

合邦電子股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年六月二十日(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：本公司已發行股份總數為 13,604,891 股。

出席股東及委託代理出席股份總數為 11,770,090 股(含以電子方式行使表決權股數 10,502,152 股)，占本公司已發行股份總數之 86.51%。

主席：柯 董事長拔希



紀錄：王婷婷



列席：董事柯喜仙、董事林逸洲、獨立董事陶昱達、獨立董事黃勁堯、會計師詹定勳。

一、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。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：本公司一一二年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一二年度營業報告書請參閱附件一。

(洽 悉)

第二案

案由：審計委員會審查一一二年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

(洽 悉)

第三案

案由：本公司一一一年減資健全營運計畫執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 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，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。

2. 本公司 111 年度健全營運計畫辦理情形及執行成效，業經審計委員會審議通過，依證券櫃檯買賣中心核准函之規定，應將健全營運計畫按季提報董事會控管，並提報股東會報告請參閱附件三。

(洽 悉)

四、承認事項

第一案

董事會 提

案由：本公司一一二年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：1. 本公司一一二年度營業報告書及財務報表，業經本公司第十一屆第四次董事會決議通過，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：本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 11,770,090 權；贊成權數 11,622,511 權，占表決總權數 98.74%；反對權數 785 權；無效權數 0 權；棄權權數 146,794 權。

本案依董事會所提議案照案通過。

第二案

董事會 提

案由：本公司一一二年度虧損撥補案，提請承認。

說明：1. 本公司一一二年度待彌補累積虧損新台幣 18,041,405 元，故不發放股利。

2. 茲擬具虧損撥補表請參閱附件五。

決議：本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數 11,770,090 權；贊成權數 11,619,359 權，占表決總權數 98.71%；反對權數 3,937 權；無效權數 0 權；棄權權數 146,794 權。

本案依董事會所提議案照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會（時間上午 9 時 15 分）

（本次股東會各項議案均無股東發言。）



營業報告書

以下謹就 112 年度營業成果、113 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、112 年度營業成果：

(一) 營業計畫實施成果

合邦電子民國112年合併營業收入新台幣4,814萬元，較民國111年7,738萬衰退38%，稅後淨損為新台幣727萬元，每股虧損為0.53元，其營業收支情形如下：

1. 營業收入部份

112年度合併營收4,814萬元，較111年度減少2,923萬元，主要原因為銷售IC產品增加277萬、半導體材料較111年度減少3,200萬元。

2. 營業成本部份

112年度營業成本為4,353萬元，較111年度減少2,790萬元，主要原因為半導體材料進貨減少所致。

3. 營業費用部份112年度營業費用為1,612萬元，較111年度減少65萬元，主要原因為112年管理費用減少約260萬元所致。

4. 營業外損益部份

112年度利息收入344萬元，較111年度增加335萬元；租金收入176萬元，較111年度增加萬115元；利息費用為69萬元，較111年度減少87萬元；及外幣兌換損失71萬元，較111年度增加106萬元；其他收入52萬元，較111年度增加4萬元；故112年度營業外淨利為421萬元，較111年度增加422萬元。

(二) 預算執行情形：本公司112年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析

項 目		112 年度	111 年度	
財務結構	負債佔資產比率	24.61	35.18	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	744.52	824.19	
獲利能力分析	資產報酬率	(3.82)	(4.60)	
	權益報酬率	(5.94)	(8.19)	
	占實收資本 比率	營業利益	(8.46)	(7.96)
		稅前純益	(5.37)	(7.97)
	純益率	(15.10)	(13.92)	
稅後每股盈餘 (元)	(0.53)	(0.79)		

(四) 財務收支情形

本公司112年度營業收入48,144仟元，營業成本43,532仟元，營業費用16,122仟元，營業外收支淨額為4,205仟元，稅前淨損7,305仟元，稅後淨損7,271仟元。

(五) 研究發展狀況

1. 112年度研發支出： 單位：新台幣仟元

項目/年度	112年度	111年度
研發費用	2,717	1,667
研發費用占營收之比例	5.64	2.15

2. 112年度研究發展成果：

A. 金屬加工設備開發案

B. 完成「金屬加工設備SMB擷取功耗及操作資訊遠端監控案」，並獲得經濟部工業局金屬製品領域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. Carbon-View系列工業電表開發及商品化之可行性

