

同泰電子科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 3321)

公司地址：台中市大甲區青年路 123 號
電 話：(04)2681-7070

同泰電子科技股份有限公司
民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 46
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	23 ~ 24
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 37
	(七) 關係人交易	37 ~ 39
	(八) 抵(質)押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	39
(十一)	重大之期後事項	39
(十二)	其他	40 ~ 45
(十三)	附註揭露事項	45 ~ 46
(十四)	營運部門資訊	46
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款淨額明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採權益法之長期股權投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備成本變動明細表	請詳附註六(六)
	不動產、廠房及設備折舊變動明細表	請詳附註六(六)
	短期借款明細表	明細表五
	應付帳款明細表	明細表六
	長期借款明細表	明細表七
	營業收入淨額明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	製造費用明細表	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一

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。

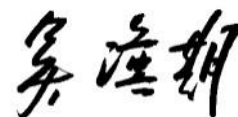
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿



會計師

吳漢期



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
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)

同泰電子科技股份有限公司
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

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
個體權益變動表
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	資 本 公 積				其 他 權 益			合 計
		普通股本	資本公積－發行溢價	資本公積－認列對子公司所有權益變動	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	綜合損益	
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)	(2,536)	-	(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
營業活動之現金流量			
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

員工酬勞及董監事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酬數量予以調整，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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 110	\$ 110
活期及支票存款	<u>30,632</u>	<u>69,849</u>
	<u>30,742</u>	<u>69,959</u>
約當現金：		
附買回票券	<u>215,801</u>	<u>-</u>
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>
<u>110年</u>						
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和條件，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	\$ 723	\$ 5,452

(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	\$ 1,921	(\$ 635)

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	\$ 723	\$ 5,452

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	\$ 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	<u>\$ 58,381</u>	<u>(\$ 5,755)</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 53,261</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 303)	\$ 303	\$ -	\$ -
小計	<u>(\$ 303)</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合計	<u>\$ 58,078</u>	<u>(\$ 5,452)</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 53,261</u>

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	110年度
	取得價款	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
111年12月31日						
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：						

	111年 應收帳款
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	\$ 2,969
	110年 應收帳款
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	\$ 9,405

(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	\$ 120,000	\$ 88,500

- 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. 母公司与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

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表一

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
		公司名稱	關係 (註2)											
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). 基於承攬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). 因共同投資關係由各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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(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		備註
				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)

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）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷） 貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	佔總應收 （付）票 據、帳款之 比率(%)		備註
									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		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
			額	週轉率	金額	處理方式		
同揚光電	同泰電子	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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末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		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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							
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

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	經濟部投審會核准投資金額	核准投資金額	
同泰電子科技(股)公司	\$ 1,029,078	\$ 1,029,078	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%

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

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人：		
D公司	\$ 1,587	
	<u>\$ 1,587</u>	
非關係人：		
庚公司	\$ 186,702	
丙公司	170,829	
乙公司	88,676	
其他	<u>153,211</u>	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	(<u>2,969</u>)	
	<u>\$ 596,449</u>	
	<u><u>\$ 598,036</u></u>	

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		備 註
項 目	成 本	市 價			
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

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備 註
	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	持 股 比例	金 額	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		<u>\$ 664,441</u>		<u>(\$ 10,167)</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 654,274</u>				

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 末 餘 額	契 約 期 限	融 資 額 度	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		<u>\$ 260,000</u>				

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><u>\$ 675,746</u></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

債 權 人	借 款 金 額	契 約 期 限	抵 押 或 擔 保
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量淨額(片)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
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

明細表十一

單位：新台幣仟元

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						
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。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120077 號

會員姓名：
(1) 周筱姿
(2) 吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：23983947

會員書字號：
(1) 北市會證字第 1833 號
(2) 北市會證字第 2374 號

印鑑證明書用途：辦理 同泰電子科技股份有限公司

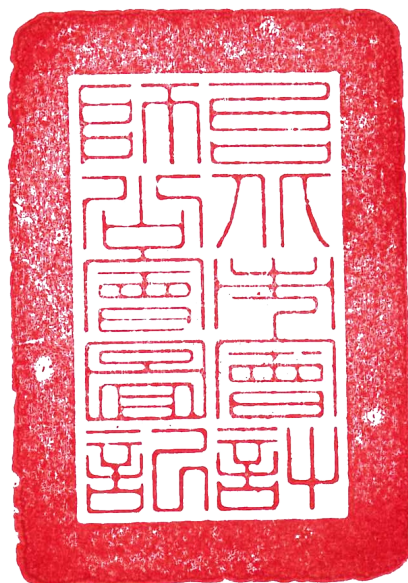
111 年 01 月 01 日 至
111 年度（自民國 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 04 日