

合邦電子股份有限公司一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年六月十九日(星期四)上午九時整
地點：新竹科學園區新竹市園區二路十一號八樓(本公司會議室)
召開方式：實體股東會

出席情形：本公司已發行股份總數為 13,604,891 股。

出席股東及委託代理出席股份總數為 11,768,444 股(含以電子方式行使表決權股數 10,500,506 股)，占本公司已發行股份總數之 86.50%。

主席：柯 董事長拔希



紀錄：王婷婷



列席：董事潘綺霓、董事林逸洲、獨立董事陶昱達、會計師黃珮樺。

一、宣布開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：本公司一一三年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司一一三年度營業報告書請參閱附件一。

(洽 悉)

第二案

案由：審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

(洽 悉)

第三案

案由：本公司一一三年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：1. 依本公司公司章程第 25 條規定：本公司年度如有獲利，應提撥 1%~12% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。

2. 本公司擬提撥員工酬勞現金新台幣 300,431 元及董事酬勞新台幣 0 元；此案業經 114 年 3 月 11 日第 11 屆第 8 次董事會通過。

(洽 悉)

第四案

案由：本公司一一一年減資健全營運計畫執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 本公司於 111 年 06 月 16 日股東常會決議通過辦理減資彌補虧損，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 111 年 12 月 28 日證櫃監字第

1110013216 號函核准申報生效，復經國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局 111 年 12 月 29 日竹商字第 1110041989 號函核准變更登記在案，減資後換發新股亦已於 112 年 03 月 08 日上櫃掛牌買賣。

2. 本公司 113 年度健全營運計劃辦理情形及執行成效，業經審計委員會審議通過，依證券櫃檯買賣中心核准函之規定，應將健全營運計畫按季提報董事會控管，並提報股東會報告請參閱附件三。

(洽 悉)

四、承認事項

第一案

董事會 提

案 由：本公司一一三年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說 明：1. 本公司一一三年度營業報告書及財務報表，業經本公司第十一屆第八次董事會通過，並經審計委員會查核完畢，出具書面查核報告書在案。

2. 前項營業報告書及財務報表請參閱附件一及附件四。

決 議：本議案之投票表決結果-

表決時出席股東表決權數 11,768,444 權；贊成權數 11,762,248 權，占表決總權數 99.94%；反對權數 408 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,788 權。

本案經表決依董事會所提議案照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：本公司一一三年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 113 年度稅後盈餘為新台幣 46,316,155 元，依法提列法定盈餘公積，並加計期初未分配盈餘後，可供分配盈餘金額為新台幣 25,447,275 元，故擬發放股東紅利新台幣 2,557,720 元(即每股配發現金股利新台幣 0.188 元)，分配後期末未分配盈餘為新台幣 22,889,555 元。

2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入其他營業外收益項下。

3. 檢附 113 年度盈餘分配表請參閱附件五。

4. 嗣後如因本公司流通在外股數變動及其它因法令等因素，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事長辦理調整股東配息率相關事宜。

決 議：本議案之投票表決結果-

表決時出席股東表決權數 11,768,444 權；贊成權數 11,762,248 權，占表決總權數 99.94%；反對權數 408 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,788 權。

本案經表決依董事會所提議案照案通過。

五、討論事項

第一案

董事會 提

案 由：擬修訂「公司章程」案，提請 核議。

說 明：1. 依 113 年 11 月 08 日金融監督管理委員會來函檢送證券交易法第十四條第六項規定之令一則，辦理補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員

工調整薪資或分派酬勞之相關事項，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

2. 本公司「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案之投票表決結果-

表決時出席股東表決權數 11,768,444 權；贊成權數 11,762,265 權，占表決總權數 99.94%；反對權數 408 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,771 權。

本案經表決依董事會所提議案照案通過。

第二案

董事會 提

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請核議。

說明：1. 為配合實務作業及現行法規之需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱附件七。

決議：本議案之投票表決結果-

表決時出席股東表決權數 11,768,444 權；贊成權數 11,762,256 權，占表決總權數 99.94%；反對權數 417 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,771 權。

本案經表決依董事會所提議案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會（時間上午 9 時 17 分）

（本次股東會各項議案均無股東發言。）



營業報告書

以下謹就 113 年度營業成果、114 年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

一、113 年度營業成果：

(一) 營業計畫實施成果

合邦電子民國 113 年合併營業收入新台幣 5,488 萬元，較民國 112 年 4,814 萬元增加 14%，稅後淨利為新台幣 4,632 萬元，每股盈餘為 3.4 元，其營業收支情形如下：

