

同泰電子科技股份有限公司

一〇六年股東常會議事錄

時間：中華民國 106 年 6 月 28 日 上午 9 時

地點：台中市大甲區青年路 123 號 5 樓（本公司教育訓練中心）

出席股數：出席股東暨委託代理股份計 61,819,719 股（含以電子方式行使表決權股數 886,490 股），占本公司已發行股份總數 87,546,000 股（已扣除庫藏股 1,454,000 股）之 70.61%。

主席：曾董事子章

紀錄：曾山一

列席：李獨立董事松山、吳資誠聯合事務所會計師漢期、陳傑宇法律事務所律師維鈞

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、本公司一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

洽悉。

二、本公司一〇五年度營業報告。

洽悉。

三、審計委員審查本公司一〇五年度決算表冊之查核報告。(附件二)

洽悉。

四、本公司第二次買回本公司股份轉讓員工辦法。

洽悉。

五、本公司第二次庫藏股執行情形。

洽悉。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一〇五年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇五年度營業報告書暨財務報表(含合併財務報表)業經第十屆第十二次董事會決議通過，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師、支秉鈞會計師查核完竣，並出具無保留意見個體查核報告及無保留意見合併查核報告，本公司一〇五年度營業報告書及前項財務報表，已依法送請審計委員查核竣事，並出具查核報告書。

二、一〇五年度營業報告書，請詳如附件一，一〇五年度會計師查核報告書及財務報表詳如附件四。

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 61,421,132 權 (含電子投票： 725,022 權)	99.36%
反對權數： 155,961 權 (含電子投票： 155,961 權)	0.25%
棄權/未投票權數： 242,626 權 (含電子投票： 5,507 權)	0.39%

第二案：(董事會提)

案由：本公司一〇五年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司民國一〇五年度虧損撥補表，業經第十屆第十二次董事會決議通過，並送請審計委員查核完竣，請參閱附表，提請股東常會承認。

同泰電子科技股份有限公司

虧損撥補表

一〇五年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 278,686,674
減：本期稅後淨損	(235,899,701)
期末未分配盈餘	\$42,786,973

董事長：曾子章

經理人：曾山一

會計主管：蔡文程

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：61,421,132 權 (含電子投票：725,022 權)	99.36%
反對權數：157,961 權 (含電子投票：157,961 權)	0.26%
棄權/未投票權數：240,626 權 (含電子投票：3,507 權)	0.38%

伍、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：補選本公司第十屆董事一名案，提請選舉。

說明：一、補選本公司第十屆董事一名，當選之董事任期自民國一〇六年六月二十八日起至民國一〇七年五月二十八日止。

二、依公司章程規定，董事採候選人提名制度，由股東會就依法提出之董事候選人名單中選任之。本屆依法訂程序提名並經本公司董事會審查通過之候選人如下：

被提名人類別	被提名人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)	所代表之政府或法人名稱	其他相關資料
董事	李遠智	祐德高級中學 (現名：協和祐德高中)	本公司執行長兼總經理	本公司執行長兼總經理、Uniflex Investment Limited. 董事長、Uniflex Group Limited 董事長、同揚光電(江蘇)有限公司董事長兼總經理、同泰電子(泰州)有限公司董事長、日本株式會社丸和製作所董事	223,372	不適用	無

選舉結果：當選名單及當選權數如下：

職稱	股東戶名或姓名	當選權數
13	李遠智	61,401,149 權

陸、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：解除本公司新任董事及原任董事新增之競業禁止限制案，提請核議。

說明：一、依公司法第二〇九條規定董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、為配合本公司經營策略及業務需求，擬依公司法第二〇九條之規定，解除本次新任董事及原任董事新增競業禁止之限制案，如下表。

董事候選人：李遠智

公司名稱	擔任職稱
日本株式會社丸和製作所	董事

曾子章董事

公司名稱	擔任職稱
群宏科技股份有限公司	董事長
黃石欣益興電子科技有限公司	董事
CIRCUITECH (BVI) LIMITED	董事
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	董事
UNIMICRON HOLDINGS LIMITED	董事
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	董事
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	董事
QUN HONG TRADING LIMITED	董事

王釋寬董事

公司名稱	擔任職稱
峻泓光電股份有限公司	董事

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 61,401,849 權 (含電子投票： 705,739 權)	99.33%
反對權數： 165,468 權 (含電子投票： 165,468 權)	0.26%
棄權/未投票權數： 252,402 權 (含電子投票： 15,283 權)	0.41%

