



ISO 9001

同協電子股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：民國一一四年六月二十三日(週一)上午九時整

地點：新北市新莊區民安路420巷28號二樓

主席：劉董事長 定泮

記錄：劉亞梅

出席股東及代表股權數：出席股東及代理出席股東代表股數共43,642,693股(其中以電子方式行使表決權3,672,657股)，佔本公司已發行股份總數58,778,130股之74.24%。

列席人員：王律師彩又、廖會計師婉怡。

出席董事：劉董事定泮、盧董事光輝、王董事陳惠、陳董事春固、

許董事焜上、許董事家欣、趙董事均珮、趙董事伊嫻、廖董事明治。

出席獨立董事：崔獨立董事婉華、李獨立董事家宏、林獨立董事宗儀。

一、主席宣布開會及致詞：出席股東代表股數已達法定數，主席宣布會議開始。

二、報告事項：

1. 113 年度營業報告(詳附件一)。
2. 113 年度審計委員會查核報告(詳附件二)。

三、承認事項：

【第一案】董事會提

案由：113 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表，提請 承認案。

說明：(1) 本公司民國 113 年度個體財務報表暨合併財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，上述財務報表、營業報告書及盈虧撥補表業經審計委員會審查完竣，並出具審計委員會查核報告書，經 114 年 3 月 12 日第十九屆第四次董事會通過，並由勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡及陳薔甸會計師查核竣事。

(2) 民國 113 年度營業報告書請參閱附件一、會計師查核報告、上述財務報表請參閱附件三及附件四、盈虧撥補表請參閱附件五。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 43,642,693 權，
- 承認權數 42,184,229 權(其中以電子投票行使表決權數 2,214,193 權)，承認權數占表決時出席股東表決權數 96.65%，

- 反對權數 36,700 權(其中以電子投票行使表決權數 36,700 權)，
反對權數占表決時出席股東表決權數 0.08%，
- 無效權數 0 權，無效權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 棄權及未投票權數 1,421,764 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：
1,421,764 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 3.25%。

本案照案通過。

四、討論事項：

【第一案】董事會提

案由：修訂「公司章程」，提請 討論案。

- 說明：(1) 113 年 8 月 7 日總統華總一義字第 11300069631 號令修正公布證交法第 14 條條文，及 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號函釋，明定上市、上櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，調整薪資或分派酬勞金額，得自當年度營利事業所得額減除之。
- (2) 本公司依法於員工酬勞中，提撥不低於 0.5% 為基層員工分派酬勞。
- (3) 依法修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂對照表請參閱附件六。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 43,642,693 權，
- 贊成權數 42,188,292 權(其中以電子投票行使表決權數 2,218,256 權)，
贊成權數占表決時出席股東表決權數 96.66%，
- 反對權數 34,202 權(其中以電子投票行使表決權數 34,202 權)，
反對權數占表決時出席股東表決權數 0.07%，
- 無效權數 0 權，無效權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 棄權及未投票權數 1,420,199 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：
1,420,199 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 3.25%。

本案照案通過。

【第二案】董事會提

案由：修訂「背書保證作業程序」，提請 討論案。

說明：考量主管機關對條文之要求，並與會計師討論後，修訂本公司「背書保證作業程序」，修訂對照表請參閱附件七。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 43,642,693 權，
- 贊成權數 42,185,786 權(其中以電子投票行使表決權數 2,215,750 權)，
贊成權數占表決時出席股東表決權數 96.66%，

- 反對權數 37,343 權(其中以電子投票行使表決權數 37,343 權)，
反對權數占表決時出席股東表決權數 0.08%，
- 無效權數 0 權，無效權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 棄權及未投票權數 1,419,564 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：
1,419,564 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 3.25%。

