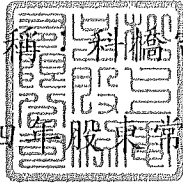


松上電子(原名稱 松上電子)股份有限公司

一〇四 股東常會 會議事錄



時間：中華民國一〇四年六月十二日(星期五)上午九時整

地點：桃園縣楊梅市青山里獅二路2號(桃園幼獅工業區服務中心)

出席股數：親自出席及委託代理人所代表股數共計 56,978,643 股，佔本公司已發行股份總數 100,160,887 股之 56.88%，已達法定出席率。

出席董事：承需投資股份有限公司代表人包仁志董事、承需投資股份有限公司代表人朱文正董事、承需投資股份有限公司代表人陳添富董事、城旭投資股份有限公司代表人許為城董事

主席：包董事長仁志



記錄：蔡蕙竹



壹、宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一〇三年度營業報告書，敬請 公鑒。

說明：一〇三年度營業報告書，請參閱【附件一】。

二、一〇三年度監察人查核報告書，敬請 公鑒。

說明：監察人查核報告書，請參閱【附件二】。

三、一〇三年度私募發行普通股執行情形，敬請 公鑒。

說明：(1)本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於民國 103 年 6 月 6 日股東常會通過之現金增資私募普通股案，已於民國 103 年 8 月 18 日以每股 8.24 元發行 17,500,000 股，計募得資金 144,200,000 元。

(2)私募案相關辦理情形，請詳【附件三】。

肆、承認事項：

第一案：董事會提

案由：一〇三年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇三年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表，請參閱

【附件四】，業經安永聯合會計師事務所洪茂益、張志銘會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈虧撥補表，經董事會通過，並提請監察人審查完竣，出具查核報告書在案。

(二)敬請 承認

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：董事會提

案由：一〇三年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇三年度稅後淨利 75,189,486 元，因彌補累積虧損，故不發放股利。

(二)檢具一〇三年度盈虧撥補表，請參閱【附件五】。

(三)敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

說明：(一)依據證券交易法第十四條之二並配合證券交易法第一百八十三條規定，擬修訂本公司章程。

(二)修訂條文對照表如下：

條次	修訂條文	現行條文	修訂理由
第十三條	本公司設董事五至七人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。	本公司設董事五人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。	配合法令修改
第十三條之一	本公司上述董事名額中，獨立董事名額至少二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。	本條新增	配合法令修改
第廿三條	本章程訂立於民國七十七年六月四日 第一次修訂於民國七十八年三月十七日 第二次修訂於民國八十年五月四日 第三次修訂於民國八十四年一月五日 第四次修訂於民國八十六年一月十日 第五次修訂於民國八十七年六月十七日 第六次修訂於民國八十八年五月三十日 第七次修訂於民國八十八年七月二十日 第八次修訂於民國八十八年九月八日 第九次修訂於民國八十九年五月五日 第十次修訂於民國九十年四月二十七日 第十一次修訂於民國九十一年五月十七日 第十二次修訂於民國九十一年九月二十七日 第十三次修訂於民國九十二年六月二十七日	本章程訂立於民國七十七年六月四日 第一次修訂於民國七十八年三月十七日 第二次修訂於民國八十年五月四日 第三次修訂於民國八十四年一月五日 第四次修訂於民國八十六年一月十日 第五次修訂於民國八十七年六月十七日 第六次修訂於民國八十八年五月三十日 第七次修訂於民國八十八年七月二十日 第八次修訂於民國八十八年九月八日 第九次修訂於民國八十九年五月五日 第十次修訂於民國九十年四月二十七日 第十一次修訂於民國九十一年五月十七日 第十二次修訂於民國九十一年九月二十七日 第十三次修訂於民國九十二年六月二十七日	增列修訂日期及次數

第十四次修訂於民國九十三年五月四日 第十五次修訂於民國九十三年五月四日 第十六次修正於民國九十四年六月十四日 第十七次修正於民國九十六年六月十五日 第十八次修正於民國九十七年六月十三日 第十九次修正於民國九十九年六月十七日 第二十次修正於民國一〇〇年二月十七日 第二十一次修正於民國一〇一年六月二十一日 第二十二次修正於民國一〇四年六月十二日	第十四次修訂於民國九十三年五月四日 第十五次修訂於民國九十三年五月四日 第十六次修正於民國九十四年六月十四日 第十七次修正於民國九十六年六月十五日 第十八次修正於民國九十七年六月十三日 第十九次修正於民國九十九年六月十七日 第二十次修正於民國一〇〇年二月十七日 第二十一次修正於民國一〇一年六月二十一日
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：擬辦理本公司減資彌補虧損案，敬請 討論。

