



ISO 9001

同協電子股份有限公司

一一五年股東常會議事錄



時間：民國一一五年六月二十三日(週二)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48,703,590股(其中以電子方式行使表決權7,238,522股)，佔本公司已發行股份總數58,778,130股之82.86%。

列席人員：王律師彩又、謝會計師建新。

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、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. 114 年度營業報告(詳附件一)。
2. 114 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：114 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 114 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 115 年 3 月 11 日第十九屆第八次董事會通過，並由勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡及謝建新會計師查核竣事。

(2) 民國 114 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 48,703,590 權，
- 承認權數 48,370,658 權(其中以電子投票行使表決權數 7,031,590 權)，
- 承認權數占表決時出席股東表決權數 99.31%，

- 反對權數 32,648 權(其中以電子投票行使表決權數 32,648 權)，
反對權數占表決時出席股東表決權數 0.06%，
- 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 300,284 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：174,284 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 0.61%。

本案照案通過。

四、 討論事項：

【第一案】董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論案。

說明：(1) 依 114 年 07 月 24 日金管證發字第 1140383333 號，公告修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂對照表請參閱附件六。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 48,703,590 權，
- 贊成權數 48,370,325 權(其中以電子投票行使表決權數 7,031,257 權)，
贊成權數占表決時出席股東表決權數 99.31%，
- 反對權數 34,770 權(其中以電子投票行使表決權數 34,770 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 298,495 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：172,495 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 0.61%。

本案照案通過。

五、 臨時動議：無。

六、 散會：上午 9 時 12 分。

股東提問：無。

公司回覆：不適用。

同協電子股份有限公司

114 年度營業報告書

茲將本公司 114 年度經營結果敘述如下：

一、營業方針及實施概況

本公司 114 年擬定以下方針：

1. 對現有客戶增加多樣化加工與技術能力，穩住現有業務成果：
持續增強現有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。目的為保持戰力，以尋求擴大成果。
2. 對潛在客戶以提升整體服務，吸引客戶青睞，跨大業務領域：
妥善運用模具開發專業與知識，並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。廣泛接觸不同產業客戶，希望建立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。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. 外部政經環境上須密切關注地緣政治變化：
113 年因歐美通膨因素造成需求回升不如預期，惟美國景氣並未因為之前的通膨而受到重大影響。需求面仍維持相當的榮景，但 114 年隨著川普回歸白宮，可能對各國進行增加關稅等措施，這可能會使得全球供應鏈再次重新受到挑戰。因此對於政經情勢的掌握，靈活地運用全球運籌的資源，爭取新增產業的業務機會。
4. 匯率與材料以穩定操作為原則：
113 年 Q4 主要客戶在開始自去化庫存的壓力與通貨膨脹導致需求停滯的問題中逐漸復甦，雖然因強勢美元帶來新台幣貶值的價格溢酬，但長期看來 114 年的美元匯率將會走貶。至於原料市場價格因應是整體需求仍低，材料市場整體價格水準預期將會持平。
5. 綜觀 113 年期間因各種外部環境條件的快速更迭，讓整體營運有極大的經營壓力。114 年將持續專注維護現有客戶的關係，關注客戶經營方針的變化，同時強化與現有客戶密切合作，並開拓更多新機種參與的機會。

二、全年度營業計畫實施成果

本公司 114 年度營業收入為 233,338 仟元，營業成本 168,037 仟元，營業毛利為 65,301 仟元，毛利率為 28%，營業費用 81,981 仟元，營業利益(損失) (16,812) 仟元，稅前淨利(損) (11,807) 仟元，稅後淨利(損) (10,235) 仟元，每股稅後盈餘(虧損) (0.17) 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		113 年度	114 年度
財務 收支	營業淨利(損)	(6,306)	(16,812)
	營業外收入及支出	23,209	5,005
	稅前淨利(損)	16,903	(11,807)
	稅後淨利(損)	13,201	(10,235)
獲利 能力 分析	資產報酬率	1.62	(1.22)
	股東權益報酬率	1.83	(1.40)
	營業純益占實收資本比率	(1.07)	(2.86)
	稅前淨利占實收資本比率	2.88	(2.01)
	純益率	4.77	(4.39)
	每股純益(元)	0.22	(0.17)