1. 營業收入部份

113 年度合併營收 5,488 萬元，較 112 年度增加 673 萬元，主要因為半導體材料產品增加 381 萬元、積體電路產品增加約 341 萬元。

2. 營業成本部份

113 年度營業成本為 4,557 萬元，較 112 年度增加 204 萬元，主要因為 113 年度營收成長 14% 所致。

3. 營業費用部份 113 年度營業費用為 1,520 萬元，較 112 年度減少 92 萬元，主要因為 113 年研發中心人事減少約 88 萬元所致。

4. 營業外損益部份

113 年度利息收入 491 萬元，較 112 年度增加 147 萬元；其他收入 744 萬元，因預收貨款 553 萬元轉入等，較 112 年度增加 515 萬元；其他利益 4,197 萬元，因出售八樓辦公室資產利得 3,503 萬元及外幣兌換利益增加 765 萬元等，較 112 年度增加 4,279 萬元；利息費用 60 萬元，較 112 年度減少 10 萬元；總結：113 年度營業外淨利合計 5,371 萬元，較 112 年度增加 4,951 萬元。

(二) 預算執行情形：本公司 113 年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析

項 目		113 年度	112 年度	
財務結構	負債佔資產比率	5.54	24.61	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	-	744.52	
獲利能力分析	資產報酬率	25.34	(3.82)	
	權益報酬率	32.63	(5.94)	
	占實收資本 比率	營業利益	(4.34)	(8.46)
		稅前純益	35.14	(5.37)
	純益率	84.40	(15.10)	
稅後每股盈餘 (元)	3.40	(0.53)		

(四) 財務收支情形

本公司 113 年度營業收入 54,875 仟元，營業成本 45,574 仟元，營業費用 15,200 仟元，營業外收支淨額為淨收入 53,712 仟元，稅前淨利 47,813 仟元，稅後淨利 46,316 仟元。

(五) 研究發展狀況

1. 113 年度研發支出：

單位：新台幣仟元

項目/年度	113 年度	112 年度
研發費用	1,838	2,717
研發費用占營收之比例	3.35%	5.64%

2. 113 年度研究發展成果：

(1) 電表系統

- A. 工業用三相電力監測系統
- B. 電鍍廠直流電力監測系統
- C. 4G 行動通訊、有線/無線網路及 LoRa MQTT Gateway 開發

(2) CD 延伸應用

- A. 重整公司 CD 設計之應用資料庫
- B. 規劃新應用演示品
- C. 規劃新應用軟件開發工具

3. 未來研究發展計劃：

- (1) 完成 CD 延伸應用展品及開發系統
- (2) 研究電表 AI 大語言系統於操作介面與資料分析之應用

二、113 年度度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

- 1. 合邦致力於拓展多元採購渠道，嚴控成本與資源配置效率。並積極整合 IC 智能模組服務及透過開發客製化(ASIC)解決方案，以開拓市場機會並創造更多營收。
- 2. 提高資金運用效率與活化資產增加業外收益，將資金適當地分配到不同的投資項目，以降低整體風險並實現穩定的收益。
- 3. 以電表系統與廠商合作，尋求 ESG 相關產品開發與專案計畫，並恢復公司 CD 相關技術之延伸應用，開發新產品與應用。

(二) 預估銷售數量及其依據：

1. Audio Servo IC / CD Discman IC

113 年 IC 銷售量達 363,799 顆。展望 114 年，隨地緣政治動盪有望趨緩，災後重建、通膨降溫全球消費復甦可期，預估 114 年 IC 銷量較 113 年成長 68.5% 將達 613,200 顆。由 Canalys 表示預計 2025 年全球個人智能音頻設備出貨量同比增長 8% 達 5.33 億台，全球音頻消費裝置可望持續成長。合邦因應客戶需求預計在 114 年推出智能模組服務，將可挹注出貨高幅度成長。

我們將關注市場變化，開發新產品、拓展客戶群，提升市占率並確保成長，同時提升產能與供應鏈合作，穩定供貨並奠定業務拓展基礎。

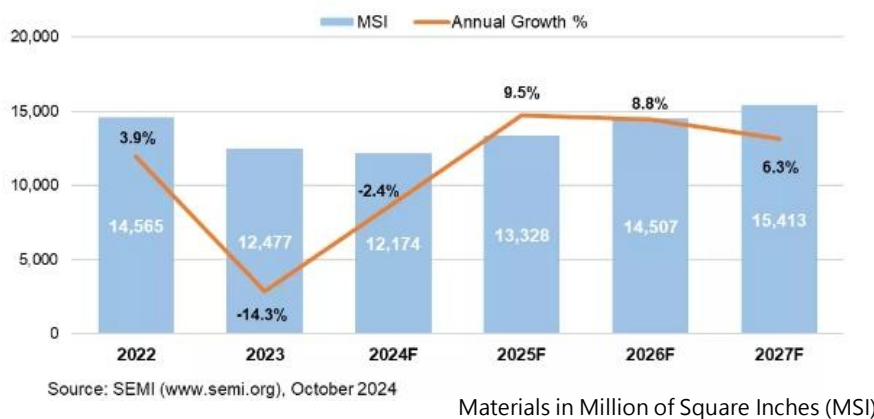
2. 半導體材料

113 年本公司矽晶圓片銷售達 179,705 片。隨晶圓廠製程推進(65nm 制程每 10 片正片約需 6 片擋控片，28nm 及以下制程需 15-20 片)，預計 114 年銷售量可達 219,300 片，成長 22%。且根據 SEMI 國際半導體產業協會調研(註一)全球矽晶圓出貨量 2025 年較 2024 年成長 9.5%，因此合邦樂觀看待 AI 與邊緣高速運算產業持續蓬勃發展帶動材料需求持續成長。

