.26%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## (2) 董事及監察人資料(二)

102年4月25日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數	
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
陳天任			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
多春國際投資 (股)公司 代表人:柯拔希			✓	✓			✓			✓	✓		✓		0	
豪富投資 (股)公司 代表人:李建志			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
多春國際投資 (股)公司 代表人:柯行天			✓	✓			✓			✓	✓		✓		0	
王俊雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
陶昱達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
多春國際投資 (股)公司 代表人:卓培英			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓			0	
精威科技 (股)公司 代表人:張兆邦			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
鄭淑華			✓	✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	0	
同富投資 (股)公司 代表人:葉鳴朗	✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子

公司之獨立董事者，不在此限)。

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

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月25日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	現在持有股份		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 (註2)	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
總經理	陳天任	97.7.31	2,132,396	2.50	0	0	0	0	國立交通大學電信所碩士 工研院電通所課長	同富投資(股)公司董事長	無	無	無
副總經理	卓培英	100.3.4	0	0	0	0	0	0	國立台北大學統計學研究所碩士 統懋半導體董事	統懋半導體董事	無	無	無
副總經理	劉冠麟	97.11.1	81	0	63	0	0	0	國立交通大學-高階管理學碩士 德律聯合法律事務所法務	合宏科技(股)公司監察人	無	無	無
協理	林逸洲	100.1.20	0	0	0	0	0	0	銘傳大學企管系	台合芯集成電路(深圳)有限公司總經理	無	無	無
協理	陳平章	91.5.8	162,774	0.19	0	0	0	0	明新技術學院電子工程系 工研院電通所課長	台合芯集成電路(深圳)有限公司監察人	無	無	無
處長 (會計主管)	鍾毓秀	95.2.24	3,889	0	0	0	0	0	實踐專科學校會統科 驊洲運通副理	無	無	無	無
經理 (財務主管)	林鈺茹	96.10.25	281	0	0	0	0	0	國立政治大學會計系-學士 資誠會計師事務所高級審計員	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

3.最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

A. 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:仟元, 仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)				取得限制員工權利新股股數(I)(註13)				
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事長	陳天任	0		0		0		120		-0.21		2,646(含宿舍 418)		0		0		0		0		0		-4.91	無
副董事長	多春國際投資(股)公司代表人:柯拔希	0		0		0		120		-0.21		0		0		0		0		0		0		-0.21	無
董事	豪富投資(股)公司代表人:李建志	0		0		0		120		-0.21		0		0		0		0		0		0		-0.21	無
董事	多春國際投資(股)公司代表人:柯行天	0		0		0		120		-0.21		0		0		0		0		0		0		-0.21	無
獨立董事	王俊雄	0		0		0		120		-0.21		0		0		0		0		0		0		-0.21	無
獨立董事	陶昱達	0		0		0		120		-0.21		0		0		0		0		0		0		-0.21	無
董事	多春國際投資(股)公司代表人:卓培英	0		0		0		120		-0.21		1,808		0		0		0		0		0		-3.42	無
合計		0		0		0		840		-1.47		4,454(含宿舍 418)		0		0		0		0		0		-9.38	無

註1: 董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示), 以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2: 係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3: 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4: 係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時, 應揭露

所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

B.酬金級距表：本公司已依規定採個別揭露，故無須填列酬金級距表。

## (2) 監察人之酬金

### A. 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位:千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	精威科技(股)公司代表人:張兆邦	0		0		120		-0.21	無	
	鄭淑華	0		0		120		-0.21	無	
	同富投資(股)公司代表人:葉鳴朗	0		0		120		-0.21	無	
合計		0		0		360		-0.63	無	

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

B. 酬金級距表：本公司已依規定採個別揭露，故無須填列酬金級距表。

(3) 總經理及副總經理之酬金

A. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:仟元, 仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額							
總經理	陳天任	5,827		0		426 (含宿舍 418)		0		0		-11.10		0		0		無
副總經理	卓培英																	
副總經理	劉冠麟																	

\* 不論職稱, 凡職位相當於總經理、副總經理者(例如: 總裁、執行長、總監...等等), 均應予揭露。

B. 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(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	卓培英、劉冠麟	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳天任	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 本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佔稅後純益比例之情形

年度	101 年度		100 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
稅後純益(損)(新台幣仟元)	(56,336)		(80,745)	
董事酬金占稅後純益比例(%)	(1.47%)		(1.26%)	
監察人酬金占稅後純益比例(%)	(0.63%)		(0.39%)	
經理人酬金占稅後純益比例(%)	(11.10%)		(8.97%)	

(2) 給付酬勞政策及未來風險關聯：

董事及監察人之酬勞：依公司章程及公司規範依適當比例給付酬勞。

總經理及副總經理之酬勞：依公司經營績效、未來風險考量及個人對公司營運的貢獻度給予酬勞及員工分紅。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度截至年報刊印日止董事會開會(A) 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	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	陳天任	9	0	100%	
董事	多春國際投資(股)公司 代表人:柯拔希	8	1	88.88%	
董事	豪富投資(股)公司 代表人：李建志	2	3	22.22%	
董事	多春國際投資(股)公司 代表人:柯行天	0	9	0%	
董事	多春國際投資(股)公司 代表人:卓培英	9	0	100%	
獨立董事	王俊雄	4	5	44.44%	
獨立董事	陶昱達	9	0	100%	
監察人	精威科技(股)公司 代表人：張兆邦	7	0	77.77%	
監察人	鄭淑華	0	0	0%	
監察人	同富投資(股)公司 代表人:葉鳴朗	6	0	66.66%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 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：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司設置獨立董事並訂定董事會議事規範以加強董事會職能目標。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1) 本公司尚未設置審計委員會

(2) 監察人參與董事會運作情形

最近年度截至年報刊印日止董事會開會(A) 9 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註1)	備註
監察人	精威科技(股)公司 代表人：張兆邦	7	77.77%	
監察人	鄭淑華	0	0%	
監察人	同富投資(股)公司 代表人：葉鳴朗	6	66.66%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人有需要時可藉由親訪、電話等聯絡。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人有需要時可藉由親訪、電話等聯絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註1：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有專人負責處理</p> <p>本公司行政中心負責處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單</p> <p>本公司已訂有對子公司及關係企業之相關作業管理辦法</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事二席</p> <p>均定期評估</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有專人負責處理</p>	<p>並無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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)</p>	<p>本公司已架設網站，但尚未揭露公司治理資訊</p> <p>本公司已架設英文網站，依規定於公開資訊觀測站中揭露公司資訊，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露、建立發言人制度</p>	<p>公司將研議辦理</p> <p>公司已依此原則為依據，逐步建立完整的資訊揭露方式</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100年12月26日設置薪酬委員會</p>	<p>並無差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司未訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理」說明(第16頁至第29頁)。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

1.本公司均不定期提供相關法令資訊予董事及監察人。

2.本公司101年度董事及監察人進修情形，如下表。102年度董事及監察人進修課程尚在規劃中。

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事長	陳天任	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
董事	柯拔希	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
董事	柯行天	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
董事	豪富投資(股)公司 代表人：李建志	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
董事	卓培英	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
獨立董事	王俊雄	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
獨立董事	陶昱達	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
監察人	精威科技(股)公司 代表人：張兆邦	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
監察人	鄭淑華	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時
監察人	同富投資(股)公司 代表人：葉鳴朗	101/12/20	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3小時

3.本公司已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。

註1：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註2：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註3：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	陶昱達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	王俊雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其它	王占籬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 26 日至 103 年 3 月 3 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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) (註)	備註
召集人	陶昱達	3	0	100%	
委員	王俊雄	0	3	0%	
委員	王占籬	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任制度。</p> <p>本公司行政中心負責處理相關事宜。</p> <p>本公司均定期辦理。目前將研擬教育訓練與員工績效考核系統結合，以利獎勵及懲戒制度更明確有效。</p>	<p>公司將研議辦理</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司已導入IECQ QC080000無有害物質(HSF)管理系統於公司內。</p> <p>本公司已導入IECQ QC080000無有害物質(HSF)管理系統於公司內。</p> <p>本公司行政中心負責處理相關事宜。</p> <p>本公司尚未訂定節能減碳及溫室氣體減量作業。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>公司將研議辦理</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益		
(一)公司遵守相關勞動法規及 <u>尊重國際公認基本勞動人權原則</u> ，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。	本公司遵守相關勞動法規，並訂內控制度及工作規則以保障員工之合法權益。	並無差異
(二)公司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之情形。	本公司提供員工安全與健康之工作環境、依照勞工健康保護規則辦理員工健康檢查、提供員工流感疫苗注射增加員工抵抗力及不定期提供相關健康資訊讓員工增加相關健康訊息。	並無差異
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	本公司和員工溝通部門為行政中心，提供員工表達意見之管道，並了解員工想法，定期安排高層與員工座談，使其充分瞭解公司營運活動。	並無差異
(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司內控制度銷售循環中，訂有客戶抱怨與退貨處理作業程序，主動了解客戶需求，藉以調整、改進公司之作業方式及程序。	並無差異
(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司產品及包裝材料均採用不含RoHS指令所列舉之有害物質，並已取得所有協力廠商所提供封裝用材及包裝用之無有害物質(HSF)證明。	並無差異
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司鼓勵員工融入社區，參與社區志工工作，並參加各種慈善公益活動。	並無差異
四、加強資訊揭露		
(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	本公司已於公司網頁設置[企業社會責任]專區，揭露企業社會責任相關資訊。	並無差異
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	公司將研議辦理

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
推動企業社會責任之情形。		
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂企業社會責任守則，將研議辦理。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司秉持著「取之社會、回饋社會」之道理，社會責任將成為本公司永續經營重要的一環。身為一個企業，除了創造股東最大利潤之外，創造美好的社會環境也將是本公司努力的宗旨。 致力環保 響應世界環保呼聲、奉行綠色產品策略，是本公司永續經營之本質，故避免使用有害物質、選用無害製程是本公司之經營方向之一。 本公司產品及包裝材料均採用不含RoHS指令所列舉之有害物質，並已取得所有協力廠商所提供封裝用材及包裝用之無有害物質(HSF)證明。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO 9001品質系統驗證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定明示誠信經營之政策，但公司仍遵守法令之規定，積極落實誠信經營。</p> <p>本公司尚未訂定防範不誠信行為方案。</p> <p>本公司尚未訂定防範不誠信行為方案。</p>	<p>並無差異</p> <p>公司將研議辦理。</p> <p>公司將研議辦理。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司與他人簽訂契約時，盡可能了解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入商業契約中。</p> <p>本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>本公司董事會議事規範中載明董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司均依照會計制度、內部控制制度運作，稽核人員均依規定每年排定稽核項目，於稽核項目完成後交付監察人與獨立董事查閱，並向董事會報告。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p>

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
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司已於工作規則中明訂懲戒制度，行政中心隨時接受檢舉與申訴相關作業之運作。	並無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。  (二) 公司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放置公司網站等)。	本公司將研議揭露誠信經營相關資訊情形。  本公司將研議揭露誠信經營相關資訊情形。	惟如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。  惟如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未制定「誠信經營守則」。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司已制訂內控制度及各項管理辦法以誠信之管理方式經營公司，與廠商及客戶間均有指定專人做為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司尚未訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報「公司治理」說明(第 16 頁至第 29 頁)。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制制度聲明書

合邦電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年03月26日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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102年03月26日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合邦電子股份有限公司

董事長： 陳天任

簽章

總經理： 陳天任

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1.股東會重要決議

日期	股東會重要決議摘要
101年6月28日 (101年股東常會)	1.通過承認本公司一百年度之營業報告書及財務報表案。 2.通過承認本公司一百年度虧損撥補案。 3.通過修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過解除董事競業禁止之限制案。 5.通過本公司擬以私募現金增資發行普通股案。

### 2.董事會重要決議

日期	董事會重要決議摘要
101年3月14日	1.通過修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」案。
101年3月26日	1.通過本公司一百年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司一百年度虧損撥補案。 3.通過本公司一百年度累計虧損報告案。 4.通過解除董事競業禁止之限制案。 5.通過擬召開一〇一年股東常會案。
101年4月26日	1.通過本公司擬以私募現金增資發行普通股案。
101年5月14日	1.通過決議不予辦理一百年度私募事宜。 2.通過本公司擬向第一商業銀行五股分行申請授信案。
101年8月27日	1.通過本公司101年上半年度之財務報告。 2.通過增訂本公司之「獨立董事之職責範疇規則」。 3.通過修訂本公司「內部控制制度」。
101年11月9日	1.通過擬訂定一〇一年第一次私募現金增資發行普通股增資基準日。 2.通過訂定本公司102年度稽核計畫。 3.通過修訂本公司之「內部循環核決權限表」。 4.通過修訂本公司「內部控制制度」。
102年3月26日	1.通過本公司一〇二年度營運計畫案。 2.通過本公司一〇二年度預算案。 3.通過本公司一〇一年度營業報告書及財務報表。 4.通過本公司一〇一年度虧損補撥案。 5.通過本公司一〇一年度累計虧損報告。 6.通過本公司一〇一年度私募普通股情形。 7.通過修訂本公司之「資金貸與他人作業」案。 8.通過修訂本公司之「背書保證作業」案。 9.通過修訂本公司之「從事衍生性商品交易處理程序」案。 10.通過修訂本公司之「董事會議事規範」案。 11.通過修訂本公司之「股東會議事規則」案。 12.通過修訂本公司之「公司章程」案。 13.通過擬召開一〇二年股東常會。 14.通過本公司一〇一年度內部控制制度聲明書。 15.通過本公司一〇二年度簽證會計師委任案。

日期	董事會重要決議摘要
102年5月7日	1.通過本公司擬以私募現金增資發行普通股案。 2.通過修訂本公司「會計制度」。 3.通過檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案，本公司一〇一年度經理人的薪資檢討。 4.通過補正召開一〇二年股東常會。

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

(十三)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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：無。

#### 四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	黃裕峰	101/1/1-101/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	V	V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

會計師公費資訊 (請填入金額)

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	1,500		20		63	83	101/1/1-101/12/31 101/1/1-101/12/31 其它：代墊費用
	黃裕峰							

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	一〇一年三月二十六日		
更換原因及說明	事務所內部業務調動		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無說明		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳明輝會計師、黃裕峰會計師
委任之日期	一〇二年三月二十六日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 25 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	陳天任 兼總經理	0	0	0	0
持股 10% 以上大股東 副董事長	多春國際投資(股)公司 代表人:柯拔希	19,000,000	0	0	0
董事	豪富投資(股)公司 代表人:李建志	0	0	0	0
持股 10% 以上大股東 董事	多春國際投資(股)公司 代表人:柯行天	19,000,000	0	0	0
獨立董事	王俊雄	0	0	0	0
獨立董事	陶昱達	0	0	0	0
持股 10% 以上大股東 董事	多春國際投資(股)公司 代表人:卓培英 兼副總經理	19,000,000	0	0	0
監察人	精威科技(股)公司 代表人:張兆邦	0	0	0	0
監察人	鄭淑華	0	0	0	0
監察人	同富投資(股)公司 代表人:葉鳴朗	0	0	0	0
持股 10% 以上大股東	鄭捷	0	0	0	0
副總經理	劉冠麟	0	0	0	0
協理	林逸洲	0	0	0	0
協理	陳平章	0	0	0	0
處長(會計主管)	鍾毓秀	0	0	0	0
經理(財務主管)	林鈺茹	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、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  
 持股比例占前十大股東間互為關係人資料

102年4月25日

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	名稱(或姓名)	關係	
多春國際投資(股)公司	34,020,000	39.94	0	0	0	0	無	無	
代表人：柯拔希	0	0	39,741	0.05	0	0	柯行天	兄弟	
代表人：柯行天	0	0	0	0	0	0	柯拔希	兄弟	
代表人：卓培英	0	0	0	0	0	0	無	無	
鄭捷	11,500,000	13.50	0	0	0	0	無	無	
洪傳捷	8,000,000	9.39	0	0	0	0	無	無	
精威科技(股)公司	4,884,981	5.73	0	0	0	0	無	無	
代表人：張兆邦	0	0	0	0	0	0	無	無	
陳素英	3,000,000	3.52	0	0	0	0	無	無	
同富投資(股)公司	2,464,085	2.89	0	0	0	0	陳天任	同富投資(股)公司董事長	
代表人：葉鳴朗	0	0	0	0	0	0	無	無	
范勁松	2,300,000	2.70	0	0	0	0	無	無	
陳天任	2,132,396	2.50	0	0	0	0	同富投資(股)公司	董事長	
匯豐(台灣)商業銀行受託保管元大證券(香港)有限公司投資專戶	1,000,000	1.17	0	0	0	0	無	無	
九尚實業有限公司	784,336	0.92	0	0	0	0	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

102年4月25日，單位：股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
United Holdings Business Ltd	1,100,000	100.0%	-	-	1,100,000	100.0%
圓邦科技股份有限公司	180,000	22.5%	-	-	180,000	22.5%
台合芯集成電路(深圳)有限公司(註2)	-	100.0%	-	-	-	100.0%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係透過投資設立 United Holdings Business Ltd. 再投資大陸公司。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣元；股

