

同泰電子科技股份有限公司  
一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國 108 年 6 月 6 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 72,625,994 股 (含以電子方式行使表決權股數 1,070,516 股)，  
占本公司已發行股份總數 117,546,000 股 (已扣除庫藏股 1,454,000 股) 之 61.78%。

主席：沈再生董事

紀錄：曾山一

列席：李遠智董事、劉若蘭獨立董事、資誠聯合事務所周筱姿會計師、傑宇法律事務所陳維鈞律師、總管理處曾山一總經理

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

洽悉。

二、本公司一〇七年度營業報告。

洽悉。

三、審計委員審查本公司一〇七年度決算表冊之查核報告。(附件二)

洽悉。

四、本公司第一次庫藏股執行情形，報請 公鑒。

洽悉。

五、本公司一〇七年度營運計畫達成情形報告，報請 公鑒。

洽悉。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇七年度營業報告書暨財務報表(含合併財務報表)業經董事會決議通過，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周筱姿會計師、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，本公司一〇七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、一〇七年度營業報告書，請詳如附件一，一〇七年度會計師查核報告書及財務報表詳如附件三。

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： 72,168,269 權<br>(含電子投票： 612,791 權)  | 99.36%     |
| 反對權數： 49,280 權<br>(含電子投票： 49,280 權)       | 0.06%      |
| 棄權/未投票權數： 408,445 權<br>(含電子投票： 408,445 權) | 0.56%      |

第二案：(董事會提)

案由：本公司一〇七年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司民國一〇七年度虧損撥補表，業經董事會決議通過，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

一〇七年度

單位：新台幣元

| 項目              | 金額            |
|-----------------|---------------|
| 期初待彌補虧損         | (207,249,651) |
| 加：IFRS9 追溯適用調整數 | 23,316,172    |
| 減：本期稅後淨損        | (338,170,292) |
| 待彌補虧損           | (522,103,771) |
| 加：彌補項目          |               |
| 資本公積－發行溢價       | 213,314,720   |
| 法定盈餘公積          | 64,584,237    |
| 期末待彌補虧損         | (244,204,814) |

董事長：曾子章

經理人：李遠智

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： 72,141,269 權<br>(含 電 子 投 票： 585,791 權) | 99.33%     |
| 反 對 權 數： 66,310 權<br>(含 電 子 投 票： 66,310 權)      | 0.09%      |
| 棄權/未投票權數： 418,415<br>(含 電 子 投 票： 418,415 權)     | 0.57%      |

伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 核議。

說 明：為配合法令修正，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，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： 72,168,269 權<br>(含 電 子 投 票： 612,791 權) | 99.36%     |
| 反 對 權 數： 49,280 權<br>(含 電 子 投 票： 49,280 權)      | 0.06%      |
| 棄權/未投票權數： 408,445 權<br>(含 電 子 投 票： 408,445 權)   | 0.56%      |

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，修正前後條文對照表，詳如附件五。

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： 72,168,268 權<br>(含 電 子 投 票： 612,790 權) | 99.36%     |
| 反 對 權 數： 49,281 權<br>(含 電 子 投 票： 49,281 權)      | 0.06%      |
| 棄權/未投票權數： 408,445 權<br>(含 電 子 投 票： 408,445 權)   | 0.56%      |

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午九時二十八分經主席宣布散會。

## 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

產業雖將受惠於 5G、AI、汽車電子等新應用領域的發展，但面對美中貿易戰所帶來的不確定性，市場需求轉趨保守，消費性電子產品所帶來的成長動能趨緩。107 年上半年因原材料漲價及電子電容等零組件缺貨，且因重新調整產品結構及銷貨策略，在新客戶之開發遞延影響下，致整體營業收入與獲利減少；另因切入 IC 載板及 Mini LED 之經營項目，尚處於與客戶共同開發及打樣階段，致稼動率不足，且研發經費龐大使成本未能有效下降，亦未達營運規模，綜上說明，致本年度合併毛利率下降至 1%。

### 三、營業收支預算執行分析

#### (一) 營業收入部份

107 及 106 年度合併營業收入分別為 2,413,285 仟元及 2,793,333 仟元，減少 380,048 仟元。

#### (二) 營業支出部份

107 及 106 年度合併營業支出分別為 2,795,381 仟元及 2,970,286 仟元，減少 174,905 仟元。

### 四、獲利能力分析情形

107 年度合併營業毛利為 23,058 仟元，較 106 年度合併營業毛利 187,342 仟元，毛利減少 164,284 仟元；107 年度合併稅後淨損 338,170 仟元，較 106 年度合併稅後淨損 250,037 仟元，稅後淨損增加 88,133 仟元。

### 五、研究發展狀況

同泰電子於 105 年成立研發中心，致力於新產品及先進製程的開發，除了已具備量產捲對捲高效率化生產，進一步發展細線路開發、高頻材料研究、無線充電板運用、超高反射率 Light bar 的開發、新能源汽車用軟板的開發及 Mini LED 的新產品研究，研究方向亦朝多元且高附加價值的產品領域及生產技術能力邁進，與供應商協同開發高精密度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。同泰以提供客戶最新的產品需求及精準的交期、品質及最滿意的服務。

董事長：曾子章



經理人：李遠智



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一〇七年度財務報表、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

一〇八年股東常會

同泰電子科技股份有限公司

審計委員會召集人：簡禎富



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 九 日



## 會計師查核報告

(108)財審報字第 18002970 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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。

同泰電子科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失評價之評估

### 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)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。採用權益法之投資之會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(六)，採用權益法之投資被投資相關資訊請詳個體財務報告附表六及七。

同泰電子科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失餘額分別為新台幣 286,537 仟元及新台幣 80,807 仟元，以及同泰電子科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 628,518 仟元，其中持有 100%之子公司同揚光電(江蘇)有限公司為主要營運個體。同泰電子科技股份有限公司及其子公司主要業務均為製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，由於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及其子公司存貨係以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。

