

股票代碼：4916

事欣科技股份有限公司

民國一〇一年度年報

刊印日期：中華民國 一〇二年 四 月 二 日 刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>（公開資訊觀測站）

公司網址：<http://www.pec.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及連絡電話

發言人

姓 名：羅來煌
職 稱：財務長暨副總經理
電 話：(03)452-5535
電子郵件信箱：info@pec.tw

代理發言人

姓 名：李神龍
職 稱：財務經理
電 話：(03)452-5535
電子郵件信箱：info@pec.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園縣中壢市中壢工業區東園路 67 之 1 號
工廠地址：桃園縣中壢市中壢工業區東園路 67 之 1 號
電 話：(03)452-5535
分公司：無

三、股票過戶機構

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市博愛路 35 號 4 樓
網 址：www.KGI.com.tw
電 話：(02)2361-0262

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：范有偉、戴信維
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：www.deloitte.com.tw
電 話：(02)2545-9988

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：<http://www.pec.tw/>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
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	16
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年雖曾任職於簽證會計師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事務所或其關係企業之期間	28
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	28
八、持股比例占前十名股東間，其相互間之關係資料	29
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	30
肆、募資情形	
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	35
三、特別股辦理情形	35
四、海外存託憑證辦理情形	35
五、員工認股權憑證辦理情形	35
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
七、資金運用計劃執行情形	35
伍、營運概況	
一、業務內容	37

二、市場及產銷概況.....	42
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、平均年齡及學歷分佈比率.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	48
陸、財務概況	
一、最近五年財務資料.....	49
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	54
四、最近年度經會計師查核之財務報告.....	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	55
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事.....	55
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估	
一、財務狀況.....	56
二、經營結果.....	57
三、現金流量.....	58
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	58
五、最近年度轉投資政策其獲利虧損主因改善計畫及未來一年投資計畫.....	58
六、風險管理應分析評估事項.....	59
七、其他重要事項.....	62
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形...	64
三、最近年度及截至年到刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形...	64
四、其他必要補充說明事項.....	64
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..	64

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的支持與鼓勵，在此謹將一〇一年度營運成果、一〇二年度營業計畫概要及未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響等向全體股東報告如下：

一、一〇一年度營業成果

(一)一〇一年度營業計畫實施成果

本公司 101 年度營業收入淨額為 1,399,127 仟元，較 100 年度 1,648,044 仟元減少 15.10%，主要原因係因 101 年受景氣波動影響，造成客戶端需求減少所致。

101 年第四季本公司以美金 772 萬元併購美國子公司 AP Parpro, Inc. 取得其 100% 股權，為本公司跨足航太產業奠定契機，同時可以減少單一產業之營運風險，以達公司永續經營之目標。

101 年整體營收下滑，加上因受客戶 Cost Down 要求及部份原物料採購價格上漲影響，造成毛利率略為下降，另因 101 年併購美國子公司 AP Parpro, Inc. 產生之併購費用、台幣升值的匯兌損失影響，故 101 年度稅後純益為 185,116 仟元，較 100 年度 266,906 仟元減少 81,790 仟元，致本公司稅後純益較上期減少 30.64%。

展望 102 年，預估景氣將逐步回溫帶動本公司現有產品客戶需求成長，並致力於新客戶、新產品的開發，及美國子公司營收的挹注，預期將對本公司 102 年之營運、獲利具正面助益。

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增減金額	變動比率(%)
營業收入	1,399,127	1,648,044	(248,917)	(15.10)
營業成本	1,086,099	1,242,161	(156,062)	(12.56)
營業毛利	313,028	405,883	(92,855)	(22.88)
營業費用	97,372	102,081	(4,709)	(4.61)
營業利益	215,656	303,802	(88,146)	(29.01)
稅前純益	221,903	311,543	(89,640)	(28.77)
稅後純益	185,116	266,906	(81,790)	(30.64)

(二)預算執行情形

本公司 101 年僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		一〇一年度	一〇〇年度
財務結構 (%)	負債佔資產比例	32.49	45.89
	長期資金佔固定資產比例	381.73	261.31
償債能力 (%)	流動比例	341.93	211.56
	速動比例	218.01	108.48
獲利能力 (%)	資產報酬率	15.74	28.36
	股東權益報酬率	25.22	52.66
	每股盈餘(元)	7.54	11.85

(四)研究發展狀況

本公司研發情形分為「產品研發」、「製程與技術改良」二種，一方面藉由對博奕產業鏈之熟悉度，結合產業最新發展動態與客戶產品發展藍圖，由本公司研發人員與客戶共同開發新產品；另一方面以本公司極具製造與成本優勢，不斷提昇本公司所屬製程與技術的

改良，期能不斷優化本公司的成本競爭力。藉此，本公司將持續開發博奕機台相關關鍵零組件及整機出貨業務，逐步擴大博奕應用產品的市佔率，同時經由轉投資美國子公司成功跨足航太領域產業，以其暨有產品、客戶基礎，擴大其客戶群。

二、一〇二年度營運計劃概要

(一)經營方針

1. 深耕博奕、工業電腦及航太三大領域，分散集中單一產業之風險。
2. 致力於與現有客戶共同合作新機種的開發，及新客源的拓展。
3. 藉由轉投資美國子公司 AP Parpro, Inc. 在航太產業之既有基礎，擴大航太業務之拓展。
4. 提昇本公司及海外子公司生產、經營管理能力，創造更高的附加價值。

(二)重要產銷政策

1. 掌握市場，快速導入產品。
2. 強化與廠商的合作關係，以提供客戶更具競爭力的服務。
3. 加強生產管理及製程技術改良的提升，提升生產效率。
4. 有效控制成本，提高產品利潤。

三、未來公司發展策略

- (一)穩定經營目前既有客戶，積極爭取新機種訂單。
- (二)持續開發新產品，逐步擴大於博奕、工業電腦及航太產業之市場佔有率。
- (三)透過收購或策略結盟方式，深入上下游供應鏈，積極尋求垂直整合模式，以達有效開擴新的產品及新的業務範。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著全球經濟變動影響，各國博奕市場陸續開放所帶來的商機產生變化，競爭情勢亦各有消長，同業競爭激烈。本公司在此競爭環境的產業中，將積極強化內管理、提升產品及製程的研發創新能力，期能以最佳的創意、最好的技術、最高的品質、最嚴謹的製作，擴大市場佔有率，因應外部競爭環境的改變。

博奕產業各國均訂有相關法規，明確提供產品研發可依循的規範，而法規修改時雖恐造成市場暫時性衰退，但新需求與商機也隨之湧現。因此我們積極建立國際合作關係，密切與客戶、供應商配合，隨時掌握最新法規訊息以及時調整步伐。

因此，政府法令、政策走向、外部環境及總體經營環境的優劣，攸關本公司的營運成長。惟事欣一路走來秉持核心的技術、豐富的經驗、卓越的管理，提升公司的附加價與維持營運穩定成長。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 12 月 27 日

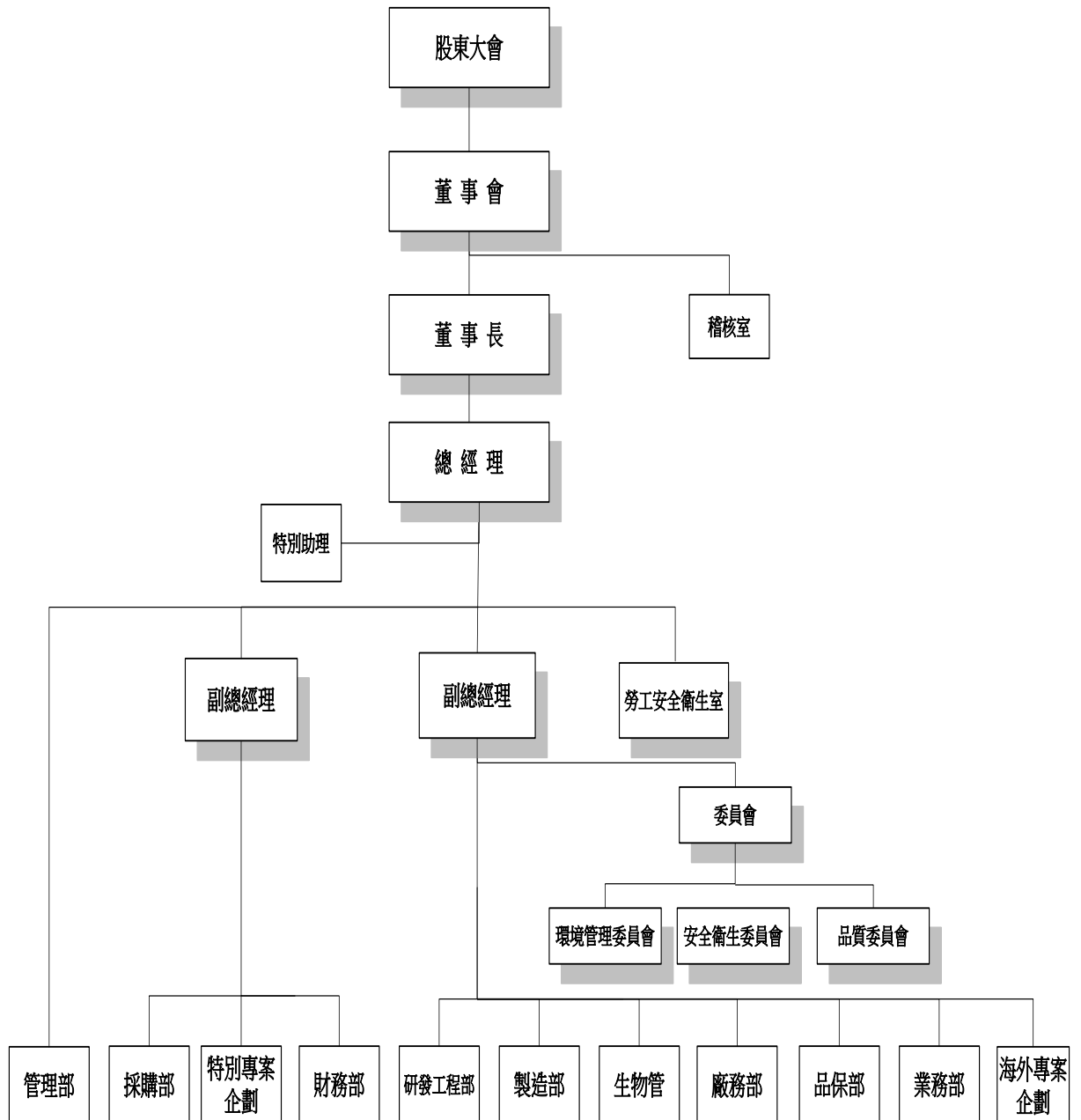
二、公司沿革

- 民國 90 年 12 月 事欣科技股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 10,000 仟元。
- 民國 92 年 10 月 為配合業務發展及充實營運資金之需要，現金增資 5,000 仟元，增資後實收資額新台幣 15,000 仟元。
- 民國 93 年 02 月 增資擴展生產電腦及其週邊設備、通訊機械器材、視聽電子產品之投資畫案獲經濟部工業局發符合五年免稅投資計畫核准函。
- 民國 95 年 10 月 為配合業務發展及充實營運資金之需要，現金增資 5,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 20,000 仟元。
- 民國 96 年 10 月 取得 ISO-9001 合格認證。
- 民國 97 年 06 月 取得 ISO-13485 合格認證(醫療器材之管理系統)。
- 民國 97 年 10 月 辦理盈餘轉增資新台幣 5,000 仟元及現金增資新台幣 10,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 35,000 仟元。
- 民國 97 年 11 月 收購工業電腦及博弈機台銷售通路商世德科技股份有限公司為子公司。
- 民國 98 年 08 月 辦理盈餘轉增資新台幣 31,600 仟元，增資後實收資本額為新台幣 66,600 仟元。
- 民國 98 年 10 月 為配合業務發展及充實營運資金之需要，現金增資新台幣 83,400 仟元，增資後實收資本額新台幣 150,000 仟元。
- 民國 98 年 12 月 補辦公開發行。
- 民國 98 年 12 月 申請股票登錄興櫃買賣並經主管機關核准通過。
- 民國 99 年 03 月 購置中壢新廠房。
- 民國 99 年 05 月 取得 ISO-14001 合格認證(環境管理系統)。
- 民國 99 年 08 月 辦理盈餘轉增資新台幣 45,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 195,000 仟元。
- 民國 100 年 09 月 辦理盈餘轉增資新台幣 19,500 仟元，增資後實收資本額為新台幣 214,500 仟元。
- 民國 101 年 04 月 為充實營運資金之需要，現金增資新台幣 25,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 239,500 仟元。
- 民國 101 年 08 月 辦理辦理盈餘轉增資新台幣 11,975 仟元，增資後實收資本額為新台幣 251,475 仟元。
- 民國 101 年 10 月 轉投資航太領域美國公司 AP Parpro,Inc.，並取得其墨西哥生產基地。
- 民國 102 年 01 月 搬遷至中壢新廠房。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別	執 掌 業 務
總經理	(1)統籌公司經營策略、經營企劃、經營方針擬定、投資之規劃與控管。 (2)各部門營運狀況及內部控制之評估與控管、綜理公司整體事業之執行與協調。
副總經理	協助總經理執行公司各項經營策略及綜理公司整體事業之執行與協調。
稽核室	各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核、缺失改善建議及追蹤、內部自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項。
勞工安全衛生室	工廠安全衛生的計畫、協調推動與督導。
管理部	(1)公共庶務管理、全公司後勤支援規劃與管理、人力年度預算之擬定及執行、人力資源開發、薪資管理作業、其他行政相關業務。 (2)資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護、網路規劃及管理、其他有關資訊及網路相關工作。
特別專案企劃	負責關鍵產品合作佈局與核心採購策略以及總經理各項交辦專案之評估或執行。
海外專案企劃	各區域客戶合作服務與產品合作規劃等。
品保部	產品及原料品質檢驗，並擬定公司品質提升計畫。
廠務部	負責公司有關污染防治、水電、空調、公共設施、廠房等設備及設施之保養、維護、修理等相關業務。
業務部	(1)掌握市場趨勢及產品、擬定業務部門年度之營業目標。 (2)市場開發及業務推動、客戶售後服務等。 (3)負責工業電腦、博弈機台及醫療儀器等業務。
研發工程部	(1)統籌運用產品研發資源、製程技術更新及品質提升。 (2)配合相關單位，針對其所提出之問題與建議，進行修改。 (3)協助客戶解決產品應用之技術問題。
財務部	(1)綜理財務資金調度及運用、預算編製與控制、建立及維護有關會計管理業務。 (2)稅務規劃與申報、財務等會計資訊之製作與分析等事項。
製造部	負責公司各類產品生產製造、品質管控、設備維修等。
採購部	(1)供應商管理、進行採購作業。 (2)交期的掌握、跟催及其數量的異常處理及回報。
生物管	(1)進行生產管制作業。 (2)統籌原物料、產品之庫存管理。
安全衛生委員會	(1)決定安全衛生政策及預算。 (2)領導各級主管人員確實執行安全衛生法規及紀律。
環境管理委員會	(1)重大環境衝擊考量項目的核准。 (2)環境管理方案及政策的核准。
品質委員會	(1)ISO 品質系統規劃及維護。 (2)檢測工程及技術之支援。 (3)品質方針政策擬訂及員工品質教育之訓練。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

102 年 3 月 31 日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)			職稱	姓名	關係
董事長 (註1)	廖文嘉	93/10/01	101/04/18	3	4,747,629	31.65	5,048,463	20.08	0	0	0	0	美國波士頓大學/電子商務碩士 展達通訊(股)公司業務經理 事欣科技(股)公司業務經理	事欣科技(股)公司/ 總經理 Parpro Holding Co., Ltd. /董事代表人 AP Parpro, Inc./董事 世德科技(股)公司/ 董事長 派德投資有限 公司/董事長 傑世投資有限公司/ 董事長	董事 監察人	陳詩蒨 廖文瑜	配偶 兄妹
董事 (註1)	陳詩蒨	98/08/31	99/05/26	3	0	0	0	0	5,048,463	20.08	0	0	美國波士頓大學/財經碩士 法商 Fnac 採購稽核	運永投資有限公司/ 董事長	董事長 監察人	廖文嘉 廖文瑜	配偶 二親等
董事	吳秀碧	93/10/01	99/05/26	3	109,514	0.73	105,721	0.42	0	0	0	0	實踐家專會統科 裕麟科技(股)公司資材主管	事欣科技(股)公 司/財務部經理 世德科技(股)公司/ 董事長	無	無	無
董事 (註2)	李明山	101/05/30	101/05/30	3	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學/企管碩士 花旗集團投資銀行/董事總經理 元大證券投資銀行/業務部執行副總 元大銀行/董事 東博財務顧問(股)公司/董事長	東博財務顧問股份有 限公司/董事長	無	無	無
獨立 董事	余少茵	99/05/26	99/05/26	3	0	0	0	0	0	0	0	0	實踐家專會統科 厚聲電子工業(股)公司/會計 系統電子工業(股)公司/會計 /財務主任/管理部副理/稽核 室主任/監察人	博計電子(股)公司/ 監察人 先軀科技基金會/董 事	無	無	無

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	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 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
獨 立 董 事	張 達 森	99/07/16	99/07/16	3	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學觀光系	華福工業(股)公司/ 業務經理	無	無	無
獨 立 董 事 (註 2)	沈筱玲	101/05/30	101/05/30	3	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根州立大學/管理碩士 德明技術學院/校長 公司治理協會/理事	東吳大學企管系/教授 中華開發工業銀行/ 常駐監察人 潤弘精密工程股份有限公司/獨立董事 建舜電子製造股份有限公司/獨立董事 台灣國際造船股份有限公司/獨立董事 中裕新藥股份有限公司/監察人	無	無	無
獨 立 職 能 監 察 人	李 徽 欽	99/05/26	99/05/26	3	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學/商學管理碩士 美商德州儀器(股)公司/工程師/工程部主任 展達通訊股份有限公司/總經理 正華通訊(股)公司副總經理	展達通訊股份有限公司/董事	無	無	無
監 察 人	廖 文 瑜	98/08/31	99/05/26	3	0	0	450,450	1.79	0	0	0	0	台灣大學/財金系 富邦證券(股)公司/承銷部	無	董事長	廖 文 嘉	兄妹
監 察 人	曾 雪 卿	99/05/26	99/05/26	3	0	0	0	0	0	0	0	0	實踐家專服裝設計科 芳登國際貿易公司負責人 富豐工程公司負責人	芳登國際貿易公司 總經理	無	無	無

註 1：陳詩蒨女士 99 年 5 月 26 日選任為本公司董事長，101 年 4 月 18 日因公務繁忙請辭董事長一職(仍擔任董事職務)，同天由董事會推舉為廖文嘉先生為新任董事長。

註 2：101 年 5 月 30 日補選選任。

(二)法人董監事之主要股東

1. 法人股東之主要股東：本公司董監事未有法人股東，董監事均以自然人身份當選，故不適用。
2. 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(三)董事及監察人資料

102 年 3 月 31 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1）										兼任其他公開發行公司獨立 董事家數
		商務、財務、會計或公私立 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 試及格領有專 門職業證書及 技術人員	商務、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	
廖文嘉		-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
陳詩蓓		-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
吳秀碧		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
李明山		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
余少茵		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張達森		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
沈筱玲		✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
李徽欽		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
廖文瑜		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-
曾雪卿		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大股東之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大股東之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五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) 非為公司或其關係企業提供商務、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。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

