

# 合邦電子股份有限公司一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月十五日(星期四)上午九時整  
地點：新竹科學園區新竹市園區二路十一號八樓(本公司會議室)  
召開方式：實體股東會  
出席情形：出席股東及委託代理出席股份總數為 11,764,162 股(其中電子方式行使表決權股數 10,023,923 股)，佔本公司已發行股份總數 13,604,891 股之 86.47%。

列席董事：柯拔希董事長、林逸洲董事、潘綺霓董事、陶昱達獨立董事、王俊雄獨立董事、黃勁堯獨立董事等六席董事。

列席：聯捷聯合會計師事務所 詹定勳會計師。

主席：柯 董事長拔希



紀錄：王婷婷



壹、宣布開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

- 一、本公司一一一年度營業報告。(請參閱附件一) 洽悉。
- 二、審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。(請參閱附件二) 洽悉。
- 三、本公司一一一年度私募普通股案執行情形報告。洽悉。
- 四、本公司一一一年減資健全營運計畫執行情形報告。(請參閱附件三) 洽悉。

肆、承認事項

第一案

董事會 提

案由：本公司一一一年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：1. 本公司一一一年度營業報告書及財務報表，業經本公司第十屆第十五次董事會決議通過，並經審計委員會查核完畢，出具書面查核報告書在案。  
2. 前項營業報告書及財務報表請參閱附件一及附件四。

決議：本案依董事會所提經投票表決照案通過。

本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 11,764,162 權；贊成權數 11,615,109 權，占表決總權數 98.73%；反對權數 2,464 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 146,589 權。

第二案

董事會 提

案由：本公司一一一年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1. 本公司一一一年度待彌補累積虧損新台幣 10,770,245 元，故不發放股利。  
2. 茲擬具虧損撥補表請參閱附件五。

決議：本案依董事會所提經投票表決照案通過。

本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 11,764,162 權；贊成權數 11,613,501 權，占表決總權數 98.71%；反對權數 4,072 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 146,589 權。

## 五、選舉事項

### 第一案

董事會 提

案由：本公司第十一屆董事選舉案，敬請 選舉。

- 說明：1. 本公司第十屆董事(含獨立董事)任期自109年06月18日至112年06月17日屆滿，依法辦理全面改選。
2. 依據公司法第192條之1規定公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。
3. 依本公司章程第14條之規定：本公司設董事七至九人，本次應選董事7席(含獨立董事3席)；改選後之新任董事於股東會後即行就任，任期自112年6月15日起至115年6月14日止任期三年。
4. 本屆董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附件六。

選舉結果：

### 第十一屆董事(含獨立董事)當選名單

職稱	戶號或 統一編號	戶名	當選權數
董事	31760	多春國際投資股份有限公司 代表人:柯拔希	15,822,115
董事	31760	多春國際投資股份有限公司 代表人:柯喜仙	12,513,205
董事	31760	多春國際投資股份有限公司 代表人:林逸洲	11,851,208
董事	18757	天品聯合企業股份有限公司 代表人:潘綺霓	10,838,042
獨立董事	A1206*****	陶昱達	10,280,658
獨立董事	D1204*****	王俊雄	10,013,839
獨立董事	A1232*****	黃勁堯	9,983,329

## 六、其他議案

### 第一案

董事會 提

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 核議。

- 說明：1. 依「公司法」第 209 條第一項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」之規定辦理。
2. 擬請股東會解除本次改選之新任董事及其代表人競業禁止之限制，此屆董事候選人之兼職情形請參閱附件六董事(含獨立董事)候選人名單之主要現職。

決議：本案依董事會所提經投票表決照案通過。

本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 11,764,162 權；贊成權數 11,609,677 權，占表決總權數 98.68%；反對權數 7,747 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 146,738 權。

七、臨時動議：無。

八、散 會 (時間上午 9 時 24 分)

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨及對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議錄音記錄為準。)

## 營業報告書

以下謹就 111 年度營業成果、112 年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

### 一、111 年度營業成果：

#### (一) 營業計畫實施成果

合邦電子民國 111 年合併營業收入新台幣 7,738 萬，較民國 110 年 2,419 增加 220%，稅後淨損為新台幣 1,077 萬，每股盈虧為 0.79 元，其營業收支情形如下：

##### 1. 營業收入部份

111 年度合併營收 7,738 萬元，較 110 年度增加 5,318 萬元，主要因為半導體材料較 110 年度增加 6,502 萬元。

##### 2. 營業成本部份

111 年度營業成本為 7,143 萬元，較 110 年度增加 5,185 萬元，主要因為上游半導體材料成本增加所致。

3. 營業費用部份 111 年度營業費用為 1,677 萬元，較 110 年度減少 20 萬元，主要原因為 111 年整體費用減少約 107 萬元及因 110 年應收關係人帳款提列預期信用減損損失 87 萬元所致。

##### 4. 營業外損益部份

111 年度利息費用為 147 萬元，較 110 年度增加 5 萬元；及外幣兌換利益 35 萬元，較 110 年度增加 46 萬元；其他收入 111 萬元，較 110 年度減少 882 萬元；故 111 年度營業外淨損為 1 萬元，較 110 年度增加 841 萬元。

