

事欣科技股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時間：民國一〇七年五月三十日（星期三）上午九時整

地點：桃園市中壢區中壢工業區服務中心二樓訓練教室（桃園市中壢區東園路 57 號）

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 51,557,261 股，佔本公司已發行股份總數 79,830,713 股（扣除庫藏股股數 2,123,000 股）之 64.58%，已達法定出席股數。  
（截至當日報到最終股數）

出席及列席：董事長廖文嘉、董事吳秀碧、董事曾雪卿  
獨立董事沈筱玲、獨立董事沈楨林、獨立董事余少茵  
勤業眾信聯合會計師事務所 林文欽會計師  
理仁法律事務所 謝文倩律師

主席：廖文嘉 董事長



記錄：李神龍



#### 一、報告事項

第一案：106 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：106 年度營業報告書請參閱附件一。

第二案：106 年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說 明：106 年度審計委員會審查報告書請參閱附件二。

第三案：國內第一次無擔保轉換公司債辦理情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、本公司 103 年 8 月 6 日奉准發行國內第一次無擔保轉換公司債，核准文號為金管證發字第 1030028982 號函，本轉換公司債業已於 103 年 10 月 22 日於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 二、本轉換公司債發行金額為新台幣 280,000 仟元，發行時之轉換價格為新台幣 35.7 元，用途為償還銀行借款及充實營運資金，期間五年。
- 三、本轉換公司債目前轉換價格為新台幣 29.1 元，截至 107 年 4 月 1 日停止轉換（過戶）日止，已轉換 221,900 仟元，共計轉換普通股 7,081,345 股，發行餘額為 58,100 仟元。

第四案：庫藏股買回執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：依證券交易法第 28 條之 2 及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，本公司庫藏股買回執行情形請參閱附件三。

第五案：106 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、依本公司章程第19條規定計算，依當年度獲利擬分配員工酬勞3,504,377元及董事酬勞876,095元，分別佔稅前淨利(即稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之淨利)之4%及1%，二者全數以現金發放。
- 二、上述員工酬勞及董事酬勞分配金額與106年度財務報表估列金額無差異。
- 三、本公司106年度稅後淨利較105年度稅後淨利減少52,931仟元，惟106年度合併報表內所有公司支付每位董事酬金(不含兼任員工報酬)之平均數較105年度增加1,593仟元，主要是106年度董事酬金為首次合併加計恩德集團各公司支付本公司董事酬金所致，如予以扣除，本公司106年度支付董事酬金金額與105年度相當，支付金額尚屬合理，在此一併敘明。

**股東戶號424號發言：**依 貴公司106年財報顯示，106年度稅後淨利較105年度稅後淨利減少52,931仟元，惟106年度支付每位董事酬金之平均數較105年度增加1,593仟元，雖公司已於本案敘明原因，但仍請口頭上進一步說明。

**主席指示財務長說明：**本公司於106年6月經恩德公司股東常會全面改選董監事後，本公司取得恩德公司過半董事席次(四席)，具實質控制權，依法須編製合併財務報表，故106年度將事欣科、恩德二家集團公司支付本公司董事酬金一併計入，惟扣除恩德集團支付本公司董事酬金後，106年本公司支付董事酬金總額反較105年減少約31.3萬元、支付每位董事酬金之平均數較105年度減少約4.4萬元。

第六案：修訂本公司買回股份轉讓員工辦法報告，報請 公鑒。

說 明：基於營運需要，本公司買回股份轉讓予員工擬限制員工於二年內不得轉讓，並依法須於買回股份轉讓員工辦法中明訂限制轉讓之期間，據此，擬一併修訂本公司歷次買回股份轉讓員工辦法，共計四次辦法(各次辦法內容相同)，修正前後條文對照表請參閱附件四。

## 二、承認事項

第一案：106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說 明：

1. 本公司106年度個體財務報表及依國際財務報導準則編製之合併財務報表業已編製完竣，並經勤業眾信聯合會計師事務所查核，併同106年度營業報告書經董事會決議通過，送請審計委員會審核竣事。
2. 上述營業報告書及財務報表請參閱附件一及附件五。
3. 謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照原案表決承認。

表決時出席股東表決權數：51,557,261 權，贊成比例為 99.01%。

| 項目     | 贊成權數       | 反對權數  | 無效票權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------|------------|-------|-------|----------|
| 總計     | 51,046,160 | 2,033 | 0     | 509,068  |
| 其中電子投票 | 258,607    | 2,033 | 0     | 19,077   |

第二案：106 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司 106 年度盈餘分配表請參閱附件六。
2. 擬分配股東現金股利，按配息基準日股東名簿記載扣除庫藏股之股東其持有股份，每股配發新台幣 0.1 元(發放至元為止)，配發不足一元之畸零股款合計數轉列公司其他收入處理，並提請股東常會通過後授權董事長另訂配息基準日及發放日。
3. 本案嗣後如經主管機關修正，或因本公司辦理現金增資，或因可轉換公司債轉換為普通股，或將庫藏股轉讓、註銷，致影響流通在外股份數量，配息比率因此發生變動時，擬提請股東常會授權董事長全權處理。
4. 謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照原案表決承認。

表決時出席股東表決權數：51,557,261 權，贊成比例為 99.01%。

| 項目     | 贊成權數       | 反對權數  | 無效票權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------|------------|-------|-------|----------|
| 總計     | 51,046,147 | 2,045 | 0     | 509,069  |
| 其中電子投票 | 258,594    | 2,045 | 0     | 19,078   |

### 三、討論事項

第一案：以資本公積發放現金股利案，提請 討論。(董事會提)

說明：

1. 本公司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 72,073,621 元，按配息基準日股東名簿記載扣除庫藏股之股東其持有股份，每股配發新台幣 0.9 元現金(發放至元止)，配發不足一元之畸零股款合計數轉列公司其他收入處理。
2. 本案嗣後如經主管機關修正，或因本公司辦理現金增資，或因可轉換公司債轉換為普通股，或將庫藏股轉讓、註銷，致影響流通在外股份數量，配息比率因此發生變動時，擬提請股東常會授權董事長全權處理。
3. 本案擬提請股東常會通過後授權董事長另訂配息基準日及發放日。
4. 提請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：51,557,261 權，贊成比例為 99.01%。

| 項目     | 贊成權數       | 反對權數  | 無效票權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------|------------|-------|-------|----------|
| 總計     | 51,048,227 | 2,050 | 0     | 506,984  |
| 其中電子投票 | 260,674    | 2,050 | 0     | 16,993   |

第二案：修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

1. 依公司營運需要及符合法令規範，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，修正前後條文對照表請參閱附件七。
2. 提請公決。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：51,557,261 權，贊成比例為 98.85%。

| 項目     | 贊成權數       | 反對權數   | 無效票權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------|------------|--------|-------|----------|
| 總計     | 50,964,927 | 81,064 | 0     | 511,270  |
| 其中電子投票 | 177,374    | 81,064 | 0     | 21,279   |

第三案：修訂「背書保證作業程序」部份條文案，提請討論。(董事會提)

說明：

1. 依公司營運需要及符合法令規範，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文，修正前後條文對照表請參閱附件八。
2. 提請公決。

