



進泰電子科技股份有限公司

NEW ADVANCED ELETRONICS TECHNOLOGIES CO., LTD

一一四年股東常會

議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一四年六月二十五日上午九時整

地點：高雄市新興區民權一路 251 號 17 樓之 1 (亞洲商務中心)

進泰電子科技股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 25 日上午 9 時整

地點：高雄市新興區民權一路 251 號 17 樓之 1 (亞洲商務中心)

出席：親自出席及委託出席計 21,903,648 股，占發行股份總數 35,329,862 股之 61.99%，已達法定出席股數。

主席：邢家蓁董事長



記錄：林千雅



出席董事：方至民獨立董事、吳剛魁獨立董事、黃宸庭董事、黃澤霖董事、王棕枝董事

列席人員：李智賢財務長、資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師

開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項：

第一案

案由：113 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。

第三案

案由：113 年度盈餘分派及資本公積配發現金情形報告，報請 公鑒。

說明：依本公司章程規定，授權董事會得每季決議分派季度現金股利及資本公積配發現金。本公司 113 年度各季度現金股利分派及資本公積配發現金情形請參閱附件三。

第四案

案由：113 年度董事及員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：

- 一、依本公司章程第二十條辦理，以當年度獲利狀況，提撥員工酬勞不得低於百分之一，董事酬勞不得高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- 二、本公司擬分配董事酬勞新台幣 30 萬元及員工酬勞新台幣 50 萬元，均以現金發放之。

貳、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：113 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 113 年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所吳建志及王駿凱會計師查核完竣，併同營業報告書經審計委員會審查完竣，提請承認。
- 二、本公司營業報告書及財務報表(含合併財務報表)請參閱附件一及附件四。

決議：經主席徵詢出席股東，無股東提問後進行表決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,903,648 權

表決結果	佔表決權數百分比
贊成權數：21,894,079 權(含電子投票 21,894,079 權)	99.95%
反對權數：4,193 權(含電子投票 4,193 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：5,376 權(含電子投票 5,376 權)	0.02%

已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：113 年度盈餘分配表請參閱附件五。

決議：經主席徵詢出席股東，無股東提問後進行表決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,903,648 權

表決結果	佔表決權數百分比
贊成權數：21,895,078 權(含電子投票 21,895,078 權)	99.96%
反對權數：3,193 權(含電子投票 3,193 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：5,377 權(含電子投票 5,377 權)	0.02%

已達法令規定標準，本案照案通過。

參、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 審議。

說明：配合法令修正及本公司實務作業，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。公司章程修正條文對照表請參閱附件六。

決議：主席徵詢出席股東，無股東提問後進行表決。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,903,648 權

表決結果	佔表決權數百分比
贊成權數：21,894,078 權(含電子投票 21,894,078 權)	99.95%
反對權數：4,194 權(含電子投票 4,194 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：5,376 權(含電子投票 5,376 權)	0.02%

已達法令規定標準，本案照案通過。

肆、臨時動議

伍、散會：同日上午 9 時 12 分整。

本次股東常會無股東提問。

進泰電子科技股份有限公司

113 年度營業報告



一、經營方針、實施概況

(一)經營方針：

本公司積極開發影音產品客源，並尋求具優越廠商合作共創發展商機，穩健經營持續成長，成為卓越的企業。營業方針如下：

1. 積極開發市場，遵守品質政策，深耕客戶關係。
2. 提升研發技術，開發新型產品，增加競爭優勢。
3. 落實公司治理，善盡社會責任，奠定永續發展。

(二) 實施概況：

1. 持續透過研發、尋求優勢品牌商及供應商合作，強化產品功能性、產品品質及製程效率，提升產品競爭力及獲利能力。
2. 落實供應鏈管理，強化品質要求，取得客戶信賴。
3. 全球化銷售據點及產能配置，彈性且即時提供客戶整體服務。
4. 網羅及培育各相關領域之人才，強化公司內部管理決策及公司治理，即時且有效地反映外在環境變化及降低環境變化可能造成之負面影響。

二、營業計劃實施成果

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 1,585,838 仟元，合併營業利益為新台幣 15,419 仟元，合併稅後淨利為 19,801 仟元，合併綜合損益為新台幣 60,886 仟元，較 112 年度合併營業收入增加新台幣 353,151 仟元(28.65%)，合併營業利益增加新台幣 1,133 仟元(7.93%)，合併稅後淨利減少新台幣 3,172 仟元(13.81%)，合併綜合損益增加新台幣 65,925 仟元(1,308.30%)。