近年，公司積極拓展海外矽晶圓料源，導入 8 吋與 12 吋材料，獲客戶肯定並穩定出貨。為確保供應鏈穩定與競爭力，我們持續開發優質供應商，擴大國際合作，提升採購彈性與多元性，降低風險並滿足客戶需求。

同時，公司關注全球半導體趨勢，提升庫存管理、採購效率與供應鏈整合，提升市場應變能力，以因應產業變動。

(註一) Global Silicon* Wafer Shipments Forecast, 2022-2027F



(三) 重要產銷政策：

1. 積體電路 integrated circuit (IC)

根據研究機構 Gartner 的預估，114 年消費性電子市場的成長率將達到 7.8%。為此，本公司已與供應商達成協議，確保穩定的供應量。並採取審慎的投產策略，建立安全庫存，以靈活調節庫存水位並滿足客戶需求。合邦積極洽談年度產能需求，合理分配上、下半年的投產計畫，並在庫存低於安全水位時進行封測，以避免庫存積壓與資金佔壓。此外，本公司與台灣長期合作的封裝測試廠密切配合，確保產品品質穩定。

針對長期配合的客戶，本公司為確保供貨穩定，依據客戶過往需求與市場趨勢，提前規劃產能並提升庫存管理，以滿足訂單交付時效。同時透過定期溝通，強化合作關係，協助客戶在市場中維持優勢，實現雙贏。

2. 半導體材料：

隨著半導體製程道數增加，擋控片需求隨之上升，再生晶圓供需將更趨緊張。為提升供應鏈的靈活與穩定性，合邦積極開拓海外採購，建立多國供應商合作網絡，目前已順利與台灣、日本、韓國等半導體供應鏈核心國家深化合作關係。台灣作為矽晶圓需求的重要區域，合邦半導體材料針對當地客戶進行境內銷售，並積極提供更多料源，以滿足客戶需求。同時合邦致力於確保收款穩定性，透過優質服務與產品創造穩定營收，深化與台灣市場的合作關係。

展望未來，本公司將持續強化供應鏈管理並透過全球化布局與創新經營策略，確保企業在瞬息萬變的國際市場中保持領先地位。我們將持續深化與各國供應商的合作確保供應來源的穩定性，同時兼顧法規合規性與成本效益，為股東、客戶及合作夥伴創造長遠的價值。在全球經濟與科技競爭加劇的背景下，本公司將秉持靈活應對與穩健經營的方針面對挑戰並抓住新機遇，持續推動企業成長與市場競爭力的提升。

(四) 未來公司發展策略：

1. 落實 ESG 相關政策、綠色製造、實踐企業社會責任、完備公司治理，建構永續經營基礎。
2. 建構具有韌性及彈性的在地供應鏈，建立多元供應商，敏捷因應疫情及地緣政治衝擊。

3. 持續研發或申請專利，以強化競爭優勢的核心基礎。
4. 透過上下游策略聯盟，擴展海外購料增加供應鏈，提升在矽晶圓產業的競爭力。

(五) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響：

1. 受到外部競爭之影響：

在 IC 產業競爭格局中，中國大陸憑藉強大的成本優勢迅速擴展市場版圖，成為主要競爭對手，而日韓廠商擁有更強的技術能力，惟受成本競爭與市場變遷相繼退出該領域。在此情勢下，合邦的核心優勢在於其深耕多媒體影音處理晶片的技術實力與成本彈性及優異的品質擁有穩固的市場基礎。然而，目前市場上的台韓中主要競爭對手，具備不同產品功能差異競爭，例如支援 MP3 播放功能及通訊接口，能夠與其他設備（如 Bluetooth、MCU、FM 模組）進行整合；相較之下合邦 IC 的優勢在於品牌擁有一定市場基礎與穩定的客戶群體，且產品穩定性高、品質可靠，適合長期應用。

為進一步強化市場競爭力，合邦將積極推動產品模組化發展，提升產品整合度與靈活性，使其更廣泛應用於各類終端設備與市場需求。同時，透過開發客製化(ASIC)解決方案，提高產品附加價值與市場區隔競爭力。

受到 AI 與高速運算需求暢旺，導致上游供應商價格調漲，合邦也同時反映在售價上並取得客戶認同，因再生晶圓可穩定晶圓代工業者良率及降低客戶成本。為了確保穩定供應與降低成本，同步拓展海外料源，以提升採購彈性與議價能力服務客戶建立長期且穩定的供銷關係。

2. 法規環境之影響：

近年來，全球貿易局勢日趨複雜，特別是中國供應商面臨美國貿易制裁與技術封鎖風險，使半導體產業的供應鏈管理更具挑戰性。面對這一國際局勢，本公司秉持審慎應對的原則，積極調整供應鏈策略，以確保企業營運穩定與市場競爭力。

