

信音企業股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一三年六月七日（星期五）上午九時整

召開方式：實體股東會

開會地點：新竹縣湖口鄉中正路二段二〇九號三樓（本公司員工餐廳）

出席股數：出席股東及受託代理人代表股份總數共計 70,032,523 股（其中以電子方式出席行使表決權股數 3,713,741 股），佔本公司已發行股份總數 55.66%。

主席：甘信男董事長



記錄：林菽惠



出席董事：彭朋煌、朱志強

出席獨立董事：陳建良（薪資報酬委員會召集人）、陳惠周（審計委員會召集人）、黃公健

列席：安永聯合會計師事務所張志銘會計師
博聖法律事務所吳榮庭律師

一、主席致詞（略）

二、報告事項

第一案

案由：本公司一一二年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：一一二年度營業報告，請參閱附件。

針對此報告案無股東提問。

第二案

案由：審計委員會審查本公司一一二年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件。

針對此報告案無股東提問。

第三案

案由：本公司員工及董事酬勞分配報告，敬請 鑒察。

說明：

1、依公司法第 235 條之 1 及公司章程第 20 條規定，本公司提報 112 年度員工及董事酬勞分配，其配發基礎為會計師查核調整後且尚未配發員工及董事酬勞的稅前獲利新台幣 219,769,579 元，經 113/03/12 董事會決議通過配發員工酬勞總額新台幣 1,500,000 元（約占 0.68%）；配發董事酬勞總額新台幣 4,500,000 元（約占 2.05%）。

2、另考量集團海外子公司員工之整體性激勵獎酬，於海外子公司另行估列新台幣 18,500,000 元的績效獎金擬予配發。

針對此報告案無股東提問。

第四案

案由：本公司修訂「董事會議事規範」部份條文報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、依金融監督管理委員會 113 年 01 月 11 日金管證發字第 11203839965 號函文，修訂本公司「董事會議事規範」部份條文。
 - 2、本公司「董事會議事規範」修訂條文對照表，請參閱議事手冊。
- 針對此報告案無股東提問。

第五案

案由：本公司發放一一二年度現金股利報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、依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出席，及出席董事過半數決議通過後分派之，並報告股東會」。
- 2、本公司 113/03/21 董事會決議通過分派現金股利如下：

每股現金股利	現金股利總金額	備註
1.10 元	138,178,055 元	以 113/03/13 流通在外股數 125,616,414 股設算

- 3、依 113/03/21 董事會決議，授權董事長訂定配息基準日，並在 113 年第四季發放。
- 4、如嗣後本公司已發行且流通在外股數因公司債轉換、執行員工認股憑證、買回庫藏股或轉讓庫藏股致影響流通在外股數時，授權董事長依配息基準日實際流通在外股數調整每股配息比率及其他相關事宜。

針對此報告案無股東提問。

第六案

案由：本公司大陸地區投資事項報告，敬請 鑒察。

說明：

截至 112 年 12 月 31 日止本公司大陸地區投資資訊，請參閱議事手冊。

針對此報告案無股東提問。

第七案

案由：本公司及子公司一一二年度背書保證情形報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、截至 112 年 12 月 31 日本公司及子公司背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象	對單一企業保證限額	本期最高保證餘額	期末保證餘額	實際動支餘額	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	背書保證最高限額
信音企業股份有限公司	信音科技(香港)有限公司	1,866,298	546,633	393,108	0	0	12.64%	3,110,496
信音電子	信音科技	4,067,771	92,115	92,115	0	0	1.36%	4,067,771

(中國)股份有限公司	(香港)有限公司							
信音(香港)國際控股有限公司	信音企業股份有限公司	2,539,647	750,000	610,000	473,023	0	14.41%	4,232,746

針對此報告案無股東提問。

第八案

案由：本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、本公司為償還銀行借款，節省利息，健全財務結構及提升償債能力，於民國 112 年 10 月 03 日董事會決議通過發行國內第三次無擔保轉換公司債新台幣伍億元整。發行期間 3 年。
- 2、本次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，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，於 112 年 11 月 28 日收足債款，112 年 11 月 30 日發行暨上櫃買賣。
資金運用於償還銀行借款已於 112 年第四季全部執行完畢。
- 3、截至 113 年 04 月 09 日停止轉換日止，已轉換金額 243,600,000 元，累積轉換普通股 8,547,311 股。