(二) 預算執行情形：本公司 111 年度無公告財務預測。

#### (三) 獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度	
財務結構	負債佔資產比率	35.18	37.64	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	824.19	861.79	
獲利能力分析	資產報酬率	(4.60)	(1.26)	
	權益報酬率	(8.19)	(2.83)	
	占實收資本 比率	營業利益	(7.96)	(1.38)
		稅前純益	(7.97)	(0.44)
	純益率	(13.92)	(16.24)	
稅後每股盈餘 (元)	(0.79)	(0.29)		

(四) 財務收支情形

本公司 111 年度營業收入 77,376 仟元，營業成本 71,435 仟元，營業費用 16,770 仟元，營業外收支淨額為淨支出 11 仟元，稅前淨損 10,840 仟元，稅後淨損 10,770 仟元。

(五) 研究發展狀況

1. 111 年度研發支出：

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年度	110 年度
研發費用	1,667	1,828
研發費用占營收之比例	2.15	7.56

2. 111 年度研究發展成果：

- A. 再生晶圓分選檢測機開發案
- B. 完成「再生晶圓生產檢測數據擷取案」，並獲得經濟部工業局智慧機上盒輔導計畫補助

3. 未來研究發展計劃：

- A. 電腦週邊事業及物聯網事業擴展
- B. 工業 4.0 相關需求之遠端電力系統碳排放監控設備及系統評估及開發
- C. 再生晶圓分選 COA(certification of analysis)檢測設備及系統評估及開發
- D. 隔離式 ADC 技術與 32 位元核心之整合 IC 計畫

二、112 年度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

- 1. 積極掌握市場趨勢及國際情勢，在政治及景氣影響下靈活調度產品生產，穩定出貨、滿足客戶需求。
- 2. 積極多方尋求供應商、有效管控採購成本，謹慎控制支出，確保訂單交期如期完成。
- 3. 積極開發半導體材料業務，與策略夥伴合作，降低庫存風險與損耗成本，發揮互補綜效。

(二) 預估銷售數量及其依據：

本公司主要產品 IC 晶片及半導體矽晶圓。在上述的經營策略下，依據客戶端訊息及市場景氣之趨勢判斷，111 年度主要銷售產品之營業目標列表如下：  
單位：新台幣仟元

產品別	112年預測數
IC晶片	21,004
半導體矽晶圓	91,008
電動載具、電子周邊	1,948
工業4.0	3,416
總計	117,376

#### 1. IC 晶片：

111 年 CD DISCMAN DRIVER IC 受到 5G、物聯網、車用強勁需求造成晶圓代工產能滿載，訂單被排擠遞延生產，以及受到中國清零政策封城影響，使供應鏈大為失序，造成訂單遞延交貨，IC 營收影響顯著，預期 112 年供應鏈回穩、113 年持續成長，營收將較 111 年更為好轉。

隨著供應鏈恢復常態，預期後續出貨不影響毛利且能逐步回升市佔率。同時合邦 Audio IC 的相關專利技術，已用在開發表面平整度檢測，相關 IP 整合，可產出各類傳感器 IC 之類比信號處理及運算器，讓合邦在 IC 設計多年研發積累持續帶動營收成長。

#### 2. 半導體矽晶圓：

111 年全年全球晶圓代工廠產能滿載的產業環境中，合邦透過上下游產業鏈尋求業務發展機會，積極從台灣與日本尋求物料，控制成本、穩固訂單。隨著 5G、高效能運算(HPC)等新興應用的發展，更高規格的電子設備推升半導體需求。有市場調查機構(IC Insights) 111 年最新報告顯示，110 年電子產品中，半導體含量達 33.2%，超越 107 年創下的歷史新高。即便 111 年 H2 各大半導體廠受到客戶去庫存化影響稼動率，但未來人們生活接觸產品矽含量增加帶動半導體需求有增無減，樂觀看待 112 年、113 年營收逐季成長。

#### 3. 電動載具、電子周邊：

合邦已與客戶洽商電子周邊商品\_Wireless 鍵盤滑鼠、電動載具、電動滑板車…等消費性電子產品，預期 112 年、113 年獲取營收、訂單穩定成長，增加收入。

#### 4. 智慧開發事業部：

隨著工業 4.0 徹底革新企業製造、改良與分銷產品的方式。製造商正在將致能技術（包括物聯網（IoT）、雲端運算和分析）以及 AI 和機器學習整合到其生產設施與整體營運中。由合邦資深研發團隊主管將既有設計、開發與半導體從業經驗，於 111 年第二季推出自主設計結合 SMB 之晶圓表面檢測儀器，可有效協助客戶降低人力成本、減少人為判斷錯誤並達成產能提升之成效。

### （三）重要之產銷政策

1. 審慎投產與建立安全庫存，兼顧品質與客戶滿意度，以滿足市場需求。
2. 跟隨未來科技發展，掌握半導體產業脈動，積極投入矽晶圓業務。
3. 謹慎關注疫情與通膨造成的成本上漲、穩定關鍵原料與供應來源，確保銷售順暢。
4. 與重要合作夥伴積極簽訂長期合作計畫以鞏固合作基礎。

### （四）未來公司發展策略：

本公司為維持長期競爭優勢，除了在既有品牌及品質的競爭優勢上繼續發揮外，同時亦擬定長期策略規劃：

1. 採策略合作的優化整改：整合調整生產策略，增加產品效益提升毛利，降低庫存管理成本，為公司長期發展產生策略性效益。
2. 生產加強產業合作提升產品競爭力：以資源整合推動產業合作以降低營運成本，以自有資源換取策略伙伴的合作；以產品過去深耕的品牌優勢，佈建銷售網絡擴大營收。
3. 持續優化企業管理，精簡營運成本，強化公司的競爭力。

