

同協電子股份有限公司

民國九十九年股東常會議事錄

時間：民國九十九年六月十五日（星期二）上午九時整

地點：新莊市民安路420巷28號二樓

主席：劉董事長 定泮

記錄：賴春黎

出席股東及代表股權數：出席股東及代理人共48,958,601，佔本公司發行股份總數72,032,030股之67.96%。

列席人員：王彩又律師、謝建新會計師。

一、主席宣布開會及致詞：（略）

二、報告事項：

- （一）九十八年度營業報告。（詳附件一）
- （二）監察人查核九十八年度決算表冊報告。（詳附件二）
- （三）修訂董事會議事規範報告。（略）
- （四）庫藏股實施情形報告。（略）

三、承認事項：

【第一案】董事會提

案由：九十八年度決算表冊，提請 承認案。

說明：本公司九十八年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一，附件三及附件四，經送請監察人查核竣事，提請 承認。

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：九十八年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：（1）擬自本期可供分配盈餘中提撥新台幣37,312,592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0.518元，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）九十八年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、討論事項：

【第一案】董事會提

案由：修改公司章程，提請 討論案。

說明：為配合法令修改，擬修改公司章程如下：

項次	修正前	修正後	修正理由
第六條	本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行 新股時，其股票得就該次發行總數合併印製或發行之股份得免印製股票。依前項規定發行之新股，其合併印製股票之保管或免印製股票之股份登錄，應洽證券集中保管事業機構辦理，亦得依證券集中保管機構之請求，合併換發大面額證券。	本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票， <u>但應洽證券集中保管事業機構登錄。</u>	依據法令及配合公司實際業務需要。
第十三條	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。 董事會召集 時 應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得 不經書面通知 隨時召集之。 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限。 另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。 董事會 之 召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但有緊急情事時，得隨時召集之。 前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限。 另董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。	增加傳真或電子郵件的通知方式。
第二十條	本章程訂立於民國六十一年十一月二十日。第一次修正於民國六十四年十月二十日．．．，第二十一次修正於民國九十一年六月十一日。第二十二次修正於民國九十二年六月十二日。第二十三次修正於民國九十三年六月十日。第二十四次修正於民國九十四年六月十四日。第二十五次修正於民國九十五年六月九日。第二十六次修正於民國九十六年六月十三日。第二十七次修正於民國九十八年	本章程訂立於民國六十一年十一月二十日。第一次修正於民國六十四年十月二十日．．．，第二十一次修正於民國九十一年六月十一日。第二十二次修正於民國九十二年六月十二日。第二十三次修正於民國九十三年六月十日。第二十四次修正於民國九十四年六月十四日。第二十五次修正於民國九十五年六月九日。第二十六次修正於民國九十六年六月十三日。第二十七次修正於民國九十八年六月十九日。 第二十八次修正於民國九十九年六月十五日。	增列修正日期

	六月十九日。	
--	--------	--

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：修訂『背書保證作業程序』，提請 討論案。

說明：為配合中華民國99年03月19日行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990011375號令，擬修訂『背書保證作業程序』部分條文，修正條文對照表請參閱附件六。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

【第三案】董事會提

案由：修訂『資金貸與他人作業程序』，提請 討論案。

說明：為配合中華民國99年03月19日行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990011375號令，擬修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文，修正條文對照表請參閱附件七。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、 臨時動議：無。

六、 散會：上午九時十二分。

主席：劉定泮

記錄：賴春黎

【附件一】

營業報告書

(一) 九十八年度營業報告

茲將本公司 98 年度營業計劃實施成果及各項計劃進度及成果分述如下：

1. 全年度營業結果

本公司 98 年度營業收入為 683,235 仟元，營業成本 553,502 仟元，營業毛利為 129,733 仟元，毛利率為 19%，營業費用 112,011 仟元，營業利益 17,722 仟元，稅前淨利 21,296 仟元，稅後淨利 26,135 仟元，每股稅後淨利 0.39 元。

