

松上電子股份有限公司
一〇七年股東常會會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十五日(星期五)上午九時整

地點：新北市土城區忠承路 99 號 R 樓(永寧科技園區 A 棟 R 樓)

出席股數：親自出席及委託代理人所代表股數共計 40,561,599 股(其中電子投票股數為 7,018,311 股)，佔本公司已發行股份總數 77,381,355 股之 52.41%，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、鴻均投資有限公司代表人陳添富、獨立董事陳卓義(出席董事已達董事席次半數以上)。

監察人：朱文正、吳美菊。

列席：安永聯合會計師事務所洪茂益會計師。

主席：包仁志 董事長



記錄：黎洛濤



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、一〇六年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：本公司一〇六年度營業報告書，請參閱【附件一】。

二、一〇六年度監察人查核報告書，敬請 公鑒。

說明：本公司一〇六年度監察人查核報告書，請參閱【附件二】。

三、一〇六年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案，敬請 公鑒。

說明：(一)本公司一〇六年員工酬勞及董事、監察人酬勞，業經一〇七年三月九日董事會決議通過。

(二)依本公司一〇六年度獲利(即稅前利益扣除分配員工、董監酬勞前之利益，再扣除累積虧損)計算員工酬勞 3%，提撥金額為新台幣 4,248,660 元整，以現金方式分派之；另計算董事、監察人酬勞 2%，提撥金額為新台幣 2,832,440 元整。

四、修正本公司「董事會議事辦法」部分條文案，敬請 公鑒。

說明：依據「公開發行公司董事會議事辦法」規定，擬修正本公司「董事會議事辦法」部分條文，修正條文對照表請參閱【附件三】。

五、本公司健全營運計畫書辦理情形及執行成效，敬請 公鑒。

說明：本公司一〇四年度辦理減資彌補虧損，依據(104)證保法字 1041000936 號函規定，定期報告本公司健全營運計畫書辦理情形及執行成效，並提報於一〇七年股東常會，請參閱【附件四】。

六、 本公司國內可轉換公司債執行情形報告，敬請 公鑒。

說明：(1)本公司國內第二次有擔保轉換公司債暨國內第三次無擔保轉換公司債共計新台幣貳億伍仟萬元整，資金用途為充實營運資金及償還銀行借款於106年第三季執行進度已百分之百完成。

(2)截至107年04月17日止無轉換普通股之情形，公司債流通在外之餘額為新台幣貳億伍仟萬元整。

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，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇六年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表經一〇七年三月九日董事會通過，業經安永聯合會計師事務所羅筱靖、洪茂益會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈餘分配表，提請監察人審查完竣，出具查核報告書在案。

(二)前項營業報告書請參閱【附件一】、合併財務報表暨個體財務報表，請參閱【附件五】。

決議：本案經出席股東投票表決，表決時出席股東總表決權數為40,561,599權(其中以電子方式行使表決權為7,018,311權)，贊成權數為38,140,320權(其中以電子方式行使表決權為4,597,032權)，反對權數為4,843權(以電子方式行使表決權為4,843權)，棄權權數為2,416,436權(其中以電子方式行使表決權為2,416,436權)，贊成比例為94.03%，本案照案表決通過。

第二案：董事會提

案由：一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇六年度盈餘分配表，業經一〇七年三月九日董事會決議通過。

(二)本公司一〇六年度稅後淨利132,231,199元，依照公司章程第二十一條規定，發放股東紅利，一〇六年度盈餘分配表，請參閱【附件六】。

(三)股東股利分配案俟本次股東會通過後，授權董事長訂定除權息基準日辦理發放。

(四)如因可轉換公司債轉換而影響流通在外股份數量，或員工認股權憑證行使認股而發行新股，致配息比例因此發生變動者，請股東會授權由董事會辦理變更事宜。

決議：本案經出席股東投票表決，表決時出席股東總表決權數為40,561,599權(其中以電子方式行使表決權為7,018,311權)，贊成權數為38,138,320權(其中以電子方式行使表決權為4,595,032權)，反對權數為6,843權(以電子方式行使表決權為6,843權)，棄權權數為2,416,436權(其中以電子方式行使表決權為2,416,436權)，贊成比例為94.02%，本案照案表決通過。

