

股票代號：5460



同協電子股份有限公司

MUSTANG INDUSTRIAL CORP.

一〇九年年報

2020 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一一〇年五月十四日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.mustang-group.com>

一、 公司發言人：楊宗翰（代理人：王陳惠）

職 稱：管理部副理（代理人：協理）

電 話：(02)2202-2241#105（代理人：#101）

電子郵件信箱：txglb@mustang-group.com

txglb@mustang-group.com

二、 公司地址：新北市新莊區民安路四百二十九巷一號

電 話：(02)2202-2241

三、 辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：臺北市敦化南路二段九十七號地下二樓

電 話：(02) 2702-3999

網 址：www.capital.com.tw

四、 簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：謝建新，陳薔旬

地 址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話：(02)2725-9988

網 址：www.deloitte.com.tw

五、 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。

六、 公司網址：www.mustang-group.com

同協電子股份有限公司

一〇九年年報目錄

壹、致股東報告書	1
一、一〇九年度營業結果報告書.....	1
二、一一〇年營業計畫概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度給付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	51
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊.....	52
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
九、持股比例占前十大股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	54
十、公司、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之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	55
肆、募資情形	56
一、資本及股份.....	56
（一）股本來源.....	56
（二）股東結構.....	57
（三）股權分散情形.....	58
（四）主要股東名單.....	58
（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	59
（六）公司股利政策及執行狀況.....	59
（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.....	61
（八）員工、董事及監察人酬勞.....	61
（九）公司買回本公司股份情形.....	61
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62

七、 併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	62
八、 資金運用計畫執行情形.....	62
伍、 營運概況.....	63
一、 業務內容.....	63
(一) 業務範圍.....	63
(二) 產業概況.....	63
(三) 技術及研發概況.....	64
(四) 長、短期業務發展計畫.....	65
二、 市場及產銷概況.....	65
(一) 市場分析.....	65
(二) 主要產品之重要用途及產製過程.....	68
(三) 主要原料之供應狀況.....	68
(四) 最近兩年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例增減變動原因.....	68
(五) 最近兩年度生產量值表.....	71
(六) 最近兩年度銷售量值表.....	71
三、 從業員工資訊.....	71
四、 環保支出資訊.....	72
(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施.....	72
五、 勞資關係.....	72
(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形.....	72
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施.....	74
六、 重要契約.....	74
陸、 財務概況.....	75
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
(一) 簡明資產負債表及綜合損益表.....	75
(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見.....	79
二、 最近五年度財務分析.....	80
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	84
四、 最近年度會計師查核財務報告.....	85
五、 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	148
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	219
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	220
一、 財務狀況比較分析.....	220
二、 財務績效比較分析.....	221
三、 現金流量分析.....	222
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	222

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	222
六、風險事項.....	222
(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施.....	222
(二) 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.....	223
(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用.....	223
(四) 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.....	223
(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施.....	223
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	224
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施.....	224
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施.....	224
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施.....	224
(十) 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、風險及因應措施.....	224
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施.....	224
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形及因應措施.....	224
(十三) 其他重要風險及因應措施.....	224
七、其他重要事項.....	225
捌、特別記載事項.....	226
一、關係企業相關資料.....	226
(一) 民國一〇九年度關係企業合併營業報告書.....	226
(二) 民國一〇九年度關係企業合併財務報表.....	228
(三) 關係報告書.....	228
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	229
三、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.....	229
四、其他必要補充說明事項.....	229
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	229

壹、致股東報告書

一、一〇九年度營業結果

首先感謝各位股東過去一年來對公司的愛護、信心與支持，並感謝大家參加一年一度的股東常會。

茲將本公司一〇九年度經營結果敘述如下：

(一) 全年度營業計畫實施結果：

本公司一〇九年度合併營業結果如下：營業收入為 616,987 仟元，營業成本為 484,174 仟元，營業毛利為 132,813 仟元，毛利率為 21.53%，營業費用為 128,380 仟元，營業利益為 3,416 仟元，稅前淨利為 2,123 仟元，稅後淨利為 1,072 仟元，每股稅後盈餘為 0.02 元。

(二) 預算執行情形：一〇九年本公司無需對外公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

		單位：新台幣仟元；%	
項目		108 年度	109 度
財務 收支	營業淨利	74,785	3,416
	營業外收入及支出	1,732	(1,293)
	稅前淨利	76,517	2,123
	稅後淨利	49,092	1,072
獲利 能力 分析	資產報酬率	4.36	0.12
	股東權益報酬率	5.71	0.13
	營業純益占實收資本比率	12.21	0.56
	稅前淨利占實收資本比率	12.50	0.35
	純益率	5.95	0.17
	每股純益（元）	0.72	0.02

(四) 研究發展狀況

1. 最近三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

研 究 發 展 費 用			
年 度	107 年度	108 年度	109 年度
金 額	11,841	12,289	11,358
佔營業額比例	1.37%	1.49%	1.84%

2. 一〇九年度研究發展成果：本年度因為疫情因素，歐美客戶在新案開發速度明顯放緩，大多是以目前的機型進行效能提升或是成本降低。一〇九年度本公司持續配合客戶開發在 5G 通訊與 WiFi6E 產品應用上的金屬屏蔽零件，同時開發機構件將原來光纖通訊 GPON 平台架構增加結合無線通訊模組的應用。另外因應 6G 時代來臨，微型衛星基地台 Ka 或 C 頻道 BUC 設備的散熱模組與控制系統的機構件也陸續開發完成。車用互聯網通訊訊號傳輸的金屬屏蔽零件已經順利進入量產；該類產品全數以自動化設備取代人力包裝對人力減省的效益十分明顯，證明自動化對提升效率，增進產品品質以提高產品的附加價值多有助益。

二、 一一〇年營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司一一〇年擬定以下方針：

1. 強化現有產品加工與技術能力：

繼續積極配合客戶的需求，開發不同加工面向之零組件，開發可降低成本/提高效率的連接器與技術，追求獨特工法以突破現有材料限制，並發展特殊金屬加工製程，藉由取得專利，拉大與競爭者距離，透過既有模具設計與加工基礎，增進模具精度並發展後段加工之特殊工法，期能領先業界，並藉以降低成本提高獲利能力，藉由參與客戶早期設計，以提升雙方密不可分的合作夥伴關係。

2. 提升整體產值：

透過優異的模具開發能力以及穩定製程管控，一方面提升產值，也同時嚴格控制產品品質，降低不良成本。

3. 一〇九年因為 COVID 19 疫情以及美國大選前後的亂象對目標市場的經濟活動造成極大的影響，一一〇年預期中美貿易的關係將會有實質的變化，疫情也隨疫苗施打而逐漸緩和，原本一〇九年停頓的市場需求預計陸續回溫。

然隨之而來的原物料價格暴漲，航運運輸成本數倍增加，美元匯率繼續下探，這些都會對一一〇年的營運造成明顯的影響。一一〇年將專注維

護現有客戶的關係，同時加強與代工廠合作，開拓更多新機種參與的機會。

(二) 預期銷售數量及其依據：一一〇年本集團無須對外公開財務預測。

(三) 重要產銷政策：

1. 除持續鞏固與現有客戶之關係外，將積極拓展與現有客戶不相重疊之產業類別。預計每年新增3至5家新客戶。
2. 配合客戶需求，確保產品品質，符合客戶環保法規要求，實踐 ISO9001 品質政策，落實品保體系。
3. 落實公司治理的各項準則，符合法規對企業社會責任(CSR)的各項要求。
4. 充實內部管理，推動教育訓練，加強人才培訓，推動各級幹部建立接班梯隊。
5. 做好售後服務，加強與客戶連繫及配合市場需求適時提供客戶所需產品。
6. 善用有限資源，尋找良好投資標的，以整合上下游合作，提昇資金運用效能，創造資產最大利潤。
7. 提升海外子公司的生產效能，以在地服務既有與潛在客戶。
8. 重新檢視各廠區的生產產能，維持高度的機動性，以彈性生產因應各種潛在的風險與危機。

三、未來公司發展策略

公司未來發展策略為：

- (一) 創造利潤：鎖定核心競爭力，提高技術層次，以保持營收與獲利的高成長。
- (二) 顧客滿意：在品質、交期和價格上，讓顧客感到滿意。
- (三) 改善流程：用最快速度訂定標準作業流程，再藉由不斷的改善，使標準書趨於完美。
- (四) 終身學習：同協集團像是一所學校，每一位員工都在這裡進行終身學習。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一〇九年因COVID 19 疫情肆虐，歐美目標市場需求減緩，而中美間貿易衝突之後，主要客戶幾乎都已移動生產基地到東南亞國家，為配合不同客戶在各地的生產，交貨地點更為分散，出口與物流運籌成本陡增，再加上因疫情導致航運交通紊亂，運量緊張，運費飛漲，更增加物流運籌的困難，讓一〇九年企業經營環境著實困難。

金屬加工在技術面已臻成熟，產業進入門檻較低，同業間的競爭十分激烈，大陸廠商技術已日臻成熟，雖然因為組裝客戶外移，過去陸商所擁有在地化交貨的運費與交期優勢，已不復存在，但競爭者幾已都在海外設廠，並以接近客戶的優勢侵蝕訂單，在運輸成本大漲的現況下，在競爭上的確居於劣勢。本公司唯有專注於以

精密技術的發展，並經由差異化設計，以及良率提升等維持競爭力。並逐步調整目標客戶的產業類別，尋求更優良的客群結構。至於對外接單則希望透過不斷於技術的更新，或是增加自動化程度，以維持價格優勢，同時在業務聯繫方面，秉持一貫以客戶需求至上的原則，讓客戶繼續肯定與支持。

至於在法規環境上，我司因應客戶群對於企業社會責任(CSR)的要求日益重視，加上法令對於公司治理的要求標準也不斷提升，因此公司的制度與營運方式也須進行必要的調整。

面對未來總體經營環境，美國大選後，美國與中國在貿易衝突上預期可能有較緩和的機會，但美國所有政策都仍不利於外銷商品進入美國；而歐洲的經濟因英國確定脫歐，此不確定因素已經減少，但實際上的經濟狀況受到新型冠狀病毒疫情影響極大，估計需要數年時間才能回到過去的榮景；至於中國在一〇九年也是掙扎的一年，上半年因疫情封城，雖然之後隨著疫情減緩經濟活動高度成長，但預估一〇九年整體經濟成長率將會下修，一一〇年隨著國際經濟自衰退中復甦，中國經濟成長可期。

在美國持續推動弱化美元的前提之下，台幣升值已可預見到27:1的壓力點，此匯率差已經影響一〇九年公司營運，一一〇的影響將會更大，加上原物料價格自一〇九年年中開始飆漲，市場預期一一〇年仍會因為各種因素繼續推升原物料價格，此漲勢將會持續到一一一年。至於工資方面，因基本工資水準上揚，人工成本將會不斷提高，而本公司員工平均年資較深，勞動力新陳代謝較慢，整體薪資較高。

以上都是公司必須面對的嚴厲挑戰。因此本公司於一一〇年經營策略將以穩健經營為主軸，同時也尋求在客戶當地生產交貨的可行性，並透過既有的優秀核心技術以及完整的管理制度積極開拓新增客源與開發新的產品線；在內部則擰節各項開支，加速導入自動化生產，適當調整人力，讓各種內部與外部不穩定經營條件之衝擊降到最低。

貳、公司簡介

一、設立日期

民國 61 年 12 月 14 日

二、公司沿革

- 61 年 12 月：公司成立，以沖壓模具及沖壓製造為主，成立時資本額新台幣 100 萬元。公司及工廠設立於臺北縣三重市中興北街 47 號。
- 72 年 05 月：現金增資新台幣 450 萬元，資本額為新台幣 550 萬元。
- 73 年 05 月：現金增資新台幣 600 萬元，資本額為新台幣 1150 萬元。
- 73 年 08 月：現金增資新台幣 1,050 萬元，資本額為新台幣 2200 萬元。購買 CNC 切削中心機、三次元電腦量床，開始製造高科技零件。
- 75 年 09 月：現金增資新台幣 1,700 萬元，資本額為新台幣 3900 萬元。購買民安路 427 號廠房，成立二廠，生產塑膠射出成型模具及射出成型製品；原沖壓部門改稱一廠；切削部門改稱三廠。
- 79 年 02 月：三廠獨立成為「同傑工業股份有限公司」，本公司持有百分之四十的股權。
- 81 年 09 月：現金增資新台幣 100 萬元，資本額為新台幣 4000 萬元。榮獲臺北縣「勞資關係優良單位」。
- 82 年 09 月：本公司榮獲「國際標準 ISO 9002 品質保證制度」登錄。
- 82 年 11 月：榮獲經濟部中小企業處甄選為「電腦化績效優良廠商」單位。
- 85 年 09 月：榮獲第五屆國家磐石獎。
- 86 年 01 月：投資成立「同俊塑膠工業股份有限公司」，本公司持有百分之十二點五的股權。
- 86 年 09 月：本公司原名「同協電機工業股份有限公司」更名為「同協電子股份有限公司」。
- 86 年 11 月：現金增資新台幣 4,000 萬元，盈餘轉增資新台幣 400 萬元，資本公積轉增資新台幣 1,600 萬元，資本額為新台幣 1 億元。
- 86 年 12 月：購買民安路 420 巷 28 號廠房。
- 87 年 09 月：榮獲亞太產業研究發展基金會「第一屆-小巨人獎」。
- 87 年 10 月：現金增資新台幣 3,500 萬元，盈餘轉增資新台幣 1,500 萬元，資本額為新台幣 1 億 5 仟萬元。
- 88 年 06 月：現金增資新台幣 6,550 萬元，盈餘轉增資新台幣 3,450 萬元，資本額為新台幣 2 億 5 仟萬元。
- 88 年 09 月：投資英屬維爾京新新科技有限公司，持股 100%。
- 89 年 06 月：盈餘及資本公積轉增資新台幣 7,200 萬元，實收資本額增為新台幣 3 億 2 仟 2 佰萬元。
- 89 年 09 日：9 月 28 日正式股票掛牌上櫃，股號為 5460。
- 90 年 06 月：盈餘及員工紅利轉增資新台幣 7,180 萬元，實收資本額增為新台幣 3 億 9 仟 3 佰 8 拾萬元。
- 91 年 06 月：民安路 420 巷 28 號新租土地 236 坪，建坪 600 坪。
- 91 年 07 月：盈餘、員工紅利及資本公積轉增資新台幣 4,213 萬元，實收資本額增為新台幣 4 億 3 仟 5 佰 9 拾 3 萬元。
- 91 年 07 月：增加 300 噸雙曲軸龍門式沖床兩台及非接觸式電腦量床一台。

91 年 09 月：通過 ISO9001：2000 年版認證。

92 年 07 月：盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣 4,467 萬元，實收資本額增為新台幣 4 億 8 仟零 6 拾萬元。

93 年 07 月：盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣 3,644 萬元，實收資本額增為新台幣 5 億 1 仟 7 佰零 4 萬元。

94 年 08 月：盈餘及員工紅利轉增資新台幣 4,938 萬元，實收資本額增為新台幣 5 億 6 仟 6 佰 4 拾 2 萬元。

95 年 08 月：盈餘及員工紅利轉增資新台幣 4,547 萬元，實收資本額增為新台幣 6 億 1 仟 1 佰 8 拾 9 萬元。

96 年 06 月：盈餘及員工紅利轉增資新台幣 5,133 萬元，實收資本額增為新台幣 6 億 6 仟 3 佰 2 拾 2 萬元。

97 年 07 月：盈餘及員工紅利轉增資新台幣 2,604 萬元，實收資本額增為新台幣 6 億 8 仟 9 佰 2 拾 6 萬元。

98 年 07 月：盈餘轉增資新台幣 3,106 萬元，實收資本額增為新台幣 7 億 2 仟 0 佰 3 拾 2 萬元。

98 年 09 月：通過 ISO9001：2008 年版認證。

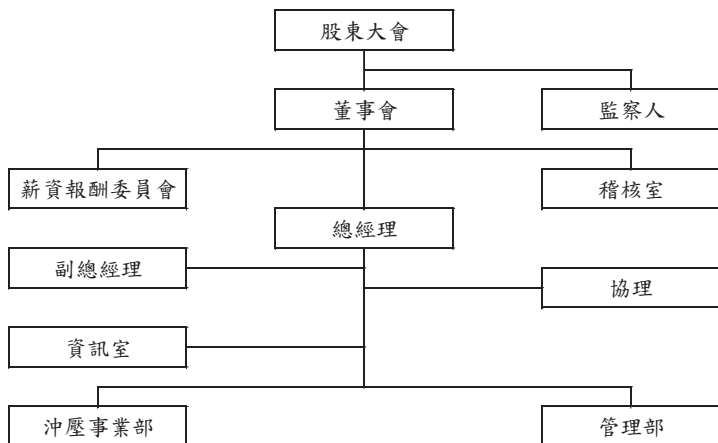
106 年 09 月：通過 ISO9001：2015 年版認證。

108 年 07 月：現金減資新台幣 10,805 萬元，實收資本額減為新台幣 6 億 1 仟 2 佰 2 拾 7 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖：



(二) 各主要部門所營業務：

1. 稽核室：

- (1) 調查與評估公司各項管理制度之健全性、合理性。
- (2) 執行全公司品質稽核及內部控制稽核工作。

2. 資訊室：負責公司電腦化之系統分析、規劃、維護工作、電腦程式設計之業務及資訊安全相關規劃管理。

3. 沖壓事業部：

- (1) 負責公司產品銷售、生產、製程檢驗及生產力改善工作。
- (2) 負責公司原物料、成品等入庫之點收、登帳、儲存及保管事項。
- (3) 負責公司產品檢驗標準建立及品質管理與督導。
- (4) 負責公司設備保養、設備維修等相關工作。
- (5) 負責公司沖壓模具、檢驗治具、生產夾具之設計製造改版與修理等事項。

(6) 各項生產技術資料之蒐集、保管、歸檔、整理及提供回饋等事項。

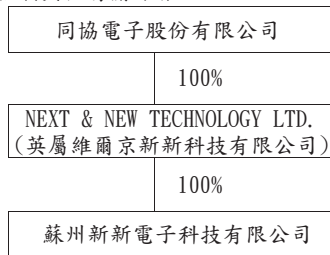
4. 管理部：

- (1) 日常帳務、財務工作、財務作業之傳票、單據、憑證之審核。
- (2) 財務報表、管理性報表及資訊製作。
- (3) 人力規劃及人員之招募、選用、出勤、考核、訓練、退休、獎懲、勞健保等人事管理、業務與人事基本資料之建立保管等事項。
- (4) 資產之登記、憑證及權狀之保管與保險事項。
- (5) 廠房營建修繕、水電修理等協調辦理及生財器具、文具印刷用品、什項之請購保管與發放事項。
- (6) 股務、公司治理及發言人事務。

(三) 關係企業圖

1. 有控制及從屬關係之公司

(1) 認定控制與從屬關係者：



單位：%，仟股，新台幣仟元；109年12月31日

關係企業名稱	持股比例	股數	淨值	關係
NEXT & NEW TECHNOLOGY LTD.	100	50	298,616	本公司之子公司
蘇州新新電子科技有限公司	100	-	290,374	本公司之孫公司

(2) 推定控制及從屬關係：無。

2. 相互投資公司：無。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料(一)

110 年 04 月 30 日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期 (註2)	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3)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係人之其他主管、董 事或監察人			備註 (註4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董事長	台灣	劉定洋	男	107.06.22	3	89.05.19	2,001,472	2.78%	1,716,251	2.80%	698,971	1.14%	無	無	同協電子董事長 同俊豐董事長 同傑工業董事長 成功大學畢	同協電子總 經理 蘇州新新電 子董事長	董事	林 照美	配偶	本公司 董事長 及總經理 目前 為同一 人,因為 董事長 為本公司 創辦人,且仍
董事	台灣	林照美	女	107.06.22	3	89.05.19	1,174,084	1.63%	698,971	1.14%	1,716,251	2.80%	無	無	同協電子董事 同協電子生管 高中畢	無	董事長 兼 總經理	劉 定洋	配偶	董事長 為本公司 創辦人,且仍
董事	台灣	盧光輝	男	107.06.22	3	89.05.19	1,048,436	1.46%	900,170	1.47%	708	0.00%	無	無	同協電子董事 臺北市立高工畢	同協電子副 總經理 蘇州新新電 子總經理 蘇州新新電 子董事	無	無	無	人,且仍
董事	台灣	王陳惠	女	107.06.22	3	89.05.19	804,875	1.12%	753,143	1.23%	0	0.00%	無	無	同協電子董事 昇輝工業協理 臺北商專畢	同協電子協 理 同俊豐監 察人 蘇州新新電 子董事	無	無	無	人,且仍
董事	台灣	陳春國	男	107.06.22	3	89.05.19	734,551	1.02%	624,368	1.02%	0	0.00%	無	無	同協電子董事 東海大學畢	同協電子處 長	無	無	無	人,且仍
董事	台灣	許崐上	男	107.06.22	3	95.06.09	2,729,425	3.79%	2,320,500	3.79%	0	0.00%	無	無	同協電子董事 尚美國文董事長 同俊豐董事長 同俊豐董事長 高中畢	尚美國文董 事長 同俊豐董 事長 同俊豐董 事長	董事	許 家欣	父子	人,且仍

董事	台灣	許家欣	男	107.06.22	3	104.06.11	1,038,576	1.44%	907,789	1.48%	46,025	0.08%	無	無	同協電子董事長 尚美國文經理 加拿大皇家大學 企業管理碩士	尚美國文經 理	董事	許 焜上	父子	例如增 加獨立 董事席 次等。
獨立 董事	台灣	李家宏	男	107.06.22	3	107.06.22	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	美國諾瓦東南大 學企業管理碩士 成霖企業集團副 總經理	無	無	無	無	
獨立 董事	台灣	林宗儀	男	107.06.22	3	104.06.11	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	艾德通科技有限 公司負責人 成功大學畢	艾德通科技 有限公司負 責人	無	無	無	
監察人	台灣	劉登美	女	107.06.22	3	107.06.22	740,950	1.03%	521,857	0.85%	0	0%	無	無	同協電子監察人 高中畢	無	無	無	無	
監察人	台灣	劉立璇	男	108.06.25	2	108.06.25	747,331	1.04%	815,231	1.33%	119,811	0.20%	無	無	成功大學，美國 DREXEL大學碩士 同誠科技有限公 司負責人	同誠科技有 限公司負責 人	董事長 兼 總經理	劉 定泮	父子	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，並應填列下表：無此情形。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明：無此情形。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無此情形。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事及監察人資料(二)

姓名		條件		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 法官、檢察官、律師、會計師或其他專業人員之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註1）												兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	劉定洋			√	√					√	√	√	√	√		√	無	
	林照美			√	√					√	√	√	√	√		√	無	
	盧光輝			√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
	王陳惠			√	√				√	√	√	√	√	√	√	√	無	
	陳春固			√	√				√	√	√	√	√	√	√	√	無	
	許焜上			√	√					√	√	√	√	√		√	無	
	許家欣			√	√					√	√	√	√	√		√	無	
	李家宏			√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
	林宗儀			√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
	劉登美			√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	
	劉立旋			√	√					√	√	√	√	√	√	√	無	

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110 年 04 月 30 日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(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 (註2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	劉定泮	男	61.11.20	1,716,251	2.80%	698,971	1.14%	無	無	同協電子董事長 同俊塑膠董事長 同傑工業董事長 成功大學畢	蘇州新新電子董事長	無	無	無	本公司董事長及總經理目前為同一人，因為董事長為本公司創辦人，且仍主理重要決策，為了決策效率故有其合理性與必要性。本公司正評估接班計劃及獨立董事席次等方案。
副總經理	台灣	盧光輝	男	83.03.30	900,170	1.47%	708	0.00%	無	無	同協電子董事 臺北市立高工畢	蘇州新新電子總經理	無	無	無	
協理	台灣	王陳惠	女	91.06.04	753,143	1.23%	0	0.00%	無	無	同協電子董事 昇輝工業協理 臺北商專畢	同俊塑膠監察人 蘇州新新電子董事	無	無	無	
處長	台灣	陳春固	男	108.11.22	624,368	1.02%	0	0.00%	無	無	同協電子董事 東海大學畢	無	無	無	無	
經理	台灣	劉亞梅	女	91.06.14	0	0.00%	0	0.00%	無	無	清華大學畢	無	無	無	無	
經理	台灣	孫正品	男	89.01.01	283	0.00%	1,127	0.00%	無	無	南亞工專畢	無	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；無此情形。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

