



ISO 9001

同協電子股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄



時間：民國一〇九年六月二十三日(週二)上午九時整

地點：新北市新莊區民安路420巷28號二樓

主席：劉董事長 定泮

記錄：劉亞梅



出席股東及代表股權數：出席股東及代理出席股東代表股數共43,079,614股(其中以電子方式行使表決權901,774股)，佔本公司已發行股份總數61,227,230股之70.36%。

列席人員：王律師彩又、謝會計師建新。

出席董事：劉董事定泮、林董事照美、盧董事光輝、王董事陳惠、陳董事春固、許董事焜上、許董事家欣。

出席獨立董事：李獨立董事家宏、林獨立董事宗儀。

出席監察人：劉監察人登美、劉監察人立旋。

一、主席宣布開會及致詞：出席股東代表股數已達法定數，主席宣布會議開始。

二、報告事項：

1. 一〇八年度營業報告(詳附件一)。
2. 監察人查核一〇八年度決算表冊報告(詳附件二)。
3. 一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。(詳議事手冊)

三、承認事項：

【第一案】董事會提

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說明：本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四，經送請監察人審查竣事，提請 承認。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 43,079,614 權，
- 承認權數 43,009,097 權(其中以電子投票行使表決權數 872,957 權)，
承認權數占表決時出席股東表決權數 99.83%，
- 反對權數 3,443 權(其中以電子投票行使表決權數 3,443 權)，
反對權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，

- 無效權數 0 權，無效權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 棄權及未投票權數 67,074 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：25,374 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 0.15%。

本案照案通過。

【第二案】董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：(1) 擬自本期可供分配盈餘中提撥新台幣 33,674,977 元分配股東現金股利，按除息基準日股東名冊所載股東及其持股數每股配發現金 0.55 元，分配至元為止，元以下捨去；其不足一元畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

(2) 如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事會全權處理。

(3) 一〇八年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 43,079,614 權，
- 承認權數 43,009,107 權(其中以電子投票行使表決權數 872,967 權)，承認權數占表決時出席股東表決權數 99.83%，
- 反對權數 3,433 權(其中以電子投票行使表決權數 3,433 權)，反對權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 無效權數 0 權，無效權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 棄權及未投票權數 67,074 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：25,374 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 0.15%。

本案照案通過。

四、討論事項：

【第一案】董事會提

案由：修訂「公司章程」，提請 討論案。

說明：依公司法修正而修訂，「公司章程」修訂對照表請參閱附件六。

決議：

- 表決時出席股東表決權數 43,079,614 權，
- 贊成權數 43,006,455 權(其中以電子投票行使表決權數 870,315 權)，贊成權數占表決時出席股東表決權數 99.83%，
- 反對權數 3,492 權(其中以電子投票行使表決權數 3,492 權)，

反對權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，

- 無效權數 0 權，無效權數占表決時出席股東表決權數 0.00%，
- 棄權及未投票權數 69,667 權(其中以電子投票行使棄權表決權數：27,967 權)，棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數 0.16%。

本案照案通過。

五、 臨時動議：無。

六、 散會：上午 9 時 15 分。

【附件一】一〇八年度營業報告書

同協電子股份有限公司

一〇八年度營業報告書



茲將本公司 108 年度經營結果敘述如下：

一、營業方針及實施概況

本公司 108 年擬定以下經營方針：

1. 強化現有產品加工與技術能力：

繼續積極配合客戶的需求，開發不同加工面向之零組件，開發可降低成本/提高效率的連接設備與技術，追求獨特工法以突破現有材料限制，並發展特殊金屬加工製程，藉由取得專利，拉大與競爭者距離，透過既有模具設計與開發基礎，增進模具精度並發展後段加工之特殊工法，期能領先業界，並藉以降低成本提高獲利能力，藉由參與客戶早期設計，以提升雙方密不可分的合作夥伴關係。

2. 提升整體產值：

透過優異的模具開發能力以及穩定製程管控，一方面提升產值，也同時嚴格控制產品品質，降低不良成本。

3. 因應客戶因中美貿易摩擦可能造成生產板塊的遷移，重新檢討業務發展的重心，以研擬最佳的產業/客戶組合，同時加強與代工廠合作關係，降低對單一目標產業或是市場的依賴。

