

欣技資訊股份有限公司 107 年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十六日(星期二)上午九時整

地點：新北市汐止區大同路三段 196 號 R2 樓

主席：廖宜彥

記錄：楊佳甄

出席之董事會成員及監察人：廖董事長宜彥、譚董事振寰、林董事永發、金群投資股份有限公司代表人方董事政皓、楊監察人國樑、嚴監察人維群

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 虞成全會計師

出席股東：

出席股東及委託代理人所代表之股份計 46,655,834 股(含以電子方式行使表決權數 501,959 股)，佔本公司發行總股數為 68,489,120 股之 68.12%。

一、宣布開會：出席股東代表股數已達法定開會股數，依法主席宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一) 106 年度營業報告，報請 公鑒。
- (二) 106 年度監察人審查報告，報請 公鑒。
- (三) 修訂「董事會議事規範」，報請 公鑒。
- (四) 修訂「獨立董事之職責範疇規則」，報請 公鑒。

四、承認事項

第一案

案由：承認 106 年度營業報告及財務報表案，提請 承認。 (董事會提)

說明：(一) 本公司 106 年度之財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、陳重成會計師查核完竣，營業報告書及財務報表並於 107 年 3 月 28 日董事會審議通過，送請監察人審查完竣，出具書面審查報告書在案。

- (二) 106 年度營業報告書，請參閱本議事手冊附件一(第 6~7 頁)。
- (三) 106 年度財務報表，請參閱本議事手冊附件二~三(第 8~27 頁)。
- (四) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：43,323,301

投票結果	表決權數	出席股東表決權數占比
承認贊成權數	42,879,697	98.97%

	(含電子投票 262,888 權)	
反對權數	234,228 (含電子投票 234,228 權)	0.54%
無效權數	0	0%
棄權/未投票權數	209,376 (含電子投票 4,843 權)	0.49%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：承認 106 年度虧損撥補案，提請 承認。 (董事會提)

說明：(一) 本公司 106 年度虧損撥補案，業經 107 年 3 月 28 日董事會討論決議通過。

(二) 本公司 106 年度稅後淨損為新台幣(以下同) 55,624,872 元，扣除期初未分配盈餘 6,146,947 元，加計 106 年度確定福利計畫再衡量數新台幣 482,970 元，故待彌補虧損餘額為 48,994,995 元，擬全數以法定盈餘公積彌補虧損，彌補虧損後期末待撥補虧損餘額為新台幣 0 元。

(三) 虧損撥補表，請參閱本議事手冊附件五(第 30 頁)。

(四) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：43,323,301

投票結果	表決權數	出席股東表決權數占比
承認贊成權數	42,877,216 (含電子投票 260,407 權)	98.97%
反對權數	236,717 (含電子投票 236,717 權)	0.55%
無效權數	0	0%
棄權/未投票權數	209,368 (含電子投票 4,835 權)	0.48%

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無

六、散 會：同日上午 09 點 18 分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議錄音/錄影記錄為準)。

【附件一】

欣技資訊股份有限公司

106 年度
營業報告書

各位股東女士、先生：

欣技資訊累積過去對行業的了解程度與應用需求，對於公司的產品開發進行更完整的建構，及業務組織做更貼近市場的在地化，在競爭激烈的工業手持電腦產業中保有一定的領先地位，並為公司的未來開創性更往前的邁進一步。

在產品技術研發部分，於民國 106 年開發 Android 機種的主力產品 3 款，透過更完整的產品組合滿足不同市場終端用戶需求；在業務拓展部份，建立深耕行業專案的第一線業務團隊，以拓展市場占有率；在廠務營運部份，減少庫存水位，並縮短交貨期間等等，持續奠定公司持續成長的基礎，為股東帶大效益。

一、106 年度營業報告

(一)、營業計畫實施結果

106 年度合併營運主要為營業收入淨額為 1,242,223 仟元較 105 年度減少 4.75%。稅後淨損歸屬於本公司為 56,567 仟元較 105 年度減少 137,812 仟元，致使每股稅後盈餘為 -0.81 元。

