


同欣電子工業股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十五日(星期一)上午九時整。

地點：桃園市桃園區桃鶯路398號(住都大飯店住祥廳)

出席：出席股東及委託代理出席總股數為150,836,651股(其中以電子方式行使表決權者為96,471,659股)，占本公司已發行股份總數209,058,024股之72.15%。

列席：賴錫湖副董事長(昶欣投資股份有限公司法人董事代表人)、黃嘉麗營運長暨財務長(震泰有限公司法人董事代表人)、邱達勝獨立董事、呂紹萍總經理、王怡文會計師、邱詩茜律師

主席：賴錫湖



記錄：莊蕙慈



一、**宣佈開會：**親自出席及委託出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、**主席致詞：**(略)

三、**報告事項：**

第一案

案由：本公司一一四年度營運狀況報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：本公司一一四年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：本公司一一四年度員工及董事酬勞分配報告，報請 公鑒。

說明：一、依本公司「公司章程」第19條規定，本公司年度如有獲利(獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於3%

為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於前項所述獲利之 0.5%，為基層員工分派酬勞。

二、擬依公司章程規定及 115 年 2 月 25 日第 6 屆第 3 次薪資報酬委員會提出建議，提撥員工酬勞新台幣 89,096 仟元(其中包含基層員工新台幣 73,718 仟元)、董事酬勞新台幣 58,703 仟元，均以現金方式發放。

第四案

案由：本公司資本公積發放現金情形報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司依公司法第 241 條以超過面額發行普通股溢價之資本公積發放現金新台幣 627,174,072 元，每股分配新台幣 3 元，實際每股配發金額依配發基準日實際已發行且流通在外股數計算之，本次現金分配計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

二、本次資本公積發放現金案，係以本公司目前流通在外股份股數 209,058,024 股計算分配比率，授權董事長另訂資本公積發放現金基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因本公司股本變動以致流通在外股數變動，致使資本公積配發現金比率發生變動而須修正時，提請授權董事長全權處理之。

第五案

案由：本公司一一四年度關係人交易情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年度關係人交易情形，請參閱附件三。

四、承認事項：

第一案：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一一四年度財務報表(含個體及合併報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證竣事，連同營業報告書經審計委員會審查竣事。

二、上述資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及會計師查

核報告，請參閱附件四。

三、營業報告書請參閱附件一。

四、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：149,755,032權

| 表決結果 | 占表決權數 |
|--|--------|
| 贊成權數：134,915,490權 (含電子投票81,972,622權) | 90.09% |
| 反對權數：17,596權 (含電子投票17,596權) | 0.01% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：14,821,946權 (含電子投票14,481,441權) | 9.90% |

本案照原案表決通過。

第二案：本公司一一四年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司依公司法及本公司章程規定，擬具一一四年度盈餘分配案。

二、本公司一一四年度盈餘分配表，請參閱附件五。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：149,755,032權

| 表決結果 | 占表決權數 |
|--|--------|
| 贊成權數：135,066,642權 (含電子投票82,123,774權) | 90.19% |
| 反對權數：93,215權 (含電子投票93,215權) | 0.06% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：14,595,175權 (含電子投票14,254,670權) | 9.75% |

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案，敬請 討論。

(董事會提)

說明：一、為配合本公司實際營運需求，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。

二、本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

三、敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：149,755,032權

| 表決結果 | 占表決權數 |
|--|--------|
| 贊成權數：135,134,304權 (含電子投票82,191,436權) | 90.23% |
| 反對權數：25,057權 (含電子投票25,057權) | 0.02% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：14,595,671權 (含電子投票14,255,166權) | 9.75% |

本案照原案表決通過。

第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請 討論。(董

事會提)

說明：一、為配合金融監督管理委員會114年7月24日發布金管證發字第1140383333號令及本公司實際運作，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

三、敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：149,755,032權

| 表決結果 | 占表決權數 |
|--|--------|
| 贊成權數：135,135,965權 (含電子投票82,193,097權) | 90.23% |
| 反對權數：23,643權 (含電子投票23,643權) | 0.02% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：14,595,424權 (含電子投票14,254,919權) | 9.75% |

本案照原案表決通過。

第三案：修訂本公司「衍生性商品交易處理辦法」部分條文案，敬請 討論。(董事會提)

說明：一、為配合本公司實際營運需求，擬修訂本公司「衍生性商品交易處理辦法」部分條文。

二、本公司「衍生性商品交易處理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

三、敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：149,755,032權

| 表決結果 | 占表決權數 |
|--|--------|
| 贊成權數：109,102,423權 (含電子投票56,159,555權) | 72.85% |
| 反對權數：20,312,730權 (含電子投票20,312,730權) | 13.57% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：20,339,879權 (含電子投票19,999,374權) | 13.58% |

本案照原案表決通過。

第四案：本公司擬發行低於市價之員工認股權憑證案，敬請 討論。(董事會提)

說明：一、本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，依據「證券交易法」第二十八條之三及「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱為募發準則)等相關規定，發行低於市價之員工認股權憑證，並於主管機關申報生效核准通知到達之日起二年內，視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期授權本公司董事長訂定之。

二、依募發準則第五十六條之一規定應列舉並說明之事項如下：

(一)員工認股權憑證之發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數及因認股權行使而須發行之新股總數：

1. 員工認股權憑證之發行單位總數：發行總額為 8,000,000 單位。
2. 每單位認股權憑證得認購之股數：每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股 1 股。
3. 因認股權行使而須發行之新股總數：8,000,000 股。

(二)認股價格訂定之依據及合理性：

以不低於認股權憑證發行日本公司普通股收盤價之 60%為認股價格，係考量公司人才選任、留才與激勵效果，並兼顧股東權益，及員工認股權憑證自發行日起屆滿二年後方得按權利授予既得期間所定之比率分期執行，故認股價格以低於市價訂定，應屬合理。

(三)認股權人之資格條件及得認購股數：

1. 以董事會核議通過給予員工認股權憑證當日在職之本公司以及國內外子公司(所稱「國內外子公司」係本公司直接或間接持有具表決權股份百分之五十以上)之正式員工為限。
2. 實際得為認股權人之員工及其所得認股權之數量，將參酌年資、工作績效、整體貢獻(含未來可能貢獻)、特殊功績或職級等因素，由董事長核定並經董事會同意後認定之，惟具董事或經理人身份者，應先經薪資報酬委員會之同意，非具董事或經理人

身分之員工應先提報審計委員會同意後，再提報董事會同意。

3. 本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(四)辦理本次員工認股權憑證之必要理由：

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益。

(五)對股東權益影響事項：

1. 可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形：

單位：元

| 年度 項目 | 115 | 116 | 117 | 118 | 119 | 120 |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 員工認股權 既得期間取 得勞務成本 | 89,522,664 | 179,045,328 | 150,125,328 | 101,498,680 | 59,232,000 | 18,336,000 |
| 對每股盈餘 稀釋情形 | 0.43 | 0.86 | 0.71 | 0.48 | 0.28 | 0.08 |

2. 以已發行股份為履約方式者，應說明對公司造成之財務負擔：
不適用。

三、本案提請 115 年股東常會決議通過後，始得報奉主管機關申報發行。若於送件審核過程中，因主管機關審核或法令之要求而須做正時，授權董事長修訂本員工認股權憑證發行及認股辦法，嗣後再提請董事會追認後始得發行。一一五年員工認股權憑證發行及認股辦法，請參閱附件九。

四、敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：149,755,032權

| 表決結果 | 占表決權數 |
|--|--------|
| 贊成權數：114,512,045權 (含電子投票61,569,177權) | 76.46% |
| 反對權數：16,460,495權 (含電子投票16,460,495權) | 10.99% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：18,782,492權 (含電子投票18,441,987權) | 12.55% |

本案照原案表決通過。

115 年度股東會未有股東提出問題。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 09 點 40 分整。

(本次股東常會記錄僅載明議事進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音記錄為準)

同欣電子工業股份有限公司

一一四年度營業報告書

民國一一四年因美國對等關稅政策、地緣政治與地區衝突不斷的影響下，車用產品市場復甦力道仍未明顯提升，導致本公司客戶需求趨緩及庫存去化期間拉長。另，原物料價格上漲、台幣波動劇烈，以及為配合公司營運規劃，進行台灣及菲律賓廠區產品線的調整與移轉等因素，使本公司一一四年度營收、獲利皆較一一三年度衰退。