(五) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響：

1. 受到外部競爭之影響：

半導體 IC 設計產業在科技業當中行之有年，過去屬高知識門欄產業，享有高毛利與高成長的優勢，但隨著產業成熟發展朝向大者恆大且大陸市場崛起培養出小且靈活的競爭對手，讓 IC 設計逐漸演進為完全競爭市場，廠商間的服務速度更快、產品更多元、價格更競爭，使經營的挑戰度更嚴峻，且市場需求變化極快，研發能力備受考驗，唯有加強產品的需求性才可避免被市場淘汰。另外原料方面價格、供貨，也因全球金融環境及景氣而產生波動，面對此激烈競爭環境本公司在戰略上採取：

在市場變化方面本公司熟悉半導體從設計到製程等相關流程，積極導入半導體市場必需的矽晶圓片與協助減少檢驗人力的工業化自動量能服務為當前首要目標，同時研發技術的提升以加強與競爭廠商的差異化提高產品價值，搭配行銷能力與競合策略的運作，以滿足市場快速變遷的需求，穩固市場地位以及競爭優勢。生產原物料因國際景氣變遷部份，公司增加國內、外供應商的合作以確保供貨無虞，並隨時掌握市場價格的變動。

2. 法規環境之影響：

歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施，因本公司產品本身特質大多均屬歐盟的排除條款，對公司整體並無造成太大影響，但為善盡社會責任與符合世界有關環境品質要求，公司將持續朝綠色環保及能效要求的目標邁進。子公司受大陸環保法規日益嚴峻的要求下，除自身原有規範也同時要求供應商遵循辦理，以減少營運上所受限制。

3. 總體經濟環境之影響：

近期國際情勢變化劇烈，新型冠狀病毒變異株頻繁現蹤、地緣政治危機加劇、與全球通膨伴隨消費疲弱影響下總體經濟帶來不小震盪，亦對全球經濟未來展望蒙上一層陰霾。然隨著科技發展與生活周遭各項商品矽含量增加，綠色能源、科技與淨零碳排將帶動新一波半導體的需求填補消費性需求疲弱，總體評估隨著高科技與潔淨能源經濟的帶入，將能大幅度帶動公司 111YH2 與 112 年的成長，但短期內的供給短缺提高的成本將嚴重影響到獲利空間，預期 112 年後將有望隨著通膨降溫毛利回升。

### 產品創新及研發方向

除矽晶圓片材料持續供應，111 年合邦藉由工業 4.0 相關輔導經驗及參與 SMB 計畫協助合作商推出首個自主設計結合 SMB 之晶圓表面檢測儀器，降低投入成本提升產

出。預計設備上線一年驗證期滿後，於今年 9 月起每月收取檢測服務費。期望因提升產能及服務品質，獲取新客戶並提升營收。

本公司由於過往對系統、類比及數位之SoC IC整合與營運經驗，如今已延伸出系統產品開發及工業4.0技術輔導之技術與營運。加入半導體材料營運後，使本公司工業4.0輔導對象由機械業延伸至半導體業，使本公司能更多角化經營，相信能在這多變的市場環境中，能有更強韌穩定的營運與成長。

### 營運風險及展望

半導體產業在111上半年勢如破竹地強勁成長，產能的短缺推動了需求和價格的全面上揚。隨著111下半年景氣反轉IC庫存面臨調整壓力、半導體產業面臨修正及調節。

在營運風險控管上，公司對於採購物料將進行嚴格的簽核，並對大宗採購先以取得客戶訂單或是長約作為採購依據，庫存週期壓縮在不超過半年為管制，在積極擴展新業務的開展同時兼顧著風險的評估。

112年從外部環境來看，全球景氣低迷，市場需求趨緩。IC庫存面臨調整壓力，導致半導體產業稼動率下滑，晶圓代工業及相關行業難逃衝擊。

半導體產業從111年第四季起下滑的現象到今年第一季仍未緩解，預估市場需求須等到第二季末至第三季才會逐步恢復，整體預估下半年需求將逐漸回溫。經營團隊必須在有限的資源限制下擺脫過去陰霾、開創未來前景。

即便短期內成長趨勢放緩，我們仍具有滿滿的信心，半導體材料業務穩定增加，許多客戶對合邦所提供的產品與服務展現出高度興趣。經營團隊對於合邦長期發展前景比以往更加樂觀。

展望未來，企業競爭力在於不斷創新及研發；本公司將持續進行前瞻研發與技術創新，深化本公司的核心競爭力以替股東創造投資價值並發現產業變革找出利基，繼往開來地讓公司由谷底向上茁壯，而我們更殷切地期望股東們繼續給予經營團隊最大的支持與鼓勵，讓我們能在艱困的環境中發揮最堅毅的決心與執行力，提昇公司營運表現，追求公司獲利目標。

董事長：柯拔希



總經理：林逸洲



會計主管：鍾毓秀



## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補表等，其中財務報表業經董事會委任聯捷聯合會計師事務所詹定勳會計師及邱雲超會計師查核完竣，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審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