102年3月31日

職 稱	姓 名	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 經 (學) 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			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
			股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
總 經 理 (註 1)	廖 文 嘉	99/04/14	5,048,463	20.08	0	0	0	0	美國波士頓大學/電子商務碩士 展達通訊(股)公司業務經理 事欣科技(股)公司業務經理	Parpro Holding Co., Ltd. / 董事 代表人 AP Parpro, Inc/ 董事 世德科技(股) 公司/董事長 派德投資有 限公司/董事 長 傑世投資有 限公司/董 事長	無	無	無	無
副 總 經 理	嚴 聰 前	99/07/16	30,625	0.12	0	0	0	0	延平中學 亞仕達(股)公司協理	世德科技(股) 公司/監察人	無	無	無	
財 務 長 暨 副 總 經 理	羅 來 煌	101/05/30	0	0	0	0	0	0	英國曼徹斯特大學/企管碩士 益通光能科技(股)公司財務副總經理 法國巴黎銀行執行董事 美國銀行執行董事	AP Parpro, Inc/ 董事	無	無	無	
業 務 部 處 長	葉 建 伸	99/07/16	198,452	0.79	0	0	0	0	健行工專/土木科 禾昌興業(股)公司採購專員	無	無	無	無	
專 案 企 劃 處 長	劉 美 珠	100/06/01	76,649	0.30	0	0	0	0	政治大學/經營管理碩士 智華科技(股)公司副總	無	無	無	無	
廠 務 部 處 長	宋 新 達	100/10/01	22,522	0.09	1,501	0.01	0	0	南山商工/電子科 雅開電子(股)公司技術員	世德科技(股) 公司/董事	無	無	無	無
製 造 部 廠 長	張 日 安	100/10/01	31,494	0.13	5,000	0.02	0	0	中原大學/企管碩士 聯蓬(股)公司資材經理	無	無	無	無	

財務部 經理	李神龍	101/09/17	0	0	0	0	0	0	0	銘傳大學/會計系 資誠會計師事務所審計組查帳員 台証證券承銷部襄理 寶來證券資本市場部副理 聯正光電企業(股)公司財務部經理 友威科技(股)公司財會處主管	宏易精密工業 (股)公司薪酬委 員	無	無	無
稽核室 經理	房晉廷	98/08/12	11,141	0.04	6,934	0.03	0	0	0	東海大學/會計系 安侯建業聯合會計師事務所查帳員 富邦證券(股)公司承銷部專案副理 淳安電子(股)公司稽核主管	無	無	無	無

註1：101年4月18日董事會推舉廖文嘉先生為新任董事長，目前兼任本公司總經理一職。

(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元																		
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C、D及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)			員工認股權憑證得認購股數(H)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
董事長	廖文嘉																	
董事	陳詩蓓																	
董事	吳秀碧																	
董事(註)	李明山																	
獨立董事	余少茵	0	0	0	0	1,501	1,501	198	198	0.92	0.92	7,474	7,474	0	0	0	0	
獨立董事	張達森																	
獨立董事(註)	沈筱玲																	

註：101年5月30日選任。

單位：新台幣仟元

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	合併報表內所有公司I	本公司	合併報表內所有公司J
低於 2,000,000 元	廖文嘉、陳詩倩、吳秀碧、李明山、余少茵、張達森、沈筱玲	廖文嘉、陳詩倩、吳秀碧、李明山、余少茵、張達森、沈筱玲	陳詩倩、吳秀碧、李明山、余少茵、張達森、沈筱玲	陳詩倩、吳秀碧、李明山、余少茵、張達森、沈筱玲
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-	廖文嘉	廖文嘉
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
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	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 一純益之比例	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			
		本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		
監察人	李徽欽	0	0	0	0	901	901	108	108	0.55	0
監察人	曾雪卿										
監察人	廖文瑜										

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	李徽欽、曾雪卿、廖文瑜	李徽欽、曾雪卿、廖文瑜
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
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	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	廖文嘉	6,275	6,275	0	0	2,000	2,000	0	0	0	0	4.47	4.47	0	0	0
副總經理	嚴聰前															
副總經理	羅來煌															

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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖文嘉、嚴聰前、羅來煌	廖文嘉、嚴聰前、羅來煌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
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	3	3

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	廖文嘉	-	2,135	2,135	1.15
	副總經理	嚴聰前				
	副總經理	羅來煌				
	處長	宋新達				
	處長	劉美珠				
	處長	葉建伸				
	廠長	張日安				
	經理	李神龍				

註1：102年度盈餘分配案尚未經股東會通過，僅列示擬議配發數。

(六)分別比較說明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占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、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)董事及監察人

董事及監察人之酬金為盈餘分派之董監酬勞，係依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之；本公司100及101年度支付董事及監察人之酬金總額占稅後純益比例分別為2.09%及5.51%，其酬金係兼任員工者所支領之員工薪酬，依其所擔任之職務權責及其貢獻度，並參考同業對於同類職位水準訂定，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

(2)總經理及副總經理

本公司100及101年度支付總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例分別為0.90%及4.47%，其酬金係指薪資、獎金、特支費及員工分紅，依其所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位水準訂定，應足以表彰其所承擔的責任及風險。此外，本公司於年度決算有盈餘可供分派時，依公司章程提撥之員工紅利中，考量其年度工作績效，決定員工紅利之配發數額。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：101 年及 102 年截至年報刊印日止，董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率 (%)	備註
董事長	廖文嘉	11	1	91.67	無
董 事	陳詩蒨	6	4	50.00	無
董 事	吳秀碧	12	0	100.00	無
董 事	李明山	7	0	77.78	無
獨立董事	余少茵	12	0	100.00	無
獨立董事	張達森	3	3	25.00	無
獨立董事	沈筱玲	8	0	88.89	無
監察人	李徽欽	8	0	66.67	無
監察人	廖文瑜	7	0	58.33	無
監察人	曾雪卿	10	0	83.33	無

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：

1. 101 年 9 月 21 日董事會提案「轉投資—設立 Parpro Holdings CO., Ltd. (BVI) 及透過 Parpro Holdings CO., Ltd. 出資購買 AP Parpro, Inc. 100%之股權」，董事長廖文嘉、董事陳詩蒨二位基於時間之急迫性，先行以資金協助該經營團隊資金，以 MBO 方式取得標的公司之關係，因利益迴避原則，故暫時離席並不參與本案表決，其餘出席董事無異議照案通過。

2. 102 年 3 月 7 日董事會提案「審查本公司股東提名獨立董事候選人名單」，獨立董事沈筱玲、獨立董事余少茵二位因本身為獨立董事候選人之故，因利益迴避原院，故暫時離席並不參與本案表決，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：

1. 本公司秉持營運透明之原則，於每次董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，以維護股東權益，並促進公司之健全經營。
2. 本公司架設中英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人及代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(二)審計委員會運作情形：不適用。

監察人參與董事會運作情形

101年及102年截至年報刊印日止，董事會開會12次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	廖文瑜	7	58.33	無
監察人	曾雪卿	10	83.33	無
監察人	李徽欽	8	66.67	無
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（例如溝通管道、方式等） 1.透過董事會聽取公司財務及業務執行情形，加上部份董事身兼部門高階主管，使監察人與員工及股東之聯繫情形良好，且皆能提供適當指導及監督。 2.監察人列席每年股東會，增加與員工及股東的互動。 (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） 1.內部稽核人員定期提出稽核報告予監察人簽核指導。 2.外部審計之會計師查核報告書均提監察人審查並同意。 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。				

(三)公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司有關股東建議或糾紛問題，均由發言人或代理發言人處理。 本公司每月份確認董、監等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。 本公司與關係企業之財務業務獨立，且訂有相關辦法規範，應能有效控制彼此之營運風險及建立適當之防火牆。	無。

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
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情事 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情事	本公司設置獨立董事三席。 本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性，且本公司之簽證會計師及事務所與本公司、董監事、10%大股東非為關係人。	無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司除於公開資訊觀測站公告申報相關資訊，亦於公司網站提供聯絡管道，並設有發言人及代理發言人作為溝通管道。	無。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司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)	本公司架設中英文網站並依法於公開資訊觀測站揭露財務業務相關資訊，以便社會大眾查詢。 本公司已有專責人員負責資訊蒐集及揭露工作，並設置發言人及代理發言人。	無。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	1. 本公司於 100 年 12 月 27 日訂定「薪資報酬委員會組織章程」並設置「薪資報酬委員會」，由獨立董事余少茵女士、獨立董事張達森先生及外部專業人士張乃文先生擔任委員，任期自設立起至 102 年 5 月 25 日止。 2. 101 年業已召開二次薪酬委員會，討論通過依法應由薪酬委員會決議之公司治理事項。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，然內部運作已與上市上櫃公司治理實務守則之精神一致，本公司亦依規定揭露公司重大訊息及財務業務資訊，董事會則遵照股東會所賦予之責任，引導公司經營策略，並確實監督經營團隊之管理。		

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）： 1. 員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金及員工退休金，並舉辦員工各項福利活動，聯絡員工感情。 2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，並秉持誠信原則與其往來，且皆依本公司制定之內控制度及管理辦法執行。 3. 董事及監察人進修之情形：本公司之董事會成員均具有產業背景及經營管理實務經驗，並依法每年固定進行至少三小時以上之專業進修課程。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期或不定期查核風險管理之執行狀況。 5. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均有指定專人做經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶的動態，透過良好的協商，確保雙方最大利益。 6. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已替董事、監察人及經理人購買責任保險，以強化股東權益之保障。		
八、如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者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司尚無委託其他專業機構進行評鑑，而依據自評報告所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作，無重大異常事項或缺失。		

（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：

本公司於100年12月27日訂定「薪資報酬委員會組織章程」並設置「薪資報酬委員會」，委員會職責在定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬。第一屆薪酬委員會委員由獨立董事余少茵女士、獨立董事張達森先生及外部專業人士張乃文先生擔任，101年業已召開二次薪酬委員會，討論通過依法應由薪酬委員會決議之公司治理事項。

(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：

履行社會責任情形

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
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，然係透過其他工作規範來推行企業社會責任。 (二)本公司尚未設置專責單位，目前主要由職工福利委員會協助辦理。 (三)藉由固定、臨時性董事會或內部會議場合宣導企業倫理觀念，並將相關成效與員工績效相結合。	(一)尚無重大差異，未來將視營運狀況而制定。 (二)尚無重大差異，未來將視營運狀況設置。 (三)尚無重大差異。
二、發展永續環境 (一)公司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之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司強力宣導及推行使用回收再生紙類及環保標章等相關產品。 (二)本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合加工區和相關法令的規範。 (三)由廠務部專責定期環境美化之維護及統籌外包清潔公司負責環境清潔之維護。 (四)本公司宣導夏日季節冷氣不低於攝氏26度，適度關閉無人或少人辦公區域之空調系統，並不定期執行節能及資源回收之宣導。	(一)尚無重大差異。 (二)尚無重大差異。 (三)尚無重大差異。 (四)尚無重大差異。

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司依法辦理和提撥勞健保與其他保險費用、員工退休準備金和職工福利金等並有職工福利委員會負責監督和保障員工相關權益。另本公司除鼓勵員工參與加工區所舉辦各項活動；並於民俗年節期間給予員工獎金及相關禮品。 (二) 公司完全依勞基法辦理，另不定期對員工實施安全與健康教育並定期針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。 (三) 本公司落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務及維修保固，若有任何客訴問題均於第一時間即時處理及通報。 (四) 本公司之國內外供應商大多為長期合作之原廠，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。 (五) 本公司將積極參與社區發展及慈善公益團體相關活動。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。 (四) 尚無重大差異。 (五) 尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 攸關各項企業社會責任相關資訊揭露於本公司之年報及公開說明書。 (二) 目前公司尚未編製社會責任報告書。	(一) 尚無重大差異。 (二) 未來將視營運狀況設置。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。		

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
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）： (一)本公司招募、任用人員並不因其性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保並依法提撥退休準備金以保障員工權益，並提供員工良好的工作環境。 (二)對於環保，本公司皆依環保法令相關規定，取得應有之許可證，以確保符合政府法規，減輕對環境之衝擊，並朝無污染之目標邁進。 (三)對於供應商關係，本公司定期對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。 (四)對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。		
七、公司產品或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： 本公司已取得營運所需之認證：ISO -9001、ISO-13485(醫療器材之管理系統)及 ISO-14001(環境管理系統)。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

- 1.本公司秉持建立良好之公司治理與風險控管機制，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，作為本公司落實誠信經營之基本精神，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。
- 2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。
- 3.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- 4.為確保公司誠信經營之落實，本公司建立會計制度及內部控制制度，並落實執行。

(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：

本公司除訂有內部控制制度外，尚訂有「取得或處分資產業作程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「薪資報酬委員會組織章程」等規章，上述規章可參閱公開資訊觀測站：[http：mops.twse.com.tw](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：

因應本公司營運需要及配合法令訂定、修訂，本公司陸續訂有相關辦法程序及內部作業規章，以提升營運效率及加強風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行，如訂有「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「薪資報酬委員會組織章程」、「內部重大資訊處理作業程序」等作業規章。其中「內部重大資訊處理作業程序」於修訂時，不定期以書面、電子郵件或轉述最新法令訊息，對董事、監察人、經理人等辦理防範內線交易、內部重大資訊之管理及宣導。

本公司董事及監察人每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修要點」進修公司治理及專業知識課程，並取得證明文件。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱第 65 頁。

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、公司對其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

日期	股東會/董事會	重要決議事項
101/01/16	董事會	1. 訂定辦理一〇一年度現金增資發行新股 2,500 仟股之增資認股基準日及相關事宜案 2. 修訂本公司「員工認股辦法」案
101/03/13	董事會	1. 本公司100年度財務報表及合併財務報表案 2. 本公司100年度營業報告書案 3. 本公司100年度「內部控制聲明書」案 4. 修訂本公司「內部控制制度自行評估程序」案 5. 修訂本公司內控制度「融資循環-短、中長期借款作業」及該內控實施細則案 6. 訂定本公司「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等」及「薪資報酬委員會運作之管理」內部控制制度及該內控實施細則案 7. 修訂公司章程部份條文案 8. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案 9. 修訂本公司「預算管理辦法」部份條文案 10. 補選二席董事(含一席獨立董事)案 11. 擬解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案 12. 修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案 13. 本公司101年股東常會召開案
101/04/18	董事會	1. 修訂本公司內控制度「銷售與收款循環-客訴處理作業、銷貨退回與折讓作業」及該內控實施細則案 2. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案 3. 本公司依法受理股東提案情形報告 4. 依法審查本公司股東提名獨立董事候選人名單案 5. 本公司 100 年度盈餘分配案 6. 本公司盈餘轉增資發行新股案 7. 銀行融資案 8. 修訂公司章程部份條文案 9. 申請股票上市(櫃)案 10. 辦理申請初次股票上市(櫃)前現金增資提撥公開

日期	股東會/董事會	重要決議事項
		承銷案 11. 授權董事長簽署申請股票上市(櫃)相關文件案 12. 本公司 101 年股東常會新增召集事由案 13. 董事長陳詩蓓女士請辭董事長職務，補選新任董事長案
101/05/30	股東常會	1. 本公司 100 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司 100 年度盈餘分配案 3. 盈餘轉增資發行新股案 4. 修訂「取得或處分資產作業程序」部份條文案 5. 修訂「公司章程」部份條文案 6. 修訂「股東會議事規則」部份條文案 7. 申請股票上市(櫃)案 8. 辦理申請初次股票上市(櫃)前現金增資提撥公開承銷案 9. 補選二席董事(含一席獨立董事)案 10. 解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案
101/05/30	董事會	聘任本公司財務長暨副總經理及指派發言人案
101/07/17	董事會	1. 擬訂盈餘轉增資發行新股配股基準日及配息基準日案 2. 擬授權本公司董事長及/或其指定之人與潛在國內外公司股東或其經營階層洽談併購案事宜
101/07/30	董事會	1. 修訂本公司核決權限表案 2. 併購 AP Parpro, Inc. (以下稱「標的公司」)基於交易架構(Management buy-out (“MBO”))的特殊性，擬由董事長先行協助標的公司經營團隊完成交易取得股權案 3.
101/08/31	董事會	1. 本公司 101 年上半年度財務報表及合併財務報表案 2. 依一〇一年第六次董事會決議併購 AP Parpro, Inc. (以下稱「標的公司」)基於交易架構(Management buy-out (“MBO”))的特殊性，由董事長先行協助標的公司經營團隊完成交易取得股權及交易價格補充說明案
101/09/21	董事會	1. 轉投資—設立 Parpro Holdings CO., Ltd. (BVI) 及透過 Parpro Holdings CO., Ltd. 出資購買 AP Parpro, Inc. 100%之股權案 2. 銀行融資案 3. 銀行融資案
101/11/13	董事會	1. 擬搬遷本公司廠房暨辦理公司營業地址變更案 2. 擬派任集團公司董事案 3. 擬提案本公司會計主管暨代理發言人職務異動案，因新任者是同一人故二案併案討論 4. 銀行融資案
101/12/11	董事會	1. 本公司 102 年度營運計劃及預算案

日期	股東會/董事會	重要決議事項
		2. 本公司 102 年度稽核計畫案 3. 修訂本公司內部控制制度(含管理辦法)及其相關內部控制實施細則案 4. 本公司 101 年董事、監察人及經理人之各項薪資報酬項目及給付案 5. 追認原任會計主管及代理發言人卸任案 6. 銀行融資案
102/01/22	董事會	1. 擬取得供營業生產用之 SMT 機器設備案 2. 增訂本公司內部控制「研發循環」 3. 提案本公司研發主管異動案 4. 本公司 102 年股東常會召開案 5. 彰化銀行融資案 6. 元大銀行融資案 7. 新光銀行融資案
102/03/07	董事會	1. 本公司 101 年度財務報表暨營業報告書案 2. 本公司 101 年度盈餘分配案 3. 本公司盈餘轉增資發行新股案 4. 本公司擬以資本公積發放現金股利案 5. 本公司 101 年度「內部控制聲明書」案 6. 本公司受理股東提案情形案 7. 審查本公司股東提名獨立董事候選人名單案 8. 本公司擬設立審計委員會案 9. 董事(含獨立董事)改選案 10. 解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案 11. 修訂「公司章程」部份條文案 12. 修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案 13. 修訂「背書保證作業程序」部份條文案 14. 辦理申請初次上市(櫃)現金增資提撥公開承銷案 15. 本公司首次採用國際財務報導準則(以下稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額案 16. 修訂「財產管理辦法」部份條文案 17. 修訂內控制度「固定資產」部份條文案 18. 修訂內控制度「資訊系統管理循環」及其實施細則部份條文案 19. 修訂「股東會議事規則」部份條文案 20. 修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案 21. 修訂「取得或處分資產作業程序」部份條文案 22. 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案 23. 修訂「董事會議事規範」部份條文案 24. 修訂「董事會議事運作之管理辦法」部份條文案 25. 本公司 102 年股東常會召開案

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳詩蓓	98/08/31	101/04/18	因個人公務繁忙辭任。
財務經理	吳秀碧	99/04/01	101/11/13	內部職務調整，轉任總經理室

四、會計師公費資訊

本公司採級距揭露金額方式揭露會計師公費資訊：

1. 會計師公費級距表：

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	1,300	1,140	2,440
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元 (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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

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	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉	1,300	-	-	-	1,140	2,440	101.01.01~101.12.31	「非審計公費-其他」為委任就 AP Parpro, Inc. 之財務資訊執行協議程序及本公司 101 年度移轉訂價報告之服務公費。
	戴信維							101.01.01~101.12.31	

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	100 年 4 月 8 日		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部工作調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	范有偉、戴信維
委 任 之 日 期	100 年 4 月 8 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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。