展望一一五年，高階車用需求逐漸復甦、AI 資料中心及光通訊產品需求持續強勁，將有助於帶動本公司未來的營運擴張及成長動能。

一、一一四年度營業結果

(一)一一四年營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 財務資訊(註) | | | | 差異情形 | |
|---------|------------|-----|------------|-----|-----------|-----|
| | 一一四年度 | | 一一三年度 | | | |
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入淨額 | 11,543,456 | 100 | 12,090,994 | 100 | (547,538) | (5) |
| 已實現營業毛利 | 3,186,404 | 28 | 3,325,898 | 27 | (139,494) | (4) |
| 營業費用 | 1,580,300 | 14 | 1,583,037 | 13 | (2,737) | (0) |
| 營業淨利 | 1,606,104 | 14 | 1,742,861 | 14 | (136,757) | (8) |
| 營業外收支 | 218,864 | 2 | 179,572 | 2 | 39,292 | 22 |
| 稅前淨利 | 1,824,968 | 16 | 1,922,433 | 16 | (97,465) | (5) |
| 稅後淨利 | 1,601,398 | 14 | 1,718,449 | 14 | (117,051) | (7) |

註：經會計師查核簽證

(二)財務收支及獲利能力分析：

一一四年合併營業收入淨額達新台幣(以下同)11,543,456 仟元，相較一一三年度合併營業收入淨額 12,090,994 仟元，合併營收減少 547,538 仟元，下滑 5%。

一一四年產品毛利率為 28%，一一三年產品毛利率為 27%，增加 1%。

一一四年合併稅後淨利 1,601,398 仟元，較一一三年 1,718,449 仟元，減少 117,051 仟元，下滑 7%。

一一四年每股稅後盈餘為 7.64 元，較一一三年 8.20 元減少 0.56 元。

(三)預算執行情形：

本公司一一四年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(四)研究發展狀況：

在研發團隊努力下，本公司一一四年度在車用影像感測器封裝技術開發、光通訊模組、及高功率半導體封裝和所需的陶瓷電路板，與客戶合作已陸續開發試樣中，期能貢獻本公司未來營收及獲利成長。

二、一一五年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.提升產品與服務的品質，提高客戶滿意度。
- 2.持續改善製程提高生產力、提高良率及導入自動化系統，以降低生產成本。
- 3.強化台灣與菲律賓廠區間分工，以提高生產彈性及成本競爭力。

- 4.深耕與供應商之合作，以建立長期夥伴關係。
- 5.投資開發新材料、新設備及新製程技術之應用，以提供差異化之產品及服務。
- 6.整合基板、封裝及測試等製程技術，提供客戶一次購足之完整服務。

(二)預期銷售數量及其依據

一一五年度主要成長動力將會來自於：

- 1.汽車自駕功能需求趨勢，在大環境不佳的短期修正後逐漸恢復成長。
- 2.潔淨能源及電動車發展的趨勢所帶來的高功率 LED 及 SiC 功率半導體需求，亦將持續帶動陶瓷電路板及模組構裝服務之成長動能。
- 3.隨著人工智能應用普及，也促成資料中心及傳輸的需求大幅增加，因此帶動光通相關封裝的成長。

(三)重要產銷政策

- 1.因應全球關稅及貿易保護，持續尋求供應鏈的調整，建立與關鍵供應商的策略合作關係，以穩定料源及彈性供應鏈，增強出貨動能。
- 2.持續擴大海外生產及銷售佈局，訂定彈性生產與分流規劃之策略，以降低地緣政治與營運風險，有效提升經營效益。

三、未來公司發展策略

(一)設定中長期營運策略：

聚焦於 AI 資料中心及光通訊、車用、能源及生醫等成長產業，發展高附加價值產品。

(二)強化台灣與菲律賓兩地各廠區分工：

隨著優化新北、桃園、竹北廠區產能配置，以提高生產規模及效率之外，持續增加菲律賓生產品項並強化分工，以提高服務客戶的彈性及效率。

(三)建立長期夥伴關係：

深耕全球性策略客戶及建立供應商間長期夥伴關係，透過合作以拓展新的發展機會。

(四)組織管理及集團間合作：

強化各事業處產、銷合作、集團間資源共享及資訊系統整合，以持續改善品質及製程、提升成本競爭力、提升營運效率，建構當責企業文化。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面臨主管機關、供應商及客戶對 ESG 的要求與重視，以及全球對淨零減碳的浪潮，加上我國政府公布之《氣候變遷因應法》正式上路及徵收碳稅的執行，全球能源、原物料成本及人力成本等將持續上升，在此壓力下，公司將秉持落實公司治理、追求永續發展為目標，關注社會、環境及利害關係人，以降低內外部環境壓力對公司之影響程度。

感謝股東女士、先生們撥冗蒞臨及對同欣的支持與鼓勵，敬祝各位健康平安，萬事如意！

董事長：陳泰銘



經理人：呂紹萍



會計主管：黃嘉麗



附件二

同欣電子工業股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一一四年度財務報表(含個體及合併報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所王怡文、辛郁婷會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證交法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請鑒核。

此 致

本公司一一五年股東常會

同欣電子工業股份有限公司

審計委員會召集人：邱達勝

邱達勝

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

附件三

同欣電子工業股份有限公司
114 年度關係人交易情形

本公司 114 年度向關係人取得或處分資產之情形，請參閱如下：

| | |
|---|---|
| 董事會決議日期及屆次 | 114/02/27 第十八屆第十三次 |
| 交易性質 | 處分不動產 |
| 交易對象 | 聯發資產股份有限公司 |
| 交易對象與公司之關係 | 為本公司之關係人 |
| 標的物之名稱 | 中正區域中段二小段(地號:459)及建物(建號:1913) |
| 實際交易情形 | 交易金額：新台幣 55,026 仟元整 付款條件：依買賣契約 |
| 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益 | 考量公司實際營運需求及活化資產，擬予以出售並充實營運資金 |
| 選定關係人為交易對象之原因 | 營運規劃 |
| 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料 | 不適用 |
| 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項 | 原取得日期及價格： 民國 90 年 11 月取得該不動產，前次移轉金額新台幣 21,634 仟元。 原取得對象： 嘉春建設股份有限公司，非關係人 |
| 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性 | 經評估本交易對公司整體資金運用無重大影響。 |
| 交易限制條件及其他重要約定事項 | 依買賣契約 |
| 估價報告或會計師意見 | 不適用 |

附件四



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

同欣電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

同欣電子工業股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達同欣電子工業股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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，與同欣電子工業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，對同欣電子工業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

因受電子產業產品生命週期影響及客戶競爭因素，易導致商品價格發生變動。因此，評估存貨評價是否合理，係本會計師執行同欣電子工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視同欣電子工業股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策之合理性，及是否依相關公報規定辦理。此外，取得提列備抵存貨損失之計算明細表，核對與帳載紀錄是否相符；並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估同欣電子工業股份有限公司管理當局估計存貨淨變現價值之合理性。

二、無形資產減損之評價

有關無形資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)無形資產及附註四(十四)非金融資產減損；商譽之減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五(二)；無形資產減損及說明，請詳個體財務報告附註六(十一)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

同欣電子工業股份有限公司於民國一〇九年六月十九日(換股基準日)以股份轉換方式取得勝麗國際股份有限公司100%股權，並以民國一一年六月三十日為合併基準日進行合併，管理階層定期評估該項投資是否有減損跡象。因該投資金額係屬重大，且商譽等無形資產之評估涉及複雜計算，因此無形資產減損評估為本會計師執行同欣電子工業股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解及評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象，管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性及管理階層過去所作預測之準確度。
- 評估外部專家之專業能力、客觀性及相關評價之經驗。
- 檢視外部專家對現金產生單位減損測試所出具之評估資料，覆核其採用之評價方法及假設之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估同欣電子工業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欣電子工業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。

同欣電子工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對同欣電子工業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，以及使同欣電子工業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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欣電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成同欣電子工業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所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，決定對同欣電子工業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王怡文



