

同泰電子股份有限公司
一一四年度股東會



時間：中華民國 114 年 5 月 22 日 上午 9 時

地點：台中市大甲區青年路 123 號（本公司會議室）

出席股數：出席股東暨委託代理股份計 58,274,154 股（含以電子方式行使表決權股數 737,754 股），占本公司已發行股份總數 97,159,793 股之 59.97%。

主席：曾子章董事長

紀錄：余佳穎



列席：曾山一總經理、資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師、將群法律事務所黃郁孟律師
壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- 一、本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。
洽悉。
- 二、本公司一一三年度營業報告。
洽悉。
(營業報告書，詳如附件一)
- 三、審計委員審查本公司一一三年度決算表冊之查核報告。
洽悉。
(審計委員會查核報告書，詳如附件二)
- 四、本公司健全營運計畫執行情形。

說明：因雖 113 年營收較 112 年成長約 28%，但因為滿足客戶急單要求，增加相關成本之投入因應，故仍產生虧損，編列之 113Q2-114Q1 預估損益，並就 113Q2-114Q1 各季預估損益達成情形及差異原因說明列示於下表。

單位：新台幣仟元

項目	113Q2 預估數	113Q2 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	430,000	552,913	122,913	128.58%	已達成。
營業成本	396,570	526,768	130,198	132.83%	主因營收增加所致。
營業毛利	33,430	26,145	(7,285)	78.21%	主因營收增加使相關投入成本增加，及夏季電費費率調漲所致。
營業費用	64,000	73,225	9,225	114.41%	主因營收增加所致。
營業淨損益	(30,570)	(47,080)	(16,510)	45.99%	主受毛利下降及營業費用增加所致。
營業外收支	450	8,559	8,109	1902.00%	主因匯兌利益之估計差。
稅前淨損益	(30,120)	(38,521)	(8,401)	72.11%	主受毛利下降及營業費用增加所致。
本期淨損益	(30,120)	(38,857)	(8,737)	70.99%	同上說明。

單位：新台幣仟元

項目	113Q3 預估數	113Q3 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	470,000	504,713	34,713	107.39%	已達成。
營業成本	420,430	514,320	93,890	122.33%	主因配合客戶交期要求，致投入成本增加所致。
營業毛利	49,570	(9,607)	(59,177)	-19.38%	主因營業成本增加所致。
營業費用	65,800	70,771	4,971	107.55%	主因營業費用增加所致。
營業淨損益	(16,230)	(80,378)	(64,148)	-295.24%	主因毛利下降及營業費用增加所致。
營業外收支	(600)	(7,823)	(7,223)	-1103.83%	主因匯兌利益之估計差。
稅前淨損益	(16,830)	(88,201)	(71,371)	-324.07%	主因毛利下降及營業費用增加所致。
本期淨損益	(16,830)	(91,244)	(74,414)	-342.15%	同上說明。

單位：新台幣仟元

項目	113Q4 預估數	113Q4 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	505,000	489,076	(15,924)	96.85%	因年底客戶盤點影響，客戶需求遞延至次期。
營業成本	440,430	474,923	34,493	107.83%	主因配合客戶交期要求，致投入成本增加所致。
營業毛利	64,570	14,153	(50,417)	21.92%	主因營業成本增加所致。
營業費用	66,100	67,644	1,544	102.34%	主因營業費用增加所致。
營業淨損益	(1,530)	(53,491)	(51,961)	-3296.14%	主因毛利下降及營業費用增加所致。
營業外收支	250	23,179	22,929	9271.60%	主因匯兌利益之估計差。
稅前淨損益	(1,280)	(30,312)	(29,032)	-2168.13%	主因毛利下降及營業費用增加所致。
本期淨損益	(1,280)	(30,754)	(29,474)	-2202.66%	同上說明。