由於同泰電子科技股份有限公司及其子公司針對淨變現價值部分需運用判斷，因而具高度估計不確定性和計算複雜性，且存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，故本會計師認為同泰電子科技股份有限公司及其子公司存貨備抵跌價損失評價之評估為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對同泰電子科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，且於比較財務報表期間係一致採用。
2. 檢視同泰電子科技股份有限公司存貨管理之內控流程，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報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試淨變現價值之市場依據是否與同泰電子科技股份有限公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確，進而評估同泰電子科技股份有限公司決定備抵存貨跌價損失之合理性。

## 不動產、廠房及設備減損評估

### 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(十六)；不動產、廠房及設備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)；不動產、廠房及設備會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(七)。同泰電子科技股份有限公司截至民國 107 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 1,091,592 仟元，佔個體資產總額 34%。

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。

由於評估過程涉及主觀判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中須進行判斷之領域，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。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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。
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 107 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

周筱姿 周筱姿

會計師

支秉鈞 支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日

同泰電子科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產   |               | 附註     | 107 年 12 月 31 日 |           |     | 106 年 12 月 31 日 |           |     |
|-------|---------------|--------|-----------------|-----------|-----|-----------------|-----------|-----|
|       |               |        | 金 額             | %         |     | 金 額             | %         |     |
| 流動資產  |               |        |                 |           |     |                 |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金       | 六(一)   | \$              | 135,511   | 4   | \$              | 123,687   | 4   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)   |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 融資產－流動        |        |                 | 6,144     | -   |                 | -         | -   |
| 1150  | 應收票據淨額        | 六(四)   |                 | 28,005    | 1   |                 | 56,235    | 2   |
| 1170  | 應收帳款淨額        | 六(四)   |                 | 818,863   | 26  |                 | 779,247   | 24  |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額    | 七      |                 | 145,105   | 5   |                 | 132,597   | 4   |
| 1200  | 其他應收款         |        |                 | 4,617     | -   |                 | 2,873     | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人     | 七      |                 | 13,386    | -   |                 | 11,629    | -   |
| 130X  | 存貨            | 六(五)   |                 | 205,730   | 6   |                 | 117,575   | 3   |
| 1470  | 其他流動資產        | 八      |                 | 27,095    | 1   |                 | 22,731    | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計        |        |                 | 1,384,456 | 43  |                 | 1,246,574 | 38  |
| 非流動資產 |               |        |                 |           |     |                 |           |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值 | 六(三)   |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 衡量之金融資產－非流動   |        |                 | 9,000     | -   |                 | -         | -   |
| 1527  | 持有至到期日金融資產－非流 |        |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 動             |        |                 | -         | -   |                 | 2,442     | -   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流 |        |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 動             |        |                 | -         | -   |                 | 9,000     | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資      | 六(六)   |                 | 628,518   | 20  |                 | 748,890   | 23  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備     | 六(七)及八 |                 | 1,091,592 | 34  |                 | 1,073,160 | 33  |
| 1780  | 無形資產          |        |                 | 9,005     | -   |                 | 10,955    | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產       | 六(二十一) |                 | 60,444    | 2   |                 | 42,666    | 1   |
| 1915  | 預付設備款         |        |                 | 28,215    | 1   |                 | 133,350   | 4   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他    |        |                 | 8,486     | -   |                 | 2,493     | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計       |        |                 | 1,835,260 | 57  |                 | 2,022,956 | 62  |
| 1XXX  | 資產總計          |        | \$              | 3,219,716 | 100 | \$              | 3,269,530 | 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107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益          |                 | 附註     | 107 年 12 月 31 日    | 106 年 12 月 31 日 |                 |     |
|----------------|-----------------|--------|--------------------|-----------------|-----------------|-----|
|                |                 |        | 金 額                | %               | 金 額             | %   |
| 流動負債           |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 2100           | 短期借款            | 六(八)   | \$ 110,000         | 4               | \$ 228,000      | 7   |
| 2170           | 應付帳款            |        | 152,192            | 5               | 177,216         | 5   |
| 2180           | 應付帳款－關係人        | 七      | 362,204            | 11              | 219,359         | 7   |
| 2200           | 其他應付款           | 六(九)   | 231,034            | 7               | 190,825         | 6   |
| 2320           | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十)   | 1,332,372          | 41              | 122,385         | 4   |
| 2399           | 其他流動負債－其他       |        | 3,567              | -               | 1,495           | -   |
| 21XX           | 流動負債合計          |        | 2,191,369          | 68              | 939,280         | 29  |
| 非流動負債          |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 2540           | 長期借款            | 六(十)及八 | 160,000            | 5               | 1,386,924       | 42  |
| 2600           | 其他非流動負債         |        | 46                 | -               | 46              | -   |
| 25XX           | 非流動負債合計         |        | 160,046            | 5               | 1,386,970       | 42  |
| 2XXX           | 負債總計            |        | 2,351,415          | 73              | 2,326,250       | 71  |
| 權益             |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 股本             |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 3110           | 普通股股本           | 六(十三)  | 1,190,000          | 37              | 890,000         | 27  |
| 資本公積           |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 3200           | 資本公積            | 六(十四)  | 236,168            | 7               | 260,230         | 8   |
| 保留盈餘           |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 3310           | 法定盈餘公積          |        | 64,584             | 2               | 64,584          | 2   |
| 3350           | 未分配盈餘(待彌補虧損)    |        | ( 522,105) ( 16) ( |                 | 207,251) ( 6) ( |     |
| 其他權益           |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 3400           | 其他權益            |        | ( 62,944) ( 2) (   |                 | 26,881) ( 1) (  |     |
| 庫藏股票           |                 |        |                    |                 |                 |     |
| 3500           | 庫藏股票            |        | ( 37,402) ( 1) (   |                 | 37,402) ( 1) (  |     |
| 3XXX           | 權益總計            |        | 868,301            | 27              | 943,280         | 29  |
| 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         |        | \$ 3,219,716       | 100             | \$ 3,269,530    | 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：李遠智



