

股票代號：3321

同泰電子科技股份有限公司
UNIFLEX TECHNOLOGY INC.

一〇四年度年報

查詢年報網址：

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

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

中 華 民 國 105 年 4 月 30 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：曾山一
職 稱：總經理
電 話：(03) 349-8168
電子郵件信箱：public@uniflex.com.tw

代理發言人

姓 名：蔡文程
職 稱：財會處長
電 話：(04) 2681-7070
電子郵件信箱：public@uniflex.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單 位	地 址	電 話
總 公 司	臺灣台中市大甲區青年路123號	(04) 2681-7070
台中青年廠	臺灣台中市大甲區青年路123號	(04) 2681-7070
台中東二廠	臺灣台中市大甲區東二街28號	(04) 2681-7091
中國揚州廠	中國江蘇省揚州經濟開發區華揚西路77號	+86-514-8796-0000
辦 事 處	臺灣桃園市龜山區山鶯路173號	(03) 3498168

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：宏遠證券股份有限公司
地 址：台北市信義路四段236號3樓
網 址：www.honsec.com.tw
電 話：(02)2326-8818

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿、吳漢期
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段333號27樓
網 址：www.pwc.com/tw
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：www.uniflex.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	6
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證 會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬 事務所或其關係企業之期間.....	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形.....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之 資訊.....	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事 業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	
一、資本及股份.....	39
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計劃執行情形.....	44
伍、營運概況.....	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡 及學歷分布比率.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64
陸、財務概況.....	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意 見.....	65
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	80
四、最近年度財務報告.....	81

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	81
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	82
二、財務績效.....	83
三、現金流量.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	84
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	84
六、風險事項之分析評估.....	84
七、其他重要事項.....	87
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二頁第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	89
附錄一：最近年度財務報告.....	90
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	140

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東在百忙之中撥冗參加，同泰電子科技股份有限公司105年度股東常會。茲將本公司104年度經營成果及未來營運計畫概要報告如下：

一、104年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 104 年度銷貨收入淨額為新台幣 3,207,690 仟元，較去年同期之銷貨收入淨額 3,195,290 仟元，增加 12,400 仟元；銷貨毛利為 578,321 仟元，較去年同期之銷貨毛利 748,235 仟元，減少 169,914 仟元；稅後淨利為 177,633 仟元，較去年同期之稅後淨利 342,749 仟元，減少 165,116 仟元；104 年度每股稅後淨盈餘為 2.21 元。

(二)預算執行情形

本公司未發佈財務預測數，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		104 年度	103 年度
財務收支	財務收入(仟元)	3,207,690	3,195,290
	財務支出(仟元)	3,012,553	2,836,026
獲利能力	資產報酬率(%)	6.02	12.44
	股東權益報酬率(%)	11.79	31.17
	營業利益佔實收資本額比率(%)	21.92	44.90
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	25.01	43.74
	純益率(%)	5.53	10.72
	每股盈餘(元)	2.21	4.53

(四)研究發展狀況

本公司加強核心事業高附加價值產品之研發與製造技術力，持續為客戶提供最好的服務，為公司創造更佳的獲利。企業競爭力維繫於不斷創新與研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發並落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，期能提升產品品質，同時有效降低生產成本，以不負客戶的要求與期望。

二、105 年度營業計畫概要

(一)經營方針

- 1.整合企業資源系統，以提昇整體營運績效。
- 2.擴大兩岸產品的生產差異化。
- 3.加強員工教育訓練，培養具國際觀之專業經理人才。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據市場供需趨勢及未來電子產業發展推估，預估 105 年度生產量將達到 580,000M²。

(三)重要之產銷政策

因應全球景氣緩步回升之情勢，本公司短期產銷政策仍將致力於縮減降低固定成本，提升良率並逐步提升市場佔有率。中長期以建立多元行銷通路，開發新客戶、新產品，以達到分散市場風險、提高利潤的目標。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

敬祝 全體股東

身體健康 萬事如意

董事長 曾子章



貳、公司簡介

一、公司設立日期：民國 79 年 11 月 19 日。

二、公司沿革：

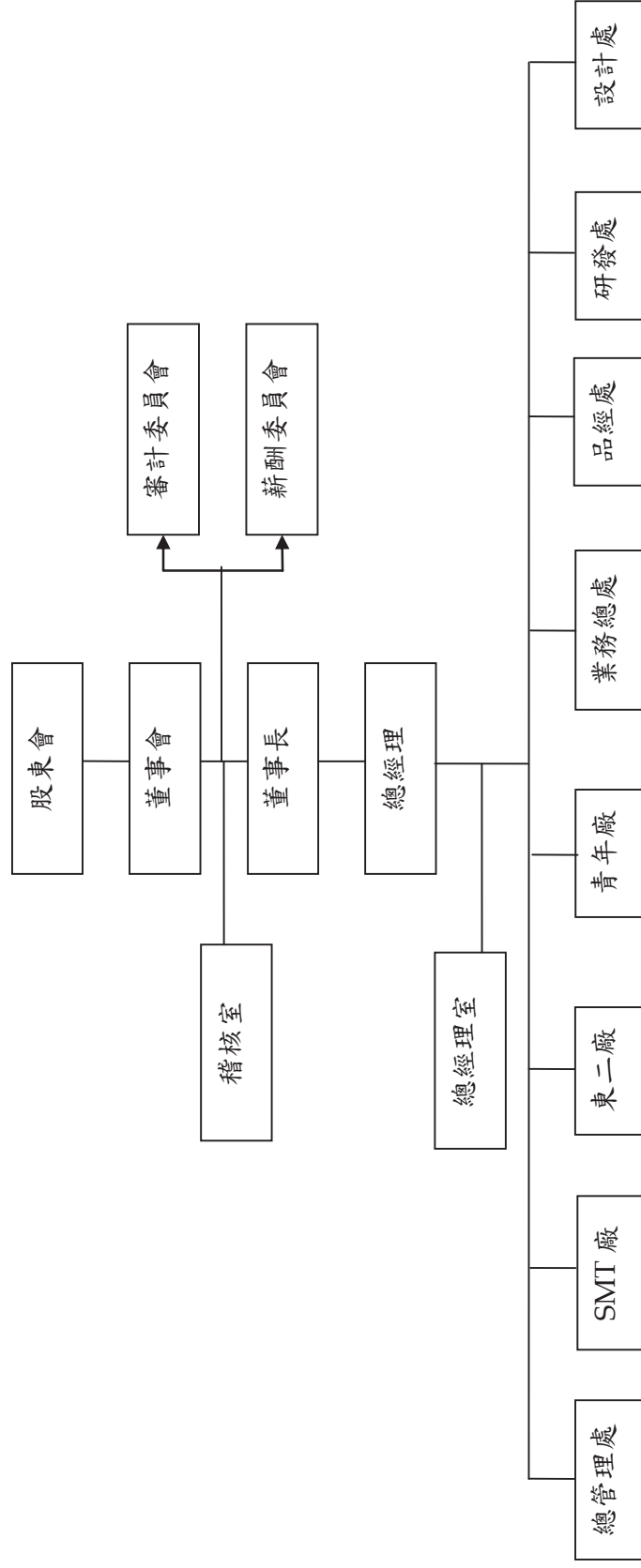
年 度 月 份	重 要 記 事
民國 79 年 11 月	本公司成立，實收資本額 30,000 仟元。
民國 92 年 11 月	辦理股票公開發行。
民國 93 年 5 月	正式登錄為興櫃公司。
民國 94 年 8 月	台中青年廠建廠完成正式量產。
民國 97 年 12 月	通過 SONY GP 有害物質管理供應鏈認證。
民國 97 年 12 月	為整合大陸現有生產線，取得 Boardtek International Global Corp.之 100%股權，及其子公司先豐(江蘇)光電(99 年 5 月更名為：同揚光電(江蘇)有限公司)。
民國 98 年 4 月	為求在組織與財務調整暨產品與技術開發上有所突破，撤銷股票興櫃登錄。
民國 99 年 2 月	通過 IECQ QC080000：2005 年版有害物質管理系統。
民國 99 年 4 月	辦理私募現金增資 2,785,000 仟元，實收資本額增為 3,973,000 仟元。
民國 99 年 8 月	通過 ISO 9001:2008 年版品質管理系統。
民國 99 年 8 月	通過 ISO 14001:2004 年版環境管理系統。
民國 99 年 8 月	通過 ISO 18001:2007 年版職業安全衛生管理系統。
民國 100 年 1 月	通過 ISO TS16949：2009 年版品質管理系統。
民國 100 年 4 月	為求在組織與財務調整暨產品與技術開發上有所突破，撤銷股票公開發行。
民國 100 年 5 月	辦理減資彌補虧損 3,655,160 仟元，實收資本額減為 317,840 仟元。
民國 100 年 6 月	辦理現金增資 300,000 仟元，實收資本額增為 617,840 仟元。
民國 102 年 1 月	辦理現金增資 132,160 仟元，實收資本額增為 750,000 仟元。
民國 102 年 6 月	由曾子章先生擔任董事長。
民國 103 年 6 月	為求公司永續發展、業務拓展、穩定員工、吸引人才等因素考量，辦理股票公開發行。
民國 103 年 11 月	辦理現金增資 50,000 仟元，實收資本額 800,000 仟元。
民國 103 年 12 月	登錄為興櫃公司。
民國 104 年 12 月	辦理現金增資 90,000 仟元，實收資本額 890,000 仟元。
民國 104 年 12 月	掛牌為上市公司。
民國 105 年 3 月	東二廠正式量產。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

同泰電子科技股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 權 責
稽核室	稽核各部門執行情形，協助檢查及評估公司內部控制制度，適時建議改進，以確保制度持續有效實施。
總經理	執行董事會決議交辦事項，管理制度與專案業務之推動，經營計畫之擬訂與規劃，並管理所屬部門主管達成目標，經營績效之評估及分析。
總經理室	執行總經理交辦事項。
總管理處	負責財務、會計、稅務、股務、行政、資材、資訊、營運計畫及推動之相關事項。
業務總處	負責產品銷售及客戶服務等相關事宜。
品經處	負責品質系統規劃督導及產品品質計劃之執行、檢討、修正。
研發處	1.了解客戶未來需求及市場運用走向，以最低成本製作出產品，滿足顧客需求。 2.研究各製程產品解決方案，以提供客戶技術諮詢與發展。搭配公司長期發展願景，持續進行前瞻性與探索性之研發活動。
設計處	配合業務提供客戶質優的 DFQ、DFC 與 DFM 服務與報價，並順利導入廠內量產。
青年廠	負責在台灣之產品製造生產、技術整合及環安/勞安等相關事宜。
東二廠	
SMT 廠	負責 SMT 之產品製造生產、技術整合等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

單位：股 105 年 4 月 30 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人		
						股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係
董事	中 華 民 國	欣揚投資 (股)公司	104.5.29	3 年	99.6.30	23,946,343	31.42	23,688,343	26.62	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無
董事長	中 華 民 國	欣揚投資 (股)公司： 代表人： 曾子章	104.5.29	3 年	99.6.30	-	-	-	-	78,000	0.09	-	-	清華大學物 理研究所 聯華電子股 份有限公司 資深副總	註 1	無	無	無
董事	中 華 民 國	欣揚投資 (股)公司： 代表人： 沈再生	104.5.29	3 年	99.6.30	-	-	-	-	888	0.00	-	-	中央大學企 業管理系	註 2	無	無	無
董事	中 華 民 國	台灣表面 黏著科技 (股)公司	104.5.29	3 年	99.6.30	22,072,862	29.43	21,871,862	24.58	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無
董事	中 華 民 國	台灣表面 黏著科技 (股)公司： 代表人： 林宏聲	104.5.29	3 年	99.6.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學企 管系(EMBA) 旭邦科技製 造部課長	註 3	無	無	無
董事	中 華 民 國	台灣表面 黏著科技 (股)公司： 代表人： 王釋寬	104.5.29	3 年	99.6.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學財 稅系	註 4	無	無	無
董事	中 華 民 國	先豐通訊 (股)公司	104.5.29	3 年	98.6.30	683,090	0.29	683,090	0.77	-	-	-	-	不適用	不適用	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	先豐通訊股份有限公司代表人：鄭文鋒	104.5.29	98.6.30	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學化學研究所碩士	先豐通訊(股)公司董事長兼總經理、碩品科技(股)公司董事長、精誠資訊(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	簡禎富	104.5.29	104.5.29	-	-	-	-	-	-	-	-	威斯康辛大學邁分學校決策研究博士 國立清華大學主秘處主任秘書 中華決策學會營理事長	國立清華大學工業工程與工程管理學系教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉若蘭	104.5.29	104.5.29	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 聯傑國際(股)公司財務會計部經理 原相科技(股)公司財務會計部資深經理	原相科技(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	李松山	104.5.29	104.5.29	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中正大學財務金融研究所 聯華電子(股)公司副理 智原科技(股)公司經理	京元電子(股)公司財務處協理 焱元投資(股)公司董事	無	無	無

註1：欣興電子股份有限公司董事長、執行長暨總經理、旭德科技股份有限公司董事長(法人代表)、安諾拓科技股份有限公司董事長(法人代表)、亞太優勢微系統股份有限公司董事長(法人代表)、

興訊科技股份有限公司董事長(法人代表)、明興光電股份有限公司董事長(法人代表)、欣鮮園股份有限公司董事長(法人代表)、欣鮮國際餐飲股份有限公司董事、群泓科技股份有限公司董事、實聯能源科技股份有限公司董事(法人代表)、致冠科技管理顧問股份有限公司董事、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、聯興光電(深圳)有限公司董事、HEMINGWAY INT'L LIMITED 董事、UMTC HOLDINGS LIMITED 董事、PLATO ELECTRONICS (CAYMAN) LIMITED 董事、SMART IDEA HOLDINGS LIMITED 董事、Unimicron Trading Corp. 董事、CIRCUITECH (BVI) LIMITED 董事、BEST OPTION INVESTMENTS LIMITED 董事、UNIMICRON HOLDINGS LIMITED 董事、UniSmart Holding Limited 董事、UniBest Holding Limited 董事、UniStrong Holding Limited 董事、UniGreat Holding Limited 董事、UniRunwei Holding Limited 董事、UniClover Holding Limited 董事、FuturePower Holding Limited 董事、UNIMICRON (KS) TRADING LTD 董事、UNIMICRON (SZ) TRADING LTD 董事、CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD. 董事、QUN HONG TRADING LIMITED 董事

註2：欣興電子股份有限公司總經理、聯興微系統科技股份有限公司董事(法人代表)、聯相光電股份有限公司董事(法人代表)、聯京光電股份有限公司董事(法人代表)、CLOVER ELECTRONICS CO.,LTD. 監察人、群泓科技股份有限公司總經理、同揚光電(江蘇)有限公司董事(法人代表)

註3：峻泓光電股份有限公司董事長(法人代表)、百弘投資股份有限公司總經理、峻凌電子(合股)有限公司總經理、峻凌電子(重慶)有限公司總經理、峻泓光電股份有限公司董事(寧波)有限公司總經理、峻凌電子(廈門)有限公司總經理、峻凌電子(東莞)有限公司董事(法人代表)

註4：峻凌股份有限公司董事、高昕科技股份有限公司監察人、光拓光電股份有限公司監察人、百弘投資股份有限公司監察人(法人代表)、泰銘綠能股份有限公司監察人(法人代表)、同揚光電(江蘇)有限公司董事(法人代表)

2.法人股東之主要股東

105 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
欣揚投資(股)公司 持股基準日：104.12.31	欣興電子(股)公司 99.16% 聯致科技股份有限公司 0.84%
台灣表面黏著科技(股)公司 持股基準日：105.4.30	有傑投資有限公司 4.19% 伍開雲 4.07% 王英咩 3.90% 渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金 2.04% 林文慶 2.00% 徐航健 1.86% 新光人壽保險股份有限公司 1.74% 臺銀保管 L S V 新興市場股票有限合夥投 1.68% 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.65% 中嘉投資 1.65%
先豐通訊(股)公司 持股基準日：105.4.17	信誼投資事業(股)公司 17.13% 永豐餘投資控股(股)公司 16.65% 信誼企業(股)公司 6.06% 先豐投資(股)公司 4.67% 楊氏投資(股)公司 1.74% 永豐金證券(股)公司 1.48% 楊仲祥 1.4% 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 1.09% 瑞鵬工程股份有限公司 1.04% 花旗託管宏利全球基金－亞洲小型股票基金 0.83%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

105 年 4 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
欣興電子(股)公司 持股基準日：104.8.3	聯華電子股份有限公司 12.75% 國泰人壽保險股份有限公司 5.42% 矽品精密工業股份有限公司 4.97% 南山人壽保險股份有限公司 4.75% 公務人員退休撫卹基金管理委員會 1.83% 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.58% 京城商業銀行股份有限公司 1.54% 富邦人壽保險股份有限公司 1.44% 匯豐台灣託管摩根士丹利國際有限公司專戶 1.25% 匯豐託管瀚亞投資之全球新興市場動力基金 0.85%
有傑投資有限公司 持股基準日：101.3.30	周國台 2.50%
新光人壽保險(股)公司 持股基準日：105.4.20	新光金融控股股份有限公司 100%
信誼企業(股)公司 持股基準日：104.7.9	何壽川 27.84% 何美育 12.50% 何星輝 2.18% 財團法人典美文化基金會 1.48% 成餘股份有限公司 0.31%
信誼投資事業股份有限公司 持股基準日：105.4.17	何壽川(25.15%) BRILLIANT PRIDE LIMITED(12.40%) 高達全球有限公司(12.40%) 聚誠投資有限公司(12.40%) 何蔡蕙心(8.00%) 黃宗仁(6.20%) 何美育(6.19%) 信誼企業股份有限公司(3.87%) 何星輝(2.79%) 何世投資股份有限公司(2.68%) 何世國際股份有限公司(2.68%)
永豐餘投資控股股份有限公司 持股基準日：105.3.29	信誼企業股份有限公司 4.69%
永豐金證券(股)公司 持股基準日：105.3.2	永豐金融控股(股)公司 100%
先豐投資(股)公司 持股基準日：92.6.23	先豐通訊(股)公司 100%
楊氏投資有限公司 持股基準日：95.10.18	楊仲祥 63.72%
瑞鵬工程股份有限公司 持股基準日：105.4.17	永豐餘投資控股股份有限公司(100.0%)

4.董事及監察人資料

105 年 4 月 30 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
欣揚投資(股)公司 代表人：曾子章				V			V	V			V	V	V		0
欣揚投資(股)公司 代表人：沈再生				V			V	V			V	V	V		0
台灣表面黏著科技(股)公司 代表人：林宏聲				V			V	V			V	V	V		0
台灣表面黏著科技(股)公司 代表人：王釋寬				V			V	V			V	V	V		0
先豐通訊(股)公司 代表人：鄭文鋒				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		1
簡禎富	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
劉若蘭				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
李松山				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104 年 5 月 1 日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	曾山一	99.4.1	355,000	0.23	-	-	-	-	淡江大學企管系 欣興電子(股)公司資深經理 同泰電子科技(股)公司副總經理	同揚光電(江蘇)有限公司監察人	無	無	無
副總經理	中華民國	張迺恆	104.5.1	108,000	0.12	-	-	-	-	國立交通大學 EMBA 勤益工業(股)公司經理 碧悠電子(股)公司高級工程師 勝華科技(股)公司副總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	劉文松	99.6.28	80,453	0.09	-	-	-	-	文化大學化工系 漢泰電子電腦公司經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	沈建成	104.5.1	24,741	0.03	100,500	0.11	-	-	國立中興大學公共行政系 台郡科技製造處處長 同泰電子製造部經理 臻鼎科技軟板廠廠長	無	無	無	無
會計主管	中華民國	蔡文程	99.11.30	16,000	0.02	-	-	-	-	元智大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所副理	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	簡志穎	99.8.20	45,400	0.05	-	-	-	-	淡江大學會計系 資誠聯合會計師事務所副理	無	無	無	無

註：本公司董事兼任員工者，皆無持有員工認股權憑證及取得限制員工權利新股之情形(本公司皆未曾發行)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於 2,000,000 元	欣揚投資(股)公司(代表人：曾子章、沈再生)、台灣表面黏著科技(股)公司(代表人：林宏聲、王釋寬)、先豐通訊(股)公司代表人：鄭文鋒、李遠智、王慶祥、簡禎富、劉若蘭、李松山	欣揚投資(股)公司(代表人：曾子章、沈再生)、台灣表面黏著科技(股)公司(代表人：林宏聲、王釋寬)、先豐通訊(股)公司代表人：鄭文鋒、王慶祥、李遠智、簡禎富、劉若蘭、李松山	欣揚投資(股)公司(代表人：曾子章、沈再生)、台灣表面黏著科技(股)公司(代表人：林宏聲、王釋寬)、先豐通訊(股)公司代表人：鄭文鋒、王慶祥、簡禎富、劉若蘭、李松山	欣揚投資(股)公司(代表人：曾子章、沈再生)、台灣表面黏著科技(股)公司(代表人：林宏聲、王釋寬)、先豐通訊(股)公司代表人：鄭文鋒、王慶祥、簡禎富、劉若蘭、李松山
	2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	李遠智	-
	5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	李遠智
	10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-
	15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-
	30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註1：係指104年度支付董事之報酬。

註2：係指104年度盈餘分配議案於105年股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註3：係指104年度董事之相關業務執行費用。

註4：係104年度個體財務報告之稅後純益。

註5：係指104年度董事兼任員工之薪資、獎金及特支費等。

註6：係104年度提撥至政府機關之金額。

註7：係指104年度盈餘分配議案於105年股東會前經董事會通過擬議配發之員工酬勞金額。

註8：董事王慶祥因個人生涯規劃於104年3月17日辭任。

註9：董事李遠智因個人生涯規劃於104年7月7日辭任。

2. 監察人

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例%(註 4)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)(註 1)		盈餘分配之酬勞 (B)(註 2)		業務執行費用 (C)(註 3)				
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
監察人	睿明科技(股)公司 代表人：鄒貴銓(註 6)									
監察人	長城國際開發(股) 公司代表人：柯伶 娜(註 5)	-	-	-	-	30	30	0.02	0.02	無
監察人	王嘉真(註 6)									

註1：係指104年度支付監察人之報酬。

註2：係指104年度盈餘分配議案於105年股東會前經董事會通過擬議配發之董事及監察人酬勞金額。

註3：係指104年度監察人之相關業務執行費用。

註4：係104年度個體財務報告之稅後純益。

註5：監察人長城國際開發(股)公司代表人：柯伶娜於104/3/19解任。

註6：監察人睿明科技(股)公司代表人：鄒貴銓及王嘉真於104/5/29股東會改選解任。

3. 總經理及副總經理

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B)(註 2)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 5)		取得員工 認股權憑 證數額		取得限制 員工權利 新股股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	李達智 (註 6)	10,390	10,390	430	430	3,793	10,144	4,143	-	4,143	-	10.56	14.13	-	-	-	-	無
總經理	曾山一																	
執行副總	張通恒																	
副總經理	劉文松																	
副總經理	沈建成																	
副總經理	溫哲陽 (註 7)																	

註：本公司總經理、副總經理皆無持有員工認股權憑證及取得限制員工權利新股之情形(本公司皆未曾發行)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名		
	本公司		財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	沈建成		沈建成
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李遠智 曾山一 張迺恒 溫哲陽 劉文松		曾山一 張迺恒 溫哲陽 劉文松
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-		李遠智
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-		-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-		-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-		-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-		-
100,000,000 元以上	-		-
總計	6 人		6 人

