

同泰電子科技股份有限公司
一一〇年度股東常會議事錄

時間：中華民國 110 年 8 月 20 日 上午 9 時

地點：台中市大甲區青年路 123 號 5 樓 (本公司教育訓練中心)

出席股數：出席股東暨委託代理股份計 99,276,300 股 (含以電子方式行使表決權股數 781,512 股)，占本公司已發行股份總數 156,144,825 股之 63.57%。

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林冠宏副總經理、將群法律事務所陳寧樺律師及陳軍宇律師

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

洽悉。

二、本公司一〇九年度營業報告。

洽悉。

三、審計委員審查本公司一〇九年度決算表冊之查核報告。

洽悉。

四、本公司健全營運計畫執行情形。

說明：綜合考量全球景氣、中美貿易戰及受中華映管財務危機等因素影響，編列 109Q2-110Q1 預估損益，並就 109Q2-110Q1 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	109Q2 預估數	109Q2 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	636,400	479,008	(157,392)	-24.73	主係受疫情持續影響，客戶需求及新產品發酵受影響遞延。
營業成本	535,769	473,436	(62,333)	-11.63	因疫情影響，整體營收及稼動率下降。
營業毛利	100,631	5,572	(95,059)	-94.46	惟成本大幅管控，Q2 當季轉為正毛利。
營業費用	99,362	67,187	(32,175)	-32.38	因疫情影響至整體營收遞延，連帶相關營運攸關費用下降。
營業淨損	1,269	(61,615)	(62,884)	-4955.40	主係因受疫情影響致營業收入下降及成本與營業費用相關影響所致。
營業外收支	(6,159)	(15,935)	(9,776)	158.73	主係第二季產生兌換損失之預估差異。
稅前淨損	(4,890)	(77,550)	(72,660)	1485.89	主要隨營業收入未能達成預期，致產生稅前淨損 77,550 仟元。
本期淨損	(4,890)	(78,820)	(73,930)	1511.86	綜上說明。

單位：新台幣仟元

項目	109Q3 預估數	109Q3 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	688,590	507,059	(181,531)	-26.36	主係受疫情持續影響，客戶需求及新產品發酵受影響遞延。
營業成本	565,893	458,535	(107,358)	-18.97	因疫情影響，整體營收及稼動率下降。
營業毛利	122,697	48,524	(74,173)	-60.45	惟成本大幅管控，Q2 當季轉為正毛利；Q3 因營收提升，並實質減少載板產品之投入，當季產生正毛利約 10%
營業費用	99,940	70,177	(29,763)	-29.78	因疫情影響至整體營收遞延，連帶相關營運攸關費用下降。
營業淨損	22,757	(21,653)	(44,410)	-195.15	主係因受疫情影響致營業收入下降與成本與營業費用相關影響所致。
營業外收支	(5,919)	11,811	17,730	-299.54	主係因第三季產生兌換損失、取得客戶賠償收入及取得政府紓困補助收入等之預估差異。
稅前淨損	16,838	(9,842)	(26,680)	-158.45	主要隨營業收入未能達成預期，毛利較預期值低，及營業費用及業外收益等效益致產生稅前淨損 9,842 仟元。
本期淨損	16,838	(11,251)	(28,089)	-166.82	綜上說明。

單位：新台幣仟元

項目	109Q4 預估數	109Q4 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	513,000	477,993	(35,007)	93.18	主係年底客戶盤點影響，客戶需求遞延至次期。
營業成本	457,447	426,159	(31,288)	93.16	受營收遞延之影響，同步影響成本及毛利額。
營業毛利	55,553	51,834	(3,719)	93.31	毛利率由第三季 9.57% 成長至第四季 10.84%。
營業費用	68,498	81,829	13,331	119.46	主係增資作業一次性認列員工認股薪資費用及其他費用隨營收下降減少影響。
營業淨損	(12,945)	(29,995)	(17,050)	231.71	主係因營收減少、毛利下降及增加員工認股薪資費用之影響。
營業外收支	3,101	(40,105)	(43,206)	-1293.29	主係因產生兌換損失及處分設備損失預估差等影響。