二、全年度營業計畫實施成果

本公司 108 年度營業收入為 623,508 仟元，營業成本 474,418 仟元，營業毛利為 149,090 仟元，毛利率為 24 %，營業費用 113,720 仟元，營業利益 38,791 仟元，稅前淨利 63,862 仟元，稅後淨利 49,092 仟元，每股稅後盈餘 0.72 元。

三、營業收支預算執行情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項	目	107 年度	108 年度
---	---	--------	--------

財務 收支	營業淨利	33,092	38,791
	營業外收入及支出	5,418	25,071
	稅前淨利	38,510	63,862
	稅後淨利	21,532	49,092
獲利 能力 分析	資產報酬率	1.84	4.46
	股東權益報酬率	2.35	5.71
	營業純益占實收資本比率	4.59	6.34
	稅前淨利占實收資本比率	5.35	10.43
	純益率	3.22	7.87
	每股純益（元）	0.30	0.72

四、研究發展狀況

1. 最近三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

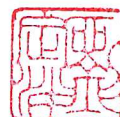
研 究 發 展 費 用			
年 度	106 年度	107 年度	108 年度
金 額	12,437	11,841	12,289
佔營業額比例	1.89%	1.77%	1.97%

2. 108 年度研究發展成果：在航空零件生產所需工部件開發上，108 年度提升了此些工部件的精密程度，也提高單位零件的附加價值；持續發展光纖通訊 GPON 使用的機構部件，以及用於高階衛星通訊精密雜訊屏蔽模組；另外本年度已成功量產新世代 5G 產品，應用在車用互聯網通訊訊號傳輸的金屬屏蔽零件與組件；寄予厚望以全沖壓方式生產高頻晶片散熱所需的機構零組件，也順利進入量產；對於以自動化設備取代人力包裝的加工製程技術，導入狀況十分順利，對提升效率，增進產品品質以提高產品的附加價值多有助益。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】監察人查核報告書

監察人查核報告書

由董事會編製之本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表、盈餘分配議案等表冊，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，報請鑒察。

此致

本公司一〇九年股東常會

監察人：

劉登美



劉立旋



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

【附件三】會計師查核報告暨一〇八年度個體財務報表

會計師查核報告

同協電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

同協電子股份有限公司民國 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，足以允當表達同協電子股份有限公司民國 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，與同協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，對同協電子股份有限公司民國 108 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。

存貨呆滯損失

同協電子股份有限公司存貨之淨變現價值因市場需求及規格等因素導致存貨滯銷或過時，須提列呆滯損失。截至民國 108 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 115,042 仟元，佔個體資產負債表總資產 11%（參閱個體財務報告附註十），相關會計政策參閱個體財務報告附註四(五)及附註五。由於呆滯損失係管理階層依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率提列存貨呆滯損失，本會計師認為此涉及管理階層主觀判斷，因此將存貨呆滯損失適當性之評估視為關鍵查核事項。

本會計師藉由瞭解同協電子股份有限公司提列存貨呆滯損失流程及相關內部控制制度之設計與執行情形，評估用以計算年底存貨呆滯損失提列方法之合理性；於存貨實地盤點時，觀察久未異動之存貨是否已列入存貨呆滯之評估；取得同協電子股份有限公司存貨庫齡分析表，驗證存貨庫齡之真實性及驗算年底存貨呆滯損失計算之正確性；複核存貨庫齡狀況，比較歷史提列呆滯損失及存貨於以往年度實際處分之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列

子公司存貨呆滯損失

同協電子股份有限公司子公司於民國 108 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 23,640 仟元，由於存貨金額係屬重大及子公司存貨呆滯損失將影響同協電子股份有限公司採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列；且評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷。因是，將子公司存貨呆滯損失之估計考量為關鍵查核事項。

本會計師已評估用以計算年底存貨呆滯損失之方法是否適當、核對用於計算之基本假設至支持文件、並驗證計算正確性；此外，本會計師覆核子公司存貨庫齡狀況及比較歷史提列損失與實際處分差異之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。