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產充股款者	其他
85.1	10	25,000,000	250,000,000	15,000,000	150,000,000	發起人設立(註1)	技術作價18,000,000元	無
85.9	10	40,000,000	400,000,000	29,000,000	290,000,000	現金增資(註2)140,000,000	技術作價12,000,000元	無
86.9	10	40,000,000	400,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資(註3)70,000,000	無	無
87.6	10	40,000,000	400,000,000	39,134,117	391,341,170	盈餘轉增資(註4)20,541,170 資本公積轉增資10,800,000	無	無
88.7	10	45,000,000	450,000,000	41,339,433	413,394,330	盈餘轉增資(註5)20,096,460 資本公積轉增資1,956,700	無	無
92.7	10	78,400,000	784,000,000	49,689,581	496,895,810	盈餘轉增資(註6)83,501,480	無	無
92.9	10	78,400,000	784,000,000	61,689,581	616,895,810	現金增資(註7)120,000,000	無	無
92.9	10	78,400,000	784,000,000	74,692,706	746,927,060	受讓晶展(註8)130,031,250	無	無
93.8	10	131,000,000	1,310,000,000	91,740,218	917,402,180	盈餘轉增資(註9)170,475,120	無	無
94.1	10	131,000,000	1,310,000,000	92,264,001	922,640,010	員工認股權憑證(註10)5,237,830	無	無
94.4	10	131,000,000	1,310,000,000	92,481,501	924,815,010	員工認股權憑證(註11)2,175,000	無	無
94.10	10	131,000,000	1,310,000,000	107,798,628	1,077,986,280	盈餘轉增資(註12)153,171,270	無	無
95.02	10	131,000,000	1,310,000,000	108,406,961	1,084,069,610	合併晶展(註13)6,083,330	無	無
95.03	10	131,000,000	1,310,000,000	108,488,070	1,084,880,700	員工認股權憑證(註14)811,090	無	無
95.10	10	131,000,000	1,310,000,000	108,555,290	1,085,552,900	員工認股權憑證(註15)672,200	無	無
96.04	10	131,000,000	1,310,000,000	108,771,074	1,087,710,740	員工認股權憑證(註16)2,157,840	無	無
96.06	10	131,000,000	1,310,000,000	105,787,742	1,057,877,420	註銷庫藏股30,000,000 員工認股權憑證166,680(註17)	無	無
96.10	10	131,000,000	1,310,000,000	106,156,242	1,061,562,420	員工認股權憑證3,685,000(註18)	無	無
97.09	10	131,000,000	1,310,000,000	52,007,749	520,077,490	減資541,484,930(註19)	無	無
98.01	10	131,000,000	1,310,000,000	50,684,974	506,849,740	註銷庫藏股13,227,750(註20)	無	無
98.02	10	131,000,000	1,310,000,000	62,746,974	627,469,740	私募現金增資120,620,000(註21)	無	無
98.03	10	131,000,000	1,310,000,000	80,684,974	806,849,740	私募現金增資179,380,000(註22)	無	無
98.09	10	131,000,000	1,310,000,000	23,384,974	233,849,740	減資575,000,000 私募現金增資2,000,000(註23)	無	無
99.06	10	131,000,000	1,310,000,000	25,184,974	251,849,740	私募現金增資18,000,000(註24)	無	無
100.01	10	131,000,000	1,310,000,000	40,184,974	401,849,740	私募現金增資150,000,000(註25)	無	無
100.04	10	131,000,000	1,310,000,000	55,184,974	551,849,740	私募現金增資150,000,000(註26)	無	無
101.12	10	131,000,000	1,310,000,000	85,184,974	851,849,740	私募現金增資300,000,000(註27)	無	無

註1：核准日期、文號—84.10.28(84)園投字第16508號函、85.1.22(85)園商字第10431號函

註2：核准日期、文號—85.6.07(85)園投字第09510號函、85.7.12(85)台財證(一)第41711號函、85.9.21(85)園商字第16162號函

註3：核准日期、文號—86.6.30(86)台財證(一)第52083號函、86.9.24(86)園商字第19970號函

註4：核准日期、文號—87.5.25(87)台財證(一)第45832號函、87.6.24(87)園商字第15960號函

註5：核准日期、文號—88.7.2.(88)園投字第14228號函、88.6.22(88)台財證(一)第56593號函、88.7.19(88)園商字第15284號函

註6：核准日期、文號—92.4.1園投字第0920007374號函、92.5.27台財證一字第0920123278號函、92.7.16園商字第0920017812號函

註7：核准日期、文號—92.4.30台財證一字第0920114132號函、92.9.18園商字第0920026846號函

註8：核准日期、文號—92.6.3台財證一字第0920123279號函、92.9.22園商字第0920027115號函

- 註 9：核准日期、文號—93.5.28 園投字第 0930013527 號函、93.7.6 證期一字第 0930129550 號函、93.8.18 園商字第 0930022651 號函
- 註 10：核准日期、文號—91.5.31(91)台財證(一)字第 129663 號函、94.1.20 園商字第 0940002152 號函
- 註 11：核准日期、文號—94.4.11 園商字第 0940009049 號函
- 註 12：核准日期、文號—94.8.12 金管證一字第 0940133112 號函、94.10.20 園商字第 0940028125 號函
- 註 13：核准日期、文號—94.11.11 證櫃監字第 0940026818 號函、94.12.9 金管證一字第 0940155419 號函、95.2.7 園商字第 0950003141 號函
- 註 14：核准日期、文號—94.12.9 金管證一字第 0940155419 號函、95.3.24 園商字第 0950007241 號函
- 註 15：核准日期、文號—95.10.20 園商字第 0950027657 號函
- 註 16：核准日期、文號—96.04.13 園商字第 0960009145 號函
- 註 17：核准日期、文號—96.06.29 園商字第 0960016991 號函
- 註 18：核准日期、文號—96.10.16 園商字第 0960027549 號函
- 註 19：核准日期、文號—97.06.24 園投字第 0970016689 號函、97.08.12 金管證一字第 0970036656 號函、97.09.01 園商字第 0970024510 號函
- 註 20：核准日期、文號—98.01.15 園投字第 0980001806 號函、98.01.17 園商字第 0980002178 號函
- 註 21：核准日期、文號—98.01.15 園投字第 0980001255 號函、98.02.04 園商字第 0980003024 號函
- 註 22：核准日期、文號—98.03.30 園商字第 0980008183 號函
- 註 23：核准日期、文號—98.06.01 園投字號 0980014515 號函 98.07.21 金管證發字第 0980034600 號、98.09.02 園商字第 0980024202 號函
- 註 24：核准日期、文號—99.06.18 園投字第 0990016841 號函、99.06.28 園商字第 0990018074 號函
- 註 25：核准日期、文號—100.01.06 園投字第 1000000692 號函、100.01.10 園商字第 1000000518 號函
- 註 26：核准日期、文號—100.03.22 園投字第 1000007662 號函、100.04.07 園商字第 1000009578 號函
- 註 27：核准日期、文號—101.11.27 園投字第 1010036498 號函、101.12.03 園商字第 1010037316 號函

單位：股

股份 總類	核定股本			備註
	流通在外股份(註 1)	未發行股份	合計	
記名式 普通股	85,184,974 股	45,815,026 股	131,000,000 股	無

註 1：包含私募 70,620,555 股。

總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

102 年 4 月 25 日

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 外人	合計
人數	0	0	23	6,125	7	6,155
持有股數	0	0	43,275,918	40,732,856	1,176,200	85,184,974
持股比例%	0	0	50.80	47.82	1.38	100.00

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例：不適用。

(陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。)

(三) 股權分散情形

1. 普通股

102年4月25日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
1 ~ 999	4,505	1,308,498	1.54
1,000 ~ 5,000	1,221	2,597,970	3.05
5,001 ~ 10,000	204	1,436,712	1.69
10,001 ~ 15,000	74	935,129	1.10
15,001 ~ 20,000	36	633,726	0.74
20,001 ~ 30,000	34	847,396	0.99
30,001 ~ 40,000	15	515,703	0.61
40,001 ~ 50,000	15	665,597	0.78
50,001 ~ 100,000	21	1,311,809	1.54
100,001 ~ 200,000	13	1,850,528	2.17
200,001 ~ 400,000	5	1,649,900	1.94
400,001 ~ 600,000	0	0	0
600,001 ~ 800,000	3	2,130,544	2.50
800,001 ~ 1,000,000	1	1,000,000	1.17
1,000,000 以上自行視實際情況分級	8	68,301,462	80.18
合 計	6,155	85,184,974	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例達 5% 以上股東或股權比例佔前十名之股東名單

102年4月25日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
多春國際投資股份有限公司		34,020,000	39.94%
鄭捷		11,500,000	13.50%
洪傳捷		8,000,000	9.39%
精威科技股份有限公司		4,884,981	5.73%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

項目		年度	102 年度 截至 3 月 31 日	101 年度	100 年度
		每股市價	最高	2.86	3.58
	最低	1.65	2.22	3.22	
	平均	2.30	3.31	3.94	
每股淨值	分配前	0.57	0.67	1.36	
	分配後(註 1)	0.57	0.67	1.36	
每股盈餘	加權平均股數	85,185	58,300	52,021	
	每股純損	(0.16)	(0.97)	(1.55)	
	每股純損(註 2)	(0.16)	(0.97)	(1.55)	
每股股利	現金股利	0	0	0	
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利(註 3)	0	0	0	
投資報酬分析	本益比(註 4)	0	0	0	
	本利比(註 5)	0	0	0	
	現金股利殖利率%(註 6)	0	0	0	

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：係按盈餘轉增資比例及員工紅利配股率追溯調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂股利政策

本公司股利政策係依據本公司獲利狀況、未來營運發展及保障股東權益等訂定之。

■ 本公司章程第二十五條規定

本公司年度決算如有盈餘時，應先彌補以往虧損，提繳稅額，次提法定盈餘公積百分之十，尚有餘額時應依股東會決議保留部份盈餘或股東會別有決議外，依下列百分比率分配之。

一、股東紅利百分之八十五。

二、員工紅利百分之十二(員工紅利若為股票股利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之)。

三、董監事酬勞百分之三。

■ 另本公司章程第二十六條規定

本公司所處產業環境多變，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議之。本公司分派股利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於當年度股利

總額的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：無。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

■ 本公司章程第二十五條規定

本公司年度決算如有盈餘時，應先彌補以往虧損，提繳稅額，次提法定盈餘公積百分之十，尚有餘額時應依股東會決議保留部份盈餘或股東會別有決議外，依下列百分比率分配之。

一、股東紅利百分之八十五。

二、員工紅利百分之十二(員工紅利若為股票股利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之)。

三、董監事酬勞百分之三。

■ 另本公司章程第二十六條規定

本公司所處產業環境多變，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議之。本公司分派股利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於當年度股利總額的百分之十。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九) 公司最近年度及截至年報刊印日止買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

■一〇一年度私募發行普通股計畫如下：

1.一〇一年度第一次私募發行普通股計畫內容：

(1)股東會決議通過日期：101年6月28日

(2)私募股數：30,000,000股

(3)私募價格：新台幣1.29元

(4)私募總金額：新台幣38,700,000元

(5)報金管會備查日期：101年11月23日

(二)資金運用計畫與執行情形：

1.一〇一年度第一次私募發行普通股

單位：新台幣元

計劃項目	實際完成日期	所需資金總額	資金運用進度
			101年度第四季
充實營運資金	101年度第四季	38,700,000	38,700,000
合計		38,700,000	38,700,000

(三)產生之效益

項目		101年 12月 31日	102年 3月 31日
償債能力	流動比率	297.90%	252.86%
	速動比率	213.98%	172.06%
財務結構	負債比率	46.93%	47.11%
	長期資金佔固定資產比率	178.64%	150.49%

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1.本公司所營事業

CC01080 電子零組件製造業。

CC01110 電腦及其週邊設備製造業

CC01120 資料儲存媒體製造及複製業

F401010 國際貿易業

I501010 產品設計業。

《一、研究、開發、生產、製造、銷售：

1.影音系統之半導體零組件。

2.光碟系統之半導體零組件。

3.顯示器系統之半導體零組件。

4.電源管理系統之半導體零組件。

5.通訊系統之半導體零組件。

6.客戶委託開發之半導體零組件。

7.MP3 CD 播放器控制晶片。

8.MP3 CD 錄製器控制晶片。

9.CD-RW 控制晶片。

10.CD 語音錄製/拷貝器控制晶片。

二、前項產品之進出口貿易業務。》

#### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品	101 年度營業額	比重
光碟/聲音系統晶片	44,181	88.8
影音系統晶片	478	1.0
LED 產品	611	1.2
客戶委託設計及其他 IC	4,166	8.4
設計收入及其他收入	313	0.6
合 計	49,749	100

#### 3.目前之商品(服務)

##### (1) Audio-CD 產品線

- 0sec CD-Discman SoC 系統單晶片 IC
- 60sec ESP CD-Discman 系統單晶片 IC
- Boom Box SoC 系統單晶片 IC
- CD-MP3/WMA SoC 系統單晶片 IC
- Boom Box MP3/WMA 系統單晶片 IC

- (2) 快閃記憶體影音播放機單晶片
  - Flash based MP3/WMA 系統單晶片 IC
- (3) 車用 Digital Audio 產品線
  - 4x 錄音車用 CD 音響系統單晶片 IC
- (4) 音頻放大器產品線
  - Class AB 類比 IC
  - Class D 類比 IC

#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

- (1) 32 位元嵌入式影音產品線
  - Embedded Open Source Platform
  - 無線音響
- (2) 電源產品線
  - High efficiency 音響電源
  - 智慧型照明

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

##### (1) Audio CD 單晶片

###### A. 傳統 Audio CD 產品：

民國 101 年全球銷售量約 1200 萬台，分為 Discman 及 Boombox 市場。

###### B. MP3 CD 產品：

民國 101 年全球需求量約 1000 萬台，主要為 Boombox 市場。

##### (2) 快閃記憶體影音播放機單晶片

民國 101 年快閃記憶體影音播放機銷售量以插卡及 USB 隨身碟外帶收音機機種為銷售大宗。但受手機及雲端音樂之影響，售價及銷售量大幅滑落。

##### (3) 32 位元嵌入式產品線

全球 32 位元及 64 位元的嵌入式產品到民國 101 年產值將可達 120 億美元，年複合成長率(CAGR)達 7%。持續的成長動能必須密切關注最新動向及技術趨勢。預測 Android 平台除手機應用外，周邊應用商品將成為開放源碼平台應用主流。

##### (4) 無線音響

從民國 101 年藍芽音響成為主要商品，由於 iphone5 之接頭規格轉換，使 iphone docking 音響滑落 40%，此效應加速手機及平板音響播放規格將朝向有線及無線網路之需求。此外由於電視朝向薄型發展致使高階電視須配備音響設備之需求增加。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

合邦為一 IC 設計公司，必須利用上游晶圓代工較前進的製程技術，開發出品質功

能較佳、成本更有競爭力的產品，供應下游的客戶之需，以增加營業收入。因此掌握穩定的晶圓代工貨源，以及開拓較優質的客戶是本公司努力的工作重點。

### 3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 傳統 CD 市場及 MP3 CD 市場微幅下滑。民國 100 年，銷售量偏低。民國 101 年低單價商品有機會因為經濟衰退保持市場需求。合邦以持續降低現有產品成本為主要因應方法。
- (2) 32 位元嵌入式影音產品線，合邦將專注意音應用，為民國 101 年產品推廣重點。
- (3) 合邦類比 IC 開發方向於民國 97 年整合朝向電源管理及照明 IC 發展。102 年將朝向智慧型電源及照明，結合手機與平板電腦應用開發，發展合邦專利之節能照明及電源系統。

### 4. 產品競爭情形

本公司產品競爭廠商，包括有

#### (1) Audio CD 單晶片

##### A. 傳統 Audio CD 產品：

合邦目前為全球 CD Discman IC 最大供應商，民國 101 年銷售約 165 萬顆 IC。民國 102 年可望維持。

#### (2) 32 位元嵌入式影音產品線

轉向音樂產品開發，目前極具競爭力。

#### (3) 類比 IC

合邦類比 IC 開發方向於民國 98 年整合朝向電源管理及照明 IC 發展。IC 開發需要整合功率元件、類比、數位線路及軟體控制技術並配合新製程的使用，遠較傳統單純類比設計複雜。將是合邦繼 CD SoC 後可發揮的最大市場。

### (三) 技術及研發概況

101 年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

#### (1) 研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日	101 年度
	研究發展支出		5,007

#### (2) 開發成功之技術或產品

- A. 32 位元嵌入式影音產品線
- B. 1.5Volt Single Battery LED Torch Driver
- C. LED Driver for 12V AC&DC Input
- D. Middle Power LED Driver for AC Input
- E. High Power LED Driver for AC Input

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展之方向

- (1) 強化計劃管理，加速新產品推出時程。
- (2) 減少 MP3 等產品線之比重。
- (3) 增加無線音響、Class AB 及 Class D 音頻放大器的產品組合，擴大市場佔有率。
- (4) 推廣電源及照明驅動 IC 全系列產品線。

##### 2. 長期業務發展之方向

- (1) 合邦專利之智慧型照明系統開發。
- (2) 加強無線音響方案整合度，達成最佳方案供應商目標
- (3) 引進更多的策略聯盟夥伴，包括技術及行銷方面。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

- MP3, CD、車用音響電子、LED Driver 的產品主要外銷給香港及台灣廠商。
- LED Driver IC 除了上述地區外，亦將外銷到歐美等地區。

#### 2. 市場占有率

##### ■ Audio-CD

101 年度出貨約 164.49 萬顆。102 年度期望繼續維持 102.2 萬顆。

##### ■ Flash MP3/WMA

101 年度出貨約 2 萬顆。

##### ■ ClassAB/ClassD Amplifier:

101 年度出貨約 10.01 萬顆。102 年度預期出貨 12 萬顆。

##### ■ LED Driver IC:

101 年度出貨約 3.2 萬顆。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1) 市場未來之需求狀況與成長性

