

年報查詢網址:<http://newmops.tse.com.tw>

股票代碼:6284



佳邦科技股份有限公司
INPAQ TECHNOLOGY CO., LTD.

九十三年度
年 報

中華民國九十四年五月二十日刊印

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 1 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：魏興海、吳傳銓

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：www.inpaq.com.tw

年 報 目 錄

頁 次

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司概況 | 4 |
| 一、公司簡介 | 4 |
| 二、公司組織 | 5 |
| 三、公司資本及股份 | 14 |
| 四、公司債辦理情形 | 17 |
| 五、特別股辦理情形 | 17 |
| 六、海外存託憑證辦理情形 | 17 |
| 七、員工認股權憑證辦理情形 | 18 |
| 八、併購辦理情形 | 18 |
| 參、營運概況 | 19 |
| 一、業務內容 | 19 |
| 二、市場及產銷概況 | 24 |
| 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 | 29 |
| 四、環保支出資訊 | 29 |
| 五、勞資關係 | 30 |
| 六、重要契約 | 30 |
| 肆、資金運用計劃執行情形 | 31 |
| 一、前次現金增資或私募有價證券之資金運用計畫分析 | 31 |
| 二、執行情形 | 32 |
| 伍、財務概況 | 34 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 34 |
| 二、最近五年度財務分析 | 36 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 38 |
| 四、最近年度財務報表 | 39 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 66 |
| 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 | 96 |
| 七、最近年度之財務預測及其達成情形 | 96 |

| | |
|---|-----|
| 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 97 |
| 一、財務狀況 | 97 |
| 二、經營結果 | 98 |
| 三、現金流量 | 99 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 99 |
| 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 | 100 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 | 100 |
| 七、其他重要事項 | 103 |
| 柒、公司治理運作情形 | 104 |
| 捌、特別記載事項 | 106 |
| 一、關係企業相關資料 | 106 |
| 二、內部控制制度執行狀況 | 107 |
| 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 | 108 |
| 四、私募有價證券辦理情形 | 108 |
| 五、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 | 108 |
| 六、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 | 108 |
| 七、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 | 112 |
| 八、其他必要補充說明事項 | 112 |
| 九、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 | 112 |

壹、致股東報告書

甲、九十三年度營業報告

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 |
|----------|----------|-----------|------|
| 營業淨額 | 902,263 | 1,014,480 | 89% |
| 營業毛利 | 339,111 | 335,302 | 101% |
| 營業費用 | 147,567 | 171,801 | 86% |
| 營業淨利 | 191,544 | 163,501 | 117% |
| 營業外淨收(支) | (22,797) | (5,338) | 427% |
| 稅前淨利 | 168,747 | 158,163 | 107% |

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。公司主要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。

93 年度由於產品市場日趨成熟，營業額為新台幣 902,263 仟元較 92 年度成長 17%，毛利率成長 23%，每股稅後盈餘 3.24 元，較 92 年成長 82%。

2. 財務收支及獲利能力分析：

| 分析項目 | 93 年度 | 92 年度 |
|--------------------|-------|-------|
| 負債佔資產比率(%) | 16 | 21 |
| 長期資金佔 固定資產比率(%) | 265 | 223 |
| 資產報酬率(%) | 12 | 7 |
| 股東權益報酬比率(%) | 14 | 9 |
| 純益比率(%) | 18 | 11 |
| 每股純益(元) | 3.24 | 1.78 |

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

乙、九十四年度營業計劃概要

本公司九十四年度主要經營方針為：

(1)強化自有技術：

(a) 提升現有產品生產技術，擴大規模以利競爭。

(b) 整合保護元件及天線產品技術開發，持續建立智慧產權。

(c) 強化台灣與大陸廠生產能力，提升產能，滿足市場需求。

(2)深耕市場：

(a) 加強客戶服務，提升產品市場佔有率。

(b) 提昇主力客戶群 ODM 模式，與知名大廠合作建立 OEM 模式。

(3)整合管理，降低成本：

(a) 提高人員貢獻率，關鍵工作流程效率化。

(b) 強化 e 化系統，提高垂直及水平整合能力。

佳邦於九十四年度將持續強化四個產品群的競爭力。經由新產品開發、產業策略聯盟及互補性的併購合作等方面的技術建立及資源投資，使佳邦的產品線在電磁干擾防制元件、過電壓保護元件、過電流保護元件及 RF 天線模組等領域居業界領導地位。

在電磁干擾防制產品群(EMI)方面，除原有產品外，透過今年下半年佳邦和力毅精密電子公司的合併，將強化我們 EMI 元件在手機、LCD TV、PC 及其週邊的應用技術和市場佔有率。在過電壓保護元件產品群(OVP)方面，將持續專注在高頻靜電防制及汽車電子應用產品的開發，提供客戶一完整的產品解決方案。在過電流保護元件產品群(OCP)方面，將進行策略聯盟與技術合作以強化競爭力。而對於 RF 天線產品群，佳邦將持續其在市場領先的地位，並以我們陶瓷材料的核心技術進行複合式微型天線開發，以因應未來通訊產品小型化及多頻/寬頻的技術要求。以上，結合我們在保護元件寬廣的產品線，我們將可提供客戶最佳及完整的解決方案。

另外，今年我們將持續推動新竹科學園區總部、竹南新廠、大陸蘇州禾邦廠及台中力毅廠的 E-化及品質系統管理，將整體資源做最大效率的整合與利用。為因應公司的快速成長，經營團隊將更兢兢業業，並希望全體股東能鼎力支持，以創造公司最大的價值及增進我們股東的權益。

敬祝

健康快樂！

總經理 鄭敦仁

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

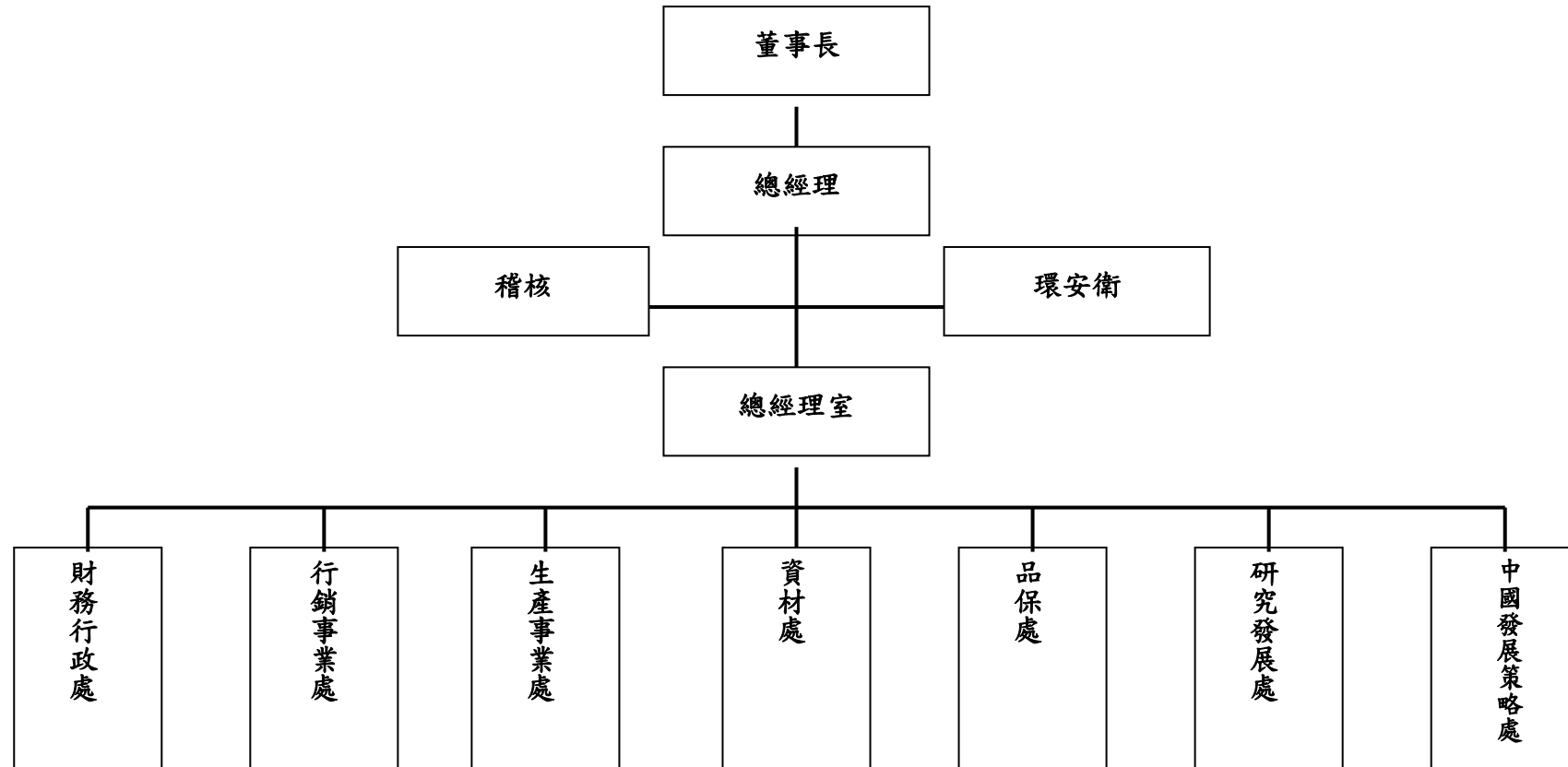
本公司創立初期以積體化 SMD 元件構裝為核心技術，建立高密度整合性產品的設計、製造及銷售的公司。其用於雜訊防護元件、及微波通訊元件等產品領域，進行微小化的積體構裝技術及產品服務，並以其創新之技術優勢，產銷國內及全世界之通訊、電腦及其週邊產品所需之關鍵零組件。本公司重要記事如下：

- | | |
|------|---|
| 87 年 | <ul style="list-style-type: none">• 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 | <ul style="list-style-type: none">• 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 | <ul style="list-style-type: none">• 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 | <ul style="list-style-type: none">• 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 | <ul style="list-style-type: none">• 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 | <ul style="list-style-type: none">• 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。 |
| 93 年 | <ul style="list-style-type: none">• 取得 ISO14000 認證• 證期會核准為上櫃公司。 |

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

| 部門別 | 組織權責 | 備註 |
|-------|--|----|
| 總經理 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 負公司經營成敗之責任。 2. 公司經營目標與策略之設定。 3. 組織功能之架構及文化之塑造。 4. 對外關係之建立及人才之開發。 5. 管理代表之指派。 | |
| 總經理室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 事業群之策略規劃及監督管理事業群之執行績效。 2. 提擬計劃執行狀況與建議予總經理及相關管理階層決行。 3. 協助協調各部門管理之需求與任務。 4. 對外投資管理。 5. 風險評估管理。 6. 對外關係之維護。 7. 轉投資事業之管理。 8. 公司內稽作業執行與管理。 9. 專案執行與管理。 10. 規劃及辦理勞工安全衛生有關業務。 11. 規劃及辦理環境安全有關業務(廢水、廢氣、廢棄物、噪音、毒化物、飲水等)。 12. 相對主管機關業務之接洽、申報與核備。 13. 環安風險評估管理。 | |
| 財務行政處 | <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. 固定資產之管理。 6. 人事、行政、總務等相關作業之規劃、執行與管理。 | |
| 資材處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 採購策略之規劃與執行。 2. 外包商之規劃與執行。 3. 進出口與海外事業支援管理 4. 資訊管理制度之建立與執行。 | |
| 品保處 | <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. 產品可靠度驗證。 6. 安規申請與管理。 7. 客戶品質抱怨管理。 8. 推廣公司之品質形象。 9. 實驗室之量測與管理。 | |

| 部門別 | 組織權責 | 備註 |
|---------|--|----|
| 研究發展處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品開發及技術支援。 2. 研究開發專案制度之執行。 3. 新材料驗證與承認。 4. 材料,產品與包裝規格之制定與修訂。 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。 | |
| 生產事業處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 生產品質/成本/交期目標之擬定與達成。 2. 產能規劃及執行。 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。 7. 廠房設施之建立,維護與改善。 8. 產銷存協調及管理。 9. 庫存管理之規劃與監督。 | |
| 行銷事業處 | 負責公司產品之市場規劃及產品銷售/服務。 | |
| 中國發展策略處 | 負責公司產品在中國大陸之市場規劃及產品銷售/服務。 | |

(二)董事及監察人及經理人主要資料

董事及監察人資料(一)

單位:股;新台幣仟元

94年04月15日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註二) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----------------------------|---------|----|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|---------------------------------------|---|-------------------------|---------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | | | 股數 | 持股比例(%) | 職稱 |
| 董事長 | 友禾投資股份有限公司 法人代表人: 唐錦榮 | 91.6.12 | 三年 | 90.4.16 | 6,193,484 | 12.94 | 6,193,484 | 11.56 | - | - | - | - | 大同工學院電機系 松電質(股)公司經理 | GIGA EMICONDUCTOR, INC. 董事 禾伸堂企業(股)公司董事長 禾頻科技(股)公司董事長 HOLY STONE ENTERPRISE(HK)CO., LTD. 董事 HOLY STONE HOLDINGS CO., LTD. 董事 禾伸堂生技(股)公司董事長 禾麗堂影像(股)公司董事長 禾迪光學(股)公司董事長 禾訊數位(股)公司董事長 HEC JAPAN TECHNOLOGY CO., LTD. 董事 HOLY PAQ CORPORATION 董事 WANROC CORPORATION 董事 | | | |
| 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 | 90.4.16 | 6,193,484 | 12.94 | 6,193,484 | 11.56 | - | - | - | - | 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 | 87.6.15 | 371,902 | 0.78 | 414,902 | 0.77 | 457,785 | 0.85 | - | - | 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(股)公司監察人 本公司總經理 | | | |
| 董事 | 彭成炫 | 91.6.12 | 三年 | 90.4.16 | 509,431 | 1.06 | 527,431 | 0.98 | 841 | 0.00 | - | - | 逢甲大學機械 乾坤科技廠長 | 駿泰科技董事 本公司副總經理 | | | |
| 董事 | 洪菁吟 | 91.6.12 | 三年 | 87.6.15 | 174,929 | 0.37 | 174,929 | 0.33 | - | - | - | - | 美國 MIT 材料博士 | 無 | | | |
| 董事 | 李崇山 | 91.6.12 | 三年 | 87.6.15 | 11,000 | 0.02 | 11,000 | 0.02 | - | - | - | - | 美國德州 A&M 大學電機博士 普羅米數位科技(股)公司 董事 | 隴邦科技總經理 | | | |
| 董事 | 劉乃銘 | 91.6.12 | 三年 | 91.6.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政大會計碩士 中山聯合會計師事務所執業 會計師 | 中山聯合會計師事務所執業會計師 | | | |
| 監察人 | 吳毓敏 | 91.6.12 | 三年 | 90.4.16 | - | - | 97,112 | 0.18 | - | - | - | - | 靜宜大學會計系 廣豐實業會計 | 禾伸堂企業董事 | | | |
| 監察人 | 黃溪湖 | 91.6.12 | 三年 | 90.4.16 | 332,486 | 0.69 | 332,486 | 0.62 | - | - | - | - | 清華大學材料系 台大商學研究所碩士 | 奇鎰科技董事 鈦威通訊董事 | | | |
| 監察人 | 張民旺 | 92.9.19 | 三年 | 92.9.19 | - | - | - | - | 87,450 | 0.18 | - | - | 東吳大學會計系 勤業會計師事務所 台積電財務經理 | 無 | | | |

表一：法人股東之主要股東

94年04月15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 | 禾伸堂企業股份有限公司 |

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

| 法人股東名稱(註) | 法人股東之主要股東 |
|-------------|--|
| 禾伸堂企業股份有限公司 | 羚田投資(股)公司、隆格投資(股)公司、隆欣投資(股)公司 唐錦榮、羅芳明 |

董事及監察人資料(二)

| 姓名 | 條件 | 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) | | | | | | | 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 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無兼任其他公司之獨立董事或獨立監察人 |
| 李崇山 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 劉乃銘 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無兼任其他公司之獨立董事或獨立監察人 |
| 吳毓敏 | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | |
| 黃溪湖 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 張民旺 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無兼任其他公司之獨立董事或獨立監察人 |

註：各董事、監察人符合下述各條件者，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：

93年04月15日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------|-----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------|-----------------|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 股數 |
| 總經理 | 鄭敦仁 | 87.07.16 | 414,902 | 0.77% | 457,785 | 0.85% | - | - | 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 | - | - | - |
| 副總經理 | 彭成炫 | 91.08.01 | 527,431 | 0.98% | 841 | 0% | - | - | 逢甲大學機械 乾坤科技廠長 | 駿泰科技董事 | - | - | - |
| 財務行政處經理 | 蕭惠珠 | 91.08.01 | 113,944 | 0.21% | 13,374 | 0.02% | - | - | 空中大學會計系 榮登實業會計經理 | - | - | - | - |
| 行銷事業處協理 | 戚貴發 | 92.09.24 | 100,000 | 0.19% | - | - | - | - | 華夏工專電子科 工研院材料所工程師 乾坤科技副理 | - | - | - | - |
| 行銷事業處協理 | 鄭吉琳 | 92.10.20 | 5,000 | 0.01% | - | - | - | - | 逢甲國貿系 華新科技大中華業務處副總 | - | - | - | - |

附表二之一

董事之報酬

93年12月31日

單位:新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 車馬費、及報酬、盈餘分配之董事酬勞 | 盈餘分配之員工紅利金額(註2) | | | 前三項總額 | 總額占稅後純益之比例(%) | 取得員工認股權憑證數額(註3) | 其他報酬(註4) | |
|-----|-------------------------|-------------------|-----------------|------|----|-------|---------------|-----------------|----------|----|
| | | | 現金紅利 | 股票紅利 | | | | | | |
| | | | | 股數 | 市價 | | | | | 金額 |
| 董事長 | 友禾投資股份有限公司 法人代表人:唐錦榮 | 1,970 | | | | 2,478 | 1.52% | 250 | | |
| 董事 | 友禾投資股份有限公司 法人代表人:馬俊平 | | | | | | | | | |
| 董事 | 鄭敦仁 | | | | | | | | | |
| 董事 | 彭成炫 | | 508 | | | | | | | |
| 董事 | 洪菁吟 | | | | | | | | | |
| 董事 | 李崇山 | | | | | | | | | |
| 董事 | 劉乃銘 | | | | | | | | | |

- 註1: 董事姓名應分別列示,但得以彙總方式揭露其車馬費、盈餘分配之董事酬勞及其他報酬情形。若董事兼任總經理或副總經理者,其報酬應分別按其身分揭露。屬董事報酬部分揭露於本表;屬總經理及副總經理之報酬部分揭露於下表。
- 註2: 若董事兼任員工(或經理人)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,應填列員工紅利金額,其股票紅利之「市價」,上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之;若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。另若董事係兼任經理人取得員工紅利者,應再填列附表二之二。
- 註3: 若董事兼任員工領取員工認股權憑證者,應填列本表及附表十五。
- 註4: 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。

監察人之報酬

單位:新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 車馬費、報酬、盈餘分配之監察人酬勞 | 總額 | 總額占稅後純益之比例(%) | 其他報酬(註2) |
|-----|-----|-------------------|-----|---------------|----------|
| 監察人 | 吳毓敏 | 540 | 540 | 0.33% | |
| 監察人 | 黃溪湖 | | | | |
| 監察人 | 張民旺 | | | | |

- 註1: 監察人姓名應分別列示,但得以彙總方式揭露其車馬費、盈餘分配之監察人酬勞及其他報酬情形。
- 註2: 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。

總經理及副總經理之報酬

單位:新台幣千元、仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資、獎金、特支費 | 盈餘分配之員工紅利金額 (註 2) | | | 前三項 總額 | 總額占稅後純益之比例(%) | 取得員工認股權憑證數 (註 3) | 其他報酬 (註 4) |
|------|-----|-----------|----------------------|------|----|-----------|---------------|---------------------|---------------|
| | | | 現金紅利 | 股票紅利 | | | | | |
| | | | | 股數 | 市價 | | | | |
| 總經理 | 鄭敦仁 | 4,091 | 508 | - | - | 4,599 | 2.83% | 250 | |
| 副總經理 | 彭成炫 | | | - | - | | | | - |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，但得以彙總方式揭露其薪資、獎金、特支費、員工紅利及員工認股權憑證情形。

註2：總經理及副總經理領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應填列本表及附表二之二，其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註4：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。

附表二之二

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

93年12月31日

單位:新台幣千元

| | 職稱 (註 1) | 姓名 (註 1) | 股票紅利 | | | 現金紅利 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|-------------|-------------|------|-------------|----|-------|-------|---------------|
| | | | 股數 | 市價 (註 2) | 金額 | 金額 | | |
| 經 理 人 | 總經理 | 鄭敦仁 | | | | 1,228 | 1,228 | 0.75% |
| | 副總經理 | 彭成炫 | | | | | | |
| | 財務行政處經理 | 蕭惠珠 | | | | | | |
| | 行銷事業處協理 | 戚貴發 | | | | | | |
| | 行銷事業處協理 | 鄭吉琳 | | | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表二之一外，另應再填列本表。