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。

說 明：為配合法令修正，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，詳如附件三。

決 議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊 成 權 數： 61,406,850 權 (含 電 子 投 票： 710,740 權)	99.34%
反 對 權 數： 159,967 權 (含 電 子 投 票： 159,967 權)	0.26%
棄權/未投票權數： 252,902 權 (含 電 子 投 票： 15,783 權)	0.40%

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午十時一分經主席宣布散會。

同泰電子科技股份有限公司 營業報告書

一、營業方針

同泰電子專業製造、自動化生產 FPC 事業領域為基礎，進階發展 IC 載板事業、產品領域更加多元化，提供客戶更完整的服務、以及資本密集、技術密集的光電事業，創建一個世界觀、大格局、恢弘氣度的同泰企業集團，達成創新科技，精緻人生的企業願景。

二、實施概況

受到個人電腦市場銷售持續下滑以及智慧手機銷售成長明顯放緩，導致印刷電路板產業景氣仍相對疲弱，另一方面，因多角化切入 IC 載板之經營項目，在初期量產階段之稼動及良率仍未達經濟規模，綜上說明，致本年度僅保有毛利率 1%，合併毛利率 6%。

三、營業收支預算執行分析

(一) 營業收入部份

105 及 104 年度營業收入分別為 2,325,499 仟元及 3,005,536 仟元，減少 680,037 仟元；105 及 104 年度合併營業收入分別為 2,511,082 仟元及 3,207,690 仟元，減少 696,608 仟元。

(二) 營業支出部份

105 及 104 年度營業支出分別為 2,493,431 仟元及 2,983,511 仟元，減少 490,080 仟元；105 及 104 年度合併營業支出分別為 2,745,442 仟元及 3,012,553 仟元，減少 267,111 仟元。

四、獲利能力分析情形

105 年度營業毛利為 27,865 仟元，較 104 年度營業毛利 264,667 仟元，毛利減少 236,802 仟元；105 年度稅後淨損 235,900 仟元，較 104 年度稅後淨利 177,633 仟元，減少 413,533 仟元；105 年度合併營業毛利為 152,134 仟元，較 104 年度合併營業毛利 578,321 仟元，毛利減少 426,187 仟元；105 年度合併稅後淨損 235,900 仟元，較 104 年度合併稅後淨利 177,633 仟元，減少 413,533 仟元；因受電子產品景氣持續遲緩、非蘋陣營終端產品延後推出及紅色供應鏈等衝擊影響，致本年度營運呈現較大幅度之衰退。

五、研究發展狀況

同泰電子於 105 年成立研發中心，致力於先進製程開發，發展捲對捲高效率化生產、細線路開發、高端材料研究、車用軟板運用開發及多層化 FPC 的量產能力，研究方向亦朝開拓多元而高附加價值的產品領域及大幅提高生產技術能力邁進，對於高精密度與供應商協同開發新設備更是積極投入。透過研發中心的成立，對於研發人員的訓練及培養更為公司政策的長遠規劃有相當大的助益。而整合企業資源的 ERP 系統，結合 APS、Shopflow Control 及 TPS 優化等生產管理系統的導入，提高製程穩定性以及改善產品良率，且調整及優化產品結構。此外，將持續擴充大陸生產基地產能，並且同步技轉新開發的技術，讓兩岸技術可以無縫接軌，以提供客戶最精準的交期、品質及最滿意的服務。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



附件二

同泰電子科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書及虧損撥補表，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

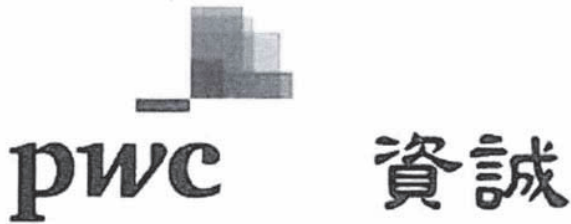
此 致

同泰電子科技股份有限公司

一〇六年股東常會

同泰電子科

審計委員會



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003001 號

同泰電子科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

同泰電子科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「同泰集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與本集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同泰集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



