

股票代碼:6126



信音企業股份有限公司

SINGATRON ENTERPRISE CO., LTD.

民國一一二年度  
年報



刊印日期：中華民國一一三年四月九日

本公司年報相關資料網址：<http://www.singatron.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、 公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：胡瑞珍

職稱：行政財務處處長

電話：(03) 599-2862 分機 252

電子郵件信箱：[amy-hu@singatron.com.tw](mailto:amy-hu@singatron.com.tw)

代理發言人：

姓名：史天山

職稱：子公司信音電子(中山)有限公司副總經理

電話：(03) 599-2862 分機 250

電子郵件信箱：[samuel-shih@singatron.com.tw](mailto:samuel-shih@singatron.com.tw)

二、 總公司、工廠之地址及電話：

地址：新竹縣湖口鄉中正路二段 209 號

電話：(03) 599-2862

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓

網址：<http://www.fubon.com.tw/>

電話：(02)2361-1300

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林政緯會計師、張志銘會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：桃園市桃園區中正路 1088 號 27 樓

網址：[http://www.ey.com/zh\\_tw](http://www.ey.com/zh_tw)

電話：(03) 319-8888

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、 公司網址：

<http://www.singatron.com.tw>

## 目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
參、公司治理報告	
一、組織系統	12
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	14
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	26
四、公司治理運作情形	31
五、會計師公費資訊	78
六、更換會計師資訊	79
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊	79
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人持股比率超過百分之十之股東股權移轉及股權質押	80
九、持股比率占前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	81
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	83
肆、募資情形	
一、資本及股份	84
二、公司債辦理情形	93
三、特別股辦理情形	95
四、海外存託憑證辦理情形	95
五、員工認股權辦理情形	95
六、限制員工權利新股辦理情形	95
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	95
八、資金運用計劃及執行情形	95
伍、營運概況	
一、業務內容	97
二、市場及產銷概況	110
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	115
四、環保支出資訊	115
五、勞資關係	115

六、資通安全管理	117
七、重要契約	118
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	120
二、最近五年度財務分析	125
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	128
四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	130
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項	
一、財務狀況	131
二、財務績效	132
三、現金流量	133
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	133
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來投資計劃	134
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理分析評估事項	136
七、其他重要事項	138
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	139
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	144
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	144
四、其他必要補充說明事項	145
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或價格有重大影響之事項	145
附錄一、112 年合併財務報告暨會計師查核報告	
附錄二、112 年個體財務報告暨會計師查核報告	

## 壹、致股東報告書

各位股東、各位女士、先生大家好：

本人謹代表董事會及全體員工感謝各位股東對本公司之支持與愛護。同時謹向股東們報告，本公司民國一一二年度營運成果及民國一一三年度營運計劃。

### 一、民國一一二年度營業報告

#### 1、營業計劃實施成果

本公司於2021年重新定位市場發展策略為【WECAN】，【W】代表本公司特色發展產品系列防水連接器產品，【E】代表新能源產品應用，【C】代表消費型電子產品應用，【A】代表車用電子產品應用，【N】代表筆記型電腦產品應用，未來本公司市場發展方向將以擴展【W】防水連接器產品的市場推廣，積極朝向【E】新能源及【A】車用電子產品應用的方向發展，截至2022年本公司銷售至【E】新能源及【A】車用電子產品應用的營收占比已逐年攀升到22.8%。而2023年度因電動自行車品牌客戶去化庫存及中國太陽能客戶競爭激烈出口市場下滑等因素影響，以致本公司【E】新能源及【A】車用電子產品應用的營收衰退，營收占比下滑到19.6%。

本公司2023年度合併營運成果說明：本公司近年來致力轉型於【E】新能源與【A】車用電子產業的應用市場推廣，但2023年度【E】【C】【A】【N】四大產品應用市場同時受到全球通膨、地緣政治因素及消費性電子產業、自行車產業消化庫存等影響，相關應用行業之市場需求量大幅下滑，以致全年度營收明顯下滑；但同時因人民幣兌美元匯率大幅貶值及本公司庫存管理效益致迴轉備抵呆滯庫存損失等因素對毛利率有利，影響整體毛利率上升，但因營收下滑以致營業費用率上升；綜上，集團合併營收較前一年度衰退11.3%，合併財報毛利率從2022年的26.1%上升為2023年的27.5%，營業淨利率小幅下滑、稅後淨利率約略持平；2023年第三季中國子公司成功於中國深圳創業板A股上市並增發股權，本公司對中國子公司持股比率由81.89%降低至61.20%，以致歸屬於母公司業主淨利率由2022年的5.7%下降至2023年的5.2%，獲利能力較前一年度小幅下滑，請參閱下表所示。

(單位:除每股盈餘外，其餘係新台幣仟元)

項目	2023年		2022年		差異	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	成長率
營業收入	3,451,730	100.0%	3,892,540	100.0%	(440,810)	-11.32%
營業毛利	947,952	27.5%	1,014,996	26.1%	(67,044)	-6.61%
營業費用	(649,089)	-18.8%	(675,268)	-17.4%	26,179	NA

營業利益	298,863	8.7%	339,728	8.7%	(40,865)	-12.03%
營業外收支淨額	34,203	1.0%	62,179	1.6%	(27,976)	-44.99%
稅前淨利(損)	333,066	9.7%	401,907	10.3%	(68,841)	-17.13%
所得稅費用	(69,634)	-2.1%	(105,952)	-2.7%	36,318	NA
稅後淨利(損)	263,432	7.6%	295,955	7.6%	(32,523)	-10.99%
歸屬於母公司業主淨利(損)	177,777	5.2%	222,508	5.7%	(44,731)	-20.10%
EPS (單位：元)	1.52		1.85		-0.33	

## 2、獲利能力暨重要財務比率分析

2023 年度與前一年度相較，因第三季中國子公司於中國深圳創業板 A 股上市並增發股權取得大筆資金以致合併總資產、母公司權益淨值大幅提升，母公司對中國子公司的持股比率下滑，因而 2023 年合併負債比率大幅下滑，流動比率、速動比率大幅提升，資產報酬率、股東權益報酬率大幅下滑，純益率微幅下滑，整體而言財務體質更趨穩健。

分析項目		年度	
		2023 年	2022 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	33.42%	51.82%
	流動比率 (%)	483.19%	183.22%
償債能力	速動比率 (%)	453.32%	156.74%
	資產報酬率 (%)	3.01%	5.51%
獲利能力	股東權益報酬率 (%)	7.68%	14.50%
	純益率 (%)	5.15%	5.72%

## 3、預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開 2023 年度財務預測資訊，無需揭露 2023 年度預算執行分析資料。

## 4、研究發展狀況

### (1). 最近 2 年度研究發展支出

(單位:新台幣仟元)

年度	2023 年	2022 年
營業收入	3,451,730	3,892,540
研究發展費用金額	123,298	137,965
占當年度營收比率 (%)	3.57%	3.54%

## (2). 研究發展成果

本公司致力於連接器產品行業四十餘年，於研發技術方面一直堅持自主創新，專注於連接器研發和製造技術的深入研究，形成了前瞻性研究和應用型研究相結合的創新機制。公司的核心技術在行業內具有獨特的競爭優勢和廣闊的行業應用前景。高效的研發體系、豐富的技術儲備以及製造和自動化優勢，使得公司能夠針對客戶產品需求進行製造可行性分析和工藝改進，對客戶新產品開發提供相應的支援，有效地提升了公司的整體服務能力和客戶粘性，在近幾年行銷及研發計畫中，逐漸轉型擴展產品領域至【E】新能源及【A】車用電子產品及伺服器應用等產業；本公司並於 2020 年 12 月本公司成為全球第一批取得 USB4 Type-C Receptacle 40Gbps (USB4 Gens) 連接器認證的製造商，此後連續三年期間本公司在 USB4 Type-C Receptacle 40Gbps (USB4 Gens) 連接器認證數量排名前段班，並於 2023 年下半年開發出 DDR5 DIMM Socket 新產品，持續在產品創新方面取得顯著的成績。

本公司將秉持以客製化的設計服務與滿足客戶需求，提高公司的競爭力，邁向永續的企業經營方向發展。

2023 年度之研發計畫與成果如下：

項次	產業別	研發計畫名稱	研發計畫內容	進展情況
1	筆記型電腦 【N】	雙 SMT 腳 Type-C 連接器	此品，大幅縮小了實體外型，是傳統 USB 的 1/3 倍，用於短小、輕薄的電腦上。破壞強度要求高可達到 10Kgf 以上，產品設計成一整式，採用 I/M 方式，其金屬外殼採用高強度不鏽鋼，關通過鐳射焊將兩個鐵殼焊接住。	試產階段
2	筆記型電腦 【N】	雙色 LED 燈 RJ 連接器	為了能看到網路連接時狀態（正常連接與網路異常）LED 燈會出現兩種不同顏色作為提醒功能。產品兩側各放上 2 只 LED 燈，通過熱熔的方式固定 LED 燈外。產品上方加一個 Cap 方便客戶吸取。	量產階段
3	消費型電子 【C】	防水音訊連接器	產品單體需能達到 IP67 防水，又能放在較薄的機型上，要在有限空間內放置產品，其功能與強度也要達到客戶要求。針對此要求，產品端子從尾部插入端子，並加上塑膠 Cover 子，並在上面填滿防水矽膠，來達到防水要求。	設計階段

4	消費型電子 【C】	墊高型 USB 3.0 連接器	傳統的 USB3.0 的產品高度只有 3.1mm，由於客戶要求，產品高度需要增加到 5.0mm 以上，而且滿足 KICK TEST 測試 350g 的強度測試標準。因此現開發一款墊高式產品，通過巧妙的結構設計和精密的制程加工，使產品即滿足於協會對 USB3.0 的要求，又滿足客戶對產品強度的要求。	量產階段
5	筆記型電腦 【N】	低壓成型電源連接器	產品是焊線式產品，電流需 20A，為解決能承受大電流，產品在設計上調整，設計成多點式接觸方式，將其平衡化，確保可靠接觸，焊線處用低壓型方式固定，不會斷線。	量產階段
6	筆記型電腦 【N】	彈片式電池連接器	此產品是用在筆記本上電池介面使用，此產品有 12 只端子，設計成彈片接觸的方式，接觸面積廣。產品正、負極端子，設計成雙接點方式，信號端子設計成單接點，外部還有一個金屬鎖件，可以牢靠鎖住公端，可靠接觸。	試產階段
7	消費性電子 【C】	彈片式電源連接器	產品空間有限，設計成雙彈片方式的，滿足彈性要求和可靠接觸。在塑膠件內部嵌入金屬框架，可以增強塑膠框口的承受能力，也可以有效的避免過爐前後的塑膠變形，從而避免產品的結構變形影響客戶上板。	量產階段
8	消費性電子 【C】	血糖儀用介面連接器	此產品為 10P 產品，雙 SMT 類型，可有自動彈出功能，10 個彈性接點與測試紙接點接觸，因用在醫院使用壽命在 150,000 次以上。在產品設計上端子成前窄後寬方式，採用彈性好的高導銅。當病人自測完，可以不用手觸摸測試紙，產品帶有彈開設計，可以將測試紙從產品自動退落，可以安全保護使用者。	試產階段
9	消費性電子 【C】	電源充電連接器	此品需滿足電流 15A，為通過 20V/15A 溫升測試，端子正負極採用導電高導銅且接觸阻抗低的材料並在正負極端子接觸區鍍厚金。正負極端子採用各分成 2 個部件設計，接觸區採用刷鍍金的方式電鍍，電鍍可靠。	試產階段

10	筆記型電腦 【N】	圓弧式音訊連接器	客戶對整機外觀有特別需求，有一些是圓弧曲面形且外觀美麗大方。此品依要求設計成圓弧形式，配合客戶的機殼，產品接點接觸型設計成CMLR，在插入過程中，兩兩端子不互相接觸到，能夠防串擾。	量產階段
11	車用電子 【A】	M8 系列 IP69K 連接線	產品達到 IP69K，高溫高濕（85℃，95%RH）環境最少工作 1,000H 無異常，且能通過機械衝擊及碎石衝擊。	試產階段
12	新能源 【E】	大電流 PCB 焊接端子	產品內部採用高導電材料和結構，能夠有效地減小電路電阻和電壓降，同時能夠散熱。 且產品與 PCB 採用焊接方式，使產品與 PCB 能夠準確，均勻的融合在一起，使產品在惡劣環境中提供安全、可靠的電氣連接，保障系統的正常運行和穩定性。	樣品階段
13	新能源 【E】	戶外顯示幕防水連接器	連接器與顯示幕連接處要做到密封連接，防水等級需求達到 IPX7，避免進水受潮，影響功能。 線端插頭設計旋轉卡扣式結構，與母端連接器配合形成 Lock 鎖合機構，滿足使用過程中晃動拉扯線材條件下保證連接器不鬆脫需求。 產品公母配合對插到位手動旋轉螺帽即可鎖合，逆時針旋轉螺帽回拉線端連接器外殼即可解除鎖和拔出產品，操作方便。	試產階段
14	新能源 【E】	光伏儲能多路通訊模組化連接器	產品通過卡位元柱&防鬆墊片，“一止一退”滿足客戶功能需求，避免客戶機殼滲水。工藝簡單且成本低。 殼體使用 O 形圈來達到產品的防水等級，同時卡扣鎖付，尺寸穩定，不變形，成本低。 產品公母配合直插聽到清脆的啞啞一聲即可鎖合，操作方便，傳輸信號穩定。	試產階段
15	新能源 【E】	新型光纖連接器	產品公母配合對插到位即可鎖合，線端連接器外殼旋轉即可解除鎖合拔出產品，操作方便，較傳統的螺紋鎖緊的方式更為便利。	試產階段
16	車用電子 【A】	電動摩托車防水大電流充電口開發	產品尺寸滿足客戶指定需求，插頭與插座獨立狀態時滿足防水，插入通電時也需要	試產階段

			滿足防水 IPX7，使用電流 120A，峰值 150A 20S 壽命 10,000cycles。	
17	筆記型電腦 【N】	16K Life Type-C PLUG 連接器	產品需達到客人life 16K要求，在測試期間按照客人的次數停頓下來後記錄插拔資料及紀錄取下量測LLCR，再反向對插做插拔直到life後為止，並需求TID認證。	測試階段
18	筆記型電腦 【N】	240W Type-C PLUG 連接器	依客人需求需符合16AWG焊接，電壓48V，電流5A，所有設計需符合協會及需求TID認證。	量產階段

## 二、民國一一三年度營業計畫概要

### 1、經營方針

本公司的願景、使命及經營理念如下：

願景：成為業界首選的連接器方案商

使命：打造健康高效的團隊完成使命

經營理念：「創新、服務、效率」

本公司專注本業，研發、生產各種電子連接產品，為客戶提供高品質、準確的交期及具有競爭力的價格，經由公司全體員工的努力及投入，在業界擁有良好的名聲和信譽。同時持續升級智慧製造能力，為客戶提供給更好的服務，開拓高附加價值新市場。

### 2、預測銷售數量及其依據

主要產品類別	合併集團預計銷售目標
	數量(K pcs)
電子模組類產品	4,780
連接器產業	384,000

### 3、重要之產銷政策

- (1) 一方面持續積極拓展全球市場業務，開發新市場新客戶新產品，業務開發領域聚焦新能源產品應用、消費型電子產品應用、車用電子產品應用、筆記型電腦及伺服器產品應用等四大產品應用的市場，以目標管理方式有效掌握業績達成情形；一方面持續擴充美國、亞洲、歐洲海外代理商銷售通路據點，建立整體行銷網路。
- (2) 提高業務對訂單掌控能力及優化工廠排程，加強供應鏈交貨及工廠端產銷協調之彈性應變能力，以因應全球經濟環境的隨時變化可即時滿足客戶需求，同時須管控降低庫存呆滯風險並縮短庫存周轉天數。

- (3) 積極研發新產品如 DDR5 DIMM Socket 拓展銷售產品面的廣度及開拓新市場；申請 USB4 Type-C Receptacle 40Gbps (USB4 Gens) 連接器認證，提高競爭者進入之門檻；強化防水產品技術能力，持續提高防水產品競爭力，作出市場區隔。
- (4) 提高工廠端設備自動化能力及程度，降低人工成本，增加生產效率；強化沖壓、注塑、模具零件精加工等製程技術能力，不斷提升技術層面競爭力；導入工廠智能製造、製造執行系統(MES)等，精進工廠數位化管理。
- (5) 集團持續推動綠色生產品質營運、綠色採購、設備高效能源管理措施、再生原料及低碳材料供應鏈的轉型研發構建，供應鏈碳資訊盤查揭露，再生能源太陽能發電裝置，節能減廢環保設置，對公司永續經營展開行動。
- (6) 加強與上下游廠商的垂直整合，透過投資或各項商業合作深化上下游供應鏈的關係，提升產業競爭力與規模經濟。

### 三、未來公司發展策略

連接器為電子業終端應用產品的關鍵零組件，近年來，受益於車用電子、新能源應用產業、5G通訊產業、電腦周邊及伺服器產業、消費型電子等下游行業的持續發展，全球連接器市場需求持續增長。根據統計，全球產業用連接器的市場規模，預計2023年至2028年以6.8%的年複合成長率擴大，至2028年達到87億美元，主要是在工業自動化、機器人工學等其他先進技術領域，被更廣泛運用所致。目前Type-C已是市場主流，由於筆電朝向輕薄化縮減插槽連接埠，筆電與平板帶動新需求，更讓新一代Type-C的滲透率大增。AI已成為全球最火熱議題，此外，還有5G、電動車、自駕車、元宇宙等領域將持續帶動資料中心與伺服器市場的擴建需求，又英特爾(Intel)、超微(AMD)等處理器大廠，已開始全面支援USB4高速傳輸應用市場，而蘋果也加入支援USB4規格行列，而USB4只採用USB Type-C連接器，此係為USB Type-C連接器市場的下一波成長動能。2023年因受美國聯準會暴力升息、終端庫存去化等因素衝擊導致消費性電子產業疲弱；隨著生成式AI崛起、庫存調整已近尾聲、Fed升息循環告一段落；加上AI伺服器快速攀升以及全球電動車的需求持續也帶動連接器的高速資料傳輸介面、大電流與高電壓傳輸線需求，尤其2023年電動車、航太、綠色能源、工業應用等產業仍持續成長，預計2024年下半年可望優於上半年，而在景氣復甦下將推動連接器族群的成長動力。市場對連接器的需求永遠存在，尤其AI應用對高速資料傳輸的要求，其中高速傳輸晶片、傳輸介面連接器、記憶體與散熱模組等，都將出現規格升級，意味著新商機的到來。本公司市場發展策略與全球電子產業及連接器產品的應用發展趨勢皆緊密相關，未來成長空間寬廣。

未來經營方向及發展目標：

- 1、打造出一支「技術領先、生產卓越、客戶滿意、股東得意、員工樂意」的經營團隊。

- 2、為客戶提供卓越的服務：通過公司的研發創新，為客戶提供高品質的產品及優質的服務。
- 3、加強上下游策略性合作或整合：尋找策略型合作夥伴加強合作或整合，以提升市場客戶端綜效或技術提升或成本降低。
- 4、激發每位員工的潛能：公司將創造一個充滿關懷、挑戰及獎勵的工作環境，激發每位員工的團隊協助、工作積極性和成長潛能。
- 5、為股東進一步創造價值：將以公司的成長及永續為導向，以營收及利潤的持續增長為目標，促使股東利益最大化。
- 6、持續推動公司ESG執行方案：對社會、環境的永續盡一份心力，持續推進公司治理、永續發展、節能減碳、落實企業社會責任。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (1) 本行業屬市場成熟型產業，同業削價競爭及客戶持續的降價壓力，壓縮獲利空間，公司將持續聚焦上述市場發展策略之產品及應用產業、加強經營效率及對客戶服務品質、拓展海外市場版圖，產品方面朝利基之防水應用產品、高頻高速等高附加價值的產品領域發展，應用產業方面朝車用電子、新能源應用產業發展，不斷提升自我競爭力。
- (2) 強化工廠端製程自動化及製造工程技術能力，降低勞力成本持續走高的風險。
- (3) 成立技術中心，持續關注並投入資源於新產品及產業研發轉型、研發技術人才的提升，積極進軍佈局多元化產品應用與開發。
- (4) 關注集團內所屬公司各地勞動、環境、稅務等法令變化及全球經濟情勢使外幣匯率波動對公司營運造成的風險與影響，即早因應。
- (5) 全球企業資安事件頻傳，在全球企業高度依賴資訊化的現況下，嚴重的資安事件可能影響公司正常營運，公司亦將加強集團資安軟硬體設備及早因應以降低資安事件風險。
- (6) 因應本集團生產地目前僅侷限在中國地區，有產能集中單一地區風險，將評估往東南亞國家設立第二生產據點，以降低產能集中風險。

再次感謝各位股東的支持，信音公司經營團隊及全體員工將會持續不斷的努力，以達成各位股東對我們的期望。

董事長：甘信男



總經理：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



## 貳、公司簡介

(一)、設立日期：中華民國六十五年八月二十五日

(二)、公司沿革

日期	重要紀事
65年08月	公司創立，實收資本額新台幣壹佰參拾伍萬元，廠址設於新竹縣湖口鄉，從事各種連接器、插座之產生。
67年01月	現金增資新台幣參佰陸拾伍萬元，增資後實收資本額為新台幣伍佰萬元整。
73年07月	為擴大營業辦理現金增資新台幣伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣壹仟萬元整。
74年06月	研發並生產電腦專用連接器，生產產品擴展至資訊產品領域。
75年12月	辦理現金增資新台幣壹仟萬元，增資後實收資本額為貳仟萬元整。
84年01月	通過 ISO9002 國際品質認證。
84年12月	現金增資新台幣肆仟萬元，增資後實收資本額為新台幣陸仟萬元整。
87年11月	現金增資新台幣陸仟萬元，增資後實收資本額新台幣壹億貳仟萬元整。 轉投資龍大興電鍍股份有限公司，確保產品電鍍品質。
88年03月	投資 Singatron Electronics Enterprise Co., Ltd. (HK)，設立海外據點。
88年04月	投資設立 Singatron Enterprise (BVI) Co., Ltd.，前進大陸市場。
88年06月	研發生產通訊專用連接器，公司產品正式邁入 3C 領域。
88年09月	湖口新建廠辦大樓落成遷入。
88年11月	奉財政部證期會核准股票公開發行。
88年12月	辦理盈餘轉增資新台幣陸仟萬元及現金增資新台幣壹仟萬元，增資後實收資本額新台幣壹億玖仟萬元整。
89年05月	轉投資設立廣東中山新建廠房破土興建。
89年07月	盈餘轉增資新台幣柒仟柒佰捌拾萬元，現金增資新台幣參仟貳佰貳拾萬元，增資後實收資本額新台幣參億元整。
90年07月	盈餘轉增資新台幣柒仟柒佰伍拾萬元，增資後實收資本額新台幣參億柒仟柒佰伍拾萬元整。
90年08月	通過 ISO14001：1996 環境管理系統認證。
91年01月	本公司股票於 91 年元月 18 日掛牌上櫃。
91年02月	轉投資設立廣東中山新建廠房落成啟用並正式營運。 轉投資設立蘇州信音正式營運生產。
91年09月	盈餘轉增資新台幣肆仟貳佰伍拾萬元，增資後實收資本額新台幣肆億貳仟萬元整。
92年05月	通過 SONY 公司 GP 環境管理系統審查。
92年09月	盈餘轉增資新台幣參仟萬元，增資後實收資本額新台幣肆億伍仟萬元整。
92年12月	通過 ISO9001：2000 年版本品質系統認證。
93年09月	盈餘轉增資新台幣伍仟萬元，增資後實收資本額新台幣伍億元整。
94年04月	庫藏股減資新台幣貳仟萬元，減資後實收資本額新台幣肆億捌仟萬元整。 蘇州信音新廠結構體完成。
94年08月	盈餘轉增資新台幣貳仟柒佰萬元，增資後實收資本額新台幣伍億柒佰萬元整。
94年11月	庫藏股減資新台幣陸佰萬元，減資後實收資本額新台幣伍億壹佰萬元整。
94年12月	通過 ISO14001：2004 年版環境管理系統改版認證。
95年01月	通過 OHSAS-18001：1999 職安衛管理系統認證。
95年03月	庫藏股減資新台幣壹仟捌佰萬元，減資後實收資本額新台幣肆億捌仟參佰萬元整。
95年09月	盈餘轉增資新台幣陸仟柒佰萬元，增資後實收資本額新台幣伍億伍仟萬元整。
95年10月	發行新台幣伍億元國內第一次無擔保可轉換公司債。
96年01月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣伍億陸仟參佰貳拾參萬伍仟柒佰肆拾元整。
96年05月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣伍億捌仟肆拾柒萬壹仟伍佰貳拾元整。
96年07月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣伍億玖仟貳佰肆拾貳萬陸仟伍佰元整。

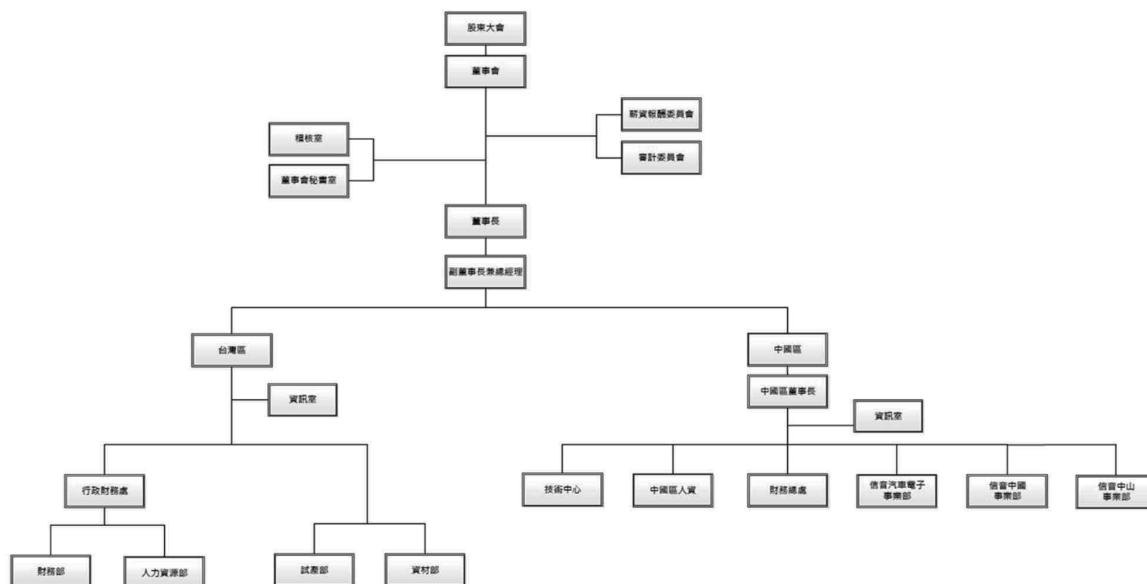
96年09月	盈餘轉增資及資本公積轉增資新台幣壹億壹佰參拾柒萬伍仟肆佰參拾元，增資後實收資本額新台幣陸億玖仟參佰捌拾萬壹仟玖佰參拾元整。
96年10月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣陸億玖仟肆佰萬肆仟壹佰柒拾元整。
97年01月	Singatron Enterprise (BVI) Co., Ltd. 轉投資信音(香港)國際控股有限公司，調整對大陸地區投資架構。
97年06月	轉投資鑫盈投資股份有限公司。
97年07月	信音電子(中山)有限公司南朗擴增產線。
97年09月	盈餘轉增資新台幣壹億參佰參拾貳萬伍佰肆拾元，增資後實收資本額新台幣柒億玖仟柒佰參拾貳萬肆仟柒佰壹拾元整。
97年10月	信音電子(蘇州)有限公司成立鹽城分公司。 國內第一次無擔保可轉換公司債全部贖回。 轉投資設立信音科技(香港)有限公司。
97年12月	信音電子(蘇州)有限公司三期廠房落成。 東莞市信音塑膠五金有限公司與信音電子(中山)有限公司合併。 庫藏股減資新台幣柒佰萬元，減資後實收資本額新台幣柒億玖仟參拾貳萬肆仟柒佰壹拾元整。
98年01月	庫藏股減資新台幣參仟伍佰萬元，減資後實收資本額新台幣柒億伍仟伍佰參拾貳萬肆仟柒佰壹拾元整。
98年02月	信音(香港)國際控股有限公司轉讓信音電子(中山)有限公司75%股權予信音電子(蘇州)有限公司。
98年08月	盈餘轉增資新台幣肆仟參佰伍拾壹萬玖仟肆佰捌拾元，增資後實收資本額新台幣柒億玖仟捌佰捌拾肆萬肆仟壹佰玖拾元整。 信音(香港)國際控股有限公司現金增資美金貳佰萬元信音電子(蘇州)有限公司。
98年10月	出售信音電子(蘇州)有限公司13.2%股權。
99年03月	信音電子(蘇州)有限公司成立泰州分公司。
99年04月	信音電子(蘇州)有限公司改制更名信音電子(中國)股份有限公司成立大會。
99年08月	盈餘轉增資新台幣壹億伍仟參佰柒拾陸萬捌仟捌佰參拾元，增資後實收資本額新台幣玖億伍仟貳佰陸拾壹萬參仟貳拾元整。
99年11月	鑫盈投資股份有限公司申請清算。
99年12月	信音(香港)國際控股有限公司現金增資美金陸拾萬元中山龍大興電鍍有限公司。 昌旺企業有限公司申請清盤完成。 信音電子企業有限公司更名信音投資有限公司。
100年02月	庫藏股減資新台幣壹仟參佰萬元，減資後實收資本額新台幣玖億參仟玖佰陸拾壹萬參仟貳拾元整。
100年03月	信音(香港)國際控股有限公司現金增資美金伍拾萬元中山龍大興電鍍有限公司。
100年08月	盈餘轉增資及資本公積轉增資新台幣玖仟參佰玖拾陸萬壹仟參佰元，增資後實收資本額新台幣壹拾億參仟參佰伍拾柒萬肆仟參佰貳拾元整。
100年09月	信音電子(中國)股份有限公司成立子公司蘇州信音連接器有限公司。 信音電子(中山)有限公司成立子公司中山信音連接器有限公司。
101年04月	現金增資美金柒拾萬元中山龍大興電鍍有限公司。
101年08月	盈餘轉增資及資本公積轉增資新台幣壹億參佰參拾伍萬柒仟貳佰參拾元，增資後實收資本額新台幣壹拾壹億參仟陸佰玖拾參萬壹仟柒佰伍拾元整。
102年03月	信音電子(中國)股份有限公司成立子公司信音聖荷西有限公司。
102年11月	信音電子(中國)股份有限公司成立子公司樂山信音電子有限公司。
103年01月	防水連接器品牌「SGConn」成立。
103年09月	取得ISO/TS16949:2009品質管理認證。
103年11月	信音(香港)國際控股有限公司出售中山龍大興電鍍有限公司100%股權。
104年01月	信音電子(中國)股份有限公司在大陸全國股份轉讓系統掛牌。
105年03月	國內第二次有擔保轉換公司債掛牌買賣。
105年11月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾壹億陸仟壹佰柒拾肆萬肆佰陸拾

	元整。
106年05月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾壹億陸仟參佰柒拾萬柒仟伍佰捌拾元整。
106年08月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾壹億捌仟壹佰壹拾玖萬參仟柒佰伍拾元整。
106年09月	信音電子(中國)股份有限公司成立子公司蘇州信音汽車電子有限公司。
106年11月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾貳億參佰捌拾壹萬陸仟肆佰玖拾元整。
106年12月	樂山信音電子有限公司完成註銷程序。
107年02月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾貳億肆佰參拾伍萬陸拾元整。
107年05月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾貳億伍仟陸佰壹拾陸萬伍仟柒佰陸拾元整。
107年07月	庫藏股減資，減資後實收資本額新台幣壹拾貳億參仟柒佰參拾壹萬伍仟柒佰陸拾元整。
107年09月	公司債轉換普通股及盈餘轉增資，轉換及增資後實收資本額新台幣壹拾貳億玖仟玖佰零柒萬柒仟柒佰肆拾元整。
107年12月	公司債轉換普通股，轉換後實收資本額新台幣壹拾參億陸仟陸佰伍拾萬肆仟貳佰陸拾元整。
108年02月	公司債轉換普通股及庫藏股減資，轉換及減資後實收資本額新台幣壹拾參億伍仟捌佰玖拾陸萬參仟肆佰捌拾元整。
108年03月	國內第二次有擔保轉換公司債終止上櫃。
108年05月	公司債轉換普通股及庫藏股減資，轉換及減資後實收資本額新台幣壹拾參億伍仟玖佰貳拾柒萬伍仟捌佰柒拾元整。
109年02月	庫藏股減資，減資後實收資本額新台幣壹拾參億壹仟捌佰參拾玖萬伍仟捌佰柒拾元整。
109年04月	成立特別委員會審議子公司信音電子(中國)股份有限公司在中國地區首次公開發行人民幣普通股股票(A股)並申請在海外證券交易所上市案。
109年05月	庫藏股減資，減資後實收資本額新台幣壹拾貳億陸仟捌佰參拾玖萬伍仟捌佰柒拾元整。
109年12月	信音電子(中國)股份有限公司在中國地區之全國中小企業股份轉讓系統股票停牌。
110年06月	信音電子(中國)股份有限公司於中國地區之深圳證券交易所完成遞交創業板A股上市申請文件。
110年11月	庫藏股減資，減資後實收資本額新台幣壹拾貳億貳仟柒佰陸拾貳萬伍仟捌佰柒拾元整。
111年08月	信音電子(中國)股份有限公司中國地區IPO上市申請進度：深圳證券交易所創業板上市委員會審議結果信音電子(中國)股份有限公司(首發)：符合發行條件、上市條件及信息披露要求。
111年09月	庫藏股減資，減資後實收資本額新台幣壹拾壹億玖仟柒佰陸拾貳萬伍仟捌佰柒拾元整。
111年11月	庫藏股減資，減資後實收資本額新台幣壹拾壹億柒仟貳佰陸拾伍萬伍仟捌佰柒拾元整。
111年11月	信音電子(中國)股份有限公司中國地區IPO上市申請進度：正式提交北京證監會註冊，進入證監會註冊審查階段。
112年05月	信音電子(中國)股份有限公司收到中國證監會「關於同意信音電子(中國)股份有限公司首次公開發行股票註冊的批復」。
112年07月	信音電子(中國)股份有限公司於中國地區之深圳證券交易所創業板A股正式上市。
112年08月	投資上市公司泰碩電子股份有限公司股權，成為泰碩電子持股10%以上大股東。
112年11月	發行國內第三次無擔保轉換公司債掛牌買賣。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1、組織結構



#### 2、各主要部門所營業務

部門別	所營業務
台灣區財務部	(1) 負責所屬區域財務、會計、出納、成本之運作控管。
中國區財務總處	(2) 負責所屬區域擬訂短、中、長期資金取得、調度等計劃。
	(3) 負責所屬區域現金流量、匯率、利率管理。
	(4) 負責所屬區域出納及銀行往來。
	(5) 負責所屬區域會計政策及會計估計訂定。
	(6) 負責所屬區域會計帳務、稅務之處理。
	(7) 負責所屬區域預算編製、差異分析及控制。
	(8) 負責所屬區域有效控管資本支出、資本支出之效率評估。
	(9) 負責所屬區域投資管理。
台灣區資訊室	(1) 負責所屬區域資訊資源規劃與管理。
中國區資訊室	(2) 負責所屬區域資訊網路安全維護與管理。
	(3) 負責所屬區域軟體專案評估與導入。
	(4) 負責所屬區域軟體系統設計與發展。
	(5) 負責所屬區域網路整體建置與管理。
台灣區人力資源部	(1) 負責所屬區域公司組織細則之規劃執行。
中國區人資	(2) 負責所屬區域公司管理規則之擬定。

	(3) 負責所屬區域人力資源管理與應用。
	(4) 負責所屬區域制定人事規章、開發人力資源、儲備公司人才。
	(5) 負責所屬區域之教育訓練及人才培育，依訓練計劃推展執行。
	(6) 負責所屬區域執行全公司員工之薪資、保險、獎懲、升遷、退職、休假及考績事項辦理。
	(7) 負責所屬區域人員增補、員工招募作業及甄選等政策。
	(8) 負責所屬區域督導公共安全衛生、工安制度訓練、公共關係等事務。
技術中心	(1) 連接器新產品的設計與開發。
	(2) 連接器新材料的搜尋開發導入。
	(3) 連接器新產品規格的訂定。
信音中國事業部	華東地區連接器產品的研發、生產及銷售。
信音中山事業部	華南地區連接器產品的研發、生產及銷售。
信音汽車電子事業部	車用電子及防水連接器產品的研發、生產及銷售。
台灣區試產部	台灣地區電子模組化產品試產、檢驗。
台灣區資材部	台灣地區採購、倉庫、物流相關事務管理。

二、董事、總經理、各部門及分支機構主管資料  
(一)、董事資料

1、董事之姓名、學經歷、持有股份及性質

113年04月09日(停止過戶日)單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(經)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註4)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	甘氏投資股份有限公司	-	111.06.16	3	102.06.20	7,764,829	6.33	7,764,829	6.17	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無
		代表人：甘信男	男	111.06.16	3	105.06.14	3,607,843	2.94	3,607,843	2.87	173,831	0.14	0	0.00	新竹高商會計科 信音企業股份有限公司董事長	註1	董事代表人	朱志強	二等姻親
副董事長	中華民國	東易企管顧問有限公司	-	111.06.16	3	105.06.14	1,106,000	0.90	1,200,000	0.95	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無
		代表人：彭明輝	男	111.06.16	3	105.06.14	2,384,000	1.94	2,384,000	1.89	757,000	0.61	0	0.00	蘇州大學企業管理碩士 信音企業股份有限公司副董事長兼總經理	註1	無	無	無
董事	中華民國	振群投資股份有限公司	-	111.06.16	3	102.06.20	3,243,458	2.64	3,243,458	2.58	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無
		代表人：祁建年	男	111.08.04	3	105.06.14	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	成功大學電機研究所 春和昌股份有限公司副總經理	琪達實業有限公司資深副總經理 信音電子(中國)股份有限公司監事	無	無	無
董事	中華民國	甘氏投資股份有限公司	-	111.06.16	3	102.06.20	7,764,829	6.33	7,764,829	6.17	0	0.00	0	0.00	-	-	無	無	無
		代表人：朱志強	男	111.06.16	3	107.09.25	338,429	0.28	293,429	0.23	112,006	0.09	0	0.00	陸軍官校正期班 中山龍大興電鍍	信音電子(中國)股份有限公司	董事長	甘信男	二等姻親

獨立董事	陳建良	男	111.06.16	3	102.06.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國威斯康辛(麥迪遜校區)工業工程博士 中原大學工業與系統工程系專任教授	美國威斯康辛(麥迪遜校區)工業工程博士 中原大學工業與系統工程系專任教授	國立清華大學專任教授 信音企業股份有限公司薪資報酬委員會及審計委員會委員	無	無	無	無		
獨立董事	陳惠周	男	111.06.16	3	107.06.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學EMBA 聲遠精密光學股份有限公司董事長	註1	無	無	無	無	無	無	無
獨立董事	黃公健	男	111.06.16	3	111.06.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	德國商業銀行資產管理部門(台北)副總經理	信音企業股份有限公司薪資報酬委員會及審計委員會委員	無	無	無	無	無	無	無

註1、

董事長	甘信男	甘信男	董事長：甘氏投資股份有限公司。 董事：SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO LTD、信音(香港)國際控股有限公司、信音投資有限公司、信音電子(中國)股份有限公司、信音電子(中山)有限公司、蘇州信音汽車電子有限公司、信音科技(香港)有限公司、FineLink Investment Holding (HK) Co., Limited。
副董事長	彭朋煌	彭朋煌	董事長：東易企管顧問股份有限公司、泰碩電子股份有限公司。 董事：信音電子(中國)股份有限公司、信音科技(香港)有限公司、志豐電子股份有限公司、蘇州信音汽車電子有限公司、信音電子(中山)有限公司、MacroStar Investment Holding (HK) Co., Limited、蘇州州益企業管理諮詢有限公司、SUN RISE CORP.、INFO-TEK HOLDING CO., LTD、精華電子(蘇州)有限公司。 獨立董事：技嘉科技股份有限公司。 總經理：信音企業股份有限公司、蘇州州益企業管理諮詢有限公司。 經理人：泰碩電子股份有限公司。
獨立董事	陳惠周	陳惠周	董事長：景華生技股份有限公司。 董事：聲遠精密光學股份有限公司。 獨立董事：台灣精密光學股份有限公司、華容股份有限公司。 委員：信音企業股份有限公司薪資報酬委員會、信音企業股份有限公司審計委員會。

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

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

註4、公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一等親親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；本公司董事長與總經理非為同一人，互為配偶或一等親親屬。

2、法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
甘氏投資股份有限公司	甘信男(25%)、朱乙菱(25%)、甘逸群(25%)、古梅華(12.5%)、朱國雲(12.5%)。
東易企管顧問有限公司	彭朋煌(100%)。
振群投資股份有限公司	吳世堅(80%)、張錦瀛(8%)、徐敏平(6%)、程安麗(3%)、東鳳英(3%)。

3、法人股東之主要股東為法人者其其要股東：不適用。

4、法人股東非屬公司組織者：不適用。

5、董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
<p>董事長：甘氏投資股份有限公司            代表人：甘信男</p>	<p>具有 5 年以上上市公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長、甘氏投資股份有限公司董事長。            未有公司法第 30 條公司法第三十條各款情事之一。</p>	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。            2. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。            3. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。            4. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。            5. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p>	<p>無</p>	
<p>副董事長：東易企管顧問有限公司            代表人：彭明煌</p>	<p>具有 5 年以上上市公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司副董事長兼總經理、東易企管顧問有限公司董事長。            未有公司法第 30 條公司法第三十條各款情事之一。</p>	<p>1. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。            2. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。            3. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。            4. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。            5. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。            6. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	<p>1</p>	

<p>董事：振群投資股份有限公司 代表人：祁建年</p>	<p>具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事及琪達實業有限公司資深副總經理。 未有公司法第 30 條公司法第三十條各款情事之一。</p>	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 3. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 4. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 5. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 6. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	<p>無</p>
<p>董事：甘氏投資股份有限公司 代表人：朱志強</p>	<p>具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事。 未有公司法第 30 條公司法第三十條各款情事之一。</p>	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 3. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 4. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 5. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 6. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p>	<p>無</p>

<p>獨立董事：陳建良</p>	<p>具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任清華大學專任教授。未有公司法第 30 條公司法第三十條各款情事之一。</p>	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。  2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。  3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。  4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。  5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。  6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。  7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。  8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。  9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。  10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  11. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>
<p>獨立董事：陳惠周</p>	<p>具有 5 年以上公司業務所需之工作經驗，曾任遠東國際商業銀行襄理，目前擔任景華生技股份有限公司董事長。未有公司法第 30 條公司法第三十條各款情事之一。</p>	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。  2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。  3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。  4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。  5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p>	<p>2</p>

		<p>6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>11. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	
<p>獨立董事：黃公健</p> <p>具有5年以上上市公司業務所需之工作經驗，曾任德國商業銀行資產管理部(台北)副總經理。</p> <p>未有公司法第30條公司法第30條各款情事之一。</p>	<p>1. 非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>11. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	無	

## 6、董事會多元化及獨立性

### (1)、董事會多元化：

本公司基於公司治理及多元化政策，董事候選人之提名，係依本公司章程規定採候選人提名制。董事會成員除兼任公司經理人之董事不逾三分之一席次外，就主要股東的持股情形及公司發展需求及營運狀態，擬已訂定多元化方針，包括但不限於下列情形：

a、基本組成：國籍、性別、年齡、是否具有員工身份。

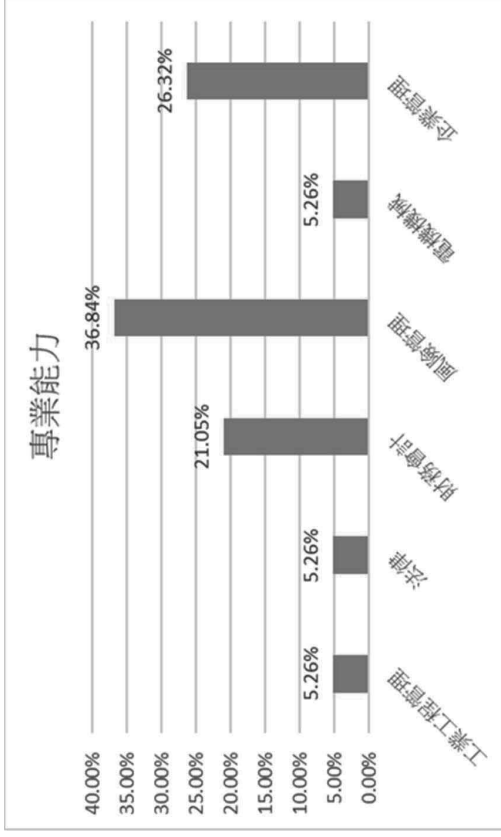
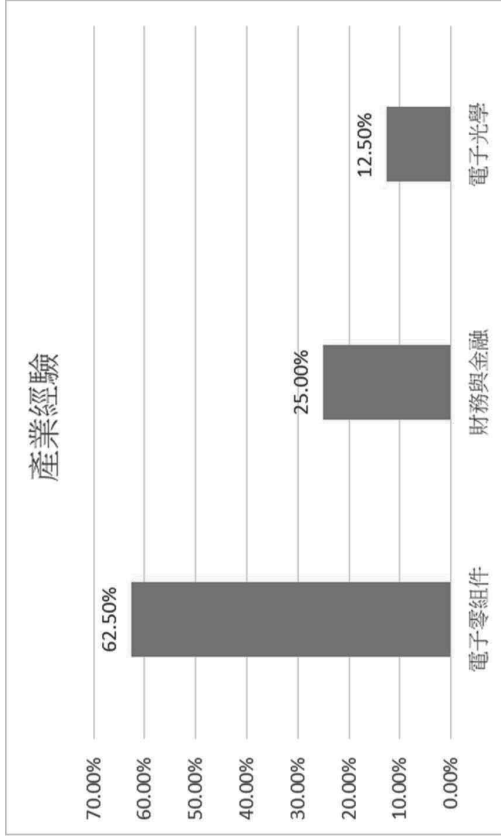
b、專業知識及技能：產業知識、營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、國際市場觀、領導能力、決策能力等。

本公司第十六屆董事會由 7 位董事組成，董事會多元化具體目標及其達成情形如下：

目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不逾三分之一席次	V
獨立董事中具財務金融或企業管理至少一席	V
適足之專業知識及技能	V

本公司董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事會成員多元化，具備電子零組件、財務與金融、電子光學之產業經驗，以落實執行多元化方針，健全本公司董事會結構，董事會成員所具備之產業經驗及專業能力情形請參閱下表：

多元化核心 董事姓名	基本組成			產業經驗				專業能力									
	國籍	性別	具有員工身份	61-70歲	71-80歲	獨立董事3年以下	董事任期6年以下	9年以上	電子零組件	財務與金融	電子光學	工業工程管理	法律	財務會計	風險管理	電機機械	企業管理
甘氏投資股份有限公司代表人： 甘信男	中華民國	男	-	-	V	-	-	-	V	-	-	-	-	V	V	-	V
東易企管顧問有限公司代表人： 彭明煌	中華民國	男	V	-	-	-	-	-	V	-	-	-	-	-	V	V	V
振群投資股份有限公司代表人： 祁建年	中華民國	男	-	V	-	-	-	-	-	-	-	-	V	V	V	-	-
甘氏投資股份有限公司代表人： 朱志強	中華民國	男	V	-	-	-	-	-	V	-	-	-	-	-	V	-	V
陳建良	中華民國	男	V	-	-	-	-	V	-	-	-	V	-	-	V	-	V
陳惠周	中華民國	男	V	-	-	V	-	-	V	V	V	-	-	V	V	-	V
黃公健	中華民國	男	V	-	-	V	-	-	-	V	-	-	-	V	V	-	-