伍、討論事項一

第一案：董事會提

案由：修正「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：(一)為配合本公司第十四屆董事會起設置審計委員會，擬修正本公司章程部分條文，修正條文對照表請參閱【附件七】。

(二)敬請 討論。

決議：本案經出席股東投票表決，表決時出席股東總表決權數為 40,561,599 權(其中以電子方式行使表決權為 7,018,311 權)，贊成權數為 38,138,320 權(其中以電子方式行使表決權為 4,595,032 權)，反對權數為 6,843 權(以電子方式行使表決權為 6,843 權)，棄權權數為 2,416,436 權(其中以電子方式行使表決權為 2,416,436 權)，贊成比例為 94.02%，本案照案表決通過。

第二案：董事會提

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：(一)本公司考量未來業務發展需要，擬自民國 106 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 30,952,540 元轉增資發行新股(普通股)3,095,254 股，每股面額 10 元。

(二)股東股票股利依配股基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份比例分配之，每仟股配發 40 股。配發不足一股之畸零股，由股東自增資配股停止過戶日起五日內，自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股，授權董事長洽特定人按面額折付現金承購。另本公司於除權基準日之流通在外總股數有所變動時，擬提請股東會授權董事會，按除權基準日實際流通在外總股數調整每股配發股數，並授權董事長處理變更登記相關事宜。

(三)本次增資發行之新股，其權利及義務與原已發行之普通股相同。

(四)本案將俟股東常會通過，依法向主管機關申報核准後，由董事會另訂除權配股增資基準日，其他未盡事宜或因客觀環境而須修改時，亦提請股東會授權董事會全權處理。

(五)敬請 討論。

決議：本案經出席股東投票表決，表決時出席股東總表決權數為 40,561,599 權(其中以電子方式行使表決權為 7,018,311 權)，贊成權數為 38,140,320 權(其中以電子方式行使表決權為 4,597,032 權)，反對權數為 4,850 權(以電子方式行使表決權為 4,850 權)，棄權權數為 2,416,429 權(其中以電子方式行使表決權為 2,416,429 權)，贊成比例為 94.03%，本案照案表決通過。

陸、選舉事項

董事會提

案由：董事及監察人補選案。

說明：(一)本公司法人董事城旭投資股份有限公司及監察人王美滿小姐因個人因素於106年7月3日請辭本公司董事及監察人一職，配合本次股東常會辦理補選。

(二)為符合本公司章程規定，本次應補選董事及監察人各一席，任期自民國107年6月15日起至民國108年6月6日止，與本屆董監事任期到期日同。

(三)本次補選依本公司「董事及監察人選任程序」為之。

選舉結果：董事當選人：股東戶號62541承需投資股份有限公司代表人包承儒，得票權數為33,543,288權；監察人當選人：身份證字號A1230xxxxx陳景宜，得票權數為33,543,288權。

柒、討論事項二

第一案 董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，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)本次競業禁止解除之對象為新任董事承需投資股份有限公司代表人包承儒，其兼任承需投資股份有限公司之董事。

決議：本案經出席股東投票表決，表決時出席股東總表決權數為40,561,599權(其中以電子方式行使表決權為7,018,311權)，贊成權數為37,717,632權(其中以電子方式行使表決權為4,174,344權)，反對權數為350,557權(以電子方式行使表決權為350,557權)，棄權權數為2,493,410權(其中以電子方式行使表決權為2,493,410權)，贊成比例為92.98%，本案照案表決通過。

捌、臨時動議：無

同日上午九時四十一分，主席宣布散會。

附件一

松上電子股份有限公司

一〇六年度營業報告書

一、一〇六年度營業概況：

本公司 106 年度合併營業收入為新台幣（以下同）4,566,371 仟元，較 105 年度之 4,269,618 仟元，成長 7%。但因原物料持續調漲致營業成本增加，因此營業毛利 732,821 仟元，較 105 年度之毛利 871,733 仟元減少 16%。本期稅後淨利為 171,694 仟元，包括歸屬非控制權益 39,463 仟元及母公司業主 132,231 仟元。

另外 106 年度個體營業收入為新台幣（以下同）720,910 仟元，營業額較 105 年度之 665,706 仟元成長 8%，營業毛利為 87,115 仟元，較 105 年度之毛利 74,086 仟元增加 17.6%；本期稅後淨利 132,231 仟元較 105 年稅後淨利 142,479 仟元減少 7%。