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同協電子股份有限

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同協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。

同協電子股份有限公司之治理單位（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，惟其目的非對同協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，以及使同協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同協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. 對於同協電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成同協電子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）。

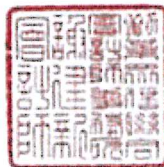
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同協電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



會計師 陳 薈 旬

陳薈旬



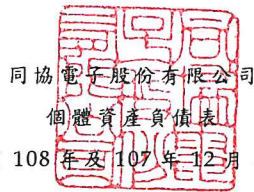
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日



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）	\$ 126,322	12	\$ 198,153	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	6,852	1	3,212	-
1150	應收票據（附註四及九）	255	-	248	-
1170	應收帳款（附註四及九）	231,585	22	243,524	21
1200	其他應收款	3,083	-	7,342	-
130X	存貨（附註四、五及十）	115,042	11	137,834	12
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	5,485	1	-	-
1470	其他流動資產	575	-	582	-
11XX	流動資產總計	489,199	47	590,895	50
	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（附註四及八）	3,027	-	2,951	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	303,539	29	350,169	30
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	206,898	20	205,082	18
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	5,787	1	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十四及二八）	16,395	2	16,615	1
1780	其他無形資產（附註四及十五）	925	-	1,099	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	6,052	1	7,183	1
1920	存出保證金	964	-	964	-
15XX	非流動資產總計	543,587	53	584,063	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,032,786	100	\$ 1,174,958	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	\$ -	-	\$ 456	-
2170	應付帳款（附註十六）	82,137	8	108,358	9
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	31,016	3	11,829	1
2219	其他應付款（附註十七）	45,753	4	45,429	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	-	-	28,575	3
2280	租賃負債（附註三、四及十三）	2,486	-	-	-
2399	其他流動負債	399	-	432	-
21XX	流動負債總計	161,791	15	195,079	17
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	31,078	3	35,864	3
2580	租賃負債（附註三、四及十三）	3,328	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	24,678	3	34,735	3
2645	存入保證金	116	-	116	-
25XX	非流動負債總計	59,200	6	70,715	6
2XXX	負債總計	220,991	21	265,794	23
	權益（附註十九）				
3110	股本－普通股	612,272	59	720,320	61
3200	資本公積	13,645	2	13,638	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	125,022	12	122,869	11
3320	特別盈餘公積	37,415	4	37,415	3
3350	未分配盈餘	64,068	6	40,239	3
3300	保留盈餘總計	226,505	22	200,523	17
3400	其他權益	(40,627)	(4)	(25,317)	(2)
31XX	權益總計	811,795	79	909,164	77
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,032,786	100	\$ 1,174,958	100

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司

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：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二十及二十七）	\$ 629,032	101	\$ 671,943	100
4170	減：銷貨退回	3,567	1	1,186	-
4190	銷貨折讓	1,957	-	1,385	-
4000	營業收入合計	623,508	100	669,372	100
	營業成本（附註十及二一）				
5110	銷貨成本	474,418	76	527,751	79
5900	營業毛利	149,090	24	141,621	21
5910	與子公司之未實現損失	3,684	-	-	-
5920	與子公司之已實現利益	142	-	886	-
5950	已實現營業毛利	152,916	24	142,507	21
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	49,943	8	47,703	7
6200	管理費用	51,488	8	49,222	7
6300	研究發展費用	12,289	2	11,841	2
6450	預期信用減損損失（附註九）	-	-	25	-
6000	營業費用合計	113,720	18	108,791	16
6510	其他收益及費損淨額（附註二一）	(405)	-	(624)	-
6900	營業利益	38,791	6	33,092	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	\$ 3,263	1	\$ 3,007	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	(4,753)	(1)	(2,634)	-
7050	財務成本	(74)	-	(6)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	<u>26,635</u>	<u>4</u>	<u>5,051</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>25,071</u>	<u>4</u>	<u>5,418</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	63,862	10	38,510	6
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>14,770</u>	<u>2</u>	<u>16,978</u>	<u>3</u>
8200	淨 利	<u>49,092</u>	<u>8</u>	<u>21,532</u>	<u>3</u>
	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	(1,875)	-	(771)	-
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	76	-	167	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二二）	375	-	576	-
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	(15,386)	(3)	(2,150)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>(16,810)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,178)</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 32,282</u>	<u>5</u>	<u>\$ 19,354</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.30</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 0.30</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：