辛郁婷



證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年三月十一日

同欣電子工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一四年及一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | | 113.12.31 | |
|---|---------------|-----|------------|-----|---------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 3,966,199 | 12 | 2,175,210 | 6 | 1,667 | - |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)) | 2,716,271 | 8 | 3,117,888 | 9 | 130,336 | - |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)) | 249,383 | 1 | 876,427 | 3 | 610,763 | 2 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(五)) | 2,114,859 | 6 | 2,095,279 | 6 | 215,861 | 1 |
| 1200 其他應收款(附註七) | 76,104 | - | 92,391 | - | 1,662,260 | 5 |
| 1310 存貨(附註六(六)) | 1,165,958 | 4 | 1,237,096 | 4 | 289,485 | 1 |
| 1410 預付款項 | 47,582 | - | 56,545 | - | 134,269 | - |
| 1461 待出售非流動資產(附註六(七)) | - | - | 39,458 | - | 22,615 | - |
| 1470 其他流動資產(附註六(二十)) | 78,303 | - | 128,270 | 1 | 21,691 | - |
| | 10,414,659 | 31 | 9,818,564 | 29 | 929,655 | 3 |
| | | | | | 4,018,602 | 12 |
| | | | | | 4,751,922 | 14 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二)) | 753,721 | 2 | 571,870 | 2 | 3,071,942 | 9 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三)) | 717,049 | 2 | 310,316 | 1 | 161,669 | 1 |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)) | 1,636,341 | 5 | 2,467,108 | 7 | 111,356 | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八)) | 1,964,815 | 6 | 2,018,031 | 6 | 70,645 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八) | 10,067,432 | 29 | 10,526,562 | 30 | 3,415,612 | 10 |
| 1755 使用權資產(附註六(十)) | 131,203 | - | 132,117 | - | 7,434,214 | 22 |
| 1760 投資性不動產淨額 | 30,529 | - | 28,648 | - | 2,090,581 | 6 |
| 1780 無形資產(附註六(十一)) | 8,097,874 | 24 | 8,185,839 | 24 | 15,117,641 | 44 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十七)) | 253,650 | 1 | 298,820 | 1 | 2,441,872 | 7 |
| 1900 其他非流動資產 | 18,408 | - | 20,837 | - | 169,408 | 1 |
| 1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十六)) | 25,105 | - | 7,555 | - | 6,868,960 | 20 |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八) | 5,000 | - | 5,000 | - | (6,890) | - |
| | 23,701,127 | 69 | 24,572,703 | 71 | 26,681,572 | 78 |
| | \$ 34,115,786 | 100 | 34,391,267 | 100 | \$ 34,115,786 | 100 |
| 負債及權益總計 | | | | | | |
| 負債： | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二)) | | | | | | |
| 合約負債－流動(附註六(二十)) | | | | | | |
| 應付票據及帳款 | | | | | | |
| 應付帳款－關係人(附註七) | | | | | | |
| 其他應付款(附註六(十四)及七) | | | | | | |
| 本期所得稅負債 | | | | | | |
| 負債準備－流動 | | | | | | |
| 負債－流動(附註六(十五)) | | | | | | |
| 租賃負債－流動(附註六(十五)) | | | | | | |
| 其他流動負債 | | | | | | |
| 一年內到期長期借款(附註六(十三)) | | | | | | |
| | | | | | | |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 長期借款(附註六(十三)) | | | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十七)) | | | | | | |
| 租賃負債－非流動(附註六(十五)) | | | | | | |
| 其他非流動負債(附註六(十三)) | | | | | | |
| | | | | | | |
| 負債總計 | | | | | | |
| 權益： | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 資本公積 | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | | | |
| 特別盈餘公積 | | | | | | |
| 未分配盈餘 | | | | | | |
| 其他權益 | | | | | | |
| 權益總計 | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | | | | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳泰銘

經理人：呂紹萍

會計主管：黃嘉麗



同欣電子工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|-------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 銷貨收入 | \$ 11,592,316 | 100 | 12,196,576 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 48,860 | - | 105,582 | 1 |
| 4100 營業收入淨額(附註六(二十)) | 11,543,456 | 100 | 12,090,994 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(六)、六(十一)、六(十六)、七及十二) | 8,433,672 | 73 | 8,773,992 | 73 |
| 5900 營業毛利 | 3,109,784 | 27 | 3,317,002 | 27 |
| 6000 營業費用(附註六(五)、六(十一)、六(十六)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 167,624 | 2 | 181,942 | 1 |
| 6200 管理費用 | 855,776 | 7 | 832,776 | 7 |
| 6300 研究發展費用 | 451,296 | 4 | 506,418 | 4 |
| 6450 預期信用減損迴轉利益 | (513) | - | (1,635) | - |
| | 1,474,183 | 13 | 1,519,501 | 12 |
| 6900 營業淨利 | 1,635,601 | 14 | 1,797,501 | 15 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 164,338 | 1 | 203,951 | 2 |
| 7190 其他收入(附註六(十三)及七) | 134,386 | 1 | 91,771 | 1 |
| 7229 待出售非流動資產處分利益(附註六(七)及七) | 163,436 | 2 | - | - |
| 7230 外幣兌換損益淨額(附註六(二十二)) | (259,354) | (2) | 423,425 | 3 |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額 | 165,624 | 2 | (403,254) | (3) |
| 7350 除列按攤銷後成本衡量之金融資產之利益(附註六(四)) | 1,596 | - | - | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (66,698) | (1) | (95,870) | (1) |
| 7510 財務成本-利息費用 | (103,691) | (1) | (108,875) | (1) |
| 7590 什項支出 | (24,807) | - | (7,013) | - |
| | 174,830 | 2 | 104,135 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 1,810,431 | 16 | 1,901,636 | 16 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十七)) | 213,135 | 2 | 187,811 | 2 |
| 本期淨利 | 1,597,296 | 14 | 1,713,825 | 14 |
| 其他綜合損益：(附註六(十六)及六(十七)) | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 6,313 | - | 30,113 | - |
| 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 | (11,831) | - | (10,499) | - |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 2,122 | - | 13,726 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | (1,687) | - | (8,769) | - |
| | (5,083) | - | 24,571 | - |
| 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 | (85,991) | (1) | 128,326 | 1 |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 15,239 | - | (20,918) | - |
| | (70,752) | (1) | 107,408 | 1 |
| 本期其他綜合損益 | (75,835) | (1) | 131,979 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 1,521,461 | 13 | 1,845,804 | 15 |
| 每股盈餘(附註六(十九)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 7.64 | | 8.20 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 7.61 | | 8.16 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳泰銘



經理人：呂紹萍



會計主管：黃嘉麗



同欣電子工業股份有限公司

權益變動表

民國一三四年及一三三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | |
|--------------|--------------|-----------|---------|-----------|-----------|------------------|-----------------------------|----------|------------|
| | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 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 | 合計 | 權益總額 |
| 股本 | \$ 2,090,581 | 2,150,081 | 169,408 | 4,936,725 | 7,256,214 | 7,949 | (29,165) | (21,216) | 24,441,455 |
| - | - | - | - | 1,713,825 | 1,713,825 | - | - | - | 1,713,825 |
| - | - | - | - | 35,070 | 35,070 | 107,408 | (10,499) | 96,909 | 131,979 |
| - | - | - | - | 1,748,895 | 1,748,895 | 107,408 | (10,499) | 96,909 | 1,845,804 |
| - | - | 116,901 | - | (116,901) | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (501,739) | (501,739) | - | - | - | (501,739) |
| - | 1,765 | - | - | - | - | - | - | - | 1,765 |
| 民國一三三年一月一日餘額 | \$ 2,090,581 | 2,266,982 | 169,408 | 6,066,980 | 8,503,370 | 115,357 | (39,664) | 75,693 | 25,787,285 |
| 本期淨利 | - | - | - | 1,597,296 | 1,597,296 | - | - | - | 1,597,296 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 6,748 | 6,748 | (70,752) | (11,831) | (82,583) | (75,835) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 6,748 | 6,748 | (70,752) | (11,831) | (82,583) | (75,835) |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | - | 1,604,044 | 1,604,044 | (70,752) | (11,831) | (82,583) | 1,521,461 |
| 提列法定盈餘公積 | - | 174,890 | - | (174,890) | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (627,174) | (627,174) | - | - | - | (627,174) |
| 民國一三四年一月一日餘額 | \$ 2,090,581 | 2,441,872 | 169,408 | 6,868,960 | 9,480,240 | 44,605 | (51,495) | (6,890) | 26,681,572 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳泰銘