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	112 年度	113 年度	114 年度
金 額	8,394	8,355	7,954
佔營業額比例	2.35%	3.02%	3.41%

2. 114 年度研究發展成果：

- (1) 提升金屬加工產品附加價值。
- (2) 提升沖壓自動化適應機種，進一步優化成本結構。
- (3) 強化沖壓模具開發流程，提升技術水準。
- (4) 優化現有模具升級與共用性，大幅縮減無效模具投資。

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一一四年度營業報告書、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一一五年股東常會

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

【附件三】會計師查核報告暨 114 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 21,052 仟元，佔合併資產負債表總資產 2.6%（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 114 及 113 年度之個體財務報表，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 114 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

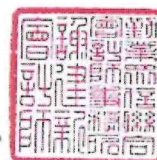
廖婉怡



會計師

謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 115 年 3 月 11 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 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113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）	\$	44,430	5	\$	85,778	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七及二七）		6,005	1		21,031	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二九）		456,024	56		381,347	46
1150	應收票據（附註四、十及二一）		179	-		148	-
1170	應收帳款（附註四、十及二一）		36,540	5		54,668	7
1200	其他應收款		1,637	-		2,003	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）		72	-		101	-
130X	存貨（附註四、五及十一）		21,052	3		19,739	2
1410	預付款項		1,059	-		710	-
11XX	流動資產總計		<u>566,998</u>	<u>70</u>		<u>565,525</u>	<u>68</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、八及二七）		1,618	-		1,533	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）		199,996	25		217,632	27
1755	使用權資產（附註四及十四）		14,698	2		17,525	2
1760	投資性不動產（附註四、十五及二九）		15,074	2		15,295	2
1780	其他無形資產（附註四及十六）		556	-		105	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		11,467	1		9,008	1
1920	存出保證金		969	-		969	-
15XX	非流動資產總計		<u>244,378</u>	<u>30</u>		<u>262,067</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 811,376</u>	<u>100</u>		<u>\$ 827,592</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、七及二七）	\$	-	-	\$	450	-
2170	應付帳款（附註十七）		27,814	3		26,421	3
2219	其他應付款（附註十八）		23,001	3		26,803	3
2280	租賃負債（附註四及十四）		1,674	-		2,476	-
2300	其他流動負債（附註四及二一）		3,858	1		5,333	1
21XX	流動負債總計		<u>56,347</u>	<u>7</u>		<u>61,483</u>	<u>7</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）		23,394	3		22,826	3
2580	租賃負債（附註四及十四）		2,285	-		3,959	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）		2,244	-		3,729	-
2645	存入保證金		520	-		520	-
25XX	非流動負債總計		<u>28,443</u>	<u>3</u>		<u>31,034</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>84,790</u>	<u>10</u>		<u>92,517</u>	<u>11</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十）						
3110	股本－普通股		587,781	72		587,781	71
3200	資本公積		13,799	2		13,742	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	(	14,780)	(2)	(	5,288)	(1)
3300	保留盈餘總計		<u>152,673</u>	<u>19</u>		<u>162,165</u>	<u>20</u>
3490	其他權益	(	27,667)	(3)	(	28,613)	(4)
31XX	母公司業主之權益總計		<u>726,586</u>	<u>90</u>		<u>735,075</u>	<u>89</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 811,376</u>	<u>100</u>		<u>\$ 827,592</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 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	營業收入				
4110	營業收入（附註四及二一）	\$ 233,627	100	\$ 276,897	100
4170	減：銷貨退回	78	-	57	-
4190	銷貨折讓	211	-	112	-
4000	營業收入合計	233,338	100	276,728	100
	營業成本（附註十一及二二）				
5110	銷貨成本	168,037	72	191,937	69
5900	營業毛利	65,301	28	84,791	31
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	21,685	9	25,742	9
6200	管理費用	52,342	23	56,986	21
6300	研究發展費用	7,954	3	8,355	3
6000	營業費用合計	81,981	35	91,083	33
6500	其他收益及費損淨額（附註二二）	(132)	-	(14)	-
6900	營業損失	(16,812)	(7)	(6,306)	(2)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	10,053	4	12,181	4
7190	其他收入（附註二二）	765	-	791	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	(5,702)	(2)	10,291	4
7050	財務成本	(111)	-	(54)	-
7000	營業外收入及支出合計	5,005	2	23,209	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 11,807)	(5)	\$ 16,903	6
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二三)	<u>1,572</u>	<u>-</u>	<u>(3,702)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨(損)利	<u>(10,235)</u>	<u>(5)</u>	<u>13,201</u>	<u>5</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)	929	-	2,966	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)	85	-	(1,116)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	(186)	-	(593)	-
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>861</u>	<u>1</u>	<u>9,915</u>	<u>4</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>1,689</u>	<u>1</u>	<u>11,172</u>	<u>4</u>
8500	綜合損益總額	<u>(\$ 8,546)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 24,373</u>	<u>9</u>
	淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>(\$ 10,235)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 13,201</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	<u>(\$ 8,546)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 24,373</u>	<u>9</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.17)</u>		<u>\$ 0.22</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 114 年及 113 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	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	國外營運機構之兌換差額	財務報表換算之兌換差額	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
股款(仟股)	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘待彌補虧損	盈餘待彌補虧損	盈餘待彌補虧損	盈餘待彌補虧損	盈餘待彌補虧損	盈餘待彌補虧損
58,778	\$ 13,713	\$ 130,038	\$ 37,415	(\$ 19,899)	(\$ 38,575)	(\$ 38,575)	(\$ 38,575)	(\$ 38,575)	\$ 710,673
A1 113 年 1 月 1 日餘額	\$ 587,781	\$ 13,713	\$ 130,038	\$ 37,415	-	-	-	-	23
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	587,781	13,742	130,038	37,415	(5,288)	(28,660)	47	735,075	735,075
T1 因受領贈與產生者	-	33	-	-	-	-	-	-	33
T1 行使歸入權	-	24	-	-	-	-	-	-	24
D1 114 年度淨損	-	-	-	-	(10,235)	-	-	-	(10,235)
D3 114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	743	861	85	-	1,689
D5 114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(9,492)	861	85	-	(8,546)
Z1 114 年 12 月 31 日餘額	587,781	13,799	130,038	37,415	(14,780)	(27,799)	132	726,586	726,586

