

股票代號：3321

同泰電子科技股份有限公司
UNIFLEX TECHNOLOGY INC.

一一一年度年報

查詢年報網址：

金管會指定之資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料：<http://www.uniflex.com.tw>

中 華 民 國 112 年 3 月 26 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：曾山一

職 稱：總經理

電 話：(03) 215-0198

電子郵件信箱：public@uniflex.com.tw

代理發言人

姓 名：蔡文程

職 稱：財會處長

電 話：(04) 2681-7070

電子郵件信箱：public@uniflex.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單 位	地 址	電 話
桃園總部	臺灣桃園市桃園區中正路1351號6樓	(03) 215-0198
同泰事業		
台中青年廠	臺灣台中市大甲區青年路123號	(04) 2681-7070
台中東二廠	臺灣台中市大甲區東二街28號	(04) 2681-7091
同揚事業		
中國揚州廠	中國江蘇省揚州經濟開發區華揚西路77號	+86-514-8796-0000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：宏遠證券股份有限公司

地 址：台北市信義路四段236號3樓

網 址：www.honsec.com.tw

電 話：(02)2326-8818

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿、吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：www.pwc.tw

電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：www.uniflex.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	34
肆、募資情形.....	
一、資本及股份.....	35
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計劃執行情形.....	38
伍、營運概況.....	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	45
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50
六、資通安全管理.....	51
七、重要契約.....	51
陸、財務概況.....	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	52
二、最近五年度財務分析.....	56
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	59
四、最近年度財務報告.....	60

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	60
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	60
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	61
二、財務績效.....	62
三、現金流量.....	62
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	63
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	63
六、風險事項之分析評估.....	63
七、其他重要事項.....	65
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	67
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	67
四、其他必要補充說明事項.....	67
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	67
附錄一：最近年度財務報告.....	68
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東在百忙之中撥冗參加，同泰電子科技股份有限公司112年度股東常會。茲將本公司111年度經營成果及未來營運計畫概要報告如下：

一、111年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度銷貨收入淨額為新台幣 1,669,509 仟元，較去年同期之銷貨收入淨額 2,241,589 仟元，減少 572,080 仟元；銷貨毛利為 3,034 仟元，較去年同期之銷貨毛利 260,111 仟元，減少 257,077 仟元；稅後淨損為 266,501 仟元，較去年同期之稅後淨損 84,907 仟元，增加 181,594 仟元；111 年度每股稅後淨損為 1.71 元。

(二)預算執行情形

本公司未發佈財務預測數，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		110 年度	111 年度
財務收支	財務收入(仟元)	2,241,589	1,669,509
	財務支出(仟元)	2,296,108	1,943,789
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.08)	(12.70)
	股東權益報酬率(%)	(9.48)	(36.87)
	營業利益佔實收資本額比率(%)	(3.49)	(17.57)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(5.09)	(17.02)
	純益率(%)	(3.79)	(15.96)
	每股盈餘(元)	(0.54)	(1.71)

(四)研究發展狀況

本公司一直致力於加強高附加價值產品之研發與製造技術能力，持續了解客戶未來需求及市場運用走向，研發持续提升新產品開發，新材料、新製程及設備評估，以最有競爭力的生產成本製作符合客戶規格之產品，滿足顧客需求，為公司創造更佳的獲利。企業競爭力維繫於不斷創新與研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發並落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，期能提升產品品質，同時有效降低生產成本，以不負客戶的要求與期望。掌握新趨勢及技術發展趨勢，研究各製程及新產品解決方案，以提供客戶技術諮詢與發展。

二、111 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.精：專精於滿足客戶需求、加速流程、杜絕浪費、提升品質、持續改善。
- 2.悍：目標明確，使命必達。
- 3.迅捷：充分授權、當機立斷、快速有效、不斷求新及求進步。

(二)重要之產銷政策

維持現有筆電、E-book 等產品類型，持續佈局車用產品，搭上電動汽車高速成長機遇，同時進行國內外品牌客戶開發深耕，建立多元化的行銷通路，分散市場風險及提高公司獲利能力。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

未來公司以持續提昇開發新產品及研發技術能力，為客戶提供最好的品質。面對外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變遷快速，本公司以合理化工作改善及激勵員工士氣，提升產品品質，獲得客戶信賴並以強化財務結構，落實穩健經營，培養專業經理人，完善公司治理，做最佳的應變能力並提升國際化競爭力，同時本人及公司全體員工必盡最大努力為公司有效降低成本及創造更佳獲利，以不負所有股東的期望與支持。

敬祝 全體股東

身體健康 萬事如意

董事長 曾子章



貳、公司簡介

一、公司設立日期：民國 79 年 11 月 19 日。

二、公司沿革：

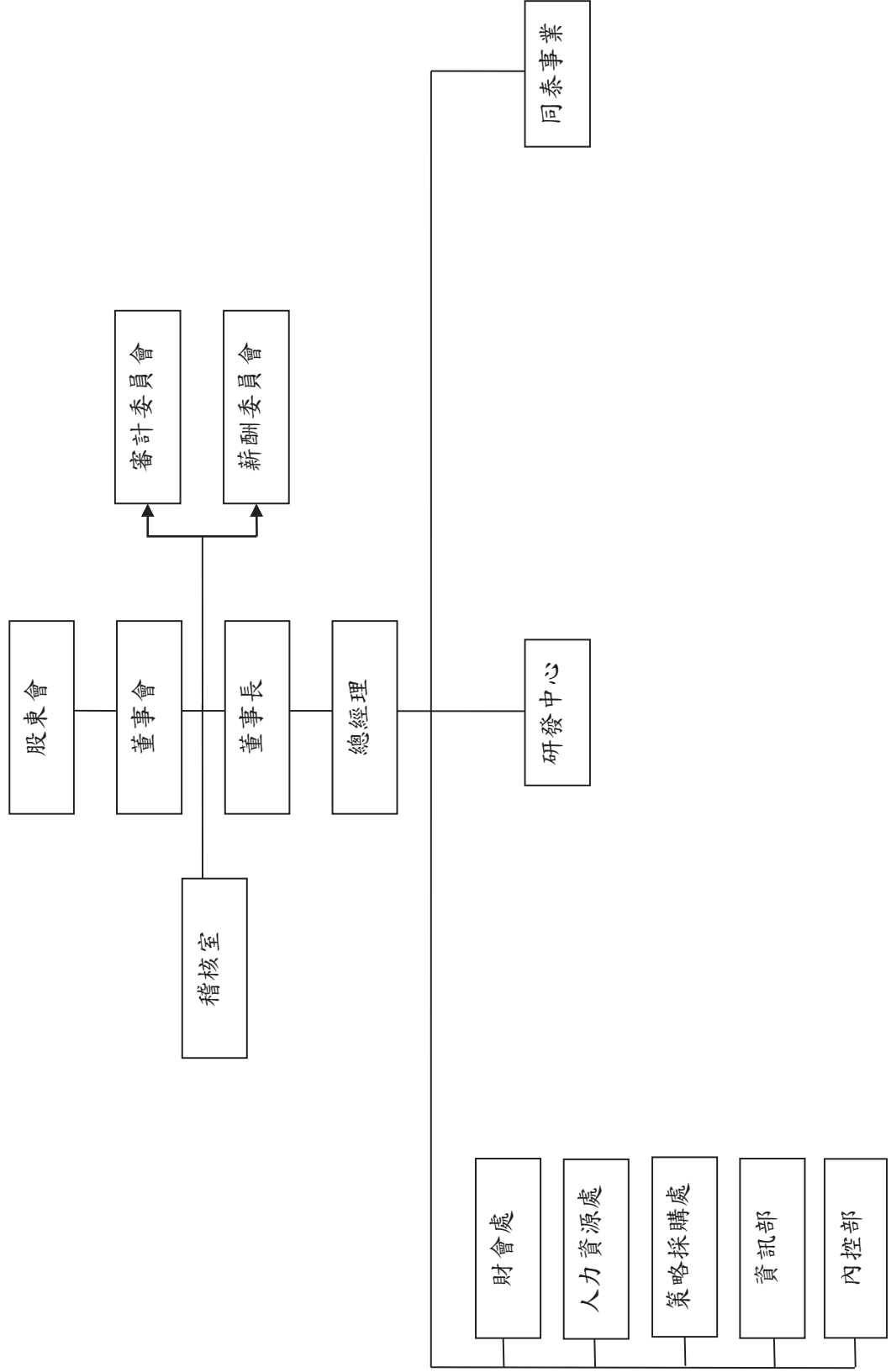
年	度	月	份	重	要	記	事
民國	79	年	11	月	本公司成立，實收資本額為 30,000 仟元。		
民國	92	年	11	月	辦理股票公開發行。		
民國	93	年	5	月	登錄為興櫃公司。		
民國	94	年	8	月	青年廠量產。		
民國	97	年	12	月	通過 SONY GP 有害物質管理供應鏈認證。		
民國	97	年	12	月	取得 Boardtek International Global Corp. 之 100% 股權，及其子公司先豐(江蘇)光電(99 年 5 月更名為：同揚光電(江蘇)有限公司)。		
民國	98	年	4	月	撤銷股票興櫃登錄。		
民國	99	年	2	月	通過 IECQ QC080000：2005 年版有害物質管理系統。		
民國	99	年	4	月	辦理私募現金增資 2,785,000 仟元，實收資本額增為 3,973,000 仟元。		
民國	99	年	8	月	通過 ISO 9001:2008 年版品質管理系統。		
民國	99	年	8	月	通過 ISO 14001:2004 年版環境管理系統。		
民國	99	年	8	月	通過 ISO 18001:2007 年版職業安全衛生管理系統。		
民國	100	年	1	月	通過 ISO TS16949：2009 年版品質管理系統。		
民國	100	年	4	月	撤銷股票公開發行。		
民國	100	年	5	月	辦理減資彌補虧損 3,655,160 仟元，實收資本額減為 317,840 仟元。		
民國	100	年	6	月	辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額增為 617,840 仟元。		
民國	102	年	1	月	辦理現金增資 132,160 仟元，實收資本額增為 750,000 仟元。		
民國	102	年	6	月	由曾子章先生擔任董事長。		
民國	103	年	6	月	辦理股票公開發行。		
民國	103	年	11	月	辦理現金增資 50,000 仟元，實收資本額增為 800,000 仟元。		
民國	103	年	12	月	登錄為興櫃公司。		
民國	104	年	12	月	辦理現金增資 90,000 仟元，實收資本額增為 890,000 仟元。		
民國	104	年	12	月	掛牌為上市公司。		
民國	105	年	3	月	東二廠量產。		
民國	107	年	12	月	辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額增為 1,190,000 仟元。		
民國	108	年	5	月	辦理庫藏股減資 13,610 仟元，實收資本額增為 1,176,390 仟元。		
民國	108	年	9	月	辦理減資彌補虧損 244,205 仟元，實收資本額增為 932,185 仟元。		
民國	108	年	12	月	辦理現金增資 330,000 仟元，實收資本額增為 1,262,185 仟元。		
民國	109	年	4	月	辦理庫藏股減資 737 仟元，實收資本額增為 1,261,448 仟元。		
民國	109	年	12	月	辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額增為 1,561,448 仟元。		

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

同泰電子科技股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 權 責
稽核室	稽核各部門執行情形，協助檢查及評估公司內部控制制度，適時建議改進，以確保制度持續有效實施。
總經理	負責公司經營管理，執行股東會、董事會決議事項，擬訂公司策略、方針、計畫及目標，整合全公司資源並領導所有主管達成目標。
財會處	負責會計、稅務、財務及資金管理等相關事務。
人力資源處	負責人力需求計畫、人力招募、教育訓練、績效評估、薪酬福利、關係維持及職能發展等相關事務。
策略採購處	負責需求預測計畫、供應商管理及採購作業等相關事務。
資訊部	負責資訊系統之建構、維護及資訊安全等相關事務。
內控部	強化客戶服務及訂單管理等相關事務。
研發中心	滿足客戶長短期技術需求，與客戶共同開發新產品、新市場，評估新材料、新製程及設備。
同泰事業	負責產品製造生產、銷售、客戶服務、技術整合及環安/勞安等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	欣揚投資(股)公司	-	110.8.20	3年	99.6.30	25,307,736	16.21	25,307,736	16.21	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無
董事長	中華民國	欣揚投資(股)公司 代表人：曾子章	男 71-80	110.8.20	3年	102.6.28	-	-	-	-	61,808	0.04	-	-	清華大學物理研究所 聯華電子股份有限公司 資深副總	註1	無	無	無
董事	中華民國	欣揚投資(股)公司 代表人：沈再生	男 51-60	110.8.20	3年	104.3.9	-	-	-	-	884	0.00	-	-	中央大學企業管理系	註2	無	無	無
董事	中華民國	欣揚投資(股)公司 代表人：郭政輝	男 61-70	110.8.20	3年	110.8.20	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學化學工程系 華通電腦(股)公司副總經理	註3	無	無	無
董事	中華民國	曾山一	男 51-60	110.8.20	3年	110.8.20	787,197	0.50	787,197	0.50	-	-	-	-	同泰電子科技(股)公司總經理 同揚光電(江蘇)有限公司法人代表暨總經理	同泰電子科技(股)公司總經理 同揚光電(江蘇)有限公司法人代表暨總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	簡積富	男 51-60	110.8.20	3年	104.5.29	-	-	-	-	-	-	-	-	註4	註5	無	無	無

單位：股 112年3月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	劉若蘭	女 51-60	110.8.20	3年	104.5.29	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 聯傑國際(股)公司財務會計部經理 原相科技(股)公司財務會計部資深部經理 太盟光電科技(股)公司監察人	原相科技(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	李松山	男 51-60	110.8.20	3年	104.5.29	-	-	-	-	-	-	-	國立中正大學財務金融研究所 京元電子(股)公司財務協理	閎康科技(股)副總經理	無	無

註1：欣興電子股份有限公司集團策略長、旭德科技股份有限公司董事長、亞太優勢微系統股份有限公司董事長、興訊科技股份有限公司董事長、欣鮮圖股份有限公司董事長、欣鮮國際餐飲股份有限公司董事長、群泓科技股份有限公司董事長、昆山鼎鑫電子有限公司董事長、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事長、蘇州群策科技(昆山)有限公司董事長、黃石欣益興電子科技股份有限公司董事長、蘇州聯致科技(昆山)有限公司董事長、黃石群立電子科技股份有限公司董事長、昆山鼎昌鑫電子科技股份有限公司董事長、HEMINGWAY INT'L LIMITED 董事長、UMTC HOLDINGS LIMITED 董事長、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事長、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事長、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事長、UNIMICRON HOLDINGS LIMITED 董事長、UniSmart Holding Limited 董事長、UniBest Holding Limited 董事長、UniWonderful Holding Limited 董事長、UniGreat Holding Limited 董事長、UniRuwei Holding Limited 董事長、UNIMICRON (KS) TRADING LTD 董事長、UNIMICRON (SZ) TRADING LTD 董事長、Unimicron JAPAN Co.,Ltd. 董事、Uniflex Investment Limited 董事、昆山群啟科技有限公司董事

註2：欣興電子股份有限公司財務處總經理、Unimicron JAPAN Co.,Ltd. 監察人、群泓科技股份有限公司總經理、同揚光電(江蘇)有限公司董事長、欣鮮圖股份有限公司董事長、群景投資有限公司法人代表、蘇州群峰企業管理有限公司總經理、焱元投資股份有限公司董事長、群永投資股份有限公司監察人

註3：欣興電子股份有限公司品質長、群泓科技股份有限公司董事長、昆山欣富興企業管理有限公司董事長、黃石欣立企業管理有限公司董事長、欣興同泰科技(昆山)有限公司董事長、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事、Unimicron Germany GmbH 監察人、昆山鼎昌鑫電子科技股份有限公司董事長、群景投資有限公司董事長、NEOCONIX, INC. 董事、昆山鼎盛鑫電子有限公司董事

註4：威斯康辛大學麥迪遜分校決策科學與作業研究博士、科技部人工智慧製造系統(AIMS)研究中心主任、國立清華大學智慧製造學院高階主管碩士在職學位學程主任

註5：國立清華大學清華講座教授兼執行副校長、中國工業工程學會理事長、新銳資本股份有限公司獨立董事/審計委員、臻鼎科技-清華大學聯合研究中心主任、亞洲大學講座教授、財團法人紫軒書院教育基金會董事、國立清華大學智慧製造與循環經濟(校級)研究中心主任、國立清華大學智慧製造跨院高階主管在職碩士專班主任、科技部人工智慧製造系統研究中心主任、行政院國家發展基金會投資審議委員、哈佛商業評論台灣繁體中文版編輯委員、紫式大數據股份有限公司顧問、遠見天下文化出版股份有限公司編輯委員、財團法人月涵文教基金會董事長、達發科技股份有限公司獨立董事/審計委員/薪酬委員

2. 法人股東之主要股東

112 年 3 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
欣揚投資(股)公司 持股基準日：111.10.25	欣興電子(股)公司 100.00%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

112 年 3 月 26 日

法人名稱	法人之主要股東
欣興電子股份有限公司 持股基準日：111.7.19	聯華電子股份有限公司 13.30% 新制勞工退休基金 4.64% 焱元投資股份有限公司 1.56% 舊制勞工退休基金 1.49% 摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶 1.43% 南山人壽保險股份有限公司 1.26% 國泰人壽保險股份有限公司 1.23% 摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.20% 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.11% 匯豐台灣託管摩根士丹利國際有限公司專戶 1.08%

4.董事資料

(1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年3月26日

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)												兼任其他 公開 發行公 司獨立 董事 家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
欣揚投資 (股)公司 代表人： 曾子章	畢業於清華大學物理研究所，現任本公司董事長、兼任欣興電子董事長及其他多家公司法人代表，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。			V	V		V	V		V	V	V		0
欣揚投資 (股)公司 代表人： 沈再生	畢業於中央大學企業管理系，現任本公司董事、兼任欣興電子總經理及其他多家公司法人代表，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。			V	V		V	V		V	V	V		0
欣揚投資 (股)公司 代表人： 郭政輝	畢業於淡江大學化學工程系，現任本公司董事、兼任欣興電子品質長及其他多家公司法人代表，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。			V	V		V	V		V	V	V		0
曾山一	畢業於淡江大學企管系，現任本公司董事、兼任本公司總經理及大陸子公司法人代表及總經理等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。					V	V	V	V	V	V	V	V	0
簡禎富	1.畢業於威斯康辛大學麥迪遜分校決策科學與作業研究博士，現任本公司獨立董事及審計委員、兼任國立清華大學清華講座教授、臻鼎科技股份有限公司獨立董事、科技部人工智慧製造系統研究中心主任及台灣美光記憶體股份有限公司美光講座教授等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上或公司業務所須之工作經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
劉若蘭	1.畢業於東海大學會計系，現任本公司獨立董事及審計委員、兼任原相科技獨立董事等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
李松山	1.畢業於中正大學財務金融研究所，現任本公司獨立董事及審計委員、兼任閎康科技股份有限公司副總經理等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：本公司現任董事會由 7 位董事組成，每位董事均在各領域有不同專長，例如：經營管理、財務會計、相關產業知識及領導決策等。考量目前全球對環境、公司治理等相關議題越發看重，以及為促進董事會組成與結構之健全發展，目前董事成員多元化將視公司發展需要其他專業能力之成員，使董事會功能更趨完善，提昇公司永續競爭力。本屆董事會成員多元化之情形依「上市上櫃公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下表：

董事姓名	性別	具有員工身分	董事會整體應具備之能力							
			營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
欣揚投資(股)公司 代表人：曾子章	男		V		V	V	V	V	V	V
欣揚投資(股)公司 代表人：沈再生	男		V	V	V	V	V	V	V	V
欣揚投資(股)公司 代表人：郭政輝	男		V		V	V	V	V	V	V
曾山一	男	V	V	V	V	V	V	V	V	V
簡禎富	男		V		V	V		V	V	V
劉若蘭	女		V	V	V	V	V	V	V	V
李松山	男		V	V	V	V	V	V	V	V

目前公司具員工身分之董事占比為 14%，獨立董事占比為 43%，女性董事占比為 14%，無獨立董事任期超過 3 屆，5 位董事年齡在 51 至 60 歲，1 位董事年齡在 61 至 70 歲，1 位董事年齡在 71 至 80 歲。

B.董事會獨立性：

- 本公司現任董事會含 3 位獨立董事，占比 43%，董事會具行使職權之獨立。
- 本公司全體董事並無下列證交法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之親屬關係，且本公司已於 104 年起廢除監察人，改為選任獨立董事，並組成審計委員會獨立行使職權。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 3 月 26 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)/任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	曾山一	男	99.4.1	787,197	0.50	-	-	-	-	淡江大學企管系 同泰電子科技(股)公司總經理	同揚光電(江蘇)有限公司 法人代表暨總經理 Uniflex Group Limited 董事	無	無	無	-
副總經理	中華民國	李光偉	男	108.9.1	260,415	0.17	-	-	-	-	元智大學製造工程與管理技術系 欣興同泰科技(昆山)有限公司副總經理	同揚光電(江蘇)有限公司 副總經理	無	無	無	-
副總經理	中華民國	蔡旻明	男	106.12.18	50,318	0.03	190	0.00	-	-	靜宜大學經營管理研究所 同泰電子科技(股)公司廠長	日本株式會社丸和製作所 董事	無	無	無	-
財會處長	中華民國	蔡文程	男	99.11.30	80,000	0.05	-	-	-	-	元智大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所副理	同揚光電(江蘇)有限公司 監察人	無	無	無	-