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		一〇六年度	
財務 收支	營業收入	4,566,371	
	營業成本	3,833,550	
	歸屬母公司業主之本期淨利	132,231	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.93	
	股東權益報酬率(%)	9.35	
	占實收資本比率%	營業利益	16.79
		歸屬母公司業主之本期淨利	17.09
	歸屬於母公司業主之稅後純益率(%)	2.90	
	每股盈餘(元)	1.71	

(二)個體財務報表

單位:新台幣仟元

分析項目		一〇六年度	
財務 收支	營業收入	720,910	
	營業成本	633,795	
	稅後淨利	132,231	
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.68	
	股東權益報酬率(%)	13.27	
	占實收資本比率%	營業利益	2.59
		稅前純益	17.39
	純益率(%)	18.34	
	每股盈餘(元)	1.71	

三、研究發展狀況：

本公司為因應市場需要積極跨入產品相關應用領域，除在現有產品改善精進其品質外，並配合客戶需求設計關鍵零組件以提高產品競爭力，俾進一步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、一〇七年度營業計劃概要

(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，除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

隨著物聯網應用蓬勃發展，除了車聯網的車用電子市場未來深具發展潛力，此外智慧型家電、人工智慧及穿戴領域的興起也成為新的趨勢，因此本公司致力於產品轉型之需要，持續開發並整合電子產品及磁性元件產品，逐步貢獻營收，並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，加強供應商管理效能以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. 推展業務範圍，以現有產品為利基擴展應用領域，以逐步調整產品結構，以提高成長動能及市場佔有率。

因應未來的挑戰，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：陳添富



主辦會計：徐九杏



監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)以及盈餘分配議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所羅筱靖、洪茂益會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上項書表經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

松上電子股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：朱文正



監察人：吳美菊



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 九 日

附件三

松上電子股份有限公司
董事會議事辦法修正條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修正理由
第七條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</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、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定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、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、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>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提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，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於<u>第一項應</u></p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</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、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定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、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、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>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提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，<u>對於證交法第十四條之三應提董事會決議事項</u>，獨立董</p>	<p>依據法令修正</p>

條次	修正條文	現行條文	修正理由
	<p>提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席，<u>獨立董事如無法親自出席</u>，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。</p>	<p>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>	

附件四

松上電子股份有限公司

106 年度健全營運計畫書辦理情形及執行成效

本公司 106 年度財務實際數與健全營運計畫預算數比較差異如下：

單位：新台幣仟元

項目	106 年預算	106 年實際數	差異數	達成率
營業收入淨額	4,854,026	4,566,371	(287,655)	94%
營業成本	4,035,519	3,833,550	(201,969)	95%
營業毛利	818,508	732,821	(85,687)	90%
營業費用	602,939	602,901	(38)	100%
營業利益	215,569	129,920	(85,649)	60%
營業外收支	120,854	46,178	(74,676)	38%
稅前淨利(損)	336,422	176,098	(160,324)	52%
稅後淨利(損)	295,885	171,694	(124,191)	58%
淨利歸屬於：				
母公司業主	164,751	132,231	(32,520)	
非控制權益	93,355	39,463	(53,892)	

本公司 106 年度健全營運計畫書主要差異說明如下：

1. 營業收入差異主係因匯率及產品組合差異所致。
2. 營業毛利差異主係因原物料調漲致成本增加，以致毛利下降。
3. 營業外收支差異主要係受匯率波動致本期淨外幣兌換損失增加所致。
4. 綜上述，本公司仍致力於印刷電路板及變壓器兩大營運部門，朝向穩定接單及持續關注營運成本控制，以維持獲利及盈餘。

會計師查核報告

松上電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

松上電子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、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達松上電子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規劃並執行查核工作。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，與松上電子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，對松上電子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。

收入認列

松上電子股份有限公司及其子公司於民國一〇六年一月一日至十二月三十一日認列營業收入4,566,371仟元，主要係各種印刷電路板及變壓器之銷售收入等，由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及商品所有權重大風險及報酬移轉時點之判斷，故辨認收入認列

存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性，評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，執行交易詳細測試(包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視收入認列時點是否與訂單或合約所載交易條件內容一致)，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

