

事欣科技股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時間：民國一一〇年七月二日（星期五）上午 11 時整

地點：桃園市中壢區中央東路 88 號 11 樓之 4（長春藤留學中心會議室）

出席：本公司已發行股份總數為 83,451,568 股，有表決權股份總數為 82,226,568 股（扣除庫藏股股數 1,225,000 股），出席股數為 47,399,605 股（其中電子表決權股數為 1,038,534 股），出席比率為 57.64%，已達法定開會股數。（截至當日報到最終股數）

出席：董事吳秀碧

以直播連線方式列席：董事長廖文嘉、董事徐善可、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 陳培德會計師

主席：吳秀碧 董事（代理主席）



記錄：李神龍



一、主席致詞：略。

二、報告事項

第一案：109 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：109 年度營業報告書請參閱附件一。

第二案：109 年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說 明：109 年度審計委員會審查報告書請參閱附件二。

第三案：國內無擔保轉換公司債辦理情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、本公司 108 年 11 月 22 日奉准發行國內第二次無擔保轉換公司債，核准文號為金管證發字第 1080335944 號函，本轉換公司債業已於 108 年 12 月 13 日於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 二、本轉換公司債發行面額為新台幣 500,000 仟元，資金用途為償還銀行借款，期間五年。

三、本轉換公司債目前轉換價格為新台幣 36.1 元，截至 110 年 4 月 30 日止，發行餘額為 500,000 仟元。

三、承認事項

第一案：109 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 109 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 109 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三。
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：47,399,605 權，贊成比例為 98.89%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	46,877,791	25,762	0	496,052
其中電子投票	593,540	25,762	0	419,232

第二案：109 年度虧損撥補案，提請 承認。（董事會提）

說 明：

1. 本公司 109 年度虧損撥表請參閱附件四。
2. 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：47,399,605 權，贊成比例為 98.89%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	46,873,651	26,799	0	499,155
其中電子投票	589,400	26,799	0	422,335

四、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 41,113,284 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 0.5 元現金（發放至元止），配發不足一元之畸零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：47,399,605 權，贊成比例為 98.88%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	46,873,062	30,797	0	495,746
其中電子投票	588,811	30,797	0	418,926

第二案：修正「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. 配合公司營運需要，擬修正「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五。
2. 本案補充說明，因應金融監督管理委員會 110 年 5 月 20 日公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，公開發行公司自 110 年 5 月 24 日起至 6 月 30 日止一律停止召開股東會，本公司 110 年股東常會經董事會決議通過延至 110 年 7 月 2 日召開。資金貸與他人作業程序修訂日期為 110 年 7 月 2 日。
3. 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：47,399,605 權，贊成比例為 98.89%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	46,873,850	28,807	0	496,948
其中電子投票	589,599	28,807	0	420,128

五、臨時動議：無。

六、散會：當日上午 11 點 13 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)

109 年度營業報告書

109 年度營運成果、110 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、109 年度營業成果

(一)109 年度營業計畫實施成果

109 年因受新冠疫情影响全球經濟趨緩或減少，影響層面擴及全球及大部份產業，加以本公司 109 年 5 月因喪失對恩德之控制力，故未將其納入合併財務報表之編製個體，致 109 年營收較 108 年減少 56.66%、金額為 33.78 億元，109 年整體稅後淨損 1.81 億元，其中淨損歸屬於本公司為 1.46 億元，茲將本公司主要合併財務報表數據情形列示如下。

展望 110 年，雖新冠疫情影响仍存在並左右全球經濟之發展及復甦，所幸在各國防疫措施陸續見成效、疫苗問世及接種，各項研究顯示，110 年下半年疫情受控情形將趨於樂觀，全球經濟或將明顯增長，屆時對各產業之發展形成正面、樂觀之助益，事欣科亦將受惠。