三、預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

四、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		113 年度	112 年度	
財務收支	合併營業收入淨額	1,585,838	1,232,687	
	合併營業毛利	273,763	228,554	
	合併營業利益	15,419	14,286	
	合併稅後淨利	19,801	22,973	
	合併綜合(損)益	60,886	(5,039)	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.25	1.87	
	股東權益報酬率(%)	2.16	2.70	
	佔實收資本額比率 (%)	營業利益	4.36	4.04
		稅前淨利	11.88	10.21
	純益率(%)	1.24	1.86	
	每股盈餘(元)	0.78	0.36	

五、研究發展狀況

113 年度合併研究發展費用為新台幣 40,007 仟元較 112 年度 32,340 仟元增加 7,667 仟元，佔合併營業收入 2.52 %。

本公司透過與品牌商及供應商緊密合作、網羅產業專業人才，持續累積專業揚聲器研發及製造實力，致力為國際音響品牌商提供產品整體解決方案。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：李智賢



進泰電子科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送 113 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派案等表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

進泰電子科技股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會召集人：方至民



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

進泰電子科技股份有限公司

113 年度各季度現金股利分派及資本公積配發現金情形

季度別	核准日期	發放日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
第一季	113/05/09	-	-	-
第二季	113/08/12	-	-	-
第三季	113/11/11	-	-	-
第四季	114/03/13	114/08/08(暫定)	1.0	35,329,862
合計			1.0	35,329,862

註：含資本公積配發現金新台幣 12,365,452，每股現金 0.35 元。



會計師查核報告

(114)財審報字第 24002423 號

進泰電子科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

進泰電子科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「進泰集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達進泰集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對進泰集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

進泰集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六、(五)。

進泰集團主要營業為生產揚聲器等相關產品，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且淨變現價值之估計金額涉及管理當局主觀判斷，具高度估計不確定性，故列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程、檢視年度盤點計劃並參與年度存貨盤點以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 取得進泰集團存貨評價之報表，抽查測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包含核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估備抵存貨評價損失之合理性。

其他事項 – 個體財務報告

進泰電子科技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

進泰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對進泰集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

會計師

王駿凱

吳建志

王駿凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 9 日

進泰電子科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 233,041	11	\$ 350,095	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	16,661	1	76,651	4
1170	應收帳款淨額	六(三)	481,149	24	220,711	13
1200	其他應收款	六(四)	21,194	1	61,320	4
130X	存貨	五及六(五)	303,088	15	342,580	20
1410	預付款項		20,912	1	20,651	1
1479	其他流動資產—其他		613	-	1,004	-
11XX	流動資產合計		1,076,658	53	1,073,012	62
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	1,013	-	952	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	486,046	24	434,941	25
1755	使用權資產	六(七)及七	368,895	18	149,343	9
1780	無形資產		-	-	73	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	46,440	2	43,618	2
1915	預付設備款		7,213	1	16,786	1
1920	存出保證金		10,661	1	15,595	1
1990	其他非流動資產—其他		16,107	1	6,496	-
15XX	非流動資產合計		936,375	47	667,804	38
1XXX	資產總計		\$ 2,013,033	100	\$ 1,740,816	100

(續次頁)

進泰電子科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(八)、七及八	\$	130,687	7	\$ 99,438	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(九)		8,760	1	3,840	-
2170	應付帳款			197,106	10	150,218	9
2200	其他應付款	六(十)		86,324	4	79,952	4
2230	本期所得稅負債			8,913	-	12,061	1
2280	租賃負債—流動	七		28,274	1	4,110	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		386,859	19	85,024	5
2399	其他流動負債—其他			135	-	468	-
21XX	流動負債合計			847,058	42	435,111	25
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十一)		-	-	377,491	22
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		30,851	2	21,072	1
2580	租賃負債—非流動	七		205,723	10	3,316	-
2670	其他非流動負債—其他			518	-	499	-
25XX	非流動負債合計			237,092	12	402,378	23
2XXX	負債總計			1,084,150	54	837,489	48
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)		353,298	18	353,298	20
資本公積							
3200	資本公積	六(十一)(十三)(十四)		295,669	14	320,400	19
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			51,995	3	50,798	3
3350	未分配盈餘			113,825	6	98,042	6
其他權益							
3400	其他權益			43,904	2	5,680	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			858,691	43	828,218	48
36XX	非控制權益	四(三)		70,192	3	75,109	4
3XXX	權益總計			928,883	46	903,327	52
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	2,013,033	100	\$ 1,740,816	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：李智賢