稅前淨損	(9,844)	(70,100)	(60,256)	712.11	主受營收遞延，毛利較預期值低，及營業費用及業外損失等影響致產生稅前淨損 70,100 仟元。
本期淨損	(9,844)	(77,641)	(67,797)	788.71	綜上說明。

單位：新台幣仟元

項目	110Q1 預估數	110Q1 實際數	差異數	達成率%	差異原因
營業收入	455,000	524,490	69,490	115.27	因受肺炎疫情影響，受惠於宅經濟等電子產品需求增加所致。
營業成本	416,363	480,618	64,255	115.43	主係隨營收增加同步成本反映。
營業毛利	38,637	43,872	5,235	113.55	主係隨營收增加及提升效率、良率使毛利增加。
營業費用	69,393	72,204	2,811	104.05	主係隨營收增加同步成本反映。
營業淨損	(30,756)	(28,332)	2,424	92.12	主係營收增加，毛利增加及營業費用增加之綜合影響。
營業外收支	(5,693)	1,652	7,345	-29.02	主係取得政府補助款收入及兌換利益預估差等影響。
稅前淨損	(36,449)	(26,680)	9,769	73.20	主受營收增加及營業費用及業外損益等影響致產生稅前淨損 26,680 仟元。
本期淨損	(36,449)	(29,791)	6,658	81.73	綜上說明

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：一、本公司一〇九年度營業報告書暨財務報表(含合併財務報表)業經董事會決議通過，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師、支秉鈞會計師查核完竣，並出具無保留意見個體查核報告及無保留意見合併查核報告，本公司一〇九年度營業報告書及前項財務報表，已依法送請審計委員查核竣事，並出具查核報告書。

二、一〇九年度營業報告書，請詳如附件一，一〇九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：99,137,188 權 (含電子投票：716,619 權)	99.85%
反對權數：28,832 權 (含電子投票：28,832 權)	0.02%
棄權/未投票權數：110,280 權 (含電子投票：36,061 權)	0.11%

第二案：(董事會提)

案由：本公司一〇九年度虧損撥補表案，敬請承認。

說明：本公司民國一〇九年度虧損撥補表，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。

同泰電子科技股份有限公司

虧損撥補表

一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(320,520,617)
減：本期稅後淨損	(272,815,730)
待彌補虧損	(593,336,347)
加：彌補項目	
資本公積－發行溢價	54,894,000
期末待彌補虧損	(538,442,347)

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：99,095,396 權 (含電子投票：674,827 權)	99.81%
反對權數：40,146 權 (含電子投票：40,146 權)	0.04%
棄權/未投票權數：140,758 權 (含電子投票：66,539 權)	0.14%

伍、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：選舉本公司第十二屆董事七席(含獨立董事三席)案，提請選舉。

說明：一、選舉本公司第十二屆董事七席(含獨立董事三席)，當選之董事任期自民國 110 年 5 月 27 日起至民國 113 年 5 月 26 日止。

本次選舉議案補充說明：

本次股東會因應嚴重特殊性肺炎疫情延後召開，新任董事任期以實際改選日起算，即自 110 年 8 月 20 日至 113 年 8 月 19 日止，特別在此說明。

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

職稱	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)
董事	欣揚投資(股)公司代表人： 曾子章	國立清華大學物理研究所碩士	聯華電子(股)公司資深副總經理	欣興電子(股)公司董事長	25,307,736
董事	欣揚投資(股)公司代表人： 沈再生	中央大學企業管理系	欣興電子(股)公司副總經理	欣興電子(股)公司財務部總經理	25,307,736
董事	欣揚投資(股)公司代表人： 郭政輝	淡江大學化學工程系	華通電腦(股)公司副總經理	欣興電子(股)公司執行總經理	25,307,736
董事	曾山一	淡江大學企業管理系	同泰電子科技(股)公司總經理	同泰電子科技(股)公司總經理 同揚光電(江蘇)有限公司總經理	787,197
獨立董事	簡禎富	威斯康辛大學麥迪遜分校決策科學與作業研究博士	科技部工業工程與工程管理學門召集人 先豐通訊股份有限公司獨立董事	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 台灣美光記憶體股份有限公司美光講座教授	0
獨立董事	劉若蘭	東海大學會計系	原相科技(股)公司財務會計部資深部經理	原相科技(股)公司獨立董事 太盟光電科技(股)公司監察人	0
獨立董事	李松山	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)公司財務副總	0