一、公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；除可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

（一）最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限【註1】。

（二）最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金【註2】。

（三）最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金【註3】。

（四）全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。（說明：以附表內「董事酬金」加計「監察人酬金」項目計算上開董事、監察人酬金，不包括兼任員工領取之相關酬金。）

（五）上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。

（六）上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。

二、上市上櫃公司有前項（一）或（五）情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管（例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人）之酬金資訊。

【註1】例如：以109年度股東會編製108年度年報為例，公司如106年度至108年度任一年度之個體或個別財務報告稅後虧損，均應採個別揭露方式；惟106年度及/或107年度之個體或個別財務報告雖有稅後虧損，但108年度個體或個別財務報告稅後淨利足以彌補累積虧損者，得不採個別揭露。

【註2】例如：以99年度股東會編製98年度年報為例，公司於98年1月至98年12月期間如發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達3個月以上者，即應分別採個別揭露；另如98年1月發生董事或監察人持股成數不足情事分別連續達3個月以上者（亦即97年11月、12月及98年1月連續3個月），亦應分別採個別揭露方式。

【註3】例如：以99年度股東會編製98年度年報為例，公司於98年度期間內，假設於98年2月、5月及8月等任3個月份，發生各月

份全體董事事平均設質比率均大於50%者，則應揭露於98年2月、5月及8月之各該月份設質比率大於50%之個別董事酬金；另如監察人發生任3個月份平均設質比率大於50%者，則應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別監察人酬金。

※ 全體董事每月平均設質比率：全體董事設質股數/全體董事持股（含保留運用決定權信託股數）；全體監察人每月平均設質比率：全體監察人設質股數/全體監察人持股（含保留運用決定權信託股數）。

1. 一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		本公司			財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		現金金額	股票金額
董事	董事長																			
	一般董事																			
	一般董事																			
	一般董事																			
	一般董事																			
	一般董事																			
	一般董事																			
	獨立董事																			
	獨立董事																			
	董事																			
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、收入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構如下：每次出席均給付車馬費，並參與董事會決策，故本公司依所擔負之職責、風險、收入時間等因素給付相關之酬金。 獨立董事每月需做核稿核報告及財務報告；每季至少一次，每年至少五次參與董事會決策，故本公司依所擔負之職責、風險、收入時間等因素給付相關之酬金。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	母公司及所有轉投資事業(註9) I
	劉定泮, 盧光輝 王陳惠, 陳春固 許煜上, 林照美 許家欣, 林宗儀 李家宏	劉定泮, 盧光輝 王陳惠, 陳春固 許煜上, 林照美 許家欣, 林宗儀 李家宏	許煜上, 林照美 許家欣, 林宗儀 李家宏	許煜上, 林照美 許家欣, 林宗儀 李家宏
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表「總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)」。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價估算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際

或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形表」。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	監察人酬金					A、B及C等三項總額占稅後純益之比例（註8）	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金（註9）
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	本公司	財務報告內所有公司 (註9)
監察人	劉登美	0	0	0	0	150	13.99%	無
監察人	劉立旋							

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 1,000,000 元	劉登美，劉立旋	劉登美，劉立旋
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉定洋	10,265	10,265	361	361	0	0	0	0	0	0	991.00%	991.00%	無
副總經理	盧光輝													

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	劉定泮, 盧光輝	劉定泮, 盧光輝
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、酬職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日

經 理 人	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	總經理	劉定洋				
	副總經理	盧光輝				
	協理	王陳惠	0	0	0	0
	處長	陳春因				
	經理	劉亞梅				
	經理	孫正品				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，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酬勞（含股票及現金）者，除填列一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金外，另應再填列本表「分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形」。

- (三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	本公司及合併報表內所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	
	108 年	109 年
董事	47.86%	1566.68%
監察人	1.25%	13.99%
總經理及副總經理	28.41%	991.00%

A. 本公司董事(含獨立董事)及監察人酬金給付之政策，明訂於本公司章程，並提股東會報告。

摘錄公司章程－董監事酬金部分：

第十八條：本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益），應提撥 5%至 10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 3%(含)以下為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

B. 本公司董事會績效評估結果達成率良好，尚屬有效運作，依本公司章程給予董監酬勞。

C. 本公司總經理酬金之給付政策明訂於公司章程，總經理酬金需經董事會同意。

D. 本公司總經理與副總經理酬金之給付方式乃依據其職務、貢獻、經營績效及未來風險並考量本公司之薪資與獎金制度訂定，2020 年受疫情影響未達成公司經營目標，爰依本公司薪資與獎金制度敘薪。

E. 本公司董事(含獨立董事)、監察人及經理人之薪資報酬均經過本公司薪資報酬委員會之討論並送董事會承認。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 (A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註2)	備註
董事長	劉定泮	5	0	100.00%	
董事	林照美	5	0	100.00%	
董事	盧光輝	5	0	100.00%	
董事	王陳惠	5	0	100.00%	
董事	陳春固	5	0	100.00%	
董事	許焜上	5	0	100.00%	
董事	許家欣	5	0	100.00%	
獨立董事	林宗儀	5	0	100.00%	
獨立董事	李家宏	5	0	100.00%	
監察人	劉登美	5	不適用	100.00%	
監察人	劉立旋	5	不適用	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
109/05/12	第17屆第11次	修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案。	無異議照案通過	不適用
109/06/23	第17屆第12次	資金貸與孫公司「蘇州新新電子科技有限公司」額度，並授權董事長於本公司最近期財報淨值的百分之十額度以內，及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用對孫公司「蘇州新新電子科技有限公司」之資金貸與案。	無異議照案通過	不適用
109/08/11	第17屆第13次	修訂「STD0234子公司監理作業辦法」案。	無異議照案通過	不適用
109/08/11	第17屆第13次	修訂「STD0239董事會議事規範」、「STD0255薪資報酬委員會組織規程」、「STD0267董事會績效評估辦法」案。	無異議照案通過	不適用
109/11/10	第17屆第14次	修訂本公司「STD0249財務報告編製流程之管理辦法」案	無異議照案通過	不適用

109/11/10	第17屆 第14次	授權董事長全權負責民國一百一十年會計師公費案。	無異議照案通過	不適用
110/03/26	第17屆 第15次	因應主管機關要求設置審計委員會，修訂需送股東會決議之標準書「STD0127同協電子股份有限公司章程」、「STD0184股東會議事規則」、「STD0183董事及監察人選舉辦法」、「STD0131資金貸與他人作業程序」、「STD0211背書保證作業程序」、「STD0187取得或處分資產處理程序」、「STD0185從事衍生性商品交易處理程序」案	無異議照案通過	不適用
110/03/26	第17屆 第15次	辦理現金減資案。	無異議照案通過	不適用
110/03/26	第17屆 第15次	更換簽證會計師案。	無異議照案通過	不適用
110/05/11	第17屆 第16次	修訂「STD0127同協電子股份有限公司章程」案。	無異議照案通過	不適用
110/05/11	第17屆 第16次	因應主管機關要求設置審計委員會，修訂「STD0140稽核室組織及工作人員權責」、「STD0239董事會議事規範」、「STD0255薪資報酬委員會組織規程」部分條文及新增「STD0273審計委員會組織規程」案。	無異議照案通過	不適用

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(三) 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 每會計年度終了前會將次一年度稽核計畫與監察人及獨立董事溝通並提報董事會決議。
2. 內部稽核依年度稽核計畫進行查核並於查核結束日之次月底前將內部稽核報告提交監察人及獨立董事審閱，審閱後若有疑問或指示，會向稽核主管詢問或告知。
3. 本公司內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報監察人及獨立董事。
4. 本公司董事會獨立董事、稽核主管均會出席董事會，稽核主管會報告內部稽核業務情形。
5. 本公司簽證會計師與本公司董事、獨立董事及監察人、稽核主管之溝通事項：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
109.11.10	簡報	舞弊事項之評估、關鍵查核事項、查核規劃之高度關注事項	1. 獨立董事建議：無。 2. 依法要求辦理。
109.11.16-20	實地查核	瞭解內部控制制度於本年度更新及遵循情形，針對查核攸關之內部控制執行測試。	1. 配合會計師提供內控文件。 2. 會計師建議：無。
109.12.07-11	實地查核	瞭解內部控制制度於本年度更新及遵循情形，針對查核攸關之內部控制執行測試。	1. 配合會計師提供內控文件。 2. 會計師建議：無。

6. 綜上，監察人可透過董事會與稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

二、董事對利害關係案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，已填列下表之董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 當年度及最近年度董事會職能之目標：遵循公司治理，修改公司章程為提名制；依公司治理要求於年報及公開資訊觀測站進行資訊揭露。
2. 執行情形評估：109 年度董事會績效評估結果已提 3 月 26 日董事會報告，並於當天董事會後，將評估結果上傳至公開資訊觀測站完成申報。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名：無。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估 方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行 一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	整體董事會、 個別董事成員、 功能性委員會	董事會內 部自評、 董事成員 自評	整體董事會： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。 個別董事成員： 1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。 功能性委員會： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
 - (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。
- (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形請見上表之董事會運作情形。
- (三) 本公司公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因如下表：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		與上市上櫃公司治理實務守則第1條無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第10條無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		與上市上櫃公司治理實務守則第20條無重大差異。

已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站。

- (一) 本公司為確保股東權益，由董事長授權管理部部門主管負責處理股東建議及糾紛等事項，並聘請法律顧問協助。
- (二) 管理部部門主管指定人員隨時掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單，並於每月董事（含獨立董事）及監察人股權異動申報時，定期追蹤了解。
- (三) 已制定「關係人交易之管理辦法」及「子公司監理作業辦法」並執行之。
- (四) 已制定「防範內線交易之管理」內控制度。

- (一) 本公司九名董事會成員（含獨立董事）包括兩名女性董事、專責能力包括經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律專業，對公司未來發展所需策略方針足以提供完整意見。本公司董事會多元化政策之具體管理目標：下一屆獨立董事新增具財務或產業背景之成員。落實情形：由董事長拜訪專業人士進行意願徵詢。董事會多元化情形：

項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
	劉定泮	V	V	V	V	V

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																
	是	否																																																	
		<table><tr><td>林照美</td><td>女</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>盧光輝</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>王陳惠</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>陳春固</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>許焜上</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>許家欣</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>林宗儀</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>李家宏</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr></table>	林照美	女		V			盧光輝	男	V	V	V	V	王陳惠	女	V	V	V	V	陳春固	男	V	V	V	V	許焜上	男	V	V	V		許家欣	男	V	V	V		林宗儀	男	V	V			李家宏	男	V	V		V	與上市上櫃公司治理實務守則第23條無重大差異。
林照美	女		V																																																
盧光輝	男	V	V	V	V																																														
王陳惠	女	V	V	V	V																																														
陳春固	男	V	V	V	V																																														
許焜上	男	V	V	V																																															
許家欣	男	V	V	V																																															
林宗儀	男	V	V																																																
李家宏	男	V	V		V																																														
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司依業務需求設立薪資報酬委員會及監察人，審計委員會將於今年6月28日股東會董事改選後依法設置。	與上市上櫃公司治理實務守則第23條無重大差異。																																															
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			(三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，109年度董事會績效評估結果已提3月26日董事會報告。評估結果均為有效運作，會做為董事薪資報酬及提名續任之參考。	與上市上櫃公司治理實務守則第37條無重大差異。																																															
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(四) 本公司董事會並未定期評估簽證會計師獨立性。	與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異。																																															
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之上櫃公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事		V	本公司依法尚無需設置公司治理主管，但董事長仍指定管理部門主管及適當人員作為公司治理人員，並由管理部門主管負責督導公司治理相關事務如下： 一、協助董事、監察人遵循相關法令。 二、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 三、製作董事會及股東會議事錄。 四、提供董事、監察人執行業務所需之資料。	與上市上櫃公司治理實務守則第3條之1無重大差異。																																															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
會及股東會議事錄等)？		五、提供董事、監察人上課資訊並協助報名。 六、其他依公司章程所訂事項。 七、檢討公司治理評鑑項目，提供改善建議等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道，並於公司網站設置利害關係人(包括股東、員工、客戶、供應商、投資人、社區及政府)專區。	與上市上櫃公司治理實務守則第55條無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任群益金鼎證券股份有限公司辦理股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則第7條無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(一) 已架設公司網站，並於網站揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二) 依於公開資訊觀測站中申報公司各項財務業務資訊，指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，建立公司發言人制度並將發言人資訊建置於公司網站，並設置說法專區。 (三) 公司依法申報年度財務報告，季度財務報告及各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者		(一) 員工權益及僱員關懷：設置勞資會議。設置員工福利委員會。 設置提案制度。依職安與勞基法制定員工手冊，防止性	與上市上櫃公司治理實務守則第59條無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			騷與個資保護，並實施健康保護計畫。 (二)投資者關係、供應商關係及利害關係人權利：網站設置利害關係人專區，並提供溝通管道。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司差異情形及原因	
	是	否		
	摘要說明			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	(三) 董事（含獨立董事）及監察人進修之情形：		與上市上櫃公司差異無重大差異。	
	董監事	受訓日期	課程名稱	時數
	劉定洋	109/08/24	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		109/09/21	上櫃「公司治理3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3
		109/01/16	經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	3
	王陳惠	109/02/20	「假外資不法證券交易」案例解析與法律責任探討	3
		109/04/23	企業公司治理實務：運用績效管理提升經營成效	3
		109/04/23	企業「智慧財產權」之保護與相關法律責任解析	3
	李家宏	109/07/14	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-數位經濟時代，如何創新KPI與績效管理	3
		109/07/14	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會~【從重大企業弊案談董監之法律風險與因應】	3
		109/09/08	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-數位經濟時代，如何創新KPI與績效管理	3
	林宗儀	109/09/08	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-【從重大企業弊案談董監之法律風險與因應】	3
		109/07/14	從董事會角度談智財管理	3
		109/07/31	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3
	劉登美	(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：制訂「風險與機會管理辦法」（請見第225頁），每年針對以下特定之風險範疇及執行對策進行評估及改善：		「風險與機會管理辦法」（請見第225頁），每年針對以下特定之風險範疇及執行對策進行評估及改善：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	1. CSR 政策、CSR 目標審查其持續的適用性與達成之檢討。 2. 內部和外部稽核缺失之檢討。 3. 矯正及預防措施之狀況。 4. 內外環境之變動與風險評估。 5. 管理制度及流程之改善與建議。 6. 各項資源需求（人力資源、基礎設施與工作環境）。 (五)客戶政策之執行情形：本公司客戶均為企業客戶，每年實施客戶滿意度調查及對客戶說明本公司實施「企業社會責任（RBA）」之情形。 (六)本公司已於109年5月01日為董事及監察人續保責任保險。	與上市上櫃公司治理實務守則第59條無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。（未列入受評公司者無需填列）	1. 公司網站未揭露者已優先補充揭露。 2. 年報未揭露已優先補充揭露。 3. 已修改章程為提名制。 4. 新增董事會多元化之落實說明。 5. 新增誠信經營履行情形。 6. 新增風險管理辦法之揭露。		與上市上櫃公司治理實務守則第39及49條無重大差異。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：
(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法官、檢察官、律師、會計師、財務、會計師或其他職務、或公司業務所需之國家考試及格業務所關料系之領有證書之專門職業及技術人員以上	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公司薪資報酬委員會成員家數	備註
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	李家宏	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	蕭一龍	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	林宗儀	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會職責範圍：

本委員會應依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」及相關法令規定之範圍及原則，履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- A. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- B. 定期評估並訂定本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B. 本屆委員任期：107年07月03日至110年06月21日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A) (註)	備註
召集人	李家宏	2	0	100	
委員	蕭一龍	2	0	100	
委員	林宗儀	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)；無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理；無此情形。

註：

1. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
2. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	是	摘要說明(註2) 一、本公司已制定「企業社會責任實務手冊」及「風險與機會管理辦法」，依重大性原則，每年於CSR管理審查會議中，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並制定相關風險管理政策。 二、 本公司企業社會責任管理體系由公司高階主管組成，包括總經理、副總經理及各部門主管。由陳春固處長擔任企業社會責任管理代表，負責保證企業社會責任管理體系的實施與評估，每年二月舉行管理審查會議(已於109年02月19日完成)，每年第四季向董事會報告企業社會責任實施情形(已於109年11月10日董事會提出企業責任報告書)	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第3條無重大差異。 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第9條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第13條無重大差異。
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第13條無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第12條無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第17條無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第17條無重大差異。

摘要說明(註2)

(一) 本公司已制定「環境品質管理手冊」、「環境組織及環境教育與訓練辦法」、「生產作業的環境品質管理辦法」、「環管材料與供應商選定及管理辦法」、「環境品質管理系統資料的管理與稽查辦法」等環境管理制度。

(二) 本公司早已實施資源回收的工作，回收廢鐵，廢紙，廢油以及廚餘，製造現場裝設隔音設備，降低噪音；並透過網路傳遞資訊，盡量減少紙張的用量，且紙張已都雙面列印；增加塑膠回收箱的使用，避免紙箱的浪費，並與客戶協議紙箱回收重複使用；加強對產品有害物質含量監控，添購有害物質檢測設備。相關管理政策有：「廠房衛生安全管理」、「廚房衛生及餐廳管理規則」、「垃圾分類及處理規則」、「員工使用防音防護具管理辦法」及「職業安全衛生管理檢查作業」。

(三) 本公司透過風險評估表，評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會為：激烈氣候可能引發之強降雨而造成災害，導致生產中斷之虞，採取之因應措施為：設置防水設備，防止水路阻塞，隨時注意天氣預報，並提醒各單位做好預防措施。

(四) 1. 本公司每月統計水電碳排放量。
2. 本公司環保節能減碳目標為：
範疇一：鼓勵員工走路或騎腳踏車上下班。
範疇二：CO2排放量與營收年度成長比：≤1。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？			(一) 本公司善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權，認同並遵循「聯合國世界人權宣言」，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，並依法規、RBA及國際人權公約訂訂勞工與人權相關政策與程序：「企業社會責任實務手冊」，並依勞動法規制定「員工手冊」。具體管理方案為：1. 提供員工選擇職業之自由，不會扣留員工的身分證件或繳納押金做為雇用或強迫工作的條件。2. 依法保護童工及未成年工作時數與工作內容。3. 依法安排工時、加班、例假與休假。4. 依法支付給員工工資，加班費及法定福利，不預扣工資作為違約金或賠償之用。每月分二次定期發給薪資。5. 禁止任何惡劣、不人道待遇與性騷擾、依法制定管理性騷擾防治辦法，並提供申訴管道。6. 不會因為任何因素歧視員工，尊重同仁不同的信仰，並提供必要支持。7. 尊重員工依法自由結社，或於勞資會議中進行協商。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第18條無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 公司已制訂「員工手冊」，對員工出勤休假等權益進行規定，「職工福利委員會工作推行細則」提供員工各項福利，同時制定「利潤中心工作成績補助金制度」，「員工調薪年終獎金及酬勞處理辦法」，並於「公司章程」中規定年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除除分派員工及董監酬勞前之利益），應提撥5%至10%為員工酬勞，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬中。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第21條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第20條無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第21條無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第22條之1、24條無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第26條無重大差異。
			(三) 本公司已制定「各廠房衛生安全管理」，並每年免費為員工實施健檢。每年安排2次的防火講習。工作中會搬運重物之員工發放安全鞋以保護員工的腳不受傷害；噪音區工作者，另發放耳塞等護具以保護員工耳朵。 (四) 本公司訂有「員工教育訓練辦法」，每年擬訂年度教育訓練計畫，為員工建立培訓計畫。 (五) 本公司因未直接面對消費者，故無需制定消費者權益政策及申訴程序。 (六) 本公司制訂「供應商評核及管理辦法」規定，向供應商採購前須進行「供應商評核」，評核項目除品質水準、生產容量等生產相關項目外，也包含相關環保規範之評估。制定「採購管理規則」，規定供應商應簽訂(1)「一般廠商安全切結承諾書」，以確保供應商來廠作業時，遵守政府與本公司要求之安全衛生相關規定；如為工程項目，應每次加簽「工程承攬廠商安全切結承諾書」。(2)「環境管制物質承諾書」(中英文文)。(3)「供應商企業社會責任(RBA)承諾書」。確保供應商遵循相關規範。並每年執行主要供應商CSR稽核。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司依法尚無須參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，前揭報告書依法亦無需取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第29條無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制定本公司之「企業社會責任守則」，無重大差異。				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第29條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 制定「機密文件管理規則」，與客戶，供應商及員工簽訂保密合約，並永久公告保護智財權的聲明，以保護智慧財產權。 2. 遵守個資法之規定，並制定「個人資料保護管理辦法」，保護與公司相關之個人隱私。 3. 公司同仁為社區附近的育幼院長期固定捐獻已近三十年，金額累計已超過二十萬元，目前仍持續此一愛心。 4. 積極參與及捐助社區內民安國小改善教學設備與校園環境。 5. 捐贈中華奧林匹克活動基金「奧林匹克 Happy School 獎學金」 6. 裝設監視器維護員工安全並配合警方維持社區治安。 7. 設有餐廳提供午餐晚餐，2020 因應 COVID19 疫情，改採餐盒供應，定期檢查炊事人員健康狀況並保持環境清潔，讓員工輕鬆享有營養健康衛生的餐點。 8. 各種生產設備均設置安全裝置與安全使用說明，每日每月每年依法規進行自主檢驗，並依「工作安全檢查表」，進行定期工作安全檢查。 9. 定期實施「消防講習與演練」，指派相關同仁參加政府舉辦之「固定式起重機操作」、「堆高機操作」、「急救人員(含 CPR 訓練)」等課程。 10. 採用無鉛製程，防呆工法，安裝各式通風設備，隔音防火防煙設施及機台保護裝置，確保良好安全的工作環境。 11. 對生產環境進行安全標示與環境監測。 12. 定期評估高體力及因人因性危害作業，並予以改善。 13. 廢棄物由合格供應商回收。 14. 實施勞工健康檢查，分級管理及過勞預防。 15. 公司配合政府預防火災，維護社區安全，特別捐贈新北市消防局 180 組住宅用火災警報器。 16. 本公司 106 年通過 EICC VAP 委託全國公證 Intertek 對本公司實施之 EICC「(Electronic Industry Citizenship Coalition (EICC) Code of Conduct)」全面稽核。 17. 因應 COVID19 疫情，防護員工與社區健康安全，制定 STD0269「COVID-19 嚴重特殊傳染性肺炎防疫管理辦法」及 STD0270「COVID-19 嚴重特殊傳染性肺炎危機處理辦法」等標準書。依標準書規劃進出動線並進行廠內外各項管制。每日瞭解疾管局消息，並視情況採取滾動式管理。			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		V (一) 本公司經2014年11月10日董事會通過「公司誠信經營守則」，本公司的經營理念即為「誠、新、做」，誠信是公司經營的最高指導原則，包括公司網站、型錄及對外簡報中均有詳細之說明；公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。對員工、客戶、股東均以誠信的態度面對，對於法令也以誠信的態度遵守，公司同仁如有違反誠信，將依公司「員工手冊」的規定，視情節輕重予以懲處。	與上市上櫃公司誠信經營守則第5條無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？			(二) 本公司透過風險評估表，每年於2月CSR管理審查會議中，定期分析及評估道德規範相關事項是否依RBA或當地法規實施，並於「企業社會責任實務手冊」中訂定防範不誠信行為方案，嚴格禁止以下行為： 一、行賄及收賄。二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助：如有對外捐贈，除法規要求經董事會決議者外，應經董事長核准。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益：所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常商務活動，社交禮儀，社會習俗等需求不在此限，應依照公司「STD0059零用金支付管理規則」權限額度辦理。 五、重視並遵守智慧財產權相關法規，制定相關程序進行系統性管理，並於業務往來、採購外包及招聘人員時，依規定跟客戶、供應商及員工簽訂相關保密協定。 六、公司均依客戶圖面及訂單生產製造，提供客戶料工費報價資料與專業技術服務，與其他同業公平競爭，不會有聯合圍標或不公平競爭之行為。七、公司於設計規劃時，即考慮最低耗料，最佳加工，最安全的材料及減少包裝材料的使用，避免直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 (三) 本公司於「企業社會責任實務手冊」建立相關制度，違規之懲戒及申訴制度，每年稽核時會定期查核相關作業，必要時會做適當之修正建議。	與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			V	與上市上櫃公司誠信經營守則第24條無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司往來之客戶及供應商均無不誠信行為紀錄。 (二) 本公司「企業社會責任實務手冊」明訂本公司高階主管組成之幹部會議負責推動相關政策。 (三) 本公司已訂訂「公司誠信經營守則」及「企業社會責任實務手冊」。 (四) 本公司會計制度、內控制度及內部稽核均會注意各項作業是否落實誠信經營。公司稽核室每年會執行RBA稽核計畫，據以查核公司誠信經營相關制度遵循情形。 (五) 本公司誠信經營政策與原則於新進教育訓練、在職教育訓練及董事會中不定期宣導，並積極參與主管機關及其指定機構之宣導會及外訓課程。教育訓練於2020年3月舉辦，受訓人數126人，總時數63小時。課程內容：1. 公司企業社會責任聲明及政策 2. 責任商業聯盟行為準則RBA簡介 3. 公司企業社會責任(RBA)管理系統說明 4. 公司誠信經營政策宣導 5. 個人資料保護管理法宣導 6. 性騷擾防治指導 7. 保護智慧財產權與營業秘密宣導 8. 預防污染與節約資源宣導 9. 防範內線交易宣導。	與上市上櫃公司誠信經營守則第2條無重大差異。 與上市上櫃公司誠信經營守則第17條無重大差異。 與上市上櫃公司誠信經營守則第19條無重大差異。 與上市上櫃公司誠信經營守則第20條無重大差異。 與上市上櫃公司誠信經營守則第22條無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形 (註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形。 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理檢舉專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		V	與上市上櫃公司誠信經營守則第23條無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	與上市上櫃公司誠信經營守則第25條無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」本公司制定之「公司誠信經營守則」，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異；			與上市上櫃公司誠信經營守則之差異情形：
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司信經營決心、政策及邀請其參加與教育訓練、檢討修正公司制定之誠信經營守則等情形)： (一) 本公司以公平方式進行商業活動，對主要供應商簽訂「企業社會責任(RBA)承諾書」。 (二) 本公司之成員，包括董事、監察人、經理人、受僱人，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。 (三) 以上政策與原則於新進教育訓練、在職教育訓練及董事會中不定期宣導，並由公司高階主管組成之幹部會議負責推動相關政策。			與上市上櫃公司誠信經營守則之差異情形：

