

同開科技工程股份有限公司  
一〇七年股東常會議事錄



開會時間：一〇七年六月八日（星期五）上午九時正

開會地點：台北市松江路306號2樓（康華大飯店九龍廳）

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份總數共計45,869,142股(其中含電子方式出席行使表決權者1,415,343股)，佔本公司已發行股份總數扣除無表決權數後為66,824,136股之68.64%。

出席：洪榆舜董事長、陳儀潔副董事長、羅志宗董事、林昇聖獨立董事、張松政獨立董事、朱俊儒監察人、呂金晃總經理、安永聯合會計師事務所楊弘斌協理、文韜法律事務所吳哲銓律師。

主席：洪榆舜董事長

記錄：張賢智



壹、宣佈開會：出席股數已逾公司法規定之數額，依法由主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案

案由：一〇六年度營業報告案，敬請 鑒察。

說明：營業報告書請參閱附件一。

第二案

案由：監察人查核一〇六年度決算表冊報告案，敬請 鑒察。

說明：監察人查核報告請參閱附件二。

第三案

案由：修訂本公司董事會議事規範報告案，敬請 鑒察。

說明：配合公開發行公司董事會議事辦法之修訂，修訂本公司董事會議事規範部分條文，修訂條文對照表請參閱附件三。

第四案

案由：對外背書保證情形報告案，敬請 鑒察。

說明：一〇六年底對外背書保證情形：

被背書保證對象	保證金額 (千元)	保證性質	備註
同開營造	80,000	融資保證	銀行融資額度保證
	784,918	合約保證	新建工程保證
天盛科技	30,000	融資保證	銀行融資額度保證
鏡宸科技	25,000	融資保證	銀行融資額度保證
合計	919,918		

#### 第五案

案由：一〇六年度董監事及員工酬勞分派情形報告案，敬請 鑒察。

說明：依本公司章程提撥比例規定，本公司一〇六年度分派 5%董監事酬勞計新台幣 1,233,774 元，1%員工酬勞計新台幣 246,756 元，全數以現金方式發放，與認列費用年度估列金額無差異。

#### 第六案

案由：一〇六年度私募普通股辦理情形報告案，敬請 鑒察。

說明：一、依據證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募有價證券得於股東會決議之日起 1 年內分次辦理。本公司於 106 年股東常會通過授權董事會，於普通股不超過 15,000,000 股額度內辦理私募普通股，並自股東會決議之日起一年內分二次辦理。

二、106年股東常會決議後尚未辦理私募有價證券，因辦理期限將屆，於剩餘期限內無繼續辦理私募之計畫，並經107年4月26日董事會決議不繼續辦理私募普通股案。

#### 肆、承認事項

##### 第一案（董事會提）

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

一、本公司一〇六年度營業報告書及經會計師查核完竣之一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，經董事會決議通過，並送請監察人查核竣事。

二、營業報告書及財務報表請參閱附件一和附件四。

三、謹提請 承認。

決議：經出席股東總表決權數 45,869,142 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 45,045,594 權 (含電子投票 591,795 權)	98.20%
反對權數 3,258 權 (含電子投票 3,258 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 820,290 權 (含電子投票 820,290 權)	1.79%

## 第二案（董事會提）

案由：一〇六年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇六年度盈餘分派擬案如盈餘分派表，請參閱附件五。
- 二、股東紅利配發股票股利計新台幣 52,791,070 元，按配股基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發新台幣 0.79 元（依 107 年 4 月 10 日股本股數 67,824,136 股扣除庫藏股 1,000,000 股後之 66,824,136 股本計算）。
- 三、嗣後如因辦理現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債之轉換或其他情形影響流通在外股份數量，致股東配股比率因此發生變動時，擬授權董事會全權處理並調整之。
- 四、謹提請 承認。

決議：經出席股東總表決權數 45,869,142 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 45,044,594 權 (含電子投票 590,795 權)	98.20%
反對權數 4,258 權 (含電子投票 4,258 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 820,290 權 (含電子投票 820,290 權)	1.79%

## 伍、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：

- 一、本公司為充實營運資金，擬將一〇六年度盈餘分配股東紅利中提撥新台幣 52,791,070 元以發行新股方式辦理轉增資，共計發行新股計 5,279,107 股，每股面額 10 元。
- 二、本次增資按配股基準日股東名簿所記載之股東持股數，盈餘轉增資每仟股無償配發 79 股(即每股股利 0.79 元)，配發不足一股之畸零股，由股東自配股停止過戶日起 5 日內，至本公司服務代理部辦理湊足整股之登記，併湊後仍不足一股及未併湊之畸零股，依面額以現金分派之（元以下捨去），其不足一股之畸零股授權由董事長洽特定人按面額承購之。

三、本次增資新股其權利義務與原有股份相同，俟呈奉主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日及發放日等相關事宜。

四、股東配股率嗣後如因辦理現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債之轉換或其他情形影響流通在外股份數量，致股東配股率因此發生變動時，擬授權董事會全權處理並調整之。

五、本發行新股案所訂各項事宜如因事實需要或因主管機關核示必須變更時，擬請股東會授權董事會辦理之。

六、敬請 決議。

決議：經出席股東總表決權數 45,869,142 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 45,042,583 權 (含電子投票 588,784 權)	98.20%
反對權數 4,274 權 (含電子投票 4,274 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 822,285 權 (含電子投票 822,285 權)	1.79%