Audio-CD IC：往後每年均呈現負成長。

##### (2) 市場未來供給狀況與成長性

###### A. Audio-CD IC

市場已為 Flash-MP3/WMA 大部分取代，但合邦仍為市場主要供應商。

###### B. Flash- MP3/WMA SoC

本公司於 99 年將此產品轉為客戶特別應用開發，目前有幾項專屬產品已出貨。

#### 4. 競爭利基、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

混合類比及數位 IC 設計一直是合邦專長，合邦是少數能將光、機、電及音效整合於單晶片的先驅公司。

近年來由於經營 MP3/4 撥放器，合邦充實了電腦周邊及電源管理的 IP 與應用技

術。開發 CD 馬達及 LED 驅動器相關產品，使合邦類比團隊擴張到照明驅動 IC 之設計領域。民國 94 年合邦投入 PDMA 計畫，企圖前進經營到 32 位元自由軟體平台 IC，將在民國 102 年展現成果。多年經營，合邦擁有充分的 IP 及通暢的 IC 上下游合作經驗及管道。

由於全球環保意識抬頭，正是合邦投入照明及電源管理發揮所長的大好機會，期望在這一波汰換高規格之綠能元件的浪潮中經營獲利。除過去經營的消費性產品之外，合邦亦提升自己能力提供公共媒體建設所需要的 IC 元件。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

各項新產品已有主要合作或銷售對象。

##### (2) 不利因素

電源管理、照明元件要能大宗的銷售，多屬於標準品及公共建設，認證需較長的時間。IT 產業經營品牌之 OEM/ODM 也是需要較長時間認證。

##### (3) 因應對策

A. 合邦將依其既有之通路及代理體系，先以特殊應用與白牌市場為推廣對象。

B. 32 位元影音平台轉向無線音響方案。

C. 調整資本結構，努力營運正向，吸收資金長期備戰。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 重要用途

產品	用途
Audio-CD	用於 Discman、Boom Box、CD-MP3 等產品中
Class AB 音頻放大器	用於 Blue tooth 耳機、喇叭中
Class D 音頻放大器	用於省電型喇叭及 LCD Monitor 產品中
LED Driver	用於 MR16、E27、景觀燈、室內照明等
32 位元嵌入式影音 IC	無線音響、自由軟體平台

##### 2. 產製過程

以上 IC 由本公司設計完成後，委託上游之晶圓、封裝及測試廠代工製造，最後由本公司嚴格的品質管制後出貨給客戶。

(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	主要來源	供應情形
晶圓	Berrer Way、芯原	良好
封裝	超豐	良好
測試	環真	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年				102年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	廠商 A	10,135	30.16	無	廠商 A	14,728	36.15	無	廠商 A	1,249	27.66	無
2	廠商 B	7,141	21.25	無	廠商 B	13,043	32.01	無	廠商 B	1,986	43.97	無
3	廠商 C	497	1.48	無	廠商 C	4,863	11.94	無	廠商 C	-	-	-
4	合宏	5,035	14.98	是	合宏	2,951	7.24	是	合宏	520	11.52	是
5	廠商 D	2,910	8.66	無	廠商 D	-	-	-	廠商 C	-	-	-
6	其他	7,889	23.47		其他	5,159	12.66		其他	761	16.85	
	進貨淨額	33,607	100		進貨淨額	40,744	100		進貨淨額	4,516	100	

註 1：列明最近二年度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。

因契約約定不得揭露供應商名稱、交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年				102年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	客戶 A	41,722	72.11	無	客戶 A	38,097	76.58	無	客戶 A	5,362	67.38	無
2	客戶 B	6,547	11.32	無	客戶 B	5,061	10.17	無	客戶 B	1,601	20.12	無
3	客戶 C	2,259	3.91	無	客戶 C	-	-	無	客戶 C			無
4	客戶 D	5,004	8.65	無	客戶 D	3,900	7.84	無	客戶 D	553	6.95	無
5	其他	2,325	4.00		其他	2,690	5.41		其他	441	5.55	
	銷貨淨額	57,857	100		銷貨淨額	49,749	100		銷貨淨額	7,957	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶及其銷貨金額與比例。

因契約約定不得揭露供應商名稱、交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (五) 最近二年度生產量值表

值：新台幣仟元  
量：仟個

生產量值 主要商品	101 年度		100 年度	
	產量(註 1)	產值	產量(註 1)	產值
光碟系統晶片	1,974	35,657	1,636	57,089
影音系統晶片	-	-	-	345
LED IC	33	345	458	1,540
客戶委託設計及其他晶片	82	3,693	155	242
合計	2,089	39,695	2,249	59,216

註 1：本公司製程主要為委外加工，無自有生產設備生產產能。

## (六) 最近二年度銷售量值表

值：新台幣仟元  
量：仟個

銷售量值 主要商品	101 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光碟系統晶片	90	1,454	1,655	42,727	86	940	1,931	49,440
影音系統晶片			20	478	-	-	4	44
LED IC	21	207	11	404	14	219	11	73
數位像框	-	-	-	-	-	-	3	730
客戶委託設計及其他晶片	2	266	82	3,900	120	465	150	5,291
設計收入及其他收入(註)		313			-	655	-	-
合計	113	2,240	1,768	47,509	220	2,279	2,099	55,578

註：係技術服務收入、代工服務收入等合計數，無法劃分產量，故不予列示產量。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

102年4月25日

年 度		102年4月25日	101年度	100年度
員 工 人 數	管理人員	13	14	15
	研發人員	17	16	19
	製造、銷售人員	6	8	9
	合 計	36	38	43
平 均 年 歲		37.2	38.63	39.95
平 均 服 務 年 資		6.60	7.44	7.01
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	10	10	12
	大 學	21	20	19
	專 科	4	7	11
	高 中 以 下	1	1	1

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出

- 1.本公司為IC專業設計公司，大部份生產製造工程皆為外包，本公司僅從事少量的測試及品檢工作，所產生的廢IC、晶片及下腳等廢棄物，均委由合格廠商負責清運。至於生活廢水及一般性事物廢棄物，則由科學園區管理局負責清運處理，同時本公司依新竹科學工業園區設置管理條例，每月按自來水費提列一定比例金額之污水處理費向國庫繳納。
- 2.本公司響應世界環保呼聲、奉行綠色產品策略，是本公司永續經營之本質，故避免使用有害物質、選用無害製程是本公司之經營方向之一。本公司產品及包裝材料均採用不含RoHS指令所列舉之有害物質，並已取得所有協力廠商所提供封裝用材及包裝用之無有害物質(HSF)證明。

### 五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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、進修、訓練實施情形：

本公司員工福利措施如下

- (1) 依公司營運狀況發給營運獎金。
- (2) 全體員工除投保勞工保險外，另有團體保險(含壽險、意外險、醫療險)。
- (3) 致贈員工年節及生日禮券。

(4) 辦理新進及在職人員教育訓練。

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	--	6	--	0
2.專業職能訓練	14	21	153	53700
3.通識訓練	1	6	3	0
總 計	15	33	156	53700

(5) 職工福委會舉辦各項聯誼活動。

(6) 辦理員工分紅入股及發行員工認股權憑證。

2.退休制度與其實施情形：

依勞動基準法規定，自 85 年 6 月起設立勞工退休準備金監督委員會，並按月提撥退休準備金存入臺灣銀行，由退休準備金監督委員會管理之。

因應勞工退休金新制之規定，於 94 年 6 月以書面徵詢勞工意願辦理申報，並自 94 年 7 月起實施新制。

3.勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

項 目	內 容
門禁安全	1. 日、夜間均設有門禁監視系統。 2. 夜間、假日與保全公司簽約，維護行舍安全。 3. 與警察治安單位連線戒備。
各項設備之維護及檢查	1. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 2. 每日、每月、每三個月、半年或每年等週期對高、低壓電氣設備、升降機、空調、飲水機、汽車、機車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
生理衛生	1. 健康檢查：新進人員身體健康檢查。 2. 工作環境衛生：營業場所依規定全面禁菸。
心理衛生	1. 意見表達：設立員工專屬園地網站，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動學習管道。 2. 性騷擾防治：性騷擾防治措施、申訴、懲戒辦法及聲明書。
保險及醫療慰問	依法投保勞保(含職災保險)、健保，另洽保險公司提供員工及眷屬意外傷害保險、意外傷害醫療保險、住院醫療團體健康保險、癌症醫療健康保險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近二年度，並無因勞資糾紛所導致損失之情事，本公司勞資關係和諧，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	102 年度截至 3 月 31 日財務資料 (註 1)	
流動資產		39,988
不動產、廠房及設備		44,918
無形資產		5,012
其他資產		1,506
資產總額		91,424
流動負債	分配前	15,814
	分配後	15,814
非流動負債		27,257
負債總額	分配前	43,071
	分配後	43,071
歸屬於母公司業主之權益		48,353
股本		851,850
資本公積		0
保留盈餘	分配前	(803,479)
	分配後	(803,479)
其他權益		(18)
庫藏股票		0
非控制權益		0
權益總額	分配前	48,353
	分配後	48,353

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明負債表及綜合損益表。

\* 採用國際會計準則報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：上列各年度及截至年報刊印日止最近一季財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

## 2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘以新台幣元為單位外，餘為仟元

項 目	年 度	102 年度截 至 3 月 31 日 財務資料
營 業 收 入		7,957
營 業 毛 利		394
營 業 損 益		(13,677)
營 業 外 收 入 及 支 出		278
稅 前 淨 利		(13,399)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		(13,399)
停 業 單 位 損 失		0
本 期 淨 利 ( 損 )		(13,399)
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		84
本 期 綜 合 損 益 總 額		(13,315)
淨 利 ( 損 ) 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(13,399)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(13,315)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		0
每 股 盈 餘		(0.16)

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明負債表及綜合損益表。

\* 採用國際會計準則報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：上列各年度及截至年報刊印日止最近一季財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

## (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	100年	99年	98年	97年
流動資產		52,004	43,314	63,122	59,817	106,352
基金及投資		3,923	4,863	8,150	10,907	14,798
固定資產		43,714	45,508	49,574	53,993	60,170
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		8,260	8,842	10,027	20,795	28,808
資產總額		107,901	102,527	130,873	145,512	210,128
流動負債	分配前	17,457	13,677	11,431	23,913	42,883
	分配後	17,457	13,677	11,431	23,913	42,883
長期負債		20,822	1,756	0	0	0
其他負債		12,354	12,088	11,743	10,678	9,800
負債總額	分配前	50,633	27,521	23,174	34,591	52,683
	分配後	50,633	27,521	23,174	34,591	52,683
股本		851,850	551,850	401,850	233,850	506,850
資本公積		0	0	0	9,684	9,684
保留盈餘	分配前	(794,054)	(476,418)	(293,523)	(132,319)	(358,886)
	分配後	(794,054)	(476,418)	(293,523)	(132,319)	(358,886)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		(528)	(426)	(628)	(294)	(203)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	57,268	75,006	107,699	110,921	157,445
	分配後	57,268	75,006	107,699	110,921	157,445

註1：上列各年度及截至年報刊印日止最近一季財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

## 2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘以新台幣元為單位外，餘為仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	100年	99年	98年	97年
營業收入	49,749	57,857	91,287	119,685	149,578
營業毛利	9,516	1,981	30,524	3,046	(23,938)
營業損益	(55,115)	(81,980)	(80,066)	(123,225)	(268,178)
營業外收入及利益	249	1,874	26,512	6,610	39,620
營業外費用及損失	1,470	639	1,000	9,818	69,749
繼續營業部門 稅前損益	(56,336)	(80,745)	(54,554)	(126,433)	(298,307)
繼續營業部門 損益	(56,336)	(80,745)	(54,554)	(126,433)	(298,307)
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	(56,336)	(80,745)	(54,554)	(126,433)	(298,307)
每股盈餘	(0.97)	(1.55)	(2.20)	(5.73)	(20.48)

註1：上列各年度及截至年報刊印日止最近一季財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

### (三)最近五年度會計師簽證意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、黃裕峰	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、黃裕峰	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、黃裕峰	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝、黃裕峰	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	陳明輝、黃樹傑	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.93	26.84	17.71	23.77	25.07	
	長期資金占固定資產比率	178.64	168.68	217.25	205.44	261.67	
償債能力 %	流動比率	297.90	316.69	552.20	250.14	248.01	
	速動比率	213.98	186.84	263.86	94.63	70.38	
	利息保障倍數	0	0	0	0	0	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	48.92	46.25	100.21	74.9	5.05	
	平均收現日數	8	8	4	5	72	
	存貨週轉率 (次)	3.69	2.87	2.39	2.85	1.93	
	應付款項週轉率 (次)	8.92	16.67	18.46	12.28	4.85	
	平均銷貨日數	99	127	153	128	189	
	固定資產週轉率 (次)	1.14	1.27	1.84	2.22	2.49	
	總資產週轉率 (次)	0.46	0.56	0.70	0.82	0.71	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(53.28)	(69.19)	(39.48)	(71.10)	(74.20)	
	股東權益報酬率 (%)	(85.18)	(88.39)	(49.91)	(94.22)	(98.77)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(6.47)	(14.86)	(19.92)	(52.69)	(52.91)
		稅前純益	(6.61)	(14.63)	(13.58)	(54.07)	(58.86)
	純益率 (%)	(113.24)	(139.56)	(59.76)	(105.64)	(199.43)	
每股盈餘 (元)	(0.97)	(1.55)	(2.20)	(5.73)	(20.48)		
現金流量	現金流量比率 (%)	0	0	0	0	0	
	現金流量允當比率 (%)	0	237.46	53.16	76.68	79.87	
	現金再投資比率 (%)	0	0	0	0	0	
槓桿度	營運槓桿度	0.10	0.19	0	0.21	0.19	
	財務槓桿度	0	0	0	0	0	

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

1.償債能力:主要係因流動負債增加所致。

2.存貨週轉率:因平均存貨減少所致。

3.應付款項週轉率:主要係因銷貨收入減少致銷貨成本亦隨之減少所致。

4.獲利能力:主要係因本年度存貨跌價減少所致。

5.現金流量:主要係因營業活動淨現金流入減少所致。

## 二、最近五年度合併財務比率分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		101 年	100 年	99 年	98 年	97 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.92	26.59	16.65	23.48	24.87	
	長期資金占固定資產比率	178.43	168.62	217.25	205.44	261.67	
償債能力 %	流動比率	314.31	347.39	664.16	269.06	258.72	
	速動比率	229.70	213.70	328.64	109.87	78.70	
	利息保障倍數	0	0	0	0	0	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	48.92	46.25	100.21	74.9	5.05	
	平均收現日數	7	8	4	5	72	
	存貨週轉率 (次)	3.69	2.89	2.40	2.85	1.97	
	應付款項週轉率 (次)	8.91	16.67	18.46	12.28	4.92	
	平均銷貨日數	99	126	152	128	186	
	固定資產週轉率 (次)	1.14	1.27	1.84	2.22	2.49	
	總資產週轉率 (次)	0.46	0.56	0.71	0.83	0.71	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(53.39)	(69.79)	(39.80)	(71.33)	(74.34)	
	股東權益報酬率 (%)	(85.18)	(88.39)	(49.91)	(94.22)	(98.77)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(6.51)	(14.89)	(19.96)	(52.71)	(53.49)
		稅前純益	(6.61)	(14.63)	(13.58)	(54.07)	(58.86)
	純益率 (%)	(113.24)	(139.56)	(59.76)	(105.64)	(199.43)	
每股盈餘 (元)	(0.97)	(1.55)	(2.20)	(5.73)	(20.48)		
現金流量	現金流量比率 (%)	0	0	0	0	0	
	現金流量允當比率 (%)	0	405.27	92.00	177.35	697.13	
	現金再投資比率 (%)	0	0	0	0	0	
槓桿度	營運槓桿度	0.10	0.19	0	0.21	0.19	
	財務槓桿度	0	0	0	0	0	

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

- 1.償債能力:主要係因流動負債增加所致。
- 2.存貨週轉率:因平均存貨減少所致。
- 3.應付款項週轉率: 主要係因銷貨收入減少致銷貨成本亦隨之減少所致。
- 4.獲利能力: 主要係因本年度存貨跌價減少所致。
- 5.現金流量:主要係因營業活動淨現金流入減少所致。

註 1: 上列各年度及截至年報刊印日止最近一季財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

註 2: 計算公式:

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

合邦電子股份有限公司股東會

監察人：精威科技股份有限公司

代表人：張兆邦

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

合邦電子股份有限公司股東會

監察人：鄭淑華

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

合邦電子股份有限公司股東會

監察人：同富投資股份有限公司

代表人：葉鳴朗

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告

股票代碼：6103

## 合邦電子股份有限公司

### 財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：新竹科學工業園區園區二路十一號四樓

電話：(〇三) 五七九五二二二

## 會計師查核報告

合邦電子股份有限公司 公鑒：

合邦電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合邦電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