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107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                   | 附註             | 107<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 106<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|--------------------------------------|----------------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入                            | 六(十六)及七        | \$       | 2,151,132  | 100    | \$       | 2,168,598  | 100    |
| 5000 營業成本                            | 六(五)(十九)(二十)及七 | (        | 2,194,792) | (102)  | (        | 2,138,398) | (98)   |
| 5900 營業(毛損)毛利                        |                | (        | 43,660)    | (2)    |          | 30,200     | 2      |
| 營業費用                                 | 六(十九)(二十)      |          |            |        |          |            |        |
| 6100 推銷費用                            |                | (        | 70,962)    | (3)    | (        | 75,313)    | (4)    |
| 6200 管理費用                            |                | (        | 80,065)    | (4)    | (        | 66,900)    | (3)    |
| 6300 研究發展費用                          |                | (        | 44,549)    | (2)    | (        | 46,685)    | (2)    |
| 6450 預期信用減損損失                        |                | (        | 10,037)    | (1)    |          | -          | -      |
| 6000 營業費用合計                          |                | (        | 205,613)   | (10)   | (        | 188,898)   | (9)    |
| 6900 營業損失                            |                | (        | 249,273)   | (12)   | (        | 158,698)   | (7)    |
| 營業外收入及支出                             |                |          |            |        |          |            |        |
| 7010 其他收入                            | 六(十七)          |          | 18,032     | 1      |          | 7,434      | -      |
| 7020 其他利益及損失                         | 六(十八)          |          | 25,378     | 1      | (        | 45,554)    | (2)    |
| 7050 財務成本                            |                | (        | 37,105)    | (2)    | (        | 25,500)    | (1)    |
| 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(六)           | (        | 109,189)   | (5)    | (        | 32,809)    | (2)    |
| 7000 營業外收入及支出合計                      |                | (        | 102,884)   | (5)    | (        | 96,429)    | (5)    |
| 7900 稅前淨損                            |                | (        | 352,157)   | (17)   | (        | 255,127)   | (12)   |
| 7950 所得稅利益                           | 六(二十一)         |          | 13,987     | 1      |          | 5,090      | -      |
| 8000 繼續營業單位本期淨損                      |                | (        | 338,170)   | (16)   | (        | 250,037)   | (12)   |
| 8200 本期淨損                            |                | (\$      | 338,170)   | (16)   | (\$      | 250,037)   | (12)   |
| 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               |                | (\$      | 14,096)    | -      | (\$      | 11,818)    | -      |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額 |                | (        | 2,442)     | -      |          | -          | -      |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                 | 六(二十一)         |          | 3,791      | -      |          | 2,009      | -      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                 |                | (        | 12,747)    | -      | (        | 9,809)     | -      |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                      |                | (\$      | 12,747)    | -      | (\$      | 9,809)     | -      |
| 8500 本期綜合損益總額                        |                | (\$      | 350,917)   | (16)   | (\$      | 259,846)   | (12)   |
| 基本每股虧損                               | 六(二十二)         |          |            |        |          |            |        |
| 9750 基本每股虧損合計                        |                | (\$      | 3.84)      |        | (\$      | 2.86)      |        |
| 稀釋每股虧損                               | 六(二十二)         |          |            |        |          |            |        |
| 9850 稀釋每股虧損合計                        |                | (\$      | 3.84)      |        | (\$      | 2.86)      |        |

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：李遠智



會計主管：蔡文程



同泰電子科技股份有限公司

個體財務報表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | 資            | 本          | 公      | 積         | 保            | 留           | 盈           | 餘           | 其            | 他         | 權 | 益 |   |
|--------------------|--------------|------------|--------|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|---|---|---|
| 附註                 | 普            | 通          | 股      | 股         | 本            | 發           | 行           | 溢           | 價            | 動         | 數 | 變 | 變 |
|                    |              |            |        |           |              |             |             |             |              |           |   |   |   |
| 106 年度             |              |            |        |           |              |             |             |             |              |           |   |   |   |
| 106 年 1 月 1 日餘額    | \$ 890,000   | \$ 259,835 | \$ 395 | \$ 64,584 | \$ 42,786    | (\$ 17,072) | \$ -        | (\$ 36,068) | \$ 1,204,460 |           |   |   |   |
| 本期淨損               | -            | -          | -      | -         | ( 250,037 )  | -           | -           | -           | ( 250,037 )  |           |   |   |   |
| 本期其他綜合損益           | -            | -          | -      | -         | -            | ( 9,809 )   | -           | -           | ( 9,809 )    |           |   |   |   |
| 本期綜合損益總額           | -            | -          | -      | -         | ( 250,037 )  | ( 9,809 )   | -           | -           | ( 259,846 )  |           |   |   |   |
| 庫藏股買回              | -            | -          | -      | -         | -            | -           | -           | -           | ( 1,334 )    | ( 1,334 ) |   |   |   |
| 106 年 12 月 31 日餘額  | \$ 890,000   | \$ 259,835 | \$ 395 | \$ 64,584 | (\$ 207,251) | (\$ 26,881) | \$ -        | (\$ 37,402) | \$ 943,280   |           |   |   |   |
| 107 年度             |              |            |        |           |              |             |             |             |              |           |   |   |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額    | \$ 890,000   | \$ 259,835 | \$ 395 | \$ 64,584 | (\$ 207,251) | (\$ 26,881) | \$ -        | (\$ 37,402) | \$ 943,280   |           |   |   |   |
| 追溯適用新準則之調整數        | -            | -          | -      | -         | 23,316       | -           | ( 23,316 )  | -           | -            | -         |   |   |   |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 890,000      | 259,835    | 395    | 64,584    | ( 183,935 )  | ( 26,881 )  | ( 23,316 )  | ( 37,402 )  | 943,280      |           |   |   |   |
| 本期淨損               | -            | -          | -      | -         | ( 338,170 )  | -           | -           | -           | ( 338,170 )  |           |   |   |   |
| 本期其他綜合損益           | -            | -          | -      | -         | -            | ( 10,305 )  | ( 2,442 )   | -           | ( 12,747 )   |           |   |   |   |
| 本期綜合損益總額           | -            | -          | -      | -         | ( 338,170 )  | ( 10,305 )  | ( 2,442 )   | -           | ( 350,917 )  |           |   |   |   |
| 現金增資               | 300,000      | ( 30,000 ) | -      | -         | -            | -           | -           | -           | 270,000      |           |   |   |   |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本      | -            | 5,938      | -      | -         | -            | -           | -           | -           | 5,938        |           |   |   |   |
| 107 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,190,000 | \$ 235,773 | \$ 395 | \$ 64,584 | (\$ 522,105) | (\$ 37,186) | (\$ 25,758) | (\$ 37,402) | \$ 868,301   |           |   |   |   |