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	101 年 度		102 年截至 3 月 31 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
董事兼總經理	廖文嘉(註 1)	(1,025,645)	0	0	0
董事	陳詩倩(註 1)	0	0	0	0
董事	吳秀碧	(50,895)	0	(15,000)	0
董事	李明山(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	余少茵	0	0	0	0
獨立董事	張達森	0	0	0	0
獨立董事	沈筱玲(註 2)	0	0	0	0
監察人	李徽欽	0	0	0	0
監察人	廖文瑜	21,450	0	0	0
監察人	曾雪卿	0	0	0	0
副總經理	嚴聰前	(14,475)	0	(99,000)	0
副總經理	羅來煌	0	0	0	0
處長	劉美珠	5,149	0	0	0
處長	葉健伸	(17,258)	0	0	0
處長	宋新達	1,072	0	0	0
廠長	張日安	5,344	0	19,000	0
大股東	運永投資	175,971	0	0	0
經理	李神龍	0	0	0	0

註 1：101 年 4 月 18 日董事長陳詩倩女士因公務繁忙請辭董事長一職(仍擔任董事職務)，同天由董事會推舉為廖文嘉先生為新任董事長。

註 2：係 101 年 5 月 30 日補選選任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年3月31日

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	
廖文嘉	5,048,463	20.08%	0	0	0	0	陳詩蓓 派德投資有限公司 傑世投資有限公司 運永投資有限公司	1. 本公司董事長廖文嘉與運永投資董事長陳詩蓓互為配偶 2. 本公司董事長與傑世投資董事長、派德投資董事長為同一人	無
運永投資有限公司	3,695,404	14.69%	0	0	0	0	陳詩蓓 廖文嘉 派德投資有限公司 傑世投資有限公司		無
代表人：陳詩蓓	0	0	5,048,463	20.08%	0	0	傑世投資有限公司		
傑世投資有限公司	2,208,491	8.78%	0	0	0	0	陳詩蓓 廖文嘉 派德投資有限公司 運永投資有限公司		無
代表人：廖文嘉	5,048,463	20.08%	0	0	0	0	運永投資有限公司		
派德投資有限公司	1,422,197	5.66%	0	0	0	0	陳詩蓓 廖文嘉 傑世投資有限公司 運永投資有限公司		無
代表人：廖文嘉	5,048,463	20.08%	0	0	0	0	運永投資有限公司		
匯豐託管馬里奧股份有限公司投資專戶	2,143,698	8.52%	0	0	0	0	無	無	無
永豐商業銀行託管全球捷安基金投資專戶	1,837,500	7.31%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託創業投資股份有限公司	997,500	3.97%	0	0	0	0	無	無	無
Jenny Victoria Nordstedt	684,084	2.72%	0	0	0	0	無	無	無

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	
廖李澄子	517,755	2.06%	0	0	0	0	廖文嘉 陳詩蒨 廖文瑜	1. 廖李澄子為董事長廖文嘉、陳詩蒨、廖文瑜之母親	無
廖文瑜	450,450	1.79%	0	0	0	0	廖李澄子 廖文嘉 陳詩蒨	2. 廖文嘉、廖文瑜互為兄妹 3. 廖文嘉與陳詩蒨互為配偶	無

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，並合併計算持股比例：

102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
世德科技股份有限公司	2,980	100%	0	0	2,980	100%
Parpro Holding CO., Ltd	7,800	100%	0	0	7,800	100%
AP Parpro, Inc.	10	100%	0	0	10	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元/仟股

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
90.12	10	3,000	30,000	1,000	10,000	設立資本	-	註 1
92.10	10	3,000	30,000	1,500	15,000	現金增資 5,000 仟元	-	註 2
95.10	10	3,000	30,000	2,000	20,000	現金增資 5,000 仟元	-	註 3
97.10	10	8,000	80,000	3,500	35,000	現金增資 10,000 仟元 盈餘增資 5,000 仟元	-	註 4
98.08	10	8,000	80,000	6,660	66,600	盈餘增資 31,600 仟元	-	註 5
98.10	10	30,000	300,000	15,000	150,000	現金增資 83,400 仟元	-	註 6
99.08	10	30,000	300,000	19,500	195,000	盈餘增資 45,000 仟元	-	註 7
100.09	10	30,000	300,000	21,450	214,500	盈餘增資 19,500 仟元	-	註 8
101.04	10	30,000	300,000	23,950	239,500	現金增資 25,000 仟元	-	註 9
101.08	10	30,000	300,000	25,147	251,475	盈餘增資 11,975 仟元	-	註 10

註 1：90.12.27 經(90)中字第 09033279280 號

註 2：92.10.27 經授中字第 09232861870 號

註 3：95.10.03 經授中字第 09532926440 號

註 4：97.10.15 經授中字第 09733261020 號

註 5：98.08.03 經授中字第 09832777800 號

註 6：98.10.28 經授中字第 09833329390 號

註 7：99.08.23 經授中字第 09932490060 號

註 8：100.09.06 經授中字第 10032481050 號

註 9：101.04.18 經授中字第 10131902020 號

註 10：101.08.27 經授中字第 10132419010 號

102 年 3 月 31 日；單位：股

股 種	份 類	核定股本			備註
		流通在外股份（註）	未發行股份	合計	
記名普通股		25,147,500	4,852,500	30,000,000	

註：本公司股票屬興櫃公司股票。

(二)股東結構

102年2月18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	0	17	340	6	363
持有股數	0	0	9,797,116	10,147,502	5,202,882	25,147,500
持股比例	0	0	38.96%	40.35%	20.69%	100.00%

(三)股權分散情形

102年2月18日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	59	12,168	0.05%
1,000 至 5,000	162	334,737	1.33%
5,001 至 10,000	56	405,819	1.61%
10,001 至 15,000	9	105,599	0.42%
15,001 至 20,000	9	149,075	0.59%
20,001 至 30,000	11	282,389	1.12%
30,001 至 50,000	12	457,090	1.82%
50,001 至 100,000	16	1,125,976	4.48%
100,001 至 200,000	15	2,079,024	8.27%
200,001 至 400,000	3	786,188	3.13%
400,001 至 600,000	3	1,372,098	5.46%
600,001 至 800,000	1	684,084	2.72%
800,001 至 1,000,000	1	997,500	3.97%
1,000,001 以上	6	16,355,753	65.03%
合計	363	25,147,500	100.00%

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

102 年 2 月 18 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
廖文嘉	5,048,463	20.08%
運永投資有限公司	3,695,404	14.69%
傑世投資有限公司	2,208,491	8.78%
匯豐託管馬里奧股份有限公司投資專戶	2,143,698	8.52%
永豐商業銀行託管全球捷安基金投資專戶	1,837,500	7.31%
派德投資有限公司	1,422,197	5.66%
中國信託創業投資股份有限公司	997,500	3.97%
JENNY VICTORIA, NOR D S	684,084	2.72%
廖李澄子	517,755	2.06%
廖文瑜	450,450	1.79%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度			100 年度	101 年度	102 年截至 3 月 31 日止
每股 市價	最 高		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	最 低		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	平 均		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
每股 淨值	分 配 前		28.04	34.45	(註 2)
	分 配 後		21.27	(註 2)	(註 2)
每股 盈餘	加權平均股數		22,523	24,533	(註 2)
	每 股 盈 餘	追溯前	12.44	7.54	(註 2)
		追溯後 (註 1)	11.85	(註 2)	(註 2)
每股 股利	現 金 股 利		5.00	3.00	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0.50	14.00	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬 分析	本益比		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	本利比		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率		未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃

註 1：係按 100 年度盈餘分配無償配股追溯調整。

註 2：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故分配後之金額暫不列示。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策

在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；依本公司章程第十九條規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提百分之十為法定公積盈餘，但法定盈餘公積已達資本總額時，

不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積，由董事會按下列比例擬具分配案，提請股東會通過後分派之：

(1)員工紅利 1%至 15%。

(2)董事及監察人酬勞不高於 5%。

(3)股東股利:扣除(一)、(二)款後之餘額再加計前期累積未分配盈餘，其所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之十為原則，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。

公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 101 年度盈餘分配案，業經 102 年 3 月 7 日董事會決議通過，經提列百分之十之法定盈餘公積後，其餘可分派盈餘分派如下。俟本次股東會決議通過並奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資配股基準日。

(1)配發員工現金紅利新台幣 2,135,064 元。

(2)提撥董監事酬勞新台幣 3,862,706 元。

(3)配發股東股票紅利新台幣 352,065,000 元，轉增資發行新股 35,206,500 股。

另依公司長期營運發展需要，擬將發行股票超過股票面額所得溢額之資本公積提撥新台幣 75,442,500 元，按配發基準日股東名簿記載之股東其持有股份，每股配發 3 元現金，發放至元止，俟本次股東會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日。

(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 101 年盈餘每股擬配發 1,400 股之股票股利，股本膨脹比率為 140%，惟預估 102 年營收及獲利仍將穩定成長，因此本次董事會擬議之無償配股，預期並不會對本公司營運績效或每股盈餘造成重大影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算時如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提百分之十為法定公積盈餘，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積，由董事會按下列比例擬具分配案，提請股東會通過後分派之：

(1)員工紅利 1%至 15%。

(2)董事及監察人酬勞不高於 5%。

(3)股東股利:扣除(一)、(二)款後之餘額再加計前期累積未分配盈餘，其所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之十為原則，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。

公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

101 年度(102 年分配)員工紅利及董監酬勞之估列基礎係按稅後純益(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)以 1%及 2%估算，金額分別為 2,135 仟元及 3,863 仟元，擬提股東常會決議。

本公司配發股票紅利之股數計算基礎係按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。

實配配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司董事會於 102 年 3 月 7 日通過之盈餘分配案，依章程規定分派員工股現金紅利 2,135,064 元及董監事酬 3,862,706 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期未配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 7.54 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

	一〇〇年度（一〇一年度分配）		
	實際配發情形	原董事會通過擬議配發情形	差異
員工紅利	2,402,156	2,402,156	無
董事、監察人酬勞	2,402,156	2,402,156	無

本公司董事會通過之擬議配發數與實際配發情形相同，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：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、資金運用計畫執行情形：

截至本年度刊印日前一季止，發行或私募有價證券情形：

(一) 計畫內容：

(1) 現金增資核准日期及文號：101年1月10日金管證發字第1000065017號函。

(2) 歷次變更計畫內容：無。

(3) 計畫所需資金總額：新台幣200,000 仟元。

(4) 資金來源：現金增資發行普通股2,500 仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為80元，募集總金額為200,000仟元。

(5) 計劃項目及預計資金運用進度：

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			101 年度第二季
充實營運資金	101 年度第二季	200,000	200,000

(6) 資金支用情形及計劃執行狀況

項目/年度		100 年	101 年	增(減)%
基本財務資料 (仟元)	營業收入	1,648,044	1,399,127	(15.10)
	流動資產	784,884	708,645	(9.71)
	流動負債	370,990	207,247	(44.14)
	負債總額	510,246	416,878	(18.30)
	利息支出	3,453	4,077	18.07
	每股盈餘	11.85	7.54	(36.37)
財務結構 (%)	自有資本比率	54.11	67.51	24.78
	淨值/固定資產	2.12	3.08	45.04
	長期資金/固定資產	261.31	381.73	46.09

本次現金增資所募集資金全數用以充實營運資金，資金支用及執行情形均依計劃進行完畢，執行情形良好，經由本次現金增資，本公司自有資本比率提升至 67.51%，負債比降為 32.49%。

(7) 輸入資訊申報網站日期：101 年 7 月 6 日。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

本公司目前主要業務為工業用電腦及博弈機台等製造及銷售；同時亦提供安控、通訊用之主機板加工業務，依營利事業登記證所載之營業項目內容如下：

CC01060 有線通信機械器材製造業。

CC01070 無線通信機械器材製造業。

CC01080 電子零組件製造業。

F401010 國際貿易業。

F113020 電器批發業。

F213010 電器零售業。

F113070 電信器材批發業。

F213060 電信器材零售業。

CC01101 電信管制射頻器材製造業。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

商品產值 服務項目	101 年度	
	營業額	營業比重(%)
博弈機台及組件	1,366,751	97.69
加工收入	21,536	1.54
其他	10,840	0.77
合 計	1,399,127	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要產品為工業用電腦及博弈機台等製造及銷售；同時亦提供安控、通訊用之主機板加工業務。

4. 計劃開發之新商品(服務)項目

本公司目前主要著重在博弈機台相關組件產品及工業電腦與週邊商品等生產與銷售服務，預計未來計畫開發之新商品項目分列如下：

短期計畫著重於產品製程改良及生產效率提升，目前欲開發之產品包含：

- 博弈機台之新版核心嵌入式系統
- 新版博弈機台及其相關模組，驗鈔機及退幣機

長期計畫則著重於利用本公司既有之製程技術及經驗，延伸開發其他應用領域之嵌入式系統相關產品，計畫將來開發之領域包含有：

- 超薄型博弈機框體之開發
- 嵌入式系統與單板電腦之開發
- 延申應用於智能系統之電源框體之研發與其服務

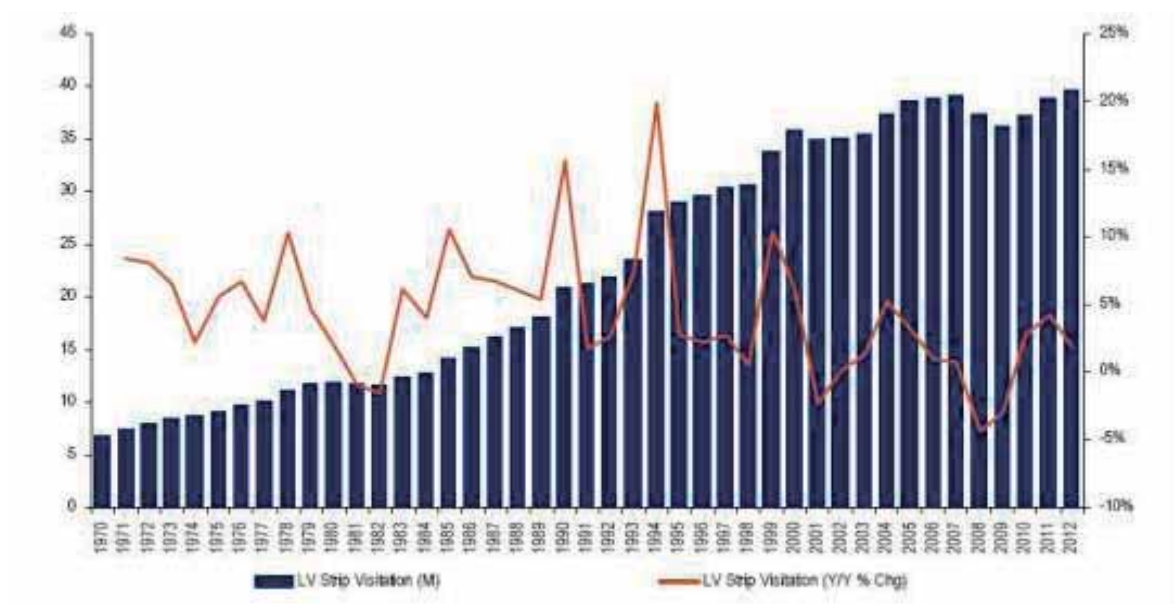
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

廣義而言，遊戲產業區可包含商用電子遊戲機 (Arcade Game)、電腦單機遊戲 (PC Game)、線上遊戲 (On Line Game)、家用遊戲機 (Console Game)、手持式遊戲機 (Handhold Game)、以及博奕型機台 (Casino Game)，本公司製造銷售之主要產品即為遊戲產業中之博奕型機台 (Casino Game) 及其相關組件。

近年來博奕型機台及相關系統之市場需求正隨著經濟發展趨勢而迅速提升，全球各地之博奕活動呈現蓬勃發展的態勢，然而博奕係一種合法且受到嚴格監管的賭博行為，各國之博奕市場發展往往因法令限制不一而有所差別，如全球最知名賭城美國拉斯維加斯 (Las Vegas) 在 1931 年經濟大蕭條年代開放賭博合法化，從此由沙漠蛻變為熱鬧賭城，每年吸引數千萬名遊客造訪，2012 年造訪遊客高達 4 仟萬名 (參圖一)，營收達 62 億美元，其中吃角子老虎所創造之營收約佔整體營收約 40%~50%。

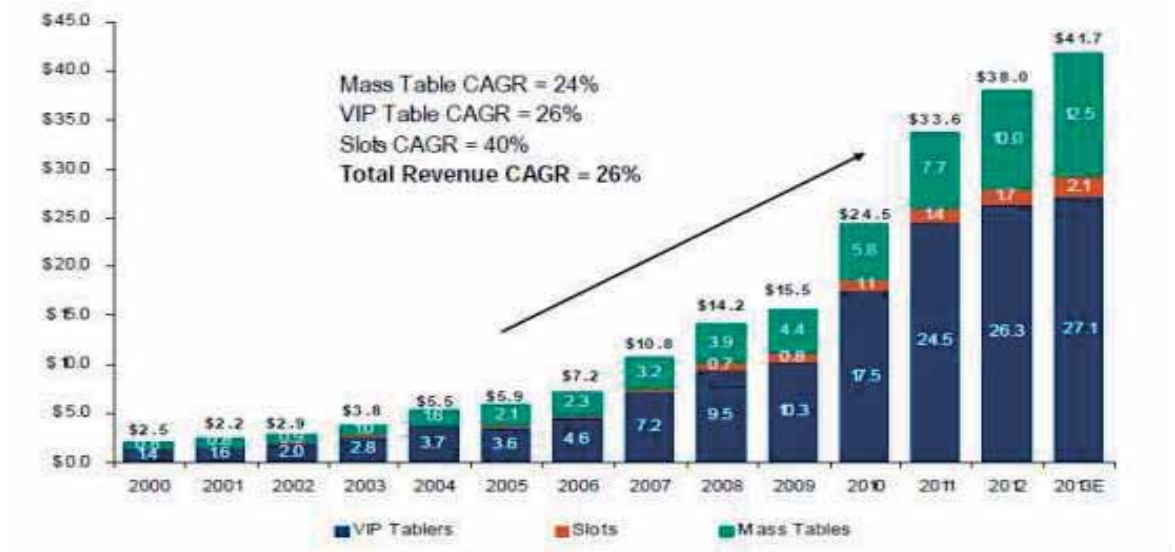
圖一：LV Strip visitation and Y/Y growth



資料來源：BofA Merrill Lynch Global Research, LVCVA(2013/03/08)

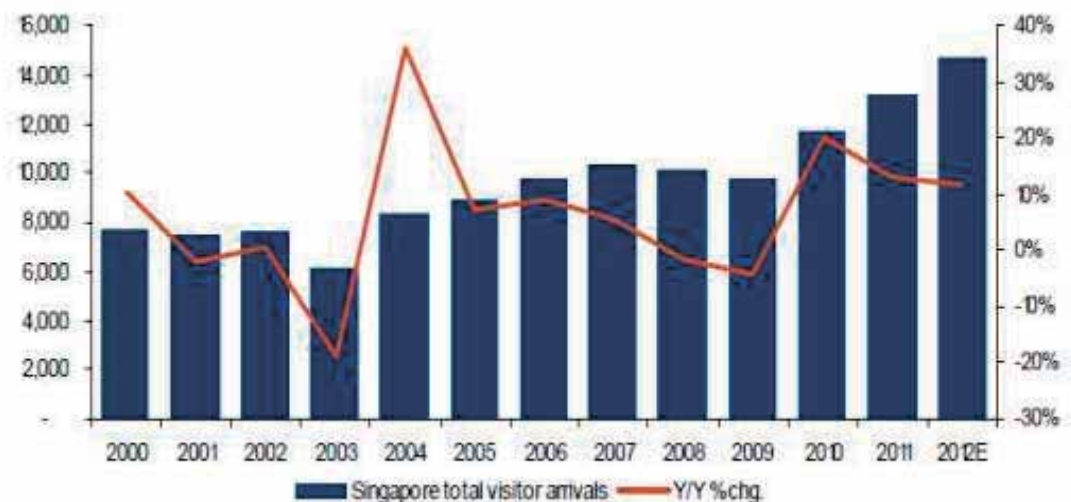
澳門為繼拉斯維加斯後，第二個因發展博奕產業而受惠的地區，其分別於 1961 年及 2002 年開放賭場合法化及放寬賭場設立規範，近年來受惠於中國經濟成長，澳門博奕取代拉斯維加斯而成為全球最大賭城，2012 年博彩收入較去年成長 14%，達 380 億美金 (參圖二)。此外一向保守的新加坡，近年來陸續興建雲頂勝淘沙名勝世界與濱海灣金沙娛樂城兩大賭場，除具有較低之博奕營收稅率優勢、亦善用優越的地理位置及明確的產業定位致力於博奕產業之發展，規劃上更以世界的高度由國家執行博奕建設，並衍生娛樂會展產業之興起，2012 年共計 14.7 百萬名遊客造訪此地，較 2011 年度成長 11% (參圖三)，而兩大賭場之營收亦緊追拉斯維加斯，成為新加坡經濟成長動力。