決議：本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：51,557,261 權，贊成比例為 98.85%。

| 項目     | 贊成權數       | 反對權數   | 無效票權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------|------------|--------|-------|----------|
| 總計     | 50,964,934 | 81,058 | 0     | 511,269  |
| 其中電子投票 | 177,381    | 81,058 | 0     | 21,278   |

四、臨時動議：無。

五、散會：當日上午 9 點 29 分。

(本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序仍以會議影音記錄為準)



## 106 年度營業報告書

一〇六年度營運成果、一〇七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茲分別說明如下：

### 一、一〇六年度營業成果

#### (一)一〇六年度營業計畫實施成果

回顧 106 年全球經濟景氣溫和復甦，加上本公司整併效益逐漸發酵及合併加計恩德集團營運表現，106 年合併營收約新台幣 55.71 億元，較 105 年增加新台幣約 32.26 億元，增幅約 137.54%，106 年度淨利約新台幣 1.66 億元，較 105 年增加約 17.08%，茲將各項營運績效情形列示如下。

105 及 106 年度簡明合併損益情形：

單位：新台幣仟元；%

| 項目    | 105 年度    | 106 年度    | 增減金額      | 變動比率   |
|-------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入  | 2,345,408 | 5,571,335 | 3,225,927 | 137.54 |
| 銷貨成本  | 1,872,001 | 4,260,688 | 2,388,687 | 127.60 |
| 營業毛利  | 473,407   | 1,310,647 | 837,240   | 176.85 |
| 營業費用  | 319,690   | 1,122,170 | 802,480   | 251.02 |
| 營業淨利  | 153,717   | 188,477   | 34,760    | 22.61  |
| 稅前淨利  | 155,948   | 254,128   | 98,180    | 62.96  |
| 本年度淨利 | 141,866   | 166,100   | 24,234    | 17.08  |

展望 107 年，預期全球經濟仍將朝向正面發展，加上受惠美國川普新政(主要是美國製造、增加國防預算、減稅政策及法規鬆綁)、恩德集團所屬工具機產業景氣持續復甦，各項發展將為本公司接下來之營運帶來更大契機。另本公司主要重點市場/客戶/製造皆位處歐美，將可望直接受惠，本公司亦將持續於歐美市場佈局、整合集團營運，期能成為此波世界經濟復甦乃至於川普新政下之直接受惠者，進一步帶動營運綜效之發揮，維持並提升集團營運及獲利表現。

(二) 預算執行情形：本公司 106 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) 獲利能力分析

| 項 目         |             | 105 年度 | 106 年度 |
|-------------|-------------|--------|--------|
| 財務結構<br>(%) | 負債佔資產比例     | 55.32  | 57.95  |
|             | 長期資金佔固定資產比例 | 461.79 | 226.27 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比例        | 122.28 | 138.79 |
|             | 速動比例        | 65.56  | 77.50  |
| 獲利能力<br>(%) | 資產報酬率       | 7.03   | 3.54   |
|             | 權益報酬率       | 12.60  | 7.02   |
|             | 每股盈餘(元)     | 1.83   | 1.06   |

### (四) 研究發展狀況

本公司將積極整合事欣、恩德二家集團之研發能量與技術，共同合作開發、支援及拓展未來應用於工業電腦、航太、國防工業、各式工具機、車用及遊艇等相關產業領域及產品。

一方面，事欣集團本身將持續重點深化/整合所屬各個事業體之資源應用，包括研發創新、技術、產品線、製程技術、新的應用領域發展，以創新及全球化之競爭優勢，帶動「技術研發、創新發展、全球佈局」，經由縱向、橫向的提升與優化，厚植事欣集團之研發實力，逐步自然形成產業進入障礙。

另一方面，恩德集團以其目前 ANDERSON 國際品牌知名度高，已具競爭利基，亦將重點聚焦其研發與技術，本位發展其所屬工具機產業之研發實力，逐步拉大與其同業之研發與產業競爭力。

綜上，所謂兄弟各自努力，事欣集團、恩德集團各自發展其所屬領域之研發與技術能力，水到渠成後，進而相互支援/共同發展未來新的應用，無論是目前所屬之博奕、工業電腦、航太、國防工業、各式工具機等產品之研發與銷售，乃至於拓展未來應用於網通、醫療、物聯網、工業 4.0、智能生活、車用、遊艇等產業/產品領域，提升並厚植事欣大集團未來之研發能量。

## 二、一〇七年度營運計劃概要

### (一) 經營方針

1. 客戶關係的維護與提升，深耕及發展博奕、工業電腦、航太、國防工業、各式工具機等產業領域。
2. 事欣、恩德二家集團各自進行集團內之各公司營運整合，包括接單及生產安排，研發的合作/支援及共同開發，進而達成資源共享、更有效率之經營，共享成果。
3. 以創新厚植研發能量，拓展未來新的或具有潛力之產品、產業應用。
4. 有效控制營運成本，提升集團整體獲利表現。

### (二) 重要產銷政策

1. 強化與既有客戶之關係，掌握現有訂單及出貨，進而增加新的或潛在之客戶、訂單。
2. 強化供應鏈關係及增加對供應商之付款條件
3. 進行降低材料成本空間。
4. 透過製程及良率之提升，提供客戶高品質並縮短交貨時間。
5. 進行成本管控、維護/提升穩定的獲利。

### 三、未來公司發展策略

- (一) 客戶關係的維護與提升。
- (二) 研發能量與技術不斷之淬鍊，建立/拉大與競爭同業之差異化價值。
- (三) 尋求併購或策略結盟方式，以橫向、縱向的營運整合模式，逐步擴增集團營運規模、實現集團更大之獲利動能。
- (四) 穩健之財務策略並落實公司治理，加強及維護良好之投資人關係。
- (五) 全球化人才的培養，建立國際化的團隊。
- (六) 發展事欣大集團成為擁有工業電腦應用、航太及國防工業、工具機等三大具利基之事業體，邁向國際級的企業集團發展。

### 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，各國競爭情勢亦各有消長，同業競爭激烈。本公司在此競爭環伺的產業中，將積極強化全球管理、研發創新及提升附加價值差異化，因應外部競爭環境的改變。

本公司/集團目前除亞洲市場外，另以銷售歐美地區為主，故須遵循歐、美各國有關法規之規範，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並及時調整步伐。

事欣科技在全球化、集團化、專業化之企業運作下，因應國際化的潮流，將持續以更穩健、更踏實的經營管理面對挑戰，也相信在公司全體同仁及各位股東的鼓勵及指導下，事欣科集團必能再創高峰，為股東創造更大效益。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



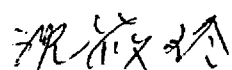
(附件二)

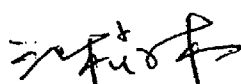
## 審計委員會審查報告書

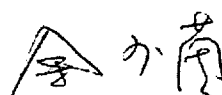
董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所范有偉、林文欽會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