資誠

存貨備抵跌價損失

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳財務報表附註六(四)。

同泰集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 281,914 仟元及 53,239 仟元。同泰集團主要係製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，該等存貨因科技快速變遷，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。同泰集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

因同泰集團針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，考量同泰集團存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性，且於比較財務報表期間係一致採用。
2. 檢視同泰集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 針對個別料號對存貨庫齡異動進行測試，檢查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性，並確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
5. 檢視存貨去化程度之歷史資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後銷售情形，進而評估同泰集團決定備抵跌價損失之合理性。



資誠

固定資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十六)；固定資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。

同泰集團截至民國 105 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 1,480,425 仟元，佔合併資產總額 45%，因同泰集團所處產業競爭激烈，在同業激烈競爭下，不動產、廠房及設備可能存有減損疑慮。同泰集團係採用使用價值模式以評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，其於決定未來營運現金流量時，將考量其未來營運展望所預測之銷售成長率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷並具有高度不確定性，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得同泰集團自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 評估管理階層於估計未來營運現金流量時，所採用之銷售成長率之合理性，並與歷史結果及產業趨勢比較。
3. 評估管理階層所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬率及風險溢酬等假設是否與同泰集團現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

強調事項

如財務報表附註六(九)所述，截至民國 106 年 3 月 28 日同泰集團之聯貸案豁免函尚未取得。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項 - 個體財務報告

同泰電子科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



資誠

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估同泰集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算本集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同泰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對本集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同泰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修



資誠

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泰集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對同泰集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期
支秉鈞



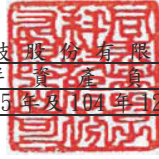
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金		\$ 22,698	1	\$ 324,076	10
1150	應收票據淨額		8,601	－	27,904	1
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)	961,896	29	786,591	25
1180	應收帳款－關係人淨額	七	199,756	6	273,698	9
1200	其他應收款		10,867	－	13,376	－
1210	其他應收款－關係人	七	2,257	－	3,281	－
130X	存貨	六(四)	228,675	7	188,787	6
1479	其他流動資產－其他		70,076	2	53,347	2
11XX	流動資產合計		1,504,826	45	1,671,060	53
非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產－非流 動		2,442	－	2,442	－
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(二)	18,000	－	18,000	－
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,480,425	45	1,084,073	34
1780	無形資產		24,139	1	25,819	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	37,720	1	36,909	1
1915	預付設備款		226,368	7	313,533	10
1990	其他非流動資產－其他	六(六)	26,193	1	29,610	1
15XX	非流動資產合計		1,815,287	55	1,510,386	47
1XXX	資產總計		\$ 3,320,113	100	\$ 3,181,446	100

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$	54,000	2	\$	92,000	3
2150	應付票據			-	-		25,216	1
2170	應付帳款			553,430	17		495,198	15
2180	應付帳款－關係人	七		-	-		3,348	-
2200	其他應付款	六(八)		382,103	11		436,998	14
2230	本期所得稅負債			857	-		26,407	1
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(九)						
	負債			25,000	1		-	-
2399	其他流動負債－其他			4,922	-		3,614	-
21XX	流動負債合計			1,020,312	31		1,082,781	34
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)及八		1,094,000	33		400,000	13
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		1,296	-		9,149	-
2670	其他非流動負債－其他			45	-		45	-
25XX	非流動負債合計			1,095,341	33		409,194	13
2XXX	負債總計			2,115,653	64		1,491,975	47
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		890,000	27		890,000	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		260,230	8		260,230	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		64,584	2		46,821	2
3350	未分配盈餘			42,786	1		447,749	14
其他權益								
3400	其他權益		(	17,072)	(1)		44,671	1
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十二)	(	36,068)	(1)		-	-
3XXX	權益總計			1,204,460	36		1,689,471	53
重大或有負債及未認列合約承諾								
九								
期後事項								
十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	3,320,113	100	\$	3,181,446	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度 金 額 %	104 年 度 金 額 %
4000 營業收入	七	\$ 2,511,082 100	\$ 3,207,690 100
5000 營業成本	六(四)(五)(十七)(十八)及七	(2,358,948) (94)	(2,629,369) (82)
5900 營業毛利		152,134 6	578,321 18
營業費用	六(十七)(十八)		
6100 推銷費用		(123,371) (5)	(146,722) (4)
6200 管理費用		(150,733) (6)	(183,837) (6)
6300 研究發展費用		(112,390) (4)	(52,625) (2)
6000 營業費用合計		(386,494) (15)	(383,184) (12)
6900 營業(損失)利益		(234,360) (9)	195,137 6
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十五)	11,202 1	11,970 -
7020 其他利益及損失	六(十六)	4,316 -	24,704 1
7050 財務成本		(14,009) (1)	(9,167) -
7000 營業外收入及支出合計		1,509 -	27,507 1
7900 稅前(淨損)淨利		(232,851) (9)	222,644 7
7950 所得稅費用	六(十九)	(3,049) -	(45,011) (1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 235,900) (9)	\$ 177,633 6
其他綜合損益			
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		(\$ 74,389) (3)	\$ 12,797 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	12,646 -	(2,176) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(61,743) (3)	10,621 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 61,743) (3)	\$ 10,621 -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 297,643) (12)	\$ 188,254 6
淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 235,900) (9)	\$ 177,633 6
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 297,643) (12)	\$ 188,254 6
9750 基本每股(虧損)盈餘	六(二十)	(\$ 2.68)	\$ 2.21
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十)	(\$ 2.68)	\$ 2.18