(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 | 姓 名 | 93 年度 | | 截至 94 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 |
| 董事暨大股東 | 友禾投資 | - | - | - | - |
| 董事兼總經理 | 鄭敦仁 | 33,000 | - | 120,000 | - |
| 董事兼副總經理 | 彭成炫 | 15,000 | - | 10,000 | - |
| 董事 | 洪菁吟 | - | - | - | - |
| 董事 | 李崇山 | - | - | - | - |
| 董事 | 劉乃銘 | - | - | - | - |
| 監察人 | 吳毓敏 | 12,000 | - | - | - |
| 監察人 | 黃溪湖 | - | - | - | - |
| 監察人 | 張民旺 | - | - | - | - |
| 協理 | 威貴發 | (16,000) | - | (27,604) | - |
| 協理 | 鄭吉琳 | 5,000 | - | 120,000 | - |
| 財務行政處經理 | 蕭惠珠 | 5,000 | - | (40,000) | - |

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

94 年 03 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 |
| 普羅米數位科技(股)公司 | 85,000 | 1.88% | - | - | 85,000 | 1.88% |
| 邦英生物科技(股)公司 | 100,000 | 5.00% | - | - | 100,000 | 5.00% |
| 隴邦科技(股)公司 | 85,000 | 17.35% | 100,000 | 20.41% | 185,000 | 37.75% |
| Inpaq(BVI)Ltd. | 2,417,000 | 100.00% | - | - | 2,417,000 | 100.00% |
| Canfield Ltd. | 200,000 | 33.33% | 80,000 | 13.33% | 280,000 | 46.66% |

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 | 設立股本 | 無 | - |
| 87/09 | 10 | 24,000,000 | 240,000,000 | 18,000,000 | 180,000,000 | 現金增資 | 無 | 87.9.28 〈八七〉商 130354號 |
| 88/10 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 30,500,000 | 305,000,000 | 現金增資 | 無 | 88.10.2 〈八八〉商 135831號 |
| 89/09 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 40,000,000 | 400,000,000 | 現金增資 | 無 | 89.7.18 〈八九〉台財 證券市場〈一〉 第60064號 |
| 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 | 無 | 90.5.22 〈九0〉台財 證〈一〉第 131764號 |
| 93/08 | 10 | 70,000,000 | 700,000,000 | 53,586,748 | 535,867,480 | 現金增資 | 無 | 93.4.30 〈九三〉台財 證〈一〉第 0930116127 號 |

| 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 | 53,586,748 | 16,413,252 | 70,000,000 | 上櫃代號 6284 |

(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:

94年04月15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 | -- | -- | 44 | 2,780 | 2 | 2,826 |
| 持 有 股 數 | -- | -- | 18,020,593 | 35,141,155 | 425,000 | 53,586,748 |
| 持 股 比 例 (%) | -- | -- | 33.63 | 65.58 | 0.79 | 100.00 |

(三)股權分散情形

每股面額十元

94年04月15日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|------------|-------------|
| 1 至 999 | 394 | 52,686 | 0.098 |
| 1,000 至 5,000 | 1,572 | 3,534,365 | 6.596 |
| 5,001 至 10,000 | 348 | 2,945,948 | 5.498 |
| 10,001 至 15,000 | 112 | 1,413,795 | 2.638 |
| 15,001 至 20,000 | 77 | 1,415,271 | 2.641 |
| 20,001 至 30,000 | 82 | 2,092,081 | 3.904 |
| 30,001 至 40,000 | 50 | 1,805,049 | 3.368 |
| 40,001 至 50,000 | 36 | 1,692,238 | 3.158 |
| 50,001 至 100,000 | 61 | 4,386,025 | 8.185 |
| 100,001 至 200,000 | 51 | 6,937,702 | 12.947 |
| 200,001 至 400,000 | 22 | 6,532,028 | 12.190 |
| 400,001 至 600,000 | 10 | 4,849,102 | 9.049 |
| 600,001 至 800,000 | 8 | 5,560,729 | 10.377 |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0.000 |
| 1,000,001 以上 | 3 | 10,369,729 | 19.351 |
| 合 計 | 2,826 | 53,586,748 | 100.000 |

(四)主要股東名單

94年04月15日

| 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 | 11.56 |

(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 目 | | 年 度 | | 當 年 度 截 至 94 年 03 月 31 日 |
|--------|---------------|--------|--------|-----------------------------|
| | | 92 年 | 93 年 | |
| 每股市價 | 最 高 | 上市(櫃) | | |
| | 最 低 | | | |
| | 平 均 | | | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 20.97 | 23.43 | 24.61 |
| | 分 配 後 | 19.52 | 註 1 | — |
| 每股盈餘 | 加權平均(仟)股數 | 47,846 | 50,165 | 51,589 |
| | 每 股 盈 餘 | 1.78 | 3.24 | 1.20 |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | 1.2 | 2.3 | — |
| | 無 償 配 股 | — | — | — |
| | 累 積 未 付 股 利 | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 | 未上市(櫃) | 8.02 | — |
| | 本 利 比 | 未上市(櫃) | 11.29 | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | 未上市(櫃) | 8.86% | — |

註 1:94 年股東常會、董事會擬議每股配發原現金股利 2.30 元,董監酬勞 4,300,000 元員工現金紅利 15,000,000 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，94 年 4 月 26 日董事會擬議：(1)原股東每股配發 2.30 元現金股利。(2)董事及監察人酬勞新台幣四、三〇〇、〇〇〇元。(3)員工現金紅利新台幣一五、〇〇〇、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 94. 04. 26. 日董事會通過，尚未經 94. 06. 14. 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 | 15,000,000 元 | 現金 |
| 董監事酬勞 | 4,300,000 元 | 現金 |
| 分配合計 | 19,300,000 元 | 現金 |

(2) 發員工股票紅利股數及其它盈餘轉增資之比例：不適用

(3) 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：3.24

$162,653 \text{ 仟元} / 50,165 \text{ 仟股} = 3.24$

設算每股盈餘：2.85

$(162,653 \text{ 仟元} - 19,300 \text{ 仟元}) / 50,165 \text{ 仟股} = 2.85$

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司經 93. 04. 16 日股東會決議保留盈餘分派

| 盈餘分配項目 | 金額 | 備註 |
|--------|--------------|----|
| 員工紅利 | 10,000,000 元 | 現金 |
| 董監事酬勞 | 2,300,000 元 | 現金 |
| 分配合計 | 12,300,000 元 | 現金 |

(九) 公司買回本公司股份情形：

93 年 12 月 31 日

| 買回期次 (註) | 第一次(期) |
|------------------------------|-----------------------|
| 買回目的 | 為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定買回 |
| 買回期間 | |
| 買回區間價格 | |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 1,998,000 股 |
| 已買回股份金額 | NT\$51,575,110 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股 1,998,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%) | 3.73% |

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：

員工認股權憑證辦理情形

94年3月31日

| | |
|----------------------|---|
| 員工認股權憑證種類 | 第一次(期)員工認股權憑證 |
| 主管機關核准日期 | 92.12.30 |
| 發行(辦理)日期 | 92.12.31 |
| 發行單位數 | 4,000 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 7.46% |
| 認股存續期間 | 92.12.31~97.12.30 |
| 履約方式 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 94年12月30日以後60% 95年12月30日以後100% |
| 已執行取得股數 | 0 |
| 已執行認股金額 | 0 |
| 未執行認股數量 | 4,000,000股 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 每股20元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 7.46% |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權可能稀釋比率為7.46%且在二年後影響故稀釋效果尚屬有限。 |

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

單位：新台幣元、仟股 94年3月31日

| 職稱 (註1) | 姓名 | 取得股 數量 | 取得認 股占已 發行總 數比率 | 已執行(註2) | | | | 未執行(註2) | | | |
|------------|----------|-----------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | | | 已執行 認股數 量 | 已執行 認股 價格 | 已執行 認股金 額 | 已執行 認股數 量占已 發行股 份總數 比率 | 未執行 認股數 量 | 未執行 認股 價格 | 未執行 認股 金額 | 未執行 認股數 量占已 發行股 份總數 比率 |
| 鄭敦仁等 | | 共650 | 共1.21% | | | | | 4,000 | 20 | 80,000 | 7.46% |
| 員工 | 公司 員工 | 3,350 | 6.25% | | | | | | | | |

八、併購或受讓他公司發行新股辦理情形：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

CC01080 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. 93 年度營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品種類 | 年度 | 93 年度 |
|---------|----|-------|
| | | % |
| 保 護 元 件 | | 68.83 |
| 高 頻 元 件 | | 28.79 |
| 其 他 | | 2.37 |

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) 無線區域網路、RFID、藍芽天線組應用

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

隨著電子元件和儀器的積體化程度愈來愈高以及通訊產品朝向輕、薄、短、小化發展，積體電路的設計逐漸複雜化，線路間之密度也愈來愈高，所衍生的電磁波干擾、靜電放電及電流過載等技術問題日益嚴重。因而目前不僅國際電子技術協會、UL、VDE、JIS、FCC等機構對電子儀器突波或輻射保護有嚴格之規範外，主要國際資訊、通訊大廠對於電磁波、靜電干擾等技術問題亦日益重視。為了解決電磁波、靜電干擾及電流過載等問題，保護元件便成為最佳之解決方案。保護元件主要之用途為確保電路的正常運作，使得電子訊號於傳輸時，不會受到電磁波與靜電突波之干擾及破壞。

本公司之高頻通訊元件主要係應用於手機、全球定位系統(Global Positioning System，以下簡稱GPS)、無線區域網路及藍芽模組等領域，其中GPS天線及模組為本公司於高頻通訊元件中發展之主軸。故本公司高頻通訊元件與GPS產品之應用與發展息息相關，茲就GPS產業之發展現況說明如下：

全球定位系統(GPS)早期係由美國國防部所建立之通訊系統，發展初期之目的主要係應用於軍事用途，隨著冷戰時期之結束以及美國政府解除管制，GPS逐漸由軍事用途轉向民生用途。目前GPS之民生用途主要可分為三大部分，包括地面導航系統、航海系統、空中導航及著陸系統。

根據工研院經資中心2002年10月之統計，2001年地面導航產品中汽車導航比重達29.5%，通訊應用為4.1%。故汽車導航為目前最熱門及廣泛之應用，而無線通訊領域則次之。

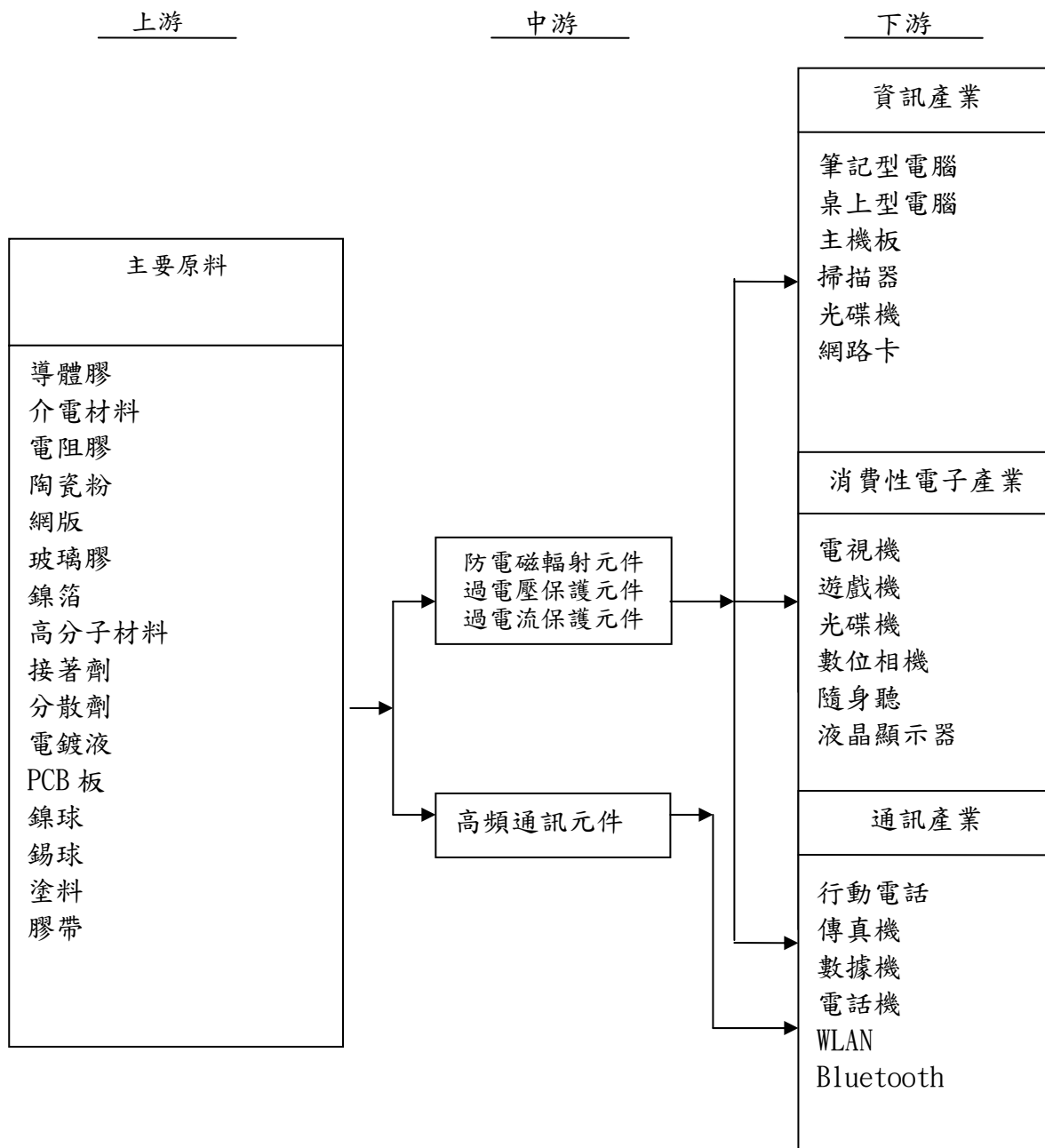
展望未來，基於安全性、便利性之考量，以及隨著GPS之技術逐漸成熟且GPS晶片成本逐漸降低下，根據工研院經資中心之預測，汽車導航及通訊應用於2006年將持續成長，比重分別佔40%及9%，其中通訊應用之年平均複和成長率達40%。另外，2004年，手持式PDA附加GPS功能成為市場上熱門商品，內建或插卡式PDA成為各廠牌競相生產之產品，此一趨勢亦造成GPS天線出貨量有大幅度的成長，2005年，此一趨勢仍延續2004熱潮，相信也會有不錯的表現。以上，顯示該市場未來之成長可期。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司之主要業務為保護元件及高頻天線模組研發及製造，

茲就本公司之上中下游產業關聯圖分析如下：

產業關聯圖



3、產品之發展趨勢

①保護元件

- A.生產設備自動化
- B.朝高頻化發展
- C.晶片化、小型化及功能複合化

②高頻通訊元件

- A.GPS 元件整合將成未來發展趨勢
- B.未來可攜式產品將與 GPS 相結合

4、競爭情形

本公司產品以電容網路保護元件、過電壓保護元件及過電流等保護元件及高頻通訊元件為主。而在保護元件方面，國內主要競爭對手包括華新科、天揚、乾坤、飛元、聚鼎及興勤等公司；在國外競爭對手方面，主要為AVX、Panasonic、Murata、Epcos、Amtech、Littelfuse、CET、Semtech、Raychem、Bourns、Vishay等公司。另在高頻通訊元件方面，國內主要競爭對手為凱宣、耀登、士誼等公司；國外廠商主要為Toko、Moteco、Anpheno等公司。

(三)技術及研發概況

1.

單位：新台幣仟元

| | 92年度 | 93年度 | 94年截至3月底 |
|------|--------|--------|----------|
| 研發費用 | 58,138 | 67,080 | 14,111 |

2. 開發成功之技術或產品：

| 項次 | 項 目 |
|----|----------------|
| 1 | 高密度排列電容元件 |
| 2 | 積層式變阻器 |
| 3 | 高頻過電壓防制元件 |
| 4 | 過電壓/過電流複合元件 |
| 5 | 可復式過電流防護元件 |
| 6 | 低阻電流感測元件 |
| 7 | 全球定位系統接收天線及其模組 |
| 8 | 手機用天線 |
| 9 | WLAN 天線 |

(四)長、短期業務發展計畫

1、短期發展計畫

- ①持續爭取國內外知名主機板、行動電話及汽車大廠之訂單，以有效提升市場占有率，並積極扶植經銷及代理商行銷能力，藉由其通路以輔助拓展國內外市場。
- ②發展新一代高頻靜電放電保護元件與進行可變電阻器微小化之研發，以增加本公司於電壓保護元件產品線之廣度；以現有 GPS 平面式天線為基礎，以發展 GSM 行動電話通訊系統、藍芽傳輸及數位音訊廣播系統等通訊架構可同時使用之單/雙頻天線。

2、中、長期發展計畫

- ①配合國際化銷售策略，積極招募及培養專業業務人才，提升海外市場行銷能力。
- ②積極研發具多功能之防電磁干擾元件，提升產品性能及簡化設計，達到資料傳輸速度及容量不斷提升之未來發展趨勢。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1、主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區 | 年度 | 92 年度 | | 93 年度 | |
|----|----|---------|-----|---------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 內銷 | 545,005 | 63 | 449,001 | 49.76 |
| | 外銷 | 224,677 | 37 | 453,262 | 50.24 |
| | 合計 | 770,012 | 100 | 902,263 | 100 |

2、市場佔有率

本公司營收來源為保護元件與高頻元件，目前國內上市、櫃公司中僅為乾坤、興勤等公司生產部份功能類似之產品，故礙難估計市場佔有率。

3、市場未來之供需狀況與成長性

①保護元件

隨著資訊、通訊及消費性電子產品需求逐漸復甦下，故於下游應用產品對電子零組件之需求持續復甦下，該產業之未來發展應屬可期。

②高頻通訊元件

本公司之高頻元件主係應用於內建 GPS 功能之手機天線，故由內建 GPS 功能之行動電話出貨量觀之，根據 In-Stat 於 2002 年 5 月之統計及預測，2001 年 GPS 手機出貨量僅約 22.6 萬隻，然於美國聯邦通訊委員會 FCC 頒布 E911 之規定後，未來行動電話服務業者必須與手機製造商合作提供行動電話定位功能之服務。此外，未來隨著 GPS 晶片將因製程技術改善以及趨向整合下，GPS 手機價格將因此而下降，預估將可帶動高頻通訊元件之需求，根據 In-Stat 預估 2002 年至 2006 年 GPS 手機出貨量將呈成長之趨勢，故該產品未來之成長性可期。另外，2004 年，手持式 PDA 附加 GPS 功能成為市場上熱門商品，內建或插卡式 PDA 成為各廠牌競相生產之產品，此一趨勢亦造成 GPS 天線出貨量有大幅度的成長，2005 年，此一趨勢仍延續 2004 熱潮，相信也會有不錯的表現。

4、競爭利基

①定位明確，產品具差異性

②研發技術能力佳，產品競爭力強

③擁有優良製程技術，對產品品質要求度高

5、發展遠景之有利、不利因素及其因應對策

①有利因素

A.堅強研發團隊

B.3C 產業蓬勃發展，保護元件之需求持續成長

C.抗靜電放電(ESD)功能之保護元件日受重視

②不利因素及因應對策

A.關鍵原材料仰賴國外較深

因應措施：

本公司除持續與供應廠商間維持良好的互動關係，維持密切往來，以確保現有貨源穩定無虞外，本公司亦透過與學術單位之合作開發，積極開發新的材料配方與替代性原料，以降低對國外原物料之依賴程度。

B.勞工人力短缺

因應措施：

本公司致力於提高機器設備自動化生產之比率，以提升生產效率，有效降低對人力之需求。此外，運用國際分工方式將標準化之產品轉移至勞工成本較低之地區、國家生產，以期達到降低成本、提升競爭力之目的。

(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 | HERR | 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

單位：仟元

| 92 年度 | | | | 93 年度 | | | |
|-------|-----------------|--------|-------|-------|-----------------|--------|-------|
| 排名 | 廠商名稱 | 金額 | % | 排名 | 廠商名稱 | 金額 | % |
| 1 | 禾伸堂 | 75,327 | 23.97 | 1 | 信昌 | 52,693 | 15.41 |
| 2 | 信昌 | 47,787 | 15.21 | 2 | 禾伸堂 | 45,623 | 13.35 |
| 3 | INPAQ CAYMAN | 40,846 | 13.00 | 3 | HOLYPAQ (禾邦) | 39,537 | 11.57 |
| 4 | CERAMTEC | 12,597 | 4.01 | 4 | INPAQ CAYMAN | 32,361 | 9.47 |
| 5 | 綺灝 | 12,040 | 3.83 | 5 | 荃立 | 12,055 | 3.53 |
| 6 | HOLYPAQ (禾邦) | 11,109 | 3.53 | 6 | 申群 | 11,842 | 3.46 |
| 7 | ESL | 9,482 | 3.02 | 7 | 圓陵 | 11,758 | 3.44 |
| 8 | 希普勵 | 8,717 | 2.77 | 8 | HERR(赫爾) | 11,642 | 3.41 |
| 9 | 杜邦 | 7,632 | 2.43 | 9 | 驊陞 | 10,045 | 2.94 |
| 10 | 荃立 | 7,269 | 2.31 | 10 | 群鋒 | 7,639 | 2.23 |