董事長：



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 11,807)	\$ 16,903
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,992	48,680
A20200	攤銷費用	138	150
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(915)	(107)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失	239	1,763
A20900	利息費用	111	54
A21200	利息收入	(10,053)	(12,181)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	132	14
A23700	存貨跌價損失	1,076	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(534)	(1,549)
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	15,252	(9,781)
A31130	應收票據	(31)	495
A31150	應收帳款	18,492	2,934
A31180	其他應收款	635	240
A31200	存 貨	(17,010)	(24,480)
A31230	預付款項	(349)	93
A32150	應付帳款	1,378	(6,048)
A32180	其他應付款	(5,059)	(408)
A32230	其他流動負債	(1,475)	919
A32240	淨確定福利負債	(556)	(2,120)
A33000	營運產生之淨現金流入	28,656	15,571
A33100	收取之利息	9,776	12,299
A33300	支付之利息	(111)	(54)
A33500	支付之所得稅	(494)	(86)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>37,827</u>	<u>27,730</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113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	(\$ 74,677)	(\$ 87,436)
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二五)	(2,617)	(853)
B04500	取得無形資產	(589)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(77,883)	(88,289)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(2,476)	(2,513)
C09900	未領取逾期股利 (附註二十)	33	23
C09900	行使歸入權 (附註二十)	24	6
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,419)	(2,484)
DDDD	匯率變動之影響	1,127	7,728
EEEE	現金及約當現金淨減少	(41,348)	(55,315)
E00100	年初現金及約當現金餘額	85,778	141,093
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 44,430	\$ 85,778