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，發展新事業與開發新產品。
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：

112年全球受通膨、升息等因素影響，個人電腦及智慧手機等市場需求疲軟，產業鏈庫存問題、出貨遞延及放緩等影響。預計113年下半年逐漸復甦，出貨逐步回穩。

近年合邦積極拓展矽晶圓物料來源並導入8吋與12吋片矽晶圓材料供應，目前已順利供應台灣境內晶圓代工與再生晶圓上市公司客戶，撇除地緣政治與通膨因素等風險尚不確定對全球半導體產業之影響外，合邦樂觀看待113H2半導體產能回溫並帶動營收成長。

(三) 重要產銷政策：

1. 審慎投產與建立安全庫存，以調節庫存水位及滿足客戶需求。
2. 跟隨未來科技發展，掌握半導體產業趨勢，積極投入矽晶圓業務。
3. 謹慎關注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：

1. 落實綠色製造、實踐企業社會責任、完備公司治理，建構永續經營基礎。
2. 建構具有韌性及彈性的在地供應鏈，建立多元供應商，敏捷因應疫情及地緣政治衝擊。
3. 持續研發或申請專利，以強化競爭優勢的核心基礎。
4. 透過上下游策略聯盟，擴大營運規模並降低風險，提升在矽晶圓產業的競爭力。

(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：

既有多媒體影音頻晶片隨著個人隨身娛樂設備的普及，在未來的生活中應用更多元化遍布商機，但消費性產品晶片面臨來自中國大陸的低價競爭侵蝕市佔率，如何持續性的控管成本與添加新技術應用將是未來一大考驗。為此公司積極布局半導體晶圓代工生產所需材料，隨著人類生活電子化程度逐日提高，預期今年銷售額可穩定提升。

2. 法規環境之影響：

受到中國供應商面對來自美國的貿易制裁與技術封鎖的可能，公司對中國的供應商僅採用成熟製程與符合國際法規的生產、出貨與銷售規範，審慎面對國際法規與情事之變化。同時透過新業務開展多方的建立台、日與韓、等多國的採購供應商，在成本的控制以及供應的多元性上持續努力投入以維持競爭力。

3. 總體經濟環境之影響：

近期國際情勢變化劇烈，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。短期內的需求減緩將嚴重影響到獲利空間，預期今年下半年有望隨著需求回溫帶動營收成長。

產品創新及研發方向

除矽晶圓片材料持續供應，112年合邦藉由工業4.0相關輔導經驗及參與SMB計畫，協助廠商在金屬製品領域擷取功耗及資訊遠端監控，已達到改善耗能與最佳製程。預計113年參與廠商政府補助案(ESG相關計畫)產生更多的營運收益。

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

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合約作為採購依據，庫存週期以半年為管制，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，市場需求衰退。IC面對庫存調整壓力，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112年第四季仍未緩解，預估113年下半年需求將回溫。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，讓我們能在競爭激烈的市場和不斷升溫的地緣政治緊張局勢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

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、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 三 年 三 月 十 二 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 年度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 年度損益達成情形及財務分析如下 單位：新台幣仟元

項 目	112 年度 實際數	112 年度 預估數	增(減)數	變動比率
營業收入	48,144	117,376	(69,232)	(58.98%)
營業成本	43,532	100,732	(57,200)	(56.78%)
營業毛利(損)	4,612	16,643	(12,031)	(72.29%)
營業費用	16,122	17,935	(1,813)	(10.11%)
營業淨利(損)	(11,510)	(1,292)	(10,218)	790.87%
稅前淨利(損)	(7,305)	979	(8,284)	(846.17%)
本期淨利(損)	(7,271)	(313)	(6,958)	2223.00%

