

所羅門股份有限公司
財務報告
民國 101 年度及 100 年度
(股票代碼 2359)

公司地址：台北市內湖區行忠路 42 號
電 話：(02)8791-8989

所 羅 門 股 份 有 限 公 司
民 國 101 年 度 及 100 年 度 財 務 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 41
	（一） 公司沿革	12
	（二） 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	（三） 會計變動之理由及其影響	17
	（四） 重要會計科目之說明	18 ~ 26
	（五） 關係人交易	27 ~ 30
	1. 關係人之名稱及關係	27
	2. 與關係人間之交易事項	27 ~ 30
	（六） 抵(質)押之資產	30
	（七） 重大承諾事項及或有事項	31

項	目	頁	次
(八)	重大之災害損失	31	
(九)	重大之期後事項	31	
(十)	其他	31 ~ 33	
(十一)	附註揭露事項	34 ~ 41	
(十二)	營運部門資訊	41	
九、	重要會計科目明細表	42 ~ 55	

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004341 號

所羅門股份有限公司 公鑒：

所羅門股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。所羅門股份有限公司民國 101 年度及 100 年度對採權益法評價之部分直(間)接投資之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及編製，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表分別認列投資損失 22,089 仟元及 27,335 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 69,274 仟元及 69,097 仟元，累積換算調整數分別為 665 仟元及 828 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達所羅門股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

所羅門股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度合併財務報表，並分別經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

吳郁隆

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

所羅門股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
資	產	附註	金	額	金	額
			%		%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	437,822	10	\$ 477,099
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)		-	-	4,920
1120	應收票據淨額	五及六		40,635	1	54,544
1140	應收帳款淨額	四(三)及五		420,352	10	533,906
1178	其他應收款	四(十二)及五		80,284	2	105,599
120X	存貨	四(四)		261,717	6	147,067
1250	預付費用	四(十一)		13,297	1	3,423
1260	預付款項			49,126	1	88,890
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)		12,885	-	17,372
1291	受限制資產	六		95,200	2	109,372
11XX	流動資產合計			1,411,318	33	1,542,192
基金及投資						
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(五)及六		74,843	2	164,979
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)		30,000	-	38,007
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)及六		1,330,746	31	1,285,938
14XX	基金及投資合計			1,435,589	33	1,488,924
固定資產						
成本						
1501	土地			198,431	4	198,456
1521	房屋及建築			156,209	4	156,228
1531	機器設備			1,067	-	960
1561	辦公設備			11,387	-	12,807
1681	其他設備			32,352	1	30,196
15XY	成本及重估增值			399,446	9	398,647
15X9	減：累計折舊		(	68,130)	(1)	(62,243)
15XX	固定資產淨額			331,316	8	336,404
無形資產						
1780	其他無形資產			5,722	-	14,163
其他資產						
1800	出租資產	四(八)及六		1,000,619	23	1,011,710
1810	閒置資產	四(九)及六		63,540	2	64,095
1820	存出保證金			21,164	1	20,996
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)		-	-	5,056
1888	其他資產 - 其他			8,521	-	5,462
18XX	其他資產合計			1,093,844	26	1,107,319
1XXX	資產總計		\$	4,277,789	100	\$ 4,489,002

(續次頁)

所 羅 門 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益			101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	四(十)及六	\$	119,278	3	\$ 289,629	7
2120	應付票據	五		9,034	-	8,842	-
2140	應付帳款	五		114,305	3	137,076	3
2160	應付所得稅	四(十二)		-	-	18,493	1
2170	應付費用			40,871	1	34,584	1
2210	其他應付款項	五		2,029	-	14,070	-
2260	預收款項	五		49,931	1	143,199	3
21XX	流動負債合計			335,448	8	645,893	15
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(十一)		-	-	14,584	-
2820	存入保證金			2,122	-	6,214	-
2880	其他負債 - 其他	五		37,343	1	37,343	1
28XX	其他負債合計			39,465	1	58,141	1
2XXX	負債總計			374,913	9	704,034	16
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十三)		1,880,577	44	1,880,577	42
資本公積							
3220	庫藏股票交易	四(十三)(十四)		32,683	1	32,683	1
3260	長期投資			106,357	2	101,389	2
3270	合併溢額			9,473	-	9,473	-
3271	員工認股權			28,613	1	28,613	1
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十五)		231,210	5	220,433	5
3320	特別盈餘公積			254,464	6	141,498	3
3350	未分配盈餘			1,520,655	36	1,626,841	36
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		(	107,381)	(3)	(76,434)	(2)
3450	金融商品之未實現損益	四(五)	(	51,700)	(1)	(178,030)	(4)
3480	庫藏股票	四(十六)	(	2,075)	-	(2,075)	-
3XXX	股東權益總計			3,902,876	91	3,784,968	84
重大承諾事項及或有負債							
七							
負債及股東權益總計			\$	4,277,789	100	\$ 4,489,002	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、吳郁隆會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：陳政隆

經理人：陳政隆

會計主管：傅亦中

所羅門股份有限公司
損益表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目		附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %		
	營業收入	五								
4110	銷貨收入		\$	3,201,998	99	\$	3,665,526	99		
4170	銷貨退回		(	2,009)	-	(	4,320)	-		
4190	銷貨折讓		(	13,334)	(1)	(	9,486)	-		
4100	銷貨收入淨額			3,186,655	98		3,651,720	99		
4610	勞務收入			50,442	2		51,858	1		
4000	營業收入合計			3,237,097	100		3,703,578	100		
	營業成本									
5110	銷貨成本	四(四)(十八)及五	(	2,831,455)	(88)	(	3,319,620)	(90)		
5910	營業毛利			405,642	12		383,958	10		
	營業費用	四(十八)及五								
6100	推銷費用		(	239,849)	(7)	(	202,667)	(5)		
6200	管理及總務費用		(	56,854)	(2)	(	93,410)	(3)		
6300	研究發展費用		(	9,967)	-	(	18,884)	-		
6000	營業費用合計		(	306,670)	(9)	(	314,961)	(8)		
6900	營業淨利			98,972	3		68,997	2		
	營業外收入及利益									
7110	利息收入			4,257	-		3,421	-		
7121	採權益法認列之投資收益	四(七)		72,526	3		25,771	1		
7140	處分投資利益			3,702	-		866	-		
7210	租金收入	五		58,870	2		63,401	2		
7310	金融資產評價利益	四(二)		1,908	-		-	-		
7480	什項收入			35,329	1		10,325	-		
7100	營業外收入及利益合計			176,592	6		103,784	3		
	營業外費用及損失									
7510	利息費用		(	3,041)	-	(	4,123)	-		
7560	兌換損失		(	11,458)	-	(	15,877)	(1)		
7630	減損損失	四(五)	(	216,875)	(7)		-	-		
7640	金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	7,641)	-		
7880	什項支出	四(十八)	(	24,393)	(1)	(	38,089)	(1)		
7500	營業外費用及損失合計		(	255,767)	(8)	(	65,730)	(2)		
7900	繼續營業單位稅前淨利			19,797	1		107,051	3		
8110	所得稅(費用)利益	四(十二)	(	2,240)	-		721	-		
9600	本期淨利		\$	17,557	1	\$	107,772	3		
			稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	基本每股盈餘	四(十七)								
9750	本期淨利		\$	0.11	\$	0.09	\$	0.57	\$	0.57
	稀釋每股盈餘	四(十七)								
9850	稀釋每股盈餘淨額		\$	0.11	\$	0.09	\$	0.57	\$	0.57
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：										
本期淨利			\$	20,034	\$	17,794	\$	106,561	\$	107,282
本期淨利			\$	0.11	\$	0.09	\$	0.57	\$	0.57