變動原因說明：

本公司主要進貨項目為基板、陶瓷粉末、高頻零配件及保護元件半成品等。其中基板係向 HERR 及 CERAMTEC 採購，而陶瓷粉末及保護元件半成品主係向信昌公司採購。另高頻零配件係向荃立、申群、圓陵、驊陞採購。此外，本公司為考量製程上經濟效益，委由禾伸堂加工生產保護元件之半成品，並向子公司 INPAQ CAYMAN 採購高頻元件致禾伸堂及 INPAQ CAYMAN 成為前十大進貨對象。

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

單位：仟元

| 排名 | 92 年度 | | | 93 年度 | | |
|----|---------------|---------|-------|---------------|---------|-------|
| | 客戶 | 金額 | % | 客戶 | 金額 | % |
| 1 | 禾伸堂 | 120,527 | 15.65 | MITAC(神達)上海 | 108,432 | 12.02 |
| 2 | ASUSPOWER | 69,586 | 9.04 | 禾伸堂 | 77,632 | 8.60 |
| 3 | 技嘉 | 51,471 | 6.68 | ASUSPOWER(明碩) | 72,857 | 8.07 |
| 4 | 華碩 | 47,762 | 6.20 | Bussmann | 60,141 | 6.67 |
| 5 | COOPER | 45,973 | 5.97 | 蜜望實 | 52,985 | 5.87 |
| 6 | 光寶 | 40,003 | 5.20 | 光寶 | 39,722 | 4.40 |
| 7 | INPAQ(CAYMAN) | 38,348 | 4.98 | ON LINE(駿泰) | 38,831 | 4.30 |
| 8 | 明基 | 37,971 | 4.93 | 技嘉 | 31,470 | 3.49 |
| 9 | 蜜望實 | 27,780 | 3.61 | 華碩 | 31,179 | 3.46 |
| 10 | MULTILEADER | 19,193 | 2.49 | COOPER | 28,764 | 3.19 |

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，在本公司戮力深耕，93 年度之銷售業績較 92 年成長 17%。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 MITAC(神達)上海、華碩大陸子公司 ASUSPOWER、技嘉、華碩、光寶科技等資訊、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及蜜望實等公司經銷其產品，海外市場則由本公司海外行銷部直接銷售給 Bussmann、COOPER 等公司同時也透過 ENDRICH、WWWES、Coil Master 等經銷商及第三地子公司分別負責本公司香港及歐美、韓國地區之產品經銷。

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 值 主 要 商 品 | 年 度 | 92 年度 | | | 93 年度 | | |
|--------------------------------------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 保護元件 | | 1,430,000 | 1,225,003 | 388,600 | 1,590,000 | 1,351,856 | 344,821 |
| 高頻元件 | | 4,500 | 3,807 | 44,175 | 5,400 | 4,607 | 120,926 |
| 合 計 | | 註 | 1,228,810 | 432,775 | 註 | 1,356,463 | 465,747 |

註：各產品生產不具可替代性，故不予合併產能。

(六)最近二年度之銷售量值：

單位：仟 pcs；仟元

| 銷 售 量 值 主 要 商 品 | 年 度 | 92 年度 | | | | 93 年度 | | | |
|--------------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 保護元件 | | 759,812 | 389,269 | 499,564 | 214,347 | 738,710 | 342,890 | 594,951 | 278,160 |
| 高頻元件 | | 5,489 | 93,468 | 3,188 | 39,440 | 6,655 | 105,096 | 4,655 | 154,695 |
| 其他 | | — | 2,598 | — | 30,890 | — | 1,015 | — | 20,407 |
| 合 計 | | 765,052 | 485,335 | 446,327 | 284,677 | 745,365 | 449,001 | 599,606 | 453,262 |

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 | | 92年度 | 93年度 | 當年度截至 94年3月31日 |
|-----------------------|------|-------|-------|-------------------|
| 員 工 數 | 直接人工 | 131 | 201 | 198 |
| | 間接人工 | 176 | 141 | 136 |
| | 合計 | 307 | 342 | 334 |
| 平均年歲 | | 30.13 | 30.39 | 30.38 |
| 平均服務年資 | | 1.02 | 2.30 | 2.91 |
| 學 歷 分 布 % | 博士 | 1% | 1% | 1% |
| | 碩士 | 7% | 6% | 6% |
| | 大專 | 40% | 40% | 40% |
| | 高中 | 50% | 51% | 51% |
| | 高中以下 | 2% | 2% | 2% |
| 合計 | | 100% | 100% | 100% |

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：

民國九十二年度因水質受罰新台幣 180,000 元，業已改善取得證明。

(二) 未來因應對策及可能之支出：

未來之因應，應以加強設備保養與耗材更換為主，同時縮短保養之期間，並安排所屬人員機動看查，以維持相關設備功能之高效率運轉。

未來一年保養與耗材(含顧問費)預期支出約新台幣 1,200,000 元。

五、勞資關係

(一) 司各項員工福利措施進修、訓練、退休制度與其實施情形

現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

本公司為提昇員工之福利措施，嘉惠原員工之工作、生活、健康等各方面之勞資和諧，本著「敬天愛人」之精神推展各項福利措施。

- a. 每年發放年終獎金，員工並適期適量調薪。
- b. 員工定期之身體健康檢查。
- c. 員工享有勞工保險、全民健保及團體保險。
- d. 員工婚、喪、喜慶補助及生日慶生、聚餐及餐費便當補助。
- e. 員工認股，並參與公司盈餘之分紅。

2. 退休金制度實施情形：

本公司之退休制度完全依照勞基法之規定，服務年滿十五年以上且年齡達五十五歲以上或服務滿二十五年以上者得自請退休，退休金之給與依勞基法之規定按員工服務年資，每滿一年給予二個基數；超過十五年之服務年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數為四十五個基數；業已成立監督委員會及提撥專戶存儲。

(二) 最近年度及截至刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無。

(三) 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 |
|-----------|-----------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 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 |
| 廣源工業區新建廠房 | 偉邦營造(股)公司 | 自 93 年 11 月間起 固定日曆天完成 | 土木工程含稅總價 NT\$181,400,000 | 另有連帶保證 人及銀行履約 保證書 |

肆、資金運用計劃及執行情形

一、前次現金增資或私募有價證券之資金運用計畫分析

本公司並未有私募有價證券之情事。前次現金增資資金運用計畫分析如下：

(一)計畫內容

1.現金增資的目的

本公司擬購置土地興建廠房及因應未來高頻通訊元件市場需求成長，增購高頻通訊元件生產之設備。

2.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。

3.本計畫所需資金總額：新台幣 475,000 仟元。

4.資金來源計畫：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。

5.興建廠房及購置機器設備安置地點：苗栗縣竹南鎮

6.計畫項目、運用進度及預計可能產生效益

(1)計畫項目及運用進度

| 計畫項目 | 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 |
|----|--------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 90 | 高頻通訊元件 | 1,589 | 1,589 | 57,200 | 20,020 | 11,440 |
| 91 | | 3,529 | 3,529 | 120,000 | 48,000 | 26,400 |
| 92 | | 6,928 | 6,928 | 216,000 | 90,720 | 54,000 |
| 93 | | 21,429 | 21,429 | 600,000 | 252,000 | 150,000 |

二、執行情形

本公司現金增資於89年募集完成後，因考量承攬廠房營造廠財務週轉不靈停工訴訟、市場景氣變化因素及資金運用變動等因素，故於92年9月與91年3月經董事會通過，將購置土地及廠房之金額略做調整及延緩資金運用計畫，另外90年度受全球經濟不景氣影響，使通訊、資訊及其它電子產品需求下滑，致使被動元件之需求趨緩，因此本公司將機器採購計畫調整延後，其調整後之現金增資計畫運用情形及預計效益如下表：

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 | 91年度 | 92年度 | 93年度 |
| 土地 | 91.06 | 195,800 | 117,562 | 46,070 | 32,168 | - | - |
| 廠房 | 93.12 | 179,200 | - | - | 3,532 | 16,875 | 158,793 |
| 高頻通訊設備 | 91.09 | 100,000 | - | 73,743 | 26,257 | - | - |
| 合計 | | 475,000 | 180,000 | 73,743 | 45,589 | 16,875 | 158,793 |

執行情形

單位：新台幣仟元；93年12月31日

| 計劃項目 | 執行情形 | | 截至 93.12.31 累計 |
|--------|------|----|----------------|
| 土地 | 支用金額 | 預計 | 195,980 |
| | | 實際 | 195,980 |
| | 執行進度 | 預計 | 100% |
| | | 實際 | 100% |
| 廠房 | 支用金額 | 預計 | 443,694 |
| | | 實際 | 331,857 |
| | 執行進度 | 預計 | 93.40% |
| | | 實際 | 69.86% |
| 高頻通訊設備 | 支用金額 | 預計 | 100,000 |
| | | 實際 | 100,000 |
| | 執行進度 | 預計 | 100% |
| | | 實際 | 100% |

本公司興建中之竹南廣源工業區新建廠房工程，因前承攬人竣泰營造股份有限公司(以下簡稱竣泰公司)於工程進行中發生財務危機停業，致使本公司依約於民國九十二年七月委託律師對竣泰公司及其連帶保證人請求給付違約金計 11,475 千元。訴訟期間，竣泰公司提出反訴不成立。後經民國九十三年十月五日本案經新竹地方法院民事判決案(92)重訴字第 152 號，判決竣泰公司暨其連帶保證公司應連帶給付本公司新台幣 10,495 千元，及至清償日止按年息 5% 計算之利息等判決。然竣泰公司業已停止營業，且積欠鉅額債務，其連帶保證人之資力亦屬有限，恐無法足額求償，惟其連帶保證人已於民國九十三年十一月二十九日與本公司達成和解，本公司將依公權力就剩餘之違約金持續向竣泰公司求償。本公司已就本案提供假執行及假扣押擔保金分別為 3,500 千元及 2,400 千元，提存

於台灣桃園地方法院。截至民國九十四年三月三十一日止，本案訴訟程序已告終結，且本公司已重新發包簽訂前述標的工合約，故本案對新廠建造計劃及未來營運不致有重大影響。

截至民國九十四年三月三十一日止，本公司共簽訂竹南廣源工業區廠房新建及機電工程合約價款計(未稅)計 242,267 千元，尚未支付之合約款項(未稅)為 238,029 千元。

2. 效益分析

截至目前本公司之廠房雖尚未興建完竣，但機器設備已於91年度完成試車並進入量產，致使本公司93年度營業收入達902,263仟元，較92年度770,012仟元成長17%。綜上，本公司之營業收入及產量均呈成長之趨勢，可見增資之效益已逐漸顯現。

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：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最近五 年度財務資料 註1 | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| | | 93.12.31 | 92.12.31 | 91.12.31 | 90.12.31 | 89.12.31 |
| 流 動 資 產 | | 908,384 | 713,934 | 671,511 | 626,252 | 632,186 |
| 長 期 投 資 | | 82,452 | 75,028 | 42,237 | 10,403 | 60,932 |
| 固 定 資 產 | | 473,686 | 449,983 | 453,907 | 422,316 | 298,486 |
| 其 他 資 產 | | 26,123 | 24,999 | 30,364 | 35,840 註3 | 30,482 註3 |
| 資 產 總 額 | | 1,494,136 | 1,267,156 | 1,201,090 | 1,094,811 | 1,022,086 |
| 流 動 | 分配前 | 236,700 | 258,796 | 211,976 | 136,623 | 105,222 |
| 負 債 | 分配後 | 註2 | 328,511 | 252,068 | 136,623 | 116,913 |
| 長 期 負 債 | | - | - | 20,064 | 44,622 註3 | 12,332 註3 |
| 其 他 負 債 | | 1,976 | 4,881 | 9,334 | - 註3 | 469 註3 |
| 負 債 | 分配前 | 238,676 | 263,677 | 241,374 | 181,245 | 118,023 |
| 總 額 | 分配後 | 註2 | 333,392 | 281,466 | 181,245 | 129,714 |
| 股 本 | | 535,868 | 478,458 | 478,458 | 478,458 | 400,000 |
| 資 本 公 積 | | 549,007 | 390,091 | 390,091 | 390,091 | 410,091 |
| 保 留 | 分配前 | 229,527 | 136,589 | 91,340 | 45,017 | 93,972 |
| 盈 餘 | 分配後 | 註2 | 66,874 | 51,248 | 45,017 | 23,823 |
| 長期股權投資未實現跌價損失 | | - | - | 19 | - | - |
| 累積換算調整數 | | (7,367) | (1,659) | (154) | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 股東權 | 分配前 | 1,225,460 | 1,003,479 | 959,716 | 913,566 | 904,063 |
| 總 額 | 分配後 | 註2 | 933,764 | 919,624 | 913,566 | 892,372 |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司民國九十三年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註3：民國九十年度以前之歷史資訊，並未依財務會計準則公報第一號規定予以一致調整。

2.簡明損益表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | |
|---------------|----|--------------|---------|---------|---------|---------|
| | | 93年度 | 92年度 | 91年度 | 90年度 | 89年度 |
| 營業收入 | | 902,263 | 770,012 | 534,080 | 374,142 | 272,811 |
| 營業毛利 | | 339,111 | 237,529 | 135,784 | 95,670 | 133,287 |
| 營業損益 | | 191,544 | 99,215 | 42,449 | 30,098 | 87,010 |
| 利息收入 | | 644 | 539 | 2,231 | 8,425 | 4,647 |
| 利息費用 | | 291 | 1,756 | 2,488 | 1,905 | 180 |
| 非常損失及所得稅費用前淨利 | | 168,747 | 87,185 | 47,838 | 22,570 | 103,398 |
| 非常損失前淨利 | | 162,653 | 85,341 | 46,323 | 21,194 | 98,931 |
| 非常損失 | | - | - | - | - | (4,959) |
| 本期淨利 | | 162,653 | 85,341 | 46,323 | 21,194 | 93,972 |
| 每股盈餘(元) | | 3.24 | 1.78 | 0.97 | 0.44 | 2.38 |

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 最近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 | 修正式無保留意見 |
| 92年 | 安侯建業 會計師事務所 | 吳國風 游萬淵 | 修正式無保留意見 |
| 93年 | 安侯建業 會計師事務所 | 魏興海 吳傳銓 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | |
|-------------|-----------------|-------------------|------|------|------|------|----|
| | | 93年度 | 92年度 | 91年度 | 90年度 | 89年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 16 | 21 | 20 | 17 | 12 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 265 | 223 | 218 | 227 | 307 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 384 | 276 | 317 | 458 | 601 | |
| | 速動比率 | 326 | 227 | 235 | 386 | 496 | |
| | 利息保障倍數 | 581 | 51 | 20 | 13 | 575 | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 2.92 | 2.97 | 3.15 | 3.01 | 3.55 | |
| | 應收款項收現日數 | 125 | 123 | 116 | 121 | 103 | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.31 | 3.02 | 2.61 | 2.51 | 1.91 | |
| | 平均售貨日數 | 110 | 121 | 140 | 145 | 191 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.90 | 1.71 | 1.18 | 0.89 | 0.91 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.60 | 0.61 | 0.44 | 0.34 | 0.27 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 12 | 7 | 4 | 2 | 14 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 14 | 9 | 5 | 2 | 15 | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | 36 | 21 | 9 | 6 | 22 |
| | | 稅前純益 | 31 | 18 | 10 | 5 | 26 |
| | 純益率(%) | 18 | 11 | 9 | 6 | 34 | |
| 每股盈餘(元) | 3.24 | 1.78 | 0.97 | 0.44 | 2.38 | | |
| 現金流 量(%) | 現金流量比率 | 92 | 55 | 5 | 53 | 19 | |
| | 現金流量允當比率 | 52 | 17 | 2 | 1 | 註2 | |
| | 現金再投資比率 | 11 | 9 | 1 | 6 | 2 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.18 | 2.11 | 2.16 | 2.20 | 1.23 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.02 | 1.06 | 1.07 | 1.00 | |

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，故不予以計算。

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 董事會造送本公司九十三年度財務報表業經董事會委託安侯建業會計師事務所吳傳銓、魏興海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

吳 毓 敏

監 察 人：

張 民 旺

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之損益表、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。佳邦科技股份有限公司採權益法評價長期股權投資之轉投資事業Inpaq (BVI) Ltd 民國九十二年度之財務報表未經本會計師查核，因此，本會計師對民國九十二年度之財務報表中該長期股權投資所表示之意見，係根據其他會計師之查核報告。民國九十二年十二月三十一日對Inpaq (BVI) Ltd.之長期股權投資金額為66,717千元，民國九十二年度對其所認列之投資收益為7,042千元。

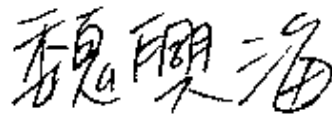
本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之經營成果與現金流量。

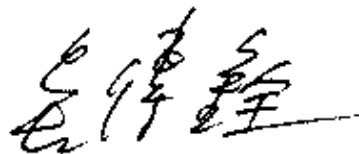
民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

佳邦科技股份有限公司已編製民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告，備供參考。

安侯建業會計師事務所



會計師：



原證期會核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十四年二月一日

佳邦科技股份有限公司
資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 93.12.31 | | 92.12.31 | |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 260,825 | 17 | 167,924 | 13 |
| 1110 短期投資(附註四(二)) | 156,888 | 11 | 93,708 | 7 |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 224,291 | 15 | 194,236 | 15 |
| 1150 應收關係人款項(附註五) | 85,322 | 6 | 82,507 | 7 |
| 1190 其他金融資產—流動(附註六及七) | 11,425 | 1 | 17,354 | 1 |
| 1210 存貨淨額(附註四(四)) | 135,119 | 9 | 125,447 | 10 |
| 1280 其他流動資產(附註四(八)及 四(十二)) | 34,514 | 2 | 32,758 | 3 |
| | <u>908,384</u> | <u>61</u> | <u>713,934</u> | <u>56</u> |
| 長期股權投資(附註四(五))： | | | | |
| 142101 採權益法評價之長期股權投資 | 80,700 | 5 | 73,276 | 6 |
| 142102 採成本法評價之長期股權投資 | 1,752 | - | 1,752 | - |
| | <u>82,452</u> | <u>5</u> | <u>75,028</u> | <u>6</u> |
| 1440 其他金融資產—非流動 | 3,491 | - | 3,212 | - |
| 固定資產(附註四(四)、五及七)： | | | | |
| 成 本： | | | | |
| 1501 土地 | 195,980 | 13 | 195,980 | 15 |
| 1531 機器設備 | 353,370 | 24 | 295,956 | 23 |
| 1631 租賃改良 | 1,921 | - | 19,060 | 2 |
| 1681 研發設備及其他 | 63,292 | 5 | 45,664 | 4 |
| | <u>614,563</u> | <u>42</u> | <u>556,660</u> | <u>44</u> |
| 15x9 減：累計折舊 | (175,590) | (12) | (137,436) | (11) |
| 1670 預付設備款及未完工程 | 34,713 | 2 | 30,759 | 3 |
| | <u>473,686</u> | <u>32</u> | <u>449,983</u> | <u>36</u> |
| 1800 其他資產(附註四(十二)) | 26,123 | 2 | 24,999 | 2 |
| 資產總計 | \$ <u>1,494,136</u> | <u>100</u> | <u>1,267,156</u> | <u>100</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
資產負債表(續)
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 93.12.31 | | 92.12.31 | | |
|-----------------------|-------------------|--------------|----------|-----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 負債及股東權益 | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 2108 | 短期借款(附註四(六)) | \$ - | - | 20,000 | 2 |
| 2110 | 應付短期票券(附註四(七)) | - | - | 19,957 | 2 |
| 2140 | 應付票據及帳款 | 100,475 | 7 | 91,607 | 7 |
| 2150 | 應付關係人款項(附註五) | 39,964 | 3 | 55,762 | 4 |
| 2170 | 其他流動負債 | 93,641 | 6 | 66,229 | 5 |
| 2270 | 一年內到期長期負債(附註四(九)) | 2,620 | - | 5,241 | - |
| | | 236,700 | 16 | 258,796 | 20 |
| 其他負債： | | | | | |
| 2881 | 遞延貸項 | 1,976 | - | 2,261 | - |
| 2888 | 長期應付款(附註四(九)) | - | - | 2,620 | - |
| | | 1,976 | - | 4,881 | - |
| | 負債合計 | 238,676 | 16 | 263,677 | 20 |
| 股東權益(附註四(十))： | | | | | |
| 3110 | 股本 | 535,868 | 36 | 478,458 | 38 |
| 3210 | 資本公積—股本溢價 | 549,007 | 36 | 390,091 | 31 |
| 保留盈餘： | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 24,683 | 2 | 16,149 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 204,844 | 14 | 120,440 | 10 |
| | | 229,527 | 16 | 136,589 | 11 |
| 3421 | 累積換算調整數 | (7,367) | (1) | (1,659) | - |
| 3510 | 庫藏股票 | (51,575) | (3) | - | - |
| | 股東權益合計 | 1,255,460 | 84 | 1,003,479 | 80 |
| 承諾及或有事項(附註五及七) | | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | \$ 1,494,136 | 100 | 1,267,156 | 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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 93年度 | | 92年度 | |
|----------------------------------|------------|------|---------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入 | \$ 917,296 | 102 | 776,630 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 15,033 | 2 | 6,618 | 1 |
| 營業收入淨額(附註五) | 902,263 | 100 | 770,012 | 100 |
| 5110 營業成本(附註五) | 561,716 | 62 | 531,070 | 69 |
| 5900 營業毛利 | 340,547 | 38 | 238,942 | 31 |
| 5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數 | (1,436) | - | (1,413) | - |
| 已實現營業毛利 | 339,111 | 38 | 237,529 | 31 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 銷售費用 | 43,945 | 5 | 51,008 | 7 |
| 6200 管理費用 | 36,542 | 4 | 29,168 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 67,080 | 7 | 58,138 | 7 |
| | 147,567 | 16 | 138,314 | 18 |
| 營業淨利 | 191,544 | 22 | 99,215 | 13 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 644 | - | 539 | - |
| 7121 採權益法認列之長期股權投資收益 (附註四(五)) | - | - | 6,796 | 1 |
| 7141 處分投資利益 | 3,210 | - | 479 | - |
| 7480 其他收入淨額(附註五) | 5,367 | 1 | 4,425 | 1 |
| 7481 政府補助收入 | - | - | 2,518 | - |
| | 9,221 | 1 | 14,757 | 2 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | 291 | - | 1,756 | - |
| 7521 依權益法認列之長期股權投資損失 (附註四(五)) | 3,893 | - | - | - |
| 7522 投資損失—其他(附註四(五)) | - | - | 2,932 | 1 |
| 7530 處分固定資產損失淨額 | 5,657 | 1 | - | - |
| 7560 兌換損失淨額 | 15,944 | 2 | 500 | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | 4,564 | 1 | 20,000 | 3 |
| 7880 其他損失淨額 | 1,669 | - | 1,599 | - |
| | 32,018 | 4 | 26,787 | 4 |
| 7900 稅前淨利 | 168,747 | 19 | 87,185 | 11 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十二)) | 6,094 | 1 | 1,844 | - |
| 9600 本期淨利 | \$ 162,653 | 18 | 85,341 | 11 |
| | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 3.36 | 3.24 | 1.82 | 1.78 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 3.27 | 3.15 | 1.82 | 1.78 |

