



彬台科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月二十四日（星期三）上午九時整
地點：台北市濟南路一段2-1號4樓(台大校友聯誼社)
出席：出席及代理出席股東代表股份總數共26,586,039股，佔發行股份總數69.88%。

列席：董事：洪振攀、蔡永興、陳必全、洪健峰、林添進
獨立董事：林銘桐、林明俊
監察人：洪以遜、王清峯
勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅會計師
至理法律事務所 周燦雄律師

主席：洪董事長振攀先生

紀錄：許錦碧

宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，依法宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項：

- 一、一〇八年度營業概況及一〇九年營業計劃報告(附件一)。
- 二、監察人審查一〇八年度決算表冊報告(附件二)。
- 三、一〇八年度對外背書保證辦理情形報告(詳議事手冊)。
- 四、一〇八年度投資大陸地區事業報告(詳議事手冊)。
- 五、修訂本公司「道德行為準則」部份條文(詳議事手冊)。
- 六、修訂本公司「誠信經營守則」部份條文(詳議事手冊)。
- 七、訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」(詳議事手冊)。

貳、承認事項

【案由一】、本公司一〇八年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：本公司一〇八年度營業報告書、財務表冊及合併財務報表，業經董事會決議通過並經監察人審查完竣，依法提請股東會承認。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039權

贊成權數：26,525,494權(含電子投票)，佔出席股東表決權數99.77%

反對權數：38,480權(含電子投票)，佔出席股東表決權數0.14%

無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0 %
 棄權/未投票權數：22,065 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%
 本案經投票表決，照案通過。

【案由二】、本公司一〇八年度虧損撥補案，提請 承認。

一〇八年度虧損撥補表

說明：(一) 本公司一〇八年度稅後純損新台幣 61,303,020 元，依公司法及本公司章程規定，擬以以前年度累積未分配盈餘彌補虧損新台幣 5,088,520 元，法定盈餘公積彌補虧損新台幣 56,214,500 元，彌補後之期末未分配盈餘為 0 元，擬具一〇八年度之虧損撥補表如下：

單位：新台幣元

| 項 目 | 合 計 |
|--------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘 | 4,228,775 |
| 精算(損)益列入保留盈餘 | 859,745 |
| 調整後未分配盈餘 | 5,088,520 |
| 減：稅後純損 | -61,303,020 |
| 期末累積虧損 | -56,214,500 |
| 彌補虧損撥補來源 | |
| 法定盈餘公積 | 56,214,500 |
| 彌補虧損後期末累積虧損 | 0 |
| 註：本公司 108 年度提列員工酬勞及董監酬勞金額均為 0。 | |

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



(二) 上述 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 23 日第十三屆第十五次董事會決議通過，由歷年累積未分配盈餘及法定盈餘公積撥補 108 年度稅後虧損在案，並經監察人審查完竣，提請股東會 承認。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039 權
 贊成權數：26,525,447 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%
 反對權數：38,521 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%
 無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0 %
 棄權/未投票權數：22,071 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%
 本案經投票表決，照案通過。

參、討論事項

【第一案】、擬修訂本公司「公司章程」部份條文，謹提請 討論。

董事會提

說明：(一)依據 107 年 10 月 26 日行政院院臺經字第 1070037184 號函「公司法」部分條文修訂及金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。

(二)本公司「公司章程」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請詳閱議事手冊，提請 核議。

決 議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039 權

贊成權數：26,525,485 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%

反對權數：38,486 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%

無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0 %

棄權/未投票權數：22,068 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%

本案經投票表決，照案通過。

【第二案】、擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，謹提請 討論。

董事會提

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定及 108 年 12 月 31 日金管證發字第 1080339900 號函「股東會議事規則」部分條文修訂辦理。

(二)本公司「股東會議事規則」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請詳閱議事手冊，提請 核議。

決 議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039 權

贊成權數：26,525,478 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%

反對權數：38,492 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%

無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0 %

棄權/未投票權數：22,069 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%

本案經投票表決，照案通過。

**【第三案】、擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」部份條文，
謹提請 討論。**

董事會提

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定及 108 年 04 月 25 日金管證交字第 1080311451 號函訂定公司董事選舉應採候選人提名制度規定辦理。
(二)本公司「董事及監察人選任程序」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。
(三)本公司「董事及監察人選任程序」修訂前後條文對照表，請詳閱議事手冊，提請 核議。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039 權
贊成權數：26,525,484 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%
反對權數：38,486 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%
無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0 %
棄權/未投票權數：22,069 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%
本案經投票表決，照案通過。

**【第四案】、擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，謹提
請討論。**

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。
(二)本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。
(三)本公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請詳閱議事手冊，提請 核議。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039 權
贊成權數：26,525,482 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%
反對權數：38,488 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%
無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0 %
棄權/未投票權數：22,069 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%
本案經投票表決，照案通過。

【第五案】、擬修訂本公司「背書保證辦法」部份條文，謹提請討論。

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。
(二)本公司「背書保證辦法」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。
(三)本公司「背書保證辦法」修訂前後條文對照表，請詳閱議事手冊，提請 核議。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039權

贊成權數：26,525,482權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%

反對權數：38,488權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%

無效權數：0權，佔出席股東表決權數 0%

棄權/未投票權數：22,069權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%

本案經投票表決，照案通過。

【第六案】、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，謹提請討論。

說明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 19 日金管證發字第 10703452331 號函擴大強制設置審計委員會規定辦理。

(二)本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文之修正，經董事會同意後，將於本次股東常會討論。