(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司(註7)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事長	欣揚投資(股)公司 代表人：曾子章	-	-	-	-	-	20	20	-0.01	-0.01	-	-	-	-	-	-	-0.01	-0.01	無
董事	欣揚投資(股)公司 代表人：沈再生	-	-	-	-	-	20	20	-0.01	-0.01	-	-	-	-	-	-	-0.01	-0.01	無
董事	欣揚投資(股)公司 代表人：郭政輝	-	-	-	-	-	20	20	-0.01	-0.01	-	-	-	-	-	-	-0.01	-0.01	無
董事	曾山一	-	-	-	-	-	20	20	-0.01	-0.01	3,080	4,883	108	108	-	-	-1.20	-1.88	無
獨立董事	簡禎富	600	600	-	-	-	15	15	-0.23	-0.23	-	-	-	-	-	-	-0.23	-0.23	無
獨立董事	劉若蘭	600	600	-	-	-	20	20	-0.23	-0.23	-	-	-	-	-	-	-0.23	-0.23	無
獨立董事	李松山	600	600	-	-	-	15	15	-0.23	-0.23	-	-	-	-	-	-	-0.23	-0.23	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依據本公司「董監酬勞分配及報酬管理辦法」規定獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給每月報酬，惟獨立董事不參與年度盈餘分配所提撥之董監酬勞。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2.總經理及副總經理

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B)(註 2)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	曾山一	5,877	7,630	311	311	4,745	6,139	-	-	-	-	-4.10	-5.28	-
副總經理	李光偉													
副總經理	蔡旻明													

註1：係指111年度支付總經理、副總經理之報酬。

註2：係111年度提撥至政府機關之金額。

註3：係指111年度總經理、副總經理獎金及特支費等。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	曾山一、蔡旻明	蔡旻明
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		曾山一
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李光偉	李光偉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(%)		領取來自 子公司以外 轉投資事業 或母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	曾山一	2,400	3,600	108	108	680	1,283	-	-	-	-	-1.20	-1.87	-
副總經理	李光偉	1,945	2,497	108	108	3,362	4,153	-	-	-	-	-2.03	-2.54	-
副總經理	蔡旻明	1,532	1,532	95	95	703	703	-	-	-	-	-0.87	-0.87	-
財會處長	蔡文程	1,480	1,480	86	86	510	510	-	-	-	-	-0.78	-0.78	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

111 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後 純益之比例 (%)
經理人	總經理	曾山一	-	-	-	-
	副總經理	李光偉				
	副總經理	蔡旻明				
	財會處長	蔡文程				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.本公司於最近兩年支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析

項目 \ 年度	110 年度酬金總額占 稅後純益比率(%)		111 年度酬金總額占 稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	(6.11)	(7.73)	(1.92)	(2.60)
總經理及副總經理	(11.53)	(14.44)	(4.10)	(5.28)

- 2.給付上述人員酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性

本公司依據公司章程規定，分配董監事報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。111 年度因公司產生稅後虧損 266,501 仟元，故經董事會決議無分配董監事酬勞。總經理及副總經理酬金包括薪資及獎金等，係依據該職等所賦予之職責，及該職位對公司營運之貢獻度及承擔之營運風險給予酬金。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.111 年度董事會開會 4 次(A)，董事監察人出席情形如下：

	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	欣揚投資(股) 公司代表人： 曾子章	4	0	100	
董事	欣揚投資(股) 公司代表人： 沈再生	4	0	100	
董事	欣揚投資(股) 公司代表人： 郭政輝	4	0	100	
董事	曾山一	4	0	100	
獨立董事	簡禎富	3	1	75	
獨立董事	劉若蘭	4	0	100	
獨立董事	李松山	3	1	75	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111.1.1~111.12.31	董事會	董事會 自評	包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
		個別 董事成員	董事會 成員自評	包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)董事教育訓練：統計111年董事教育訓練總時數為48小時。

(二)本公司設董事 7 席(含 3 為獨立董事)，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，對董事會議案進行審議，藉以發揮監督職責，以強化公司治理，提升董事會運作職能；本公司 111 年審計委員會運作情形請參閱本年報第 19 頁「審計委員會運作情形」及薪資報酬委員會執行情形請參閱本年報第 24 頁「本公司薪資報酬委員會運作情形」。

2. 111 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	曾子章	1110310	寬量國際、Georgeson 與臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
		1110727	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		1111005	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		1111028	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
		1111219	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2022 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3
董事	沈在生	1111117	財團法人台灣永續能源研究基金會	第五屆 GCSF 全球企業永續論壇 碳權、碳關稅及碳交易專場	3
		1111219	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2022 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3
董事	郭政輝	1110422	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3
董事	曾山一	1111028	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	簡禎富	1110422	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3
		1110601	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		1111104	中華民國公司經營暨永續發展協會	從政經情勢談台商經營風險暨併購策略	3
		1111104	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	劉若蘭	1110802	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3
		1111104	社團法人中華公司治理協會	企業併購及國際租稅趨勢	3
獨立董事	李松山	1110422	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3
		1111025	台灣投資人關係協會	董事會該關心的 ESG 核心議題	3

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.最近年度審計委員會開會 4(A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	簡禎富	3	1	75	
獨立董事	劉若蘭	4	0	100	
獨立董事	李松山	3	1	75	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等：本公司獨立董事不定期與內部稽核主管及會計師諮詢、洽談，溝通管道順暢。

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無重大差異。 (一)本公司設有股務單位及發言人處理股東建議及糾紛等問題，若糾紛涉及法律問題，則由法律顧問處理。 (二)本公司由股務專人及股務代理機構負責。 (三)本公司於內部控制制度電腦化資訊系統處理作業及內部重大資訊處理作業程序訂定防火牆機制並落實執行。 (四)本公司於內部控制制度訂定防範內線交易管理辦法禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		無重大差異。 (一)本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。 (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無設置提名或其他各類功能性委員會，但本公司針對各項業務功能別，依公司之作業處理辦法及控管機制，並由各單位主管依權責負責各項職能之控管。 (三)本公司將依已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年定期進行績效評估。 (四)本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性，111年經審閱簽證會計師出具之獨立聲明書，並評估簽證會計師與本公司除簽證及相關稅務等案件之費用外，並無其他財務利益或業務往來關

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			係，簽證會計師非為本公司股東及未兼任本公司及關係企業任何職位。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理管理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司尚未達主管機關規定設置公司治理主管一名之限制條件，故相關業務已由總經理負責督導，由股務單位負責執行各項公司治理相關事務。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司與往來銀行、債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，另本公司網站設有投資人專區，並有發言人及代理發言人擔任公司對外之溝通管道，可妥適回應相關議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委託專業股務代辦機構宏遠證券，處理各項股務相關事宜。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(一)本公司依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並將於公司網站設立公司治理專區揭露相關訊息。 (二)有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。 (三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一)員工權益：本公司依勞基法規定保障員工權益。 (二)僱員關懷：本公司提供相關福利制度及良好的教育訓練，與員工建立互相信賴之關係。 (三)投資者關係：設有專人服務及股務單位專責處理股東建議。 (四)供應商關係：本公司定期進行供應商評比，雙方充分溝通與供應商之間一向維繫良好的關係。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，董事進修之情形：詳請第19頁「111年度董事進修情形」。 (七)本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有嚴密的內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度外，亦投保財產保險。 (八)客戶政策之執行情形：本公司及集團對所有客戶均有專責的業務及客服部負責服務，以確保及時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (九)本公司已於111年3月為董監事續投責任險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司112年股東常會預計五月底前(5/24)召開。			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 26 日

身分	姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)												兼任其他 公司 獨立 董事 家數
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
獨立董事 召集人	簡禎富		1.畢業於威斯康辛大學麥迪遜分校決策科學與作業研究博士，現任本公司獨立董事及審計委員、兼任國立清華大學清華講座教授、臻鼎科技股份有限公司獨立董事、科技部人工智慧製造系統研究中心主任及台灣美光記憶體股份有限公司美光講座教授等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上或公司業務所須之工作經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事	劉若蘭		1.畢業於東海大學會計系，現任本公司獨立董事及審計委員、兼任原相科技獨立董事等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
獨立董事	李松山		1.畢業於中正大學財務金融研究所，現任本公司獨立董事及審計委員、兼任閎康科技股份有限公司副總經理等，已具有超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年8月20日至113年8月19日，最近年度薪資報酬委員會開2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	簡禎富	1	1	50	
委員	劉若蘭	2	0	100	
委員	李松山	2	0	100	
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	尚未設置，將於必要時設置推動永續發展之專（兼）職單位。	同摘要說明。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司尚未依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。	同摘要說明。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已制定環境保護、職業安全衛生自主管理系統作業程序，將不定期針對對環安衛部份進行稽核及持續維護制度有效性。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司執行垃圾分類並設置資源回收，並力求表單文件電子化，以降低對環境所造成之衝擊。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		面對氣候變遷，公司積極推動與改革溫室氣體減量管理措施，包含節能效率提升方案，如： 1.辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，另定期消毒、滅鼠及除蟲害等。 2.全公司在增設或更換照明設備時，選用節能燈管(LED 燈)。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	本公司每月檢討用水、用電及原料耗損損情形，以期降低能源不必要之浪費，並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。	同摘要說明。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵循各項勞動法令之規定並致力於職工福利的提升，在人性化、合理化的管理下，員工意見皆能得到充分的重視與改善。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		本公司員工薪資報酬係依「績效考核管理辦法」、「員工激勵獎金辦法」等人事管理規章辦理, 已訂定合理薪資報酬政策, 並設立明確有效之獎勵與懲戒制度。員工如有相關行為違反規範時, 則視情節輕重提報懲處, 並與績效考核制度做連結。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	V		本公司訂有「安全衛生工作守則」, 規範員工工作環境之安全衛生及其教育訓練; 另公司每年定期舉辦員工健康檢查作業, 使員工清楚掌握自己的健康狀況。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司每年皆會依據員工現況工作需求及職涯能力發展需要, 提供合適訓練課程與預算。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際標準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?		V	本公司非最終產品製造者, 此評估項目不適用。	同摘要說明。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?	V		本公司訂有「供應商管理作業程序」及「供應商評鑑考核輔導作業」, 以供應商之供應產品的能力為基礎, 建立選擇、評估及評鑑的機制, 除要求供應商密切配合外, 並採分級管理進行評鑑。進行供應商評鑑, 除評估供應商之技術、品質及製造能力外, 並評估其經營管理能力及環安, 在敦促供應商達到品質穩定、交期準時、增加合作競爭優勢外, 同時要求供應商落實員工照顧、環境保護、與職場安全衛生等管理作為, 以善盡企業社會責任。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	同摘要說明。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)認養工業區樹木一起保護地球元氣。 (二)撇除歧視，積極錄用身心障礙員工，創造幸福之工作環境。				
1.氣候相關資訊執行情形：依主管機關規定，給予上市櫃公司一年緩衝期，自 113 年起施行。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是 V		(一) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做法原則為公司創業來經營理念。 (二) 本公司「誠信經營守則」，載明不誠信行為之防範措施，如：行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密及智慧財產權等。 (三) 本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二) 本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由負責單位將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 (三) 對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可透過「意見箱」及「專用電子郵件帳號」檢舉。 (四) 本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。 (五) 本公司透過幹部會議及月會，對員工宣導並使員	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。 (一)可透過「意見箱」及「專用電子郵件帳號」檢舉相關不誠信行為，並由專責單位人員負責受理。 (二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」揭示調查標準作業程序及相關保密機制，其相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。 (三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司適時透過公開資訊觀測站、年報等揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有道德行為準則、誠信經營守則、董事會議事規範、股東會議事規範及董事選舉辦法等相關規章，相關資訊揭露於公開資訊觀測站 [http:// mops.twse.com.tw/](http://mops.twse.com.tw/)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

同泰電子科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年2月20日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月20日董事會通過，出席董事七人中，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

同泰電子科技股份有限公司



董事長 曾子章



總經理 曾山一



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 本公司 111 年股東常會決議事項

項次	股東常會決議	執行情形
1	本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	已依規定公告申報。
2	本公司一一〇年度虧損撥補表案。	股東常會決議通過。
3	解除本公司第十二屆董事新增之競業禁止限制案。	股東常會決議通過。
4	修訂本公司「公司章程」案。	股東常會決議通過後，已完成公司章程變更登記。
5	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已依修訂後辦法執行運作。

2. 董事會之重要決議事項

會議日期	重要決議事項
111.2.21	1.通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 110 年度虧損撥補案。 3.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4.通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 5.通過本公司 111 年度營運計畫及預算案。 6.通過本公司 111 年度資本支出計畫案。 7.通過本公司 111 年股東常會召開事宜案。 8.通過本公司 111 年股東常會受理持股 1%以上股份之股東提案之期間及地點案。 9.通過提請 111 年股東會許可本公司第十二屆董事新增之競業禁止限制案。
111.4.25	1.通過本公司 111 年度簽證會計師之委任案。 2.通過修訂本公司「公司章程」案。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過本公司 111 年股東常會召開事宜-新增討論事項案。
111.7.25	1.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司存貨呆滯處置案。
111.10.24	1.通過 111 年度委任會計師簽證財務報表公費案。 2.通過本公司及子公司 112 年度稽核計畫案。 3.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。
112.2.20	1.通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 111 年度虧損撥補表案。 3.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4.通過本公司提列資產減損損失案。 5.通過辦理減資彌補累積虧損案。 6.通過修訂本公司「公司章程」案。 7.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 8.通過本公司 112 年度營運計畫及預算案。 9.通過本公司 112 年度資本支出計畫案。 10.通過本公司 112 年股東常會召開事宜案。 11.通過本公司 112 年股東常會受理持股 1%以上股份之股東提案之期間及

會議日期	重要決議事項
	地點案。 12.通過提請 112 年股東會許可本公司第十二屆董事新增之競業禁止限制案。

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

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

四、會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	111 年度	2,690	230	2,920	稅報查核：230
	吳漢期					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	111 年度		112 年 截至 3 月 26 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	欣揚投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：曾子章	-	-	-	-
董事	欣揚投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：沈再生	-	-	-	-
董事	欣揚投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：郭政輝	-	-	-	-
董事/總經理	曾山一	-	-	-	-
獨立董事	簡禎富	-	-	-	-
獨立董事	劉若蘭	-	-	-	-
獨立董事	李松山	-	-	-	-
副總經理	蔡旻明	(103,000)	-	-	-
副總經理	李光偉	(11,000)	-	-	-
財會處長	蔡文程	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 3 月 26 日 單位：股 / %

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
欣揚投資股份有限公司	25,307,736	16.21%	-	-	-	-	欣興	欣揚之母公司	
台灣表面黏著科技股份有限公司	17,331,519	11.10%	-	-	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司	15,586,822	9.98%	-	-	-	-	欣揚	欣興之子公司	
林清源	2,221,192	1.42%	-	-	-	-	-	-	
陳碧惠	2,170,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	
榮豐工業股份有限公司	1,605,904	1.03%	-	-	-	-	-	-	
呂明富	1,482,000	0.95%	-	-	-	-	-	-	
朱春柔	1,105,957	0.71%	-	-	-	-	-	-	
詹德村	1,088,175	0.70%	-	-	-	-	-	-	
陳政杰	924,000	0.59%	-	-	-	-	-	-	

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

111 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Uniflex Investment Limited	22,517	100.00	-	-	-	100.00
同揚光電	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
Uniflex Group Limited	1,100	100.00			-	100.00

註 1：均為有限公司，因此無記載股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股/ 新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109/2	12	450,000,000	4,500,000,000	126,218,519	1,262,185,190	現金增資 330,000,000 元	無	註 1
109/5	10	450,000,000	4,500,000,000	126,144,825	1,261,448,250	庫藏股減資 736,940 元	無	註 2
110/1	11.5	450,000,000	4,500,000,000	156,144,825	1,561,448,250	現金增資 30,000,000 元	無	註 3

註 1. (108)經授商字第 10801135690 號函

註 2. (109)經授商字第 10901008600 號函

註 3. (110)商字第 11001000630 號函

2.股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	156,144,825	293,855,175	450,000,000	保留 20,000,000 股供發行員工認股權憑證之轉換股份

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112 年 3 月 26 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	99	18,126	19	18,244
持有股數	0	0	61,189,649	94,763,986	19,190	156,144,825
持股比例	0.00%	0.00%	39.19%	60.69%	0.12%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額十元)

112 年 3 月 26 日 單位：股；%；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,761	610,733	0.39%
1,000 至 5,000	4,896	11,041,997	7.07%
5,001 至 10,000	1,082	8,823,913	5.65%
10,001 至 15,000	369	4,733,019	3.03%
15,001 至 20,000	284	5,231,258	3.35%
20,001 至 30,000	289	7,362,967	4.72%
30,001 至 40,000	161	5,765,294	3.69%
40,001 至 50,000	85	3,961,812	2.54%
50,001 至 100,000	178	12,728,244	8.15%

100,001 至 200,000	87	11,686,208	7.48%
200,001 至 400,000	29	8,225,228	5.27%
400,001 至 600,000	9	4,390,632	2.81%
600,001 至 800,000	4	2,760,215	1.77%
800,001 至 1,000,000	1	924,000	0.59%
1,000,001 以上	9	67,899,305	43.48%
合 計	18,244	156,144,825	100.00%

(四)主要股東名單

112 年 3 月 26 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
欣揚投資股份有限公司	25,307,736	16.21%
台灣表面黏著科技股份有限公司	17,331,519	11.10%
欣興電子股份有限公司	15,586,822	9.98%
林清源	2,221,192	1.42%
陳碧惠	2,170,000	1.39%
榮豐工業股份有限公司	1,605,904	1.03%
呂明富	1,482,000	0.95%
朱春柔	1,105,957	0.71%
詹德村	1,088,175	0.70%
陳政杰	924,000	0.59%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元；仟股

年度 項目			110 年度	111 年度	112 年度 截至 3 月 26 日止 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高		16.25	14.80	9.22
	最 低		10.60	8.15	6.11
	平 均		13.95	11.46	7.57
每股淨值 (註 2)	分 配 前		5.46	3.80	-
	分 配 後		5.46	3.80	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		156,145	156,145	-
	每 股 盈 餘	調整前	(0.54)	(1.71)	-
		調整後	(0.54)	(1.71)	-
每股股利	現 金 股 利		-	-	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 5)		-	-	-
	本 利 比 (註 6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註 7)		-	-	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之 112 年財報數字。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司因考量公司所處環境，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 10%~100%，股票股利於股利總額之 0%~90%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：本年度經董事會決議不分派股利。

3.預期股利政策重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 111 年度無配股，故無影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司公司章程所載，公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於 2% 為董事酬勞及 1%~20% 為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

員工酬勞及董監酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之並提股東會報告。

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

本公司 111 年度經董事會決議不配發員工、董事及監察人酬勞，與帳列之估列基礎並無差異。本公司並無以股票分派之員工酬勞，故無影響。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司經董事會決議不分派員工酬勞及董事、監察人酬勞，與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司經董事會決議不分派員工酬勞。

董事會通過員工酬勞案並無配發員工股票酬勞，故不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 110 年度無分派員工、董事及監察人酬勞，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- (1)多層及軟式印刷電路板之製造加工及買賣業務。
- (2)電子零組件之製造加工及買賣業務。
- (3)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (4)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (5)F113050 事務性機器設備批發業。
- (6)F113070 電信器材批發業。
- (7)前各項有關進出口貿易業務。
- (8)代理國內外前各項有關廠商產品之報價投標及經銷業務。
- (9)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品別	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
軟性印刷電路板	2,239,376	99.9	1,669,267	99.99
其他	2,213	0.1	242	0.01
合計	2,241,589	100	1,669,509	100

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司主要從事多層及軟式印刷電路板(Flexible Print Circuit; FPC，以下簡稱軟板或 FPC)之製造加工與買賣業務，亦提供客戶表面零件黏著(Surface Mount Technology, SMT)之服務。本公司主要產品應用領域如下：

- (1)汽車電子相關應用領域
- (2)手機、平板電腦、筆電與電子書相關應用領域
- (3)工控相關產品
- (4)高速/高頻產品相關應用領域
- (5)元宇宙 Metaverse 概念產品相關應用領域
- (6)醫療健康與健身等產品相關應用領域

4.計畫開發之新商品(服務)

電路板隨著電子系統的複雜度提高，除了朝向輕、薄、柔軟、可摺等特性發展變革，且為因應其客製化需求，客戶端整合服務亦為開發趨勢，本公司研發中心積極配合客戶開發於節能、綠能、智能等產品的需求，且兼顧行動性及客製化設計，積極配合客戶持續朝降低生產成本、增加產品附加價值、提升產品特性及縮短製程開發、生產時程，投入新技術發展如下：

- (1)高速高頻電路板訊號傳輸技術開發
- (2)高精度及高平坦性軟性電路板製程開發研究

在開發商品新應用領域方面，本公司為因應消費性電子市場價格競爭激烈之態勢，擬開發或進行中開發利基型市場之軟板應用領域如下：

- (1)汽車電子之軟性印刷電路板
- (2)手機、平板電腦、筆電與電子書之軟性印刷電路板
- (3)工控相關之軟性印刷電路板
- (4)高速/高頻產品之軟性印刷電路板
- (5)元宇宙 Metaverse 概念產品應用之軟性印刷電路板
- (6)醫療健康與健身等相關之軟性印刷電路板

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

109 年~110 年電路板產業雖受惠於景氣復甦(宅經濟紅利)，繳出相對亮眼的成績，但隨著全球經濟循環需求供給影響，受國際地緣政治衝突、高通膨、高庫存等負面因素持續影響之下，自 111 年電路板產業景氣逐漸趨緩，儘管 COVID-19 疫情平緩，多國採取「病毒共存」政策逐漸解封國境，開放商務及觀光等活動，降低疫情造成經濟、民生影響。