## 第二案（董事會提）

案由：修訂本公司章程案，提請 討論。

說明：

一、配合公司營運需求擬修訂本公司章程，修訂條文對照表請參閱附件六。

二、敬請 決議。

決議：經出席股東總表決權數 45,869,142 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 45,044,587 權 (含電子投票 590,788 權)	98.20%
反對權數 4,263 權 (含電子投票 4,263 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 820,292 權 (含電子投票 820,292 權)	1.79%

### 第三案（董事會提）

案由：辦理私募普通股案，提請 討論。

說明：

一、籌資目的及額度：為引進對本公司未來之營運能產生直接或間接助益之對象，進而有利於本公司進行產業垂直或水平整合，或進行多角化經營等以因應公司長期發展，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 10,000,000 股額度內辦理私募普通股，並自股東會決議之日起一年內分二次辦理。

二、依據證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項，將本次辦理私募相關事宜說明如下：

#### （一）私募價格訂定之依據及合理性：

本次發行價格將不低於下列二基準計算價格較高者之八成，且不得低於股票面額：

1. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。上述發行價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。

#### （二）特定人選擇之方式：

1. 依證券交易法第 43 條之 6 規定選擇特定人，並以策略性投資人為限。

2. 應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：因應公司長期發展所需，將選擇對本公司未來之營運能產生直接或間接助益之對象，進而有利於本公司進行產業垂直或水平整合，或進行多角化經營等之策略性投資人，以提升公司之競爭力，進而增進股東權益。

#### （三）辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、發行成本及採私募方式相對具時效性及便利性等因素，以利引進策略性投資人，且私募股票有限制轉讓的規定，較可確保與策略性投資人長期合作關係，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股。

2. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本公司將視市場及洽特定人之狀況，授權董事會於股東會決議之日起一年內分二次辦理，各分次資金用途及預計達成效益如下：

- (1) 各分次私募之股數：第一次以10,000,000股為上限，第二次為在10,000,000股之剩餘額度內為上限。
- (2) 各分次資金用途：皆為充實營運資金、強化財務結構及引進策略性投資人後之業務擴展資金需求。
- (3) 各分次預計達成效益：各分次皆為配合公司長期發展，引進策略性投資人預計可擴增公司之業務，增加營運績效，提升本公司之競爭優勢，對公司股東權益有正面且實質之助益。

(四)獨立董事是否有反對或保留意見：無。

(五)本公司經營團隊將以不因引進策略性投資人而使經營權發生重大變動為目標，洽詢適當之應募人。

三、本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同。

惟依據證券交易法規定，本次私募之普通股於發行後三年內原則上不得自由轉讓，本公司於發行滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關申請本次私募之普通股公開發行及上市交易。

四、本次私募發行普通股未盡事宜，擬提請股東會授權董事會得視產業狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之，上述未盡事宜，除法令另有規定外，授權董事長依法全權處理之。

五、敬請 決議。

決議：經出席股東總表決權數 45,869,142 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 45,040,308 權 (含電子投票 586,509 權)	98.20%
反對權數 6,543 權 (含電子投票 6,543 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 822,291 權 (含電子投票 822,291 權)	1.79%

#### 第四案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止限制案，提請 討論。

說明：

一、依公司法第 209 條之規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、擬解除競業禁止限制之董事兼任情形說明如下：

董事姓名	兼任其他公司職務
洪榆舜	天盛科技服務股份有限公司董事長兼總經理 鏡宸科技股份有限公司董事長兼總經理
梁興盛	妙管家環保工程事業股份有限公司總經理 冠意環保工程有限公司總經理 灝盛投資股份有限公司董事長

三、敬請 決議。

決議：經出席股東總表決權數 45,869,142 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 45,042,246 權 (含電子投票 588,447 權)	98.20%
反對權數 6,609 權 (含電子投票 6,609 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 820,287 權 (含電子投票 820,287 權)	1.79%

陸、臨時動議：無。

柒、散會：一〇七年六月八日上午九時二十九分散會。

本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準。

## 附件一、營業報告書

回顧民國 106 年，在全體同仁共同努力下，受惠於浮洲合宜宅、林口國宅等相關機電工程案件結構優化和認列挹注，毛利率大幅改善，以及環保污泥與工業電腦兩大新事業部皆有良好的營運表現，同開 106 年合併營收為新台幣 15.55 億元；稅後歸屬於母公司淨利 0.52 億元、每股稅後盈餘(EPS) 0.88 元，分別較 106 年同期大幅成長 248%、214%，整體財務績效表現優於前一年度外。以下謹摘要說明 107 年同開各事業領域之未來展望：

展望 107 年，同開看好集團營運轉型貢獻帶動整體營運的成長表現。在機電工程方面，本公司仍持續爭取優質之科技廠房、醫療機構、太陽能、商辦及住宅工程等各工程案件；在環保業務方面，在觀音處理廠已順利取得桃園市政府許可證，單月處理量可望從現有的 1,435 噸倍增到最大可以處理 3,960 噸規模，有助於大幅提升同開在環保污泥回收業務的經濟規模與處理能力、拉升同開環保事業毛利率；轉投資天盛科技，所代理銷售之娛樂遊戲機台，因產品專利完整且技術領先，已順利爭取到包括日本、菲律賓等國際知名大型客戶訂單，成為挹注營運成長的另一新動能。轉投資鏡宸科技，受惠物聯網及工業 4.0 趨勢明確，自有品牌「ISON」產品在歐洲市場有良好的銷售表現，隨著主要客戶對於工業級乙太網路交換器、工業級無線網路通訊等產品需求度大幅提升，將對公司帶來正面的挹注。