本公司主要採用成熟製程，並確保所有生產、出貨與銷售行為符合國際貿易法規與產業規範，以降低潛在貿易風險。同時公司持續關注全球貿易政策與法規變動，並建立完善的法遵機制，確保供應鏈穩健發展，降低政策不確定性對企業營運的影響。

隨著時宜境遷、法規更新，為確保產品適時更新以符合最新標準，維持市場競爭力並保障未來發展。同時，櫃買中心為推動企業強化 ESG 資訊揭露與永續轉型，將參考國際評鑑機構的趨勢，逐步提升環境與社會面向的評鑑指標與權重，引導公司朝永續經營邁進。

3. 總體經濟環境之影響：

通膨是總體經濟環境最大的影響因素，雖然抑制了消費能力，但同時提高部分產品售價，也一改過往消費性電子產品毛利微薄之窘境，間接提升不少企業產品毛利率。合邦 IC 在過去出貨量受通膨衝擊甚鉅，但半導體材料則隨著通膨因素增加出貨量。對此合邦積極投入研發，將 IC 結合模組化服務提升附加價值、積極擴展海外料源以應對總體經濟環境之影響。

三、產品創新及研發方向

- (一) 研究AI大語言系統API之相關應用
- (二) 研究生物檢測晶片發展趨勢，包含自動化檢測技術

四、營運風險及展望

113年國際情勢動盪加劇，關稅政策、貿易競爭與地緣政治危機，疊加全球通膨壓力持續攀升，顯著抑制消費動能，使總體經濟面臨劇烈震盪。短期內，需求疲軟直接削弱市場訂單動能，壓縮企業獲利空間，對產業發展構成挑戰。

展望114年，隨著各國政策逐步調整、通膨壓力趨緩，以及地緣紛爭出現轉機與各項災後重建消費，預期消費性電需求將逐步回溫，帶動企業營運表現回穩。若全球經濟穩定發展，企業可望受惠於市場復甦，實現營收與獲利同步增長。在此背景下，企業應謹慎應對市場波動，靈活調整經營策略，強化供應鏈管理與產品布局，以確保在景氣回升時迅速抓住機遇，提升競爭優勢。

公司將進一步採取務實且具針對性的策略：一是加速新產品的研發進程，聚焦於開發符合市場趨勢的積體電路解決方案，通過技術升級提升產品競爭力，以滿足客戶對高性能、智能化的需求；二是積極開拓新興應用領域，例如智慧家居、車載音響等具成長潛力的市場，擴大銷售管道並降低對單一市場的過度依賴，從而分散市場風險；三是推進產品線多元化發展，在鞏固既有IC業務的基礎上，進一步布局與音頻技術相關的微控制器（MCU）、藍牙模組、電源管理晶片以及功率放大器等產品領域，通過業務範圍的拓展增強市場適應性與抗風險能力。

合邦深刻認識到當前市場需求的減弱與技術競爭的加劇正對公司構成顯著考驗，唯有通過技術升級、產品創新與市場開拓的全面佈局，才能在激烈的行業競爭中保持領先地位並實現突破。公司將以此為基礎，進一步深化與市場的聯繫，通過靈活調整策略與資源配置，確保業務能夠適應外部環境的快速變化，並在長期發展中實現穩健成長。同時公司將持續關注產業趨勢與客戶需求動態，提升供應鏈管理與生產流程的效率，以提升整體營運韌性，為股東與合作夥伴創造更具可持續性的價值回報。展望未來，合邦期盼股東能夠一如既往地給予信任與支持，與經營團隊攜手並進，共同應對挑戰、把握機遇，推動公司在全球半導體市場中穩健發展，並開創更具前景的成長篇章。

董事長：柯拔希



總經理：林逸洲



會計主管：鍾毓秀



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分配表等，其中財務報表業經董事會委任聯捷聯合會計師事務所詹定勳會計師及邱雲超會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

合邦電子股份有限公司

審計委員會召集人：陶昱達



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

健全營運計畫辦理情形及執行成效

一、辦理情形：

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

二、113 年度健全營運計畫執行情形及成效：

(一) 執行情形：

- (1) 業務拓展：持續強化半導體製程與 IC 設計應用，並結合 IC 設計、應用至工業、商業生產領域，加重技術服務區隔市場競爭。
- (2) 引進更多的策略聯盟夥伴，包括技術及行銷方面。
- (3) 成本管控：持續控管各項費用、開拓原料的採購管道，降低採購成本。
- (4) 投資管理：提高資金運用效率與活化資產增加業外收益，將資金適當地分配到不同的投資項目，以降低整體風險並實現穩定的收益。
- (5) 加強教育訓練：持續執行人才訓練。
- (6) 資本架構調整：減資彌補虧損淨值回到 12.14 元。

(二) 執行成效：

113 年度損益達成情形及財務分析如下 單位：新台幣仟元

項目	113 年度 實際數	113 年度 預估數	增(減)數	變動比率
營業收入	54,875	115,343	(60,468)	(52.42%)
營業成本	45,574	99,876	(54,302)	(54.37%)
營業毛利(損)	9,301	15,467	(6,166)	(39.87%)
營業費用	15,200	16,439	(1,239)	(7.54%)
營業淨利(損)	(5,899)	(972)	(4,927)	506.89%
稅前淨利(損)	47,813	4,640	43,137	930.45%
本期淨利(損)	46,316	4,640	41,676	898.19%