針對此報告案無股東提問。

第九案

案由：本公司之子公司信音電子(中國)股份有限公司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進度報告。

說明：

- 1、本公司之子公司信音電子(中國)股份有限公司首次公開發行人民幣普通股股票(A股)並申請在中國深圳證券交易所上市案進度報告如下。

2020/06/15	本公司股東會通過子公司信音電子(中國)股份有限公司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(中國深圳證券交易所)上市案。
2020/08/07	信音電子(中國)股份有限公司董事會通過申請報送首次公開發行股票並上市的輔導備案。
2020/12/09	本公司董事會通過擬申請子公司信音電子(中國)股份有限公司申請在中國之全國中小企業股份轉讓系統終止股票掛牌。
2021/01/20	代子公司信音電子(中國)股份有限公司公告股票自 2021 年 1 月 22 日起正式終止在中國之全國中小企業股份轉讓系統掛牌。
2021/06/30	代子公司信音電子(中國)股份有限公司公告於深圳證券交易所完成遞交創業板上市申請文件。(深圳證交所受理 IPO 材料)
2022/03/29	子公司信音電子(中國)股份有限公司補件更新招股說明書(更新 2021 年度審計數)，深圳證交所受理恢復審查。
2022/08/04	深圳證券交易所創業板上市委員會於 111 年 08 月 04 日審議結果 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。
2022/11/11	子公司信音電子(中國)股份有限公司正式提交北京證監會註冊，進入證監會註冊審查階段。

2023/03/17	子公司信音電子(中國)股份有限公司補件更新招股說明書(更新 2022 年度審計數)，深圳證交所受理審查。
2023/05/10	子公司信音電子(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」
2023/06/29	子公司信音電子(中國)股份有限公司首次公開發行股票網上路演。
2023/07/17	子公司信音電子(中國)股份有限公司深圳證券交易所正式上市。

2、本公司對子公司信音電子(中國)股份有限公司海外掛牌承諾事項及董事會決議報告。

本公司 2023/05/24 董事會決議通過以下承諾、聲明事項：

信音企業股份有限公司及子公司 SINGATRON (BVI) ENTERPRISE CO LTD.、子公司信音(香港)國際控股有限公司出具「控股股東、實際控制人聲明及承諾書」；及子公司信音電子(中國)股份有限公司出具「關於首次公開發行股票並在創業板上市不存在影響啟動發行重大事項的承諾函」、「關於首次公開發行股票並在創業板上市參與戰略配售的投資者核查承諾函」、「首次公開發行股票一致性承諾函」。

針對此報告案無股東提問。

第十案

案由：進行多元化業務發展之策略性長期投資進度報告，敬請 鑒察。

說明：

為使公司業務及產品之發展愈臻多元，以達成營運績效最大化，擬授權董事會於本公司『取得或處分資產處理程序』規範限額內徵詢合適對象進行策略性或長期投資方案。

進度說明如下：

112/04/26	審計委員會審議及董事會決議通過： 進行多元化業務發展之策略性或長期投資授權案。
112/06/13	股東會通過進行多元化業務發展之策略性或長期投資授權案。
112/08/10	審計委員會審議及董事會決議通過： 進行泰碩電子股份有限公司股權投資討論案。
112/08/24	公告持有泰碩電子股份有限公司股票 9,188,000 股，持股比率：10.45%，為泰碩電子股份有限公司大股東。
112/08/28	本公司副董事長兼任總經理彭朋煌先生擔任泰碩電子股份有限公司之「隆昕實業股份有限公司」法人董事代表人。
112/08/29	本公司副董事長兼任總經理彭朋煌先生以「隆昕實業股份有限公司」法人董事代表人擔任泰碩電子股份有限公司董事長。
113/01/02	提交泰碩電子股份有限公司 113 年股東會改選董事候選人名單。 1、信音企業法人董事代表人：甘信男 2、信音企業法人董事代表人：彭朋煌 3、信音企業法人董事代表人：楊政綱
113/01/29	泰碩電子股份有限公司公告民國 113 年股東常會之董事(含獨立董事)候選人名單。
113/03/26	截至泰碩電子股份有限公司股票停止過戶日(113/03/26)累積持有股票 10,367,000 股，持股比率：11.79%。