說明：

- 營業收入與營業成本、營業毛利較預估數減少，主要係因：2019-2021 年 Covid-19 疫情期間全球政府採用大量生產下寬鬆政策刺激消費，跨國運輸瓶頸導致供應鏈長鞭效應，造成 2022 下半年至 2023 年各產業去化高庫存影響營收。加上持續兩年地緣戰爭與美元急速升息的通膨影響，消費端需求疲弱，市場需求比原先預期更為冷淡為主要原因。
- 因營業收入不如預期，致毛利、淨利相對減少；營業淨損較預估數增加 10,218 仟元，本期淨損較預估數增加 6,958 仟元。惟營業外收入較預估數增加約 3,226 仟元；利息收入增加 3,321 仟元、財務成本減少 348 仟元。



BKR
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112年及111年12月31日之合併資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111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112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。

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。

其他事項-個體財務報表

合邦公司業已編製民國112年及111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112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

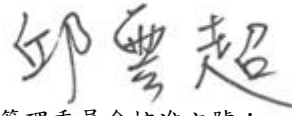


金融監督管理委員會核准文號：

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 113 年 3 月 12 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112年及111年12月31日


單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	112年12月31日		111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)	\$ 52,297	33	\$ 70,162	36	2100	短期借款(附註十六及二十九)	\$ 25,000	16	\$ 55,000	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	51,124	32	44,800	23	2130	合約負債(附註二十一)	5,535	4	5,535	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註八)	22,137	14	35,409	19	2170	應付帳款	241	-	2,864	1
1200	其他應收款(附註八及二十八)	100	-	162	-	2200	其他應付款	2,475	2	2,043	1
1300	存貨(附註九)	8,501	6	15,759	8	2220	其他應付款-關係人(附註二十八)	5	-	10	-
1410	預付款項	256	-	450	-	2250	負債準備-流動(附註十七)	-	-	2,025	1
1476	其他金融資產(附註十及二十九)	3,170	2	11,609	6	2280	租賃負債-流動(附註十三)	202	-	300	-
11xx	流動資產合計	137,585	87	178,351	92	2300	其他流動負債	24	-	31	-
						21xx	流動負債合計	33,482	22	67,808	35
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	-	-	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註二十四)	-	-	88	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)	6,209	4	6,556	3	2580	租賃負債-非流動(附註十三)	4,763	3	-	-
1755	使用權資產(附註十三)	4,965	3	288	-	2645	存入保證金	520	-	520	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二十九)	8,380	6	8,812	5	25xx	非流動負債合計	5,283	3	608	-
1780	無形資產(附註十五)	-	-	-	-	2xxx	負債總計	38,765	25	68,416	35
1840	遞延所得稅資產(附註二十四)	158	-	195	-		權益(附註十九)				
1920	存出保證金(附註十)	249	-	268	-	3110	普通股股本	136,049	86	136,049	70
15xx	非流動資產合計	19,961	13	16,119	8	3300	保留盈餘	(18,041)	(11)	(10,770)	(5)
						3400	其他權益	773	-	775	-
						3xxx	權益總計	118,781	75	126,054	65
1xxx	資產總計	\$ 157,546	100	\$ 194,470	100		負債及權益總計	\$ 157,546	100	\$ 194,470	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112年及111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	112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二十一)	\$ 48,144	100	\$ 77,376	100
5000	營業成本(附註九)	(43,532)	(90)	(71,435)	(92)
5950	營業毛利	4,612	10	5,941	8
	營業費用				
6100	推銷費用	(1,308)	(3)	(417)	(1)
6200	管理費用	(12,097)	(25)	(14,686)	(19)
6300	研究發展費用	(2,717)	(6)	(1,667)	(2)
6000	營業費用合計	(16,122)	(34)	(16,770)	(22)
6900	營業淨損	(11,510)	(24)	(10,829)	(14)
	營業外收入及支出(附註二十二)				
7100	利息收入	3,441	7	93	-
7010	其他收入	2,287	5	1,094	1
7020	其他利益及損失	(833)	(2)	371	1
7050	財務成本(附註二十八)	(690)	(1)	(1,569)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	4,205	9	(11)	-
7900	稅前淨損	(7,305)	(15)	(10,840)	(14)
7950	所得稅利益(附註二十四)	34	-	70	-
8200	本期淨損	(7,271)	(15)	(10,770)	(14)
	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)	(2)	-	(23)	-
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)	(2)	-	(23)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 7,273)	(15)	(\$ 10,793)	(14)
	每股虧損(附註二十)				
9750	基本每股虧損	(\$ 0.53)		(\$ 0.79)	