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度	109 年度	增減金額	變動比率
營業收入	7,794,299	3,377,878	(4,416,421)	(56.66)
銷貨成本	6,023,870	2,720,527	(3,303,343)	(54.84)
營業毛利	1,770,429	657,351	(1,113,078)	(62.87)
營業費用	1,803,018	768,962	(1,034,056)	(57.35)
營業淨(損)利	(32,589)	(111,611)	(79,022)	242.48
營業外收(支)淨額	230,420	(53,878)	(284,298)	(123.38)
稅前淨(損)利	197,831	(165,489)	(363,320)	(183.65)
本年度淨(損)利	121,017	(180,876)	(301,893)	(249.46)
淨(損)利歸屬於本公司業主	326,325	(146,141)	(472,466)	(144.78)

(二) 預算執行情形：不適用。

(三) 獲利能力分析

項 目		108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比例	53.27	60.21
	長期資金佔固定資產比例	274.33	1,047.60
償債能力 (%)	流動比例	158.79	138.98
	速動比例	89.82	74.51
獲利能力 (%)	資產報酬率	1.99	(2.61)
	權益報酬率	3.14	(7.16)
	每股盈餘(元)	4.02	(1.78)

(四) 研究發展狀況

事欣科集團主要營運及產品分為博奕及工業電腦、航太及國防工業等領域，營運據點在台灣、墨西哥及美國，集團營運據點各司其職、發揮領域所長，事欣科亦將秉持「技術研發、創新發展、全球佈局」等策略，經由縱向、橫向的整合，持續提升與優化集團生產製造能量、厚植研發實力，逐步自然形成同業進入障礙，並發展新的技術、新產品及產業應用，廣泛應用於博奕、工業電腦、航太、國防、網通、醫療、物聯網、工業 4.0、智能生活、車用等產業/產品領域。

二、一一〇年度營運計劃概要

(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、國防工業等產業應用。
2. 集團營運整合，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. 強化供應鏈關係及提升對供應商之議價能力。
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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部環境競爭激烈，本公司將不斷延攬優秀人才加入，並提升產品的附加價值及擴增產品線來增加市場占有率，以維繫營運穩定成長，同時亦將持續整合集團所屬各營運公司之營運配置，以達降低成本、提升競爭力之功效。

另面對環保、投資者、消費者、智慧財產權、勞動者權益等法規日趨嚴格，本公司亦將落實公司治理精神，善盡企業社會責任遵照相關法規規範執行，截至目前為止尚無受到國內外重要政策及法規變動影響財務及業務之情事，未來亦將隨時留意國內外重要政策及法規變動，適時提出措施因應之。

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



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案等，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陳培德、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)及虧損撥補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一一〇年股東常會

召集人(獨立董事)：沈筱玲 

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 二 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

事欣科技股份有限公司銷貨模式區分為直接出貨及海外發貨倉出貨，而海外發貨倉出貨係預先發貨至海外倉，於客戶實際提貨時方可認列收入，由於此類型交易涉及較多人工作業，故將該等收入列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試管理階層對該等收入認列之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 抽核銷貨收入明細，檢視貨物移轉提領文件、客戶簽收單等相關文件，驗證收入認列之正確性。

其他事項

第一段所述之財務報表所表示意見中，有關總格精密股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為 40,953 仟元及 94,537 仟元，分別佔資產總額 2% 及 3%，民國 109 及 108 年採用權益法之損益份額分別為(687)仟元及 7,048 仟元，分別佔稅前損益 0.5% 及 2%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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 109 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 陳 培 德