圖二：Macau annual gaming revenues by segment(2000-2013E)(US\$B)



資料來源：BofA Merrill Lynch Global Research, DICJ(2013/03/08)

圖三：Singapore visitation and Y/Y growth



資料來源：BofA Merrill Lynch Global Research, DICJ(2013/03/08)

整體而言，博弈產業所創造之高額稅收促使各國政府陸續開放賭場設立，像是歐盟東擴促進了中東歐市場熱絡；而英國放寬博弈法規，使得未來榮景可期；但是義大利、俄羅斯卻有法律隱憂，發展受限；而中南美各國也以一定的幅度穩定成長，後勢不容小覷；至於亞太博弈類市場則是急速起飛中，有很大的發揮空間，成長預估會十分驚人。以亞洲為例，澳門、馬來西亞、南韓、菲律賓等地的博弈發展，帶來了龐大的商機、豐富的稅收以及帶動周邊產業的高度成長，連帶影響到新加坡、日本也陸續開放博弈牌照，以獲取博弈活動所帶來的巨大利益；再加上台灣、泰國也都為了成立賭場之議題而時有爭論；而緬甸、柬埔寨、寮國、越南等東南亞國家則是以成立「邊境賭場」，來賺取博弈帶來的龐大利益；而印度是以興建九個「離

岸賭場」為號召，以吸引成千上萬的旅客前來消費。

2. 產業上中下游之關聯性

上游	1.研發設計公司 2.製造及組裝廠
中游	1.代理商、經銷商 2.通路商
下游	1.電子遊戲場 2.大型營業場所 3.Casino 業者

遊戲產業的上、中、下游關係大致可歸類為上游的設計開發、組裝製造，中游的代理商與零售通路商，及下游的現場經營者，其屬性及其定位分述如下：

A. 上游業者：

(A) 研發設計公司：

指自己擁有電子、機構、工業設計等研發工程師，以及包裝機台外觀的美術設計等，以產品設計開發為目標的研發公司，屬博弈產業的上游業者。

(B) 製造及組裝廠：

受研發公司委託進行產品與零組件的製造、加工、組裝、測試的上游業者。

B. 中游業者：

(A) 代理(發行)商：

取得研發公司所製作開發的博弈機台與零組件銷售權，在當地或全球市場銷售該產品。

(B) 通路商(零售據點)：

指自研發公司或代理商取得其所研發或代理之產品銷售權利，於其所自營或建立的通路體系中販售該產品的業者，同時也是消費者取得該產品的管道來源。

C. 下游業者：

電子遊戲場、大型營業場所及賭場 Casino 業者：指提供場地及大型電子遊戲機供末端消費者(玩家)使用的業者。

3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

A. 發展趨勢

台灣廠商從早期進口國外機台，到研究如何製造機台，使部份業者得到與國外廠商合作的機會，並且開始以自製機台在國際市場行銷，國內業者之產品的品質、創意與水準也就在這種不斷的試煉與競爭下，提升到相當高的層次。趨勢上，研發廠商將致力於對聲光效果的再強化，讓消費者有更深刻的臨場刺激，未來市場上的博弈機台，甚至將結合 3D 畫面，發展成有如觀賞一場五光十色的聲光秀，讓人目不暇給，大呼過癮。

B. 競爭情形

本公司主要產品為博弈機台相關組件，係屬客製化產品，具有少量多樣之特性，因此產品毛利較一般 PC 相關業者為高；同時亦因此特性，不願作非規模經濟生產的大廠與資金不足的小廠，不願或無法進入該種產業，使得此產業多

少存在著進入障礙。目前台灣博弈機台產業的業者，多數缺乏與國外大廠競爭的研發優勢，但台灣業者卻能凸顯製造生產優勢，近年來，美日歐等博弈機台研發大廠，基於成本考量，紛紛以 OEM 或 ODM 的方式，轉單給台灣業者生產，而本公司除了有競爭對手很難跨越的製程經驗曲線，彈性營運模式與成本領導都是本公司重要競爭利基。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
A. 研發費用	6,932	1,640
B. 營業收入淨額	1,399,127	282,122
A/B	0.50%	0.58%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
101	開發博弈機系列產品製程 開發博弈機台之新版核心嵌入式系統
102 年 第 1 季	

(四)長、短期業務發展計畫

本公司自成立以來，即專注於產品之優良品質和穩定性，並積極接觸客戶與市場，隨著客戶擴增與市場之成長，本公司已在客戶評價中成功奠定產品品質及公司形象基礎，逐漸在市場上佔有一席之地。為因應產業發展趨勢及國內外市場競爭，期望藉由下列長、短期發展計畫之實踐以充實公司實力，提昇整體產能與競爭力：

1. 短期業務發展計畫

- 充分瞭解客戶需求與市場資訊，積極與客戶間溝通產品規格及品質要求，使廠內生產之一致性提高，以提升品質穩定度。
- 提供客戶便捷迅速之服務，鞏固既有客戶關係，並積極著手新客戶之開發，持續擴大銷售及市場佔有率。
- 積極與上下游廠商維持良好合作夥伴關係，使合作廠商能充份配合，產品成本更具競爭力，銷售網路更暢通。
- 深耕博弈、工業電腦及航太三大領域，分散集中單一產業之風險。

2. 長期業務發展計畫

- 積極設立其他海外據點，提升售後服務時效與品質、即時技術支援的功能。對尚未開發之國家或地區，積極建立經銷商通路。
- 培養國際行銷人才，充分掌握國際市場資訊，以達到國際化的目標。
- 利用資本市場之資金，讓本公司財務及資金運用面對市場競爭時，能有更充分的資源，以獲得公司之持續成長。
- 透過收購或策略結盟方式，深入上下游供應鏈，積極尋求垂直整合模式，以達有效開擴新的產品及新的業務範疇。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		100 年度		101 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		576,532	34.98	313,437	22.40
外銷	亞洲	-	-	-	-
	歐洲	38,972	2.37	10,372	0.74
	美洲	1,032,540	62.65	1,075,318	76.86
合計		1,648,044	100.00	1,399,127	100.00

2. 市場佔有率

本公司為全球博奕機台相關組件製造及銷售商，具備多樣少量之產業特性，惟全球銷售市場目前尚無可信賴的商業或學術機構提供可信的市場規模統計可明示本公司之市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

展望未來，各國蓬勃發展之博奕產業儼然已成為經濟成長動力之一，2013 年全球博奕營收預期將達到 1,170 億美元(Bank of America Merrill Lynch, 2013/03/08)，全球各主要博奕市場預估將有 3~10% 不等之成長，其中全球吃角子老虎機台裝機量預估於 2013 年將達 150,700 台(參圖四及圖五)。

圖四：2013E Key gaming market forecasts

Market	2011		2012		2013E	
	Total	Y/Y % Chg.	Total	Y/Y % Chg.	Total	Y/Y % Chg.
Macau GGR	\$33,467	+42%	\$37,747	+14%	\$41,601	+10%
Macau VIP	24,503	+45%	26,770	+9%	27,573	+3%
Macau Mass	8,963	+24%	11,228	+25%	14,035	+25%
Same Store	31,147	+29%	34,753	+4%	\$41,102	+9%
Singapore	6,205	+67%	5,550	-11%	5,731	+3%
Las Vegas	6,069	+5%	6,227	+3%	\$6,414	+3%
RevPAR	\$91.25	+16%	\$94.67	+4%	\$97.51	+3%
U.S. Regionals	\$25,218	+1%	\$26,226	+4%	\$27,302	+4%
Same Store	\$22,227	-1%	\$21,780	-2%	\$21,563	-1%

資料來源：BofA Merrill Lynch Global Research, DICJ(2013/03/08)

圖五：全球吃角子老虎機台裝機量預測/台

裝機地區	2008年		2009年		2010年		2011年		2012年		2013年	
	數量	%	數量	%	數量	%	數量	%	數量	%	數量	%
N.A	95425	82.4%	83021	81.75%	78156	67.82%	93109	68.06%	95000	66.20%	98000	65.03%
China	0	0.0%	0	0.00%	5000	4.34%	10000	7.31%	15000	10.45%	18000	11.94%
Macau	400	0.3%	2060	2.03%	78	0.07%	1200	0.88%	1000	0.70%	1200	0.80%
Mexico	5000	4.3%	0	0.00%	10000	8.68%	7500	5.48%	7000	4.88%	6000	3.98%
Singapore	0	0.0%	0	0.00%	2000	1.74%	0	0.00%	500	0.35%	500	0.33%
Others	15000	13.0%	16472	16.22%	20000	17.36%	25000	18.27%	25000	17.42%	27000	17.92%
總計	115825	100.0%	101553	100.00%	115234	100.00%	136809	100.00%	143500	100.00%	150700	100.00%

資料來源：Chinatrust Securities Co.LTD

4. 競爭利基

A. 訂單來源穩定且應用面廣泛

本公司係一專業之工業電腦製造廠商，主要客戶中不乏國內外知名大廠，且本公司秉持品質第一暨客戶滿意度優先的理念服務客戶，故與客戶關係良好有助於本公司在穩定中成長。另因本公司以少量多樣利基型產品為主，產品廣泛應用於資訊、通訊、消費性電子、醫療儀器及博弈等產業，故營收基礎穩固。

B. 員工向心力佳、企圖心強及團隊共識高

本公司主要經營團隊具有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，因此給予優渥之薪資福利並開放員工入股分紅讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心。公司成立至今，不僅離職率相當低，且公司一直維持著高度向心力及企圖心，因此每年營運情形均稱穩健。

C. 優異之製程管理及良好之銷售服務

本公司係以訂單不分大小、品質穩定、交期準確，同時兼具少量多樣及大量少樣之全方位服務，並憑藉一群優秀之生管人員能事先將客戶訂單做最有效率之生產製程及流程規劃，且擁有經驗豐富之生產線作業員及長期合作關係之協力廠商，使生產流程順暢、生產成本控制得宜，以最具彈性之生產優勢滿足客戶之需求，進而增進與客戶長期合作關係及增進雙方獲利能力。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A. 有利因素

a. 堅持高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而工業電腦對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以提升產品品質為第一要務，並已陸續取得 ISO-9001、ISO-13485 及 ISO-14001 認證，對產品之製造及品管等均有嚴密的控管制度，對於產品之推展及贏得客戶信賴皆有助益。

b. 交期準確

本公司在良好的資訊系統管理下及精確的後勤支援與正確的排程控管，對客戶的交貨完成率高，對建立客戶的信賴度有多一層的保障，並能在客戶的特殊要求下，以最迅速且最佳品質下交付所需產品。

c. 產品應用廣泛，商機無限

本公司產品運用範圍涵蓋自動化、網路、通訊、軍事、醫療、博弈等領

域，運用之範圍可謂十分廣泛，勢將帶給業者無限的商業機會。

d. 產業特性，造就獲利

由於工業電腦產業具有產品少量多樣、無法採取規模經濟的大量生產方式之特性，故業者均能維持相當之利潤。

e. 精簡之人力成本，員工產值佳

本公司人力組織精簡，嚴控成本及費用之支出，員工產值相對較其他同業為佳。

B. 不利因素與因應對策

a. 專業人才找尋不易，供需明顯失調

因應對策：

本公司為吸引專業人才，除提供良好的工作環境與完善的福利制度外，並規劃完善的員工專業技能訓練與公司內外部教育訓練，以提升員工的專業素質及技術層次，確保專業技術及經驗之累積，增強企業競爭力。

b. 人工成本增加，生產及管理成本提高

因應對策：

除積極引進高度自動化設備、電腦化管理及加強員工在職訓練，藉以提高人員素質及生產力。

C. 匯率變動對公司獲利之影響

因應對策：

以外幣資產及負債相互抵銷，降低淨外幣部位，發揮自然避險效果，另財務人員須隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，適時採取必要之避險措施。

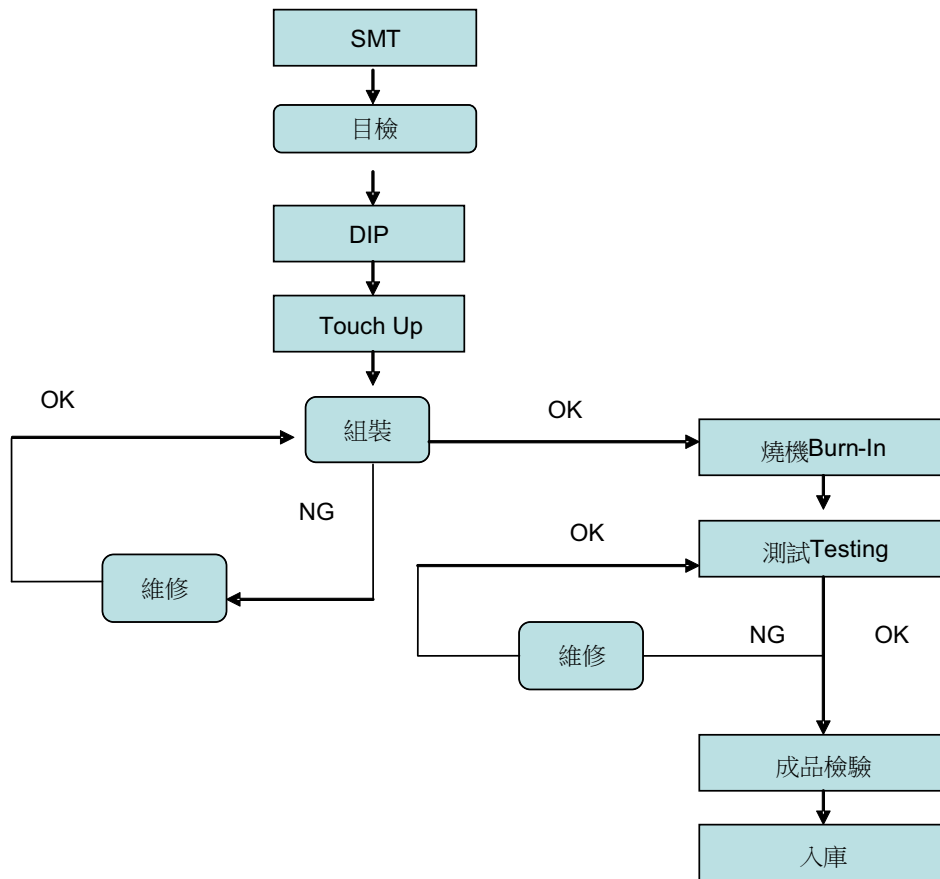
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
博弈機台及其零組件	包括單板板卡、準系統、機台及 Player tracking system 等。
其他	包括各種醫療用儀器、手機通訊產品製造銷售及安控類主機板等加工業務。

2. 產製過程

本公司主要產製過程如下所示：



(三)主要原料供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原料	供應來源	供貨狀況
MEMORY	創見、SWISSBIT、PNY	穩定供貨
PCB	高技、鼎群	穩定供貨
機構類	富士亨	穩定供貨
IC 類	大志、建智、艾睿	穩定供貨
POWER	善元、Setec	穩定供貨
CONNECTOR	新加坡商安富利、恩施	穩定供貨
CPU module	甲公司、建智	穩定供貨

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 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	甲公司	127,682	10.58	無	建智	168,508	19.62	無
2	建智	79,857	6.61	-	甲公司	17,350	2.02	-
	其他	999,722	82.81	-	其他	673,131	78.36	-
	合計	1,207,261	100.00		合計	858,989	100.00	

本公司向甲公司及建智二家公司主要係採購中央處理器模組(CPU module)，經加工組裝成準系統產品後再銷售予客戶，惟採購金額需視客戶機種別而互有高低，惟截至 101 年底二家公司仍為本公司中央處理器模組(CPU module)之主要進貨供應商。

2. 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稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 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	B 公司	751,214	45.58	無	B 公司	577,167	41.25	無
2	世德公司	551,203	33.45	本公司之子公司	A 公司	458,982	32.80	無
3	A 公司	209,494	12.71	無	世德公司	291,901	20.86	本公司之子公司
	其他	136,133	8.26		其他	71,077	5.09	
	合計	1,648,044	100.00		合計	1,399,127	100.00	

本公司 101 年度營業收入淨額為 1,399,127 仟元，較 100 年度 1,648,044 仟元減少 15.10%，主要原因係因 101 年受景氣波動影響，造成客戶端需求減少，惟主要客 A 公司因 100 年新舊機種交替，新機種於 101 年放量，故未受景氣影響而逆勢增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台/PCS

主要商品 \ 年度	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
博弈機台相關組件	註	155,020	1,325,061	註	124,436	1,079,206
加工收入		107,393	35,038		138,526	40,536
其他		36,382	4,909		61,808	18,998
合 計	-	298,795	1,365,008	-	324,770	1,138,740

註：因本公司博弈機台相關組件及加工產品種類繁多且差異性大，使得產線換線頻率較高，加上其產能係依各產品之接單狀況彈性調度，故其僅統計產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台/PCS

主要商品 年度	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
博弈機台相關組件	40,298	548,151	121,604	1,071,178	17,723	289,862	104,683	1,076,889
加工收入	107,393	23,666	-	-	123,456	21,536	-	-
其他	23,757	4,715	4,102	334	26,935	2,039	34,873	8,801
合 計	-	576,532	-	1,071,512	-	313,437	-	1,085,690

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

單位：人；%

年度		100 年度	101 年度	102 年度 截至 3 月 31 日
員工 人數 (人)	直接員工	151	136	113
	間接員工	37	43	43
	研發人員	9	7	7
	合計	197	186	163
平均年歲(歲)		39	42	42
平均服務年資(年)		4	6	6
學歷分 布比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	1	2	2
	大專	20	21	23
	高中	64	52	58
	高中以下	15	25	17

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(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。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

A. 公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金等。

B. 公司特別提供：員工分紅及認股、年節及績效獎金、員工教育訓練計劃、團體意外保險及定期健康檢查。

C. 福利委員會提供：三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、定期員工旅遊活動、定期慶生會及其他各種便利優惠活動等。

(2) 員工進修與訓練

A. 公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。

B. 員工得視工作需要參加外部訓練課程，其費用則由公司給予補助。

(3) 退休制度與其實施情形

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

A. 適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入台灣銀行，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

B. 適用新制員工：

則依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額 6% 提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理。公司對於員工意見極為重視，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，內部溝通管道通暢，維持良好和諧的勞資關係。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款	華南商業銀行	99/03/18~114/03/18	長期擔保借款	無
銀行借款	國泰世華銀行	101/10/24~104/10/24	中期授信借款	無
銀行借款	彰化銀行	以分批動撥日起算五年有效	中期擔保放款	無