同開亦為推動多角化經營策略及擴大長期營運發展，擬結盟機器手臂設備開發商天下數位科技及專業軟體開發商耀達電腦，一同搶占自動化及物聯網持續成長的市場需求，且藉由三方團隊的合作，加速軟硬體及系統整合的開發，專注於休閒娛樂、醫療、政府單位等市場，發揮最大綜橫效益及高附加價值率。

展望未來，同開在機電工程案件施工入帳、貢獻營收持續成長的基礎下，在多角化事業布局轉型計劃下，積極跨入環保、工業 4.0、物聯網、自動化等不同產業市場，擴大長期營運發展，降低機電工程產業淡旺季、營收波動明顯的情況，加上機電工程案件的結構優化策略，效益發酵將有機會挹注同開整體毛利率及獲利能力持續精進。

茲就民國 106 年營業狀況報告如下：

一、106 年度個體財務報表

(一)營業成果：

單位：新台幣千元

項目	106 年度	105 年度	變動比率
營業收入	1,093,426	1,458,962	-25.05%
營業毛利	131,889	100,133	31.71%
營業淨(損)利	52,098	32,894	58.38%
營業外收支	(28,902)	(11,380)	153.97%
稅後淨(損)利	56,077	15,013	273.52%

(二)獲利能力分析：

分析項目		106 年度	105 年度
獲利能力	資產報酬率	4.39%	1.65%
	股東權益報酬率	7.30%	2.50%
	營業利益占實收資本率	7.72%	5.43%
	稅前純益占實收資本率	3.44%	3.55%
	純益率	5.13%	1.03%
	每股盈餘(元)	0.88	0.28

二、106 年度合併財務報表

(一)營業成果：

單位：新台幣千元

項目	106 年度	105 年度	變動比率
營業收入	1,554,582	1,771,713	-12.26%
營業毛利	144,626	113,779	27.11%
營業淨(損)利	29,512	34,912	-15.47%
營業外收支	(12,356)	(13,391)	-7.73%
稅後淨(損)利	56,077	15,013	273.52%

(二)獲利能力分析：

分析項目		106 年度	105 年度
獲利能力	資產報酬率	3.78%	1.57%
	股東權益報酬率	7.22%	2.50%
	營業利益占實收資本率	4.37%	5.76%
	稅前純益占實收資本率	3.10%	3.55%
	純益率	3.61%	0.85%
	每股盈餘(元)	0.88	0.28

董事長：洪榆舜



經理人：呂金晃



會計主管：王湘芸



附件二、一〇六年度監察人查核報告

同開科技工程股份有限公司

監察人查核報告

茲 准

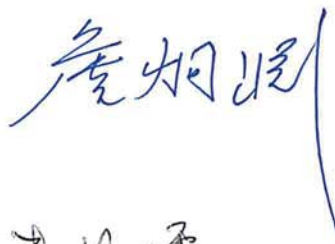
董事會造送本公司一〇六年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所張正道、林麗鳳會計師查核竣事，連同一〇六年度營業報告書，經本監察人查核認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

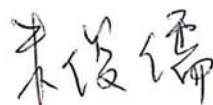
本公司一〇七年股東常會

同開科技工程股份有限公司

監察人：詹炯淵



監察人：朱俊儒



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 日

同開科技工程股份有限公司

監察人查核報告

茲 准

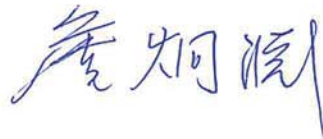
董事會造送本公司一〇六年度盈餘分派案，經本監察人查核認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇七年股東常會

同開科技工程股份有限公司

監察人：詹炯淵



監察人：朱俊儒



中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 六 日

## 附件三、董事會議事規範修訂條文對照表

### 同開科技工程股份有限公司 董事會議事規範修訂條文對照表

修訂前原條文	修訂後條文	說明
<p>第六條：下列事項應提董事會討論：</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。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。</p> <p>三、訂定或修正內部控制制度。</p> <p>四、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、重大之資金貸與、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、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。</p> <p>十二、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或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</p>	<p>第六條：下列事項應提董事會討論：</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。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。</p> <p>三、訂定或修正內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、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、重大之資金貸與、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、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。</p> <p>十二、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定</p>	<p>配合公開發行公司董事會議事辦法修訂。</p>

<p>券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對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臺幣一億元以上，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> <p>本公司設有獨立董事時，對於依證交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>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；所稱對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臺幣一億元以上，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> <p>本公司設有獨立董事時，<b><u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會</u></b>；對於<b><u>第一項應提</u></b>董事會決議事項，<b><u>應有全體獨立董事出席董事會</u></b>，<b><u>獨立董事如無法親自出席</u></b>，<b><u>應</u></b>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>第十九條：本規範訂立於民國九十五年四月二十六日，自九十六年一月一日起施行。</p> <p>第一次修訂於民國九十五年十二月二十六日。</p> <p>第二次修訂於民國九十七年三月十日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇一年十二月二十八日。</p>	<p>第十九條：本規範訂立於民國九十五年四月二十六日，自九十六年一月一日起施行。</p> <p>第一次修訂於民國九十五年十二月二十六日。</p> <p>第二次修訂於民國九十七年三月十日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇一年十二月二十八日。</p> <p><b><u>第四次修訂於民國一〇七年三月二十日。</u></b></p>	<p>增列修正次數及修正日期。</p>

## 附件四、一〇六年度會計師查核報告及財務報表

### 會計師查核報告

同開科技工程股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

同開科技工程股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達同開科技工程股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 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，與同開科技工程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，對同開科技工程股份有限公司民國一〇六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。