合邦電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

合邦電子股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

合邦電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 36,592	34	\$ 21,196	21	2120	應付票據	\$ 31	-	\$ 71	-
1291	質押定期存款 (附註四及十九)	2,324	2	2,298	2	2140	應付帳款	4,319	4	4,599	4
1330	持有至到期日金融資產—流動 (附註二及五)	237	-	2,850	3	2170	應付費用及其他流動負債 (附註十二及十八)	7,277	7	9,007	9
1120	應收票據及帳款—淨額 (附註二、三及六)	526	-	1,508	1	2272	一年內到期之長期借款 (附註十一及十九)	5,830	5	-	-
1210	存貨 (附註二及七)	11,479	11	10,340	10	21XX	流動負債合計	17,457	16	13,677	13
1298	預付款項及其他流動資產	846	1	5,122	5		長期負債				
11XX	流動資產合計	52,004	48	43,314	42	2420	長期借款 (附註十一及十九)	20,822	19	-	-
	基金及投資					2440	長期應付款項	-	-	1,756	2
1460	持有至到期日金融資產—非流動 (附註二及五)	-	-	237	-	24XX	長期負債合計	20,822	19	1,756	2
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	3,923	4	4,626	5	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	12,354	12	12,088	12
14XX	基金及投資合計	3,923	4	4,863	5	2XXX	負債合計	50,633	47	27,521	27
	固定資產 (附註二、九及十九)						股東權益 (附註二及十四)				
	成 本					31XX	股本—每股面額 10 元，額定—				
1521	房屋及建築	59,782	55	59,782	58		131,000 仟股；發行—一〇一年				
1531	機器設備	123,334	114	123,591	121		85,185 仟股，一〇〇年 55,185 仟股	851,850	789	551,850	538
1561	生財器具	5,937	6	6,038	6	3350	累積虧損	( 794,054 )	( 736 )	( 476,418 )	( 465 )
1631	租賃改良	2,198	2	2,198	2	3420	累積換算調整數	( 528 )	-	( 426 )	-
1551	運輸設備	1,147	1	1,147	1	3XXX	股東權益合計	57,268	53	75,006	73
1681	什項設備	1,755	2	8,005	8						
15X1		194,153	180	200,761	196						
15X9	累計折舊	( 149,039 )	( 138 )	( 153,922 )	( 150 )						
1599	累計減損	( 1,400 )	( 2 )	( 1,400 )	( 2 )						
1672	預付設備款	-	-	69	-						
15XX	固定資產—淨額	43,714	40	45,508	44						
	其他資產										
1830	遞延費用—淨額 (附註二及十)	7,783	7	8,314	8						
1820	存出保證金	477	1	528	1						
18XX	其他資產合計	8,260	8	8,842	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 107,901	100	\$ 102,527	100		負債及股東權益總計	\$ 107,901	100	\$ 102,527	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純損為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
4110	\$	49,749		\$	57,857	
4170		-			-	
4100		49,749	100		57,857	100
5110		<u>40,233</u>	<u>81</u>		<u>55,876</u>	<u>97</u>
5910		<u>9,516</u>	<u>19</u>		<u>1,981</u>	<u>3</u>
	營業費用(附註十六及十八)					
6100		9,248	19		9,335	16
6200		28,478	57		36,002	62
6300		<u>26,905</u>	<u>54</u>		<u>38,624</u>	<u>67</u>
6000		<u>64,631</u>	<u>130</u>		<u>83,961</u>	<u>145</u>
6900		( <u>55,115</u> )	( <u>111</u> )		( <u>81,980</u> )	( <u>142</u> )
	營業外收入及利益					
7110		229	1		527	1
7160		-	-		1,041	2
7250		-	-		50	-
7480		<u>20</u>	<u>-</u>		<u>256</u>	<u>-</u>
7100		<u>249</u>	<u>1</u>		<u>1,874</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失					
7521		601	1		639	1
7560		357	1		-	-
7510		348	1		-	-
7530		<u>164</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
7500		<u>1,470</u>	<u>3</u>		<u>639</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前損失	(\$ 56,336)	( 113)	(\$ 80,745)	( 140)
8110 所得稅費用(附註二及十五)	-	-	-	-
9600 純 損	<u>(\$ 56,336)</u>	<u>( 113)</u>	<u>(\$ 80,745)</u>	<u>( 140)</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股純損(附註十七)				
9750 基本每股純損	<u>(\$ 0.97)</u>	<u>(\$ 0.97)</u>	<u>(\$ 1.55)</u>	<u>(\$ 1.55)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	股 股數(仟股)	本 金 額	累 積 虧 損 (附註十三)	累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
一〇〇年初餘額	40,185	\$ 401,850	(\$ 293,523)	(\$ 628)	\$ 107,699
現金增資一一〇〇年三月 十八日	15,000	150,000	( 102,150)	-	47,850
換算調整數	-	-	-	202	202
一〇〇年度純損	-	-	( 80,745)	-	( 80,745)
一〇〇年底餘額	55,185	551,850	( 476,418)	( 426)	75,006
現金增資一一〇一年十一 月二十三日	30,000	300,000	( 261,300)	-	38,700
換算調整數	-	-	-	( 102)	( 102)
一〇一年度純損	-	-	( 56,336)	-	( 56,336)
一〇一年底餘額	<u>85,185</u>	<u>\$ 851,850</u>	<u>(\$ 794,054)</u>	<u>(\$ 528)</u>	<u>\$ 57,268</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
純    損	(\$ 56,336)	(\$ 80,745)
折    舊	2,111	4,335
攤    銷	4,812	7,661
採權益法認列之投資損失	601	639
處分固定資產損失	164	-
應計退休金負債	266	345
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	982	( 514)
存    貨	( 1,139)	18,019
預付款項及其他流動資產	4,276	( 3,480)
應付票據	( 40)	( 553)
應付帳款	( 280)	3,188
應付費用及其他流動負債	( 1,307)	( 2,496)
營業活動之淨現金流出	( 45,890)	( 53,601)
投資活動之現金流量：		
質押定期存款(增加)減少	( 26)	481
持有至到期日金融資產還本	2,850	2,613
購置固定資產	( 481)	( 269)
遞延費用增加	( 6,460)	( 2,909)
存出保證金減少	51	296
投資活動之淨現金流(出)入	( 4,066)	212
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	26,652	-
現金增資	38,700	47,850
融資活動之現金流入	65,352	47,850
現金淨增加(減少)數	15,396	( 5,539)
年初現金餘額	21,196	26,735
年底現金餘額	\$ 36,592	\$ 21,196

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$ <u>        -</u>	\$ <u>        -</u>
支付利息	\$ <u>    333</u>	\$ <u>        -</u>
支付部分現金之投資活動：		
購置遞延費用價款	\$ 4,281	\$ 6,772
應付費用及長期應付款項減少（增加）	<u>    2,179</u>	( <u>    3,863</u> )
支付淨額	\$ <u>    6,460</u>	\$ <u>    2,909</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ <u>    5,830</u>	\$ <u>        -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合邦電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於八十五年一月二十二日經科學工業園區管理局核准設立，並於同年三月四日取得園區事業登記證開始營業。本公司主要從事於研究、開發、生產、製造及銷售影音系統、光碟系統、顯示器系統、電源管理系統、通訊系統、客戶委託開發之半導體零組件及前項產品之進出口貿易業務。

本公司股票，除九十八年一月、三月、八月及九十九年六月、十二月及一〇〇年三月及一〇一年十一月私募之股本 120,620 仟元(經調整減資後為 34,660 仟元)、179,380 仟元(經調整減資後為 51,545 仟元)、2,000 仟元、180,000 仟元、150,000 仟元、150,000 仟元及 300,000 仟元外(參閱附註十四)，自九十年五月七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司因光碟系統之影音播放器產業迅速萎縮及價格競爭激烈，致一〇一年度營運持續產生虧損，截至一〇一年底累積虧損為 794,054 仟元，負債比率為 47%及流動比率為 298%，本公司將以下列因應對策持續改善營運狀況：

- (一)調整組織架構：嚴格評估各部門之績效，整併可使用資源以降低不必要之人事支出。
- (二)降低成本計畫：積極尋找具成本優勢之代工廠合作。
- (三)開發新產品：積極投入無線音響晶片系統及 LED 照明全系列驅動晶片之新產品開發。
- (四)調整客戶收款條件：積極爭取預收貨款或現金銷售，以支持公司繼續營運。
- (五)籌資計畫：積極尋求策略伙伴參與增資挹注資金。

本公司管理當局認為，透過上述計畫之採行，將能有效降低營運成本並改善經營績效及財務結構，以因應未來營運資金之需求。是以，本公司財務報表仍依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

本公司於一〇一年及一〇〇年底，員工人數分別為 38 人及 43 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、減損損失、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、質押定期存款，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (四) 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### (五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖

銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時（採權益法之長期股權投資除外），將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、在製品及半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

本公司與採權益法評價之被投資公司順流或逆流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除。

#### (九) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價，重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，四至四十一年；機器設備，三至六年；生財器具，三至六年；租賃改良，一至三年；運輸設備，六年；什項設備，三至六年。

固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續依預估之剩餘可使用年數以直線法提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之損益則依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

#### (十) 遞延費用

本公司研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷：軟體及技術報酬金，三至五年；光罩及模具，二年；權利金、電話裝置費及網路架設，五年。

#### (十一) 退休金

屬確定給付退休辦法，係按精算結果認列費用；屬確定提撥退休辦法，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

#### (十二) 所得稅

本公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異所產生之影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」（第二十號公報）。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故預期本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 71	\$ 71
支票及活期存款	36,521	21,125
銀行定期存款	<u>2,324</u>	<u>2,298</u>
	38,916	23,494
減：質押定期存款	<u>2,324</u>	<u>2,298</u>
	<u>\$ 36,592</u>	<u>\$ 21,196</u>

五、持有至到期日金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
債券投資－冠華科技股份有限公司	\$ 237	\$ 3,087
減：列為流動資產	<u>237</u>	<u>2,850</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 237</u>

本公司持有之債券明細如下：

	本 金	利率區間	到 期 期 間
冠華科技股份有限公司	<u>\$ 5,700</u>	10%	100年2月~102年1 月陸續到期

上述公司債投資係參與私募發行，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

六、應收票據及帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 526	\$ 1,508
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 1,508</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 度	一〇〇年 度
年初餘額	\$ -	\$ 50
減：本年度迴轉	<u>-</u>	<u>50</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	8,159	8,260
在製品及半成品	548	1,332
原 料	<u>2,772</u>	<u>748</u>
	<u>\$ 11,479</u>	<u>\$ 10,340</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 65,500 仟元及 63,100 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 40,233 仟元及 55,876 仟元。

一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 2,400 仟元及 1,181 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 比例%	帳 面 金 額	持 股 比例%
未上市(櫃)公司				
United Holdings Business Ltd.	\$ 2,890	100	\$ 3,334	100
圓邦科技股份有限公司 (圓邦科技公司)	<u>1,033</u>	23	<u>1,292</u>	23
	<u>\$ 3,923</u>		<u>\$ 4,626</u>	

本公司九十二年五月投資設立 United Holdings Business Ltd.( 持股 100%)，並於一〇〇年三月透過 United Holdings Business Ltd. 轉投資台合芯集成電路(深圳)有限公司(台合芯公司) 100%之股權，以從事集成電路應用開發及電子產品進出口業務。

本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資損失列表如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	各該公司 當年度損失	本公司認列 之投資損失	各該公司 當年度損失	本公司認列 之投資損失
United Holdings Business Ltd.	(\$ 342)	(\$ 342)	(\$ 295)	(\$ 295)
圓邦科技公司	( 1,149)	( 259)	( 1,531)	( 344)
		(\$ 601)		(\$ 639)

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
被投資公司資產合計	\$ 7,548	\$ 9,122
被投資公司負債合計	68	48
淨資產合計	\$ 7,480	\$ 9,074
本公司按股權比率計算所持有 之淨資產合計	\$ 3,923	\$ 4,626

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

## 九、固定資產

成本	一〇一							合計
	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃改良	運輸設備	什項設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 59,782	\$ 123,591	\$ 6,038	\$ 2,198	\$ 1,147	\$ 8,005	\$ 69	\$ 200,830
本年度增加	-	152	333	-	-	65	( 69)	481
本年度減少	-	409	434	-	-	6,315	-	7,158
年底餘額	59,782	123,334	5,937	2,198	1,147	1,755	-	194,153
累計折舊								
年初餘額	14,271	122,652	5,665	2,198	1,147	7,989	-	153,922
折舊費用	1,465	478	143	-	-	25	-	2,111
本年度減少	-	409	270	-	-	6,315	-	6,994
年底餘額	15,736	122,721	5,538	2,198	1,147	1,699	-	149,039
累計減損								
年初及年底餘額	1,400	-	-	-	-	-	-	1,400
年底淨額	\$ 42,646	\$ 613	\$ 399	\$ -	\$ -	\$ 56	-	\$ 43,714

成本	一〇〇							合計
	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃改良	運輸設備	什項設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 59,782	\$ 123,413	\$ 6,212	\$ 2,198	\$ 1,147	\$ 8,005	\$ -	\$ 200,757
本年度增加	-	200	-	-	-	-	69	269
本年度報廢	-	22	174	-	-	-	-	196
年底餘額	59,782	123,591	6,038	2,198	1,147	8,005	69	200,830
累計折舊								
年初餘額	12,806	121,927	5,669	2,198	1,147	6,036	-	149,783
折舊費用	1,465	747	170	-	-	1,953	-	4,335
本年度報廢	-	22	174	-	-	-	-	196
年底餘額	14,271	122,652	5,665	2,198	1,147	7,989	-	153,922
累計減損								
年初及年底餘額	1,400	-	-	-	-	-	-	1,400
年底淨額	\$ 44,111	\$ 939	\$ 373	\$ -	\$ -	\$ 16	-	\$ 45,508

## 十、遞延費用－淨額

成 本	一 〇 一 年 度							
	軟 體	技 術 報 酬 金	光 單	權 利 金	電 話 裝 置 費	模 具	網 路 架 設	合 計
年初餘額	\$ 171,220	\$ 238,197	\$ 15,443	\$ 5,056	\$ 1,560	\$ 761	\$ 740	\$ 432,977
本年度增加	2,186	195	1,900	-	-	-	-	4,281
年底餘額	173,406	238,392	17,343	5,056	1,560	761	740	437,258
累計攤銷								
年初餘額	116,247	166,997	7,881	4,497	1,560	370	740	298,292
本年度增加	2,031	1,595	1,186	-	-	-	-	4,812
年底餘額	118,278	168,592	9,067	4,497	1,560	370	740	303,104
累計減損								
年初及年底餘額	50,832	68,405	6,184	559	-	391	-	126,371
年底淨額	\$ 4,296	\$ 1,395	\$ 2,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,783

成 本	一 〇 一 年 度							
	軟 體	技 術 報 酬 金	光 單	權 利 金	電 話 裝 置 費	模 具	網 路 架 設	合 計
年初餘額	\$ 166,136	\$ 236,509	\$ 15,443	\$ 5,056	\$ 1,560	\$ 761	\$ 740	\$ 426,205
本年度增加	5,084	1,688	-	-	-	-	-	6,772
年底餘額	171,220	238,197	15,443	5,056	1,560	761	740	432,977
累計攤銷								
年初餘額	111,926	164,226	7,360	4,497	1,560	370	692	290,631
本年度增加	4,321	2,771	521	-	-	-	48	7,661
年底餘額	116,247	166,997	7,881	4,497	1,560	370	740	298,292
累計減損								
年初及年底餘額	50,832	68,405	6,184	559	-	391	-	126,371
年底淨額	\$ 4,141	\$ 2,795	\$ 1,378	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,314

## 十一、長期借款

一 〇 一 年  
十二月三十一日

擔保借款－自一〇一年六月  
起，每月為一期，分六十期攤  
還本息，至一〇六年五月前償  
清，年利率為2%  
一年內到期部分

\$ 26,652  
( 5,830 )  
\$ 20,822

## 十二、應付費用及其他流動負債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
軟體費	\$ 1,684	\$ 2,107
薪資	1,391	1,593
勞務費	1,045	2,077
預收貨款	944	627
勞健保費	456	529
退休金	428	479
其他	1,329	1,595
	<u>\$ 7,277</u>	<u>\$ 9,007</u>

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,832 仟元及 1,987 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列退休金成本分別為 484 仟元及 747 仟元。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一)淨退休金成本組成項目：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
服務成本	\$ 470	\$ 697
利息成本	314	618
退休基金資產預期報酬	( 179)	( 454)
攤銷數	( <u>106</u> )	( <u>110</u> )
淨退休金成本	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 751</u>

#### (二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>一〇一</u> 年 <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇</u> 年 <u>十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>6,553</u>	<u>13,095</u>
累積給付義務	6,553	13,095
未來薪資增加之影響數	<u>3,952</u>	<u>6,475</u>
預計給付義務	10,505	19,570
退休基金資產公平價值	( <u>3,307</u> )	( <u>12,720</u> )
提撥狀況	7,198	6,850

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未認列過渡性淨給付義務	(\$ 296)	(\$ 384)
未認列退休金利益	5,452	5,622
應計退休金負債	\$ 12,354	\$ 12,088
職工退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

(三)退休金給付義務之假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
退休金提撥及支付情況		
本年度提撥	\$ 233	\$ 406
本年度支付	\$ 9,685	\$ 4,169

#### 十四、股東權益

##### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

##### 盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，每年於完納稅捐及彌補虧損後，應提撥百分之十為法定盈餘公積，剩餘數依股東會決議保留部分盈餘或股東會另有決議外，依下列比率分配之：

- (一)股東紅利百分之八十五；
- (二)員工紅利百分之十二；
- (三)董事監察人酬勞百分之三。

本公司分派股利係考量未來營運規模及對現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度股利總額的百分之十。惟此現金股利分派比率，得視當年度實際營運狀況及資金需求，經股東會決議調整之。

本公司一〇一及一〇〇年度均為累積虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司若分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日通過一〇〇及九十九年度虧損撥補案如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初累積虧損	(\$293,523)	(\$132,319)
現金增資影響數	( 102,150)	( 106,650)
本年度純損	( 80,745)	( 54,554)
年底待彌補虧損	(\$476,418)	(\$293,523)

有關股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站查詢」。

本公司截至九十六年十二月三十一日及九十七年三月三十一日之每股淨值皆已低於 5 元，依照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條規定，該中心業已於九十七年五月六日將本公司已上櫃之有價證券列為變更交易方法之有價證券，即證券經紀商於接受委託買賣時，應先收足款券始得辦理申報。