本案照案通過。

五、 臨時動議：無。

六、 散會：上午 9 時 13 分。

股東提問：無。

公司回覆：不適用。

同協電子股份有限公司

113 年度營業報告書

茲將本公司 113 年度經營結果敘述如下：

一、營業方針及實施概況

本公司 113 年擬定以下經營方針：

1. 多樣化加工與技術能力的展開：

積極配合客戶的各種需求，整合不同加工面向之零組件，開發可降低成本/提高效率的屏蔽材料與元件。以特有的模具開發專業與知識，發展獨特工法突破現有材料限制。推進特殊金屬加工製程，並藉由專利取得或是開發特有專業技能，拉大與競爭者距離。期能憑藉模具設計與加工的專業基礎，突破模具加工精度並發展後段加工之特殊工法，降低成本提高獲利能力。與客戶維持關鍵伙伴關係，共同參與各種早期開發與產品設計，建構雙方為密不可分的合作關係。

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。

本公司 113 年經營方針實施概況：

1. 上年度因為整體經濟受到終端市場去化庫存與歐美通貨膨脹等問題衝擊，主要客戶需求皆趨於保守。雖然自 113 年起，國際間商務與旅遊往來已經恢復正常，但經濟回復的速度仍較預期緩慢。去化庫存的狀況仍在。另外過去因為美元升息所有帶來新台幣貶值的價格溢酬，原本預期這些價格溢酬會隨著美國通膨趨緩，聯準會採激進的降息措施而抵銷，但 113 年間因美國經濟表現與就業狀況較預期良好，降息速度遠較預期緩和許多，以至於原本預期新台幣兌美元匯率會升值的態勢並未出現。此部分之外部經濟因素的變化，讓原先設定實施的 113 年經營方針可取得較正面的效果。
2. 113 年的原料市場價格相較過去疫情期間已較為平穩，主因應是整體需求降低，抵銷材料成本因通膨之上漲壓力，但各項外部環境條件的快速變化例如紅海危機、俄烏戰爭、以巴衝突等地緣政治的衝突也使得 113 年的營運營運承擔極大的經營壓力。一年來在持續專注維護與現有客戶的關係，密切配合客戶各種經營方針的變化，適時調整內部技術發展與開發方向，同時持續強化與代工廠合作，並陸續參與客戶多項新機種開發的機會。

二、全年度營業計畫實施成果

本公司 113 年度營業收入為 276,728 仟元，營業成本 191,937 仟元，營

業毛利為 84,791 仟元，毛利率為 31%，營業費用 91,083 仟元，營業利益(損失)(6,306)仟元，稅前淨利(損) 16,903 仟元，稅後淨利(損) 13,201 仟元，每股稅後盈餘 0.22 元。

三、營業收支預算執行情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目		112 年度	113 年度
財務 收支	營業淨利(損)	(24,255)	(6,306)
	營業外收入及支出	8,307	23,209
	稅前淨利(損)	(15,948)	16,903
	稅後淨利(損)	(11,994)	13,201
獲利 能力 分析	資產報酬率	(1.43)	1.62
	股東權益報酬率	(1.67)	1.83
	營業純益占實收資本比率	(4.13)	(1.07)
	稅前淨利占實收資本比率	(2.71)	2.88
	純益率	(3.35)	4.77
	每股純益(元)	(0.20)	0.22

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	111 年度	112 年度	113 年度
金 額	9,120	8,394	8,355
佔營業額比例	2.36%	2.35%	3.02%

2. 113 年度研究發展成果：

- (1) 增加金屬加工產品的多樣性，提高產品附加價值。
- (2) 提升沖壓自動化適應機種，進一步優化成本結構。
- (3) 開發新一代網通屏蔽材料運用。
- (4) 優化沖壓模具開發流程，以利技術提升與運用。
- (5) 尋求現有模具升級與延壽，減少模具投入成本。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

由董事會編製之本公司一一三年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表、盈虧撥補表議案等表冊，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證交法第十四條之四及公司法第二一九條規定具備報告書，敬請鑒察。

此致

同協電子股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

【附件三】會計師查核報告暨 113 年度合併財務報表

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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及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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照受託會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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 113 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 19,739 仟元，佔合併資產負債表總資產 2.4%（參閱合併財務報告附註十一），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 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡



廖婉怡

會計師 陳 蓓 旬



陳蓓旬

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 1 1 4 年 3 月 1 2 日

同協電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	85,778	10	\$	141,093	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		21,031	3		12,468	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及二九）		381,347	46		293,911	36
1150	應收票據（附註四、十及二一）		148	-		643	-
1170	應收帳款（附註四、十及二一）		54,668	7		56,854	7
1200	其他應收款		2,003	-		1,834	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）		101	-		13	-
130X	存貨（附註四、五及十一）		19,739	2		29,031	4
1410	預付款項		710	-		803	-
11XX	流動資產總計		<u>565,525</u>	<u>68</u>		<u>536,650</u>	<u>66</u>
	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）		1,533	-		3,186	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）		217,632	27		226,008	28
1755	使用權資產（附註四及十四）		17,525	2		15,065	2
1760	投資性不動產（附註四、十五及二九）		15,295	2		15,515	2
1780	其他無形資產（附註四及十六）		105	-		255	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		9,008	1		12,891	2
1920	存出保證金		969	-		969	-
15XX	非流動資產總計		<u>262,067</u>	<u>32</u>		<u>273,889</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 827,592</u>	<u>100</u>		<u>\$ 810,539</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	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）	\$	450	-	\$	12	-
2170	應付帳款（附註十七）		26,421	3		32,399	4
2219	其他應付款（附註十八）		26,803	3		27,204	3
2280	租賃負債（附註四及十四）		2,476	-		2,356	-
2300	其他流動負債（附註四及二一）		5,333	1		4,414	1
21XX	流動負債總計		<u>61,483</u>	<u>7</u>		<u>66,385</u>	<u>8</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）		22,826	3		22,487	3
2580	租賃負債（附註四及十四）		3,959	1		1,673	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）		3,729	-		8,815	1
2645	存入保證金		520	-		506	-
25XX	非流動負債總計		<u>31,034</u>	<u>4</u>		<u>33,481</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>92,517</u>	<u>11</u>		<u>99,866</u>	<u>12</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十）						
3110	股本—普通股		<u>587,781</u>	<u>71</u>		<u>587,781</u>	<u>73</u>
3200	資本公積		<u>13,742</u>	<u>2</u>		<u>13,713</u>	<u>2</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		130,038	16		130,038	16
3320	特別盈餘公積		37,415	5		37,415	5
3350	待彌補虧損	(	5,288	1)	(	19,899	3)
3300	保留盈餘總計		<u>162,165</u>	<u>20</u>		<u>147,554</u>	<u>18</u>
3490	其他權益	(	28,613	4)	(	38,375	5)
31XX	母公司業主權益總計		<u>735,075</u>	<u>89</u>		<u>710,673</u>	<u>88</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 827,592</u>	<u>100</u>		<u>\$ 810,539</u>	<u>100</u>

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係仟元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四及二一）	\$ 276,897	100	\$ 358,563	100
4170	減：銷貨退回	57	-	179	-
4190	銷貨折讓	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>526</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	276,728	100	357,858	100
	營業成本（附註十一及二二）				
5110	銷貨成本	<u>191,937</u>	<u>69</u>	<u>288,363</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>84,791</u>	<u>31</u>	<u>69,495</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	25,742	9	26,145	7
6200	管理費用	56,986	21	59,208	17
6300	研究發展費用	<u>8,355</u>	<u>3</u>	<u>8,394</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>91,083</u>	<u>33</u>	<u>93,747</u>	<u>26</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二二）	(<u>14</u>)	<u>-</u>	(<u>3</u>)	<u>-</u>
6900	營業損失	(<u>6,306</u>)	(<u>2</u>)	(<u>24,255</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	12,181	4	9,335	3
7010	其他收入（附註二二）	791	-	899	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	10,291	4	(1,851)	-
7050	財務成本	(<u>54</u>)	<u>-</u>	(<u>76</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,209</u>	<u>8</u>	<u>8,307</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利（損）	16,903	6	(15,948)	(4)
7950	所得稅利（費用）利益（附註四及二三）	(<u>3,702</u>)	(<u>1</u>)	<u>3,954</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	113年度		112年度	
	金	%	金	%
8200	本年度淨利（損）	<u>13,201</u>	<u>5</u>	(<u>11,994</u>) (<u>3</u>)
	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（附註十九）	2,966	1	(2,696) (1)
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（附註二 十及二七）	(1,116)	(1)	329 -
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 二三）	(593)	-	539 -
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	<u>9,915</u>	<u>4</u>	(<u>5,075</u>) (<u>1</u>)
8300	其他綜合損益合計	<u>11,172</u>	<u>4</u>	(<u>6,903</u>) (<u>2</u>)
8500	綜合損益總額	<u>\$ 24,373</u>	<u>9</u>	(<u>\$ 18,897</u>) (<u>5</u>)
	淨利（損）歸屬於：			
8610	母公司業主	<u>\$ 13,201</u>	<u>5</u>	(<u>\$ 11,994</u>) (<u>3</u>)
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	<u>\$ 24,373</u>	<u>9</u>	(<u>\$ 18,897</u>) (<u>5</u>)
	每股盈餘（虧損）（附註二四）			
9750	基 本	<u>\$ 0.22</u>		(<u>\$ 0.20</u>)
9850	稀 釋	<u>\$ 0.22</u>		