註1：係指104年度支付總經理、副總經理之報酬。

註2：係104年度提撥至政府機關之金額。

註3：係指104年度總經理、副總經理獎金及特支費等。

註4：係指104年度盈餘分配議案於105年股東會前經董事會通過擬議配發之員工酬勞金額。

註5：係104年度個體財務報告之稅後純益。

註6：執行長李遠智因個人生涯規劃於104年7月7日辭任。

註7：副總溫哲陽因個人生涯規劃於105年2月8日辭任。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額佔稅後 純益之比例 (%)
經理人	執行長	李遠智 (註 1)	0	4,510	4,510	2.54
	總經理	曾山一				
	執行副總	張迺恒				
	副總經理	劉文松				
	副總經理	沈建成				
	副總經理	溫哲陽 (註 2)				
	財會主管	蔡文程				

註1：執行長李遠智因個人生涯規劃於104年7月7日辭任。

註2：副總溫哲陽因個人生涯規劃於105年2月8日辭任。

註3：係指 104 年度盈餘分配議案於 105 年股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

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

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

項目 \ 年度	104 年度酬金總額占 稅後純益比率(%)		103 年度酬金總額占 稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	3.99	6.19	5.88	7.32
監察人	0.02	0.02	0.55	0.55
總經理及副總經理	10.56	14.13	9.85	12.17

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

本公司給付酬金之政策，係依本公司章程第十六條之規定及公司內部章則辦理。其中本公司董事及監察人之報酬，授權董事會不論營業盈虧，依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。有關酬金發放與經營績效之相關性，本公司為落實公司治理並提升董事會功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率，本公司擬訂定「董事會績效評估辦法」，以充分考量營運目標、財務狀況、其專業能力與職責，並綜合分析未來經營風險。另有關經理人之薪資報酬，亦已訂定「經理人薪資報酬管理辦法」做為經理人薪資報酬政策制度標準之管理及依循。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.104 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	欣揚投資(股) 公司代表人： 曾子章	7	0	100	104.5.29 連任
董事	欣揚投資(股) 公司代表人： 沈再生	7	0	100	104.5.29 連任
董事	台灣表面黏著 科技(股)公司 代表人：林宏 聲	6	1	86	104.5.29 連任
董事	台灣表面黏著 科技(股)公司 代表人：王釋 寬	7	0	100	104.5.29 連任
董事	先豐通訊(股) 公司 代表人：鄭文 鋒	3	4	43	104.5.29 連任
獨立董事	簡禎富(註 1)	4	1	80	104.5.29 新任
獨立董事	劉若蘭(註 1)	4	1	80	104.5.29 新任
獨立董事	李松山(註 1)	5	0	100	104.5.29 新任
董事	李遠智(註 2)	2	1	67	104.5.29 連任 104.7.7 辭任
董事	王慶祥	0	0	0	104.3.17 辭任
監察人	睿明科技(股) 公司代表人： 鄒貴銓(註 3)	0	0	0	104.5.29 卸任
監察人	王嘉真(註 3)	2	0	100	104.5.29 卸任
監察人	長城國際開發 (股)公司代表 人：柯伶娜(註 4)	1	0	100	104.3.19 自然解任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形： 董事姓名：曾子章董事長及沈再生董事。 議案內容：本公司 104 年度向欣興電子股份有限公司購買機器設備案。					

應利益迴避原因：曾子章董事長擔任欣興電子股份公司董事長及沈再生董事擔任欣興電子股份公司總經理。
表決情形：曾子章董事長及沈再生董事迴避討論表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
（一）本公司為加強董事會職能，已於104年第2季委託社團法人中華公司治理協會辦理董事「公司治理_董監事營業秘密與競業禁止實務解析」教育訓練課程3小時，共有9位董事出席。
（二）董事及監察人教育訓練：統計104年董事教育訓練總時數為33小時。
（三）本公司設董事9席(含3為獨立董事)，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，對董事會議案進行審議，藉以發揮監督職責，以強化公司治理，提升董事會運作職能；本公司104年審計委員會運作情形請參閱本年報第20頁「審計委員會運作情形」及薪資報酬委員會執行情形請參閱本年報第26頁「本公司薪資報酬委員運作情形」。
註1：104年5月29新任至104年12月31日，期間共計召開5次董事會議。
註2：104年1月1日至104年7月7日辭任，期間共計召開3次董事會議。
註3：104年1月1日至104年5月29日卸任，期間共計召開2次董事會議。
註4：104年1月1日至104年3月19日卸任，期間共計召開1次董事會議。

2. 104 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	曾子章	104.6.11	社團法人中華公司治理協會	公司治理_董監事營業秘密與競業禁止實務解析	3
董事	沈再生				3
董事	林宏聲				3
董事	王釋寬				3
董事	李遠智				3
董事	鄭文鋒				3
獨立董事	簡禎富				3
獨立董事	劉若蘭				3
獨立董事	李松山				3
董事	林宏聲	104.7.21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
董事	王釋寬				3

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.最近年度審計委員會開會4(A)次，獨立董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
 - （一）本公司內部稽核定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於董事會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國104年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通良好。
 - （二）本公司簽證會計師每季都會向審計委員會委員報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有發生特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國104年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通良好。

2.監察人參與董事會運作情形

104 年度董事會開會 7 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	睿明科技(股)公司代表人： 鄒貴銓(註1)	0	0	104.5.29 卸任
監察人	王嘉真(註1)	2	100	104.5.29 卸任
監察人	長城國際開發(股)公司代表 人：柯伶娜(註2)	1	100	104.3.19 自然解任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東進行溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。				
註1：104年1月1日至104年5月29日卸任，期間共計召開2次董事會議。 註2：104年1月1日至104年3月19日卸任，期間共計召開1次董事會議。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司目前未訂定「公司治理實務守則」，惟本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及內控制度等，公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法中，以推動公司治理之運作。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司設有服務單位及發言人處理股東建議及糾紛等問題，若糾紛涉及法律問題，則由法律顧問處理。 (二) 本公司由股務專人及股務代理機構負責。 (三) 本公司於內部控制制度電腦化資訊系統處理作業及內部重大資訊處理作業程序訂定防火牆機制並落實執行。 (四) 本公司於內部控制制度訂定防範內線交易管理辦法禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無設置提名或其他各類功能性委員會，但本公司針對各項業務功能別，依公司之作業處理辦法及控管機制，並由各單位主管依權責負責各項職能之控管。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年定期進行績效評估。 (四) 本公司選任信譽卓越之會計師事務所簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性，	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			本公司104年度董事會已評估聘任簽證會計師獨立性。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與往來銀行、債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，另本公司網站設有投資人專區，並有發言人及代理發言人擔任公司對外之溝通管道，可妥適回應相關議題。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託專業股務代辦機構宏遠證券，處理各項股務相關事宜。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(一) 本公司依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並將於公司網站設立公司治理專區揭露相關訊息。 (二) 有專人負責相關資訊之蒐集，及公司重大事項之揭露，並已按法令規範選派適任人員擔任發言人及代理發言人。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：本公司依勞基法規定保障員工權益。 (二) 僱員關懷：本公司提供相關福利制度及良好的教育訓練（如員工旅遊、健檢等），與員工建立互相信賴之關係。 (三) 投資者關係：設有專人服務及股務單位專處處理股東建議。 (四) 供應商關係：本公司定期進行供應商評比，雙方充分溝通與供應商之間一向維繫良好的關係。 (五) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六) 本公司不定期提供董事需注意之相關法規資訊。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			訊及相關單位舉辦之專業知識進修課程資訊，董事進修之情形：詳請20頁「104年度董事進修情形」。 (七)本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有嚴密的內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度外，亦投保財產保險。 (八)客戶政策之執行情形：本公司及集團對所有客戶均有專責的業務及客服部負責服務，以確保及時回覆客戶之需求，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (九)本公司已於105年4月為董監事續投責任險。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	√		無重大差異。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	簡禎富	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	劉若蘭			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	李松山			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年6月11日至107年5月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	簡禎富	2	0	100%	
委員	劉若蘭	1	1	50%	
委員	李松山	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(一)本公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，惟本公司就環保責任、社區改善、創立社會福祉、維護消費者權益、促進勞資關係和諧等，除竭盡已力並督促子公司執行。 (二)本公司訂有工作規則，明確訂定員工之權益事項及應遵守之行為規範，並訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」明確規範董事、經理人及全體員工從事商業行為應有的倫理與責任。 (三)本公司雖尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，而係由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。 (四)本公司員工薪資報酬係依「績效考核管理辦法」、「員工激勵獎金辦法」等人事管理規章辦理，已訂定合理薪資報酬政策，並設立明確有效之獎勵與懲戒制度。員工如有相關行為違反規範時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(一) 1.廢棄物處理：本公司持續推動事業廢棄物分類、減量、回收、再利用，並委託經環保署許可之清理機構予以清除處理，以確保廢棄物均經合法妥當處理。 2.空氣及水汙染防治：本公司於廠區內均設置空氣及水汙染防治設備，除符合法定排放標準外，亦設置專責單位監控，以確保保

無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 空氣及廢水的排放品質。 (二)本公司已制定環境保護、職業安全衛生自主管理系統作業程序，將不定期針對環安衛部份進行稽核及持續維護制度有效性。 (三)本公司不定期宣導節能減碳及張貼標語加強全體員工發展永續環境的觀念。。	
三、維護社會公益	V	(一)本公司遵循各項勞動法令之規定並致力於職工福利的提升，在人性化、合理化的管理下，員工意見皆能得到充分的重視與改善。 (二)本公司依法令規定設立勞資會議，員工可透過會議申訴取得公平合理之處理，並設立員工意見箱及員工申訴專線。 (三)本公司訂有「安全衛生工作守則」，規範員工工作環境之安全衛生及其教育訓練；另公司每年定期舉辦員工健康檢查作業，使員工清楚掌握自己的健康狀況。 (四)本公司依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理，並定期召開員工座談會，與員工定期溝通。 (五)本公司依循法令相關規定，將員工送外受訓，以利職涯發展。 (六)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。 (七)本公司已依相關法規對產品與服務之行銷及標示辦理。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
契約之條款？		(八)本公司與供應商來往前，會提供廠商基本資料表給廠商填寫，並提供公司相關證照以資驗證。 (九)本公司與主要供應商所簽定契約並無包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，但若對於供應商實地評鑑發現涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，考量暫時或終止與其業務往來。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		本公司具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊於本公司公開說明書中揭露亦可於公開資訊觀測站查詢。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)不定期向喜憨兒社會福利基金會訂購烘焙食品，善盡企業社會責任，致力讓弱勢的朋友們發揮潛能，回歸社區，有家、有工作及有同伴，享有最基本的生存權益、體會生命的喜悅。 (二)撇除歧視，積極錄用身心障礙員工，創造幸福之工作環境。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：			
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之	V		無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？			廉能公正及遵守政府法令及規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做事原則為公司創業來經營理念。 (二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂公司之誠信經營政策，並公告員工週知。 (三)本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一)本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二)本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由管理部門負責，應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 (三)對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部門主管報告。 (四)本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。 (五)本公司透過幹部會議及月會，對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。 無重大差異。

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

同泰電子科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105年3月14日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月14日董事會通過，出席董事8人中，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

同泰電子科技股份有限公司



董事長 曾子章



總經理 曾山一



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議日期	會別	重要決議事項
104.3.11	董事會	1.通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司第一屆第3次薪資報酬委員會決議案。 3.通過本公司一〇三年度盈餘分配案。 4.通過本公司一〇三年度內部控制制度聲明書案。 5.通過全面改選第十屆董事，暨獨立董事候選人提名事宜案。 6.通過解除本公司董事改選後新任董事之競業禁止限制案。 7.通過修訂本公司「公司章程」案。 8.通過董事會自行提名獨立董事候選人案。 9.通過為上市所辦理現金增資案之原股東放棄優先認購權事宜案。 10.通過本公司擬訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序行為指南」及「道德行為準則」案。 11.通過本公司擬訂定「審計委員會組織規程」案。 12.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 13.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 14.通過修訂本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 15.通過修訂本公司「內部控制制度」案。 16.通過本公司一〇四年股東常會召開事宜案。 17.通過本公司一〇四年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 18.通過本公司與兆豐銀行續簽短期借款新台幣 8,000 萬元合約案。 19.通過本公司與合作金庫簽訂短期借款新台幣 5,000 萬元合約案。 20.通過本公司與花旗銀行簽訂短期借款美金 500 萬元合約案。 21.通過本公司擬與花旗銀行辦理遠期外匯美金 50 萬元合約案。 22.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司與花旗銀行簽訂短期借款美金 700 萬元及遠期外匯美金 50 萬元合約案。 23.通過為本公司之子公司同揚光電(江蘇)有限公司向花旗銀行辦理短期借款及遠期外匯之美金 750 萬元背書保證案。
104.4.10	董事會	1.通過提請董事會審查本公司第十屆獨立董事提名名單案
104.5.29	股東會	1.承認本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案 2.承認本公司一〇三年度盈餘分配案 3.承認本公司一〇三年度現金增資資金運用變更案 4.全面改選本公司第十屆董事 5.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案 6.通過修訂本公司「公司章程」案 7.通過修訂本公司「股東會議事規則」案 8.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案 9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 11.通過全體股東放棄上市時採新股承銷所公開發行之現金增資優先認股權利案
104.6.11	董事會	1.通過改選董事長案。 2.通過本公司擬委任第二屆薪資報酬委員會成員案。 3.通過本公司 103 年度出售機器設備予日本株式會社丸和製作所追認案。 4.通過本公司內部控制制度聲明書案。

		5.通過本公司增訂之「獨立董事之職責範疇規則」案。 6.通過本公司簽訂過額配售、穩定價格操作及自願集保協議書案。 7.通過本公司擬與大眾銀行續簽短期、新簽中期借款合同案。 8.通過本公司擬與華南銀行簽訂中期借款合同案。 9.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司與江蘇銀行簽訂開發信用狀額度案。
104.7.7	董事會	1.通過本公司申請股票上市案。 2.通過本公司股票初次申請上市案審議用之 104 年第 3 季~第 4 季簡式財務預測案。 3.通過本公司辦理現金增資發行新股以供股票初次上市公開承銷案。 4.通過本公司 103 年度董事、監察人酬勞及員工紅利發放計劃案。 5.通過修訂本公司「經理人薪資報酬管理辦法」案。 6.通過訂定本公司 103 年度盈餘分派現金股利除息基準日及發放日案。 7.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司存貨呆滯處置案。 8.通過本公司重要人事之調整案。 9.通過修正本公司「核決權限辦法」部分條文案。 10.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11.通過本公司與玉山銀行續簽中期借款合同案。 12.通過本公司與玉山銀行新簽短期借款合同案。 13.通過本公司與玉山銀行續簽遠期外匯合約案。
104.8.10	董事會	1.通過本公司民國 104 年度簽證會計師之委任案。 2.通過 104 年度委任會計師簽證財務報表公費案。 3.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。 4.通過本公司與日盛國際商業銀行續簽中期借款合同案。 5.通過本公司與日盛國際商業銀行續簽遠期外匯合約案。 6.通過本公司與凱基商業銀行續簽中期借款合同案。 7.通過本公司與凱基商業銀行續簽遠期外匯合約案。 8.通過本公司與台北富邦商業銀行續簽短期借款合同案。 9.通過本公司與彰化商業銀行新簽中期借款合同案。 10.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司與交通銀行簽訂開發信用證額度案。 11.通過本公司為建(購)置機器設備及其附屬設施與充實中期營運週轉金之所需，由臺灣銀行股份有限公司為管理銀行之授信銀行團辦理授信總額度新臺幣壹拾伍億元(含部分等值美金)，在額度 20%之範圍內增減總額度之聯合授信案。
104.11.2	董事會	1.通過本公司 104 年度向欣興電子(股)公司購買機器設備案。 2.通過訂定本公司現金增資發行新股發行價格案。
104.12.28	董事會	1.通過修訂本公司章程部份條文案。 2.通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 3.通過訂定「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 4.通過本公司及子公司 105 年度稽核計畫案。 5.通過本公司 104 年度新增資本支出案。 6.通過本公司 105 年度營運計畫及預算案。 7.通過本公司 105 年度資本支出計畫案。 8.通過本公司 104 年度向欣興電子股份有限公司購買機器設備案。 9.通過本公司與永豐銀行續簽短期借款合同案。 10.通過本公司與匯豐銀行續簽短期借款合同案。 11.通過本公司與匯豐銀行續簽遠期外匯合約案。 12.通過本公司與花旗銀行簽訂短期借款合同案。 13.通過公司與花旗銀行辦理遠期外匯合約案。 14.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司與花旗銀行簽訂短期借款及遠期外匯合約案。 15.通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司為因應公司資金需求，與金融機構花旗

		銀行簽訂短期借款合同，額度為美金 200 萬元及遠期外匯合約，額度為美金 50 萬元。
105.3.14	董事會	1.提撥本公司一〇四年度員工酬勞及董事酬勞計劃案。 2.通過本公司一〇四年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司一〇四年度盈餘分配案。 4.通過本公司一〇四年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.通過修訂子公司同揚光電(江蘇)有限公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.通過本公司第一次實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，並擬定轉讓辦法及聲明書。 8.通過新增通過子公司同揚光電(江蘇)有限公司存貨呆滯處置案。 9.通過本公司一〇五年股東常會召開事宜案。 10.通過本公司一〇五年股東常會受理持股 1%以上股份之股東提案之期間及地點案。 11.通過本公司一〇五年度新增資本支出案。 12.通過本公司之子公司同揚光電(江蘇)有限公司(簡稱同揚)擬投資成立「同泰(揚州)有限公司」(簡稱同泰(揚州)公司)(暫定)案。 13.通過本公司為因應未來營運發展，擬經由第三地區投資事業，間接在大陸地區投資設立「同泰(泰州)有限公司」(暫定)案。 14.通過本公司與遠東銀行續簽短期借款合同案。 15.通過本公司與遠東銀行辦理遠期外匯合約案。

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

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

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	吳漢期	104 年度	

單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	-	✓	-
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	✓	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	-	-	✓
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上	-	-	-

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿 吳漢期	2,750	-	-	-	1,909	4,659	104 年度	註

註：其他公費主要內容：申請股票上市文件及諮詢，現金增資，稅報，移轉訂價。

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	104 年度		105 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	欣揚投資(股)公司	(258,000)	-	-	-
	代表人：曾子章(註 1)	-	-	-	-
董事	欣揚投資(股)公司	(258,000)	-	-	-
	代表人：江書聖(註 2)	-	-	-	-
	代表人：沈再生(註 3)	-	-	-	-
董事	台灣表面黏著科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林宏聲(註 4)	-	-	-	-
董事	台灣表面黏著科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：王釋寬(註 4)	-	-	-	-
董事兼執行長	李遠智(註 5)	-	-	-	-
董事	先豐通訊(股)公司	464,000	-	-	-
	代表人：鄭文鋒(註 6)	-	-	-	-
獨立董事	簡禎富(註 7)	-	-	-	-
獨立董事	劉若蘭(註 7)	-	-	-	-
獨立董事	李松山(註 7)	-	-	-	-
董事	王慶祥(註 8)	-	-	-	-
監察人	睿明科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：鄧貴銓(註 9)	-	-	-	-
監察人	長城國際開發(股)公司	-	-	-	-
	代表人：柯伶娜(註 10)	-	-	-	-
監察人	王嘉真(註 9)	-	-	-	-
總經理	曾山一(註 11)	72,000	-	99,000	-
副總經理	張迺恆(註 12)	25,000	-	-	-
副總經理	劉文松	22,000	-	-	-
副總經理	溫哲陽(註 16)	(48,384)	-	(9,000)	-
副總經理	沈建成(註 12)	22,000	-	-	-
廠長	李光偉(註 13)	-	-	-	-
處長	黎俊仁(註 14)	(10,000)	-	-	-
財會處長	蔡文程(註 15)	4,000	-	-	-

註 1：係於 102 年 6 月 25 日全面改選初次選任，並於 104 年 5 月 29 日全面改選續任。
 註 2：係於 102 年 6 月 25 日全面改選初次選任，並於 104 年 3 月 9 日改派代表人解任。
 註 3：係於 104 年 3 月 9 日改派代表人新任，並於 104 年 5 月 29 日全面改選續任。
 註 4：係於 99 年 6 月 30 日全面改選初次選任，並於 104 年 5 月 29 日全面改選續任。
 註 5：係於 104 年 7 月 7 日辭任。
 註 6：係於 98 年 6 月 30 日股東會初次選任，並於 104 年 5 月 29 日股東會續任。
 註 7：係於 104 年 5 月 29 日全面改選新任。
 註 8：係於 102 年 6 月 25 日全面改選初次選任，並於 104 年 3 月 17 日辭任。
 註 9：係於 102 年 6 月 25 日全面改選初次選任，並於 104 年 5 月 29 日卸任。
 註 10：係於 102 年 6 月 25 日全面改選初次選任，並於 104 年 3 月 19 日自然解任。
 註 11：於 104 年 7 月 7 日升任總經理，原任副總經理。
 註 12：張迺恆副總經理及沈建成副總經理於 104 年 5 月 1 日就任。
 註 13：李光偉廠長於 104 年 3 月 27 日離職。
 註 14：黎俊仁處長於 104 年 5 月 1 日職務調整。
 註 15：蔡文程會計處長於 104 年 7 月 7 日兼任財務處長。
 註 16：溫哲陽副總於 105 年 2 月 8 日離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊:無。

(三)股權質押之相對人為關係人者:無。

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

105 年 4 月 30 日 單位：股 / %

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
欣揚投資股份有限公司(欣揚)	23,688,343	26.62%	-	-	-	-	欣興	欣揚之母公司	
台灣表面黏著科技股份有限公司	21,871,862	24.58%	-	-	-	-	-	-	
欣興電子股份有限公司(欣興)	4,319,510	4.85%	-	-	-	-	欣揚	欣興之子公司	
朱春柔	1,862,875	2.09%	-	-	-	-	-	-	
維穎投資股份有限公司	1,000,000	1.12%	-	-	-	-	-	-	
許振昌	948,751	1.07%	-	-	-	-	-	-	
張秀津	880,336	0.99%	-	-	-	-	-	-	
林文宗	775,000	0.87%	-	-	-	-	-	-	
張志隆	697,000	0.78%	-	-	-	-	-	-	
先豐通訊股份有限公司	683,090	0.77%	-	-	-	-	-	-	

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

104 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
越南同泰	註 2	註 2	-	-	註 2	註 2
Uniflex	21,017	100.00	-	-	-	100.00
同揚光電	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00