說明：(一)本公司截至一〇三年十二月三十一日止，帳載累積虧損為新台幣 227,795,320 元。

(二)為提升每股淨值並強化財務結構，擬辦理減資新台幣 227,795,320 元，消除已發行股份 22,779,532 股，依目前實收資本額 1,001,608,870 元計算，減資比例約為 22.742942%，按減資換股基準日股東名簿記載之股東，其持股比例按股計算，每仟股減少 227.42942 股，即每仟股換發 772.57058 股，減資後未滿壹股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，逾期未辦理畸零股合併者，其股份授權董事長洽特定人按面額認購。

(三)減資後實收資本額：新台幣 773,813,550 元整，每股面額新台幣壹拾元，減資後股數 77,381,355 股。

(四)本次減資案經股東常會決議通過並奉主管機關核准後，授權董事會另訂減資換股基準日並辦理減資作業之相關事宜。

(五)本次辦理減資之相關事宜，若主管機關修正或因應客觀環境需予變更或修正時，擬提請股東常會同意授權董事會處理之。

(六)本次減資換發新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同。

決議：本案經出席股東表決，贊成權數 54,410,643 權，反對權數 0 權，贊成比例為百分之 95.5%，無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制，敬請 討論。

說明：(一)依公司法第 209 條規定「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)為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

(三)擬解除之現任董事競業禁止之限制如下：

董事	兼職公司名稱	兼職職務
承霈投資股份有限公司 代表人：陳添富	中泰電子股份有限公司 中台(香港)有限公司 中泰電子(香港)有限公司	董事長

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無

同日上午九時十八分，主席宣布散會。

(* 本股東會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

附件一

松上電子股份有限公司
(原名：科橋電子股份有限公司)

一〇三年度營業報告書

一、一〇三年度營業概況：

本公司 103 年度合併營業收入為新台幣（以下同）3,942,743 仟元，因持續調整公司產品與客戶結構，以及第三季併購子公司的效益顯現，營業額較 102 年度之 3,273,774 仟元成長 20%，因產品組調整得宜及產能利用率提昇，產生營業毛利為 561,565 仟元，較 102 年度之毛利 422,238 仟元增加 33%，因持續管控成本，使營業淨利 187,958 仟元較 102 年營業淨利 40,505 仟元增加 364%，本期稅後淨利為 135,459 仟元，包括歸屬非控制權益 60,269 仟元及母公司業主 75,190 仟元。

另外 103 年度個體營業收入為新台幣（以下同）365,951 仟元，營業額較 102 年度之 225,393 仟元成長 62%，營業毛利為 38,158 仟元，較 102 年度之毛利 6,982 仟元增加 446%，本期稅後淨利 75,190 仟元較 102 年稅後淨損 59,913 仟元增加 225%。

二、財務收支及獲利能力分析：

(一)合併財務報表

單位：新台幣仟元

分析項目		一〇三年度
財務 收支	營業收入	3,942,743
	營業成本	3,381,178
	歸屬於母公司業主之本期淨利	75,190
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.7
	股東權益報酬率(%)	9.09
	占實收資本 比率%	營業利益 18.77
		歸屬於母公司業主之本期淨利 8.71
	歸屬於母公司業主之稅後純益率(%)	1.91
	每股盈餘(元)	0.84

(二)個體財務報表

單位：新台幣仟元

分析項目		一〇三年度
財務 收支	營業收入	365,951
	營業成本	327,793
	稅後淨利	75,190
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.78
	股東權益報酬率(%)	10.76
	占實收資本 比率%	營業利益 1.21
		稅前純益 7.51
	純益率(%)	20.55
	每股盈餘(元)	0.84

三、最近二年度投入之研發支出：

合併財務報表		單位：新台幣仟元	
年度	103 年度	102 年度	
研發支出	2,888	735	
營業收入	3,942,743	3,273,774	
比率	0.07%	0.03%	