選舉結果：當選名單及當選權數如下：

職稱	股東戶名或姓名	當選權數
董事	欣揚投資(股)公司 代表人：曾子章	177,830,796 權
董事	欣揚投資(股)公司 代表人：沈再生	121,847,122 權
董事	欣揚投資(股)公司 代表人：郭政輝	113,637,339 權
董事	曾山一	70,571,845 權
獨立董事	簡禎富	70,045,576 權
獨立董事	劉若蘭	69,295,580 權
獨立董事	李松山	69,295,580 權

陸、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：解除本公司第十二屆董事(含獨立董事)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，解除第十二屆董事(含獨立董事)之競業禁止限制案，如下表。

曾子章董事

公司名稱	擔任職稱
欣興電子股份有限公司	董事長
旭德科技股份有限公司	董事長
群浚科技股份有限公司	董事長
昆山鼎鑫電子有限公司	董事
欣興同泰科技(昆山)有限公司	董事
蘇州群策科技有限公司	董事
黃石欣益興電子科技有限公司	董事
蘇州聯致科技有限公司	董事
黃石群立電子科技有限公司	董事
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	董事
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	董事
UNIMICRON HOLDINGS LIMITED	董事
UniSmart Holding Limited	董事
UNIMICRON (KS) TRADING LTD	董事
UNIMICRON (SZ) TRADING LTD	董事
Unimicron JAPAN Co.,Ltd.	董事

沈再生董事

公司名稱	擔任職稱
Unidisplay Trading Corp.	董事

郭政輝董事

公司名稱	擔任職稱
Unidisplay Trading Corp.	董事
群宏科技股份有限公司	董事
欣興同泰科技(昆山)有限公司	董事
BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED	董事
昆山鼎昌鑫電子科技有限公司	董事

簡禎富獨立董事

公司名稱	擔任職稱
臻鼎科技股份有限公司	獨立董事

劉若蘭獨立董事

公司名稱	擔任職稱
原相科技股份有限公司	獨立董事

決 議：本議案照原案表決通過，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊 成 權 數： 99,023,160 權 (含 電 子 投 票： 602,591 權)	99.74%
反 對 權 數： 91,938 權 (含 電 子 投 票： 91,938 權)	0.09%
棄權/未投票權數： 161,202 權 (含 電 子 投 票： 86,983 權)	0.16%

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 核議。

說 明：為配合法令修正，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修正前後條文對照表，詳如附件四。

本議案補充說明：

本次股東會因應嚴重特殊性肺炎疫情延後召開, 實際修訂日為 110 年 8 月 20 日, 特別在此說明。

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： 99,041,427 權 (含 電 子 投 票： 620,858 權)	99.76%
反 對 權 數： 68,933 權 (含 電 子 投 票： 68,933 權)	0.06%
棄權/未投票權數： 165,940 權 (含 電 子 投 票： 91,721 權)	0.16%

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午09:45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，成為長期合作伙伴，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

原預期 109 年產業將受惠於 5G、AI、汽車電子等新應用領域的發展，但受 COVID-19 疫情及美中貿易戰所帶來的影響，市場需求轉趨保守，消費性電子產品所帶來的成長動能趨緩。

本公司因載板事業 Chip LED 在 109 年市場仍不明朗及生產成本不敷投入，故 108 年 12 月 27 日董事會決議停止生產，並已於 109 年上半年縮編停止接單生產，以減少大幅虧損。

