



同亨科技股份有限公司  
XAC Automation Corporation  
公開說明書

(發行 107 年度限制員工權利新股)

- 一、公司名稱：同亨科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行 107 年度限制員工權利新股
  - (一)發行種類：本公司普通股新股
  - (二)發行股數：2,000,000 股。
  - (三)發行金額：無償發行，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 20,000,000 元。
  - (四)發行條件：請參閱本公開說明書附件一。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
  - (一)承銷費用：不適用。
  - (二)其他費用：包含會計師、律師等其他費用約新台幣 80,000 元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作業證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項（請參閱 4~6 頁）。
- 八、查詢本公開說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<http://www.xac.com.tw>



同亨科技股份有限公司 編製

中華民國一〇七年七月十二日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

單元：新台幣元

實收資本之來源	金額	占實收資本額比率(%)
設立股本	60,000,000	6.36%
現金增資	130,000,000	13.77%
盈餘轉增資	861,300,000	91.24%
員工認股權增資	12,730,000	1.35%
庫藏股減資	(120,829,000)	(12.8%)
公司債轉換股份	765,010	0.08%
合計	943,966,010	100%

二、公開說明書之分送計畫：

1. 陳列處所：依規定函送有關單位外，另陳列於本公司以供查詢。
2. 分送方式：依主管機關規定辦理。
3. 索取方式：請上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

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2樓

網址：<http://www.fbs.com.tw>

電話：(02)2361-1300

八、信用評等機構之稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：曾漢鈺會計師、黃海寧會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：徐壬謙

職稱：副理

聯絡電話：(03)5772738

電子郵件信箱：[leo\\_hsu@xac.com.tw](mailto:leo_hsu@xac.com.tw)

代理發言人

姓名：吳依珊

職稱：管理師

聯絡電話：(03)5772738

電子郵件信箱：[annie\\_wu@xac.com.tw](mailto:annie_wu@xac.com.tw)

十三、本公司網址：<http://www.xac.com.tw>

# 同亨科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：943,966,010 元		公司地址：新竹科學園區工業東九路 30 號 4 樓		電話：(03)5772738	
設立日期：中華民國八十六年四月八日			網址：www.xac.com.tw		
上市日期：不適用		上櫃日期：90/05/14		公開發行日期：88/06/23	
管理股票日期：不適用					
負責人： 董事長張永銘 總經理張永銘		發言人：徐壬謙 職稱：副理		代理發言人：吳依珊 職稱：管理師	
股票過戶機構：		電話：(02)2361-1300		網址：http://www.fbs.com.tw	
富邦證券股份有限公司 股務代理部		地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓			
股票承銷機構：不適用		電話：		網址：	
		地址：			
最近年度簽證會計師：		電話：(02)8101-6666		網址：http://www.kpmg.com.tw	
安侯建業聯合會計師事務所 曾漢鈺、黃海寧會計師		地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓			
複核律師：不適用		電話：		網址：	
		地址：			
信用評等機構：不適用		電話：		網址：	
		地址：			
評等標的	發行公司：不適用		無 <input type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：不適用		評等等級：不適用
	本次發行公司債：不適用		無 <input type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：不適用		評等等級：不適用
董事選任日期：105 年 06 月，任期：三 年			獨立董事選任日期：105 年 06 月，任期：三 年		
全體董事持股比例：8.04 % (107 年 04 月 10 日)			全體監察人持股比率：0 % (107 年 04 月 10 日)		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(107 年 04 月 10 日)					
<u>職 稱</u>	<u>姓 名</u>	<u>持 股 比 例</u>			
董事長	張永銘	3.5%			
董事	滕萬生	1.96%			
董事	曾宗琳	0.41%			
董事	富禮投資股份有限公司 代表人：莊永順	2.17%			
獨立董事	黃旭男	0.00%			
獨立董事	薛榮銀	0.00%			
獨立董事	曾慶義	0.00%			
工廠地址：新竹科學園區工業東九路 30 號 4 樓			電話：(03)5772738		
主要產品：電子金融交易終端機及其週邊設備				市場結構：內銷 0.06 % 外銷 99.94 %	
				參閱本文之頁次 第 19 頁	
風 險 事 項		請參閱公開說明書壹、公司概況之風險事項		參閱本文之頁次 第 4-6 頁	
去 (106) 年度		營業收入：1,750,265 千元 稅前純益：137,192 千元 每股盈餘：1.03 元		第 31 頁	
本次募集發行有價證券 種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面及附件一			
募集資金用途及預 計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：107 年 07 月 12 日			刊印目的：一〇七年發行限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄					

# 同亨科技股份有限公司

## 公開說明書目錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	4
(一)風險因素	4
(二)訴訟或非訴訟事件	6
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近 二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失 債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	6
(四)其他重要事項	6
三、公司組織	7
(一)關係企業圖	7
(二)董事及監察人資料	8
四、資本及股份	11
(一)股本形成經過	11
(二)最近股權分散情形	12
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	12
(四)員工、董事及監察人酬勞	13
貳、營運概況	14
一、公司之經營	14
(一)業務內容	14
(二)市場及產銷概況	19
二、轉投資事業	24
(一)轉投資事業概況	24
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持 有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及 其對公司經營結果及財務狀況之影響	24
三、重要契約	24
參、發行計畫及執行情形	25
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	25
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	25
三、本次併購發行新股應記載事項	25

肆、財務概況	26
一、最近五年度簡明財務資料	26
(一)財務分析	26
二、財務報告應記載事項	29
(一)最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公 告申報之財務報告	29
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告	29
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印前，如有最 近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予 揭露	29
三、財務概況其他事項	29
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五 條情事者，應揭露資訊	29
四、財務狀況及經營結果檢討分析	30
(一)財務狀況	30
(二)財務績效	31
(三)現金流量	32
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	32
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫	32
(六)其他重要事項	32
伍、特別記載事項	33
一、內部控制制度執行情況	33
二、委託經金管會核准或認可之信用卡評等機構進行評等者，該信用評等機 構所出具之評等報告	33
三、證券承銷商評估總結意見	33
四、律師法律意見書	33
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	33
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項	33
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或獨立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	33
八、證券承銷商、發行人及其董事、獨立董事、總經理、財務或會計主管以 及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收 取承銷相關費用之聲明書	33
九、發行人辦理現金增資或募集股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開 承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等 對象之聲明書	33
十、公司治理運作情形	34
(一)董事會運作情形	34

(二)審計委員會運作情形 .....	35
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及 原因 .....	36
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形 .....	40
(五)履行社會責任情形 .....	42
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施 .....	45
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式 .....	46
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、 會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形 .....	46
(九)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解之重要資訊 .....	46

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國八十六年四月八日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司

地址：新竹科學園區工業東九路 30 號 4 樓

電話：(03)577-2738

2. 分公司：無

3. 工廠

地址：新竹科學園區工業東九路 30 號 4 樓

電話：(03)577-2738

(三) 公司沿革

民國 86 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 4 月於新竹科學園區設立，資本額新台幣陸仟萬元整。</li><li>• 專業研發、製造及銷售，下列產品：<ul style="list-style-type: none"><li>電子金融交易終端機及其零組件；</li><li>交易資料安全保護設備及其零組件；</li><li>多功能智慧卡讀寫卡機及其零組件。</li></ul></li><li>• 增資為壹億零伍佰萬元。</li></ul>
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 榮獲經濟部商檢局國際品管制度 ISO 9001 合格工廠認證。</li><li>• 本公司 KIOSK 產品榮獲經濟部頒發台灣精品證書，其品質系統、產品設計、研發創新、市場地位及品牌認知足以證明獲得高度肯定。</li><li>• 為充實營運資金，辦理現金增資新台幣捌仟伍佰萬元，增資後實收資本額為壹億玖仟萬元。</li></ul>
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 為擴大營業規模及提昇產能，遷入新租眾晶廠房。</li><li>• 6 月獲核准首次公開發行。</li><li>• 辦理盈餘轉增資玖仟陸佰壹拾伍萬元，實收資本額增資至貳億捌仟陸佰壹拾伍萬元。</li><li>• 本公司讀寫卡機產品為國內首家獲得 MICROSOFT 之認證。</li></ul>
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 為因應未來營運成長及擴展產能，董事會決議簽約購置新廠。</li><li>• 取得防衛性鍵盤按鍵檢知方法專利認證。</li><li>• 12 月獲 OTC 董事會通過核准股票上櫃。</li><li>• 12 月辦理 88 年之盈餘轉增資陸仟陸佰肆拾捌萬元，增資後實收資本額為參億伍仟貳佰陸拾參萬元。</li></ul>
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 5 月起股票上櫃掛牌買賣。</li><li>• 8 月取得熱感式印表機相關 “Tear bar for a thermal printer” 美國核准專利。</li><li>• 9 月辦理盈餘轉增資壹億壹仟柒佰參拾柒萬元整，增資後實收資本額為肆億柒仟萬元整。</li><li>• 10 月取得印表機相關 “Cutting mode switching module” 美國核准專利。</li><li>• 11 月通過馬達帶動式讀卡機之 EMV L1 驗證。</li><li>• 12 月遷入新落成之自購工業東九路 4 樓新廠，備以增加產能。</li></ul>
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 4 月取得 Smart Card Based transaction 相關設備 EMV L2 認證。</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5月 Smart Card Based transaction 相關終端設備開始量產。</li> <li>• 5月取得“Security keyboard matrix scanning module”美國核准專利。</li> <li>• 8月辦理盈餘轉增資壹億伍仟萬元，增資以後實收資本額為陸億貳仟萬元整。</li> <li>• 9月取得“切割模式切換模組及具有該模組之印表機”與“用於-印表機切割器之控制模組及具有該模組之印表機”中華民國二項專利。</li> <li>• 9月完成 EMV L2/L1 Terminal 設計開發及量產，使信用卡消費簽帳交易過程更安全、便利、迅速；是新的金融交易方式的革新。</li> </ul>																		
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5月首度登上商業周刊與天下雜誌所統計的[製造業 1000 大]。92 年 5 月天下 274 期 2002 年[2002 年製造業 1000 大]排行榜摘錄：</li> </ul> <table border="1" data-bbox="475 667 1291 949"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>金額 / %</th> <th>排 名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>營 收</td> <td>15.01 億</td> <td>722</td> </tr> <tr> <td>營收成長(率)最快</td> <td>112 %</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>獲利率</td> <td>27.76 %</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>股東權益報酬率</td> <td>34.22 %</td> <td>19</td> </tr> <tr> <td>資產報酬率</td> <td>29.34 %</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 增加租用眾晶展業一路廠房 7 樓，備以增加產能。</li> <li>• 8月辦理盈餘轉增資壹億肆仟肆佰萬元整，增資後實收資本額為柒億陸仟肆佰萬元整。</li> <li>• 9月取得“用於-熱感應印表機構之撕紙棒”中華民國新型專利。</li> <li>• 9月 ORACLE ERP 系統導入，正式上線。</li> </ul>	項 目	金額 / %	排 名	營 收	15.01 億	722	營收成長(率)最快	112 %	35	獲利率	27.76 %	1	股東權益報酬率	34.22 %	19	資產報酬率	29.34 %	2
項 目	金額 / %	排 名																	
營 收	15.01 億	722																	
營收成長(率)最快	112 %	35																	
獲利率	27.76 %	1																	
股東權益報酬率	34.22 %	19																	
資產報酬率	29.34 %	2																	
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5月二度登上商業周刊與天下雜誌所統計的[製造業 1000 大]。</li> <li>• 6月於薩摩亞設立 Value Investment Ltd. 海外控股公司。</li> <li>• 7月透過海外控股公司設立同亨蘇州廠及美國 Zakus, Inc.。同亨蘇州廠目前角色為製造基地之延伸。Zakus, Inc. 為本公司位於美國之研發中心。</li> <li>• 8月辦理盈餘轉增資壹億參仟零陸拾萬元整，增資後實收資本額為捌億玖仟肆佰萬陸拾萬元整。</li> <li>• 11月同亨蘇州廠正式量產出貨。</li> <li>• 除了延續過去所掌握模組核心技術，開始研發： <ul style="list-style-type: none"> <li>- VISAPED Compliant Pinpads Platform.</li> <li>- Embedded OS based transaction terminal platform. (Linux)</li> </ul> </li> </ul>																		
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 導入 PLM 系統上線，建立產品相關開發知識之累積運用平台。</li> <li>• 第一季同亨蘇州廠開始獲利。</li> <li>• 8月與美國 FDC 正式簽約發展下一代付款交易授權終端機之專案發展計劃。</li> <li>• 8月辦理盈餘轉增資伍仟貳佰肆拾萬元整，增資後實收資本額為玖億肆仟柒佰萬元整。</li> <li>• 取得可用於 IC 卡及磁條卡之[刷卡式複合讀卡機]中華民國新型專利。</li> </ul>																		
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得[讀卡機內之鎖卡裝置]中華民國新型專利。</li> <li>• 取得內含可運用讀取 IC 卡及磁條卡及 RFID 裝置之[多功能讀卡機]中華民國新型專利。</li> </ul>																		



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 與美國 FDC 之下一代付款交易授權終端機專案成功量產、出貨。</li> <li>• 取得[具有安全系統之個人識別碼輸入終端裝置]中華民國新型專利。</li> <li>• 取得[用於加密個人識別碼裝置之提示替換方法]中華民國發明專利。</li> <li>• 以庫藏股辦理減資 2,996 千股。</li> <li>• 出貨予美國 FDC 之下一代付款交易授權終端機首批量產。</li> <li>• 因客戶電玩設備需求暢旺及新一代付款交易授權終端機訂單挹注，下半年業績亮麗，年度營收創新高、首度超越 20 億。</li> </ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 與美國 FDC 陸續合作其他功能、用途系列之新產品開發專案。</li> <li>• 完成設計多功能支付終端設備：含可用於支票、信用卡、金融卡各類支付工具。</li> <li>• 非接觸式讀卡機經 Visa PayWave, Master PayPass, ExpressPay, Discover 等認證。</li> <li>• 取得[印表機之紙卷隔室蓋體]中華民國新型專利。</li> <li>• 申報發行第一次無擔保可轉換公司債募資 4 億元整，係屬本公司 90 年上櫃以來第一次籌措現金之募資活動，7 月完成。</li> <li>• 與美國 FDC 合作之新型讀取支票付款終端機開始量產出貨。</li> <li>• 6 月退租二廠，新竹之營運集中於同一建物內作業。</li> <li>• 8 月辦理盈餘轉增資 104,300,000 元，併同員工認股權憑證換發普通股，增資後實收資本額 1,031,292,500 元。</li> <li>• 10 月設立香港 Coinva Ltd.。</li> <li>• 因應全球無線通訊需求，設計可支援 WINCE 或嵌入式 Linux 作業系統、符合高安全規格 PCI 及 MasterCard PTS 安全機制的可攜式交易終端機。</li> </ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 台灣與蘇州工廠同時獲得 IECQ QC080000 有害物質品管理的認證。</li> <li>• 3 月由香港 Coinva 間接投資設立北京同錦華公司，準備尋找進入中國大陸市場相關付款交易自動化終端設備之通路機會。</li> <li>• 連續 4 項產品經 PCI 安全機制認證合格。</li> <li>• 以簡單硬體搭配 Web based 的概念提供資料存取控制服務，設計可支援磁條、晶片卡、非接觸式讀卡機、指紋辨識機、條碼辨識機等辨識裝置，提供不同的客製化安全應用服務。</li> <li>• 設計可程式化密碼輸入器，初步通過 PCI 安全機制認證。</li> <li>• 設計可用於如加油、交通付費、自動販賣金物流控制系統、停車等不同應用之無人服務自助系統相關終端設備。</li> <li>• 取得[讀卡機內之鎖卡裝置]美國專利。</li> <li>• 以庫藏股辦理減資 7,590 千股。</li> <li>• 首批量產手持式/無線金融交易終端機及非接觸式讀卡機。</li> </ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 3 月以庫藏股辦理減資 900 千股。</li> <li>• 進入 HP Kiosk 供應鏈。</li> <li>• 北京同錦華公司取得杭州市政府“通卡、市民卡案”入圍。</li> <li>• 取得 AT &amp; T 兩項認證合格。</li> <li>• 10 月由香港 Coinva 間接投資設立同錦華蘇州公司。</li> <li>• 11 月庫藏股辦理減資 541.9 仟股及員工認股權執行 45 千股。</li> </ul>