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

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於母公	司業主之權益	(附註)	其他權益				總計				
					保		盈餘						
					資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損					
股數 (仟股)	金	額	資	本公積	法	定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	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	未實現損益	權益總計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	58,778	\$ 587,781		\$ 13,678	\$ 130,038	\$ 37,828	\$ 6,161		(\$ 33,500)	(\$ 129)		\$ 729,535
B3	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	(413)	413	-	-	-	-	-
T1	因受領贈與產生者	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	35
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(11,994)	-	-	-	-	(11,994)
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,157)	(5,075)	329	-	(6,903)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(14,151)	(5,075)	329	-	(18,897)	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	58,778	587,781	13,713	130,038	37,415	(19,899)	(38,575)	200	710,673	-	710,673	
T1	因受領贈與產生者	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	23	
T1	行使歸入權	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	13,201	-	-	-	13,201	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,373	9,915	(1,116)	-	11,172	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	15,574	9,915	(1,116)	-	24,373	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(963)	-	-	-	-	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	58,778	587,781	13,742	130,038	37,415	(5,288)	(28,660)	47	735,075	-	735,075	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 16,903	(\$ 15,948)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	48,680	86,169
A20200	攤銷費用	150	173
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	1,763	2,118
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(107)	(1,017)
A20900	財務成本	54	76
A21200	利息收入	(12,181)	(9,335)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	14	3
A23700	存貨跌價損失	-	1,631
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(1,549)	4,337
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	(9,781)	(8,371)
A31130	應收票據	495	(218)
A31150	應收帳款	2,934	23,126
A31180	其他應收款	240	521
A31200	存 貨	(24,480)	(13,476)
A31230	預付款項	93	(59)
A32150	應付帳款	(6,048)	(9,325)
A32180	其他應付款	(408)	(3,730)
A32230	其他流動負債	919	(1,188)
A32240	淨確定福利負債	(2,120)	(1,146)
A33000	營運產生之淨現金流入	15,571	54,341
A33100	收取之利息	12,299	8,985
A33300	支付之利息	(54)	(76)
A33500	支付之所得稅	(86)	(2,237)
AAAA	營業活動之淨現金流入	27,730	61,013

投資活動之現金流量

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(87,436)	(75,819)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(853)	(91)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(88,289)	(75,910)
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金減少	-	(390)
C04020	租賃本金償還	(2,513)	(2,486)
C09900	未領取逾期股利 (附註二十)	23	35
C09900	行使歸入權 (附註二十)	6	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,484)	(2,841)
DDDD	匯率變動之影響	7,728	(6,463)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(55,315)	(24,201)
E00100	年初現金及約當現金餘額	141,093	165,294
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 85,778	\$ 141,093

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件四】會計師查核報告暨 113 年度個體財務報表

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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 113 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 12,442 仟元，佔個體資產負債表總資產 2%（參閱個體財務報告附註十一），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 113 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 7,297 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（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 陳 蓓 旬