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

109 及 108 年度合併營業收入分別為 1,858,643 仟元及 2,279,609 仟元，減少 420,966 仟元。

(二) 營業支出部份

109 及 108 年度合併營業支出分別為 2,080,062 仟元及 2,626,589 仟元，減少 546,527 仟元。

四、獲利能力分析情形

109 年度合併營業毛利為 66,095 仟元，較 108 年度合併營業毛損為 6,103 仟元，毛利增加 72,198 仟元；109 年度合併稅後淨損 272,816 仟元，較 108 年度合併稅後淨損 393,298 仟元，稅後淨損減少 120,482 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，現今已完成(一)500mm 寬幅捲對捲高效率化量產生產、(二)超高反射率 Light bar 的量產(同泰專利產品)、(三)填縫技術、(四)MRF 應用於 Mini LED 封裝、(五)無線充電板 FPC 運用、(六)持續發展細線路開發、(七)5G 高頻市場開發及新能源汽車用軟板的開發等等，研究方向亦朝多元且高附加價值的產品領域及生產技術能力邁進，並積極與供應商協同開發高精密度新設備，期能為中期發展奠定基石。

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一〇九年度財務報表、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

一一〇年股東常會

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 〇 年 二 月 二 十 二 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003475 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與同泰電子科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同泰電子科技股份有限公司民國 109 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 109 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 109 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 219,935 仟元及新台幣 111,493 仟元，另同泰電子科技股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 635,271 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 109 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 766,484 仟元，佔個體資產總額 30%。

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同泰電子科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同泰電子科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致本個體不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對同泰電子科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同泰電子科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿

會計師

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 2 日

同泰電子科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	186,497 7	\$	98,457 4
1150	應收票據淨額	六(三)		834 -		4,081 -
1170	應收帳款淨額	六(三)		683,379 26		616,858 23
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		115,510 5		118,915 5
1200	其他應收款			7,028 -		6,639 -
1210	其他應收款－關係人	七		- -		6,410 -
130X	存貨	六(四)		108,442 4		113,375 4
1470	其他流動資產	八		17,502 1		25,823 1
11XX	流動資產合計			<u>1,119,192 43</u>		<u>990,558 37</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)		- -		9,000 -
1550	採用權益法之投資	六(五)		635,271 24		623,583 23
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		766,484 30		958,174 36
1755	使用權資產	六(七)		13,658 1		18,364 1
1780	無形資產			2,417 -		4,281 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		58,381 2		70,216 3
1915	預付設備款			8,003 -		10,363 -
1990	其他非流動資產－其他			1,821 -		7,097 -
15XX	非流動資產合計			<u>1,486,035 57</u>		<u>1,701,078 63</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,605,227 100</u>	\$	<u>2,691,636 100</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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	50,000	2	\$ 80,000 3
2150	應付票據			1	-	-
2170	應付帳款			143,103	6	131,983 5
2180	應付帳款－關係人	七		623,461	24	420,240 16
2200	其他應付款	六(九)		133,894	5	146,841 5
2280	租賃負債－流動			4,331	-	4,274 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		111,259	4	994,569 37
2399	其他流動負債－其他			2,848	-	5,617 -
21XX	流動負債合計			<u>1,068,897</u>	<u>41</u>	<u>1,783,524</u> <u>66</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)及八		587,000	23	34,047 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		303	-	- -
2580	租賃負債－非流動			9,327	-	14,090 1
2600	其他非流動負債			45	-	45 -
25XX	非流動負債合計			<u>596,675</u>	<u>23</u>	<u>48,182</u> <u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>1,665,572</u>	<u>64</u>	<u>1,831,706</u> <u>68</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		1,561,448	60	1,262,185 47
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		55,289	2	73,769 3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		-	-	- -
3350	待彌補虧損		(	593,337)	(23)	(393,298) (15)
其他權益						
3400	其他權益		(	83,745)	(3)	(81,392) (3)
庫藏股票						
3500	庫藏股票	六(十三)		-	-	(1,334) -
3XXX	權益總計			<u>939,655</u>	<u>36</u>	<u>859,930</u> <u>32</u>
重大或有負債及未認列合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,605,227</u>	<u>100</u>	\$ <u>2,691,636</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109年及108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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,791,325 100	\$ 1,749,035 100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	(1,858,151) (104)	(1,981,657) (114)
5900 營業毛損		(66,826) (4)	(232,622) (14)
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(38,268) (2)	(33,205) (2)
6200 管理費用		(83,420) (5)	(70,616) (4)
6300 研究發展費用		(26,526) (1)	(38,632) (2)
6450 預期信用減損利益		71 -	- -
6000 營業費用合計		(148,143) (8)	(142,453) (8)
6900 營業損失		(214,969) (12)	(375,075) (22)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	1,148 -	1,365 -
7010 其他收入	六(十八)	53,314 3	15,774 1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(28,655) (2)	(45,222) (3)
7050 財務成本		(31,483) (2)	(37,812) (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(五)	(41,695) (2)	(42,511) (3)
7000 營業外收入及支出合計		(47,371) (3)	(23,384) (1)
7900 稅前淨損		(262,340) (15)	(398,459) (23)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	(10,476) -	5,161 -
8000 繼續營業單位本期淨損		(272,816) (15)	(393,298) (23)
8200 本期淨損		(\$ 272,816) (15)	(\$ 393,298) (23)
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		(\$ 9,000) -	\$ - -
8310 不重分類至損益之項目總額		(9,000) -	- -
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		8,309 -	(23,059) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(1,662) -	4,611 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		6,647 -	(18,448) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,353) -	(\$ 18,448) (1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 275,169) (15)	(\$ 411,746) (24)
基本每股虧損	六(二十三)		
9750 基本每股虧損合計		(\$ 2.15)	(\$ 4.22)
稀釋每股虧損	六(二十三)		
9850 稀釋每股虧損合計		(\$ 2.15)	(\$ 4.22)

