

年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

興櫃股票代碼：R243

原股票代碼：233202



九十一年度年報

中華民國九十二年五月二日刊印

發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名及職稱：陳世芳，總經理室特別助理

聯絡電話：037-464644

電子郵件信箱：andy@inpaq.com.tw

代理發言人姓名及職稱：彭成炫，副總經理

聯絡電話：(037)464-644

電子郵件信箱：gary@inpaq.com.tw

總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新竹市科學工業園區工業東四路 38 號 2 樓

電話：(03) 563-2828

分公司：苗栗縣竹南鎮大厝里 9 鄰 59 之 12 號

電話：(037) 464-644

股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股務代理部

地址：台北市東興路 8 號地下一樓

網址：www.pscnet.com.tw

電話：(02)2747-8266

最近年度財務報告

簽證會計師：吳國風、游萬淵

事務所：安侯建業會計師事務所

地址：台北市民生東路 3 段 156 號 6 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)2715-9999

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

公司網址

網址：www.inpaq.com.tw

年 報 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	3
一、公司簡介	3
二、公司組織	4
三、公司資本及股份	10
四、公司債辦理情形	13
五、特別股辦理情形	13
六、海外存託憑證辦理情形	13
七、員工認股權證及併購之辦理情形	13
八、併購或受讓他公司發行新股辦理情形	13
九、公司買回本公司股份情形	13
參、營運概況	14
一、業務內容	14
二、市場及產銷概況	15
三、從業員工	21
四、環保支出資訊	21
五、勞資關係	21
六、重要契約	21
七、訴訟或非訟事件	22
八、取得或處分資產	22
肆、資金運用計劃執行情形	23
一、計畫內容	23
二、執行情形	24
伍、財務概況	25
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	25
二、最近五年度財務分析	27

	<u>頁次</u>
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	29
四、最近年度財務報表	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	30
六、最近年度乃截至年報刊印日止公司及其關係企業發生財務週轉困難情事	30
七、最近二年度財務預測及其達成情形	30
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	31
一、財務狀況	31
二、經營結果	32
三、現金流量	34
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	35
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃	35
六、風險管理分析	35
七、其他重要事項	36
柒、特別記載事項	37
一、關係企業相關資料	37
二、內部控制制度執行狀況	38
三、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主要內容有不同意見且有紀錄或書面聲明者	39
四、最近年度及截至年報刊印日止，上市公司治理運作情形及其改善計劃或因應措施	39
五、私募有價證券辦理情形	39
六、子公司持有或處分本公司股票情形	39
七、股東會及董事會之重要決議	40
八、公司及其內部人員依法被處分、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	48
九、其他必要補充說明事項	48
捌、證券交易法第三十六條第二項第二款，對股東權益或證券價格重大影響之事項	48

佳邦科技股份有限公司

致股東報告書

一、九十一年度營業報告

1. 營業計劃實施成果及預算執行情況

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預算數	達成率	備註
營業淨額	534,080	500,000	107 %	營業淨額較 90 年成長 43%，毛利率維持 25%，每股稅後盈餘較 90 年成長 120%。
營業毛利	136,010	125,000	109 %	
營業費用	(93,335)	(90,000)	104 %	
營業淨利	42,449	40,000	106 %	
營業外淨收(支)	5,389	4,000	135 %	
稅前淨利	47,838	45,000	106 %	

佳邦科技(INPAQ Technology Co. Ltd.)位於新竹科學園區，以材料、元件設計、顧客應用及製程整合為核心技術，發展通訊及資訊兩大主要產業所需之關鍵性零組件，建立國內電子工業在雜訊抑制及高頻訊號接收發射之產品技術。計畫將開發及引進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。

佳邦科技為達以上目的，在深具市場規模的各項產品開發完成的同時，業已取得工業局核發之「產品開發成功且具市場性」同意書，未來除將致力於建立公司形象，吸引並培育優秀人力外，強化設計創新，進一步開發高附加價值產品與提高在世界市場的知名度及佔有率，創造國內電子零組件工業在世界市場另一高附加價值的產品技術領域。

2. 財務收支及獲利能力分析：

分析項目	91 年度	90 年度
負債佔資產比率(%)	20	17
長期資金佔 固定資產比率(%)	218	227
資產報酬率(%)	4	2
股東權益報酬比率(%)	5	2
純益比率(%)	9	6
每股純益	0.97	0.44

3. 研究發展狀況：至今已開發之技術或產品如下，應用涵蓋整個電子產品領域，例如：手機、電腦、LCD 顯示器、WLAN、寬頻網路儀器、汽車 .等。

雜訊抑制積體元件

- 厚膜式電容網路元件
- 積層電容網路元件
- LC 積體化濾波器

過電壓保護元件

- 積層突波保護元件
- 高頻電路之靜電放電保護元件
- EMI /ESD 防制保護元件

過電流保護元件

- 可復式電流保護元件
- 低電阻電流感測元件
- UL 1950 保護模組

全球定位系統天線及模組 (GPS)

手機用外露式及隱藏式天線

WLAN 及 Bluetooth 用晶片型及 AP 型天線及各種高頻天線系統如 DAB . 等

二、九十二年度營業計劃概要

1. 經營方針：

- (1)開發利基市場之創新產品，並以共有製程降低成本支出為目標
- (2)利用已深耕之現有市場，多元化供應一次購足之產品

2. 預期銷售數量及其依據：

主要商品	預期銷售數量	依據
保護元件	1,100 Mpcs	國內主機板或手機大廠多為佳邦科技共同開發或 design in 之客戶
高頻元件	7 Mpcs	無線通訊需求量大幅成長

3. 重要之產銷政策

- (1)建立海外行銷據點與開拓新客戶商機，並就近服務客戶需求。
- (2)在全球主要市場建構完整之銷售服務體系，並結合產業上下游之廠商，鞏固貨源並確保客戶來源穩定性。
- (3)持續與下游客戶推動於產品設計階段即進行測試認證，協助客戶儘速將產品導入市場進入量產。

謹祝各位股東

身體健康
萬事如意

總經理 鄭敦仁 敬上

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十七年六月二十三日

(二)公司沿革

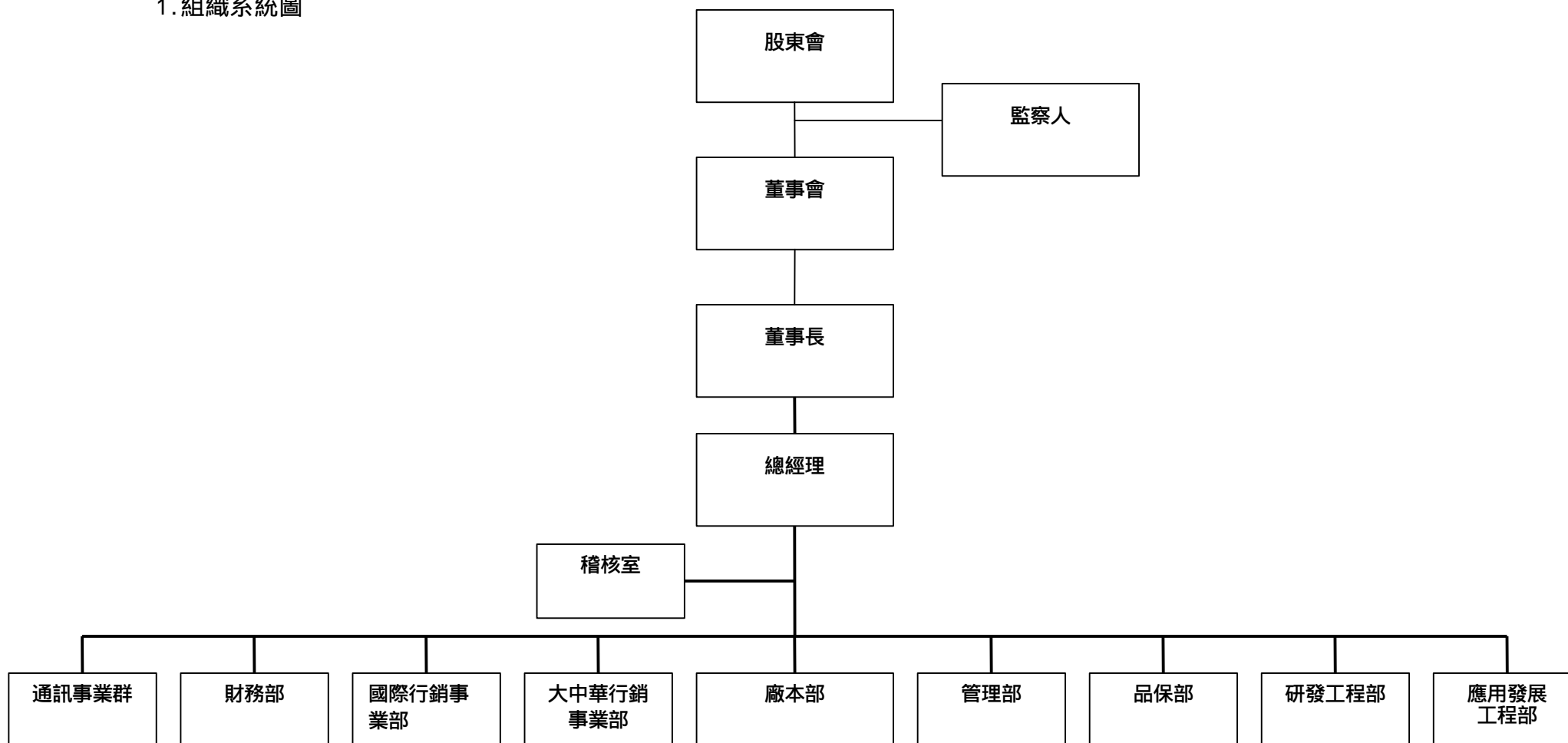
本公司創立初期以積體化 SMD 元件構裝為核心技術，建立高密度整合性產品的設計、製造及銷售的公司。其用於雜訊防護元件、及微波通訊元件等產品領域，進行微小化的積體構裝技術及產品服務，並以其創新之技術優勢，產銷國內及全世界之通訊、電腦及其週邊產品所需之關鍵零組件。本公司重要記事如下：

- | | |
|------|---|
| 87 年 | 公司創立，登記資本額為新台幣貳億肆仟萬元整，實收資本額計新台幣陸仟萬元整。
增資發行新股壹仟貳佰萬股，實收資本額計新台幣壹億捌仟萬元整。
奉准設立工廠於苗栗並取得工廠登記證。 |
| 88 年 | 依促進產業升級條例取得符合「重要科技事業範圍」核准函。
榮獲 ISO-9001 & QS-9000 之認證通過。
變更公司資本額為新台幣伍億元，並辦理增資發行新股壹仟貳佰伍拾萬股。
厚膜式排列電容 (CN41) 開發成功暨量產。 |
| 89 年 | 取得經濟部工業局核准「微波複合化微型天線產品開發之主導性新計畫」計劃。
增資發行新股玖佰伍拾萬股，實收資本額計新台幣肆億元整。
突波抑制保護元件 (MLV) 開發成功。
全球衛星系統用天線及其模組 (GPS Antenna) 開發成功暨量產。 |
| 90 年 | 取得經濟部技術處核准「靜電放電防護材料及基板整合技術」計劃。
辦理盈餘暨公積轉增資發行新股柒佰捌拾肆拾伍萬股，實收資本額為新台幣肆億柒仟捌佰肆拾伍萬捌仟元。 |
| 91 年 | 透過第三地國家，間接投資成立禾邦電子 (蘇州) 有限公司。
獲新竹市科學園區管理局核准遷入科學園區變更公司執照，營業地址為新竹市工業東四路 38 號 2 樓。
SMD PPTC (高分子正溫度係數)、EGA (ESD 保護元件)、WLAN Chip Antenna (無線區域網路晶片型天線) 正式量產。
轉投資海外生產基地禾邦電子 (蘇州) 有限公司正式投產。
於中華民國證券交易市場為興櫃股票掛牌交易，股票代號 R243。 |
| 92 年 | 取得竹南分公司設立執照。
取得經濟部工業局核發之「產品開發成功且具市場性」同意函。 |

二、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織系統圖



2. 各主要部門所營業務

部門	主要職掌簡介
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司制度之遵循測試與建議 2. 達成相關適用法令之合理遵循 3. 合理達成財務報導之可靠性遵循
應用發展工程部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產品應用技術及市場之開發, 整合 2. 開創新市場商機與產品應用領域 3. 提供相關產品之技術支援 4. 特殊專案執行
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 研究開發專案制度之執行 2. 新材料驗證與承認 3. 材料、產品與包裝規格之制定與修訂 4. 量產前之樣品製作與技術支援 5. 智慧財產權之管理 6. 對外協助行銷部推廣產品及公司形象
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品質系統之規劃與維持 2. 檢驗、量測儀器及試驗設備之校正與管理 3. 產品品質管制作業 4. 文件管制作業 5. 量產品之樣品製作與管理 6. 產品可靠度驗證 7. 安規申請與管理 8. 客戶品質抱怨管理 9. 推廣公司之品質形象
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 庫存管理之規劃與監督 2. 採購策略之規劃與執行 3. 資訊管理制度之建立與執行 4. 人事、行政、總務等相關作業之規劃、執行與管理 5. 廠房設施之建立、維護與改善 6. 工業環境安全之規劃與執行
廠本部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 生產品質、成本及交期目標之擬定與達成 2. 產銷存協調與產能規劃 3. 矯正預防措施與持續改善計劃之擬定與推動 4. 生產技術與設備之開發與管理 5. 作業環境之規劃與管理
行銷事業部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場規劃與銷售策略佈局 2. 銷售及獲利目標之執行與達成 3. 客戶服務管理 4. 市場產品與服務需求情報蒐集與分析
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資金之規劃與整合及風險管理 2. 財務報表之製作與分析 3. 股東權益之溝通與維護 4. 稅務之規劃與整合 5. 資產之管理
通訊事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通訊相關產品之研究開發 2. 通訊相關產品之市場規劃與銷售 3. 通訊市場產品與服務需求情報蒐集與分析