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章

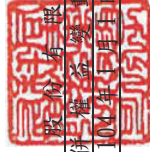


經理人：曾山一



會計主管：蔡文程





同泰電子科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	資本			母公積	認列對子公司所有權益變動數	公司		主業盈餘	之			庫藏股票	合計
		普通	股本	溢價			法定盈餘	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票		
104年度	104年1月1日餘額	\$ 800,000	\$ 76,071	\$ -	395	\$ 12,546	\$ 400,391	\$ 34,050	\$ -	\$ 1,323,453				
	103年度盈餘指撥及分配													
	六(十四) 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	34,275	(34,275)	-	-	-	-	-	-	-
	分配現金股利	-	-	-	-	-	(96,000)	-	-	-	-	-	(96,000)	-
	現金增資	90,000	177,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267,000	6,764
	股份基礎給付之酬勞成本	-	6,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177,633	10,621
105年度	105年1月1日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835	\$ -	395	\$ 46,821	\$ 447,749	\$ 44,671	\$ -	\$ 1,689,471				
	104年度盈餘指撥及分配													
	六(十四) 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	17,763	(17,763)	-	-	-	-	-	(151,300)	-
	分配現金股利	-	-	-	-	-	(151,300)	-	-	-	-	-	(36,068)	-
	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(235,900)	-
	本期淨損	-	-	-	-	-	(235,900)	-	-	-	-	-	(61,743)	-
105年度	105年12月31日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835	\$ -	395	\$ 64,584	\$ 42,786	\$ 17,072	\$ 36,068	\$ 1,204,460				



董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 232,851)	\$ 222,644
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(十七)	217,507	150,778
攤銷費用	六(十七)	6,070	3,367
長期預付租金攤提數		491	511
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)	2,827	(197)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益		-	4,344
利息費用		14,009	9,167
利息收入		(1,653)	(1,003)
處分不動產、廠房及設備損失	六(五)	12,315	3,850
股份基礎給付之酬勞成本	六(十一)	-	6,764
未實現外幣兌換損失(利益)		135	(112)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		19,303	(25,680)
應收帳款		(178,132)	249,164
應收帳款-關係人		73,942	59,753
其他應收款		2,509	19,242
其他應收款-關係人		1,024	(3,281)
存貨		(39,888)	(471)
其他流動資產-其他		(16,729)	1,916
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		-	(10,991)
應付票據		(25,216)	25,216
應付帳款		58,232	(163,829)
應付帳款-關係人		(3,348)	3,348
其他應付款		(61,340)	(40,651)
其他流動負債-其他		1,308	(24,553)
營運產生之現金(流出)流入		(149,485)	489,296
收取之利息		1,653	1,003
支付之利息		(13,274)	(9,856)
支付之所得稅		(24,413)	(27,949)
營業活動之淨現金(流出)流入		(185,519)	452,494