合邦電子股份有限公司

審計委員會召集人：陶昱達



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

## 健全營運計畫辦理情形及執行成效

## 一、辦理情形：

- (一) 本公司於 111 年 06 月 16 日股東常會決議通過辦理減資彌補虧損，減資新台幣 758,271,980 元，銷除已發行股份 75,827,198 股(包括已上櫃股票 5,575,746 股及私募股票 70,251,452 股)，減資比例 84.78746147%。
- (二) 本案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 12 月 28 日證櫃監字第 1110013216 號函核准申報生效，復經國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 111 年 12 月 29 日竹商字第 1110041989 號函核准變更登記在案，減資後換發新股亦已於 112 年 03 月 08 日上櫃掛牌買賣。

## 二、112 年第一季健全營運計畫執行情形及成效：

## (一) 執行情形：

- (1) 業務拓展：持續強化半導體製程與 IC 設計應用，並結合 IC 設計、應用至工業、商業生產領域，加重技術服務區隔市場競爭。
- (2) 引進更多的策略聯盟夥伴，包括技術及行銷方面。
- (3) 成本管控：持續控管各項費用、開拓原料的採購管道，降低採購成本。
- (4) 投資管理：合邦選擇前景較好的外幣投資，並運用不同幣別進行多元配置，便在貨幣升值時賺取匯差，同時保有定存期間累積的利率優惠，適時分散投資風險。
- (5) 加強教育訓練：持續執行人才訓練。
- (6) 資本架構調整：減資彌補虧損淨值回到 9 元。

## (二) 執行成效：

112 年第一季損益達成情形及財務分析如下 單位：新台幣仟元

項 目	112 年第一季 實際數	112 年第一季 預估數	增(減)數	增(減)比率
營業收入	12,300	19,594	(7,294)	(37.23%)
營業成本	10,863	18,103	(7,240)	(39.99%)
營業毛利(損)	1,437	1,581	(144)	(9.11%)
營業費用	4,498	4,643	(145)	(3.12%)
營業淨利(損)	(3,061)	(3,062)	1	0%
稅前淨利(損)	(3,534)	(3,187)	(347)	10.89%
本期淨利(損)	(3,539)	(3,187)	(352)	11.04%

說明：

## 1. 營業收入與營業成本、營業毛利較預估數減少，主要係因：

疫情期間促使全球政府寬鬆政策刺激消費，造成長鞭效應所衍生的去庫存化仍在持續；2023 年第一季持續受到全球經濟不景氣影響，各種領域的半導體需求都減少，客戶去化庫存，減少採購量，導致訂單減少。此外，由於供應鏈的不穩定，部分客戶也遞延訂單，致使全事業營業收入較預估數減少。

## 2. 本期淨損較預估數增加 352 仟元，主要係外幣定期存款利息增加 204 仟元、財務成本減少 18 仟元及外幣兌換損失增加 574 仟元所致。

B K R  
INTERNATIONAL

聯捷聯合會計師事務所

新竹縣竹北市惟馨街 76 號 7 樓  
7F., No.76, Weixin St., Zhubei City,  
Hsinchu County 302, Taiwan (R.O.C.)  
Lan-Jai CPAs Firm  
Tel:(03)656-1578  
Fax:(03)656-1778

## 會計師查核報告

合邦電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

合邦電子股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 強調事項-重大未決訴訟

合邦電子股份有限公司(以下簡稱合邦公司)對前總經理及三家供應商(以下簡稱前總經理等)提起違反證券交易法特別背信罪附帶損害賠償訴訟，同時合邦公司與主要股東多春國際投資股份有限公司(以下簡稱多春公司)簽訂「借款暨債權讓與契約書」及相關增補協議，合邦公司將對前總經理等部分債權讓予多春公司，請參閱財務報表附註二十八(二)及三十三(二)，本會計師並未因此修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對合併公司民國111年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 一、應收款項及收入認列

有關應收款項及收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十六)及(二十)；應收款項明

細請詳合併財務報表附註八(一)；收入明細請詳合併財務報表附註二十一。

**事項說明：**

合併公司自民國111年起係以銷售半導體材料為營運之主要收入來源，而重大不實表達風險在於應收款項及收入認列之真實性，因營業收入涉及管理當局之經營績效，且公司之銷售客戶集中度過高，管理階層可能未依規定提早或遞延認列收入以達成預期淨利，或虛構交易內容，造成營業收入可能存在重大誤述，連帶影響應收款項餘額之真實性，故本會計師將應收款項及收入認列之測試視為查核最為重要事項之一。

**因應之查核程序：**

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解並測試合併公司之銷貨及收款作業循環之相關內部控制，評估該控制預防並偵測收入認列之錯誤及舞弊情形。
- 對應收款項及收入認列執行分析性覆核程序，評估前項應收款項合理性及收入是否認列於適當期間。
- 對銷貨及收款作業循環執行控制測試，評估該控制預防並偵測收入認列之錯誤及舞弊情形。
- 執行應收款項及收入認列之證實測試，抽樣核對銷貨訂單、商業發票、出庫單及匯款證明等相關文件，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對，以評估合併公司之應收款項及收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 進行期末應收款項餘額發函詢證，以確認交易是否真實及正確。

**二、個別評估之其他應收款減損**

有關應收款項之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十)；其他應收款明細請詳合併財務報表附註八(二)及二十八(二)。