民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 3 月員工認股權轉換普通股股份 15 仟股。</li> <li>• 與 Voltage 攜手推出針對卡片付款的資料安全提供點對點加密的解決辦法。</li> <li>• 6 月員工認股權轉換普通股股份 10 仟股。</li> <li>• 11 月公司債轉換股份 77 仟股，轉換後實收資本額為 944,516,010 元。</li> <li>• PCI 2.0 &amp; 3.0 認證的 PINPAD 平台。</li> <li>• 終端機取得 ZKA(德國交易產品安全標準)及 CC(英國交易產品安全標準) 認證。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2 月孫公司-北京同錦華科技有限公司辦理註銷登記。</li> <li>• 因應成本考量及生產統籌管理於 4 月結束台灣製造轉移至蘇州。</li> <li>• 4 月以庫藏股辦理減資 55 仟股。</li> <li>• 開發新一代的非接觸讀卡平台以支援 NFC, Felica, 等多樣化的非接觸規格。</li> <li>• 開發新一代非接觸天線模組及硬體平台以提供更優異的讀卡及處理效能。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5 月設立同亨科技日本株式會社。</li> <li>• 支付系統及軟體之開發：包含支付應用軟體 (Payment Application) 及 TMS System(Terminal Management system)。</li> <li>• 平板電腦及智慧型手機之付款應用安全解決方案。</li> <li>• 取得中國大陸“讀卡機內的鎖卡裝置”專利。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得 DATA ENTRY MODULE 專利。</li> <li>• 12 月孫公司-同錦華科技(蘇州)有限公司辦理註銷登記。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 6 月子公司-同亨科技日本株式會社辦理註銷登記。</li> </ul>
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 6 月 ISO27001 資訊安全管理系統(ISMS-Information security management system)正式實施。</li> <li>• 11 月與美國韋恩油料系統公司(Wayne Fueling System)策略聯盟，合作開發完成下一代之加油站支付系統“iXPay™T7”。</li> <li>• 開發新一代的整合型小額支付產品(mPOS)。</li> <li>• PCI 4.0 自助式支付終端設備及相關安全模組。</li> </ul>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5 月孫公司-香港 Coinva Ltd. 辦理註銷登記。</li> <li>• 6 月榮登中華徵信所 2016 年版[臺灣地區大型企業排名 TOP5000]之電腦終端裝置第 2 名。</li> </ul>
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品取得 PCI PTS 5.0 認證。</li> </ul>

## 二、風險事項

### (一) 風險因素

#### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對集團損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：本集團僅有小額之短期借款，利率變動對本集團影響不大。

(2) 匯率變動：本集團進貨及銷貨主要以外幣為計價單位，使本集團既有之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。故本集團從事衍生性金融商品交易以經濟避險規避本集團所持有外幣資產或負債之匯率風險，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場風險低。

- (3)通貨膨脹：106 年度至今本集團尚無受通貨膨脹直接重大影響情形。
2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
- (1)高風險、高槓桿投資：本集團不從事高風險、高槓桿投資財務操作。
- (2)資金貸與他人：本集團訂有「資金貸與他人作業程序」，並經董事會及股東會通過。目前無資金貸與他人之情形。
- (3)背書保證辦法：本集團訂有「背書保證作業程序」，並經董事會及股東會通過。目前無背書保證之情形。
- (4)衍生性商品交易：本集團訂有「取得處分資產作業程序」，程序內已涵蓋從事衍生性商品交易相關規範，本集團目前僅從事因貨款需避險之遠匯交易。
3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團於民國 106 年投入之研發費用約佔營收 18%，在以往累積的支付產品硬體、軟體技術基礎上面，產品研究開發有以下具體成果：Secure Android 產品平台上開發適用各型商戶使用的 SMART POS 機，包含手持式、桌上型、戶外使用及自助式 KIOSK 機；完成產品 PCI5 的交易安全認證；PCI、P2PE 系統安全認證。107 年預計投入之研發費用為新台幣 364,203 仟元。

鑒於行動支付應用將在未來幾年有迅速的發展，除原本支付安全及多應用之 SAIO 硬體開發平台之技術開發外，將投入更多的研發資源在行動支付應用為核心的產品以及雲端服務的應用系統技術。完成及進行中之主要產品有：

- (1)持續開發新一代高效能的終端設備平台。
- (2)終端設備管理系統：提供國外客戶透過網路管理已安裝之終端設備，以雲端服務為概念，可作為客戶內部服務使用，亦可轉為 SaaS 架構。
- (3)持續開發新一代的戶外使用自助交易安全模組(EPP, Secure Hybrid Reader, Contactless reader...)及自助式交易終端機(Self service Terminal & Kiosk)，以因應歐洲快速成長的自助支付應用。
- (4)非接觸式交易應用產品：新產品的研發著重於非接觸讀卡功能全部內建於所有終端機和密碼輸入產品內、開發新一代的接觸讀卡平台以支援 NFC, Felica 等多樣化的非接觸規格、開發新一代非接觸天線模組及硬體平台以提供更優異的讀卡及處理效能。
- (5)持續開發新一代高效能硬體平台開發雲端 POS 系統產品，除了整合既有的交易終端功能，同時也開發雲端 POS 系統產品的支付應用程式及相對應的 TMS，以提供客戶更多樣化的選擇以及滿足客戶全面性的需求。
- (6)提供客戶總解決方案，開發 Payment Gateway 系統，Mobile Device Management 系統以及 Remote Key Injection 系統，並通過 PCI P2PE 的認證。
4. 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：

國際化、自由化的開放式交易系統是重要的趨勢，有助於開拓國際市場，本集團必努力把握此非常有利所處產業之發展機會。

國際財務報導準則 IFRS 的發佈及適用，本集團已依轉換計畫執行情形進度表執行。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

同亨科技為智力傾向企業，非資本密集、勞力密集之企業，近來科技改變對本集團財務業務並無重大影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團秉持追根究底、團隊精神、永續經營、同亨共享之一貫理念，致力於本業，企業形象良好，惟企業危機管理仍屬經營企業風險管理中重要一環，我們有整套緊急應變計劃作為有效反應行動之執行依據。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本集團無重大進行中之擴充廠房計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源、善用二岸三地供應鏈有利資源，尚無進貨集中風險。

10. 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及風險及因應措施：

本集團無持股超過百分之十之大股東，故不適用。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本集團無此情形，故不適用。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在聯屬中之訴訟、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、主要涉案當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、獨立董事、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，最近二年度截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中的訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

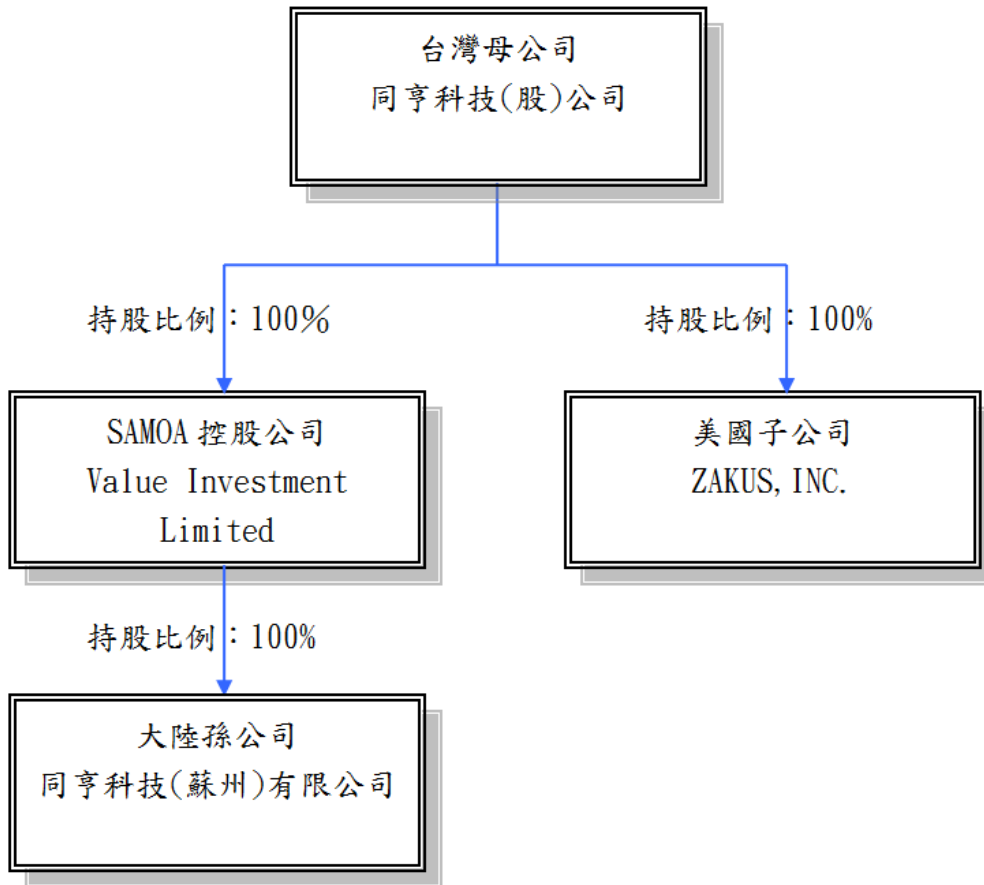
(四) 其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一) 關係企業圖

##### 1. 關係企業圖

107年3月31日



##### 2. 相互持股比例、股份及實際投資金額

107年3月31日

單位:仟元; 仟股

關係企業名稱	與本公司關係	本公司及從屬對關係企業之持股			關係企業對本公司之持股		
		股數	比例 (%)	原始投入金額	股數	比例 (%)	原始投入金額
Value Investemnt Limited	子公司	-	100%	168,889	-	-	-
ZAKUS, Inc	子公司	200	100%	37,145	-	-	-
同亨科技蘇州有限公司	孫公司	-	100%	165,841	-	-	-

(三) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

107年4月10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	選任時 持有股份		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		主要經(學)歷	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		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長 兼總經理	中華民國	張永銘	男	105.06.16	3年	86.04.08	3,303,036	6.74	3,303,036	3.5	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子工程碩士 連宇公司總經理 達亨公司總經理	本公司董事長兼總經理 亨利投資公司董事 同亨蘇州董事	無	無	無
董 事	中華民國	滕萬生	男	105.06.16	3年	86.04.08	1,850,111	1.96	1,850,111	1.96	237,438	0.25	0	0	台灣工業技術學院電子工程碩士 連宇公司副總經理 達亨公司副總經理 同亨科技研發處副總	晶達光電獨立董事	無	無	無
董 事	中華民國	曾宗琳	男	105.06.16	3年	105.06.16	386,004	0.41	386,004	0.41	0	0	0	0	美國密蘇里大學企管碩士 台積電資深副總暨財務長 聯電執行董事暨財務長 廣達電腦投資暨策略規劃資深副總	環宇通訊半導體控股(股)公司 獨立董事	無	無	無
董 事	中華民國	富禮投資股份有限公司	-	105.06.16	3年	102.05.24	1,737,000	1.84	2,050,000	2.17	0	0	0	0	-	牧德科技股份有限公司董事	無	無	無
代表人	中華民國	莊永順	男	105.06.16	3年	102.05.24	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學 EMBA 研揚科技董事長	研揚科技股份有限公司 董事長(法人代表) 研友投資股份有限公司 董事長(法人代表) 醫揚科技股份有限公司 董事長(法人代表) 研揚科技(蘇州)有限公司 董事長(法人代表) AAEON DEVELOPMENT INCORPORATED 董事 AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V. 董事 AAEON TECHNOLOGY GMBH 董事 AAEON ELECTRONICS INC. 董事 亞元科技股份有限公司 董事 百達無線股份有限公司 董事(法人代表) 奇輝電子(東莞)有限公司 董事(法人代表) 丹陽奇輝科技有限公司 董事(法人代表) 財團法人研揚文教基金會 董事長 晶達光電股份有限公司 董事 研鑫投資股份有限公司 董事長 泰詠電子股份有限公司 獨立董事 慧友電子股份有限公司 獨立董事 鈞寶電子工業股份有限公司 董事 立弘生化科技股份有限公司 董事 光陽光電股份有限公司 董事(法人代表) (接續下頁)	無	無	無

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	選任時持有股份		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		主要經(學)歷	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		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
(承上)																ONYX Healthcare USA, Inc. 董事 ONYX Healthcare Europe B.V 董事 牧德科技股份有限公司 董事(法人代表) 牧德(東莞)檢測設備有限公司 董事(法人代表) 同亨科技股份有限公司 董事(法人代表) 環瑞醫投資控股股份有限公司 董事(法人代表) 承業生醫投資控股股份有限公司 法人董事代表 泰咏電子(上海)有限公司 法人董事代表人 泰永電子(蘇州)有限公司 法人董事代表人 Allied Oriental International Ltd. 法人董事代表人 醫揚電子科技(上海)有限公司 董事長(法人董事) LitemaxTechnology, Inc. 董事 Mcfes Group Inc. 董事 臺科大創新股份有限公司 董事長 富禮投資股份有限公司 董事長 群智科技股份有限公司 董事(法人代表) 長揚科技股份有限公司 董事長(法人代表) 北科之星創業投資股份有限公司 董事(法人代表) 酷點校園股份有限公司 董事(法人代表) 豐新創業投資股份有限公司 董事(法人代表) 醫寶智人股份有限公司 董事(法人代表)			
獨立董事	中華民國	黃旭男	男	105.06.16	3年	105.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學管理科學研究所博士 銘傳大學企業管理學系專任教授暨管理學院院長 銘傳大學中小企業創新育成中心主任 台灣效率與生產力學會常務理事 台灣全球運籌發展協會常務監事	鈞寶電子股份有限公司獨立董事 牧德科技股份有限公司監察人 晶達光電股份有限公司監察人 樂揚建設股份有限公司監察人 華陽中小企業開發股份有限公司董事 聯訊陸創業投資股份有限公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	薛榮銀	男	105.06.16	3年	105.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國賓州大學電機工程學博士 亞洲大學資訊工程系專任講座教授、兼人工智慧中心主任、兼金融科技區塊鏈中心副主任 資策會大數據科技研究所研發總監、兼雲端事業中心主任 IBM WATSON Research Center, NY Research Staff Member 國立交通大學 Visiting Professor(Sabbatical)	無	無	無	
獨立董事	中華民國	曾慶義	男	105.06.16	3年	105.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	Ph. D., EE, University of Southern California, Los Angeles General Manager, Montage Technology Taiwan, Taipei/Hsin-Chu, Taiwan Founder/President, Acrospeed Inc. Taipei/Hsin-Chu, Taiwan	台灣素樸東籬科技總監	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