(二)董事及監察人及經理人主要資料

1. 董事及監察人資料

單位:仟股;新台幣仟元

92年04月30日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股數(股;%)		現在股東名冊登記持有股數(股;%)		配偶、未成年子女現在持有股份(股;%)		利用他人名義持有股份(股;%)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			最近年度之酬勞
				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	友禾投資股份有限公司 法人代表人: 唐錦榮	91.6.12	三年	6,193,484	12.94	6,193,484	12.94	-	-	-	-	大同工學院電機系 松電貿(股)公司經理	GIGA SEMICONDUCTOR, INC. 董事; 禾伸堂企業董 事長	-	-	-	30
董事	友禾投資股份有限公司 法人代表人: 馬俊平	91.6.12	三年	6,193,484	12.94	6,193,484	12.94	-	-	-	-	新埔工專紡織科 合信汽車工業特別助 理	隆欣投資董事; 禾伸 堂企業董事	-	-	-	
董事	鄭敦仁	91.6.12	三年	371,902	0.78	369,902	0.78	449,785	0.94	-	-	成功大學材料博士 工研院材料所正研究 員	擎邦國際科技工程監 察人	-	-	-	1,737
董事	彭成炫	91.6.12	三年	509,431	1.06	508,431	1.06	262,930	0.55	-	-	逢甲大學機械 乾坤科技廠長	駿泰科技董事	-	-	-	1,150
董事	洪菁吟	91.6.12	三年	174,929	0.37	174,929	0.37	-	-	-	-	美國 MIT 材料博士	無	-	-	-	-
董事	李崇山	91.6.12	三年	11,000	0.02	11,000	0.02	-	-	-	-	美國德州 A&M 大學電 機博士	隴邦科技董事長	-	-	-	15
董事	劉乃銘	91.6.12	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	政大會計碩士 中山聯合事務所執業 會計師	執業會計師	-	-	-	-
監察人	吳毓敏	91.6.12	三年	-	-	65,112	0.14	-	-	-	-	靜宜大學會計系 廣豐實業會計	禾伸堂企業董事	-	-	-	15
監察人	黃溪湖	91.6.12	三年	332,486	0.69	332,486	0.69	-	-	-	-	清華大學材料系; 台 大商學研究所碩士	奇鋹科技董事 鈦威通訊董事	-	-	-	5
監察人	陳曉菡	91.6.12	三年	295,433	0.62	295,433	0.62	297,453	0.62	-	-	台大外文	無	經理	徐康能	配偶	5

2. 法人股東之主要股東

92年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
友禾投資股份有限公司	楊信奕 禾伸堂企業股份有限公司 隆欣投資股份有限公司

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註2)							備註
		1	2	3	4	5	6	7	
友禾投資股份有限公司 法人代表人: 唐錦榮									
友禾投資股份有限公司 法人代表人: 馬俊平 鄭敦仁									
彭成炫									
洪菁吟									
李崇山									
劉乃銘									
吳毓敏									
黃溪湖									
陳曉菡									

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 非直接或間接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。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

4. 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

92年04月30日

職稱	姓名	就任日期	股東名冊登記持有股份(股；%)		配偶、未成年子女於股東名冊登記持有股份(股；%)		利用他人名義持有股份(股；%)		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			最近(91)年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額(註3)	經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	鄭敦仁	87.07.16	369,902	0.78	449,785	0.94	-	-	成功大學材料博士；工研院材料所正研究員	擎邦國際科技工程監察人	-	-	-	9,282,950	-
副總經理	彭成炫	91.08.01	508,431	1.06	262,930	0.55	-	-	逢甲大學機械；乾坤科技廠長	駿泰科技董事	-	-	-		-
稽核經理	陳世芳	91.05.01	57,506	0.12	-	-	-	-	輔仁大學管理學院；佳邦科技財務經理	-	-	-	-		-
產品應用工程經理	徐康能	90.11.01	118,857	0.25	474,029	0.99	-	-	臺灣工業技術學院電機系；乾坤科技工程部經理	-	-	-	-		-
研發經理	廖世昌	91.08.01	255,710	0.54	185,229	0.39	-	-	交通大學材料碩士；乾坤科技資深工程師	-	-	-	-		-
品保經理	李俊遠	91.08.01	216,183	0.45	11,000	-	-	-	成功大學化學碩士；工研院材料所研究員	-	-	-	-		-
廠長	郭小麟	90.11.01	139,324	0.29	-	-	-	-	台灣科技大學機械系；乾坤科技廠長	-	-	-	-		-
管理暨暫兼財務經理	蕭惠珠	90.11.01	184,944	0.39	20,374	0.04	-	-	空中大學會計系；榮登實業會計經理	-	-	-	-		-
通訊事業群技術總監	鄧聖明	91.08.01	58,000	0.12	81,254	0.17	-	-	台灣大學電機博士；工研院電通所研究員	-	-	-	-		-

註1: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。

註3:如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，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及其他給付。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例達百分之十以上之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱(註1)	姓名	91年度		當年度截至92年04月30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
董事長暨大股東	友禾投資有限公司	--	--	--	--
董事暨總經理	鄭敦仁	(15)	--	--	--
董事暨副總經理	彭成炫	(106)	--	--	--
董事	洪菁吟	--	--	--	--
董事	李崇山	--	--	--	--
董事	劉乃銘	--	--	--	--
監察人	吳毓敏	17	--	48	--
監察人	黃溪湖	--	--	--	--
監察人	陳曉菡	(1)	--	--	--
財會經理人	蕭惠珠	(47)	--	(20)	--

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(2)股權移轉資訊：不適用

(3)股權質押資訊：不適用

(四)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持股數，並合併計算綜合持股比例

91年12月31日；單位：股

轉投資事業	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
永剛科技(股)公司	270,243	0.45%	230,000	0.38%	500,243	0.83%
普羅米數位科技(股)公司	85,000	2.43%	90,000	2.57%	175,000	5.00%
隴邦科技(股)公司	85,000	17.35%	90,000	18.37%	175,000	35.72%
邦英生物科技(股)公司	100,000	5.00%	-	-	100,000	5.00%
擎邦國際科技工程(股)公司	296,512	0.88%	49,372	0.15%	345,884	1.03%
Inpaq(BVI)Ltd.	1,100,000	100.00%	-	-	1,100,000	100.00%

註：係公司之長期投資

三、資本及股份

(一)股本來源

單位:股;新台幣:元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87/06	10	24,000,000	240,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	-
87/09	10	24,000,000	240,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資	無	-
88/10	10	50,000,000	500,000,000	30,500,000	305,000,000	現金增資	無	-
89/09	10	50,000,000	500,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資		
90/04	10	70,000,000	700,000,000	47,845,748	478,457,480	股東員工紅利及資本公積轉增資		

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	47,845,748	22,154,252	700,000,000	尚未上市(櫃)

(二)股東結構

股權比例達 5%以上之股東或股權比例占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例:

92 年 04 月 30 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	--	--	26	1,106	1	1,133
持有股數	--	--	14,194,365	33,076,383	275,000	47,845,748
持股比例 (%)	--	--	30.29	69.13	0.58	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

92年04月30日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1至 999	270	18,492	0.039
1,000至 5,000	223	564,417	1.180
5,001至 10,000	156	1,099,220	2.297
10,001至 15,000	116	1,410,330	2.948
15,001至 20,000	38	680,448	1.422
20,001至 30,000	80	1,937,359	4.049
30,001至 40,000	39	1,338,088	2.797
40,001至 50,000	32	1,482,484	3.098
50,001至 100,000	72	5,096,750	10.652
100,001至 200,000	64	8,868,361	18.535
200,001至 400,000	27	7,077,736	14.793
400,001至 600,000	7	3,408,339	7.124
600,001至 800,000	4	2,685,176	5.612
800,001至 1,000,000	1	975,986	2.040
1,000,001以上	4	11,202,562	23.414
合 計	1,133	47,845,748	100.000

(四) 主要股東名單

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
友禾投資股份有限公司	6,193,484	12.94

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		90 年	91 年	當年度截至 92年03月31 日(暫結)
	目				
每股 市價	最 高		未上市(櫃)		
	最 低				
	平 均				
每股	分 配 前		22.84	20.06	20.32
淨值	分 配 後		19.09	註 1	19.48
每股	加權平均(仟)股數		47,845	47,845	47,845
盈餘	每 股 盈 餘		0.44	0.97	0.26
每股 股利	現 金 股 利		0.25		
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.5		
		資 本 公 積 配 股	0.5		
	累 積 未 付 股 利				
投資 報酬 分析	本 益 比		未上市(櫃)		
	本 利 比				
	現 金 股 利 殖 利 率				

註 1：92 年股東常會、董事會擬議每股配發原現金股利 0.7 元，董監酬勞 1,800,000 元員工現金紅利 4,800,000 元。

(六)公司股利政策及執行狀況：係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所處產業多變，資金暨技術密集行業且企業生命週期處於營運穩定成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分配之原則如下：原則上當年度可分配餘額未達分配前實收資本額 50%之部份，以發放股票股利為主；而超過分配前實收資本額 50%之部分，則就超過之餘額依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率。

本次股東會，董事會擬議：(1)原股東每股配發 0.7 元。(2)董事及監察人酬勞新台幣一、八〇〇、〇〇〇元。(3)員工現金紅利新台幣四、八〇〇、〇〇〇元。

(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。

董事及監察人酬勞，不高於可分配盈餘之百分之三。

員工紅利，不低於可分配盈餘之百分之五。

2. 盈餘分配議案業經 92.03.14.日董事會通過，尚未經 92.06.03.日股東會決議者：

(1)董事會通過之擬配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

盈餘分配項目	金額	備註
員工紅利	4,800,000 元	現金
董監事酬勞	1,800,000 元	現金
分配合計	6,600,000 元	現金

(2)本年度擬議之配發員工紅利及董監事酬勞後之設算對每股盈餘影響：

原每股盈餘:0.97

$46,323,244/47,845,748=0.97$

設算每股盈餘:0.83

$(46,323,244-6,600,000)/47,845,748=0.83$

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司 91 年股東會決議保留盈餘未分配。

四、公司債辦理情形：無

五、特別股辦理情形：無

六、海外存託憑證辦理情形：無

七、員工認股權憑證辦理情形：無

八、併購或受讓他公司發行新股辦理情形：無

九、公司買回本公司股份情形：無

參、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 主要業務內容

所營業務之主要內容

CC 0 1 0 8 0 電子零組件製造業。

研究、開發、製造及銷售下列產品：

A. 積體化保護元件：電磁防制元件、過電壓保護元件、過電流保護元件

B. 微波複合化微型天線及模組：晶片型 E-911 衛星天線、Bluetooth 天線、GSM/CDMA 天線及其應用模組

C. 積層式微波通訊元件及其模組

2. 91 年度營業比重

單位：新台幣仟元

產品種類	年度	91 年度
		%
保 護 元 件		87.63
高 頻 元 件		11.52
其 他		0.85

3. 公司目前之商品、服務項目：

(1) 保護元件。

(2) 高頻元件。

4. 計畫開發之新產品：

(1) 高頻被動元件

(2) 通訊模組

(3) “Blue Tooth” 天線及模組

(二) 技術及研發概況

1.