(2)、董事會獨立性：

- a、本公司現任董事會成員 7 位，包含 4 位一般董事及 3 位獨立董事，獨立董事佔全體董事成員比 42.86%，兼任員工身份董事有 1 位佔全體董事成員比 14.29%。獨立董事均符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規範。
- b、除董事長甘氏投資股份有限公司代表人甘信男與董事甘氏投資股份有限公司代表人朱志強為二等姻親外，其他董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)、總經理、副總經理、協理及分支機構主管資料

113年04月09日(停止過戶日)單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	職稱	姓名	關係	備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率						
集團總經理	中華民國	彭朋煌	男	109.09.01	2,384,000	1.89	767,000	0.61	0	0.00	蘇州大學企業管理碩士 信音企業股份有限公司副董事長兼總經理	註2	無	無	無	無
信音電子(中國)股份有限公司董事長	中華民國	楊政綱	男	108.06.17	238,300	0.19	0	0.00	0	0.00	南澳大學企管所 乾朝電子有限公司總經理	註2	無	無	無	無
信音電子(中國)股份有限公司總經理	中華民國	林茂賢	男	107.10.15	0	0.00	0	0.00	0	0.00	復旦大學EMBA碩士 佳必琪國際(股)公司業務副總經理	註2	無	無	無	無
信音電子(中國)有限公司副總經理	中華民國	史天山	男	108.06.01	70,748	0.06	0	0.00	0	0.00	世界新專圖書館資訊系 信音企業股份有限公司業務處副總經理	HsinCity Investment Holding (HK) Co., Limited 董事	無	無	無	無
蘇州信音汽車電子有限公司營運總監	中華民國	郭建輝	男	99.02.01	30,663	0.02	145,339	0.12	0	0.00	大華工專電機科 信音企業股份有限公司行銷處處長	蘇州信音汽車電子有限公司董事	無	無	無	無
行政財務處處長	中華民國	胡瑞珍	女	105.11.04	36,185	0.03	0	0.00	0	0.00	東海大學會計系 台灣精星科技股份有限公司治理主管 財務長兼發言人、公司財務總監	註2	無	無	無	無
信音電子(中國)股份有限公司財務處處長兼董事會秘書	中華民國	曾賜斌	男	109.07.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中央大學EMBA 新登資訊技術(上海)有限公司財務總監	HsinCity Investment Holding (HK) Co., Limited 董事	無	無	無	無

註1、與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；無此情事。

註 2、

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
副董事長兼集團總經理	彭明煌	<p>董事長：東易企管顧問有限公司、泰碩電子股份有限公司。</p> <p>董事：信音電子(中國)股份有限公司、信音科技(香港)有限公司、志豐電子股份有限公司、蘇州信音汽車電子有限公司、信音電子(中山)有限公司、MacroStar Investment Holding (HK) Co., Limited、蘇州州銓企業管理諮詢有限公司、台灣精星科技股份有限公司、SUN RISE CORP.、INFO-TEK HOLDING CO., LTD、精華電子(蘇州)有限公司。</p> <p>獨立董事：技嘉科技股份有限公司。</p> <p>總經理：信音企業股份有限公司、蘇州州銓企業管理諮詢有限公司。</p> <p>總經理人：泰碩電子股份有限公司。</p>
信音電子(中國)股份有限公司董事長	楊政綱	<p>董事長：信音電子(中山)有限公司、蘇州信音連接器有限公司、中山信音連接器有限公司、信音聖荷西有限公司、蘇州信音汽車電子有限公司。</p> <p>董事：信音科技(香港)有限公司、HsinCity Investment Holding (HK) Co., Limited。</p>
信音電子(中國)股份有限公司總經理	林茂賢	<p>董事：信音電子(中國)股份有限公司、信音科技(香港)有限公司、MacroStar Investment Holding (HK) Co., Limited、蘇州信音汽車電子有限公司。</p>
行政財務處處長	胡瑞珍	<p>監事：信音電子(中山)有限公司、蘇州信音連接器有限公司、中山信音連接器有限公司、蘇州信音汽車電子有限公司。</p>

註 3、總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人，互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)、一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	單位：新台幣仟元；%															
		報酬 (A)		董事酬金		執行業務費用 (D)		兼任員工領取相關酬金		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等7項總額及占稅後純益之比例	領自子公司以外之投資或公司酬金				
		本公司	財務報告內所有公司	退職退休金 (B)	董事酬金 (C)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司		
董事長	甘氏投資股份有限公司	0	0	0	600	0	0	0	0	0	0	0	0	600	0.34%	0.34%	無
副董事長	代表人：甘信男	0	11,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,000	0.00%	0.00%	無
董事	東易企管顧問有限公司	0	0	0	600	600	1,200	1,200	0	0	0	0	0	1,800	1.01%	1.01%	無
董事	代表人：彭朋煌	0	3,396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,396	0.00%	0.00%	2,042
董事	甘氏投資股份有限公司	600	600	0	600	600	0	0	0	0	0	0	0	1,200	0.68%	0.68%	無
董事	代表人：朱志強	0	221	0	0	0	42	42	42	263	0.02%	0.15%	0	42	0.02%	0.15%	無
董事	振群投資股份有限公司	600	600	0	600	600	0	0	0	0	0.68%	0.68%	0	1,200	0.68%	0.68%	無
董事	代表人：祁建年	0	133	0	0	0	42	42	42	175	0.02%	0.10%	0	42	0.02%	0.10%	無
獨立董事	陳建良	600	600	0	700	700	42	42	42	1,342	0.75%	0.75%	0	1,342	0.75%	0.75%	無
獨立董事	陳惠周	600	600	0	700	700	42	42	42	1,342	0.75%	0.75%	0	1,342	0.75%	0.75%	無
獨立董事	黃公健	600	600	0	700	700	42	42	42	1,342	0.75%	0.75%	0	1,342	0.75%	0.75%	無

註：112年實際給付退職退休金金額0仟元，屬本公司退職金提列數為0仟元；財務報告內所有公司退職金提列數為0仟元。

- (1)、獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯性：  
a、獨立董事之報酬，依規定由本公司薪資報酬委員會定期評估及檢視各獨立董事對公司參與程度及貢獻提出建議，並提送董事會通過後辦理。
- (2)、除上表揭露外，最近年度董事為財務報告內所有公司營運目標、財務狀況及職責履行狀況和承擔風險等因素。  
等)領取之酬金：無

(二)、集團總經理、總經理及副總經理酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (註 B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C、D 等四項總額及占稅後純益之比率		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		
集團總經理	彭朋煌													2,042	
大陸地區子公司董事長	楊政綱													無	
大陸子公司信音電子(中國)總經理	林茂賢	0	12,732	0	181	0	8,037	0	0	0	0	0	20,950	無	
大陸子公司信音電子(中山)副總經理	史天山												11.78%	無	

註 B、112 年實際給付退職退休金金額 0 仟元，屬本公司退職金提列數為 0 仟元；財務報告內所有公司退職金提列數為 181 仟元。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	彭朋煌
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	史天山
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	楊政綱、林茂賢
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	0 位	4 位

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

1、

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

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

(3)、最近三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事或監察人酬金；請參閱P26。

(4)、全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

(說明：以附表內「董事酬金」加計「監察人酬金」項目計算上開董事、監察人酬金，不包括兼任員工領取之相關酬金。)；無此情形。

(5)、上市上櫃公司最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者；無此情形。

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

(7)、上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者；無此情形。

(8)、上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金（不含兼任員工酬金）增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者；不適用。

2、有前項(1)或(5)情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊；不適用。

(四)、分派員工酬勞之經理人及分派情形

單位：新台幣仟元；%

經理人	職稱	姓名		股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比率(%)
		彭朋煌	胡瑞珍				
	集團總經理			0	605	605	0.34
	處長						

(五)、分別比較說明本公司及合併報告所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1、最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

項目	財務報告內所有公司					
	本公司		111 年度		112 年度	
	111 年度	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度	112 年度
職稱	總額 (仟元)	占稅後純益比 率(%)	總額 (仟元)	占稅後純益比 率(%)	總額 (仟元)	占稅後純益比 率(%)
董事酬金	9,601	4.31	8,910	5.01	25,856	11.62
監察人酬金(註2)	2,070	0.93	不適用	不適用	2,158	0.97
總經理及副總經理酬金	0	0.00	0	0.00	21,302	9.57
稅後純益	222,508	-	177,777	-	222,508	-

註1：112 年度分配酬金為擬議數。

註2：111/06/16 全面改選後成立審計委員會取代監察人。

2、給付酬金之政策、標準與組合：

董事酬金

(1)、依據本公司章程第十六條規範：董事、審計委員會、薪資報酬委員會及其他功能性委員會之委員執行本公司業務時，不論營業盈虧公司應支付之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，得依同業通常水準支給之。

(2)、公司章程第二十條規範：本公司每年如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。

(3)、本公司依董事會績效評估辦法定期評估董事酬金，相關之績效考核及酬勞之合理性均經薪資報酬委員會及董事會審議通過。

經理人酬金

本公司經理人之酬金係依本公司薪資管理辦法所訂之各項津貼及獎金計算，以獎勵經理人在工作上的努力及付出。相關獎金的發放依公司年度績效、財務狀況及個人考核績效核給。本公司依訂定之「信音集團獎金提列與發放政策」執行績效評估，其評估結果作為核發經理人獎金參考依據。經理人績效評估可分為二大部份，第一部份為財務性指標：依各子公司對集團利潤貢獻度及各經理人年度 KPI 達成率分配獎金；第二部分為非財務性指標：依各經理人對公司核心價值及營運管理能力，計算經營績效獎金。

本公司給付酬金之組合依薪資報酬委員會組織規程所訂定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

### 3、訂定酬金之程序：

本公司董事之報酬依本公司「董事會績效評估辦法」，及經理人之薪資報酬依「信音集團獎金提列與發放政策」所執行的考核結果為依據。董監事及經理人之酬金實際發放金額均由薪資報酬委員討論審議後提報董事會決議

### 4、與經營績效與未來風險之關聯性：

(1)、本公司的酬金政策係以公司整體營運績效、財務狀況及董事職責履行狀況和承擔風險等因素為考量點，並視績效達成率及個人貢獻度核定給付標準。

(2)、本公司經理人獎金及員工酬勞已充分考量經理人個人專業能力與年度績效考核及公司營運與財務狀況，另參考同業通常水準，以確保本公司之薪酬具有競爭力，以留住優秀人才。

(3)、本公司經營管理的重要決策，均衡量各種風險因素後進行，相關的決策會反應在未來公司的獲利狀況，進而與公司經營管理階層之薪酬相關。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)、董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 18 次(A)，董事出席情形如下(112 年 01 月 01 日至 113 年 03 月 21 日共 18 次)

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(列)席(%) (B/A)	備註
董事長	甘氏投資股份有限公司代表人：甘信男	18	0	100.00	無
副董事長	東易企管顧問有限公司代表人：彭朋煌	18	0	100.00	無
董事	振祥投資股份有限公司代表人：祁建年	18	0	100.00	無
董事	甘氏投資股份有限公司代表人：朱志強	18	0	100.00	無
獨立董事	陳建良	18	0	100.00	無
獨立董事	陳惠周	18	0	100.00	無
獨立董事	黃公健	18	0	100.00	無

其他應記載事項：

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

(一)、證券交易法第十四條之三所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定。有關證券交易法第十四條之五所列事項之說明，請參閱審計委員會運作說明(P37-P43)。

(二)、除前開事項外，其他獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：

無此情事。

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

第十六屆 112 年度第一次董事會(112/01/11)

案由五、本公司執行業務之董事長、副董事長 111 年年終董事報酬討論案。

決議：本案甘信男董事長及彭朋煌副董事長因自身利益迴避不參與，並由主席指定獨立董事陳建良先生暫代主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

第十六屆 112 年度第六次董事會(112/08/09)

案由五、討論本公司執行業務之董事長、副董事長 111 年度績效結算報酬配發案。

決議：本案甘信男董事長及彭朋煌副董事長因自身利益迴避不參與，並由主席指定獨立董事陳建良先生暫代主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

第十六屆 112 年度第八次董事會(112/10/03)

案由七、解除董事、經理人競業禁止討論案。

決議：本案副董事長(兼任總經理)彭朋煌先生迴避不參與，其餘出席董事經主席徵詢無異議照案通過。

第十六屆 113 年度第一次董事會(113/01/26)

案由三、本公司執行業務之董事長、副董事長、副董事長及彭朋煌副董事長因自身利益迴避不參與，並由主席指定獨立董事陳建良先生暫代主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

決議：本案甘信男董事長及彭朋煌副董事長因自身利益迴避不參與，並由主席指定獨立董事陳建良先生暫代主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及評估範圍，方式及評估內容等資訊：

為落實公司治理並提升董事會的功能，本公司已於民國 109 年 01 月 10 日訂定「董事會績效評估辦法」，最近一次修訂日為民國 111 年 01 月 10 日。除每年執行一次績效自我評估作業，另應至少每三年由外部專家學者團隊執行一次外部評估；董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。

(一)、本公司最近一次進行內部績效評估已於 113 年 02 月 21 日完成，並於第十六屆 113 年度第二次董事會(113 年 03 月 12 日)進行報告。內部評量資訊如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
內部評量 每年一次	112/01/01-112/12/31	董事會	董事會內部自評	1、對公司營運之參與程度 2、提升董事會決策品質 3、董事會組成與結構 4、董事之選任及持續進修 5、內部控制
內部評量 每年一次	112/01/01-112/12/31	董事會成員	董事自評	1、對公司目標與任務之掌握 2、董事職責認知 3、對公司營運之參與程度 4、內部關係經營與溝通 5、董事之專業及持續進修 6、內部控制
內部評量 每年一次	112/01/01-112/12/31	審計委員會	委員會內部自評	1、對公司營運之參與程度 2、審計委員會職責認知 3、提升審計委員會決策品質 4、審計委員會組成及成員選任 5、內部控制
內部評量 每年一次	112/01/01-112/12/31	薪資報酬委員會	委員會內部自評	1、對公司營運之參與程度 2、薪資報酬委員會職責認知 3、提升薪資報酬委員會決策品質 4、薪資報酬委員會組成及成員選任 5、內部控制

1、董事會積極參與公司營運，善盡指導與監督公司策略、重大業務及風險管理之責，建立妥適之內部控制制度，評量分數：得分率 97.97%。

2、依據董事自行填具績效評量 112 年董事績效評量結果，評量分數：平均分率 97.76%。

3、功能性委員會整體運作情況完善，符合公司治理，各委員會均克盡其責，有效增進董事會職能：

- (1)、審計委員會評量分數：得分率 97.88%。
- (2)、薪資報酬委員會評量分數：得分率 98.22%。

(二)、本公司於 110 年 12 月至 111 年 03 月委請安永企業管理諮詢股份有限公司進行董事會績效評估，並於 111 年 04 月 28 日向董事會進行報告。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
外部評量 每三年一次	110/01/01-110/12/31	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律，以及內部控制及風險管理	委任外部專業學者進行績效評量。藉由專業機構審視公司現行董事會及功能性委員會運作情形，透過評估委員之指導及交流，使本公司獲得專業而客觀的體檢報告。	此次評估分別就董事會架構、成員，以及流程與資訊等三大構面，以文件查閱、董事自評、議事位置自評及董事個別訪談等方式評估，涵蓋董事會架構與流程、董事會組成成員、法人與組織架構、角色與權責、行為與文化、董事培訓與發展、風險控制的監督，以及申報、揭露與績效監督等八個項目。

有關安永企業管理諮詢服務股份有限公司對本公司進行董事會效能評估，評估結果為『現階段董事會運作良好，但未來年度需依照主管機關要求做架構上的調整』。並對本公司董事會及功能性委員會主要之建議及改善如下：

- 1、於董事會提出現階段公司所需專業能力，並與各董事會討論訂定其發揮董事會職能所需之專業知識課程及持續性的發展計畫。
  - 2、因應國際 ESG 發展趨勢，規劃與 ESG 相關之專業性、多元性、獨立性之考量標準。
  - 3、訂立董事會候選成員提名辦法，並完善選任之專業性、多元性、獨立性之核心理念價值、產業相關知識及董事會職能之要求。
  - 4、成立董事會成員之接班人計劃，接班人培訓需涵蓋公司之核心價值、產業相關知識及董事會職能之要求。
  - 5、回應主管機關之要求，在 111 年廢除監察人制度及完成審計委員會之設置。
  - 6、依政府對公司治理藍圖 3.0 之展望，將提名委員會之設置納入未來董事會討論之議案。
  - 7、每季挑選一個公司重要議題，由負責幹部在董事會中報告，幫助董事們更了解公司的營運狀況及未來發展方向。
  - 8、將公司的風險管理規劃納入董事會之議案，每年度針對公司的重大風險進行討論。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度）與執行情形評估：
- 1、本公司為強化董事會職能，設置以下功能性委員會，並揭露運作情形：（1）薪資報酬委員會（請參閱本報第 52 頁「薪資報酬委員會運作情形」）。
  - 2、本公司第十六屆董事會於民國 112 年 01 月 01 日至民國 113 年 03 月 21 日召開 18 次董事會，各次會議之議事程序及利益迴避之執行均符合本公司董事會議事規範，亦符合董事會議事規範中每季至少召開一次之規定；此外，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告，同時揭露於本公司網站，以確實且及時將資訊公開透明，維持本公司良好的董事會治理、健全其監督功能及強化管理機能。
  - 3、公司為建立良好的公司治理制度，參照臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司治理實務守則」，於 104/01/30 董事會通過訂定本公司之「公司治理實務守則」，並每次依照「上市上櫃公司治理實務守則」之修訂同步更新修訂之，最近一次於 112/03/03 董事會通過修訂本公司最新版之「公司治理實務守則」。
  - 4、112 年度董事進修情形請參考 P49。
  - 5、本公司董事長未兼任公司經理人職務，職權明確劃分，提高制衡機制。

(二)、審計委員會運作情形：

1、設立資訊

為強化公司治理之內部監督機制及健全公司經營效益，本公司依據證券交易法規定，於民國 111 年 06 月 16 日起設置「審計委員會」替代監察人，該委員會成員由全體獨立董事組成。

2、審計委員會之職權主要為審議或處理下列事項：

- (1)、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)、內部控制制度有效性之考核。
- (3)、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)、涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)、重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之第一季、第二季、第三季財務報告及年度財務報告。
- (11)、其他公司或主管機關規定之重大事項。

3、成員及專業資格、獨立性

有關審計委員會成員及專業資格、獨立性，請參閱本報第 14-15 頁「董事資料」及第 17-20 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

4、第一屆審計委員會於民國 112 年 01 月 01 日至民國 113 年 03 月 21 日，共開會 18 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)%	備註
獨立董事	陳惠周	18	0	100.00	無
獨立董事	陳建良	18	0	100.00	無
獨立董事	黃公健	18	0	100.00	無

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)、證券交易法第14條之5所列事項：  
請參閱 P37-P43。

(二)、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。  
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形：無此情事。  
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果)。

(一)、稽核主管溝通分為下列方式(112年度及截至年報刊印日)  
稽核主管召開溝通會議及在審計委員會進行溝通

日期	溝通方式	溝通內容	溝通情形及結果
112/01/11	在審計委員會中進行溝通	1、111年第四季10-12月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。 2、111年稽核計畫持續改善追蹤案。 3、安永會計師於111年12月提報期中內控查核缺失項目。 4、112年第一季重點作業及稽核事項。	同意洽悉
112/03/03	在審計委員會中進行溝通	1、112年第01月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。 2、出具111年度內控聲明書。	同意洽悉
112/05/04	在審計委員會中進行溝通	1、112年第02-03月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。 2、其他專案查核。	同意洽悉
112/06/29	在審計委員會中進行溝通	1、112年第04-05月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。 2、其他專案查核。	同意洽悉
112/08/09	在審計委員會中進行溝通	1、112年第06月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。	同意洽悉
112/10/03	在審計委員會中進行溝通	1、112年第07-08月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。 2、提報113年度稽核計畫。	同意洽悉

112/10/30	在審計委員會中進行溝通	1、112年第09月稽核業務執行及追蹤改善事項報告。 2、汽車電子子公司風險存貨改善追蹤。	同意洽悉	
112/11/07	稽核主管召開視訊會議	1、子公司監理項目與內稽執行溝通： 子公司融資循環與立項募投資金帳戶的稽核內審計畫。 2、本公司長期投資與內稽執行溝通： 內稽執行子公司監理。	同意洽悉	
112/12/27	在審計委員會中進行溝通	1、112年第10-12月稽核業務執行。	同意洽悉	
113/01/26	在審計委員會中進行溝通	1、對安永會計師查核內控缺失事項進行專案檢討與改善。	同意洽悉	
113/03/21	在審計委員會中進行溝通	1、113年1、2月稽核業務執行。 2、安永會計師查核內控缺失事項,持續專案追蹤。	同意洽悉	
(二)、會計師溝通分為下列方式				
(1)、與獨立董事溝通				
溝通日期	溝通對象	溝通內容	獨立董事意見及建議	公司處理情形
113/01/26	獨立董事	內控溝通事項	無意見且無建議	不適用
113/03/12	獨立董事	個體財報、合併財報溝通事項	無意見且無建議	不適用
(2)、與全體董事溝通				
溝通日期	溝通對象	溝通內容	獨立董事及監察人意見及建議	公司處理情形

112/03/03	全體董事	1、會計師獨立性 2、集團之查核範圍 3、民國111年度會計師查核意見 4、關鍵查核事項 5、重大會計審計議題 6、國際會計師職業道德守則修訂	無意見且無建議	不適用
112/08/09	全體董事	1、集團核閱範圍及核閱報告 2、證管法令更新 3、稅務法令更新	無意見且無建議	不適用
113/03/12	全體董事	1、會計師獨立性 2、集團之查核範圍 3、民國112年會計師查核意見 4、關鍵查核事項 5、重大會計審計議題	無意見且無建議	不適用

證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 (期別/召開日期)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見及重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆審計委員會 年度第一次會議 (112/01/11)	1、本公司向金融機構取得授信額度討論案。 2、討論修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。	提請第十六屆 112 年度第一次董事會會議決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第二次會議 (112/03/03)	1、本公司 111 年度營業報告書審議案。 2、本公司 111 年度個體財務報表、合併財務報表審議案。 3、本公司委任會計師及評估發證會計師之專業性、適任性及獨立性討論案。 4、討論修訂本公司章程部份條文案。 5、討論修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 6、修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部份條文案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。	提請第十六屆 112 年度第二次董事會會議決議辦理。

<p>第一屆審計委員會 112 年度第一次臨時會議 (112/03/07)</p>	<p>7、本公司擬訂定「預先核准非確信服務之一般性政策」討論案。 8、出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書討論案。 9、本公司取得金融機構授信額度討論案。</p>	<p>無</p>	<p>經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。</p>	<p>提請第十六屆 112 年度第一次臨時董事會會議決議辦理。</p>
<p>1、本公司、SINGATRON (BVI) ENTERPRISE CO., LTD. 及信音(香港)國際控股有限公司出具「控股股東、實際控制人對證券發行文件的確認意見」討論案。 2、本公司、SINGATRON (BVI) ENTERPRISE CO., LTD.、信音(香港)國際控股有限公司及信音電子(中國)股份有限公司出具「保證不影響和干擾審核的承諾函」討論案。</p>	<p>無</p>	<p>無</p>	<p>經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。</p>	<p>提請第十六屆 112 年度第三次董事會會議決議辦理。</p>
<p>第一屆審計委員會 112 年度第二次會議 (112/04/26)</p>	<p>1、本公司 111 年度盈餘分配討論案。 2、本公司及子公司信音科技(香港)有限公司取得金融機構授信額度討論案。 3、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。 4、討論修訂本公司章程部份條文案。 5、討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</p>	<p>主席陳惠周委員提議，為建立良好投資循環相關內部控制，請公司重新檢視或是依照投資循環相關內部控制及內部稽核制度。</p>	<p>本案經討論，主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。</p>	<p>提請第十六屆 112 年度第三次董事會會議決議辦理。</p>
<p>6、進行多元化業務發展之策略性或長期投資授權案。 7、進行多元化業務發展之策略性或長期投資意向評估授權案。</p>	<p>無</p>	<p>無</p>	<p>經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。</p>	<p>提請第十六屆 112 年度第三次董事會會議決議辦理。</p>

<p>第一屆審計委員會 年度第四次會議 (112/05/04)</p>	<p>1、本公司112年第一季合併報表審議案。 2、本公司及集團子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構申請授信額度討論案。 3、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。</p>	<p>無</p>	<p>經主席徵詢全體出席過委員無異議照案通過並提報董事會審議。</p>	<p>提請第十六屆112年度第四次董事會議決議辦。</p>
<p>第一屆審計委員會 年度第二次臨時會議 (112/05/24)</p>	<p>1、子公司信音電子(中國)股份有限公司IPO專項所需，本公司及子公司對中國深圳證券交易所出具「創業板上市公司控股股東、實際控制人聲明及承諾書」討論案。</p>	<p>議案討論過程中陳建良委員再提出以下兩點問題請公司再行確認： 1. 此份承諾函為中國深圳證券交易所對上市前發行公司之控股股東須出具的承諾函，請問若上市之後發行公司產生新的控股股東也需要簽署這份承諾函嗎？ 2. 日後台灣母公司及中國子公司同時為兩地證券市場掛牌之公司，若未來中國證券主管機關對台灣控股股東之要求，發生與台灣法規相抵觸之情形，請問如何處理？ 公司針對上述兩點問題回覆如下： 1. 經諮詢中國 IPO 北京海潤天睿律師事務所趙沁妍律師回覆： 是，若上市之後發行公司產生新的控股股東也仍需要簽署這份承諾函—依據《深圳證券交易所股票上市規則(2022年修訂)》“第五節 控股股東和實際控制人”部分的規定：</p>	<p>本案經討論，主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。</p>	<p>提請第十六屆112年度第二次臨時董事會議決議辦。</p>

	<p>“4.5.2 上市公司控股股東、實際控制人在公司股票首次公開發行並上市前或者控制權變更完成後一個月內，應當按照本所有關規定簽署《控股股東、實際控制人聲明及承諾書》，並報送本所和公司董事會。”</p> <p>該條款解析說明，公司 IPO 前滬深交易所均要求公司董事、監事、高級管理人員以及控股股東和實際控制人在公司股票首次上市前發表聲明和承諾，並向交易所和公司董事會備案；公司上市後，滬深交易所亦要求新任的公司董事、監事、高級管理人員、公司控制權發生變更後的實際控制人及控股股東，在任命生效或變更完成後一個月內簽署聲明和承諾。該項規定可從 2009 年至今深圳證券交易所的《深圳證券交易所創業板股票上市規則》等規定追溯。</p> <p>2. 若未來中國證券主管機關對台灣控股股東之要求，發生與台灣法規抵觸疑慮之情形時，再請相關人員與中國證券主管機關溝通協商，以避免本公司違反台灣之相關法令。</p>	<p>無</p>
	<p>2、子公司信音電子(中國)股份有限公司 IPO 專項所需，子公司信音電子(中國)股份有限公司對中國深圳證</p>	<p>席徵詢全體出席委員無異議董事會審議。</p>
		<p>經主席徵詢全體出席委員無異議董事會審議。</p>
		<p>提請第十六屆 112 年度第二次臨時董事會會議決議辦理。</p>

第一屆審計委員會 年度第五次會議 (112/06/29)	券交易所出具承諾函討論案。 1、本公司降低對集團重要子公司信音電子(中國)股份有限公司持股累積達百分之十以上討論案。 2、本公司及集團子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構申請授信額度討論案。 3、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異並提報董事會審議。	提請第十六屆董事會 年度第五次會議 決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第六次會議 (112/08/09)	1、本公司112年度第二季合併報表審議案。 2、本公司擬修訂「投資循環」之內控稽核制度討論案。 3、本公司及子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構取得授信額度討論案。 4、本公司替子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異並提報董事會審議。	提請第十六屆董事會 年度第六次會議 決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第七次會議 (112/08/10)	1、本公司擬進行泰碩電子股份有限公司股權投資討論案。 2、本公司向金融機構取得授信額度討論案。 3、集團子公司信音(香港)國際控股有限公司替本公司背書保證討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異並提報董事會審議。	提請第十六屆董事會 年度第七次會議 決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第三次臨時會議 (112/08/24)	1、本公司進行泰碩電子股份有限公司股權投資條件變更討論案。 2、本公司原向金融機構取得授信額度變更討論案。 3、集團子公司信音(香港)國際控股有限公司替本公司背書保證金額變更討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異並提報董事會審議。	提請第十六屆董事會 年度第三次臨時董事會 會議決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第八次會議	1、本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異並提報董事會審議。	提請第十六屆董事會 年度第八次會議 決議辦理。

(112/10/03)	2、本公司擬再次進行泰碩電子股份有限公司股權投資條件變更討論案。	無	並提報董事會審議。	會議決議辦理。
	3、本公司向金融機構取得授信額度討論案。			
	4、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。			
	5、本公司112年度及113年度安永聯合會計師事務所審計公費討論案。			
	6、本公司113年度稽核計畫討論案。			
	1、本公司112年度第三季合併報表審議案。			
第一屆審計委員會 年度第九次會議 (112/10/30)	2、本公司向金融機構申請授信額度討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議並提報董事會審議。	提請第十六屆112年度第九次董事會議決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第四次臨時會議 (112/11/07)	1、本公司擬再次進行泰碩電子股份有限公司股權投資執行時間變更討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議並提報董事會審議。	提請第十六屆112年度第四次臨時董事會議決議辦理。
	2、本公司向金融機構取得授信額度條件變更討論案。			
	3、集團子公司信音(香港)國際控股有限公司替本公司背書保證金額變更討論案。			
第一屆審計委員會 年度第十次會議 (112/12/07)	1、本公司對泰碩電子股份有限公司股權投資擬再次進行執行時間變更討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議並提報董事會審議。	提請第十六屆112年度第十次董事會議決議辦理。
	2、本公司向金融機構取得授信額度異動討論案。			
第一屆審計委員會 年度第一次臨時會議 (113/01/02)	1、本公司擬提出泰碩電子股份有限公司113年股東常會改選董事之董事候選人名單討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議並提報董事會審議。	提請第十六屆113年度第一次臨時董事會議決議辦理。
	2、本公司向中國信託商業銀行取得之授信額度動撥期限變更討論案。			
第一屆審計委員會 年度第一次會議	1、本公司向金融機構取得授信額度討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議	提請第十六屆113年度第一次董事會議

(113/01/26)		無	並提報董事會審議。	會議決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第二次會議 (113/03/12)	<p>1、本公司 112 年度營業報告書審議案。</p> <p>2、本公司 112 年度個體財務報表、合併財務報表審議案。</p> <p>3、本公司委任會計師及評估簽證會計師之專業性、適任性及獨立性討論案。</p> <p>4、討論修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。</p> <p>5、討論修訂本公司「預先核准非確信服務之一般性政策」部份條文案。</p> <p>6、出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書討論案。</p> <p>7、本公司取得金融機構授信額度討論案。</p>		經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。	提請第十六屆 113 年度第二次董事會會議決議辦理。
第一屆審計委員會 年度第三次會議 (113/03/21)	<p>1、本公司一二年盈餘分配討論案。</p> <p>2、本公司對泰頌電子股份有限公司股權投資執行條件變更討論案。</p> <p>3、本公司向中國信託商業銀行取得之授信額度動撥期限變更討論案。</p>	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過並提報董事會審議。	提請第十六屆 113 年度第三次董事會會議決議辦理。

(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司董事會通過訂定之「公司治理實務守則」(最近一次修訂日期 112/03/03)，係參照證券主管機關制定之「上市上櫃公司治理實務守則」所訂定。並已上傳公開資訊觀測站及公司網站「公司治理」項下，供大眾查詢。本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，已建置有效的公司治理架構，保障股東權益，強化董事會職能及提升資訊透明度。	無差異
二、公司股權結構及股東權益			
(一)、公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	公司設有投資人關係專責人員，由發言人、代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛。在公司網站上設有投資人專區，除發言人、代理發言人連絡資訊外，並設有投資關係信箱：E-mail:twlz@singatron.com.tw，處理股東建議、疑義、糾紛或詢問事項。	無差異
(二)、公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	V	本公司依證券交易法第二十五條規定，對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站-公開資訊觀測站。	無差異
(三)、公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	本公司內部控制制度涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之經營活動，並訂有「子公司監理制度」，落實對子公司風險管控制。中國地區子公司「信音電子(中國)股份有限公司」2023/07 於中國地區深圳證交所上市，本公司與中國地區子公司「信音電子(中國)股份有限公司」暨其所屬子公司之營運財務業務皆係各自獨立。	無差異
(四)、公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	1、本公司員工、經理人及董事除應遵守證券交易法之規定外，本公司訂有「道德行為準則」、「誠信作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範成員迴避與其職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊洩漏給他人，以防止從事內線交易。 2、本公司「公司治理實務守則」第十條，明定董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。 112年執行情形如下： 董事會開會日期 電子郵件通知提醒日期 111 年度個體財務報表及合併財務報表 (112/03/03) 112 年度第一季合併報表 (112/05/04) 112/01/30 112/04/18	無差異

				112年度第二季合併報表(112/08/09)	112/07/24	
				112年度第三季合併報表(112/10/30)	112/10/13	
				112年度個體財務報表及合併財務報表(113/03/12)	113/02/06	
<b>三、董事會之組成及職責</b>						
(一)、董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	V			本公司董事會結構依公司經營發展規模、主要股東持股情形及實務運作需要，法令及公司章程決定董事席次。本公司董事會成員具備所需知識及產業不同之專業，董事們豐富的學識、洞察力及判斷力，對本公司的經營策略提供貢獻。	無差異	
(二)、公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?	V			本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前並無設置其他各類功能性委員會。	無差異	詳如左列說明
(三)、公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	V			1、公司已於109/01/10董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」(最近一次修訂日期111/01/13)，評估範圍包括董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估。本公司112年度董事會績效評估已於113年03月12日提至董事會報告，113年03月15日完成並上傳至公開資訊觀測站申報。 2、本公司內外董事會績效評估內容及評量得分請詳P32-P33。 3、董事會成員績效評估將提供董事會，做為選舉提名董事之參考。	無差異	
(四)、公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V			1、截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 2、 (1)、公司一年一次自行評估簽證會計之獨立性，並將結果提報董事會。最近一次提報董事會日期113/01/26。(會計師評估標準請詳P51) (2)、113年3月12日提報審計委員會及董事會「本公司委任會計師及評估簽證會計師之專業性、適任性及獨立性討論」。依審計品質指標(AQI)，內容包括專業性、獨立性、獨佔性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標進行評估。 3、經評估永安聯合會計師事務所林政緯會計師及張志銘會計師皆符合公司評估標準。	無差異	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關	V			1、本公司112/03/03董事會決議通過行政財務處處長胡瑞珍小姐擔任公司治理主管，主要職責業務重點如下： (1)、研擬規劃公司制度及組織架構以促進董事會獨立性、法令的遵循及內稽內控	目前尚未設置專職之公司治理人員	

<p>關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>		<p>的落實。</p> <p>(2)、董事會前至少 7 日通知所有董事出席，並於會前提供足夠之會議資料，以利董事瞭解議題的相關內容。若議案內容與利害關係人相關，將提醒相關人員適當迴避。</p> <p>(3)、依法令期限登記股東會日期，並於期限前製作開會通知書、議事手冊與議事錄。</p> <p>(4)、訂定公司治理實務守則與修訂相關事務。</p> <p>(5)、提供董事執行業務所需資料。</p> <p>(6)、協助股東處理股務相關問題。</p> <p>(7)、協助董事持續進修。</p> <p>(8)、公司網站公司治理資訊揭露。</p> <p>(9)、每年逐年檢視公司治理評鑑指標達標情形，針對未得分之指標提出改善計畫及因應措施。</p> <p>(10)、依董事需求提供公司業務及財務等資訊，維持董事和各權責主管間之溝通及交流順暢。</p> <p>2、公司最近一次向董事會提報公司治理執行情形日期：113/01/26。</p> <p>3、公司治理主管 112 年度進修情形請詳 P49-P50。</p>	
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?</p>	V	<p>本公司重視利害關係人(包括股東、員工、客戶、供應商、銀行等)彼此間權利及義務關係的平衡，除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，公司網站設有企業社會責任專區及利害關係人專區(<a href="https://www.singatron.com.tw/zh-tw/quality.html">https://www.singatron.com.tw/zh-tw/quality.html</a>)。同時也針對不同的利害關係人，提供連絡電話、e-mail 等管道，讓利害關係人隨時可以針對相關議題及建議給與本公司。</p>	無差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。</p>	V	<p>本公司股務代理機構：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部。</p>	無差異
<p>七、資訊公開</p>			
<p>(一)、公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?</p>	V	<p>公司設置網站(<a href="https://www.singatron.com.tw/">https://www.singatron.com.tw/</a>)揭露下列資訊</p> <p>1、財務資訊揭露情形： 公司網站設有財務專區，揭露公司財務資訊，定期更新提供投資人參考。</p> <p>2、業務資訊揭露情形：</p>	無差異

	<p>本公司網站之產品專區，提供產品別介紹及產業應用資訊供需求者查詢。另公司年報中提供業務範圍、產業概況、技術與研發概況、市場分析、主要產品之用途及產製過程等資訊供需求者查詢。</p> <p>3、公司治理資訊揭露情形： 本公司網站之公司治理專區已將董事會成員(含多元化情形)、董事會重要決議、會計師及內部稽核主管與獨立董事溝通情形、公司重要規章、內部稽核之組織與運作等資訊揭露。</p>		<p>無差異</p>
<p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p>	<p>V</p>	<p>1、指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露： 本公司指派專人負責資訊的蒐集與揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。</p> <p>2、落實發言人制度： 本公司由行政財務處處長胡瑞珍小姐擔任發言人，子公司副總經理史天山先生擔任代理發言人。</p> <p>3、法人說明會過程放置網站： 本公司於112年12月06日受邀參加凱基證券舉辦之線上法說會，並將法說會簡報檔上傳至公司網站，以利各界查詢。</p>	<p>無差異</p>
<p>(三)、公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	<p>V</p>	<p>本公司依法令規定時間公告財務報告及各月份營收，有關左列資料之揭露，請參考公開資訊觀測站。</p>	<p>公司目前公告及申報年度財務報告為會計年度終了後三個月內。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	<p>V</p>	<p>1、願景、使命與經營理念： 願景：成為業界首選的連接器方案商 使命：打造健康高效的團隊完成使命 經營理念：「創新、服務、效率」</p> <p>2、員工權益： 依勞基法及本公司人事規章辦理。</p> <p>3、僱員關懷： 設有專門窗口辦理員工協助方案，並開放多元管道供員工表達意見，創造良好的參與感及順暢的雙向管道。</p> <p>4、投資者關係：</p>	<p>無差異</p>

	<p>本公司以保障股東權益為最大目標，公平對待所有股東。除依相關規定即時上傳「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務及內部人持股異動等重大訊息。並透過股東會及發言人與投資者進行溝通。另公司網站設有「投資人專區」，專區中揭露『公司概况』、『公司治理』、『利害關係人』、『財務資訊』、『投資人服務』等五大面向，以利投資人隨時查詢。</p> <p>5、供應商關係： 本公司依「採購管理程序」辦理採購作業，供應商依約交貨履約，公司每年至少辦一次供應商大會，進行企業社會責任宣導、問卷調查、優良供應商表揚、溝通經營理念，以建立更緊密之供應商關係。</p> <p>6、利害關係人之權利： 本公司透過公司所訂定之規章制度與合約，保障不同關係人之權利，另公司網站設有「利害關係人專區」載明各利害關係人對應溝通管道之窗口連絡電話及e-mail，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合作關係。</p> <p>7、董事進修情形： 本公司董事均具備相關的專業知識。另公司也不定期提供董事相關進修課程，並視實際情況需要舉辦研討會。</p> <p>8、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依風險法規模以辨識衡量評估及監督管重大性永續發展議題及其風險影響，並訂定相關風險管理政策。涵蓋：碳排放管理、能源管理、環境管理、職業安全管理、人才培育、客戶關係、誠信、研發創新、資訊安全、永續供應鍊及營運績效等。並依將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，達成風險管控制目標；此外依上述管理需求訂定各項內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。</p> <p>9、公司為董事購買責任保險之情形： 本公司自民國 95 年起，已於董事任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大的損失。最近一次購買董事責任險情形已於 112/04/26 董事會進行報告。</p> <p>10、董事均隨時注意相關法規資訊。</p> <p>11、訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。</p>	<p>九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發佈之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 112 年已改善項目</p>
編號	評鑑指標	

1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？
113年優先加強項目	
編號	評鑑指標
1.8	優先加強事項 股東常會開會 18 日前上傳中文版及英文版年報。 公司是否於股東常會 18 日前上傳中文版及英文版年報。

### 112 年度董事、經理人、財務主管及稽核主管進修情形

職稱	姓名	主辨單位	課程名稱	進修時間	進修日期	
					起	迄
副董事長兼總經理	彭朋煌	國泰世華銀行/台灣金融研訓院	董監事公司治理研討會	3.0	112/03/14	112/03/14
副董事長兼總經理	彭朋煌	財團法人會計研究發展基金會	地緣政治風險下的營運分散佈局策略	3.0	112/08/11	112/08/11
副董事長兼總經理	彭朋煌	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3.0	112/11/06	112/11/06
副董事長兼總經理	彭朋煌	證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	1.5	112/11/06	112/11/06
副董事長兼總經理	彭朋煌	證券暨期貨市場發展基金會	世界新局勢的因應	1.5	112/11/06	112/11/06
獨立董事	陳建良	財團法人會計研究發展基金會	國際永續揭露標準則新動態	3.0	112/11/18	112/11/18
獨立董事	陳建良	社團法人台灣專案管理學會	企業數位轉型與數位治理	3.0	112/12/27	112/12/27
獨立董事	陳惠周	社團法人台灣投資人關係協會	國內外併購實務大解析	3.0	112/08/04	112/08/04
獨立董事	陳惠周	社團法人台灣投資人關係協會	景氣循環與產業投資	3.0	112/11/10	112/11/10
獨立董事	黃公健	國泰世華銀行/台灣金融研訓院	董監事公司治理研討會-平均地權條例相關議題	3.0	112/03/14	112/03/14
獨立董事	黃公健	社團法人台灣專案管理學會	企業數位轉型與數位治理	3.0	112/12/27	112/12/27
董事	祁建年	國泰世華銀行/台灣金融研訓院	董監事公司治理研討會-平均地權條例相關議題	3.0	112/03/14	112/03/14
董事	祁建年	財團法人會計研究發展基金會	國際永續揭露標準則新動態	3.0	112/11/18	112/11/18
董事	朱志強	財團法人中華民國證券櫃檯買賣責任中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0	112/05/23	112/05/23

董事	朱志強	112/08/23	112/08/23	112/08/23	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/05/22	112/05/22	112/05/22	財團法人會計研究發展基金會	永續資訊揭露實務研討會，碳管理-溫室氣體盤查及確信	3.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/06/06	112/06/06	112/06/06	財團法人會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與 ESG 行動	3.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/06/29	112/06/29	112/06/29	財團法人會計研究發展基金會	企業永續報告書確信準則暨實務解析：ISAE/TWSAE3000 一般確信案件	3.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/08/08	112/08/08	112/08/08	財團法人會計研究發展基金會	主管機關要求設置公司治理人員之稽核法遵實務	6.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/08/30	112/08/30	112/08/30	財團法人會計研究發展基金會	以風險管理推動企業永續發展	6.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/09/14	112/09/14	112/09/14	TIRI	台灣企業併購實務	3.0
公司治理主管	胡瑞珍	112/11/14	112/11/14	112/11/14	中華獨立董事協會	集團的併購策略與投後管理	3.0
會計主管	胡瑞珍	112/06/21	112/06/21	112/06/21	財團法人會計研究發展基金會	最新永續發展行動方案與淨零碳排對財報影響實務解析	6.0
會計主管	胡瑞珍	112/07/20	112/07/20	112/07/20	財團法人會計研究發展基金會	利用智財管理提升公司治理與內控法遵	6.0
稽核主管	彭榮媛	112/05/16	112/05/16	112/05/16	內部稽核協會	提升企業永續價值，完善風險管理制度	6.0
稽核主管	彭榮媛	112/06/20	112/06/20	112/06/20	內部稽核協會	如何調整內控制度，以因應 ESG 之新規範	6.0
專案副理	吳雅琪	112/07/31	112/07/31	112/07/31	財團法人會計研究發展基金會	ESG 永續+財報自編，新法快訊!	6.0
專案副理	吳雅琪	112/10/13	112/10/13	112/10/13	台灣科學園區科學工業同業公會	從財會案例解析及提升個人(組織)績效	6.0
專案副理	吳雅琪	112/10/23	112/10/23	112/10/23	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	112 年度推動我國採用國際財務報導準則宣專說明會	3.0

會計師獨立性評估標準：

項目	結果
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
2. 與委託人無重大財務利害關係。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
6. 會計師名義不得為他人使用。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否

(四)、公司設置薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1、本公司董事會決議通過設置薪酬委員會，其成員為董事會決議委任之。

主要職責為定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬政策，並將所提建議提交董事會討論。

2、薪資報酬委員會職權範圍：

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估並訂定董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- (6) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應由本會提出建議後，再提交董事會討論。

3、本屆薪資報酬委員會成員資料(任期：111/06/16-114/06/15)

姓名 條件 身分別		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	陳建良	請參閱 P19-P20 董事專業資格 及獨立董事獨 立性資訊揭露。	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人 名義持有公司已發行股份總數 1%以上或 持股前十名之自然人股東。 4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人 員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內 直系血親親屬。 5. 非直接持有公司已發行股份總數 5%以 上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項 或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察 人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份 超過半數係由同一人控制之他公司董事、 監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務 者互為同一人或配偶之他公司或機構之董 事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司 或機構之董事(理事)、監察人(監事)、 經理人或持股 5%以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二 年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元 之商務、法務、財務、會計等相關服務之 專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企 業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監 事)、經理人及其配偶。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以 內之親屬關係。 11. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人 或其代表人當選。	無
獨立董事	陳惠周			2
獨立董事	黃公健			無

#### 4、薪資報酬委員會運作情形

- (1)、本公司之薪資報酬委員會成員共計 3 人。  
 (2)、本屆委員會任期：111 年 06 月 16 日至 114 年 06 月 15 日。  
 本屆(第五屆)112 年度及截至年報刊印日會議召開次數 5 次  
 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳建良	5	0	100.00%	無
委員	陳惠周	5	0	100.00%	無
委員	黃公健	5	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。  
 無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。  
 無此情形。