註 1：均為有限公司，因此無記載股數。

註 2：越南同泰業已於民國 104 年 8 月經當地主機關辦理清算完竣。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股/ 新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79/11	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	公司設立原始投資	無	註 1
87/11	20	15,000,000	150,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資 54,500,000 元 盈餘轉增資 25,500,000 元	無	註 2
88/03	14	27,000,000	270,000,000	18,200,000	182,000,000	現金增資 17,550,000 元， 資本公積轉增資 54,450,000 元	無	註 3
90/05	10	27,000,000	270,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資 48,000,000 元	無	註 4
91/07	10	27,000,000	270,000,000	27,000,000	270,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 5
92/12	20	40,000,000	400,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資 90,000,000 元	無	註 6
93/12	10	100,000,000	1,000,000,000	56,560,000	565,600,000	盈餘轉增資 169,600,000 元 資本公積轉增資 36,000,000 元	無	註 7
94/06	10	100,000,000	1,000,000,000	78,200,000	782,000,000	盈餘轉增資 168,324,000 元 資本公積轉增資 48,076,000 元	無	註 8
95/05	14	150,000,000	1,500,000,000	90,000,000	900,000,000	現金增資 165,200,000 元	無	註 9
96/08	10	150,000,000	1,500,000,000	107,529,000	1,075,290,000	盈餘轉增資 130,290,000 元 資本公積轉增資 45,000,000 元	無	註 10
98/04	10.29	150,000,000	1,500,000,000	118,800,000	1,188,000,000	私募現金增資 112,710,000 元	無	註 11
99/09	2	450,000,000	4,500,000,000	397,300,000	3,973,000,000	私募現金增資 2,785,000,000 元	無	註 12
100/06	10	450,000,000	4,500,000,000	31,784,000	317,840,000	彌補虧損減資 3,655,160,000 元	無	註 13
100/07	11	450,000,000	4,500,000,000	61,784,000	617,840,000	現金增資 300,000,000 元	無	註 14
102/02	11	450,000,000	4,500,000,000	75,000,000	750,000,000	現金增資 132,160,000 元	無	註 15
103/11	25	450,000,000	4,500,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	註 16
105/1	30	450,000,000	4,500,000,000	89,000,000	890,000,000	現金增資 90,000,000 元	無	註 17

註 1 (79)經商字第 124549 號函

註 2 (87)經商字第 131212 號函

註 3 (88)經商字第 105262 號函

註 4 (90)經商字第 09001153310 號函

註 5 (91)經授商字第 09101244510 號函

註 6.(92)經授商字第 09233161210 號函；92 年 11 月 25 日證期局台財證一字第 0920155779 號函

註 7.(93)經授商字第 09301230190 號函；93 年 10 月 13 日金管證一字第 0930146060 號函

註 8.(94)經授商字第 09401137110 號函；94 年 06 月 10 日金管證一字第 0940123329 號函

註 9.(95)經授商字第 09501194590 號函；95 年 05 月 03 日金管證一字第 0950115152 號函

註 10.(96)經授商字第 09601212830 號函；96 年 07 月 16 日金管證一字第 0960036937 號函

註 11. (98)經授商字第 09801063080 號函

註 12. (99)經授商字第 09901215390 號函

註 13.(100)經授中字第 10032100850 號函

註 14.(100)經授商字第 10001141210 號函

註 15.(102)經授商字第 10201016590 號函

註 16. (103)經授商字第 10301232960 號函

註 17. (105)經授商字第 10401278990 號函

2. 股份種類

單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	89,000,000	361,000,000	450,000,000	保留 20,000,000 股供發行員工認股權憑證之轉換股份

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

105 年 4 月 30 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	2	49	3,781	10	3,842
持有股數	0	901,252	57,034,161	30,807,143	257,444	89,000,000
持股比例	0.00%	1.02%	64.08%	34.61%	0.29%	100.00%
陸資持股比例：0%						

(三) 股權分散情形(每股面額十元)

105 年 4 月 30 日 單位：股；%；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	741	162,752	0.18%
1,000 至 5,000	2358	4,138,294	4.65%
5,001 至 10,000	287	2,299,309	2.58%
10,001 至 15,000	94	1,184,248	1.33%
15,001 至 20,000	78	1,438,475	1.62%
20,001 至 30,000	81	2,064,266	2.32%
30,001 至 50,000	74	2,984,667	3.35%
50,001 至 100,000	61	4,274,562	4.80%
100,001 至 200,000	31	4,354,276	4.89%
200,001 至 400,000	19	5,184,112	5.82%
400,001 至 600,000	6	2,896,272	3.25%
600,001 至 800,000	5	3,447,090	3.87%
800,001 至 1,000,000	3	2,829,087	3.18%
1,000,001 以上	4	51,742,590	58.14%
合 計	3,842	89,000,000	100%

(四)主要股東名單

105 年 4 月 30 日 單位：股

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	23,688,343	26.62%
台灣表面黏著科技股份有限公司	21,871,862	24.58%
欣興電子股份有限公司	4,319,510	4.85%
朱春柔	1,862,875	2.09%
維穎投資股份有限公司	1,000,000	1.12%
許振昌	948,751	1.07%
張秀津	880,336	0.99%
林文宗	775,000	0.87%
張志隆	697,000	0.78%
先豐通訊股份有限公司	683,090	0.77%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	103 年度	104 年度	105 年度 截至 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最 高		未上市櫃	36.00	30.90
	最 低		未上市櫃	29.40	23.70
	平 均		未上市櫃	30.53	27.65
每股淨值 (註 2)	分 配 前		16.54	18.98	-
	分 配 後		16.54	註 9	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		75,684	80,419	-
	每 股 盈 餘	調整前	4.53	2.21	-
		調整後	4.53	註 9	-
每股股利	現 金 股 利		1.2	1.7	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
		累 積 未 付 股 利	-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 5)		未上市櫃	13.81	-
	本 利 比 (註 6)		未上市櫃	*	-
	現金股利殖利率(註 7)		未上市櫃	*	-

註：因本公司股票未上市(櫃)，故未計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：尚未經 105 年股東會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 105 年 3 月 14 日董事會決議通過之股利分配案如下：

同泰電子科技股份有限公司

盈餘分配表

104 年度

單位：新台幣元

項目	金額
104 年度稅後淨利	\$ 177,632,690
減：提列 10%法定盈餘公積	(17,763,269)
本年度可供分配盈餘	159,869,421
加：以前年度未分配盈餘	270,117,253
可分配盈餘	429,986,674
分配項目：	
股東紅利-現金(每股 1.7 元)	(151,300,000)
期末未分配盈餘	\$ 278,686,674

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



註：1.依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式；本公司民國 104 年度盈餘分配係優先分配民國 104 年度盈餘。

2.股利之分派授權董事長另訂除息基準日及股利發放日。

3.每股現金股利係以流通在外股數 89,000,000 股計算而得。

4.如嗣後本公司已發行且流通在外股數，因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換或註銷、或因員工依據員工認股權憑證發行辦法行使員工認股權而發行新股及其他因法令等因素致影響本公司流通在外股份總數，而需配合變更股東配息率者，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

5.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入（或列入股東權益項下）。

3.預期股利政策重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 104 年度盈餘分配案，並無擬議無償配股。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司公司章程（尚未經股東會通過）所載，公司年度如有獲利(即稅前利益扣除

分派員工及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於 2% 為董事酬勞及 1%~20% 為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

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

(1) 以當期稅前淨利，提列員工酬勞約 10%、董事酬勞約 1%。

(2) 於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

- 3、董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司業經 105 年 3 月 14 日董事會通過，擬配發員工現金酬勞 22,139,079 元，董事酬勞 2,213,908 元。前述擬配發金額，員工酬勞及董事酬勞 104 年度與帳列數無差異數。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例。

董事會通過員工酬勞案並無配發員工股票酬勞，故不適用。

- 4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 103 年度分配數額與實際配發情形並無差異，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	105 年 3 月 15 日至 105 年 5 月 14 日
買回區間價格	每股新台幣 21.0 至 42.0 元，為若本公司股價低於區間價格下限，將繼續買回。
已買回股份種類及數量	(註)
已買回股份金額	(註)
平均每股買回金額	(註)
已辦理銷除及轉讓之股份數量	(註)
累積持有本公司股份數量	(註)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	(註)

註：第一次公司申請買回本公司股份截至年報刊印日尚在執行中，俟 105 年 5 月 14 日執行完畢後定案。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：本公司前次各次募集與發行有價證券計畫實際完成日距本案申報日未逾三年者，計有 103 年 7 月及 104 年 12 月申報生效之現金增資發行新股案件，計二件，茲就前述現金增資發行新股說明如下：

(一) 103 年度第一次現金增資

1. 計畫內容

- (1) 現金增資核准日期及文號：103 年 7 月 31 日金管證發字第 1030028989 號函。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣 125,000 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 25 元溢價發行，預計募集總金額為新台幣 125,000 仟元。
- (4) 計畫項目、預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			103 年	104 年	
台中廠增建廠房及購置機器設備	104 年 第二季	125,000	第四季	第一季	第二季
			30,000	25,000	70,000
小計		125,000	30,000	25,000	70,000

(5) 預計效益

本公司增建廠房後，台中廠之辦公處所將搬遷至新建廠房，因辦公環境良善規劃後，可提升員工整體營運效率，另因本公司完成增建廠房及購置機器設備，依機台運作，逐步調升稼動率，增建廠房及設置設備計畫完成後，產能每月預估增加約 11,000~12,000 m²。依照目前軟板供不應求之產業趨勢明確，且以本公司目前產品銷售價格、產能利用率、成本結構及營業費用估計，預計效益如下表，將可提升營運效率，為公司取得新的獲利契機，有利公司長遠穩健發展。

單位：新台幣仟元；m²

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
104(註)	軟式印刷電	69,930	69,930	475,524	117,882	80,459
105	路板	139,860	139,860	951,048	235,765	160,917

註：104 年度資料為 104 年下半年度新增加產能之數據。

- (6) 本計畫輸入證期局指定申報網站日期：103 年 8 月 5 日。
- (7) 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益

A.變更計畫內容

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			103 年	104 年	
購置土地廠房及機器設備	104 年第二季	125,000	第四季	第一季	第二季
			91,000	17,000	17,000

B.變更原因

因原定增建廠房之土地地主要求起造人需為地主，本公司遵循法令規定無法配合。因本公司為長遠發展，仍有增加產能、提升產品品質及自動化提高效率而需擴充廠房，故擬另地購置現成土地及廠房。

C.變更前後效益

本次增資計畫內容變更之預估效益並未異動，且前述增資計畫內容之變更，係因外在環境因素而需調整，故對本公司股東權益應無重大不利之影響。

2.執行情形及效益分析

(1) 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形			進度超前或落後情形、 原因及改善計畫
購置土地 廠房及機 器設備	支用金額	預計	125,000	本計畫已如期於 104 年第二季執行完畢。
		實際	125,000	
	執行進度 (%)	預計	100.00	
		實際	100.00	

(2) 效益分析

本公司東二廠之擴廠計劃，105 年 3 月起正式進入量產，每月生產量將達到 15,000M²。

(二) 104 年度第一次現金增資

1. 計畫內容

- (1)現金增資核准日期及文號：104 年 11 月 9 日臺證上一字第 1040022716 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 270,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 9,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 30 元溢價發行，預計募集總金額為新台幣 270,000 仟元。
- (4)計畫項目、預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			104 年第四季
充實營運資金	104 年第四季	270,000	270,000

(5) 預計效益

本公司預計本次募集資金新台幣270,000 仟元，用以充實營運資金，將可使本公司之自有資金更形充裕，可增加長期資金穩定度，提高公司中長期競爭力，並強化公司財務結構，對本公司業務成長及整體營運發展均有正面

之助益。綜上，本公司以本次現金增資發行新股所募集資金用於充實營運資金，應可強化公司財務結構、提升公司資金調度之靈活彈性，藉以提升競爭力及降低企業經營風險。

(6) 本計畫輸入證期局指定申報網站日期：104 年 11 月 9 日。

(7) 變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

2. 執行情形及效益分析

(1) 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形			進度超前或落後情形、 原因及改善計畫
充實營運 資金	支用金額	預計	270,000	本計畫已於 105 年第一季執行完畢；落後原因及改善計畫：資金於 12 月 11 日始募足。
		實際	270,000	
	執行進度 (%)	預計	100.00	
		實際	100.00	

(2) 效益分析

A. 流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入及每股盈餘之增減情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度 第三季 (募資前)	104 年度 第四季 (募資後)	增(減)金額	增(減)比率
流動資產	1,838,830	1,671,060	(167,770)	(9.12)%
流動負債	1,559,001	1,082,781	(476,220)	(30.55)%
利息支出	2,247	2,087	(160)	(7.12)%
營業收入	745,368	643,129	(102,239)	(13.72)%
每股盈餘(元)	0.42	0.03	(0.39)	(92.86)%

B. 財務結構及償債能力分析

單位：%

項目 \ 年度	104 年度 第三季 (募資前)	104 年度 第四季 (募資後)
財務結構	負債佔資產比率	56
	長期資金占固定資產比率	166.4
償債能力	流動比率	117.94
	速動比率	107.47

伍、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

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

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品別	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
軟性印刷電 路板	3,195,178	100.00	3,206,587	100.00
其他	112	0.00	1,103	0.00
合計	3,195,290	100.00	3,207,690	100.00

(3) 公司目前之商品(服務)項目

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

- A. 汽車市場相關應用領域
- B. 手機與平板電腦相關應用領域
- C. 物聯網產品相關應用領域
- D. 光學產品相關應用領域
- E. 穿戴式產品相關應用領域

(4) 計畫開發之新商品(服務)

著眼於節能綠化產品的需求，為兼顧行動性及客製化設計，電路板將隨著電子系統的複雜度提高，除了朝向輕、薄、柔軟、可摺等特性發展變革，且為因應其客製化需求，客戶端整合服務亦為開發趨勢。

目前機構面持續朝降低成本原物料、增加特性及縮短製程投入新技術發展如下：

- A. 導入 CCD 高對位印刷製程
- B. 開發多層軟板 50*50um 選鍍板生產技術
- C. 開發 UV-DI 曝光技術製作 35*35um 線路
- D. 開發 PI 金屬化技術優化製程
- E. 軟板微孔 50um 盲孔填孔製程開發
- F. 放大軟板排板尺寸 500mm*500mm 生產模式
- G. 開發貼膜式生產技術提昇品質及效率

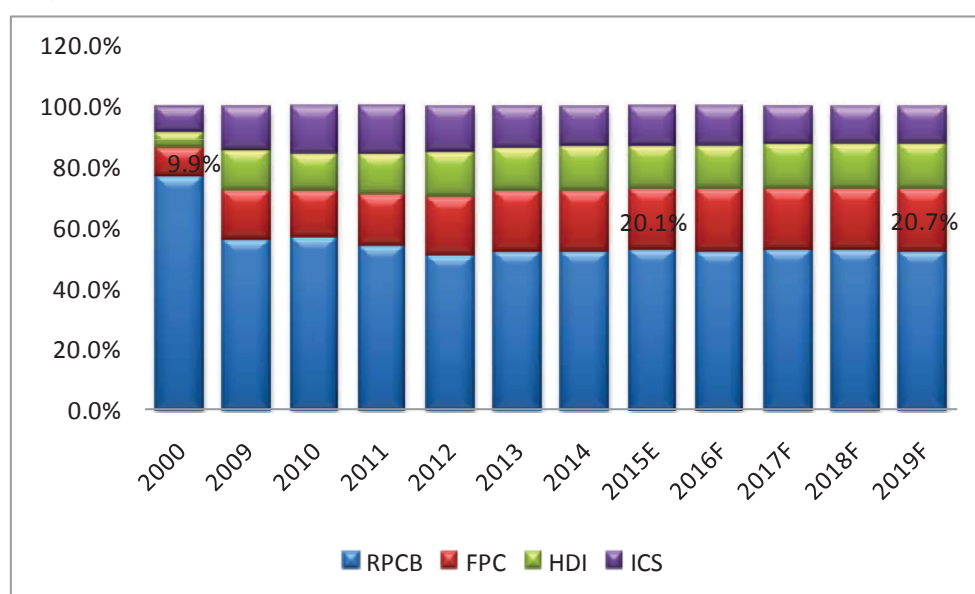
在開發商品新應用領域方面，本公司因應消費性電子市場價格競爭激烈之態勢，未來擬開發利基型市場之軟板應用領域如下：

- A. OEM 車燈用之軟性印刷電路板
- B. 機器人領域之軟性印刷電路板

2. 產業概況

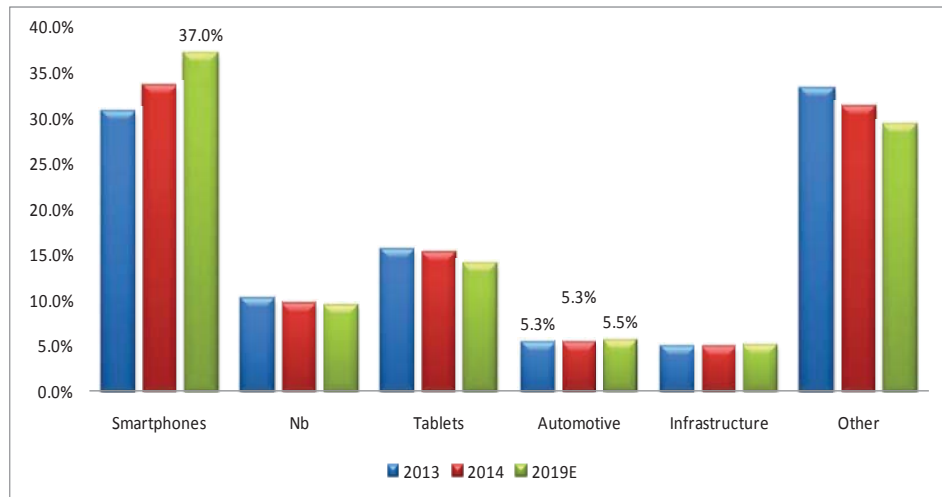
(1) 產業之現況與發展

依據 2015 年 Prismark 研究顯示(圖 1)，2015 年整體印刷電路板市場產值約美金 590 億元，軟板市場產值約美金 119 億元，軟板市場占整體印刷電路板市場比重達 20.1%，預期 2019 年軟板市場產值將達到美金 138 億元，占整體印刷電路板市場比重將達 20.7%，軟板應用主要還是 Smartphone，依據 Prismark 2015 預測(圖 2)2019 年 FPC 應用比重達 37%，全球智慧型手機 2019 年達到 17.56 億支，相較 2015 年 14.3 億支，成長幅度已有限，因此高階產品應用會轉向汽車電子和醫療電子；醫療電子各 PCB 廠還未有明確目標，汽車電子則是各家 PCB 廠積極切入領域，主係因汽車訂單穩定，預期未來軟板市場成長可期。



資料來源: Prismark Partners LLC(2015); 宏遠證券整理

圖 1、印刷電路板市場成長趨勢



資料來源: Prismark Partners LLC(2015); 宏遠證券整理

圖 2、軟板應用與發展趨勢

(2) 產業上、中、下游關聯性

本公司位居於產業鏈之中游，如圖 3 之軟板上下游關係圖，上游為軟性印刷電路板組成之原料，下游終端需求廠為系統廠及各類電子產品製造廠，以下茲分別來做敘述。

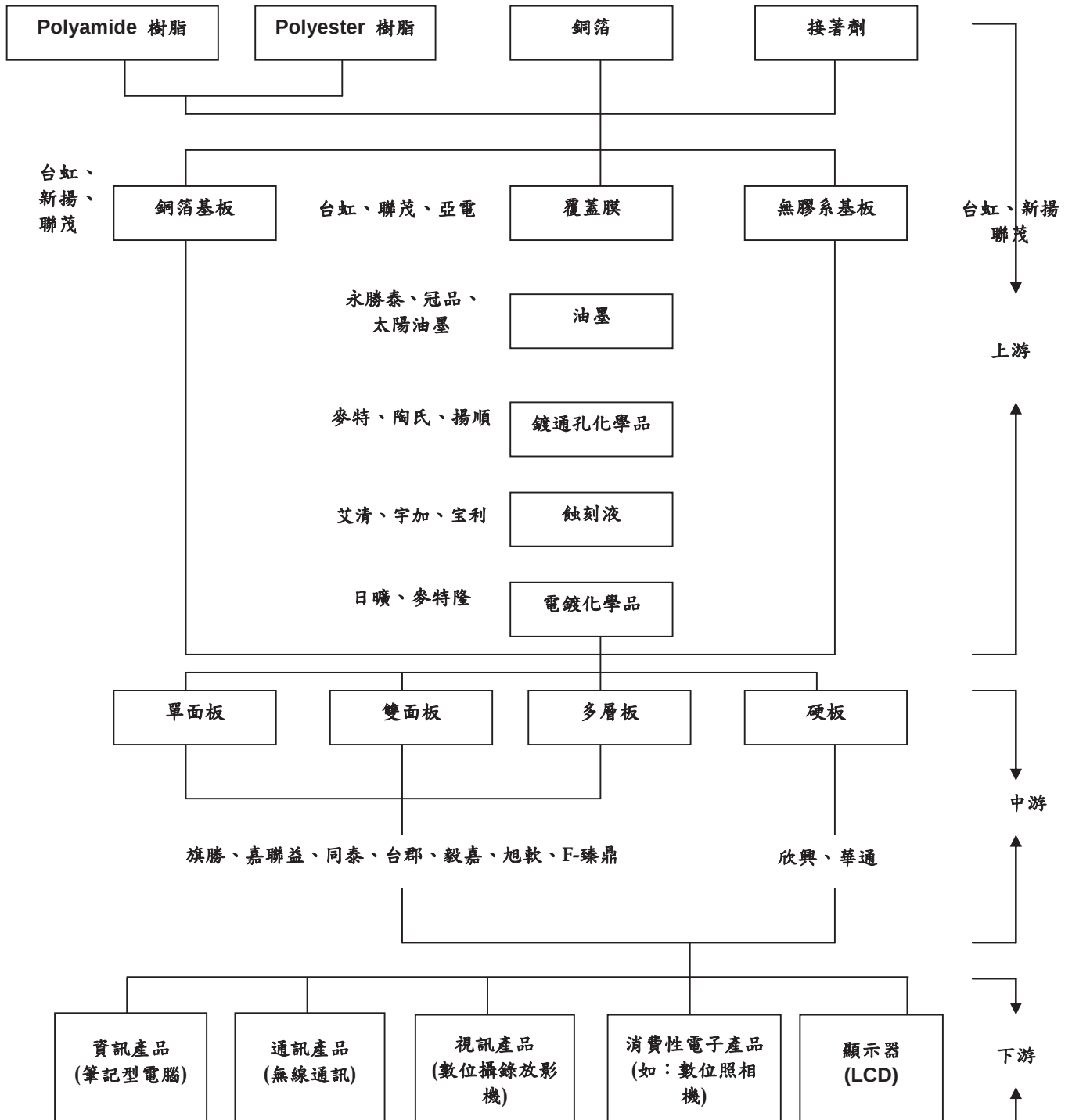


圖 3 軟板產業之上、中、下游關係圖

A. 上游

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

B. 中游

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

C. 下游

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

(3) 產品之各種發展趨勢

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

A. 超細線路軟板及多層軟板

超細線路產品線寬約 1.6mil，使高密度組裝軟板技術得以切入高階 LCD 市場。又因電子產品之日趨短小輕薄，在小面積內可容納更多之電路板成為今後之基本需求，高難度之多層板成為未來主流，產品良率之提昇將是業者尚待克服之難題。

B. COF 軟板

以覆晶裝技術所發展之 COF 軟板具有連接面板功能，又可承載主動元件，使 LCD 顯示器更輕薄化。此一發展，可使軟板製作技術應用進入半導體封裝領域。

C. IC 構裝載板

近年來由於攜帶型電子通訊及資訊產品興起，以及半導體的高密度 IC 封裝需求，使得軟板有更多應用空間，例如晶圓級尺寸構裝(CSP)，軟板成為承載晶圓之載板，可以使商品達到小型化之目的。