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、吳郁隆會計師民國102年3月26日查核報告。

董事長：陳政隆

經理人：陳政隆

會計主管：傅亦中

所羅門股份有限公司
股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 庫	本 藏 股 票 交 易	公 長 期 投 資	積 合 併 溢 額	保 員 工 認 股 權	留 法 定 盈 餘 公 積	盈 特 別 盈 餘 公 積	餘 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	合 計
100 年 度	普 通 股 股 本											
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,880,577	\$ 32,683	\$ 101,389	\$ 9,473	\$ 28,613	\$ 209,194	\$ 104,044	\$1,624,179	(\$ 141,498)	\$ -	(\$ 2,075)	\$3,846,579
盈餘指撥及分派(註 1)：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	11,239	-	(11,239)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	37,454	(37,454)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(56,417)	-	-	-	(56,417)
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	107,772	-	-	-	107,772
國外分公司外幣資產換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	3,633	-	-	3,633
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	61,431	-	-	61,431
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(178,030)	-	(178,030)
100 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$1,880,577</u>	<u>\$ 32,683</u>	<u>\$ 101,389</u>	<u>\$ 9,473</u>	<u>\$ 28,613</u>	<u>\$ 220,433</u>	<u>\$ 141,498</u>	<u>\$1,626,841</u>	<u>(\$ 76,434)</u>	<u>(\$ 178,030)</u>	<u>(\$ 2,075)</u>	<u>\$3,784,968</u>
101 年 度												
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,880,577	\$ 32,683	\$ 101,389	\$ 9,473	\$ 28,613	\$ 220,433	\$ 141,498	\$1,626,841	(\$ 76,434)	(\$ 178,030)	(\$ 2,075)	\$3,784,968
盈餘指撥及分派(註 2)：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	10,777	-	(10,777)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	112,966	(112,966)	-	-	-	-
101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	17,557	-	-	-	17,557
被投資公司持股比例變動調整數	-	-	4,968	-	-	-	-	-	-	-	-	4,968
國外分公司外幣資產換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,329	-	-	1,329
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,276)	-	-	(32,276)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,330	-	126,330
101 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$1,880,577</u>	<u>\$ 32,683</u>	<u>\$ 106,357</u>	<u>\$ 9,473</u>	<u>\$ 28,613</u>	<u>\$ 231,210</u>	<u>\$ 254,464</u>	<u>\$1,520,655</u>	<u>(\$ 107,381)</u>	<u>(\$ 51,700)</u>	<u>(\$ 2,075)</u>	<u>\$3,902,876</u>

註 1：民國 99 年度之董監酬勞及員工紅利金額合計為\$2,351，已於民國 100 年度之損益表扣除。

註 2：民國 100 年度之董監酬勞及員工紅利金額均為\$0。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭金木、吳郁隆會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：陳政隆

經理人：陳政隆

會計主管：傅亦中

所羅門股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		17,557	\$		107,772
調整項目						
金融資產評價(利益)損失	(		1,893)			7,641
備抵壞帳轉列收入數	(		3,490)	(		3,570)
備抵存貨(回升利益)跌價損失提列數	(		15,161)			24,207
備供出售金融資產-非流動減損損失			216,876			-
以成本衡量之金融資產-非流動出售利益	(		3,702)	(		866)
採權益法認列之長期股權投資收益	(		72,526)	(		25,771)
採權益法之長期股權投資發放現金股利			-			7,000
折舊費用(含出租及閒置資產)			19,821			23,958
處分及報廢固定資產損失(利益)			21	(		487)
各項攤提			10,540			9,539
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			6,813			34,719
應收票據			13,909			8,010
應收帳款			117,044			8,246
其他應收款			25,315	(		42,129)
存貨	(		99,489)			14,146
預付費用	(		9,874)			1,116
預付款項			39,764	(		42,981)
遞延所得稅資產			9,543	(		6,055)
應付票據			192			1,631
應付帳款	(		22,771)	(		137,487)
應付所得稅	(		18,493)	(		7,676)
應付費用			6,287	(		18,130)
其他應付款項	(		1,191)			1,942
預收款項	(		93,268)			68,987
應計退休金負債	(		14,584)	(		5,058)
營業活動之淨現金流入			<u>127,240</u>			<u>28,704</u>

(續次頁)

所羅門股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
受限制資產減少	\$		14,172	\$		15,453
取得備供出售金融資產-非流動價款			-	(		100,000)
取得以成本衡量之金融資產-非流動價款			-	(		242,454)
以成本衡量之金融資產-非流動出售價款			11,709			16,331
購置固定資產	(		3,113)	(		2,575)
處分固定資產價款			5			594
存出保證金(增加)減少	(		168)			119
其他資產-其他增加	(		5,158)	(		918)
投資活動之淨現金流入(流出)			<u>17,447</u>	(		<u>313,450)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款(減少)增加	(		170,351)			159,838
應付關係人往來款(減少)增加	(		10,850)			10,850
存入保證金減少	(		4,092)	(		413)
發放現金股利			-	(		56,417)
融資活動之淨現金(流出)流入	(		<u>185,293)</u>			<u>113,858</u>
匯率影響數			<u>1,329</u>			<u>3,633</u>
本期現金及約當現金減少	(		39,277)	(		167,255)
期初現金及約當現金餘額			<u>477,099</u>			<u>644,354</u>
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>437,822</u>	\$		<u>477,099</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		<u>3,301</u>	\$		<u>3,914</u>
本期支付所得稅	\$		<u>13,934</u>	\$		<u>13,054</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、吳郁隆會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：陳政隆

經理人：陳政隆

會計主管：傅亦中

所羅門股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)所羅門股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立並開始營業於民國 79 年 5 月，並分別於民國 96 年及 95 年間與 100%持有之子公司摩道投資股份有限公司、隆門科技股份有限公司及得利投資股份有限公司合併，合併後本公司為存續公司，摩道投資股份有限公司、隆門科技股份有限公司及得利投資股份有限公司為消滅公司。本公司主要營業項目為發電機、半導體、電子零件及液晶顯示器等之買賣、製造及代理進口業務。
- (二)本公司股票於民國 85 年 12 月在台灣證券交易所股份有限公司買賣。
- (三)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 270 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 國外營運機構外幣財務報表之換算

1. 國外營運機構財務報表之各科目依下列匯率換算：
 - (1) 資產負債科目依資產負債表日之即期匯率換算。
 - (2) 所有損益科目依當年度平均匯率換算。
2. 國外營運機構外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗，或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存 貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採移動平均法，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，並按成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資

成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。

2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併財務報表。
3. 與採權益法評價被投資公司間交易所產生之未實現內部損失，均加以沖銷。
4. 出售長期股權投資，其出售成本係採加權平均法計算。
5. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產/出租資產/閒置資產