(三)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請詳閱議事手冊，提請核議。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039權

贊成權數：26,525,482權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.77%

反對權數：38,488權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.14%

無效權數：0權，佔出席股東表決權數 0%

棄權/未投票權數：22,069權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.08%

本案經投票表決，照案通過。

肆、選舉事項

【案由】、選舉第十四屆董事(含獨立董事)，提請選舉。

董事會提

說明：(一)本公司本屆(第十三屆)董事、監察人任期至 109 年 6 月 27 日屆滿，為配合本公司設置審計委員會，擬於 109 年 6 月 24 日股東常會提前全面改選。

(二)依本公司修訂後章程第十七條規定，改選第十四屆董事 9 人(其中包含獨立董事 3 人)，且於股東常會後設置審計委員會以替代監察人，並由新選任之全體獨立董事組成審計委員會。

(三)獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。

(四)為配合股東常會改選日期，原任董事、監察人自改選之日起提前解任，新任董事自改選之日起就任，任期 3 年自 109 年 6 月 24 日起至 112 年 6 月 23 日止，提請核議。

(五)修訂後「董事選任程序」詳細內容請詳閱議事手冊。

(六)提名獨立董事候選人名單如下：

| 序號 | 姓名 | 身分證字號 | 持有股數 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 是否已連續擔任三屆獨立董事/理由 |
|----|-----|------------|------|-----------------|---|--|---|
| 1 | 林銘桐 | E1001XXXXX | 0 | 東吳大學經濟系畢業 | 台塑關係企業總管理處法律事務室高級專員 台塑關係企業總管理處法律事務室顧問 | 擎邦國際科技工程股份有限公司薪資報酬委員會委員 | 是 理由：因考量其具有法律、企業管理等專才，對本公司有明顯助益，故本次將繼續提名為獨立董事候選人 |
| 2 | 林明俊 | M1006XXXXX | 0 | 台大法律系畢業 | 1. 新竹、桃園、台北地檢署檢察官 2. 基隆、士林、台北地院法官 3. 桃園地院庭長 4. 台灣高等法院審判長、法官 5. 台灣工銀證券公司獨立董事 | 擔任執業律師 | 否 |
| 3 | 林靜雯 | Q2204XXXXX | 0 | 美國佛州諾瓦大學財務金融所博士 | 1. 中國文化大學全球商務學位學程主任(研究所、學士班) 2. 中國文化大學國際企業管理系專任教授 3. 國立宜蘭大學應用經濟與管理學系專任副教授 | 1. 兆豐銀行董事 2. 中信金融管理學院金融管理研究所專任教授及數位金融研究中心主任 | 否 |

選舉結果：

| 職稱 | 股東戶號/身分證字號 | 戶名(或姓名) | 當選權數 |
|----|------------|----------------------|------------|
| 董事 | 2 | 洪振攀 | 32,754,100 |
| 董事 | 1 | 啟台股份有限公司 代表人:蔡永興 | 26,195,536 |
| 董事 | 3 | 傳倫投資股份有限公司 代表人:陳必全 | 26,026,278 |
| 董事 | 5 | 永嘉國際開發股份有限公司 代表人:廖淑芬 | 25,931,053 |
| 董事 | 49 | 洪健峰 | 25,893,098 |

| 職稱 | 股東戶號/ 身分證字號 | 戶名(或姓名) | 當選權數 |
|------|----------------|---------|------------|
| 董事 | 20 | 林添進 | 25,890,458 |
| 獨立董事 | E1001***** | 林銘桐 | 25,281,236 |
| 獨立董事 | M1006***** | 林明俊 | 25,279,881 |
| 獨立董事 | Q2204***** | 林靜雯 | 25,278,714 |

伍、其他討論事項：

【案由】、解除本次股東常會新選任董事之競業禁止限制，提請 討論。
董事會提

說明：(一)依公司法第 209 條相關規定辦理。

(二)茲因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，惟由其參與經營，對本公司多角化之發展有益，為營運策略上之需求，借助其專才與相關經驗，並在不損及公司利益下，擬提請同意解除董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為其競業之限制。

(三)第十四屆改選且新任董事兼任其他公司職務，將於 109 年 6 月 24 日股東會現場當場說明。

決議：

投票時出席股東表決權數：26,586,039 權

贊成權數：26,518,874 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 99.74%

反對權數：41,341 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.15%

無效權數：0 權，佔出席股東表決權數 0%

棄權/未投票權數：25,824 權(含電子投票)，佔出席股東表決權數 0.09%

本案經投票表決，照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：上午十時，主席宣佈散會。

主席：洪振攀



記錄：許錦碧



彬台科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄附件目錄

附件目錄

| | |
|---|------|
| 附件一、營業報告書----- | p 9 |
| 附件二、監察人審查本公司一〇八年度決算報告書----- | p 13 |
| 附件三、會計師查核報告書暨本公司108年度個體財務報表 及合併財務報表 ----- | p14 |

附件一、營業報告書

2019 年中美貿易戰爭尚未解決，中國又爆發新型冠狀病毒，疫情除了直接衝擊旅遊、百貨、餐廳及運輸交通業之外，工廠生產也需要時間逐步恢復，台灣及東南亞雖然受疫情影響較小，但是日本、韓國、義大利、美國、歐洲疫情仍持續擴大延燒，對整體經濟還是有相當衝擊，後續是否會影響市場投資意願尚待觀察，因為大陸疫情爆發採取封閉管理後逐步復工，已經影響全球之供應鏈。彬台 2019 年在大陸獲得一些咖啡生產線訂單且大陸 2019 年接單金額也較前一年成長，但是在因新型冠狀病毒的疫情緊接而來，勢必對訂單執行及後續訂單都會產生影響，蘇州彬台已克服重重困難在最短時間申請復工，並於 2020 年 2 月 14 日核准復工，將損失降到最低。疫情初期造成所有經濟活動停頓，停工損失、增設防疫器材、復工人員隔離住宿、飲食及薪資等因素使成本增加，由於疫情無法立即解除，對業務推展、工地派工等工作執行增加許多限制。