本公司分別於九十八年一月、三月、八月及九十九年六月、十二月及一〇〇年三月及一〇一年十一月依據證券交易法第四十三條規定辦理私募普通股 12,062 仟股、17,938 仟股、200 仟股、1,800 仟股、15,000 仟股、15,000 仟股及 30,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日分別為九十八年一月十六日、三月十六日、八月二十一日、九十九年六月十日及十二月十四日、一〇〇年三月十八日及一〇一年十一月二十三日。九十八年一月及三月私募之普通股每股均按 2.6 元折價發行，九十八年八月私募之普通股每股按 10 元平價發行，九十九年六月及十二月私募之普通股每股分別按 8 元及 3.13 元折價發行，一〇〇年三月私募之普通股每股按 3.19 元折價發行，一〇一年十一月私募之普通股每股按 1.29 元折價發行。另本次辦理私募有價證券及嗣後所配發之有價證券，應自該私募有價證券交付日起滿三年後，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

#### 十五、所得稅

(一)本公司一〇一及一〇〇年度並無當年度應負擔之所得稅費用。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
	\$ -	\$ -
當年度應負擔所得稅費用	-	-
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	( 322)	1,606
— 虧損扣抵	( 16,603)	( 14,828)
— 投資抵減	27,212	58,970
備抵評價調整數	( 10,287)	( 45,748)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 7,496	\$ 27,212
暫時性差異	11,175	10,796
虧損扣抵	1	-
備抵評價	( 18,672)	( 38,008)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
投資抵減	\$ -	\$ 7,496
暫時性差異	1,207	1,264
虧損扣抵	228,640	212,038
備抵評價	( 229,847 )	( 220,798 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,035</u>	<u>\$ 11,035</u>

本公司一〇一及一〇〇年度未有可分配盈餘，故無稅額扣抵比率。

(五)截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司未有八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六)截至一〇一年底止，虧損扣抵及所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 1	\$ 1	一〇二
		17,442	17,442	一〇四
		19,779	19,779	一〇五
		58,785	58,785	一〇六
		60,196	60,196	一〇七
		27,177	27,177	一〇八
		19,863	19,863	一〇九
		16,296	16,296	一一〇
		9,102	9,102	一一一
		<u>\$ 228,641</u>	<u>\$ 228,641</u>	
		促進產業升級條例	研究發展費用	\$ 27,016
投資抵減	<u>7,472</u>		<u>7,472</u>	一〇二
	<u>\$ 34,488</u>		<u>\$ 34,488</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 196	\$ 196	一〇一
	投資抵減	<u>24</u>	<u>24</u>	一〇二
		<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>	

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 3,708	\$ 31,530	\$ 35,238	\$ 5,055	\$ 40,809	\$ 45,864
退休金	250	2,066	2,316	291	2,443	2,734
伙食費	102	802	904	130	928	1,058
福利金	-	76	76	-	171	171
員工保險費	393	2,731	3,124	494	3,338	3,832
其他用人費用	6	218	224	7	519	526
	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 37,423</u>	<u>\$ 41,882</u>	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$ 48,208</u>	<u>\$ 54,185</u>
折舊費用	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 4,335</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 7,559</u>	<u>\$ 7,661</u>

#### 十七、每股純損

計算每股純損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股純損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一一年度					
本年度純損	<u>(\$ 56,336)</u>	<u>(\$ 56,336)</u>			
基本每股純損					
屬於普通股股東之純損	<u>(\$ 56,336)</u>	<u>(\$ 56,336)</u>	<u>58,300</u>	<u>(\$ 0.97)</u>	<u>(\$ 0.97)</u>
一〇〇〇年度					
本年度純損	<u>(\$ 80,745)</u>	<u>(\$ 80,745)</u>			
基本每股純損					
屬於普通股股東之純損	<u>(\$ 80,745)</u>	<u>(\$ 80,745)</u>	<u>52,021</u>	<u>(\$ 1.55)</u>	<u>(\$ 1.55)</u>

#### 十八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關係人之名稱	與本公司之關係
United Holdings Business Ltd.	本公司之子公司
台合芯集成光電(深圳)有限公司	本公司間接持股之子公司
圓邦科技公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易

1. 銷貨及勞務收受

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
圓邦科技公司	<u>\$ 313</u>	<u>1</u>	<u>\$ 467</u>	<u>1</u>

本公司向關係人銷貨因未向其他廠商銷售相同型態之產品，故無其他價格可供比較，收款條件為月結 30 天。

2. 營業費用

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
台合芯集成電路（深圳） 有限公司	\$ 4,484	7	\$ 3,379	4
United Holdings Business Ltd.	<u>599</u>	<u>1</u>	<u>1,833</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 5,083</u>	<u>8</u>	<u>\$ 5,212</u>	<u>6</u>

本公司支付予關係人之營業費用，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

3. 應付費用

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
台合芯集成電路（深圳） 有限公司	<u>\$ 280</u>	<u>7</u>	<u>\$ 577</u>	<u>6</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 7,027	\$ 7,770
特 支 費	426	478
獎 金	-	330
	<u>\$ 7,453</u>	<u>\$ 8,578</u>

## 十九、質押之資產

本公司下列資產已提供作為長期銀行借款及質押予海關作為國外進口貨物代繳進口稅之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產－淨額	\$ 42,486	\$ -
質押定期存款	<u>2,324</u>	<u>2,298</u>
	<u>\$ 44,810</u>	<u>\$ 2,298</u>

## 二十、重大長期營業租賃

本公司以營業租賃方式分別向新竹科學工業園區管理局承租土地二十年，並於一一二年十二月前陸續到期。目前租金每年合計 562 仟元，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，租約到期時可再續約。前述租約未來五年及以後年度之租金如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 562
一〇三年	562
一〇四年	562
一〇五年	562
一〇六年	562
一〇七年及以後	<u>3,087</u>
	<u>\$ 5,897</u>

## 二一、重大承諾及或有事項

本公司九十七年四月十七日遭檢調機關以涉嫌違反證券交易法案件搜索，並約談相關人員，且部分相關人員於九十八年三月十日遭檢察機關以違反商業會計法及證券交易法起訴；本公司已於一〇一年十二月收到一審之判決，惟本公司認為一審判決結果對財務報表並無發生重大影響而須調整，故未予以重編財務報表及公告，由於其非最終判決，待最終判決確定後，如判決結果對財務報表有重大影響而須調整時，本公司將另行重編財務報表及公告；另本公司於九十九年四月七日接獲財團法人證券投資及期貨交易人保護中心向本公司及其他等二十八個被告對象，訴請連帶損害賠償投資人損失計 126,543 仟元，本

公司過往曾針對該項求償案保有美金 10,000 仟元(折合新台幣 290,400 仟元) 相關責任險，故本公司管理當局預計其判決結果對本公司一〇一一年度財務報表應無重大影響。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 36,592	\$ 36,592	\$ 21,196	\$ 21,196
質押定期存款	2,324	2,324	2,298	2,298
持有至到期日金融資產 (含非流動)	237	237	3,087	3,087
應收票據及帳款—淨額	526	526	1,508	1,508
<u>負 債</u>				
應付票據	31	31	71	71
應付帳款	4,319	4,319	4,599	4,599
長期借款(含一年內到期 部分)	26,652	26,652	-	-

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、質押定期存款、應收票據及帳款—淨額、應付票據及應付帳款。
2. 持有至到期日金融資產因無市場價格可供參考時，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司對該等持有至到期日金融資產之折現率一〇一年及一〇〇年底分別為 16.53% 及 11.05%。

3. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所得獲得類似條件之長期借款利率為準，其帳面價值約當公平市價。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 36,592	\$ 21,196	\$ -	\$ -
質押定期存款	2,324	2,298	-	-
持有至到期日金融資產 (含非流動)	-	-	237	3,087
應收票據及帳款—淨額	-	-	526	1,508
<u>負 債</u>				
應付票據	-	-	31	71
應付帳款	-	-	4,319	4,599
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	26,652	-

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,561 仟元及 5,385 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 36,521 仟元及 21,125 仟元，金融負債分別為 26,652 仟元及 0 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 229 仟元及 527 仟元，利息費用分別為 348 仟元及 0 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一及一〇〇年度均無以交易目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與其帳面價值相同。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之債券投資及權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加267仟元。

## 二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一 十 外	○ 二 幣	一 三 匯	年 一 日 率	一 十 外	○ 二 幣	○ 三 匯	年 一 日 率
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	193		29.040	\$	531		30.275
港 幣		10		3.747		10		3.897
<u>採權益法之長期股權投資</u>								
美 金		100		29.040		110		30.275
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		129		29.040		205		30.275
人 民 幣		60		4.660		120		4.807

## 二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊及(三) 大陸投資資訊：本公司除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

### 1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	市價／股權淨值／帳面價值	
合邦電子公司	普通股	United Holdings Business Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,100	\$ 2,890	100	\$ 2,890	註一
	普通股	圓邦科技公司	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	180	1,033	23	1,033	註一
	私募普通公司債	冠華科技股份有限公司	—	持有至到期日金融資產	24	237	-	-	註二及三
United Holdings Business Ltd.	普通股	台合芯公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 96仟元	100	USD 96仟元	註一

註一：係以同期間未經會計師查核之財務報表計算列示。

註二：係以帳面價值列示。

註三：上列有價證券除冠華科技股份有限公司之私募公司債受有證券交易法第四十三條之八之轉讓限制外，餘均無於一〇一一年底提供擔保、質押借款或其他約定而受限制使用者。

### 2. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%			
合邦電子公司	United Holdings Business Ltd.	英屬維京群島	控股公司	USD 110仟元	USD 110仟元	1,100	100	\$ 2,890	(\$ 342)	(\$ 342)
	圓邦科技公司	新竹縣	電子零組件製造、智慧財產權買賣及國際貿易	\$ 1,000	\$ 1,000	180	23	1,033	( 1,149)	( 259)
United Holdings Business Ltd.	台合芯公司	中國深圳	集成電路應用開發及電子產品進出口業務	USD 128仟元	USD 64仟元	-	100	USD 96仟元	(USD 27仟元)	(USD 27仟元)

### (三) 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱下表。

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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	本期匯出或收回金額			本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	匯入	收回				
台合芯公司	集成電路應用開發及電子產品進出口業務	HKD1,000仟元	(註一)	USD 64仟元	USD 64仟元	\$ -	USD 128仟元	100%	(USD 27仟元)	USD 96仟元	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十
USD128仟元	USD128仟元	\$34,361

註一：係透過投資設立 United Holdings Business Ltd. 再投資大陸公司。

註二：係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

## 二五、營運部門財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：

外銷銷貨明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
亞	洲	<u>\$ 47,588</u>	<u>\$ 55,578</u>

(四) 重要客戶資訊：

估本公司營業收入百分之十以上之客戶如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>一〇一年度</u>		<u>一〇〇年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估營業收 入淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>估營業收 入淨額%</u>
客 戶 甲	\$ 38,097	77	\$ 41,722	72
客 戶 乙	5,061	10	6,547	11

合邦電子股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
零 用 金	\$ 71
活期存款（註一）	36,521
定期存款（註二）	<u>2,324</u>
小 計	38,916
減：質押定期存款（註二）	<u>2,324</u>
合 計	<u>\$ 36,592</u>

註一：包含美金 175 仟元及港幣 10 仟元，兌換率為 US\$1：NT\$29.040  
及 HK\$1：NT\$3.747。

註二：係質押予海關作為國外進口貨物之擔保品及軟體採購之擔保品。

合邦電子股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應收帳款	
Acoustic Arc International Ltd.	\$    526
備抵呆帳	<u>        -</u>
淨    額	<u>\$    526</u>

合邦電子股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	8,159	10,748
在製品及半成品	548	673
原 料	<u>2,772</u>	<u>2,798</u>
	<u>\$ 11,479</u>	<u>\$ 14,219</u>

註：存貨投保金額為 80,000 仟元。

合邦電子股份有限公司  
預付款項及其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付軟體維護費	\$ 210
留抵稅額	205
應收退稅款	190
預付貨款	114
暫付款	56
其他(註)	<u>71</u>
合 計	<u>\$ 846</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額之百分之五。

合邦電子股份有限公司  
 持有至到期日金融資產變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	債 券 名 稱	摘 要	年 初 餘 額	本 年 度 增 ( 減 )	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
冠華科技股份有限公司								
流 動		普通公司債	本金係 5,700 仟元，自九十九年 二月起，平均分二十四期攤還	\$ 2,850	(\$ 2,850)	\$ 237	\$ 237	無
非 流 動		普通公司債		\$ 237	\$ -	(\$ 237)	\$ -	無

合邦電子股份有限公司

採權益法長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初		採 權 益 法 認 列 之 投 資 (損)益(註)	換 算 調 整 數	年 底		餘 額	股 權 淨 值 (註)
	股 數 ( 仟 股 )	金 額			股 數 ( 仟 股 )	持 股 %		
未上市(櫃)公司								
United Holdings Business Ltd.	1,100	\$ 3,334	(\$ 342)	(\$ 102)	1,100	100	\$ 2,890	\$ 2,890
圓邦科技公司	180	<u>1,292</u>	( <u>259</u> )	<u>-</u>	180	23	<u>1,033</u>	<u>1,033</u>
		<u>\$ 4,626</u>	( <u>\$ 601</u> )	( <u>\$ 102</u> )			<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 3,923</u>

註：採權益法評價之被投資公司 United Holdings Business Ltd.及圓邦科技公司係依據同期間未經會計師查核之財務報表計算。

合邦電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成	本				
	房屋及建築	\$ 59,782	\$ -	\$ -	\$ 59,782
	機器設備	123,591	152	409	123,334
	生財器具	6,038	333	434	5,937
	租賃改良	2,198	-	-	2,198
	運輸設備	1,147	-	-	1,147
	什項設備	8,005	65	6,315	1,755
	預付設備款	69	( 69 )	-	-
	成本合計	<u>200,830</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 7,158</u>	<u>194,153</u>
	累計折舊				
	房屋及建築	14,271	\$ 1,465	\$ -	15,736
	機器設備	122,652	478	409	122,721
	生財器具	5,665	143	270	5,538
	租賃改良	2,198	-	-	2,198
	運輸設備	1,147	-	-	1,147
	什項設備	7,989	25	6,315	1,699
	累計折舊合計	<u>153,922</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 6,994</u>	<u>149,039</u>
	累計減損				
	房屋及建築	<u>1,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,400</u>
	淨 額	<u>\$ 45,508</u>			<u>\$ 43,714</u>

註一：固定資產投保金額為 74,658 仟元。

註二：房屋及建築物帳面價值約 42,486 仟元，已提供予金融機構做為長期借款之擔保品。

合邦電子股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度攤提	年底餘額	攤銷年限 (註)
軟	體	\$ 4,141	\$ 2,186	\$ 2,031	\$ 4,296	3~5
技術報酬金		2,795	195	1,595	1,395	3~5
光	罩	<u>1,378</u>	<u>1,900</u>	<u>1,186</u>	<u>2,092</u>	2
		<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 7,783</u>	

註：採直線法分年攤提。

合邦電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
Better Way Enterprises Limited	\$ 1,967
超豐電子股份有限公司	1,901
環真科技股份有限公司	349
其他（註）	<u>102</u>
合 計	<u>\$ 4,319</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

合邦電子股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付費用	
薪 資	\$ 1,391
勞 務 費	1,045
勞健保費	456
退 休 金	428
水 電 費	303
其他(註)	<u>402</u>
小 計	<u>4,025</u>
其他流動負債	
軟 體 費	1,684
預收貨款	944
其他(註)	<u>624</u>
小 計	<u>3,252</u>
合 計	<u>\$ 7,277</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

合邦電子股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債權銀行	契約期限	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保
				一年內到期之金額	一年以上到期之金額	合計	
第一商業銀行	101.05.21~106.05.21	自 101.6.21 起，每月為一期，分六十期攤還本息，至 106.5.21 償清。	2	\$ 5,830	\$ 20,822	\$ 26,652	固定資產之廠房帳面價值 42,486 仟元。

合邦電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：除數量外，係  
新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
積體電路		1,766	仟顆	\$	44,763
商品買賣		83	仟個		4,062
LED 晶粒		32	仟顆		611
加工收入					<u>313</u>
合 計					49,749
減：銷貨退回及折讓					<u>-</u>
淨 額					<u>\$ 49,749</u>

合邦電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	748
本年度進料			15,706
費用轉回			95
年底原料		(	2,772)
本年度耗用原料			13,777
直接人工			815
製造費用			20,990
製造成本			35,582
年初在製品及半成品			1,332
年底在製品及半成品		(	548)
製成品成本			36,366
年初製成品			8,260
本年度進製成品			123
年底製成品		(	8,159)
轉列費用		(	26)
產銷成本			36,564
本年度進商品			3,669
進銷成本			3,669
營業成本		\$	40,233

合邦電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 2,820	\$ 14,208	\$ 14,502
勞 務 費	5,083	2,728	92
保 險 費	296	2,443	1,363
各 項 攤 提	-	336	4,476
委 託 研 究 費	-	-	3,069
其 他 ( 註 )	<u>1,049</u>	<u>8,763</u>	<u>3,403</u>
合 計	<u>\$ 9,248</u>	<u>\$ 28,478</u>	<u>\$ 26,905</u>

註：各項目金額均未超過各該科目金額之百分之五。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務  
報表

合邦電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇一及一〇〇年度

地址：新竹科學工業園區園區二路十一號四樓

電話：(〇三) 五七九五二二二

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製。特此聲明

合邦電子股份有限公司

董事長：陳 天 任

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

## 合併財務報表會計師查核報告

合邦電子股份有限公司 公鑒：

合邦電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達合邦電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