D. 極細同軸線纜連結器

用於連接筆記型電腦主機板與 LCD 面板，效能與軟板相當，極細同軸線的撓折性可達 3 萬次，雖然低於 FPC 的 10 萬次，但極細同軸線具價格較低及規格變更容易等優點，極細同軸線雖無法於短期間完全取代軟板，但可預見將來在 NB 市場將呈逐步往上提升的趨勢。

E.軟硬複合板

軟硬複合板結合了硬板的多層線路與軟板的導電部份，使軟硬複合板俱有極佳的可撓性，目前廣泛應用於 DSC 及 DV 之消費性電子產品、軍事國防用途，以及汽車方向盤上連接母板的按鍵、倒車雷達影像系統等。

(4) 競爭情形

基於軟性印刷電路板為電子產品中不可或缺之零組件，在下游終端運用產品日趨高階之際，對於軟板亦講求品質，故軟板之龍頭廠大多為掌握上、中、下游供應鏈之供需，且在技術與製程上皆有一定水準，國外軟板大廠如日本 Nippon Mektron、Fujikura，其特色為掌握上游高階原料如 PI 以及銅箔；美國大廠則為長期致力於高階軟板產品發展，如軍事用軟板；台灣則以高彈性、交期快，又有後端組裝支持為其特色；韓國則以政府、終端廠支援發展為後盾。綜合而言，各國廠商各有其競爭優勢。目前產品應用大多以消費性電子產品為主，尤其以 Apple 之智慧型產品訂單競爭最激烈，然在消費性電子產品價格競爭日益激烈之際，各軟板廠之未來展望皆著重在車用領域、穿戴式等利基藍海新市場。

B.國內競爭情形

目前本公司主營項目為軟板-車用、觸控面板、LCM 和 Light Bar 用軟板之空板生產，定位為一專業軟板廠，其終端客戶多元，致生產排程彈性高、交期快、多樣化產品整合服務為本公司之競爭優勢。在著眼 Light Bar 等領域當前競爭激烈、毛利漸低之際，本公司目前積極開發新製程，並與日本技術領先廠商建立合作關係，不僅進行技術上交流，亦相互協助開發新客戶。本公司成立之策略市場部門，為開發新藍海市場，未來將市場焦點著重在機器人領域、車用、醫療及發光原件類、感測原件類、記憶體類相關產品應用領域，以期開創和國內競爭廠商之不同市場區隔，建立自我競爭優勢。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

本公司主營專業軟性印刷電路板之生產，定位為專業軟板廠，依客戶所需規格為其製造所需之軟板，本公司以雙面板之生產比例為最高，所製造之軟板比例以空板為主，少數依客戶需求再進一步進行表面黏著加工(SMT)。整體而言，本公司軟板之技術層次如下表：

區分		目前具備最高的量產技術能力	目前最常使用的量產技術層次	主要終端應用類別
線寬/間距	內層	1.6mil / 1.6mil	2mil / 2mil	T/P
	外層	1.6mil / 1.6mil	2mil / 2mil	T/P
	單面板	1.2mil / 1.2mil	2mil / 2mil	LCM
	雙面板	1.6mil / 1.6mil	2mil / 2mil	T/P
被動元件最小元件尺寸		01005	0201	LCM、T/P
鑽孔孔徑(SMT)		ψ0.05mm	ψ0.15mm	LCM、T/P
連接器最小跨距(SMT)		Pitch 0.35mm	Pitch 0.4mm	LCM、T/P
多層板之層數		6 層	3~4 層	LCM、T/P
鋼片貼合公差		±0.05mm	±0.15mm	CCM
BGA PAD		ψ0.18mm	ψ0.25mm	T/P

(2) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
研發費用	18,224	23,326	26,240	29,795	52,625
營收金額	1,815,684	2,384,936	3,279,492	3,195,290	3,207,690
佔營收金額比例(%)	1.0	0.98	0.80	0.93	1.64

(3) 最近五年度開發成功之技術或產品

本公司加強核心事業高附加價值產品之研發與製造技術力，持續為客戶提供最好的服務，為公司創造更佳的獲利。企業競爭力維繫於不斷創新與研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發並落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，期能提升產品品質，同時有效降低生產成本，以不負客戶的要求與期望，最近五年度具體研發成果如下：

年度	具 體 研 發 成 果
101	1.多種 pi 補強一起壓合作業方法 2.鐵片 32 連板作業方法 3.cvl 貼偏公差 0.1mm 作業方法 4.雙面板 2mil /2mil 線路良率提昇作業方式 5.鍍金由 4PNL 改 8PNL 作業方式 6.橘子水改善表面處理金面不良作業方式 7.K 壓改用新材料取消皂化水洗作業方式 8.文字印刷後不皂化水洗作業方式 9.Light Bar 軟板修改大排板生產方式 10.2/2mil 線路以 13oz 全板鍍生產方式
102	1.TP 產品 BGA 零件驗焊接狀況 X-ray 檢查機 2.Plasma 殘膠製程導入 3.BGA LPI Opening 0.25mm 開槽製程能力 4.選鍍板製程優化作業方法 5.不打鉚釘鍍金作業方法 6.L 線路 50um/50um 加選鍍製程 7.化金 Soft ENIG 製程方式 8.COST DOWN 壓合輔材 TPX 材料 9.導入高 T/P 值鍍銅藥水製程 10.觸碰面板三層多層軟板量產 11.IC 零件 Under Fill 點膠製程導入
103	1.四層板外層出 pin 製程導入量產 2.四層板內層出 pin 製程導入量產 3.UV 雷射切割製程導入 4.小孔徑 50um 通孔製程導入 5.盲孔 50um 製程導入 6.鐵片補強貼合公差 50um 製程導入 7.鍍銅線自動化生產 8.文字噴印製程導入量產 9.產品外觀光學檢驗製程導入量產 10.片對卷自動化曝光製程導入量產 11.高透光基板量產化導入 12.薄型化電磁防避產品量產化導入 13.自動沖型機量化導入

年度	具體研發成果
104	1. 細線路:40/40um 線寬/距導入量產 2. 油墨邊公差±100um 製程導入 3. 實板 AOI 檢測製程導入量產 4. FPC 薄型化雙面板 Max：85um 製程導入量產 5. 多層板盲孔製程技術製程導入量產 6. 軟硬複合板內層出 pin 製程導入量產 7. 厚鋁條/彎折鋁片/特規銅箔製程導入量產 8. LPI solder dam/ Openingφ180um 製程導入 9. 高電壓產品材料導入量產 10. 兩副模具斷差 50um 製程導入 11.RTR500mm 軟板製程設立產品量產化導入
105	1. 多層軟板含盲孔製程技術製程導入量產 2. 軟硬複合板四層板出製程導入量產 3. PET 軟板材料製程導入量產 4. 高頻材料製程導入量產 5. 傳壓機組製程導入量產 6. Desmear + PTH 製程導入量產 7. 棕化處理製程導入量產 8. 化學鍍鈀金表面處理製程導入量產 9. 2+4 W 自動電測機製程導入量產 10.AVI 外觀檢查機製程導入量產

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期計畫

A. 產品策略

本公司未來策略主軸還是繼續朝高附加價值之利基市場邁進，除原先車用電子領域繼續擴大，繼續延續在 media system 的軟板開發製造，在新應用領域方面則透過國內客戶介紹，進一步和歐系 OEM 車燈大廠合作，主為專供特殊車燈所使用之高耐熱材料軟板，另外在舊有的設備廠房也進行大改造在發光原件類，感測原件類，記憶體類相關產品應用領域進行投入，發展更多元的精緻產品型態。

B. 生產製程策略

- (a)細線路製程：本公司已成功開發細線路製程，實現觸控面板產品窄邊框之設計(線寬 40um/線距 40um)，並持續進行其量產良率之提升。
- (b)實板 ACP 製程：成功開發實板 ACP 製程，實現觸控面板軟板產品焊完零件後進行實板的印刷 ACP 技術，並持續進行其量產良率之提升。
- (c)雷射微孔：成功開發微孔作業孔徑 50um 對於線路排板空間更加寬廣，未來產品高密度線路上的應用更是可符合需求。
- (d)BGA 焊接製程：隨觸控面板運用激增，IC 零件製程微型化軟板製程上需有所配合及提昇，將投入開發人力進行軟板製程優化以達製程能力需求。

(2) 中長期計畫

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

- A.補強板貼合自動化製程：補強貼片加工需大批人工，產量不足耗時及貼合精準度不足等問題，將導入自動化生產方式以提昇產量及品質問題。
- B.多層板製程：多層化 FPC 的量產能力，並增購多層板與 HDI 的生產設備，開拓多元而高階的產品領域，大幅提高生產技術能力。
- C.直接作業製程：針對軟板量產化需準備底片或是網板模治具工具，將投入開發自動化設備，以軟體輸入由設備自行直接作業力節省模治工具的成本與時間上的縮短，並求品質穩定性及量化需求，增購曝光 DI 及網印成型、雷射外型等設備、改善生產製程、降低對人力需求及營運成本，以提升本公司之競爭力。
- D.設備自動化生產：積極開拓製程設備的自動化，減少人為的碰觸提昇產品的良率，加速生產的效率，讓品質、效率及產品交期能穩定產出。
- E.自動化製程：針對軟板生產多處需使用大量人力生產製程，將投入開發自動化設備以力求品質穩定性及量化需求，增購自動化沖型及測試設備、改善生產製程、降低對人力需求及營運成本，以提升本公司之競爭力。
- F.軟硬結合板製程：針對全球市場針對行動裝置產品逐漸重視，我司規劃於 2014 年底起開始添購相關設備，並預計於 2015 年中後投入軟硬結合板製程，強化我司在 FPC 的產品結構與競爭力。
- G.薄硬板製程：將現有製程轉化為生產發光原件類(Lamp substrate, Light bar substrate),感測原件類(CMOS image sensor, Finger printer sensor),記憶體類(Flash Memory card, smart card)相關應用領域產品,讓舊有設備經過新改造調整後發展出多面相的新利基產品。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

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

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	103 年度		104 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
台灣地區	560,713	17.55%	584,500	18.22%
中國大陸	2,634,577	82.45%	2,623,190	81.78%
合計	3,195,290	100.00%	3,207,690	100.00%

(2) 市場占有率

本公司主要產品為軟性印刷電路板，根據 Prismark 2015 預估資料顯示，2015 年全球軟板產值為 119 億美元，以新台幣對美金匯率@31.77 約為新台幣 3780.63 億元，而 104 年度本公司營收淨額為新台幣 32.08 億元，估算約佔全球印刷電路板市場 0.85%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 需求部分

(a) 全球軟板需求成長預期未來逐年上升

鑒於近來的電子產品已逐漸朝向智慧化、可攜式及輕薄短小之特性來設計，如智慧型手機、平板電腦、穿戴式產品及車載用軟板領域，故在電路載板的配置上需朝向多層化、高密度化的方向發展，而軟板輕薄且具撓曲性的特性便可因應此需求。PCB 生產種類已朝向因應輕、薄、短、小及可攜性電子產品設計的軟板為生產趨勢，且因應薄型化、精巧化之終端產品為未來的趨勢，預期軟板產業會有持續性的增長。

在軟板產值之全球成長態勢方面，依據 Prismark 2015 年 6 月預估資料顯示，2015 年全球軟板產值為 119 億美元，較 2014 年預計成長 3.69%，預估 2019 年軟板產值為 138 億美元，較 2015 年預估可成長約 16%。且未來預期全球軟板產值仍呈現逐年上升的態勢，最大主要驅動因素分為兩個方向：一為智慧型手機持續成長；二為汽車電子的需求提升，致使整體產值提高。但整體軟板成長增速卻逐年減緩，原因為預期未來智慧型通訊產品趨於飽和，成長幅度增緩，而對於汽車電子之軟板市場訂單穩定，但待未來若出現新的軟板創新應用領域等利基型市場能大幅拓展，提高生產量能，如汽車軟板應用之普及化，預期會有新一波的成長。

(b) 軟板目前主要應用領域以智慧型手機、平板電腦為大宗

目前軟板主要應用領域為顯示器(LCD 面板和觸控式螢幕)，電腦(硬碟和光碟、平板電腦)以及通訊領域(手機)，尤其以智慧型手機和平板電腦為大宗。軟板在智慧型手機和平板電腦的應用預期逐年上升，而傳統筆記型電腦及傳統手機則逐漸式微。尤其軟板大幅運用在高階智慧型手機、大尺寸平板電腦等精細規格終端產品，以及穿戴式、車用之中小尺寸面板，隨著這些高規格、輕量化、高普及之電子產品需求量在未來的預期增長，對於軟板的需求預期亦隨之增長。

(c) 未來軟板需求新領域

I. 穿戴式電子產品市場

隨著當前電子產品之智慧化，人機互動模式已成可攜式產品的

最主要特色，據 IEK 研究指出，透過穿戴式裝置之各種感測資料的擷取，讓行動過程中達到更為即時的智慧化與便捷，包括對於生理資訊的掌握、即時資訊的操控與互動等；而穿戴式裝置市場成長的動力，主要來自於包括智慧型手機的持續普及與滲透、高速行動寬頻以及雲端應用服務的環境逐步成熟，讓穿戴式裝置整體應用環境與生態建構完成。

目前常見的穿戴式產品分類，包括眼鏡式、手錶型、穿著式、配戴式以及貼附式；而這五種類型都有不同的功能定位與衍生的產品型態與使用價值；其中智慧眼鏡以 Google Glass 為代表，透過近眼式顯示器進行資訊互動；而手錶型大多是以智慧型手機功能的延伸，包括來電提醒、接聽電話、查詢聯絡人資訊等；穿著式、配戴式以及貼附式大都是以擷取人體各種生理訊號為主要功能。

基於穿戴式裝置強調貼附式、可攜式，又強調可高速訊號傳輸、在有限空間內又著重各元件之整合，故軟板對於穿戴式裝置為不可或缺之元件，其又隨著穿戴式元件之高度折彎性、多功能模組整合機制，對於軟板之佈線、耐曲度和耐熱度品質更是要求，未來在穿戴式裝置益發普及下，對軟板之需求可望提高。據 IEK 研究，在該領域上，日本軟板廠 Mekttec 為此領域之先趨，開發出可立體佈線之軟板；Fujikura 所開發出高階可內埋主動元件之軟板，亦為穿戴式產品中之新興需求產品。

II. 汽車市場

基於通訊產業的發展，4G LTE 網路普及的同時，汽車行動當中的資訊聯網將更可無縫連結，透過先進感測與控制技術，自動駕駛車輛已是目前汽車產業的趨勢。隨著高階繪圖與顯示技術進步，車內顯示方式將完全跳脫傳統框架，駕駛者可自行決定儀表板顯示的內容、或是由汽車自動根據目前行駛狀況進行調整，使得駕駛資訊與顯示系統將從封閉走向開放，強調人與車之智慧型互動功能。

因應汽車之高度電子化，車用電子元件之比重也不斷攀升，根據 IEK 研究指出，因應汽車環境嚴苛的要求，耐熱、散熱一直都是車用 PCB 要非常重視的特性，在汽車零件外型多變化的環境下，車用 PCB 也採用軟板作為電性傳輸，雖然軟板採用材質為軟性的塑膠基板，其本身耐溫程度不如硬板優異，但藉由材料表面處理與散熱材料的輔助，軟板已被應用在汽車當中，預期軟板在車用 PCB 之比重將日益增加。目前日本 Mekttec 已將軟板應用在汽車的動力傳輸、照明、感測器、開關、液晶螢幕顯示等應用環境中，顯示在現有 PCB 產品中，需要搭配軟板作適當的耐熱和散熱處理，並通過車廠嚴苛的驗證後，此開發成功的 PCB 產品將可出現在汽車上。

B. 供給部分

有鑑於軟性印刷電路板為電子產品不可或缺之零組件，且一般化技術進入障礙低，在未來電子產品越講求輕薄短小之際，預期吸引更多軟板廠加入，例如中國大陸軟板產業的崛起，致全球軟板產品線供給多元、完整。目前主流生產項目為消費性電子產品用軟板之供應，未來則朝向多功能模組化、高度細線路整合佈線之產品生產趨勢。綜合而言，各國之軟板生產各有專精，日本軟板廠主要供給高階技術軟板，如複雜佈線模組軟板、機器人、穿戴式領域軟板；韓國則為財團和政府之支持，主要供應國內之消費性電子產品廠；台灣則配合後端組裝優勢，亦主要為消費性電子產品、

穿戴式軟板之供應；美國則除了消費性電子產品領域，亦兼營軍事、醫療用之軟板。綜合而言，全球軟板產業供給無虞、品項多元且分工完整。

(4) 競爭利基

A. 經營團隊實力堅強

本公司投入軟式印刷電路板之製造與行銷逾二十年，經營團隊在軟板產業領域中不論是行銷、製造或是管理方面均累積了寶貴的經驗，其中更不乏此行業中製造與研發經驗豐富之人員，引領技術團隊往更高階的產品技術發展，不僅將原有產品製程持續改良，積極推動自動化及製程合理化，提昇產品良率外，更對公司之經營管理投注心力，並致力於產品研發與技術提昇，為本公司未來面臨同業競爭時增添許多優勢。

B. 客戶合作關係穩固

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

C. 新產品之研發能力佳

公司為符合未來電子產品輕薄短小之趨勢，陸續開發出超細線路、多層軟板及軟硬複合板，除具備新產品研發能力外，本公司之技術能力亦獲得世界知名大廠之認可，現更積極開發新產品，研發能力深受肯定。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(a) 產品應用廣泛，產業發展遠景佳

近年來，隨著電子產品朝多功能、輕薄方向提昇，使得軟板的技術與應用有更多成長的空間，涵蓋電腦、通訊、汽車及消費性電子產品，在 Smart phone、平板電腦、LCM、GPS、TV 及觸控相關等產品市場仍呈現大幅成長之趨勢。

(b) 產業供應鏈體系完整

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

B. 不利因素與因應對策

(a) 行業具污染性，環保意識高漲

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

因應對策：

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

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

(b) 人工成本逐年提高

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

年提升下，需對人力資源政策作不斷的調整。

因應對策：

I.增購自動化及半自動測試設備、改進生產製程，減少部分製程對於人力之依賴。

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

(c)下游產業競爭日趨激烈

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

因應對策：

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

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

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

軟式印刷電路板是一種銅箔基板(PCB)，其以印刷方式在可撓性基材上作線路佈置，作為電子產品訊號傳輸媒介，為承載電子零組件及連接零組件間電路之基礎元件，具線路、印刷電路、連接器及多功能整合系統等功能。由於具有可連續自動化生產、提高配線密度、重量輕、體積小、配線錯誤減少、可撓性及可彈性改變形狀等特性，廣泛應用於消費性電子產品。該產品主要應用於筆記型電腦、行動電話、數位相機、LCD Module、LCD TV、PDP、CCM 等先進的民生產品領域和電腦週邊設備。

(2) 主要產品之產製過程

目前同泰軟板捲對捲製造流程如圖 4：

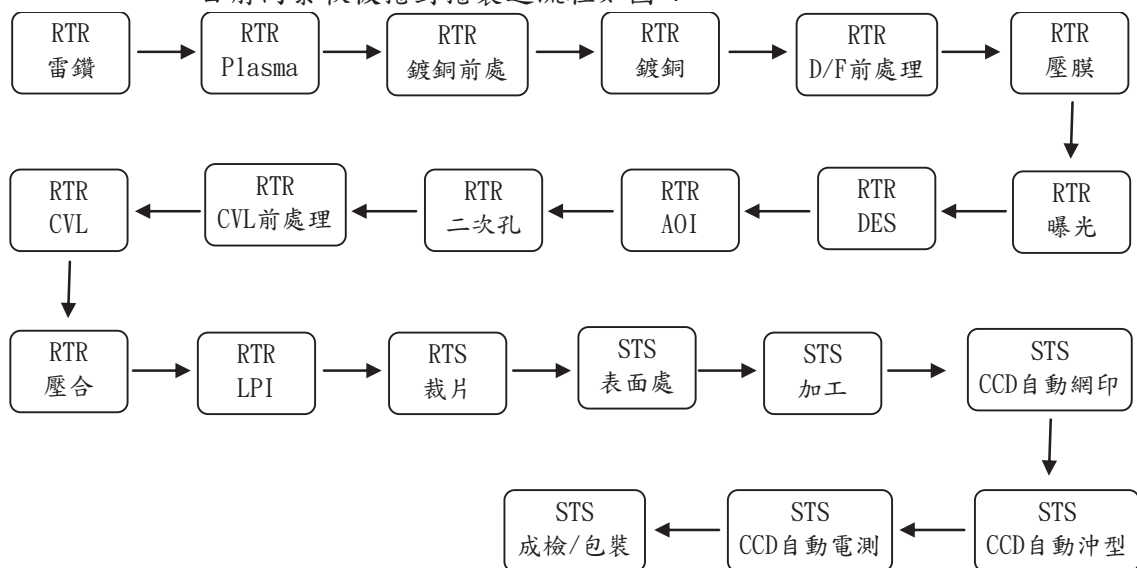


圖 4 軟板基礎製造流程

3. 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應廠商	供應情形
FCCL	台虹、廣州聯茂	穩定正常
Coverlay	台虹、廣州聯茂	穩定正常
金鹽	烟台招金勵福、鴻海精密	穩定正常
LED	群創光電、台灣日亞、榮創能源	穩定正常

目前除主要往來供應商外，尚保持其它相同供應商二家以上之聯繫，以確保供貨來源之穩定。

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1) 最近二年度主要產品之毛利變動表

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	103 年度	104 年度
營業收入淨額	3,195,290	3,207,690
營業毛利	748,235	578,321
營業毛利率(%)	23.42%	18.03%
變動比率(%)	-23%	

(2) 營業毛利率變動達 20%以上之說明：

本公司 104 年度毛利率 18.03%較 103 年度毛利率 23.42%下降 5.39%，主要係 104 年下半年起電子產品景氣遲緩、非蘋陣營終端產品去化庫存緩慢，致新品延後推出之影響。

5. 主要進銷貨客戶名單

(1) 主要進貨供應商名單

最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	207,677	15.10	無	廠商 C	235,411	15.89	無
2	廠商 B	187,462	13.63	無	廠商 A	178,392	12.04	無
3	廠商 C	180,614	13.13	無				
4	其他	799,904	58.14	-	其他	1,067,999	72.07	-
	進貨淨額	1,375,657	100.00	-	進貨淨額	1,481,802	100.00	-

增減變動原因：

104 年度廠商 B 採購量下降，主係本年度 TP 產品需求下降，故相關之零件採購量減少所致。

(2) 主要銷貨客戶名單

最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	寧波峻凌	684,480	21	關係人	寧波峻凌	538,603	17	關係人
2	客戶 A	421,470	13	無	客戶 A	391,064	12	無
	其他	2,089,340	66	-	其他	2,278,023	71	-
	銷貨淨額	3,195,290	100	-	銷貨淨額	3,207,690	100	-

增減變動原因：

104 年度因終端客戶客戶 A 轉投資分工調整，於 102 年度起委託寧波峻凌為其提供中小尺寸面板之 SMT 服務，本年度亦分流至其他廠別，故本年度較分散於各客戶別。