2. 各項計畫進度及成果

(1) 沖事部 98 年度對指標性產業使用零件開發上已陸續見到成效，包括：

1. 多媒體及家庭數位整合系統沖壓件。
2. 新世代投影機光學機構與散熱模組零組件。
3. 手持式裝置用精密鈹金機構件。
4. WIMAX 通訊電路板用熱導零件等。
5. 開發並申請專利在案-高頻通訊用鐵框與連接器之焊接工法改良，以及螺柱鉚接工法改進等。
6. 模具設計則按照縮短開發時間，提高加工精度以及產出為重點，一年來已成功開發多套連續模模具。

(2) 產品部積極投入產品研發，開發項目與成果如下：

1. LED 節能照明系列產品，在全球節能減碳的趨勢，開發系列高效能 LED 照明產品，在市場上替換目前傳統燈具。
2. EL 發光應用系列，持續與國際大廠配合開發腳踏車包，目前與日本客戶合作開發運用於平面廣告板、廣告牌。
3. 配合客戶需求，其他 OEM/ODM 產品開發進行。

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目		97 年度	98 年度
財務	營業淨利	81,425	17,722
收支	營業外收入	17,476	13,534

財務 收支	營業外支出	19,667	9,960
	稅前淨利	79,234	21,296
	稅後淨利	58,777	26,135
獲利 能力 分析	資產報酬率	5.08	2.22
	股東權益報酬率	6.96	3.01
	營業純益占實收資本比率	11.81	2.46
	稅前淨利占實收資本比率	11.5	2.96
	純益率	5.84	3.83
	每股純益（元）-追溯前	0.88	0.39

（二）九十九年度營業計畫概要

1. 經營方針

本公司 99 年擬定以下方針：

1. 持續開發新產品能力：

配合客戶的需求開發特殊加工之外部零組件並經營利基產品例如：高頻傳輸設備用途不等料厚散熱器、增加微型精密零件開發、導入以 3D 軟體進行協同設計能力，以期早期加入客戶供應鏈中、發展特殊金屬加工製程，並取得專利。

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。

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

【附件二】

監察人查核九十八年度決算表冊報告

由董事會編製之本公司九十八年度營業報告書、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

本公司九十九年股東常會

監察人： 林茂泉
崔婉華

中華民國九十九年三月二十五日

【附件三】

會計師查核報告

同協電子股份有限公司 公鑒：

同協電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達同協電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，同協電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