1. 以購入成本為列帳基礎，並將建購期間有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，各項資產之耐用年限除房屋及建築物係為 50~55 年攤提外，餘係依 3~11 年攤提。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支。
4. 取得資產非供營業使用者，按淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一) 無形資產

係專利授權金，以取得成本為入帳基礎，依 4 年採直線法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未

認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘日後列為當期費用。

(十五) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行之股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

(十六) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均流通在外股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，係依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，

認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另，依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十九)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

(二十一)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」，且本公司僅於合併財務報表而不於個別財務報表揭露部門資訊，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金：		
支票存款	\$ 12,983	\$ 12,250
活期存款	39,069	80,351
定期存款	385,690	384,417
庫存現金及零用金	80	81
	<u>\$ 437,822</u>	<u>\$ 477,099</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 9,884
評價調整	-	(4,964)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,920</u>

本公司民國 101 年度及 100 年度因從事公平價值變動列入損益之金融資產分別認列淨利益\$1,908 及淨損失\$7,641。

(三)應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 447,143	\$ 564,187
減：備抵呆帳	(26,791)	(30,281)
	<u>\$ 420,352</u>	<u>\$ 533,906</u>

本公司與台新及遠東銀行間簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失。民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司提供本票分別計\$300,000 及\$350,000 作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保，並放棄對應收帳款債權之控制，另該應收帳款債權之價金本公司可自由運用，符合除列金融資產之條件。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未到期之讓售應收帳款餘額均為\$0。

(四)存 貨

	101 年 12 月 31 日	
成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 7,497 (\$ 6,608)	\$ 889
在製品	2,654 (760)	1,894
商品存貨	286,594 (27,660)	258,934
合計	<u>\$ 296,745 (\$ 35,028)</u>	<u>\$ 261,717</u>

	100 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 10,268	(\$ 7,380)	\$ 2,888
在製品	3,621	(1,381)	2,240
商品存貨	183,367	(41,428)	141,939
合計	<u>\$ 197,256</u>	<u>(\$ 50,189)</u>	<u>\$ 147,067</u>

當期認列之存貨相關損費如下：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,846,616	\$ 3,295,385
存貨(回升利益)跌價損失	(15,161)	24,207
存貨盤虧	-	28
	<u>\$ 2,831,455</u>	<u>\$ 3,319,620</u>

本公司於民國 101 年度積極清理庫存，致存貨淨變現價值回升。

(五) 備供出售之金融資產-非流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 285,736	\$ 335,736
減：評價調整	(44,018)	(170,757)
累計減損	(166,875)	-
	<u>\$ 74,843</u>	<u>\$ 164,979</u>

1. 本公司於民國 100 年 1 月認購瀚宇彩晶(股)公司私募普通股現金增資計 20,000 仟股，每股私募價格為新台幣 5 元，取得成本共計\$100,000，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之情形外，於發行後三年內不得賣出。本公司於民國 101 年度認列減損損失計\$70,700，帳列於「減損損失」科目項下。瀚宇彩晶(股)公司於民國 101 年 9 月 21 日辦理減資彌補虧損，減資比例 50%，故截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司持股計 10,000 仟股，並因減資彌補虧損而沖銷取得成本及累計減損分別計\$50,000。
2. 本公司之被投資公司擎泰科技股份有限公司於民國 100 年 11 月起在證券櫃檯買賣中心掛牌交易，將原表列以成本衡量之金融資產-非流動計\$235,736 轉列至備供出售金融資產-非流動。本公司於民國 101 年度認列減損損失計\$146,175，帳列於「減損損失」科目項下。
3. 本公司民國 101 年度及 100 年度自備供出售金融資產當期認列為股東權益調整項目之金額分別為借餘\$126,739 及貸餘\$170,757。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 88,762	\$ 90,802
興櫃公司股票	-	8,007
	88,762	98,809
減：累計減損	(58,762)	(60,802)
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 38,007</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持股 比率</u>	<u>金 額</u>	<u>持股 比率</u>
Solomon Cayman International Corp.	\$ 331,484	100.00%	\$ 382,129	100.00%
富相科技(股)公司	524,130	57.16%	456,586	57.16%
摩迪投資(股)公司	218,415	100.00%	218,075	100.00%
三門科技(股)公司	165,864	100.00%	146,338	100.00%
達威光電(股)公司	80,018	27.27%	71,606	27.27%
興門科技(股)公司等2家	10,835		11,204	
	<u>\$ 1,330,746</u>		<u>\$ 1,285,938</u>	

1. 本公司民國 101 年度及 100 年度採權益法評價所認列之投資收益分別計 \$72,526 及 \$25,771，係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列之。
2. 民國 101 年度及 100 年度本公司之子公司摩迪投資(股)公司因持有本公司股票依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」評價，分別認列金融資產評價利益為 \$237 及損失 \$490。本公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股之會計處理原則」之規定，視為庫藏股票處理，未認列相關損益。
3. 本公司於民國 98 年 12 月認購達威光電(股)公司之私募普通股現金增資計 12,530 仟股，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，因該公司辦理減資彌補虧損後，本公司持有股份均為 5,642 仟股，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之情形外，於發行後三年內不得賣出。

(八) 出租資產

	101年12月31日	100年12月31日
土地	\$ 569,430	\$ 569,413
房屋及建築	595,102	595,089
	1,164,532	1,164,502
減：累計折舊	(163,913)	(152,792)
	<u>\$ 1,000,619</u>	<u>\$ 1,011,710</u>

註：質押擔保情形請詳附註六說明。

(九) 閒置資產

	101年12月31日	100年12月31日
土地	\$ 39,709	\$ 39,701
房屋及建築	30,454	30,448
	70,163	70,149
減：累計折舊	(6,623)	(6,054)
	<u>\$ 63,540</u>	<u>\$ 64,095</u>

註：質押擔保情形請詳附註六說明。

(十) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	101年12月31日	100年12月31日
擔保銀行借款	\$ -	\$ 40,000
擔保信用狀購料借款	119,278	249,629
	<u>\$ 119,278</u>	<u>\$ 289,629</u>
利率區間	<u>0.9%~1.2%</u>	<u>1.2%~1.85%</u>

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下；

(1) 退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 33,676	\$ 61,366
非既得給付義務	<u>31,471</u>	<u>35,267</u>
累積給付義務	65,147	96,633
未來薪資增加影響數	<u>13,663</u>	<u>15,691</u>
預計給付義務	78,810	112,324
退休基金資產公平價值	<u>(87,887)</u>	<u>(87,015)</u>
提撥狀況	(9,077)	25,309
未認列退休金損益	<u>(1,645)</u>	<u>(10,725)</u>
(預付退休金)應付退休金負債	<u>(\$ 10,722)</u>	<u>\$ 14,584</u>
既得給付	<u>\$ 35,670</u>	<u>\$ 64,048</u>

(2) 退休金之精算假設：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加數	2.50%	2.50%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	1.90%

(3) 淨退休金成本之內容：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ 1,229	\$ 1,107
利息成本	2,134	1,912
退休基金資產預期報酬	(1,653)	(1,507)
未認列前期服務成本	<u>(26,916)</u>	<u>-</u>
當期淨退休成本	<u>(\$ 25,206)</u>	<u>\$ 1,512</u>

2. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付係依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年度及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,067 及\$8,547。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,365	\$ 18,199
永久性差異之所得稅影響數	6,178 (	5,424)
虧損扣抵之所得稅影響數	- (	18,830)
以前年度所得稅(高)低估數	(7,303)	4,606
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	728
所得稅費用(利益)	2,240 (	721)
遞延所得稅資產淨變動數	(9,543)	6,055
預付稅款	(6,329)	-
以前年度所得稅高(低)估數	7,303 (	4,606)
以前年度所得稅尚未支付數	-	17,765
應(退)付所得稅	(\$ 6,329)	\$ 18,493

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
<u>遞延所得稅資產-流動</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$ 13,982	\$ 2,377	\$ 16,271	\$ 2,766
備抵存貨跌價損失	35,028	5,955	50,189	8,532
未實現損費	26,782	4,553	35,729	6,074
		<u>\$ 12,885</u>		<u>\$ 17,372</u>
<u>遞延所得稅資產-非流動</u>				
暫時性差異				
國外長期投資未實現				
投資損失	\$ 88,965	\$ 15,124	\$ 38,324	\$ 6,515
其他損費	-	-	29,743	5,056
虧損扣抵	17,241	2,931	71,794	12,205
減：備抵評價		(18,055)		(18,720)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,056</u>

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司虧損扣抵有效期限至民國 111 年止。

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

5. 兩稅合一相關資訊：

(1) 未分配盈餘：均屬民國87年及其以後年度產生者。

	101年12月31日	100年12月31日
(2) 可扣抵稅額帳戶	<u>\$ 317,107</u>	<u>\$ 328,262</u>

	101年度(預計)	100年度(實際)
(3) 盈餘分配之股東可扣抵稅額比率	<u>20.54%</u>	<u>20.39%</u>

民國 101 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 87 年度以後盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十三) 普通股股本

1. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$5,000,000(內含員工認股權憑證 \$560,000 及公司債可轉換股份 \$500,000)，流通在外股數(扣除庫藏股股數)皆為 187,948 仟股，每股面額新台幣 10 元。
2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司由員工行使認股權憑證而發行之普通股皆為 19,944 仟股，業已辦理變更登記完竣，截至民國 101 年 12 月 31 日止，行使價格超過面額產生之資本公積計 \$28,613。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得所產生之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另，依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資金時，每年以其合計數不得超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，除依法完納一切稅捐及彌補歷年虧損後，應先提出其餘額之百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第 41 條及相關函釋規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘，為可供分配盈餘後，除保留部份外，餘依股東紅利 88%~91%，董監事酬勞 3%及員工紅利不少於 1%之比例分配，其餘為股東紅利。現金股利發放之比例不低於 20%，但現金股利若每股低於五角時，則得以股票股利發放。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
3. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司分別於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	99 年 度
	每股股利	每股股利
	金額	金額
	(元)	(元)
法定盈餘公積	\$ 10,777	\$ 11,239
特別盈餘公積	112,966	37,454
股東股利	- \$ -	56,417 \$ 0.30

本公司民國 101 年度之盈餘分派案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會決議通過。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 100 年度盈餘分派議案，其中員工紅利及董監酬勞金額均為\$0，與民國 100 年度財務報表所認列之金額一致。上述盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異，有關股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司為因應公司未來成長需要及產銷備料等需求，故民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估計金額均為\$0。本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十六) 庫藏股票

1. 本公司之被投資公司持有本公司股份變動明細如下：

	摩迪投資股份有限公司		
	股數(仟股)	帳面價值	市價
民國101年1月1日餘額	110	\$ 2,075	\$ 1,096
民國101年12月31日餘額	110	\$ 2,075	\$ 1,333

	摩迪投資股份有限公司		
	股數(仟股)	帳面價值	市價
民國100年1月1日餘額	110	\$ 2,075	\$ 1,586
民國100年12月31日餘額	110	\$ 2,075	\$ 1,096

2. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

(十七) 普通股每股盈餘

	101 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)		每股盈餘 (新台幣：元)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 19,797	\$ 17,557	187,948	\$ 0.11	\$ 0.09

	100 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 107,051	\$ 107,772	187,948	\$ 0.57	\$ 0.57

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	101 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 6,900	\$ 203,726	\$ 210,626
勞健保費用	605	16,146	16,751
退休金費用	500	(16,639)	(16,139)
其他用人費用	382	7,365	7,747
折舊費用	102	8,032	8,134
攤銷費用	-	10,540	10,540

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 7,003	\$ 172,933	\$ 179,936
勞健保費用	563	15,278	15,841
退休金費用	431	9,628	10,059
其他用人費用	407	7,574	7,981
折舊費用	737	14,008	14,745
攤銷費用	-	9,539	9,539

註：民國 101 年度及 100 年度出租及閒置資產折舊費用分別計 \$11,687 及 \$9,213，帳列「營業外費用及損失」科目項下。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
三門科技股份有限公司(三門科技)	本公司之子公司
富相科技股份有限公司(富相科技)	本公司之子公司
鈺門國際貿易(上海)有限公司(鈺門國際)	本公司之孫公司
所羅門貿易(深圳)有限公司(所羅門深圳)	本公司之孫公司
達威光電股份有限公司(達威光電)	本公司之子公司
歐粹實業股份有限公司(歐粹實業)	該公司負責人為本公司董事之二親等親屬
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層
其他具實質控制之關係人與本公司無重大交易者，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。	

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷 貨

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
鈺門國際	\$ 108,174	3	\$ 136,303	4
歐粹實業	495	-	18,821	1
富相科技	6,137	1	1,435	-
其他	1,667	-	4,075	-
	<u>\$ 116,473</u>	<u>4</u>	<u>\$ 160,634</u>	<u>5</u>

上開與關係人交易中，對鈺門國際之交易價格採雙方協議價格，其收款條件係與本公司委託其安裝發電機產生之應付帳款互抵後之帳款，依鈺門國際之資金狀況收款，餘與一般交易條件未有重大差異，一般客戶之收款條件為 90~120 天。

2. 進 貨

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
富相科技	\$ 12,137	-	\$ 5,506	-
其他	1,715	-	3,285	-
	<u>\$ 13,852</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,791</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨，其交易價格係依雙方議定；付款條件與一般交易條件未有重大差異，一般供應商付款條件則為 30~90 天。

3. 安裝成本(帳列營業成本)

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
鈺門國際	<u>\$ 51,961</u>	<u>2</u>	<u>\$ 78,019</u>	<u>2</u>

本公司委託鈺門國際從事安裝發電機工程，其交易價格係依雙方議定；而付款條件係以應收應付帳款互抵後之帳款 90~180 天。

4. 製造費用

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
達威光電-租金費用	\$ 1,020	12	\$ 30	-

上述租金費用係依一般行情承租之廠房，付款條件係月結 60 天。

5. 租金收入

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
富相科技	\$ 10,298	17	\$ 10,300	16
其他	471	1	456	1
	<u>\$ 10,769</u>	<u>18</u>	<u>\$ 10,756</u>	<u>17</u>

本公司將部份辦公場所及廠房出租予關係人，收款條件係月結 60 天。

6. 管理費收入(帳列營業費用減項)