107年4月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富禮投資股份有限公司	莊永順 (32.5%)、黃慧美 (30%)、莊富傑 (6.25%)、莊富鈞 (6.25%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：無

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張永銘			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	無兼任情形
滕萬生			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
富禮投資股份有限公司				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無兼任情形
富禮投資股份有限公司：代表人莊永順			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家
曾宗琳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
黃旭男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家
薛榮銀	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任情形
曾慶義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任情形

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



## 四、資本及股本

### (一) 股本形成經過

#### 1. 股本形成

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.04	10	19,000,000	190,000,000	6,000,000	60,000,000	設立 60,000,000	無	註 1
86.12	10	19,000,000	190,000,000	10,500,000	105,000,000	現增 45,000,000	無	註 2
87.12	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現增 85,000,000	無	註 3
88.08	10	50,000,000	500,000,000	28,615,000	286,150,000	盈餘轉增資 96,150,000 (含員工紅利 4,000,000)	無	註 4
89.12	10	50,000,000	500,000,000	35,263,000	352,630,000	盈餘轉增資 66,480,000 (含員工紅利 9,250,000)	無	註 5
90.09	10	50,000,000	500,000,000	47,000,000	470,000,000	盈餘轉增資 117,370,000 (含員工紅利 11,581,000)	無	註 6
91.08	10	80,000,000	800,000,000	62,000,000	620,000,000	盈餘轉增資 150,000,000 (含員工紅利 9,000,000)	無	註 7
92.08	10	85,600,000	856,000,000	76,400,000	764,000,000	盈餘轉增資 144,000,000 (含員工紅利 20,000,000)	無	註 8
93.08	10	120,000,000	1,200,000,000	89,460,000	894,600,000	盈餘轉增資 130,600,000 (含員工紅利 16,000,000)	無	註 9
94.08	10	120,000,000	1,200,000,000	94,700,000	947,000,000	盈餘轉增資 52,400,000 (含員工紅利 7,670,000)	無	註 10
95.09	10	120,000,000	1,200,000,000	91,704,000	917,040,000	註銷庫藏股 29,960,000	無	註 11
95.12	10	120,000,000	1,200,000,000	91,987,000	919,870,000	員工認股權增資 2,830,000	無	註 12
96.08	10	120,000,000	1,200,000,000	103,129,250	1,031,292,500	盈餘轉增資 104,300,000 (含員工紅利 9,300,000) 員工認股權增資 7,122,500	無	註 13
97.01	10	120,000,000	1,200,000,000	103,192,500	1,031,925,000	員工認股權增資 632,500	無	註 14
97.05	10	120,000,000	1,200,000,000	103,325,000	1,033,250,000	員工認股權增資 1,325,000	無	註 15
97.09	10	120,000,000	1,200,000,000	100,747,000	1,007,470,000	員工認股權增資 120,000 註銷庫藏股 25,900,000	無	註 16
97.12	10	120,000,000	1,200,000,000	95,747,000	957,470,000	註銷庫藏股 50,000,000	無	註 17
98.03	10	120,000,000	1,200,000,000	94,847,000	948,470,000	註銷庫藏股 9,000,000	無	註 18
98.11	10	120,000,000	1,200,000,000	94,350,100	943,501,000	員工認股權增資 450,000, 註銷庫藏股 5,419,000	無	註 19
99.03	10	120,000,000	1,200,000,000	94,365,100	943,651,000	員工認股權增資 150,000	無	註 20
99.06	10	120,000,000	1,200,000,000	94,375,100	943,751,000	員工認股權增資 100,000	無	註 21
99.11	10	120,000,000	1,200,000,000	94,451,601	944,516,010	公司債轉換 765,010	無	註 22
100.04	10	120,000,000	1,200,000,000	94,396,601	943,966,010	註銷庫藏股 550,000	無	註 23

註 1：科管局(86)園商字第 6449 號函  
 註 2：科管局(87)園商字第 000169 號函  
 註 3：科管局(87)園商字第 029857 號函  
 註 4：(88)台財證(一)第 54854 號函  
 註 5：(89)台財證(一)第 100077 號函  
 註 6：(90)台財證(一)第 154529 號函  
 註 7：(91)台財證(一)第 0910136217 號函  
 註 8：(92)台財證(一)第 0920130819 號函  
 註 9：金管證一字第 0930130759 號函  
 註 10：金管證一字第 0940126692 號函  
 註 11：科管局園商字第 0950024374 號函  
 註 12：科管局園商字第 0960001194 號函  
 註 13：科管局園商字第 0960024708 號函  
 註 14：科管局園商字第 0970003862 號函  
 註 15：科管局園商字第 0970012794 號函  
 註 16：科管局園商字第 0970024528 號函  
 註 17：科管局園商字第 0970033866 號函  
 註 18：科管局園商字第 0980008847 號函  
 註 19：科管局園商字第 0980033492 號函  
 註 20：科管局園商字第 0990006098 號函  
 註 21：科管局園商字第 0990017453 號函  
 註 22：科管局園商字第 0990033744 號函  
 註 23：科管局園商字第 1000010609 號函

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之辦理情形：無。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單

107年4月10日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
亨利投資股份有限公司		4,626,254	4.90%
張瑞敏		4,612,000	4.89%
張永銘		3,303,036	3.50%
京城商業銀行股份有限公司		2,950,000	3.13%
富禮投資股份有限公司		2,050,000	2.17%
李莊淑花		1,987,883	2.11%
戴誠志		1,908,000	2.02%
滕萬生		1,850,111	1.96%
富邦人壽保險股份有限公司		1,676,000	1.78%
沅慶投資有限公司		1,430,479	1.52%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形:無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		105 年	106 年	當年度截至 107年6月21日
	最 高	最 低			
每股市價 (註1)	最 高		77.00	75.50	49.40
	最 低		41.50	44.95	28.40
	平 均		60.56	62.76	37.47
每股淨值 (註2)	分 配 前		18.93	15.94	—
	分 配 後		14.47	14.94	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)		94,397	94,397	—
	每股盈餘(註3)		4.63	1.03	—
每股股利	現金股利		4.00	1.00	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		13.08	60.93	—
	本利比(註6)		15.14	62.76	—
	現金股利殖利率%(註7)		6.61	1.60	—

註 1：資料來源為證券櫃檯買賣中心。

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。

#### (四) 員工、董事及監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定，每年度如有獲利，應提撥 3%至 12%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

##### 2. 本期估列員工、董事及監察人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：

董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。

##### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年 3 月 19 日董事會決議通過有關員工及董事酬勞分派案，擬議分派員工酬勞 8,156,302 元，董事酬勞 2,666,683 元。上列擬議分配數與認列費用年度估列金額並無差異。

(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例：

本公司未擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

(3)因員工酬勞及董事酬勞已費用化，故考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘不變，仍為 1.03 元。

##### 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司已於民國 107 年 6 月 8 日股東常會報告配發員工酬勞 8,156,302 元及董事酬勞金額 2,666,683 元，全數以現金發放，與認列費用年度估列金額並無差異。

##### 5. 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：

105 年度實際分派員工、董監酬勞與董事會決議分派數無差異，員工酬勞 26,608,192 元、董監酬勞 11,804,294 元。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一) 業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務主要內容

(A) 研究、開發、生產、製程、銷售下列產品：

- ① 電子金融交易終端機及其零組件。
- ② 交易資料安全保護設備及其零組件。
- ③ 多功能非接觸卡、智慧卡、磁條卡讀／寫卡機及其零組件。

(B) 前項產品之軟硬體系統整合及其技術諮詢顧問及維修。

(C) 前項產品進出口貿易業務。

##### (2) 營業比重

單位：新台幣千元；%

營業比重產品項目	105 年度		106 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
讀／寫卡機	72,619	2.64	55,660	3.18
交易資料安全保護設備	349,349	12.69	267,530	15.29
電子金融交易終端機 及其週邊設備	1,751,558	63.61	1,032,699	59.00
其他產品	580,098	21.06	394,376	22.53
合計	2,753,624	100.00	1,750,265	100.00

##### (3) 公司目前之商品（服務）項目

產 品 項 目	用 途
讀／寫卡機	可支援磁條、晶片或非接觸卡片等多種不同格式的卡片資料讀取及處理。
交易資料安全保護設備	透過硬體資料防護及資料加密演算來保障資料交易的安全性。
電子金融交易終端機	提供進行金融交易之終端設備，除支援多種通訊介面外，也提供多應用的軟體使用環境。
自助式金融交易終端設備	提供自助式金融交易終端設備（自助加油、點餐系統、停車亭…支付設備）。

##### 2. 產業概況

##### (1) 產業之現況與發展

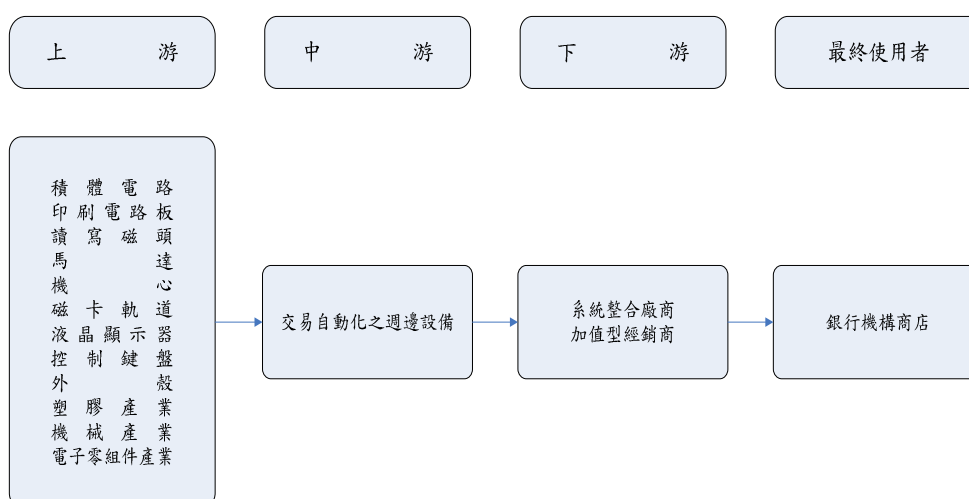
(A) 在產品方面，由傳統的桌上型磁條卡刷卡機轉變為發展透過 3G、4G、藍芽或 WIFI 等無線傳輸方式的手持式刷卡設備，另外晶片卡及非接觸卡已更廣泛被全世界所應用，所以具備多功能合一的整合功能的終端機是目前市場上的主流。本公司新一代的產品都已經符合這些要求且效能上也得到客戶良好的回饋。

(B)透過 NFC 及 QR Code 等形式，手機信用卡發卡及能整合多家信用卡的手機交易平台會逐漸取代實體信用卡成為未來的信用卡發卡趨勢，針對這樣的全新產業變化，本公司已有相關產品以因應新一波的終端機換機熱潮。

(C)隨著手機和平板電腦的普及化，資料安全與友善的使用介面已成為產品的基本要求。本公司近年來研發的新一代高效能 Android 平台除了提供安全的付款機制外，也整合了手機與平版的使用介面，在去年推出時已獲得市場上的一致好評。預計今年起雲端 POS 終端機的需求將快速成長。為因應此趨勢，本公司將持續研發具備更多功能的雲端 POS 終端機，以滿足未來幾年市場端對該產品極可能出現的需求。

## (2)產業上、中、下游之關聯性

同亨科技生產之金融交易自動化產品，其上游零組件大致可分為磁頭、積體電路、印刷電路板、液晶顯示器、控制鍵盤及相關之零組件，其製程係將相關零組件配置於印刷電路板，再將讀寫磁頭、磁卡軌道、馬達、液晶顯示器、控制鍵盤等逐步依序組裝與測試以確保產品之品質。而下游銷售對象則以系統整合廠商為主，其最終使用者為銀行、商店等，可應用於銀行交易系統、商店收銀系統、電動遊戲機、自動販賣機、網路線上交易與資料處理系統。



未來產品發展方向可分為交易資料安全保密產品、多功能 IC 卡讀、寫卡機及電子金融交易終端機。

交易資料安全保密產品之關鍵性技術為資料加密技術(Data Encryption)、鑰匙管理技術(Key Management)及硬體保護技術(Physical Security Protection)；多功能 IC 卡讀、寫卡機之設計重點是接觸時，機構帶動之連接裝置需達到使用壽命達 50 萬次以上；電子金融交易終端機的安全性、可靠性、隱私性及便利性是首要條件，且其須具備在世界各地的流通性之條件下，透過各種網路連接的能力亦是重要條件。此方面產品應用層面廣泛，大致可分銀行用(Banking)、商店用(POS)及下注用(Gaming)三種。

### (3) 產品之各種發展趨勢：

#### (A) 交易資料安全保密產品

影響此類產品之關鍵性技術如：資料加密技術(Data Encryption)、密鑰管理技術(Key Management)、硬體保護技術(Physical Security Protection)。資料加密技術可分為對稱式及非對稱式，資料經加密後，整個加密安全就靠對密鑰(Key)的保管。在密鑰管理(Key Management)方式上又需有相當的運算方式以保護系統之安全，例如 MK/SK 及 DUKPT 方式，都是常見的密鑰管理方式。

另外，為了防止存於電子記憶體內的密鑰或驗證及交易資訊被駭客以先進的電子設備測量，為防止這樣的攻擊，再進一步發展出硬體保護技術 Physical Security Protection 以達反制，利用不同的感應監測元件來偵測產品的外殼有無被破壞，一旦感測到外殼遭入侵後，系統就會把密鑰等資訊清除掉，不讓駭客能夠得逞。本公司在 Physical Security Protection 上有專利發明且已經通過全球主要安全驗證的考驗。

近年來，智慧平板及智慧型手機愈來愈普及，針對這些產品所推出的移動支付解決方案也是百家爭鳴(Square, Paypal, Verifone, Ingenico, ...)，本公司目前也在啟動相關產品的研發專案來搶食這塊新支付應用的大餅。

#### (B) 多功能讀卡整合平台

隨著科技的進步，發卡行除了發行傳統的磁條卡、晶片卡及非接觸卡外，近年來國內外也開始有業者嘗試透過手機上的 NFC 功能及螢幕顯示 QR code 等形式來發行手機信用卡。針對這樣的趨勢，本公司也快速反應在我們的產品平台規劃上，除了硬體開發外，軟體整合及讀取率也是我們開發的重點。