進泰電子科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,585,838 100	\$ 1,232,687 100
5000 營業成本	六(五)(二十一)(二十二)	(1,312,075) (83)	(1,004,133) (82)
5900 營業毛利		273,763 17	228,554 18
營業費用	六(二十一)(二十二)		
6100 推銷費用		(67,101) (4)	(58,292) (5)
6200 管理費用		(150,144) (9)	(123,688) (10)
6300 研究發展費用		(40,007) (3)	(32,340) (2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(1,092) -	52 -
6000 營業費用合計		(258,344) (16)	(214,268) (17)
6900 營業利益		15,419 1	14,286 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	9,288 1	12,573 1
7010 其他收入	六(十八)	13,156 1	12,990 1
7020 其他利益及損失	六(九)(十九)	32,604 2	14,812 1
7050 財務成本	六(二十)及七	(28,463) (2)	(18,570) (1)
7000 營業外收入及支出合計		26,585 2	21,805 2
7900 稅前淨利		42,004 3	36,091 3
7950 所得稅費用	六(二十三)	(22,203) (2)	(13,118) (1)
8200 本期淨利		\$ 19,801 1	\$ 22,973 2
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		\$ 50,641 3	\$ 34,628 (3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(9,556) -	6,616 1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 41,085 3	\$ 28,012 (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 60,886 4	\$ 5,039 -
淨利益(損失)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 27,579 2	\$ 11,977 1
8620 非控制權益		(7,778) (1)	10,996 1
合計		\$ 19,801 1	\$ 22,973 2
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 65,803 4	\$ 14,486 (1)
8720 非控制權益		(4,917) -	9,447 1
合計		\$ 60,886 4	\$ 5,039 -
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本		\$ 0.78	\$ 0.36
9850 稀釋		\$ 0.78	\$ 0.28

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：邢家義



經理人：邢家義



會計主管：李智賢





進泰電子科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於本公司保留盈餘	主 之 權 益			計	非控制權	益 總 額
			普通股本	公積金	未分配盈餘			
112 年 度								
112年1月1日餘額	\$ 323,298	\$ 207,177	\$ 51,408	\$ 117,785	\$ 32,143	\$ 731,811	\$ 65,662	\$ 797,473
本期淨利	-	-	-	11,977	-	11,977	10,996	22,973
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(26,463)	(26,463)	(1,549)	(28,012)
本期綜合損益總額	-	-	-	11,977	(26,463)	(14,486)	9,447	(5,039)
111年下半年度盈餘指標及分配：								
法定盈餘公積	-	-	(610)	610	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(32,330)	-	(32,330)	-	(32,330)
資本公積配發現金	-	(102,990)	-	-	-	(102,990)	-	(102,990)
現金增資	30,000	192,835	-	-	-	222,835	-	222,835
現金增資員工酬勞成本	-	1,644	-	-	-	1,644	-	1,644
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	21,734	-	-	-	21,734	-	21,734
112年12月31日餘額	\$ 353,298	\$ 320,400	\$ 50,798	\$ 98,042	\$ 5,680	\$ 828,218	\$ 75,109	\$ 903,327
113 年 度								
113年1月1日餘額	\$ 353,298	\$ 320,400	\$ 50,798	\$ 98,042	\$ 5,680	\$ 828,218	\$ 75,109	\$ 903,327
本期淨利	-	-	-	27,579	-	27,579	(7,778)	19,801
本期其他綜合損益	-	-	-	-	38,224	38,224	2,861	41,085
本期綜合損益總額	-	-	-	27,579	38,224	65,803	(4,917)	60,886
112年下半年度盈餘指標及分配：								
法定盈餘公積	-	-	1,197	(1,197)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(10,599)	-	(10,599)	-	(10,599)
資本公積配發現金	-	(24,731)	-	-	-	(24,731)	-	(24,731)
113年12月31日餘額	\$ 353,298	\$ 295,669	\$ 51,995	\$ 113,825	\$ 43,904	\$ 858,691	\$ 70,192	\$ 928,883