2020 年在中美貿易戰爭及新型冠狀病毒疫情雙重影響下，經濟形勢還是很嚴峻，投資環境不佳且市場競爭加劇，人工生產會增加疫情群聚傳播風險，生產線自動化之需求將會增加，2020 年銷售重點為自動化單機設備、自動化整廠系統工程及代理進口之高速自動化生產設備。2020 年初在疫情影響下生產設備接單，包含大陸訂單 7 台機械手、2 台高速包裝機，日本訂單 1 台高速包裝機，印尼訂單 3 台機械手，泰國訂單 2 台自動卸棧板機；台灣方面今年在飲料生產線及單機設備以及多條塑蓋壓模生產線接單也尚稱順利，顯示整體市場對自動化設備整體需求有增加趨勢。當務之急除加強接單外，還需要將已接訂單執行，不要因為疫情影響交貨期及成本。

2020 年經濟受疫情衝擊程度狀況尚不明確，營業計劃以產品多元化及分散市場為目標。產品多元化方面將持續開發乳品、咖啡、飲料及油脂等產業設備之業務，爭取更多海外訂單以分散市場及降低市場過度集中之風險，並避免單一市場受疫情等因素造成衝擊過大。整廠工程為長期訂單，除了已接單咖啡整廠訂單之外，乳品、咖啡、飲料及油脂等整廠案均在爭取中。2020 年需要以增加海外接單方式來分散市場，並加強爭取更多長期工程訂單來降低受到疫情影響之風險。目前雖處於惡劣環境下，公司全體同仁仍將持續進行產品優化、降低成本及提高競爭力來達成轉虧為盈之目標。

一、一〇八年度營業狀況報告：

(一)本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣 510,645 仟元，較一〇七年度 523,196 仟元減 2.4%；一〇八年度稅後淨損為新台幣(61,304)仟元，較一〇七年度虧損增加新台幣(22,185)仟元，一〇八年度每股稅前虧損為新台幣(1.70)元，每股稅後虧損為新台幣(1.61)元。

(二)一〇八年度與一〇七年度兩期比較：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|----------|----------|
| 營業收入 | 510,645 | 523,196 |
| 營業毛利 | 89,576 | 109,365 |
| 營業費用 | -159,983 | -167,313 |
| 其他收益及費損淨額 | 2,191 | 3,420 |
| 營業淨利(損) | -68,216 | -54,528 |
| 營業外收入及支出 | 3,372 | 9,979 |
| 稅前純益(損) | -64,844 | -44,549 |
| 稅後純益(損) | -61,304 | -39,119 |

(註：本表數字係依據會計師查核後 108 年度合併財務報表)

(三)一〇八年度與一〇七年度財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目 | | 108 年度 | 107 年度 | |
|-------------|------------|---------|---------|--------|
| 財務收支 | 營業收入 | 510,645 | 523,196 | |
| | 營業毛利 | 89,576 | 109,365 | |
| | 稅後純益(損) | -61,304 | -39,119 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | -6.20 | -4.42 | |
| | 股東權益報酬率(%) | -12.96 | -7.38 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業淨利(損) | -17.93 | -14.33 |
| | | 稅前純益(損) | -17.05 | -11.71 |
| | 純益(損)率(%) | -12.01 | -7.48 | |
| 每股盈餘(虧損)(元) | -1.61 | -1.03 | | |

(註：本表數字係依據會計師查核後 108 年度合併財務報表)

二、一〇九年營業計畫概要報告：

彬台公司總部於台北內湖，生產基地有蘇州園區廠(彬台機械)、台中大里廠，蘇州園區廠因蘇州地鐵交通建設需要規劃拆遷，2019 年底與大陸政府簽訂蘇州園區廠回購協議，將於 2020 年第三季前完成遷廠至臨湖新廠。臨湖新廠(彬台自動化)位於太湖邊的臨湖鎮，佔地 40 畝，臨湖新廠相較於園區廠約 2.5 倍生產場地，足夠應付將來公司發展需求。台北總公司負責整合台灣及東南亞業務推展及售後服務，銷售據點有台北總公司、

泰國分公司、印尼分公司，蘇州總部負責整合大陸業務推展及售後服務，大陸銷售據點有蘇州總部、北京辦事處及廣州辦事處。因為東南亞各國 GDP 逐年成長，也增加食品飲料的自動化生產需求，彬台公司也增加東南亞組織人力以加大銷售力度，在已經建立的客戶與市場基礎上能夠擴大銷售，增加東南亞市佔率。蘇州公司在中國飲料市場飽和狀況下極力開發新產業，包含乳品、咖啡、油脂等產品生產線及設備，雖然已經有個別新客戶突破但是訂單量不夠多，需要加速開發新產業的客戶。

彬台公司歷經 20 年經營台灣市場，20 年拓展海外市場，從台灣市場進軍到大陸市場後再發展東南亞市場，逐步組建團隊、站穩腳跟、建立品牌、適應不同市場條件及面對市場產業變遷，一直秉持三項經營主軸：(1)貿易代理(2)設備研發製造(3)整廠工程系統整合，雖然過程艱辛，但也都能克服困難轉變為一個國際性企業，朝向永續經營的目標前進。