陸、財務概況

一、最近五年度財務資料

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最近五年度財務資料（註 1）				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產	182,576	359,658	490,509	784,884	708,645
基金及投資	18,944	18,804	24,972	32,780	274,860
固定資產	29,018	25,058	145,489	283,206	281,229
無形資產	2,323	2,831	2,978	1,555	1,517
其他資產	2,048	1,531	127,038	9,347	16,963
資產總額	234,909	407,882	790,986	1,111,772	1,283,214
流動負債	分配前	157,455	197,847	229,354	370,990
	分配後	157,455	197,847	229,354	370,990
長期負債	3,283	-	147,000	138,513	207,212
其他負債	2,505	2,581	2,487	743	2,419
負債總額	分配前	163,243	200,428	378,841	510,246
	分配後	163,243	200,428	378,841	510,246
股本	35,000	150,000	195,000	214,500	251,475
資本公積	0	1,977	1,977	1,977	177,754
保留盈餘	分配前	36,666	55,477	215,643	385,049
	分配後	5,066	10,477	118,143	253,324
金融商品未實現損益	0	0	0	0	0
累積換算調整數	0	0	0	0	(1,333)
未認列為退休金成本之淨損失	0	0	(475)	0	0
股東權益總額	分配前	71,666	207,454	412,145	601,526
	分配後	71,666	207,454	334,145	481,776

註 1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故分配後之金額暫不列示。

2. 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入		597,034	654,318	1,253,879	1,648,044	1,399,127
營業毛利		70,149	113,683	341,794	405,883	313,028
營業(損)益		41,220	68,196	256,588	303,802	215,656
營業外收入及利益		2,048	2,438	10,352	12,040	24,301
營業外費用及損失		3,675	3,730	22,181	4,299	18,054
繼續營業部門稅前(損)益		39,593	66,904	244,759	311,543	221,903
繼續營業部門(損)益		35,231	50,411	205,166	266,906	185,116
停業部門損益		0	0	0	0	0
非常損益		0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	0	0
本期(損)益		35,231	50,411	205,166	266,906	185,116
每股盈餘	追溯前	12.81	5.94	10.52	12.44	7.54
	追溯後	6.72	4.57	9.56	11.85	7.54

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)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	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
97	中山聯合會計師事務所	黃精培 王仲鳴	修正式無保留意見 (註1)
98	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 王儀雯	修正式無保留意見 (註2)
99	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 王儀雯	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉 戴信維	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉 戴信維	無保留意見

註1：97 年度財務報告，因採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工紅利及董監酬

勞會計處理」，及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，故出具修正式無保留意見查核報告。

註 2：98 年度財務報告，因民國九十七年度之財務報表係委由其他會計師查核，故出具修正式無保留意見查核報告。

2. 最近五年度更換會計師之說明

(1)民國97年起因依74年台財證第13411號函規定，公開發行公司之財務報告，應由聯合會計師事務所之執業會計師二人以上共同查核簽證，故調整由王仲鳴會計師及黃精培會計師查核簽證。

(2)本公司98年度因業務及管理需要，將中山聯合會計師事務所黃精培、王仲鳴會計師更換為勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、王儀雯會計師。

(3)本公司 100 年度因會計師事務所內部工作調整，將勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、王儀雯會計師更換為勤業眾信聯合會計師事務所范有偉、戴信維會計師。

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註 4)		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	69.49	49.14	47.89	45.89	32.49
	長期資金占固定資產比率	258.28	827.90	384.32	261.31	381.73
償債能力 (%)	流動比率	115.95	181.79	213.87	211.56	341.93
	速動比率	71.16	118.34	88.32	108.48	218.01
	利息保障倍數(倍)	16.14	35.40	77.87	91.22	55.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.37	5.28	9.24	7.46	5.58
	平均收現日數	50	69	39	49	65
	存貨週轉率(次)	9.74	5.63	4.42	3.71	3.41
	應付款項週轉率(次)	7.24	5.81	6.67	6.37	6.48
	平均銷貨日數	37	65	82	98	107
	固定資產週轉率(次)	18.82	24.20	14.70	7.69	4.98
	總資產週轉率(次)	3.07	2.04	2.09	1.73	1.09
獲利能力	資產報酬率(%)	19.10	16.14	34.67	28.36	15.74
	股東權益報酬率(%)	71.73	36.12	66.23	52.66	25.22
	占實收 資本比率(%)	營業利益	117.77	45.46	131.58	141.63
		稅前純益	113.12	44.60	125.52	145.24
	純益率(%)		5.90	7.70	16.36	16.20
	每股盈餘(元)(註 2)		6.72	4.57	9.56	11.85
現金流量	現金流量比率(%)	8.35	註 3	69.81	17.21	157.49
	現金流量允當比率(%)	32.39	註 3	26.81	28.94	61.92
	現金再投資比率(%)	12.98	註 3	26.66	0	18.13
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.03	1.04	1.05	1.08
	財務槓桿度	1.07	1.03	1.01	1.01	1.02

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係追溯調整後之每股盈餘。

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：財務分析之計算公式說明：

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)。

2. 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) 財務結構

101 年負債占資產比率較 100 年度下降 29.21%，主要係因 101 年度辦理現金增資及公司營運獲利，致股東權益增加，同時因降低備貨致應付帳款減少，因此負債比率下降至 32.49%。

101 年度長期資金佔固定資產比率較 100 年度增加 46.09%，主係因 101 年度辦理現金增及營運持續獲利，致股東權益較 100 年增加 44.02%，加上 101 年因對外投資購買美國子公司 AP Parpro, Inc. 辦理銀行借款 1 億元，致銀行長期借款增加，故長期資金占固定資產比率提升至 381.73%。

(2) 償債能力

101 年度流動比率較 100 年度增加 61.62%，主係因 101 年償還銀行借款、101 年底降低備貨致應付帳款大幅減少，故 101 年流動負債較 100 年減少 44.13%，流動比率提升至 341.93%。

101 年度速動比率較 100 年度增加 100.96%，主係因 101 年度有效去化庫存致年底存貨大幅減少 33.25%，同時因流動負債較 100 年大幅減少 44.13%，故速動比率較 100 年

提升至 218.01%。

101 年度利息保障倍數較 100 年度減少 39.24%，主係因 101 年度受景氣影響客戶需求致銷貨量減少，加上台幣升值及部份原物料價格上漲影響毛利率較 100 年減少 22.88%，因此 101 年度稅前純益較 100 年度減少 28.77%，101 年度利息保障倍數較 100 年度下降至 55.42 倍。

(3)經營能力

101 年度應收款項週轉率較 100 年度減少 25.20%，主係因 101 年度受景氣影響客戶需求致營收淨額較 100 年度減少 15.10%，另因 101 年有效提升應收款項的收款致 101 年底應收款項較 100 年減少 45.87%，惟因營收減少的幅度較應收款項減少的幅度大，故 101 年度應收款項週轉率較 100 年度下降至 5.58 次、應收款項收現日數因此增加至 65 天。

固定資產週轉率 101 年度較 100 年度下降 35.52%，週轉率為 4.98 次，主係因 101 年度營收淨額較 100 年度減少 15.10%所致。

總資產週轉率 101 年度較 100 年度下降 32.55%，主係因 101 年度營收淨額較 100 年度減少 15.10%，另 101 年度資產總額較 100 年度增加 15.42%，主係因投資購買美國子公司 AP Parpro, Inc. 100%股權所致。因此在營收淨額減少及資產總額增加情況下，又營收減少的幅度小於資產總額增加的幅度，故總資產週轉率較 100 年下降至 1.09 次。

(4)獲利能力

資產報酬率 101 年度較 100 年度減少 44.49%，主係因 101 年度稅前淨利較 100 年度減少 33.07%，加上 101 年度資產總額較 100 年度增加 15.42%，因此在稅前純益減少及資產總額增加情況下，又利息費用僅微幅增加 624 仟元，故資產報酬率較 100 年下降至 15.74%。

股東權益報酬率 101 年度較 100 年度下降 52.10%，主係因 101 年度營運獲利因受景氣響響客戶需求、台幣升值，致稅後純益較 100 年減少 81,790 仟元，另股東權益因 101 年度辦理現金增資及營運持續獲利下，股東權淨額較 100 年增加 44.02%，因此股東權益報酬率較 100 年下降至 25.22%。

營業利益、稅前純益分別佔實收資本額比率較 100 年下降 39.45%及 39.25%，各為 85.76%及 88.24%，主係因 101 年度營運獲利較 100 年度減少所致，101 年度每股盈餘較 100 年減少，為 7.54 元。

(5)現金流量

現金流量比率 101 年度較 100 年度增加 815.30%，主係因 101 年度提升應收款項收款、存貨去化控管得宜、年底減少存貨備貨情形，致營業活動淨現金流入大幅增加 262,567 仟元，另流動負債主因償還銀行短期借款、年底減少存貨備貨情形而大幅減少 163,743 仟元，故現金流量比率提升至 157.49%。

現金流量允當比率及現金再投資比率較 100 年增加主要係因 101 年度營業活動淨現金流入大幅增加所致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

事欣科技股份有限公司

監察人審查報告書

本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所范有偉及戴信維會計師查核完竣並出具查核報告書，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此 致

事欣科技股份有限公司一〇二年股東常會

監察人 李徽欽



監察人 曾雪卿



監察人 廖文瑜



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 66 頁至第 95 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 96 頁至第 135 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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

1. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	784,884	708,645	(76,239)	(9.71)
基金及投資	32,780	274,860	242,080	738.50
固定資產	283,206	281,229	(1,977)	(0.70)
無形資產	1,555	1,517	(38)	(2.44)
其他資產	9,347	16,963	7,616	81.48
資產總額	1,111,772	1,283,214	171,442	15.42
流動負債	370,990	207,247	(163,743)	(44.14)
長期負債	138,513	207,212	68,699	49.60
其他負債	743	2,419	1,676	225.57
負債總額	510,246	416,878	(93,368)	(18.30)
股本	214,500	251,475	36,975	17.24
資本公積-股票發行溢價	1,977	177,754	175,777	8,891.10
保留盈餘	385,049	438,440	53,391	13.87
股東權益總額	601,526	866,336	264,810	44.02
變動分析(變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元):				
(1)基金及長期投資增加:主係因 101 年投資購買 AP Parpro, Inc. 100%股權及認列轉資收益增加所致。				
(2)流動負債減少:主係 101 年償還銀行短期借款、年底減少存貨備貨，致短期銀行借款及應付帳款減少所致。				
(3)長期負債增加:主係 101 年投資購買 AP Parpro, Inc. 100%股權，致銀行長期借款增加所致。				
(6)負債總額減少:主係償還銀行短期借款及減少存貨備貨而使應付帳款減少所致。				
(7)資本公積-股票發行溢價:主係 101 年辦理現金增資發行股票超過股票面額所得溢額增加所致。				
(8)股東權益總額增加:主係因 101 年辦理現金增資致資本公積增加及營運持續獲利所致。				

二、經營結果

1. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	1,648,044	1,399,127	(248,917)	(15.10)
營業成本	1,242,161	1,086,099	(156,062)	(12.56)
營業毛利	405,883	313,028	(92,855)	(22.88)
營業費用	102,081	97,372	(4,709)	(4.61)
營業淨利	303,802	215,656	(88,146)	(29.01)
營業外收入及利益	12,040	24,301	12,261	101.84
營業外費用及損失	4,299	18,054	13,755	319.96
稅前淨利	311,543	221,903	(89,640)	(28.77)
所得稅費用	44,637	36,787	(7,850)	(17.59)
本期淨利	266,906	185,116	(81,790)	(30.64)
變動分析(變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元)： (1) 營業毛利減少：主係 101 年受原物料價格上漲及台幣升值所致。 (2) 營業淨利減少：主係 101 年營業毛利減少，惟在各項營業費用管控得宜下，致營業淨利仍減少 88,146 仟元。 (3) 營業外收入及利益增加：主係 101 年投資購買 AP Parpro, Inc. 100%股權，認列轉資收益增加所致。 (4) 營業外費用及損失：主係 101 年台幣升值造成兌換損失所致。 (5) 稅前淨利及本期淨利減少：主係因 101 年度博弈相關產品，其銷售量受景氣影響而減少，加上台幣升值，致使獲利相對減少。				

2. 預期銷售數量與其依據：

- (1) 預期銷售數量：本公司預期未來一年度銷售量仍將穩定成長，主係依據總體經濟環境變化、產業動向、目前撐握訂單情形及公司未來之發展方向，並參酌歷年營運概況所擬定之營運目標。
- (2) 預計可能產生效益：預計在銷售數量穩定成長帶動下，並積極提升產品良率與製程，期能提高本公司競爭力及擴大市場佔有率，增加公司獲利。

3. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

4. 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流動變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年其他活 動淨現金流 量(3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補求措施	
				投資計畫	理財計畫
68,240	326,403	(127,774)	266,869	—	—

營業活動：淨現金流入 326,403 仟元，主係因 101 年獲利、應收帳款收款情形良好、降低庫存銷售及年底降低存貨備貨需求所致。

投資活動：淨現金流出 247,740 仟元，主係因 101 年投資購買 AP Parpro, Inc. 100% 股權、導入 ERP 等遞延費用及電腦軟體成本增加所致。

融資活動：淨現金流入 119,966 仟元，主係因 101 年辦理現金增資、發放現金股利、投資購買 AP Parpro, Inc. 100% 股權而舉借銀行長期借款所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司營運情形良好，尚無流動性不足之情形，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年其他活 動淨現金流 量(3)	現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足之補求措施	
				投資計畫	理財計畫
266,869	112,808	291,442	671,119	—	—

未來一年現金流動性分析說明：

本公司預計 102 年來自營業活動淨現金流入為 112,808 仟元，預計全年來自其他活動淨現金流入為 291,442 仟元，預計現金剩餘數額為 671,119 仟元。全年預計來自其他活動主要為投資活動淨流出 136,167 仟元，主要係因投資機器設備支出增加所致；來自融資活動淨流入為 427,609 仟元，主要係因投資機器設備舉借中期銀行借款、按期攤還目前銀行中長期借款及預計辦理上市(櫃)前之公開承銷股款所致。

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、改善計劃及未來一年投資計劃：

1.轉投資政策

係配合本公司業務發展及永續經營需要，以長期持有為主，如有轉投資之情事，悉依本公司內部控制制度循環「投資循環」及「取得或處分資產作業程序」為之。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

轉投資公司	投資金額	帳面價值	101 年認列損益
世德科技(股)公司	20,000	35,237	2,457
Parpro Holdings Co., LTD.	USD7,800	239,623	13,352
AP Parpro, Inc.	USD7,722	USD8,024	USD1,185

世德科技：主要為爭取北美地區工業電腦及博奕機台之業務，未來將持續開發歐美地區業務，拓展市場佔有率。

Parpro Holdings：主要為投資控股公司，轉投資美國 AP Parpro, Inc.。

AP Parpro, Inc.：主要為航太產業領域零組件之生產及銷售，該公司為本公司於 101 年第四季始 100%轉投資，截至目前，該公司歷年穩健獲利，營運可期。

截至目前，本公司轉投資事業營運及獲利尚稱穩健，未來各轉投資公司仍將專注其本業之經營，為公司及全體股東創造最大利益。

六、風險管理應分析評估事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度		101 年度	
	金額	佔稅前純益比率	金額	佔稅前純益比率
利息收入	78	0.03%	230	0.10%
利息支出	3,453	1.11%	4,077	1.84%
兌換(損)益	3,049	0.98%	(13,732)	(6.19%)

資料來源：100 及 101 年度係經會計師查核簽證之財務報告。

(1)利率方面

本公司 100 年及 101 年利息支出占稅前純益比率分別為 1.11%及 1.84%，所佔比率尚稱不大，惟 101 年為支應投資購買美國子公司 AP Parpro, Inc. 100%股權，故部份款項向銀行承作三年期銀行借款支應，因此 101 年利息支出較 100 年增加 624 仟元。

本公司財務部隨時注意利率變動情形，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款利率，使利率變動對本公司的影響降到最低。

(2)匯率方面

本公司 100 年及 101 年兌換(損)益佔稅前純益比率分別為 0.98%及 (6.19%)，近年來新台幣對美元波動較為劇烈，本公司進貨及銷貨有以外幣計價情形，為降低及避免兌換損失，採取以下因應措施：

A. 以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果。

- B. 視實際資金需求及當時匯率高低，決定外幣換匯時機。
- C. 採外幣支付原物料之採購，自然沖銷主要幣別之匯率風險。
- D. 業務部門於報價時，應充分考量匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤。
- E. 財務部人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢。

(3)通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(二)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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。另本公司截至公開說明書刊印日止，並無從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

因應措施：

本公司未來將以專注本業經營為主，未來業務若有上述相關需求時，悉依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等管理辦法辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計劃如下

研發項目	功能(用途說明)	應用產品
機構類	突破傳統較為厚重之外殼，開發超薄型及一體成型之博弈機框體，並含外門、螢幕及音響之機台。	博弈機台之外框
	開發具有攝影、辨別幣值及儲存功能之機台系統。	博弈驗鈔機及退幣機
	開發智能系統產品應用之電源框體。	智能系統產品應用
電子類	開發具 3D 立體動畫之系統用於博弈機台。	博弈機台
	開發新版核心嵌入式系統用於博弈機台。	博弈機台
	低功率嵌入式電腦與週邊產品之開發。	工業電腦與週邊產品應用

(2)預計投入之研發經費

本公司預計 101 年度投入研發經費新台幣 13,000 仟元，並將視營運情況及產業變化趨勢，適時調整。

(四)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

由於本公司製造產品主要係以間接外銷歐美地區市場為主，因近年來其政治

與法律環境相對較穩定，預期未來公司應不會受到國內外政策及法律變動而有重大的不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司業務及工程研發部門經常性針對市場產品及技術之演變趨勢進行分析，並針對產業之供需變化及製程之演變進行瞭解，以即時掌握科技及產業變化對公司之影響。本公司仍將不斷提升產品製程之品質與效率，並積極開發新產品之製程，以維持競爭優勢，因此科技改變及產業變化目前尚不致有影響公司財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，即秉持誠信踏實、品質第一暨客戶滿意度優先的經營原則，重視公司的形象，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為永續經營、擴增產品線與客戶群、減少營運風險及擴大競爭優勢等策略目標，於 101 年第四季投資購買美國子公司 AP Parpro, Inc. (以下稱 AP Parpro 公司)100%股權，跨足航太產業領域發展。

AP Parpro 公司設立於 94 年 12 月，主要產品為製造與銷售國防工業用之電子束線，最近三年度營運及獲利均稱穩健，預期能為本公司跨足航太產業領域奠定契機，同時能挹注本公司之營運及獲利。惟預期未來 1~2 年航太產業成長有趨緩之勢，但在往後年度將重拾成長軌跡，市場規模大，同時航太產業進入門檻較高，以目前 AP Parpro 公司深耕此產業領域，並不斷優化其技術及製程，故該公司未來營運應屬可期。

(八)擴充廠房之預期效益、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，尚無大規模之廠房擴充計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近二年度主要銷售客戶為 B 公司、A 公司及世德科技等三家公司，佔營收淨額比重合計達九成，因全球博奕產業的主要客戶集中在歐美地區等少數幾家大廠，而前幾大客戶即為本公司之主要銷售客戶，因此有銷售集中情形實屬產業特性所致。未來除將積極拓展博奕產業其他應用領域及分散客戶群外，另加上轉投資美國子公司 AP Parpro 公司跨足航太領域，也將積極拓展航太領域之客戶群，進一步提升該公司的營運及獲利，以達公司永續經營。

本公司最近二年度主要進貨廠商並無單一廠商進貨金額佔進貨總額 20%以上，故尚無進貨集中風險之虞。

(十)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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，尚無重大股權移轉而對公司營運造成影響之情事發生，公司之經營權非常穩定。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