依據市調機構 PRISMARK 最新報告指出，111 上半年較 110 上半年成長，但 111 年下半年受到俄烏戰事膠著影響，推升國際能源及糧食等價格，全球通膨壓力持續上升，多國央行啟動升息與緊縮貨幣政策來緩解物價上漲壓力；中國疫情前期採封城管控，111 年底瞬間開放，新冠感冒快速擴散，企業缺水限電，房地產商衍生之金融及爛尾樓問題等多種複雜因素干擾，導致消費者意願不足，終端銷售嚴重下滑，供應鏈全面修正庫存 111 年下半年市場景氣明顯下滑，因此 111 年 PCB 增長率由 4.2%調降至 1.5%。

依據 Prismark 資料，自 108 年~115 年 FPC 年複合增長率，除 PC(-0.7%)之外，其餘應用均成長 2.1%以上，尤其是通訊、車用等相關產品需求動能明確。

2.產業上、中、下游關聯性

本公司位居於產業鏈之中游，如圖 1 之軟板上下游關係圖，上游為軟性印刷電路板組成之原料，下游終端需求廠為系統廠及各類電子產品製造廠，以下茲分別來做敘述。

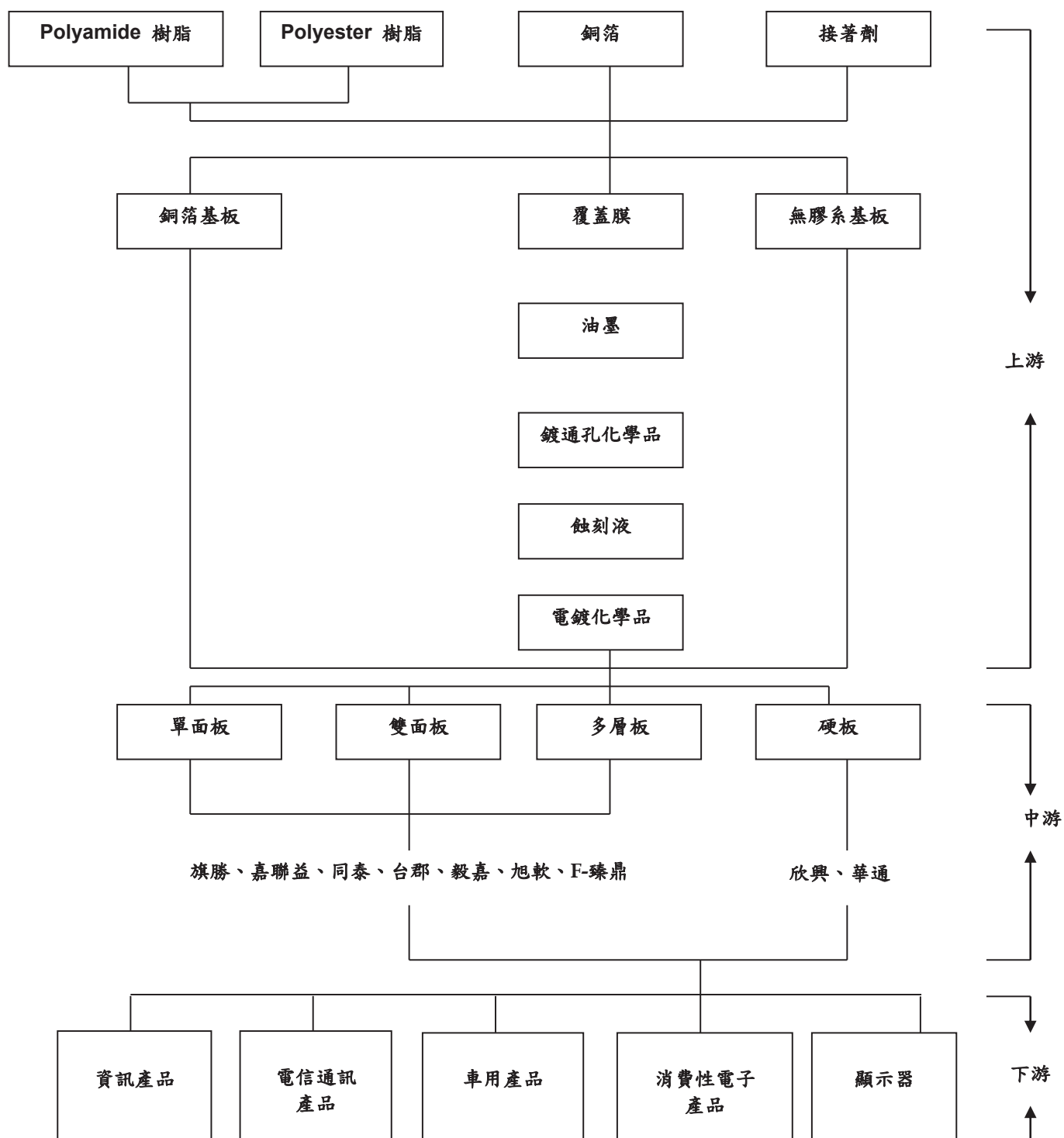


圖 1 軟板產業之上、中、下游關係圖

(1)上游

軟板的構造主要由軟性銅箔基板(Flexible Copper Clad Laminate, FCCL)以及保護膜(Cover Layer)所組成，FCCL 主要材料為銅箔以及聚醯亞胺樹脂(Polyimide Resin, PI)；保護膜主要材料亦為聚醯亞胺樹脂(Polyimide Resin, PI)，其主要關係為：由銅箔和 PI 先製成 FCCL，再由 FCCL、保護膜、補強板、防靜電層等材料製成軟板。

(2)中游

中游軟板廠主要將自上游廠進貨之軟性銅箔基板進一步加工為各種軟板產品，包括單面板、雙面板以及多層板等。其又可依客戶別不同而有所區分，以模組廠作為主要下游客戶，多為專業軟板供應商，其特性為能彈性生產，提供快速服務及終端產品應用多元；而以系統廠作為主要下游客戶多為資本規模較大及能提供客戶一次購足服務之軟板供應商，其特性為設備資本支出大，需配合客戶具備高度量產能力及大量的 SMT 設備。目前全球主流軟板大廠皆以系統廠或其協力廠商作為主要客戶，其終端產品多為主流消費性電子產品，在全球對其需求量大之驅動下，帶動上述軟板大廠之整體營收規模。

(3)下游

待軟板經由表面黏著製程使可發揮其訊號相連之作用，其便會交與下游之系統組裝廠或品牌廠進行進一步之電子產品之組裝。目前主流軟板之需求系統廠多為智慧型手機、平板電腦、LED 電視、LED 背光源電腦等，國際大廠如 Apple、Samsung、HUAWEI、OPPO、vivo、Mi、HTC、ASUS 等，其產品需求帶動了軟板產業之發展。台灣在下游產業耕耘多年，帶動整體電子零組件產業之發展，雖特定高階上游原物料仍需仰賴日系大廠、國內主要軟板龍頭廠亦面臨高度集中單一下游客戶之情形，些許降低營運彈性，但整體而言，國內的軟板產業上、中、下游體系鏈相當完整。

3.產品之各種發展趨勢

印刷電路板為電子工業產品之上游產業，為因應未來產品將朝輕薄短小及微細化、高密度化之趨勢邁進，其產品之發展趨勢主要如下：

(1)超細線路軟板及多層軟板

傳統減層法細線路產品極限線寬約 35~40um，使高密度組裝軟板技術得以切入高階 LCD 市場。又因電子產品之日趨短小輕薄，在小面積內可容納更多之電路板成為今後之基本需求，目前亟欲開發細線路至 25um 高難度之雙層及多層板成為未來主流，產品良率之提昇將是業者尚待克服之難題。

(2)高反射率 LCD 用軟板燈條(Light bar)

OLED 市占率逐年提高，應用涵蓋手機、平板、筆電、螢幕等消費型電子產品，傳統 LCD 受到嚴重威脅，因此如何提升產品競爭力、增加產品附加價值、提升產品性能優越性，成為更為重要的議題，因此提出創意新發想以小幅度的變更現有 LCD 模組設計架構，使用高反射率材料搭配現有之 LCD 燈條，提升 LCD 背光模組亮度，降低整體模組組裝成本，以具競爭力的模組方案滿足客戶針對亮度及省電的需求，與 OLED 螢幕相比，OLED 螢幕無法於戶外、車內(高亮度及較高溫度)環境下使用，透過將產品進行差異化表現，賦予傳統燈條(Light bar)新的生命力。

(3)車用(含新能源)電子產品之軟性印刷電路板

新能源電動車的電路板使用量將比傳統油車更多，傳統油車每輛車的電路板平均用量約為 0.5m²，HV 的使用量介於 0.5~1m²，PHV/EV/FCV 的使用量則在 1m² 以上。

當前車用電路板應用仍以傳統油車為主要大宗，比重約佔 84%；隨著各國

政策推行，各大車廠推出新能源電動車計畫遠多於傳統油車，導致新能源電動車普及與電路板用量增加，預估至 119 年，新能源電動車將成為車用板的主要應用，比重將高達 63%。

車用電子將朝向更自動與更智慧演進，帶動相關電子產品在未來(111 年～119 年)具有高成長動能。

(4)高速/高頻訊號傳輸軟板

隨著行動網路服務需求與物聯網需求不斷增加，以及中國與全球持續擴大 5G 基地台建置，市場規模快速成長，110 年全球 5G 基地台市場產值約為 45.9 億美元，工研院預估到 116 年全球 5G 基地台市場規模將成長至 477.8 億美元，複合年成長率(CAGR)為 67.1%，家庭、汽車、娛樂及企業應用上都將展開新型態的智慧解決方案，應用層面涵蓋物聯網、車聯網、自動化工業、自動駕駛及 AR/VR 等，應用情境包含增強型行動寬頻通訊(eMBB)、超可靠度和低延遲通訊(URLLC)及大規模機器型通訊(mMTC)。5G 的商用化、4K 及 8K 電視的普及和線上串流影音的興起，高頻/高速的訊號傳輸需求將會日益增加。

(5)醫療健康與健身技術等相關之軟性印刷電路板

疫情加速遠距、居家、On-Demand 的健康與健身(Fitness)解決方案，並強調各種身體、心理即時訊感測、以及應用導向的硬體裝置，運用各種穿戴裝置的創新(衣著、手套、眼鏡、頭盔..等)，多元健康感測運用各種身體、心理(睡眠、壓力..)感測的創新，即時量測健康狀態，並進行管理、或是遠端診斷；健身輔助與沉浸體驗，以穿戴裝置(感測與回饋) 整合強化健身(Fitness)與沉浸體驗。

4.競爭情形

自 21 世紀以來，由於歐美國家的生產成本過高以及經濟下行，勞動力成本相對低廉的亞洲地區成為了 PCB 產業鏈轉移的區域，其中中國 PCB 產值全球占比超過 50%，為 PCB 生產大國，產品以低端為主，HDI 及 FPC 產品占比不高；日本 PCB 產業則集中在高階 HDI 板、封裝基板、多層 FPC 板等高端產品領域；韓國及台灣則以封裝基板和 HDI 板為主。

目前本公司主要營收項目為車用軟板、高頻高速相關產品、顯示螢幕相關軟板、工控相關軟板、超高反射 Light Bar 及一般消費型 Light Bar 等軟板生產，定位為專業板廠，其終端客戶多領域、產品種類多元化，致生產排程彈性高、交期極其穩定、多樣化產品整合服務為本公司之競爭優勢。著眼 Light Bar 等產品領域當前競爭激烈、毛利漸低之際，本公司目前積極開發新製程，新的材料應用及專利，並與多家廠商建立戰略合作關係，不僅在技術上進行交流，亦相互協助開發新客戶，本公司為開發新市場及新應用，未來將市場焦點著重在車用、5G 天線及傳輸線、工控及高反射 Light Bar 相關產品應用領域，以期開創和國內競爭廠商之不同市場區隔，建立自我競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度
研發費用	86,609	75,959
營業收入	2,241,589	1,669,509
研發費用佔營業收入比例(%)	3.86	4.55

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司加強核心事業高附加價值產品之研發與製造技術力，持續為客戶提供

最好的服務，為公司創造更佳的獲利。企業競爭力維繫於不斷創新與研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發並落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，期能提升產品品質，同時有效降低生產成本，以不負客戶的要求與期望，最近年度及截至年報刊印日止具體研發成果如下：

年度	具體研發成果
111	1.高厚度防焊製程開發 2.超薄化防焊製程開發 3.高尺安低收縮率 FPC 產品開發 4.微小焊墊化金製程研究開發
112	1.高熱阻加熱均溫板產品量產 2.低反彈 FPC 導入量產 3.極窄外型成形製程技術開發 4.高密度微孔製程技術開發

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)產品策略

本公司未來策略主軸還是繼續朝高附加價值之利基市場邁進，除原先車用電子領域繼續擴大，繼續延續高頻材料的軟板開發製造，另外由於低功耗、高節能等顯示器應用產品逐漸增多，對於 LED、電路 Layout 設計、電子元件等節能設計需求高漲，為因應客戶新的需求，推出高反射率燈條(LBK)，軟板設計變更差異小，轉量產時程快速且機會高，當前積極開發台、韓、中相關模組及面板廠，配合客戶共同開發新產品。

(2)生產製程策略

- A.高度阻抗匹配訊號傳輸製程：透過材料疊構、線路設計、製程管控、靈敏訊號量測等多種機制，快速開發滿足客戶阻抗需求電路板。
- B.基板表面高平整性封裝製程：開發之高平坦化之基板表面封裝技術，滿足客戶上晶片需求，提高光學特性及外觀品質、總板厚穩定性以及降低表面封裝溢膠之比例(mold flash ppm)，滿足客戶信賴性需求。

2.長期計畫

本公司以交期彈性、快速服務、多樣化產品整合服務為主要優勢，長期致力於生產製程之提升、技術精進，具體而言，本公司之長期製程計畫如下：

- (1)多層板製程：強化多層板FPC的量產能力，開拓多元而高階的產品領域，大幅提高生產技術能力。
- (2)直接作業製程：軟板尺寸安定性較大，生產需準備多組底片、網板或模治具工具，過程極度費時、耗力，導致生產效率降低，因此投入開發自動化設備，全程由設備自動生產化作業，全面節省開設模治具的成本與時間上的縮短，並求品質穩定性及量化需求，改善生產製程、優化生產效率、降低對人力需求及營運成本，以提升本公司之競爭力。
- (3)自動化製程：針對軟板生產多處需使用大量人力生產製程，將投入開發自動化設備以力求品質穩定性及量化需求，增購自動化及測試設備、改善生產製程、降低對人力需求及營運成本，以提升本公司之競爭力。
- (4)製程及材料專利佈局：持續在消費性軟板領用佈局材料及製程結構專利，以在競爭的市場上保有競爭優勢，以提升本公司之競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司係專業軟式印刷電路板製造廠商，其產品可分為單層板、雙層板及多層板，產品銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度	110 年度		111 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
台灣	612,375	27.32%	394,048	23.60%
中國	1,629,214	72.68%	1,275,461	76.40%
合計	2,241,589	100.00%	1,669,509	100.00%

2.市場占有率

本公司主要產品為軟性印刷電路板，台灣電路板協會（TPCA）預估台商兩岸 2022 年 PCB 產業產值 9,333 億元，2022 年本公司營收淨額為新台幣 16.69 億元，佔比約 0.18%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)需求部分

近年來，電腦、通訊和顯示應用一直是 FPC 最重要的用戶，且車燈造型化、流線型化的 FPC 方案，亦逐漸成為主流設計；Prismark 估計 111 年 FPC 總額超過 144.76 億美元，與 110 年相比略提升 3%，110 年至 115 年期間，FPC 市場的 CAAGR 將增長約 4.1%，所有類型的 FPC 都將增長。

111 年各國逐漸解封、放寬邊境管制且俄烏戰爭持續、多國通膨等綜合因素影響，全球 PCB 產值的成長動能呈現逐季減弱的現象，尤其進入下半年，受到消費者需求不振顯著的衝擊，已有許多企業出現了業績衰退的情況，終端客戶調整庫存策略，導致 111 年下半年下修拉貨數量，使得上半年所囊括的戰果幾乎消耗殆盡，Prismark 估算 111 年全球 PCB 產值規模為 832.56 億美元，年成長率為 2.88%，對照於 110 年的 24%，動能減弱的幅度相當顯著。

Prismark 預計 113 年通訊 PCB 產值將達到 278.4 億美元；消費電子在 TWS 耳機、智慧手錶、智慧手環驅動下，Prismark 預計 115 年消費電子 PCB 產值將達到 149.69 億美元；汽車電子領域，傳統燃油車 PCB 費用約 2,400-2,900 美元/車，而新能源車中，由於新增了 BMS、MCU 等，PCB 費用超過 9,600 美元/車，Prismark 預計 115 年汽車 PCB 產值將達到 117.7 億美元。

目前車用板應用還是以油車為主，約佔有 84% 比重，隨著新能源車普及與電路板用量增加，預估到 2030 年，新能源車將成為車用板的主要應用，比重達 63%，新能源車的電路板用量會比油車還來得多。油車每輛車的電路板平均用量約為 0.5m²，HV 的使用量介於 0.5~1m²，PHV/EV/FCV 的使用量則在 1m² 以上。

通訊領域，由於景氣復甦低於預期，IDC 預計 112 年全球智慧機出貨量將下降 1.1% 至 11.9 億部，低於此前預測的 2.8% 增長，因為市場繼續受到需求疲軟和持續全球經濟挑戰的影響。真正的市場復甦預計要到 113 年才會出現。

(2)供給部分

有鑑於印刷電路板為電子產品不可或缺之零組件，且具較高技術壁壘，傳統 PCB 板廠即使想要跨領域至軟性電路板領域(FPC)，仍會遇到以下幾點問題：

A. 資金壁壘：FPC 具技術複雜、柔軟性(無挺性，拿取時易折壓傷)、生產流程

長、製作工序多、副資材品目繁多等特點，且客製化程度高。

- B.環保議題：生產時會遇到電(化)鍍產生廢水及廢氣等問題，若無適當廢水處理回收系統，將面臨無法廢水及汙泥排放等環保問題，如偷排放將嚴重影響到民生健康用水及汙染附近水域等，故須進行投資廢水回收再生處理系統、通風與廢氣處理工程等環保設備投入，確保附近居民健康生活無虞。
- C.客戶資源壁壘：由於 PCB 對電子產品的性能和壽命息息相關，為保證品質，跨國企業客戶採用嚴格的「合格供應商認證制度」，並設置 6-24 個月考核週期，只有通過考核才會下單採購，一旦形成長期穩定的合作關係就不會輕易更換，形成較高的客戶認可壁壘。
- D.技術壁壘：FPC 產業處於技術密集型，因 FPC 客製化程度高，多倚賴人工作業，且因流程道序極為繁複，為追求生產良率及效率，各家有多種不同設計方案及製程對應。

因此對 FPC 產業上，新的 FPC 供應商要形成具有一定生產規模，需要至少 1~2 年以上，投入成本高且回收週期長，故因此軟板廠多以擴線及併購為主；例如中國受惠於國家政策補助(國家級、省級、市級等設備及人才補貼)，多家傳統印刷電路板廠，逐漸踏入 FPC、軟硬結合板、HDI 板、高階載板等印刷電路板領域，因此中國印刷電路板產業逐漸崛起，更使得全球印刷電路板產品線供給多元、完整，且由於其生產成本較其他國家便宜，更使得其價格極具競爭力，主流生產項目為消費性電子產品用印刷電路板之供應，未來則朝向多功能模組化、高度細線路整合佈線之產品生產趨勢。

各國之印刷電路板廠，逐漸走向生產各有專精，舉例來說，日本板廠(如 NOK(Nippon Mektron)、Fujikura)主要供給高階技術軟板，如複雜佈線模組軟板、多層智慧手機天線、機器人用立體耐彎折電路板、汽車電子(顯示器、方向燈、後視鏡頭等)；韓國則為財團和政府之支持，主要供應該國內之消費性電子產品；台灣則配合後端組裝優勢，亦主要為消費性電子產品、穿戴式軟板之供應；美國則除了消費性電子產品領域，亦兼營軍事、醫療用之電路板。綜合而言，全球印刷電路板產業供給無虞、品項多元且分工完整。

4.競爭利基

(1)經營團隊實力堅強

本公司投入軟性印刷電路板之製造與行銷逾三十年，經營團隊在印刷電路板產業領域中不論是行銷、製造或是管理方面均累積了豐富且寶貴的經驗，其中更不乏此行業中製造與研發經驗豐富之人員，引領技術團隊往更高階的產品技術發展，不僅將原有產品製程持續改良，積極推動自動化及製程合理化，提昇產品良率外，更對公司之經營管理投注心力，並致力於產品研發與技術提昇，為本公司未來面臨同業競爭時增添許多優勢。

(2)客戶合作關係穩固

目前本公司之主要銷售對象多為知名大廠，雙方皆維持穩定之業務關係公司，接單政策係考量到客戶與產品組合，以求達到規模經濟生產及追求獲利，因而訂單穩定。

(3)新產品之研發能力佳

公司為符合未來電子產品輕薄短小之趨勢，陸續開發出超細線路、多層軟板、元宇宙相關軟板及 5G 高頻高速相關軟板、醫療健康相關軟板，並開發出獨特產品(高反射率燈條(LBK))或賦予產品新價值，具備新產品研發能力外，本公司之技術研發能力亦獲得世界知名大廠之認可，現更積極開發新產品，研發能力深受肯定。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.產品應用廣泛，產業發展遠景佳