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有制定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已於公司網站揭露公司治理守則及相關規章，請參考以下網址：http://www.mustang-group.com/mustang/c_down_i15.jsp 「投資人專區/公司治理/重要規章」項下。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 內部重大訊息處理作業程序：

(1) 應建立及維護內部人與持股逾 10%之股東資料檔案。

(2) 應遵循證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關等規章界定影響股價之內部重大消息範圍。

(3) 影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施為：

1. 要求公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並予以保密。
2. 不定期對內部人及員工辦理防範內線交易之教育宣導。
3. 公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，應注意正本收件者及副本收件者名單的適當性。
4. 公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。
5. 公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。
6. 內部人之買賣行為應符合證交法及相關法令之規定。

(4) 影響股價之重大消息對外公開之內容、時間、方式及人員。

1. 重大消息對外公開之內容、時間及方式應符合法律或法令規定。
2. 公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。
3. 公司發言人及代理發言人應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。
4. 媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

2. 工作環境及員工安全：本公司非常重視工作環境及員工安全，故採取以下措施進行管理：

1. 採用無鉛製程，安裝各式通風設備。
2. 防火防煙等完備消防設施，確保安全的工作環境。
3. 加裝隔音設備，提供員工防音防護具。
4. 機台設置防護罩，並要求員工穿著安全鞋。

5. 對生產環境進行安全標示與定期執行環境監測。
 6. 製程治具設計防呆裝置，加強工作安全。
 7. 制定工作安全規定標準書，依規定進行自主檢驗，每月每年進行工作安全檢查。
 8. 定期由廠商檢查機器設備與升降設備，確保使用安全。
 9. 定期評估高體力及人因性危害作業，並予以改善。
 10. 實施勞工健康檢查，分級管理及過勞預防。
 11. 執行職務遭受不法侵害預防計畫。
 12. 制定標準書，對餐廳衛生與廚師健康進行管理。
 13. 制定工廠衛生安全標準書，針對消防，禁煙，急救，用水，用電等設施等維護定期管理，每年舉行2次消防演習，並要求員工依勞工安全法規進修相關課程。
3. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

經理人	受訓日期	課程名稱	時數
劉定泮	109/08/24	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
	109/09/21	上櫃「公司治理3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3
王陳惠	109/01/16	經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	3
	109/02/20	「假外資不法證券交易」案例解析與法律責任探討	3
	109/04/23	企業公司治理實務：運用績效管理提升經營成效	3
	109/04/23	企業「智慧財產權」之保護與相關法律責任解析	3
劉亞梅	109/02/24	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6
	109/02/25	子公司稽核實務	6

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書：詳見 230 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 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：

1. 股東會重要決議及執行情形：

109 年 06 月 23 日

(1) 承認 108 年度營業報告書及財務報表案。決議：本案經投票表決照案承認。

執行情形：依決議執行。

(2) 承認 108 年度盈餘分配案。決議：本案經投票表決照案承認。

執行情形：已訂定 109 年 8 月 17 日為除息基準日，並於 109 年 9 月 11 日發放現金股利。

(3) 修訂「公司章程」案。決議：本案經投票表決照案通過。

執行情形：已依規定完成。

2. 董事會重要決議：

109 年 05 月 12 日

(1) 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

109 年 06 月 23 日

(1) 訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

(2) 資金貸與孫公司「蘇州新新電子科技有限公司」額度，並授權董事長於本公司最近期財報淨值的百分之十額度以內，及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用對孫公司「蘇州新新電子科技有限公司」之資金貸與案。決

議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (3) 調整銀行借款額度案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

109年08月11日

- (1) 修訂「STD0234 子公司監理作業辦法」案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (2) 修訂「STD0239 董事會議事規範」、「STD0255 薪資報酬委員會組織規程」、「STD0267 董事會績效評估辦法」案。
決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

109年11月10日

- (1) 本公司民國110年內部稽核計畫案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (2) 授權董事長全權負責民國110年會計師公費案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (3) 討論由薪資報酬委員會提出之「本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構及報酬」建議案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。且通過之薪資報酬並未優於薪資報酬委員會之建議。

- (4) 修訂本公司「STD0249 財務報告編製流程之管理辦法」案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

110年03月26日

- (1) 討論由薪資報酬委員會提出之「本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構及報酬」建議案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。且通過之薪資報酬並未優於薪資報酬委員會之建議。

- (2) 本公司109年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (3) 本公司109年度盈餘分配案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (4) 訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (5) 本公司110年股東常會開會日期及地點案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (6) 本公司110年股東常會議事內容案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (7) 改選本公司董事案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

- (8) 受理持股百分之一以上股東提案相關事宜案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (9) 受理持股百分之一以上股東提名董事（含獨立董事）候選人相關事宜案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (10) 因應主管機關要求設置審計委員會，修訂需送股東會決議之標準書「STD0127 同協電子股份有限公司章程」、「STD0184 股東會議事規則」、「STD0183 董事及監察人選舉辦法」、「STD0131 資金貸與他人作業程序」、「STD0211 背書保證作業程序」、「STD0187 取得或處分資產處理程序」、「STD0185 從事衍生性商品交易處理程序」案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (11) 本公司 109 年度內部控制有效性之考核及內部控制聲明書案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (12) 本公司 110 年營運計畫案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (13) 本公司辦理現金減資案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (14) 作廢標準書「STD0246 經理人退休辦法」案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (15) 更換簽證會計師案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- 110 年 05 月 11 日**
- (1) 提名董事（含獨立董事）候選人名單案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (2) 決議本公司 110 年股東常會提名董事（含獨立董事）候選人名單案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過，審查結果已依規定公告。
- (3) 解除董事競業禁止之限制案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過，並提 110 年股東常會決議。
- (4) 討論 110 年 03 月 26 日由薪資報酬委員會提出之「本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準、結構及報酬」建議案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。且通過之薪資報酬並未優於薪資報酬委員會之建議。
- (5) 修訂「STD0127 同協電子股份有限公司章程」案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- (6) 因應主管機關要求設置審計委員會，修訂「STD0140 稽核室組織及工作人員權責」、「STD0239 董事會議事規範」、「STD0255 薪資報酬委員會組織規程」部分條文及新增「STD0273 審計委員會組織規程」案。決議：經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
	謝建新	陳藩句		
勤業眾信聯合會計師事務所			109.01.01~109.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
金額級距				
1	低於 2,000 千元		√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	√		√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (三) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110年3月26日(經董事會決議通過)		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調度，更換本公司簽證會計師，由謝建新及陳薔甸會計師變更為廖婉怡及陳薔甸會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	無	無
	不再接受(繼續)委任	無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟

			其	他
			無	
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六 款第一目之四至第 六目之七應加以揭 露者)	無。			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	姓名	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師之姓名	廖婉怡及陳薔旬	會計師
委任之日期	110年3月26日	(經董事會決議通過)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能發之意見諮詢事項及結果	無。	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。	

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目第3點事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註 1)	姓名	109 年度		110 年度截至 03 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	劉定泮	100,000	無	無	無
董事	林照美	(180,000)	無	無	無
董事	盧光輝	9,000	無	無	無
董事	王陳惠	66,000	無	3,000	無
董事	陳春固	無	無	無	無
董事	許琨上	無	無	無	無
董事	許家欣	25,000	無	無	無
獨立董事	李家宏	無	無	無	無
獨立董事	林宗儀	無	無	無	無
監察人	劉登美	無	無	無	無
監察人	劉立旋	180,000	無	無	無

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，尚應填列股權移轉資訊表。

(二) 股權移轉資訊

姓名 (註 1)	股權移轉 原因 (註 2)	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易 價格
林照美	贈與	109.03.04	劉立旋	子女	180,000	無

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：本公司董監、經理人及大股東無股權質押之情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係。 (註 3)		備 註
	股數	持股 比率 (註 2)	股數	持股 比率 (註 2)	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
趙國樑	3,127,450	5.11%	611,664	1.00%	0	0.00%	趙均珮 趙伊嫻	父女	
趙均珮	2,427,000	3.96%	0	0.00%	0	0.00%	趙國樑	父女	
許焜上	2,320,500	3.79%	0	0.00%	0	0.00%	許家欣	父子	
趙伊嫻	2,020,000	3.30%	0	0.00%	0	0.00%	趙國樑	父女	
劉定泮	1,716,251	2.80%	698,971	1.14%	0	0.00%	劉立旋	父子	
喬金聖	1,000,000	1.63%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
施智傑	949,000	1.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
許家欣	907,789	1.48%	46,025	0.08%	0	0.00%	許焜上	父子	
盧光輝	900,170	1.47%	708	0.00%	0	0.00%	無	無	
劉立旋	815,231	1.33%	119,811	0.20%	0	0.00%	劉定泮	父子	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前指所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、綜合持股比例

單位：股；%；110 年 03 月 31 日

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 投	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
同俊塑膠工業(股)公司(註 1)	150,000	12.50%	200,000	16.67%	350,000	29.17%
同傑工業(股)公司(註 1)	153,900	19.00%	-	-	153,900	19.00%
Next & New Technology Ltd. (註 2)	50,000	100.00%	-	-	50,000	100.00%

註 1：係公司採用公允價值評價法之投資。

註 2：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (註6)	金額	股數 (註6)	金額	股本 來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
61/12	10,000	100 股	1,000	100 股	1,000	設立資本		
72/05	10,000	550 股	5,500	550 股	5,500	現金增資		
73/05	10,000	1,150 股	11,500	1,150 股	11,500	現金增資		
73/08	10,000	2,200 股	22,000	2,200 股	22,000	現金增資		
75/09	10,000	3,900 股	39,000	3,900 股	39,000	現金增資		
81/09	10,000	4,000 股	40,000	4,000 股	40,000	現金增資		
86/11	10	10,000 仟股	100,000	10,000 仟股	100,000	盈轉 4,000 資轉 16,000 現金增資 40,000		
87/10	10	15,000 仟股	150,000	15,000 仟股	150,000	盈轉 15,000 現金增資 35,000		
88/06	10	25,000 仟股	250,000	25,000 仟股	250,000	盈轉、現金增 資		註2及註7
89/06	10	50,000 仟股	500,000	32,200 仟股	322,000	盈轉、資轉		註2及註8
90/06	10	70,000 仟股	700,000	39,380 仟股	393,800	盈轉、紅利增 資		註2及註9
91/07	10	70,000 仟股	700,000	43,593 仟股	435,930	盈轉、紅利及 資本公積轉 增資		註2及註10
92/07	10	110,000 仟股	1,100,000	48,060 仟股	480,603	盈轉、紅利及 資本公積轉 增資		註2及註11
93/07	10	110,000 仟股	1,100,000	51,704 仟股	517,045	盈轉、紅利及 資本公積轉 增資		註2及註12
94/08	10	110,000 仟股	1,100,000	56,642 仟股	566,419	盈轉、紅利轉 增資		註2及註13
95/08	10	110,000 仟股	1,100,000	61,189 仟股	611,889	盈轉、紅利轉 增資		註2及註14

96/06	10	110,000 仟股	1,100,000	66,322 仟股	663,221	盈轉、紅利轉增資		註2及註15
97/07	10	110,000 仟股	1,100,000	68,926 仟股	689,257	盈轉、紅利轉增資		註2及註16
98/07	10	110,000 仟股	1,100,000	72,032 仟股	720,320	盈轉增資		註2及註17
108/07	10	110,000 仟股	1,100,000	61,227 仟股	612,272	現金減資		註2及註18

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增(減)資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示：無。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額：無。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示：無。

註6：85年股票分割，每股面值10,000元分割為10元。

註7：盈轉34,500仟元及現金增資65,500仟元並於88年6月17日經證期會(八八)台財證(一)第54222號函核准。

註8：盈轉71,952,280元及資轉47,720元並於89年6月20日經證期會(八九)台財證(一)第53208號函核准。

註9：盈轉64,400仟元及員工紅利增資7,400仟元並於90年6月13日經證期會(九0)台財證(一)第137633號函核准。

註10：盈轉27,566仟元、員工紅利增資2,750仟元及資本公積轉增資11,814仟元並於91年7月17日經證期會(九一)台財證(一)第0910136030號函核准。

註11：盈轉37,826仟元、員工紅利增資4,000仟元及資本公積轉增資2,847仟元並於92年7月8日經證期會(九二)台財證(一)第0920130267號函核准。

註12：盈轉25,953仟元、員工紅利增資2,800仟元及資本公積轉增資7,689仟元並於93年7月5日經證期局證期一字第0930128989號函核准。

註13：盈轉44,374仟元、員工紅利轉增資5,000仟元於94年8月1日經金管會金管證一字第0940131150號函核准。

註14：盈轉37,970仟元、員工紅利轉增資7,500仟元於95年8月2日經金管會金管證一字第0950133851號函核准。

註15：盈轉42,832仟元、員工紅利轉增資8,500仟元於96年6月29日經金管會金管證一字第0960033070號函核准。

註16：盈轉19,896仟元、員工紅利轉增資6,140仟元於97年7月1日經金管會金管證一字第0970032586號函核准。

註17：盈轉31,063仟元，於98年7月06日經金管會金管證發字第0980033498號函核准。

註18：現金減資108,048仟元，於108年7月29日經金管會金管證發字第1080323628號函核准。

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註 (註)
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	61,227,230	48,772,770	110,000,000	上櫃公司股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

(二) 股東結構

110年04月30日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	1	0	106	11,738	10	11,855
持有股數	5	0	437,581	60,712,645	76,999	61,227,230
持股比例	0.00%	0.00%	0.72%	99.16%	0.12%	100.00%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來台投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

110年04月30日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,175	910,239	1.49%
1,000 至 5,000	1,595	3,870,219	6.32%
5,001 至 10,000	452	3,364,358	5.50%
10,001 至 15,000	145	1,805,860	2.95%
15,001 至 20,000	121	2,112,763	3.45%
20,001 至 30,000	124	3,096,317	5.06%
30,001 至 40,000	64	2,217,065	3.62%
40,001 至 50,000	32	1,484,940	2.43%
50,001 至 100,000	66	4,683,723	7.65%
100,001 至 200,000	38	5,366,448	8.77%
200,001 至 400,000	12	3,758,186	6.14%
400,001 至 600,000	10	5,055,394	8.25%
600,001 至 800,000	11	7,318,327	11.95%
800,001 至 1,000,000	5	4,572,190	7.46%
1,000,001 以上	5	11,611,201	18.96%
合 計	11,855	61,227,230	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名之股東

110年04月30日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例(%)
趙國樑	3,127,450	5.11%
趙均珮	2,427,000	3.96%
許焜上	2,320,500	3.79%
趙伊嫻	2,020,000	3.30%
劉定泮	1,716,251	2.80%
喬金聖	1,000,000	1.63%
施智傑	949,000	1.55%
許家欣	907,789	1.48%
盧光輝	900,170	1.47%
劉立旋	815,231	1.33%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項目		年 度	108 年	109 年	當年度截至 110 年 03 月 31 日 (註 8)
每股 市價 (註 1)	最高		12.75	12.30	11.90
	最低		10.00	9.02	11.15
	平均		11.55	11.13	11.40
每股 淨值 (註 2)	分配前		13.26	12.69	12.55
	分配後		-	-	
每股 盈餘	加權平均股數		68,391	61,227	61,227
	每股盈餘 (註 3)	調整前	0.72	0.02	(0.05)
		調整後			
每 股 股 利	現金股利		0.55	0.1 (註 9)	
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0	
		資本公積配股	0	0	
	累積未付股利 (註 4)		0	0	
投資報 酬分析	本益比 (註 5)		16.04	556.5	(228.0)
	本利比 (註 6)		21.00	111.3	
	現金股利殖利率 (註 7)		4.76%	0.90%	

※若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：109 年度每股股利已經 110 年 03 月 26 日董事會決議通過，尚未報告股東會。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

依公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈

餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘分派股東股息紅利。應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，其以現金分派者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。本公司產業生命週期正處於穩定成長的階段，故股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，就當年度所分配股利10%以上發放現金股利。

2. 執行狀況（本次董事會決議股利分配之情形）

- (1) 自本期可供分配盈餘中提撥新台幣 6,122,723 元分配股東現金股利，按除息基準日股東名冊所載股東及其持股數每股配發現金 0.1 元，分配至元為止，元以下捨去；其不足一元畸零款合計數計入本公司之其他收入。訂定除息基準日為 110 年 05 月 04 日，現金股利預計於 110 年 06 月 02 日以匯款或掛號郵寄〔禁止背書轉讓〕支票方式發放。
- (2) 如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事會全權處理。
- (3) 本次 109 年度盈餘分配案如下：（單位：新台幣元）

期初未分配盈餘	22,272,259
確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	(3,626,898)
調整後未分配盈餘	18,645,361
本期淨利	1,072,281
提列法定盈餘公積（10%）	(107,228)
依法提列特別盈餘公積	0
迴轉依法提列特別盈餘公積	1,602,420
自行提列特別盈餘公積	0
迴轉自行提列特別盈餘公積	0
本期可供分配盈餘：	21,212,834
分配項目（註）：	
股東股息	
股東紅利	(6,122,723)
期末未分配盈餘	15,090,111

註：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

3. 新股發行條件：本次無發行新股。

(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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍相關規定：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益)，應提撥 5%至 10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 3%(含)以下為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：109 年度個體財務報告稅前虧損，故依法不分配。
 - (2) 以股票分派員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

	上年度(108 年度)			
	股東會決議 實際分派數	原董事會通過擬 議分派數	差異數	差異 原因
一、分派情形				
1. 員工現金酬勞	7,341	7,341	0	無
2. 員工股票酬勞				
(1) 股數	0	0	0	無
(2) 金額	0	0	0	無
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	0	0	0	無
3. 董監事酬勞	2,202	2,202	0	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容及其營業比重：
 - (1) 各種通訊、資訊及消費性電子產品所使用之沖壓電子零組件，比重約 98%。
 - (2) 模具，比重約 2%。
2. 公司目前之商品項目：
 - (1) 各種通訊、資訊、車用、醫療及消費性電子產品所使用之沖壓電子零組件。包括：鐵框與金屬蓋、基座、支架、擋板、彈片、框架等相關金屬沖壓零件與組件。
 - (2) 模具。
3. 公司計畫開發之新商品：本公司隨時依客戶需求量身訂做沖壓模具及沖壓電子零組件。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

(1) 沖壓零組件：

由於沖壓產業的進入門檻較低，近年來同業間的競爭也加劇，因此整體的經濟條件並不利於企業經營。加上終端市場需求多趨於保守，對產品需求變動極大，客戶隨時都會改變採購的策略與數量，因此生產的彈性也得快速變化。產業界也因替換速度加快，產品開發時程也變得更短且無法預期，因此原來新開發零件是追求零件的品質現已轉向改以必須提供適當的品質但追求更低的成本。因此須能掌握具有通路的終端客戶，方能維持競爭優勢。在競爭方面，目前中美貿易戰爭，客戶組裝分散各地，全球化的運籌交貨能力已經成為重要的課題，只是中國的競爭廠商夾著資本市場容易取得豐厚的資金，於各地設廠就近供應，這已經嚴重衝擊客戶在決定廠商時的重要考量因素；現有在台灣生產，長程運送已不符產業的策略，因此若仍維持原有的生產模式，將會很容易被當地廠商取代，亟需尋求可增加競爭力的生產的最佳模式。

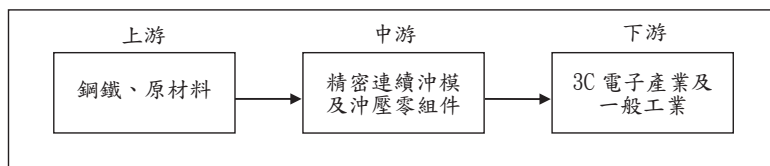
(2) 模具：

沖壓模具的開發幾乎全部是為廠內的生產使用，以順利生產為目標，因此模具製作時總會投入較多的成本。唯客戶以透過競價方式將

模具費用壓縮到極低的價格，為了與業界競爭者競爭取得量產機會，只好配合接受，此模具接單的條件便著眼於後續量產的數量與利潤回收，近來大型品牌客戶更變本加厲要求無模具費接單，造成模具成為高度競爭與困難的市場。但模具是所有生產交貨的源頭，因此在生產前自行先投入模具成本，幾乎已經成為常態現象。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

沖壓零組件上、中、下游之關聯性圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

近年來客戶的各項開發案，產品設計更加輕薄短小，外型設計也更為多變，導致零件加工的挑戰與難度不斷提升。另外客戶在設計用料上會有共用零件於不同機種的趨勢，以至於每年新開發零件品項逐年下降，若有開發的需要，為了節省開發與驗證的成本，新增的機種多會延用現有的零件或是僅簡單進行部分設計修改後使用，以至於客戶端不只新開案的零件數量減少，新開發模具的需求也降低。至於外部的競爭，主要是在中國大陸廠商其規模與技術已趨成熟，甚至有超越我們現有規模的方式在運作，因此在金屬零組件的價格競爭上日益激烈，只能靠著更彈性的開發配合與生產品質穩定，價格合理的產品因應。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日前投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研 究 發 展 費 用			
年 度	108 年度	109 年度	110 年 03 月 31 日
金 額	12,289	11,358	2,698
佔合併營業額比例	1.49%	1.84%	2.04%

2. 積極參與開發 5G 通訊與 WiFi6E 產品應用上的金屬屏蔽零件，並持續與衛星通訊產業客戶合作開發應用 6G 設備的各項機構與訊號傳輸零組件，對於醫療與車用互聯網通訊訊號傳輸設備需求進行布局並逐步開展。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫：