說明：

1. 營業收入與營業成本、營業毛利較預估數減少，主要係因：
113 年在全球受地緣政治因素、貿易與關稅戰持續影響下，造成市場不確定性增加，企業與消費者信心受到衝擊。客戶庫存去化速度遲緩，終端市場消費需求疲弱，使得合邦 IC 的出貨量未達原先預期。
另一方面，半導體材料市場同樣面臨挑戰。全球通膨壓力持續影響生產成本，終端客戶在成熟製程上的產能利用率下降，加上市場需求不振，導致訂單遞延，進一步影響再生晶圓的銷售表現。後續市場回溫仍需觀察全球經濟動向與供應鏈調整情況。
2. 因營業收入不如預期，致毛利、淨利相對減少；營業淨損較預估數增加 4,927 仟元，本期淨利較預估數增加 41,676 仟元。營業外收入較預估數增加約 48,101 仟元；主要係因利息收入較預估數增加約 594 仟元、其他收入增加約 5,535 仟元、其他利益增加約 35,033 仟元、外幣兌換利益增加 6,943 仟元。



B K R
INTERNATIONAL

聯捷聯合會計師事務所

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

會計師查核報告

合邦電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

合邦電子股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國113年及112年12月31日之合併資產負債表，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國113年及112年12月31日之合併財務狀況，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對合併公司民國113年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收款項及收入認列

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

事項說明：

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

因應之查核程序：

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

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

其他事項-個體財務報表

合邦電子股份有限公司業已編製民國113年度及112年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國113年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

聯捷聯合會計師事務所

會計師 詹定勳



金融監督管理委員會核准文號：

金管證審字第1000021827號

會計師 邱雲超



金融監督管理委員會核准文號：

金管證審字第1080334034號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

合邦電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

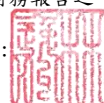
代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 119,393	68	\$ 52,297	33	2100	短期借款(附註十六及二十九)	\$ -	-	\$ 25,000	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	18,248	10	51,124	32	2130	合約負債(附註二十一)	-	-	5,535	4
1170	應收票據及帳款(附註八)	13,062	8	22,137	14	2170	應付帳款	580	-	241	-
1200	其他應收款(附註八)	141	-	100	-	2200	其他應付款	4,588	2	2,475	2
130x	存貨(附註九)	18,649	11	8,501	6	2220	其他應付款-關係人(附註二十八)	5	-	5	-
1410	預付款項	477	-	256	-	2250	負債準備-流動(附註十七)	-	-	-	-
1476	其他金融資產-流動(附註十及二十九)	3,559	2	3,170	2	2280	租賃負債-流動(附註十三)	737	1	202	-
11xx	流動資產合計	173,529	99	137,585	87	2300	其他流動負債	945	1	24	-
						21xx	流動負債合計	6,855	4	33,482	22
	非流動資產						非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)	-	-	6,209	4	2570	遞延所得稅負債(附註二十四)	1,310	1	-	-
1755	使用權資產(附註十三)	627	-	4,965	3	2580	租賃負債-非流動(附註十三)	1,521	1	4,763	3
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二十九)	-	-	8,380	6	2645	存入保證金	-	-	520	-
1780	無形資產(附註十五)	-	-	-	-	25xx	非流動負債合計	2,831	2	5,283	3
1840	遞延所得稅資產(附註二十四)	-	-	158	-	2xxx	負債總計	9,686	6	38,765	25
1920	存出保證金(附註十)	637	1	249	-		權益(附註十九)				
15xx	非流動資產合計	1,264	1	19,961	13	3110	普通股股本	136,049	77	136,049	86
						3300	保留盈餘	28,275	16	(18,041)	(11)
						3400	其他權益	783	1	773	-
						3xxx	權益總計	165,107	94	118,781	75
1xxx	資產總計	\$ 174,793	100	\$ 157,546	100		負債及權益總計	\$ 174,793	100	\$ 157,546	100

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人



經理人



主辦會計



合邦電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(每股盈(虧)為元)

代碼	項目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二十一)	\$ 54,875	100	\$ 48,144	100
5000	營業成本(附註九)	(45,574)	(83)	(43,532)	(90)
5950	營業毛利	9,301	17	4,612	10
	營業費用				
6100	推銷費用	(1,077)	(2)	(1,308)	(3)
6200	管理費用	(12,285)	(23)	(12,097)	(25)
6300	研究發展費用	(1,838)	(3)	(2,717)	(6)
6000	營業費用合計	(15,200)	(28)	(16,122)	(34)
6900	營業淨損	(5,899)	(11)	(11,510)	(24)
	營業外收入及支出(附註二十二)				
7100	利息收入	4,914	9	3,441	7
7010	其他收入	7,437	14	2,287	5
7020	其他利益及損失	41,956	76	(833)	(2)
7050	財務成本	(595)	(1)	(690)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	53,712	98	4,205	9
7900	稅前淨利(損)	47,813	87	(7,305)	(15)
7950	所得稅(費用)利益(附註二十四)	(1,497)	(3)	34	-
8200	本期淨利(損)	46,316	84	(7,271)	(15)
	本期其他綜合損益(稅後)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)	10	-	(2)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	10	-	(2)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 46,326	84	(\$ 7,273)	(15)
	每股盈(虧)(附註二十)				
9750	基本每股盈(虧)	\$ 3.40		(\$ 0.53)	