陳 培 德

會計師 林 文 欽



林 文 欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 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 1 1 0 年 3 月 1 2 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 133,455	5	\$ 160,736	6
1172	應收帳款（附註四、七及二二）	32,517	1	263,565	9
1200	其他應收款（附註四及二二）	90,169	4	32,645	1
130X	存貨（附註四及八）	163,398	6	128,769	5
1410	預付款項	207	-	3,464	-
11XX	流動資產總計	419,746	16	589,179	21
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、五及九）	2,080,806	82	2,233,392	78
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	32,599	2	31,211	1
1755	使用權資產	7,047	-	4,515	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	3,182	-	3,981	-
1990	其他非流動資產	4,437	-	5,732	-
15XX	非流動資產總計	2,128,071	84	2,278,831	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,547,817	100	\$ 2,868,010	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一）	\$ 640,000	25	\$ 467,500	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及十二）	14,050	1	12,250	-
2170	應付帳款	-	-	86,780	3
2219	其他應付款	18,631	1	32,925	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	-	-	5,925	-
2250	負債準備	1,113	-	1,113	-
2280	租賃負債	3,254	-	4,097	-
2320	一年內到期之長期負債（附註十一）	103,030	4	113,333	4
2399	其他流動負債	345	-	1,721	-
21XX	流動負債總計	780,423	31	725,644	25
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十二）	463,066	18	454,121	16
2540	長期借款（附註十一）	91,540	4	66,667	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）	20	-	20	-
2580	租賃負債	3,840	-	2,759	-
25XX	非流動負債總計	558,466	22	523,567	19
2XXX	負債總計	1,338,889	53	1,249,211	44
	權益（附註四及十四）				
3100	普通股股本	834,516	33	834,516	29
3200	資本公積	351,925	14	369,961	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	148,508	5	115,847	4
3320	特別盈餘公積	76,537	3	29,610	1
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(27,619)	(1)	377,126	13
3300	保留盈餘總計	197,426	7	522,583	18
3400	其他權益	(143,215)	(6)	(76,537)	(3)
3500	庫藏股票	(31,724)	(1)	(31,724)	(1)
3XXX	權益總計	1,208,928	47	1,618,799	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,547,817	100	\$ 2,868,010	100

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告）

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

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四、十五及 二二）	\$ 360,033	100	\$ 943,270	100
5110	銷貨成本（附註八及十六）	<u>329,948</u>	<u>92</u>	<u>819,964</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>30,085</u>	<u>8</u>	<u>123,306</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註四、七及十 六）				
6100	推銷費用	14,002	4	18,583	2
6200	管理費用	61,131	17	67,724	7
6300	研究發展費用	2,982	1	4,280	-
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(18,645)	(6)	19,524	2
6000	營業費用合計	<u>59,470</u>	<u>16</u>	<u>110,111</u>	<u>11</u>
6900	營業淨（損）利	(29,385)	(8)	13,195	2
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入（附註二二）	219	-	1,479	-
7010	其他收入（附註十六）	231,303	64	23,307	2
7020	其他利益及損失（附註 十六）	(204,831)	(57)	226,272	24
7050	財務成本（附註十六）	(19,382)	(5)	(20,515)	(2)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	(119,908)	(33)	100,604	11
7000	營業外收入及支出 合計	(112,599)	(31)	331,147	35
7900	稅前淨（損）利	(141,984)	(39)	344,342	37

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用(附註四及十七)	(\$ 4,157)	(1)	(\$ 18,017)	(2)
8200	本年度淨(損)利	(146,141)	(40)	326,325	35
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	1,376	-	1,623	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(79,590)	(22)	(48,268)	(5)
8300	稅後其他綜合損益	(78,214)	(22)	(46,645)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 224,355)	(62)	\$ 279,680	30
	每股(虧損)盈餘(附註十八)				
9750	基 本	(\$ 1.78)		\$ 4.02	
9850	稀 釋	(\$ 1.78)		\$ 3.97	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告)