- (1) 以服務，品質，爭取成為現有客戶之主要零件供應來源的機會。
- (2) 憑藉累積之開發生產經驗，於產業中擴及相同性質之客戶。
- (3) 導入自動化生產設備，擴大資本支出，以因應勞工成本上漲的變因。
- (4) 尋求現有業務範圍外的不同利基市場區塊（MARKET SEGMENT）。
- (5) 拓展不同產業的產品應用與潛在客戶。
- (6) 每年預計新增 3-5 家新客戶。

2. 長期計畫：

- (1) 透過參與客戶各項早期開發專案，了解主要客戶的發展方向，進而預先調整組織架構與生產模式。
- (2) 多方布局，評估於不同市場交貨的組織架構與生產模式。
- (3) 掌握主流市場之發展趨勢，布局新技術的應用範疇。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

本公司目前主要客戶皆為國內外知名大廠，沖壓零組件產品特性係隨電子大廠全球運籌管理模式而有所調整，未來仍將與國際大廠緊密合作，以開拓市場。

單位：新台幣仟元

	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷：	142,451	17.26	96,054	15.57
間接外銷：	12,147	1.47	14,372	2.33
直接外銷：	670,764	81.27	506,561	82.10
總 計	825,362	100.00	616,987	100.00

2. 市場佔有率：本公司為專業精密金屬沖壓之生產廠商，而模具沖製產品之應用範圍廣泛且多樣，包含汽機車零組件、電動自行車零組件、電機零組件、家電產品、通訊零組件、電子電腦業及日用五金等，目前與本公司同屬專業金屬零件沖壓之主要競爭對手如鉅祥企業、振發實業、一詮精密、金利精密等多家廠商，惟各廠商間因技術層次，設備等因素，所沖壓產出之產品彼此間多所歧異，相關資料難以取得，加上本公司產製之各式零件

種類繁複，部份產品之最終用途無從得知，其市場佔有率亦缺乏精確之統計，因此尚無法估算本公司之市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 沖壓零組件：

預期2021年度市場上對於金屬零組件的需求將會與2020年持平，金屬材料價格將會大漲，零件生產後需要進行全球運籌，於不同市場交貨，因此海運成本居高不下將會直接影響成本，2021將力求穩健。

本公司將維持與現有客戶密切的互動關係，以期能早期參與客戶的各項技術研討甚至主導零件的規格制訂，建立技術門檻，降低削價競爭的衝擊。另外也藉現有開發的基礎，積極尋求新的客源，並以期藉此分散客戶集中的壓力，減低對於單一客戶的依賴度。展望未來，除在成本方面仍繼續維持撙節各項開支，強化新開模技術及製程能力，導入各項自動化設備，以提高公司競爭力外，另一方面則不斷地積極開拓新客源，並參與客戶新產品的開發工作，以期與客戶共同分享新產品的開發成果。

(2) 模具：

沖壓模具的開發幾乎全部是為廠內的生產使用，模具的各項設計與用料都是以產品可以順利生產為目標，因此模具製作時須自費投入較多的成本，然而部分客戶為了達到降低成本的目的透過比價將模具費用壓縮到極低的價格，因此模具接單的條件便著眼於後續量產的數量與利潤回收，近來大型品牌客戶甚至要求以無模具費來要求接單，這造成模具成為高度競爭與困難的市場。

4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基

本公司的競爭利基在於優越的模具製作技術，創新的製程開發與穩定的生產品質管控加上良好落實的管理制度，以及強調終身學習的訓練體系，這些都是對外競爭的利器與基礎。

(2) 發展遠景之有利因素

A. 通訊產業蓬勃發展，有利的市場

5G 通訊世代來臨，由 4G LTE 轉換到 5G 的龐大需求將陸續浮現，換機潮會推升高階零件的需求，此點有利下游精密沖壓產業發展。隨著各大主流廠商對 5G 世代所衍生新的資訊與通信等產品需求，加上行動裝置產品已成為日常生活中不可或缺的必需品，本公司由於長年

專注於沖壓技術的提升，因此能夠適時提供各大廠對於各項新金屬零件的需求。且目前往來的主要客戶皆為該行業中的領導品牌或主要的供應者，將可藉由客戶新開發案的推出，不斷開發與產出新的零件。

B. 品保系統完善，產品品質深獲客戶信賴

本公司於 1993 年取得 ISO9002 之認證，為國內少數幾家生產沖壓零件取得該項認證資格之廠家，目前已通過 ISO9001:2015 年版的承認，在品質系統上，不但確實執行 ISO9001 之品質制度，戮力於持續改善，並徹底實施 PDCA 之循環計畫；因此，無論在精密度品質、交期掌握及售後服務等方面均符合客戶要求。

C. 供貨關係穩定

本公司與材料供應商一直均維持良好的合作關係，同時為確保廠商之供料正常，對於大量使用之主要材料，每個年度均會事先與材料商議訂材料供應機制，對於波動劇烈的材料，甚至會向客戶要求預付材料訂金，預先於市場上購入素材，因此，在材料供應上屬於相對穩定。

D. 協力廠配合度高

本公司之協力廠配合度良好，對於正常之訂單均能如期供料，對於緊急之訂單也能給予全力之配合。

E. 研發能力堅強

本公司設立有專責的研發單位，對於沖壓技術與模具開發方式以及新式產品，不斷進行試驗以尋求突破，並將研發成果申請國內外專利。事業單位也透過各種技術討論時機，不斷尋求更精進的生產技術與能力。

(3) 發展遠景之不利因素及因應對策

不利因素	因應對策
1. 市場需求不穩，主要客戶業務變化劇烈	(1) 致力生產與製程技術改善，強化開模能力，以提高競爭力。 (2) 在成本方面大力擷節各項開支，力求管銷費用的減省。 (3) 積極開發與現有客戶不相重疊之產業類別。
2. 沖壓同業數量眾多，一般產品競爭激烈	(1) 不斷提升生產研發技術，以優於同業之品質及服務爭取國際電子大廠訂單。 (2) 透過良好的製程管理，有效降低生產成本，配合多樣化、高精密度的高單價產品，創造較高毛利率水準。 (3) 提高自動化生產比例，以減少人力耗用。
3. 外銷依存度高，易受匯率變動影響獲利水準	(1) 採穩健保守之外匯管理方式，由管理部隨時搜集匯率相關資訊，商請往來銀行及投資機構提供專業研究報告，不定期作成趨勢判斷及風險評估表。 (2) 管理部專責人員計算現有應付及應收外匯帳款量，以及預估未來六個月外匯進出量，作成預購或預售外匯建議，經總經理核決後，執行遠期外匯交易。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 鐵框與金屬蓋 (SHIELDING FRAME , COVER) 等相關金屬沖壓件：用於機上盒 SETUP BOX , CABLE MODEM 與視訊裝置的調頻器 (TUNER) 或所須之相關組件。
2. 散熱模組 (HEAT SPREADER)：用於網通設備與消費性產品以取代鋁擠型製程。
3. 支架，擋板 (BRACKET , CHASSIS) 等相關金屬沖壓零件與組件：用於車用載具、通訊產品、TFT-LCD MONITOR、LCD TV 等消費與資訊產品。
4. 彈片，框架，支架 (SPRING , SHIELDING CAN , BRACKET)：用於手持式通訊或多媒體裝置之零件。
5. 彈片，支架，外殼 (SPRING , FRAME , CASE)：用於 3C 產品與半導體零件。
6. 醫療器械用管、夾、鉗與相關零件。
7. 航空組件用工部件。

以上零組件以精密沖床製造。

本公司子公司蘇州新新電子科技有限公司的主要生產鐵框、支架，擋板等相關金屬沖壓零件與組件，主要用於 TFT-LCD MONITOR、LCD TV、投影機家用照明、車用電子等產品。

(三) 主要原料之供應狀況

產 品	主 要 原 料	主 要 供 應 商
沖壓零組件	馬口鐵、銅板、鋁板	廣有、利錡、賀華

(四) 最近兩年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例增減變動原因

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣千元;%

年度	108 年				109 年				110 年度截至前一季止 (註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 〔%〕	與發行 人之關 係
1	甲廠商	76,876	23.07	無	甲廠商	33,553	14.94	無	甲廠商	9,708	16.97	無
2	乙廠商	46,901	14.07	無	乙廠商	35,124	15.64	無	乙廠商	8,026	14.03	無
3					丙廠商	23,508	10.46	無				
4												
5												
6												
7												
8												
9												
	其他	209,499	62.86		其他	132,436	58.96		其他	39,490	69.00	
	合併進貨淨額	333,276	100.00		合併進貨淨額	224,621	100.00		合併進貨淨額	57,224	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

甲廠商主要係：該公司主要供應 F 連接器，109 年因競爭因素，此類組件出貨量減少，因此採購金額減少 50%。

丙廠商主要係：此廠商交易商品為客戶指定的導熱產品，109 年因其他物料與零件需求降低整體採購金額，因此對該公司的採購占比提升到超過 10% 占比的門檻，108 年度雖然交易金額更多，但比例未達 10%，所以未列入檢討行列。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元;%

年度	108 年				109 年				110 年度截至前一季止(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	甲客戶	291,108	35.27	無	甲客戶	221,500	35.90	無	甲客戶	50,994	38.54	無
2	乙客戶	174,199	21.11	無	乙客戶	133,222	21.59	無	乙客戶	15,222	11.51	無
3									丙客戶	22,410	16.94	無
4												
5												
6												
7												
8												
9	其他	360,055	43.62		其他	262,265	42.51		其他	43,680	33.01	
	合併銷貨淨額	825,362	100.00		合併銷貨淨額	616,987	100.00		合併銷貨淨額	132,306	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(五) 最近兩年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

生 產 量 主 要 產 品	年 度	108 年度			109 年度		
		產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
沖壓零組件		100,000,000	133,740,620	638,010	100,000,000	99,343,473	471,642
模具		200	54	74,778	200	23	70,290
合計		100,000,200	133,740,674	712,788	100,000,200	99,343,496	541,932

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量；由於每年的產品組合、尺寸大小及技術層次不同，產能隨之而異；另外，本公司係接單生產，如果在自有產能不足時，則委外生產。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明：無。

(六) 最近兩年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

銷 售 量 主 要 產 品	年 度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
沖壓零組件		21,801,660	126,322	95,392,573	674,282	19,887,596	93,006	73,523,365	512,805
模具		35	3,199	66	4,509	17	1,749	24	2,125
合計		21,801,695	129,521	95,392,639	678,791	19,887,613	94,755	73,523,389	514,930

三、從業員工資訊

最近兩年度及截至年報刊印日止，從業員工資料如下表：

110年03月31日

年度		108 年度	109 年度	110 年度截至 03月31日(註)
員 工 人 數	直接人工	142	90	88
	間接人工	111	110	109
	合 計	253	200	197

平均年齡		42.75	44.26	44.59
平均服務年資		9.82	12.12	12.38
學歷分布比率	博士	0	1	1
	碩士	3	2	2
	大專	61	58	58
	高中	113	84	81
	高中以下	76	55	55
註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。				

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

- (1) 本公司設立職工福利委員會，福利事項均由員工及職工福利委員會執行監督之。
- (2) 福利項目：勞健保、免費午晚餐、生日禮金、節慶禮金、傷病慰問、婚喪禮金、生育禮金、旅遊補助、進修補助、尾牙活動、子女獎學金、在職教育訓練、資深員工特別獎勵、績優員工特別獎勵、員工定期健康檢查。

2. 進修與訓練：

項目	總人次	總時數 (小時)	總費用 (元)
1. 新進人員訓練	35	142.17	0
2. 專業職能訓練	20	120.00	36,700
3. 主管才能訓練	14	49.50	32,000
4. 通識職能提升訓練	686	867.50	0
5. 自主學習	1,171	973.31	0
總計	1,926	2,152.48	68,700

3. 退休制度及實施情形：

本公司依勞動基準法相關規定，按每月薪資總額 7%提撥員工退休準備金及年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額存入台灣銀行之專戶。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

具體內容

本公司有制訂退休制度之規章「員工退休辦法」，適用於全體員工。

(1) 退休條件：

1.1 員工有下列情形之一者，得自請退休：

1.1.1 服務年資滿十五年以上，且年齡滿五十五歲者。

1.1.2 服務年資滿二十五年以上者。

1.1.3 服務年資滿十年以上，且年齡滿六十歲者。

1.2 員工有下列情形之一者，本公司得強制退休：

1.2.1 年齡滿六十五歲者。

1.2.2 心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務工作者。

1.3 服務年資滿二十二年以上，而申請提前退休者，經勞工退休準備金監督委員會核可後，可提前退休。

(2) 退休金之給與標準：自 94 年 7 月 1 日起，本公司員工之退休金給與標準，視員工選擇適用舊制或新制而有不同，依法規定可分為二種給付方式。

2.1 於 94 年 7 月 1 日以後進入本公司服務者：一律適用勞工退休金新制的退休規定。由公司每月按不低於員工工資 6%為員工提繳退休金，並存入員工個人退休金專戶。

(3) 請領退休金權利之消滅期間：

3.1 舊制退休金自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。

3.2 新制退休金自得請領之日起，因五年間不行使而消滅。

實行情形

(1) 本公司 109 年度 7 人退休。

(2) 本公司每年均由精算師精算後提列足額退休金。

4. 員工權益維護措施：

(1) 每季召開勞資會議。

(2) 制定「性騷擾防治措施及懲戒辦法」及「個人資料保護管理辦法」。

(3) 制定「STD0260 企業社會責任實務手冊」規範勞工權益。

(4) 設立員工投訴管道：稽核室信箱 auditing@mustang-group.com。

5. 勞資協議：無。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、 重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 簡明資產負債表-合併

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註3)
	109年	108年	107年	106年	105年	
流動資產	598,736	663,955	829,564	802,007	799,975	587,815
不動產、廠房及設備 (註2)	306,946	333,000	330,047	342,156	365,410	298,060
無形資產	789	1,220	1,653	1,512	1,594	684
其他資產(註2)	43,823	46,178	50,866	48,917	51,596	43,968
資產總額	950,294	1,044,353	1,212,130	1,194,592	1,218,575	930,527
流動負債	分配前	118,266	172,500	231,439	177,828	116,204
	分配後		206,175	253,049	213,844	122,327
非流動負債	54,849	60,058	71,527	90,744	98,656	39,605
負債總額	分配前	173,115	232,558	302,966	268,572	155,809
	分配後		266,233	324,576	304,588	161,932
歸屬於母公司業主之權益	777,179	811,795	909,164	926,020	956,423	768,595
股本	612,272	612,272	720,320	720,320	720,320	612,272
資本公積	13,655	13,645	13,638	13,630	13,621	13,655
保留盈餘	分配前	190,276	226,505	200,523	215,202	186,995
	分配後		192,830	178,913	179,186	180,872
其他權益	(39,024)	(40,627)	(25,317)	(23,132)	(6,975)	(38,204)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	777,179	811,795	909,164	926,020	774,718
	分配後		778,120	887,554	890,004	768,595

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 110 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年	
營 業 收 入	616,987	825,362	863,792	841,844	791,458	132,306
營 業 毛 利	132,813	209,286	179,949	194,640	206,083	23,213
營 業 損 益	3,416	74,785	36,612	48,436	56,935	(4,507)
營業外收入及支出	(1,293)	1,732	3,942	(6,486)	8,380	870
稅 前 淨 利	2,123	76,517	40,554	41,950	65,315	(3,637)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,072	49,092	21,532	33,075	51,860	(3,281)
停 業 單 位 損 失						
本期淨利 (損)	1,072	49,092	21,532	33,075	51,860	(3,281)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,023)	(16,810)	(2,178)	(16,666)	(38,502)	820
本期綜合損益總額	(951)	32,282	19,354	16,409	13,358	(2,461)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,072	49,092	21,532	33,075	51,860	(3,281)
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(951)	32,282	19,354	16,409	13,358	(2,461)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	0.02	0.72	0.30	0.46	0.72	(0.05)

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
流 動 資 產	404,755	489,199	590,895	443,393	440,511
不動產、廠房及設備 (註2)	199,500	206,898	205,082	218,634	225,213
無 形 資 產	725	925	1,099	697	457
其他資產(註2)	328,881	335,764	377,882	499,532	513,614
資 產 總 額	933,861	1,032,786	1,174,958	1,162,256	1,179,795
流動負債	分配前	102,741	161,791	195,079	146,346
	分配後		195,466	216,689	182,362
非 流 動 負 債	53,941	59,200	70,715	89,890	97,823
負債總額	分配前	156,682	220,991	265,794	236,236
	分配後		254,666	287,404	272,252
歸屬於母公司業主之權益	777,179	811,795	909,164	926,020	956,423
股 本	612,272	612,272	720,320	720,320	720,320
資 本 公 積	13,655	13,645	13,638	13,630	13,621
保留盈餘	分配前	190,276	226,505	200,523	215,202
	分配後		192,830	178,913	179,186
其 他 權 益	(39,024)	(40,627)	(25,317)	(23,132)	(6,975)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	777,179	811,795	909,164	926,020
	分配後		778,120	887,554	890,004

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
營 業 收 入	493,331	623,508	669,372	658,025	589,873
營 業 毛 利	108,554	149,090	141,621	162,257	165,014
營 業 損 益	7,010	38,791	33,092	45,206	51,084
營業外收入及支出	(7,200)	25,071	5,418	(5,175)	11,381
稅 前 淨 利	(190)	63,862	38,510	40,031	62,465
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,072	49,092	21,532	33,075	51,860
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,072	49,092	21,532	33,075	51,860
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(2,023)	(16,810)	(2,178)	(16,666)	(38,502)
本期綜合損益總額	(951)	32,282	19,354	16,409	13,358
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,072	49,092	21,532	33,075	51,860
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(951)	32,282	19,354	16,409	13,358
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	0.02	0.72	0.30	0.46	0.72

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	廖婉怡、謝建新	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	廖婉怡、謝建新	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、陳薔旬	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、陳薔旬	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、陳薔旬	無保留意見

二、最近五年度財務分析

最近五年度財務分析-合併

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年03月 31日(註2)
		109年	108年	107年	106年	105年	
分析項目(註3)							
財務結構(%)	負債佔資產比率	18.22	22.27	24.99	22.48	21.51	17.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	253.20	243.78	275.46	270.64	261.74	257.87
償債能力(%)	流動比率	506.26	384.91	358.44	451.00	489.29	480.53
	速動比率	403.94	303.99	286.81	365.66	411.96	375.48
	利息保障倍數	28.49	1,033.97	6,822.37	3,156.28	-	(282.54)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.17	3.03	3.15	3.47	3.52	3.62
	平均收現日數	115.14	120.46	115.87	105.18	103.69	100.82
	存貨週轉率(次)	3.73	4.04	4.36	4.75	4.49	3.51
	應付款項週轉率(次)	5.25	4.88	5.19	5.95	5.46	5.78
	平均銷貨日數	97.85	90.34	83.71	76.84	81.29	103.98
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.01	2.48	2.62	2.46	2.17	1.78
	總資產週轉率(次)	0.65	0.79	0.71	0.70	0.65	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	0.12	4.36	1.79	2.74	4.10	(0.35)
	權益報酬率(%)	0.13	5.71	2.35	3.51	5.30	(0.42)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	0.35	12.50	5.63	5.82	9.07	(0.59)
	純益率(%)	0.17	5.95	2.49	3.93	6.55	(2.48)
	每股盈餘(元)	0.02	0.72	0.30	0.46	0.72	(0.05)
現金流量	現金流量比率(%)	138.62	65.21	52.97	47.22	72.50	(14.08)
	現金流量允當比率(%)	197.94	183.73	199.91	204.42	237.67	194.05
	現金再投資比率(%)	10.59	7.27	6.40	2.65	4.41	(1.40)
槓桿度	營業槓桿度	74.76	4.72	8.99	6.85	6.03	(12.29)
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 流動比率、速動比率、現金流量比率上升：主要係109年度流動負債減少所致。							
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率下降：主要係109年度稅前利益減少所致。							
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘下降：主要係109年度稅後純益減少所致。							
4. 現金再投資比率上升：主要係109年度現金股利及營運資金減少所致。							
5. 營業槓桿度上升：主要係109年度營業利益減少所致。							

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構
 - (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
 - (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。
 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而產生之應收票據）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／平均存貨額。
 - (4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
 - (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
 - (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
 - (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
 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) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
 - (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
 - (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）
 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) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）
 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（註6）。
 - (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。
- 註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
- 註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
- 註7：公司股票為無面額或每股面額不屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

最近五年度財務分析-個體

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析				
		109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	16.78	21.40	22.62	20.33	18.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	389.56	392.37	443.32	423.55	424.67
償債能力 (%)	流動比率	393.96	302.37	302.90	302.98	350.87
	速動比率	293.69	230.90	232.00	218.09	272.79
	利息保障倍數	(1.46)	863.13	6,478.64	3,011.94	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.79	2.62	3.00	3.54	3.60
	平均收現日數	130.82	139.31	121.66	103.10	101.38
	存貨週轉率 (次)	3.56	3.75	4.05	4.52	4.17
	應付款項週轉率 (次)	4.19	4.07	4.83	5.83	5.52
	平均銷貨日數	102.52	97.33	90.12	80.75	87.52
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.47	3.01	3.26	3.01	2.62
	總資產週轉率 (次)	0.53	0.60	0.57	0.57	0.50
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.12	4.46	1.84	2.83	4.25
	權益報酬率 (%)	0.13	5.71	2.35	3.51	5.30
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	(0.03)	10.43	5.35	5.56	8.67
	純益率 (%)	0.22	7.87	3.22	5.03	8.79
	每股盈餘 (元)	0.02	0.72	0.30	0.46	0.72
現金流量	現金流量比率 (%)	117.23	55.27	44.34	49.94	71.34
	現金流量允當比率 (%)	181.55	174.57	165.02	168.77	205.43
	現金再投資比率 (%)	9.63	7.16	4.76	2.36	2.82
槓桿度	營業槓桿度	29.22	6.73	8.04	6.08	5.35
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構
 - (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
 - (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。
 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而產生之應收票據）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／平均存貨額。
 - (4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
 - (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
 - (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
 - (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
 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) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
 - (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
 - (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）
 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) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）
 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（註6）。
 - (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。
- 註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
- 註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
- 註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

同協電子股份有限公司

監察人審查報告書

同協電子股份有限公司 公鑒

董事會造送之本公司一〇九年度個體財務報告及合併財務報告，經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第三十六條之規定，特此提出審查報告。

監察人： 劉登美 

監察人： 劉立旋 

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度會計師查核財務報告

會計師查核報告

同協電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

同協電子股份有限公司及其子公司（同協集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、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，足以允當表達同協集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與同協集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同協集團民國 109 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。

同協集團存貨之淨變現價值因市場需求及規格等因素導致存貨滯銷或過時，須提列呆滯損失。截至民國 109 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 118,291 仟元，佔合併資產負債表總資產 12%（參閱合併財務報告附註十），相關會計政策參閱合併財務報告附註四(六)及附註五。由於呆滯損失係管理階層依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率提列存貨呆滯損失，本會計師認為此涉及管理階層主觀判斷，因此將存貨呆滯損失適當性之評估視為關鍵查核事項。

本會計師藉由瞭解同協集團提列存貨呆滯損失流程及相關內部控制制度之設計與執行情形，評估用以計算年底存貨呆滯損失提列方法之合理性；於存貨實地盤點時，觀察久未異動之存貨是否已列入存貨呆滯之評估；取得同協集團存貨庫齡分析表，驗證存貨庫齡之真實性及驗算年底存貨呆滯損失計算之正確性；複核存貨庫齡狀況，比較歷史提列呆滯損失及存貨於以往年度實際處分之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。

其他事項

同協電子股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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同協集團繼續經營之能力、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同協集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同協集團之治理單位（監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

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

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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同協集團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，以及使同協集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致同協集團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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同協集團民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 建 新