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得以成本衡量之金融資產	六(二)	\$ -	(\$ 18,000)
取得不動產、廠房及設備	六(五)(二十一)	(351,162)	(382,403)
處分不動產、廠房及設備	六(五)	3,450	2,513
取得無形資產		(5,065)	(16,140)
待出售非流動資產減少		-	15,071
預付設備款		(222,218)	(278,426)
其他非流動資產減少(增加)		3,415	(1,773)
投資活動之淨現金流出		(571,580)	(679,158)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借(償還)		(38,000)	92,000
舉借長期借款		1,749,000	400,000
償還長期借款		(1,030,000)	(500,000)
發放現金股利		(151,300)	(96,000)
現金增資		-	267,000
買回庫藏股	六(十二)	(36,068)	-
籌資活動之淨現金流入		493,632	163,000
匯率影響數		(37,911)	16,304
本期現金及約當現金減少數		(301,378)	(47,360)
期初現金及約當現金餘額		324,076	371,436
期末現金及約當現金餘額		\$ 22,698	\$ 324,076

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程





資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003000 號

同泰電子科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

同泰電子科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達同泰電子科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與同泰電子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，對同泰電子科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



存貨備抵跌價損失

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

同泰電子科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 153,682 仟元及 31,667 仟元。同泰電子科技股份有限公司主要係製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，該等存貨因科技快速變遷，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。同泰電子科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

因同泰電子科技股份有限公司針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，考量同泰電子科技股份有限公司存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性，且於比較財務報表期間係一致使用。
2. 檢視同泰電子科技股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 針對個別料號對存貨庫齡異動進行測試，檢查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性，並確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
5. 檢視存貨去化程度之歷史資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後銷售情形，進而評估本個體決定備抵跌價損失之合理性。



資誠

固定資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十五)；固定資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；固定資產會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

同泰電子科技股份有限公司截至民國 105 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 1,041,522 仟元，佔個體資產總額 31%，因同泰電子科技股份有限公司所處產業競爭激烈，在同業激烈競爭下，不動產、廠房及設備可能存有減損疑慮。同泰電子科技股份有限公司係採用使用價值模式以評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，其於決定未來營運現金流量時，將考量其未來營運展望所預測之銷售成長率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷並具有高度不確定性，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得同泰電子科技股份有限公司自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 評估管理階層於估計未來營運現金流量時，所採用之銷售成長率之合理性，並與歷史結果及產業趨勢比較。
3. 評估管理階層所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬率及風險溢酬等假設是否與同泰電子科技股份有限公司現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

強調事項

如財務報表附註六(九)所述，截至民國 106 年 3 月 28 日同泰電子科技股份有限公司之聯貸案豁免函尚未取得。本會計師未因此而修正查核意見。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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



資誠

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估同泰電子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泰電子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。

同泰電子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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同泰電子科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同泰電子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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致本個體不再具有繼續經營之能力。



資誠

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對同泰電子科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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，決定對同泰電子科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

支秉鈞

吳漢期

支秉鈞



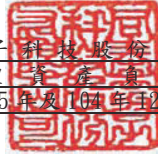
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

同泰電子科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 14,291	-	\$ 293,027	9
1150	應收票據淨額		8,601	-	27,904	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	908,186	27	725,555	21
1180	應收帳款－關係人淨額	七	199,100	6	271,218	8
1200	其他應收款		1,993	-	2,199	-
1210	其他應收款－關係人	七	38,295	1	9,657	-
130X	存貨	六(四)	122,015	4	94,059	3
1410	預付款項		30,503	1	39,897	1
11XX	流動資產合計		1,322,984	39	1,463,516	43
非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產－非流					
	動		2,442	-	2,442	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(二)				
	動		18,000	1	18,000	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	793,517	23	889,682	26
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,041,522	31	658,065	20
1780	無形資產		15,484	-	19,213	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	37,720	1	36,909	1
1915	預付設備款		159,891	5	275,447	8
1990	其他非流動資產－其他		2,898	-	3,688	-
15XX	非流動資產合計		2,071,474	61	1,903,446	57
1XXX	資產總計		\$ 3,394,458	100	\$ 3,366,962	100