同協電子股份有限公司
個體權益變動表

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		股本 (附註十九)		資本公積 (附註十九)		保留盈餘		國外營運機構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未實現損益		權益總計
		股數 (仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額			
A1	107 年 1 月 1 日餘額	72,032	\$ 720,320	\$ 13,630	\$ 119,562	\$ 37,415	\$ 58,225	(\$ 23,132)	(\$ 202)	\$ 925,818		
B1	106 年度盈餘分配	-	-	-	3,307	-	(3,307)	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(36,016)	-	-	(36,016)		
	現金股利	-	-	-	3,307	-	(39,323)	-	-	-	(36,016)	
T1	因受領贈與產生者	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	21,532	-	-	-	21,532	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(195)	(2,150)	167	167	(2,178)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	21,337	(2,150)	167	167	19,354	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	72,032	\$ 720,320	13,638	122,869	37,415	40,239	(25,282)	(35)	(35)	909,164	
B1	107 年度盈餘分配	-	-	-	2,153	-	(2,153)	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(21,610)	-	-	-	(21,610)	
	現金股利	-	-	-	2,153	-	(23,763)	-	-	-	(21,610)	
T1	因受領贈與產生者	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	49,092	-	-	-	49,092	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,500)	(15,386)	76	76	(16,810)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	47,592	(15,386)	76	76	32,282	
E3	現金減資	(10,805)	(108,048)	-	-	-	-	-	-	-	(108,048)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	61,227	\$ 612,272	13,645	125,022	37,415	64,068	(\$ 40,668)	\$ 41	\$ 41	\$ 811,795	



董事長：



經理人：



會計主管：

同協電子股份有限公司

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

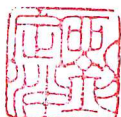
代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 63,862	\$ 38,510
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	83,809	93,042
A20200	攤銷費用	218	159
A20300	預期信用減損損失	-	25
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失（利益）	(3,723)	1,501
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失	-	456
A20900	利息費用	74	6
A21200	利息收入	(1,811)	(1,373)
A21300	股利收入	(66)	-
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	(26,635)	(5,051)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	405	624
A23700	存貨跌價損失	-	20
A23900	與子公司之未實現損失	(3,684)	-
A24000	與子公司之已實現利益	(142)	(886)
A24100	未實現外幣兌換損失	6,151	477
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	83	778
A31130	應收票據	(7)	5,340
A31150	應收帳款	6,114	(48,385)
A31160	應收帳款－關係人	-	772
A31180	其他應收款	4,206	(147)
A31200	存 貨	22,792	(15,275)
A31230	預付款項	7	1,074
A32110	持有供交易之金融負債	(456)	-
A32150	應付帳款	(25,363)	12,921
A32990	應付帳款－關係人	20,042	9,111
A32230	其他應付款	154	(239)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	(\$ 33)	(\$ 801)
A32240	淨確定福利負債	(11,932)	(2,804)
A33000	營運產生之淨現金流入	134,065	89,855
A33100	收取之利息	1,851	1,364
A33300	支付之利息	(74)	(6)
A33500	支付之所得稅	(46,415)	(4,712)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>89,427</u>	<u>86,501</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二四)	(83,169)	(81,309)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1,002
B04500	購置無形資產	(44)	(561)
B07600	收取現金股利	<u>56,076</u>	<u>125,706</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>(27,137)</u>	<u>44,838</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(2,444)	-
C04500	發放現金股利	(21,603)	(36,008)
C04700	現金減資	(108,048)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(132,095)</u>	<u>(36,008)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,026)</u>	<u>(299)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	(71,831)	95,032
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>198,153</u>	<u>103,121</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 126,322</u>	<u>\$ 198,153</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件四】會計師查核報告暨一〇八年度合併財務報表