本公司為提高產品競爭力，考量市場需求狀況，逐步整合產品組合，並因應市場需要積極跨入相關領域，俾完成公司產品轉型及確保能對客戶提供完備而經濟之商品，並確實掌握各項技術發展趨勢。

四、一〇四年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司秉持以積極的態度落實「團隊、創新、誠信」之經營理念，持續開發符合客戶需求及利益之產品，並積極達成「全員參與、創新改善、顧客滿意」之品質政策，以具備全製程設計及生產能力之技術優勢，為邁向高成長挑戰而作準備。

(二)預期銷售數量及依據

因應各項平面顯示器產品需求之成長，同時因應產品轉型需要，本公司持續開發與整合電子產品及磁性元件產品，將自 104 年度起逐步貢獻營收，透過兩岸分工之運作模式，以擴大市場佔有率。

(三)重要產銷政策

- 1.整合兩岸進料、生產、倉儲、銷售功能，降低生產及倉儲成本，並持續嚴密管理產品庫存風險以提昇產品競爭力。
- 2.積極提昇自動化能力及產能，提高生產線效率，以降低成本，並加強品質穩定性，維持增加客戶滿意度，並藉此拉大與競爭者之差異。
- 3.強化接單能力並增加高獲利產品之銷售比例，鞏固現有客戶並積極開拓新興市場，以提高市場佔有率。

面對未來的挑戰，本公司必須朝向更精緻化的方向邁進，集中優勢，強化核心競爭力，期能持續提高經營績效，為各股東創造更佳的權益，本公司全體同仁定當全力以赴，也期盼各位股東繼續給予支持與鼓勵，在此謹致上最誠摯的謝忱，並敬祝各位股東：

身體健康、萬事如意。

負責人：包仁志



經理人：包仁志



主辦會計：徐丸杏



附件二

松上(原名：科橋)電子股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇三年度合併及個體財務報表，業經安永聯合會計師事務所洪茂益、張志銘會計師查核竣事，連同營業報告書及盈虧撥補議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此致

松上(原名：科橋)電子股份有限公司一〇四年股東常會

監察人：鄺德瑞



監察人：張永文



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日

附件三

私募普通股辦理情形

103 年第 1 次私募 發行日期：103 年 9 月 5 日																
項目																
私募有價證券種類	普通股															
股東會通過日期 與數額	103 年 6 月 6 日 20,000 仟股															
價格訂定之 依據及合理性	<p>(1)由股東會授權董事會視私募當時市場價格而訂。發行價格以不低於參考價格之 80%訂定。實際訂價日及實際私募價格，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況於股東會授權成數以上訂定之。</p> <p>(2)私募參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：A.依定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通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。B.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。</p> <p>(3)未來私募價格可能低於股票面額，此係依現行法令規定訂定，應屬合理。若日後私募普通股實際價格受低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況以盈餘或資本公積彌補之，暫不考慮辦理減資彌補虧損。本次私募普通股實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況訂定之。</p> <p>(4)私募價格訂定之依據符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，同時考量私募普通股之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制、並參考本公司經營績效、未來展望，故應屬合理。</p>															
特定人選擇之方式	本次募集普通股之對象與目的以符合證券交易法第 43 之 6 條第一項第二款所定之特定人。															
辦理私募之 必要理由	<p>(1)不採用公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性及資本市場之不確定性等因素，擬以私募方式發行普通股方式辦理籌資。</p> <p>(2)得私募額度：發行總股數不超過 20,000,000 股，自股東會決議之日起一年內分二次辦理，惟實際每次發行之額度將授權董事會視市場狀況及與特定人洽談之結果訂定之。</p> <p>(3)辦理私募之資金用途及預計達成效益： 1 資金用途：二次皆為償還銀行借款及充實營運資金。 2 預計達成效益：二次皆為強化財務結構、節省利息支出，負債比率下降，每年節省利息費用約 250 萬元，對股東權益有正面助益。</p>															
價款繳納完成日期	103 年 8 月 18 日															
應募人資料	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">私募對象</th> <th style="width: 20%;">資格條件</th> <th style="width: 20%;">認購數量</th> <th style="width: 10%;">與公司關係</th> <th style="width: 30%;">參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>丁志雄</td> <td>符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款</td> <td>2,331,000 股</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>陳添富</td> <td>符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款</td> <td>2,129,000 股</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table>	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	丁志雄	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	2,331,000 股	無	無	陳添富	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	2,129,000 股	無	無
	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形											
	丁志雄	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	2,331,000 股	無	無											
陳添富	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	2,129,000 股	無	無												