#### 1、最近年度(112/01/01-113/03/12)薪資報酬委員會會議之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

會議召開日期	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
第五屆薪酬委員會 112 年度第一次會議 (112/01/11)	1、本公司執行業務之董事長、副董事長 111 年年終董事報酬討論案。	委員會委員全體決議通過	提請第十六屆 112 年第一次董事會會議決議辦理。
	2、本公司經理人 111 年年終獎金配發討論案。		
第五屆薪酬委員會 112 年度第二次會議 (112/03/03)	1、本公司提報 111 年度員工及董監事酬勞分配討論案。	委員會委員全體決議通過	提請第十六屆 112 年第二次董事會會議決議辦理。
第五屆薪酬委員會 112 年度第三次會議 (112/08/09)	1、討論本公司執行業務之董事長、副董事長 111 年度績效結算報酬配發案。	委員會委員全體決議通過	提請第十六屆 112 年度第六次董事會會議決議辦理。
	2、討論本公司 111 年度董監事酬勞配發案。		
	3、討論本公司經理人 111 年度員工酬勞及員工激勵獎酬配發案。		
第五屆薪酬委員會 113 年度第一次會議 (113/01/26)	1、本公司執行業務之董事長、副董事長 112 年年終董事報酬討論案。	委員會委員全體決議通過	提請第十六屆 113 年第一次董事會會議決議辦理。
	2、本公司經理人 112 年年終獎金配發討論案。		
第五屆薪酬委員會 113 年度第二次會議 (113/03/12)	1、本公司提報 112 年度員工及董監事酬勞分配討論案。	委員會委員全體決議通過	提請第十六屆 113 年第二次董事會會議決議辦理。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>1. 遵循「企業社會責任實務守則」，公司董事會授權總管理中心為推動企業社會責任兼職單位，定期向董事會報告。2022年1月按法令修訂實務守則更名為「永續發展實務守則」並經董事會審議通過；總管理中心推動單位於2022年2月更名為「ESG推動委員會」。</p> <p>2. 本守則邊界涵蓋本公司及具控制權的子公司為組織範疇(以下簡稱集團)。總管理中心經不同領域的高層主管檢視集團的核心營運能力訂定中長期永續發展計畫及年度方案。本守則推動單位擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，辨識相關的永續議題、發展的相關項目追蹤及執行成效，確保永續發展策略充份落實於集團日常營運中。</p> <p>3. 2023年度永續相關議題執行項目向董事會共6次定期報告，包含「公司治理理評鑑及運作情形報告」、「誠信作業運作情形報告」、「溫室氣體盤查進度報告」及「年度企業永續報告」等。董事會聽取報告並檢視監督執行的進展結果。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>1. 集團營運本業為電子零件連接器的設計製造銷售，主要開發製程生產據點為各廠區子公司，風險評估邊界涵蓋集團控制之子公司，包含臺灣、中國大陸等既有據點範疇。本揭露資料涵蓋於2023年1月至2023年12月。</p> <p>2. 集團的願景為成為業界首選的連接器方案商，以打造健康高效的團隊完成使命。集團依據永續報告之重大性原則、利害關係人的關切及各項管理系統外部機構核查報告，按風險法規據以辨識衡量評估及監督管控重大性永續發展議題及其風險影響，並訂定相關風險管理政策。涵蓋：氣候變遷管理、能源管理、環境管理、職業安全管理、人才培育、客戶關係、誠信、研發創新、資訊安</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否																				
三、環境議題	全、永續供應練及營運績效等。																					
(一)、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>1. 集團產品以連接器設計製造為核心業務，以美國及歐盟為主要市場。依據電子產業特性建立環境管理制度。在集團營運循環中主要使用電力能源及少部分水資源，過程中會產生少量廢水、廢氣、躁聲及廢棄物；經由執行生產安全制度化循環管理，有效降低汙染衝擊環境。2023年集團所有廠區完成第三方查驗持續有效環境管理系統「ISO 14001」、「QC080000」，並公開揭露於本公司網站。</p> <p>2. 集團依據ISO14064-1規範，對合併財報約95%的組織範疇進行2023年度溫室氣體排放量盤查，並於2024年度第一季，申請第三方查驗單位執行首次排放量報告查驗確信。</p>	無差異																			
(二)、公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>1. 節能及提升能源使用效率：</p> <p>1.1. 集團持續推動各項節能措施，汰舊更新選用高效之設備，提高企業及產品生產效率及能源使用效率。</p> <p>1.2. 2023年集團用電節能目標：以前一年為基準，集團總用電量節能1%。2023年集團總用電量減少9%，集團用電量減少837.7千kWh，目標達標。</p> <p>1.3. 台灣廠區主要以銷售與委外生產為主要營運循環，比較2022年，使用面積與員工人數相當，2023年度使用總電量增加2.1%。</p> <p>1.4. 大陸廠區主要為開發生產，比較2022年，2023年度大陸廠區總用電量減少9.4%。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="3">(用電量：千 kWh)</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台灣廠區用電總量</td> <td>390.825</td> <td>363.960</td> <td>371.760</td> </tr> <tr> <td>大陸廠區用電總量</td> <td>10,241.355</td> <td>8,967.776</td> <td>8,122.261</td> </tr> <tr> <td>集團用電總量</td> <td>10,632.180</td> <td>9,331.736</td> <td>8,494.021</td> </tr> </tbody> </table>	(用電量：千 kWh)			年度	2021	2022	2023	台灣廠區用電總量	390.825	363.960	371.760	大陸廠區用電總量	10,241.355	8,967.776	8,122.261	集團用電總量	10,632.180	9,331.736	8,494.021	無差異
(用電量：千 kWh)																						
年度	2021	2022	2023																			
台灣廠區用電總量	390.825	363.960	371.760																			
大陸廠區用電總量	10,241.355	8,967.776	8,122.261																			
集團用電總量	10,632.180	9,331.736	8,494.021																			

評估項目	運作情形		與上市櫃永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
		<p>摘要說明</p> <p>1.5. 集團用電量使用密度(千kWh/營收新台幣百萬元)：2023年度使用電量密度為2.46，比較2022年度的2.40，密度上升2.5%，年度用電總量減量率9%，低於營收下降率11%，相對用電使用效率，集團還有需持續改善與彈性管控用電量行動。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>集團用電密度</td> <td>2.49</td> <td>2.40</td> <td>2.46</td> </tr> </tbody> </table> <p>1.5.1：2020-2022年期間大陸廠區完成LED照明燈使用提升至98%，汰舊換新高效能空壓機，高低壓變壓器，空調設施，與自動化製程設備。其綜合效益用電下降率大於營收下降率，反映於用電密度。</p> <p>1.5.2：2023年各廠區更新實驗室高耗能有關溫度高頻電子負載等相關測試設備8項，持續工程製程提升產出效率專案30項，因應營收組合稼動的變動，廠區執行產線整頓提升用電效率專案3項已於第四季完成。台灣廠區汰舊換新氣密窗，提升空調用電效率，於第四季完成80%。</p> <p>1.5.3：2024年集團計畫執行智慧機聯網系統，有效掌握用電設備稼動數據，目標有效率節能選項活動項目。</p> <p>2. 廠區再生能源使用，低破能源使用轉型。</p> <p>2.1 大陸區重要子公司蘇州廠區，2023年度太陽能發電設備產生電量供應廠區，2023年度供應廠區總電量596.191(千kWh)，占集團總用電量7.0%，有效降低對環境衝擊。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>太陽能用電</td> <td>185.521</td> <td>656.677</td> <td>596.191</td> </tr> <tr> <td>集團用電總量占比</td> <td>1.74%</td> <td>7.04%</td> <td>7.02%</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 使用物料符合國際環境物料規範及提高廢棄物回收循環</p>	年度	2021	2022	2023	集團用電密度	2.49	2.40	2.46	年度	2021	2022	2023	太陽能用電	185.521	656.677	596.191	集團用電總量占比	1.74%	7.04%	7.02%	
年度	2021	2022	2023																				
集團用電密度	2.49	2.40	2.46																				
年度	2021	2022	2023																				
太陽能用電	185.521	656.677	596.191																				
集團用電總量占比	1.74%	7.04%	7.02%																				

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
		<p>3.1 集團使用原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH、無鹵素規範及綠色生產品質系統QC080000。</p> <p>3.2 研發單位對再生材料的配方設計持續技術開發中，目前尚無使用再生材料。有部分產品的配方設計使用廠內製程回收再利用的下腳料塑膠粒，為減廢的活動項目。</p> <p>請參閱本公司氣候相關資訊(P64)。</p>																			
(三)、公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		無差異																		
(四)、公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(一)溫室氣體排放量：</p> <p>1. 2023年度集團各廠區完成ISO14064-1溫室氣體盤查報告。於2024年第一季申請第三方查驗單位進行首次查證確信；目前進行中。以下排放量資訊尚未經第三方查驗完成。2023年度永續報告將持續更新查驗確信相關資訊。</p> <p>2. 2023年度溫室氣體盤查集團合併約95%組織範疇之範疇1及範疇2排放源的碳排放量:2023年度總排放量5,307.9噸，比較2022年度減排5.1%，減排量288.7噸。</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>2022</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 母公司(台灣廠區)</td> <td>229.885</td> <td>235.818</td> </tr> <tr> <td>2. 子公司(大陸廠區)</td> <td>5,366.807</td> <td>5,072.127</td> </tr> <tr> <td>2.1 蘇州廠區</td> <td>3,562.188</td> <td>3,710.847</td> </tr> <tr> <td>2.2 中山廠區</td> <td>1,804.619</td> <td>1,361.280</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>5,596.692</td> <td>5,307.945</td> </tr> </tbody> </table> <p>單位：(公噸 CO2e)</p> <p>2.1 本公司(TW廠區)：主要為銷售與委外生產，主要使用能源為外購電力，主要產生的溫室氣體排放CO2。過去兩年使用面積與人數相當，2023年度溫室氣體排放量報告，於2024年第一季申請第三方單位首次查驗確信，進行中。數據來源為發票收據等，按14064-1排放係數估算範疇1及2，比較2022年度排放量增加2.6%，增加排放量5.9噸。主</p>	項次	2022	2023	1. 母公司(台灣廠區)	229.885	235.818	2. 子公司(大陸廠區)	5,366.807	5,072.127	2.1 蘇州廠區	3,562.188	3,710.847	2.2 中山廠區	1,804.619	1,361.280	合計	5,596.692	5,307.945	無差異
項次	2022	2023																			
1. 母公司(台灣廠區)	229.885	235.818																			
2. 子公司(大陸廠區)	5,366.807	5,072.127																			
2.1 蘇州廠區	3,562.188	3,710.847																			
2.2 中山廠區	1,804.619	1,361.280																			
合計	5,596.692	5,307.945																			

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>要為電力使用量增加及發電機使用量增加。</p> <p>2.2 子公司(大陸廠區)：主要為設計製造，有蘇州廠區及中山廠區，各廠區2023年度溫室氣體排放量為CO2，於2024年第一季已分別申請第三方單位首次查驗確信，進行中。數據來源為發票收據等，按14064-1及大陸地區用電排放係數估算範疇1及2，大陸廠區比較2022年度排放量減少5.5%，減少排放量294.6噸。</p> <p>2.3 集團合併，溫室氣體排放密度：以百萬元新台幣營收額衡量排放CO2e密度，反映營收碳排放量績效。</p> <p>2023年營收為3,451.7百萬，集團合併排放量密度=1.538 噸/百萬營收。</p> <p>2022年營收為3,892.5百萬，集團合併排放量密度=1.438噸/百萬營收。</p> <p>營收額：年度集團合併財報營收額。</p> <p>2023年度總排放量減少率5.1%小於營收下降率11%，以致年度比較碳排放密度上升7%，反映公司在減排績效與營收變動能效率管控有改善的目標。</p> <p>2.4. 溫室氣體排放管理政策：用電度數的管理，促進及維持高效的的有效稼動，高耗能節能，再生能源使用量，公務車使用狀態。</p> <p>(二)用水量：</p> <p>集團製程工序中極少部分用水量，集團用水量主要為各廠區員工生活用水量，每一員工用水密度作為用水量管控制衡量，大陸廠區總用水量及用水密度為上升。無工業廢水量處置相關事項。</p> <p>1. 本公司(TW廠區)：2023年度總用水量1,352(M3)，比較2022年度用水量1599(M3)減少15.4%，年度人均用水密度：15.7(M3)，比較2021年度下降14.5%。</p> <p>2. 子公司(大陸區)：2023年度總用水量125,231(M3)，比較2022年</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>度總用水量下降7.36%，2023年度人均用水量密度：148.0(M3)，比較2022年度上升11%。</p> <p>3. 用水量管理政策：用水度數管理，用水設備管理，廢水法令管理。</p> <p>(三) 廢棄物：</p> <p>1. 本公司(台灣區)：2023年排廢9.67噸比較2022年27.4噸，減廢65%，無有害廢棄物。</p> <p>2. 子公司(大陸廠區)：2023年有害廢棄物6.03噸比較2022年5.57噸，增廢8.3%，採合格處置商回收。</p> <p>2023年廢棄物回收處理總重量367.7噸，部分廠區工業廢棄物及生活垃圾以簽約桶數排廢，無法明確計算重量。回收率尚無法明確推估計算。</p> <p>3. 大陸廠區廢棄物分類分管，按類別進行回收循環處理，廢棄物回收率將持續管理，減少浪費及焚燒或掩埋。</p> <p>廢棄物管理政策：分類分管，回收再生，垃圾減量，設計源頭減量。</p>	
<b>四、社會議題</b>			
(一)、公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>集團認同並自願遵循國際公認之人權公約與主權機關法令，訂定相關人事行政管理辦法及職業安全衛生管理作業程序，尊重保障員工合法權益。</p> <p>2023年度集團所有子公司環安衛管理系統ISO45001經第三方驗證持續有效，重要子公司RBA管理系統經第三方驗證有效，公開於公司網站。</p>	無差異
(二)、公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬，休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>1. 集團各子公司按照各地法規公平、公正，平等、自願及誠實信用等原則制定執行集團福利薪酬管理辦法，並執行員工福利措施。</p> <p>2. 公司重視員工合理待遇發展薪酬與福利制度。提供多項福利項</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)、公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>目與建置體貼的工作環境。定期考核發放績效獎金。與員工共享經營成果。</p> <p>台灣區：          體貼工作環境：餐廳、停車場、健身休閒中心、宿舍。          豐富的福利項目：勞健團保險、員工健檢、婚喪喜慶、生日/旅遊/節金補助、員工健檢、定期醫療駐廠。          激勵制度：年終獎金、績效獎金、員工股票信託制度。          完善教育訓練活動。</p> <p>大陸區：          體貼工作環境：健身休閒中心、員工餐廳、宿舍、停車場、交通車、閱覽室、籃球場、小賣部等。          豐富的福利項目：五金保險、員工健檢、季度員工活動、節金禮品等。          激勵制度：年終獎金、績效獎金、激勵生產獎金、新產品新客戶業務開發激勵獎金暨利潤共享獎金辦法等。          完善教育訓練活動。</p> <p>3. 集團職場多元化及平等：職能部門高級主管有女性主管佔比39%，女性職員佔比：55%，無性別的歧視。</p> <p>1. 集團遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構高效健康職場。</p> <p>集團各子公司設有專職環安衛小組，落實推動執行環安衛各項管理辦法</p> <p>2023年集團所有子公司經第三方驗證持續有效ISO45001管理系統專職環安衛小組查核：</p> <p>(1) 小組查核各單位執行狀況：最少一月一次。          (2) 小組與各單位安全代表檢討：最少一季一次。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(3) 預案防護演練：每年最少2次。</p> <p>(4) 2023年全集團子公司工傷申報案件0件比較2022年0件維持，目標0件。</p> <p>2. 持續精進推動職安教育，建立員工、利害關係人安全職場環境觀念。</p> <p>集團各子公司按照應急預案完成員工演練，培養員工辨識風險、應變與自我安全管理能力。2023年度全集團有關安全訓練，共完成1,179人次，5,848訓練小時。訓練人次佔年度員工人均數佔比91%。</p> <p>3. 按主管機關法規定期申報各項環境與職安第三方檢測報告，驗證持續落實執行包含：消防安全、廢水廢氣及噪聲檢測、用電安全、工作場合有害因素檢測、安全生產應急預案報告，環境安全應急預案報告與風險辨識報告等。</p>	
(四)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>1. 集團以打造健康高效團隊為使命，對於員工充分學習成長，發揮所長，才能達到永續成長每年年底集團規劃及分析各階層職務所需之管理及專業職能建置訓練計畫，2023年完成培訓：共完成4,978人次，14,857訓練小時人均平均訓練時數2.98HRS/次/人，年度人均上課時數11.5HRS/人。</p> <p>2. 培訓課程包含：通識治理、永續議題、職場安全、研發技術、職能技術、主管培訓及新人訓。</p> <p>3. 集團致力於人才培育及職能主管接班訓練，對於職能核心能力養成包含合作、主動及挑戰卓越有一致訓練目標及專案執行。2023年執行績效管理制度訓練專案課程。</p>	無差異
(五)、針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關	V	<p>1. 本公司嚴格遵守政府相關法規規定，及相關客戶協議。公司訂有保密管理制度與政策，並設有資料保護系統，管理及保護客戶</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？		<p>隱私。透過個資內部稽核、外部驗證、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。</p> <p>2.集團遵循ISO相關準則及國際法規，訂立責任生產銷售相關的服務管理辦法與客訴辦法應對客戶品質服務；並設有專屬單位提供客製服務及客訴解決方案。</p>	
(六)、公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>1.本集團各子公司皆訂有「供應商管理程序」落實供應商管理政策，供應商聲明書涵蓋ISO相關規範、RBA人權規範、誠信經營等項目。</p> <p>2.各廠區落實年度供應商評鑑計畫，主要供應商最少一年一次，現場評鑑或自評，包括(1)品質系統評鑑(2)綠色產品評鑑(3)研發工程系統評鑑(4)物料採購系統評鑑。</p> <p>3.2023年度大陸廠區供應商溝通會議開會一次，採現場評鑑，並進行缺失溝通。</p> <p>4.各子公司通過評鑑與稽核面向選商、稽核輔導、績效評估、訓練與供應商論壇，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理中。</p> <p>5.2023年度評鑑尚以產品品質為主的傳統評鑑，2024年度將設計將環境社會重要議題導入評鑑項目，確保供應商面對環境社會議題具有永續性遵循。降低供應鏈風險。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>公司遵循法規制定「編製與申報永續報告書作業辦法」並於2022年11月經董事會通過生效。2023年度永續報告書將依據作業辦法完成編制，預計2024年06月以前呈報董事會。計畫2026年查驗2025永續報告書，導入第三方驗證單位之確信報告。</p>	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司之「永續發展實務守則」系參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定，並無重大差異。		<p>定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司之「永續發展實務守則」訂定，並無重大差異。</p>	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

上市上櫃公司氣候相關資訊  
1、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>公司秉持企業成長與友善環境信念,密切注意國際趨勢及法規、市場產業客戶、供應商、公司營運技術相關的潛在內容,高階總管理中心負責鑑別因應氣候變遷對企業發展所產生的風險與機會;管理中心群與現有組織功能部門於相關會議進行連結對營運可能造成的重大風險、機會與相關應對策略,確保集團層級風險的合理管理。同時定期於董事會報告氣候變遷相關內容。2023 年度,向董事會定期報告 3 次有關溫室氣體盤查進程、相關法規藍圖及公司營運現況因應內容。</p>
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>2. 公司致力分析與盤查,識別公司相關氣候變遷的風險:</p> <p>2.1 實體風險:(長期)(立即)</p> <p>因極端氣候如高溫、酷寒、暴雨等針對所在地區區域性氣候可能造成企業營運中斷,商譽受損,或為維持安全廠區需調整設備能源耗用等因應措施例如限電發電機效率,廠區環境濕度變異調整因應,增加營運成本。</p> <p>影響:公司商譽受損,因應營運成本增加,營運獲利減少,企業發展受限。策略:(重大)</p> <p>2.2 轉型風險:(中期)</p> <p>(1)法令:有關碳排放總量管制、碳費收費辦法營運成本增加、一定契約容量以上之電力用戶應設置再生能源發電設備、低碳能源轉換使用等。</p> <p>影響:公司持續成長,相關碳費成本增加或再生能源源轉換成本增加,營運成本增加,市場競爭力降低,發展受限,營運獲利降低。</p> <p>策略:(重大)</p> <p>策略為組織總排放量管控及每百萬營收額排放量密度管控減少為衡量目標:在策略的行動項目以成長、成本做為平衡,策略涵蓋(1)盤查廠區盤放源(2)節能減排(3)低碳能源轉換使用(4)分類循環再利用減少焚燒掩埋(5)提升設備能源使用效率。</p> <p>2.3 轉型風險:(短期)(中期)(立即)</p> <p>(1)客戶倡議供應鏈自願性參與:產業客戶有關減排、低碳能源轉型、回收循</p>

	<p>環等倡議自願性參與。(2)市場競爭力取代：因碳費、低碳服務、綠色產品設計及永續供應鏈等市場競爭取代風險。</p> <p>影響：市場競爭取代企業發展受限，設備投資增加，研發成本增加、直接間接成本增加，營運獲利降低。</p> <p>策略：(重大)(立即)</p> <p>策略為產品產業的轉型、製程可減量空間及減碳時程，策略涵蓋(1)盤查廠區盤放源(2)節能減排(3)低碳能源轉換使用(4)再生循環減少掩埋(5)提升設備能源使用效率(6)綠色供應盤查(7)產品創新技術(8)公司產業市場轉型，產品開發應用於低碳太陽能儲能產業及電動車產業。</p> <p>2.4 辨識風險也提供公司發展永續機會：有利公司競爭力及財務影響</p> <p>(1)促進公司關注提高各廠區子公司能源使用管理及經濟績效表現。</p> <p>(2)促進廠區盤查排放源，對設備更新投資增加環境風險評估關注。</p> <p>(3)促進廠區提高生產效率。</p> <p>(4)促進公司對市場競爭力增加了客戶對供應鍊環境風險倡議的關注。</p> <p>(5)促進公司對減緩溫室氣體排放項目的擴大參與；例如廠區使用太陽能電力，或與太陽能電業者協作對降低排放系數貢獻。</p> <p>(6)促進研發單位對材料使用技術或低碳再生循環材料供應鏈的開發關注。</p> <p>(7)促進公司對重要材料重要供應商供應鏈的氣候風險連結公司發展關注。</p> <p>(8)促進公司對低碳產業市場發展加速及專注。</p>
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>2023 年度，氣候因應對財務成本影響 NTD1,266 萬，轉型行動(1)各廠區排放源盤查，投入查驗作及盤查數據系統化，影響約為 NTD70 萬元(2)廠區使用太陽能電量 596(千 kWh)，成本增加約 NTD 16 萬元(3)製程減廢產量提效，財務影響 NTD85 萬(4)整併提升電力效率，財務影響 NTD560 萬(5)汰舊換新高耗能設備成本增加 NTD335 萬(6)環保廢氣排放換新財務影響 NTD200 萬。</p>
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>4.1 氣候風險變遷管理制度，公司仍在建構中尚未完善。</p> <p>4.2 按照公司永續發展實務守則，發展永續環境為必要的項目。</p> <p>4.3 環境氣候風險之辨識、評估及管理涵蓋入公司風險管理作業項目。</p> <p>4.4 氣候風險管理流程(1)公司密切注意國際趨勢及法規、市場產業客戶、供應商、公司營運技術相關的潛在內容，公司高階總管理中心負責鑑別因應氣候變遷對企業發展所產生的風險與機會，由上往下管理中心群與現有組織功能部門於相關會議進行連結對營運可能造成的重大風險、機會與相關應對策略，確</p>

	<p>保集團層級風險的合理管理(2)各執行單位按應對策略行動專案，定期申報反饋進度(3)滾動式檢討，調整管理中心風險策略與行動專案(4)目標期程定義：短期為3年之內，中期為3-5年，長期為5年以上(5)ESG推動專案委員會將應對策略行動專案列入總表，2023年列入總表項目為溫室氣體排放量盤查查驗確信；廢棄物回收分類、重量及概算回收率，供應鏈在地採購比率，持續更新維保高耗能設備包含空調、空壓機、電力系統；製程產能整併提升用電效率，包含產線整併，製程設備調整，及廢氣環保設施換新效率。</p> <p>無此情事。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	
<p>6. 若因應管理氣候相關風險之轉型計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>6 相關風險之轉型氣候的行動計畫：</p> <p>6.1 節能：</p> <p>2023年度盤查集團合併約95%組織範疇之排放源，溫室氣體排放量主要為範疇2電量耗用所產生，約占年度排放量90.7%，節能仍為重要行動。</p> <p>2023年度用電總量比較2022年度減量9%，目標為減量1%，達成目標。</p> <p>2024年節能目標：以2023為基準年，減量2%為目標。</p> <p>2023年總用電量含太陽能發電為8,494,021(千kWh)，2024年度目標節能用電量：169,88(千kWh)，2%，目標節能減少CO2e排放量96噸。</p> <p>6.2 低碳太陽能發電量使用：</p> <p>2023年度子公司廠區設置太陽能發電使用太陽能電量596(千kWh)，占集團總用電量約7.0%，減緩CO2e排放量約340噸。</p> <p>2023年度起本公司屋頂陽台提供太陽能發電設置，對環境減碳效果約75.7噸。</p> <p>2024年度集團目標使用太陽能電量596(千kWh)，同2023年度。</p> <p>6.3 提高設備使用能源生產效率</p> <p>目標衡量：以每百萬新台幣營收額用電量及CO2e排放量密度為指標</p> <p>2023年度目標：比較2022年度減量1%</p> <p>2023年度實績：用電總量減量9%小於營收減量11%，用電密度由2.4上升為2.46，用電密度增量2.5%，CO2e總排放量減量288.7噸，減量5.1%，排放量密度由1.438上升為1.538。排放量密度增量6.9%。</p> <p>2023Q4完成產線產能整併提升用電效率預計2024產生節能效益。</p> <p>2023年度盤查集團合併約95%組織範疇之排放源，預計2024Q3第三方首次查驗ISO14064-1範疇1及範疇2確信報告。</p>

	<p>2024 年度密度目標：以 2023 年為基準年，減量 2%。</p> <p>6.4 廢棄物回收率：</p> <p>2023 年集團合併組織約 95%盤查廢棄物回收總重量 367.7 公噸，因部分廠區工業/生活垃圾採桶數處置合約，尚無確實秤重記錄衡量回收率。</p> <p>2024 年子公司蘇州廠區淨零廢棄物 ZWTL 專案啟動，目標回收率 88%。</p> <p>無此情事。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>請參閱 6 執行情況說明。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECS)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECS)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>溫室氣體盤查及確信情形請參閱(1-1)。</p> <p>減量目標、策略及行動計劃請參閱 6 執行情況說明及(1-2)。</p>

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

	<input type="checkbox"/> 資本額 100 億以上公司 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 合併財報子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財報子公司確信
本公司基本資料		

111 年度	範疇一(直接) (公噸 CO2e)	範疇二(間接) (公噸 CO2e)	範疇三	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/營收 百萬元)	確信機構	確信情形說明
1. 母公司(台灣廠區)	37.178	192.707	無相關統計數字	229.885	1.438	無	無
2. 子公司(大陸廠區)	538.063	4,828.744					
2.1 蘇州廠區	150.648	3,411.540					
2.2 中山廠區	387.415	1,417.204					
合計	575.241	5,021.452	範疇三	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/營收 百萬元)	確信機構	確信情形說明
1. 母公司(台灣廠區)	51.796	184.021	無相關統計數字	235.818	1.538	台灣廠區：艾法諾 蘇州廠區：SGS 中山廠區：SGS	1. 2023 年度第三方 首次查驗進行中。 2. 2024 年第二季預 計取得 2023 查驗 報告。 3. 本自查數據將於 2023 ESG 報告中更 新查驗報告數字。
2. 子公司(大陸廠區)	440.003	4,632.124					
2.1 蘇州廠區	323.463	3,387.384					
2.2 中山廠區	116.540	1,244.740					
合計	491.799	4,816.145	範疇三	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/營收 百萬元)	確信機構	確信情形說明

1-2 減量目標、策略及具體行動計畫：

公司分析識別因應氣候的實體風險、法令轉型風險及市場客戶競爭取代風險，同時衡量企業成長及因應氣候風險成本平衡。公司對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略(1)產品產業的轉型創新(2)設備高效能源管理包含製程可減量空間及減碳時程。行動計畫涵蓋(1)盤查廠區排放源(2)節能減排(3)低碳能源轉換使用(4)再生循環減少掩埋(5)提升設備能源使用效率(6)綠色供應鏈盤查(7)產品創新技術(8)公司產業市場轉型，產品開發應用於低碳太陽能儲能產業及電動車產業。

溫室氣體減排量目標：以2023年為基準年，2024-2025年間以線平均年減2%為目標。  
持續具體計畫行動(1)2024年將推展集團各廠區智慧機連網，有效偵測公司耗能設備稼動狀況，並據以選項最有效能源管理項目。

(2)2024年集團廠區將持續廢棄物淨零轉化回收(ZWTL)專案，以再生循環低碳減廢因應氣候變遷管理。

(六)、履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	本公司已於104年03月20日董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，並因應法令修訂於111年01月13日董事會決議通過最新修訂版「誠信經營守則」。守則中明訂本公司之董事或具有實質控制能力者，於執行業務時，以誠信為基礎負責督導管理責任，以創造永續發展之經營環境。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止提供或收受不正當利益及提供或承諾任何疏通費用、政治獻金及慈善捐贈或贊助處理程序、禁止從事不公平競爭行為、防範產品損害關係人、禁止內線交易及保密協定等都已採行防範措施並進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	本公司為落實誠信經營政策，依公司「誠信經營守則」於111年01月13日董事會決議通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及修訂「申訴及檢舉辦法」，具體規範集團公司人員於執行公司業務時應注意事項，包括各方案之作業程序及行為指南、違規懲戒及申訴。除對新進人員進行教育訓練外，並執行於營運作業。	無差異
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V	本公司在採購管理辦法中要求供應商需在交易前簽署供應商廉潔保證協定，並於協定中訂有違反誠信行為之罰則。除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑。若接獲具名舉發提供相關事證並經查證屬實，確定違規或不當有違廠商誠信行為，本公司即可依契約條款終止或解除合約等處罰。	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	本公司由集團總稽核及集團行政財務總處共同組成「推動誠信經營工作小組」，並由胡瑞珍處長擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實。行政財務處於每年初董事會報告上一年度執行情形(最近一次提報董事會日期：113/01/26)。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已訂定防止利益衝突政策，並要求公司各單位確實執行。此外本公司「董事會議事規範」第十五條規定出席董事會之董事對董事會所列之議案，與其自身有利害關係者，需進行利益迴避。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由公司的稽核單位依董事會通過之年度稽核計畫執行稽核作業，並將稽核報告呈送獨立董事，並於董事會報告稽核執行情形。也依規定向主管機關申報。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司落實執行誠信經營政策，於112年度台灣區教育訓練中關於法規、查核、風險管理等系列課程，修習從業人員應有的法律常識、服務守則與行為規範，進行宣導教育，合計85小時。並於課程中以案例研討方式強化防線機制之概念與落實，共同管理與預防不誠信行為之產生。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	本公司「誠信經營守則」第23條、「誠信經營作業程序及行為指南」第21條及「申訴及檢舉辦法」第4條為檢舉制度之相關規定，員工可透過多重管道與各管理階層及人力資源單位反應，再依公司相關作業程序轉由	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		專責單位處理。本公司指派行政財務總處為檢舉受理專責單位。截至112年12月止無接收到外部檢舉或員工直接檢舉案件。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	本公司「誠信經營守則」第23條、「誠信經營作業程序及行為指南」第21條及「申訴及檢舉辦法」第5條規定受理檢舉案件、調查過程及結果均留存紀錄並保存，並對檢舉人之身份及檢舉內容均予以保密。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司「誠信經營守則」第23條、「誠信經營作業程序及行為指南」第21條及「申訴及檢舉辦法」第5條規定對於檢舉人身分及檢舉內容之保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無差異
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」已上傳「公開資訊觀測站」及公司網站「公司治理」項下，供大眾查詢。每年持續進行台灣區員工教育訓練，並請董事、經理人及公司員工簽署「信音集團反貪腐承諾書」，恪守明確的道德標準及品格。本公司112年簽署「信音集團反貪腐承諾書」達成率100%。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司之「誠信經營守則」係參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，其運作與所訂守則無重大差異。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
1、本公司已訂定「信音企業股份有限公司供應商廉潔保證協定」，對供應商公開宣導公司誠信經營的決心、政策。			
2、本公司「董事會議事規範」訂有董事之利益迴避制度，對董事會所列議案，與自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			
3、本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(七)、公司如訂有公司治理實務守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂有公司治理實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為守則、永續發展實務守則等相關規範，已上傳公開資訊觀測站及公司網站(<https://www.singatron.com.tw>)。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：公司經理人參加公司治理進修課程資料請詳P49。

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1、內控制度聲明書



日期：113年3月12日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 03 月 12 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

信音企業股份有限公司

董事長：甘信男 簽章



總經理：彭朋煌 簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

公司及內部人員 112 年度及截至年報刊印日止並未有依法被處罰或公司內部人違反內部控制制度規定之處罰情形。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會重要決議：

1、112 年度股東常會重要決議及執行情形：

日期	股東常會決議	執行情形
112/06/13	一、承認本公司 111 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。	已遵循決議。
	二、承認本公司 111 年度盈餘分配案。	1、決議分配現金股利每股配發 1.2 元。 2、112/10/26 已完成股利發放作業。
	三、通過修訂本公司章程部份條文案。	已遵循決議。
	四、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	已遵循決議。
	五、進行多元化業務發展之策略性或長期投資授權案。	已遵循決議，截至 112/12/31 止取得泰碩電子股份有限公司 11.79%，成為泰碩電子股份有限公司大股東。
	六、通過解除新任董事競業禁止案。	解除董事競業禁止名單 1、甘氏投資股份有限公司代表人：朱志強

2、112 年度及截至年報刊印日止董事會通過重要決議

日期	通過重要決議事項
第十六屆董事會 112 年度第一次會議 (112/01/11)	1、本公司 112 年營運目標討論案。
	2、本公司向金融機構取得授信額度案。
	3、討論修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。
	4、子公司信音科技(香港)有限公司擬設立越南辦事處討論案。
	5、本公司執行業務之董事長、副董事長 111 年年終董事報酬討論案。
	6、本公司經理人 111 年年終獎金配發討論案。
第十六屆董事會 112 年度第二次會議 (112/03/03)	1、本公司提報 111 年度員工及董事(含第十五屆監察人 111 年度酬勞)酬勞分配討論案。
	2、本公司 111 年度營業報告書審議案。
	3、本公司 111 年度個體財務報表、合併財務報表審議案。
	4、本公司委任會計師及評估簽證會計師之專業性、適任性及獨立性討論案。
	5、本公司設置公司治理主管討論案。
	6、討論修訂本公司章程部份條文案。
	7、討論修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。
	8、討論修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部份條文案。
	9、本公司擬訂定「預先核准非確信服務之一般性政策」討論案。
	10、出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書討論案。
	11、召集本公司 112 年度股東常會討論案。
	12、本公司取得金融機構授信額度討論案。
第十六屆董事會 112 年度第一次臨時會議	1、本公司、SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO LTD 及信音(香港)國際控股有限公司出具「控股股東、實際控制人對證券發行文件的確認意見」討論案。

(112/03/07)	2、本公司、SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO LTD、信音(香港)國際控股有限公司及信音電子(中國)股份有限公司出具「保證不影響和干擾審核的承諾函」討論案。
第十六屆董事會 112 年度第三次會議 (112/04/26)	1、本公司 111 年度盈餘分配討論案。
	2、本年度發放 111 年度現金股利授權董事長訂定除息基準日討論案。
	3、本公司及子公司信音科技(香港)有限公司取得金融機構授信額度討論案。
	4、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。
	5、討論修訂本公司章程部份條文案。
	6、討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。
	7、進行多元化業務發展之策略性或長期投資授權案。
	8、進行多元化業務發展之策略性或長期投資意向評估授權案。
	9、擬增訂本公司 112 年股東常會討論事項議案。
第十六屆董事會 112 年度第四次會議 (112/05/04)	1、本公司 112 年第一季合併報表審議案。
	2、本公司及集團子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構申請授信額度討論案。
	3、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。
第十六屆董事會 112 年度第二次臨時會議 (112/05/24)	1、子公司信音電子(中國)股份有限公司 IPO 專項所需,本公司及子公司對中國深圳證券交易所出具「創業板上市公司控股股東、實際控制人聲明及承諾書」討論案。
	2、子公司信音電子(中國)股份有限公司 IPO 專項所需,子公司信音電子(中國)股份有限公司對中國深圳證券交易所出具承諾函討論案。
第十六屆董事會 112 年度第五次會議 (112/06/29)	1、本公司降低對集團重要子公司信音電子(中國)股份有限公司持股累積達百分之十以上討論案。
	2、本公司及集團子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構申請授信額度討論案。
	3、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。
第十六屆董事會 112 年度第六次會議 (112/08/09)	1、本公司 112 年度第二季合併報表審議案。
	2、本公司擬修訂「投資循環」之內控內稽制度討論案。
	3、本公司及子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構取得授信額度討論案。
	4、本公司替子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。
	5、討論本公司執行業務之董事長、副董事長 111 年度績效結算報酬配發案。
	6、討論本公司 111 年度董監事酬勞配發案。
	7、討論本公司經理人 111 年度員工酬勞及員工激勵獎勵配發案。
第十六屆董事會 112 年度第七次會議 (112/08/10)	1、本公司擬進行泰碩電子股份有限公司股權投資討論案。
	2、本公司向金融機構取得授信額度討論案。
	3、集團子公司信音(香港)國際控股有限公司替本公司背書保證討論案。
第十六屆董事會 112 年度第三次臨時會議 (112/08/24)	1、本公司進行泰碩電子股份有限公司股權投資條件變更討論案。
	2、本公司原向金融機構取得授信額度變更討論案。
	3、集團子公司信音(香港)國際控股有限公司替本公司背書保證金額變更討論案。
第十六屆董事會 112 年度第八次會議 (112/10/03)	1、本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債討論案。
	2、本公司擬再次進行泰碩電子股份有限公司股權投資條件變更討論案。
	3、本公司及集團子公司信音科技(香港)有限公司向金融機構取得授信額度討論案。
	4、本公司替集團子公司信音科技(香港)有限公司背書保證討論案。
	5、本公司 112 年度及 113 年度安永聯合會計師事務所審計公費討論案。
	6、本公司 113 年度稽核計畫討論案。
	7、解除董事、經理人競業禁止討論案。

第十六屆董事會 112 年度 第九次會議 (112/10/30)	1、本公司 112 年度第三季合併報表審議案。
	2、本公司向金融機構申請授信額度討論案。
第十六屆董事會 112 年度 第四次臨時會議 (112/11/07)	1、本公司擬再次進行泰碩電子股份有限公司股權投資執行時間變更討論案。
	2、本公司向金融機構取得授信額度條件變更討論案。
	3、集團子公司信音(香港)國際控股有限公司替本公司背書保證金額變更討論案。
第十六屆董事會 112 年度 第十次會議 (112/12/27)	1、本公司對泰碩電子股份有限公司股權投資擬再次進行執行時間變更討論案。
	2、本公司向金融機構取得授信額度異動討論案。
第十六屆董事會 113 年度 第一次臨時會議 (113/01/02)	1、本公司擬提出泰碩電子股份有限公司 113 年股東常會改選董事之董事候選人名單討論案。
	2、本公司向中國信託商業銀行取得之授信額度動撥期限變更討論案。
第十六屆董事會 113 年度 第一次會議 (113/01/26)	1、本公司 113 年營運目標討論案。
	2、本公司向金融機構取得授信額度討論案。
	3、本公司執行業務之董事長、副董事長 112 年年終董事報酬討論案。
	4、本公司經理人 112 年年終獎金配發討論案。
第十六屆董事會 113 年度 第二次會議 (113/03/12)	1、本公司提報 112 年度員工及董事酬勞分配討論案。
	2、本公司 112 年度營業報告書審議案。
	3、本公司 112 年度個體財務報表、合併財務報表審議案。
	4、本公司委任會計師及評估簽證會計師之專業性、適任性及獨立性討論案。
	5、討論修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。
	6、討論修訂本公司「預先核准非確信服務之一般性政策」部份條文案。
	7、出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書討論案。
	8、本公司取得金融機構授信額度討論案。
	9、召集本公司 113 年度股東常會討論案。
第十六屆董事會 113 年度 第三次會議 (113/03/21)	1、本公司一一二年度盈餘分配討論案。
	2、本年度發放一一二年度現金股利授權董事長訂定除息基準日討論案。
	3、本公司國內第三次無擔保轉換公司轉換價格調整授權董事長訂定討論案。
	4、本公司對泰碩電子股份有限公司股權投資條件變更討論案。
	5、本公司向中國信託商業銀行取得之授信額度動撥期限變更討論案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊：

1、公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	林政緯 會計師	112/01/01- 112/12/31	3,580	1,020	4,600	非審計公費包含： 稅務簽證 270 仟元， 兼營營業人申報查核 50 仟元，辦理發行轉換公司債 100 仟元，泰碩財務資訊協議程序執行報告書 600 仟元。
	張志銘 會計師	112/01/01- 112/12/31				

2、公司有下列情事之一，應揭露下列事項：

- (1)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：  
本公司 112 年度無更換會計師事務所之情事。
- (2)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師

更 換 日 期	民國 112 年 01 月 01 日財報起 (業經 112 年 03 月 03 日審計委員會、董事會決議通過)		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部輪調變更簽證會計師		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	×	會計原則或實務
		×	財務報告之揭露
		×	查核範圍或步驟
		×	其 他
	無	√	
	說明	無	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第 一目之四至第一目之七 應加以揭露者)	無		

(二)、關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安永聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林政緯會計師、張志銘會計師
委 任 之 日 期	民國 112 年 01 月 01 日財報起 (業經 112 年 03 月 03 日審計委員會、董事會決議通過)
委任前就特定交易之會計處理方法 或會計原則及對財務報告可能簽發 之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

(三)、前任會計師對本守則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事。

七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：本公司無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 09 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	甘氏投資股份有限公司 代表人：甘信男	0	0	0	-7,000,000
副董事長	東易企管顧問有限公司 代表人：彭朋煌	0	-324,000	0	-3,380,000
董事	振群投資股份有限公司 代表人：祁建年	0	-280,000	0	-32,000
董事	甘氏投資股份有限公司 法人代表人：朱志強	0	0	0	0
獨立董事	陳建良	0	0	-45,000	0
獨立董事	陳惠周	0	0	0	0
獨立董事	黃公健	0	0	0	0
總經理	彭朋煌	0	0	0	0
處長(會計主管兼公司治理主管)	胡瑞珍	0	0	0	0

2、股權移轉之相對人為關係者資訊：無此情形。

3、股權質押之相對人為關係者資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

113年04月09日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
甘氏投資股份有限公司	7,764,829	6.17%	0	0.00%	0	0.00%	甘信男	該公司負責人	無
甘氏投資股份有限公司 代表人：甘信男	3,607,843	2.87%	173,831	0.14%	0	0.00%	盛群投資股份有限公司 朱志強	配偶為該公司董事 二等姻親	無
甘氏投資股份有限公司 代表人：朱志強	293,429	0.23%	112,006	0.09%	0	0.00%	甘信男	二等姻親	無
遠洋企業管理顧問有限公司	4,236,000	3.37%	0	0.00%	0	0.00%	彭朋煌 彭昇揚 彭昇硯 東易企管顧問有限公司	配偶為該公司負責人 母親為該公司負責人 母親為該公司負責人 配偶為該公司負責人	無
遠洋企業管理顧問有限公司 負責人：朱莉芝	767,000	0.61%	2,384,000	1.89%	0	0.00%	彭朋煌 彭昇揚 彭昇硯 東易企管顧問有限公司	配偶 母子 母子 配偶為該公司負責人	無
甘信男	3,607,843	2.87%	173,831	0.14%	0	0.00%	甘氏投資股份有限公司 盛群投資股份有限公司 朱志強	該公司負責人 配偶為該公司董事 二等姻親	無
振群投資股份有限公司	3,243,48	2.58%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
振群投資股份有限公司 代表人：祁建年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
振群投資股份有限公司 負責人：徐歡平	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
太平洋之星投資有限公司	3,200,000	2.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
太平洋之星投資有限公司	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

負責人：吳世宏														
盛群投資股份有限公司	2,449,786	1.95%	0	0.00%	0	0.00%		甘信男				配偶為該公司董事	無	
盛群投資股份有限公司 負責人：王偉全	889	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無				無	無	
彭朋煌	2,384,000	1.89%		0.61%	0	0.00%	767,000	遠洋企業管理顧問有限公司 朱莉芝 彭昇揚 彭昇硯 東易企管顧問有限公司				配偶為該公司負責人 配偶 父子 父子 該公司負責人	無	
彭昇揚	1,438,000	1.14%	0	0.00%	0	0.00%		遠洋企業管理顧問有限公司 彭朋煌 朱莉芝 彭昇硯 東易企管顧問有限公司				母親為該公司負責人 父親 母親 兄弟 父親為該公司負責人	無	
彭昇硯	1,430,000	1.14%	0	0.00%	0	0.00%		遠洋企業管理顧問有限公司 彭朋煌 朱莉芝 彭昇揚 東易企管顧問有限公司				母親為該公司負責人 父親 母親 兄弟 父親為該公司負責人	無	
東易企管顧問有限公司	1,200,000	0.95%	0	0.00%	0	0.00%		彭朋煌				該公司負責人	無	
東易企管顧問有限公司 代表人：彭朋煌	2,384,000	1.89%		0.61%	0	0.00%	767,000	遠洋企業管理顧問有限公司 朱莉芝 彭昇揚 彭昇硯				配偶為該公司負責人 配偶 父子 父子	無	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SINGATRON INVESTMENT COMPANY	2,000,000	100.00%	0	0.00%	2,000,000	100.00%
SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO., LTD	13,504,543	100.00%	0	0.00%	13,504,543	100.00%
矽騰科技股份有限公司	2,420,000	17.74%	0	0.00%	2,420,000	17.74%
大川大立數位影音股份有限公司	1,066,668	3.94%	0	0.00%	1,066,668	3.94%
泰碩電子股份有限公司	10,367,000	11.79%	624,000	0.71%	10,991,000	12.50%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)、股本來源

##### 1、股本形成經過

年月	核定股本		實收股本		金額	備註	其他	
	股數	金額	股數	金額			以現金以外之財產抵充股款者	其他
65.08	10,000	3,600,000	135	1,350,000	募集創立	無	—	
67.01	10,000	5,000,000	500	5,000,000	現金增資 3,650,000 元	無	—	
73.07	10,000	10,000,000	1,000	10,000,000	現金增資 5,000,000 元	無	—	
75.12	10,000	20,000,000	2,000	20,000,000	現金增資 10,000,000 元	無	—	
84.10	10,000	60,000,000	6,000	60,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	—	
87.11	10	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 60,000,000 元	無	註 1	
88.12	10	350,000,000	19,000,000	190,000,000	現金及盈餘轉增資 70,000,000 元	無	註 2	
89.07	10	350,000,000	30,000,000	300,000,000	現金及盈餘轉增資 110,000,000 元	無	註 3	
90.07	10	450,000,000	37,750,000	377,500,000	盈餘轉增資 77,500,000 元	無	註 4	
91.08	10	800,000,000	42,000,000	420,000,000	盈餘轉增資 42,500,000 元	無	註 5	
92.09	10	800,000,000	45,000,000	450,000,000	盈餘轉增資 30,000,000 元	無	註 6	
93.09	10	800,000,000	50,000,000	500,000,000	盈餘轉增資 50,000,000 元	無	註 7	
94.04	10	800,000,000	48,000,000	480,000,000	庫藏股減資 20,000,000 元	無	註 8	
94.08	10	800,000,000	50,700,000	507,000,000	盈餘轉增資 27,000,000 元	無	註 9	