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

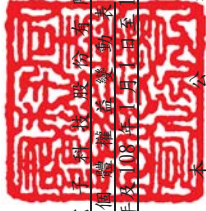


經理人：曾山一



會計主管：蔡文程





同泰電訊科技股份有限公司

個體財務報告

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本金	資本公積一發行溢價	資本公積一認列子公司所有權益變動	法定盈餘公積	待彌補虧損	其他	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	庫藏股	合計
108年度									
108年1月1日餘額	\$ 1,190,000	\$ 235,773	\$ 395	\$ 64,584	\$ 522,105	\$ 37,186	\$ 25,758	\$ 37,402	\$ 868,301
本期淨損	-	-	-	-	(393,298)	-	-	-	(393,298)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(18,448)	-	-	(18,448)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(393,298)	(18,448)	-	-	(411,746)
現金增資	330,000	66,000	-	-	-	-	-	-	396,000
減資彌補虧損	(244,205)	-	-	-	244,205	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(213,316)	-	-	213,316	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(64,584)	64,584	-	-	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	7,375	-	-	-	-	-	-	7,375
庫藏股註銷	(13,610)	(22,458)	-	-	-	-	-	36,068	-
108年12月31日餘額	\$ 1,262,185	\$ 73,374	\$ 395	\$ -	\$ 393,298	\$ 55,634	\$ 25,758	\$ 1,334	\$ 859,930
109年度									
109年1月1日餘額	\$ 1,262,185	\$ 73,374	\$ 395	\$ -	\$ 393,298	\$ 55,634	\$ 25,758	\$ 1,334	\$ 859,930
本期淨損	-	-	-	-	(272,816)	-	-	-	(272,816)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,647	(9,000)	-	(2,353)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(272,816)	6,647	(9,000)	-	(275,169)
現金增資	300,000	45,000	-	-	-	-	-	-	345,000
資本公積彌補虧損	-	(72,777)	-	-	72,777	-	-	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	9,894	-	-	-	-	-	-	9,894
庫藏股註銷	(737)	(597)	-	-	-	-	-	1,334	-
109年12月31日餘額	\$ 1,561,448	\$ 54,894	\$ 395	\$ -	\$ 593,337	\$ 48,987	\$ 34,758	\$ -	\$ 939,655