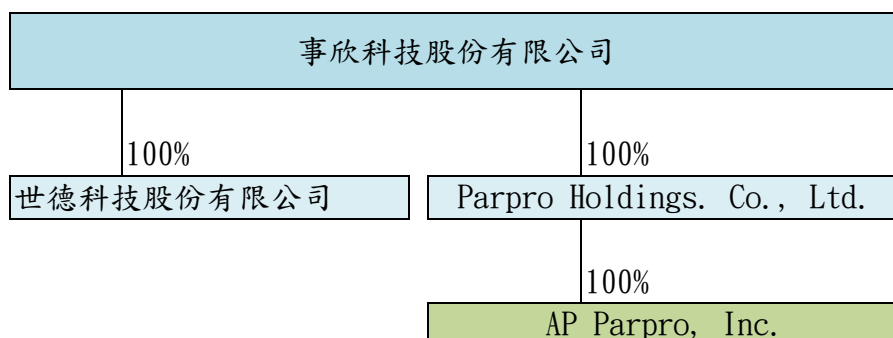
七、其他重要事項：無。

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. 關係企業圖(101 年 12 月 31 日)



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
世德科技股份有限公司	2004.01.09	台北市	10,000	工業電腦及博弈機台之銷售。
Parpro Holdings. Co., Ltd.	2012.09.24	英屬維京群島	USD7,800	控資控股公司
AP Parpro, Inc.	2012.10.31 (註)	美國	10	航太產業零組件製造及銷售

註：係本公司投資購買取得該公司之日期。

(1)依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(2)依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

(1)世德科技股份有限公司：負責工業電腦及博弈機台之銷售。

(2)Parpro Holdings：控資控股公司。

(3)AP Parpro, Inc.：航太產業零組件製造及銷售。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股/102 年 03 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
世德科技(股)公司	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	2,980	100%
	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：吳秀碧	2,980	100%

	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：宋新達	2,980	100%
	監察人	事欣科技股份有限公司 代表人：嚴聰前	2,980	100%
Parpro Holdings. Co., Ltd.	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	7,800	100%
AP Parpro, Inc.	董事	Parpro Holdings. Co., Ltd. 代表人：廖文嘉	10	100%
	董事	Parpro Holdings. Co., Ltd. 代表人：羅來煌	10	100%
	董事	Parpro Holdings. Co., Ltd. 代表人：Jose Luis Vega	10	100%

5.100 年度關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
世德科技 (股)份公司	29,800	181,665	146,428	35,237	304,102	6,532	2,457	0.82
Parpro Holdings. Co., Ltd.	USD 7,800	USD 8,253	USD 0	USD 8,253	USD 0	USD 0	USD 452	USD 57.95
AP Parpro, Inc. (註)	USD 10	USD 9,008	USD 1,086	USD 7,922	USD 3,675	USD 629	USD 302	USD 30.20

註：係 101 年 10 月投資購買取得該公司 100% 股權，故僅認列 10~12 月營收及獲利。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 96 頁至第 135 頁。

(三)關係企業報告書：不適用。

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，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司董事長陳詩蓓女士因個人公務繁忙不克擔任董事長，自 101 年 4 月 18 日董事會補選新任董事長後即辭去本公司董事長職務，新任董事長由廖文嘉先生擔任，本公司認為上述事件對股東權益或證券價格並無重大影響。

事欣科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102 年 3 月 7 日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇二年三月七日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

事欣科技股份有限公司

董 事 長：廖文嘉



簽章

總 經 理：廖文嘉



簽章

會計師查核報告

事欣科技股份有限公司 公鑒：

事欣科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達事欣科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

事欣科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

事欣科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 范 有 偉

范有偉



會計師 戴 信 維

戴信維



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日



事欣利科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 266,869	21	\$ 68,240	6	2100	短期借款 (附註八)	\$ -	-	\$ 51,804	5
1140	應收帳款－非關係人，減備抵呆帳 157 仟元					2140	應付帳款－非關係人	105,399	8	222,739	20
	後之淨額 (附註二)	136,364	10	126,032	11	2150	應付帳款－關係人 (附註十六)	4,509	-	2,473	-
1150	應收帳款－關係人 (附註二及十六)	39,645	3	199,154	18	2160	應付所得稅 (附註二及十一)	26,044	2	21,567	2
120X	存貨 (附註二及五)	254,904	20	381,862	35	2170	應付費用 (附註二)	35,657	3	59,720	5
1298	其他 (附註二及十二)	10,863	1	9,596	1	2224	應付設備款	3,938	-	-	-
11XX	流動資產合計	708,645	55	784,884	71	2273	一年內到期之長期銀行借款 (附註九)	31,308	3	8,487	1
						2298	其他	392	-	4,200	-
	長期投資 (附註二及六)					21XX	流動負債合計	207,247	16	370,990	33
1421	採權益法之長期股權投資	274,860	22	32,780	3						
	固定資產 (附註二、七及十七)					2421	長期負債	207,212	16	138,513	13
	成本						銀行借款 (附註九及十七)				
1501	土地	120,379	9	120,379	11		其他負債				
1521	房屋及建築	92,504	7	92,504	8	2810	應計退休金負債 (附註二及十)	-	-	743	-
1531	機器設備	120,603	10	119,656	11	2860	遞延所得稅負債－非流動 (附註二及十一)				
1631	租賃改良	990	-	-	-		一)	2,419	-	-	-
1681	其他設備	5,061	-	5,214	-	28XX	其他負債合計	2,419	-	743	-
15X1		339,537	26	337,753	30		負債合計				
15X9	減：累積折舊	65,616	5	54,547	5	2XX		416,878	32	510,246	46
1670	預付設備款	7,308	1	-	-						
15XX	固定資產淨額	281,229	22	283,206	25		股東權益 (附註二及十二)				
						3110	股本－每股面額 10 元，額定：30,000 仟股				
	無形資產 (附註二)						；發行：一〇一一年 25,148 仟股，一〇一〇年 21,450 仟股	251,475	20	214,500	19
1750	電腦軟體成本	1,517	-	78	-		資本公積	177,754	14	1,977	-
1770	遞延退休金成本 (附註十)	-	-	1,477	-	3210	保留盈餘				
17XX	無形資產合計	1,517	-	1,555	-		法定盈餘公積	56,847	4	30,157	3
	其他資產					3310	未分配盈餘	381,593	30	354,892	32
1820	存出保證金	3,636	-	3,151	-	3350	保留盈餘合計	438,440	34	385,049	35
1830	遞延費用 (附註二)	12,279	1	6,195	1	33XX	股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產－非流動 (附註二及十一)	-	-	1	-	3420	累積換算調整數	(1,333)	-	-	-
	一)	-	-	-	-	3XXX	股東權益合計	866,336	68	601,526	54
1880	其他資產 (附註二及十)	1,048	-	-	-						
18XX	其他資產合計	16,963	1	9,347	1						
1XXX	資產總計	\$1,283,214	100	\$1,111,772	100		負債及股東權益總計	\$1,283,214	100	\$1,111,772	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍

事欣科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入	\$ 1,415,214 101	\$ 1,672,228 101
4170 銷貨退回及折讓	16,087 1	24,184 1
4100 銷貨收入淨額（附註二及十六）	1,399,127 100	1,648,044 100
5000 銷貨成本（附註二、五、十三及十六）	1,086,099 78	1,242,161 76
5910 銷貨毛利	313,028 22	405,883 24
營業費用（附註十三）		
6100 推銷費用	30,434 2	45,029 3
6200 管理費用	60,006 4	48,969 3
6300 研究發展費用	6,932 1	8,083 -
6000 營業費用合計	97,372 7	102,081 6
6900 營業利益	215,656 15	303,802 18
營業外收入及利益		
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及六）	15,809 1	7,808 1
7160 兌換利益－淨額（附註二）	- -	3,049 -
7480 其他	8,492 1	1,183 -
7100 營業外收入及利益合計	24,301 2	12,040 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7560	兌換損失－淨額（附註二）	\$	13,732	1	\$	-	-
7510	利息費用		4,077	-		3,453	-
7880	其他（附註二）		245	-		846	-
7500	營業外費用及損失合計		18,054	1		4,299	-
7900	稅前利益		221,903	16		311,543	19
8110	所得稅費用（附註二及十一）		36,787	3		44,637	3
9600	純 益	\$	185,116	13	\$	266,906	16
代碼		稅 前		稅 後	稅 前		稅 後
		稅	後		稅	後	
	每股盈餘（附註十四）						
9750	基本每股盈餘	\$ 9.04	\$ 7.54		\$13.83	\$11.85	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 9.00	\$ 7.51		\$13.85	\$11.80	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍





事欣利長股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股資訊為新台幣元

股 份	股 數 (千 股)	本 金		本 額		資 額		本 工 員		本 認 股 權		公 其 他		積 計		保 法 定		留 未 分 配		盈 餘 合 計		累 積 換 算 調 整 數		未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		股東權益合計	
		19,500	\$	195,000	\$	1,977	\$	1,977	\$	-	\$	1,977	\$	9,640	\$	206,003	\$	215,643	\$	-	\$	-	\$	475	\$	412,145	
一〇〇年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 4 元	1,950	-	19,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	21,450	-	214,500	-	1,977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	21,450	-	214,500	-	1,977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利－每股 0.5 元	1,198	-	11,975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	22,648	-	226,475	-	1,977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	2,500	-	25,000	-	175,101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	25,148	-	251,475	-	177,078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍

事欣科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 185,116	\$ 266,906
調整項目		
採權益法認列之投資收益	(15,809)	(7,808)
折舊	11,787	11,476
攤銷	4,976	2,604
遞延所得稅	2,242	1,734
員工認股權酬勞成本	777	-
存貨跌價損失	451	6,680
處分固定資產損失	232	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	7
應收帳款	149,177	(208,803)
存貨	126,507	(100,999)
其他流動資產	(1,089)	10,363
應付帳款	(115,304)	60,540
應付所得稅	4,477	(16,293)
應付費用	(24,063)	33,412
其他流動負債	(3,808)	3,575
應計退休金負債	734	442
營業活動之淨現金流入	<u>326,403</u>	<u>63,836</u>
投資活動之現金流量		
採權益法長期股權投資增加	(227,604)	-
遞延費用增加	(10,583)	(6,976)
購置固定資產	(6,104)	(25,887)
電腦軟體成本增加	(1,916)	-
其他資產增加	(1,048)	-
存出保證金增加	(485)	(1,320)
投資活動之淨現金流出	<u>(247,740)</u>	<u>(34,183)</u>
融資活動之現金流量		
現金增資	200,000	-
發放現金股利	(119,750)	(78,000)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
舉借長期借款	\$ 100,000	\$ -
短期借款(減少)增加	(51,804)	51,804
償還長期借款	(8,480)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>119,966</u>	<u>(26,196)</u>
本年度現金淨增加數	198,629	3,457
年初現金餘額	<u>68,240</u>	<u>64,783</u>
年底現金餘額	<u>\$ 266,869</u>	<u>\$ 68,240</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,352</u>	<u>\$ 3,667</u>
支付所得稅	<u>\$ 30,068</u>	<u>\$ 59,193</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 10,042	\$ 25,887
減：期末應付設備款	<u>3,938</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,104</u>	<u>\$ 25,887</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 31,308</u>	<u>\$ 8,487</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍



事欣科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十年十二月二十七日設立，並於九十八年十二月經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准補辦公開發行，並在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣。主要係經營安控、通訊用之主機板加工及工業電腦、博弈機台之製造與銷售等業務。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 186 人及 197 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易之換算及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳，外幣資產及負債實際收付結清時，所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、資產減損

損失、所得稅、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產以及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產及遞延費用等）經評估有跡象顯示可能發生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當年度損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為當年度利益，惟其於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(六) 存 貨

係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下

之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，係採權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

被投資公司發放現金股利時，作為投資成本減項。取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。

與採權益法評價之被投資公司間順逆流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該投資公司有控制能力，則予全部消除。

(八) 固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益依其性質列為當年度營業外損益。

折舊係採直線法依下列耐用年數提列：房屋及建築，三十五年；機器設備，三至八年；租賃改良，三年；其他設備，一至五年。

(九) 無形資產

係以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本等主要按二年，以直線法攤銷。

(十) 遞延費用

主要係裝修工程等，按相關受益及使用期間內平均攤銷。

(十一) 應計產品保證負債

係按產品銷售後之可能發生之售後服務費用予以提列。實際發生售後服務費用時於應計產品保證負債項下先行沖銷。若有不足，則以當年度費用列支。

(十二) 遞延收益

與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

(十四) 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

(十五) 員工認股權

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於產品交付客戶時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度純益並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行存款	\$266,774	\$ 68,169
零用金	85	16
庫存現金	10	55
	<u>\$266,869</u>	<u>\$ 68,240</u>

五、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$108,829	\$135,803
在製品	37,612	93,865
原物料	108,463	152,194
	<u>\$254,904</u>	<u>\$381,862</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 8,046 仟元及 7,595 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,086,099 仟元及 1,242,161 仟元。一〇一及一〇〇年之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 451 仟元及 6,680 仟元。

六、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
	金 額 股權 %	金 額 股權 %
Parpro Holdings Co., Ltd. 世德科技股份有限公司 (世德科技)	\$239,623 100 <u>35,237</u> <u>\$274,860</u>	\$ - - <u>32,780</u> <u>\$ 32,780</u>

世德科技主要經營工業電腦及博弈機台等之銷售，截至一〇一年十二月三十一日投資金額為 20,000 仟元。

本公司於本年度十月設立投資 Parpro Holdings Co., Ltd.，投資總額為美金 7,800 仟元，並透過其向德國上市公司 Kontron AG 之電腦工業產品部門位於美國之子公司 Kontron America Inc. 購買 AP Parpro, Inc. 100% 之股權。AP Parpro, Inc. 主要從事製造及銷售航太產業之附屬設備與零件。

一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資損益，係依據本會計師查核之同期間財務報表認列，其明細如下：

被 投 資 公 司	一〇一年度	一〇〇年度
Parpro Holdings Co., Ltd. 世德科技	\$ 13,352 <u>2,457</u> <u>\$ 15,809</u>	\$ - <u>7,808</u> <u>\$ 7,808</u>

上述子公司財務報表已併入一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

七、固定資產－累計折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 7,065	\$ 4,495
機器設備	54,782	46,357
租賃改良	289	-
其他設備	<u>3,480</u>	<u>3,695</u>
	<u>\$ 65,616</u>	<u>\$ 54,547</u>

八、短期借款

借 款 性 質	年 利率 (%)	最 後 到 期 日	金 額
一〇〇年十二月三十一日			
信用借款	2.25~2.38	101.10.21	<u>\$ 51,804</u>

九、長期借款

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
一〇一年十二月三十一日			
擔保借款	\$ 11,308	\$ 127,212	\$ 138,520
信用借款	<u>20,000</u>	<u>80,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 31,308</u>	<u>\$ 207,212</u>	<u>\$ 238,520</u>
一〇〇年十二月三十一日			
擔保借款	<u>\$ 8,487</u>	<u>\$ 138,513</u>	<u>\$ 147,000</u>

擔保期借款 147,000 仟元，依合約規定，利息自借款日起前二十四個月每月按月支付，自二十五個月起按月還本付息，最後到期日為一四四年三月；基本利率分三階段，第一年 1.42%；第二年 1.62%；第三年起為 2.02%，一〇一及一〇〇年度實際利率區間分別為 1.96%~2.36% 及 1.42%~1.68%。

一〇一年十月新增之信用借款 100,000 元，依合約規定，利息按月支付，自一〇二年十月二十四日起，分五期攤還本金，最後到期日為一〇四年十月。一〇一年度利率為 2.33%。

十、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,977 仟元及 3,140 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司於一〇一及一〇〇年度認列之淨退休金成本分別為 601 仟元及 1,462 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
服務成本	\$ 77	\$ 80
利息成本	187	172
退休基金資產之預期報酬	(162)	(82)
攤銷數	499	177
退休金費用補列數	-	1,115
淨退休金成本	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 1,462</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金（應計退休金負債）之調節：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 213)	\$ -
非既得給付義務	(8,130)	(8,404)
累積給付義務	(8,343)	(8,404)
未來薪資增加之影響數	(1,489)	(934)
預計給付義務	(9,832)	(9,338)
退休基金資產公平價值	<u>8,654</u>	<u>7,661</u>
提撥狀況	(1,178)	(1,677)
未認列退休金損失	1,048	734
未認列過度性淨給付義務	1,178	1,677
補列之應計退休金負債	-	(1,477)
預付退休金（應計退休金負債）	<u>\$ 1,048</u>	<u>(\$ 743)</u>

(三) 既得給付：

\$ 238 \$ -

(四) 精算假設：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準年增加率	1.250%	0.75%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(五) 退休金基金餘額及變動情形：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 7,661	\$ 6,558
本年度提撥	915	1,021
本年度孳息	78	82
年底餘額	<u>\$ 8,654</u>	<u>\$ 7,661</u>

十一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益依法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 37,724	\$ 52,962
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(417)	(1,324)
暫時性差異	(2,146)	(1,832)
未分配盈餘加徵 10%	10,849	8,715
免稅所得	(<u>11,465</u>)	(<u>14,822</u>)
當年度應負擔所得稅	34,545	43,699
遞延所得稅	2,242	1,734
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	(<u>796</u>)
所得稅費用	<u>\$ 36,787</u>	<u>\$ 44,637</u>

本公司增資購買廠房及設備之投資計畫，符合促進產業升級條例第九條之二規定，並經財政部核准自一〇〇年一月一日起，就生產相關電子零組件、電腦、電子產品及光學製品等之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅後之淨額。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
遞延存貨跌價損失	\$ 1,368	\$ 1,291
未實現兌換損失（利益）	519	(638)
遞延產品保證負債	<u>166</u>	<u>1,222</u>
淨遞延所得稅資產—流動 （帳列其他流動資產）	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 1,875</u>
遞延所得稅（負債）資產—非 流動		
採權益法認列之投資收益	(\$ 2,270)	\$ -
退休金準備	<u>(149)</u>	<u>1</u>
	<u>(\$ 2,419)</u>	<u>\$ 1</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 49,350</u>	<u>\$ 40,808</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.93% 及 17.82%。

由於得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(四) 截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十二、股東權益

(一) 股本

本公司董事會於一〇一年一月十六日決議辦理現金增資 2,500 仟股，上述增資案業經主管機關核准，並以一〇一年二月十八日為增資基準日，每股以新台幣 80 元發行，共募得資金 200,000 仟元，相關變更登記業已辦理完竣。

(二) 員工認股權

本公司於一〇一年一月給與員工認股權 250 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權除本公司正式上市（櫃）掛牌交易外，員工持有認股權於發行屆滿二年內不得轉讓。認股權行使價格為每股新台幣 80 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	一 〇 一 年 度	加 權 平 均
	單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	250	80
本期放棄	(218)	-
本期執行	(32)	-
期末流通在外	-	
本期給與之認股權加權平均 公平價值 (元)	\$ 3.11	

本公司於一〇一年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

行使價格	80 元
預期波動率	45.06%
預期存續期間	71 天
預期股利率	-
無風險利率	0.76%

一〇一年度認列之酬勞成本為 777 仟元。

(三) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積；如尚有盈餘，其餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董事、監察人酬勞，由董事會按下列比例擬具分配案，提請股東會通過後分派之：

1. 員工紅利 1% 至 15%；
2. 董事及監察人酬勞不高於 5%；
3. 扣除 1 及 2 款後之餘額為股東股利；

其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。

一〇一及一〇〇年應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,998 仟元及 4,804 仟元，係參考按稅後純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並依過去經驗計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係依金管會一〇一年十二月二十八日發布金管證審字第 1010059296 號之規定，以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後），若無市價，則以國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公平價值。