## 關鍵查核事項(續)

### 工程損益之估計

民國一〇六年度同開科技工程股份有限公司工程收入合計新臺幣1,008,711千元，估營業收入比例約為92%，對個體財務報表具重大影響。其工程收入主要經營業務為科技廠房、工業廠房及住宅有關之機電系統整合工程、營建工程等，當建造合約結果能可靠估計，則採完工百分比法認列工程收入，決定完工百分比法完工程度係依照每一單獨合約已發生成本占該合約估計總成本之百分比予以衡量，且合約有追加減預算之情事時將重新評估合約估計成本，並依調整後之總成本重新計算完工百分比，由於其產業特性，合約總成本之估計及工程成本認列衡量係收入認列之關鍵要素，因此本會計師決定工程損益之估計為關鍵查核事項。

本會計師執行查核程序包括但不限於下列查核程序：瞭解管理階層針對工程營造所建立之內部控制流程，評估管理階層有關工程損益會計政策的適當性，並測試攸關控制之有效性；覆核工程合約中的重大條款及條件，並核對合約總價與計算工程收入之合約總價相符；抽查重大工程估計成本評估流程之合理性，核對合約總成本預算，並針對追加減工程抽核相關文件；以抽樣為基礎選取重大工程之合約已發生成本執行交易測試，並核對相關憑證；依工程別執行分析性程序；重新核算工程收入等。

本會計師亦考量是否於個體財務報表中適當揭露相關資訊，請詳個體財務報表附註五及六。

### 非金融資產減損

民國一〇六年十二月三十一日同開科技工程股份有限公司之不動產、廠房及設備金額為新臺幣178,718千元。管理階層針對可能產生減損之非金融資產進行減損測試。由於管理階層可回收金額之評估涉及重大判斷，因此本會計師決定非金融資產減損為關鍵查核事項。

## **關鍵查核事項(續)**

本會計師執行查核程序包括但不限於下列相關查核程序：瞭解管理階層有關非金融資產減損認列及衡量之流程、方法與假設；取得外部專家針對該現金產生單位中不動產之公允價值所出具之評價報告，並評估外部不動產估價師事務所之客觀性及專業資格；同時採用內部專家協助評估外部專家出具之評價報告，複核選用之評價方法論及關鍵評價假設之合理性。

本會計師亦考量是否於個體財務報表中適當揭露相關資訊，請詳個體財務報表附註五。

## **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同開科技工程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同開科技工程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。

同開科技工程股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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。

## 會計師查核個體財務報表之責任(續)

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，惟其目的非對同開科技工程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，以及使同開科技工程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同開科技工程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，以對個體財務報表表示意見。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)。

## 會計師查核個體財務報表之責任(續)

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，決定對同開科技工程股份有限公司民國一〇六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。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證六字第0950104133號

張正道 張正道



會計師：

林麗鳳 林麗鳳



中華民國一〇七年三月二十日



同開科  
個體

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$75,401	6	\$83,690	6
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六.2及十二	15,642	1	11,737	1
1150	應收票據淨額	四、六.3及十二	2,774	-	1,354	-
1170	應收帳款—關係人淨額	四、六.4及十二	276,382	20	338,845	24
1180	應收帳款—合約款	四、六.4、七及十二	41,105	3	7,200	1
1190	應收建造合約款	四、六.4、五及六.5	346,264	25	549,262	39
1200	其他應收款	四、六.4	2,641	-	1,554	-
1210	其他應收款—關係人	七	3,000	-	12,519	1
1220	本期所得稅資產	四、六.6	14	-	-	-
130x	存貨	四、六.6	175	-	232	-
1410	預付款項	四、六.6	7,627	1	16,812	-
1470	其他流動資產—流動	八	8,651	1	6,928	1
1476	其他金融資產—流動	八	132,662	10	94,968	7
1478	工程存出保證金	八	90	-	3,538	-
11xx	流動資產合計		912,428	67	1,128,639	80
1543	非流動資產					
1550	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六.7	1,900	-	-	-
1600	採用權益法之投資	四、六.8	218,677	16	84,801	6
1780	不動產、廠房及設備	四、五、六.9及八	178,718	13	183,651	13
1840	無形資產	四	703	-	692	-
1920	遞延所得稅資產	六.21	42,526	3	10,356	1
15xx	存出保證金	六.21	11,023	1	9,606	-
	非流動資產合計		453,547	33	289,106	20
Ixxx	資產總計		\$1,365,975	100	\$1,417,745	100

(請參閱個體財務報告附註)



經理人：呂金晃



董事長：洪翰舜



會計主管：王湘芸



同開業  
個體

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、10及十二	\$32,000	2	\$211,114	15
2150	應付票據	四及十二	710	-	20,521	2
2170	應付帳款	四及十二	282,306	21	352,585	25
2190	應付建造合約款	四、五及六.5	4,667	-	802	-
2200	其他應付款	四七	23,374	2	24,019	-
2220	其他應付款-關係人	四、五及六.21	4	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四、六.11	75	-	194	-
2250	負債準備-流動		2,676	-	2,730	-
2300	其他流動負債	四、六.12及十二	-	-	75,997	5
2321	一年或一年內到期或執行賣回權公司債	四、六.13、八及十二	-	-	3,961	-
2322	一年或一年內到期之長期借款		345,812	25	691,923	49
21xx	流動負債合計					
	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.12及十二	123,743	10	-	-
2540	長期借款	四、六.13、八及十二	-	-	33,309	2
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.14	13,709	1	18,504	1
2645	存入保證金		6,734	-	12,906	1
25xx	非流動負債合計		144,186	11	64,719	4
2xxx	負債總計		489,998	36	756,642	53
	權益					
3100	股本	四、六.15	659,137	48	605,919	43
3110	普通股		16,006	1	-	-
3130	債券換股權利證書		210,828	16	71,217	5
3200	資本公積		1,501	-	-	-
3300	保留盈餘		58,560	4	14,573	1
3310	法定盈餘		404	-	284	-
3350	未分配盈餘		(70,459)	(5)	(30,890)	(2)
3400	其他權益		875,977	64	661,103	47
3500	庫藏股票		\$1,365,975	100	\$1,417,745	100
3xxx	權益及權益總計					

