

股票代碼：6284



佳邦科技股份有限公司  
INPAQ TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇七年股東常會

## 議 事 錄

中華民國一〇七年六月十一日

# 佳邦科技股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：民國一〇七年六月十一日(星期一)上午九時正

地點：苗栗縣竹南鎮科義街 11 號(本公司地下一樓)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數 81,969,390 股，佔本公司已發行股份總數 98,358,254 股(不含無表決權股份 4,200,000 股)83.33%，已達法定出席股數。

主席：鄭敦仁董事長



記錄：郭建辰



列席人員：洪敏雄獨立董事、曾明燦董事(總經理)、王朝樑監察人、蔡宜恭監察人、游萬淵會計師、張溢修律師、葉日青律師

壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、一〇六年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：本公司一〇六年度營業報告書，敬請參閱附件一。

二、監察人審查一〇六年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：監察人審查報告書，敬請參閱附件二。

三、本公司一〇六年度海外及大陸投資、背書保證、資金貸與他人情形及衍生性商品執行情形等重大交易事項報告，報請 公鑒。

說明：本公司一〇六年度海外及大陸投資、背書保證、資金貸與他人情形及衍生性商品執行情形等重大交易事項，敬請參閱附件三。

四、一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(1) 依據公司章程第 27 條規定辦理。

(2) 本公司民國一〇六年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益為新台幣 129,636,862 元，決議提撥 8% 配發員工酬勞新台幣 10,370,949 元及提撥 2.5% 為董監事酬勞新台幣 3,240,922 元，與帳列估計金額無差異。上述員工酬勞及董監事酬勞全數以現金發放。

#### 肆、承認事項：

##### 第一案（董事會提）

案由：一〇六年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一〇六年度財務報告，業於民國 107 年 3 月 16 日董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵、呂倩慧會計師查核簽證竣事，併同營業報告書送請監察人審查完竣出具書面審查報告書在案。營業報告書及財務報告，請參閱附件一及七。

**決議：**經投票表決結果，贊成權數 66,204,975 權，佔表決時表決總權數 81,969,390 權之 80.76%；反對權數 14,521,839 權；棄權/未投票權數 1,242,576 權，本案表決照案通過。

##### 第二案（董事會提）

案由：一〇六年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1.本公司一〇六年度盈餘分派表，業經民國 107 年 3 月 16 日董事會決議通過，並送請監察人審查完竣出具書面審查報告書在案。盈餘分派表請參閱附件四。

2.股東現金股利決議分派盈餘新台幣 66,116,650 元，每股配發約 0.67220235 元。本公司如嗣後因現金增資、執行庫藏股買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷，造成流通在外股數發生變動，致配息率發生變動時，授權董事長調整之。

3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

4. 上述配息，授權董事長訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜。

議事經過:股東戶號 128 號股東發言摘要:對公司第一季財務表現及一〇七年經營展望等表示意見。

以上股東發言經主席及主席指定之相關人員回覆後洽悉。

**決議：**經投票表決結果，贊成權數 66,204,975 權，佔表決時表決總權數 81,969,390 權之 80.76%；反對權數 14,521,839 權；棄權/未投票權數 1,242,576 權，本案表決照案通過。

#### 伍、討論事項：

##### 第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：

(一) 為實際作業需要，擬修訂本公司章程部分條文。

(二) 「公司章程」修訂前、後條文對照表，請參閱附件五。

議事經過:股東戶號 128 號股東發言摘要:對公司章程修訂,提高資本總額等表示意見。

以上股東發言經主席回覆後洽悉。

**決 議：**經投票表決結果，贊成權數 66,167,885 權，佔表決時表決總權數 81,969,390 權之 80.72%；反對權數 14,528,924 權；棄權/未投票權數 1,272,581 權，本案表決照案通過。

## 第二案(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說 明：

- (一) 為配合實務作業需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- (二) 「取得或處分資產處理程序」修訂前、後條文對照表，請參閱附件六。

議事經過:股東戶號 128 號股東發言摘要:對「取得或處分資產處理程序」修訂條文表示意見。

以上股東發言經主席回覆後洽悉。

**決 議：**經投票表決結果，贊成權數 64,313,882 權，佔表決時表決總權數 81,969,390 權之 78.46%；反對權數 16,382,930 權；棄權/未投票權數 1,272,578 權，本案表決照案通過。

## 第三案(董事會提)

案 由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案，提請 討論。

說 明：

- 一、為尋求與策略性投資人之合作與充實營運資金，擬依「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，於發行股數不超過 45,000 仟股額度內，視資本市場狀況，授權董事會於股東會決議之日起一年內預計分一次或二次辦理私募現金增資發行普通股，相關事宜說明如下：

### 1. 私募價格訂定之依據及合理性:

- (1) 各次私募價格訂定以定價日前一、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，或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，二基準計算價格較高者為參考價格，惟實際發行價格以不低於參考價格之八成訂定之。

(2) 本案私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本案私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

(3) 實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會依前述訂價依據，視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。

2. 特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益:

(1) 選擇方式與目的: 本案私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人，本案私募應募人以策略性投資人為限，本公司尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會，同時充實營運週轉金。

(2) 必要性: 因應全球市場的快速變化以及強化佳邦的成長動能，擬透過私募現金增資發行普通股方式引進策略性投資人，提升競爭力，對公司長期業務發展有明顯助益與必要性。