(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

民國九十三年及九十二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 | 累積換算 調 整 數 | 庫藏股票 | 合 計 |
|---------------------|------------|---------|------------|------------|---------------|---------------|----------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | 投資未實現 跌價損失 | | | |
| 民國九十二年一月一日 | | | | | | | | |
| 餘額 | \$ 478,458 | 390,091 | 9,397 | 81,943 | (19) | (154) | - | 959,716 |
| 盈餘指撥及分派： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 6,752 | (6,752) | - | - | - | - |
| 發放董事監察人酬勞 | - | - | - | (1,800) | - | - | - | (1,800) |
| 發放員工紅利 | - | - | - | (4,800) | - | - | - | (4,800) |
| 發放股東紅利 | - | - | - | (33,492) | - | - | - | (33,492) |
| 累積換算調整數淨變動 | - | - | - | - | - | (1,505) | - | (1,505) |
| 迴轉長期股權投資未實現 跌價損失 | - | - | - | - | 19 | - | - | 19 |
| 民國九十二年年度淨利 | - | - | - | 85,341 | - | - | - | 85,341 |
| 民國九十二年十二月三十 一日餘額 | 478,458 | 390,091 | 16,149 | 120,440 | - | (1,659) | - | 1,003,479 |
| 盈餘指撥及分派： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 8,534 | (8,534) | - | - | - | - |
| 發放董事監察人酬勞 | - | - | - | (2,300) | - | - | - | (2,300) |
| 發放員工紅利 | - | - | - | (10,000) | - | - | - | (10,000) |
| 發放股東紅利 | - | - | - | (57,415) | - | - | - | (57,415) |
| 現金增資 | 57,410 | 158,916 | - | - | - | - | - | 216,326 |
| 累積換算調整數淨變動 | - | - | - | - | - | (5,708) | - | (5,708) |
| 購回庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | (51,575) | (51,575) |
| 民國九十三年年度淨利 | - | - | - | 162,653 | - | - | - | 162,653 |
| 民國九十三年十二月 三十一日餘額 | \$ 535,868 | 549,007 | 24,683 | 204,844 | - | (7,367) | (51,575) | 1,255,460 |

(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
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 93年度 | 92年度 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 162,653 | 85,341 |
| 調整項目： | | |
| 備抵呆帳及銷貨折讓提列數 | - | 12,294 |
| 折舊及攤銷 | 68,235 | 59,724 |
| 存貨跌價損失 | 4,564 | 20,000 |
| 長期股權投資損失(利益) | 3,893 | (6,796) |
| 處分固定資產及其他資產損失(利益)淨額 | 5,650 | (716) |
| 未實現兌換損益淨變動 | 8,972 | (893) |
| 聯屬公司間交易未實現利益淨變動數 | 1,152 | 2,093 |
| 應收票據及帳款(含應收關係人款項)增加 | (40,358) | (70,746) |
| 存貨減少(增加) | (14,236) | 26,863 |
| 其他營業相關之流動資產增加 | (1,203) | (628) |
| 應付票據及帳款(含應付關係人款項)增加(減少) | (5,001) | 17,163 |
| 遞延所得稅資產淨增加 | (4,691) | (4,544) |
| 其他流動負債增加 | 29,251 | 2,347 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>218,881</u> | <u>141,502</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購買固定資產 | (93,243) | (41,244) |
| 受限制資產減少(增加) | 8,900 | (2,700) |
| 短期投資減少(增加) | (63,180) | 34,989 |
| 取得長期股權投資價款 | (17,025) | (35,184) |
| 其他資產增加 | (12,186) | (4,893) |
| 存出保證金增加 | (279) | (141) |
| 處分固定資產及其他資產價款 | 3,981 | 4,380 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(173,032)</u> | <u>(44,793)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (39,957) | 29,957 |
| 償還長期借款 | (5,241) | (36,773) |
| 發放股東紅利 | (57,415) | (33,492) |
| 發放員工紅利及董事監察人酬勞 | (12,300) | (6,600) |
| 現金增資 | 216,326 | - |
| 購買庫藏股 | (51,575) | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>49,838</u> | <u>(46,908)</u> |
| 匯率變動影響數 | (2,786) | 490 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 92,901 | 50,291 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 167,924 | 117,633 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 260,825</u> | <u>167,924</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 325 | 1,861 |
| 本期支付所得稅 | \$ 2,968 | 1,091 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期長期負債 | \$ 2,620 | 5,241 |
| 長期股權投資轉短期投資 | \$ - | 4,771 |
| 支付現金建購固定資產： | | |
| 應付票據及應付工程款減少(增加) | 3,187 | (7,516) |
| 建購固定資產 | \$ 90,056 | 48,760 |
| | <u>\$ 93,243</u> | <u>41,244</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

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

(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，並於民國九十二年度設立竹南分公司。

本公司股票自民國九十三年六月二十九日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數計有341人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(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國外長期股權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價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及附賣回之債券等。

(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

備抵呆帳之提列係依應收款項之可收現性評估提列。

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。

長期股權投資持有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)固定資產及折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。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，分別列入相關資產成本。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：7年
- 2.租賃改良：5~10年
- 3.研發及其他設備：3年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(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)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回所支付之成本認列為庫藏股票。若處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積—庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十一)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。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘，若須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。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵退回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。

(十三)政府捐助收入

本公司對政府之研發補助款係依受補助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。

(十四)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。

本公司發行之員工認股權憑證係潛在普通股，因此假設員工認股權於期初行使認股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，若不具有稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

若有因盈餘、員工紅利或資本公積轉增資而新增股份時，則另計算依追溯調整每一會計期間之加權流通股數計算之每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|------------|-------------------|----------------|
| 庫存現金 | \$ 416 | 418 |
| 定期存款 | 36,603 | - |
| 活期及支票存款 | 144,462 | 167,506 |
| 約當現金－附買回債券 | 79,344 | - |
| | \$ 260,825 | 167,924 |

(二)短期投資

| | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|--------|-------------------|---------------|
| 受益憑證 | \$ 142,117 | 78,937 |
| 上櫃股票 | 4,771 | 4,771 |
| 可轉換公司債 | 10,000 | 10,000 |
| | \$ 156,888 | 93,708 |
| 市價 | \$ 157,245 | 99,333 |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

| | <u>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 應收票據 | \$ 29,875 | 24,788 |
| 應收帳款 | <u>209,139</u> | <u>187,205</u> |
| | 239,014 | 211,993 |
| 減：備抵呆帳與銷貨退回 | <u>(14,723)</u> | <u>(17,757)</u> |
| | <u>\$ 224,291</u> | <u>194,236</u> |

(四)存貨及資產投保金額

| | <u>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 製成品 | \$ 67,172 | 55,543 |
| 半成品 | 53,620 | 38,298 |
| 在製品 | 25,020 | 26,679 |
| 原 料 | 24,752 | 32,672 |
| 商 品 | <u>6,380</u> | <u>9,516</u> |
| | 176,944 | 162,708 |
| 減：備抵損失 | <u>(41,825)</u> | <u>(37,261)</u> |
| | <u>\$ 135,119</u> | <u>125,447</u> |
| 存貨投保金額 | <u>\$ 190,000</u> | <u>160,000</u> |
| 固定資產投保金額 | <u>\$ 420,000</u> | <u>395,000</u> |

(五)長期股權投資

1.截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止之長期股權投資明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>持 股 比例%</u> | <u>93. 12. 31</u> | | <u>93 年度 認 列 投 資(損)益</u> |
|------------------|--------------------|---------------------|---------------|----------------------------------|
| | | <u>累 積 投資成本</u> | <u>帳列金額</u> | |
| 採權益法評價者： | | | | |
| Inpaq (BVI) Ltd. | 100.00 | \$ 83,712 | 76,309 | (1,991) |
| Canfield Ltd. | 33.33 | 6,840 | <u>4,391</u> | <u>(1,902)</u> |
| | | | <u>80,700</u> | <u>(3,893)</u> |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

| 被投資公司 | 93. 12. 31 | | | 93 年度 認列投 資(損)益 |
|--------------|------------|-------------|------------------|-----------------------|
| | 持 股 比例% | 累 積 投資成本 | 帳列金額 | |
| 採成本法評價者： | | | | |
| 普羅米數位科技(股)公司 | 1.88 | 850 | 352 | - |
| 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 | - |
| | | | 1,752 | - |
| | | | <u>\$ 82,452</u> | <u>(3,893)</u> |

| 被投資公司 | 92. 12. 31 | | | 92 年度 認列投資 (損)益 |
|------------------|------------|-------------|------------------|-----------------------|
| | 持 股 比例% | 累 積 投資成本 | 帳列金額 | |
| 採權益法評價者： | | | | |
| Inpaq (BVI) Ltd. | 100.00 | \$ 66,687 | 66,717 | 7,042 |
| Canfield Ltd. | 33.33 | 6,840 | 6,559 | (246) |
| | | | 73,276 | 6,796 |
| 採成本法評價者： | | | | |
| 普羅米數位科技(股)公司 | 1.88 | 850 | 352 | - |
| 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 | - |
| | | | 1,752 | - |
| | | | <u>\$ 75,028</u> | <u>6,796</u> |

2. 本公司為配合業務擴充及開發美國市場所需，於民國九十二年十二月以 6,840 千元購得 Canfield Ltd. 33.33% 之股權。
3. 本公司原持有之長期股權投資永剛科技股份有限公司，於民國九十二年十一月五日與上櫃公司立敦科技股份有限公司合併，並以立敦科技股份有限公司為合併存續公司；另原持有採成本與市價孰低評價之長期股權投資擎邦國際科技工程(股)公司，均因不意圖長期持有，而於民國九十二年十二月將上述兩項長期股權投資轉列為短期投資，並依轉列時點之股票市價為新成本，因轉列短期投資而發生之投資損失為 2,932 千元。
4. 截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司長期股權投資均未提供質押擔保。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司於民國九十一年度投資設立持股 100%之子公司英屬維京群島 Inpaq (BVI) Ltd.，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，請參閱附註十一之說明。

(六)短期借款

| | <u>93.12.31</u> | <u>92.12.31</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 無擔保借款 | \$ - | 20,000 |
| 未動支信用額度 | \$ 424,692 | 150,000 |
| 利率區間 | 1.85%~2.95% | 1.85%~2.10% |

(七)應付短期票券

本公司截至民國九十二年十二月三十一日止，發行在外之商業本票面額為20,000千元，未攤提折價為43千元，利率為1.45%，未有提供擔保之情形。

(八)退休金

本公司民國九十三年及九十二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>93.12.31</u> | <u>92.12.31</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | - |
| 非既得給付義務 | (5,816) | (4,110) |
| 累積給付義務 | (5,816) | (4,110) |
| 未來薪資增加之影響數 | (4,308) | (3,184) |
| 預計給付義務 | (10,124) | (7,294) |
| 退休基金資產公平價值 | 7,924 | 5,368 |
| 提撥狀況 | (2,200) | (1,926) |
| 未認列退休金損失 | 2,893 | 2,621 |
| 預付退休金 | <u>\$ 693</u> | <u>695</u> |

1.截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司無符合退休條件之員工。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 淨退休金成本之組成項目如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 2,360 | 1,757 |
| 利息成本 | 256 | 181 |
| 退休金損失攤銷數 | 90 | 80 |
| 退休基金資產預期報酬 | (226) | (151) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,480</u> | <u>1,867</u> |

3. 退休金成本之重要精算假設如下：

| | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|----------------|------------|------------|
| 折現率 | 3.50% | 3.50% |
| 長期薪資調整率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產之預期投資報酬率 | 2.50% | 3.50% |

(九) 長期應付款

| 貸款單位 | 用途 | 借款期限及還款方式 | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|-----------|-----------|-------------------------|-------------|--------------|
| 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，共十二期償還 | 2,620 | 7,861 |
| 減：一年內到期部份 | | | (2,620) | (5,241) |
| | | | <u>\$ -</u> | <u>2,620</u> |

本公司上述借款已委託銀行開立16,380千元之銀行保證書。

(十) 股東權益

1. 股本及員工認股權

本公司於民國九十三年四月十六日股東常會決議，為初次上櫃提撥公開承銷而辦理現金增資發行新股5,741千股，每股以新台幣38元溢價發行，此項增資案業經原財政部證券暨期貨管理委員會(證期會)於民國九十三年四月核准，以民國九十三年六月二十三日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司額定股本均為700,000千元，實收股本分別為535,868千元及478,458千元，每股面額10元。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司已發行尚未到期之員工認股權憑證情形彙列如下：

| 種類 | 證期會 | | 發行單位數(千股) | 認股權存續期間 | 限制認股期間 | 認購價格(元) |
|---------------|------------|------------|-----------|---------------------------|---------------------------|---------|
| | 核准日期 | 發行日期 | | | | |
| 92年第一次員工認股權憑證 | 92. 12. 30 | 92. 12. 31 | 4,000 | 92. 12. 31~ 97. 12. 30 | 92. 12. 31~ 94. 12. 30 | 20.0 |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十三年十二月三十一日止，上述員工認股權憑證尚處限制認股期間，並未有申請認購之情形。

2.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。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

4.盈餘分配之限制及股利政策

本公司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，分配如下：

(1)董事及監察人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。

本公司所處產業多變，屬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。盈餘分配以現金股利不低於分派總額百分之十為原則。惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司於民國九十二年六月三日股東常會決議，提列法定盈餘公積6,752千元，及發放董監酬勞1,800千元、員工紅利4,800千元及股東紅利33,492千元，以民國九十二年八月十五日為分派基準日。

本公司於民國九十三年四月十六日股東常會決議，提列法定公積8,534千元，及發放董監酬勞2,300千元、員工紅利10,000千元及股東紅利57,415千元，以民國九十三年五月十四日為分派基準日。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為民國九十二年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為每股1.53元。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年度盈餘分配之員工紅利及董監事酬勞之金額，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決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.庫藏股票

本公司於民國九十三年七月二十日經董事會決議，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定買回庫藏股，截至民國九十三年十二月三十一日止，已執行買回庫藏股1,998千股，計51,575千元，帳列股東權益減項。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十三年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為5,359千股，收買股份金額最高限為778,534千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十一)每股盈餘

本公司民國九十三年度及九十二年基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 單位：千元/千股 | | | |
|--|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 93年度 | | 92年度 | |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 168,747</u> | <u>162,653</u> | <u>87,185</u> | <u>85,341</u> |
| 加權平均流通在外股數 | <u>50,165</u> | <u>50,165</u> | <u>47,846</u> | <u>47,846</u> |
| 基本每股盈餘(新台幣元) | <u>\$ 3.36</u> | <u>3.24</u> | <u>1.82</u> | <u>1.78</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 加權平均流通在外股數 | 50,165 | 50,165 | 47,846 | 47,846 |
| 加：具稀釋作用潛在普通股之影響— 員工認股權假設期初或發行日 行使認股(註) | <u>1,484</u> | <u>1,484</u> | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數 | <u>51,649</u> | <u>51,649</u> | <u>47,847</u> | <u>47,847</u> |
| 稀釋每股盈餘(新台幣元) | <u>\$ 3.27</u> | <u>3.15</u> | <u>1.82</u> | <u>1.78</u> |

註：計算民國九十二年度稀釋每股盈餘時，其平均市價係採用民國九十二年十二月三十一日之每股淨值。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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305,000千元之投資案，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，本公司符合新興重要策略性產業相關規定，依促進產業升級條例，本公司民國八十九年度增資金額475,000千元，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，民國九十三年度及九十二年之所得稅費用組成如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|----|-----------------|--------------|
| 當期 | \$ 10,785 | 6,388 |
| 遞延 | (4,691) | (4,544) |
| | \$ 6,094 | 1,844 |

民國九十三年度及九十二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損益表估列之所得稅費用間之差異分別列示如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|------------------|-----------------|--------------|
| 帳列稅前淨利依規定稅率計算之稅額 | \$ 42,177 | 21,786 |
| 遞延所得稅資產備抵評價變動數 | (15,741) | (2,784) |
| 投資抵減 | (12,122) | (14,450) |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅費用 | 3,633 | 1,385 |
| 免稅所得之所得稅影響數 | (11,245) | (8,848) |
| 永久性差異及其他 | (608) | 4,755 |
| 帳列所得稅費用 | \$ 6,094 | 1,844 |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)主要因下列暫時性差異或各項抵減之所得稅影響數組成：

| | 93.12.31 | | 92.12.31 | |
|----------------|-----------|------------------|----------|---------------|
| | 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 | \$ 41,826 | 10,456 | 37,261 | 9,315 |
| 未實現兌換損失(利益) | 9,722 | 2,431 | (344) | (86) |
| 備抵呆帳超限 | 12,873 | 3,218 | 12,885 | 3,222 |
| 投資抵減 | 11,000 | 11,000 | 11,000 | 11,000 |
| 其他 | 6,707 | 1,677 | 4,365 | 1,091 |
| | | <u>\$ 28,782</u> | | <u>24,542</u> |
| 非流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 投資抵減 | \$ 9,521 | 9,521 | 25,138 | 25,138 |
| 其他 | 4,997 | 1,249 | 3,689 | 922 |
| | | 10,770 | | 26,060 |
| 備抵評價 | | (9,633) | | (25,374) |
| | | <u>\$ 1,137</u> | | <u>686</u> |
| 遞延所得稅資產總額 | | <u>\$ 39,552</u> | | <u>50,688</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | | <u>\$ -</u> | | <u>86</u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價總額 | | <u>\$ 9,633</u> | | <u>25,374</u> |

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，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十三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 |
|------------|---------|------------------|
| 民國九十一年(申報) | 民國九十五年 | \$ 3,602 |
| 民國九十二年(申報) | 民國九十六年 | 4,797 |
| 民國九十三年(估計) | 民國九十七年 | 12,122 |
| | | <u>\$ 20,521</u> |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十三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：

| | 93.12.31 | 92.12.31 |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| 未分配盈餘所屬年度： | | |
| 八十七年度以後 | <u>\$ 204,844</u> | <u>120,440</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 3,861</u> | <u>2,549</u> |
| | 93年度 (預計) | 92年度 (實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.36% | 2.12% |

(十三)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品：

本公司民國九十三年度及九十二年度並未從事衍生性金融商品交易。

2.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、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付關係人款項及長期應付款等，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：

- (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、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付關係人款項、應付票據及帳款。
- (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(二)之說明。
- (3)本公司之長期股權投資係投資於非上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值。有關長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註十一(一)之說明。
- (4)長期應付款係工業局配合款，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。民國九十三年及九十二年十二月三十一日帳面值分別為 2,620 千元及 7,861 千元，公平價值分別為 2,620 千元及 7,810 千元。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、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) | 與本公司同一董事長 |
| Inpaq (BVI) Ltd. (Inpaq BVI) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| Inpaq (Cayman Islands) Ltd. (Inpaq Cayman) | Inpaq (BVI) Ltd. 採權益法評價之被投資公司 |
| 駿泰科技有限公司(駿泰) | Inpaq (BVI) Ltd. 採權益法評價之被投資公司 |
| 禾邦電子(蘇州)有限公司(禾邦) | Inpaq (Cayman Islands) Ltd. 採權益法評價之被投資公司 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十三年度及九十二年對關係人之銷貨明細如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|--------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | 佔銷貨淨額之% | 金額 | 佔銷貨淨額之% |
| 禾伸堂 | \$ 77,632 | 9 | 120,527 | 16 |
| Inpaq Cayman | 7,900 | 1 | 38,348 | 5 |
| Inpaq BVI | - | - | 2,385 | - |
| 駿泰 | 38,831 | 4 | 16,646 | 2 |
| 禾邦 | 8,050 | 1 | - | - |
| 其他 | 284 | - | - | - |
| | <u>\$ 132,697</u> | <u>15</u> | <u>177,906</u> | <u>23</u> |

本公司對於關係人之銷售價格與一般客戶間並無明顯差異，收款條件禾伸堂與一般客戶相同，授信期間為月結60~90天，其餘關係人Inpaq Cayman、禾邦、駿泰及Inpaq BVI授信期間則為月結120至180天。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.進 貨

本公司於民國九十三年度及九十二年向關係人之進貨明細如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金 額 | 估當期 進 貨 淨額% | 金 額 | 估當期 進 貨 淨額% |
| 禾伸堂 | \$ 45,623 | 13 | 75,327 | 24 |
| Inpaq Cayman | 32,361 | 9 | 40,846 | 13 |
| 禾邦 | 39,537 | 12 | 11,109 | 3 |
| 駿泰 | 32 | - | 5,547 | 2 |
| | <u>\$ 117,553</u> | <u>34</u> | <u>132,829</u> | <u>42</u> |

本公司對關係人之進貨價格係按一般市場價格為基準，付款條件禾伸堂與一般廠商相同，付款期限為月結60~90天，其餘關係人Inpaq Cayman、駿泰及禾邦付款期限則為月結120至180天。

3.委外加工

本公司民國九十三年度及九十二年度支付予關係人之加工費如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 禾伸堂 | \$ - | 8 |
| Inpaq Cayman | 1,304 | 1,497 |
| | <u>\$ 1,304</u> | <u>1,505</u> |

4.財產交易：

本公司民國九十二年向禾伸堂購買固定資產價款為541千元(未稅)，上述價款均已支付。

本公司民國九十三年度及九十二年出售固定資產予關係人之明細如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|--------------|---------------|--------------|
| Inpaq Cayman | \$ - | 4,380 |
| 禾邦 | 237 | - |
| 駿泰 | 70 | - |
| | <u>\$ 307</u> | <u>4,380</u> |

上述出售固定資產予關係人之處分利益如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|--------------|--------------|------------|
| Inpaq Cayman | \$ - | 715 |
| 禾邦 | 33 | - |
| 駿泰 | 33 | - |
| | <u>\$ 66</u> | <u>715</u> |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他交易

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，因代收代付而與關係人產生之應收款項分別為13,880千元及2,974千元；應付款項分別為852千元及0千元。

6.應收、付關係人款項：

綜上所述，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司與關係人因上述交易而產生之應收、付關係人款項餘額如下：

應收關係人款項：

| | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | |
|--------------|------------------|-------------|---------------|-------------|
| | 金額 | 佔全部應收票據款項之% | 金額 | 佔全部應收票據款項之% |
| 禾伸堂 | \$ 28,664 | 9 | 32,701 | 12 |
| Inpaq Cayman | 5,384 | 2 | 32,096 | 12 |
| 駿泰 | 32,863 | 11 | 17,591 | 6 |
| 禾邦 | 18,410 | 6 | 118 | - |
| Inpaq BVI | 1 | - | 1 | - |
| | <u>\$ 85,322</u> | <u>28</u> | <u>82,507</u> | <u>30</u> |

應付關係人款項：

| | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | |
|--------------|------------------|-------------|---------------|-------------|
| | 金額 | 佔全部應付票據款項之% | 金額 | 佔全部應付票據款項之% |
| 禾伸堂 | \$ 4,927 | 4 | 30,999 | 21 |
| Inpaq Cayman | 6,122 | 4 | 17,871 | 12 |
| 禾邦 | 28,915 | 21 | 6,849 | 5 |
| 駿泰 | - | - | 43 | - |
| | <u>\$ 39,964</u> | <u>29</u> | <u>55,762</u> | <u>38</u> |

7.背書保證情形

本公司於民國九十三年十二月三十一日為禾邦背書保證金額為26,658千元。

六、質押之資產

民國九十三年及九十二年十二月三十一日已設定抵質押之資產帳面價值如下：

| 資產 | 擔保標的 | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 定期存款 | 開狀額度、履約保證及外勞保證 | <u>\$ 7,717</u> | <u>16,617</u> |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租廠房等營業場所，民國九十三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>期</u> <u>間</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|---------------------------------|
| 94.1.1~94.12.31 | \$ 4,534 |
| 95.1.1~95.12.31 | 477 |
| 96.1.1~96.12.31 | <u> 123</u> |
| | <u><u>\$ 5,134</u></u> |

(二)截至民國九十三年及九十二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 0 千元及 484 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。依約本公司已開立 16,380 千元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，每期 1,310 千元，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即 6,289 千元為限。

(四)本公司為開發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。民國九十三年度及九十二年度因該合約而認列之補助款收入分別為 0 千元及 2,518 千元，截至民國九十三年十二月三十一日止本公司依該項合約累積已認列 14,718 千元之補助款收入，餘款 1,282 千元已繳回補助單位，並將因該合約開立 16,000 千元之本票及銀行保證書收回及註銷。

(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，契約中訂明，雙方共同參與研究其技術而獲得之專利權、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，截至民國九十三年十二月三十一日止，已依契約規定全數付訖。

(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，餘額則按本公司實際銷售量計付，惟其支付金額上限以累積達美金 1,700 千元為限。民國九十三年度及九十二年度因此合約所發生之權利金費用分別

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

為 2,777 千元及 862 千元，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，累計發生之權利金分別為 4,108 千元及 1,331 千元。

(七)本公司興建中之竹南廣源工業區新建廠房工程，依約應於民國九十二年三月十五日開工日起二百四十日曆天完工，因工程承攬人竣泰營造股份有限公司(以下簡稱竣泰公司)發生財務危機停業，致使工程延後。本公司於民國九十二年七月委託律師對竣泰公司及其連帶保證人請求給付違約金計 11,475 千元。竣泰公司於民國九十二年十月九日提出反訴，其金額為 24,238 千元。惟竣泰公司提出該反訴時並未繳納法院裁判費，以致反訴不成立。後經民國九十三年十月五日本案經新竹地方法院民事判決案(92)重訴字第 152 號，判決竣泰公司暨其連帶保證公司應連帶給付本公司新台幣 10,495 千元，及至清償日止按年息 5% 計算之利息等判決。然竣泰公司業已停止營業，且積欠鉅額債務，其連帶保證人之資力亦屬有限，恐無法足額求償，惟其連帶保證人已於民國九十三年十一月二十九日與本公司達成和解，本公司將依公權力就剩餘之違約金持續向竣泰公司求償。本公司已就本案提供假執行及假扣押擔保金分別為 3,500 千元及 2,400 千元，提存於台灣桃園地方法院。截至民國九十三年十二月三十一日止，本案已告終結，且本公司已重新簽訂竹南廣源工業區廠房新建合約，故本案對新廠建造計劃及未來營運不致有重大影響。

(八)本公司於民國九十三年十一月與偉邦營造簽定竹南廣源工業區廠房新建合約，合約價款(未稅)為 172,762 千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司尚未支付款項(未稅)為 169,524 千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 93年度 | | | 92年度 | | |
|-----|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| | 用人費用 | | | | | | |
| | 薪資費用 | 88,360 | 58,106 | 146,466 | 77,501 | 48,968 | 126,469 |
| | 勞健保費用 | 6,395 | 4,051 | 10,446 | 5,657 | 3,576 | 9,233 |
| | 退休金費用 | 1,512 | 968 | 2,480 | 1,300 | 567 | 1,867 |
| | 其他用人費用 | 4,613 | 2,589 | 7,202 | 4,452 | 2,927 | 7,379 |
| | 折舊費用 | 45,542 | 11,237 | 56,779 | 41,120 | 7,900 | 49,020 |
| | 攤銷費用 | 739 | 10,717 | 11,456 | 514 | 10,190 | 10,704 |

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(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：

| 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 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 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 |
|----|---------------|--------------|------------|-------------|------------|----------|--------------|-----------------------|----------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 1 | 本公司 | 禾邦電子(蘇州)有限公司 | 採權益法評價之子公司 | 251,092 | 26,658 | 26,658 | - | 2.12% | 502,184 |

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 | 持股比例 | 市價或淨值 | |
| 本公司 | 普羅米數位科技(股)公司股票 | 本公司董事任該公司董事長 | 長期股權投資 | 85 | 352 | 1.88 | 313 | |
| 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 | 759 | |
| 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 | 285 | |
| 本公司 | Inpaq (BVI) Ltd. | 採權益法評價之子公司 | 長期股權投資 | 2,417 | 76,309 | 100.00 | 77,296 | |
| 本公司 | Canfield Ltd. | 採權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資 | 200 | 4,391 | 33.33 | 2,597 | |
| 本公司 | 復華債券基金 | 無 | 短期投資 | 3,391 | 43,343 | - | 43,970 | |
| 本公司 | 建弘台債基金 | 無 | 短期投資 | 647 | 8,769 | - | 8,873 | |
| 本公司 | 禾伸堂可轉換公司債 | 無 | 短期投資 | 100 | 10,000 | - | 10,381 | |
| 本公司 | 復華傳家二號基金 | 無 | 短期投資 | 2,572 | 30,005 | - | 29,482 | |
| 本公司 | 金鼎債券基金 | 無 | 短期投資 | 3,651 | 50,000 | - | 50,371 | |
| 本公司 | 金鼎鼎益債券基金 | 無 | 短期投資 | 838 | 10,000 | - | 10,078 | |
| 本公司 | 立敦科技(股)公司股票 | 無 | 短期投資 | 139 | 2,212 | 0.15 | 1,418 | |
| 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 | 短期投資 | 297 | 2,559 | 0.88 | 2,672 | |

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：

無。

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：

單位：新台幣千元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日期或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格法 定之參 考依據 | 取得目 的及使 用情形 | 其他約 定事項 |
|-------|-----------|------------|---------|--------|------------|------|-------------------|---------|------|----|-------------------|-------------------|------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 本公司 | 竹南廣源工業區廠房 | 93.11.25 | 172,762 | 3,508 | 偉邦營造股份有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 議價決定 | 尚未完工，供營運使用 | 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：無。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

股數單位：千股

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認 列之 投資(損)益 | 備 註 |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|--------|--------|---------|---------|--------|-----------------|---------------------|----------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Inpaq (BVI) Ltd. | BVI | 控股 | 83,712 | 66,686 | 2,417 | 100.00% | 76,309 | (1,004) | (1,991) | 子公司 |
| 本公司 | Canfield Ltd. | Samon | 銷售 | 6,840 | 6,840 | 200 | 33.33% | 4,391 | (4,334) | (1,902) | 子公司 |
| Inpaq BVI | Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | Cayman islands | 控股 | 72,746 | 54,368 | 2,100 | 100.00% | 68,159 | (3,939) | | 孫公司 |
| Inpaq BVI | 駿泰科技有限 公司 | 香港 | 銷售電子元器 件 | 8,752 | 8,752 | 2,000 | 100.00% | 7,865 | 3,305 | | 孫公司 |
| Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | 禾邦電子(蘇 州)有限公司 | 大陸 | 生產銷售電子 元器件 | 69,264 | 50,970 | - | 100.00% | 59,036 | (5,983) | | 曾孫公 司 |

註：已經由子公司認列相關損益。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

| 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 | |
| Inpaq (BVI) Ltd. | 股票-Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | 子公司 | 長期股權投 資 | 2,100 | 68,159 | 100.00 | 註1 | |
| Inpaq (BVI) Ltd. | 股票-駿泰科技有限 公司 | 子公司 | 長期股權投 資 | 2,000 | 7,865 | 100.00 | 註1 | |
| Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | 禾邦電子(蘇州)有限 公司 | 子公司 | 長期股權投 資 | - | 59,036 | 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：

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交易相關資訊：無。

佳邦科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資 方式 | 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(註3) | 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 | 生產銷售電子 元器件等 | 美金2,000千 元 | 註1 | 美金1,500 千元 | 500 | - | 美金2,000千 元 | 100% | (5,983) | 59,036 | - |

| 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 2,000 千元 | 美金 2,780 千元 | 502,184 千元(註 2) |

註 1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註 2：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 3：係依台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

2.與大陸被投資公司間重大交易事項：

民國九十三年度本公司與大陸被投資公司禾邦電子(蘇州)有限公司間之重大交易事項，請詳附註五「關係人交易」項下說明。

十二、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。

本公司民國九十三年度及九十二年對主要客戶之銷售金額如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金額 | 佔當期 營業收入 之% | 金額 | 佔當期 營業收入 之% |
| 禾伸堂 | \$ 77,632 | 9 | 120,527 | 16 |
| A 客戶 | 108,432 | 12 | 1,548 | - |
| | <u>\$ 186,064</u> | <u>21</u> | <u>122,075</u> | <u>16</u> |

本公司民國九十三年度及九十二年對外銷情形如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|-----|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 金額 | 佔當期 營業收入 之% | 金額 | 佔當期 營業收入 之% |
| 亞洲 | \$ 362,757 | 40 | 161,752 | 21 |
| 北美洲 | 48,476 | 5 | 89,271 | 12 |
| 歐洲 | 41,220 | 5 | 33,630 | 4 |
| 其他 | 810 | - | 23 | - |
| | <u>\$ 453,263</u> | <u>50</u> | <u>284,676</u> | <u>37</u> |

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表

聲 明 書

本公司民國九十三年度（自九十三年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：佳邦科技股份有限公司

負責人：唐錦榮

日 期：民國九十四年二月一日

會計師查核報告

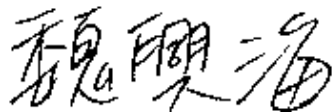
佳邦科技股份有限公司董事會 公鑒：

佳邦科技股份有限公司與其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關Inpaq (BVI) Ltd. 民國九十二年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關Inpaq (BVI) Ltd. 民國九十二年度之財務報表所列之金額係根據其他會計師之查核報告。其民國九十二年十二月三十一日之資產總額為155,171千元，占合併資產總額之12%，民國九十二年度營業收入淨額為121,073千元，占合併營業收入淨額之16%。

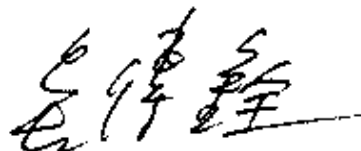
本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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與其子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年度及九十二年度之合併經營成果及合併現金流量。

安侯建業會計師事務所



會計師



原證期會核准簽證文號 (88) 台財證 (六) 第 18311 號
民國九十四年二月一日

佳邦科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 283,934 | 19 | 182,350 | 14 |
| 1110 短期投資(附註四(二)) | 156,888 | 10 | 93,708 | 7 |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)) | 261,343 | 17 | 222,772 | 17 |
| 1150 應收關係人款項(附註五) | 31,419 | 2 | 32,701 | 3 |
| 1190 其他金融資產—流動(附註六及七) | 11,816 | 1 | 19,111 | 1 |
| 1210 存貨淨額(附註四(四)) | 163,179 | 11 | 159,865 | 12 |
| 1280 其他流動資產(附註四(八)及四(十二)) | 38,507 | 3 | 34,552 | 3 |
| | <u>947,086</u> | <u>63</u> | <u>745,059</u> | <u>57</u> |
| 長期股權投資(附註四(五))： | | | | |
| 142101 採權益法評價之長期股權投資 | 4,391 | - | 6,559 | 1 |
| 142102 採成本法評價之長期股權投資 | 1,752 | - | 1,752 | - |
| | <u>6,143</u> | <u>-</u> | <u>8,311</u> | <u>1</u> |
| 1440 其他金融資產—非流動 | 3,491 | - | 3,544 | - |
| 固定資產(附註四(四)、五及七)： | | | | |
| 成 本： | | | | |
| 1501 土地 | 195,980 | 13 | 195,980 | 15 |
| 1531 機器設備 | 397,502 | 27 | 327,612 | 26 |
| 1631 租賃改良 | 7,283 | - | 19,262 | 2 |
| 1681 研發設備及其他 | 73,132 | 5 | 50,136 | 4 |
| | <u>673,897</u> | <u>45</u> | <u>592,990</u> | <u>47</u> |
| 15X9 減：累計折舊 | (184,159) | (12) | (140,966) | (11) |
| 1670 預付設備款及未完工程 | 34,768 | 2 | 37,404 | 4 |
| | <u>524,506</u> | <u>35</u> | <u>489,428</u> | <u>40</u> |
| 1800 其他資產(附註四(十二)) | 32,437 | 2 | 30,513 | 2 |
| 資產總計 | <u>\$ 1,513,663</u> | <u>100</u> | <u>1,276,855</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)
民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | | |
|----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 負債及股東權益 | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| 2108 | 短期借款(附註四(六)) | \$ 32,170 | 2 | 33,304 | 3 |
| 2110 | 應付短期票券(附註四(七)) | - | - | 19,957 | 2 |
| 2140 | 應付票據及帳款 | 117,468 | 7 | 100,974 | 8 |
| 2150 | 應付關係人款項(附註五) | 5,522 | - | 30,999 | 2 |
| 2170 | 其他流動負債 | 100,423 | 7 | 80,281 | 6 |
| 2270 | 一年內到期長期負債(附註四(九)) | 2,620 | - | 5,241 | - |
| | | <u>258,203</u> | <u>16</u> | <u>270,756</u> | <u>21</u> |
| 2888 | 長期應付款(附註四(九)) | - | - | 2,620 | - |
| | 負債合計 | <u>258,203</u> | <u>16</u> | <u>273,376</u> | <u>21</u> |
| 股東權益(附註四(十))： | | | | | |
| 3110 | 股本 | 535,868 | 35 | 478,458 | 37 |
| 3210 | 資本公積—股本溢價 | 549,007 | 36 | 390,091 | 31 |
| 保留盈餘： | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 24,683 | 2 | 16,149 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 204,844 | 14 | 120,440 | 10 |
| | | <u>229,527</u> | <u>16</u> | <u>136,589</u> | <u>11</u> |
| 3421 | 累積換算調整數 | (7,367) | - | (1,659) | - |
| 3510 | 庫藏股票 | (51,575) | (3) | - | - |
| | 股東權益合計 | <u>1,255,460</u> | <u>84</u> | <u>1,003,479</u> | <u>79</u> |
| 承諾及或有事項(附註七) | | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | <u><u>\$ 1,513,663</u></u> | <u><u>100</u></u> | <u><u>1,276,855</u></u> | <u><u>100</u></u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 93年度 | | 92年度 | |
|----------------------------------|------------|------|---------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入 | \$ 971,609 | 102 | 781,656 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 22,853 | 2 | 6,949 | 1 |
| 營業收入淨額(附註五) | 948,756 | 100 | 774,707 | 100 |
| 5110 營業成本(附註五) | 568,685 | 60 | 515,116 | 66 |
| 5900 營業毛利 | 380,071 | 40 | 259,591 | 34 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 銷售費用 | 46,011 | 5 | 53,214 | 7 |
| 6200 管理費用 | 64,835 | 7 | 40,376 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 67,080 | 7 | 58,212 | 7 |
| | 177,926 | 19 | 151,802 | 19 |
| 營業淨利 | 202,145 | 21 | 107,789 | 15 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 729 | - | 554 | - |
| 7141 處分投資利益 | 3,210 | 1 | 479 | - |
| 7480 其他收入淨額(附註五) | 5,182 | 1 | 2,888 | - |
| 7481 政府補助收入 | - | - | 2,518 | - |
| | 9,121 | 2 | 6,439 | - |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | 1,762 | - | 1,758 | - |
| 7521 採權益法認列之長期股權投資損失 (附註四(五)) | 1,902 | - | 246 | - |
| 7522 投資損失-其他(附註四(五)) | - | - | 2,932 | 1 |
| 7530 處分固定資產損失淨額 | 5,657 | 1 | - | 2,932 |
| 7560 兌換損失淨額 | 15,991 | 2 | 500 | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | 15,037 | 2 | 20,253 | 3 |
| 7880 其他損失淨額 | 2,170 | - | 1,354 | - |
| | 42,519 | 5 | 27,043 | 4 |
| 稅前淨利 | 168,747 | 18 | 87,185 | 11 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十二)) | 6,094 | 1 | 1,844 | - |
| 本期淨利 | \$ 162,653 | 17 | 85,341 | 11 |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 3.36 | 3.24 | 1.82 | 1.78 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 3.27 | 3.15 | 1.82 | 1.78 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十三年及九十二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 | | 庫藏股票 | 合 計 |
|---------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | 投資未實現 跌價損失 | 累積換算 調 整 數 | | |
| 民國九十二年一月一日餘額 | \$ 478,458 | 390,091 | 9,397 | 81,943 | (19) | (154) | - | 959,716 |
| 盈餘指撥及分派： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 6,752 | (6,752) | - | - | - | - |
| 發放董事監察人酬勞 | - | - | - | (1,800) | - | - | - | (1,800) |
| 發放員工紅利 | - | - | - | (4,800) | - | - | - | (4,800) |
| 發放股東紅利 | - | - | - | (33,492) | - | - | - | (33,492) |
| 累積換算調整數淨變動 | - | - | - | - | - | (1,505) | - | (1,505) |
| 迴轉長期股權投資未實現跌 價損失 | - | - | - | - | 19 | - | - | 19 |
| 民國九十二年度淨利 | - | - | - | 85,341 | - | - | - | 85,341 |
| 民國九十二年十二月三十一 日餘額 | 478,458 | 390,091 | 16,149 | 120,440 | - | (1,659) | - | 1,003,479 |
| 盈餘指撥及分派： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 8,534 | (8,534) | - | - | - | - |
| 發放董事監察人酬勞 | - | - | - | (2,300) | - | - | - | (2,300) |
| 發放員工紅利 | - | - | - | (10,000) | - | - | - | (10,000) |
| 發放股東紅利 | - | - | - | (57,415) | - | - | - | (57,415) |
| 現金增資 | 57,410 | 158,916 | - | - | - | - | - | 216,326 |
| 累積換算調整數淨變動 | - | - | - | - | - | (5,708) | - | (5,708) |
| 購回庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | (51,575) | (51,575) |
| 民國九十三年度淨利 | - | - | - | 162,653 | - | - | - | 162,653 |
| 民國九十三年十二月三十一 日餘額 | <u>\$ 535,868</u> | <u>549,007</u> | <u>24,683</u> | <u>204,844</u> | <u>-</u> | <u>(7,367)</u> | <u>(51,575)</u> | <u>1,255,460</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 93年度 | 92年度 |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 162,653 | 85,341 |
| 調整項目： | | |
| 折舊及攤銷 | 73,684 | 63,098 |
| 備抵呆帳及銷貨折讓提列數 | 365 | 12,294 |
| 存貨跌價損失 | 15,037 | 20,253 |
| 長期股權投資損失 | 1,902 | 246 |
| 處分固定資產及其他資產損失淨額 | 6,106 | - |
| 未實現兌換損益 | 8,972 | - |
| 應收票據及帳款(含應收關係人款項)增加 | (57,493) | (58,736) |
| 存貨增加 | (20,634) | (4,861) |
| 其他營業相關之流動資產增加 | (4,738) | (6,499) |
| 應付票據及帳款(含應付關係人款項)增加 | 3,223 | 3,737 |
| 遞延所得稅資產淨增加 | (4,691) | (4,544) |
| 其他流動負債增加 | 28,732 | 17,704 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>213,118</u> | <u>128,033</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購買固定資產 | (113,944) | (60,451) |
| 受限制資產減少 | 8,900 | - |
| 短期投資減少(增加) | (63,180) | 34,989 |
| 取得長期股權價款 | - | (6,840) |
| 存出保證金增加 | (279) | (473) |
| 其他資產增加 | (13,402) | (6,418) |
| 處分固定資產及其他資產價款 | 3,981 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(177,924)</u> | <u>(39,193)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (19,165) | 43,261 |
| 償還長期借款 | (5,241) | (36,773) |
| 發放股東紅利 | (57,415) | (33,492) |
| 發放員工紅利及董事監察人酬勞 | (12,300) | (6,600) |
| 現金增資 | 216,326 | - |
| 購買庫藏股 | (51,575) | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>70,630</u> | <u>(33,604)</u> |
| 匯率影響數 | (4,240) | (1,224) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 101,584 | 54,012 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 182,350 | 128,338 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 283,934</u> | <u>182,350</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 1,796</u> | <u>1,863</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 2,968</u> | <u>1,091</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期長期借款 | <u>\$ 2,620</u> | <u>5,241</u> |
| 長期股權投資轉列短期投資 | <u>\$ -</u> | <u>4,771</u> |
| 支付現金建購固定資產： | | |
| 建購固定資產 | \$ 110,757 | 67,967 |
| 應付票據及應付工程減少(增加) | 3,187 | (7,516) |
| | <u>\$ 113,944</u> | <u>60,451</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