	黃金榮	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	1,000,000 股	無	無																
	李文中	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	1,000,000 股	無	無																
	黃朝鈺	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	927,000 股	無	無																
	黃治強	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	512,000 股	無	無																
	黃彥勳	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	512,000 股	無	無																
	呂慧華	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	500,000 股	無	無																
	黃千容	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	300,000 股	無	無																
	鴻均投資有限公司	符合證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款	8,289,000 股	無	無																
實際認購(或轉換)價格	8.24 元																				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	參考價格為 10.3 元，私募價格為 8.24 元，為參考價格之 80%。																				
辦理私募對股東權益影響	本公司辦理私募後，財務結構更加健全。																				
私募資金運用情形及計畫執行進度	<p>1. 運用情形：已於 103 年第四季執行完畢</p> <p>2. 計畫執行進度</p> <p style="text-align: right;">單位：新台幣仟元</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>103 年第三季</th> <th>103 年第四季</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>充實營運資金</td> <td>11,430</td> <td>12,670</td> <td>24,100</td> </tr> <tr> <td>償還銀行借款</td> <td>85,000</td> <td>35,100</td> <td>120,100</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>96,430</td> <td>47,770</td> <td>144,200</td> </tr> </tbody> </table>						103 年第三季	103 年第四季	合計	充實營運資金	11,430	12,670	24,100	償還銀行借款	85,000	35,100	120,100	合計	96,430	47,770	144,200
	103 年第三季	103 年第四季	合計																		
充實營運資金	11,430	12,670	24,100																		
償還銀行借款	85,000	35,100	120,100																		
合計	96,430	47,770	144,200																		
私募效益顯現情形	私募現金充實公司營運資金並且償還銀行借款後，減少利息支出，增加獲利。																				

會計師查核報告

松上電子股份有限公司 公鑒：

松上電子股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可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，足以允當表達松上電子股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

松上電子股份有限公司已編製民國一〇三年度及民國一〇二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。

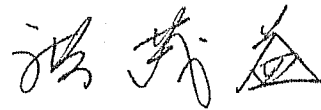
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

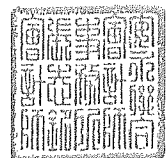
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益



會計師：

張志銘



中華民國一〇四年三月二十日

代碼	資產		一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$476,340	13.53	\$407,323	15.24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	343	0.01	10,140	0.38
1147	無活給市場之債券投資	四、六.4及八	208,724	5.93	85,119	3.18
1150	應收票據淨額	四及六.5	3,047	0.09	8,844	0.33
1170	應收帳款淨額	四及六.6	1,554,095	44.13	1,135,041	42.47
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6及七	34,248	0.97	13,953	0.52
1200	其他應收款		39,872	1.13	212,630	7.97
1220	當期所得稅資產	四及六.24	140	-	82	-
130x	存貨	四及六.7	365,847	10.39	208,490	7.80
1410	預付款項		91,365	2.59	46,726	1.75
1470	其他流動資產		3,067	0.09	6,735	0.25
11xx	流動資產合計		2,777,088	78.86	2,135,083	79.89
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.3	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	703,582	19.98	511,386	19.13
1780	無形資產	四及六.10	539	0.01	4,537	0.17
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	1,961	0.06	3,775	0.14
1900	其他非流動資產	四、六.11及八	38,357	1.09	17,836	0.67
15xx	非流動資產合計		744,439	21.14	537,534	20.11
1xxx	資產總計		\$3,521,527	100.00	\$2,672,617	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：包仁志