#### (C) 戶外用高耐候性交易模組

自助交易應用在國外非常普及，但是因為產品不但要能支持最新的交易規格，同時也必須具備在嚴苛環境下的運作能力，所以能夠提供相關解決方案的廠商並不多。透過本公司的交易安全產品平台及電子與機構設計團隊的設計能力，本公司是少數能夠提供戶外用高耐候性交易模組的廠商之一，並且在 2016 年開始打入北美加油站設備龍頭廠 Wayne，供應加油機需要的所有支付相關的模組，成為 Wayne 最主要的供應商之一。

#### (D) 電子金融交易終端機

金融自動化系統的安全性、可靠性、隱私性及便利性是第一重要條件；再加上必須具備在世界各地的流通性以及透過各種網路連接的能力等等條件。尤其目前 O2O(Online To Offline)的商業模式越來普遍，市場端針對 Cloud POS/Terminal 以及自助式支付設備的需求也越來顯著，這正符合同亨近年來在該領域持續耕耘的目標。

### (4) 產品競爭情形

交易自動化產業在整個資訊工業內算是利基產品，其競爭狀況跟主流資訊產品相比並不激烈。目前，同亨大多係與系統整合廠商(SI)或加值型經銷商(VAR)合作開發之營業型態，供需間著重高品質與可靠度之長期夥伴關係，供應鏈相對穩定，故競爭者較少。

電子金融交易終端機主要產品為信用卡授權終端機(card authorization terminal)及 POS Key Board 等，可分為(一)金流處理資金交易等，如：消費刷卡，透過刷卡機傳送資料至發卡銀行扣款、(二)物流商店用 POS 系統及週邊產品等。

市場上交易自動化相關週邊設備廠商，除有日商參與競爭外，幾乎均為美商的天下。同亨則為國內少數從事電子金融交易終端機及相關設備製造之專業廠商，其主要產品包括交易資料安全保護的 Pin Pad 與 Kiosk、電子金融交易的刷卡機和 POS 鍵盤控制板及電玩整機組裝。若依產品最終使用地點，可將同亨之產品市場區隔分為以下二類：

(A)大賣場金流物流之系統整合商如 IBM、Wincor Nixdorf、NCR、Toshiba 等大廠。

同亨原是 IBM 銷售點終端設備相關，含讀卡、鍵盤等輸入終端設備之唯一供應商，於 2012 年，Toshiba 收購 IBM 的 POS 終端業務後，目前同亨是 Toshiba 的供應商之一。

(B)一般餐廳、商店所用之單機式信用卡終端設備產業，市場上主要廠商有 Verifone、Ingenico 等。

刷卡機製造屬封閉性寡占市場，產業進入門檻在於取得各國主要簽帳卡中心的金流安全性認證。同亨已跨過 Verifone 直接打入北美第一大簽帳卡中心 FDC，成為其供應商。

### 3. 技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

鑒於行動支付應用將在未來幾年有迅速的發展，除原本支付安全及多應用之 SAI0 硬體開發平台之技術開發外，將投入更多的研發資源在行動支付應用為核心的產品以及雲端服務的應用系統技術。完成及進行之主要產品有：

(A)持續開發新一代高效能的終端設備平台：以最新的智慧型行動裝置之核心作業系統為基礎，提供高階終端機所需的多媒體功能及更佳硬體處理效能。

(B)終端設備管理系統：研發終端管理系統以提供國外客戶透過網路管理已安裝之終端設備，此管理系統之設計以雲端服務為概念，可作為客戶內部服務使用，亦可轉為 SaaS 架構。

(C)持續開發新一代的戶外使用自助交易用安全模組(EPP, Secure Hybrid Reader, Contactless reader...)及自助式交易終端機(Self service Terminal & Kiosk)，以因應歐洲快速成長的自助支付應用。研發符合交易安全標準規範的產品技術，除已公布的 PCI v5.0 外，新產品必須符合全球各地區交易安全標準(PCI 5.0, CC, GBIC, INTERAC, APCA, PNC...)，以期產品之安全技術位居於全球趨勢的領先地位。

(D)非接觸式交易應用產品：鑒於 NFC 的應用將迅速普及全球，新一代的非接觸式交易設備有巨大潛力，新產品的研發著重於：

\* 非接觸讀卡功能全部內建於所有終端機和密碼輸入產品內。

\* 開發新一代的接觸讀卡平台以支援 NFC, Felica... 等多樣化的非接觸規格。

\* 開發新一代非接觸天線模組及硬體平台以提供更優異的讀卡及處理效能。

(E)持續開發新一代高效能硬體平台開發雲端 POS 系統產品(Secure Cloud Based POS)。除了整合既有的交易終端功能(PED+MSR+SCR+Contactless)，同時也開發雲端 POS 系統產品的支付應用程式及相對應的 TMS(Terminal Management System)，以提供客戶更多樣化的選擇以及滿足客戶全面性的需求。

(F)提供客戶總解決方案，開發 Payment Gateway 系統，Mobile Device Management 系統以及 Remote Key Injection 系統，並通過 PCI P2PE 的認證。

(2) 研究發展人員與其學經歷

		人數	比率
學歷分布比率	研究所以上	42	48%
	大學	42	48%
	高中	3	3%
	合計	87	100%
平均服務年資		8.2	

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
研發費用	271,643	283,227	289,745	385,124	319,857
營業收入	2,301,994	1,924,473	3,205,173	2,753,624	1,750,265
研發費用占營業收入比例 %	12%	15%	10%	14%	18%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	主要研發成果
100	<ol style="list-style-type: none"> <li>非接觸式讀卡設備： <ul style="list-style-type: none"> <li>嵌入非接觸讀卡功能於終端機和密碼輸入裝置內。</li> <li>開發新一代的非接觸讀卡平台以支援 NFC, Felica, ... 等多樣化的非接觸規格。</li> <li>開發新一代非接觸天線模組及硬體平台以提供更優異的讀卡及處理效能。</li> </ul> </li> <li>除 PCI PTS v3.0 外，並著手於全球化交易安全平台(OSeC, ZKA, INTERAC, APCA, ...)的開發及建立。</li> <li>開發新一代的戶外使用自助交易用安全模組(EPP, Secure Hybrid Reader, Contactless reader...)及自助式交易終端機(Terminal &amp; Kiosk)。</li> </ol>
101	<ol style="list-style-type: none"> <li>PCI3.0+EMV Contact &amp; Contactless 為主軸：開發一系列包括 Desktop、Portable 及自助式支付終端設備。</li> <li>支付系統及軟體之開發：包含支付應用軟體(Payment Application)及 TMS System(Terminal Management system)。</li> <li>高環境耐受性(Rugged)產品開發：戶外及加油站環境使用。</li> <li>平板電腦及智慧型手機之付款應用安全解決方案。</li> </ol>



102	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新一代的整合型交易終端(PED+MSR+SCR+Contactless+QR code)。</li> <li>2. 平板電腦及智慧型手機之付款應用安全解決方案。</li> <li>3. 新一代高效能硬體平台開發。</li> <li>4. 支付系統及軟體之開發：包含支付應用軟體(Payment Application)及 TMS System (Terminal Management system)。</li> <li>5. 持續提供具有高耐受性的自助交易安全模組解決方案給客戶。</li> </ul>
103	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. PCI3.1+EMV 4.3 版本開發一系列包括 Desktop, Portable 及自助式支付終端設備。</li> <li>2. 支付系統及軟體之開發：包含支付應用軟體(Payment Application)及 TMS System(Terminal Management system)。</li> <li>3. 新一代高效能硬體平台開發雲端 POS 系統產品(Secure Cloud Based POS)。</li> <li>4. 平板電腦及智慧型手機之付款應用安全解決方案。</li> </ul>
104	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 持續開發新一代高效能硬體平台開發雲端 POS 系統產品(Secure Cloud Based POS)。</li> <li>2. 開發新一代的整合型小額支付產品(mPOS)。</li> <li>3. PCI 4.0 自助式支付終端設備及相關安全模組。</li> <li>4. 支付系統及軟體之開發：包含支付應用軟體(Payment Application)及 TMS System(Terminal Management system)。</li> </ul>
105	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 開發新一代高效能雲端 POS 及支付終端系統平台及產品(Secure Cloud Based POS/Payment Terminal)。</li> <li>2. 開發 PCI5.0 Desktop、Portable 及自助式支付終端設備之平台及產品。</li> <li>3. 開發 Payment Gateway 系統、Mobile Device Management 系統及 Remote Key Injection 系統以提供客戶總解決方案。</li> </ul>
106	<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 持續開發新一代高效能雲端 POS 及支付終端系統平台及產品(Secure Cloud Based POS/Payment Terminal)。</li> <li>2. 開發新一代室內及戶外高效能雲端支付設備平台及產品。</li> <li>3. 持續開發支付平台相關軟體系統(Gateway, Remote Key Injection, Mobile Device Management)以提供客戶總解決方案。</li> <li>4. 持續更新支付終端系統之 PCI 及 EMV 設計，並且導入所有產品並且取得認證。</li> </ul>

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

銷售地區		年度		105 年度		106 年度	
		金額	%	金額	%		
內銷		4,390	0.16	1,041	0.06		
外銷	美洲	2,151,862	78.15	1,299,590	74.25		
	歐洲	539,630	19.60	356,166	20.35		
	其他	57,742	2.09	93,468	5.34		
合計		2,753,624	100.00	1,750,265	100.00		

## (2)市場佔有率

本公司主要研發製造銷售讀寫卡設備及金融電子交易相關設備，相關產品市場需求量具有高成長空間潛力，目前國內尚無專業機構做市場佔有率調查。同類型產品中，ECR POS 部分，以往與 IBM 等較大型系統整合廠商為長久緊密的供貨夥伴關係，造就了同亨在金融電子交易終端設備中穩定成長的成績。近幾年在 Payment POS 部分以自有核心技術模組與 TASQ (FDC)等客戶合作開發新產品，雖然 Payment POS 產業競爭者仍有 Verifone 及 Ingenico 等國際知名公司，但因本公司憑自有核心技術模組所掌握之競爭利基介入市場、起步較早，加上陸續獲 TASQ (FDC)肯定之各項新產品專案開發能力，將可結合客戶推展新應用、新地區之業務而增加逐步市場佔有率。

至於智慧卡及交易資料安全模組相關產品，因 VISA 等發卡組織共同制訂規格，仍看好將在近幾年引發相關產品大量成長之契機。VISA、Master Card、JCB(世界三大發卡組織)規定其會員、銀行、商店只能使用經過 PCI 認證之產品。本公司已陸續通過 PCI 認證，且近幾年供貨此類相關產品除既有主力客戶之外尚觸及部分日本、中南美洲、歐洲、澳洲及南非等客戶，銷售量持續穩定成長中。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

### (A)多功能讀卡整合平台

國內並無專業機構對讀／寫卡設備進行調查研究，因此並無客觀之統計數字來描述該產業的發展，惟此類電子交易產品係為各種應用系統之終端部份，故市場之需求及未來之發展皆隨各種應用系統之成效而定；目前市場較為人熟知的應用方向包括：電子商務、臺北市公車捷運票證系統、門禁管制、銀行金融交易系統、信用卡交易系統、政府大力推動之健保卡及電子支付系統等均需搭配非接觸卡、IC 卡或磁卡之交易系統。

全球 IC 卡的使用量每年持續成長中，智慧卡應用的成長主要在於金融、電信、大眾運輸、醫療、身份認證方面，相對於 IC 卡的成長所需之讀寫卡設備的需要量亦以相當的成長率增加。

由於 IC 卡防偽及強大運算儲存能力可提高商店物流金流運用方面之附加功能，加上 VISA 等三大信用卡發卡組織共同制定規格強力推動，目前普遍預期將成功導入，也將為相關產品帶來大量商機。

近幾年來由於非接觸卡的便利使用，所以非接觸的發卡也持續攀高，同時國內外銀行皆有計畫利用手機內建的 NFC 功能來發行信用卡，相信不久的將來將會創造龐大的非接觸交易的周邊商機。

### (B)交易資料安全保護設備

自動化交易系統或電子商務都要靠通訊網路來傳送交易資料，因此確保交易資料在網路交易過程中不被盜取是本產品之主要功能。

IC 卡是目前所知安全性最佳的儲存媒體，在安全性考量上，是最適合一般使用者使用的，相對應用在目前流行的電子商務市場，應有龐大之開發潛力。

國際主要發卡單位有鑒於過去幾年中發現持卡人安全資料的被竊取，導致偽卡盜刷的事件層出不窮。因此特別針對具有提供密碼安全輸入功能的機器制定嚴格的測試安全規範，以杜絕惡意竊取持卡人資料的事件發生。更強制要求具有收單業務的店家如果有需要提供密碼輸入確認的服務，必須使用通過驗證的密碼輸入器來驗證持卡人。如果有店家因不遵守造成盜刷事件發生，發卡單位有權不負責盜刷的損失。

目前全球在制定金融支付資料安全保護規範主要的單位是 PCI SSC，目前已經制定的安全規範有 PCI DSS、PCI PA DSS 及 PCI PED。

VISA、MasterCard、JCB(世界三大發卡組織)規定其會員、銀行、商店只能使用經過 PCI 認證之產品。本公司產品所採用的交易安全平台已通過 PCI 認證及其他各地區交易安全標準(CC, OSeC, GBIC, INTERAC, APCA, PNC...), 是近年來研發團隊重要之成果。

#### (C) 電子金融交易終端機及其週邊設備

電子金融交易終端機乃是提供進行金融交易之終端設備，可將資料傳送給主電腦，此機器同時也具備有讀卡機功能。由於金融自動化系統訴求的是安全性、可靠性、私密性及便利性，因此必須具備在世界各地流通及透過各種網路連接的能力。此方面的產品大致可分為銀行用(Banking)及商店用(P. O. S)。

以銀行用而言，電子金融交易終端機是銀行業務的前端，它是一個環境，一個讓客戶依據他的要求完成金融交易的環境；同時它也是一個經營工具，讓銀行深入分行資源無法涵蓋的市場。例如：信用卡授權終端機。

商店用方面(P. O. S)，近幾年來轉帳卡業務在全球各地成長快速，奠定了銷售點終端機未來發展之基礎。國外已開發出 MasterCard 之 Maestro 以及 VISA 之 Interlink 系統，臺灣雖正在起步中，但它是亞太地區自動提款機普及率最高的地區之一。

金流自動化產業在整個資訊工業中屬於利基產品，競爭狀況不如資訊產品激烈。此產業核心是系統整合公司，大多專注於電腦系統及應用軟體，週邊設備以 ODM 方式尋求合作。金流自動化的應用具多樣性，各系統商大多有自己系統標準，以致週邊設備須具少量多樣的特質，且供需間建立在維護高品質與可靠度訴求之長期夥伴關係、產品生命週期長、價格敏感度相對較低，與資訊產品以量取勝競爭模式不同。而 Smart Card 終端設備之相關產品，在偽卡及其他交易風險環境中將快速成長，商機可觀，同享正位處於此產業契機優勢中努力的開發各類新技術與新產品，以搶攻新客戶新市場。