產品應用廣泛，產業發展遠景佳。近年來，隨著電子產品朝多功能、輕薄方向提昇，使得軟板的技術與應用有更多成長的空間，涵蓋電腦、通訊、汽車及消費性電子產品。110年~115年電子產品主要成長力道為伺服器(邊際運算、雲端相關運用)、物聯網(IOTs)、新能源電動車、智能穿戴裝置、元宇宙等相關領域產品應用。

B.產業供應鏈體系完整

下游電子產業持續發展的帶動下，加上上游原料之銅箔基板、覆蓋膜均可由國內多家廠商自行生產及加工廠商等支援，產業體系堪稱完整，而本公司原料以銅箔、保護膜及電子零件為主，與主要供應商長期以來皆維持良好之合作關係，貨源穩定。

(2)不利因素與因應對策

A.行業具污染性，環保意識高漲

軟式印刷電路板生產過程中，產生之廢水及廢棄物等，須有效處理及管理，近年來國內環保意識興起，相關之環保法令日益嚴格，為強化防治污染作業，需增加設備之投資及定期維護以因應環保需求。

因應對策：

I.本公司經第一次處理後之廢水放流至工業區之廢水處理廠做二次處理，雙重淨化水中污染物，以符合廢水排放標準；廢棄物處理方面以委託環保署合約之處理廠商代為處理。

II.為加強防治污染工作，本公司除編列合格專業污染防治人員，隨時監控工廠各項排放標準，近年來更不斷增添環保設備，除符合環保法規之規定外，亦響應全球共同關切之環保意識。

B.人工成本逐年提高

軟板本身製程較為繁複，需使用許多精密先進設備及技術，對人才需求相對較高。此外產品規格日益精細下，在良率提升、產品品質控管考量上，仍有一定程度之人工需求。在國內勞工人才短缺，工資成本逐年提升下，需對人力資源政策作不斷的調整。

因應對策：

I.增購自動化及半自動測試設備、改進生產製程，減少部分製程對於人力之依賴。

II.透過合法管道引進外籍員工，並進行長期專業培訓，解決國內勞工人才短缺的問題。

C.下游產業競爭日趨激烈

近年來由於電子產品競爭激烈且毛利受到壓縮，下游電子廠商紛紛向上游供應商要求降價，使得軟板業者面臨產品品質及價格之競爭。

因應對策：

I.持續改善本公司之生產製程與品質、研發生產新製程、提昇自動化設備及技術、e化生產管理系統以縮短交期，及與客戶進行協同設計以縮短產品開發期和提高產品良率，迅速支援產品組合變化，積極鞏固現有客源並開發潛在客戶，拉大與同業間的技術差異，以爭取新市場。

II.積極開發高附加價值之軟式印刷電路板，在市場區隔以確保本公司之競爭優勢，提高獲利空間，避免產品惡性競爭。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

軟性印刷電路板(FPC)是一種可撓式銅箔基板及絕緣性樹脂互相結合之複合產品，其以黃光、微影等圖形化線路方式，在可撓性基材上作線路佈置，作為電子產品訊號傳輸媒介，為承載電子零組件及連接零組件間電路之基礎元件，具傳統電纜線路、PCB 印刷電路、及可同時連接多種不同部位件等多功能整合系統之功能。由於具有可連續自動化生產、提高配線密度、重量輕、體積小、減少配線錯誤、可撓性及可彈性改變形狀等特性，廣泛應用於消費性電子產品。該產品主要應用於筆記型電腦、智慧手機、平板、電子書、數位相機、工控產品、TV、穿戴裝置、智慧居家、醫療檢康與健身等相關產品、車用電子、元宇宙、高速/高頻等先進的民生產品領域和電腦週邊設備。

2.主要產品之產製過程

目前同泰軟板捲對捲基礎製造流程如圖 2：

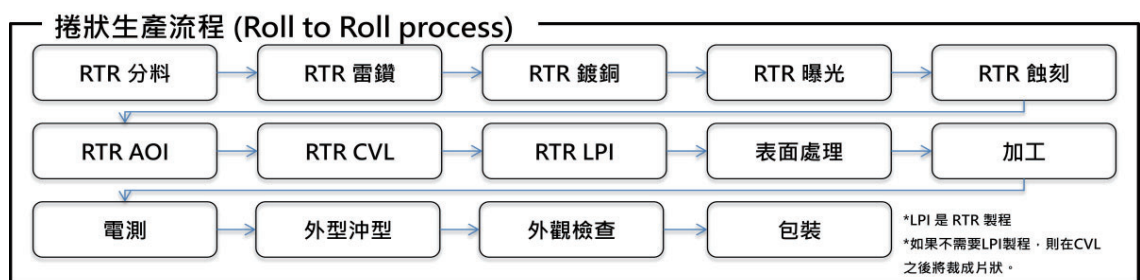


圖 2 軟板基礎製造流程

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為 FCCL、覆蓋膜、金鹽及電子元件等，目前除主要往來供應商外，尚保持其它相同供應商二家以上之聯繫，以確保供貨來源之穩定。

(四)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

1.最近二年度主要產品之毛利變動表

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	110 年度	111 年度
營業收入淨額	2,241,589	1,669,509
營業毛利	260,111	3,034
營業毛利率(%)	11.60%	0.18%
變動比率(%)	(98.45%)	

2.營業毛利率變動達 20%以上之說明：

主因 111 年 5 月起受市場消費性產品需求急凍，致客戶庫存水位過高，為調整庫存，故減少拉貨數量致營收下降及成本變動影響所致。

(五)主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨供應商名單

最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	195,908	21.11%	無	廠商 A	72,222	11.07%	無
2	其他	732,236	78.89%	-	其他	580,450	88.93%	-
	進貨淨額	928,144	100.00%	-	進貨淨額	652,672	100.00%	-

增減變動原因：近 2 年主要供應商並無重大變化。

2. 主要銷貨客戶名單

最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	705,137	31.46%	無	客戶 A	514,905	30.84%	無
2	客戶 B	285,423	12.73%	無	客戶 B	203,476	12.19%	無
3	客戶 C	231,130	10.31%	無	客戶 C	284,199	17.02%	無
	其他	1,019,899	45.50%		其他	666,929	39.95%	
	銷貨淨額	2,241,589	100.00%	-	銷貨淨額	1,669,509	100.00%	-

增減變動原因：近 2 年主要客戶並無重大變化。

(六) 最近二年度生產量值及變動分析

單位：千 PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟性印刷電路板	350,000	202,161	2,115,864	350,000	125,893	1,579,042
合計	350,000	202,161	2,115,864	350,000	125,893	1,579,042

生產量值變動分析說明：111 年 5 月起因受市場消費性產品需求急凍，客戶調整庫存，減少拉貨，致本期實際產量及產值皆較上期下降。

(七) 最近二年度銷售量值及變動分析

單位：千 PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
軟性印刷電路板	46,255	611,181	146,298	1,628,195	23,671	393,997	95,866	1,275,270
其他	7,063	1,194	0	1,019	88	51	16	191
合計	53,318	612,375	146,298	1,629,214	23,759	394,048	95,882	1,275,461

銷售量值變動分析說明：最近二年度銷售量值請參閱上述生產量值說明。

三、最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工按其工作性質分類之統計人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率：

單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 26 日
員工 人數	直接人員	1,098	777	843
	間接人員	411	415	409
	合計	1,509	1,192	1,252
平均年歲		31.4	34.1	34.6
平均服務年資		3.97	5.05	4.97
學歷分布 比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	1.1 %	2.99%	3.45%
	大專	32.1%	34.99%	33.04%
	高中	36.45%	45.86%	46.52%
	高中以下	30.35%	16.16%	16.99%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

(1)本公司員工除享有勞保、健保、退休金給付等一般福利外，公司另有提供之福利：年終獎金、核心關鍵人才獎金、五一勞動節禮金、生日禮金、三節禮金（端午節/中秋節/春節）、績效獎金、激勵獎金、紅利獎金、提案改善獎金、員工團保、員工宿舍、員工定期健康檢查、衛教服務、員工婚喪補助、員工住院慰問、生育補助、國內外旅遊補助、模範員工選拔、年終聚餐以及提供員工在職進修補助和教育訓練講習等各項福利措施。

(2)本公司於87年6月14日依法成立職工福利委員會，並依法向台中市政府登記(87府勞福字第13736號)，福利委員並由各部門依比例推舉組成，定期召開會議與改選福利委員，福利委員會每年皆訂定年度計畫，規劃辦理員工福利包括：年節贈送禮品或禮金、急難救助、社團活動、各項競賽活動、舉辦員工團體旅遊、家庭日、簽訂特約商店優惠等各項活動。

2.員工進修、訓練

為配合本公司之發展目標，使全體從業人員藉由教育訓練得以充實品質、有害物質、環安衛意識、技能、知識，在安全舒適的工作環境下提高工作品質、效率、推動環安衛、有害物質管理系統之維護，達到品質、無有害物質、環安衛目標和符合客戶環境管理物質的要求，強化企業經營體質，滿足客戶需求，增加在市場上的競爭優勢。

3.退休制度與實施情形

本公司依勞動基準法規定，施行勞退新制，公司按月提撥勞工退休金（不低於薪資 6%）於員工個人退休金帳戶。

子公司同揚光電(江蘇)有限公司業已按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。

4.勞資間之協議

勞資關係之協調一直是本公司努力的重點。本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧。

5.員工權益維護措施情形

本公司除依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之籌畫、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構：

本公司雖尚未成立資通安全管理部門，惟已強化資訊安全管理，確保所屬資訊之機密性及完整性，並不定期進行資訊安全檢查。

2.資訊安全政策：

- (1)重要資訊系統或設備已建置適當備份、備援或監控機制，以維持其可用性。
- (2)個人電腦均安裝防毒軟體且定期更新病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。

3.具體管理方案：

- (1)網路及電腦系統安全管理。
- (2)設置文件管理系統，重要資料皆上傳於系統中，並設定存取權限。
- (3)設置防火牆，定期備份設定檔，並定期維護網路設備及伺服器。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因重大資通安全事件所遭受損失情事。

七、重要契約

111年3月26日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	上海銀行	2021/8/11-2033/8/11	土地及廠房抵押借款	無
中期借款	彰化銀行	2016/11/30-2023/9/23	信用借款	無
短期借款	板信銀行	2022/11/16-2023/11/16	信用借款	無
短期借款	合作金庫	2022/10/19-2023/10/31	信用借款	無
短期借款	兆豐銀行	2022/10/31-2023/10/30	信用借款	無
短期借款	第一銀行	2022/9/27-2023/9/27	信用借款	無
短期借款	永豐銀行	2022/3/31-2023/3/31	信用借款	無
短期借款	華南銀行	2023/2/16-2024/2/16	信用借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,653,464	1,350,396	1,278,438	1,382,238	1,126,753
不動產、廠房及設備		1,494,642	1,243,078	960,961	753,531	544,251
無形資產		15,434	10,927	7,397	6,162	4,468
其他資產		137,609	138,588	102,224	102,964	84,640
資產總額		3,301,149	2,742,989	2,349,020	2,244,895	1,760,112
流動負債	分配前	2,272,803	1,834,877	812,690	999,801	857,514
	分配後	2,272,803	1,834,877	812,690	999,801	857,514
非流動負債		160,045	48,182	596,675	392,882	309,205
負債總額	分配前	2,432,848	1,883,059	1,409,365	1,392,683	1,166,719
	分配後	2,432,848	1,833,059	1,409,365	1,392,683	1,166,719
歸屬於母公司業主之權益		868,301	859,930	939,655	852,212	593,393
股本		1,190,000	1,262,185	1,561,448	1,561,448	1,561,448
資本公積		236,168	73,769	55,289	395	395
保留盈餘	分配前	(457,521)	(393,298)	(593,337)	(623,350)	(889,851)
	分配後	(457,521)	(393,298)	(593,337)	(623,350)	(889,851)
其他權益		(62,944)	(81,392)	(83,745)	(86,281)	(78,599)
庫藏股票		(37,402)	(1,334)	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	868,301	859,930	939,655	852,212	593,393
	分配後	868,301	859,930	939,655	852,212	593,393

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(2) 國際財務報導準則(個體)：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		1,384,456	990,558	1,119,192	1,158,725	963,275
不動產、廠房及設備		1,091,592	958,174	766,484	595,160	396,301
無 形 資 產		9,005	4,281	2,417	1,532	830
其 他 資 產		734,663	738,623	717,134	739,869	720,825
資 產 總 額		3,219,716	2,691,636	2,605,227	2,495,286	2,081,231
流動負債	分配前	2,191,369	1,783,524	1,068,897	1,250,192	1,178,633
	分配後	2,191,369	1,783,524	1,068,897	1,250,192	1,178,633
非 流 動 負 債		160,046	48,182	596,675	392,882	309,205
負債總額	分配前	2,351,415	1,831,706	1,665,572	1,643,074	1,487,838
	分配後	2,351,415	1,831,706	1,665,572	1,643,074	1,487,838
歸屬於母公司業主之權益		868,301	859,930	939,655	852,212	593,393
股 本		1,190,000	1,262,185	1,561,448	1,561,448	1,561,448
資 本 公 積		236,168	73,769	55,289	395	395
保留盈餘	分配前	(457,521)	(393,298)	(593,337)	(623,350)	(889,851)
	分配後	(457,521)	(393,298)	(593,337)	(623,350)	(889,851)
其 他 權 益		(26,881)	(62,944)	(81,392)	(83,745)	(78,599)
庫 藏 股 票		(37,402)	(37,402)	(1,334)	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	868,301	859,930	939,655	852,212	593,393
	分配後	868,301	859,930	939,655	852,212	593,393

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

2. 簡明綜合損益表

(1) 國際財務報告準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	2,413,285	2,279,609	1,858,643	2,241,589	1,669,509
營 業 毛 利	23,058	(6,103)	66,095	260,111	3,034
營 業 損 益	(382,096)	(346,980)	(221,419)	(54,519)	(274,280)
營業外收入及支出	29,939	(51,479)	(40,921)	(24,936)	8,502
稅 前 淨 利	(352,157)	(398,459)	(262,340)	(79,455)	(265,778)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(338,170)	(393,298)	(272,816)	(84,907)	(266,501)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(338,170)	(393,298)	(272,816)	(84,907)	(266,501)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(12,747)	(18,448)	(2,353)	(2,536)	7,682
本期綜合損益總額	(350,917)	(411,746)	(275,169)	(87,443)	(258,819)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(338,170)	(393,298)	(272,816)	(84,907)	(266,501)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(350,917)	(411,746)	(275,169)	(87,443)	(258,819)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	(4.85)	(4.22)	(2.15)	(0.54)	(1.71)

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(2) 國際財務報導準則(個體)：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,151,132	1,749,035	1,791,325	2,129,736	1,599,709
營業毛利	(43,660)	(232,622)	(66,826)	52,320	(63,736)
營業損益	(249,273)	(375,075)	(214,969)	(98,146)	(195,326)
營業外收入及支出	(102,884)	(23,384)	(47,371)	18,691	(70,452)
稅前淨利	(352,157)	(398,459)	(262,340)	(79,455)	(265,778)
繼續營業單位 本期淨利	(338,170)	(393,298)	(272,816)	(84,907)	(266,501)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(338,170)	(393,298)	(272,816)	(84,907)	(266,501)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(12,747)	(18,448)	(2,353)	(2,536)	7,682
本期綜合損益總額	(350,917)	(411,746)	(275,169)	(87,443)	(258,819)
淨利歸屬於 母公司業主	(338,170)	(393,298)	(272,816)	(84,907)	(266,501)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(350,917)	(411,746)	(275,169)	(87,443)	(258,819)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(4.85)	(4.22)	(2.15)	(0.54)	(1.71)

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、吳漢期	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、吳漢期	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務會計報導準則(合併)

年 度(註 1)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目(註 2)						
財務結構	負債占資產比率	73.70	68.65	60.00	62.04	66.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	68.80	73.05	159.87	165.23	165.84
償債能力%	流動比率	72.75	73.60	157.31	138.25	131.40
	速動比率	58.52	62.92	133.86	115.82	111.05
	利息保障倍數	(8.49)	(9.10)	(6.70)	(3.47)	(16.46)
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.91	2.24	2.09	2.45	2.05
	平均收現日數	191.38	162.95	174.64	148.97	178.04
	存貨週轉率(次)	5.72	5.27	4.93	5.84	5.12
	應付款項週轉率(次)	4.11	5.33	4.64	4.99	5.28
	平均銷貨日數	63.77	69.26	74.03	62.50	71.28
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.59	1.67	1.69	2.61	2.57
	總資產週轉率(次)	0.68	0.75	0.73	0.98	0.83
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.73)	(11.97)	(9.64)	(3.08)	(12.70)
	權益報酬率(%)	(37.33)	(45.51)	(30.32)	(9.48)	(36.87)
	稅前純益占實收資本比率	(32.10)	(27.49)	(14.18)	(3.49)	(17.57)
	營業利益 (%) (註 6)	(29.59)	(31.57)	(16.80)	(5.09)	(17.02)
	稅前純益	(29.59)	(31.57)	(16.80)	(5.09)	(17.02)
	純益率(%)	(14.01)	(17.25)	(14.68)	(3.79)	(15.96)
現金流量	每股盈餘(元)	(4.85)	(4.22)	(2.15)	(0.54)	(1.71)
	現金流量比率(%)	1.27	4.02	17.23	4.49	18.22
	現金流量允當比率(%)	35.97	14.77	0.43	31.70	125.11
槓桿度	現金再投資比率(%)	1.14	2.84	4.00	1.33	4.81
	營運槓桿度	0.13	0.02	(0.38)	(3.61)	0.25
	財務槓桿度	0.91	0.90	0.87	0.75	0.95

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 1.利息保障倍數差異 374.4%：主係所得稅及利息費用前純損增加。
- 2.資產報酬率下降 312.3%：主係稅後損失增加
- 3.權益報酬率下降 288.9%：主係稅後損失增加。
- 4.營業利益占實收資本比率下降 403.4%：主係營業損失增加。
- 5.稅前純益占實收資本比率下降 234.4%：主係稅前純損增加。
- 6.純益率下降 321.1%：主係稅後損失增加與銷貨淨額減少。
- 7.每股盈餘差異 216.7%：主係稅後淨損增加。
- 8.現金流量比率上升 305.8%：主係本期營業活動淨現金流量增加及流動負債減少。
- 9.現金流量允當比率上升 294.7%：主係五年營業活動現金流入合計數增加，資本支出和存貨增加額合計數減少。
- 10.現金再投資比率上升 261.7%：主係營業活動淨現金流量增加。
- 11.營運槓桿度差異 106.9%：主係本期營收淨額兩期差異及營業損失增加。
- 12.財務槓桿度差異 26.7%：主係營業損失增加。

註 1：各期經會計師查核或核閱之財務報表。

註 2：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)財務分析－國際財務會計報導準則(個體)：

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)		66.81	68.05	63.93	65.85	71.49
	長期資金占固定資產比率(%)		94.21	94.78	200.44	209.20	227.76
償債能力	流動比率(%)		63.18	55.54	104.71	92.68	81.73
	速動比率(%)		52.55	47.73	92.92	81.39	72.41
	利息保障倍數		(8.49)	(9.54)	(7.33)	(4.83)	(17.41)
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.16	2.00	2.32	2.44	2.07
	平均收現日數(天)		168.66	182.95	157.32	149.59	176.32
	存貨週轉率(次)		9.75	7.37	7.89	9.83	8.59
	應付款項週轉率(次)		4.82	3.72	2.82	2.66	2.26
	平均銷貨日數(天)		37.44	49.53	46.26	37.13	42.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.99	1.71	2.08	3.13	3.23
	總資產週轉率(次)		0.66	0.59	0.68	0.84	0.70
	資產報酬率(%)		(9.51)	(12.28)	(9.35)	(2.90)	(11.14)
獲利能力	股東權益報酬率(%)		(37.33)	(45.51)	(30.32)	(9.48)	(36.87)
	占實收資本比率(%)	營業利益	(20.95)	(29.72)	(13.77)	(6.29)	(12.51)
		稅前純益	(29.59)	(31.57)	(16.80)	(5.09)	(17.02)
	純益率(%)		(15.72)	(22.49)	(15.23)	(3.99)	(16.66)
	每股盈餘(元)		(4.85)	(4.22)	(2.15)	(0.54)	(1.71)
現金流量	現金流量比率(%)		(1.56)	5.42	15.84	(4.21)	17.10
	現金流量允當比率(%)		13.45	(9.13)	(34.42)	(10.10)	210.33
	現金再投資比率(%)		(2.79)	7.58	8.12	(2.77)	11.30
槓桿度	營運槓桿度		0.20	0.42	0.01	(0.89)	0.19
	財務槓桿度		0.87	0.91	0.87	0.88	0.93

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- 1.利息保障倍數差異 260.5%：主係所得稅及利息費用前純損增加。
- 2.資產報酬率下降 284.1%：主係稅後損失增加。
- 3.權益報酬率下降 288.9%：主係稅後損失增加。
- 4.營業利益占實收資本比率下降 98.9%：主係營業損失增加。
- 5.稅前純益占實收資本比率下降 234.4%：主係稅前純損增加。
- 6.純益率下降 317.5%：主係稅後損失增加與銷貨淨額減少。
- 7.每股盈餘差異 216.7%：主係稅後淨損增加。
- 8.現金流量比率上升 506.2%：主係本期營業活動淨現金流量增加及流動負債減少。
- 9.現金流量允當比率上升 2,183.3%：主係五年營業活動現金流入合計數增加，資本支出和存貨增加額合計數減少。
- 10.現金再投資比率上升 507.9%：主係營業活動淨現金流量增加。
- 11.營運槓桿度差異 121.3%：主係本期營收淨額兩期差異及營業損失增加。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度財務報表、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