**事項說明：**

合邦公司於民國108年12月間，受香港群眾運動事件影響，致供應商遲延交付貨物，合邦公司之股東多春公司未免合邦公司因此受有重大損害及保障員工及股東權益，與其簽訂「借款暨債權讓與契約書」及相關增補協議，同意於美元22,371仟元(折合新台幣約693,046仟元)範圍內對供應商之債權，部分轉讓予多春公司以支應供應商遲延交貨產生之損失。截至民國111年及110年12月31日止合邦公司對多春國際投資股份有限公司之應收款餘額分別為新台幣0仟元及169,218仟元，分別占個體資產負債表資產總額之0%及77%，其性質及金額對個體財務報表係屬重大，故本會計師將其他應收款減損之評估視為查核最為重要事項之一。

**因應之查核程序：**

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解及評估合邦公司應收款項減損評估之相關政策、內部控制及處理程序。
- 評估管理階層採用估計未來可能結果及方法之合理性。
- 取得帳上重大應收款之資料，並評估相關重要資訊之關聯性。
- 取得應收款之回函，確認期末餘額之正確性，評估及瞭解其可回收性，並持續與管理階層溝通，注意最新之發展情況。

#### **其他事項-個體財務報表**

合邦公司業已編製民國111年及110年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辯認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

聯捷聯合會計師事務所

會計師 詹定勤  
  


金融監督管理委員會核准文號：  
金管證審字第1000021827號

會計師 邱雲超  
  


金融監督管理委員會核准文號：  
金管證審字第1080334034號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

合邦電子股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日


單位：新台幣仟元

代碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 70,162	36	\$ 5,597	3	2100	短期借款(附註十六及二十九)	\$ 55,000	29	\$ 30,000	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	44,800	23	-	-	2130	合約負債(附註二十一)	5,535	3	5,535	3
1170	應收帳款淨額(附註八)	35,409	19	7,235	3	2170	應付帳款	2,864	1	1,992	1
1200	其他應收款(附註八及二十八)	162	-	166	-	2200	其他應付款	2,043	1	1,807	1
1210	其他應收款-關係人(附註八及二十八)	-	-	169,218	77	2220	其他應付款-關係人(附註二十八)	10	-	37,915	17
1300	存貨(附註九)	15,759	8	8,316	4	2250	負債準備-流動(附註十七)	2,025	1	2,725	1
1410	預付款項	450	-	289	-	2280	租賃負債-流動(附註十三)	300	-	293	-
1476	其他金融資產(附註十及二十九)	11,609	6	11,587	5	2300	其他流動負債	31	-	12	-
11xx	流動資產合計	178,351	92	202,408	92	21xx	流動負債合計	67,808	35	80,279	37
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	-	-	-	-	2550	負債準備-非流動(附註十七)	-	-	2,025	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)	6,556	3	16,149	8	2570	遞延所得稅負債(附註二十四)	88	-	-	-
1755	使用權資產(附註十三)	288	-	575	-	2580	租賃負債-非流動(附註十三)	-	-	299	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二十九)	8,812	5	-	-	2645	存入保證金	520	-	-	-
1780	無形資產(附註十五)	-	-	-	-	25xx	非流動負債合計	608	-	2,324	1
1840	遞延所得稅資產(附註二十四)	195	-	44	-	2xxx	負債總計	68,416	35	82,603	38
1920	存出保證金(附註十)	268	-	274	-		權益(附註十九)				
15xx	非流動資產合計	16,119	8	17,042	8	3110	普通股股本	136,049	70	894,321	408
						3300	保留盈餘	( 10,770)	( 5)	( 758,272)	( 346)
						3400	其他權益	775	-	798	-
						3xxx	權益總計	126,054	65	136,847	62
1xxx	資產總計	\$ 194,470	100	\$ 219,450	100		負債及權益總計	\$ 194,470	100	\$ 219,450	100

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人： 

經理人： 

主辦會計： 

合邦電子股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈(虧)為元外)

代碼	項目	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二十一)	\$ 77,376	100	\$ 24,194	100
5000	營業成本(附註九)	( 71,435)	( 92)	( 19,587)	( 81)
5950	營業毛利	5,941	8	4,607	19
	營業費用				
6100	推銷費用	( 417)	( 1)	( 909)	( 4)
6200	管理費用	( 14,686)	( 19)	( 15,099)	( 62)
6300	研究發展費用	( 1,667)	( 2)	( 1,828)	( 8)
6450	預期信用減損回升利益(附註八)	-	-	868	4
6000	營業費用合計	( 16,770)	( 22)	( 16,968)	( 70)
6900	營業淨損	( 10,829)	( 14)	( 12,361)	( 51)
	營業外收入及支出(附註二十二)				
7100	利息收入	93	-	29	-
7010	其他收入	1,094	1	9,915	41
7020	其他利益及損失	371	1	( 94)	-
7050	財務成本(附註二十八)	( 1,569)	( 2)	( 1,453)	( 6)
7000	營業外收入及支出合計	( 11)	-	8,397	35
7900	稅前淨損	( 10,840)	( 14)	( 3,964)	( 16)
7950	所得稅利益(附註二十四)	70	-	36	-
8200	本期淨損	( 10,770)	( 14)	( 3,928)	( 16)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)	( 23)	-	11	-
8399	與後續可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益稅後(淨額)	( 23)	-	11	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 10,793)	( 14)	(\$ 3,917)	( 16)
	每股盈(虧)(附註二十)				
9750	基本每股盈(虧)	(\$ 0.79)		(\$ 0.29)	
9850	稀釋每股盈(虧)	(\$ 0.79)		(\$ 0.29)	