單位：新台幣仟元

項目	114Q1 預估數	114Q1 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	355,000	456,986	101,986	128.73%	已達成。
營業成本	345,780	450,369	104,589	130.25%	主因營收增加及配合客戶產品需求，致投入成本增加所致。
營業毛利	9,220	6,617	(2,603)	71.77%	主因營業成本增加所致。
營業費用	63,100	69,455	6,355	110.07%	主因營業費用增加所致。
營業淨損益	(53,880)	(62,838)	(8,958)	83.37%	主因毛利下降及營業費用增加所致。
營業外收支	(1,900)	(2,351)	(451)	76.26%	主因銀行借款利息增加所致。
稅前淨損益	(55,780)	(65,189)	(9,409)	83.13%	主因毛利下降及營業費用增加所致。
本期淨損益	(55,780)	(68,486)	(12,706)	77.22%	同上說明。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一一三年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：一、本公司一一三年度營業報告書暨財務報表(含合併財務報表)業經董事會決議通過，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師、林冠宏會計師查核完竣，並出具無保留意見個體查核報告及無保留意見合併查核報告，本公司一一三年度營業報告書及前項財務報表，已依法送請審計委員查核竣事，並出具查核報告書。

二、一一三年度營業報告書，請詳如附件一，一一三年度會計師查核報告書及財務報表詳如附件三。

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	58,129,133 權 604,733 權)	99.75
反對權數： (含電子投票：	48,180 權 48,180 權)	0.08
棄權/未投票權數： (含電子投票：	96,841 權 84,841 權)	0.16

第二案：(董事會提)

案由：本公司一一三年度虧損撥補表案，敬請承認。

說明：本公司民國一一三年度虧損撥補表，業經董事會決議通過，並送請審計委員查核完竣，請參閱下表，提請股東常會承認。

同泰電子股份有限公司
虧損撥補表
一一三年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(231,977,933)
減：本期稅後淨損	(208,482,311)
期末待彌補虧損	(440,460,244)

董事長：曾子章

經理人：曾山一

會計主管：蔡文程

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	58,112,822 權 588,422 權)	99.72
反對權數： (含電子投票：	63,493 權 63,493 權)	0.10
棄權/未投票權數： (含電子投票：	97,839 權 85,839 權)	0.16

伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：辦理減資彌補累積虧損案，提請核議。

說明：一、為健全公司財務結構與未來營運發展需求，擬辦理減少資本額以銷除累積虧損。

二、減資金額：新台幣 440,460,240 元整。

三、銷除股份：44,046,024 股。

四、減資比率：45.33359185%，按減資基準日股東名簿記載之股東持股比例銷除股份，即每仟股銷除 453.3359185 股(即每一仟股換發 546.6640815 股)，減資後未滿一股之畸零股，股東得自減資換股股票停止過戶日前 5 日起至停止過戶前 1 日，向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，計算至元為止(元以下捨去)，按面額折付之畸零股款將做為劃撥手續費，其減少總股份不足之部分，授權董事長洽特定人按面額認購之。

五、減資後實收資本額：新台幣 531,137,690 元整，每股面額新台幣 10 元，發行股數為 53,113,769 股。

六、本次減資案提請股東常會決議通過並奉主管機關核准後，授權董事長全權處理減資之相關事宜，包括但不限於相關行政程序及訂定減資基準日並辦理減資作業之相關事宜。

七、本次減資之相關事宜，若因法令規定或經主管機關修正等事實需要時，授權董事長全權處理之。

八、本公司依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 114 年 3 月 18 日證保法字第 1140000827 號函，將依據依行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 21 日金管證發字第 0990028032 號函，就本公司本次減資緣由、健全營運計畫書及落實執行之控管措施於股東會說明，並載明於議事錄，請參閱附件五。

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	58,102,202 權 577,802 權)	99.70
反對權數： (含電子投票：	82,790 權 82,790 權)	0.14
棄權/未投票權數： (含電子投票：	89,162 權 77,162 權)	0.15