針對此報告案無股東提問。

三、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案，謹提請 承認。
說明：

- 1、本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，業已編制完竣，其中個體財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所林政緯、張志銘會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。送請審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案，請參閱附件。
- 2、營業報告書、個體及合併資產負債表、個體及合併綜合損益表、個體及合併權益變動表及個體及合併現金流量表等，請參閱附件。
- 3、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決照案通過，結果如下表：

出席股東總表決權數：70,032,523 權(含電子投票行使表決權 3,713,741 權)	
表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數：69,372,130 權 (含電子投票行使表決權 3,053,348 權)	99.06%
反對權數：31,131 權 (含電子投票行使表決權 31,131 權)	0.04%
棄權/未投票權數：629,262 權 (含電子投票行使表決權 629,262 權)	0.90%
無效權數：0 權 (含電子投票行使表決權 0 權)	0.00%

針對此承認案無股東提問。

第二案(董事會提)

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，謹提請 承認。
說明：

- 1、本公司 112 年期初未分配盈餘新台幣 92,114,163 元，加其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)新台幣 920,141 元，加 112 年度稅後淨利新台幣 177,776,675 元，減依公司章程提撥百分之十法定盈餘公積新台幣 17,869,682 元，減提列特別盈餘公積(股東權益減項)新台幣 31,371,339 元，本期可供分配盈餘總額新台幣 221,569,958 元。
- 2、經 113/03/21 董事會決議通過分配股東現金股利新台幣 1.1 元，依 113/03/13 流通在外股數計算分配現金股利新台幣 138,178,055 元，分配後期末未分配盈餘新台幣 83,391,903 元。
- 3、112 年度盈餘分配表請參閱附件。
- 4、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決照案通過，結果如下表：

出席股東總表決權數：70,032,523 權(含電子投票行使表決權 3,713,741 權)	
表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數：68,991,101 權	98.51%

(含電子投票行使表決權 2,672,319 權)	
反對權數：450,204 權 (含電子投票行使表決權 450,204 權)	0.64%
棄權/未投票權數：591,218 權 (含電子投票行使表決權 591,218 權)	0.84%
無效權數：0 權 (含電子投票行使表決權 0 權)	0.00%

針對此承認案無股東提問。

四、討論事項

第一案(董事會提)

案由：討論解除董事競業禁止案，謹提請 討論。

說明：

- 依公司法 209 條規定，董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。
- 本次提報股東會新增董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為說明如下：

本公司董事		兼任公司名稱及職務
職稱	姓名	
甘氏投資股份有限公司代表人	甘信男	泰碩電子股份有限公司法人董事代表人
東易企管顧問有限公司代表人	彭朋煌	泰碩電子股份有限公司法人董事代表人

- 敬請 決議。

決議：本案經投票表決照案通過，結果如下表：

出席股東總表決權數：70,032,523 權(含電子投票行使表決權 3,713,741 權)	
表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數：69,343,828 權 (含電子投票行使表決權 3,025,046 權)	99.02%
反對權數：91,037 權 (含電子投票行使表決權 91,037 權)	0.13%
棄權/未投票權數：597,658 權 (含電子投票行使表決權 597,658 權)	0.85%
無效權數：0 權 (含電子投票行使表決權 0 權)	0.00%

針對此討論案無股東提問。

五、其他議案及臨時動議：無。

六、散會：上午九點二十八分議畢，主席宣佈散會。



一、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。

二、實施概況：

信音集團成立40多年來，專注本業經營全球電子產業開發及製造各式電子連接器，為全球筆記型電腦品牌指定之連接器供應商。近年來一方面持續深耕筆記型電腦應用的連接器產品，積極開發未來主流新式樣高頻高速連接器Type C與相關模組應用；另一方面拓展多元化電子連接器產品應用及持續開發防水連接器產品，聚焦消費型電子(如智能家居及電源適配器等應用產品)、新能源(如太陽能及儲能等應用產品)及車用電子(如電動自行車、電動機車及汽車電子等應用產品)等產業的市場應用，近年來已接獲國內外知名品牌的訂單並站穩腳步，逐步增加對集團整體營收的占比；2021年本公司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年度本公司銷售至【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%。

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。AIot 已成趨勢，隨著 3C 高頻產品的推陳出新，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，周邊擴充基座 Docking 需求暴增，因此需要 Type-C 具備更簡單、更輕量、體積小、容易操作等優點；而疫情後生活型態改變，遠端視訊與居家辦公將成常態，筆電與平板帶動新需求，更讓新一代 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。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，終端需求有機會自 2024 年下半年起回溫。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。