佳邦科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十三年及九十二年十二月三十一日
 (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(以下稱佳邦科技公司)及列入合併財務報表之各子公司(以下合稱合併公司)組織及營業概況如下：

| 公司名稱 | 投資 年月 | 公 司 所在地 | 主 要 營 業 項 目 | 投 資 公 司 | 持 股 比 率 | |
|--|----------|-------------------|---|-----------------|----------|----------|
| | | | | | 93.12.31 | 92.12.31 |
| 佳邦科技股份有限公司(佳邦科技公司) | 87.06 | 新竹科學工業 園區 | 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 | | | |
| Inpaq (BVI) Ltd. (Inpaq BVI) | 91.02 | BVI | 控股 | 佳邦科技公司 | 100% | 100% |
| Inpaq (Cayman Island) Ltd. (Inpaq Cayman) | 91.02 | Cayman Islands | 控股 | Inpaq BVI | 100% | 100% |
| 駿泰科技有限公司 (駿泰公司) | 92.03 | 香港 | 銷售電子元器件 | Inpaq BVI | 100% | 100% |
| 禾邦電子(蘇州)有限公司(禾邦公司) | 91.03 | 大陸 | 生產銷售電子元器件 | Inpaq Cayman | 100% | 100% |

合併公司間重大之內部交易已於合併財務報表中消除。

截至民國九十三年十二月三十一日止，合併公司員工人數為560人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括佳邦科技公司及由佳邦科技公司直接及間接持有其具表決權股份半數以上且對其具有控制力之子公司。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

合併財務報表內之各公司以功能性貨幣列帳。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日之匯率換算成功能性貨幣入帳；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。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於編製合併財務報表時，國外公司財務報表其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目按原始交易匯率、損益科目按當期平均匯率換算為新台幣，所產生之差異額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及附賣回之債券等。

(四)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。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依應收款項之可收現性評估提列。

(六)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。

(七)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。

合併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。

(八)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為評價基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。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，分別列入相關資產成本。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 機器設備：7年

2. 租賃改良：5~10年

3. 研發及其他設備：3年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(九) 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。

(十) 退休金

佳邦科技公司訂有確定給付退休辦法；Inpaq BVI、Inpaq Cayman及駿泰未訂有退休辦法；禾邦公司則依當地法律適用確定提撥退休辦法。

依佳邦科技公司退休辦法規定，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。

佳邦科技公司依中華民國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。

佳邦科技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。Inpaq BVI及Inpaq Cayman未認列退休金費用。駿泰及禾邦公司則以當期提撥數列為退休金費用。

(十一) 庫藏股票

佳邦科技公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回所支付之成本認列為庫藏股票。若處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，列為資本公積—庫藏股票交易；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)所得稅

合併公司所得稅之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。

佳邦科技公司未分配盈餘，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。

(十三)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵退回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。

(十四)政府捐助收入

接受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。

(十五)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算。

佳邦科技公司發行員工認股權憑證係潛在普通股，因此假設員工認股權於期初行使認股，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，若不具有稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

若有因盈餘、員工紅利或資本公積轉增資而新增股份時，則另計算依追溯調整每一會計期間之加權流通股數計算之每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|------------|--------------------|-----------------|
| 庫存現金 | 1, 053 | 1, 007 |
| 定期存款 | 36, 603 | - |
| 活期及支票存款 | 166, 934 | 181, 343 |
| 約當現金—附買回債券 | 79, 344 | - |
| | <u>\$ 283, 934</u> | <u>182, 350</u> |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)短期投資

| | <u>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|--------|--------------------|-------------------|
| 受益憑證 | \$ 142, 117 | 78, 937 |
| 上櫃股票 | 4, 771 | 4, 771 |
| 可轉換公司債 | <u>10, 000</u> | <u>10, 000</u> |
| | <u>\$ 156, 888</u> | <u>93, 708</u> |
| 市價 | <u>\$ 157, 245</u> | <u>99, 333</u> |

(三)應收票據及帳款

| | <u>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 31, 134 | 24, 788 |
| 應收帳款 | <u>245, 751</u> | <u>215, 741</u> |
| | 276, 885 | 240, 529 |
| 減：備抵呆帳與銷貨退回 | <u>(15, 542)</u> | <u>(17, 757)</u> |
| | <u>\$ 261, 343</u> | <u>222, 772</u> |

(四)存貨及資產投保金額

| | <u>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|----------|--------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 74, 877 | 69, 158 |
| 半成品 | 53, 756 | 38, 298 |
| 在製品 | 26, 408 | 30, 127 |
| 原料 | 38, 800 | 50, 280 |
| 商品 | <u>21, 341</u> | <u>9, 516</u> |
| | 215, 182 | 197, 379 |
| 減：備抵損失 | <u>(52, 003)</u> | <u>(37, 514)</u> |
| | <u>\$ 163, 179</u> | <u>159, 865</u> |
| 存貨投保金額 | <u>\$ 190, 000</u> | <u>160, 000</u> |
| 固定資產投保金額 | <u>\$ 420, 000</u> | <u>395, 000</u> |

(五)長期股權投資

1. 截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止之長期股權投資明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>93. 12. 31</u> | | 93 年度 認列投 資(損)益 |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| | 持 股 比例% | 累 積 投資成本 帳列金額 | |
| 採權益法評價者： | | | |
| Canfield Ltd. | 33.33 % | \$ 6, 840 4, 391 | (1, 902) |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 被投資公司 | 93.12.31 | | | 93 年度 |
|--------------|------------|-------------|-----------------|----------------|
| | 持 股 比例% | 累 積 投資成本 | 帳列金額 | 認列投 資(損)益 |
| 採成本法評價者： | | | | |
| 普羅米數位科技(股)公司 | 1.88 | 850 | 352 | - |
| 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 | - |
| | | | <u>1,752</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>\$ 6,143</u> | <u>(1,902)</u> |

| 被投資公司 | 92.12.31 | | | 92 年度 |
|---------------|------------|-------------|-----------------|--------------|
| | 持 股 比例% | 累 積 投資成本 | 帳列金額 | 認列投 資(損)益 |
| 採權益法評價者： | | | | |
| Canfield Ltd. | 33.33 | \$ 6,840 | 6,559 | (246) |
| 採成本法評價者： | | | | |
| 普羅米數位科技(股)公司 | 1.88 | 850 | 352 | - |
| 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 | - |
| | | | <u>1,752</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>\$ 8,311</u> | <u>(246)</u> |

- 佳邦科技公司為配合業務擴充及開發美國市場所需，於民國九十二年十二月以 6,840 千元購得 Canfield Ltd. 33.33% 之股權。
- 佳邦科技公司原持有之長期股權投資永剛科技股份有限公司，於民國九十二年十一月五日與上櫃公司立敦科技股份有限公司合併，並以立敦科技股份有限公司為合併存續公司；另原持有採成本與市價孰低評價之長期股權投資擎邦國際科技工程(股)公司，均因不意圖長期持有，而於民國九十二年十二月將上述兩項長期股權投資轉列為短期投資，並依轉列時點之股票市價為新成本，因轉列短期投資而發生之投資損失為 2,932 千元。
- 截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，合併公司長期股權投資均未提供質押擔保。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)短期借款

| | <u>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | \$ 32,170 | 33,304 |
| 未動支信用額度 | <u>\$ 433,666</u> | <u>151,314</u> |
| 利率區間 | 1.85%~5.74% | 1.85%~5.04% |

(七)應付短期票券

截至民國九十二年十二月三十一日止，佳邦科技公司發行在外之商業本票面額為20,000千元，未攤提折價為43千元，利率為1.45%，未有提供擔保之情形。

(八)退休金

佳邦科技公司民國九十三年及九十二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>93. 12. 31</u> | <u>92. 12. 31</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | - |
| 非既得給付義務 | <u>(5,816)</u> | <u>(4,110)</u> |
| 累積給付義務 | (5,816) | (4,110) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(4,308)</u> | <u>(3,184)</u> |
| 預計給付義務 | (10,124) | (7,294) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>7,924</u> | <u>5,368</u> |
| 提撥狀況 | (2,200) | (1,926) |
| 未認列退休金損失 | <u>2,893</u> | <u>2,621</u> |
| 預付退休金 | <u>\$ 693</u> | <u>695</u> |

1.截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，佳邦科技公司無符合退休條件之員工。

2.佳邦科技公司淨退休金成本之組成項目如下：

| | <u>93年度</u> | <u>92年度</u> |
|------------|-----------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 2,360 | 1,757 |
| 利息成本 | 256 | 181 |
| 退休金損失攤銷數 | 90 | 80 |
| 退休基金資產預期報酬 | <u>(226)</u> | <u>(151)</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,480</u> | <u>1,867</u> |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.佳邦科技公司退休金成本之重要精算假設如下：

| | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|----------------|------------|------------|
| 折現率 | 3.50% | 3.50% |
| 長期薪資調整率 | 3.00% | 3.00% |
| 退休基金資產之預期投資報酬率 | 2.50% | 3.50% |

民國九十三年度及九十二年度禾邦及峻泰公司依當地法令規定提撥之強積金及養老保險金之金額如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|----|----------|------|
| 禾邦 | \$ 1,313 | 37 |
| 峻泰 | 40 | - |

(九)長期應付款

佳邦科技公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日長期應付款如下：

| 貸款單位 | 用 途 | 借款期限及還款方式 | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|-----------|-----------|--------------------------------|------------|------------|
| 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 | \$ 2,620 | 7,861 |
| 減：一年內到期部份 | | | (2,620) | (5,241) |
| | | | \$ - | 2,620 |

上述借款已委託銀行開立16,380千元之銀行保證書。

(十)股東權益

1.股本及員工認股權

佳邦科技公司於民國九十三年四月十六日股東常會決議，為初次上櫃提撥公開承銷而辦理現金增資發行新股5,741千股，每股以新台幣38元溢價發行，此項增資案業經原財政部證券暨期貨管理委員會(證期會)於民國九十三年四月核准，以民國九十三年六月二十三日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，佳邦科技公司額定股本均為700,000千元，實收股本分別為535,868千元及478,458千元，每股面額10元。

截至民國九十三年十二月三十一日止，佳邦科技公司已發行尚未到期之員工認股權憑證情形彙列如下：

| 種 類 | 原證期會 | | 發行單位 數(千股) | 認 股 權 存續期間 | 限制認股 期 間 | 認購價格 (元) |
|---------------|------------|------------|---------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | 核准日期 | 發行日期 | | | | |
| 92年第一次員工認股權憑證 | 92. 12. 30 | 92. 12. 31 | 4,000 | 92. 12. 31~ 97. 12. 30 | 92. 12. 31~ 94. 12. 30 | 20.0 |

截至民國九十三年十二月三十一日止，上述員工認股權憑證尚處限制認股期

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

間，並未有申請認購之情形。

2. 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。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

4. 盈餘分配之限制及股利政策

佳邦科技公司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，分配如下：

(1) 董事及監察人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。

佳邦科技公司所處產業多變，屬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。盈餘分配以現金股利不低於分派總額百分之十為原則。惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

佳邦科技公司於民國九十二年六月三日股東常會決議，提列法定盈餘公積6,752千元，及發放董監酬勞1,800千元、員工紅利4,800千元及股東紅利33,492千元，以民國九十二年八月十五日為分派基準日。

佳邦科技公司於民國九十三年四月十六日股東常會決議，提列法定公積8,534千元，及發放董監酬勞2,300千元、員工紅利10,000千元及股東紅利57,415千元，以民國九十三年五月十四日為分派基準日。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為民國九十二年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為每股1.53元。

佳邦科技公司民國九十三年度盈餘分配之員工紅利及董監事酬勞之金額，尚待

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

佳邦科技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且決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 庫藏股票：

佳邦科技公司於民國九十三年七月二十日經董事會決議，為轉讓股份予員工而依證券交易法相關規定買回庫藏股，截至民國九十三年十二月三十一日止，已執行買回庫藏股1,998千股，計51,575千元，帳列股東權益減項。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十三年十二月三十一日為計算基準，佳邦科技公司可買回股數最高上限為5,359千股，收買股份金額最高限為778,534千元。

佳邦科技公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十一)每股盈餘

合併公司民國九十三年度及九十二年基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 93 年度 | | 92 年度 | |
|--|------------|---------|--------|--------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ 168,747 | 162,653 | 87,185 | 85,341 |
| 加權平均流通在外股數(千股) | 50,165 | 50,165 | 47,846 | 47,846 |
| 基本每股盈餘(新台幣元) | \$ 3.36 | 3.24 | 1.82 | 1.78 |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 加權平均流通在外股數(千股) | 50,165 | 50,165 | 47,846 | 47,846 |
| 加：具稀釋作用潛在普通股之影響— 員工認股權假設期初或發行日 行使認股(註) | 1,484 | 1,484 | 1 | 1 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股) | 51,649 | 51,649 | 47,847 | 47,847 |
| 稀釋每股盈餘(新台幣元) | \$ 3.27 | 3.15 | 1.82 | 1.78 |

註：計算民國九十二年度稀釋每股盈餘時，其平均市價係採用民國九十二年十二月三十一日佳邦科技公司之每股淨值。

(十二)所得稅

佳邦科技公司係屬重要科技事業，依促進產業升級條例，佳邦科技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305,000千元之投資案，業經財政部核准並經佳邦科技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

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

度為五年免稅之起始年度。

另，佳邦科技公司符合新興重要策略性產業相關規定，依促進產業升級條例，佳邦科技公司民國八十九年度增資金額475,000千元，業經佳邦科技公司董事會擇定適用股東投資抵減租稅優惠。

禾邦電子(蘇州)申請享受中國大陸外商投資企業所得稅二免三減半優惠，經蘇州市國家稅務局核准，民國九十一年度及九十二年度為免徵期，民國九十三年度至九十五年為減半徵收期。

合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

國內合併公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五。

合併公司民國九十三年度及九十二年度之所得稅費用組成如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|----|-----------|---------|
| 當期 | \$ 10,785 | 6,388 |
| 遞延 | (4,691) | (4,544) |
| | \$ 6,094 | 1,844 |

合併公司民國九十三年度及九十二年度之損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與損益表估列之所得稅費用間之差異分別列示如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|-------------------|-----------|----------|
| 帳列稅前淨利依規定稅率計算之稅額 | \$ 42,177 | 21,786 |
| 遞延所得稅資產備抵評價變動數 | (15,741) | (2,784) |
| 投資抵減 | (12,122) | (14,450) |
| 未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用 | 3,633 | 1,385 |
| 免稅所得之所得稅影響數 | (11,245) | (8,848) |
| 永久性差異及其他 | (608) | 4,755 |
| 帳列所得稅費用 | \$ 6,094 | 1,844 |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)主要因下列暫時性差異或各項抵減之所得稅影響數組成：

| | 93. 12. 31 | | 92. 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 | \$ 41,826 | 10,456 | 37,261 | 9,315 |
| 未實現兌換損失(利益) | 9,722 | 2,431 | (344) | (86) |
| 備抵呆帳超限 | 12,873 | 3,218 | 12,885 | 3,222 |
| 投資抵減 | 11,000 | 11,000 | 11,000 | 11,000 |
| 其他 | 6,707 | 1,677 | 4,365 | 1,091 |
| | | <u>\$ 28,782</u> | | <u>24,542</u> |
| | | | | |
| | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | |
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 非流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 投資抵減 | \$ 9,521 | 9,521 | 25,138 | 25,138 |
| 其他 | 4,997 | 1,249 | 3,689 | 922 |
| | | 10,770 | | 26,060 |
| 備抵評價 | | (9,633) | | (25,374) |
| | | <u>\$ 1,137</u> | | <u>686</u> |
| 遞延所得稅資產總額 | | <u>\$ 39,552</u> | | <u>50,688</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | | <u>\$ -</u> | | <u>86</u> |
| 遞延所得稅資產之備抵評價總額 | | <u>\$ 9,633</u> | | <u>25,374</u> |

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，但最後年度抵減金額不在此限。截至民國九十三年十二月三十一日止，佳邦科技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 |
|------------|---|---------|------------------|
| 民國九十一年(申報) | | 民國九十五年 | \$ 3,602 |
| 民國九十二年(申報) | | 民國九十六年 | 4,797 |
| 民國九十三年(估計) | | 民國九十七年 | 12,122 |
| | | | <u>\$ 20,521</u> |

截至民國九十三年十二月三十一日止，佳邦科技公司營利事業所得稅申報案

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

件已奉稅捐稽徵機關核定至民國八十九年度。

佳邦科技公司有關兩稅合一資訊如下：

| | 93.12.31 | 92.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 未分配盈餘所屬年度： | | |
| 八十七年度以後 | \$ 204,844 | 120,440 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 3,861 | 2,549 |
| | 93年度 (預計) | 92年度 (實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.36% | 2.12% |

(十三)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司民國九十三年度及九十二年度並未從事衍生性金融商品交易。

2.非衍生性金融商品

合併公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他金融資產及長期股權投資，非衍生性金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付關係人款項及長期應付款等，上述非衍生性金融資產負債之公平價值與合併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：

- (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、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付關係人款項、應付票據及帳款。
- (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(二)之說明。
- (3)長期股權投資均係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其公平價值。有關長期股權投資之帳面價值等資訊，請參閱附註十一(一)之說明。
- (4)長期應付款係工業局配合款，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以佳邦科技公司所能獲得相近到期日之長期借款利率為準。民國九十三年及九十二年十二月三十一日帳面值分別為 2,620 千元及 7,861 千元，公平價值分別為 2,620 千元及 7,810 千元。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|---------------------|--------------|
| 禾伸堂企業股份有限公司(禾伸堂) | 與佳邦科技公司同一董事長 |
| 禾伸堂企業香港有限公司(禾伸堂—香港) | 禾伸堂之子公司 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

合併公司於民國九十三年度及九十二年度對關係人之銷貨明細如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|-----|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | 佔銷貨 淨額之% | 金額 | 佔銷貨 淨額之% |
| 禾伸堂 | \$ 77,632 | 8 | 120,527 | 16 |
| 其他 | 3,902 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 81,534</u> | <u>9</u> | <u>120,527</u> | <u>16</u> |