同協電子股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

同協電子股份有限公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 建 新

會計師 陳 招 美

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 三

同協電子股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 183,375	15	\$ 62,104	5	2120	應付票據	\$ 1,566	-	\$ 864	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	16,312	2	6,659	1	2140	應付帳款	190,831	16	198,352	17
1120	應收票據	24,380	2	22,003	2	2160	應付所得稅（附註二及十三）	1,980	-	12,997	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十七年 876 仟元後之淨額（附註二）	239,724	20	310,119	27	2170	應付費用	28,379	2	41,250	4
1150	應收關係人款項（附註十六）	14,485	1	16,388	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	325	-	3,933	-
1190	其他金融資產	8,285	1	4,990	1	2260	預收貨款	-	-	401	-
120X	存貨（附註二及六）	96,987	8	94,973	8	2280	其他流動負債（附註二）	585	-	2,878	-
1298	其他流動資產（附註二及十三）	1,668	-	2,991	-	21XX	流動負債合計	223,666	18	260,675	22
11XX	流動資產合計	585,216	49	520,227	45	2510	土地增值稅準備	10,569	1	10,569	1
	長期投資（附註二及七）						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	388,613	33	399,486	35	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	35,032	3	26,463	2
1480	以成本衡量之金融資產	2,986	-	2,986	-	2820	存入保證金	110	-	208	-
14XX	長期投資合計	391,599	33	402,472	35	2861	遞延所得稅負債（附註二及十三）	22,431	2	29,775	3
	固定資產（附註二、八及十七）					2881	遞延貨項（附註二）	89	-	39	-
	成 本					28XX	其他負債合計	57,662	5	56,485	5
1501	土 地	89,331	7	89,331	8	2XXX	負債合計	291,897	24	327,729	28
1521	房屋及建築	29,715	3	29,715	2		股東權益				
1531	機器設備	68,037	6	68,893	6	3110	股本－每股面額 10 元；額定 110,000 仟股；發行：九十八年 72,032 仟股，九十七年 68,926 仟股	720,320	60	689,257	59
1551	運輸設備	6,216	1	7,113	1		資本公積				
1561	生財器具	2,833	-	4,290	-	3210	股票溢價	11,558	1	11,558	1
1631	租賃權益改良	4,716	-	4,716	-	3220	庫藏股票交易	2,063	-	-	-
15X1	成本合計	200,848	17	204,058	17	32XX	資本公積合計	13,621	1	11,558	1
15X8	重估增值	33,835	3	33,835	3		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	234,683	20	237,893	20	3310	法定公積	71,891	6	66,013	6
15X9	減：累計折舊	79,106	7	74,922	6	3320	特別公積	9,760	1	9,760	1
		155,577	13	162,971	14	3350	未分配盈餘	30,200	3	59,643	5
1672	預付設備款	313	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	111,851	10	135,416	12
15XX	固定資產淨額	155,890	13	162,971	14		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本（附註二及十四）	4,508	-	2,149	-	3420	累積換算調整數	53,406	4	60,334	5
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(3,387)	-	-	-
1820	存出保證金	1,029	-	1,018	-	3460	未實現重估增值	7,266	1	7,266	1
1830	遞延費用（附註二及九）	56,732	5	74,056	6	3480	庫藏股票－6,800 仟股	-	-	(68,667)	(6)
18XX	其他資產合計	57,761	5	75,074	6	34XX	股東權益其他項目合計	57,285	5	(1,067)	-
						3XXX	股東權益合計	903,077	76	835,164	72
1XXX	資 產 總 計	\$1,194,974	100	\$1,162,893	100		負債及股東權益總計	\$1,194,974	100	\$1,162,893	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告）

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	九 十 八 年 度	金 額	%	九 十 七 年 度	金 額	%
4110 銷貨收入（附註十六）	\$ 687,265		100	\$1,015,570		101
4170 減：銷貨退回	1,261		-	7,957		1
4190 銷貨折讓	2,769		-	1,994		-
4000 銷貨收入淨額	683,235		100	1,005,619		100
5000 銷貨成本	554,518		81	785,629		78
調整已實現銷貨利益前之營業毛利	128,717		19	219,990		22
5930 已實現銷貨利益（附註二）	1,016		-	2,019		-
5910 營業毛利	129,733		19	222,009		22
營業費用						
6100 推銷費用	52,215		8	69,066		7
6200 管理費用	48,657		7	57,086		6
6300 研發費用	11,139		1	14,432		1
6000 營業費用合計	112,011		16	140,584		14
6900 營業利益	17,722		3	81,425		8
營業外收入及利益						
7310 金融資產評價利益	3,039		1	-		-
7110 利息收入（附註十六）	888		-	2,341		-
7140 處分投資淨益	146		-	1,808		-
7130 處分固定資產利益	19		-	146		-
7480 其他收入	9,442		1	13,181		2
7100 合 計	13,534		2	17,476		2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失	\$ 3,945	1	\$ 4,548	1
7560	兌換淨損	3,532	1	6,935	1
7650	金融負債評價損失	325	-	3,933	-
7530	處分固定資產損失	84	-	449	-
7640	金融資產評價損失	-	-	1,701	-
7880	其他損失	2,074	-	2,101	-
7500	合 計	9,960	2	19,667	2
7900	稅前利益	21,296	3	79,234	8
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十三)	4,839	1	(20,457)	(2)
9600	純 益	\$ 26,135	4	\$ 58,777	6
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.32	\$ 0.39	\$ 1.13	\$ 0.84
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.32	\$ 0.39	\$ 1.12	\$ 0.83