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
		未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
民國112年1月1日餘額	\$ 136,049	(\$ 10,770)	\$ 775	\$	\$	126,054
本期淨損	-	(7,271)	-	(	(	7,271)
本期其他綜合損益	-	-	(	2)	(	2)
本期綜合損益總額	-	(7,271)	(	2)	(	7,273)
民國112年12月31日餘額	136,049	(18,041)	773			118,781
本期淨利	-	46,316	-			46,316
本期其他綜合損益	-	-	10			10
本期綜合損益總額	-	46,316	10			46,326
民國113年12月31日餘額	\$ 136,049	\$ 28,275	\$ 783	\$	\$	165,107

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 47,813	(\$ 7,305)
收益費損項目：		
折舊費用	667	1,067
利息費用	595	690
利息收入	(4,914)	(3,441)
其他減損迴轉利益	-	(138)
處分不動產、廠房及設備利益(含投資性不動產)	(35,033)	-
存貨跌價回升利益	(674)	(1,379)
修改租賃合約損失	20	-
逾請求權之合約負債轉列收入	(5,535)	-
逾請求權之應付帳款轉列收入	(247)	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款	9,075	13,272
其他應收款	(39)	83
存貨	(9,474)	8,637
預付款項	(221)	194
其他金融資產-流動	(32)	8,693
應付帳款	586	(2,623)
其他應付款	2,157	424
負債準備	-	(2,025)
其他流動負債	(4)	(7)
營運產生之現金流入	4,740	16,142
收取之利息	4,912	3,420
支付之利息	(639)	(687)
支付之所得稅	(386)	(271)
營業活動之淨現金流入	8,627	18,604
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	32,876	(6,324)
處分採用權益法之投資	-	138
處分不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	51,676	-
存出保證金(增加)減少	(388)	19
投資活動之淨現金流入(出)	84,164	(6,167)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	-	25,000
償還短期借款	(25,000)	(55,000)
存入保證金減少	(520)	-
租賃負債本金償還	(185)	(300)
籌資活動之淨現金流出	(25,705)	(30,300)
匯率變動對現金及約當現金之影響	10	(2)
本期現金及約當現金增加(減少)數	67,096	(17,865)
期初現金及約當現金餘額	52,297	70,162
期末現金及約當現金餘額	\$ 119,393	\$ 52,297

後附之附註係本合併財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：





B K R
INTERNATIONAL

聯捷聯合會計師事務所

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

會計師查核報告

合邦電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

合邦電子股份有限公司(以下簡稱合邦公司)民國113年及112年12月31日之個體資產負債表，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達合邦公司民國113年及112年12月31日之個體財務狀況，暨民國113年及112年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對合邦公司民國113年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收款項及收入認列

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

事項說明：

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

因應之查核程序：

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

合邦公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠之適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合邦公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及合邦公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，做出結論。本會計師若認為該事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合邦公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合邦公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合邦公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

聯捷聯合會計師事務所

會計師 詹定勳



金融監督管理委員會核准文號：

金管證審字第1000021827號

會計師 邱雲超



金融監督管理委員會核准文號：

金管證審字第1080334034號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

合邦電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日		代碼	負 債 及 權 益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 118,396	68	\$ 51,679	33	2100	短期借款(附註十六及二十九)	\$ -	-	\$ 25,000	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	18,248	10	51,124	33	2130	合約負債-流動(附註二十一)	-	-	5,535	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註八)	13,062	8	22,137	14	2170	應付帳款	580	-	-	-
1200	其他應收款(附註八)	126	-	98	-	2200	其他應付款	4,022	2	2,212	1
130x	存貨(附註九)	18,649	11	8,501	5	2220	其他應付款項-關係人(附註二十八)	5	-	5	-
1410	預付款項	477	-	256	-	2250	負債準備-流動(附註十七)	-	-	-	-
1476	其他金融資產-流動(附註十及二十九)	3,559	2	3,170	2	2280	租賃負債-流動(附註十三)	737	1	202	-
11xx	流動資產合計	172,517	99	136,965	87	2300	其他流動負債	944	1	24	-
						21xx	流動負債合計	6,288	4	32,978	21
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	517	-	185	-	2570	遞延所得稅負債(附註二十四)	1,310	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二十九)	-	-	6,209	4	2580	租賃負債-非流動(附註十三)	1,521	1	4,763	3
1755	使用權資產(附註十三)	627	1	4,965	3	2645	存入保證金	-	-	520	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四及二十九)	-	-	8,380	6	25xx	非流動負債合計	2,831	2	5,283	3
1780	無形資產(附註十五)	-	-	-	-	2xxx	負債總計	9,119	6	38,261	24
1840	遞延所得稅資產(附註二十四)	-	-	158	-						
1920	存出保證金(附註十)	565	-	180	-		權益(附註十九)				
15xx	非流動資產合計	1,709	1	20,077	13	3110	普通股股本	136,049	78	136,049	87
						3300	保留盈餘	28,275	15	(18,041)	(11)
						3400	其他權益	783	1	773	-
						3xxx	權益總計	165,107	94	118,781	76
1xxx	資產總計	\$ 174,226	100	\$ 157,042	100		負債及權益總計	\$ 174,226	100	\$ 157,042	100