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
		待彌補虧損		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
民國110年1月1日餘額	\$ 894,321	(\$ 754,344)	\$ 787	\$ 140,764		
本期淨損	-	(3,928)	-	(3,928)		
本期其他綜合損益	-	-	11	11		
本期綜合損益總額	-	(3,928)	11	(3,917)		
民國110年12月31日餘額	894,321	(758,272)	798	136,847		
本期淨損	-	(10,770)	-	(10,770)		
本期其他綜合損益	-	-	(23)	(23)		
本期綜合損益總額	-	(769,042)	(23)	(10,793)		
減資彌補虧損	(758,272)	758,272	-	-		
民國111年12月31日餘額	\$ 136,049	(\$ 10,770)	\$ 775	\$ 126,054		

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	(\$ 10,840)	(\$ 3,964)
收益費損項目：		
折舊費用	1,069	1,068
預期信用減損迴轉利益	-	(868)
利息費用	1,569	1,453
利息收入	(93)	(29)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(19)	-
存貨跌價回升利益	-	(469)
負債準備迴轉利益	-	(9,608)
修改租賃合約損失	2	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款	(28,174)	(2,564)
其他應收款	(6)	(14)
其他應收款-關係人	124,708	5,359
存貨	(7,443)	(984)
預付款項	(161)	349
其他金融資產-流動	(21)	(22)
應付帳款	872	(976)
其他應付款	236	(24)
負債準備	(2,725)	(750)
其他流動負債	19	(49)
營運產生之現金流入(出)	78,993	(12,092)
收取之利息	103	29
支付之利息	(1,659)	(1,327)
退還(支付)之所得稅	6	(22)
營業活動之淨現金流入(出)	77,443	(13,412)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(44,800)	-
處分不動產、廠房及設備	19	-
存出保證金減少	6	1
投資活動之淨現金流出	(44,775)	1
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	25,000	-
存入保證金增加	520	-
其他應付款-關係人增加	6,695	16,076
租賃負債本金償還	(295)	(287)
籌資活動之淨現金流入	31,920	15,789
匯率變動對現金及約當現金之影響	(23)	11
本期現金及約當現金增加數	64,565	2,389
期初現金及約當現金餘額	5,597	3,208
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,162	\$ 5,597

負責人：



後附之附註係本合併財務報告之一部份

經理人：



主辦會計：





**B K R**  
INTERNATIONAL

**聯捷聯合會計師事務所**

新竹縣竹北市惟馨街 76 號 7 樓  
7F., No.76, Weixin St., Zhubei City,  
Hsinchu County 302, Taiwan (R.O.C.)  
Lan-Jai CPAs Firm  
Tel:(03)656-1578  
Fax:(03)656-1778

## 會計師查核報告

合邦電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

合邦電子股份有限公司(以下簡稱合邦公司)民國111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達合邦公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 強調事項-重大未決訴訟

合邦公司對前總經理及三家供應商(以下簡稱前總經理等)提起違反證券交易法特別背信罪附帶損害賠償訴訟，同時合邦公司與主要股東多春國際投資股份有限公司(以下簡稱多春公司)簽訂「借款暨債權讓與契約書」及相關增補協議，合邦公司將對前總經理等部分債權讓予多春公司，請參閱財務報表附註二十八(二)及三十三(二)，本會計師並未因此修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對合邦公司民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 一、應收款項及收入認列

有關應收款項及收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(十六)及(二十)；應收款項明細請詳個體財務報表附註八(一)；收入明細請詳個體財務報表附註二十一。

### 事項說明：

合邦公司自民國111年起係以銷售半導體材料為營運之主要收入來源，而重大不實表達風險在於應收款項及收入認列之真實性，因營業收入涉及管理當局之經營績效，且公司之銷售客戶集中度過高，管理階層可能未依規定提早或遞延認列收入以達成預期淨利，或虛構交易內容，造成營業收入可能存在重大誤述，連帶影響應收款項餘額之真實性，故本會計師將應收款項及收入認列之測試視為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序：

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解並測試合邦公司之銷貨及收款作業循環之相關內部控制，評估該控制預防並偵測收入認列之錯誤及舞弊情形。
- 對應收款項及收入認列執行分析性覆核程序，評估前項應收款項合理性及收入是否認列於適當期間。
- 對銷貨及收款作業循環執行控制測試，評估該控制預防並偵測收入認列之錯誤及舞弊情形。
- 執行應收款項及收入認列之證實測試，抽樣核對銷貨訂單、商業發票、出庫單及匯款證明等相關文件，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對，以評估合邦公司之應收款項及收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 進行期末應收款項餘額發函詢證，以確認交易是否真實及正確。

### 二、個別評估之其他應收款減損

有關應收款項之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十)；其他應收款明細請詳個體財務報表附註八(二)及二十八(二)。

### 事項說明：

合邦公司於民國108年12月間，受香港群眾運動事件影響，致供應商遲延交付貨物，合邦公司之股東多春公司未免合邦公司因此受有重大損害及保障員工及股東權益，與其簽訂「借款暨債權讓與契約書」及相關增補協議，同意於美元22,371仟元(折合新台幣約693,046仟元)範圍內對供應商之債權，部分轉讓予多春公司以支應供應商遲延交貨產生之損失。截至民國111年及110年12月31日止合邦公司對多春國際投資股份有限公司之應收款餘額分別為新台幣0仟元及169,218仟元，分別占個體資產負債表資產總額之0%及77%，其性質及金額對個體財務報表係屬重大，故本會計師將其他應收款減損之評估視為查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序：