一一二年股東常會

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 一 二 年 二 月 二 十 日

四、最近年度財務報告

請參閱第 68 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第 123 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,382,238	1,126,753	(255,485)	(18.48%)
基金及投資	0	0	0	0.00%
不動產、廠房及設備	753,531	544,251	(209,280)	(27.77%)
無形資產	6,162	4,468	(1,694)	(27.49%)
其他資產	102,964	84,640	(18,324)	(17.80%)
資產總額	2,244,895	1,760,112	(484,783)	(21.59%)
流動負債	999,801	857,514	(142,287)	(14.23%)
長期負債	385,923	305,278	(80,645)	(20.90%)
其他負債	6,959	3,927	(3,032)	(43.57%)
負債總計	1,392,683	1,166,719	(225,964)	(16.23%)
股本	1,561,448	1,561,448	0	0.00%
資本公積	395	395	0	0.00%
保留盈餘	(623,350)	(889,851)	(266,501)	42.75%
股東權益其他調整項目	(86,281)	(78,599)	7,682	(8.90%)
股東權益總額	852,212	593,393	(258,819)	(30.37%)
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：				
1.不動產、廠房及設備減少：主係出售設備及依非金融資產減損政策提列減損之影響。				
2.資產總額減少：主係流動資產及不動產、廠房及設備減少之影響。				
3.長期負債減少：主係償還長期借款之影響。				
4.保留盈餘減少：主係營收下降及當年度稅後淨損增加數之影響。				
5.股東權益減少：主係保留盈餘減少之影響。				

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	2,241,589	1,669,509	(572,080)	(25.52%)
營業成本	1,981,478	1,666,475	(315,003)	(15.90%)
營業毛利	260,111	3,034	(257,077)	(98.83%)
營業費用	314,630	277,314	(37,316)	(11.86%)
營業淨損益	(54,519)	(274,280)	(219,761)	403.09%
營業外收入及支出	(24,936)	8,502	33,438	(134.10%)
稅前淨損	(79,455)	(265,778)	(186,323)	234.50%
所得稅利益	(5,452)	(723)	4,729	(86.74%)
合併總損益	(84,907)	(266,501)	(181,594)	213.87%
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：				
1.營業收入減少：主係受 111 年 5 月起市場消費性產品需求急凍，致客戶庫存水位過高，為調整庫存，故減少拉貨數量所致。				
2.營業毛利減少：主係營業收入下降及成本變動相關影響所致。				
3.營業淨損增加：主係營業收入、毛利及營業費用變動影響。				
4.營業外收入及支出增加：主係外幣兌換利益及依非金融資產減損政策提列減損兩期差異之影響。				
5.稅前淨損增加：主係營業淨損增加及營業外收入增加之兩期差異。				
6.合併總損益減少：主係稅前淨損及所得稅之差異影響。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

全面深耕自動化、無人化、標準化，藉此全面提升生產效率、減少人員操作失誤機會、文件標準化，並進行滾動式的內部調整機制，如產品結構、組織架構及分散客戶等，並大力發展多元化產品，如車用照明、元宇宙相關產品、新能源電動車相關軟板、5G 應用及醫療健康相關軟板等，而整個輸出方面則主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

三、現金流量

(一)最近年度(111 年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	全年來自營運活動淨現金流入量 b	全年現金流入量 c	現金剩餘(不足)數額 a+b+c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
110,822	156,240	5,851	272,913	-	-
(1)最近年度現金流量重大變動原因如下：					
營業活動：主要係應收帳款多於本期收回及應付帳款天期增加產生淨現金流入。					
投資活動：主係支付設備款產生淨現金流出。					
籌資活動：舉借短期借款產生淨現金流入。					
(2)現金不足之補救措施：不適用。					

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足之疑慮。

(三)未來一年(112 年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	預計全年來自營運活動淨現金流出量 b	預計全年現金流入量 c	預計現金剩餘(不足)數額 a-b+c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
272,913	131,843	222,375	363,445	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資政策	主要營業項目	111 年認列之投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Uniflex Investment Limited	轉投資大陸江蘇之子公司	控股公司	(19,770)	為控股公司，認列權益法投資損益，並支付相關費用所致。	無	無
同揚光電(江蘇)有限公司	軟式印刷電路板之生產銷售	FPC	(19,508)	主係受 111 年 5 月起市場消費性產品需求急凍，致客戶庫存水位過高，為調整庫存，故減少拉貨數量所致。	無	無
Uniflex Group Limited	轉投資大陸江蘇之子公司	控股公司	0	無。	無	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
利息費用	15,223
營業收入淨額	1,669,509
利息費用佔營業收入淨額比例	0.91%

資料來源：經會計師查核簽證之 111 年度財務報告

本公司 111 年度利息費用佔營業收入總額之比率約為 0.91%，故短期而言利率變動對本公司之損益表現影響不大。而本公司之因應利率變動之措施，係基於穩健務實之財務管理基礎下，將維持良好財務結構及償債能力，作為對金融機構議價及談判的有利籌碼，並與各銀行密切聯繫已取得較優惠的借款利率，並視利率條件適時調整短、中、長期融資額度，以降低利率變動對本公司財務之影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	70,193
營業收入淨額	1,669,509
兌換利益佔營業收入淨額比例	4.20%

資料來源：經會計師查核簽證之 111 年度財務報告

本公司 111 年度淨外幣兌換利益佔營業收入總額之比率為 4.20%，主係因國際短期匯率變動，對本公司之損益表現並無重大影響。而本公司主要之進銷貨係

以美金為計價單位，公平市價將隨市場匯率波動而改變，故國際美元走勢與本公司匯兌損益息息相關。為規避匯率變動對本公司獲利的潛在影響，本公司藉由外幣資產與負債相抵，利用自然避險方式，降低匯率曝險部位，並搭配遠期外匯買賣合約，將外幣淨部位維持在可控制範圍，降低匯率風險，若然匯率波動大且變化快速，則避險之效益可能會因而降低。本公司將持續監控匯率變化，採取適當措施，以降低匯率波動對公司損益所帶來之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之上游原物料受通貨膨脹影響甚小，惟國際銅價和通貨膨脹高度關聯，本公司主要原料銅箔和基板恐因國際銅價變動影響報價，然業界對於銅箔之採購有明確的定價模式可循，電解銅箔市場上之售價亦採業界慣例而訂，且本公司與供應商長期維持良好關係，評估通貨膨脹對本公司損益影響甚微。為規避潛在價格變動風險，本公司隨時觀察原物料市場價格波動，並持續與供應商保持良好互動關係，因應成本變動調整進貨政策，降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司專注本業發展，基於穩健原則，最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險及高槓桿投資等交易情事。

2.從事資金貸與他人、背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司依主管機關相關法令及規定，訂定內部管理及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，以為管理並控管相關交易風險，截至 111 年 12 月 31 日止，本公司未有資金貸與他人之情事，另為協助持股 100% 之子公司取得銀行融資額度而為其背書保證，累計餘額為新台幣 52,858 仟元。截至年報刊印日止，本公司並無因從事背書保證或資金貸與而產生虧損之情事。

3.從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司目前從事的衍生性商品交易為遠期外匯，視外幣應收帳款及外幣應付帳款的部位差額與銀行簽訂遠期外匯合約，本公司衍生性商品操作均有嚴格的內控及管理辦法，有關交易額度及損失上限執行單位均依「取得或處分資產處理程序」及相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來一年仍將致力投入生產製程之改善，投入測試儀器及自動化製程之研發等，預估 112 年度投入研發支出約新台幣 7,000 萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司將隨時注意各國政府對本公司所屬產業推行之重要政策及法令規定，採取適當經營策略，同時開發符合產業之新技術及產品，以擴展市場版圖。此外，本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充分掌握經營環境變化，適時調整本公司營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

由於近年來科技進步，軟性印刷電路板之電子產品持續增加，本公司已於臺灣台中及中國大陸設廠，冀望擴展市場版圖。本公司隨時注意所屬產業相關之科技改變及技術發展，評估對本公司營運之影響並作相對應之調整。此外，本公司亦積極開發符合未來市場需求之技術及服務，且隨時密切注意相關行業的科技變化，及資通

安全相關風險情勢發展，以確保本公司之市場競爭力，強化本公司業務發展及財務狀況，惟近年尚無重大科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司經營團隊一向秉持專業及誠信經營原則，多年來致力維持企業形象與風險控管，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購計畫，惟將來若有進行併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產作業程序」，秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨項目為軟性銅箔基板、保護膜等相關軟板製造所需上游材料，其中 111 年度前三大進貨廠商佔進貨總額分別為 11.07%、5.96%及 5.75%。本公司向前三大進貨廠商進貨之主要品項為銅箔基板、保護膠片、貴金屬及各式電子零組件等，由於主要進貨廠商佔比不高，且國內外主要原料之供應者眾多，進貨品項尚無高度依賴某供應商之情形，尚無進貨集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 111 年度前三大銷貨客戶之銷貨金額佔銷貨總額比重分別為 30.84%、17.02%及 12.19%，銷售軟板品項之終端運用多元，無特定集中運用之情形，尚無明顯銷貨集中之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(截至 111.12.31)：



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Uniflex Investment Limited	2006/5/26	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	967,050	投資控股公司
同揚光電(江蘇)有限公司	2006/6/30	江蘇省揚州經濟開發區華揚西路 77 號	921,000	軟式印刷電路板之生產銷售
Uniflex Group Limited	2016/6/27	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	10,518	投資控股公司

3. 推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括製造業及控股公司等。

5. 各關係企業董事長、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Uniflex Investment Limited	董事	同泰電子科技(股)公司(曾子章)	22,516,500	100%
同揚光電(江蘇)有限公司	法人代表	曾山一	註 1	100%
	董事	沈再生		
	董事	蔡永和		
	監察人	蔡文程		
Uniflex Group Limited	董事	同泰電子科技(股)公司(曾山一)	1,100,000	100%

註 1：均為有限公司，因此無記載股數。

6. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；111 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Uniflex Investment Limited	691,257	654,463		654,463		(73)	(19,770)	NA
同揚光電(江蘇)有限公司	921,000	925,388	273,385	652,003	951,742	(79,453)	(19,508)	NA
Uniflex Group Limited	-	-	-	-	-	-	-	NA

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 68 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。


同泰電子科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：同泰電子科技股份有限公司

負 責 人：曾子章



中 華 民 國 112 年 2 月 20 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003287 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達同泰集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(四)。同泰集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 310,920 仟元及 136,407 仟元。

同泰集團主要係製造並銷售各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 111 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備成本計新台幣 2,966,324 仟元，佔合併資產總額 31%，累計折舊及累計減損各為新台幣 2,364,073 仟元及新台幣 58,000 仟元。

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。

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 111 年度及 110 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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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
會計師
吳漢期

周筱姿
吳漢期



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：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	272,913 16	\$	110,822 5
1150	應收票據淨額	六(三)		3,050 -		5,049 -
1170	應收帳款淨額	六(三)		624,284 35		975,784 44
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		1,587 -		1,607 -
1200	其他應收款			6,374 -		15,159 1
130X	存貨	六(四)及八		174,513 10		224,314 10
1479	其他流動資產－其他			44,032 3		49,503 2
11XX	流動資產合計			<u>1,126,753 64</u>		<u>1,382,238 62</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)		- -		- -
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(七)及八		544,251 31		753,531 34
1755	使用權資產	六(六)及八		22,528 1		25,507 1
1780	無形資產			4,468 -		6,162 -
1840	遞延所得稅資產			50,649 3		53,261 2
1915	預付設備款	六(五)七		9,758 1		22,763 1
1990	其他非流動資產－其他			1,705 -		1,433 -
15XX	非流動資產合計			<u>633,359 36</u>		<u>862,657 38</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,760,112 100</u>	\$	<u>2,244,895 100</u>

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)及八	\$	304,049 17	\$	77,670 3
2150	應付票據			- -		1 -
2170	應付帳款			209,478 12		421,455 19
2180	應付帳款－關係人	七		- -		64 -
2200	其他應付款	六(九)及七		209,430 12		257,845 12
2280	租賃負債－流動			3,615 -		3,300 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		125,080 7		235,226 11
2399	其他流動負債－其他			5,862 1		4,240 -
21XX	流動負債合計			<u>857,514 49</u>		<u>999,801 45</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)及八		305,278 17		385,923 17
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		32 -		- -
2580	租賃負債－非流動			3,850 -		6,914 -
2670	其他非流動負債－其他			45 -		45 -
25XX	非流動負債合計			<u>309,205 17</u>		<u>392,882 17</u>
2XXX	負債總計			<u>1,166,719 66</u>		<u>1,392,683 62</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十二)				
3110	普通股股本			1,561,448 89		1,561,448 70
資本公積		六(十三)(十四)				
3200	資本公積			395 -		395 -
保留盈餘		六(十四)				
3350	待彌補虧損		(	889,851) (51) (		623,350) (28)
其他權益						
3400	其他權益		(	78,599) (4) (		86,281) (4)
3XXX	權益總計			<u>593,393 34</u>		<u>852,212 38</u>
重大或有負債及未認列合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,760,112 100</u>	\$	<u>2,244,895 100</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：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111年及110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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,669,509 100	\$ 2,241,589 100
5000 營業成本	六(四)(十九)(二十)及七	(1,666,475) (100)	(1,981,478) (89)
5900 營業毛利		3,034 -	260,111 11
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(76,199) (4)	(74,802) (3)
6200 管理費用		(126,184) (8)	(143,512) (6)
6300 研究發展費用		(75,959) (4)	(86,609) (4)
6450 預期信用減損利益(損失)		1,028 -	(9,707) (1)
6000 營業費用合計		(277,314) (16)	(314,630) (14)
6900 營業損失		(274,280) (16)	(54,519) (3)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	538 -	222 -
7010 其他收入	六(十七)	10,298 -	13,944 1
7020 其他利益及損失	六(七)(十八)	12,889 1	(21,345) (1)
7050 財務成本		(15,223) (1)	(17,757) (1)
7000 營業外收入及支出合計		8,502 -	(24,936) (1)
7900 稅前淨損		(265,778) (16)	(79,455) (4)
7950 所得稅費用	六(二十一)	(723) -	(5,452) -
8200 本期淨損		(\$ 266,501) (16)	(\$ 84,907) (4)
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		\$ - -	\$ - -
8310 不重分類至損益之項目總額		- -	- -
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		9,603 -	(3,171) -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	(1,921) -	635 -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		7,682 -	(2,536) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 7,682 -	(\$ 2,536) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 258,819) (16)	(\$ 87,443) (4)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 266,501) (16)	(\$ 84,907) (4)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 258,819) (16)	(\$ 87,443) (4)
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 1.71)	(\$ 0.54)
9850 稀釋每股虧損	六(二十二)	(\$ 1.71)	(\$ 0.54)

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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	公	公	業	主	之	權	益
附註	普通	股本	公積	公積	待	其	他	權	益
普通股	股本	溢價	資本公積一發行	資本公積一認列對子公司所有權變動	彌補虧損數	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
110年度									
110年1月1日餘額	\$ 1,561,448	\$ 54,894	\$ 395	\$ 593,337	\$ 48,987	\$ 34,758	\$ 939,655		
本期淨損	-	-	-	(84,907)	-	-	(84,907)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,536)	-	(2,536)		
本期綜合損益總額	-	-	-	(84,907)	-	-	(87,443)		
資本公積彌補虧損	-	(54,894)	-	54,894	-	-	-		
110年12月31日餘額	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	\$ 623,350	\$ 51,523	\$ 34,758	\$ 852,212		
111年度									
111年1月1日餘額	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	\$ 623,350	\$ 51,523	\$ 34,758	\$ 852,212		
本期淨損	-	-	-	(266,501)	-	-	(266,501)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,682	-	7,682		
本期綜合損益總額	-	-	-	(266,501)	7,682	-	(258,819)		
111年12月31日餘額	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	\$ 889,851	\$ 43,841	\$ 34,758	\$ 593,393		

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
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨損	(\$ 265,778)	(\$ 79,455)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(十九) 204,901	248,876
攤銷費用	六(十九) 1,764	2,451
預期信用減損(迴轉)提列數	(1,028)	9,707
利息費用	15,223	17,757
利息收入	六(十六) (538)	(222)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (872)	(788)
非金融資產減損損失	六(七)(十八) 58,000	-
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	1,999 (4,215)	
應收帳款	352,471 (169,186)	
應收帳款-關係人	20	10,557
其他應收款	8,785 (2,268)	
存貨	49,801 (33,772)	
其他流動資產-其他	5,471 (14,497)	
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1)	-
應付帳款	(211,977)	53,953
應付帳款-關係人	(64)	(4,475)
其他應付款	(49,331)	29,327
其他流動負債	1,622 (1,290)	
營運產生之現金流入	170,468	62,460
收取之利息	538	222
支付之利息	(14,766)	(17,788)
營業活動之淨現金流入	156,240	44,894

(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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (\$ 30,217)	(\$ 48,291)
處分不動產、廠房及設備價款	2,929	21,075
取得無形資產	-	(1,241)
預付設備款增加	(22,119)	(18,324)
存出保證金減少	272	694
投資活動之淨現金流出	(49,135)	(46,087)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十四) 445,162	430,565
償還短期借款	六(二十四) (218,551)	(446,295)
舉借長期借款	六(二十四) -	560,456
償還長期借款	六(二十四) (190,791)	(637,566)
租賃本金償還數	六(二十四) (4,126)	(4,309)
籌資活動之淨現金流入(流出)	31,694	(97,149)
匯率影響數	23,292	(1,538)
本期現金及約當現金增加(減少)數	162,091	(99,880)
期初現金及約當現金餘額	110,822	210,702
期末現金及約當現金餘額	\$ 272,913	\$ 110,822

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
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

同泰電子科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)係依中華民國公司法於民國 79 年 11 月 19 日奉准設立，本公司主要業務為各式印刷電路板及電子零組件之製造、加工及買賣。嗣於民國 88 年 8 月 19 日與僑盛工業股份有限公司合併，民國 95 年 6 月 30 日與勝台科技股份有限公司及同泰達聖電子股份有限公司合併，民國 103 年 6 月 30 日與亞安實業股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司。本公司股票於民國 104 年 12 月 15 日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	Uniflex Investment Limited	投資控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	Uniflex Group Limited	投資控股公司	100.00%	100.00%	
Uniflex Investment Limited	同揚光電(江蘇)有限公司(同揚光電)	軟式印刷電路板之生產銷售	100.00%	100.00%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：

現金及短期存款\$26,370 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之主要耐用年限如下：

房屋及建築	10 年 ~ 50 年
機器設備	3 年 ~ 7 年
租賃資產	5 年 ~ 10 年
其他設備	2 年 ~ 5 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額；
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

1. 本集團製造並銷售各式印刷電路板及電子零組件之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$174,513。

2. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之不動產、廠房及設備為\$544,251。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 165	\$ 175
活期及支票存款	56,947	110,647
約當現金-附買回債券	215,801	-
合計	<u>\$ 272,913</u>	<u>\$ 110,822</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具：		
非上市櫃公司股票	\$ 25,666	\$ 25,666
債務工具：		
普通公司債	9,092	9,092
小計	34,758	34,758
評價調整	(34,758)	(34,758)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益及債務工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值皆為\$0。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$0。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(三) 應收帳款及票據淨額

	111年12月31日		110年12月31日	
	非關係人	關係人	非關係人	關係人
應收票據	\$ 3,050	\$ -	\$ 5,049	\$ -
應收帳款	\$627,503	\$ 1,587	\$988,218	\$ 1,607
減：備抵損失	(3,219)	-	(12,434)	-
	<u>\$624,284</u>	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$975,784</u>	<u>\$ 1,607</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$592,150	\$ 3,050	\$972,150	\$ 5,049
30天內	23,003	-	11,788	-
31-90天	10,592	-	3,102	-
91-180天	3,314	-	214	-
181天以上	31	-	2,571	-
	<u>\$629,090</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$989,825</u>	<u>\$ 5,049</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額合計為\$714,833。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$624,284 及\$975,784。

(四) 存 貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 93,702	(\$ 19,885)	\$ 73,817
在製品	76,305	(30,880)	45,425
製成品	138,960	(84,837)	54,123
商品	1,953	(805)	1,148
合計	<u>\$ 310,920</u>	<u>(\$ 136,407)</u>	<u>\$ 174,513</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 111,860	(\$ 11,108)	\$ 100,752
在製品	99,512	(27,462)	72,050
製成品	124,844	(77,030)	47,814
商品	3,700	(2)	3,698
合計	<u>\$ 339,916</u>	<u>(\$ 115,602)</u>	<u>\$ 224,314</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,502,195	\$ 1,925,017
跌價損失(回升利益)	20,433	(31,997)
報廢損失	39,906	25,527
下腳收入	(11,186)	(60,995)
稼動不足	115,127	123,926
	<u>\$ 1,666,475</u>	<u>\$ 1,981,478</u>

1. 本集團民國 110 年度積極處理跌價損失及呆滯存貨，因而產生回升利益。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日供作負債擔保之存貨金額分別為\$40,812 及\$131,433。