松上電子股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日之存貨淨額 520,776 仟元，占合併總資產 13%。由於主要係從事各種印刷電路板及變壓器之製造與銷售，產業技術之應用產品市場受科技發展影響，管理階層須及時就客戶需求狀況評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性(包括呆滯及過時存貨之辨認)、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況、執行觀察存貨盤點程序以確認存貨數量及狀態及發函詢證等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關存貨揭露的適當性。

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松上電子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松上電子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。

松上電子股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)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，惟其目的非對松上電子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，以及使松上電子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松上電子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.對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對松上電子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

松上電子股份有限公司已編製民國一〇六年度及民國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：(106)金管證審字第 1060026003 號
(87)台財證(六)第 65315 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇七年三月九日

松上電子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及一〇五年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	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	\$608,095	16	\$407,250	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四、六.2	324	-	313	-
1147	無活絡市場之債務工具投資	四、六.4及八	262,142	7	268,889	8
1150	應收票據淨額	四及六.5	6,874	-	4,512	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6及八	1,523,129	40	1,486,067	42
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	10,940	-	14,779	-
1200	其他應收款		24,368	1	23,420	1
1210	其他應收款－關係人淨額		13	-	-	-
1220	當期所得稅資產	四及六.27	12,859	-	844	-
130x	存貨	四及六.7	520,776	13	393,525	11
1410	預付款項		153,008	4	137,723	4
1470	其他流動資產		717	-	1,019	-
11xx	流動資產合計		3,123,245	81	2,738,341	78
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四、六.3	-	-	-	-
1546	無活絡市場之債務工具投資	四、六.4及八	10,100	-	1,500	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	671,852	18	724,811	21
1780	無形資產	四及六.9	2,747	-	206	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	1,711	-	1,549	-
1900	其他非流動資產	四、六.10及八	41,285	1	44,499	1
15xx	非流動資產合計		727,695	19	772,565	22
1xxx	資產總計		\$3,850,940	100	\$3,510,906	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：承霽投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏



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
(金額均以新台幣)

代碼	會計項目	民國一〇五年十二月三十一日		民國一〇六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	負債及權益				
	附註				
2100	流動負債	\$314,202	8	\$314,369	9
2120	短期借款	-	-	1,450	-
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債	497	-	-	-
2170	應付票據	727,897	19	668,049	19
2180	應付帳款	245	-	-	-
2200	應付帳款-關係人淨額	635,707	17	573,643	16
2220	其他應付款	420	-	420	-
2230	其他應付款項-關係人	7,347	-	28,710	1
2300	當期所得稅負債	11,952	-	4,483	-
2322	其他流動負債	18,126	1	25,253	1
21xx	一年或一營業週期內到期之長期借款	1,716,393	45	1,616,377	46
	流動負債合計				
2500	非流動負債	2,150	-	-	-
2530	透過損益按公允價值衡量之金融負債	238,186	6	-	-
2540	應付公司債	40,540	1	72,374	2
2570	長期借款	-	-	170	-
2600	遞延所得稅負債	1,103	-	685	-
25xx	其他非流動負債合計				
2xxx	非流動負債合計	281,979	7	73,229	2
31xx	負債總計	1,998,372	52	1,689,606	48
3100	歸屬於母公司業主之權益				
3110	股本	773,814	20	773,814	22
3111	普通股股本				
3200	資本公積	11,949	-	11,949	-
3235	認列對子公司所有權益變動數	6,576	-	1,348	-
3271	員工認股權	8,830	-	-	-
3272	認股權	32	-	-	-
3280	其他				
3300	保留盈餘	26,658	1	12,410	-
3310	法定盈餘公積	51,962	2	-	-
3320	特別盈餘公積	235,070	6	230,954	7
3350	未分配盈餘	(100,514)	(3)	(51,962)	(1)
3400	其他權益	838,191	22	842,787	24
36xx	非控制權益	1,852,568	48	1,821,300	52
3xxx	權益總計	\$3,850,940	100	\$3,510,906	100
	負債及權益總計				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：承齋投資股份有限公司
代表人：包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏

松上電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

會計項目	一〇六年度		一〇五年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$4,566,371	100	\$4,269,618	100
5000 營業成本	(3,833,550)	(84)	(3,397,885)	(80)
5900 營業毛利	732,821	16	871,733	20
6000 營業費用	(207,922)	(5)	(198,208)	(5)
6100 推銷費用	(378,732)	(8)	(394,610)	(9)
6200 管理費用	(16,247)	-	(7,839)	-
6300 研究發展費用	(602,901)	(13)	(600,657)	(14)
6900 營業利益	129,920	3	271,076	6
7000 營業外收入及支出	73,278	1	20,663	-
7010 其他收入	(15,227)	-	42,826	1
7020 其他利益及損失	(11,873)	-	(9,751)	-
7050 財務成本	46,178	1	53,738	1
營業外收入及支出合計	176,098	4	324,814	7
7900 稅前淨利	(4,404)	-	(54,670)	(1)
7950 所得稅費用	171,694	4	270,144	6
8200 本期淨利	(59,533)	(1)	(164,437)	(4)
8300 其他綜合損益(淨額)	-	-	10,694	-
8360 後續可能重分類至損益之項目	(59,533)	(1)	(153,743)	(4)
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$112,161	3	\$116,401	2
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅				
8500 本期綜合損益總額	\$132,231	3	\$142,479	3
淨利歸屬於：	39,463	1	127,665	3
8600 母公司業主	\$171,694	4	\$270,144	6
8610 非控制權益	\$83,679	2	\$58,181	1
8620 非控制權益	28,482	1	58,220	1
綜合損益總額歸屬於：	\$112,161	3	\$116,401	2
8700 母公司業主	\$1.71		\$1.84	
8710 非控制權益	\$1.57		\$1.82	
8720 非控制權益				
9750 每股盈餘(元)				
9850 基本每股盈餘				
稀釋每股盈餘				

七

四、六、25及七

四及六、27

四及六、26

四及六、28

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：承需投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏

代碼	項 目	歸 屬 於 母 公 司 之 權 益							非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計		
A1	民國105年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
B1	民國104年度盈餘指撥及分配	\$773,814	\$11,949	\$-	\$-	\$124,099	\$32,336	\$942,198	\$823,679	\$1,765,877
B5	提列法定盈餘公積			12,410		(12,410)		(23,214)		(23,214)
D1	發放現金股利					(23,214)		142,479	127,665	270,144
D3	民國105年度淨利					142,479	(84,298)	(84,298)	(69,445)	(153,743)
D5	民國105年度其他綜合損益							58,181	58,220	116,401
N1	民國105年度綜合損益總額							1,348		1,348
O1	股份基礎給付交易		1,348						(39,112)	(39,112)
Z1	非控制權益增減		13,297	12,410		230,954	(51,902)	978,513	842,787	1,821,300
B1	民國105年12月31日餘額	773,814	13,297	12,410		230,954	(51,902)	978,513	842,787	1,821,300
B3	民國105年度盈餘指撥及分配			14,248	51,962	(14,248)		(14,248)		(14,248)
B5	提列法定盈餘公積					(51,962)		(51,962)		(51,962)
C5	提列特別盈餘公積					(61,905)		(61,905)		(61,905)
D1	發放現金股利		8,830			132,231		132,231	39,463	171,694
D3	發行可轉換公司債之認股權								(10,981)	(59,533)
D5	民國106年度淨利					132,231	(48,552)	(48,552)	28,482	112,161
N1	民國106年度其他綜合損益									
O1	股份基礎給付交易		5,260			132,231		132,231		5,260
Z1	非控制權益增減		\$27,387	\$26,658	\$51,962	\$235,070	\$(100,514)	\$1,014,377	(33,078)	\$1,852,568
Z1	民國106年12月31日餘額	\$773,814	\$27,387	\$26,658	\$51,962	\$235,070	\$(100,514)	\$1,014,377	(33,078)	\$1,852,568

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：承需投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九