(3) 預計達成效益: 引進策略性投資人後，建立雙方策略合作聯盟，降低公司之經營風險；另一方面充實營運資金，提升本公司未來營運績效之效益。

(4) 目前暫無已洽定之策略性投資人。

3. 辦理私募之必要理由:

- (1) 不採用公開募集之理由: 考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性, 以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素, 較可確保並強化與策略性投資人間更緊密的長期合作關係, 故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。
- (2) 得私募額度: 在 45,000 仟股額度內, 於股東會決議日起一年內預計分一次或二次辦理。
- (3) 各次資金用途: 尋求與國內外產業大廠進行技術合作或策略聯盟機會, 同時充實營運週轉金。
- (4) 各次預計達成效益: 降低公司之經營風險, 另一方面充實營運資金, 提升本公司未來營運績效之效益。

二、各次私募現金增資發行普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同, 除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外, 本次私募之普通股於交付日起三年內受限不得轉讓, 並於私募普通股交付日起滿三年後, 若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上櫃交易。

三、本案私募普通股計畫之主要內容, 包括實際私募股數、實際私募價格、應募人之選擇、基準日、發行條件、計畫項目、資金用途及進度、預計產生效益及其他相關事宜等, 暨其他一切有關發行計畫之事項, 擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理, 未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時, 亦授權董事會全權處理之。

四、除上述授權範圍外, 擬提請股東會授權董事長, 代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件, 並為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之事宜。

五、補充說明: 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心民國 107 年

5月4日來函關於本公司擬辦理私募現金增資發行普通股說明:董事會決議辦理本次私募前一年內經營權並無發生重大變動，本次應募人將以策略性投資人為限，將對本公司業務發展有正面助益，且預計辦理私募引進策略性投資人後，亦不會造成經營權發生重大變動。

議事經過:股東戶號 128 號股東發言摘要:對議事錄發放方式、上次辦理私募成效及本次私募內容與必要性等表示意見。

以上股東發言經主席及主席指定之相關人員回覆後洽悉。

**決 議：**經投票表決結果，贊成權數 65,519,744 權，佔表決時表決總權數 81,969,390 權之 79.93%；反對權數 14,579,064 權；棄權/未投票權數 1,870,582 權，本案表決照案通過。

**陸、臨時動議：**

經詢無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

**柒、散會：**上午十時十分。

本次股東會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

**佳邦科技股份有限公司**  
**營業報告書**

本公司為專業電子零組件製造商，自一〇五年起開始以電子行動支付，智慧穿戴電子，汽車行業，無線充電為經營主軸。這些主軸隨著物聯網應用興起配合無線通訊技術的進步，與經營團隊不斷研發產品與開拓市場的努力下，所生產產品持續取得眾多國際世界知名客戶的設計採用並取得客戶訂單，合併營業收入與一〇五年度相比增長約21%，茲將本公司一〇六年度經營狀況報告如下：

**甲、一〇六年度營業報告**

**1. 營業計劃實施成果**

本公司 106 年度母公司營業計畫實施成果如下：

單位：新台幣千元

項目	106 年度	105 年度	成長率
營業收入淨額	1,615,564	1,485,318	8%
已實現營業毛利	139,762	165,427	-15%
營業費用	391,327	351,953	11%
營業淨損	(251,565)	(186,526)	35%
營業外淨收入	367,590	253,617	45%
稅前淨利	116,025	67,091	73%

本公司 106 年度集團合併營業計畫實施成果如下：

單位：新台幣千元

項目	106 年度	105 年度	成長率
合併營業收入淨額	3,757,860	3,100,300	21%
合併已實現營業毛利	850,660	627,990	35%
合併營業費用	660,215	600,324	10%
合併營業淨利	190,445	27,666	588%
合併營業外淨收支	(16,963)	60,061	-128%
合併稅前淨利	173,482	87,727	98%

**2. 預算執行情形：不適用。**



### 3. 財務收支及獲利能力分析：

分析項目	106 年度	105 年度
負債佔資產比率(%)	<b>46.80</b>	<b>42.63</b>
長期資金佔固定資產比率(%)	<b>353.60</b>	<b>265.99</b>
資產報酬率(%)	<b>2.18</b>	<b>1.70</b>
股東權益報酬率(%)	<b>3.17</b>	<b>2.14</b>
純益率(%)	<b>5.29</b>	<b>3.96</b>
每股純益(元)	<b>0.87</b>	<b>0.60</b>

### 4. 研究發展狀況：

本公司以材料技術、元件設計技術、製程整合為核心技術，依顧客應用及未來零組件發展方向，研發、製造國內尚無法完全掌握自製之系統保護元件及高頻天線等關鍵零組件，並致力於創新技術及專利之構建，據以發展成保護元件及天線模組領域的世界級領導廠商。本公司所建立之技術平台包括厚膜印刷技術、材料積層堆疊技術、陶瓷鐵粉一體成型技術及薄膜精細電路等技術，所生產之電子零組件，應用涵蓋整個 3C 電子，通訊，車用領域，例如：手機、電腦、LCD 顯示器、TV、數位相機、WLAN、寬頻網路設備、汽車……等。

106 年本公司持續在研發技術重點：

- (1) 薄膜封裝技術應用
- (2) 小型化大電流功率電感一體成型/合金材料積層技術
- (3) 低溫陶瓷共燒、主被動元件合體製造技術
- (4) 無線充電模組與成品設計