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請核議。

說明：為配合法令規範，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，詳如附件四。

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	58,131,644 權 607,244 權)	99.75
反對權數： (含電子投票：	62,039 權 62,039 權)	0.10
棄權/未投票權數： (含電子投票：	80,471 權 68,471 權)	0.13

第三案：(董事會提)

案由：解除本公司第十三屆董事新增之競業禁止限制案，提請核議。

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

二、為配合本公司經營策略及業務需求，擬依公司法第二〇九條之規定，解除第十三屆董事新增之競業禁止限制行為，新增之競業行為，如下表：

鍾明峰董事

公司名稱	擔任職稱
昆山鼎鑫電子有限公司	董事
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	董事
昆山鼎盛鑫電子有限公司	董事/法定代表人

郭政輝董事

公司名稱	擔任職稱
欣興同泰科技(昆山)有限公司	董事/法定代表人

決議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	58,021,187 權 496,787 權)	99.56
反對權數： (含電子投票：	165,964 權 165,964 權)	0.28
棄權/未投票權數： (含電子投票：	87,003 權 75,003 權)	0.14

陸、臨時動議：無。

本次股東會無股東提問。

柒、散會：同日上午09:42經主席宣布散會。

同泰電子科技股份有限公司

營業報告書

一、營業方針

本公司提供客戶高附加價值、高品質及高生產力的產品與優質服務，以深耕市場，並積極參與客戶相關產品之研發活動，及早洞悉相關產品之發展規格、結構及材料方向，掌握市場脈動，提高客戶滿意度、強化與客戶關係，成為長期合作夥伴，達到專業製造，技術領先，品質保證，共創雙贏之經營理念，本公司將持續追求客戶、員工、股東滿意及善盡社會責任，實踐公司願景。

二、實施概況

由於持續佈局利基型高單價之車載及消費性電子等產品，其效益已逐漸發酵，以及 113 年相關終端應用產品需求回溫等影響，以致本公司營收增加約 28%。未來將持續專注於本業之發展，隨時掌握軟性印刷電路板之應用市場，針對生產面、業務面及研發技術與產品差異化方面持續精進，以提昇公司競爭力及穩定獲利能力。

三、營業收支預算執行分析

(一) 營業收入部份

113 及 112 年度合併營業收入分別為 1,966,140 仟元及 1,541,212 仟元，增加 424,928 仟元。

(二) 營業支出部份

113 及 112 年度合併營業支出分別為 2,200,096 仟元及 1,825,757 仟元，增加 374,339 仟元。

四、獲利能力分析情形

113 年度合併營業毛利為 44,909 仟元，較 112 年度合併營業毛損為 12,698 仟元，毛利增加 57,607 仟元；113 年度合併稅後淨損 208,482 仟元，較 112 年度合併稅後淨損 270,985 仟元，稅後淨損減少 62,503 仟元。

五、研究發展狀況

同泰電子於 105 年成立研發中心，致力於新產品及先進製程的開發及擴產，研究方向以多元且高附加價值的產品領域、並融合多項已開發技術，朝提升生產技術能力邁進，如 5G 高頻高速傳輸產品擴產、ESG 低碳排新材料開發運用、微孔高導熱產品擴產、高反射立體紋路等產品運用，並與國內高校及知名大學進行多項產學合作及技術交流，積極與協力合作夥伴偕同開發高精密度新設備及新製程產品，期能為中、長期發展奠定基石。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



附件二

同泰電子科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一三年度財務報表、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

一一四年股東常會

同泰電子科技股份有限公司

審計委員會召集人：李松山



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 四 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24003992 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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、(十二)；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、(六)。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、(七)，採用權益法之投資被投資相關資訊請詳個體財務報告附表六及七。

同泰電子科技股份有限公司民國 113 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 157,528 仟元及新台幣 54,855 仟元，另同泰電子科技股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 614,778 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價值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、(十七)；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、(八)。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、(七)，採用權益法之投資被投資相關資訊請詳個體財務報告附表六及七。