事欣科技股份有限公司一〇七年股東常會

召集人(獨立董事)：沈筱玲 

獨立董事：沈楨林 

獨立董事：余少茵 

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

## 事欣科技股份有限公司

## 庫藏股買回執行情形

| 買回期次                                 | 第 1 次   | 第 2 次             | 第 3 次              | 第 4 次              |
|--------------------------------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| 董事會決議<br>買回日期                        | 104/8/28  | 105/1/21          | 105/9/22           | 105/11/11          |
| 預計買回期間                               | 104/8/31~104/10/30  | 105/1/22~105/3/21 | 105/9/23~105/10/31 | 105/11/14~106/1/10 |
| 預計買回<br>價格區間(元)                      | 12~20   | 16~25             | 36~50              | 32~45              |
| 買回股份種類                               | 普通股   | 普通股               | 普通股                | 普通股                |
| 買回目的                                 | 維護公司信用及股東<br>權益   | 轉讓員工              | 轉讓員工               | 轉讓員工               |
| 買回目的<br>(變更後)                        | 轉讓員工  | 無                 | 無                  | 無                  |
| 預計買回股數<br>(仟股)                       | 3,000   | 2,000             | 1,600              | 1,000              |
| 實際已買回股數<br>(仟股)                      | 904   | 500               | 619                | 100                |
| 本次實際已買回<br>金額(仟元)                    | 15,938  | 11,037            | 24,869             | 3,357              |
| 累計持有本公司<br>股份數量(仟股)                  | 904   | 1,404             | 2,023              | 2,123              |
| 累計持有本公司<br>股份數量占已發<br>行股份總數比率<br>(%) | 1.10  | 1.71              | 2.47               | 2.59               |
| 執行情形                                 | 業經 107 年 3 月 22 日<br>董事會決議,擬將 904<br>仟股,以每股轉讓價<br>格 14.73 元,全數轉<br>讓予員工 | 尚未辦理              | 尚未辦理               | 尚未辦理               |

## 事欣科技股份有限公司

買回股份轉讓員工辦法修正條文對照表

| 修正條文  | 現行修文 | 說明                                  |
|---|------|-------------------------------------|
| <u>第七條之一</u><br><u>買回股份轉讓予員工，將依公司法 167-3 條規定，限制員工在二年內不得轉讓。但因離職、繼承及特殊情況經董事長同意不在此限。</u> | 無。   | 本條新增，配合庫藏股轉讓員工，限制員工在二年內不得轉讓及排除適用情形。 |

### 會計師查核報告

(附件五)

事欣科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

事欣科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達事欣科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與事欣科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對事欣科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財



務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對事欣科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 投資子公司之減損

截至民國 106 年 12 月 31 日止，事欣科技股份有限公司透過子公司 Parpro Holdings Co., Ltd 間接持有之被投資公司 Parpro Technologies Inc. 投資金額為 739,804 仟元。事欣科技股份有限公司於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示採權益法之投資子公司可能已減損，若有任一減損跡象存在，則需估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因投資上述 Parpro Technologies Inc. 之金額佔總資產 30%，其金額對整體財務報表係屬重大，且對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，是以為一關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層估計事欣科技股份有限公司之子公司 Parpro Technologies Inc. 未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
2. 檢視其估列之未來營運現金流量是否與經董事會核准之未來營運計畫書一致及查詢所編製之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

事欣科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對事欣科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

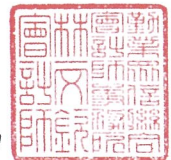
會計師 范 有 偉

范有偉



會計師 林 文 欽

林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

專 業 股 份 有 限 公 司  
事 欣 科 股 份 有 限 公 司

個 體 資 產 負 債 表

民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單 位：新 台 幣 仟 元

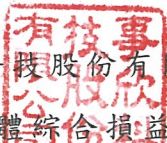
| 代 碼  | 資 產                            | 106年12月31日          |            | 105年12月31日          |            |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                           |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金 (附註四及六)                     | \$ 77,710           | 3          | \$ 97,327           | 4          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產               | 110                 | -          | -                   | -          |
| 1172 | 應收帳款 (附註四、七及二二)                | 157,612             | 6          | 96,796              | 4          |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及二二)                 | 71,327              | 3          | 91,360              | 4          |
| 130X | 存貨 (附註四及八)                     | 157,184             | 6          | 177,338             | 7          |
| 1410 | 預付款項                           | 5,537               | -          | 5,195               | -          |
| 1470 | 其他流動資產                         | 8,600               | 1          | 13,181              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                         | <u>478,080</u>      | <u>19</u>  | <u>481,197</u>      | <u>20</u>  |
|      | 非流動資產                          |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及九)             | 1,720,238           | 69         | 1,673,171           | 68         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十及二三)           | 262,781             | 11         | 276,635             | 11         |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四)                   | 1,222               | -          | 1,889               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十六)               | 6,485               | -          | 4,768               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產                        | 32,200              | 1          | 20,110              | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                        | <u>2,022,926</u>    | <u>81</u>  | <u>1,976,573</u>    | <u>80</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | <u>\$ 2,501,006</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,457,770</u> | <u>100</u> |
|      | 負 債 及 權 益                      |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                           |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註四及十一)                  | \$ 690,000          | 28         | \$ 600,000          | 25         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及十二)      | -                   | -          | 199                 | -          |
| 2170 | 應付帳款 (附註二二)                    | 117,744             | 5          | 59,242              | 2          |
| 2219 | 其他應付款 (附註二二)                   | 55,666              | 2          | 28,308              | 1          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及十六)               | 275                 | -          | -                   | -          |
| 2250 | 負債準備 (附註四)                     | 1,113               | -          | 748                 | -          |
| 2320 | 一年內到期長期負債 (附註四、十一、十二、二一 及 二 三) | 68,160              | 3          | 222,981             | 9          |
| 2399 | 其他流動負債                         | 1,525               | -          | 1,490               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                         | <u>934,483</u>      | <u>38</u>  | <u>912,968</u>      | <u>37</u>  |
|      | 非流動負債                          |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債 (附註十二)                   | 75,101              | 3          | -                   | -          |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十一、二一及二三)            | 283,333             | 11         | 351,493             | 14         |
| 25XX | 非流動負債總計                        | <u>358,434</u>      | <u>14</u>  | <u>351,493</u>      | <u>14</u>  |
| 2XXX | 負債總計                           | <u>1,292,917</u>    | <u>52</u>  | <u>1,264,461</u>    | <u>51</u>  |
|      | 權益 (附註四及十四)                    |                     |            |                     |            |
|      | 股 本                            |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                          | 805,723             | 32         | 694,065             | 28         |
| 3170 | 待登記股本                          | 6,873               | -          | 14,925              | 1          |
| 3100 | 股本總計                           | <u>812,596</u>      | <u>32</u>  | <u>708,990</u>      | <u>29</u>  |
| 3200 | 資本公積                           | 351,318             | 14         | 315,686             | 13         |
|      | 保留盈餘                           |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 82,919              | 3          | 70,217              | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 87,031              | 4          | 127,021             | 5          |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | <u>169,950</u>      | <u>7</u>   | <u>197,238</u>      | <u>8</u>   |
| 3400 | 其他權益                           | ( 70,575)           | ( 3)       | 23,239              | 1          |
| 3500 | 庫藏股票                           | ( 55,200)           | ( 2)       | ( 51,844)           | ( 2)       |
| 3XXX | 權益總計                           | <u>1,208,089</u>    | <u>48</u>  | <u>1,193,309</u>    | <u>49</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                  | <u>\$ 2,501,006</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,457,770</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖文嘉