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：洪翰舜



經理人：呂金晃



會計主管：王湘芸



同開利  
個  
公司

民國一〇六年及民國一〇五年  
日十二月三十一日  
千元為單位)

代碼	項目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.17及七	\$1,093,426	100	\$1,458,962	100
5000	營業成本	六.6、六.18及七	(961,537)	(88)	(1,358,829)	(93)
5900	營業毛利		131,889	12	100,133	7
6000	營業費用	四、六.18	(79,791)	(7)	(67,239)	(5)
6900	營業淨利		52,098	5	32,894	2
7000	營業外收入及支出	四、六.19及七				
7010	其他收入		3,396	-	4,065	-
7020	其他利益及損失		(3,578)	-	(4,367)	-
7050	財務成本		(6,027)	(1)	(7,861)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四、六.8	(22,693)	(2)	(3,217)	-
	營業外收入及支出合計		(28,902)	(3)	(11,380)	(1)
7900	稅前淨利		23,196	2	21,514	1
7950	所得稅利益(費用)	四、五及六.21	32,881	3	(6,501)	-
8200	本期淨利		56,077	5	15,013	1
8300	其他綜合損益	四、六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,277	-	(530)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(727)	-	90	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		120	-	813	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,670	-	373	-
8500	本期綜合損益總額		\$59,747	5	\$15,386	1
	每股盈餘(元)：	四、六.22				
9750	基本每股盈餘		\$0.88		\$0.28	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.84		\$0.28	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪榆舜



經理人：呂金晃



會計主管：王湘芸





同濟股份有限公司

民國一〇六年及民國一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	權益總額
	普通股股本	債券換股 權利證書		法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積				
民國一〇五年一月一日餘額	3100	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3500	3XXX	
現金增資	\$524,239	\$-	\$66,347	\$14,381	\$745	\$(34,760)	\$(529)	\$(30,890)	\$539,533	
民國一〇四年度盈餘指撥及分配：	81,680	-	24,504	-	-	-	-	-	106,184	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(14,381)	-	14,381	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(529)	529	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(216)	216	-	-	-	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	(19,634)	-	-	19,634	-	-	-	
民國一〇五年度淨利	-	-	-	-	-	15,013	-	-	15,013	
民國一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(440)	813	-	373	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,573	813	-	15,386	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$605,919	\$-	\$71,217	\$0	\$0	14,573	284	(30,890)	661,103	
民國一〇五年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	1,501	-	(1,501)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(12,905)	-	-	-	
普通股股票股利	12,905	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	7,655	
因發行可轉換公司債認列權益組成項目 一認股權而產生者	-	-	7,655	-	-	-	-	-	7,655	
民國一〇六年度淨利	-	-	-	-	-	56,077	-	-	56,077	
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,550	120	-	3,670	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	59,627	120	-	59,747	
可轉換公司債轉換	-	56,319	84,084	-	-	-	-	-	140,403	
債券換股權利證書轉換	40,313	(40,313)	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(70,459)	(70,459)	
股份基礎給付交易	-	-	47,670	-	-	-	-	30,890	78,560	
對子公司所有權益變動	-	-	202	-	-	(1,234)	-	-	(1,032)	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$659,137	\$16,006	\$210,828	\$1,501	\$-	\$58,560	\$404	\$(70,459)	\$875,977	

(請參閱個體財務報告附註)

註：民國105年度員工酬勞229千元及董監酬勞1,144千元已於105年度綜合損益表中扣除；民國106年度員工酬勞247千元及董監酬勞1,234千元已於106年度綜合損益表中扣除。