會計師查核報告

同協電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

同協電子股份有限公司及其子公司（同協集團）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，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達同協集團民國 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，與同協集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對同協集團民國 108 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。

同協集團存貨之淨變現價值因市場需求及規格等因素導致存貨滯銷或過時，須提列呆滯損失。截至民國 108 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 138,682 仟元，佔合併資產負債表總資產 13%（參閱合併財務報告附註十），相關會計政策參閱合併財務報告附註四(六)及附註五。由於呆滯損失係管理階層依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率提列存貨呆滯損失，本會計師認為此涉及管理階層主觀判斷，因此將存貨呆滯損失適當性之評估視為關鍵查核事項。

本會計師藉由瞭解同協集團提列存貨呆滯損失流程及相關內部控制制度之設計與執行情形，評估用以計算年底存貨呆滯損失提列方法之合理性；於存貨實地盤點時，觀察久未異動之存貨是否已列入存貨呆滯之評估；取得同協集團存貨庫齡分析表，驗證存貨庫齡之真實性及驗算年底存貨呆滯損失計算之正確性；複核存貨庫齡狀況，比較歷史提列呆滯損失及存貨於以往年度實際處分之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。

其他事項

同協電子股份有限公司業已編製民國 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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估同協集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算同協集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

同協集團之治理單位（監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對同協集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使同協集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致同協集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責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）。

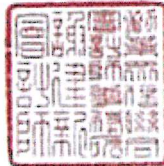
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對同協集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 建 新

謝建新



會計師 陳 薈 旬

陳薈旬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

同協電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

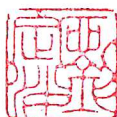
單位：新台幣仟元

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）	\$ 247,539	24	\$ 362,746	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	7,190	1	3,239	-
1150	應收票據（附註四、九及二一）	255	-	248	-
1170	應收帳款（附註四、九及二一）	255,202	25	288,475	24
1200	其他應收款	3,848	-	8,078	1
130X	存貨（附註四、五及十）	138,682	13	164,177	13
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	7,830	1	-	-
1410	預付款項（附註十六）	894	-	1,587	-
1470	其他流動資產	2,515	-	1,014	-
11XX	流動資產總計	<u>663,955</u>	<u>64</u>	<u>829,564</u>	<u>68</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（附註四及八）	3,027	-	2,951	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二五及二九）	333,000	32	330,047	27
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	18,268	2	-	-
1760	投資性不動產（附註四、十四及二九）	16,395	1	16,615	2
1780	其他無形資產（附註四及十五）	1,220	-	1,653	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	7,148	1	8,523	1
1915	預付設備款（附註二五）	125	-	2,586	-
1985	長期預付租賃款（附註十六）	-	-	19,218	2
1920	存出保證金	1,215	-	973	-
15XX	非流動資產總計	<u>380,398</u>	<u>36</u>	<u>382,566</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,044,353</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,212,130</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	\$ 34	-	\$ 472	-
2170	應付帳款（附註十七）	108,841	11	143,760	12
2219	其他應付款（附註十八）	55,201	5	53,312	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	3,731	-	30,483	3
2280	租賃負債（附註三、四及十三）	2,486	-	-	-
2300	其他流動負債（附註四及二一）	2,207	-	3,412	-
21XX	流動負債總計	<u>172,500</u>	<u>16</u>	<u>231,439</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	31,163	3	35,871	3
2580	租賃負債（附註三、四及十三）	3,328	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）	24,678	3	34,735	3
2645	存入保證金	889	-	921	-
25XX	非流動負債總計	<u>60,058</u>	<u>6</u>	<u>71,527</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>232,558</u>	<u>22</u>	<u>302,966</u>	<u>25</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十）				
3110	股本—普通股	612,272	59	720,320	59
3200	資本公積	13,645	1	13,638	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	125,022	12	122,869	10
3320	特別盈餘公積	37,415	4	37,415	3
3350	未分配盈餘	64,068	6	40,239	4
3300	保留盈餘總計	<u>226,505</u>	<u>22</u>	<u>200,523</u>	<u>17</u>
3490	其他權益	(40,627)	(4)	(25,317)	(2)
31XX	母公司業主之權益總計	<u>811,795</u>	<u>78</u>	<u>909,164</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,044,353</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,212,130</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