經理人：呂紹萍

會計主管：黃嘉麗

同欣電子工業股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,810,431 | 1,901,636 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,042,227 | 1,464,018 |
| 攤銷費用 | 131,982 | 129,099 |
| 預期信用減損迴轉利益 | (513) | (1,635) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (164,624) | 403,254 |
| 利息費用 | 103,691 | 108,875 |
| 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益 | (1,596) | - |
| 利息收入 | (164,338) | (203,951) |
| 股利收入 | (22,100) | (10,499) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 66,698 | 95,870 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (24,399) | (42) |
| 處分待出售非流動資產利益 | (163,436) | - |
| 非金融資產減損損失 | 22,606 | - |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 184,814 | (220,572) |
| 其他 | (8,823) | 12,360 |
| 收益費損項目合計 | 1,001,189 | 1,776,777 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債一流動減少(增加) | 803,225 | (2,975,394) |
| 合約資產減少(增加) | 58,308 | (10,531) |
| 應收帳款增加 | (19,067) | (19,067) |
| 其他應收款減少(增加) | 6,717 | (3,101) |
| 存貨減少 | 71,138 | 36,026 |
| 預付款項減少 | 8,963 | 26,058 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (8,341) | 8,084 |
| 淨確定福利資產增加 | (11,237) | (7,555) |
| 合約負債一流動增加(減少) | 39,871 | (96,765) |
| 應付票據及帳款增加 | 102,202 | 55,824 |
| 其他應付款(減少)增加 | (140,290) | 51,291 |
| 負債準備及其他流動負債減少 | (76,077) | (83,460) |
| 淨確定福利負債減少 | - | (2,803) |
| | 835,412 | (3,021,393) |
| 營運產生之現金流入 | 3,647,032 | 657,020 |
| 收取之利息 | 145,833 | 154,677 |
| 收取之股利 | 22,100 | 10,499 |
| 支付之利息 | (86,774) | (83,555) |
| 支付之所得稅 | (188,635) | (121,694) |
| 營業活動之淨現金流入 | 3,539,556 | 616,947 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | (492,598) | (102,935) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 35,237 | 105,564 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | (418,564) | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (327,631) | (250,455) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產及到期還本 | 1,642,038 | - |
| 取得採用權益法之投資 | (97,351) | - |
| 處分待出售非流動資產價款 | 222,179 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (725,497) | (1,081,780) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 146,115 | 60,426 |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,048) | 3,357 |
| 取得無形資產 | (40,541) | (25,580) |
| 其他金融資產減少 | - | 405 |
| 投資活動之淨現金流出 | (57,661) | (1,290,998) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | 6,160,000 | 1,485,000 |
| 償還長期借款 | (7,198,571) | (1,773,095) |
| 存入保證金增加 | 8 | - |
| 租賃本金償還 | (25,169) | (26,644) |
| 發放現金股利 | (627,174) | (501,739) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,690,906) | (816,478) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,790,989 | (1,490,529) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,175,210 | 3,665,739 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,966,199 | 2,175,210 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳泰銘



經理人：呂紹萍



會計主管：黃嘉麗





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

同欣電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

同欣電子工業股份有限公司及其子公司(同欣集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達同欣集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一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告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，與同欣集團保持超然獨立，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，對同欣集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

因受電子產業產品生命週期影響及客戶競爭因素，易導致商品價格發生變動。因此，評估存貨評價是否合理，係本會計師執行同欣集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視同欣集團存貨跌價或呆滯損失提列之政策之合理性，及是否依相關公報規定辦理。此外，取得提列備抵存貨損失之計算明細表，核對與帳載紀錄是否相符；並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試，以評估同欣集團管理當局估計存貨淨變現價值之合理性。

二、無形資產減損之評價

有關無形資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)無形資產及附註四(十四)非金融資產減損；商譽之減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五(二)；無形資產減損及說明，請詳合併財務報告附註六(十)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

同欣集團於民國一〇九年六月十九日(換股基準日)以股份轉換方式取得勝麗國際股份有限公司100%股權，並以民國一〇一一年六月三十日為合併基準日進行合併，管理階層定期評估該項投資是否有減損跡象。因該投資金額係屬重大，且商譽等無形資產之評估涉及複雜計算，因此無形資產減損評估為本會計師執行同欣集團財務報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解及評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象，管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性及管理階層過去所作預測之準確度。
- 評估外部專家之專業能力、客觀性及相關評價之經驗。
- 檢視外部專家對現金產生單位減損測試所出具之評估資料，覆核其採用之評價方法及假設之合理性。

其他事項

同欣電子工業股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估同欣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欣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同欣集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對同欣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，以及使同欣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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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欣集團不再具有繼續經營之能力。
 - 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。
- 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所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，決定對同欣集團民國一一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：王怡文



辛郁婷



證券主管機關：金管證審字第0990013761號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年三月十一日

同欣電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | | 113.12.31 | |
|---------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|-----------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 4,276,602 | 13 | 3,007,906 | 9 | 2120 | |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 2,716,271 | 8 | 3,117,888 | 9 | 2130 | |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)) | 249,383 | 1 | 876,427 | 3 | 2170 | |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(五)) | 2,114,859 | 6 | 2,095,279 | 6 | 2200 | |
| 1200 其他應收款 | 58,449 | - | 82,723 | - | 2230 | |
| 1310 存貨(附註六(六)) | 1,666,055 | 5 | 1,732,862 | 5 | 2250 | |
| 1410 預付款項 | 55,080 | - | 71,682 | - | 2280 | |
| 1461 待出售非流動資產(附註六(七)) | - | - | 39,458 | - | 2300 | |
| 1470 其他流動資產(附註六(十九)) | 78,653 | - | 128,270 | - | 2322 | |
| 1476 其他金融資產—流動(附註八) | - | - | 35,448 | - | | |
| | <u>11,215,352</u> | <u>33</u> | <u>11,187,943</u> | <u>32</u> | | |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 753,721 | 2 | 571,870 | 2 | 2540 | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | - | - | - | - | 2570 | |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)) | 717,049 | 2 | 310,316 | 1 | 2600 | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八) | 1,636,341 | 5 | 2,467,108 | 7 | 2640 | |
| 1755 使用權資產(附註六(九)) | 11,464,369 | 33 | 11,358,470 | 33 | | |
| 1760 投資性不動產淨額 | 132,304 | - | 165,427 | - | | |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 30,529 | - | 28,648 | - | | |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六)) | 8,098,345 | 24 | 8,186,491 | 24 | | |
| 1900 其他非流動資產 | 253,650 | 1 | 298,820 | 1 | 3100 | |
| 1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十五)) | 23,710 | - | 27,931 | - | 3200 | |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八) | 25,105 | - | 7,555 | - | 3310 | |
| | <u>5,000</u> | <u>-</u> | <u>5,000</u> | <u>-</u> | 3320 | |
| | <u>23,140,123</u> | <u>67</u> | <u>23,427,636</u> | <u>68</u> | 3350 | |
| | <u>34,355,475</u> | <u>100</u> | <u>34,615,579</u> | <u>100</u> | 3400 | |
| 負債及權益： | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 1100 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | \$ 1,667 | - | 29,454 | - | | |
| 1136 合約負債—流動(附註六(十九)) | 130,336 | - | 90,465 | - | | |
| 1170 應付票據及帳款 | 912,588 | 3 | 787,984 | 2 | | |
| 1200 其他應付款(附註六(十三)及七) | 1,732,311 | 5 | 1,866,276 | 5 | | |
| 1310 本期所得稅負債 | 291,545 | 1 | 264,100 | 1 | | |
| 1410 負債準備—流動 | 134,269 | - | 217,612 | 1 | | |
| 1461 租賃負債—流動(附註六(十四)) | 23,057 | - | 26,399 | - | | |
| 1470 其他流動負債 | 29,922 | - | 14,425 | - | | |
| 1476 一年內到期長期借款(附註六(十二)) | 929,655 | 3 | 1,590,855 | 5 | | |
| | <u>4,185,350</u> | <u>12</u> | <u>4,887,570</u> | <u>14</u> | | |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 1510 長期借款(附註六(十二)) | 3,071,942 | 9 | 3,431,597 | 10 | | |
| 1517 遞延所得稅負債(附註六(十六)) | 161,669 | 1 | 226,708 | 1 | | |
| 1535 租賃負債—非流動(附註六(十四)) | 111,854 | - | 136,174 | - | | |
| 1600 其他非流動負債(附註六(十二)) | 70,645 | - | 78,939 | - | | |
| 1755 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五)) | 19,192 | - | 21,732 | - | | |
| | <u>3,435,302</u> | <u>10</u> | <u>3,895,150</u> | <u>11</u> | | |
| | <u>7,620,652</u> | <u>22</u> | <u>8,782,720</u> | <u>25</u> | | |
| 負債總計 | <u>2,090,581</u> | <u>6</u> | <u>2,090,581</u> | <u>6</u> | | |
| 權益： | | | | | | |
| 歸屬母公司業主之權益：(附註六(十七)) | | | | | | |
| 股本 | 15,117,641 | 44 | 15,117,641 | 44 | | |
| 資本公積 | 2,441,872 | 7 | 2,266,982 | 7 | | |
| 法定盈餘公積 | 169,408 | 1 | 169,408 | 1 | | |
| 特別盈餘公積 | 6,868,960 | 20 | 6,066,980 | 18 | | |
| 未分配盈餘 | (6,890) | - | 75,693 | - | | |
| 其他權益 | 26,681,572 | 78 | 25,787,285 | 75 | | |
| 歸屬母公司業主之權益合計 | <u>53,251</u> | <u>-</u> | <u>45,574</u> | <u>-</u> | | |
| 非控制權益 | 26,734,823 | 78 | 25,832,859 | 75 | | |
| 權益總計 | <u>34,355,475</u> | <u>100</u> | <u>34,615,579</u> | <u>100</u> | | |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 34,355,475</u> | <u>100</u> | <u>\$ 34,615,579</u> | <u>100</u> | | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳泰銘