陳蓓旬



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 114 年 3 月 12 日

同協電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 26,722	3	\$ 70,189	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	21,031	3	12,436	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	237,859	29	184,973	23
1150	應收票據（附註四、十及二一）	148	-	643	-
1170	應收帳款（附註四、十及二一）	49,401	6	48,328	6
1200	其他應收款	1,415	-	1,317	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	22	-	13	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	12,442	2	19,358	2
1410	預付款項	532	-	580	-
11XX	流動資產總計	349,572	43	337,837	42
	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）	1,533	-	3,186	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	280,880	34	270,371	34
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）	152,799	19	154,415	19
1755	使用權資產（附註四及十四）	6,388	1	3,951	1
1760	投資性不動產淨額（附註四、十五及二九）	15,295	2	15,515	2
1780	其他無形資產（附註四及十六）	105	-	255	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	7,433	1	10,896	1
1920	存出保證金	964	-	964	-
15XX	非流動資產總計	465,397	57	459,553	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 814,969	100	\$ 797,390	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）	\$ 430	-	\$ -	-
2170	應付帳款（附註十七）	21,595	3	25,508	3
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	329	-	1,187	-
2219	其他應付款（附註十八）	21,610	3	22,633	3
2280	租賃負債（附註四及十四）	2,476	-	2,356	1
2399	其他流動負債（附註二一）	2,831	-	1,949	-
21XX	流動負債總計	49,271	6	53,633	7
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	22,819	3	22,480	3
2580	租賃負債（附註四及十四）	3,959	1	1,673	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）	3,729	-	8,815	1
2645	存入保證金	116	-	116	-
25XX	非流動負債總計	30,623	4	33,084	4
2XXX	負債總計	79,894	10	86,717	11
	權益（附註二十）				
3110	股本－普通股	587,781	72	587,781	74
3200	資本公積	13,742	2	13,713	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	130,038	16	130,038	16
3320	特別盈餘公積	37,415	5	37,415	5
3350	待彌補虧損	(5,288)	(1)	(19,899)	(3)
3300	保留盈餘總計	162,165	20	147,554	18
3400	其他權益	(28,613)	(4)	(38,375)	(5)
31XX	權益總計	735,075	90	710,673	89
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 814,969	100	\$ 797,390	100

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係仟元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二一及二八）	\$ 210,268	100	\$ 294,075	100
4170	減：銷貨退回	14	-	1	-
4190	銷貨折讓	98	-	520	-
4000	營業收入合計	210,156	100	293,554	100
	營業成本（附註十一及二二）				
5110	銷貨成本	147,854	70	240,988	82
5900	營業毛利	62,302	30	52,566	18
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	23,515	11	24,046	8
6200	管理費用	34,075	17	35,757	12
6300	研究發展費用	8,355	4	8,394	3
6000	營業費用合計	65,945	32	68,197	23
6900	營業損失	(3,643)	(2)	(15,631)	(5)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	8,736	4	6,123	2
7010	其他收入（附註二二）	791	1	897	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	9,984	5	(1,689)	-
7050	財務成本	(54)	-	(76)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	594	-	(4,668)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	20,051	10	587	-
7900	稅前淨利（損）	16,408	8	(15,044)	(5)
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(3,207)	(2)	3,050	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利 (損)	<u>13,201</u>	<u>6</u>	(<u>11,994</u>)	(<u>4</u>)
	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 (附註十九)	2,966	1	(2,696)	(1)
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 (附註二 十及二七)	(1,116)	-	329	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二三)	(593)	-	539	1
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	<u>9,915</u>	<u>5</u>	(<u>5,075</u>)	(<u>2</u>)
8300	其他綜合損益合計	<u>11,172</u>	<u>6</u>	(<u>6,903</u>)	(<u>2</u>)
8500	綜合損益總額	<u>\$ 24,373</u>	<u>12</u>	(<u>\$ 18,897</u>)	(<u>6</u>)
	每股盈餘 (虧損) (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.22</u>		(<u>\$ 0.20</u>)	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.22</u>			