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$ 54,000	2	\$ 92,000	3
2150	應付票據		-	-	25,216	1
2170	應付帳款		182,607	5	178,025	5
2180	應付帳款－關係人	七	579,541	17	671,639	20
2200	其他應付款	六(八)(二十一)	249,669	7	278,518	8
2230	本期所得稅負債	六(十九)	857	-	21,248	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	25,000	1	-	-
2399	其他流動負債－其他		2,933	-	1,652	-
21XX	流動負債合計		1,094,607	32	1,268,298	38
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)及八	1,094,000	33	400,000	12
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	1,296	-	9,149	-
2600	其他非流動負債		95	-	44	-
25XX	非流動負債合計		1,095,391	33	409,193	12
2XXX	負債總計		2,189,998	65	1,677,491	50
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	890,000	26	890,000	27
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)	260,230	8	260,230	8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)	64,584	2	46,821	1
3350	未分配盈餘		42,786	1	447,749	13
其他權益						
3400	其他權益		(17,072)	(1)	44,671	1
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十二)	(36,068)	(1)	-	-
3XXX	權益總計		1,204,460	35	1,689,471	50
重大或有負債及未認列合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,394,458	100	\$ 3,366,962	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



同泰電子科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	七	\$ 2,325,499 100	\$ 3,005,536 100
5000 營業成本	六(四)(十七)(十八)及七	(2,297,634) (99)	(2,740,869) (91)
5900 營業毛利		27,865 1	264,667 9
營業費用	六(十七)(十八)		
6100 推銷費用		(86,762) (3)	(91,544) (3)
6200 管理費用		(65,433) (3)	(123,796) (4)
6300 研究發展費用		(43,602) (2)	(27,302) (1)
6000 營業費用合計		(195,797) (8)	(242,642) (8)
6900 營業(損失)利益		(167,932) (7)	22,025 1
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十五)	10,508 -	11,082 -
7020 其他利益及損失	六(十六)	(6,169) -	5,893 -
7050 財務成本		(14,009) (1)	(9,014) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(53,459) (2)	167,052 6
7000 營業外收入及支出合計		(63,129) (3)	175,013 6
7900 稅前(淨損)淨利		(231,061) (10)	197,038 7
7950 所得稅費用	六(十九)	(4,839) -	(19,405) (1)
8000 繼續營業單位本期(淨損)淨利		(235,900) (10)	177,633 6
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 235,900) (10)	\$ 177,633 6
其他綜合損益			
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		(\$ 74,389) (3)	\$ 12,797 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	12,646 -	(2,176) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(61,743) (3)	10,621 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 61,743) (3)	\$ 10,621 -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 297,643) (13)	\$ 188,254 6
基本每股(虧損)盈餘			
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		(\$ 2.68)	\$ 2.21
稀釋每股(虧損)盈餘			
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		(\$ 2.68)	\$ 2.18

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章

經理人：曾山一

會計主管：蔡文程

科技股份
豐權益變重
04年1月1日

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	資本		公積金	保	盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計
		資本公積	溢價			法定盈餘	未分配盈餘			
104 年度										
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 800,000	\$ 76,071		395	\$ 12,546	\$ 400,391	\$ 34,050	\$ -	\$ 1,323,453	
103 年度盈餘指撥及分配(註 1) 六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-		-	34,275	(34,275)	-	-	-	-
分配現金股利	-	-		-	-	(96,000)	-	-	(96,000)	-
現金增資	90,000	177,000		-	-	-	-	-	267,000	6,764
股份基礎給付之酬勞成本	-	6,764		-	-	-	-	-	177,633	10,621
104 年度淨利	-	-		-	-	177,633	-	-	-	-
104 年度其他綜合損益	-	-		-	-	-	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835		395	\$ 46,821	\$ 447,749	\$ 44,671	\$ -	\$ 1,689,471	
105 年度										
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835		395	\$ 46,821	\$ 447,749	\$ 44,671	\$ -	\$ 1,689,471	
104 年度盈餘指撥及分配(註 2) 六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-		-	17,763	(17,763)	-	-	-	-
分配現金股利	-	-		-	-	(151,300)	-	-	(151,300)	-
庫藏股票買回	-	-		-	-	-	-	(36,068)	(36,068)	-
105 年度淨損	-	-		-	-	(235,900)	-	-	(235,900)	-
105 年度其他綜合損益	-	-		-	-	-	-	-	(61,743)	-
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835		395	\$ 64,584	\$ 42,786	\$ 17,072	\$ 36,068	\$ 1,204,460	

註 1：民國 103 年度董事監酬勞 \$6,169 及員工紅利 \$46,271，已於民國 103 年度綜合損益表中扣除。
註 2：民國 104 年度董事監酬勞 \$2,214 及員工紅利 \$22,139，已於民國 104 年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



山一

會計主管：蔡文程