謝建新



會計師 陳 薔 甸

陳薔甸



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 298,599	31	\$ 247,539	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	33,555	4	7,190	1
1150	應收票據（附註四、九及二十）	162	-	255	-
1170	應收帳款（附註四、九及二十）	133,663	14	255,202	25
1200	其他應收款	4,363	1	3,848	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	6,712	1	7,830	1
130X	存貨（附註四、五及十）	118,291	12	138,682	13
1410	預付款項	2,715	-	894	-
1470	其他流動資產	676	-	2,515	-
11XX	流動資產總計	598,736	63	663,955	64
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）	3,191	-	3,027	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二四及二八）	306,946	32	333,000	32
1755	使用權資產（附註四及十三）	15,494	2	18,268	2
1760	投資性不動產（附註四、十四及二八）	16,175	2	16,395	1
1780	其他無形資產（附註四及十五）	789	-	1,220	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	7,869	1	7,148	1
1915	預付設備款（附註二四）	125	-	125	-
1920	存出保證金	969	-	1,215	-
15XX	非流動資產總計	351,558	37	380,398	36
1XXX	資 產 總 計	\$ 950,294	100	\$ 1,044,353	100
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	\$ -	-	\$ 34	-
2170	應付帳款（附註十六）	75,485	8	108,841	11
2219	其他應付款（附註十七）	37,063	4	55,201	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	2,142	-	3,731	-
2280	租賃負債（附註四及十三）	1,620	-	2,486	-
2300	其他流動負債（附註四及二十）	1,956	-	2,207	-
21XX	流動負債總計	118,266	12	172,500	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	28,809	3	31,163	3
2580	租賃負債（附註四及十三）	1,708	-	3,328	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	23,437	3	24,678	3
2645	存入保證金	895	-	889	-
25XX	非流動負債總計	54,849	6	60,058	6
2XXX	負債總計	173,115	18	232,558	22
	歸屬於母公司業主之權益（附註十九）				
3110	股本－普通股	612,272	64	612,272	59
3200	資本公積	13,655	2	13,645	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	129,931	14	125,022	12
3320	特別盈餘公積	40,627	4	37,415	4
3350	未分配盈餘	19,718	2	64,068	6
3300	保留盈餘總計	190,276	20	226,505	22
3490	其他權益	(39,024)	(4)	(40,627)	(4)
31XX	母公司業主權益總計	777,129	82	811,795	78
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 950,294	100	\$ 1,044,353	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入（附註四及二十）	\$ 619,040	100	\$ 831,797	101
4170 減：銷貨退回	529	-	4,412	1
4190 銷貨折讓	<u>1,524</u>	-	<u>2,023</u>	-
4000 營業收入合計	616,987	100	825,362	100
營業成本（附註十及二一）				
5110 銷貨成本	<u>484,174</u>	<u>79</u>	<u>616,076</u>	<u>75</u>
5900 營業毛利	<u>132,813</u>	<u>21</u>	<u>209,286</u>	<u>25</u>
營業費用（附註二一）				
6100 推銷費用	44,306	7	55,631	7
6200 管理費用	72,716	12	83,721	10
6300 研究發展費用	<u>11,358</u>	<u>2</u>	<u>12,289</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>128,380</u>	<u>21</u>	<u>151,641</u>	<u>18</u>
6500 其他收益及費損淨額（附註二一）	(<u>1,017</u>)	-	<u>17,140</u>	<u>2</u>
6900 營業利益	<u>3,416</u>	-	<u>74,785</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入（附註二一）	2,893	1	4,179	-
7010 其他收入（附註二一）	5,581	1	1,536	-
7020 其他利益及損失（附註二一）	(<u>9,690</u>)	(<u>2</u>)	(<u>3,909</u>)	-
7050 財務成本	(<u>77</u>)	-	(<u>74</u>)	-
7000 營業外收入及支出合計	(<u>1,293</u>)	-	<u>1,732</u>	-
7900 稅前淨利	2,123	-	76,517	9
7950 所得稅費用（附註四及二二）	<u>1,051</u>	-	<u>27,425</u>	<u>3</u>
8200 本年度淨利	<u>1,072</u>	-	<u>49,092</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數(附註十八)	(\$ 4,533)	-	(\$ 1,875)	-
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	評價損益(附註十				
	九及二六)	164	-	76	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二二)	907	-	375	-
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	1,439	-	(15,386)	(2)
8300	其他綜合損益合計	(2,023)	-	(16,810)	(2)
8500	綜合損益總額	(\$ 951)	-	\$ 32,282	4
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,072	-	\$ 49,092	6
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 1,072	-	\$ 49,092	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 951)	-	\$ 32,282	4
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		(\$ 951)	-	\$ 32,282	4
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.02		\$ 0.72	
9850	稀 釋	\$ 0.02		\$ 0.71	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 2,123	\$ 76,517
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,627	104,751
A20200	攤銷費用	457	465
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(3,355)	(4,061)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	-	34
A20900	利息費用	77	74
A21200	利息收入	(2,893)	(4,179)
A21300	股利收入	-	(66)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,017	1,341
A29900	處分使用權資產利益	-	(18,481)
A23700	存貨跌價損失	270	-
A24100	未實現外幣兌換損失	5,043	6,502
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(23,010)	110
A31130	應收票據	93	(7)
A31150	應收帳款	118,174	27,062
A31180	其他應收款	(524)	4,085
A31200	存 貨	20,115	25,534
A31230	預付款項	(1,821)	135
A31240	其他流動資產	1,839	(1,501)
A32110	持有供交易之金融負債	(34)	(472)
A32150	應付帳款	(32,802)	(33,200)
A32230	其他應付款	(17,968)	1,719
A32230	其他流動負債	(251)	(1,176)
A32240	淨確定福利負債	(5,774)	(11,932)
A33000	營運產生之淨現金流入	165,403	173,254
A33100	收取之利息	2,889	4,311

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 77)	(\$ 74)
A33500	支付之所得稅	(4,277)	(65,005)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>163,938</u>	<u>112,486</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二四)	(76,443)	(108,008)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	92
B09900	處分使用權資產	-	24,791
B03800	存出保證金減少 (增加)	246	(242)
B04500	購置無形資產	(25)	(44)
B07600	收取之股利	-	66
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(76,222)</u>	<u>(83,345)</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(2,486)	(2,444)
C04500	支付母公司業主股利	(33,665)	(21,603)
C04700	現金減資	-	(108,048)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(36,151)</u>	<u>(132,095)</u>
DDDD	匯率變動之影響	(505)	(12,253)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	51,060	(115,207)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>247,539</u>	<u>362,746</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 298,599</u>	<u>\$ 247,539</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

同協電子股份有限公司（母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司）係於 61 年 12 月設立於新北市之股份有限公司，主要為沖壓電子零件、電腦週邊零件、小家電、小五金及模具之製造、加工及買賣業務。

母公司股票自 89 年 9 月 28 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日

適用上述金管會認可並發布生效之修正後之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

IFRS 16 之修正「與新型冠狀病毒肺炎有關之租賃減讓」規定，合併公司若與出租人進行與新型冠狀病毒直接相關之租金協商，當符合特定條件時，合併公司得選擇實務權宜作法，將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

合併公司於 109 年尚無前述相關之租金協商，惟若 110 年發生該等協商，將選擇適用前述規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估相關準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生金融工具

合併公司簽訂之衍生金融工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生金融工具於簽訂衍生金融工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生金融工具之公允價值為正值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融資產；公允價值為負值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 銷售貨物收入

銷售貨物收入來自相關零組件之銷售。於貨物交付時，客戶對貨物已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責

任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與投資子公司有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨呆滯損失

存貨係以庫齡狀況評估其呆滯情形，並依歷史經驗估計其成本減損金額之百分比，作為存貨呆滯損失評估之基礎。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 117	\$ 126
銀行支票及活期存款	66,533	82,832
約當現金		
銀行定期存款	<u>231,949</u>	<u>164,581</u>
	<u>\$ 298,599</u>	<u>\$ 247,539</u>

銀行活期存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.040%~0.100%	0.080%~0.350%
銀行定期存款	0.100%~1.950%	1.210%~2.250%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 30,515	\$ 4,394
衍生金融工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>3,040</u>	<u>2,796</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$ 33,555</u>	<u>\$ 7,190</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生金融工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2021.1.29~2021.5.31	USD 3,600/NTD 103,648
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2021.1.27~2021.6.29	USD 560/RMB 3,762
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2020.1.31~2020.5.29	USD 4,000/NTD 121,914
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	2020.1.24~2020.6.29	USD 1,130/RMB 7,959

合併公司 109 及 108 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國內權益工具投資		
未上市（櫃）普通股	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 3,027</u>

上述未上市股票依中長期策略目的投資，預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 162	\$ 255
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 255</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 133,663	\$ 255,227
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(25)</u>
	<u>\$ 133,663</u>	<u>\$ 255,202</u>

(一) 應收票據

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為 120 天。合併公司之應收票據若到期未兌現，則全數認列減損損失。

於資產負債表日無已逾期而合併公司尚未提列備抵損失之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為 120 天。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另管理階層定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續對其追索，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	100%	-
總帳面金額	\$133,663	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$133,663
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$133,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$133,663</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	100%	-
總帳面金額	\$255,202	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25	\$255,227
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	(25)	(25)
攤銷後成本	<u>\$255,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$255,202</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 25	\$ 25
減：本年度實際沖銷	(25)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 6,756	\$ 11,769
物 料	-	1,579
在 製 品	88,783	90,245
製 成 品	21,838	30,786
商 品	914	4,303
	<u>\$ 118,291</u>	<u>\$ 138,682</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 483,732	\$ 616,025
存貨跌價損失	270	-
存貨淨盤損	<u>172</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 484,174</u>	<u>\$ 616,076</u>

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			109年 12月31日	108年 12月31日
同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	控股公司	100%	100%
Next & New Technology Ltd.	蘇州新新電子科技有限公司	生產沖壓零件及 小家電組裝等	100%	100%

十二、不動產、廠房及設備－自用

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	租 賃 權 益	
						改 良	合 計
108年1月1日餘額	\$ 108,532	\$ 210,642	\$ 182,471	\$ 13,703	\$ 234,155	\$ 637	\$ 750,140
增 添	-	-	6,760	-	103,879	-	110,639
處 分	-	(346)	(10,608)	-	(77,912)	-	(88,866)
淨兌換差額	-	(7,338)	(6,395)	(240)	(3,139)	-	(17,112)
108年12月31日餘額	<u>108,532</u>	<u>202,958</u>	<u>172,228</u>	<u>13,463</u>	<u>256,983</u>	<u>637</u>	<u>754,801</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃權益改良	合計
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 119,314	\$ 147,837	\$ 9,371	\$ 142,934	\$ 637	\$ 420,093
處分	-	(183)	(9,493)	-	(77,757)	-	(87,433)
折舊費用	-	8,340	2,519	1,429	89,273	-	101,561
淨兌換差額	-	(4,138)	(5,292)	(215)	(2,775)	-	(12,420)
108年12月31日餘額	-	123,333	135,571	10,585	151,675	637	421,801
108年12月31日淨額	<u>\$ 108,532</u>	<u>\$ 79,625</u>	<u>\$ 36,657</u>	<u>\$ 2,878</u>	<u>\$ 105,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333,000</u>
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 108,532	\$ 202,958	\$ 172,228	\$ 13,463	\$ 256,983	\$ 637	\$ 754,801
增添	-	-	350	-	75,923	-	76,273
處分	-	-	(295)	(5,159)	(81,893)	-	(87,347)
淨兌換差額	-	1,266	1,104	41	(368)	-	2,043
109年12月31日餘額	108,532	204,224	173,387	8,345	250,645	637	745,770
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	-	123,333	135,571	10,585	151,675	637	421,801
處分	-	-	(258)	(4,299)	(81,773)	-	(86,330)
折舊費用	-	7,959	2,515	768	90,307	-	101,549
淨兌換差額	-	789	927	37	51	-	1,804
109年12月31日餘額	-	132,081	138,755	7,091	160,260	637	438,824
109年12月31日淨額	<u>\$ 108,532</u>	<u>\$ 72,143</u>	<u>\$ 34,632</u>	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 90,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,946</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	15至20年
裝修工程	5至15年
機器設備	3至20年
運輸設備	4至5年
其他設備	2至5年
租賃權益改良	2年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 33,783		\$ 2,483			\$ 36,266	
增添	-		2,878			2,878	
處分	(10,044)		(502)			(10,546)	
淨兌換差額	(783)		-			(783)	
108年12月31日餘額	<u>22,956</u>		<u>4,859</u>			<u>27,815</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$	11,110	\$	-		\$	11,110
折舊費用		1,741		1,229			2,970
處分	(	3,734)	(	502)		(	4,236)
淨兌換差額	(	297)		-		(	297)
108年12月31日餘額		<u>8,820</u>		<u>727</u>			<u>9,547</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>14,136</u>	\$	<u>4,132</u>		\$	<u>18,268</u>
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$	22,956	\$	4,859		\$	27,815
淨兌換差額		<u>140</u>		<u>-</u>			<u>140</u>
109年12月31日餘額		<u>23,096</u>		<u>4,859</u>			<u>27,955</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額		8,820		727			9,547
折舊費用		1,604		1,254			2,858
淨兌換差額		<u>56</u>		<u>-</u>			<u>56</u>
109年12月31日餘額		<u>10,480</u>		<u>1,981</u>			<u>12,461</u>
109年12月31日淨額	\$	<u>12,616</u>	\$	<u>2,878</u>		\$	<u>15,494</u>

(二) 租賃負債

	租賃期間	折現率	109年12月31日	108年12月31日
土地	5年	1.645%	\$ 421	\$ 1,669
建築物	3~5年	1.645%	<u>2,907</u>	<u>4,145</u>
			3,328	5,814
減：列為流動部分			(<u>1,620</u>)	(<u>2,486</u>)
租賃負債－非流動			<u>\$ 1,708</u>	<u>\$ 3,328</u>

(三) 重要承租活動及條款

母公司承租土地及建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為3～5年。於租賃期間終止時，母公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

大陸子公司之土地使用權係以直線基礎按 50 年攤銷，母公司於 107 年 8 月 9 日董事會決議授權董事長全權處理部分土地使用權出售事宜，另分別於 107 年 12 月 6 日及 108 年 1 月 23 日簽署土地使用權轉讓協議，該土地使用權已於 108 年 8 月出售，出售價款共計人民幣 6,881 仟元。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
低價值資產租賃費用	\$ 210	\$ 192
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 2,710</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產淨額

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	\$ 14,634	\$ 14,634
建 築 物	<u>1,541</u>	<u>1,761</u>
	<u>\$ 16,175</u>	<u>\$ 16,395</u>

合併公司之投資性不動產於 109 及 108 年度除認列折舊費用皆為 220 仟元外，並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司投資性不動產之建築物係以直線基礎按 35 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產截至 109 年 12 月 31 日之公允價值為 28,014 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司參考內政部不動產資訊平台之不動產交易價格做為市場證據進行評價。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

合併公司設定抵押之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十五、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,592
新 增	44
處 分	(44)
淨兌換差額	(199)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>6,393</u>
<u>累計攤銷</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	4,939
攤銷費用	465
處 分	(44)
淨兌換差額	(187)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>5,173</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,220</u>
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,393
新 增	25
淨兌換差額	<u>35</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>6,453</u>
<u>累計攤銷</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	5,173
攤銷費用	457
淨兌換差額	<u>34</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>5,664</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 789</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 3 至 7 年攤銷。

十六、應付帳款

應付帳款平均賒帳期為 3 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 21,791	\$ 27,732
應付加工費	7,202	8,011
應付勞健保	1,646	2,092
應付勞務費	1,540	1,118
應付營業稅	840	840
應付員工酬勞及董監事酬勞	-	9,543
應付設備款	-	170
其 他	4,044	5,695
	<u>\$ 37,063</u>	<u>\$ 55,201</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之母公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬中華民國政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

Next & New Technology Ltd.尚無員工且未訂定員工退休辦法。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 506 仟元及 614 仟元，帳列淨確定福利負債項下。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之母公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額 7% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會管理以該委員會名義存入臺灣銀行專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提

撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 70,633	\$ 72,471
計畫資產公允價值	(47,702)	(48,407)
提撥短絀	<u>22,931</u>	<u>24,064</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 22,931</u>	<u>\$ 24,064</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
108年1月1日餘額	<u>\$ 67,141</u>	<u>(\$ 32,994)</u>	<u>\$ 34,147</u>
服務成本			
當期服務成本	1,474	-	1,474
利息費用(收入)	<u>671</u>	<u>(343)</u>	<u>328</u>
認列於損益	<u>2,145</u>	<u>(343)</u>	<u>1,802</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,310)	(1,310)
精算損失—人口統計 假設變動	1,709	-	1,709
精算損失—經驗調整	<u>1,476</u>	<u>-</u>	<u>1,476</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,185</u>	<u>(1,310)</u>	<u>1,875</u>
雇主提撥	-	(13,760)	(13,760)
福利支付—計畫資產支付數	-	-	-
	<u>-</u>	<u>(13,760)</u>	<u>(13,760)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 72,471</u>	<u>(\$ 48,407)</u>	<u>\$ 24,064</u>
109年1月1日餘額	<u>\$ 72,471</u>	<u>(\$ 48,407)</u>	<u>\$ 24,064</u>
服務成本			
當期服務成本	1,489	-	1,489
利息費用(收入)	<u>544</u>	<u>(372)</u>	<u>172</u>
認列於損益	<u>2,033</u>	<u>(372)</u>	<u>1,661</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,437)	(\$ 1,437)
精算損失—人口統計			
假設變動	1,536	-	1,536
精算損失—經驗調整	<u>4,434</u>	<u>-</u>	<u>4,434</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,970</u>	<u>(1,437)</u>	<u>4,533</u>
雇主提撥	-	(7,327)	(7,327)
福利支付—計畫資產支付數	<u>(9,841)</u>	<u>9,841</u>	<u>-</u>
	<u>(9,841)</u>	<u>2,514</u>	<u>(7,327)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 70,633</u>	<u>(\$ 47,702)</u>	<u>\$ 22,931</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 708	\$ 768
推銷費用	393	426
管理費用	145	194
研究發展費用	<u>415</u>	<u>414</u>
	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 1,802</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.500%	0.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,471)	(\$ 1,599)
減少 0.25%	\$ 1,517	\$ 1,650
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,468	\$ 1,601
減少 0.25%	(\$ 1,432)	(\$ 1,559)

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,200	\$ 2,504
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.2年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	110,000	110,000
額定股本	\$ 1,100,000	\$ 1,100,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	61,227	61,227
已發行股本	\$ 612,272	\$ 612,272

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

母公司為調整資本結構及提昇股東權益報酬率，於 108 年 6 月 25 日經股東常會決議辦理現金減資退還股東股款，減資金額為

108,048 仟元，銷除股份 10,805 仟股，減資比率約為 15%及每股退回股款現金約新台幣 1.5 元，每仟股換發約 850 股。上述現金減資案業經金管會證券期貨局於 108 年 7 月 29 日核准申報生效，並以 108 年 8 月 31 日為減資基準日，另訂定 108 年 11 月 1 日為減資換發股票基準日，減資金額已於 108 年 11 月 8 日支付。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,558	\$ 11,558
庫藏股票交易	2,063	2,063
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
受領股東贈與(2)	34	24
	<u>\$ 13,655</u>	<u>\$ 13,645</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 受領股東贈與係因股東逾時效未領取之股利，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司已於 109 年 6 月 23 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依母公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達母公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘分派股東股息紅利。應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，並以現金分派者，授權經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。

依母公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達母公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

母公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(八)員工酬勞及董監事酬勞。

母公司產業生命週期正處於穩定成長的階段，故股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，就當年度所分配股利 10%以上發放現金股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達母公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

母公司分別於 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 25 日股東常會決議通過之 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 4,909	\$ 2,153		
特別盈餘公積	3,212	-		
現金股利	33,675	21,610	\$ 0.55	\$ 0.30

母公司 110 年 3 月 26 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 107	
特別盈餘公積（迴轉）	(1,603)	
現金股利	6,123	\$ 0.10

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

另母公司為調整資本結構及提昇股東權益報酬率，於 110 年 3 月 26 日董事會擬議辦理現金減資退還股東股款，減資金額為 24,491 仟元，銷除股份 2,449 仟股，預計減資比率約為 4% 及每股退回股款現金約新台幣 0.4 元，每仟股換發約 960 股。實際減資比率以換發股票基準日之已發行總股數計算。

(四) 特別盈餘公積

	109年12月31日	108年12月31日
首次採用 IFRS 提列數	\$ 37,415	\$ 37,415
依金管證發字第 1010012865 號函規定－其他權益項目 減項提列數	<u>3,212</u> <u>\$ 40,627</u>	<u>-</u> <u>\$ 37,415</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 41	(\$ 35)
本年度產生		
未實現損益	<u>164</u>	<u>76</u>
年底餘額	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 41</u>

二十、營業收入

	109年度	108年度
<u>客戶合約收入</u>		
商品銷貨收入	<u>\$ 616,987</u>	<u>\$ 825,362</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 133,825</u>	<u>\$ 255,457</u>	<u>\$ 288,723</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
商品銷貨	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 63</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
商品銷貨	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ -</u>

客戶合約收入之細分資訊請參閱附註三二「部門資訊」。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,017)	(\$ 1,341)
處分使用權資產利益	<u>-</u>	<u>18,481</u>
	<u>(\$ 1,017)</u>	<u>\$ 17,140</u>

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 4,179</u>

(三) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入（附註二九）	\$ 4,405	\$ -
營業租賃租金收入	765	765
補償收入	112	136
其他收入	<u>299</u>	<u>635</u>
	<u>\$ 5,581</u>	<u>\$ 1,536</u>

(四) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 12,956)	(\$ 8,027)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	3,355	4,061
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	-	(34)
其 他	(89)	91
	<u>(\$ 9,690)</u>	<u>(\$ 3,909)</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 100,295	\$ 99,541
營業費用	<u>4,332</u>	<u>5,210</u>
	<u>\$ 104,627</u>	<u>\$ 104,751</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用－管理費用	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 465</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	109年度	108年度
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費用	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 255</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 3,574	\$ 6,005
確定福利計畫	<u>1,661</u>	<u>1,802</u>
	<u>5,235</u>	<u>7,807</u>
薪資費用	133,935	176,289
勞健保費用	8,092	8,859
其他員工福利	<u>2,216</u>	<u>3,510</u>
	<u>144,243</u>	<u>188,658</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 149,478</u>	<u>\$ 196,465</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 74,727	\$ 102,151
營業費用	<u>74,751</u>	<u>94,314</u>
	<u>\$ 149,478</u>	<u>\$ 196,465</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

母公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5%~10%及 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下；109 年度個體財務報告為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	-	10%
董監事酬勞	-	3%

金 額

	109年度	108年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ -	\$ 7,341
董監事酬勞	-	2,202

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 21,204	\$ 22,417
外幣兌換損失總額	(34,160)	(30,444)
淨 損 失	(\$ 12,956)	(\$ 8,027)

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,175	\$ 28,282
未分配盈餘加徵	290	-
以前年度之調整	747	2,141
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,161)	(2,998)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 27,425</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 76,517</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 425	\$ 15,303
稅上不可減除之費損	765	1,087
不計入課稅所得	(124)	(253)
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	(904)	5,327
免稅所得	(881)	(42)
未認列之可減除暫時性差異	(1,134)	-
未分配盈餘加徵	290	-
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	1,867	3,862
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	747	2,141
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 27,425</u>

母公司適用中華民國所得稅法，適用之稅率為 20%；子公司 Next & New Technology Ltd. 依法免納所得稅；中國地區子公司蘇州新新電子科技有限公司所適用之稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 375</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,712</u>	<u>\$ 7,830</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,142</u>	<u>\$ 3,731</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兒 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 4,813	(\$ 1,133)	\$ 907	\$ -	\$ 4,587
折舊財稅差異	938	(61)	-	6	883
透過損益按公允 價值衡量之金融 負債	8	(8)	-	-	-
存貨跌價損失	255	46	-	1	302
應收帳款備抵損失	5	(5)	-	-	-
未實現兌換損失	1,129	(151)	-	1	979
虧損扣抵	-	1,118	-	-	1,118
	<u>\$ 7,148</u>	<u>(\$ 194)</u>	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 7,869</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異					
按權益法認列之 投資利益	\$ 19,420	(\$ 2,043)	\$ -	\$ -	\$ 17,377
土地增值稅準備	10,569	-	-	-	10,569
透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	576	56	-	1	633
遞延未實現損失	598	(368)	-	-	230
	<u>\$ 31,163</u>	<u>(\$ 2,355)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 28,809</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兒 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 6,830	(\$ 2,392)	\$ 375	\$ -	\$ 4,813
折舊財稅差異	1,038	(62)	-	(38)	938