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件四】會計師查核報告暨 114 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 13,530 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 114 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 7,522 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。

本會計師藉由瞭解子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；取得子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。

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 114 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 謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 115 年 3 月 11 日

同協電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113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）	\$ 14,957	2	\$ 26,722	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	6,005	1	21,031	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	264,774	33	237,859	29
1150	應收票據（附註四、十及二一）	179	-	148	-
1170	應收帳款（附註四、十及二一）	32,421	4	49,401	6
1200	其他應收款	721	-	1,415	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	10	-	22	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	13,530	2	12,442	2
1410	預付款項	851	-	532	-
11XX	流動資產總計	<u>333,448</u>	<u>42</u>	<u>349,572</u>	<u>43</u>
	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）	1,618	-	1,533	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	285,604	36	280,880	34
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）	145,039	18	152,799	19
1755	使用權資產（附註四及十四）	3,902	1	6,388	1
1760	投資性不動產淨額（附註四、十五及二九）	15,074	2	15,295	2
1780	其他無形資產（附註四及十六）	556	-	105	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	10,701	1	7,433	1
1920	存出保證金	964	-	964	-
15XX	非流動資產總計	<u>463,458</u>	<u>58</u>	<u>465,397</u>	<u>57</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 796,906</u>	<u>100</u>	<u>\$ 814,969</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）	\$ -	-	\$ 430	-
2170	應付帳款（附註十七）	23,272	3	21,595	3
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	142	-	329	-
2219	其他應付款（附註十八）	16,803	2	21,610	3
2280	租賃負債（附註四及十四）	1,674	-	2,476	-
2399	其他流動負債（附註二一）	390	-	2,831	-
21XX	流動負債總計	<u>42,281</u>	<u>5</u>	<u>49,271</u>	<u>6</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	23,394	3	22,819	3
2580	租賃負債（附註四及十四）	2,285	1	3,959	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）	2,244	-	3,729	-
2645	存入保證金	116	-	116	-
25XX	非流動負債總計	<u>28,039</u>	<u>4</u>	<u>30,623</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>70,320</u>	<u>9</u>	<u>79,894</u>	<u>10</u>
	權益（附註二十）				
3110	股本－普通股	587,781	74	587,781	72
3200	資本公積	13,799	2	13,742	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	(14,780)	(2)	(5,288)	(1)
3300	保留盈餘總計	<u>152,673</u>	<u>19</u>	<u>162,165</u>	<u>20</u>
3400	其他權益	(27,667)	(4)	(28,613)	(4)
31XX	權益總計	<u>726,586</u>	<u>91</u>	<u>735,075</u>	<u>90</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 796,906</u>	<u>100</u>	<u>\$ 814,969</u>	<u>100</u>

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 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金	%	金	%
4110	營業收入（附註四、二一及二八）	\$ 167,234	100	\$ 210,268	100
4170	減：銷貨退回	-	-	14	-
4190	銷貨折讓	177	-	98	-
4000	營業收入合計	167,057	100	210,156	100
	營業成本（附註十一及二八）				
5110	銷貨成本	125,640	75	147,854	70
5900	營業毛利	41,417	25	62,302	30
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	19,691	12	23,515	11
6200	管理費用	31,747	19	34,075	17
6300	研究發展費用	7,954	5	8,355	4
6000	營業費用合計	59,392	36	65,945	32
6900	營業損失	(17,975)	(11)	(3,643)	(2)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	6,980	4	8,736	4
7010	其他收入（附註二二）	765	1	791	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	(6,636)	(4)	9,984	5
7050	財務成本	(111)	-	(54)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	3,863	2	594	-
7000	營業外收入及支出合計	4,861	3	20,051	10