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：李達智



會計主管：蔡文程

同泰電子科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註       | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量              |          |                              |                              |
| 本期稅前淨損                 |          | (\$ 352,157 )                | (\$ 255,127 )                |
| 調整項目                   |          |                              |                              |
| 收益費損項目                 |          |                              |                              |
| 折舊費用                   | 六(七)(十九) | 193,554                      | 167,453                      |
| 各項攤提                   | 六(十九)    | 4,672                        | 4,875                        |
| 金融資產減損損失               |          | -                            | 9,000                        |
| 預期信用減損/呆帳費用提列(迴轉)數     | 六(四)     | 10,037                       | ( 1,940 )                    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 |          | ( 50 )                       | -                            |
| 股份基礎給付之酬勞成本            | 六(十二)    | 5,938                        | -                            |
| 利息費用                   |          | 37,105                       | 25,500                       |
| 利息收入                   | 六(十七)    | ( 2,793 )                    | ( 679 )                      |
| 採用權益法認列之子公司損失之份額       | 六(六)     | 109,189                      | 32,809                       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失   | 六(十八)    | ( 225 )                      | 246                          |
| 未實現外幣兌換(利益)損失          |          | -                            | ( 287 )                      |
| 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         |          |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |          | ( 6,094 )                    | -                            |
| 應收票據淨額                 |          | 28,230                       | ( 47,634 )                   |
| 應收帳款                   |          | ( 49,653 )                   | 130,879                      |
| 應收帳款-關係人               |          | ( 12,508 )                   | 66,503                       |
| 其他應收款                  |          | ( 1,744 )                    | ( 880 )                      |
| 其他應收款-關係人              |          | ( 1,757 )                    | 26,666                       |
| 存貨                     |          | ( 88,155 )                   | 4,440                        |
| 其他流動資產                 |          | ( 4,364 )                    | 7,772                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |          |                              |                              |
| 應付帳款                   |          | ( 25,024 )                   | ( 5,391 )                    |
| 應付帳款-關係人               |          | 142,845                      | ( 360,182 )                  |
| 其他應付款                  |          | 10,822                       | ( 1,495 )                    |
| 其他流動負債                 |          | 2,072                        | ( 1,438 )                    |
| 其他非流動負債                |          | -                            | ( 49 )                       |
| 營運產生之現金流出              |          | ( 60 )                       | ( 198,959 )                  |
| 收取之利息                  |          | 2,793                        | 679                          |
| 支付之利息                  |          | ( 37,105 )                   | ( 25,500 )                   |
| 營業活動之淨現金流出             |          | ( 34,372 )                   | ( 223,780 )                  |

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b> |        |                              |                              |
| 取得採用權益法之投資       |        | (\$ 2,913 )                  | \$ -                         |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十三) | ( 62,227 )                   | ( 123,495 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備      |        | 413                          | 22,925                       |
| 預付設備款增加          |        | ( 21,388 )                   | ( 128,765 )                  |
| 取得無形資產           |        | ( 2,722 )                    | ( 346 )                      |
| 存出保證金(增加)減少      |        | ( 30 )                       | ( 405 )                      |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 88,867 )                   | ( 230,086 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |        |                              |                              |
| 舉借短期借款           |        | 134,000                      | -                            |
| 償還短期借款           |        | ( 252,000 )                  | 174,000                      |
| 舉借長期借款           |        | 670,000                      | 4,993,482                    |
| 償還長期借款           |        | ( 686,937 )                  | ( 4,603,173 )                |
| 現金增資             | 六(十三)  | 270,000                      | -                            |
| 買回庫藏股            | 六(十三)  | -                            | ( 1,334 )                    |
| 籌資活動之淨現金流入       |        | 135,063                      | 562,975                      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |        | -                            | 287                          |
| 本期現金及約當現金增加數     |        | 11,824                       | 109,396                      |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 123,687                      | 14,291                       |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 135,511                   | \$ 123,687                   |

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：李遠智



會計主管：蔡文程



會計師查核報告

(108)財審報字第 18002901 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子公司（以下簡稱「同泰集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達同泰集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與同泰集團保持超然獨立，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 107 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。

同泰集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失評價之評估

### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。同泰集團民國 107 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 477,853 仟元及 154,436 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。同泰集團存貨係以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。

由於同泰集團針對淨變現價值部分需運用判斷，因而具高度估計不確定性和計算複雜性。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之評估為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對同泰集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，且於比較財務報表期間係一致採用。
2. 檢視同泰集團存貨管理之內控流程，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報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試淨變現價值之市場依據是否與同泰集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確，進而評估同泰集團決定備抵存貨跌價損失之合理性。

## 不動產、廠房及設備減損評估

### 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)；不動產、廠房及設備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 107 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 1,494,642 仟元，佔合併資產總額 45%。

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。

由於評估過程涉及主觀判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中須進行判斷之領域，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