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



單位：新台幣仟元

民國 109 年 12 月 31 日



代碼	其 他 權 益 項 目																	
	普 通 股	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 之 兌 換 差 額	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 收 入 計 入 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 計								
A1	\$	821,875	\$	303,623	\$	91,326	\$	70,575	\$	246,632	(\$	29,918	\$	308	(\$	71,941	\$	1,432,480
108 年 1 月 1 日餘額																		
107 年度盈餘分配																		
B1 提列法定盈餘公積	-		-			24,521		-	(	24,521		-		-		-		-
B17 特別盈餘公積回轉	-		-			-		(	40,965	40,965		-		-		-		-
B5 普通股現金股利	-		-			-		-	-	(200,859)		-		-		-		(200,859)
盈餘分配合計	-		-			24,521		(	40,965	(184,415)		-		-		-		(200,859)
D1 108 年度淨利	-		-			-		-	-	326,325		-		-		-		326,325
D3 108 年度稅後其他綜合損益	-		-			-		-	-	282		(	48,268	1,341		-		(46,645)
D5 108 年度綜合損益總額	-		-			-		-	-	326,607		(	48,268	1,341		-		279,680
C5 本公司發行可轉換公司債認列權益組成項目	-		-	31,774		-		-	-	-		-	-	-		-		31,774
N1 本公司發行員工認股權	-		-	3,420		-		-	-	-		-	-	-		-		3,420
N1 本公司庫藏股票轉讓員工	-		-	(	6,258	-		-	-	-		-	-	-	15,345			9,087
M7 對子公司所有權權益變動	-		-	12,247		-		-	-	-		-	-	-		-		12,247
I1 可轉換公司債轉換	18,831		-	32,139		-		-	-	-		-	-	-		-		50,970
L3 庫藏股註銷	(	6,190		(	6,984	-		-	-	(	11,698		-	-	24,872			-
Z1 108 年 12 月 31 日餘額	834,516		369,961	115,847		29,610		377,126	(	78,186		1,649		(	31,724		1,618,799	
108 年度盈餘分配																		
B1 提列法定盈餘公積	-		-	32,661		-		-	-	(	32,661		-	-		-		-
B3 特別盈餘公積	-		-	-		46,927		-	-	(	46,927		-	-		-		-
B5 普通股現金股利	-		-	-		-		-	-	(	164,453		-	-		-		(164,453)
盈餘分配合計	-		-	32,661		46,927		-	-	(	244,041		-	-		-		(164,453)
D1 109 年度淨損	-		-	-		-		-	-	(	146,141		-	-		-		(146,141)
D3 109 年度稅後其他綜合損益	-		-	-		-		-	-	947		(	79,590	429		-		(78,214)
D5 109 年度綜合損益總額	-		-	-		-		-	-	(	145,194		(	79,590		-		(224,355)
C7 採用權益法認列關聯企業之變動數	-		-	(	18,036	-		-	-	(	17,159		-	-		-		(35,195)
M3 處分子公司	-		-	-		-		-	-	1,649		(	14,132	1,649		-		14,132
Z1 109 年 12 月 31 日餘額	834,516		351,925	148,508		76,537		27,619	(	143,644		\$	429		(	31,724		\$ 1,208,928

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日查核報告)



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

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 141,984)	\$ 344,342
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,854	17,001
A20200	攤銷費用	-	556
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(18,645)	19,524
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失（利益）	1,800	(489)
A20900	財務成本	19,382	20,515
A21200	利息收入	(219)	(1,479)
A21900	股份基礎給付之酬勞成本	-	3,420
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	119,908	(100,604)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(67)	(238,856)
A23100	處分子公司損失	189,882	-
A23700	存貨跌價及報廢損失	3,593	1,013
A24100	未實現外幣兌換損失	15,405	11,371
A29900	租賃修改利益	(953)	-
A29900	廉價購買利益	(211,268)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	236,500	(30,452)
A31180	其他應收款	(53,799)	49,543
A31200	存 貨	(38,222)	157,277
A31230	預付款項	3,257	(899)
A31240	其他流動資產	-	6,276
A32150	應付帳款	(86,341)	(13,378)
A32180	其他應付款	(14,555)	(3,366)
A32230	其他流動負債	(1,376)	(1,388)
A33000	營運產生之現金流入	41,152	239,927
A33100	收取之利息	207	3,013
A33300	支付之利息	(10,176)	(19,852)
A33500	支付之所得稅	(9,292)	(6,577)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>21,891</u>	<u>216,511</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之淨現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 49,853)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(15,094)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	370	441,929
B03700	存出保證金增加	(100)	(784)
B06700	其他非流動資產增加	-	(4,444)
B06800	其他非流動資產減少	1,395	-
B07600	收取子公司及關聯企業股利	4,640	8,201
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(58,642)	444,902
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	172,500	-
C00200	短期借款減少	-	(632,500)
C01200	發行可轉換公司債	-	497,094
C01600	舉借長期借款	150,000	100,000
C01700	償還長期借款	(135,430)	(303,333)
C04020	租賃本金償還	(6,792)	(1,359)
C04500	發放現金股利	(164,453)	(200,859)
C05000	庫藏股轉讓予員工處分價款	-	9,087
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	15,825	(531,870)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,355)	(4,496)
EEEE	現金淨(減少)增加	(27,281)	125,047
E00100	年初現金餘額	160,736	35,689
E00200	年底現金餘額	\$ 133,455	\$ 160,736