單位：新台幣仟元

	90年度	91年度	截至92/03/31
研發費用	32,384	50,148	14,262

2. 開發成功之技術或產品：

- * 高密度排容元件
- * 全球定位系統接收天線
- * 高分子 ESD 防護元件
- * 可復式過電流防護元件
- * 低阻元件
- * 積層式變阻器

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品等資訊

單位：新台幣仟元；%

地區	年度	91 年度	
		銷售金額	比例
內銷-台灣地區		377,942	70.77
外銷-亞洲		127,033	23.79
-北美洲		13,805	2.58
-歐洲		15,224	2.85
-其它		76	0.01
	合 計	534,080	100.00

2.市場佔有率

本公司主要係生產供個人電腦之主機板及筆記型電腦使用之防電磁輻射干擾元件，目前本公司市場佔有率約為 42%。

在過電壓保護元件產品方面，依 Paumanok 調查 1998 年的全球市場用量 2,040 百萬顆，總市值 155 百萬美元，每年將以成長率 32%的速度成長，其中前三大分別為 Matsushita 佔有 25% AVX 佔有 12%及 Panasonic 佔有 10%，其中在汽車市場就佔有 40%，本公司目前係以手機通訊及電腦為主推市場，以 1998 年後每年成長率 32%推估，本公司市場佔有率約為 0.4%。

高頻元件模組方面，本公司 2002 年市場佔有率約 16%，其主要競爭對手為日本 Toko，而目前本公司已成功推入歐洲汽車市場，未來具相當大的發展空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A. 需求面

由於近來低價電腦盛行、無線通訊市場蓬勃發展，以及資訊家電產業亦日漸興起下，帶動整體資訊產業隨之成長，依據 ITIS 統計資料，預估 2002 年全球資訊產品市場規模為 4,034 億美元，2003 年將達 4,429 億美元，較 2002 年成長 9.79%，另在通訊產品方面，預估 2002 年全球市場規模為 3,035 億美元，預估 2003 年將較 2002 年成長 6.72%，其市場規模達 3,239 億美元，而在消費性電子產品，預估 2003 年較 2002 年將可成長約 4.76%。整體而言，在保護元件廣泛應用於個人電腦、手機及個人數位助理機等電子儀器產品上，預估將呈現穩定成長趨勢。

另以全球電容器市場需求面觀之，依據 IT IS 2002 年 6 月預估，2002 年之全球電容器市場將較 2001 年成長 3.46%，市場規模值將達

到 14,910 百萬美元，預估 2003 年至 2005 年，全球電容器產業整體產值將持續成長，分別成長 6.69%、5.80%及 3.90%。

B. 供給面

就供給面而言，目前以日系保護元件大廠為主要之供應大廠，如村田製作、松下電子部品、TDK、Kyocera 等。長久以來電容器上游關鍵原料、生產技術多掌控在日系廠商中，故產業集中度相當高。但由於台灣廠商於近年來生產技術逐漸提升，生產重心逐漸移向大陸設廠之下，台商將狹其低成本優勢迫使人工成本較高之日商採取委外代工策略。若未來台灣電容器廠商能與日本廠商進行委外代工、技術合作，將有助於縮小與日商間之差距並且與其形成市場區隔，避免形成殺價競爭之情形。

4. 競爭利基

A. 技術優勢

- a. 配合政府/工研院長期培養之人才，並與國內手機廠商合作開發，技術自主性高。
- b. 擁有多項製程技術、堆疊層數能力及陶瓷粉末技術等之開發專利，確保技術延伸以取得競爭優勢。
- c. 掌握關鍵技術及材料，有效降低產品成本。

B. 品質優勢

- a. 取得 QS9000 及 ISO9001 之品質認證，利於產品業務開發及提升市場競爭力。
- b. 經營團隊產業經歷豐富，對品質掌握、產業環境變化及製造與行銷等具相當完整之工作經歷。
- c. 產品從設計階段即考慮元件需求、產品特性，並配合材料配方之開發，以確保元件附加價值及產品品質之領先。

C. design-in 服務優勢

- a. 具備多樣且高品質之產品群，以提供完整的服務。
- b. 提供下游客戶及時且完善的行銷服務，與其往來客戶配合度高。
- c. 於客戶從事產品設計時即提供技術支援，協助客戶解決問題。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

- a. 本公司經營團隊多來自產業界及工業技術研究院，在技術開發及量產上均有多年之經驗，特別是積體化、高頻的設計與製造，都是國內最完整的團隊，加上與工研院技術的合作，使得本公司技術於國內外皆居領先地位。
- b. 本公司產品多為利基型產品，其可應用於主機板、手機、通訊卡、LCD顯示器等市場，故產品推出後，市場風險相對較小，且隨著全球資訊及通訊市場蓬勃發展，將帶動對保護元件及高頻元件之需求提升。
- c. 本公司自成立以來即持續推出新產品，產品品質及技術能力深獲客戶肯定，並於客戶產品開發初期即參與規劃及相關技術輔助，與客

戶間之往來關係穩固。

d. 部份原料粉末配方係由本公司自行開發完成，上游材料掌握度較高，有助於降低生產成本及縮短新產品開發時程，提升競爭力。

B. 不利因素及因應對策

a. 產品多為創新性產品，市場接受期間較長

因應對策：

本公司研發人員大都具備多年產品開發經驗，於產品開發評估階段即確實評估下游客戶需求，以滿足客戶最終需求為產品開發目標，並於產品開發階段即與客戶進行產品之測試與驗證工作，加上本公司所開發產品之應用範圍涵蓋個人電腦、通訊手機等資訊產品，應用範圍廣泛，將銷售市場接受期間降至最短。

b. 市場價格競爭

因應對策：

本公司於產品開發時即確實掌握客戶需求，以提升產品附加價值、降低生產成本為主要考量因素，並透過與客戶間建立長期合作關係，滿足客戶最終需求與多元化產品線，以提升公司整體競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品及重要用途：

(1) 保護元件

a. 用於各電器產品之 EMI 防護使用，可有效濾除電磁波。

b. 用於個人攜帶電器產品上(手機、筆記型電腦、PDA .)防止靜電/突波所帶來之破壞。

(2) 高頻元件

a. 用於全球衛星系統訊號接收，作為方位判別。

b. 用於手機 GSM 系統訊號之接收，作為通訊元件之工具。

2. 產製過程：

(1) 保護元件

基板印刷 粒狀成形 端電極沾附

電鍍 中間檢查 電性測試 打帶封裝 成品 QC 入庫

(2) 高頻元件

陶瓷粉末配方 壓模成型 燒結 電極印刷

烘烤 燒結 裝 PIN 腳 測試 包裝

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應情形
基板	CERAMTEC	良好
膠	杜邦	良好
陶瓷粉末	信昌	良好

(四)最近二年度主要進銷貨之客戶名單

最近二年度前十大主要供應商資料

項目	90年			91年		
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)
1	禾伸堂	83,794	51.11	禾伸堂	179,196	57.16
2	杜邦	21,800	13.30	信昌	54,750	17.47
3	ESI	7,789	4.75	綺灝	10,150	3.24
4	CERAMTEC	6,712	4.09	ESI	6,878	2.19
5	希普勵	6,286	3.83	ESL	6,770	2.16
6	旺詮	6,030	3.67	希普勵	5,851	1.87
7	COORSTEC	6,206	3.79	CERAMTEC	5,667	1.81
8	中國製釉	4,850	2.96	杜邦	5,040	1.61
9	信昌	3,874	2.36	茂豐	4,770	1.52
10	ESL	3,306	2.02	INPAQ(CAYMAN)	2,965	0.95

變動原因說明：

本公司主要進貨項目為銀膠、基板、陶瓷粉末、電鍍用料及保護元件半成品等，其最近二年度之進貨廠商並無重大變動。其中介質、銀膠及保護膏斗主係向杜邦、綺灝、中國製釉及 ESL 等公司採購，基板係向 COORSTEC 及 CERAMTEC 採購，而陶瓷粉末部分主係向信昌公司採購。另為電鍍製程所須之補充劑及催化劑則向希普勵採購，機器設備所須耗材及備品等用料係向 ESI 等採購。此外，本公司為考量製程上經濟效益，亦分別委由禾伸堂及旺詮加工生產保護元件之半成品，並隨本公司保護元件之銷售比重增加，對禾伸堂公司採購金額於 91 年度大幅增加。

本公司對於原料品質於採購前經嚴格評選，採用後亦定期評估供貨品質，而為保持供貨來源穩定性，與採購廠商維持良好之往來關係；積極分散進貨來源，以避免貨源不受單一供應商所操縱。

最近二年度前十大主要客戶資料

排名	90年			91年		
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)
1	禾伸堂	62,308	16.65	明基	104,881	19.64%
2	華碩	58,536	15.65	華碩	73,028	13.67
3	明碁	35,129	9.39	禾伸堂	58,005	10.86
4	COOPER	29,431	7.87	LEADING	26,482	4.96
5	PREWELL	18,193	4.86	技嘉	24,487	4.58
6	軒慶	17,317	4.63	ASUSPOWER	19,164	3.59
7	技嘉	16,174	4.32	WOOKYUNG	18,177	3.40
8	台灣三星	13,973	3.73	PREWELL	16,252	3.04
9	ASUSPOWER	13,846	3.70	富積	15,935	2.98
10	ENDRICH	13,700	3.66	蜜望實	14,251	2.67

變動原因說明：

本公司初期產品為電磁防制保護元件產品，並在過電壓、過電流保護元件及高頻元件模組開發完成並陸續經過客戶認證後，配合業務積極拓展，與下游客戶間維持良好往來關係，致 91 年度之銷售業績逐年成長，其銷售對象亦在本公司戮力深耕，未有重大變化。且隨著通訊市場及資訊家電產品興起，本公司亦將業務拓展觸角延伸至通訊及其他資訊用電子產品上，深獲明碁、台灣三星、技嘉、精英轉投資 Prewell 及華碩大陸子公司 ASUSPOWER 及華碩等資訊、通訊廠商所好評。此外，本公司為利於業務擴展，除自行開發業務外，亦透過經銷及代理商銷售，其在國內市場部份則透過電子零組件經銷商禾伸堂、軒慶、暄暉及蜜望實等公司經銷其產品，至於海外市場則由 LEADING、ENDRICH 及 WOOKYUNG 等公司分別負責本公司香港及歐美地區之產品經銷。

而本公司期許在資訊產品日漸精緻化及通訊產業成長帶動下，加上積極拓展業務之銷售政策及不斷開發新產品之配合下，本公司營運業績應可呈逐步穩定成長。

(五)最近二年度之生產量值：

單位：仟 pcs；仟元

生產量 主要商品	年度	90 年度			91 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
保護元件		600,000	522,000	229,320	900,000	808,261	345,070
高頻元件		1,200	722	28,571	4,600	4,112	48,956
合計			522,722	267,891		812,373	394,026

(六)最近二年度之銷售量值：

單位：仟 pcs；仟元

銷售量 主要商品	年度	90 年度				91 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保護元件		393,314	254,313	116,422	88,114	556,668	335,753	226,443	133,347
高頻元件		119	12,925	627	18,790	2,715	42,189	1,647	22,791
合計		393,433	267,238	117,049	106,904	559,383	377,942	228,090	156,138

三、最近二年度及截至年報刊印日從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		90年度	91年度	當年度截至 92年4月30日
員 工 人 數	管理人員	44	74	57
	研發人員	22	35	42
	作業員	137	162	188
	合計	203	271	287
平均年歲		29.3	29.9	29.56
平均服務年資		12.2月	28.8月	14.4月
學 歷 分 布 (%)	博士	2%	1%	1%
	碩士	8%	9%	8%
	大學	13%	42%	17%
	專科	28%	44%	27%
	高中及以下	50%	4%	47%
	合計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)最近年度及截至刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。

(二)目前及未來可能發生之估計損失金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	中華開發工業銀行	89/5/8 至 99/5/8	購置機器設備	無
行銷與配銷合約	Cooper Bussmann, Inc.	89/5/26 至 95/5/25	取得 SurgX 表面黏著材料及其 相關技術之專利使用權	權利金金額支 付上限為美金 2,500 仟元
合作開發合約	工研院	90/10/1 至 92/3/31	ESD 與 LTCC 材料匹配及製程 研究開發	無
業界科技專案計畫	經濟部	90/10/01 至 92/03/31	靜電放電防護材料及基板整合 技術	無
廣源工業區新建廠房	竣泰營造(股)公司	92年3月5日起 240日曆天完成	土木工程含稅總價 NT\$153,000,000	連帶保證人： 偉鑫營造(股) 公司及炫廣企 業(有)公司

七、訴訟及非訴訟事件：無

八、取得或處分重大資產：

取得重大資產資料：

資產名稱	取得年月	購價 (千元)	賣方	與公司之 關係	使用情形
復華債券基金	91年彙總	101,781	復華證券投信(股)	無	短期投資

處分重大資產資料：

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘 額	處分價格 (千元)	處分(損) 益(千元)	買方	與公司之 關係
復華債券 基金	-	91年彙總	-	108,575	2,118	-	無

肆、資金運用計劃及執行情形

前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並未有受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情事。前次現金增資資金運用計畫分析如下：

一、計畫內容

1. 目的事業主管機關核准日期及文號：財政部證期會民國 89 年 7 月 18 日 (89) 台財證(一)第 60064 號函核准在案。

2. 本次計劃所需資金總額：新台幣 475,000 仟元。

3. 資金來源：

現金增資 9,500 仟股，每股以新台幣 50 元溢價發行，合計募集資金總金額為 475,000 仟元。

4. 興建廠房及購置機器設備安置地點：苗栗縣竹南鎮

5. 計劃項目、運用進度及預計可能產生之效益

(1) 計畫項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			89 年度		90 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
土地	90.03	200,000	20,000	160,000	20,000	-	-	-
廠房	90.12	175,000	-	-		25,000	75,000	75,000
高頻通訊設備	90.09	100,000	-	-	30,000	50,000	20,000	-
合計		475,000	20,000	160,000	50,000	75,000	95,000	75,000