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(每股盈(虧)為元)

代碼	項目	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二十一)	\$ 54,875	100	\$ 48,144	100
5000	營業成本(附註九及三十三)	(45,574)	(83)	(43,532)	(90)
5950	營業毛利	9,301	17	4,612	10
	營業費用(附註二十八及三十三)				
6100	推銷費用	(1,077)	(2)	(1,305)	(3)
6200	管理費用	(12,537)	(23)	(12,679)	(26)
6300	研究發展費用	(1,838)	(3)	(2,717)	(6)
6000	營業費用合計	(15,452)	(28)	(16,701)	(35)
6900	營業淨損	(6,151)	(11)	(12,089)	(25)
	營業外收入及支出(附註二十二)				
7100	利息收入	4,912	9	3,439	7
7010	其他收入	7,190	13	2,287	4
7020	其他利益及損失	42,106	76	(589)	(1)
7050	財務成本	(595)	(1)	(690)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註十一)	322	1	320	1
7000	營業外收入及支出合計	53,935	98	4,767	10
7900	稅前淨利(損)	47,784	87	(7,322)	(15)
7950	所得稅(費用)利益(附註二十四)	(1,468)	(3)	51	-
8200	本期淨利(損)	46,316	84	(7,271)	(15)
	本期其他綜合損益(稅後)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)	10	-	(2)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	10	-	(2)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 46,326	84	(\$ 7,273)	(15)
	每股盈(虧)(附註二十)				
9750	基本每股盈(虧)	\$ 3.40		(\$ 0.53)	

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：



合邦電子股份有限公司
 個體權益變動表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
		未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
民國112年1月1日餘額	\$ 136,049	(\$ 10,770)	\$ 775	\$	\$	126,054
本期淨損	-	(7,271)	-	(	(	7,271)
本期其他綜合損益	-	-	(	2)	(	2)
本期綜合損益總額	-	(7,271)	(	2)	(	7,273)
民國112年12月31日餘額	136,049	(18,041)	773			118,781
本期淨利	-	46,316	-			46,316
本期其他綜合損益	-	-	10			10
本期綜合損益總額	-	46,316	10			46,326
民國113年12月31日餘額	\$ 136,049	\$ 28,275	\$ 783	\$	\$	165,107

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：


經理人：


主辦會計：


合邦電子股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 47,784	(\$ 7,322)
收益費損項目：		
折舊費用	667	1,067
利息費用	595	690
利息收入	(4,912)	(3,439)
其他減損迴轉利益	-	(138)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(322)	(320)
處分不動產、廠房及設備利益(含投資性不動產)	(35,033)	-
存貨跌價回升利益	(674)	(1,379)
修改租賃合約損失	20	-
逾請求權之合約負債轉列收入	(5,535)	-
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款	9,075	13,272
其他應收款	(26)	77
存貨	(9,474)	8,637
預付款項	(221)	194
其他金融資產	(32)	8,693
應付帳款	580	(2,620)
其他應付款	1,854	513
負債準備	-	(2,025)
其他流動負債	(5)	(7)
營運產生之現金流入	4,341	15,893
收取之利息	4,910	3,418
支付之利息	(639)	(687)
支付之所得稅	(357)	(254)
營業活動之淨現金流入	8,255	18,370
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	32,876	(6,324)
處分採用權益法之投資	-	138
處分不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	51,676	-
存出保證金增加	(385)	-
投資活動之淨現金流入(出)	84,167	(6,186)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	-	25,000
償還短期借款	(25,000)	(55,000)
存入保證金減少	(520)	-
租賃負債本金償還	(185)	(300)
籌資活動之淨現金流出	(25,705)	(30,300)
本期現金及約當現金增加(減少)數	66,717	(18,116)
期初現金及約當現金餘額	51,679	69,795
期末現金及約當現金餘額	\$ 118,396	\$ 51,679

後附之附註係本個體財務報告之一部份

負責人：



經理人：



主辦會計：





合邦電子股份有限公司
一一三年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
期初未分派盈餘		(18,041,405)	
加:本期稅後純益	46,316,155		
提列項目:			
減:法定公積 10%	(2,827,475)		
合計		43,488,680	
本期可供分派盈餘		25,447,275	
分派項目			
減:普通股現金股利 (每股股利 0.188 元)	(2,557,720)		
合計		(2,557,720)	
期末未分派盈餘		22,889,555	