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月12日查核報告)

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 109 年度（自 109 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 110 年 3 月 12 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（事欣集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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及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，足以允當表達事欣集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，與事欣集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對事欣集團民國 109 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。

茲對事欣集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

事欣集團銷貨模式區分為直接出貨及海外發貨倉出貨，而海外發貨倉出貨係預先發貨至海外倉，於客戶實際提貨時方可認列收入，由於此類型交易涉及較多人工作業，故將該等收入列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試管理階層對該等收入認列之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 抽核銷貨收入明細，檢視貨物移轉提領文件、客戶簽收單等相關文件，驗證收入認列之正確性。

其他事項

事欣集團於 109 年 5 月 27 日因未取得恩德科技股份有限公司(恩德公司)過半董事席次，判斷已未具主導恩德公司攸關活動之實質能力，因是自該日起終止將恩德公司及其子公司編入合併財務報表，並將恩德公司及總格精密股份有限公司（總格公司）轉列為採用權益法之投資（關聯企業）。

列入事欣集團合併財務報表之子公司及採用權益法之投資中，有關總格公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關總格公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。總格公司民國 108 年 12 月 31 日之資產總額為 1,175,221 仟元，占合併資產總額 14%，民國 109 及 108 年度之營業收入分別為 266,703 仟元及 756,267 仟元，分別占合併營業收入 8%及 10%。另民國 109 年 12 月 31 日採用權益法投資之金額為 40,953 仟元，占合併資產總額 1%，民國 109 年度採用權益法之損益份額為(833)仟元，占稅前損益 0.5%。

事欣科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加註其他事項段之查核報告在案，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及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集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算事欣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

事欣集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對事欣集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使事欣集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致事欣集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對事欣集團民國 109 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 陳 培 德



陳 培 德

會計師 林 文 欽



林 文 欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 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 110 年 3 月 12 日