董事長：邢家豪



經理人：邢家豪

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。



會計主管：李智賢

 進泰電子科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 42,004	\$ 36,091
調整項目			
收益費損項目			
現金增資員工酬勞成本	六(十四)	-	1,644
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益)	六(九)(十九)		
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,092 (	52)
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十一)	83,946	53,986
攤銷費用	六(二十一)	73	125
利息費用	六(二十)	28,195	12,141
利息收入	六(十七)	(9,288) (	12,573)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九)	5,740 (	491)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(二十五)	-	353
買回可轉換公司債利益	六(十九)	- (	2,159)
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			
應收帳款		(261,544) (	106,564)
其他應收款		40,126	33,949
存貨		39,492	49,165
預付款項		(261) (	2,200)
其他流動資產—其他		391 (	976)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		46,888	58,490
其他應付款		4,284	684
其他流動負債—其他		(333)	300
其他非流動負債—其他		19 (	5)
營運產生之現金流入		25,744	121,103
支付之利息		(18,651) (	4,533)
支付所得稅		(28,250) (	4,405)
營業活動之淨現金(流出)流入		(21,157)	112,165

(續次頁)

進泰電子科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少(增加)		\$ 59,990	(\$ 45,968)
按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動(增加)減少		(61)	5,467
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(63,361)	(33,193)
處分不動產、廠房及設備價款		1,238	5,976
預付設備款增加		(6,166)	(9,021)
存出保證金減少(增加)		4,934	(4,926)
其他非流動資產一其他(增加)減少		(9,611)	5,032
收取之利息		9,288	12,573
投資活動之淨現金流出		(3,749)	(64,060)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十六)	348,231	737,485
短期借款減少	六(二十六)	(318,874)	(817,824)
租賃負債本金支付	六(二十六)	(18,779)	(5,868)
發行公司債(扣除發行成本)	六(二十六)	-	395,944
償還公司債	六(二十六)	(85,200)	(478,684)
現金增資(扣除發行成本)	六(十二)	-	222,835
發放現金股利及資本公積配發現金	六(十五)	(35,330)	(135,320)
籌資活動之淨現金流出		(109,952)	(81,432)
匯率變動對現金及約當現金之影響		17,804	(16,452)
本期現金及約當現金減少數		(117,054)	(49,779)
期初現金及約當現金餘額		350,095	399,874
期末現金及約當現金餘額		\$ 233,041	\$ 350,095

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：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：李智賢



會計師查核報告

(114)財審報字第 24002422 號

進泰電子科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

進泰電子科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達進泰電子科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對進泰電子科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

進泰電子科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十一)；會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六、(五)。

進泰電子科技股份有限公司持有之子公司於民國 113 年 12 月 31 日帳列採用權益法之投資之餘額為新台幣 893,587 仟元，因對該等子公司採用權益法之投資餘額佔進泰電子科技股份有限公司個體財務報表資產總額約 59%，對個體財務報表影響重大，故將該子公司之關鍵查核事項列為本年度查核最為重要事項，說明如下：

子公司存貨評價

事項說明

本公司之子公司主要營業為生產揚聲器等相關產品，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，且淨變現價值之估計金額涉及管理當局主觀判斷，具高度估計不確定性，故列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程、檢視年度盤點計劃並參與年度存貨盤點以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 取得公司存貨評價之報表，抽查測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包含核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估備抵存貨評價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估進泰電子科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算進泰電子科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

進泰電子科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於進泰電子科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對進泰電子科技股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師
吳建志

吳建志

王駿凱

王駿凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1030027246號

金管證審字第1110349013號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 9 日

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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	143,630 10	\$	253,279 17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八				
	動			16,435 1		76,497 5
1170	應收帳款淨額	六(三)		420,538 28		208,480 14
1200	其他應收款	六(四)		963 -		54,929 4
1210	其他應收款—關係人	七		2,554 -		5,745 -
1410	預付款項			3,131 -		2,864 -
1479	其他流動資產—其他			608 -		1,004 -
11XX	流動資產合計			587,859 39		602,798 40
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)及七		893,587 59		884,023 58
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		511 -		597 -
1755	使用權資產	六(七)及七		7,337 -		2,751 -
1780	無形資產			- -		73 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		31,202 2		29,431 2
1920	存出保證金			672 -		1,420 -
15XX	非流動資產合計			933,309 61		918,295 60
1XXX	資產總計		\$	1,521,168 100	\$	1,521,093 100