#### (4) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (A) 有利因素

##### ① 掌握產品之市場需求與行銷管道

經營團隊累積多年的金融自動化產品市場行銷經驗對此行業相關之市場發展；客戶動態能充份掌握。而前瞻性產品之規劃能力更是本公司搶得商機之重要憑藉。除了與 Toshiba、FDC 等建立了相當不錯的往來關係基礎，未來將增加更多合作對象以降低風險。

## ②掌握關鍵性零組件

包含專用 IC(ASIC)及關鍵性零組件、精密機構零組件的開發、下一代交易自動化平台技術、交易安全技術，並善用台灣與蘇州週邊資訊電子產業之基礎架構及精密機械加工技術，藉著高比例的自製率而維持高利潤和高競爭力。

## ③產品生命週期長

金融或商店自動化交易相關產品生命週期通常超過三年以上，產品訴求重點在安全可靠之品質，相對地，價格敏感度較低，產品或存貨跌價之營運風險較小，利潤率相對於一般消費性產品比較容易掌握。

## ④高品質產品製造技術及品保系統，滿足客戶的需求

由於金融自動化的相關軟、硬體產品都使用在安全性及可靠性要求極高的金融交易上，任何差錯都可能造成極大的損失，因此產品品質是這個行業極為重要的競爭條件。本公司之品質系統係於1998年3月通過國家商檢局之ISO9001認證。經營團隊多年來一直與世界級公司IBM、FDC等合作建立了高品質產品之製造技術。本公司將在這個基礎上繼續致力於產品品質的改善，使顧客們永遠滿意。

## ⑤研發團隊在交易自動化領域長期深耕核心技術，能掌握產品開發時效

經營團隊累計多年金融自動化產品之研發經驗，尤其掌握機電整合技術以及充份了解產品相關之世界標準及大型系統公司之產品規格需求，使得本公司在產品開發之時效與成本上有相當之優勢。未來將加強自有產品之開發及推展，以因應更多客戶及更廣的應用需求。

## (B)不利因素

### ①部份零組件需仰賴進口，如磁頭之供應掌握於日本。

因應對策：

- \* 與供應商維持良好關係，穩定供貨狀況。
- \* 尋找替代廠商，分散供貨來源，以降低風險。

### ②專業人才取得不易

由於臺灣過去產業發展偏重主流電子產品為電腦及 IC 產業，因此國內學術或研究機構多朝此發展，同時也吸引眾多人才競相投入，長期以造成排擠了金融自動化產業人才之流入，造成過去此產業人才不易取得。

因應對策：

- \* 利用各種管道網羅專業人才加入，本公司自 2004 年起設立了美國子公司（研發基地），以便從事更深入貼近客戶需求及產業發展趨勢之技術平台。
- \* 實施員工分紅入股制度，上櫃後也陸續運用員工認股權、庫藏股等激勵工具，吸引人才新血注入。
- \* 已導入 PLM 系統，藉較具有效率化的工具累積技術資料、經驗、知識管理。

### ③匯率風險

金融自動化產品之主要需求者為系統整合廠商，多係國外大廠依 OEM/ODM 向上游讀卡機業者下單，終端設備供應業者再依單生產出口，外銷（主要為美元）佔絕大比例，以致通常面臨相當之匯率風險。

因應對策：加強外匯避險管理。

目前本公司依相關程序嚴謹實施，並加強緊盯公司美金淨部位資產之遠匯避險，以降低匯率波動對損益之影響。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率之說明

單位：%

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	變動比率
毛利率	39.45%	33.65%	(14.7%)

(2) 毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：不適用。

## 二、轉投資事業

### (一) 轉投資事業概況

107年03月31日

單位：新台幣千元、股：%

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近(106)年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
Value Investment Limited	海外投資控股公司	16,8889	328,226	註2	100%	328,226	-	權益法	31,869	-	-
ZAKUS. INC.	美國研發中心及市場調查	37,145	40,750	200,000	100%	40,750	-	權益法	1,760	-	-
同亨科技(蘇州)有限公司	經營電子金融交易終端機及其零組件、交易資料安全保護設備及其零組件與多功能智慧卡讀寫卡機及其零組件之產銷業務。	165,841 (註1)	329,195	註2	100%	329,195	-	權益法	31,901	-	-

註1：本期期末自台灣匯出累積原始投資金額未合同亨蘇州民國九十七年盈餘轉增資58,201仟元。

註2：為有限公司。

註3：被投資公司股票未在公開市場交易。

(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

三、重要契約：無。

## 參、發行計畫及執行情形

### 一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

(一) 資金來源：不適用。

(二) 本次發行限制員工權利新股發行及認股辦法：請參閱附件一。

### 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

### 三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 財務分析

##### 1. 合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日 (註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22	30	34	29	19	22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,540	1,578	1,885	1,904	1,613	1,561
償債能力 %	流動比率	519	378	332	397	594	474
	速動比率	433	278	266	345	496	363
	利息保障倍數	132,351	186,448	676,979	565,462	623,700	(36,555)
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.10	4.17	5.92	3.93	3.17	4.32
	平均收現日數	60	88	62	93	115	84
	存貨週轉率(次)	4.36	2.83	3.79	3.99	3.91	2.35
	應付款項週轉率(次)	8.45	4.45	4.99	4.27	5.23	4.91
	平均銷貨日數	84	129	96	92	93	155
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	19.85	17.96	30.66	27.36	18.09	10.5
	總資產週轉率(次)	1.06	0.85	1.16	1.09	0.95	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	16	9	20	17	4	(14)
	權益報酬率(%)	20	12	30	24	6	(18)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註6)	42	24	70	59	15	(32)
	純益率(%)	14	10	16	16	6	(26)
	每股盈餘(元)	3.38	2.00	5.41	4.63	1.03	(0.69)
現金流量	現金流量比率(%)	81	14	93	46	93	4
	現金流量允當比率(%)	0	0	0	97.26	91.90	88.37
	現金再投資比率(%)	9	註1	23.91	註1	註1	0.86
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.06	1.02	1.02	1.10	0.95
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率下降：主要係資產及負債總額減少。
2. 流動比率及速動比率上升：主要係流動負債下降。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降：主因獲利減少所致。
4. 平均收現日數增加：主要係銷貨淨額及平均應收款項減少所致。
5. 應付款項週轉率(次)增加：主要係平均應付款項減少所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：主要係銷貨淨額減少所致。
7. 現金流量比率增加：係因流動負債下降所致。

註1：因營業活動之淨現金流量扣除現金股利為負數，故不予計算現金再投資比率。

註2：一〇七年第一季財務報告業經會計師核閱。



## 2. 個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構 (%)	負債占資產比率	25	23	34	35	14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,689	1,685	1,988	2,013	1,714
償債能力 %	流動比率	320	269	239	228	664
	速動比率	310	244	227	220	649
	利息保障倍數	0	637,464	0	2,362,007	543,503
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.10	4.17	5.92	3.91	3.16
	平均收現日數	60	88	62	93	115
	存貨週轉率(次)	22.42	15.12	19.94	25.37	36.38
	應付款項週轉率(次)	5.78	3.83	4.70	3.06	3.61
	平均銷貨日數	16	24	18	14	10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.79	19.20	32.39	28.97	19
	總資產週轉率(次)	1.01	0.87	1.16	1.01	1.00
獲利能力	資產報酬率(%)	15	8	20.49	16	4
	權益報酬率(%)	20	12	29.95	24	6
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註6)	41	24	66	57	13
	純益率(%)	14	10	16	16	6
	每股盈餘(元)	3.38	2.00	5.41	4.63	1.03
現金流量	現金流量比率(%)	67	18	82	29	152
	現金流量允當比率(%)	0	0	0	95.16	99.01
	現金再投資比率(%)	9	註1	20	註1	註1
槓桿度	營運槓桿度	1.03	1.04	1.02	1.02	1.13
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率下降：主要係負債總額下降所致。
- 流動比率、速動比率上升：主要係流動負債下降所致。
- 利息保障倍數下降：主要係所得稅及利息費用前純益下降所致。
- 平均收現日數增加：主要係銷貨淨額下降所致。
- 存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降：主要係平均存貨下降所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：主要係銷貨淨額下降所致。
- 資產報酬率、權益報酬率下降：主要係稅後淨利下降所致。
- 稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主要係獲利下降所致。
- 現金流量比率增加：係因流動負債下降所致。

註1：因營業活動之淨現金流量扣除現金股利為負數，故不予計算現金再投資比率。

註2：上列財務分析資料之計算公式如下：

#### 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。(註 4)

#### 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)。(註 5)

#### 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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 二、財務報告應記載事項

- (一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：
1. 一〇五年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件二。
  2. 一〇六年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件三。
  3. 一〇七年度第一季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件四。
- (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告：
1. 一〇五年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件五。
  2. 一〇六年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件六。
- (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

## 三、財務概況其他重要事項

- (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

##### (一) 財務狀況

單位：新台幣千元

項目	年度	105 年度	106 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,384,992	1,703,592	(681,400)	(28.57)
非流動資產		131,199	143,718	12,519	9.54
資產總額		2,516,191	1,847,310	(668,881)	(26.58)
流動負債		600,181	286,725	(313,456)	(52.23)
非流動負債		129,045	55,963	(73,082)	(56.63)
負債總額		729,226	342,688	(386,538)	(53.01)
普通股股本		943,966	943,966	0	0.00
資本公積		51,650	51,650	0	0.00
保留盈餘		777,827	511,351	(266,476)	(34.26)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		13,522	(2,345)	(15,867)	(117.34)
股東權益總額		1,786,965	1,504,622	(282,343)	(15.80)

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

- (1) 流動資產減少：主因應收帳款減少。
- (2) 非流動資產增加：主因新增專利權及專門技術。
- (3) 流動負債減少：主因應付帳款減少。
- (4) 非流動負債減少：主因遞延所得稅負債減少。
- (5) 負債總額減少：主因應付帳款減少。
- (6) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少：主因匯率影響。
- (7) 保留盈餘、股東權益總額減少：主因獲利影響。
- (8) 其餘因變動未達一千萬以上，且變動未達百分之二十，依規定免予說明。

## (二) 財務績效

### 1. 合併財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度		增(減)金額	變動比例%
	105 年度	106 年度		
營業收入淨額	2,753,624	1,750,265	(1,003,359)	(36.44)
營業成本	1,667,256	1,161,331	(505,925)	(30.34)
營業毛利	1,086,368	588,934	(497,434)	(45.79)
營業費用	544,275	457,905	(86,370)	(15.87)
營業淨利	542,093	131,029	(411,064)	(75.83)
營業外收入及支出	17,615	6,163	(11,452)	(65.01)
稅前淨利	559,708	137,192	(422,516)	(75.49)
所得稅費用	122,512	40,133	(82,379)	(67.24)
本期其他綜合損益	(59,079)	(1,816)	57,263	(96.93)
本期綜合損益總額	378,117	95,243	(282,874)	(74.81)

最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業淨利及稅前淨利減少：主因業績下滑。
- (2)營業外收入及支出減少：主係外幣兌換損失增加所致。
- (3)所得稅費用減少：係因獲利減少。
- (4)本期其他綜合損益增加：主係國外營運機構換算之兌換差額及確定福利計劃之再衡量數利益所致。
- (5)本期綜合損益總額減少：主係銷貨收入減少及國外營運機構換算之兌換差額所致。
- (6)其餘項目因變動金額未達百分之二十，依規定免予分析。

2. 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：

無須編公開財測，不適用。

### (三) 現金流量

#### 1. 最近二年度流動性分析

	105 年度	106 年度	增(減)比例%
現金流量比率	46%	93%	47%
現金流量允當比率	97.26%	91.90%	(5.36%)
現金再投資比率	-	-	-

項 目	105 年度	106 年度	變動金額	增(減)變動率 %
營業活動現金流入(出)	273,755	267,454	(6,301)	(2.3%)
投資活動現金流入(出)	(52,986)	111,612	164,598	(310.83%)
籌資活動現金流入(出)	(424,785)	(377,586)	47,199	(11.11%)
匯率變動影響數	(68,951)	(20,083)	48,868	(70.87%)
淨現金流入(出)	(272,967)	(18,603)	254,364	(93.18%)
1. 營業活動：係 106 年淨利較 105 年淨利減少所致。				
2. 投資活動：係 106 年度其他金融資產減少所致。				
3. 籌資活動：係 106 年度發放現金股息較 105 年度發放減少所致。				

#### 2. 未來一年現金流動性分析

本公司預計 107 年將持續投入研發，預計淨利仍將引入營業活動之淨現金流入增加，且足以支應發放現金股利、員工酬勞、董事酬勞等需求；加上截至目前應收帳款及存貨週轉效率皆控制得宜，故未來一年尚無現金不足之虞。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 轉投資政策：從公司整體考量、善用子公司資源，佈局規劃追求較高綜合效益。管理政策方向同母公司所制定，作業細節授權子公司因地制宜，惟各功能會有權責者擔負整合角色。內控相關則訂有「取得或處分資產處理程序」、「子公司監理辦法」等做為對轉投資事業之管理依據。

2. 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

轉投資分析表

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
Value Investment Ltd.	168,889	透過控股公司於大陸建立製造基地，降低製造成本。	該公司 106 年度獲利 31,869 仟元，本公司認列投資利益 37,989 仟元。	無	無
同亨蘇州	165,841	透過控股公司於大陸建立製造基地，降低製造成本。	該公司 106 年度獲利 31,901 仟元，已由子公司(Value Investment Ltd.)認列投資收益。	無	無
Zakus, Inc.	37,145	研發中心及市場調查相關服務。	該公司 106 年度獲利 1,760 仟元，本公司認列投資利益 1,760 仟元。	無	無

(六) 其他重要事項：無。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

1. 委託會計師專案審查內部控制者，其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

### 二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

### 三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

### 四、律師法律意見書：不適用。

### 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件七。

### 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：

### 七、最近年度及截至公開說明書刊印止，董事或獨立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：不適用。

### 八、證券承銷商、發行人及其董事、獨立董事、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

### 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

## 十、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席(%)	備註
董事長	張永銘	9	0	100%	無
董事	滕萬生	8	1	89%	無
董事	曾宗琳	7	0	78%	無
董事	富禮投資股份有限公司 (代表人:莊永順)	9	0	100%	無
獨立董事	黃旭男	9	0	100%	無
獨立董事	薛榮銀	8	0	89%	無
獨立董事	曾慶義	8	1	89%	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意見之處理：無此情形。					
(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。					
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。					
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：無此情形。					
三、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、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：					
加強董事會職能目標		執行情形評估			
設立審計委員會		本公司為加強董事會職能，已於 105.06.16 股東常會選出三位獨立董事，並設立審計委員會。			
提升資訊透明度		1. 本公司已有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、公司網站資訊更新等。 2. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網站揭露董事會重大決議事項。			
董事與其內部稽核主管加強溝通		針對公司財務、業務狀況，使董事能於平時或董事會，保持其與本公司內部稽核主管良性溝通，以期更了解公司整體營運情形是否符合相關法令及規範。			
加強董事之專業知識、以期能強化董事會功能		將有關加強董事之專業知識課程資訊提供於本公司董事並鼓勵參加專業課程。			