欣利科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	500,159	17	\$	1,010,258	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	-	-	-	-	18,827	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及二九）	-	-	-	-	101,689	1
1150	應收票據（附註四、八及二七）	-	-	-	-	124,922	2
1172	應收帳款（附註四、八及二七）	346,173	12	1,568,640	19		
1200	其他應收款（附註四、二七及二九）	3,888	-	121,965	2		
1220	本期所得稅資產	5,881	-	9,386	-		
130X	存貨（附註四及九）	675,577	22	2,185,369	27		
1410	預付款項	71,173	2	171,251	2		
1470	其他流動資產	-	-	27,642	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,602,851</u>	<u>53</u>	<u>5,339,949</u>	<u>65</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四）	-	-	34,247	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及二九）	-	-	17,020	-		
1550	採用權益法之投資（附註四、五、十一及二八）	562,449	19	8,975	-		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）	179,967	6	1,775,379	22		
1755	使用權資產（附註四及十三）	154,507	5	223,931	3		
1805	商譽（附註四及十四）	428,803	14	451,388	5		
1821	無形資產（附註四及十四）	93,207	3	168,357	2		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	3,182	-	118,877	2		
1990	其他非流動資產（附註二九）	13,634	-	95,115	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,435,749</u>	<u>47</u>	<u>2,893,289</u>	<u>35</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,038,600</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,233,238</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五、二七及二九）	\$	754,038	25	\$	1,738,297	21
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	14,050	1	12,250	-		
2130	合約負債（附註四及二十）	-	-	193,708	2		
2170	應付票據及帳款	103,634	3	579,120	7		
2219	其他應付款（附註十七）	93,226	3	327,044	4		
2230	本期所得稅負債	32,088	1	65,129	1		
2250	負債準備（附註四）	1,113	-	30,326	-		
2280	租賃負債（附註四及十三）	32,766	1	46,516	1		
2320	一年內到期之長期負債（附註十五及二九）	103,030	3	346,954	4		
2399	其他流動負債	19,313	1	23,552	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,153,258</u>	<u>38</u>	<u>3,362,896</u>	<u>40</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十六）	463,066	15	454,121	6		
2540	長期借款（附註十五及二九）	91,540	3	325,489	4		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	20	-	20	-		
2580	租賃負債（附註四及十三）	121,788	4	181,736	2		
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	-	-	54,883	1		
2670	其他非流動負債	-	-	7,103	-		
25XX	非流動負債總計	<u>676,414</u>	<u>22</u>	<u>1,023,352</u>	<u>13</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,829,672</u>	<u>60</u>	<u>4,386,248</u>	<u>53</u>		
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十九）						
3110	普通股股本	<u>834,516</u>	<u>27</u>	<u>834,516</u>	<u>10</u>		
3200	資本公積	<u>351,925</u>	<u>12</u>	<u>369,961</u>	<u>4</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	148,508	5	115,847	2		
3320	特別盈餘公積	76,537	3	29,610	-		
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(27,619)	(1)	377,126	5		
3300	保留盈餘總計	<u>197,426</u>	<u>7</u>	<u>522,583</u>	<u>7</u>		
3400	其他權益	(143,215)	(5)	(76,537)	(1)		
3500	庫藏股票	(31,724)	(1)	(31,724)	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,208,928</u>	<u>40</u>	<u>1,618,799</u>	<u>20</u>		
36XX	非控制權益	-	-	2,228,191	27		
3XXX	權益總計	<u>1,208,928</u>	<u>40</u>	<u>3,846,990</u>	<u>47</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 3,038,600</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,233,238</u>	<u>100</u>		

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日會計師查核報告）

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二十）	\$ 3,377,878	100	\$ 7,794,299	100
5110	營業成本（附註九及二一）	<u>2,720,527</u>	<u>80</u>	<u>6,023,870</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>657,351</u>	<u>20</u>	<u>1,770,429</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註四、八及二一）				
6100	推銷費用	244,517	7	617,631	8
6200	管理費用	464,169	14	944,996	12
6300	研究發展費用	51,712	2	114,873	1
6450	預期信用減損損失	<u>8,564</u>	<u>-</u>	<u>125,518</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>768,962</u>	<u>23</u>	<u>1,803,018</u>	<u>23</u>
6900	營業淨損	(<u>111,611</u>)	(<u>3</u>)	(<u>32,589</u>)	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入	2,639	-	3,296	-
7010	其他收入（附註二一）	250,692	7	80,969	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	(246,187)	(7)	215,058	3
7050	財務成本（附註二一）	(41,994)	(1)	(64,317)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	(<u>19,028</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,586</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>53,878</u>)	(<u>2</u>)	<u>230,420</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨（損）利	(165,489)	(5)	197,831	3
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>15,387</u>)	<u>-</u>	(<u>76,814</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨（損）利	(<u>180,876</u>)	(<u>5</u>)	<u>121,017</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8330	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	\$ 1,376	-	\$ -	-
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十八）	-	-	1,686	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益	-	-	6,698	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四）	-	-	(337)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(92,547)	(3)	(75,349)	(1)
8300	本年度稅後其他綜合損益	(91,171)	(3)	(67,302)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 272,047)	(8)	\$ 53,715	1
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 146,141)	(4)	\$ 326,325	4
8620	非控制權益	(34,735)	(1)	(205,308)	(2)
8600		(\$ 180,876)	(5)	\$ 121,017	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 224,355)	(7)	\$ 279,680	4
8720	非控制權益	(47,692)	(1)	(225,965)	(3)
8700		(\$ 272,047)	(8)	\$ 53,715	1
	每股（虧損）盈餘（附註二三）				
9750	基 本	(\$ 1.78)		\$ 4.02	
9850	稀 釋	(\$ 1.78)		\$ 3.97	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧





事欣利股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司	業					主	之			本公司業主權益總計	
			保	留	盈	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		庫	股	票		
普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	非控制權益	權益總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 821,875	\$ 303,623	\$ 91,326	\$ 70,575	\$ 246,632	(\$ 29,918)	\$ 308	(\$ 71,941)	\$ 1,432,480	\$ 2,432,675	\$ 3,865,155	
B1	107 年度盈餘分配：	-	-	24,521	(24,521)	-	-	-	-	-	-	-	
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	(40,965)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(200,859)	-	-	-	(200,859)	(200,859)	-	(200,859)	
	普通股現金股利	-	-	24,521	(40,965)	(184,415)	-	-	-	(200,859)	-	(200,859)	
	盈餘分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	108 年度淨利 (損)	-	-	-	-	326,325	-	-	-	326,325	(205,308)	121,017	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	282	(48,268)	1,341	-	(46,645)	(20,657)	(67,302)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	326,607	(48,268)	1,341	-	279,680	(225,965)	53,715	
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	31,774	-	-	-	-	-	-	31,774	-	31,774	
N1	本公司發行員工認股權	-	3,420	-	-	-	-	-	-	3,420	-	3,420	
N1	本公司庫藏股票轉讓員工	-	(6,258)	-	-	-	-	-	15,345	9,087	-	9,087	
M7	對子公司所有權權益變動	-	12,247	-	-	-	-	-	-	12,247	60,209	72,456	
I1	可轉換公司債轉換	18,831	32,139	-	-	-	-	-	-	50,970	-	50,970	
L3	庫藏股註銷	(6,190)	(6,984)	-	(11,698)	-	-	-	24,872	-	-	-	
O1	子公司現金股利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,728)	(38,728)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	834,516	369,961	115,847	29,610	377,126	(78,186)	1,649	(31,724)	1,618,799	2,228,191	3,846,990	
B1	108 年度盈餘分配：	-	-	32,661	-	(32,661)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	46,927	(46,927)	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(164,453)	-	-	-	(164,453)	-	(164,453)	
	普通股現金股利	-	-	32,661	46,927	(244,041)	-	-	-	(164,453)	-	(164,453)	
	盈餘分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	(146,141)	-	-	-	(146,141)	(34,735)	(180,876)	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	947	(79,590)	429	-	(78,214)	(12,957)	(91,171)	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(145,194)	(79,590)	429	-	(224,355)	(47,692)	(272,047)	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(18,036)	-	(17,159)	-	-	-	-	(35,195)	-	(35,195)	
M3	處分子公司	-	-	-	-	1,649	14,132	(1,649)	-	14,132	(2,180,499)	(2,166,367)	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 834,516	\$ 351,925	\$ 148,508	\$ 76,537	(\$ 27,619)	(\$ 143,644)	\$ 429	(\$ 31,724)	\$ 1,208,928	\$ -	\$ 1,208,928	

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日會計師查核報告)



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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 165,489)	\$ 197,831
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	121,737	186,190
A20200	攤銷費用	17,728	33,986
A20300	預期信用減損損失	8,564	125,518
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商 品淨損失（利益）	1,350	(7,548)
A20900	財務成本	41,994	64,317
A21200	利息收入	(2,639)	(3,296)
A21900	股份基礎給付之酬勞成本	-	3,420
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	19,028	4,586
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(393)	(238,493)
A23100	處分子公司損失	189,882	-
A23700	存貨跌價及報廢損失	87,147	205,211
A24100	未實現外幣兌換損失	32,916	4,684
A29900	其他應付款轉列收入	-	(33,087)
A29900	租賃修改利益	(953)	-
A29900	廉價購買利益	(211,268)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	202,474
A31150	應收票據及帳款	274,655	245,563
A31180	其他應收款	39,959	66,007
A31200	存 貨	(51,615)	213,973
A31230	預付款項	24,898	(24,620)
A31240	其他流動資產	5,105	4,031
A32125	合約負債	(57,025)	(169,827)
A32150	應付票據及帳款	(49,828)	(60,985)
A32180	其他應付款	(48,559)	(59,545)
A32200	負債準備	5,822	(24,653)
A32230	其他流動負債	(3,827)	525
A32240	淨確定福利負債	2,838	(5,994)
A33000	營運產生之現金流入	282,027	930,268
A33100	收取之利息	2,639	3,298
A33300	支付之利息	(33,089)	(64,122)
A33500	支付之所得稅	(25,301)	(117,249)
AAAA	營業活動之淨現金流入	226,276	752,195