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：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

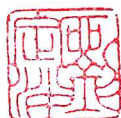
代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
4110	營業收入（附註四及二一）	\$ 831,797	101	\$ 867,173	100
4170	減：銷貨退回	4,412	1	1,822	-
4190	銷貨折讓	2,023	-	1,559	-
4000	營業收入合計	825,362	100	863,792	100
	營業成本（附註十及二二）				
5110	銷貨成本	616,076	75	683,843	79
5900	營業毛利	209,286	25	179,949	21
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	55,631	7	52,895	6
6200	管理費用	83,721	10	77,604	9
6300	研究發展費用	12,289	1	11,841	2
6450	預期信用減損損失（附註九）	-	-	25	-
6000	營業費用合計	151,641	18	142,365	17
6500	其他收益及費損淨額（附註二二）	17,140	2	(972)	-
6900	營業利益	74,785	9	36,612	4
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	5,715	1	6,750	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	(3,909)	(1)	(2,802)	(1)
7510	利息費用	(74)	-	(6)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,732	-	3,942	-
7900	稅前淨利	76,517	9	40,554	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	\$ 27,425	3	\$ 19,022	2
8200	淨 利	49,092	6	21,532	2
	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	(1,875)	-	(771)	-
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 七)	76	-	167	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二三)	375	-	576	-
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	(15,386)	(2)	(2,150)	-
8300	其他綜合損益合計	(16,810)	(2)	(2,178)	-
8500	綜合損益總額	\$ 32,282	4	\$ 19,354	2
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 49,092	6	\$ 21,532	2
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 49,092	6	\$ 21,532	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 32,282	4	\$ 19,354	2
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 32,282	4	\$ 19,354	2
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	\$ 0.72		\$ 0.30	
9850	稀 釋	\$ 0.71		\$ 0.30	

董事長：



經理人：



會計主管：



同協電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於母公	司業主之權益	附註	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現損益	其他	項	目
股數 (仟股)	金額	本額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
72,032	\$ 720,320	\$ 13,630	\$ 119,562	\$ 37,415	\$ 58,225	\$ 23,132	\$ 202	\$ 925,818		
A1	107 年 1 月 1 日餘額									
B1	106 年度盈餘分配	-	-	3,307	-	(3,307)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(36,016)	-	-	-	(36,016)
	母公司股東現金股利	-	-	3,307	-	(39,323)	-	-	-	(36,016)
T1	因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	8
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	21,532	-	-	-	21,532
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(195)	(2,150)	167	(2,178)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	21,337	(2,150)	167	19,354	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	720,320	13,638	122,869	37,415	40,239	(25,282)	(35)	909,164	
B1	107 年度盈餘分配	-	-	2,153	-	(2,153)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(21,610)	-	-	-	(21,610)
	母公司股東現金股利	-	-	2,153	-	(23,763)	-	-	-	(21,610)
T1	因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	-	-	7
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	49,092	-	-	-	49,092
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,500)	(15,386)	76	(16,810)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	47,592	(15,386)	76	32,282	
E3	現金減資	(108,048)	-	-	-	-	-	-	-	(108,048)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	612,272	13,645	125,022	37,415	64,068	(40,668)	41	811,795	



董事長：



經理人：



會計主管：

同協電子股份有限公司及其子公司

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	稅前淨利	\$ 76,517	\$ 40,554
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,751	105,008
A20200	攤銷費用	465	411
A20300	預期信用減損損失	-	25
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失（利益）	(4,061)	1,473
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失	34	472
A20900	利息費用	74	6
A21200	利息收入	(4,179)	(5,075)
A21300	股利收入	(66)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	1,341	972
A29900	處分使用權資產利益	(18,481)	-
A23700	存貨跌價損失	-	457
A24100	未實現外幣兌換損失	6,502	579
A29900	預付租賃款攤銷	-	570
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	110	918
A31130	應收票據	(7)	5,340
A31150	應收帳款	27,062	(35,519)
A31180	其他應收款	4,085	(467)
A31200	存 貨	25,534	(17,287)
A31230	預付款項	135	2,849
A31240	其他流動資產	(1,501)	(125)
A32110	持有供交易之金融負債	(472)	(1)
A32150	應付帳款	(33,200)	24,089
A32230	其他應付款	1,719	(391)
A32230	其他流動負債	(1,176)	1,482
A32240	淨確定福利負債	(11,932)	(2,804)
A33000	營運產生之淨現金流入	173,254	123,536