同泰電子科技股份有限公司截至民國 113 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備成本計新台幣 1,942,457 仟元，累計折舊及累計減損各為新台幣 1,583,500 仟元及新台幣 56,857 仟元；不動產、廠房及設備淨額計新台幣 302,100 仟元，佔個體資產總額 17%，另同泰電子科技股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 614,778 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同泰電子科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

會計師

林冠宏

林冠宏



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1110349013號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

同泰電子科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 165,490	9	\$ 338,600	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)及八	-	-	95,201	5
1150	應收票據淨額	六(五)	2,049	-	2,375	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	548,176	30	455,647	23
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	-	-	1,342	-
1200	其他應收款		10,371	1	8,614	1
130X	存貨	六(六)及八	102,673	6	99,679	5
1470	其他流動資產		25,542	1	27,052	1
11XX	流動資產合計		<u>854,301</u>	<u>47</u>	<u>1,028,510</u>	<u>52</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(三)	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	614,778	34	582,780	29
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十)及八	302,100	17	330,276	17
1755	使用權資產	六(九)	2,891	-	5,003	-
1780	無形資產		109	-	254	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	35,198	2	45,528	2
1915	預付設備款	六(八)	1,354	-	3,245	-
1990	其他非流動資產—其他	七	945	-	924	-
15XX	非流動資產合計		<u>957,375</u>	<u>53</u>	<u>968,010</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,811,676</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,996,520</u>	<u>100</u>

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	235,000	13	\$	118,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		-	-
2170	應付帳款			117,506	6		129,078	6
2180	應付帳款—關係人	七		505,291	28		588,614	30
2200	其他應付款	六(十二)		119,183	7		118,405	6
2220	其他應付款項—關係人	六(十二)及七		3,626	-		880	-
2280	租賃負債—流動	六(九)及七		1,968	-		2,634	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八		59,167	3		105,782	5
2399	其他流動負債—其他			1,869	-		2,087	-
21XX	流動負債合計			<u>1,043,610</u>	<u>57</u>		<u>1,065,480</u>	<u>53</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)及八		300,833	17		275,928	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		382	-		620	-
2580	租賃負債—非流動	七		1,005	-		2,369	-
2600	其他非流動負債			45	-		45	-
25XX	非流動負債合計			<u>302,265</u>	<u>17</u>		<u>278,962</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計			<u>1,345,875</u>	<u>74</u>		<u>1,344,442</u>	<u>67</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		971,598	54		971,598	49
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)(十八)		395	-		39,402	2
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十八)	(	440,461)	(24)	(	270,986)	(13)
其他權益								
3400	其他權益		(	65,731)	(4)	(	87,936)	(5)
3XXX	權益總計			<u>465,801</u>	<u>26</u>		<u>652,078</u>	<u>33</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								
3XX	負債及權益總計		\$	<u>1,811,676</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,996,520</u>	<u>100</u>

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113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,290,538	100	\$ 1,294,233	100
5000 營業成本	六(六)(二十三) (二十四)及七	(1,377,201)	(107)	(1,373,262)	(106)
5900 營業毛損		(86,663)	(7)	(79,029)	(6)
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		(32,851)	(3)	(31,989)	(2)
6200 管理費用		(71,394)	(5)	(75,222)	(6)
6300 研究發展費用		(28,454)	(2)	(27,951)	(2)
6450 預期信用減損利益		447	-	1,668	-
6000 營業費用合計		(132,252)	(10)	(133,494)	(10)
6900 營業損失		(218,915)	(17)	(212,523)	(16)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	5,969	-	19,095	2
7010 其他收入	六(二十一)	8,689	1	9,136	1
7020 其他利益及損失	六(十)(二十二)	4,639	-	2,287	-
7050 財務成本	七	(13,111)	(1)	(21,114)	(2)
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(七)	9,925	1	(59,823)	(5)
7000 營業外收入及支出合計		16,111	1	(50,419)	(4)
7900 稅前淨損		(202,804)	(16)	(262,942)	(20)
7950 所得稅費用	六(二十五)	(5,678)	-	(8,043)	(1)
8200 本期淨損		(\$ 208,482)	(16)	(\$ 270,985)	(21)
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		\$ 4,546	-	\$ -	-
8310 不重分類至損益之項目總額		4,546	-	-	-
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		22,073	2	(11,671)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	(4,414)	-	2,334	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		17,659	2	(9,337)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22,205	2	(\$ 9,337)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 186,277)	(14)	(\$ 280,322)	(22)
基本每股虧損	六(二十六)				
9750 基本每股虧損合計		(\$ 2.15)		(\$ 4.01)	
稀釋每股虧損	六(二十六)				
9850 稀釋每股虧損合計		(\$ 2.15)		(\$ 4.01)	