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行 股數（仟股）	股本 金額	資本公積 股票溢價	（附註十及十一） 庫藏股票交易	（附註十） 員工認股權	保留盈餘 法定公積	（附註十） 特別公積	（附註十） 未分配盈餘	累積換算調整數 （附註二）	未認列為退休金 成本之淨損失 （附註二及十四）	未實現重估增值	庫藏股票 （附註二及十一）	股東權益合計
九十七年一月一日餘額	66,322	\$ 663,221	\$ 11,558	\$ -	\$ -	\$ 59,182	\$ 9,760	\$ 68,738	\$ 38,991	（\$ 4,414）	\$ 7,266	\$ -	\$ 854,302
以前年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	6,831	-	（ 6,831）	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	（ 1,844）	-	-	-	-	（ 1,844）
員工紅利－股票	614	6,140	-	-	-	-	-	（ 6,140）	-	-	-	-	-
股票股利－每股 0.3 元	1,990	19,896	-	-	-	-	-	（ 19,896）	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	（ 33,161）	-	-	-	-	（ 33,161）
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	58,777	-	-	-	-	58,777
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	21,343	-	-	-	21,343
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,414	-	-	4,414
買回本公司股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	（ 68,667）	（ 68,667）
九十七年十二月三十一日餘額	68,926	689,257	11,558	-	-	66,013	9,760	59,643	60,334	-	7,266	（ 68,667）	835,164
以前年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	5,878	-	（ 5,878）	-	-	-	-	-
股票股利－每股 0.5 元	3,106	31,063	-	-	-	-	-	（ 31,063）	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	（ 18,637）	-	-	-	-	（ 18,637）
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	26,135	-	-	-	-	26,135
員工認股權	-	-	-	-	2,312	-	-	-	-	-	-	-	2,312
庫藏股票轉讓予員工－6,800 仟股	-	-	-	2,063	（ 2,312）	-	-	-	-	-	-	68,667	68,418
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	（ 6,928）	-	-	-	（ 6,928）
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	（ 3,387）	-	-	（ 3,387）
九十八年十二月三十一日餘額	72,032	\$ 720,320	\$ 11,558	\$ 2,063	\$ -	\$ 71,891	\$ 9,760	\$ 30,200	\$ 53,406	（\$ 3,387）	\$ 7,266	\$ -	\$ 903,077

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告）

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 26,135	\$ 58,777
調整項目：		
折 舊	7,310	8,357
攤 銷	57,712	46,502
提列備抵呆帳（回轉）	(712)	22
金融資產評價損失（利益）	(3,039)	1,701
金融負債評價損失	325	3,933
存貨跌價損失（回升利益）	302	(119)
處分投資淨益	(146)	(1,808)
處分固定資產淨損	65	303
按權益法認列之投資損失	3,945	4,548
遞延所得稅	(6,428)	(2,890)
應計退休金負債	2,823	4,963
聯屬公司間已實現銷貨利益	(1,016)	(2,019)
員工認股權酬勞成本	2,312	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(6,468)	48,423
公平價值變動列入損益之金融負債	(3,933)	(8)
應收票據	(2,377)	(2,940)
應收帳款	71,107	(66,881)
應收關係人款項	1,903	9,665
其他金融資產	(3,295)	(1,137)
存 貨	(2,316)	2,540
其他流動資產	60	(506)
應付票據	702	(559)
應付帳款	(7,521)	23,730
應付所得稅	(11,017)	5,284
應付費用	(12,871)	8,388
預收貨款	(401)	(432)
其他流動負債	(861)	413
營業活動之淨現金流入	<u>112,300</u>	<u>148,250</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 313)	(\$ 7,208)
處分固定資產價款	-	100
遞延費用增加	(40,388)	(66,752)
存出保證金增加	(11)	(15)
投資活動之淨現金流出	(40,712)	(73,875)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(18,637)	(33,161)
發放董監酬勞	-	(1,844)
買回本公司股票	-	(68,667)
庫藏股轉讓員工	68,418	-
存入保證金減少	(98)	(40)
融資活動之淨現金流入(出)	49,683	(103,712)
現金淨增加(減少)	121,271	(29,337)
年初現金餘額	62,104	91,441
年底現金餘額	\$ 183,375	\$ 62,104
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 12,606	\$ 18,063