(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	黃旭男	7	0	100%	無
獨立董事	薛榮銀	7	0	100%	無
獨立董事	曾慶義	7	0	100%	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理
第八屆第六次 106.03.16	1. 通過本公司民國 105 年度營業報告書、合併財務報告案 2. 通過本公司 105 年度盈餘分配案 3. 通過本公司 105 年度內部控制制度聲明書案 4. 更換簽證會計師案 5. 「取得或處分資產處理程序」修訂案 6. 會計主管異動案 審計委員會決議結果 (106 年 03 月 16 日) : 審計委員會全體出席董事同意通過。 公司對審計委員會意見之處理 : 全體出席董事同意通過。
第八屆第八次 106.06.06	1. 通過本公司之子公司 Zakus Inc. 擬與 Moki Mobility, Inc. 進行收購資產作業案 審計委員會決議結果 (106 年 06 月 06 日) : 審計委員會全體出席董事同意通過。 公司對審計委員會意見之處理 : 全體出席董事同意通過。
第八屆第十次 106.08.03	1. 通過本公司 106 年第 2 季合併財務報告案 審計委員會決議結果 (106 年 08 月 03 日) : 審計委員會全體出席董事同意通過。 公司對審計委員會意見之處理 : 全體出席董事同意通過。
第八屆第十一次 106.09.07	1. 通過本公司會計主管異動案 審計委員會決議結果 (106 年 09 月 07 日) : 審計委員會全體出席董事同意通過。 公司對審計委員會意見之處理 : 全體出席董事同意通過。
第八屆第十二次 106.11.06	1. 通過本公司之子公司 Zakus Inc. 擬與 Red Oak Payment Solutions, Inc. 進行收購資產作業案 審計委員會決議結果 (106 年 09 月 07 日) : 審計委員會全體出席董事同意通過。 公司對審計委員會意見之處理 : 全體出席董事同意通過。

(2)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：無此情形。

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、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

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、方式及結果等)：本公司內部稽核主管定期向獨立董事報告內部稽核執行情形，就公司財務、業務狀況進行溝通；另獨立董事若有必要請教會計師有關財務、業務狀況時，公司將隨時召集會計師及相關部門主管向獨立董事報告。

(三) 公司治理運作情形及其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(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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	本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	研擬訂定中
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？ (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？ (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？ (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		(一) 本公司設有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「富邦綜合證券股份有限公司」處理股東之間相關問題及建議，若涉及法律問題，則將委請律師顧問協助處理。 (二) 本公司主要股東及主要股東之最終控制者大多係(1)董事(2)董事關係人(3)創始股東(4)長期投資本公司之國內法人。投資關係尚屬穩定。 (三) 與關係企業間就法律個體設計係營運、稅務、法務風險各自獨立運作之個體，即便有為了整體綜效有部分跨組織管理功能；但人員角色職能、管理權責皆以組織圖及權限彙總表明確規範。且因母子公司營運目標與各自角色定位、主要功能間分工清楚界定建立，以致得以隨時依營運成果或當地外部環境變動因應適當之風險評估及控制及調整關係企業風險控管機制及防火牆之方式。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(一) 本公司目前有三席獨立董事，尚未訂定多元化方針。 (二) 本公司已成立薪酬委員會及審計委員會。 (三) 目前本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來視需要評估訂定之。 (四) 本公司目前皆委任具獨立性之簽證會計師，並每年做獨立性評估。	研議擬定中

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司目前由稽核室兼職負責公司治理相關事務。	無
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?	V		與往來銀行、客戶、員工、供應商等各有功能性主管執行日常運作溝通。 針對投資人、主管機關方面,則設有發言人、代理發言人制度,接應股東問題解說,並依資訊公開相關規範執行各項應公告事項之上傳,並於公司網站設置利害關係人專區,溝通管道正常順暢。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任專業股代機構-富邦證券股份有限公司代理本公司各項股務事宜。	無
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (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)?	V		(一)本公司設有網站[www.xac.com.tw],內容包括公司簡介、產品介紹、財務、業務、股務及公司治理等資訊。 (二)由專人負責公開資訊之網路相關資訊申報作業,並設有發言人及代理發言人制度,設發言人及代理發言人各一人。	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>(一)員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另外投保員工團體保險。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全，各出入口皆安裝門禁卡，保全系統及監視器，並定期實施員工健康檢查。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四)供應商關係：供應商管理是本公司相當重視的工作，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，並定期派遣專業人員指導供應商製程改善提升品質，以創造雙贏之合作方式。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「富邦綜合證券股份有限公司」處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議問題，若涉及法律問題，則將委託專業律師進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能的風險。</p>	無

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶長久維持共生雙贏關係，一向堅持研發製造高品質、合理成本、高附加價值產品、並取得客戶長期信賴。歷年來執行上述客戶政策證明，同亨客戶幾乎都是持續有新案、業務往來超過5年之長期合作夥伴。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前未購買董事責任險，未來視實際需要再進行購買。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布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。 (未列入受評公司者無需填列)				
(一)106 年度治理評鑑已改善情形： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已於 106 年股東常會開會 30 日前(106 年 5 月 9 日)上傳股東會議事手冊及會議補充資料。</li> <li>2. 105 年報已完善的揭露股東常會決議事項之執行情形。</li> <li>3. 因應 107 年 1 月 1 日起，召開股東會應將電子方式列為表決權行使管道之一，已導入電子投票符合規定。</li> </ol> (二)尚未改善者提出優先加強事項與措施： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於股東常會開會 14 日前上傳 106 年年報。</li> <li>2. 爭取過半數董事(含至少一席獨立董事)出席股東會。</li> <li>3. 股東會決議發放股息者，於除息基準日後 30 日內發放完畢。</li> </ol>				
註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商務 、法務、財 務、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	黃旭男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立 董事	薛榮銀	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立 董事	曾慶義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為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。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：105年6月16日至108年6月15日，最近年度薪資報酬委員會開會6次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註)	備註
召集人	黃旭男	6	0	100%	無
委員	薛榮銀	6	0	100%	無
委員	曾慶義	6	0	100%	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。

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。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		V	<p>(一) 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>(二) 本公司不定期舉辦教育訓練。</p> <p>(三) 本公司尚未成立專責單位。</p> <p>(四) 本公司訂有工作規則及獎金相關辦法。</p>	如有法令或實務必要之考量時，則依相關法令辦理。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>		V	<p>(一) 本公司已委由合格廠商進行報廢品之回收處理作業，並設置資源回收桶進行資源分類。</p> <p>(二) 本公司由行政課負責環境管理事務，並已委由清潔公司每日清掃，以維護環境整潔。</p> <p>(三) 本公司進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標，但尚未制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。</p>	如有法令或實務必要之考量時，則依相關法令辦理。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關人員任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司提供溝通管道予員工，隨時處理申訴事項。</p> <p>(三) 定期檢修消防、衛生器材等並且定期(每年)進行員工健康檢查。</p>	無



評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>			<p>(四) 本公司設有部門主管及電子郵件信箱，處理有關員工權益之相關問題，公平、即時的與員工溝通。</p> <p>(五) 提供員工職涯進修及必要才能。</p> <p>(六) 為提升客戶服務的滿意度，本公司訂有「客戶訴怨處理處理程序」及「客戶滿意度調查作業程序」，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意時之處理流程。</p> <p>(七) 本公司產品遵循相關法規以保障消費者。</p> <p>(八) 本公司之採購政策係以適當的價格，適時購得適量之原物料，使生產作業順利進行。本公司訂有「採購作業程序」，採購時將依規定進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外，本公司與供應商間亦維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(九) 本公司遵守誠信原則，不收回扣，要求最合理報價及品質，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V		本公司於公開說明書及股東會年報中揭露社會責任執行情形。	無

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：  
本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>		V	本公司已訂定道德行為準則予董事會、經理人及員工遵守，但尚未訂定誠信經營守則。	研議擬定中
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		本公司稽核單位為獨立單位，不定期稽核各項交易循環作業，若發現不當行為會即刻向相關人員提出糾正。	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處份置之措施？	V		本公司人員可向經理人、內部稽核主管或其他適當主管呈報，公司將以保密方式處理呈報案件。	無
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		本公司會於每年彙總揭露於股東會年報中。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則。				
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)：無。				
註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定公司治理守則相關規章，揭露公開資訊觀測站及公司網站以供查詢。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	羅素珠	105/11/02	106/03/16	職務調整
會計主管	洪隆豪	106/03/16	106/09/07	離職

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

## 附件一

# 一〇七年度限制員工權利新股 發行辦法

# 同亨科技股份有限公司

## 107 年限制員工權利新股發行辦法

### 第一條 目的

本公司為吸引及留任公司所需專業人才、激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造更高之公司及股東利益，依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱募發準則）等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法。

### 第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

### 第三條 獲配資格條件

- (一)以限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司之全職正式員工為限。
- (二)實際被給與員工及可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素等，由董事長核定後提報董事會同意。惟具經理人、具員工身分之董事者應先經薪資報酬委員會同意。
- (三)本公司給與單一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計得認購股數，加計累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給與單一員工得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

### 第四條 發行總額

發行總額為新台幣 20,000,000 元，每股面額 10 元，共計 2,000,000 股。

### 第五條 發行條件

- (一)發行價格：每股新台幣 0 元。
- (二)發行股份之種類：本次發行並給與員工之股份為普通股，其權利義務除依第(七)項規定外，與其他流通在外普通股相同。
- (三)既得條件

員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自給與日起，於下列各既得期限屆滿且符合以下既得條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：

既得條件：各既得期限屆滿仍在本公司任職在職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事。

既得期限及達成既得條件之股份比例：

1. 屆滿一年：既得 30%
2. 屆滿二年：既得 30%
3. 屆滿三年：既得 40%

(四)員工未達成既得條件之處理

1. 自給與日起算三年內自願離職、解雇、資遣、退休、非職業災害致死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業，其尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
2. 既得條件未成就前，員工違反本條第七項及第八項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。

(五)下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起，本公司向員工無償收回。
2. 因受職業災害致死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡時，尚未既得之限制員工權利新股，視為全數既得。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
3. 員工自被給與限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄被給與之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

(六)對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將註銷。

(七)未達既得條件前股份之限制：(有出席、投票權，無配股、配息權)

1. 於前條所定既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配之限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依相關法令辦理之。
3. 股東配(認)股、配息權限制：本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。
4. 自本公司有償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有表決權、盈餘分配權、配(認)股與配息權。

(八)其他約定事項：

限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

## 第六條 簽約及保密

獲配限制員工權利新股之員工，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩漏獲配股份之數量及所有相關內容。員工若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權得無償收回其股份並辦理註銷。

## 第七條 其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，嗣後如因法令修改、主管機關審核要求或客戶觀環境改變而有修正之必要時，授權董事長

修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

- (二)員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- (三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。



## 附件二

### 一〇五年度合併財務報告及 會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

同亨科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

同亨科技股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列－銷貨折讓

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；備抵銷貨折讓評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)，銷貨折讓估列相關說明請詳附註六(七)負債準備。

#### 關鍵查核事項之說明：

合併公司部分銷貨依合約規定需提供銷售金額之一定比率為折讓予客戶，管理階層對前述折讓之估計係列為收入之減項。由於折讓之估計涉及判斷且可能發生變動，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序包括針對銷貨收入明細帳與總帳進行核對及調節，以確認銷貨收入之正確性及完整性；檢視相關銷售合約條款及取得管理階層估算之應計折讓金額底稿並與有關之資料核對，以評估主要假設之合理性及正確性；檢視以前年度應計折讓款估計之正確性，並針對重大交易對象發函詢證；評估合併公司是否適當揭露收入認列政策、負債準備及相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價相關說明請詳附註六(四)存貨。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於市場新產品之推出可能會讓客戶需求發生重大改變，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的需求及銷售價格可能會下降，導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之重大風險。由於存貨淨變現價值係依預計銷售價格為估計基礎，可能產生重大變動，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得庫存庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查庫存庫齡分析表區間劃分之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

## 其他事項

同亨科技股份有限公司業已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏奕海



黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民國一〇六年三月十六日

同亨科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年與一〇四年十二月三十一日

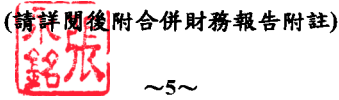
單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31			105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 946,626	39	1,219,593	45	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	\$ 4,398	-	3,622	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					(附註六(二))				
(附註六(二))	1,057	-	232	-	2170 應付帳款	328,763	13	452,551	16
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	794,341	31	587,742	21	2201 應付薪資及獎金	108,152	4	123,892	5
130X 存貨(附註六(四))	313,627	12	522,777	19	2230 當期所得稅負債	59,234	3	98,294	4
1476 其他金融資產-流動(附註六(八))	295,240	12	250,599	9	2300 應付費用及其他流動負債(附註六(七))	99,634	4	111,469	4
1479 其他流動資產	34,101	1	40,023	1	<b>流動負債合計</b>	<u>600,181</u>	<u>24</u>	<u>789,828</u>	<u>29</u>
<b>流動資產合計</b>	<u>2,384,992</u>	<u>95</u>	<u>2,620,966</u>	<u>95</u>	<b>非流動負債：</b>				
<b>非流動資產：</b>					2550 負債準備-非流動(附註六(七))	3,168	-	2,763	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	100,653	4	104,531	4	2572 遞延所得稅負債(附註六(十一))	74,572	3	79,431	3
1802 電腦軟體(附註六(六))	7,357	-	8,332	-	2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十))	51,305	2	54,557	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	18,667	1	21,409	1	<b>非流動負債合計</b>	<u>129,045</u>	<u>5</u>	<u>136,751</u>	<u>5</u>
1920 存出保證金	1,476	-	1,869	-	<b>負債總計</b>	<u>729,226</u>	<u>29</u>	<u>926,579</u>	<u>34</u>
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	3,046	-	2,760	-	<b>股東權益(附註六(十二))：</b>				
<b>非流動資產合計</b>	<u>131,199</u>	<u>5</u>	<u>138,901</u>	<u>5</u>	3110 普通股股本	943,966	38	943,966	34
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,516,191</u>	<u>100</u>	<u>2,759,867</u>	<u>100</u>	3200 資本公積	51,650	2	51,305	2
					保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	313,713	12	262,812	10
					3350 未分配盈餘	464,114	18	509,013	18
						<u>777,827</u>	<u>30</u>	<u>771,825</u>	<u>28</u>
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	13,522	1	66,192	2
					<b>權益總計</b>	<u>1,786,965</u>	<u>71</u>	<u>1,833,288</u>	<u>66</u>
					<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,516,191</u>	<u>100</u>	<u>2,759,867</u>	<u>100</u>