法定盈餘公積應提列至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損

失及換算調整數) 餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年五月三十日及一〇〇年六月二十八日決議通過董事會提議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 26,690	\$ 20,517		
股票股利	11,975	19,500	\$ 0.5	\$ 1
現金股利	119,750	78,000	5	4

本公司分別於一〇一年五月三十日及一〇〇年六月二十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,402	\$ -	\$ 1,847	\$ -
董監事酬勞	2,402	-	1,846	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 2,402	\$ 2,402	\$ 1,847	\$ 1,846
各年度財務報表認列金額	<u>2,402</u>	<u>2,402</u>	<u>1,847</u>	<u>1,846</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

前述配發金額與本公司一〇〇及九十九年度財務報表認列之費用金額並無差異。

本公司一〇二年三月七日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 18,512	
股票股利	352,065	\$ 14

另股東會決議以資本公積發放每股現金股利 3 元，共計 75,443 仟元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年四月十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 51,927	\$ 33,402	\$ 85,329	\$ 56,991	\$ 32,840	\$ 89,831
勞健保費用	5,026	1,827	6,853	4,917	1,423	6,340
退休金費用	3,177	1,401	4,578	3,142	1,460	4,602
其他用人費用	3,554	1,133	4,687	3,785	1,225	5,010
	<u>\$ 63,684</u>	<u>\$ 37,763</u>	<u>\$ 101,447</u>	<u>\$ 68,835</u>	<u>\$ 36,948</u>	<u>\$ 105,783</u>
折舊費用	\$ 9,316	\$ 2,471	\$ 11,787	\$ 8,671	\$ 2,805	\$ 11,476
攤銷費用	3,961	1,015	4,976	2,001	603	2,604

十四、每股盈餘

	金額（分子）（仟元）		股數（分母） （ 仟 股 ）	每 股 盈 餘 （ 元 ）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$221,903	\$185,116	24,553	<u>\$ 9.04</u>	<u>\$ 7.54</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$221,903</u>	<u>\$185,116</u>	<u>24,655</u>	<u>\$ 9.00</u>	<u>\$ 7.51</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$311,543	\$266,906	22,523	<u>\$13.83</u>	<u>\$11.85</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$311,543</u>	<u>\$266,906</u>	<u>22,614</u>	<u>\$13.78</u>	<u>\$11.80</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 12.44 元減少為 11.85 元及 12.37 元減少為 11.80 元。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 存出保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為公平價值。
3. 銀行借款部分按浮動利率計息，因是帳面金額與公平價值相當；部分按固定利率計息，因利率與市場利率差異不大，故以帳面金額為公平價值。

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(三) 一〇一及一〇〇年度無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益或損失之金額。

(四) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 237,437 仟元及 67,881 仟元，金融負債分別為 238,520 仟元及 178,804 仟元。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 29,040 仟元及 0 仟元，金融負債分別為 0 元及 20,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品（外幣存款及應收帳款）之市場風險包括利率風險及匯率風險。

2. 信用風險

金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構，故經評估本公司之信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款部分屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量風險產生波動，惟本公司預期市場利率變動將不致對本公司相關未來現金流出產生重大影響。

十六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
世德科技股份有限公司（世德科技）	子 公 司
Parpro Holdings Co., Ltd.	子 公 司
AP Parpro, Inc.	孫 公 司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
1. 銷貨收入		
世德科技	<u>\$291,858</u> <u>21</u>	<u>\$551,203</u> <u>33</u>

本公司為避免進、銷貨同時虛增，已將向世德科技進貨與加工後銷售之金額予以淨額表達。本公司與世德科技進、銷貨價格係以成本加計必要利潤決定，本公司收款採月結 60 天，付款則為次月 20 日結 70 天。

	一 十 金	〇 二 月	一 三 月	年 一 日	%	一 十 金	〇 二 月	〇 三 月	年 一 日	%
2. 應收帳款										
世德科技										
3. 應付帳款										
世德科技										

本公司對世德科技之應收及應付帳款，係依期末尚未收取或支付之總額列示。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 11,260	\$ 11,443
獎金及特支費	7,125	2,079
酬 勞	1,364	2,170
	<u>\$ 19,749</u>	<u>\$ 15,692</u>

十七、質抵押資產

下列資產已提供予作為銀行借款之擔保品：

	一 十 金	〇 二 月	一 三 月	年 一 日	一 十 金	〇 二 月	〇 三 月	年 一 日
固定資產及非營業用資產								
土 地								
房屋及建築								
帳面價值合計								

十八、重大承諾及或有事項

(一) 本公司部分廠房及辦公室係租用，租賃期間至一〇三年一月三十一日止。營業租賃未來應付租金總額如下：

期 間	租 金 總 額
一〇二年	\$ 3,438
一〇三年	162
	<u>\$ 3,600</u>

(二) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為取得銀行授信額度均為 243,000 仟元。

十九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二十、營運部門財務資訊

本公司依財務會計準則公報四十一號營「運部門資訊之揭露」之規定，已於合併財務報表揭露部門別資訊，詳細資訊請參閱合併財務報表。

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融性資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 11,157	29.040	\$ 324,018	\$ 5,921	30.28	\$ 179,288
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	8,251	29.040	239,623	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外	幣	匯率	外	幣	匯率
金 融 負 債			新 台 幣			新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$	1,953	29.040	\$	1,399	30.28
			\$ 56,719			\$ 42,362

二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形，請詳會計師查核之合併報表。

事欣科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 仟	帳面金額			股 比	率	股 權	淨 值	備 註
					股	帳	面	金	額	持	率	備
本公司 Parpro Holdings Co., Ltd.	股票 世德科技股份有限公司 Parpro Holdings Co., Ltd. 股票 AP Parpro, Inc.	子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資	1,000		\$ 35,237					\$ 35,237	註
			採權益法之長期股權投資	7,800		239,623					239,623	註
			採權益法之長期股權投資	10		233,004					230,064	註

註：股權淨值係同期間經會計師查核之財務報表帳面淨值。

事欣科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表二

單位：外幣仟元／新台幣仟元／仟單位／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期	初買			入賣			出採用權益法評價之增(減)金額			期末	
						股數／單位	金額	金額／單位	股數／單位	金額	金額／單位	售價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金額
本公司	Paparo Holdings Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	—	—	—	7,800	\$ 227,604		-	\$ -		\$ -	\$ -	-	7,800	\$ 239,623
Paparo Holdings Co., Ltd.	AP Paparo, Inc.	採權益法之長期股權投資	—	—	—	10	US\$ 7,722		-	-		-	-	-	10	US\$ 8,024

事欣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

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交		易		情		形	交易條件與一般交易不同原因	應收（付）票據、帳款	備註
			進	（銷）	貨金	額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間				
本公司 世德科技股份有限公司	世德科技股份有限公司 本公司	子公司 母公司	銷	貨	(\$ 291,858) 291,858	(21%) 74%	月結 60 天 月結 60 天	按成本加價 按成本加價	月結 60 天 月結 60 天	\$ 39,645 (39,645)	23% (27%)	

事欣科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：外幣仟元／新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	始 投 期	資 上 期	金 期	額 末 仟	末 股 比	率 %	持 帳 面	有 額	被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 （ 損 ） 益	備 註
本公司	世德科技股份有限公司	台北市	工業電腦及博奕 機台等之銷售	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	20,000	2,980	100	100	\$ 35,237	\$ 2,457	\$ 2,457	2,457	子公司
Parpro Holdings Co., Ltd.	Parpro Holdings Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	USD 7,800			-	7,800	100	100	239,623	13,352	13,352	13,352	子公司
Parpro Holdings Co., Ltd.	AP Parpro, Inc.	美國	航太產業零件產 銷	USD 7,722			-	10	100	100	USD 8,024	USD 1,185	USD 302	302	孫公司

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）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」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：事欣科技股份有限公司



董事長：廖 文 嘉



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日

會計師查核報告

事欣科技股份有限公司 公鑒：

事欣科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東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一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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一般公認會計原則編製，足以允當表達事欣科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 范 有 偉

范有偉



會計師 戴 信 維

戴信維



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 七 日



事欣科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1140	現金 (附註四)	\$ 350,298	25	\$ 129,024	11	2140	短期借款 (附註七)	\$ -	-	\$ 51,804	5
	應收帳款－減備抵呆帳－一〇一一年1,348仟元及一〇一〇年157仟元後之淨額(附註二)					2160	應付帳款	221,855	16	222,739	20
120X	存貨 (附註二及五)	277,276	20	276,615	25	2170	應付所得稅 (附註二及十)	35,045	3	23,048	2
1298	其他 (附註二及十)	459,350	33	384,618	35	2273	應付費用 (附註二)	44,161	3	59,870	5
11XX	流動資產合計	<u>20,340</u>	<u>1</u>	<u>26,388</u>	<u>2</u>		一年內到期之長期銀行借款 (附註八及十六)	31,308	2	8,487	1
		<u>1,107,264</u>	<u>79</u>	<u>816,645</u>	<u>73</u>	2298	其他	4,331	-	4,225	-
						21XX	流動負債合計	<u>336,700</u>	<u>24</u>	<u>370,173</u>	<u>33</u>
	固定資產 (附註二、六及十六)						長期負債				
1501	土地	120,379	9	120,379	11	2421	銀行借款 (附註八及十六)	207,212	15	138,513	13
1521	房屋及建築	92,504	7	92,504	8		其他負債				
1531	機器設備	161,341	11	119,656	11	2810	應計退休金負債 (附註二及九)	-	-	743	-
1631	租賃改良	990	-	-	-	2860	遞延所得稅負債－非流動 (附註二及十)	2,419	-	-	-
1681	其他設備	32,157	2	5,958	1	28XX	其他負債合計	<u>2,419</u>	<u>-</u>	<u>743</u>	<u>-</u>
15X1	減：累積折舊	407,371	29	338,497	31		負債合計	546,331	39	509,429	46
15X9	預付設備款	131,228	9	55,089	5						
1670	固定資產淨額	<u>7,308</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
15XX		<u>283,451</u>	<u>20</u>	<u>283,408</u>	<u>26</u>						
	無形資產 (附註二)						股東權益 (附註二及十一)				
1750	電腦軟體成本	1,517	-	78	-	3110	股本－每股面額10元；額定：30,000仟股；發行：一〇一一年25,148仟股，一〇一〇年21,450仟股	251,475	18	214,500	19
1760	商譽	2,940	-	-	-		資本公積	177,754	12	1,977	-
1770	遞延退休金成本 (附註九)	-	-	1,477	-	32XX	保留盈餘				
17XX	無形資產合計	<u>4,457</u>	<u>-</u>	<u>1,555</u>	<u>-</u>		法定盈餘公積	56,847	4	30,157	3
	其他資產					3310	未分配盈餘	381,593	27	354,892	32
1820	存出保證金	4,168	-	3,151	-	3350	保留盈餘合計	438,440	31	385,049	35
1830	遞延費用 (附註二)	12,279	1	6,195	1		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產－非流動 (附註二及十)	-	-	1	-	3420	累積換算調整數	(1,333)	-	-	-
1880	其他資產 (附註二及九)	1,048	-	-	-	3XXX	股東權益合計	<u>866,336</u>	<u>61</u>	<u>601,526</u>	<u>54</u>
18XX	其他資產合計	<u>17,495</u>	<u>1</u>	<u>9,347</u>	<u>1</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$1,412,667</u>	<u>100</u>	<u>\$1,110,955</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$1,412,667</u>	<u>100</u>	<u>\$1,110,955</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍

事欣科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併
每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 銷貨收入	\$ 1,536,149 101	\$ 1,728,371 102
4170 銷貨退回及折讓	16,088 1	28,255 2
4100 銷貨收入淨額（附註二）	1,520,061 100	1,700,116 100
5000 銷貨成本（附註五及十二）	1,176,353 77	1,279,877 75
5910 銷貨毛利	343,708 23	420,239 25
營業費用（附註十二）		
6100 推銷費用	31,887 2	53,347 3
6200 管理費用	63,661 4	48,969 3
6300 研究發展費用	6,932 1	8,083 1
6000 營業費用合計	102,480 7	110,399 7
6900 營業利益	241,228 16	309,840 18
營業外收入及利益		
7210 租金收入	1,037 -	833 -
7160 兌換利益—淨額（附註二）	- -	8,274 1
7480 其他	7,118 -	521 -
7100 營業外收入及利益合計	8,155 -	9,628 1
營業外費用及損失		
7560 兌換損失—淨額（附註二）	17,232 1	- -
7510 利息費用	4,077 -	3,453 -
7880 其他（附註二）	431 -	846 -
7500 營業外費用及損失合計	21,740 1	4,299 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金		額		%	金		額		%
7900 稅前利益	\$	227,643			15	\$	315,169			19
8110 所得稅費用 (附註二及十)		<u>42,527</u>			<u>3</u>		<u>48,263</u>			<u>3</u>
9600 合併總純益	\$	<u>185,116</u>			<u>12</u>	\$	<u>266,906</u>			<u>16</u>
9601 歸屬予母公司股東	\$	<u>185,116</u>			<u>-</u>	\$	<u>266,906</u>			<u>-</u>
代碼	稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
合併每股盈餘 (附註十三)										
9750 基本每股盈餘	\$	<u>9.27</u>		\$	<u>7.54</u>	\$	<u>13.99</u>		\$	<u>11.85</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$	<u>9.23</u>		\$	<u>7.51</u>	\$	<u>13.94</u>		\$	<u>11.80</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：李神龍



民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股資訊為新台幣元

股 數(仟股)	本 額		責 任		本 工 認 股 權		公 司		積 存		保 留		盈 餘		累 積 換 算 調 整 數		未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		股東權益合計
	19,500	\$ 195,000	\$ 1,977	\$ 1,977	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,977	\$ 1,977	\$ 9,640	\$ 206,003	\$ 215,643	\$ -	\$ -	(\$) 475	\$ 412,145		
一〇〇〇年一月一日餘額																			
九十九年度盈餘分配																			
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,517	(20,517)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,000)	(78,000)	-	-	-	-	(78,000)	
股票股利－每股 1 元	<u>1,950</u>	<u>19,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,500)</u>	<u>(19,500)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
分配後餘額	21,450	214,500	1,977	1,977	-	-	-	-	1,977	1,977	30,157	87,986	118,143	-	-	(475)	-	334,145	
一〇〇〇年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266,906	266,906	-	-	-	-	266,906	
未認列退休金成本損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	475	-	475	
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	21,450	214,500	1,977	1,977	-	-	-	-	1,977	1,977	30,157	354,892	385,049	-	-	-	-	601,526	
一〇〇〇年度盈餘分配																			
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,690	(26,690)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股 5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(119,750)	(119,750)	-	-	-	-	(119,750)	
股票股利－每股 0.5 元	<u>1,198</u>	<u>11,975</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,975)</u>	<u>(11,975)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
分配後餘額	22,648	226,475	1,977	1,977	-	-	-	-	1,977	1,977	56,847	196,477	253,324	-	-	-	-	481,776	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	777	-	-	-	777	-	-	-	-	-	-	-	-	777	
現金增資	2,500	25,000	175,101	175,000	(777)	676	-	-	175,000	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000	
一〇〇一年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185,116	185,116	-	-	-	-	185,116	
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,333)	-	-	-	(1,333)	
一〇〇一年十二月三十一日餘額	25,148	\$ 251,475	\$ 177,078	\$ 177,754	\$ -	\$ 676	\$ 56,847	\$ 381,593	\$ 438,440	\$ 1,333	\$ 866,336	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 866,336	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

廖文嘉

廖文嘉

龍神

事欣科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 185,116	\$ 266,906
調整項目		
折舊	12,027	11,513
攤銷	4,976	2,616
遞延所得稅	2,191	2,021
員工認股權酬勞成本	777	-
存貨跌價損失	571	6,390
處分固定資產損失	417	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	7
應收帳款	95,660	(166,612)
存貨	48,340	(83,114)
其他流動資產	3,533	(1,564)
應付帳款	(14,988)	64,902
應付所得稅	8,159	(16,224)
應付費用	(24,160)	31,403
其他流動負債	131	3,570
應計退休金負債	734	442
其他負債	-	(111)
營業活動之淨現金流入	<u>323,484</u>	<u>122,145</u>
投資活動之現金流量		
取得子公司價款	(225,599)	-
遞延費用增加	(10,583)	(6,976)
什項資產增加	9,796	-
購置固定資產	(6,104)	(25,887)
電腦軟體成本增加	(1,916)	-
存出保證金增加	(532)	(1,320)
投資活動之淨現金流出	<u>(234,938)</u>	<u>(34,183)</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
融資活動之現金流量		
現金增資	\$ 200,000	\$ -
發放現金股利	(119,750)	(78,000)
舉借長期借款	100,000	-
短期借款 (減少) 增加	(51,804)	51,804
償還長期借款	(8,480)	-
融資活動之淨現金流入 (出)	<u>119,966</u>	<u>(26,196)</u>
匯率影響數	(198)	-
取得子公司控制能力現金流量影響數	<u>12,960</u>	-
本年度現金淨增加數	221,274	61,766
年初現金餘額	<u>129,024</u>	<u>67,258</u>
年底現金餘額	<u>\$ 350,298</u>	<u>\$ 129,024</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,352</u>	<u>\$ 3,667</u>
支付所得稅	<u>\$ 32,103</u>	<u>\$ 62,027</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 10,042	\$ 25,887
減：期末應付設備款	<u>3,938</u>	-
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 6,104</u>	<u>\$ 25,887</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 31,308</u>	<u>\$ 8,487</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

本公司於一〇一年十月一日取得 AP Parpro, Inc.，取得時其資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 12,960
應收帳款	96,892
存貨	124,299
其他流動資產	1,245
固定資產	2,460
其他資產	<u>11,357</u>
	<u>249,213</u>
應付帳款	14,173
應付費用	8,518
應付所得稅	<u>3,881</u>
	<u>26,572</u>
淨額	222,641
取得股權百分比	<u>100%</u>
	222,641
商譽	<u>2,958</u>
取得 AP Parpro, Inc. 支付現金數	<u>\$ 225,599</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：廖文嘉  經理人：廖文嘉  會計主管：李神龍 

事欣科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十年十二月二十七日設立，並於九十八年十二月經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准補辦公開發行，並在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣。主要係經營安控、通訊用之主機板加工及工業電腦、博弈機台之製造與銷售等業務。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司及子公司員工人數合計分別為 424 人及 197 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 合併報表編製準則

依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。

2. 合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	一〇一年十二月三十一日所 持股權百分比	一〇〇年十二月三十一日所 持股權百分比
本公司	世德科技股份有限公司	100%	100%
	Parpro Holdings Co., Ltd.	100%	-
Parpro Holdings Co., Ltd.	AP Parpro, Inc	100%	-

本公司於本年度十月一日設立投資 Parpro Holdings Co., Ltd.，投資總額為美金 7,800 仟元，並透過其向德國上市公司 Kontron AG 之電腦工業產品部門位於美國之子公司 Kontron America Inc.購買 AP Parpro, Inc. 100%之股權。AP Parpro, Inc.主要從事製造及銷售航太產業之附屬設備與零件。故 AP Parpro, Inc.101 年 12 月 31 日之資產及負債餘額已併入合併資產負債表；自取得股權之日起至 12 月 31 日之相關損益金額亦已併入合併損益表。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

(二) 外幣交易之換算及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳，外幣資產及負債實際收付結清時，所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、資產減損損失、所得稅、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產以及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發

生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及遞延費用等）經評估有跡象顯示可能發生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當年度損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為當年度利益，惟其於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(七) 存 貨

係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下

之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，係採權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