(2) 預計產生效益

本次現金增資於購置土地廠房部分，預計每年約可節省租金支出 10,800 仟元；而購置高頻通訊設備預估於 3.67 年後可將投入資金回收，預計產生效益如下表：

單位：佰萬個；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
91	高頻通訊元件	210	210	100,000	10,000	6,000
92		420	420	200,000	30,000	20,000
93		525	525	250,000	55,000	40,000
94		656	656	312,500	68,750	50,000

二、執行情形

1. 執行情形

本次增資於 89 年 10 月份完成資金募集後，即依所簽訂之土地買賣契約，分別於 89 年度、90 年度及 91 年度各支付 117,562 仟元、46,070 仟元與 32,348 仟元完成土地計劃項目，並業已取得工廠設立許可。惟本公司因考量產能需求及市場變動等因素，故將購置土地及廠房之金額略做調整及延後資金運用計畫，另配合新廠擴建時程延後，本公司機器採購計畫亦隨之調整。機器設備款截至 92 年第一季止，分別於 90 年度及 91 年度各支付 73,743 仟元與 34,787 仟元，完成機器設備計劃項目。另本公司目前廠房規劃設計已完竣，截至 92 年第一季止，91 年度及 92 年第一季，各已支付 3,532 仟元與 14,583 仟元，餘款 161,085 仟元預計依工程合約進度驗收付款。

2. 效益分析

本公司 91 年度截至目前營業收入較 90 年度成長達 30%，另以銷售量而言 91 年度截至目前亦較 90 年度成長達 38%，綜上，本公司之營業收入及銷售量均呈成長之趨勢，可見增資之效益漸顯。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		87 年	88 年	89 年	90 年	91 年	92 年 3 月 31 日自結數
流動資產		116,185	205,469	632,186	626,252	671,511	581,832
基金及長期投資		32,850	59,082	60,932	10,403	42,237	64,532
固定資產		48,454	94,027	298,486	422,316	453,907	463,040
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		1,048	1,868	30,482	35,840	33,435	35,165
資產總額		198,537	360,446	1,022,086	1,094,811	1,201,090	1,144,569
流動負債	分配前	34,643	25,229	105,222	136,623	211,976	141,677
	分配後	34,643	25,229	116,913	-	註二	-
長期負債		-	-	12,332	44,622	27,925	28,665
其他負債		-	126	469	-	1,473	2,232
負債總額	分配前	34,643	25,355	118,023	181,245	241,374	172,574
	分配後	34,643	25,355	129,714	-	註二	-
股本		180,000	305,000	400,000	478,458	478,458	478,458
資本公積		-	62,500	410,091	390,091	390,091	390,091
保留盈餘	分配前	(16,106)	(32,409)	93,972	45,017	91,340	103,619
	分配後	(16,106)	(32,409)	23,823	-	註二	-
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	(19)	(19)
累積換算調整數		-	-	-	-	(154)	(154)
股東權益 總 額	分配前	163,894	335,091	904,063	913,566	959,716	971,995
	分配後	163,894	335,091	892,372	913,566	註二	-

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：本公司民國九十一年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					
	87年	88年	89年	90年	91年	92年3月31日自結數
營業收入	-	41,134	272,811	374,142	534,080	170,144
營業毛利	-	16,972	133,287	95,670	135,784	39,237
營業損益	(19,174)	(34,419)	87,010	30,098	42,449	11,631
利息收入	1,327	2,728	4,647	8,425	2,231	63
利息費用	153	876	180	1,905	2,488	413
非常損失及所得稅費用前淨利	(16,106)	(27,890)	103,398	22,570	47,838	12,279
非常損失前淨利	(16,303)	98,931	21,194	46,323	46,323	12,279
非常損失	-	-	(4,959)	-	-	-
本期淨利	(16,106)	(16,303)	93,972	21,194	46,323	12,279
每股盈餘(元)	(1.64)	(0.63)	2.38	0.44	0.97	0.26

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
87年 (設立年度)	安侯建業 會計師事務所	蔡峰霖	無保留意見
88年	安侯建業 會計師事務所	蔡峰霖 游萬淵	無保留意見
89年	安侯建業 會計師事務所	蔡峰霖 游萬淵	無保留意見
90年	安侯建業 會計師事務所	吳國風 游萬淵	無保留意見
91年	安侯建業 會計師事務所	吳國風 游萬淵	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年度 項目		最近五年度財務資料(註一)					
		91年度	90年度	89年度	88年度	87年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20	17	12	7	17	
	長期資金占固定資產比率	218	227	307	357	338	
償債能力 (%)	流動比率	317	458	601	814	335	
	速動比率	235	386	496	649	328	
	利息保障倍數	20	13	575	(31)	(104)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.15	3.01	3.55	2.98	-	
	應收款項收現日數	116	121	103	122	-	
	存貨週轉率(次)	2.61	2.51	1.91	1.17	-	
	平均售貨日數	140	145	191	312	-	
	固定資產週轉率(次)	1.18	0.89	0.91	0.44	-	
	總資產週轉率(次)	0.44	0.34	0.27	0.11	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	4	2	14	(6)	(16)	
	股東權益報酬率(%)	5	2	15	(7)	(20)	
	占實收資本	營業利益	9	6	22	(11)	(11)
	比率 (%)	稅前純益	10	5	26	(9)	(9)
	純益率(%)		9	6	34	(40)	(40)
	每股盈餘(元)		0.97	0.44	2.38	(0.63)	(1.64)
現金流量 (%)	現金流量比率	5	53	19	註二	1	
	現金流量允當比率	2	1	註二	註二	-	
	現金再投資比率	1	6	2	註二	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.16	2.20	1.23	0.84	0.89	
	財務槓桿度	1.06	1.07	1.00	0.98	0.99	

註一：最近五年財務資料均經會計師查核簽證

註二：因營業活動淨現金流量為負數，故相關比率之計算不適用。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期金占固定資產比率=(股東權益+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=所得稅及利息費用稅前純益/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/平均存貨餘。
- (4)平均售貨日數=365/存貨週轉率。
- (5)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (6)總資產週轉率=銷貨淨額/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。

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)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(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)。

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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

佳邦科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准 董事會造送本公司九十一年度財務報表業經董事會委託安侯建業會計師事務所吳國風及游萬淵兩位會計師共同查核完竣，提出查核報告書。上開董事會造送之各項表冊經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察

此 致

佳邦科技股份有限公司

監 察 人：黃溪湖

吳毓敏

陳曉菡

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報表：請參閱 49-72 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表：不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：無

七、最近二年度之財務預測及其達成情形：不適用。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目 \ 年度	91 年度	90 年度	差異	
			金額	%
流動資產	671,511	626,252	45,259	7%
長期投資	42,237	10,403	31,834	306%
固定資產	453,907	422,316	31,591	7%
其他資產	33,435	35,840	-2,405	-7%
資產總額	1,201,090	1,094,811	106,279	10%
流動負債	211,976	136,623	75,353	55%
長期及其他負債	29,398	44,622	-15,224	-34%
負債總額	241,374	181,245	60,129	33%
股本	478,458	478,458	-	0%
資本公積	390,091	390,091	-	0%
保留盈餘	91,340	45,017	46,323	103%
股東權益總額	959,716	913,566	46,150	5%

說明：

1. 長期投資：係因過擴張銷售據點，增加海外轉投資所致
2. 流動負債：係因 91 年營運增加，購料款相對增加致應付票據及帳款大幅增加所致
3. 長期及其他負債：主要係分期攤還長期借款所致

二、經營結果

單位：新台幣千元

項 目	91 年度		90 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	548,846		381,835		167,011	43.74
減：銷貨退回及折讓	14,766		7,693		7,073	91.94
營業收入淨額		534,080		374,142	159,938	42.75
營業成本		398,070		278,472	119,598	42.95
營業毛利		136,010		95,670	40,340	42.17
聯屬公司間未實現銷貨毛利(損)		(226)		-	(226)	-
已實現營業毛利		135,784		95,670	40,114	41.93
營業費用		93,335		65,572	27,763	42.34
營業利益		42,449		30,098	12,351	41.04
營業外收入		16,386		37,804	(21,418)	(56.66)
營業外支出		10,997		45,332	(34,335)	(75.74)
本期稅前淨利		47,838		22,570	25,268	111.95
預計所得稅		(1,515)		(1,376)	(139)	10.10
本期淨利		<u>\$ 46,323</u>		<u>\$ 21,194</u>	25,129	118.57

增減比例變動分析說明：

(1). 營業毛利變動分析：

單位：新台幣千元

	前後期增減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	40,114	(198,173)	191,159	(32,242)	79,370

說明：

售價差異：

主要係新產品之售價不高，使相關高頻元件之平均單位售價下降，產生不利之售價差異。

成本價格差異：

主要係高頻產品開始量產及產能達經濟規模，致使平均單位成本下降，進而產生有利成本價格差異。

銷售組合差異：

本年度毛利率較高之通訊相關產品之銷售數量比例降低，產生不利之銷售組合差異。

數量差異：

本年度因積極擴充營業規模，致銷售數量較上年度大幅成長，產生有利之數量差異。

- (2). 營業費用較上年度增加，主要係積極致力於研發活動，致研究發展部門之薪資、權利金及材料耗費等大幅增加。
- (3). 營業外收入較上年度減少，主要係利息收入及兌換利益減少及上年度處分佳鼎科技(股)公司之可轉換公司債獲致較大額之投資收益。
- (4). 營業外支出較上年度減少主要係上年度有大額之存貨報廢及呆滯損失提列所致。

三、現金流量

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自 營業活動淨現 金 流 量	全 年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
224,377	13,882	120,626	117,633	-	-
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：本年度因營運狀況較上年度佳，故存貨、應收帳款及票據等較上年度大幅增加，致來自營業活動之淨現金流出較上期增加。</p> <p>(2)投資活動：因設備投入及長期投資增加，使本年度資本支出增加。</p> <p>(3)融資活動：因分期攤還長期借款故融資金額減少。</p> <p>2. 流動性分析：</p> <p>最近二年度流動性分析</p>					
	年 度	91年度	90年度	增(減)比例%	
項 目					
現金流量比率		5%	53%	(91)%	
現金流量允當比率		2%	1%	100%	
現金再投資比率		1%	6%	(83)%	
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>(1)營業活動現金流入減少主要係因民國九十一年度應收帳款及票據與存貨均較民國九十年度成長，致營業活動現金流入減少約85%，故雖流動負債較民國九十年度增加約56%，但整體而言，仍使現金流量比率下降。</p> <p>(2)因民國九十一年度之資本支出較民國九十年度減少，致現金流量允當比率提高。</p> <p>(3)因民國九十一年度營業活動之淨現金流入較民國九十年度減少，致使現金再投資比率下降。</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p>					
期初現金餘額	全年來自 營業活動淨現 金 流 量	全 年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
117,633	33,876	265,698	(114,189)	120,994	200,000

本公司預計現金不足數額，採取處分短期投資或以融資方式向銀行貸款以因應資金不足之情形。

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

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形			
				90年度	91年度	92年度	93年度
竹南分公司廠房興建	90年現增款及92年銀行融資	92.12	300,000	-	-	170,400	129,600

(二) 預計可能產生效益

本公司竹南分公司廠房興建完工後，預期每年將可節省廠房之租金，另興建廠房相關總支出之百分之二十，並可向苗栗縣政府申請適用資源貧瘠地區之投資抵減租稅優惠。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

項 目	說 明	金額(註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
INPAQ BVI LTD.		美金 1,100 仟元	控股	創立(匯款)年度	加強轉投資事業管理	配合營運規模評估增加投資之必要性
INPAQ(CAYMAN ISLAND)LTD.		美金 920 仟元	控股	創立(匯款)年度	加強轉投資事業管理	配合營運規模評估增加投資之必要性
禾邦電子(蘇州)有限公司		美金 820 仟元	生產銷售高頻電子元件	創立(匯款)年度	增加營運規模	配合營運規模評估增加投資之必要性

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理分析：

1. 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益情形之影響及未來因應措施

(1). 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

本公司最近三年度外銷金額占總營收比率分別為 42.39%、29.55%及 29.23%，故匯率變動對營收具有一定程度的影響。惟本公司對主要供應廠商及向國外購置機器設備的交易方式亦採美金計價，因而產生相互沖抵結果，使匯率變動產生某種程度避險效果，故整體而言，對獲利之影響性不大。最近三年度匯兌損益情形如下：

單位：新台幣仟元；%

年度/項目	89年	90年度	91年度
匯兌(損)益	(687)	5,118	134
營業收入淨額	272,811	374,142	534,080
匯兌(損)益佔營業收入比例	(0.25%)	1.37%	0.025%

本公司因應匯率變動所採取之具體措施如下：

- (a)業務人員於產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤。
 - (b)開立外幣存款帳戶，並與主要往來銀行保持密切聯繫，以隨時收集有關匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率走勢，藉以掌握最低外匯買入及最佳結匯時點。
 - (c)適量保留外幣存款資產，以為相對外幣付款負債之自然匯率避險。
- (2)在利率方面，由於市場利率持續下滑，存款利率及貸款利率亦同步下跌，利息收支佔營收淨額比例均不高，故利率變動對本公司影響尚屬有限。
- (3)最近二年度無通貨膨脹情形對本公司產生影響。

2.最近年度從事高風險、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

本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人交易，衍生性商品交易係按本公司訂定之「取得或處份資產作業辦法」辦理，對背書保證則按本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理