本會計師對於同泰集團於資產負債表日評估有減損跡象資產之可回收金額，測試其計算之正確性外，並執行以下之查核程序：

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。

#### **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 107 年度及 106 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。

#### **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同泰集團或停止營業，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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對同泰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 107 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

周筱姿

周筱姿



會計師

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 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107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產   |               |        | 107 年 12 月 31 日 |           |     | 106 年 12 月 31 日 |           |     |
|-------|---------------|--------|-----------------|-----------|-----|-----------------|-----------|-----|
| 附註    |               |        | 金 額             | %         | 金 額 | %               |           |     |
| 流動資產  |               |        |                 |           |     |                 |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金       | 六(一)   | \$              | 179,021   | 6   | \$              | 197,635   | 5   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)   |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 融資產－流動        |        |                 | 6,144     | -   |                 | -         |     |
| 1150  | 應收票據淨額        | 六(四)   |                 | 30,827    | 1   |                 | 56,234    | 2   |
| 1170  | 應收帳款淨額        | 六(四)   |                 | 891,230   | 27  |                 | 1,244,582 | 33  |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額    | 七      |                 | 145,157   | 4   |                 | 133,029   | 4   |
| 1200  | 其他應收款         |        |                 | 36,430    | 1   |                 | 11,740    | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人     | 七      |                 | 84        | -   |                 | 338       | -   |
| 130X  | 存貨            | 六(五)   |                 | 323,417   | 10  |                 | 275,650   | 7   |
| 1479  | 其他流動資產－其他     | 八      |                 | 41,154    | 1   |                 | 49,064    | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計        |        |                 | 1,653,464 | 50  |                 | 1,968,272 | 52  |
| 非流動資產 |               |        |                 |           |     |                 |           |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值 | 六(三)   |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 衡量之金融資產－非流動   |        |                 | 9,000     | -   |                 | -         | -   |
| 1527  | 持有至到期日金融資產－非流 | 十二(四)  |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 動             |        |                 | -         | -   |                 | 2,442     | -   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流 | 十二(四)  |                 |           |     |                 |           |     |
|       | 動             |        |                 | -         | -   |                 | 9,000     | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備     | 六(六)及八 |                 | 1,494,642 | 45  |                 | 1,558,378 | 41  |
| 1780  | 無形資產          |        |                 | 15,434    | 1   |                 | 18,637    | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產       | 六(二十二) |                 | 60,444    | 2   |                 | 42,666    | 1   |
| 1915  | 預付設備款         |        |                 | 37,173    | 1   |                 | 144,276   | 4   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他    | 六(七)   |                 | 30,992    | 1   |                 | 25,935    | 1   |
| 15XX  | 非流動資產合計       |        |                 | 1,647,685 | 50  |                 | 1,801,334 | 48  |
| 1XXX  | 資產總計          |        | \$              | 3,301,149 | 100 | \$              | 3,769,606 | 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107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                   |                 | 附註      | 107 年 12 月 31 日 |                      | 106 年 12 月 31 日 |                      |
|-------------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                         |                 |         | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>             |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2100                    | 短期借款            | 六(八)    | \$              | 110,000 3            | \$              | 228,000 6            |
| 2170                    | 應付帳款            |         |                 | 453,849 14           |                 | 705,600 19           |
| 2180                    | 應付帳款－關係人        | 七       |                 | 3,142 -              |                 | 17 -                 |
| 2200                    | 其他應付款           | 六(九)    |                 | 364,876 11           |                 | 371,237 10           |
| 2320                    | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一)   |                 | 1,332,372 41         |                 | 122,385 3            |
| 2399                    | 其他流動負債－其他       | 六(十)    |                 | 8,564 -              |                 | 11,096 -             |
| 21XX                    | <b>流動負債合計</b>   |         |                 | <u>2,272,803 69</u>  |                 | <u>1,438,335 38</u>  |
| <b>非流動負債</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2540                    | 長期借款            | 六(十一)及八 |                 | 160,000 5            |                 | 1,386,924 37         |
| 2610                    | 長期應付票據及款項       | 六(十)    |                 | - -                  |                 | 1,022 -              |
| 2670                    | 其他非流動負債－其他      |         |                 | 45 -                 |                 | 45 -                 |
| 25XX                    | <b>非流動負債合計</b>  |         |                 | <u>160,045 5</u>     |                 | <u>1,387,991 37</u>  |
| 2XXX                    | <b>負債總計</b>     |         |                 | <u>2,432,848 74</u>  |                 | <u>2,826,326 75</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>      |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>               |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3110                    | 普通股股本           | 六(十四)   |                 | 1,190,000 36         |                 | 890,000 24           |
| <b>資本公積</b>             |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3200                    | 資本公積            | 六(十五)   |                 | 236,168 7            |                 | 260,230 7            |
| <b>保留盈餘</b>             |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3310                    | 法定盈餘公積          | 六(十六)   |                 | 64,584 2             |                 | 64,584 2             |
| 3350                    | 待彌補虧損           |         | (               | 522,105) ( 16) (     |                 | 207,251) ( 6)        |
| <b>其他權益</b>             |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3400                    | 其他權益            |         | (               | 62,944) ( 2) (       |                 | 26,881) ( 1)         |
| <b>庫藏股票</b>             |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3500                    | 庫藏股票            | 六(十四)   | (               | 37,402) ( 1) (       |                 | 37,402) ( 1)         |
| 3XXX                    | <b>權益總計</b>     |         |                 | <u>868,301 26</u>    |                 | <u>943,280 25</u>    |
| <b>重大或有負債及未認列合約承諾 九</b> |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                    | <b>負債及權益總計</b>  |         | \$              | <u>3,301,149 100</u> | \$              | <u>3,769,606 100</u> |