### 乙、一〇七年度營業計劃概要、未來公司發展策略及未來受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

展望 107 年，全球經濟成長將逐步增強，跟隨美國經濟復甦後，中國、日本與歐元區經濟將逐漸穩定，有利於擴展經濟活動，但貿易民族保護主義逐漸抬頭，勞工與環保問題持續發燒導致勞動成本上升，緊縮貨幣政策下利率與匯率變動在在影響公司的經營。106 年我們持續專注在選擇對的產品、保持良好產品品質及強化組織效能等方向上努力，營業計畫已經略見成效。107 年將持續強化以下計畫：

#### (1) 專注優勢產品減少競爭：

讓具競爭優勢的產品建構設計障礙、材料障礙及製程障礙，讓產品的核心競爭力轉化為高毛利的營收。

#### (2) 持續調整公司體質：

- (a) 積極培養、聘僱優秀人才，強化教育訓練。
- (b) 整合部門，整合公司外部資源做好專業管理。
- (c) 積極控制成本，加強經營管理能力。
- (d) 增加自動化比率，降低對一般人力需求。
- (e) 加強「KPI 指標績效管理系統」之應用，協助尋找、培養及改善公司核心競爭力，

讓公司穩健持續經營。

(3) 進入市場新應用：

(a) 針對物（車）聯網，行動支付、智慧穿戴裝置，無線充電與車用電子，5G 通訊產品等新市場應用 持續發展相對應產品與技術。

(b) 提昇主力客戶群 ODM 模式，與知名大廠合作建立策略聯盟關係。

(4) 建構國際知名品牌：

(a) 建構強化海外據點與通路，培訓各語系人才。

(b) 強化產品網路宣導。

(c) 建置海外據點專業 FAE 技術服務團隊。

(d) 持續與主要 IC 廠合作，進入 IC 參考電路設計。

**持續成長的願景：**

為了保持公司的高毛利和永續經營發展，經營團隊多年來努力建構多項元件與天線製程技術，利用這些製程技術來配合客戶需求開發出具市場競爭的優勢產品是公司多年業績成長與發展的憑依。近兩年更進一步積極投入完善工廠自動化比例來解決人力短缺問題並提高公司獲利，達成公司持續成長目標。在多年的市場經營下，已取得相當多的國際知名品牌客戶認證，並佔有一定的市場佔有率。本公司將利用製程技術，行銷據點通路與良好客戶關係等寶貴資源，持續在高頻/無線充電/電子支付天線與電源/濾波/小型化電路保護元件的產品領域上專研，來創造公司更近一步的成長。

**展望：**

公司經營團隊當努力以如下經營管理理念，作為永續發展之方向

禮遇培養優秀人才，建構良好正直的工作氛圍，不斷發展優良技術。提升產品質量與成本競爭優勢，滿足客戶需求的產品性能與成本，獲取合理利潤來創造股東利益。改善工作環境與員工待遇，進而吸引人才聚集，如此循環茁壯，自身艷麗，吸引資源，越級翻越。

董事長：



經理人：



會計主管：



佳邦科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告及盈餘分派議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所游萬淵會計師及呂倩慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本監察人審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

佳邦科技股份有限公司一〇七年股東常會

監 察 人：

王朝棟  
楊金晏  
蔡育恭

中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

附件三

一〇六年度海外及大陸投資、背書保證、資金貸與他人情形及衍生性商品執行情形等重大交易事項報告

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
0	本公司	禾邦中國	應收關係人款項	是	180,000	180,000	-		2	-	營運週轉	-	無	-	216,909	1,084,543
0	本公司	禾邦蘇州	應收關係人款項	是	180,000	180,000	-		2	-	營運週轉	-	無	-	216,909	1,084,543

註1：本公司累積對外之資金貸與總額以未逾本公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值之40%為限。

註2：本公司對單一企業資金貸與之限額以未逾本公司總貸與金額限額之20%為限。

註3：1.係有業務往來者。

2.係有短期融通資金之必要者。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	禾邦中國	Inpaq Cayman之子公司	542,272	432,120	398,450	214,550	-	14.70%	1,084,543	Y	N	Y
0	本公司	禾邦蘇州	Inpaq Cayman之子公司	542,272	365,640	337,150	-	-	12.43%	1,084,543	Y	N	Y

註1：累積對外之背書保證總額以未逾背書保證之公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值之40%為限。

註2：對單一企業背書保證之限額以未逾背書保證之公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值之20%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	禾伸堂(股)公司股票	無	備供出售金融資產－流動	158	17,749	0.10 %	17,749	0.10%	
本公司	擎邦國際科技工程(股)公司股票	無	備供出售金融資產－流動	139	1,623	0.20 %	1,623	0.20%	
本公司	聯茂電子(股)公司股票	無	備供出售金融資產－流動	231	15,097	0.08 %	15,097	0.08%	
本公司	聿新生物科技(股)公司股票	無	備供出售金融資產－流動	1,298	59,441	2.48 %	59,441	2.51%	
本公司	上緯國際投資控股(股)公司股票	無	備供出售金融資產－流動	94	7,821	0.10 %	7,821	0.10%	
Inpaq Cayman	China Team Group Investment Fund	無	備供出售金融資產－流動	-	25,982	- %	25,982	- %	
本公司	西北臺慶科技(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,482	101,430	3.83 %	-	3.83%	註
本公司	經緯航太科技(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,465	29,294	5.39 %	-	9.46%	註
本公司	正基科技(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,820	35,243	3.37 %	-	3.37%	註