6. 最近二年度生產量值及變動分析

單位： m^2 ；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟性印刷電路板	550,000	436,184	3,236,814	580,000	463,091	3,080,706
合計	550,000	436,184	3,236,814	580,000	463,091	3,080,706

生產量值變動分析說明：

104 年度產量較 103 年度增加 26,907 m^2 ，主要設備汰舊換新及自動化提升，公司整體產能持續成長。產值減少，主係 104 年下半年起，市場景氣下滑及紅色供應鏈衝擊影響。

7. 最近二年度銷售量值及變動分析

單位：千 PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
軟性印刷 電路板	28,724	560,610	166,667	2,634,568	26,737	584,352	160,962	2,622,235
其他	0	103	0	9	17	148	0	955
合計	28,724	560,713	166,667	2,634,577	26,754	584,500	160,962	2,623,190

銷售量值變動分析說明：

最近二年度銷售量值並無重大差異。

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

單位：人

年度		103 年度	104 年度	105 年 4 月 30 日
員工 人數	直接人員	1,544	1,595	1,311
	間接人員	508	538	572
	合計	2,052	2,133	1,883
平均年歲		29.5	27.6	29.9
平均服務年資		1.7	1.58	2.3
學歷分布 比率(%)	博士	0%	0.05%	0.07%
	碩士	1%	1.40%	1.45%
	大專	22%	30.19%	31.81%
	高中	59%	36.52%	35.80%
	高中以下	18%	31.84%	30.87%

(四) 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

項目	設置要求	核可字號	通過時間
水污染防治法	水污染防治措施許可	中市府環水許字第 11181-03 號	102 年 12 月 23 日
	專責單位	中市環水字第 1040004662 號	104 年 1 月 15 日
廢棄物管理	廢棄物清理計劃書	中市環廢字第 1030067369 號	103 年 7 月 15 日
	專責人員	中市環廢字第 10400660704 號	104 年 7 月 21 日
空氣污染防治法	固定污染源設置許可證	中市府環空設證字第 0061-00 號	101 年 2 月 21 日
	固定污染源操作許可證	中市府環空操證字第 0483-01 號	103 年 3 月 21 日
	專責人員	中市環空字第 1040128618 號	104 年 11 月 30 日

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

105 年 4 月 30 日 單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期(註)	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生之效益
污水處理廠(青年廠)	1	94.7.1	16,190	202	設置廢水處理系統
廢水處理系統(青年廠)	1	94.8.22	12,380	375	處理製程產生之廢水
廢水處理系統&污水處理廠(東二廠)	1	104.09	11,900	11,602	設置廢水處理系統處理製程產生之廢水
廢氣處理系統(青年廠)	1	94.5.1	8,500	0	處理製程產生之廢氣
中央集塵機系統(青年廠)	1	94.5.1	1,750	0	處理製程產生之鑽孔粉屑

鑽孔機集塵二期工程 (青年廠)	1	95.7.31	1,047	561	處理製程產生之鑽孔粉屑
廢氣排氣主風管工程 (青年廠)	1	94.5.1	840	0	處理製程產生之廢氣
	1	94.9.28	13	0	
	1	94.11.15	125	6	
	1	95.3.15	275	0	
廢氣處理系統(含中央 集塵&主風管工程) 廢 水處理系統&污水處理 廠(東二廠)	1	104.09	11,000	10,872	處理製程產生之廢氣
1.2F 排水主管路工程 (青年廠)	1	94.5.1	238	0	處理製程產生之廢水
	1	94.7.1	840	13	
	1	94.11.15	354	16	
1.2F 排水管路二次配 工程廢水處理系統&污 水處理廠(東二廠)	1	104.09	700	700	處理製程產生之廢水
酸鹼排氣主風管工程 (青年廠)	1	94.7.1	2,180	34	處理製程產生之廢氣
	1	94.11.15	95	4	
	1	95.3.11	290	0	
酸、鹼、有機、集塵、 一般排氣二次配風管 工程廢水處理系統&污 水處理廠(東二廠)	1	104.09	3,500	3,412	處理製程產生之廢氣
	1	105.04	500	487	處理製程產生之廢氣
廢氣處理系統(一般排 氣系統&主風管工程) 廢水處理系統&污水處 理廠(東二廠)	1	104.09	1,500	1,425	處理製程產生之廢氣

註：本公司取得日期係設備驗收完成日。

- 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。
- 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係

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

(1) 員工福利措施

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

B.本公司於87年6月14日依法成立職工福利委員會，並依法向台中縣政府登記(87府勞福字第13736號)，福利委員並由各部門依比例推舉組成，定

期召開會議與改選福利委員，福利委員會每年皆訂定年度計畫，規劃辦理員工福利包括：年節贈送禮品或禮金、急難救助、社團活動、各項競賽活動、舉辦員工團體旅遊、家庭日、簽訂特約商店優惠等各項活動。

(2) 員工進修、訓練

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

(3) 退休制度與實施情形

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

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

(4) 勞資間之協議

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

(5) 員工權益維護措施情形

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

- 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(六)重要契約

105 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期聯貸	台銀等 11 家	104/8/27-110/2/23	購置機器設備&週轉金	詳合約
中期借款	工銀-竹科	103/5/14-106/5/13	週轉金	無
中期借款	日盛-新店	104/6/25-106/6/25	週轉金	無
中期借款	大眾-敦化	104/5/5-107/3/31	週轉金	無
中期借款	玉山-企金	104/6/18-107/6/18	週轉金	無
中期借款	凱基-企金	104/8/27-107/8/27	週轉金	無
中期借款	彰銀-南港	104/8/31-107/8/31	週轉金	無
短期借款	玉山-企金	104/6/18-105/6/18	週轉金	無
短期借款	日盛-新店	104/6/25-105/6/25	週轉金	無
短期借款	台北富邦-企金	104/6/30-105/6/30	週轉金	無
短期借款	永豐-台北	104/9/30-105/9/30	週轉金	無
短期借款	匯豐-企金	104/9/30-105/9/30	週轉金	無
短期借款	花旗-台灣	104/11/30-105/11/30	週轉金	無
短期借款	遠銀-企金	105/3/21-106/3/21	週轉金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產				1,872,291	2,033,937	1,671,060
不動產、廠房及設備				751,127	820,284	1,084,073
無形資產				3,935	13,070	25,819
其他資產				113,302	105,178	400,494
資產總額				2,740,655	2,972,469	3,181,446
流動負債	分配前			1,276,732	1,150,281	1,082,781
	分配後			1,314,174	1,246,281	註 1
非流動負債				588,595	498,735	409,194
負債總額	分配前			1,865,327	1,649,016	1,491,975
	分配後			1,902,769	1,745,016	註 1
歸屬於母公司業主之權益				875,328	1,323,453	1,689,471
股本				750,000	800,000	890,000
資本公積				395	76,466	260,230
保留盈餘	分配前			107,688	412,937	494,570
	分配後			70,188	316,937	註 1
其他權益				17,245	34,050	44,671
庫藏股票				-	-	-
非控制權益				-	-	-
權益總額	分配前			875,328	1,323,453	1,689,471
	分配後			837,886	1,227,453	註 1

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

註 1：尚未經 105 年股東會通過。

(2) 我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產		1,258,447	1,473,084	1,904,622		
基金及投資		6,772	5,621	0		
固定資產		845,544	747,735	763,876		
無形資產		63,877	22,799	25,253		
其他資產		19,139	130,715	45,102		
資產總額		2,193,779	2,379,954	2,738,853		
流動負債		962,657	1,135,337	1,271,731		
負債		962,657	1,135,337	1,271,731		
長期負債		862,441	785,068	587,599		
其他負債		5,605	4,747	44		
負債總額		1,830,703	1,925,152	1,859,374		
股本		617,840	640,228	750,000		
資本公積		34,982	34,982	395		
保留盈餘		(280,269)	(204,470)	125,460		
金融商品未實現損益		-	-	-		
累積換算調整數		(9,477)	(15,938)	3,624		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
股東權益總額		363,076	454,802	879,479		
		363,076	454,802	841,979		

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(3) 國際財務報導準則(個體)：

單位：新台幣仟元

年 項 度 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產				1,668,830	1,776,880	1,463,516
不動產、廠房及設備				226,144	392,518	658,065
無 形 資 產				125	10,174	19,213
其 他 資 產				550,665	796,531	1,226,168
資 產 總 額				2,445,764	2,976,103	3,366,962
流動負債	分配前			981,841	1,153,916	1,268,298
	分配後			1,019,283	1,249,916	註 1
非 流 動 負 債				588,595	498,734	409,193
負債總額	分配前			1,570,436	1,652,650	1,677,491
	分配後			1,607,878	1,748,650	註 1
歸屬於母公司業主之權益				875,328	1,323,453	1,689,471
股 本				750,000	800,000	890,000
資 本 公 積				395	76,466	260,230
保留盈餘	分配前			107,688	412,937	494,570
	分配後			70,246	316,937	註 1
其 他 權 益				17,245	34,050	44,671
庫 藏 股 票				0	0	0
非 控 制 權 益				0	0	0
權益總額	分配前			875,328	1,323,453	1,689,471
	分配後			837,886	1,227,453	註 1

註 1：尚未經 105 年股東會通過。

(4) 我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產		1,181,082	1,293,562	1,686,535		
基金及投資		300,003	273,802	492,115		
固定資產		238,478	197,111	234,286		
無形資產		459	292	125		
其他資產		15,144	110,420	31,452		
資產總額		1,735,166	1,875,187	2,444,513		
流動負債	分配前	630,208	763,986	977,391		
	分配後	630,208	763,986	1,014,891		
長期負債		735,175	653,851	587,599		
其他負債		6,707	2,548	44		
負債總額	分配前	1,372,090	1,420,385	1,565,034		
	分配後	1,372,090	1,420,385	1,602,534		
股本		617,840	640,228	750,000		
資本公積		34,982	34,982	395		
保留盈餘	分配前	(280,269)	(204,470)	125,460		
	分配後	(280,269)	(204,470)	125,460		
金融商品未實現損益		-	-	-		
累積換算調整數		(9,477)	(15,938)	3,624		
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-		
股東權益總額	分配前	363,076	454,802	879,479		
	分配後	363,076	454,802	841,979		

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

2. 簡明綜合損益表

(1) 國際財務報告準則(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入			3,279,492	3,195,290	3,207,690
營 業 毛 利			639,468	748,235	578,321
營 業 損 益			280,235	359,264	195,137
營業外收入及支出			3,305	(9,298)	27,507
稅 前 淨 利			283,540	349,966	222,644
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利			283,405	342,749	177,633
停 業 單 位 損 失			-	-	-
本 期 淨 利 (損)			283,405	342,749	177,633
本期其他綜合損益(稅 後 淨 額)			17,245	16,805	10,621
本 期 綜 合 損 益 總 額			300,650	359,554	188,254
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			283,405	342,749	177,633
淨利歸屬於非控制權益			-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主			300,650	359,554	188,254
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益			-	-	-
每 股 盈 餘			3.85	4.53	2.21

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(2) 我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	1,815,684	2,384,936	3,279,492		
營業毛利	2,848	416,862	640,480		
營業損益	(224,228)	160,207	281,486		
營業外收入及利益	90,644	47,740	46,100		
營業外費用及損失	(107,346)	(132,703)	(45,112)		
繼續營業部門稅前損益	(240,930)	75,244	282,474		
繼續營業部門損益	(252,490)	75,799	282,127		
停業部門損益	-	-	-		
非常損益	-	-	-		
會計原則變動之累積影響數	-	-	-		
本期損益	(252,490)	75,799	282,127		
每股稅後盈餘(元)	(1.33)	1.23	3.84		

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(3) 國際財務報導準則(個體)：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入			3,262,798	3,179,959	3,005,536
營 業 毛 利			375,669	321,604	264,667
營 業 損 益			165,956	82,182	22,025
營業外收入及支出			117,639	267,784	175,013
稅 前 淨 利			283,595	349,966	197,038
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利			283,405	342,749	177,633
停 業 單 位 損 失			0	0	0
本 期 淨 利 (損)			283,405	342,749	177,633
本期其他綜合損益(稅 後 淨 額)			17,245	16,805	10,621
本 期 綜 合 損 益 總 額			300,650	359,554	188,254
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			283,405	342,749	177,633
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主			300,650	359,554	188,254
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益			0	0	0
每 股 盈 餘			3.85	4.53	2.21

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(4) 我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
營業收入	1,739,779	2,341,872	3,262,798		
營業毛利	109,654	271,234	376,448		
營業損益	(50,409)	139,562	166,881		
營業外收入及利益	43,728	25,438	144,725		
營業外費用及損失	(234,249)	(89,756)	(29,132)		
繼續營業部門稅前損益	(240,930)	75,244	282,474		
繼續營業部門損益	(252,490)	75,799	282,127		
停業部門損益	-	-	-		
非常損益	-	-	-		
會計原則變動之累積影響數	-	-	-		
本期損益	(252,490)	75,799	282,127		
每股稅後盈餘(元)	(1.33)	1.23	3.84		

資料來源：依據經會計師查核簽證之財務報告填列。

(二) 影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：不適用。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
100	資誠聯合會計師事務所	周筱姿	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、吳漢期	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、吳漢期	修正式無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、吳漢期	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、吳漢期	無保留意見

(四) 財務分析

1. 財務分析－國際財務會計報導準則(合併)

年 度(註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
分析項目(註 2)						
財務結構(%)	負債占資產比率			68.06	55.47	46.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			194.89	222.14	193.59
償債能力%	流動比率			146.64	176.82	154.33
	速動比率			131.81	160.44	136.89
	利息保障倍數			9.77	24.02	25.28
經營能力	應收款項週轉率(次)			2.64	2.25	2.58
	平均收現日數			138.25	162.22	141.47
	存貨週轉率(次)			9.99	8.26	9.07
	應付款項週轉率(次)			4.55	3.55	4.44
	平均銷貨日數			36.53	44.18	40.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			4.47	4.06	3.36
	總資產週轉率(次)			1.28	1.11	1.04
獲利能力	資產報酬率(%)			12.11	12.44	6.02
	權益報酬率(%)			42.71	31.17	11.79
	稅前純益占實收資本比率(%) (註 6)	營業利益		37.36	44.90	21.92
		稅前純益		37.8	43.74	25.01
	純益率(%)			8.64	10.72	5.53
現金流量	每股盈餘(元)			3.85	4.53	2.21
	現金流量比率(%)			31.18	55.27	41.78
	現金流量允當比率(%)			不適用	不適用	不適用
槓桿度	現金再投資比率(%)			15.76	20.85	11.2
	營運槓桿度			1.51	1.41	1.78
	財務槓桿度			1.13	1.04	1.04

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

1. 應付帳款週轉率(次):當年度週轉率上升，主係零組件之銷售額占比提升，且其付款週期短之影響。
2. 資產報酬率:主係本年度稅後淨利下降之影響。
3. 權益報酬率:主係本年度稅後淨利下降之影響。
4. 稅前純益占實收資本比率:主係本年度稅後淨利下降之影響。
5. 純益率:主係本年度稅後淨利下降之影響。
6. 每股盈餘:主係本年度稅後淨利下降之影響。
7. 現金流量比率:主係本年度稅後淨利下降至本期營業活動淨現金流量亦下降影響。
8. 現金再投資比率:主係當年度稅後淨利及相關股利政策差異數。
9. 營運槓桿度:主係本年度營業利益下降之影響。

註 1：各期經會計師查核或核閱之財務報表。

註 2：本公司及子公司自 103 年半年報起採用金管會認可之國際財務報導準則，各年度採用我國財務會計準則之財務資料請詳 2 之說明。

註 3：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2. 償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

2. 財務分析－我國財務會計準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構	負債占資產比率(%)		83	81	68		
	長期資金占固定資產比率(%)		146	166	192		
償債能力	流動比率(%)		131	130	150		
	速動比率(%)		109	113	132		
	利息保障倍數		(5)	3	10		
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.54	2.46	2.65		
	平均收現日數(天)		143.61	148.35	137.91		
	存貨週轉率(次)		5.87	7.69	9.99		
	應付款項週轉率(次)		4.72	4.49	4.56		
	平均銷貨日數(天)		62.22	47.48	36.52		
	固定資產週轉率(次)		2.07	2.99	4.34		
	總資產週轉率(次)		0.82	1.04	1.28		
獲利能力	資產報酬率(%)		(9.80)	4.92	12.07		
	股東權益報酬率(%)		(78.84)	18.54	42.29		
	占實收資本比率(%)	營業利益	(36.29)	25.93	37.53		
		稅前純益	(39.00)	12.18	37.66		
	純益率(%)		(13.91)	3.18	8.60		
	每股盈餘(元)		(1.33)	1.23	3.84		
現金流量	現金流量比率(%)		(34.37)	15.57	30.49		
	現金流量允當比率(%)		(48.22)	(97.46)	(58.49)		
	現金再投資比率(%)		(16.05)	8.05	15.25		
槓桿度	營運槓桿度		0.25	1.87	1.51		
	財務槓桿度		0.84	1.38	1.13		

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

註 1：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數，若為淨現金流出，則不予計算。

註 3：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

3. 財務分析－國際財務會計報導準則(個體)：

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構	負債占資產比率(%)				64.21	55.53	49.82
	長期資金占固定資產比率(%)				647.34	464.23	318.91
償債能力	流動比率(%)				169.96	153.98	115.39
	速動比率(%)				158.00	144.66	104.83
	利息保障倍數				13.08	25.83	22.85
經營能力	應收款項週轉率(次)				2.65	2.25	2.49
	平均收現日數(天)				137.73	162.22	146.58
	存貨週轉率(次)				24.69	19.84	18.49
	應付款項週轉率(次)				5.35	3.76	3.16
	平均銷貨日數(天)				14.78	18.39	19.74
	固定資產週轉率(次)				15.42	10.28	5.72
	總資產週轉率(次)				1.51	1.17	0.94
獲利能力	資產報酬率(%)				14.01	13.07	5.83
	股東權益報酬率(%)				42.71	31.17	11.79
	占實收資本比率(%)	營業利益			22.12	10.27	2.47
		稅前純益			37.81	43.74	22.13
	純益率(%)				8.68	10.77	5.91
現金流量	每股盈餘(元)				3.85	4.53	2.21
	現金流量比率(%)				12.31	43.36	28.85
	現金流量允當比率(%)				不適用	不適用	不適用
槓桿度	現金再投資比率(%)				7.41	28.08	15.55
	營運槓桿度				1.25	1.50	3.38
	財務槓桿度				1.16	1.20	1.69

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

1. 長期資金占固定資產比率：主係新廠擴廠，固定資產大幅增加影響。
2. 流動比率：主係第四季營收下降，致應收帳款下降影響。
3. 速動比率：主係第四季營收下降，致應收帳款下降影響。
4. 固定資產周轉率：主係新廠擴廠，固定資產大幅增加影響。
5. 總資產周轉率：主係本年度稅後淨利下降之影響。
6. 資產報酬率：主係本年度稅後淨利下降之影響。
7. 權益報酬率：主係本年度稅後淨利下降之影響。
8. 稅前純益占實收資本比率：主係本年度稅後淨利下降之影響。
9. 純益率：主係本年度稅後淨利下降之影響。
10. 每股盈餘：主係本年度稅後淨利下降之影響。
11. 現金流量比率：主係本年度稅後淨利下降至本期營業活動淨現金流量亦下降影響。
12. 現金再投資比率：主係當年度稅後淨利及相關股利政策差異數。
13. 營運槓桿度：主係本年度營業利益下降之影響。
14. 財務槓桿度：主係本年度營業利益下降大於利息費用下降之幅度。

4. 財務分析－我國財務會計準則(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構	負債占資產比率(%)		79	76	64		
	長期資金占固定資產比率(%)		461	562	626		
償債能力	流動比率(%)		187	169	173		
	速動比率(%)		172	158	161		
	利息保障倍數		(6.32)	3.61	13.04		
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.34	2.48	2.70		
	平均收現日數(天)		156	147	135		
	存貨週轉率(次)		10.29	19.55	24.68		
	應付款項週轉率(次)		6.58	6.05	5.36		
	平均銷貨日數(天)		35	19	15		
	固定資產週轉率(次)		7.30	11.88	13.93		
	總資產週轉率(次)		1.00	1.25	1.33		
獲利能力	資產報酬率(%)		(12.19)	5.52	13.96		
	股東權益報酬率(%)		(78.8)	18.5	42.3		
	占實收資本比率(%)	營業利益	(8.16)	22.59	22.25		
		稅前純益	(39.00)	12.18	37.66		
	純益率(%)		(14.51)	(3.24)	8.65		
	每股盈餘(元)		(1.33)	1.23	3.84		
現金流量	現金流量比率(%)		(50.12)	37.39	11.79		
	現金流量允當比率(%)		(33.57)	(40.91)	(28.55)		
	現金再投資比率(%)		(18.21)	16.06	3.62		
槓桿度	營運槓桿度		註 1	1.34	1.26		
	財務槓桿度		註 1	1.26	1.16		

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

註 1：分母為負數

註 2：上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 3：營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數，若為淨現金流出，則不予計算。

註 4：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一〇四年度之財務報表暨合併財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿及吳漢期會計師查核簽證完竣，提出查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配案等決算書表，業經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒查。

此 致

同泰電子科技股份有限公司

一〇五年股東常會

同泰電子科技股份有限公司

審計委員會召集人：簡禎富



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報告

請參閱第 90 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第 140 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,033,937	1,671,060	(362,877)	(18)
基金及投資	2442	20,442	18,000	737
不動產、廠房及設備	820,284	1,084,073	263,789	32
無形資產	13,070	25,819	12,749	98
其他資產	102,736	380,052	277,316	270
資產總額	2,972,469	3,181,446	208,977	7
流動負債	1,150,281	1,082,781	(67,500)	(6)
長期負債	487,500	400,000	(87,500)	(18)
其他負債	11,235	9,194	(2,041)	(18)
負債總計	1,649,016	1,491,975	(157,041)	(10)
股本	800,000	890,000	90,000	11
資本公積	76,466	260,230	183,764	240
保留盈餘	412,937	494,570	81,633	20
股東權益其他調整項目	34,050	44,671	10,621	31
股東權益總額	1,323,453	1,689,471	366,018	28
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：				
1. 基金及投資增加：主係策略投資柏彌蘭金屬化研究股份有限公司。				
2. 不動產、廠房及設備增加：主係增建東二廠之資本支出。				
3. 無形資產增加：主係新增研發及設計等相關軟體軟件。				
4. 其他資產增加：主係預付設備款增加影響,同上述不動產、廠房及設備說明。				
5. 資本公積增加：主係本年度股票上市溢價增資發行新股之影響。				
6. 保留盈餘增加：主係當期淨利 1.77 億元及提列法定盈餘公積與配發現金股利淨額。				
7. 股東權益其他調整項目增加：主係隨匯率波動調整影響值。				
8. 股東權益總額增加：主係資本公積和保留盈餘增加影響。				

(二) 財務績效

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	3,195,290	3,207,690	12,400	0
營業成本	2,447,055	2,629,369	182,314	7
營業毛利	748,235	578,321	(169,914)	(23)
營業費用	388,971	383,184	(5,787)	(1)
營業淨利	359,264	195,137	(164,127)	(46)
營業外收入及支出	(9,298)	27,507	36,805	(396)
稅前淨利	349,966	222,644	(127,322)	(36)
所得稅(費用)利益	(7,217)	(45,011)	(37,794)	524
合併總損益	342,749	177,633	(165,116)	(48)
重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：				
1.營業毛利減少：主係本期製造成本上升之影響。				
2.營業淨利減少：主係本期營業毛利減少之影響。				
3.營業外收入及支出增加：主係本期兌換利益增加之影響。				
4.稅前淨利減少：主係本期營業淨利減少之影響。				
5.所得稅(費用)利益減少：主係本期增提未分配盈餘稅及海外廠所得稅增加數之影響。				
6.合併總損益減少：主係本期稅前淨利減少和所得稅費用增加之影響。				