董事長：洪榆舜



經理人：呂金晃



會計主管：王湘芸

## 同開科技工程股份有限公司

## 個體現金流量表

民國一〇六年及民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$23,196	\$21,514
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	14,127	14,022
攤銷費用	314	333
呆帳費用提列數	1,008	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	350	(1,859)
利息費用	6,027	7,862
利息收入	(935)	(1,358)
股份基礎給付酬勞成本	6,866	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	22,693	3,217
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	125
處分投資損失(利益)	106	(2,628)
買回應付公司債損失	-	4,508
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(1,420)	(1,354)
應收帳款減少(增加)	61,455	(73,816)
應收帳款一關係人增加	(33,905)	(7,200)
其他應收款增加	(1,096)	(492)
存貨減少	57	1,244
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(5,873)	(4,253)
應收建造合約款減少(增加)	202,998	(167,483)
預付款項減少	9,185	18,270
其他流動資產增加	(1,722)	(4,018)
工程存出保證金減少	3,448	-
應付票據(減少)增加	(19,810)	17,781
應付帳款(減少)增加	(70,280)	112,817
應付帳款一關係人減少	-	(9,330)
其他應付款項(減少)增加	(485)	6,817
其他應付款項一關係人增加	4	-
負債準備增加(減少)	75	(1,096)
應付建造合約款增加	3,865	297
其他流動負債減少	(54)	(487)
淨確定福利負債減少	(518)	(2)
營運產生流入(流出)之現金	219,676	(66,569)
收取之利息	944	1,462
收取之股利	20	29
(支付)退還之所得稅	(224)	274
營業活動之淨現金流入(流出)	220,416	(64,804)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(1,900)	-
取得採權益法之投資	(157,500)	(30,000)
其他應收款一關係人減少	9,519	19,000
其他金融資產增加	(37,694)	(16,785)
取得不動產、廠房及設備	(9,194)	(6,985)
存出保證金增加	(1,417)	(55)
取得無形資產	(326)	-
投資活動之淨現金流出	(198,512)	(34,825)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(179,114)	58,682
應付短期票券減少	-	(19,962)
發行公司債	194,804	-
償還公司債	-	(76,029)
舉借長期借款	21,000	-
償還長期借款	(58,270)	(3,961)
存入保證金(減少)增加	(6,172)	10,206
現金增資	-	106,184
庫藏股票買回成本	(70,459)	-
員工購買庫藏股	71,693	-
支付之利息	(3,675)	(3,992)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(30,193)	71,128
本期現金及約當現金減少數	(8,289)	(28,501)
期初現金及約當現金餘額	83,690	112,191
期末現金及約當現金餘額	\$75,401	\$83,690

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪榆舜



經理人：呂金昆



會計主管：王湘芸



## 會計師查核報告

同開科技工程股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

同開科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達同開科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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，與同開科技工程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，對同開科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇六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。

## 關鍵查核事項(續)

### 工程損益之估計

民國一〇六年度同開科技工程股份有限公司及其子公司工程收入合計新臺幣 1,427,830 千元，佔營業收入比例約為 92%，對合併財務報表具重大影響。其工程收入主要經營業務為科技廠房、工業廠房及住宅有關之機電系統整合工程、營建工程等，當建造合約結果能可靠估計，則採完工百分比法認列工程收入，決定完工百分比法完工程度係依照每一單獨合約已發生成本占該合約估計總成本之百分比予以衡量，且合約有追加減預算之情事時將重新評估合約估計成本，並依調整後之總成本重新計算完工百分比，由於其產業特性，合約總成本之估計及工程成本認列衡量係收入認列之關鍵要素，因此本會計師決定工程損益之估計為關鍵查核事項。

本會計師執行查核程序包括但不限於下列查核程序：瞭解管理階層針對工程營造所建立之內部控制流程，評估管理階層有關工程損益會計政策的適當性，並測試攸關控制之有效性；覆核工程合約中的重大條款及條件，核對合約總價與計算工程收入之合約總價相符；抽查重大工程估計成本評估流程之合理性，核對合約總成本預算，並針對追加減工程抽核相關文件；以抽樣為基礎選取重大工程之合約已發生成本執行交易測試，並核對相關憑證；依工程別執行分析性程序；重新核算工程收入認列之允當性等。

本會計師亦考量是否於合併財務報表中適當揭露相關資訊，請詳合併財務報表附註五及六。

### 非金融資產減損

截至民國一〇六年十二月三十一日止，同開科技工程股份有限公司及其子公司之不動產、廠房及設備金額為新臺幣 188,468 千元。管理階層針對可能產生減損之非金融資產進行減損測試。由於管理階層可回收金額之評估涉及重大判斷，因此本會計師決定非金融資產減損為關鍵查核事項。

## **關鍵查核事項(續)**

本會計師執行查核程序包括但不限於下列相關查核程序：瞭解管理階層有關非金融資產減損認列及衡量之流程、方法與假設；取得外部專家針對該現金產生單位中不動產之公允價值所出具之評價報告，並評估外部不動產估價師事務所之客觀性及專業資格；同時採用內部專家協助評估外部專家出具之評價報告，複核選用之評價方法論及關鍵評價假設之合理性。

本會計師亦考量是否於合併財務報表中適當揭露相關資訊，請詳合併財務報表附註五。

## **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、國際財務報導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同開科技工程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同開科技工程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。

同開科技工程股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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。

## 會計師查核合併財務報表之責任(續)

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，惟其目的非對同開科技工程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，以及使同開科技工程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同開科技工程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。

## 會計師查核合併財務報表之責任(續)

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，決定對同開科技工程股份有限公司及其子公司民國一〇六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。

## 其 他

同開科技工程股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 1030025503 號

金管證審字第 0950104133 號

張正道

張正道



會計師：

林麗凰

林麗凰



中華民國一〇七年三月二十日



同開科技工程股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日 至 一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$97,000	6	\$127,658	8
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六.2及十二	24,010	1	11,737	1
1170	應收票據淨額	四、六.3及十二	14,155	1	1,354	-
1190	應收帳款	四、六.4及十二	367,096	22	409,550	26
1200	應收建造合約款	四、五及六.5	584,524	35	662,570	41
1220	其他應收款	四	13,837	1	6,611	-
130X	本期所得稅資產	四	14	-	15	-
1410	存貨	四及六.6	21,860	1	232	-
1470	預付款項		33,241	2	38,447	2
1476	其他流動資產—流動		9,566	1	7,052	1
1478	其他金融資產—流動	八及十二	132,662	8	99,033	6
11XX	工程存出保證金 流動資產合計		26,274	2	30,056	2
			1,324,239	80	1,394,315	87
1543	非流動資產					
1550	以成本衡量之金融資產—非流動	四、六.7	1,900	-	-	-
1600	採用權益法之投資	四、六.8	1,948	-	-	-
1780	不動產、廠房及設備	四、五、六.9及八	188,468	11	184,023	11
1840	無形資產	四、六.10及六.26	7,575	-	692	-
1900	遞延所得稅資產	四、五及六.24	45,824	3	10,524	1
15XX	其他非流動資產 非流動資產合計	六.11	106,695	6	12,923	1
			352,410	20	208,162	13
1XXX	資產總計		\$1,676,649	100	\$1,602,477	100