經理人：廖文嘉

會計主管：吳秀碧

  
 專 事 有 限 公 司  
 欣 科 技 股 份 有 限 公 司  
 個 體 綜 合 損 益 表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                 | 106年度             |               | 105年度             |              |
|------|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|      |                                 | 金 額               | %             | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入 (附註四及二二)                   | \$ 522,482        | 100           | \$ 512,783        | 100          |
| 5110 | 銷貨成本 (附註八、十三、<br>十五及二二)         | <u>480,456</u>    | <u>92</u>     | <u>438,225</u>    | <u>86</u>    |
| 5900 | 營業毛利                            | <u>42,026</u>     | <u>8</u>      | <u>74,558</u>     | <u>14</u>    |
|      | 營業費用 (附註四、十三及<br>十五)            |                   |               |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                            | 17,378            | 3             | 19,822            | 4            |
| 6200 | 管理費用                            | 76,827            | 15            | 69,278            | 13           |
| 6300 | 研究發展費用                          | <u>4,616</u>      | <u>1</u>      | <u>4,667</u>      | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                          | <u>98,821</u>     | <u>19</u>     | <u>93,767</u>     | <u>18</u>    |
| 6900 | 營業淨損                            | ( <u>56,795</u> ) | ( <u>11</u> ) | ( <u>19,209</u> ) | ( <u>4</u> ) |
|      | 營業外收入及支出 (附註四<br>及十五)           |                   |               |                   |              |
| 7010 | 其他收入                            | 134,937           | 26            | 22,220            | 4            |
| 7020 | 其他利益及損失                         | ( 42,891)         | ( 8)          | 2,768             | -            |
| 7050 | 財務成本                            | ( 17,474)         | ( 3)          | ( 16,174)         | ( 3)         |
| 7070 | 採用權益法之子公司及<br>關聯企業損益份額<br>(附註九) | <u>65,453</u>     | <u>12</u>     | <u>147,516</u>    | <u>29</u>    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                  | <u>140,025</u>    | <u>27</u>     | <u>156,330</u>    | <u>30</u>    |
| 7900 | 稅前淨利                            | 83,230            | 16            | 137,121           | 26           |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四<br>及十六)         | <u>836</u>        | <u>-</u>      | ( <u>124</u> )    | <u>-</u>     |
| 8200 | 本年度淨利<br>(接次頁)                  | <u>84,066</u>     | <u>16</u>     | <u>136,997</u>    | <u>26</u>    |



(承前頁)

| 代 碼  |                        | 106年度               |               | 105年度             |              |
|------|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
|      |                        | 金 額                 | %             | 金 額               | %            |
|      | 其他綜合損益                 |                     |               |                   |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：            |                     |               |                   |              |
| 8320 | 採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額 | \$ 220              | -             | (\$ 83)           | -            |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：         |                     |               |                   |              |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額 | ( <u>93,814</u> )   | ( <u>18</u> ) | ( <u>21,682</u> ) | ( <u>4</u> ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)       | ( <u>93,594</u> )   | ( <u>18</u> ) | ( <u>21,765</u> ) | ( <u>4</u> ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額              | ( <u>\$ 9,528</u> ) | ( <u>2</u> )  | <u>\$ 115,232</u> | <u>22</u>    |
|      | 每股盈餘 (附註十七)            |                     |               |                   |              |
| 9750 | 基 本                    | <u>\$ 1.06</u>      |               | <u>\$ 1.83</u>    |              |
| 9850 | 稀 釋                    | <u>\$ 1.05</u>      |               | <u>\$ 1.70</u>    |              |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



單位：除另予註明者外，係新台幣千元

民國 106 年 12 月 31 日



專技有限公司

董事長

| 代碼  | 105年1月1日餘額 | 資本         | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 留         | 未分配盈餘  | 盈餘        | 其他           | 庫藏股票 | 權益總額 |
|-----|------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|------|------|
| AI  | \$ 678,990 | \$ 280,425 | \$ 91,806 | \$ 21,589 | \$ 45,547 | \$ 626 | \$ 15,938 | \$ 1,058,615 |      |      |
| B13 | -          | -          | (21,589)  | -         | -         | -      | -         | -            | -    | -    |
|     | 678,990    | 280,425    | 70,217    | -         | 45,547    | 626    | (15,938)  | 1,058,615    |      |      |
| C7  | -          | 5,652      | -         | -         | -         | -      | -         | 5,652        |      |      |
| C15 | -          | (33,248)   | -         | -         | -         | -      | -         | (33,248)     |      |      |
| D1  | -          | -          | -         | 136,997   | -         | -      | -         | 136,997      |      |      |
| D3  | -          | -          | -         | (83)      | (21,361)  | (321)  | -         | (21,765)     |      |      |
| D5  | -          | -          | -         | 136,914   | (21,361)  | (321)  | -         | 115,232      |      |      |
| I1  | 15,075     | 62,857     | -         | -         | -         | -      | -         | 92,857       |      |      |
| L1  | -          | -          | -         | -         | -         | -      | (35,906)  | (35,906)     |      |      |
| M5  | -          | -          | -         | (9,893)   | -         | -      | -         | (9,893)      |      |      |
| Z1  | 694,065    | 315,686    | 70,217    | 127,021   | 24,186    | 947    | (51,844)  | 1,193,309    |      |      |
| B1  | -          | -          | 12,702    | (12,702)  | -         | -      | -         | -            |      |      |
| B5  | -          | -          | -         | (41,840)  | -         | -      | -         | (41,840)     |      |      |
| B9  | 69,734     | -          | -         | (69,734)  | -         | -      | -         | -            |      |      |
|     | 69,734     | -          | 12,702    | (124,276) | -         | -      | -         | (41,840)     |      |      |
|     | 763,799    | 315,686    | 82,919    | 2,745     | 24,186    | 947    | (51,844)  | 1,151,469    |      |      |
| C15 | -          | (27,893)   | -         | -         | -         | -      | -         | (27,893)     |      |      |
| D1  | -          | -          | -         | 84,066    | -         | -      | -         | 84,066       |      |      |
| D3  | -          | -          | -         | 220       | (95,276)  | 1,462  | -         | (93,594)     |      |      |
| D5  | -          | -          | -         | 84,286    | (95,276)  | 1,462  | -         | (9,528)      |      |      |
| I1  | 41,924     | 63,525     | -         | -         | -         | -      | -         | 97,397       |      |      |
| L1  | -          | -          | -         | -         | -         | -      | (3,356)   | (3,356)      |      |      |
| Z1  | 805,723    | 351,318    | 82,919    | 87,031    | (71,090)  | 515    | (55,200)  | 1,208,089    |      |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：廖文嘉