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

【附件四】

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：

同協電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東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。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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一般公認會計原則編製，足以允當表達同協電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，同協電子股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 謝 建 新

會計師 陳 招 美

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 三 日

同協電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 252,071	20	\$ 113,772	9	2120	應付票據	\$ 1,566	-	\$ 864	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	16,320	1	6,659	1	2140	應付帳款	237,078	19	273,288	22
1120	應收票據	24,380	2	22,003	2	2160	應付所得稅（附註二及十三）	2,460	-	13,008	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十八年 504 仟元及九十七年 1,388 仟元後之淨額（附註二）	308,443	25	401,733	32	2170	應付費用	37,789	3	51,983	4
1190	其他金融資產	14,820	1	11,640	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	386	-	4,415	-
120X	存貨（附註二及六）	112,255	9	112,981	9	2224	應付設備款	-	-	5,227	1
1298	其他流動資產（附註二及十三）	3,453	-	4,571	-	2260	預收貨款	575	-	442	-
11XX	流動資產合計	<u>731,742</u>	<u>58</u>	<u>673,359</u>	<u>54</u>	2298	其他流動負債	<u>1,036</u>	<u>-</u>	<u>1,979</u>	<u>-</u>
	長期投資					21XX	流動負債合計	<u>280,890</u>	<u>22</u>	<u>351,206</u>	<u>28</u>
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及七）	<u>2,986</u>	<u>-</u>	<u>2,986</u>	<u>-</u>	2510	土地增值稅準備	<u>10,569</u>	<u>1</u>	<u>10,569</u>	<u>1</u>
	固定資產（附註二、八及十七）						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債（附註二及十四）	35,032	3	26,463	2
1501	土 地	89,331	7	89,331	7	2820	存入保證金	2,277	-	3,565	-
1521	房屋及建築	228,842	18	232,353	18	2861	遞延所得稅負債（附註二及十三）	<u>22,431</u>	<u>2</u>	<u>29,775</u>	<u>3</u>
1531	機器設備	240,972	19	245,636	20	28XX	其他負債合計	<u>59,740</u>	<u>5</u>	<u>59,803</u>	<u>5</u>
1551	運輸設備	12,079	1	13,079	1	2XXX	負債合計	<u>351,199</u>	<u>28</u>	<u>421,578</u>	<u>34</u>
1561	生財器具	20,724	2	13,066	1		股東權益				
1631	租賃權益改良	<u>4,716</u>	<u>-</u>	<u>4,716</u>	<u>-</u>	3110	股本－每股面額 10 元；額定 110,000 仟股；發行：九十八年 72,032 仟股，九十七年 68,926 仟股	<u>720,320</u>	<u>57</u>	<u>689,257</u>	<u>55</u>
15X1	成本合計	596,664	47	598,181	47		資本公積				
15X8	重估增值	<u>33,835</u>	<u>3</u>	<u>33,835</u>	<u>3</u>	3210	股票溢價	11,558	1	11,558	1
15XY	成本及重估增值	630,499	50	632,016	50	3220	庫藏股票交易	<u>2,063</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
15X9	減：累計折舊	<u>202,630</u>	<u>16</u>	<u>172,909</u>	<u>14</u>	32XX	資本公積合計	<u>13,621</u>	<u>1</u>	<u>11,558</u>	<u>1</u>
		427,869	34	459,107	36		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>7,826</u>	<u>1</u>	3310	法定公積	71,891	6	66,013	5
15XX	固定資產淨額	<u>428,182</u>	<u>34</u>	<u>466,933</u>	<u>37</u>	3320	特別公積	9,760	1	9,760	1
						3350	未分配盈餘	<u>30,200</u>	<u>2</u>	<u>59,643</u>	<u>4</u>
1770	遞延退休金成本（附註二及十四）	<u>4,508</u>	<u>1</u>	<u>2,149</u>	<u>-</u>	33XX	保留盈餘合計	<u>111,851</u>	<u>9</u>	<u>135,416</u>	<u>10</u>
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	1,100	-	1,089	-	3420	累積換算調整數	53,406	4	60,334	5
1830	遞延費用（附註二及九）	<u>85,758</u>	<u>7</u>	<u>110,226</u>	<u>9</u>	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(3,387)	-	-	-
18XX	其他資產合計	<u>86,858</u>	<u>7</u>	<u>111,315</u>	<u>9</u>	3460	未實現重估增值	7,266	1	7,266	1
						3480	庫藏股票－6,800 仟股	<u>-</u>	<u>-</u>	(68,667)	(6)
						34XX	股東權益其他項目合計	<u>57,285</u>	<u>5</u>	(1,067)	-
						3XXX	股東權益合計	<u>903,077</u>	<u>72</u>	<u>835,164</u>	<u>66</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,254,276</u>	<u>100</u>	<u>\$1,256,742</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$1,254,276</u>	<u>100</u>	<u>\$1,256,742</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告）