(二)、財務收支及獲利能力分析

(計算資料來源：合併財務報告)

單位：新台幣仟元

年度	項目	106 年度	105 年度	變動比例
財務收支	營業收入	1,242,223	1,304,133	-4.75%
	營業毛利	482,200	573,766	-15.96%
	稅後淨利	-56,567	81,245	-169.63%
獲利能力分析 (%)	負債比率：(負債/資產總額)	30.38	22.29	36.29%
	長期資金佔固定資產比率：(長期資金/固定資產)	659.68	751.33	-12.20%
	流動比率：(流動資產/流動負債)	301.51	436.08	-30.86%
	速動比率：(速動資產/流動負債)	161.52	243.15	-33.57%
	股東權益報酬率：(稅後損益/平均股東權益淨值)	-6.41	8.63	-174.28%
	純益率：(稅後損益/銷貨淨額)	-4.55	6.23	-173.03%
	每股盈餘：(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數	-0.81	1.19	-168.07%

(三)、研究發展狀況

106 年除了主要因應市場需求持續建立新興作業平台 (Android 6.0 & Android 7.0) 之產品線開發並銷售外。欣技將 1D/2D 條碼讀取與 UHF RFID 資料收集等技術集成，來滿足新興的市場大數據收集需求。

固定式終端產品線則是在工業 4.0 興起後，在製造業出現智慧生產所需之細膩生產履歷數據收集。除了進行產品的設計與規劃，同時也因應實際市場需求的變化提供客製服務。

106 年度主要研發的新產品，包括：

- 1、RS31：RS30 升級機種，將作業系統提升至 Android 7.0 手持式工業行動電腦。
- 2、RK25：搭載 Android 7.0 與支援實體鍵盤為入門款手持式工業行動電腦。
- 3、Android 機種相關軟體開發：行動裝置管理系統，模擬終端軟體、設備安全系統機制、除錯系統等企業應用工具及所有現有 Android 軟體從 Android 6.0 升級到支援 Android 7.0 環境。

4、2200 系列：新一代 Presentation Scanner，主要是針對零售、服飾等市場場域之 2D 應用條碼掃描，並配合零售與服飾業新興的需求，搭載 UHF RFID 讀取模組進行 tag 資訊的擷取。

5、核心技術研究：

—二維條碼模組：持續自有二維條碼解碼技術開發及讀頭模組開發並進階到特殊市場應用的條碼讀取研究開發。

—高效能二維條碼 DPM (Direct Part Marking) 掃描器：主要是擷取製作業流水線之生產數據。

—UHF 圓形極化天線之設計，可依據使用者的使用場域，來搭配最適的 UHF 天線設計，以獲得最佳得資料擷取效能。

(四)、業務拓展狀況：

持續加深與各區域的經銷商與系統商夥伴合作關係，建構在地化資深業務團隊，以重點專案為開展的首要目標，進而拓展公司開發的主力產品，並提升終端用戶對新產品應用上的了解。

二、未來年度營運計畫概況

(一)、新產品及研究發展計畫：

1、Android 平台產品發展計畫：

因應 Android 軟、硬體平台於產業穩定的上升需求 (Android 8 或以上) 與搭載有競爭力的 Android 硬體平台，欣技資訊於 107 年將持續以依據現有市場的分析，提供能滿足需求的專用機產品，以利市場拓展。