(五) 不動產、廠房及設備

	111年					
	土地	房屋及建築	機器設備	在建工程	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 132,495	\$ 769,536	\$ 1,902,631	\$ 355	\$ 169,727	\$ 2,974,744
累計折舊	<u>-</u>	<u>(501,649)</u>	<u>(1,576,473)</u>	<u>-</u>	<u>(143,091)</u>	<u>(2,221,213)</u>
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 267,887</u>	<u>\$ 326,158</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 26,636</u>	<u>\$ 753,531</u>
1月1日	\$ 132,495	\$ 267,887	\$ 326,158	\$ 355	\$ 26,636	\$ 753,531
增添	-	3,962	21,342	1,127	5,622	32,053
處分	-	-	(2,057)	-	-	(2,057)
本期移轉	-	1,399	15,290	(585)	40	16,144
折舊費用	-	(37,801)	(154,511)	-	(8,171)	(200,483)
減損損失	-	-	(58,000)	-	-	(58,000)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>1,967</u>	<u>1,073</u>	<u>2</u>	<u>21</u>	<u>3,063</u>
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 237,414</u>	<u>\$ 149,295</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 24,148</u>	<u>\$ 544,251</u>
12月31日						
成本	\$ 132,495	\$ 777,143	\$ 1,881,346	\$ 899	\$ 174,441	\$ 2,966,324
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(539,729)</u>	<u>(1,732,051)</u>	<u>-</u>	<u>(150,293)</u>	<u>(2,422,073)</u>
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 237,414</u>	<u>\$ 149,295</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 24,148</u>	<u>\$ 544,251</u>

110年						
	土地	房屋及建築	機器設備	在建工程	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 132,495	\$ 764,784	\$ 1,947,679	\$ 1,233	\$ 171,515	\$ 3,017,706
累計折舊	-	(461,571)	(1,455,798)	-	(139,376)	(2,056,745)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 303,213</u>	<u>\$ 491,881</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 32,139</u>	<u>\$ 960,961</u>
12月31日	\$ 132,495	\$ 303,213	\$ 491,881	\$ 1,233	\$ 32,139	\$ 960,961
增添	-	3,060	43,155	2,681	2,939	51,835
處分	-	-	(19,960)	-	(327)	(20,287)
本期移轉	-	3,631	6,075	(3,559)	-	6,147
折舊費用	-	(41,546)	(194,476)	-	(8,105)	(244,127)
淨兌換差額	-	(471)	(517)	-	(10)	(998)
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 267,887</u>	<u>\$ 326,158</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 26,636</u>	<u>\$ 753,531</u>
12月31日						
成本	\$ 132,495	\$ 769,536	\$ 1,902,631	\$ 355	\$ 169,727	\$ 2,974,744
累計折舊	-	(501,649)	(1,576,473)	-	(143,091)	(2,221,213)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 267,887</u>	<u>\$ 326,158</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 26,636</u>	<u>\$ 753,531</u>

1. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(七)說明。
2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。
3. 本集團截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，因採購設備所需而預付金額分別為\$9,758 及\$22,763(表列非流動資產「預付設備款」)。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備、公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之房屋租賃及機器設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為機器設備。另民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付分別為\$3,168 及\$6,580。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 15,062	\$ 15,294
房屋	6,937	10,080
運輸設備(公務車)	529	133
	<u>\$ 22,528</u>	<u>\$ 25,507</u>

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 448	\$ 437
房屋	3,883	3,886
運輸設備(公務車)	87	426
	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 4,749</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$1,239 及\$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 157	\$ 202
屬短期租賃合約之費用	3,168	6,580
屬低價值資產租賃之費用	158	386

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$7,609 及\$11,477。

(七) 非金融資產減損

本集團民國 111 年度所認列之減損損失為\$58,000 明細如下：

	111年度		110年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－機器設備	<u>\$ 58,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 184,049	2.08%~3.65%	無
擔保借款	120,000	2.04%	土地及廠房
	<u>\$ 304,049</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 50,000	1.55%	無
擔保借款	27,670	1.23%	土地及廠房
	<u>\$ 77,670</u>		

本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 172,858</u>	<u>\$ 305,707</u>

(九) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 84,953	\$ 115,662
應付模具費	16,224	24,713
應付設備款	12,022	10,186
應付進出口費用	7,721	8,217
應付加工費	7,136	10,862
應付修繕費	5,986	7,560
其他	75,388	80,645
	<u>\$ 209,430</u>	<u>\$ 257,845</u>

(十) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款	\$ 331,945	\$ 348,612
銀行信用借款	57,000	137,000
非金融業借款	41,413	135,537
減：一年或一營業週期內到期 之長期借款	(125,080)	(235,226)
	<u>\$ 305,278</u>	<u>\$ 385,923</u>
利率區間	<u>2.23%~3.7911%</u>	<u>1.45%~3.7911%</u>

1. 本集團於民國 104 年 8 月與台灣銀行等十一家銀行簽訂五年期聯合授信合約，總額度為新台幣\$1,800,000，包括中期擔保放款\$600,000 及中期無擔保放款\$1,200,000，並於 105 年 2 月實際動撥用以購置機器設備及附屬設施與充實中期營運週轉金，本集團業已取得前述授信案之中期無擔保放款\$800,000 額度展延一年還款之核准函。本集團承諾於本授信案存續期間內，經會計師核閱之半年度合併財務報告及查核之年度合併財務報告應維持特定財務比率(流動比率、負債比率及利息保障倍數等)。本集團業已取得台灣銀行等聯合授信銀行團出具之豁免函，免除本集團民國 109 上半年度及民國 109 年度之合併財務報告比率未達聯合授信合約規定之責任。本集團已於民國 110 年 7 月 9 日全數償還上述聯貸借款，並於民國 110 年 7 月 15 日終止聯貸合約。
2. 本集團於民國 108 年 7 月及 11 月分別向台灣工銀租賃股份有限公司及中租迪和股份有限公司以存貨售後購回之方式取得長期性融資分別計\$42,500 及\$45,000，合約期間皆為 2 年，自 108 年 8 月及 12 月起開立按月到期之票據以予償付。本集團以存貨提供擔保之資訊，請詳附註六(四)之說明。本集團分別於民國 110 年 5 月 25 日及 110 年 11 月 11 日全數償還上述台灣工銀租賃股份有限公司及中租迪和股份有限公司借款。
3. 本集團於民國 110 年 5 月分別向台灣工銀租賃股份有限公司與華開租賃股份有限公司以存貨售後購回之方式取得長期性融資分別計\$80,000 及\$50,000，合約期間分別為 2.5 年及 2 年，自 110 年 6 月起開立按月到期之票據以予償付。本集團以存貨提供擔保之資訊，請詳附註六(四)之說明。

4. 本集團於民國 110 年 7 月分別向一銀租賃股份有限公司與台中銀租賃事業股份有限公司以存貨售後購回之方式取得長期性融資分別計\$30,000及\$42,500，合約期間各為 2 年，自 110 年 8 月起開立按月到期之票據以予償付。本集團以存貨提供擔保之資訊，請詳附註六(四)之說明。本集團於民國 110 年 12 月 30 日及 111 年 5 月 20 日全數償還上述一銀租賃股份有限公司及台中銀租賃事業股份有限公司借款。
5. 本集團於民國 110 年 8 月與上海商業儲蓄銀行中壢分行簽訂十二年、三年和一年期授信合約，總額度為新台幣\$350,000 與美元\$3,000，包括擔保之長期放款新台幣\$300,000 與中期放款新台幣\$50,000 及出口 O/A 美元\$3,000，並於民國 110 年 8 至 12 月實際動撥，用以購買機器設備及附屬設施與充實中期營運週轉金。
上述授信合約於民國 111 年 8 月與上海商業儲蓄銀行簽訂授信額度變更，由原總額度新台幣\$350,000 與美元\$3,000 增額為新台幣\$350,000 與美元\$4,000。
6. 本集團於民國 111 年 3 月與彰化銀行簽訂展延中期授信額度新台幣\$132,000。

(十一)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。民國 99 年 9 月 20 日台中縣政府來函同意本公司已無適用勞動基準法退休金制度(即勞退舊制)之勞工，台中縣政府依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 8 條規定，同意註銷該帳戶。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法所認列之退休金成本分別為\$10,539 及 \$11,030。
3. 合併子公司退休辦法：
同揚光電(江蘇)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。民國 111 年及 110 年度，同揚光電(江蘇)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$30,560 及\$17,366。餘各公司並無員工。

(十二)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$4,500,000 與 450,000 仟股，實收資本額為\$1,561,448，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股數均已收訖。本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數皆為 156,145 仟股。
2. 本公司於民國 109 年 11 月 17 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 30,000 仟股，每股發行價格新台幣 11.5 元，增資基準日訂於 109 年 12 月 21 日，該項增資案業已於民國 110 年 1 月 12 日辦理股本變更登記完竣。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四)保留盈餘/(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特種盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司股利政策如下：本公司因考量公司所處環境，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 10%~100%，股票股利於股利總額之 0%~90%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國 111 年 6 月 17 日及民國 110 年 8 月 20 日分別經股東會決議通過，因民國 110 年及 109 年度為稅後虧損，故不分配股東紅利。

6. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司累積虧損已達實收資本額二分之一時，依公司法第 211 條規定，董事會應於最近一次召集股東會報告。

(十五) 營業收入

本集團主要業務為各式印刷電路板之製造、加工及買賣，係屬單一產品別，收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	111年度	110年度
台灣	\$ 394,048	\$ 612,375
大陸	1,275,461	1,629,214
	<u>\$ 1,669,509</u>	<u>\$ 2,241,589</u>

(十六) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 222</u>

(十七) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 7,596	\$ 5,948
其他收入—其他	2,702	7,996
	<u>\$ 10,298</u>	<u>\$ 13,944</u>

(十八) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 70,193	(\$ 19,210)
非金融資產減損損失(註)	(58,000)	-
處分不動產、廠房及設備利益	872	788
其他	(176)	(2,923)
	<u>\$ 12,889</u>	<u>(\$ 21,345)</u>

註：本集團非金融資產減損損失情形，請詳附註六、(七)說明。

(十九) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 504,495	\$ 172,291	\$ 676,786	\$ 569,773	\$ 182,460	\$ 752,233
不動產、廠房及設備 (含使用權資產) 折舊費用	198,770	6,131	204,901	244,167	4,709	248,876
無形資產攤銷費用	498	1,266	1,764	583	1,868	2,451

(二十) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 553,627	\$ 633,268
勞健保費用	46,543	42,717
退休金費用	41,099	28,396
董事酬金	1,930	1,960
其他用人費用	33,587	45,892
	<u>\$ 676,786</u>	<u>\$ 752,233</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況，應提撥員工酬勞1%~20%，董事酬勞不高於2%，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。
2. 民國111年及110年度皆為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低估數	-	-
當期所得稅總額	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	723	5,452
所得稅費用	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 5,452</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 1,921</u>	<u>(\$ 635)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 53,156)	(\$ 15,891)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	13,509	(9,463)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	36,564	25,021
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	3,806	5,785
所得稅費用	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 5,452</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵呆帳	\$ 28,929	(\$ 3,001)	\$ -	\$ 25,928
備抵存貨跌價	11,056	2,622	-	13,678
國外營運機構兌換差額	12,881	-	(1,921)	10,960
未實現銷貨折讓	190	(107)	-	83
未實現兌換損失	205	(205)	-	-
小計	\$ 53,261	(\$ 691)	(\$ 1,921)	\$ 50,649
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 32)	\$ -	(\$ 32)
小計	\$ -	(\$ 32)	\$ -	(\$ 32)
合計	\$ 53,261	(\$ 723)	(\$ 1,921)	\$ 50,617
110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵呆帳	\$ 28,051	\$ 878	\$ -	\$ 28,929
備抵存貨跌價	17,839	(6,783)	-	11,056
國外營運機構兌換差額	12,246	-	635	12,881
未實現銷貨折讓	245	(55)	-	190
未實現兌換損失	-	205	-	205
小計	\$ 58,381	(\$ 5,755)	\$ 635	\$ 53,261
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 303)	\$ 303	\$ -	\$ -
小計	(\$ 303)	\$ 303	\$ -	\$ -
合計	\$ 58,078	(\$ 5,452)	\$ 635	\$ 53,261

4. 本公司及子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
105	201,350	201,350	40,270	115
106	182,948	182,948	36,590	116
107	193,610	193,610	38,722	117
108	376,896	376,896	75,379	118
109	271,541	271,541	54,308	119
110(申報)	127,580	127,580	25,516	120
111(預估)	182,819	182,819	36,564	121

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
105	201,350	201,350	40,270	115
106	182,948	182,948	36,590	116
107	193,610	193,610	38,722	117
108	376,896	376,896	75,379	118
109	271,541	271,541	54,308	119
110(預估)	125,106	125,106	25,021	120

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 81,026	\$ 63,772

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 普通股每股盈餘(虧損)

111年度		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 266,501)	156,145 (\$ 1.71)
110年度		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 84,907)	156,145 (\$ 0.54)

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 32,053	\$ 51,835
加：期初應付設備款	10,186	6,642
減：期末應付設備款	(12,022)	(10,186)
本期支付現金	<u>\$ 30,217</u>	<u>\$ 48,291</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 77,670	\$ 621,149	\$ 10,214	\$ 709,033
籌資現金流量之變動	226,611	(190,791)	(4,126)	31,694
匯率變動之影響	(232)	-	-	(232)
其他非現金之變動	-	-	1,377	1,377
111年12月31日	<u>\$ 304,049</u>	<u>\$ 430,358</u>	<u>\$ 7,465</u>	<u>\$ 741,872</u>

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 93,658	\$ 698,259	\$ 13,658	\$ 805,575
籌資現金流量之變動	(15,730)	(77,110)	(4,309)	(97,149)
匯率變動之影響	(258)	-	-	(258)
其他非現金之變動	-	-	865	865
110年12月31日	<u>\$ 77,670</u>	<u>\$ 621,149</u>	<u>\$ 10,214</u>	<u>\$ 709,033</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
欣興電子股份有限公司(欣興電子)	本公司之法人董事之母公司
台灣表面黏著科技股份有限公司(台表科)	本公司之前法人董事(註1)
聯能科技(深圳)有限公司	欣興電子之子公司
群濠科技股份有限公司	欣興電子之子公司
欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)	欣興電子之子公司
昆山鼎鑫電子有限公司	欣興電子之子公司
聯致科技股份有限公司	欣興電子為該公司之董事
峻凌有限公司(峻凌)	台表科之子公司(註1)
興訊科技股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人
Maruwa Corporation(Maruwa)	欣興電子之孫公司之轉投資公司
董事、獨立董事、總經理及副總經理等	本公司之董事及主要管理階層

註 1：本公司於民國 110 年 8 月 20 日召開股東會進行董事改選，因台灣表面年著科技股份有限公司於改選後並未取得董事席次，喪失重大影響力，故台灣表面黏著科技股份有限公司及其子公司峻凌有限公司(峻凌)自民國 110 年 9 月起非為本公司之關係人。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
峻凌	\$ -	\$ 165,800
其他關係人	3,989	28,639
	<u>\$ 3,989</u>	<u>\$ 194,439</u>

本集團銷售予上述關係人之交易，其交易價格與非關係人交易條件無重大差異，收款條件為月結 90 天~120 天。

2. 營業成本

	111年度	110年度
商品購買：		
其他關係人	\$ -	\$ 3,722
對本集團具重大影響之個體	-	113
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,835</u>
	111年度	110年度
加工費用：		
對本集團具重大影響之個體	\$ -	\$ 9,783
其他關係人	55	2,507
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,290</u>

本集團向上述關係人之進貨及加工費用交易，其交易價格與一般客戶交易條件無重大差異，付款條件為月結 120 天。

3. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 1,607</u>

4. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>

	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款項：加工費		
其他關係人	\$ 12	\$ 106

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
取得價款		
其他關係人	\$ 724	\$ -

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	111年度		110年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
其他關係人	\$ 822	\$ 297	\$ -	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 16,702	\$ 11,612

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		質押性質
	111年12月31日	110年12月31日	
存貨	\$ 40,812	\$ 131,433	借款額度擔保
不動產、廠房及設備			
一土地	132,495	132,495	借款額度擔保
一建築物	157,105	251,316	"
一機器設備	15,658	69,094	"
使用權資產	-	15,294	"

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 11,669	\$ 26,148

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司民國112年2月20日經董事會提議，因民國111年度為稅後虧損，故不分派盈餘。

2. 本公司於民國 112 年 2 月 20 日經董事會決議通過，為健全同泰公司財務結構與未來營運發展需求，擬辦理減資彌補虧損，金額計\$889,851，截至民國 112 年 2 月 20 日止，尚未經股東會決議通過。
3. 本集團為因應公司資金需求，與多家租賃公司及多家銀行取得一至兩年期授信額度，額度總計新台幣\$476,000 及人民幣\$50,000，並於民國 112 年 2 月 20 日經董事會通過。

十二、其他

(一)改善營運及財務狀況對策

本集團透過調整產品組合，停產虧損之產品，未來專注於新技術及多樣化高毛利產品之發展，同時積極控制成本與費用，進行人員之調整及降低各項開支，以提升獲利能力。

(二)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 272,913	\$ 110,822
應收票據	3,050	5,049
應收帳款(包含關係人)	625,871	977,391
其他應收款	6,374	15,159
存出保證金	1,705	1,433
	<u>\$ 909,913</u>	<u>\$ 1,109,854</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 304,049	\$ 77,670
應付票據	-	1
應付帳款(包含關係人)	209,478	421,519
其他應付帳款(包含關係人)	209,430	257,845
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	430,358	621,149
	<u>\$ 1,153,315</u>	<u>\$ 1,378,184</u>
租賃負債	<u>\$ 7,465</u>	<u>\$ 10,214</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 18,943	30.70	\$ 581,550
美金：人民幣	707	6.9696	21,705
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,094	30.70	33,586
美金：人民幣	1,141	6.9696	35,028
人民幣：新台幣	1,538	4.4048	6,775

110年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 34,908	27.67	\$ 965,904
美金：人民幣	1,548	6.3695	42,833
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,336	27.67	64,637
美金：人民幣	3,049	6.3695	84,365
人民幣：新台幣	2,412	4.3441	10,478

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$70,193 及(\$19,210)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,816	\$ -
美金：人民幣	1%	218	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	336	-
美金：人民幣	1%	350	-
人民幣：新台幣	1%	68	-

110年度				
敏感度分析				
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 9,659	\$	-
美金：人民幣	1%	428		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	646		-
美金：人民幣	1%	844		-
人民幣：新台幣	1%	105		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失皆增加或減少 \$257。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團借入之短期借款，係屬浮動利率之金融商品，因借款天期不長，預測不致發生重大之市場風險。
- B. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- C. 於民國 111 年及 110 年度，若新台幣借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅前淨利將減少或增加 \$389 及 \$486，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係總經理依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收款項。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日準備矩陣如下。

	未逾期	逾期30 天內	31-90天	91-180天	逾期180 天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~0.5%	0.03%~20%	0.03%~20%	0.03%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 592,150	\$23,003	\$ 10,592	\$ 3,314	\$ 31	\$ 629,090
備抵損失	\$ 702	\$ 165	\$ 1,653	\$ 668	\$ 31	\$ 3,219
	未逾期	逾期30 天內	31-90天	91-180天	逾期180 天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~5%	0.03%~20%	0.03%~20%	0.03%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 972,150	\$11,788	\$ 3,102	\$ 214	\$ 2,571	\$ 989,825
備抵損失	\$ 6,880	\$ 2,149	\$ 620	\$ 214	\$ 2,571	\$ 12,434

- H. 本集團民國 111 年及 110 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 12,434
提列減損損失	18,687
減損損失迴轉	(19,715)
因無法收回而沖銷之款項	(8,244)
匯率影響數	57
12月31日	<u>\$ 3,219</u>
	110年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 3,726
提列減損損失	9,707
因無法收回而沖銷之款項	(993)
匯率影響數	(6)
12月31日	<u>\$ 12,434</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款或其他約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 172,858	\$ 305,707

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 306,376	\$ -	\$ -
應付帳款(包含關係人)	209,478	-	-
其他應付款(包含關係人)	209,430	-	-
租賃負債	3,746	4,242	-
長期借款(包含一年內到期)	132,827	162,687	207,508

110年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 77,946	\$ -	\$ -
應付票據	1	-	-
應付帳款(包含關係人)	421,519	-	-
其他應付款(包含關係人)	257,845	-	-
租賃負債	3,445	7,054	-
長期借款(包含一年內到期)	241,347	206,798	231,772

(四)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

(民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日帳載無此情形)

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司與子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與合併財務報表附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營運決策者依據營業淨利評估各營運部門之績效。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度	110年度
外部收入	\$ 1,669,509	\$ 2,241,589
部門益(損)	(\$ 274,280)	(\$ 54,519)
部門損益包含：		
折舊及攤銷費用	\$ 206,665	\$ 251,327

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門益(損)合計數	(\$ 274,280)	(\$ 54,519)
未分配金額：		
非營業收支淨額	8,502	(24,936)
繼續營業單位稅前淨損	(\$ 265,778)	(\$ 79,455)

(五)產品別及勞務別之資訊

本公司及合併子公司為多層及軟式印刷電路板之製造、加工及買賣，係屬單一產品別。

(六)地區別資訊

本公司及合併子公司民國 111 年及 110 年度地區別資訊之明細如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 394,048	\$ 413,036	\$ 612,375	\$ 618,859
中國	1,275,461	169,674	1,629,214	190,537
合計	\$ 1,669,509	\$ 582,710	\$ 2,241,589	\$ 809,396

(七) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
丁公司	\$ 462,395	28%	\$ 705,137	31%
丙公司	284,199	17%	231,130	10%
戊公司	190,919	11%	268,970	12%
乙公司	156,141	9%	206,195	9%

同泰電子科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
	背書保證者 公司名稱	公司名稱	關係 (註2)								Y		Y				