三、營業計劃實施成果及獲利能力分析

1、營業計劃實施成果：

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%

四、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。

五、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 年度	2022 年度
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	量產階段

			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。	
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 150000 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°C，95%RH）環境最少工作 1000H 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啵嗒 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 10000cycles。	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

負責人：甘信男



經理人：彭朋煌



主辦會計：胡瑞珍





安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

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





民國一〇一二年一月三十一日
及民國一〇一一年一月三十一日
(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										
Z1	民國111年12月31日餘額	(54,970)	14,217	85,554	160,295	(73,520)	(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								
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

民國一十一年一月三十一日
及民國一十一年一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	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、關聯企業及合資權益之份額	(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)



董事長：甘信男



經理人：彭明煌



會計主管：胡瑞珍



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

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)						
B3	提列法定盈餘公積			18,903	11,392	(11,392)						
B5	提列特別盈餘公積					(159,592)						(159,592)
	普通股現金股利											
D1	民國111年度淨利					222,508				222,508	73,447	295,955
D3	民國111年度其他綜合損益					3,797	34,757			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
B1	民國111年度盈餘指撥及分配					(15,279)						
B5	提列法定盈餘公積			15,279	(34,757)	(140,718)				(140,718)		(140,718)
B17	普通股現金股利					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)	
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十二月三十一日
及民國一一零年一月一日至十二月三十一日
(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
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			B05500	處分投資性不動產	45,701	-
A20900	利息費用	21,296	9,092	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,050,589)	(407,272)
A21200	利息收入	(41,832)	(9,589)	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	(11,793)	-	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)	7,701	11,201	C01200	發行公司債	520,920	-
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	(23,370)	-	C01600	舉借長期借款	723,023	50,000
A29900	租賃修改損失(利益)	408	(13)	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	(8,676)	(14,229)	C04020	租賃本金償還	(16,056)	(19,537)
A31150	應收帳款(增加)減少	73,712	234,986	C04500	發放現金股利	(140,718)	(159,592)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	2,325	(28,275)	C04900	庫藏股票買回成本	-	(128,490)
A31180	其他應收款(增加)減少	233	3,840	C05800	非控制權益變動	3,556,383	-
A31200	存貨(增加)減少	41,002	207,986	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	(12,535)	9,194	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	39,314	(47)	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)	(19,973)	5,420	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)	(31,286)	(145,161)	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)	1,525	(75,268)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(13)	(89)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(4,035)	(143)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	540,473	844,194				
A33000	營運產生之現金流入(出)	37,357	7,469				
A33100	收取之利息	(18,937)	(7,187)				
A33300	支付之利息	(49,897)	(54,753)				
A33500	支付之所得稅	508,996	789,723				
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



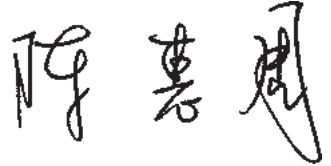
會計主管：胡瑞珍

信音企業股份有限公司
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



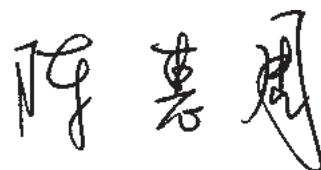
中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 1 2 日

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。

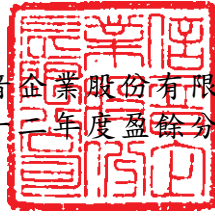
信音企業股份有限公司

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

信音企業股份有限公司
一一二年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	92,114,163
加：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)	920,141
加：112年度稅後淨利	177,776,675
減：法定盈餘公積(10%)	-17,869,682
減：提列特別盈餘公積(股東權益減項)	-31,371,339
本期可供分配盈餘總額	221,569,958
分配項目	
現金股利(每股配發 1.1 元)	-138,178,055
期末未分配盈餘	83,391,903

註 1、113/03/13 流通在外股數 125,616,414 股設算。

註 2、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

註 3、本公司如嗣後因公司債轉讓、執行員工認股憑證、買回庫藏股或轉讓庫藏股致影響流通在外股數，股東配息率因而發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。

董事長：甘信男



總經理：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍