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	源榮創投(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,913	19,125	10.00 %	-	10.00%	註
本公司	晉陞太空科技(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	600	18,000	1.81 %	-	1.81%	註
本公司	邦英生物科技(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	100	-	5.00 %	-	5.00%	註

註：所持有股票未在公開市場交易，故無明確市價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	禾邦中國	Inpaq Cayman之子公司	進貨	263,789	28 %	月結 60 天	-	註 1	(63,356)	22%	註 2
本公司	禾邦蘇州	Inpaq Cayman之子公司	進貨	243,853	26 %	月結 60 天	-	註 1	(118,288)	41%	註 2

註1：與關係人之進貨價格及付款條件與一般廠商並無顯著不同。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之間關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	銷貨	44,105	月結 60 天	1%
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	應收帳款	31,338		1%
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	進貨	243,853	月結 60 天	6%
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	應付帳款	118,288		2%
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	佣金收入	26,578		1%
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	權利金收入	29,760		1%
0	本公司	禾邦蘇州公司	母公司對子公司	其他應收款	42,545		1%
0	本公司	禾邦中國公司	母公司對子公司	銷貨	47,521	月結 60 天	1%
0	本公司	禾邦中國公司	母公司對子公司	進貨	263,789	月結 60 天	7%
0	本公司	禾邦中國公司	母公司對子公司	應付帳款	63,356		1%
0	本公司	禾邦中國公司	母公司對子公司	賣料收入	68,957		2%
0	本公司	禾邦中國公司	母公司對子公司	其他應收款	35,501		1%
0	本公司	Inpaq Cayman	母公司對子公司	銷貨	23,777	月結 120 天	1%

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比例	被投資公司 本期損益	本期認 列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Inpaq BVI	BVI	控股公司	818,155	818,155	25,309	100.00%	1,559,290	100.00%	325,304	325,304	註 2
本公司	Inpaq Korea	韓國	銷售	12,864	12,864	77	44.77%	1,463	44.77%	1,211	542	
本公司	鈺邦	台灣	生產銷售電子零組件	39,614	56,499	9,381	12.33%	191,141	12.82%	189,100	24,023	
本公司	Canfield	Samoa	銷售	6,840	6,840	200	33.33%	5,534	33.33%	(306)	(102)	
本公司	揚志(股)公司	台灣	電子產品製造銷售	7,000	7,000	700	28.00%	1,037	28.00%	(4,100)	(1,148)	
Inpaq BVI	Inpaq Cayman	Cayman Islands	控股公司	551,017	551,017	17,150	100.00%	1,539,478	100.00%	322,459	註 1	註 2
Inpaq BVI	禾邦香港	香港	控股公司	277,988	277,988	66,858	100.00%	6,025	100.00%	(64)	註 1	註 2
鈺邦	APAQ Samoa	Saoma	控股公司	766,241	766,241	24,400	100.00%	1,117,122	100.00%	81,280	註 1	

註1：已經由投資公司認列相關損益。

註2：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最 高持股 比 率	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
禾邦蘇州	生產銷售 電子元器 件等	360,643	註 1	360,643	- -	360,643	308,594	100.00%	100.00%	308,594 註2	1,067,449	-
佳邦貿易	銷售電子 元器件	23,179	註 1	23,179	- -	23,179	(21)	100.00%	100.00%	(21) 註2	3,209	-
禾邦中國	生產銷售 電子元器 件等	442,947	註 1	442,947	- -	442,947	20,257	100.00%	100.00%	20,257 註2	387,905	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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(註 3)
-	826,769	826,769	1,626,815

註1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

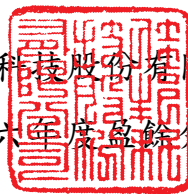
註2：係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。

註4：相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

附件 四

佳邦科技股份有限公司  
一〇六年度盈餘分派表



(單位：新台幣元)

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘(IFRS)	0	
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,155,727	
調整後期初未分配盈餘	1,155,727	
加：本期稅後淨利	85,435,526	
可供分配盈餘	86,591,253	
減：提列法定盈餘公積	(8,543,553)	
減：提列特別盈餘公積	(11,931,050)	
分配項目：		
股東紅利（現金）	(66,116,650)	每股約 0.67220235 元
期末未分配盈餘	0	
附註：		
107 年 3 月 16 日流通在外股數 102,558,254 股扣除庫藏股 4,200,000 股為 98,358,254 股。		
董事長：鄭敦仁	經理人：曾明燦	主辦會計：蕭惠珠



## 佳邦科技股份有限公司

### 「公司章程」修訂前、後條文對照表

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第二條	本公司營業範圍如下： 一、CC01080 電子零組件製造業。 二、CD01060 航空器及其零件製造業。 三、I101100 航空顧問業。 四、通訊衛星、立方衛星、奈米衛星、微衛星等人造衛星系統及元組件設計、製造及銷售。 五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司營業範圍如下： 一、CC01080 電子零組件製造業。 二、CD01060 航空器及其零件製造業。 三、I101100 航空顧問業。 <del>四、通訊衛星、立方衛星、奈米衛星、微衛星等人造衛星系統及元組件設計、製造及銷售。</del> 四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	配合公司營運需要，刪除部分營運項目
第五條	本公司資本總額為新台幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，均為記名式普通股，分次發行。未發行股份由董事會視實際需要決議發行。其中柒仟萬元，分為柒佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，係預留供員工認股權證使用。	本公司資本總額為新台幣參拾億元，分為參億股，每股新台幣壹拾元，均為記名式普通股，分次發行。未發行股份由董事會視實際需要決議發行。其中 <u>壹億伍仟萬元</u> ，分為 <u>壹仟伍佰萬股</u> ，每股金額新台幣壹拾元，係預留供員工認股權證使用。	配合公司營運需要
第三十一條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國 八十七 年 六 月 十五 日訂立，自主管機關核准登記之日施行...略.. 第十九次修正於民國一〇六年六月十六日	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國 八十七 年 六 月 十五 日訂立，自主管機關核准登記之日施行...略.. 第十九次修正於民國一〇六年六月十六日 <u>第二十次修正於民國一〇七年六月十一日</u>	增列修訂日期