在軟體部門也將針對 Android 平台持續以提升產品性能，創造易於使用的工具軟體，滿足客製需求及提升工廠生產效率為主要的開發方向。

2、Scanner 發展計畫：

針對零售業及製造業個別的固定式條碼掃描器需求，發展相應的條碼掃描產品。針對不同應用的需求 (例如行動支付，工廠自動化) 在讀碼硬體及軟體進行調整及優化。

3、核心技術開發團隊除了持續對二維條碼模組進行進階功能的設計及效能上的改善外，也將就 RFID 技術、光學元件效能提升進行研究開發

(二)、市場銷售開發計畫：

—以汰弱換強方式，招聘第一線優秀資深業務，能在行業上及專業領域上能在特定專案提供快速回饋為首要考量

—建立在地化與現場力，為特殊專案需求，提供客製化服務，提升客戶最即時的服務回饋。

(三)、廠務運營計畫：

—生產外包：善用委外生產機制，以提高各機種的生產產能，並藉助外包廠商的生產技術及品質管理，並降低公司生產成本。

—持續降低庫存：嚴格控管採購 MOQ 量及監控各存貨週轉天數，並做好與前端業務的產銷協調。

除以上提及的經營方向與政策外，面對瞬息萬變的市場及競爭對手的挑戰，公司將秉持一貫的經營理念及謹慎態度來迎接挑戰，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

由衷感謝各位股東長期對欣技資訊的支持與愛護深表感謝，期待 2018 年您能繼續給予鼓勵與指教。祝福各位萬事順利平、闔家平安，謝謝大家。

董事長/總經理 廖宜彥



【附件二】

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣技資訊股份有限公司民國 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，足以允當表達欣技資訊股份有限公司民國 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，與欣技資訊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，對欣技資訊股份有限公司民國 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。

茲對欣技資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：收入認列

欣技資訊股份有限公司民國 106 年度營業收入來自主要客戶之銷貨收入計新台幣 602,223 仟元，占銷貨收入之 54%，對個體財務報表影響係屬重大。此外，管理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬

時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)；收入明細請詳重要會計項目明細表十。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之執行是否有效。本會計師亦取得其主要客戶之銷貨收入明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視訂單、出口報單、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

關鍵查核事項二：存貨之評價

欣技資訊股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨總額為 441,408 仟元，備抵存貨跌價及呆滯損失為 71,548 仟元，管理階層評估存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，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，亦參酌存貨之庫齡情形，依過去經驗按比率提列備抵存貨跌價及呆滯損失，前述評估過程係涉及管理階層之判斷，主要風險在於存貨淨變現價值之衡量。

有關存貨之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(五)；存貨評價之重大會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五(一)。

本會計師著重於年底存貨的評價，包括對有關過時及依成本與淨變現價值孰低衡量所提列之備抵存貨跌價及呆滯損失所做之判斷。本會計師的查核程序包括抽樣最近期之進貨及銷貨發票以確認存貨是否以成本或淨變現價值孰低衡量、核對用以計算備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨庫齡報表是否正確，並依據該報表重新核算備抵存貨跌價及呆滯損失金額。

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欣技資訊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欣技資訊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。

欣技資訊股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對欣技資訊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，以及使欣技資訊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欣技資訊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. 對於欣技資訊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，並負責形成欣技資訊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，決定對欣技資訊股份有限公司民國 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 虞成全