94.11	10	80,000,000	800,000,000	50,100,000	501,000,000	庫藏股減資 6,000,000 元	無	註 10
95.03	10	80,000,000	800,000,000	48,300,000	483,000,000	庫藏股減資 18,000,000 元	無	註 11
95.09	10	80,000,000	800,000,000	55,000,000	550,000,000	盈餘轉增資 67,000,000 元	無	註 12
96.01	10	80,000,000	800,000,000	56,323,574	563,235,740	公司債轉換股份 13,235,740 元	無	註 13
96.05	10	80,000,000	800,000,000	58,047,152	580,471,520	公司債轉換股份 17,235,780 元	無	註 14
96.07	10	80,000,000	800,000,000	59,242,650	592,426,500	公司債轉換股份 11,954,980 元	無	註 15
96.09	10	150,000,000	1,500,000,000	69,380,193	693,801,930	盈餘轉增資 101,375,430 元	無	註 16
96.10	10	150,000,000	1,500,000,000	69,400,417	694,004,170	公司債轉換股份 202,240 元	無	註 17
97.09	10	150,000,000	1,500,000,000	79,732,471	797,324,710	盈餘及紅利增資 103,320,540 元	無	註 18
97.12	10	150,000,000	1,500,000,000	79,032,471	790,324,710	庫藏股減資 7,000,000 元	無	註 19
98.01	10	150,000,000	1,500,000,000	75,532,471	755,324,710	庫藏股減資 35,000,000 元	無	註 20
98.08	10	150,000,000	1,500,000,000	79,884,419	798,844,190	盈餘轉增資 43,519,480 元	無	註 21
99.08	10	150,000,000	1,500,000,000	95,261,302	952,613,020	盈餘轉增資 153,768,830 元	無	註 22
100.02	10	150,000,000	1,500,000,000	93,961,302	939,613,020	庫藏股減資 13,000,000 元	無	註 23
100.08	10	150,000,000	1,500,000,000	103,357,432	1,033,574,320	盈餘及資本公積增資 93,961,300 元	無	註 24
101.08	10	150,000,000	1,500,000,000	113,693,175	1,136,931,750	盈餘及資本公積增資 103,357,430 元	無	註 25
105.11	10	150,000,000	1,500,000,000	116,174,046	1,161,740,460	公司債轉換股份 24,808,710 元	無	註 26
106.05	10	150,000,000	1,500,000,000	116,370,758	1,163,707,580	公司債轉換股份 1,967,120 元	無	註 27
106.08	10	150,000,000	1,500,000,000	118,119,375	1,181,193,750	公司債轉換股份 17,486,170 元	無	註 28
106.11	10	150,000,000	1,500,000,000	120,381,649	1,203,816,490	公司債轉換股份 22,622,740 元	無	註 29
107.02	10	150,000,000	1,500,000,000	120,403,506	1,204,035,060	公司債轉換股份 218,570 元	無	註 30

107.05	10	150,000,000	1,500,000,000	125,616,576	1,256,165,760	公司債轉換股份 52,130,700 元	無	註 31
107.07	10	150,000,000	1,500,000,000	123,731,576	1,237,315,760	庫藏股減資 18,850,000 元	無	註 32
107.09	10	150,000,000	1,500,000,000	129,907,774	1,299,077,740	盈餘轉增資 42,745,590 元 公司債轉換股份 19,016,390 元	無	註 33
107.12	10	150,000,000	1,500,000,000	136,650,426	1,366,504,260	公司債轉換股份 67,426,520 元	無	註 34
108.02	10	150,000,000	1,500,000,000	135,896,348	1,358,963,480	公司債轉換股份 42,459,220 元 庫藏股減資 50,000,000 元	無	註 35
108.05	10	150,000,000	1,500,000,000	135,927,587	1,359,275,870	公司債轉換股份 31,902,390 元 庫藏股減資 31,590,000 元	無	註 36
109.02	10	200,000,000	2,000,000,000	131,839,587	1,318,395,870	庫藏股減資 40,880,000 元	無	註 37
109.05	10	200,000,000	2,000,000,000	126,839,587	1,268,395,870	庫藏股減資 50,000,000 元	無	註 38
110.11	10	200,000,000	2,000,000,000	122,762,587	1,227,625,870	庫藏股減資 40,770,000 元	無	註 39
111.09	10	200,000,000	2,000,000,000	119,762,587	1,197,625,870	庫藏股減資 30,000,000 元	無	註 40
111.11	10	200,000,000	2,000,000,000	117,265,587	1,172,655,870	庫藏股減資 24,970,000 元	無	註 41

項次	核准文號
註 1	經濟部中華民國 87 年 11 月 26 日經(〇八七)商字第 087138250 號函核准現金增資 60,000,000 元。
註 2	財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 88 年 11 月 1 日(八八)台財證(一)第 93636 號函核准現金增資 10,000,000 元及盈餘轉增資 60,000,000 元。
註 3	財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 89 年 6 月 27 日(八九)台財證(一)第 55297 號函核准盈餘轉增資 77,800,000 元，另 89 年 7 月 10 日(八九)台財證(一)第 58935 號函核准現金增資 32,200,000 元。
註 4	財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 90 年 6 月 6 日(九十)台財證(一)第 135331 號函核准盈餘轉增資 77,500,000 元。
註 5	財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 91 年 7 月 5 日(九十一)台財證(一)第 0910136927 號函核准盈餘轉增資 42,500,000 元。
註 6	財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 92 年 7 月 21 日(九十二)台財證(一)第 0920132697 號函核准盈餘轉增資 30,000,000 元。
註 7	財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 93 年 6 月 29 日(九十三)台財證(一)第 0930128582 號函核准盈餘轉增資 50,000,000 元及經濟部中部辦公室中華民國 93 年 9 月 13 日經授中字第 09301172770 號函核准。
註 8	經濟部中部辦公室中華民國 94 年 4 月 18 日經授中字第 09431966940 號函核准。
註 9	行政院金融監督管理委員會中華民國 94 年 7 月 7 日金管證一字第 0940127499 號函及經濟部中部辦公室中華民國 94 年 8 月 30 日經授商字第 0940117110 號函核准。
註 10	經濟部中部辦公室中華民國 94 年 11 月 28 日經授商字第 09401236940 號函核准。
註 11	經濟部中部辦公室中華民國 95 年 3 月 8 日經授中字第 09531796780 號函核准。
註 12	行政院金融監督管理委員會中華民國 95 年 7 月 4 日金管證一字第 0950128177 號函及經濟部商業司中華民國 95 年 9 月 1 日經授商字第 09501197280 號核准。
註 13	經濟部商業司中華民國 96 年 1 月 18 日經授商字第 09601013680 號核准。
註 14	經濟部商業司中華民國 96 年 5 月 2 日經授商字第 09601093910 號核准。
註 15	經濟部商業司中華民國 96 年 7 月 30 日經授商字第 09601169980 號核准。
註 16	行政院金融監督管理委員會中華民國 96 年 7 月 26 日金管證一字第 0960039533 號函及經濟部商業司中華民國 96 年 9 月 26 日經授商字第 09601233890 號核准。
註 17	經濟部商業司中華民國 96 年 10 月 19 日經授商字第 09601255250 號核准。
註 18	行政院金融監督管理委員會中華民國 97 年 7 月 4 日金管證一字第 0970033543 號函及經濟部商業司中華民國 97 年 09 月 05 日經授商字第 09701223680 號核准。
註 19	經濟部商業司中華民國 97 年 12 月 17 日經授商字第 09701316720 號核准。
註 20	經濟部商業司中華民國 98 年 01 月 17 日經授商字第 09801011220 號核准。

註 21	經濟部商業司中華民國 98 年 08 月 18 日經授商字第 09801187690 號核准。
註 22	經濟部商業司中華民國 99 年 08 月 30 日經授商字第 09901195740 號核准。
註 23	經濟部商業司中華民國 100 年 02 月 15 日經授商字第 09901195740 號核准。
註 24	經濟部商業司中華民國 100 年 08 月 16 日經授商字第 100001187570 號核准。
註 25	經濟部商業司中華民國 101 年 08 月 28 日經授商字第 101011176390 號核准。
註 26	經濟部商業司中華民國 105 年 11 月 21 日經授商字第 10501269440 號核准。
註 27	經濟部商業司中華民國 106 年 05 月 25 日經授商字第 10601067850 號核准。
註 28	經濟部商業司中華民國 106 年 08 月 31 日經授商字第 10601122760 號核准。
註 29	經濟部商業司中華民國 106 年 11 月 23 日經授商字第 10601160130 號核准。
註 30	經濟部商業司中華民國 107 年 02 月 02 日經授商字第 10701013720 號核准。
註 31	經濟部商業司中華民國 107 年 05 月 25 日經授商字第 10701051770 號核准。
註 32	經濟部商業司中華民國 107 年 07 月 06 日經授商字第 10701072520 號核准。
註 33	經濟部商業司中華民國 107 年 09 月 05 日經授商字第 10701111690 號核准。
註 34	經濟部商業司中華民國 107 年 12 月 05 日經授商字第 10701147700 號核准。
註 35	經濟部商業司中華民國 108 年 02 月 21 日經授商字第 10801015860 號核准。
註 36	經濟部商業司中華民國 108 年 05 月 07 日經授商字第 10801053400 號核准。
註 37	經濟部商業司中華民國 109 年 02 月 17 日經授商字第 10901013780 號核准。
註 38	經濟部商業司中華民國 109 年 05 月 19 日經授商字第 10901077720 號核准。
註 39	經濟部商業司中華民國 111 年 11 月 24 日經授商字第 11001218710 號核准。
註 40	經濟部商業司中華民國 111 年 09 月 12 日經授商字第 11101162950 號核准。
註 41	經濟部商業司中華民國 111 年 11 月 21 日經授商字第 11101223740 號核准。

## 2、已發行股份種類

(1)、

113年04月09日(停止過戶日)；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數	未發行股份	合計	
普通股(註1)	125,812,898	74,187,102	200,000,000	無

註1、本公司於91年01月18日上櫃掛牌。

(2)、申報制度募集發行有價證券：不適用。

### (二)、股東結構

113年04月09日(停止過戶日)；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	188	48,972	63	49,223
持有股數	0	0	23,771,585	100,581,651	1,459,662	125,812,898
持股比例	0.00%	0.00%	18.89%	79.95%	1.16%	100.00%

### (三)、股權分散情形(每股面額10元)

113年04月09日(停止過戶日)；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	31,626	839,386	0.67%
1,000至5,000	14,422	28,463,945	22.62%
5,001至10,000	1,732	13,974,112	11.11%
10,001至15,000	470	6,003,865	4.77%
15,001至20,000	337	6,315,733	5.02%
20,001至30,000	230	5,983,876	4.76%
30,001至40,000	116	4,147,594	3.30%
40,001至50,000	73	3,405,415	2.71%
50,001至100,000	122	8,525,083	6.78%
100,001至200,000	62	8,847,013	7.03%
200,001至400,000	15	4,197,497	3.34%
400,001至600,000	7	3,388,463	2.69%
600,001至800,000	1	767,000	0.61%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001至1,200,000	1	1,200,000	0.95%
1,200,001至1,400,000	0	0	0.00%
1,400,001至1,600,000	2	2,868,000	2.28%
1,600,001至1,800,000	0	0	0.00%
1,800,001至2,000,000	0	0	0.00%
2,000,001以上	7	26,885,916	21.37%
合計	49,223	125,812,898	100.00%

特別股：本公司未發行特別股。

## (四)、主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

113年04月09日(停止過戶日);單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
甘氏投資股份有限公司		77,64,829	6.17%
遠洋企業管理顧問有限公司		4,236,000	3.37%
甘信男		3,607,843	2.87%
振群投資股份有限公司		3,243,458	2.58%
太平洋之星投資有限公司		3,200,000	2.54%
盛群投資股份有限公司		2,449,786	1.95%
彭朋煌		2,384,000	1.89%
彭昇揚		1,438,000	1.14%
彭昇硯		1,430,000	1.14%
東易企管顧問有限公司		1,200,000	0.95%

## (五)、最近二年每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項目	年度		111年	112年	當年度截至 3月31日止
	每股市價 (註1)	最高		32.30	35.20
	最低		18.75	19.85	28.40
	平均		23.25	26.52	34.07
每股淨值 (註2)	分配前		12.97	26.53	不適用
	分配後		11.77	(註9)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		120,300	117,266	
	每股盈餘(調整前)		1.85	1.52	
	每股盈餘(調整後)(註3)		1.85	(註9)	
每股股利	現金股利		1.20	1.10	
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	
		資本公積配股	0.00	0.00	
	累積未付股利(註4)		0	0	
投資報酬分析	本益比(註5)		12.57	17.45	
	本利比(註6)		19.38	24.11	
	現金股利殖利率(註7)		0.052	0.041	

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

註2:請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。

- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：112 年度盈餘分配案經 113/03/21 董事會決議通過，尚未經股東會承認。

## （六）、公司股利政策及執行狀況

### 1、公司章程所定之股利政策

本公司每年度決算如有當期淨利，應先彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案。依公司法第 240 條第 5 項規定，本公司分派股息及紅利之全部或一部，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。另本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化訂定之，股東紅利就累積可分配盈餘提撥，至少提撥百分之二十分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

倘依照上述股利政策計算，每股分派現金股利不足 0.1 元時，得不予分派。

公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

### 2、本次股東會擬議股利分派情形：

依據本公司章程第二十條之一規定『本公司分派股息及紅利之全部或一部，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。』

113/03/21 董事會決議通過，配發股東現金股利每股 1.10 元，計新台幣 138,178,055 元，占本期可分配盈餘 62.36%。

### 3、預期股利重大變動：無。

## （七）、本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

本次 113 年股東會未擬議無償配股故不適用。

## （八）、員工、董事酬勞

### 1、公司章程所載員工、董事酬勞之成數及範圍：

本公司每年如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其分配對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，授權董事會另訂辦法規定之。

2、本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)、本公司民國一一二年度依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 1,500 仟元及 4,500 仟元，帳列於薪資費用項下。

(2)、本公司今年未有擬議以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)、本公司於民國一一三年三月十二日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為 1,500 仟元及 4,500 仟元，與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

(2)、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比率：

本公司今年未有擬議以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董監事酬勞，並認列員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 2,000 仟元及 6,625 仟元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一二年三月三日董事會決議以現金發放員工酬勞與董監事酬勞分別為 2,000 仟元及 6,500 仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監事酬勞 2,000 仟元及 6,625 仟元，其差異數分別為 0 元及 125 仟元，主要係因估計改變，列為一一二年度之損益。

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### (一)、公司債辦理情形

公司債種類(註2)	國內第三次無擔保轉換公司債(註5)	
發行(辦理)日期	112年11月30日	
面額	每張新臺幣壹拾萬元	
發行及交易地點(註3)	不適用	
發行價格	依票面金額之104.18%發行	
總額	發行總面額新台幣伍億元整	
利率	票面利率為0%	
期限	3年期 到期日：115年11月30日	
保證機構	不適用	
受託人	彰化商業銀行股份有限公司	
承銷機構	大展證券股份有限公司	
簽證律師	不適用	
簽證會計師	不適用	
償還方法	債券之持有人依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十九條行使賣回權，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇證券集中交易市場停止營業日，則順延至次一營業日。	
未償還本金	新台幣 256,400,000 整	
贖回或提前清償之條款	詳見本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款(註4)	不適用	
信用評等機構、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日已轉換普通股 8,547,311 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉讓辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股	公司本次發行之轉換公司債於假設全數轉換之情況下，對每股盈餘之最大稀釋效果為	

東權益影響	13.01%，雖造成股本膨脹、稀釋每股獲利，然在財務結構上，將可降低負債比例、強化財務結構，對公司未來營運與發展將更有助益。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

註1、公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債，辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者，辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2、欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3、屬海外公司債者填列。

註4、如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5、屬私募者，應以顯著方式標示。

註6、屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或認股權公司債，應依性質按表列格是再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及認股權公司債資料

## (二)、轉換公司債資料

### 轉換公司債資料

公司債種類(註1)		第三次無擔保轉換公司債	
年度		112年	截至113年04月09日 (註4)
項目			
轉換公司債 市價(註2)	最高	118.20元	152.00元
	最低	104.55元	112.05元
	平均	110.45元	130.34元
轉換價格		28.50元	28.50元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		112年11月30日 28.50元	112年11月30日 28.50元
履行轉換義務方式(註3)		發行新股	發行新股

註1、欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2、海外公司債如有多處交易地點者，按將交易地點分別列示。

註3、交付已發行股份或發行新股。

註4、應填列截至年報刊印日只知當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

1、最近年度截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

2、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形：

1、前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

2、本公司於112年發行國內第三次無擔保轉換公司債，其資金募集及資金運用計畫均已如期執行完畢，明細如下：

(1)、計畫內容

公司於112年11月30日發行國內第三次無擔保轉換公司5,000張，本轉換公司債每張面額為新台幣10萬元整，發行總張數為5,000張，發行總面額為新台幣5億元整。本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，實際發行價格係依票面金額之104.18%發行，實際發行總金額為新台幣520,920,580元。

本次募集資金用於償還銀行借款節省利息支出，將可適度減輕財務負擔及提升償債能力，並可強化財務結構及有利於整體營運發展。

(2)、執行情形

單位：新台幣元

公司債名稱	發行金額	發行日期	資金用途	預計資金運用進度	實際資金運用進度
國內第三次無擔保轉換公司債	發行總面額為新臺幣伍億元整，發行總張數為伍仟張，本轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，依票面金額之104.18%發行，實際發行總金額為新台幣520,920,580元。	112/11/30	償還銀行借款	112年第四季	112年第四季已全數執行完畢

## (3)、執行效益評估

單位：新台幣仟元

項目 / 年度		112年第三季 (發行前)	112年第四季 (發行後)
基本財務資料	流動資產	106,373	46,309
	流動負債	1,039,307	521,941
	負債總額	1,996,879	1,975,634
	利息支出	13,020	21,728
	營業收入	62,796	78,380
	每股盈餘	1.20	1.52
財務結構	負債占資產比率(%)	38.75	38.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,887.40	2,100.45
償債能力	流動比率(%)	10.23	8.87
	速動比率(%)	9.47	7.46

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之個體財務報告。

本次募集資金用於償還銀行借款節省利息支出，可適度減輕財務負擔及提升償債能力，並可強化財務結構及有利於整體營運發展。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容：

所營業務之主要內容：

- (1)、其他非鐵金屬基本工業。
- (2)、電器及視聽電子產品製造業。
- (3)、電子零組件製造業。
- (4)、電腦及其週邊設備製造業。
- (5)、玩具製造業。
- (6)、模具製造業。
- (7)、五金批發業。
- (8)、模具批發業。
- (9)、電子材料批發業。
- (10)、國際貿易業。
- (11)、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、集團公司目前之商品項目及其營業比重：

金額單位：新台幣仟元

產品類別	112 年度	
	銷售金額	營業比重(%)
電子連接器	3,373,350	97.73%
電子模組類產品	78,380	2.27%
合計	3,451,730	100.00%

##### 3、集團公司計劃開發之新產品

公司目前研發、製造與銷售之各種電子連接產品是作為各類電源、影音訊號、電子訊號傳遞的連接裝置。主要產品應用領域包括筆記型電腦及週邊設備、各式消費性電子應用產品、網路通訊應用產品、新能源應用產品、車用電子應用產品及醫療應用產品等。

信音於 2021 年起重新整合定位市場發展策略聚焦產品應用朝四大產業領域及核心特色之產品系列發展，四大產品應用方面，除了原來的 NB 產品應用、消費性電子(Consumer)產品應用、近年來也聚焦轉往新能源(Energy)產品應用及車用電子(Automotive)產品應用之產業領域發展，另外並強化發展核心特色之產品系列防水連接器產品(Waterproof)之各類應用，形成【WECAN】的市場發展策略。

本公司除了因應筆記型電腦、個人行動通訊裝置、智能物聯等需求朝向「輕、薄、短、小」的方向做開發設計外，並積極朝向車用電子、車用影音與網路通訊服務所需之高頻高速連接器做開發。在未來的標準 I/O 連接器 USB Type-C 方面，除了前幾年已搶先投入開發並在 NB 產業站穩腳步外，也從以往信音固守板端連接器擴大到線端搭配使用的公端 Plug。此外近二年也逐步將產品應用推廣到消費性電子產品上，陸續接到歐美各大廠的客戶在車用電子。Type C 產品訂單，以及國內外電動機車、電動自行車、太陽能變頻器、儲能連接器及模組產品應用需求，

未來出貨將逐年成長。

2023 年新產品：

新能源應用方面開始導入開發大電流儲能連接器，主攻儲能系統鋰電池連接器，筆電應用增加了 Type C Cable Active 高速傳輸連接線，伺服器應用增加了 Long-Dimm/So-Dimm DDR5 記憶連接器，汽車產業也將於 2024 年開始幫 Tier1 廠進行汽車線束代工。

(二)、產業概況：

1、產業的現況與發展

根據中商情報網資料顯示，2023 年全球連接器市場空間有望超過 960 億美元，2019-2023 年的年均複合增速達 6.29%。從產業的應用來看，目前汽車是連接器產品中最大應用領域，佔比為 22%、通信 21%，排在第二位；電腦為 16%，工業為 12%，軌道交通 6%，其他應用領域主要包括軍工、消費電子等行業，佔比為 23%。



隨著 ChatGPT 的爆紅，AI 已成為全球最火熱議題，此外，還有 5G、電動車、自駕車、元宇宙等領域將持續帶動資料中心與伺服器市場的擴建需求，又英特爾(Intel)、超微(AMD)等處理器大廠，已開始全面支援 USB4 高速傳輸應用市場，而蘋果也加入支援 USB4 規格行列，而 USB4 只採用 USB Type-C 連接器，且 USB4 訊號採雙通道傳輸，未來 USB4 設備和介面將主動與與 Thunderbolt 設備兼容；USB4.0 將使得手機為首之消費性電子裝置的傳輸介面趨於一致，未來串聯各種載具只要一線傳輸線；而 USB4.0 的資料傳輸速度每秒可達 40Gbps，接頭也改為 USB Type-C，未來隨意插拔也不用擔心插錯孔。且歐盟宣布在 2024 年前將手機、平板電腦與數位相機等裝置充電接頭統一使用 USB Type-C 規格，未來有可能 Type-C + USB4.0 傳輸線成為 3C 的新組合。

未來連接器的市場新需求的連接器將更小、可靠性更高、無線性能更強且同時具備一定的智能，且伴隨著高頻高速與無線傳輸、精確度更高、成本更低廉、且更自動化。隨著 5G 智慧裝置將開始普及，更多應用也可能隨之推出，而藉由 5G 的高數據和高傳輸要求更需要高頻高速特

性的連接器，估計也可帶動連接器產品的升級與商機；而物聯網時代，無線技術無所不在，未來在很多場合如工業、汽車等保證無線傳輸的連接也是一個保障；AI 時代已來臨，連接器或能進行簡單的智能判斷和保護；以及工業 4.0 的發展，連接器的精密加工、磨具和 CAD 方面，先進的機器將成為產業的主力軍。

2023 年因受美國聯準會暴力升息、終端庫存去化等因素衝擊導致消費性電子產業疲弱；隨著生成式 AI 崛起、庫存調整已近尾聲、Fed 升息循環告一段落；加上 AI 伺服器快速攀升以及全球電動車的需求持續也帶動連接器的高速資料傳輸介面、大電流與高電壓傳輸線需求，尤其 2023 年電動車、航太、綠色能源、工業應用等產業仍持續成長，預計 2024 年下半年可望優於上半年，而在景氣復甦下將推動連接器族群的成長動力。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

連接器產品之結構主系由端子及塑膠外殼二部分組裝而成，上游主要原料有金屬材料，塑膠材料及電鍍材料三大部分，各原料之用途及特性分述餘下：

### A、金屬材料

金屬材料主要用途為製作連接器端子，為滿足高頻傳輸需求，連接器產品之規格朝低高度，高密度，多腳數發展，致端子常需要進行複雜之彎曲加工，而在眾多金屬中，銅合金具有足夠的機械強度，良好的導電性。

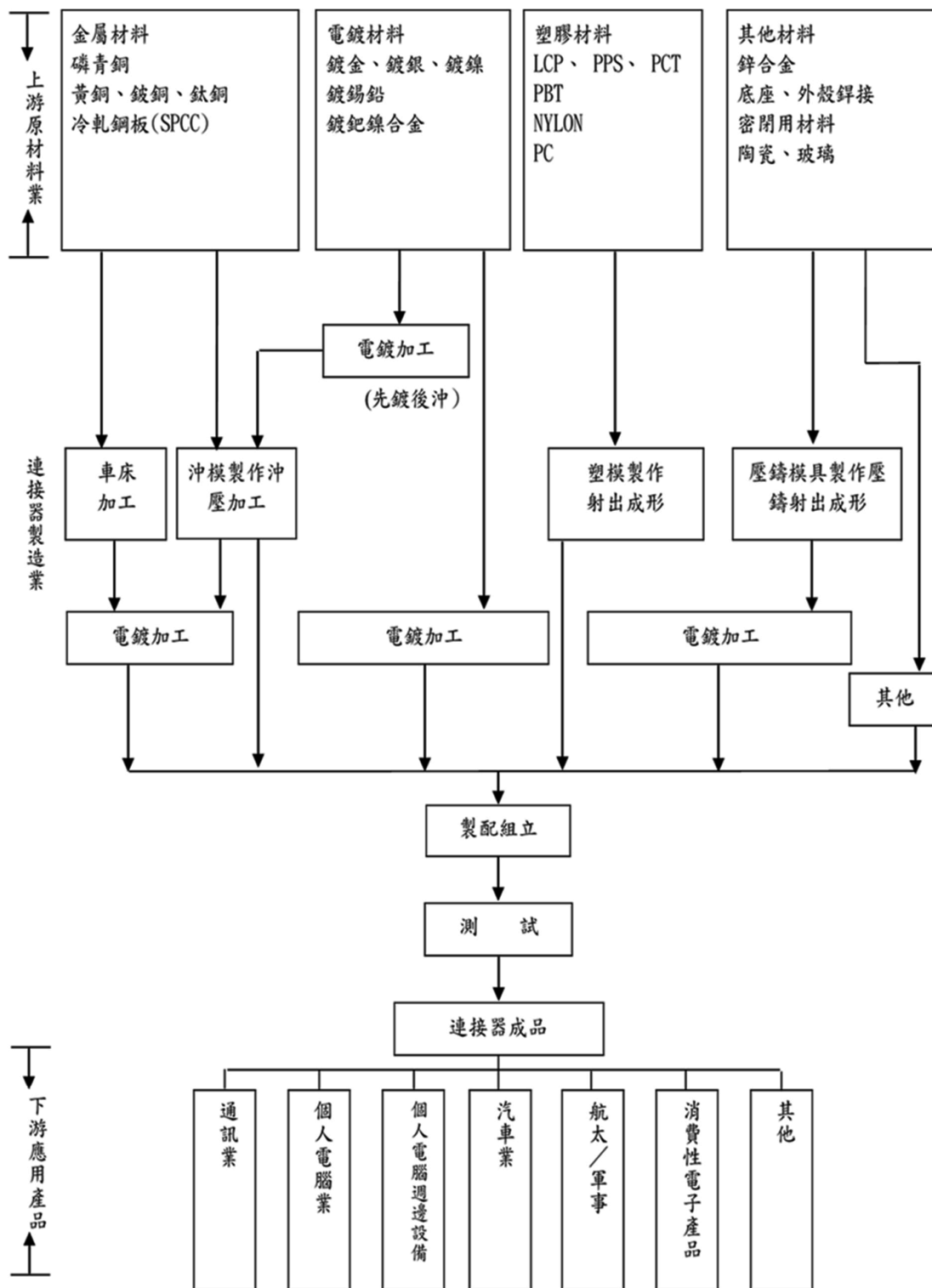
### B、塑膠材料

塑膠材料通常作為連接器產品外殼及絕緣之用途，由於產品朝細腳距及 SMT 化發展，塑膠材料的薄壁流動性、強度、耐熱性與尺寸安定性則為考量重點。

### C、電鍍材料

電鍍材料之功用關乎連接器的導電率及插拔次數，一般而言電鍍時會以銅為底材，電鍍上一層純錫或硬金，目前國內連接器廠大多委由專業協力廠負責。

在製造過程中，不論端子或塑膠外殼均先依設計規格製造高精密度之模具，利用製造好之模具將金屬材料沖壓加工即成端子，而塑膠材料則是熱熔後利用射出設備將液態塑膠注入模具內成為所需之塑膠外殼，待塑膠外殼與電鍍加工後之端子組裝並將端子彎曲加工，而連接器成品依規格不同可使用於多種產業應用，包括電腦產業、網路通訊產業、消費性電子產業、車用電子產業、新能源應用產業、醫療器材及航太應用等各種產業。



資料來源：工研院材料所 IT IS 計畫

### 3、產品之各種發展趨勢

#### a、朝合作設計方向發展

近年來由於新興產品在設計上為尋求突破都會有許多創新或跳脫傳統的開發需求，傳統的開發方式已經無法滿足客戶規格上創新的需求而工程開發人員必須以更貼近客戶的方式在產品開發前期就共同參與設計討論的 ODM 方式隨時滿足客戶開發需求與客戶共同開發的模式以期能達到產品突破與創新的目的。

#### b、輕薄短小技術開發方向

連接器種類繁雜，產品亦一直推陳出新。近年來由於系統產品往輕、薄、短、小及高密度、高傳輸速度趨勢發展，最近 USB-IF 在 2019 推出的 USB4 型連接器最具代表性，所以連接器產品致力於「細腳距」、「低背化」、「高頻化」發展，除了信音原有的板端連接器也跨入到配對的線端用連接器，以擴大應用領域。

#### c、新能源及車用電子產業商機

因應環保節能需求，除了原有連接器及線束產品外，也與客戶共同開發電動自行車 Power Button、USB 充電等模組化產品，儲能應用方面也與客戶共同開發儲能變頻器專用連接器，並開發出一系列大電流儲能連接器。

#### d、通訊及利基型產品領域發展

除了穿戴式裝置對小型化產品的需求，另外一個趨勢就是物聯網應用了，其聯網系統所需的關鍵連接器產品技術（Pogo Pin、網路連接器、高功率/高頻連接器、機器人線束、RF 連接器……）都將是國內廠商可及早布局的方向。

### 4、產品競爭情形

本公司主要是以研發、生產及銷售應用於筆記型電腦及週邊產品、消費性電子產品、網路通訊等之傳統連接器產品，以及應用於車用電子、新能源產品等各類防水連接器產品為主軸。

傳統連接器產品方面，近幾年來在 NB 及 PC 等電腦週邊市場雖面臨紅色供應鏈及同業之價格競爭，壓縮了傳統連接器的獲利空間，但本公司在 NB 的主戰場上除擁有多年來累積龐大的產品線、齊全的模具等相關資源得以快速滿足客戶需求外，並力求不斷的製程改善，在製造段導入模組化、半自動化的生產模式以提升價格競爭力。另外針對策略性重點客戶採用貼身服務、量身訂作的方式提供客戶客製化服務以提前卡位搶佔先機。

伺服器產品方面，信音開始提供伺服器 DDR Long DIMM & So DIMM 連接器，並開始提供伺服器散熱應用 Solution。

在防水連接器產品方面，近年聚焦朝向太陽能、儲能產品、輕型電動機車、電動自行車、醫療應用等應用產業領域開發，以不斷提升產品附加價值的方向持續的穩步前進。這兩年在電動行車配合客戶設計開發逐步展現成果，除了原有連接器及線束產品外，也幫客戶開發小型化電動自行車訊號連接器及線束。

汽車產品方面，除了持續供應 Tier1 廠中控影音娛樂用 Type C 防水連接器，以及原有幫客戶開發倒車雷達端子塑殼模組外，也開發全新 Mini Fakra 高頻汽車連接器，並開始為 Tier 1 廠代工汽車線束。

### (三)、技術及研發概況

#### (1)、技術層次及研究發展

本集團公司原為 NB 之電源、音頻連接器之專業研發製造公司，除搭配客戶開發客製化產品以貼合客戶需求，更積極參與各項連接器協會之標準制定如 USB、HDMI、NMEA，電動機車便利連接器合作案……等等，以期更能引領市場，並確保研發產品的優質與創新。

為了因應 USB Type C 最新規格 USB4 高頻、高速、小尺寸的產品特性，本公司也在精密、超薄、自動、埋入射出技術及高頻、高速傳輸的模擬設計上投入大量資源作技術提升與精進，期能在新世代連接器的市場扮演關鍵角色。另外隨著 Type-C 應用的擴大及規格的提升在高速(40Gbps)、防水 IP67、高插拔的需求上也是我們持續研發的方向。

另外因應新能源產業及車用電子產業為全球主要經濟成長動力來源，本公司亦積極投入相關應用領域的連接器產品開發，行銷新產品的規劃本公司將逐漸朝電子零組件的研製整合方向發展，進一步擴增電子及機構件等模組化整合方面的研發能力。

#### (2)、本集團公司各項研發計劃皆以提供良好產品及提升客戶滿意度為目標，最近二年度公司投入的研發費用占營業收入之比率如下表：

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年	112 年	截至 113/03/31(自結)
研發費用	137,965	123,298	29,420
合併營業收入淨額	3,892,540	3,451,730	829,716
占比	3.54%	3.57%	3.55%

#### (3)、最近年度研發成果及所獲專利

112 年度之研發計畫與成果如下：

項次	產業別	研發計畫名稱	研發計畫內容	進展情況
1	筆記型電腦 【N】	雙 SMT 腳 Type-C 連接器	此品，大幅縮小了實體外型，是傳統 USB 的 1/3 倍，用於短小、輕薄的電腦上。破壞強度要求高可達到 10Kgf 以上，產品設計成一整式，採用 I/M 方式，其金屬外殼採用高強度不鏽鋼，關通過鐳射焊將兩個鐵殼焊接住。	試產階段
2	筆記型電腦 【N】	雙色 LED 燈 RJ 連接器	為了能看到網路連接時狀態（正常連接與網路異常）LED 燈會出現兩種不同顏色作為提醒功能。產品兩側各放上 2 只 LED 燈，通過熱熔的方式固定 LED 燈外。產品上方加一個 Cap 方便客戶吸取。	量產階段

3	消費型電子 【C】	防水音訊連接器	產品單體需能達到 IP67 防水，又能放在較薄的機型上，要在有限空間內放置產品，其功能與強度也要達到客戶要求。針對此要求，產品端子從尾部插入端子，並加上塑膠 Cover 子，並在上面填滿防水矽膠，來達到防水要求。	設計階段
4	消費型電子 【C】	墊高型 USB 3.0 連接器	傳統的 USB3.0 的產品高度只有 3.1mm，由於客戶要求，產品高度需要增加到 5.0mm 以上，而且滿足 KICK TEST 測試 350g 的強度測試標準。因此現開發一款墊高式產品，通過巧妙的結構設計和精密的制程加工，使產品即滿足於協會對 USB3.0 的要求，又滿足客戶對產品強度的要求。	量產階段
5	筆記型電腦 【N】	低壓成型電源連接器	產品是焊線式產品，電流需 20A，為解決能承受大電流，產品在設計上調整，設計成多點式接觸方式，將其平衡化，確保可靠接觸，焊線處用低壓型方式固定，不會斷線。	量產階段
6	消費性電子 【C】	彈片式電源連接器	產品空間有限，設計成雙彈片方式的，滿足彈性要求和可靠接觸。在塑膠件內部嵌入金屬框架，可以增強塑膠框口的承受能力，也可以有效的避免過爐前後的塑膠變形，從而避免產品的結構變形影響客戶上板。	量產階段
7	消費性電子 【C】	彈片式電源連接器	產品空間有限，設計成雙彈片方式的，滿足彈性要求和可靠接觸。在塑膠件內部嵌入金屬框架，可以增強塑膠框口的承受能力，也可以有效的避免過爐前後的塑膠變形，從而避免產品的結構變形影響客戶上板。	量產階段
8	消費性電子 【C】	血糖儀用介面連接器	此產品為 10P 產品，雙 SMT 類型，可有自動彈出功能，10 個彈性接點與測試紙接點接觸，因用在醫院使用壽命在 150,000 次以上。在產品	試產階段

			設計上端子成前窄後寬方式，採用彈性好的高導銅。當病人自測完，可以不用手觸摸測試紙，產品帶有彈開設計，可以將測試紙從產品自動退落，可以安全保護使用者。	
9	消費性電子 【C】	電源充電連接器	此品需滿足電流 15A，為通過 20V/15A 溫升測試，端子正負極採用導電高導銅且接觸阻抗低的材料並在正負極端子接觸區鍍厚金。正負極端子採用各分成 2 個部件設計，接觸區採用刷鍍金的方式電鍍，電鍍可靠。	試產階段
10	筆記型電腦 【N】	圓弧式音訊連接器	客戶對整機外觀有特別需求，有一些是圓弧曲面形且外觀美麗大方。此品依要求設計成圓弧形式，配合客戶的機殼，產品接點接觸型設計成CMLR，在插入過程中，兩兩端子不互相接觸到，能夠防串擾。	量產階段
11	車用電子 【A】	M8 系列 IP69K 連接線	產品達到 IP69K，高溫高濕（85℃，95%RH）環境最少工作 1,000H 無異常，且能通過機械衝擊及碎石衝擊。	試產階段
12	新能源 【E】	大電流 PCB 焊接端子	產品內部採用高導電材料和結構，能夠有效地減小電路電阻和電壓降，同時能夠散熱。 且產品與 PCB 採用焊接方式，使產品與 PCB 能夠準確，均勻的融合在一起，使產品在惡劣環境中提供安全、可靠的電氣連接，保障系統的正常運行和穩定性。	樣品階段
13	新能源 【E】	戶外顯示幕防水連接器	連接器與顯示幕連接處要做到密封連接，防水等級需求達到 IPX7，避免進水受潮，影響功能。 線端插頭設計旋轉卡扣式結構，與母端連接器配合形成 Lock 鎖合機構，滿足使用過程中晃動拉扯線材條件下保證連接器不鬆脫需求。 產品公母配合對插到位手動旋轉螺帽即可鎖合，逆時針旋轉螺帽回拉	試產階段

			線端連接器外殼即可解除鎖和拔出產品，操作方便。	
14	新能源 【E】	光伏儲能多路通訊 模組化連接器	產品通過卡位元柱&防鬆墊片，“一止一退”滿足客戶功能需求，避免客戶機殼滲水。工藝簡單且成本低。殼體使用O形圈來達到產品的防水等級，同時卡扣鎖付，尺寸穩定，不變形，成本低。 產品公母配合直插聽到清脆的啞嗶一聲即可鎖合，操作方便，傳輸信號穩定。	試產階段
15	新能源 【E】	新型光纖連接器	產品公母配合對插到位即可鎖合，線端連接器外殼旋轉即可解除鎖合拔出產品，操作方便，較傳統的螺紋鎖緊的方式更為便利。	試產階段
16	車用電子 【A】	電動摩托車防水大 電流充電口開發	產品尺寸滿足客戶指定需求，插頭與插座獨立狀態時滿足防水，插入通電時也需要滿足防水IPX7，使用電流120A，峰值150A 20S 壽命10,000cycles。	試產階段
17	筆記型電腦 【N】	16K Life Type-C PLUG 連接器	產品需達到客人life 16K要求，在測試期間按照客人的次數停頓下來後記錄插拔資料及紀錄取下量測LLCR，再反向對插做插拔直到life後為止，並需求TID認證。	測試階段
18	筆記型電腦 【N】	240W Type-C PLUG 連接器	依客人需求需符合16AWG焊接，電壓48V，電流5A，所有設計需符合協會及需求TID認證。	量產階段

#### 最近二年度研發產品所獲專利

##### 111 年所獲專利

序號	專利編號	公告日	專利名稱
1	M621850	2022/01/01	Type-C 連接器結構
2	M622610	2022/01/21	電子產品之配件收納結構
3	M622631	2022/01/21	適用於大電流的電連接器
4	CN215869949U	2022/02/18	一種 Type-C 連接器
5	M625142	2022/04/01	電子裝置之周邊元件收納結構
6	CN215869949U	2022/07/08	一種新型二合一連接器
7	CN113285308B	2022/07/12	一種耳機連接器

8	M629750	2022/07/21	耐磨耗連接器
9	M629812	2022/07/21	金屬射出成型的連接器
10	M629925	2022/07/21	具有開關功能的電連接裝置
11	M630422	2022/08/01	線對板連接器結構
12	M630796	2022/08/11	線端連接器結構
13	CN217334513U	2022/08/30	一種直插式防水接頭
14	CN217363559U	2022/09/02	一種電子產品的配件收納結構
15	CN217361943U	2022/09/02	一種連接端子元件、連接器及電子產品
16	CN217405846U	2022/09/09	具有開關功能的電連接裝置
17	M631824	2022/09/11	具有金屬射出成型外殼的連接器
18	CN217443798U	2022/09/16	電子裝置的周邊元件收納結構
19	CN2174444709U	2022/09/16	一種節省空間的連接器及安裝結構
20	CN217468937U	2022/09/20	防水連接器結構
21	M632147	2022/09/21	防水連接器結構
22	CN217485860U	2022/09/23	一種電連接器元件
23	CN217507757U	2022/09/27	金屬射出成型的連接器
24	CN112821125B	2022/10/04	一種帶自鎖微型防水連接器
25	CN217641895U	2022/10/21	一種血糖儀用連接器
26	CN217641855U	2022/10/21	具有強化型導接端子的電池連接器
27	CN217691857U	2022/10/28	一種防水連接器
28	M633619	2022/11/01	卡緣連接器及其卡扣彈臂
29	M633790	2022/11/01	具有強化型導接端子的電池連接器
30	CN217720183U	2022/11/01	一種電連接器結構
31	CN217740875U	2022/11/04	一種充電介面
32	M634121	2022/11/11	防水連接器模組及其防水連接器
33	CN217788949U	2022/11/11	一種抗干擾連接器
34	CN112952469B	2022/12/02	一種USB接頭
35	CN218070358U	2022/12/16	防水連接器模組及其防水連接器
36	CN218070298U	2022/12/16	一種具有金屬射出成型外殼的連接器
37	CN218070322U	2022/12/16	線端連接器結構
38	CN218070237U	2022/12/16	線對板連接器結構
39	CN218070239U	2022/12/16	卡緣連接器及其卡扣結構

112 年所獲專利

序號	專利編號	公告日	專利名稱
1	M636081	2023/01/01	免焊型電連接裝置及其電連接器
2	CN218215752U	2023/01/03	免焊型電連接裝置及其電連接器
3	CN218242323U	2023/01/06	一種適用於大電流的電連接器及電子裝置
4	CN218242330U	2023/01/06	插座電連接器

5	202222082962.9	2023/01/09	插座电连接器
6	CN218632496U	2023/03/14	一種 Type-C 結構
7	CN218824310U	2023/04/07	血糖儀用連接器及血糖儀
8	CN219123613U	2023/06/02	一種鎖卡及插板插接器
9	M642603	2023/06/11	連接器和包括該連接器的血糖儀
10	M642609	2023/06/11	電連接器之線纜卡扣結構
11	M642888	2023/06/21	血糖儀用連接器及血糖儀
12	M642986	2023/06/21	鎖卡及插板插接器
13	M643477	2023/07/01	電連接器之結構改良
14	M643464	2023/07/01	電連接器之端子固定結構
15	I807278	2023/07/01	USB 接頭
16	M643806	2023/07/11	具軸向旋轉調整之電連接器
17	M643800	2023/07/11	電連接器及其線纜穩固結構
18	M644620	2023/08/01	兼具正反插功能的電連接裝置
19	CN219553979U	2023/08/18	連接器和血糖儀
20	M645779	2023/09/01	可正反插之電連接裝置
21	M645780	2023/09/01	自鎖式連接器
22	M646127	2023/09/11	電連接器之彈性抵持結構
23	M646117	2023/09/11	可拆式電連接器結構
24	M646107	2023/09/11	電連接器
25	M646804	2023/10/01	插座及連接器
26	M646739	2023/10/01	電連接器之防水結構
27	ZL202321281422.1	2023/10/13	可正反插的電連接裝置
28	ZL202321024609.3	2023/10/13	兼具正反插功能的電連接裝置
29	CN219833250U	2023/10/13	可正反插的電連接裝置
30	CN219833181U	2023/10/13	兼具正反插功能的電連接裝置
31	I819331	2023/10/21	耳機連接器
32	M649091	2023/12/01	連接器
33	M649125	2023/12/01	防水型鋼刀連接器

(4)、集團公司在技術研發與產品創新方面所獲得的榮譽

集團子公司信音電子(中國)股份有限公司 2021 年 11 月 30 日獲得由江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合頒發的編號為：GR202132005219 的高新技術企業證書；子公司蘇州信音汽車電子有限公司 2021 年 11 月 30 日獲得由江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合頒發的編號為：GR202132009996 的高新技術企業證書；子公司信音電子(中山)有限公司 2021 年 12 月 20 日取得了廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、省國家稅務局、廣東省稅務局共同核發的編號為：GR202144007840 的高新技術企業證書。且本公司並於 2020 年 12 月成為全球第

一批取得 USB4 Type-C Receptacle 40Gbps (USB4 Gens) 連接器認證的製造商，截至 2022 年底本公司在 USB4 Type-C Receptacle 40Gbps (USB4 Gens) 連接器認證數量排名前段班，持續在產品創新方面取得顯著的成績。

#### (四)、長、短期業務發展計畫

##### (1)、短期計畫

- 1、重啟台灣製造產線拉近與客戶之間的距離，就近提供產品服務與設計整合方案為未來轉型升級做準備。
- 2、在既有之 NB 產業上深耕客戶關係，配合客戶新世代創新產品的開發，加強產品廣度。
- 3、OEM 客製化連接器

搭配現有產品技術優勢，承接國際大廠客戶委託產品設計、開發、生產製造以擴大規模，降低成本。

- 4、持續建立企業形象，從參加展覽、優化公司網站、更新產品型錄，拍攝公司/廠區影片提高公司在新市場新產業知名度。
- 5、因應 NB 產業變化快的特性，發展生產模組化的概念，降低自動化投入成本，提高生產效率，縮短交期進而降低成本提升競爭力。

##### 6、Type-C 系列連接器

USB Type-C 連接器因為具有小型化、支援高速傳輸、充電功率達 100W，可傳輸數據、影音、電力等功能已成為未來的標準介面，伴隨著 USB 協會在 2019 推出的 USB4 新規範一舉將 Type-C 的傳輸速度拉高到 40Gbps 的應用，我們已通過 TBT4/USB4 的產品實測，並於 2020 年 12 月成為全球第一批取得 USB4 Type-C Receptacle 40Gbps (USB4 Gens) 連接器認證的製造商。本公司除持續開發能夠滿足各式需求的連接器款式外，並將朝產品差異化、應用多樣化的方向進行。

##### 7、防水系列連接器

LEV(輕型電動車)連接器：新開發儀表訊號防水連接器系列，應用於電動自行車儀表、感知器、控制器，擴展 LEV 產品線，從早期的 LEV 馬達線束到電池、充電器連接器，延伸到儀表連接器及線束，提供 LEV 更完整的 Solution。  
High Power 儲能連接器：新開發大電流、高電壓儲能用防水連接器，應用於儲能設備上，提供儲能櫃鋰電池大電流、高電壓串並聯電力傳輸應用。

##### (2)、長期計畫

- 1、藉由防水連接器應用的廣泛性與特殊性，開擴市場進入工業、醫療、新能源、輕型電動二輪車、汽車等適合長期發展的應用領域。再結合信音原有沖壓、射出等製程能力向上發展整合成為模組化組件的整合供應商。
- 2、汽車應用之連接器產業持續在新能源汽車多元性電子零組件的大量需求下帶動整體產業生產表現。在汽車市場領域，本公司在 2014 年即開始投入汽車相關產業，並在 2018 年取得 ITAF-16949 最新認證。現行除了持續耕耘現有客現有客戶，也不斷提升自我技術能力，並且持續尋求策略合作夥伴，加速擴大在汽車市場應用產業的份額。
- 3、開拓歐美日市場，除持續與美日代理商攜手合作佈局當地市場外，並透過海外參展開拓品牌能見度及開發海外潛在客戶，另外鎖定特定品牌客戶由專人團隊長期耕耘，貼近客戶提供量身訂做產品的服務與品牌客戶進行同步開發，提高案件成功率與搶占市場份額。
- 4、隨著連接器產業的日益競爭，本公司將往上下游垂直整合發展跨出連接器單一產品的範疇朝向電子零組件的研製整合出發，結合線材加工及電子元器件做產品整合提供模組化的服務，提升產品單價與客戶的依存度開拓另一個藍海商機。

- 5、與客戶深化合作關係，共同參與開發電子應用新市場包含 IOT 應用、5G 智慧電杆、儲能連接器、太陽能變頻器連接器、輕型電動車產業等相關新應用，提供客戶更專業的整合服務，未來信音不再只是單一零件供應商更是電子產品解決方案的全方位供應商。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)、市場分析

#### 1、主要產品銷售地區

本集團公司原先主要產品為資訊電腦及其週邊與通訊設備用之連接器，其產品銷售對象為以資訊電腦應用與通訊應用、消費性電子應用之客戶為主，近年來持續轉型朝戶外防水連接器應用如醫療、新能源、車用電子、輕型電動兩輪車等產業應用開展，並不斷提高新能源產業應用及車用電子產業應用於本公司的營收份額。