## 佳邦科技股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」修訂前、後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第四條	<p>投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>本處理程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之三十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之<u>一百五十</u>。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之<u>一百</u>。</p> <p>本處理程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	配合實務作業需要
第十六條	<p>第十六條：附則</p> <p>(一)本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。</p> <p>(二)本處理程序訂於九十二年六月三日。</p> <p>第一次修訂於九十六年六月二十八日</p> <p>第二次修訂於一〇一年六月十二日。</p> <p>第三次修訂於一〇二年六月二十一日。</p> <p>第四次修訂於一〇三年六月六日</p> <p>第五次修訂於一〇六年六月十六日</p>	<p>第十六條：附則</p> <p>(一)本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令辦理。</p> <p>(二)本處理程序訂於九十二年六月三日。</p> <p>第一次修訂於九十六年六月二十八日</p> <p>第二次修訂於一〇一年六月十二日。</p> <p>第三次修訂於一〇二年六月二十一日。</p> <p>第四次修訂於一〇三年六月六日</p> <p>第五次修訂於一〇六年六月十六日</p> <p>第六次修訂於一〇七年六月十一日</p>	增列修訂日期



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955

Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

佳邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

佳邦科技股份有限公司及其子公司(以下併稱「合併公司」)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(三)應收票據及帳款淨額。

#### 關鍵查核事項之說明：

合併公司之客戶主要來自於消費性電子、電腦週邊、無線通訊網路等領域，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項可回收性時，需考量應收款項自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。合併公司對於超過授信期間之逾期未收回款項，係參考客戶過往還款記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額，並據以提列備抵損失，因此，應收款項之備抵減損失評估測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得帳齡分析表確認完整性及正確性；針對應收款項逾期未收回者，取得管理階層之說明、評估合理性及核對期後收款情形，並了解其餘款項之可能收款情形；評估應收款項備抵減損之提列方法及其金額是否適當；評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

### 二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(四)存貨淨額。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，管理階層需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動之估計可能產生重大變動。因此，存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡報表與總帳核對，並就存貨異動庫齡報表選取適當樣本核對異動單據，以檢查存貨異動庫齡報表區間之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行及管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

### 三、遞延所得稅實現性

有關遞延所得稅實現性之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)所得稅；遞延所得稅之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(十一)所得稅。

#### 關鍵查核事項之說明：

合併公司之遞延所得稅資產主要包含未使用之虧損扣抵、投資抵減及暫時性差異，遞延所得稅資產之認列及衡量係依管理當局對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產可使用機會所作判斷，故可能產生重大變動。因此，遞延所得稅資產實現性之評估測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層對其未來經營結果所做之未來年度預測及計算未來年度課稅所得所使用重要假設之合理性，並瞭解以往管理階層對未來經營結果預測之估列品質。另，詢問管理階層並評估有無其他事項影響遞延所得稅資產之認列，以及評估管理當局對遞延所得稅資產之揭露是否適當。

#### 其他事項

佳邦科技股份有限公司業已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司之查核意見。

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辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

游萬耕  
呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號  
民 國 一〇七 年 三 月 十 六 日



佳邦科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,604,875	27	1,360,016	25
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(二))	127,713	2	128,010	3
1150	應收票據(附註六(三))	51,631	1	7,445	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,334,440	22	970,639	18
1180	應收關係人款(附註七)	10,125	-	52,444	1
1310	存貨淨額(附註六(四))	508,516	9	471,948	9
1476	其他金融資產－流動(附註八)	11,244	-	20,762	-
1479	其他流動資產	78,227	2	78,028	2
		<u>3,726,771</u>	<u>63</u>	<u>3,089,292</u>	<u>58</u>
<b>非流動資產：</b>					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	203,092	3	202,107	4
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	199,175	3	187,198	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,597,852	27	1,750,142	33
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))	107,449	2	79,742	1
1920	存出保證金(附註八)	8,022	-	14,245	-
1990	其他非流動資產	111,351	2	44,900	1
		<u>2,226,941</u>	<u>37</u>	<u>2,278,334</u>	<u>42</u>
		<u>\$ 5,953,712</u>	<u>100</u>	<u>5,367,626</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>					
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
	短期借款(附註六(七))	\$ 1,496,880	25	1,234,000	23
	應付票據及帳款	726,724	12	470,520	9
	應付關係人款(附註七)	9,358	-	8,372	-
	應付薪資及獎金	221,140	4	181,434	4
	應付設備款	11,389	-	11,244	-
	其他流動負債	191,043	3	165,984	3
	一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	68,389	1	543,450	10
		<u>2,724,923</u>	<u>45</u>	<u>2,615,004</u>	<u>49</u>
<b>非流動負債：</b>					
	長期借款(附註六(七)及八)	400,278	7	-	-
	遞延所得稅負債(附註六(十一))	94,107	2	43,372	1
	淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	23,046	-	25,844	-
		<u>517,431</u>	<u>9</u>	<u>69,216</u>	<u>1</u>
		<u>3,242,354</u>	<u>54</u>	<u>2,684,220</u>	<u>50</u>
<b>負債總計</b>					
<b>權益(附註六(八)及(十二))：</b>					
	普通股股本	1,025,582	17	1,025,582	19
	資本公積	1,612,957	27	1,605,608	30
	保留盈餘	185,721	3	144,014	3
	其他權益	(25,753)	-	(4,649)	-
	庫藏股票	(87,149)	(1)	(87,149)	(2)
		<u>2,711,358</u>	<u>46</u>	<u>2,683,406</u>	<u>50</u>
		<u>\$ 5,953,712</u>	<u>100</u>	<u>5,367,626</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>					