0 同泰電子科技股份有限公司 同揚光電(江蘇)有限公司 2 \$ 1,186,786 \$ 53,414 \$ 52,858 \$ - \$ 8.91 \$ 1,186,786 Y N Y

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及子公司訂定之「背書保證作業程序」規定。

- (1)本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值200%為限。
- (2)本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值200%為限。
- (3)如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數/單位數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值
同泰電子	MARUWA CORPORATION 公司債	本公司之法人董事之母公 司之轉投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ -	-	\$ -
同泰電子	Umt Technology Corp.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	19.83	-
同泰電子	柏彌蘭金屬化研究股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6	-	0.02	-

同泰電子科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	比率(%)
同泰電子	同揚光電	本公司之孫公司	進貨	874,075	79	視資金需求收款	註1	註1	(596,660)	(99)
同揚光電	同泰電子	本公司之母公司	銷貨	(874,075)	(93)	視資金需求收款	註1	註1	596,660	95

註1：交易價格係由雙方議定，收付款條件依公司資金需求而定。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式		

同揚光電

本公司之母公司

596,660

0.92

-

-

69,535

同泰電子科技股份有限公司及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
2	同揚光電	同泰電子	2	銷貨收入	874,075	"	52.36%
2	同揚光電	同泰電子	2	應收帳款	596,660	"	33.82%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本		備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額	期損益	資損益	
同泰電子	Uniflex Investment Limited	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 967,050	\$ 967,050	22,517	100%	\$ 654,274	(\$ 19,770)	\$ 19,770	註1
同泰電子	Uniflex Group Limited	英屬維京群島	投資控股公司	10,518	10,518	1,100	100%	-	-	-	註1

註1：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
欣典電子科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 37,147	(3)	\$ 7,368	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,368	\$ -	\$ -	19.83	\$ -	\$ -	-	註2
同揚光電(江蘇)有限公司	軟式印刷電路板之生產銷售	921,000	(2)	803,767	-	-	-	803,767	-	(19,508)	100.00	(19,508)	652,003	-	註3
同泰電子科技(股)公司		\$ 1,029,078		\$ 1,029,078											
依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資金額			依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資金額	註4											

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司:Uniflex Investment Limited與Uniflex Group Limited)

(3). 其他方式

註2：欣典電子科技(昆山)有限公司經評估無實際營運之可能，已將帳列金額全數認列投資損失。

註3：同揚光電(江蘇)有限公司係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

註4：本公司符合營運總部營運範圍，依民國97年8月1日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，無大陸投資金額之限制。

同泰電子科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表八

單位：股
(除特別註明者外)

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
欣揚投資股份有限公司	25,307,736	16.20%
台灣表面黏著科技股份有限公司	17,331,519	11.09%
欣興電子股份有限公司	15,586,822	9.98%

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003288 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(四)。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(五)，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五及六。

同泰電子科技股份有限公司民國 111 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 184,550 仟元及新台幣 98,388 仟元，另同泰電子科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 654,274 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各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訂政策相符，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(六)。

同泰電子科技股份有限公司截至民國 111 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 1,990,388 仟元，佔個體資產總額 19%。累計折舊及累計減損各為新台幣 1,536,087 仟元及新台幣 58,000 仟元。

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. 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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
會計師

吳漢期

周筱姿
吳漢期



前財政部證券管理委員會

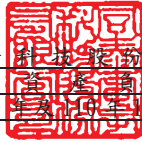
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 日

同泰電子股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 246,543	12	\$ 69,959	3
1150	應收票據淨額	六(三)	2,762	-	4,200	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	596,449	29	928,685	37
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	1,587	-	1,197	-
1200	其他應收款		6,130	-	13,456	-
130X	存貨	六(四)及八	86,162	4	114,814	5
1470	其他流動資產		23,642	1	26,414	1
11XX	流動資產合計		<u>963,275</u>	<u>46</u>	<u>1,158,725</u>	<u>46</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	654,274	32	664,441	27
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)及八	396,301	19	595,160	24
1755	使用權資產	六(七)	7,466	-	10,213	-
1780	無形資產		830	-	1,532	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	50,649	3	53,261	2
1915	預付設備款	六(六)	7,439	-	10,825	1
1990	其他非流動資產－其他		997	-	1,129	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,117,956</u>	<u>54</u>	<u>1,336,561</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,081,231</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,495,286</u>	<u>100</u>

(續次頁)

同泰電子股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	260,000	12	\$	77,670	3
2150	應付票據			-	-		1	-
2170	應付帳款			76,627	4		140,427	6
2180	應付帳款－關係人	七		599,119	29		657,469	26
2200	其他應付款	六(十)		112,113	5		134,894	5
2280	租賃負債－流動	六(七)		3,615	-		3,300	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		125,080	6		235,226	10
2399	其他流動負債－其他			2,079	-		1,205	-
21XX	流動負債合計			1,178,633	56		1,250,192	50
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		305,278	15		385,923	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		32	-		-	-
2580	租賃負債－非流動			3,850	-		6,914	-
2600	其他非流動負債			45	-		45	-
25XX	非流動負債合計			309,205	15		392,882	16
2XXX	負債總計			1,487,838	71		1,643,074	66
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,561,448	75		1,561,448	62
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十五)		395	-		395	-
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十五)	(	889,851)	(43)	(	623,350)	(25)
其他權益								
3400	其他權益		(	78,599)	(3)	(	86,281)	(3)
3XXX	權益總計			593,393	29		852,212	34
重大或有負債及未認列合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	2,081,231	100	\$	2,495,286	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111年及110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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,599,709 100	\$ 2,129,736 100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	(1,663,445) (104)	(2,077,416) (98)
5900 營業(毛損)毛利		(63,736) (4)	52,320 2
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(37,871) (2)	(39,877) (2)
6200 管理費用		(70,203) (4)	(79,217) (4)
6300 研究發展費用		(23,374) (2)	(23,387) (1)
6450 預期信用減損損失		(142) -	(7,985) -
6000 營業費用合計		(131,590) (8)	(150,466) (7)
6900 營業損失		(195,326) (12)	(98,146) (5)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	338 -	135 -
7010 其他收入	六(十八)	3,421 -	6,156 -
7020 其他利益及損失	六(八)(十九)	(40,001) (3)	(6,308) -
7050 財務成本		(14,440) (1)	(13,633) (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(五)	(19,770) (1)	32,341 2
7000 營業外收入及支出合計		(70,452) (5)	18,691 1
7900 稅前淨損		(265,778) (17)	(79,455) (4)
7950 所得稅費用	六(二十二)	(723) -	(5,452) -
8200 本期淨損		(\$ 266,501) (17)	(\$ 84,907) (4)
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ - -	\$ - -
8310 不重分類至損益之項目總額		- -	- -
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		9,603 1	(3,171) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(1,921) -	635 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		7,682 1	(2,536) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 7,682 1	(\$ 2,536) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 258,819) (16)	(\$ 87,443) (4)
基本每股虧損	六(二十三)		
9750 基本每股虧損合計		(\$ 1.71)	(\$ 0.54)
稀釋每股虧損	六(二十三)		
9850 稀釋每股虧損合計		(\$ 1.71)	(\$ 0.54)

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
個體資產變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積—溢價	資本公積—發行	資本公積—對子公司所有權權益變動數	公積	其他			權益	
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	待彌補虧損	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計	
	\$ 1,561,448	\$ 54,894	\$ 395	(\$ 593,337)	(\$ 48,987)	(\$ 34,758)	\$ 939,655			
	-	-	-	(84,907)	-	-	(84,907)			
	-	-	-	-	(2,536)	-	(2,536)			
	-	-	-	(84,907)	(2,536)	-	(87,443)			
	-	(54,894)	-	54,894	-	-	-			
	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	(\$ 623,350)	(\$ 51,523)	(\$ 34,758)	\$ 852,212			
	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	(\$ 623,350)	(\$ 51,523)	(\$ 34,758)	\$ 852,212			
	-	-	-	(266,501)	-	-	(266,501)			
	-	-	-	-	7,682	-	7,682			
	-	-	-	(266,501)	7,682	-	(258,819)			
	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	(\$ 889,851)	(\$ 43,841)	(\$ 34,758)	\$ 593,393			

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
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨損	(\$ 265,778)	(\$ 79,455)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(二十) 156,699	184,674
各項攤提	六(二十) 702	885
預期信用減損提列數	142	7,985
利息費用	14,440	13,633
利息收入	六(十七) (338)	(135)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	六(五) 19,770	(32,341)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九) 234	(421)
非金融資產減損損失	六(八)(十九) 58,000	-
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	1,438	(3,366)
應收帳款	332,094	(148,000)
應收帳款-關係人	(390)	9,022
其他應收款	7,326	(6,428)
存貨	28,652	(6,372)
其他流動資產	2,772	(8,912)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1)	-
應付帳款	(63,800)	(2,676)
應付帳款-關係人	(58,350)	34,008
其他應付款	(19,110)	352
其他流動負債	874	(1,643)
營運產生之現金流入(流出)	215,376	(39,190)
收取之利息	338	135
支付之利息	(14,179)	(13,607)
營業活動之淨現金流入(流出)	201,535	(52,662)

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (\$ 12,700)	(\$ 24,070)
處分不動產、廠房及設備價款	1,822	20,196
預付設備款增加	(1,618)	(6,944)
存出保證金減少	132	691
投資活動之淨現金流出	(12,364)	(10,127)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	312,579	192,974
償還短期借款	(130,249)	(165,304)
舉借長期借款	-	560,456
償還長期借款	(190,791)	(637,566)
租賃本金償還	(4,126)	(4,309)
籌資活動之淨現金流出	(12,587)	(53,749)
本期現金及約當現金增加(減少)數	176,584	(116,538)
期初現金及約當現金餘額	69,959	186,497
期末現金及約當現金餘額	\$ 246,543	\$ 69,959

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
個體財務報告表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

同泰電子科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國 79 年 11 月 19 日奉准設立，本公司主要業務為各式印刷電路板及電子零組件之製造、加工及買賣。嗣於民國 88 年 8 月 19 日與僑盛工業股份有限公司合併，民國 95 年 6 月 30 日與勝台科技股份有限公司及同泰達聖電子股份有限公司合併，民國 103 年 6 月 30 日與亞安實業股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司。本公司股票於民國 104 年 12 月 15 日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020 週期之年度改善	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體之財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之主要耐用年限如下：

房屋及建築	10 年 ~ 50 年
機器設備	3 年 ~ 7 年
租賃資產	5 年 ~ 10 年
其他設備	2 年 ~ 5 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額；
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

1. 本公司製造並銷售各式印刷電路板及電子零組件之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$86,162。

2. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之不動產、廠房及設備為\$396,301。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 110	\$ 110
活期及支票存款	30,632	69,849
	<u>30,742</u>	<u>69,959</u>
約當現金：		
附買回票券	215,801	-
合計	<u>\$ 246,543</u>	<u>\$ 69,959</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具：		
非上市櫃公司股票	\$ 25,666	\$ 25,666
債務工具：		
普通公司債	9,092	9,092
小計	34,758	34,758
評價調整	(34,758)	(34,758)
合計	\$ -	\$ -

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益及債務工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值皆為\$0。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$0。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收帳款及票據淨額

	111年12月31日		110年12月31日	
	非關係人	關係人	非關係人	關係人
應收票據	\$ 2,762	\$ -	\$ 4,200	\$ -
應收帳款	\$ 599,418	\$ 1,587	\$ 938,090	\$ 1,197
減：備抵損失	(2,969)	-	(9,405)	-
	\$ 596,449	\$ 1,587	\$ 928,685	\$ 1,197

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 564,065	\$ 2,762	\$ 925,879	\$ 4,200
30天內	23,003	-	10,306	-
31-90天	10,592	-	3,102	-
91-180天	3,314	-	-	-
181天以上	31	-	-	-
	\$ 601,005	\$ 2,762	\$ 939,287	\$ 4,200

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額為\$686,626。
3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$596,449 及\$928,685。

(四) 存 貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 42,739	(\$ 12,699)	\$ 30,040
在製品	46,699	(20,355)	26,344
製成品	94,307	(64,529)	29,778
商品	805	(805)	-
合計	<u>\$ 184,550</u>	<u>(\$ 98,388)</u>	<u>\$ 86,162</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 66,623	(\$ 7,626)	\$ 58,997
在製品	52,938	(16,068)	36,870
製成品	82,996	(64,049)	18,947
商品	2	(2)	-
合計	<u>\$ 202,559</u>	<u>(\$ 87,745)</u>	<u>\$ 114,814</u>

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,533,622	\$ 2,004,573
跌價損失(回升利益)	10,643	(23,748)
存貨報廢	39,906	25,527
下腳收入	(11,186)	(22,492)
稼動不足	90,460	93,556
	<u>\$ 1,663,445</u>	<u>\$ 2,077,416</u>

1. 本公司民國 110 年度因積極處理跌價損失及呆滯存貨，因而產生回升利益。
2. 民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日供作負債擔保之存貨帳面金額分別為\$40,812 及\$131,433。

(五) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
Uniflex Investment Limited	<u>\$ 654,274</u>	<u>\$ 664,441</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度對採用權益法之投資分別認列投資(損失)利益(\$19,770)及\$32,341，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
3. 本公司具控制能力之採用權益法之投資，均已列入本公司合併財務報表之編製個體，另行編製合併財務報告。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他	合計	
111年1月1日						
成本	\$ 132,495	\$ 576,527	\$ 1,125,704	\$ 143,792	\$ 1,978,518	
累計折舊及減損	—	(391,699)	(871,496)	(120,163)	(1,383,358)	
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 184,828</u>	<u>\$ 254,208</u>	<u>\$ 23,629</u>	<u>\$ 595,160</u>	
111年						
1月1日	\$ 132,495	\$ 184,828	\$ 254,208	\$ 23,629	\$ 595,160	
增添	—	488	8,100	180	8,768	
處分	—	—	(2,056)	—	(2,056)	
折舊費用	—	(27,823)	(118,201)	(6,705)	(152,729)	
減損損失	—	—	(58,000)	—	(58,000)	
移轉	—	—	5,158	—	5,158	
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 157,493</u>	<u>\$ 89,209</u>	<u>\$ 17,104</u>	<u>\$ 396,301</u>	
111年12月31日						
成本	\$ 132,495	\$ 577,015	\$ 1,136,906	\$ 143,972	\$ 1,990,388	
累計折舊及減損	—	(419,522)	(1,047,697)	(126,868)	(1,594,087)	
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 157,493</u>	<u>\$ 89,209</u>	<u>\$ 17,104</u>	<u>\$ 396,301</u>	
	土地	房屋及建築	機器設備	在建工程	其他	合計
110年1月1日						
成本	\$ 132,495	\$ 571,032	\$ 1,174,876	\$ 1,199	\$ 145,399	\$ 2,025,001
累計折舊	—	(361,120)	(782,071)	—	(115,326)	(1,258,517)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 209,912</u>	<u>\$ 392,805</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 30,073</u>	<u>\$ 766,484</u>
110年						
1月1日	\$ 132,495	\$ 209,912	\$ 392,805	\$ 1,199	\$ 30,073	\$ 766,484
增添	—	2,844	20,845	803	200	24,692
處分	—	—	(19,775)	—	—	(19,775)
折舊費用	—	(31,559)	(142,162)	—	(6,644)	(180,365)
移轉	—	3,631	2,495	(2,002)	—	4,124
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 184,828</u>	<u>\$ 254,208</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 23,629</u>	<u>\$ 595,160</u>
110年12月31日						
成本	\$ 132,495	\$ 576,527	\$ 1,125,704	\$ —	\$ 143,792	\$ 1,978,518
累計折舊	—	(391,699)	(871,496)	—	(120,163)	(1,383,358)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 184,828</u>	<u>\$ 254,208</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 23,629</u>	<u>\$ 595,160</u>

1. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(八)說明。
2. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，因採購設備所需而預付金額分別為 \$7,439 及 \$10,825(表列非流動資產「預付設備款」)。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物(含土地)及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建物(含土地)	\$ 6,937	\$ 10,080
運輸設備(公務車)	529	133
	<u>\$ 7,466</u>	<u>\$ 10,213</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建物(含土地)	\$ 3,883	\$ 3,883
運輸設備(公務車)	87	426
	<u>\$ 3,970</u>	<u>\$ 4,309</u>

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添為 \$1,239 及 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 157	\$ 202
屬短期租賃合約之費用	2,096	2,247

5. 本公司承租之房屋租賃及機器設備之租賃期間不超過 12 個月。另民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司對於短期租賃承諾之租賃給付為 \$2,096 及 \$2,247。

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,379 及 \$6,758。

(八)非金融資產減損

本公司民國 111 年度所認列之減損損失為 \$58,000，明細如下：

	111年度		110年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－機器設備	\$ 58,000	\$ -	\$ -	\$ -

(九) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 140,000	2.08%~2.38%	無
擔保借款	120,000	2.04%	土地及廠房
	<u>\$ 260,000</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 50,000	1.55%	無
擔保借款	27,670	1.23%	土地及廠房
	<u>\$ 77,670</u>		

本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 88,500</u>

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 44,302	\$ 48,478
應付加工費	6,388	9,298
應付模具費	5,622	7,518
應付修繕費	3,704	5,909
應付進出口費用	7,244	8,093
應付設備款	1,450	5,382
其他	43,403	50,216
	<u>\$ 112,113</u>	<u>\$ 134,894</u>

(十一) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款	\$ 331,945	\$ 348,612
銀行信用借款	57,000	137,000
非金融業借款	41,413	135,537
減：一年或一營業週期內到期之長期借款	(125,080)	(235,226)
	<u>\$ 305,278</u>	<u>\$ 385,923</u>
利率區間	<u>2.23%~3.7911%</u>	<u>1.45%~3.7911%</u>

1. 本公司於民國 104 年 8 月與台灣銀行等十一家銀行簽訂五年期聯合授信合約，總額度為新台幣\$1,800,000，包括中期擔保放款\$600,000 及中期無擔保放款\$1,200,000，並於 105 年 2 月實際動撥用以購置機器設備及附屬設施與充實中期營運週轉金，本公司業已取得前述授信案之中期無擔保放款\$800,000 額度展延一年還款之核准函。本公司承諾於本授信案存續期間內，經會計師核閱之半年度合併財務報告及查核之年度合併財務報告應維持特定財務比率(流動比率、負債比率及利息保障倍數等)。本公司業已取得台灣銀行等聯合授信銀行團出具之豁免函，免除本公司民國 109 上半年度及民國 109 年度之合併財務報告比率未達聯合授信合約規定之責任。本公司已於民國 110 年 7 月 9 日全數償還上述聯貸借款，並於民國 110 年 7 月 15 日終止聯貸合約。
2. 本公司於民國 108 年 7 月及 11 月分別向台灣工銀租賃股份有限公司及中租迪和股份有限公司以存貨售後購回之方式取得長期性融資分別計\$42,500 及\$45,000，合約期間皆為 2 年，自 108 年 8 月及 12 月起開立按月到期之票據以予償付。本公司以存貨提供擔保之資訊，請詳附註六(四)之說明。本公司分別於民國 110 年 5 月 25 日及 110 年 11 月 11 日全數償還上述台灣工銀租賃股份有限公司及中租迪和股份有限公司借款。
3. 本公司於民國 110 年 5 月分別向台灣工銀租賃股份有限公司與華開租賃股份有限公司以存貨售後購回之方式取得長期性融資分別計\$80,000 及\$50,000，合約期間分別為 2.5 年及 2 年，自 110 年 6 月起開立按月到期之票據以予償付。本公司以存貨提供擔保之資訊，請詳附註六(四)之說明。
4. 本公司於民國 110 年 7 月分別向一銀租賃股份有限公司與台中銀租賃事業股份有限公司以存貨售後購回之方式取得長期性融資分別計\$30,000 及\$42,500，合約期間各為 2 年，自 110 年 8 月起開立按月到期之票據以予償付。本公司以存貨提供擔保之資訊，請詳附註六(四)之說明。本公司於民國 110 年 12 月 30 日全數償還上述一銀租賃股份有限公司借款。
5. 本公司於民國 110 年 8 月與上海商業儲蓄銀行中壢分行簽訂十二年、三年和一年期授信合約，總額度為新台幣\$350,000 與美元\$3,000，包括擔保之長期放款新台幣\$300,000 與中期放款新台幣\$50,000 及出口 O/A 美元\$3,000，並於民國 110 年 8 至 12 月實際動撥，用以購買機器設備及附屬設施與充實中期營運週轉金。
上述授信合約於民國 111 年 8 月與上海商業儲蓄銀行簽訂授信額度變更，由原總額度新台幣\$350,000 與美元\$3,000 增額為新台幣\$350,000 與美元\$4,000。
6. 本公司於民國 111 年 3 月與彰化銀行簽訂展延中期授信額度新台幣\$132,000。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。民國 99 年 9 月 20 日台中縣政府來函同意本公司已無適用勞動基準法退休金制度(即勞退舊制)之勞工，台中縣政府依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 8 條規定，同意註銷該帳戶。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法所認列之退休金成本分別為\$10,539 及\$11,030。

(十三) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$4,500,000 與 450,000 仟股，實收資本額為\$1,561,448，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股數均已收訖。本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數(扣除庫藏股)皆為 156,145 仟股。
2. 本公司於民國 109 年 11 月 17 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 30,000 仟股，每股發行價格新台幣 11.5 元，增資基準日訂於 109 年 12 月 21 日，該項增資案業已於民國 110 年 1 月 12 日辦理股本變更登記完竣。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘/(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。