3.最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

由於高頻通訊為未來產業主流，本公司不斷開發全球定位系統(GPS)、手機(cell phone)及無線區域網路(WLAN)等應用天線和保護元件產品群同為未來發展的主軸。

4.最近年度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

本公司為保護元件及高頻通訊元件製造研發廠商，最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司之財務業務有重大影響。

5.最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為專業保護元件及高頻通訊元件製造研發廠商，對於科技之瞬息萬變，隨時掌握電子科技之市場發展狀況，致力於提升產品品質及開發新產品，以符合市場之需求。

6.最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無

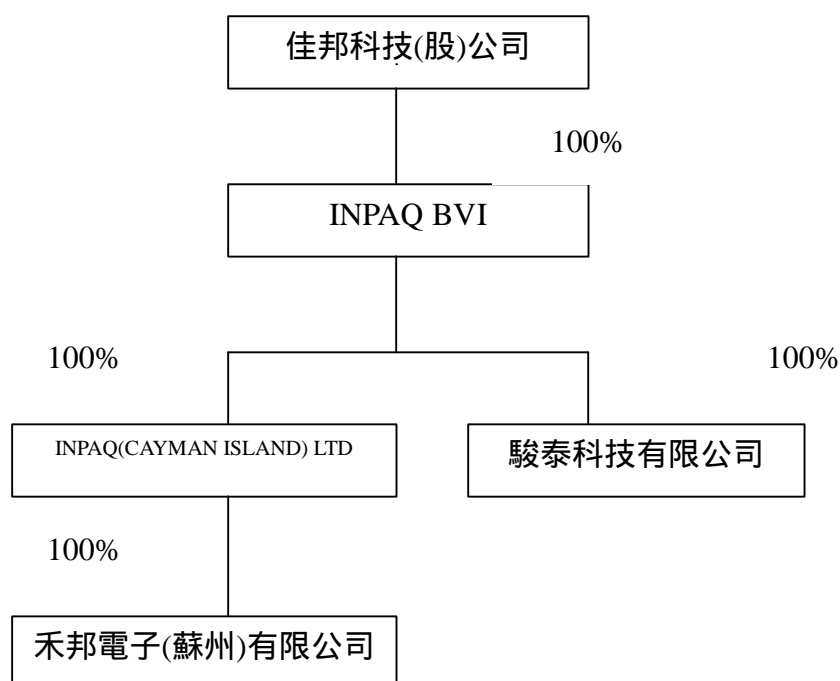
七、其他重要事項:無

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織概況

1.關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資訊

91年12月31日

企業名稱	所在地	實收資本額	主要營業項目	91年度(損)益
Inpaq BVI	英屬維京群島	美金1,100仟元	投資	(5,387)仟元
Inpaq Cayman	英屬蓋曼群島	美金920仟元	投資	美金(155,144)元
駿泰科技(有)公司	香港	-	銷售高頻電子元器件	-
禾邦電子(蘇州)有限公司	大陸蘇州	美金820仟元	生產銷售高頻電子元器件	人民幣(1,182)仟元

二、內部控制制度執行狀況：

佳邦科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：92年04月15日

本公司民國91年01月01日至91年12月31日之內部控制制度，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管理階層之責任，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、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括與營運之效果及效率、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92年04月15日董事會通過，出席董事四人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佳邦科技 股份有限公司

董事長：唐錦榮

總經理：鄭敦仁

三、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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，上市公司治理運作情形及其改善計劃或因應措施：不適用

五、私募有價證券辦理情形：無。

六、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。

七、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

佳邦科技股份有限公司 九十一年股東常會議事錄

時間：中華民國九十一年六月十二日（星期三）上午十時

地點：苗栗縣竹南鎮大厝里 9 鄰 59-12 號

主席：唐董事長 錦榮 司儀兼記錄：陳世芳

出席股權：

親自出席暨委託出席股東代表股數 28,732,543 股，出席率 60.51%，已逾發行股份總數二分之一以上，主席依法宣佈開會

主席致詞：(略)

壹、報告事項

第一案：九十會計年度營業狀況。(董事會提)

說明：

九十年之營運狀況預算執行報告：

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預算數	達成率	備註
營業額	374,142	400,000	94 %	平均單位售價下跌
營業毛利	95,670	100,000	96 %	
營業費用	65,572	(70,000)	94 %	
營業淨利	30,098	30,000	100 %	
營業外淨支出	7,528	(5,000)	151 %	
稅前淨利	22,570	25,000	90 %	

佳邦科技業已獲准設立於新竹科學園區內，以定位為一個以積體化 SMD 元件構裝 (Integrated Packaging Technologies) 為核心技術，建立高密度整合性產品 (High Density Integrated Products) 的設計、製造及銷售的公司。

佳邦科技其將於雜訊防治元件 (devices to reduce noise) 及微波通訊元件 (Microwave devices) 兩大產品領域，進行微小化 (Miniature) 的積體構裝技術及產品服務，並以其創新之技術優勢，提供國內及全世界於通訊、電腦及其週邊 (Telecommunications equipment and computers and peripheral equipment) 產品所需之關鍵零組件，以領導電子產品之設計，輕、薄、短、小之趨勢。

佳邦科技為達以上目的，強化設計創新與積體化核心技術，開發高附加價值產品與提高市場知名度、佔有率，展現產業生命力，挹注政府鼓勵高科技政策之活力，帶領政府為科技世界爭光。

第二案：大陸投資案執行情形。(董事會提)

說明：截至九十年十二月三十一日止，本公司依股東會決議辦理之大陸投資情形如下：
新台幣仟元；90.12.31.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	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
					匯出	收回					
禾邦電子(蘇州)有限公司	生產銷售高頻電子元器件等	美金 1,500 千元	註 1	註 2	註 2	-	註 2	70%	註 2	-	-
禾佳電子(東莞)有限公司	生產銷售陶瓷電容元器件等	美金 1,000 千元	註 1	註 2	註 2	-	註 2	30%	註 2	-	-

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	本公司依證期會規定可赴大陸地區投資限額	
		實收資本額×40%	淨值×40%
註 2	美金 1,750 千元	191,383	365,426

註 1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註 2：截至民國九十年底尚未匯出股款，被投資之大陸公司亦尚未開始營運及產生損益。

第三案：八十九年現金增資計劃之執行情形與延長期限計劃案。(董事會提)

說明：1. 至九十年十二月三十一日止執行進度如下：

單位：新台幣仟元

計劃	預定完成日期(年/月)	所需資金總額	預定資金運用進度及實際執行狀況			
			八十九年度			
			第三季		第四季	
			預定	實際	預定	實際
土地	90.03.	200,000	20,000	20,000	160,000	97,562
廠房	90.12.	175,000				
高頻通訊設備	90.09.	100,000				
合計		475,000	20,000	20,000	160,000	97,562

計 劃	預定完成日期 (年/月)	所需資金總額	預定資金運用進度及實際執行狀況							
			九十年度							
			第一季		第二季		第三季		第四季	
			預定	實際	預定	實際	預定	實際	預定	實際
土地	90.03.	200,000	20,000					31,070		15,000
廠房	90.12.	175,000			25,000		75,000		75,000	
高頻通訊設備	90.09.	100,000	30,000	35,374	50,000	20,898	20,000	3,087		14,384
合 計		475,000	50,000	35,374	75,000	20,898	95,000	34,157	75,000	29,384

2. 原現金增資之用途，延長其完成期限等如下：

計 劃	預定完成日期 (年/月)	所需資金總額	預定資金運用進度及實際執行狀況							
			89 年度		90 年度		91 年度		92 年度	
			預定	實際	預定	實際	預定	實際	預定	實際
土地	91.06.	195,980	117,562	117,562	46,070	46,070	32,348			
廠房	92.12.	179,020					30,000		149,020	
高頻通訊設備	91.09.	100,000			73,743	73,743	26,257			
合 計		475,000	117,562	117,562	119,813	119,813	88,605		149,020	

第四案：監察人 宣讀審查九十會計年度決算表冊，請參閱附件一。

貳、承認及討論事項

第一案：九十會計年度決算表冊，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司九十會計年度決算之資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經安侯建業會計師事務所吳國風及游萬淵兩位會計師查核完畢，並出具足以允當表達之書面查核報告在案。

請參閱附件二。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：九十年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說明：本公司經董事會決議，擬保留盈餘不予發放。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第三案：修訂本公司章程部份條文案，敬請 討論。(董事會提)

說明：為配合法令之修訂與公司運作之需要，擬修訂本公司部份章程如下：

條文別	原條文	修訂後條文	修訂事由
第二條	本公司營業範圍如下：	本公司營業範圍如下： <u>二、法令許可之其他業務或其他符合法令規定之業務。</u>	因應公司需要
第四條	本公司之公告以信函或其他書面通信方式通知各股東。	(刪除)	配合公司法 #28
第五條	本公司資本總額為新台幣柒億元，分為柒仟萬股，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。	本公司資本總額為新台幣柒億元，分為柒仟萬股，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。 <u>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。</u>	因應公司未來需要
第六條	本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。	本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。	配合公司法 #162
第六條之一	(新增)	本公司發行之記名式股份或公司債，得視需要不印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司法 #162-2
第八條	股東常會開會前一個月內，或股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益基準日前五日內，停止股票過戶。	股東常會開會六十日內，或股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益基準日前五日內，停止股票過戶。	配合公司法 #165
第九條	本公司股東會分下列兩種： 一、股東常會，每營業年度終結後六個月內，由董事會召集之。 二、股東臨時會，依法令規定於必要時召集之。	本公司股東會分下列兩種： 一、股東常會，每會計年度終結後六個月內，由董事會召開之。 二、股東臨時會，依法令規定於必要時召集之。	配合公司法 #170
第十條	股東開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	股東開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 <u>由董事會以外之其他召集權人召集時，主席由該召集權人擔任；召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。</u>	配合公司法 #182-1
第十一條	股東常會之召集，應於二十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。	股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。	配合公司法 #182-1
第十三條	股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理一人出席股東會。除信託事業外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權超過已發行	股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理一人出席股東會。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股	配合公司法 #177

	股份總數表決權百分之三部份不予計算。前項委託書應於股東會召開五日前送達本公司，如有重覆時，以先送達者為準，但聲明撤銷委託者不在此限。	東委託時，其代理之表決權超過已發行股份總數表決權百分之三部份不予計算。前項委託書應於股東會召開五日前送達本公司，如有重覆時，以先送達者為準，但聲明撤銷委託者不在此限。	
第十四條	股東之表決權，定為每股一權， <u>但一</u> 股東持有已發行股份總數百分之三以上者，其超過部份以九九折計算，未達一表決權者不計。	股東之表決權，定為每股一權。	配合公司法 #179
第十五條	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。股東會之決議事項，應作成議事錄，載明會議日期、地點、出席股東人數、代表股數、表決權數、主席姓名、決議事項及決議方法，由董事長或股東會主席簽名蓋章，並應連同出席股東簽名簿及代表出席委託書，一併保存於本公司董事會。議事錄應於會後 <u>十五</u> 日分發股東。	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。股東會之決議事項，應作成議事錄，載明會議日期、地點、出席股東人數、代表股數、表決權數、主席姓名、決議事項及決議方法，由董事長或股東會主席簽名或蓋章，並應連同出席股東簽名簿及代表出席委託書，一併保存於本公司董事會。議事錄應於會後 <u>二十</u> 日分發股東；而對未滿一仟股之記名股東，得以公告為之。	配合公司法 #183
第十六條	本公司設董事七人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之股東中選任之。任期三年，連選得連任。	本公司設董事七人，監察人三人，均由股東會就有行為能力之人中選任之。任期三年，連選得連任。	配合公司法 #192
第二十條	四、 <u>總</u> 經理、 <u>副</u> 總經理及經理人之聘(委)任與解任之核定。	四、 <u>總</u> 經理及 <u>副</u> 總經理之聘(委)任與解任之核定。	符合公司運作需要
第二十五條	本公司設總經理一人，副總經理及經理若干人，總經理之委任及解任須有董事過半數同意行之。副總經理及經理之委任、解任，由總經理提請後，經董事過半數同意辦理。	本公司設總經理一人，副總經理若干人，總經理之委任及解任須有董事會過半數出席及出席董事過半數同意行之。副總經理之委任、解任，由總經理提請後，經董事會過半數出席及出席董事過半數同意辦理。	符合公司運作需要
第二十六條	... 一、營業報告書 二、 <u>資產負債表</u> 三、 <u>損益表</u> 四、 <u>現金流量表</u> 五、 <u>財產目錄</u> 六、 <u>股東權益變動表</u> 七、 <u>盈餘分配或虧損彌補之議案</u>	... 一、營業報告書 二、 <u>財務報表</u> 三、 <u>盈餘分配或虧損彌補之議案</u>	配合公司法 #228
第二十七條	本公司年度結算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積， <u>如尚有盈餘，應由每年可分配盈餘之百分之五十提出作為「技術人員技術紅利」，並於最近一次股東會通過後辦理轉增資，以發行股票予技術人員；歷年「技術人員技術紅利」配股總額累積最高以新台幣參仟萬元為限，每股壹拾元，其有效期間為本公司修訂章程起第五會計年度為限。辦理上述技術人員技術分紅配股後，如尚有盈餘，分配如下：</u> 一、股息：最高以壹分計算。	本公司年度結算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積， <u>如尚有盈餘，分配如下：</u> 一、董事及監察人酬勞， <u>不高於可分配盈餘之百分之三。</u> 二、員工紅利， <u>不低於可分配盈餘之百分之五。</u> 惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定提報董事會核定後發行之。 經前述分配後，其他餘額，則交由董事會依公司營業狀況擬分配案送經股東會決議分配之。	符合公司運作需要