經理人：包仁志



會計主管：徐九杏

負債及權益		一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2120	短期借款	四、六.12及八	\$201,568	5.72	\$119,825	4.48
2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債	四及六.13	3,408	0.10	-	-
2200	應付帳款	四及六.14	782,561	22.22	441,332	16.51
2220	其他應付款項－關係人	七	750,971	21.33	549,066	20.55
2230	其他應付稅項	四及六.24	135,360	3.84	174,488	6.53
2300	當期所得稅負債		13,830	0.39	6,592	0.25
2322	其他流動負債		3,997	0.11	2,992	0.11
21xx	一年內到期之長期借款	四、六.15及八	2,672	0.08	1,706	0.06
	流動負債合計		1,894,367	53.79	1,296,001	48.49
2540	非流動負債					
2570	長期借款	四、六.15及八	-	-	-	-
25xx	遞延所得稅負債	四及六.24	13,229	0.38	10,374	0.39
2xxx	非流動負債合計		13,229	0.38	10,374	0.39
31xx	負債總計		1,907,596	54.17	1,306,375	48.88
3100	歸屬於母公司業主之權益					
3110	股本					
3110	普通股股本	四及六.17	1,001,609	28.44	826,609	30.93
3200	資本公積	四及六.17	11,949	0.34	-	-
3300	保留盈餘					
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	四及六.17	(227,795)	(6.47)	(272,185)	(10.18)
3400	其他權益		39,481	1.12	17,852	0.66
36xx	非控制權益	四及六.17	788,687	22.40	793,966	29.71
3xxx	權益總計		1,613,931	45.83	1,366,242	51.12
	負債及權益總計		\$3,521,527	100.00	\$2,672,617	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：包仁志

經理人：包仁志

會計主管：徐九杏

	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六、19及七	\$3,942,743	100.00	\$3,273,774	100.00
5000	營業成本	七	(3,381,178)	(85.76)	(2,851,536)	(87.10)
5900	營業毛利		561,565	14.24	422,238	12.90
6000	營業費用		(136,040)	(3.45)	(122,512)	(3.74)
6100	推銷費用		(234,679)	(5.95)	(258,486)	(7.90)
6200	管理費用		(2,888)	(0.07)	(735)	(0.03)
6300	研究發展費用		(373,607)	(9.47)	(381,733)	(11.67)
6900	營業費用合計		187,958	4.77	40,505	1.23
7000	營業利益		19,493	0.49	34,942	1.07
7010	營業外收入及支出	四及六.22	(32,507)	(0.82)	(64,485)	(1.97)
7020	其他收入		(12,120)	(0.31)	(10,908)	(0.33)
7050	其他利益及損失		(25,134)	(0.64)	(40,451)	(1.23)
7900	財務成本		162,824	4.13	54	-
7950	營業外收入及支出合計		(27,365)	(0.70)	9,433	0.29
8200	稅前淨利	四及六.24	135,459	3.43	9,487	0.29
8300	所得稅(費用)利益		46,418	1.18	79,751	2.44
8310	本期淨利	四及六.23	(4,430)	(0.11)	(7,377)	(0.23)
8399	其他綜合損益(淨額)		41,988	1.07	72,374	2.21
8500	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$177,447	4.50	\$81,861	2.50
	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅					
	本期其他綜合損益(稅後淨額)					
	本期綜合損益總額					
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$75,190	1.90	\$(59,913)	(1.83)
8620	非控制權益		60,269	1.53	69,400	2.12
	綜合損益總額歸屬於：		\$135,459	3.43	\$9,487	0.29
8700	母公司業主		\$96,819	2.46	\$(23,899)	(0.73)
8710	非控制權益		80,628	2.04	105,760	3.23
8720	基本每股盈餘(元)	四及六.25	\$177,447	4.50	\$81,861	2.50
9710	基本每股盈餘(元)		\$0.84		\$(0.72)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：包仁志

經理人：包仁志

會計主管：徐九杏

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目	總計			
				未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額				
A1	民國102年1月1日餘額	3100	3200	3350	3410		31XX	36XX	3XXX
D1	102年1月1日至12月31日淨利(淨損)	\$826,609	\$-	\$(212,272)	\$(18,162)		\$596,175	\$751,481	\$1,347,656
D3	102年1月1日至12月31日其他綜合損益			(59,913)			(59,913)	69,400	9,487
D5	102年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	(59,913)	36,014		36,014	36,360	72,374
O1	非控制權益增減				36,014		(23,899)	105,760	81,861
Z1	民國102年12月31日餘額	826,609	-	(272,185)	17,852		572,276	793,966	(63,275)
D1	103年1月1日至12月31日淨利			75,190			75,190	60,269	135,459
D3	103年1月1日至12月31日其他綜合損益				21,629		21,629	20,359	41,988
D5	103年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	75,190	21,629		96,819	80,628	177,447
M7	子公司所有權益變動影響數		11,949				11,949	(47,373)	(35,424)
O1	非控制權益增減			(30,800)			-	(38,534)	(38,534)
E1	現金增資	175,000					144,200		144,200
Z1	民國103年12月31日餘額	\$1,001,609	\$11,949	\$(227,795)	\$39,481		\$825,244	\$788,687	\$1,613,931