松上電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇六年度 金額	一〇五年度 金額
A10000	營業活動之現金流量：		
A20000	本期稅前淨利	\$176,098	\$324,814
A20010	調整項目：		
A20100	收益費損項目：		
A20200	折舊費用	157,380	130,808
A20300	攤銷費用	352	113
A20400	呆帳費用(回升利益)	(256)	2,422
A20900	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	203	1,512
A21200	利息收入	11,873	9,751
A21900	股份基礎給付酬勞成本	(12,384)	(11,274)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,260	1,348
A23100	處分投資損失(利益)	4,144	7,264
A23700	非金融資產減損損失(回升利益)	(39,619)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	-	(1,495)
A31130	應收票據(增加)減少	(2,362)	82
A31150	應收帳款(增加)減少	(36,675)	(118,452)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	3,839	(2,578)
A31180	其他應收款(增加)減少	(937)	11,804
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(13)	-
A31200	存貨(增加)減少	(127,251)	(57,484)
A31230	預付款項(增加)減少	(15,293)	(6,466)
A31240	長期預付款-土地使用權(增加)減少	597	655
A32130	其他流動資產(增加)減少	302	(460)
A32150	應付票據增加(減少)	497	-
A32160	應付帳款增加(減少)	59,848	111,128
A32180	應付帳款-關係人(增加)減少	245	-
A32180	其他應付款增加(減少)	53,558	(69,267)
A32190	長期應付款增加(減少)	243	(932)
A32230	其他應付款-關係人增加(減少)	-	(2,340)
A33000	其他流動負債增加(減少)	7,469	(4,502)
A33100	營運產生之現金流入(流出)	247,118	320,558
A33300	收取之利息	12,373	12,404
A33500	支付之利息	(9,283)	(41,541)
AAAA	退還(支付)之所得稅	(38,045)	(42,223)
	營業活動之淨現金流量(流出)	212,163	249,198
	投資活動之現金流量：		
	無活絡市場之債務工具投資(增加)減少		
	取得不動產、廠房及設備		
	處分不動產、廠房及設備		
	存出保證金(增加)減少		
	取得無形資產		
	投資活動之淨現金流入(流出)		
	籌資活動之現金流量：		
	舉借(償還)短期借款		
	發行公司債		
	舉借長期借款		
	償還長期借款		
	存入保證金(增加)減少		
	其他應付款-關係人增加(減少)		
	發放現金股利		
	籌資活動之淨現金流入(流出)		
	匯率變動對現金及約當現金之影響		
	本期現金及約當現金增加(減少)數		
	期初現金及約當現金餘額		
	期末現金及約當現金餘額		

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：承需投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏

會計師查核報告

松上電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

松上電子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、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達松上電子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與現金流量。

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規劃並執行查核工作。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，與松上電子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，對松上電子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。

收入認列

松上電子股份有限公司於民國一〇六年一月一日至十二月三十一日認列營業收入720,910千元，主要係變壓器之銷售收入等，由於銷售地點包含台灣、中國大陸及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及商品所有權重大風險及報酬移轉時點之判斷，故辨認收入認列存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性，評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，執行交易詳細測試(包

括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視收入認列時點是否與訂單或合約所載交易條件內容一致)，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價(含採權益法之投資—子公司存貨)

松上電子股份有限公司及其採用權益法之投資—子公司之存貨對於財務報表係屬重大。由於松上及其採用權益法之投資—子公司主要係從事各種印刷電路板及變壓器之製造與銷售，產業技術之應用產品市場受科技發展影響，管理階層須及時就客戶需求狀況評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，備抵存貨跌價及呆滯損失適足性之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性(包括呆滯及過時存貨之辨認)、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況、執行觀察存貨盤點程序以確認存貨數量及狀態及發函詢證等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及六有關存貨揭露的適當性。

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松上電子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松上電子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。

松上電子股份有限公司之治理單位(含監察人)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：

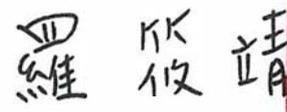
- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對松上電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使松上電子股份有限公司繼續經營之能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松上電子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)。

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，決定對松上電子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
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號
(87)台財證(六)第 65315 號