會計主管：王湘芸



經理人：呂金晃

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：洪榆舜



同開科技工程股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
(續)

民國一〇六年十二月三十一日 至 民國一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2110	短期借款	四、六.12及十二	\$32,000	2	\$244,301	15
2150	應付短期票券	四、六.13及十二	59,919	4	49,978	3
2170	應付票據	四及十二	40,957	2	38,190	3
2190	應付帳款	四及十二	467,252	28	425,625	26
2200	應付建造合約款	四、五及六.5	4,667	-	8,583	1
2230	其他應付款	四、五及六.24	31,878	2	26,068	2
2250	本期所得稅負債	四及六.14	-	-	194	-
2310	負債準備—流動		691	-	667	-
2321	其他流動負債	四、六.15及十二	2,876	-	2,895	-
2322	一年或一年內到期或執行賣回權公司債	四、六.16、八及十二	-	-	75,997	5
21xx	流動負債合計		640,240	38	876,459	55
2530	非流動負債					
2540	應付公司債	四、六.15及十二	123,743	8	-	-
2570	長期借款	四、六.16、八及十二	-	-	33,309	2
2640	遞延所得稅負債	四、五及六.24	60	-	-	-
2645	淨確定福利負債—非流動	四、五及六.17	13,709	1	18,504	1
25xx	存入保證金		7,065	-	13,102	1
2xxx	非流動負債合計		144,577	9	64,915	4
	負債總計		784,817	47	941,374	59
3100	權益	四、六.18				
3110	股本		659,137	39	605,919	38
3130	普通股換股權利證書		16,006	1	-	-
3200	資本公積		210,828	13	71,217	4
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,501	-	-	-
3350	未分配盈餘		58,560	3	14,573	1
3400	其他權益		404	-	284	-
3500	庫藏股票		(70,459)	(4)	(30,890)	(2)
36xx	非控制權益		15,855	1	-	-
3xxx	權益總計		891,832	53	661,103	41
	負債及權益總計		\$1,676,649	100	\$1,602,477	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪榆舜

經理人：呂金晃

會計主管：王湘芸





同開科林王五福公司及其子公司

民國一〇六年及民國一〇五年  
(除每股盈餘外，均以千元為單位)

代碼	項 目	一〇六年度		一〇五年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,554,582	100	\$1,771,713	100
5000	營業成本	(1,409,956)	(91)	(1,657,934)	(94)
5900	營業毛利	144,626	9	113,779	6
6000	營業費用	(115,114)	(7)	(78,867)	(4)
6900	營業淨利	29,512	2	34,912	2
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	4,466	-	2,030	-
7020	其他利益及損失	(9,964)	(1)	(6,297)	-
7050	財務成本	(7,141)	-	(9,124)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	283	-	-	-
	營業外收入及支出合計	(12,356)	(1)	(13,391)	(1)
7900	稅前淨利	17,156	1	21,521	1
7950	所得稅利益(費用)	35,154	2	(6,508)	-
8200	本期淨利	52,310	3	15,013	1
8300	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	4,277	-	(530)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(727)	-	90	-
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	28	-	813	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額				
	一可能重分類至損益之項目	100	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,678	-	373	-
8500	本期綜合損益總額	\$55,988	3	\$15,386	1
8600	淨利(淨損)歸屬於：				
8610	母公司業主	56,077		15,013	
8620	非控制權益	(3,767)		-	
	綜合損益總額歸屬於：	\$52,310		\$15,013	
8700	母公司業主	59,747		15,386	
8710	非控制權益	(3,759)		-	
8720	每股盈餘(元)：	\$55,988		\$15,386	
9750	基本每股盈餘	\$0.88		\$0.28	
9850	稀釋每股盈餘	\$0.84		\$0.28	

附註  
四、五、六、20  
四及六、21  
四及六、21  
四及六、22  
四及六、24  
十四  
四及六、23  
四及六、25

(請參閱合併財務報告附註)



經理人：呂金晃



董事長：洪榆舜



會計主管：王湘芸

同開科技工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表

民國一〇六年及民國一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	股本		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目		庫藏股票	小計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	債券換股 權利證書					依留盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
民國一〇五年一月一日餘額	3100	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3500	36XX	31XX	36XX	3XXX
現金增資	\$524,239	\$-	\$66,347	\$14,381	\$745	\$(34,760)	\$(529)	\$(30,890)	\$-	\$539,533	\$-	\$539,533
民國一〇四年度盈餘撥報及分配：	81,680	-	24,504	-	-	-	-	-	-	106,184	-	106,184
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(14,381)	-	14,381	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(529)	529	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(216)	216	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	(19,634)	-	-	19,634	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年度淨利	-	-	-	-	-	15,013	-	-	-	15,013	-	15,013
民國一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(440)	-	-	-	373	-	373
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,573	-	-	-	15,386	-	15,386
民國一〇五年十二月三十一日餘額	605,919	-	71,217	-	-	14,573	284	(30,890)	-	661,103	-	661,103
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年度盈餘撥報及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,501)	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	12,905	-	-	1,501	-	(12,905)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目 一認股權而產生者	-	-	7,655	-	-	-	-	-	-	7,655	-	7,655
民國一〇六年度淨利	-	-	-	-	-	56,077	-	-	-	56,077	(3,767)	52,310
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,550	120	-	8	3,678	-	3,678
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	59,627	120	-	(3,759)	59,747	-	55,988
可轉換公司債轉換	-	56,319	84,084	-	-	-	-	-	-	140,403	-	140,403
債券換股權利證書轉換	40,313	(40,313)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(70,459)	-	(70,459)	-	(70,459)
股份基礎給付交易	-	-	47,670	-	-	-	-	30,890	-	78,560	-	78,560
對子公司所有權權益變動	-	-	202	-	-	(1,234)	-	-	-	(1,032)	3,032	2,000
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,582	16,582
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$659,137	\$16,006	\$210,828	\$1,501	\$-	\$58,560	\$404	\$(70,459)	\$15,855	\$875,977	\$15,855	\$891,832