被投資公司發放現金股利時，作為投資成本減項。取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。

與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該投資公司有控制能力，則予全部消除。

(九) 固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之損益依其性質列為當年度營業外損益。

折舊係採直線法依下列耐用年數提列：房屋及建築，三十五年；機器設備，三至八年；租賃改良，三年；其他設備，一至五年。

(十) 無形資產

係以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本等主要按二年，以直線法攤銷。

(十一) 遞延費用

主要係裝修工程等，按相關受益及使用期間內平均攤銷。

(十二) 應計產品保證負債

係按產品銷售後之可能發生之售後服務費用予以提列。實際發生售後服務費用時於應計產品保證負債項下先行沖銷。若有不足，則以當年度費用列支。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

(十四) 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

(十五) 員工認股權

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十六) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於產品交付客戶時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款

時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總純益並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行存款	\$350,163	\$128,893
庫存現金	10	115
零用金	125	16
	<u>\$350,298</u>	<u>\$129,024</u>

五、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$118,530	\$135,803
在製品	61,483	93,865
原物料	279,337	154,950
	<u>\$459,350</u>	<u>\$384,618</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 8,189 仟元及 7,618 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,176,353 仟元及 1,279,877 仟元。一〇一及一〇〇年之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 571 仟元及 6,390 仟元。

六、固定資產－累計折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 7,066	\$ 4,495
機器設備	94,479	46,357
租賃改良	289	-
其他設備	<u>29,394</u>	<u>4,237</u>
	<u>\$131,228</u>	<u>\$ 55,089</u>

七、短期借款

借款性質	年利率(%)	最後到期日	金額
一〇〇年十二月三十一日			
信用借款	2.25~2.38	101.10.21	\$ 51,804

八、長期借款

	一年內到期	一年後到期	合計
一〇一年十二月三十一日			
擔保借款	\$ 11,308	\$ 127,212	\$ 138,520
信用借款	<u>20,000</u>	<u>80,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 31,308</u>	<u>\$ 207,212</u>	<u>\$ 238,520</u>
一〇〇年十二月三十一日			
擔保借款	<u>\$ 8,487</u>	<u>\$ 138,513</u>	<u>\$ 147,000</u>

擔保期借款 147,000 仟元，依合約規定，利息自借款日起前二十四個月每月按月支付，自二十五個月起按月還本付息，最後到期日為一〇四年三月；基本利率分三階段，第一年 1.42%；第二年 1.62%；第三年起為 2.02%，一〇一及一〇〇年度實際利率區間分別為 1.96%~2.36% 及 1.42%~1.68%。

一〇一年十月新增之信用借款 100,000 元，依合約規定，利息按月支付，自一〇二年十月二十四日起，分五期攤還本金，最後到期日為一〇四年十月。一〇一年度利率為 2.33%。

九、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司於一〇一及一〇〇年度認列之淨退休金成本分別為 601 仟元及 1,462 仟元。

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
服務成本	\$ 77	\$ 80
利息成本	187	172
退休基金資產之預期報酬	(162)	(82)
攤 銷 數	499	177
退休金費用補列數	<u>-</u>	<u>1,115</u>
淨退休金成本	\$ 601	\$ 1,462

	一 十 二 月	○ 三 十 一 日	年	一 十 二 月	○ 三 十 一 日	年
給付義務						
既得給付義務	\$	213		\$	-	
非既得給付義務	(	8,130)		(	8,404)	
累積給付義務	(	8,343)		(	8,404)	
未來薪資增加之影響數	(	1,489)		(	934)	
預計給付義務	(	9,832)		(	9,338)	
退休基金資產公平價值		<u>8,654</u>			<u>7,661</u>	
提撥狀況	(	1,178)		(	1,677)	
未認列退休金損失		1,048			734	
未認列過渡性淨給付義務		1,178			1,677	
補列之應計退休金負債		<u>-</u>		(	<u>1,477</u>)	
預付退休金（應計退休金負債）	\$	1,048		(\$	743)	

– 112 –

(四) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準年增加率	1.250%	0.75%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(五) 退休金基金餘額及變動情形：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 7,661	\$ 6,558
本年度提撥	915	1,021
本年度孳息	78	82
年底餘額	<u>\$ 8,654</u>	<u>\$ 7,661</u>

十、所得稅

(一) 帳列稅前純益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益依法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 43,464	\$ 54,906
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(417)	(1,319)
暫時性差異	(2,095)	(2,119)
未分配盈餘加徵 10%	10,849	9,270
免稅所得	(<u>11,465</u>)	(<u>14,822</u>)
當年度應負擔所得稅	40,346	45,916
遞延所得稅	2,191	2,021
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>326</u>
所得稅費用	<u>\$ 42,527</u>	<u>\$ 48,263</u>

本公司增資購買廠房及設備之投資計畫，符合促進產業升級條例第九條之二規定，並經財政部核准自一〇〇年一月一日起，就生產相關電子零組件、電腦、電子產品及光學製品等之所得連續五年免徵營利事業所得稅。

孫公司 AP Parpro, Inc.之應付所得稅，係依美國聯邦稅及州稅之有效稅率估列之。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付所得稅係分別減除預付所得稅後之淨額。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
遞延存貨跌價損失	\$ 1,392	\$ 1,295
未實現兌換損失（利益）	521	(667)
遞延產品保證負債	<u>166</u>	<u>1,222</u>
淨遞延所得稅資產—流動（帳 列其他流動資產）	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 1,850</u>
遞延所得稅（負債）資產—非 流動		
採權益法認列之投資收益	(\$ 2,270)	\$ 1
退休金準備	<u>(149)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 2,419)</u>	<u>\$ 1</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
本公司	<u>\$ 49,350</u>	<u>\$ 40,808</u>
世德科技	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ 7,141</u>

實際盈餘分配之稅額扣抵比率

	一〇一年度	一〇〇年度
本公司	12.93% (預計)	17.82% (實際)
世德科技	21.05% (預計)	33.86% (實際)

(四) 本公司及子公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十一、股東權益

(一) 股本

本公司董事會於一〇一年一月十六日決議辦理現金增資 2,500 仟股，上述增資案業經主管機關核准，並以一〇一年二月十八日為

增資基準日，每股以新台幣 80 元發行，共募得資金 200,000 仟元，相關變更登記業已辦理完竣。

(二) 員工認股權

本公司於一〇一年一月給與員工認股權 250 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權除本公司正式上市（櫃）掛牌交易外，員工持有認股權於發行屆滿二年內不得轉讓。認股權行使價格為每股新台幣 80 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年度	加權平均 行使價格（元）
單位（仟）		
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	250	80
本期放棄	(218)	-
本期執行	(32)	-
期末流通在外	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均 公平價值（元）	<u>\$ 3.11</u>	

本公司於一〇一年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

行使價格	80 元
預期波動率	45.06%
預期存續期間	71 天
預期股利率	-
無風險利率	0.76%

一〇一年度認列之酬勞成本為 777 仟元。

(三) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得

產生之資本公積，得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積；如尚有盈餘，其餘額加回年度決算中已作為費用之員工紅利暨董事、監察人酬勞，由董事會按下列比例擬具分配案，提請股東會通過後分派之：

1. 員工紅利 1% 至 15%；
2. 董事及監察人酬勞不高於 5%；
3. 扣除 1 及 2 款後之餘額為股東股利；

其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。

一〇一及一〇〇年應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,998 元及 4,804 仟元，係參考按稅後純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並依過去經驗計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係依金管會一〇一年十二月二十八日發布金管證審字第 1010059296 號之規定，以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後），若無市價，則以國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公平價值。

法定盈餘公積應提列至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年五月三十日及一〇〇年六月二十八日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 26,690	\$ 20,517		
股票股利	11,975	19,500	\$ 0.5	\$ 1
現金股利	119,750	78,000	5	4

本公司分別於一〇一年五月三十日及一〇〇年六月二十八日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,402	\$ -	\$ 1,847	\$ -
董監事酬勞	2,402	-	1,846	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 2,402	\$ 2,402	\$ 1,847	\$ 1,846
各年度財務報表認列金額	<u>2,402</u>	<u>2,402</u>	<u>1,847</u>	<u>1,846</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

前述配發金額與本公司一〇〇及九十九年度財務報表認列之費用金額並無差異。

本公司一〇二年三月七日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 18,512	
股票股利	352,065	14

另董事會決議以資本公積發放每股現金股利 3 元，共計 75,443 元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年四月十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度	一〇一年度	一〇一年度	一〇一年度	一〇一年度	一〇一年度
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 69,848	\$ 33,402	\$ 103,250	\$ 56,991	\$ 32,840	\$ 89,831
勞健保費用	5,222	1,827	7,049	4,917	1,423	6,340
退休金費用	3,688	1,401	5,089	3,142	1,460	4,602
其他用人費用	3,554	1,133	4,687	3,785	1,225	5,010
	<u>\$ 82,312</u>	<u>\$ 37,763</u>	<u>\$ 120,075</u>	<u>\$ 68,835</u>	<u>\$ 36,948</u>	<u>\$ 105,783</u>
折舊費用	\$ 9,539	\$ 2,488	\$ 12,027	\$ 8,671	\$ 2,842	\$ 11,513
攤銷費用	3,961	1,015	4,976	2,001	615	2,616

十三、合併每股盈餘

	金額（分子）（仟元）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期合併總純益	\$ 227,643	\$ 185,116	24,553	<u>\$ 9.27</u>	<u>\$ 7.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	102		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期合併總純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 227,643</u>	<u>\$ 185,116</u>	<u>24,655</u>	<u>\$ 9.23</u>	<u>\$ 7.51</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子) (仟元)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期合併					
總純益	\$ 315,169	\$ 266,906	22,523	<u>\$13.99</u>	<u>\$11.85</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	91		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期合併					
總純益加潛在普					
通股之影響	<u>\$ 315,169</u>	<u>\$ 266,906</u>	<u>22,614</u>	<u>\$13.94</u>	<u>\$11.80</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 12.44 元減少為 11.85 元及 12.37 減少為 11.80 元。

十四、金融商品資訊之揭露

(一) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款及應付款項。
2. 存出保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為公平價值。

3. 銀行借款部分按浮動利率計息，因是帳面金額與公平價值相當；部分按固定利率計息，因利率與市場利率差異不大，故以帳面金額為公平價值。

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(三) 一〇一及一〇〇年度無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益或損失之金額。

(四) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 257,220 仟元及 128,342 仟元，金融負債分別為 238,520 仟元及 178,804 仟元。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 29,040 仟元及 0 仟元，金融負債分別為 0 元及 20,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所持有金融商品（外幣存款及應收帳款）之市場風險包括利率風險及匯率風險。

2. 信用風險

金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。惟因本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構，故經評估本公司及子公司之信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期借款屬部分浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量風險

產生波動，惟本公司預期市場利率變動將不致對本公司相關未來現金流出產生重大影響。

十五、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 13,070	\$ 11,443
獎金及特支費	7,199	2,079
酬 勞	1,364	2,170
	<u>\$ 21,633</u>	<u>\$ 15,692</u>

十六、質抵押資產

下列資產已提供予作為銀行借款之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$120,379	\$120,379
房屋建築	85,439	88,009
帳面價值合計	<u>\$205,818</u>	<u>\$208,388</u>

十七、重大承諾及或有事項

(一) 本公司部分廠房及辦公室係租用，租賃期間至一〇三年一月三十一日止。營業租賃未來應付租金總額如下：

期 間	租 金 總 額
一〇二年	\$ 3,438
一〇三年	162
	<u>\$ 3,600</u>

(二) 截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司為取得銀行授信額度及應收帳款出售等而開立擔保保證票據為 243,000 仟元。

十八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

十九、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為博弈產業部門及航太產業部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入	部 門 損 益		
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
應報導部門				
博弈產業	\$1,703,229	\$1,700,116	\$ 222,189	\$ 309,840
航太產業	108,690	-	18,590	-
銷除部門間收入	(291,858)	-	(450)	-
應報導部門合計	<u>\$1,520,061</u>	<u>\$1,700,116</u>	241,228	309,840
營業外收入及利益			8,155	9,628
營業外費用及損失			(21,740)	(4,299)
稅前利益			<u>\$ 227,643</u>	<u>\$ 315,169</u>

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。

(二) 部門資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
博弈產業	\$ 1,145,865	\$ 1,110,955
航太產業	<u>266,802</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,412,667</u>	<u>\$ 1,110,955</u>

部門負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
博弈產業	\$ 519,152	\$ 509,429
航太產業	<u>27,179</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 546,331</u>	<u>\$ 509,429</u>

(三) 其他部門資訊

	折舊與攤銷 一〇一年度	折舊與攤銷 一〇〇年度	非流動資產增加數 一〇一年度	非流動資產增加數 一〇〇年度
博弈產業	\$ 16,780	\$ 14,129	\$ 18,603	\$ 32,863
航太產業	<u>223</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,003</u>	<u>\$ 14,129</u>	<u>\$ 18,603</u>	<u>\$ 32,863</u>

(四) 主要產品及勞務收入

本公司繼續營業單位之主要產品收入請參閱損益表。

(五) 地區別資訊

本公司主要於兩個地區營運－台灣及美國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台灣	\$ 1,411,371	\$ 1,700,116	\$ 295,025	\$ 289,681
美國	<u>108,690</u>	<u>-</u>	<u>5,162</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,520,061</u>	<u>\$ 1,700,116</u>	<u>\$ 300,187</u>	<u>\$ 289,681</u>

(六) 重要客戶資訊：

客 戶	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
甲 客 戶	\$ 577,167	38	\$ 744,286	44
乙 客 戶	458,982	30	209,494	12
丙 客 戶	303,830	20	603,074	35
	<u>\$ 1,339,979</u>	<u>88</u>	<u>\$ 1,556,854</u>	<u>91</u>

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融性資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 18,269	29.04	\$ 530,537	\$ 12,639	30.28	\$ 382,709
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,899	29.04	142,280	1,399	30.28	42,362

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨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（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位 (或 負 責 人 員)	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	IFRS 專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	IFRS 專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	IFRS 專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	IFRS 專案小組	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	IFRS 專案小組	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	IFRS 專案小組	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	IFRS 專案小組	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	IFRS 專案小組	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	IFRS 專案小組	已完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整。	IFRS 專案小組	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動 (帳列其他流動資產)	\$ 1,850	(\$ 1,850)	\$ -	6.(1)
不動產、廠房及設備	283,408	6,195	289,603	6.(3)
遞延費用	6,195	(6,195)	-	6.(3)
遞延退休金成本	1,477	(1,477)	-	6.(2)
遞延所得稅資產—非流動	1	2,517	2,518	6.(1)
<u>負 債</u>				
遞延所得稅負債—非流動	-	667	667	6.(1)
應計退休金負債	743	934	1,677	6.(2)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	354,892	(2,411)	352,481	6.(2)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 2,079	(\$ 2,079)	\$ -	6.(1)
不動產、廠房及設備	283,451	4,739	288,190	6.(3)
電腦軟體成本	1,517	7,540	9,057	6.(3)
遞延費用	12,279	(12,279)	-	6.(3)
遞延所得稅資產—非流動	-	2,079	2,079	6.(1)
預付退休金	1,048	(1,048)	-	6.(2)
<u>負 債</u>				
應計退休金負債	-	1,868	1,868	6.(2)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	381,593	(2,916)	378,677	6.(2)

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業費用	(\$ 102,480)	\$ 499	(\$ 101,981)	6.(2)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	(1,333)	註
確定福利之精算損益	-	-	(1,004)	註

註：僅係中華民國一般公認會計原則損益表與 IFRSs 綜合損益表之表達差異。

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

(2) 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與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，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 2,079 仟元及 2,517 仟元；另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產—非流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債—非流動之金額分別為 0 仟元及 667 仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，遞延退休金成本分別調整減少 0 仟元及 1,477 仟元；預付退休金分別調整減少 1,048 仟元及 0 仟元；應計退休金負債分別調整增加 1,868 仟元及 934 仟元；保留盈餘分別調整減少 2,916 仟元及 2,411 仟元。另一〇一年度營業費用調整減少 499 仟元。

(3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司因遞延費用重分類之會計處理，不動產、廠房及設備分別調整增加 4,739 仟元及 6,195 仟元；電腦軟體成本分別調整增加 7,540 仟元及 0 元。

事欣科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	股權淨值	未備值	註
本公司	股票 世德科技股份有限公司 Parpro Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	\$ 35,237	100%	\$ 35,237		註
Parpro Holdings Co., Ltd.	股票 AP Parpro, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	7,800	239,623	100%	239,623		註
				10	233,004	100%	230,064		註

註：股權淨值係同期間經會計師查核之財務報表帳面淨值。

事欣科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟單位／仟股

附表二

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出採用權益法評價之增(減)金額		期末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額
本公司	Pappro Holdings Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	—	—	—	\$ —	7,800	\$ 227,604	—	\$ —	—	\$ 12,019	7,800	\$ 239,623
Pappro Holdings Co., Ltd.	AP Pappro, Inc.	採權益法之長期股權投資	—	—	—	—	10	US\$ 7,722	—	—	—	US\$ 302	10	US\$ 8,024

事欣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

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因			應收（付）票據、帳款		備註	
			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		佔總應收（付）票據、帳款之比率
本公司 世德科技股份有限公司	世德科技股份有限公司	本公司	銷 貨	進 貨	(\$291,858) 291,858	(21%) 74%	月結 60 天 月結 60 天	按成本加價 按成本加價	月結 60 天 月結 60 天	\$ 39,645 (39,645)	23% (27%)	

事欣科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣千元／外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	始 期	投 上 期	資 金 期	額 末 期	末 股 比	持 率 %	有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
本公司	世德科技股份有限公司	台北市	工業電腦及博奕 機台等之銷售	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	20,000	2,980	100	100	\$ 35,237	\$ 2,457	\$ 2,457	子公司
Parpro Holding Co., Ltd.	Parpro Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	USD 7,800			-	7,800	100	100	239,623	13,352	13,352	子公司
	AP Parpro Inc.	美國	航太產業零件產 銷	USD 7,722			-	10	100	100	USD 8,024	USD 1,185	USD 302	孫公司

事欣科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年度

附表五之一

單位：新台幣仟元

編號	交易對象名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易科目		往來金額	交易條件	情形	
				交	易			佔合併總資產之比率	或營業收
0	本公司	世德科技股份有限公司	1	應收帳款		\$ 39,645	依雙方約定條件		3
			1	應付帳款		4,509	依雙方約定條件		-
1	世德科技股份有限公司	本公司	1	銷貨收入		291,858	依雙方約定條件		19
			2	應付帳款		39,645	依雙方約定條件		3
			2	應收帳款		4,509	依雙方約定條件		-
2	Parpro Holdings Co., Ltd.	AP Parpro, Inc.	2	銷貨成本		291,858	依雙方約定條件		19
			3	其他應收款		4,356	依雙方約定條件		-
2	AP Parpro, Inc.	Parpro Holdings Co., Ltd.	3	其他收入		4,436	依雙方約定條件		-
			3	其他應付款		4,356	依雙方約定條件		-
			3	其他費用		4,436	依雙方約定條件		-

註：1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

事欣科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇年度

附表五之二

單位：新台幣仟元

編號	交易對象名稱	交易對象往來	與交易對象之關係（註）	交易科目	往來金額	來往情形	
						交易條件	佔合併總資產或總營業收入之比率
0	本公司	世德科技股份有限公司	1	應收帳款	\$ 199,154	依雙方約定條件	18
			1	應付帳款	2,473	依雙方約定條件	-
			1	銷貨收入	551,203	依雙方約定條件	32
1	世德科技股份有限公司	本公司	2	應付帳款	199,154	依雙方約定條件	18
			2	應收帳款	2,473	依雙方約定條件	-
			2	銷貨成本	551,203	依雙方約定條件	32

註：1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

事欣科技股份有限公司



董事長：廖文嘉