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

個體財務報表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本公積		其他		權益	
	普通	盈餘	資本公積	其他	透過其他綜合	合計
112年度						
112年1月1日餘額	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	(\$ 43,841)	(\$ 34,758)	\$ 593,393
本期淨損	-	-	-	-	-	(270,985)
本期其他綜合損益	-	-	-	(9,337)	-	(9,337)
本期綜合損益總額	-	-	-	(9,337)	-	(280,322)
減資彌補虧損	(889,850)	-	-	-	-	-
現金增資	300,000	30,000	-	-	-	330,000
股份基礎給付之酬勞成本	-	9,007	-	-	-	9,007
112年12月31日餘額	\$ 971,598	\$ 39,007	\$ 395	(\$ 53,178)	(\$ 34,758)	\$ 652,078
113年度						
113年1月1日餘額	\$ 971,598	\$ 39,007	\$ 395	(\$ 53,178)	(\$ 34,758)	\$ 652,078
本期淨損	-	-	-	-	-	(208,482)
本期其他綜合損益	-	-	-	17,659	4,546	22,205
本期綜合損益總額	-	-	-	17,659	4,546	(186,277)
資本公積彌補虧損	-	(39,007)	-	-	-	-
113年12月31日餘額	\$ 971,598	\$ -	\$ 395	(\$ 35,519)	(\$ 30,212)	\$ 465,801

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 202,804)	(\$ 262,942)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(八)(九) (二十三) 60,612	88,284
各項攤提	六(二十三) 145	576
預期信用減損迴轉數	(447)	(1,668)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十五) -	9,007
利息費用	13,111	21,114
利息收入	六(二十) (5,969)	(19,095)
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(七) (9,925)	59,823
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (355)	(1,648)
租賃修改利益	六(九) -	(30)
非金融資產減損迴轉利益	六(十)(二十二) -	(762)
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	326	387
應收帳款	(92,082)	142,470
應收帳款-關係人	1,342	245
其他應收款	(1,552)	(2,484)
存貨	(2,994)	(13,517)
其他流動資產	2,887	(3,410)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(11,572)	52,451
應付帳款-關係人	(83,323)	(10,505)
其他應付款	(4,362)	8,380
其他應付款-關係人	283	(68)
其他流動負債	(218)	8
營運產生之現金(流出)流入	(336,897)	66,616
收取之利息	5,969	19,095
支付之利息	(12,877)	(21,180)
營業活動之淨現金(流出)流入	(343,805)	64,531

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產價款		\$ 3,169	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	95,201	(95,201)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(21,535)	(14,501)
處分不動產、廠房及設備價款		355	2,410
預付設備款增加		(1,354)	(741)
存出保證金(增加)減少		(21)	73
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>75,815</u>	<u>(107,960)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十八)	247,500	367,360
償還短期借款	六(二十八)	(130,500)	(509,360)
舉借長期借款	六(二十八)	100,000	200,000
償還長期借款	六(二十八)	(121,710)	(248,648)
其他應付款-關係人增加	七	2,463	-
現金增資	六(十六)	-	330,000
租賃本金償還	六(二十八)	(2,873)	(3,866)
籌資活動之淨現金流入		<u>94,880</u>	<u>135,486</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		(173,110)	92,057
期初現金及約當現金餘額		<u>338,600</u>	<u>246,543</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 165,490</u>	<u>\$ 338,600</u>