	101年度		100年度	
	金 額		金 額	
富相科技	\$ 11,286		\$ 13,296	
達威光電	960		2,765	
	<u>\$ 12,246</u>		<u>\$ 16,061</u>	

本公司之集團管理部門係集中辦公，並依投入各關係企業之工作比例，向上述關係人收取管理費，收款條件為月結 60 天。

7. 勞務費支出

	101年度		100年度	
	金 額	%	金 額	%
所羅門(深圳)	\$ 9,830	92	\$ 16,803	95

本公司與所羅門(深圳)簽訂拓展業務契約，委託所羅門(深圳)拓展中國大陸地區之業務並支付勞務費予該公司，付款條件係依合約按月支付。

8. 應收票據及帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
鈺門國際	\$ 98,023	21	\$ 106,031	18
其他	362	-	361	-
	<u>\$ 98,385</u>	<u>21</u>	<u>\$ 106,392</u>	<u>18</u>

9. 應付票據及帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
富相科技	\$ -	-	\$ 1,496	1
其他	59	-	189	-
	<u>\$ 59</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>1</u>

10. 其他應收款

係逾期應收款項、代墊水電費、租金及分攤管理費用等，明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
鈺門國際	\$ 66,368	83	\$ 93,791	89
富相科技	974	1	4,265	4
	<u>\$ 67,342</u>	<u>84</u>	<u>\$ 98,056</u>	<u>93</u>

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，對鈺門國際逾期應收款項分別為 \$66,368 及 \$93,791，本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日(93)基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款(轉列資金貸與情形詳附註十一(一))，其併同應收票據及帳款之帳齡分佈情形如下：

鈺門國際

101 年 12 月 31 日					
0~90天	91~180天	181~270天	271~360天	361天以上	合計
<u>\$ 45,436</u>	<u>\$ 52,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,473</u>	<u>\$ 55,895</u>	<u>\$ 164,391</u>

鈺門國際

100 年 12 月 31 日					
0~90天	91~180天	181~270天	271~360天	361天以上	合計
<u>\$ 91,967</u>	<u>\$ 14,064</u>	<u>\$ 22,899</u>	<u>\$ 10,702</u>	<u>\$ 60,190</u>	<u>\$ 199,822</u>

11. 應付費用

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
達威光電-租金費用	<u>\$ 325</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

12. 預收款項

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
達威光電	<u>\$ 984</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,531</u>	<u>2</u>

13. 資金融通(帳列「其他應付款項」)

	101 年 度				
	最 高	餘 額	期 末 餘 額	利 率	利息支 出總額
	發 生 日 期	金 額			
三門科技	101.1	\$ 10,850	\$ -	1.5%	\$ -

	100 年 度				
	最 高	餘 額	期 末 餘 額	利 率	利息支 出總額
	發 生 日 期	金 額			
三門科技	100.4	\$ 10,850	\$ 10,850	1.5%	\$ -

14. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資	\$ 10,794	\$ 11,417
獎金	5,170	3,810
業務執行費用	2,598	2,386
	<u>\$ 18,562</u>	<u>\$ 17,613</u>

(1) 薪資包括薪資、職務給加、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。其中民國 101 年度及 100 年度之配車租金成本分別為\$2,173 及 \$1,956。

六、抵(質)押之資產

1. 本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 明 細	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款及備償戶 (帳列「受限制資產」)	\$ 95,200	\$ 109,372	金融機構短期借款擔保
應收票據	37,969	46,239	備償金融機構短期借款
固定資產(含「出租資 產」及「閒置資產」)	1,379,215	1,393,714	金融機構長、短期借款 擔保
	<u>\$ 1,512,384</u>	<u>\$ 1,549,325</u>	

2. 本公司分別於民國 98 年 12 月取得達威光電(股)公司之私募股票，及於民國 100 年 1 月取得瀚宇彩晶(股)公司之私募股票，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，經各該公司辦理減資彌補虧損後，本公司所持有之達威光電(股)公司之私募股票均為 5,642 仟股，另所持有之瀚宇彩晶(股)公司之私募股票分別為 10,000 仟股及 20,000 仟股，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之情形外，於發行後三年內不得賣出。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未使用之信用狀計\$323,913。

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司為銷貨履約及應收帳款讓售履約擔保所開立之保證票據分別為\$82,408 及\$300,000。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

101年12月31日			
金 融 資 產	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 1,089,128	\$ -	\$ 1,089,128
備供出售金融資產-非流動	74,843	45,543	29,300
以成本衡量之金融資產-非流動	30,000	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	287,639	-	287,639
100年12月31日			
金 融 資 產	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 1,301,516	\$ -	\$ 1,301,516
公平價值變動列入損益			
之金融資產-流動	4,920	4,920	
備供出售金融資產-非流動	164,979	133,579	31,400
以成本衡量之金融資產-非流動	38,007	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	490,415	-	490,415

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款(不含應收退稅款)、受限制資產、存出(入)保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$40,000。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

- A. 本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位暨收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- B. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司具重大匯率波動影響之外幣資產負債資訊如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	外幣 (仟元)	匯率	外幣 (仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 9,231	29.04	\$ 10,754	30.28
歐元	1,636	38.49	1,389	41.23
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	11,336	29.04	12,620	30.28
港幣	2,885	3.75	2,607	3.90
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	6,000	29.04	9,035	30.28
歐元	614	38.49	133	41.23

(2)利率風險：

本公司借入之短期質押借款，係屬浮動利率之債務，故預期不致發生重大市場風險。而短期購料借款係為固定利率之債務，其風險端視市場利率之變動，惟因係於一年內到期，預期將不致產生重大之市場風險。

(3)價格風險：

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產，均為上市櫃股票，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險：

(1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。

(2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接控股達50%以上之子公司為之。由於該等公司之信用狀況本公司均能完全掌握，故預期不致發生重大之風險。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

(1)本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大風險。

(2)本公司之應收付款項及借入款項於一年內到期者，預計均可以本公司之營運資金支應，預期不致產生重大之流動性風險。

(3)本公司持有之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司之短期質押借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額(註3)	備註
											名稱	價值			
0	所羅門	鈺門國際	其他應收款	\$ 136,303	\$ 136,303	-	註1	\$ 136,303	業務往來	\$ -	無	\$ -	\$ 136,303	\$ 1,561,150	

註1：依證基會(93)基秘字第 167 號函之規定，期末將超過正常授信期限一定期間之應收帳款餘額計\$66,368，予以轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註2：依本公司資金貸放程序，對單一企業貸放金額屬短期融通資金之必要者，以不超過公司淨值之 20%為限，有業務往來之公司以雙方進貨或銷貨金額孰高者為限(民國 100 年度之銷貨金額為\$136,303)。