單位：新台幣仟元

銷售對象(區域別)	111 年		112 年	
	金額	%	金額	%
大陸地區	2,429,865	62.43	2,197,862	63.67
台灣	824,557	21.18	667,826	19.35
其他	638,118	16.39	586,042	16.98
銷售淨額合計	3,892,540	100.00	3,451,730	100.00

#### 2、產品市場佔有率

連接器產品的應用層面非常廣，包括汽車、電腦、通訊、工業、軍事航太、運輸、醫療等產業。而從產業的應用來看，目前汽車是連接器產品中最大應用領域，佔比為 22%、通訊 21%，排在第二位；電腦為 16%，工業為 12%，軌道交通 6%，其他應用領域主要包括軍工、消費電子等行業，佔比為 23%。

其中桌上型電腦的市場穩定，較為缺乏成長動能，而筆記型電腦(NB)組裝 98%都是台廠代工，在 NB 應用的連接器產品中本公司佔有一席之地，近兩年因為疫情宅經濟影響，NB 成長性爆發本公司亦相對受惠，但疫情和緩後 NB 成長將回歸正常生命週期的緩步成長。相對連接器下游應用中的新興產業如電動汽車、輕型電動二輪車、物聯網、AI 應用等行業之電子產品則是快速發展，預計將帶動連接器產業的快速增長。

Equipment Sector	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2021/2026 CAGR
	Percent Change	Percent Change	Percent Change	Percent Change	Percent Change	Percent Change	
Computers & Peripherals	22.1%	4.4%	2.5%	4.8%	5.7%	5.0%	4.5%
Business/Office Equipment	21.4%	4.4%	1.3%	3.4%	4.5%	4.2%	3.6%
Instrumentation	24.6%	5.1%	2.2%	4.5%	5.7%	5.2%	4.5%
Medical	25.4%	4.8%	2.4%	4.5%	5.9%	5.3%	4.6%
Industrial	29.9%	6.0%	2.6%	5.3%	7.5%	7.2%	5.7%
Automotive	21.1%	5.2%	3.5%	5.5%	7.3%	6.9%	5.7%
Transportation	26.2%	5.1%	2.8%	4.6%	7.0%	5.9%	5.1%
Military/Aerospace	18.2%	4.4%	2.1%	3.4%	4.6%	4.9%	3.9%
Telecom/Datacom	26.2%	7.2%	3.4%	6.8%	8.7%	7.4%	6.7%
Consumer	23.7%	4.8%	2.1%	5.2%	7.0%	6.6%	5.1%
Other Equipment	22.6%	4.4%	1.8%	3.4%	6.2%	5.8%	4.3%
<b>Total World</b>	<b>24.1%</b>	<b>5.5%</b>	<b>2.9%</b>	<b>5.3%</b>	<b>7.1%</b>	<b>6.5%</b>	<b>5.5%</b>

2022-2026 未來五年連接器在各個應用領域成長率 資料來源：Bi shop 2021

### 3、市場未來供需狀況與成長性

連接器為電子業終端應用產品的關鍵零組件，近年來，受益於車用電子、新能源應用產業、5G 通訊產業、電腦周邊及伺服器產業、消費型電子等下游行業的持續發展，全球連接器市場需求持續增長。根據 Bishop & Associates 的統計，預估連接器的全球市場規模從 2020 年~2026 年逐年成長，年均複合增長率為 5.5%，而預估的全球連接器市場中，車用電子、5G 通訊產業、電腦周邊及伺服器產業以及工業應用等領域的連接器所占的市場份額較大。未來在全球環境永續趨勢的風潮帶領下，預估車用電子及新能源產業為未來市場需求快速成長的產業，本公司市場發展策略與全球電子產業及連接器產品的應用發展趨勢皆緊密相關，未來成長空間寬廣。

AIOT 趨勢即將成形的態勢下，3C 高頻產品的推陳出新，目前 Type-C 已是市場主流，由於 NB 朝向輕薄化縮減插槽連接埠，周邊擴充基座 Docking 需求暴增，因此需要 Type-C 具備得更簡單且更為輕量、體積小、容易操作等優點；而全球因疫情宅經濟影響也帶動 NB、平板等需求，更讓新一代的 Type-C 的滲透率大增，因為能更快、傳更多的數據，應用更為廣泛，除了資料傳輸的速度快，能輸出影音訊號外，電力的支援更加提升。近年來 Type-C 亦為本公司主力銷售產品之一，未來將持續進攻搶占市場份額。

### 4、競爭利基

a、公司客戶群層面廣泛，主力客戶群包括全球前幾名的專業電子代工廠，隨著客戶逐步的擴張版圖跨入不同產業領域讓我們也能跟隨客戶開發出新的產品堆疊出產品的多樣性與多元性，也同步讓我們在各個新領域累積的產品經驗能滿足各式產品的轉換需求。

#### b、完整的產品線與客製化能力

本公司目前產品種類達數仟個品項，應用範圍廣泛。除應用在 PC、NB 產業外，在消費性電子產品也是不可或缺的接插零件。另外在防水產品上更能提供超 10 大類的產品系列滿足工業、太陽能、汽車、船用、戶外 LED、通訊設備等產業的需求，同時也具備模具與機構件的開發及設計能力，可提供客戶 Total Solution 之客製化服務。

#### c、掌握關鍵性製程與自主開發設計能力

在生產製造的布局上，本公司掌握連接器二大關鍵製程沖壓端子及塑膠射出成型。我們從基本的模具設計、開發與生產製造均能全盤掌握，故能快速彈性反應客戶需求，有效縮短產品開發時間與成本，提昇產品競爭力。另外在模組化製程整合段本公司也不遺餘力的投入，除了可以降低部分人工組裝的成本，也能大幅降低自動化設備龐大金額的投入及縮短製程設備開發時間。

### 5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 有利因素

a、本公司在防水連接器產品已經累積 10 年以上的產品開發及應用的經驗，藉由防水產品應用的廣泛性與多元化，逐漸在工業、醫療、新能源、輕型電動二輪車等適合長期耕耘發展的產業累積實績經驗，將有利於在 3C 以外的產業發展，逐步降低對 NB、3C 產業的依存度，將有利本公司長遠發展。

b、產品競爭力強，本公司產品線完整、規格齊全，目前產品品項高達數千項，應用領域廣泛，搭配信音原有沖壓、射出等製程能力，對未來新市場新客戶的開發，將提供更全面的整合能力。

### c、產品品質系統的精進

除了針對一般產品品質與可靠度等系統要求的 ISO9001、14001 外，我們也取得汽車產業的 IATF16946 及船舶產業的 NMEA2000 認證。另外本公司在綠色環境及企業社會責任等領域也均領有 OHSAS、QC080000、ISO14064、EICC5.0 等認證，對爭取國際品牌的生產製造訂單多了一份優勢。

### d、隨著 5G、物聯網、AI、智能駕駛的快速發展，市場對於連接器技術又提出了新的需求。在通信設備中，連接器承載著終端間的數據連接任務，5G 發展將推動無線連接器的需求增長。在汽車應用上，隨著汽車智能化的不斷進步，除了原有發動機管理系統等設備需要連接器的數據連接外，更先進的車載娛樂系統、智能駕駛系統等對於連接器的需求愈加旺盛。工業上，連接器需要更強的可靠性和性能，隨著工業網際網路的構建，在工業設備和網絡之間需要更可靠的連接器。因此越來越多的新興領域帶動著連接器產品的需求。

### 不利因素

#### a、同業競爭激烈影響獲利，3C 客戶挾下單量大優勢，導入紅色供應鏈進行價格競爭，導致價格下滑壓縮獲利。

因應對策：

藉由本公司長期累積的模具數量優勢降低產品開發成本。在部份高投資低價值產品開發上借助外部資源降低風險，客製化服務增加客戶依存度。另外藉由本公司多樣的產品線積極開發國外市場及工業、醫療、太陽能、輕型電動車等新產業，未來也將連接器產品結合線材加工導入電子元器件整合成模組化產品開創新藍海。

#### b、大陸人工成本持續上升

因應對策：

在工業、醫療特殊應用領域的客戶結合信音原有模具開發能力進行模組化、自動化、整合產品開發、提高製造段附加價值；以及尋求策略合作夥伴。

不斷在生產製造段進行模組化、自動化的改造，可在成本上維持競爭力；尋求可上下游整合的策略合作夥伴合作，可形成市場或成本方面的綜效，促進雙贏。

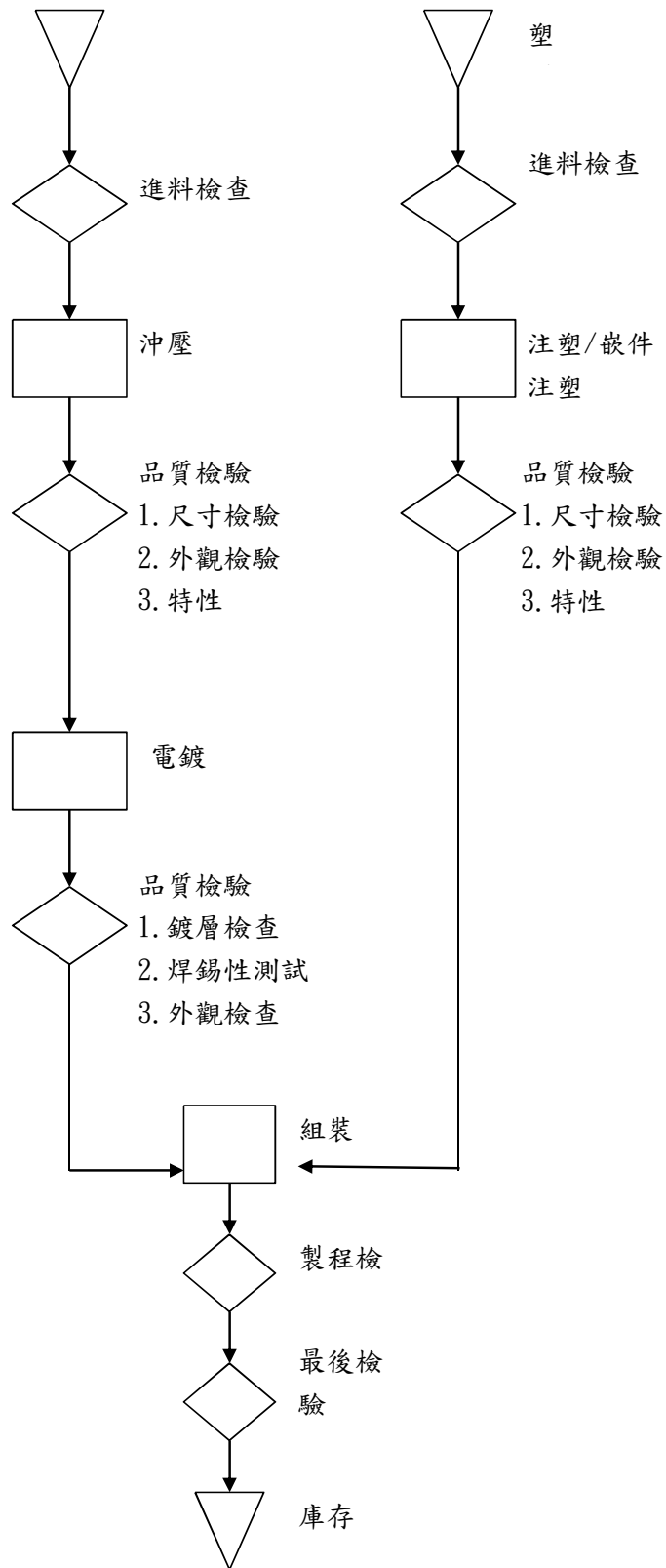
評估增加東南亞生產基地，分散產能集中風險並可降低人工製造成本。

## (二)、主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品用途

連接器應用領域相當廣泛，舉凡資訊電腦、通訊電信、數據傳輸、消費性電子、工業電子、商用航電、醫療器材、汽車電子均見其受到廣泛的運用。目前國內連接器廠商之產銷以電腦及其週邊設備應用之連接器為主，約占國內整體連接器之 82%。僅就電腦用連接器而言，種類已相當繁多，各家廠商所生產的連接器亦不盡相同，本公司深耕市場四十多年，產品深受廣達、仁寶、英業達、和碩、緯創等大廠之肯定。

2、產品之產製過程



## (三)、主要原料供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
部件、沖壓件、銅材	禾創、沃崎、世勳、瑋奧、建翰電子	品質穩定良好

## (四)、最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1、為分散採購集中風險的考量，本集團 111 年度及 112 年度並未有單一供應商之進貨金額占合併進貨總額百分之十以上者。

## 2、最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
電子連接器	A 公司 (註 1)	627,347	16.12%	無	A 公司 (註 1)	632,648	18.33%	無
電子連接器	B 公司 (註 2)	-	-	-	B 公司 (註 1)	347,684	10.07%	無
電子連接器	其他	3,265,193	83.88%		其他	2,471,398	71.60%	
	銷貨淨額	3,892,540	100.00%		銷貨淨額	3,451,730	100.00%	

註 1、因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2、該客戶於當年度之銷貨收入淨額未達集團合併營收 10% 以上、故不揭露。

## (五)、最近二年生產量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年			112 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器(KPCS)	435,821	348,657	2,142,332	397,726	258,522	1,666,510
合計	435,821	348,657	2,142,332	397,726	258,522	1,666,510

## (六)、最近二年銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年				112 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連接器(KPCS)	44,374	748,296	401,843	3,038,042	47,299	504,943	339,049	2,868,407
電子模組化產品(KPCS)	4,474	76,261	1,374	29,941	3,588	53,680	1,312	24,700
合計	48,848	824,557	403,217	3,067,983	50,887	558,623	340,361	2,893,107

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員資料

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主管人員	135	132	130
	行政人員	307	303	293
	作業員	731	590	596
	合 計	1,173	1,025	1,019
平均年歲		37.12	38.10	37.79
平均服務年資		5.68	6.46	7.17
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	1.53%	1.95%	1.77%
	大 專	33.08%	37.17%	37.29%
	高 中	20.55%	14.05%	13.05%
	高中以下	44.84%	46.83%	47.89%

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

- (一)、本公司在人性管理方針主要為建立儲備性人才庫、培訓、開發及累積內部人力資源，並強調人性化及尊重員工自我實現等，相關福利敘述如下：

#### 1、薪資政策

在信音，薪資制度與公司經營績效及員工個人表現有非常密切的連結。信音的薪資標準依職務、能力、學歷、工作經驗及專業知識決定，不因性別、宗教、政治、婚姻狀況等而有所不同。並且定期檢視公司薪酬條件與市場薪酬水準，視需求進行調整。2011 年起信音設置薪資報酬委員會，確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

#### 2、員工福利措施

信音提供台灣總部的員工福利，並依「職工福利金條例」之規定，提撥福利金，組織職工福利委員會，辦理職工福利事項，本公司員工得依本公司職工福利委員會之規定享有各項福利措施。

包括：

- 員工分紅獎金及三節禮券/獎金（含端午節、中秋節及年終獎金）
- 全民健康保險、勞工保險、團體保險等
- 婚喪喜慶禮金及生日禮金
- 設置運動休閒設施
- 旅遊補助
- 年度尾牙
- 免費停車場

#### 3、員工持股信託

為謀求員工之福利，幫助同仁達到長期儲蓄、累積財富，以保障未來生活安定，並增進員工對公司之參與感，使員工能夠持有公司股票，共享企業經營成果並使公司股權經營更為

集中，能在穩固之基礎上健全發展，信音於 2021 年 7 月成立「信音企業股份有限公司員工持股會」，辦理員工持股信託業務。凡本公司及集團內子公司之正式人事編制內台籍員工或有台灣居留證的外籍員工(不含短期工讀生或臨時人力)，且服務年資滿 6 個月以上者即可參加。截至 2024 年 3 月底，台灣地區參與員工持股信託之員工比率為 35.29%。

#### 4、休金制度及實施情形

信音公司遵循各地政府法令規範提供退休福利。在台灣，信音於 1987 年成立勞工退休準備金監督委員會，並有制定員工退休管理辦法，自 2005 年 7 月起台灣員工實施勞退新制，並依法每月提撥投保工資的 6%至勞動部勞工保險局的個別勞工新制退休金帳戶。選擇適用舊制退休金辦法之員工的舊制年資保留，依勞動基準法按月提撥適額之退休準備金至台灣銀行帳戶。

#### 4、員工管理

為使員工行為及公司日常行政管理有一定的準則標準，本公司訂有明確的管理規章，舉凡員工的任用、晉升、考核、考勤、請假、離職、獎懲及各階層人員的核決權限等皆有明確及詳細規範，各員工依相關管理規範行事，排除人為主觀意識，塑造公開、公平的企業文化。

#### 5、員工人身安全的保護措施

信音竭力打造健康職場，為提供員工一個包括優良工作環境及休閒健身之健康職場，企業總部除設置員工餐廳外，更規劃有室內桌球場、健身器材等設施，鼓勵員工於上班前與下班後運動、維持健康身心最佳狀態，也提供及安排員工健康檢查。

#### 6、人才培育及訓練：

人才是企業成功的基石，信音相信唯有每位員工充份學習成長，並能在其工作崗位發揮所長，將能達成『企業永續成長』之願景。因此，信音於每年底規劃及分析各階層人員職務所需之管理與專業職能，建置年度教育訓練計劃，以培育員工，讓組織更加成長與茁壯。

112 年度教育訓練統計資料：

項次	課程名稱	總受訓時數	總受訓人數	平均每人受訓時數
1	管理及公司治理類課程	4,610	1,501	3.07
2	銷售類課程	183	132	1.39
3	技術類課程	5,035	2,449	2.06
4	新進人員課程	5,030	896	5.61

總時數	總受訓人次	平均每人受訓時數	總課程費用
14,858	4,978	2.98	164,050

113 年第一季教育訓練統計資料：

項次	課程名稱	總受訓時數	總受訓人數	平均每人受訓時數
1	管理及公司治理類課程	614	109	5.63
2	銷售類課程	5	5	1.00
3	技術類課程	1,569	838	1.87
4	新進人員課程	1,049	170	6.17

總時數	總受訓人次	平均每人受訓時數	總課程費用
3,237	1,122	2.88	38,60

(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞

動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令規定辦理，故實施情形良好，且定期召開福委會及幹部會議，適時討論並解決各方意見，因此勞資關係和諧，並無任何爭議發生。

## 六、資通安全管理

### (一)、資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### 1、組織架構

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊系統、網路及資料之安全，設立資訊安全管理組織。組織由資訊安全專責主管負責規劃與執行及一名資訊安全專責人員執行資訊安全作業。

資訊安全主管職掌：

- (1)、負責整合資訊資源及訊安全作業規劃。
- (2)、負責資訊安全管理之執行評估。
- (3)、仲裁各項資訊安全專案推動之優先次序。
- (4)、跨部門溝通協調，推動資訊安全專案執行。
- (5)、管控專案執行進度，督促資安專責人員達成資訊安全目標。

資訊安全專責人員職掌：

- (1)、依規劃建置資訊安全系統與網路管理。
- (2)、落實執行資訊安全作業所交付之各項工作。
- (3)、負責蒐集現有資訊安全相關資料與作業討論。
- (4)、測試資安環境，依據實務經驗提出改善建議。
- (5)、協助公司人員排除資安狀況，提升資安意識。

#### 2、資訊安全政策

資訊安全政策願景：

- (1)、符合法規法令要求。
- (2)、強化人員風險認知。
- (3)、避免機密資料外洩。
- (4)、落實日常業務維運。
- (5)、確保資訊服務可用。

資訊安全目標：

- (1)、符合法規法令、主管機關命令與客戶合約等要求。
- (2)、提升員工資安風險意識，強化其對相關責任之認知。
- (3)、保護本公司業務活動資訊，避免未經授權之存取修改，確保其正確完整。
- (4)、定期進行稽核，確保相關作業皆能落實執行。
- (5)、確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。

### 3、具體管理方案

本公司為落實資訊安全管理，積極規劃資訊安全措施，以改善資訊安全環境，降低資訊安全風險。佈署網路防火牆、建立高可用核心交換機、導入郵件安全及備份系統，並進行防毒軟體更新、網路資安設備更新、內部稽核流程，等諸項管理措施，以因應資訊安全風險並持續強化資訊安全。

管理項目：

- (1)、防火牆
- (2)、防毒軟體
- (3)、端點安全
- (4)、系統更新
- (5)、權限控管
- (6)、電子郵件防護
- (7)、網路及專線管理
- (8)、伺服器虛擬化
- (9)、資料備份機制

### 4、投入資通安全管理之資源

本公司為強化資訊安全每年度皆編列適當預算強化資訊技術與資訊安全防護，且每年將持續編列適當預算持續改善資訊安全環境。

集團公司 2023 年投入資通安全管理金額計新台幣 3,310 仟元。

本公司資訊安全管理除防火牆管控與防毒系統更新更強化伺服器與用戶端點防護、電子郵件攻擊防護與垃圾郵件過濾等並落實資料備份機制將重要資訊系統資料異地備份。

### 5、資訊安全防護措施

- (1)、防火牆策略管控
- (2)、防毒佈署與政策管理
- (3)、防護用戶端之電腦安全
- (4)、系統更新防止漏洞攻擊
- (5)、使用者帳號密碼權限管控
- (6)、垃圾郵件過濾及郵件攻擊防護
- (7)、網路使用政策管理
- (8)、虛擬化達到高可用度
- (9)、重要資訊系統資料異地備份

(二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施

1、近年度及截至年報刊印日止本公司無重大資安事件。

2、重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：當有資訊安全事件發生時，使用單位需即時通知資訊安全專責人員，立即處理資訊安全事件並留下處理紀錄。

### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利授權合約	依合約約定不得揭露	2018/10/01 起	取得生產專利授權	無
銀行授信契約	中國信託商業銀行	2023/08/28- 2024/08/31	綜合額度-短期放款	總授信額度新台幣 120,000 仟元

銀行授信契約	台北富邦商業銀行	2023/08/13- 2024/08/12	綜合額度	總授信額度新台幣 150,000 仟元
銀行授信契約	彰化商業銀行	2024/01/26- 2025/01/25	擔保放款	總授信額度新台幣 300,000 仟元
銀行授信契約	第一銀行	2023/07/27- 2024/07/27	綜合額度	總授信額度新台幣 150,000 仟元
銀行授信契約	中國信託商業銀行	2023/08/11- 2027/06/30	專案借款	總授信額度新台幣 610,000 仟元
銀行授信契約	凱基銀行	2024/01/26- 2025/01/25	短期營運週轉綜合額度	總授信額度新台幣 220,000 仟元

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度資產負債表及損益表

#### (一)、資產負債表

##### 1、合併簡明資產負債表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		2,350,368	2,961,971	2,944,234	3,108,002	6,806,462
不動產、廠房及設備		856,482	911,659	912,150	864,719	805,710
無形資產		9,681	10,096	9,670	15,079	32,205
其他資產		230,075	224,875	198,432	264,976	971,884
資產總額		3,446,606	4,108,601	4,064,486	4,252,776	8,616,261
流動負債	分配前	1,352,870	1,633,858	1,626,261	1,696,320	1,408,644
	分配後	1,441,658	1,811,434	1,785,851	1,837,038	(註二)
非流動負債		405,287	472,051	443,196	507,394	1,470,554
負債總額	分配前	1,758,157	2,105,909	2,069,457	2,203,714	2,879,198
	分配後	1,846,945	2,283,485	2,229,049	2,344,432	(註二)
歸屬於母公司業主之權益		1,453,100	1,588,600	1,547,558	1,520,538	3,110,496
股本		1,359,276	1,268,396	1,227,626	1,172,656	1,172,656
資本公積		24	14,552	14,217	14,217	1,597,567
保留盈餘	分配前	309,505	454,555	466,010	459,203	497,182
	分配後	220,717	276,979	306,418	318,485	(註二)
其他權益		-162,704	-148,903	-160,295	-125,538	-156,909
庫藏股票		-52,992	0	0	0	0
非控制權益		235,340	414,092	447,471	528,524	2,626,567
權益總額	分配前	1,688,449	2,002,692	1,995,029	2,049,062	5,737,063
	分配後	1,599,661	1,825,116	1,835,437	1,908,344	(註二)

註一、上開最近年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註二、112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## 2、個體簡明資產負債表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註一)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
項目						
流動資產		76,134	32,235	59,567	59,552	46,309
不動產、廠房及設備		213,420	216,606	219,086	220,103	213,739
無形資產		103	1,643	1,566	673	72
其他資產		1,842,603	2,110,263	2,119,501	2,499,404	4,826,010
資產總額		2,132,260	2,360,747	2,399,720	2,779,732	5,086,130
流動	分配前	276,282	332,531	436,597	763,481	521,941
負債	分配後	365,070	510,107	596,189	904,199	(註二)
非流動負債		402,869	439,616	415,565	495,713	1,453,693
負債	分配前	679,151	772,147	852,162	1,259,194	1,975,634
總額	分配後	767,939	949,723	1,011,754	1,399,912	(註二)
歸屬於母公司業主之權益		1,453,939	1,588,600	1,547,558	1,520,538	3,110,496
股本		1,359,276	1,268,396	1,227,626	1,172,656	1,172,656
資本公積		24	14,552	14,217	14,217	1,597,567
保留	分配前	309,505	454,555	466,010	459,203	497,182
盈餘	分配後	220,717	276,979	306,418	318,485	(註二)
其他權益		-162,704	-148,903	-160,295	-125,538	-156,909
庫藏股票		-52,992	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益	分配前	1,453,109	1,586,600	1,547,558	1,520,538	3,110,496
總額	分配後	1,364,321	1,409,024	1,387,966	1,379,820	(註二)

註一、上開最近年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註二、112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)、損益表

1、合併簡明綜合損益表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		3,315,294	3,798,939	4,184,088	3,892,540	3,451,730
營業毛利		881,203	1,154,960	1,133,528	1,014,996	947,952
營業損益		232,984	473,694	432,272	339,728	298,863
營業外收入及支出		33,617	-32,233	12,621	62,179	34,203
稅前淨利		266,601	441,461	444,893	401,907	333,066
繼續營業單位本期淨利		197,894	322,720	329,366	295,955	263,432
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		197,894	322,720	329,366	295,955	263,432
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-69,716	21,096	-15,903	46,160	-35,341
本期綜合損益總額		128,178	343,816	313,463	342,115	228,091
淨利歸屬於母公司業主		165,410	258,500	246,754	222,508	177,777
淨利歸屬於非控制權益		32,484	64,220	82,612	73,447	85,655
綜合損益總額歸屬於母公司業主		105,660	271,659	235,997	261,062	147,326
綜合損益總額歸屬於非控制權益		22,518	72,157	77,466	81,053	80,765
每股盈餘		1.22	2.02	1.97	1.85	1.52

註一、上開最近年度財務資料，均經會計師查核簽證。

## 2、個體簡明綜合損益表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	42,341	52,883	82,606	106,202	78,380
營業毛利	10,346	14,059	20,312	20,329	10,140
營業損益	-49,944	-47,112	-40,099	-43,629	-49,659
營業外收入及支出	252,766	371,158	352,376	325,434	263,429
稅前淨利	202,822	324,046	312,277	281,805	213,770
繼續營業單位本期淨利	165,410	258,500	246,754	222,508	177,777
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	165,410	258,500	246,754	222,508	177,777
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-59,750	13,159	-10,757	38,554	-30,451
本期綜合損益總額	105,660	271,659	235,997	261,062	147,326
淨利歸屬於母公司業主	165,410	258,500	246,754	222,508	177,777
綜合損益總額歸屬於母公司業主	105,660	271,659	235,997	261,062	147,326
每股盈餘	1.22	2.02	1.97	1.85	1.52

註一、上開最近年度財務資料，均經會計師查核簽證。

(三)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108	安永聯合會計師事務所	洪茂益、鄭清標	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	洪茂益、鄭清標	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	張志銘、洪茂益	無保留意見
112	安永聯合會計師事務所	林政緯、張志銘	無保留意見加其他事項段落

## 二、最近五年度財務分析

### 1、合併財務分析(國際財務報導準則)

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註一)				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率		51.01	51.26	50.92	51.82	33.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		214.85	235.25	232.28	260.36	802.04
償債能力(%)	流動比率		173.37	181.29	181.04	183.22	483.19
	速動比率		141.68	141.23	139.52	156.74	453.32
	利息保障倍數		23.70	66.88	78.16	45.20	16.64
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.87	2.84	2.86	2.90	2.84
	平均收現日數		127	129	128	126	128
	存貨週轉率(次)		5.21	4.92	4.65	4.93	5.48
	應付款項週轉率(次)		4.61	3.97	3.95	4.10	4.08
	平均銷貨日數		70	74	79	74	67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.38	3.75	3.98	3.83	3.67
	總資產週轉率(次)		0.98	1.01	1.02	0.94	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)		5.17	6.98	6.14	5.51	3.01
	權益報酬率(%)		11.35	17.00	15.74	14.50	7.68
	稅前純益占實收資本額比率(%)		19.61	34.80	36.24	34.27	28.40
	純益率		4.99	6.80	5.90	5.72	5.15
	每股盈餘(元)		1.22	2.02	1.97	1.85	1.52
	追溯調整前		1.22	2.02	1.97	1.85	(註二)
	追溯調整後		1.22	2.02	1.97	1.85	(註二)
現金流量	現金流量比率(%)		41.70	16.65	34.31	46.56	36.13
	現金流量允當比率(%)		173.19	123.55	116.00	137.35	156.16
	現金再投資比率(%)		13.92	3.92	7.81	13.80	4.01
槓桿度	營運槓桿度		9.00	5.20	6.27	7.25	7.78
	財務槓桿度		1.05	1.01	1.01	1.03	1.08
最近二年財務比率變動說明(若增減變動未達 20%者可免分析)							
<p>1、負債占資產比率、長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率、速動比率、總資產週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、現金再投資比率：主係因 112/07 中國子公司於中國地區 IPO 成功上市募得資金，致 112/12/31 現金部位、權益總額及資產總額項目較 111/12/31 大幅增加所產生的變動影響。</p> <p>2、利息保障倍數：主係因 112 年度向銀行借款增加，利息費用較 111 年度增加所產生的變動影響。</p> <p>3、現金流量比率：主係因 112 年第四季發行國內第三次無擔保轉換公司債償還短期借款，致 112/12/31 流動負債較 111/12/31 減少所產生的變動影響。</p>							

註一、上開最近年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註二、112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## 2、個體財務分析(國際財務報導準則)

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註一)				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率		31.85	32.71	35.51	45.30	38.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		770.42	832.37	798.91	818.55	2,100.45
償債能力(%)	流動比率		27.56	9.69	13.64	7.80	8.87
	速動比率		25.84	8.25	11.39	6.51	7.46
	利息保障倍數		47.81	61.30	67.98	37.73	10.84
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.99	3.61	3.53	3.61	3.35
	平均收現日數		122	101	103	101	109
	存貨週轉率(次)		4.53	6.54	9.04	9.07	8.03
	應付款項週轉率(次)		2.95	3.02	3.58	3.99	3.70
	平均銷貨日數		81	56	40	40	45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.17	0.22	0.34	0.43	0.34
	總資產週轉率(次)		0.02	0.02	0.03	0.04	0.02
獲利能力	資產報酬率(%)		8.20	11.70	10.52	8.83	4.96
	權益報酬率(%)		11.35	17.00	15.74	14.50	7.68
	稅前純益占實收資本額比率(%)		14.92	25.55	25.44	24.03	18.23
	純益率		390.66	488.81	298.71	209.51	226.81
	每股盈餘(元)						
	追溯調整前	1.22	2.02	1.97	1.85	1.52	
	追溯調整後	1.22	2.02	1.97	1.85	(註二)	
現金流量	現金流量比率(%)		0.00	21.97	53.20	0.00	0.00
	現金流量允當比率(%)		0.00	33.49	77.52	55.53	47.17
	現金再投資比率(%)		-2.17	-0.77	2.71	-7.68	-3.06
槓桿度	營運槓桿度		-0.13	-0.28	-0.42	-0.39	-0.15
	財務槓桿度		0.92	0.90	0.90	0.85	0.70

最近二年財務比率變動說明(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、長期資金占不動產、廠房及設備比率、總資產週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、現金再投資比率：主係因112/07中國子公司於中國地區IPO成功上市募得資金，致112/12/31權益總額及資產總額項目較111/12/31大幅增加所產生的變動影響。
- 2、利息保障倍數：主係因112年度向銀行借款增加，利息費用較111年度增加所產生的變動影響。
- 3、不動產、廠房及設備週轉率、營運槓桿度：主係因112年度台灣個體營收較111年度下滑所產生的變動影響。
- 4、稅前純益占實收資本額比率：主係因台灣個體母公司對投資中國子公司的持股比率由81.89%降低到61.20%，致台灣個體母公司稅前純益下滑所產生的變動影響。

註一、上開最近年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註二、112年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

各項財務分析比率之計算公式列示如下：

#### 1、財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2、償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3、經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4、獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 5、現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

#### 6、槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

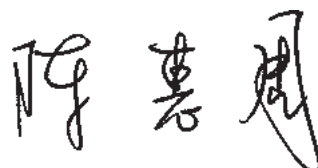
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

信音企業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表等冊，其中個體財務報表、合併財務報表業經委託安永聯合會計師事務所林政緯及張志銘會計師查核竣事，並出具查核報告。經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符之情事，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具本報告書，敬請 鑒核。

信音企業股份有限公司

審計委員會召集人：陳惠周



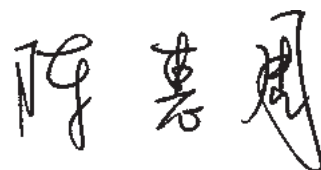
中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 1 2 日

信音企業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度盈餘分配議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符之情事，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具本報告書，敬請 鑒核。

信音企業股份有限公司

審計委員會召集人：陳惠周



中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 2 1 日

四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		6,806,462	3,108,002	3,698,460	119.00	註 1
不動產、廠房及設備		805,710	864,719	-59,009	-6.82	
無形資產		32,205	15,079	17,126	113.58	註 2
其他資產		971,884	264,976	706,908	266.78	註 3
資產總額		8,616,261	4,252,776	4,363,485	102.60	註 1
流動負債		1,408,644	1,696,320	-287,676	16.96	
非流動負債		1,470,554	507,394	963,160	189.82	註 4
負債總額		2,879,198	2,203,714	675,484	30.65	註 4
股本		1,172,656	1,172,656	0	0.00	
資本公積		1,597,567	14,217	1,583,350	11,137.02	註 1
保留盈餘		497,182	459,203	37,979	8.27	
其他權益		-156,909	-125,538	-31,371	24.99	註 5
庫藏股票		0	0	0	0.00	
非控制權益		2,626,063	528,524	2,097,539	396.87	註 1
權益總額		5,737,063	2,049,062	3,688,001	179.98	註 1
分析基準						
最近二年度資產、負債及股東權益增減變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之重大變動說明：						
註 1、主係因 112/07 中國子公司於中國地區 IPO 成功上市募得資金，致 112/12/31 現金部位、資產總額、資本公積、非控制權益及權益總額項目較 111/12/31 大幅增加所致。						
註 2、主係因 112 年度增加電腦軟體所致。						
註 3、主係因 112 年度對泰碩電子進行股權投資致採用權益法之投資增加所致。						
註 4、主係因 112 年第四季發行國內第三次無擔保轉換公司債及增加長期借款所致。						
註 5、主係因 112 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。						

(二)、財務狀況變動影響：無重大影響。

(三)、未來因應計劃：不適用。

## 二、財務績效

### (一)、財務績效分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	差異		說明
			金額	%	
營業收入	3,451,730	3,892,540	-440,810	-11.32	
營業成本	-2,503,778	-2,877,544	373,766	-12.99	
營業毛利	947,952	1,014,996	-67,044	-6.61	
營業費用	-649,089	-675,268	26,179	-3.88	
營業淨利	298,863	339,728	-40,865	-12.03	
營業外收入及支出	34,203	62,179	-27,976	-44.99	註 1
稅前淨利	333,066	401,907	-68,841	-17.13	
所得稅費用	-69,634	-105,952	36,318	-34.28	註 2
本期淨利	263,432	295,955	-32,523	-10.99	
本期其他綜合損益	-35,341	46,160	-81,501	-176.56	註 3
本期綜合損益總額	228,091	342,115	-114,024	-33.33	註 3
分析基準： 最近二年增減變動達百分之二十以上之增減比例變動說明 註 1、主係因 112 年度淨外幣兌換損失增加及銀行借款利息增加所致。 註 2、主係因 112 年度獲利衰退所致。 註 3、主係因 112 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。					

### (二)、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司 113 年產品預計銷售目標為 388,780kpcs，係依據客戶產業 113 年預計訂單及本公司新產品推估，因產品轉型，故預估銷售量減少但銷售單價提高。預期未來集團整體業績仍穩定成長，另審視集團企業布局與全球業務發展，在未來年度審慎評估新產業新產品的增設。並調整集團組織各功能優化，管理權責明確以提升管理效率。在財務方面，與銀行維持良好互動，並優化財務結構，為發展中業務提供良好的資金環境。

### 三、現金流量

#### (一)、最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	112 年	111 年	增減比率	說明
現金流量比率(%)	36.13%	46.56%	-22.40%	註 1
現金流量允當比率(%)	156.16%	137.35%	13.69%	
現金再投資比率(%)	4.01%	13.80%	-70.94%	註 2
增減比率變動說明：				
註 1、主係因 112 年第四季發行國內第三次無擔保轉換公司債償還短期借款，故流動負債減少所產生的變動影響。				
註 2、主係因 112/07 中國子公司於中國地區 IPO 成功上市募得資金，現金部位大幅增加致營運資金增加所產生的變動影響。				

(二)、流動性不足之改善計劃：無。

#### (三)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足) (1) + (2) - (3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
4,759,588	592,073	1,291,093	4,060,568	不適用	不適用

#### 1、未來一年(113 年)現金流動性分析

(1)、營業活動：係預估 113 年度獲利等現金流入。

(2)、投資活動：係預估購置生產設備及資訊設備、資訊軟體、建廠及其他資產等資本支出現金流出。

(3)、籌資活動：係預估發放現金股利等現金流出。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：

(一)、最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源及未來年度擬投資之資本支出性質：無。

(二)、預計產生可能效益：無。

## 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃

### (一)、轉投資概況

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	帳面金額
信音企業股份有限公司	SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	香港	一般投資業	6,226
信音企業股份有限公司	SINGATRON (B. V. I.) ENTERPRISE CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	4,175,534
信音企業股份有限公司	泰碩電子股份有限公司	台灣	散熱模組、其他電子零組件及物聯網應用產品之製造、代理銷售與買賣	583,337
SINGATRON (B. V. I.) ENTERPRISE CO., LTD.	SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	香港	投資控股公司	4,232,746
SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	信音電子(中國)股份有限公司	大陸	連接器產品之研發、製造及銷售	3,876,943
信音電子(中國)股份有限公司	信音電子(中山)有限公司	大陸	連接器產品之研發、製造及銷售	235,296
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	香港	連接器產品之銷售業務	141,220
信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音連接器有限公司	大陸	連接器之製造及代工	84,701
信音電子(中山)有限公司	中山信音連接器有限公司	大陸	連接器之製造及代工	7,638
信音電子(中國)股份有限公司	信音聖荷西有限公司	美國	美國市場開發和客戶服務	1,727
信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	大陸	連接器產品之研發、製造及銷售	179,514

### (二)、轉投資政策：

本公司轉投資政策遵循公司經營政策及發展策略，尋求互補資源，強化核心能力，以鞏固與延伸現有的核心業務外，並期能加速開拓新市場新產品，以達成公司願景為目標。

(三)、獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

1、獲利：

112 年度本公司的下列轉投資公司認列獲利

單位：新台幣仟元

公司別	金額	主要獲利原因
信音電子(中國)股份有限公司	185,507	管理效益顯現。
信音電子(中山)有限公司	7,923	管理效益顯現。
蘇州信音連接器有限公司	1,048	代工收入。
中山信音連接器有限公司	15,648	代工收入。
蘇州信音汽車電子有限公司	22,651	管理效益顯現。
信音科技(香港)有限公司	37,287	管理效益顯現。
信音聖荷西有限公司	162	勞務收入。

2、虧損之主要原因及改善計畫：不適用。

(四)、未來一年投資計畫：

本公司本年度截至年報刊印日，尚未有重大投資計畫。

## 六、風險事項分析及評估(最近年度及截至年報刊印日止分析評估事項)

### A、本公司風險管理組織架構

組織名稱	權責範圍
董事會	1、訂定風險管理政策及架構 2、確保風險管理機制有效性
高階管理階層	1、執行董事會風險管理決策 2、進行跨部門風險管理之溝通與協調
總公司各主管處	1、彙整風險管理執行結果 2、視環境改變決定風險類別及建議承擔方式 3、進行風險調整後之績效衡量與協調
子公司各處	1、執行日常風險管理活動 2、進行風險活動的自我評估

### B、可能風險事件及應變措施：

#### (一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### 對公司損益之影響

項目	112 年度(新台幣仟元/%)
利息收支淨額	20,536
利息收支佔合併營業收入比率	0.59%
利息收支佔合併稅前淨利比率	6.17%
兌換損益淨額	-34,024
兌換損益佔合併營業收入比率	-0.99%
兌換損益佔合併稅前淨利比率	-10.22%

#### 1、利率變動：

銀行借款使公司面臨利率風險，公司浮動或固定利率均接近市場利率，112 年度無擔保銀行借款利率區間為 0.98%~5.00%，擔保銀行借款利率區間為 0.95%~2.185%。

目前利率變動對本公司利息收支的影響，佔本公司合併營業收入或是合併稅前淨利比率尚在可控範圍內。

本公司重大資本支出或籌資活動支出係以自有資金或中長期銀行借款支應，對於日常營運週轉係以自有資金或短期銀行借款為主要財務調度使用，未來將與銀行持續保持良好互動，以爭取更優惠條件。

#### 2、匯率變動：

本公司主要之銷貨計價以美元為主，進貨有小部份為美元計價，除此部份進銷貨可產生外幣自然沖抵效果外，其餘外幣曝險部位以操作避險性質的衍生性金融商品來降低匯率波動風險。

本公司 112 年度及 111 年度淨外幣兌換損益分別為-34,024 仟元及 75,007 仟元，佔當期合併營業收入比率-0.99%及 1.93%。然 112 度及 111 操作避險性金融商品產生的透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失)分別為 10,109 仟元及-22,945 仟元當年度淨外幣兌換損益產生避險效益。

故近年國際經濟情勢變化劇烈，全球主要交易貨幣匯率波動較大，但本公司適時避險後，匯率風險尚在可控範圍內。

### 3、通貨膨脹：

今年度全球大宗原物料上漲，預計未來通貨膨脹將呈現明顯上升的趨勢，公司將持續對通貨膨脹保持關注，對於發生通貨膨脹時，所增加的成本除以內部生產效能消化外，將會適時調整反應到產品售價端。

(二)、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本公司以研發、製造及銷售為主，並無從事高風險、高槓桿投資之投資。

公司對外幣計價之資產負債有匯率波動風險，首先以自然避險為原則，資產負債相抵後的外幣曝險淨部位，透過操作遠期外匯交易等衍生性金融商品來避險，因此因匯率波動所產生的匯兌損益尚在公司可控管範圍內。

2、本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，做為相關政策的執行的依據。本集團目前執行的資金貸與他人及背書保證行為皆為集團內關聯企業對象，相關風險本公司可予掌控。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、鑒於電腦及消費性電子產業市場對連接器產品之高頻高速化需求，及車用電子、新能源產業之蓬勃發展對連接器產品之大量需求，本公司持續研發該應用產業中連接器及線束之相關應用產品。

2、113年度集團公司全年度預計投入的研發費用約 NT\$124,295 仟元。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司之財會及財務人員，隨時注意並蒐集國內外市場重要資訊及法律變動，並適時諮詢會計師、律師及券商等專家意見，以對國內外重要政策及法律變動提出因應措施。

(五)、科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1、本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及產業變化對公司可能帶來的影響，同時研發單位也持續開發符合市場潮流之產品，掌握市場趨勢，以穩定獲利來源；近幾年全球科技及產業發展不斷變化，包含 AI 人工智慧、汽車智能化、新能源汽車、環保儲能等市場發展趨勢，皆使得本公司可擴展更大商機，並且本公司的市場發展策略與此未來產業之發展趨勢一致。

2、本公司為落實資訊安全管理，積極規劃資訊安全措施，以改善資訊安全環境，降低資訊安全風險。佈署網路防火牆、建立高可用核心交換機、導入郵件安全及備份系統，並進行防毒軟體更新、網路資安設備更新、內部稽核流程，等諸項管理措施，以因應資訊安全風險並持續強化資訊安全。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

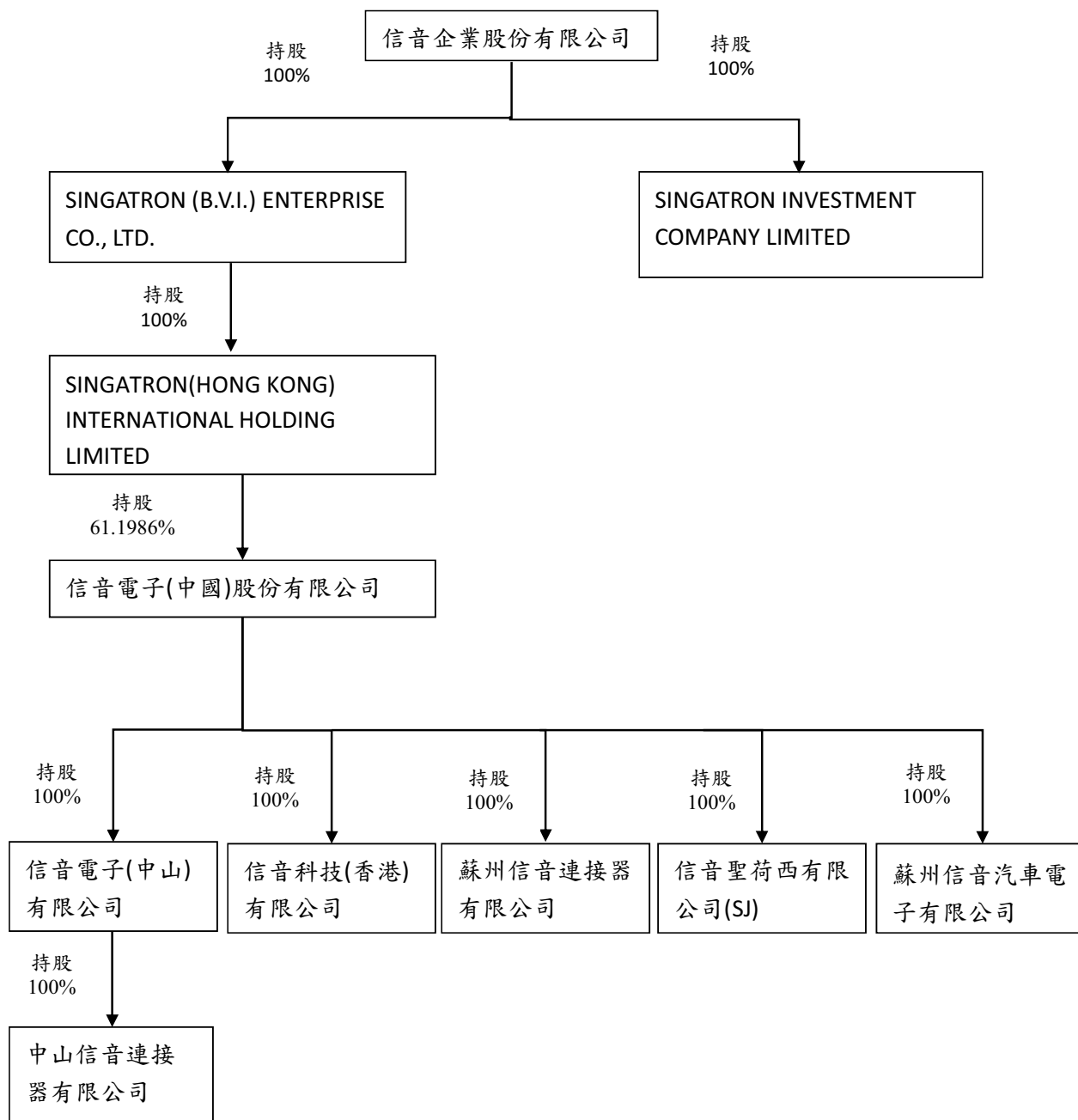
(十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料（資料截止日：112/12/31）