	<p>二、董事及監察人酬勞，定為當年度可分配盈餘之百分之二。</p> <p>三、員工（包含技術人員）紅利，定為當年度可分配盈餘之百分之八至百分之十二。惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定提報董事會核定後發行之。</p> <p>經前述分配後，其他餘額，則交由董事會依公司營業狀況擬分配案送經股東會決議分配之。</p>		
第三十一條 第七次修正於民國九十一年.....股東會決議後生效，修正時亦同。	修訂日期

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：修訂資金貸與他人辦法案，敬請 討論。（董事會提）

說明：為配合法令之修訂與公司運作之需要，擬修訂如下

條文別	原條文	修訂後條文	修訂事由
第一條	為配合公司實際需要，對與本公司產品銷售及原物料和設備供應有關之公司，在不違反公司法第十五條第二項規定之原則下，訂定此作業程序。	本公司資金貸與他人作業，悉依本程序辦理。	符合公司運作需要
第二條	資金貸與總額及個別現象之限制： 本公司可貸出資金得視當時財務狀況而定，最高限額以不超出實收資本額百分之十為限，對個別對象以不超出實收資本額百分之五為限。	<p>資金貸與總額及個別現象之限制： 資金貸與對象以與本公司有業務交易行為之公司或行號，或經董事會認有短期資金融通必要之子公司（以下簡稱借款人）為限。</p> <p>本公司資金貸與之總額，不得超過實收資本額百分之四十，其因業務往來貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之七十；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之三十。</p> <p>本公司資金貸與個別公司之金額，不得超過實收資本額百分之五，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值的百分之四十。</p>	符合公司運作需要
第三條	資金融通期限及資金計息方式 以一年為限。資金計息方式：不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率並按月計息。	<p>資金融通期限及資金計息方式 與本公司間有業務往來者，以不超過半年為原則；</p> <p>與本公司有短期融通資金之必要者，以不超過一年為原則。</p> <p>如情況特殊，經董事會核准者，得延長貸與期限。</p> <p>資金計息方式不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率並按月計息。</p>	符合公司運作需要
第五條	資金貸與他人時，原則應先經董事會同意，始得為之。但遇有下列情形時，得授權董事長簽核後先行辦理再補辦追認。董事會未及召開。貸借機構正常營運確有急需者，尚在第二條規定資金貸與他人限額內。	<p>資金貸與他人時，原則應先經董事會同意，始得為之。但遇有下列情形時，得授權董事長簽核後先行辦理再補辦追認。董事會未及召開。貸借機構正常營運確有急需者，尚在第二條規定資金貸與他人限額內。</p> <p>依前項規定先行辦理再補辦追認，應於三個月內提報董事會追認。</p>	符合公司運作需要

		<p>貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。承辦人員並應於每月編製上月資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p> <p><u>貸放款屆期後，如借款人未清償本息或辦理展期手續，公司經必要通知後，應依法執行債權保全措施。</u></p>	
第六條	依前項規定先行辦理再補辦追認證，應於三個月內提報董事會追認。	(已併至前一條第二項)	符合公司運作需要
第六條		本公司之子公司須於報請本公司核准後始可將資金貸與他人，並須依本作業程序之規定辦理。	符合公司運作需要

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：修訂股東會議事規則案，敬請 討論。(董事會提)

說明：為配合法令之修訂與公司運作之需要，擬修訂如下

條文別	原條文	修訂後條文	修訂事由
第八條	股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得便更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。	股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得便更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會； <u>但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</u>	符合公司運作需要
第十四條	議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。	議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 <u>表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</u>	符合公司運作需要

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：修訂董事及監察人選舉辦法案，敬請 討論。(董事會提)

說明：為配合法令之修訂與公司運作之需要，擬修訂如下

條文別	原條文	修訂後條文	修訂事由
第八條	選票有下列情形之一者，無效： (一) 非第四條所規定之選票者。 (二) 所填被選舉人姓名或及其股東戶號為兩人以上者。 (三) 所填被選舉人之姓名或及其股東戶號，與股東名簿所列不符者。 (四) 除被選舉人姓名及其股東戶號外，夾寫其他文件者。	選票有下列情形之一者，無效： (一) 非第四條所規定之選票者。 (二) 所填被選舉人姓名或及其股東戶號為兩人以上者。 (三) 所填被選舉人為股東身份時，其姓名或及其股東戶號，與股東名簿所列不符者； <u>所填被選舉人如為非股東身份者，其姓名或及其身分證字號，經核對不符者。</u> (四) 除被選舉人姓名及其股東戶號外，夾寫其他文件者。	配合公司法
第九條	被選舉人之填載在選票內有下列情形之一者，無效： (一) 字跡模糊，無法辨認者。 (二) 所填被選舉人之姓名與股東名簿所列不符者。 (三) 所填被選舉人之姓名與其他股東姓名相同而未填股東戶號可資識別者。	被選舉人之填載在選票內有下列情形之一者，無效： (一) 字跡模糊，無法辨認者。 (二) 所填被選舉人為股東身份時，其姓名或及其股東戶號，與股東名簿所列不符者； <u>所填被選舉人如為非股東身份者，其姓名或及其身分證字號，經核對不符者。</u> (三) 所填被選舉人之姓名與其他股東姓名相同而未填股東戶號可資識別者。	
第十二條	本辦法經本公司八十九年股東會通過後施行，修正時亦同。	本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。	文詞修正

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案：申請股票上市櫃及公開承銷徵提案，敬請 討論。(董事會提)

說明：本公司業已辦理股票公開發行並正由倍利證券承銷輔導，擬授權董事會決定申請時機，與屆時辦理徵提股票及集中保管等事宜，以符合證期會及相關法令規定。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第八案：擬同意新任董監事競業行為許可案，敬請 討論。(董事會提)

說明：董監事或有兼任與本公司相同性質或類似之情形；除董事兼任公司經理人外，擬同意依公司法相關法令同意其他董監事競業行為許可。

決議：戶號 94 蕭惠珠股東提議：「為因應公司多元化發展擬修訂為『董監事或有兼任與本公司相同性質或類似之情形，依公司法相關法令同意董監事競業行為許可』」，經其他股東附議，並經主席徵詢全體出席股東無異議依修訂案通過。

參、選舉事項

案由：全面改選董監事案，敬請 討論。(董事會提)

說明：本公司為符合證券相關法令之規定，擬提前辦理董事監察人全面改選。擬依公司章程選舉新任董事七席及監察人三席，任期自股東會選任日起至三年止。

決議：1.原任董監事應於 93/04/15 屆滿，今為配合證券法令之外部董監事而提前解任；新任董監事自即日起就任，任期自 91/06/12~94/06/11 止，經主席徵詢全體出席股東無異議依案通過。

2.新任董監事選舉，指定戶號 94 蕭惠珠股東及戶號 313 溫碧玲股東為監票員、統一證券股務代理為計票員。

選舉結果：業經本次股東常會出席暨代理出席股東選舉表決結果，本公司董監事當選人如下

職稱	當選戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	878	友禾投資股份有限公司代表人：唐錦榮	31,422,274
董事	878	友禾投資股份有限公司代表人：馬俊平	30,171,069
董事	260	鄭敦仁	29,666,268
董事	201	彭成炫	28,732,543
董事	219	洪菁吟	27,798,818
董事	H121219696	劉乃銘	27,294,017
董事	297	李崇山	26,042,812
監察人	H220116527	吳毓敏	31,012,788
監察人	205	黃溪湖	28,732,543
監察人	95	陳曉菡	26,452,298

肆、 其他議案或臨時動議：無。

伍、 散會：同日上午十一時，主席宣佈散會。

八、 公司及其內部人員依法被處分、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。

九、 其他必要補充說明事項：無

捌、 證券交易法第三十六條第二項第二款，對股東權益或證券價格重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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：無

會計師查核報告

佳邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

佳邦科技股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十一年度及九十年之損益表、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。民國九十一年度佳邦科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資之轉投資事業Inpaq (BVI) Ltd.其財務報表未經本會計師查核，因此，本會計師對民國九十一年度財務報表中該長期股權投資及其附註十七之(二)之該轉投資事業相關資訊所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。民國九十一年十二月三十一日對Inpaq (BVI) Ltd.之長期股權投資金額為32,801千元，民國九十一年度對其所認列之投資損失為5,387千元。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達佳邦科技股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十一年度及九十年之經營成果及現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號
簽證文
號
民國九十二年二月十九日

佳邦科技股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	91.12.31		90.12.31		負債及股東權益	91.12.31		90.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
100 現金及約當現金(附註三)	\$ 117,633	10	224,377	20	2108 短期借款(附註七)	\$ 10,000	1	-	-
110 短期投資(附註四)	120,994	10	124,745	11	2140 應付帳款及票據	61,500	5	60,247	6
140 應收帳款及票據淨額 - 減備抵呆帳					2150 應付關係人款項及票據(附註十三)	68,706	6	42,195	4
91年及90年各為5,463千元及					2270 一年內到期長期借款(附註八及十四)	16,709	1	14,100	1
4,292千元後淨額	173,282	15	102,598	10	2280 應付費用及其他流動負債	55,061	5	20,081	1
150 應收關係人款項(附註十三)	44,606	4	15,709	1		211,976	18	136,623	12
210 存貨淨額(附註五)	172,310	14	97,885	9	2420 長期借款(附註八及十四)	27,925	2	44,622	4
260 預付款項及其他流動資產(附註九、					2810 其他負債 - 遞延貸項	1,473	-	-	-
十一及十四)	42,686	3	60,938	6	負債合計	241,374	20	181,245	16
	671,511	56	626,252	57	股東權益(附註十)：				
420 長期股權投資(附註六及十七)	42,237	3	10,403	1	3110 股本	478,458	40	478,458	44
固定資產(附註五及十四)：					3210 資本公積-股票溢價	390,091	32	390,091	36
成 本：					保留盈餘：				
501 土地	195,980	16	195,980	18	3310 法定盈餘公積	9,397	1	9,397	1
531 機器設備	273,292	23	226,889	21	3350 未分配盈餘	81,943	7	35,620	3
331 租賃改良	18,690	1	18,164	2		91,340	8	45,017	4
381 研發設備及其他固定資產	45,759	4	27,837	3	3411 長期股權投資未實現跌價損失	(19)	-	-	-
	533,721	44	468,870	44	3421 累積換算調整數	(154)	-	-	-
5x9 減：累積折舊	(100,399)	(8)	(62,777)	(6)	股東權益合計	959,716	80	913,566	84
302 預付設備款及未完工程	20,585	2	16,223	1	承諾及或有事項(附註十五)				
	453,907	38	422,316	39					
330 其他資產(附註十一)	33,435	3	35,840	3	負債及股東權益總計	\$ 1,201,090	100	1,094,811	100
資產總額	\$ 1,201,090	100	1,094,811	100					

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司
損益表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(每股盈餘之單位為新台幣元)

	91 年度		90 年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註十三)	\$ 548,846	103	381,835	102
4170 減：銷貨退回及折讓	14,766	3	7,693	2
	534,080	100	374,142	100
5110 營業成本(附註十三)	398,070	75	278,472	74
5900 營業毛利	136,010	25	95,670	26
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	(226)	-	-	-
已實現營業毛利	135,784	25	95,670	26
營業費用(附註十三)：				
6100 銷售費用	21,338	4	14,526	4
6200 管理費用	21,849	4	18,662	5
6300 研究發展費用	50,148	9	32,384	9
	93,335	17	65,572	18
營業淨利	42,449	8	30,098	8
營業外收入：				
7110 利息收入	2,231	-	8,425	2
7141 處分投資利益	3,397	1	11,436	3
7161 兌換利益淨額	134	-	5,118	1
7480 其他收入淨額(附註十三)	1,424	-	6,335	2
7481 政府補助收入(附註十五)	9,200	2	6,490	2
	16,386	3	37,804	10
營業外支出：				
7510 利息費用	2,488	1	1,905	-
7521 長期股權投資損失(附註六)	6,335	1	-	-
7570 存貨報廢及呆滯損失(附註五)	-	-	40,266	11
7880 其他損失淨額	2,174	-	3,161	1
	10,997	2	45,332	12
7900 稅前淨利	47,838	9	22,570	6
8110 所得稅費用(附註十一)	1,515	-	1,376	-
9600 本期淨利	\$ 46,323	9	21,194	6
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘				
9900 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.00	0.97	0.47	0.44