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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	(\$ 262,340)	(\$ 398,459)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(二十) 209,574	211,926
各項攤提	六(二十) 2,788	4,776
預期信用減損迴轉數	(71)	-
股份基礎給付之酬勞成本	六(十二) 9,894	7,375
利息費用	31,483	37,812
利息收入	六(十七) (1,148)	(1,365)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之 份額	六(五) 41,695	(42,511)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 3,153	1,107
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	3,247	23,924
應收帳款	(66,450)	202,005
應收帳款-關係人	3,405	26,190
其他應收款	(389)	(2,022)
其他應收款-關係人	6,410	6,976
存貨	4,933	92,355
其他流動資產	8,321	1,272
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1	-
應付帳款	11,120	(20,209)
應付帳款-關係人	203,221	58,036
其他應付款	(6,439)	(55,080)
其他流動負債	(2,769)	2,049
營運產生之現金流入	199,639	156,157
收取之利息	1,148	1,365
支付之利息	(31,483)	(37,812)
營業活動之淨現金流入	169,304	119,710

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	\$ -	\$ 6,144
(取得)處分採用權益法之投資	(45,074)	24,387
取得不動產、廠房及設備 六(二十四)	(24,023)	(80,553)
處分不動產、廠房及設備價款	6,007	503
預付設備款增加	(4,103)	(76)
取得無形資產	(924)	(52)
存出保證金增加(減少)	5,277	(4,633)
投資活動之淨現金流出	(62,840)	(54,280)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款 六(二十五)	-	60,000
償還短期借款 六(二十五)	(30,000)	(90,000)
舉借長期借款 六(二十五)	636,000	119,324
償還長期借款 六(二十五)	(966,357)	(583,080)
現金增資 六(十三)	345,000	396,000
租賃本金償還	(3,067)	(4,728)
籌資活動之淨現金流出	(18,424)	(102,484)
本期現金及約當現金增加(減少)數	88,040	(37,054)
期初現金及約當現金餘額	98,457	135,511
期末現金及約當現金餘額	\$ 186,497	\$ 98,457

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

(110)財審報字第 20003524 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達同泰集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與同泰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同泰集團民國 109 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 109 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 109 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 338,150 仟元及 147,608 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 109 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 960,961 仟元，佔合併資產總額 41%。

同泰集團係採用使用價值模式以評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，其於決定未來營運現金流量時，將考量其未來營運展望所預測之銷售成長率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率。

由於評估過程涉及主觀判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中須進行判斷之領域，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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

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

其他事項 – 個體財務報告

同泰電子科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

同泰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同泰集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同泰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致同泰集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同泰集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