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：李遠智



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107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                   | 附註              | 107<br>金 額     | 年 度<br>% | 106<br>金 額     | 年 度<br>% |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|----------|----------------|----------|
| 4000 營業收入                            | 六(十七)及七         | \$ 2,413,285   | 100      | \$ 2,793,333   | 100      |
| 5000 營業成本                            | 六(五)(二十)(二十一)及七 | ( 2,390,227 )  | ( 99 )   | ( 2,605,991 )  | ( 93 )   |
| 5900 營業毛利                            |                 | 23,058         | 1        | 187,342        | 7        |
| 營業費用                                 | 六(二十)(二十一)      |                |          |                |          |
| 6100 推銷費用                            |                 | ( 122,850 )    | ( 5 )    | ( 121,070 )    | ( 4 )    |
| 6200 管理費用                            |                 | ( 159,844 )    | ( 7 )    | ( 137,802 )    | ( 5 )    |
| 6300 研究發展費用                          |                 | ( 113,385 )    | ( 5 )    | ( 105,423 )    | ( 4 )    |
| 6450 預期信用減損損失                        |                 | ( 9,075 )      | -        | -              | -        |
| 6000 營業費用合計                          |                 | ( 405,154 )    | ( 17 )   | ( 364,295 )    | ( 13 )   |
| 6900 營業損失                            |                 | ( 382,096 )    | ( 16 )   | ( 176,953 )    | ( 6 )    |
| 營業外收入及支出                             |                 |                |          |                |          |
| 7010 其他收入                            | 六(十八)           | 23,427         | 1        | 14,636         | -        |
| 7020 其他利益及損失                         | 六(十九)及七         | 43,617         | 2        | 67,310         | ( 2 )    |
| 7050 財務成本                            |                 | ( 37,105 )     | ( 2 )    | ( 25,500 )     | ( 1 )    |
| 7000 營業外收入及支出合計                      |                 | 29,939         | 1        | 78,174         | ( 3 )    |
| 7900 稅前淨損                            |                 | ( 352,157 )    | ( 15 )   | ( 255,127 )    | ( 9 )    |
| 7950 所得稅利益                           | 六(二十二)          | 13,987         | 1        | 5,090          | -        |
| 8200 本期淨損                            |                 | ( \$ 338,170 ) | ( 14 )   | ( \$ 250,037 ) | ( 9 )    |
| 其他綜合損益<br>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               |                 | ( \$ 14,096 )  | ( 1 )    | ( \$ 11,818 )  | -        |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額 | 十二(三)           | ( 2,442 )      | -        | -              | -        |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                 | 六(二十二)          | 3,791          | -        | 2,009          | -        |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                 |                 | ( 12,747 )     | ( 1 )    | ( 9,809 )      | -        |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                      |                 | ( \$ 12,747 )  | ( 1 )    | ( \$ 9,809 )   | -        |
| 8500 本期綜合損益總額                        |                 | ( \$ 350,917 ) | ( 15 )   | ( \$ 259,846 ) | ( 9 )    |
| 淨損歸屬於：                               |                 |                |          |                |          |
| 8610 母公司業主                           |                 | ( \$ 338,170 ) | ( 14 )   | ( \$ 250,037 ) | ( 9 )    |
| 綜合損益總額歸屬於：                           |                 |                |          |                |          |
| 8710 母公司業主                           |                 | ( \$ 350,917 ) | ( 15 )   | ( \$ 259,846 ) | ( 9 )    |
| 9750 基本每股虧損                          | 六(二十三)          | ( \$ 3.84 )    |          | ( \$ 2.86 )    |          |
| 9850 稀釋每股虧損                          | 六(二十三)          | ( \$ 3.84 )    |          | ( \$ 2.86 )    |          |

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：李遠智



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107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                 | 歸屬           | 資本         | 公積     | 公積        | 公司          | 業餘         | 其他         | 之權         | 權          | 益            |
|--------------------|--------------|------------|--------|-----------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
|                    | 資本           | 溢價         | 資本     | 公積        | 公積          | 盈餘         | 主其         | 他權         | 益          | 益            |
|                    |              |            |        |           |             |            |            |            |            |              |
| 106 年度             |              |            |        |           |             |            |            |            |            |              |
| 106 年 1 月 1 日餘額    | \$ 890,000   | \$ 259,835 | \$ 395 | \$ 64,584 | \$ 42,786   | \$ 17,072  | \$ -       | \$ -       | \$ 36,068  | \$ 1,204,460 |
| 106 年度淨損           | -            | -          | -      | -         | ( 250,037 ) | -          | -          | -          | -          | ( 250,037 )  |
| 106 年度其他綜合損益       | -            | -          | -      | -         | -           | ( 9,809 )  | -          | -          | -          | ( 9,809 )    |
| 106 年度綜合損益總額       | -            | -          | -      | -         | ( 250,037 ) | ( 9,809 )  | -          | -          | -          | ( 259,846 )  |
| 庫藏股買回              | -            | -          | -      | -         | -           | -          | -          | -          | ( 1,334 )  | ( 1,334 )    |
| 106 年 12 月 31 日餘額  | \$ 890,000   | \$ 259,835 | \$ 395 | \$ 64,584 | \$ 207,251  | \$ 26,881  | \$ -       | \$ -       | \$ 37,402  | \$ 943,280   |
| 107 年度             |              |            |        |           |             |            |            |            |            |              |
| 107 年 1 月 1 日餘額    | \$ 890,000   | \$ 259,835 | \$ 395 | \$ 64,584 | \$ 207,251  | \$ 26,881  | \$ -       | \$ -       | \$ 37,402  | \$ 943,280   |
| 追溯適用新準則之調整數        | -            | -          | -      | -         | 23,316      | -          | ( 23,316 ) | -          | -          | -            |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 890,000      | 259,835    | 395    | 64,584    | ( 183,935 ) | ( 26,881 ) | ( 23,316 ) | ( 37,402 ) | ( 37,402 ) | 943,280      |
| 107 年度淨損           | -            | -          | -      | -         | ( 338,170 ) | -          | -          | -          | -          | ( 338,170 )  |
| 107 年度其他綜合損益       | -            | -          | -      | -         | -           | ( 10,305 ) | ( 2,442 )  | -          | -          | ( 12,747 )   |
| 107 年度綜合損益總額       | -            | -          | -      | -         | ( 338,170 ) | ( 10,305 ) | ( 2,442 )  | -          | -          | ( 350,917 )  |
| 現金增資               | 300,000      | ( 30,000 ) | -      | -         | -           | -          | -          | -          | -          | 270,000      |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本      | -            | 5,938      | -      | -         | -           | -          | -          | -          | -          | 5,938        |
| 107 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,190,000 | \$ 235,773 | \$ 395 | \$ 64,584 | \$ 522,105  | \$ 37,186  | \$ 25,758  | \$ 37,402  | \$ 37,402  | \$ 868,301   |