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112年及111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111年1月1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	-	(10,770)	(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		
本期淨損	-	(7,271)	-	(7,271)		
本期其他綜合損益	-	-	(2)	(2)		
本期綜合損益總額	-	(7,271)	(2)	(7,273)		
民國112年12月31日餘額	\$ 136,049	(\$ 18,041)	\$ 773	\$ 118,781		

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	(\$ 7,305)	(\$ 10,840)
收益費損項目：		
折舊費用	1,067	1,069
利息費用	690	1,569
利息收入	(3,441)	(93)
其他減損迴轉利益	(138)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(19)
存貨跌價回升利益	(1,379)	-
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	13,272	(28,174)
其他應收款	83	(6)
其他應收款-關係人	-	124,708
存貨	8,637	(7,443)
預付款項	194	(161)
其他金融資產-流動	8,693	(21)
應付帳款	(2,623)	872
其他應付款	424	236
負債準備	(2,025)	(2,725)
其他流動負債	(7)	19
營運產生之現金流入	16,142	78,993
收取之利息	3,420	103
支付之利息	(687)	(1,659)
(支付)退還之所得稅	(271)	6
營業活動之淨現金流入	18,604	77,443
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(6,324)	(44,800)
處分不動產、廠房及設備	-	19
處分採用權益法之投資	138	-
存出保證金減少	19	6
投資活動之淨現金流出	(6,167)	(44,775)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	25,000	25,000
償還短期借款	(55,000)	-
存入保證金增加	-	520
其他應付款-關係人增加	-	6,695
租賃負債本金償還	(300)	(295)
籌資活動之淨現金流(出)入	(30,300)	31,920
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2)	(23)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(17,865)	64,565
期初現金及約當現金餘額	70,162	5,597
期末現金及約當現金餘額	\$ 52,297	\$ 70,162

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：





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112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111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112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。

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。

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112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