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解及評估合邦公司應收款項減損評估之相關政策、內部控制及處理程序。
- 評估管理階層採用估計未來可能結果及方法之合理性。
- 取得帳上重大應收款之資料，並評估相關重要資訊之關聯性。
- 取得應收款之回函，確認期末餘額之正確性，評估及瞭解其可回收性，並持續與管理階層溝通，注意最新之發展情況。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

合邦公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

之相關揭露，或該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合邦公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於合邦公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合邦公司民國111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

聯捷聯合會計師事務所

會計師 詹定勳 

金融監督管理委員會核准文號：

金管證審字第1000021827號

會計師 邱雲超 

金融監督管理委員會核准文號：

金管證審字第1080334034號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

合邦電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 69,795	36	\$ 3,886	2	2100	短期借款(附註十六及二十九)	\$ 55,000	29	\$ 30,000	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	44,800	23	-	-	2130	合約負債-流動(附註二十一)	5,535	3	5,535	3
1170	應收帳款淨額(附註八)	35,409	19	7,235	3	2170	應付帳款	2,620	1	1,751	1
1200	其他應收款(附註八及二十八)	154	-	158	-	2200	其他應付款	1,691	1	1,401	1
1210	其他應收款-關係人(附註八及二十八)	-	-	171,963	78	2220	其他應付款項-關係人(附註二十八)	10	-	37,789	16
1300	存貨(附註九)	15,759	8	8,316	4	2250	負債準備-流動(附註十七)	2,025	1	2,725	1
1410	預付款項	450	-	288	-	2280	租賃負債-流動(附註十三)	300	-	293	-
1476	其他金融資產(附註十及二十九)	11,609	6	11,587	5	2300	其他流動負債	31	-	12	-
11xx	流動資產合計	177,976	92	203,433	92	21xx	流動負債合計	67,212	35	79,506	36
	非流動資產						非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)	6,556	3	16,149	8	2550	負債準備-非流動(附註十七)	-	-	2,025	1
1755	使用權資產(附註十三)	288	-	575	-	2570	遞延所得稅負債(附註二十四)	88	-	-	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二十九)	8,812	5	-	-	2580	租賃負債-非流動(附註十三)	-	-	299	-
1780	無形資產(附註十五)	-	-	-	-	2645	存入保證金	520	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十四)	195	-	44	-	2650	採權益法之投資貸餘(附註十一)	133	-	1,711	1
1920	存出保證金(附註十)	180	-	187	-	25xx	非流動負債合計	741	-	4,035	2
15xx	非流動資產合計	16,031	8	16,955	8	2xxx	負債總計	67,953	35	83,541	38
							權益(附註十九)				
						3110	普通股股本	136,049	70	894,321	406
						3300	保留盈餘	( 10,770)	( 5)	( 758,272)	( 344)
						3400	其他權益	775	-	798	-
						3xxx	權益總計	126,054	65	136,847	62
1xxx	資產總計	\$ 194,007	100	\$ 220,388	100		負債及權益總計	\$ 194,007	100	\$ 220,388	100

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈(虧)為元外)

代碼	項目	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二十一)	\$ 77,376	100	\$ 24,194	100
5000	營業成本(附註九及三十三)	( 71,435)	( 92)	( 19,587)	( 81)
5950	營業毛利	5,941	8	4,607	19
	營業費用(附註三十三)				
6100	推銷費用	( 417)	( 1)	( 909)	( 4)
6200	管理費用	( 15,243)	( 20)	( 15,522)	( 63)
6300	研究發展費用	( 1,667)	( 2)	( 1,828)	( 8)
6000	營業費用合計	( 17,327)	( 23)	( 18,259)	( 75)
6900	營業淨損	( 11,386)	( 15)	( 13,652)	( 56)
	營業外收入及支出(附註二十二)				
7100	利息收入	92	-	26	-
7010	其他收入	1,091	2	9,914	41
7020	其他利益及損失(附註二十八)	( 662)	( 1)	53	-
7050	財務成本(附註二十八)	( 1,569)	( 2)	( 1,192)	( 5)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註十一)	1,601	2	868	4
7000	營業外收入及支出合計	553	1	9,669	40
7900	稅前淨損	( 10,833)	( 14)	( 3,983)	( 16)
7950	所得稅利益(附註二十四)	63	-	55	-
8200	本期淨損	( 10,770)	( 14)	( 3,928)	( 16)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)	( 23)	-	11	-
8399	與後續可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益稅後(淨額)	( 23)	-	11	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 10,793)	( 14)	(\$ 3,917)	( 16)
	每股盈(虧)(附註二十)				
9750	基本每股盈(虧)	(\$ 0.79)		(\$ 0.29)	
9850	稀釋每股盈(虧)	(\$ 0.79)		(\$ 0.29)	

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
		待彌補虧損		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
民國110年1月1日餘額	\$ 894,321	(\$ 754,344)		\$ 787	\$	140,764
本期淨損	-	( 3,928)		-	(	3,928)
本期其他綜合損益	-	-		11		11
本期綜合損益總額	-	( 3,928)		11	(	3,917)
民國110年12月31日餘額	894,321	( 758,272)		798		136,847
本期淨損	-	( 10,770)		-	(	10,770)
本期其他綜合損益	-	-	(	23)	(	23)
本期綜合損益總額	-	( 769,042)	(	23)	(	10,793)
減資彌補虧損	( 758,272)	758,272		-		-
民國111年12月31日餘額	\$ 136,049	(\$ 10,770)		\$ 775	\$	126,054