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	(\$ 13,114)	(8)	\$ 16,408	8
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二三)	<u>2,879</u>	<u>2</u>	(<u>3,207</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利 (損)	(<u>10,235</u>)	(<u>6</u>)	<u>13,201</u>	<u>6</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)	929	-	2,966	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)	85	-	(1,116)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二三)	(186)	-	(593)	-
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>861</u>	<u>1</u>	<u>9,915</u>	<u>5</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>1,689</u>	<u>1</u>	<u>11,172</u>	<u>6</u>
8500	綜合損益總額	(<u>\$ 8,546</u>)	(<u>5</u>)	<u>\$ 24,373</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二四)				
9750	基 本	(<u>\$ 0.17</u>)		<u>\$ 0.22</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		其 他 權 益									
		股本 (附註二)	資本公積 (附註二十)	法定盈餘公積	留盈餘公積	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	
A1	113 年 1 月 1 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	
T1	因受領贈與產生者	-	-	33	-	-	-	-	-	33	
T1	行使歸入權	-	-	24	-	-	-	-	-	24	
D1	114 年度淨損	-	-	-	-	-	(10,235)	-	-	(10,235)	
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	743	861	85	1,689	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(9,492)	861	85	(8,546)	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	58,778	\$ 587,781	\$ 13,799	\$ 130,038	\$ 37,415	(\$ 14,780)	(\$ 27,799)	\$ 132	\$ 726,586	



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 13,114)	\$ 16,408
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,952	38,480
A20200	攤銷費用	138	150
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融負債淨損失	239	1,744
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產淨利益	(915)	(107)
A20900	財務成本	111	54
A21200	利息收入	(6,980)	(8,736)
A22400	採用權益法之子公司損益之份		
	額	(3,863)	(594)
A23700	存貨跌價損失	1,306	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(537)	(1,527)
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	15,272	(9,802)
A31130	應收票據	(31)	495
A31150	應收帳款	17,348	(342)
A31180	其他應收款	635	238
A31200	存 貨	(17,019)	(26,832)
A31230	預付款項	(319)	48
A32150	應付帳款	1,662	(3,983)
A32990	應付帳款－關係人	(190)	(867)
A32180	其他應付款	(6,064)	(1,030)
A32230	其他流動負債	(2,441)	882
A32240	淨確定福利負債	(556)	(2,120)
A33000	營運產生之淨現金流入	13,634	2,559
A33100	收取之利息	7,031	8,927
A33300	支付之利息	(111)	(54)
A33500	收取（支付）之所得稅	12	(7)
AAAA	營業活動之淨現金流入	20,566	11,425

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113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	(\$ 26,915)	(\$ 52,886)
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二五)	(2,617)	(414)
B04500	取得無形資產	(589)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(30,121)	(53,300)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(2,476)	(2,513)
C09900	未領取逾期股利 (附註二十)	33	23
C09900	行使歸入權 (附註二十)	24	6
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,419)	(2,484)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	209	892
EEEE	現金及約當現金淨減少	(11,765)	(43,467)
E00100	年初現金及約當現金餘額	26,722	70,189
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 14,957	\$ 26,722

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件五】114 年度盈虧撥補表

同協電子股份有限公司
盈虧撥補表
民國114年度

金額：新台幣元

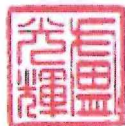
期初未分配盈餘	(5,289,433)
長期股權投資調整保留盈餘	0
確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	743,286
調整後未分配盈餘	(4,546,147)
本期淨利(損)	(10,235,157)
提列法定盈餘公積(10%)	0
依法提列特別盈餘公積	0
迴轉依法提列特別盈餘公積	0
自行提列特別盈餘公積	0
迴轉自行提列特別盈餘公積	0
本期待彌補虧損：	(14,781,304)
分配項目(註)：	
股東股息	
股東紅利	0
期末待彌補虧損	(14,781,304)

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】「取得或處分資產處理程序」修訂對照表

項次	修訂前	修訂後	修訂理由
第 10.4 條	10.4 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達以下規定之一： 10.4.1 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 10.4.2 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。	10.4 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達以下規定之一： 10.4.1 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 10.4.2 實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 <u>10.4.3 實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u>	依法修改