合併公司對於關係人之銷售價格與一般客戶間並無明顯差異，收款期間與一般客戶相同為60~90天。

2.進貨

合併公司於民國九十三年度及九十二年度向關係人之進貨明細如下：

| | 93年度 | | 92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 | \$ 45,623 | 13 | 75,327 | 24 |
| 禾伸堂—香港 | 2,232 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 47,855</u> | <u>14</u> | <u>75,327</u> | <u>24</u> |

合併公司對關係人之進貨價格係按一般市場價格為基準，付款條件與一般廠商相同，付款期限為60~90天。

3.委外加工

合併公司民國九十三年度及九十二年度支付予關係人之加工費如下：

| | 93年度 | 92年度 |
|-----|-------------|----------|
| 禾伸堂 | <u>\$ -</u> | <u>8</u> |

4.財產交易：

合併公司民國九十二年度向禾伸堂購買固定資產價款為541千元(未稅)，上述價款均已支付。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 應收、付關係人款項

綜上所述，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，合併公司與關係人因上述交易而產生之應收、付關係人款項餘額如下：

應收關係人款項：

| | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | |
|--------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 金額 | 款項之% | 金額 | 款項之% |
| 禾伸堂 | \$ 28,664 | 10 | 32,701 | 13 |
| 禾伸堂—香港 | 2,755 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 31,419</u> | <u>11</u> | <u>32,701</u> | <u>13</u> |

應付關係人款項：

| | 93. 12. 31 | | 92. 12. 31 | |
|--------|-----------------|----------|---------------|-----------|
| | 金額 | 款項之% | 金額 | 款項之% |
| 禾伸堂 | \$ 4,927 | 4 | 30,999 | 23 |
| 禾伸堂—香港 | 595 | - | - | - |
| | <u>\$ 5,522</u> | <u>4</u> | <u>30,999</u> | <u>23</u> |

六、質押之資產

民國九十三年及九十二年十二月三十一日已設定質押之資產帳面價值如下：

| 資 產 | 擔 保 標 的 | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 |
|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 定期存款(帳列其他金融資產—流動) | 開狀額度、履約保證及外勞保證 | <u>\$ 7,717</u> | <u>16,617</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 合併公司以營業租賃方式承租廠房等營業場所，民國九十三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：

| 期 間 | 金 額 |
|---------------------|------------------|
| 94. 1. 1~94. 12. 31 | \$ 7,746 |
| 95. 1. 1~95. 12. 31 | 2,565 |
| 96. 1. 1~96. 12. 31 | 132 |
| | <u>\$ 10,443</u> |

(二) 截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，佳邦科技公司已開立未到單之信用狀金額分別為 0 千元及 484 千元。

(三) 佳邦科技公司為開發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

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

於民國九十年完成。依約佳邦科技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。佳邦科技公司已自民國九十一年七月一日起，每三個月為一期，每期 1,310 千元，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共 6,289 千元為限。

- (四)佳邦科技公司為發展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。民國九十三年度及九十二年度因該合約而認列之補助款收入為 0 千元及 2,518 千元，佳邦科技公司依該項合約累積已認列 14,718 千元之補助款收入，餘款 1,282 千元已繳回補助單位，並將因該合約開立 16,000 千元之本票及銀行保證書收回及註銷。
- (五)佳邦科技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，雙方共同參與研究其技術而獲得之專利權、著作權及其他智慧財產權歸雙方共有。依約佳邦科技公司於計畫進行中將支付工研院技術開發費用 4,200 千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，已依合約規定全數付訖。
- (六)佳邦科技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，餘額則按佳邦科技公司實際銷售量計付，惟其支付金額上限以累積達美金 1,700 千元為限。民國九十三年度及九十二年度因此合約所發生之權利金費用分別為 2,777 千元及 862 千元，截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，累計發生之權利金分別為 4,108 千元及 1,331 千元。
- (七)佳邦科技公司興建中之竹南廣源工業區新建廠房工程，依約應於民國九十二年三月十五日開工日起二百四十日曆天完工，因工程承攬人竣泰營造股份有限公司(以下簡稱竣泰公司)發生財務危機停業，致使工程延後。佳邦科技公司於民國九十二年七月委託律師對竣泰公司及其連帶保證人請求給付違約金計 11,475 千元。竣泰公司於民國九十二年十月九日提出反訴，其金額為 24,238 千元。惟竣泰公司提出該反訴時並未繳納法院裁判費，以致反訴不成立。後經民國九十三年十月五日本案經新竹地方法院民事判決案(92)重訴字第 152 號，判決竣泰公司暨其連帶保證公司應連帶給付佳邦科技公司新台幣 10,495 千元，及至清償日止按年息 5% 計算之利息等判決。然竣泰公司業已停止營業，且積欠鉅額債務，其連帶保證人之資力亦屬有限，恐無法足額求償，惟其連帶保證人已於民國九十三年十一月二十九日與佳邦科技公司達成和解，佳邦科技公司將依公權力就

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

剩餘之違約金持續向竣泰公司求償。佳邦科技公司已就本案提供假執行及假扣押擔保金分別為 3,500 千元及 2,400 千元，提存於台灣桃園地方法院。截至民國九十三年十二月三十一日止，本案已告終結，且佳邦科技公司已重新簽訂竹南廣源工業區廠房新建合約，故本案對新廠建造計劃及未來營運不致有重大影響。

(八)佳邦科技公司於民國九十三年十一月與偉邦營造簽定竹南廣源工業區廠房新建合約，合約價款(未稅)為 172,762 千元，截至民國九十三年十二月三十一日止，佳邦科技公司尚未支付款項(未稅)為 169,524 千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 93年度 | | | 92年度 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 92,610 | 64,692 | 157,302 | 87,325 | 52,388 | 139,713 |
| 勞健保費用 | 6,395 | 4,051 | 10,446 | 5,657 | 3,576 | 9,233 |
| 退休金費用 | 2,377 | 1,456 | 3,833 | 1,300 | 604 | 1,904 |
| 其他用人費用 | 4,613 | 2,589 | 7,202 | 4,452 | 4,044 | 8,496 |
| 折舊費用 | 48,406 | 13,674 | 62,080 | 43,658 | 8,654 | 52,312 |
| 攤銷費用 | 739 | 10,865 | 11,604 | 514 | 10,272 | 10,786 |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(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：

| 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 | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 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 |
|----|---------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 1 | 佳邦科技公 司 | 禾邦電子(蘇州)有 限公司 | 採權益法評價 之子公司 | 251,092 | 26,658 | 26,658 | - | 2.12% | 502,184 |

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 | 市價或淨值 | |
| 佳邦科 技公司 | 普羅米數位科技(股) 公司股票 | 佳邦科技公司董 事任該公司董事 長 | 長期股權投資 | 85 | 352 | 1.88 | 313 | |
| 佳邦科 技公司 | 隴邦科技(股)公司股 票 | 佳邦科技公司董 事任該公司董事 長 | 長期股權投資 | 85 | 850 | 17.35 | 759 | |
| 佳邦科 技公司 | 邦英生物科技(股)公 司股票 | 無 | 長期股權投資 | 100 | 550 | 5.00 | 285 | |
| 佳邦科 技公司 | Inpaq (BVI) Ltd. | 採權益法評價之 子公司 | 長期股權投資 | 2,417 | 76,309 | 100.00 | 77,296 | 註 |
| 佳邦科 技公司 | Canfield Ltd. | 採權益法評價之 被投資公司 | 長期股權投資 | 200 | 4,391 | 33.33 | 2,597 | |
| 佳邦科 技公司 | 復華債券基金 | 無 | 短期投資 | 3,391 | 43,343 | - | 43,970 | |
| 佳邦科 技公司 | 建弘台債基金 | 無 | 短期投資 | 647 | 8,769 | - | 8,873 | |
| 佳邦科 技公司 | 禾伸堂可轉換公司債 | 無 | 短期投資 | 100 | 10,000 | - | 10,381 | |
| 佳邦科 技公司 | 復華傳家二號基金 | 無 | 短期投資 | 2,572 | 30,005 | - | 29,482 | |
| 佳邦科 技公司 | 金鼎債券基金 | 無 | 短期投資 | 3,651 | 50,000 | - | 50,371 | |
| 佳邦科 技公司 | 金鼎鼎益債券基金 | 無 | 短期投資 | 838 | 10,000 | - | 10,078 | |
| 佳邦科 技公司 | 立敦科技(股)公司股 票 | 無 | 短期投資 | 139 | 2,212 | 0.15 | 1,418 | |
| 佳邦科 技公司 | 擎邦國際科技工程 (股)公司股票 | 佳邦科技公司董 事兼任該公司監 察人 | 短期投資 | 297 | 2,559 | 0.88 | 2,672 | |

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

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：

無。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|--------|-----------|-----------|---------|--------|------------|------|-------------------|---------|------|----|-----------|------------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 佳邦科技公司 | 竹南廣源工業區廠房 | 93.11.25 | 172,762 | 3,508 | 偉邦營造股份有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 議價決定 | 尚未完工，供營運使用 | 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：無。

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：

股數單位：千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-----------|--------|--------|-------|---------|--------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 佳邦科技公司 | Inpaq (BVI) Ltd. | BVI | 控股 | 83,712 | 66,686 | 2,417 | 100.00% | 76,309 | (1,004) | (1,991) | 註2 |
| 佳邦科技公司 | Canfield Ltd. | Samon | 銷售 | 6,840 | 6,840 | 200 | 33.33% | 4,391 | (4,334) | (1,902) | 註2 |
| Inpaq BVI | Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | Cayman Islands | 控股 | 72,746 | 54,368 | 2,100 | 100.00% | 68,159 | (3,939) | 註1 | 註2 |
| Inpaq BVI | 駿泰科技有限公司 | 香港 | 銷售電子元器件 | 8,752 | 8,752 | 2,000 | 100.00% | 7,865 | 3,305 | 註1 | 註2 |
| Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | 禾邦電子(蘇州)有限公司 | 大陸 | 生產銷售電子元器件 | 69,264 | 50,970 | - | 100.00% | 59,036 | (5,983) | 註1 | 註2 |

註1：已經由子公司認列相關損益。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

| 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 | 持股比例 | 市價 | |
| Inpaq (BVI) Ltd. | 股票-Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | 子公司 | 長期股權投資 | 2,100 | 68,159 | 100.00 | 註1 | 註2 |
| Inpaq (BVI) Ltd. | 股票-駿泰科技有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | 2,000 | 7,865 | 100.00 | 註1 | 註2 |
| Inpaq (Cayman Islands) Ltd. | 禾邦電子(蘇州)有限公司 | 子公司 | 長期股權投資 | - | 59,036 | 100.00 | 註1 | 註2 |

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 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：
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. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 佳邦科技公司民國九十三年十二月三十一日對大陸之投資概況如下：

| 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 | 佳邦科技公 司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投 資損益(註3) | 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 | 生產銷售電子 元器件等 | 美金2,000千 元 | 註1 | 美金1,500 千元 | 500 | - | 美金2,000千 元 | 100% | (5,983) | 59,036 | - |

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

| 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 2,000 千元 | 美金 2,780 千元 | 502,184 千元(註 2) |

註 1：經由第三地區投資事業間接投資大陸公司。

註 2：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定佳邦科技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 3：係依台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

2. 與大陸被投資公司間重大交易事項：

佳邦科技公司民國九十三年度與大陸被投資公司間之重大交易事項彙列如下：

| 93年度 | 禾 邦 |
|--------|------------------|
| 銷貨 | <u>\$ 8,050</u> |
| 進貨 | <u>\$ 39,537</u> |
| 出售固定資產 | <u>\$ 237</u> |
| 應收款項 | <u>\$ 18,410</u> |
| 應付款項 | <u>\$ 28,915</u> |
| 背書保證 | <u>\$ 26,658</u> |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業已銷除之重大交易事項：

| 項目 | 交易事項及相關科目 | 金 額 | | 交 易 公 司 |
|----|---|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 沖銷母公司對子公司之長期投資 股本 保留盈餘 長期股權投資 累積換算調整數 投資損益 | \$ 83,712 1,655 | \$ 76,309 7,067 1,991 | Inpaq (BVI) Ltd. |
| 2 | 沖銷相互間債權債務科目 應付關係人款項 應收關係人款項 | 91,695 | 91,695 | Inpaq (BVI)、Inpaq Cayman、禾邦及駿泰等公司 |
| 3 | 沖銷損益科目 銷貨收入 銷貨成本 | 128,015 | 128,015 | Inpaq (BVI)、Inpaq Cayman、禾邦及駿泰等公司 |
| 4 | 沖銷損益科目 銷貨成本 遞延貸項—聯屬公司間利益—流動 未已實現銷貨利益 存貨 | 1,436 3,075 | 1,436 3,075 | 禾邦公司 |
| 5 | 沖銷損益科目 銷貨成本 存貨 | 987 | 987 | 禾邦公司 |
| 6 | 沖銷損益科目 處分資產利益 遞延貸項—聯屬公司間利益—流動 遞延貸項—聯屬公司間利益—非流動 累計折舊 固定資產 折舊費用 | 285 285 1,976 587 | 2,848 285 | 禾邦公司 |

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併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。

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

合併公司民國九十三年度及九十二年地區別財務資訊如下：

| | 93年度 | | | 合計 |
|------------------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|
| | 亞洲 | 美洲 | 調整及 沖銷 | |
| 來自(母公司及合併子公司以外)客戶 之 收入 | \$ 948,756 | - | - | 948,756 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 124,674 | 40,071 | (164,745) | - |
| 收入合計 | <u>\$1,073,430</u> | <u>40,071</u> | <u>(164,745)</u> | <u>948,756</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 166,069</u> | <u>(4,944)</u> | <u>7,622</u> | <u>168,747</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$1,671,731</u> | <u>156,227</u> | <u>(318,686)</u> | 1,509,272 |
| 採權益法評價之長期股權投資 | | | | <u>4,391</u> |
| | | | | <u>\$1,513,663</u> |

| | 92年度 | | | 合計 |
|------------------------------|--------------------|----------------|------------------|--------------------|
| | 亞洲 | 美洲 | 調整及 沖銷 | |
| 來自(母公司及合併子公司以外)客戶 之 收入 | \$ 774,707 | - | - | 774,707 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 111,074 | 105,783 | (216,857) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 885,781</u> | <u>105,783</u> | <u>(216,857)</u> | <u>774,707</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 89,658</u> | <u>18,157</u> | <u>(20,630)</u> | <u>87,185</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$1,410,218</u> | <u>177,991</u> | <u>(317,913)</u> | 1,270,296 |
| 採權益法評價之長期股權投資 | | | | <u>6,559</u> |
| | | | | <u>\$1,276,855</u> |

佳邦科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)重要客戶資訊

合併公司民國九十三年度及九十二年對主要客戶之銷售金額如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | 佔當期 營業收入 | 金額 | 佔當期 營業收入 |
| | | 淨額之% | | 淨額之% |
| 禾伸堂 | \$ 77,632 | 9 | 120,527 | 16 |
| Mitac Computer (Kunshan) Co., Ltd. | 108,432 | 11 | 1,548 | - |
| | <u>\$ 186,064</u> | <u>20</u> | <u>122,075</u> | <u>16</u> |

(四)外銷資訊

合併公司屬國內公司者，民國九十三年度及九十二年對外銷情形如下：

| | 93年度 | | 92年度 | |
|-----|-------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金額 | 佔當期 營業收入 | 金額 | 佔當期 營業收入 |
| | | 淨額之% | | 淨額之% |
| 亞洲 | \$ 362,757 | 38 | 161,752 | 21 |
| 北美洲 | 48,476 | 5 | 89,271 | 12 |
| 歐洲 | 41,220 | 5 | 33,630 | 4 |
| 其他 | 810 | - | 23 | - |
| | <u>\$ 453,263</u> | <u>48</u> | <u>284,676</u> | <u>37</u> |

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、最近年度之財務預測及其達成情形：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 93 年度預測 〈經簽證會計師核閱〉 | 93 年業經簽證會計師查核之報表 | | 92 年度預測 〈經簽證會計師核閱〉 | 92 業經簽證會計師查核之報表 | |
|----------|-----------------------|------------------|----------|-----------------------|-----------------|----------|
| | 更新後預測 | 達成數額 | 達成百分比〈%〉 | 原預測 | 達成數額 | 達成百分比〈%〉 |
| 營業收入 | 1,014,480 | 902,263 | 88.94% | 753,578 | 770,012 | 102.18% |
| 營業成本 | 679,178 | 563,152 | 82.92% | 544,989 | 531,070 | 97.45% |
| 營業毛利 | 335,302 | 339,111 | 101.14% | 208,589 | 238,942 | 114.55% |
| 營業費用 | 171,801 | 147,567 | 85.89% | 132,355 | 138,314 | 104.50% |
| 營業損益 | 163,501 | 191,544 | 117.15% | 76,234 | 99,215 | 130.15% |
| 營業外收入及利益 | 1,350 | 9,221 | 683.04% | 7,812 | 14,757 | 188.90% |
| 營業外費用及損失 | 6,688 | 32,018 | 478.74% | 11,676 | 26,787 | 229.42% |
| 本期稅前損益 | 158,163 | 168,747 | 106.69% | 72,370 | 87,185 | 120.47% |
| 本期稅後損益 | 153,163 | 162,653 | 106.20% | 67,370 | 85,341 | 126.68% |

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 | 93. 12. 31 | 92. 12. 31 | 差 異 | |
|--------|-----|------------|------------|----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 908,384 | 713,934 | 194,450 | 27.24 |
| 長期投資 | | 82,452 | 75,028 | 7,424 | 9.89 |
| 固定資產 | | 473,686 | 449,983 | 23,703 | 5.27 |
| 其他資產 | | 26,123 | 24,999 | 1,124 | 4.50 |
| 資產總額 | | 1,494,136 | 1,267,156 | 226,980 | 17.91 |
| 流動負債 | | 236,700 | 258,796 | (22,096) | (8.54) |
| 長期負債 | | - | - | - | - |
| 其他負債 | | 1,976 | 4,881 | (2,905) | (59.52) |
| 負債總額 | | 238,676 | 263,677 | (25,001) | (9.48) |
| 股本 | | 535,868 | 478,458 | 57,410 | 12.00 |
| 資本公積 | | 549,007 | 390,091 | 158,916 | 40.74 |
| 保留盈餘 | | 229,527 | 136,589 | 92,938 | 68.04 |
| 股東權益總額 | | 1,255,460 | 1,003,479 | 251,981 | 25.11 |

重大變動項目說明：

- (一)流動資產增加主要係因本期營運規模成長，致現金及約當現金、短期投資及應收票據及帳款淨額相對成長所致。
- (二)資本公積增加係因本期為初次上櫃提撥公開承銷而辦理現金增資發行新股 5,741 千股，每股以新台幣 38 元溢價發行所致。
- (三)保留盈餘增加，主要係本公司營運成長，獲利大幅增加所致。
- (四)其餘因變動未達一千萬以上，或變動未達百分之二十，依規定免予說明。

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | 92 年度 | 93 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|------------|----|---------|---------|---------|--------|
| 營業收入總額 | | 776,630 | 917,296 | 140,666 | 18.11 |
| 減：銷貨退回 | | 1,545 | 16,424 | 14,879 | 963.04 |
| 銷貨折讓 | | 5,073 | (1,391) | (6,464) | 127.42 |
| 營業收入淨額 | | 770,012 | 902,263 | 132,251 | 17.18 |
| 營業成本 | | 531,070 | 560,280 | 29,210 | 5.50 |
| 營業毛利 | | 238,942 | 339,111 | 100,169 | 41.92 |
| 營業費用 | | 138,314 | 147,567 | 9,253 | 6.69 |
| 營業利益 | | 99,215 | 191,544 | 92,329 | 93.06 |
| 營業外收入及利益 | | 14,757 | 9,221 | (5,536) | 37.51 |
| 營業外費用及損失 | | 26,787 | 32,018 | 5,231 | 19.53 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 87,185 | 168,747 | 81,562 | 93.55 |
| 所得稅利益 | | (1,844) | (6,094) | (4,250) | 230.48 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 85,341 | 162,653 | 77,312 | 90.59 |

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達 20% 以上者，應另作差異分析如表（二），增減變動未達 20% 者，可免分析）

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 | 101,605 | (4,221) | 9,362 | 2,832 | 93,632 |

說明：

(1) 售價差異：

主要係下游市場成熟，因銷量增加而降低售價供應，致本期單位售價較上期下降，造成不利之售價差異。

(2) 成本價格差異：

主要係電磁干擾防制元件及過壓保護元件之下游市場成熟，因銷量增加而降低售價供應產品，因製程簡化而且隨技術提升使良率提高，致使平均單位成本下降，產生有利之成本價格差異。

(3) 數量差異：

主要係因產品功能提升，搭配手機及通訊市場需求增加，致銷售量較上期大幅增加，產生有利之數量差異。

2. 營業外收入較上年度減少，主要係因民國九十三年度依權益法認列之長期股權投資收益減少所致。

三、現金流量

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新臺幣仟元

| 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 | 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 |
| 260,825 | 200,980 | 565,738 | (103,933) | - | 120,000 |

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係因存貨減少應收帳款及票據增加。
- (2) 投資活動：主要係因購買固定資產及存出保證金增加。
- (3) 融資活動：主要係因償還長期借款及發放員工紅利及董事監察人酬勞。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司預期現金不足之部份將透過向銀行舉借貸款以支應之。