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發計畫、業務發展、目前接單情形及生產基地產能提升等相關資訊做為評估基礎，預計 105 年度各主要產品銷售均穩健成長。

(三) 現金流量

1. 最近年度(104 年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	全年來自營運活動淨現金流量 b	全年現金流出量 c	現金剩餘(不足)數額 a+b-c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
371,436	452,494	499,854	324,076	-	-
(1)最近年度現金流量重大變動原因如下：					
營業活動：因營業淨利下降，故本期淨現金流入較上期減少。					
投資活動：因擴廠需求，增購資本支出產生淨現金流出。					
籌資活動：104 年度現金增資產生淨現金流入。					
(2)現金不足之補救措施：不適用。					

2. 流動性不足之改善計畫：無流動性不足之疑慮。

3. 未來一年(105 年)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	預計全年來自營運活動淨現金流量 b	預計全年現金流出量 c	預計現金剩餘(不足)數額 a+b-c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
324,076	345,903	365,857	304,122	-	-
(1)未來一年現金流量變動情形分析：					
營業活動：因預期景氣緩慢復甦，預計本年度淨現金流入較上期減少。					
投資&籌資活動：主係發放現金股利及支付已增購之資本支出產生之淨現流出。					
(2)現金不足之補救措施：不適用。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資政策	主要營業項目	104 年認列之投資損益	獲利原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Uniflex	轉投資大陸江蘇之子公司	控股公司	167,052	為控股公司，認列權益法投資損益，並支付相關費用所致。	無	無
同揚光電(江蘇)有限公司	降低負債比及利息費用，營運週轉金用。	FPC	152,617	被投資公司達生產規模經濟，產生利益。	無	無

(六)風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度
利息費用	9,167
營業收入淨額	3,207,690
利息費用佔營業收入淨額比例	0.28%

資料來源：經會計師查核簽證之 104 年度財務報告

本公司 104 年度利息費用佔營業收入總額之比率分別僅為 0.28%，故短期而言利率變動對本公司之損益表現影響不大。而本公司之因應利率變動之措施，係基於穩健務實之財務管理基礎下，將維持良好財務結構及償債能力，作為對金融機構議價及談判的有利籌碼，並與各銀行密切聯繫已取得較優惠的借款利率，並視利率條件適時調整短、中、長期融資額度，以降低利率變動對本公司財務之影響。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度
淨外幣兌換利益		30,705
營業收入淨額		3,207,690
兌換利益佔營業收入淨額比例		0.96%

資料來源：經會計師查核簽證之 104 年度財務報告

本公司 104 年度淨外幣兌換利益佔營業收入總額之比率分別僅為 0.96%，故短期而言匯率變動對本公司之損益表現影響不大。而本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平市價將隨市場匯率波動而改變，故國際美元走勢與本公司匯兌損益息息相關。為規避匯率變動對本公司獲利的潛在影響，本公司藉由外幣資產與負債相抵，利用自然避險方式，降低匯率曝險部位，並搭配遠期外匯買賣合約，將外幣淨部位維持在可控制範圍，降低匯率風險，若然匯率波動大且變化快速，則避險之效益可能會因而降低。本公司將持續監控匯率變化，採取適當措施，以降低匯率波動對公司損益所帶來之影響。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

(2) 從事資金貸與他人、背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司依主管機關相關法令及規定，訂定內部管理及作業程序，包括「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，以為管理並控管相關交易風險，截至 104 年 12 月 31 日止，本公司未有資金貸與他人之情事，另為協助持股 100% 之子公司取得銀行融資額度而為其背書保證，累計餘額為新台幣 82,025 仟元。截至年報刊印日止，本公司並無因從事背書保證或資金貸與而產生虧損之情事。

(3) 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

險。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

有鑑於電子、通訊產品朝向輕薄短小、高功能化及高密度化發展，且新產品更新速度快及 FPC 之製程技術亦朝向多層板、高密度化、薄層化、細線路化及電子構裝技術發展，因此為維持公司市場競爭力，必須迅速掌握產品之市場趨勢及技術，尤以製程技術之提升為最。本公司由技術處專責產品之設計及技術之研發，未來之投入研發方向著重在補強板貼合自動化製程、多層板製程、直接作業製程等項目，以其新產品能打入新藍海市場如穿戴式、車用及醫療，105 年預計投入研發費用約 66,725 仟元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

由於近年來科技進步，軟性印刷電路板之電子產品持續增加，本公司已於中國大陸設廠並於臺灣台中擴廠，冀望擴展市場版圖。本公司隨時注意所屬產業相關之科技改變及技術發展，評估對本公司營運之影響並作相對應之調整。此外，本公司亦積極開發符合未來市場需求之技術及服務，以確保本公司之市場競爭力，強化本公司業務發展及財務狀況，惟近年尚無重大科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨項目為軟性銅箔基板、保護膜等相關軟板製造所需上游材料，其中 104 年度前三大進貨廠商佔進貨總額分別為 15.89%、12.04%及 6.16%。本公司向前三大進貨廠商進貨之主要品項為銅箔基板、保護膠片及各式電子零組件，由於主要進貨廠商佔比不高，且國內外主要原料之供應者眾多，進貨品項尚無高度依賴某供應商之情形，尚無進貨集中之風險。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 104 年度前三大銷貨廠商之銷貨金額佔銷貨總額比重分別為 9.31%、8.68%及 7.59%，其餘廠商銷售比重皆未達 10%以上，且銷售軟板品項之終端運用多元，無特定集中運用之情形，尚無明顯銷貨集中之情形。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之

影響、風險及因應措施：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

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

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

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

13.其他重要風險及因應措施：無。

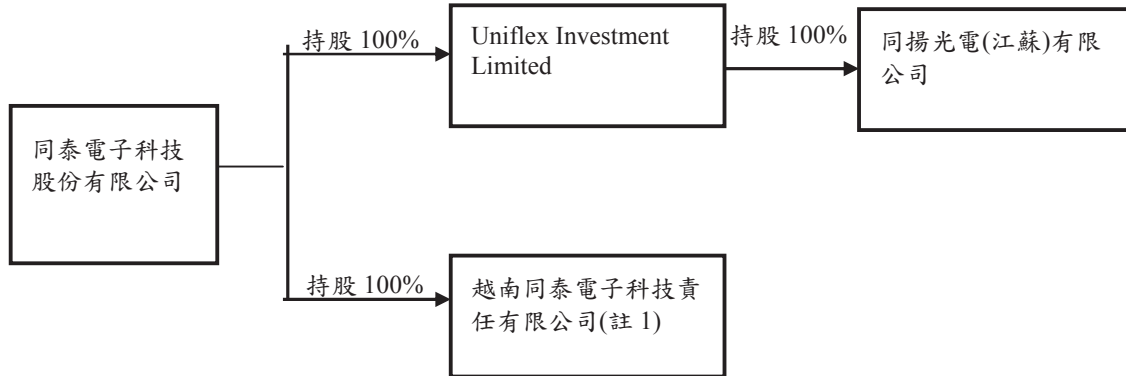
(七)其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(截至 104.12.31)：



註 1：越南同泰業已於民國 104 年 8 月經當地主機關辦理清算完竣。

2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；104 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Uniflex Investment Limited	2006/5/26	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$21,017 NT\$689,551	投資控股公司
同揚光電(江蘇)有限公司	2006/6/30	江蘇省揚州經濟開發區華揚西路 77 號	NT\$984,300	軟式印刷電路板之生產銷售
越南同泰電子科技責任有限公司	2007/3/26	平陽省檳吉縣美福三工業區	NT\$-	越南同泰業已於民國 104 年 8 月經當地主機關辦理清算完竣

3. 推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括製造業及控股公司等。

5. 各關係企業董事長、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Uniflex Investment Limited	董事	同泰電子科技(股)公司(李遠智)	21,016,500	100%
同揚光電(江蘇)有限公司	董事長	李遠智	註 1	100%
	董事	王釋寬		
	董事	沈再生		
	監察人	曾山一		
越南同泰電子科技責任有限公司	董事	同泰電子科技(股)公司(李遠智)	註 2	註 2

註 1：均為有限公司，因此無記載股數。

註 2：越南同泰業已於民國 104 年 8 月經當地主機關辦理清算完竣。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；104 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅 後)
Uniflex Investment Limited	689,551	1,702,943	812,622	890,321	1,690,417	13,230	167,052	7.98
同揚光電 (江蘇)有 限公司	984,300	1,457,850	527,932	929,918	1,736,748	156,916	152,617	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 90 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二頁第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

同泰電子科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：同泰電子科技股份有限公司



負責人：曾子章



中華民國 105 年 3 月 14 日



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002635 號

同泰電子科技股份有限公司 公鑒：

同泰電子科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及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，足以允當表達同泰電子科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

同泰電子科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

吳漢期

周筱姿
吳漢期



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 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104年及民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$ 324,076 10	\$ 371,436 12
1150	應收票據淨額		27,904 1	2,224 -
1170	應收帳款淨額	六(四)	786,591 25	1,035,558 35
1180	應收帳款－關係人淨額	七	273,698 9	333,451 11
1200	其他應收款		13,376 -	32,618 1
1210	其他應收款－關係人	七	3,281 -	- -
130X	存貨	六(五)	188,787 6	188,316 6
1460	待出售非流動資產淨額	六(八)	- -	15,071 1
1479	其他流動資產－其他	六(一)及八	53,347 2	55,263 2
11XX	流動資產合計		1,671,060 53	2,033,937 68
非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產－非流動		2,442 -	2,442 -
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(三)	18,000 -	- -
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(七)及八	1,084,073 34	820,284 28
1780	無形資產		25,819 1	13,070 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	36,909 1	39,376 1
1915	預付設備款		313,533 10	35,107 1
1990	其他非流動資產－其他	六(九)	29,610 1	28,253 1
15XX	非流動資產合計		1,510,386 47	938,532 32
1XXX	資產總計		\$ 3,181,446 100	\$ 2,972,469 100

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	92,000	3	\$ -
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)				
	融負債－流動			-	-	6,647
2150	應付票據			25,216	1	-
2170	應付帳款			495,198	15	659,027
2180	應付帳款－關係人	七		3,348	-	-
2200	其他應付款	六(十一)(二十四)		436,998	14	436,278
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		26,407	1	7,502
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		-	-	12,660
2399	其他流動負債－其他			3,614	-	28,167
21XX	流動負債合計			1,082,781	34	1,150,281
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)及八		400,000	13	487,500
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		9,149	-	11,190
2670	其他非流動負債－其他			45	-	45
25XX	非流動負債合計			409,194	13	498,735
2XXX	負債總計			1,491,975	47	1,649,016
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十五)				
3110	普通股股本			890,000	28	800,000
資本公積		六(十六)				
3200	資本公積			260,230	8	76,466
保留盈餘		六(十七)				
3310	法定盈餘公積			46,821	2	12,546
3350	未分配盈餘			447,749	14	400,391
其他權益						
3400	其他權益			44,671	1	34,050
3XXX	權益總計			1,689,471	53	1,323,453
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		\$	3,181,446	100	\$ 2,972,469

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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度	103 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	七	\$ 3,207,690 100	\$ 3,195,290 100
5000 營業成本	六(五)(二十)(二十一)及七	(2,629,369) (82)	(2,447,055) (77)
5900 營業毛利		578,321 18	748,235 23
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(146,722) (4)	(155,733) (5)
6200 管理費用		(183,837) (6)	(203,443) (6)
6300 研究發展費用		(52,625) (2)	(29,795) (1)
6000 營業費用合計		(383,184) (12)	(388,971) (12)
6900 營業利益		195,137 6	359,264 11
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)	11,970 -	14,017 -
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	24,704 1	(8,114) -
7050 財務成本		(9,167) -	(15,201) -
7000 營業外收入及支出合計		27,507 1	(9,298) -
7900 稅前淨利		222,644 7	349,966 11
7950 所得稅費用	六(二十二)	(45,011) (1)	(7,217) -
8200 本期淨利		\$ 177,633 6	\$ 342,749 11
其他綜合損益			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 12,797 -	\$ 23,778 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(2,176) -	(6,973) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		10,621 -	16,805 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 10,621 -	\$ 16,805 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 188,254 6	\$ 359,554 11
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 177,633 6	\$ 342,749 11
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 188,254 6	\$ 359,554 11
9750 基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.21	\$ 4.53
9850 稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.18	\$ 4.41

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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	資本	母公積	公司保	業留	主盈	之盈餘	權益	合計
	普通股本	發行溢價	認列對子公司所有權益變動數	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差			
103年度									
103年1月1日餘額	\$ 750,000	-	\$ 395	\$ -	\$ -	\$ 107,688	\$ 17,245	\$ 875,328	
102年盈餘指撥及分配	-	-	-	12,546	(12,546)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(37,500)	-	-	(37,500)	
分配現金股利	50,000	75,000	-	-	-	-	-	125,000	
現金增資	-	1,071	-	-	-	-	-	1,071	
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	342,749	
103年度淨利	-	-	-	-	-	342,749	-	342,749	
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	16,805	
103年12月31日餘額	\$ 800,000	\$ 76,071	\$ 395	\$ 12,546	\$ 400,391	\$ 34,050	\$ 1,323,453		
104年度									
104年1月1日餘額	\$ 800,000	\$ 76,071	\$ 395	\$ 12,546	\$ 400,391	\$ 34,050	\$ 1,323,453		
103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	34,275	(34,275)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(96,000)	-	-	(96,000)	
分配現金股利	90,000	177,000	-	-	-	-	-	267,000	
現金增資	-	6,764	-	-	-	-	-	6,764	
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	177,633	
104年度淨利	-	-	-	-	-	177,633	-	177,633	
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	10,621	
104年12月31日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835	\$ 395	\$ 46,821	\$ 447,749	\$ 44,671	\$ 1,689,471		

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104年及103年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
合併稅前淨利		\$ 222,644	\$ 349,966
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	150,778	145,294
攤銷費用		3,367	1,539
長期預付租金攤提數		511	497
呆帳費用轉列收入數	六(四)	(197)	(12,292)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二)	4,344	9,398
利息費用		9,167	15,201
利息收入		(1,003)	(1,054)
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)	3,850	31,911
金融資產減損損失		-	6,651
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)	6,764	1,071
未實現外幣兌換損失		(112)	(414)
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		(25,680)	266
應收帳款		249,164	35,829
應收帳款-關係人		59,753	34,317
其他應收款		19,242	(13,479)
其他應收款-關係人		(3,281)	1,428
存貨		(471)	1,074
其他流動資產-其他		1,916	6,179
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		(10,991)	(2,751)
應付票據		25,216	-
應付帳款		(163,829)	(59,926)
應付帳款-關係人		3,348	-
其他應付款		(40,651)	89,132
其他流動負債-其他		(24,553)	10,656
營運產生之現金流入		489,296	650,493
收取之利息		1,003	1,071
支付之利息		(9,856)	(15,686)
支付之所得稅		(27,949)	(39)
營業活動之淨現金流入		452,494	635,839

(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104年及103年七月一日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得以成本衡量之金融資產	六(三)	(\$ 18,000)	\$ -
取得持有至到期日之金融資產		-	(9,093)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(382,403)	(213,970)
處分不動產、廠房及設備	六(六)	2,513	6,248
取得無形資產		(16,140)	(9,135)
待出售非流動資產減少		15,071	-
預付設備款增加		(278,426)	(22,358)
其他非流動資產(增加)減少		(1,773)	3,582
投資活動之淨現金流出		(679,158)	(244,726)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		92,000	(179,550)
舉借長期借款		400,000	1,695,070
償還長期借款		(500,000)	(1,795,080)
發放現金股利		(96,000)	(37,500)
現金增資		267,000	125,000
其他非流動負債減少		-	(88)
籌資活動之淨現金流入(流出)		163,000	(192,148)
匯率影響數		16,304	(6,318)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(47,360)	192,647
期初現金及約當現金餘額		371,436	178,789
期末現金及約當現金餘額		\$ 324,076	\$ 371,436

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曾子章



經理人：曾山一



會計主管：蔡文程



同泰電子科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 2013 年國際報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日

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
----------------	---------------------

國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			104年 12月31日	103年 12月31日	
本公司	越南同泰電子科技責任有限公司(越南同泰)	生產各種半導體及高科技電子零件	0.00%	100.00%	註1
本公司	Uniflex Investment Limited(原名Boardtek International Global Corporation)	投資控股公司	100.00%	100.00%	註2
Uniflex Investment Limited	同揚光電(江蘇)有限公司(同揚光電)	軟式印刷電路板之生產銷售	100.00%	100.00%	

註 1:越南同泰電子科技責任有限公司業已於民國 104 年 8 月經當地主管機關辦理清算完竣，並於 104 年 11 月收回清算後款項\$29,300。

註 2:本公司經由第三區投資事業英屬維京群島 Boardtek International Global Corporation 已於民國 103 年 11 月更名為 Uniflex Investment Limited，該項更名業經投審會核准在案並經當地主管機關辦理完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 持有至到期日金融資產

1. 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有至到期日金融資產係採用交易日會計。
3. 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(九) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項，於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存 貨

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

(十三) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之主要耐用年限如下：

房屋及建築	10 年 ~ 50 年
機器設備	5 年 ~ 10 年
租賃資產	5 年 ~ 10 年
其他設備	2 年 ~ 15 年

(十五)租賃資產

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。
 - (1)於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - (2)後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - (3)融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六)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。

(十七)非金融資產減損

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

(十八)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。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。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟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 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六)股本

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。

(二十七)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。

(二十八)收入認列

本集團製造並銷售多層及軟式印刷電路板之相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十九)營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。民國 104 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為\$36,909。

2. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$188,787。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 264	\$ 120
活期及支票存款	163,812	266,330
定期存款	11,600	127,307
	<u>175,676</u>	<u>393,757</u>
約當現金：		
附買回票券	148,400	-
	<u>324,076</u>	<u>393,757</u>
減：轉列其他流動資產	-	(22,321)
合計	<u>\$ 324,076</u>	<u>\$ 371,436</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具		
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,647

1. 本集團持有供交易之金融資產/負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為 \$4,344 及 \$9,398。

2. 本集團承作遠期外匯合約之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額。

3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下(民國 104 年 12 月 31 日無此情形)：

103年12月31日

金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約(遠東商銀)	USD 10,400,000	103.11.06~104.04.20
遠期外匯合約(中華開發)	USD 900,000	103.11.17~104.01.08
遠期外匯合約(元大銀行)	USD 900,000	103.11.19~104.01.20
遠期外匯合約(日盛銀行)	USD 500,000	103.11.20~104.01.20

本公司從事之遠匯外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債未有提供質押之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
柏彌蘭金屬化研究股份有限公司	\$ 18,000	\$ -
Umt Technology Corp.	7,665	7,665
	25,665	7,665
減：累計減損	(7,665)	(7,665)
合計	\$ 18,000	\$ -

1. 本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 799,078	\$ 1,048,242
減：備抵呆帳	(12,487)	(12,684)
	\$ 786,591	\$ 1,035,558

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 10,535	\$ 4,009
31-90天	131	1,202
91天以上	-	-
	<u>\$ 10,666</u>	<u>\$ 5,211</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

本集團已減損金融資產皆係群組評估產生之減損，備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 12,684	\$ 24,976
本期迴轉減損損失	(369)	(12,292)
本期提列減損損失	173	-
匯率影響數	(1)	-
12月31日	<u>\$ 12,487</u>	<u>\$ 12,684</u>

(五) 存 貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 65,410	(\$ 9,238)	\$ 56,172
在製品	84,339	(22,309)	62,030
製成品	115,350	(49,759)	65,591
商品	5,122	(128)	4,994
合計	<u>\$ 270,221</u>	<u>(\$ 81,434)</u>	<u>\$ 188,787</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 73,735	(\$ 16,549)	\$ 57,186
在製品	101,532	(31,584)	69,948
製成品	132,228	(72,323)	59,905
商品	1,820	(543)	1,277
合計	<u>\$ 309,315</u>	<u>(\$ 120,999)</u>	<u>\$ 188,316</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,634,330	\$ 2,455,656
存貨報廢	38,653	-
(回升利益)跌價損失	(39,110)	25,587
其他	(4,504)	(34,188)
	<u>\$ 2,629,369</u>	<u>\$ 2,447,055</u>

本集團於民國 104 年度因報廢部分呆滯及過時存貨，因而產生回升利益。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃資產	在建工程	其他	合計
104年1月1日							
成本	\$ 132,495	\$ 556,884	\$ 1,089,960	\$ 6,000	\$ 14,233	\$ 120,048	\$ 1,919,620
累計折舊	-	(241,291)	(742,983)	(3,400)	-	(111,662)	(1,099,336)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 315,593</u>	<u>\$ 346,977</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 14,233</u>	<u>\$ 8,386</u>	<u>\$ 820,284</u>
104年							
1月1日	\$ 132,495	\$ 315,593	\$ 346,977	\$ 2,600	\$ 14,233	\$ 8,386	\$ 820,284
增添	-	12,319	209,422	-	196,554	12,206	430,501
處分	-	(181)	(6,103)	-	-	(79)	(6,363)
本期移轉	-	5,218	11,864	(2,600)	(19,862)	141	(5,239)
折舊費用	-	(32,317)	(112,976)	-	-	(5,485)	(150,778)
淨兌換差額	-	(1,344)	(2,821)	-	(116)	(51)	(4,332)
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 299,288</u>	<u>\$ 446,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,809</u>	<u>\$ 15,118</u>	<u>\$ 1,084,073</u>
104年12月31日							
成本	\$ 132,495	\$ 562,373	\$ 1,214,407	\$ -	\$ 190,809	\$ 129,290	\$ 2,229,374
累計折舊	-	(263,085)	(768,044)	-	-	(114,172)	(1,145,301)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 299,288</u>	<u>\$ 446,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,809</u>	<u>\$ 15,118</u>	<u>\$ 1,084,073</u>
103年1月1日							
成本	\$ 34,741	\$ 516,350	\$ 1,130,633	\$ 48,916	\$ 2,443	\$ 119,083	\$ 1,852,166
累計折舊	-	(208,754)	(757,010)	(26,567)	-	(108,708)	(1,101,039)
	<u>\$ 34,741</u>	<u>\$ 307,596</u>	<u>\$ 373,623</u>	<u>\$ 22,349</u>	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 10,375</u>	<u>\$ 751,127</u>
103年							
1月1日	\$ 34,741	\$ 307,596	\$ 373,623	\$ 22,349	\$ 2,443	\$ 10,375	\$ 751,127
增添	97,754	33,949	83,646	-	12,501	3,533	231,383
處分	-	(281)	(37,707)	-	-	(170)	(38,158)
本期移轉	-	320	26,725	(18,645)	(798)	-	7,602
折舊費用	-	(31,510)	(106,564)	(1,708)	-	(5,512)	(145,294)
淨兌換差額	-	5,519	7,254	604	86	161	13,624
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 315,593</u>	<u>\$ 346,977</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 14,232</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$ 820,284</u>
103年12月31日							
成本	\$ 132,495	\$ 556,884	\$ 1,089,960	\$ 6,000	\$ 14,233	\$ 120,048	\$ 1,919,620
累計折舊	-	(241,291)	(742,983)	(3,400)	-	(111,662)	(1,099,336)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 315,593</u>	<u>\$ 346,977</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 14,233</u>	<u>\$ 8,386</u>	<u>\$ 820,284</u>