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兒 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
透過損益按公允					
價值衡量之金融					
負債	\$ 79	(\$ 71)	\$ -	\$ -	\$ 8
存貨跌價損失	284	(19)	-	(10)	255
應收帳款備抵損失	5	-	-	-	5
遞延未實現利益	168	(168)	-	-	-
未實現兌換損失	<u>119</u>	<u>1,006</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>1,129</u>
	<u>\$ 8,523</u>	<u>(\$ 1,706)</u>	<u>\$ 375</u>	<u>(\$ 44)</u>	<u>\$ 7,148</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
按權益法認列之					
投資利益	\$ 25,295	(\$ 5,875)	\$ -	\$ -	\$ 19,420
土地增值稅準備	10,569	-	-	-	10,569
透過損益按公允					
價值衡量之金融					
資產	7	573	-	(4)	576
遞延未實現損失	<u>-</u>	<u>598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>598</u>
	<u>\$ 35,871</u>	<u>(\$ 4,704)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 31,163</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
<u>\$ 5,588</u>	119

(六) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利

	109年度	108年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 49,092</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 49,092</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 49,092</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	61,227	68,391
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	166	698
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>61,393</u>	<u>69,089</u>

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

合併公司於 109 及 108 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	109年度	108年度
支付部分現金購置不動產、 廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 76,273	\$ 110,639
預付設備款淨變動	-	(2,461)
應付設備款淨變動	170	(170)
支付現金	<u>\$ 76,443</u>	<u>\$ 108,008</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動	其他	109年12月31日
存入保證金	\$ 889	\$ -	\$ -	\$ 6	\$ 895
租賃負債	5,814	(2,486)	77	(77)	3,328
	<u>\$ 6,703</u>	<u>(\$ 2,486)</u>	<u>\$ 77</u>	<u>(\$ 77)</u>	<u>\$ 4,223</u>

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動	其他	108年12月31日
存入保證金	\$ 921	\$ -	\$ -	(\$ 32)	\$ 889
租賃負債	5,380	(2,444)	2,878	(74)	5,814
	<u>\$ 6,301</u>	<u>(\$ 2,444)</u>	<u>\$ 2,878</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>\$ 6,703</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 3,040	\$ -	\$ 3,040
基金受益憑證	30,515	-	-	30,515
合 計	<u>\$ 30,515</u>	<u>\$ 3,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,555</u>

透過其他綜合損益按

公允價值衡量之金融

資產

權益工具投資

－國內未上市（櫃）

股票

\$ -	\$ -	\$ 3,191	\$ 3,191
------	------	----------	----------

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,796	\$ -	\$ 2,796
基金受益憑證	4,394	-	-	4,394
合 計	<u>\$ 4,394</u>	<u>\$ 2,796</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,190</u>

透過其他綜合損益按

公允價值衡量之金融

資產

權益工具投資

－國內未上市（櫃）

股票

\$ -	\$ -	\$ 3,027	\$ 3,027
------	------	----------	----------

透過損益按公允價值

衡量之金融負債

衍生金融工具

\$ -	\$ 34	\$ -	\$ 34
------	-------	------	-------

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

109 年度

		透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
金	融	權 益 工 具
年初餘額		\$ 3,027
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）		<u>164</u>
年底餘額		<u>\$ 3,191</u>

108 年度

		透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
金	融	權 益 工 具
年初餘額		\$ 2,951
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）		<u>76</u>
年底餘額		<u>\$ 3,027</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證）。
- (2) 衍生性商品係以金融機構報價系統或路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- (3) 國內未上市（櫃）權益投資，係以市場法估計公允價值，參考同種類公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 33,555	\$ 7,190
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	435,517	505,135
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
一權益工具投資	3,191	3,027
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	89,166	124,724
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	34

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收營業稅退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款（不含應付營業稅及應付短期員工福利）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項及應付款項。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地

針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，以評估是否符合既定之經營策略及風險規範。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。合併公司從事遠期外匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註七及三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日外幣餘額之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	(\$ 3,677)	(\$ 6,739)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 231,949	\$ 164,581
—金融負債	3,328	5,814
具現金流量利率風險		
—金融資產	66,506	82,790

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年度之稅前淨利將增加／減少 166 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行活期存款及定期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨利將增加／減少 207 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行活期存款及定期存款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證及國內未上市（櫃）權益之投資而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之股票及基金價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 5%，109 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 1,526 仟元；稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公

允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 160 仟元。

若價格上漲／下跌 5%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 220 仟元；稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 151 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 43.93%及 41.20%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度為新台幣 165,000 仟元。截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度為美元 1,000 仟元及新台幣 130,000 仟元。

(1) 非衍生性金融負債之流動性

下表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無附息負債	\$ 31,724	\$ 44,424	\$ 12,123	\$ 895
租賃負債	214	427	1,020	1,750
	<u>\$ 31,938</u>	<u>\$ 44,851</u>	<u>\$ 13,143</u>	<u>\$ 2,645</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無附息負債	\$ 44,784	\$ 62,466	\$ 16,585	\$ 889
租賃負債	214	427	1,922	3,410
	<u>\$ 44,998</u>	<u>\$ 62,893</u>	<u>\$ 18,507</u>	<u>\$ 4,299</u>

(2) 衍生性金融工具之流動性

下表係說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 24,661	\$ 46,352	\$ 48,904	\$ -	\$ -
一流 出	<u>(\$ 23,606)</u>	<u>(\$ 44,955)</u>	<u>(\$ 48,316)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 29,102	\$ 61,312	\$ 64,403	\$ -	\$ -
一流 出	<u>(\$ 28,176)</u>	<u>(\$ 60,128)</u>	<u>(\$ 63,751)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

109 及 108 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,701	\$ 26,106
退職後福利	<u>720</u>	<u>723</u>
	<u>\$ 20,421</u>	<u>\$ 26,829</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢決定。

上表短期員工福利係估計數，因此可能與未來實際結果有所差異。

二八、質抵押之資產

母公司下列資產係作為銀行融資額度及開立信用狀之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 108,532	\$ 108,532
投資性不動產	<u>16,175</u>	<u>16,395</u>
	<u>\$ 124,707</u>	<u>\$ 124,927</u>

二九、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入較去年同期減少約 208,375 仟元，減少幅度約 25.25%。

因應疫情影響，合併公司之營運策略將以穩健經營為主軸，透過既有之優秀核心技術及完整之管理制度，積極開拓客源與新產品線之開發；並同時擲節各項開支，提升自動化生產效能，以減緩疫情之衝擊。

於籌資策略上，截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度為新台幣 165,000 仟元，尚無資金籌措困難之疑慮。

為因應疫情影響合併公司已向政府申請薪資、營運資金等各項補貼共 4,405 仟元。

合併公司將持續關注疫情發展，適時進行相關策略之調整。綜合前述評估，疫情對合併公司資產之減損或繼續經營並無重大影響。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,433		28.100			\$	208,867
				(美元：新台幣)				
美 元		534		6.4971				15,005
				(美元：人民幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
衍生工具								
美 元		4,160		註				3,040
外 幣 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,185		28.100				33,299
				(美元：新台幣)				
美 元		5		6.4971				140
				(美元：人民幣)				

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	11,235		29.990			\$	336,938
				(美元：新台幣)				
美 元		680		6.9826				20,393
				(美元：人民幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
衍生工具								
美 元		5,050		註				2,796
外 幣 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,274		29.990				68,197
				(美元：新台幣)				
美 元		17		6.9826				510
				(美元：人民幣)				
<u>非貨幣性項目</u>								
衍生工具								
美 元		80		註				34

註：帳面金額係以履約匯率與現時匯率之差額乘上名目金額。

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外幣匯率	109年度		108年度	
	未實現淨兌換損失	匯率	未實現淨兌換損失	匯率
美元	28.100 (美元：新台幣)	(\$ 4,620)	29.990 (美元：新台幣)	(\$ 6,983)
美元	6.4971 (美元：人民幣)	(<u>411</u>)	6.9826 (美元：人民幣)	(<u>396</u>)
		(\$ <u>5,031</u>)		(\$ <u>7,379</u>)

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：參閱財務報告附註七及二六。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

無。

三二、部門資訊

合併公司之應報導部門為台灣沖壓事業部門、大陸沖壓事業部門及其他部門。

台灣沖壓事業部門：提供沖壓電子零件、電腦週邊零件及模具之製造、加工、小家電、發光車包、車用發光牌、LED 燈管及冷光片等之製造及買賣業務。

大陸沖壓事業部門：提供沖壓電子零件、電腦週邊設備零件及小家電之產銷。

其他部門：非屬沖壓事業部門之其他經營活動。

(一) 部門收入與營運結果：

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	台灣沖壓 事業部門	大陸沖壓 事業部門	其他部門	調節與銷除	總計
109 年度					
來自外部客戶收入	\$ 493,290	\$ 123,697	\$ -	\$ -	\$ 616,987
部門間收入	41	-	-	(41)	-
合併收入	<u>\$ 493,331</u>	<u>\$ 123,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ 616,987</u>
部門損益	<u>\$ 23,875</u>	<u>(\$ 2,207)</u>	<u>(\$ 24,065)</u>	<u>\$ 4,520</u>	<u>\$ 2,123</u>
108 年度					
來自外部客戶收入	\$ 606,860	\$ 218,502	\$ -	\$ -	\$ 825,362
部門間收入	16,648	-	-	(16,648)	-
合併收入	<u>\$ 623,508</u>	<u>\$ 218,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,648)</u>	<u>\$ 825,362</u>
部門損益	<u>\$ 62,625</u>	<u>\$ 39,290</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>(\$ 26,635)</u>	<u>\$ 76,517</u>

(二) 部門總資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
部 門 資 產		
台灣沖壓事業部門	\$ 313,816	\$ 444,920
大陸沖壓事業部門	136,780	173,654
其他部門	<u>125,430</u>	<u>126,180</u>
部門資產總額	576,026	744,754
未分攤之資產	<u>374,268</u>	<u>299,599</u>
合併資產總額	<u>\$ 950,294</u>	<u>\$ 1,044,353</u>
部 門 負 債		
台灣沖壓事業部門	\$ 57,915	\$ 82,137
大陸沖壓事業部門	<u>17,570</u>	<u>26,704</u>
部門負債總額	75,485	108,841
未分攤之負債	<u>97,630</u>	<u>123,717</u>
合併負債總額	<u>\$ 173,115</u>	<u>\$ 232,558</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。
2. 除其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
沖壓件	\$ 605,811	\$ 800,604
模 具	3,874	7,708
其 他	<u>7,302</u>	<u>17,050</u>
	<u>\$ 616,987</u>	<u>\$ 825,362</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要銷售於三個地區－台灣、中國大陸與美洲。

合併公司來自外部客戶之收入依銷售目的地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入	
	109年度	108年度
中國大陸	\$ 346,117	\$ 446,792
台 灣	59,083	107,650
美 洲	104,632	110,567
其 他	<u>107,155</u>	<u>160,353</u>
	<u>\$ 616,987</u>	<u>\$ 825,362</u>

	非 流 動 資 產	資 產
	109年12月31日	108年12月31日
中國大陸	\$ 119,843	\$ 139,254
台 灣	<u>220,655</u>	<u>230,969</u>
	<u>\$ 340,498</u>	<u>\$ 370,223</u>

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	109年度	108年度
客 戶 A	\$ 221,500	\$ 291,108
客 戶 D	<u>133,222</u>	<u>174,199</u>
	<u>\$ 354,722</u>	<u>\$ 465,307</u>

同協電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	最高餘額 (註二)	本期最高餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備金額	抵擔名稱	保釋費		品對個別對象資金貸與限額	貸與金額
0	同協電子股份有限公司	蘇州新協電子科技有限公司	應收關係人款項	是	\$ 270,000	\$ 200,000	\$ -	2%	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 310,872 (註一)	\$ 310,872 (註一)

註一：係以同協電子股份有限公司股權淨值百分之四十為限。

註二：本期資金貸與他人之最高餘額及期末餘額作為董事會通過之額度。

同協電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表（不含投資子公司）

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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	列 科 目	期 股 數／單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值 (註)	備 註
同協電子股份有限公司	國內基金受益憑證 日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	2,041,119	\$ 30,515	-	\$ 30,515	—
	股票 同俊塑膠工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	150,000	1,881	12.5	1,881	—
	同傑工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	153,900	1,310	19.0	1,310	—

註一：基金受益憑證之市價係按 109 年 12 月 31 日之基金淨資產價值計算；非上市（櫃）股票若無市價可供參考，係依據公允價值評價方法所評定之估計市價。

註二：投資子公司之相關資訊，請參閱附表四及附表六。

同鼎電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司 同鼎電子股份 有限公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 間		初 買		入 資 額	出 期		未 額
					數	金額	數	金額		數	金額	
	國內基金受託證 富蘭克林華美貿易 市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	—	—	—	\$	-	16,921,652	\$ 176,000	16,921,652	\$ 176,041	\$ -
									\$ 176,000	\$ 176,041	\$ 176,000	

註：係原始取得成本。

同協電子股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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 認 列		註
					帳 面 金 額 本 期 損 失 (註 二)	實 收 資 本 損 失 (註 二)	
				數 比 率 (%)			
同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 196,191	50,000	100%	註一
				\$ 196,191	\$ 196,191	(\$ 4,520)	
					\$ 298,616	(\$ 4,520)	

註一：係按經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註三：大陸被投資公司之相關資訊，請參閱附表六。

同 協 電 子 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
母 子 公 司 及 各 子 公 司 間 之 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 及 金 額
民 國 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表五

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 目 金		往 來 交 易 條 件 (註三)	情 形 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 四)
				科 目	金 額		
0	同協電子股份有限公司	Next & New Technology Ltd.	1	採用權益法之投資 已實現銷貨利益	\$ 12 143	—	—
		蘇州新新電子科技有限公司	1	應付關係人款項 採用權益法之投資	12,482 1,158	—	—
				銷貨收入	41	—	—
1	Next & New Technology Ltd.	同協電子股份有限公司	2	已實現銷貨損失 其他設備	1,984 2,057	—	—
				累計折舊—其他設備	2,045	—	—
				銷貨成本	143	—	—
2	蘇州新新電子科技有限公司	蘇州新新電子科技有限公司	3	採用權益法之投資	532	—	—
		同協電子股份有限公司	2	已實現銷貨損失	6,710 12,482	—	—
				應收關係人款項	3,969	—	—
				其他設備	2,811	—	—
				累計折舊—其他設備	541	—	—
				機器設備	541	—	—
				累計折舊—機器設備	1,943	—	—
				銷貨成本	14,138	—	—
			3	其他設備	13,606	—	—
		Next & New Technology Ltd.		累計折舊—其他設備	6,710	—	—
				銷貨成本			

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：
1. 母公司為 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：
1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
註三：與關係人之進銷貨交易條件係按雙方議定。
註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未除額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

同臨電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期自台灣匯出累積投資金額	初期自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出金額	本期被投資公司利益或損益(註二及四)	本公司直接或間接投資利益或損益(註二及四)之持股比例	本期認列利益或損益(註二及四)	期末投資面價值(註二)	截至本期期末止已匯回投資收益
蘇州新新電子科技股份有限公司	生產沖壓零件及小家電組裝等	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	-	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 2,723 (92 仟美元)	100%	\$ 2,723 (92 仟美元)	\$ 290,374 (10,334 仟美元)	\$ 177,887 (5,814 仟美元)

本期期末累計自台灣匯出金額	依經濟部投資審議會核准	依經濟部投資審議會核准	規定
\$196,191 (6,010 仟美元)	\$196,191 (6,010 仟美元)	\$466,307	(註三)

註一：係透過第三地區投資設立公司 Next & New Technology Ltd.再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：於編製合併財務報表業已全數沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

同協電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

同協電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、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，足以允當表達同協電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與同協電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同協電子股份有限公司民國 109 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。

存貨呆滯損失

同協電子股份有限公司存貨之淨變現價值因市場需求及規格等因素導致存貨滯銷或過時，須提列呆滯損失。截至民國 109 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 100,564 仟元，佔個體資產負債表總資產 11%（參閱個體財務報告附註十），相關會計政策參閱個體財務報告附註四(五)及附註五。由於呆滯損失係管理階層依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率提列存貨呆滯損失，本會計師認為此涉及管理階層主觀判斷，因此將存貨呆滯損失適當性之評估視為關鍵查核事項。

本會計師藉由瞭解同協電子股份有限公司提列存貨呆滯損失流程及相關內部控制制度之設計與執行情形，評估用以計算年底存貨呆滯損失提列方法之合理性；於存貨實地盤點時，觀察久未異動之存貨是否已列入存貨呆滯之評估；取得同協電子股份有限公司存貨庫齡分析表，驗證存貨庫齡之真實性及驗算年底存貨呆滯損失計算之正確性；複核存貨庫齡狀況，比較歷史提列呆滯損失及存貨於以往年度實際處分之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列

子公司存貨呆滯損失

同協電子股份有限公司子公司於民國 109 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 17,727 仟元，由於存貨金額係屬重大及子公司存貨呆滯損失將影響同協電子股份有限公司採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列；且評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷。因是，將子公司存貨呆滯損失之估計考量為關鍵查核事項。

本會計師評估用以計算年底存貨呆滯損失之方法是否適當、核對用於計算之基本假設至支持文件、並驗證計算正確性；此外，本會計師覆核子公司存貨庫齡狀況及比較歷史提列損失與實際處分差異之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。

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同協電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算同協電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同協電子股份有限公司之治理單位（監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同協電子股份有限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，以及使同協電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意

見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致同協電子股份有限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. 對於同協電子股份有限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，並負責形成同協電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同協電子股份有限公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



會計師 陳薔甸

陳薔甸



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日

同協電器股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 137,463	15	\$ 126,322	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	33,038	4	6,852	1
1150	應收票據（附註四及九）	162	-	255	-
1170	應收帳款（附註四及九）	122,120	13	231,585	22
1200	其他應收款	4,000	-	3,083	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	4,954	-	5,485	1
130X	存貨（附註四、五及十）	100,564	11	115,042	11
1410	預付款項	2,454	-	575	-
11XX	流動資產總計	404,755	43	489,199	47
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及八）	3,191	-	3,027	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	298,616	32	303,539	29
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二四及二八）	199,500	22	206,898	20
1755	使用權資產（附註四及十三）	3,291	-	5,787	1
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及二八）	16,175	2	16,395	2
1780	其他無形資產（附註四及十五）	725	-	925	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	6,644	1	6,052	1
1920	存出保證金	964	-	964	-
15XX	非流動資產總計	529,106	57	543,587	53
1XXX	資 產 總 計	\$ 933,861	100	\$ 1,032,786	100
	流動負債				
2170	應付帳款（附註十六）	\$ 57,915	6	\$ 82,137	8
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	12,482	2	31,016	3
2219	其他應付款（附註十七）	30,076	3	45,753	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	290	-	-	-
2280	租賃負債（附註四及十三）	1,620	-	2,486	-
2399	其他流動負債（附註二十）	358	-	399	-
21XX	流動負債總計	102,741	11	161,791	15
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	28,680	3	31,078	3
2580	租賃負債（附註四及十三）	1,708	-	3,328	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	23,437	3	24,678	3
2645	存入保證金	116	-	116	-
25XX	非流動負債總計	53,941	6	59,200	6
2XXX	負債總計	156,682	17	220,991	21
	權益（附註十九）				
3110	股本－普通股	612,272	66	612,272	59
3200	資本公積	13,655	1	13,645	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	129,931	14	125,022	12
3320	特別盈餘公積	40,627	4	37,415	4
3350	未分配盈餘	19,718	2	64,068	6
3300	保留盈餘總計	190,276	20	226,505	22
3400	其他權益	(39,024)	(4)	(40,627)	(4)
31XX	權益總計	777,179	83	811,795	79
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 933,861	100	\$ 1,032,786	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 494,783	100	\$ 629,032	101
4170	減：銷貨退回	3	-	3,567	1
4190	銷貨折讓	<u>1,449</u>	-	<u>1,957</u>	-
4000	營業收入合計	493,331	100	623,508	100
	營業成本（附註十及二一）				
5110	銷貨成本	<u>384,777</u>	<u>78</u>	<u>474,418</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	108,554	22	149,090	24
5910	與子公司之未實現銷貨損失	-	-	3,684	-
5920	與子公司之已實現銷貨利益（損失）	(<u>1,842</u>)	(<u>1</u>)	<u>142</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>106,712</u>	<u>21</u>	<u>152,916</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	40,831	8	49,943	8
6200	管理費用	46,535	10	51,488	8
6300	研究發展費用	<u>11,358</u>	<u>2</u>	<u>12,289</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>98,724</u>	<u>20</u>	<u>113,720</u>	<u>18</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）	(<u>978</u>)	-	(<u>405</u>)	-
6900	營業利益	<u>7,010</u>	<u>1</u>	<u>38,791</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	864	-	1,811	1
7010	其他收入（附註二一及二九）	5,310	1	1,452	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失（附註二一）	(\$ 8,777)	(1)	(\$ 4,753)	(1)
7050	財務成本	(77)	-	(74)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	(4,520)	(1)	26,635	4
7000	營業外收入及支出合計	(7,200)	(1)	25,071	4
7900	稅前淨利（損）	(190)	-	63,862	10
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二二）	(1,262)	-	14,770	2
8200	本年度淨利	1,072	-	49,092	8
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十八）	(4,533)	(1)	(1,875)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註十九及二六）	164	-	76	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二二）	907	1	375	-
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	1,439	-	(15,386)	(3)
8300	其他綜合損益合計	(2,023)	-	(16,810)	(3)
8500	綜合損益總額	(\$ 951)	-	\$ 32,282	5
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 0.02		\$ 0.72	
9850	稀 釋	\$ 0.02		\$ 0.71	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

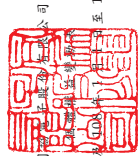


經理人：



會計主管：





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股東 (附註十九) 金額	資本公積 (附註十九)	公積金	留盈餘公積	特別盈餘公積	(附註十九)	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 720,320	\$ 13,638	\$ 122,869	\$ 37,415	\$ 40,239	\$ 25,282	\$ 35	\$ 909,164		
B1	107 年度盈餘分配	-	-	2,153	-	(2,153)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	2,153	-	(2,153)	-	-	-	-	(21,610)
T1	因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	49,092	-	-	-	-	49,092
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,500)	(15,386)	76	(16,810)	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	47,592	(15,386)	76	32,282	-	-
E3	現金減資	(10,805)	-	-	-	-	-	-	-	-	(108,048)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	612,227	13,645	125,022	37,415	64,068	(40,668)	41	811,795	-	-
B1	108 年度盈餘分配	-	-	4,909	-	(4,909)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	3,212	(3,212)	-	-	-	-	(33,675)
T1	因受領贈與產生者	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	1,072	-	-	-	-	1,072
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,626)	1,439	164	(2,023)	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(2,554)	1,439	164	951	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	612,227	13,655	129,931	40,627	19,718	(39,229)	205	777,129	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

同協電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	(\$ 190)	\$ 63,862
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	80,155	83,809
A20200	攤銷費用	225	218
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(2,843)	(3,723)
A20900	利息費用	77	74
A21200	利息收入	(864)	(1,811)
A21300	股利收入	-	(66)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	4,520	(26,635)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	978	405
A23700	存貨跌價損失	412	-
A23900	與子公司之未實現損失	-	(3,684)
A24000	與子公司之已實現損失（利益）	1,842	(142)
A24100	未實現外幣兌換損失	4,239	6,151
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(23,343)	83
A31130	應收票據	93	(7)
A31150	應收帳款	106,238	6,114
A31180	其他應收款	(964)	4,206
A31200	存 貨	14,066	22,792
A31230	預付款項	(1,879)	7
A32110	持有供交易之金融負債	-	(456)
A32150	應付帳款	(23,673)	(25,363)
A32990	應付帳款—關係人	(18,141)	20,042
A32230	其他應付款	(15,507)	154
A32230	其他流動負債	(41)	(33)
A32240	淨確定福利負債	(5,774)	(11,932)
A33000	營運產生之淨現金流入	119,626	134,065
A33100	收取之利息	898	1,851