2. 未來一年現金流動性分析：

- (1) 營業活動：主要係因預估營運規模持續成長，獲利增加，使得營業活動產生現金流入。
- (2) 投資活動：主要係因興建竹南新廠及機器設備，使投資活動預計產生淨現金流出 458,564 千元。
- (3) 融資活動：主要係因預計發放現金股利、董監酬勞及員工紅利，產生淨現金流出 107,174 千元。

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

單位：新台幣仟元

| 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 | | | | | | |
|----------------|--------------------|-----------|---------|-------------|--------|---------|------|------|------|------|
| | | | | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 |
| 竹南分公司廠房興建及設備購置 | 90年現增款及92及94年銀行融資款 | 94.12 | 597,380 | 48,760 | 90,056 | 458,564 | - | - | - | - |

(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。

| 年度 | 項 目 | 生產量 (千個) | 銷售量 (千個) | 銷售值 (千元) | 毛 利 (千元) |
|----|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 94 | 保護及高頻元件 | 92,125 | 92,125 | 42,121 | 14,742 |
| 95 | 保護及高頻元件 | 580,000 | 580,000 | 265,000 | 84,800 |
| 96 | 保護及高頻元件 | 609,000 | 609,000 | 278,250 | 83,475 |

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：

| 說 明 項 目 | 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 2,417 仟元 | 控股 | 轉投資公司 營運效益 | 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 2,100 仟元 | 控股 | 轉投資公司 營運效益 | 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 |
| 駿泰科技有限公司 | 港幣 2,000 仟元 | 銷售電子元 器件 | 大陸南方市 場尚在開拓 中 | 加強市場開拓 | 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 2,000 仟元 | 生產銷售電 子元器件 | 開拓大陸內 銷市場已見 成效 | 加強市場開拓 | 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 5%者

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

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 29%及 37%、50%，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，並已積極瞭解外匯避險工具，將於適當時機進行避險作業，以降低外匯風險影響公司獲利。最近三年度匯兌損益情形如下：

單位：新台幣仟元；%

| 年度/項目 | 91年度 | 92年度 | 93年度 |
|---------------|---------|---------|----------|
| 匯兌(損)益 | 134 | (500) | (15,944) |
| 營業收入淨額 | 534,080 | 770,012 | 902,263 |
| 匯兌(損)益佔營業收入比例 | 0.025% | (0.06%) | (1.77%) |

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，積極瞭解外匯避險工具，於適當時機進行避險作業，以降低外匯風險影響公司獲利。
- (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，其中貸與他人交易係依本公司訂定「資金貸與他人作業程序」衍生性商品交易係按本公司訂定之「取得或處份資產處理程序」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. 年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無

7. 進行併購之預期效益及可能風險

預計雙方合併後因競爭優勢突顯，營收將維持穩定成長；營業費用方面，由於力毅公司 94 年已轉虧為盈加上合併後之營業費用率將有正面改善，但合併後第一年(94 年)，因雙方仍處於整併初期，對佳邦公司之獲利尚無明顯貢獻，但長期而言，隨著合併效益發揮，預估營業淨利率將可超越 20%。

合併後未來三年對發行人財務、業務及股東權益之影響與預計產生效益:

佳邦與力毅之結合，將有助於整合整體資源，加速提供客戶功能更完整的新產品，進而提升整體營運績效，茲就合併後對佳邦財務、業務與股東權益的影響及效益分述於下：

1.財務方面：

力毅預計於 94 年起折舊費用將逐年減少，加上合併後有助於產品之研發生產，將可增加營業收入，且共享資源，亦降低營運成本，故於合併後對佳邦之財務狀況尚不致有重大不利影響。

2.業務方面：

佳邦與力毅合併後，因營運規模擴大，業務涵蓋範圍橫跨保護元件中之電容及電感，有利合併後公司在現有的業務基礎上持續為客戶提供更全面的整體服務；同時透過生產的整合及技術經驗分享，達成產品品質與成本的穩定改善、增強新產品開發能力、提升產品市場競爭力；諸多合併效益將可促使佳邦合併後之業務方面有良好之表現。

3.股東權益方面：

依經會計師核閱之擬制性報表觀之，雙方合併後之股權淨值較原佳邦之淨值高，由此顯示合併案對佳邦的股東權益有正面的影響，另未來在雙方於完成合併後，藉由財務、業務、資源之逐步整合所產生之綜效，將直接挹注於佳邦營業收入上，除有助於強化佳邦之獲利能力外，亦可降低雙方重複之費用支出，故本次合併對佳邦及力毅之股東權益都有正面之影響。

因此無論在研發技術、產能及銷售獲利能力方面，合併後均發揮正面的效益，故本次合併案預計產生的效益應屬合理。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險

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。

| 年度 | 項 目 | 生產量 (千個) | 銷售量 (千個) | 銷售值 (千元) | 毛 利 (千元) |
|----|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 94 | 保護及高頻元件 | 92,125 | 92,125 | 42,121 | 14,742 |
| 95 | 保護及高頻元件 | 580,000 | 580,000 | 265,000 | 84,800 |
| 96 | 保護及高頻元件 | 609,000 | 609,000 | 278,250 | 83,475 |

9. 進貨及銷貨集中所面臨之風險:無

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險:無

11. 經營權之改變對公司之影響及風險:無

12. 訴訟及非訴訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司興建中之竹南廣源工業區新建廠房工程，因前承攬人竣泰營造股份

有限公司(以下簡稱竣泰公司)於工程進行中發生財務危機停業，致使本公司依約於民國九十二年七月委託律師對竣泰公司及其連帶保證人請求給付違約金計11,475千元。訴訟期間，竣泰公司提出反訴不成立。後經民國九十三年十月五日本案經新竹地方法院民事判決案(92)重訴字第152號，判決竣泰公司暨其連帶保證公司應連帶給付本公司新台幣10,495千元，及至清償日止按年息5%計算之利息等判決。然竣泰公司業已停止營業，且積欠鉅額債務，其連帶保證人之資力亦屬有限，恐無法足額求償，惟其連帶保證人已於民國九十三年十一月二十九日與本公司達成和解，本公司將依公權力就剩餘之違約金持續向竣泰公司求償。本公司已就本案提供假執行及假扣押擔保金分別為3,500千元及2,400千元，提存於台灣桃園地方法院。截至民國九十四年三月三十一日止，本案訴訟程序已告終結，且本公司已重新發包簽訂前述標的工合約，故本案對新廠建造計劃及未來營運不致有重大影響。

截至民國九十四年三月三十一日止，本公司共簽訂竹南廣源工業區廠房新建及機電工程合約價款計(未稅)計242,267千元，尚未支付之合約款項(未稅)為238,029千元。

除上所述外，本公司尚無其他繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

13. 其他重要風險：無

七、其他重要事項：無

柒、公司治理運作情形：

| | 是否已執行 | 簡述執行情形 | 未執行之原因 | 改善計畫或因應措施 | 備註 |
|-------------------------------------|-------|--|--------|--------------|----|
| 一、公司治理架構及原則 | | | | | |
| (一)公司是否建置公司治理制度並涵蓋主要治理原則 | 是 | 本公司已聘選二位獨立董事及一位獨立監察人加入董監事會，已建立初步之公司治理制度與原則，未來亦將逐步建立其他制度。 | 不適用 | 無 | |
| (二)公司是否建立完備之內部控制制度並有效執行 | 是 | 本公司悉依證期會頒佈之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定辦理。 | 不適用 | 無 | |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | | |
| (一)公司是否訂有股東會議事規則 | 是 | 本公司股東會議事規則最近修訂時間為91年06月12日，並經股東會決議通過。 | 不適用 | 無 | |
| (二)公司是否設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題 | 是 | 本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事宜。 | 不適用 | 無 | |
| (三)公司是否隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單 | 是 | 本公司並無持股10%以上之單一股東，其股權比例佔前十名股東，均能隨時掌握控制。 | 不適用 | 無 | |
| (四)公司是否揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份等重要事項 | 是 | 本公司悉依規定時限輸入公開資訊關測站相關資訊。 | 不適用 | 無 | |
| (五)公司與關係企業是否建立適當風險控管機制及防火牆 | 是 | 依本公司轉投資事項處理係依本公司「長、短期投資管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及相關法令規定辦理。 | 不適用 | 無 | |
| 三、董事會結構及獨立性 | | | | | |
| (一)公司是否設置二席以上獨立董事 | 是 | 本公司已選任二席獨立董事為劉乃銘、洪菁吟。 | 不適用 | 無 | |
| (二)公司董事會是否設審計委員會 | 否 | 尚未設立。 | 不適用 | 無 | |
| (三)公司董事長、總經理是否由不同人擔任，或是否無配偶或一等親之關係 | 是 | 公司董事長及總理由不同一人擔任。 | 不適用 | 無 | |
| (四)董事對於有利害關係議案之迴避是否確實執行 | 是 | 過去一年度本公司董事會並未出現任何有利害關係之議案。 | 不適用 | 無 | |
| 四、董事會及經理人之職責 | | | | | |
| (一)公司是否訂有董事會議事規則 | 否 | 已訂定為92年03月14日董事會通過，並經92年06月03日股東會決議通過。 | 不適用 | 列為下一階段執行改善重點 | |
| (二)公司是否訂定各專門委員會行使職權規章 | 否 | 尚未訂定。 | 不適用 | 無 | |
| (三)公司董事會是否定期評估簽證會計師之獨立性 | 是 | 依相關規定辦理。 | 不適用 | 無 | |

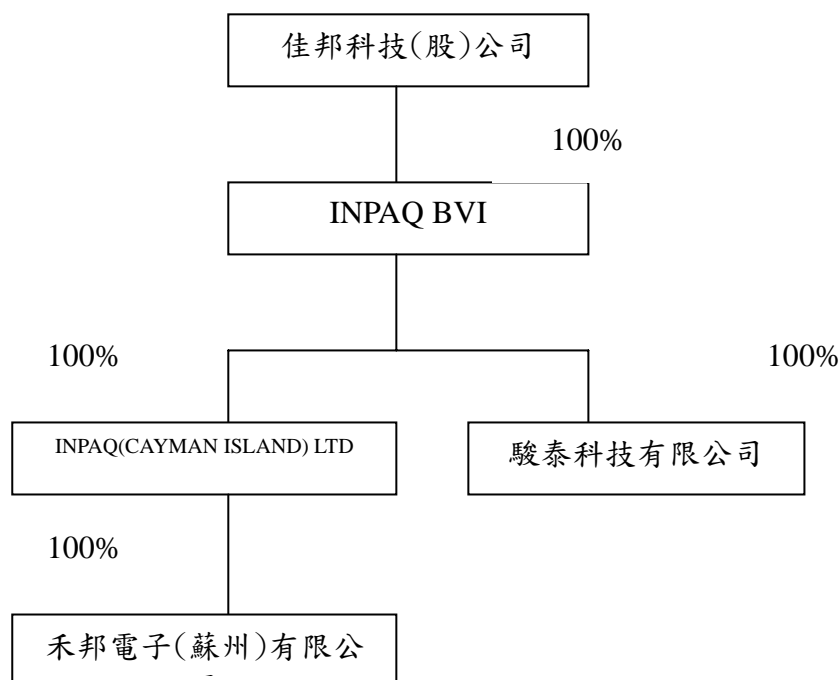
| | 是否已執行 | 簡述執行情形 | 未執行之原因 | 改善計畫或因應措施 | 備註 |
|---------------------------------|-------|---|--------|-----------|-------|
| (四) 公司是否有為董事購買責任保險 | 是 | 擬於94年06月14日股東會決議通過執行。 | 不適用 | 無 | |
| (五) 公司是否訂有董事進修制度 | 是 | 本公司以積極態度鼓勵董事參加專業知識課程。 | 不適用 | 無 | |
| (六) 公司是否訂定風險管理政策及風險衡量標準並落實執行 | 是 | 依相關規定辦理。 | 不適用 | 不適用 | 證券商適用 |
| 五、監察人之組成、職責及獨立性 | | | | | |
| (一) 公司是否設置一席以上獨立監察人 | 是 | 本公司已選任一席獨立監察人為張民旺。 | 不適用 | 無 | |
| (二) 監察人與公司之員工、股東及利害關係人是否建立溝通管道 | 是 | 監察人可透過與公司之互動、作為溝通之管道。 | 不適用 | 無 | |
| (三) 公司是否成立監察人會或訂定議事規則 | 是 | 目前監察人均依法令規定獨立運作。 | 不適用 | 無 | |
| (四) 公司是否有為監察人購買責任保險 | 是 | 擬於94年06月14日股東會決議通過執行。 | 不適用 | 無 | |
| (五) 公司是否訂有監察人進修制度 | 是 | 本公司以積極態度鼓勵監察人參加專業知識課程。 | 不適用 | 無 | |
| 六、利害關係人之權利及關係 | | | | | |
| (一) 公司是否建立與利害關係人之溝通管道 | 是 | 本公司已依規定建置發言人負責與利害關係人之溝通管道之一。 | 不適用 | 無 | |
| (二) 公司是否重視公司之社會責任 | 是 | 提供學術機構研究獎助。 | 不適用 | 無 | |
| (三) 公司是否訂定保護消費者或客戶之政策並定期考核其執行情形 | 是 | 依公司內部品質政策及規範執行。 | 不適用 | 無 | |
| 七、資訊公開 | | | | | |
| (一) 公司是否指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作， | 是 | 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。 | 不適用 | 無 | |
| (二) 公司是否建立發言人制度 | 是 | 本公司已依規定建立發言人制度，有發言人及代理發言人專職負責對外溝通事宜。 | 不適用 | 無 | |
| (三) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊 | 是 | 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司網址： www.inpaq.com.tw 。 | 不適用 | 無 | |
| 八、其他應揭露事項：無。 | | | | | |

捌、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

93年12月31日

| 企業名稱 | 所在地 | 實收資本額 | 主要營業項目 | 93年度(損)益 |
|--------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| Inpaq BVI | 英屬維京群島 | 美金 2,417 仟元 | 投資 | 美金 (30) 仟元 |
| Inpaq Cayman | 英屬開曼群島 | 美金 2,100 仟元 | 投資 | 美金 (117) 仟元 |
| 駿泰科技(有)公司 | 香港 | 港幣 2,000 仟元 | 銷售高頻電子元器件 | 港幣 (770) 仟元 |
| 禾邦電子(蘇州)有限公司 | 大陸蘇州 | 美金 2,000 仟元 | 生產銷售高頻電子元器件 | 人民幣(1,775)仟元 |

關係企業合併財務報表：參閱66頁

二、內部控制制度執行狀況：

(一)內控聲明書

佳邦科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：94年03月24日

本公司民國93年01月01日至93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經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國94年03月24日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘5人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佳邦科技股份有限公司

董市長：唐錦榮(簽章)

總經理：鄭敦仁(簽章)

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不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、私募有價證券辦理情形：無。

五、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。

六、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
第三屆九十三年董事會 議事錄

一、時間：民國九十三年十月二十七日(星期三)上午十時三十分

二、地點：苗栗縣竹南鎮大厝里9鄰59-12號 大會議室

三、出席董事：

| | | | |
|------------|-----------|-----|-----|
| 友禾投資股份有限公司 | 唐錦榮(法人代表) | | |
| 友禾投資股份有限公司 | 馬俊平(法人代表) | | |
| 鄭敦仁 | 彭成炫 | 劉乃銘 | 李崇山 |

四、列席監察人：吳毓敏 張民旺

五、主席：唐錦榮 記錄：陳世芳

六、主席宣布開會：出席董事人數已達法定人數，依法召開。

七、主席致詞：(略)

八、報告與討論事項：

第一案

案由：本公司九十三年第三季止財務決算暨財務預測達成討論案。

說明：九十三年度截至第三季止財務報告，經委任安侯建業會計師事務所魏興海、吳傳銓會計師核閱完成，敬請參附件一。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，依法提報相關主管機關。

第二案

案由：組織圖報告案。

說明：為使本公司組織運作提高效率與更順遂，組織圖更新如附。

決議：全體出席董事知悉。

第三案

案由：庫藏股執行報告案。

說明：1. 本公司於93年7月20日董事會通過決議，預定買回普通股供轉讓予員工之庫藏股之總金額買回上限為\$79,400,000元，買回期間為93年07月21日起至93年09月20日止，計2,000,000股。

2. 今，實施結果為買回1,998,000股，計\$51,575,110元，平均每股買回價格25.81元，占公司已發行股份總數之3.73%。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，依法提報相關主管機關。

九、臨時動議：無

十、當日十二時散會

佳邦科技股份有限公司 第三屆九十四年董事會議事錄

一、時間：民國九十四年四月二十六日(星期二)下午二時三十分

二、地點：台北市內湖區環山路二段六十二號會議室

三、出席董事：

- | | |
|---------------|--------------------|
| 1. 友禾投資股份有限公司 | 唐錦榮(法人代表) |
| 2. 友禾投資股份有限公司 | 馬俊平(法人代表) 委託 劉乃銘董事 |
| 鄭敦仁 | 劉乃銘 |
| | 李崇山 |

列席監察人：吳毓敏 張民旺

四、主席：唐錦榮

五、記錄：陳世芳

六、主席宣布開會：出席董事人數已達法定人數，依法召開。

七、主席致詞：(略)

八、報告與討論事項：

第一案

案由：本公司九十四年第一季財務決算討論案。

說明：九十四年第一季財務報告，經委任安侯建業會計師事務所魏興海、吳傳銓會計師核閱完成，敬請參附件一。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，依法公告提報相關主管機關。

第二案

案由：本公司九十四年第一季衍生性商品交易案。

說明：九十四年第一季衍生性商品交易，敬請參附件一之核閱報告第十九頁--附註四（十三）。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，必要時依法提報股東會。

第三案

案由：修正本公司九十三年度盈餘分派討論案。

說明：

1. 依據證期局規定，『上市櫃公司分派可分配盈餘時，就帳列股東權益減項金額（如長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積』。
2. 九十三年度盈餘，擬依本公司章程分派，擬議修正如下：

單位：新台幣元

| | |
|---------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 (92/12/31) | 42,192,091 |
| 加 (+): | |
| 93 年度稅後純益 | 162,652,906 |
| 減 (-): | |
| 提撥 93 年度法定公積 | (16,265,291) |
| 提撥特別盈餘公積—累積換算調整數 | (7,367,393) |
| 本次可供分配盈餘 | 139,020,222 |
| 累計可供分配盈餘 | 181,212,313 |
| 分配項目 (-): | |
| (1) 董事及監察人酬勞 (發放現金) | (4,300,000) |
| (2) 員工紅利 (發放現金) | (15,000,000) |
| (3) 股東紅利 (每股 2.30元, 發放現金) | (123,249,520) |
| 期末未分配盈餘 (93/12/31) | 38,662,793 |

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，提交監察人查核後，提報股東會承認，並請股東會授權董事會訂定配息基準日。

第四案

案由：擬議本公司與力毅精密電子股份有限公司合併案，提請討論。

說明：

- (一) 為經由同業間之整合以降低成本、穩定經營，進而提升競爭力及擴大營運規模，並響應政府鼓勵企業合併經營之政策，本公司擬與力毅精密電子股份有限公司進行合併。合併後，本公司為存續公司，力毅精密電子股份有限公司為消滅公司，合併後存續公司之名稱仍為「佳邦科技股份有限公司」。
- (二) 有關本合併案之相關事項，請詳附件三之合併契約及附件四之換股比例評估之獨立專家意見書。
- (三) 擬請授權董事長代表本公司簽署合併契約及其他相關文件，並就合併契約未盡事宜得全權處理之，提請討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，依法進行後續相關事宜。

第五案

案由：擬議合併發行新股，提請 討論。

說明：

- (一) 本公司與力毅精密電子股份有限公司合併後，本公司為存續公司。依合併契約之約定，本公司應按力毅精密電子陸點貳柒伍捌股換取本公司股票壹股之比率一次發行新股。換發時，不滿一股之畸零股，均按面額折算現金發放至「元」為止，並授權本公司董事長洽特定人以面額承購之。除佳邦科技股份有限公司93年度之盈餘分派案外，若本公司或力毅精密電子股份有限公司有任何(91)台財證(一)字第0910006105號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十六條規定各款情事之一或有其他重大影響情事，或經相關主管機關核示或為使本合併案順利取得相關主管機關之核准而有調整前述換股比率之必要者，前述換股比率由本公司董事會及力毅公司股東會授權其董事會另行協議變更調整之，本公司因合併發行新股之股數亦隨同調整之。
- (二) 合併後預計本公司將增加發行股本新台幣29,000仟元，每股面額新台幣壹拾元整，分為2,900仟股予力毅精密電子股份有限公司之股東。
- (三) 本次合併換發之新股，除不參與本公司93年度之盈餘分派外，其餘之權利義務與本公司原發行股份相同。
- (四) 有關本合併案相關未盡事宜，除合併契約另有規定外，擬授權董事長全權處理並提報董事會。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過，依法進行後續相關事宜。

第六案

案由：擬解除本公司經理人競業禁止限制案，提請 討論。

說明：為因應實際營運需要，擬解除本公司經理人兼任力毅精密電子股份有限公司經理人之競業禁止限制，提請 討論後並提報股東會決議。

決議：經主席徵詢全體出席董事同意通過。

十一、 臨時動議：無

十二、 下午四時散會。

七、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:無

八、其他必要補充說明事項:無

九、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

佳邦科技股份有限公司



負責人：唐錦榮



總經理：鄭敦仁



中華民國九十四年五月二十日刊印