合邦電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 39,308	36	\$ 24,109	24	2120	應付票據	\$ 31	-	\$ 71	-
1291	質押定期存款(附註四及十九)	2,324	2	2,298	2	2140	應付帳款	4,329	4	4,599	5
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及五)	237	-	2,850	3	2170	應付費用及其他流動負債(附註十二)	7,255	7	8,651	8
1120	應收票據及帳款—淨額(附註二、三及六)	526	1	1,508	1	2272	一年內到期之長期借款(附註十一及十九)	5,830	5	-	-
1210	存貨(附註二及七)	11,479	11	10,340	10	21XX	流動負債合計	17,445	16	13,321	13
1298	預付款項及其他流動資產	957	1	5,171	5		長期負債				
11XX	流動資產合計	54,831	51	46,276	45	2420	長期借款(附註十一及十九)	20,822	19	-	-
	長期投資					2440	長期應付款項	-	-	1,756	2
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註二及五)	-	-	237	-	24XX	長期負債合計	20,822	19	1,756	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	1,033	1	1,292	1	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	12,354	12	12,088	12
14XX	長期投資合計	1,033	1	1,529	1	2XXX	負債合計	50,621	47	27,165	27
	固定資產(附註二、九及十九)						母公司股東權益(附註二及十四)				
	成 本					31XX	股本—每股面額10元，額定— 131,000 仟股，發行—一〇一年 85,185 仟股，一〇〇年 55,185 仟股	851,850	790	551,850	540
1521	房屋及建築	59,782	55	59,782	59	3350	累積虧損	( 794,054 )	( 736 )	( 476,418 )	( 466 )
1531	機器設備	123,334	114	123,591	121	3420	累積換算調整數	( 528 )	( 1 )	( 426 )	( 1 )
1561	生財器具	6,000	6	6,056	6	3XXX	母公司股東權益合計	57,268	53	75,006	73
1631	租賃改良	2,198	2	2,198	2						
1551	運輸設備	1,147	1	1,147	1						
1681	什項設備	1,755	2	8,005	8						
15X1		194,216	180	200,779	197						
15X9	累計折舊	( 149,051 )	( 138 )	( 153,924 )	( 151 )						
1599	累計減損	( 1,400 )	( 2 )	( 1,400 )	( 1 )						
1672	預付設備款	-	-	69	-						
15XX	固定資產—淨額	43,765	40	45,524	45						
	其他資產										
1830	遞延費用—淨額(附註二及十)	7,783	7	8,314	8						
1820	存出保證金	477	1	528	1						
18XX	其他資產合計	8,260	8	8,842	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 107,889	100	\$ 102,171	100		負債及股東權益總計	\$ 107,889	100	\$ 102,171	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股純損為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
4110	\$	49,749		\$	57,857	
4170		-			-	
4100		49,749	100		57,857	100
5110		<u>40,233</u>	<u>81</u>		<u>55,876</u>	<u>97</u>
5910		<u>9,516</u>	<u>19</u>		<u>1,981</u>	<u>3</u>
	營業費用 (附註十六)					
6100		9,568	19		9,544	16
6200		28,478	57		36,002	62
6300		<u>26,905</u>	<u>54</u>		<u>38,624</u>	<u>67</u>
6000		<u>64,951</u>	<u>130</u>		<u>84,170</u>	<u>145</u>
6900		( <u>55,435</u> )	( <u>111</u> )		( <u>82,189</u> )	( <u>142</u> )
	營業外收入及利益					
7110		230	-		528	1
7160		-	-		954	2
7250		-	-		50	-
7480		<u>20</u>	<u>-</u>		<u>256</u>	<u>-</u>
7100		<u>250</u>	<u>-</u>		<u>1,788</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7560	\$	380	1	\$	-	-
7510		348	1		-	-
7521						
		259	-		344	1
7530						
		164	-		-	-
7500		<u>1,151</u>	<u>2</u>		<u>344</u>	<u>1</u>
7900	(	56,336)	( 113)	(	80,745)	( 140)
8110		-	-		-	-
9600	(\$	<u>56,336</u> )	( <u>113</u> )	(\$	<u>80,745</u> )	( <u>140</u> )
代碼	稅前			稅後		
	合併每股純損(附註十七)					
9750	(\$	<u>0.97</u> )	( <u>0.97</u> )	(\$	<u>1.55</u> )	( <u>1.55</u> )

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	股 本		累 積 虧 損 ( 附 註 十 四 )	累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
	股 數 ( 仟 股 )	金 額		( 附 註 二 )	
一〇〇年初餘額	40,185	\$401,850	(\$293,523)	(\$ 628)	\$107,699
現金增資—一〇〇年 三月十八日	15,000	150,000	( 102,150)	-	47,850
換算調整數	-	-	-	202	202
一〇〇年度合併總純 損	-	-	( 80,745)	-	( 80,745)
一〇〇年底餘額	55,185	551,850	( 476,418)	( 426)	75,006
現金增資—一〇一年 十一月二十三日	30,000	300,000	( 261,300)	-	38,700
換算調整數	-	-	-	( 102)	( 102)
一〇一年度合併總純 損	-	-	( 56,336)	-	( 56,336)
一〇一年年底餘額	<u>85,185</u>	<u>\$851,850</u>	<u>(\$794,054)</u>	<u>(\$ 528)</u>	<u>\$ 57,268</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

合邦電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
合併總純損	(\$ 56,336)	(\$ 80,745)
折  舊	2,121	4,337
攤  銷	4,812	7,661
採權益法認列之投資損失	259	344
處分固定資產損失	164	-
應計退休金負債	266	345
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	982	( 514)
存  貨	( 1,139)	18,019
預付款項及其他流動資產	4,214	( 3,529)
應付票據	( 40)	( 553)
應付帳款	( 270)	3,188
應付費用及其他流動負債	( 973)	( 1,191)
營業活動之淨現金流出	<u>( 45,940)</u>	<u>( 52,638)</u>
投資活動之現金流量：		
質押定期存款(增加)減少	( 26)	481
購買持有至到期日金融資產還本	2,850	2,613
購置固定資產	( 526)	( 287)
遞延費用增加	( 6,460)	( 2,909)
存出保證金減少	<u>51</u>	<u>296</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 4,111)</u>	<u>194</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	26,652	-
現金增資	<u>38,700</u>	<u>47,850</u>
融資活動之現金流入	<u>65,352</u>	<u>47,850</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
現金淨增加(減少)數	\$ 15,301	(\$ 4,594)
年初現金餘額	24,109	28,501
匯率影響數	( <u>102</u> )	<u>202</u>
年底現金餘額	<u>\$ 39,308</u>	<u>\$ 24,109</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付利息	<u>\$ 333</u>	<u>\$ -</u>
支付部分現金之投資活動：		
購置遞延費用價款	\$ 4,281	\$ 6,772
應付費用及長期應付款項減少(增加)	<u>2,179</u>	( <u>3,863</u> )
支付淨額	<u>\$ 6,460</u>	<u>\$ 2,909</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 5,830</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳天任

經理人：陳天任

會計主管：鍾毓秀

# 合邦電子股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

合邦電子股份有限公司(以下簡稱合邦公司)於八十五年一月二十二日經科學工業園區管理局核准設立，並於同年三月四日取得園區事業登記證開始營業。合邦公司主要從事於研究、開發、生產、製造及銷售影音系統、光碟系統、顯示器系統、電源管理系統、通訊系統、客戶委託開發之半導體零組件及前項產品之進出口貿易業務。

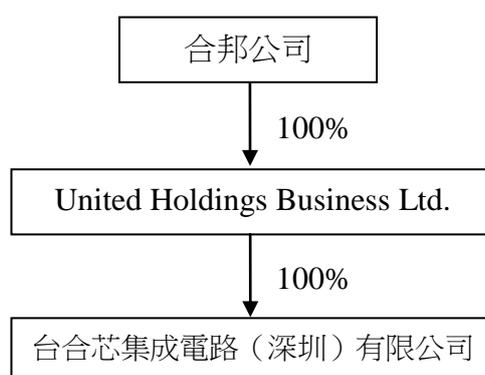
合邦公司股票，除九十八年一月、三月、八月、九十九年六月、十二月、一〇〇年三月及一〇一年十一月私募之股本 120,620 仟元(經調整減資後為 34,660 仟元)、179,380 仟元(經調整減資後為 51,545 仟元)、2,000 仟元、180,000 仟元、150,000 仟元、150,000 仟元及 300,000 仟元外(參閱附註十四)，自九十年五月七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

合邦公司因光碟系統之影音播放器產業迅速萎縮及價格競爭激烈，致一〇一年度營運持續產生虧損，截至一〇一年底累積虧損為 794,054 仟元，負債比率為 47%及流動比率為 298%，合邦公司將以下列因應對策持續改善營運狀況：

- (一)調整組織架構：嚴格評估各部門之績效，整併可使用資源以降低不必要之人事支出。
- (二)降低成本計畫：積極尋找具成本優勢之代工廠合作。
- (三)開發新產品：積極投入無線音響晶片系統及 LED 照明全系列驅動晶片之新產品開發。
- (四)調整客戶收款條件：積極爭取預收貨款或現金銷售，以支持公司繼續營運。
- (五)籌資計畫：積極尋求策略伙伴參與增資挹注資金。

合邦公司管理當局認為，透過上述計畫之採行，將能有效降低營運成本並改善經營績效及財務結構，以因應未來營運資金之需求。是以，合邦公司財務報表仍依據繼續經營假設編製，並未因繼續經營假設之重大疑慮而有所調整。

截至一〇一年底止，合邦公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



合邦公司於九十二年五月於英屬維京群島投資設立 United Holdings Business Ltd.，主要係從事投資控股事宜。United Holdings Business Ltd.並於一〇〇年三月於中國投資設立台合芯集成電路（深圳）有限公司（以下簡稱台合芯公司），主要係從事集成電路應用開發及電子產品進出口業務。

合邦公司及子公司於一〇一年及一〇〇年底，員工人數分別為 45 人及 50 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併概況

#### 合併財務報表編製原則

合邦公司將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體，一〇一及一〇〇年度合併財務報表係包括合邦公司、United Holdings Business Ltd.及台合芯公司之帳目。編制合併財務報表時，業已沖銷母子公司間重大交易及其餘額。

列入一〇一及一〇〇年度合併財務報表之子公司 United Holdings Business Ltd.及台合芯公司財務報表係未經會計師查核。合邦公司認為該等公司按未經會計師查核之財務報表列入，其對合併財務報表之影響並不重大。

合邦公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合邦公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、減損損失、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、質押定期存款，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (五) 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### (六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時（採權益法之長期股權

投資除外)，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (八) 存 貨

存貨包括原料、在製品及半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」。前述調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，按持股比例予以銷除。

#### (十) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價，重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，四至四十一年；機器設備，三至六年；生財器具，三至六年；租賃改良，一至三年；運輸設備，六年；什項設備，三至六年。

固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值繼續依預估之剩餘可使用年數以直線法提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之損益則依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

### (十一) 遞延費用

本公司研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷：軟體及技術報酬金，三至五年；光罩及模具，二年；權利金、電話裝置費及網路架設，五年。

### (十二) 退休金

屬確定給付退休辦法，係按精算結果認列費用；屬確定提撥退休辦法，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

### (十三) 所得稅

本公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異所產生之影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」（第二十號公報）。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故預期本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 71	\$ 71
支票及活期存款	39,237	24,038
銀行定期存款	<u>2,324</u>	<u>2,298</u>
	41,632	26,407
減：質押定期存款	<u>2,324</u>	<u>2,298</u>
	<u>\$ 39,308</u>	<u>\$ 24,109</u>

五、持有至到期日金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
債券投資－冠華科技股份有限公司	\$ 237	\$ 3,087
減：列為流動資產	<u>237</u>	<u>2,850</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 237</u>

合邦公司持有之債券明細如下：

	本 金	利率區間	到期期間
冠華科技股份有限公司	<u>\$ 5,700</u>	10%	100年2月~102年 1月陸續到期

上述公司債投資係參與私募發行，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。

六、應收票據及帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 526	\$ 1,508
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 1,508</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ -	\$ 50
減：本年度迴轉	<u>-</u>	<u>50</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ -
製 成 品	8,159	8,260
在製品及半成品	548	1,332
原 料	<u>2,772</u>	<u>748</u>
	<u>\$ 11,479</u>	<u>\$ 10,340</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 65,500 仟元及 63,100 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 40,233 仟元及 55,876 仟元。

一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 2,400 仟元及 1,181 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	持 股		持 股	
	帳 面 金 額	比 例 %	帳 面 金 額	比 例 %
國內非上市櫃公司				
圓邦科技股份有限公司				
(圓邦科技公司)	<u>\$ 1,033</u>	23	<u>\$ 1,292</u>	23

合邦公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資損失列表如下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	該 公 司 當 年 度 損 失	本 公 司 認 列 之 投 資 損 失	該 公 司 當 年 度 損 失	本 公 司 認 列 之 投 資 損 失
圓邦科技公司	<u>(\$ 1,149)</u>	<u>(\$ 259)</u>	<u>(\$ 1,531)</u>	<u>(\$ 344)</u>

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
被投資公司資產合計	\$ 4,658	\$ 5,788
被投資公司負債合計	68	48
淨資產合計	<u>\$ 4,590</u>	<u>\$ 5,740</u>
本公司按股權比率計算所持有之 淨資產合計	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 1,292</u>

## 九、固定資產

成本	一〇一年							合計
	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃改良	運輸設備	什項設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 59,782	\$ 123,591	\$ 6,056	\$ 2,198	\$ 1,147	\$ 8,005	\$ 69	\$ 200,848
本年度增加	-	152	378	-	-	65	(69)	526
本年度減少	-	409	434	-	-	6,315	-	7,158
年底餘額	<u>59,782</u>	<u>123,334</u>	<u>6,000</u>	<u>2,198</u>	<u>1,147</u>	<u>1,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>194,216</u>
累計折舊								
年初餘額	14,271	122,652	5,667	2,198	1,147	7,989	-	153,924
折舊費用	1,465	478	153	-	-	25	-	2,121
本年度減少	-	409	270	-	-	6,315	-	6,994
年底餘額	<u>15,736</u>	<u>122,721</u>	<u>5,550</u>	<u>2,198</u>	<u>1,147</u>	<u>1,699</u>	<u>-</u>	<u>149,051</u>
累計減損								
年初及年底餘額	<u>1,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400</u>
年底淨額	<u>\$ 42,646</u>	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,765</u>

成本	一〇〇年							合計
	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃改良	運輸設備	什項設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 59,782	\$ 123,413	\$ 6,212	\$ 2,198	\$ 1,147	\$ 8,005	\$ -	\$ 200,757
本年度增加	-	200	18	-	-	-	69	287
本年度報廢	-	22	174	-	-	-	-	196
年底餘額	<u>59,782</u>	<u>123,591</u>	<u>6,056</u>	<u>2,198</u>	<u>1,147</u>	<u>8,005</u>	<u>\$ 69</u>	<u>200,848</u>
累計折舊								
年初餘額	12,806	121,927	5,669	2,198	1,147	6,036	-	149,783
折舊費用	1,465	747	172	-	-	1,953	-	4,337
本年度報廢	-	22	174	-	-	-	-	196
年底餘額	<u>14,271</u>	<u>122,652</u>	<u>5,667</u>	<u>2,198</u>	<u>1,147</u>	<u>7,989</u>	<u>-</u>	<u>153,924</u>
累計減損								
年初及年底餘額	<u>1,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,400</u>
年底淨額	<u>\$ 44,111</u>	<u>\$ 939</u>	<u>\$ 389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,524</u>

## 十、遞延費用—淨額

成本	一〇〇年							合計
	軟體	技術報酬金	光罩	權利金	電話裝置費	模具	網路架設	
年初餘額	\$ 171,220	\$ 238,197	\$ 15,443	\$ 5,056	\$ 1,560	\$ 761	\$ 740	\$ 432,977
本年度增加	2,186	195	1,900	-	-	-	-	4,281
年底餘額	<u>173,406</u>	<u>238,392</u>	<u>17,343</u>	<u>5,056</u>	<u>1,560</u>	<u>761</u>	<u>740</u>	<u>437,258</u>
累計攤銷								
年初餘額	116,247	166,997	7,881	4,497	1,560	370	740	298,292
本年度增加	2,031	1,595	1,186	-	-	-	-	4,812
年底餘額	<u>118,278</u>	<u>168,592</u>	<u>9,067</u>	<u>4,497</u>	<u>1,560</u>	<u>370</u>	<u>740</u>	<u>303,104</u>
累計減損								
年初及年底餘額	<u>50,832</u>	<u>68,405</u>	<u>6,184</u>	<u>559</u>	<u>-</u>	<u>391</u>	<u>-</u>	<u>126,371</u>
年底淨額	<u>\$ 4,296</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,783</u>

	一	〇	〇	年	度			
成 本	軟 體	技術報酬金	光 單	權 利 金	電話裝置費	模 具	網 路 架 設	合 計
年初餘額	\$ 166,136	\$ 236,509	\$ 15,443	\$ 5,056	\$ 1,560	\$ 761	\$ 740	\$ 426,205
本年度增加	5,084	1,688	-	-	-	-	-	6,772
年底餘額	171,220	238,197	15,443	5,056	1,560	761	740	432,977
累計攤銷								
年初餘額	111,926	164,226	7,360	4,497	1,560	370	692	290,631
本年度增加	4,321	2,771	521	-	-	-	48	7,661
年底餘額	116,247	166,997	7,881	4,497	1,560	370	740	298,292
累計減損								
年初及年底餘額	50,832	68,405	6,184	559	-	391	-	126,371
年底淨額	\$ 4,141	\$ 2,795	\$ 1,378	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,314