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		長期股權 投資未實現 跌價損失	累積換算 調 整 數	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘			
民國九十年一月一日餘額	\$ 400,000	410,091	-	93,972	-	-	904,063
盈餘指撥及分配：			-				
提列法定盈餘公積	-	-	9,397	(9,397)	-	-	-
發放董事監察人酬勞	-	-	-	(1,691)	-	-	(1,691)
發放現金股利	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
股東紅利轉增資	20,000	-	-	(20,000)	-	-	-
員工紅利轉增資	38,458	-	-	(38,458)	-	-	-
資本公積轉增資	20,000	(20,000)	-	-	-	-	-
民國九十年年度淨利	-	-	-	21,194	-	-	21,194
民國九十年十二月三十一日餘額	478,458	390,091	9,397	35,620	-	-	913,566
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	(154)	(154)
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	(19)	-	(19)
民國九十一年度淨利	-	-	-	46,323	-	-	46,323
民國九十一年十二月三十一日餘額	\$ 478,458	390,091	9,397	81,943	(19)	(154)	959,716

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司
現金流量表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	91 年度	90 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 46,323	21,194
呆帳	147	1,150
提列存貨呆滯及報廢損失	-	40,266
折舊及攤銷	49,431	41,185
長期股權投資損失	6,335	-
處分固定資產損益淨額	(1,848)	259
處分長期股權投資收益	-	(8,616)
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(99,345)	7,182
存貨增加	(74,425)	(31,152)
預付款項及其他流動資產增加	(857)	20,338
應付票據及帳款(含關係人)增加	60,068	23,159
未實現兌換損益淨變動	(3,568)	(4,127)
聯屬公司間交易未實現利益淨變動數	2,092	-
遞延所得稅資產淨增加	(6,046)	(230)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	32,390	(37,162)
應計退休金負債減少	-	(469)
營業活動之淨現金流入	<u>10,697</u>	<u>72,977</u>
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(106,877)	(129,577)
受限制資產減少(增加)	29,400	(24,617)
短期投資減少(增加)	3,751	(75,171)
取得長期股權投資價款	(38,342)	-
處分長期股權投資價款	-	58,800
其他資產增加	(12,915)	(4,266)
處分固定資產價款	8,445	-
投資活動之淨現金流出	<u>(116,538)</u>	<u>(174,831)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	10,000	(1,000)
長期借款舉借數	-	46,390
償還長期借款	(14,088)	-
發放股東紅利及董事監察人酬勞	-	(11,691)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(4,088)</u>	<u>33,699</u>
匯率變動影響數	3,185	3,744
本期現金及約當現金減少數	(106,744)	(64,411)
期初現金及約當現金餘額	224,377	288,788
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 117,633</u>	<u>224,377</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,586	1,669
本期支付所得稅	\$ 1,785	1,991
支付現金建購固定資產：		
建購固定資產	\$ 76,544	161,881
應付票據及應付工程款減少(增加)	30,333	(32,304)
	<u>\$ 106,877</u>	<u>129,577</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十一年及九十年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

佳邦科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國八十七年六月二十三日奉經濟部核准設立。主要營業項目為經營積體化保護元件、微波複合化微型天線和模組及積層式微波通訊元件和其模組之研究、開發、製造及銷售等業務。本公司於民國九十一年五月八日正式進入科學園區。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣列帳。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之長期股權投資其國外轉投資事業皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(二)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚小之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附賣回債券投資等。

(三)短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低為評價基礎。上市櫃有價證券之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值，出售時成本係按加權平均法計算。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係評估應收款項餘額之可收現性斟酌提列。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存 貨

存貨係以成本與市價孰低為評價基礎，並以重置成本或淨變現價值為市價。存貨成本之計算採加權平均法。

(六)長期股權投資

長期股權投資之持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益減項；如被投資公司為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

長期股權投資之持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

長期股權投資持被投資公司有表決權股份比例達百分之五十以上者，除依權益法評價外，於每會計年度終了時，編製合併財務報表；惟若該子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，則不列入合併財務報表。但若所有未達編入合併財務報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(七)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係就估計使用年限採平均法計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值依估計尚可使用年限續提折舊。購建資產支出已發生，並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。

(八)遞延費用

電力線路補助費、專利授權費用及購入電腦軟體成本等列為遞延費用，依三至五年平均分攤。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)退 休 金

本公司訂有退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。

本公司自民國九十年度起，依勞動基準法規定按月就薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付時，先由退休準備金專戶支應。

本公司以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金負債之精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

(十)所 得 稅

所得稅估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產依其可實現性評估提列其備抵評價金額。

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，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘，若依所得稅法規定加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十一)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨之減項。

(十二)政府捐助收入

本公司對政府之研發補助款係依受補助之研發計劃合約之期間成本佔預計總成本之完成比例，逐期認列收入。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其流通在外股數若因無償配股而增加者，採追溯調整計算。

三、現金及約當現金

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
現金	\$ 353	117
銀行存款	117,280	202,934
附賣回債券	-	21,326
	<u>\$ 117,633</u>	<u>224,377</u>

四、短期投資

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
受益憑證	\$ 110,994	124,745
可轉換公司債	10,000	-
	<u>\$ 120,994</u>	<u>124,745</u>
市價	<u>\$ 122,622</u>	<u>125,489</u>

五、存貨及資產保額

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
製成品	\$ 59,487	53,226
半成品	84,029	14,686
在製品	20,593	26,664
原料	24,086	17,684
商品	1,376	2,886
	189,571	115,146
減：備抵損失	<u>(17,261)</u>	<u>(17,261)</u>
	<u>\$ 172,310</u>	<u>97,885</u>
存貨投保金額	<u>\$ 225,000</u>	<u>150,000</u>
固定資產投保金額	<u>\$ 310,000</u>	<u>285,000</u>

本公司民國九十年實際報廢存貨計23,004千元。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、長期股權投資

(一)截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止之長期股權投資明細如下：

被投資公司	持 股 比例%	91.12.31		91 年度 認 列 投 資(損) 益
		投資成 本	帳列金 額	
採權益法評價者：				
Inpaq (BVI) Ltd.	100.00	\$ 38,343	32,801	(5,387)
採成本法評價者：				
永剛科技(股)公司	0.44	5,000	5,000	-
普羅米數位科技(股)公司	2.43	850	352	(498)
隴邦科技(股)公司	17.35	850	850	-
邦英生物科技(股)公司	5.00	1,000	550	(450)
			6,752	(948)
採成本與市價孰低法評價者：				
擎邦國際科技工程(股)公司	0.88	2,703	2,703	-
減：備抵跌價損失	-	-	(19)	-
			2,684	-
			\$ 42,237	(6,335)
被投資公司	持 股 比例%	90.12.31		90 年度 認 列 投 資(損) 益
		投資成 本	帳列金 額	
採成本法評價者：				
永剛科技(股)公司	0.59	\$ 5,000	5,000	-
普羅米數位科技(股)公司	2.43	850	850	-
隴邦科技(股)公司	17.35	850	850	-
邦英生物科技(股)公司	5.00	1,000	1,000	-
			7,700	-
採成本與市價孰低法評價者：				
擎邦國際科技工程(股)公司	0.88	2,703	2,703	-
			\$ 10,403	-

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司於民國九十一年度投資設立英屬維京群島Inpaq (BVI) Ltd.，持股100%，作為本公司海外轉投資事業之控股公司，本公司透過Inpaq (BVI) Ltd.轉投資之情形，請參閱附註十七之說明。上述投資案業經經濟部投資審議委員會核准。

(三)截至民國九十一年十二月三十一日止，本公司各子公司之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十，依規定未編製合併財務報表。

七、短期借款

	91.12.31	90.12.31
無擔保借款	\$ 10,000	-
未動支信用額度	\$ 82,380	231,287
利率區間	2.50%	-

八、長期借款

貸款單位	用 途	借款期限及還款方式	91.12.31	90.12.31
中華開發工業銀行	購置機器設備	自91年1月1日起每三個月為一期，共分十五期償還。	\$ 31,532	43,000
經濟部工業局配合款	主導性新產品之開發	自91年7月1日起每三個月為一期，共分十二期償還。	13,102	15,722
小計			44,634	58,722
減：一年內到期部分			(16,709)	(14,100)
			\$ 27,925	44,622
利率區間			4.365%~ 6.475%	6.475%~ 7%

上述借款之抵質押擔保情形，請詳附註十四。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

九、退休金

本公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(2,759)</u>	<u>(1,363)</u>
累積給付義務	(2,759)	(1,363)
未來薪資增加之影響數	<u>(2,422)</u>	<u>(1,169)</u>
預計給付義務	(5,181)	(2,532)
退休基金資產公平價值	<u>3,379</u>	<u>1,788</u>
提撥狀況	(1,802)	(744)
未認列退休金損失	<u>2,435</u>	<u>961</u>
預付退休金	<u>\$ 633</u>	<u>217</u>

(一)截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司尚未有符合退休條件之員工。

(二)淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>91年度</u>	<u>90年度</u>
服務成本	\$ 1,087	1,040
利息成本	114	27
退休金損失攤銷數	29	26
退休基金資產預期報酬	<u>(110)</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,120</u>	<u>1,093</u>

(三)退休金負債之重要精算假設如下：

	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
折現率	3.50%	4.50%
長期薪資調整率	3.00%	3.00%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	3.50%	4.50%

十、股東權益

(一)股本及增資案

本公司於民國九十年四月十六日經股東會決議，以股東紅利、員工紅利及資本公積轉增資78,458千元，並以民國九十年六月六日為增資基準日。上述增資案業已辦妥變更登記。

民國九十一年及九十年十二月三十一日，本公司額定股本均為700,000千元，實收股本均為478,458千元，每股面額10元。

(二)公積及盈餘分配之限制

1. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十；另，發行股票溢價轉入之資本公積，應俟主管機關核准產生該次資本公積之增資登記後次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

2. 盈餘分配之限制及股利政策

本公司原章程規定年度結算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，應由每年度可分配盈餘之百分之五十提出作為「技術人員技術紅利」，並於最近一次股東會通過後辦理轉增資，惟累積之「技術人員技術紅利」配股總額最高以新台幣參仟萬元為限，每股以面額壹拾元發行，其有效期間以本公司前述修訂章程日起第五會計年度內為限。本公司業已於民國九十年度完成。辦理上述技術人員技術分紅配股後，如尚有盈餘，分配如下：

(1) 股息：最高以壹分計算。

(2) 董事及監察酬勞：定為當年度可分配盈餘之百分之二。

(3) 員工紅利：定為當年度可分配盈餘之百分之八至百分之十二。惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定並提報董事會核定後發行之。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十一年六月十二日經股東會決議修改章程，修訂後章程規定，本公司年度結算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘，分配如下：

- (1)董事及監察酬勞不高於當年度可分配盈餘之百分之三。
- (2)員工紅利不低於當年度可分配盈餘之百分之五。惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定並提報董事會核定後發行之。

經前述分配後，其他餘額，則交由董事會依公司營業狀況擬定分配案送經股東會決議分配之。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化採取剩餘股利政策，由董事會按下列原則決議分派並提報股東會通過：

當年度可分配餘額未達分配前實收資本額50%時，原則上以發放股票股利為主；超過分配前實收資本額50%時，就超過部份依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率。

本公司於民國九十一年度股東常會決議民國九十年度盈餘全數不分配；民國九十一年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

十一、所得稅

本公司係屬重要科技事業，依促進產業升級條例，本公司民國八十七年度新投資創立及民國八十八年度增資金額合計305,000千元，業經財政部核准並經本公司股東會擇定適用公司五年免徵營利事業所得稅，並以民國九十年度為五年免稅之起始年度。

另，本公司民國八十九年度增資金額95,000千元，業經本公司董事會擇定適用股東投資抵減租稅優惠。

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十一年度及九十年代之所得稅費用(利益)組成如下：

	91年度	90年度
當期	\$ 7,561	1,606
遞延	(6,046)	(230)
	<u>\$ 1,515</u>	<u>1,376</u>

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十一年度及九十年之損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與帳列所得稅費用間之差異分別列示如下：

	91年度	90年度
帳列稅前淨利依規定稅率計算之稅額	\$ 11,949	5,643
遞延所得稅資產備抵評價變動數	4,037	22,759
投資抵減	(16,447)	(21,570)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	1,826	-
永久性差異及其他	150	(5,456)
帳列所得稅費用	<u>\$ 1,515</u>	<u>1,376</u>

本公司民國九十一年及九十年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	91.12.31		90.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產(負債)：				
提列存貨跌價損失	\$ 17,261	4,315	17,261	4,315
未實現兌換利益	(559)	(140)	(4,127)	(1,032)
投資抵減	15,370	15,370	6,750	6,750
其 他	3,596	899	480	120
		<u>\$ 20,444</u>		<u>10,153</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 26,574	26,574	28,246	28,246
其 他	7,295	1,824	1,440	360
		28,398		28,606
備抵評價		(28,158)		(24,121)
		<u>\$ 240</u>		<u>4,485</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 48,982</u>		<u>39,791</u>	
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 140</u>		<u>1,032</u>	
遞延所得稅資產之評價總額	<u>\$ 28,158</u>		<u>24,121</u>	

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

依促進產業升級條例規定得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每年得抵減稅額，以不超過該年度應納營利事業所得稅額之百分之五十為限，但最後年度抵減全額不在此限。截至民國九十一年十二月三十一日止，本公司尚未抵減之研究發展支出及機器設備投資抵減餘額如下：