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：曾子智



經理人：李遠智



會計主管：蔡文程

同泰電子科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註       | 107年1月1日<br>至12月31日 | 106年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量              |          |                     |                     |
| 本期稅前淨損                 |          | (\$ 352,157)        | (\$ 255,127)        |
| 調整項目                   |          |                     |                     |
| 收益費損項目                 |          |                     |                     |
| 折舊費用                   | 六(六)(二十) | 325,483             | 280,575             |
| 攤銷費用                   | 六(二十)    | 6,256               | 6,448               |
| 長期預付租金攤提數              | 六(七)     | 461                 | 455                 |
| 預期信用減損/呆帳費用提列(迴轉)數     | 六(四)     | 9,075               | ( 959)              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 六(二)     | ( 50)               | -                   |
| 利息費用                   |          | 37,105              | 25,500              |
| 利息收入                   | 六(十八)    | ( 1,787)            | ( 1,130)            |
| 處分不動產、廠房及設備損失          | 六(十九)    | 730                 | 4,562               |
| 金融資產減損損失               |          | -                   | 9,000               |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 六(十三)    | 5,938               | -                   |
| 未實現外幣兌換(利益)損失          |          | -                   | ( 287)              |
| 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         |          |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |          | ( 6,094)            | -                   |
| 應收票據淨額                 |          | 25,407              | ( 47,633)           |
| 應收帳款                   |          | 344,284             | ( 281,727)          |
| 應收帳款-關係人               |          | ( 12,128)           | 66,727              |
| 其他應收款                  |          | ( 24,690)           | ( 873)              |
| 其他應收款-關係人              |          | 254                 | 1,919               |
| 存貨                     |          | ( 47,767)           | ( 46,975)           |
| 其他流動資產-其他              |          | 7,910               | 21,012              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |          |                     |                     |
| 應付帳款                   |          | ( 251,751)          | 152,170             |
| 應付帳款-關係人               |          | 3,125               | 17                  |
| 其他應付款                  |          | ( 6,361)            | 38,803              |
| 其他流動負債                 |          | ( 2,532)            | ( 157)              |
| 營運產生之現金流入(流出)          |          | 60,711              | ( 27,680)           |
| 收取之利息                  |          | 1,787               | 1,130               |
| 支付之利息                  |          | ( 33,663)           | ( 24,466)           |
| 營業活動之淨現金流入(流出)         |          | 28,835              | ( 51,016)           |

(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107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 107年1月1日<br>至12月31日 | 106年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b> |        |                     |                     |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十四) | (\$ 136,652)        | (\$ 239,081)        |
| 處分不動產、廠房及設備      |        | 784                 | 23,883              |
| 取得無形資產           |        | ( 2,722 )           | ( 648 )             |
| 預付設備款增加          |        | ( 42,177 )          | ( 107,389 )         |
| 其他非流動資產(增加)減少    |        | ( 5,057 )           | 258                 |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 185,824 )         | ( 322,977 )         |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |        |                     |                     |
| 舉借短期借款           |        | 134,000             | 173,767             |
| 償還短期借款           |        | ( 252,000 )         | -                   |
| 舉借長期借款           |        | 670,000             | 4,993,482           |
| 償還長期借款           |        | ( 686,937 )         | ( 4,603,173 )       |
| 現金增資             | 六(十四)  | 270,000             | -                   |
| 買回庫藏股            | 六(十四)  | -                   | ( 1,334 )           |
| 籌資活動之淨現金流入       |        | 135,063             | 562,742             |
| 匯率影響數            |        | 3,312               | ( 13,812 )          |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |        | ( 18,614 )          | 174,937             |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 197,635             | 22,698              |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 179,021          | \$ 197,635          |

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：李遠智



會計主管：蔡文程



附件四

同泰電子科技股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                         | 現行條文                                                             | 修正說明            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 第一條：<br>本公司依照公司法規定組織之，定名為同泰電子科技股份有限公司。<br><u>本公司英文名稱為 UNIFLEX TECHNOLOGY INC.。</u>            | 第一條：<br>本公司依照公司法規定組織之，定名為同泰電子科技股份有限公司。                           | 配合公司法#392-1 修訂。 |
| 第二十二條<br>本章程訂立於民國七十九年十一月十日。<br>第一次~第十八次：略。<br>第十九次修正於民國一〇五年六月二日。<br><u>第二十次修正於民國一〇八年六月六日。</u> | 第二十二條<br>本章程訂立於民國七十九年十一月十日。<br>第一次~第十八次：略。<br>第十九次修正於民國一〇五年六月二日。 | 第二十次修正。         |