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：洪綸舜



經理人：呂金晃

會計主管：王湘雲



## 同開科技工程股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇六年及民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$17,156	\$21,521
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	14,847	14,884
攤銷費用	1,002	333
呆帳費用提列數	1,617	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	1,316	(1,859)
利息費用	7,141	9,124
利息收入	(885)	(1,062)
股份基礎給付酬勞成本	6,866	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(283)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	44	331
處分投資利益	(7,670)	(2,628)
買回應付公司債損失	-	4,508
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(12,801)	357
應收帳款減少(增加)	45,117	(108,956)
其他應收款增加	(6,744)	(225)
存貨(增加)減少	(16,802)	1,243
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(7,431)	(4,253)
應收建造合約款減少(增加)	78,046	(211,786)
預付款項增加減少	8,123	12,114
其他流動資產增加	(2,507)	(4,141)
工程存出保證金減少(增加)	3,781	(311)
應付票據增加	2,767	29,545
應付帳款增加	41,507	142,090
其他應付款項增加	5,336	6,695
負債準備增加(減少)	24	(1,101)
應付建造合約款(減少)增加	(3,916)	2,718
其他流動負債減少	(2,270)	(510)
淨確定福利負債減少	(518)	(2)
營運產生流入之現金	172,863	(91,371)
收取之利息	762	1,073
(支付)退還之所得稅	(503)	292
營業活動之淨現金流入(流出)	173,122	(90,006)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(1,900)	-
取得採權益法之投資	(1,566)	-
預付投資款增加	(91,566)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(2,047)	-
其他金融資產增加	(33,629)	(16,471)
取得不動產、廠房及設備	(18,940)	(7,047)
處分不動產、廠房及設備	-	68
存出保證金增加	(1,122)	(1,412)
取得無形資產	(573)	-
投資活動之淨現金流出	(151,343)	(24,862)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(212,301)	56,280
應付短期票券增加	9,940	30,016
發行公司債	194,804	-
償還公司債	-	(76,029)
舉借長期借款	21,000	-
償還長期借款	(58,270)	(3,961)
存入保證金(減少)增加	(6,037)	10,367
現金增資	-	106,184
庫藏股票買回成本	(70,459)	-
員工購買庫藏股	71,693	-
支付之利息	(4,835)	(5,247)
非控制權益變動	2,000	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(52,465)	117,610
匯率變動對現金及約當現金之影響	28	812
本期現金及約當現金增加(減少)數	(30,658)	3,554
期初現金及約當現金餘額	127,658	124,104
期末現金及約當現金餘額	\$97,000	\$127,658

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪榆舜



經理人：呂金昆



會計主管：王湘芸



## 附件五、一〇六年度盈餘分派表

同開科技工程股份有限公司

盈餘分派表

民國一〇六年度

單位:新台幣元

摘要	小計
期初未分配盈餘	166,255
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)-106 年度	3,550,114
加：106 年度稅後淨利	56,076,014
減：依權益法認列之保留盈餘調整數	(1,233,275)
可供分配盈餘合計	58,559,108
分配項目：	
提列法定盈餘公積	(5,607,601)
可供股東紅利分配盈餘合計	52,951,507
股東紅利-股票股利（每股 0.79 元）	52,791,070
期末未分配盈餘	160,437

董事長：洪榆舜



經理人：呂金晃



會計主管：王湘芸



附件六、公司章程修訂條文對照表

同開科技工程股份有限公司

章程修訂條文對照表

修訂前原條文	修訂後條文	說明
<p>第十六條： 本公司設董事五至九人，監察人二至五人，選任人數由董事會決議定之，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。(以下略)</p>	<p>第十六條： 本公司設董事<u>七至十一人</u>，監察人二至五人，選任人數由董事會決議定之，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。(以下略)</p>	<p>配合營運需求，修訂董事席次。</p>
<p>(本條新增)</p>	<p><u>第十六條之一：</u> <u>本公司得依證券交易法第14條之4之規定設置審計委員會替代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成，自審計委員會成立之日起，有關公司法、證券交易法及其他法律對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u> <u>審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另訂定之。</u></p>	<p>因應未來設立審計委員會需要，增訂本條文。</p>
<p>第三十五條： 本章程訂立於民國八十四年十二月廿九日 ..... 第十九次修正於民國一〇七年三月二日</p>	<p>第三十五條： 本章程訂立於民國八十四年十二月廿九日 ..... 第十九次修正於民國一〇七年三月二日 <u>第二十次修正於民國一〇七年六月八日</u></p>	<p>增列修正次數及修正日期。</p>