虞成全



會計師 陳重成

陳重成



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 107 年 3 月 28 日

欣發資訊股份有限公司

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

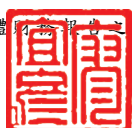
代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 119,785	10	\$ 292,086	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	12,121	1	20,019	2
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及八）	14,000	1	14,000	1
1150	應收票據（附註四及九）	421	-	3,709	-
1170	應收帳款（附註四及九）	177,268	15	143,910	12
1180	應收帳款－關係人（附註四及二九）	83,591	7	62,090	5
1200	其他應收款（附註九）	8,449	1	4,174	1
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	220	-	26,731	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	7,533	1	-	-
130X	存貨（附註四、五及十）	369,860	32	348,218	29
1476	其他金融資產－流動（附註三十）	568	-	562	-
1479	其他流動資產（附註十五）	27,277	2	40,558	3
11XX	流動資產總計	<u>821,093</u>	<u>70</u>	<u>956,057</u>	<u>79</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）	-	-	610	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	149,981	13	71,593	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	128,732	11	130,028	11
1780	其他無形資產（附註四及十四）	4,208	1	7,360	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）	49,955	4	39,628	3
1990	其他非流動資產（附註十五）	12,594	1	7,892	1
15XX	非流動資產總計	<u>345,470</u>	<u>30</u>	<u>257,111</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,166,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,213,168</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 50,000	4	\$ -	-
2150	應付票據（附註十七）	335	-	-	-
2170	應付帳款（附註十七）	114,837	10	77,244	7
2219	其他應付款（附註十八及二九）	142,722	12	134,904	11
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	4,574	1	10,813	1
2399	其他流動負債（附註十八）	1,930	-	2,002	-
21XX	流動負債總計	<u>314,398</u>	<u>27</u>	<u>224,963</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	537	-	1,335	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	16,822	2	17,749	1
2645	存入保證金	16,145	1	16,145	1
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十二）	-	-	6,343	1
25XX	非流動負債總計	<u>33,504</u>	<u>3</u>	<u>41,572</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>347,902</u>	<u>30</u>	<u>266,535</u>	<u>22</u>
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	684,891	59	684,891	57
3210	資本公積	1,101	-	1,062	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	184,473	16	176,309	14
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘（附註二二）	(48,996)	(5)	82,799	7
3300	保留盈餘總計	135,477	11	259,108	21
3400	其他權益	(2,808)	-	1,572	-
3XXX	權益總計	<u>818,661</u>	<u>70</u>	<u>946,633</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,166,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,213,168</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司

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
(虧損)盈餘為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四及二九)			
4100	\$ 1,112,008	98	\$ 1,193,035	98
4600	23,961	2	21,003	2
4000	<u>1,135,969</u>	<u>100</u>	<u>1,214,038</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	(753,830)	(67)	(742,317)	(61)
5600	(1,688)	-	(970)	-
5000	<u>(755,518)</u>	<u>(67)</u>	<u>(743,287)</u>	<u>(61)</u>
5900	380,451	33	470,751	39
5910	(16,727)	(1)	(24,865)	(2)
5920	<u>24,865</u>	<u>2</u>	<u>23,334</u>	<u>2</u>
5950	<u>388,589</u>	<u>34</u>	<u>469,220</u>	<u>39</u>
	營業費用 (附註十九、二一及二九)			
6100	(154,033)	(14)	(116,700)	(10)
6200	(50,666)	(4)	(53,348)	(4)
6300	(241,464)	(21)	(213,368)	(18)
6000	<u>(446,163)</u>	<u>(39)</u>	<u>(383,416)</u>	<u>(32)</u>
6900	<u>(57,574)</u>	<u>(5)</u>	<u>85,804</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出			
7010	2,141	-	1,737	-
7020	(16,757)	(1)	(4,065)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二一)	(\$ 492)	-	(\$ 66)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附 註四)	<u>4,760</u>	<u>-</u>	<u>6,168</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(10,348)</u>	<u>(1)</u>	<u>3,774</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨 (損) 利	(67,922)	(6)	89,578	7
7950	所得稅利益 (費用) (附註四 及二二)	<u>12,297</u>	<u>1</u>	<u>(7,940)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨 (損) 利	<u>(55,625)</u>	<u>(5)</u>	<u>81,638</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益 (附註十九、二 十及二二)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	581	-	(1,509)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(98)	-	256	-
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	(5,277)	-	(2,299)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>897</u>	<u>-</u>	<u>391</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(3,897)</u>	<u>-</u>	<u>(3,161)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 59,522)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 78,477</u>	<u>6</u>
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.81)</u>		<u>\$ 1.19</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.81)</u>		<u>\$ 1.18</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊股份有限公司