董事長：鄭敦仁

經理人：曾明燦

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蕭惠珠

佳邦科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 3,757,860	100	3,100,030	100
5110 銷貨成本(附註六(四)、(十)、(十五)及七)	2,907,200	77	2,472,040	80
5900 營業毛利	850,660	23	627,990	20
6000 營業費用(附註六(九)、(十)、(十五)及七):				
6100 推銷費用	243,289	6	203,707	6
6200 管理費用	122,170	3	113,337	4
6300 研究發展費用	294,756	8	283,280	9
營業費用合計	660,215	17	600,324	19
6900 營業淨利	190,445	6	27,666	1
7000 營業外收入及支出:				
7020 其他利益及損失淨額(附註六(二)、(十六)及七)	57,561	2	88,385	3
7050 財務成本(附註六(八)及(十六))	(32,943)	(1)	(38,103)	(1)
7100 利息收入	11,016	-	9,224	-
7230 外幣兌換損失淨額(附註六(十七))	(75,912)	(2)	(24,756)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	23,315	1	25,311	1
營業外收入及支出淨額	(16,963)	-	60,061	2
7900 稅前淨利	173,482	6	87,727	3
7951 減:所得稅費用(附註六(十一))	88,046	2	28,845	1
8000 本期淨利	85,436	4	58,882	2
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8360 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	1,156	-	(3,844)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,156	-	(3,844)	-
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	(30,108)	(1)	(103,816)	(3)
8325 備供出售金融資產未實現評價損益	3,886	-	(14,489)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十一))	5,118	-	17,650	-
	(21,104)	(1)	(100,655)	(3)
8300 本期其他綜合損益	(19,948)	(1)	(104,499)	(3)
8620 本期綜合損益總額	\$ 65,488	3	(45,617)	(1)
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三)):				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.87		0.60	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.86		0.58	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:鄭敦仁



經理人:曾明燦



會計主管:蕭惠珠



佳邦科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,025,582	1,608,940	69,867	9,173	104,962	184,002	53,597	42,409	(87,149)	2,827,381
本期淨利	-	-	-	-	58,882	58,882	-	-	-	58,882
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,844)	(3,844)	(86,166)	(14,489)	-	(104,499)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	55,038	55,038	(86,166)	(14,489)	-	(45,617)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	9,936	-	(9,936)	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(95,026)	(95,026)	-	-	-	(95,026)
資本公積配發現金	-	(3,332)	-	-	-	-	-	-	-	(3,332)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,025,582	1,605,608	79,803	9,173	55,038	144,014	(32,569)	27,920	(87,149)	2,683,406
本期淨利	-	-	-	-	85,436	85,436	-	-	-	85,436
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,156	1,156	(24,990)	3,886	-	(19,948)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,592	86,592	(24,990)	3,886	-	65,488
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	5,504	-	(5,504)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,649	(4,649)	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(44,885)	(44,885)	-	-	-	(44,885)
採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數	-	7,349	-	-	-	-	-	-	-	7,349
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,025,582	1,612,957	85,307	13,822	86,592	185,721	(57,559)	31,806	(87,149)	2,711,358

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：曾明燦



會計主管：蕭惠珠





佳邦科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 173,482	87,727
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	230,291	240,457
備抵呆帳提列(迴轉)數	(2,644)	5,044
利息費用	32,943	38,103
利息收入	(11,016)	(9,224)
股利收入	(9,622)	(10,731)
提列存貨跌價及報廢損失	90,983	28,610
處分投資利益	(9,107)	(69,873)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(23,315)	(25,311)
金融資產減損損失	-	12,500
其他不影響現金流量之收益費損淨額	20,041	28,144
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	(44,186)	20,857
應收帳款	(360,759)	86,008
應收關係人款	42,319	(15,165)
存貨	(127,551)	70,829
其他營業資產	13,145	(2,678)
應付票據及帳款	256,204	(100,006)
應付關係人款	986	2,492
其他營業負債	53,647	(46,793)
營運產生之現金流入	325,841	340,990
收取之利息	11,159	8,924
收取之現金股利	27,839	25,740
支付之利息	(32,127)	(33,177)
支付之所得稅	(48,910)	(21,083)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>283,802</b>	<b>321,394</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產價款	-	(23,866)
處分備供出售金融資產價款	-	9,393
備供出售金融資產減資退回股款	679	-
取得以成本衡量之金融資產價款	(18,000)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	18,090	95,478
以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,375	7,500
購買不動產、廠房及設備價款	(95,912)	(38,667)
處分不動產、廠房及設備價款	930	1,091
存出保證金減少(增加)	6,223	(93)
其他金融資產-非流動減少	-	107,785
其他非流動資產增加	(86,506)	(12,675)
<b>投資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(171,121)</b>	<b>145,946</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,364,694	1,087,809
償還短期借款	(1,098,322)	(1,044,222)
償還應付可轉換公司債	-	(202,500)
舉借長期借款	492,000	-
償還長期借款	(563,598)	(46,500)
發放股東現金股利(含資本公積配發)	(44,885)	(98,358)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>149,889</b>	<b>(303,771)</b>
匯率變動影響數	(17,711)	(61,446)
本期現金及約當現金增加數	244,859	102,123
期初現金及約當現金餘額	1,360,016	1,257,893
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,604,875</u>	<u>1,360,016</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：曾明燦