會計師

支秉鈞 支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 2 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 210,702	9	\$ 130,498	5
1150	應收票據淨額	六(三)	834	-	4,296	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	710,273	30	821,726	30
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	118,190	5	119,579	4
1200	其他應收款		12,891	1	11,952	1
130X	存貨	六(四)及八	190,542	8	195,930	7
1479	其他流動資產－其他		35,006	1	66,415	2
11XX	流動資產合計		<u>1,278,438</u>	<u>54</u>	<u>1,350,396</u>	<u>49</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)	-	-	9,000	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	960,961	41	1,243,078	45
1755	使用權資產	六(六)及八	29,469	1	33,958	1
1780	無形資產		7,397	-	10,927	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	58,381	3	70,216	3
1915	預付設備款		12,247	1	17,995	1
1990	其他非流動資產－其他		2,127	-	7,419	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,070,582</u>	<u>46</u>	<u>1,392,593</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,349,020</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,742,989</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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(七)及八	\$	93,658 4	\$	151,049 6
2150	應付票據			1 -		- -
2170	應付帳款			367,502 16		400,103 15
2180	應付帳款－關係人	七		4,539 -		1,228 -
2200	其他應付款	六(八)		225,870 10		274,380 10
2280	租賃負債－流動	六(六)		4,331 -		4,274 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)及八		111,259 5		994,569 36
2399	其他流動負債－其他			5,530 -		9,274 -
21XX	流動負債合計			812,690 35		1,834,877 67
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)及八		587,000 25		34,047 1
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		303 -		- -
2580	租賃負債－非流動			9,327 -		14,090 1
2670	其他非流動負債－其他			45 -		45 -
25XX	非流動負債合計			596,675 25		48,182 2
2XXX	負債總計			1,409,365 60		1,883,059 69
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 66		1,262,185 46
資本公積		六(十三)				
3200	資本公積			55,289 2		73,769 3
保留盈餘		六(十四)				
3310	法定盈餘公積			- -		- -
3350	待彌補虧損		(	593,337) (25) (		393,298) (15)
其他權益						
3400	其他權益		(	83,745) (3) (		81,392) (3)
庫藏股票		六(十二)				
3500	庫藏股票			- - (		1,334) -
3XXX	權益總計			939,655 40		859,930 31
重大或有負債及未認列合約承諾		九				
3X2X	負債及權益總計		\$	2,349,020 100	\$	2,742,989 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108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	109 金 額 %	年 度	108 金 額 %	年 度
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,858,643	100	\$ 2,279,609	100
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)及七	(1,792,548)	(96)	(2,285,712)	(100)
5900 營業毛利(毛損)		66,095	4	(6,103)	-
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(75,503)	(4)	(92,166)	(4)
6200 管理費用		(140,448)	(8)	(149,075)	(7)
6300 研究發展費用		(70,886)	(4)	(99,636)	(4)
6450 預期信用減損損失		(677)	-	-	-
6000 營業費用合計		(287,514)	(16)	(340,877)	(15)
6900 營業損失		(221,419)	(12)	(346,980)	(15)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	1,215	-	1,457	-
7010 其他收入	六(十七)	59,498	3	25,379	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	(67,562)	(3)	(38,848)	(1)
7050 財務成本		(34,072)	(2)	(39,467)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(40,921)	(2)	(51,479)	(2)
7900 稅前淨損		(262,340)	(14)	(398,459)	(17)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(10,476)	(1)	5,161	-
8200 本期淨損		(\$ 272,816)	(15)	(\$ 393,298)	(17)
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		(\$ 9,000)	-	\$ -	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(9,000)	-	-	-
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		8,309	-	(23,059)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十一)	(1,662)	-	4,611	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		6,647	-	(18,448)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,353)	-	(\$ 18,448)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 275,169)	(15)	(\$ 411,746)	(18)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 272,816)	(15)	(\$ 393,298)	(17)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 275,169)	(15)	(\$ 411,746)	(18)
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 2.15)		(\$ 4.22)	
9850 稀釋每股虧損	六(二十二)	(\$ 2.15)		(\$ 4.22)	

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

合併財務報告

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	資本公積一認 列對子公司所 資本公積一發有權權益變 資本公積一溫價動	公積保	留	司盈	業餘其	主他	之權益		
							透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 財務報表換算 之兌換差額	庫	計
附註	普通	股	本	行	溫	價	動	損	益

108 年度

108 年 1 月 1 日餘額
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
現金增資
減資彌補虧損
資本公積彌補虧損
法定盈餘公積彌補虧損
股份基礎給付認列之酬勞成本
庫藏股註銷

108 年 12 月 31 日餘額

109 年度

109 年 1 月 1 日餘額
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
現金增資
資本公積彌補虧損
股份基礎給付認列之酬勞成本
庫藏股註銷