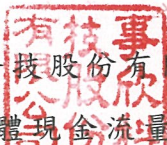


會計主管：吳秀碧



董事長：廖文嘉



  
 事欣科技股份有限公司  
 個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 106年度         | 105年度         |
|--------|----------------------------|---------------|---------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                 |               |               |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 83,230     | \$ 137,121    |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目：            |               |               |
| A29900 | 廉價購買利益－取得子公司               | ( 112,272)    | -             |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業損益份額     | ( 65,453)     | ( 147,516)    |
| A23100 | 處分採用權益法之投資損失               | 23,973        | -             |
| A20100 | 折舊費用                       | 22,110        | 21,880        |
| A24100 | 外幣兌換淨損                     | 17,611        | 565           |
| A20900 | 財務成本                       | 17,474        | 16,174        |
| A23700 | 存貨跌價損失                     | 3,857         | 2,783         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 1,594)      | ( 2,687)      |
| A20200 | 攤銷費用                       | 667           | 661           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產／負債淨利益 | ( 161)        | ( 5,584)      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益              | ( 46)         | -             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |               |               |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 69,779)     | ( 7,893)      |
| A31180 | 其他應收款                      | 14,173        | ( 11,986)     |
| A31200 | 存 貨                        | 16,297        | 11,147        |
| A31230 | 預付款項                       | ( 342)        | ( 4,780)      |
| A31240 | 其他流動資產                     | 4,581         | ( 916)        |
| A32150 | 應付帳款                       | 61,283        | 7,273         |
| A32180 | 其他應付款                      | 27,272        | 7,086         |
| A32200 | 負債準備增加                     | 365           | -             |
| A32230 | 其他流動負債                     | 35            | 525           |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | -             | ( 352)        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 43,281        | 23,501        |
| A33100 | 收取之利息                      | 2,249         | 1,935         |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 14,435)     | ( 10,505)     |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 606)        | -             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>30,489</u> | <u>14,931</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |               | 106年度     | 105年度      |
|--------|---------------|-----------|------------|
|        | 投資活動之淨現金流量    |           |            |
| B07600 | 收取子公司及關聯企業股利  | \$ 13,091 | \$ 36,258  |
| B06700 | 其他非流動資產增加     | ( 12,048) | ( 98)      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備   | ( 8,305)  | ( 1,644)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 95        | -          |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少   | ( 42)     | 170        |
| B01800 | 取得採用權益法之投資    | -         | ( 738,758) |
| B04500 | 購置無形資產        | -         | ( 2,000)   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出    | ( 7,209)  | ( 706,072) |
|        | 籌資活動之淨現金流量    |           |            |
| C00100 | 短期借款增加        | 90,000    | 350,000    |
| C04500 | 發放現金股利        | ( 69,733) | ( 33,248)  |
| C01700 | 償還長期借款        | ( 53,584) | ( 3,584)   |
| C04900 | 購買庫藏股票        | ( 3,356)  | ( 35,906)  |
| C01600 | 舉借長期借款        | -         | 400,000    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入 | ( 36,673) | 677,262    |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響    | ( 6,224)  | ( 56)      |
| EEEE   | 現金淨減少         | ( 19,617) | ( 13,935)  |
| E00100 | 年初現金餘額        | 97,327    | 111,262    |
| E00200 | 年底現金餘額        | \$ 77,710 | \$ 97,327  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：事欣科技股份有限公司



負責人：廖 文 嘉



中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

## 會計師查核報告

事欣科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

事欣科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達事欣科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與事欣科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對事欣科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對事欣科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 商譽減損評估

#### 關鍵查核事項說明

事欣科技股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日商譽金額為 448,076 仟元，佔合併資產總額約 5%。事欣科技股份有限公司及其子公司於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因商譽金額佔合併資產總額係屬重大，且對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，是以為一關鍵查核事項。與商譽減損相關資訊請參閱附註五及十二。

#### 因應之查核程序

本會計師藉由執行控制測試以了解事欣科技股份有限公司及其子公司資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得公司自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表；
2. 評估並諮詢本事務所內部專家，事欣科技股份有限公司及其子公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

### 應收帳款之減損

#### 關鍵查核事項說明

事欣科技股份有限公司之子公司恩德科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日應收帳款餘額為 1,133,990 仟元，佔合併資產總額 13%，對整體合併財務報表係屬重大。子公司恩德科技股份有限公司之應收帳款條件尚有分期及非分期收款之差異，其備抵呆帳評估是否能夠反映應收帳款信用風險及所採用提列政策之適當性涉及管理階層之重大判斷，因而將應收帳款之減損認定為關鍵查核事項。與應收帳款減損相關資訊請參閱附註五及七。

#### 因應之查核程序

本會計師之主要查核程序包含評估備抵呆帳提列政策之適當性；測試帳齡之正確性、分析帳齡變動之情形及針對重大逾期帳款進行分析，並評估個

別應收帳款減損之合理性，於期末確認有無發生減損之情事，複核應收帳款之期後收款情形以評估可回收性。

### **其他事項**

事欣科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估事欣科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算事欣科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

事欣科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對事欣科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使事欣科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致事欣科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對事欣科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 范 有 偉

范有偉

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



會計師 林 文 欽

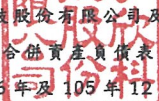
林文欽

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



中 華 民 國 107 年 3 月 22 日



  
 事欣科技股有限公司及子公司  
 合融資產負債表  
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 106年12月31日          |            | 105年12月31日          |            |
|------|-----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                             | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | <b>流動資產</b>                 |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)             | \$ 944,424          | 11         | \$ 251,281          | 9          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產            | 187,275             | 2          | -                   | -          |
| 1125 | 備供出售金融資產                    | 32,370              | 1          | -                   | -          |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資                | 39,843              | 1          | -                   | -          |
| 1150 | 應收票據 (附註四及七)                | 196,636             | 2          | -                   | -          |
| 1172 | 應收帳款 (附註四、五、七、二四、二五及二六)     | 1,587,941           | 19         | 455,737             | 17         |
| 1200 | 其他應收款 (附註四)                 | 68,840              | 1          | 11,873              | 1          |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四)               | 12,429              | -          | 3,654               | -          |
| 130X | 存貨 (附註四及八)                  | 2,337,536           | 28         | 616,857             | 23         |
| 1410 | 預付款項                        | 177,471             | 2          | 24,008              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產                      | 27,804              | -          | 13,182              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                      | <u>5,612,569</u>    | <u>67</u>  | <u>1,376,592</u>    | <u>52</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>                |                     |            |                     |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產                  | 26,747              | -          | -                   | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十)            | -                   | -          | 264,348             | 10         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二六)       | 1,929,127           | 23         | 334,549             | 12         |
| 1805 | 商譽 (附註四、五、十二及二一)            | 448,076             | 5          | 485,566             | 18         |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四及十二)             | 206,727             | 2          | 182,422             | 7          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十九)            | 62,816              | 1          | 4,908               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註二六)              | 122,965             | 2          | 22,297              | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                     | <u>2,796,458</u>    | <u>33</u>  | <u>1,294,090</u>    | <u>48</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | <u>\$ 8,409,027</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,670,682</u> | <u>100</u> |
|      | <b>負 債 及 權 益</b>            |                     |            |                     |            |
|      | <b>流動負債</b>                 |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註四、十三及二六)            | \$ 1,821,729        | 22         | \$ 600,000          | 22         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及十四)   | -                   | -          | 199                 | -          |
| 2150 | 應付票據                        | 2,455               | -          | -                   | -          |
| 2170 | 應付帳款                        | 878,516             | 10         | 232,105             | 9          |
| 2219 | 其他應付款 (附註十五)                | 396,524             | 5          | 41,989              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及十九)            | 29,078              | -          | 18,235              | 1          |
| 2250 | 負債準備 (附註四)                  | 51,490              | 1          | 748                 | -          |
| 2320 | 一年內到期長期負債 (附註四、十三、十四、二四及二六) | 459,636             | 5          | 222,981             | 8          |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十五)               | 404,528             | 5          | 9,523               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                      | <u>4,043,956</u>    | <u>48</u>  | <u>1,125,780</u>    | <u>42</u>  |
|      | <b>非流動負債</b>                |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債 (附註十四)                | 75,101              | 1          | -                   | -          |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十三及二四)            | 657,278             | 8          | 351,493             | 13         |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十九)            | 6,352               | -          | 100                 | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及十六)            | 71,349              | 1          | -                   | -          |
| 2670 | 其他非流動負債                     | 19,304              | -          | -                   | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                     | <u>829,384</u>      | <u>10</u>  | <u>351,593</u>      | <u>13</u>  |
| 2XXX | 負債總計                        | <u>4,873,340</u>    | <u>58</u>  | <u>1,477,373</u>    | <u>55</u>  |
|      | <b>歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十七)</b> |                     |            |                     |            |
|      | <b>股 本</b>                  |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                       | 805,723             | 10         | 694,065             | 26         |
| 3170 | 待登記股本                       | 6,873               | -          | 14,925              | 1          |
| 3100 | 股本總計                        | <u>812,596</u>      | <u>10</u>  | <u>708,990</u>      | <u>27</u>  |
| 3200 | 資本公積                        | 351,318             | 4          | 315,686             | 12         |
|      | <b>保留盈餘</b>                 |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 82,919              | 1          | 70,217              | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 87,031              | 1          | 127,021             | 5          |
| 3300 | 保留盈餘總計                      | <u>169,950</u>      | <u>2</u>   | <u>197,238</u>      | <u>7</u>   |
| 3400 | 其他權益                        | (70,575)            | (1)        | 23,239              | 1          |
| 3500 | 庫藏股票                        | (55,200)            | (1)        | (51,844)            | (2)        |
| 36XX | 非控制權益                       | 2,327,598           | 28         | -                   | -          |
| 3XXX | 權益總計                        | <u>3,535,687</u>    | <u>42</u>  | <u>1,193,309</u>    | <u>45</u>  |
|      | <b>負 債 與 權 益 總 計</b>        | <u>\$ 8,409,027</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,670,682</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