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
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 67,922)	\$ 89,578
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	5,116	(3,504)
A20100	折舊費用	26,611	35,233
A20200	攤銷費用	5,195	8,753
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(4,760)	(6,168)
A21200	利息收入	(1,091)	(948)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨(利益)損失	(591)	2,903
A20900	財務成本	492	66
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	60
A23100	處分投資利益	(10)	-
A23500	金融資產減損損失	610	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,678	2,519
A23900	與子公司之未實現利益	16,727	24,865
A24000	與子公司之已實現利益	(24,865)	(23,334)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	5,277	2,542
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	8,489	57,104
A31130	應收票據	3,288	(297)
A31150	應收帳款	(42,674)	18,613
A31160	應收帳款－關係人	(23,591)	37,638
A31180	其他應收款	(4,280)	4,315
A31190	其他應收款－關係人	131	(352)
A31200	存 貨	(32,320)	42,826
A31240	其他流動資產	13,281	(33,017)
A32130	應付票據	-	(2)
A32150	應付帳款	38,230	(19,009)
A32160	應付帳款－關係人	-	(5,088)
A32180	其他應付款	9,696	8,433
A32220	其他流動負債	(72)	(6,112)
A32240	淨確定福利負債	(346)	(315)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33000	營運產生之現金	(\$ 58,701)	\$ 237,302
A33100	收取之利息	1,096	946
A33500	支付之所得稅	(11,801)	(7,566)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(69,406)	230,682
投資活動之現金流量			
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	10	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(3,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,057)	(9,454)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	26,379	(17,313)
B04500	購置無形資產	(1,708)	(2,008)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(6)
B06700	其他非流動資產增加	(18,220)	(5,377)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,602)	(37,158)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	50,000	-
C03000	收取存入保證金	-	16,145
C04500	發放現金股利	(68,489)	(68,489)
C05400	取得子公司股權	(77,110)	(34,375)
C05600	支付之利息	(492)	(66)
C09900	逾時效未領取之股利退回	39	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(96,052)	(86,785)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(241)	(1,068)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(172,301)	105,671
E00100	年初現金及約當現金餘額	292,086	186,415
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 119,785	\$ 292,086

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



【附件三】

會計師查核報告

欣技資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣技資訊股份有限公司及其子公司（欣技資訊集團）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，足以允當表達欣技資訊集團民國 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，與欣技資訊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣技資訊集團民國 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。

茲對欣技資訊集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：收入認列

欣技資訊集團民國 106 年度營業收入來自主要客戶之銷貨收入計新台幣 512,067 仟元，占銷貨收入之 42%，對合併財務報表影響係屬重大。此外，管

理階層承受市場預期之壓力或期望獲得以績效為基準之最大化報酬時，可能藉由營業額來達成其目的，主要風險在於收入是否真實發生。因此，本會計師係依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將收入認列風險列入關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十二)。

本會計師執行相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之執行是否有效。本會計師亦取得其主要客戶之銷貨收入明細資料，核對資料之完整性，並選取適當樣本，檢視訂單、出口報單、查詢客戶基本資料、檢查收款對象與交易對象是否一致，俾確認銷貨收入是否存有重大不實表達情形。

關鍵查核事項二：存貨之評價

欣技資訊集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨總額為 505,132 仟元，備抵存貨跌價及呆滯損失為 82,899 仟元，管理階層評估存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，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，亦參酌存貨之庫齡情形，依過去經驗按比率提列備抵存貨跌價及呆滯損失，前述評估過程係涉及管理階層之判斷，主要風險在於存貨淨變現價值之衡量。

有關存貨之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(六)；存貨評價之重大會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五(一)。

本會計師著重於年底存貨的評價，包括對有關過時及依成本與淨變現價值孰低衡量所提列之備抵存貨跌價及呆滯損失所做之判斷。本會計師的查核程序包括抽樣最近期之進貨及銷貨發票以確認存貨是否以成本或淨變現價值孰低衡量、核對用以計算備抵存貨跌價及呆滯損失之存貨庫齡報表是否正確，並依據該報表重新核算備抵存貨跌價及呆滯損失金額。

其他事項

欣技資訊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欣技資訊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欣技資訊股份有限集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣技資訊集團之治理單位（含獨立董事及監察人）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，惟其目的非對欣技資訊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，以及使欣技資訊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欣技資訊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，決定對欣技資訊集團民國 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 虞成全