(七) 租賃資產

	104年12月31日	103年12月31日
租賃資產成本	\$ -	\$ 6,000
減：累計折舊	-	(3,400)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,600</u>

本集團以融資租賃承租機器設備，於民國 104 年 1 月 25 日租期屆滿，租賃物所有權無條件移轉本集團。

(八) 待出售非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
土地使用權	\$ -	\$ 39,397
減：累計減損	-	(24,326)
總計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,071</u>

本集團於民國 101 年 12 月與非關係人簽訂土地使用權買賣契約書，經評估其價值已減損且回復希望甚小，故於民國 101 年度提列減損損失\$24,326，並將該資產轉列為待出售非流動資產。該項交易業已於 104 年 9 月完成。

(九) 長期預付租金(帳列其他非流動資產)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
土地使用權	<u>\$ 20,865</u>	<u>\$ 21,554</u>

本集團所取得之土地使用權其使用期限自取得日起為期 50 年，於民國 104 年及 103 年度認列之租金費用分別為\$511 及\$497。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 92,000</u>	1.08%~1.20%	無

本集團於民國 103 年 12 月 31 日並無短期借款。

(十一) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 119,331	\$ 128,398
應付設備款	76,044	27,946
應付員工紅利及董監酬勞	50,852	63,477
應付模具費	31,839	32,415
應付進出口費用	9,569	6,203
應付加工費	7,855	28,764
應付修繕費	7,310	10,150
其他	134,198	138,925
	<u>\$ 436,998</u>	<u>\$ 436,278</u>

(十二)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
長期銀行借款				
凱基銀行 信用借款	自104年12月至107年8月。 到期一次清償本金，每月 付息一次。	1.45%	無	\$ 300,000
日盛銀行 信用借款	自104年12月至106年12月。 自106年3月至106年12月， 每季為一期，分期攤還本金 ，每月付息一次。	1.55%	無	100,000
				<u>400,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>-</u>
				<u>\$ 400,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
長期銀行借款				
中華開發 信用借款	自103年8月至106年8月。 自105年2月至106年8月， 每六個月為一期，分期攤 還本金，每季付息一次。	1.811%	無	\$ 300,000
玉山銀行 信用借款	自103年9月至106年9月。 自104年12月至106年9月， 每季為一期，分期攤還本 金，每月付息一次。	1.800%	無	100,000
台灣工業銀行 信用借款	自103年9月至106年9月。 自105年9月至106年9月， 每季為一期，分期攤還本 金，每月付息一次。	1.797%	無	100,000
				<u>500,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>12,500</u>)
				<u>\$ 487,500</u>

本集團於民國 104 年 8 月與台灣銀行等十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，用以購置機器設備及附屬設施與充實中期營運週轉金，惟截至 104 年 12 月 31 日止尚未動用該額度。

(十三)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。民國 99 年 9 月 20 日台中縣政府來函同意本公司已無適用勞動基準法退休金制度(即勞退舊制)之勞工，台中縣政府依勞工退休準備金提撥及管理辦法第 8 條規定，同意本公司勞工退休準備金監督委員會領回存在台灣銀行信託部之勞工退休準備金 \$37,507 並註銷該帳戶。
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 104 年及 103 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 \$14,952 及 \$12,214。
3. 合併子公司退休辦法：
同揚光電(江蘇)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。民國 104 年及 103 年度，同揚光電(江蘇)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$30,444 及 \$23,716。餘各公司並無員工。

(十四)股份基礎給付

1. 民國 104 及 103 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	103.6.26	1,631 仟股	NA	立即既得
現金增資保留員工認購	104.12.8	1,350 仟股	NA	立即既得

2. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	103.6.26	22.45	25	29.82%	0.323	-	0.94%	0.6564
現金增資保留員工認購	104.12.8	35.01	30	38.74%	0.0082	-	0.28%	5.01

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 6,764	\$ 1,071

(十五)股本

1. 民國 104 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 \$890,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股數均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年度	103年度
1月1日	80,000	75,000
現金增資	9,000	5,000
12月31日	89,000	80,000

2. 本公司於民國 103 年 6 月 26 日經董事會決議辦理現金增資發行新股計 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 25 元溢價發行，共收到增資金額 \$125,000，增資基準日為民國 103 年 10 月 22 日，是項增資案業經金管會核准，並已於民國 103 年 11 月 11 日辦理股本變更登記完竣。
3. 本公司於民國 104 年 7 月 7 日經董事會決議為配合股票初次上市，股票公開承銷相關規定，辦理現金增資發行新股計 9,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 30 元溢價發行，共收到增資金額 \$270,000，增資基準日為民國 104 年 12 月 14 日，是項增資案已於民國 105 年 1 月 11 日辦理股本變更登記完竣。

(十六)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。

(十七)保留盈餘

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，俟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 104 年 5 月 29 日及 103 年 5 月 23 日，經股東會決議通過之民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,275		\$ 12,546	
現金股利	96,000	\$ 1.2	37,500	\$ 0.5

前述民國 103 年及 102 年度盈餘分派案與本公司民國 104 年 3 月 11 日及 103 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 105 年 3 月 14 日經董事會提議民國 104 年度之盈餘分派案，擬分派現金股利 \$151,300(每股 1.7 元)，前述民國 104 年度盈餘分派議案，截至民國 105 年 3 月 14 日止，尚未經股東會決議。
7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十八)其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 1,003	\$ 1,054
壞帳轉回利益	369	12,292
其他收入	10,598	671
合計	<u>\$ 11,970</u>	<u>\$ 14,017</u>

(十九) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 30,705	\$ 50,921
處分不動產、廠房及設備損失	(3,850)	(31,911)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	(4,344)	(9,398)
其他	2,193	(17,726)
合計	<u>\$ 24,704</u>	<u>(\$ 8,114)</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	104年度			103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	\$676,052	\$198,829	\$874,881	\$635,361	\$236,929	\$872,290
不動產、廠房及設備折舊費用	136,098	14,680	150,778	133,283	12,011	145,294
無形資產攤銷費用	-	3,367	3,367	125	1,414	1,539

(二十一) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 719,179	\$ 721,850
勞健保費用	53,970	66,374
退休金費用	45,396	35,930
其他用人費用	56,336	48,136
	<u>\$ 874,881</u>	<u>\$ 872,290</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 1~20%，董事酬勞 0~2%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項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。本公司已於 104 年 12 月 28 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，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%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$22,139 及 \$46,271；董事酬勞估列金額分別為 \$2,214 及 \$6,169。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 10%及 1%估列，董事會決議實際配發金額為 \$22,139 及 \$2,214。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 15%及 2%為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監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：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 25,512	\$ 7,541
未分配盈餘加徵10%	21,248	-
以前年度所得稅(高)低估	1	-
當期所得稅總額	46,761	7,541
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,750)	(324)
所得稅費用	\$ 45,011	\$ 7,217

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	(\$ 2,176)	(\$ 6,973)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 60,230	\$ 59,494
之所得稅		
按稅法規定剔除項目之所	(31,235)	(39,614)
得稅影響數		
課稅損失之所得稅影響數	(5,233)	(20,204)
未分配盈餘加徵10%	21,248	7,541
以前年度所得稅(高)低估	1	-
所得稅費用	<u>\$ 45,011</u>	<u>\$ 7,217</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法國外投資損失	\$ 1,654	\$ 2,481	\$ -	\$ 4,135
備抵呆帳	26,784	(175)	-	26,609
備抵存貨跌價	8,922	(3,268)	-	5,654
未實現銷貨折讓	941	(454)	-	487
員工未休假獎金	1,075	(1,075)	-	-
未實現兌換損失	-	24	-	24
小計	<u>\$ 39,376</u>	<u>(\$ 2,467)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,909</u>
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 6,973)	\$ -	(\$ 2,176)	(\$ 9,149)
未實現兌換利益	(4,217)	4,217	-	-
小計	<u>(\$ 11,190)</u>	<u>\$ 4,217</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>(\$ 9,149)</u>
合計	<u>\$ 28,186</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>\$ 27,760</u>

103年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法國外投資損失	\$ 1,654	\$ -	\$ -	\$ 1,654
備抵呆帳	27,427	(643)	-	26,784
備抵存貨跌價	5,428	3,494	-	8,922
未實現銷貨折讓	428	513	-	941
員工未休假獎金	850	225	-	1,075
小計	\$ 35,787	\$ 3,589	\$ -	\$ 39,376
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	\$ -	\$ -	(\$ 6,973)	(\$ 6,973)
未實現兌換利益	(952)	(3,265)	-	(4,217)
小計	(\$ 952)	(\$ 3,265)	(\$ 6,973)	(\$ 11,190)
合計	\$ 34,835	\$ 324	(\$ 6,973)	\$ 28,186

4. 本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104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
98~100	\$ 825,415	\$ 595,749	\$ 101,277	108~110

103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
97~100	\$ 1,236,018	\$ 598,105	\$ 103,158	103~110

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 135,502	\$ 187,724

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
7. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年以後（含）所產生。
8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$12,308 及\$10,687，民國 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 4.54%，民國 104 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.75%。

(二十三) 普通股每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 177,633	80,419	\$ 2.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	177,633	80,419	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	1,189	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 177,633	81,608	\$ 2.18
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 342,749	75,684	\$ 4.53
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	342,749	75,684	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	2,066	
屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 342,749	77,750	\$ 4.41

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 430,501	\$ 231,383
加：期初應付設備款	27,946	10,533
減：期末應付設備款	(76,044)	(27,946)
本期支付現金	\$ 382,403	\$ 213,970

七、關係人交易

(一)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
對本集團重大影響之個體	\$ 65,856	\$ 34,741
其他關係人	573,047	685,871
	<u>\$ 638,903</u>	<u>\$ 720,612</u>

本公司銷售予上述關係人之交易，其交易價格與非關係人交易條件無重大差異，收款條件為月結 90 天~150 天。

2. 進貨

	104年度	103年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 5,317	\$ -

本公司向上述關係人之進貨交易，其交易價格與一般客戶交易條件無重大差異。

3. 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
對本集團重大影響之個體	\$ 25,635	\$ 23,601
其他關係人	248,063	309,850
	<u>\$ 273,698</u>	<u>\$ 333,451</u>

4. 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 3,281	\$ -

上開其他應收款主係為出售設備款。

5. 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 3,348	\$ -

(二)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,287	\$ 22,288
董監酬勞及員工紅利	11,291	23,753
	<u>\$ 28,578</u>	<u>\$ 46,041</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		質押性質
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產			
一活期存款	\$ -	\$ 22,321	信用狀保證金
不動產、廠房及設備			
一土地	132,495	-	長期借款額度擔保
一建築物	141,127	-	"
一機器設備	84,739	-	"
一租賃資產	-	2,600	融資租賃

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司為合併子公司之銀行融資額度提供背書保證金額分別如下：

背書保證者公司名稱	背書保證對象	104年12月31日	103年12月31日
同泰電子	同揚光電	\$ 82,025	\$ 237,150

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 324,215	\$ 244,654

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六、(十七)，餘無。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、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，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,862	32.81	\$ 1,045,392
人民幣：新台幣	81	5.0559	410
美金：人民幣	44	6.4895	1,444
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,559	32.81	116,771
日圓：新台幣	55	0.273	15
美金：人民幣	4,697	6.4895	154,109

103年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 50,385	31.62	\$ 1,593,174
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,345	31.62	453,589
日圓：新台幣	317	0.2653	84

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為\$30,705及\$50,921。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,454	\$ -
美金：人民幣	1%	14	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,168	-
美金：人民幣	1%	1,541	-

(外幣：功能性貨幣)	103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%	\$ 15,932	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	4,536	-
日幣：新台幣	1%	1	-

利率風險

- A. 本集團借入之短期借款，係屬浮動利率之金融商品，因借款天期不長，預測不致發生重大之市場風險。
- B. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- C. 於民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少或增加 \$400 及 \$500，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. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。本集團已逾期但未減損金融資產之帳齡分析請詳附註六、(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之財務比率目標及外部監管法令之要求。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款或其他約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

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

104年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 92,072	\$ -	\$ -
應付票據	25,216	-	-
應付帳款	498,546	-	-
其他應付款	436,998	-	-
長期借款(包含一年內到期)	3,580	401,525	-
103年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付帳款	\$ 659,027	\$ -	\$ -
其他應付款	436,278	-	-
長期借款(包含一年內到期)	21,690	496,891	-
<u>衍生金融負債：</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,647	-	-

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 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。本集團投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下(民國 104 年 12 月 31 日帳載未有以公允價值衡量之金融資產或負債)：

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 6,647	\$ -	\$ 6,647

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 104 年及 103 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：本公司從事衍生工具交易請詳附註六(二)及附註十二之說明；另子公司則無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

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

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度	103年度
外部收入	\$ 3,207,690	\$ 3,195,290
部門損益	\$ 195,137	\$ 359,264

(四)部門損益之調節資訊

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

民國 104 年及 103 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	104年度	103年度
應報導營運部門損益合計數	\$ 195,137	\$ 359,264
未分配金額：		
非營業收支淨額	27,507	(9,298)
繼續營業單位稅前淨利	\$ 222,644	\$ 349,966

(五) 產品別及勞務別之資訊

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

(六) 地區別資訊

本公司及合併子公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊之明細如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 584,500	\$ 952,725	\$ 560,713	\$ 419,268
中國	2,623,190	491,565	2,634,577	493,167
合計	<u>\$ 3,207,690</u>	<u>\$ 1,444,290</u>	<u>\$ 3,195,290</u>	<u>\$ 912,435</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	佔該科目百分比	收入	佔該科目百分比
乙公司	\$ 538,603	17	\$ 684,480	21
丙公司	391,064	12	421,470	13

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104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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

0	本公司	同揚光電	本公司之孫公司	\$ 3,378,942	\$ 246,900	\$ 82,025	\$ -	\$ -	4.86%	\$ 3,378,942	是	否	是	註4
---	-----	------	---------	--------------	------------	-----------	------	------	-------	--------------	---	---	---	----

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六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
(2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
(4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
(5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
(6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值200%。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值200%為限，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之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。
註4：本公司對同揚光電背書保證額度為USD2,500仟元，截至民國104年12月31日止，同揚光電未動用背書保證借款額度。

同泰電子科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數(仟股)	帳面金額	持股比例
同泰電子	MARUWA CORPORATION 公司債	其他關係人	持有至到期日金融資產-非流動	-	2,442	-
同泰電子	Unit Technology Corp.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	19.83
同泰電子	柏彌蘭金屬化研究股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	600	18,000	2.79
						18,000

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104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		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
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	餘額	
同泰電子	峻凌	其他關係人	銷貨	(\$ 533,087)	(18)	月結135天	註1	註1	\$ 235,345	23
同泰電子	Uniflex Investment Limited	本公司之子公司	進貨	1,418,615	65	視資金需求收款	註2	註2	(668,291)	(76)
Uniflex Investment Limited	同泰電子	本公司之母公司	銷貨	(1,418,615)	(100)	視資金需求收款	註2	註2	668,291	100
Uniflex Investment Limited	同揚光電	本公司之子公司	進貨	1,402,230	100	視資金需求收款	註2	註2	(703,407)	(100)
同揚光電	Uniflex Investment Limited	本公司之母公司	銷貨	(1,402,230)	88	視資金需求收款	註2	註2	703,407	86

註1：交易價格與一般客戶交易條件無重大差異，收款條件為月結90~150天。

註2：交易價格係由雙方議定，而收款條件依公司資金需求收款。

附表三

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104年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
同泰電子 Uniflex Investment Limited	峻凌 同泰電子	其他關係人 本公司之母公司	235,345 668,291	1.96 2.37	- -	- -	83,634 279,974	
同揚光電	Uniflex Investment Limited	本公司之母公司	703,407	2.20	-	-	240,444	

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104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)	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	同泰電子	Uniflex Investment Limited	1	其他應收款-關係人	6,376	視資金需求收付款	0.20%
1	Uniflex Investment Limited	同泰電子	2	銷貨收入	1,418,615	"	44.23%
1	Uniflex Investment Limited	同泰電子	2	應收帳款	668,291	"	21.01%
2	同揚光電	Uniflex Investment Limited	3	銷貨收入	1,402,230	"	43.71%
2	同揚光電	Uniflex Investment Limited	3	應收帳款	703,407	"	22.11%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中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104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額	損益	損益	損益	備註
同泰電子	越南同泰 Uniflex Investment Limited	越南	註	\$ -	\$ 65,718	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	註
同泰電子		英屬維京群島	投資控股公司	984,300	984,300	21,017	100	889,682	167,052	167,052	167,052	

註：越南同泰業已於民國104年8月經營地主管機關辦理清算完竣，並於104年11月收回清算後款項\$29,300。

附表六

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104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本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
欣典電子科技(昆山)有限公司	電子零組件製造及銷售	39,700	(3)	7,874	-	7,874	-	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	984,300	(2)	859,010	-	859,010	152,617	100.00	152,617	929,918	-	註3
同泰電子(股)公司	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額
同泰電子(股)公司	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司: Uniflex Investment Limited)
- (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。



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002642 號

同泰電子科技股份有限公司 公鑒：

同泰電子科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿

會計師

吳漢期

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 0 5 年 3 月 1 4 日

同泰電子科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附 註	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 293,027 9	\$ 294,929 10
1150	應收票據淨額		27,904 1	2,224 -
1170	應收帳款淨額	六(四)	725,555 21	1,027,365 35
1180	應收帳款－關係人淨額	七	271,218 8	327,599 11
1200	其他應收款		2,199 -	11,510 -
1210	其他應收款－關係人	七	9,657 -	5,729 -
130X	存貨	六(五)	94,059 3	87,792 3
1410	預付款項		39,897 1	19,732 1
11XX	流動資產合計		1,463,516 43	1,776,880 60
非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產－非流動		2,442 -	2,442 -
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(三)	18,000 1	- -
1550	採用權益法之投資	六(六)	889,682 26	736,940 25
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(八)及八	658,065 20	392,518 13
1780	無形資產		19,213 1	10,174 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	36,909 1	39,282 1
1915	預付設備款		275,447 8	16,577 1
1990	其他非流動資產－其他		3,688 -	1,290 -
15XX	非流動資產合計		1,903,446 57	1,199,223 40
1XXX	資產總計		\$ 3,366,962 100	\$ 2,976,103 100

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	92,000 3	\$	- -
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)				
	融負債—流動			- -		6,647 -
2150	應付票據			25,216 1		- -
2170	應付帳款			178,025 5		329,441 11
2180	應付帳款—關係人	七		671,639 20		528,149 18
2200	其他應付款	六(十)		278,518 8		267,887 9
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		21,248 1		7,502 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		- -		12,660 1
2399	其他流動負債—其他			1,652 -		1,630 -
21XX	流動負債合計			<u>1,268,298 38</u>		<u>1,153,916 39</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)及八		400,000 12		487,500 17
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		9,149 -		11,190 -
2600	其他非流動負債			44 -		44 -
25XX	非流動負債合計			<u>409,193 12</u>		<u>498,734 17</u>
2XXX	負債總計			<u>1,677,491 50</u>		<u>1,652,650 56</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		890,000 27		800,000 27
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		260,230 8		76,466 3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		46,821 1		12,546 -
3350	未分配盈餘			447,749 13		400,391 13
其他權益						
3400	其他權益			44,671 1		34,050 1
3XXX	權益總計			<u>1,689,471 50</u>		<u>1,323,453 44</u>
重大或有負債及未認列合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,366,962 100</u>	\$	<u>2,976,103 100</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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度	103 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	七	\$ 3,005,536 100	\$ 3,179,959 100
5000 營業成本	六(五)(十九)(二十)及七	(2,740,869) (91)	(2,858,355) (90)
5900 營業毛利		264,667 9	321,604 10
5950 營業毛利淨額		264,667 9	321,604 10
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(91,544) (3)	(84,003) (3)
6200 管理費用		(123,796) (4)	(135,731) (4)
6300 研究發展費用		(27,302) (1)	(19,688) -
6000 營業費用合計		(242,642) (8)	(239,422) (7)
6900 營業利益		22,025 1	82,182 3
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	11,082 -	18,340 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	5,893 -	27,404 1
7050 財務成本		(9,014) -	(14,090) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	167,052 6	236,130 7
7000 營業外收入及支出合計		175,013 6	267,784 8
7900 稅前淨利		197,038 7	349,966 11
7950 所得稅費用	六(二十一)	(19,405) (1)	(7,217) -
8000 繼續營業單位本期淨利		177,633 6	342,749 11
8200 本期淨利		\$ 177,633 6	\$ 342,749 11
其他綜合損益			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 12,797 -	\$ 23,778 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(2,176) -	(6,973) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		10,621 -	16,805 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 10,621 -	\$ 16,805 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 188,254 6	\$ 359,554 11
基本每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 2.21	\$ 4.53
稀釋每股盈餘	六(二十二)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.18	\$ 4.41

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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	發行溢價	認列對子公司所有權益變動數	公積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	合計
103年度										
103年1月1日餘額	\$ 750,000	\$ -	\$ 395	\$ -	\$ -	\$ 107,688	\$ 17,245	\$ 875,328		
102年度盈餘指撥及分配(註1)	-	-	-	-	12,546	(12,546)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(37,500)	-	-	(37,500)	-
分配現金股利	50,000	75,000	-	-	-	-	-	-	-	125,000
現金增資	-	1,071	-	-	-	-	-	-	-	1,071
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,749
103年度淨利	-	-	-	-	-	342,749	-	-	-	342,749
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,805
103年12月31日餘額	\$ 800,000	\$ 76,071	\$ 395	\$ -	\$ 12,546	\$ 400,391	\$ 34,050	\$ 1,323,453		
104年度										
104年1月1日餘額	\$ 800,000	\$ 76,071	\$ 395	\$ -	\$ 12,546	\$ 400,391	\$ 34,050	\$ 1,323,453		
103年度盈餘指撥及分配(註2)	-	-	-	-	34,275	(34,275)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(96,000)	-	-	(96,000)	-
分配現金股利	90,000	177,000	-	-	-	-	-	-	-	267,000
現金增資	-	6,764	-	-	-	-	-	-	-	6,764
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177,633
104年度淨利	-	-	-	-	-	177,633	-	-	-	177,633
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,621
104年12月31日餘額	\$ 890,000	\$ 259,835	\$ 395	\$ -	\$ 46,821	\$ 447,749	\$ 44,671	\$ 1,689,471		