事欣科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 106年度             |              | 105年度             |              |
|------|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                    | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 營業收入（附註四、二五及三一）    | \$ 5,571,335      | 100          | \$ 2,345,408      | 100          |
| 5110 | 營業成本（附註八及十八）       | <u>4,260,688</u>  | <u>76</u>    | <u>1,872,001</u>  | <u>80</u>    |
| 5900 | 營業毛利               | <u>1,310,647</u>  | <u>24</u>    | <u>473,407</u>    | <u>20</u>    |
|      | 營業費用（附註四及十八）       |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用               | 466,062           | 8            | 44,420            | 2            |
| 6200 | 管理費用               | 576,249           | 10           | 231,721           | 10           |
| 6300 | 研究發展費用             | <u>79,859</u>     | <u>2</u>     | <u>43,549</u>     | <u>1</u>     |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>1,122,170</u>  | <u>20</u>    | <u>319,690</u>    | <u>13</u>    |
| 6900 | 營業淨利               | <u>188,477</u>    | <u>4</u>     | <u>153,717</u>    | <u>7</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註四及十八）   |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入               | 134,940           | 3            | 4,524             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失            | ( 32,842)         | ( 1)         | 531               | -            |
| 7050 | 財務成本               | ( 36,414)         | ( 1)         | ( 16,200)         | ( 1)         |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業<br>損益份額 | ( <u>33</u> )     | -            | <u>13,376</u>     | <u>1</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計     | <u>65,651</u>     | <u>1</u>     | <u>2,231</u>      | -            |
| 7900 | 稅前淨利               | 254,128           | 5            | 155,948           | 7            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十九）      | ( <u>88,028</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>14,082</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8200 | 本年度淨利              | <u>166,100</u>    | <u>3</u>     | <u>141,866</u>    | <u>6</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                | 106年度             |          | 105年度             |          |
|------|--------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                                | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益                         |                   |          |                   |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                    |                   |          |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                | \$ 1,948          | -        | \$ -              | -        |
| 8320 | 採用權益法之關聯<br>企業其他綜合損<br>益份額     | -                 | -        | ( 83)             | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅(附<br>註四及十九) | ( 329)            | -        | -                 | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：             |                   |          |                   |          |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益            | 4,700             | -        | -                 | -        |
| 8370 | 採用權益法之關聯<br>企業其他綜合損<br>益份額     | ( 3,373)          | -        | ( 321)            | -        |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額      | ( 76,513)         | ( 1)     | ( 21,361)         | ( 1)     |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)            | ( 73,567)         | ( 1)     | ( 21,765)         | ( 1)     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                      | <u>\$ 92,533</u>  | <u>2</u> | <u>\$ 120,101</u> | <u>5</u> |
|      | 淨利歸屬於：                         |                   |          |                   |          |
| 8610 | 母公司業主                          | \$ 84,066         | 2        | \$ 136,997        | 6        |
| 8620 | 非控制權益                          | <u>82,034</u>     | <u>1</u> | <u>4,869</u>      | -        |
| 8600 |                                | <u>\$ 166,100</u> | <u>3</u> | <u>\$ 141,866</u> | <u>6</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                     |                   |          |                   |          |
| 8710 | 母公司業主                          | (\$ 9,528)        | -        | \$ 115,232        | 5        |
| 8720 | 非控制權益                          | <u>102,061</u>    | <u>2</u> | <u>4,869</u>      | -        |
| 8700 |                                | <u>\$ 92,533</u>  | <u>2</u> | <u>\$ 120,101</u> | <u>5</u> |
|      | 每股盈餘(附註二十)                     |                   |          |                   |          |
| 9750 | 基 本                            | <u>\$ 1.06</u>    |          | <u>\$ 1.83</u>    |          |
| 9850 | 稀 釋                            | <u>\$ 1.05</u>    |          | <u>\$ 1.70</u>    |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧





專技有限公司  
105年12月31日

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外，新台幣千元

| 代碼  | 於本屬                            | 本公司之權益     |            |           |           |                   |        |           |              |      |              | 總額 |
|-----|--------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-------------------|--------|-----------|--------------|------|--------------|----|
|     |                                | 普通股        | 資本公積       | 未分配盈餘     | 其他權益      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益   | 可供出售金融資產  | 非控制權益        | 庫藏股票 | 總額           |    |
| A1  | 105年1月1日餘額                     | \$ 678,990 | \$ 280,425 | \$ 91,806 | \$ 21,589 | \$ 45,547         | \$ 626 | \$ 15,988 | \$ -         | \$ - | \$ 1,058,615 |    |
| B13 | 104年度虧損撥補<br>法定盈餘公積補虧          | -          | -          | (21,589)  | 21,589    | -                 | -      | -         | -            | -    | -            |    |
|     | 撥補後餘額                          | 678,990    | 280,425    | 70,217    | -         | 45,547            | 626    | (15,988)  | -            | -    | 1,058,615    |    |
| C7  | 其他資本公積變動：                      | -          | 5,652      | -         | -         | -                 | -      | -         | -            | -    | 5,652        |    |
| C15 | 採用權益法認列之關聯企業變動數<br>資本公積配發現金股利  | -          | (33,248)   | -         | -         | -                 | -      | -         | -            | -    | (33,248)     |    |
| D1  | 105年度淨利                        | -          | -          | -         | 136,997   | -                 | -      | -         | 4,869        | -    | 141,866      |    |
| D3  | 105年度稅後其他綜合損益                  | -          | -          | -         | (83)      | (21,361)          | (321)  | -         | -            | -    | (21,765)     |    |
| D5  | 105年度綜合損益總額                    | -          | -          | -         | 136,914   | (21,361)          | (321)  | -         | 4,869        | -    | 120,101      |    |
| I1  | 可轉換公司債轉換                       | 15,075     | 62,857     | -         | -         | -                 | -      | -         | -            | -    | 77,932       |    |
| L1  | 購入庫藏股票                         | -          | -          | -         | -         | -                 | -      | (35,906)  | -            | -    | (35,906)     |    |
| M5  | 取得子公司應採權益法核算之價值差額              | -          | -          | -         | -         | -                 | -      | -         | -            | -    | -            |    |
| O1  | 非控制權益減少                        | -          | -          | -         | -         | -                 | -      | -         | (4,862)      | -    | (4,862)      |    |
| Z1  | 105年12月31日餘額                   | 694,065    | 315,686    | 70,217    | 127,021   | 24,186            | 947    | (51,844)  | -            | -    | 1,193,309    |    |
| B1  | 105年度盈餘分配                      | -          | -          | 12,702    | (12,702)  | -                 | -      | -         | -            | -    | -            |    |
| B5  | 提列法定盈餘公積                       | -          | -          | (41,840)  | 41,840    | -                 | -      | -         | -            | -    | (41,840)     |    |
| B9  | 普通股現金股利—每股0.6元<br>普通股股票股利—每股1元 | 69,734     | -          | -         | (69,734)  | -                 | -      | -         | -            | -    | -            |    |
|     | 分配後餘額                          | 763,799    | 315,686    | 82,919    | 2,745     | 24,186            | 947    | (51,844)  | -            | -    | 1,151,469    |    |
| C15 | 其他資本公積變動：                      | -          | (27,893)   | -         | -         | -                 | -      | -         | -            | -    | (27,893)     |    |
| D1  | 資本公積配發現金股利                     | -          | -          | -         | 84,066    | -                 | -      | -         | 82,034       | -    | 166,100      |    |
| D3  | 106年度淨利                        | -          | -          | -         | 220       | (95,276)          | 1,462  | -         | 20,027       | -    | (73,567)     |    |
| D5  | 106年度稅後其他綜合損益                  | -          | -          | -         | 84,286    | (95,276)          | 1,462  | -         | 102,061      | -    | 92,533       |    |
| I1  | 可轉換公司債轉換                       | 41,924     | 63,525     | -         | -         | -                 | -      | -         | -            | -    | 105,449      |    |
| L1  | 購入庫藏股票                         | -          | -          | -         | -         | -                 | -      | (3,356)   | -            | -    | (3,356)      |    |
| O1  | 非控制權益變動                        | -          | -          | -         | -         | -                 | -      | -         | 2,301,703    | -    | 2,301,703    |    |
| O1  | 子公司發放現金股利予非控制權益                | -          | -          | -         | -         | -                 | -      | -         | (76,166)     | -    | (76,166)     |    |
| Z1  | 106年12月31日餘額                   | \$ 805,723 | \$ 351,318 | \$ 82,919 | \$ 87,031 | \$ 71,090         | \$ 515 | \$ 55,200 | \$ 2,327,598 | \$ - | \$ 3,535,687 |    |



會計主管：吳秀碧



經理人：廖文嘉



董事長：廖文嘉

本附錄係本合併財務報告之一部分。



事欣科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 106年度      | 105年度      |
|--------|---------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                   | \$ 254,128 | \$ 155,948 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目：           |            |            |
| A20100 | 折舊費用                      | 95,969     | 34,643     |
| A20200 | 攤銷費用                      | 23,594     | 15,778     |
| A20300 | 呆帳費用                      | 17,094     | 12,361     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產/負債利益 | ( 161)     | ( 5,584)   |
| A20900 | 財務成本                      | 36,414     | 16,200     |
| A21200 | 利息收入                      | ( 1,716)   | ( 148)     |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份<br>額        | 33         | ( 13,376)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失     | ( 647)     | 336        |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益              | ( 3,974)   | -          |
| A23100 | 處分投資損失                    | 23,973     | -          |
| A23700 | 存貨跌價損失                    | 26,145     | 7,173      |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失               | ( 9,976)   | 3,044      |
| A29900 | 廉價購買利益—取得子公司              | ( 112,272) | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |            |            |
| A31110 | 持有供交易之金融資產                | ( 187,165) | -          |
| A31150 | 應收票據及帳款                   | ( 79,739)  | ( 60,954)  |
| A31180 | 其他應收款                     | 115,738    | 8,789      |
| A31200 | 存 貨                       | ( 344,014) | ( 58,779)  |
| A31230 | 預付款項                      | ( 55,488)  | ( 11,329)  |
| A31240 | 其他流動資產                    | 54,078     | ( 312)     |
| A32150 | 應付票據及帳款                   | 110,802    | 16,497     |
| A32180 | 其他應付款                     | 147,261    | ( 6,533)   |
| A32200 | 負債準備                      | 20,833     | -          |
| A32230 | 其他流動負債                    | 269,272    | ( 5,700)   |
| A32240 | 淨確定福利負債                   | ( 5,471)   | ( 352)     |
| A33000 | 營運產生之現金流入                 | 394,711    | 107,702    |
| A33100 | 收取之利息                     | 2,163      | 148        |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 106年度             | 105年度             |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33300 | 支付之利息           | (\$ 17,947)       | (\$ 10,169)       |
| A33500 | (支付)退還之所得稅      | ( 104,115)        | 1,888             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>274,812</u>    | <u>99,569</u>     |
|        | 投資活動之淨現金流量      |                   |                   |
| B02200 | 對子公司之收購         | -                 | ( 406,123)        |
| B00300 | 取得備供出售金融資產      | ( 47,772)         | -                 |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款    | 60,782            | -                 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資  | ( 25,863)         | -                 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 178,319)        | ( 7,726)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 1,504             | 231               |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少     | ( 3,862)          | 159               |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 675)            | ( 2,000)          |
| B05000 | 取得子公司之淨現金流入     | 1,048,539         | -                 |
| B06800 | 其他非流動資產(增加)減少   | ( 37,238)         | 894               |
| B07600 | 收取關聯企業股利        | -                 | 2,400             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)   | <u>817,096</u>    | <u>( 412,165)</u> |
|        | 籌資活動之淨現金流量      |                   |                   |
| C00100 | 短期借款(減少)增加      | ( 8,835)          | 350,000           |
| C01600 | 舉借長期借款          | 199,563           | 400,000           |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 357,037)        | ( 3,584)          |
| C03000 | 存入保證金增加         | 9,272             | -                 |
| C04400 | 其他非流動負債         | ( 79,292)         | -                 |
| C04500 | 支付本公司業主股利       | ( 69,733)         | ( 33,248)         |
| C04900 | 購買庫藏股票          | ( 3,356)          | ( 35,906)         |
| C05800 | 非控制權益減少         | ( 76,166)         | ( 372,874)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入   | <u>( 385,584)</u> | <u>304,388</u>    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 13,181)         | ( 2,553)          |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 693,143           | ( 10,761)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>251,281</u>    | <u>262,042</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 944,424</u> | <u>\$ 251,281</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧






(附件六)

事欣科技股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一〇六年度

單位：新台幣元

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘           | 2,745,554    |
| 確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘 | 220,344      |
| 調整後未分配盈餘          | 2,965,898    |
| 本期淨利              | 84,065,411   |
| 提列法定盈餘公積(10%)     | (8,406,541)  |
| 提列特別盈餘公積          | (70,574,333) |
| 本期可供分配盈餘          | 8,050,435    |
| 分配項目：             |              |
| 減：股東現金股利(0.1元/股)  | (8,008,180)  |
| 期末未分配盈餘           | 42,255       |

註：股東股利計算之股數為截至107年2月28日之實際流通在外股數80,081,801股(已扣除庫藏股)。

董事長：廖文嘉  經理人：廖文嘉  會計主管：吳秀碧 



## 事欣科技股份有限公司

## 資金貸與他人作業程序修正條文對照表

| 修正條文  | 現行修文   | 說明   |
|---|--|--|
| <p>第五條</p> <p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、<u>資金貸與總額：</u><br/> <u>本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，其中：</u><br/>           (一)<u>就與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限。</u><br/>           (二)<u>就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</u></p> <p>二、<u>資金貸與個別對象之限額：</u><br/>           (一)<u>就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。</u><br/>           (二)<u>就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。</u></p> <p>三、<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與</u></p> | <p>第五條</p> <p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)<u>本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。</u></p> <p>(二)<u>與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額之百分之七十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</u></p> <p>(三)<u>有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</u></p> <p>(四)<u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</u></p> | <p>一、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第九條第一項第三款修訂，該規範為公開發行公司訂定資金貸與他人作業程序應載明「資金貸與總額及個別對象之限額，應分別就業務往來、短期融通資金訂定總額及個別對象之限額。</p> <p>二、據此，依處理準則之規範及考量集團各公司未來營運擴增及需要，或有需本公司資金貸與之需求，同時為增加操作之彈性，故提高本公司得資金貸與之限額，包括資金得貸與之總額、個別對象之限額。</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p><u>時，其總額及個別對象限額以不超過本公司淨值百分之一百為限。</u></p>  |  |   |
| <p>第十二條：<br/>本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人作業程序。</p> <p>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，應先經本公司董事會同意後辦理，<u>惟子公司如屬國內已公開發行公司及其子公司之有關資金貸與他人者除外</u>（<u>授權該公開發行公司及其子公司依其所訂之資金貸與他人作業程序及核決權限辦理</u>）。另子公司每月應定期向本公司報告資金貸與他人之情形。</p> <p>財務單位應於每月月初取得上月份各子公司之資金貸予他人明細表。</p> | <p>第十二條：<br/>本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p> <p>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人作業程序。</p> <p><u>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，應先經本公司董事會同意後辦理，每月並定期向本公司報告資金貸與他人之情形。</u></p> <p>財務單位應於每月月初取得上月份各子公司之資金貸予他人明細表。</p> | <p>一、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十條修訂。</p> <p>二、依處理準則第十條之規範，「公開發行公司之子公司擬將資金貸與他人者，公開發行公司應命該子公司依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理」，據此，考量本公司之子公司如屬國內已公開發行公司及其子公司，業已依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規範辦理，故授權該公開發行公司及其子公司依其所訂之資金貸與他人作業程序及核決權限辦理即可。</p> |
| <p>第十七條：<br/>本作業程序訂立於中華民國九十八年六月三十日。<br/>第一次修訂於中華民國九十九年五月二十六日。<br/>第二次修訂於中華民國九十九年七月十六日。<br/>第三次修訂於中華民國一〇二年四月十八日。<br/>第四次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。<br/>第五次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日<br/><u>第六次修訂於中華民國一〇七年五月三十日</u></p>   | <p>第十七條：<br/>本作業程序訂立於中華民國九十八年六月三十日。<br/>第一次修訂於中華民國九十九年五月二十六日。<br/>第二次修訂於中華民國九十九年七月十六日。<br/>第三次修訂於中華民國一〇二年四月十八日。<br/>第四次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。<br/>第五次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日</p>  | <p>增列修訂次數及日期。</p>   |

## 事欣科技股份有限公司

## 背書保證作業程序修正條文對照表

| 修正條文   | 現行條文  | 說明   |
|--|---|--|
| <p>第四條：背書保證之額度</p> <p>一、<u>本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值百分之百為限。</u></p> <p>二、<u>本公司對他人背書或提供保證之個別對象限額，以不超過本公司淨值百分之五十為限。</u></p> <p>三、<u>本公司及其子公司整體對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值百分之百為限。</u></p> <p>四、<u>本公司及其子公司整體對單一企業背書或提供保證之金額，以不超過本公司淨值百分之五十為限。</u></p> <p>五、因與本公司業務往來關係從事背書保證者，其背書保證金額應與雙方間業務往來金額相當。上述所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> | <p>第四條：背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限，單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限；惟對於本公司直接持有之股份超過百分之五十之公司之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制，故限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限。上述所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、因與本公司業務往來關係從事背書保證者，其背書保證金額應與雙方間業務往來金額相當。上述所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、本公司及其子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限，單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。本公司及其子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> | <p>一、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條修訂，其規範為「辦理背書保證之額度，包括公開發行公司背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，與公開發行公司及其子公司整體得為背書保證之總額及對單一事業背書保證之金額。公開發行公司及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達該公開發行公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性」。</p> <p>二、據此，依處理準則之規範及考量集團各公司未來營運擴增及需要，或有需本公司提供背書保證以向銀行融資借款之需求，同時為增加操作之彈性，故提高本公司得背書保證之限額，包括背書保證之總額、個別對象之限額，及具體訂定本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一事業背書保證之金額。</p> <p>三、本次有關提高限額之修訂，主要係基於集團及各子公司未來營運發展需要，適時替子公司提供保證以向銀行借款，實有必要性，亦具合理性。</p> |

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <p>第十六條：<br/>本作業程序訂立於中華民國九十八年六月三十日。<br/>第一次修訂於中華民國九十九年五月二十六日。<br/>第二次修訂於中華民國九十九年七月十六日。<br/>第三次修訂於中華民國一〇二年四月十八日。<br/>第四次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。<br/><u>第五次修訂於中華民國一〇七年五月三十日。</u></p> | <p>第十六條：<br/>本作業程序訂立於中華民國九十八年六月三十日。<br/>第一次修訂於中華民國九十九年五月二十六日。<br/>第二次修訂於中華民國九十九年七月十六日。<br/>第三次修訂於中華民國一〇二年四月十八日。<br/>第四次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。</p> | <p>增列修訂次數及日期。</p> |
|--|--|-------------------|