會計師 陳重成



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

欣投資服務股份有限公司及子公司

民國 106 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	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 205,412	17	\$ 345,946	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	12,121	1	20,019	2
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及八)	27,664	2	14,000	1
1150	應收票據(附註四及九)	421	-	3,709	-
1170	應收帳款(附註四及九)	261,124	22	186,431	15
1200	其他應收款(附註九)	8,617	1	4,174	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	7,533	1	-	-
130X	存貨(附註四、五及十)	422,233	36	412,333	34
1476	其他金融資產—流動(附註三一)	568	-	562	-
1479	其他流動資產(附註十六)	31,472	3	43,766	4
11XX	流動資產總計	977,165	83	1,030,940	85
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	-	-	610	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	129,290	11	130,707	11
1780	其他無形資產(附註四及十五)	4,323	-	7,500	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	52,405	5	39,628	3
1990	其他非流動資產(附註十六)	13,814	1	9,067	1
15XX	非流動資產總計	199,832	17	187,512	15
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,176,997	100	\$ 1,218,452	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 50,000	4	\$ -	-
2150	應付票據(附註十八)	335	-	-	-
2170	應付帳款(附註十八)	117,127	10	78,287	6
2219	其他應付款(附註十九)	150,002	13	144,568	12
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	4,574	-	10,813	1
2399	其他流動負債(附註十九)	2,057	-	2,743	-
21XX	流動負債總計	324,095	27	236,411	19
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	537	-	1,335	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	16,822	2	17,749	2
2645	存入保證金	16,145	1	16,145	1
25XX	非流動負債總計	33,504	3	35,229	3
2XXX	負債總計	357,599	30	271,640	22
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)				
3110	普通股股本	684,891	58	684,891	56
3210	資本公積	1,101	-	1,062	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	184,473	16	176,309	15
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘(附註二三)	(48,996)	(4)	82,799	7
3300	保留盈餘總計	135,477	12	259,108	22
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,808)	-	1,572	-
31XX	本公司業主之權益合計	818,661	70	946,633	78
36XX	非控制權益	737	-	179	-
3XXX	權益總計	819,398	70	946,812	78
	負債與權益總計	\$ 1,176,997	100	\$ 1,218,452	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



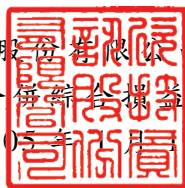
經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



欣技資訊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
(虧損)盈餘為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四)			
4100	\$ 1,214,624	98	\$ 1,279,780	98
4600	27,599	2	24,353	2
4000	<u>1,242,223</u>	<u>100</u>	<u>1,304,133</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	(756,044)	(61)	(727,602)	(56)
5600	(3,979)	-	(2,765)	-
5000	<u>(760,023)</u>	<u>(61)</u>	<u>(730,367)</u>	<u>(56)</u>
5900	<u>482,200</u>	<u>39</u>	<u>573,766</u>	<u>44</u>
	營業費用 (附註二十及二二)			
6100	(223,932)	(18)	(188,879)	(15)
6200	(73,824)	(6)	(74,420)	(6)
6300	(242,989)	(20)	(213,747)	(16)
6000	<u>(540,745)</u>	<u>(44)</u>	<u>(477,046)</u>	<u>(37)</u>
6900	<u>(58,545)</u>	<u>(5)</u>	<u>96,720</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)			
7010	2,450	-	1,641	-
7020	(14,756)	(1)	(9,110)	-
7050	(492)	-	(66)	-
7000	<u>(12,798)</u>	<u>(1)</u>	<u>(7,535)</u>	<u>-</u>
7900	(71,343)	(6)	89,185	7
7950	<u>14,776</u>	<u>1</u>	<u>(7,940)</u>	<u>(1)</u>
8200	<u>(56,567)</u>	<u>(5)</u>	<u>81,245</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(附註二十、二一及二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數				
	\$ 581	-	(\$ 1,509)	-	
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅				
	(98)	-	256	-	
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				
	(5,277)	-	(2,299)	-	
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅				
	897	-	391	-	
8300	其他綜合損益(稅後 淨額)				
	(3,897)	-	(3,161)	-	
8500	本年度綜合損益總額				
	(\$ 60,464)	(5)	\$ 78,084	6	
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主				
	(\$ 55,625)	(5)	\$ 81,638	6	
8620	非控制權益				
	(942)	-	(393)	-	
8600					
	(\$ 56,567)	(5)	\$ 81,245	6	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主				
	(\$ 59,522)	(5)	\$ 78,477	6	
8720	非控制權益				
	(942)	-	(393)	-	
8700					
	(\$ 60,464)	(5)	\$ 78,084	6	
	每股(虧損)盈餘(附註二四)				
9710	基 本		(\$ 0.81)		\$ 1.19
9810	稀 釋		(\$ 0.81)		\$ 1.18