經理人：呂紹萍

會計主管：黃嘉麗



同欣電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 銷貨收入 | \$ 11,592,316 | 100 | 12,196,576 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 48,860 | - | 105,582 | 1 |
| 4100 營業收入淨額(附註六(十九)及十四) | 11,543,456 | 100 | 12,090,994 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(六)、六(十五)及十二) | 8,357,052 | 72 | 8,765,096 | 73 |
| 5900 營業毛利 | 3,186,404 | 28 | 3,325,898 | 27 |
| 6000 營業費用(附註六(五)、六(十五)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 179,064 | 2 | 188,139 | 2 |
| 6200 管理費用 | 927,503 | 8 | 884,950 | 7 |
| 6300 研究發展費用 | 474,254 | 4 | 511,586 | 4 |
| 6450 預期信用減損迴轉利益 | (521) | - | (1,638) | - |
| | 1,580,300 | 14 | 1,583,037 | 13 |
| 6900 營業淨利 | 1,606,104 | 14 | 1,742,861 | 14 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 174,594 | 2 | 235,275 | 2 |
| 7190 其他收入(附註六(十二)) | 125,298 | 1 | 92,085 | 1 |
| 7229 待出售非流動資產處分利益(附註六(七)及七) | 163,436 | 1 | - | - |
| 7230 外幣兌換損益淨額(附註六(二十一)) | (281,700) | (2) | 379,527 | 3 |
| 7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額 | 165,624 | 1 | (403,254) | (3) |
| 7350 除列按攤銷後成本衡量之金融資產之利益(附註六(四)) | 1,596 | - | - | - |
| 7510 財務成本－利息費用 | (105,177) | (1) | (109,375) | (1) |
| 7590 什項支出 | (24,807) | - | (14,686) | - |
| | 218,864 | 2 | 179,572 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | 1,824,968 | 16 | 1,922,433 | 16 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六)) | 223,570 | 2 | 203,984 | 2 |
| 本期淨利 | 1,601,398 | 14 | 1,718,449 | 14 |
| 其他綜合損益：(附註六(十六)) | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 8,435 | - | 43,839 | - |
| 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 | (11,831) | - | (10,499) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | (1,687) | - | (8,769) | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (5,083) | - | 24,571 | - |
| 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 | (85,458) | (1) | 128,051 | 1 |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 15,239 | - | (20,918) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (70,219) | (1) | 107,133 | 1 |
| 8300 本期其他綜合損益 | (75,302) | (1) | 131,704 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 1,526,096 | 13 | 1,850,153 | 15 |
| 8600 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 1,597,296 | 14 | 1,713,825 | 14 |
| 8620 非控制權益 | 4,102 | - | 4,624 | - |
| | \$ 1,601,398 | 14 | 1,718,449 | 14 |
| 8700 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 1,521,461 | 13 | 1,845,804 | 15 |
| 8720 非控制權益 | 4,635 | - | 4,349 | - |
| | \$ 1,526,096 | 13 | 1,850,153 | 15 |
| 每股盈餘(附註六(十八)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 7.64 | | 8.20 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ 7.61 | | 8.16 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳泰銘



經理人：呂紹萍



會計主管：黃嘉麗



同欣電子工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇一四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制 權益 | 權益總額 |
|------------------|------------|------------|-----------|------------------------------|---|---------|----------------------|-----------|------------|
| | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 | 遞延其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | 合計 | | | |
| 股本 | 2,090,581 | 15,115,876 | | | | | 24,441,455 | - | 24,441,455 |
| 本期合併淨利 | - | - | 4,936,725 | 7,256,214 | - | - | 1,713,825 | 4,624 | 1,718,449 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | 1,713,825 | 1,713,825 | - | - | 131,979 | (275) | 131,704 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | 35,070 | 35,070 | - | - | 96,909 | (275) | 96,634 |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | 1,748,895 | 1,748,895 | - | - | 1,845,804 | 4,349 | 1,850,153 |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | (116,901) | (116,901) | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | (501,739) | (501,739) | - | - | (501,739) | - | (501,739) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 41,225 | 41,225 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一三年十二月三十一日餘額 | 2,090,581 | 15,117,641 | 1,765 | 1,765 | - | - | 25,787,285 | 45,574 | 25,832,859 |
| 本期合併淨利 | - | - | 1,597,296 | 1,597,296 | - | - | 1,597,296 | 4,102 | 1,601,398 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | 6,748 | 6,748 | - | - | (75,835) | 533 | (75,302) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | 6,748 | 6,748 | - | - | (82,583) | 533 | (75,302) |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | 1,604,044 | 1,604,044 | - | - | 1,521,461 | 4,635 | 1,526,096 |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | (174,890) | (174,890) | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | (627,174) | (627,174) | - | - | (627,174) | - | (627,174) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 3,042 | 3,042 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一四年十二月三十一日餘額 | 2,090,581 | 15,117,641 | 6,868,960 | 9,480,240 | (51,495) | (6,890) | 26,681,572 | 53,251 | 26,734,823 |