註3：係依本公司資金貸放程序，本公司貸放總金額以不超過公司淨值之 40%為限。

註4：同註2所述，有業務往來以雙方進貨或銷貨金額孰高者為限，故董事會核定額度以\$136,303為限，而截至 101 年 12 月 31 日止，期末餘額為\$66,368。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 / 淨 值	備 註	
所羅門	股票	Solomon Cayman	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	13,736,130	\$ 331,484	100.00	\$ 331,484	
	股票	興門科技	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	96,407	16	96.41	16	
	股票	Total Profit	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,088,700	10,819	100.00	10,819	
	股票	三門科技	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	13,100,000	165,864	100.00	165,864	
	股票	富相科技	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	33,947,406	524,130	57.16	524,130	
	股票	摩迪投資	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,482,700	218,415	100.00	218,415	
	股票	達威光電	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,641,676	80,018	27.27	80,018	
	股票	瀚宇彩晶	-	備供出售金融資產－非流動	10,000,000	29,300	0.34	29,300	
	股票	擎泰	-	備供出售金融資產－非流動	1,793,005	45,543	2.80	45,543	
	股票	晨豐	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500,000	30,000	4.07	20,437	註1
	股票	總格實業	-	以成本衡量之金融資產－非流動	4,371	-	0.02	15	註1、2
	股票	台霖生物科技	-	以成本衡量之金融資產－非流動	428,620	-	0.95	4,921	〃
	股票	全亞冠科技	-	以成本衡量之金融資產－非流動	948,630	-	4.98	11,180	〃
	股票	宏發半導體	-	以成本衡量之金融資產－非流動	366,666	-	0.43	742	〃
	股票	環晶科技等	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	〃

註1：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

註2：業已全數提列減損損失。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
所羅門	鈺門國際	本公司之子公司	銷貨	(\$ 108,174)	(3)	註1	雙方協議	註2	\$ 98,023	21	

註1：係以應收付帳款互抵後之帳款，依鈺門國際之資金狀況收款。

註2：一般客戶授信期間為90~120天。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
所羅門	鈺門國際	本公司之子公司	\$ 164,391	0.66	註	-	\$ -	\$ -

註：依證基會(93)基秘字第167號函之規定，已將超過正常授信期限一定期間之應收帳款計\$66,368，予以轉列其他應收款。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

採權益法之轉投資公司係以該公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

1. 直接或間接具有重大影響力或控制力之被投資公司相關資訊：

投 公 司 名 稱	資 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司 本期損益		本期認列之 投資損益		備 註
					幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
所羅門		Solomon Cayman	開曼群島	控股公司	TWD	\$ 448,556	TWD	\$ 448,556	\$ 13,736,130	100.00	TWD	\$ 331,484	TWD	(\$ 36,618)	TWD	(\$ 36,618)	
所羅門		三門科技	台灣	IC CARD	TWD	131,000	TWD	131,000	13,100,000	100.00	TWD	165,864	TWD	18,977	TWD	18,977	
所羅門		富相科技	台灣	液晶顯示器製造	TWD	1,262,469	TWD	1,262,469	33,947,406	57.16	TWD	524,130	TWD	141,825	TWD	81,067	
所羅門		摩迪投資	台灣	專業投資	TWD	387,600	TWD	387,600	21,482,700	100.00	TWD	218,415	TWD	948	TWD	711	
所羅門		興門科技	台灣	通訊產品	TWD	599,665	TWD	599,665	96,407	96.41	TWD	16	TWD	-	TWD	-	
所羅門		達威光電	台灣	液晶面板製造	TWD	48,115	TWD	48,115	5,641,676	27.27	TWD	80,018	TWD	30,849	TWD	8,413	
所羅門		Total Profit	薩摩亞	控股公司	TWD	13,859	TWD	13,859	3,088,700	100.00	TWD	10,819	TWD	(24)	TWD	(24)	
摩迪投資		碳雨材料	台灣	機器設備及電子 零組件製造	TWD	20,000	TWD	20,000	2,000,000	86.96	TWD	359	TWD	-	TWD	-	孫公司
摩迪投資		達威光電	台灣	液晶面板製造	TWD	23,889	TWD	20,505	2,663,740	12.88	TWD	36,446	TWD	30,849	TWD	-	孫公司
摩迪投資		富相科技	台灣	液晶顯示器製造	TWD	62,233	TWD	62,233	5,500,000	9.26	TWD	88,243	TWD	141,825	TWD	-	孫公司
摩迪投資		銀嘉科技	台灣	電腦設備安裝及 電子材料零售及 批發	TWD	24,700	TWD	24,700	1,330,184	35.66	TWD	24,700	TWD	(8,269)	TWD	-	
Total Profit		所羅門深圳	中國大陸	國際貿易	TWD	13,077	TWD	13,077	-	100.00	TWD	10,630	TWD	2,244	TWD	-	孫公司
三門科技		達威光電	台灣	液晶面板製造	TWD	38,505	TWD	34,575	4,375,117	21.15	TWD	54,562	TWD	30,849	TWD	-	孫公司
三門科技		富相科技	台灣	液晶顯示器製造	TWD	62,233	TWD	62,233	5,500,000	9.26	TWD	88,243	TWD	141,825	TWD	-	孫公司
Solomon Cayman		鈺門國際	中國大陸	貿易業務	TWD	56,330	TWD	56,330	-	100.00	TWD	85,684	TWD	(7,501)	TWD	-	孫公司
Solomon Cayman		Solomon Electronics	韓國	半導體零組件	TWD	5,904	TWD	5,904	17,202	27.52	TWD	-	TWD	-	TWD	-	註
Solomon Cayman		Solomon Group	美國	控股公司	TWD	3,183	TWD	3,183	150,000	100.00	TWD	-	TWD	-	TWD	-	孫公司 (註)
Solomon Cayman		Solomon Technology Group (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	元件通路代理	TWD	2,195	TWD	2,195	100,000	100.00	TWD	-	TWD	(693)	TWD	-	孫公司
Solomon Cayman		Andante Quantitative L/S Equity Fund SP	愛爾蘭	專業投資	TWD	82,025	TWD	82,025	-	100.00	TWD	44,574	TWD	(22,089)	TWD	-	孫公司
Solomon Cayman		Soundtek Ltd.	塞席爾	專業投資	TWD	23,764	TWD	23,764	-	30.00	TWD	-	TWD	-	TWD	-	
Solomon Cayman		Goldentek (B.V.I.)	英屬維京群島	銷售液晶顯示器 及模組	TWD	2,175	TWD	2,175	104,496	0.44	TWD	2,901	TWD	82,663	TWD	-	孫公司
富相科技		Goldentek (B.V.I.)	英屬維京群島	銷售液晶顯示器 及模組	TWD	770,653	TWD	770,653	23,698,904	99.56	TWD	662,316	TWD	82,663	TWD	-	孫公司
富相科技		Futek Trading	英屬維京群島	轉口貿易	TWD	14,406	TWD	14,406	1,050,000	100.00	TWD	5,767	TWD	(1,042)	TWD	-	孫公司
Goldentek (B.V.I.)		東莞富相	中國大陸	生產、銷售液晶 顯示器及模組	TWD	605,875	TWD	605,875	-	100.00	TWD	808,335	TWD	90,168	TWD	-	孫公司
Futek Trading		香港富相	香港	轉口貿易	TWD	2,175	TWD	2,175	500,000	100.00	TWD	5,767	TWD	(1,042)	TWD	-	孫公司

註：業已全數提列減損損失。

2. 直接或間接具有控制力之被投資公司重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註2、3、4)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	備註
											名稱	價值			
1	Solomon Cayman	鈺門國際	其他應收款	\$ 1,016	\$ 1,016	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 132,594	\$ 132,594	註2
2	東莞富相	鈺門國際	其他應收款	69,300	69,300	3.8	2	-	營業週轉	-	-	-	323,334	323,334	註3
3	三門科技	摩迪投資	其他應收款	7,000	7,000	1.0	2	-	營業週轉	-	-	-	66,346	66,346	註4