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





會計師查核報告

(114)財審報字第 24004268 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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、(十三)；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、(六)。同泰集團民國 113 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 352,189 仟元及 94,304 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價值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、(十七)；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 113 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備成本計新台幣 2,948,790 仟元，累計折舊及累計減損各為新台幣 2,487,222 仟元及新台幣 56,857 仟元；不動產、廠房及設備淨額計新台幣 404,711 仟元，佔合併資產總額 22%。

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 113 年度及 112 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 113 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

林冠宏

周筱姿
林冠宏



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 220,722	12	\$ 379,963	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)及八	-	-	95,201	5
1150	應收票據淨額	六(五)	9,128	-	7,157	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	874,320	47	664,695	34
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	-	-	1,342	-
1200	其他應收款		10,604	-	9,496	1
130X	存貨	六(六)及八	257,885	14	226,044	12
1479	其他流動資產—其他		38,084	2	45,753	2
11XX	流動資產合計		<u>1,410,743</u>	<u>75</u>	<u>1,429,651</u>	<u>74</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(三)	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(九)及八	404,711	22	439,985	23
1755	使用權資產	六(八)及八	11,241	1	13,304	1
1780	無形資產		1,267	-	2,483	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	35,198	2	45,528	2
1915	預付設備款	六(七)	3,935	-	5,734	-
1990	其他非流動資產—其他	七	6,305	-	2,181	-
15XX	非流動資產合計		<u>462,657</u>	<u>25</u>	<u>509,215</u>	<u>26</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,873,400</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,938,866</u>	<u>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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	415,095	22	\$	322,667	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		-	-
2170	應付帳款			396,459	21		350,025	18
2180	應付帳款—關係人	七		39	-		32	-
2200	其他應付款	六(十一)		225,174	12		214,374	11
2220	其他應付款項—關係人	六(十一)及七		1,229	-		497	-
2280	租賃負債—流動	六(八)及七		1,968	-		2,634	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		59,167	3		105,782	5
2399	其他流動負債—其他			6,203	1		11,815	1
21XX	流動負債合計			<u>1,105,334</u>	<u>59</u>		<u>1,007,826</u>	<u>52</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		300,833	16		275,928	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		382	-		620	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七		1,005	-		2,369	-
2670	其他非流動負債—其他			45	-		45	-
25XX	非流動負債合計			<u>302,265</u>	<u>16</u>		<u>278,962</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計			<u>1,407,599</u>	<u>75</u>		<u>1,286,788</u>	<u>66</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		971,598	52		971,598	50
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)(十七)		395	-		39,402	2
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十七)	(	440,461)	(23)	(	270,986)	(14)
其他權益								
3400	其他權益		(	65,731)	(4)	(	87,936)	(4)
3XXX	權益總計			<u>465,801</u>	<u>25</u>		<u>652,078</u>	<u>34</u>
重大或有負債及未認列合約承諾								
重大之期後事項								
3XX	負債及權益總計	九 十一	\$	<u>1,873,400</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,938,866</u>	<u>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113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,966,140	100	\$ 1,541,212	100
5000 營業成本	六(六)(二十二) (二十三)及七	(1,921,231)	(98)	(1,553,910)	(101)
5900 營業毛利(毛損)		44,909	2	(12,698)	(1)
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(69,229)	(4)	(65,928)	(4)
6200 管理費用		(127,260)	(6)	(129,385)	(8)
6300 研究發展費用		(82,593)	(4)	(77,903)	(5)
6450 預期信用減損利益		217	-	1,369	-
6000 營業費用合計		(278,865)	(14)	(271,847)	(17)
6900 營業損失		(233,956)	(12)	(284,545)	(18)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(四)(十九)	6,435	1	19,196	1
7010 其他收入	六(二十)	18,691	1	15,790	1
7020 其他利益及損失	六(二)(九) (二十一)	23,127	1	13,161	1
7050 財務成本	七	(17,101)	(1)	(26,544)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		31,152	2	21,603	1
7900 稅前淨損		(202,804)	(10)	(262,942)	(17)
7950 所得稅費用	六(二十四)	(5,678)	-	(8,043)	-
8200 本期淨損		(\$ 208,482)	(10)	(\$ 270,985)	(17)
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		\$ 4,546	-	\$ -	-
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		22,073	1	(11,671)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	(4,414)	-	2,334	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		17,659	1	(9,337)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22,205	1	(\$ 9,337)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 186,277)	(9)	(\$ 280,322)	(18)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 208,482)	(10)	(\$ 270,985)	(17)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 186,277)	(9)	(\$ 280,322)	(18)
9750 基本每股虧損	六(二十五)	(\$ 2.15)		(\$ 4.01)	
9850 稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 2.15)		(\$ 4.01)	