註1：民國102年度董監酬勞\$2,258及員工紅利\$20,325，已於民國102年度綜合損益表中扣除。

註2：民國103年度董監酬勞\$6,169及員工紅利\$46,271，已於民國103年度綜合損益表中扣除。

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104年及103年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 197,038	\$ 349,966
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(十九)	50,012	41,263
各項攤提	六(十九)	2,511	357
呆帳費用轉列收入數	六(四)	(369)	(10,767)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(二)	4,344	9,398
利息費用		9,014	14,090
利息收入		(429)	(392)
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(六)	(167,052)	(236,130)
處分採用權益法之投資利益		(2,193)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(1,365)	1,860
金融資產減損損失	六(十八)	-	6,651
股份基礎給付之酬勞成本	六(十三)	6,764	1,071
未實現外幣兌換利益		(112)	(414)
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		(25,680)	266
應收帳款		302,179	40,863
應收帳款-關係人		56,381	39,552
其他應收款		9,311	(4,354)
其他應收款-關係人		(3,928)	4,929
存貨		(6,267)	7,306
預付款項		(20,165)	2,646
其他流動資產減少		-	5,000
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		(10,991)	(2,751)
應付票據		25,216	-
應付帳款		(151,416)	(137,517)
應付帳款-關係人		143,490	333,621
其他應付款		(33,599)	47,904
其他流動負債		22	187
營運產生之現金流入		382,716	514,605
收取之利息		429	410
支付之利息		(9,702)	(14,544)
支付所得稅		(7,503)	(39)
營業活動之淨現金流入		365,940	500,432

(續次頁)

同泰電子科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得以成本衡量之金融資產	(\$ 18,000)	\$ -
取得持有至到期日之金融資產	-	(9,093)
取得不動產、廠房及設備	(271,412)	(189,468)
處分不動產、廠房及設備	2,136	4,318
預付設備款增加	(258,870)	(8,435)
其他非流動資產(增加)減少	(2,398)	20,366
處分採用權益法之投資	29,300	-
取得無形資產	(11,550)	(10,406)
投資活動之淨現金流出	(530,794)	(192,718)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借(償還)短期借款	92,000	(90,000)
舉借長期借款	400,000	500,000
償還長期借款	(500,160)	(612,030)
應付租賃款減少	-	(89)
發放現金股利	六(十六) (96,000)	(37,500)
現金增資	267,000	125,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	162,840	(114,619)
匯率變動對現金及約當現金之影響	112	414
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,902)	193,509
期初現金及約當現金餘額	294,929	101,420
期末現金及約當現金餘額	\$ 293,027	\$ 294,929

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 104 年度及 103 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，本公司主要業務為多層及軟式印刷電路板之製造、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 105 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(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

無。

(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 2013 年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 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 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 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之 修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益 之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認 列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可 接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性 植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避 險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日
本公司現正評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相 關影響待評估完成時予以揭露。	

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. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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。

(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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - (1) 係混合(結合)合約；或
 - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
2. 本公司對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 持有至到期日金融資產

1. 持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產，惟不包括於原始認列時符合放款及應收款定義者、指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為備供出售金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有至到期日金融資產係採用交易日會計。
3. 持有至到期日金融資產於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(八) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項，於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(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日對各項資產之殘值、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	5 年～10 年
租賃資產	5 年～10 年
其他設備	2 年～15 年

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。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。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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

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。

(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

本公司製造並銷售多層及軟式印刷電路板之相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

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。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. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為\$36,909。

2. 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 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$94,059。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 176	\$ 60
活期及支票存款	132,851	193,109
定期存款	11,600	101,760
	<u>144,627</u>	<u>294,929</u>
約當現金：		
附買回票券	148,400	-
合計	<u>\$ 293,027</u>	<u>\$ 294,929</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

	104年12月31日	103年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 6,647
-遠期外匯合約		

1. 本公司持有供交易之金融資產/負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為\$4,344 及\$9,398。
2. 本公司承作遠期外匯合約之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額。
3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下(民國 104 年 12 月 31 日無此情形)：

103年12月31日			
金融商品	合約金額 (名目本金)		契約期間
遠期外匯合約(遠東商銀)	USD	10,400,000	103.11.06~104.04.20
遠期外匯合約(中華開發)	USD	900,000	103.11.17~104.01.08
遠期外匯合約(元大銀行)	USD	900,000	103.11.19~104.01.20
遠期外匯合約(日盛銀行)	USD	500,000	103.11.20~104.01.20

本公司從事之遠匯外匯交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債未有提供質押之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
柏彌蘭金屬化研究股份有限公司	\$ 18,000	\$ -
Umt Technology Corp.	7,665	7,665
	25,665	7,665
減：累計減損	(7,665)	(7,665)
合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 737,809	\$ 1,039,988
減：備抵呆帳	(12,254)	(12,623)
	<u>\$ 725,555</u>	<u>\$ 1,027,365</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 7,082	\$ 4,009
31-90天	131	1,202
91天以上	-	-
	<u>\$ 7,213</u>	<u>\$ 5,211</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

本公司已減損金融資產皆係群組評估產生之減損，備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 12,623	\$ 23,390
本期迴轉減損損失	(369)	(10,767)
12月31日	<u>\$ 12,254</u>	<u>\$ 12,623</u>

4. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

(五) 存 貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 36,127	(\$ 7,970)	\$ 28,157
在製品	43,191	(16,936)	26,255
製成品	60,312	(24,251)	36,061
商品	3,714	(128)	3,586
合計	<u>\$ 143,344</u>	<u>(\$ 49,285)</u>	<u>\$ 94,059</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 39,992	(\$ 12,316)	\$ 27,676
在製品	57,911	(21,283)	36,628
製成品	54,220	(31,159)	23,061
商品	970	(543)	427
合計	<u>\$ 153,093</u>	<u>(\$ 65,301)</u>	<u>\$ 87,792</u>

當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,731,787	\$ 2,846,408
存貨報廢	26,861	-
(回升利益)跌價損失	(16,016)	25,384
其他	(1,763)	(13,437)
	<u>\$ 2,740,869</u>	<u>\$ 2,858,355</u>

本公司於民國 104 年度因報廢部分呆滯及過時存貨，因而產生回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
越南同泰電子科技責任有限公司	\$ -	\$ 7,319
Uniflex Investment Limited	889,682	729,621
	<u>\$ 889,682</u>	<u>\$ 736,940</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 103 年 6 月 30 日吸收合併亞安實業股份有限公司，承受其經由第三地區投資事業英屬維京群島 Uniflex Investment Limited，間接投資大陸地區同揚光電(江蘇)有限公司計 9.52% 股權(美金 2,000 仟元)，該項投資案業經投審會核准在案並經當地主管機關辦理完竣。
3. 本公司經由第三區投資事業英屬維京群島 Boardtek International Global Corporation 已於民國 103 年 11 月更名為 Uniflex Investment Limited，該項更名案業經投審會核准在案並經當地主管機關辦理完竣。
4. 越南同泰電子科技責任有限公司業已於民國 104 年 8 月經當地主管機關辦理清算完竣，並於 104 年 11 月收回清算後款項 \$29,300。
5. 本公司民國 104 年及 103 年度對採用權益法之投資分別認列投資利益 \$167,052 及 \$236,130，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。
6. 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。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃資產	在建工程	其他	合計
104年1月1日							
成本	\$132,495	\$323,943	\$452,546	\$ 6,000	\$ -	\$ 89,871	\$ 1,004,855
累計折舊	-	(171,506)	(349,649)	(3,400)	-	(87,782)	(612,337)
	<u>\$132,495</u>	<u>\$152,437</u>	<u>\$102,897</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 392,518</u>
104年							
1月1日	\$132,495	\$152,437	\$102,897	\$ 2,600	\$ -	\$ 2,089	\$ 392,518
增添	-	11,496	102,820	-	193,097	8,917	316,330
處分	-	(181)	(590)	-	-	-	(771)
折舊費用	-	(16,107)	(32,478)	-	-	(1,427)	(50,012)
移轉	-	5,446	2,600	(2,600)	(5,446)	-	-
12月31日	<u>\$132,495</u>	<u>\$153,091</u>	<u>\$175,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$187,651</u>	<u>\$ 9,579</u>	<u>\$ 658,065</u>
104年12月31日							
成本	\$132,495	\$340,188	\$483,099	\$ -	\$187,651	\$ 96,854	\$ 1,240,287
累計折舊	-	(187,097)	(307,850)	-	-	(87,275)	(582,222)
	<u>\$132,495</u>	<u>\$153,091</u>	<u>\$175,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$187,651</u>	<u>\$ 9,579</u>	<u>\$ 658,065</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃資產	其他	合計
103年1月1日						
成本	\$ 34,741	\$ 290,969	\$ 481,334	\$ 8,498	\$ 89,516	\$ 905,058
累計折舊	—	(156,733)	(430,028)	(3,291)	(88,862)	(678,914)
	<u>\$ 34,741</u>	<u>\$ 134,236</u>	<u>\$ 51,306</u>	<u>\$ 5,207</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 226,144</u>
103年						
1月1日	\$ 34,741	\$ 134,236	\$ 51,306	\$ 5,207	\$ 654	\$ 226,144
增添	97,754	33,414	72,478	—	2,072	205,718
處分	—	(281)	(5,897)	—	—	(6,178)
折舊費用	—	(15,016)	(23,902)	(1,708)	(637)	(41,263)
移轉	—	84	8,912	(899)	—	8,097
12月31日	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 152,437</u>	<u>\$ 102,897</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 392,518</u>
103年12月31日						
成本	\$ 132,495	\$ 323,943	\$ 452,546	\$ 6,000	\$ 89,871	\$ 1,004,855
累計折舊	—	(171,506)	(349,649)	(3,400)	(87,782)	(612,337)
	<u>\$ 132,495</u>	<u>\$ 152,437</u>	<u>\$ 102,897</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 392,518</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃資產

	104年12月31日	103年12月31日
租賃資產成本	\$ —	\$ 6,000
減：累計折舊	—	(3,400)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,600</u>

本公司以融資租賃承租機器設備，於民國 104 年 1 月 25 日租期屆滿，租賃物所有權無條件移轉本公司。

(九)短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 92,000</u>	1.08%~1.20%	無

本公司於民國 103 年 12 月 31 日並無短期借款。

(十) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付設備款	\$ 67,623	\$ 22,705
應付薪資及獎金	52,818	55,300
應付員工酬勞及董監酬勞	50,852	62,835
應付模具費	16,809	18,733
應付修繕費	5,688	6,741
應付進出口費用	5,453	421
應付加工費	5,210	21,957
其他	74,065	79,195
	<u>\$ 278,518</u>	<u>\$ 267,887</u>

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>104年12月31日</u>
長期銀行借款				
凱基銀行 信用借款	自104年12月至107年8月。 到期一次清償本金，每月 付息一次。	1.45%	無	\$ 300,000
日盛銀行 信用借款	自104年12月至106年12 月。 自106年3月至106年12月， 每季為一期，分期攤還本 金，每月付息一次。	1.55%	無	100,000
				<u>400,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>-</u>
				<u>\$ 400,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
長期銀行借款				
中華開發信用 借款	自103年8月至106年8月。 自105年2月至106年8月， 每六個月為一期，分期攤 還本金，每季付息一次。	1.811%	無	\$ 300,000
玉山銀行信用 借款	自103年9月至106年9月。 自104年12月至106年9月， 每季為一期，分期攤還本 金，每月付息一次。	1.800%	無	100,000
台灣工業銀行 信用借款	自103年9月至106年9月。 自105年9月至106年9月， 每季為一期，分期攤還本 金，每月付息一次。	1.797%	無	100,000
				500,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(12,500)
				\$ 487,500

本公司於民國 104 年 8 月與台灣銀行等十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，用以購置機器設備及附屬設施與充實中期營運週轉金，惟截至 104 年 12 月 31 日止尚未動用該額度。

(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，同意本公司勞工退休準備金監督委員會領回存在台灣銀行信託部之勞工退休準備金 \$ 37,507 並註銷該帳戶。
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 104 年及 103 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\$14,952 及\$12,214。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 104 及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	103.6.26	1,631 仟股	NA	立即既得
現金增資保留員工認購	104.12.8	1,350 仟股	NA	立即既得

2. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	103.06.26	22.45	25	29.82%	0.323	-	0.94%	0.6564
現金增資保留員工認購	104.12.08	35.01	30	38.74%	0.0082	-	0.28%	5.01

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 6,764	\$ 1,071

(十四) 股本

1. 民國 104 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 \$890,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年	103年
1月1日	80,000	75,000
現金增資	9,000	5,000
12月31日	89,000	80,000

2. 本公司於民國 103 年 6 月 26 日經董事會決議辦理現金增資發行新股計 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 25 元溢價發行，共收到增資金額 \$125,000，增資基準日為民國 103 年 10 月 22 日，是項增資案業經金管會核准，並已於民國 103 年 11 月 11 日辦理股本變更登記完竣。
3. 本公司於民國 104 年 7 月 7 日經董事會決議為配合股票初次上市，股票公開承銷相關規定，辦理現金增資發行新股計 9,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 30 元溢價發行，共收到增資金額 \$270,000，增資基準日為民國 104 年 12 月 14 日，是項增資案已於民國 105 年 1 月 11 日辦理股本變更登記完竣。

(十五) 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。

(十六) 保留盈餘

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，俟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 104 年 5 月 29 日及 103 年 5 月 23 日，經股東會決議通過之民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案如下：

	103 年 度		102 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,275		\$ 12,546	
現金股利	96,000	\$ 1.2	37,500	\$ 0.5

前述民國 103 年度盈餘分派案與本公司民國 104 年 3 月 11 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 105 年 3 月 14 日經董事會提議民國 104 年度之盈餘分派案，擬分派現金股利 \$151,300 (每股 1.7 元)，前述民國 104 年度盈餘分派議案，截至民國 105 年 3 月 14 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十）。

（十七）其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 429	\$ 392
壞帳轉回利益	369	10,767
其他營業外收益	10,284	7,181
合計	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ 18,340</u>

（十八）其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 7,165	\$ 49,425
處分不動產、廠房及設備利益 （損失）	1,365	(1,860)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨損失	(4,344)	(9,398)
金融資產減損損失	-	(6,651)
處分採用權益法之投資利益	2,193	-
其他	(486)	(4,112)
合計	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ 27,404</u>

（十九）費用性質之額外資訊

功能別 性質別	104年度			103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	\$ 333,570	\$ 136,458	\$ 470,028	\$ 311,552	\$ 150,840	\$ 462,392
不動產、廠房 及設備折舊 費用	44,666	5,346	50,012	37,949	3,314	41,263
無形資產攤銷 費用	-	2,511	2,511	125	232	357

（二十）員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 390,820	\$ 397,209
勞健保費用	34,992	29,493
退休金費用	14,952	12,214
其他用人費用	29,264	23,476
	<u>\$ 470,028</u>	<u>\$ 462,392</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 1~20%，董事酬勞 0~2%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項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。本公司已於 104 年 12 月 28 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，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%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$22,139 及\$46,271；董事酬勞估列金額分別為\$2,214 及\$6,169。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 10%及 1%估列，董事會決議實際配發金額為\$22,139 及\$2,214。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 15%及 2%為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵10%	\$ 21,248	\$ 7,541
以前年度所得稅(高)低估	1	-
當期所得稅總額	21,249	7,541
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,844)	(324)
所得稅費用	\$ 19,405	\$ 7,217

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	(\$ 2,176)	(\$ 6,973)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 33,496	\$ 59,494
按稅法規定剔除項目之所		
得稅影響數	(31,235)	(39,614)
課稅損失之所得稅影響數	(4,105)	(20,204)
未分配盈餘加徵10%	21,248	7,541
以前年度所得稅(高)低估	1	-
所得稅費用	<u>\$ 19,405</u>	<u>\$ 7,217</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法國外投資損失	\$ 1,654	\$ 2,481	\$ -	\$ 4,135
備抵呆帳	26,784	(175)	-	26,609
備抵存貨跌價	8,922	(3,268)	-	5,654
未實現銷貨折讓	941	(454)	-	487
員工未休假獎金	981	(981)	-	-
未實現兌換損失	-	24	-	24
小計	<u>\$ 39,282</u>	<u>(\$ 2,373)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,909</u>
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 6,973)	\$ -	(\$ 2,176)	(\$ 9,149)
未實現兌換利益	(4,217)	4,217	-	-
小計	<u>(\$ 11,190)</u>	<u>\$ 4,217</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>(\$ 9,149)</u>
合計	<u>\$ 28,092</u>	<u>\$ 1,844</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>\$ 27,760</u>

103年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
採權益法國外投資損失	\$ 1,654	\$ -	\$ -	\$ 1,654
備抵呆帳	27,427	(643)	-	26,784
備抵存貨跌價	5,428	3,494	-	8,922
未實現銷貨折讓	428	513	-	941
員工未休假獎金	756	225	-	981
小計	<u>\$ 35,693</u>	<u>\$ 3,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,282</u>
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	\$ -	\$ -	(\$ 6,973)	(\$ 6,973)
未實現兌換利益	(952)	(3,265)	-	(4,217)
小計	<u>(\$ 952)</u>	<u>(\$ 3,265)</u>	<u>(\$ 6,973)</u>	<u>(\$ 11,190)</u>
合計	<u>\$ 34,741</u>	<u>\$ 324</u>	<u>(\$ 6,973)</u>	<u>\$ 28,092</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：

104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
98	\$ 355,738	\$ 126,072	\$ 21,432	108
99	192,728	192,728	32,764	109
100	276,949	276,949	47,081	110

103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
98	\$ 355,738	\$ 109,925	\$ 18,687	108
99	192,728	192,728	32,764	109
100	276,949	276,949	47,081	110

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 135,502</u>	<u>\$ 154,089</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年以後（含）所產生。

8. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$12,308 及\$10,687，民國 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 4.54%，民國 104 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.75%。

(二十二) 普通股每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 177,633	80,419	\$ 2.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	177,633	80,419	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	1,189	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 177,633	81,608	\$ 2.18
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 342,749	75,684	\$ 4.53
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	342,749	75,684	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	2,066	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 342,749	77,750	\$ 4.41

(二十三)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 316,330	\$ 205,718
加：期初應付設備款	22,705	6,455
減：期末應付設備款	(67,623)	(22,705)
本期支付現金	<u>\$ 271,412</u>	<u>\$ 189,468</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
亞安實業股份有限公司(亞安)	本公司之子公司(註1)
越南同泰電子科技責任有限公司(越南同泰)	本公司之子公司(註2)
Uniflex Investment Limited (Uniflex Investment)	本公司之子公司(註3)
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)	本公司之法人董事
Best Option Investments Limited(Best Option)	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
峻凌有限公司(峻凌)	台表科之子公司
Maruwa Corporation(Maruwa)	董事與本公司之孫公司董事長為同一人
DENSHI MARUWA INDUSTRIES (M) SDN. BHD(DMI)	Maruwa之子公司
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：本公司民國 103 年 6 月 30 日吸收合併亞安實業股份有限公司，承受其經由第三地區投資事業英屬維京群島 Boardtek，間接投資大陸地區同揚光電(江蘇)有限公司計 9.52%股權(美金 2,000 仟元)，該項投資案業經投審會核准在案並經當地主管機關辦理完竣。

註 2：越南同泰電子科技責任有限公司業已於 104 年 8 月經當地主管機關辦理清算完竣，並於 104 年 11 月收回清算後款項\$29,300。

註 3：本公司經由第三區投資事業英屬維京群島 Boardtek International Global Corporation 已於民國 103 年 11 月更名為 Uniflex Investment Limited，該項更名案業經投審會核准在案並經當地主管機關辦理完竣。

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 566,999	\$ 684,417
對本公司重大影響之個體	65,856	29,410
	<u>\$ 632,855</u>	<u>\$ 713,827</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 90~150 天。

2. 進貨

	104年度	103年度
商品購買：		
子公司	\$ 1,418,615	\$ 1,641,461
其他關係人	5,311	37
總計	<u>\$ 1,423,926</u>	<u>\$ 1,641,498</u>

本公司向上述關係人之進貨交易，其進貨價格除對 Uniflex Investment Limited 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，視資金需求收付款外，餘與一般廠商交易條件無重大差異。另本公司向 Uniflex Investment Limited 之成品進貨，相關說明請詳附註七(二)6. 之說明。

3. 應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	\$ 245,583	\$ 308,447
對本公司重大影響之個體	25,635	19,152
	<u>271,218</u>	<u>327,599</u>
其他應收款：		
子公司	\$ 6,376	\$ 5,729
其他關係人	3,281	-
	<u>9,657</u>	<u>5,729</u>
合計	<u>\$ 280,875</u>	<u>\$ 333,328</u>

上開其他應收款主係為出售設備款及代墊款。

4. 應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款：		
子公司	\$ 668,291	\$ 528,149
其他關係人	3,348	-
	<u>\$ 671,639</u>	<u>\$ 528,149</u>

5. 財產交易

處分不動產、廠房及設備(民國 104 年度無此情形)：

	103年度	
	出售價款	處分(損)益
子公司	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 8</u>

6. 本公司民國 104 年及 103 年度轉單或轉運原料經由 Uniflex Investment Limited(自民國 103 年 11 月 Boardtek International Global Corporation 更名為 Uniflex Investment Limited)至同揚光電製造分別為 \$132,440 及 \$196,438，而同揚光電於製造完成後，經由 Uniflex Investment Limited 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。

7. 為關係人銀行融資額度提供背書保證情形

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	<u>\$ 82,025</u>	<u>\$ 237,150</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,929	\$ 18,776
董監酬勞及員工紅利	11,291	23,753
	<u>\$ 27,220</u>	<u>\$ 42,529</u>

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
	104年12月31日	103年12月31日	
不動產、廠房及設備			
— 土地	\$ 132,495	\$ -	長期借款額度擔保
— 建築物	141,127	-	"
— 機器設備	84,739	-	"
— 租賃資產	-	2,600	融資租賃

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

1. 關係人提供背書保證金額，請詳附註七(二)7. 及十三(一)2.。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 285,436	\$ 104,940

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十六)，餘無。

十二、其他

(一)資本風險管理

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. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、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，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (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營運單位密切合作，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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 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。公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各公司透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 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：

104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	\$ 32,056	32.81	\$ 1,051,757
人民幣：新台幣	81	5.0559	410
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	27,116	32.81	889,682
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	23,999	32.81	787,407
日圓：新台幣	55	0.273	15

103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	\$ 49,946	31.62	\$ 1,579,293
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	23,075	31.62	729,621
越南盾：新台幣	5,227,857	0.0014	7,319
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	25,774	31.620	814,974
日圓：新台幣	317	0.2653	84

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$7,165 及 \$49,425。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104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%	\$ 10,518	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	7,874	-
103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%	\$ 15,793	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	8,150	-
日幣：新台幣	1%	1	-

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，預期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 104 年及 103 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 104 年及 103 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 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少或增加 \$400 及 \$500，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. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。本公司已逾期但未減損金融資產之帳齡分析請詳附註六(四)說明。

(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. 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。

104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	\$ 92,072	\$ -	\$ -
應付票據	25,216	-	-
應付帳款	849,664	-	-
其他應付款	278,518	-	-
長期借款(包含一年內到期)	3,580	401,525	-
<u>衍生金融負債：</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	-
103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	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	-	-	-
應付帳款	857,590	-	-
其他應付款	267,887	-	-
長期借款(包含一年內到期)	21,690	496,891	-
<u>衍生金融負債：</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,647	-	-

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 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。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下(民國 104 年 12 月 31 日帳載未有以公允價值衡量之金融資產或負債)：

103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債	\$ <u> -</u>	\$ <u>6,647</u>	\$ <u> -</u>	\$ <u>6,647</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 104 年及 103 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：本公司從事衍生工具交易請詳附註六、(二)及附註十二之說明；另子公司則無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7.之說明。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7.之說明。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

同泰電子科技股**份**有限公司

董事長：曾子章 