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 4,311	\$ 5,202
A33300	支付之利息	(74)	(6)
A33500	支付之所得稅	(65,005)	(6,143)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>112,486</u>	<u>122,589</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二五)	(108,008)	(98,009)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	92	101
B09900	處分使用權資產	24,791	-
B03800	存出保證金減少 (增加)	(242)	10
B04500	購置無形資產	(44)	(561)
B07600	收取之股利	66	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(83,345)</u>	<u>(98,459)</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(2,444)	-
C04500	支付母公司業主股利	(21,603)	(36,008)
C04700	現金減資	(108,048)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(132,095)</u>	<u>(36,008)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(12,253)</u>	<u>(850)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(115,207)	(12,728)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>362,746</u>	<u>375,474</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 247,539</u>	<u>\$ 362,746</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件五】一〇八年度盈餘分配表

同協電子股份有限公司
盈餘分配表
民國 108 年度

金額：新台幣元

期初未分配盈餘	16,475,502
確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	(1,499,650)
調整後未分配盈餘	14,975,852
本期淨利	49,092,039
提列法定盈餘公積 (10%)	(4,909,204)
依法提列特別盈餘公積	(3,211,451)
迴轉依法提列特別盈餘公積	0
自行提列特別盈餘公積	0
迴轉自行提列特別盈餘公積	0
本期可供分配盈餘：	55,947,236
分配項目：	
股東股息	
股東紅利	(33,674,977)
期末未分配盈餘	22,272,259

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】「公司章程」修訂對照表

項次	修訂前	修訂後	修訂理由
第1條	本公司依照公司法規定組織之，定名為同協電子股份有限公司。	本公司依照公司法規定組織之，定名為同協電子股份有限公司， <u>英文名稱為 MUSTANG INDUSTRIAL CORP.</u>	依法令修改。
第6條	本公司股票概為記名式由董事 <u>三人以上</u> 簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式，由 <u>代表公司之</u> 董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	依法令修改。
第8條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年 <u>至少召集</u> 一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。	依法令修改。
第12條	本公司設董事五～十一人，監察人二～三人，任期三年，由股東會就 <u>有行為能力之人</u> 中選任，連選得連任。 <u>依證券交易法第十四條之二</u> ，前項董事名額，獨立董事人數不得少於 <u>二人</u> ，且不得少於董事席次五分之一， <u>其選任依公司法第一九二條之一</u> ，採候選人提名制度。	本公司設董事五～十一人，監察人二～三人，任期三年，由股東會就 <u>候選人名單中選任之</u> ，連選得連任。 <u>董事、監察人選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。董事、監察人候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</u> 前項董事名額，獨立董事人數不得少於 <u>三人</u> ，且不得少於董事席次五分之一。	依法令修改。
第12條之1	新增	本公司董事會亦得設置審計委員會，由 <u>全體獨立董事組成</u> ，審計委員會成立之日同時替代監察人，本章程關於監察人之規定隨即廢止。 <u>有關審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵行事項，悉依證券主管機關及本公司之相關規定辦理。</u>	依法令新增。

第18條	本公司年度如有獲利，應提撥 5%至 10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 3%(含)以下為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。	本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益），應提撥 5%至 10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 3%(含)以下為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。	依法令修改。
第18條之1	本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司產業生命週期正處於穩定成長的階段，故股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，就當年度所分配股利 10%以上發放現金股利。	本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘分派股東股息紅利。 <u>應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，其以現金分派者，授權經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議辦理，並報告股東會。</u> 本公司產業生命週期正處於穩定成長的階段，故股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，就當年度所分配股利 10%以上發放現金股利。	依法令修改。
第20條	新增。	<u>第三十二次修正於民國一百零九年六月二十三日。</u>	增列修正日期。