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4110 銷貨收入	\$ 900,875	100	\$1,380,586	101
4170 減：銷貨退回	1,261	-	7,957	1
4190 銷貨折讓	<u>2,769</u>	<u>-</u>	<u>1,994</u>	<u>-</u>
4000 銷貨收入淨額	896,845	100	1,370,635	100
5000 銷貨成本	<u>733,956</u>	<u>82</u>	<u>1,127,903</u>	<u>82</u>
5910 營業毛利	<u>162,889</u>	<u>18</u>	<u>242,732</u>	<u>18</u>
營業費用				
6100 推銷費用	58,240	6	77,701	6
6200 管理費用	77,891	9	86,042	6
6300 研發費用	<u>11,139</u>	<u>1</u>	<u>14,432</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>147,270</u>	<u>16</u>	<u>178,175</u>	<u>13</u>
6900 營業利益	<u>15,619</u>	<u>2</u>	<u>64,557</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7310 金融資產評價利益	3,047	1	-	-
7110 利息收入	1,085	-	3,190	-
7140 處分投資淨益	146	-	1,808	-
7130 處分固定資產利益	-	-	15,888	1
7480 其他收入	<u>10,750</u>	<u>1</u>	<u>13,181</u>	<u>1</u>
7100 合計	<u>15,028</u>	<u>2</u>	<u>34,067</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7560 兌換淨損	3,836	1	6,472	1
7650 金融負債評價損失	388	-	4,389	-
7530 處分固定資產損失	84	-	468	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息支出	\$ 8	-	\$ 3,819	-
7640	金融資產評價損失	-	-	1,701	-
7880	其他損失	3,392	-	2,568	-
7500	合 計	<u>7,708</u>	<u>1</u>	<u>19,417</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	22,939	3	79,207	6
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十三)	<u>3,196</u>	<u>-</u>	<u>(20,430)</u>	<u>(2)</u>
9600	合併純益	<u>\$ 26,135</u>	<u>3</u>	<u>\$ 58,777</u>	<u>4</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 0.84</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 1.12</u>	<u>\$ 0.83</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