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：包仁志



經理人：包仁志



會計主管：徐九香

代碼	項目	一〇三年度		代碼	項目	一〇二年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$162,824	\$54	BBBB	投資活動之現金流量：		
A20000	調整項目：			B00600	無活絡市場之債券投資(增加)減少	(113,848)	(59,694)
A20010	收益費損項目：			B02200	取得子公司淨現金流出	(27,715)	-
A20100	折舊費用	121,990	155,243	B02700	取得不動產、廠房及設備	(185,520)	(163,964)
A20200	攤銷費用	577	2,483	B03700	處分不動產、廠房及設備	203,244	218,631
A20300	呆帳費用	4,248	481	B04500	存出保證金增加	164	3,228
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,502	(9,872)	B07300	取得無形資產	-	(76)
A20900	利息費用	12,120	10,908	BBBB	處分長期預付租金	-	38,627
A21200	利息收入	(8,404)	(4,705)		投資活動之淨現金流入(流出)	(123,675)	36,752
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,944	39,962	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	2,088	C00100	借還短期借款	(86,333)	(95,629)
A22800	處分無形資產損失	-	4,076	C01700	借還長期借款	(4,147)	(40,998)
A23100	處分投資資產	-	(20,354)	C04500	發放現金股利	(38,534)	(63,275)
A23500	金融資產減損損失	-	4,425	C04600	現金增資	144,200	-
A23700	非金融資產減損損失	4,696	16,199	C05800	非控制權益變動	(35,424)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之淨現金流出	(20,238)	(199,902)
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	9,615	8,542	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	22,054	46,899
A31130	應收票據(增加)減少	5,797	1,200	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	69,017	(96,659)
A31150	應收帳款(增加)減少	(114,602)	(186,344)	E00100	期初現金及約當現金餘額	407,323	503,982
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	15,917	(3,101)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$476,340	\$407,323
A31180	其他應收款(增加)減少	7,404	6,076				
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	232	-				
A31200	存貨(增加)減少	(66,872)	3,420				
A31230	預付款項(增加)減少	(33,736)	5,828				
A31240	其他流動資產(增加)減少	3,851	(6,404)				
A31250	長期預付款-土地使用權(增加)減少	218	777				
A32130	應付帳款增加(減少)	(3,261)	(35,235)				
A32180	其他應付款增加(減少)	159,314	86,041				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	(79,810)	(33,585)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	257	(2,377)				
A33000	管理產生之現金流入(流出)	210,821	45,826				
A33100	收取之利息	5,426	4,714				
A33300	支付之利息	(5,210)	(6,615)				
A33500	支付之所得稅	(20,161)	(24,333)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	190,876	19,592				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：包仁志

經理人：包仁志

會計主管：徐九吉

會計師查核報告

松上電子股份有限公司 公鑒：

松上電子股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達松上電子股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

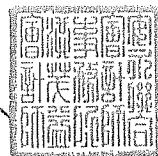
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

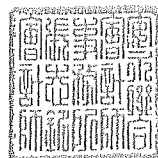
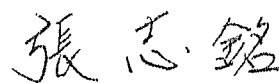
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益