附件五

同泰電子科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正說明     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <p>第三條：適用範圍：本處理程序所稱資產包含：</p> <p>一：略。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。</p> <p>三~四：略。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>                                                                                                                                                                                                                       | <p>第三條：適用範圍：本處理程序所稱資產包含：</p> <p>一：略。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>)及設備。</p> <p>三~四：略。</p> <p>五、衍生性商品。</p> <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>八、其他重要資產。</p>                                                                                       | 依法令規定修正。 |
| <p>第四條：本處理程序用詞定義如下：</p> <p>一、<u>衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。</u>所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三~六：略。</p> <p><u>七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u></p> | <p>第四條：本處理程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三~六：略。</p> | 依法令規定修正。 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修正說明            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p><u>八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</u></p> <p><u>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</u></p>                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| <p>第五條：評估程序：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>（一）因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>（二）~（四）：略。</p> <p>二、：略。</p> <p>三、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>三之一~八：略。</p> | <p>第五條：評估程序：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>（一）因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>（二）~（四）：略。</p> <p>二、：略。</p> <p>三、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>三之一~八：略。</p> | <p>依法令規定修正。</p> |
| <p>第七條：公告申報程序：</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第七條：公告申報程序：</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>依法令規定修正。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正說明            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>一、向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二~三：略。</p> <p>四、取得或處分之供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）~（二）：略。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款…不在此限：</p> <p>（一）買賣<u>國內</u>公債。</p> <p>（二）以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券）<u>或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>（三）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一~二：略。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四：以下略。</p> | <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二~三：略。</p> <p>四、取得或處分之<u>資產種類</u>屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>（一）~（二）：略。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款…不在此限：</p> <p>（一）買賣公債。</p> <p>（二）以投資為專業者，於<u>海內外</u>證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內</u>初級市場認購認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>（三）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一~二：略。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四：以下略。</p> |                 |
| <p>第十條：對子公司取得或處分資產之控管：</p> <p>一~三：略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>第十條：對子公司取得或處分資產之控管：</p> <p>一~三：略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>依法令規定修正。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正說明     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 四、前款之子公司適用第七條第一項之應公告申報標準有達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 四、前款之子公司適用第七條第一項之應公告申報標準有達實收資本額 <u>百分之二十</u> 或總資產 <u>百分之十</u> 規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |
| <p>第十三條：決議程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會同意並提報董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一~二：略。</p> <p>三、向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四~七：略。</p> <p>本公司與其母公司、子公司，<u>或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司</u>彼此間從事下列交易，董事會得依第六條授權董事長在換算等於新臺幣5,000萬元內先行先決，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>以下略。</p> | <p>第十三條：決議程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會同意並提報董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一~二：略。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四~七：略。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第六條授權董事長在換算等於新臺幣5,000萬元內先行先決，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>以下略。</p> | 依法令規定修正。 |
| <p>第十四條：交易條件合理性之評估：</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一~二：略。</p> <p>合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>前二項</u>規定評估不動產</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第十四條：交易條件合理性之評估：</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一~二：略。</p> <p>三、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>四、本公司向關係人取得不動產，依第一款及第二款規定評估不動產成</p>                                                                                                                                                                                   | 依法令規定修正。 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正說明            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p><u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依第十三條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三：略。</p> <p>四、本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p>                                                                                                  | <p>本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十三條規定辦理，不適用前四款規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三：略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |
| <p>第十五條：設算交易成本低於交易價格時應辦事項：</p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估…規定辦理：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱</p> | <p>第十五條：設算交易成本低於交易價格時應辦事項：</p> <p>本公司依前條第一項第一款及第二款規定…規定辦理：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)：略。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p><u>(三)同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</u></p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱</p> | <p>依法令規定修正。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正說明     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 一年內係以本次取得不動產 <u>或其使用權資產</u> 事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |
| <p>第十六條：本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產<u>或其使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失<u>或處分或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>第十六條：本公司向關係人取得不動產，如經按第十四條及第十五條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為本公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失<u>或處分或為適當補償或恢復原狀</u>，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | 依法令規定修正。 |
| <p>第十七條：交易之原則及方針：<br/>一~三：略。</p> <p>四、績效評估要領</p> <p>執行單位辦理衍生性商品交易應隨時注意市場價格變動情形，對所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應送董事會授權之高階主管人員。</p> <p>五：以下略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>第十七條：交易之原則及方針：<br/>一~三：略。</p> <p>四、績效評估要領</p> <p>執行單位辦理衍生性商品交易應隨時注意市場價格變動情形，對所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應<u>呈送</u>董事會授權之高階主管人員。</p> <p>五：以下略。</p>                                                                                                                                                                                                                                                               | 依法令規定修正。 |
| <p>第二十條：定期評估方式及異常處理情形：</p> <p>每月定期…應有獨立董事出席並表示意見。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>第二十條：定期評估方式及異常處理情形：</p> <p>每月定期…應有獨立董事出席並表示意見。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 依法令規定修正。 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                       | 修正說明     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 本公司從事衍生性商品交易，依所定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。                                                      |          |
| 第二十四條：本公司參與合併…依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。<br>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依 <u>前二</u> 項規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 第二十四條：本公司參與合併…依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。<br>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。 | 依法令規定修正。 |
| 第三十一條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：<br><u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u><br><u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u><br><u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u><br><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u><br><u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u><br><u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u><br><u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或</u> | 第三十一條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。                                   | 依法令規定修正。 |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                   | 修正說明   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <u>意見書之基礎。</u><br><u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                        |        |
| 第三十三條：<br>第一次修訂於民國九十六年六月二十二日經股東會通過後實施。<br>第二次修訂於民國一〇二年六月二十五日經股東會通過後實施。<br>第三次修訂於民國一〇三年五月二十三日經股東會通過後實施。<br>第四次修訂於民國一〇四年五月二十九日經股東會通過後實施。<br>第五次修訂於民國一〇六年六月二十八日經股東會通過後實施。<br><u>第六次修訂於民國一〇八年六月六日經股東會通過後實施。</u> | 第三十三條：<br>第一次修訂於民國九十六年六月二十二日經股東會通過後實施。<br>第二次修訂於民國一〇二年六月二十五日經股東會通過後實施。<br>第三次修訂於民國一〇三年五月二十三日經股東會通過後實施。<br>第四次修訂於民國一〇四年五月二十九日經股東會通過後實施。<br>第五次修訂於民國一〇六年六月二十八日經股東會通過後實施。 | 第六次修正。 |