會計主管：蕭惠珠





**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

新竹市30078科學工業園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

佳邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

佳邦科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達佳邦科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與佳邦科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對佳邦科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(三)應收票據及帳款淨額。

#### 關鍵查核事項之說明：

佳邦科技股份有限公司之客戶主要來自於消費性電子、電腦週邊、無線通訊網路等領域，因產業、技術、市場、經濟或法律環境等變化快速，對客戶財務資訊掌握較為困難。評估其應收款項可回收性時，需考量應收款項自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。佳邦科技股份有限公司對於超過授信期間之逾期未收回款項，係參考客戶過往還款記錄及分析其財務狀況，以估計無法回收之金額，並據以提列備抵損失，因此，應收款項之備抵減損損失評估測試為本會計師執行佳邦科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得帳齡分析表確認完整性及正確性；針對應收款項逾期未收回者，取得管理階層之說明、評估合理性及核對期後收款情形，並了解其餘款項之可能收款情形；評估應收款項備抵減損之提列方法及其金額是否適當；評估管理階層針對有關應收款項減損之揭露是否允當。

### 二、存貨評估

有關存貨評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(四)存貨淨額。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，管理階層需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致淨變現價值波動之估計可能產生重大變動。因此，存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行佳邦科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡報表與總帳核對，並就存貨異動庫齡報表選取適當樣本核對異動單據，以檢查存貨異動庫齡報表區間之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行及管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

### 三、遞延所得稅實現性

有關遞延所得稅實現性之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)所得稅；遞延所得稅之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；相關說明請詳附註六(十一)所得稅。

#### 關鍵查核事項之說明：

佳邦科技股份有限公司之遞延所得稅資產主要包含未使用之虧損扣抵、投資抵減及暫時性差異，遞延所得稅資產之認列及衡量係依管理當局對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產可使用機會所作判斷，故可能產生重大變動。因此，遞延所得稅資產實現性之評估測試為本會計師執行佳邦科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層對其未來經營結果所做之未來年度預測及計算未來年度課稅所得所使用重要假設之合理性，並瞭解以往管理階層對未來經營結果預測之估列品質。另，詢問管理階層並評估有無其他事項影響遞延所得稅資產之認列，以及評估管理當局對遞延所得稅資產之揭露是否適當。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估佳邦科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算佳邦科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳邦科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使佳邦科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致佳邦科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成佳邦科技股份有限公司之查核意見。

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辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對佳邦科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

游萬耕  
呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號  
民國一〇七年三月十六日

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31			105.12.31		
	金	額	%	金	額	%
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,110,492	22	1,000,988	21	2100
1125 備供出售金融資產－流動(附註六(二))		101,731	2	99,877	2	2170
1150 應收票據(附註六(三))		1,295	-	1,501	-	2180
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		494,082	10	400,130	9	2201
1180 應收關係人款(附註七)		65,011	1	48,213	1	2213
1210 其他應收款－關係人(附註七)		72,316	1	81,855	2	2300
1310 存貨淨額(附註六(四))		150,393	3	233,407	5	2322
1476 其他金融資產－流動		9,553	-	3,977	-	
1479 其他流動資產		23,893	1	27,116	1	
		<u>2,028,766</u>	<u>40</u>	<u>1,897,064</u>	<u>41</u>	
<b>非流動資產：</b>						
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		203,092	4	202,107	4	2540
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)		1,754,106	34	1,442,883	31	2570
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)		913,124	18	1,034,875	22	2640
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))		98,155	2	70,255	1	
1920 存出保證金(附註八)		6,066	-	6,286	-	3100
1990 其他非流動資產		93,476	2	24,209	1	3200
		<u>3,068,019</u>	<u>60</u>	<u>2,780,615</u>	<u>59</u>	3300
		<u>3,068,019</u>	<u>60</u>	<u>2,780,615</u>	<u>59</u>	3400
		<u>3,068,019</u>	<u>60</u>	<u>2,780,615</u>	<u>59</u>	3500
<b>資產總計</b>	<b>\$</b>	<b>5,096,785</b>	<b>100</b>	<b>4,677,679</b>	<b>100</b>	
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(七))		1,288,560	25	1,040,500	22	
應付票據及帳款		105,379	2	83,083	2	
應付關係人款(附註七)		185,029	4	128,126	3	
應付薪資及獎金		130,776	3	103,204	2	
應付設備款		9,658	-	9,556	-	
其他流動負債(附註七)		80,205	2	81,638	2	
一年內到期長期借款(附註六(七)及八)		68,389	1	478,950	10	
		<u>1,867,996</u>	<u>37</u>	<u>1,925,057</u>	<u>41</u>	
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(七)及八)		400,278	8	-	-	
遞延所得稅負債(附註六(十一))		94,107	2	43,372	1	
淨確定福利負債－非流動(附註六(十))		23,046	-	25,844	1	
		<u>517,431</u>	<u>10</u>	<u>69,216</u>	<u>2</u>	
		<u>2,385,427</u>	<u>47</u>	<u>1,994,273</u>	<u>43</u>	
<b>負債總計</b>						
權益(附註六(八)及(十二))：						
普通股股本		1,025,582	20	1,025,582	22	
資本公積		1,612,957	32	1,605,608	34	
保留盈餘		185,721	4	144,014	3	
其他權益		(25,753)	(1)	(4,649)	-	
庫藏股票		(87,149)	(2)	(87,149)	(2)	
		<u>2,711,358</u>	<u>53</u>	<u>2,683,406</u>	<u>57</u>	
<b>權益總計</b>	<b>\$</b>	<b>5,096,785</b>	<b>100</b>	<b>4,677,679</b>	<b>100</b>	
<b>負債及權益總計</b>						