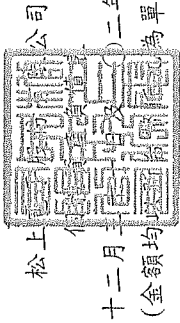


會計師：

張志銘



中華民國一〇四年三月二十日



松上信託有限公司

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

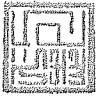
(金額均以新台幣為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$26,855	2.05	\$12,513	1.29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	298	0.02	508	0.05
1147	無活絡市場之債券投資	四、六.4及八	629	0.05	5,170	0.53
1150	應收票據淨額	四及六.5	10	-	765	0.08
1170	應收帳款淨額	四及六.6及八	234,671	17.95	94,613	9.73
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	3,793	0.29	15,360	1.58
1200	其他應收款	七	92	0.01	33	-
1210	其他應收款－關係人	七	84	0.01	79	0.01
1220	當期所得稅資產		22	-	82	0.01
130x	存貨	四及六.7	17,543	1.34	10,125	1.04
1410	預付款項	七	57	0.01	47	0.01
1470	其他流動資產		397	0.03	1,089	0.11
11xx	流動資產合計		284,451	21.76	140,384	14.44
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.3	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	1,022,226	78.18	830,364	85.37
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	555	0.04	1,366	0.14
1780	無形資產	四及六.10	51	-	111	0.01
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	1	-	124	0.01
1900	其他非流動資產	四及六.11	295	0.02	297	0.03
15xx	非流動資產合計		1,023,128	78.24	832,262	85.56
1xxx	資產總計		\$1,307,579	100.00	\$972,646	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



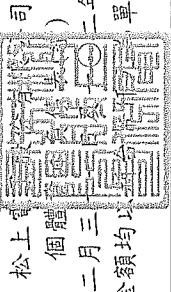
董事長：包仁志



經理人：包仁志



會計主管：徐九杏



松上(個體)
民國一〇三年十二月三十一日
(金額均以單位)

代碼	會計項目	附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	六.12及八	\$70,812	5.42	\$59,193	6.09
2170	應付帳款		20,597	1.58	24,391	2.51
2180	應付帳款-關係人	七	232,621	17.79	160,526	16.50
2200	其他應付款	六.13	13,018	1.00	12,083	1.24
2220	其他應付款-關係人	七	132,446	10.13	131,191	13.49
2300	其他流動負債		683	0.05	534	0.05
2322	一年內到期之長期借款	四及六.14	-	-	1,706	0.18
21xx	流動負債合計		470,177	35.97	389,624	40.06
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.14	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	12,158	0.93	7,851	0.81
2600	其他非流動負債	四及六.15	-	-	2,895	0.29
25xx	非流動負債合計		12,158	0.93	10,746	1.10
2xxx	負債總計		482,335	36.90	400,370	41.16
	權益					
3100	股本	六.17				
3110	普通股股本		1,001,609	76.59	826,609	84.98
3200	資本公積	六.17	11,949	0.91	-	-
3300	保留盈餘	六.17	(227,795)	(17.42)	(272,185)	(27.98)
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		39,481	3.02	17,852	1.84
3400	其他權益		825,244	63.10	572,276	58.84
3xxx	權益總計		\$1,307,579	100.00	\$972,646	100.00
	負債及權益總計					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：包仁志



經理人：包仁志



會計主管：徐九杏

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$365,951	100.00	\$225,393	100.00
5000	營業成本	七	(327,793)	(89.57)	(218,411)	(96.90)
5900	營業毛利		38,158	10.43	6,982	3.10
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(1,500)	(0.41)	(1,850)	(0.82)
6200	管理費用		(24,548)	(6.71)	(37,963)	(16.84)
6300	研究發展費用		-	-	(13)	(0.01)
6900	營業費用合計		(26,048)	(7.12)	(39,826)	(17.67)
7000	營業利益(損失)		12,110	3.31	(32,844)	(14.57)
7010	營業外收入及支出					
7020	其他收入	四、六.22及七	2,645	0.72	25,248	11.20
7030	其他利益及損失	四及六.22	(7,956)	(2.17)	57,087	25.32
7050	財務成本	四及六.22	(3,966)	(1.08)	(6,185)	(2.74)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		72,357	19.77	(103,219)	(45.79)
7900	營業外收入及支出合計		63,080	17.24	(27,069)	(12.01)
7950	稅前淨利(淨損)	四及六.24	75,190	20.55	(59,913)	(26.58)
8000	所得稅(費用)利益		-	-	-	-
8300	繼續營業單位本期淨利(淨損)	四及六.23	75,190	20.55	(59,913)	(26.58)
8380	其他綜合損益					
8399	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		26,059	7.12	43,391	19.25
	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(4,430)	(1.21)	(7,377)	(3.27)
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		21,629	5.91	36,014	15.98
	本期綜合損益總額		\$96,819	26.46	\$23,899	(10.60)
9750	每股盈餘(元)	四及六.25				
9710	基本每股盈餘		\$0.84			
	繼續營業單位淨利(淨損)					\$0.72