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 41,007)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,132	-
B01800	取得採用權益法之投資	(73,251)	(5,000)
B02300	處分子公司之淨現金流出	(858,819)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(94,677)	(125,042)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	696	455,841
B03700	存出保證金增加	-	(4,875)
B03800	存出保證金減少	8,653	-
B04500	購置無形資產	(114)	(2,631)
B06800	其他非流動資產減少	6,462	7,598
B07100	預付設備款增加	(10,590)	(41,505)
B07600	收取關聯企業股利	4,883	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>1,010,625</u>)	(<u>243,379</u>)
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	498,042	-
C00200	短期借款減少	-	(709,506)
C01200	發行可轉換公司債	-	497,094
C01600	舉借長期借款	150,000	219,837
C01700	償還長期借款	(156,858)	(573,269)
C03000	存入保證金減少	-	(25,658)
C04020	租賃本金償還	(44,611)	(60,323)
C04400	其他非流動負債增加	-	974
C04500	支付本公司業主股利	(164,453)	(200,859)
C05000	庫藏股轉讓予員工處分價款	-	9,087
C05800	支付非控制權益股利	-	(38,728)
C05800	非控制權益變動	-	72,456
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(<u>282,120</u>)	(<u>808,895</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>7,870</u>)	(<u>9,773</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(510,099)	176,906
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,010,258</u>	<u>833,352</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 500,159</u>	<u>\$ 1,010,258</u>

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 12 日會計師查核報告)

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



(附件四)

事欣科技股份有限公司
虧損撥補表
民國一〇九年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	133,085,441
權益法投資-確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	946,632
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	1,648,906
權益法投資-關聯企業權益變動數	(17,158,577)
調整後未分配盈餘	118,522,402
本期淨損	(146,141,266)
本期待彌補虧損	(27,618,864)
虧損撥補項目：	
加：法定盈餘公積	27,618,864
期末未分配盈餘	0

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
第五條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、資金貸與總額： 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： (一)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。 (二)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。 二、資金貸與個別對象之限額： (一)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。 (二)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。 三、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，從事資金貸與時，其總額及個別對象限額以不超過貸與公司淨值百分之一百為限，貸與期限以不超過3年為原則。	第五條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、資金貸與總額： 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： (一)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。 (二)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。 二、資金貸與個別對象之限額： (一)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。 (二)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。 三、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。	配合法令及公司營運需要，爰修正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，從事資金貸與時，限額應以資金貸與公司之淨值計算，並訂定貸與期限。

修正條文	現行修文	說明
第十七條： 本作業程序訂立於中華民國九十八年六月三十日。 第一次修訂於中華民國九十九年五月二十六日。 第二次修訂於中華民國九十九年七月十六日。 第三次修訂於中華民國一〇二年四月十八日。 第四次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。 第五次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日。 第六次修訂於中華民國一〇七年五月三十日。 <u>第七次修訂於中華民國一一〇年七月二日。</u>	第十七條： 本作業程序訂立於中華民國九十八年六月三十日。 第一次修訂於中華民國九十九年五月二十六日。 第二次修訂於中華民國九十九年七月十六日。 第三次修訂於中華民國一〇二年四月十八日。 第四次修訂於中華民國一〇三年五月三十日。 第五次修訂於中華民國一〇六年五月二十六日。 第六次修訂於中華民國一〇七年五月三十日。	增列修訂次數及日期。