(二)、各關係企業基本資料(112/12/31)

單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
信音企業股份有限公司	65年08月	註一	NT\$1,172,656	電子模組化產品之開發、試產及銷售/連接器產品之經銷銷售
SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	87年12月	註二	HK\$2,000	一般投資業
SINGATRON (BVI) ENTERPRISE CO., LTD	87年08月	註三	US\$18,700	一般投資業
SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	97年01月	註四	US\$19,200	投資控股公司
信音電子(中國)股份有限公司	90年11月	註五	RMB\$170,200	連接器產品之研發、製造及銷售
信音電子(中山)有限公司	89年03月	註六	RMB\$23,240	連接器產品之研發、製造及銷售
信音科技(香港)有限公司	97年10月	註七	US\$100	連接器產品之銷售業務
蘇州信音連接器有限公司	100年09月	註八	RMB\$19,000	連接器之製造及代工
中山信音連接器有限公司	100年09月	註九	RMB\$6,000	連接器之製造及代工
信音聖荷西有限公司	102年03月	註十	US\$30	美國市場開發和客戶服務
蘇州信音汽車電子有限公司	106年08月	註十一	RMB\$9,000	連接器產品之研發、製造及銷售

註一：新竹縣湖口鄉中正路二段209號

註二：香港灣仔譚臣道8號威利商業大廈12樓。

註三：Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands。

註四：香港灣仔譚臣道8號威利商業大廈12樓。

註五：蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園新峰路509號。

註六：廣東省中山市三角鎮高平工業區福澤路17號硅谷動力。深中高科技產業示範基地A3棟第一、二樓。

註七：香港灣仔軒尼詩道302-8號集成中心2702-03室。

註八：蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園新峰路509號6幢3-4層。

註九：廣東省中山市三角鎮高平工業區福澤路17號硅谷動力。深中高科技產業示範基地A3棟三樓。

註十：美國加州福利蒙市福利蒙特大道46560號403室

註十一：蘇州市吳中區胥口鎮胥江工業園新峰路509號6幢5層。

(三)、推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營業務與往來分工情形
SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	信音企業股份有限公司	從屬	一般投資業
SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO., LTD.	信音企業股份有限公司	從屬	一般投資業
SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO., LTD.	從屬	投資控股公司
信音電子(中國)股份有限公司	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	從屬	連接器產品之研發、製造及銷售
信音電子(中山)有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	從屬	連接器產品之研發、製造及銷售
信音科技(香港)有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	從屬	連接器產品之銷售業務
蘇州信音連接器有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	從屬	連接器之製造及代工
信音聖荷西有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	從屬	美國市場開發和客戶服務
蘇州信音汽車電子有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	從屬	連接器產品之研發、製造及銷售
中山信音連接器有限公司	信音電子(中山)有限公司	從屬	連接器之製造及代工

## (五)、各關係企業董事、監察人、經理人資料：(資料截止日：112/12/31)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	投資額 (仟元)	持股比 率(%)
信音企業股份有限公司	董事長	甘氏投資股份有限公司代表人：甘信男	77,648	6.17
	副董事長	東易企管顧問有限公司代表人：彭朋煌	12,000	0.95
	董事	振群投資股份有限公司代表人：祁建年	32,435	2.58
	董事	甘氏投資股份有限公司代表人：朱志強	77,648	6.17
	獨立董事	陳建良	0	0.00
	獨立董事	陳惠周	0	0.00
	獨立董事	黃公健	0	0.00
	總經理	彭朋煌	23,840	1.89
	董事	信音企業股份有限公司代表人：甘信男	8,550	100.00
	董事	信音企業股份有限公司代表人：甘信男	439,042	100.00
	董事	SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO., LTD. 代表人：甘信男	411,447	100.00
	董事長	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：楊政綱	241,034	61.1986
	董事	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：甘信男	241,034	61.1986
董事	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：彭朋煌	241,034	61.1986	
董事	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：朱志強	241,034	61.1986	
董事	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：林茂賢	241,034	61.1986	
獨立董事	楊艷波	0	0.00	
獨立董事	梁永明	0	0.00	
獨立董事	張晚朋	0	0.00	
監事	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：吳兆家	241,034	61.1986	
監事	SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 代表人：祁建年	241,034	61.1986	
監事	信音電子(中國)股份有限公司職工代表人：田芳	0	0.00	
總經理	林茂賢	0	0.00	
董事長	信音電子(中國)股份有限公司代表人：楊政綱	76,763	100.00	
董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：甘信男	76,763	100.00	

	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：彭朋煌	76,763	100.00
	監事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：胡瑞珍	76,763	100.00
蘇州信音連接器有限公司	執行董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：楊政綱	82,369	100.00
	監事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：胡瑞珍	82,369	100.00
中山信音連接器有限公司	執行董事	信音電子(中山)有限公司代表人：楊政綱	26,011	100.00
	監事	信音電子(中山)有限公司代表人：胡瑞珍	26,011	100.00
信音科技(香港)有限公司	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：楊政綱	2,961	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：甘信男	2,961	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：彭朋煌	2,961	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：林茂賢	2,961	100.00
信音聖荷西有限公司	董事長	信音電子(中國)股份有限公司代表人：楊政綱	921	100.00
蘇州信音汽車電子有限公司	董事長	信音電子(中國)股份有限公司代表人：楊政綱	39,017	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：甘信男	39,017	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：彭朋煌	39,017	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：林茂賢	39,017	100.00
	董事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：郭建輝	39,017	100.00
	監事	信音電子(中國)股份有限公司代表人：胡瑞珍	39,017	100.00

註、關係企業如為外國公司，投資額係以財務報告日匯率計算。USD1=NTD30.705、HKD1=NTD3.929、RMB1=NTD4.335

## (六)、各關係企業營運報告(資料截止日:112/12/31)

企業名稱	實收資本 額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	新台幣仟元	
								每股盈餘 (元)	(稅後)
SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	8,550	6,532	306	6,226	0	-348	-308	-0.15	
SINGATRON(BVI)ENTERPRISE CO., LTD.	439,042	4,237,085	36,002	4,201,083	0	5,848	226,326	16.76	
SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	589,536	4,238,270	5,524	4,232,746	0	-13,787	221,817	NA	
信音電子(中國)股份有限公司	651,595	7,396,403	616,785	6,779,618	1,929,990	212,226	319,435	1.88	
信音電子(中山)有限公司	92,115	496,883	125,934	370,949	516,672	2,515	32,394	NA	
信音科技(香港)有限公司	2,961	1,428,265	1,287,045	141,220	2,501,189	32,786	37,287	NA	
蘇州信音連接器有限公司	83,369	219,039	80,636	138,403	316,780	10,402	958	NA	
中山信音連接器有限公司	26,011	22,800	10,319	12,481	89,669	22,452	22,155	NA	
信音聖荷西有限公司	921	1,909	182	1,727	4,714	224	162	NA	
蘇州信音汽車電子有限公司	39,017	380,338	87,007	293,331	366,680	35,699	30,530	NA	

註：

關係企業如為外國公司，相關數字係以財務報告日匯率計算。

USD1=NTD30.705、HKD1=NTD3.929、RMB1=NTD4.335

## (七)、關係企業報告書

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前接母公司合併財務報表中均已揭露，不另行編製關係企業合併財務報表。(聲明書請參閱附錄一)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其它必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附錄一、112 年合併財務報告暨會計師查核報告

上櫃股票代碼：6126

信音企業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：新竹縣湖口鄉中正路二段 209 號  
公司電話：(03)599-2862

合併財務報告  
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、聲明書	3
四、會計師查核報告	4-8
五、合併資產負債表	9-10
六、合併綜合損益表	11
七、合併權益變動表	12
八、合併現金流量表	13
九、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	14
(二) 通過財務報告之日期及程序	14
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14-17
(四) 重大會計政策之彙總說明	17-38
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	38-40
(六) 重要會計項目之說明	40-77
(七) 關係人交易	77-78
(八) 質押之資產	78
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	78-79
(十) 重大之災害損失	79
(十一) 重大之期後事項	79
(十二) 其他	80-91
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	91-92
2. 轉投資事業相關資訊	92-93
3. 大陸投資資訊	94-97
4. 主要股東資訊	97
(十四) 部門資訊	97-100

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：信音企業股份有限公司



負責人：甘 信 男



中華民國一一三年三月十二日

## 會計師查核報告

信音企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

信音企業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達信音企業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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，與信音企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對信音企業股份有限公司及其子公司民國一一二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。

## 收入認列

信音企業股份有限公司及其子公司民國一一二年度認列營業收入新台幣 3,451,730 仟元，信音企業股份有限公司及其子公司與主要客戶協議將存貨商品存放於銷貨客戶指定之發貨倉庫，須對客戶訂單或出貨文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，因涉及存貨商品所有權之重大風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入認列存有顯著風險，因此本會計師決定此收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性，針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行銷貨收入截止點測試並檢視交易條件及收入認列時點是否與履約義務及滿足時點一致、選取樣本執行細項測試並複核合約中之重大條款及條件等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## 應收帳款之備抵損失

信音企業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日合併應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 1,150,364 仟元及新台幣 8,140 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 13%，對於信音企業股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，基於管理階層衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)分析管理階層對於應收帳款之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對信音企業股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；複核應收帳款之期後收款情形，以評估應收帳款可收回性；分析信用損失長期之趨勢變動及應收帳款週轉率，且於期末確認有無發生減損之情事。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露之適當性。

## 其他事項—提及其他會計師之查核

列入信音企業股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，採用權益法被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一十二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資為新台幣583,337仟元，占合併資產總額之7%，民國一十二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額為新台幣11,793仟元，占合併稅前淨利之4%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣(1,479)仟元，占合併其他綜合損益淨額之4%。

## 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、國際財務報導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信音企業股份有限公司及其子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信音企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

信音企業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對信音企業股份有限公司及其子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，以及使信音企業股份有限公司及其子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信音企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成合併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，決定對信音企業股份有限公司及其子公司民國一—二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。

其他

信音企業股份有限公司已編製民國一一二年度及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具包含其他事項段之無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(91)台財證(六)第 144183 號

林政緯 林政緯



會計師：

張志銘 張志銘



中華民國一一三年三月十二日

信音企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			112年12月31日		111年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$4,759,588	55	\$1,191,908	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	6,541	-	-	-
	融資產					
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	433,521	5	176,377	4
1150	應收票據淨額	四及六.5	30,152	-	21,476	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	1,076,287	13	1,153,581	27
1180	應收帳款－關係人	四、六.6及七	65,937	1	68,262	2
1200	其他應收款		7,916	-	4,249	-
1220	本期所得稅資產	四及六.26	4,740	-	2,588	-
130x	存貨淨額	四及六.7	371,000	4	412,002	10
1419	其他預付費用		46,262	1	32,551	1
1421	預付貨款		3,479	-	4,655	-
1470	其他流動資產		1,039	-	40,353	1
11xx	流動資產合計		<u>6,806,462</u>	<u>79</u>	<u>3,108,002</u>	<u>73</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	四及六.3	6,410	-	6,410	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	216,760	3	88,189	2
1550	採用權益法之投資	四、六.8及八	583,337	7	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	805,710	9	864,719	20
1755	使用權資產	四及六.22	60,997	1	57,744	2
1760	投資性不動產	四、六.10及八	31,951	-	59,447	2
1780	無形資產	四及六.11	32,205	-	15,079	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	66,928	1	47,599	1
1920	存出保證金		5,501	-	5,587	-
15xx	非流動資產合計		<u>1,809,799</u>	<u>21</u>	<u>1,144,774</u>	<u>27</u>
1xxx	資產總計		<u>\$8,616,261</u>	<u>100</u>	<u>\$4,252,776</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



信音企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			112年12月31日		111年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.12及八	\$271,667	3	\$587,833	14
2120	透過損益按公允價值衡量之 金融負債	六.13	2,050	-	2,576	-
2130	合約負債	四及六.20	2,411	-	22,384	-
2170	應付帳款		597,943	7	629,229	15
2200	其他應付款	六.15及九.1	383,683	5	378,699	9
2230	本期所得稅負債	四及六.26	11,287	-	26,506	1
2280	租賃負債	四及六.22	14,449	-	15,593	-
2300	其他流動負債		154	-	167	-
2322	一年內到期之長期借款	四、六.14及八	125,000	1	33,333	1
21xx	流動負債合計		<u>1,408,644</u>	<u>16</u>	<u>1,696,320</u>	<u>40</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.16	466,688	6	-	-
2540	長期借款	四、六.14及八	523,023	6	75,000	2
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	450,548	5	401,353	9
2580	租賃負債	四及六.22	13,373	-	7,545	-
2600	其他非流動負債	六.17及六.18	16,922	-	23,496	1
25xx	非流動負債合計		<u>1,470,554</u>	<u>17</u>	<u>507,394</u>	<u>12</u>
2xxx	負債總計		<u>2,879,198</u>	<u>33</u>	<u>2,203,714</u>	<u>52</u>
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.19				
3110	普通股股本		1,172,656	14	1,172,656	28
3200	資本公積	六.19	1,597,567	19	14,217	-
3300	保留盈餘	六.19				
3310	法定盈餘公積		100,833	1	85,554	2
3320	特別盈餘公積		125,538	1	160,295	4
3350	未分配盈餘		270,811	3	213,354	5
3400	其他權益		(156,909)	(2)	(125,538)	(3)
36xx	非控制權益	六.19及六.26	2,626,567	31	528,524	12
3xxx	權益總額		<u>5,737,063</u>	<u>67</u>	<u>2,049,062</u>	<u>48</u>
3x2x	負債及權益總計		<u>\$8,616,261</u>	<u>100</u>	<u>\$4,252,776</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



信音企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	民國112年度		民國111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.20及七	\$3,451,730	100	\$3,892,540	100
5000	營業成本	七	(2,503,778)	(72)	(2,877,544)	(74)
5900	營業毛利		947,952	28	1,014,996	26
6000	營業費用					
6100	推銷費用	七及九.1	(243,056)	(7)	(277,620)	(7)
6200	管理費用		(278,510)	(8)	(255,302)	(7)
6300	研究發展費用		(123,298)	(4)	(137,965)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.21	(4,225)	-	(4,381)	-
	營業費用合計		(649,089)	(19)	(675,268)	(17)
6900	營業淨利		298,863	9	339,728	9
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.24	62,336	2	34,583	1
7020	其他利益及損失	六.24	(18,630)	-	36,688	1
7050	財務成本	四及六.24	(21,296)	(1)	(9,092)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		11,793	-	-	-
	營業外收入及支出合計		34,203	1	62,179	2
7900	稅前淨利		333,066	10	401,907	11
7950	所得稅費用	四及六.26	(69,634)	(2)	(105,952)	(3)
8200	本期淨利		263,432	8	295,955	8
8300	其他綜合損益	六.25				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		920	-	3,797	-
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		(42,255)	(1)	51,052	1
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額		(1,479)	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目 相關之所得稅		7,473	-	(8,689)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(35,341)	(1)	46,160	1
8500	本期綜合損益總額		\$228,091	7	\$342,115	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$177,777	5	\$222,508	6
8620	非控制權益		85,655	3	73,447	2
			\$263,432	8	\$295,955	8
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$147,326	4	\$261,062	7
8720	非控制權益		80,765	3	81,053	2
			\$228,091	7	\$342,115	9
9750	基本每股盈餘(元)	六.27	\$1.52		\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.27	\$1.49		\$1.85	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：甘信男

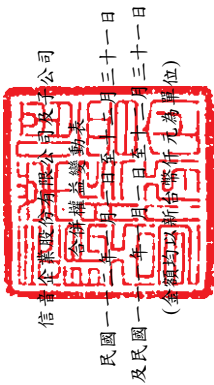


經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍





信華企業股份有限公司  
 中華民國十一年一月三十一日  
 及民國十一年一月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		3100	3200	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	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國111年01月01日餘額	\$1,227,626	\$14,217	\$66,651	\$148,903	\$250,456	\$(126,781)	\$(33,514)	\$-	\$1,547,558	\$447,471	\$1,995,029
B1	民國110年度盈餘指撥及分配			18,903	11,392	(18,903)				-		-
B3	提列法定盈餘公積					(11,392)				-		-
B5	提列特別盈餘公積					(159,592)				(159,592)		(159,592)
	普通股現金股利											
D1	民國111年度淨利					222,508	34,757			222,508	73,447	295,955
D3	民國111年度其他綜合損益					3,797				38,554	7,606	46,160
D5	本期綜合損益總額					226,305	34,757			261,062	81,053	342,115
L1	購入庫藏股								(128,490)	(128,490)		(128,490)
L3	註銷庫藏股	(54,970)				(73,520)			128,490	-		-
Z1	民國111年12月31日餘額	1,172,656	14,217	85,554	160,295	213,354	(92,024)	(33,514)	-	1,520,538	528,524	2,049,062
	民國111年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積			15,279		(15,279)				-		-
B5	普通股現金股利					(140,718)				(140,718)		(140,718)
B17	迴轉特別盈餘公積				(34,757)	34,757				-		-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者		44,245							44,245		44,245
D1	民國112年度淨利					177,777				177,777	85,655	263,432
D3	民國112年度其他綜合損益					920	(31,371)			(30,451)	(4,890)	(35,341)
D5	本期綜合損益總額					178,697	(31,371)			147,326	80,765	228,091
M7	對子公司所有權益變動									1,539,105	(1,539,105)	-
O1	非控制權益增減									-	3,556,383	3,556,383
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,172,656	\$1,597,567	\$100,833	\$125,538	\$270,811	\$(123,395)	\$(33,514)	\$-	\$3,110,496	\$2,626,567	\$5,737,063

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



信音集團股份有限公司及子公司

合併現金流量表  
民國一一一年一月一日至一一二年三月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	民國111年度	民國112年度	代碼	項目	民國112年度	民國111年度
AAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$333,066	\$401,907	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(385,715)	(264,566)
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法投資	(573,023)	-
A20010	收益費用(含投資性不動產及使用權資產)	171,164	201,199	B02700	取得不動產、廠房及設備	(130,184)	(134,366)
A20100	折舊費用	8,124	4,932	B02800	處分不動產、廠房及設備	7,875	1,475
A20200	攤銷費用	4,225	4,381	B03800	處分保單(增加)減少	86	(55)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(10,109)	22,945	B04500	取得無形資產	(15,329)	(9,760)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價(利益)損失	21,296	9,092	B05500	處分投資性不動產	45,701	-
A20900	利息費用	(41,832)	(9,589)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,050,589)	(407,272)
A21200	利息收入	(11,793)	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22400	採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額	7,701	11,201	C00100	舉借(償還)短期借款	(316,166)	292,833
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(23,370)	-	C01200	發行公司債	520,920	-
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	408	(13)	C01600	舉借長期借款	723,023	50,000
A22900	租賃修改損失(利益)	(8,676)	(14,229)	C01700	償還長期借款	(183,333)	(33,333)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03000	存入保證金增加(減少)	(1,619)	1,096
A31130	應收票據(增加)減少	73,712	234,986	C04020	租賃本金償還	(16,056)	(19,537)
A31150	應收帳款(增加)減少	2,325	(28,275)	C04500	發放現金股利	(140,718)	(159,592)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	233	3,840	C04900	庫藏股票買回成本	-	(128,490)
A31180	其他應收款(增加)減少	41,002	207,986	C05800	非控制權益變動	3,556,383	-
A31200	存貨(增加)減少	(12,535)	9,194	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	4,142,434	2,977
A31230	預付款項(增加)減少	39,314	(47)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(33,161)	35,736
A31240	其他流動資產(增加)減少	(19,973)	5,420	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	3,567,680	421,164
A32125	合約負債增加(減少)	(31,286)	(145,161)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,191,908	770,744
A32130	應付票據增加(減少)	1,525	(75,268)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$4,759,588	\$1,191,908
A32150	應付帳款增加(減少)	(4,035)	(89)				
A32180	其他應付款增加(減少)	540,473	844,194				
A32230	其他流動負債增加(減少)	37,357	7,469				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(18,937)	(7,187)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(49,897)	(54,753)				
A33100	收取之利息	508,996	789,723				
A33300	支付之利息						
A33500	支付之所得稅						
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)						

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍

信音企業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

## 一、公司沿革

信音企業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國六十五年七月，並於民國六十五年十月開始營業。

本公司主要業務為研發、製造與銷售電子連接器、電子模組產品作為各類電源、影音訊號、電子訊號傳遞的裝置。主要應用產品包括筆記型電腦及週邊設備、平板電腦、各式消費性電子產品、車用電子及網路通訊等。

本公司股票自民國九十一年一月十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，主要營運據點位於新竹縣湖口鄉中正路二段 209 號。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月十二日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

(1)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2)售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3)合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4)供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後二年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3)缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一二及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

### 3. 合併概況

#### 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6)認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	一般投資業	100%	100%
本公司	SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	一般投資業	100%	100%
SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	投資業務	100%	100%
SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	信音電子(中國)股份有限公司	連接器之製造及銷售	61.1986% (註 1)	81.8868%
信音電子(中國)股份有限公司	信音電子(中山)有限公司	連接器之製造及銷售	100%	100%

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			112.12.31	111.12.31
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	連接器買賣及進出口相關業務	100%	100%
信音電子(中山)有限公司	中山信音連接器有限公司	連接器之製造及銷售	100%	100%
信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音連接器有限公司	連接器之製造及銷售	100%	100%
信音電子(中國)股份有限公司	SINGATRON SAN JOSE CONNECTION CO., LTD.	市場及銷售業務和客戶服務	100%	100%
信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	連接器之製造及銷售	100%	100%

註1：本公司之曾孫公司信音電子(中國)股份有限公司於民國一一二年七月十七日於深圳證券交易所正式上市，辦理現金增資發行人民幣普通股(A股)43,000仟股，本公司之孫公司 SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 為信音電子(中國)股份有限公司之控股股東，依據中國證券監督管理委員會所發佈之「證券發行與承銷管理辦法」第26條規定，控股股東不得參與公開發行公司配售證券，致對信音電子(中國)股份有限公司持股比例由81.8868%下降至61.1986%。

#### 4.外幣交易

本集團之合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2)適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5.外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

## 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a)如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b)非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第 9 號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第 3 號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2)金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按 12 個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D.對於屬國際財務報導準則第 16 號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### 複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為按攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際財務報導準則第 9 號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或按攤銷後成本衡量之金融負債。

### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 按攤銷後成本衡量之金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

### 9.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

#### 10.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第 15 號之規定處理，非屬存貨範圍。

#### 11.採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

## 12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：5~55 年(房屋及建築物主體 20~55 年，附屬設備 5~15 年)

機器設備：1~10 年

運輸設備：5 年

辦公設備：0.5~10 年

租賃改良：25 年

其他設備：0.5~10 年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

## 13. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第 5 號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：20～55年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

#### 14.租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第 36 號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

#### 15. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體成本	其他無形資產
耐用年限	2~5 年	30 年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

#### 16. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 17. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

## 18.收入認列

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理說明如下：

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為連接器及電子模組產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

本集團銷售商品交易之授信期間通常為 60 天至 120 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第 9 號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## 19.借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

## 20.退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。

淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 1.判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

#### (1)投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的有一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產5%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2)營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2.估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1)金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2)非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

本集團之部分不動產、廠房及設備，因該未供營業使用之資產無跡象顯示於未來年度產生現金流量，故係以淨公允價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面金額大於其可回收金額，故於民國九十四年度認列資產減損損失為4,000千元。

(3)應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六.21。

(4)退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六.18。

(5)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及零用金	\$115	\$247
活期存款	4,728,768	1,191,661
三個月內到期之定期存款	30,705	-
合 計	<u>\$4,759,588</u>	<u>\$1,191,908</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$6,541	\$-
流    動	\$6,541	\$-
非  流  動	-	-
合    計	\$6,541	\$-

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產並未有提供擔保之情事。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資－非流動：		
未上市櫃公司股票	\$6,410	\$6,410

本集團將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情事。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
三個月以上定期存款	\$650,281	\$264,566
流    動	\$433,521	\$176,377
非  流  動	216,760	88,189
合    計	\$650,281	\$264,566

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，未有提供擔保情形，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收票據淨額

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$30,152	\$21,476
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$30,152	\$21,476

本集團應收票據未有提供擔保之情事。

本集團採用國際財務報導準則第 9 號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.21，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款淨額及應收帳款—關係人

(1) 應收帳款淨額及應收帳款—關係人明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$1,084,427	\$1,158,139
減：備抵損失	(8,140)	(4,558)
小 計	1,076,287	1,153,581
應收帳款—關係人	65,937	68,262
減：備抵損失	-	-
小 計	65,937	68,262
合 計	\$1,142,224	\$1,221,843

本集團對客戶之授信期間通常為 60 天至 120 天。於民國一一二及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為 1,150,364 仟元及 1,226,401 仟元，於民國一一二及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.21，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(2) 本集團應收帳款未有提供擔保之情事。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	112.12.31	111.12.31
原 料	\$15,418	\$20,742
減：備抵損失(註)	(7,316)	(7,929)
小 計	8,102	12,813
在 製 品	106,606	118,571
減：備抵損失(註)	(15,792)	(17,829)
小 計	90,814	100,742
製 成 品	302,261	349,596
減：備抵損失(註)	(30,177)	(51,149)
小 計	272,084	298,447
合 計	\$371,000	\$412,002

註：本集團存貨備抵損失其中包含民國一一二及一一一年度因存貨報廢迴轉 33,538 仟元及 29,840 仟元。

(2)本集團民國一一二及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為 2,503,778 仟元及 2,877,544 仟元，其中包括下列費損：

項 目	一一二年度	一一一年度
存貨跌價損失(利益)(註)	\$(23,170)	\$16,652

本集團民國一一二年度認列存貨跌價回升利益係因呆滯存貨已陸續處分，以致本集團之呆滯存貨減少，因而出現存貨跌價回升利益。

註：本集團民國一一二及一一一年度因庫齡呆滯提列(迴轉)損失分別為 10,368 仟元及 46,492 仟元。

(3)本集團存貨未有提供擔保之情事。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.採用權益法之投資

(1)本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
泰碩電子股份有限公司	\$583,337	11.79%	\$-	-%

(2)投資關聯企業

對本集團具重大性之關聯企業資訊如下：

①公司名稱：泰碩電子股份有限公司

②主要營業場所(註冊國家)：台灣

③具公開市場報價之公允價值：

泰碩電子股份有限公司於台灣證券交易所上市，本集團對該公司採用權益法之投資於民國一一二年十二月三十一日之公允價值為696,662仟元。

④本集團於民國一一二年八月十日董事會決議通過，為使發展越臻多元，以達成營運績效最大化，以不超過新台幣660,000仟元投資泰碩電子股份有限公司並取得部分股權，並由本集團副董事長兼總經理彭朋煌先生擔任泰碩電子股份有限公司之董事長(以隆昕實業股份有限公司之法人代表人出任)兼策略長，而對該公司具有重大影響而將其視為關聯企業。

截至民國一一二年十二月三十一日止，已匯出新台幣573,023仟元投資款並取得11.79%之股權。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

⑤彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	112.12.31
流動資產	\$3,255,441
非流動資產	580,335
流動負債	(1,799,239)
非流動負債	(140,412)
權益	1,896,125
公司持股比例	11.79%
小計	223,553
溢價取得	359,784
投資之帳面金額	\$583,337

	112年度
營業收入	\$3,811,775
繼續營業單位本期淨利	243,294
其他綜合損益	(24,480)
本期綜合損益	218,814

(3)前述採用權益法之投資於民國一一二及一一一年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾。

(4)前述採用權益法之投資提供擔保之情事，請詳附註八。

9.不動產、廠房及設備

	112.12.31	111.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$805,710	\$864,719

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	未完工程 及 待驗設備	合計
成本：									
112.01.01	\$117,248	\$530,810	\$476,042	\$12,925	\$68,351	\$325	\$1,568,095	\$31,110	\$2,804,906
增添	-	-	17,827	-	3,509	-	73,511	30,044	124,891
處分	-	(2,889)	(16,999)	-	(4,930)	-	(90,722)	-	(115,540)
匯率變動 之影響	-	(6,392)	(7,454)	(29)	(547)	(1)	(21,814)	(515)	(36,752)
移轉	-	-	(119,964)	-	(140)	-	149,620	(39,048)	(9,532)
112.12.31	\$117,248	\$521,529	\$349,452	\$12,896	\$66,243	\$324	\$1,678,690	\$21,591	\$2,767,973
111.01.01	\$117,248	\$524,696	\$489,397	\$7,876	\$63,960	\$293	\$1,508,789	\$22,848	\$2,735,107
增添	-	112	15,902	-	3,946	-	62,142	47,814	129,916
處分	-	-	(47,167)	(977)	(4,604)	-	(69,372)	-	(122,120)
匯率變動 之影響	-	6,002	9,190	26	1,899	32	44,762	336	62,247
移轉	-	-	8,720	6,000	3,150	-	21,774	(39,888)	(244)
111.12.31	\$117,248	\$530,810	\$476,042	\$12,925	\$68,351	\$325	\$1,568,095	\$31,110	\$2,804,906
累計折舊及減損：									
112.01.01	\$-	\$309,823	\$285,831	\$3,400	\$46,972	\$225	\$1,293,936	\$-	\$1,940,187
折舊	-	22,723	33,553	1,919	4,967	13	87,566	-	150,741
處分	-	(2,889)	(13,580)	-	(4,481)	-	(79,243)	-	(100,193)
匯率變動 之影響	-	(4,364)	(4,792)	(26)	(396)	-	(18,894)	-	(28,472)
移轉	-	-	(89,881)	(14)	(747)	-	90,642	-	-
112.12.31	\$-	\$325,293	\$211,131	\$5,279	\$46,315	\$238	\$1,374,007	\$-	\$1,962,263
111.01.01	\$-	\$283,096	\$273,738	\$2,307	\$44,996	\$191	\$1,218,629	\$-	\$1,822,957
折舊	-	23,221	48,217	1,657	4,611	14	100,390	-	178,110
處分	-	-	(41,654)	(583)	(4,119)	-	(63,138)	-	(109,494)
匯率變動 之影響	-	3,506	5,530	19	1,484	20	38,055	-	48,614
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111.12.31	\$-	\$309,823	\$285,831	\$3,400	\$46,972	\$225	\$1,293,936	\$-	\$1,940,187

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	其他 設備	未完工程 及 待驗設備	合計
淨帳面金額：									
112.12.31	\$117,248	\$196,236	\$138,321	\$7,617	\$19,928	\$86	\$304,683	\$21,591	\$805,710
111.12.31	\$117,248	\$220,987	\$190,211	\$9,525	\$21,379	\$100	\$274,159	\$31,110	\$864,719

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物及附屬設備等，並分別按其耐用年限 20~55 年及 5~20 年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情事，請詳附註八。

#### 10.投資性不動產

投資性不動產主係本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間為 2 年。

	土地	房屋及建築	合計
成本：			
112.01.01	\$20,053	\$120,397	\$140,450
增添－源自購買	-	-	-
處分	(13,949)	(20,407)	(34,356)
匯率變動之影響	-	(1,630)	(1,630)
112.12.31	\$6,104	\$98,360	\$104,464
111.01.01	\$20,053	\$118,906	\$138,959
增添－源自購買	-	-	-
處分	-	-	-
匯率變動之影響	-	1,491	1,491
111.12.31	\$20,053	\$120,397	\$140,450
折舊及減損：			
112.01.01	\$-	\$81,003	\$81,003
當期折舊	-	4,669	4,669
處分	-	(12,025)	(12,025)
匯率變動之影響	-	(1,134)	(1,134)
移轉	2,547	(2,547)	-
112.12.31	\$2,547	\$69,966	\$72,513

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	合計
111.01.01	\$-	\$75,321	\$75,321
當期折舊	-	4,788	4,788
處分	-	-	-
匯率變動之影響	-	894	894
111.12.31	\$-	\$81,003	\$81,003
淨帳面金額：			
112.12.31	\$3,557	\$28,394	\$31,951
111.12.31	\$20,053	\$39,394	\$59,447

	一一二年度	一一一年度
投資性不動產之租金收入	\$4,155	\$7,363
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(955)	(990)
合計	\$3,200	\$6,373

(1)本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。

(2)本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一一二及一一一年十二月三十一日分別為 6,389 仟元及 46,536 仟元。前述公允價值係依據各投資性不動產所在區域比較性之相似標的近期成交價格或土地之公告現值價格評價。

(3)本公司之子公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一一二及一一一年十二月三十一日分別為 128,215 仟元及 133,811 仟元，係委任獨立之外部鑑價專家誠正海峽兩岸不動產估價師聯合事務所，公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為直接資本化法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

	112.12.31	111.12.31
收益資本化率	3.35%	3.35%

(4)本集團投資性不動產提供擔保情事，請詳附註八。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 無形資產

	電腦軟體	其他無形 資產	合 計
成本：			
112.01.01	\$13,754	\$7,761	\$21,515
增添－單獨取得	15,329	-	15,329
到期除列	(2,749)	-	(2,749)
匯率變動之影響	(105)	(131)	(236)
移轉	10,016	-	10,016
112.12.31	<u>\$36,245</u>	<u>\$7,630</u>	<u>\$43,875</u>
111.01.01	\$14,032	\$-	\$14,032
增添－單獨取得	1,999	7,761	9,760
到期除列	(3,162)	-	(3,162)
匯率變動之影響	641	-	641
移轉	244	-	244
111.12.31	<u>\$13,754</u>	<u>\$7,761</u>	<u>\$21,515</u>
攤銷及減損：			
112.01.01	\$6,371	\$65	\$6,436
攤銷	7,866	258	8,124
到期除列	(2,749)	-	(2,749)
匯率變動之影響	(136)	(5)	(141)
112.12.31	<u>\$11,352</u>	<u>\$318</u>	<u>\$11,670</u>
111.01.01	\$4,362	\$-	\$4,362
攤銷	4,867	65	4,932
到期除列	(3,162)	-	(3,162)
匯率變動之影響	304	-	304
111.12.31	<u>\$6,371</u>	<u>\$65</u>	<u>\$6,436</u>
淨帳面金額：			
112.12.31	<u>\$24,893</u>	<u>\$7,312</u>	<u>\$32,205</u>
111.12.31	<u>\$7,383</u>	<u>\$7,696</u>	<u>\$15,079</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	一一二年度	一一一年度
營業成本	\$5	\$-
推銷費用	492	60
管理費用	7,563	4,842
研發費用	64	30
合 計	<u>\$8,124</u>	<u>\$4,932</u>

12.短期借款

	利率區間(%)	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	0.98%~5.00%	\$271,667	\$528,333
擔保銀行借款	0.95%~2.185%	-	59,500
合 計		<u>\$271,667</u>	<u>\$587,833</u>

本集團截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為 3,071,938 仟元及 2,314,256 仟元。

有關資產提供作為短期借款額度擔保情形，請詳附註八。

13.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$-	\$2,576
嵌入式衍生金融工具—贖賣回權	2,050	-
合 計	<u>\$2,050</u>	<u>\$2,576</u>
流 動	\$2,050	\$2,576
非 流 動	-	-
合 計	<u>\$2,050</u>	<u>\$2,576</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 長期借款

(1) 民國一一二及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	112.12.31	利率區間(%)	償還期間及辦法
彰化商業銀行擔保 借款	\$25,000	依郵儲一年 機動+0.42% 計息	借款期間自108年8月19日至113年8月19日， 內含償還寬限期2年，每季為一期，共分12 期平均攤還本金，利息按月付息。
彰化商業銀行擔保 借款	150,000	依郵儲一年 機動+0.625% 計息	借款期間自112年1月5日至117年1月5日，內 含償還寬限期2年，每季為一期，共分12期 平均攤還本金，利息按月付息。
中國信託商業銀行 擔保借款	473,023	依 TAIBOR+1.5 %計息，113 年5月1日後 依 TAIBOR+1.1 %計息	借款期間自112年8月22日至116年6月30日， 本金至112年10月31日、112年12月31日、113 年2月29日、113年4月30日，各償還50,000仟 元剩餘本金每年為一期，共分3期平均攤還 本金，利息按月付息。
減：一年內到期	<u>(125,000)</u>		
一年以上到期	<u>\$523,023</u>		

債權人	111.12.31	利率區間(%)	償還期間及辦法
彰化商業銀行擔保 借款	\$58,333	依郵儲一年 機動+0.42% 計息	借款期間自108年8月19日至113年8月 19日，內含償還寬限期2年，每季為一期， 共分12期平均攤還本金，利息按月付息。
彰化商業銀行擔保 借款	50,000	依郵儲一年 機動+0.29% 計息	借款期間自111年3月15日至116年3月 15日，內含償還寬限期2年，每季為一期， 共分12期平均攤還本金，利息按月付息。
減：一年內到期	<u>(33,333)</u>		
一年以上到期	<u>\$75,000</u>		

(2) 有關資產提供擔保情事，請詳附註八。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15.其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付費用	\$347,661	\$338,350
應付利息	1,429	463
應付設備款	34,593	39,886
合 計	\$383,683	\$378,699

16.應付公司債

(1)本集團截至民國一一一年十二月三十一日止並無應付公司債之餘額，另截至民國一一二年十二月三十一日應付公司債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
負債要素：		
應付國內轉換公司債面額	\$500,000	\$-
減：應付國內轉換公司債折價	(33,312)	-
小 計	466,688	-
減：一年內到期部分	-	-
淨 額	\$466,688	\$-
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	\$2,050	\$-
權益要素－轉換權	\$44,245	\$-

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.24。

(2)本集團於民國一一二年十一月三十日發行國內第三次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣 500,000 仟元
- (B)發行日： 112.11.30
- (C)發行價格： 按票面金額之 104.18%發行
- (D)票面利率： 0%

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (E)發行期間： 112.11.30~115.11.30
- (F)到期償還： 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇證券集中交易市場停止營業日，則順延至次一營業日。
- (G)轉換期間： 債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿 3 個月之翌日(民國 113 年 3 月 1 日)起，至到期日(民國 115 年 11 月 30 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前 1 日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司服務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。
- 前項變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日，發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。
- (H)轉換價格及其調整： 轉換價格於發行時定為每股新台幣 28.50 元，遇有本公司普通股轉換權或認股權發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

- (I)本公司之贖回 權：
- (一)本轉換公司債於發行滿3個月之翌日起(民國113年3月1日)至發行期間屆滿前40日(民國115年10月21日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後30個營業日內，以掛號寄發一份30日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第5個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債於發行滿3個月之翌日起(民國113年3月1日)至發行期間屆滿前40日(民國115年10月21日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份30日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。
- (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(J)債券持有人之賣回權：轉換公司債以發行滿 2 年之日(民國 114 年 11 月 30 日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前 40 日(民國 114 年 10 月 21 日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第 5 個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前 40 日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之 101.5056% (實質收益率為 0.75%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

(3)本公司債截至民國一一二年十二月三十一日止，尚無轉換股數。

#### 17.其他非流動負債

	112.12.31	111.12.31
淨確定福利負債	\$14,596	\$19,551
存入保證金	2,326	3,945
合計	\$16,922	\$23,496

#### 18.退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一二及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 3,741 仟元及 3,706 仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額 2% 提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥 324 仟元。

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期分別於民國一二七及一二六年期到。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	一一二年度	一一一年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$292	\$162

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$20,035	\$24,614	\$27,922
計畫資產之公允價值	(5,115)	(4,738)	(4,111)
小 計	14,920	19,876	23,811
淨確定福利負債預期於下一年度提撥	(324)	(325)	(320)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$14,596	\$19,551	\$23,491

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.01.01	\$27,922	\$(4,111)	\$23,811
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	190	(28)	162
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小 計	190	(28)	162
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	(3,112)	(299)	(3,411)
經驗調整	(386)	-	(386)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小 計	(3,498)	(299)	(3,797)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(300)	(300)
111.12.31	24,614	(4,738)	19,876
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	362	(70)	292
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小 計	362	(70)	292
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	(155)	-	(155)
財務假設變動產生之精算損益	322	(9)	313
經驗調整	(1,078)	-	(1,078)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小 計	(911)	(9)	(920)

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
支付之福利	(4,030)	4,030	-
雇主提撥數	-	(4,328)	(4,328)
112.12.31	\$20,035	\$(5,115)	\$14,920

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.36%	1.47%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	一一二年度		一一一年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加 0.5%	\$-	\$(1,403)	\$-	\$(1,755)
折現率減少 0.5%	1,534	-	1,917	-
預期薪資增加 0.5%	1,501	-	1,878	-
預期薪資減少 0.5%	-	(1,388)	-	(1,738)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 19. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 2,000,000 仟元；已發行股本則均為 1,172,656 仟元，每股票面金額 10 元，分為 117,266 仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一一一年八月五日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 30,000 仟元，並決議以民國一一一年八月八日為減資基準日，該項減資案奉經濟部經授商字第一一〇一一六二九五〇號函核准在案。減資後額定股本為 2,000,000 仟元，業已發行股本為 1,197,626 仟元，每股票面金額 10 元，分為 119,763 仟股。

本公司於民國一一一年十一月三日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 24,970 仟元，並決議以民國一一一年十一月七日為減資基準日，該項減資案奉經濟部經授商字第一一〇一二二三七四〇號函核准在案。減資後額定股本為 2,000,000 仟元，業已發行股本為 1,172,656 仟元，每股票面金額 10 元，分為 117,266 仟股。

(2)資本公積

	112.12.31	111.12.31
認股權－其他	\$44,269	\$24
認列對子公司所有權權益變動數(註 1)	1,553,211	14,106
其他(註 2)	87	87
合計	\$1,597,567	\$14,217

註 1：此類資本公積係未實際取得子公司股權，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

註 2：此類資本公積係行使歸入權。

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3)庫藏股票

本公司民國一一二及一一一年十二月三十一日均未持有庫藏股票，另本公司民國一一一年度庫藏股之增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>一一一年度</u>				
維護公司信用及股東權益	-仟股	5,497 仟股	5,497 仟股	-仟股

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(4)盈餘分派及股利政策

A.盈餘分配

依本公司之章程規定，本公司每年度決算如有當期淨利，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案。依公司法第240條第5項規定，本公司分派股息及紅利之全部或一部以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。另本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化訂定之，股東紅利就累積可分配盈餘提撥，至少提撥百分之二十分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。倘依照上述股利政策計算，每股分派現金股利不足0.1元時，得不予分派。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

本公司於民國一一二年六月十三日之股東常會，決議民國一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案	每股股利(元)
	一一一年度	一一一年度
法定盈餘公積	\$15,279	
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(34,757)	
普通股現金股利	140,718	\$1.2
合計	\$121,240	

本公司民國一一二年度盈餘指撥及分配案預計於通過財務報表後之最近一次董事會擬議。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.23。

#### B. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於民國一一二年六月十三日及一一一年六月十六日之股東常會，分別決議提列法定盈餘公積 15,279 仟元及 18,903 仟元。

#### C. 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一二及一一一年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 30,933 仟元。本公司於民國一一二及一一一年一月一日至十二月三十一日並未有因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積之情形。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 30,933 仟元。

本公司於民國一一二年六月十三日及一一一年六月十六日之股東常會，分別決議提列(迴轉)特別盈餘公積(34,757)仟元及 11,392 仟元。

有關股東常會決議之盈餘分配案等相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)非控制權益

	一一二年度	一一一年度
期初餘額	\$528,524	\$447,471
歸屬於非控制權益之本期淨利	85,655	73,447
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,890)	7,606
對子公司所有權益變動(註)	(1,539,105)	-
非控制權益增減—對信音電子(中國)股份有限公司現金增資	3,556,383	-
期末餘額	<u>\$2,626,567</u>	<u>\$528,524</u>

註：係非控制權益未按持股比例參與信音電子(中國)股份有限公司現金增資案致非控制權益所享有之股權淨值變動數。

20.營業收入

	一一二年度	一一一年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$3,451,730</u>	<u>\$3,892,540</u>

(1)收入細分

<u>一一二年度</u>			
	<u>連接器部門</u>	<u>電子模組產品部門</u>	<u>合 計</u>
商品銷售	<u>\$3,373,350</u>	<u>\$78,380</u>	<u>\$3,451,730</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$3,373,350</u>	<u>\$78,380</u>	<u>\$3,451,730</u>
<u>一一一年度</u>			
	<u>連接器部門</u>	<u>電子模組產品部門</u>	<u>合 計</u>
商品銷售	<u>\$3,786,338</u>	<u>\$106,202</u>	<u>\$3,892,540</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$3,786,338</u>	<u>\$106,202</u>	<u>\$3,892,540</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

合約負債－流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
銷售商品	\$2,411	\$22,384	\$16,964

本集團民國一一二年度合約負債餘額減少，係因部分履約義務已滿足，並於本期認列為收入。

本集團民國一一一年度合約負債餘額增加，係因先向客戶收取部分對價，本集團須於後續提供銷售商品之義務。

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，由於本集團之合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

21.預期信用減損損失(利益)

	一一二度	一一一年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$3,680	\$2,078
其他應收款	545	2,303
合    計	\$4,225	\$4,381

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收款項考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

群組一

	未逾期 (註)	逾期天數					合計
		30 天內	31~60 天	61~90 天	91~120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$1,159,778	\$965	\$501	\$-	\$-	\$1,432	\$1,162,676
損失率	0~1%	2~20%	21~45%	46~60%	60~85%	86~100%	
存續期間預期 信用損失	(6,018)	(157)	(186)	-	-	(1,319)	(7,680)
帳面金額	<u>\$1,153,760</u>	<u>\$808</u>	<u>\$315</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$113</u>	<u>\$1,154,996</u>

群組二

	未逾期 (註)	逾期天數				合計
		30 天內	31~60 天	61~90 天	91 天以上	
總帳面金額	\$17,176	\$558	\$-	\$-	\$106	\$17,840
損失率	0~2%	2~10%	11~50%	51~55%	56~100%	
存續期間預期 信用損失	(327)	(27)	-	-	(106)	(460)
帳面金額	<u>\$16,849</u>	<u>\$531</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$17,380</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

111.12.31

群組一

	未逾期 (註)	逾期天數					合計
		30 天內	31~60 天	61~90 天	91~120 天	121 天以上	
總帳面金額	\$1,210,739	\$5,142	\$1,504	\$134	\$-	\$1,456	\$1,218,975
損失率	0~0.5%	1~20%	21~45%	46~50%	51~60%	61~100%	
存續期間預期 信用損失	(1,524)	(1,010)	(627)	(65)	-	(935)	(4,161)
帳面金額	\$1,209,215	\$4,132	\$877	\$69	\$-	\$521	\$1,214,814

群組二

	未逾期 (註)	逾期天數				合計
		30 天內	31~60 天	61~90 天	91 天以上	
總帳面金額	\$26,565	\$2,231	\$-	\$-	\$106	\$28,902
損失率	0~1%	2~10%	11~50%	51~55%	56~100%	
存續期間預期 信用損失	(179)	(133)	-	-	(85)	(397)
帳面金額	\$26,386	\$2,098	\$-	\$-	\$21	\$28,505

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一二及一一一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	其他應收款
112.01.01	\$-	\$4,558	\$3,828
本期增加(迴轉)金額	-	3,680	545
匯率影響數	-	-	(72)
因無法收回而沖銷	-	(98)	-
112.12.31	\$-	\$8,140	\$4,301

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	應收票據	應收帳款	其他應收款
111.01.01	\$-	\$2,850	\$1,510
本期增加(迴轉)金額	-	2,078	2,303
匯率影響數	-	97	15
因無法收回而沖銷	-	(467)	-
111.12.31	\$-	\$4,558	\$3,828

## 22.租賃

### (1)本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、機器設備、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於 2 年至 50 年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A.資產負債表認列之金額

##### (a)使用權資產

##### 使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
土地	\$33,182	\$34,729
房屋及建築	17,880	14,005
機器設備	-	863
運輸設備	9,198	6,918
其他設備	737	1,229
合計	\$60,997	\$57,744