2020 年彬台公司在整體營運方向，除了進行世代交替、經驗傳承之外，主要營運方針重點如下：

1、人才儲備及培育

儲備主管--公司擴張需要儲備主管，需要足夠時間了解公司文化、制度及作業。

儲備專業人員--專業人員除了本質之外，還需要教育訓練了解公司產品，要達到獨立作業需要時間。

儲備業務人員--市場擴大業務人員不足，要培養更多能夠獨立作業之業務人員來進一步開拓產業市場。

2、強化核心競爭力

三項經營主軸：(1)貿易代理(2)設備研發製造(3)整廠工程系統整合。

貿易代理--因市場差異在台灣代理銷售以中小型設備為主，大陸代理銷售以大型設備及產線系統代理之銷售為主。因應市場差異，引進更多歐、美、日先進設備產品。設備研發製造--台灣、大陸、東南亞趨勢皆為發展機械手自動化應用的廣大市場，其功能如自動搬運、裝箱、堆垛及開袋等，機械手功能開發為未來研發製造發展重點。

整廠工程系統整合--台灣工程系統整合以工業 4.0 為未來工程發展之主軸，大陸工程系統整合以結合代理國外產線系統及國內設備、安裝及施工為主軸。

三項經營主軸：(1)貿易代理(2)設備研發製造(3)整廠工程系統整合，因地制宜經驗交流與提升品質技術，建構更強大的核心競爭力。

3、產品多元化及技術提升

新開發之產業主軸為咖啡烘焙、油脂及乳品等，發展新產業適合之代理、工程及生產相關產品，研發機械手新的功能及產業應用，並藉由上下游相關設備及系統整合，提升技術優勢，並發展遠端監控、生產履歷及工業 4.0 等功能，提高在產業上之競爭力。

4、 建立國際品牌

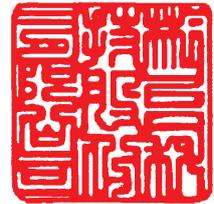
積極爭取國際跨國大廠之認證與訂單，成為其供應鏈夥伴，本公司已順利通過雀巢公司(Nestle)及達能公司(Danone)等對於二次包裝(包含包裝機、機械手及傳統自動堆棧系統)之認證，並取得訂單，對將來爭取其跨國設備業務有很大助益。

5、 彬台蘇州廠進行組織改造及提升戰力

彬台蘇州園區舊廠(彬台機械)將於第二季遷廠至臨湖新廠(彬台自動化)，藉此次拆遷機會，將進行組織改造及精簡人力以降低營運費用，並於適當時機再做人力擴編。

總之，中美貿易戰爭尚未解決，中國又爆發新型冠狀病毒疫情，2020年整體經濟環境仍然嚴峻，未來又是充滿挑戰的一年。大陸2020年年初接單稍有好轉，在建訂單也有提升，但因疫情何時才能緩和仍難預測，且面對激烈競爭還有遷廠在即，風險及壓力都還存在，展望2020年將再持續轉型開拓乳品、咖啡烘培及油脂等產業設備，以及自動化機械手生產線在各個產業的應用，台灣及東南亞市場在疫情過後，飲料產業投資預期也將逐步復甦，期待在彬台公司全體同仁的努力下，能逐步克服困境，重回營收與獲利穩定成長的軌道。

彬台科技股份有限公司



董事長 洪振攀



總經理 何信淳



附件二、監察人審查本公司一〇八年度決算報告書

彬台科技股份有限公司

監察人審查報告書

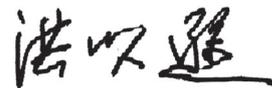
茲准

董事會造送本公司一〇八年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃海悅及謝建新會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量。連同營業報告書及虧損撥補議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，備具本報告書，敬請 鑒察。

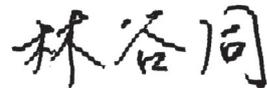
此致

彬台科技股份有限公司一〇九年股東常會

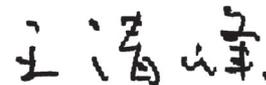
監察人：洪以遜



監察人：林谷同



監察人：王清峰



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

附件三、會計師查核報告書暨本公司108年度個體財務報表及合併財務報表

彬台科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

地址：台北市內湖區瑞光路 208 號 5 樓

電話：(02)8751-1222

會計師查核報告

彬台科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

彬台科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達彬台科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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告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，與彬台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，並檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，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，對彬台科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對彬台科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

彬台科技股份有限公司之銷貨收入主要為食品機械、包裝機械設備代理買賣，且集中於前十大客戶，民國 108 年度銷貨收入計新台幣 249,615 仟元，占營業收入之 75%。由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此考量銷貨收入為關鍵查核事項。

有關銷貨收入之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行控制測試以評估訂單作業流程、客戶驗收作業流程、應收帳款收款流程及其主要銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、驗收文件、發票及收款情形，並檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，以驗證銷貨收入之真實性。

子公司彬台機械（蘇州）有限公司（以下稱「彬台（蘇州）」）銷貨收入認列

如個體財務報告附註十二及附表四，彬台科技股份有限公司於民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之間接轉投資子公司彬台（蘇州）投資餘額為新台幣 78,177 仟元，其財務績效將重大影響彬台科技股份有限公司本年度採用權益法之投資損益。