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：包仁志



會計主管：徐九杏

松上
個體財務報告

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	其他權益項目		權益總額
					額	報表換算之兌換差額	
		3100	3200	3350	3410		3XXX
A1	民國102年1月1日餘額	\$826,609	\$-	\$(212,272)	\$(18,162)		\$596,175
D1	102年度淨損			(59,913)			(59,913)
D3	102年度其他綜合損益				36,014		36,014
D5	本期綜合損益總額	-	-	(59,913)	36,014		(23,899)
Z1	民國102年12月31日餘額	826,609	-	(272,185)	17,852		572,276
D1	103年度淨利			75,190			75,190
D3	103年度其他綜合損益				21,629		21,629
D5	本期綜合損益總額	-	-	75,190	21,629		96,819
M7	子公司所有權益變動影響數		11,949				11,949
E1	現金增資	175,000		(30,800)			144,200
Z1	民國103年12月31日餘額	\$1,001,609	\$11,949	\$(227,795)	\$39,481		\$825,244

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：包仁志



經理人：包仁志



會計主管：徐九杏

松上

民國一〇三年及一〇二年度
(金額均係以新台幣千元為單位)

二月三十一日

代碼	項 目	一〇三年度		一〇二年度		代 碼	項 目	一〇三年度		一〇二年度	
		金額	金額	金額	金額			金額	金額		
AAAA	營業活動之現金流量：										
A00010	繼續營業單位稅前淨利(損失)	\$75,190		\$(59,913)		B00600	取得無活絡市場之債券投資	4,541		(2,057)	
A20000	調整項目：					B01800	取得採用權益法之投資	(82,610)		(971)	
A20010	收益費損項目：					B02700	取得不動產、廠房及設備	2		96,063	
A20100	折舊費用	811		9,117		B02800	處分不動產、廠房及設備	-		-	
A20200	攤銷費用	60		171		B04400	其他應收款-關係人減少	-		15,771	
A20900	利息費用	3,966		6,185		B04500	取得無形資產	-		(76)	
A21200	利息收入	(62)		(130)		B03700	存出保證金(增加)減少	2		4,741	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	210		(511)		B06800	其他非流動資產減少	-		569	
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(72,357)		103,219		B07600	收取之股利	-		38,438	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,897)		(41,188)		BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(78,065)		152,478	
A23100	處分投資利益	-		(20,354)							
A23500	金融資產減損損失	-		4,425		CCCC	籌資活動之現金流量：				
A23700	非金融資產減損損失	1,113		-		C00100	舉借(償還)短期借款	11,619		(20,520)	
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-		(2,777)		C01700	償還長期借款	(1,706)		(40,998)	
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：					C03800	其他應付款-關係人減少	-		(17,989)	
A32110	交易目的金融負債增加(減少)	-		(289)		C046000	現金增資	144,200		-	
A31130	應收票據(增加)減少	755		(170)		CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	154,113		(79,507)	
A31150	應收帳款(增加)減少	(140,058)		(16,085)							
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	11,567		5,716		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-		-	
A31180	其他應收款(增加)減少	2		37		EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	14,342		(16,690)	
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(5)		(79)		E00100	期初現金及約當現金餘額	12,513		29,203	
A31200	存貨(增加)減少	(7,418)		(1,762)		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$26,855		\$12,513	
A31220	預付費用(增加)減少	(10)		640							
A31240	其他流動資產(增加)減少	692		(758)							
A32150	應付帳款增加(減少)	(3,794)		(37,269)							
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	72,095		43,641							
A32180	其他應付款增加(減少)	978		(42,402)							
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	2,707		(36,222)							
A32230	其他流動負債增加(減少)	149		(849)							
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(56,306)		(87,607)							
A33100	收取之利息	61		139							
A33300	支付之利息	(5,461)		(2,193)							
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(61,706)		(89,661)							

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：包仁志

經理人：包仁志

會計主管：徐允杏

附件五

松上電器股份有限公司
(原名稱：利電股份有限公司)
民國一〇〇〇年度盈虧撥補表

單位：新臺幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初累積虧損	(272,184,806)	
加：本期稅後淨利	75,189,486	
現金增資折價沖減累積盈虧	(30,800,000)	
期末累積虧損		(227,795,320)

董事長：包仁志



經理人：包仁志



會計主管：徐九杏