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(b)租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債	\$27,822	\$23,138
流動	\$14,449	\$15,593
非流動	\$13,373	\$7,545

本集團民國一一二及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、24 財務成本；民國一一二及一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5 流動性風險管理。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一一二年度	一一一年度
土地	\$989	\$993
房屋及建築	8,921	10,374
機器設備	554	968
運輸設備	4,996	4,415
其他設備	294	1,551
合計	\$15,754	\$18,301

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一一二年度	一一一年度
短期租賃之費用(租金支出)	\$5,130	\$3,081

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本集團並無承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關承諾金額為 0 元。

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二及一一一年度租賃之現金流出總額分別為 21,186 仟元及 22,618 仟元。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、10。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一二及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$3,124	\$3,827
超過一年但不超過五年	523	2,932
合 計	\$3,647	\$6,759

23.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	一一二年度			一一一年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$225,584	\$263,693	\$489,277	\$248,574	\$263,381	\$511,955
勞健保費用	50,098	30,932	81,030	53,455	28,757	82,212
退休金費用	-	4,033	4,033	-	3,868	3,868
董事酬金	-	8,691	8,691	-	9,209	9,209
其他員工福利費用	16,469	6,793	23,262	19,209	7,372	26,581
折舊費用(含投資性不動 產及使用權資產)	119,406	51,758	171,164	142,940	58,259	201,199
攤銷費用	5	8,119	8,124	-	4,932	4,932

本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 1,500 仟元及 4,500 仟元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一三年三月十二日董事會決議以現金發放員工酬勞與董事酬勞分別為 1,500 仟元及 4,500 仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董監事酬勞，並認列員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 2,000 仟元及 6,625 仟元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一二年三月三日董事會決議以現金發放員工酬勞與董監事酬勞分別為 2,000 仟元及 6,500 仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監事酬勞 2,000 仟元及 6,625 仟元，其差異數分別為 0 元及 125 仟元，主要係因估計改變，列為一一二年度之損益。

本集團海外子公司民國一一二及一一一年度估列之員工整體性激勵獎酬金額分別為 18,500 仟元及 23,000 仟元，前述金額帳列於合併薪資費用項下。

#### 24.營業外收入及支出

##### (1)其他收入

	一一二年度	一一一年度
租金收入	\$4,355	\$7,619
利息收入		
銀行存款	30,659	6,392
攤銷後成本衡量之金融資產	11,121	2,240
其    他	52	957
小    計	41,832	9,589
其他收入－其他	16,149	17,375
合    計	\$62,336	\$34,583

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他利益及損失

	一一二年度	一一一年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(7,701)	\$(11,201)
處分投資性不動產利益(損失)	23,370	-
淨外幣兌換(損)益	(34,024)	75,007
透過損益按公允價值衡量之金融 資產/負債評價利益(損失)	10,109	(22,945)
其他損失	(9,976)	(4,186)
租賃修改利益(損失)	(408)	13
合 計	<u>\$(18,630)</u>	<u>\$36,688</u>

(3)財務成本

	一一二年度	一一一年度
銀行借款之利息	\$19,672	\$6,934
租賃負債之利息	644	1,595
應付公司債之利息	749	-
其他利息費用	231	563
合 計	<u>\$21,296</u>	<u>\$9,092</u>

25.其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重 分類調整	小計	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$920	\$-	\$920	\$-	\$920
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(42,255)	-	(42,255)	7,473	(34,782)
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額	(1,479)	-	(1,479)	-	(1,479)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(42,814)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(42,814)</u>	<u>\$7,473</u>	<u>\$(35,341)</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重		所得稅利益		稅後金額
	當期產生	分類調整	小計	(費用)	
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$3,797	\$-	\$3,797	\$-	\$3,797
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	51,052	-	51,052	(8,689)	42,363
本期其他綜合損益合計	<u>\$54,849</u>	<u>\$-</u>	<u>\$54,849</u>	<u>\$(8,689)</u>	<u>\$46,160</u>

26. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$47,997	\$58,070
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(6,752)	(10,082)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有 關之遞延所得稅費用	37,339	57,295
遞延所得稅之沖減	(8,950)	669
所得稅費用	<u>\$69,634</u>	<u>\$105,952</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	<u>\$(7,473)</u>	<u>\$8,689</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一一二年度	一一一年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$333,066	\$401,907
按相關國家所得所適用之國內稅率計算		
之稅額	\$90,997	\$126,680
未分配盈餘加徵之所得稅	4,606	2,874
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	1,186	387
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(6,473)	1,835
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(6,752)	(10,082)
其他依稅法調整之所得稅影響數	(13,930)	(15,742)
認列於損益之所得稅費用合計	\$69,634	\$105,952

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

	一一二年度			
	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$6,401	\$(261)	\$-	\$6,140
投資收益	(400,518)	(48,569)	-	(449,087)
兌換損(益)	(446)	(834)	-	(1,280)
兌換損(益)	441	(441)	-	-
預期信用減損損失	606	457	-	1,063
淨確定福利負債	7,373	(474)	-	6,899
使用權資產資產財稅差異	-	300	-	300
不動產、廠房及設備財稅差異	10,770	(1,974)	-	8,796
不動產、廠房及設備財稅差異	(389)	208	-	(181)
資產減損損失	800	-	-	800
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,098	-	7,473	17,571
短期員工福利	452	-	-	452
虧損扣抵	10,658	14,249	-	24,907
遞延所得稅(費用)/利益		\$(37,339)	\$7,473	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(353,754)			\$(383,620)

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	\$47,599			\$66,928
遞延所得稅負債	\$(401,353)			\$(450,548)

一一一年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$8,069	\$(1,668)	\$-	\$6,401
投資收益	(333,554)	(66,964)	-	(400,518)
兌換損(益)	(3,179)	2,733	-	(446)
兌換損(益)	-	441	-	441
預期信用減損損失	931	(325)	-	606
淨確定福利負債	7,373	-	-	7,373
不動產、廠房及設備財稅差異	12,551	(1,781)	-	10,770
不動產、廠房及設備財稅差異	-	(389)	-	(389)
資產減損損失	800	-	-	800
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	18,787	-	(8,689)	10,098
短期員工福利	452	-	-	452
虧損扣抵	-	10,658	-	10,658
遞延所得稅(費用)/利益		\$(57,295)	\$(8,689)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(287,770)			\$(353,754)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$48,963	\$47,599
遞延所得稅負債	\$(336,733)	\$(401,353)

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為 7,590 仟元及 16,029 仟元。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)集團內合併未使用之可扣抵虧損所得稅抵減之相關資訊如下：

A. 母公司

發生年度	尚未使用餘額		最後可抵減年度
	112.12.31	111.12.31	
111年度	\$53,290	\$53,290	121年
112年度(預計)	71,244	-	122年
合計	<u>\$124,534</u>	<u>\$53,290</u>	

B. 子公司

發生年度	尚未使用餘額		最後可抵減年度
	112.12.31	111.12.31	
110年度	\$1,509	\$24,377	120年
111年度	1,581	2,451	121年
合計	<u>\$3,090</u>	<u>\$26,828</u>	

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之所得稅申報核定至民國一一〇年度。

27. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

(1)基本每股盈餘

	一一二年度	一一一年度
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>\$177,777</u>	<u>\$222,508</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>117,266</u>	<u>120,300</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$1.52</u>	<u>\$1.85</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)稀釋每股盈餘

	一一二年度	一一一年度
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$177,777	\$222,508
轉換公司債之利息(仟元)	599	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整 (仟元)	(720)	-
經調整稀釋效果後普通股持有人之淨利(仟元)	\$177,656	\$222,508
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	117,266	120,300
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	64	109
轉換公司債(仟股)	1,538	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	118,868	120,409
稀釋每股盈餘(元)	\$1.49	\$1.85

(3)於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股之其他交易。

28.對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

信音電子(中國)股份有限公司於民國一一二年七月十七日增資發行新股，本集團並未認購，其所有權因而減少至 61.1986%。本集團所取得增資之現金為 3,556,383 仟元，信音電子(中國)股份有限公司之淨資產帳面金額為 3,069,223 仟元，所減少信音電子(中國)股份有限公司之相關權益包含非控制權益增加數如下：

集團取得之增資現金	\$3,556,383
非控制權益增加數	(2,014,894)
認列於權益中資本公積之差異數	\$1,541,489

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

29.具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運		
	所在國家	112.12.31	111.12.31
信音電子(中國)股份有限公司及子公司	大陸	38.8014%	18.1132%
重大非控制權益之累積餘額：	112.12.31	111.12.31	
信音電子(中國)股份有限公司及子公司	\$2,626,567	\$528,524	
分攤予重大非控制權益之利益：	一一二年度	一一一年度	
信音電子(中國)股份有限公司及子公司	\$85,655	\$73,447	

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

信音電子(中國)股份有限公司及其子公司民國一一二及一一一年度損益彙總性資訊：

	一一二年度	一一一年度
營業收入	\$3,433,249	\$3,866,139
繼續營業單位本期淨利	319,435	405,488
本期綜合損益總額	321,203	412,427

信音電子(中國)股份有限公司及其子公司民國一一二及一一一年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$6,784,055	\$3,094,239
非流動資產	953,309	860,892
流動負債	940,885	1,003,363
非流動負債	16,861	11,681

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

信音電子(中國)股份有限公司及其子公司民國一一二及一一一年度現金流量彙總性資訊：

	一一二年度	一一一年度
營業活動	\$574,059	\$853,302
投資活動	(528,041)	(396,214)
籌資活動	3,544,648	(20,351)
現金及約當現金淨增加(減少)	3,591,619	441,506

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
SINGATRON ENTERPRISE CO., LTD. - U.S.A (SEC - U.S.A)	其他關係人(本公司董事長為該公司董事長二等親屬)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	一一二年度	一一一年度
其他關係人	\$276,940	\$306,548

銷貨予關係人價格與一般客戶相當，另對其收款條件為月結 90 天，而對一般客戶收款條件為月結 60 天~120 天收款。

(2) 本集團自行銷售產品予其他關係人 - SEC-U.S.A. 引介客戶所獲得之銷貨毛利計算佣金，民國一一二及一一一年度認列佣金支出分別為 3,330 仟元及 7,345 仟元，帳列推銷費用 - 佣金支出項下。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$65,937	\$68,262
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$65,937	\$68,262

(4)本集團主要管理人員之薪酬

	一一二年度	一一一年度
短期員工福利	\$40,323	\$46,009
退職後福利	181	181
合 計	\$40,504	\$46,190

有關給付以上主要管理人員薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$117,248	\$117,248	借款擔保
不動產、廠房及設備－房屋及建築	76,294	78,703	借款擔保
投資性不動產－土地	-	13,949	借款擔保
投資性不動產－房屋及建築	-	8,655	借款擔保
採用權益法之投資	573,023	-	借款擔保
合 計	\$766,565	\$218,555	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1.本集團於民國一〇一年七月一日與甲公司簽訂技術暨專利授權契約，應負擔一定金額之技術授權費，並自使用該技術授權而正式量產後，依約定產品銷售量及約定每單位權利金計算權利金，本集團於民國一一二年度認列專利費用 20,555 仟元，帳列推銷費用項下，其中 4,653 仟元尚未支付而帳列於其他應付款項下。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.本公司分別於民國一一〇年二月八日、一一〇年三月十九日、一一〇年六月十七日、一一一年六月十四日、民國一一二年三月七日及民國一一二年五月二十四日經董事會決議通過相關承諾事項，以因應子公司—信音電子(中國)股份有限公司擬於中國之深圳證券交易所創業板申請上市之需求，本公司評估該等承諾事項對本集團之財務業務並無重大不利影響，且已遵循相關規定。相關承諾事項包括但不限於如下：

關於信音電子(中國)股份有限公司及其子公司，如果有權部門要求或決定需要補繳首次公開發行股票及上市前之社會保險費、住房公積金或相關之罰款損失及享受相關稅收優惠損失，本公司願意無條件承擔或補償相關損失。本集團於民國一一二年度信音電子(中國)股份有限公司及其子公司部分員工要求公司針對過往未繳或未足額繳納的社會保險費、住房公積金進行補繳，補繳金額為 6,175 仟元(人民幣 1,408 仟元)，帳列於營業費用及營業外收入及支出—其他利益及損失項下。

另本公司已將民國一一〇年二月八日及一一〇年三月十九日之承諾事項列入民國一一〇年七月十六日股東會之報告事項；民國一一〇年六月十七日之承諾事項列入民國一一一年六月十六日股東會之報告事項；民國一一一年六月十四日及一一二年三月七日之承諾事項列入民國一一二年六月十三日股東會之報告事項，相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

無此事項。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$6,541	\$-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,410	6,410
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	4,759,473	1,191,661
按攤銷後成本衡量之金融資產	650,281	264,566
應收款項(含關係人)	1,172,376	1,243,319
其他應收款	7,916	4,249
存出保證金	5,501	5,587
合 計	\$6,608,498	\$2,715,792

金融負債

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易之金融負債	\$2,050	\$2,576
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	271,667	587,833
應付款項	981,626	1,007,928
租賃負債	27,822	23,138
長期借款(含一年內到期)	648,023	108,333
應付公司債	466,688	-
存入保證金	2,326	3,945
合 計	\$2,400,202	\$1,733,753

## 2.財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當人民幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少/增加人民幣2,824仟元及2,993仟元。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降 0.1%，對本集團於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少/增加 239 仟元及 432 仟元。

### 權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

其他權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、9。

## 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為 65.22%及 56.90%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第 9 號規定評估預期信用損失，除應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本集團未持有非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

#### 5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

#### 非衍生金融負債

	短於一年	一至五年	合 計
112.12.31			
借 款	\$414,656	\$543,541	\$958,197
應付款項	981,626	-	981,626
租賃負債	15,235	13,664	28,899
可轉換公司債	-	500,000	500,000
111.12.31			
借 款	\$625,524	\$76,761	\$702,285
應付款項	1,007,928	-	1,007,928
租賃負債	16,067	7,709	23,776

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

衍生金融資產(負債)

	短於一個月	一至三個月	三個月至一年	一年以上	合計
112.12.31					
流入	\$162,267	\$329,817	\$466,154	\$-	\$958,238
流出	(162,859)	(324,638)	(464,200)	-	(951,697)
淨額	<u>\$ (592)</u>	<u>\$5,179</u>	<u>\$1,954</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,541</u>
111.12.31					
流入	\$143,453	\$344,014	\$319,179	\$-	\$806,646
流出	(147,291)	(345,462)	(316,469)	-	(809,222)
淨額	<u>\$ (3,838)</u>	<u>\$ (1,448)</u>	<u>\$2,710</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (2,576)</u>

上表關於衍生性金融資產(負債)之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	長/短期借款	存入保證金	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01	\$696,166	\$3,945	\$23,138	\$-	\$723,249
現金流量	223,524	(1,619)	(16,056)	520,920	726,769
非現金流量	-	-	20,740	(54,232)	(33,492)
112.12.31	<u>\$919,690</u>	<u>\$2,326</u>	<u>\$27,822</u>	<u>\$466,688</u>	<u>\$1,416,526</u>

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	長/短期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$386,666	\$2,849	\$39,543	\$429,058
現金流量	309,500	1,096	(19,537)	291,059
非現金流量	-	-	3,132	3,132
111.12.31	<u>\$696,166</u>	<u>\$3,945</u>	<u>\$23,138</u>	<u>\$723,249</u>

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團按攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$466,688	\$-
	公允價值	
	112.12.31	111.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$473,650	\$-

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8.衍生工具

本集團截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下(單位：外幣仟元)：

項目	合約金額	期間
<u>112.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出 USD31,200	112.07.28~113.07.22
<u>111.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出 USD26,500	111.07.15~112.06.21

### 嵌入式衍生金融工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

## 9.公允價值層級

### (1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2)公允價值衡量之層級資訊

重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$-	\$-	\$6,410	\$6,410
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$6,541	\$-	\$6,541
以公允價值衡量之負債：				
嵌入式衍生工具	\$-	\$-	\$2,050	\$2,050

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	\$-	\$-	\$6,410	\$6,410
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$2,576	\$-	\$2,576

公允價值層級第一級與第二級間之移轉

於民國一二及一一年度，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團民國一二及一一年一月一日至十二月三十一日重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額未有變動之情形。

本集團民國一二年一月一日至十二月三十一日重複性公允價值衡量之負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節表列示如下：

	負債
	透過損益按公允價值 衡量之衍生工具
112.01.01	\$-
本期發行	(2,950)
本期認列總損益	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	900
112.12.31	\$(2,050)

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一二年十二月三十一日持有之資產相關之損益金額為900仟元。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團除持有結構式定存商品無量化之不可觀察輸入值，其公允價格為先前交易價格外，公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一十二年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度
					分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合					
損益按公允					
價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加641仟元

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度
					分析價值關係
金融負債：					
透過損益按公					
允價值衡量					
之金融負債					
嵌入式衍生金	二元樹可轉債	波動率	34.48%	波動率越高，公允價值估計數越高	當波動率上升(下降)1%，對本集團損益分別將減少0元及50仟元
融工具	評價模型				

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值	
		不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合					
損益按公允					
價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加641仟元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$134,604	\$134,604

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$180,347	\$180,347

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外幣單位：仟元					
	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$45,352	30.6987	\$1,392,241	\$47,953	30.7100	\$1,472,620
人民幣	\$1,142,349	4.3352	\$4,952,309	\$210,572	4.3837	\$923,075
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$9,644	30.7037	\$296,092	\$10,156	30.7019	\$311,811
人民幣	\$143,439	4.3352	\$621,838	\$149,651	4.4094	\$659,876

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團合併功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二及一一一年度之外幣兌換(損)益分別為(34,024)仟元及 75,007 仟元。

11.資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：詳附表一。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 本公司期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表二。
4. 本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 本公司從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表四。
2. 被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三(一)相關資訊：
  - 2.1 對他人資金融通者：詳附表五。
  - 2.2 為他人背書保證者：詳附表一。
  - 2.3 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
  - 2.4 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - 2.5 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

- 2.6 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 2.7 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
- 2.8 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。
- 2.9 從事衍生工具交易：詳附註十二、8。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊：

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

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額		本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 已 匯 回 投 資 收 益
				匯 出	收 回	匯 出	收 回						
中山龍大興電 鍍有限公司	五金零配件及 表面電鍍產品 製造及銷售	\$- (註9)	註1	\$-	\$-	\$93,595 (註2及註9)	\$-	\$93,595 (註2及註9)	\$- (註9)	100%	\$- (註9)	\$- (註9)	\$-
信音電子(中 山)有限公司	連接器之製造 及銷售	\$92,115 (註2)	註1	\$-	\$-	\$76,763 (註2及註5)	\$-	\$76,763 (註2及註5)	\$10,239 (註2及註3)	61.1986% (註10及 註11)	\$7,923 (註2、註3 及註12)	\$235,296 (註2及註12)	\$30,823
信音電子(中 國)股份有限公 司	連接器之製造 及銷售	\$651,595 (註2)	註1	\$-	\$-	\$241,034 (註2及註4)	\$-	\$241,034 (註2及註4)	\$255,553 (註2及註3)	61.1986% (註11)	\$185,507 (註2、註3 及註12)	\$3,876,943 (註2及註12)	\$853,057
蘇州信音連接 器有限公司	連接器之製造 及銷售	\$82,369 (註2)	註6	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$958 (註2及註3)	61.1986% (註11)	\$1,048 (註2、註3 及註12)	\$84,701 (註2及註12)	\$-
中山信音連接 器有限公司	連接器之製造 及銷售	\$26,011 (註2)	註7	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$22,155 (註2及註3)	61.1986% (註10及 註11)	\$15,648 (註2、註3 及註12)	\$7,638 (註2及註12)	\$-

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期匯出或收回 投資金額		本期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益	期末投資帳 面金額	截至本期已 匯回投資收 益
				匯出	收回						
蘇州信音汽車 電子有限公司	連接器之製造 及銷售	\$39,017 (註2)	註8	\$-	\$-	\$-	\$30,530 (註2及註3)	61.1986% (註11)	\$22,651 (註2、註3 及註12)	\$179,514 (註2及註12)	\$-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地 區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$411,392	\$411,392	\$1,866,298

註1：本公司截至民國一十二年十二月三十一日止總計以美金13,455仟元，投資設立第三地區控股公司 SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.，再經由第三地區控股公司 SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD. 轉投資 SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 間接在大陸地區投資信音電子(中國)股份有限公司及信音電子(中山)有限公司。

註2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註3：係依經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

註4：台灣匯出累積投資金額與實收資本額之差異，主係信音電子(中國)股份有限公司於深圳證券交易所正式上市，辦理現金增資發行人民幣普通股(A股)43,000仟股、盈餘轉增資及 SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 以自有資金現金增資美金2,000仟元所致。

註5：台灣匯出累積投資金額與實收資本額之差異，主係信音電子(中山)有限公司盈餘分配予 SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD. 後，再由 SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD. 增資信音電子(中山)有限公司所致。

註6：係信音電子(中國)股份有限公司以自有資金現金增資人民幣19,000仟元。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註 7：係信音電子(中山)有限公司以自有資金現金增資人民幣 6,000 仟元。

註 8：係信音電子(中國)股份有限公司以自有資金現金增資人民幣 9,000 仟元。

註 9：本公司之孫公司 SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 業於民國一〇三年十一月間出售間接投資之中山龍大興電鍍有限公司 100%股權。

註 10：本公司之孫公司 SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 業於民國一〇九年九月間調整投資架構，將原間接投資大陸地區信音電子(中山)有限公司 25%股權移轉予信音電子(中國)股份有限公司，信音電子(中國)股份有限公司原持有信音電子(中山)有限公司 75%股權增加為 100%股權。

註 11：本公司之曾孫公司信音電子(中國)股份有限公司於民國一二年七月十七日於深圳證券交易所正式上市，辦理現金增資發行人民幣普通股(A股)43,000 仟股，本公司之孫公司 SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 為信音電子(中國)股份有限公司之控股股東，依據中國證券監督管理委員會所發佈之「證券發行與承銷管理辦法」第 26 條規定，控股股東不得參與公開發行公司配售證券，致對信音電子(中國)股份有限公司持股比例由 81.8868%下降至 61.1986%。

註 12：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：詳附表八。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：詳附表八。
- (3)財產交易金額及其所產生損益：無。
- (4)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：詳附表一。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表五。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：詳附表八。
- (7)上述有關本公司及合併子公司間之交易於編製合併財務報表時業已沖銷，請詳附表八。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
盛群投資股份有限公司	10,945,786	9.33%
甘氏投資股份有限公司	7,764,829	6.62%

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

- 1.連接器營運部門：該部門負責連接器等生產製造，銷售予電子產品製造商。
- 2.電子模組產品部門：該部門負責充電模組、傳感模組等電子模組產品設計及貿易業務，銷售予電子產品製造商或經銷商。

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1.應報導部門損益、資產與負債之資訊：

民國一一二年度

	連接器 部門	電子模組 產品部門	應報導部 門小計	其他 部門	調整與 銷除	集團 合計
收入						
來自外部客戶收入	\$3,373,350	\$78,380	\$3,451,730	\$-	\$-	\$3,451,730
部門間收入	59,899	-	59,899	-	(59,899)	-
利息收入	43,357	297	43,654	-	(1,822)	41,832
收入合計	<u>\$3,476,606</u>	<u>\$78,677</u>	<u>\$3,555,283</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(61,721)</u>	<u>\$3,493,562</u>
部門損益(稅前)	<u>\$376,510</u>	<u>\$(40,866)</u>	<u>\$355,644</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,578)</u>	<u>\$333,066</u>

民國一一一年度

	連接器 部門	電子模組 產品部門	應報導部 門小計	其他 部門	調整與 銷除	集團 合計
收入						
來自外部客戶收入	\$3,786,338	\$106,202	\$3,892,540	\$-	\$-	\$3,892,540
部門間收入	79,801	-	79,801	-	(79,801)	-
利息收入	10,288	61	10,349	-	(760)	9,589
收入合計	<u>\$3,876,427</u>	<u>\$106,263</u>	<u>\$3,982,690</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(80,561)</u>	<u>\$3,902,129</u>
部門損益(稅前)	<u>\$457,850</u>	<u>\$(53,017)</u>	<u>\$404,833</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,926)</u>	<u>\$401,907</u>

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表列示本集團民國一一二及一一一年十二月三十一日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	連接器 部門	電子模組 產品部門	應報導部 門小計	其他 部門	調整與 銷除	集團 合計
112.12.31 部門資產	\$7,667,512	\$849,870	\$8,517,382	\$98,879	\$-	\$8,616,261
111.12.31 部門資產	\$3,858,989	\$286,741	\$4,145,730	\$107,046	\$-	\$4,252,776

營運部門負債

	連接器 部門	電子模組 產品部門	應報導部 門小計	其他 部門	調整與 銷除	集團 合計
112.12.31 部門負債	\$995,438	\$411,537	\$1,406,975	\$1,565,259	\$(93,036)	\$2,879,198
111.12.31 部門負債	\$1,058,144	\$749,951	\$1,808,095	\$509,686	\$(114,067)	\$2,203,714

2.地區別資訊：

(1)來自外部客戶收入：

	一一二年度	一一一年度
中國大陸	\$2,197,862	\$2,429,865
台灣	667,826	824,557
其他	586,042	638,118
合計	\$3,451,730	\$3,892,540

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2)非流動資產：

	112.12.31	111.12.31
中國大陸	\$681,904	\$724,247
台灣	217,371	246,997
其他國家	37,089	31,332
合計	\$936,364	\$1,002,576

信音企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

3.重要客戶資訊：本集團對單一客戶之銷貨收入占本集團合併營業收入淨額 10%以上者如下：

	一一二年度	一一一年度
A 客戶	\$632,648	\$627,347
B 客戶	347,684	註

註:對該客戶於當年度之銷貨收入淨額未達集團合併營收 10%以上，故不予揭露。

信音企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 \$1,866,298 (註3)	本期最高背 書保證餘額 \$546,633	期末背書 保證餘額 \$393,108	實際動支金額 \$-	以財產擔保之 背書保證金額 \$-	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 12.64%	背書保證最 高限額 \$3,110,496 (註3)	屬母公司對子 公司背書保證 Y	屬子公司對母 公司背書保證 N	屬對大陸 地區背書 保證 Y	
		公司名稱	關係(註2)											
0	信音企業股份 有限公司	信音科技(香港) 有限公司	本公司持有61.1986% 之曾孫公司											
1	信音電子(中國) 股份有限公司	信音科技(香港) 有限公司	信音電子(中國)股份 有限公司持有100% 之子公司	\$4,067,771 (註4)	\$92,115	\$92,115	\$-	\$-	1.36%	\$4,067,771 (註4)	Y	N	Y	
2	信音(香港)國際 控股有限公司	信音企業股份 有限公司	本集團之最終母公司	\$2,539,647 (註5)	\$750,000	\$610,000	\$473,023 (註6)	\$-	14.41%	\$4,232,746 (註5)	N	Y	N	

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
  1. 有業務往來之公司。
  2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
  5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  7. 同業間依消費法保護消費者權益之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。對單一企業背書保證總額以不超過當期淨值百分之三十。對單一海外聯屬公司背書保證總額以不超過當期淨值百分之六十。

註4：依孫公司「對外擔保管理制度」規定，對外背書保證之總額不得超過最近一期經審計淨資產百分之六十。單筆背書保證總額不得超過最近一期經審計淨資產百分之三十。

聯屬公司間背書保證總額不得超過最近一期經審計淨資產百分之六十。

註5：依子公司「背書保證作業程序」規定，對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。對單一企業背書保證總額以不超過當期淨值百分之三十。對單一海外聯屬公司背書保證總額以不超過當期淨值百分之六十。本公司及各子公司背書保證總額不得超過集團母公司最近期淨值百分百。

註6：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇一二年十二月三十一日

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
信音企業股份有限公司	股票： 大川大立數位影音股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,066,668	\$16,381	3.94%	\$6,410
	矽騰科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,420,000	23,543	17.74%	-
	小 計				39,924		\$6,410
	加：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				(33,514)		
	合 計				\$6,410		

單位：新台幣仟元

信音企業股份有限公司及子公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元/股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係人	期		買		賣		出		期		末 金額
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金額	
信音企業 股份有限公司	股票	採用權益法之投資	泰碩電子 股份有限公司	採用權益法之投資 關聯企業	-	\$-	10,367,000	\$583,337 (註1)	-	\$-	10,367,000	\$-	\$-	10,367,000	\$583,337

註1：係增加採用權益法之投資573,023仟元、認列採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額111,793仟元及認列採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(1,479)仟元。

信音企業股份有限公司及子公司

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期 期末	上期 期末	股數	比率				
信音企業股份有限公司	SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	香港	一般投資業	\$8,550	\$8,550	2,000,000	100.00%	\$6,226 (註2)	\$(308)	\$(308) (註2)	子公司
信音企業股份有限公司	SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	439,042	439,042	13,504,543	100.00%	4,175,534 (註2)	226,326	243,151 (註1及註2)	子公司
信音企業股份有限公司	泰碩電子股份有限公司	台灣	散熱模組、其他電子零組件及物聯網應用產品之製造、代理銷售與買賣	573,023	-	10,367,000	11.79%	583,337	243,294	11,793	採用權益法之投資
SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	SINGATRON ( HONG KONG ) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	香港	投資業務	USD 13,400 NTD 411,447 (註3)	USD 13,400 NTD 411,447 (註3)	-	100.00%	4,232,746 (註2及註3)	221,817 (註3)	221,817 (註2及註3)	孫公司
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	香港	連接器買賣及進出口相關業務	RMB 683 NTD 2,961 (註3)	RMB 683 NTD 2,961 (註3)	-	100.00%	141,220 (註2及註3)	37,287 (註3)	37,287 (註2及註3)	曾孫公司
信音電子(中國)股份有限公司	SINGATRON SAN JOSE CONNECTION CO., LTD.	美國	市場及銷售業務和客戶服務	USD 30 NTD 921 (註3)	USD 30 NTD 921 (註3)	-	100.00%	1,727 (註2及註3)	162 (註3)	162 (註2及註3)	曾孫公司

註1：包括認列投資收益226,326仟元、逆流交易已實現銷貨毛利1,494仟元、逆流交易未實現銷貨毛利877仟元、側流交易已實現銷貨毛利40,880仟元及側流交易未實現銷貨毛利24,672仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註3：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

編號 (註一)	貸出資金之公司 SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	貸與對象 信音企業股 份有限公司	往來科目 其他應收 款	本期最高 金額 \$92,115 (註五)	期末餘額 \$92,115 (註五)	實際動支 金額 \$79,833 (註五) (註六)	利率區間 2.00%	資金貸與性質 有短期融通資 金之必要	業務往 來金額 \$-	有短期融通 資金必要之 原因 為因應貸與 對象營業週 轉需求	提列備 抵損失 金額 \$-	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 \$846,549 (註二) (註四)	資金貸與 總限額 \$1,693,098 (註三)
												名稱	價值		
1												-	\$-		

單位：新台幣千元

註一：1為本公司之孫公司。

註二：以不超過貸出公司淨值的百分之二十為限。

註三：以不超過貸出公司淨值的百分之四十為限。

註四：依本公司資金貸與他人作業程序相關規定，符合第三條第四項規定之公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不予限制額度。

註五：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註六：於編製合併財務報表時業已沖銷。

信音企業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	本公司之曾孫公司	\$1,551,942 (註1)	80.41%	月結90天 ~180天	主要為連接器商品及製成品，價格則以接單價格為依據，並無其他銷貨客戶價格可供比較	一般客戶為月結60~120天	應收帳款 \$906,964 (註1)	88.31%	註2
蘇州信音連接器有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	本公司之曾孫公司	\$307,305 (註1)	97.01%	月結90天 ~180天	屬單一客戶，無其他客戶可供比較	無非關係人可資比較	應收帳款 \$140,248 (註1)	100.00%	註2
蘇州信音汽車電子有限公司	信音科技(香港)有限公司	本公司之曾孫公司	\$102,119 (註1)	27.85%	月結90天 ~180天	主要為連接器商品及製成品，價格則以接單價格為依據，並無其他銷貨客戶價格可供比較	一般客戶為月結60~120天	應收帳款 \$65,750 (註1)	51.55%	註2
信音科技(香港)有限公司	SINGATRON ENTERPRISE CO., LTD. - U.S.A (SEC-U.S.A)	本集團之其他關係人	\$276,940 (註1)	11.07%	月結90天	主要為連接器商品及製成品，價格則以接單價格為依據，並無其他銷貨客戶價格可供比較	一般客戶為月結60~120天	應收帳款 \$65,937 (註1)	7.28%	

註1：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

信音企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	本公司之曾孫公司	\$906,964 (註1及註2)	1.79	\$-	-	\$284,855	\$-
蘇州信音連接器有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	本公司之曾孫公司	\$140,248 (註1及註2)	2.44	\$-	-	\$34,682	\$-

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司及子公司  
 與重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	112.01.01~112.12.31 信音企業股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	1	租金收入	\$4,400	按季收取	0.13%
1	Singatron (Hong Kong) International Holding Limited	信音企業股份有限公司	2	其他應收款	80,235	-	0.93%
1	Singatron (Hong Kong) International Holding Limited	信音企業股份有限公司	2	利息收入	1,822	-	0.05%
1	Singatron (Hong Kong) International Holding Limited	Singatron Investment Company Limited	3	其他應收款	267	-	-%
2	信音電子(中山)有限公司	信音企業股份有限公司	2	銷貨	6,564	月結90天~180天收現	0.19%
2	信音電子(中山)有限公司	信音企業股份有限公司	2	應收帳款	1,531	月結90天~180天收現	0.02%
2	信音電子(中山)有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	2	銷貨	15,759	月結90天~180天收現	0.46%
2	信音電子(中山)有限公司	信音科技(香港)有限公司	3	銷貨	94,300	月結90天~180天收現	2.73%
2	信音電子(中山)有限公司	信音科技(香港)有限公司	3	應收帳款	58,573	月結90天~180天收現	0.68%
2	信音電子(中山)有限公司	信音科技(香港)有限公司	3	其他應收款	2,050	月結90天~180天收現	0.02%
2	信音電子(中山)有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	3	銷貨	4	月結90天~180天收現	-%
2	信音電子(中山)有限公司	中山信音連接器有限公司	1	銷貨	1,383	月結90天~180天收現	0.04%
2	信音電子(中山)有限公司	中山信音連接器有限公司	1	租金收入	12,980	月結收現	0.38%
2	信音電子(中山)有限公司	蘇州信音連接器有限公司	3	其他應收款	833	月結90天~180天收現	0.01%
3	信音電子(中國)股份有限公司	信音企業股份有限公司	2	銷貨	26,532	月結90天~180天收現	0.77%
3	信音電子(中國)股份有限公司	信音企業股份有限公司	2	應收帳款	5,936	月結90天~180天收現	0.07%
3	信音電子(中國)股份有限公司	信音電子(中山)有限公司	1	銷貨	52,399	月結90天~180天收現	1.52%
3	信音電子(中國)股份有限公司	信音電子(中山)有限公司	1	應收帳款	14,548	月結90天~180天收現	0.17%
3	信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	1	銷貨	1,551,942	月結90天~180天收現	44.96%
3	信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音連接器有限公司	1	應收帳款	906,964	月結90天~180天收現	10.53%
3	信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	1	租金收入	4,555	月結收現	0.13%
3	信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	1	租金收入	6,754	按季收取	0.20%
3	信音電子(中國)股份有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	1	銷貨	9,064	月結90天~180天收現	0.26%
4	蘇州信音連接器有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	2	加工收入	307,305	月結90天~180天收現	8.90%
4	蘇州信音連接器有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	2	應收帳款	140,248	月結90天~180天收現	1.63%
4	蘇州信音連接器有限公司	蘇州信音汽車電子有限公司	3	加工收入	1,793	月結90天~180天收現	0.05%
5	中山信音連接器有限公司	信音電子(中山)有限公司	2	加工收入	89,669	月結90天~180天收現	2.60%
5	中山信音連接器有限公司	信音電子(中山)有限公司	2	應收帳款	8,919	月結90天~180天收現	0.10%
5	中山信音連接器有限公司	信音電子(中山)有限公司	2	其他應收款	1,131	月結90天~180天收現	0.01%
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音企業股份有限公司	2	銷貨	26,803	月結90天~180天收現	0.78%
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音企業股份有限公司	2	應收帳款	5,334	月結90天~180天收現	0.06%

信音企業股份有限公司及子公司  
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	月結	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	2	銷貨	57,169	月結90天~180天收現	1.66%	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	2	應收帳款	7,934	月結90天~180天收現	0.09%	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音科技(香港)有限公司	3	銷貨	102,119	月結90天~180天收現	2.96%	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音科技(香港)有限公司	3	應收帳款	65,750	月結90天~180天收現	0.76%	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音電子(中山)有限公司	3	銷貨	4,825	月結90天~180天收現	0.14%	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	信音電子(中山)有限公司	3	應收帳款	1,694	月結90天~180天收現	0.02%	
6	蘇州信音汽車電子有限公司	蘇州信音連接器有限公司	3	其他應收款	235	月結90天~180天收現	-%	
7	Singatron San Jose Connection Co., Ltd.	信音電子(中山)有限公司	3	其他應收款	735	月結90天~180天收現	0.01%	
7	Singatron San Jose Connection Co., Ltd.	信音電子(中山)有限公司	3	勞務收入	4,714	月結90天~180天收現	0.14%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

附錄二、112 年個體財務報告暨會計師查核報告

上櫃股票代碼：6126

信音企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：新竹縣湖口鄉中正路二段209號

公司電話：(03)599-2862

**個體財務報告  
目錄**

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-6
四、個體資產負債表	7-8
五、個體綜合損益表	9
六、個體權益變動表	10
七、個體現金流量表	11
八、個體財務報表附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12-15
(四)重大會計政策之彙總說明	15-33
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33-35
(六)重要會計項目之說明	35-63
(七)關係人交易	64-66
(八)質押之資產	66
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	67
(十)重大之災害損失	67
(十一)重大之期後事項	67
(十二)其他	68-78
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	78-79
2.轉投資事業相關資訊	79-80
3.大陸投資資訊	81-84
4.主要股東資訊	84
(十四)部門資訊	85

## 會計師查核報告

信音企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

信音企業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達信音企業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與信音企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對信音企業股份有限公司民國一一二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。

## 收入認列

信音企業股份有限公司民國一一二年度認列營業收入新台幣78,380仟元，信音企業股份有限公司與主要客戶協議將存貨商品存放於銷貨客戶指定之發貨倉庫，須對客戶訂單或出貨文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，因涉及存貨商品所有權之重大風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入認列存有顯著風險，因此本會計師決定此收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性，針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行銷貨收入截止點測試並檢視交易條件及收入認列時點是否與履約義務及滿足時點一致、選取樣本執行細項測試並複核合約中之重大條款及條件等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## **其他事項－提及其他會計師之查核**

列入信音企業股份有限公司之個體財務報表中，部分採用權益法被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日認列該等公司採用權益法之投資為新台幣583,337仟元，占個體資產總額之11%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額為新台幣11,793仟元，占個體稅前淨利之6%，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為新台幣(1,479)仟元，占個體其他綜合損益淨額之5%。

## **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信音企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信音企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。

信音企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，惟其目的非對信音企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，以及使信音企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信音企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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對信音企業股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(91)台財證(六)第 144183 號

林政緯

林政緯



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一一三年三月十二日

## 信音企業股份有限公司

## 個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產			112年12月31日		111年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$20,048	1	\$20,829	1
1150	應收票據淨額	四及六.3	1,184	-	1,628	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	16,196	-	26,877	1
1200	其他應收款		478	-	288	-
1220	本期所得稅資產		2	-	-	-
130x	存貨淨額	四及六.5	6,301	-	8,425	-
1419	其他預付費用		1,061	-	1,403	-
1470	其他流動資產		1,039	-	102	-
11xx	流動資產合計		<u>46,309</u>	<u>1</u>	<u>59,552</u>	<u>2</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	四及六.2	6,410	-	6,410	-
1550	採用權益法之投資	四、六.6及八	4,765,097	94	2,437,177	88
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	213,739	4	220,103	8
1760	投資性不動產	四、六.8及八	3,557	-	26,218	1
1780	無形資產	四及六.9	72	-	673	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	50,943	1	29,596	1
1920	存出保證金		3	-	3	-
15xx	非流動資產合計		<u>5,039,821</u>	<u>99</u>	<u>2,720,180</u>	<u>98</u>
1xxx	資產總計		<u>\$5,086,130</u>	<u>100</u>	<u>\$2,779,732</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



信昌企業股份有限公司  
 個體資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			112年12月31日		111年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.10及八	\$271,667	5	\$587,833	21
2120	透過損益按公允價值衡量之 金融負債	四及六.11	2,050	-	-	-
2170	應付帳款		1,356	-	1,006	-
2180	應付帳款—關係人	七	12,801	-	21,699	1
2200	其他應付款	六.13	23,806	1	23,700	1
2220	其他應付款—關係人	七	80,522	2	92,545	3
2230	本期所得稅負債	四及六.24	4,585	-	3,213	-
2300	其他流動負債		154	-	152	-
2322	一年內到期之長期借款	四、六.12及八	125,000	2	33,333	1
21xx	流動負債合計		<u>521,941</u>	<u>10</u>	<u>763,481</u>	<u>27</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.14	466,688	9	-	-
2540	長期借款	四、六.12及八	523,023	10	75,000	3
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	449,386	9	400,910	14
2600	其他非流動負債	六.15及六.16	14,596	1	19,803	1
25xx	非流動負債合計		<u>1,453,693</u>	<u>29</u>	<u>495,713</u>	<u>18</u>
2xxx	負債總計		<u>1,975,634</u>	<u>39</u>	<u>1,259,194</u>	<u>45</u>
	權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		1,172,656	23	1,172,656	42
3200	資本公積	六.17	1,597,567	31	14,217	1
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		100,833	2	85,554	3
3320	特別盈餘公積		125,538	3	160,295	6
3350	未分配盈餘		270,811	5	213,354	8
3400	其他權益		(156,909)	(3)	(125,538)	(5)
3xxx	權益總額		<u>3,110,496</u>	<u>61</u>	<u>1,520,538</u>	<u>55</u>
3x2x	負債及權益總計		<u>\$5,086,130</u>	<u>100</u>	<u>\$2,779,732</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



## 信音企業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	民國112年度		民國111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.18	\$78,380	100	\$106,202	100
5000	營業成本	七	(68,240)	(87)	(85,873)	(81)
5900	營業毛利		10,140	13	20,329	19
6000	營業費用					
6100	推銷費用	七	(6,306)	(8)	(7,280)	(7)
6200	管理費用		(53,430)	(68)	(56,347)	(53)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.19	(63)	-	(331)	-
	營業費用合計		(59,799)	(76)	(63,958)	(60)
6900	營業損失		(49,659)	(63)	(43,629)	(41)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.22及七	7,022	9	5,360	5
7020	其他利益及損失	六.22	23,499	30	(7,075)	(7)
7050	財務成本	四、六.22及七	(21,728)	(28)	(7,673)	(7)
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	254,636	325	334,822	316
	營業外收入及支出合計		263,429	336	325,434	307
7900	稅前淨利		213,770	273	281,805	266
7950	所得稅費用	四及六.24	(35,993)	(46)	(59,297)	(56)
8200	本期淨利		177,777	227	222,508	210
8300	其他綜合損益	六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		920	1	3,797	3
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	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		(38,844)	(50)	43,446	41
8399	與可能重分類至損益之項目 相關之所得稅		7,473	10	(8,689)	(8)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(30,451)	(39)	38,554	36
8500	本期綜合損益總額		\$147,326	188	\$261,062	246
9750	基本每股盈餘(元)	六.25	\$1.52		\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.25	\$1.49		\$1.85	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：甘信男



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



信信商業股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國一一二年一月三十一日  
 及民國一一一年一月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	總計
				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	3500		
A1	民國111年01月01日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX	
B1	民國110年度盈餘指撥及分配	\$1,227,626	\$14,217	\$66,651	\$148,903	\$250,456	\$(126,781)	\$(33,514)	\$-	1,547,558	
B3	提列法定盈餘公積			18,903	11,392	(18,903)				-	
B5	提列特別盈餘公積					(11,392)				-	
B5	普通股現金股利					(159,592)				(159,592)	
D1	民國111年度淨利					222,508				222,508	
D3	民國111年度其他綜合損益					3,797	34,757			38,554	
D5	本期綜合損益總額					226,305	34,757			261,062	
L1	購入庫藏股										
L3	註銷庫藏股					(73,520)				(73,520)	
Z1	民國111年12月31日餘額	1,172,656	14,217	85,554	160,295	213,354	(92,024)	(33,514)		1,520,538	
B1	民國111年度盈餘指撥及分配			15,279	(34,757)	(15,279)				-	
B5	提列法定盈餘公積					(140,718)				(140,718)	
B5	普通股現金股利					34,757				-	
B17	迴轉特別盈餘公積									44,245	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者		44,245							44,245	
D1	民國112年度淨利					177,777				177,777	
D3	民國112年度其他綜合損益					920	(31,371)			(30,451)	
D5	本期綜合損益總額					178,697	(31,371)			147,326	
M7	對子公司所有權益變動									1,539,105	
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,172,656	\$1,597,567	\$100,833	\$125,538	\$270,811	\$(123,395)	\$(33,514)	\$-	\$3,110,496	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：甘信男



經理人：彭明煌



會計主管：胡瑞珍

信信企業股份有限公司  
 中華民國一十一年一月三十一日  
 及民國一十二年一月三十一日  
 之現金流量表  
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	民國112年度	民國111年度	代碼	項 目	民國112年度	民國111年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$213,770	\$281,805	B01800	取得採用權益法之投資	(573,023)	-
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,891)	(12,221)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	590
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	8,539	8,846	B05500	處分投資性不動產	45,701	-
A20200	攤銷費用	601	893	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(529,213)	(11,631)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	63	331				
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失(利益)	(900)	-	CCCC	籌資活動之現金流量		
A20900	利息費用	21,728	7,673	C00100	舉借(償還)短期借款	(316,166)	292,833
A21200	利息收入	(297)	(61)	C00120	發行公司債	520,920	-
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(254,636)	(334,822)	C01600	舉借長期借款	723,023	50,000
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(197)	C01700	償還長期借款	(183,333)	(33,333)
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	(23,370)	-	C03100	存入保證金增加(減少)	(252)	252
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C03700	其他應付款-關係人增加(減少)	(12,133)	36,757
A31130	應收票據(增加)減少	444	40	C04500	發放現金股利	(140,718)	(159,592)
A31150	應收帳款(增加)減少	10,618	942	C04900	庫藏股票買回成本	-	(128,490)
A31180	其他應收款(增加)減少	(190)	(83)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	591,341	58,427
A31200	存貨(增加)減少	2,124	479	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(781)	1,130
A31230	其他預付費用(增加)減少	342	(472)	E00100	期初現金及約當現金餘額	20,829	19,699
A31240	其他流動資產(增加)減少	(937)	(92)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$20,048	\$20,829
A32125	合約負債增加(減少)	-	(2)				
A32130	應付票據增加(減少)	-	(75)				
A32150	應付帳款增加(減少)	350	435				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	(8,898)	2,005				
A32180	其他應付款增加(減少)	(8,600)	(2,196)				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	110	(188)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	2	1				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(4,035)	(143)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(43,172)	(34,881)				
A33100	收取之利息	297	61				
A33300	支付之利息	(20,013)	(7,363)				
A33500	支付之所得稅	(21)	(3,483)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(62,909)	(45,666)				

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：胡瑞珍



經理人：彭明煌



董事長：甘信男

信音企業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

信音企業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國六十五年七月，並於民國六十五年十月開始營業。

本公司主要業務為研發、製造與銷售電子連接器、電子模組產品作為各類電源、影音訊號、電子訊號傳遞的裝置。主要應用產品包括筆記型電腦及週邊設備、平板電腦、各式消費性電子產品、車用電子及網路通訊等。