彬台（蘇州）之銷貨收入主要為食品和包裝設備之規劃、設計、承造、系統整合業務、製造銷售及安裝試車，售予大陸當地客戶，且集中於前十大客戶。民國 108 年度彬台（蘇州）之非合併個體之銷貨收入為新台幣 185,868 仟元，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，其結果將影響彬台（蘇州）之財務績效，因此考量其銷貨收入為關鍵查核事項。

有關彬台（蘇州）銷貨收入之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行控制測試以評估訂單作業流程、客戶驗收作業流程、應收帳款收款流程及其主要銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、驗收文件、發票及收款情形，並檢視資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，以驗證銷貨收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估彬台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彬台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。

彬台科技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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對彬台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，以及使彬台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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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彬台科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於彬台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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成彬台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，決定對彬台科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告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 黃 海 悅

黃海悅



會計師 謝 建 新

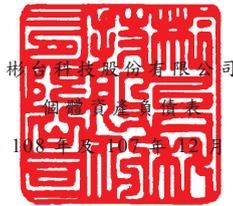
謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 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 109 年 3 月 26 日



彬台科技股份有限公司

中期資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------|----------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ 31,762 | 4 | \$ 15,510 | 2 |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二二) | 41,234 | 6 | 91,845 | 12 |
| 1150 | 應收票據 (附註四、八及二二) | 513 | - | 869 | - |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、八及二二) | 46,624 | 6 | 19,191 | 3 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、八及二九) | 75 | - | 144 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、八及二九) | 43,538 | 6 | 28,470 | 4 |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二四) | 1,394 | - | 1,394 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及九) | 56,306 | 7 | 19,005 | 3 |
| 1410 | 預付款項 (附註十及二九) | 147,163 | 19 | 114,973 | 16 |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十一) | 199 | - | 4,199 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>368,808</u> | <u>48</u> | <u>295,600</u> | <u>40</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七) | 39,255 | 5 | 24,286 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 254,557 | 33 | 321,961 | 44 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三一) | 69,702 | 9 | 70,342 | 10 |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四及十四) | 8,605 | 1 | - | - |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四及十五) | 3,583 | 1 | 6,644 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 21,097 | 3 | 15,797 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十一) | 1,541 | - | 1,247 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>398,340</u> | <u>52</u> | <u>440,277</u> | <u>60</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 767,148</u> | <u>100</u> | <u>\$ 735,877</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十六) | \$ 30,000 | 4 | \$ 20,000 | 3 |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註四、二二及二九) | 193,638 | 25 | 99,380 | 13 |
| 2150 | 應付票據 (附註四、十七及二九) | 19,563 | 3 | 53,913 | 7 |
| 2170 | 應付帳款 (附註四及十七) | 20,246 | 3 | 20,670 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註四、十七及二九) | 5,827 | 1 | 4,780 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 (附註四、十七及二九) | 18,736 | 2 | 16,746 | 2 |
| 2250 | 負債準備 (附註四及十九) | 8,385 | 1 | 5,155 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四及十四) | 4,833 | 1 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,075 | - | 1,014 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>302,303</u> | <u>40</u> | <u>221,658</u> | <u>30</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二四) | - | - | 61 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四及十四) | 3,849 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及二十) | 13,967 | 2 | 14,778 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>17,816</u> | <u>2</u> | <u>14,839</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>320,119</u> | <u>42</u> | <u>236,497</u> | <u>32</u> |
| | 權益 (附註二一) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 380,417 | 49 | 380,417 | 52 |
| 3200 | 資本公積 | 69,971 | 9 | 69,971 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 60,738 | 8 | 60,738 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 8,377 | 1 | 8,377 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | (56,215) | (7) | 4,229 | 1 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 12,900 | 2 | 73,344 | 10 |
| 3400 | 其他權益 | (16,259) | (2) | (24,352) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>447,029</u> | <u>58</u> | <u>499,380</u> | <u>68</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 767,148</u> | <u>100</u> | <u>\$ 735,877</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