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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		業		主		權		合
	資本	公積	業	業	其	他	權	益	
112年度									
112年1月1日餘額	\$ 1,561,448	\$ -	\$ 395	(\$ 889,851)	(\$ 43,841)	(\$ 34,758)	\$ 593,393		
本期淨損	-	-	-	(270,985)	-	-	(270,985)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(9,337)	-	(9,337)		
本期綜合損益總額	-	-	-	(270,985)	(9,337)	-	(280,322)		
減資彌補虧損	(889,850)	-	-	889,850	-	-	-		
現金增資	300,000	30,000	-	-	-	-	330,000		
股份基礎給付之酬勞成本	-	9,007	-	-	-	-	9,007		
112年12月31日餘額	\$ 971,598	\$ 39,007	\$ 395	(\$ 270,986)	(\$ 53,178)	(\$ 34,758)	\$ 652,078		
113年度									
113年1月1日餘額	\$ 971,598	\$ 39,007	\$ 395	(\$ 270,986)	(\$ 53,178)	(\$ 34,758)	\$ 652,078		
本期淨損	-	-	-	(208,482)	-	-	(208,482)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17,659	4,546	22,205		
本期綜合損益總額	-	-	-	(208,482)	17,659	4,546	(186,277)		
資本公積彌補虧損	-	(39,007)	-	39,007	-	-	-		
113年12月31日餘額	\$ 971,598	\$ -	\$ 395	(\$ 440,461)	(\$ 35,519)	(\$ 30,212)	\$ 465,801		

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



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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 202,804)	(\$ 262,942)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)		
	(二十二)	94,018	130,251
攤銷費用	六(二十二)	1,467	1,945
預期信用減損迴轉數		(217)	(1,369)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	9,007
利息費用		17,101	26,544
利息收入	六(十九)	(6,435)	(19,196)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(492)	(1,770)
租賃修改利益	六(八)	-	(30)
非金融資產減損迴轉利益	六(九)(二十一)	-	(762)
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		(1,971)	(4,107)
應收帳款		(209,426)	(39,031)
應收帳款-關係人		1,342	245
其他應收款		(1,108)	(3,122)
存貨		(31,841)	(51,531)
其他流動資產-其他		4,344	(1,721)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		46,434	140,547
應付帳款-關係人		7	32
其他應付款		2,599	11,813
其他應付款-關係人		732	485
其他流動負債		(5,612)	(5,953)
營運產生之現金流出		(291,862)	(58,759)
收取之利息		6,435	19,196
支付之利息		(16,937)	(25,560)
營業活動之淨現金流出		(302,364)	(65,123)