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	(\$ 10,833)	(\$ 3,983)
收益費損項目：		
折舊費用	1,069	1,068
利息費用	1,569	1,192
利息收入	( 92)	( 26)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	( 1,601)	( 868)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 19)	-
存貨跌價回升利益	-	( 469)
負債準備迴轉利益	-	( 9,608)
修改租賃合約損失	2	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收帳款	( 28,174)	( 3,432)
其他應收款	( 6)	( 13)
其他應收款-關係人	127,453	2,614
存貨	( 7,443)	( 984)
預付款項	( 162)	347
其他金融資產-流動	( 21)	( 22)
應付帳款	869	( 975)
其他應付款	249	( 85)
負債準備	( 2,725)	( 750)
其他流動負債	19	( 49)
營運產生之現金流入(出)	80,154	( 16,043)
收取之利息	102	26
支付之利息	( 1,528)	( 1,192)
支付之所得稅	( 1)	( 3)
營業活動之淨現金流入(出)	78,727	( 17,212)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 44,800)	-
處分不動產、廠房及設備	19	-
存出保證金減少	7	-
投資活動之淨現金流出	( 44,774)	-
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	25,000	-
存入保證金增加	520	-
其他應付款-關係人增加	6,731	18,684
租賃負債本金償還	( 295)	( 287)
籌資活動之淨現金流入	31,956	18,397
本期現金及約當現金增加數	65,909	1,185
期初現金及約當現金餘額	3,886	2,701
期末現金及約當現金餘額	\$ 69,795	\$ 3,886

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司  
一一一年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
一一一年期初待彌補虧損	(758,271,988)
一一一年十二月二十八日減資 彌補虧損	758,271,980
一一一年度稅後淨損	(10,770,237)
一一一年十二月三十一日期末 待彌補虧損	(10,770,245)

董事長：柯拔希



總經理：林逸洲



會計主管：鍾毓秀



第十一屆董事(獨立董事)候選人名單及相關學經歷

附件六

提名類別	姓名	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事/ 任期達三屆繼續提名之說明	持有股數
董事	多春國際投資(股)公司 代表人：柯拔希	國立台灣科技大學 機械系	光大企業(股)公司董事長 多春企業集團董事長 盟英科技(股)公司董事 統懋半導體(股)公司副董事長 豪璟建設(股)公司董事長 洲子洋開發(股)公司董事長	光大企業(股)公司董事長 多春企業集團 董事 盟英科技(股)公司 董事 豪璟建設(股)公司 董事長 洲子洋開發(股)公司 董事長 合邦電子(股)公司董事長	不適用	多春國際投資(股)公司 持有股數：4,491,730 股
董事	多春國際投資(股)公司 代表人：柯喜仙	銘傳大學 國際企業系碩士班	光大企業(股)公司董事長特助 合邦電子(股)公司董事	光大企業(股)公司 董事長特助 合邦電子(股)公司董事	不適用	
董事	多春國際投資(股)公司 代表人：林逸洲	銘傳大學 企管系	新至陞科技股份有限公司深圳廠副總經理特助 統懋半導體股份有限公司深圳廠廠長特助 合邦電子(股)公司董事/總經理	合邦電子(股)公司董事/總經理 台合芯集成電路(深圳)有限公司董事	不適用	
董事	天品聯合企業(股)公司 代表人：潘綺霓	逢甲大學 財稅學系	建基(股)公司專案主任 天品聯合企業(股)公司財會主管 合邦電子(股)公司董事	天品聯合企業(股)公司財會主管 合邦電子(股)公司董事	不適用	天品聯合企業(股)公司 持有股數：335,522 股
獨立董事	陶昱達	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 合邦電子(股)公司獨立董事	合邦電子(股)公司獨立董事	陶昱達先生擔任本公司獨立董事已達第三屆任期，因其產業經歷與管理經驗極為豐富，能為公司營運管理提供重要建言，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍於其專長之處，使其仍於可發揮其專長，並給與董事會及提供專業意見，故本屆選舉擬繼續提名其擔任本公司獨立董事。	0 股

提名類別	姓名	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事/ 任期達三屆繼續提名之 說明	持有股數
獨立董事	王俊雄	國立成功大學 企業管理學系	統懋半導體(股)公司財會主管 正達國際光電(股)公司會計課長 正達國際光電(股)公司 南科分公司損益成本課課長 微細科技(股)公司財務部副理 合邦電子(股)公司獨立董事	喬陞機器(股)財務課長 合邦電子(股)公司獨立董事	王俊雄先生擔任本公司獨立董事已達第三屆任期，因其財務會計經驗極為豐富，能為公司營運管理提供重要建言，雖已連任本公司獨立董事之職責外，仍可發揮其專業之長，並給與董事會專業意見，故本會繼續提名其擔任本公司獨立董事。	0股
獨立董事	黃勁堯	中國天津財經大學 企業管理系博士 (主修金融管理) 臺灣國立臺北大學 國際財務金融系碩士 臺灣國立中興大學 法商學院法學士	KPMG (安侯建業會計師事務所) 北京及台北 Taiwan desk partner Deloitte (勤業眾信會計師) director StandardChartered 渣打銀行副總裁 北京大學大數據研究院高級研究員 山西銀行監事(監察人)	實踐大學財務金融學系副教授 合邦電子(股)公司獨立董事	不適用	0股