## 十一、長期借款

一 〇 一 年  
十二月三十一日

擔保借款—自一〇一年六月  
起，每月為一期，分六十期攤  
還本息，至一〇六年五月前償  
清，年利率為 2%  
一年內到期部分

\$ 26,652  
( 5,830)  
\$ 20,822

## 十二、應付費用及其他流動負債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
軟體費	\$ 1,684	\$ 2,107
薪資	1,626	1,798
預收貨款	944	627
勞務費	765	1,500
勞健保費	456	529
退休金	428	479
其他	1,352	1,611
	<u>\$ 7,255</u>	<u>\$ 8,651</u>

## 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。合邦公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,832 仟元及 1,987 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。合邦公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。合邦公司一〇一及一〇〇年度認列退休金成本分別為 484 仟元及 747 仟元。

確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 470	\$ 697
利息成本	314	618
退休基金資產預期報酬	( 179)	( 454)
攤銷數	( 106)	( 110)
淨退休金成本	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 751</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>6,553</u>	<u>13,095</u>
累積給付義務	6,553	13,095
未來薪資增加之影響數	<u>3,952</u>	<u>6,475</u>
預計給付義務	10,505	19,570
退休基金資產公平價值	( <u>3,307</u> )	( <u>12,720</u> )
提撥狀況	7,198	6,850
未認列過渡性淨給付義務	( 296)	( 384)
未認列退休金利益	<u>5,452</u>	<u>5,622</u>
應計退休金負債	<u>\$ 12,354</u>	<u>\$ 12,088</u>
職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
退休金提撥及支付情況		
本年度提撥	\$ 233	\$ 406
本年度支付	\$ 9,685	\$ 4,169

#### 十四、股東權益

##### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

##### 盈餘分派及股利政策

依據合邦公司章程規定，每年於完納稅捐及彌補虧損後，應提撥百分之十為法定盈餘公積，剩餘數依股東會決議保留部分盈餘或股東會另有決議外，依下列比率分配之：

- (一) 股東紅利百分之八十五；
- (二) 員工紅利百分之十二；
- (三) 董事監察人酬勞百分之三。

合邦公司分派股利係考量未來營運規模及對現金流量之需求，其中現金股利不得低於當年度股利總額的百分之十。惟此現金股利分派比率，得視當年度實際營運狀況及資金需求，經股東會決議調整之。

合邦公司一〇一及一〇〇年度均為累積虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

合邦公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

合邦公司若分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

合邦公司股東常會分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日通過一〇〇及九十九年度虧損撥補案如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
年初累積虧損	(\$293,523)	(\$132,319)
現金增資影響數	( 102,150)	( 106,650)
本年度純損	( <u>80,745</u> )	( <u>54,554</u> )
年底待彌補虧損	( <u>\$476,418</u> )	( <u>\$293,523</u> )

有關股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站查詢」。

合邦公司截至九十六年十二月三十一日及九十七年三月三十一日之每股淨值皆已低於 5 元，依照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條規定，該中心業已於九十七年五月六日將合邦公司已上櫃之有價證券列為變更交易方法之有價證券，即證券經紀商於接受委託買賣時，應先收足款券始得辦理申報。

合邦公司分別於九十八年一月、三月、八月、九十九年六月、十二月、一〇〇年三月及一〇一年十一月依據證券交易法第四十三條規定辦理私募普通股 12,062 仟股、17,938 仟股、200 仟股、1,800 仟股、15,000 仟股、15,000 仟股及 30,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日分別為九十八年一月十六日、三月十六日、八月二十一日、九十九年六月十日、十二月十四日、一〇〇年三月十八日及一〇一年十一月二十三日。九十八年一月及三月私募之普通股每股均按 2.6 元折價發行，九十八年八月私

募之普通股每股按 10 元平價發行，九十九年六月及十二月私募之普通股每股分別按 8 元及 3.13 元折價發行，一〇〇年三月私募之普通股每股按 3.19 元折價發行，一〇一年十一月私募之普通股每股按 1.29 元折價發行。另本次辦理私募有價證券及嗣後所配發之有價證券，應自該私募有價證券交付日起滿三年後，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

#### 十五、所得稅

(一) 合邦公司一〇一及一〇〇年度並無當年度應負擔之所得稅費用。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
	\$ -	\$ -
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產淨變動		
— 暫時性差異	( 322)	1,606
— 虧損扣抵	( 16,603)	( 14,828)
— 投資抵減	27,212	58,970
備抵評價調整數	( 10,287)	( 45,748)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 7,496	\$ 27,212
暫時性差異	11,175	10,796
虧損扣抵	1	-
備抵評價	( 18,672)	( 38,008)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
投資抵減	\$ -	\$ 7,496
暫時性差異	1,207	1,264
虧損扣抵	228,640	212,038
備抵評價	( 229,847)	( 220,798)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,035</u>	<u>\$ 11,035</u>

合邦公司一〇一及一〇〇年度未有可分配盈餘，故無稅額扣抵比率。

(五)截至一〇一年及一〇〇年底止，合邦公司未有八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六)截至一〇一年年底止，虧損扣抵及所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 1	\$ 1	一〇二
		17,442	17,442	一〇四
		19,779	19,779	一〇五
		58,785	58,785	一〇六
		60,196	60,196	一〇七
		27,177	27,177	一〇八
		19,863	19,863	一〇九
		16,296	16,296	一一〇
		<u>9,102</u>	<u>9,102</u>	一一一
		<u>\$ 228,641</u>	<u>\$ 228,641</u>	
促進產業升級條例	研究發展費用 投資抵減	\$ 27,016	\$ 27,016	一〇一
		<u>7,472</u>	<u>7,472</u>	一〇二
		<u>\$ 34,488</u>	<u>\$ 34,488</u>	
促進產業升級條例	人才培訓支出 投資抵減	\$ 196	\$ 196	一〇一
		<u>24</u>	<u>24</u>	一〇二
		<u>\$ 220</u>	<u>\$ 220</u>	

合邦公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 3,708	\$ 33,876	\$ 37,584	\$ 5,055	\$ 43,715	\$ 48,770
退休金	250	2,066	2,316	291	2,443	2,734
伙食費	102	802	904	130	928	1,058
福利金	-	76	76	-	171	171
員工保險費	393	2,999	3,392	494	3,728	4,222
其他用人費用	6	293	299	7	581	588
	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 40,112</u>	<u>\$ 44,571</u>	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$ 51,566</u>	<u>\$ 57,543</u>
折舊費用	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 2,121</u>	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 3,841</u>	<u>\$ 4,337</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 4,812</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 7,559</u>	<u>\$ 7,661</u>

## 十七、合併每股純損

計算合併每股純損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股純損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一一年度					
合併總純損	(\$ 56,336)	(\$ 56,336)			
合併基本每股純損					
屬於母公司普通股股東之本年度純損	(\$ 56,336)	(\$ 56,336)	<u>58,300</u>	(\$ 0.97)	(\$ 0.97)
一〇〇〇年度					
合併總純損	(\$ 80,745)	(\$ 80,745)			
合併基本每股純損					
屬於母公司普通股股東之本年度純損	(\$ 80,745)	(\$ 80,745)	<u>52,021</u>	(\$ 1.55)	(\$ 1.55)

## 十八、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
圓邦科技公司	本公司採權益法評價之被投資公司

### (二)與關係人間之重大交易

#### 銷貨

關係人名稱	一〇一一年度		一〇〇〇年度	
	金額	佔營業 收入 淨額%	金額	佔營業 收入 淨額%
圓邦科技公司	<u>\$ 313</u>	<u>1</u>	<u>\$ 467</u>	<u>1</u>

本公司向關係人銷貨因未向其他廠商銷售相同型態之產品，故無其他價格可供比較，收款條件為月結 30 天。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 7,027	\$ 7,770
特 支 費	426	478
獎 金	-	330
	<u>\$ 7,453</u>	<u>\$ 8,578</u>

十九、質押之資產

本公司下列資產已提供作為長期銀行借款及質押予海關作為國外進口貨物代繳進口稅之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產－淨額	\$ 42,486	\$ -
質押定期存款	<u>2,324</u>	<u>2,298</u>
	<u>\$ 44,810</u>	<u>\$ 2,298</u>

二十、重大長期營業租賃

合邦公司以營業租賃方式向新竹科學工業園區管理局承租土地二十年，並於一一二年十二月前陸續到期。目前租金每年合計為 562 仟元，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，租約到期時可再續約。前述租約未來五年及以後年度之租金如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 562
一〇三年	562
一〇四年	562
一〇五年	562
一〇六年	562
一〇七年及以後	<u>3,087</u>
	<u>\$ 5,897</u>

二一、重大承諾及或有事項

合邦公司九十七年四月十七日遭檢調機關以涉嫌違反證券交易法案件搜索，並約談相關人員，且部分相關人員於九十八年三月十日遭檢察機關以違反商業會計法及證券交易法起訴；合邦公司已於一〇一年十二月收到一審之判決，惟合邦公司認為一審判決結果對財務報表並無發生

重大影響而須調整，故未予以重編合併財務報表及公告，由於其非最終判決，待最終判決確定後，如判決結果對財務報表有重大影響而須調整時，合邦公司將另行重編合併財務報表及公告；另合邦公司於九十九年四月七日接獲財團法人證券投資及期貨交易人保護中心向合邦公司及其他等二十八個被告對象，訴請連帶損害賠償投資人損失計 126,543 仟元，合邦公司過往曾針對該項求償案保有美金 10,000 仟元（折合新台幣 290,400 仟元）相關責任險，故合邦公司管理當局預計其判決結果對合邦公司一〇一年度合併財務報表應無重大影響。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 39,308	\$ 39,308	\$ 24,109	\$ 24,109
質押定期存款	2,324	2,324	2,298	2,298
持有至到期日金融 資產(含非流動)	237	237	3,087	3,087
應收票據及帳款— 淨額	526	526	1,508	1,508
<u>負 債</u>				
應付票據	31	31	71	71
應付帳款	4,329	4,329	4,599	4,599
長期借款(含一年內 到期部分)	26,652	26,652	-	-

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、質押定期存款、應收票據及帳款—淨額、應付票據及應付帳款。
2. 持有至到期日金融資產因無市場價格可供參考時，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀

況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司對該等持有至到期日金融資產之折現率一〇一年及一〇〇年底分別為 16.53% 及 11.05%。

3. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所得獲得類似條件之長期借款利率為準，其帳面價值約當公平市價。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金	\$ 39,308	\$ 24,109	\$ -	\$ -
質押定期存款	2,324	2,298	-	-
持有至到期日金融資產(含非流動)	-	-	237	3,087
應收票據及帳款—淨額	-	-	526	1,508
<u>負 債</u>				
應付票據	-	-	31	71
應付帳款	-	-	4,329	4,599
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	26,652	-

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,561 仟元及 5,385 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 39,237 仟元及 24,038 仟元，金融負債分別為 26,652 仟元及 0 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 230 仟元及 528 仟元，利息費用分別為 348 仟元及 0 仟元。

## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司一〇一及一〇〇年度均無以交易目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與其帳面價值相同。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之債券及權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 267 仟元。

## 二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 193	29.040	\$ 584	30.275
人 民 幣	-	-	282	4.807
港 幣	10	3.747	10	3.897
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	129	29.040	205	30.275
人 民 幣	-	-	46	4.807

## 二四、附註揭露事項

(一)重大交易事項、(二)轉投資事業相關資訊及(三)大陸投資資訊(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：本公司除下列事項外，並無其他應予揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及餘額已予全數銷除。

### 1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			市價 ／ 帳面價值	備註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%		
合邦電子公司	普通股	United Holdings Business Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,100	\$ 2,890	100	\$ 2,890	註一
	普通股	圓邦科技公司	採權益法認列之被投資公司	採權益法之長期股權投資	180	1,033	23	1,033	註一
	私募普通公司債	冠華科技股份有限公司	-	持有至到期日金融資產	24	237	-	-	註二及三
United Holdings Business Ltd.	普通股	台合芯公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 96 仟元	100	USD 96 仟元	註一

註一：係以同期間未經會計師查核之財務報表計算列示。

註二：係以帳面價值列示。

註三：上列有價證券除冠華科技股份有限公司之私募公司債受有證券交易法第四十三條之八之轉讓限制外，餘均無於一〇一年底提供擔保、質押借款或其他約定而受限制使用者。

### 2. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%			
合邦電子公司	United Holdings Business Ltd.	英屬維京群島	控股公司	USD 110 仟元	USD 110 仟元	1,100	100	\$ 2,890	(\$ 342)	(\$ 342)
	圓邦科技公司	新竹縣	電子零組件製造、智慧財產權買賣及國際貿易	\$ 1,000	\$ 1,000	180	23	1,033	( 1,149)	( 259)
United Holdings Business Ltd.	台合芯公司	中國深圳	集成電路應用開發及電子產品進出口業務	USD 128 仟元	USD 64 仟元	-	100	USD 96 仟元	(USD 27 仟元)	(USD 27 仟元)

### (三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱下表。

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

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	本期匯出或收回金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	
					匯出	收回					
台合芯公司	集成電路應用開發及電子產品進出口業務	HKD1,000 仟元	(註一)	USD 64 仟元	USD 64 仟元	\$ -	USD 128 仟元	100%	( USD 27 仟元)	USD 96 仟元	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額淨值之百分之六十
USD128 仟元	USD128 仟元	\$34,361

註一：係透過投資設立 United Holdings Business Ltd.再投資大陸公司。

註二：係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

#### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註三)	交易往來情形		估 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
			科目	金額	
<u>一〇一年</u>					
合邦公司	United Holdings Business Ltd.	1	營業費用	\$ 599	註一 1%
	台合芯公司	1	營業費用	4,484	註一 9%
		1	應付費用	280	註二 -
<u>一〇〇年</u>					
合邦公司	United Holdings Business Ltd.	1	營業費用	1,833	註一 3%
	台合芯公司	1	營業費用	3,379	註一 6%
		1	應付費用	577	註二 1%

註一：係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

註二：主要係月結 30 天付款。

註三：1 係代表母公司對子公司之交易。

#### 二五、營運部門財務資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參閱前述之合併財務報表。

#### 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	會 計 部	已 完 成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會 計 部	已 完 成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會 計 部	已 完 成
4. 完成 IFRSs 計畫合併個體之辨認	會 計 部	已 完 成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會 計 部	已 完 成
6. 建置資訊系統	會 計 部	已 完 成
7. 完成內部控制應做調整之評估	會 計 部	已 完 成
8. 決定 IFRSs 會計政策	會 計 部	已 完 成
9. 定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會 計 部	已 完 成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會 計 部	已 完 成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會 計 部	進 行 中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	內 部 稽 核	已 完 成

(二)本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響	國 際 財 務 報 導 準 則	說 明		
項 目 金 額	認 列 及 衡 量 差 異 表 達 差 異	金 額 項 目			
流動資產					
現金	\$ 24,109	\$ -	\$ 24,109	現金及約當現金	
質押定期存款	2,298	-	2,298	受限制資產	
持有至到期日之金融資產-流動	2,850	-	2,850	持有至到期日金融資產	
應收票據及帳款	1,508	-	1,508	應收票據及帳款	
備抵呆帳	-	-	-	-	
存貨	10,340	-	10,340	存貨	
預付款項及其他流動資產	5,171	-	5,171	預付費用及其他流動資產	
流動資產合計	46,276	-	46,276	流動資產合計	
長期投資					
持有至到期日之金融資產-非流動	237	-	237	持有至到期日金融資產	
採權益法之長期股權投資-非流動	1,292	-	1,292	採權益法之長期股權投資	
	1,529	-	1,529		
固定資產淨額	45,524	-	46,833	不動產、廠房及設備	6.(1)及(3)
無形資產	-	-	6,936	無形資產	6.(3)
其他資產					
-	-	-	69	預付款項-非流動	6.(1)
遞延費用-淨額	8,314	( 8,314 )	-	-	6.(3)
存出保證金	528	-	528	存出保證金	
其他資產合計	8,842	( 8,245 )	597		
資產總計	\$ 102,171	\$ -	\$ 102,171	資產總計	

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明			
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	說 明
流動負債						
應付票據	\$ 71	\$ -	\$ -	\$ 71	應付票據	
應付帳款	4,599	-	-	4,599	應付帳款	
應付費用及其他流動負債	8,651	-	-	8,651	其他應付款	
流動負債合計	13,321	-	-	13,321	流動負債合計	
長期負債						
長期應付款項	1,756	-	-	1,756	長期應付款項	
其他負債						
應計退休金負債	12,088	( 4,489 )	-	7,599	應計退休金負債	5.及 6.(2)
負債合計	27,165	( 4,489 )	-	22,676	負債合計	
股本	551,850	-	-	551,850	普通股股本	
累積虧損	( 476,418 )	4,063	-	( 472,355 )	累積虧損	5.
累積換算調整數	( 426 )	426	-	-	國外營運機構財務 報表之兌換差額	5.
母公司股東權益合計	75,006	4,489	-	79,495	母公司權益合計	
少數股權	-	-	-	-	非控制權益	
股東權益合計	75,006	4,489	-	79,495	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 102,171	\$ -	\$ -	\$ 102,171	負債及權益總計	