註1：貸放金額屬短期融通資金之必要者，以不超過最近一期經會計師查核或核閱財務報告公司淨值之40%為限。

註2：截至101年12月31日止，董事會核定額度為美金34仟元，期末實際撥貸金額計美金34仟元。

註3：截至101年12月31日止，董事會核定額度為美金2,365仟元，期末實際撥貸金額計美金2,365仟元。

註4：截至101年12月31日止，董事會核定額度為台幣7,000仟元，期末實際撥貸金額計台幣7,000仟元。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱關係		對單一企業 背書保證限額 (註)	本期最高 背書保證餘額	背書保證 期末餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)
1	Solomon Cayman	鈺門國際	本公司之子公司	\$ 164,605	\$ 47,018	\$ 46,150	\$ 20,328	12	\$ 165,742

註：依背書保證實施辦法規定，對同一公司背書保證額度以不超過提供保證公司淨值之50%為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末					備註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 / 淨 值		
摩迪投資	股 票 所羅門	本公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	110,148	\$ 1,333	-	\$ 1,333		
	股 票 華豐橡膠工業	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,057,000	12,671	-	12,671		
	股 票 鼎創達	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	850,000	3,561	-	3,561		
	股 票 碳雨科技	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	359	86.96	359		
	股 票 達威光電	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	2,663,740	36,446	12.88	36,446		
	股 票 富相科技	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	88,243	9.26	88,243		
	股 票 銀嘉科技	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,330,184	24,700	35.66	24,700		
	股 票 擎泰	-	備供出售金融資產-非流動	312,920	7,948	0.49	7,948		
	股 票 聯合聚晶	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,030,212	12,629	6.80	17,520	註	
	股 票 展旺生命科技	-	以成本衡量之金融資產-非流動	431,858	18,690	0.33	4,059	〃	
	股 票 亞比斯國際企業	-	以成本衡量之金融資產-非流動	900,000	9,000	3.60	8,973	〃	
	股 票 典石科技	-	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	-	2.22	1,217	〃	
股 票 知光能源	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	1,009	-	153	〃		
Solomon Cayman	股 票 Solomon Electronics	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	17,202	-	27.52	-		
	股 票 鈺門國際	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	85,684	100.00	85,684		
	股 票 Solomon Group	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	150,000	-	100.00	-		
	股 票 Solomon Technology Group (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	-	100.00	-		
	基 金 Andante Quantitative L/S	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	44,574	100.00	44,574		
	股 票 Soundtek Ltd.	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	30.00	-		
	股 票 Goldentek (B.V.I.)	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	104,496	2,913	0.44	2,913		
	基 金 MMA Pan Asia Fund I, L.P	-	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	35,118	2.40	35,118		
	基 金 Capital Investment Development Corp	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000,000	29,040	0.89	29,040	註	
	股 票 寶發科技	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,482,338	5,517	18.98	517	〃	

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱		與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
					股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 / 淨 值	
Andante Quantitative L/S Equity Fund SP	股 票	SKYMEDI CORPORATION	-	公平價值變動列入損益之金融資產 －流動	302,445	\$ 7,682	-	\$ 7,682	
	股 票	OMNIVISION TECHNOLOGIES INC	-	公平價值變動列入損益之金融資產 －流動	40,000	16,355	-	16,355	
	基 金	Andante Global Alpha Fund Class E	-	公平價值變動列入損益之金融資產 －流動	520	11,848	-	11,848	
三門科技	股 票	碧悠電子工業	-	公平價值變動列入損益之金融資產 －流動	1,200	3	-	3	
	股 票	悠遊卡等	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	10,125	-	28,938	註
	股 票	達威光電	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	4,375,117	54,562	21.15	54,562	
	股 票	富相科技	本公司採權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	88,243	9.26	88,243	
富相科技	股 票	Goldentek (B.V.I.)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	23,698,904	662,316	99.56	662,316	
	股 票	Futek Trading	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,050,000	5,767	100.00	5,767	
	基 金	寶來得寶貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 －流動	1,455,000	16,987	-	16,987	
Goldentek(B.V.I.)	股 票	東莞富相	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	808,335	100.00	808,335	
Futek Trading	股 票	香港富相	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	5,767	100.00	5,767	
Total Profit	股 票	所羅門深圳	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,630	100.00	10,630	
達威光電	股 票	達碩光電	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,081,000	4,314	5.91	4,314	註

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
富相科技	Goldentek (B.V.I.)	母子公司	進貨	\$ 1,105,956	89.00	註1	註1	註1	\$ -	-	
富相科技	Goldentek (B.V.I.)	母子公司	註2	681,314	-	註2	註2	註2	40,327	註3	
Goldentek (B.V.I.)	富相科技	母子公司	(銷貨)	(1,105,956)	(100.00)	註1	註1	註1	-	-	
Goldentek (B.V.I.)	富相科技	母子公司	註2	681,314	-	註2	註2	註2	(40,327)	註3	
Goldentek (B.V.I.)	東莞富相	母子公司	進貨	1,105,956	100.00	註1	註1	註1	(94,095)	(100.00)	
Goldentek (B.V.I.)	東莞富相	母子公司	註2	681,314	-	註2	註2	註2	-	-	
東莞富相	Goldentek (B.V.I.)	母子公司	(銷貨)	(1,105,956)	(79.00)	註1	註1	註1	94,095	55.00	

註1：係雙方議定價格，付款則以應收代採購對沖後，視資金情況支付，一般供應商之付款條件約60~90天。

註2：係代採購交易，每月與應付帳款對沖後，視資金情況收付。

註3：帳列其他應收(付)款項下。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
富相電子科技(東莞)有限公司	Goldentek Display System (B.V.I) Co., Ltd.	母子公司	\$ 94,095	11.75	\$ -	-	\$ 26,000	\$ -

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或匯入投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備 註
					匯 出	收 回						
東莞富相	生產銷售新型液晶顯示器及模組	\$ 589,778	(註1)	\$ 532,867	\$ -	\$ -	532,867	75.68	\$ 90,168	\$ 808,335	\$ -	
所羅門深圳	國際貿易	11,250	(註1)	11,250	-	-	11,250	100.00	2,244	10,630	-	
鈺門國際	國際貿易	52,272	(註1)	29,040	-	-	29,040	100.00	(7,501)	85,684	-	
珠海萬佳	磁性材料製造及銷售	58,080	(註1)	4,356	-	-	4,356	7.65	-	-	-	
天韻科技(蘇州)	麥克風、LCD Cable	8,712	(註2)	-	-	-	-	30.00	-	-	-	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：子公司 Solomon Cayman 以自有資金 90 仟元投資 Soundtek Ltd. 再投資大陸。

註3：係依同期經母公司會計師查核之財務報表評價。

註 4：本公司 100%持有之子公司 Solomon Cayman，於民國 100 年第一季以自有資金美金 800 仟元增資鈺門國際。

公 司 名 稱	本期期末累積自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核准投資金額（註 1）	依 經 濟 部 投 審 規 定 赴大陸地區投資限額（註 2）
所羅門股份有限公司	\$ 580,449	\$ 664,261	\$ 2,341,726