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 80,000	5	\$ 80,000	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(九)	8,760	1	3,840	-
2180	應付帳款—關係人	七	125,773	8	96,242	7
2200	其他應付款	六(十)	18,270	1	14,236	1
2230	本期所得稅負債		4,455	-	12,061	1
2280	租賃負債—流動	七	3,325	-	2,267	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	386,859	26	85,024	6
2399	其他流動負債—其他		123	-	117	-
21XX	流動負債合計		627,565	41	293,787	20
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)	-	-	377,491	25
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	30,851	2	21,072	1
2580	租賃負債—非流動	七	4,061	1	525	-
25XX	非流動負債合計		34,912	3	399,088	26
2XXX	負債總計		662,477	44	692,875	46
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	353,298	23	353,298	23
資本公積						
3200	資本公積	六(十一)(十三)(十四)	295,669	20	320,400	22
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	51,995	3	50,798	3
3350	未分配盈餘		113,825	7	98,042	6
其他權益						
3400	其他權益		43,904	3	5,680	-
3XXX	權益總計		858,691	56	828,218	54
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 1,521,168	100	\$ 1,521,093	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：李智賢



進泰電子科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,375,441 100	\$ 1,153,193 100
5000 營業成本	六(二十一) (二十二)及七	(1,240,963) (90)	(1,056,897) (92)
5900 營業毛利		134,478 10	96,296 8
營業費用	六(二十一) (二十二)		
6100 推銷費用		(28,303) (2)	(19,070) (2)
6200 管理費用		(43,250) (3)	(41,325) (3)
6300 研究發展費用		(6,908) (1)	(3,989) -
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(535) -	71 -
6000 營業費用合計		(78,996) (6)	(64,313) (5)
6900 營業利益		55,482 4	31,983 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	8,632 1	10,788 1
7010 其他收入	六(十八)	1,966 -	11,101 1
7020 其他利益及損失	六(九)(十九)	24,525 2	4,944 -
7050 財務成本	六(二十)及七	(11,490) (1)	(16,836) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	(41,391) (3)	(24,312) (2)
7000 營業外收入及支出合計		(17,758) (1)	(14,315) (1)
7900 稅前淨利		37,724 3	17,668 2
7950 所得稅費用	六(二十三)	(10,145) (1)	(5,691) (1)
8200 本期淨利		\$ 27,579 2	\$ 11,977 1
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	六(五)	\$ 47,780 4	(\$ 33,079) (3)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(9,556) (1)	6,616 1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 38,224 3	(\$ 26,463) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 65,803 5	(\$ 14,486) (1)
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本		\$ 0.78	\$ 0.36
9850 稀釋		\$ 0.78	\$ 0.28

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：邢家蓁



經理人：邢家蓁



會計主管：李智賢



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

單位：新台幣仟元

附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 37,724	\$ 17,668
調整項目		
收益費損項目		
現金增資員工酬勞成本	六(十四) -	1,644
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益)	六(九)(十九) 4,920 (	805)
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 535 (	71)
折舊費用	六(六)(七) 4,083	4,372
攤銷費用	六(二十一) 73	125
利息費用	六(二十) 11,222	10,407
利息收入	六(十七) (8,632) (	10,788)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五) 41,391	24,312
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十九) (6)	-
買回可轉換公司債利益	六(十九) - (	2,159)
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		
應收帳款	(212,593) (	105,771)
其他應收款	53,966	37,446
其他應收款—關係人	3,191 (	1,432)
預付款項	(267)	3,422
其他流動資產—其他	396 (	980)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款—關係人	29,531	47,543
其他應付款	4,034 (	13,604)
其他流動負債—其他	6 (	50)
營運產生之現金(流出)流入	(30,426)	11,279
支付之利息	(1,678) (	3,032)
支付所得稅	(19,299) (	1,975)
營業活動之淨現金(流出)流入	(51,403)	6,272
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)	60,062 (	61,275)
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動減少	-	5,421
其他應收款—關係人減少	-	51,593
取得採用權益法之投資	六(五) (3,175)	-
購置不動產、廠房及設備	六(六) (114)	-
處分不動產、廠房及設備償款	6	-
存出保證金減少	748	-
收取之利息	8,632	10,788
投資活動之淨現金流入	66,159	6,527
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 50,000	618,684
短期借款減少	六(二十五) (50,000) (	668,684)
租賃負債本金支付	六(二十五) (3,875) (	4,167)
發行公司債(扣除發行成本)	六(二十五) -	395,944
償還公司債	六(二十五) (85,200) (	478,684)
現金增資(扣除發行成本)	六(十二) -	222,835
發放現金股利及資本公積配發現金	六(十五) (35,330) (	135,320)
籌資活動之淨現金流出	(124,405) (	49,392)
本期現金及約當現金減少數	(109,649) (	36,593)
期初現金及約當現金餘額	253,279	289,872
期末現金及約當現金餘額	\$ 143,630	\$ 253,279