民國一〇一三年一月一日餘額

本期合併淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
非控制權益增減
其他

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

本期合併淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
非控制權益增減

民國一〇一四年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳泰銘

經理人：呂紹萍

會計主管：黃嘉麗



同欣電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|------------------------------|---------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,824,968 | 1,922,433 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,242,402 | 1,607,691 |
| 攤銷費用 | 132,135 | 129,199 |
| 預期信用減損迴轉利益 | (521) | (1,638) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (165,624) | 403,254 |
| 利息費用 | 105,177 | 109,375 |
| 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益 | (1,596) | - |
| 利息收入 | (174,594) | (235,275) |
| 股利收入 | (22,100) | (10,499) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | (24,399) | 762 |
| 處分待出售非流動資產利益 | (163,436) | - |
| 非金融資產減損損失 | 22,606 | - |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 184,814 | (181,284) |
| 其他 | (8,063) | 21,365 |
| 收益費損項目合計 | <u>1,126,801</u> | <u>1,842,950</u> |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動減少(增加) | 803,225 | (2,975,394) |
| 合約資產減少(增加) | 58,308 | (10,531) |
| 應收帳款增加 | (19,067) | (19,067) |
| 其他應收款減少 | 12,726 | 2,201 |
| 存貨減少(增加) | 66,807 | (140,163) |
| 預付款項減少 | 16,602 | 24,477 |
| 其他流動資產(增加)減少 | (8,691) | 8,084 |
| 淨確定福利資產增加 | (11,237) | (7,555) |
| 合約負債-流動增加(減少) | 39,871 | (96,765) |
| 應付票據及帳款增加 | 124,604 | 61,869 |
| 其他應付款(減少)增加 | (98,229) | 69,725 |
| 負債準備及其他流動負債減少 | (67,846) | (83,460) |
| 淨確定福利負債減少 | (418) | (2,588) |
| | <u>916,655</u> | <u>(3,169,167)</u> |
| 營運產生之現金流入 | 3,868,424 | 596,216 |
| 收取之利息 | 158,075 | 185,976 |
| 收取之股利 | 22,100 | 10,499 |
| 支付之利息 | (88,259) | (84,098) |
| 支付之所得稅 | (202,104) | (136,045) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>3,758,236</u> | <u>572,548</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | (492,598) | (102,935) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 35,237 | 105,564 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (418,564) | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (327,631) | (250,455) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產及到期還本 | 1,642,038 | - |
| 處分待出售非流動資產價款 | 222,179 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,444,050) | (1,297,064) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 29,437 | 338 |
| 存出保證金減少 | 744 | 1,390 |
| 取得無形資產 | (40,541) | (26,320) |
| 其他金融資產減少(增加) | 35,448 | (3,002) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(758,301)</u> | <u>(1,572,484)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | 6,160,000 | 1,485,000 |
| 償還長期借款 | (7,198,571) | (1,773,095) |
| 存入保證金增加 | 8 | - |
| 租賃本金償還 | (24,125) | (34,100) |
| 發放現金股利 | (627,174) | (501,739) |
| 非控制權益變動 | 3,042 | 448 |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,686,820)</u> | <u>(823,486)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (44,419) | 84,461 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,268,696 | (1,738,961) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,007,906 | 4,746,867 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,276,602</u> | <u>3,007,906</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳泰銘



經理人：呂紹萍



會計主管：黃嘉麗



附件五

同欣電子工業股份有限公司
一一四年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 5,264,917,078 |
| 加：本期稅後淨利 | 1,597,295,539 |
| 加：114 年度精算損益變動數 | 6,747,972 |
| 減：法定盈餘公積 | <u>(160,404,351)</u> |
| 本期可分配盈餘： | <u>1,443,639,160</u> |
| 本期累計可分配盈餘 | 6,708,556,238 |
| | |
| 期末未分配盈餘 | <u><u>6,708,556,238</u></u> |

董事長：陳泰銘



經理人：呂紹萍



會計主管：黃嘉麗



同欣電子工業股份有限公司

「資金貸與及背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

| 現行條文 | 修訂後條文 | 修訂說明 |
|---|---|---------------------|
| <p>第 9-3 條：資金貸與限制</p> <p>一、資金貸與總額： 本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。</p> <p>二、對個別對象之貸與限額： (一)本公司與他公司或行號因業務往來關係而有資金貸與者，資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十為限，個別資金貸與金額，以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指以申請日為基準往前追溯推算一年雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 (二)因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，資金貸與總額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之三十為限，個別資金貸與金額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十為限。</p> | <p>第 9-3 條：資金貸與限制</p> <p>一、資金貸與總額： 本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。</p> <p>二、對個別對象之貸與限額： (一)本公司與他公司或行號因業務往來關係而有資金貸與者，資金貸與總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十為限，個別資金貸與金額，以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指以最近一年雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 (二)因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，資金貸與總額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之三十為限，個別資金貸與金額，以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值百分之十為限。</p> | <p>依實際運作酌以調整內文。</p> |

| 現行條文 | 修訂後條文 | 修訂說明 |
|--|--|---------------------|
| <p>第 9-4 條：資金貸與條件</p> <p>一、資金貸與期限：貸與期間以一年(含)以下為原則，如情形特殊經董事會同意後，依實際狀況需要得延長其融通期限。</p> <p>二、計息方式：參酌市場利率或資金取得成本定之。</p> <p>三、擔保品：必要時本公司得要求申貸公司提供擔保品或保證人。</p> | <p>第 9-4 條：資金貸與條件</p> <p>一、資金貸與期限：貸與期間以一年(含)以下為原則，<u>但屬因業務往來關係從事資金貸與者，經董事會同意後，貸與期間得超過一年。</u></p> <p>二、計息方式：參酌市場利率或資金取得成本定之。</p> <p>三、擔保品：必要時本公司得要求申貸公司提供擔保品或保證人。</p> | <p>依實際運作酌以調整內文。</p> |
| <p>第 28 條：本作業程序訂定於中華民國一〇〇〇年六月二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇〇二年六月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇〇八年六月二十一日。</p> | <p>第 28 條：本作業程序訂定於中華民國一〇〇〇年六月二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇〇二年六月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇〇八年六月二十一日。</p> <p><u>第三次修訂於中華民國一一五年五月二十五日。</u></p> | <p>增訂修訂日期。</p> |

同欣電子工業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 現行條文 | 修正後條文 | 修訂說明 |
|---|--|---------------------|
| <p>第二條：依據 本處理程序依據證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則規定」訂定。</p> | <p>第二條：依據 本程序依據證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定。</p> | <p>依實務運作酌以調整內文。</p> |
| <p>第七條： (略) 三、本公司依規定所訂處理程序，經董事會通過後，送審計委員會並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各審計委員會。 四、本公司依前項規定將所訂處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 五、本公司於訂定或修正處分資產處理程序，應經審計委員會全體二分之一同意，並提董事會決議。如未經審計委員會二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 六、前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>第七條： (略) 三、本程序之修訂，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，並提報股東會同意。 四、本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 五、本程序，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 六、前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>依實務運作酌以調整內文。</p> |
| <p>第十四條： 與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第九條至第十三條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見；此交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。 判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> | <p>第十四條： 與關係人取得或處分資產，除應依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第九條至第十三條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見；此交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。 判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> | <p>依實務運作酌以調整內文。</p> |

| 現行條文 | 修正後條文 | 修訂說明 |
|---|--|----------------------------|
| <p>第二十八條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 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，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 <p>(五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> | <p>第二十八條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 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，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 3. <u>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> <p>(五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>(六) 實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券</u></p> | <p>配合法規修訂及依實務運作酌以調整內文。</p> |

| 現行條文 | 修正後條文 | 修訂說明 |
|--|--|------|
| <p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。應按月將本公司及本公司非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。取得或處分資產應將相關契約、議事錄、</p> | <p><u>交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)</u>，非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要，擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、</p> | |

| 現行條文 | 修正後條文 | 修訂說明 |
|---|--|----------------------------|
| <p>備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | <p>處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> <p>應按月將本公司及本公司非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>取得或處分資產應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | |
| <p>第三十條：子公司管理</p> <p>一、本公司子公司應依規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>二、本公司轉投資之子公司非屬公開發行公司，如其取得或處分資產有第二十八條規定應公告申報情事者，由本公司為之。子公司之應公告申報標準中有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>三、本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</p> | <p>第三十條：子公司管理</p> <p>一、本公司子公司應訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>二、本公司非屬公開發行公司之子公司，如其取得或處分資產有第二十八條規定應公告申報情事者，由本公司代為公告及申報。子公司之應公告申報標準中有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>三、本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期本公司個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本程序有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；</u>本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；<u>本程序有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u></p> | <p>配合法規修訂及依實務運作酌以調整內文。</p> |