董事長: 柯拔希



總經理: 林逸洲



會計主管: 鍾毓秀



合邦電子股份有限公司
「公司章程」修正條文對照表

項目	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第二十五條	<p>本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 1%~12% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其分派對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</p>	<p>本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 1%~12% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，<u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 10% 為基層員工分派酬勞</u>。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其分派對象包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</p>	配合法規修訂
第二十八條	<p>本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十五年六月二十四日。</p> <p>第二次修訂於中華民國八十五年十月二十九日。</p> <p>第三次修訂於中華民國八十六年十一月二十五日。</p> <p>第四次修訂於中華民國八十七年四月二十八日。</p> <p>第五次修訂於中華民國八十八年四月二十日。</p> <p>第六次修訂於中華民國八十八年十一月十六日。</p> <p>第七次修訂於中華民國九十年四月二十四日。</p> <p>第八次修訂於中華民國九十一年五月七日。</p> <p>第九次修訂於中華民國九十二年五月十三日。</p> <p>第十次修訂於中華民國九十二年五月十三日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國九十三年六月十五日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國九十四年六月十四日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國九十五年六月十五日。</p> <p>第十四次修訂於中華民國九十七年六月十三日。</p> <p>第十五次修訂於中華民國九十九年六月十四日。</p> <p>第十六次修訂於中華民國一〇二年六月二十四日。</p> <p>第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十八日。</p> <p>第十八次修訂於中華民國一〇八年六月二十六日。</p> <p>第十九次修訂於中華民國一〇九年六月十八日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十四年十二月十二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十五年六月二十四日。</p> <p>第二次修訂於中華民國八十五年十月二十九日。</p> <p>第三次修訂於中華民國八十六年十一月二十五日。</p> <p>第四次修訂於中華民國八十七年四月二十八日。</p> <p>第五次修訂於中華民國八十八年四月二十日。</p> <p>第六次修訂於中華民國八十八年十一月十六日。</p> <p>第七次修訂於中華民國九十年四月二十四日。</p> <p>第八次修訂於中華民國九十一年五月七日。</p> <p>第九次修訂於中華民國九十二年五月十三日。</p> <p>第十次修訂於中華民國九十二年五月十三日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國九十三年六月十五日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國九十四年六月十四日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國九十五年六月十五日。</p> <p>第十四次修訂於中華民國九十七年六月十三日。</p> <p>第十五次修訂於中華民國九十九年六月十四日。</p> <p>第十六次修訂於中華民國一〇二年六月二十四日。</p> <p>第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十八日。</p> <p>第十八次修訂於中華民國一〇八年六月二十六日。</p> <p>第十九次修訂於中華民國一〇九年六月十八日。</p> <p><u>第二十次修訂於中華民國一一四年六月十九日。</u></p>	增列修訂日期

合邦電子股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

項目	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第三條	<p>本公司取得或處分資產，除有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財務處進行相關效益之分析並評估可能之風險外，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款價格、價格參考依據等事項呈請權責單位裁決，由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估。</p> <p>本公司取得本程序所稱之任一資產，其核決權限依照「內部循環核決權限表」為之，交易金額達新台幣參仟萬元以上者，須經董事會通過為之。</p>	<p>本公司取得或處分資產，除有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財務處進行相關效益之分析並評估可能之風險外，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款價格、價格參考依據等事項呈請權責單位裁決，由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估。</p> <p>本公司取得或處分本程序所稱之任一資產，其核決權限依照「內部循環核決權限表」為之，交易金額達新台幣參仟萬元以上者，須經董事會通過為之。</p>	依實際作業酌做修改。
第三十七條	<p>沿革</p> <p>訂定日期:85年06月07日 制訂單位:財務部 制訂人:王雪慧</p> <p>修訂日期:88年11月26日 修訂單位:財務部 修訂人:王雪慧</p> <p>修訂日期:92年05月13日 修訂單位:財務處 修訂人:王雪慧</p> <p>修訂日期:94年06月14日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:95年06月15日 修訂單位:財務處 修訂人:陳匯中</p> <p>修訂日期:96年06月11日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:101年06月28日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:103年06月27日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:104年06月11日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:106年06月20日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:108年06月26日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:109年06月18日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p>	<p>沿革</p> <p>訂定日期:85年06月07日 制訂單位:財務部 制訂人:王雪慧</p> <p>修訂日期:88年11月26日 修訂單位:財務部 修訂人:王雪慧</p> <p>修訂日期:92年05月13日 修訂單位:財務處 修訂人:王雪慧</p> <p>修訂日期:94年06月14日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:95年06月15日 修訂單位:財務處 修訂人:陳匯中</p> <p>修訂日期:96年06月11日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:101年06月28日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:103年06月27日 修訂單位:財務處 修訂人:鍾毓秀</p> <p>修訂日期:104年06月11日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:106年06月20日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:108年06月26日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:109年06月18日 修訂單位:財務處 修訂人:林淑慧</p> <p>修訂日期:114年06月19日 修訂單位:股務室 修訂人:王婷婷</p>	增列修訂日期