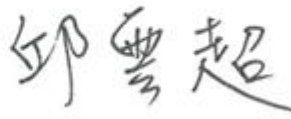
會計師 詹定勳



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 113 年 3 月 12 日

合邦電子股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	112年12月31日		111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)	\$ 51,679	33	\$ 69,795	36	2100	短期借款(附註十六及二十九)	\$ 25,000	16	\$ 55,000	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	51,124	33	44,800	23	2130	合約負債-流動(附註二十一)	5,535	4	5,535	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註八)	22,137	14	35,409	19	2170	應付帳款	-	-	2,620	1
1200	其他應收款(附註八及二十八)	98	-	154	-	2200	其他應付款	2,212	1	1,691	1
130x	存貨(附註九)	8,501	5	15,759	8	2220	其他應付款項-關係人(附註二十八)	5	-	10	-
1410	預付款項	256	-	450	-	2250	負債準備-流動(附註十七)	-	-	2,025	1
1476	其他金融資產-流動(附註十及二十九)	3,170	2	11,609	6	2280	租賃負債-流動(附註十三)	202	-	300	-
11xx	流動資產合計	136,965	87	177,976	92	2300	其他流動負債	24	-	31	-
						21xx	流動負債合計	32,978	21	67,212	35
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	185	-	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註二十四)	-	-	88	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)	6,209	4	6,556	3	2580	租賃負債-非流動(附註十三)	4,763	3	-	-
1755	使用權資產(附註十三)	4,965	3	288	-	2645	存入保證金	520	-	520	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二十九)	8,380	6	8,812	5	2650	採用權益法之投資貸餘(附註十一)	-	-	133	-
1780	無形資產(附註十五)	-	-	-	-	25xx	非流動負債合計	5,283	3	741	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十四)	158	-	195	-	2xxx	負債總計	38,261	24	67,953	35
1920	存出保證金(附註十)	180	-	180	-						
15xx	非流動資產合計	20,077	13	16,031	8						
						3110	權益(附註十九)				
						3300	普通股股本	136,049	87	136,049	70
						3400	保留盈餘	(18,041)	(11)	(10,770)	(5)
						3xxx	其他權益	773	-	775	-
							權益總計	118,781	76	126,054	65
1xxx	資產總計	\$ 157,042	100	\$ 194,007	100		負債及權益總計	\$ 157,042	100	\$ 194,007	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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二十一)	\$ 48,144	100	\$ 77,376	100
5000	營業成本(附註九及三十三)	(43,532)	(90)	(71,435)	(92)
5950	營業毛利	4,612	10	5,941	8
	營業費用(附註二十八及三十三)				
6100	推銷費用	(1,305)	(3)	(417)	(1)
6200	管理費用	(12,679)	(26)	(15,243)	(20)
6300	研究發展費用	(2,717)	(6)	(1,667)	(2)
6000	營業費用合計	(16,701)	(35)	(17,327)	(23)
6900	營業淨損	(12,089)	(25)	(11,386)	(15)
	營業外收入及支出(附註二十二)				
7100	利息收入	3,439	7	92	-
7010	其他收入	2,287	4	1,091	2
7020	其他利益及損失(附註二十八)	(589)	(1)	(662)	(1)
7050	財務成本(附註二十八)	(690)	(1)	(1,569)	(2)
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)	320	1	1,601	2
7000	營業外收入及支出合計	4,767	10	553	1
7900	稅前淨損	(7,322)	(15)	(10,833)	(14)
7950	所得稅利益(附註二十四)	51	-	63	-
8200	本期淨損	(7,271)	(15)	(10,770)	(14)
	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)	(2)	-	(23)	-
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)	(2)	-	(23)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ (7,273)	(15)	\$ (10,793)	(14)
	每股虧損(附註二十)				
9750	基本每股虧損	\$ (0.53)		\$ (0.79)	

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112年及111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111年1月1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	-	(10,770)	(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		
本期淨損	-	(7,271)	-	(7,271)		
本期其他綜合損益	-	-	(2)	(2)		
本期綜合損益總額	-	(7,271)	(2)	(7,273)		
民國112年12月31日餘額	\$ 136,049	(\$ 18,041)	\$ 773	\$ 118,781		

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112年及111年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	(\$ 7,322)	(\$ 10,833)
收益費損項目：		
折舊費用	1,067	1,069
利息費用	690	1,569
利息收入	(3,439)	(92)
其他減損迴轉利益	(138)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(320)	(1,601)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(19)
存貨跌價回升利益	(1,379)	-
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	13,272	(28,174)
其他應收款	77	(6)
其他應收款-關係人	-	127,453
存貨	8,637	(7,443)
預付款項	194	(162)
其他金融資產-流動	8,693	(21)
應付帳款	(2,620)	869
其他應付款	513	249
負債準備	(2,025)	(2,725)
其他流動負債	(7)	19
營運產生之現金流入	15,893	80,154
收取之利息	3,418	102
支付之利息	(687)	(1,528)
支付之所得稅	(254)	(1)
營業活動之淨現金流入	18,370	78,727
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(6,324)	(44,800)
處分不動產、廠房及設備	-	19
處分採用權益法之投資	138	-
存出保證金減少	-	7
投資活動之淨現金流出	(6,186)	(44,774)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	25,000	25,000
償還短期借款	(55,000)	-
存入保證金增加	-	520
其他應付款-關係人增加	-	6,731
租賃負債本金償還	(300)	(295)
籌資活動之淨現金流(出)入	(30,300)	31,956
本期現金及約當現金(減少)增加數	(18,116)	65,909
期初現金及約當現金餘額	69,795	3,886
期末現金及約當現金餘額	\$ 51,679	\$ 69,795

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：

附件五

合邦電子股份有限公司
一一二年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
一一二年期初待彌補虧損	(10,770,245)
一一二年度稅後淨損	(7,271,160)
一一二年年十二月三十一日期末待彌補虧損	(18,041,405)

董事長：柯拔希



總經理：林逸洲



會計主管：鍾毓秀