| 現行條文 | 修正後條文 | 修訂說明 |
|---|---|----------------------------|
| <p>第三十一條： 相關人員違反本處理程序及其相關法令規定者，公司得依情節輕重為警告、記過、降職、停職、減薪或其他處分，並作為內部檢討事項。</p> | <p>第三十一條： 相關人員違反本程序及其相關法令規定者，公司得依情節輕重為警告、記過、降職、停職、減薪或其他處分，並作為內部檢討事項。</p> | <p>依實務運作酌以調整內文。</p> |
| <p>第三十二條： 本程序未盡事宜部份，依有關法令及本公司相關規章辦理。<u>若主管機關對取得或處分資產處理程序有所修正原發佈函令時，本公司應從其新函令之規定。</u></p> | <p>第三十二條： 本程序未盡事宜，<u>悉依主管機關所訂公開發行公司取得或處分資產處理準則及相關法令辦理。</u></p> | <p>依實務運作酌以調整內文。</p> |
| <p>第三十三條： 本程序經董事會通過後實施，並送審計委員會後提報股東會同意，修正時亦同。 本處理程序訂定於中華民國八十八年六月二十四日。 第一次修訂於中華民國八十九年六月三日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 第三次修訂於中華民國九十五年十二月二十一日。 第四次修訂於中華民國九十六年五月十五日。 第五次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。 第六次修訂於中華民國一〇三年六月十九日。 第七次修訂於中華民國一〇六年六月十九日。 第八次修訂於中華民國一〇八年六月二十一日。 第九次修訂於中華民國一〇九年二月十四日。 第十次修訂於中華民國一一〇年七月七日。 第十一次修訂於中華民國一一一年六月八日。</p> | <p>第三十三條： 本程序經審計委員會同意及董事會通過後，並應提報股東會同意，修正時亦同。 本處理程序訂定於中華民國八十八年六月二十四日。 第一次修訂於中華民國八十九年六月三日。 第二次修訂於中華民國九十二年六月二十日。 第三次修訂於中華民國九十五年十二月二十一日。 第四次修訂於中華民國九十六年五月十五日。 第五次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。 第六次修訂於中華民國一〇三年六月十九日。 第七次修訂於中華民國一〇六年六月十九日。 第八次修訂於中華民國一〇八年六月二十一日。 第九次修訂於中華民國一〇九年二月十四日。 第十次修訂於中華民國一一〇年七月七日。 第十一次修訂於中華民國一一一年六月八日。 <u>第十二次修訂於中華民國一一五年五月二十五日。</u></p> | <p>依實務運作酌以調整內文及增加修訂日期。</p> |

同欣電子工業股份有限公司
「衍生性商品交易處理辦法」修訂前後條文對照表

| 現行條文 | 修訂後條文 | 修訂說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------|------|------------------|------|---------------|------|-------------|-----|-------------------|-----|-------------------------------|-----|--------------|---|------|-------------|------|-------------------|------|----------------|------|-------------|-----|-------------------|-----|-------------------------------|-----|--------------|------------------------|
| <p>第四條：交易權限：</p> <p>(略)</p> <p>4.2 以避險為目的之衍生性商品交易，核決層級及<u>當日</u>名目日本金交易權限規範如下，並依6.1規定辦理：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">核決層級</td> <td style="text-align: center;">當日名目日本金交易權限</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">處級主管</td> <td style="text-align: center;">USD 1,000萬元(含)以上</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">部級主管</td> <td style="text-align: center;">USD 1,000萬元以下</td> </tr> </table> <p>4.3 以交易為目的之衍生性商品交易，核決層級及<u>當日</u>名目日本金交易權限規範如下，並依6.2規定辦理：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">核決層級</td> <td style="text-align: center;">當日名目日本金交易權限</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">董事長</td> <td style="text-align: center;">USD 1,000 萬元(含)以上</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">總經理</td> <td style="text-align: center;">USD 500 萬元(含)~ USD1,000 萬元</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">營運長</td> <td style="text-align: center;">USD 500 萬元以下</td> </tr> </table> | 核決層級 | 當日名目日本金交易權限 | 處級主管 | USD 1,000萬元(含)以上 | 部級主管 | USD 1,000萬元以下 | 核決層級 | 當日名目日本金交易權限 | 董事長 | USD 1,000 萬元(含)以上 | 總經理 | USD 500 萬元(含)~ USD1,000 萬元 | 營運長 | USD 500 萬元以下 | <p>第四條：交易權限：</p> <p>(略)</p> <p>4.2 以避險為目的之衍生性商品交易，核決層級及<u>單筆</u>名目日本金交易權限規範如下，並依6.1規定辦理：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">核決層級</td> <td style="text-align: center;">單筆名目日本金交易權限</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">處級主管</td> <td style="text-align: center;">USD 1,000 萬元(含)以上</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">部級主管</td> <td style="text-align: center;">USD 1,000 萬元以下</td> </tr> </table> <p>4.3 以交易為目的之衍生性商品交易，核決層級及<u>單筆</u>名目日本金交易權限規範如下，並依6.2規定辦理：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">核決層級</td> <td style="text-align: center;">單筆名目日本金交易權限</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">董事長</td> <td style="text-align: center;">USD 1,000 萬元(含)以上</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">總經理</td> <td style="text-align: center;">USD 500 萬元(含)~ USD1,000 萬元</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">營運長</td> <td style="text-align: center;">USD 500 萬元以下</td> </tr> </table> | 核決層級 | 單筆名目日本金交易權限 | 處級主管 | USD 1,000 萬元(含)以上 | 部級主管 | USD 1,000 萬元以下 | 核決層級 | 單筆名目日本金交易權限 | 董事長 | USD 1,000 萬元(含)以上 | 總經理 | USD 500 萬元(含)~ USD1,000 萬元 | 營運長 | USD 500 萬元以下 | <p>依公司實際運作及核決權限修訂。</p> |
| 核決層級 | 當日名目日本金交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處級主管 | USD 1,000萬元(含)以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部級主管 | USD 1,000萬元以下 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 核決層級 | 當日名目日本金交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | USD 1,000 萬元(含)以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | USD 500 萬元(含)~ USD1,000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長 | USD 500 萬元以下 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 核決層級 | 單筆名目日本金交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處級主管 | USD 1,000 萬元(含)以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 部級主管 | USD 1,000 萬元以下 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 核決層級 | 單筆名目日本金交易權限 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | USD 1,000 萬元(含)以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | USD 500 萬元(含)~ USD1,000 萬元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長 | USD 500 萬元以下 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>第五條：作業流程：</p> <p>(略)</p> <p>5.6 <u>會計</u>人員應建立備查簿，登載從事衍生性商品交易之種類、金額等以供備查，並保存至少五年。</p> | <p>第五條：作業流程：</p> <p>(略)</p> <p>5.6 <u>確認</u>人員應建立備查簿，登載從事衍生性商品交易之種類、金額等以供備查，並保存至少五年。</p> | <p>依公司實際運作修訂。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>第六條：交易部位：</p> <p>(略)</p> <p>6.2 交易人員從事以交易性為目的之衍生性商品交易，任一時點之交易契約總額不得超過本公司最近期財務報表之<u>實收資本額之百分之三</u>為限。</p> | <p>第六條：交易部位：</p> <p>(略)</p> <p>6.2 交易人員從事以交易性為目的之衍生性商品交易，任一時點之交易契約總額不得超過本公司最近期財務報表之<u>淨值百分之十</u>為限。</p> | <p>依公司實際運作修訂。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 現行條文 | 修訂後條文 | 修訂說明 |
|---|--|--------------------|
| <p>6.3 全部及個別可從事契約損失上限：交易契約金額之20%為上限；其中屬於避險性交易，乃在規避風險，故契約損失應先扣除被避險部位之<u>利益</u>，相互沖抵後始計算其損失是否達20%之上限。</p> | <p>6.3 全部及個別可從事契約損失上限：交易契約金額之20%為上限；其中屬於避險性交易，乃在規避風險，故契約損失應先扣除被避險部位之<u>損益</u>，相互沖抵後始計算其損失是否達<u>交易契約金額20%</u>之上限。</p> | |
| <p>第九條：定期評估：</p> <p>9.1 <u>會計</u>人員應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內。</p> <p>9.2 <u>會計</u>人員應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。</p> <p>(略)</p> | <p>第九條：定期評估：</p> <p>9.1 <u>確認</u>人員應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內。</p> <p>9.2 <u>確認</u>人員應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。</p> <p>(略)</p> | <p>依公司實際運作修訂。</p> |
| <p>第十一條：子公司從事衍生性商品：</p> <p>11.1 本公司之子公司如有本辦法6.1及6.2之需求，若當地無合適之金融機構<u>不能</u>以合乎市場成本從事衍生性商品交易者，得由總公司與合適之金融機構承作。</p> <p>11.2 本公司之子公司執行衍生性商品交易，<u>適用本處理辦法規定</u>。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。</p> <p>(略)</p> | <p>第十一條：子公司從事衍生性商品：</p> <p>11.1 本公司之子公司如有本辦法6.1及6.2之需求，若當地無合適之金融機構<u>得</u>以合乎市場成本從事衍生性商品交易者，得由總公司與合適之金融機構承作。</p> <p>11.2 本公司之子公司執行衍生性商品交易，<u>需參照本處理辦法，另訂定其適用之衍生性商品交易辦法</u>。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。</p> <p>(略)</p> | <p>依子公司實際運作修訂。</p> |
| <p>第十二條：本辦法經審計委員會及董事會通過後實施，修訂時亦同。</p> <p>本辦法訂定於中華民國一一〇年四月二十二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一一三年十月二十九日。</p> | <p>第十二條：本辦法經審計委員會及董事會通過後，<u>並提報股東會同意後</u>實施，修訂時亦同。</p> <p>本辦法訂定於中華民國一一〇年四月二十二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一一三年十月二十九日。</p> <p><u>第二次修訂於中華民國一一五年五月二十五日。</u></p> | <p>增訂修訂日期。</p> |