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明			
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	說 明
流動資產						
現金	\$ 39,308	\$ -	\$ -	\$ 39,308	現金及約當現金	
質押定期存款	2,324	-	-	2,324	受限制資產	
持有至到期日之金融資產-流動	237	-	-	237	持有至到期日金融 資產	
應收票據及帳款	526	-	-	526	應收票據及帳款	
備抵呆帳	-	-	-	-	-	
存貨	11,479	-	-	11,479	存貨	
預付款項及其他流動資產	957	-	-	957	預付費用及其他流 動資產	
流動資產合計	54,831	-	-	54,831	流動資產合計	
長期投資						
持有至到期日之金融資產-流動	-	-	-	-	-	
採權益法之長期股權投資-非流動	1,033	-	-	1,033	採權益法之長期股 權投資	
固定資產淨額	43,765	-	2,092	45,857	不動產、廠房及設 備	6.(3)
無形資產	-	-	5,691	5,691	無形資產	6.(3)
其他資產						
遞延費用-淨額	7,783	-	( 7,783 )	-	-	6.(3)
存出保證金	477	-	-	477	存出保證金	
其他資產合計	8,260	-	( 7,783 )	477		
資產總計	\$ 107,889	\$ -	\$ -	\$ 107,889	資產總計	
流動負債						
應付票據	\$ 31	\$ -	\$ -	\$ 31	應付票據	
應付帳款	4,329	-	-	4,329	應付帳款	
應付費用及其他流動負債	7,255	-	-	7,255	其他應付款	
一年內到期之長期借款	5,830	-	-	5,830	一年內到期之長期 借款	
流動負債合計	17,445	-	-	17,445	流動負債合計	
長期負債						
長期借款	20,822	-	-	20,822	長期借款	
其他負債						
應計退休金負債	12,354	( 4,400 )	-	7,954	應計退休金負債	5.及 6.(2)
負債合計	50,621	( 4,400 )	-	46,221	負債合計	
股本	851,850	-	-	851,850	普通股股本	
累積虧損	( 794,054 )	3,974	-	( 790,080 )	累積虧損	5.
累積換算調整數	( 528 )	426	-	( 102 )	國外營運機構財務 報表之兌換差額	5.
母公司股東權益合計	57,268	4,400	-	61,668	母公司權益合計	
少數股權	-	-	-	-	非控制權益	
股東權益合計	57,268	4,400	-	61,668	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 107,889	\$ -	\$ -	\$ 107,889	負債及權益總計	

### 3. 一〇一一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項 目	金額	認列及衡量差異 表達差異 金額	項 目
營業收入淨額	\$ 49,749	\$ -	\$ 49,749 營業收入淨額
營業成本	40,233	3	40,236 營業成本
營業毛利	9,516	(3)	9,513 營業毛利
營業費用			
銷售費用	9,568	-	9,568 銷售費用
管理費用	28,478	84	28,562 管理費用
研究發展費用	26,905	78	26,983 研究發展費用
合 計	64,951	162	65,113
營業損失	(55,435)	(165)	(55,600) 營業損失
-	-	(164)	(164) 其他營業利益及費損
營業外收入及利益			
利息收入	230	(230)	- 利息收入
其 他	20	(20)	- 其他
-	-	(98)	(98) 其他利益及損失
合 計	250	(348)	(98)
營業外費用及損失			
兌換淨損	380	-	380 兌換淨損
利息費用	348	(348)	- 利息費用
採權益法認列之投資損失	259	-	259 採權益法認列之關聯企業及合資損失份額
處分固定資產損失	164	(164)	- 處分固定資產損失
合 計	1,151	(512)	639
稅前損失	(56,336)	(165)	(56,501) 稅前損失
所得稅費用	-	-	- 所得稅費用
合併總損	(\$ 56,336)	(\$ 165)	(\$ 56,501) 本年度淨損
			76 確定福利計劃之精算利益
			(102) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額
			(\$ 56,527) 當期綜合損益

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、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。因本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘係導致保留盈餘之減少，故不予以提列特別盈餘公積。

### 5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一一年一月一日）

之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 認定成本

不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

#### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

#### 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

### 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

#### (1) 預付設備款之表達

本公司依照中華民國一般公認會計原則，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至國際財務報導準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為非流動資產。

截至一〇一年一月一日，本公司預付設備款重分類至非流動資產之金額為 69 仟元。

#### (2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少應計退休金負債及調整增加保留盈餘 4,400 仟元及 4,489 仟元。另一〇一年度退休金成本調整增加 165 仟元及認列確定福利之精算利益 76 仟元。

### (3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

一〇一年十二月三十一日，本公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產之金額分別為 2,092 仟元及 5,691 仟元；一〇一年一月一日，本公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產之金額分別為 1,378 仟元及 6,936 仟元。

### (4) 合併綜合損益表之調節說明

本公司原依中華民國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至 IFRSs 後，本公司依營業性質將處分固定資產之淨益重分類至其他營業收益及費損項下，並包含於營業利益內。

轉換至 IFRSs 後，本公司依營業交易之性質，將一〇一年度處分固定資產之淨損 164 仟元重分類至其他營業收益及費損；利息收入 230 仟元、其他收入 20 仟元及利息費用 348 仟元重分類至其他利益及損失。

(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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

## 柒、公司財務狀況及財務績效加以檢討分析並評估風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	101 年度	100 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		52,004	43,314	8,690	20.06
固定資產		43,714	45,508	(1,794)	(3.94)
其他資產		8,260	8,842	(582)	(6.58)
資產總額		107,901	102,527	5,374	5.24
流動負債		17,457	13,677	3,780	27.64
長期負債		20,822	1,756	19,066	1085.76
其他負債		12,354	12,088	266	2.20
負債總額		50,633	27,521	23,112	83.98
股 本		851,850	551,850	300,000	54.36
資本公積		0	0	0	0
保留盈餘		(794,054)	(476,418)	(317,636)	(66.67)
股東權益總額		57,268	57,006	262	0.46

說 明：

(一)重大變動原因及影響:

1. 流動資產增加 8,690 仟元係現金增加所致。
2. 流動負債增加 3,780 仟元主要係一年內到期之長期借款增加所致
3. 長期負債增加 19,066 仟元主要係長期借款增加所致。
4. 股本增加 300,000 仟元係增資所致。
5. 保留盈餘減少 317,636 仟元主要係本年度營運虧損及現金增資折價所致。

(二)未來因應計畫:

1. 展望民國 102 年，全球經濟情況似有回升跡象，對新產品的需求增加，亦使得合邦有更好機會，經營團隊仍將在新產品開發與預算控管下以損益平衡為努力的目標。
2. 短期業務發展之方向:
  - (1) 強化計劃管理，加速新產品推出時程。
  - (2) 減少 MP3 等產品線之比重。
  - (3) 增加無線音響、Class AB 及 Class D 音頻放大器的產品組合，擴大市場佔有率。
  - (4) 推廣電源及照明驅動 IC 全系列產品線。
3. 長期業務發展之方向:
  - (1) 合邦專利之智慧型照明系統開發。
  - (2) 加強無線音響方案整合度，達成最佳方案供應商目標
  - (3) 引進更多的策略聯盟夥伴，包括技術及行銷方面。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	49,749	57,857	(8,108)	(14.01)
減：銷貨退回及折讓	-	-	0	0
營業收入淨額	49,749	57,857	(8,108)	(14.01)
營業成本	40,233	55,876	(15,643)	(28.00)
營業毛利	9,516	1,981	7,535	380.36
營業費用	64,631	83,961	(19,330)	(23.02)
營業利益(損失)	(55,115)	(81,980)	(26,865)	(32.77)
營業外收入及利益	249	1,874	(1,191)	(63.55)
營業外費用及損失	1,470	639	1,265	(197.97)
繼續營業部門稅前淨利	(56,336)	(80,745)	(24,409)	(30.23)
所得稅費用	0	0	0	0
繼續營業部門稅後淨利	(56,336)	(80,745)	(24,409)	(30.23)
會計原則變動累積影響數	0	0	0	0
純 損	(56,336)	(80,745)	(24,409)	(30.23)

#### 增減比例變動分析說明

1. 銷貨收入較去年同期減少，主要係合邦目前之主力產品為 AUDIO 系列之相關產品，市場已被 Flash 為主之移動式儲存裝置取代，新產品開發尚未完成，無法加入營運，致本期銷貨收入減少。
2. 銷貨成本較去年同期減少，主要係因銷貨收入減少銷貨成本亦隨之減少所致。
3. 銷貨毛利變動達 380.36%，主要係因本年度提列存貨呆滯損失(帳列銷貨成本)較上年度減少，純益較高所致。
4. 營業費用整體而言較去年同期減少係因營運不佳，故管理部門控管成本，節省支出且開發商品也比去年同期少，故營業費用下降。
5. 營業外收入及利益較去年同期減少，主要為 100 年度因匯率變動產生兌換淨益所致。
6. 營業外支出及損失較去年同期增加，主要為本年度長期借款產生利息支出及本年度因匯率變動產生兌換淨損所致。

### (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。

本公司 102 年度預期銷售數量係依據客戶下單狀況及對未來市場環境變化情形而估計，預期銷售數量如下

單位：仟顆

產品	預期銷售數量	百分比(%)
光碟系統晶片	1,231	85.84
Wi-Fi Audio(DLNA)	203	14.16
合計	1,434	100.00

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	增 (減) 比例%
現金流量比率 (%)	-	-	-
現金流量允當比率 (%)	-	237.46	(100%)
現金再投資比率 (%)	-	-	-
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率：本期減少主要係因營運虧損，營業活動流入現金減少所致。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自 營業活動 淨現金 流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②-③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
36,592	(7,964)	5,777	22,851	-	30,000
<p>1.本年度現金流量變動情形分析</p> <p>(1)營業活動:舊有產品的市場持續衰退，唯在新產品開發效應與費用控管下，改善營業活動淨現金流出之情形。</p> <p>(2)投資活動:購買輔助與增強研發設計能力儀器設備。</p> <p>(3)融資理財活動:預計私募現金增資。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析 以私募增資方式在短期內充實營運資金。</p>					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：無
- (二)預計可能產生效益：不適用

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：不適用。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

##### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### 1.利率對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	101 年度
利息收(支)淨額(1)	(119)仟元
營業收入(2)	49,749 仟元
營業淨利(損)(3)	(55,115)仟元
(1)/(2)	(0.2%)
(1)/(3)	0.2%

本公司銀行借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，預計將使本公司未來一年現金流出增加 243 仟元，因佔本公司營收比重不高，故利率變動對公司不致產生重大影響。

##### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	101 年度
兌換(損)益淨額(1)	(357)仟元
營業收入(2)	49,749 仟元
營業淨利(損)(3)	(55,115)仟元
(1)/(2)	(0.7%)
(1)/(3)	0.6%

本公司收入及支出均受匯率變動影響，惟其幣別相同可使進貨或銷貨產生之匯率風險互抵，本公司兌換損失淨額佔營收及營業淨損比例低，故匯率風險影響不大。

##### 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹係整體經濟環境之變化，近年物價穩定上漲，本公司將密切注意通貨膨脹情形對進貨成本之影響，適當調整產品售價以因應之；唯此一因素對本公司損益估計應無重大影響。

##### (二) 從事高風險、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

本公司未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交

易作業。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來產品之研發計畫主要為嵌入式自由軟體平台 SoC，此計畫結合經濟部 PDMA 專案之研究成果及多種週邊軟體及 Mix Mode IP；預計 102 年度投入之研發費用約為 0.23 億元。

(四) 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

綜觀 101 年度國內外重要政策及法律變動，對公司之財務業務，並無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

因新產品自由軟體平台 IC 及 LED 照明驅動、電源管理 IC 剛投入營運，營收尚未發酵，因此本公司 101 年度稅後虧損 0.56 億元。本公司除持續研究開發新產品並使其即時上市外，另採取調整組織架構及產品差異化的策略以降低科技及產業變化對本公司之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 在進貨方面：因產業特性，本公司 IC 代工廠商集中，然因其均為國際知名大廠，所生產之產品具市場領導地位，風險相對降低，且對穩定本公司供貨來源及產品競爭力和獲利性，有很大助益。為考慮晶圓代工、封裝測試廠之產能、價格因素及分散風險，本公司與多家晶圓代工廠及外包封裝測試廠合作。
2. 在銷貨方面：在支援原有客戶成長時，本公司也不斷拓展客戶來源，開發更豐富及多元的系統方案促進產品銷售。本公司長期與客戶配合且因產品市場特性造成銷貨集中情形，本公司將配合新產品之推出，積極拓展新客戶，以降低銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或政爭訟事件：

本公司於九十九年四月七日接獲財團法人證券投資及期貨交易人保護中心向本公司及其他等二十八個被告對象，訴請連帶損害賠償投資人損失計新台幣 130,728,837 元整，及自起訴狀繕本送達翌日起自清償日止，按年利率百分之五計算之利息。目前，按該中心於 102 年 3 月 5 日準備(五)書狀揭露本件被告變更為本公司及其他等二十二名，訴訟標的金額變更為 126,543,143 元，本案仍在台灣新竹地方法院繫屬中。

2.公司董事、監察人、總經理、持股比率達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

(1)本公司董事及監察人所代表之法人股東目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

關於本公司董事長陳天任及監察人所代表之法人股東同富投資股份有限公司等，先後陸續於九十九年四月間接獲財團法人證券投資及期貨交易人保護中心向前揭董監事及其他等共二十八個被告，訴請連帶損害賠償投資人損失計新台幣 130,728,837 元整，及自起訴狀繕本送達翌日起自清償日止，按年利率百分之五計算之利息。目前，按該中心於 102 年 3 月 5 日準備(五)書狀揭露本件被告變更為本公司及其他等二十二名，訴訟標的金額變更為 126,543,143 元，本案仍在台灣新竹地方法院繫屬中。

(2)關於本公司持股比率達百分之十以上之大股東目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

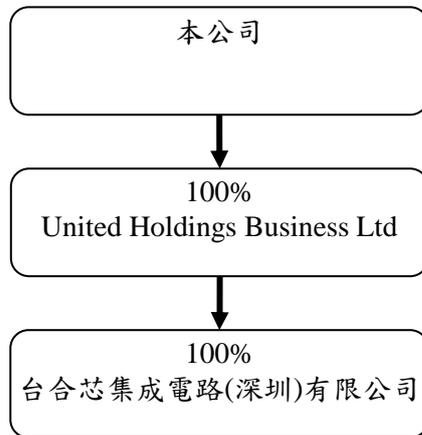
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

102年04月25日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
United Holdings Business Ltd	92.6.13	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola British Virgin Islands	3,814	控股公司
台合芯集成電路(深圳)有限公司	100.03.03	深圳市福田區福華路嘉匯新城匯 商中心 3801B	3,828	集成電路應用開 發及電子產品進 出口業務

3. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明往來分工情形。

##### (1) 本公司所營業務之主要內容

研究、開發、生產、製造、銷售：

- A. 影音系統之半導體零組件。
- B. 光碟系統之半導體零組件。
- C. 顯示器系統之半導體零組件。
- D. 電源管理系統之半導體零組件。
- E. 通訊系統之半導體零組件。
- F. 客戶委託開發之半導體零組件。
- F. MP3 CD 播放器控制晶片。
- G. MP3 CD 錄製器控制晶片。

H. CD-RW 控制晶片。

I. CD 語音錄製/拷貝器控制晶片。

(2)各關係企業所經營業務往來分工情形

各關係企業主要營業項目或生產項目，其明細請詳如前揭 2.各關係企業基本資料表所示。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

101 年 12 月 31 日

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
United Holdings Business Ltd	董事	卓培英 [合邦電子(股)公司代表人]	1,100,000	100%

6. 各關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
United Holdings Business Ltd	3,194	2,890	0	2,890	591	448	(342)	(0.31)
台合芯集成電路(深圳)有限公司	3,752	3,058	268	2,790	4,466	(762)	(794)	(2.12)

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 105 頁至第 142 頁。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

一〇一年私募普通股情形

項 目	101年第1次私募(註1) 發行日期：101年12月19日				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	101年6月28日，30,000,000股				
價格訂定之依據及合理性	參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：(a)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。(b)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 本次私募價格以不低於參考價格之八成訂定之。				
特定人選擇之方式(註4)	依據證交法第43條之6規定之對象募集				
辦理私募之必要理由	本公司為充實營運資金，考量實際籌資市場狀況掌握不易，為順利於短期內取得所需資金，避免影響公司正常營運，故以透過私募方式籌募款項。				
價款繳納完成日期	101年11月23日				
應募人資料	私募對象 (註5)	資格條件 (註6)	認購數量 (仟股)	與公司關係	參與公司經營情形
	多春國際投資股份有限公司	證券交易法第43條之6第1項第2款	19,000,000	法人股東	該公司之代表人柯拔希為本公司之副董事長
	洪傳捷	證券交易法第43條之6第1項第2款	8,000,000	無	無
	陳素英	證券交易法第43條之6第1項第2款	3,000,000	無	無
實際認購(或轉換)價格(註7)	1.29				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	本次私募價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。本次私募之參考價格為1.6013元，實際認購價格為新台幣1.29元，並未低於參考價格之八成，尚屬合理。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	因折價發行使累積虧損增加				
私募資金運用情形及計畫執行進度	已全數投入公司營運資金				
私募效益顯現情形	充實營運所需資金及改善財務結構				

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

註8：私募價格低於票面金額之原因及合理性：由於本公司近日以來於櫃檯買賣市場之收盤價均未超過面額，致使本次私募價格低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。對股東權益影響為私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：本公司無未完成之上櫃承諾事項。

五、最近年度及截至年報刊印日止是否有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司按 102 年 3 月 5 日財團法人證券投資及期貨交易人保護中心準備(五)書狀所載，向本公司及其他等 22 個被告對象，訴請連帶損害賠償投資人損失計新台幣 126,543,143 仟元，本公司過往曾針對該項求償案保有相關責任險，故預計其判決結果對本公司財務報表應無重大影響。

合邦電子股份有限公司

董事長：陳天任

(僅限於合邦電子股份有限公司一〇一年度年報使用)

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 三 十 一 日