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 77)	(\$ 74)
A33500	支付之所得稅	-	(46,415)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>120,447</u>	<u>89,427</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二四)	(71,189)	(83,169)
B04500	購置無形資產	(25)	(44)
B07600	收取現金股利	-	56,076
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(71,214)</u>	<u>(27,137)</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(2,486)	(2,444)
C04500	發放現金股利	(33,665)	(21,603)
C04700	現金減資	-	(108,048)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(36,151)</u>	<u>(132,095)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,941)</u>	<u>(2,026)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	11,141	(71,831)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>126,322</u>	<u>198,153</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 137,463</u>	<u>\$ 126,322</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

同協電子股份有限公司（簡稱「本公司」）係於 61 年 12 月設立於新北市之股份有限公司，主要為沖壓電子零件、電腦週邊零件、小家電、小五金及模具之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自 89 年 9 月 28 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日

適用上述金管會認可並發布生效之修正後之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

IFRS 16 之修正「與新型冠狀病毒肺炎有關之租賃減讓」規定，本公司若與出租人進行與新型冠狀病毒直接相關之租金協商，當符合特定條件時，本公司得選擇實務權宜作法，將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

本公司於 109 年尚無前述相關之租金協商，惟若 110 年發生該等協商，將選擇適用前述規定。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估相關準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註6：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註7：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採

用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司之個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生金融工具

本公司簽訂之衍生金融工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生金融工具於簽訂衍生金融工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生金融工具之公允價值為正值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融資產；公允價值為負值時，列為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 銷售貨物收入

銷售貨物收入來自相關零組件之銷售。於貨物交付時，客戶對貨物已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責

任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與投資子公司有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨呆滯損失

存貨係以庫齡狀況評估其呆滯情形，並依歷史經驗估計其成本減損金額之百分比，作為存貨呆滯損失評估之基礎。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 100
銀行支票及活期存款	25,000	43,749
約當現金		
銀行定期存款	<u>112,363</u>	<u>82,473</u>
	<u>\$ 137,463</u>	<u>\$ 126,322</u>

銀行活期存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行活期存款	0.040%~0.050%	0.080%~0.330%
銀行定期存款	0.100%~0.795%	1.210%~2.250%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	\$ 30,515	\$ 4,394
衍生金融工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	<u>2,523</u>	<u>2,458</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$ 33,038</u>	<u>\$ 6,852</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟 元）
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2021.1.29~2021.5.31	USD3,600/NTD103,648
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	2020.1.31~2020.5.29	USD4,000/NTD121,914

本公司 109 及 108 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，其財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
國內權益工具投資		
未上市（櫃）普通股	\$ 3,191	\$ 3,027

上述未上市股票依中長期策略目的投資，預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 162	\$ 255
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 255</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 122,120	\$ 231,610
減：備抵損失	-	(25)
	<u>\$ 122,120</u>	<u>\$ 231,585</u>

(一) 應收票據

本公司對貨物銷售之平均授信期間為 120 天。本公司之應收票據若到期未兌現，則全數認列減損損失。

於資產負債表日無已逾期而本公司尚未提列備抵損失之應收票據。

(二) 應收帳款

本公司對貨物銷售之平均授信期間為 120 天。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司

持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另管理階層定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續對其追索，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 121 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合	計
預期信用損失率						100%		
總帳面金額	\$ 122,120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 122,120
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	-	-	-	-	-	-		-
攤銷後成本	<u>\$ 122,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 122,120</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 121 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合	計
預期信用損失率						100%		
總帳面金額	\$ 231,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25		\$ 231,610
備抵損失（存續 期間預期信用 損失）	-	-	-	-	-	(25)		(25)
攤銷後成本	<u>\$ 231,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 231,585</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 25	\$ 25
減：本年度實際沖銷	(25)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 4,487	\$ 8,803
物 料	-	1,579
在 製 品	78,952	81,205
製 成 品	16,687	23,009
商 品	438	446
	<u>\$ 100,564</u>	<u>\$ 115,042</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 384,190	\$ 474,362
存貨跌價損失	412	-
存貨淨盤損	175	56
	<u>\$ 384,777</u>	<u>\$ 474,418</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
非上市（櫃）公司		
Next & New Technology Ltd.	<u>\$ 298,616</u>	<u>\$ 303,539</u>

	所有權權益及表決權百分比	
子 公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
Next & New Technology Ltd.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司相關資訊，請參閱附註三一「附註揭露事項」。

109 及 108 年度採用權益法之子公司損益之份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備－自用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃權益改良	合計
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 108,532	\$ 21,793	\$ 12,573	\$ 7,529	\$ 161,377	\$ 637	\$ 312,441
增 添	-	-	3,286	-	80,053	-	83,339
處 分	-	-	(2,372)	-	(77,571)	-	(79,943)
108年12月31日餘額	<u>108,532</u>	<u>21,793</u>	<u>13,487</u>	<u>7,529</u>	<u>163,859</u>	<u>637</u>	<u>315,837</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	-	21,793	5,006	3,988	75,935	637	107,359
處 分	-	-	(2,088)	-	(77,450)	-	(79,538)
折舊費用	-	-	1,083	1,255	78,780	-	81,118
108年12月31日餘額	-	<u>21,793</u>	<u>4,001</u>	<u>5,243</u>	<u>77,265</u>	<u>637</u>	<u>108,939</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 108,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,486</u>	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 86,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,898</u>
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 108,532	\$ 21,793	\$ 13,487	\$ 7,529	\$ 163,859	\$ 637	\$ 315,837
增 添	-	-	350	-	70,669	-	71,019
處 分	-	-	(120)	(5,159)	(81,701)	-	(86,980)
109年12月31日餘額	<u>108,532</u>	<u>21,793</u>	<u>13,717</u>	<u>2,370</u>	<u>152,827</u>	<u>637</u>	<u>299,876</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	-	21,793	4,001	5,243	77,265	637	108,939
處 分	-	-	(100)	(4,299)	(81,603)	-	(86,002)
折舊費用	-	-	1,145	768	75,526	-	77,439
109年12月31日餘額	-	<u>21,793</u>	<u>5,046</u>	<u>1,712</u>	<u>71,188</u>	<u>637</u>	<u>100,376</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 108,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,671</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 81,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,500</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主 建物	15 年
裝修工程	5 至 15 年
機器設備	5 至 20 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 至 5 年
租賃權益改良	2 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	土 地	建 築 物	合 計
<u>成本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 2,897	\$ 2,483	\$ 5,380
增 添	-	2,878	2,878
處 分	-	(502)	(502)
108年12月31日餘額	<u>2,897</u>	<u>4,859</u>	<u>7,756</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	合	計
<u>累計折舊</u>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	-	\$	-	
折舊費用		1,242		1,229		2,471	
處分		-		(502)		(502)	
108 年 12 月 31 日餘額		<u>1,242</u>		<u>727</u>		<u>1,969</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>1,655</u>	\$	<u>4,132</u>	\$	<u>5,787</u>	
<u>成本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$	<u>2,897</u>	\$	<u>4,859</u>	\$	<u>7,756</u>	
109 年 12 月 31 日餘額		<u>2,897</u>		<u>4,859</u>		<u>7,756</u>	
<u>累計折舊</u>							
109 年 1 月 1 日餘額		1,242		727		1,969	
折舊費用		<u>1,242</u>		<u>1,254</u>		<u>2,496</u>	
109 年 12 月 31 日餘額		<u>2,484</u>		<u>1,981</u>		<u>4,465</u>	
109 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>413</u>	\$	<u>2,878</u>	\$	<u>3,291</u>	

(二) 租賃負債

	租 賃 期 間	折 現 率	109年12月31日	108年12月31日
土 地	5年	1.645%	\$ 421	\$ 1,669
建 築 物	3~5年	1.645%	<u>2,907</u>	<u>4,145</u>
			3,328	5,814
減：列為流動部分			(1,620)	(2,486)
租賃負債—非流動			<u>\$ 1,708</u>	<u>\$ 3,328</u>

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3～5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
低價值資產租賃費用	\$ <u>210</u>	\$ <u>192</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 2,710</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	\$ 14,634	\$ 14,634
建 築 物	<u>1,541</u>	<u>1,761</u>
	<u>\$ 16,175</u>	<u>\$ 16,395</u>

本公司之投資性不動產於109及108年度除認列折舊費用皆為220仟元外，並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司投資性不動產之建築物係以直線基礎按35年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產截至109年12月31日之公允價值為28,014仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司參考內政部不動產資訊平台之不動產交易價格做為市場證據進行評價。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

本公司設定抵押之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十五、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 1,504
增 添	44
處 分	(44)
108年12月31日餘額	<u>1,504</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	405
攤銷費用	218
處 分	(44)
108年12月31日餘額	<u>579</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 925</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 1,504
增 添	<u>25</u>
109年12月31日餘額	<u>1,529</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	579
攤銷費用	<u>225</u>
109年12月31日餘額	<u>804</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 725</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 3 至 7 年攤銷。

十六、應付帳款

應付帳款平均賒帳期為 3 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 15,989	\$ 19,640
應付加工費	7,202	8,011
應付勞健保	1,646	2,092
應付勞務費	1,540	1,118
應付員工酬勞及董監事酬勞	-	9,543
應付設備款	-	170
其 他	3,699	5,179
	<u>\$ 30,076</u>	<u>\$ 45,753</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 506 仟元及 614 仟元，帳列淨確定福利負債項下。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 7% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 70,633	\$ 72,471
計畫資產公允價值	(47,702)	(48,407)
提撥短絀	<u>22,931</u>	<u>24,064</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 22,931</u>	<u>\$ 24,064</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年1月1日餘額	<u>\$ 67,141</u>	<u>(\$ 32,994)</u>	<u>\$ 34,147</u>
服務成本			
當期服務成本	1,474	-	1,474
利息費用（收入）	<u>671</u>	<u>(343)</u>	<u>328</u>
認列於損益	<u>2,145</u>	<u>(343)</u>	<u>1,802</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,310)	(1,310)
精算損失－人口統計假設變動	1,709	-	1,709
精算損失－經驗調整	<u>1,476</u>	<u>-</u>	<u>1,476</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,185</u>	<u>(1,310)</u>	<u>1,875</u>
雇主提撥	-	(13,760)	(13,760)
福利支付－計畫資產支付數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>(13,760)</u>	<u>(13,760)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 72,471</u>	<u>(\$ 48,407)</u>	<u>\$ 24,064</u>
109年1月1日餘額	<u>\$ 72,471</u>	<u>(\$ 48,407)</u>	<u>\$ 24,064</u>
服務成本			
當期服務成本	1,489	-	1,489
利息費用（收入）	<u>544</u>	<u>(372)</u>	<u>172</u>
認列於損益	<u>2,033</u>	<u>(372)</u>	<u>1,661</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,437)	(1,437)
精算損失－人口統計假設變動	1,536	-	1,536
精算損失－經驗調整	<u>4,434</u>	<u>-</u>	<u>4,434</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,970</u>	<u>(1,437)</u>	<u>4,533</u>
雇主提撥	-	(7,327)	(7,327)
福利支付－計畫資產支付數	<u>(9,841)</u>	<u>9,841</u>	<u>-</u>
	<u>(9,841)</u>	<u>2,514</u>	<u>(7,327)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 70,633</u>	<u>(\$ 47,702)</u>	<u>\$ 22,931</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 708	\$ 768
推銷費用	393	426
管理費用	145	194
研究發展費用	415	414
	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 1,802</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.500%	0.750%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,471)	(\$ 1,599)
減少 0.25%	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 1,650</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,468	\$ 1,601
減少 0.25%	(<u>\$ 1,432</u>)	(<u>\$ 1,559</u>)
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,200	\$ 2,504
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.2年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>61,227</u>	<u>61,227</u>
已發行股本	<u>\$ 612,272</u>	<u>\$ 612,272</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

本公司為調整資本結構及提昇股東權益報酬率，於 108 年 6 月 25 日經股東常會決議辦理現金減資退還股東股款，減資金額為 108,048 仟元，銷除股份 10,805 仟股，減資比率約為 15% 及每股退回股款現金約新台幣 1.5 元，每仟股換發約 850 股。上述現金減資案業經金管會證券期貨局於 108 年 7 月 29 日核准申報生效，並以 108 年 8 月 31 日為減資基準日，另訂定 108 年 11 月 1 日為減資換發股票基準日，減資金額已於 108 年 11 月 8 日支付。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,558	\$ 11,558
庫藏股票交易	2,063	2,063
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
受領股東贈與(2)	34	24
	<u>\$ 13,655</u>	<u>\$ 13,645</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 受領股東贈與係因股東逾時效未領取之股利，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 6 月 23 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘分派股東股息紅利。應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，並以現金分派者，授權經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一
(八)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司產業生命週期正處於穩定成長的階段，故股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，就當年度所分配股利10%以上發放現金股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達本公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 25 日股東常會決議通過之 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 4,909	\$ 2,153		
特別盈餘公積	3,212	-		
現金股利	33,675	21,610	\$ 0.55	\$ 0.30

本公司 110 年 3 月 26 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 107	
特別盈餘公積（迴轉）	(1,603)	
現金股利	6,123	\$ 0.10

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

另本公司為調整資本結構及提昇股東權益報酬率，於 110 年 3 月 26 日董事會擬議辦理現金減資退還股東股款，減資金額為 24,491 仟元，銷除股份 2,449 仟股，預計減資比率約為 4%及每股退回股款現金約新台幣 0.4 元，每仟股換發約 960 股。實際減資比率以換發股票基準日之已發行總股數計算。

(四) 特別盈餘公積

	109年12月31日	108年12月31日
首次採用 IFRS 提列數	\$ 37,415	\$ 37,415
依金管證發字第 1010012865 號函規定－其他權益項目 減項提列數	<u>3,212</u> <u>\$ 40,627</u>	<u>-</u> <u>\$ 37,415</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 41	(\$ 35)
本年度產生		
未實現損益	<u>164</u>	<u>76</u>
年底餘額	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 41</u>

二十、營業收入

	109年度	108年度
<u>客戶合約收入</u>		
商品銷貨收入	\$ 490,753	\$ 613,131
佣金收入	<u>2,578</u>	<u>10,377</u>
	<u>\$ 493,331</u>	<u>\$ 623,508</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 122,282</u>	<u>\$ 231,840</u>	<u>\$ 243,772</u>
合約負債（帳列其他流動 負債）			
商品銷貨	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 978)	(\$ 405)

(二) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 864	\$ 1,811

(三) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入（附註二九）	\$ 4,405	\$ -
營業租賃租金收入	765	765
補償收入	112	136
其他收入	28	551
	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 1,452</u>

(四) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 11,584)	(\$ 8,553)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,843	3,723
其他	(36)	77
	<u>(\$ 8,777)</u>	<u>(\$ 4,753)</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 78,891	\$ 81,986
營業費用	<u>1,264</u>	<u>1,823</u>
	<u>\$ 80,155</u>	<u>\$ 83,809</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用－管理費用	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 218</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	109年度	108年度
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 255</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 3,414	\$ 3,663
確定福利計畫	<u>1,661</u>	<u>1,802</u>
	<u>5,075</u>	<u>5,465</u>
薪資費用	103,627	129,873
勞健保費用	<u>8,092</u>	<u>8,859</u>
	<u>111,719</u>	<u>138,732</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 116,794</u>	<u>\$ 144,197</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 57,977	\$ 70,745
營業費用	<u>58,817</u>	<u>73,452</u>
	<u>\$ 116,794</u>	<u>\$ 144,197</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~10% 及 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下；109 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	-	10%
董監事酬勞	-	3%

金額

	109年度	108年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ -	\$ 7,341
董監事酬勞	-	2,202

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 22,114	\$ 21,891
外幣兌換損失總額	(33,698)	(30,444)
淨損失	(\$ 11,584)	(\$ 8,553)

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 15,811
未分配盈餘加徵	290	-
以前年度之調整	531	2,239
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,083)	(3,280)
認列於損益之所得稅費用（利益）	(\$ 1,262)	\$ 14,770

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨利（損）	(\$ 190)	\$ 63,862
稅前淨利（損）按法定稅率		
計算之所得稅費用（利益）	(\$ 38)	\$ 12,772
稅上不可減除之費用	94	54
不計入課稅所得	(124)	(253)
免稅所得	(881)	(42)
未認列之可減除暫時性差異	(1,134)	-

（接次頁）

(承前頁)

	109年度	108年度
未分配盈餘加徵	\$ 290	\$ -
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>531</u>	<u>2,239</u>
認列於損益之所得稅費用		
(利益)	<u>(\$ 1,262)</u>	<u>\$ 14,770</u>

本公司適用中華民國所得稅法，適用之稅率為 20%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 375</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 4,954</u>	<u>\$ 5,485</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 290</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,813	(\$ 1,133)	\$ 907	\$ 4,587
存貨跌價損失	10	82	-	92
應收帳款備抵損失	5	(5)	-	-
未實現兌換損失	1,224	(377)	-	847
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>1,118</u>	<u>-</u>	<u>1,118</u>
	<u>\$ 6,052</u>	<u>(\$ 315)</u>	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 6,644</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
按權益法認列之投資				
利益	\$ 19,420	(\$ 2,043)	\$ -	\$ 17,377
土地增值稅準備	10,569	-	-	10,569
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	491	13	-	504
遞延未實現損失	598	(368)	-	230
	<u>\$ 31,078</u>	<u>(\$ 2,398)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,680</u>

108 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 6,830	(\$ 2,392)	\$ 375	\$ 4,813
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	75	(75)	-	-
存貨跌價損失	10	-	-	10
應收帳款備抵損失	5	-	-	5
遞延未實現利益	168	(168)	-	-
未實現兌換損失	95	1,129	-	1,224
	<u>\$ 7,183</u>	<u>(\$ 1,506)</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 6,052</u>

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
按權益法認列之投資				
利益	\$ 25,295	(\$ 5,875)	\$ -	\$ 19,420
土地增值稅準備	10,569	-	-	10,569
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	-	491	-	491
遞延未實現損失	-	598	-	598
	<u>\$ 35,864</u>	<u>(\$ 4,786)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,078</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 5,588</u>	119

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利

	109年度	108年度
本年度淨利	\$ 1,072	\$ 49,092
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 1,072	\$ 49,092
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 1,072	\$ 49,092

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	61,227	68,391
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	166	698
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	61,393	69,089

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

本公司於 109 及 108 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	109年度	108年度
支付部分現金購置不動產、 廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 71,019	\$ 83,339
應付設備款淨變動	170	(170)
支付現金	\$ 71,189	\$ 83,169

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動			109年 12月31日
			新增租賃	利息費用	其他	
租賃負債	\$ 5,814	(\$ 2,486)	\$ -	\$ 77	(\$ 77)	\$ 3,328

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動			108年 12月31日
			新增租賃	利息費用	其他	
租賃負債	\$ 5,380	(\$ 2,444)	\$ 2,878	\$ 74	(\$ 74)	\$ 5,814

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,523	\$ -	\$ 2,523
基金受益憑證	30,515	-	-	30,515
合計	\$ 30,515	\$ 2,523	\$ -	\$ 33,038
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 3,191	\$ 3,191

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生金融工具	\$ -	\$ 2,458	\$ -	\$ 2,458
基金受益憑證	<u>4,394</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,394</u>
合 計	<u>\$ 4,394</u>	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,852</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,027</u>	<u>\$ 3,027</u>

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

109 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
金 融 資 產	權 益 工 具
年初餘額	\$ 3,027
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>164</u>
年底餘額	<u>\$ 3,191</u>

108 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
金 融 資 產	權 益 工 具
年初餘額	\$ 2,951
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>76</u>
年底餘額	<u>\$ 3,027</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證）。
- (2) 衍生性商品係以金融機構報價系統或路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- (3) 國內未上市（櫃）權益投資，係以市場法估計公允價值，參考同種類公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 33,038	\$ 6,852
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	262,470	359,286
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
一權益工具投資	3,191	3,027
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	82,954	127,747

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收營業稅退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付營業稅及應付短期員工福利）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項及應付款項等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監

督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，以評估是否符合既定之經營策略及風險規範。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。本公司從事遠期外匯合約之衍生金融工具以管理所承擔因交易而產生之外幣匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註七及三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關資產負債表日外幣餘額之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於

各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 元 之 影 響
	109年度 108年度
損 益	(\$ 3,720) (\$ 7,439)

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 112,363	\$ 82,473
—金融負債	3,328	5,814
具現金流量利率風險		
—金融資產	24,973	43,707

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 年度之稅前淨損將減少／增加 62 仟元，主因為本公司之變動利率銀行活期存款及定期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅前淨利將增加／減少 109 仟元，主因為本公司之變動利率銀行活期存款及定期存款利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證及國內未上市（櫃）權益之投資而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之股票及基金價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 5%，109 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 1,526 仟元；稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 160 仟元。

若價格上漲／下跌 5%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 220 仟元；稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 151 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

本公司之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 48.08% 及 45.41%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度為新台幣 165,000 仟元。截至 108 年 12 月 31 日止，本公司

未動用之短期銀行融資額度為美元 1,000 仟元及新台幣 130,000 仟元。

(1) 非衍生性金融負債之流動性

下表係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無付息負債	\$ 25,949	\$ 42,759	\$ 14,130	\$ 116
租賃負債	214	427	1,020	1,750
	<u>\$ 26,163</u>	<u>\$ 43,186</u>	<u>\$ 15,150</u>	<u>\$ 1,866</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
無付息負債	\$ 39,732	\$ 69,002	\$ 18,897	\$ 116
租賃負債	214	427	1,922	3,410
	<u>\$ 39,946</u>	<u>\$ 69,429</u>	<u>\$ 20,819</u>	<u>\$ 3,526</u>

(2) 衍生性金融工具之流動性

下表係說明本公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之合約總現金流入及流出為基礎編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 20,519	\$ 40,520	\$ 42,609	\$ -	\$ -
一流 出	<u>(\$ 19,668)</u>	<u>(\$ 39,330)</u>	<u>(\$ 42,127)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
遠期外匯合約					
一流 入	\$ 21,833	\$ 45,838	\$ 54,243	\$ -	\$ -
一流 出	<u>(\$ 20,964)</u>	<u>(\$ 44,838)</u>	<u>(\$ 53,654)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註及附表揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Next & New Technology Ltd.	子 公 司
蘇州新新電子科技有限公司	孫 公 司

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ -	\$ 15,612
	孫 公 司	41	1,036
		<u>\$ 41</u>	<u>\$ 16,648</u>

本公司與關係人之交易條件係按雙方議定。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付關係人款項	孫 公 司	<u>\$ 12,482</u>	<u>\$ 31,016</u>

上述 109 年及 108 年 12 月 31 日應付關係人款項係本公司代孫公司向客戶收取之貨款。

(三) 主要管理階層薪酬

109 及 108 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 17,295	\$ 24,107
退職後福利	666	666
	<u>\$ 17,961</u>	<u>\$ 24,773</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢決定。

上表短期員工福利係估計數，因此可能與未來實際結果有所差異。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產係作為銀行融資額度及開立信用狀之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 108,532	\$ 108,532
投資性不動產	16,175	16,395
	<u>\$ 124,707</u>	<u>\$ 124,927</u>

二九、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入較去年同期減少約 130,177 仟元，減少幅度約 20.88%。

因應疫情影響，本公司之營運策略將以穩健經營為主軸，透過既有之優秀核心技術及完整之管理制度，積極開拓客源與新產品線之開發；並同時擲節各項開支，提升自動化生產效能，以減緩疫情之衝擊。

於籌資策略上，截至 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度為新台幣 165,000 仟元，尚無資金筹措困難之疑慮。

為因應疫情影響本公司已向政府申請薪資、營運資金等各項補貼共 4,405 仟元。

本公司將持續關注疫情發展，適時進行相關策略之調整。綜合前述評估，疫情對本公司資產之減損或繼續經營並無重大影響。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 7,433	28.100 (美元：新台幣) \$ 208,867
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 元	10,586	28.100 (美元：新台幣) 298,616
衍生工具		
美 元	3,600	註 2,523
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	1,185	28.100 (美元：新台幣) 33,299