附件九

同欣電子工業股份有限公司 一一五年員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱為募發準則）等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期授權本公司董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

- (一)以董事會核議通過給予員工認股權憑證當日在職之本公司以及國內外子公司(所稱「國內外子公司」係本公司直接或間接持有具表決權股份百分之五十以上)之正式員工為限。
- (二)實際得為認股權人之員工及其所得認股權之數量，將參酌年資、工作績效、整體貢獻(含未來可能貢獻)、特殊功績或職級等因素擬定之分配標準，由董事長核定並經董事會同意後認定之，惟具董事或經理人身份者，應先經薪資報酬委員會之同意，非具董事或經理人身份之員工應先提報審計委員會同意後，再提報董事會同意。
- (三)本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

四、發行總數

本次認股權憑證之發行總額為 8,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 8,000,000 股。

五、認股條件

- (一)認股價格：以不低於本員工認股權憑證發行日之普通股收盤價格 60% 為認股價格。
- (二)權利期間：
 1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為發行日起算六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

| <u>認股權憑證授予期間</u> | <u>可行使認股權比例(累計)</u> |
|------------------|---------------------|
| 屆滿 2 年 | 20% |
| 屆滿 3 年 | 40% |
| 屆滿 4 年 | 70% |
| 屆滿 5 年 | 100% |

2. 稅賦：認股權人因行使認股權獲得股份，而須於任何國家或地區依法律規定繳納任何賦稅時，此等稅賦，包括但不限於認股權人個人所得稅及本公司代扣繳稅，應由認股權人負擔。

3. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、委任契約或工作規則等事由時，本公司有權就尚未具行使權之認股權憑證及已具行使權而尚未行使之認股權憑證予以收回並註銷。

(三)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)認股權人如因故離職、調職及或發生繼承情事，應於本認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 自願離職或資遣

已具行使權之認股權憑證，得自離職/資遣生效日起十個工作日(含離職/資遣生效日當日)內或本認股權憑證之存續期間內(以截止日期孰前者為主)行使認股權利，若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間得順延之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於離職/資遣生效日即視為放棄認股權利。

2. 解僱

認股權人如違反勞動契約或工作規則等重大過失而遭公司解僱者，其已授予之認股權憑證，於解僱當日即視為放棄認股權利。

3. 退休

已具行使權之員工認股權憑證，得於本認股權憑證存續期間內依本條第二項之權利期間行使認股權利。若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間得順延之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於退休當日即視為放棄認股權利。

4. 死亡

認股權人死亡時，已具行使權之認股權憑證，應由繼承人自被繼承人死亡日起一年內行使認股權，惟仍應依本條第二項之權利期間行使認股權利。

繼承人依認股權人所屬國之繼承相關法令及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定程序並提供相關證明文件後，方得在本員工認股權憑證之存續期間內申請行使認股權利。尚未具行使權之員工認股權憑證，於認股權人死亡當日即喪失一切權利義務。

5. 受職業災害殘疾者

因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其已授予之員工認股權憑證，得於認股權憑證存續期間內依本條第二項之權利期間行使認股權利。

6. 留職停薪或連續請假 30 天(含星期例假日)以上者

凡經公司核准辦理留職停薪或連續請假 30 天(含星期例假日)以上之認股權人，其已具行使權利之員工認股權憑證，應自留職停薪/請假起始日起一個月內(含留職停薪/請假起始日當日)行使認股權，逾期未行使者，凍結其認股權行使權利，並遞延至復職後恢復，惟本認股權憑證之存續期間不因留職停薪/請假期間而延後；未具行使權之認股權憑證，自復職/銷假上班起回復其權利，惟認股權行使時程應按留職停薪/請假期間往後遞延，但仍以本認股權憑證之存續期間為限。

7. 調職

認股權人轉任至他公司任職，且該他公司屬本公司或本公司直接或間接持有具表決權股份百分之五十以上之國內外子公司，經董事長核可時，其被授予員工認股權憑證之權利義務均不受轉任之影響。

8. 其他非屬上列原因者，或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，由董事長依實際狀況個別訂定或調整之。

(五)放棄認股權利之員工認股權憑證處理方式：

對於放棄認股權利之員工認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

(一)以本公司發行新股交付，由本公司以無實體帳簿劃撥發行新股方式交付之。

(二)新股交付對象為在境外子公司員工者，則交付至本公司或境外子公司開立於保管機構之「員工集合投資專戶」。該帳戶僅限於賣出該等員工因行使認購有價證券權利及因讓受與配發取得之股票，不得從事其他證券買賣交易。

七、認股價格之調整

(一)本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資(含私募)、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、受讓他公司股

份發行新股、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式及原則於新股發行除權基準日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。但如認股價格調整後對認股權人稅負產生不利影響，本公司不因此而對認股權人產生任何責任。

調整後認股價格＝調整前認股價格 × [已發行股數+(每股繳款金額×新股發行股數÷每股時價)] ÷ (已發行股數+新股發行股數)

股票面額變更時：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×(股票面額變更前已發行普通股股數÷股票面額變更後已發行普通股股數)

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，應扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股。
2. 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 本公司與他公司合併或受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款金額為合併或受讓他公司股份基準日前三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
5. 調整後認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。
6. 上述每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。
7. 倘非前述所列舉之股份變動情形時，則授權董事會決議調整與否。
8. 遇有須調整認股價格之情事，依上述公式調整，並經董事長核定，無須再送董事會決議。

(二)本認股權憑證發行後，遇有本公司發放普通股現金股利者，認股價格應於除息基準日依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

上述每股時價之訂定，係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日，擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

遇有同時發放現金股利及股票股利(含盈餘轉增資及資本公積轉增資)時，則先依現金股利金額調整認股價格後，再依股票股利金額調整認股價格。

(三)本認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，認股價格依下列公式於減資基準日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

減資彌補虧損時：

調整後認股價格＝調整前認股價格×(減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數)

現金減資時：

調整後認股價格＝〔調整前認股價格×(1-每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)〕×(減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數)

股票面額變更時：

調整後之認股價格＝調整前認股價格×(股票面額變更前已發行普通股股數／股票面額變更後已發行普通股股數)

八、行使認股權之程序

- (一)認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止，或辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日停止認購外，認股權人得依本辦法填具認股請求書向本公司提出認股請求。
- (二)本公司於受理認股之請求後，通知認股權人於期限內至指定銀行繳納股款，逾期未繳款者，視同自願放棄該次請求之認股權利，該次已請求但未繳款之部份視為未認購，認股權人需再次重新辦理認購請求。且認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款。
- (三)本公司於確認收足股款後，指示本公司股務代理機構將員工認購之股數及員工姓名登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股股票，上述普通股股票自向認股權人交付之日起上市買賣。
- (四)本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因員工認股權憑證行使認購所交付之股票數額予以公告，並於每季至少一次，向公司登記之主管機關申請已完成認股股份資本額變更登記。
- (五)上述有關認股權人若為大陸地區設有戶籍之員工者，則由台灣地區代理人或代表人代為執行之。

九、認股權行使後之權利義務

- (一)本公司依本辦法所交付之普通股，其權利義務與本公司普通股股票相同；認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，按主管機關所訂之相關稅務規定辦理。

(二)境外子公司員工持有本公司依本辦法所交付之普通股者，其表決權之行使，除法令另有規定外，不得有實質控制或影響公司經營管理之情事，並應由台灣地區代理人或代表人出席為之。

十、其他重要事項

(一)保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，公司有權就「已具行使權但尚未行使之認股權憑證」與「未具行使權之認股權憑證」予以一部或全部收回註銷。

(二)本辦法應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一以上同意通過，並報經主管機關核准後生效，實際發行前若有修正時亦同。授權董事長於案件審查期間因應主管機關要求修訂本辦法，惟嗣後仍須提董事會追認後始得發行。

(三)如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。