年 度	最後可抵減年度	可抵減稅額
八十八(核定)	九十二	8,698
八十九(核定)	九十三	656
九十 (申報)	九十四	16,143
九十一(估計)	九十五	16,447
		<u>\$ 41,944</u>

截至民國九十一年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅申報案件已奉稅捐稽徵機關核定至民國八十九年度。

本公司有關兩稅合一資訊如下：

	91.12.31	90.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
87 年度以後	<u>\$ 81,943</u>	<u>35,620</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,770</u>	<u>2,984</u>
	91年度 (預計)	90年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>12.56%</u>	<u>8.13%</u>

十二、金融商品相關資訊

(一) 衍生性金融商品

本公司民國九十一年度及九十年度並未從事衍生性金融商品交易。

(二) 非衍生性金融商品

本公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收帳款及票據、應收關係人款項及長期股權投資，非衍生性金融負債包括短期借款、應付帳款及票據、應付關係人款項及長期借款等，上述非衍生性金融資產負債之公平價值與本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款及票據、應收關係人款項、短期借款、應付關係人款項、應付帳款及票據。
2. 短期投資以市場價格為公平價值，市場價格請參閱附註四之說明。
3. 長期股權投資：

	91.12.31		90.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
實務上可估計公平價值	\$ 2,684	2,684	2,703	3,674
實務上無法估計公平價值	39,553	-	7,700	-

長期股權投資如有市價可循時，係以該市價為公平價值。惟對於非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值。其他有關長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註六之說明。

4. 長期借款中若屬約定以浮動利率計息，其帳面價值等於公平價值；若屬無息借款，則以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得相近到期日之長期借款利率為準。民國九十一年十二月三十一日長期借款中屬無息借款部份之帳面值 13,102 千元，公平價值為 12,799 千元。

十三、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
禾伸堂企業股份有限公司(禾伸堂)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
Inpaq (Cayman Island) Ltd.	本公司採權益法評價被投資公司之子公司
禾邦電子(蘇州)有限公司(禾邦)	本公司採權益法評價被投資公司之孫公司
財團法人林洪易文教基金會	該基金會董事長與本公司前任董事長為同一人
隴邦科技股份有限公司(隴邦)	該公司董事長為本公司董事
佳通科技(蘇州)有限公司(佳通)	該公司董事為本公司前任董事長

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十一年度及九十年度對關係人之銷貨明細如下：

	91年度		90年度	
	金 額	佔 銷 貨 淨額之%	金 額	佔 銷 貨 淨額之%
禾伸堂	58,005	11	62,333	17
Inpaq (Cayman Island) Ltd.	4,453	1	-	-
	<u>\$ 62,458</u>	<u>12</u>	<u>62,333</u>	<u>17</u>

本公司對於關係人之銷售價格及收款期限與一般客戶並無明顯差異。

2.進貨

本公司於民國九十一年度及九十年度向關係人之進貨明細如下：

	91年度		90年度	
	金 額	佔 當 期 進 貨 淨額之%	金 額	佔 當 期 進 貨 淨額之%
禾伸堂	\$ 179,196	57	83,047	55
禾 邦	729	-	-	-
Inpaq (Cayman Island)Ltd.	2,965	1	-	-
	<u>\$ 182,890</u>	<u>58</u>	<u>83,047</u>	<u>55</u>

本公司對關係人之付款期限與支付一般廠商並無顯著不同，進貨價格係按一般市場價格為基準。

3.委外加工

本公司民國九十一年度及九十年度支付予關係人之加工費如下：

	91年度	90年度
禾伸堂	\$ -	339
Inpaq (Cayman Island) Ltd.	964	-
	<u>\$ 964</u>	<u>339</u>

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 財產交易

本公司民國九十一年度向禾伸堂購買固定資產價款計1,750千元(未稅)。

本公司於民國九十一年度出售固定資產予禾邦及Inpaq (Cayman Island) Ltd., 出售價款分別為1,811千元及6,753千元, 產生處分利益分別為723千及1,409千元。

5. 捐贈

本公司民國九十年度捐贈予財團法人林洪易文教基金會500千元。

6. 應收、付關係人款項

綜上所述, 截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止, 本公司與關係人因上述交易及其他交易而產生之應收、付關係人款項餘額如下:

應收關係人款項

	91.12.31		90.12.31	
	金額	佔全部應收票據與款項之%	金額	佔全部應收票據與款項之%
禾伸堂	\$ 35,749	16	15,709	13
禾邦	85	-	-	-
Inpaq(Cayman Island) Ltd.	8,772	4	-	-
	<u>\$ 44,606</u>	<u>20</u>	<u>15,709</u>	<u>13</u>

應付關係人款項

	91.12.31		90.12.31	
	金額	佔全部應付票據與款項之%	金額	佔全部應付票據與款項之%
禾伸堂	\$ 66,736	51	41,123	40
禾邦	507	1	-	-
Inpaq (Cayman Island) Ltd.	1,463	1	-	-
隴邦	-	-	65	-
佳通	-	-	1,007	1
	<u>\$ 68,706</u>	<u>53</u>	<u>42,195</u>	<u>41</u>

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

十四、抵質押之資產

民國九十一年及九十年十二月三十一日已設定抵質押之資產帳面價值如下：

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>91.12.31</u>	<u>90.12.31</u>
定期存款	開狀額度、履約保證及 外勞保證	\$ 13,917	43,317
機器設備	長期借款	45,484	54,794
		<u>\$ 59,401</u>	<u>98,111</u>

十五、承諾及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租廠房等營業場所，民國九十一年十二月三十一日依現有已簽訂合約估計未來年度應支付之租金總額明細如下：

<u>年 度</u>	<u>91.12.31</u>
九十二年度	3,791
九十三年度	48
	<u>\$ 3,839</u>

(二)截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司已開立未到單之信用狀金額分別為8,271千元及18,713千元。

(三)本公司為微波複合化微型天線新產品，與經濟部工業局簽訂主導性新產品開發計劃補助款合約及配合款合約，申請補助款及配合款各為15,722千元。上開計劃已於民國九十年完成，截至民國九十年十二月三十一日止，本公司累積已認列15,722千元之補助款收入。依約本公司已開立與配合款同額之本票及銀行保證書交付經濟部工業局。本公司已自民國九十一年七月一日起，每三個月為一期，共分十二期，平均償還配合款。另自該計畫產品銷售日起，每三個月為一期，按產品銷售發票金額之百分之二支付回饋金，期間三年，惟其總給付金額以不超過配合款之百分之四十為限。截至民國九十一年度因此合約所發生之權利金為149千元。

(四)本公司為靜電放電防護材料新產品及基板整合技術，與經濟部簽訂業界開發產業技術計畫補助款合約，申請補助款為16,000千元。開發計畫自民國九十年十月一日起至九十二年三月三十一日止。截至民國九十一年十二月三十一日止，本公司依該項合約已認列9,200千元之補助款收入，並開立11,000千元之本票及銀行保證書交付經濟部。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)本公司另與財團法人工業技術研究院簽訂靜電放電防護材料新產品及基板整合技術合作開發契約書，合約中訂明，雙方共同參與研究而獲得之專利權、著作權及其他智慧財產權歸雙方共有。依約本公司於計劃進行中將支付工研院技術開發費用4,200千元，截至民國九十一年十二月三十一日止，依合約規定已支付3,200千元之款項。

(六)本公司於民國八十九年五月與Cooper Electronic Technologies簽訂行銷與配銷合約，取得使用SurgX表面黏著材料及相關技術於本公司部份元件產品之專利，為此須支付權利金，其中美金800千元於合約成立時已支付，餘額需按本公司實際銷售量支付權利金，惟其支付金額上限以累積達美金1,700千元為限。民國九十一年度因此合約所發生之權利金費用為469千元。

十六、其他

民國九十年度財務報表中若干金額，為配合民國九十一年度財務報表之表達已作適當之重分類，此項變動對民國九十年度財務報表之表達並無重大影響。

十七、附註其他揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值	
本公司	擎邦國際科技工程(股)公司股票	本公司董事兼任該公司監察人	長期股權投資	297	2,684	0.88	2,684	
本公司	永剛科技(股)公司股票	無	長期股權投資	270	5,000	0.44	2,829	
本公司	普羅米數位科技(股)公司股票	本公司董事兼任該公司董事長	長期股權投資	85	352	2.43	352	
本公司	隴邦科技(股)公司股票	本公司董事任該公司董事長	長期股權投資	85	850	17.35	700	
本公司	邦英生物科技(股)公司股票	無	長期股權投資	100	550	5.00	550	
本公司	Inpaq (BVI) Ltd.	採權益法評價之子公司	長期股權投資	1,100	32,801	100.00	32,801	
本公司	元大萬泰基金	無	短期投資	71	925	-	936	
本公司	復華債券基金	無	短期投資	7,745	95,069	-	96,391	
本公司	建弘台債基金	無	短期投資	1,145	15,000	-	15,170	
本公司	禾伸堂可轉換公司債	無	短期投資		10,000	-	10,125	

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股(單位)

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					股數 (單位)	金 額	股數 (單位)	金 額	股數 (單位)	售 價	帳面成本	處分損益	股數 (單位)	金 額
本公司	復華債券基金	短期投 資	復華證券投 資信託	無	8,292	99,745	8,292	101,781	8,839	108,575	106,457	2,118	7,745	95,069

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	關 係	交 易 進 (銷) 貨	金 額	情 形	佔總進 (銷)貨 之比率	交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票 據、帳款 餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備 註
							授信期間	單 價			
本公司	禾伸堂	該公司董事長與 本公司董事長為 同一人	進貨	(179,196)	(57)%	月結 65 天	-	月結 35-95 天	(66,736)	(51)%	

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者：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

(另有註明者除外)

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 股 數	有 未 持 比 率	被投資公司 本期(損) 益	被投資公司 本期(損) 益	本期認列 之 投資(損) 益	備 註
				本期期末	上期期 末						
本公司	INPAQ BVI LTD.	BVI	控股	38,342	-	1,100	100.00%	32,801	(5,387)	(5,387)	子公 司
INPAQ BVI	INPAQ (CAYMAN ISLAND) LTD.	CAYMAN	控股	32,087	-	920	100.00%	26,579	美金 (155,144) 元	註	孫公 司
INPAQ BVI	駿泰科技有限 公司	香港	銷售高頻 電子元器 件	-	-	-	-	-	-	註	孫公 司
INPAQ (CAYMAN ISLAND) LTD.	禾邦電子(蘇 州)有限公司	大陸蘇州	生產銷售 高頻電子 元器	28,461	-	820	100.00%	23,531	人民幣 (1,182)千 元	註	曾孫 公司

註：已經由子公司認列相關損益

2. 資金貸與他人者：無。

3. 為他人背書保證者：無。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關 係	帳 列 科 目	期 末			備 註
				股 數	帳面金額	持股比 率	
INPAQ BVI LTD.	股票-INPAQ (CAYMAN ISLAND) LTD.	子公司	長期股 權投資	920	26,579	100.00	註 1
INPAQ (CAYMAN ISLAND) LTD.	禾邦電子(蘇州)有限公司	子公司	長期股 權投資	820	23,531	100.00	註 1

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

5. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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：無。
9. 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者：無。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 本公司民國九十一年十二月三十一日對大陸之投資概況如下：

單位：新台幣千元

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			本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
				自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 匯 出	收回投資金額 收 回					
禾邦電子(蘇州)有限公司	生產銷售高頻 電子元器件等	美金 820 千元	註 1	-	美金 820 千 元	-	美金 820 千元	100%	(4,928)	23,531	-

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
美金 820 千元	美金 1,880 千元	383,886 千元 (註 3)

註 1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註 2：其實收資本額未達新台幣三千萬元，營業收入未達新台幣五千萬元，依規定免辦理查核，故依自行編製未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。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 與大陸被投資公司間重大交易事項：

本公司與大陸被投資公司禾邦電子(蘇州)有限公司間，民國九十一年度之重大交易事項，請詳附註十三「關係人交易」項下說明。

十八、部門別財務資訊

本公司專事經營感測器、表面黏著元件、混合積體電路及相關材料和應用模組之研究、開發、製造及銷售，故為單一產業，亦未設置國外營運部門。

本公司民國九十一年度及九十年度對主要客戶之銷售金額如下：

	91 年度		90 年度	
	金 額	佔 當 期 營業收入 之百分比	金 額	佔 當 期 營業收入 之百分比
禾伸堂	\$ 58,005	11	62,333	17
A 客 戶	104,881	19	35,129	9
B 客 戶	73,028	14	58,536	16
	\$ 235,914	44	155,998	42

本公司民國九十一年度及九十年度外銷情形如下：

	91 年度		90 年度	
	金 額	佔 當 期 營業收入 之百分比	金 額	佔 當 期 營業收入 之百分比
亞 洲	\$ 127,033	24	58,949	16
北美洲	13,805	2	32,442	9
歐 洲	15,224	3	19,186	5
其 他	76	-	-	-
	\$ 156,138	29	110,577	30

佳邦科技股份有限公司

負責人：唐錦榮

總經理：鄭敦仁

中華民國九十二年五月二日刊印