2. 本公司股利政策如下：本公司因考量公司所處環境，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 10%~100%，股票股利於股利總額之 0%~90%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日及民國 110 年 8 月 20 日分別經股東會決議通過，因民國 110 年及 109 年度均為稅後虧損，故不分配股東紅利。
6. 本公司於民國 110 年 8 月 20 日經股東會決議以資本公積 \$54,894 彌補虧損。
7. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司累積虧損已達實收資本額二分之一時，依公司法第 211 條規定，董事會應於最近一次召集股東會報告。

(十六) 營業收入

本公司主要業務為各式印刷電路板之製造、加工及買賣，係屬單一產品別，收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	111年度	110年度
台灣	\$ 394,049	\$ 612,375
大陸	1,205,660	1,517,361
	<u>\$ 1,599,709</u>	<u>\$ 2,129,736</u>

(十七) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 135</u>

(十八) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 1,745	\$ 28
其他收入-其他	1,676	6,128
合計	<u>\$ 3,421</u>	<u>\$ 6,156</u>

(十九) 其他利益及損失

	111年度	110年度
非金融資產減損損失(註)	(\$ 58,000)	\$ -
淨外幣兌利益(損失)	17,486	(4,392)
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產利益(損失)	12	(190)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(234)	421
其他	735	(2,147)
合計	(\$ 40,001)	(\$ 6,308)

註：本公司非金融資產減損損失情形，請詳附註六、(八)說明。

(二十) 費用性質之額外資訊

	111年度			110年度		
	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 229,776	\$ 81,727	\$ 311,503	\$ 257,191	\$ 88,978	\$ 346,169
不動產、廠房及設備 (含使用權資產)						
折舊費用	154,242	2,457	156,699	181,917	2,757	184,674
無形資產攤銷費用	-	702	702	13	872	885

(二十一) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 256,806	\$ 288,265
勞健保費用	26,978	27,666
退休金費用	10,539	11,030
董事酬金	1,930	1,960
其他用人費用	15,250	17,248
	<u>\$ 311,503</u>	<u>\$ 346,169</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%~20%，董事酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。
2. 民國 111 年及 110 年度皆為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵5%	\$ -	\$ -
以前年度所得稅(高)低估	-	-
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	723	5,452
所得稅費用	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 5,452</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	<u>\$ 1,921</u>	<u>(\$ 635)</u>

2. 所得稅利益與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 53,156)	(\$ 15,891)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	13,509	(9,463)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	36,564	25,021
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	3,806	5,785
所得稅費用	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 5,452</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
備抵呆帳	\$ 28,929	(\$ 3,001)	\$ -	\$ 25,928
備抵存貨跌價	11,056	2,622	-	13,678
國外營運機構兌換差	12,881	-	(1,921)	10,960
未實現銷貨折讓	190	(107)	-	83
未實現兌換損失	205	(205)	-	-
小計	<u>\$ 53,261</u>	<u>(\$ 691)</u>	<u>(\$ 1,921)</u>	<u>\$ 50,649</u>
- 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 32)	\$ -	(\$ 32)
小計	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 32)</u>
合計	<u>\$ 53,261</u>	<u>(\$ 723)</u>	<u>(\$ 1,921)</u>	<u>\$ 50,617</u>

110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵呆帳	\$ 28,051	\$ 878	\$ -	\$ 28,929
備抵存貨跌價	17,839	(6,783)	-	11,056
國外營運機構兌換差額	12,246	-	635	12,881
未實現銷貨折讓	245	(55)	-	190
未實現兌換損失	-	205	-	205
小計	\$ 58,381	(\$ 5,755)	\$ 635	\$ 53,261
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 303)	\$ 303	\$ -	\$ -
小計	(\$ 303)	\$ 303	\$ -	\$ -
合計	\$ 58,078	(\$ 5,452)	\$ 635	\$ 53,261

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度	
105	\$ 201,350	\$ 201,350	\$ 40,270	115	
106	182,948	182,948	36,590	116	
107	193,610	193,610	38,722	117	
108	376,896	376,896	75,379	118	
109	271,541	271,541	54,308	119	
110(申報)	127,580	127,580	25,516	120	
111(預估)	182,819	182,819	36,564	121	

110年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度	
105	\$ 201,350	\$ 201,350	\$ 40,270	115	
106	182,948	182,948	36,590	116	
107	193,610	193,610	38,722	117	
108	376,896	376,896	75,379	118	
109	271,541	271,541	54,308	119	
110(預估)	125,106	125,106	25,021	120	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 81,026	\$ 63,772

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十三) 普通股每股虧損

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 266,501)	156,145	(\$ 1.71)
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 84,907)	156,145	(\$ 0.54)

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 8,768	\$ 24,692
加：期初應付設備款	5,382	4,760
減：期末應付設備款	(1,450)	(5,382)
本期支付現金	\$ 12,700	\$ 24,070

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活 動之負債總額
111年1月1日	\$ 77,670	\$ 621,149	\$ 10,214	\$ 709,033
籌資現金流量之變動	182,330	(190,791)	(4,126)	(12,587)
其他非現金之變動	-	-	1,377	1,377
111年12月31日	\$ 260,000	\$ 430,358	\$ 7,465	\$ 697,823

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	\$ 50,000	\$ 698,259	\$ 13,658	\$ 761,917
籌資現金流量之變動	27,670	(77,110)	(4,309)	(53,749)
其他非現金之變動	-	-	865	865
110年12月31日	<u>\$ 77,670</u>	<u>\$ 621,149</u>	<u>\$ 10,214</u>	<u>\$ 709,033</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Uniflex Investment Limited (Uniflex Investment)	本公司之子公司
同揚光電(江蘇)有限公司(同揚光電)	本公司之孫公司
欣興電子股份有限公司(欣興電子)	本公司之法人董事之母公司
台灣表面黏著科技股份有限公司(台表科)	本公司之前法人董事(註1)
聯能科技(深圳)有限公司	欣興電子之子公司
群泓科技股份有限公司	欣興電子之子公司
欣興同泰科技(昆山)有限公司(欣興同泰)	欣興電子之子公司
昆山鼎鑫電子有限公司	欣興電子之子公司
聯致科技股份有限公司	欣興電子為該公司之董事
峻凌有限公司(峻凌)	台表科之子公司(註1)
興訊科技股份有限公司	本公司與該公司之董事長為同一人
Maruwa Corporation(Maruwa)	欣興電子之孫公司之轉投資公司
董事、獨立董事、總經理及副總經理等	本公司之董事及主要管理階層

註 1：本公司於民國 110 年 8 月 20 日召開股東會進行董事改選，因台灣表面黏著科技股份有限公司於改選後並未取得董事席次，喪失重大影響力，故台灣表面黏著科技股份有限公司及其子公司峻凌有限公司(峻凌)自民國 110 年 9 月起非為本公司之關係人。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
峻凌	\$ -	\$ 164,986
其他關係人	<u>4,386</u>	<u>5,215</u>
	<u>\$ 4,386</u>	<u>\$ 170,201</u>

本公司銷售予上述關係人之交易，其交易價格與一般客戶交易條件無重大差異。本公司對關係人之收款條件與一般客戶交易條件無重大異常，收款條件為月結 90~120 天。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
同揚光電	\$ 874,075	\$ 1,107,586
其他關係人	-	3,722
對本公司重大影響之個體	-	113
總計	<u>\$ 874,075</u>	<u>\$ 1,111,421</u>

本公司向上述關係人之進貨交易，其進貨價格係依雙方議定之價格，並按月結方式將相關應付帳款與銷售產生之應收帳款相互抵銷後，視資金需求收付款。另本公司向 Uniflex Investment Limited 及同揚光電之成品進貨，相關說明請詳附註七(二)5.之說明。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 1,197</u>

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
同揚光電	\$ 596,660	\$ 655,121
子公司	2,459	2,284
其他	-	64
	<u>\$ 599,119</u>	<u>\$ 657,469</u>

5. 本公司民國 111 年及 110 年度轉單或轉運原料至同揚光電製造分別為 \$2,871 及 \$2,610，而同揚光電於製造完成後將其製成品轉運予本公司。對於前述交易本公司於轉單或轉運原料時未認列為銷貨收入，且相關成本業已自銷貨成本中扣除。

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度 取得價款	110年度 取得價款
其他關係人	<u>\$ 724</u>	<u>\$ -</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	111年度		110年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
其他關係人	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,296	\$ 7,583

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		質押性質
	111年12月31日	110年12月31日	
存貨	\$ 40,812	\$ 131,433	長期借款額度擔保
不動產、廠房及設備			
— 土地	132,495	132,495	長期借款額度擔保
— 建築物	157,105	184,829	"
— 機器設備	15,658	69,094	"

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,427	\$ 12,866

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司民國 112 年 2 月 20 日經董事會提議，因民國 111 年度為稅後虧損，故不分派盈餘。
2. 本公司於民國 112 年 2 月 20 日經董事會決議通過，為健全同泰公司財務結構與未來營運發展需求，擬辦理減資彌補虧損，金額計\$889,851，截至民國 112 年 2 月 20 日止，尚未經股東會決議通過。
3. 本公司為因應資金需求，與多家租賃公司及多家銀行取得一至兩年期授信額度，額度總計新台幣\$476,000，並於民國 112 年 2 月 20 日經董事會通過。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	\$ 246,543	\$ 69,959
應收票據	2,762	4,200
應收帳款(包含關係人)	598,036	929,882
其他應收款	6,130	13,456
	<u>\$ 853,471</u>	<u>\$ 1,017,497</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 260,000	\$ 77,670
應付票據	-	1
應付帳款(包含關係人)	675,746	797,896
其他應付款	112,113	134,894
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	430,358	621,149
	<u>\$ 1,478,217</u>	<u>\$ 1,631,610</u>
租賃負債	<u>\$ 7,465</u>	<u>\$ 10,214</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 18,994	30.70	\$ 583,125
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	21,318	30.70	654,274
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	20,694	30.70	635,291
人民幣：新台幣	1,628	4.4048	7,172

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 34,987	27.67	\$ 968,092
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	24,013	27.67	664,440
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	26,130	27.67	723,019
人民幣：新台幣	2,412	4.3441	10,479

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$17,486 及(\$4,392)。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,831	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	6,353	-
人民幣：新台幣	1%	72	-
110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,681	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	7,230	-
人民幣：新台幣	1%	105	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下對民國 111 年及 110 年度其他綜合損益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少均為\$257。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司借入之短期借款，係屬浮動利率之金融商品，因借款天期不長，預測不致發生重大之市場風險。

- B. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- C. 於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅前淨利將減少或增加 \$389 及 \$486，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係總經理依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日準備矩陣如下。

	逾期30				逾期180	
	未逾期	天內	31-90天	91-180天	天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~5%	0.03%~20%	0.03%~20%	0.03%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 564,065	\$23,003	\$10,592	\$ 3,314	\$ 31	\$ 601,005
備抵損失	\$ 452	\$ 165	\$ 1,653	\$ 668	\$ 31	\$ 2,969

	未逾期	逾期30 天內	31-90天	91-180天	逾期180 天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~5%	0.03%~20%	0.03%~20%	0.03%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 925,879	\$10,306	\$ 3,102	\$ -	\$ -	\$ 939,287
備抵損失	\$ 6,723	\$ 2,061	\$ 621	\$ -	\$ -	\$ 9,405

G. 本公司民國 111 年及 110 年度採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 9,405
提列減損損失	142
因無法收回而沖銷之款項	(6,578)
12月31日	<u>\$ 2,969</u>
	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 2,413
提列減損損失	7,985
因無法收回而沖銷之款項	(993)
12月31日	<u>\$ 9,405</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款或其他約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 88,500</u>

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	一年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 262,217	\$ -	\$ -
應付帳款(包含關係人)	675,746	-	-
其他應付款	112,113	-	-
租賃負債	3,746	4,242	-
長期借款(包含一年內到期)	132,827	162,687	207,508
110年12月31日	一年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 77,946	\$ -	\$ -
應付票據	1	-	-
應付帳款(包含關係人)	797,896	-	-
其他應付款	134,894	-	-
租賃負債	3,445	7,054	-
長期借款(包含一年內到期)	241,347	206,798	231,772

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

(民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日帳載無此情形)

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：本公司及子公司均無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證	備註	
		關係 (註2)	公司名稱								Y	N	Y	N			
0	同泰電子科技股份有限公司	同揚光電(江蘇)有限公司	2	\$ 1,186,786	\$ 53,414	\$ 52,858	\$ -	\$ -	8.91	\$ 1,186,786						Y	

備註

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及子公司訂定之「背書保證作業程序」規定。

- (1)本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值200%為限。
- (2)本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值200%為限。
- (3)如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數/單位數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值
同泰電子	MARUWA CORPORATION 公司債	本公司之法人董事之母公 司之轉投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ -	-	\$ -
同泰電子	Umt Technology Corp.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	19.83	-
同泰電子	柏彌蘭金屬化研究股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6	-	0.02	-

同泰電子科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	比率(%)
同泰電子	同揚光電	本公司之孫公司	進貨	874,075	79	視資金需求收款	註1	註1	(596,660)	(99)
同揚光電	同泰電子	本公司之母公司	銷貨	(874,075)	(93)	視資金需求收款	註1	註1	596,660	95

註1：交易價格係由雙方議定，收付款條件依公司資金需求而定。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式		

同揚光電

本公司之母公司

596,660

0.92

-

-

69,535

同泰電子科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
2	同揚光電	同泰電子	2	銷貨收入	874,075	"	52.36%
2	同揚光電	同泰電子	2	應收帳款	596,660	"	33.82%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本		本期認列之投
				本期期末	去年底		比率	帳面金額	期損益	資損益	
同泰電子	Uniflex Investment Limited	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 967,050	\$ 967,050	22,517	100%	\$ 654,274	\$ 19,770	\$ 19,770	註1
同泰電子	Uniflex Group Limited	英屬維京群島	投資控股公司	10,518	10,518	1,100	100%	-	-	-	註1

註1：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
欣典電子科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	\$ 37,147	(3)	\$ 7,368	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,368	\$ -	\$ -	19.83	\$ -	\$ -	-	註2
同揚光電(江蘇)有限公司	軟式印刷電路板之生產銷售	921,000	(2)	803,767	-	-	-	803,767	(19,508)	(19,508)	100.00	(19,508)	652,003	-	註3
同泰電子科技(股)公司		\$ 1,029,078		\$ 1,029,078											
依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資金額			依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資金額	核准投資金額		核實投資金額		核准投資金額		核實投資金額		核准投資金額		核實投資金額	
同泰電子科技(股)公司			依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資金額	核准投資金額		核實投資金額		核准投資金額		核實投資金額		核准投資金額		核實投資金額	
同泰電子科技(股)公司			依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資金額	核准投資金額		核實投資金額		核准投資金額		核實投資金額		核准投資金額		核實投資金額	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司:Uniflex Investment Limited與Uniflex Group Limited)

(3). 其他方式

註2：欣典電子科技(昆山)有限公司經評估無實際營運之可能，已將帳列金額全數認列投資損失。

註3：同揚光電(江蘇)有限公司係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

註4：本公司符合營運總部營運範圍，依民國97年8月1日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，無大陸投資金額之限制。

同泰電子科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表八

單位：股
(除特別註明者外)

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
欣揚投資股份有限公司	25,307,736	16.20%
台灣表面黏著科技股份有限公司	17,331,519	11.09%
欣興電子股份有限公司	15,586,822	9.98%

同泰電子科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額	備 註
庫存現金及零用金					
	— 台幣現金			\$ 110	
活期及支票存款					
	— 台幣存款			26,860	
	— 外幣存款	美金	123仟元；折合率30.7：1	3,772	
				30,632	
附買回票券				215,801	
				\$ 246,543	

同泰電子科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人：		
D公司	\$ 1,587	
	\$ 1,587	
非關係人：		
庚公司	\$ 186,702	
丙公司	170,829	
乙公司	88,676	
其他	153,211	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	599,418	
減：備抵呆帳	(2,969)	
	\$ 596,449	
	\$ 598,036	

同泰電子科技股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

			金 額					
項	目		成	本	市	價	備	註
原	物	料	\$	42,739	\$	43,174	市價按淨變現價值	
在	製	品		46,699		46,700	"	
製	成	品		94,307		64,779	"	
商		品		805		4	"	
				184,550	\$	154,657		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失（				98,388）				
			\$	86,162				

同泰電子科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表四

名 稱	期 初 股 數 (仟股)	金 額	本 期 股 數 (仟股)	增 加 金 額	本 期 股 數 (仟股)	減 少 金 額	期 末 股 數 (仟股)	持 股 比 例	金 額	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備 註
										單價(元)	總 價		
Uniflex Investment Limited	22,517	664,441	-	(10,167)	-	-	22,517	0%	654,274	29.06	654,274	無	
Uniflex Group Limited	1,100	-	-	-	-	-	1,100	0%	-	-	-	無	
合計		\$ 664,441		(\$ 10,167)	\$ -				\$ 654,274				

同泰電子科技股份有限公司

短期借款明細表

民國111年1月1日至111年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期限	契約期限	融資金額	抵押或擔保	備註
金融機構借款						
合作金庫	信用借款	\$ 50,000	111/2/22~112/2/22	\$ -	無	
第一銀行	信用借款	50,000	111/11/9~112/5/9	-	無	
板信銀行	信用借款	30,000	111/11/16~112/3/16	-	無	
華南銀行	信用借款	10,000	111/12/20~112/3/20	-	無	
上海銀行	擔保借款	120,000	111/9/21~112/8/11	-	土地及廠房	
合計		\$ 260,000				

註：利率區間為2.04%~2.38%。

同泰電子科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
關係人：		
A公司	596,660	
其他	2,459	每一零星廠商餘額均未超過 本科目總額5%
	<u>\$ 599,119</u>	
非關係人：		
壬公司	\$ 12,197	
癸公司	6,105	
丑公司	5,636	
寅公司	4,646	
其他	48,043	每一零星廠商餘額均未超過 本科目總額5%
	<u>\$ 76,627</u>	
	<u>\$ 675,746</u>	

同泰電子科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>抵押或擔保</u>
彰化銀行 信用借款	57,000	自民國109年3月至111年3月。 分期攤還本金， 每月付息一次。	無
上海銀行 擔保借款	300,000	自民國110年8月至122年8月。 到期按月清償本金， 每月付息一次。	土地及廠房
上海銀行 擔保借款	31,945	自民國110年11月至113年11月。 本金按月攤還， 每月付息一次。	土地及廠房
擔保借款-華開租賃	10,833	自民國110年5月至112年5月。 本金按月攤還，每月付息一次。 (存貨售後買回)	存貨
擔保借款-台灣工銀租賃	30,580	自民國110年5月至112年11月。 本金按月攤還，每月付息一次。 (存貨售後買回)	存貨
減：一年內到期部份	430,358 (125,080) \$ 305,278		

註：利率區間為2.23%~ 3.7911%。

同泰電子科技股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數量淨額(片)	金	額	備	註
營業收入						
—	雙面印刷電路板	101,159,565	\$	1,522,009		
—	單面印刷電路板	10,305,181		91,271		
—	多層印刷電路板	100		10		
—	其他	164,435		480		
營業收入總額				1,613,770		
減：銷貨退回及折讓				(14,061)		
			\$	<u>1,599,709</u>		

同泰電子科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
期初原物料		\$	66,623		
加：本期原物料進貨			227,434		
減：期末原物料		(	42,739)		
原物料報廢		(	2,141)		
原物料轉費用		(	5,139)		
本期耗用			244,038		
直接人工			166,560		
製造費用			309,061		
製造成本			719,659		
加：期初在製品			52,938		
製成品轉入在製品			132,653		
減：期末在製品		(	46,699)		
在製品報廢			-		
製成品成本			858,551		
加：期初製成品			82,997		
減：期末製成品		(	94,307)		
製成品報廢		(	37,763)		
轉入在製品		(	132,653)		
轉列費用		(	1,016)		
本期產銷成本			675,809		
期初商品			2		
加：本期商品進貨			858,618		
減：商品報廢		(	2)		
減：期末商品		(	805)		
本期進銷成本			857,813		
本期存貨跌價損失			10,643		
本期存貨報廢損失			39,906		
其他			79,274		
本期營業成本		\$	1,663,445		

同泰電子科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折舊費用				\$	154,242		
薪資費用					63,216		
水電費					45,747		
加工費					15,013		
修繕費					22,090		
其 他							各單獨項目餘額未超過
					8,753		本科目總額5%
				\$	<u>309,061</u>		

同泰電子科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表十一

性質別 功能別	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 192,389	\$ 64,417	\$ 256,806	\$ 217,241	\$ 71,024	\$ 288,265
勞健保費用	19,612	7,366	26,978	20,425	7,241	27,666
退休金費用	7,067	3,472	10,539	7,580	3,450	11,030
董事酬金	-	1,930	1,930	-	1,960	1,960
其他員工福利費用	10,707	4,543	15,250	11,945	5,303	17,248
折舊費用	\$ 154,242	\$ 2,457	\$ 156,699	\$ 181,917	\$ 2,757	\$ 184,674
攤銷費用	\$ -	\$ 702	\$ 702	\$ 13	\$ 872	\$ 885

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為514人及532 人，其中未兼任員工之董事人數為6人及6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$609。
 - 前一年度平均員工福利費用\$654。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$506。
 - 前一年度平均員工薪資費用\$548。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(8%)。
 - (4) 本年度監察人酬金0元，前一年度監察人酬金0元(本公司已設置審計委員會，故無監察人酬金)。

同泰電子科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

(5)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

本公司依據公司章程規定，分配董監事報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。111年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。經理人酬金包括薪資及獎金等，係依該職等所賦予之職責，及該職位對公司營運之貢獻度及承擔之營運風險給予酬金。

同泰電子科技股



份有限公司

董事長：曾子章