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪



同亨科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五))	\$ 2,753,624	100	3,205,173	100
5000 營業成本(附註六(四))	1,667,256	61	2,060,595	64
營業毛利	1,086,368	39	1,144,578	36
營業費用：				
6100 推銷費用	57,588	2	55,099	2
6200 管理費用	101,563	3	127,231	4
6300 研究發展費用	385,124	14	334,675	10
營業費用合計	544,275	19	517,005	16
營業淨利	542,093	20	627,573	20
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	10,140	-	21,883	1
7100 利息收入	7,574	-	7,214	-
7510 利息費用	(99)	-	(97)	-
	17,615	-	29,000	1
稅前淨利	559,708	20	656,573	21
7950 所得稅費用(附註六(十一))	122,512	4	145,820	5
本期淨利	437,196	16	510,753	16
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8341 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	(7,722)	-	(10,611)	-
8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十一))	1,313	-	1,804	-
不重分類至損益之項目合計	(6,409)	-	(8,807)	-
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	(63,387)	(2)	(12,415)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十一))	10,717	-	2,110	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(52,670)	(2)	(10,305)	-
8300 本期其他綜合損益	(59,079)	(2)	(19,112)	-
本期綜合損益總額	\$ 378,117	14	491,641	16
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
基本每股盈餘	\$ 4.63		5.41	
稀釋每股盈餘	\$ 4.60		5.38	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪



同亨科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 943,966	51,305	299,539	206,331	76,497	1,577,638
本期淨利	-	-	-	510,753	-	510,753
本期其他綜合損益	-	-	-	(8,807)	(10,305)	(19,112)
本期綜合損益總額	-	-	-	501,946	(10,305)	491,641
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	18,917	(18,917)	-	-
發放現金股利	-	-	(55,644)	(180,347)	-	(235,991)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	943,966	51,305	262,812	509,013	66,192	1,833,288
本期淨利	-	-	-	437,196	-	437,196
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,409)	(52,670)	(59,079)
本期綜合損益總額	-	-	-	430,787	(52,670)	378,117
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	50,901	(50,901)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(424,785)	-	(424,785)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	345	-	-	-	345
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 943,966	51,650	313,713	464,114	13,522	1,786,965

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪





同亨科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 559,708	656,573
<b>調整項目：</b>		
<b>不影響現金流量之收益費損項目</b>		
折舊費用	9,671	9,947
攤銷費用	3,316	1,990
提列(迴轉)呆帳費用	(4,211)	7,085
利息費用	99	97
利息收入	(7,574)	(7,214)
存貨備抵跌價損失(迴升利益)及報廢損失淨額	(4,442)	49,937
處分不動產、廠房及設備損失	-	113
取得子公司股權價格與帳面價值差額	345	-
金融資產及負債未實現評價利益	(49)	(102)
<b>不影響現金流量之收益費損項目合計</b>	<u>(2,845)</u>	<u>61,853</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
應收票據及帳款增加	(202,388)	(118,216)
存貨減少(增加)	219,328	(7,036)
其他營業資產減少	5,922	40,858
應付帳款增加(減少)	(123,788)	78,929
其他營業負債增加(減少)	(26,985)	87,943
淨確定福利負債增加(減少)	(10,974)	2,874
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(138,885)</u>	<u>85,352</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	417,978	803,778
支付之利息	(99)	(97)
收取之利息	7,535	6,890
支付之所得稅	(151,659)	(77,429)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>273,755</u>	<u>733,142</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(6,153)	(7,567)
取得電腦軟體	(2,338)	(7,859)
其他金融資產增加	(44,888)	(51,433)
存出保證金減少	393	558
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(52,986)</u>	<u>(66,301)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利	(424,785)	(235,991)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(424,785)</u>	<u>(235,991)</u>
匯率變動之影響	(68,951)	(13,413)
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	(272,967)	417,437
期初現金及約當現金餘額	1,219,593	802,156
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 946,626</u>	<u>1,219,593</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪



## 附件三

### 一〇六年度合併財務報告及 會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

同亨科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

同亨科技股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約隨商品風險及報酬之移轉而認列，合併公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品所有權之風險及報酬移轉情形，據以認列銷貨收入，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；針對銷貨收入明細帳與總帳進行核對及調節，以確認銷貨收入之正確性及完整性；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認合併公司之會計處理是否適當。另，執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；並評估合併公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價相關說明請詳附註六(四)存貨。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於市場新產品之推出可能會讓客戶需求發生重大改變，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的需求及銷售價格可能會下降，導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。由於存貨淨變現價值係依預計銷售價格為估計基礎，可能產生重大變動，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得庫存庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查庫存庫齡分析表區間劃分之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

## 其他事項

同亨科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺  
黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民國一〇七年三月十九日





同亨科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年與一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 928,023	50	946,626	39	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	\$ 6	-	4,398	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						(附註六(二))				
	(附註六(二))	1,577	-	1,057	-	2170	應付帳款	115,181	6	328,763	13
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	296,975	16	794,341	31	2201	應付薪資及獎金	81,303	5	108,152	4
130X	存貨(附註六(四))	280,935	15	313,627	12	2230	當期所得稅負債	20,029	1	59,234	3
1476	其他金融資產-流動(附註六(七))	160,109	9	295,240	12	2300	應付費用及其他流動負債(附註六(九))	70,206	4	99,634	4
1479	其他流動資產	35,973	2	34,101	1		<b>流動負債合計</b>	<u>286,725</u>	<u>16</u>	<u>600,181</u>	<u>24</u>
	<b>流動資產合計</b>	<u>1,703,592</u>	<u>92</u>	<u>2,384,992</u>	<u>95</u>		<b>非流動負債：</b>				
	<b>非流動資產：</b>					2550	負債準備-非流動(附註六(九))	5,805	-	3,168	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	96,760	5	100,653	4	2572	遞延所得稅負債(附註六(十二))	16,655	1	74,572	3
1802	無形資產(附註六(六))	23,297	2	7,357	-	2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	33,503	2	51,305	2
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	20,307	1	18,667	1		<b>非流動負債合計</b>	<u>55,963</u>	<u>3</u>	<u>129,045</u>	<u>5</u>
1920	存出保證金	1,354	-	1,476	-		<b>負債總計</b>	<u>342,688</u>	<u>19</u>	<u>729,226</u>	<u>29</u>
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	2,000	-	3,046	-		<b>股東權益(附註六(十三))：</b>				
	<b>非流動資產合計</b>	<u>143,718</u>	<u>8</u>	<u>131,199</u>	<u>5</u>	3110	普通股股本	943,966	51	943,966	38
						3200	資本公積	51,650	3	51,650	2
							<b>保留盈餘：</b>				
						3310	法定盈餘公積	357,433	19	313,713	12
						3350	未分配盈餘	153,918	8	464,114	18
								511,351	27	777,827	30
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,345)	-	13,522	1
							<b>權益總計</b>	<u>1,504,622</u>	<u>81</u>	<u>1,786,965</u>	<u>71</u>
<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,847,310</u>	<u>100</u>	<u>2,516,191</u>	<u>100</u>		<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,847,310</u>	<u>100</u>	<u>2,516,191</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗



同亨科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六))	\$ 1,750,265	100	2,753,624	100
5000 營業成本(附註六(四))	1,161,331	66	1,667,256	61
營業毛利	588,934	34	1,086,368	39
營業費用(附註六(十))：				
6100 推銷費用	42,892	3	57,588	2
6200 管理費用	95,156	5	101,563	3
6300 研究發展費用	319,857	19	385,124	14
營業費用合計	457,905	27	544,275	19
營業淨利	131,029	7	542,093	20
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(2,872)	-	10,140	-
7100 利息收入	9,057	1	7,574	-
7510 利息費用	(22)	-	(99)	-
稅前淨利	6,163	1	17,615	-
6400 所得稅費用(附註六(十二))	40,133	2	122,512	4
本期淨利	97,059	6	437,196	16
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8341 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	16,929	1	(7,722)	-
8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(2,878)	-	1,313	-
不重分類至損益之項目合計	14,051	1	(6,409)	-
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	(19,117)	(1)	(63,387)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十二))	3,250	-	10,717	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(15,867)	(1)	(52,670)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(1,816)	-	(59,079)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 95,243	6	378,117	14
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
基本每股盈餘	\$ 1.03		4.63	
稀釋每股盈餘	\$ 1.03		4.60	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘粟





同亨科技股份有限公司及其子公司  
 合併權益變動表  
 民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合 計	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 943,966	51,305	262,812	509,013	771,825	66,192	1,833,288
本期淨利	-	-	-	437,196	437,196	-	437,196
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,409)	(6,409)	(52,670)	(59,079)
本期綜合損益總額	-	-	-	430,787	430,787	(52,670)	378,117
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	50,901	(50,901)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(424,785)	(424,785)	-	(424,785)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	345	-	-	-	-	345
民國一〇五年十二月三十一日餘額	943,966	51,650	313,713	464,114	777,827	13,522	1,786,965
本期淨利	-	-	-	97,059	97,059	-	97,059
本期其他綜合損益	-	-	-	14,051	14,051	(15,867)	(1,816)
本期綜合損益總額	-	-	-	111,110	111,110	(15,867)	95,243
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	43,720	(43,720)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(377,586)	(377,586)	-	(377,586)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 943,966	51,650	357,433	153,918	511,351	(2,345)	1,504,622

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘粟



同亨科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 137,192	559,708
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	9,846	9,671
攤銷費用	3,009	3,316
迴轉呆帳費用	(5,316)	(4,211)
利息費用	22	99
利息收入	(9,057)	(7,574)
存貨備抵跌價損失(迴轉利益)及報廢損失淨額	38,545	(4,442)
處分不動產、廠房及設備利益	(460)	-
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	345
金融資產及負債未實現評價利益	(4,912)	(49)
不影響現金流量之收益費損項目合計	31,677	(2,845)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	502,682	(202,388)
存貨減少(增加)	(4,768)	219,328
其他營業資產減少(增加)	(1,872)	5,922
應付帳款減少	(213,582)	(123,788)
其他營業負債減少	(53,593)	(26,985)
淨確定福利負債減少	(873)	(10,974)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	227,994	(138,885)
營運產生之現金流入	396,863	417,978
支付之利息	(22)	(99)
收取之利息	9,136	7,535
支付之所得稅	(138,523)	(151,659)
營業活動之淨現金流入	267,454	273,755
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,324)	(6,153)
處分不動產、廠房及設備	685	-
取得無形資產	(18,969)	(2,338)
其他金融資產減少(增加)	136,098	(44,888)
存出保證金減少	122	393
投資活動之淨現金流入(出)	111,612	(52,986)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	90,555	94,919
償還短期借款	(90,555)	(94,919)
發放現金股利	(377,586)	(424,785)
籌資活動之淨現金流出	(377,586)	(424,785)
匯率變動之影響	(20,083)	(68,951)
本期現金及約當現金減少數	(18,603)	(272,967)
期初現金及約當現金餘額	946,626	1,219,593
期末現金及約當現金餘額	\$ 928,023	946,626

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘粟



## 附件四

# 一〇七年度第一季合併財務報告及 會計師核閱報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

同亨科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

同亨科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之資產總額分別為40,015千元及51,187千元，均占合併資產總額之2%；負債總額分別為4,359千元及17,455千元，分別占合併負債總額之1%及3%；民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之綜合損失分別為21,425千元及18,902千元，其絕對值分別占合併綜合損益之35%及103%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達同亨科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺  
黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民國一〇七年四月二十七日

民國一〇七年及一〇六年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
同亨科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	107.3.31		106.12.31		106.3.31			107.3.31		106.12.31		106.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 987,752	53	928,023	50	1,248,992	51	2120						
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產													
產一流動(附註六(二))	162	-	1,577	-	3,578	-	2170						
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	165,261	9	296,975	16	358,905	14	2201						
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產一流													
動(附註六(三))	118,799	6	-	-	-	-	2300						
130X 存貨(附註六(五))	402,179	22	280,935	15	400,393	16							
1476 其他金融資產一流動(附註六(八))	-	-	160,109	9	294,892	12							
1479 其他流動資產	45,918	3	35,973	2	38,972	2	2550						
<b>流動資產合計</b>	<u>1,720,071</u>	<u>93</u>	<u>1,703,592</u>	<u>92</u>	<u>2,345,732</u>	<u>95</u>	2572						
<b>非流動資產：</b>													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	96,054	5	96,760	5	98,353	4	2640						
1780 無形資產(附註六(七))	21,462	1	23,297	2	6,519	-							
1840 遞延所得稅資產	20,508	1	20,307	1	18,326	1							
1920 存出保證金	2,300	-	1,354	-	1,325	-	3110						
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	-	-	2,000	-	2,000	-	3200						
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—													
非流動(附註八)	2,000	-	-	-	-	-	3310						
<b>非流動資產合計</b>	<u>142,324</u>	<u>7</u>	<u>143,718</u>	<u>8</u>	<u>126,523</u>	<u>5</u>	3350						
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,862,395</u>	<u>100</u>	<u>1,847,310</u>	<u>100</u>	<u>2,472,255</u>	<u>100</u>							
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
								透過損益按公允價值衡量之金融負					
								債一流動(附註六(二))					
								\$ 5	-	6	-	242	-
								應付帳款					
								212,322	11	115,181	6	276,660	11
								應付薪資及獎金					
								62,696	3	81,303	5	90,861	4
								本期所得稅負債					
								8,776	1	20,029	1	58,233	2
								其他流動負債(附註六(十))					
								79,245	4	70,206	4	119,499	5
								<b>流動負債合計</b>					
								<u>363,044</u>	<u>19</u>	<u>286,725</u>	<u>16</u>	<u>545,495</u>	<u>22</u>
								<b>非流動負債：</b>					
								負債準備—非流動(附註六(十))					
								4,336	-	5,805	-	2,699	-
								遞延所得稅負債—所得稅					
								17,818	1	16,655	1	67,571	3
								淨確定福利負債—非流動					
								33,254	2	33,503	2	51,096	2
								<b>非流動負債合計</b>					
								<u>55,408</u>	<u>3</u>	<u>55,963</u>	<u>3</u>	<u>121,366</u>	<u>5</u>
								<b>負債總計</b>					
								<u>418,452</u>	<u>22</u>	<u>342,688</u>	<u>19</u>	<u>666,861</u>	<u>27</u>
								<b>股東權益(附註六(十四))：</b>					
								普通股股本					
								943,966	51	943,966	51	943,966	38
								資本公積					
								51,650	3	51,650	3	51,650	2
								保留盈餘：					
								法定盈餘公積					
								357,433	19	357,433	19	313,713	13
								未分配盈餘					
								88,592	5	153,918	8	514,977	21
								446,025	24	511,351	27	828,690	34
								國外營運機構財務報表換算之兌換					
								差額					
								2,302	-	(2,345)	-	(18,912)	(1)
								<b>權益總計</b>					
								<u>1,443,943</u>	<u>78</u>	<u>1,504,622</u>	<u>81</u>	<u>1,805,394</u>	<u>73</u>
								<b>負債及權益總計</b>					
								<u>\$ 1,862,395</u>	<u>100</u>	<u>1,847,310</u>	<u>100</u>	<u>2,472,255</u>	<u>100</u>