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥

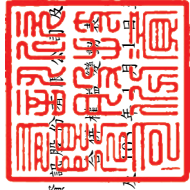


經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮





欣投資股份有限公司

欣投資股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司		業		主之		權		總額
	普通股	資本公積	保留盈餘	分配盈餘	其他權益項目	國外營運機構	財務報表換算	之兌換差額	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	684,891	1,062	221,692	25,592	3,480	936,717	-	-	936,717
B1	-	-	2,559	(2,559)	-	-	-	-	-
B5	-	-	(47,942)	(20,547)	-	(68,489)	-	-	(68,489)
D1	-	-	-	81,638	-	81,638	(393)	-	81,245
D3	-	-	-	(1,253)	(1,908)	(3,161)	-	-	(3,161)
D5	-	-	-	80,385	(1,908)	78,477	(393)	-	78,084
M7	-	-	-	(72)	-	(72)	72	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	500	-	500
Z1	684,891	1,062	176,309	82,799	1,572	946,633	179	-	946,812
B1	-	-	8,164	(8,164)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(68,489)	-	(68,489)	-	-	(68,489)
C17	-	39	-	-	-	39	-	-	39
D1	-	-	-	(55,625)	-	(55,625)	(942)	-	(56,567)
D3	-	-	-	483	(4,380)	(3,897)	-	-	(3,897)
D5	-	-	-	(55,142)	(4,380)	(59,522)	(942)	-	(60,464)
O1	-	-	-	-	-	-	1,500	-	1,500
Z1	684,891	1,101	184,473	(48,996)	(2,808)	818,661	737	-	819,398

後附之明細係合併財務報告之一部分。



經理人：廖宜彥



董事長：廖宜彥



會計主管：張家榮

欣技資訊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
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 71,343)	\$ 89,185
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	5,556	(3,871)
A20100	折舊費用	26,840	35,562
A20200	攤銷費用	5,247	8,763
A21200	利息收入	(1,404)	(910)
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨(利益)損失	(591)	2,903
A20900	財務成本	492	66
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	20	70
A23100	處分投資利益	(10)	-
A23500	金融資產減損損失	610	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,831	2,981
A24100	未實現外幣兌換淨損失	3,192	1,396
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	8,489	57,104
A31130	應收票據	3,288	(297)
A31150	應收帳款	(83,107)	19,165
A31180	其他應收款	(4,336)	4,315
A31200	存 貨	(25,739)	31,958
A31230	其他流動資產	12,294	(33,647)
A32130	應付票據	-	(2)
A32150	應付帳款	39,477	(17,966)
A32160	應付帳款－關係人	-	(5,088)
A32180	其他應付款	7,553	15,362
A32220	其他流動負債	(686)	(5,463)
A32240	淨確定福利負債	(346)	(315)
A33000	營運產生之現金	(61,673)	201,271
A33100	收取之利息	1,297	908
A33500	支付之所得稅	(11,801)	(7,566)
	營業活動之淨現金流(出)入	(72,177)	194,613

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 13,664)	\$ -
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	10	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,209)	(9,951)
B04500	購置無形資產	(1,735)	(2,161)
B06500	其他金融資產增加	(6)	(6)
B06700	其他非流動資產增加	(18,265)	(5,147)
	投資活動之淨現金流出	(46,869)	(17,265)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	50,000	-
C03000	收取存入保證金	-	16,145
C04500	發放現金股利	(68,489)	(68,489)
C05600	支付之利息	(492)	(66)
C05800	非控制權益變動	1,500	500
C09900	逾時效未領取之股利退回	39	-
	籌資活動之淨現金流出	(17,442)	(51,910)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,046)	(602)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(140,534)	124,836
E00100	年初現金及約當現金餘額	345,946	221,110
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 205,412	\$ 345,946