109 年 12 月 31 日餘額

\$1,190,000	\$ 235,773	\$ 395	\$ 64,584	\$ 522,105	\$ 37,186	\$ 25,758	\$ 37,402	\$ 868,301
-	-	-	-	(393,298)	-	-	-	(393,298)
-	-	-	-	-	(18,448)	-	-	(18,448)
-	-	-	-	(393,298)	(18,448)	-	-	(411,746)
330,000	66,000	-	-	-	-	-	-	396,000
(244,205)	-	-	-	244,205	-	-	-	-
-	(213,316)	-	-	213,316	-	-	-	-
-	-	-	(64,584)	64,584	-	-	-	-
-	7,375	-	-	-	-	-	-	7,375
(13,610)	(22,458)	-	-	-	-	-	36,068	-
\$1,262,185	\$ 73,374	\$ 395	\$ -	(\$ 393,298)	(\$ 55,634)	(\$ 25,758)	(\$ 1,334)	\$ 859,930
\$1,262,185	\$ 73,374	\$ 395	\$ -	(\$ 393,298)	(\$ 55,634)	(\$ 25,758)	(\$ 1,334)	\$ 859,930
-	-	-	-	(272,816)	-	-	-	(272,816)
-	-	-	-	-	6,647	(9,000)	-	(2,353)
-	-	-	-	(272,816)	6,647	(9,000)	-	(275,169)
300,000	45,000	-	-	-	-	-	-	345,000
-	(72,777)	-	-	72,777	-	-	-	-
-	9,894	-	-	-	-	-	-	9,894
(737)	(597)	-	-	-	-	-	1,334	-
\$1,561,448	\$ 54,894	\$ 395	\$ -	(\$ 593,337)	(\$ 48,987)	(\$ 34,758)	\$ -	\$ 939,655

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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	(\$ 262,340)	(\$ 398,459)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(十九) 301,528	332,272
攤銷費用	六(十九) 4,363	6,042
預期信用減損提列數	677	-
利息費用	34,072	39,467
利息收入	六(十六) (1,215)	(1,457)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八) 8,446	(782)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 9,894	7,375
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	3,462	26,531
應收帳款	110,754	85,830
應收帳款-關係人	1,389	25,578
其他應收款	(939)	24,478
其他應收款-關係人	-	84
存貨	5,388	127,487
其他流動資產-其他	31,409	(25,261)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1	-
應付帳款	(32,601)	(53,746)
應付帳款-關係人	3,311	(1,914)
其他應付款	(40,842)	(90,496)
其他流動負債	(3,744)	710
營運產生之現金流入	173,013	103,739
收取之利息	1,215	1,457
支付之利息	(34,183)	(37,539)
營業活動之淨現金流入	140,045	67,657

(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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	\$ -	\$ 6,144
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (32,193)	(111,930)
處分不動產、廠房及設備價款	7,535	3,961
取得無形資產	(1,208)	(1,330)
預付設備款增加	(2,450)	(5,034)
其他非流動資產減少	5,293	19,151
投資活動之淨現金流出	(23,023)	(89,038)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十四) 123,027	171,923
償還短期借款	六(二十四) (180,854)	(128,123)
舉借長期借款	六(二十四) 636,000	119,324
償還長期借款	六(二十四) (966,357)	(583,080)
現金增資	六(十二) 345,000	396,000
租賃本金償還數	(4,521)	(6,804)
籌資活動之淨現金流出	(47,705)	(30,760)
匯率影響數	10,887	3,618
本期現金及約當現金增加(減少)數	80,204	(48,523)
期初現金及約當現金餘額	130,498	179,021
期末現金及約當現金餘額	\$ 210,702	\$ 130,498

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
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

修正後條文	現行條文	修正說明
第四條：資金貸與期限及計息方式 一、本公司資金貸與之期限，其與本公司有業務往來之公司或行號，以一年(含)以下為限；對於董事會認有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與期限不得超過一年或一營業週期(以較長者為準)。惟對本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間<u>或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，期限為三年，如情形特殊經董事會決議通過者，得延長一次其融通期限為三年。</u>以下略。	第四條：資金貸與期限及計息方式 一、本公司資金貸與之期限，其與本公司有業務往來之公司或行號，以一年(含)以下為限；對於董事會認有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與期限不得超過一年或一營業週期(以較長者為準)。惟對本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，<u>每次資金貸與期限自放款日起，以二年(含)以下為原則，如情形特殊經董事會決議通過者，得延長其融通期限。</u>以下略。	依法令規定修改。