董事長：張永銘



經理人：張永銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：許銘栗



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

同亨科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月		106年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及(十八))	\$ 252,135	100	442,070	100
5000 營業成本(附註六(五))	<u>200,986</u>	<u>80</u>	<u>271,599</u>	<u>61</u>
營業毛利	<u>51,149</u>	<u>20</u>	<u>170,471</u>	<u>39</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	10,999	4	12,328	3
6200 管理費用	25,423	10	22,184	5
6300 研究發展費用	93,085	37	74,671	17
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	<u>(1,331)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>128,176</u>	<u>51</u>	<u>109,183</u>	<u>25</u>
營業淨利(損)	<u>(77,027)</u>	<u>(31)</u>	<u>61,288</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(655)	-	(1,285)	-
7100 利息收入	1,648	1	1,734	-
7510 利息費用	<u>(208)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>785</u>	<u>1</u>	<u>449</u>	<u>-</u>
稅前淨利(損)	(76,242)	(30)	61,737	14
6400 所得稅費用(利益)(附註六(十三))	<u>(10,916)</u>	<u>(4)</u>	<u>10,874</u>	<u>2</u>
本期淨利(淨損)	<u>(65,326)</u>	<u>(26)</u>	<u>50,863</u>	<u>12</u>
8300 其他綜合損益：				
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	5,809	2	(39,077)	(9)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>(1,162)</u>	<u>-</u>	<u>6,643</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>4,647</u>	<u>2</u>	<u>(32,434)</u>	<u>(8)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (60,679)</u>	<u>(24)</u>	<u>18,429</u>	<u>4</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
基本每股盈餘	<u>\$ (0.69)</u>		<u>0.54</u>	
稀釋每股盈餘	<u>\$ (0.69)</u>		<u>0.54</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

同亨科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合 計	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	權益總額
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 943,966	51,650	313,713	464,114	777,827	13,522	1,786,965
本期淨利	-	-	-	50,863	50,863	-	50,863
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(32,434)	(32,434)
本期綜合損益總額	-	-	-	50,863	50,863	(32,434)	18,429
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 943,966	51,650	313,713	514,977	828,690	(18,912)	1,805,394
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 943,966	51,650	357,433	153,918	511,351	(2,345)	1,504,622
本期淨損	-	-	-	(65,326)	(65,326)	-	(65,326)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,647	4,647
本期綜合損益總額	-	-	-	(65,326)	(65,326)	4,647	(60,679)
民國一〇七年三月三十一日餘額	\$ 943,966	51,650	357,433	88,592	446,025	2,302	1,443,943

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

同亨科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月	106年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (76,242)	61,737
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,497	2,468
攤銷費用	1,544	800
預期信用減損迴轉利益/呆帳費用迴轉利益	(1,331)	(4,416)
利息費用	208	-
利息收入	(1,648)	(1,734)
存貨備抵損失及報廢損失	5,965	8,920
金融資產及負債未實現評價利益	-	(6,677)
收益費損項目合計	<u>7,235</u>	<u>(639)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	1,414	-
應收帳款減少	133,045	439,852
存貨增加	(128,865)	(92,536)
其他營業資產增加	(9,945)	(4,871)
應付帳款增加(減少)	97,141	(52,103)
負債準備增加(減少)	(2,805)	5,488
淨確定福利負債減少	(249)	(209)
其他營業負債減少	(8,273)	(10,274)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>81,463</u>	<u>285,347</u>
營運產生之現金流入	12,456	346,445
收取之利息	1,998	1,495
支付之利息	(208)	-
支付之所得稅	(337)	(11,875)
營業活動之淨現金流入	<u>13,909</u>	<u>336,065</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,676)	(447)
取得無形資產	(34)	-
存出保證金減少(增加)	(946)	151
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	40,960	-
其他金融資產減少	-	1,633
投資活動之淨現金流入	<u>38,304</u>	<u>1,337</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	122,699	-
償還短期借款	(122,699)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>-</u>	<u>-</u>
匯率變動之影響	7,516	(35,036)
本期現金及約當現金增加數	59,729	302,366
期初現金及約當現金餘額	928,023	946,626
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 987,752</u>	<u>1,248,992</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗



## 附件五

### 一〇五年度個體財務報告及 會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

同亨科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

同亨科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達同亨科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與同亨科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同亨科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列—銷貨折讓

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；備抵銷貨折讓評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；銷貨折讓估列相關說明請詳附註六(八)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

同亨科技股份有限公司部分銷貨依合約規定需提供銷售金額之一定比率為折讓予客戶，管理階層對前述折讓之估計係列為收入之減項。由於折讓之估計涉及判斷且可能發生變動，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序包括針對銷貨收入明細帳與總帳進行核對及調節，以確認銷貨收入之正確性及完整性；檢視相關銷售合約條款及取得管理階層估算之應計折讓金額底稿並與有關之資料核對，以評估主要假設之合理性及正確性；檢視以前年度應計折讓款估計之正確性，並針對重大交易對象發函詢證；評估同亨科技股份有限公司是否適當揭露收入認列政策、負債準備及相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價相關說明請詳附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於市場新產品之推出可能會讓客戶需求發生重大改變，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的需求及銷售價格可能會下降，導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之重大風險。由於存貨淨變現價值係依預計銷售價格為估計基礎，可能產生重大變動，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得庫存庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查庫存庫齡分析表區間劃分之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估同亨科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算同亨科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同亨科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同亨科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同亨科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致同亨科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同亨科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

魏璵海



黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一〇六年三月十六日





## 同亨科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十六))	\$ 2,753,624	100	3,205,173	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	1,842,158	67	2,245,270	70
營業毛利	911,466	33	959,903	30
營業費用(附註六(十)及七)：				
6100 推銷費用	44,524	1	42,851	2
6200 管理費用	75,779	3	99,778	3
6300 研究發展費用	330,078	12	289,745	9
營業費用合計	450,381	16	432,374	14
營業淨利	461,085	17	527,529	16
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	3,392	-	4,557	-
7070 採用權益法認列之子公司利益份額(附註六(五))	67,003	3	83,244	3
7100 利息收入	5,334	-	5,860	-
7510 利息費用	(23)	-	-	-
	75,706	3	93,661	3
稅前淨利	536,791	20	621,190	19
7950 所得稅費用(附註六(十二))	99,595	4	110,437	3
本期淨利	437,196	16	510,753	16
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8341 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	(7,722)	-	(10,611)	-
8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十二))	1,313	-	1,804	-
不重分類至損益之項目合計	(6,409)	-	(8,807)	-
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	(63,387)	(2)	(12,415)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十二))	10,717	-	2,110	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(52,670)	(2)	(10,305)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(59,079)	(2)	(19,112)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 378,117	14	491,641	15
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
基本每股盈餘	\$ 4.63		5.41	
稀釋每股盈餘	\$ 4.60		5.38	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪





同亨科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 943,966	51,305	299,539	206,331	76,497	1,577,638
本期淨利	-	-	-	510,753	-	510,753
本期其他綜合損益	-	-	-	(8,807)	(10,305)	(19,112)
本期綜合損益總額	-	-	-	501,946	(10,305)	491,641
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	18,917	(18,917)	-	-
發放現金股利	-	-	(55,644)	(180,347)	-	(235,991)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	943,966	51,305	262,812	509,013	66,192	1,833,288
本期淨利	-	-	-	437,196	-	437,196
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,409)	(52,670)	(59,079)
本期綜合損益總額	-	-	-	430,787	(52,670)	378,117
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	50,901	(50,901)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(424,785)	-	(424,785)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	345	-	-	-	345
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 943,966	51,650	313,713	464,114	13,522	1,786,965

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為11,804千元及13,790千元、員工酬勞分別為26,608千元及31,653千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪



同亨科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 536,791	621,190
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	7,327	7,031
攤銷費用	3,078	1,970
提列(迴轉)呆帳費用	(4,211)	7,085
利息費用	23	-
利息收入	(5,334)	(5,860)
採用權益法認列之子公司利益份額	(67,003)	(83,244)
存貨備抵跌價迴升利益及報廢損失淨額	(3,964)	(10,266)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	182	(2,142)
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>(69,902)</u>	<u>(85,426)</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(202,388)	(118,216)
應收關係人款項減少(增加)	968	(2,094)
存貨減少	39,714	54,420
其他營業相關之流動資產減少(增加)	(4,192)	6,882
應付帳款減少	(1,105)	(2,242)
應付關係人款項增加	77,684	175,497
負債準備增加(減少)	3,651	(3,420)
其他流動負債增加(減少)	(22,556)	51,222
淨確定福利負債增加(減少)	(10,974)	2,874
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(119,198)</u>	<u>164,923</u>
營運產生之現金流入	347,691	700,687
收取之利息	5,478	5,772
收取之股利	5,203	-
支付之利息	(23)	-
支付之所得稅	(119,365)	(56,047)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>238,984</u>	<u>650,412</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(37,145)	-
採用權益法之投資公司減資退回股款	35,874	-
取得不動產、廠房及設備	(3,421)	(5,785)
取得電腦軟體	(1,422)	(7,778)
存出保證金減少	312	546
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(5,802)</u>	<u>(13,017)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利	(424,785)	(235,991)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(424,785)</u>	<u>(235,991)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(191,603)	401,404
期初現金及約當現金餘額	1,013,291	611,887
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 821,688</u>	<u>1,013,291</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：洪隆豪



## 附件六

### 一〇六年度個體財務報告及 會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號  
No.11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

同亨科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

同亨科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達同亨科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與同亨科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同亨科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)收入。

關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約隨商品風險及報酬之移轉而認列，同亨科技股份有限公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品所有權之風險及報酬移轉情形，據以認列銷貨收入，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制；針對銷貨收入明細帳與總帳進行核對及調節，以確認銷貨收入之正確性及完整性；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認同亨科技股份有限公司之會計處理是否適當。另，執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；並評估同亨科技股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價相關說明請詳附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於市場新產品之推出可能會讓客戶需求發生重大改變，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的需求及銷售價格可能會下降，導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。由於存貨淨變現價值係依預計銷售價格為估計基礎，可能產生重大變動，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得庫存庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查庫存庫齡分析表區間劃分之正確性；瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性，並核算其正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估同亨科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算同亨科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同亨科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同亨科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同亨科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致同亨科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成同亨科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。





本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同亨科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺



黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民國一〇七年三月十九日





同亨科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,750,265	100	2,753,624	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	<u>1,293,947</u>	<u>74</u>	<u>1,842,158</u>	<u>67</u>
營業毛利	<u>456,318</u>	<u>26</u>	<u>911,466</u>	<u>33</u>
營業費用(附註六(十一)及七)：				
6100 推銷費用	32,968	2	44,524	1
6200 管理費用	67,467	4	75,779	3
6300 研究發展費用	<u>275,133</u>	<u>15</u>	<u>330,078</u>	<u>12</u>
營業費用合計	<u>375,568</u>	<u>21</u>	<u>450,381</u>	<u>16</u>
營業淨利	<u>80,750</u>	<u>5</u>	<u>461,085</u>	<u>17</u>
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(6,254)	-	3,392	-
7070 採用權益法認列之子公司利益份額(附註六(五))	39,749	2	67,003	3
7100 利息收入	5,021	-	5,334	-
7510 利息費用	<u>(22)</u>	<u>-</u>	<u>(23)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>38,494</u>	<u>2</u>	<u>75,706</u>	<u>3</u>
7950 所得稅費用(附註六(十三))	<u>22,185</u>	<u>1</u>	<u>99,595</u>	<u>4</u>
本期淨利	<u>97,059</u>	<u>6</u>	<u>437,196</u>	<u>16</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	16,929	1	(7,722)	-
8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>(2,878)</u>	<u>-</u>	<u>1,313</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>14,051</u>	<u>1</u>	<u>(6,409)</u>	<u>-</u>
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	(19,117)	(1)	(63,387)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十三))	<u>3,250</u>	<u>-</u>	<u>10,717</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(15,867)</u>	<u>(1)</u>	<u>(52,670)</u>	<u>(2)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(1,816)</u>	<u>-</u>	<u>(59,079)</u>	<u>(2)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 95,243</u>	<u>6</u>	<u>\$ 378,117</u>	<u>14</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
基本每股盈餘	\$ <u>1.03</u>		\$ <u>4.63</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.03</u>		\$ <u>4.60</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗



同亨科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 943,966	51,305	262,812	509,013	771,825	66,192	1,833,288
本期淨利	-	-	-	437,196	437,196	-	437,196
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,409)	(6,409)	(52,670)	(59,079)
本期綜合損益總額	-	-	-	430,787	430,787	(52,670)	378,117
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	50,901	(50,901)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(424,785)	(424,785)	-	(424,785)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	345	-	-	-	-	345
民國一〇五年十二月三十一日餘額	943,966	51,650	313,713	464,114	777,827	13,522	1,786,965
本期淨利	-	-	-	97,059	97,059	-	97,059
本期其他綜合損益	-	-	-	14,051	14,051	(15,867)	(1,816)
本期綜合損益總額	-	-	-	111,110	111,110	(15,867)	95,243
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	43,720	(43,720)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(377,586)	(377,586)	-	(377,586)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 943,966	51,650	357,433	153,918	511,351	(2,345)	1,504,622

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為2,667千元及11,804千元、員工酬勞分別為8,156千元及26,608千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗



## 同亨科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 119,244	536,791
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	7,816	7,327
攤銷費用	2,687	3,078
迴轉呆帳費用	(5,316)	(4,211)
利息費用	22	23
利息收入	(5,021)	(5,334)
採用權益法認列之子公司利益份額	(39,749)	(67,003)
存貨備抵跌價損失(迴轉利益)	1,900	(3,964)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	(3,621)	182
不影響現金流量之收益費損項目合計	(41,282)	(69,902)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	502,682	(202,388)
應收關係人款項減少(增加)	(1,123)	968
其他應收款-關係人增加	(12,483)	-
存貨減少	36,470	39,714
其他營業相關之流動資產增加	(4,603)	(4,192)
應付帳款減少	(620)	(1,105)
應付關係人款項增加(減少)	(564,505)	77,684
負債準備增加	266	3,651
其他流動負債減少	(26,259)	(22,556)
淨確定福利負債減少	(873)	(10,974)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(71,048)	(119,198)
營運產生之現金流入	6,914	347,691
收取之利息	4,989	5,478
收取之股利	396,532	5,203
支付之利息	(22)	(23)
支付之所得稅	(115,180)	(119,365)
營業活動之淨現金流入	293,233	238,984
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(37,145)
採用權益法之投資公司減資退回股款	-	35,874
取得不動產、廠房及設備	(3,670)	(3,421)
取得電腦軟體	(536)	(1,422)
其他金融資產減少	85,000	-
存出保證金減少(增加)	(3)	312
投資活動之淨現金流入(出)	80,791	(5,802)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	90,555	94,919
償還短期借款	(90,555)	(94,919)
發放現金股利	(377,586)	(424,785)
籌資活動之淨現金流出	(377,586)	(424,785)
本期現金及約當現金減少數	(3,562)	(191,603)
期初現金及約當現金餘額	821,688	1,013,291
期末現金及約當現金餘額	\$ 818,126	821,688

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張永銘



經理人：張永銘



會計主管：許銘栗



## 附件七

# 會計師複核之案件檢查表彙總意見



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號  
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955  
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 同亨科技股份有限公司申報案件檢查表

### 會計師複核彙總意見

同亨科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股計普通股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總金額為新台幣 20,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，同亨科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

同亨科技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：曾漢鈺



中華民國 107 年 7 月 12 日

同亨科技股份有限公司



董事長：張永銘