本公司股票自民國九十一年一月十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，主要營運據點位於新竹縣湖口鄉中正路二段 209 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年三月十二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2)售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3)合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4)供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

(1)國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後二年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3)缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一一二及一一一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### 2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

(1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。

(2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

(3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4.外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### 5.資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1)預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2)主要為交易目的而持有該資產。
- (3)預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 6.現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 7.金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整

C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- a.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- b.非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

#### (2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D.對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3)金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A.來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4)金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為按攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A.其取得之主要目的為短期內出售；
- B.於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C.屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B.一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 按攤銷後成本衡量之金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

#### 8.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

#### 9.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

#### 10.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。合資係指本公司對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例消除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

## 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：5~55年(房屋及建築物主體55年，附屬設備5~15年)

機器設備：3~5年

運輸設備：5年

辦公設備：5年

其他設備：1~5年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

## 12.投資性不動產

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：55年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

### 13.租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

#### 14.無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	3年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

#### 15.非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 16.庫藏股票

本公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

#### 17.收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理說明如下：

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為連接器及電子模組產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

本公司銷售商品交易之授信期間通常為60天至120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## 18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

## 19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。

淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

#### (1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產5%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

#### (2) 營業租賃承諾—本公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

### 2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

#### (1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

## (2)非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

本公司之部份不動產、廠房及設備，因該未供營業使用之資產無跡象顯示於未來年度產生現金流量，故係以淨公允價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面金額大於其可回收金額，故於民國九十四年度認列資產減損損失4,000仟元。

## (3)應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六、19。

## (4)退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六、16。

## (5)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及零用金	\$55	\$55
活期存款	19,993	20,774
合 計	\$20,048	\$20,829

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動：		
未上市櫃公司股票	\$6,410	\$6,410

本公司將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情事。

3.應收票據淨額

	112.12.31	111.12.31
應收票據－因營業而發生	\$1,184	\$1,628
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$1,184	\$1,628

前述應收票據未有提供擔保之情事。

採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收帳款淨額

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	112.12.31	111.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$16,656	\$27,274
減：備抵損失	(460)	(397)
淨 額	\$16,196	\$26,877

本公司對客戶之授信期間通常為60天至120天。於民國一一二及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為16,656仟元及27,274仟元，於民國一一二及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六.19，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(2) 前述應收帳款淨額未有提供擔保之情事。

5. 存貨

(1) 存貨淨額明細如下：

	112.12.31	111.12.31
在製品	\$530	\$536
減：備抵損失(註)	(418)	(430)
小 計	112	106
製成品	7,062	8,675
減：備抵損失(註)	(873)	(539)
小 計	6,189	8,136
在途存貨	-	183
合 計	\$6,301	\$8,425

註：本公司存貨備抵損失其中包含民國一一二及一一一年度因存貨報廢迴轉0元及298仟元。

(2) 本公司民國一一二及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為68,240仟元及85,873仟元，其中包括下列費損：

項 目	一一二年度	一一一年度
存貨跌價損失(註)	\$322	\$337

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司民國一一二及一一一年度因庫齡呆滯提列(迴轉)損失分別為 322 仟元及 635 仟元。

(3)前述存貨未有提供擔保之情事。

6.採用權益法之投資

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	\$6,226	100%	\$6,544	100%
SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	4,175,534	100%	2,430,633	100%
小 計	4,181,760		2,437,177	
投資關聯企業：				
泰碩電子股份有限公司	583,337	11.79%	-	-%
合 計	\$4,765,097		\$2,437,177	

(1)投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2)投資關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業資訊如下：

①公司名稱：泰碩電子股份有限公司

②主要營業場所(註冊國家)：台灣

③具公開市場報價之公允價值：

泰碩電子股份有限公司於台灣證券交易所上市，本公司對該公司採用權益法之投資於民國一一二年十二月三十一日之公允價值為696,662仟元。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

④本公司於民國一一二年八月十日董事會決議通過，為使發展越臻多元，以達成營運績效最大化，以不超過新台幣660,000仟元投資泰碩電子股份有限公司並取得部分股權，並由本集團副董事長兼總經理彭朋煌先生擔任泰碩電子股份有限公司之董事長(以隆昕實業股份有限公司之法人代表人出任)兼策略長，而對該公司具有重大影響而將其視為關聯企業。

截至民國一一二年十二月三十一日止，已匯出新台幣573,023仟元投資款並取得11.79%之股權。

⑤彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	<u>112.12.31</u>
流動資產	\$3,255,441
非流動資產	580,335
流動負債	(1,799,239)
非流動負債	<u>(140,412)</u>
權益	1,896,125
公司持股比例	<u>11.79%</u>
小計	223,553
溢價取得	<u>359,784</u>
投資之帳面金額	<u><u>\$583,337</u></u>
	<u>112年度</u>
營業收入	\$3,811,775
繼續營業單位本期淨利	243,294
其他綜合損益	(24,480)
本期綜合損益	218,814

(3)前述採用權益法之投資於民國一一二及一一一年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾。

(4)前述採用權益法之投資提供擔保之情事，請詳附註八。

#### 7.不動產、廠房及設備

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$213,739</u>	<u>\$220,103</u>

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	未完工程 及 待驗設備	合計
成本：								
112.01.01	\$117,248	\$149,736	\$1,677	\$11,223	\$9,047	\$5,789	\$-	\$294,720
增添	-	-	-	-	-	494	1,351	1,845
處分	-	(2,889)	(250)	-	(679)	(1,060)	-	(4,878)
移轉	-	-	136	-	-	(136)	-	-
112.12.31	<u>\$117,248</u>	<u>\$146,847</u>	<u>\$1,563</u>	<u>\$11,223</u>	<u>\$8,368</u>	<u>\$5,087</u>	<u>\$1,351</u>	<u>\$291,687</u>
111.01.01	\$117,248	\$149,624	\$1,677	\$6,199	\$4,547	\$6,864	\$1,409	\$287,568
增添	-	112	-	-	1,350	477	7,895	9,834
處分	-	-	-	(976)	-	(1,706)	-	(2,682)
移轉	-	-	-	6,000	3,150	154	(9,304)	-
111.12.31	<u>\$117,248</u>	<u>\$149,736</u>	<u>\$1,677</u>	<u>\$11,223</u>	<u>\$9,047</u>	<u>\$5,789</u>	<u>\$-</u>	<u>\$294,720</u>
累計折舊								
112.01.01	\$-	\$66,109	\$1,199	\$1,902	\$2,775	\$2,632	\$-	\$74,617
折舊	-	3,410	387	1,870	1,496	1,046	-	8,209
處分	-	(2,889)	(250)	-	(679)	(1,060)	-	(4,878)
移轉	-	-	31	-	-	(31)	-	-
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$66,630</u>	<u>\$1,367</u>	<u>\$3,772</u>	<u>\$3,592</u>	<u>\$2,587</u>	<u>\$-</u>	<u>\$77,948</u>
111.01.01	\$-	\$62,325	\$846	\$1,035	\$1,580	\$2,696	\$-	\$68,482
折舊	-	3,784	353	1,450	1,195	1,642	-	8,424
處分	-	-	-	(583)	-	(1,706)	-	(2,289)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$66,109</u>	<u>\$1,199</u>	<u>\$1,902</u>	<u>\$2,775</u>	<u>\$2,632</u>	<u>\$-</u>	<u>\$74,617</u>
淨帳面金額：								
112.12.31	<u>\$117,248</u>	<u>\$80,217</u>	<u>\$196</u>	<u>\$7,451</u>	<u>\$4,776</u>	<u>\$2,500</u>	<u>\$1,351</u>	<u>\$213,739</u>
111.12.31	<u>\$117,248</u>	<u>\$83,627</u>	<u>\$478</u>	<u>\$9,321</u>	<u>\$6,272</u>	<u>\$3,157</u>	<u>\$-</u>	<u>\$220,103</u>

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司建築物之重大組成部分主要為主建物及附屬設備等，並分別按其耐用年限55年及5~15年提列折舊。

(3)本公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

8.投資性不動產

(1)投資性不動產主係本公司自有之投資性不動產。本公司對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間為2年。

	土地	房屋及建築	合計
成本：			
112.01.01	\$20,053	\$23,618	\$43,671
增添－源自購買	-	-	-
處分	(13,949)	(20,407)	(34,356)
112.12.31	\$6,104	\$3,211	\$9,315
111.01.01	\$20,053	\$23,618	\$43,671
增添－源自購買	-	-	-
處分	-	-	-
111.12.31	\$20,053	\$23,618	\$43,671
折舊及減損：			
112.01.01	\$-	\$17,453	\$17,453
當期折舊	-	330	330
處分	-	(12,025)	(12,025)
移轉	2,547	(2,547)	-
112.12.31	\$2,547	\$3,211	\$5,758
111.01.01	\$-	\$17,031	\$17,031
當期折舊	-	422	422
處分	-	-	-
111.12.31	\$-	\$17,453	\$17,453
淨帳面金額：			
112.12.31	\$3,557	\$-	\$3,557
111.12.31	\$20,053	\$6,165	\$26,218

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一一二年度	一一一年度
投資性不動產之租金收入	\$4,699	\$4,767
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	(109)	(110)
合 計	\$4,590	\$4,657

(2)本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一一二及一一一年十二月三十一日分別為6,389仟元及46,536仟元。前述公允價值係依據各投資性不動產所在區域比較性之相似標的近期成交價格或土地之公告現值價格評價。

(3)前述投資性不動產提供擔保情事，請詳附註八。

#### 9.無形資產

	電腦軟體
成本：	
112.01.01	\$2,602
增添－單獨取得	-
到期除列	(2,357)
112.12.31	\$245
111.01.01	\$2,718
增添－單獨取得	-
到期除列	(116)
111.12.31	\$2,602
攤銷及減損：	
112.01.01	\$1,929
攤銷	601
到期除列	(2,357)
112.12.31	\$173
111.01.01	\$1,152
攤銷	893
到期除列	(116)
111.12.31	\$1,929

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	電腦軟體
淨帳面金額：	
112.12.31	\$72
111.12.31	\$673

認列無形資產之攤銷金額如下：

	一一二年度	一一一年度
管理費用	\$601	\$893

#### 10.短期借款

	利率區間(%)	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	0.98%~2.35%	\$271,667	\$528,333
擔保銀行借款	0.95%~2.185%	-	59,500
合計		\$271,667	\$587,833

本公司截至民國一一二及一一一年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為503,333仟元及353,667仟元。

有關資產提供作為短期借款額度擔保情形，請詳附註八。

#### 11.透過損益按公允價值衡量之金融負債

應付公司債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	\$2,050	\$-
流動	\$2,050	\$-
非流動	-	-
合計	\$2,050	\$-

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12.長期借款

(1)民國一一二及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	112.12.31	利率區間(%)	償還期間及辦法
彰化商業銀行擔保 借款	\$25,000	依郵儲一年機 動+0.42%計息	借款期間自108年8月19日至113年8月19日， 內含償還寬限期2年，每季為一期，共分12 期平均攤還本金，利息按月付息。
彰化商業銀行擔保 借款	150,000	依郵儲一年機 動+0.625%計 息	借款期間自112年1月5日至117年1月5日，內 含償還寬限期2年，每季為一期，共分12期 平均攤還本金，利息按月付息。
中國信託商業銀行 擔保借款	473,023	依 TAIBOR+1.5 %計息，113 年5月1日後依 TAIBOR+1.1 %計息	借款期間自112年8月22日至116年6月30日， 本金至112年10月31日、112年12月31日、113 年2月29日、113年4月30日，各償還50,000仟 元剩餘本金每年為一期，共分3期平均攤還 本金，利息按月付息。
減：一年內到期	<u>(125,000)</u>		
一年以上到期	<u>\$523,023</u>		

債權人	111.12.31	利率區間(%)	償還期間及辦法
彰化商業銀行擔保 借款	\$58,333	依郵儲一年機 動+0.42%計息	借款期間自108年8月19日至113年8月19日， 內含償還寬限期2年，每季為一期，共分12 期平均攤還本金，利息按月付息。
彰化商業銀行擔保 借款	50,000	依郵儲一年機 動+0.29%計息	借款期間自111年3月15日至116年3月15日， 內含償還寬限期2年，每季為一期，共分12 期平均攤還本金，利息按月付息。
減：一年內到期	<u>(33,333)</u>		
一年以上到期	<u>\$75,000</u>		

(2)有關資產提供擔保情事，請詳附註八。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13.其他應付款

	112.12.31	111.12.31
應付費用	\$22,323	\$23,137
應付利息	1,429	463
應付設備款	54	100
合 計	<u>\$23,806</u>	<u>\$23,700</u>

14.應付公司債

(1)本公司截至民國一一一年十二月三十一日止並無應付公司債之餘額，另截至民國一一二年十二月三十一日應付公司債明細如下：

	112.12.31
負債要素：	
應付國內轉換公司債面額	\$500,000
減：應付國內轉換公司債折價	(33,312)
小 計	466,688
減：一年內到期部分	-
淨 額	<u>\$466,688</u>
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	<u>\$2,050</u>
權益要素－轉換權	<u>\$44,245</u>

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請詳附註六.22。

(2)本公司於民國一一二年十一月三十日發行國內第三次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣 500,000 仟元
- (B)發行日： 112.11.30
- (C)發行價格： 按票面金額之 104.18%發行

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

- (D)票面利率： 0%
- (E)發行期間： 112.11.30~115.11.30
- (F)到期償還： 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇證券集中交易市場停止營業日，則順延至次一營業日。
- (G)轉換期間： 債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿 3 個月之翌日(民國 113 年 3 月 1 日)起，至到期日(民國 115 年 11 月 30 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前 15 個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前 1 日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。
- 前項變更面額之停止轉換(認購)起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日，發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。
- (H)轉換價格及其調整： 轉換價格於發行時定為每股新台幣 28.50 元，遇有本公司普通股轉換權或認股權發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

- (I)本公司之贖回 權：
- (一)本轉換公司債於發行滿 3 個月之翌日起(民國 113 年 3 月 1 日)至發行期間屆滿前 40 日(民國 115 年 10 月 21 日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，以掛號寄發一份 30 日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第 5 個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後 5 個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債於發行滿 3 個月之翌日起(民國 113 年 3 月 1 日)至發行期間屆滿前 40 日(民國 115 年 10 月 21 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份 30 日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後 5 個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
- (三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後 5 個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。
- (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

(J)債券持有人之賣回權：本轉換公司債以發行滿2年之日(民國114年11月30日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前40日(民國114年10月21日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第5個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前40日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之101.5056%(實質收益率為0.75%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

(3)本公司債截至民國一一二年十二月三十一日止，尚無轉換股數。

#### 15.其他非流動負債

	112.12.31	111.12.31
淨確定福利負債	\$14,596	\$19,551
存入保證金	-	252
合計	<u>\$14,596</u>	<u>\$19,803</u>

#### 16.退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一二及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為932仟元及926仟元。

### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥324仟元。

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期分別於民國一二七及一二六年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	一一二年度	一一一年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$292	\$162

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
確定福利義務現值	\$20,035	\$24,614	\$27,922
計畫資產之公允價值	(5,115)	(4,738)	(4,111)
小計	14,920	19,876	23,811
淨確定福利負債預期於下一年度提撥	(324)	(325)	(320)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$14,596	\$19,551	\$23,491

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.01.01	\$27,922	\$(4,111)	\$23,811
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	190	(28)	162
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	190	(28)	162
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	(3,112)	(299)	(3,411)
經驗調整	(386)	-	(386)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	(3,498)	(299)	(3,797)
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(300)	(300)
111.12.31	24,614	(4,738)	19,876
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	362	(70)	292
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	362	(70)	292
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	(155)	-	(155)
財務假設變動產生之精算損益	322	(9)	313
經驗調整	(1,078)	-	(1,078)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	(911)	(9)	(920)
支付之福利	(4,030)	4,030	-
雇主提撥數	-	(4,328)	(4,328)
112.12.31	\$20,035	\$(5,115)	\$14,920

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.36%	1.47%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	一一二年度		一一一年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$(1,403)	\$-	\$(1,755)
折現率減少0.5%	1,534	-	1,917	-
預期薪資增加0.5%	1,501	-	1,878	-
預期薪資減少0.5%	-	(1,388)	-	(1,738)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 17. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本均為2,000,000仟元；已發行股本均為1,172,656仟元，每股票面金額10元，分為117,266仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年八月五日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資30,000仟元，並決議以民國一一一年八月八日為減資基準日，該項減資案奉經濟部經授商字第一一〇一一六二九五〇號函核准在案。減資後額定股本為2,000,000仟元，業已發行股本為1,197,626仟元，每股票面金額10元，分為119,763仟股。

本公司於民國一一一年十一月三日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資24,970仟元，並決議以民國一一一年十一月七日為減資基準日，該項減資案奉經濟部經授商字第一一〇一二二三七四〇號函核准在案。減資後額定股本為2,000,000仟元，業已發行股本為1,172,656仟元，每股票面金額10元，分為117,266仟股。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)資本公積

	112.12.31	111.12.31
認股權－其他	\$44,269	\$24
認列對子公司所有權權益變動數(註1)	1,553,211	14,106
其他(註2)	87	87
合計	<u>\$1,597,567</u>	<u>\$14,217</u>

註 1：此類資本公積係未實際取得子公司股權，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

註 2：此類資本公積係行使歸入權。

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3)庫藏股票

本公司民國一一二及一一一年十二月三十一日均未持有庫藏股票，另本公司民國一一一年度庫藏股之增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
一一一年度				
維護公司信用及股東權益	-仟股	5,497仟股	5,497仟股	-仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(4)盈餘分派及股利政策

A.盈餘分配

依本公司之章程規定，本公司每年度決算如有當期淨利，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案。依公司法第240條第5項規定，本公司分派股息及紅利之全部或一部以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。另本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化訂定之，股東紅利就累積可分配盈餘提撥，至少提撥百分之二十分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。倘依照上述股利政策計算，每股分派現金股利不足0.1元時，得不予分派。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

本公司於民國一一二年六月十三日之股東常會，決議民國一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案	每股股利(元)
	一一一年度	一一一年度
法定盈餘公積	\$15,279	
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(34,757)	
普通股現金股利	140,718	\$1.2
合計	<u>\$121,240</u>	

本公司民國一一二年度盈餘指撥及分配案預計於通過財務報表後之最近一次董事會擬議。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、21。

## B.法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於民國一一二年六月十三日及一一一年六月十六日之股東常會，分別決議提列法定盈餘公積15,279仟元及18,903仟元。

## C.特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一二及一一一年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為30,933仟元。本公司於民國一一二及一一一年一月一日至十二月三十一日並未有因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積之情形。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為30,933仟元。

本公司於民國一一二年六月十三日及一一一年六月十六日之股東常會，分別決議提列(迴轉)特別盈餘公積(34,757)仟元及11,392仟元。

有關股東常會決議之盈餘分配案等相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.營業收入

	<u>一一二年度</u>	<u>一一一年度</u>
客戶合約之收入		
商品銷售收入	<u>\$78,380</u>	<u>\$106,202</u>

本公司民國一一二及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	<u>單一部門</u>	
	<u>一一二年度</u>	<u>一一一年度</u>
商品銷售	<u>\$78,380</u>	<u>\$106,202</u>
收入認列時點：		
於某一時點	<u>\$78,380</u>	<u>\$106,202</u>

(2)合約餘額

合約負債－流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.01.01</u>
銷售商品	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2</u>

本公司民國一一一年度合約負債餘額減少，係因部分履約義務已滿足，並於本期認列為收入。

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，由於本公司之合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19.預期信用減損損失(利益)

營業費用－預期信用減損損失(利益)	一一二年度	一一一年度
應收帳款	\$63	\$331

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收款項考量過往經驗視為單一群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合計
		30天內	31~60天	61~90天	91天以上	
總帳面金額	\$17,176	\$558	\$-	\$-	\$106	\$17,840
損失率	0~1%	2~10%	11~50%	51~55%	56~100%	
存續期間預期 信用損失	(327)	(27)	-	-	(106)	(460)
帳面金額	\$16,849	\$531	\$-	\$-	\$-	\$17,380

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合計
		30天內	31~60天	61~90天	91天以上	
總帳面金額	\$26,565	\$2,231	\$-	\$-	\$106	\$28,902
損失率	0~1%	2~10%	11~50%	51~55%	56~100%	
存續期間預期 信用損失	(179)	(133)	-	-	(85)	(397)
帳面金額	\$26,386	\$2,098	\$-	\$-	\$21	\$28,505

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司民國一一二及一一一年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
112.01.01	\$-	\$397
本期增加(迴轉)金額	-	63
112.12.31 餘額	<u>\$-</u>	<u>\$460</u>
111.01.01	\$-	\$66
本期增加(迴轉)金額	-	331
111.12.31 餘額	<u>\$-</u>	<u>\$397</u>

## 20.租賃

(1)本公司為出租人

本公司對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、8。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本公司簽訂營業租賃合約，民國一一二及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$-	\$2,057
超過一年但不超過五年	-	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$2,057</u>

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	一一二年度			一一一年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$18,252	\$18,252	\$-	\$21,366	\$21,366
勞健保費用	-	1,930	1,930	-	1,907	1,907
退休金費用	-	1,224	1,224	-	1,088	1,088
董事酬金	-	8,691	8,691	-	9,209	9,209
其他員工福利費用	-	247	247	-	254	254
折舊費用(含投資性不動產)	225	8,314	8,539	826	8,020	8,846
攤銷費用	-	601	601	-	893	893

註：1.民國一一二及一一一年度之平均員工人數皆為29人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。

2.股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1)民國一一二及一一一年度平均員工福利費用分別為984仟元及1,119仟元。
- (2)民國一一二及一一一年度平均員工薪資費用分別為830仟元及971仟元。  
上述計算民國一一二年度平均員工福利及薪資費用之員工人數為22人，其中不包括1位兼任員工之董事因未計薪，故未列入員工人數計算基礎。
- (3)平均員工薪資費用調整變動情形為(14.52)%。
- (4)本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故無認列監察人酬金。
- (5)本公司薪資報酬政策：(a)依據本公司章程規範，董事執行本公司業務時，不論營業盈虧公司應支付報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，得依同業通常水準支給之。(b)經理人及員工依本公司從業人員薪給相關規定支給，獎金及員工酬勞則參考公司整體營運績效及年度績效考核。(c)依據本公司章程規範提撥董事酬勞及員工酬勞。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,500仟元及4,500仟元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一三年三月十二日董事會決議以現金發放員工酬勞與董監事酬勞分別為1,500仟元及4,500仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國一一一年度依獲利狀況，分別以不低於千分之一及不高於百分之三估列員工酬勞及董監事酬勞，並認列員工酬勞及董監事酬勞金額分別為2,000仟元及6,625仟元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一二年三月三日董事會決議以現金發放員工酬勞與董監事酬勞分別為2,000仟元及6,500仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之員工酬勞與董監事酬勞2,000仟元及6,625仟元，其差異數分別為0元及125仟元，主要係因估計改變，列為一一二年度之損益。

## 22.營業外收入及支出

### (1)其他收入

	一一二年度	一一一年度
租金收入	\$4,699	\$4,767
利息收入		
銀行存款	297	61
其他收入	2,026	532
合    計	<u>\$7,022</u>	<u>\$5,360</u>

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他利益及損失

	一一二年度	一一一年度
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$-	\$197
處分投資性不動產(損)益	23,370	-
淨外幣兌換(損)益	(441)	(6,843)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	900	-
其他損失	-	(7)
投資性不動產折舊	(330)	(422)
合 計	<u>\$23,499</u>	<u>\$(7,075)</u>

(3)財務成本

	一一二年度	一一一年度
銀行借款之利息	\$19,126	\$6,877
應付公司債之利息	749	-
其他利息費用	1,853	796
合 計	<u>\$21,728</u>	<u>\$7,673</u>

23.其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重 分類調整	小計	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$920	\$-	\$920	\$-	\$920
後續可能重分類至損益之項目：					
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	(38,844)	-	(38,844)	7,473	(31,371)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(37,924)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(37,924)</u>	<u>\$7,473</u>	<u>\$(30,451)</u>

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期重 當期產生	分類調整	小計	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$3,797	\$-	\$3,797	\$-	\$3,797
後續可能重分類至損益之項目：					
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	43,446	-	43,446	(8,689)	34,757
本期其他綜合損益合計	\$47,243	\$-	\$47,243	\$(8,689)	\$38,554

24.所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$4,606	\$2,874
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(3,215)	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞 延所得稅費用	34,602	56,423
所得稅費用	\$35,993	\$59,297

認列於其他綜合損益之所得稅

	一一二年度	一一一年度
遞延所得稅費用(利益)：		
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	\$(7,473)	\$8,689

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	一一二年度	一一一年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$213,770	\$281,805
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$42,754	\$56,361
未分配盈餘加徵之所得稅	4,606	2,874
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(8,152)	62
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(3,215)	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$35,993	\$59,297

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

一一二年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$194	\$64	\$-	\$258
投資收益	(400,518)	(48,569)	-	(449,087)
兌換損(益)	(392)	93	-	(299)
預期信用減損損失	21	35	-	56
淨確定福利負債	7,373	(474)	-	6,899
資產減損損失	800	-	-	800
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,098	-	7,473	17,571
短期員工福利	452	-	-	452
虧損扣抵	10,658	14,249	-	24,907
遞延所得稅(費用)/利益		\$(34,602)	\$7,473	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$(371,314)			\$(398,443)

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$29,596	\$50,943
遞延所得稅負債	\$(400,910)	\$(449,386)

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一一一年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$127	\$67	\$-	\$194
投資收益	(333,554)	(66,964)	-	(400,518)
兌換損(益)	(187)	(205)	-	(392)
預期信用減損損失	-	21	-	21
淨確定福利負債	7,373	-	-	7,373
資產減損損失	800	-	-	800
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	18,787	-	(8,689)	10,098
短期員工福利	452	-	-	452
虧損扣抵	-	10,658	-	10,658
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (56,423)</u>	<u>\$ (8,689)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (306,202)</u>			<u>\$ (371,314)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$27,539</u>	<u>\$29,596</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (333,741)</u>	<u>\$ (400,910)</u>

(4)本公司尚未使用之可扣抵虧損之相關資訊如下：

發生年度	尚未使用餘額		最後可抵減年度
	112.12.31	111.12.31	
111年度	\$53,290	\$53,290	121年
112年度(預計)	71,244	-	122年
合計	<u>\$124,534</u>	<u>\$53,290</u>	

(5)所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之所得稅申報核定至民國一一〇年度。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

25.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

(1)基本每股盈餘

	一一二年度	一一一年度
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$177,777	\$222,508
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	117,266	120,300
基本每股盈餘(元)	\$1.52	\$1.85

(2)稀釋每股盈餘

	一一二年度	一一一年度
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$177,777	\$222,508
轉換公司債之利息(仟元)	599	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價調整 (仟元)	(720)	-
經調整稀釋效果後普通股持有人之淨利(仟元)	\$177,656	\$222,508
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	117,266	120,300
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(仟股)	64	109
轉換公司債(仟股)	1,538	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	118,868	120,409
稀釋每股盈餘(元)	\$1.49	\$1.85

(3)於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

1.於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
SINGATRON ENTERPRISE CO., LTD.－ U.S.A(SEC－U.S.A)	其他關係人(本公司董事長為該公司董事長二等親屬)
SINGATRON ( HONG KONG ) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	本公司之孫公司
信音電子(中國)股份有限公司	本公司之曾孫公司
信音科技(香港)有限公司	本公司之曾孫公司
信音電子(中山)有限公司	本公司之曾孫公司
蘇州信音汽車電子有限公司	本公司之曾孫公司

2.與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

	一一二年度	一一一年度
信音電子(中國)股份有限公司	\$26,532	\$33,977
蘇州信音汽車電子有限公司	26,803	43,643
信音電子(中山)有限公司	6,564	2,181
合計	\$59,899	\$79,801

本公司向關係人之進貨主要為連接器商品及製成品，價格則以本公司接單價格為依據，並無其他供應商價格可供比較；本公司向關係人進貨之付款條件皆為月結 90～180 天付款，而對一般廠商之進貨付款條件則為次月結 60～90 天付款。

(2)本公司自行銷售產品予其他關係人－SEC－U.S.A.引介客戶所獲得之銷貨毛利計算佣金，民國一一二及一一一年度認列佣金支出分別為486仟元及816仟元，帳列推銷費用－佣金支出項下。期末應付佣金費用分別為287仟元及177仟元。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)應付帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
信音電子(中國)股份有限公司	\$5,936	\$8,024
蘇州信音汽車電子有限公司	5,334	12,981
信音電子(中山)有限公司	1,531	694
合 計	<u>\$12,801</u>	<u>\$21,699</u>

(4)其他應付款－關係人(不含資金融通)

	112.12.31	111.12.31
孫公司	<u>\$689</u>	<u>\$415</u>

(5)本公司民國一一二及一一一年度與關係人資金融通情形如下：

a.帳列其他應付款項下

對象	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用總額	擔保品
<u>一一二年度</u>					
SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	<u>\$92,115</u>	<u>\$79,833</u>	2%	<u>\$1,822</u>	無
<u>一一一年度</u>					
SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	<u>\$92,130</u>	<u>\$92,130</u>	0.9%~2%	<u>\$760</u>	無

(6)本公司截至民國一一二及一一一年十二月三十一日為關係人信音科技(香港)有限公司提供背書保證餘額分別為393,108仟元(美金11,500仟元及新台幣40,000仟元)及546,715仟元(美金16,500仟元及新台幣40,000仟元)。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)本公司出租辦公室予關係人情形如下：

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金收入
<u>一一二年度</u>				
信音科技(香港)有限公司	新竹縣湖口鄉中 正路二段209號3 樓及4樓	111.07.15 ~ 112.07.14 及 112.07.15 ~ 113.07.14	\$390	\$4,400
<u>一一一年度</u>				
信音科技(香港)有限公司	新竹縣湖口鄉中 正路二段209號3 樓及4樓	110.07.15 ~ 111.07.15 及 111.07.15 ~ 112.07.14	\$343	\$3,686

(8)本公司主要管理人員之薪酬

	一一二年度	一一一年度
短期員工福利	\$40,323	\$46,009
退職後福利	181	181
合 計	\$40,504	\$46,190

有關給付以上主要管理人員薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$117,248	\$117,248	借款擔保
不動產、廠房及設備－房屋及建築	76,294	78,703	借款擔保
投資性不動產－土地	-	13,949	借款擔保
投資性不動產－房屋及建築	-	8,655	借款擔保
採用權益法之投資	573,023	-	借款擔保
合 計	\$766,565	\$218,555	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司分別於民國一一〇年二月八日、一一〇年三月十九日、一一〇年六月十七日、一一一年六月十四日、民國一一二年三月七日及民國一一二年五月二十四日經董事會決議通過相關承諾事項，以因應子公司—信音電子(中國)股份有限公司擬於中國之深圳證券交易所創業板申請上市之需求，本公司評估該等承諾事項對本集團之財務業務並無重大不利影響，且已遵循相關規定。相關承諾事項包括但不限於如下：

關於信音電子(中國)股份有限公司及其子公司，如果有權部門要求或決定需要補繳首次公開發行股票及上市前之社會保險費、住房公積金或相關之罰款損失及享受相關稅收優惠損失，本集團願意無條件承擔或補償相關損失。

另本公司已將民國一一〇年二月八日及一一〇年三月十九日之承諾事項列入民國一一〇年七月十六日股東會之報告事項；民國一一〇年六月十七日之承諾事項列入民國一一一年六月十六日股東會之報告事項；民國一一一年六月十四日及一一二年三月七日之承諾事項列入民國一一二年六月十三日股東會之報告事項，相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

無此事項。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$6,410	\$6,410
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	19,993	20,774
應收票據	1,184	1,628
應收帳款	16,196	26,877
其他應收款	478	288
存出保證金	3	3
合 計	<u>\$44,264</u>	<u>\$55,980</u>

金融負債

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易之金融負債	\$2,050	\$-
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	271,667	587,833
應付款項(含關係人)	118,485	138,950
長期借款(含一年內到期)	648,023	108,333
應付公司債	466,688	-
存入保證金	-	252
合 計	<u>\$1,506,913</u>	<u>\$835,368</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3.市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二及一一一年度之損益將分別增加/減少873仟元及967仟元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率投資及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本公司於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少/增加920仟元及696仟元。

#### 權益價格風險

本公司持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

其他權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為67.61%及70.93%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司未持有非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生性金融負債

	短於一年	一至五年	合計
112.12.31			
借 款	\$414,656	\$543,541	\$958,197
應付款項	118,485	-	118,485
應付公司債	-	500,000	500,000
111.12.31			
借 款	\$625,524	\$76,761	\$702,285
應付款項	138,950	-	138,950

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	長/短期借款	存入保證金	其他應付款 —關係人 (資金融通)	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01	\$696,166	\$252	\$92,368	\$-	\$788,786
現金流量	223,524	(252)	(12,133)	520,920	732,059
非現金流量	-	-	-	(54,232)	(54,232)
112.12.31	\$919,690	\$-	\$80,235	\$466,688	\$1,466,613

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年度之負債之調節資訊：

	長/短期借款	存入保證金	其他應付款	
			—關係人 (資金融通)	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$386,666	\$-	\$55,611	\$442,277
現金流量	309,500	252	36,757	346,509
非現金流量	-	-	-	-
111.12.31	<u>\$696,166</u>	<u>\$252</u>	<u>\$92,368</u>	<u>\$788,786</u>

### 7.金融工具之公允價值

#### (1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E.無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司按攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$466,688	\$-

	公允價值	
	112.12.31	111.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$473,650	\$-

(3)金融工具公允價值層及相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8.衍生工具

本公司截至民國一十二年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生金融工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

## 9.公允價值層級

### (1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2)公允價值衡量之層級資訊

重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一二年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$-	\$-	\$6,410	\$6,410
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債 嵌入式衍生工具	\$-	\$-	\$2,050	\$2,050

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$-	\$-	\$6,410	\$6,410

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二及一一一年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司民國一一二及一一一年一月一日至十二月三十一日重複性公允價值衡量之資產屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額未有變動之情形。

本公司民國一一二年一月一日至十二月三十一日重複性公允價值衡量之負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節表列示如下：

	負債
	透過損益按公允價值 衡量之衍生工具
112.01.01	\$-
本期發行	(2,950)
本期認列總損益	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	900
112.12.31	<u>\$ (2,050)</u>

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一一二年十二月三十一日持有之負債相關之損益金額為900仟元。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一十二年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度
					分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合					
損益按公允					
價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加641仟元

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度
					分析價值關係
金融負債：					
透過損益按公					
允價值衡量					
之金融負債					
嵌入式衍生金融工具	二元樹可轉債評價模型	波動率	34.48%	波動率越高，公允價值估計數越高	當波動率上升(下降)1%，對本公司損益分別將減少0元及50仟元

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合					
損益按公允					
價值衡量之					
金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之 程度越高，公 允價值估計數 越低	當缺乏流通性之百 分比上升(下 降)10%，對本公司 權益將減少/增加 641仟元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.8)	\$-	\$-	\$6,389	\$6,389

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.8)	\$-	\$-	\$46,536	\$46,536

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外幣單位：仟元					
	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$192	30.705	\$5,889	\$611	30.71	\$18,763
非貨幣性項目：						
美金	\$136,821	30.705	\$4,201,083	\$80,528	30.71	\$2,473,007
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$3,063	30.705	\$94,062	\$3,796	30.71	\$116,582
非貨幣性項目：						
無						

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一二及一一一年度之外幣兌換(損)益分別為(441)仟元及(6,843)仟元。

11.資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：詳附表一。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 本公司期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表二。
4. 本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
5. 本公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 本公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 本公司從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表四。
2. 被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三、(一)相關資訊：
  - 2.1 對他人資金融通者：詳附表五。
  - 2.2 為他人背書保證者：詳附表一。
  - 2.3 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
  - 2.4 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - 2.5 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - 2.6 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.7 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。

2.8 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。

2.9 從事衍生工具交易：

本公司之曾孫公司－信音電子(中國)股份有限公司、信音電子(中山)有限公司及蘇州信音汽車電子有限公司截至民國一一二年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下(單位：外幣仟元)：

項目	合約金額	期間
<u>112.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出USD31,200	112.07.28~113.07.22

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊：

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

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期已匯回投資收益
					匯出	收回						
中山龍大興電鍍有限公司	五金零配件及表面電鍍產品製造及銷售	\$-	註 1	\$93,595 (註 2 及註 9)	\$-	\$-	\$93,595 (註 2 及註 9)	\$- (註 9)	100%	\$- (註 9)	\$- (註 9)	\$-
信音電子(中山)有限公司	連接器之製造及銷售	\$92,115 (註 2)	註 1	\$76,763 (註 2 及註 5)	\$-	\$-	\$76,763 (註 2 及註 5)	\$10,239 (註 2 及註 3)	61.1986% (註 10 及註 11)	\$7,923 (註 2、註 3)	\$235,296 (註 2)	\$30,823
信音電子(中國)股份有限公司	連接器之製造及銷售	\$651,595 (註 2)	註 1	\$241,034 (註 2 及註 4)	\$-	\$-	\$241,034 (註 2 及註 4)	\$255,553 (註 2 及註 3)	61.1986% (註 11)	\$185,507 (註 2、註 3)	\$3,876,943 (註 2)	\$853,057
蘇州信音連接器有限公司	連接器之製造及銷售	\$82,369 (註 2)	註 6	\$-	\$-	\$-	\$-	\$958 (註 2 及註 3)	61.1986% (註 11)	\$1,048 (註 2、註 3)	\$84,701 (註 2)	\$-
中山信音連接器有限公司	連接器之製造及銷售	\$26,011 (註 2)	註 7	\$-	\$-	\$-	\$-	\$22,155 (註 2 及註 3)	61.1986% (註 10 及註 11)	\$15,648 (註 2、註 3)	\$7,638 (註 2)	\$-

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
蘇州信音汽車 電子有限公司	連接器之製造及 銷售	\$39,017 (註2)	註8	\$-	\$-	\$-	\$-	\$30,530 (註2及註3)	61.1986% (註11)	\$22,651 (註2、註3)	\$179,514 (註2)	\$-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$411,392	\$1,866,298

註1：本公司截至民國一二年十二月三十一日止總計以美金13,455仟元，投資設立第三地區控股公司SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.，再經由第三地區控股公司SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.轉投資SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED間接在大陸地區投資信音電子(中國)股份有限公司及信音電子(中山)有限公司。

註2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註3：係依經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

註4：台灣匯出累積投資金額與實收資本額之差異，主係信音電子(中國)股份有限公司於深圳證券交易所正式上市，辦理現金增資發行人民幣普通股(A股)43,000仟股、盈餘轉增資及SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED以自有資金現金增資美金2,000仟元所致。

註5：台灣匯出累積投資金額與實收資本額之差異，主係信音電子(中山)有限公司盈餘分配予SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.後，再由SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.增資信音電子(中山)有限公司所致。

註6：係信音電子(中國)股份有限公司以自有資金現金增資人民幣19,000仟元。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註7：係信音電子(中山)有限公司以自有資金現金增資人民幣6,000仟元。

註8：係信音電子(中國)股份有限公司以自有資金現金增資人民幣9,000仟元。

註9：本公司之孫公司SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 業於民國一〇三年十一月間出售間接投資之中山龍大興電鍍有限公司100%股權。

註10：本公司之孫公司SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 業於民國一〇九年九月間調整投資架構，將原間接投資大陸地區信音電子(中山)有限公司25%股權移轉予信音電子(中國)股份有限公司，信音電子(中國)股份有限公司原持有信音電子(中山)有限公司75%股權增加為100%股權。

註11：本公司之曾孫公司信音電子(中國)股份有限公司於民國一一二年七月十七日於深圳證券交易所正式上市，辦理現金增資發行人民幣普通股(A股)43,000仟股，本公司之孫公司SINGATRON(HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED 為信音電子(中國)股份有限公司之控股股東，依據中國證券監督管理委員會所發佈之「證券發行與承銷管理辦法」第26條規定，控股股東不得參與公開發行公司配售證券，致對信音電子(中國)股份有限公司持股比例由81.8868%下降至61.1986%。

信音企業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔該科目餘 額百分比
信音電子(中國)股份有限公司	\$26,532	40%	\$5,936	42%
蘇州信音汽車電子有限公司	26,803	41	5,334	37
信音電子(中山)有限公司	6,564	10	1,531	11
合 計	\$59,899	91%	\$12,801	90%

本公司向關係人之進貨主要為連接器商品及製成品，價格則以本公司接單價格為依據，並無其他供應商價格可供比較；本公司向關係人進貨之付款條件皆為月結90~180天付款，而對一般廠商之進貨付款條件則為次月結60~90天付款。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

(3)財產交易金額及其所產生損益：無。

(4)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：詳附表一。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表四。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

本公司民國一一二年度因出租辦公室予信音科技(香港)有限公司而認列之租金收入為4,400仟元。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
盛群投資股份有限公司	10,945,786	9.33%
甘氏投資股份有限公司	7,764,829	6.62%

#### 十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

信音企業股份有限公司  
為他人背書保證

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 \$1,866,298 (註3)	本期最高背 書保證餘額 \$546,633	期末背書 保證餘額 \$393,108	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證最 高限額 \$3,110,496 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係 (註2)									
0	信音企業股份 有限公司	信音科技(香港) 有限公司	本公司持有61.1986% 之曾孫公司				\$-	12.64%		Y	N	Y
1	信音電子(中國) 股份有限公司	信音科技(香港) 有限公司	信音電子(中國)股份 有限公司持有100% 之子公司	\$4,067,771 (註4)	\$92,115	\$92,115	\$-	1.36%	\$4,067,771 (註4)	Y	N	Y
2	信音(香港)國際 控股有限公司	信音企業股份 有限公司	本集團之最終母公司	\$2,539,647 (註5)	\$750,000	\$610,000	\$-	14.41%	\$4,232,746 (註5)	N	Y	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。對單一企業背書保證額度以不超過

當期淨值百分之三十。對單一海外聯屬公司背書保證額度以不超過當期淨值百分之六十。

註4：依孫公司「對外擔保管理制度」規定，對外背書保證之總額不得超過最近一期經審計淨資產百分之六十。單筆背書保證度不得超過最近一期經審計淨資產百分之三十。

聯屬公司間背書保證總額不得超過最近一期經審計淨資產百分之六十。

註5：依子公司「背書保證作業程序」規定，對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之一百。對單一企業背書保證額度以不超過

當期淨值百分之三十。對單一海外聯屬公司背書保證額度以不超過當期淨值百分之六十。本公司及各子公司背書保證總額不得超過集團母公司最近一期淨值百分百。

註6：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司  
 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一十二年十二月三十一日

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
信音企業股份有限公司	股票：						
	大川大立數位影音股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,066,668	\$16,381	3.94%	\$6,410
	矽騰科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,420,000	23,543	17.74%	-
	小計				39,924		\$6,410
	加：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				(33,514)		
	合計				\$6,410		

單位：新台幣仟元

信音企業股份有限公司

本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

附表三

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係人	期		買		賣		出		末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金額
信音企業 股份有限公司	股票	採用權益法之投資	泰碩電子 股份有限公司	採用權益法之投資 關聯企業	-	\$-	10,367,000	\$583,337 (註1)	-	\$-	-	\$-	10,367,000	\$583,337

註1：係增加採用權益法之投資573,023仟元、認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額11,793仟元及認列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(1,479)仟元。

信音企業股份有限公司  
具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	股數	比率				
信音企業股份有限公司	SINGATRON INVESTMENT COMPANY LIMITED	香港	一般投資業	\$8,550	\$8,550	2,000,000	100.00%	\$6,226	\$(308)	\$(308)	子公司
信音企業股份有限公司	SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	439,042	439,042	13,504,543	100.00%	4,175,534	226,326	243,151 (註1)	子公司
信音企業股份有限公司	泰碩電子股份有限公司	台灣	散熱模組、其他電子零組件及物聯網應用產品之製造、代理銷售與買賣	573,023	-	10,367,000	11.79%	583,337	243,294	11,793	採用權益法之投資
SINGATRON (B.V.I.) ENTERPRISE CO., LTD.	SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	香港	投資業務	USD 13,400 NTD 411,447 (註2)	USD 13,400 NTD 411,447 (註2)	-	100.00%	4,232,746 (註2)	221,817 (註2)	221,817 (註2)	孫公司
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	香港	連接器買賣及進出口相關業務	RMB 683 NTD 2,961 (註2)	RMB 683 NTD 2,961 (註2)	-	100.00%	141,220 (註2)	37,287 (註2)	37,287 (註2)	曾孫公司
信音電子(中國)股份有限公司	SINGATRON SAN JOSE CONNECTION CO., LTD.	美國	市場及銷售業務和客戶服務	USD 30 NTD 921 (註2)	USD 30 NTD 921 (註2)	-	100.00%	1,727 (註2)	162 (註2)	162 (註2)	曾孫公司

註1：包括認列投資收益226,326仟元、逆流交易已實現銷貨毛利1,494仟元、逆流交易未實現銷貨毛利877仟元、側流交易已實現銷貨毛利40,880仟元及側流交易未實現銷貨毛利24,672仟元。  
註2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司

資金貸與他人

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

編號 (註一)	貸出資金之公司 SINGATRON (HONG KONG) INTERNATIONAL HOLDING LIMITED	貸與對象 信音企業股 份有限公司	往來科目 其他應收 款	本期最高 金額 \$92,115 (註五)	期末餘額 \$92,115 (註五)	實際動支 金額 \$79,833 (註五)	利率區間 2.00%	資金貸與性質 有短期融通資 金之必要	業務往 來金額 \$-	有短期融通 資金必要之 原因 為因應貸與 對象營業週 轉需求	提列備 抵損失 金額 \$-	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 \$846,549 (註二) (註四)	資金貸與 總限額 \$1,693,098 (註三)
												名稱	價值		
1												-	\$-		

單位：新台幣千元

註一：1為本公司之孫公司。

註二：以不超過貸出公司淨值的百分之二十為限。

註三：以不超過貸出公司淨值的百分之四十為限。

註四：依本公司資金貸與他人作業程序相關規定，符合第三條第四項規定之公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不予限制額度。

註五：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
信音電子(中國)股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	本公司之曾孫公司	\$1,551,942 (註1)	80.41%	月結90天 ~180天	主要為連接器商品及製成品，價格則以接單價格為依據，並無其他銷貨客戶價格可供比較	一般客戶為月結60~120天	應收帳款 \$906,964 (註1)	88.31%		
蘇州信音連接器有限公司	信音電子(中國)股份有限公司	本公司之曾孫公司	\$307,305 (註1)	97.01%	月結90天 ~180天	屬單一客戶，無其他客戶可供比較	無非關係人可資比較	應收帳款 \$140,248 (註1)	100.00%		
蘇州信音汽車電子有限公司	信音科技(香港)有限公司	本公司之曾孫公司	\$102,119 (註1)	27.85%	月結90天 ~180天	主要為連接器商品及製成品，價格則以接單價格為依據，並無其他銷貨客戶價格可供比較	一般客戶為月結60~120天	應收帳款 \$65,750 (註1)	51.55%		
信音科技(香港)有限公司	SINGATRON ENTERPRISE CO., LTD. - U.S.A (SEC-U.S.A)	本公司之其他關係人	\$276,940 (註1)	11.07%	月結90天	主要為連接器商品及製成品，價格則以接單價格為依據，並無其他銷貨客戶價格可供比較	一般客戶為月結60~120天	應收帳款 \$65,937 (註1)	7.28%		

註1：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
信音電子(中國) 股份有限公司	信音科技(香港) 有限公司	本公司之曾孫公司	\$906,964 (註1)	1.79	\$-	-	\$284,855	\$-
蘇州信音連接 器有限公司	信音電子(中國) 股份有限公司	本公司之曾孫公司	\$140,248 (註1)	2.44	\$-	-	\$34,682	\$-

註1：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

信音企業股份有限公司



董事長：甘信男



**SGconn**<sup>®</sup>  
Waterproof Connectors



**ENERGY**  
&  
Charging



**CONSUMER**  
&  
Smart Appliances



**AUTOMOTIVE**  
&  
Transportation



**NOTEBOOK**  
&  
Computers