註 1：東莞富相係由富相科技自行申報，所列數字已包含該公司之相關資訊。

註 2：係由本公司股權淨值計算之限額，未包含富相科技。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：請詳附註五（二）及附註十一（一）、（二）之說明。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

所羅門股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 80	
支票存款		12,983	
活期存款			
— 台幣存款		2,124	
— 外幣存款	美金1,254.68仟元，折合率新台幣29.04元	36,436	
	港幣93.67仟元，折合率新台幣3.747元	351	
	其他	158	
定期存款	一年內到期，利率 0.73%~1.27%	385,690	
		<u>\$ 437,822</u>	

(以下空白)

所羅門股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
鈺門國際貿易(上海)有限公司		\$ 98,023	
上海外高橋萬國數據發展有限公司		38,797	
中國水電建設集團國際工程有限公司		34,807	
其 他		275,516	每一零星客戶餘額均
			未超過本科目總額5%
		447,143	
減：備抵呆帳		(26,791)	
		<u>\$ 420,352</u>	

(以下空白)

所羅門股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品		\$ 286,594	\$ 265,318	以淨變現價值為市價
原料		7,497	1,102	以淨變現價值為市價
在製品		<u>2,654</u>	<u>1,920</u>	以淨變現價值為市價
		296,745	<u>\$ 268,340</u>	
減：備抵跌價損失		(<u>35,028</u>)		
		<u>\$ 261,717</u>		

（以下空白）

所羅門股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股權淨值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價 (元)	總 價	
Solomon Cayman International Corp.	13,736,130	\$ 382,129	-	\$ -	-	(\$ 50,645)	13,736,130	100.00	\$ 331,484	\$ 24.13	\$ 331,484	無
三門科技股份有限公司	13,100,000	146,338	-	19,526	-	-	13,100,000	100.00	165,864	12.66	165,864	〃
富相科技股份有限公司(註1)	33,947,406	456,586	-	67,544	-	-	33,947,406	57.16	524,130	15.44	524,130	〃
摩迪投資股份有限公司	25,894,855	218,075	-	340	(4,412,155)	-	21,482,700	100.00	218,415	10.17	218,415	〃
興門科技股份有限公司	96,407	16	-	-	-	-	96,407	100.00	16	0.17	16	〃
Total Profit Holdings Ltd.	3,088,700	11,188	-	-	-	(369)	3,088,700	100.00	10,819	3.50	10,819	〃
達威光電股份有限公司	5,641,676	71,606	-	8,412	-	-	5,641,676	27.27	80,018	14.18	80,018	〃
		<u>\$ 1,285,938</u>		<u>\$ 95,822</u>		<u>(\$ 51,014)</u>			<u>\$ 1,330,746</u>			

註1：於民國94年度提列減損損失計\$5,500。

所羅門股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備 註
土 地	\$ 198,456	\$ -	\$ -	(\$ 25)	\$ 198,431	金融機構短期借款擔保	
房屋及建築	156,228	-	-	(19)	156,209	"	
機器設備	960	107	-	-	1,067		
辦公設備	12,807	970	(2,270)	(120)	11,387		
其他設備	30,196	2,036	-	120	32,352		
	<u>\$ 398,647</u>	<u>\$ 3,113</u>	<u>(\$ 2,270)</u>	<u>(\$ 44)</u>	<u>\$ 399,446</u>		

(註)

註：係轉出至出租資產及閒置資產項下。

所羅門股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	備 註
房屋及建築	(\$ 32,022)	(\$ 2,905)	\$ -	\$ 4	(\$ 34,923)	
機器設備	(665)	(129)	-	-	(794)	
辦公設備	(10,058)	(1,142)	2,245	120	(8,835)	
其他設備	(19,498)	(3,959)	-	(120)	(23,578)	
	<u>(\$ 62,243)</u>	<u>(\$ 8,135)</u>	<u>\$ 2,245</u>	<u>\$ 4</u>	<u>(\$ 68,130)</u>	
				(註)		

註：係轉出至出租資產及閒置資產項下。

（以下空白）

所羅門股份有限公司
出租資產變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
<u>成本：</u>						
土地	\$ 569,413	\$ -	\$ 17	\$ 569,430	金融機構短期借款之擔保	
房屋及建築	595,089	-	13	595,102	"	
	<u>1,164,502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>	<u>1,164,532</u>		
			(註)			
<u>累計折舊：</u>						
房屋及建築	(152,792)	(\$ 11,119)	(\$ 2)	(163,913)		
帳面價值	<u>\$ 1,011,710</u>		(註)	<u>\$ 1,000,619</u>		

註：係自固定資產項下轉入。

所羅門股份有限公司
閒置資產變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
成 本						
土地	\$ 39,701	\$ -	\$ 8	\$ 39,709	金融機構短期借款擔保	
房屋及建築	30,448	-	6	30,454	〃	
	70,149	\$ -	\$ 14	70,163		
累計折舊			(註)			
房屋及建築	(6,054)	(\$ 567)	(\$ 2)	(6,623)		
帳面價值	\$ 64,095		(註)	\$ 63,540		

註：係自固定資產項下轉入。

所羅門股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
購料借款	金融機構	\$ 119,278	180天內	0.96%~1.2%	綜合額度共計 \$ 2,505,000	應收票據、定期存款、備償專戶及固定資產（含出租資產及閒置資產）等	

（以下空白）

所羅門股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
瀚宇彩晶股份有限公司		\$ 55,897	
榮興橡膠工業有限公司		7,112	
康擎股份有限公司		7,041	
其 他		44,255	每一零星廠商餘額均未 超過本科目總額5%
		<u>\$ 114,305</u>	

（以下空白）

所羅門股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量(仟)	金	額	備	註
銷貨收入總額							
電子零件、映像管等電子半導體產品等		1,440,109		\$	1,558,426		
引擎發電機等設備		1			873,064		
其他		3,222			770,508		
					3,201,998		
維修及設計等勞務收入					50,442		
營業收入總額					3,252,440		
減：銷貨退回及折讓				(	15,343)		
營業收入淨額				\$	3,237,097		

(以下空白)

所羅門股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 183,367
加：本期商品進貨	2,598,425
減：轉列費用等項目	(7,467)
期末商品存貨	(286,594)
銷貨成本	2,487,731
加：按裝成本及維護成本	297,089
進口費用	1,155
商品銷貨成本	2,785,975
期初原料	10,268
加：本期進料	46,152
期末原料	(7,497)
本期耗用原物料成本	48,923
直接人工	2,560
製造費用	8,266
製造成本	59,749
期初在製品	3,621
減：轉列費用	(75)
期末在製品	(2,654)
本期製成品營業成本	60,641
加：回升利益	(15,161)
本期營業成本	\$ 2,831,455

所羅門股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	147,168		
旅	費				15,010		
保	險				13,243		
其他費用					64,428	各單獨項目餘額未超過	
						本科目總額5%	
				\$	<u>239,849</u>		

（以下空白）

所羅門股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	50,752		
保險費					5,890		
其他費用					212	各單獨項目餘額未超過 本科目總額5%	
				\$	<u>56,854</u>		

（以下空白）