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 11,235 29.990 (美元：新台幣)	\$ 336,938
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司 美 元	10,022 29.990 (美元：新台幣)	303,539
衍生工具 美 元	4,000 註	2,458
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	2,274 29.990 (美元：新台幣)	68,197

註：帳面金額係以履約匯率與現時匯率之差額乘上名目金額。

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

外 幣 匯 率	109年度	108年度
	未 實 現 淨 兌 換 損 失	未 實 現 淨 兌 換 損 失
美 元 28.100 (美元：新台幣)	(\$ <u>4,227</u>)	29.990 (美元：新台幣)
		(\$ <u>6,109</u>)

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：參閱財務報告附註七及二六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

同協電子股份有限公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註二)	本期餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	抵擔名稱	保額		相對應資產價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
														金額	比例			
0	同協電子股份有限公司	蘇州新電子科技股份有限公司	應收關係人款項	是	\$ 270,000	\$ 200,000	\$ -	2%	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 310,872 (註一)	\$ 310,872 (註一)

註一：係以同協電子股份有限公司股權淨值百分之四十為限。
註二：本期資金貸與他人之最高餘額及期末餘額作為董事會通過之額度。

同協電子股份有限公司
期末持有有價證券明細表（不包含投資子公司）
民國 109 年 12 月 31 日

附表二
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	科目	期 目	股數／單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值 (註一)	未 備 值 (註二)
同協電子股份有限公司	國內基金受益憑證 日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	2,041,119	\$ 30,515	-	\$ 30,515	—
	股票 同慶塑膠工業股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	—	150,000	1,881	12.5	1,881	—
	同傑工業股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	—	153,900	1,310	19.0	1,310	—

註一：基金受益憑證之市價係按 109 年 12 月 31 日之基金淨資產價值計算；非上市（櫃）股票若無市價可供參考，係依據公允價值評價方法所評定之估計市價。
註二：投資子公司之相關資訊，請參閱附表四及附表五。

同鼎電子股份有限公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司 同鼎電子股份 有限公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 間		初 買		入 資 額	出 期		未 結 額
					股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額	
同鼎電子股份 有限公司	國內基金受託證 富蘭克林華美實 業市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	—	—	—	\$ -	16,921,652	\$ 176,000	16,921,652	41	\$ -	-

註：係原始取得成本。

同 臨 電 子 股 份 有 限 公 司
 被 投 資 公 司 名 稱、所 在 地 區 等 相 關 資 訊（不 包 含 大 陸 被 投 資 公 司）
 民 國 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附 表 四

單 位：除 另 予 註 明 者 外，為 新 台 幣 仟 元

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 本 期	資 金 額	期 股	持 有 被 投 資 公 司 本 期 額 本		司 本 期 損 失	期 資 本	列 報 損 失	備 註
							數 比 率 (%)	帳 面 金				
同 臨 電 子 股 份 有 限 公 司	Next & New Technology Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 196,191	\$ 196,191	50,000	100	\$ 298,616	(\$ 4,520)	(\$ 4,520)	(\$ 4,520)	註一

註 一：係 按 經 會 計 師 查 核 之 財 務 報 表 及 持 股 比 例 計 算。
 註 二：大 陸 被 投 資 公 司 之 相 關 資 訊，請 參 閱 附 表 五。

同協電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 自 本 國 構 成 投 資 金 額	初 期 自 本 國 構 成 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額 出收	本 期 自 本 國 構 成 投 資 金 額	本 期 自 本 國 構 成 投 資 金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 利 益 (註二)	列 報 帳 面 值 (註二)	未 投 資 價 值 (註二)	截至本 期期末 止已回 收投資 收益
蘇州新新電子 科技有限公司	生產沖壓零件及 小家電組裝等	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ -	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	100%	2,723 (92 仟美元)	2,723 (10,334 仟美元)	290,374 (10,334 仟美元)	\$ 177,887 (5,814 仟美元)

本 期 未 赴 陸 地 區 計 黑 累 計 自 本 國 構 成 投 資 金 額	本 期 自 本 國 構 成 投 資 金 額	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則	審 計 出 核 經 濟 準 則
\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)	\$ 196,191 (6,010 仟美元)

註一：係透過第三地區投資設立公司 Next & New Technology Ltd.再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表 （不包含衍生金融工具）		表二
應收票據明細表		表三
應收帳款明細表		表四
存貨明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		附註十三
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
其他無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二二
應付帳款明細表		表七
其他應付款明細表		附註十七
租賃負債明細表		附註十三
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		表八
營業成本明細表		表九
營業費用明細表		表十
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能 別彙總表		表十一

同協電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		<u>\$ 100</u>
銀行存款		
銀行支票及活期存款		10,979
國內銀行外幣活期存款	499 仟美元@28.100	<u>14,021</u>
小 計		<u>25,000</u>
約當現金		
銀行定期存款	年利率 0.380%~0.795%	32,700
國內銀行外幣定期存款	年利率 0.100%~0.300%，2,835 仟美元@28.100	<u>79,663</u>
小 計		<u>112,363</u>
合 計		<u>\$ 137,463</u>

同協電子股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表（不包含衍生金融工具）

民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	單位數／股數	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)		備 註
			單價 (元)	總 額	
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產－流動					
國內基金受益憑證					
日盛貨幣市場基金	2,041,119	<u>\$ 30,500</u>	\$ 14.95	<u>\$ 30,515</u>	

註：基金受益憑證之市價按 109 年 12 月 31 日之基金淨資產價值計算。

同協電子股份有限公司

應收票據明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表 三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
祥峰實業股份有限公司	\$ <u>162</u>

同協電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
鴻海集團	\$ 45,907
和碩集團	32,939
南寧富桂精密工業有限公司	12,812
其他（註）	<u>30,462</u>
合 計	<u>\$ 122,120</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

同協電子股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	淨 變 現 價 值
原 料	\$ 4,487	\$ 4,494
在 製 品	78,952	80,038
製 成 品	16,687	18,571
商 品	<u>438</u>	<u>674</u>
合 計	<u>\$ 100,564</u>	<u>\$ 103,777</u>

同協電子股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

表六

被投 資公 司	年 初		年 度 增 (減)		年 末		外 營 運		機 構 財 務		採 權 益 法		延 已		車 底		持 股		股 權 淨 值		提 供 擔 保 或	
	股 數 (股)		金 額		股 數 (股)		兌 換 差 額		報 表 換 算 之		認 列 之 投 資		實 現 毛 利		股 數 (股)		(%)		(註 二)		質 押 情 形	
	金 額		金 額		金 額		金 額		金 額		收 益 (註 一)		金 額		金 額		金 額		金 額		金 額	
採權益法計價	50,000	\$ 303,539	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,439	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 4,520)	(\$ 1,842)	\$ -	\$ -	50,000	100			\$ 297,470		無	
Next & New Technology Ltd.																			\$ 298,616			

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：股權淨值與年底餘額之差額係順流未實現損失。

同協電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表 七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
光紅建聖股份有限公司	\$ 12,381
新萃科技股份有限公司	6,361
賀華實業股份有限公司	4,072
維星股份有限公司	3,910
廣有金屬企業股份有限公司	2,975
其他（註）	<u>28,216</u>
合 計	<u>\$ 57,915</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

同協電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

表 八

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟)	金 額
銷貨收入		
沖 壓 件	72,139	\$ 481,787
模 具	-	3,116
其 他	36	<u>7,302</u>
小 計		492,205
減：銷貨退回		3
銷貨折讓		<u>1,449</u>
銷貨收入淨額		490,753
勞務收入－佣金收入		<u>2,578</u>
營業收入淨額		<u>\$ 493,331</u>

同協電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表 九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原物料	
年初存料	\$ 10,382
加（減）：本年度進料	185,153
其 他	(312)
年底存料	(4,487)
出售原物料	(<u>104</u>)
本年度原物料耗用	190,632
直接人工	38,106
製造費用	<u>207,805</u>
製造成本	436,543
加（減）：年初在製品	81,205
其 他	(23)
年底在製品	(78,952)
出售在製品	(<u>3,417</u>)
製成品成本	435,356
加（減）：年初製成品	23,009
其 他	(37)
年底製成品	(<u>16,687</u>)
自製產品銷貨成本	<u>441,641</u>
外購商品銷貨成本	
年初商品	446
加（減）：本年度進貨	17,798
其 他	(68)
年底商品	(<u>438</u>)
外購商品銷貨成本	<u>17,738</u>
其他項目	
出售原物料及在製品成本	3,521
模具銷售款	(7,523)
轉列其他設備	(<u>70,600</u>)
其他項目小計	(<u>74,602</u>)
銷貨成本	<u>\$ 384,777</u>

同協電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	合 計
薪資費用	\$ 16,561	\$ 26,053	\$ 10,461	\$ 53,075
進出口費用	8,674	-	-	8,674
交際費	8,023	249	-	8,272
保險費	1,365	2,823	-	4,188
運費	2,251	6	-	2,257
其他（註）	<u>3,957</u>	<u>17,404</u>	<u>897</u>	<u>22,258</u>
合 計	<u>\$ 40,831</u>	<u>\$ 46,535</u>	<u>\$ 11,358</u>	<u>\$ 98,724</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

同協電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 及 108 年度

表十一

單位：新台幣仟元

	109年度			108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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 50,552	\$ 52,400	\$ 102,952	\$ 62,189	\$ 65,090	\$ 127,279
勞健保費用	4,872	3,220	8,092	5,651	3,208	8,859
退休金費用	2,553	2,522	5,075	2,905	2,560	5,465
董事酬金	-	675	675	-	2,594	2,594
	<u>\$ 57,977</u>	<u>\$ 58,817</u>	<u>\$ 116,794</u>	<u>\$ 70,745</u>	<u>\$ 73,452</u>	<u>\$ 144,197</u>
折舊費用	<u>\$ 78,891</u>	<u>\$ 1,264</u>	<u>\$ 80,155</u>	<u>\$ 81,986</u>	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 83,809</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 218</u>

附註：

- 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 143 人及 161 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
- 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 841 仟元及 908 仟元；109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 746 仟元及 816 仟元，平均員工薪資費用 109 年度較 108 年度減少 8.58%。
- 109 及 108 年度監察人酬金分別為 150 仟元及 614 仟元。
- 本公司薪資報酬政策

薪酬政策制定原則

- (1) 董事及監察人：主要包括每人每次出席董事會之車馬費及依公司年度獲利狀況由董事會決議提撥之董監酬勞。
- (2) 經理人：經理人之薪酬政策係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。
- (3) 員工：員工薪酬主要包括基本薪給（含本薪、伙食津貼）、績效獎金、員工調薪、年終獎金及依公司年度獲利狀況由董事會決議提撥之員工酬勞。並參照同業薪資市場行情、職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗等以核定薪資。
- (4) 績效獎金：依公司經營狀況及員工個人表現發放獎金。
- (5) 員工調薪：本公司依據各部門特性，考慮所屬員工之工作能力、工作態度、工作成果、言行操守、提案品質及數量、出缺席狀況、記功或記過次數等因素之全部或部份，以決定其調薪金額，調薪時機及調薪額度，由本公司視經營環境而決定之。

經營績效與薪酬之關聯性

本公司年度如有獲利，應提撥 5%至 10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 3%（含）以下為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$598,736	\$663,955	(65,219)	(9.82)
不動產、廠房及設備	306,946	333,000	(26,054)	(7.82)
無形資產	789	1,220	(431)	(35.33)
其他資產	43,823	46,178	(2,355)	(5.10)
資產總額	950,294	1,044,353	(94,059)	(9.01)
流動負債	118,266	172,500	(54,234)	(31.44)
非流動負債	54,849	60,058	(5,209)	(8.67)
負債總額	173,115	232,558	(59,443)	(25.56)
歸屬於母公司業主之權益	777,179	811,795	(34,616)	(4.26)
股 本	612,272	612,272	-	-
資本公積	13,655	13,645	10	0.07
保留盈餘	190,276	226,505	(36,229)	(15.99)
其他權益	(39,024)	(40,627)	1,603	3.95
權益總額	777,179	811,795	(34,616)	(4.26)
說 明：				
1. 無形資產減少：主要係 109 年度資產年限到期所致。				
2. 流動負債及負債總額減少：主要係 109 年度新冠肺炎(COVID-19)疫情讓客戶訂單減少，對供應商的需求亦減少，導致應付帳款減少所致。				
3. 影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動對公司未來營運無重大影響。				

二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 減 變 動	
	109 年度	108 年度	增 減 金 額	%
營業收入	\$619,040	\$831,797	(212,757)	(25.58)
減：銷貨退回及折讓	2,053	6,435	(4,382)	(68.10)
營業收入合計	616,987	825,362	(208,375)	(25.25)
營業成本	484,174	616,076	(131,902)	(21.41)
營業毛利	132,813	209,286	(76,473)	(36.54)
營業費用	128,380	151,641	(23,261)	(15.34)
其他收益及費損淨額	(1,017)	17,140	(18,157)	(105.93)
營業利益	3,416	74,785	(71,369)	(95.43)
營業外收入及支出合計	(1,293)	1,732	(3,025)	(174.65)
稅前淨利	2,123	76,517	(74,394)	(97.23)
所得稅費用	1,051	27,425	(26,374)	(96.17)
淨利	1,072	49,092	(48,020)	(97.82)
其他綜合損益合計	(2,023)	(16,810)	14,787	87.97
綜合損益總額	(951)	32,282	(33,233)	(102.95)
淨利歸屬於母公司業主	1,072	49,092	(48,020)	(97.82)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(951)	32,282	(33,233)	(102.95)
增減變動分析說明：				
1. 營業收入、銷貨退回及折讓、營業成本、營業毛利、營業利益、稅前淨利、所得稅費用、淨利、綜合損益總額減少：主要係 109 年度新冠肺炎(COVID-19)疫情讓客戶訂單減少，以及匯率貶值所致。				
2. 其他收益及費損淨額減少：主要係 109 年度處分使用權資產利減少所致。				
3. 營業外收入及支出減少：主要係 109 年度淨外幣兌換損失增加所致。				
4. 其他綜合損益增加：主要係 109 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額回升所致。				
5. 公司無財測，故無預期銷售數量與其依據，最近兩年度變動悉屬正常波動，對公司未來財務業務無影響。				

(二) 銷貨毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前 後 期 增 減 變 動 數	異 原 因		
		售 價 差 異	成本價格差異	銷售組合差異
銷貨毛利	(\$76,473)	(\$42,860)	\$9,016	\$17,807
分析說明	數 量 差 異 (\$42,404)			
	1. 不利銷貨價格差異：主要係一百零九年度銷售較多低單價之產品所致。			
	2. 不利成本價格差異：主要係一百零九年度銷售前五大單位成本較高所致。			
	3. 有利銷售組合差異：主要係一百零九年度模具銷售數量較去年減少，故損失減少所致。			
	4. 不利數量差異：主要係一百零九年度因銷售數量減少所致。			

三、現金流量分析

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	138.62	65.21	112.57
現金流量允當比率 (%)	188.01	183.73	2.33
現金再投資比率 (%)	10.59	7.27	45.67
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率增加：主要係 109 年度流動負債減少所致。			
2. 現金再投資比率上升：主要係 109 年度現金股利及營運資金減少所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足) 數額	預計現金不足額 之補救措施 投資計畫	理財計畫
298,599	540,802	688,493	150,908	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Next & New Technology Ltd.	196,191	透過該公司再 投資大陸公司	本期認列投資損失 (4,520)	無	無

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 因本公司外銷依存度高，易受匯率變動影響，故採穩健保守之外匯管理方式，由管理部隨時搜集匯率相關資訊，商請往來銀行及投資機構提供專業研究報告，不定期作成趨勢判斷及風險評估表。
2. 管理部專責人員計算現有應付及應收外匯帳款量，以及預估未來六個月外匯進出量，作成預購或預售外匯建議，經總經理核決後，執行遠期外匯交易。
3. 本公司因無借款，故利率變動對本公司損益無影響。

(二)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：本公司未從事高風險、高槓桿投資，有關資金貸與他人之情形詳第 142，201 頁；衍生性商品交易詳第 129，190 頁。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 本公司針對未來產品趨勢所要求的精準度及大量生產的特性，如何在模具設計與製作上突破目前連續模不易克服的問題，將是本公司未來研究發展的方向。
- (2) 持續研發具專利的特殊加工工法與專用設備，以保持技術可領先同業。
- (3) 尋求加入電動車之車用電子/醫療/連網/通訊/衛星通訊等應用零件之開發機會。
- (4) 在節能減碳的產品潮流中，致力於現有產品效能提高，和綠能新產品的開發。

2. 預計投入研發費用：預計投入費用約為本公司年度營收的 1.4%~2.5%。

(四)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：本公司均依照國內外法令遵循辦理，隨時收集資料，徵詢專業人事意見，提供管理階層參考。目前並無因國內外重要政策及法律變動，而影響公司財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司隨時注意科技與產業變化，目前並無因科技改變及產業變化而影響本公司財務業務之情事。對於資安風險評估分析如下：

1. 本公司資訊安全風險管理架構見（十三）揭露之風險管理組織表。
2. 本公司已制定資訊安全政策與程序，並依規定執行。
3. 稽核室每年均會執行資訊系統稽核作業，稽核結果均無重大風險。
4. 會計師事務所每年均會來廠進行資訊系統稽核作業，稽核結果均無重大風險。
5. 本公司資訊安全政策及管理方案說明：
 - 5.1 維護實體環境及設備之安全管理：機房進出授權與管制登記，溫溼度安全偵測與消防措施等。
 - 5.2 建置網路安全管理機制，以防止駭客、病毒等惡意入侵及破壞：加裝防火牆每日偵測異常紀錄，管制遠端連線等。
 - 5.3 維持資訊系統持續運作：加裝防毒或入侵偵測系統，不定期檢討及評估使用者之存取權限，人員異動立即修改權限。
 - 5.4 執行資訊安全教育及訓練：每年至少一次公告最新資訊安全相關訊息及宣導資安規定。

5.5 建立即時資訊安全事件通報處理機制，以期在發生安全事件時，可即時採取因應措施：系統無法運作或影響執行效率時，應立即報告主管並採取必要的更正行動，處理後，應向主管回報處理結果並作成紀錄，恢復正常時，應確認系統是否正常運作及資料的正確性，處理的過程，應予以記錄以備日後查考。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：最近年度至年報刊印日止，本公司無企業形象改變之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度至年報刊印日止，本公司無併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度至年報刊印日止，本公司無擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：沖壓產品適用產業十分廣泛，本公司致力於進貨與銷貨的分散，避免過份集中。

(十) 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、風險及因應措施：最近年度至年報刊印日止，本公司無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度至年報刊印日止，本公司無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形及因應措施：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：本公司制訂「風險與機會管理辦法」每年對主要風險範疇與對策進行評估。風險管理組織表如下：

重要風險評估事項	風險控制單位	風險審議及控制	決策與稽核
1. 利率、匯率、通貨膨脹及財務風險。	管理部	董事會指定主管	董事會：監督管理 幹部會議及管 理審查會議：
2. 資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易及長期短期投資。	管理部	董事會	
3. 新技術，新製程。	事業部	副總經理	

4. 業務、生產、品保、進銷貨等。	事業部	副總經理	風險評估控管之決策與最終管制
5. 法遵、訴訟或非訟事件等	管理部	總經理	
6. 董監及大股東股權異動。	管理部	總經理	稽核室： 風險之稽核、改善追蹤、報告
7. 環保、安全與衛生之風險管理。	管理部	管理部部門主管	
8. 緊急狀況與自然災害應變流程。	管理部	總經理	
9. 資訊安全風險管理	資訊室	總經理	

風險管理政策：

1. 定義：

- 1.1. 風險係指影響本公司目標達成之不利事件。
- 1.2. 機會係指影響本公司目標達成之有利事件。
- 1.3. 風險與機會管理：風險管理用以制定策略、辨識風險事件並加以管理，使其在可控範圍內不超出本公司之風險胃納（係指本公司在追求目標時，所願意接受風險之多寡），並評估是否採用新作法、推出新產品、開拓新市場等各種可取可行的可能性，以合理確保本公司目標之達成。

2. 風險範疇：

- 2.1. 環保、安全與衛生之風險管理。
- 2.2. 緊急狀況與自然災害應變流程。
- 2.3. 財務風險管理：高風險、高槓桿投資，資金貸與他人，背書保證，衍生性商品交易等。
- 2.4. 經濟環境風險管理：利率變動，匯率變動，通貨膨脹等。
- 2.5. 政策及法令變動之影響與因應。
- 2.6. 營運風險：公司經營、技術、生產、進銷貨、訴訟或非訟事件等。

3. 風險與機會管理作業：由企業社會責任體系管理代表指定人員使用 MF0208「風險管理評估表」實施風險評估，於每年管理審查會議中提出討論，經總經理同意後偕同相關單位進行風險管理作業：

- 3.1. 風險識別：判斷哪些風險影響項目，應區分外部議題與內部議題。
- 3.2. 風險分析：評估風險概率及其影響。
- 3.3. 風險應對：提出降低威脅的方案和行動。

4. 風險監控：追蹤已識別的風險、監測殘餘風險與機會的可行性、識別新風險，持續 PDCA 循環。

5. 機會評估：依據風險評估考量可能的機會。

6. 處理相關風險和機會的措施，應整合到品質管理系統流程中，實施並於每年管理審查會議中評估有效性。

七、 其他重要事項：無。

捌、 特別記載事項

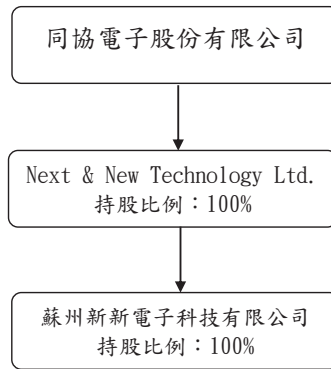
一、 關係企業相關資料

(一) 民國一百零九年度關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織概況

A. 關係企業組織圖：



B. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係者：無。

C. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(2) 各關係企業基本資料

單位：美元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Next & New Technology Ltd.	1999.08.13	P.O BOX3321, Road Town Tortola British Virgin Islands	\$6,010,000	控股公司
蘇州新新電子科技有限公司	1999.10.25	江蘇省昆山市玉山鎮吳淞江工業園區錦淞路 777 號	\$6,010,000	生產沖壓零件及小家電組裝等

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業本公司及本公司之關係企業所經營之業務皆屬製造業。

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
同協電子股份有限公司	董 事 長 兼 總 經 理	劉定泮	1,716,251	2.80%
	董 事	許焜上	2,320,500	3.79%
	董 事	林照美	698,971	1.14%
	董 事	盧光輝	900,170	1.47%
	董 事	王陳惠	753,143	1.23%
	董 事	陳春固	624,368	1.02%
	董 事	許家欣	907,789	1.48%
	獨 立 董 事	李家宏	0	0.00%
	獨 立 董 事	林宗儀	0	0.00%
	監 察 人	劉登美	521,857	0.85%
	監 察 人	劉立旋	815,231	1.33%
Next & New Technology Ltd.	董 事	劉定泮（註一）	50,000	100.00%
蘇州新新電子科技有限公司	董 事 長	劉定泮（註二）	— （註三）	100.00%
	總 經 理	盧光輝	—	—

註一：同協電子股份有限公司之代表人。

註二：Next & New Technology Ltd. 之代表人。

註三：蘇州新新電子公司為一非股份制公司。

(6) 關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果

109年12月31日

企 業 名 稱	Next & New Technology Ltd.	蘇州新新電子科技有限公司
項 目	新台幣:元	新台幣:元
資本額	\$1,405,000	\$214,617,903
資產總值	297,469,983	319,289,100
負債總值	0	28,915,234
淨值	297,469,983	290,373,866
營業收入	0	123,697,046
營業（損）益	(6,834,213)	3,240,932
本期（損）益	(4,519,799)	2,723,364

(二) 民國一百零九年度關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度(自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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：同協電子股份有限公司



董事長：劉 定 泮



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三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。

同協電子股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：110年03月26日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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「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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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110年03月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

同協電子股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：

簽章



同協電子股份有限公司



董事長 劉 定 泮