彬台科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四、二二及二九） | | | |
| 4100 | \$ 249,615 | 75 | \$ 118,875 | 40 |
| 4520 | 68,787 | 21 | 163,098 | 54 |
| 4600 | 12,074 | 4 | 17,343 | 6 |
| 4000 | <u>330,476</u> | <u>100</u> | <u>299,316</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註二三及二九） | | | |
| 5110 | 202,007 | 61 | 94,518 | 32 |
| 5520 | 56,346 | 17 | 148,321 | 49 |
| 5600 | 2,166 | 1 | 3,093 | 1 |
| 5000 | <u>260,519</u> | <u>79</u> | <u>245,932</u> | <u>82</u> |
| 5900 | <u>69,957</u> | <u>21</u> | <u>53,384</u> | <u>18</u> |
| | 營業費用（附註二三及二九） | | | |
| 6100 | 32,639 | 10 | 36,805 | 12 |
| 6200 | 59,966 | 18 | 64,435 | 21 |
| 6450 | 1,279 | 1 | (542) | - |
| 6000 | <u>93,884</u> | <u>29</u> | <u>100,698</u> | <u>33</u> |
| 6500 | <u>2,191</u> | <u>1</u> | <u>3,434</u> | <u>1</u> |
| 6900 | <u>(21,736)</u> | <u>(7)</u> | <u>(43,880)</u> | <u>(14)</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | |
| 7070 | (50,068) | (15) | (12,472) | (4) |
| 7100 | 1,972 | - | 84 | - |
| 7190 | 4,239 | 1 | 11,426 | 4 |
| 7225 | 2,084 | 1 | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7230 | 外幣兌換淨(損)益(附註二三) | \$ 295 | - | (\$ 1,214) | (1) |
| 7590 | 什項支出 | (400) | - | - | - |
| 7510 | 利息費用 | (1,332) | - | (87) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (43,210) | (13) | (2,263) | (1) |
| 7900 | 稅前淨損 | (64,946) | (20) | (46,143) | (15) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二四) | (3,642) | (1) | (7,024) | (2) |
| 8200 | 本年度淨損 | (61,304) | (19) | (39,119) | (13) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 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評價損益 | 14,969 | 5 | (11,303) | (4) |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註二十) | 860 | - | (1,672) | - |
| 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(附註二一) | (8,595) | (3) | (6,397) | (2) |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二四) | 1,719 | 1 | 1,742 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)合計 | 8,953 | 3 | (17,630) | (6) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 52,351) | (16) | (\$ 56,749) | (19) |
| | 每股虧損(附註二五) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 1.61) | | (\$ 1.03) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 普 股 數 (仟 股) | 通 股 金 | 本 額 | 資 本 公 積 金 | 法 定 公 積 金 | 留 特 別 公 積 金 | 盈 餘 未 分 配 | 盈 餘 | 其 他 | 權 益 | | | | | | | |
|----|---------------------------------|-------------|---------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------|----------|---|---|-----------|--------|-----------|--------|----|-----------|
| | | | | | | | | | | 透 過 損 益 價 值 金 融 資 產 之 損 益 | 其 他 綜 合 允 許 之 損 益 | | | | | | |
| A5 | 38,042,000 | \$ | 380,417 | \$ | 69,971 | \$ | 60,738 | \$ | 8,230 | \$ | 45,167 | \$ | 20,368 | \$ | 11,974 | \$ | 556,129 |
| B3 | - | - | - | - | - | - | 147 | (147) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | (39,119) | - | - | - | - | - | (39,119) | - | - | (39,119) |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | (1,672) | (4,655) | (11,303) | (11,303) | (17,630) | - | (17,630) | - | - | (17,630) |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | (40,791) | (4,655) | (11,303) | (11,303) | (56,749) | - | (56,749) | - | - | (56,749) |
| Z1 | 38,042,000 | \$ | 380,417 | \$ | 69,971 | \$ | 60,738 | \$ | 8,377 | \$ | 4,229 | \$ | 25,023 | \$ | 671 | \$ | 499,380 |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | (61,304) | - | - | (61,304) | - | - | (61,304) | - | - | (61,304) |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | 860 | (6,876) | (14,969) | 860 | 8,953 | - | 8,953 | - | - | 8,953 |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | (60,444) | (6,876) | (14,969) | (60,444) | (52,351) | - | (52,351) | - | - | (52,351) |
| Z1 | 38,042,000 | \$ | 380,417 | \$ | 69,971 | \$ | 60,738 | \$ | 8,377 | \$ | 56,215 | \$ | 31,899 | \$ | 15,640 | \$ | 447,029 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：洪振聲



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏

彬台科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|------------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨損 | (\$ 64,946) | (\$ 46,143) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 6,172 | 1,394 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,376 | 3,914 |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,279 | (542) |
| A20900 | 利息費用 | 1,332 | 87 |
| A21200 | 利息收入 | (1,972) | (84) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損失 份額 | 50,068 | 12,472 |
| A23100 | 處分投資利益 | (2,084) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | 50,611 | (10,952) |
| A31130 | 應收票據 | 356 | 30 |
| A31150 | 應收帳款 | (28,712) | 9,949 |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 69 | (144) |
| A31180 | 其他應收款 | (14,533) | (27,165) |
| A31200 | 存 貨 | (37,301) | (3,205) |
| A31230 | 預付款項 | (32,190) | (33,263) |
| A31240 | 其他流動資產 | 4,000 | 4,085 |
| A32125 | 合約負債 | 94,258 | 17,704 |
| A32130 | 應付票據 | (34,350) | 11,747 |
| A32150 | 應付帳款 | (424) | (5,410) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 1,047 | 1,285 |
| A32180 | 其他應付款 | 1,652 | (1,755) |
| A32200 | 負債準備 | 3,230 | (1,882) |
| A32230 | 其他流動負債 | 61 | 93 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 49 | 44 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入(出) | 1,048 | (67,741) |
| A33300 | 支付之利息 | (994) | (87) |
| A33500 | 支付之所得稅 | - | (4,172) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 54 | (72,000) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|---------------|------------------|------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | \$ 17,500 | \$ - |
| B02200 | 取得子公司之長期股權投資 | (6,675) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (660) | (717) |
| B04500 | 購置其他無形資產 | (315) | (505) |
| B06700 | 其他非流動資產(增加)減少 | (294) | 228 |
| B07500 | 收取之利息 | <u>1,437</u> | <u>84</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>10,993</u> | <u>(910)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 10,000 | 20,000 |
| C04020 | 租賃本金償還 | (<u>4,795</u>) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>5,205</u> | <u>20,000</u> |
| EEEE | 本年度現金增加(減少)數 | 16,252 | (52,910) |
| E00100 | 年初現金餘額 | <u>15,510</u> | <u>68,420</u> |
| E00200 | 年底現金餘額 | <u>\$ 31,762</u> | <u>\$ 15,510</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



彬台科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

地址：台北市內湖區瑞光路 208 號 5 樓

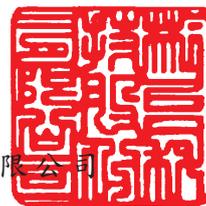
電話：(02)8751-1222

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 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：彬台科技股份有限公司