同協電子股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣
元外，餘係仟元

	發行股 本	資本公積	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）	（附註十）
	股數（仟股）	金 額	股 票 溢 價	庫藏股票交易	員 工 認 股 權	法 定 公 積	特 別 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數 （附註二）	未認為退休金 成本之淨損失 （附註二及十四）	未實現重估增值	庫 藏 股 票 （附註二及十一）	股 東 權 益 合 計
九十七年一月一日餘額	66,322	\$663,221	\$ 11,558	\$ -	\$ -	\$ 59,182	\$ 9,760	\$ 68,738	\$ 38,991	(\$ 4,414)	\$ 7,266	\$ -	\$854,302
以前年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	6,831	-	(6,831)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(1,844)	-	-	-	-	(1,844)
員工紅利—股票	614	6,140	-	-	-	-	-	(6,140)	-	-	-	-	-
股票股利—每股 0.3 元	1,990	19,896	-	-	-	-	-	(19,896)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(33,161)	-	-	-	-	(33,161)
九十七年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	58,777	-	-	-	-	58,777
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	21,343	-	-	-	21,343
未認為退休金成本之淨損失之 變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,414	-	-	4,414
買回母公司股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,667)	(68,667)
九十七年十二月三十一日餘額	68,926	689,257	11,558	-	-	66,013	9,760	59,643	60,334	-	7,266	(68,667)	835,164
以前年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	5,878	-	(5,878)	-	-	-	-	-
股票股利—每股 0.5 元	3,106	31,063	-	-	-	-	-	(31,063)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	(18,637)	-	-	-	-	(18,637)
九十八年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	26,135	-	-	-	-	26,135
員工認股權	-	-	-	-	2,312	-	-	-	-	-	-	-	2,312
庫藏股票轉讓予員工—6,800 仟股	-	-	-	2,063	(2,312)	-	-	-	-	-	-	68,667	68,418
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,928)	-	-	-	(6,928)
未認為退休金成本之淨損失之 變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,387)	-	-	(3,387)
九十八年十二月三十一日餘額	72,032	\$720,320	\$ 11,558	\$ 2,063	\$ -	\$ 71,891	\$ 9,760	\$ 30,200	\$ 53,406	(\$ 3,387)	\$ 7,266	\$ -	\$903,077

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告)

董 事 長：劉定泮

經 理 人：劉定泮

會 計 主 管：王陳惠

同協電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 26,135	\$ 58,777
調整項目：		
折舊	35,255	33,939
攤銷	63,537	62,431
提列備抵呆帳（回轉）	(712)	22
金融資產評價損失（利益）	(3,047)	1,701
金融負債評價損失	388	4,389
存貨跌價損失	515	261
處分投資淨益	(146)	(1,808)
處分固定資產損失（利益）	84	(15,420)
遞延所得稅	(6,482)	(3,294)
應計退休金負債	2,823	4,963
員工認股權酬勞成本	2,312	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(6,468)	48,423
公平價值變動列入損益之金融負債	(4,415)	(32)
應收票據	(2,377)	(2,940)
應收帳款	94,010	37,632
其他金融資產	(3,180)	(7,561)
存貨	235	11,387
其他流動資產	248	77
應付票據	702	(559)
應付帳款	(36,210)	(27,755)
應付所得稅	(10,548)	4,464
應付費用	(14,194)	3,980
預收貨款	133	(8,682)
其他流動負債	(943)	563
營業活動之淨現金流入	<u>137,655</u>	<u>204,958</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 6,326)	(\$ 35,289)
處分固定資產價款	-	29,094
存出保證金減少(增加)	(11)	22,473
遞延費用增加	(41,000)	(68,830)
投資活動之淨現金流出	(47,337)	(52,552)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(133,412)
存入保證金減少	(1,288)	(1,630)
發放現金股利	(18,637)	(33,161)
發放董監酬勞	-	(1,844)
買回母公司股票	-	(68,667)
庫藏股轉讓員工	68,418	-
融資活動之淨現金流入(出)	48,493	(238,714)
匯率影響數	(512)	(4,966)
現金淨增加(減少)	138,299	(91,274)
年初現金餘額	113,772	205,046
年底現金餘額	\$252,071	\$113,772
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 8	\$ 4,062
支付所得稅	\$ 13,822	\$ 19,256
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 1,099	\$ 40,180
應付設備款淨變動	5,227	(4,891)
	\$ 6,326	\$ 35,289