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



【附件四】

欣技資訊股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司106年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

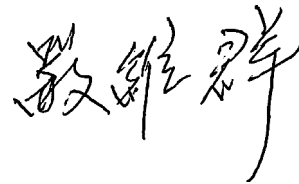
上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 107 年股東常會

監 察 人：嚴 維 群



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

欣技資訊股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司 106 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等。其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

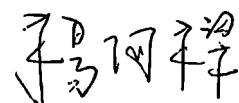
上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒察。

此致

欣技資訊股份有限公司 107 年股東常會

監 察 人：楊 國 樑



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

【附件五】

欣技資訊股份有限公司
虧損撥補表
民國106年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
以前年度未分配盈餘	6,146,947	
加：精算（損）益列入保留盈餘	482,970	
106 年度稅後純損	(55,624,872)	
106 年度待彌補虧損餘額合計	(48,994,955)	
彌補虧損餘額項目		
法定盈餘公積彌補虧損	48,994,955	
期末未分配盈餘	0	

說明：

- 1、法定盈餘公積及資本公積，除填補公司虧損外，不得使用之。但第二百四十一條規定之情形，或法律另有規定者，不在此限。
- 2、公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

董事長：廖宜彥



經理人：廖宜彥



會計主管：張家榮



【附件六】

修訂「董事會議事規範」條文對照表

條次	修正後	修正前	修正依據及理由
第六條	<p>董事會討論事項</p> <p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、<u>本公司營運計畫</u></p> <p>二、...</p> <p>三、<u>依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</u></p> <p>...</p> <p>八、...</p> <p><u>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新台幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p><u>獨立董事出席董事會，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	<p>董事會討論事項</p> <p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、<u>公司營運計畫</u></p> <p>二、...</p> <p>三、<u>依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</u></p> <p>...</p> <p>八、...</p> <p>獨立董事對於本法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>依據金融監督管理委員會106年7月28日金管證發字第1060027112號令</p>

【附件七】

修訂「獨立董事之職責範疇規則」條文對照表

條次	修正後	修正前	修正依據及理由
第三條	<p>應有至少一席獨立董事親自出席董事會，下列事項應提董事會決議事項，應由全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄：</p> <p>一、<u>本公司之營運計畫。</u></p> <p>二、<u>年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、<u>依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正之內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</u></p> <p>四、<u>依證券交易法第三十六條之一規定審核公司訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</u></p> <p>五、<u>涉及董事或監察人自身利害關係之事項。</u></p> <p>六、<u>重大之資產或衍生性商品交易。</u></p> <p>七、<u>資金貸與、背書或提供保證。</u></p> <p>八、<u>募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</u></p> <p>九、<u>簽證會計師之委任、解任或報酬。</u></p> <p>十、<u>財務、會計或內部稽核主管之任免。</u></p> <p>十一、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p>	<p>下列事項應提董事會決議通過，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、審核公司訂定或修正之內部控制制度。</p> <p>四、審核公司訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、涉及董事或監察人自身利害關係之事項。</p> <p>六、重大之資產或衍生性商品交易。</p> <p>七、資金貸與、背書或提供保證。</p> <p>八、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>九、簽證會計師之委任、解任或報酬。</p> <p>十、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>十一、其他依法令、章程規定應由股東會決議或提請董事會之事項或經主管機關規定之重大事項。</p>	<p>依據金融監督管理委員會民國106年9月25日金管證發字第1060034709號函暨民國106年9月27日台證治理字第10600183131號函修正公布之「獨立董事作業範疇規則」修訂。</p>

條次	修正後	修正前	修正依據及理由
	<p>十二、其他依法令、章程規定應由股東會決議或提請董事會之事項或經主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第十一款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新台幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p>		