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：邢家義



經理人：邢家義



會計主管：李智賢



進泰電子科技股份有限公司
民國110年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		\$ 86,244,757	
加：本期稅後淨利	27,579,384		
可供分配盈餘		113,824,141	
減：			
提列法定盈餘公積	(2,757,938)		註一
分配項目：			
第4季股東紅利-現金(每股0.65元)	(22,964,410)	(25,722,348)	註二
期末未分配盈餘		\$ 88,101,793	

註一：依本公司章程第廿十條之一及相關法令規定，當年度盈餘10%提列法定盈餘公積。

註二：依本公司章程第廿十條之一規定，股東紅利之總額不低於累積可供分配盈餘10%，其中現金股利不低於股利總額10%。

註三：資本公積配發現金新台幣12,365,452，每股現金0.35元。

註四：本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股利、資本公積以發放現金方式為之，並報告股東會，不適用應經股東會決議之規定。

董事長：邢家義



經理人：邢家義



會計主管：李智賢



進泰電子科技股份有限公司 公司章程修正條文對照表

條文	修訂前內容	修訂後內容	修訂原因
第廿十條	本公司應以當年度獲利狀況，提撥員工酬勞不得低於百分之一，董事酬勞不得高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (以下略)	本公司應以當年度獲利狀況，提撥員工酬勞不得低於百分之一， <u>且其中分派予基層員工之員工酬勞不得低於半數</u> ，董事酬勞不得高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (以下略)	配合法令及實務作業修正。
第廿二條	本章程訂立於民國八十二年四月三日，第一次修訂於民國八十五年二月廿十四日，第二次修訂於民國八十八年七月九日，第三次修訂於民國八十八年十二月十八日，第四次修訂於民國八十九年十二月十三日，第五次修訂於民國九十年十一月廿四日，第六次修訂於民國九十一年六月廿九日。第七次修訂於民國九十二年六月廿八日，第八次修訂於民國九十三年六月三十日，第九次修訂於民國九十三年十二月十七日，第十次修訂於民國九十四年六月二十一日，第十一次修訂於民國九十四年十月五日。第十二次修訂於民國九十五年六月三十日。第十三次修訂於民國九十七年六月二十七日。第十四次修正於民國九十八年六月十六日。第十五次修正於民國九十九年六月二十九日。第十六次修正於民國一〇〇年六月二十八日。第十七次修正於民國一〇一年六月二十一日。第十八次修正於民國一〇五年六月二十八日。第十九次修正於民國一〇六年六月十六日。第二十次修正於民國一〇七年六月六日。第二十一次修正於民國一〇七年十一月二十八日。第二十二次修正於民國一〇九年六月三日。第二十三次修正於民國一一〇年七月二十九日。	本章程訂立於民國八十二年四月三日。第一次修訂於民國八十五年二月廿十四日，第二次修訂於民國八十八年七月九日，第三次修訂於民國八十八年十二月十八日，第四次修訂於民國八十九年十二月十三日，第五次修訂於民國九十年十一月廿四日，第六次修訂於民國九十一年六月廿九日。第七次修訂於民國九十二年六月廿八日，第八次修訂於民國九十三年六月三十日，第九次修訂於民國九十三年十二月十七日，第十次修訂於民國九十四年六月二十一日，第十一次修訂於民國九十四年十月五日。第十二次修訂於民國九十五年六月三十日。第十三次修訂於民國九十七年六月二十七日。第十四次修正於民國九十八年六月十六日。第十五次修正於民國九十九年六月二十九日。第十六次修正於民國一〇〇年六月二十八日。第十七次修正於民國一〇一年六月二十一日。第十八次修正於民國一〇五年六月二十八日。第十九次修正於民國一〇六年六月十六日。第二十次修正於民國一〇七年六月六日。第二十一次修正於民國一〇七年十一月二十八日。第二十二次修正於民國一〇九年六月三日。第二十三次修正於民國一一〇年七月二十九日。 <u>第二十四次修正於民國一一四年六月二十五日。</u>	增加次數及修訂日期