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月三日會計師查核報告)

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

【附件五】

同協電子股份有限公司
盈餘分配表
民國 98 年度

金額：新台幣元

期初餘額	4,064,956
加：本年度稅後淨利	26,134,631
減：提列 10%法定盈餘公積	2,613,463
加：特別公積	9,760,277
可供分配項目：	37,346,401
分配項目：	
股東紅利	- 37,312,592
期末未分配盈餘	33,809
附註：	
配發員工紅利（現金）10%	3,328,145
配發董監事酬勞 3%	998,443

備註：提列數與盈餘分配表無差異

董事長：劉定泮

經理人：劉定泮

會計主管：王陳惠

【附件六】

同協電子股份有限公司背書保證作業程序修正條文對照表

項次	修正前	修正後	修正理由
第2條	2. 對象：以公司組織為限，必要時並得要求被保證公司提供動產或不動產的設定抵押權或其他擔保。對象包括： 2.1. 有業務往來之公司。 2.2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 2.3. 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權股份<u>百分之百</u>的公司間，得為背書保證。本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。本項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百的公司出資。	2. 對象：以公司組織為限，必要時並得要求被保證公司提供動產或不動產的設定抵押權或其他擔保。對象包括： 2.1. 有業務往來之公司。 2.2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 2.3. 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權股份<u>達百分之九十以上</u>的公司間，得為背書保證，<u>但其金額不得超過本公司淨值的百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百的公司間背書保證，不在此限。</u>本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。本項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百的公司出資。	依 2010 年 03 月 19 日金管證審字第 0990011375 號令修改。

第 4 條	4. 限額：本公司對外背書保證不得超過下列標準： 4.1. 總金額—淨值百分之百(含)。 4.2. 對單一公司背書保證總金額—淨值百分之五十(含)。 4.3. 因業務往來關係而從事背書保證者，客戶的限額以其授信額度為限，供應商則以最近一年度與其業務往來交易總額之百分之二百(含)為限，但均不得超過4.1條及4.2條之規定。	4. 限額：本公司及子公司整體對外背書保證不得超過下列標準： 4.1. 總金額—淨值百分之百(含)。 4.2. 對單一公司背書保證總金額—淨值百分之五十(含)。 4.3. 因業務往來關係而從事背書保證者，客戶的限額以其授信額度為限，供應商則以最近一年度與其業務往來交易總額之百分之二百(含)為限，但均不得超過4.1條及4.2條之規定。	依 2010 年 03 月 19 日金管證審字第 0990011375 號令修改。 本公司基於營運策略之必要性而提供背書保證，且背書保證之對象均經嚴格的審核以及風險控管，所以額度訂為淨值的 100%係屬合理。
第 5.6 條	<u>原無此條文。</u>	<u>本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，管理部除應依第 5.2 條規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，應定期審視其經營狀況，確保風險在可管控的範圍內。</u>	依 2010 年 03 月 19 日金管證審字第 0990011375 號令新增。
第 5.7 條	<u>原無此條文。</u>	<u>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第 2 條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百的公司間背書保證，不在此限。</u>	依 2010 年 03 月 19 日金管證審字第 0990011375 號令新增。

【附件七】

同協電子股份有限公司資金貸與他人作業程序修正條文對照表

項次	修正前	修正後	修正理由
第4.1條	除了本公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百的國外子公司外，其餘資金貸與期限均不得逾一年。	除了本公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百的國外子公司間以外，其餘資金貸與期限均不得超過一年。	依2009年01月15日金管證六字第0980000271號令。
第5.5條	<u>原無此條文。</u>	<u>本公司與子公司間，或子公司間的資金貸與，除了依第5.2條規定提董事會決議外，董事會得授權董事長對同一貸與對象，於董事會決議之一定額度（不得超過本公司最近財報淨值的百分之十，但第3.3條之情況不受此限）及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</u>	依2010年03月19日金管證審字第0990011375號令新增。