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭敦仁

經理人：曾明燦

會計主管：蕭惠珠



## 佳邦科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 1,615,564	100	1,485,318	100
5110 銷貨成本(附註六(四)、(十)、(十五)及七)	1,478,585	92	1,322,789	89
營業毛利	136,979	8	162,529	11
5910 未實現銷貨利益之變動(附註七)	2,783	-	2,898	-
5900 已實現營業毛利	139,762	8	165,427	11
6000 營業費用(附註六(九)、(十)、(十五)及七):				
6100 推銷費用	118,621	7	97,322	6
6200 管理費用	62,281	4	53,156	4
6300 研究發展費用	210,425	13	201,475	14
營業費用合計	391,327	24	351,953	24
6900 營業淨損	(251,565)	(16)	(186,526)	(13)
7000 營業外收入及支出:				
7020 其他利益及損失淨額(附註六(二)、(十六)及七)	100,434	6	166,632	11
7050 財務成本(附註六(八)及(十六))	(25,344)	(2)	(25,982)	(1)
7100 利息收入	7,246	-	5,127	-
7230 外幣兌換損失淨額(附註六(十七))	(63,365)	(4)	(26,236)	(2)
7370 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(五))	348,619	22	134,076	9
營業外收入及支出淨額	367,590	22	253,617	17
7900 稅前淨利	116,025	6	67,091	4
7951 減:所得稅費用(附註六(十一))	30,589	2	8,209	-
8000 本期淨利	85,436	4	58,882	4
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8360 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	1,156	-	(3,844)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	1,156	-	(3,844)	-
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	(30,108)	(2)	(103,816)	(7)
8325 備供出售金融資產未實現評價損益	3,886	-	(14,489)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十一))	5,118	-	17,650	1
	(21,104)	(2)	(100,655)	(7)
8300 本期其他綜合損益	(19,948)	(2)	(104,499)	(7)
8620 本期綜合損益總額	\$ 65,488	2	(45,617)	(3)
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三)):				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.87		0.60	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.86		0.58	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:鄭敦仁



經理人:曾明燦



會計主管:蕭惠珠



權益變動表

單位:新台幣千元

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞分別為10,371千元及5,997千元，董監事酬勞分別為3,241千元及1,874千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



**經理人：曾明燦**

曾明燦

會計主管：蕭惠珠

珠璣



## 佳邦科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 116,025	67,091
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	150,187	155,062
利息費用	25,344	25,982
利息收入	(7,246)	(5,127)
股利收入	(9,622)	(10,731)
提列存貨跌價及報廢損失	86,117	35,325
處分投資利益	(9,107)	(69,873)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(348,619)	(134,076)
聯屬公司間未實現利益變動	(2,227)	(6,824)
金融資產減損損失	-	12,500
其他不影響現金流量之收益費損淨額	12,824	17,413
與營業活動相關之資產及負債淨變動數：		
應收票據	206	(11)
應收帳款	(93,952)	11,577
應收關係人款	(16,798)	35,234
其他應收款－關係人	9,539	3,996
存貨	(3,103)	(4,423)
其他營業資產	2,903	(9,271)
應付票據及帳款	22,296	(30,005)
應付關係人款	56,903	20,096
其他營業負債	23,051	(45,566)
營運產生之現金流入	14,721	68,369
收取之利息	7,335	5,007
收取之現金股利	27,839	25,740
支付之利息	(24,893)	(21,522)
支付之所得稅	(688)	(434)
營業活動之淨現金流入	24,314	77,160
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	-	(23,866)
處分備供出售金融資產價款	-	9,393
備供出售金融資產減資退回股款	679	-
取得以成本衡量之金融資產價款	(18,000)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	18,090	95,478
以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,375	7,500
購買不動產、廠房及設備價款	(36,867)	(25,921)
處分不動產、廠房及設備價款	10,571	8,895
存出保證金減少	220	427
其他金融資產-非流動減少	-	107,785
其他非流動資產增加	(85,770)	(9,029)
投資活動之淨現金流(出)入	(107,702)	170,662
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,105,060	895,900
償還短期借款	(857,000)	(592,175)
償還應付可轉換公司債	-	(202,500)
舉借長期借款	492,000	-
償還長期借款	(502,283)	(46,500)
發放股東現金股利(含資本公積配發)	(44,885)	(98,358)
籌資活動之淨現金流(出)	192,892	(43,633)
本期現金及約當現金增加數	109,504	204,189
期初現金及約當現金餘額	1,000,988	796,799
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,110,492	1,000,988

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鄭敦仁



經理人：曾明燦



會計主管：蕭惠珠