羅筱靖  

會計師：

洪茂益  

中華民國一〇七年三月九日

代碼	資產會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日 金額	%	一〇五年十二月三十一日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$139,372	8	\$25,831	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	324	-	313	-
1147	無活絡市場之債務工具投資	四、六.4及八	24,061	1	15,281	1
1170	應收帳款淨額	四及六.5及八	375,303	22	295,939	21
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5及七	197	-	849	-
1200	其他應收款	四、六.5及七	440	-	28	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,744	-	247	-
1220	當期所得稅資產	四及六.6	6	-	844	-
130x	存貨	七	44,488	3	24,169	2
1410	預付款項		512	-	287	-
1470	其他流動資產		8	-	7	-
11xx	流動資產合計		586,455	34	363,795	26
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.3	-	-	-	-
1546	無活絡市場之債務工具投資	四、六.4及八	10,100	1	1,500	-
1550	採用權益法之投資	四及六.7	1,123,328	65	1,061,681	74
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	4,173	-	1,981	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	-	-	95	-
1900	其他非流動資產	四及六.10	359	-	423	-
15xx	非流動資產合計		1,137,960	66	1,065,680	74
1xxx	資產總計		\$1,724,415	100	\$1,429,475	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：承需投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏

代碼	會計項目	一〇六年十二月三十一日 金額	一〇六年十二月三十一日 %	一〇五年十二月三十一日 金額	一〇五年十二月三十一日 %
	流動負債				
2100	短期借款	\$207,800	12	\$195,662	14
2170	應付帳款	1,619	-	3,740	-
2180	應付帳款－關係人	211,232	12	174,727	12
2200	其他應付款	27,126	2	30,334	2
2220	其他應付款－關係人	-	-	12,095	1
2230	當期所得稅負債	1,322	-	8,847	1
2300	其他流動負債	603	-	462	-
2322	一年或一營業週期內到期之長期借款	7,273	-	7,500	1
21xx	流動負債合計	456,975	26	433,367	31
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,150	-	-	-
2530	應付公司債	238,186	14	-	-
2540	長期借款	12,727	1	17,500	1
2570	遞延所得稅負債	-	-	95	-
25xx	非流動負債合計	253,063	15	17,595	1
2xxx	負債總計	710,038	41	450,962	32
	權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	773,814	45	773,814	54
3200	資本公積				
3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	11,949	1	11,949	1
3271	員工認股權	6,576	-	1,348	-
3272	認股權	8,830	-	-	-
3280	其他	32	-	-	-
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	26,658	2	12,410	1
3320	特別盈餘公積	51,962	3	-	-
3350	未分配盈餘	235,070	14	230,954	16
3400	其他權益	(100,514)	(6)	(51,962)	(4)
3xxx	權益總計	1,014,377	59	978,513	68
	負債及權益總計	\$1,724,415	100	\$1,429,475	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：承需投資股份有限公司
 代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏



代碼	會計項目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$720,910	100	\$665,706	100
5000	營業成本	七	(633,795)	(88)	(591,620)	(89)
5900	營業毛利		87,115	12	74,086	11
6000	營業費用		(6,284)	(1)	(6,121)	(1)
6100	推銷費用		(59,448)	(8)	(59,101)	(9)
6200	管理費用		(1,332)	-	-	-
6300	研究發展費用		(67,064)	(9)	(65,222)	(10)
6900	營業費用合計		20,051	3	8,864	1
7000	營業外收入及支出		16,708	3	2,635	-
7010	其他收入	四、六.22及七	(6,842)	(1)	1,239	-
7020	其他利益及損失	四、六.22	(5,575)	(1)	(3,348)	-
7050	財務成本	四、六.22及七	110,199	15	141,936	21
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		114,490	16	142,462	21
7900	營業外收入及支出合計		134,541	19	151,326	22
7950	稅前淨利	四及六.24	(2,310)	(1)	(8,847)	(1)
8000	所得稅(費用)利益	四及六.23	132,231	18	142,479	21
8300	繼續營業單位本期淨利		(48,552)	(6)	(94,992)	(14)
8360	其他綜合損益		-	-	10,694	2
8370	後續可能重分類至損益之項目		(48,552)	(6)	(84,298)	(12)
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		\$83,679	12	\$58,181	9
8500	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 本期其他綜合損益(稅後淨額) 本期綜合損益總額		\$1.71		\$1.84	
9750	每股盈餘(元)	四及六.25	\$1.57		\$1.82	
9850	基本每股盈餘 稀釋每股盈餘					

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：承需投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏

代碼	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	權益總額
				法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	3320			
A1	民國105年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX	
B1	民國104年度盈餘指撥及分配	\$773,814	\$11,949	\$-	\$-	\$124,099	\$32,336	\$942,198	
B5	提列法定盈餘公積					(12,410)		-	
D1	發放現金股利		12,410			(23,214)		(23,214)	
D3	民國105年度淨利					142,479		142,479	
D5	民國105年度其他綜合損益						(84,298)	(84,298)	
D5	本期綜合損益總額					142,479	(84,298)	58,181	
N1	股份基礎給付交易		1,348					1,348	
Z1	民國105年12月31日餘額	773,814	13,297	12,410	-	230,954	(51,962)	978,513	
B1	民國105年度盈餘指撥及分配					(14,248)		-	
B3	提列法定盈餘公積					(51,962)		-	
B5	提列特別盈餘公積				51,962	(61,905)		(61,905)	
B5	發放現金股利		8,830					8,830	
C5	發行可轉換公司債之認股權								
D1	民國106年度淨利					132,231		132,231	
D3	民國106年度其他綜合損益						(48,552)	(48,552)	
D5	本期綜合損益總額					132,231	(48,552)	83,679	
N1	股份基礎給付交易		5,260					5,260	
Z1	民國106年12月31日餘額	\$773,814	\$27,387	\$26,658	\$51,962	\$235,070	\$(100,514)	\$1,014,377	

(請參閱個體財務報告附註)

註：民國一〇五年度董監事酬勞3,229仟元已於當年度綜合損益表中扣除。
 民國一〇六年度董監事酬勞2,249仟元已於當年度綜合損益表中扣除。

董事長：承霽投資股份有限公司
 代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐九杏

代碼	項 目	一〇六年度 金額	一〇六年度 金額	代 碼	項 目	一〇六年度 金額	一〇五年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$134,541	\$151,326	B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(17,380)	(2,929)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,854)	(2,076)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	590	31
A20100	折舊費用	662	254	B03700	存出保證金(增加)減少	64	(128)
A20200	攤銷費用	-	25	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(19,580)	(5,102)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	1,609	(6)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	5,575	3,348	C00100	舉借(償還)短期借款	12,138	81,536
A21200	利息收入	(1,774)	(136)	C01200	發行公司債	245,000	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,260	1,348	C01600	舉借長期借款	20,000	25,000
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	(110,199)	(141,936)	C01700	償還長期借款	(25,000)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(590)	(16)	C04500	發放現金股利	(61,905)	(23,214)
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入(流出)	190,233	83,322
A31150	應收帳款(增加)減少	(79,364)	64,078	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	113,541	(10,691)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	652	(181)	E00100	期初現金及約當現金餘額	25,831	36,522
A31180	其他應收款(增加)減少	(11)	-	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$139,372	\$25,831
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(1,497)	1,107				
A31200	存貨(增加)減少	(20,319)	4,573				
A31220	預付費用(增加)減少	(225)	73				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1)	32				
A32150	應付帳款增加(減少)	(2,121)	(1,066)				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	36,505	(76,264)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(3,089)	13,045				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	(12,095)	(93,389)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	141	(239)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(46,340)	(74,024)				
A33100	收取之利息	1,373	156				
A33300	支付之利息	(3,148)	(15,043)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(8,997)	-				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(57,112)	(88,911)				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：承露投資股份有限公司
代表人 包仁志

經理人：陳添富

會計主管：徐丸杏

附件六

松上電子股份有限公司
民國一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	102,838,403
加：本期稅後淨利	132,231,199
減：法定盈餘公積	(13,223,120)
減：特別盈餘公積	(48,552,064)
本期可供分配盈餘	173,294,418
分配項目	
股東現金股利 (每股 0.4 元)	(30,952,544)
股東股票股利 (每股 0.4 元)	(30,952,540)
期末未分配盈餘	111,389,334

附註：盈餘分配以本期盈餘優先分配

董事長：包仁志



經理人：陳添富



會計主管：徐丸杏



松上電子股份有限公司
 公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修正理由
<p>第十三條之二 本公司自第十四屆董事會起設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長；審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依證券交易法及其他相關法令或公司規章之規定辦理。</p>	<p>本條新增</p>	<p>本公司自第十四屆董事會起設立審計委員會</p>
<p>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 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 第二十三次修正於民國一〇五年六月七日 第二十四次修正於民國一〇七年六月十五日</p>	<p>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 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 第二十三次修正於民國一〇五年六月七日</p>	<p>增列修正日期及次數</p>