(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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產價款		\$ 3,169	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	-	(95,201)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	95,201	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(39,823)	(27,031)
處分不動產、廠房及設備價款		492	2,532
預付設備款增加		(3,936)	(18,749)
取得無形資產		(161)	-
存出保證金(增加)減少		578	(476)
投資活動之淨現金流入(流出)		55,520	(138,925)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十七)	515,338	722,323
償還短期借款	六(二十七)	(430,748)	(699,069)
舉借長期借款	六(二十七)	100,000	200,000
償還長期借款	六(二十七)	(121,710)	(248,648)
現金增資	六(十五)	-	330,000
租賃本金償還數	六(二十七)	(2,873)	(3,866)
籌資活動之淨現金流入		60,007	300,740
匯率影響數		27,596	10,358
本期現金及約當現金(減少)增加數		(159,241)	107,050
期初現金及約當現金餘額		379,963	272,913
期末現金及約當現金餘額		\$ 220,722	\$ 379,963

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



附件四

同泰電子科技股份有限公司
 公司章程修正條文對照表

修正後條文	現行條文	修正說明
<p>第十八條之一： 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。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥1%~20%為基層員工分派酬勞。</u>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。</p>	<p>第十八條之一： 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。</p>	<p>配合法令修正。</p>
<p>第二十二條 本章程訂立於民國七十九年十一月十日。 第一次~第二十一一次：略。 第二十二次修正於民國一一一年六月十七日。 第二十三次修正於民國一一二年五月二十四日。 <u>第二十四次修正於民國一一四年五月二十二日。</u></p>	<p>第二十二條 本章程訂立於民國七十九年十一月十日。 第一次~第二十一一次：略。 第二十二次修正於民國一一一年六月十七日。 第二十三次修正於民國一一二年五月二十四日。</p>	<p>第二十四次修正。</p>

附件五

同泰電子科技股份有限公司 健全營運計畫書及落實執行控管措施

本公司 113 年營收較 112 年成長約 28%，但因為滿足客戶急單要求，增加相關成本之投入因應，故仍產生虧損。本公司本次辦理減資主係基於健全本公司財務結構及未來營運發展所需，故擬辦理減資以彌補累積虧損，茲將營運改善之健全營運計畫書及落實執行及控管措施說明如下：

一、營運策略方面

- 1.深耕國內外重要客戶，積極維護與客戶建立長期良好的合作關係，拓展國際市場，提高市場佔有率及競爭力，並積極提升國際大廠客戶之銷貨比重，提高競爭門檻及市占並強化製程能力，改善良率、提升效率與競爭力。
- 2.持續擴大品牌及車載市場，及爭取電動汽車項目量產等利基型產品之市場需求，提升產品附加價值及供應鏈的管理，以提升生產效率與品質。
- 3.優化人才配置及提高資金利用效率，維持優異並精實的人力結構與健全的財務體質。
- 4.加強產品研發，積極參與客戶相關研發活動，及早洞悉市場變化，提升相關產品之發展規格及結構，掌握原物料波動，並加強與下游客戶彼此合作，建立長期合作伙伴關係，同時提高客戶對公司模具設計、生產能力之需求及依賴，維持市場競爭性。
- 5.堅持經營理念，提供客戶優質之產品及服務，以滿足客戶品質、技術、及時交貨之需求，拓展具競爭性之產品以深耕市場，有效建立產品市場區隔，避免惡性削價競爭。

二、營運管理方面

1.健全財務結構

為健全公司財務結構與未來營運發展需求，擬規劃辦理現金增資償還銀行借款，以改善財務結構。

2.提昇經營效率、降低營運成本

在營運改善與控管方面，短期將繼續樽節開支，整合企業資源以優化製程提昇經營效率，並推動精實人力政策降低生產成本，達到損益兩平，調整產銷策略，使公司資金保持在安全水位；長期策略方面，加強新機種及新客戶開發，建立多元化的行銷策略，分散市場風險及提高公司獲利能力。

本次因減資所提之健全營運計畫辦理情形及執行成效，本公司將依規定於提次年股東會說明。