負責人：洪 振 攀



中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

會計師查核報告

彬台科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

彬台科技股份有限公司及其子公司（合併公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對合併公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

合併公司之銷貨收入主要為食品機械、包裝機械設備代理買賣，主要集中在於前十大客戶，民國 108 年度銷貨收入計新台幣 427,157 仟元，占營業收入之 84%。由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此考量銷貨收入為關鍵查核事項。

有關銷貨收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師已執行控制測試以評估訂單作業流程、客戶驗收作業流程、應收帳款收款流程及其主要銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、驗收文件、發票及收款情形，並檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回之情形，以驗證銷貨收入之真實性。

其他事項

合併公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對合併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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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，決定對合併公司民國 108 年度合併財務報告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 黃 海 悅

黃海悅



會計師 謝 建 新

謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 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 0 9 年 3 月 2 6 日


 彬台科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107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) | \$ 98,476 | 10 | \$ 68,137 | 8 |
| 1140 | 合約資產—流動(附註四、二四及三一) | 56,276 | 5 | 110,173 | 12 |
| 1150 | 應收票據(附註四、五及八) | 513 | - | 869 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五及八) | 97,296 | 9 | 40,086 | 5 |
| 1200 | 其他應收款(附註八及三一) | 3,327 | - | 6,693 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二七) | 1,394 | - | 1,394 | - |
| 130X | 存貨(附註四及九) | 128,433 | 13 | 109,912 | 12 |
| 1410 | 預付款項(附註十及三一) | 158,141 | 16 | 129,524 | 15 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額(附註四及十一) | 36,828 | 4 | - | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註四、十二及三十) | 18,498 | 2 | 17,691 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>599,182</u> | <u>59</u> | <u>484,479</u> | <u>55</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—非流動(附註四及七) | 39,255 | 4 | 24,286 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四) | - | - | 15,757 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五及三二) | 291,728 | 29 | 289,942 | 32 |
| 1755 | 使用權資產(附註三、四及十六) | 46,382 | 5 | - | - |
| 1780 | 其他無形資產(附註四及十七) | 3,587 | - | 6,703 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二六) | 21,097 | 2 | 15,797 | 2 |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十二) | - | - | 43,525 | 5 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四、十二及三十) | 6,736 | 1 | 7,114 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>408,785</u> | <u>41</u> | <u>403,124</u> | <u>45</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 1,007,967</u> | <u>100</u> | <u>\$ 887,603</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八) | \$ 40,851 | 4 | \$ 67,337 | 8 |
| 2130 | 合約負債—流動(附註二四) | 277,009 | 28 | 150,992 | 17 |
| 2150 | 應付票據(附註十九及三一) | 19,563 | 2 | 53,913 | 6 |
| 2170 | 應付帳款(附註十九) | 39,891 | 4 | 53,875 | 6 |
| 2200 | 其他應付款(附註二十及三一) | 24,263 | 2 | 29,701 | 3 |
| 2250 | 負債準備(附註四及二一) | 16,398 | 2 | 16,188 | 2 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註三、四及十六) | 4,833 | - | - | - |
| 2315 | 預收款項(附註十一) | 118,819 | 12 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,495 | - | 1,378 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>543,122</u> | <u>54</u> | <u>373,384</u> | <u>42</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二六) | - | - | 61 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註三、四及十六) | 3,849 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及二二) | 13,967 | 2 | 14,778 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>17,816</u> | <u>2</u> | <u>14,839</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>560,938</u> | <u>56</u> | <u>388,223</u> | <u>44</u> |
| | 歸屬於母公司業主之權益(附註二三) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 380,417 | 38 | 380,417 | 43 |
| 3200 | 資本公積 | 69,971 | 7 | 69,971 | 8 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 60,738 | 6 | 60,738 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 8,377 | 1 | 8,377 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | (56,215) | (6) | 4,229 | - |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 12,900 | 1 | 73,344 | 8 |
| 3400 | 其他權益 | (16,259) | (2) | (24,352) | (3) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>447,029</u> | <u>44</u> | <u>499,380</u> | <u>56</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 1,007,967</u> | <u>100</u> | <u>\$ 887,603</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏



彬台科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|--------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四及二四） | | | | |
| 4100 | 商品銷貨收入 | \$ 427,157 | 84 | \$ 342,553 | 66 |
| 4520 | 工程收入 | 68,787 | 13 | 163,098 | 31 |
| 4600 | 勞務收入 | <u>14,701</u> | <u>3</u> | <u>17,545</u> | <u>3</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>510,645</u> | <u>100</u> | <u>523,196</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註九、二五及三一） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本（附註九） | 362,558 | 71 | 262,417 | 50 |
| 5520 | 工程成本 | 56,346 | 11 | 148,321 | 28 |
| 5600 | 勞務成本 | <u>2,165</u> | <u>1</u> | <u>3,093</u> | <u>1</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>421,069</u> | <u>83</u> | <u>413,831</u> | <u>79</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>89,576</u> | <u>17</u> | <u>109,365</u> | <u>21</u> |
| | 營業費用（附註二五及三一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 51,458 | 10 | 59,870 | 12 |
| 6200 | 管理費用 | 109,664 | 21 | 117,193 | 22 |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 （附註八及二四） | <u>(1,139)</u> | <u>-</u> | <u>(9,750)</u> | <u>(2)</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>159,983</u> | <u>31</u> | <u>167,313</u> | <u>32</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二五） | <u>2,191</u> | <u>-</u> | <u>3,420</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業損失 | <u>(68,216)</u> | <u>(14)</u> | <u>(54,528)</u> | <u>(11)</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損失份額（附註十四） | <u>(341)</u> | <u>-</u> | <u>(607)</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 利息收入 | 3,843 | 1 | 1,147 | - |
| 7190 | 其他收入 | 3,379 | 1 | 11,747 | 2 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|--------------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7225 | 處分投資利益 | \$ 2,084 | - | \$ - | - |
| 7230 | 外幣兌換淨損 (附註二五) | (2,008) | - | (1,600) | - |
| 7590 | 什項支出 | (431) | - | (39) | - |
| 7510 | 利息費用 (附註二五) | (3,154) | (1) | (669) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>3,372</u> | <u>1</u> | <u>9,979</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨損 | (64,844) | (13) | (44,549) | (9) |
| 7950 | 所得稅利益 (附註四及二六) | (3,540) | (1) | (5,430) | (1) |
| 8200 | 本年度淨損 | (61,304) | (12) | (39,119) | (8) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 (附註二二) | 860 | - | (1,672) | - |
| 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評價損益 (附註二三) | 14,969 | 3 | (11,303) | (2) |
| 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 (附註二三) | (8,595) | (2) | (6,397) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註四及二六) | <u>1,719</u> | <u>1</u> | <u>1,742</u> | - |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨額) 合計 | <u>8,953</u> | <u>2</u> | (17,630) | (3) |
| 8500 | 綜合損益總額 | (\$ 52,351) | (10) | (\$ 56,749) | (11) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 淨損歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | (\$ 61,304) | (12) | (\$ 39,119) | (8) |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | (\$ 52,351) | (10) | (\$ 56,749) | (11) |
| | 每股虧損 (附註二七) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 1.61) | | (\$ 1.03) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏





杉台科技股份有限公司

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於母公司的權益 | 其他權益 | | | | 國外營運機構之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 | 權益總計 |
|----|------------|-----------|----------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|------|
| | | 普通股 | 資本公積 | 留特別公積 | 盈餘 | | | |
| A1 | \$ 380,417 | \$ 69,971 | \$ 8,230 | \$ 45,167 | (\$ 20,368) | \$ 11,974 | \$ 556,129 | |
| B3 | - | - | 147 | (147) | - | - | - | |
| D1 | - | - | - | (39,119) | - | - | (39,119) | |
| D3 | - | - | - | (1,672) | (4,655) | (11,303) | (17,630) | |
| D5 | - | - | - | (40,791) | (4,655) | (11,303) | (56,749) | |
| Z1 | 380,417 | 69,971 | 8,377 | 4,229 | (25,023) | 671 | 499,380 | |
| D1 | - | - | - | (61,304) | - | - | (61,304) | |
| D3 | - | - | - | 860 | (6,876) | 14,969 | 8,953 | |
| D5 | - | - | - | (60,444) | (6,876) | 14,969 | (52,351) | |
| Z1 | \$ 380,417 | \$ 69,971 | \$ 8,377 | (\$ 56,215) | (\$ 31,899) | \$ 15,640 | \$ 447,029 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏

彬台科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|--------------------|-------------|-------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨損 | (\$ 64,844) | (\$ 44,549) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 10,447 | 5,929 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,431 | 4,320 |
| A20300 | 預期信用迴轉利益 | (1,139) | (9,750) |
| A20900 | 利息費用 | 3,352 | 669 |
| A21200 | 利息收入 | (3,843) | (1,147) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失份 額 | 341 | 607 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | - | 14 |
| A23100 | 處分投資利益 | (2,084) | - |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | - | 1,000 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | 53,379 | 6,176 |
| A31130 | 應收票據 | 356 | 26 |
| A31150 | 應收帳款 | (57,962) | 33,257 |
| A31180 | 其他應收款 | 5,428 | (5,534) |
| A31200 | 存 貨 | (31,911) | 17,194 |
| A31230 | 預付款項 | (29,012) | (29,750) |
| A31240 | 其他流動資產 | (1,370) | (1,151) |
| A32125 | 合約負債 | 130,475 | (7,618) |
| A32130 | 應付票據 | (34,350) | 11,747 |
| A32150 | 應付帳款 | (13,416) | (1,318) |
| A32180 | 其他應付款 | (4,204) | (7,012) |
| A32200 | 負債準備 | 481 | 4,081 |
| A32210 | 預收款項 | - | - |
| A32230 | 其他流動負債 | 156 | 1,581 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 49 | 44 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流出 | (36,240) | (21,184) |
| A33300 | 支付之利息 | (4,225) | (669) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (102) | (5,766) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (40,567) | (27,619) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年度 | 107年度 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | \$ 17,500 | \$ - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (37,653) | (89,356) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 208 |
| B02900 | 預收款項增加 | 118,819 | - |
| B04500 | 購置其他無形資產 | (315) | (505) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 202 | 174 |
| B07500 | 收取之利息 | <u>1,781</u> | <u>1,147</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>100,334</u> | <u>(88,332)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款(減少)增加 | (26,235) | 59,094 |
| C04020 | 租賃本金償還 | <u>(4,795)</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(31,030)</u> | <u>59,094</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>1,602</u> | <u>(608)</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | 30,339 | (57,465) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>68,137</u> | <u>125,602</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 98,476</u> | <u>\$ 68,137</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪振攀



經理人：何信淳



會計主管：劉威宏