董事長：



經理人：



會計主管：





同協電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註二)		資本公積 (附註二十)		資 本 公 積 (附註二十)		特 別 盈 餘 公 積 (附 註 二 十)		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		權 益 總 計
		股數 (仟股)	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	58,778	\$ 587,781	\$ 13,678	\$ 130,038	\$ 37,828	\$ 6,161	\$ 33,500	\$ 129				\$ 729,535	
B3	111 年度盈餘分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(413)	413	-	-	-	-	-	-	
T1	因受領贈與產生者	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	35	
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(11,994)	-	-	-	-	-	(11,994)	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,157)	(5,075)	329	-	-	-	(6,903)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(14,151)	(5,075)	329	-	-	-	(18,897)	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	58,778	587,781	13,713	130,038	37,415	(19,899)	(38,575)	200	-	-	-	710,673	
T1	因受領贈與產生者	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	
T1	行使歸入權	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	13,201	-	-	-	-	-	13,201	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,373	9,915	(1,116)	-	-	-	11,172	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	15,574	9,915	(1,116)	-	-	-	24,373	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	(963)	-	963	-	-	-	-	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	58,778	\$ 587,781	\$ 13,742	\$ 130,038	\$ 37,415	(\$ 5,288)	(\$ 28,660)	\$ 47	-	-	-	\$ 735,075	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 16,408	(\$ 15,044)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,480	75,367
A20200	攤銷費用	150	173
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	1,744	2,105
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(107)	(985)
A20900	財務成本	54	76
A21200	利息收入	(8,736)	(6,123)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(594)	4,668
A23700	存貨跌價損失	-	1,473
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(1,527)	4,345
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	(9,802)	(8,418)
A31130	應收票據	495	(218)
A31150	應收帳款	(342)	18,907
A31180	其他應收款	238	516
A31200	存 貨	(26,832)	(15,628)
A31230	預付款項	48	(54)
A32150	應付帳款	(3,983)	(7,133)
A32990	應付帳款－關係人	(867)	(4,653)
A32180	其他應付款	(1,030)	443
A32230	其他流動負債	882	(1,435)
A32240	淨確定福利負債	(2,120)	(1,146)
A33000	營運產生之淨現金流入	2,559	47,236
A33100	收取之利息	8,927	5,801
A33300	支付之利息	(54)	(76)
A33500	支付之所得稅	(7)	(13)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>11,425</u>	<u>52,948</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(52,886)	(63,923)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(414)	(91)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(53,300)	(64,014)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(2,513)	(2,486)
C09900	未領取逾期股利 (附註二十)	23	35
C09900	行使歸入權 (附註二十)	6	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,484)	(2,451)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	892	(2,966)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(43,467)	(16,483)
E00100	年初現金及約當現金餘額	70,189	86,672
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 26,722	\$ 70,189

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件五】113 年度盈虧撥補表

同協電子股份有限公司
盈虧撥補表
民國 113 年度

金額：新台幣元

期初未分配盈餘	(19,900,362)
長期股權投資調整保留盈餘	(963,132)
確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	2,372,930
調整後未分配盈餘	(18,490,564)
本期淨利(損)	13,201,131
提列法定盈餘公積(10%)	0
依法提列特別盈餘公積	0
迴轉依法提列特別盈餘公積	0
自行提列特別盈餘公積	0
迴轉自行提列特別盈餘公積	0
本期待彌補虧損：	(5,289,433)
分配項目(註)：	
股東股息	
股東紅利	0
期末待彌補虧損	(5,289,433)

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。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】「公司章程」修訂對照表

項次	修訂前	修訂後	修訂理由
第18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事酬勞前之利益），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)以下為董事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。	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事酬勞前之利益），提撥員工及董事酬勞方式如下： (一). 應提撥 5%-10%為員工酬勞，員工酬勞中應提撥不低於 0.5%分派予基層員工。 (二). 應提撥不高於 3%為董事酬勞。 (三). 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (四). 股票或現金發放，授權董事會決定之。 以上提撥及發放方式應由董事會決議行之，並報告股東會。	配合法令修訂。
第20條	新增。	第三十五次修正於民國一百一十四年六月二十三日。	增列修正日期。

【附件七】「背書保證作業程序」修訂對照表

項次	修訂前	修訂後	修訂理由
第5條	本公司及子公司整體 <u>對外</u> 背書保證不得超過下列標準：	本公司及子公司整體背書保證不得超過下列標準：	依主管機關之要求並經會計師確認。